

哈药集团股份有限公司

600664

2013 年年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认：公司 2013 年度母公司实现净利润 92,651,478.48 元，依照《公司法》和《公司章程》规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 9,265,147.85 元，加上年初未分配利润 2,029,965,486.64 元，2013 年可供分配利润为 2,113,351,817.27 元。

根据公司利润实现情况和回报股东需要，经公司董事会审议通过，公司 2013 年度的利润分配预案为：拟以总股本 1,917,483,289 股为基数，向全体股东按照每 10 股派发现金股利 0.66 元（含税），共分配现金股利 126,553,897.07 元。此外，不进行其他形式分配。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本公司 2013 年年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员.....	28
第八节	公司治理.....	33
第九节	内部控制.....	36
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	126

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
哈药股份、本公司、公司	指	哈药集团股份有限公司
哈药集团	指	哈药集团有限公司，为本公司控股股东
哈药总厂	指	哈药集团制药总厂，为本公司分公司
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
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

二、 重大风险提示：

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟晓东	苗雨
联系地址	哈尔滨市道里区群力大道 7 号	哈尔滨市道里区群力大道 7 号
电话	0451-51870077	0451-51870077
传真	0451-51870277	0451-51870277
电子信箱	mengxd@hayao.com	miaoy@hayao.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 2 号
公司注册地址的邮政编码	150090
公司办公地址	哈尔滨市道里区群力大道 7 号
公司办公地址的邮政编码	150070
公司网址	http://www.hayao.com
电子信箱	master@hayao.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	哈药股份	600664

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

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

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司上市以来, 主营业务未发生重大变化。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

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

七、 其他有关资料

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	18,091,934,502.16	17,662,946,863.70	2.43	17,460,828,773.41
归属于上市公司股东的净利润	168,668,871.31	499,645,016.30	-66.24	889,158,752.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	137,115,570.64	639,929,499.08	-78.57	830,702,753.60
经营活动产生的现金流量净额	141,639,697.13	557,829,737.86	-74.61	-103,640,236.28
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	8,149,874,897.08	7,956,428,588.42	2.43	7,428,730,457.28
总资产	16,455,348,315.56	15,667,179,105.45	5.03	15,467,888,430.81

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.09	0.26	-65.38	0.46
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.26	-65.38	0.46
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.07	0.33	-78.79	0.43
加权平均净资产收益率(%)	2.10	6.51	减少 4.41 个百分点	12.05
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.71	8.33	减少 6.62 个百分点	11.31

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-20,960,810.48	58,375,809.64	-44,052,873.53
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	91,299,723.80	112,775,303.12	119,023,269.62
委托他人投资或管理资产的损益	2,321,505.03	2,706,163.97	2,639,467.29

债务重组损益	-537,903.84	-3,798,348.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,897,077.11	-264,561,212.44	17,824,312.97
少数股东权益影响额	-17,990,739.14	-12,455,766.4	-22,273,656.62
所得税影响额	-13,681,397.59	-33,326,432.49	-14,704,520.84
合计	31,553,300.67	-140,284,482.78	58,455,998.89

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

2013 年是公司在逆境中应对挑战，战胜困难，奠定发展基础，取得营销结构和组织结构调整初步成效的一年。一年来，面对药品降价、医保控量、基药招标、限抗政策、原料涨价等市场环境带来的经营压力和挑战，公司坚持以“二次创业、转型升级”为主线，全面实施营销变革、内部挖潜、产品创新和技术改造等措施，创新营销模式和激励机制，系统开展降本增效专项行动，提高市场竞争能力，着力化解市场矛盾和经营风险，为公司产业转型升级积蓄了势能。公司全年实现营业总收入 180.92 亿元，同比增长 2.43%，实现归属于上市公司股东净利润 1.69 亿元，同比下降 66.24%。报告期内，公司重点完成了以下工作：

一是深化营销变革，提升公司营销能力。

报告期内，公司进一步整合所属企业 OTC 产品及保健品营销资源，组建了商务和零售两大销售体系及产销衔接系统，实现了营销组织体系重构；与多家大型医药商业集团建立了战略联盟，加强工商互补深度合作，并整顿和优化经销商队伍，实现了渠道体系重构；联合多家国内百强医药连锁签署战略合作协议，在 120 多个城市、6 万多家零售药店开展终端维价和动销，实现了有效的终端拉动和反拦截；探索推进了专营商模式，实现了渠道下沉，终端掌控和产品广泛覆盖，拓展了基层市场；继续推广和规范精细化招商，加大终端开发与维护力度，提高了对各级医疗终端医院的覆盖率；完善产品经理制度，提高了对产品营销的分析和策划能力，提高了公司规模优势产品数量；开发与应用供应链协同平台系统，实现了商业子公司营销模式与管理体的转型升级；统一规范终端形象，统筹所属企业广告资源，科学调配广告发布时段及区域布局，突出了公司整体形象的宣传，实现了公司品牌的带动性效应。

二是加快产品创新和技术改造，打造持续发展能力。

报告期内，公司加大新产品开发工作力度，全年累计获得 18 个产品注册批文和 47 件授权专利，其中新产品注射用奥沙利铂、注射用胸腺法新的上市销售，为公司提供了新的利润增长点；公司率先启动了拉西地平片、阿莫西林胶囊等 10 余个品种的质量一致性评价工作，为拉近公司产品与原研药的质量差距，形成市场竞争优势奠定了基础；为深入挖掘现有品种的市场及技术潜力，公司专门成立了产品战略委员会，通过从现有的丰富产品资源中筛选潜力品种，并逐一制定针对性营销计划，充分释放了产品的销售市场潜能；推进了以新版 GMP 认证为重点的技术改造工作，全年共有 17 个项目获得新版 GMP 证书，为公司提升质量控制能力夯实了基础。

三是加强精细化管理，挖掘企业内部潜力。

报告期内，公司加大内部挖潜力度，深入开展集招分采降本增效工作，大幅度提高了公司生产性物资的集采率，进一步降低了公司采购成本；通过实施全面预算管理，强化了产品成本分析和精细成本测算，为公司精细化生产提供科学依据；通过实施哈药总厂酶法 7-ACA 项目、三精制药细化双黄连口服液工艺参数项目、哈药总厂头孢曲松钠中间体 7-ACT 湿法投料项目等 70 多个技术攻关项目，创造了可观的经济效益；通过采取燃煤采购创新，以及推进各企业锅炉技改及优化使用等举措，进一步降低了能源消耗成本。

四是推进机制建设，激发企业内在活力。

报告期内，为全面提升人力资源管理效率，公司启动了人力资源信息化项目，并深入推进了人力资源和薪酬体系改革工作，完成了定岗定编、薪酬套改和绩效考核方案设计等工作，为公司进一步实现精细化定岗定编，明确岗位价值，畅通晋升通道，强化绩效考核，实现公司人力资源体系转型奠定了管理基础。

五是推进管理体系重构，实现企业有序发展。

报告期内，为理顺管理架构，规范管控机制，公司启动了管理优化提升项目，初步提出了

分类精益管控模式，进行了关键控制区梳理和关键控制点分解，并对所属企业定位、组织架构、管控运转机制进行了分析，为实现公司资源配置最优、运营效率最高、协同效应最大的管控目标提供了可靠依据。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	18,091,934,502.16	17,662,946,863.70	2.43
营业成本	12,745,834,175.49	12,033,326,964.66	5.92
销售费用	3,137,405,237.85	2,846,668,662.08	10.21
管理费用	1,707,182,041.39	1,718,915,310.13	-0.68
财务费用	-34,099,449.43	-24,048,653.65	-41.79
经营活动产生的现金流量净额	141,639,697.13	557,829,737.86	-74.61
投资活动产生的现金流量净额	-297,589,062.93	-309,654,579.29	3.90
筹资活动产生的现金流量净额	-146,581,755.50	-187,653,379.27	21.89
研发支出	251,167,722.06	223,285,164.31	12.49

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

近年来，受基药招标、抗生素限用限价等政策因素，以及公司重渠道轻终端的 OTC 产品营销模式没有及时调整，市场终端拦截日趋严重，所属医药工业企业实施新版 GMP 认证造成部分产品产能不足和成本上升等内部因素影响，致使公司经营业务增长放缓。报告期内，为适应行业政策和市场形势变化，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，全年实现营业收入 180.92 亿元，同比增长 2.43%

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司科学统筹产销计划，主要产品生产库存控制合理。公司积极实施大产品战略，整合渠道资源，创新营销模式，加强终端促销，全年销售收入过亿元的规模优势品种增加至 26 个，累计为公司贡献销售收入 59.13 亿元。报告期内，公司生产的阿莫西林胶囊、注射用头孢替安、注射用头孢曲松钠、注射用青霉素钠、注射用头孢唑林钠、注射用头孢唑肟钠、严迪等抗生素类主导产品，葡萄糖酸钙口服溶液、葡萄糖酸锌口服液、高钙片等补益类主导产品，双黄连口服液、双黄连粉针、丹参粉针等中药类主导产品，以及前列地尔注射液、司乐平等心血管类主导产品市场占有率继续处于全国领先地位。

报告期内，公司通过采取加强深度分销的方式，阿莫西林胶囊的销售收入同比增长了 35%；通过大力开展精细化营销，双黄连颗粒销售收入同比增长了 30%；通过实施精细化招商策略，前列地尔、重组人促红素注射液销售收入分别同比增长了 79% 和 53%。葡萄糖酸锌口服液、葡萄糖酸钙口服溶液、钙加锌口服液、高钙片、护彤、严迪、泻利停、拉西地平片等产品的销售收入有不同程度下滑，主要原因为：1) 终端市场增长速度放缓；2) 同类产品竞争加剧；3) 为进一步适应行业政策和市场形势变化，公司整顿销售渠道和消化库存。

(3) 主要销售客户的情况

公司前五名销售客户销售金额合计 15.13 亿元，占总销售额的 8.36%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
工业	原辅料包材	3,354,597,107.22	72.10	3,397,442,468.01	72.36	-1.26
	燃动费	483,225,923.34	10.39	462,988,596.93	9.86	4.37
	人工费	383,873,581.84	8.25	378,087,067.15	8.05	1.53
	制造费用	430,762,726.43	9.26	456,920,960.45	9.73	-5.72
	小计	4,652,459,338.83	100.00	4,695,439,092.54	100.00	-0.92
商业	采购成本	7,939,050,848.25	100.00	7,219,292,905.78	100.00	9.97
其他		67,995,800.00	100.00	60,010,000.00	100.00	13.31
合计		12,659,505,987.08		11,974,741,998.32		5.72

(2) 主要供应商情况

公司前五名客户采购金额合计 8.59 亿元，占总采购额的 6.06%。

4、 费用

财务费用同比降低 41.79%，主要为本期利息支出减少所致。

5、 研发支出**(1) 研发支出情况表**

单位:元

本期费用化研发支出	250,926,955.06
本期资本化研发支出	240,767.00
研发支出合计	251,167,722.06
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.86
研发支出总额占营业收入比例 (%)	1.39

(2) 情况说明

2013 年，公司研发支出 2.51 亿元，占当年营业收入的 1.39%。本公司（母公司）及下属高新技术企业的子公司，在本报告期的研发费用支出均符合高新技术企业研发投入比例的要求。

报告期内，公司调整研发体系，加强技术攻关、质量改进、产品研发等重点工作，全年累计获得 18 个产品注册批文和 47 件授权专利，其中注射用奥沙利铂、注射用胸腺法新等新产品的获批上市，为公司提供了新的利润增长点；此外，公司组织开展了 79 项技术攻关项目，71 项质量攻关项目，上述项目的产业化实施提升了企业经济效益。

6、 现金流

经营活动产生的现金流量净额同比降低 74.61%，主要是公司销售回款和应收票据到期减少所致。

7、 其它

发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司积极推进“二次创业、转型升级”战略，深入实施营销、科技、人资、信息化四大变革，加速推进管理模式转型升级，强化风险控制管理，全年实现营业收入 180.92 亿元，完成了年度经营计划的 91.84%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药行业	17,963,465,981.11	12,659,505,987.08	29.53	2.41	5.72	减少 2.20 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中药	3,633,707,450.09	2,367,582,042.98	34.84	10.20	14.98	减少 2.71 个百分点
西药	12,485,071,340.33	9,475,351,368.99	24.11	3.09	5.65	减少 1.84 个百分点
保健品	1,353,547,662.22	416,999,240.42	69.19	-12.47	-11.18	减少 0.45 个百分点
其他	491,139,528.47	399,573,334.69	18.64	-16.09	-16.30	增加 0.20 个百分点
合计	17,963,465,981.11	12,659,505,987.08	29.53	2.41	5.72	减少 2.20 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内地区	17,477,945,581.59	2.77
国外地区	485,520,399.52	-9.03

(三) 资产、负债情况分析

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	150,000,000.00	0.96	-100.00
长期股权投资	25,393,495.41	0.15	17,673,780.48	0.11	43.68

投资性房地产	24,429,794.84	0.15	3,384,875.18	0.02	621.73
短期借款	27,000,000.00	0.16	250,640,000.00	1.60	-89.23
专项应付款	93,580,771.00	0.57	57,473,000.00	0.37	62.83
预计负债	2,958,510.87	0.02	12,180,247.87	0.08	-75.71

- (1)一年内到期的非流动资产：主要为本期收回短期理财产品所致；
(2)长期股权投资：主要为本期公司部分子公司不纳入合并范围转为权益法核算所致；
(3)投资性房地产：主要为本期投资性房地产增加所致；
(4)短期借款：主要为本期偿还部分短期借款所致；
(5)专项应付款：主要为本期收到拆迁补偿款增加所致；
(6)预计负债：主要为所属公司本期支付未决诉讼款所致。

(四) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

公司经过二十多年的发展，形成了从化学原料药到制剂、中成药、生物制药以及医药商业的全产业链，打造了产销一体化的核心竞争优势；公司产品资源丰富，现有 1845 个药品生产批文，其中独家剂型、独家市场、独家通用名的产品 69 个，444 个品规进入国家基本药物目录，其中，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；公司树立了良好的品牌形象，拥有“哈药六”、“世一堂”以及商业零售的“人民同泰”连锁药店等企业品牌，以及严迪、泻利停等众多国内知名产品品牌及“哈药”、“三精”、“盖中盖”、“护彤”、“世一堂”等中国驰名商标；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，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。截止 2013 年末，公司累计获得国家授权专利 154 个，其中发明专利 47 个；公司不断拓宽人才引进通道，培养和凝聚了一批高新技术创新型人才，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。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：元 币种：人民币

报告期内投资额	9,012,800.00
投资额增减变动数	-1,142,930,698.70
上年同期投资额	1,151,943,498.70
投资额增减幅度（%）	-99.22

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	医药商业	50

持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600829	三精制药	1,111,637,909.76	74.82	1,098,553,984.62	4,834,908.69	0.00	长期股权投资	购买

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	计提减值准备金额	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	2012年11月1日	2013年1月31日	现金	1,608,081.00	150,000,000	1,608,081.00	是	0	否	否	否
招商银行	银行理财	100,000,000	2013年2月7日	2013年3月29日	现金	616,438.00	100,000,000	616,438.00	是	0	否	否	否
招商银行	银行理财	100,000,000	2013年4月1日	2013年6月28日	现金	1,157,260.00	100,000,000	1,157,260.00	是	0	否	否	否
合计	/	350,000,000	/	/	/	3,381,779.00	350,000,000	3,381,779.00	/	/	/	/	/

逾期未收回的本金和收益累计金额（元）：0.00

以上委托理财均经法定程序决策，不存在关联交易，未超出审批金额。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、 主要子公司、参股公司分析

(1) 哈药集团三精制药股份有限公司

该公司为药品销售制造及销售行业，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；按卫生许可证核定的范围从事保健品的生产；生产饮料；生产蔬菜制品。一般经营项目：投资管理；药品咨询、保健咨询；货物进出口、技术进出口；日用化学品的制造；工业旅游。报告期期末，该公司资产总额 370,107 万元，较期初下降 8.65%；归属于母公司净资产 217,146 万元，较期初增长 0.29%；营业收入 317,700 万元，较上年同期下降 21.91%；归属于母公司净利润 646 万元，较上年同期下降 98.23%。

(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：许可经营项目：购销化学药原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药材、中药饮片、生物制品。一般经营项目：经销化妆品。由分支机构经营的项目：购销日用化学品、健身器材、摄影器材、保健食品、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、II 类医疗器械、III 类医疗器械、一次性使用无菌医疗器械、诊断药品、体外诊断试剂、消毒剂、贵细药材、预包装膨化食品、饮料、水、取得 QS 认证的预包装调味品、糕点、彩扩放大、摄影摄像、影像制作、礼服租售、婚庆服务，收购农副产品，加工调味料（固态）。报告期期末，该公司资产总额 325,697 万元，较期初增长 14.76%；归属于母公司净资产 68,922 万元，较期初增长 21.05%；营业收入 685,936 万元，较上年同期增长 11.73%；归属于母公司净利润 11,983 万元，较上年同期增长 26.27%。

(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：许可经营项目：依据《药品生产企业许可证》核定的范围从事生产、销售。一般经营项目：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，从事货物与技术进出口业务。报告期期末，该公司资产总额 103,620 万元，较期初增长 31.54%；归属于母公司净资产 68,258 万元，较期初增长 36.86%；营业收入 74,720 万元，较上年同期增长 65.34%；归属于母公司净利润 18,385 万元，较上年同期增长 19.29%。

5、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额
哈药集团制药总厂新厂区建设工程项目	673,010,000.00	粉针车间已进行工程收尾工作，原料药车间完成了主体工程。	236,584,269.18	283,967,618.85

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2014 年，随着居民收入增长，城镇化、人口老龄化速度加快，以及围绕新医改的一系列政

策推动，我国医药市场仍有较大发展潜力，但新版基本药物目录、医保控费、基本药物招标采购、反商业贿赂、仿制药一致性评价等行业政策的实施，以及后续政策的陆续出台，将从根本上改变长期以来医药行业形成的盈利模式和竞争格局，医药行业存在发展机遇的同时，也面临着较大的竞争压力：

一是伴随新版基本药物目录在全国各省份的逐步执行，国家基本药物配置与使用管理原则的陆续出台，医药行业的产业结构将发生深刻变化，基层医疗市场药品市场份额将逐步提高，公司拥有的基本药物品种的丰富资源将为公司带来更大的发展空间。

二是为鼓励生产企业的积极性，国家发改委正在研究制定低价药品目录，入选品种将取消最高零售价的限定，改由企业自主定价。此政策将利好品牌普药企业，有望为廉价普药产品在 OTC 市场的销售形成新的拉动。

三是随着 2014 年及 2015 年不同剂型药品 GMP 认证大限将至，市场将加速淘汰落后的小企业，为公司实施产业并购提供了机遇。

四是基药和非基药招标政策对行业的影响较前期有所缓和，但由其引发的降价因素仍将对行业利润产生负面影响。

五是基药扩容将放大对 OTC 市场的挤出效应，终端零售药店的竞争更加激烈，随着 OTC 广告促销作用的弱化，零售药店对 OTC 广告产品的高毛利要求，以及同类竞品的增多，公司广告产品遭遇销售终端拦截的现象也更加突出，公司部分 OTC 主导品种的市场销售将受到冲击。

（二）公司发展战略

公司将继续深入实施“二次创业、转型升级”战略，坚持以工业为主，以商业为辅的发展格局，坚持处方药和 OTC、保健品两翼齐飞的同时，更快的发展基药、处方药；产品研发实行自主创新与引进消化吸收再创新的有机结合，不断提高集成利用社会资源的能力，逐步向生物仿制药领域迈进。同时，在不断夯实内部管理的基础上，适时开展对外并购重组，通过内涵与外延并重发展，实现公司的跨越式发展。

（三）经营计划

2014 年，公司将以市场为导向，深挖资源潜力，加快变革转型步伐，以强化责任落实为路径，以打造公司发展核心竞争力为突破口，不断提升市场规模和效益水平。预计 2014 年公司将实现营业收入 190 亿元，同比增长 4.97%。2014 年公司经营工作具体计划如下：

一是完善营销管理机制，创新市场营销模式，提升营销拓展能力。

继续坚定不移地推动营销变革工作，创新临床产品营销模式，建立专业化、复合化、增值化的学术推广模式，重点加快推动完成“以品牌优势与产品组合为基础，辅以信息技术手段，实现销售网络下沉、市场网格化覆盖、终端有力掌控”的专营商模式的建设工作，进一步梳理优化渠道，力争公司产品在全国终端药店市场覆盖率达到 50% 以上，强化终端的维护与营销的精细化管理，在进一步巩固提升抗生素产品传统竞争优势的基础上，重点扩大生物制药、中药等新兴优势产品的市场规模；以公司 OTC 产品、保健品及日化品为主导品种，借助自身及第三方网络平台拓展新的销售渠道；探索完善品牌输出合作模式，充分利用公司品牌资源优势，采取品牌输出的合作方式，吸收优质产品资源，丰富优化公司现有 OTC 产品群，为做大做强零售终端市场提供产品支撑；继续加强工商战略合作模式，不断完善合作内容和方式，维护合作关系和成果；充分利用哈药品牌及自身产品组合丰富的优势，以公司非处方药产品、保健品及日化品为主导品种，借助自身及第三方网络平台开展电子商务，拓展新的销售渠道。

二是坚持科技创新驱动，聚焦新兴产业，提升产品开发能力。

深入实施大产品战略和大基药战略，开展产品专业化市场分析和销售策略研究，努力培养销售增长率和市场占有率“双高”的产品群，强化终端的维护与营销的精细化管理，扩大规模优势产品的市场规模；突破二线及潜力品种的挖潜能力，以市场容量大但市场占有率低和竞品相对较少的潜力产品作为开发重点，加强营销策划，确保实现市场增量；突破新产品开发能力，调整研发思路逐渐向高端仿制药、首仿药等低竞争性产品和抗肿瘤、心脑血管等高发疾病、高

市场增长的产品转变；集成社会研发资源，尽快搭建起自主研发、合作研发、委托研发、新产品新技术引进并举的开放式研发平台。

三是推行精细化管理，实施全方位对标，提升成本控制能力。

充分挖掘公司在资金、资产、产品、技术、设备、产能、质量以及人才等存量资源方面的潜能，全面实施精细化管理。通过强化高风险产品质量的过程管理，加快推进质量一致性评价等工作，提升公司质量控制能力；通过推进公司头孢替安、酶法阿莫西林等产品技术攻关项目，实现降本增效；通过持续扩大集中招标分散采购范围，建立供应商统一管理体系，试行网上招标采购，建立供应商会员制，创新燃煤采购方式，探索建立原料药战略采购新模式等措施，进一步降低公司采购成本；强化费用管控，并围绕成本链推动落实降本增效措施；通过增加自动化设备的投入，培训提升员工技能，综合激励等措施，促进劳动生产率的提高。

四是完善考核体系，强化人才队伍建设，提升人资管理能力。

配合公司营销、品牌、产品等改革措施的深入开展，全面实施精细化定岗定编、薪酬体系和新的绩效体系等人资改革；丰富激励机制，制定并实施营销模式创新奖、科技创新奖、工艺突破奖、采购创效奖等专项奖励计划，并完善以业绩为导向、规范行为与激发活力相结合的营销人员薪酬政策；拓宽人才引进渠道，大力推进员工职业发展通道建设，多渠道吸引和培养专业人才。

五是优化组织架构，再造制度流程，提升规范化运作水平和组织管控能力。

加快推进公司优化管控模式项目的实施，通过组织架构优化、制度流程再造、管控运转机制设计等工作，进一步优化公司运营管控模式；明确各层级的工作职责，建立以 KPI 业绩指标考核、重大专项工作考核、重大责任及风险事项考核为内容的管理干部警示、处罚、退出机制，强化责任落实和奖惩机制，实现公司逐步向高效、清晰、完整的集中优化管控模式转型。

六是全面加强资本运作，规范投资行为，提升资产并购能力。

充分发挥公司品牌效应，以产业整合为主线，以扩大、增强产业技术优势、规模优势为目标，从增加研发能力、扩大产品组合、提升营销网络等多维度明确并购方向和目标，持续推进对外投资并购工作，通过企业并购形成公司内涵与外延式并重发展的新格局。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为完成公司 2014 年度经营计划，保证公司各项生产经营获得顺利开展，公司将继续通过自有资金和借款等多种方式筹集资金，合理安排资金使用计划，统筹资金调度，努力降低资金成本，同时严格控制公司各项成本、费用，加快资金周转速度。根据公司项目改造规划，初步测算年内在建项目投资资金需求约为 4.3 亿元。

(五) 可能面对的风险

1、行业政策风险

随着国家新医改的不断深入，基药和非基药招标、公立医院改革、医药流通领域改革、仿制药质量一致性评价、新版 GMP 实施等医药行业政策将对行业竞争格局和医药价值体系产生深远影响，对公司经营、盈利的影响存在不确定性。

2、药品降价风险

国家发改委自 1998 年以来已经对常用药品进行了多次降价，随着新医改的深入实施及相关政策、法规的调整或出台，药品的降价趋势仍将持续。而公司进入新版基药目录的高毛利产品，在提高产品市场占有率的同时，也面临着降价风险，可能会进一步压缩公司利润空间。

3、市场风险

驱动医药行业增长的人口老龄化、居民收入水平提升、疾病谱变化、政府产业支持等主要动力仍未改变，医药行业长期将保持增长，但医药行业市场竞争日趋激烈，在大部分原材料价格不断上涨的情况下，企业经营压力较大。

4、新产品研发风险

医药行业具有高科技、高风险的特点，目前我国新药审批流程长，从新药开发研制、临床试

验报批到投产的周期相对较长，资金投入大，对人员素质要求较高，受到很多不可预测因素影响。同时，新药推向市场后的经济效益也可能与预期差距较大，进而影响到公司前期投入回收和公司效益的实现。

5、环保风险

药品生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物等污染物，随着新版 GMP 及环保新标准的执行，医药行业环保标准不断提高，加大了公司的环保费用支出和环保治理工作难度。

应对措施：针对以上风险，公司将积极抢抓政策机遇，充分发挥自身优势，加速推动产品支撑战略，挖掘产品潜力，不断提升市场规模和效益水平；坚定不移地推进各项调整和变革工作，加速公司转型升级步伐；加强产品质量提升、工艺改进和费用管控，提升成本控制能力；强化责任落实和风险管理，全面提升发展能力和保障水平，提高公司的抗风险能力。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司于 2013 年 6 月 27 日召开 2012 年度股东大会，审议通过了《关于修改章程的议案》，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，补充完善了公司现金分红政策。修订后的《公司章程》中规定，公司的利润分配政策及决策程序和机制为：

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

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

3、现金分红政策

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

4、利润分配方案的决策程序和机制

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

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

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

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

公司 2012 年度股东大会同时审议通过了《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。独立董事对公司 2012 年度利润分配的议案发表了独立意见，此外，公司通过 2012 年度业绩说明会及 2012 年度股东大会网络投票等方式，充分听取了中小股东的意见。

报告期内，公司未有现金分红情况。

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

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	0.66	0	126,553,897.07	168,668,871.31	75.03
2012 年	0	0	0	0	499,645,016.30	0
2011 年	0	0	0	0	578,658,929.30	0

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司在全力组织生产经营的同时，注重密切关注客户和社会发展的需要，积极履行企业社会责任。报告期内，公司积极推进科研开发，严把产品质量关，确保了药品生产质量安全；公司尊重员工个人发展，注重通过各类职业培训提高员工业务素质；公司注重保护员工合法权益，为员工创造安全、舒适的工作环境，解决了特困职工、大病救助职工的生活困难，在人文关怀及和谐的劳动关系中提高了员工生活质量；公司积极投身公益慈善事业，奉献企业爱心，回馈社会，开展了“送温暖”、“金秋爱心行”走进养老院、支持“三下乡”捐赠药品、“慈善一日捐”、“维护交通秩序志愿者”等公益活动；在四川雅安地震灾难救援活动中，公司向灾区捐赠了总价值 1000 万元的药品及医疗用品；公司倡导实施清洁生产，通过工艺改进和技术改进节能降耗，在环保和成本节约等方面均取得了良好效果。

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

公司持续强化污染防治和规范化管理工作，切实贯彻落实国家新的环保政策法规要求，完善了环境保护责任制度，继续深入开展清洁生产，实现了治标促治本、提高环境质量的工作目标。

企业环保设施的建设、运行情况及主要污染物达标排放情况：2013 年，公司继续投入资金用于项目配套环保设施建设和污染防治设施建设，实施了气味处理和改造等 7 个项目。同时，公司有效开展了清洁生产工作，通过开展清洁生产审核和节能减排新技术应用，对生产过程中产生的“三废”进行综合利用和处理，从源头有效减少了污染物排放。报告期内，公司及所属企业环保设施运行良好，主要污染物达标排放。

环境风险应急管理情况：公司及所属企业根据新的法规要求和企业实际情况，不断修订、完善突发环境污染事件应急预案，完善污染预防和应急处理设施，同时加强应急处置培训工作，有效地提升了应急处置能力。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

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 8,395.60 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 56.27 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：

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	287,271.83	7.17%
哈药集团有限公司	母公司	销售商品	参照市场价格结算	275,402.56	0.01%
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	83,955,985.23	3.03%

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	控股股东	197,909.61	-107,336.61	90,573.00	37,358,123.13		37,358,123.13
其他关联方	其他	49,025,165.91	16,342,089.55	65,367,255.46	2,428,495.55	228,245.13	2,656,740.68
合计		49,223,075.52	16,234,752.94	65,457,828.46	39,786,618.68	228,245.13	40,014,863.81
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)							-144,285.20
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)							190,856.46
关联债权债务形成原因		报告期内,公司与关联方的债权债务往来为经营性资金往来,不存在控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。					

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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	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。限售期满后, 通过上交所挂牌交易出售股份的价格将不低于每股 14 元(若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项, 应对该价格进行除权、除息处理)。	承诺时间: 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	自重大资产重组发行的股份登记至哈药集团证券账户之日起三十六个月内，哈药集团不转让或者委托他人管理哈药集团拥有权益的哈药股份的股份。	承诺时间： 2011 年 12 月 29 日	是	是
	解决同业竞争	哈药集团	为避免哈药集团及现在或将来成立的全资子公司、附属公司和其他受哈药集团控制的公司与哈药股份的潜在同业竞争，哈药集团及其控制的公司不会以任何形式直接或间接地在现有业务以外新增与哈药股份及/或其下属公司相同或相似的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与哈药股份及其下属公司相同或者相似的业务。如哈药集团及其控制的公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与哈药股份主营业务有竞争或可能有竞争，则本公司及其控制的公司将立即通知哈药股份，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予哈药股份。哈药集团还保证不利用哈药股份控股股东的身份进行任何损害哈药股份的活动。如果本公司及其控制的公司因违反本承诺而致使哈药股份及/或其下属公司遭受损失，本公司将按照有关法律法规的规定承担相应的赔偿责任。	承诺时间： 2011 年 12 月 29 日	否	是
	解决同业竞争	哈药股份	为避免与三精制药的同业竞争与潜在的同业竞争，公司承诺：哈药股份和三精制药在之前逐步消除同业竞争作出努力的基础上，继续积极探索差异化发展模式，力争在品牌、产品种类及功效、适用对象、竞争对手、规模优势品种、销售渠道等方面有所差别，建立差异化细分市场，形成各自独立而稳定的市场格局。新产品研发方面，哈药股份和三精制药将通过：（1）双方重点开发自主知识产权的药品及独家特色产品，绝对避免对同一产品的研发；（2）双方建立新产品开发监督检查管理机制，对新产品的研发包括对未来可能产生同业竞争的新产品的研发行使监督、检查、处理权等措施，从而杜绝两家上市公司之间产生新的同业竞争问题。已有产品方面，哈药股份和三精制药将以“统筹规划、逐步实施”为原则，争取在本次重组完成后 3 年内，通过限产、停产、收购等手段，对哈药股份和三精制药的产品在产品功效或类别等方面完全区分，彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题；公司未来亦不排除通过资本整合的方式彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题。	承诺时间： 2011 年 12 月 29 日	是	是

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

公司于 2012 年 1 月 9 日实施完成了向哈药集团发行股份购买资产的重大资产重组方案，购买的标的资产之一生物工程公司采用收益法评估结果作为定价的参考依据，根据《重大资产重组管理办法》，该资产 2012 年-2014 年处在盈利预测期间，根据此次重组编制的生物工程公司评估报告，预计生物工程公司 2013 年扣除非经常损益后归属母公司的净利润为 17,499.33 万元，生物工程公司 2013 年实际实现扣除非经常损益后归属母公司的净利润为 17,531.43 万元，达到了盈利预测。

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	5 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	40

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	864,093,800	45.06						864,093,800	45.06
1、国家持股									
2、国有法人持股	864,093,800	45.06						864,093,800	45.06
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,053,389,489	54.94						1,053,389,489	54.94
1、人民币普通股	1,053,389,489	54.94						1,053,389,489	54.94
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,917,483,289	100						1,917,483,289	100

(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、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况**(一) 股东数量和持股情况**

单位：股

截止报告期末股东总数		95,685	年度报告披露日前第 5 个交易日末 股东总数		92,909	
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	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	0	无
中国农业银行股 份有限公司上海 市分行	未知	1.00	19,234,131	-198,421	0	无
浙江省财务开发 公司	国 有 法人	0.96	18,371,860	0	0	无
上海城建置业发 展有限公司	未知	0.64	12,350,000	0	0	无
李香香	境 内 自 然 人	0.32	6,086,000	6,086,000	0	无
俞峰	境 内 自 然 人	0.27	5,208,198	1,633,682	0	无
中国银行股份有限公司—嘉实沪 深 300 交易型开 放式指数证券投资 基金	未知	0.27	5,158,143	-2,440,080	0	11,200
淮安市住房公积 金管理中心	未知	0.26	5,067,010	0	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	
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		19,234,131			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
李香香	6,086,000	人民币普通股
俞峰	5,208,198	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	5,158,143	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
北京农村商业银行股份有限公司	4,530,472	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”。

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位: 万元 币种: 人民币

名称	哈药集团有限公司
单位负责人或法定代表人	丛国章
成立日期	1989 年 5 月 13 日
组织机构代码	12704028-8
注册资本	370,000
主要经营业务	一般经营项目: (一) 在国家允许外商投资的领域依法进行投资; (二) 根据合资公司所投资企业董事会一致决议并受其书面委托: 1、协助或代理其所投资的企业从国内外采购该企业自用的机器设备、办公设备和生产所需的原材料、元器件、零部件和在国内销售其所投资企业生产的产品, 并提供售后服务; 2、在外汇管理部门的同意和监督下, 在其所投资企业之间平衡外汇; 3、为其所投资企业提供产品生产、销售和开发过程中的技术支持、员工培训、企业内部人事管理等服务; 4、协助其所投资企业寻求贷款及提供担保; (三) 设立研究开发中心或部门, 从事与公司所投资企业的产品和技术相关的研究、开发

	和培训活动，转让其研究开发成果，并提供相应的技术服务；（四）为其股东提供咨询服务，为其关联公司提供与其投资有关的市场信息、投资政策等咨询服务；（五）向股东及其关联公司提供咨询服务；（六）承接其股东和关联公司的服务外包业务；（七）经中国银行业监督管理委员会批准，向其所投资设立的企业提供财务支持。
经营成果	哈药集团有限公司 2012 年度实现营业收入 179.71 亿元，归属于母公司净利润 2.96 亿元。
财务状况	截至 2012 年 12 月 31 日，哈药集团有限公司资产总额 183.50 亿元，归属于母公司净资产 58.31 亿元。
现金流和未来发展策略	现金流状况：哈药集团有限公司现金流状况良好，能够满足正常投资和经营需求。未来发展战略：哈药集团将专注于医药、保健品行业，积极推进产业转型升级，以再造先进的市场模式为引擎，加速整合优化内外部资源，以强大的品种组合为支撑，以先进的质量、工艺、成本为基础，以领先的管理与机制为保障，创造大品牌、大产品、大市场。

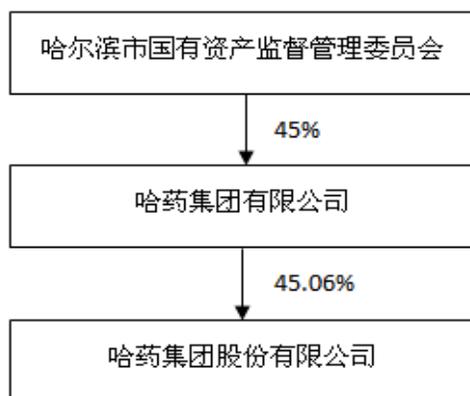
（二）实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

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

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中国建银投资有限责任公司	仲建安	1986 年 6 月 21 日	710932865	2,069,225	许可经营项目：无。一般经营项目：投资与投资管理；资产管理与处置；企业管理；房地产租赁；咨询。

第七节 董事、监事、高级管理人员 和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)
张利君	董事长、总经理	男	57	2011年6月13日	2014年6月13日	160	160	0	73
吴志军	董事、副总经理	男	57	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	61
刘占滨	董事	男	51	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	55
刘波	董事、总会计师	男	51	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	56
李本明	董事	男	56	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	56
王振川	独立董事	男	69	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	
陈淑兰	独立董事	女	68	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	6
王福胜	独立董事	男	50	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	6
李大平	监事会主席	男	52	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	56
徐爱敏	监事	女	47	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	22
梁辉	职工监事	男	48	2013年6月26日	2014年6月13日	0	0	0	12
孟晓东	副总经理、董事会秘书	男	42	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	56
沙梅	副总经理	女	39	2013年7月26日	2014年6月13日	0	0	0	19
伍贻中(已离任)	董事(已离任)	男	62	2011年6月13日	2013年6月26日	0	0	0	
李会成(已离任)	总工程师(已离任)	男	47	2011年6月13日	2013年6月16日	0	0	0	49
方祖基(已离任)	职工监事(已离任)	男	56	2011年4月6日	2013年6月25日	0	0	0	
合计	/	/	/	/	/	160	160	0	527

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

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

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

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

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

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

陈淑兰：大学学历，工程师，曾任黑龙江省食品药品监督管理局副局长、党组成员，黑龙江省医药行业协会会长，现任本公司独立董事，黑龙江省政府科顾委专家委员会成员。

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

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

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

梁辉：大学学历，高级经济师，曾任本公司人力资源部科员、副主任科员、副部长、部长，人力资源（组织）部部长，现任本公司职工监事，哈药集团生物疫苗有限公司党委副书记兼纪委书记。

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

沙梅：工商管理硕士，国际注册咨询师。曾任宁夏青铜峡市人民法院书记员，北京捷盟投资管理咨询有限公司咨询顾问、资深项目经理，北京锐风致远管理咨询有限公司总经理，北京红螺食品有限公司常年顾问，和君集团有限公司合伙人，现任本公司副总经理。

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

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

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

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

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

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘占滨	哈药集团三精制药股份有限公司	董事长兼党委书记	2013年6月17日	2016年6月16日
孟晓东	哈药集团三精制药股份有限公司	董事	2013年6月17日	2016年6月16日
王振川	中国检察官教育基金会	理事长	2009年12月1日	
陈淑兰	黑龙江省政府科顾委专家委员会	成员	2004年8月18日	
王福胜	哈尔滨工业大学管理学院会计系	系主任	2000年7月1日	
王福胜	哈尔滨秋林集团股份有限公司	独立董事	2012年6月26日	2014年5月18日
王福胜	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	独立董事	2012年8月24日	2015年8月23日
梁辉	哈药集团生物疫苗有限公司	党委副书记兼纪委书记	2014年3月6日	

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司根据年初制定的经济目标及发展规划，确定董事、监事及高管人员经济责任目标及工作目标，并由相关部门督办考核，董事、监事及高管人员的基薪按月发放，年终根据其业绩指标完成情况，经考核后兑现效益薪或一次性奖励。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事及高级管理人员年度报酬按公司董事会《经营者年薪方案》之规定领取。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事、监事和高级管理人员报告期内应从公司领取的报酬已支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	527万元

四、 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	聘任	职工代表大会选举
沙梅	副总经理	聘任	董事会聘任

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司一直致力于通过薪酬、激励、职业发展等方式培养及保留核心技术团队和关键技术人员，公司核心团队及关键技术人员队伍稳定，对公司核心竞争力无重大影响。

六、 母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	11,698
主要子公司在职员工的数量	7,490
在职员工的数量合计	19,188
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	7,285
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	10,892
销售人员	4,760
技术人员	1,485
财务人员	480
行政人员	1,571
合计	19,188
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上	9,706
中专、高中	7,449
高中以下	2,033
合计	19,188

(二) 薪酬政策

公司建立了以“岗效工资薪酬体系”为主体的多样化的分配体系，实施“结构化、差异化、规范化、动态化”的激励机制，并向关键人才、关键岗位倾斜，充分调动各层级员工的积极性，同时加强薪酬总额的管控力度，为公司发展提供人才资源保障。

(三) 培训计划

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

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。报告期内，为规范公司董事会提案管理制度，提高董事会工作效率，完善公司内控机制，加强决策的科学性，并保证及时、完整地履行信息披露义务，公司根据《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》及《信息披露事务管理制度》等规定，经公司六届十六次董事会审议通过，制定了公司《董事会提案管理制度》。同时，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。

1、关于股东与股东大会：公司平等对待所有股东，充分保障所有股东能够切实行使各自的权利；公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开公司股东大会；

2、关于控股股东与上市公司：公司和控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面严格实行“三分开二独立”，各自独立核算，独立承担责任和风险；公司的董事会、监事会和内部管理机构均独立运作；公司在业务方面具有独立完整的业务及自主经营的能力；在财务方面有独立的会计核算体系、财务管理制度和银行帐户，并有独立的机构职能部门，控股股东未有干涉公司财务、会计活动，不存在违规占用公司资金问题。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的董事选聘程序和标准选举董事；公司董事、独立董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事、独立董事的权利、义务和责任；公司董事、独立董事遵守有关法律和《公司章程》的规定，履行了忠实、诚信和勤勉的职责，维护了公司利益。公司董事会已经专门设立审计、战略决策、提名、薪酬与考核 4 个专门委员会，并按照各专门委员会实施细则的有关规定开展工作，加强了董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，确保了公司的健康发展。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选聘监事；公司监事能够以认真负责的态度出席监事会并列席董事会会议；公司监事能够本着为股东负责的态度，严格按照法律、法规以及《公司章程》，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，认真履行自己的职责。

5、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、消费者等相关利益者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，准确、真实、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

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

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

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

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 6 月 27 日	1、《2012 年年度报告全文及摘要》；2、《2012 年度董事会工作报告》；3、《2012 年度监事会工作报告》；4、《2012 年度财务决算及 2013 年财务预算的议案》；5、《2012 年度利润分配的议案》；6、《关于会计师事务所 2012 年度审计工作的总结报告及续聘会计师事务所的议案》；7、《关于 2013 年度向银行申请综合授信的议案》；8、《关于修改章程的议案》；9、《2012 年度独立董事述职报告》。	议案全部通过	www.sse.com.cn	2013 年 6 月 28 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张利君	否	5	5	3	0	0	否	1
吴志军	否	5	5	3	0	0	否	1
刘波	否	5	5	3	0	0	否	1
伍贻中	否	2	2	1	0	0	否	0
刘占滨	否	5	5	3	0	0	否	0
李本明	否	5	5	3	0	0	否	1
王振川	是	5	5	3	0	0	否	0
陈淑兰	是	5	5	3	0	0	否	0
王福胜	是	5	5	3	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设审计委员会、战略决策委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，报告期内，各专业委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及各专业委员会实施细则赋予的职权和义务，认真履行职责，在公司经营管理中充分发挥了其专业性作用：

审计委员会在公司内、外部审计的沟通、监督和核查，以及公司内部控制制度的建设及其实施等方面做了很多工作，审核通过了公司定期报告、审计机构选聘等事项，为董事会提供了决策建议；

战略决策委员会在公司长期发展战略制定和公司药物研究院建设项目等重大投资决策研究过程中，提出了重要的建设性意见，提高了公司重大决策的效率；

提名委员会依据相关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司实际情况，对公司副总经理候选人的任职资格进行了审查，并将提名副总经理相关议案提交董事会审议；

薪酬与考核委员会根据董事会赋予的职责积极开展工作，对公司董事及高级管理人员的履职及薪酬制度执行情况进行了监督审查。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

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

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

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

2012 年 1 月 9 日，公司向哈药集团有限公司发行股份购买资产的重大资产重组方案实施完成，公司持有三精制药 74.82% 的股权，成为三精制药的控股股东，三精制药所有业务均纳入公司合并范围。针对公司与三精制药之间的同业竞争问题，公司将以“统筹规划、逐步实施”为原则，通过继续积极探索差异化发展模式，力争两家公司在定位、研发、品牌、产品种类及功效、适用对象、竞争对手、规模优势品种、销售渠道等方面有所差别，建立差异化细分市场，形成各自独立而稳定的市场格局，争取在本次重组完成后 3 年内，对两家公司的同类产品进行完全区分，彻底解决两家上市公司之间同业竞争的可能性；公司未来亦不排除通过资本整合的方式彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、 董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证公司 2013 年度内部控制评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

2、 内部控制制度建设情况

公司已经根据《企业内部控制基本规范》及其他相关法律法规的要求，建立了一套符合公司实际情况的有效的内部控制制度，涵盖了人事、财务会计、固定资产、采购、生产、销售、关联交易、对外投资、对外担保、信息披露等企业运营的各个环节，能够适应公司的管理要求和发展需要，公司及下属各企业均能严格执行内部控制制度的相关规定。公司内部架构完整、制度健全、职责明确、相互制约，保证了公司内部控制制度的有效执行和监督，在促进公司各项业务活动规范、协调、有序进行的同时，有效的防范了风险。随着公司业务的发展和市场环境的变化，公司将按照监管部门有关内部控制制度的要求和经营发展的实际需要，进一步完善公司内部控制制度，以保证公司发展规划和经营目标的实现，保证公司稳健发展。

公司 2013 年度内部控制评价报告详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司已聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年内部控制设计与运行有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见。

公司 2013 年度内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

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

第十节 财务报告

(一) 审计报告

[2014]京会兴审字第 02010127 号

哈药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈药集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴亦忻

中国 北京
二〇一四年四月二十八日

中国注册会计师：刘 影

(二) 财务报表

合并资产负债表
2013 年 12 月 31 日

编制单位:哈药集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	1,764,640,567.12	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	五、2	2,694,529,437.27	2,157,547,616.11
应收账款	五、3	2,619,279,400.30	2,301,269,086.00
预付款项	五、4	397,833,435.31	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	五、5	46,641,722.61	43,543,294.35
应收股利			
其他应收款	五、6	281,368,798.39	371,217,259.98
买入返售金融资产			
存货	五、7	3,321,755,725.29	3,230,214,567.07
一年内到期的非流动资产	五、8		150,000,000.00
其他流动资产	五、9	21,554,829.38	23,038,763.63
流动资产合计		11,147,603,915.67	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	五、10	25,393,495.41	17,673,780.48
投资性房地产	五、11	24,429,794.84	3,384,875.18
固定资产	五、12	3,898,759,050.61	3,484,774,980.23
在建工程	五、13	637,691,478.27	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	五、14	433,606,572.02	431,933,199.86
开发支出	五、15	2,182,417.00	1,941,650.00
商誉	五、16	7,798,712.81	8,259,196.94
长期待摊费用	五、17	44,241,545.65	55,177,277.64
递延所得税资产	五、18	232,919,333.28	210,941,468.52
其他非流动资产	五、19	722,000.00	722,000.00
非流动资产合计		5,307,744,399.89	4,872,164,854.39
资产总计		16,455,348,315.56	15,667,179,105.45
流动负债:			
短期借款	五、21	27,000,000.00	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	五、22	1,532,390,558.46	1,439,497,040.42
应付账款	五、23	3,217,353,189.46	2,596,167,514.69
预收款项	五、24	463,407,615.76	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	五、25	573,890,191.04	522,815,079.45
应交税费	五、26	214,324,023.78	216,972,964.98
应付利息			
应付股利	五、27	80,000,000.00	80,000,000.00
其他应付款	五、28	783,003,060.68	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	五、29	101,882,748.21	101,166,748.29
其他流动负债			
流动负债合计		6,993,251,387.39	6,332,530,459.24
非流动负债:			
长期借款	五、30	59,245,591.12	68,154,717.80
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、31	93,580,771.00	57,473,000.00

预计负债	五、32	2,958,510.87	12,180,247.87
递延所得税负债	五、18	1,206,306.02	1,407,357.06
其他非流动负债	五、33	531,963,583.41	543,362,878.79
非流动负债合计		688,954,762.42	682,578,201.52
负债合计		7,682,206,149.81	7,015,108,660.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、34	1,917,483,289.00	1,917,483,289.00
资本公积	五、35	989,454,560.95	964,677,123.60
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、36	1,257,619,066.52	1,248,353,918.67
一般风险准备			
未分配利润	五、37	3,985,317,980.61	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		8,149,874,897.08	7,956,428,588.42
少数股东权益		623,267,268.67	695,641,856.27
所有者权益合计		8,773,142,165.75	8,652,070,444.69
负债和所有者权益总计		16,455,348,315.56	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 12 月 31 日

编制单位：哈药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,395,819,954.96	1,329,589,393.69
交易性金融资产			
应收票据		1,275,760,306.99	1,016,787,443.68
应收账款	十一、1	793,433,554.17	845,583,888.42
预付款项		133,891,147.91	190,753,206.53
应收利息		48,071,722.61	43,543,294.35
应收股利			
其他应收款	十一、2	1,114,508,476.70	891,661,161.95
存货		1,561,113,923.02	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		950,000.00	476,500.00
流动资产合计		6,323,549,086.36	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	十一、3	1,793,892,369.02	1,799,627,151.88
投资性房地产		24,429,794.84	3,384,875.18
固定资产		2,342,146,470.62	1,993,602,360.55
在建工程		450,321,822.93	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		215,398,307.07	219,140,662.13
开发支出		2,182,417.00	1,941,650.00
商誉			
长期待摊费用		35,251,552.90	39,331,615.46
递延所得税资产		163,167,703.62	140,241,079.41
其他非流动资产		722,000.00	722,000.00
非流动资产合计		5,027,512,438.00	4,659,229,781.06
资产总计		11,351,061,524.36	10,601,873,815.40
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		748,009,838.10	687,085,603.82
应付账款		1,391,348,847.60	1,061,682,552.37
预收款项		127,464,378.17	216,422,638.62
应付职工薪酬		436,728,198.60	410,754,355.68
应交税费		84,481,901.45	-8,683,024.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,061,577,798.66	824,537,959.86
一年内到期的非流动负债		77,236,011.71	76,520,011.79
其他流动负债			
流动负债合计		3,926,846,974.29	3,268,320,097.26
非流动负债:			
长期借款		54,045,891.12	62,280,517.80
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		53,446,271.00	47,000,000.00

预计负债		2,958,510.87	7,180,247.87
递延所得税负债			
其他非流动负债		236,085,372.78	256,149,726.65
非流动负债合计		346,536,045.77	372,610,492.32
负债合计		4,273,383,020.06	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		1,789,224,331.51	1,765,140,531.51
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,257,619,066.52	1,248,353,918.67
一般风险准备			
未分配利润		2,113,351,817.27	2,029,965,486.64
所有者权益（或股东权益）合计		7,077,678,504.30	6,960,943,225.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,351,061,524.36	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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,091,934,502.16	17,662,946,863.70
其中：营业收入	五、38	18,091,934,502.16	17,662,946,863.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,869,080,800.35	16,756,674,602.05
其中：营业成本	五、38	12,745,834,175.49	12,033,326,964.66
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	五、39	104,025,281.32	125,937,968.07
销售费用	五、40	3,137,405,237.85	2,846,668,662.08
管理费用	五、41	1,707,182,041.39	1,718,915,310.13

财务费用	五、42	-34,099,449.43	-24,048,653.65
资产减值损失	五、43	208,733,513.73	55,874,350.76
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）	五、44	15,124,928.17	3,475,042.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,955.29	-444,608.95
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		237,978,629.98	909,747,304.02
加：营业外收入	五、45	110,109,872.90	215,620,253.30
减：营业外支出	五、46	48,782,371.88	313,506,188.51
其中：非流动资产处置损失		25,109,908.46	15,601,193.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		299,306,131.00	811,861,368.81
减：所得税费用	五、47	162,777,337.94	221,829,319.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		136,528,793.06	590,032,049.63
归属于母公司所有者的净利润		168,668,871.31	499,645,016.30
少数股东损益		-32,140,078.25	90,387,033.33
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.26
（二）稀释每股收益		0.09	0.26
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		136,528,793.06	590,032,049.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		168,668,871.31	499,645,016.30
归属于少数股东的综合收益总额		-32,140,078.25	90,387,033.33

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	6,087,162,895.37	6,166,640,567.49
减：营业成本	十一、4	3,630,166,230.81	3,730,059,869.08
营业税金及附加		46,340,247.00	56,622,659.85
销售费用		1,313,448,122.92	1,258,513,950.48
管理费用		909,332,527.18	938,326,425.30
财务费用		-39,647,688.07	-40,785,791.14

资产减值损失		127,422,863.46	26,259,237.16
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）	十一、5	23,942,939.51	20,455,159.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,217,582.86	-6,738,656.74
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		124,043,531.58	218,099,376.10
加：营业外收入		26,951,403.44	137,724,349.49
减：营业外支出		30,023,890.09	299,860,079.71
其中：非流动资产处置损失		22,033,186.42	12,257,838.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		120,971,044.93	55,963,645.88
减：所得税费用		28,319,566.45	42,881,598.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		92,651,478.48	13,082,047.58
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		92,651,478.48	13,082,047.58

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—12 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		15,274,026,475.38	16,046,312,160.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还		14,333,288.12	14,870,110.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	818,851,962.73	947,389,627.13
经营活动现金流入小计		16,107,211,726.23	17,008,571,897.69
购买商品、接受劳务支付的现金		9,661,035,870.51	9,961,519,456.08
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		2,067,416,837.34	1,963,628,622.93
支付的各项税费		1,285,595,282.15	1,719,236,103.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	2,951,524,039.10	2,806,357,977.55
经营活动现金流出小计		15,965,572,029.10	16,450,742,159.83
经营活动产生的现金流量净额		141,639,697.13	557,829,737.86
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	150,515,900.00
取得投资收益收到的现金		1,773,698.00	5,491,650.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,381,479.00	111,522,174.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,003,518.85	-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		359,158,695.85	267,529,725.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		369,897,509.23	275,781,398.79
投资支付的现金		200,000,000.00	300,100,006.00
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	五、48	86,850,249.55	1,302,899.67
投资活动现金流出小计		656,747,758.78	577,184,304.46
投资活动产生的现金流量净额		-297,589,062.93	-309,654,579.29
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		98,900,000.00	162,600,000.00
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		99,080,000.00	179,600,000.00
偿还债务支付的现金		237,415,226.61	342,026,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,246,528.89	25,226,779.27
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		245,661,755.50	367,253,379.27
筹资活动产生的现金流量净额		-146,581,755.50	-187,653,379.27
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		-302,531,121.30	60,521,779.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,016,806,474.61	1,956,284,695.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,714,275,353.31	2,016,806,474.61

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—12 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		4,738,925,757.61	5,325,451,892.73
收到的税费返还		11,266,640.40	13,547,843.12
收到其他与经营活动有关的现金		951,523,433.93	1,150,836,315.62
经营活动现金流入小计		5,701,715,831.94	6,489,836,051.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,078,412,325.65	2,410,856,222.30
支付给职工以及为职工支付的现金		1,063,620,293.70	1,066,044,672.16
支付的各项税费		473,954,574.26	839,548,312.06
支付其他与经营活动有关的现金		1,770,539,873.03	1,984,202,695.89
经营活动现金流出小计		5,386,527,066.64	6,300,651,902.41
经营活动产生的现金流量净额		315,188,765.30	189,184,149.06

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		817,140,000.00	581,655,900.00
取得投资收益收到的现金		32,612,715.34	29,857,402.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		309,769.00	110,131,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		850,062,484.34	721,644,902.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,641,443.61	207,091,806.00
投资支付的现金		869,152,800.00	779,140,006.00
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		1,148,794,243.61	986,231,812.00
投资活动产生的现金流量净额		-298,731,759.27	-264,586,909.38
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		28,884,925.06	32,000,000.00
筹资活动现金流入小计		28,884,925.06	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,062,226.61	8,409,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,172.20	802,418.17
支付其他与筹资活动有关的现金			200,000.00
筹资活动现金流出小计		1,266,398.81	9,412,318.17
筹资活动产生的现金流量净额		27,618,526.25	22,587,681.83
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		44,075,532.28	-52,815,078.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,329,589,393.69	1,382,404,472.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,373,664,925.97	1,329,589,393.69

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,917,483,289.00	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										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	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		24,777,437.35			9,265,147.85		159,403,723.46		-72,374,587.60	121,071,721.06

额（减少以“—”号填列）										
（一）净利润							168,668,871.31		-32,140,078.25	136,528,793.06
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							168,668,871.31		-32,140,078.25	136,528,793.06
（三）所有者投入和减少资本		693,637.35							-40,234,509.35	-39,540,872
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		693,637.35							-40,234,509.35	-39,540,872
（四）利润分配					9,265,147.85		-9,265,147.85			

1. 提取 盈余公 积					9,265,147.85		-9,265,147.85			
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		24,083,800.00							24,083,800
四、本期期末余额	1,917,483,289.00	989,454,560.95			1,257,619,066.52		3,985,317,980.61	623,267,268.67	8,773,142,165.75

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	1,614,607,115.00	1,239,916,037.61			1,247,045,713.91		3,327,161,590.76		588,120,726.85	8,016,851,184.13
: 会计政策变更										

期差错更正										
他										
二、本年初余额	1,614,607,115.00	1,239,916,037.61			1,247,045,713.91		3,327,161,590.76		588,120,726.85	8,016,851,184.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	302,876,174.00	-275,238,914.01			1,308,204.76		498,752,666.39		107,521,129.42	635,219,260.56
(一)净利润							499,645,016.30		90,387,033.33	590,032,049.63
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							499,645,016.30		90,387,033.33	590,032,049.63
(三)所有者投入和减少资本	302,876,174.00									302,876,174.00

1. 所有者投入资本	302,876,174.00									302,876,174.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					1,308,204.76		-1,308,204.76			
1. 提取盈余公积					1,308,204.76		-1,308,204.76			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										

(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他		-275,238,914.01				415,854.85		17,134,096.09	-257,688,963.07	
四、本期期末余额	1,917,483,289.00	964,677,123.60			1,248,353,918.67	3,825,914,257.15		695,641,856.27	8,652,070,444.69	

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,917,483,289.00	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)		24,083,800.00			9,265,147.85		83,386,330.63	116,735,278.48
(一)净利润							92,651,478.48	92,651,478.48
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							92,651,478.48	92,651,478.48
(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					9,265,147.85		-9,265,147.85	
1. 提取盈余公积					9,265,147.85		-9,265,147.85	
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		24,083,800.00						24,083,800.00
四、本期期末余额	1,917,483,289.00	1,789,224,331.51			1,257,619,066.52		2,113,351,817.27	7,077,678,504.30

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	1,614,607,115.00	916,073,212.81			1,247,045,713.91		2,018,191,643.82	5,795,917,685.54
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,614,607,115.00	916,073,212.81			1,247,045,713.91		2,018,191,643.82	5,795,917,685.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	302,876,174.00	849,067,318.70			1,308,204.76		11,773,842.82	1,165,025,540.28
(一)净利润							13,082,047.58	13,082,047.58
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							13,082,047.58	13,082,047.58
(三)所有者投入和减少资本	302,876,174.00							302,876,174.00
1.所有者投入资本	302,876,174.00							302,876,174.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
（四）利润分配					1,308,204.76		-1,308,204.76	
1. 提取盈余公积					1,308,204.76		-1,308,204.76	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他		849,067,318.70						849,067,318.70
四、本期期末余额	1,917,483,289.00	1,765,140,531.51			1,248,353,918.67		2,029,965,486.64	6,960,943,225.82

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

哈药集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

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

2. 所属行业

本公司属于医药行业。

3. 经营范围及主要产品

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

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 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,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2013 年度财务报表符合《企业会计准则》及其补充规定的要求,真实完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，应当对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：①源于合同性权利或其他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公

允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。(2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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。

(八) 外币业务核算方法

(1) 外币交易折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入

当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积

(2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具的分类、确认、计量

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所

有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a. 可供出售金融资产的减值：

期末如果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，就认定其已发生减值，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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌

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。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

b.持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,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应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

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	扣除单项金额重大及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备后的应收款项
计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

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%

（十一）存货的核算方法

1. 存货的分类

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。

（十二）长期股权投资的核算方法

（1）投资成本确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

a. 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

b. 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(5) 长期股权投资的处置

企业持有长期股权投资的过程中，决定将持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为处置损益。采用权益法核算的长期股权投资，原计入资本公积的金额与所出售股权相对应的部分在处置时转入当期损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

(十三) 投资性房地产

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，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产的核算方法

1. 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、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确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

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. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 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。

（十五）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。

（十六）借款费用的会计处理方法

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产的核算方法

1. 无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	土地使用权证注明的使用年限
商标权\专利权	10 年	商标权\专利权证注明的使用年限
专有技术	10 年	按合同
其他	5-10 年	使用年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其

可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十九）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。

（二十）预计负债

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

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

（二十二）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）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。

（二十五）主要会计政策和会计估计的变更

本年度公司不存在主要会计政策、会计估计的变更。

（二十六）前期差错更正

本年度公司不存在前期会计差错更正。

三、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	6%、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。高新技术企业有效期限为3年。

（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。高新技术企业有效期限为3年。

四、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；经销化妆品、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【1】	控股子公司	哈尔滨	张利君	医药商业	1,800	许可经营项目：批发化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品（有效期至2014年12月31日）；销售保健食品（有效期至国家食品药品监督管理局保健食品经营许可证新政策实施之日自动失效）。一般经营项目：销售：日用百货、I类医疗器械（不含国家专项审批项目）

【注 1】2013 年 4 月哈药集团有限公司、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 1750 万元，分别由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货币出资，增资后，公司注册资本 1800 万元，其中：哈药集团股份有限公司出资比例 50%；哈药集团三精制药股份有限公司出资比例 49%；哈药集团有限公司出资比例 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。

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(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	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	20,000.00		100	100	是			12704249-4
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	991.75		100	100	是			12764981-9
哈药集团中药有限公司	5,000.00		100	100	是			68028147-4
哈尔滨哈药健康产业有限公司	500.00		100	100	是			69072236-8
哈尔滨哈药集团广告管理有限公司	50.00		100	100	是			69683886-3
哈药集团销售有限公司	4,950.00		99	99	是	23.35		55260100-7
哈药集团营销有限公司	944.16		86.66	99	是	-3,145.96	-3,163.96	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
哈药集团生物工程集团有限公司	全资子公司	哈尔滨	王伟权	医药工业	18,606	培养基生产、销售；从事医疗器械及医药的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务
哈药集团三精制药股份有限公司	控股子公司	哈尔滨	刘占滨	医药工业、商业	57,988	医药制造、医药经销；按照卫生许可证核定的范围从事保健品的生产、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(%)
哈药集团生物工程集团有限公司	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(万元)	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
哈药集团生物工程集团有限公司	是			12802429-8

哈药集团三精制药股份有限公司	是	63,270.80		12817326-9
----------------	---	-----------	--	------------

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。

(二) 纳入合并范围的孙公司

1、通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
哈尔滨人民同泰连锁店	人民同泰	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药商业	1,000	主营-零售:中成药、中世纪饮片、化学药制剂、生化药品、生物制品、二类精神药品、甲类非处方药、乙类非处方药(有效期至2014年12月31日);滋补营养品、医疗保健品(有效期至2013年3月23日);兼营-化妆品、日用百货、干洗服装、熨烫;照片冲洗;物业管理;社会经济咨询。
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、婚纱出租
哈药集团哈尔滨古玩艺术品广场有限公司	古玩城	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	服务业	500	艺术品销售、摊位租赁(法律、行政法规和国务院决定前置审批项目除外)
哈药集团哈尔滨药六健康科技有限公司	药六健康	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药商业	600	批发预包装食品、保健食品、蜂产品销售;保健产品技术开发、购销健身器材、饮水机、金晚霞蜂巢睡宝、纺织品、日用百货、玉石床垫、化妆品。
哈药集团哈尔滨新健医药有限公司	新健	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药商业	500	许可经营项目:经销化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、生物制品。一般经营项目:经销化妆品、日用品。
哈药集团哈尔滨营养滋补连锁有限公司	营养滋补	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药商业	100	许可经营(批发及零售预包装食品、保健食品、预包装食品);一般经营项目(日用品、化妆品、土特产品、包装材料、健身器材、饮水机、金晚霞蜂巢睡宝销售)
哈药集团密山蜂业有限公司	密山蜂业	全资子公司	有限责任公司	密山	医药商业	300	蜂蜜养殖、蜂产品加工、颗粒剂、粉剂、冲剂类、口服液类、软胶囊类保健食品加工、蜂蜜类食品加工、非酒精饮料、肥皂及合成洗涤剂、口腔清洁用品制造、蜜蜂养殖用具批发零售、蜂业技术咨询服务、货物进出口、技术进出口。
哈尔滨市药材公司药材采购供应站	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、化学药制剂、滋补营养药、医疗器械、医药卫生保健用品
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	许可经营项目:道路普通货物运输,批发中成药、抗生素、生化药品、生物制品、中药饮片、化学药制剂。一般经营项目:普通货物仓储。

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
哈药集团世一堂健康百年滋补连锁有限公司	滋补坊	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	商业	10	批发兼零售：预包装食品（取得 QS 认证的精制蜂蜜、调味品、酒水、饮料、木耳、食用菌）（食品流通许可证有效期至 2014 年 1 月 6 日）一般经营项目：销售：土特产品。
哈药集团中药商贸有限公司	中药商贸	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药商业	2,000	批发化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药饮片、生物制品、中药材
哈药集团三精明水药业有限公司	三精明水药业	全资子公司	有限责任公司	明水	医药工业	2,000	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂生产、销售
哈药集团三精明水医药经销有限公司	三精明水经销	全资子公司	有限责任公司	明水	医药商业	1,000	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品批发
哈药集团三精黑河药业有限公司	三精黑河	全资子公司	有限责任公司	黑河	医药工业	1,000	硬胶囊剂、颗粒，中药提取，片剂，丸剂（水丸、浓缩丸、糊丸），药品委托加工、媚苓丸食品销售
哈药集团三精医药商贸有限公司	三精商贸	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药商业	3,000	批发化学原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、保健食品；销售卫生消毒用品、货物进出口、技术进出口；药品信息咨询、仓储服务、库房租赁
哈药集团三精儿童大药厂(有限公司)	三精儿童	全资子公司	有限责任公司	孙吴	医药工业	907.79	片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂生产销售
哈药集团三精医院投资管理有限公司	三精医院投资	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医院投资管理	2,000	购销 III 类医疗器械、以自有资产对医疗行业投资及管理
哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司	三精大庆	全资子公司	有限责任公司	大庆	医药包装	2,200	玻璃制品的生产和销售
哈药集团三精制药四厂有限公司	三精四厂	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药工业	3,000	生产片剂、胶囊剂、颗粒剂、茶剂、溶液剂（外用）、中药提取
哈药集团三精英美制药有限公司	三精英美	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药工业	1,500	生产洗剂、滴眼剂、气雾剂、喷雾剂、滴丸剂、软膏剂、乳膏剂、卫生用品。销售：定型包装化妆品、日化产品
哈药集团三精广告传媒有限公司	三精传媒	控股子公司	有限责任公司	明水	医药广告	50	承接、设计、制作、发布广告，代理广告业务
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	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
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

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
							类：一次性使用无菌医疗器械(批发)
哈尔滨三精通泰制药有限公司	三精通泰	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药工业	50	生产粉针(含头孢菌素类)(许可证有效期至2018年12月18日)

(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	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	组织机构代码
人民同泰	1,000		100%	100%	是			70296409-0
哈药航服	50		100%	100%	是			73460222-x
哈药数码	300		100%	100%	是			75632509-1
哈药干洗	100		100%	100%	是			775007013
古玩城	500		100%	100%	是			680285256
药六健康	600		100%	100%	是			69682386-4
新健	500		100%	100%	是			12705990-7
营养滋补	100		100%	100%	是			78132606-1
密山蜂业	300		100%	100%	是			77787706-3
药材站	125		100%	100%	是			12773443-1
哈药物流	2,000		100%	100%	是			69073546-8
滋补坊	10		100%	100%	是			62600084-8
中药商贸	2,000		100%	100%	是			70284819-6
三精明水药业	9,352.70		100%	100%	是			72691995-6
三精明水经销	1,312.99		100%	100%	是			73365173-2
三精黑河	1,068.43		100%	100%	是			74441228-6
三精商贸	3,060.33		100%	100%	是			75631925-7
三精儿童	910.87		100%	100%	是			76270950-X
三精医院投资	2,010.81		100%	100%	是			76905657-2
三精大庆	2,190.56		100%	100%	是			77785488-1
三精四厂	3,000		100%	100%	是			67698921-8
三精英美	1,500		100%	100%	是			68601924-X
三精传媒	30		60%	60%	是			75236404-2
三精艾富西	4,667		70%	70%	是	975.01	-671.66	73864124-2
三精明水健康	200		100%	100%	是			59272823-X
三精加滨	537.30		100%	100%	是			70294341-7
三精千鹤	3,944		57.18%	57.18%	是	5,071.81		75868155-9
陕西三精	400		40%	40%	是	532.46	-53.06	74502556-0
三精通泰	50		100%	100%	是			

2、非同一控制下的企业合并取得的孙公司

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司	百川商贸	控股子公司	有限责任公司	商丘市	医药商业	4,420	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、精神药品(第二类)、疫苗的批发(药品经营许可证有效期至2014年12月28日);医疗器械销售(医疗器械经营企业许可证有效期至2014年4月27日);日用百货、保健食品的销售;中药材种植;农产品收购(不含烟叶、粮食、蚕茧)项目:日用百货的销售。
吉林省三精医药有限责任公司	吉林三精	控股子公司	有限责任公司	长春市	医药商业	500	西药制品、中成药、参茸制品购销
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%
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(万元)	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
百川商贸	是	3,649.20		75711736-6
吉林三精	是	230.93		70242966-1
河北三精	是	312.51		73024628-0

本公司将上述所列示的全资孙公司、控股孙公司纳入合并财务报表范围。

(三) 合并范围发生变更的说明

1、与上年同期相比，本报告期合并财务报表范围增加的子公司：无

2、与上年同期相比，本报告期合并财务报表范围减少的子公司为哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司和哈尔滨哈药德奇正医药有限公司。

根据哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司董事会决议，世一堂华纳已于2013年7月成立清算小组开展注销清算工作。目前该项工作正在推进中，报告期不再将其纳入合并范围。

根据哈尔滨哈药德奇正医药有限公司董事会决议，德奇正已于2013年7月成立清算小组开展注销清算工作。目前该项工作正在推进中，报告期不再将其纳入合并范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	-3,199,737.45	-2,221,735.15
哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	-5,344,237.29	-4,207,171.84

五、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 12 月 31 日数据，本期数为 2013 年 1-12 月数据，上期数为 2012 年 1-12 月数据，货币单位为人民币元)

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	1,261,803.75	1,279,838.84
银行存款	1,713,013,549.56	1,880,588,340.95
其他货币资金	50,365,213.81	134,938,294.82
合计	1,764,640,567.12	2,016,806,474.61

其他货币资金：直销保证金 22,155,028.99 元，银行承兑汇票保证金 28,210,184.82 元。

2. 应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,694,529,437.27	2,157,547,616.11
商业承兑汇票		
合计	2,694,529,437.27	2,157,547,616.11

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

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
第一名	2013.12.27	2014.06.27	13,334,400.00	背书未到期
第二名	2013.12.27	2014.06.27	11,750,400.00	背书未到期
第三名	2013.09.16	2014.03.16	10,516,000.00	背书未到期
第四名	2013.12.27	2014.06.27	7,344,000.00	背书未到期
第五名	2013.12.27	2014.06.27	7,344,000.00	背书未到期
合计			50,288,800.00	

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	1,132,471,721.72	38.97%	75,219,149.31	6.64%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	36,001,252.35	1.24%	36,001,252.35	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	1,737,908,729.20	59.79%	175,881,901.31	10.12%
合计	2,906,381,703.27	100.00%	287,102,302.97	9.88%

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	8,969,461.78	24.91%	8,969,461.78	13,325,567.56	33.73%	13,325,567.56
1—2 年	1,420,463.00	3.95%	1,420,463.00			
2—3 年	576,718.66	1.60%	576,718.66			
3—4 年	73,325.78	0.20%	73,325.78			
4—5 年	820,867.18	2.28%	820,867.18	1,033,425.23	2.62%	1,033,425.23
5 年以上	24,140,415.95	67.06%	24,140,415.95	25,150,313.19	63.65%	25,150,313.19
合计	36,001,252.35	100.00%	36,001,252.35	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	1,589,571,147.75	91.46%	79,476,702.78	1,775,535,862.81	92.73%	33,776,793.14
1—2 年	44,059,693.80	2.54%	4,405,969.38	47,916,681.50	2.50%	4,791,668.16
2—3 年	13,269,632.58	0.76%	3,980,889.77	4,940,408.15	0.26%	1,482,122.44
3—4 年	4,895,166.27	0.28%	2,447,583.13	2,779,501.12	0.15%	1,389,750.56
4—5 年	2,711,662.84	0.16%	2,169,330.28	3,017,021.52	0.16%	2,413,617.21
5 年以上	83,401,425.96	4.80%	83,401,425.97	80,557,247.81	4.20%	80,557,247.81
合计	1,737,908,729.20	100.00%	175,881,901.31	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) 本期通过债务重组收回的应收款项金额为 76,752.77 元，重组前累计已计提坏账准备 578,808.90 元。

(6) 报告期内共核销应收账款 21,733,776.99 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：见附注六、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	231,054,848.15	一年以内	7.95%
第二名	无关联	100,948,235.11	一年以内	3.47%
第三名	无关联	88,016,314.62	一年以内	3.03%
第四名	无关联	60,254,145.14	一年以内	2.07%
第五名	无关联	32,328,035.45	一年以内	1.11%
合计		512,601,578.47		17.63%

(9) 应收关联方款项：见附注六、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	355,239,007.38	89.29%	432,370,861.86	86.24%
1—2 年	23,638,197.12	5.94%	50,274,560.57	10.03%
2—3 年	15,304,028.76	3.85%	14,693,227.23	2.93%
3 年以上	3,652,202.05	0.92%	4,038,539.65	0.80%
合计	397,833,435.31	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	时间	未结算原因
第一名	无关联	31,536,961.52	一年以内	未到结算期
第二名	无关联	23,596,257.17	一年以内	未到结算期
第三名	无关联	16,174,409.75	一年以内	未到结算期
第四名	无关联	13,896,083.90	一年以内	未到结算期
第五名	无关联	9,666,478.71	一年以内	未到结算期
合计		94,870,191.05		

(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：见附注六、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	3,098,428.26		46,641,722.61
合计	43,543,294.35	3,098,428.26		46,641,722.61

上述款项为应于报表截止日收到但尚未收到的银行存款利息。

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	139,881,311.08	35.92%	13,090,885.35	9.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	40,539,089.22	10.41%	40,539,089.22	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	208,966,979.81	53.67%	54,388,607.15	26.03%
合计	389,387,380.11	100.00%	108,018,581.72	27.74%

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	818,075.79	2.02%	818,075.79	12,477,362.05	70.39%	12,477,362.05
1—2 年	5,000,000.00	12.33%	5,000,000.00			
2—3 年	1,987,713.05	4.90%	1,987,713.05			
3—4 年	21,453,080.40	52.92%	21,453,080.40			
4—5 年	1,478,730.83	3.65%	1,478,730.83			
5 年以上	9,801,489.15	24.18%	9,801,489.15	5,248,579.34	29.61%	5,248,579.34
合计	40,539,089.22	100.00%	40,539,089.22	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	120,080,784.77	57.46%	5,992,279.24	285,769,589.00	81.22%	1,788,479.45
1—2 年	23,085,473.03	11.05%	2,308,547.30	25,014,140.30	7.11%	2,501,414.03
2—3 年	25,013,650.28	11.97%	7,504,095.08	1,173,614.09	0.33%	352,084.23
3—4 年	1,166,925.92	0.56%	583,462.96	8,109,833.17	2.30%	4,054,916.59
4—5 年	8,099,616.22	3.88%	6,479,692.98	763,197.78	0.22%	610,558.22
5 年以上	31,520,529.59	15.08%	31,520,529.59	31,032,985.26	8.82%	31,032,985.11
合计	208,966,979.81	100.00%	54,388,607.15	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) 报告期内共计核销其他应收款 805,712.95 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交易产生。

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

(8) 其他应收款中前 5 名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	往来款	20,000,000.00	一年以内	5.14%
第二名	往来款	17,769,526.60	一年以内	4.56%
第三名	往来款	15,851,366.80	一年以内	4.07%
第四名	往来款	12,584,864.04	一年以内	3.23%
第五名	往来款	11,292,623.45	一年以内	2.90%
合计		77,498,380.89		19.90%

- (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	719,091,509.58	19,061,434.65	700,030,074.93
在产品	372,011,842.09		372,011,842.09
自制半成品	226,849,827.29	30,816,134.72	196,033,692.57
库存商品	2,135,653,170.35	104,574,029.59	2,031,079,140.76
委托加工物资	22,600,974.94		22,600,974.94
合计	3,476,207,324.25	154,451,598.96	3,321,755,725.29

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	15,120,888.64		5,690,252.50	19,061,434.65
在产品	249,228.30		249,228.30		
自制半成品	34,892,706.28			4,076,571.56	30,816,134.72
库存商品	93,288,383.21	32,833,517.01	5,685,545.88	15,862,324.75	104,574,029.59
合计	138,061,116.30	47,954,405.65	5,934,774.18	25,629,148.81	154,451,598.96

(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
在产品	可变现净值	市值回升	0.07%
库存商品	可变现净值	市值回升	0.27%

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	18,061,215.67	18,252,903.87
其他	3,493,613.71	4,785,859.76
合计	21,554,829.38	23,038,763.63

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
合营企业				
联营企业	23,228,242.25	2,734,746.84	12,773,780.48	
其他股权投资	40,430,000.00	35,530,000.00	34,900,000.00	30,000,000.00
合计	63,658,242.25	38,264,746.84	47,673,780.48	30,000,000.00

(2) 长期股权投资明细情况:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
哈药慈航制药股份有限公司	权益法	30,000,000.00	9,488,309.71	178,321.61	9,666,631.32
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	权益法	245,000.00			
南京三精医药有限公司	权益法	456,066.63	522,145.30	13,584.86	535,730.16
辽宁三精医药商贸有限公司	权益法	1,980,000.00	2,035,272.38	25,701.80	2,060,974.18
海南三精欣长盛药业有限公司	权益法	900,000.00	728,053.09	15,364.33	743,417.42
广东三精医药有限公司	权益法	1,408,933.47			
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
福建三精医药有限公司	权益法	3,000,000.00		2,744,793.41	2,744,793.41
山西三精医药商贸有限公司	权益法	3,000,000.00		3,052,988.34	3,052,988.34

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
安徽三精万春医药有限公司	权益法	2,400,000.00		1,688,960.58	1,688,960.58
黑龙江省整形美容协会	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
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
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		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
合计		86,520,000.10	47,673,780.48	15,984,461.77	63,658,242.25

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	本期现金红利
哈药慈航制药股份有限公司	30.00%	30.00%			
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	49.00%	49.00%			
南京三精医药有限公司	25.00%	25.00%			
辽宁三精医药商贸有限公司	30.00%	30.00%			
海南三精欣长盛药业有限公司	30.00%	30.00%			
广东三精医药有限公司	30.00%	30.00%			
云南三精医药商贸有限公司	25.00%	25.00%	2,734,746.84	2,734,746.84	
福建三精医药有限公司	30.00%	30.00%			
山西三精医药商贸有限公司	30.00%	30.00%			
安徽三精万春医药有限公司	12.00%	12.00%			
黑龙江省整形美容协会	100.00%	100.00%			
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	100.00%	100.00%	530,000.00	530,000.00	
哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	100.00%	100.00%	5,000,000.00	5,000,000.00	

黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	10.00%	10.00%	30,000,000.00		
国药物流有限责任公司	5.30%	5.30%			
合计			38,264,746.84	8,264,746.84	

根据哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司董事会决议，世一堂华纳已于 2013 年 7 月成立清算小组开展注销清算工作。目前该项工作正在推进中，报告期不再将其纳入合并范围。

根据哈尔滨哈药德奇正医药有限公司董事会决议，德奇正已于 2013 年 7 月成立清算小组开展注销清算工作。目前该项工作正在推进中，报告期不再将其纳入合并范围。

(2) 对联营企业投资：

被投资单位名称	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
哈药慈航制药股份有限公司	30%	30%	46,696,625.99	7,737,261.21	38,959,364.78	23,585,473.67	594,405.37
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	49%	49%	191,212.43	245,299.55	-54,087.12	2,775,113.23	-1,500.03
南京三精医药有限公司	25%	25%	26,567,268.59	24,424,347.97	2,142,920.62	91,071,942.79	54,339.43
辽宁三精医药商贸有限公司	30%	30%	46,580,810.46	39,710,896.52	6,869,913.94	63,981,620.35	89,737.43
海南三精欣长盛药业有限公司	30%	30%	13,389,431.86	10,921,621.42	2,467,810.44	17,758,244.43	51,214.45
广东三精医药有限公司	30%	30%	25,197,218.49	28,029,558.48	-2,832,339.99	100,335,755.38	-2,620,743.40
云南三精医药商贸有限公司	25%	25%					
福建三精医药有限公司	30%	30%	22,265,269.76	13,115,958.40	9,149,311.36	23,869,578.93	794,164.67
山西三精医药商贸有限公司	30%	30%	20,049,403.04	9,872,775.25	10,176,627.79	15,763,140.58	54,910.47
安徽三精万春医药有限公司	12%	12%	208,524,711.29	194,450,039.75	14,074,671.54	308,403,786.97	-3,927,558.37
合计			409,461,951.91	328,507,758.55	80,954,193.36	647,544,656.33	-4,911,029.98

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	20,704,887.57		34,038,429.05
其中：房屋建筑物	13,333,541.48	20,704,887.57		34,038,429.05
三、投资性房地产账面净额合计	3,384,875.18	21,044,919.66		24,429,794.84

其中：房屋建筑物	3,384,875.18	21,044,919.66		24,429,794.84
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			24,429,794.84
其中：房屋建筑物	3,384,875.18			24,429,794.84

(1) 本期折旧额 20,704,887.57 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	其中: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	980,649,758.62		364,985,746.50	7,744,931,664.50
其中：房屋建筑物	3,576,296,506.46	370,946,663.06		71,515,417.40	3,875,727,752.12
机器设备	3,190,440,673.52	544,175,050.84		256,355,903.02	3,478,259,821.34
运输设备	223,479,147.87	12,197,566.16		23,670,064.80	212,006,649.23
电子及其他设备	139,051,324.53	53,330,478.56		13,444,361.28	178,937,441.81
二、累计折旧合计	3,569,226,657.42	392,000,388.81	390,557,039.73	252,328,266.74	3,708,898,779.49
其中：房屋建筑物	1,248,925,825.92	122,157,425.77	122,157,425.77	33,124,998.01	1,337,958,253.68
机器设备	2,129,696,358.01	209,179,789.40	208,733,043.60	193,179,254.91	2,145,696,892.50
运输设备	117,399,636.18	23,589,786.16	22,887,709.76	15,367,535.00	125,621,887.34
电子及其他设备	73,204,837.31	37,073,387.48	36,778,860.60	10,656,478.82	99,621,745.97
三、固定资产减值准备累计金额合计	75,266,014.73	64,735,815.01		2,727,995.34	137,273,834.40
其中：房屋建筑物	114,589.38	629,543.50			744,132.88
机器设备	74,802,811.58	64,005,263.24		2,699,005.82	136,109,069.00
运输设备	156,679.00	13,825.36			170,504.36
电子及其他设备	191,934.77	87,182.91		28,989.52	250,128.16
四、固定资产账面价值合计	3,484,774,980.23				3,898,759,050.61
其中：房屋建筑物	2,327,256,091.16				2,537,025,365.56
机器设备	985,941,503.93				1,196,453,859.84
运输设备	105,922,832.69				86,214,257.53
电子及其他设备	65,654,552.45				79,065,567.68

(1) 本期由在建工程转入固定资产为 821,437,179.32 元；

(2) 本期固定资产提取折旧额为 390,557,039.73 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 16,637,365.88 元。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 期末持有待售的固定资产情况：无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
制药四厂固体一车间	房产证正在办理中	2014 年 10 月
制药四厂污水处理车间	房产证正在办理中	2014 年 10 月
制药四厂物流中心	房产证正在办理中	2014 年 10 月
三精大庆玻璃拉管车间	土地证已于 2011 年 11 月取得 房产证正在办理中	2015 年 12 月
三精大庆玻璃制瓶车间	土地证已于 2011 年 11 月取得 房产证正在办理中	2015 年 12 月
三精大庆玻璃原料及成品库	土地证已于 2011 年 11 月取得 房产证正在办理中	2015 年 12 月
三精大庆玻璃 1、2 号宿舍楼	土地证已于 2011 年 11 月取得 房产证正在办理中	2015 年 12 月
三精本部新建办公楼	房产证正在办理中	2016 年 12 月
三精本部磷钠车间	房产证正在办理中	2015 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	637,691,478.27		637,691,478.27	657,356,425.54		657,356,425.54

(1) 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
哈药总厂新厂区建设项目	6.73 亿	47,383,349.67	236,584,269.18			42%	42%	自筹	283,967,618.85
三精女子医院综合楼	0.98 亿	111,870,305.04	4,174,462.21			118%	85%	自筹	116,044,767.25
群力办公楼	1.5 亿	5,453,343.98	22,164,505.33			100%	99%	自筹	27,617,849.31
哈药集团基因工程药物产业化及产能扩建项目	1.45 亿	9,913,591.79	29,474,753.07			27%	27%	自筹	39,388,344.86
哈药集团药物研究院建设项目	1.86 亿		33,766,915.02			18%	18%	自筹	33,766,915.02
哈药总厂 107 车间头孢品种优化及新版 GMP 认证改造	0.86 亿	1,520,278.10	28,061,130.03			34%	34%	自筹	29,581,408.13
中药二厂 2000 吨污水处理工程	0.2 亿	14,972,051.12	5,561,966.24			103%	95%	自筹	20,534,017.36
哈药总厂 106 车间无菌青霉素钠新版 GMP 认证改造项目	0.78 亿	560,377.35	2,130,761.28			3%	3%	自筹	2,691,138.63

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
哈药总厂国家新版 GMP 认证头孢类粉针车间项目	2.37 亿	57,830,283.23	180,683,041.51	236,512,553.73		100%	99%	自筹	2,000,771.01
哈药总厂头孢类原料药 COS 认证项目	1.52 亿	135,612,639.08	27,691,468.20	162,049,175.19		107%	99%	自筹	1,254,932.09
中药二厂粉针制剂车间新版 GMP 升级改造项目	0.18 亿	733,977.24	505,686.33			4%	4%	自筹	1,239,663.57
哈药总厂 121 车间头孢品种新版 GMP 认证改造	0.54 亿	1,135,487.38	27,431,913.66	28,478,576.20		53%	53%	自筹	88,824.84
哈药总厂头孢类粉针剂 EUGMP 认证项目	1.1 亿	87,446,396.27	11,950,613.82	99,342,319.59		90%	90%	自筹	54,690.50
中药二厂中药粉针剂技术创新及质量标准升级改造项目	1.5 亿	73,055,957.32		73,050,363.83		49%	49%	自筹	5,593.49
合计		547,488,037.57	610,181,485.88	599,432,988.54					558,236,534.91

(3) 本年在建工程已完工转入固定资产的金额为 821,437,179.32 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	21,813,984.32	1,810,974.78	643,292,500.42
土地使用权	454,235,100.15	7,840,000.00	99,370.00	461,975,730.15
商标权\专利权	10,188,000.00		560,000.00	9,628,000.00
专有技术	126,923,765.09	8,719,740.00		135,643,505.09
软件及其他	31,942,625.64	5,254,244.32	1,151,604.78	36,045,265.18
二、累计摊销额合计	191,356,291.02	19,700,797.48	1,371,160.10	209,685,928.40
土地使用权	53,178,910.36	9,717,134.97	57,314.26	62,838,731.07
商标权\专利权	8,187,966.25	955,408.41	187,333.39	8,956,041.27
专有技术	111,867,109.76	5,208,987.29		117,076,097.05
软件及其他	18,122,304.65	3,819,266.81	1,126,512.45	20,815,059.01
三、无形资产账面净值合计	431,933,199.86			433,606,572.02
土地使用权	401,056,189.79			399,136,999.08
商标权\专利权	2,000,033.75			671,958.73
专有技术	15,056,655.33			18,567,408.04

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件及其他	13,820,320.99			15,230,206.17
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			433,606,572.02
土地使用权	401,056,189.79			399,136,999.08
商标权\专利权	2,000,033.75			671,958.73
专有技术	15,056,655.33			18,567,408.04
软件及其他	13,820,320.99			15,230,206.17

(1) 本期无形资产摊销 19,700,797.48 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	999,417.00		120,000.00	2,182,417.00
软件	638,650.00			638,650.00	
合计	1,941,650.00	999,417.00		758,650.00	2,182,417.00

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		460,484.13	7,798,712.81

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		3,479.17		138,687.46
租赁费	1,812,545.37		240,307.72		1,572,237.65
改良支出	41,835,654.84	270,000.00	6,891,663.99		35,213,990.85
维修费	11,386,910.80		4,457,781.11		6,929,129.69
其他		450,000.00	62,500.00		387,500.00
合计	55,177,277.64	720,000.00	11,655,731.99		44,241,545.65

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和递延所得税负债

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	118,543,980.11	94,998,185.64
（二）辞退福利	1,081,778.57	1,185,160.81
（三）应付工资结余	70,368,640.30	67,036,595.20
（四）存货	11,037,521.41	6,153,871.81
（五）递延收益	31,887,412.89	36,211,651.83
（六）可抵扣亏损		5,356,003.23
小 计	232,919,333.28	210,941,468.52
递延所得税负债：		
固定资产公允价值与账面价值差异	1,206,306.02	1,407,357.06
小 计	1,206,306.02	1,407,357.06

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	14,721,103.15	10,689,648.42
可抵扣亏损	424,289,342.63	143,897,049.69
合计	439,010,445.78	154,586,698.11

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末数	期初数
2014 年	4,615,819.97	4,615,819.97
2015 年	13,826,812.92	11,714,630.90
2016 年	18,938,601.21	20,973,822.32
2017 年	107,144,826.41	106,592,776.50
2018 年	279,763,282.12	
合计	424,289,342.63	143,897,049.69

(4) 可抵扣差异和应纳税差异项目明细:

项目	金额
可抵扣差异项目:	
(一) 计提的资产减值准备	724,881,064.89
(二) 辞退福利	7,211,857.00
(三) 应付工资结余	469,124,268.69
(四) 存货	71,171,403.91
(五) 递延收益	208,034,434.02
(六) 可抵扣亏损	
小计	1,480,423,028.51
应纳税差异项目:	
(一) 固定资产公允价值与账面价值差异	4,825,224.08
小计	4,825,224.08

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	本年计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	327,796,423.34	99,498,665.98	9,634,714.69	22,539,489.94	395,120,884.69
二、存货跌价准备	138,061,116.30	51,803,774.77	5,934,774.18	29,478,517.93	154,451,598.96
三、长期投资减值准备	30,000,000.00	8,264,746.84			38,264,746.84
四、固定资产减值准备	75,266,014.73	64,735,815.01		2,727,995.34	137,273,834.40
合计	571,123,554.37	224,303,002.60	15,569,488.87	54,746,003.21	725,111,064.89

21. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	14,000,000.00	214,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	36,640,000.00
合计	27,000,000.00	250,640,000.00

22. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,532,390,558.46	1,439,497,040.42
合计	1,532,390,558.46	1,439,497,040.42

本项目期末数中的上述银行承兑汇票，均于 2014 年 6 月 30 日前到期。

23. 应付账款

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	3,044,950,303.92	2,351,760,450.68
1-2 年	98,024,559.48	186,906,764.90
2-3 年	27,537,379.42	16,222,495.56
3 年以上	46,840,946.64	41,277,803.55
合计	3,217,353,189.46	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	436,677,332.29	413,434,389.85
1-2 年	9,818,158.46	3,234,953.79
2-3 年	1,423,233.75	3,299,811.76
3 年以上	15,488,891.26	12,498,815.98
合计	463,407,615.76	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	1,285,927,967.73	1,229,114,270.42	505,130,742.77

二、职工福利费		204,513,075.76	204,513,075.76	
三、社会保险费	27,488,741.91	321,616,451.38	324,138,660.29	24,966,533.00
其中：1.医疗保险费	21,363,393.53	74,719,288.71	76,158,404.30	19,924,277.94
2.养老保险费	5,174,053.25	207,817,055.06	208,580,175.80	4,410,932.51
3.失业保险费	869,480.17	22,853,998.91	23,107,796.47	615,682.61
4.工伤保险费		11,049,258.78	11,049,258.78	
5.生育保险费	81,814.96	5,176,849.92	5,243,024.94	15,639.94
四、住房公积金	1,151,021.05	92,547,322.52	91,797,302.15	1,901,041.42
五、工会经费和职工教育经费	36,960,057.54	25,461,563.74	28,007,292.11	34,414,329.17
六、辞退福利	8,898,213.49	1,467,332.52	2,888,001.33	7,477,544.68
七、其他		186,958,235.28	186,958,235.28	
合计	522,815,079.45	2,118,491,948.93	2,067,416,837.34	573,890,191.04

(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 373,923,597.16 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	17,149,680.92	-2,559,345.23
营业税	1,564,130.13	964,083.54
企业所得税	153,784,004.66	167,582,206.18
房产税	2,873,723.33	2,075,900.67
城市维护建设税	12,721,684.09	17,064,182.30
教育费附加	5,669,337.57	11,563,619.68
代扣代缴个人所得税	12,439,177.92	12,272,923.10
其他	8,122,285.16	8,009,394.74
合计	214,324,023.78	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	150,046,478.41	175,606,067.68
1-2 年	173,158,623.92	220,509,945.88
2-3 年	209,319,457.13	41,496,356.39
3 年以上	250,478,501.22	255,190,770.08
合计	783,003,060.68	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 250,478,501.22 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：见附注六、关联方交易及往来

(3) 其他应付款前五名：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应付款总额的比例
第一名	往来款	11,110,743.25	一年以内	1.42%
第二名	往来款	8,169,210.60	一年以内	1.04%
第三名	往来款	7,488,322.33	一年以内	0.96%
第四名	往来款	4,200,000.00	一年以内	0.54%
第五名	往来款	4,000,000.00	一年以内	0.51%
合计		34,968,276.18		4.47%

29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
信用借款	96,882,748.21	96,166,748.29
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	101,882,748.21	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		25,252,001.02
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		12,404,010.69
合计						88,802,748.21

(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	59,245,591.12	68,154,717.80
合计	59,245,591.12	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
中国银行	2003.12	2018.12	日元	0.75	426,217,252.16	24,622,996.87	443,265,942.00	32,407,573.66
市财政局	2003.12	2018.12	人民币	2.55		4,639,000.00		5,154,500.00
市财政局	2003.12	2018.12	人民币	2.55		3,620,900.00		4,138,200.00
市财政局	2003.12	2018.12	人民币	2.55		3,372,900.00		4,047,400.00
市财政局	2003.12	2018.12	人民币	2.55		3,146,700.00		3,146,700.00
合计					426,217,252.16	39,402,496.87	443,265,942.00	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		338,500.00	10,134,500.00	国债专项资金
哈尔滨市财政局	10,000,000.00	746,271.00	300,000.00	10,446,271.00	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
哈尔滨市财政局		5,000,000.00		5,000,000.00	财政引导资金
哈尔滨市财政局		1,000,000.00		1,000,000.00	工业信息化专项拨款
哈尔滨地铁集团有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00	拆迁补助
合计	57,473,000.00	36,746,271.00	638,500.00	93,580,771.00	

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【注】	7,180,247.87		4,221,737.00	2,958,510.87
合计	12,180,247.87		9,221,737.00	2,958,510.87

【注】所属公司直销业务存在不规范经营的情况，根据本公司 2012 年第六届六次董事会决议公告，预计损失为 2.8 亿元，截至 2013 年末，已支付 277,041,489.13 元。

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	531,963,583.41	543,362,878.79
与收益相关的政府补助		
合计	531,963,583.41	543,362,878.79

期末明细如下

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
120t/a7-ACA 及系列产品改造项目	4,536,000.00		1,134,000.00		3,402,000.00	与资产相关
哈药集团制药总厂水污染治理及 5000t/d 污水回收利用项目	2,698,945.52		457,876.08		2,241,069.44	与资产相关
省财政厅 07 年第一批资源和环境保护项目	2,610,502.98		469,322.88		2,141,180.10	与资产相关
新型喹诺酮类药物	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
环保治理资金市财政局拨款	1,606,135.56		424,423.81		1,181,711.75	与资产相关
酶法 7ACA 等节能改造项目	3,163,225.47		658,232.26		2,504,993.21	与资产相关
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				1,300,000.00	与资产相关
BP326 项目	1,862,326.76		787,333.68		1,074,993.08	与资产相关
拆迁补偿	391,112,283.11	10,000,000.00	14,403,941.12		386,708,341.99	与资产相关
产业结构专项资金	9,000,000.00	6,000,000.00			15,000,000.00	与资产相关
高技术产业化项目配套资金	8,136,351.99		671,792.91		7,464,559.08	与资产相关
工厂阿城新建厂址前期项目资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
国家重点工程实验室	9,057,107.40		1,194,320.38		7,862,787.02	与资产相关
老工业基地改造	1,788,984.88	13,300,000.00	589,110.48		14,499,874.40	与资产相关
其他项目	21,404,878.09	2,684,000.00	1,987,685.06	2,713,800.00	19,387,393.03	与资产相关
企业挖潜改造资金	2,251,483.91	500,000.00	79,273.28		2,672,210.63	与资产相关
前列地尔注射液	1,901,374.31	350,000.00	174,928.80		2,076,445.51	与资产相关
清开灵高新产业化项目	3,368,552.02		198,971.51		3,169,580.51	与资产相关
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				5,000,000.00	与资产相关
双黄连粉针剂技术改造	2,012,800.00	464,400.00			2,477,200.00	与资产相关

特色中小企业发展基金		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
头孢类原料药 COS 认证和头孢类粉针剂 EU 车间 GMP 认证项目	16,670,000.00	3,000,000.00		14,370,000.00	5,300,000.00	与资产相关
污水处理工程	13,679,673.31		598,938.60	7,000,000.00	6,080,734.71	与资产相关
现代中药基地项目	4,041,333.28		144,333.36		3,896,999.92	与资产相关
项目研制经费	576,042.49	1,800,000.00	869,175.82		1,506,866.67	与资产相关
胰岛素口服制剂制备技术引进与开发项目	8,768,175.96		1,126,515.60		7,641,660.36	与资产相关
中药粉针剂技术创新及质量标准升级改造项目	15,230,000.00		1,015,333.33		14,214,666.67	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	4,586,701.75		428,386.42		4,158,315.33	与资产相关
合计	543,362,878.79	40,098,400.00	27,413,895.38	24,083,800.00	531,963,583.41	

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	24,967,738.28	190,300.93	258,125,169.58
合计	964,677,123.60	24,967,738.28	190,300.93	989,454,560.95

根据财政部关于《中央预算内固定资产投资补助资金财政财务管理暂行办法》的通知，公司将收到的国债项目资金补助 24,083,800.00 元作为资本公积管理；本期因子公司哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司宣告清算，其资产负债表未再纳入本期合并范围，合并报表增加原购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额 883,938.28 元；本期子公司三精制药转让其全资子公司哈药集团三精生物科技有限公司的全部股权，转让后哈药集团三精生物科技有限公司不再纳入合并范围，本期减少的资本公积 190,300.93 元为公司按持股比例确认的哈药集团三精生物科技有限公司的资本公积。

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	9,265,147.85		469,840,879.11
任意盈余公积	787,778,187.41			787,778,187.41
合计	1,248,353,918.67	9,265,147.85		1,257,619,066.52

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	168,668,871.31	
减：提取法定盈余公积	9,265,147.85	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,985,317,980.61	

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	17,963,465,981.11	17,540,015,055.00
其他业务收入	128,468,521.05	122,931,808.70
营业成本	12,745,834,175.49	12,033,326,964.66

(2) 主营业务（分行业）

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
医药行业	17,963,465,981.11	12,659,505,987.08	17,540,015,055.00	11,974,741,998.32
合计	17,963,465,981.11	12,659,505,987.08	17,540,015,055.00	11,974,741,998.32

(3) 主营业务（分产品）

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
中药	3,633,707,450.09	2,367,582,042.98	3,297,230,370.36	2,059,174,465.13
西药	12,485,071,340.33	9,475,351,368.99	12,111,149,621.88	8,968,719,179.57
保健品	1,353,547,662.22	416,999,240.42	1,546,330,825.83	469,480,177.27
其他	491,139,528.47	399,573,334.69	585,304,236.93	477,368,176.35

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
合计	17,963,465,981.11	12,659,505,987.08	17,540,015,055.00	11,974,741,998.32

(4) 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	17,477,945,581.59	12,187,483,456.83	17,006,328,105.99	11,448,560,337.00
国外	485,520,399.52	472,022,530.25	533,686,949.01	526,181,661.32
合计	17,963,465,981.11	12,659,505,987.08	17,540,015,055.00	11,974,741,998.32

(5) 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	446,807,410.11	2.47%
第二名	290,923,070.36	1.61%
第三名	299,745,943.84	1.66%
第四名	239,710,492.21	1.32%
第五名	235,591,572.07	1.30%
合计	1,512,778,488.59	8.36%

39. 营业税金及附加

项目	本期数	上期数	计缴标准
营业税	5,482,656.32	7,480,976.60	见附注三、税项
城建税	55,659,102.71	68,030,558.03	见附注三、税项
教育费附加	42,883,522.29	50,424,163.29	见附注三、税项
其他		2,270.15	见附注三、税项
合计	104,025,281.32	125,937,968.07	

40. 销售费用

项目	本期数	上期数
广告宣传费	878,133,498.03	897,920,301.05
办公差旅费	647,178,618.24	618,377,236.99
职工薪酬	489,554,000.45	423,966,643.07
运输仓储费	217,349,757.72	237,417,844.59

销售促销费	598,103,716.59	375,285,380.89
业务招待费	8,251,317.23	8,518,632.45
其他	298,834,329.59	285,182,623.04
合计	3,137,405,237.85	2,846,668,662.08

41. 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	810,520,294.37	797,027,679.07
研究开发费	250,926,955.06	223,254,764.31
办公差旅费	232,425,764.19	232,668,685.62
物料消耗	135,321,239.07	148,512,004.82
仓储运输及保险费	10,421,147.65	14,484,760.56
折旧费	112,157,184.89	114,981,111.17
资产摊销	21,359,301.77	30,464,309.06
业务招待费	6,204,296.12	9,550,145.24
其他	127,845,858.27	147,971,850.28
合计	1,707,182,041.39	1,718,915,310.13

42. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	13,624,287.01	24,925,768.85
减：利息收入	51,441,108.70	56,942,007.18
汇兑损失	435,968.51	7,516,910.62
减：汇兑收益	1,253,493.31	5,585,272.28
其他	4,534,897.06	6,035,946.34
合计	-34,099,449.43	-24,048,653.65

43. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	89,863,951.29	21,050,307.84
存货跌价损失	45,869,000.59	18,775,728.69
长期股权投资减值损失	8,264,746.84	
固定资产减值损失	64,735,815.01	16,048,314.23
合计	208,733,513.73	55,874,350.76

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		536,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	36,955.29	-444,608.95
处置长期股权投资产生的投资收益	12,766,467.85	677,487.35
其他	2,321,505.03	2,706,163.97
合计	15,124,928.17	3,475,042.37

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期数	上期数	本期比上期增减变动的原因
南京三精医药有限公司	13,584.86	44,638.41	被投资单位利润变化
哈药慈航制药股份有限公司	178,321.61	174,894.17	被投资单位利润变化
辽宁三精医药商贸有限公司	25,701.80	11,609.06	被投资单位利润变化
福建三精医药有限公司	238,249.40		成本法转权益法
安徽三精万春医药有限公司	-450,739.85		成本法转权益法
山西三精医药商贸有限公司	16,473.14		成本法转权益法
海南三精欣长盛药业有限公司	15,364.33	-47,398.50	被投资单位利润变化
内蒙古三精益春堂医药有限公司		-628,352.09	股权处置
合计	36,955.29	-444,608.95	

(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	3,316,624.79	78,815,666.28
其中：固定资产处置利得	3,316,624.79	78,815,666.28
2. 政府补助	91,299,723.80	112,775,303.12
3. 违约金罚款收入	1,539,651.32	1,222,755.75
4. 债务重组收益	49,260.85	
5. 其他	13,904,612.14	22,806,528.15
合计	110,109,872.90	215,620,253.30

(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	本期发生额	上期发生额	说明
与资产相关:			
120t/a7-ACA 及系列产品改造项目	1,134,000.00	1,134,000.00	2009 年收到
哈药集团制药总厂水污染治理及 5000t/d 污水回收利用项目	457,876.08	457,876.08	2009 年收到
省财政厅 07 年第一批资源和环境保护项目	469,322.88	469,322.88	2009 年收到
环保治理资金市财政局拨款	424,423.81	424,423.81	2010 年收到
酶法 7ACA 等节能改造项目共 710 万	658,232.26	658,232.26	2010 年收到
BP326 项目	787,333.68	1,475,995.24	2006-2008 年收到
拆迁补偿	14,403,941.12	43,769,152.42	2007-2013 年收到
高技术产业化项目配套资金	671,792.91	671,792.91	2008 年收到
哈药集团生物制药新工艺技术国家工程实验室	1,194,320.38	1,194,320.40	2008 年收到
老工业基地改造	589,110.48	616,478.52	2004 年收到
其他项目	1,987,685.06	2,960,826.28	2006-2013 年收到
企业挖潜改造资金	79,273.28	48,516.09	2007-2013 年收到
前列地尔注射液	174,928.80	174,928.80	2009 年收到
清开灵高新产业化项目	198,971.51	194,826.71	2010 年-2011 年收到
污水处理项目	598,938.60	598,440.24	2009 年-2011 年收到
现代中药基地项目	144,333.36	144,333.36	2008 年收到
项目研制经费	869,175.82	1,448,267.56	2011 年-2013 年收到
胰岛素口服制剂制备技术引进与开发项目	1,126,515.60	1,084,489.40	2009-2011 年收到
中药粉针剂技术创新及质量标准升级改造项目	1,015,333.33		2012 年收到
重点产业和技术改造	428,386.42	428,386.44	2009 年收到
小计	27,413,895.38	57,954,609.40	
与收益相关:			2013 年收到
Her2 项目		2,270,106.68	2013 年收到
产业扶持资金	3,000,000.00		2013 年收到
发展措施奖励	2,750,000.00		2013 年收到
科研项目拨款	579,100.00	2,385,820.00	2013 年收到
企业扶持基金	47,306,166.44	44,907,072.95	2013 年收到
支持企业技术改造扩大	6,000,000.00		2013 年收到
其他项目	4,250,561.98	5,257,694.09	2013 年收到
小计	63,885,828.42	54,820,693.72	2013 年收到
合计	91,299,723.80	112,775,303.12	

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	25,203,118.03	20,439,856.64
其中：固定资产处置损失	25,109,908.46	15,601,193.04
2. 债务重组损失	587,164.69	2,972,506.70
3. 公益性捐赠支出	2,558,559.51	899,915.00
4. 罚款支出	882,133.17	1,070,235.21
5. 赔偿支出	9,952,895.04	
6. 其他	9,598,501.44	288,123,674.96
合计	48,782,371.88	313,506,188.51

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	-24,115,579.65	-17,644,540.09
当期所得税费用	186,892,917.59	239,473,859.27
合计	162,777,337.94	221,829,319.18

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	402,657,347.16	430,962,514.76
利息收入	46,912,680.44	37,061,161.71
政府补助	92,509,648.42	110,293,874.36
其他	276,772,286.71	369,072,076.30
合计	818,851,962.73	947,389,627.13

(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	470,924,779.21	648,372,652.54
运输费	212,747,561.54	171,537,116.27
差旅费	263,907,162.83	305,642,981.00

项目	本期数	上期数
会议费	394,989,796.00	266,785,443.23
往来款	921,019,283.61	811,709,515.50
办公费	34,975,013.67	31,355,624.93
保险费	9,992,591.47	7,938,339.69
交际应酬费	17,955,613.35	13,519,358.45
研究开发费	62,135,299.06	16,347,074.96
维修及水电费	42,693,839.10	53,081,382.30
取暖费	27,156,740.15	11,701,730.35
开具应付票据及信用证等对应受限资金的增加	50,365,213.81	
其他	442,661,145.30	468,366,758.33
合计	2,951,524,039.10	2,806,357,977.55

(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子公司货币资金期初及处置日余额	86,850,249.55	1,302,899.67
合计	86,850,249.55	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	136,528,793.06	590,032,049.63
加：资产减值准备	208,733,513.73	55,874,350.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	411,261,927.30	383,492,361.41
无形资产摊销	19,700,797.48	22,424,453.46
长期待摊费用摊销	11,655,731.99	7,408,333.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	21,421,911.55	-55,547,710.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	340,488.63	388,298.11
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,624,287.01	24,925,768.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,124,928.17	-3,475,042.37

补充资料	本期数	上期数
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,914,528.61	-17,309,353.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-201,051.04	-201,051.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-132,715,626.06	-42,806,349.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-809,475,280.90	61,936,708.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	299,803,661.16	-469,313,078.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	141,639,697.13	557,829,737.86
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	1,714,275,353.31	2,016,806,474.61
减：现金的期初余额	2,016,806,474.61	1,956,284,695.31
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	-302,531,121.30	60,521,779.30

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：

项目	本期数	上期数
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	5,845,410.94	700,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的	3,003,518.85	

现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	86,850,249.55	1,302,899.67
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-83,846,730.70	-1,302,899.67
4. 处置子公司的净资产	44,935,526.00	994,456.57
流动资产	472,601,901.72	23,742,409.82
非流动资产	17,027,092.17	3,531,922.43
流动负债	444,693,467.89	26,279,875.68
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,714,275,353.31	2,016,806,474.61
其中：库存现金	1,261,803.75	1,279,838.84
可随时用于支付的银行存款	1,713,013,549.56	1,880,588,340.95
可随时用于支付的其他货币资金		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	1,714,275,353.31	2,016,806,474.61

六、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

本公司的子公司情况详见附注四。

3. 联营企业

被投资单位	企业	注册地	法人代	业务性	注册资本	本企业	本企业在被	关联关系	组织机构代码
-------	----	-----	-----	-----	------	-----	-------	------	--------

名称	类型		表	质		持股比例	投资单位表 决权比例		
哈药慈航制药有限公司	股份公司	长沙	段燕文	药品制造及销售	33,036,000.00	30.00%	30.00%	联营企业	18389128-X
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	有限责任公司	哈尔滨	常绍高	物业管理	500,000.00	49.00%	49.00%	联营企业	79309227-4
南京三精医药有限公司	有限责任公司	南京市	张叶华	医药商业	2,000,000.00	25.00%	25.00%	联营企业	77125491-4
辽宁三精医药商贸有限公司	有限责任公司	沈阳市	姜宏	医药商业	6,600,000.00	30.00%	30.00%	联营企业	73865098-2
海南三精欣长盛药业有限公司	有限责任公司	海口市	陈冠祥	医药商业	3,000,000.00	30.00%	30.00%	联营企业	76746679-7
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	10,800,000.00	25.00%	25.00%	联营企业	71940760-2
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	10,000,000.00	30.00%	30.00%	联营企业	68752042-3
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	10,000,000.00	30.00%	30.00%	联营企业	66448364-X
安徽三精万春医药有限公司	有限责任公司	合肥市	王彩云	医药商业	20,000,000.00	12.00%	12.00%	联营企业	77907110-0

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
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	83,955,985.23	3.03%	93,268,331.90	0.26%
哈药集团生物疫苗有限公司			1,905.00	0.00%
哈药集团有限公司			112,800.00	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
哈药集团生物疫苗有限公司	287,271.83	7.17%	515,547.21	0.00%
哈药集团有限公司	275,402.56	0.01%	282,900.00	0.00%
辽宁三精医药商贸有限公司	31,888,776.07	1.42%	49,710,800.00	0.28%
南京三精医药有限公司	30,112,069.43	1.45%	44,845,300.00	0.26%
海南三精欣长盛药业有限公司	812,627.59	0.03%	8,044,400.00	0.05%
广东三精医药有限公司	39,696,208.24	1.24%	109,710,900.00	0.63%
福建三精医药有限公司	2,232,275.35	0.07%		
云南三精医药商贸有限公司	39,885,593.12	1.26%		
安徽三精万春医药有限公司	11,540,623.92	0.31%		

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 200,000,000.00 元。

(三) 关联方往来**1. 应收账款**

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
哈药集团生物疫苗有限公司	15,439.91		52,388.50	107.00

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
哈药集团有限公司	90,573.00	4,528.65	197,909.61	9,895.48
辽宁三精医药商贸有限公司	4,172,745.15	255,976.53	8,689,820.53	753,311.03
南京三精医药有限公司	17,644,458.52	590,404.46	7,700,686.21	385,034.31
海南三精欣长盛药业有限公司	1,731,380.93	151,114.06	2,415,986.03	133,203.30
广东三精医药有限公司	22,592,272.53	924,627.41	30,081,441.09	1,517,955.15
安徽三精万春医药有限公司	5,640,721.47	117,086.66		
福建三精医药有限公司	9,371,874.99	479,300.10		
山西三精医药有限公司	1,494,098.21	153,157.70		
云南三精医药商贸有限公司	2,119,420.20	212,024.72		
其他	84,843.55		84,843.55	
合计	64,957,828.46	2,888,220.29	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			41,949,620.20	
合计			42,588,898.99	

3. 其他应收款

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
安徽三精万春医药有限公司	500,000.00	50,000.00		
合计	500,000.00	50,000.00		

4. 应付账款

单位名称	期末数	期初数
哈尔滨医药供销有限责任公司	17,098,328.60	7,495,331.76
其他关联方	15,000.00	15,000.00
合计	17,113,328.60	7,510,331.76

5. 预收账款

单位名称	期末数	期初数
辽宁三精医药商贸有限公司	2,727,465.95	
安徽三精万春医药有限公司	223,212.00	
合计	2,950,677.95	

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
安徽三精万春医药有限公司	50,000.00	
其他关联方	245,000.00	66,754.87
合计	40,014,863.81	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。

七、或有事项无

八、承诺事项无

九、资产负债表日后事项

1. 重要的资产负债表日后事项说明：无
2. 资产负债表日后利润分配情况说明：

拟分配的利润或股利	本公司于 2014 年 4 月 28 日召开的董事会提出 2013 年度利润分配预案：以总股本 1,917,483,289 股为基数，向全体股东按照每 10 股派发现金股利 0.66 元（含税），共分配现金股利 126,553,897.07 元，此项分配方案尚需经公司股东大会批准。
-----------	---

十、其他重要事项无

十一、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	215,852,780.68	23.08%	4,453,331.16	2.06%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	27,405,291.36	2.93%	27,405,291.36	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	691,855,738.05	73.99%	109,821,633.40	15.87%
合计	935,113,810.09	100.00%	141,680,255.92	15.15%

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	374,192.96	1.37%	374,192.96	12,171,499.75	35.86%	12,171,499.75
1—2 年	1,420,463.00	5.18%	1,420,463.00			
2—3 年	576,026.49	2.10%	576,026.49			
3—4 年	73,325.78	0.27%	73,325.78			
4—5 年	820,867.18	3.00%	820,867.18	1,033,425.23	3.04%	1,033,425.23
5 年以上	24,140,415.95	88.09%	24,140,415.95	20,735,603.00	61.10%	20,735,603.00
合计	27,405,291.36	100.00%	27,405,291.36	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	598,385,485.55	86.49%	29,818,100.75	384,320,917.21	79.49%	29,716,045.86
1—2 年	8,042,365.92	1.16%	804,236.59	16,608,610.63	3.44%	1,660,861.07
2—3 年	7,269,802.52	1.05%	2,180,940.76	1,838,874.60	0.38%	551,662.38
3—4 年	1,302,940.09	0.19%	651,470.04	1,709,380.56	0.35%	854,690.28
4—5 年	2,441,293.60	0.35%	1,953,034.89	986,814.23	0.20%	789,451.38
5 年以上	74,413,850.37	10.76%	74,413,850.37	78,064,691.59	16.14%	78,064,691.59
合计	691,855,738.05	100.00%	109,821,633.40	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) 母公司本期通过债务重组收回的应收款项金额为 0.00 元，重组前累计已计提坏账准备 578,090.75 元。

(6) 报告期内共计核销应收账款 11,514,764.89 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：无

(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	子公司	108,942,714.14	一年以内	11.65%
第二名	子公司	34,900,602.31	一年以内	3.73%
第三名	子公司	34,197,191.79	一年以内	3.66%
第四名	无关联关系	31,957,038.60	一年以内	3.42%
第五名	无关联关系	16,900,000.00	一年以内	1.81%
合计		226,897,546.84		24.26%

(9) 应收关联方款项：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
第一名	子公司	108,942,714.14	11.65%
第二名	子公司	34,900,602.31	3.73%
第三名	子公司	34,197,191.79	3.66%
第四名	子公司	7,345,586.06	0.79%
第五名	子公司	6,220,727.65	0.67%
第六名	子公司	4,090,077.80	0.44%
第七名	联营企业	3,281,622.00	0.35%
第八名	联营企业	2,627,414.24	0.28%
第九名	联营企业	731,214.51	0.08%

第十名	子公司	330,383.00	0.04%
第十一名	子公司	182,108.86	0.02%
第十二名	同一母公司	82,279.55	0.01%
第十三名	子公司	29,516.45	0.00%
第十四名	同一母公司	2,564.00	0.00%
第十五名	子公司	96.80	0.00%
合计		202,964,099.16	21.72%

(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	155,367,386.37	12.88%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	39,721,013.43	3.29%	39,721,013.43	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	1,011,320,738.97	83.83%	52,179,648.64	5.16%
合计	1,206,409,138.77	100.00%	91,900,662.07	7.62%

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				4,041,915.47	98.53%	4,041,915.47
1—2 年	5,000,000.00	12.59%	5,000,000.00			

2-3 年	1,987,713.05	5.00%	1,987,713.05			
3-4 年	21,453,080.40	54.01%	21,453,080.40			
4-5 年	1,478,730.83	3.72%	1,478,730.83			
5 年以上	9,801,489.15	24.68%	9,801,489.15	60,241.84	1.47%	60,241.84
合计	39,721,013.43	100.00%	39,721,013.43	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	944,404,842.53	93.38%	16,227,488.51	839,042,199.00	93.91%	9,574,609.95
1-2 年	12,816,567.35	1.27%	1,281,656.74	25,010,055.50	2.80%	2,501,005.55
2-3 年	24,861,981.03	2.46%	7,458,594.31	1,050,114.09	0.12%	315,034.23
3-4 年	1,005,288.36	0.10%	502,644.18	7,704,125.07	0.86%	3,852,062.54
4-5 年	7,613,973.98	0.75%	6,091,179.18	763,197.78	0.09%	610,558.22
5 年以上	20,618,085.72	2.04%	20,618,085.72	19,862,086.24	2.22%	19,862,086.09
合计	1,011,320,738.97	100.00%	52,179,648.64	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	往来款	193,977,634.66	一年以内	16.08%
第二名	往来款	50,000,000.00	一年以内	4.14%
第三名	往来款	20,000,000.00	一年以内	1.66%
第四名	往来款	18,557,007.12	一年以内	1.54%
第五名	往来款	17,769,526.60	一年以内	1.47%
合计		300,304,168.38		24.89%

(9) 其他应收关联方款项:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
第一名	子公司	193,977,634.66	16.08%
第二名	孙公司	50,000,000.00	4.14%
第三名	子公司	18,557,007.12	1.54%
第四名	子公司	4,956,802.26	0.41%
第五名	同一母公司	974,726.57	0.08%
第六名	子公司	672,389.43	0.06%

第七名	孙公司	371,847.68	0.03%
第八名	子公司	230,000.00	0.02%
第九名	同一母公司	168,095.78	0.01%
第十名	同一母公司	24,094.02	0.00%
合计		269,932,597.52	22.37%

(10) 以应收款项为标的进行证券化的情况：无

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资余额

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	1,799,519,023.39	30,000,000.00	1,796,036,223.39	30,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资	24,373,345.63		33,590,928.49	
其中：合营企业				
联营企业	24,373,345.63		33,590,928.49	
其他按成本法核算的长期股权投资	5,530,000.00	5,530,000.00		
合计	1,829,422,369.02	35,530,000.00	1,829,627,151.88	30,000,000.00

(2) 被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
1、子公司					
哈药集团医药有限公司	成本法	197,000,000.00	197,000,000.00		197,000,000.00
哈药集团中药有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	成本法	9,917,544.97	9,917,544.97		9,917,544.97
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	成本法	530,000.00	530,000.00	-530,000.00	
哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	
哈药集团销售有限公司	成本法	5,000,000.00	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【注 1】	成本法	100,000.00	428,800.00	9,012,800.00	9,441,600.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		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
哈药集团生物工程有限公司	成本法	344,605,893.80	344,605,893.80		344,605,893.80
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
哈药集团中药商贸有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
子公司小计		1,764,291,348.53	1,796,036,223.39	3,482,800.00	1,799,519,023.39
2、合营企业					
3、联营企业					
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	-9,395,904.47	14,706,714.31
哈药慈航制药股份有限公司	权益法	30,000,000.00	9,488,309.71	178,321.61	9,666,631.32
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	权益法	245,000.00			
联营企业小计		36,344,617.97	33,590,928.49	-9,217,582.86	24,373,345.63
4、其他按成本法核算的长期股权投资					
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司【注2】	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【注3】	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
其他按成本法核算的长期股权投资小计		5,530,000.00		5,530,000.00	5,530,000.00
合计		1,806,165,966.50	1,829,627,151.88	-204,782.86	1,829,422,369.02

续表

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
1、子公司					
哈药集团医药有限公司	98.50%	98.50%			
哈药集团中药有限公司	100.00%	100.00%			

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
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	100.00%	100.00%			
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	100.00%	100.00%			
哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	100.00%	100.00%			
哈药集团销售有限公司	99.00%	99.00%			
哈尔滨哈药集团广告管理有限公司	100.00%	100.00%			
哈尔滨哈药健康产业有限公司	100.00%	100.00%			
哈药集团营销有限公司【注 1】	50.00%	50.00%			
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	10.00%	10.00%	30,000,000.00		
国药物流有限责任公司	5.30%	5.30%			
哈药集团生物工程有限公司	100.00%	100.00%			
哈药集团三精制药股份有限公司	74.82%	74.82%			
哈药集团中药商贸有限公司	1.00%	1.00%			
子公司小计			30,000,000.00		
2、合营企业					
3、联营企业					
哈药集团三精加滨药业有限公司	49.00%	49.00%			
哈药慈航制药股份有限公司	30.00%	30.00%			
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	49.00%	49.00%			
联营企业小计					
4、其他按成本法核算的长期股权投资					
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司【注 2】	100.00%	100.00%	530,000.00	530,000.00	
哈尔滨哈药德奇正医药有限公司【注 3】	100.00%	100.00%	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他按成本法核算的长期股权投资小计			5,530,000.00	5,530,000.00	

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
合计			35,530,000.00	5,530,000.00	

【注 1】2013 年 4 月哈药集团有限公司、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 1750 万元，分别由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货币出资，增资后，公司注册资本 1800 万元，其中：哈药集团股份有限公司出资比例 50%；哈药集团三精制药股份有限公司出资比例 49%；哈药集团有限公司出资比例 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。

【注 2】根据哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司董事会决议，世一堂华纳已于 2013 年 7 月成立清算小组开展注销清算工作。目前该项工作正在推进中，报告期不再将其纳入合并范围。

【注 3】根据哈尔滨哈药德奇正医药有限公司董事会决议，德奇正已于 2013 年 7 月成立清算小组开展注销清算工作。目前该项工作正在推进中，报告期不再将其纳入合并范围。

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	6,023,462,799.27	6,077,163,195.97
其他业务收入	63,700,096.10	89,477,371.52
营业成本	3,630,166,230.81	3,730,059,869.08

(2) 主营业务（分行业）

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
医药行业	6,023,462,799.27	3,581,997,531.60	6,077,163,195.97	3,673,284,155.90
合计	6,023,462,799.27	3,581,997,531.60	6,077,163,195.97	3,673,284,155.90

(3) 主营业务（分产品）

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
中药	1,286,711,966.37	524,927,374.54	1,158,477,417.56	467,775,467.89
西药	4,214,335,570.55	2,806,310,133.18	4,235,062,929.51	2,978,384,433.81
保健品	512,110,230.15	222,709,040.05	668,569,671.37	212,062,057.95
其他	10,305,032.20	28,050,983.83	15,053,177.53	15,062,196.25
合计	6,023,462,799.27	3,581,997,531.60	6,077,163,195.97	3,673,284,155.90

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,555,716,519.07	3,124,484,707.68	5,557,608,301.36	3,159,946,310.35
国外	467,746,280.20	457,512,823.92	519,554,894.61	513,337,845.55
合计	6,023,462,799.27	3,581,997,531.60	6,077,163,195.97	3,673,284,155.90

(5) 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	139,236,473.23	2.29%
第二名	110,420,406.91	1.81%
第三名	104,595,978.14	1.72%
第四名	100,733,006.07	1.65%
第五名	81,206,333.23	1.33%
合计	536,192,197.58	8.80%

5. 投资收益

(1) 投资收益明细表

项目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益		106,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,217,582.86	-6,738,656.74
处置长期股权投资产生的投资收益		15,900.00
其他	33,160,522.37	27,071,916.08
合计	23,942,939.51	20,455,159.34

(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	-9,395,904.47	-6,913,550.91	被投资单位利润变化
哈药慈航制药股份有限公司	178,321.61	174,894.17	被投资单位利润变化
合计	-9,217,582.86	-6,738,656.74	

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	92,651,478.48	13,082,047.58
加：资产减值准备	127,422,863.46	26,259,237.16

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	288,833,332.52	277,943,790.44
无形资产摊销	10,032,890.77	8,983,126.98
长期待摊费用摊销	4,080,062.56	1,482,619.92
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)	21,291,248.23	-60,995,116.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	340,488.63	430,019.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,602,376.89	3,023,644.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-23,942,939.51	-20,455,159.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-22,926,624.21	-13,269,150.06
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)	-102,617,071.50	5,082,828.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-307,429,607.58	-8,139,591.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	223,850,266.56	-44,244,147.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	315,188,765.30	189,184,149.06
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	1,373,664,925.97	1,329,589,393.69
减：现金的期初余额	1,329,589,393.69	1,382,404,472.18
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	44,075,532.28	-52,815,078.49

十二、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	-20,960,810.48
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)	91,299,723.80

委托他人投资或管理资产的损益	2,321,505.03
债务重组损益	-537,903.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,897,077.11
小计	63,225,437.40
减：所得税影响额	13,681,397.59
减：少数股东权益影响额	17,990,739.14
合计	31,553,300.67

（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	2.10%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	1.71%	0.07	0.07

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：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

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
一年内到期的非流动资产	-100.00%	主要为本期收回短期理财产品所致
长期股权投资	43.68%	主要为本期公司部分子公司不纳入合并范围转为权益法核算所致
投资性房地产	621.73%	主要为本期投资性房地产增加所致
短期借款	-89.23%	主要为本期偿还部分短期借款所致

专项应付款	62.83%	主要为本期收到拆迁补偿款增加所致
预计负债	-75.71%	主要为所属公司本期支付未决诉讼款所致
财务费用	-41.79%	主要为本期利息支出减少所致
资产减值损失	273.58%	主要为本期计提资产减值损失增加所致
投资收益	335.24%	主要为本期公司部分子公司不纳入合并范围转为权益法核算导致投资收益增加所致
营业外收入	-48.93%	主要为上期处置固定资产所致
营业外支出	-84.44%	主要为本期非经常性损失比上期减少所致

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 4 月 28 日批准报出。

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

董事长：张利君

哈药集团股份有限公司

2014 年 4 月 28 日