

哈药集团三精制药股份有限公司

600829

2006 年中期报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	7
五、管理层讨论与分析	7
六、重要事项	9
七、财务会计报告(未经审计)	15
八、备查文件目录	55

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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人姜林奎，主管会计工作负责人董淑珍及会计机构负责人（会计主管人员）管平声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)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
公司法定中文名称缩写：三精制药
公司法定英文名称：Harbin Pharm. Group Sanjing Pharmaceutical Shareholding Co.,Ltd
公司法定英文名称缩写：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、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：0451-84675166
E-mail：sjqkr@126.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：中国证券报、上海证券报
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司中期报告备置地点：公司董事会办公室

(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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
流动资产	1,394,846,499.53	1,249,556,871.93	11.63

流动负债	1,056,688,636.01	916,047,543.07	15.35
总资产	2,208,383,952.06	1,989,115,579.67	11.02
股东权益（不含少数股东权益）	813,571,852.93	759,601,813.90	7.11
每股净资产(元)	2.10	1.96	7.14
调整后的每股净资产(元)	2.09	1.94	7.73
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	78,519,640.86	27,884,966.28	181.58
扣除非经常性损益的净利润	81,547,761.97	29,404,956.73	177.33
每股收益(元)	0.2031	0.0721	181.69
净资产收益率(%)	9.65	4	增加 5.65 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	100,136,054.25	126,678,916.48	-20.95

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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-142,682.58
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-3,470,209.90
所得税影响数	539,549.31
其他	45,222.06
合计	-3,028,121.11

三、股本变动及股东情况

(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、未上市流通股									
1、发起人股份	289,262,903	74.82						289,262,903	74.82
其中:									
国家持有股份	111,150,000	28.75				-	-		
境内法人持有股份	178,112,903	46.07				111,150,000	111,150,000	289,262,903	74.82
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	74.82						289,262,903	74.82
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	97,329,495	25.18						97,329,495	25.18
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	25.18						97,329,495	25.18
三、股份总数	386,592,398	100						386,592,398	100

股份变动的批准情况

哈尔滨建筑材料工业（集团）有限公司（以下简称“建材集团”）与哈药集团有限公司（以下简称“哈药有限”）于 2005 年 7 月 28 日签署协议，将建材集团持有的本公司 11,115 万股国家股权转让与哈药有限，该收购事项已于 2006 年 3 月 13 日被国务院国资委批准（详见 2006 年 3 月 22 日《上海证券报》、《中国证券报》公告）。中国证监会已于 2006 年 5 月 18 日以【证监公司字（2006）87 号】文下发了《关于同意豁免哈药集团有限公司要约收购三精制药股份有限公司股票义务的批复》（详见 2006 年 5 月 23 日《上海证券报》、《中国证券报》公告）。

股份变动的过户情况

上述股权转让事项已于 2006 年 5 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完过户手续。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	9,061							
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	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量	
哈药集团股份有限公司	其他	46.07	178,112,903		未流通	178,112,903		
哈药集团有限公司	其他	28.75	111,150,000	111,150,000	未流通	111,150,000		

中国工商银行—中银国际持续增长股票型证券投资基金	其他	0.86	3,336,838	3,336,838	已流通		未知
兴华证券投资基金	其他	0.76	2,947,167	2,947,167	已流通		未知
中国银行—同智证券投资基金	其他	0.50	1,946,055	1,946,055	已流通		未知
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	其他	0.41	1,573,650	1,573,650	已流通		未知
招商银行股份有限公司—招商股票投资基金	其他	0.35	1,353,000	1,353,000	已流通		未知
华安证券有限责任公司	其他	0.31	1,200,270	1,200,270	已流通		未知
中国建设银行—长城久恒平衡型证券投资基金	其他	0.27	1,029,020	1,029,020	已流通		未知
久嘉证券投资基金	其他	0.26	1,000,000	1,000,000	已流通		未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称			持有流通股的数量		股份种类		
中国工商银行—中银国际持续增长股票型证券投资基金			3,336,838		人民币普通股		
兴华证券投资基金			2,947,167		人民币普通股		
中国银行—同智证券投资基金			1,946,055		人民币普通股		
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金			1,573,650		人民币普通股		
招商银行股份有限公司—招商股票投资基金			1,353,000		人民币普通股		
华安证券有限责任公司			1,200,270		人民币普通股		
中国建设银行—长城久恒平衡型证券投资基金			1,029,020		人民币普通股		
久嘉证券投资基金			1,000,000		人民币普通股		
全国社保基金—一零组合			943,649		人民币普通股		
广发证券股份有限公司			887,180		人民币普通股		

<p>上述股东关联关系或一致行动关系的说明</p>	<p>公司已知中国建设银行一长城消费增值股票型证券投资基金与中国建设银行一长城久恒平衡型证券投资基金之间属于《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。公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他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。</p> <p>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与公司前十名股东之间是否存在关联关系。</p>
---------------------------	---

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

2006 年上半年，随着国家实施药品第 18 次降价、取消“一药多名”、加大反商业贿赂等一系列整治医药市场政策的出台，以及原材料和能源成本等费用的上升、贸易壁垒升高、国际竞争加剧等给国内医药行业的发展带来了较大的短期冲击和不利影响。据国家统计局数据显示，2006 年一季度医药工业产品销售收入虽然取得了 21.5% 的高速增长，但是主营业务成本、主营业务税金及附加、营业费用及财务费用则分别增长 24.9%、28.4%、20.3% 和 27.3%，导致利润总额增幅只有 3.8%，较 2005 年同期增幅降低 18.56 个百分点，跌入历史低点。同时，“齐齐哈尔第二制药厂假药案”事件的发生，也给黑龙江及哈尔滨市辖区的制药企业造成诸多的连带负面冲击和影响。面对行业形势及外部环境的变化，公司以强化管理为重点，努力稳定一、二级终端市场，并加大对第三终端市场的开发，2006 年上半年实现主营业务收入 96,252 万元、主营业务利润 42,697 万元、净利润 7,852 万元，分别比上年同期增长 14.35%、2.59% 和 181.58%。

1、强化质量管理，规范经营行为，努力打造诚信企业形象。针对国家药监机构对药品质量实施飞行检查及查处“齐二药假药案”后实施严格市场监管等举措，公司进一步做出了“提高产品质量、降低质量成本、化解质量风险”的部署，将全面贯彻 ISO9000 和 GMP 纳入目标管理。同时，针对国家严格清理打击医药行业商业贿赂的政策出台，严格内部规章，理顺经营行为，确保公司严格守法经营。公司与哈药集团旗下 15 家工商企业一同向社会公开发出“做地道药品，做厚道企业，打造诚信医药品牌”的倡议活动，并组织赞助了“三精制药成龙好朋友慈善演唱会”的社会公益活动，在社会和消费者中树立了“三精制药”良好的诚信品牌和诚信企业形象。

2、调整和改进营销方式和手段，积极扩大产品市场覆盖。随着中央提出加强新农村建设和农村“两网”建设及新型合作医疗制度的启动，以农村市场为主的第三终端市场已趋于形成，为此，公司加大对第三终端市场的投入力度，专门组织培训分销人员，上半年，组织围绕主经销商的分销工作开展的县级以下产品推广会 61 次，邀请终端客户 8000 余人次，带动了普药产品的销售和覆盖，优化了销售网络。此外，公司在上半年共组织学术交流活动 5 次，并成功承办了“全国社区高血压防治师资培训会议”等会议，利用学术交流的权威性、可信性引导消费。同时，继续强化网络体系建设，上半年，公司利用品牌嫁接的方式继续在湖南设立了湖南三精医药商贸有限公司、在哈尔滨设立了三精新药有限公司，三精旗下的商业公司数额已达 12 个。

3、以市场为导向搭建药品研发平台，提高药品研发的产业化率，增强公司发展后劲。公司投资近亿元的研发中心自去年投入使用后，经上半年的进一步充实、调整和完善，现已形成了缓释、控释、长效制剂等新剂型技术研发平台；小剂量难溶性固体制剂技术；中西药注射技术；综合制剂技术；化学合成原料药；健康相关产品研发；专利及网络与信息交流共七个平台，可以承担公司及各子公司的产品研发工作。上半年公司新产品立项 18 个，获生产批件 5 个，获临床批件 3 个。目前，公司在研品种 20 个，在国家审评的品种 50 余项，待审批项目 4 个。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	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 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
医药行业	962,524,700.07	535,558,875.06	44.36	14.35	25.85	减少 5.08 个百分点
分产品						
中药	183,390,261.34	87,979,939.65	52.03	90.12	91.70	减少 0.40 个百分点
西药	624,363,912.52	398,750,749.25	36.13	5.66	14.37	减少 4.86 个百分点
保健品	134,668,529.59	33,020,976.64	75.48	-6.32	55.52	减少 9.75 个百分点
其他	20,101,996.62	15,807,209.52	21.36	89.93	61.71	增加 13.72 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 5,495,622.97 元人民币。

1) 公司上半年主营业务收入较上年同期增长 14.35%，主要是公司努力促进市场销售，保持市场份额所致。

2) 但因市场竞争加剧及医药市场外部环境发生变化，公司整体毛利率有所下降。

3) 上半年公司保健品类产品统计中增加了人参蜂王浆等附加值相对较低的产品，加上商业公司代理的保健品毛利率较低，导致保健品主营业务成本上升。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

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	952,251,112.29	14.01
外贸出口	10,273,587.78	58.47

3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2006 年 1-6 月		2005 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	426,965,825.01	429.24	416,176,744.96	437.46
其他业务利润	904,694.21	0.91	782,123.78	0.82
期间费用	324,958,792.26	326.69	294,498,591.84	309.56
投资收益	171,306.83	0.17	-25,543,367.87	-26.85
营业外收支净额	-3,612,892.48	-3.63	-1,781,717.54	-1.87
利润总额	99,470,141.31	100.00	95,135,191.49	100.00

期间费用较上年同期增长是今年主营业务收入增长所致。投资收益较上年同期增长是因上年同期参股的哈水泥公司体现的亏损。

(三) 公司投资情况

1、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)、科研综合楼

公司出资 2,998 万元人民币投资该项目。项目进度：100% 该项目未产生直接收益。

2)、科研中心改造

公司出资 6,000 万元人民币投资该项目。项目进度：100% 该项目未产生直接收益。

3)、化学制药工程

公司出资 11,897 万元人民币投资该项目。项目进度：90% 处于试生产阶段，未产生收益。

4)、仓储设施

公司出资 2,200 万元人民币投资该项目。项目进度：100% 非生产配套工程，无法计算直接收益。

5)、1.1 期蓝瓶车间

公司出资 11,322 万元人民币投资该项目。项目进度：45% 该项目未产生直接收益。

(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

预计 2006 年 1-9 月份业绩将比上年同期增长 50% 以上。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司自改制上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》的要求规范运作。报告期内，公司严格按照监管部门有关法规开展各项工作，并按照中国证监会、上海证券交易所有关规定严格履行信息披露义务，同时，修订和完善了《章程》等内部规章制度，进一步理顺了公司法人治理结构，使公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。公司目前法人治理结构如下：

1、关于股东和股东大会：公司严格按照《股东大会规范意见》及《章程》、《股东大会议事规则》规定召集、召开股东大会，并保证公司所有股东享有平等权利和地位。

2、关于控股股东与公司的关系：公司具有健全的法人治理结构，公司董事会、监事会和经营机构能够独立运作。控股股东通过股东大会依法行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》和《章程》的规定程序选举董事，公司董事会人数及人员构成符合《章程》及有关法律、法规的要求；公司董事会认真按照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》开展工作。公司全体董事能以勤勉诚信、认真负责的态度出席公司董事会、股东大会，积极履行其义务并承担责任。

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》和《章程》的有关规定选举监事；公司监事会人数和人员构成符合法定要求，公司监事会依照《监事会议事规则》积极开展工作，认真履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务收支情况和公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司制定董事、监事及高级管理人员年薪及激励管理制度，并根据年度业绩情况对董事、监事及高级管理人员进行奖励，初步建立起公正、透明的绩效评价标准与激励约束机制。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行、债权人、员工、客户、消费者与其他利益相关者的合法权益，共同推动公司健康、持续向前发展。

7、关于信息披露与透明度：公司制定并逐步充实完善《信息披露管理制度》。公司能够按照有关规定，及时披露股东或实际控制人的详细资料和股份变化情况。严格按照相关法规和《章程》的规定，真实、准确、完整、及时地进行有关信息披露工作，并确保全体股东享有平等获得信息的机会。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2006 年 5 月 20 日召开的公司 2005 年度股东大会决议，公司 2005 年利润分配方案为：以公司 2005 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 1.00 元(含税)共计派发 38,659,239.80 元。公司董事会于 2006 年 7 月 5 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了 2005 年分红派息实施公告，2006 年 7 月 10 日为股权登记日，7 月 11 日为除息日，7 月 20 日为现金红利发放日。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来单位：元 币种：人民币

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
哈药集团股份有限公司	母公司	8,959,913.96	240,236,684.87	599,088.00	13,736,593.28
哈尔滨世一堂中药饮片有限责任公司	集团兄弟公司	254,000.00	497,825.48		
哈药集团医药有限公司	母公司的控股子公司			599,785.10	2,352,422.43
合计	/	9,213,923.96	240,734,510.35	1,198,873.10	16,089,015.71

2006 年上半年资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额 (万元)		报告期清欠总额 (万元)	清欠方式	清欠金额 (万元)	清欠时间(月份)
期初数	期末数				
14,018.86	6,179.16	7,839.7	现金清偿	7,839.7	4月、6月
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		一、2006年5月公司原关联方亚泰集团哈尔滨水泥有限公司(以下简称“亚泰哈水泥”)归还占用的资金100万元及到期利息83.74万元。 二、2006年4月、6月公司原控股股东哈尔滨建筑材料工业(集团)公司(以下简称“建材集团”)分两笔代亚泰哈水泥归还了3,000万元的占用资金。同时,亚泰哈水泥归还了到期利息85.6万元。 三、2006年6月,建材集团按原承诺归还了公司原关联方哈尔滨天鹅水泥有限责任公司小岭水泥厂占用资金4,739.7万元。			

2006 年下半年非经营性资金占用清欠方案实施时间表

计划还款时间	清欠方式	清欠金额 (万元)	备注
2006年7月底	现金清偿	6,179.16	在各方的积极努力下,2006年7月14日,建材集团代亚泰哈水泥提前归还了占用资金共计6,179.16万元。至此,公司原关联方占用资金已全部清偿完毕。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计					0	
报告期末担保余额合计					0	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					1,200	

报告期末对控股子公司担保余额合计	4,360
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	4,360
担保总额占公司净资产的比例（%）	5.4
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 其他重大合同

报告期内公司无其他重大合同。

(十二) 承诺事项履行情况

报告期内公司无承诺事项履行情况。

未股改公司的股改工作时间安排说明

公司股权分置改革工作自今年 4 月初正式启动，5 月 30 日，公司召开了股权分置改革相关股东会会议，现场会议及 5 月 26 日、29 日、30 日网络投票结果合并否决了股改方案，流通股股东参与表决的共 4,368.49 万股，其中同意 1,854.19 股，占投票总数 42.44%，反对 2,509.9 万股，占投票总数 57.46%，弃权 4.36 万股，占投票总数 0.1%。公司股票于 6 月 1 日复牌。按中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》及交易所的相关通知精神，公司预计 9 月份重新启动股改。

(十三) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，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交易所公开谴责的情况。

(十四) 其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十五) 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
三精制药第四届董事会第二十九次会议决议公告	《中国证券报》；《上海证券报》C9 版	2006 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn
三精制药关于召开 2006 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》；《上海证券报》C9 版	2006 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn
三精制药 2006 年第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》C06 版；《上海证券报》C12 版	2006 年 2 月 7 日	www.sse.com.cn

三精制药 2006 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C06 版； 《上海证券报》C12 版	2006 年 2 月 11 日	www.sse.com.cn
三精制药 2006 年第一次临时股东大会的法律意见书		2006 年 2 月 11 日	www.sse.com.cn
三精制药董事会提示性公告	《中国证券报》C08 版； 《上海证券报》C17 版	2006 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
三精制药董事会提示性公告	《中国证券报》C19 版； 《上海证券报》C24 版	2006 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
三精制药提示性公告	《中国证券报》C19 版； 《上海证券报》C33 版	2006 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
三精制药股权分置改革说明书（摘要）	《中国证券报》B15 版； 《上海证券报》C18 版； 《证券时报》C9 版	2006 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
三精制药股权分置改革说明书		2006 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
三精制药关于召开 A 股市场相关股东会议的通知	《中国证券报》B15 版； 《上海证券报》C18 版； 《证券时报》C9 版	2006 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
三精制药股权分置改革之保荐意见书		2006 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
三精制药董事会投票委托征集报告书	《中国证券报》B15 版； 《上海证券报》C18 版； 《证券时报》C9 版	2006 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
三精制药股权分置改革独立董事意见函		2006 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
三精制药股权分置改革的法律意见书		2006 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
三精制药控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2006 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
三精制药年报摘要	《中国证券报》C9 版； 《上海证券报》C9 版；	2006 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
三精制药年报		2006 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
三精制药第一季度季报	《中国证券报》C31 版； 《上海证券报》C9 版；	2006 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
三精制药监事会决议公告	《中国证券报》； 《上海证券报》C9 版；	2006 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
三精制药董事会决议公告暨召开公司 2005 年年度股东大会的通知	《中国证券报》；《上海证券报》C9 版；	2006 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
三精制药关于举办股权分置改革网上交流会的公告	《中国证券报》A23 版； 《上海证券报》C54 版； 《证券时报》A16 版	2006 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
三精制药关于延迟披露股权分置改革方案沟通协商情况和结果及延期召开股权分置改革相关股东会议并推迟股权登记日的公告	《中国证券报》C32 版； 《上海证券报》B70 版； 《证券时报》B8 版	2006 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn

三精制药关于延迟披露股权分置改革方案沟通协商情况和结果及延期召开股权分置改革相关股东会议并推迟股权登记日的公告	《中国证券报》B15 版； 《上海证券报》《证券时报》C6 版	2006 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn
三精制药关于股权分置改革方案股东沟通协商情况和结果的公告	《中国证券报》C10 版； 《上海证券报》B32 版； 《证券时报》C4 版	2006 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
三精制药 2005 年年度股东大会会议资料		2006 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
三精制药关于关联方归还部分占用资金的公告	《中国证券报》C10 版； 《上海证券报》B32 版； 《证券时报》C4 版	2006 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
三精制药股权分置改革说明书摘要（修订稿）	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2006 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
三精制药股权分置改革说明书（修订稿）		2006 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
三精制药关于召开股权分置改革 A 股市场相关股东会议的第一次提示性公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2006 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
三精制药董事会投票委托征集报告书	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2006 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
三精制药股票交易异常波动的公告	《中国证券报》C03 版； 《上海证券报》B24 版	2006 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
三精制药 2005 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》C18 版； 《上海证券报》B24 版	2006 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn
三精制药关于中国证监会同意豁免哈药集团有限公司要约收购义务的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2006 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn
三精制药 2005 年度股东大会的法律意见书		2006 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn
三精制药关于召开股权分置改革 A 股市场相关股东会议的第二次提示性公告	《中国证券报》A13 版； 《上海证券报》B12 版； 《证券时报》A19 版	2006 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
三精制药 A 股市场相关股东会议表决结果公告	《中国证券报》C022 版； 《上海证券报》B40 版； 《证券时报》B7 版	2006 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
三精制药股权分置改革相关股东会会议的法律意见书	《中国证券报》；《上海证券报》B40 版； 《证券时报》B7 版	2006 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
三精制药董事会决议公告暨召开临时股东大会的通知	《中国证券报》C002 版； 《上海证券报》B15 版	2006 年 6 月 14 日	www.sse.com.cn
三精制药监事会决议公告	《中国证券报》C002 版； 《上海证券报》B15 版	2006 年 6 月 14 日	www.sse.com.cn
三精制药 2006 年第二次临时股东大会会议资料		2006 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

资产负债表

2006 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	母公	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						
货币资金			349,491,356.36	334,702,771.70	174,243,756.21	96,771,457.17
短期投资			0	0	0	0
应收票据			69,515,197.03	90,691,273.50	17,855,185.53	49,470,260.86
应收股利			0	0	0	0
应收利息			0	0	0	0
应收账款			252,764,607.06	182,199,020.10	206,589,429.14	134,623,539.55
其他应收款			323,523,714.53	255,894,554.67	193,985,060.15	271,585,900.25
预付账款			99,301,350.34	103,238,360.32	55,769,632.61	39,479,707.71
应收补贴款			0	0	0	0
存货			299,835,065.97	281,474,610.71	99,988,699.66	97,686,858.69
待摊费用			415,208.24	1,356,280.93	0	0
一年内到期的长期债权投资			0	0	0	0
其他流动资产			0	0	0	0
流动资产合计			1,394,846,499.53	1,249,556,871.93	748,431,763.30	689,617,724.23
长期投资:						
长期股权投资			-1,383,400.54	-3,730,792.98	326,038,946.21	287,346,550.88
长期债权投资			0	0	0	0
长期投资合计			-1,383,400.54	-3,730,792.98	326,038,946.21	287,346,550.88
其中:合并价差						
其中:股权投资差额						
固定资产:						
固定资产原价			712,799,142.73	644,699,745.07	425,021,678.53	423,767,482.20
减:累计折旧			144,525,808.39	111,526,355.45	96,384,382.79	84,771,744.36
固定资产净值			568,273,334.34	533,173,389.62	328,637,295.74	338,995,737.84
减:固定资产减值准备			0	0	0	0
固定资产净额			568,273,334.34	533,173,389.62	328,637,295.74	338,995,737.84
工程物资			0	0	0	0
在建工程			173,477,590.56	145,020,586.21	157,911,987.23	140,200,748.49
固定资产清理			0	0	0	0
固定资产合计			741,750,924.90	678,193,975.83	486,549,282.97	479,196,486.33
无形资产及其他资产:						
无形资产			68,753,950.18	63,714,569.51	34,137,889.59	36,419,366.85
长期待摊费用			4,415,977.99	1,380,955.38	0	0
其他长期资产			0	0	0	0
无形资产及其他资产合计			73,169,928.17	65,095,524.89	34,137,889.59	36,419,366.85
递延税项:						
递延税款借项			0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计			2,208,383,952.06	1,989,115,579.67	1,595,157,882.07	1,492,580,128.29

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）

2006 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			158,280,000.00	15,000,000.00	0	0
应付票据			163,526,924.10	158,954,457.91	30,000,000.00	0
应付账款			160,842,293.72	199,619,766.38	110,313,262.27	96,394,838.75
预收账款			48,061,582.09	58,256,075.88	162,228.02	465,667.65
应付工资			105,416,044.99	105,357,558.34	105,372,038.84	105,356,938.34
应付福利费			26,781,535.25	21,121,316.13	15,186,390.17	14,840,347.43
应付股利			47,052,843.49	13,826,057.93	44,270,199.80	11,043,414.24
应交税金			30,981,408.34	38,058,250.27	26,281,609.92	35,848,358.87
其他应交款			3,484,303.85	2,229,839.61	653,432.86	522,165.81
其他应付款			289,490,260.81	264,816,271.02	261,951,423.87	242,283,327.05
预提费用			2,424,702.87	461,213.10	0	0
预计负债			0	0	0	0
一年内到期的长期负债			20,346,736.50	38,346,736.50	18,346,736.50	18,346,736.50
其他流动负债			0	0	0	0
流动负债合计			1,056,688,636.01	916,047,543.07	612,537,322.25	525,101,794.64
长期负债：						
长期借款			155,190,000.00	184,190,000.00	119,590,000.00	158,590,000.00
应付债券			0	0	0	0
长期应付款			0	0	0	0
专项应付款			3,119,442.54	650,000.00	0	0
其他长期负债			0	0	0	0
长期负债合计			158,309,442.54	184,840,000.00	119,590,000.00	158,590,000.00
递延税项：						
递延税款贷项			0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计			1,214,998,078.55	1,100,887,543.07	732,127,322.25	683,691,794.64
少数股东权益(合并报表填列)			179,814,020.58	128,626,222.70	0	0
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	0	0	0
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			93,038,036.17	78,825,198.19	93,038,036.17	78,825,198.19
盈余公积			164,699,586.82	164,699,586.82	164,699,586.82	164,699,586.82
其中：法定公益金						
未分配利润			169,345,031.95	129,484,630.89	218,700,538.83	178,771,150.64
拟分配现金股利						
外币报表折算差额			-103,200.01	0		
减：未确认投资损失						
所有者权益合计			813,571,852.93	759,601,813.90	863,030,559.82	808,888,333.65
负债和所有者权益总计			2,208,383,952.06	1,989,115,579.67	1,595,157,882.07	1,492,580,128.29

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

2006 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	母	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			962,524,700.07	841,739,725.38	537,004,923.40	83,636.55
减: 主营业务成本			528,298,450.12	416,704,715.21	239,889,229.46	72,032.40
主营业务税金及附加			7,260,424.94	8,858,265.21	5,903,748.13	
二、主营业务利润			426,965,825.01	416,176,744.96	291,211,945.81	11,604.15
加: 其他业务利润			904,694.21	782,123.78	3,290,657.89	
减: 营业费用			213,482,601.50	206,162,717.42	143,682,255.04	
管理费用			102,690,697.82	85,306,616.33	56,636,604.20	1,187,176.55
财务费用			8,785,492.94	3,029,258.09	3,644,725.61	1,078,842.71
三、营业利润			102,911,726.96	122,460,276.90	90,539,018.85	-2,254,415.11
加: 投资收益			171,306.83	-25,543,367.87	5,494,121.85	30,020,867.89
补贴收入			0		0	
营业外收入			275,612.24	889,453.92	214,610.74	
减: 营业外支出			3,888,504.72	2,671,171.46	3,740,568.33	
四、利润总额			99,470,141.31	95,135,191.49	92,507,183.11	27,766,452.78
减: 所得税			16,101,034.45	23,352,826.50	13,918,555.12	
减: 少数股东损益			4,849,466.00	43,897,398.71	0	
加: 未确认投资损失						
五、净利润			78,519,640.86	27,884,966.28	78,588,627.99	27,766,452.78
加: 年初未分配利润			129,484,630.89	79,575,716.69	178,771,150.64	82,183,692.37
其他转入			0		0	
六、可供分配的利润			208,004,271.75	107,460,682.97	257,359,778.63	109,950,145.15
减: 提取法定盈余公			0		0	
提取法定公益金			0		0	
提取职工奖励及福利			0		0	
提取储备基金			0		0	
提取企业发展基金			0		0	
利润归还投资			0		0	
七、可供股东分配的			208,004,271.75	107,460,682.97	257,359,778.63	109,950,145.15
减: 应付优先股股利			0		0	
提取任意盈余公积			0		0	
应付普通股股利			38,659,239.80	7,731,847.96	38,659,239.80	7,731,847.96
转作股本的普通股股			0		0	
八、未分配利润(未弥			169,345,031.95	99,728,835.01	218,700,538.83	102,218,297.19
补充资料:						
1. 出售、处置部门或						
2. 自然灾害发生的损						
3. 会计政策变更增加						
4. 会计估计变更增加						
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

2006 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			635,783,119.29	252,868,200.52
收到的税费返还			977,493.33	839,921.61
收到的其他与经营活动有关的现金			123,336,192.10	110,524,886.23
现金流入小计			760,096,804.72	364,233,008.36
购买商品、接受劳务支付的现金			246,535,760.14	26,539,591.51
支付给职工以及为职工支付的现金			64,959,078.52	36,649,989.40
支付的各项税费			113,811,072.29	84,669,447.74
支付的其他与经营活动有关的现金			234,654,839.52	82,896,746.27
现金流出小计			659,960,750.47	230,755,774.92
经营活动产生的现金流量净额			100,136,054.25	133,477,233.44
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金			780,000.00	1,539,224.49
其中:出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			29,000.00	0
收到的其他与投资活动有关的现金			0	0
现金流入小计			809,000.00	1,539,224.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			34,455,298.56	6,341,672.39
投资所支付的现金			4,545,000.00	4,545,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			0	0
现金流出小计			39,000,298.56	10,886,672.39
投资活动产生的现金流量净额			-38,191,298.56	-9,347,447.90
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金			200,000.00	0
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			143,780,000.00	0
收到的其他与筹资活动有关的现金			1,638,750.00	1,638,750.00
现金流入小计			145,618,750.00	1,638,750.00
偿还债务所支付的现金			177,460,826.85	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			13,305,511.38	7,296,236.50
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			2,003,000.00	2,000,000.00
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			192,769,338.23	48,296,236.50
筹资活动产生的现金流量净额			-47,150,588.23	-46,657,486.50
四、汇率变动对现金的影响			-5,582.80	0
五、现金及现金等价物净增加额			14,788,584.66	77,472,299.04

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）

2006 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			78,519,640.86	78,588,627.99
加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）			4,849,466.00	0
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			18,436,877.74	2,919,362.11
固定资产折旧			34,057,729.76	11,911,214.27
无形资产摊销			4,478,708.57	2,431,477.26
长期待摊费用摊销			1,230,717.94	0
待摊费用减少（减：增加）			941,072.69	0
预提费用增加（减：减少）			1,963,489.77	0
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			142,682.58	94,629.16
固定资产报废损失			0	0
财务费用			7,873,057.14	1,863,782.26
投资损失（减：收益）			-171,306.83	-5,494,121.85
递延税款贷项（减：借项）			0	0
存货的减少（减：增加）			-20,268,779.26	-4,065,348.95
经营性应收项目的减少(减：增加)			50,332,573.61	21,567,754.79
经营性应付项目的增加(减：减少)			-82,249,876.32	23,659,856.40
其他(预计负债的增加)			0	0
经营活动产生的现金流量净额			100,136,054.25	133,477,233.44
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本			0	0
一年内到期的可转换公司债券			0	0
融资租入固定资产			0	0
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			349,491,356.36	174,243,756.21
减：现金的期初余额			334,702,771.70	96,771,457.17
加：现金等价物的期末余额			0	0
减：现金等价物的期初余额			0	0
现金及现金等价物净增加额			14,788,584.66	77,472,299.04

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

合并资产减值准备明细表

2006 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	31,337,617.12	16,577,422.74				47,915,039.86
其中:应收账款	27,059,879.71	7,755,771.55				34,815,651.26
其他应收款	4,277,737.41	8,821,651.19				13,099,388.60
短期投资跌价准备合计						
其中:股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	3,862,287.19	1,908,324.00				5,770,611.19
其中:库存商品	3,128,319.92	191,197.58				3,319,517.50
原材料	733,967.27	1,717,126.42				2,451,093.69
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	0					0
其中:房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备合计						
其中:专利权						
商标权						
在建工程减值准备合计						
委托贷款减值准备合计						
资产减值合计	35,199,904.31	27,307,397.93				53,685,651.05

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

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	52.48	53.40	1.10	1.10
营业利润	12.65	12.87	0.27	0.27
净利润	9.65	9.82	0.2031	0.20
扣除非经常性损益后的净利润	10.02	10.20	0.21	0.21

财务报表附注

（一）公司基本情况

哈药集团三精制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）原系哈尔滨天鹅实业股份有限公司（以下简称天鹅股份），是 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（以下简称建材集团）发起，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有限公司，1994 年 2 月 24 日在上海证券交易所上市。

2004 年 9 月 30 日，哈药集团股份有限公司（以下简称哈药股份）以受让建材集团持有天鹅股份 29.80% 股权的方式对天鹅股份实施重大资产重组，截止 2005 年 7 月公司将水泥类资产全部转让，并分三次受让哈药集团三精制药有限公司（以下简称三精有限）100% 股权，由本公司对三精有限实施整体合并，将三精有限注销。2005 年 8 月，本公司更名为“哈药集团三精制药股份有限公司”。截止 2006 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 386,592,398.00 元，其中：法人股 289,262,903.00 元；社会公众股 97,329,495.00 元。

经营范围：医药制造、经销，投资管理，医疗器械的生产，按卫生许可证范围从事保健品的生产，药品咨询，货物进出口、技术进出口，日用化学品制造，工业旅游。

（二）公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）公司执行的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。

（二）会计年度

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）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；属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期损益。

（六）外币会计报表的折算方法

1. 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

2. 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报告期市场平均汇价（中间价）折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的

数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

（七）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现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

（八）短期投资的核算方法

1. 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。

2. 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。

（九）坏账核算方法

1. 坏账确认标准：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。

2. 坏账损失核算方法：采用备抵法。

3. 坏账准备的确认标准：公司至少于每年年度终了，对应收款项进行全面检查，预计各项应收款项可能发生的坏账，对于没有把握能够收回的应收款项，计提坏账准备。

公司按账龄分析法或个别确认法（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，按最佳估计比例确认）计提坏账准备。

4. 坏账准备的计提方法和计提比例：采用账龄分析法，计提比例如下：

账龄	1 年内	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) 存货核算方法

1. 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。
2. 存货取得和发出的计价方法：采用实际成本法对库存材料和低值易耗品进行核算；库存商品发出采用加权平均法计价。
3. 存货的盘存制度：存货采用永续盘存制。
4. 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。
5. 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。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。

(十一) 长期投资的核算方法

1. 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。
2. 股权投资差额的处理和摊销：采用直线法摊销。在财政部《关于执行〈企业会计准则〉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的被投资单位所有者权益份额的差额，按规定的期限摊销并计入损益；初始投资成本小于应享有的被投资单位所有者权益份额的差额，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。

3. 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。

4. 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。

5. 长期投资减值准备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。

（十二）固定资产的核算方法

1. 固定资产确认标准：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。

2. 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

3. 固定资产的计价方法：按取得时的实际成本计价。

4. 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 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	20—40 年	5	4.75—2.38
机器设备	7—14 年	5	13.57—6.79
运输工具	10 年	5	9.50
电子设备及其他	5—7 年	5	19.00—13.57

5. 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。固定资产减值准备按单项资产计提，并计入当期损益。

（十三）在建工程核算方法

1. 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。

2. 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，则按其可收回金额低于其账面的金额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项资产计提，并计入当期损益。

（十四）借款费用的会计处理方法

1. 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。

2. 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=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率。

（十五）无形资产核算方法

1. 无形资产计价方法：无形资产按取得时的实际成本计价。

2. 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。

3. 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由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。无形资产减值准备按单项资产计提，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。

（十六）长期待摊费用的核算方法

1. 摊销方法：在预计受益期内平均摊销。
2. 摊销年限：按预计受益期确定；在筹建期间发生的开办费，从开始生产经营的当月起一次性计入损益。

（十七）收入确认原则

1. 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。

2. 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。

3. 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。

（十八）所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

（十九）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表合并范围的确定原则：公司拥有被投资企业 50%（不含 50%）以上的表决权资本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。

2. 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。

（三）主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

（一）会计政策变更

根据财企[2006]67 号文“从 2006 年 1 月 1 日起，按照《公司法》组建的企业根据《公司法》第 167 条进行利润分配，不再提取公益金；同时，为了保持企业间财务政策的一致性，国有企业以及其他企业一并停止实行公益金制度。企业对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余，转作盈余公积金管理使用。”的规定，本报告期公司对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余数进行了追溯调整。

（二）会计估计变更

无

（三）会计差错更正

无

（四）主要税项

（一）按销售额的 17%计算销项税；

（二）按应缴流转税额的 7%、5%和 4%、3%分别计算城建税和教育费附加；

（三）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；

(四) 合并财务报表范围内的子公司：工业、商业子公司按销售额的 17%计算销项税，其他服务类子公司按营业额的 5%计算营业税；子公司按应纳税所得额的 15%、24%、33%计算企业所得税。

(五) 控股子公司

(一) 纳入合并财务报表范围的子公司

序号	公司名称	法定代表人	注册资本(元)	持股比例(%)	实际投资额(元)	经营范围	是否合并
1	哈药集团三精明水药业有限公司	王建波	3,100,000.00	64.84	2,010,000.00	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂生产销售	合并
2	哈药集团三精明水医药经销有限公司	曲光	2,000,000.00	49.00	980,000.00	化学药制剂、中成药、抗生素	合并
3	哈尔滨三精艾富西药业有限公司	姜林奎	66,670,000.00	70.00	46,670,000.00	生产销售大容量注射液	合并
4	哈药集团三精黑河药业有限公司	姜林奎	10,000,000.00	80.00	8,000,000.00	硬胶囊剂、颗粒剂中药提取、片剂	合并
5	哈药集团三精广告传媒有限公司	王建波	500,000.00	60.00	300,000.00	承接、设计、制作、发布广告，代理广告业务等	合并
6	陕西哈药三精医药有限公司	李辉	2,600,000.00	40.00	1,040,000.00	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发	合并
7	哈药集团三精生物科技有限责任公司	姜林奎	3,000,000.00	65.00	1,950,000.00	保健食品、鹿产品系列开发、加工与经销	合并
8	哈药集团三精医药商贸有限公司	姜林奎	30,000,000.00	91.70	27,520,000.00	批发化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、保健食品、化学原料药	合并
9	吉林省三精医药有限责任公司	李辉	5,000,000.00	51.00	2,550,000.00	西药制品、中成药、参茸制品购销	合并
10	哈药集团三精加滨药业有限公司	姜林奎	5,373,000.00	51.00	2,740,200.00	生产、销售冻干粉针剂，医药技术及医药产品开发	合并
11	成都升和三精医药有限责任公司	郭成辉	10,000,000.00	45.00	4,500,000.00	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素等的销售	合并
12	哈药集团三精千鹤制药有限公司	曲光	15,680,000.00	51.00	8,000,000.00	生产销售片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、医药技术及医药开发	合并
13	哈药集团三精儿童大药厂(有限公司)	姜林奎	9,077,900.00	90.00	8,169,400.00	在药品生产企业许可证规定的范围内从事经营活动	合并
14	哈药集团三精化学制药有限公司	姜林奎	5,000,000.00	58.00	2,900,000.00	化学原料药生产、销售	合并
15	哈药集团三精医院投资管理有限公司	姜林奎	20,000,000.00	97.00	19,400,000.00	以自有资产对医疗行业进行投资及管理	合并

16	哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司	王建波	20,000,000.00	90.00	18,000,000.00	玻璃制品的生产和销售	合并
17	云南三精商贸有限公司	李辉	10,800,000.00	25.00	2,700,000.00	西药制品、中成药、参茸制品购销	合并
18	广东三精南粤医药贸易有限公司	李辉	5,000,000.00	30.00	1,500,000.00	西药制品、中成药、化学原料药及其制品	合并
19	内蒙古三精益春堂医药有限公司	李辉	5,000,000.00	25.00	1,250,000.00	西药制品、中成药、化学原料药	合并
20	临沂三精医药有限公司	李辉	10,000,000.00	70.00	7,000,000.00	西药制品、中成药、化学原料药	合并
21	四川三精升和制药有限公司	郭成辉	60,000,000.00	25.00	15,000,000.00	西药及原料生产、西药药剂及原料、保健品研发	合并
22	澳门三精中央大药厂有限公司	刘春风	12,000,000.00(澳门元)	51.00	6,120,000.00(澳门元)	胶囊、锭剂、颗粒、膜剂	合并

(二) 合并财务报表范围变化

与前一报告期相比，本报告期合并财务报表范围增加 2 个控股或具有实质控制权的子公司，具体变化如下：

1. 本报告期内新增四川三精升和制药有限公司，注册资本 6000 万元，本公司以现金方式受让四川怡和企业集团有限责任公司 25% 股权，股权价值 1500 万元，根据章程和协议，公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，本期纳入合并财务报表范围。

2. 本报告期内新增澳门三精中央大药厂有限公司，注册资本 1200 万澳门元，本公司以现金方式受让其他原股东 51% 股权，股权价值 6,176,916.00 元人民币，本期纳入合并财务报表范围。

(六) 财务报表主要项目注释（以下注释项目除特别说明外，货币单位均为人民币元）

利润表项目说明：公司于 2004 年 9 月 28 日完成重大资产重组，截止 2005 年 7 月末，水泥类资产全部退出，医药类资产全部进入。公司上年同期利润表项目含水泥类资产产生的损益，而本期利润表项目均反映了医药类资产所产生的损益。鉴于以上原因，利润表项目本期数与上年同期数存在较大的差异，与上年同期不具备可比性。

(一) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	486,097.96	1,425,597.64
银行存款	198,208,699.11	193,495,465.40
其他货币资金	150,796,559.29	139,781,708.66
合 计	349,491,356.36	334,702,771.70

其他货币资金系银行承兑汇票及保兑仓业务保证金，在应付票据兑付前，此保证金支付受到限制。

2. 应收票据

项 目	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	69,515,197.03	90,691,273.50
合 计	69,515,197.03	90,691,273.50

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	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	175,323,648.48	60.97%	6,191,786.61	168,562,004.29	80.55%	8,348,880.53
1-2 年	76,608,979.96	26.64%	7,681,639.62	14,496,933.22	6.93%	1,495,895.64
2-3 年	11,743,761.63	4.08%	3,593,852.29	4,694,114.05	2.24%	1,318,604.91
3 年以上	23,903,868.25	8.31%	17,348,372.74	21,505,848.25	10.28%	15,896,498.63
合 计	287,580,258.32	100.00%	34,815,651.26	209,258,899.81	100.00%	27,059,879.71

(2) 本项目期末余额中非关联方前五名的合计欠款金额为 32,067,985.73 元，占应收账款总额的 11.15%。

(3) 本项目期末余额中应收持有本公司 5%（含 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 13,736,593.28 元，详见附注（七）、（三）。

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	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	183,308,353.48	54.46%	2,808,927.66	249,764,075.27	96.00%	1,927,524.75
1-2 年	142,456,489.94	42.32%	5,573,583.38	7,375,360.39	2.83%	978,060.05

2-3 年	3,920,203.34	1.16%	856,921.20	1,778,773.84	0.69%	440,683.15
3 年以上	6,938,056.37	2.06%	3,859,956.36	1,254,082.58	0.48%	931,469.46
合 计	336,623,103.13	100.00%	13,099,388.60	260,172,292.08	100.00%	4,277,737.41

根据本公司坏账准备计提政策，本项目中 1 年以内备用金不计提坏账准备。另本项目期末余额中应收本公司原股东建材集团之子公司天鹅水泥往来款项余额为 60,855,909.09 元，截止本财务报告报出日，本公司认为上述款项不存在于 2006 年年底前无法收回的可能性，故本公司对该款项未计提坏账准备，详见附注（十二）（二）。

（2）本期账龄段在 3 年以上本项目增加原因为本报告期内新增合并子公司四川三精升和制药有限公司形成的其他应收款，合并过程中，原账龄保持不变。

（3）本项目期末余额中非关联方前五名的欠款金额合计为 263,439,412.88 元，占其他应收款总额的 78.26%。

（4）本项目期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

5. 预付账款

（1）账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	61,685,780.55	62.12%	95,239,608.98	92.25%
1-2 年	31,760,182.73	31.98%	7,858,594.34	7.61%
2-3 年	2,950,387.06	2.97%	140,157.00	0.14%
3 年以上	2,905,000.00	2.93%		
合 计	99,301,350.34	100.00%	103,238,360.32	100.00%

（2）本项目期末余额中一年以上的款项合计金额为 37,615,569.79 元，主要系已预付尚未完成交易的款项。

（3）本期账龄段在 3 年以上本项目增加原因为本报告期内新增合并子公司四川三精升和制药有限公司形成的预付账款，合并过程中，原账龄保持不变。

（4）本项目期末余额中预付持有本公司 5%（含 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 17,038.46 元，详见附注（七）、（三）。

6. 存货

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料及包装物	112,134,764.88	2,451,093.69	103,775,577.05	733,967.27
在产品及自制半成品	9,359,665.93		9,200,328.71	
库存商品	172,366,568.49	3,319,517.50	161,520,536.56	3,128,319.92
低值易耗品	1,331,145.23		883,103.41	
委托加工物资	2,692,318.51		2,800,845.52	
在途物资	7,721,214.12		7,156,506.65	
合 计	305,605,677.16	5,770,611.19	285,336,897.90	3,862,287.19

公司根据本报告期末各项存货的成本高于可变现净值（原材料、在产品及自制半成品以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. 长期投资

(1) 长期股权投资

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资				
其中： 联营企业投资	994,535.53			
其他股权投资	4,269,400.00		4,000,000.00	
股权投资差额	-6,647,336.07		-7,730,792.98	
合 计	-1,383,400.54		-3,730,792.98	

(2) 长期股权投资—联营企业投资

被投资单位名称	投资起止期	初始投资额	比例 (%)	期初数	投资成本增加额	权益本期增减变动额	累计权益增减额	期末数
湖南三精医药商贸有限公司	长期	600,000.00	30		600,000.00	-279,025.04	-279,025.04	320,974.96
南京三精医药有限公司	长期	456,066.63	25		456,066.63	-218,024.77	-218,024.77	238,041.86
哈尔滨三精新药有限公司	长期	375,000.00	25		375,000.00	60,518.71	60,518.71	435,518.71
合 计		1,431,066.63			1,431,066.63	-436,531.10	-436,531.10	994,535.53

(3) 长期股权投资—其他股权投资

被投资单位名称	投资 起止 期	初始投资额	比例 (%)	期初数	本期增加投资额	本期权益增减额	现金红 利	累计权益增减额	期末数
深圳欣奥康 医疗科技有 限公司	无	1,000,000.00	20	1,000,000.00					1,000,000.00
哈药集团医 药有限公司	无	3,000,000.00	6.67	3,000,000.00					3,000,000.00
青岛国药医 药有限公司	无	269,400.00	4.49		269,400.00				269,400.00
合计		4,269,400.00		4,000,000.00	269,400.00				4,269,400.00

(4) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销 期限	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销额	摊余价值	摊余年 限
哈尔滨三精艾富 西药业有限公司	-13,274,000.00	10	-9,291,799.96			-553,083.35	-8,738,716.61	7
哈尔滨三精黑河 药业有限公司	177,992.00	10	124,594.36			7,416.35	117,178.01	7
哈药集团三精千 鹤制药有限公司	840,000.00	10	721,000.00			35,000.00	686,000.00	8
哈尔滨三精包材 有限公司	894,265.82	10	715,412.62			44,713.30	670,699.32	8
四川升和泸医制 药有限公司				617,503.21			617,503.21	
合计	-11,361,742.18		-7,730,792.98	617,503.21		-465,953.70	-6,647,336.07	

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。

8. 固定资产及累计折旧

类别	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
固定资产原值:				
房屋及建筑物	396,376,409.29	37,381,070.92	896,397.44	432,861,082.77
机器设备	215,847,485.25	24,458,926.58	469,700.00	239,836,711.83
运输工具	27,891,198.51	6,049,246.12	704,015.36	33,236,429.27
电子设备及其他	4,584,652.02	3,005,960.24	725,693.40	6,864,918.86
合 计	644,699,745.07	70,895,203.86	2,795,806.20	712,799,142.73
累计折旧:				
房屋及建筑物	45,167,392.74	12,711,647.45	17,988.87	57,861,051.32
机器设备	56,307,990.16	16,269,429.27	169,310.95	72,408,108.48
运输工具	8,391,927.80	3,412,913.87	187,218.75	11,617,622.92
电子设备及其他	1,659,044.75	1,663,739.17	683,758.25	2,639,025.67
合 计	111,526,355.45	34,057,729.76	1,058,276.82	144,525,808.39
固定资产净值	533,173,389.62			568,273,334.34
固定资产减值准备				
固定资产净额	533,173,389.62			568,273,334.34

(1) 固定资产期末增加额中有 15,000.00 元，为在建工程达到预定可使用状态时的转入数。

(2) 本项目期末余额中用于抵押的固定资产净额为 46,197,151.97 元(其中：取得长期借款 20,000,000.00 元、短期借款 15,500,000.00 元)。

(3) 本项目期末减少系报废清理。

9. 在建工程

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减 少	期末数	资金来源	工程投入 占预算的 比例%
三精股份物流中心	29,800,000.00	47,993.97	6,019,619.77			6,067,613.74	其他	113
三精股份科研综合楼	29,980,000.00	22,978,653.77	222,141.48			23,200,795.25	其他	127
三精股份固体制剂	29,890,000.00	3,713,885.20	1,704,619.02			5,418,504.22	贷款、 其他	81
三精股份 GMP 车间改造		15,000.00	60,000.00	15,000.00		60,000.00	贷款、 其他	
三精股份科研中心改造	60,000,000.00	15,092,878.46	209,214.24			15,302,092.70	其他	59.65
三精股份办公楼	3,600,000.00	1,382,963.68	215,637.98			1,598,601.66	其他	120
三精股份生产办公大楼		575,888.99				575,888.99	其他	
三精股份销售中心	1,300,000.00	470,160.29	49,757.51			519,917.80	其他	95
三精股份档案馆	1,000,000.00	58,333.32	874,615.62			932,948.94	其他	170
三精股份明水商业	6,000,000.00	5,139,240.96	69,389.88			5,208,630.84	其他	86.81
三精股份动物房	5,000,000.00	652,039.30	254,230.92			906,270.22	其他	50.27
三精股份化学制药工程	118,970,000.00	64,654,855.03	6,960,639.67			71,615,494.70	其他	60.20
三精股份特种库	400,000.00	350,428.80	320,399.38			670,828.18	自筹	168
三精股份仓储设施	22,000,000.00	18,076,835.51	482,573.17			18,559,408.68	自筹	84.36
三精股份职工活动中心	6,000,000.00	7,582,480.20	328,400.10			7,910,880.30	自筹	132
三精股份玻璃线改造		89,873.36				89,873.36	自筹	
三精股份 1.1 期蓝瓶车间	113,221,800.00	4,139,075.37	6,952,788.61			11,091,863.98	自筹	10
三精股份澳门筹建工程			3,747,977.00			3,747,977.00	自筹	
合 计		145,020,586.21	28,472,004.35	15,000.00		173,477,590.56		

其中：利息资本化金额

工程名称	期初数	本期增加	本期转固	期末数	资本化率
三精股份固体制剂	209,529.52			209,529.52	5.49%
合 计	209,529.52			209,529.52	

10. 无形资产

种 类	原始金额	期 初 数	本期增加	本期转出数	本期摊销	累计摊销	期 末 数	剩余摊销年 限	取得方式
土地使用权	40,072,999.38	34,013,066.21	2,420,918.60	56,576.05	685,916.68	4,381,507.30	35,691,492.08	1-45 年	购入/债务重组
商誉及商标	9,410,724.35	8,682,336.23	420,294.00		449,521.56	757,615.68	8,653,108.67	8 年	购入 购入/接受捐
专用技术	32,631,868.00	18,165,352.00	2,191,428.00		2,468,384.97	14,743,472.97	17,888,395.03	5 年	赠
软件及其他	12,854,515.12	2,853,815.07	4,542,024.69		874,885.36	6,333,560.72	6,520,954.40	6 个月	购入
合 计	94,970,106.85	63,714,569.51	9,574,665.29	56,576.05	4,478,708.57	26,216,156.67	68,753,950.18		

11. 长期待摊费用

种 类	原始金额	期 初 数	本期增加	转 出	本期摊销	累计摊销	期 末 数	剩余摊销年限
开办费	2,741,381.39	966,555.38	1,774,826.01		966,555.38	966,555.38	1,774,826.01	
装修费	1,271,776.52	414,400.00	800,176.52		57,200.00	114,400.00	1,157,376.52	2 年
其他	4,106,851.51		1,690,738.02		206,962.56	2,623,076.05	1,483,775.46	1-5 年
合 计	8,120,009.42	1,380,955.38	4,265,740.55		1,230,717.94	3,704,031.43	4,415,977.99	

(1) 本项目期末比期初上升 219.78%，主要系公司本报告期内新增四川三精升和制药有限公司发生的长期待摊费用。

(2) 本项目中开办费系公司新增子公司筹建期间所发生的费用，待该等公司开始生产经营的当月起一次计入损益。

12. 短期借款

借款条件	币种	期 末 数	期 初 数
抵押借款	人民币	15,500,000.00	3,000,000.00
保证借款	人民币	137,780,000.00	5,000,000.00
质押借款	人民币	5,000,000.00	7,000,000.00
合 计		158,280,000.00	15,000,000.00

(1) 本项目期末比期初上升 955.20%，主要系本期公司新收购子公司四川三精升和制药有限公司为扩大经营规模借入的流动资金借款。

(2) 本项目期末余额中无逾期的短期借款。

13. 应付票据

项 目	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	163,526,924.10	158,954,457.91
合 计	163,526,924.10	158,954,457.91

14. 应付账款

项 目	期 末 数	期 初 数
应付账款	160,842,293.72	199,619,766.38
合 计	160,842,293.72	199,619,766.38

(1) 本项目期末余额中应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位哈药集团股份有限公司的欠款为 9,036,284.59 元、应付间接持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位哈药集团有限公司的欠款为 65,550.00 元，详见附注〔七〕、〔三〕。

(2) 本公司账龄超过三年的应付账款为 2,717,590.39 元，系购货的尾款。

15. 预收账款

项 目	期 末 数	期 初 数
预收账款	48,061,582.09	58,256,075.88
合 计	48,061,582.09	58,256,075.88

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。

16. 应付工资

项 目	期 末 数	期 初 数
应付工资	105,416,044.99	105,357,558.34
合 计	105,416,044.99	105,357,558.34

本项目期末余额为计提工效挂钩工资结存。

17. 应付股利

项 目	期 末 数	期 初 数
哈尔滨建筑材料(集团)公司	10,153,669.34	5,432,454.24
哈药集团股份有限公司	19,228,014.65	5,086,643.69
哈药集团有限公司	7,938,210.00	3,306,960.00
流通股股东	9,732,949.50	
合 计	47,052,843.49	13,826,057.93

本项目期末比期初上升 240.32%，主要系公司分配 2005 年度股利尚未支付所致。

18. 应交税金

税 种	期 末 数	期 初 数	法定税率
增值税	5,196,033.89	-4,070,656.74	17%
所得税	25,583,637.80	42,248,190.09	15%、24%、33%
城建税	1,915,714.52	629,057.22	5%和 7%
其 他	-1,713,977.87	-748,340.30	
合 计	30,981,408.34	38,058,250.27	

19. 其他应交款

项 目	期 末 数	期 初 数	性质及计缴标准
教育费附加	1,958,015.22	1,237,098.84	应纳流转税税额的 3%和 4%
防洪保安费	283,379.61	274,913.70	营业收入的 0.1%
其 他	1,242,909.02	717,827.07	
合 计	3,484,303.85	2,229,839.61	

本项目期末比期初上升 56.26%，主要原因系应交纳的其他应交款项目尚未支付所致。

20. 其他应付款

项 目	期 末 数	期 初 数
其他应付款	289,490,260.81	264,816,271.02
合 计	289,490,260.81	264,816,271.02

(1) 本项目期末余额中应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位哈药集团股份有限公司的欠款为 211,989,424.09 元, 详见附注〔七〕、(三)。

(2) 本公司账龄超过三年的其他应付款 267,722.12 元, 系未结算的尾款。

21. 一年内到期的长期负债

借款条件	币种	期 末 数	期 初 数
信用借款	人民币	18,346,736.50	18,346,736.50
保证借款	人民币	2,000,000.00	20,000,000.00
合 计		20,346,736.50	38,346,736.50

本项目期末比期初下降 46.94%, 系一年内到期的借款到期偿还所致。

22. 长期借款

借款条件	币种	期 末 数	期 初 数
信用借款	人民币	47,920,000.00	7,420,000.00
保证借款	人民币	87,270,000.00	106,770,000.00
抵押借款	人民币	20,000,000.00	70,000,000.00
合 计		155,190,000.00	184,190,000.00

23. 专项应付款

借款条件	期 末 数	期 初 数
科研费	100,000.00	650,000.00
科技三项经费	3,019,442.54	
合 计	3,119,442.54	650,000.00

24. 股 本

项 目	期初数	数量单位: 股				每股面值: 1 元	期末数
		本次变动增减(+、-)					
		配股送股	公积金转股	其他	小计		
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	289,262,903						289,262,903
其中: 国家持有股份	111,150,000			-111,150,000	-111,150,000		
境内法人持有股份	178,112,903			+111,150,000	+111,150,000		289,262,903

外资法人持有股份		
其他		
2、募集法人股份		
3、内部职工股		
4、优先股或其他		
其中：转配股		
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

本报告期内哈药集团股份有限公司受让哈尔滨建筑材料工业（集团）公司持有本公司 11,115 万股国家股，股权性质由国有股变更为法人股，详见附注〔十二〕、（一）。

25. 资本公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价				
股权投资准 备	10,444,176.93	12,574,087.98		23,018,264.91
拨款转入	25,183,806.32	810,000.00		25,993,806.32
关联交易差 价	24,597,443.93			24,597,443.93
其他资本公 积	18,599,771.01	828,750.00		19,428,521.01
合 计	78,825,198.19	14,212,837.98		93,038,036.17

（1）本项目中股权投资准备本期增加数，主要系采用权益法核算之子公司增加资本公积，本公司按持股比例计算的部分。

（2）本项目中拨款转入本期增加数系专项拨款。

（3）本项目中其他资本公积本期增加数系接受的现金捐赠。

26. 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	62,651,451.00			62,651,451.00

任意盈余公积	102,048,135.82	102,048,135.82
合计	164,699,586.82	164,699,586.82

根据财企[2006]67号文“从2006年1月1日起，按照《公司法》组建的企业根据《公司法》第167条进行利润分配，不再提取公益金；同时，为了保持企业间财务政策的一致性，国有企业以及其他企业一并停止实行公益金制度。企业对2005年12月31日的公益金结余，转作盈余公积金管理使用。”的规定，本报告期公司对2005年12月31日的公益金结余数进行了追溯调整。

27. 未分配利润

项 目	期 末 数	期 初 数
① 净利润	78,519,640.86	145,126,720.10
加：年初未分配利润	129,484,630.89	79,575,716.69
② 可供分配的利润	208,004,271.75	224,702,436.79
减：提取法定盈余公积		29,161,985.98
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
③ 可供股东分配的利润	208,004,271.75	195,540,450.81
减：提取任意盈余公积		58,323,971.96
应付普通股股利	38,659,239.80	7,731,847.96
④ 未分配利润	169,345,031.95	129,484,630.89

根据2006年5月20日公司2005年度股东大会审议通过的2005年度利润分配方案，公司按照2005年末总股本386,592,398.00股为基数向全体股东按每10股派现金红利1.00元（含税），共计实施分配股利38,659,239.80元。

28. 外币报表折算差额

项 目	币 种	金 额	期 末 折 算 汇 率	期 末 计 账 人 民 币 余 额
资产类项目	澳门元	12,043,998.17	1.0007	12,052,428.96
减：负债类项目	澳门元	43,998.17	1.0007	44,028.97
权益类项目	澳门元	12,000,000.00	1.0093	12,111,600.00
外币折算差额				-103,200.01

本报告期内新增纳入合并财务报表范围澳门三精中央大药厂有限公司，以澳门元作为记账本位币，并将澳门元作为日常会计核算和编制财务报表的基础，在合并该公司财

务报表的过程中，依据本公司会计政策对外币报表进行折算，形成的差额在本项目反
应。

29. 主营业务收入\主营业务成本

收入/成本 类别名称	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
中药	183,390,261.34	96,546,398.08	86,596,607.64	44,985,060.17
西药	624,363,912.52	590,938,035.61	394,041,106.66	342,441,760.82
保健品	134,668,529.59	143,754,957.99	32,005,157.77	19,720,065.36
其他	20,101,996.62	10,583,970.25	15,655,578.05	9,663,437.26
合计	962,524,700.07	841,823,361.93	528,298,450.12	416,810,323.61
内部抵销		83,636.55		105,608.40
合计	962,524,700.07	841,739,725.38	528,298,450.12	416,704,715.21

本报告期内公司向非实质控制前 5 名客户销售的收入总额为 187,452,080.22 元，
占公司本期销售收入的 19.48%。

30. 主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	4,458,498.70	5,505,836.21	应缴流转税税额的 5%和 7%
营业税	171,904.28	108,103.68	营业收入的 5%
教育费附加	2,630,021.96	3,136,446.60	应缴流转税税额的 3%和 4%
其他		107,878.72	
合计	7,260,424.94	8,858,265.21	

31. 其他业务利润

项 目	本期数	上年同期数
其他业务利润	904,694.21	782,123.78
合计	904,694.21	782,123.78

32. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,986,350.89	3,254,430.63
减：利息收入	1,445,902.09	477,493.67
汇兑损失	1,878.48	
减：汇兑收益	17,968.39	
其 他	2,261,134.05	252,321.13
合计	8,785,492.94	3,029,258.09

33. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股权投资收益	-440,881.10	-26,217,295.34
债权投资收益		
处置长期投资损益	146,234.23	535,913.47
股权投资差额摊销	465,953.70	138,014.00

合 计	171,306.83	-25,543,367.87
-----	------------	----------------

34. 营业外收入

项 目	本 期 数	上年同期数
营业外收入	275,612.24	889,453.92
合 计	275,612.24	889,453.92

35. 营业外支出

项 目	本 期 数	上年同期数
营业外支出	3,888,504.72	2,671,171.46
合 计	3,888,504.72	2,671,171.46

36. 收到的其他与经营活动有关的现金为 123,336,192.10 元。

其中大额明细如下：

项 目	本 期 数
单位及个人往来等	121,890,290.01
利息收入	1,445,902.09

37. 支付的其他与经营活动有关的现金为 234,654,839.52 元。

其中大额明细如下：

项 目	本 期 数
往来款	138,814,814.64
运输费	21,402,529.71
差旅费	16,628,354.34
广告费	10,757,500.06
业务招待费	6,804,995.24
研究开发费	3,485,859.16
办公费	3,381,501.95
保险费	1,508,448.90
租赁费	1,344,334.00

38. 收到的其他与筹资活动有关的现金为 1,638,750.00 元。

其中大额明细如下：

项 目	本 期 数
接受的现金捐赠	828,750.00
专项拨款	810,000.00

39. 支付的其他与筹资活动有关的现金为 2,003,000.00 元系捐赠现金支出。**(二) 母公司财务报表主要项目注释****1. 应收账款****(1) 账龄分析**

账龄	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	203,777,492.77	95.60%	33,841.47	130,227,146.22	92.99%	66,343.40
1-2 年				4,290,756.13	3.06%	129,444.65
2-3 年	3,910,628.30	1.83%	1,259,153.37	363,242.23	0.26%	108,579.07
3 年以上	5,473,046.38	2.57%	5,278,743.47	5,158,279.15	3.69%	5,111,517.06
合 计	213,161,167.45	100.00%	6,571,738.31	140,039,423.73	100.00%	5,415,884.18

(2) 本项目期末余额中非关联方前五名的合计欠款金额为 1,288,047.68 元, 占应收账款总额的 0.60%。

(3) 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) 账龄分析

账龄	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	192,393,034.12	98.02%	925,500.68	269,993,874.22	98.58%	925,500.68
1-2 年	1,749,370.23	0.89%	174,937.02	1,749,370.23	0.64%	174,937.02
2-3 年	886,400.54	0.45%	265,920.16	886,400.54	0.32%	265,920.16
3 年以上	1,254,082.58	0.64%	931,469.46	1,254,082.58	0.46%	931,469.46
合 计	196,282,887.47	100.00%	2,297,827.32	273,883,727.57	100.00%	2,297,827.32

(2) 本项目期末余额中前五名的合计欠款金额为 101,883,054.82 元, 占其他应收款总额的 51.91%。

(3) 本项目期末余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

3. 长期投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资:				
子公司投资	322,044,410.68		284,346,550.88	
联营企业投资	994,535.53			
其他股权投资	3,000,000.00		3,000,000.00	
其中: 股权投资差额	-7,935,538.60		-8,446,205.60	
合 计	326,038,946.21		287,346,550.88	

(2) 长期股权投资--子公司投资

被投资单位名称	投资起止期	初始投资额	比例(%)	期初数	投资成本增加额	权益本期增减变动额	累计权益增减额	期末数
哈药集团三精明水药业有限公司	长期	2,010,000.00	64.84	25,699,563.39		419,445.02	24,109,008.41	26,119,008.41
哈药集团三精明水医药经销有限公司	长期	1,020,000.00	49	19,360,224.51	-40,000.00	-567,707.51	17,732,517.00	18,752,517.00
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	长期	46,670,000.00	70	35,452,424.74		1,090,023.33	-10,127,551.93	36,542,448.07
哈药集团三精黑河药业有限公司	长期	8,000,000.00	80	7,651,361.52		112,652.43	-235,986.05	7,764,013.95
哈药集团三精广告传媒有限公司	长期	300,000.00	60	39,592,436.73		866,289.23	40,158,725.96	40,458,725.96
陕西哈药三精医药有限公司	长期	1,820,000.00	40	1,478,786.80	-780,000.00	222,769.89	-898,443.31	921,556.69
哈药集团三精生物科技有限责任公司	长期	1,950,000.00	65	3,607,839.07		-142,275.81	1,515,563.26	3,465,563.26
哈药集团三精医药商贸有限公司	长期	27,520,000.00	91.70	33,308,778.47		5,977.94	5,794,756.41	33,314,756.41
吉林省三精医药有限责任公司	长期	2,550,000.00	51	2,610,334.51		-92,035.74	-31,701.23	2,518,298.77
哈药集团三精加滨药业有限公司	长期	5,112,566.48	51	40,312,272.99		11,604,089.39	46,803,795.90	51,916,362.38
成都升和三精医药有限责任公司	长期	4,128,146.79	45	3,939,825.84		-689,990.11	-878,311.06	3,249,835.73
哈药集团三精千鹤制药有限公司	长期	8,000,000.00	51	12,400,518.63		438,334.42	4,838,853.05	12,838,853.05
哈药集团三精儿童大药厂(有限公司)	长期	8,169,400.00	90	10,014,489.74		-37,447.54	1,807,642.20	9,977,042.20
哈药集团三精化学制药有限公司	长期	2,900,000.00	58	1,386,250.94		-195,487.72	-1,709,236.78	1,190,763.22
哈药集团三精医院投资管理有限公司	长期	19,400,000.00	97	19,029,565.02		2,346,932.03	1,976,497.05	21,376,497.05
哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司	长期	18,000,000.00	90	18,000,000.00				18,000,000.00
云南三精商贸有限公司	长期	2,700,000.00	25	2,540,384.22		-38,492.74	-198,108.52	2,501,891.48
广东三精南粤医药贸易有限公司	长期	1,408,933.47	30	1,155,000.41		-286,748.60	-540,681.66	868,251.81
内蒙古三精益春堂医药有限公司	长期	1,250,000.00	25	1,250,000.00		1,204.33	1,204.33	1,251,204.33
临沂三精医药有限公司	长期	7,000,000.00	70	5,556,493.35		-270,690.13	-1,714,196.78	5,285,803.22
四川三精升和制药有限公司	长期	16,036,754.48	25		16,036,754.48	1,517,347.21	1,517,347.21	17,554,101.69
澳门三精中央大药厂有限公司	长期	6,176,916.00	51		6,176,916.00			6,176,916.00
合计		192,122,717.22		284,346,550.88	21,393,670.48	16,304,189.32	129,921,693.46	322,044,410.68

(3) 长期股权投资—联营企业投资

被投资单位名称	投资起止期	初始投资额	比例 (%)	期初数	投资成本增加额	权益本期增减变动额	累计权益增减额	期末数
湖南三精医药商贸有限公司	长期	600,000.00	30		600,000.00	-279,025.04	-279,025.04	320,974.96
南京三精医药有限公司	长期	456,066.63	25		456,066.63	-218,024.77	-218,024.77	238,041.86
哈尔滨三精新药有限公司	长期	375,000.00	25		375,000.00	60,518.71	60,518.71	435,518.71
合计		1,431,066.63			1,431,066.63	-436,531.10	-436,531.10	994,535.53

(4) 长期股权投资—其他股权投资

被投资单位名称	投资起止期	初始投资额	比例 (%)	期初数	投资成本增加额	权益本期增减变动额	累计权益增减额	期末数
哈药集团医药有限公司	长期	3,000,000.00	6.67	3,000,000.00				3,000,000.00
合计		3,000,000.00		3,000,000.00				3,000,000.00

(5) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销额	摊余价值
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	-13,274,000.00	10	-9,291,799.96			-553,083.35	-8,738,716.61
哈药集团三精黑河药业有限公司	177,992.00	10	124,594.36			7,416.35	117,178.01
哈药集团三精千鹤制药有限公司	840,000.00	10	721,000.00			35,000.00	686,000.00
合计	-12,256,008.00		-8,446,205.60			-510,667.00	-7,935,538.60

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。

4. 主营业务收入\主营业务成本

收入/成本类别名称	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
中药	113,170,183.44	83,636.55	50,124,834.67	72,032.40
西药	308,617,396.51		165,150,969.05	
保健品	115,217,343.45		24,613,425.74	
其他				
合计	537,004,923.40	83,636.55	239,889,229.46	72,032.40
内部抵销				
合计	537,004,923.40	83,636.55	239,889,229.46	72,032.40

本报告期内公司向非实质控制前 5 名客户销售收入总额为 1,051,847.44 元，占公司本期销售收入的 0.20%。

5. 投资收益

项 目	本 期 数	上年同期数
股权投资收益	4,837,220.62	30,447,097.59
债权投资收益		
处置长期投资损益	146,234.23	
股权投资差额摊销	510,667.00	-426,229.70
合 计	5,494,121.85	30,020,867.89

(七) 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注册地 址	主 营 业 务	与本公司关 系	经济性质或类型	法定代 表人
(1) 控制本公司					
哈药集团有限公司	哈尔滨市道里区友谊路 431 号	医药制造、医药商业、医药技术咨询、服务	实际控制人	中外合资企业	郝伟哲
哈药集团股份有限 公司	哈尔滨市南岗区昆仑 商城隆顺街 2 号	医药原料药及制剂、中成药及中药 粉针剂、滋补保健品制剂、生物制 药和医药商业	母公司	股份有限公司	郝伟哲
(2) 本公司控制					
哈药集团三精明水 药业有限公司	明水县明水镇南四道 街路南	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂生产销售	子公司	有限责任公司	王建波
哈药集团三精明水 医药经销有限公司	明水县明水镇南四道 街路南	化学药制剂、中成药、抗生素	子公司	有限责任公司	曲光
哈尔滨三精艾富西 药业有限公司	哈尔滨开发区哈平路	生产销售大容量注射液	子公司	有限责任公司	姜林奎
哈药集团三精黑河 药业有限公司	黑河市黑大路药厂街 8 号	硬胶囊剂、颗粒剂中药提取、片剂	子公司	有限责任公司	姜林奎
哈药集团三精广告 传媒有限公司	黑龙江省明水三精医 药工业园区	承接、设计、制作、发布广告，代 理广告业务等	子公司	有限责任公司	王建波
陕西哈药三精医药 有限公司	西安市沣镐路壹号甲 字 20 号	中成药、化学药制剂、抗生素、生 化药品的批发	子公司	有限责任公司	李辉
哈药集团三精生物 科技有限责任公司	东宁工业园区	保健食品、鹿产品系列开发、加工 与经销	子公司	有限责任公司	姜林奎
哈药集团三精医药 商贸有限公司	哈尔滨市南岗区衡山 路 76 号	批发化学药制剂、中成药、抗生 素、生化药品、保健食品、化学原 料药	子公司	有限责任公司	姜林奎

吉林省三精医药有限责任公司	长春市珠江路 58 号	西药制品、中成药、参茸制品购销	子公司	有限责任公司	李辉
哈药集团三精加滨药业有限公司	哈尔滨市开发区工业园区青岛一路 6 号	生产、销售冻干粉针剂, 医药技术及医药产品开发	子公司	有限责任公司	姜林奎
成都升和三精医药有限责任公司	吴侯区黄门后街 2 号	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素等的销售	子公司	有限责任公司	郭成辉
哈药集团三精千鹤制药有限公司	鹤岗市高科技工业园区三精路 6 号	生产销售片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、医药技术及医药开发	子公司	有限责任公司	曲光
哈药集团三精儿童大药厂(有限公司)	孙吴县高科技园区三精路 6 号	在药品生产企业许可证规定的范围内从事经营活动	子公司	有限责任公司	姜林奎
哈药集团三精化学制药有限公司	明水三精工业园区	化学原料药生产、销售	子公司	有限责任公司	姜林奎
哈药集团三精医院投资管理有限公司	哈尔滨市南岗区衡山路 34 号	以自有资产对医疗行业进行投资及管理	子公司	有限责任公司	姜林奎
哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司	大庆高新区宏伟园区	玻璃制品的生产和销售	子公司	有限责任公司	王建波
云南三精商贸有限公司	昆明市高新区科华路 89 号	西药制品、中成药、参茸制品购销	具有实质控制权的子公司	有限责任公司	李辉
广东三精南粤医药贸易有限公司	广州市天河北路 358-378 号	西药制品、中成药、参茸制品购销	具有实质控制权的子公司	有限责任公司	李辉
内蒙古三精益春堂医药有限公司	包头市青山	西药制品、中成药、参茸制品购销	具有实质控制权的子公司	有限责任公司	李辉
临沂三精医药有限公司	临沂市罗庄区罗四路北段	西药制品、中成药、参茸制品购销	子公司	有限责任公司	李辉
四川三精和制药有限公司	成都高新区高鹏大道 3 号	西药及原料生产、西药药剂及原料、保健品研发	具有实质控制权的子公司	有限责任公司	郭成辉
澳门三精中央大药厂有限公司	澳门黑沙环巷 10 号	胶囊、锭剂、颗粒、膜剂	子公司	有限责任公司	刘春风

注：哈药集团有限公司系哈药集团股份有限公司实际控制人，通过对哈药集团股份有限公司的控制间接控制本公司。

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企 业 名 称	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
(1)控制本公司				
哈药集团有限公司	3,700,000,000.00			3,700,000,000.00
哈药集团股份有限公司	1,242,005,473.00			1,242,005,473.00
(2)本公司控制				
哈药集团三精明水药业有限 公司	3,100,000.00			3,100,000.00
哈药集团三精明水医药经销 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
哈尔滨三精艾富西药业有限 公司	66,670,000.00			66,670,000.00
哈药集团三精黑河药业有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00
哈药集团三精广告传媒有限 公司	500,000.00			500,000.00
陕西哈药三精医药有限责任 公司	2,600,000.00			2,600,000.00
哈药集团三精生物科技有限 责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00
哈药集团三精医药商贸有限 公司	30,000,000.00			30,000,000.00
吉林省三精医药有限责任公 司	5,000,000.00			5,000,000.00
哈药集团三精加滨药业有限 公司	5,373,000.00			5,373,000.00
成都升和三精医药有限责任 公司	10,000,000.00			10,000,000.00
哈药集团三精千鹤制药有限 公司	15,680,000.00			15,680,000.00
哈药集团三精儿童大药厂 (有限公司)	9,077,900.00			9,077,900.00
哈药集团三精化学制药有限 公司	5,000,000.00			5,000,000.00
哈药集团三精医院投资管理 有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
哈药集团三精大庆玻璃工业 园有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
云南三精商贸有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00
广东三精南粤医药贸易有限 公司	5,000,000.00			5,000,000.00
内蒙古三精益春堂医药有限 公司	5,000,000.00			5,000,000.00

临沂三精医药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
四川三精升和制药有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
澳门三精中央大药厂有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
	(澳门元)	(澳门元)

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
(1)控制本公司								
哈药集团有限公司	61,911,877.00	16.02	111,150,000.00	28.75			173,061,877.00	44.77
哈药集团股份有限公司	178,112,903.00	46.07					178,112,903.00	46.07
(2)本公司控制								
哈药集团三精明水药业有限公司	2,010,000.00	64.84					2,010,000.00	64.84
哈药集团三精明水医药经销有限公司	1,020,000.00	51			40,000.00	2	980,000.00	49
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	46,670,000.00	70					46,670,000.00	70
哈药集团三精黑河药业有限公司	8,000,000.00	80					8,000,000.00	80
哈药集团三精广告传媒有限公司	300,000.00	60					300,000.00	60
陕西哈药三精医药有限责任公司	1,820,000.00	70			780,000.00	30	1,040,000.00	40
哈药集团三精生物科技有限公司	1,950,000.00	65					1,950,000.00	65
哈药集团三精医药商贸有限公司	27,520,000.00	91.70					27,520,000.00	91.70
吉林省三精医药有限责任公司	2,550,000.00	51					2,550,000.00	51
哈药集团三精加滨药业有限公司	2,740,200.00	51					2,740,200.00	51
成都升和三精医药有限责任公司	4,500,000.00	45					4,500,000.00	45
哈药集团三精千鹤制药有限公司	8,000,000.00	51					8,000,000.00	51
哈药集团三精儿童大药厂(有限公司)	8,169,400.00	90					8,169,400.00	90

哈药集团三精化学制药有限公司	2,900,000.00	58			2,900,000.00	58
哈药集团三精医院投资管理有限公司	19,400,000.00	97			19,400,000.00	97
哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司	18,000,000.00	90			18,000,000.00	90
云南三精商贸有限公司	2,700,000.00	25			2,700,000.00	25
广东三精南粤医药贸易有限公司	1,500,000.00	30			1,500,000.00	30
内蒙古三精益春堂医药有限公司	1,250,000.00	25			1,250,000.00	25
临沂三精医药有限公司	7,000,000.00	70			7,000,000.00	70
四川三精和制药有限公司			15,000,000.00	25	15,000,000.00	25
澳门三精中央大药厂有限公司			6,120,000.00 (澳门元)	51	6,120,000.00 (澳门元)	51

4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

单位名称	与本公司关系
哈药集团医药有限公司	受同一母公司控制
哈尔滨生物制品有限公司	本公司实际控制人之子公司
哈尔滨哈药集团生物工程有限公司	本公司实际控制人之子公司
哈尔滨健尔制药厂	本公司实际控制人之子公司
哈尔滨里亚哈尔生物制品有限公司	本公司实际控制人之子公司
哈尔滨世一堂中药饮片有限责任公司	受同一母公司控制

(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

企业名称	本期数		上年同期数	
	金额	占本期购货百分比 %	金额	占本期购货百分比 %
哈药集团股份有限公司	29,419,169.36	7.81		

3. 销售货物

企业名称	本期数		上年同期数	
	金额	占本期销货百分比 %	金额	占本期销货百分比 %

哈药集团股份有限公司	1,525,865.22	0.16	16,631,009.43	3.00
哈药集团有限公司			424,580.00	0.05
哈药集团医药有限公司	3,607,103.54	0.37		
哈尔滨生物制品有限公司	180,622.22	0.02		

4. 其他关联交易

本公司于 2006 年 1 月以经合法独立审计机构审计 2005 年 12 月 31 日的净资产为依据，向本公司子公司哈药集团三精加滨药业有限公司转让本公司持有的哈药集团三精明水医药经销有限公司 2% 股权，转让价格为 75.92 万元，本次股权转让完成后，本公司直接持有哈药集团三精明水医药经销有限公司 49% 股权。

(三) 关联方往来

1. 应收账款

单位名称	期末数	期初数
哈尔滨生物制品有限公司	676,829.37	676,829.37
哈药集团医药有限公司	2,452,422.43	685,852.49
哈药集团股份有限公司	13,736,593.28	13,620,403.59
合计	16,865,845.08	14,983,085.45

2. 预付账款

单位名称	期末数	期初数
哈药集团股份有限公司	17,038.46	
合计	17,038.46	

3. 应付账款

单位名称	期末数	期初数
哈药集团股份有限公司	9,036,284.59	4,324,553.26
哈尔滨里亚哈尔生物制品有限公司	2,050.00	2,050.00
哈药集团生物工程有限公司	2,310.60	2,310.60
哈药集团有限公司	65,550.00	65,550.00
哈尔滨健尔制药厂	44,028.80	44,028.80
哈药集团医药有限公司	29,915.86	104,430.86

哈尔滨世一堂中药饮片有限责任公司	497,825.48	672,294.48
合 计	9,677,965.33	5,215,218.00

4. 预收账款

单 位 名 称	期 末 数	期 初 数
哈药集团医药有限公司	100,000.00	515,825.37
合 计	100,000.00	515,825.37

5. 应付股利

单 位 名 称	期 末 数	期 初 数
哈药集团股份有限公司	19,228,014.65	5,086,643.69
哈药集团有限公司	7,938,210.00	3,306,960.00
合 计	27,166,224.65	8,393,603.69

6. 其他应付款

单 位 名 称	期 末 数	期 初 数
哈药集团股份有限公司	211,989,424.09	211,989,424.09
哈药集团医药有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	214,989,424.09	214,989,424.09

(八) 或有事项

本报告期内，公司为控股子公司贷款提供如下担保：

被担保方	借款期限	担保期限	担保方式	担保余额
哈药集团三精黑河药业有限公司	2003/4/3-2008/4/3	主合同债务履行期满后两年	连带责任保证	7,000,000.00
哈药集团三精黑河药业有限公司	2004/7/22-2009/7/22	主合同债务履行期满后两年	连带责任保证	8,600,000.00
哈药集团三精黑河药业有限公司	2003/7/28-2006/7/28	主合同债务履行期满后两年	连带责任保证	2,000,000.00
哈药集团三精黑河药业有限公司	2006/6/2-2006/12/1	六个月	银行承兑汇票质押	5,000,000.00
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	2003/8/26-2006/8/26	主合同债务履行期满后两年	连带责任保证	14,000,000.00
哈药集团三精儿童大药厂(有限公司)	2006/3/9-2007/3/9	一年	连带责任保证	7,000,000.00
合 计				43,600,000.00

（九）承诺事项

本报告期内公司无重大承诺事项。

（十）资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无其他资产负债表日后非调整事项。

（十一）非经常性损益项目和金额

项 目	金 额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-142,682.58
债务重组损益	
与经营业务无直接关系，如自然灾害等导致的流动资产盘盈、盘亏损益	
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他	
各项营业外收入、支出	-3,470,209.90
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
合 计	-3,612,892.48
减：所得税影响数	-539,549.31
非控制权益损益影响数	-45,222.06
非经常性损益因素对本年净利润影响	-3,028,121.11

（十二）其他重要事项

（一）根据 2006 年 2 月 17 日黑证函（2006）15 号《黑龙江省人民政府关于同意哈尔滨建筑材料工业（集团）公司转让哈药集团三精制药股份有限公司国有股的批复》和 2006 年 3 月 9 日国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]217 号《关于哈药集团三精制药股份有限公司国有股转让有关问题的批复》及 2006 年 5 月 18 日中国证券监督管理委员会证监公司字（2006）87 号豁免要约收购义务的批复，哈药集团有限公司受让哈尔滨建筑材料工业（集团）公司持有本公司 11,115 万股，转让价格为每股 2.18

元，股权转让于 2006 年 5 月 25 日完成。本报告期末，哈药集团有限公司直接持有本公司的 28.75% 股权，成为本公司第二大股东。

（二）本公司实施重大资产重组过程中，由于承接了原天鹅股份未转移的银行债务，形成的哈尔滨天鹅水泥有限责任公司欠本公司款项共计 140,183,859.09 元，本期共以现金方式偿还 79,327,950.00 元，截止本期期末尚欠 60,855,909.09 元，已于 2006 年 7 月全部以现金方式偿还完毕。

八、备查文件目录

- 1、一、载有公司董事长签名的半年度报告正本。
- 2、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。
- 3、三、报告期内公司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
2006 年 8 月 11 日