

哈药集团股份有限公司

600664

2014 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

五、 本公司 2014 年半年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第八节	财务报告（未经审计）.....	20
第九节	备查文件目录.....	99

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
哈药股份、本公司、公司	指	哈药集团股份有限公司
哈药集团	指	哈药集团有限公司，为本公司控股股东
三精制药	指	哈药集团三精制药股份有限公司，为本公司控股子公司
《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
基药目录	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
GSP	指	英文 Good Supply Practice 的缩写，即《药品经营质量管理规范》。它是指在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度
OTC	指	非处方药，即经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其它医疗专业人员开写处方即可购买的药品
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟晓东	苗雨
联系地址	哈尔滨市道里区群力大道 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、 基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 2 号
公司注册地址的邮政编码	150090
公司办公地址	哈尔滨市道里区群力大道 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变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	9,028,307,213.70	9,100,832,342.00	-0.80
归属于上市公司股东的净利润	320,366,012.97	182,337,821.35	75.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	300,207,598.81	148,004,562.89	102.84
经营活动产生的现金流量净额	691,223,027.54	691,024,943.43	0.03
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,343,687,012.98	8,149,874,897.08	2.38
总资产	16,195,832,738.32	16,455,348,315.56	-1.58

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.17	0.10	70.00
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.10	70.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.16	0.08	100.00
加权平均净资产收益率(%)	3.88	2.27	增加 1.61 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.64	1.84	增加 1.80 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,151,370.96
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	29,412,325.40
债务重组损益	-871,372.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,044,502.11
少数股东权益影响额	-1,563,443.30
所得税影响额	-4,925,964.55
合计	20,158,414.16

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司经营情况回顾

2014 年上半年，面对医药行业日益复杂的外部环境，公司顺应医药市场发展趋势，调整公司发展战略，继续深化各项改革措施，全力推进营销变革，整合品种资源优势，充分发挥公司产品、产品、生产及研发优势，实施技术改造升级，推行精细化管理，加强成本管控，经营业绩较上年同期有了显著提升。截至报告期末，公司实现营业总收入 90.28 亿元，同比下降 0.8%，实现归属于上市公司股东净利润 3.20 亿元，同比增长 75.70%。

报告期内，公司重点推进了以下几项工作：

(1) 强化营销变革，市场竞争能力显著提升。

报告期内，公司进一步深化营销变革，通过加强专营商网络建设、整合内部营销资源、完善人才选拔机制、决策机制以及管理机制，强化渠道管控，提升了产品终端覆盖率；全力推进实施“大基药战略”，重点筛选进入国家新版基药目录和国家低价药目录的潜力产品，采取分类营销策略，进行产品挖潜和市场培育，进一步规范了公司基药品种的市场布局；通过成立单产品策略委员会，重点对规模优势品种进行专业化市场分析，并及时调整营销策略，进一步提高了重点产品的市场占有率；拓展营销渠道，以公司 OTC 产品、保健品及日化品为主导产品，启动电子商务工作，积极探索新媒体营销方式，加强优质媒体资源合作，整合运用网络营销模式，迅速提升公司品牌关注度和影响力。

(2) 强化科技创新驱动，产品结构不断优化。

报告期内，公司完善科技创新机制，强化研发项目负责人制和考核激励机制，调动研发人员积极性，并根据公司现有产品技术升级及产品结构调整的需要，建立并启动了缓控释固体剂型等 3 个开放式新药技术研发平台；积极推进新产品注册报批，获得了 5 个新产品生产批件；通过开展头孢美唑等产品技术攻关项目，进一步提升了产品质量和管理水平，有效降低了产品成本。

(3) 加快实施重点项目建设，产品质量和环境治理水平显著提升。

报告期内，公司加强技术升级改造，加速推进新版 GMP 认证工作，上半年公司共有 5 个项目获得新版 GMP 证书，12 个项目顺利通过了新版 GMP 认证现场检查；公司进一步强化了环保规范化管理和污染防治工作，实施了一批环保技改项目，在深化末端治理的同时，积极实施清洁生产审核，大力开展环保宣传和培训，推进全员参与节能减排工作，有效促进了公司环境保护体系的良性循环。

(4) 强化精细管理，科学管理水平不断提高。

报告期内，公司深入开展“降本增效”活动，综合运用原材料物资、工程施工、设备材料集中招标等手段，强化公司采购业务的集中管控，继续推动燃煤采购创新，大幅度降低了公司采购成本；强化财务管理，不断深化全面预算管理，强化预算刚性控制和现金流动态管理，严控各项费用支出；通过实施精益化生产管理，向管理要效益，进一步实现降本增效目标。

(5) 强化人力资源管理，提高员工技能和劳动生产率。

报告期内，公司继续稳步推进人力资源及薪酬体系改革，同时实施了人力资源信息化项目，实现了公司人力资源各模块的立体化和智能化联接，进一步提高了人力资源管理工作效率；拓宽人才引进渠道，灵活运用多种渠道引进人才；加强人才的激励和培养工作，制定并实施了总经理特别奖等奖励制度，构建了多层次的培训体系和公司内训师制度，有针对性地开展了一系列丰富的员工培训活动，提高了员工技能和劳动生产率。

2、行业竞争格局和发展趋势

近年来，医药行业竞争格局和发展趋势发生了深刻变化：一方面，疾病谱变化、人口结构变化、医疗需求扩大仍是促进医药行业增长的内在驱动因素。另一方面，政府对医药行业的大规模投资已经阶段性结束，医药行业整体增幅放缓；随着 GMP 认证、GSP 认证的深入推进以及医药行业兼并重组加速，医药行业集中度提高，竞争格局也发生了根本变化；医保控费、基本药物招标采购、仿制药质量一致性评价、反商业贿赂等行业政策为行业发展和盈利模式带来了更多的不确定性，医药企业亟需探索在新的政策环境条件下的发展道路。

3、下半年经营计划

面对严峻的医药市场形势和内部改革调整压力，2014 年下半年，公司将围绕年初确定的工作目标，统一思想，汇聚力量，节约挖潜，改革创新，全面实施品牌战略、产品战略、营销战略、成本战略、信息化战略、投资战略、人才战略等“七大战略”，全力整合企业资源，加快转型升级步伐，加大改革措施推进力度，进一步提升精细化管理水平。重点做好以下工作：

(1) 全力推进营销变革，提升营销能力。

以品牌优势与产品组合为基础，以各方利益共享为驱动，直达终端为目的，以授权专营模式为载体，辅以信息技术手段，加快专营商网络建设，全面推广终端有力掌控的新营销模式，确保实现销售网络下沉、市场网格化覆盖；进一步完善公司单产品策略委员会工作机制，为营销变革和专营网络建设提供增值服务；进一步推广精细化招商，加大产品培育及学术推广力度；加强政策和市场分析，积极寻求在低价药增补、基药增补、非公立医院销售等方面的市场机会；进一步优化渠道，加强终端拉动，针对不同区域、不同产品市场制定差异化的营销策略；持续挖掘潜力产品，做好潜力产品的市场分析和筛选，激活潜力产品的生命力。

(2) 坚持推进科技创新，提升研发实力。

公司将重点关注高发疾病等未来市场潜力大的治疗领域，加快新产品储备、研发和上市进度，积极推进生物仿制药、化药及中药新品种的开发，提升公司整体研发创新能力，为公司发展积蓄后劲；继续推进现有产品的技术质量攻关和成果应用，加快新产品产业化项目的实施，实现降本增效；通过实施新版 GMP 改造等重点技改项目，进一步提升产品的技术、质量和管理水平。

(3) 全面推进精细化管理，深入降本增效。

强化目标预算和审计监督管理，围绕公司成本链，深入落实降本增效措施，重点加强销售费用、管理费用的管控，确保促销费用的科学投放；推进招标采购管理信息系统应用，完善公司招标采购规章制度，规范采购流程管理；推进燃煤采购创新工作，进一步促进能源消耗成本的降低。

(4) 积极探索管理创新，推进机制改革。

在公司各下属企业持续全面开展人力资源及薪酬体系改革，全力推进精细化定编工作，科学调整员工结构；推进 e-HR 系统的上线运行，实现公司人力资源的全面信息化管理；通过建立健全“实习计划”、“订单式”培养、“择优录用”等机制，形成校企合作的新模式，进一步拓宽公司人才引进渠道；推进公司优化管控项目，建立、完善协同项目管理制度和流程，通过优化内部管理模式，提升公司经营效率和管理水平。

(5) 大力推进产业并购，实现外延式资本扩张。

公司将继续根据内涵式增长与外延式扩张并重的战略部署，本着引进新产品、丰富产品线、扩大营销网络、降低经营成本、实现规模扩张的原则，积极主动寻求投资机会，推进对外投资并购工作，提升公司长期发展潜力。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	9,028,307,213.70	9,100,832,342.00	-0.80
营业成本	6,346,457,480.53	6,536,954,106.64	-2.91
销售费用	1,441,782,361.43	1,439,200,902.65	0.18
管理费用	797,613,460.22	796,781,256.95	0.10
财务费用	-16,540,354.35	-9,791,283.34	-68.93
经营活动产生的现金流量净额	691,223,027.54	691,024,943.43	0.03
投资活动产生的现金流量净额	-186,215,535.76	-39,745,391.96	-368.52
筹资活动产生的现金流量净额	-5,816,366.67	-91,215,462.23	93.62
研发支出	120,654,416.92	105,934,254.36	13.90

(1) 财务费用变动原因说明：财务费用同比下降 68.93%，主要是本期利息支出减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比下降 368.52%，主要是同期收回银行理财导致同期投资活动现金流入增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比增长 93.62%，主要是本期偿还债务所支付的现金减少所致。

2、 经营计划进展说明

报告期内，公司以市场为导向，深挖资源潜力，加快变革转型步伐，不断提升效益水平。截至报告期末，公司实现营业收入 90.28 亿元，完成了全年经营计划的 47.52%。

(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	8,982,243,838.57	6,318,671,997.35	29.65	-0.70	-2.93	增加 1.61 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中药	2,117,494,720.90	1,336,705,683.66	36.87	-1.74	1.94	减少 2.28 个百分点
西药	6,123,153,966.77	4,555,002,607.32	25.61	-0.88	-4.56	增加 2.87 个百分点
保健品	430,304,053.87	190,146,632.29	55.81	3.62	2.14	增加 0.64 个百分点
其他	311,291,097.03	236,817,074.08	23.92	4.42	-1.03	增加 4.19 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	8,821,567,223.35	0.41
国外地区	160,676,615.22	-38.23

(三) 核心竞争力分析

报告期内,公司通过调整结构、优化布局、强化科技、精细管理等措施,不断提高公司核心竞争力。公司竞争优势主要体现在以下几个方面:

(1) 产品优势

公司经过多年的发展,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。公司拥有丰富的产品资源,现有独家剂型、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,青霉素、头孢菌素类抗生素原粉及制剂,补钙系列保健品,中药粉针等产品市场占有率位居行业前列,为公司利用品牌优势和产品资源提升市场竞争力提供了有力的保障。

(2) 品牌优势

公司经过多年的品牌经营与维护,树立了良好的品牌形象。目前,公司拥有“哈药六”、“世一堂”以及商业零售的“人民同泰”连锁药店等企业品牌,严迪、泻利停等众多国内知名产品品牌以及“三精”、“盖中盖”、“护彤”等中国驰名商标。

(3) 科技研发优势

公司拥有一个国家级企业技术中心、五个省级技术中心、三个省级重点实验室以及一个博士后工作站。公司在化学合成、抗生素发酵、新型制剂、现代中药、生物工程药物等重大工艺技术的创新研究及关键技术的工程化和产业化方面具有突出优势,储备了多项前沿技术和新工艺,以及大批具有丰富制药研发和产业化经验的研发人员。

(4) 集中管控优势

公司推行集中管控管理,通过物资集中采购、财务资金统一管理、营销资源整合、审计集中垂直管理、科技研发统筹规划,发挥管控优势,实现上下联动,整合资源。通过优化内部管理模式,有效贯彻公司发展战略,提升公司经营效率和管理水平。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:元 币种:人民币

报告期内投资额	0
投资额增减变动数	-17,832,800.00
上年同期投资额	17,832,800.00
投资额增减幅度(%)	-100.00%

持有其他上市公司股权情况

单位:元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	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	74.82	1,098,553,984.62	50,500,561.73	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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(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。

3、 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 343,947 万元，较期初下降 7.07%；归属于母公司净资产 216,183 万元，较期初下降 0.44%；营业收入 103,891 万元，较上年同期下降 33.45%；归属于母公司净利润 6,750 万元。

(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 321,578 万元，较期初下降 1.26%；净资产 75,032 万元，较期初增长 8.86%；营业收入 363,526 万元，较上年同期增长 2.49%；净利润 6,110 万元，较上年同期增长 3.63%。

(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 120,422 万元，较期初增长 16.22%；归属于母公司净资产 78,849 万元，较期初增长 15.52%；营业收入 49,817 万元，较上年同期增长 41.83%；归属于母公司净利润 10,591 万元，较上年同期增长 13.50%。

4、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额
哈药集团制药总厂新厂区建设工程项目	673,010,000.00	粉针车间、无菌原料药车间已完成建设及 GMP 认证工作；仓储、动力、能源等配套设施已投入使用。	234,697,790.87	518,665,409.72

二、 利润分配或资本公积金转增预案

报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2013 年度利润分配方案已经 2014 年 6 月 27 日召开的 2013 年度股东大会审议通过，具体分配方案为：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。本次利润分配方案实施的股权登记日为 2014 年 8 月 25 日，除息日(现金红利发放日)为 2014 年 8 月 26 日，截至本报告报出日已实施完毕，相关利润分配实施公告刊登在 2014 年 8 月 19 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

三、 其他披露事项

董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

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，公司六届十九次董事会审议通过了《关于公司 2014 年日常关联交易预计的议案》，对公司 2014 年度日常关联交易进行了预计。2014 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 9,500 万元，报告期实际发生 3,585.79 万元；公司向关联方销售产品的关联交易金额预计为 50 万元，报告期实际发生 28.52 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	285,213.73	0.00%
哈尔滨医药供销有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	参照市场价格结算	35,857,906.49	0.20%

报告内没有发生关联方大额销售退回的情况。

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

该等关联交易事项对本公司生产经营并未构成不利影响或损害关联方的利益。

(二) 关联债权债务往来

临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金			
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额	
哈药集团有限公司	母公司	90,573.00	-90,573.00		37,358,123.13		37,358,123.13	
其他关联方	其他	65,367,255.46	-13,486,867.19	51,880,388.27	2,656,740.68	80,013.89	2,736,754.57	
合计		65,457,828.46	-13,577,440.19	51,880,388.27	40,014,863.81	80,013.89	40,094,877.70	
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）								-39,569.95
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）								151,286.51
关联债权债务形成原因		报告期内，公司与关联方的债权债务往来为经营性资金往来，不存在控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。						

六、 重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项**

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺	股份限售	哈药集团	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	<p>为避免与三精制药的同业竞争与潜在的同业竞争，公司承诺：哈药股份和三精制药在之前逐步消除同业竞争作出努力的基础上，继续积极探索差异化发展模式，力争在品牌、产品种类及功效、适用对象、竞争对手、规模优势品种、销售渠道等方面有所差别，建立差异化细分市场，形成各自独立而稳定的市场格局。</p> <p>新产品研发方面，哈药股份和三精制药将通过：（1）双方重点开发自主知识产权的药品及独家特色产品，绝对避免对同一产品的研发；（2）双方建立新产品开发监督检查管理机制，对新产品的研发包括对未来可能产生同业竞争的新产品的研发行使监督、检查、处理权等措施，从而杜绝两家上市公司之间产生新的同业竞争问题。已有产品方面，哈药股份和三精制药将以“统筹规划、逐步实施”为原则，争取在本次重组完成后3年内，通过限产、停产、收购等手段，对哈药股份和三精制药的产品在产品功效或类别等方面完全区分，彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题；公司未来亦不排除通过资本整合的方式彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题。</p>	承诺时间：2011年12月29日	是	是

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

2014 年 5 月 18 日，公司接获黑河市的人民检察院通报：公司董事刘占滨先生于 5 月 16 日被立案侦查。5 月 18 日早饭后，刘占滨先生称感觉不适。同日上午，在逊克县医院检查身体过程中，于三楼卫生间摆脱监护法警，从窗户跃出，坠地身亡。上述事件对公司生产经营无重大影响。

上述事项已于 2014 年 5 月 20 日公告，并刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

九、公司治理情况

公司严格按照国家有关法律法规和监管部门的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，规范公司运作。报告期内，经公司 2013 年度股东大会审议通过，公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》、上交所《上市公司现金分红指引》等文件的相关要求，结合公司实际情况，对《公司章程》中有关利润分配、现金分红的内容进行修订及补充，并制定了《公司未来三年股东回报规划（2014 年-2016 年）》，进一步完善了公司现金分红政策，健全了投资者回报机制。

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

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、无限售条件流通股份	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、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				83,096		
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	0	0	无
大连恒业贸易有限公司	未知	0.99	18,934,989	18,934,989	0	无
浙江省财务开发公司	国有法人	0.96	18,371,860	0	0	无
天津银港投资有限公司	未知	0.93	17,907,825	17,907,825	0	无
北京庆云洲际科技有限公司	未知	0.81	15,469,322	15,469,322	0	无
深圳市中盛鸿宇投资有限公司	未知	0.66	12,707,961	12,707,961	0	无
上海城建置业发展有限公司	未知	0.64	12,350,000	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			
大连恒业贸易有限公司	18,934,989		人民币普通股			
浙江省财务开发公司	18,371,860		人民币普通股			
天津银港投资有限公司	17,907,825		人民币普通股			
北京庆云洲际科技有限公司	15,469,322		人民币普通股			
深圳市中盛鸿宇投资有限公司	12,707,961		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			
新时代信托股份有限公司一丰金 20 号集合资金信托计划	7,862,030		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”。

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
孟晓东	董事	选举	董事会换届
程鹏远	董事	选举	董事会换届
郭云沛	独立董事	选举	董事会换届
孟繁旭	独立董事	选举	董事会换届
张静	职工监事	选举	监事会换届
刘占滨	董事	离任	去世
王振川	独立董事	离任	董事会换届
陈淑兰	独立董事	离任	董事会换届
梁辉	职工监事	离任	监事会换届

1、公司于 2014 年 6 月 27 日召开 2013 年度股东大会，会议审议通过了《关于董事会换届的议案》，股东大会采用累积投票制度，选举张利君先生、吴志军先生、刘波先生、孟晓东先生、李本明先生、程鹏远先生、郭云沛先生、孟繁旭先生、王福胜先生等 9 名董事组成公司第七届董事会，其中郭云沛先生、孟繁旭先生、王福胜先生为公司独立董事。

2、公司于 2014 年 6 月 27 日召开 2013 年度股东大会，会议审议通过了《关于监事会换届的议案》，股东大会采用累积投票制度，选举李大平先生、徐爱敏女士与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事张静女士共同组成公司第七届监事会。

3、公司于 2014 年 6 月 27 日召开七届一次董事会，会议审议通过了《关于选举公司第七届董事会董事长的议案》，推选张利君先生担任公司第七届董事会董事长；同时，会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任张利君先生为公司总经理，聘任吴志军先生、孟晓东先生、沙梅女士为公司副总经理，刘波先生任公司总会计师，同时聘任孟晓东先生兼任公司董事会秘书。

第八节 财务报告（未经审计）

财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:哈药集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	2,246,169,503.12	1,764,640,567.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	1,777,079,069.62	2,694,529,437.27
应收账款	五、3	2,990,156,826.12	2,619,279,400.30
预付款项	五、4	226,732,016.77	397,833,435.31
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	52,081,073.50	46,641,722.61
应收股利			
其他应收款	五、6	329,376,568.34	281,368,798.39
买入返售金融资产			
存货	五、7	2,982,161,758.96	3,321,755,725.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	21,431,843.65	21,554,829.38
流动资产合计		10,625,188,660.08	11,147,603,915.67
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、9	21,718,281.10	25,393,495.41
投资性房地产	五、10	23,386,957.81	24,429,794.84
固定资产	五、11	4,190,912,308.02	3,898,759,050.61
在建工程	五、12	608,223,322.91	637,691,478.27
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	431,738,106.46	433,606,572.02
开发支出	五、14	2,756,798.13	2,182,417.00
商誉	五、15	7,400,979.96	7,798,712.81
长期待摊费用	五、16	50,294,685.90	44,241,545.65
递延所得税资产	五、17	233,490,637.95	232,919,333.28
其他非流动资产	五、18	722,000.00	722,000.00
非流动资产合计		5,570,644,078.24	5,307,744,399.89
资产总计		16,195,832,738.32	16,455,348,315.56
流动负债：			
短期借款	五、20	14,000,000.00	27,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、21	1,024,083,990.50	1,532,390,558.46
应付账款	五、22	3,272,213,247.45	3,217,353,189.46
预收款项	五、23	333,764,125.52	463,407,615.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、24	479,202,023.12	573,890,191.04
应交税费	五、25	130,918,525.39	214,324,023.78
应付利息			
应付股利	五、26	225,971,131.39	80,000,000.00
其他应付款	五、27	1,012,339,629.19	783,003,060.68
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、28	97,240,748.17	101,882,748.21
其他流动负债			
流动负债合计		6,589,733,420.73	6,993,251,387.39
非流动负债：			
长期借款	五、29	59,571,030.34	59,245,591.12
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、30	100,494,430.89	93,580,771.00
预计负债	五、31	2,949,082.27	2,958,510.87
递延所得税负债	五、17	1,105,780.49	1,206,306.02

其他非流动负债	五、32	514,274,471.34	531,963,583.41
非流动负债合计		678,394,795.33	688,954,762.42
负债合计		7,268,128,216.06	7,682,206,149.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、33	1,917,483,289.00	1,917,483,289.00
资本公积	五、34	989,454,560.95	989,454,560.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、35	1,257,619,066.52	1,257,619,066.52
一般风险准备			
未分配利润	五、36	4,179,130,096.51	3,985,317,980.61
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		8,343,687,012.98	8,149,874,897.08
少数股东权益		584,017,509.28	623,267,268.67
所有者权益合计		8,927,704,522.26	8,773,142,165.75
负债和所有者权益总计		16,195,832,738.32	16,455,348,315.56

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

2014 年 6 月 30 日

编制单位：哈药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,506,157,016.16	1,395,819,954.96
交易性金融资产			
应收票据		1,111,838,107.99	1,275,760,306.99
应收账款	十一、1	805,077,870.75	793,433,554.17
预付款项		98,909,731.38	133,891,147.91
应收利息		54,171,590.17	48,071,722.61
应收股利		57,707,949.08	
其他应收款	十一、2	1,196,730,353.01	1,114,508,476.70
存货		1,397,054,909.12	1,561,113,923.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			950,000.00
流动资产合计		6,227,647,527.66	6,323,549,086.36
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	1,791,022,344.17	1,793,892,369.02

投资性房地产		23,386,957.81	24,429,794.84
固定资产		2,673,997,117.78	2,342,146,470.62
在建工程		389,874,094.49	450,321,822.93
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		218,625,666.65	215,398,307.07
开发支出		2,756,798.13	2,182,417.00
商誉			
长期待摊费用		44,473,519.47	35,251,552.90
递延所得税资产		163,212,031.32	163,167,703.62
其他非流动资产		722,000.00	722,000.00
非流动资产合计		5,308,070,529.82	5,027,512,438.00
资产总计		11,535,718,057.48	11,351,061,524.36
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		510,145,316.10	748,009,838.10
应付账款		1,538,906,814.43	1,391,348,847.60
预收款项		54,282,424.32	127,464,378.17
应付职工薪酬		386,750,778.67	436,728,198.60
应交税费		67,630,843.49	84,481,901.45
应付利息			
应付股利		126,553,897.07	
其他应付款		1,219,706,094.70	1,061,577,798.66
一年内到期的非流动负债		77,594,011.67	77,236,011.71
其他流动负债			
流动负债合计		3,981,570,180.45	3,926,846,974.29
非流动负债：			
长期借款		54,371,330.34	54,045,891.12
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		53,766,100.00	53,446,271.00
预计负债		2,949,082.27	2,958,510.87
递延所得税负债			
其他非流动负债		225,484,649.91	236,085,372.78
非流动负债合计		336,571,162.52	346,536,045.77
负债合计		4,318,141,342.97	4,273,383,020.06
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	1,789,224,331.51
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,257,619,066.52	1,257,619,066.52
一般风险准备			
未分配利润		2,253,250,027.48	2,113,351,817.27
所有者权益（或股东权益）合计		7,217,576,714.51	7,077,678,504.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,535,718,057.48	11,351,061,524.36

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

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,028,307,213.70	9,100,832,342.00
其中：营业收入	五、37	9,028,307,213.70	9,100,832,342.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,635,930,316.29	8,889,439,169.90
其中：营业成本	五、37	6,346,457,480.53	6,536,954,106.64
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、38	57,876,515.93	57,526,655.58
销售费用	五、39	1,441,782,361.43	1,439,200,902.65
管理费用	五、40	797,613,460.22	796,781,256.95
财务费用	五、41	-16,540,354.35	-9,791,283.34
资产减值损失	五、42	8,740,852.53	68,767,531.42
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、43	511,330.63	2,511,580.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-622,225.97	190,075.18
汇兑收益（损失以“—”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		392,888,228.04	213,904,752.31
加：营业外收入	五、44	38,089,300.43	65,143,889.90
减：营业外支出	五、45	12,416,129.70	13,371,694.86
其中：非流动资产处置损失		195,204.01	362,883.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		418,561,398.77	265,676,947.35
减：所得税费用	五、46	107,268,937.81	87,915,458.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		311,292,460.96	177,761,488.69
归属于母公司所有者的净利润		320,366,012.97	182,337,821.35
少数股东损益		-9,073,552.01	-4,576,332.66
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.10
（二）稀释每股收益		0.17	0.10
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		311,292,460.96	177,761,488.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		320,366,012.97	182,337,821.35
归属于少数股东的综合收益总额		-9,073,552.01	-4,576,332.66

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

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	3,104,268,606.40	3,213,411,458.98
减：营业成本	十一、4	1,918,716,095.07	1,875,512,246.98
营业税金及附加		27,493,719.07	25,481,384.18
销售费用		534,683,488.66	676,075,893.49
管理费用		436,457,954.28	431,444,452.82
财务费用		-16,662,842.68	-13,150,065.08
资产减值损失		-18,329,466.25	40,207,090.69
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	73,840,223.61	15,209,981.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,870,024.85	-2,344,498.75
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		295,749,881.86	193,050,437.16
加：营业外收入		13,385,435.50	13,893,087.08
减：营业外支出		2,922,104.42	7,274,882.14
其中：非流动资产处置损失		49,521.04	25,372.76

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		306,213,212.94	199,668,642.10
减：所得税费用		39,761,105.66	30,480,336.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		266,452,107.28	169,188,306.02
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		266,452,107.28	169,188,306.02

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

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,083,889,238.47	8,251,141,665.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,306,979.92	5,899,464.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	182,887,486.14	258,147,581.27
经营活动现金流入小计		8,272,083,704.53	8,515,188,710.98
购买商品、接受劳务支付的现金		4,350,659,280.87	4,815,263,027.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,084,169,543.63	988,645,167.10
支付的各项税费		809,003,865.90	761,738,056.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	1,337,027,986.59	1,258,517,516.92
经营活动现金流出小计		7,580,860,676.99	7,824,163,767.55
经营活动产生的现金流量净额		691,223,027.54	691,024,943.43
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
取得投资收益收到的现金		158,905.32	1,773,698.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,966,047.71	534,279.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-15,687,924.47	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-3,562,971.44	352,307,977.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,652,564.32	177,696,540.71
投资支付的现金			200,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			14,356,828.25
投资活动现金流出小计		182,652,564.32	392,053,368.96
投资活动产生的现金流量净额		-186,215,535.76	-39,745,391.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			180,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			34,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			35,080,000.00
偿还债务支付的现金		5,318,200.00	121,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		498,166.67	4,955,462.23
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		5,816,366.67	126,295,462.23
筹资活动产生的现金流量净额		-5,816,366.67	-91,215,462.23
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		499,191,125.11	560,064,089.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,714,275,353.31	2,016,806,474.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,213,466,478.42	2,576,870,563.85

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,606,083,187.58	2,840,640,246.30
收到的税费返还		5,306,979.92	4,051,631.56
收到其他与经营活动有关的现金		602,302,650.68	706,718,348.18
经营活动现金流入小计		3,213,692,818.18	3,551,410,226.04
购买商品、接受劳务支付的现金		958,756,060.32	1,052,332,607.78
支付给职工以及为职工支付的现金		558,747,828.64	558,906,607.64
支付的各项税费		352,099,487.57	247,442,318.88
支付其他与经营活动有关的现金		1,084,551,721.71	1,097,605,837.02
经营活动现金流出小计		2,954,155,098.24	2,956,287,371.32
经营活动产生的现金流量净额		259,537,719.94	595,122,854.72
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		500,140,000.00	692,640,000.00
取得投资收益收到的现金		19,002,299.38	17,006,672.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		527,750.71	373,169.00
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		519,670,050.09	710,019,841.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,687,165.48	133,303,171.33
投资支付的现金		532,640,000.00	679,152,800.00
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		679,327,165.48	812,455,971.33
投资活动产生的现金流量净额		-159,657,115.39	-102,436,129.35
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,785,460.94	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,785,460.94	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		318,200.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		391,700.00	

筹资活动产生的现金流量净额		10,393,760.94	10,000,000.00
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		110,274,365.49	502,686,725.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,373,664,925.97	1,329,589,393.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,483,939,291.46	1,832,276,119.06

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,917,483,289.00	989,454,560.95			1,257,619,066.52		3,985,317,980.61		623,267,268.67	8,773,142,165.75
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	989,454,560.95			1,257,619,066.52		3,985,317,980.61		623,267,268.67	8,773,142,165.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							193,812,115.90		-39,249,759.39	154,562,356.51
(一)净利润							320,366,012.97		-9,073,552.01	311,292,460.96
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							320,366,012.97		-9,073,552.01	311,292,460.96
(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						-126,553,897.07			-126,553,897.07
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-126,553,897.07			-126,553,897.07
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								-30,176,207.38	-30,176,207.38
四、本期期末余额	1,917,483,289.00	989,454,560.95			1,257,619,066.52	4,179,130,096.51		584,017,509.28	8,927,704,522.26

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,917,483,289.00	964,677,123.60			1,248,353,918.67		3,825,914,257.15		695,641,856.27	8,652,070,444.69
加:										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,917,483,289.00	964,677,123.60			1,248,353,918.67		3,825,914,257.15		695,641,856.27	8,652,070,444.69
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							182,337,821.35		-20,524,203.76	161,813,617.59
(一) 净利润							182,337,821.35		-4,576,332.66	177,761,488.69
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							182,337,821.35		-4,576,332.66	177,761,488.69
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										

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

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,917,483,289.00	1,789,224,331.51			1,257,619,066.52		2,113,351,817.27	7,077,678,504.30
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	1,789,224,331.51			1,257,619,066.52		2,113,351,817.27	7,077,678,504.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							139,898,210.21	139,898,210.21
(一) 净利润							266,452,107.28	266,452,107.28
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							266,452,107.28	266,452,107.28
(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							-126,553,897.07	-126,553,897.07
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-126,553,897.07	-126,553,897.07
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,917,483,289.00	1,789,224,331.51			1,257,619,066.52		2,253,250,027.48	7,217,576,714.51

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,917,483,289.00	1,765,140,531.51			1,248,353,918.67		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)							169,188,306.02	169,188,306.02
(一) 净利润							169,188,306.02	169,188,306.02
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							169,188,306.02	169,188,306.02

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,917,483,289.00	1,765,140,531.51			1,248,353,918.67		2,199,153,792.66	7,130,131,531.84

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

2014 年 1-6 月财务报表附注

(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 2014 年 6 月 30 日止,本公司注册资本 191,748 万元,法定代表人:张利君。

2. 所属行业

本公司属于医药行业。

3. 经营范围及主要产品

经营范围包括:(1)许可经营项目:按直销经营许可证从事直销。(2)一般经营项目:购销化工原料及产品(不含危险品、剧毒品),按外经贸部核准的范围从事进出口业务;以下仅限分支机构:医疗器械、制药机械制造(国家有专项规定的除外)、医药商业及药品制造、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 2014 年 1-6 月财务报表符合《企业会计准则》及其补充规定的要求,真实完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况、2014 年 1-6 月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高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	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）

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	19.50	-3.85	55260100-7
哈药集团营销有限公司	944.16		86.66	99	是	-4,878.99	-1,955.12	72770196-7

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
哈药集团生物工程有限公司	全资子公司	哈尔滨	王伟权	医药工业	18,607	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	空缺	医药工业、商业	57,989	医药制造、医药经销；按照卫生许可证核定的范围从事保健品的生产、生产饮料等；投资管理；药品咨询、保健咨询；货物进出口、技术进出口、日用化学品的制造；工业旅游。

续表(一)

子公司全称	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
哈药集团生物工程有限公司	34,460.59		100	100
哈药集团三精制药股份有限公司	109,855.40		74.82	74.82

续表(二)

子公司全称	是否合并报表	少数股东权益(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
哈药集团生物工程有限公司	是			12802429-8
哈药集团三精制药股份有限公司	是	60,821.63		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、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。
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

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
哈药集团三精明水药业有限公司	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

(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	928.03	-46.98	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	4,287.16	-784.65	75868155-9

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);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。

(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%

(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	3,832.91		75711736-6

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。

五、合并财务报表主要项目注释

(除非特别说明，期初数为 2013 年 12 月 31 日数据，期末数为 2014 年 6 月 30 日数据，本期数为 2014 年 1-6 月数据，上期数为 2013 年 1-6 月数据，货币单位为人民币元)

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	1,333,401.36	1,261,803.75
银行存款	2,212,133,077.06	1,713,013,549.56
其他货币资金	32,703,024.70	50,365,213.81
合计	2,246,169,503.12	1,764,640,567.12

其他货币资金：直销保证金 22,217,724.70 元，银行承兑汇票保证金 10,485,300.00 元。

2. 应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,777,079,069.62	2,694,529,437.27
商业承兑汇票		
合计	1,777,079,069.62	2,694,529,437.27

(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	2014.01.24	2014.07.24	35,000,000.00	背书未到期
第二名	2014.05.29	2014.11.21	11,000,000.00	背书未到期
第三名	2014.06.18	2014.12.18	10,000,000.00	背书未到期
第四名	2014.01.27	2014.07.25	9,000,000.00	背书未到期
第五名	2014.06.27	2014.12.27	8,940,000.00	背书未到期
合计			73,940,000.00	

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	1,111,621,020.87	33.80%	67,760,565.42	6.10%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	29,331,189.49	0.89%	29,331,189.49	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	2,147,418,964.57	65.31%	201,122,593.90	9.37%
合计	3,288,371,174.93	100.00%	298,214,348.81	9.07%

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	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%

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	4,131,861.35	14.09%	4,131,861.35	8,969,461.78	24.91%	8,969,461.78
1—2 年	1,607,137.36	5.48%	1,607,137.36	1,420,463.00	3.95%	1,420,463.00
2—3 年	1,502,791.19	5.12%	1,502,791.19	576,718.66	1.60%	576,718.66
3—4 年	336,976.06	1.15%	336,976.06	73,325.78	0.20%	73,325.78
4—5 年	612,007.58	2.09%	612,007.58	820,867.18	2.28%	820,867.18
5 年以上	21,140,415.95	72.07%	21,140,415.95	24,140,415.95	67.06%	24,140,415.95
合计	29,331,189.49	100.00%	29,331,189.49	36,001,252.35	100.00%	36,001,252.35

(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	1,916,470,958.77	89.25%	89,450,906.21	1,589,571,147.75	91.46%	79,476,702.78
1—2 年	98,024,205.92	4.56%	9,802,420.59	44,059,693.80	2.54%	4,405,969.38

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
2—3 年	34,634,795.76	1.61%	10,390,438.73	13,269,632.58	0.76%	3,980,889.77
3—4 年	11,995,830.08	0.56%	5,997,915.04	4,895,166.27	0.28%	2,447,583.13
4—5 年	4,061,303.57	0.19%	3,249,042.86	2,711,662.84	0.16%	2,169,330.28
5 年以上	82,231,870.47	3.83%	82,231,870.47	83,401,425.96	4.80%	83,401,425.97
合计	2,147,418,964.57	100.00%	201,122,593.90	1,737,908,729.20	100.00%	175,881,901.31

(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、重组前累计已计提坏账准备：无

(6) 报告期内共核销应收账款 16,778.00 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	252,423,019.77	一年以内	7.68%
第二名	无关联	223,209,378.21	一年以内	6.79%
第三名	无关联	111,358,676.49	一年以内	3.39%
第四名	无关联	83,741,407.53	一年以内	2.55%
第五名	无关联	77,450,261.09	一年以内	2.34%
合计		748,182,743.09		22.75%

(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	196,233,857.77	86.55%	355,239,007.38	89.29%
1—2 年	16,816,812.53	7.42%	23,638,197.12	5.94%
2—3 年	5,060,579.73	2.23%	15,304,028.76	3.85%
3 年以上	8,620,766.74	3.80%	3,652,202.05	0.92%
合计	226,732,016.77	100.00%	397,833,435.31	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	11,381,643.86	1 年以内	未到结算期
第二名	无关联	7,118,762.44	1 年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第三名	无关联	4,011,392.28	1 年以内	未到结算期
第四名	无关联	3,000,000.00	3-4 年	未到结算期
第五名	无关联	2,400,000.00	1 年以内	未到结算期
合计		27,911,798.58		

(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	46,641,722.61	5,439,350.89		52,081,073.50
合计	46,641,722.61	5,439,350.89		52,081,073.50

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	116,999,553.90	27.17%	12,073,803.84	10.32%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	25,923,269.85	6.02%	25,923,269.85	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	287,660,830.09	66.81%	63,210,011.81	21.97%
合计	430,583,653.84	100.00%	101,207,085.50	23.50%

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	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%

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
1—2 年	2,021,532.11	7.80%	2,021,532.11	5,000,000.00	12.33%	5,000,000.00
2—3 年	1,796,737.74	6.93%	1,796,737.74	1,987,713.05	4.90%	1,987,713.05
3—4 年	999,714.94	3.86%	999,714.94	21,453,080.40	52.92%	21,453,080.40
4—5 年	13,004,000.00	50.16%	13,004,000.00	1,478,730.83	3.65%	1,478,730.83
5 年以上	8,101,285.06	31.25%	8,101,285.06	9,801,489.15	24.18%	9,801,489.15
合计	25,923,269.85	100.00%	25,923,269.85	40,539,089.22	100.00%	40,539,089.22

(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	173,326,963.46	60.25%	9,239,076.69	120,080,784.77	57.46%	5,992,279.24
1—2 年	37,826,180.44	13.15%	3,782,618.04	23,085,473.03	11.05%	2,308,547.30
2—3 年	18,165,992.40	6.32%	5,449,797.72	25,013,650.28	11.97%	7,504,095.08
3—4 年	24,018,920.16	8.35%	12,009,460.08	1,166,925.92	0.56%	583,462.96
4—5 年	7,968,571.73	2.77%	6,374,857.38	8,099,616.22	3.88%	6,479,692.98
5 年以上	26,354,201.90	9.16%	26,354,201.90	31,520,529.59	15.08%	31,520,529.59
合计	287,660,830.09	100.00%	63,210,011.81	208,966,979.81	100.00%	54,388,607.15

(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) 报告期内未发生其他应收款核销情况

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

(8) 其他应收款中前 5 名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	往来款	15,967,095.45	一年以内	3.71%
第二名	往来款	12,730,784.00	一年以内	2.96%
第三名	往来款	11,623,977.07	一年以内	2.70%
第四名	往来款	10,000,000.00	一年以内	2.32%
第五名	往来款	8,034,064.31	一年以内	1.86%
合计		58,355,920.83		13.55%

(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	717,346,715.91	20,344,697.18	697,002,018.73
在产品	371,234,317.14		371,234,317.14
自制半成品	189,545,258.11	30,816,134.72	158,729,123.39
库存商品	1,804,930,465.80	95,286,464.93	1,709,644,000.87
委托加工物资	45,552,298.83		45,552,298.83
合计	3,128,609,055.79	146,447,296.83	2,982,161,758.96

项目	期初数		
	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

(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	19,061,434.65	1,652,388.55		369,126.02	20,344,697.18
自制半成品	30,816,134.72				30,816,134.72
库存商品	104,574,029.59	10,334,169.92	19,509,055.85	112,678.73	95,286,464.93
合计	154,451,598.96	11,986,558.47	19,509,055.85	481,804.75	146,447,296.83

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回占该项存货期末余额的比例
库存商品	可变现净值	市值回升	1.08%

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预付房屋租赁费	15,023,316.50	18,061,215.67
其他	6,408,527.15	3,493,613.71
合计	21,431,843.65	21,554,829.38

9. 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	19,553,027.94	2,734,746.84	23,228,242.25	2,734,746.84
其他股权投资	40,430,000.00	35,530,000.00	40,430,000.00	35,530,000.00
合计	59,983,027.94	38,264,746.84	63,658,242.25	38,264,746.84

(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	9,666,631.32	121,764.73	9,788,396.05
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	535,730.16	-535,730.16	
辽宁三精医药商贸有限公司	权益法	1,980,000.00	2,060,974.18	75,917.29	2,136,891.47
海南三精欣长盛药业有限公司	权益法	900,000.00	743,417.42	-197,047.35	546,370.07
广东三精医药有限公司	权益法				
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	-77,386.48	2,667,406.93
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	
安徽三精万春医药有限公司	权益法	2,400,000.00	1,688,960.58	-9,744.00	1,679,216.58
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		82,111,066.63	63,658,242.25	-3,675,214.31	59,983,027.94

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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		
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		
哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	100.00%	100.00%	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%			158,905.32
合计			38,264,746.84		158,905.32

(3) 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%	50,847,568.03	11,482,320.80	39,365,247.23	13,868,800.31	405,882.45
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	49%	49%	120,035.38	196,304.58	-76,269.20	1,920,795.00	-22,182.08
南京三精医药有限公司	25%	25%	27,373,037.20	27,436,002.74	-62,965.54	18,043,693.48	-2,184,869.52
辽宁三精医药商贸有限公司	30%	30%	41,031,802.76	33,908,831.19	7,122,971.57	35,755,136.81	259,680.63
海南三精欣长盛药业有限公司	30%	30%	12,816,422.33	10,995,188.76	1,821,233.57	9,063,245.26	13,064.84
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%	23,825,374.90	14,934,018.47	8,891,356.43	7,278,962.23	-257,954.93
安徽三精万春医药有限公司	12%	12%	113,651,498.57	99,658,027.00	13,993,471.57	140,332,243.98	-81,199.97
合计			269,665,739.17	198,610,693.54	71,055,045.63	226,262,877.07	-1,867,578.58

10. 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	58,468,223.89			58,468,223.89
其中：房屋建筑物	58,468,223.89			58,468,223.89
二、累计折旧合计	34,038,429.05	1,042,837.03		35,081,266.08
其中：房屋建筑物	34,038,429.05	1,042,837.03		35,081,266.08
三、投资性房地产账面净额合计	24,429,794.84	-1,042,837.03		23,386,957.81
其中：房屋建筑物	24,429,794.84	-1,042,837.03		23,386,957.81
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	24,429,794.84			23,386,957.81
其中：房屋建筑物	24,429,794.84			23,386,957.81

(1) 本期折旧额 1,042,837.03 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。

11. 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	7,744,931,664.50	546,281,584.95		46,858,733.84	8,244,354,515.61
其中：房屋建筑物	3,875,727,752.12	332,866,819.36		57,904.84	4,208,536,666.64
机器设备	3,478,259,821.34	203,738,099.42		33,874,211.31	3,648,123,709.45
运输设备	212,006,649.23	4,247,383.80		5,463,360.21	210,790,672.82
电子及其他设备	178,937,441.81	5,429,282.37		7,463,257.48	176,903,466.70
二、累计折旧合计	3,708,898,779.49	220,172,899.04	209,695,295.10	12,903,305.34	3,916,168,373.19
其中：房屋建筑物	1,337,958,253.68	84,786,446.91	79,308,256.88	5,839,170.11	1,416,905,530.48
机器设备	2,145,696,892.50	117,588,114.16	115,664,401.59	2,450,563.08	2,260,834,443.58
运输设备	125,621,887.34	9,173,585.92	7,436,512.89	2,051,913.65	132,743,559.61
电子及其他设备	99,621,745.97	8,624,752.05	7,286,123.74	2,561,658.50	105,684,839.52
三、固定资产减值准备累计金额合计	137,273,834.40				137,273,834.40
其中：房屋建筑物	744,132.88				744,132.88
机器设备	136,109,069.00				136,109,069.00
运输设备	170,504.36				170,504.36
电子及其他设备	250,128.16				250,128.16
四、固定资产账面价值合计	3,898,759,050.61				4,190,912,308.02
其中：房屋建筑物	2,537,025,365.56				2,790,887,003.28
机器设备	1,196,453,859.84				1,251,180,196.87
运输设备	86,214,257.53				77,876,608.85
电子及其他设备	79,065,567.68				70,968,499.02

- (1) 本期由在建工程转入固定资产为 469,635,022.30 元；
 (2) 本期固定资产提取折旧额为 209,695,295.10 元；
 (3) 本公司固定资产对外抵押情况：无
 (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	同上	2014 年 10 月
制药四厂物流中心	同上	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	同上	2015 年 12 月
三精大庆玻璃原料及成品库	同上	2015 年 12 月
三精大庆玻璃 1、2 号宿舍楼	同上	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

12. 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	608,223,322.91		608,223,322.91	637,691,478.27		637,691,478.27

(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
三精女子医院综合楼	0.98 亿	116,044,767.25				118%	85%	自筹	116,044,767.25
哈药总厂新厂区建设项目	6.73 亿	283,967,618.85	234,697,790.87	409,876,899.08		77%	77%	自筹	108,788,510.64
哈药集团基因工程药物 产业及产能扩建项目	1.45 亿	39,388,344.86	27,019,239.63	1,077,800.00		45%	50%	自筹	65,329,784.49
哈药总厂 107 车间头孢 品种优化及新版 GMP 认 证改造	0.86 亿	29,581,408.13	28,799,983.09			68%	68%	自筹	58,381,391.22
哈药集团药物研究院建 设项目	1.86 亿	33,766,915.02	17,249,980.97			27%	27%	自筹	51,016,895.99
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	2,691,138.63	23,050,199.61			33%	33%	自筹	25,741,338.24
中药二厂原中药粉针制 剂车间新版 GMP 升级改 造项目	0.28 亿	3,103,079.45	18,684,769.64			78%	78%	自筹	21,787,849.09
中药二厂 2000 吨污水处 理工程	0.2 亿	20,534,017.36	1,086,915.17			108%	98%	自筹	21,620,932.53

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
哈药六厂颗粒剂包装设备改造项目	0.43 亿		19,206,000.00			45%	45%	自筹	19,206,000.00
中药二厂变电所增容改造工程	0.17 亿	7,772,397.62	4,611,335.73			73%	73%	自筹	12,383,733.35
哈药六厂保健品生产车间技术改造项目	0.2 亿		9,125,179.50			46%	46%	自筹	9,125,179.50
三精口服一车间 GMP 改造	0.19 亿	280,000.00	5,855,534.83			33%	95%	自筹	6,135,534.83
合计		537,129,687.17	389,386,929.04	410,954,699.08					515,561,917.13

(3) 本年在建工程已完工转入固定资产的金额为 469,635,022.30 元。

(4) 本年在建工程增加额中无借款费用资本化金额。

13. 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	643,292,500.42	8,761,128.03	451,309.33	651,602,319.12
土地使用权	461,975,730.15			461,975,730.15
商标权\专利权	9,628,000.00			9,628,000.00
专有技术	135,643,505.09	7,119,000.00		142,762,505.09
软件及其他	36,045,265.18	1,642,128.03	451,309.33	37,236,083.88
二、累计摊销额合计	209,685,928.40	10,397,135.32	218,851.06	219,864,212.66
土地使用权	62,838,731.07	4,925,824.44		67,764,555.51
商标权\专利权	8,956,041.27	499,150.79		9,455,192.06
专有技术	117,076,097.05	3,164,200.02		120,240,297.07
软件及其他	20,815,059.01	1,807,960.07	218,851.06	22,404,168.02
三、无形资产账面净值合计	433,606,572.02			431,738,106.46
土地使用权	399,136,999.08			394,211,174.64
商标权\专利权	671,958.73			172,807.94
专有技术	18,567,408.04			22,522,208.02
软件及其他	15,230,206.17			14,831,915.86
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	433,606,572.02			431,738,106.46

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	399,136,999.08			394,211,174.64
商标权\专利权	671,958.73			172,807.94
专有技术	18,567,408.04			22,522,208.02
软件及其他	15,230,206.17			14,831,915.86

- (1) 本期无形资产摊销 10,397,135.32 元；
(2) 本公司不存在被冻结、抵押的无形资产。

14. 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	2,182,417.00	800,981.13		400,000.00	2,583,398.13
软件		173,400.00			173,400.00
合计	2,182,417.00	974,381.13		400,000.00	2,756,798.13

15. 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	
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	7,798,712.81		397,732.85	7,400,979.96

经测试，期末商誉无需计提减值准备

16. 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	138,687.46				138,687.46
租赁费	1,572,237.65		73,928.88		1,498,308.77
改良支出	35,213,990.85	11,460,020.25	2,281,340.92	871,463.17	43,521,207.01
维修费	6,929,129.69		2,105,147.03		4,823,982.66
其他	387,500.00		75,000.00		312,500.00
合计	44,241,545.65	11,460,020.25	4,535,416.83	871,463.17	50,294,685.90

17. 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	125,287,341.07	118,543,980.11
(二) 辞退福利	1,081,778.57	1,081,778.57
(三) 应付工资结余	69,028,594.15	70,368,640.30
(四) 存货	9,127,422.99	11,037,521.41
(五) 递延收益	28,965,501.17	31,887,412.89
小 计	233,490,637.95	232,919,333.28
递延所得税负债：		
固定资产公允价值与账面价值差异	1,105,780.49	1,206,306.02
小 计	1,105,780.49	1,206,306.02

(2) 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	721,407,312.38
(二) 辞退福利	7,211,857.13
(三) 应付工资结余	460,190,627.66
(四) 存货	60,726,128.78
(五) 递延收益	190,040,532.84
小计	1,439,576,458.79
应纳税差异项目：	
(一) 固定资产公允价值与账面价值差异	4,423,121.96
小计	4,423,121.96

18. 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

19. 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	395,120,884.69	20,093,202.44	3,829,852.53	11,962,800.29	399,421,434.31
二、存货跌价准备	154,451,598.96	11,986,558.47	19,509,055.85	481,804.75	146,447,296.83
三、长期投资减值准备	38,264,746.84				38,264,746.84
四、固定资产减值准备	137,273,834.40				137,273,834.40
合计	725,111,064.89	32,079,760.91	23,338,908.38	12,444,605.04	721,407,312.38

20. 短期借款

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

21. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,024,083,990.50	1,532,390,558.46
合计	1,024,083,990.50	1,532,390,558.46

本项目期末数中的上述银行承兑汇票，均于 2014 年 12 月 31 日前到期。

22. 应付账款

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	3,087,162,096.20	3,044,950,303.92
1-2 年	99,695,969.94	98,024,559.48
2-3 年	26,506,770.37	27,537,379.42
3 年以上	58,848,410.94	46,840,946.64
合计	3,272,213,247.45	3,217,353,189.46

(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。

23. 预收款项

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	321,308,477.47	436,677,332.29
1-2 年	7,452,653.62	9,818,158.46
2-3 年	241,907.65	1,423,233.75
3 年以上	4,761,086.78	15,488,891.26
合计	333,764,125.52	463,407,615.76

(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。

24. 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	505,130,742.77	556,890,767.80	653,851,773.60	408,169,736.97
二、职工福利费		158,703,084.15	158,703,084.15	
三、社会保险费	24,966,533.00	167,423,291.75	166,603,043.09	25,786,781.66
其中：1.医疗保险费	19,924,277.94	39,536,985.33	38,771,753.14	20,689,510.13
2.养老保险费	4,410,932.51	109,240,258.44	109,356,214.75	4,294,976.20
3.失业保险费	615,682.61	11,290,326.81	11,172,045.03	733,964.39
4.工伤保险费		4,953,660.98	4,953,660.98	
5.生育保险费	15,639.94	2,402,060.19	2,349,369.19	68,330.94
四、住房公积金	1,901,041.42	46,746,381.24	41,390,305.05	7,257,117.61
五、工会经费和职工教育经费	34,414,329.17	11,701,857.11	15,333,057.78	30,783,128.50
六、辞退福利	7,477,544.68	138,373.60	410,659.90	7,205,258.38
七、其他		90,234,858.70	90,234,858.70	
合计	573,890,191.04	1,031,838,614.35	1,126,526,782.27	479,202,023.12

(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 364,989,956.16 元系以前年度实行工效挂钩时的工资结余；

25. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	45,421,671.84	17,149,680.92
营业税	467,250.63	1,564,130.13
企业所得税	72,732,479.50	153,784,004.66
房产税	662,231.48	2,873,723.33
城市维护建设税	5,517,819.83	12,721,684.09
教育费附加	1,863,467.88	5,669,337.57
代扣代缴个人所得税	3,627,869.97	12,439,177.92
其他	625,734.26	8,122,285.16
合计	130,918,525.39	214,324,023.78

26. 应付股利

项目	期末数	期初数
哈药集团有限公司	137,030,190.80	80,000,000.00
其他投资者	88,940,940.59	
合计	225,971,131.39	80,000,000.00

说明：本公司于 2014 年 6 月 27 日召开了 2013 年度股东大会，股东大会审议通过了每 10 股派发现金股利 0.66 元（含税）的 2013 年度利润分配方案。

本公司控股子公司哈药集团三精制药股份有限公司于 2014 年 5 月 15 日召开了 2013 年度股东大会，股东大会审议通过了每 10 股派发现金股利 1.33 元（含税）的 2013 年度利润分配方案。

27. 其他应付款

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	443,797,976.18	150,046,478.41
1-2 年	171,230,802.25	173,158,623.92
2-3 年	160,928,682.98	209,319,457.13
3 年以上	236,382,167.78	250,478,501.22
合计	1,012,339,629.19	783,003,060.68

(1) 本项目期末数中账龄超过三年的其他应付款为 236,382,167.78 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	14,904,319.01	一年以内	1.47%
第二名	往来款	11,200,000.00	一年以内	1.11%
第三名	往来款	10,192,666.16	一年以内	1.01%
第四名	往来款	7,765,632.00	一年以内	0.77%
第五名	往来款	5,330,501.00	一年以内	0.52%
合计		49,393,118.17		4.88%

28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
信用借款	97,240,748.17	96,882,748.21
抵押借款		5,000,000.00
合计	97,240,748.17	101,882,748.21

(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		25,452,001.00
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	2.32		13,500,000.00
哈尔滨市投资公司	/	/	人民币	4.00		12,562,010.67
合计						89,160,748.17

(2) 1 年内到期的长期借款中的逾期借款：无

29. 长期借款

(1) 借款明细

项目	期末数	期初数
信用借款	59,571,030.34	59,245,591.12
合计	59,571,030.34	59,245,591.12

(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	398,595,485.00	24,240,584.42	426,217,252.16	24,622,996.87
市财政局	2003.12	2018.12	人民币	2.55		4,639,000.00		4,639,000.00
市财政局	2003.12	2018.12	人民币	2.55		3,620,900.00		3,620,900.00
市财政局	2003.12	2018.12	人民币	2.55		3,372,900.00		3,372,900.00
市财政局	2003.12	2018.12	人民币	2.55		3,146,700.00		3,146,700.00
合计					398,595,485.00	39,020,084.42	426,217,252.16	39,402,496.87

30. 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	10,134,500.00			10,134,500.00	国债专项资金
哈尔滨市财政局	10,446,271.00	319,829.00		10,766,100.00	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	6,593,830.89		36,593,830.89	拆迁补助
合计	93,580,771.00	6,913,659.89		100,494,430.89	

31. 预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他【注】	2,958,510.87		9,428.60	2,949,082.27

合计	2,958,510.87		9,428.60	2,949,082.27
----	--------------	--	----------	--------------

【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 2014 年 6 月末，已支付 277,050,917.73 元。

32. 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	514,274,471.34	531,963,583.41
与收益相关的政府补助		
合计	514,274,471.34	531,963,583.41

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	3,402,000.00		567,000.00		2,835,000.00	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	2,241,069.44		228,938.04		2,012,131.40	与资产相关
省财政厅 07 年第一批资源和环境保护项目	2,141,180.10		234,661.44		1,906,518.66	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	1,181,711.75		212,211.90		969,499.85	与资产相关
酶法 7ACA 等节能改造项目	2,504,993.21		175,997.94		2,328,995.27	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	1,074,993.08		342,845.64		732,147.44	与资产相关
拆迁补偿	386,708,341.99		9,926,124.76		376,782,217.23	与资产相关
产业结构专项资金	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
高技术产业化项目配套资金	7,464,559.08		335,896.45		7,128,662.63	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	7,862,787.02		609,184.56		7,253,602.46	与资产相关
老工业基地改造	14,499,874.40				14,499,874.40	与资产相关
其他项目	19,387,393.03		800,998.57		18,586,394.46	与资产相关
企业挖潜改造资金	2,672,210.63		39,636.64		2,632,573.99	与资产相关
前列地尔注射液	2,076,445.51		87,464.40		1,988,981.11	与资产相关
清开灵高新产业化项目	3,169,580.51		99,485.76		3,070,094.75	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	2,477,200.00		2,477,200.00		0.00	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	5,300,000.00		168,311.04		5,131,688.96	与资产相关
污水处理工程	6,080,734.71		299,469.30		5,781,265.41	与资产相关
现代中药基地项目	3,896,999.92		72,166.68		3,824,833.24	与资产相关
项目研制经费	1,506,866.67				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	7,641,660.36		35,825.74		7,605,834.62	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	14,214,666.67		761,500.00		13,453,166.67	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	4,158,315.33		214,193.21		3,944,122.12	与资产相关
合计	531,963,583.41		17,689,112.07		514,274,471.34	

33. 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

34. 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	258,125,169.58			258,125,169.58
合计	989,454,560.95			989,454,560.95

35. 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	469,840,879.11			469,840,879.11
任意盈余公积	787,778,187.41			787,778,187.41
合计	1,257,619,066.52			1,257,619,066.52

36. 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	3,985,317,980.61	
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	3,985,317,980.61	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	320,366,012.97	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	126,553,897.07	
转作股本的普通股股利		

其他		
期末未分配利润	4,179,130,096.51	

37. 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	8,982,243,838.57	9,045,905,320.76
其他业务收入	46,063,375.13	54,927,021.24
营业成本	6,346,457,480.53	6,536,954,106.64

(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	8,982,243,838.57	6,318,671,997.35	9,045,905,320.76	6,509,430,160.80
合计	8,982,243,838.57	6,318,671,997.35	9,045,905,320.76	6,509,430,160.80

(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	2,117,494,720.90	1,336,705,683.66	2,155,075,900.58	1,311,322,684.90
西药	6,123,153,966.77	4,555,002,607.32	6,177,449,925.92	4,772,664,905.65
保健品	430,304,053.87	190,146,632.29	415,272,432.62	186,154,136.46
其他	311,291,097.03	236,817,074.08	298,107,061.64	239,288,433.79
合计	8,982,243,838.57	6,318,671,997.35	9,045,905,320.76	6,509,430,160.80

(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	8,821,567,223.35	6,147,606,226.42	8,785,782,051.44	6,270,123,444.20
国外	160,676,615.22	171,065,770.93	260,123,269.32	239,306,716.60
合计	8,982,243,838.57	6,318,671,997.35	9,045,905,320.76	6,509,430,160.80

(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	317,660,142.68	3.52%
第二名	297,018,637.07	3.29%

第三名	208,616,426.54	2.31%
第四名	196,613,150.31	2.18%
第五名	183,962,493.98	2.04%
合计	1,203,870,850.58	13.34%

38. 营业税金及附加

项目	本期数	上期数	计缴标准
营业税	2,107,691.49	3,212,953.40	见附注三、税项
城建税	32,087,955.39	31,046,568.06	见附注三、税项
教育费附加	23,680,869.05	23,002,772.19	见附注三、税项
其他		264,361.93	见附注三、税项
合计	57,876,515.93	57,526,655.58	

39. 销售费用

项目	本期数	上期数
广告宣传费	469,020,904.74	431,525,678.58
办公差旅费	476,317,949.76	481,617,766.97
职工薪酬	123,388,852.29	114,197,689.91
运输仓储费	136,551,375.26	149,183,209.19
销售促销费	92,550,708.16	104,738,610.95
业务招待费	7,821,070.36	9,326,363.83
其他	136,131,500.86	148,611,583.22
合计	1,441,782,361.43	1,439,200,902.65

40. 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	285,532,424.38	285,930,298.53
研究开发费	120,080,035.79	106,058,904.36
办公差旅费	112,684,971.61	120,355,838.84
物料消耗	45,560,792.52	47,842,504.16
仓储运输及保险费	12,278,685.40	13,584,593.64
折旧费	46,519,537.80	56,660,500.78
资产摊销	9,003,718.08	11,317,594.29
业务招待费	2,507,964.77	5,149,361.72

其他	163,445,329.87	149,881,660.63
合计	797,613,460.22	796,781,256.95

41. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	3,309,875.19	7,862,340.03
减：利息收入	20,342,211.03	23,705,246.32
汇兑损失	1,163,854.99	6,140,557.06
减：汇兑收益	2,103,612.89	2,722,570.67
其他	1,431,739.39	2,633,636.56
合计	-16,540,354.35	-9,791,283.34

42. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	16,263,349.91	50,146,967.62
存货跌价损失	-7,522,497.38	14,804,992.96
长期股权投资减值损失		2,734,746.84
固定资产减值损失		1,080,824.00
合计	8,740,852.53	68,767,531.42

43. 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	158,905.32	
权益法核算的长期股权投资收益	-622,225.97	190,075.18
处置长期股权投资产生的投资收益	974,651.28	
其他		2,321,505.03
合计	511,330.63	2,511,580.21

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期数	上期数	本期比上期增减变动的原因
哈药慈航制药股份有限公司	121,764.73	162,589.66	被投资单位利润变化
南京三精医药有限公司	-535,730.16	9,483.44	被投资单位利润变化
辽宁三精医药商贸有限公司	75,917.29	2,113.10	被投资单位利润变化
广东三精医药有限公司		87,117.13	股权处置

海南三精欣长盛药业有限公司	-197,047.35	4,334.11	被投资单位利润变化
福建三精医药有限公司	-77,386.48	-79,652.06	被投资单位利润变化
山西三精医药商贸有限公司		4,089.80	股权处置
安徽三精万春医药有限公司	-9,744.00		被投资单位利润变化
合计	-622,225.97	190,075.18	

(3) 投资收益收回不存在重大限制。

44. 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	371,923.69	332,382.04
其中：固定资产处置利得	371,923.69	332,382.04
2. 政府补助	29,412,325.40	59,410,359.08
3. 违约金罚款收入	627,833.68	572,119.31
4. 其他	7,677,217.66	4,829,029.47
合计	38,089,300.43	65,143,889.90

(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	567,000.00	567,000.00	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	228,938.04	228,938.04	2009 年收到
省财政厅 07 年第一批资源和环境保护项目	234,661.44	234,661.44	2009 年收到
环保治理资金市财政局拨款	212,211.90	212,211.91	2010 年收到
酶法 7ACA 等节能改造项目	175,997.94	329,116.12	2010 年收到
BP326 项目	342,845.64	112,646.64	2006-2008 年收到
拆迁补偿	9,926,124.76	4,941,683.48	2007-2013 年收到
高技术产业化项目配套资金	335,896.45	335,896.45	2008 年收到
国家重点工程实验室	609,184.56	609,184.56	2008 年收到
其他项目	800,998.57	9,422,761.80	2006-2014 年收到
企业挖潜改造资金	39,636.64	39,636.64	2007-2013 年收到
前列地尔注射液	87,464.40	87,464.40	2009 年收到
清开灵高新产业化项目	99,485.76	99,485.75	2010 年-2011 年收到
双黄连粉针剂技术改造	2,477,200.00	130,149.27	2011 年收到
头孢类原料药 COS 认证和头孢类粉针剂 EU 车间 GMP 认证项目	168,311.04	168,311.04	2012 年收到
污水处理工程	299,469.30	199,469.28	2009 年—2011 年收到
现代中药基地项目	72,166.68	72,166.68	2008 年收到
胰岛素口服制剂制备技术引进与开发项目	35,825.74	35,825.74	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	761,500.00	253,833.33	2012 年收到

重点产业振兴和技术改造项目	214,193.21	214,193.21	2009 年收到
小计	17,689,112.07	18,294,635.78	
与收益相关:			
发展措施奖励		2,740,000.00	2014 年收到
科研项目拨款	500,000.00	651,500.00	2014 年收到
企业扶持基金	10,229,000.00	35,358,948.94	2014 年收到
其他项目	994,213.33	2,365,274.36	2014 年收到
小计	11,723,213.33	41,115,723.30	2014 年收到
合计	29,412,325.40	59,410,359.08	

45. 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	195,204.01	362,883.12
其中: 固定资产处置损失	195,204.01	355,403.12
2. 债务重组损失	871,372.24	431,889.44
3. 公益性捐赠支出	500,000.00	2,141,952.88
4. 罚款支出	617,733.74	238,032.31
5. 其他	10,231,819.71	10,196,937.11
合计	12,416,129.70	13,371,694.86

46. 所得税费用

项目	本期数	上期数
递延所得税费用	-2,089,992.65	-34,342,881.23
当期所得税费用	109,358,930.46	122,258,339.89
合计	107,268,937.81	87,915,458.66

47. 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	133,760,738.65	165,174,279.69
利息收入	14,902,860.14	21,807,303.18
政府补助	18,622,448.18	46,253,630.93
其他	15,601,439.17	24,912,367.47
合计	182,887,486.14	258,147,581.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

项目	本期数	上期数
广告费	153,249,920.16	160,381,236.44
运输费	74,545,212.21	96,898,281.33
差旅费	96,655,615.57	124,912,419.30
会议费	138,702,314.02	136,121,990.77
往来款	464,199,688.47	370,729,060.07
办公费	8,933,436.02	17,176,441.44
保险费	4,174,859.59	5,344,211.04
交际应酬费	5,616,910.14	9,975,542.00
研究开发费	14,307,243.47	8,725,374.42
维修及水电费	19,244,504.36	19,582,201.90
取暖费	4,026,398.82	4,147,119.24
开具应付票据及信用证等对应受限资金的增加	32,703,024.70	
其他	320,668,859.06	304,523,638.97
合计	1,337,027,986.59	1,258,517,516.92

48. 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	311,292,460.96	177,761,488.69
加：资产减值准备	8,740,852.53	68,767,531.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	210,738,132.13	204,290,747.59
无形资产摊销	10,397,135.32	9,828,837.09
长期待摊费用摊销	4,535,416.83	5,708,421.48
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)	-176,719.68	239,733.41
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0.00	7,480.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	3,309,875.19	7,862,340.03
投资损失(收益以“—”号填列)	-511,330.63	-2,511,580.21
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,989,467.12	-35,430,006.98
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-100,525.53	-100,525.52

补充资料	本期数	上期数
存货的减少（增加以“-”号填列）	347,598,268.46	166,593,879.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	386,802,892.17	427,685,767.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-589,413,963.09	-339,679,170.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	691,223,027.54	691,024,943.43
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,213,466,478.42	2,576,870,563.85
减：现金的期初余额	1,714,275,353.31	2,016,806,474.61
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	499,191,125.11	560,064,089.24

(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	6,927,920.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,307,990.94	
减：子公司及其他营业单位持有的	18,995,915.41	

现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-15,687,924.47	
4. 处置子公司的净资产	18,051,561.33	
流动资产	155,279,616.45	
非流动资产	4,373,431.85	
流动负债	141,601,486.97	
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	2,213,466,478.42	1,714,275,353.31
其中：库存现金	1,333,401.36	1,261,803.75
可随时用于支付的银行存款	2,212,133,077.06	1,713,013,549.56
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,213,466,478.42	1,714,275,353.31

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

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
哈药慈航制药有限公司	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	南京市	张叶华	医药商业	2,000,000.00	25.00%	25.00%	联营企业	77125491-4

公司									
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
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	35,857,906.49	0.20%	63,727.71	0.00%
辽宁三精医药商贸有限公司	23,463.46	0.00%	44,269.61	0.00%

3. 销售货物

关联企业名称	本期数		上期数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
哈药集团生物疫苗有限公司	285,213.73	0.00%	269,514.36	0.00%
安徽三精万春医药有限公司	5,280,573.50	0.06%		
辽宁三精医药商贸有限公司	9,859,940.18	0.11%	14,193,628.22	0.16%
南京三精医药有限公司	1,561,900.00	0.02%	13,573,800.00	0.15%
海南三精欣长盛药业有限公司	106,700.00	0.00%	735,488.87	0.01%
广东三精医药有限公司		0.00%	27,390,900.00	0.30%
福建三精医药有限公司	733,900.00	0.01%	1,030,100.00	0.01%
山西三精医药有限公司		0.00%	297,300.00	0.00%
云南三精医药有限公司		0.00%	39,885,600.00	0.44%

4. 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
拆入				
哈药集团有限公司	37,358,123.13			37,358,123.13

(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	66,442.96	3,322.15	15,439.91	
哈药集团有限公司			90,573.00	4,528.65
辽宁三精医药商贸有限公司	2,545,062.49	341,912.03	4,172,745.15	255,976.53
南京三精医药有限公司	11,763,332.86	489,759.69	17,644,458.52	590,404.46
海南三精欣长盛药业有限公司	2,229,008.10	169,770.22	1,731,380.93	151,114.06
广东三精医药有限公司			22,592,272.53	924,627.41
安徽三精万春医药有限公司	24,580,752.64		5,640,721.47	117,086.66
福建三精医药有限公司	9,005,921.83	877,679.79	9,371,874.99	479,300.10
山西三精医药有限公司	317,710.00		1,494,098.21	153,157.70
云南三精医药商贸有限公司	1,287,313.84	1,282,224.39	2,119,420.20	212,024.72

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
其他	84,843.55		84,843.55	
合计	51,880,388.27	3,164,668.27	64,957,828.46	2,888,220.29

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
辽宁三精医药商贸有限公司	200,000.00			
合计	200,000.00			

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	21,295,762.61	17,098,328.60
其他关联方	779,398.20	15,000.00
合计	22,075,160.81	17,113,328.60

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	2,802,842.60	2,727,465.95
安徽三精万春医药有限公司	58,264.24	223,212.00
合计	2,861,106.84	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	50,000.00

单位名称	期末数	期初数
其他关联方	325,013.89	245,000.00
合计	40,094,877.70	40,014,863.81

(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：无

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	156,709,371.01	16.63%	3,253,946.96	2.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	21,744,575.74	2.31%	21,744,575.74	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	763,871,615.93	81.06%	112,249,169.23	14.69%
合计	942,325,562.68	100.00%	137,247,691.93	14.56%

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	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%

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	24,259.00	0.11%	24,259.00	374,192.96	1.37%	374,192.96
1—2 年	452,736.00	2.08%	452,736.00	1,420,463.00	5.18%	1,420,463.00
2—3 年	50,886.88	0.23%	50,886.88	576,026.49	2.10%	576,026.49
3—4 年	1,250.26	0.01%	1,250.26	73,325.78	0.27%	73,325.78
4—5 年	75,027.65	0.35%	75,027.65	820,867.18	3.00%	820,867.18
5 年以上	21,140,415.95	97.22%	21,140,415.95	24,140,415.95	88.09%	24,140,415.95
合计	21,744,575.74	100.00%	21,744,575.74	27,405,291.36	100.00%	27,405,291.36

(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	670,899,175.16	87.83%	31,805,877.12	598,385,485.55	86.49%	29,818,100.75
1—2 年	5,323,687.35	0.70%	532,368.74	8,042,365.92	1.16%	804,236.59
2—3 年	6,931,526.53	0.91%	2,079,457.96	7,269,802.52	1.05%	2,180,940.76
3—4 年	4,768,379.50	0.62%	2,384,189.75	1,302,940.09	0.19%	651,470.04
4—5 年	2,507,858.63	0.33%	2,006,286.90	2,441,293.60	0.35%	1,953,034.89
5 年以上	73,440,988.76	9.61%	73,440,988.76	74,413,850.37	10.76%	74,413,850.37
合计	763,871,615.93	100.00%	112,249,169.23	691,855,738.05	100.00%	109,821,633.40

(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、重组前累计已计提坏账准备：无。

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

(7) 应收账款中前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	子公司	192,454,777.16	一年以内	20.42%
第二名	子公司	76,894,132.09	一年以内	8.16%
第三名	无关联关系	24,239,170.34	一年以内	2.57%
第四名	无关联关系	20,072,520.00	一年以内	2.13%
第五名	无关联关系	18,317,071.58	一年以内	1.95%
合计		331,977,671.17		35.23%

(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	192,454,777.16	20.42%
第二名	子公司	76,894,132.09	8.16%
第三名	子公司	17,557,215.46	1.86%
第四名	子公司	9,667,698.50	1.03%
第五名	子公司	6,792,477.64	0.72%
第六名	联营企业	5,676,417.51	0.60%
第七名	联营企业	4,756,731.76	0.50%
第八名	子公司	272,327.45	0.03%
第九名	同一母公司	82,279.55	0.01%
第十名	联营企业	7,200.00	0.00%
第十一名	子公司	1,430.20	0.00%
合计		314,162,687.32	33.33%

(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	76,879,531.27	6.00%	326,500.00	0.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	25,105,194.06	1.96%	25,105,194.06	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	1,179,147,399.65	92.04%	58,970,077.91	5.00%
合计	1,281,132,124.98	100.00%	84,401,771.97	6.59%

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	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%

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						
1—2 年				5,000,000.00	12.59%	5,000,000.00
2—3 年	3,000,194.06	11.95%	3,000,194.06	1,987,713.05	5.00%	1,987,713.05
3—4 年	999,714.94	3.98%	999,714.94	21,453,080.40	54.01%	21,453,080.40
4—5 年	13,004,000.00	51.80%	13,004,000.00	1,478,730.83	3.72%	1,478,730.83
5 年以上	8,101,285.06	32.27%	8,101,285.06	9,801,489.15	24.68%	9,801,489.15
合计	25,105,194.06	100.00%	25,105,194.06	39,721,013.43	100.00%	39,721,013.43

(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	1,092,261,132.61	92.63%	21,437,779.67	944,404,842.53	93.38%	16,227,488.51
1—2 年	30,526,960.30	2.59%	3,052,696.03	12,816,567.35	1.27%	1,281,656.74
2—3 年	15,882,440.44	1.35%	4,764,732.13	24,861,981.03	2.46%	7,458,594.31
3—4 年	20,747,959.28	1.76%	10,373,979.64	1,005,288.36	0.10%	502,644.18
4—5 年	1,940,082.91	0.16%	1,552,066.33	7,613,973.98	0.75%	6,091,179.18
5 年以上	17,788,824.11	1.51%	17,788,824.11	20,618,085.72	2.04%	20,618,085.72
合计	1,179,147,399.65	100.00%	58,970,077.91	1,011,320,738.97	100.00%	52,179,648.64

(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	15.14%
第二名	往来款	15,967,095.45	一年以内	1.25%
第三名	往来款	12,730,784.00	一年以内	0.99%
第四名	往来款	10,000,000.00	一年以内	0.78%
第五名	往来款	8,034,064.31	一年以内	0.63%
合计		240,709,578.42		18.79%

(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	15.14%
第二名	子公司	4,956,802.26	0.39%
第三名	子公司	4,315,335.29	0.34%
第四名	子公司	230,000.00	0.02%
第五名	同一母公司	129,333.00	0.01%
第六名	同一母公司	80,013.89	0.01%
第七名	孙公司	41,464.68	0.00%
第八名	同一母公司	32,162.02	0.00%
合计		203,762,745.80	15.91%

(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	1,764,719,023.39		1,764,719,023.39	
按权益法核算的长期股权投资	21,503,320.78		24,373,345.63	
其中：合营企业				
联营企业	21,503,320.78		24,373,345.63	
其他按成本法核算的长期股权投资	40,330,000.00	35,530,000.00	40,330,000.00	35,530,000.00
合计	1,826,552,344.17	35,530,000.00	1,829,422,369.02	35,530,000.00

(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

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
哈药集团营销有限公司	成本法	100,000.00	9,441,600.00		9,441,600.00
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		1,729,491,348.53	1,764,719,023.39		1,764,719,023.39
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	14,706,714.31	-2,991,789.58	11,714,924.73
哈药慈航制药股份有限公司	权益法	30,000,000.00	9,666,631.32	121,764.73	9,788,396.05
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	24,373,345.63	-2,870,024.85	21,503,320.78
4、其他按成本法核算的长期股权投资					
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
其他按成本法核算的长期股权投资小计		40,330,000.00	40,330,000.00		40,330,000.00
合计		1,806,165,966.50	1,829,422,369.02	-2,870,024.85	1,826,552,344.17

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、子公司					
哈药集团医药有限公司	98.50%	98.50%			

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
哈药集团中药有限公司	100.00%	100.00%			
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	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	50.00%	50.00%			
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%			57,707,949.08
哈药集团中药商贸有限公司	1.00%	1.00%			
子公司小计					57,707,949.08
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					
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	5.3%	5.3%			158,905.32
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	100.00%	100.00%	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		
其他按成本法核算的长期股权投资小计			35,530,000.00		158,905.32
合计			35,530,000.00		57,866,854.40

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	3,072,260,496.85	3,180,541,941.75
其他业务收入	32,008,109.55	32,869,517.23
营业成本	1,918,716,095.07	1,875,512,246.98

(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	3,072,260,496.85	1,896,290,665.36	3,180,541,941.75	1,855,905,933.60
合计	3,072,260,496.85	1,896,290,665.36	3,180,541,941.75	1,855,905,933.60

(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	620,789,794.93	267,019,188.14	760,207,265.10	299,898,376.40
西药	2,194,401,166.38	1,526,255,519.46	2,170,869,011.75	1,443,691,251.52
保健品	249,137,737.89	99,319,997.27	235,446,635.35	105,172,683.61
其他	7,931,797.65	3,695,960.49	14,019,029.55	7,143,622.07
合计	3,072,260,496.85	1,896,290,665.36	3,180,541,941.75	1,855,905,933.60

(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	2,913,293,881.63	1,725,894,894.43	2,934,802,199.75	1,629,208,596.82
国外	158,966,615.22	170,395,770.93	245,739,742.00	226,697,336.78
合计	3,072,260,496.85	1,896,290,665.36	3,180,541,941.75	1,855,905,933.60

(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	61,982,605.11	2.00%
第二名	59,687,888.92	1.92%
第三名	48,840,000.00	1.57%
第四名	44,700,000.00	1.44%
第五名	43,574,779.45	1.41%
合计	258,785,273.48	8.34%

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	57,866,854.40	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,870,024.85	-2,344,498.75
其他	18,843,394.06	17,554,480.01
合计	73,840,223.61	15,209,981.26

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上期数	本期比上期增减变动的原因
哈药集团三精加滨药业有限公司	-2,991,789.58	-2,507,088.41	被投资单位利润变化
哈药慈航制药股份有限公司	121,764.73	162,589.66	被投资单位利润变化
合计	-2,870,024.85	-2,344,498.75	

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	266,452,107.28	169,188,306.02
加：资产减值准备	-18,329,466.25	40,207,090.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,722,209.36	154,099,608.06
无形资产摊销	4,838,033.18	5,035,407.37
长期待摊费用摊销	2,238,053.68	1,977,131.28
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)	-200,900.86	-47,306.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		7,480.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,154,388.36	2,360,992.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-73,840,223.61	-15,209,981.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	159,103.48	-433,338.39
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)	176,730,398.54	78,033,037.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	139,809,269.20	253,966,043.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-397,195,252.42	-94,061,614.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	259,537,719.94	595,122,854.72
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	1,483,939,291.46	1,832,276,119.06
减：现金的期初余额	1,373,664,925.97	1,329,589,393.69
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	110,274,365.49	502,686,725.37

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	1,151,370.96
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）	29,412,325.40
委托他人投资或管理资产的损益	
债务重组损益	-871,372.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,044,502.11
小计	26,647,822.01
减：所得税影响额	4,925,964.55
减：少数股东权益影响额	1,563,443.30
合计	20,158,414.16

（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	3.88%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后的净利润	3.64%	0.16	0.16

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；Mj为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk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报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益计算方法如下：

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)。

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

(三) 主要财务报表项目变动幅度较大情况及原因说明

报表科目	变动比率	原因
应收票据	-34.05%	主要是本期收到的票据减少所致
预付账款	-43.01%	主要为本期预付款支付减少所致
短期借款	-48.15%	主要为本期偿还部分短期借款所致
应付票据	-33.17%	主要为本期票据到期解付所致
应交税费	-38.92%	主要为本期应交税费减少所致
应付股利	182.46%	主要为本期宣告发放现金股利所致
财务费用	-68.93%	主要为本期利息支出减少所致
资产减值损失	-87.29%	主要为本期计提资产减值损失减少所致
投资收益	-79.64%	主要为同期存在银行理财收益所致
营业外收入	-41.53%	主要为本期政府补助减少所致

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8月29日批准报出。

第九节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

董事长 张利君



哈药集团股份有限公司
2014年8月29日

