

**哈药集团股份有限公司**

**600664**

**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 .....	5
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、管理层讨论与分析 .....	6
六、重要事项 .....	7
七、财务报告（未经审计） .....	10
八、备查文件目录 .....	43

## 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、公司负责人郝伟哲，主管会计工作负责人刘永及会计机构负责人（会计主管人员）刘永声明：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：哈药集团股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：哈药集团  
公司法定英文名称：HARBIN PHARMACEUTICAL GROUP CO.,LTD.  
公司法定英文名称缩写：HPGC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：哈药集团  
公司 A 股代码：600664
- 3、公司注册地址：哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 2 号  
公司办公地址：哈尔滨市道里区友谊路 431 号  
邮政编码：150018  
公司国际互联网网址：<http://www.hayao.com>  
公司电子信箱：[master@hayao.com](mailto:master@hayao.com)
- 4、公司法定代表人：郝伟哲
- 5、董事会秘书：孟晓东  
电话：0451-84604688  
传真：0451-84604688  
E-mail：[mengxd@hayao.com](mailto:mengxd@hayao.com)  
联系地址：哈尔滨市道里区友谊路 431 号  
公司证券事务代表：苗雨  
电话：0451-84604688  
传真：0451-84604688  
E-mail：[miaoy@hayao.com](mailto:miaoy@hayao.com)  
联系地址：哈尔滨市道里区友谊路 431 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》  
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司中期报告备置地点：公司证券部

**(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	5,296,814,173.44	4,863,978,094.56	8.90
流动负债	4,162,347,994.00	3,932,711,932.57	5.84
总资产	9,154,724,409.45	8,630,610,278.40	6.07
股东权益(不含少数股东权益)	4,093,084,052.76	3,854,176,093.16	6.20
每股净资产(元)	3.30	3.10	6.45
调整后的每股净资产(元)	3.23	3.05	5.90
	报告期(1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	228,206,728.24	220,362,345.42	3.56
扣除非经常性损益的净利润	231,498,186.02	234,198,352.67	-1.15
每股收益(元)	0.18	0.18	0.00
净资产收益率(%)	5.58	6.08	减少0.50个百分点
经营活动产生的现金流量净额	365,323,508.50	73,225,902.30	398.90

## 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	-2,455,191.45
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	-3,129,823.56
债务重组损益	-228,781.41
所得税影响数	-843,031.01
非控制权益损益影响数	-1,679,307.63
合计	-3,291,457.78

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 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		24,005					
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
南方证券有限公司	其他	58.37	724,999,917		已流通		冻结 85,810,071
哈药集团有限公司	国有股东	34.76	431,705,866		未流通		未知
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	0.28	3,471,683		已流通		未知
中国工商银行—中银国际中国精选混合型开放式证券投资基金	其他	0.25	3,060,010		已流通		未知
中国工商银行—裕元证券投资基金	其他	0.23	2,901,508		已流通		未知
景业证券投资基金	其他	0.23	2,867,108		已流通		未知
全国社保基金一零二组合	其他	0.09	1,143,974		已流通		未知
戚石川	其他	0.06	685,377		已流通		未知
申银万国—花旗—DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	其他	0.04	530,000		已流通		未知
上海证券—工行—大和证券 SMBC 株式会社	其他	0.04	528,131		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			
南方证券有限公司		724,999,917		人民币普通股			
中国工商银行—中银国际持续增长股票型证券投资基金		3,471,683		人民币普通股			
中国工商银行—中银国际中国精选混合型开放式证券投资基金		3,060,010		人民币普通股			
中国工商银行—裕元证券投资基金		2,901,508		人民币普通股			
景业证券投资基金		2,867,108		人民币普通股			
全国社保基金一零二组合		1,143,974		人民币普通股			
戚石川		685,377		人民币普通股			
申银万国—花旗—DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT		530,000		人民币普通股			
上海证券—工行—大和证券 SMBC 株式会社		528,131		人民币普通股			
何明昌		333,890		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明				公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知公司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。			

前十名股东中，国有法人股股东哈药集团有限公司与其他流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；本公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

## 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

公司于4月27日召开的四届十五次董事会审议通过了《关于公司副总经理徐效鹏先生辞职的议案》，同意徐效鹏先生因工作变动原因辞去公司副总经理职务。

## 五、管理层讨论与分析

## (一)管理层讨论与分析

上半年，公司坚持贯彻“打造创新型世界级新哈药”的战略目标，突出体制创新、机制变革、资产重组和业务整合，切实加强全面预算、授权经营、业绩考核三大体系建设，振奋精神，克服药品降价、原材料大幅涨价及经营环境变化等不利因素，公司经济运行继续保持良好的发展势头。报告期内，公司主要强化了以下几方面工作：

一是适时调整产品结构和市场结构，转变经营方式，加大开发第三终端市场，保证市场份额的有效提高。

二是不断加强技术和成本优势，加强品牌营销，在市场竞争中寻求共赢和差异化发展，进一步做大作强市场，减少了同业同品种恶性竞争所带来的不利影响。

三是继续强化成本控制力，确保盈利品种的增产增收。公司在加速提高运营质量的同时，严格控制费用，进一步降低产供销各环节成本，有效地提高公司产品市场竞争能力。

上半年公司实现主营业务收入 480,368.75 万元，比上年同期增长 11.81%；主营业务利润 158,246.02 万元，同比下降 0.82%；净利润 22,820.67 万元，同比增长 3.56%。

## (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	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 (%)
中药	705,345,056.94	442,735,990.32	37.23	40.58	44.97	减少 1.90 个百分点
西药	3,434,966,162.05	2,491,773,440.57	27.46	12.40	15.25	减少 1.79 个百分点
保健品	505,599,542.40	104,005,869.49	79.43	-18.17	6.96	减少 4.83 个百分点
其他	157,776,757.58	149,649,729.86	5.15	30.77	45.14	减少 9.39 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 640.14 万元人民币。

## 2、主营业务分地区情况

单位:万元 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	461,125.85	11.02
国外	19,242.9	34.83

## 3、经营中的问题与困难

一是产品持续降价、能源及原材料持续涨价，导致产品成本增加，产品利润空间缩小，影响了企业的盈利能力。

二是国家陆续出台的医改政策和规范医药流行为给我们生产经营带来较大的影响。如规范药品说明书、规范标签管理的实施、整治一药多名等举措使消费者对老产品的认知产生一定影响。

三是国内企业重复建设严重，导致产能过剩、供大于求的局面日益加大，使企业间同品种的竞争更加激烈。

四是青氨类产品受头孢类药品价格不断下降的冲击，此类产品用量大幅下降，使企业面临新的产品结构调整的挑战。

## (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)、哈药集团医药连锁和物流配送项目

公司出资 9,971 万元人民币投资该项目。项目进度：累计投资 5687 万元，已完成 25 家药店装修。

## 2)、制药六厂颗粒剂、片剂及胶囊车间改造项目

公司出资 11,907 万元人民币投资该项目。项目进度：累计投资 8800 万元，正在进行设备安装调试。

## 3)、哈药集团股份有限公司企业信息化改造项目

公司出资 7,201 万元人民币投资该项目。项目进度：本年投资 104 万元，累计投资 3880.3 万元。设备安装调试。

## 4)、制药总厂 120 吨/年 7-ACA 及头孢系列产品技术改造项目

公司出资 18,228 万元人民币投资该项目。项目进度：本年投资 2986.6 万元，累计投资 14215.61 万元。新建 7-ACA 合成车间、新建循环水制冷站、新建 6000KW 发电机组土建主体已完工，正在进行内部装饰及设备安装。

## 六、重要事项

## (一) 公司治理的情况

鉴于新修订的《公司法》和《证券法》于 2006 年 1 月 1 日起正式实施，报告期内公司根据有关法规对公司原有的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了全面的修订，从制度上保证了公司规范运作。同时，报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构和现代企业制度的建立，不断规范公司自身运作行为，严格按规范进行信息披露工作，公司法人治理结构得到了进一步加强，公司治理结构符合国家证券监管部门对上市公司规范化的要求。

## (二)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (三)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。

## (四)报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

本报告期内，公司四届十五次董事会审议通过了《关于公司 2006 年日常关联交易预计的议案》，对公司关联公司 2006 年度日常关联交易进行了预计。公司向关联方公司采购原材料的关联交易金额预计为 4,988.95 万元，报告期实际发生 3,058.43 万元；销售产品的关联交易金额预计为 2,188.24 万元，报告期实际发生 748.96 万元；代为销售产品的关联交易金额预计为 247 万元，报告期实际发生 12.1 万元。与年初预计相比，未超出审批金额，未出现明显差异。

## 2、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
哈药集团有限公司	控股股东	-		3,862,243.78	29,887,931.23
哈尔滨生物药品公司	母公司的全资子公司	-1,500,000.00	2,425,961.40	-	
哈尔滨市亨通实业开发公司	其他	-2,329,565.62		-	
哈尔滨千手佛国际休闲俱乐部有限公司	母公司的全资子公司	-	1,055,897.22	-	
哈尔滨制药五厂	母公司的全资子公司	-34,412.02		-	
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	母公司的全资子公司	-		-	2,361,740.68
哈尔滨康铃科技开发有限责任公司	其他	-		-44,978.38	
哈药集团生物工程有限公司	母公司的控股子公司	-		330,525.52	3,645,980.87
哈尔滨千手佛房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司	-22,284.00	410,000.00	-	
合计	/	-3,886,261.64	3,891,858.62	4,147,790.92	35,895,652.78

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额-8,034,052.56 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额-32,003,794.16 元人民币。

## (五)托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (六)承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (七)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。



## (八)担保情况

本报告期公司无担保事项。

## (九)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (十)承诺事项履行情况

对于股权分置改革,非流通股股东哈药集团有限公司表示,将在积极推进解决原南方证券违法违规持有本公司的股票依法妥善处理的同时,尽快启动我公司的股改工作。

## (十一)公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十二)其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

2006年7月28日,公司召开第四届董事会第十七次会议,会议审议通过了《关于向哈药集团有限公司转让所持部分三精制药股权的议案》,拟将持有的哈药集团三精制药股份有限公司(以下简称“三精制药”)的部分股份62,125,398股,占三精制药股份总数的16.07%,转让给本公司的控股股东哈药集团有限公司,交易总价为182,027,416.14元。此项交易已于2006年8月18日取得了黑龙江省国资委对股权性质界定的批复,尚需取得中国证监会豁免要约收购义务的批准。

## (十三)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
哈药集团股份有限公司四届十四次董事会决议公告	《中国证券报》; 《上海证券报》	2006年4月11日	www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司公告	《中国证券报》; 《上海证券报》	2006年4月27日	www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司四届十五次董事会决议公告	《中国证券报》; 《上海证券报》	2006年4月29日	www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司四届六次监事会决议公告	《中国证券报》; 《上海证券报》	2006年4月29日	www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司2006年日常关联交易公告	《中国证券报》; 《上海证券报》	2006年4月29日	www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司澄清公告	《中国证券报》; 《上海证券报》	2006年5月17日	www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司四届十六次董事会决议公告暨召开2005年度股东大会的通知	《中国证券报》; 《上海证券报》	2006年5月30日	www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司2005年度股东大会决议公告	《中国证券报》; 《上海证券报》	2006年7月1日	www.sse.com.cn

## 七、财务报告（未经审计）

（一）、会计报表（附后）

（二）、会计报表附注

### 一、公司的基本情况

哈药集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)是 1991 年 12 月 28 日经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改发(1991)39 号文批准,由原“哈尔滨医药集团股份有限公司”分立而成的股份有限公司,1993 年 6 月在上海证券交易所上市。截止 2006 年 6 月 30 日,本公司注册资本为 1,242,005,473.00 元,其中:国有法人股 431,705,866.00 元,社会公众股 810,299,607.00 元。

经营范围:购销化工原料及产品(不含危险品、剧毒品),按外经贸部核准的范围从事进出口业务;以下仅限分支机构:医疗器械、制药机械制造(国家有专项规定的除外)、医药商业及药品制造、纯净水、饮料、淀粉、饲料添加剂、食品、化妆品制造、包装、印刷;生产阿维菌素原药。

### 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）外币业务的核算方法

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;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。

### （六）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。

### （七）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。

### （八）坏账的核算方法

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. 公司坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：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。公司对备用金等不计提坏账准备。

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。

公司采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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%

### （九）存货的核算方法

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：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；医药商业批发、零售企业进货时按进价核算，库存商品发出时按个别计价法计算已销商品的销售成本。

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。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。当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）时，按其差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。

### （十）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。

2. 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。

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。

#### (十一) 固定资产的核算方法

1. 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，单位价值较高，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：固定资产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 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	15—40 年	3-5	6.47-2.38
机器设备	5—15 年	3-5	19.40-6.33
运输工具	5—10 年	3-5	19.40-9.50
电子设备及其他	5—25 年	3-5	19.40-3.80

5. 固定资产的后续支出处理方法：

(1) 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。

(2) 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。

6. 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。

## **(十二) 在建工程的核算方法**

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。按单项资产计提减值准备，并计入当期损益。

## **(十三) 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=至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率。

#### **（十四）无形资产的核算方法**

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。

#### **（十五）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，待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当期的损益。

#### **（十六）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。

#### （十七）所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

#### （十八）外币报表折算方法

外币会计报表的折算方法：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，资产和负债项目按合并会计报表决算日的汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，均按会计事项发生日的汇率折算，未分配利润项目以折算后的利润分配表中该项目的金额列示；利润表项目按合并会计报表期间的平均汇率折算，因此形成的差额作为“外币报表折算差额”列示于所有者权益中的利润分配项目之后。

#### （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。

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、主要税项

（一）工业企业按销售额的 17%、13%计算销项税；

（二）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；

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



(四) 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；

(五) 合并财务报表范围内的子公司，按销售额的 13%、17% 计算销项税，按应纳税所得额的 15%-33% 缴纳企业所得税。

#### 四、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	哈药集团三精制药股份有限公司	姜林奎	386,592,400.00	46.07	178,112,903.00	医药制造、医药经销、投资管理	合并
2	哈药集团医药有限公司	张利君	45,000,000.00	93.33	42,000,000.00	购销化学药原料及其制剂、药品等	合并
3	哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	刘巍	9,842,000.00	35.00	3,444,700.00	生产经营中药饮片	合并
4	哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	刘巍	500,000.00	40.00	200,000.00	化学制剂、中成药、抗生素、中药饮片、中药材、生物制品等	合并

##### (二) 合并财务报表范围变化

本报告期内合并财务报表范围未发生变化。

#### 五、财务报表主要项目附注（以下项目除特别说明外，货币单位均为人民币元）

##### (一) 合并财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
现 金	3,498,912.69	2,735,319.64
银行存款	1,139,593,440.73	979,742,738.55
其他货币资金	150,796,559.29	139,781,708.66
合 计	1,293,888,912.71	1,122,259,766.85

其他货币资金均系银行承兑汇票保证金，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	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	294,375,777.84	323,612,828.71
商业承兑汇票	58,010.00	384,944.00
<b>合 计</b>	<b>294,433,787.84</b>	<b>323,997,772.71</b>

## 3. 应收账款

### (1) 账龄分析

账 龄	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	1,342,932,156.12	75.42%	63,294,481.92	1,029,495,867.41	73.67%	50,836,317.10
1-2 年	106,849,145.22	6.00%	11,057,073.18	51,698,869.23	3.70%	5,436,703.23
2-3 年	30,958,807.84	1.74%	10,771,271.51	30,568,663.42	2.19%	9,290,732.02
3 年以上	299,778,397.22	16.84%	272,946,339.15	285,623,240.92	20.44%	260,891,558.83
<b>合 计</b>	<b>1,780,518,506.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>358,069,165.76</b>	<b>1,397,386,640.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>326,455,311.18</b>

(2) 本项目期末余额中前五名的合计欠款金额为 77,405,779.07 元，占应收账款总额的 4.35%。

(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。

(4) 本报告期共计核销坏账 9,882,715.79 元，主要系对方单位破产、被注销工商执照和其他原因形成的时间在三年以上且有证据表明确实无法收回的款项。

## 4. 其他应收款

### (1) 账龄分析

账龄	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	318,621,306.28	52.35%	11,760,599.47	344,625,101.69	73.96%	4,480,934.98
1-2 年	180,317,556.25	29.63%	6,069,221.18	26,400,584.48	5.67%	7,475,973.70
2-3 年	14,122,982.39	2.32%	7,027,881.32	32,104,918.87	6.89%	7,501,394.58
3 年以上	95,530,390.63	15.70%	62,728,232.72	62,802,023.46	13.48%	56,707,170.42
<b>合 计</b>	<b>608,592,235.55</b>	<b>100.00%</b>	<b>87,585,934.69</b>	<b>465,932,628.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>76,165,473.68</b>

根据本公司坏账准备计提政策，本项目中备用金不计提坏账准备。

(2) 本项目期末余额中金额较大的欠款单位情况如下:

欠款单位名称	金 额	欠款原因	账龄
哈尔滨天鹅水泥有限公司	60,855,909.09	占用的银行贷款及应承担的利息	1-2 年

上述款项系天鹅股份(现三精制药)于 2004 年度实施重大资产重组过程中,承接了原天鹅股份未转移的银行债务,原天鹅股份的水泥类资产已全部退出三精制药。截止本报告期末,三精制药应收哈水泥占用的银行贷款本金及应承担利息尚欠 60,855,909.09 元,截止本财务报告报出日,全部以现金方式偿还完毕,故对该款项未计提坏账准备,详见附注八、(二)。

(3) 本项目期末余额中前五名的欠款金额合计为 277,359,005.11 元,占其他应收款总额的 45.57%。

(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) 本期三年以上的其他应收款增加主要系三精制药新增子公司的其他应收款保持原账龄不变并入所致。

## 5. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	144,454,966.97	76.26%	180,278,537.13	95.09%
1-2 年	38,145,461.11	20.14%	8,930,220.78	4.71%
2-3 年	3,783,819.81	2.00%	383,682.44	0.20%
3 年以上	3,044,298.44	1.60%		
合 计	189,428,546.33	100.00%	189,592,440.35	100.00%

(2) 本项目期末余额中一年以上的款项合计金额为 44,973,579.36 元,主要系采购原材料等业务尚未完成交易而预付的款项。

(3) 本期三年以上的预付账款增加主要系三精制药新增子公司的预付账款保持原账龄不变并入所致。

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

## 6. 存货

项 目	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料及包装物	382,776,064.18	5,178,962.78	425,186,844.34	3,374,345.91
在产品及自制半成品	411,974,129.97	327,608.48	292,207,737.91	327,608.48
库存商品	766,304,252.74	17,438,791.42	1,011,284,265.78	16,764,150.26
低值易耗品	7,271,269.51		6,473,101.90	
委托加工物资	4,760,003.08		4,660,350.12	
在途物资	7,825,914.97		12,694,239.48	
<b>合 计</b>	<b>1,580,911,634.45</b>	<b>22,945,362.68</b>	<b>1,752,506,539.53</b>	<b>20,466,104.65</b>

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

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	结存原因
短期融资券利息	9,593,800.01	24,356,499.99	应由下期受益并摊销
房屋租赁费	6,887,366.60	8,188,684.84	应由下期受益并摊销
期初进项税	440,374.68	1,075,350.57	未经批准待转销
包烧费	8,000.00		应由下期受益并摊销
其他	711,472.00	1,768,659.75	应由下期受益并摊销
<b>合 计</b>	<b>17,641,013.29</b>	<b>35,389,195.15</b>	

(1) 本项目中期初进项税系税制改革形成的尚未经税务机关批准转销的期初进项税，按税务部门有关规定在以后期间抵扣。

(2) 本项目期末比期初下降 50.15%，主要系公司发行 10 亿元短期融资券一次性支付全部利息本期摊销所致。

## 8. 长期投资

项 目	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资-其他股权投资				
联营企业投资	33,505,742.77	11,376,672.93	35,691,082.74	
其他投资	36,569,400.00		35,800,000.00	
股权投资差额	82,795,276.38		87,406,146.35	
<b>合 计</b>	<b>152,870,419.15</b>	<b>11,376,672.93</b>	<b>158,897,229.09</b>	

## (1) 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 (%)	2005 年 12 月 31 日	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	2006 年 6 月 30 日
张家口帝哈制药有限公司	2001.06.22 -2029.06.21	38,954,364.39	36.93	25,713,119.39		-3,142,606.46		-16,383,851.46	22,570,512.93
哈药慈航制药股份有限公司	无期限	30,000,000.00	30.00	9,977,963.35		-37,269.04		29,894.31	9,940,694.31
湖南三精医药商贸有限公司	无期限	600,000.00	30.00		600,000.00	-279,025.04		-279,025.04	320,974.96
南京三精医药有限公司	无期限	456,066.63	25.00		456,066.63	-218,024.77		-218,024.77	238,041.86
哈尔滨三精新药有限公司	无期限	375,000.00	25.00		375,000.00	60,518.71		60,518.71	435,518.71
<b>合计</b>		<b>70,385,431.02</b>		<b>35,691,082.74</b>	<b>1,431,066.63</b>	<b>-3,616,406.60</b>		<b>-16,790,488.25</b>	<b>33,505,742.77</b>

## (2) 长期股权投资—其他投资

被投资单位名称	投资起止期	初始投资额	比例 (%)	2005 年 12 月 31 日	本期增减投资额	本期权益增减额	现金红利	累计权益增减额	2006 年 6 月 30 日
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	无期限	30,000,000.00	10.00	30,000,000.00					30,000,000.00
国药物流有限责任公司	2002.11.08 -2052.11.07	4,800,000.00	8.00	4,800,000.00					4,800,000.00
深圳新奥康医疗科技有限公司	无期限	1,000,000.00	20.00	1,000,000.00					1,000,000.00
黑龙江省哈药六五大连池矿泉水有限公司	2006.03.21 -2036.03.20	500,000.00	1.00		500,000.00				500,000.00
青岛国药医药有限公司	无期限	269,400.00	4.49		269,400.00				269,400.00
<b>合计</b>		<b>36,569,400.00</b>		<b>35,800,000.00</b>	<b>769,400.00</b>				<b>36,569,400.00</b>

## (3) 长期股权投资—股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2005年12月31日	本期增加	本期转出	本期摊销额	摊余价值	摊余年限
哈药集团三精制药股份有限公司	93,797,337.16	10年	83,083,419.33			4,689,866.88	78,393,552.45	7.5-8.5
哈药慈航制药股份有限公司	20,089,200.00	10年	12,053,520.00			1,004,460.00	11,049,060.00	5.5
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	-13,274,000.00	10年	-9,291,799.96			-553,083.35	-8,738,716.61	6.5
哈尔滨三精黑河药业有限公司	177,992.00	10年	124,594.36			7,416.35	117,178.01	6.5
哈药集团三精千鹤制药有限公司	932,241.00	10年	721,000.00			35,000.00	686,000.00	7.5
哈尔滨三精包材有限公司	894,265.82	10年	715,412.62			44,713.30	670,699.32	7.5
四川升和泸医制药有限公司	617,503.21			617,503.21			617,503.21	
<b>合计</b>	<b>103,234,539.19</b>		<b>87,406,146.35</b>	<b>617,503.21</b>		<b>5,228,373.18</b>	<b>82,795,276.38</b>	

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) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2005年12月31日	本期增加	本期转出	2006年6月30日
张家口帝哈制药有限公司		11,376,672.93		11,376,672.93
<b>合计</b>		<b>11,376,672.93</b>		<b>11,376,672.93</b>

公司计划近期对张家口帝哈制药有限公司的投资进行处置，由于正式协议尚未最后签署，本期根据已有的资料对可能发生的损失计提了减值准备。

## 9. 固定资产及累计折旧

类别	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年6月30日
<b>固定资产原值:</b>				
房屋及建筑物	2,259,106,153.82	126,384,453.61	7,481,659.24	2,378,008,948.19
机器设备	2,498,030,274.33	82,506,375.83	25,158,746.20	2,555,377,903.96
运输工具	147,937,967.42	19,150,056.97	7,228,627.82	159,859,396.57
电子设备及其他	57,706,634.49	3,510,952.86	1,323,468.60	59,894,118.75
<b>合计</b>	<b>4,962,781,030.06</b>	<b>231,551,839.27</b>	<b>41,192,501.86</b>	<b>5,153,140,367.47</b>
<b>累计折旧:</b>				

房屋及建筑物	463,188,785.12	54,154,870.80	897,588.02	516,446,067.90
机器设备	1,208,226,017.87	141,420,595.33	23,155,306.56	1,326,491,306.64
运输工具	58,021,635.78	10,071,372.51	4,119,848.74	63,973,159.55
电子设备及其他	16,899,546.40	3,727,266.59	1,141,379.25	19,485,433.74
<b>合计</b>	<b>1,746,335,985.17</b>	<b>209,374,105.23</b>	<b>29,314,122.57</b>	<b>1,926,395,967.83</b>
<b>固定资产净值</b>	<b>3,216,445,044.89</b>			<b>3,226,744,399.64</b>
<b>固定资产减值准备:</b>				
房屋及建筑物	114,589.38			114,589.38
机器设备	34,711,610.65			34,711,610.65
运输工具	687,023.76			687,023.76
电子设备及其他				
<b>合计</b>	<b>35,513,223.79</b>			<b>35,513,223.79</b>
<b>固定资产净额</b>	<b>3,180,931,821.10</b>			<b>3,191,231,175.85</b>

(1) 固定资产本期增加额中有 38,109,206.73 元, 为在建工程达到预定可使用状态时的转入数。

(2) 本项目期末余额中本公司子公司-三精制药以净额为 46,197,151.97 元的固定资产用于抵押, 取得长期借款 20,000,000.00 元、短期借款 15,500,000.00 元。

除上述情况外, 本公司无其他用于抵押或担保的固定资产。

## 10. 在建工程

项目名称	预算数	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2006 年 6 月 30 日	资金来源	工程投入 占预算的 比例%
哈药总厂 120t/a7-ACA 及系列产品工程项目	180,000,000.00	32,016,728.92	32,323,842.44			64,340,571.36	贷款、其他	66.73
哈药总厂无菌原料药及配套公用工程	180,000,000.00	3,448,740.00	38,804,497.16			42,253,237.16	其他	23.47
哈药总厂 RK 改造工程项目	1,287,100.00	202,669.70	586,451.62	789,121.32			其他	61.31
哈药总厂头孢美唑中试车间改造	1,901,800.00	19,044.45	384,956.40	404,000.85			其他	21.24
哈药总厂 109 车间增产改造项目	7,110,000.00		7,083,218.71			7,083,218.71	其他	99.62
哈药总厂 106 车间增加高压板框项目	1,327,500.00		860,698.77			860,698.77	其他	64.84
哈药总厂 106 车间 500M3 扩产改造项目	10,186,600.00		766,990.21			766,990.21	其他	7.53
哈药总厂 109 车间增加高压板框项目	5,625,000.00		2,562,444.42			2,562,444.42	其他	45.55
哈药总厂 111 车间回收改造项目	682,700.00		309,353.13			309,353.13	其他	45.31
哈药总厂 117 车间气味治理工程	1,818,200.00		611,491.62			611,491.62	其他	33.63
哈药六厂销售信息中心	18,000,000.00	34,153,965.83	8,568,131.78			42,722,097.61	其他	237.34
哈药六厂五车间技术改造项目	30,000,000.00	23,700,121.19	765,105.76	24,465,226.95			其他	81.55
哈药六厂广场石材铺装工程	4,000,000.00	2,587,400.00	1,118,000.00			3,705,400.00	其他	92.64
哈药六厂深水井	85,000.00	84,618.00		84,618.00			其他	99.55

哈药集团股份有限公司 2006 年中期报告

世一堂现代中药基地建设完善项目	45,000,000.00	8,918,051.15	6,502,749.14	3,758,747.56	11,662,052.73	其他	49.78
世一堂酒剂车间技术改造项目	2,100,000.00	982,527.04	234,408.36		1,216,935.40	其他	57.95
中药二厂注射用刺五加改造工程	2,000,000.00	1,440,006.47	12,780.17		1,452,786.64	其他	72.64
中药二厂改造工程(共10项)	2,750,000.00	1,150,892.69	345,141.30		1,496,033.99	其他	54.40
中药二厂公共设施工程	110,000.00	35,000.00			35,000.00	其他	31.82
中药二厂科研中试提取改造工程	250,000.00		111,420.62		111,420.62	其他	44.57
中药二厂二车间刺五加制粉工段改造工程	450,000.00		321,602.14		321,602.14	其他	71.47
中药二厂职工食堂工程	5,000,000.00		1,196,062.06		1,196,062.06	其他	23.92
中药二厂三车间固体制剂工程	4,000,000.00		487,850.00		487,850.00	其他	12.20
中药二厂新建运动场工程	500,000.00		14,609.55		14,609.55	其他	2.92
外用药厂固体车间	1,300,000.00	1,288,778.40		1,288,778.40		其他	99.14
哈药制剂厂扩建仓库等工程	735,000.00	343,037.18	265,676.47	608,713.65		其他	82.82
哈药制剂厂五车间改扩建工程			850,000.00		850,000.00	其他	
哈药制剂厂五车间空调工程			50,000.00	50,000.00		其他	
医药公司阿城营业网点	24,950,000.00	6,645,000.00		6,645,000.00		其他	40.65
医药公司干洗设备工程	2,470,000.00	1,085,960.00	439,049.00		1,525,009.00	其他	61.74
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	113.20
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	127.11
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	81.70
三精股份 GMP 车间改造(黑河)		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	119.70
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	95.77
三精股份档案馆	1,000,000.00	58,333.32	874,615.62		932,948.94	其他	169.86
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	其他	167.71
三精股份仓储设施	22,000,000.00	18,076,835.51	482,573.17		18,559,408.68	其他	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	其他	131.85
三精股份玻璃线改造		89,873.36			89,873.36	其他	
三精股份 1.1 期蓝瓶车间		4,139,075.37	6,952,788.61		11,091,863.98	其他	
三精股份澳门筹建工程			3,747,977.00		3,747,977.00	其他	
<b>总 计</b>		<b>263,123,127.23</b>	<b>134,048,535.18</b>	<b>38,109,206.73</b>	<b>359,062,455.68</b>		



其中：利息资本化金额

工程名称	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期转固	2006 年 6 月 30 日	资本化率
三精股份固体制剂	209,529.52			209,529.52	5.49%
<b>合 计</b>	<b>209,529.52</b>			<b>209,529.52</b>	

11. 无形资产

种 类	原始金额	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出数	本期摊销	累计摊销	2006 年 6 月 30 日	剩余摊销年限	取得方式
土地使用权	99,190,534.70	83,562,351.03	2,420,918.60		1,693,772.46	14,901,037.53	84,289,497.17	1-45 年	购入、债务重组、接受捐赠
商誉、商标及专利权	10,408,724.35	9,630,436.26	420,294.00		474,473.21	832,467.30	9,576,257.05	8-18 年	购入
非专利技术	110,941,197.70	61,381,799.64	2,191,428.00		6,812,310.82	54,180,280.88	56,760,916.82	2-9 年	购入、接受捐赠
软件及其他	17,152,862.17	5,232,798.11	4,886,904.69		1,401,159.57	8,434,318.94	8,718,543.23	1-4 年	购入
<b>合 计</b>	<b>237,693,318.92</b>	<b>159,807,385.04</b>	<b>9,919,545.29</b>		<b>10,381,716.06</b>	<b>78,348,104.65</b>	<b>159,345,214.27</b>		
<b>净 额</b>	<b>237,693,318.92</b>	<b>159,807,385.04</b>	<b>9,919,545.29</b>		<b>10,381,716.06</b>	<b>78,348,104.65</b>	<b>159,345,214.27</b>		

12. 长期待摊费用

种 类	原始金额	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2006 年 6 月 30 日	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
租赁费	2,600,000.00	2,491,666.00			130,000.00	238,334.00	2,361,666.00	19
其他	4,106,851.51		1,690,738.02		206,962.56	2,623,076.05	1,483,775.46	
<b>合 计</b>	<b>10,720,009.42</b>	<b>3,872,621.38</b>	<b>4,265,740.55</b>		<b>1,360,717.94</b>	<b>3,942,365.43</b>	<b>6,777,643.99</b>	

本项目期末比期初上升 75.01%，主要系公司子公司-三精制药本报告期内新增子公司发生的长期待摊费用。

13. 短期借款

借款条件	币种	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
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	9,940,000.00
质押借款	人民币	5,000,000.00	7,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>1,158,280,000.00</b>	<b>1,019,940,000.00</b>

本项目期末余额中无到期未偿还的短期借款。

## 14. 应付票据

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	394,015,649.60	320,619,810.73
<b>合 计</b>	<b>394,015,649.60</b>	<b>320,619,810.73</b>

## 15. 应付账款

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
应付账款	1,065,079,969.15	1,096,118,202.92
<b>合 计</b>	<b>1,065,079,969.15</b>	<b>1,096,118,202.92</b>

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

## 16. 预收账款

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
预收账款	106,922,447.36	147,050,480.83
<b>合 计</b>	<b>106,922,447.36</b>	<b>147,050,480.83</b>

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

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
应付工资	510,741,327.58	510,538,933.95
<b>合 计</b>	<b>510,741,327.58</b>	<b>510,538,933.95</b>

本项目期末余额均为实行工效挂钩计提工资的结存。

## 18. 应付股利

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
哈尔滨建筑材料工业（集团）公司	10,153,669.34	5,432,454.24
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	
<b>合 计</b>	<b>27,824,828.84</b>	<b>8,739,414.24</b>

本项目期末余额均为本公司子公司--三精制药已分配尚未支付的股利。

## 19. 应交税金

税 种	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	法定税率
增值税	36,725,884.37	6,760,251.67	13%、17%
所得税	36,325,941.62	44,317,758.30	15%-33%
城建税	3,663,319.94	1,812,350.18	5%、7%
其 他	-980,534.88	917,106.67	
合 计	75,734,611.05	53,807,466.82	

本项目期末比期初上升 40.75%，主要系应计未缴增值税增加所致。

## 20. 其他应交款

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	性质及计缴标准
教育费附加	3,760,534.66	2,010,431.06	应纳流转税税额的 3%、4%
住房公积金	254,803.08	59,926.59	工资总额的 10%
防洪保安费	1,030,238.30	706,992.79	营业收入的 0.1%
其 他	1,023,679.50	711,147.87	
合 计	6,069,255.54	3,488,498.31	

本项目期末比期初上升 73.98%，主要系应计未缴教育费附加及防洪保安费增加所致。

## 21. 其他应付款

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
其他应付款	506,812,314.58	458,230,355.44
合 计	506,812,314.58	458,230,355.44

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--哈药集团有限公司的款项为 29,887,931.23 元。

## 22. 一年内到期的长期负债

借款条件	币种	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	107,705,069.83	107,705,069.83
保证借款	人民币	70,406,009.96	88,048,010.00
抵押借款	人民币		
合 计		178,111,079.79	195,753,079.83

### 23. 长期借款

借款条件	币种	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	146,147,333.98	103,833,104.76
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
<b>合 计</b>		<b>253,417,333.98</b>	<b>280,603,104.76</b>

### 24. 专项应付款

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
全流程控制项目拨款	17,000,000.00	15,900,000.00
国家拨入专项技改资金	300,000.00	300,000.00
市财政局科技三项基金	8,349,442.54	1,490,560.00
老工业基地改造专项资金	7,010,000.00	7,010,000.00
市科委拨款	100,000.00	
<b>合 计</b>	<b>32,759,442.54</b>	<b>24,700,560.00</b>

本项目期末比期初上升 32.63%，主要系本期哈尔滨市财政局下拨的科技三项费增加所致。

### 25. 股本

项 目	2005 年 12 月 31 日	数量单位： 股				小计	2006 年 6 月 30 日
		配股	送股	公积金转股	其他		
<b>(1) 尚未流通股份</b>							
①发起人股份	431,705,866						431,705,866
其中：国家持有股份	431,705,866						431,705,866
境内法人持有股份							
外资法人持有股份							
其他							
②募集法人股							
③内部职工股							
④国有股转配							
尚未流通股份合计	<b>431,705,866</b>						<b>431,705,866</b>
<b>(2) 已流通股份</b>							
①境内上市人民币普通股	810,299,607						810,299,607
②境内上市的外资股							

③境外上市的外资股

④其他

已流通股合计	810,299,607	810,299,607
<b>(3) 股份总数</b>	<b>1,242,005,473</b>	<b>1,242,005,473</b>

## 26. 资本公积

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
股本溢价	731,329,391.37			731,329,391.37
接受捐赠非现金资产 准备	11,689.50			11,689.50
股权投资准备	12,806,709.96	6,566,665.44		19,373,375.40
拨款转入	41,523,000.00	1,061,765.97		42,584,765.97
其他资本公积	124,214,312.36	3,175,999.96		127,390,312.32
<b>合 计</b>	<b>909,885,103.19</b>	<b>10,804,431.37</b>		<b>920,689,534.56</b>

(1) 本项目中股权投资准备本年增加数，主要系子公司--三精制药本报告期内增加资本公积，本公司按投资比例应享有的份额。

(2) 本项目中拨款转入本期增加数，主要系本公司获得的老工业基地项目建设拨款和国债专项挖潜改造拨款，项目完成后，形成资产的拨款转入本项目所致。

(3) 本项目中其他资本公积本期增加数，主要系取得的现金捐赠及债务重组收益所致。

## 27. 盈余公积

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
法定盈余公积	348,124,890.67	156,064,487.91		504,189,378.58
法定公益金	156,064,487.91		156,064,487.91	
任意盈余公积	322,117,363.07			322,117,363.07
<b>合 计</b>	<b>826,306,741.65</b>	<b>156,064,487.91</b>	<b>156,064,487.91</b>	<b>826,306,741.65</b>

本项目中法定公益金的本期减少及法定盈余公积的本期增加，系公司根据财政部文件财企[2006]67号《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》中规定将2005年12月31日的公益金余额转入盈余公积金所致。

## 28. 未分配利润

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
(1) 净利润	228,206,728.24	456,151,984.99
加: 年初未分配利润	875,978,775.32	507,113,223.75
其他转入		
(2) 可供分配的利润	1,104,185,503.56	963,265,208.74
减: 提取法定盈余公积		55,936,548.29
提取法定公益金		4,478,555.02
提取职工奖励及福利基金		
(3) 可供股东分配的利润	1,104,185,503.56	902,850,105.43
减: 提取任意盈余公积		26,871,330.11
应付普通股股利		
(4) 未分配利润	1,104,185,503.56	875,978,775.32

## 29. 外币报表折算差额

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
外币报表折算差额	-103,200.01	
合 计	-103,200.01	

本项目期末余额为公司子公司一三精制药本报告期合并以澳门元为记账本位币的子公司澳门三精中央大药厂有限公司所产生的外币会计报表折算差额。

## 30. 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	
	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
中药	711,880,904.11	515,047,644.00	448,979,189.17	318,821,038.14
西药	3,483,930,021.57	3,081,195,073.40	2,537,571,721.51	2,181,272,728.85
保健品	505,610,793.12	621,187,483.10	104,018,177.22	105,569,658.46
其他	183,529,647.09	121,244,732.64	175,404,441.01	103,812,574.71
小 计	4,884,951,365.89	4,338,674,933.14	3,265,973,528.91	2,709,476,000.16
抵 销	81,263,846.92	42,514,837.61	77,808,498.67	41,591,265.79
合 计	4,803,687,518.97	4,296,160,095.53	3,188,165,030.24	2,667,884,734.37

本报告期内对前 5 名客户销售收入总额为 322,362,423.51 元, 占公司本期销售收入的 6.71%。

## 31. 主营业务税金及附加

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	计缴标准
营业税	636,753.00	389,445.48	营业收入的 5%
城建税	20,039,912.96	20,378,856.63	应缴流转税税额的 5%、7%
教育费附加	12,385,605.43	11,808,101.92	应缴流转税税额的 3%、4%
其 他		107,878.72	
合 计	33,062,271.39	32,684,282.75	

## 32. 其他业务利润

项目名称	2006 年 1-6 月			2005 年 1-6 月		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
材料收入	25,699,447.34	18,107,811.23	7,591,636.11	27,856,232.09	21,700,054.18	6,156,177.91
租赁收入	1,923,975.88	354,015.18	1,569,960.70	909,300.00	159,250.00	750,050.00
外卖水电	2,682,586.88	2,124,650.81	557,936.07	3,647,318.02	4,316,355.74	-669,037.72
其他	4,361,169.31	1,041,707.68	3,319,461.63	2,687,327.24	164,374.76	2,522,952.48
合 计	34,667,179.41	21,628,184.90	13,038,994.51	35,100,177.35	26,340,034.68	8,760,142.67

## 33. 财务费用

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
利息支出	25,428,053.08	31,537,595.95
减：利息收入	5,916,905.11	3,952,605.99
汇兑损失	1,878.48	19,055.90
减：汇兑收益	17,968.39	
其 他	3,702,595.53	527,217.90
合 计	23,197,653.59	28,131,263.76

## 34. 投资收益

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
股权投资收益	-3,620,756.60	-29,201,803.91
处置长期投资损益	146,234.23	535,913.47
股权投资差额摊销	-5,228,373.18	-4,773,310.86
股权投资减值准备	-11,376,672.93	
合 计	-20,079,568.48	-33,439,201.30

本项目本期比上期上升幅度较大的原因，主要系本公司之子公司三精制药已将经营亏损的联营企业哈水泥于 2005 年 6 月 30 日转让完成所致。

## 35. 收到的其他与经营活动有关的现金为 145,984,607.84 元。

其中大额明细如下：

项 目	金 额
单位及个人往来等	126,882,791.66
利息收入	5,916,905.11

## 36. 支付的其他与经营活动有关的现金为 854,590,772.18 元。

其中大额明细如下：

项 目	金 额
广告费	362,800,016.31
往来款	160,442,438.84
运输费	67,142,561.21
差旅费	60,386,703.06
会议费	21,157,681.62
办公费	14,845,554.67
修理及水电费	15,424,683.31
保险费	8,217,253.40
研究开发费	12,050,628.15
交际应酬费	12,839,933.42

## 37. 收到的其他与筹资活动有关的现金为 6,808,750.00 元。

其中明细如下：

项 目	金 额
收到的财政专项拨款	5,980,000.00

## 38. 支付的其他与筹资活动有关的现金为 2,503,000.00 元。

其中大额明细如下：

项 目	金 额
捐赠支出	2,003,000.00



## (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	2006年6月30日			2005年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	877,934,956.21	74.41%	42,325,318.21	633,319,194.24	67.57%	30,896,421.99
1-2年	29,004,084.79	2.46%	3,204,901.59	32,830,089.76	3.50%	3,311,925.40
2-3年	19,090,295.47	1.62%	7,139,994.00	25,600,329.82	2.73%	7,933,832.92
3年以上	253,858,350.22	21.51%	233,393,941.44	245,549,303.88	26.20%	226,444,137.92
<b>合计</b>	<b>1,179,887,686.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>286,064,155.24</b>	<b>937,298,917.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>268,586,318.23</b>

(2) 本项目期末余额中前五名的合计欠款金额为 76,360,306.47 元，占应收账款总额的 6.47%。

(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。

(4) 本报告期共计核销坏账 9,882,715.79 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。

### 2. 其他应收款

#### (1) 账龄分析

账龄	2006年6月30日			2005年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	771,487,702.31	90.89%	465,866.44	753,866,424.96	90.98%	2,541,366.20
1-2年	9,113,095.36	1.07%	495,637.80	6,011,842.74	0.73%	511,034.16
2-3年	6,006,153.37	0.71%	2,144,122.20	21,404,899.82	2.58%	567,880.13
3年以上	62,177,827.83	7.33%	41,456,841.46	47,287,325.93	5.71%	41,913,018.76
<b>合计</b>	<b>848,784,778.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>44,562,467.90</b>	<b>828,570,493.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>45,533,299.25</b>

(2) 本项目期末余额中金额较大的欠款单位情况如下：

欠款单位名称	金额	欠款原因	欠款时间
哈药集团医药有限公司	481,894,929.16	往来款	1年以内
哈药集团三精制药股份有限公司	211,989,424.09	往来款	1年以内

①本公司与哈药集团医药有限公司的往来款系根据本公司对银行贷款管理的有关规定，将本公司发行短期融资券筹集的资金划转其使用所致，相关利息由其按资金占用额予以承担。

②本公司应收三精制药的款项性质主要为：本公司享有的权益尚未收回的部分 149,555,573.73 元；转让三精有限 96% 股权尚未收回的股权受让款 10,381,000.00 元；其他往来款 52,052,850.36 元。

(3) 本项目期末余额中前五名的合计欠款金额为 724,933,092.83 元，占其他应收款总额的 85.41%。

(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的款项。

### 3. 长期投资

#### (1) 明细情况

项 目	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资：				
子公司投资	389,188,964.92		358,184,932.72	
联营企业投资	32,511,207.24	11,376,672.93	35,691,082.74	
其他投资	35,300,000.00		34,800,000.00	
股权投资差额	89,442,612.45		95,136,939.33	
合 计	<b>546,442,784.61</b>	<b>11,376,672.93</b>	<b>523,812,954.79</b>	

#### (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 (%)	2005 年 12 月 31 日	本期投资增减额	本期权益增减额	现金红利	累计权益增减额	2006 年 6 月 30 日
哈药集团三精制药股份有限公司	无期限	341,787,000.00	46.07	316,050,923.43		42,724,200.14	14,141,370.96	96,644,089.77	344,633,752.61
哈药集团医药有限公司	无期限	42,000,000.00	93.33					-42,000,000.00	
哈药集团三精加滨药业有限公司	无期限	6,099,617.97	49.00	38,731,399.53		2,267,645.12		34,899,426.68	40,999,044.65
哈药集团世一堂中药饮片有限公司	无期限	3,444,700.00	35.00	3,306,476.11		155,700.04		17,476.15	3,462,176.15
哈药集团世一堂华纳医药有限责任公司	无期限	200,000.00	40.00	96,133.65		-2,142.14		-106,008.49	93,991.51
合 计		<b>393,531,317.97</b>		<b>358,184,932.72</b>		<b>45,145,403.16</b>	<b>14,141,370.96</b>	<b>89,454,984.11</b>	<b>389,188,964.92</b>

## (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 (%)	2005 年 12 月 31 日	本期权益增减额	现金红利	累计权益增减额	2006 年 6 月 30 日
张家口帝哈制药有限公司	2001.06.22 -2029.06.21	38,954,364.39	36.93	25,713,119.39	-3,142,606.46		-16,383,851.46	22,570,512.93
哈药慈航制药股份有限公司	无期限	30,000,000.00	30.00	9,977,963.35	-37,269.04		29,894.31	9,940,694.31
<b>合计</b>		<b>68,954,364.39</b>		<b>35,691,082.74</b>	<b>-3,179,875.50</b>		<b>-16,353,957.15</b>	<b>32,511,207.24</b>

## (4) 长期股权投资—其他投资

被投资单位名称	投资起止期	初始投资额	比例 (%)	2005 年 12 月 31 日	本期增减投资额	本期权益增减额	现金红利	累计权益增减额	2006 年 6 月 30 日
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	无期限	30,000,000.00	10.00	30,000,000.00					30,000,000.00
国药物流有限责任公司	2002.11.08 -2052.11.07	4,800,000.00	8.00	4,800,000.00					4,800,000.00
黑龙江省哈药六五大连池矿泉水有限公司	2006.03.21 -2036.03.20	500,000.00	1.00		500,000.00				500,000.00
<b>合计</b>		<b>35,300,000.00</b>		<b>34,800,000.00</b>	<b>500,000.00</b>				<b>35,300,000.00</b>

## (5) 长期股权投资—股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出	本期摊销额	摊余价值	摊余年限
哈药集团三精制药股份有限公司	93,797,337.16	10 年	83,083,419.33			4,689,866.88	78,393,552.45	7.5-8.5
哈药慈航制药股份有限公司	20,089,200.00	10 年	12,053,520.00			1,004,460.00	11,049,060.00	5.5
<b>合计</b>	<b>113,886,537.16</b>		<b>95,136,939.33</b>			<b>5,694,326.88</b>	<b>89,442,612.45</b>	

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。

## (6) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出	2006 年 6 月 30 日
张家口帝哈制药有限公司		11,376,672.93		11,376,672.93
<b>合计</b>		<b>11,376,672.93</b>		<b>11,376,672.93</b>

公司计划近期对张家口帝哈制药有限公司的投资进行处置，由于正式协议尚未最后签署，本期根据已有的资料对可能发生的损失计提了减值准备。

#### 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	
	2006年1-6月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月
中药	267,673,243.55	215,237,461.43	129,167,508.99	96,138,029.20
西药	1,925,357,540.27	1,714,567,394.56	1,292,458,853.82	1,132,214,584.86
保健品	333,538,497.10	450,396,497.60	48,801,214.69	67,821,513.86
其他	123,591,950.79	115,441,075.85	130,102,133.77	104,474,899.91
小计	<b>2,650,161,231.71</b>	<b>2,495,642,429.44</b>	<b>1,600,529,711.27</b>	<b>1,400,649,027.83</b>
抵销	19,423,891.02	23,811,095.10	19,558,339.95	24,265,875.81
合计	<b>2,630,737,340.69</b>	<b>2,471,831,334.34</b>	<b>1,580,971,371.32</b>	<b>1,376,383,152.02</b>

本报告期内对前5名客户销售收入总额为247,223,408.81元，占母公司本期销售收入的9.40%。

#### 5. 投资收益

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
股权投资收益	35,398,862.22	47,184,335.41
处置长期投资损益		
股权投资减值准备	-11,376,672.93	
股权投资差额摊销	-5,694,326.88	-4,911,324.86
合 计	<b>18,327,862.41</b>	<b>42,273,010.55</b>

### 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
<b>(1) 控制本公司</b>					
哈药集团有限公司	哈尔滨	医药制造、医药商业、医药技术咨询、服务	母公司	中外合资	郝伟哲
<b>(2) 本公司控制</b>					
哈药集团三精制药股份有限公司	哈尔滨	医药制造、医药经销投资管理	实质控制的子公司	股份有限公司	姜林奎
哈药集团医药有限公司	哈尔滨	购销化学药原料及其制剂、药品等	子公司	有限责任公司	张利君
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	哈尔滨	生产经营中药饮片	实质控制的子公司	有限责任公司	刘巍
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	哈尔滨	化学制剂、中成药、抗生素、中药饮片、中药材、生物制品等	实质控制的子公司	有限责任公司	刘巍

## 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2005年12月31日	本期增加数	本期减少数	2006年6月30日
<b>(1) 控制本公司</b>				
哈药集团有限公司	3,700,000,000.00			3,700,000,000.00
<b>(2) 本公司控制</b>				
哈药集团三精制药股份有限公司	386,592,398.00			386,592,398.00
哈药集团医药有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	9,842,000.00			9,842,000.00
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	500,000.00			500,000.00

## 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	2005年12月31日		本期增加		本期减少		2006年6月30日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
<b>(1) 控制本公司</b>								
哈药集团有限公司	431,705,866.00	34.76					431,705,866.00	34.76
<b>(2) 本公司控制</b>								
哈药集团三精制药股份有限公司	178,112,903.00	46.07					178,112,903.00	46.07
哈药集团医药有限公司	42,000,000.00	93.33					42,000,000.00	93.33
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	3,444,700.00	35.00					3,444,700.00	35.00
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	200,000.00	40.00					200,000.00	40.00

#### 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
哈尔滨千手佛经贸有限公司	属于同一母公司
哈尔滨医药供销有限责任公司	属于同一母公司
哈尔滨中药一厂	属于同一母公司
哈尔滨生物药品公司	属于同一母公司
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	属于同一母公司
哈尔滨市亨通开发实业总公司	属于同一母公司
哈尔滨制药五厂	属于同一母公司
哈尔滨医药集团公司药品经销公司	属于同一母公司
哈尔滨铃兰药品经销有限公司	属于同一母公司
哈尔滨康铃科技开发有限责任公司	属于同一母公司
哈尔滨千手佛国际休闲俱乐部有限公司	属于同一母公司
哈药集团生物工程有限公司	属于同一母公司
哈尔滨铃兰建筑工程公司	属于同一母公司
哈尔滨千手佛房地产开发有限责任公司	属于同一母公司
张家口帝哈制药有限公司	联营企业
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	联营企业
国药物流有限责任公司	联营企业
哈药慈航制药股份有限公司	联营企业

#### (二) 关联方往来

##### 1. 应收账款

单位名称	2006年6月30日	2005年12月31日
哈尔滨铃兰药品经销有限公司	5,653,521.42	4,140,642.52
哈尔滨市亨通开发实业总公司	1,502,787.41	2,346,899.65
哈尔滨医药供销有限责任公司	589,954.25	660,246.52
其他关联方	821,168.84	953,218.77
<b>合计</b>	<b>8,567,431.92</b>	<b>8,101,007.46</b>

**2. 其他应收款**

单位名称	2006年6月30日	2005年12月31日
哈尔滨生物药品公司	2,425,961.40	3,925,961.40
哈尔滨千手佛国际休闲俱乐部有限公司	1,055,897.22	1,055,897.22
哈尔滨千手佛房地产开发有限责任公司	410,000.00	
其他关联方		4,394,656.57
<b>合计</b>	<b>3,891,858.62</b>	<b>9,376,515.19</b>

**3. 预付账款**

单位名称	2006年6月30日	2005年12月31日
哈尔滨中药一厂		390,816.27
其他关联方		20,669.51
<b>合计</b>		<b>411,485.78</b>

**4. 应付账款**

单位名称	2006年6月30日	
	日	2005年12月31日
哈尔滨康铃科技开发有限公司	8,197,609.05	852,223.74
哈药集团生物工程有限公司	637,294.60	489,680.60
哈尔滨医药供销有限责任公司	635,730.38	1,734,278.77
哈尔滨市亨通开发实业总公司		1,226,537.70
张家口帝哈制药有限公司		6,683,268.29
其他关联方	326,757.78	114,063.92
<b>合计</b>	<b>9,797,391.81</b>	<b>11,100,053.02</b>

**5. 预收账款**

单位名称	2006年6月30日	
	日	2005年12月31日
哈尔滨医药集团公司药品经销公司		-18,473.12
哈尔滨医药供销有限责任公司		1,107.11
哈尔滨铃兰药品经销有限公司		9,098.61
<b>合计</b>		<b>-8,267.40</b>

## 6. 其他应付款

单 位 名 称	2006 年 6 月 30	
	日	2005 年 12 月 31 日
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	2,361,740.68	2,361,740.68
哈药集团生物工程有限公司	3,645,980.87	3,315,455.35
哈药集团有限公司	29,887,931.23	26,025,687.45
其他关联方		59,378.38
合 计	35,895,652.78	31,762,261.86

## 六、 或有事项

公司本报告期内无重大或有事项。

## 七、 承诺事项

公司本报告期内无重大承诺事项。

## 八、 资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 2006 年 7 月 15 日, 公司与亳州鼎昌药业有限责任公司及李本忠等 15 名自然人签订股权转让协议, 公司受让对方持有的哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司的股份 551,152 股, 占世一堂饮片股份总数的 16%。本次股权受让的价格以 2006 年 6 月 30 日世一堂饮片的账面净资产为依据确定。股权转让完成后, 公司将持有世一堂饮片股份总额的 51%, 成为直接持有世一堂饮片股权的第一大股东。

(二) 本公司之子公司三精制药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, 于 2006 年 7 月全部以现金方式偿还完毕。



## 九、非经常性损益项目和金额

项 目	金 额
1. 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	-2,455,191.45
2. 债务重组损益	-228,781.41
3. 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	-3,129,823.56
合 计	<b>-5,813,796.42</b>
减：所得税影响数	-843,031.01
非控制权益损益影响数	-1,679,307.63
<b>非经常性损益因素对本年净利润影响</b>	<b>-3,291,457.78</b>

## 十、债务重组事项

本报告期内，公司与部分债权人达成债务重组协议，以非现金资产清偿 3,456,497.38 元的债务，由此产生的债务重组收益 1,262,197.33 元计入资本公积；债务重组损失 224,911.66 元计入营业外支出。

本报告期内，公司与部分债务人达成债务重组协议，同意债务人以非现金资产清偿 35,108,637.14 元的债权，由此产生的债务重组损失 3,869.75 元计入营业外支出。

## 十一、非货币性交易事项

公司本报告期内无非货币性交易事项。

## 十二、其他重要事项

(一) 根据 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》，同意本公司控股股东哈药集团有限公司受让建材集团持有本公司之子公司三精制药的 11,115 万股国有股，待股权转让完成后，哈药有限将持有三精制药 28.75%的股权，成为直接持有三精制药股权的第二大股东，股份性质为国有法人股。2006 年 5 月 18 日中国证券监督管理委员会以证监公司字[2006]87 号《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》同意豁免哈药集团有限公司因增持三精制药股权而应履行的要约收购义务。截止 2006 年 5 月 25 日，与受让上述股权相关的程序已全部完成。

(二) 本公司拟向控股股东哈药集团有限公司转让所持部分哈药集团三精制药股份有限公司的股份计 62,125,398 股, 占三精制药股份总数的 16.07%, 转让总价款为 182,027,416.14 元。该项股权转让的关联交易已经本公司于 2006 年 7 月 28 日召开的第四届董事会第十七次会议审议通过。由于哈药集团原为三精制药的实际控制人并持有三精制药 28.75% 的股权, 哈药集团需就本次关联交易向中国证监会申请豁免其要约收购。待该项股权转让完成后, 哈药集团将持有三精制药 44.82% 的股权, 成为直接持有三精制药股权的第一大股东, 本公司将持有三精制药股权 30%, 成为三精制药的第二大股东。此项交易已于 2006 年 8 月 18 日取得了黑龙江省国资委对股权性质界定的批复。与转让该股权相关的上述程序尚在履行过程中。

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、公司章程。

董事长：郝伟哲  
哈药集团股份有限公司  
2006 年 8 月 28 日

# 资产负债表

会企01表

编制单位：哈药集团股份有限公司

2006年6月30日

单位：元

资 产	行次	附注	年末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：						
货币资金	1	五、1	1,293,888,912.71	823,717,279.95	1,122,259,766.85	688,117,785.22
短期投资	2					
应收票据	3	五、2	294,433,787.84	220,123,319.43	323,997,772.71	232,625,349.71
应收股利	4			19,228,014.65		5,086,643.69
应收利息	5					
应收账款	6	五、3	1,422,449,340.64	893,823,531.45	1,070,931,329.80	668,712,599.47
其他应收款	7	五、4	521,006,300.86	804,222,310.97	389,767,154.82	783,037,194.20
预付账款	8	五、5	189,428,546.33	83,348,437.47	189,592,440.35	66,368,769.12
应收补贴款	9					
存货	10	五、6	1,557,966,271.77	1,049,106,657.96	1,732,040,434.88	1,170,335,812.09
待摊费用	11	五、7	17,641,013.29	5,868,272.01	35,389,195.15	14,176,106.99
一年内到期的长期债权投资	21					
其他流动资产	24					
流动资产合计	31		5,296,814,173.44	3,899,437,823.89	4,863,978,094.56	3,628,460,260.49
长期投资：						
长期股权投资	32	五、8	141,493,746.22	535,066,111.68	158,897,229.09	523,812,954.79
长期债权投资	34					
长期投资合计	38		141,493,746.22	535,066,111.68	158,897,229.09	523,812,954.79
固定资产：						
固定资产原价	39	五、9	5,153,140,367.47	4,159,961,470.62	4,962,781,030.06	4,050,195,572.29
减：累计折旧	40	五、9	1,926,395,967.83	1,751,195,592.17	1,746,335,985.17	1,612,331,868.25
固定资产净值	41	五、9	3,226,744,399.64	2,408,765,878.45	3,216,445,044.89	2,437,863,704.04
减：固定资产减值准备	42	五、9	35,513,223.79	35,513,223.79	35,513,223.79	35,513,223.79
固定资产净额	43	五、9	3,191,231,175.85	2,373,252,654.66	3,180,931,821.10	2,402,350,480.25
工程物资	44					
在建工程	45	五、10	359,062,455.68	184,059,856.12	263,123,127.23	110,371,581.02
固定资产清理	46					
固定资产合计	50		3,550,293,631.53	2,557,312,510.78	3,444,054,948.33	2,512,722,061.27
无形资产及其他资产：						
无形资产	51	五、11	159,345,214.27	88,213,945.16	159,807,385.04	93,557,491.76
长期待摊费用	52	五、12	6,777,643.99	2,361,666.00	3,872,621.38	2,491,666.00
其他长期资产	53					
无形及其他资产合计	60		166,122,858.26	90,575,611.16	163,680,006.42	96,049,157.76
递延税项：						
递延税款借项	61					
资产总计	67		9,154,724,409.45	7,082,392,057.51	8,630,610,278.40	6,761,044,434.31

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘永

## 资产负债表 (续)

会企01表

编制单位：哈药集团股份有限公司

2006年6月30日

单位：元

负债和股东权益	行次	附注	年末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：						
短期借款	68	五、13	1,158,280,000.00	1,000,000,000.00	1,019,940,000.00	1,000,000,000.00
应付票据	69	五、14	394,015,649.60	160,698,819.95	320,619,810.73	104,061,717.58
应付账款	70	五、15	1,065,079,969.15	534,723,291.77	1,096,118,202.92	515,823,454.22
预收账款	71	五、16	106,922,447.36	57,183,159.94	147,050,480.83	72,938,033.32
应付工资	72	五、17	510,741,327.58	404,790,282.59	510,538,933.95	405,181,375.61
应付福利费	73		129,220,999.15	114,189,514.83	116,434,736.90	108,207,738.04
应付股利	74	五、18	27,824,828.84		8,739,414.24	
应交税金	75	五、19	75,734,611.05	42,741,496.19	53,807,466.82	16,577,078.64
其他应交款	80	五、20	6,069,255.54	2,255,826.71	3,488,498.31	985,320.96
其他应付款	81	五、21	506,812,314.58	363,665,049.06	458,230,355.44	382,202,346.25
预提费用	82		3,535,511.36		1,990,952.60	1,529,739.50
预计负债	83					
一年内到期的长期负债	86	五、22	178,111,079.79	157,764,343.29	195,753,079.83	157,406,343.33
其他流动负债	90					
流动负债合计	100		4,162,347,994.00	2,838,011,784.33	3,932,711,932.57	2,764,913,147.45
长期负债：						
长期借款	101	五、23	253,417,333.98	98,227,333.98	280,603,104.76	96,413,104.76
应付债券	102					
长期应付款	103					
专项应付款	106	五、24	32,759,442.54	29,640,000.00	24,700,560.00	24,050,560.00
其他长期负债	108					
长期负债合计	110		286,176,776.52	127,867,333.98	305,303,664.76	120,463,664.76
递延税项：						
递延税款贷项	111					
负债合计	114		4,448,524,770.52	2,965,879,118.31	4,238,015,597.33	2,885,376,812.21
少数股东权益			613,115,586.17		538,418,587.91	
股东权益：						
股本	115	五、25	1,242,005,473.00	1,242,005,473.00	1,242,005,473.00	1,242,005,473.00
减：已归还投资	116					
股本净额	117		1,242,005,473.00	1,242,005,473.00	1,242,005,473.00	1,242,005,473.00
资本公积	118	五、26	920,689,534.56	920,689,534.56	909,885,103.19	909,885,103.19
盈余公积	119	五、27	826,306,741.65	784,769,330.01	826,306,741.65	784,769,330.01
其中：法定公益金	120				156,064,487.91	151,449,219.95
未分配利润	121	五、28	1,104,185,503.56	1,169,048,601.63	875,978,775.32	939,007,715.90
外币报表折算差额		五、29	-103,200.01			
股东权益合计	122		4,093,084,052.76	4,116,512,939.20	3,854,176,093.16	3,875,667,622.10
负债和股东权益总计	135		9,154,724,409.45	7,082,392,057.51	8,630,610,278.40	6,761,044,434.31

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘永

## 利 润 表

会企02表

编制单位：哈药集团股份有限公司

2006年1-6月

单位：元

项 目	行次	附注	本年累计数		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	1	五、30	4,803,687,518.97	2,630,737,340.69	4,296,160,095.53	2,471,831,334.34
减：主营业务成本	4	五、30	3,188,165,030.24	1,580,971,371.32	2,667,884,734.37	1,376,383,152.02
主营业务税金及附加	5	五、31	33,062,271.39	23,051,258.06	32,684,282.75	21,431,259.35
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	10		1,582,460,217.34	1,026,714,711.31	1,595,591,078.41	1,074,016,922.97
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	11	五、32	13,038,994.51	13,276,006.92	8,760,142.67	7,229,768.89
减：营业费用	14		743,851,968.04	519,364,012.76	705,465,650.41	492,943,314.26
管理费用	15		486,914,048.30	277,125,680.48	518,912,379.40	342,846,777.61
财务费用	16	五、33	23,197,653.59	7,300,692.52	28,131,263.76	15,991,439.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18		341,535,541.92	236,200,332.47	351,841,927.51	229,465,160.17
加：投资收益（损失以“-”号填列）	19	五、34	-20,079,568.48	18,327,862.41	-33,439,201.30	42,273,010.55
补贴收入	22					
营业外收入	23		1,714,824.97	1,435,312.98	1,994,287.58	1,062,010.92
减：营业外支出	25		7,853,384.63	3,919,294.02	18,134,335.94	15,098,011.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27		315,317,413.78	252,044,213.84	302,262,677.85	257,702,169.66
减：所得税	28		41,896,329.58	22,003,328.11	61,280,415.37	36,421,534.93
少数股东本期损益	29		45,214,355.96		20,619,917.06	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30		228,206,728.24	230,040,885.73	220,362,345.42	221,280,634.73

补充资料：

项 目	附注	本年累计数		上年同期数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		146,234.23		535,913.47	
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		228,781.41	228,781.41	165,333.10	165,333.10
6.其他					

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘永

## 利 润 分 配 表

会企02表附表1

编制单位：哈药集团股份有限公司

2006年1-6月

单位：元

项 目	行次	附注	本年累计数		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润（净亏损以“-”号填列）	1		228,206,728.24	230,040,885.73	220,362,345.42	221,280,634.73
加：年初未分配利润	2		875,978,775.32	939,007,715.90	507,113,223.75	516,192,771.61
其他转入	4					
二、可供分配的利润	8		1,104,185,503.56	1,169,048,601.63	727,475,569.17	737,473,406.34
减：提取法定盈余公积	9					
提取法定公益金	10					
提取职工奖励及福利基金	11					
提取储备基金	12					
提取企业发展基金	13					
利润归还投资	14					
三、可供股东分配的利润	16		1,104,185,503.56	1,169,048,601.63	727,475,569.17	737,473,406.34
减：应付优先股股利	17					
提取任意盈余公积	18					
应付普通股股利	19					
转作股本的普通股股利	20					
四、未分配利润	25	五、28	1,104,185,503.56	1,169,048,601.63	727,475,569.17	737,473,406.34

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘永

# 现金流量表

会企03表

编制单位：哈药集团股份有限公司

2006年1-6月

单位：元

项 目	行次	附注	合并数	母公司数
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	1		4,140,093,719.98	2,160,013,685.38
收到的税费返还	3		4,587,748.46	3,609,936.92
收到的其他与经营活动有关的现金	8	五、35	145,984,607.84	27,744,506.52
现金流入小计	9		4,290,666,076.28	2,191,368,128.82
购买商品、接受劳务支付的现金	10		2,297,624,287.97	852,848,119.77
支付给职工以及为职工支付的现金	12		369,235,418.23	258,512,325.48
支付的各项税费	13		403,892,089.40	264,056,171.52
支付的其他与经营活动有关的现金	18	五、36	854,590,772.18	582,883,620.78
现金流出小计	20		3,925,342,567.78	1,958,300,237.55
经营活动产生的现金流量净额	21		365,323,508.50	233,067,891.27
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	22		780,000.00	
取得投资收益所收到的现金	23			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		3,405,164.55	3,374,864.55
收到的其他与投资活动有关的现金	28			
现金流入小计	29		4,185,164.55	3,374,864.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		145,300,049.25	104,965,554.18
投资所支付的现金	31		5,045,000.00	500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35			
现金流出小计	36		150,345,049.25	105,465,554.18
投资活动产生的现金流量净额	37		-146,159,884.70	-102,090,689.63
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	38		200,000.00	
借款所收到的现金	40		143,780,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	五、37	6,808,750.00	5,170,000.00
现金流入小计	44		150,788,750.00	5,170,000.00
偿还债务所支付的现金	45		182,400,826.85	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		13,413,818.29	47,706.91
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	五、38	2,503,000.00	500,000.00
现金流出小计	53		198,317,645.14	547,706.91
筹资活动产生的现金流量净额	54		-47,528,895.14	4,622,293.09
四、汇率变动对现金的影响	55		-5,582.80	
五、现金及现金等价物净增加额	56		171,629,145.86	135,599,494.73

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘永

补充资料	行次	附注	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	57		228,206,728.24	230,040,885.73
加：少数股东本期损益	58		45,214,355.96	
计提的资产减值准备	59		66,724,093.34	38,683,659.31
固定资产折旧	60		209,374,105.23	166,571,979.85
无形资产摊销	61		10,325,140.01	5,473,426.60
长期待摊费用摊销	62		1,360,717.94	130,000.00
待摊费用减少（减：增加）	64		17,748,181.86	8,307,834.98
预提费用增加（减：减少）	65		1,544,558.76	-1,529,739.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66		437,292.08	294,609.50
固定资产报废损失	67		2,023,881.58	2,023,881.58
财务费用	68		9,933,276.69	1,977,219.55
投资损失（减：收益）	69		8,702,895.55	-29,704,535.34
递延税款贷项（减：借项）	70			
存货的减少（减：增加）	71		171,073,446.95	119,790,431.07
经营性应收项目的减少（减：增加）	72		-437,347,122.19	-387,636,170.02
经营性应付项目的增加（减：减少）	73		30,001,956.50	78,644,407.96
其他	74			
经营活动产生的现金流量净额	75		365,323,508.50	233,067,891.27
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本	76			
一年内到期的可转换公司债券	77			
融资租入固定资产	78			
3. 现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	79		1,293,888,912.71	823,717,279.95
减：现金的期初余额	80		1,122,259,766.85	688,117,785.22
加：现金等价物的期末余额	81			
减：现金等价物的期初余额	82			
现金及现金等价物净增加额	83		171,629,145.86	135,599,494.73

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘永



资产减值准备明细表（合并）

编制单位：哈药集团股份有限公司

2006年6月30日

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	402,620,784.86	52,917,031.38	-	9,882,715.79	9,882,715.79	445,655,100.45
其中：应收账款	326,455,311.18	41,496,570.37	-	9,882,715.79	9,882,715.79	358,069,165.76
其他应收款	76,165,473.68	11,420,461.01	-	-	-	87,585,934.69
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	20,466,104.65	3,000,716.16	-	521,458.13	521,458.13	22,945,362.68
其中：库存商品	16,764,150.26	1,196,099.29	-	521,458.13	521,458.13	17,438,791.42
原材料及包装物	3,374,345.91	1,804,616.87	-	-	-	5,178,962.78
在产品及半成品	327,608.48	-	-	-	-	327,608.48
四、长期投资减值准备合计	-	11,376,672.93	-	-	-	11,376,672.93
其中：长期股权投资	-	11,376,672.93	-	-	-	11,376,672.93
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	35,513,223.79	-	-	-	-	35,513,223.79
其中：房屋、建筑物	114,589.38	-	-	-	-	114,589.38
机器设备	34,711,610.65	-	-	-	-	34,711,610.65
运输设备	687,023.76	-	-	-	-	687,023.76
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘永

### 资产减值准备明细表（母公司）

编制单位：哈药集团股份有限公司

2006年6月30日

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	314,119,617.48	26,389,721.45	-	9,882,715.79	9,882,715.79	330,626,623.14
其中：应收账款	268,586,318.23	27,360,552.80	-	9,882,715.79	9,882,715.79	286,064,155.24
其他应收款	45,533,299.25	-970,831.35	-	-	-	44,562,467.90
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	12,272,862.00	1,438,723.06	-	521,458.13	521,458.13	13,190,126.93
其中：库存商品	9,344,114.23	1,351,232.61	-	521,458.13	521,458.13	10,173,888.71
原材料及包装物	2,601,139.29	87,490.45	-	-	-	2,688,629.74
在产品及半成品	327,608.48	-	-	-	-	327,608.48
四、长期投资减值准备合计	-	11,376,672.93	-	-	-	11,376,672.93
其中：长期股权投资	-	11,376,672.93	-	-	-	11,376,672.93
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	35,513,223.79	-	-	-	-	35,513,223.79
其中：房屋、建筑物	114,589.38	-	-	-	-	114,589.38
机器设备	34,711,610.65	-	-	-	-	34,711,610.65
运输工具	687,023.76	-	-	-	-	687,023.76
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

企业负责人： 郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘永

## 利润表附表

编制单位：哈药集团股份有限公司

2006年1-6月

指标		净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
报告期利润	金额	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	1,582,460,217.34	38.66	39.88	1.27	1.27
营业利润	341,535,541.92	8.34	8.61	0.27	0.27
净利润	228,206,728.24	5.58	5.75	0.18	0.18
扣除非经常性损益后的净利润	231,498,186.02	5.66	5.83	0.19	0.19

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定计算如下：

项目	计算过程	
主营业务利润	净资产收益率	全面摊薄=1,582,460,217.34/4,093,084,052.76=38.66%
		加权平均=1,582,460,217.34/3,968,279,457.28=39.88%
	每股收益 (元)	全面摊薄=1,582,460,217.34/1,242,005,473.00=1.2741
		加权平均=1,582,460,217.34/1,242,005,473.00=1.2741
营业利润	净资产收益率	全面摊薄=341,535,541.92/4,093,084,052.76=8.34%
		加权平均=341,535,541.92/3,968,279,457.28=8.61%
	每股收益 (元)	全面摊薄=341,535,541.92/1,242,005,473.00=0.2750
		加权平均=341,535,541.92/1,242,005,473.00=0.2750
净利润	净资产收益率	全面摊薄=228,206,728.24/4,093,084,052.76=5.58%
		加权平均=228,206,728.24/3,968,279,457.28=5.75%
	每股收益 (元)	全面摊薄=228,206,728.24/1,242,005,473.00=0.1837
		加权平均=228,206,728.24/1,242,005,473.00=0.1837
扣除非经常性损益后净利润	净资产收益率	全面摊薄=231,498,186.02/4,093,084,052.76=5.66%
		加权平均=231,498,186.02/3,968,279,457.28=5.83%
	每股收益 (元)	全面摊薄=231,498,186.02/1,242,005,473.00=0.1864
		加权平均=231,498,186.02/1,242,005,473.00=0.1864

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘永