

哈药集团三精制药股份有限公司

600829

2005 年半年度报告



二 00 五年八月二十六日

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	7
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	39

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人姜林奎，主管会计工作负责人董淑珍，会计机构负责人（会计主管人员）管平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：哈药集团三精制药股份有限公司
公司英文名称：Harbin Pharm. Group Sanjing Pharmaceutical Shareholding Co., Ltd
公司英文名称缩写：SanChina
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：三精制药
公司 A 股代码：600829
- 3、公司注册地址：哈尔滨市南岗区衡山路 76 号
公司办公地址：哈尔滨市道里区霁虹街 24 号
邮政编码：150010
公司国际互联网网址：www.sanjing.com.cn
公司电子信箱：sanjing@sanjing.com.cn
- 4、公司法定代表人：姜林奎
- 5、公司董事会秘书：林本松
电话：0451-84675166
传真：0451-84675166
E-mail：linbs@hayao.com
联系地址：哈尔滨市道里区霁虹街 24 号
公司证券事务代表：乔克荣
电话：0451-84675166
传真：0481-84675166
E-mail：sjqkr@163.com
联系地址：哈尔滨市道里区霁虹街 24 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：哈尔滨市道里区霁虹街 24 号公司董事会办公室
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1994 年 2 月 19 日
公司首次注册登记地址：哈尔滨市道里区建国街 79 号
公司变更注册登记日期：2004 年 9 月 28 日
公司变更注册登记地点：哈尔滨南岗区衡山路 76 号
公司法人营业执照注册号：2301091345281
公司税务登记号码：230198128173269

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	1,326,014,339.26	965,710,344.65	965,710,344.65	37.31
流动负债	790,519,148.91	694,566,592.96	694,566,592.96	13.81
总资产	2,031,332,153.54	1,868,451,818.32	1,868,451,818.32	8.72
股东权益(不含少数股东权益)	648,396,655.33	599,677,165.74	599,677,165.74	8.12
每股净资产	1.68	1.55	1.55	8.38
调整后的每股净资产	1.66	1.54	1.54	7.79
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	27,884,966.28	-7,965,640.37	-7,965,640.37	不适用
扣除非经常性损益后的净利润	29,404,956.73	-5,243,533.22	-5,243,533.22	不适用
每股收益	0.0721	-0.0309	-0.0309	不适用
净资产收益率(%)	4.00	-0.02	-0.02	增加 4.02 百分点
经营活动产生的现金流量净额	126,678,916.48	-8,259,129.71	-8,259,129.71	不适用

2 扣除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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	841,225.37
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-2,622,942.91
所得税影响数	261,727.09
合 计	-1,519,990.45

3 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

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	64.19	67.82	1.0765	1.0765
营业利润	18.89	19.96	0.3168	0.3168
净利润	4.30	4.54	0.0721	0.0721
扣除非经常性损益后的净利润	4.54	4.79	0.0761	0.0761

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 7,051 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
哈尔滨建筑材料工业(集团)公司	0	174,062,903	45.02	未流通	托管 111,150,000	国有股东
哈药集团股份有限公司	0	115,200,000	29.80	未流通		法人股东
刘远萍	-10,000	494,375	0.13	已流通	未知	社会公众股东
王丽杰	3,000	484,900	0.13	已流通	未知	社会公众股东
方金凤	384,450	384,450	0.10	已流通	未知	社会公众股东
李勤	0	372,434	0.10	已流通	未知	社会公众股东
祝逸馨	0	344,350	0.09	已流通	未知	社会公众股东
广州白云国际物流有限公司	325,500	325,500	0.08	已流通	未知	社会公众股东
李明姬	0	315,000	0.08	已流通	未知	社会公众股东
张鹏咏	0	315,000	0.08	已流通	未知	社会公众股东

a、前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前十名股东中,国有股东、法人股东与其他社会公众股东之间无关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人,公司未知其他社会公众股东之间是否存在关联关系,也未知其他社会公众股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。2003年8月4日哈尔滨建筑材料工业(集团)公司将其持有的7,410万股国有股(2004年度实施资本公积每10股转赠5股本后为11,115万股,占公司总股本的28.75%)托管给哈尔滨巨邦投资有限责任公司。

b、战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

公司没有战略投资者或一般法人参与配售新股成为公司前十名股东的情况。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
刘远萍	494,375	A股
王丽杰	484,900	A股
方金凤	384,450	A股
李勤	372,434	A股
祝逸馨	344,350	A股
广州白云国际物流有限公司	325,500	A股
李明姬	315,000	A股
张鹏咏	315,000	A股
赵淑梅	315,000	A股
孙彤	315,000	A股

a、前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前十名流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

b、前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司国家股股东、法人股股东与前十名流通股股东之间无关联关系，公司未知前十名流通股股东中张鹏咏、赵淑梅、孙彤与公司前十名股东中除国家股、法人股股东其他股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东未发生变化。公司实际控制人哈药集团股份有限公司（以下简称“哈药集团”）受让哈尔滨建筑材料工业（集团）公司持有的本公司 6,291.29 万股社会法人股（占本公司总股本 16.27%）事项，于 2005 年 7 月 4 日获中国证监会要约豁免批复，至此，哈药集团持有本公司法人股 17,811.29 万股，占本公司总股本的 46.07%，为第一大股东。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司于 2005 年 3 月 8 日召开 2005 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于改聘公司独立董事的议案》，同意韩东先生、赵志杰先生辞去公司独立董事职务，选举齐谋甲先生、于勇先生为公司第四届董事会独立董事，会议决议公告刊登于 2005 年 3 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年是公司完成重大资产重组后首次披露中期报告。报告期内，公司在抓好自身规范运作的同时，积极有效地整合企业内部资源，努力提高经济运行质量，一方面公司积极推进重大资产重组事项的后续工作，一是收购了哈药集团有限公司及哈药集团股份有限公司持有的本公司控股子公司哈药集团三精制药有限公司 40% 的股权，为全面实施母子公司整体合并打下了基础，二是出售公司持有的哈尔滨天鹅水泥有限责任公司 47.97% 的股权，彻底实现公司主营业务的转型，使公司主业更加清晰、产权结构更加完整；另一方面公司积极抓好医药主业的经营工作，努力扩大经营成果，促使公司经营业绩大幅度增长。2005 年 1-6 月实现主营业务收入 84,174 万元，同比增长 256.37%，实现主营业务利润 41,617.7 万元，同比增长 753.84%，实现利润总额 9,513.5 万元，实现净利润 2,788.5 万元。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司主营业务范围为医药制造、医药经销和投资管理。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10% 以上(含 10%) 的行业或产品

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
医药行业	841,739,725.38	416,704,715.21	50	不适用	不适用	不适用
分产品						
中 药	96,462,761.53	44,879,451.77	53	不适用	不适用	不适用
西 药	590,938,035.61	342,441,760.82	42	不适用	不适用	不适用
保健品	143,754,957.99	19,720,065.36	86	不适用	不适用	不适用
其 他	10,583,970.25	9,663,437.26	9	不适用	不适用	不适用
其中：关联交易	5,643,516.01	5,367,445.71	5	/	/	/
关联交易的定价原则		关联方之间发生的交易参照规定价格或市场价格结算。				

由于公司去年同期尚未实施重大资产重组, 主营业务仍为水泥产品制造与销售, 而本报告期公司主营业务为医药产品的生产与经销, 因此, 公司分行业和分产品的主营业务收入、主营业务成本和毛利率与上年同期无可比性。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内地区	835,256,577.86	不适用
外贸出口	6,483,147.52	不适用

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 660.29 万元。

(5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司去年同期由于尚未实施重大资产重组, 主营业务仍为水泥产品制造与销售, 当期实现主营业务收入 23,620 万元; 本报告期公司主营业务为医药产品的生产与销售, 主营业务收入全部体现为药品收入, 当期实现主营业务收入 84,174 万元, 同比增长 256.37%, 主营业务及其结构发生了重大变化。

(6) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

公司去年同期由于尚未实施重大资产重组, 公司主营业务仍为水泥产品制造与销售, 当期水泥产品的毛利率 22.20%; 本报告期公司主营业务为医药产品的生产与销售, 主营业务收入全部体现为药品收入, 其产品的毛利率为 50% 左右, 由此使公司主营业务赢利(毛利率)能力大幅上升。

(7) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	占利润总额的比例	金额	占利润总额的比例
主营业务利润	416,176,744.96	437.46	48,741,679.19	-611.90
其他业务利润	782,123.78	0.82	-984,809.40	12.36
(-): 期间费用	294,498,591.84	-309.56	61,219,281.13	768.54
投资收益	-25,543,367.87	-26.85		0.00
补贴收入		0.00	8,218,878.12	-103.17
营业外收支净额	-1,781,717.54	-1.87	-2,722,107.15	34.17
利润总额	95,135,191.49	100.00	-7,965,640.37	100.00

由于去年同期公司尚未实施重大资产重组, 公司主营业务仍为水泥产品的制造与销售, 本报告期公司主营业务为医药产品的生产与经销, 且去年同期利润总额为亏损, 因此, 利润构成与去年同期无可比性。

(8) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
哈药集团三精制药有限公司	医药	医药生产及销售	275,580,000	1,606,261,443.80	93,631,308.80

报告期内本公司主要控股子公司为哈药集团三精制药有限公司, 本公司持有其 64% 的股权, 该公司注册资本 27,558 万元, 经营范围为医药生产与销售, 主要品种有葡萄糖酸钙、葡萄糖酸锌及双黄连口服液等。报告期末该公司资产总额为 160,626.14 万元, 净资产为 80,924.26 万元, 报告期内实现主营业务收入 84,173.97 万元, 实现净利润 9,363.13 万元。

(9) 投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
哈尔滨天鹅水泥有限责任公司	建筑材料	水泥生产及销售	-54,653,523.75	-26,217,295.34	不适用

哈尔滨天鹅水泥有限责任公司为本公司参股子公司，本公司持有其 47.97% 的股权，该公司注册资本 52,613 万元，主要经营范围为水泥产品的生产与销售等。报告期末该公司资产总额为 104,303.10 万元，净资产为 46,860.85 万元，该公司受国家对水泥行业宏观调控及原燃材料涨价等因素的影响，经济效益出现下滑，影响了本公司上半年的经营业绩。报告期内该公司实现主营业务收入 16,531.26 万元，实现净利润 -5,465.35 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

问题与困难：一是由于本公司参股的哈尔滨天鹅水泥有限责任公司受国家对水泥行业的宏观政策及原燃材料价格持续上涨等因素的影响，水泥产品市场需求不足，生产成本上升，经济效益出现大幅度下滑，影响了公司上半年经济效益的进一步提高；二是受药品降价因素的影响，给公司市场营销工作带来了一定的压力。

解决方案：针对上述问题与困难，公司一是进一步挖掘潜力，整合营销市场，搭建了医药产品全国性强势经销商与区域性强势经销商结合的渠道结构，进一步巩固和扩大医药产品的市场份额，使公司主导产品的销售量比上年同期有一定幅度的增长；二是进一步强化管理，努力降低成本，通过继续实施大宗物资采购质量、价格双优“阳光工程”，使公司医药产品的生产成本均有所下降；同时，为进一步强化公司主业经营，公司出售了参股的水泥产业股权，收购和增持公司控股医药企业的股权，整体业务结构得以进一步强化，为公司下一步经营发展奠定了良好的基础。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、科研中心

完成投资 29,780,386.37 元，已完成工程量的 67%；

2)、化学制剂工程

完成投资 49,727,643.86 元，已完成工程量的 42%；

3)、多种剂型车间

完成投资 22,095,161.44 元，已完成工程量的 75%；

4)、GMP 改造工程

完成投资 21,399,753.17 元，已完成工程量的 99%；

以上项目为本公司及控股子公司的技改项目。其中，GMP 改造工程已列入固定资产，但尚未编制竣工决算报告，其余各项工程均未完工，尚未产生收益。

3、完成经营计划情况

公司在 2004 年度报告中制定了 2005 年实现主营业务收入 15 亿元的计划目标，报告期公司实现主营业务收入 84,174 万元，完成年计划的 56.12%，实现了过半，为全年任务的完成奠定了基础。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于公司主营业务已由水泥生产与销售转变为医药制造与经销，且公司于 2005 年 8 月实施母子公司合并，公司原控股的子公司哈药集团三精制药有限公司的经济效益将从合并日起全部并入本公司，预计公司本年度 1-9 月实现净利润较上年同期增长 300% 以上。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等规定和要求规范运作,不断完善公司治理结构。报告期内,公司进一步修订了《公司章程》,并对高级管理人员薪酬激励及津贴管理制度进行了相应修订,逐步建立起公正、透明的绩效评价标准和激励约束机制。同时,公司对独立董事进行了改选,原独立董事韩东先生、赵志杰先生因工作原因,辞去公司独立董事职务,经公司董事会及股东大会审议通过,聘任齐谋甲先生、于勇先生为本公司独立董事。公司治理结构基本符合中国证监会有关公司治理方面的要求。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2005 年 4 月 18 日召开的公司 2004 年度股东大会决议,公司 2004 年利润分配方案为:以公司 2004 年 12 月 31 日总股本 386,592,398 股为基数,向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.20 元(含税),共计派发现金 7,731,847.96 元。公司董事会于 2005 年 5 月 31 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了 2004 年分红派息实施公告,2005 年 6 月 3 日为股权登记日,6 月 6 日为除息日,6 月 16 日为现金红利发放日。据财政部和国家税务总局《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》,公司于 2005 年 7 月 13 日将多扣缴的 2004 年度股息红利个人所得税退还给投资者。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行股利分配、也不进行公积金转增股本。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

1)、2005 年 5 月 9 日,本公司召开第四届董事会第二十三次会议,决定向公司间接控股股东哈药集团有限公司购买哈药集团三精制药有限公司 4%的股权,该资产的帐面价值为 2,826 万元人民币,实际购买金额为 2,826 万元人民币,本次收购价格的确定依据是以哈药集团三精制药有限公司 2004 年未经审计后的净资产 70,655 万元(辽宁天健会计师事务所有限公司 2005 年 2 月 28 日出具之辽天会内审字[2005]42 号审计报告)为定价依据。详见 2005 年 5 月 10 日《上海证券报》、《中国证券报》。

2)、2005 年 6 月 27 日,本公司召开第四届董事会第二十五次会议,决定向公司控股股东哈药集团股份有限公司购买哈药集团三精制药有限公司 36%的股权,该资产的帐面价值为 25,435.8 万元人民币,实际购买金额为 25,435.8 万元人民币,本次收购价格的确定依据是以哈药集团三精制药有限公司 2004 年未经审计后的净资产 70,655 万元(辽宁天健会计师事务所有限公司 2005 年 2 月 28 日出具之辽天会内审字[2005]42 号审计报告)为定价依据。详见 2005 年 6 月 28 日《上海证券报》、《中国证券报》。同时,该事项业经公司 2005 年 7 月 28 日召开的 2005 年第三次临时股东大会审议通过。

2、出售资产情况

1)、2005 年 5 月 19 日,本公司召开第四届董事会第二十四次会议,决定向公司参股股东哈尔滨建筑材料工业(集团)公司转让哈尔滨天鹅水泥有限责任公司 47.97%的股权,该资产的帐面价值为 25,086.87 万元人民币,实际出售金额为 25,087 万元人民币,本次出售价格的确定依据以哈尔滨天鹅水泥有限责任公司 2004 年未经审计后的净资产 52,297 万元[北京永拓会计师事务所有限责任公司 2005 年 1 月 31 日出具之〔2005〕第 01 号审计报告]为依据。详见 2005 年 5 月 20 日《上海证券报》、《中国证券报》。同时,该事项业经公司 2005 年 6 月 20 日召开的 2005 年第二次临时股东大会审议通过。

3、吸收合并情况

2005 年 6 月 27 日,公司召开第四届董事会第二十五次会议,决议收购哈药集团股份有限公司持有的哈药集团三精制药有限公司(以下简称“三精有限”)36%的股权,收购完成后,公司将持有三精有限 100%的股权。根据《公司法》相关规定,公司将对三精有限实施整体合并同时注销三精有限。合并后,三精有限产生的净利润全部并入本公司,本公司未来净利润比合并前增长 56.25%。此外,2004 年度本公司母公司资产收益率为 3.2%,而三精有限同期净资产收益率为 16.9%。这意味着在保持本公司、三精有限现有经营效率的情况下,

本公司以收益率较低的货币资产等价换入收益率较高的权益。因此，本次合并将改善未来本公司经营业绩。同时，三精有限的生产经营管理部门升格为本公司的生产管理部门，三精有限的销售体系升格为本公司的销售体系，销售活动以本公司的名义开展。中国驰名商标“三精”将由本公司统一持有、管理、处置。本公司和三精有限的资源完整统一在本公司之下，保障了本公司对三精有限的全部权益。详见 2005 年 6 月 28 日《上海证券报》、《中国证券报》。同时，该事项业经公司 2005 年 7 月 28 日召开的 2005 年第三次临时股东大会审议通过。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
哈药集团股份有限公司		参照规定价格或市场价格结算		6,178,333.73	0.73			
哈药集团有限公司		参照规定价格或市场价格结算		424,580.00	0.05			

2、资产、股权转让的重大关联交易

详见本报告第六章，重要事项中的第(五)项第1小项，收购资产情况中所述两项收购资产项目，及第2小项，出售资产情况中所述一项出售资产项目均为股权转让的重大关联交易。

3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
哈药集团股份有限公司	母公司				57,501,995.00	214,168,930.36
哈尔滨建筑材料工业(集团)公司	参股股东	750,000.00	90,785,392.88			
哈尔滨天鹅水泥有限责任公司	参股子公司	-11,000,266.58	151,299,003.11			
合计	/	-10,250,266.58	242,084,395.99	/	57,501,995.00	214,168,930.36

关联债权债务形成原因：往来款。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

报告期内公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所。公司原聘任中和正信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，现聘任辽宁天健会计师事务所为公司的境内审计机构。

根据公司与控股股东哈药集团股份有限公司就转让哈药集团三精制药有限公司（以下简称“三精有限”）36%股权事项的安排，公司在增持三精有限 36%的股权后将按法定程序对其进行注销。鉴于哈药集团股份有限公司及三精有限原财务审计机构均为辽宁天健会计师事务所，且公司董事会尚未就公司 2005 年财务审计机构聘用事项进行审议，为了保证合并后公司财务审计工作的连续性，公司第四届董事会第二十五次会议决定聘用辽宁天健会计师事务所为公司 2005 年财务审计机构。目前，该事项业经公司 2005 年 7 月 28 日召开的 2005 年第三次临时股东大会审议通过。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评或被其他行政管理部门处罚和证券交易所公开谴责的情况。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第十七次会议决议公告	中国证券报 A11 版、上海证券报 24 版	2005-02-05	www.sse.com.cn
关于国有股权转让批复的公告	中国证券报 C04 版、上海证券报 C06 版	2005-02-23	www.sse.com.cn
第四届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报 C33 版、上海证券报 C07 版	2005-03-01	www.sse.com.cn
2005 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 A04 版、上海证券报 A15 版	2005-03-09	www.sse.com.cn
第四届董事会第十九次会议决议公告	中国证券报 A14 版、上海证券报 C8 版	2005-03-16	www.sse.com.cn
第四届董事会第二十次会议决议公告	中国证券报 C06 版、上海证券报 C41 版	2005-03-30	www.sse.com.cn
第四届董事会第二十一次会议决议公告	中国证券报 C27 版、上海证券报 C32 版	2005-04-08	www.sse.com.cn
2005 年半年度业绩扭亏公告	中国证券报 C55 版、上海证券报 37 版	2005-04-16	www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告（第二十二次会议）	中国证券报 C55 版、上海证券报 37 版	2005-04-16	www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	中国证券报 C07 版、上海证券报 C21 版	2005-04-19	www.sse.com.cn
第四届董事会第二十三次会议决议公告	中国证券报 C11 版、上海证券报 C04 版	2005-05-10	www.sse.com.cn
关联交易公告	中国证券报 C11 版、上海证券报 C04 版	2005-05-10	www.sse.com.cn
第四届董事会第二十四次会议决议公告	中国证券报 C06 版、上海证券报 C04 版	2005-05-20	www.sse.com.cn
关联交易公告	中国证券报 C06 版、上海证券报 C04 版	2005-05-20	www.sse.com.cn
2004 年度分红派息公告	中国证券报 C03 版、上海证券报 C04 版	2005-06-01	www.sse.com.cn
提示性公告	中国证券报 B07 版、上海证券报 C04 版	2005-06-17	www.sse.com.cn
2005 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报 C03 版、上海证券报 C07 版	2005-06-21	www.sse.com.cn
第四届董事会第二十五次会议决议公告	中国证券报 C06 版、上海证券报 C06 版	2005-06-28	www.sse.com.cn
关联交易公告	中国证券报 C06 版、上海证券报 C06 版	2005-06-28	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)**(一) 审计报告**

公司半年财务报告未经审计

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：哈药集团三精制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			402,628,537.59	116,571,096.91	250,343,898.92	761,121.61
短期投资			0.00		0.00	
应收票据			136,961,189.11	76,685,997.19	0.00	
应收股利			0.00		0.00	
应收利息			0.00		0.00	
应收账款			193,071,511.47	185,648,160.95	314,933.76	243,449.53
其他应收款			306,448,385.49	291,888,816.31	242,387,486.70	252,687,091.28
预付账款			37,082,683.95	79,248,165.79	0.00	
应收补贴款			0.00		0.00	
存货			248,027,047.75	215,545,815.50	53,192.33	25,031.27
待摊费用			1,794,983.90	122,292.00	0.00	
一年内到期的长期债权投资			0.00		0.00	
其他流动资产			0.00		0.00	
流动资产合计			1,326,014,339.26	965,710,344.65	493,099,511.71	253,716,693.69
长期投资：						
长期股权投资			17,938,868.42	270,368,320.82	459,305,578.61	619,321,637.37
长期债权投资			0.00		0.00	
长期投资合计			17,938,868.42	270,368,320.82	459,305,578.61	619,321,637.37
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			585,867,026.02	482,782,463.89	4,679,219.52	4,679,219.52
减：累计折旧			96,122,502.89	81,873,378.99	354,659.24	90,222.38
固定资产净值			489,744,523.13	400,909,084.90	4,324,560.28	4,588,997.14
减：固定资产减值准备			5,000.00		0.00	
固定资产净额			489,739,523.13	400,909,084.90	4,324,560.28	4,588,997.14
工程物资					0.00	
在建工程			138,087,214.30	181,604,249.75	22,392,123.87	21,918,775.33
固定资产清理			0.00		0.00	
固定资产合计			627,826,737.43	582,513,334.65	26,716,684.15	26,507,772.47
无形资产及其他资产：						
无形资产			56,286,488.91	49,649,259.71	2,192,499.75	2,311,013.25
长期待摊费用			3,265,719.52	210,558.49	0.00	
其他长期资产			0.00		0.00	
无形资产及其他资产合计			59,552,208.43	49,859,818.20	2,192,499.75	2,311,013.25
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			2,031,332,153.54	1,868,451,818.32	981,314,274.22	901,857,116.78

公司法定代表人：姜林奎

主管会计工作负责人：董淑珍

会计机构负责人：管平

资产负债表(续)

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 哈药集团三精制药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:						
短期借款			36,800,000.00	40,800,000.00	0.00	
应付票据			72,334,069.45	29,915,307.32	0.00	
应付账款			170,762,587.14	156,701,768.93	0.00	
预收账款			54,341,393.66	28,962,099.86	0.00	
应付工资			115,403,122.11	105,608,811.22	0.00	
应付福利费			20,371,380.59	17,820,784.57	309,747.52	309,747.52
应付股利			13,826,057.93	8,040,799.69	7,736,454.24	1,951,196.00
应交税金			19,510,477.48	9,249,699.57	4,273,591.50	4,390.44
其他应交款			1,559,579.49	1,280,457.22	229.67	393.80
其他应付款			241,936,548.55	211,924,128.08	231,852,133.78	159,050,247.60
预提费用			411,196.00		0.00	
预计负债			0.00		0.00	
一年内到期的长期负债			43,262,736.50	84,262,736.50	6,756,000.00	47,756,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			790,519,148.90	694,566,592.96	250,928,156.71	209,071,975.36
长期负债:						
长期借款			122,520,000.00	133,520,000.00	79,500,000.00	90,500,000.00
应付债券			0.00		0.00	
长期应付款			0.00		0.00	
专项应付款			0.00		0.00	
其他长期负债			0.00		0.00	
长期负债合计			122,520,000.00	133,520,000.00	79,500,000.00	90,500,000.00
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计			913,039,148.90	828,086,592.96	330,428,156.71	299,571,975.36
少数股东权益			469,896,349.31	440,688,059.62	0.00	
所有者权益(或股东权益):						
实收资本(或股本)			386,592,398.00	386,592,398.00	386,592,398.00	386,592,398.00
减:已归还投资			0.00		0.00	
实收资本(或股本)净额			386,592,398.00	386,592,398.00	386,592,398.00	386,592,398.00
资本公积			84,861,793.44	56,295,422.17	84,861,793.44	56,295,422.17
盈余公积			77,213,628.88	77,213,628.88	77,213,628.88	77,213,628.88
其中:法定公益金			11,108,008.83	11,108,008.83	11,108,008.83	11,108,008.83
未分配利润			99,728,835.01	79,575,716.69	102,218,297.19	82,183,692.37
拟分配现金股利				7,731,847.96		7,731,847.96
外币报表折算差额						
减:未确认投资损失						
所有者权益(或股东权益)合计			648,396,655.33	599,677,165.74	650,886,117.51	602,285,141.42
负债和所有者权益(或股东权益)总计			2,031,332,153.54	1,868,451,818.32	981,314,274.22	901,857,116.78

公司法定代表人: 姜林奎

主管会计工作负责人: 董淑珍

会计机构负责人: 管平

利润及利润分配表

2005 年 1 - 6 月

编制单位：哈药集团三精制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			841,739,725.38	236,199,588.08	83,636.55	236,199,588.08
减：主营业务成本			416,704,715.21	184,531,702.17	72,032.40	184,531,702.17
主营业务税金及附加			8,858,265.21	2,926,206.72	0.00	2,926,206.72
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			416,176,744.96	48,741,679.19	11,604.15	48,741,679.19
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			782,123.78	-984,809.40	0.00	-1,003,089.40
减：营业费用			206,162,717.42	13,147,625.38	0.00	13,147,625.38
管理费用			85,306,616.33	42,112,529.21	1,187,176.55	41,835,341.25
财务费用			3,029,258.09	5,959,126.54	1,078,842.71	5,959,273.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			122,460,276.90	-13,462,411.34	-2,254,415.11	-13,203,650.14
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-25,543,367.87		30,020,867.89	-258,761.20
补贴收入			0.00	8,218,878.12	0.00	8,218,878.12
营业外收入			889,453.92	749,347.99	0.00	749,347.99
减：营业外支出			2,671,171.46	3,471,455.14	0.00	3,471,455.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			95,135,191.49	-7,965,640.37	27,766,452.78	-7,965,640.37
减：所得税			23,352,826.50		0.00	
减：少数股东损益			43,897,398.71		0.00	
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			27,884,966.28	-7,965,640.37	27,766,452.78	-7,965,640.37
加：年初未分配利润			79,575,716.69	66,068,337.08	82,183,692.37	66,068,337.08
其他转入			0.00		0.00	
六、可供分配的利润			107,460,682.97	58,102,696.71	109,950,145.15	58,102,696.71
减：提取法定盈余公积			0.00		0.00	
提取法定公益金			0.00		0.00	
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）			0.00		0.00	
提取储备基金			0.00		0.00	
提取企业发展基金			0.00		0.00	
利润归还投资			0.00		0.00	
七、可供股东分配的利润			107,460,682.97	58,102,696.71	109,950,145.15	58,102,696.71
减：应付优先股股利			0.00		0.00	
提取任意盈余公积			0.00		0.00	
应付普通股股利			7,731,847.96		7,731,847.96	
转作股本的普通股股利			0.00		0.00	
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）			99,728,835.01	58,102,696.71	102,218,297.19	58,102,696.71
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：姜林奎

主管会计工作负责人：董淑珍

会计机构负责人：管平

现金流量表

2005 年 1 - 6 月

编制单位：哈药集团三精制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			634,054,191.66	
收到的税费返还			6,235,997.53	
收到的其他与经营活动有关的现金			46,889,299.88	74,196,083.16
现金流入小计			687,179,489.07	74,196,083.16
购买商品、接受劳务支付的现金			235,871,605.16	
支付给职工以及为职工支付的现金			59,264,135.20	
支付的各项税费			105,055,739.18	4,622.95
支付的其他与经营活动有关的现金			160,309,093.05	3,187,412.56
现金流出小计			560,500,572.59	3,192,035.51
经营活动产生的现金流量净额			126,678,916.48	71,004,047.65
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			250,870,000.00	250,870,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			250,870,000.00	250,870,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			15,469,904.44	
投资所支付的现金			28,260,000.00	28,260,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			43,729,904.44	28,260,000.00
投资活动产生的现金流量净额			207,140,095.56	222,610,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			2,341,693.20	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			10,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			340,000.00	
现金流入小计			12,681,693.20	
偿还债务所支付的现金			55,000,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			5,443,264.56	3,031,270.34
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			60,443,264.56	44,031,270.34
筹资活动产生的现金流量净额			-47,761,571.36	-44,031,270.34
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			286,057,440.68	249,582,777.31

公司法定代表人：姜林奎

主管会计工作负责人：董淑珍

会计机构负责人：管平

现金流量表(续)

2005 年 1 - 6 月

编制单位: 哈药集团三精制药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			27,884,966.28	27,766,452.78
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			43,897,398.71	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			8,900,977.75	
固定资产折旧			15,559,215.30	264,436.86
无形资产摊销			3,876,455.38	118,513.50
长期待摊费用摊销			57,200.00	
待摊费用减少(减：增加)			-1,672,691.90	
预提费用增加(减：减少)			411,196.00	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-867,190.56	
固定资产报废损失				
财务费用			2,993,279.55	1,080,000.00
投资损失(减：收益)			25,543,367.87	-30,020,867.89
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-33,262,523.09	-28,161.06
经营性应收项目的减少(减：增加)			-593,063,448.07	-771,879.65
经营性应付项目的增加(减：减少)			626,420,713.26	72,595,553.11
其他				
经营活动产生的现金流量净额			126,678,916.48	71,004,047.65
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			402,628,537.59	250,343,898.92
减：现金的期初余额			116,571,096.91	761,121.61
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			286,057,440.68	249,582,777.31

公司法定代表人: 姜林奎

主管会计工作负责人: 董淑珍

会计机构负责人: 管平

资产减值表

2005 年 1 - 6 月

编制单位：哈药集团三精制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	24,534,710.23	8,114,686.91	0.00	1,697,645.68	1,697,645.68	30,951,751.46
其中：应收账款	22,066,979.14	7,715,124.82	0.00	1,697,645.68	1,697,645.68	28,084,458.28
其他应收款	2,467,731.09	399,562.09				2,867,293.18
短期投资跌价准备合计			0.00			
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	9,693,800.22	781,290.84				10,475,091.06
其中：库存商品	6,648,916.09	781,290.84				7,430,206.93
原材料	3,044,884.13					3,044,884.13
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计		5,000.00				5,000.00
其中：房屋、建筑物						
机器设备		5,000.00				5,000.00
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	34,228,510.45	8,900,977.75		1,697,645.68	1,697,645.68	41,431,842.52

公司法定代表人：姜林奎

主管会计工作负责人：董淑珍

会计机构负责人：管平

公司概况

哈药集团三精制药股份有限公司（原哈尔滨天鹅实业股份有限公司以下简称本公司或公司）系 1993 年 8 月 15 日经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改字[1993]214 号文件批准，由哈尔滨建筑材料工业（集团）公司发起（以下简称建材集团），对哈尔滨水泥厂的生产经营部分、哈尔滨新型建材房屋建设综合开发公司和哈尔滨市建材经贸公司进行改制而设立的股份制企业，公司流通股股票于 1994 年 2 月 24 日在上海证券交易所上市交易。

2004 年度公司通过实施与建材集团共同出资设立哈尔滨天鹅水泥有限责任公司（以下简称哈水泥）；向建材集团出售哈水泥股权及部分资产；向哈水泥进行增资；购入哈药集团三精制药有限公司（以下简称三精有限）60% 股权等步骤，完成了重大资产重组的各项工作，上述重组方案经中国证券监督管理委员会审核对公司召开的股东大会审议该议案无异议，经公司 2003 年度股东大会审议通过并实施。2004 年 9 月 28 日，公司名称由哈尔滨天鹅实业股份有限公司变更为哈尔滨哈药集团三精制药股份有限公司，截止到 2005 年 6 月 30 日公司经营范围为医药制造、医药经销、投资管理，公司下属一个控股子公司即三精有限和一个参股公司即哈水泥。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

公司目前执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其相关规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当月初中国人民银行公布的市场汇率中间价折合为记账本位币记账，月末各种外币账户余额按月末中国人民银行公布的市场汇率中间价进行调整，由此产生的汇兑差额，与购建固定资产有关的借款费用按资本化原则进行处理；与筹建期间有关的计入长期待摊费用；与生产经营期间有关的计入当期损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

短期投资计价及收益确认方法：短期投资按取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用入账。若实际支付的价款中包含有已宣告发放，但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未收到的债券利息，则作为应收项目单独核算。实际收到短期投资的现金股利或利息时，冲减投资的账面价值，但收到的已计入应收项目的现金股利或利息除外。处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面的差额确定为当期损益。

短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对短期投资进行全面检查，如果发现由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按该可收回金额低于其账面价值的差额计提短期投资跌价准备。短期投资跌价准备按单项投资计提，并计入当期损益。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍然无法收回的款项；债务人逾期未履行其偿债义务且有确凿证据表明确实无法收回的款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

帐 龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	30	30
3 年以上	50-100	50-100

按账龄分析法或个别确认法确认(即有明显证据表明个别应收款项按账龄分析法计提坏账不能反映坏账最佳估计时,按最佳估计比例计提坏账准备),其中备用金等不计提坏账准备。

9、存货核算方法

存货的分类:分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货取得和发出的计价方法:医药工业企业采用实际成本法或计划成本法对库存材料和低值易耗品进行核算;采用计划成本法核算时,月终分摊材料成本差异,将计划成本调整为实际成本;采用实际成本法核算时,库存商品发出采用加权平均法计价。

存货的盘存制度:存货采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法:低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算,生产领用包装物直接计入成本费用。

存货跌价准备的确认标准和计提方法:公司至少于每年年度终了,对存货进行全面清查,如果发现由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价低于成本价等原因,导致存货成本有不可收回部分,按不可收回部分计提存货跌价准备。按单项存货计提,对于数量较多、单价较低的存货按类别计提。计量成本和可变现净值(以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额,确定存货的可变现净值),当成本高于可变现净值时,按其差额计提存货跌价准备,并计入当期损益。

10、长期投资核算方法

长期股权投资的计价及收益确认方法:长期股权投资在投资时按实际支付的价款或投资各方确认的价值入账。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的,长期股权投资按成本法核算;对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的,长期股权投资按权益法核算。投资收益按成本法或权益法核算确认。

股权投资差额的处理和摊销:在财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答(二)》发布之后,对于企业新发生的对外投资,按下列规定处理:初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,按规定的期限摊销并计入损益;初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,直接计入资本公积科目。此规定发布之前企业对外投资,不再追溯调整,对其余额继续采用原有会计政策,即合同规定投资期限的按合同规定的投资期限摊销;没有规定投资期限的,其借方差额按不超过 10 年摊销,贷方差额按不低于 10 年摊销,直至摊销完毕为止。

长期债权投资的计价及收益的确认方法:公司按取得时实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)扣除已到期尚未领取的债券利息,作为初始成本入账。按权责发生制原则按期计提利息,并计入当期损益。

长期债券投资溢价或折价的摊销方法:在债券购入后至到期日止的期间内按直线法,于确认债券利息收入同时进行摊销。

长期投资减值准备的确认标准和计提方法:公司至少于每年年度终了,对长期投资逐项进行检查,如果发现由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值的,按该可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按单项投资计提,并计入当期损益。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产的确认标准:使用期超过 1 年的房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的重要设备、器具、工具等;不属于生产经营主要设备的物品,单位价值在 2,000 元以上,并且使用年限超过 2 年的,也作为固定资产。

固定资产的分类:房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他。

固定资产的计价方法:固定资产按取得时的实际成本计价。

固定资产的折旧方法:采用年限平均法。根据各类固定资产的原值或账面价值、预计使用年限和预计净残值率(原值或账面价值的 3%-5%)确定其折旧率。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

固定资产类别	预计可使用年限	净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25—40 年	5	3.80—2.38
机器设备	7—14 年	5	13.57—6.79
运输工具	10 年	5	9.50
其他	7—14 年	5	13.57—6.79

固定资产的后续支出处理方法：

A、费用化的后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则应在发生时确认为费用。

企业因执行《企业会计准则--固定资产》，对固定资产大修理费用的核算方法由原采用预提或待摊方式改为一次性计入发生当期费用的，其原为固定资产大修理发生的预提或待摊费用余额，应继续采用原有的会计政策，直至冲减或摊销完毕为止；自执行《企业会计准则--固定资产》后新发生的固定资产后续支出，再按上述原则处理。

B、资本化的后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果发现由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，对其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。按单项固定资产计提减值准备，并计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

12、在建工程核算方法

在建工程计价及结转为固定资产的时点：在建工程按实际成本计价。当工程已达到预定可使用状态时结转为固定资产。

在建工程减值准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对在建工程进行逐项检查，如发现工程项目在性能上，或技术上已经落后，且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；或长期停建，且预计在未来3年内不会重新开工的在建项目；或其他足以证明在建工程发生减值的情形，则按其可收金额低于其账面的金额计提在建工程减值准备。按单项资产计提减值准备，并计入当期损益。

13、无形资产计价及摊销方法

无形资产计价方法：无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产摊销年限和摊销方法：以无形资产法定有效年限或受益年限或二者中孰短原则确定；无法确定有效年限或受益年限的，按不超过10年确定。在确定年限内，采用直线法摊销。

无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对无形资产逐项进行检查，如果发现由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为公司创造价值的的能力受到重大不利影响或由于市价大幅下跌，在剩余年限内预计不能恢复；或存在已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值及其他足以证明无形资产实质上发生减值的情形，而导致其可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。按单项资产计提减值准备，并计入当期损益。

以上涉及到资产减值准备的各项资产处置时，根据公司管理权限和审批权限，经批准后冲销相关各项资产减值准备。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

摊销方法：在预计受益期内平均摊销。

摊销年限：按预计受益期确定；在筹建期间发生的开办费，待企业开始生产经营起一次计入开始生产经营当期的损益。

15、借款费用的会计处理方法

借款费用资本化的确认原则：为生产经营活动借入的款项所发生的借款费用计入当期损益。为购建固定资产而专门借入的款项，所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化并计入所购建固定资产价值；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，于发生时直接计入当期损益。

资本化期间：从为购建固定资产而专门借入的款项投入到在建项目起，到所购建固定资产达到预定可使用状态止，确认为资本化期间。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始；如果中断是使购建的固定资产达到预定的可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化连续进行。

借款费用资本化金额的计算方法：每一会计期间利息的资本化金额=至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率。

16、收入确认原则

销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实质控制权；与交易相关的经济利益能够流入公司；且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

提供劳务：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入的实现。

让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入公司，且收入的金额能够可靠的计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

17、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

合并财务报表合并范围的确定原则：公司将拥有被投资企业 50%（不含 50%）以上的表决权资本的子公司或虽未拥有被投资企业 50%（含 50%）以上表决权资本，但对其具有实际控制权的子公司，纳入合并报表的编制范围；对行业特殊及规模较小的子公司，符合财政部财会二字[1996]2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》文件规定的，则不予合并。

合并财务报表所采用的会计方法：根据财政部财会字[1995]11 号文件《合并会计报表暂行规定》及有关文件的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表及其他有关资料为依据进行编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销。

19、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

会计政策变更

无

会计估计变更

无

会计差错更正

无

（四）税项

1、工业企业按销售额的 17%、13% 计算销项税；

2、商业企业药材类按销售额的 13% 计算销项税，成药类按销售额的 17% 计算销项税；其他按营业额的 5% 计算营业税；

3、按应缴流转税额的 5%-7%、3%-4% 分别计算城建税和教育费附加；

4、本公司在经国务院批准的哈尔滨高新技术产业开发区注册，并被开发区管理委员会认定为高新技术企业。根据财政部、国家税务总局财税字[1994]1 号文件《关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税；

5、合并财务报表范围内的子公司，按销售额的 17% 计算销项税，按应纳税所得额的 15%-33% 计算企业所得税。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
哈药集团三精制药有限公司	哈尔滨南岗区衡山路76号	姜林奎	275,580,000	小容量注射剂、口服液、口服溶液剂、合剂、气雾剂、丸剂、滴丸剂、原料药、无菌原料药(磷霉素钠、炎琥宁)、洗剂、散剂、中药提取物(刺五加浸膏)、粉针剂(含头孢菌素类);公司药品咨询、保健咨询(不含中介咨询服务);μ-1过滤式口罩、过氧乙酸;生产、销售药皂、香皂、洗手液、沐浴露、洗洁精、日化产品;膏剂、喷雾剂、滴眼液;三精牌蜂王浆冻干含片、三精牌葡萄糖酸锌口服液、三精牌人参蜂王浆口服液、三精牌银杏叶片、冲剂类保健食品。	176,371,200	64		是

(1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

本报告期内,公司财务报表合并范围没有发生变化。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 百万元 币种: 人民币

项 目	期末数	期初数
现 金	1,776,502.89	1,457,335.70
银行存款	381,205,828.82	115,113,761.21
其他货币资金	19,646,205.88	
合 计	402,628,537.59	116,571,096.91

货币资金增加主要系公司出售参股哈水泥公司股权所致。

2、应收票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	136,961,189.11	76,685,997.19
合计	136,961,189.11	76,685,997.19

本项目期末比年初上升 78.60%, 主要原因系本公司本期部分营业收入以银行承兑汇票结算所致。

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	128794708.69	58.23	8127882.35	5	120666826.34	174547286.54	84.03	9473449.98	5	165073836.56
一至二年	67176360.60	30.38	6728479.66	10	60447880.94	9195522.00	4.43	919552.20	10	8275969.80
二至三年	13444475.59	6.08	3827552.55	30	9616923.04	13062378.31	6.29	3918713.49	30	9143664.82
三年以上	11740424.87	5.31	9400543.72	50-100	2339881.15	10909953.24	5.25	7755263.47	50-100	3154689.77
合计	221155969.75	100	28084458.28		193071511.47	207715140.09	100	22066979.14		185648160.95

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	22,066,979.14	7,715,124.82		1,697,645.68	1,697,645.68	28,084,458.28

本报告期共计核销坏账 1,697,645.68 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款项。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	44,191,755.37	19.98	21,458,717.15	10.33

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	306,435,798.67	99.07	2,698,635.18	5.00	303,737,163.49	281,131,363.06	95.51	926,953.50	5.00	280,204,409.56
一至二年	2,852,880.00	0.92	157,158.00	10.00	2,695,722.00	12,132,307.38	4.12	840,925.13	10.00	11,291,382.25
二至三年	10,000.00	0.00	3,000.00	30.00	7,000.00	267,224.62	0.09	80,167.39	30.00	187,057.23
三年以上	17,000.00	0.01	8,500.00	50-100	8,500.00	825,652.34	0.28	619,685.07	50-100	205,967.27
合计	309,315,678.67	100	2,867,293.18		306,448,385.49	294,356,547.40	100	2,467,731.09		291,888,816.31

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	2,467,731.09	399,562.09				2,867,293.18

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	268,155,823.14	86.69	265,334,662.57	90.14

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
哈尔滨天鹅水泥有限责任公司	参股子公司	151,299,003.11	1年以内	往来款
哈尔滨建筑材料工业(集团)公司	现参股股东	90,785,392.88	1年以内	产转让款项
合计	/	242,084,395.99	/	/

本项目期末余额中前五名的欠款金额合计为 268,155,823.14 元, 占其他应收款总额的 86.69%。

(5) 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的欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
哈尔滨建筑材料工业(集团)公司	90,785,392.88		90,035,392.88	
合计	90,785,392.88		90,035,392.88	

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	27,423,261.99	73.95	79,106,008.79	99.82
一至二年	9,659,421.96	26.05	142,157.00	0.18
二至三年				
三年以上				
合 计	37,082,683.95	100	79,248,165.79	100

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

本项目期末比年初下降 53.21%，主要原因系结算预付材料款所致。

本项目期末余额中一年以上的款项合计金额为 9,659,421.96 元，系未及时结算的预付材料款及设备款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,812,474.19	3,044,884.13	83,767,590.06	96,075,650.34	3,044,884.13	93,030,766.21
库存商品	156,205,274.24	7,430,206.93	148,775,067.31	110,332,777.40	6,648,916.09	103,683,861.31
在产品 及自制半成品	6,513,249.65		6,513,249.65	10,373,146.49		10,373,146.49
低值易耗品	388,236.79		388,236.79	330,531.75		330,531.75
委托加工物资	1,014,060.70		1,014,060.70	2,196,875.62		2,196,875.62
在途物资	7,568,843.24		7,568,843.24	5,930,634.12		5,930,634.12
合 计	258,502,138.81	10,475,091.06	248,027,047.75	225,239,615.72	9,693,800.22	215,545,815.50

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原 材 料	3,044,884.13			3,044,884.13
库存商品	6,648,916.09	781,290.84		7,430,206.93
在产品及自制半成品		0.00		
低值易耗品		0.00		
委托加工物资		0.00		
在途物资		0.00		
合 计	9,693,800.22	781,290.84		10,475,091.06

公司根据本报告期末各项存货的成本高于可变现净值（以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额，确定存货的可变现净值）的差额计提了相应的存货跌价准备。

7、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类 别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
房屋租赁费	122,292.00		63,958.71	58,333.29	应由下期受益并摊销
其 它		1,736,650.61		1,736,650.61	应由下期受益并摊销
合 计	122,292.00	1,736,650.61	63,958.71	1,794,983.90	/

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	253,235,774.59	1,000,000	250,235,774.59	4,000,000
股权投资差额	17,132,546.23	-3,248,674.97	-54,997.16	13,938,868.42
合并价差				
合 计	270,368,320.82	-2,248,674.97	250,180,777.43	17,938,868.42
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计		/	/	

(2) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额
哈尔滨天鹅水泥有限责任公司	47.97	260,187,766.46	250,235,774.59	-250,235,774.59	-260,187,766.46	
哈药集团医药商业有限公司	6.67	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
深圳市欣奥康医疗科技有限公司	20	1,000,000.00				1,000,000.00

(3) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	摊销年限
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	-10,619,200.00	-13,274,000.00			-663,700.02	-9,955,499.98	7
哈药集团三精黑河药业有限公司	142,393.60	177,992.00			8,899.62	133,493.98	7
哈药集团三精千鹤制药有限公司	891,860.24	932,241.00		83,016.84	45,843.40	763,000.00	8
哈药集团三精包材有限公司	804,839.22	894,265.82			44,713.30	760,125.92	8
哈药集团三精制药有限公司	25,912,653.17	22,790,665.06	-3,339,741.50		426,229.70	22,146,681.97	28
广东三精南粤医药有限公司		91,066.53	91,066.53			91,066.53	10
合计	17,132,546.23	11,612,230.41	-3,248,674.97	83,016.84	-138,014.00	13,938,868.42	/

上述股权投资差额系初始投资成本与本公司应享有的被投资单位所有者权益份额的差额。

本报告期内，本项目增加的原因主要系：

- (1) 本公司受让哈药集团有限公司持有的三精有限公司 4% 股权所产生的股权投资差额。
- (2) 三精有限公司新增投资广东三精南粤医药有限公司所产生的股权投资差额。

长期投资的说明：本项目期末比年初下降 93.37%，主要系公司本期转让所持有的哈尔滨天鹅水泥有限责任公司 47.97% 的股权所致。

9、固定资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	482,782,463.89	106,393,643.68	3,309,081.55	585,867,026.02
其中：房屋及建筑物	250,963,448.71	98,082,183.38		349,045,632.09
机器设备	231,819,015.18	8,311,460.30	3,309,081.55	236,821,393.93
二、累计折旧合计：	81,873,378.99	15,559,215.30	1,310,091.40	96,122,502.89
其中：房屋及建筑物	32,711,743.23	5,506,234.64		38,217,977.87
机器设备	49,161,635.76	10,052,980.66	1,310,091.40	57,904,525.02
三、固定资产净值合计	400,909,084.90	90,834,428.38	1,998,990.15	489,744,523.13
其中：房屋及建筑物	218,251,705.48	92,575,948.74	0.00	310,827,654.22
机器设备	182,657,379.42	-1,741,520.36	1,998,990.15	178,916,868.91
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备		5,000		
五、固定资产净额合计	400,909,084.90	90,829,428.38	1,998,990.15	489,739,523.13
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

固定资产本期增加额中有 91,741,504.63 元，为在建工程达到预定可使用状态时的转入数。
本项目期末余额中无用于抵押的固定资产。

10、在建工程：

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例	利息资本化率	资金来源	期末数
GMP 改造工程		13,352,283.08	8,047,470.09		21,384,753.17		5.58	借款 自筹	15,000.00
办公楼		2,554,963.55						自筹	2,554,963.55
制剂车间		9,919,104.52	2,410,619.19					自筹	12,329,723.71
生产办公大楼		272,800.00	220,200.00					自筹	493,000.00
物流中心	29,800,000.00	20,673,449.78	1,826,073.71		16,957,276.61	18.60		其他	5,542,246.88
固体制剂车间	29,890,000.00	16,244,501.01	426,077.50		12,168,262.17	15.06	5.49	借款 其他	4,502,316.34
办公楼		3,713,357.73	379,930.24		2,710,324.29			其他	1,382,963.68
科研中心	60,000,000.00	19,716,517.37	10,063,868.99		20,518,444.31	15.44		其他	9,261,942.05
科研综合楼	29,980,000.00	29,523,935.71	2,218,260.02		14,906,809.24	56.16		其他	16,835,386.49
销售中心	1,300,000.00	722,797.60	219,330.86		722,797.60	16.87		其他	219,330.86
档案馆	1,000,000.00	765,618.20			765,618.20			其他	
明水商业	6,000,000.00	3,850,459.75	987,161.88			80.63		其他	4,837,621.63
动物房	5,000,000.00	1,847,679.04	338,395.15		1,607,219.04	11.58		其他	578,855.15
化学制药工程	118,000,000.00	36,824,969.51	12,902,674.35			42.14		自筹	49,727,643.86
果糖生产线改造			40,753.86					其他	40,753.86
公寓			316,000.00					其他	316,000.00
商业大厅			2,600,000.00					其他	2,600,000.00
特种库			350,428.80					其他	350,428.80
仓储设施			882,552.00					其他	882,552.00
职工活动中心			3,521,324.00					其他	3,521,324.00
多种剂型车间	29,980,000.00	21,621,812.90	473,348.54			73.70		自筹	22,095,161.44
合计		181,604,249.75	48,224,469.18		91,741,504.63	/	/	/	138,087,214.30

11、无形资产：

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	36,244,781.87	28,602,205.28	3,960,244.58		1,147,426.29	4,829,758.30	31,415,023.57	9-49
非专利技术	32,440,440.00	19,618,999.99	5,000,440.00		2,137,749.93	9,958,749.94	22,481,690.06	6-10
软件及其他	4,042,550.46	1,428,054.44	1,553,000.00		591,279.16	1,652,775.18	2,389,775.28	1-2
合计	72,727,772.33	49,649,259.71	10,513,684.58		3,876,455.38	16,441,283.42	56,286,488.91	/

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
租入固定资产装修支出	286,000.00		171,600.00	57,200.00	171,600.00	114,400.00	2
开办费	3,151,319.52	210,558.49	2,940,761.03			3,151,319.52	
其他支出							
合计	3,437,319.52	210,558.49	3,112,361.03	57,200.00	171,600.00	3,265,719.52	/

本项目中开办费系三精有限公司新增子公司--哈药集团三精儿童大药厂(有限公司)及哈药集团三精化学制药有限公司筹建期间所发生的费用，待该公司开始生产经营的当月起一次计入损益。

13、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	7,000,000.00	
担保借款	3,000,000.00	19,000,000.00
信用借款	26,800,000.00	21,800,000.00
合计	36,800,000.00	40,800,000.00

本项目期末余额中无到期未偿还的短期借款。

14、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	72,334,069.45	29,915,307.32
合计	72,334,069.45	29,915,307.32

本项目期末比年初上升 141.80%，主要原因系公司以银行承兑汇票结算购买商品款所致。

15、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
合 计	170,762,587.14	100	156,701,768.93	100

本项目期末余额中应付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位哈药集团股份有限公司的款项 852,807.01 元。

本公司无账龄超过三年的大额应付账款。

16、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
合 计	54,341,393.66	100	28,962,099.86	100

本项目期末比年初上升 87.63%，主要原因系公司预收货款增加所致。

本项目期末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

17、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数	未支付原因
	115,403,122.11	105,608,811.22	
合 计	115,403,122.11	105,608,811.22	/

本项目期末余额为计提工效挂钩工资结存。

18、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数	未支付原因
哈尔滨建筑材料工业（集团）公司	5,432,454.24	1,951,196	
哈药集团股份有限公司	5,086,643.69	2,782,643.69	
哈药集团有公司	3,306,960	3,306,960	
合 计	13,826,057.93	8,040,799.69	/

本项目期末比年初上升 71.95%，主要原因系公司分配 2004 年度利润，尚未完全支付所致。

19、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-7,732,912.70	-3,558,425.99	17
营业税			
所得税	28,863,694.17	13,686,900.30	15-33
个人所得税	652,183.07	158,986.92	
城建税	1,609,555.15	1,204,245.01	5-7
其 他	-3,882,042.21	220,147.05	
合 计	19,510,477.48	9,249,699.57	/

本项目期末比年初上升 110.93%，主要原因系应交未交所得税增加所致。

20、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	1,092,461.89	864,890.85	应纳流转税税额的 3%-4%
防洪保安费	237,915.23	184,264.87	营业收入的 0.1%
文化事业费	162,746.46	106,884.25	毛利加制作费用的 3%
食品调控基金		118,543.18	含税销售收入的 0.1%
水利基金	3,719.36		营业收入的 0.08%
其 他	62,736.55	5,874.07	
合 计	1,559,579.49	1,280,457.22	

21、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
合 计	241,936,548.55	100	211,924,128.08	100

(2) 其他应付款的说明：

本项目期末余额中应付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位哈药集团股份有限公司的款项为 214,168,930.36 元。

本项目期末余额中无账龄超过三年的大额其他应付款项。

22、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数	结存原因
水 电 费	321,196.00		尚未付款
房 租	90,000.00		尚未付款
合 计	411,196.00		/

23、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数	期初数
保证借款			36,506,736.50	36,506,736.50
抵押借款			6,756,000.00	47,756,000.00
合计	/	/	43,262,736.50	84,262,736.50

本项目期末余额中抵押借款为原天鹅股份公司以哈尔滨水泥厂和小岭水泥厂的固定资产为抵押形成的借款。

24、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		11,000,000
抵押借款	79,500,000	79,500,000
担保借款	43,020,000	43,020,000
信用借款		
合计	122,520,000	133,520,000

本项目期末余额中抵押借款为原天鹅股份公司以哈尔滨水泥厂和小岭水泥厂的固定资产为抵押形成的借款。

25、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	289,262,903							289,262,903
其中：								
国家持有股份	174,062,903							174,062,903
境内法人持有股份	115,200,000							115,200,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	289,262,903							289,262,903
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	97,329,495							97,329,495
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	97,329,495							97,329,495
三、股份总数	386,592,398							386,592,398

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价				
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	9,626,448.41	5,861,726.12	95,220.76	15,392,953.77
关联交易差价	400,000.00	22,704,645.15		22,744,645.15
拨款转入	24,283,806.32			24,283,806.32
外币资本折算差额				
其他资本公积	21,985,167.44	95,220.76		22,440,388.20
合 计	56,295,422.17	28,661,592.03	95,220.76	84,861,793.44

(1) 本项目中股权投资准备本期增加数主要为三精有限公司接受资产捐赠形成的捐赠公积以及财政贴息，本公司按投资比例应享有的份额；本期减少数为公司本报告期内转让哈尔滨天鹅水泥有限责任公司 47.97%的股权后，将相应的股权投资准备转入其他资本公积。

(2) 本项目中关联交易差价本期增加数主要为向建材集团出售所持有的哈尔滨天鹅水泥有限责任公司 47.97%的股权，实际交易价格超过相关投资账面价值的差额。(详见附注六、(三)其他关联交易)

(3) 本项目中其他资本公积本期增加数为由股权投资准备本期转入数。

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,381,456.19			22,381,456.19
法定公益金	11,108,008.83			11,108,008.83
任意盈余公积	43,724,163.86			43,724,163.86
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合 计	77,213,628.88			77,213,628.88

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
净利润	27,884,966.28	26,692,670.30
加：年初未分配利润	79,575,716.69	66,068,337.08
其他转入		
减：提取法定盈余公积		2,930,064.60
提取法定公益金		1,465,032.30
提取任意盈余公积		8,790,193.79
应付普通股股利	7,731,847.96	
未分配利润	99,728,835.01	79,575,716.69

29、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	841,823,361.93	416,810,323.61		
水泥行业			235,747,420.48	183,406,796.34
运输行业			452,167.60	1,124,905.83
其中：关联交易	5,643,516.01	5,367,445.71		
合 计	841,823,361.93	416,810,323.61	236,199,588.08	184,531,702.17
内部抵消	83,636.55	105,608.40		
合 计	841,739,725.38	416,704,715.21	236,199,588.08	184,531,702.17

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中 药	96,546,398.08	44,985,060.17		
西 药	590,938,035.61	342,441,760.82		
保 健 品	143,754,957.99	19,720,065.36		
其 他	10,583,970.25	9,663,437.26	236,199,588.08	184,531,702.17
其中：关联交易	5,643,516.01	5,367,445.71		
合 计	841,823,361.93	416,810,323.61		
内部抵消	83,636.55	105,608.40		
合 计	841,739,725.38	416,704,715.21	236,199,588.08	184,531,702.17

(1) 本项目本期比上年同期上升 256.37%，主要原因系公司重组后，主营业务范围发生变更所致。

(2) 本期前 5 名客户销售的收入总额为 120,542,403.75 元，占公司本期销售收入的 14.32%。

30、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	108,103.68	40,735.75	营业收入的 5%
城建税	5,505,836.21	1,793,447.72	应缴流转税税额的 5%-7%
教育费附加	3,136,446.60	1,092,023.25	应缴流转税税额的 3%-4%
其 他	107,878.72		
合 计	8,858,265.21	2,926,206.72	/

本项目本期比上年同期上升 202.72%，主要原因系公司主营业务范围变更后，收入大幅上升所致。

31、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
外销水电						
租赁收入						
材料销售	1,529,349.13	2,362,467.07	-833,117.94			
其 他	1,910,860.10	295,618.38	1,615,241.72	20,761,362.77	21,746,172.17	-984,809.40
合 计	3,440,209.23	2,658,085.45	782,123.78	20,761,362.77	21,746,172.17	-984,809.40

32、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,254,430.63	6,121,074.83
减：利息收入	477,493.67	187,318.59
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其 他	252,321.13	25,370.30
合 计	3,029,258.09	5,959,126.54

33、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
长期投资收益	-25,543,367.87	
其中：按权益法确认收益	-26,217,295.34	
长期股权投资差额摊销	138,014	
股权投资转让收益	535,913.47	
合 计	-25,543,367.87	

本项目主要系公司参股的哈尔滨天鹅水泥有限责任公司本期经营亏损所致。

34、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
	889,453.92	749,347.99
合 计	889,453.92	749,347.99

35、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
	2,671,171.46	3,471,455.14
合 计	2,671,171.46	3,471,455.14

36、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金额
单位及个人往来等	45,316,821.05
利息收入	477,493.67
合 计	45,794,314.72

37、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金额
往来款	62,564,177.62
广告费	29,960,236.58
运输费	22,160,176.79
差旅费	15,175,783.69
办公费	6,034,424.85
租赁费	1,601,736.05
研究开发费	1,158,861.97
保险费	846,465.27
合 计	139,501,862.82

38、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金额
财政科技三项费等项目拨款	340,000.00
合 计	340,000.00

(七) 母公司会计报表附注：

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	314933.76	100.00			314933.76	243449.53	100.00			243449.53
合 计	314933.76	100.00			314933.76	243449.53	100.00			243449.53

(2) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款
 应收帐款的说明：本项目期末余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	242,387,486.70	100			242,387,486.70	252,687,091.28	100			252,687,091.28
合计	242,387,486.70	100			242,387,486.70	252,687,091.28	100			252,687,091.28

(2) 其他应收款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
哈尔滨天鹅水泥有限责任公司	参股子公司	151,299,003.11	1 年以内	往来款
合计	/	151,299,003.11	/	/

(3) 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的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
哈尔滨建筑材料工业(集团)公司	90,785,392.88		90,035,392.88	
合计	90,785,392.88		90,035,392.88	

(4) 其他应收款的说明：

本项目期末余额中含应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位哈尔滨建筑材料工业(集团)公司的款项 90,785,392.88 元。

本项目应收哈尔滨天鹅水泥有限责任公司往来款余额为 151,299,003.11 元，哈尔滨建筑材料工业(集团)公司承诺以其在哈尔滨天鹅水泥有限责任公司中的股权作为质押为其偿还提供担保。

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	593,408,984.20	67,768,391.69	224,018,479.25	437,158,896.64
股权投资差额	25,912,653.17	-3,339,741.50	426,229.70	22,146,681.97
合并价差				
合计	619,321,637.37	64,428,650.19	224,444,708.95	459,305,578.61
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计		/	/	

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额
哈尔滨天鹅水泥有限责任公司	对联营企业投资	47.97	260,187,766.46	250,235,774.59	-250,235,774.59		-260,187,766.46	
哈药集团三精制药有限公司	对子公司投资	64	353,399,334.94	343,173,209.61	62,385,945.53		83,759,561.70	437,158,896.64

(3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额
哈尔滨天鹅水泥有限责任公司	47.97	260,187,766.46	250,235,774.59	-250,235,774.59		-260,187,766.46	
哈药集团三精制药有限公司	64	353,399,334.94	343,173,209.61	62,385,945.53		83,759,561.70	437,158,896.64

长期股权投资的说明:

增加投资: 本公司受让哈药集团有限公司持有的三精有限公司 4% 股权。(详见附注六、(三)其他关联交易)

减少投资: 本公司本期转让持有的哈尔滨天鹅水泥有限责任公司 47.97%

(4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
哈药集团三精制药有限公司	25,912,653.17	22,790,665.06	-3,339,741.50		426,229.70	22,146,681.97		30
合计	25,912,653.17	22,790,665.06	-3,339,741.50		426,229.70	22,146,681.97	/	/

上述股权投资差额系初始投资成本与本公司应享有的被投资单位所有者权益份额的差额。

本报告期内, 本项目增加的原因是本公司受让哈药集团有限公司持有的三精有限公司 4% 股权所产生的股权投资差额。

4、主营业务收入及主营业务成本:

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	83,636.55	72,032.40		
其他			236,199,588.08	184,531,702.17
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	83,636.55	72,032.40	236,199,588.08	184,531,702.17

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中 药	83,636.55	72,032.40		
其 他			236,199,588.08	184,531,702.17
其中:关联交易				
合 计				
内部抵消				
合 计	83,636.55	72,032.40	236,199,588.08	184,531,702.17

5、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项 目	本期数	上年同期数
长期投资收益	30,020,867.89	-258,761.20
其中：按权益法确认收益	30,447,097.59	-258,761.20
长期股权投资差额摊销	-426,229.70	
合 计	30,020,867.89	-258,761.20

本项目本期比上年同期增幅较大的原因，主要系公司 2004 年 9 月重组后，业务范围发生重大变更所致。

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
哈药集团股份 有限公司	哈尔滨	医药制造、医药商 业 医药技术咨询、 服务	控股股东	股份公司	郝伟哲
哈药集团三精 制药有限公司	哈尔滨	医药制造、医药经 销、投资管理	控股子公司	有限责任公司	姜林奎

2、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
哈尔滨建筑材料工业(集团)公司	参股股东
哈尔滨天鹅水泥有限责任公司	参股子公司
哈尔滨生物制品有限公司	母公司的控股子公司
哈尔滨哈药集团生物工程有限公司	母公司的控股子公司
哈尔滨里亚哈尔生物制品有限公司	母公司的控股子公司
哈药集团医药商业有限公司	母公司的控股子公司

3、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交 易事项	关联交易 定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
哈药集团股份有限公司			6,178,333.73	0.73		
哈药集团有限公司			424,580.00	0.05		
哈药集团股份有限公司			10,452,675.70	2.27		

(2) 其他关联交易

本公司本报告期内以 25,087 万元的价格将本公司持有的哈尔滨天鹅水泥有限责任公司（以下简称天鹅水泥）47.97%的股权出售给本公司第一大股东哈尔滨建筑材料工业（集团）公司（以下简称建材集团），本次交易价格以 2004 年末天鹅水泥审计后净资产乘以 47.97%确定。建材集团以银行票据的方式一次性支付股权转让款。上述转让价款与股权转让完成日止本公司长期股权投资账面价值的差额并扣除相关的税金后产生资本公积 - 关联交易差价 22,704,645.15 元。

本公司本报告期内以 2,826 万元的价格收购本公司实际控制人哈药集团有限公司持有的本公司控股子公司哈药集团三精制药有限公司（以下简称三精有限）4%的股权，收购完成后，本公司将持有三精有限 64%的股权。本次交易价格以 2004 年末三精有限审计后净资产乘以 4%确定。本公司以银行票据的方式一次性支付股权转让款。上述收购行为产生股权投资贷方差额 3,339,741.5 元。

4、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	哈尔滨生物制品有限公司	702,179.37	787,615.37
应收帐款	其他关联方	591,115.51	930,508.83
其他应收款	哈尔滨建筑材料工业（集团）公司	90,035,392.88	90,785,392.88
其他应收款	哈尔滨天鹅水泥有限责任公司	162,299,269.69	151,299,003.11
应付帐款	哈药集团股份有限公司	3,315,710.00	852,807.01
应付帐款	哈尔滨里亚哈尔生物制品有限公司	2,050.00	2,050.00
应付帐款	哈药集团生物工程有限公司	642,600.00	642,600.00
应付帐款	其他关联方	57,044.63	
其他应付款	哈药集团股份有限公司	156,666,935.36	214,168,930.36

(九) 或有事项

无

(十) 承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日本公司没有需要说明的重大承诺事项

(十一) 资产负债表日后事项

2005 年 7 月 28 日，本公司 2005 年第三次临时股东大会审议通过《关于收购哈药集团股份有限公司持有的哈药集团三精制药有限公司 36%股权的议案》、《关于合并哈药集团三精制药有限公司的议案》。本公司以 25,438.80 万元增持哈药集团三精制药有限公司（以下简称三精有限）36%的股权，增持完成后，本公司将持有三精有限 100%股权，实现全资控股，根据《公司法》等相关规定，三精有限的法人资格因此注销，本公司与哈药集团三精制药有限公司将实现整体合并。

(十二) 其他重要事项

无

八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告正本。
- (二) 载有公司法定代表人、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刊--《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过所有公司文件及公告原稿。

董事长： 姜林奎

哈药集团三精制药股份有限公司

2005 年 8 月 26 日