

# 哈药集团三精制药股份有限公司

600829

## 2013 年年度报告





## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

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

四、 公司负责人刘占滨、主管会计工作负责人李向阳及会计机构负责人（会计主管人员）白媛媛声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经致同会计师事务所有限公司审计，公司 2013 年度母公司实现净利润 58,281,644.98 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按实现净利润提取 10%法定盈余公积金 5,828,164.5 元，当年可供股东分配利润 52,453,480.48 元，加上年初未分配利润 865,472,936.10 元，本年度可供股东分配的利润为 917,926,416.58 元。

根据公司利润实现情况和回报股东需要，2013 年度利润分配方案为派送现金股利，公司拟以总股本 579,888,597 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.33 元（含税），按上述预案该部分股利分配需要 77,125,183.40 元。此外，不进行其他形式分配。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告 .....	8
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第八节	公司治理 .....	33
第九节	内部控制 .....	37
第十节	财务会计报告.....	39
第十一节	备查文件目录.....	121

# 第一节 释义及重大风险提示

## 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、我们、三精制药	指	哈药集团三精制药股份有限公司
哈药集团	指	哈药集团有限公司
哈药股份、控股股东	指	哈药集团股份有限公司
营销公司	指	哈药集团营销有限公司
天鹅股份	指	哈尔滨天鹅实业股份有限公司
建材集团	指	哈尔滨建筑材料工业（集团）公司
致同、致同会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2013 年度
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《哈药集团三精制药股份有限公司公司章程》
OTC	指	非处方药，即经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其它医疗专业人员开写处方即可购买的药品
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，是一套适用于制药行业的强制性标准，要求企业在药品生产过程中按照 GMP 要求保证药品质量符合国家标准
钙口	指	葡萄糖酸钙口服溶液
锌口	指	葡萄糖酸锌口服液
双口	指	双黄连口服液

## 二、 重大风险提示：

面对严峻的医药行业政策环境和日趋激烈的市场竞争,公司存在一定程度的政策风险、市场风险及质量风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述存在的风险,敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。



## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	哈药集团三精制药股份有限公司
公司的中文名称简称	三精制药
公司的外文名称	Harbin Pharm. Group Sanjing Pharmaceutical Shareholding Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	SanChine
公司的法定代表人	刘占滨

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林本松	程轶颖
联系地址	哈尔滨市香坊区哈平路 233 号	哈尔滨市香坊区哈平路 233 号
电话	0451-84675166	0451-84675166
传真	0451-84675166	0451-84675166
电子信箱	linbs@hayao.com	chengyiying@sanjing.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区衡山路 76 号
公司注册地址的邮政编码	150090
公司办公地址	哈尔滨市香坊区哈平路 233 号
公司办公地址的邮政编码	150069
公司网址	www.sanjing.com.cn
电子信箱	sanjing@sanjing.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	哈尔滨市香坊区哈平路 233 号公司证券法规部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	三精制药	600829	S 三精

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

**(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况**

1、三精制药前身天鹅股份于 1994 年 2 月在上交所上市, 主要从事开发、生产和经营水泥等建筑材料方面业务。2004 年 9 月 28 日, 根据天鹅股份、建材集团、哈药股份、哈药集团签署的相关协议, 天鹅股份名称变更为"哈尔滨哈药集团三精制药股份有限公司", 股票简称随之变更为"三精制药"。

2、目前公司的经营范围为: 许可经营项目: 医药制造、医药经销; 按卫生许可证核定的范围从事保健品的生产; 生产饮料(其他饮料类); 生产蔬菜制品【蔬菜干制品(蔬菜粉及制品)】。一般经营项目: 投资管理; 药品咨询、保健咨询; 货物进出口、技术进出口; 日用化学品的制造; 工业旅游(法律、行政法规禁止的项目除外; 法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。

**(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况**

1、三精制药原名为哈尔滨天鹅实业股份有限公司(原股票简称"天鹅股份"), 1994 年 2 月在上交所上市, 股票代码为 600829。天鹅股份由建材集团发起设立, 建材集团持有天鹅股份 74.82% 股权, 为公司控股股东。

**2、2004 年哈药股份重组天鹅股份置入医药资产**

2003 年 8 月 6 日, 建材集团向哈药股份转让其所持有的天鹅股份 7,680 万股国家股, 占天鹅股份的股本总额的 29.8%。

2004 年 4 月 28 日, 建材集团向哈药股份转让其持有天鹅股份的 41,941,935 股国家股(因天鹅股份 2003 年度资本公积金转增股本, 该 41,941,935 股增至 62,912,903 股), 占天鹅股份的股本总额的 16.27%。

2004 年 9 月 28 日, 天鹅股份名称变更为"哈尔滨哈药集团三精制药股份有限公司", 股票简称随之变更为"三精制药"。

上述股份转让完成后, 哈药股份所持三精制药股份比例增至 46.07%, 成为三精制药的第一大股东。

3、2005 年 7 月 28 日和 2006 年 2 月 20 日, 建材集团向哈药集团转让其持有的三精制药的 11,115 万股国家股, 占三精制药股本总额的 28.75%。股份转让完成后, 哈药集团、哈药股份合计持有三精制药 74.82% 的股份(其中哈药集团持有 28.75%、哈药股份持有 46.07%)。

4、2006 年 7 月 27 日, 哈药股份向哈药集团转让其持有的三精制药的 62,125,398 股法人股, 占三精制药股本总额的 16.07%。哈药集团持有本公司 44.82% 的股份, 为本公司第一大股东, 哈药股份持有本公司 30% 的股份。

5、2011 年 2 月 11 日, 哈药股份向哈药集团非公开发行股份, 购买哈药集团持有三精制药 44.82% 的股份, 2012 年 1 月 5 日, 哈药股份获得《证券过户登记确认书》, 哈药股份持有三精制药的股份比例由 30% 上升至 74.82%, 哈药集团不再持有三精制药股份, 公司控股股东变更为哈药股份。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
	签字会计师姓名	李宜 陶怡

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期 增减(%)	2011 年
营业收入	3,177,004,852.99	4,068,385,292.74	-21.91	3,605,738,903.28
归属于上市公司股东的净利润	6,462,053.85	363,973,307.69	-98.23	398,595,494.53
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-25,274,311.31	331,178,268.93	-107.63	346,928,882.09
经营活动产生的现金流量净额	-158,312,270.81	221,573,402.92	-171.45	-108,300,313.36
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	2,171,461,946.18	2,165,254,237.33	0.29	1,801,288,721.34
总资产	3,701,066,070.97	4,051,497,624.46	-8.65	3,843,849,952.11

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.0111	0.6277	-98.23	0.6874
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0111	0.6277	-98.23	0.6874
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.0436	0.5711	-107.63	0.5983
加权平均净资产收益率 (%)	0.30	18.35	减少 18.05 个百分点	23.49
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-1.17	16.7	减少 17.87 个百分点	20.45

### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	1,027,627.15	-1,294,146.53	2,202,856.55
计入当期损益的政府补助,但 与公司正常经营业务密切相 关,符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享 受的政府补助除外	60,876,579.59	51,106,282.70	51,352,574.88
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	-10,465,993.13	-343,977.33	17,528,188.47
少数股东权益影响额	-8,233,567.88	-5,040,111.49	-5,200,101.44
所得税影响额	-11,468,280.57	-11,633,008.59	-14,216,906.02
合计	31,736,365.16	32,795,038.76	51,666,612.44

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年依然是医药行业竞争激烈的一年。《医药工业“十二五”发展规划》的全面实施、国家发改委实行的药品降价等改革措施已对医药行业的发展模式带来冲击，同时，面对严峻的产品渠道竞争压力及终端销售压力，如何寻求出路已经成为医药企业面临的重要问题。面对艰难的发展环境，公司积极调整应对，在营销管理、生产管理、产品开发、综合运营管理等诸多方面深耕细作，寻求企业的转型升级，努力将困难和影响降到最低。报告期内公司实现营业收入 317,700 万元，同比降低 21.91%；净利润 646 万元，同比降低 98.23%。

报告期内，公司主要完成了以下工作：

#### 1、搭建营销平台，持续推进营销管理精细化。

报告期内，公司持续推进营销变革，调整营销策略。

**1.1 出资搭建新营销平台。**报告期内，公司与控股股东哈药股份共同投资设立了哈药集团营销有限公司，公司主导产品由营销公司进行销售和终端维护。报告期内，营销公司组建了商务、零售销售体系及产销衔接系统，实现了组织体系渠道模式的重构。报告期内，公司部分主导产品市场库存较大，市场价格不稳定，为此营销公司通过控制公司钙口、锌口、双口等主导产品的发货量，维护市场价格，开展终端销售促销等活动，消化销售渠道中的存货。报告期内因公司主导产品销售收入与同期相比降幅较大，受此影响公司净利润同比也有较大降幅。

**1.2 持续推进营销管理精细化。**报告期内，公司努力强化以临床产品为主导的各子公司业务的拓展，以重点品种为核心进行了产品分析与卖点挖掘，并通过召开临床深入研究课题评审会等多种形式的营销策略，为产品提供了更多的循证医学支持；同时，公司通过筛选商业合作伙伴，选择了衔接与覆盖能力强的一级商与二级商进行合作，并强化了对商业的管控能力和服务水平，进一步确保了资金的安全与产品渠道的合理覆盖，有效优化了渠道流通。

#### 2、加强产销平衡管理，优化产业布局，强化全面招标采购。

报告期内，公司以市场为导向，积极协调生产销售衔接。

**2.1 协调产销平衡。**报告期内，公司积极适应营销战略的调整，成立了覆盖七个生产基地的产销管理中心，科学计划组织生产，同时依据产销运行情况及时调整生产，使产品库存可控，减少资金占用。

**2.2 优化产业布局。**报告期内，公司以新版 GMP 认证为契机，实施了粉针剂及其生产线的转移、搬迁，实现了磷霉素钠原料药与制剂同地生产，为降低生产成本及优化产业结构创造了条件。

**2.3 招标采购管理工作。**报告期内，公司通过全面招标采购，有效控制了采购成本，报告期内母子公司招标占比达到 95.75%，保障了公司各项生产物资的需求，同时积极引进了新供应商，强化了过程管理。

**2.4 强化安全环保环节。**报告期内，公司强化了对安全环保基础设施的建设力度，完善了母子公司安全环保管理制度，加大了各类隐患排查力度和治理速度，增加了各类安全演习及安全环保培训频次，提升了安全环保管理水平，有效保障了公司生产经营安全。

#### 3、以 GMP 认证为依托，强化质量管控，提升技术攻关水平。

报告期内，公司不断强化质量自控意识，开展技术攻关创新。

**3.1 推进 GMP 认证工作。**报告期内，公司组织了 14 次 GMP 认证督导自检，完成了 5 个公司、口服液等 7 个剂型的新版 GMP 认证，为市场经营提供了技术质量支持和保证。

**3.2 强化质量管控。**报告期内，公司持续进行了系统风险评估，完善了风险防范的措施，并通过有效执行降低了产品质量风险。公司通过开展新版 GMP 认证总结推进交流会等多种形式的活动，提升了生产体系人员质量意识，加强了产品质量管理。

**3.3 提升技术攻关水平。**报告期内，公司完成了双黄连口服液工艺技术攻关等项目 33 项，



为公司提高产品质量，降低生产成本，参与市场竞争奠定了基础。

#### 4、调整研发思路，稳步推进仿制药及新药审批工作。

报告期内，公司积极调整研发思路，适应公司新战略模式。

**4.1 新产品研发成果。**报告期内，公司共完成了 16 个新产品立项，取得了药品、保健食品、食品批件 10 项，申请发明专利 8 项，获得授权 2 项发明专利，获得省市科技进步奖各 1 项。完成了国家“十二五”重大新药创制项目“抗阿尔兹海默症重酒石酸卡巴拉丁原料胶囊”，获得产品注册受理；获得省药物制剂工程技术研究中心资金支持；获得 1 项市科技项目资金支持。

**4.2 稳步推进仿制药研究工作。**报告期内，公司完成了 4 个品种的仿制药小试工艺研究，完成了 19 个品种国内外处方信息、专利等相关信息的检索工作及研发准备工作，推进了部分老产品的一致性评价研究，为提升公司产品竞争力积蓄了力量。

#### 5、奉献爱心，关注员工，积极诠释大爱思想。

报告期内，公司开展了丰富多彩的爱心活动及社会公益活动。

**5.1 奉献爱心活动。**报告期内，公司组织了多次爱心行活动，对望奎县五保供养中心、哈尔滨市第一福利院等特殊人群发放慰问药品、生活用品，用实际行动诠释了三精制药“热心公益、回报社会”的社会责任观。此外，公司共向 92 名员工提供了总计 26.9 万元的爱心帮扶基金，并向 176 名困难员工发放了困难补助，解决了员工的燃眉之急。

**5.2 员工参与活动。**报告期内，公司通过组织开展庆建党 92 周年红色主题集邮展、员工特长展、“凝心聚力谋发展，全力实施新战略”建功立业竞赛等结合生产经营实际情况的各类活动，激发了广大员工的劳动热情和创造活力，引导职工与企业同舟共济、共谋发展，不断丰富、陶冶员工身心健康。

#### 6、夯实基础，积极发展，持续推进综合管理精细化。

报告期内，公司积极推进运营、财务、人力、资产等方面的精细化管理模式。

**6.1 加强运营精细化管理。**报告期内，公司以无差错管理为目标，做实各项工作的精细化管理，起草和修订各类专业管理规程，同时强化对业务过程的管控，降低了企业运营风险。

**6.2 全面推行财务预算管理。**报告期内，公司通过严格执行资金审批流程及软件系统控制，实现了财务管理方式由结果通报式向过程管控及预警式的转变，保证了各类资金的合理有效使用，使各级管理者预算意识普遍提高。

**6.3 完善人力资源管理体系。**报告期内，公司积极推进了绩效管理机制及激励性薪酬套改的人力资源改革项目，结合岗位性质形成了岗位地图及岗位价值评估报告，同时进行了人力资源信息化建设；全面完成了员工岗位竞聘及薪酬改革工作，优化了岗位结构，有效地激发了员工的潜能，创造了公平竞争的工作环境。

**6.4 加快推进资产整合工作。**报告期内，公司按照产业战略布局要求，有效推动了生物科技公司的处置工作，并对部分外埠商业子公司实施了股权结构的调整，降低了风险、优化了产业结构。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,177,004,852.99	4,068,385,292.74	-21.91
营业成本	1,876,294,963.17	2,006,344,707.18	-6.48
销售费用	879,483,382.20	1,201,473,796.47	-26.80
管理费用	329,882,520.75	356,689,460.44	-7.52
财务费用	13,119,850.62	17,438,630.20	-24.77
经营活动产生的现金流量净额	-158,312,270.81	221,573,402.92	-171.45
投资活动产生的现金流量净额	-121,729,054.16	-31,890,549.99	-281.71
筹资活动产生的现金流量净额	-4,027,578.93	-114,045,096.79	96.47
研发支出	27,165,271.51	28,567,713.74	-4.91



## 2、 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司营业收入 317,700 万元，同比减少 21.91%；主要原因：一是主导产品营销模式调整及定价方式发生变化影响；二是本期公司部分子公司不再纳入合并范围；三是由于整合营销资源，进行渠道整顿及消化库存，主导产品销售收入下降。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，中药产品中的双黄连口服液产品收入保持稳定增长；西药产品中的葡萄糖酸钙口服液，保健品中的葡萄糖酸锌口服液产品收入同比下降，主要是本期渠道整顿及消化库存所致；同时受基药招标及市场价格的影响，阿莫西林等普药类产品销售收入也有所下降。

### (3) 主要销售客户的情况

公司前五名客户销售额 140,690 万元，占全部收入的 44.28%。

## 3、 成本

### (1) 成本分析表

单位:万元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
工业	原辅料包材	72,734.30	77.79	76,438.66	75.05	-4.85
工业	燃动费	3,639.31	3.89	5,592.03	5.49	-34.92
工业	人工费	5,758.49	6.16	6,404.54	6.29	-10.09
工业	制造费用	11,363.03	12.15	13,414.77	13.17	-15.29
工业	小计	93,495.12	100.00	101,850.00	100	-8.20
商业	采购成本	86,094.24	100.00	92,783.00	100	-7.21
其他		6,799.58	100.00	6,001.00	100	13.31
合计		186,388.94		200,634.00		-7.10

### (2) 主要供应商情况

公司前五名客户采购额 28,523 万元，占总采购额的 14.52%。

## 4、 费用

报告期内，公司销售费用、管理费用、财务费用同比分别减少 26.8%、7.52%、24.77%，主要原因：一是收入同比减少 21.9%，二是本期公司部分子公司不再纳入合并范围，三是公司有效控制费用，综合以上公司三项费用同比减少。

## 5、 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	27,165,271.51
研发支出合计	27,165,271.51
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.20
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.86

**(2) 情况说明**

报告期，公司直接用于研发方面的投入总额 2,716.53 万元（不包括设备等投入），占报告期末公司净资产 1.2%，占报告期营业收入 0.86%；本公司（母公司）及下属高新技术企业的子公司，在本报告期的研发费用支出均符合高新技术企业研发投入比例的要求。

公司的研发方向为：在治疗药领域，由高竞争的仿制药向高端仿制药和首仿药等低竞争的产品转变，在保健食品领域加大微量元素、维生素类产品等开发，确保公司持续发展中的品种供给。

报告期内公司不断增加研发投入，吸引各种创新要素聚焦到产业的持续创新链上，不断尝试与科研院所在产品研发、生产技术等方面开展技术合作，逐渐探索出适应自身发展特点的多元化科研管理控制模式。报告期内公司在国家审评的药品和保健食品二十余项，获得药品、保健食品、食品批件等十余项，本年度产品研发工作作为公司未来发展的品种补给奠定一定的基础。

**6、 现金流**

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 171.45%，主要是公司销售收入同比减少及本期应收票据到期减少所致；投资活动产生的现金流量净额同比减少 281.71%，主要是公司本期部分子公司不再纳入合并范围，使得支付的与其他投资活动有关的现金增加所致；筹资活动产生的现金流量净额同比增加 96.47%，主要是公司偿还债务支付的现金减少。

**7、 其它****(1) 发展战略和经营计划进展说明**

报告期内，受国家医改政策及行业竞争加剧的影响，公司整合营销资源，调整销售策略，进行渠道整顿及消化库存，主导产品销售收入下降；同时主导品种原材料成本不同程度上涨，导致毛利率下降，综合以上情况，2013 年公司未完成年初制定的收入指标和利润指标。

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

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药行业	3,159,454,410.89	1,863,889,399.88	41.01	-22.23	-7.10	减少 9.61 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中药	1,128,773,292.80	775,008,763.76	31.34	13.16	18.76	减少 3.24 个百分点
西药	1,405,766,544.56	754,289,723.86	46.34	-29.43	-18.75	减少 7.05 个百分点
保健品	347,586,003.40	101,289,046.44	70.86	-50.60	-31.49	减少 8.13 个百分点
其他	277,328,570.13	233,301,865.82	15.88	-24.97	-15.93	减少 9.04 个百分点
合计	3,159,454,410.89	1,863,889,399.88	41.01	-22.23	-7.10	减少 9.61 个百分点



公司本期主营业务收入同比减少 22.23%，其中西药和保健品收入同比下降，中药收入有所增长；中药、西药、保健品的毛利率同比下降，主要是公司营销资源整合，销售价格有所变化，同时主要产品原材料价格上涨等因素，导致毛利率下降。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	3,146,097,064.44	-22.29
国外	13,357,346.45	-5.48
合计	3,159,454,410.89	-22.23

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	158,462,347.98	4.28	442,531,251.88	10.92	-64.19
预付款项	38,573,112.67	1.04	133,313,131.57	3.29	-71.07
其他应收款	34,259,374.42	0.93	90,933,566.44	2.24	-62.32
其他流动资产	772,028.37	0.02	1,625,772.97	0.04	-52.51
长期股权投资	13,926,864.09	0.38	6,385,470.77	0.16	118.10
长期待摊费用	8,815,032.53	0.24	15,612,813.71	0.39	-43.54
预收款项	32,382,051.90	0.87	130,535,358.13	3.22	-75.19
应交税费	101,053,488.25	2.73	188,291,528.15	4.65	-46.33

#### 2、 其他情况说明

货币资金：主要是本期销售收入减少所致。

预付款项：主要是上期支付的工程款及货款在本期收到发票所致。

其他应收款：主要是本期往来款减少所致。

其他流动资产：主要是本期待摊的各项费用减少所致。

长期股权投资：主要是本期公司部分子公司不再纳入合并范围转为权益法核算所致。

长期待摊费用：主要是本期摊销导致余额减少。

预收款项：主要是上期末的预收账款在本期已提供商品结转销售收入所致。

应交税费：主要是本期期末计提应交税费比上年末计提税费减少所致。

### (四) 核心竞争力分析

三精制药是以生产销售 OTC 产品为主，经过多年发展品牌地位已经确立，公司在质量、成本管理和品种储备等方面也有较好表现。

**1、品牌价值优势：**2011 年 5 月 13 日，经北京名牌资产评估公司权威认定，三精品牌价值为 68.93 亿元人民币。消费者对三精品牌的理解已与“健康产品”、“值得信赖”、“放心”、“品质”等一系列词汇相伴，“三精”的品牌可以在药品、保健食品等领域扩大和发展并将做强、做大。

**2、产品品类优势：**目前公司共有 21 个剂型，300 多个规格品种，形成了丰富的产品阵容，主要品种有葡萄糖酸钙口服溶液、葡萄糖酸锌口服液、双黄连口服液、司乐平等。随着人们健康意识的提高，造就了巨大的钙、锌品类市场容量，服用人群更加广泛，主导产品的竞争优势奠定了公司发展的坚实基础。



**3、研发资源优势：**三精制药注重科技创新，2004 年建成具有国际化水平的开放式研发中心并于次年正式投入使用。研发中心具备较强的医药品种产业化的实力，可承担三精制药及下属公司全部的研发工作。此外，充分借助外脑，与国内知名科研院所合作开发创新药物产品，在研在审评产品 50 余项，通过创新产品研发培养锻炼一批本公司技术骨干力量，使之在最短的时间达到最好的产品开发效果，提高公司的研发水平与能力，增强企业的核心竞争力。

**4、质量管控优势：**公司依据国家质量标准及产品质量回顾分析，制定了高于国家标准的内控标准作为产品放行依据。多年来，公司以“做精健康产品，做精诚信服务，做精细致化管理”为质量方针，为公司制定目标提供了明确的方向，通过完整的质量管理体系，健全的质量管理网络，以自检、互检为主、专检为辅的有效监控体系，形成三级质量管理，能够保证产品质量及 GMP 在生产过程中有效执行。

**5、管理团队优势：**目前公司拥有一支优秀的高层管理团队，团队人员专业结构合理，工作中能够密切配合，是公司发展的核心推动力；公司的中层管理者也具有对公司很高的忠诚度，具备了较高的执行力，能充分贯彻公司的决策和计划。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

#### (1) 证券投资情况

无

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

无

#### (3) 持有非上市金融企业股权情况

无

#### (4) 买卖其他上市公司股份的情况

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0 元。

### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

#### (1) 委托理财情况

无

#### (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

### 3、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 4、 主要子公司、参股公司分析

#### 4.1 主要工业类子公司

##### 1)哈药集团三精明水药业有限公司

该公司注册资本 2,000 万元，我公司持有其 100%的股权。该公司经营范围为片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、原料药生产。报告期末，该公司资产总额 70,483 万元，较上年同期增长 22.29%；净资产 53,812 万元，较上年同期增长 29.80%；营业收入 36,899 万元，较上年同期减少 5.64%；净利润较上年同期增长 14.37%。

##### 2) 哈药集团三精制药四厂有限公司

该公司注册资本 3,000 万元，我公司持有其 100%的股权。该公司经营范围为片剂、胶囊剂、颗粒剂、茶剂、中药提取。报告期末，该公司资产总额 18,072 万元，较上年同期下降 4.73%；净资产 4,615 万元，较上年同期增长 0.96%；营业收入 8,823 万元，较上年同期下降 18.69%；净利润较上年同期下降 91.18%。

#### 4.2 主要商业类子公司



### 1) 哈药集团三精明水医药经销有限公司

该公司注册资本 1,000 万元, 我公司持有其 100% 股权。该公司主营业务范围为化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品批发。报告期末, 该公司资产总额 16,605 万元, 较上年同期下降 21.62%; 净资产 4,208 万元, 较上年同期下降 48.93%; 营业收入 38,229 万元, 较上年同期下降 19.09%; 净利润较上年同期下降 638.21%。

### 4.3 参股公司

#### 1) 吉林省三精医药有限责任公司

该公司注册资本 500 万元, 我公司持有该公司 51% 的股权。该公司主营业务范围为中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生物制品(除疫苗); 医用卫生材料及敷料销售。报告期末, 该公司资产总额为 9,145 万元, 较上年同期下降 29.94%; 净资产 471 万元, 较上年同期增长 4.09%; 营业收入 24,218 万元, 较上年同期增长 5.03%; 净利润较上年同期增长 915.20%。

## 5、 非募集资金项目情况

报告期内, 公司无重大非募集资金投资项目。

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、 公司所属行业发展趋势

2014 年, 国家将继续加强对医药市场流通秩序的治理工作, 招标政策愈加严格, 降价趋势仍然延续, 准入门槛不断提高, 运营成本持续上升, 行业内企业并购整合加剧, 医药行业整体将保持增长, 但预计增速放缓并呈现出竞争激烈的发展态势。

#### 2、 2014 年企业发展环境分析

##### 2.1 有利因素

**2.1.1 医药体制改革有利于行业发展。**十八届三中全会发布了《关于全面深化改革若干重大问题的决定》, 明确指出在医药卫生事业方面, 要深化医药卫生体制改革, 统筹推进医疗保障、医疗服务、公共卫生、药品供应等, 向大众传递了国家持续推进医改的决心和信心。"深化医改"意味着 2014 年将是又一个"政策大年", 各级政府加大对卫生的投入, 可以直接扩大投资, 带动医药卫生及其相关产业发展, 在诸多政策的共同作用下, 医药行业发展再次发力。

**2.1.2 医药行业的重组并购将成为一种趋势。**随着医药行业的发展成熟及行业标准的不断提升, 医药领域的重组并购案例增加将成为一种趋势, 通过兼并重组获得外延式扩张将是医药行业未来几年的主旋律。兼并重组是淘汰落后产能、强化优质公司实力的有力保障, 同时, 新药审批放缓、新版 GMP 认证时限等政策因素也都将是促进资本介入医药行业的内在动力。

**2.1.3 居民健康需求不断增大。**医药行业被誉为"永远的朝阳产业", 居民卫生健康意识的加强、人口的增长及老龄化、不断深入的医疗卫生体制改革、全球制药产业转移等因素都将推动制药行业长期增长。随着医疗保健支出占消费性支出的比重逐步上升, 从而直接带动了药品消费市场的持续增长。

##### 2.2 不利因素

**2.2.1 药品价格的不断降低压缩企业生存空间。**随着国家医改的强力推进及《国家基本药物目录》2013 版出台并实施, 各省基药工作执行越来越严格, 能否进入国家、省级基药目录也将成为市场竞争的关键之一, 基药中标价格的不断下滑, 对医药企业生产成本也带来更大考验。同时, 国家发改委下发《调整中成药价格的原则和方法》, 并将陆续针对中成药出台具体价格调整方案, 中成药将面临较大的降价风险。

**2.2.2 同质化竞争加剧致营销将无模式可循。**目前医药行业同质化竞争严重, 产品同质化、市场同质化、营销手段同质化, 导致企业越是相互模仿, 同质化程度也就越严重, 陷入竞争怪圈。企业依靠原有模式已不能支撑长久的发展, 营销模式需要进行创新和变革。



**2.2.3 仿制药一致性评价促使企业运营成本上升。**仿制药一致性再评价要求的出台, 将从一定程度上提升现有药品质量, 未来中国仿制药行业门槛将进一步提高, 优质新品种加速放量, 高质量仿制药市场份额增加, 竞争集中度逐渐提升, 也将使一批药品淘汰。为了提升产品质量, 保留品种, 企业将面临大量技术攻关的人、物、财力投入, 从而增加企业的运营成本。

## (二) 公司发展战略

公司遵循产品产业升级发展与资本运作并重的原则, 未来将以做强优势为核心, 持续聚焦医药、保健品领域, 巩固并做强做大优势领域与产品, 稳步可控地推进新业务发展。

## (三) 经营计划

2014 年工作思路: 公司将持续推进以经济效益为核心, 通过提升营销推广、生产保障、品种储备、市场竞争、综合运营管控及风险掌控等各项能力, 促进企业综合运营质量的提高, 力争实现公司 2014 年各项经济指标。2014 年公司预计实现营业收入 24 亿元, 公司将努力控制成本费用支出, 以实现恢复性增长。

2014 年公司要着力做好的重点工作:

### 1、营销工作

**一是主导产品销售工作。**哈药集团营销公司将继续对现有营销渠道进行优化, 持续开展城市维价工作, 稳定产品流通价格; 此外将通过开展终端的生动化陈列及各类促销活动全面开展终端精细化动销工作, 提高分销和终端覆盖能力。通过以上措施, 争取恢复及提升公司主导产品钙口、锌口、双口在终端的铺货率和销量, 以达到价格稳定、终端覆盖广、渠道扁平有序;  
**二是其他产品营销工作。**公司将继续强化各子公司产品的销售, 不断强化营销深度与广度开发, 扩大营销网络, 提升纯销能力与纯销质量; 2014 年, 公司将积极筹备药品流通领域 GSP 认证工作, 提升经营质量管理水平。

### 2、生产工作

**一是产销衔接及保障工作。**公司将积极做好全品种的生产保障及各生产基地的稳定生产工作, 加强与经营单位的密切沟通, 增强生产计划的合理性, 确保及时提供保质保量的产品;  
**二是生产装备自动化水平提升工作。**公司将通过升级改造、更新换代等方式, 合理规划各生产基地设备自动化水平升级工作, 以提高生产效率, 降低员工劳动强度, 此外, 公司将加大对设备技术人员的引进、储备及培养工作, 以适应公司未来几年自动化水平不断提升的需要;  
**三是成本控制工作。**公司将继续通过各项创新、技术攻关、流程控制等手段, 围绕规模优势产品, 持续提高技经指标, 加强对能耗的科学有效管理, 不断降低各项成本。

### 3、质量技术工作

**一是 GMP 认证工作。**公司将持续推进五项 GMP 认证工作, 并通过组织自检小组进行 GMP 自检, 使 GMP 成为常态化管理, 强化质量意识和软硬件管理水平, 提升产品质量竞争力;  
**二是质量攻关工作。**公司将继续围绕控制质量风险、降低生产成本等开展质量攻关工作, 2014 年 QC 攻关立项将由以往的注重生产过程中的问题解决, 转向紧紧围绕实际生产中的难点立项攻关。

### 4、研发工作

**一是产品研发突破工作。**公司将在持续做好药品、保健食品、食品及日化相关产品开发的同时, 重点推进缓控释平台建设和仿制药一致性再评价工作, 积极做好研究准备工作, 保质保量地完成评价工作, 从而实现新产品研发能力由高竞争的仿制药向高端仿制药和首仿药等低竞争产品的转变;  
**二是内部管理工作。**公司将积极对研发人员进行业务培训, 提高研发人员业务素质 and 开发能力, 并通过开展项目研究锻炼研发人员的实际操作能力和产业化能力。公司将持续强化项目负责人制, 通过制定合理可行的实验方案、控制项目完成节点和总的完成时间, 从而提高研发效率;  
**三是外部合作与沟通工作。**公司将积极通过与国内高等院校和科研院所高素质研发团队进行品种和项目合作, 借助合作团队的技术优势力量, 培养和提高公司研发人员的技术研发能力, 提高申报项目审评的一次通过率。

## 5、管理工作

### 5.1 运营管理工作

一是**指标管理**。公司将继续深入实施以经济效益为中心，全面提高公司生产经营质量。围绕公司主要经济指标及重点工作，将经济指标与各项工作管控要求相关联，对各级人员推进绩效管理，逐级建立全员责任制；二是**全面财务预算管理**。公司将持续对预算执行情况实施跟踪考核，并关注各单位实际业务收支与预算的偏离情况，进一步发挥预算对实际工作的指导作用，加强财务对生产成本管理的指导和辅助作用，做到生产综合成本最优；三是**资本运营工作**。公司将根据发展战略及发展目标，对现有工业类子公司进行整合和调整，完善剂型产品的调整和产业布局的优化，从而提高管理效率，降低运营成本；为强化风险管控，将有序调整外埠商业子公司的股权关系，降低公司运营风险。

### 5.2 人力资源工作

一是**绩效考核管理**。公司将持续深入推进责任制及绩效管理考核工作，根据《三精制药 2014 年度责任制考核原则》，对重点工作实施“比较管理排序”的考核方式，提升团队整体能力与素质；二是**人员培训工作**。公司将持续围绕“专业技能培训、在岗培训、全员培训”三个方面，完善人员培训体系，提高岗位技能与专业工作能力，实现人力成本的合理有效控制。

### 5.3 安全环保工作

一是**安全工作**。公司将持续坚持“以人为本、预防为主、综合治理”的方针，建立健全一岗双责、齐抓共管的安全环保责任体系和隐患排查治理体系，将安全环保责任落实到岗位，不断强化隐患排查治理速度和治理力度；二是**环保工作**。公司将持续加大环保投入，强化环保方面的设施设备管理和专业人员的培训工作，从软、硬件两方面全面提升环保管理水平。

### 5.4 民生文化工作

一是**党群文体活动**。公司继续围绕公司的核心重点有针对性开展工作，包括员工文体活动的丰富，各类形势任务教育活动的推出，多种劳动竞赛活动的组织等，努力营造向上、和谐的生产经营环境；二是**服务民生工作**。公司将持续提升涉及与员工日常生活密切相关的服务水平，“急员工之所急，办员工之所需”，热情服务，周到服务，安全服务，为广大员工营造良好的工作环境。

## (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年公司将通过统筹资金调度，优化资产结构，充分利用各种金融工具降低资金使用成本；同时严格控制公司各项费用支出，加快资金周转速度，合理安排资金使用计划，以支持公司发展。

## (五) 可能面对的风险

### 1、政策风险

目前深化医药卫生体制改革的具体配套措施尚未完善，使得医药行业政策存在一定的不确定性因素。同时各地基药招标方案的差异化，国家发改委针对医保目录的价格调整，OTC 药品价格的整体下行趋势，环保标准及污染治理政策的深化改革都将使企业面临一定的政策风险。

**应对措施：**公司将密切关注医药行业的政策变化，不断强化政策信息的收集、分析，积极做好对于涉及药品集中采购、价格调整、环保政策动向的及时跟踪工作，以避免和减少因政策变动给公司经营活动产生的不利影响；持续推进基药、医保、农合等药品目录的增补及招标工作，加快新版 GSP 认证工作，提升公司整体的竞争能力。

### 2、市场风险

随着医药市场的逐步规范化管理，营销渠道和销售终端成为各大药企必争之地，终端同质化竞争激烈，终端掌控成本加大，流通渠道整体不稳、产品学术推广开展难度上升等问题成为企业营销面临的主要压力。

**应对措施：**公司将通过加强对市场的分析，增强规模优势产品的重点市场和重点客户的营销管理工作，巩固和稳定现有销售，开拓潜在销售市场，通过强化渠道分销能力，合理消化库



存,维护市场有效流通;采取组合式媒体策略,多点位刺激消费者对产品及品牌的认识,提高品牌忠诚度;推行数字化终端管理模式,推行精准资源投入理念,简化流程,通过精确的财务核算,节约整体的运营成本。

### 3、质量风险

随着人们生活水平的提高和健康意识的增强,影响药品质量的风险因素不断被认知,药品安全已成为全社会高度关注的焦点。但是,目前医药企业诚信体系和技术支撑体系等方面的问题依然存在,药品质量安全仍处于风险高发期。

**应对措施:**保证药品质量和产品安全是医药企业的首要责任。公司高度重视质量风险的防范和管控,并采用质量评估和质量回顾的方式,依据有效的数据支撑,对系统进行科学、有效的质量风险评估,以保证质量;公司积极管控招标采购环节,从源头上保证药品生产原料的质量,坚持优质原则,加强对供应商的管控。

### 4、成本风险

原材料价格波动及通胀导致的人力、能源成本大幅增加,一直是企业面临的主要成本压力。虽然公司通过降低能源消耗率、优化生产结构、提升技术攻关水平等多种方式,减小了成本上升的压力,但随着药品价格下降、医药行业标准日益严格等趋势而增加的企业运营成本,仍然会对公司的经营业绩产生一定的影响。

**应对措施:**公司将继续对采购业务进行精细化管理,平衡采购需求,合理安排库存及采购周期,并通过实施全面招标采购及专业化采购控制采购成本;将严格按照新版 GMP 规划各生产基地生产设备自动化水平升级工作,建立科学高效的生产管理模式,强化成本控制管理,加快技术革新,提高生产效率,以期达到成本最优。

### 5、人力资源风险

伴随着公司的快速发展及营销模式变革,公司在管理、营销等方面,对人才队伍的数量、质量与专业构成等方面都提出了更高的要求。加强人力资源的管理和储备,已经成为公司现阶段人力资源工作的重点。如果公司不能采取有效的措施进一步充实人才队伍实力,将对公司未来的发展带来一定制约。

**应对措施:**公司将持续完善适应公司发展的人力资源体系,加强人才招聘工作和人才梯队的培养工作,发现、培养新型人才,积极吸引人才,实现人力资源管理新突破;持续推进科学绩效管理机制及激励性薪酬套改工作,在规划、绩效、薪酬等方面,全面提升公司人力资源工作效果,不断提高劳动生产率,确保生产经营的顺利进行。

## 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用



#### 四、 利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

###### 1、 现金分红政策的制定情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）的文件精神，以及中国证监会黑龙江监管局《关于转发〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》的要求，2012年12月27日，公司2012年第四次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对《公司章程》中有关利润分配相关条款进行修改。

目前，公司主要现金分红政策为：《公司章程》中第一百五十五条规定：“公司现金分红的具体条件和比例：在现金流满足公司正常经营、投资规划和长期发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”

###### 2、 现金分红政策的执行情况

2013年6月17日，公司召开了2012年度股东大会，审议通过了《公司2012年度利润分配方案》，鉴于公司现状及发展需要，公司2012年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增资本。独立董事对公司2012年度利润分配预案发表了独立意见。公司通过网络平台交流方式举行了“2012年度业绩说明会”，就公司经营业绩、公司战略和利润分配等具体情况与广大投资者进行了全面深入的沟通交流。此外，在2012年度股东大会召开时，公司采取了现场和网络投票相结合的方式，为中小股东提供了表达意见和诉求机会。

###### 3、 现金分红政策的调整情况

报告期内，公司未对现金分红政策进行调整。根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》、上海证券交易所发布的《上市公司现金分红指引》和《上市公司定期报告工作备忘录第七号--关于年报工作中与现金分红相关的注意事项》的相关规定，公司将进一步完善利润分配的内部决策程序和机制，以期更好的回报投资者。公司将继续在以后的利润分配方案实施过程中，明确分红标准和比例，严格按照公司章程及股东大会决议的要求，保证决策程序符合相关规定，切实发挥独立董事作用，维护好中小股东的合法权益。

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

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013年	0	1.33	0	77,125,183.40	6,462,053.85	1,194
2012年	0	0	0	0	363,973,307.69	0
2011年	0	0	0	0	398,595,494.53	0

#### 五、 积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 社会责任工作情况

《哈药集团三精制药股份有限公司2013年社会责任报告》全文在上交所网站披露，披露网址：<http://www.sse.com.cn>

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

1、公司高度重视环境保护工作，将“环境保护与可持续发展”作为公司生产经营准则，在公司内根据 ISO14001 标准要求建立管理体系，减少由于能源和资源的大量消耗所产生的环境污染问题。确定“预防为主，追求绿色，守法经营，持续改进”的环境保护方针。公司与各部门及各子公司签订环保工作责任状，将环境目标指标纳入公司绩效考核，将目标层层分解，责任从总经理、相关车间部门、班组落实到每个员工，有效地保证了本年度环境目标的实现。

2、公司各生产基地新、改、扩建项目建设时均依法执行环境影响评价和三同时制度，在工艺设计时尽量采用先进的资源利用率高、污染物排放量少的工艺、设备，并按照环评审批意见要求建设污水处理站及锅炉除尘器等污染治理设施。依据 ISO14001 标准要求，公司对生产活动中所涉及的重大环境因素均确定了管理控制方式，据此制定了各项环保管理规程等环境管理文件及环境污染事故应急预案，并在 2013 年统一进行了完善和修订。环境监督管理人员定期对环保制度执行情况及公司污染治理设施的运行情况进行监督检查，发现问题及时解决处理，使公司污染源均得到有效控制，治污设施稳定运行，确保了本年度公司总部和各子公司各项污染源达标排放，并使公司的各项环境表现得以持续改进。

3、公司委托咨询机构提供外部技术支持，指导、协助在公司内部开展和实施清洁生产审核工作，同时清洁生产审核报告已通过黑龙江省清洁生产中心组织的专家评估。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司经 2012 年年度股东大会审议通过了《2013 年日常关联交易预计的议案》，对公司 2012 年所涉关联交易数额、关联方情况、定价依据和政策已经关联交易的必要性进行了审议，并对预测关联交易相关内容进行了单独公告。公司 2013 年日常关联交易实际执行情况未超出预测金额。

##### 2、 临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
哈药集团股份有限公司	控股股东	购买商品	采购	参照市场价格		8,145.96	4.15			
哈药集团营销	联营公司	购买商品	采购	参照市场价格		508.22	0.26			



有限公司										
哈药集团 股份有限公司	控 股 股 东	销 售 商 品	销 售 产 品	参 照 市 场 价 格		8,740.50	2.77			
哈药集团 营销有限公司	联 营 公 司	销 售 商 品	销 售 产 品	参 照 市 场 价 格		100,512.63	31.81			
合计				/	/	117,907.31		/	/	/

由于公司生产经营的需要,导致本公司在采购及销售方面与哈药集团股份有限公司及其下属企业发生一定的关联交易,该等交易构成了公司经营成本、收入和利润的组成部分。

**1) 采购原材料的定价依据**

公司保留向其他第三方选择的权利,以确保关联方以正常的价格向本公司提供产品,双方在参考同类产品市场价格的基础上协商定价。关联采购方面,公司生产所需的部分原料由哈药集团股份有限公司提供;其供给的原料质量稳定,保证了公司的原料供应,有利于公司的稳定经营。

**2) 销售产品的定价依据**

公司按照销售与其他独立第三方的价格销售于关联方。关联销售方面,哈药集团股份有限公司是公司的固定客户,该公司为公司产品的销售建立了稳定的渠道,同时扩大了公司的影响力。

公司与上述关联方所进行的关联交易以自愿、平等、互惠互利、公允的原则进行,对上市公司独立性没有影响。

由于公司主营业务为药品的生产与销售,不可避免与关联方发生采购商品、销售产品等关联交易。由于医药产品种类繁多,生产经营具有持续性特点,公司与关联方的关联交易均有利于公司主营业务的开展,并在日后的生产经营中还会持续进行。双方将依据市场化定价原则,在遵循公允、公平、公开的原则下通过依法签订关联交易协议加以严格规范,并按照有关法律、法规和上市规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序,不损害公司及全体股东的利益。

**(二) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
2013年4月17日,公司与哈药集团、哈药股份签订《增资协议书》,共同以现金增资方式成立哈药集团营销有限公司,注册资本1,800万元,其中哈药股份占比50%、三精制药占比49%、哈药集团占比1%,其主营业务为医药商业。	2013年4月17日在上海证券交易所网站发布的《关于与关联方共同投资设立哈药集团营销有限公司的关联交易公告》(临2013-006号)公告。

**(三) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项**

2013年12月4日,公司第七届董事会第四次会议审议通过了《关于向哈药集团股份有限公司申请委托贷款延期的议案》。公司通过兴业银行哈尔滨分行营业部向哈药集团股份有限公司分批申请一年期不超过叁亿元的委托贷款,上述借款延期一年。



2、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
哈药集团股份有限公司	控股股东				60,230,000.00	200,000,000	260,230,000.00
哈药集团有限公司	间接控股股东				237,358,123.13	-200,000,000.00	37,358,123.13
合计					297,588,123.13		297,588,123.13
关联债权债务形成原因		根据公司自身生产经营现状及资金需求，向哈药集团和哈药股份拆借资金。					
关联债权债务清偿情况		本期减少的拆借资金为偿还哈药集团有限公司提供的委托贷款本金。本期增加的借款为向母公司哈药集团股份有限公司借入的委托贷款本金。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		增加本公司融资渠道，降低融资成本，委托贷款主要用于补充企业流动资金。					

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组	解决同业竞争	哈药集团有限公司	为避免哈药集团及现在或将来成立的全资子公司、附属公司和其他受哈药集团控制的公司与哈药股份的潜在同业竞争，哈药集团及其控制的公司不会以任何形式直接或间接地在现有业务以外新增与哈药股份及/或其下属公司相同或相似的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与哈药股份及其下属公司相同或者相似的业务。如哈药集团及其控制			是		



相关的承诺	司	<p>的公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与哈药股份主营业务有竞争或可能有竞争，则哈药集团及其控制的公司将立即通知哈药股份，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予哈药股份。哈药集团还保证不利用哈药股份控股股东的身份进行任何损害哈药股份的活动。如果哈药集团及其控制的公司因违反本承诺而致使哈药股份及/或其下属公司遭受损失，哈药集团将按照有关法律法规的规定承担相应的赔偿责任。</p>					
解决同业竞争	哈药集团股份有限公司	<p>哈药股份和三精制药在之前逐步消除同业竞争作出努力的基础上，继续积极探索差异化发展模式，力争在品牌、产品种类及功效、适用对象、竞争对手、规模优势品种、销售渠道等方面有所差别，建立差异化细分市场，形成各自独立而稳定的市场格局。新产品研发方面，哈药股份和三精制药将通过：（1）双方重点开发自主知识产权的药品及独家特色产品，绝对避免对同一产品的研发；（2）双方建立新产品开发监督检查管理机制，对新产品的研发包括对未来可能产生同业竞争的新产品的研发行使监督、检查、处理权等措施，从而杜绝两家上市公司之间产生新的同业竞争问题。（3）已有产品方面，哈药股份和三精制药将以"统筹规划、逐步实施"为原则，争取在本次重组完成后 3 年内，通过限产、停产、收购等手段，对哈药股份和三精制药的产品在产品功效或类别等方面完全区分，彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题；公司未来亦不排除通过资本整合的方式彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题。</p>			是		

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	70
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	21

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

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

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
股份	579,888,597	100						579,888,597	100
1、人民币普通股	579,888,597	100						579,888,597	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	579,888,597	100						579,888,597	100

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。



(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		31,967		年度报告披露日前第 5 个交易日末 股东总数		30,139	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增 减	持有有限售条件股 份数量	质押或冻结的 股份数量	
哈药集团 股份有限 公司	境内非 国有法 人	74.82	433,894,354	0	0	无	
夏重阳	境内自 然人	0.45	2,618,071	2,618,071	0	未知	
陈友忠	境内自 然人	0.33	1,924,205	1,924,205	0	未知	
李光	境内自 然人	0.20	1,132,200	182,200	0	未知	
张霞斐	境内自 然人	0.16	910,000	910,000	0	未知	
俞聪	境内自 然人	0.15	866,046	866,046	0	未知	
陈丹华	境内自 然人	0.15	865,000	865,000	0	未知	
王景青	境内自 然人	0.14	822,700	822,700	0	未知	
董吉军	境内自 然人	0.12	690,466	683,466	0	未知	
魏新强	境内自 然人	0.12	689,539	371,071	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
哈药集团股份有限公司		433,894,354		人民币普通股		433,894,354	
夏重阳		2,618,071		人民币普通股		2,618,071	
陈友忠		1,924,205		人民币普通股		1,924,205	
李光		1,132,200		人民币普通股		1,132,200	
张霞斐		910,000		人民币普通股		910,000	
俞聪		866,046		人民币普通股		866,046	
陈丹华		865,000		人民币普通股		865,000	
王景青		822,700		人民币普通股		822,700	
董吉军		690,466		人民币普通股		690,466	
魏新强		689,539		人民币普通股		689,539	



上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系,也未知流通股股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
------------------	---

**四、 控股股东及实际控制人情况**

**(一) 控股股东情况**

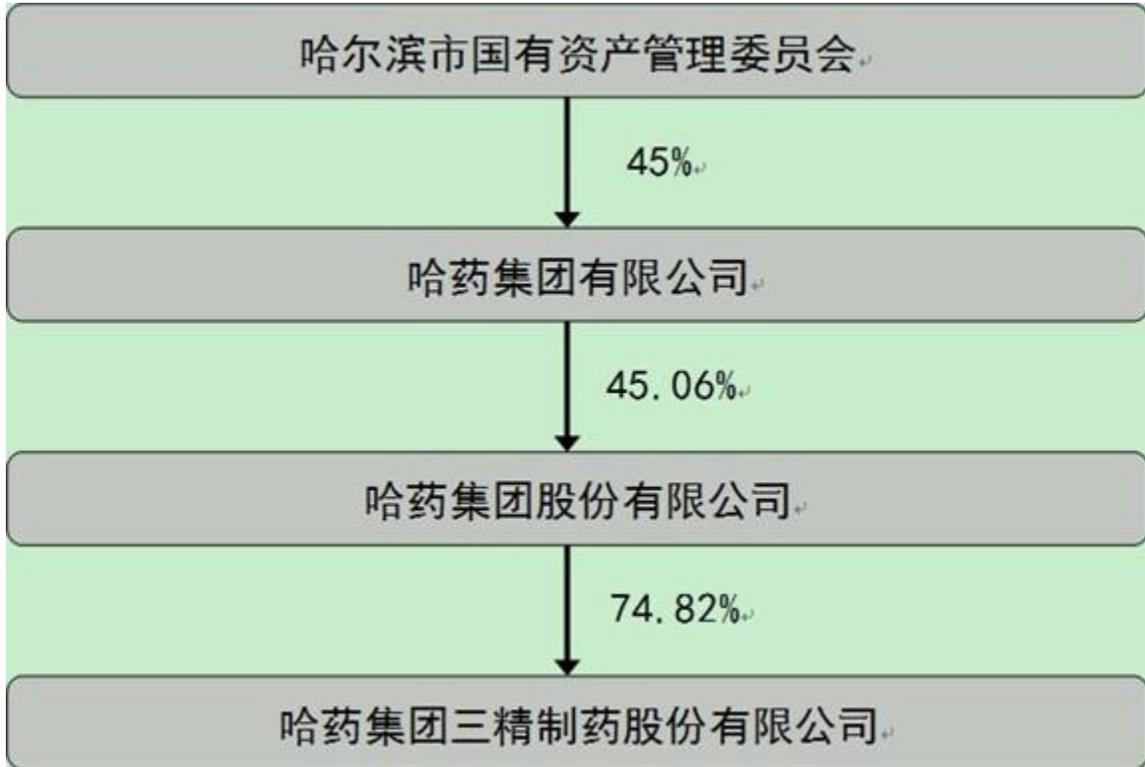
**1、 法人**

单位：万元 币种：人民币

名称	哈药集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	张利君
成立日期	1991 年 12 月 28 日
组织机构代码	12817503-7
注册资本	191,748.33
主要经营业务	(1)许可经营项目:按直销经营许可证从事直销。 (2)一般经营项目:购销化工原料及产品(不含危险品、剧毒品),按外经贸部核准的范围从事进出口业务;以下仅限分支机构:医疗器械、制药机械制造(国家有专项规定的除外)、医药商业及药品制造、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;卫生用品(洗液)的生产、销售;以下仅限分支机构经营:保健食品、日用化学品的生产和销售。
经营成果	2012 年经审计公司营业收入 176.63 亿元,净利润 5.00 亿元。
财务状况	截止 2012 年 12 月 31 日哈药股份资产总额 156.67 亿元,净资产 79.56 亿元,北京兴华会计师事务所对哈药股份 2012 年度财务报告进行了审计,并出具了《审计报告》。
现金流和未来发展策略	哈药股份将继续深入实施“二次创业、转型升级”战略,坚持以工业为主,以商业为辅的发展格局,坚持处方药和 OTC、保健品两翼齐飞的同时,更快的发展基药、处方药;产品研发实行自主创新与引进消化吸收再创新的有机结合,不断提高集成利用社会资源的能力,逐步向生物仿制药领域迈进。同时,在不断夯实内部管理的基础上,适时开展对外并购重组,通过内涵与外延并重发展,实现哈药股份的跨越式发展。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况

1、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
刘占滨	董事长	男	50	2013年6月17日	2016年6月16日	0	0	0		55	
孟晓东	董事	男	42	2013年6月17日	2016年6月16日	0	0	0			56
刘春风	董事、总经理	女	50	2013年6月17日	2016年6月16日	0	0	0		55	
秦雅英	董事、副总经理	女	49	2013年6月17日	2016年6月16日	0	0	0		38.5	
林本松	董事、副总经理、董事会秘书	男	50	2013年6月17日	2016年6月16日	0	0	0		38.5	
李向阳	董事、总会计师	男	46	2013年6月17日	2016年6月16日	0	0	0		38.5	
张淑芳	独立董事	女	68	2013年6月17日	2016年6月16日	0	0	0		5	
王元庆	独立董事	男	51	2013年6月17日	2016年6月16日	0	0	0		5	
王栋	独立董事	男	40	2013年6月17日	2016年6月16日	0	0	0		5	
聂海心	监事会主席	女	49	2013年6月17日	2016年6月16日	0	0	0		13.57	



				日	日						
管平	监事	女	42	2013年 6月17 日	2016年 6月16 日	0	0	0			11.83
张斯彬	监事	女	47	2013年 4月8 日	2016年 6月16 日	0	0	0		13.57	
安伟	副 总 经 理	男	45	2013年 6月17 日	2016年 6月16 日	0	0	0		29.7	
李辉	董 事 、 副 总 经 理	男	39	2010年 3月15 日	2013年 3月14 日	0	0	0		12.38	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	309.72	67.83

刘占滨：研究生学历，享受研究员级待遇，曾任哈药集团中药二厂、中药三厂、世一堂制药厂厂长兼党委书记、哈药集团中药有限公司董事长、总经理兼党委书记，现任哈药集团副总经理、哈药股份董事、三精制药董事长、党委书记。

孟晓东：硕士研究生学历，毕业于哈尔滨工业大学工商管理专业，曾任哈药股份财务管理部部长、三精制药监事，现任哈药股份董事会秘书、副总经理、三精制药董事。

刘春风：研究生学历，享受研究员级待遇，曾任三精有限董事、副总经理、哈药生物工程制药有限公司总经理，现任三精制药董事、总经理。

秦雅英：研究生学历，享受研究员级待遇，曾任三精有限副总经理，现任三精制药董事、副总经理。

林本松：研究生学历，曾任哈药股份资本运营部部长、证券部部长、董事会秘书，现任三精制药董事、副总经理、董事会秘书。

李向阳：大专学历，高级会计师，曾任哈药集团制药总厂财务管理部副部长、哈药集团直销管理中心财务部部长，三精制药财务管理部部长，现任三精制药董事、总会计师。

张淑芳：本科学历，曾任国家药监局执业药师认证中心主任，现任三精制药独立董事、中国执业药师协会常务副会长兼秘书长、卫生部合理用药专家委员会主任委员、全国高等学校临床药理学教材评审委员会顾问、全国高等医药教材建设研究会顾问。

王元庆：硕士研究生导师，律师，研究员，曾任黑龙江大学法律系讲师、黑龙江省法学研究所法理研究室主任、副所长、代理所长，现任三精制药独立董事、黑龙江省法学研究所所长。

王栋：工商管理硕士，曾任哈尔滨中泰投资公司财务总监，现任三精制药独立董事、利安达会计师事务所董事、合伙人。

聂海心：本科学历，曾任三精制药总经理秘书、市场开发部部长、三精制药监事，现任三精制药监事会主席、人力资源部部长。

管平：本科学历，高级会计师，曾任三精制药财务管理部副部长、部长，现任哈药集团财务管理部部长、三精制药监事。

张斯彬：大专学历，经济师，曾任三精制药工会副主席，现任三精制药监事、党群工作部部长。

安伟：研究生学历，高级工程师，曾任三精制药公司生产处处长、哈药集团三精明水药业有限公司总经理，现任三精制药副总经理。

李辉：硕士，曾任三精医药商贸公司副总经理、三精医药商贸公司常务副总经理、三精制药董事、副总经理。

公司于 2013 年 6 月 17 日召开了 2012 年度股东大会，审议通过了《关于提名董事候选人的议案》、《关于提名独立董事候选人的议案》、《关于提名监事候选人的议案》，选举产生了第七届董事会及监事会成员。



## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘占滨	哈药集团有限公司	副总经理	2012 年 3 月 28 日	
刘占滨	哈药集团股份有限公司	董事	2011 年 6 月 13 日	2014 年 6 月 13 日
孟晓东	哈药集团股份有限公司	董事会秘书、副总经理	2011 年 6 月 13 日	2014 年 6 月 13 日
管平	哈药集团有限公司	财务管理部部长	2013 年 7 月 1 日	

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张淑芳	中国执业药师协会	常务副会长兼秘书长	2006 年 1 月 1 日	
张淑芳	东北制药	独立董事	2013 年 7 月 12 日	2016 年 7 月 11 日
王元庆	黑龙江省法学研究所	所长	2007 年 9 月 1 日	
王 栋	利安达会计师事务所	副总经理	2004 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 27 日
王 栋	哈投股份	独立董事	2012 年 6 月 2 日	2015 年 6 月 27 日

## 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员实行年薪制。根据年度财务决算、主要经济指标、管理目标的完成情况，对公司董事、监事、高级管理人员的绩效进行综合考核、评定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬依据《公司董事、监事及高级管理人员年薪及激励管理制度》发放，并按公司年度主要经济指标完成情况及各自负担工作完成情况兑现奖惩。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事、高级管理人员的报酬已根据相关规定支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	377.55 万元

## 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李向阳	董事	聘任	股东大会选举
李辉	董事	离任	董事会换届
李辉	副总经理	离任	工作变动



## 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司核心团队及关键技术人员队伍稳定，对公司核心竞争力无重大影响。公司完善各项工资薪酬、奖金分配制度，全面进行绩效考核管理，将薪酬体系与绩效考评体系相挂钩，实现通过薪酬激励，将长、中、短期经济利益相结合，促进公司的发展目标与个人发展目标相一致，从而完成员工的激励、稳定团队的作用。

## 六、 母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,763
主要子公司在职员工的数量	1,151
在职员工的数量合计	2,914
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	134
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,985
销售人员	356
技术人员	228
财务人员	87
行政人员	258
合计	2,914
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	712
大专	537
大专以下	1,665
合计	2,914

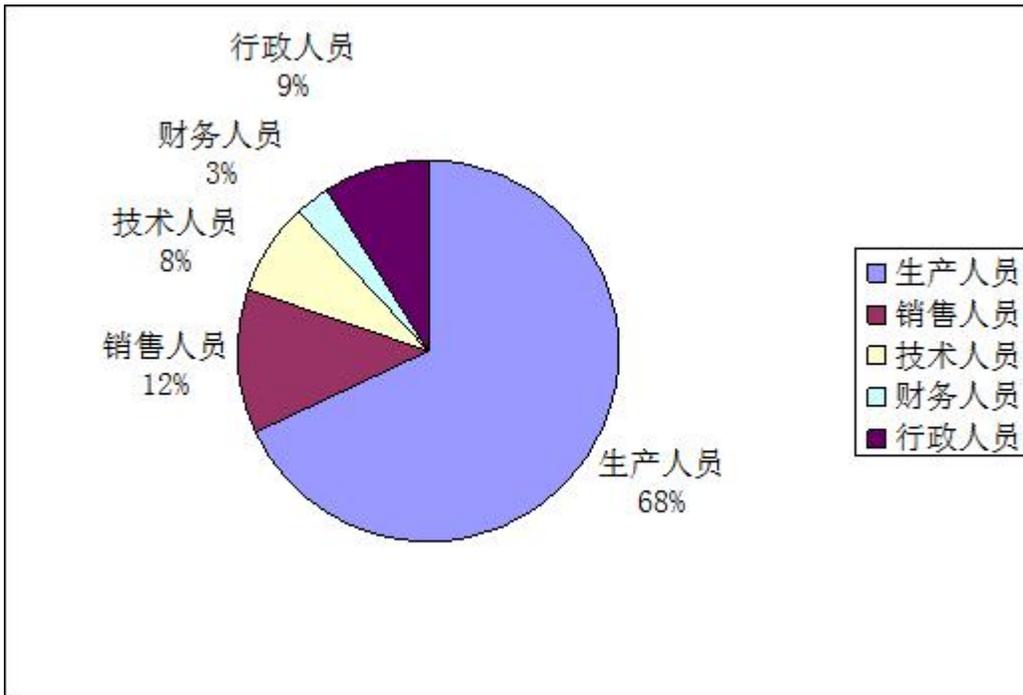
### (二) 薪酬政策

公司实行岗位薪酬制，车间工人以计件薪酬为主，销售人员薪酬与效益挂钩；公司中高层人员实行年薪制，并与企业效益挂钩。

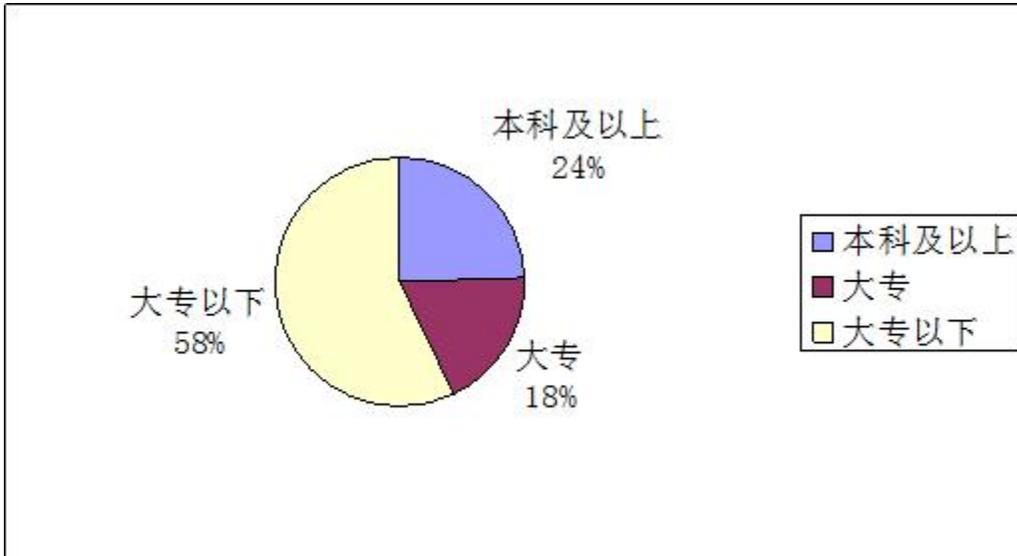
### (三) 培训计划

通过"培训需求调查--培训计划制定--培训安排与实施--培训需求反馈--培训需求调查……"形成一个闭合地循环。公司培训制度遵循上述操作原则，2014 年年初通过对现有问题的调查、各部门负责人和员工根据相关岗位任职资格对本部门员工及自身培训需求的调查和综合，结合完善公司培训体系，提升员工能力水平的具体要求，制定出适合公司人力资源现状的培训计划并予以实施。

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会等监管部门的有关规定以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，大力开展公司治理活动，规范了公司发展运作，强化了公司治理水平。

1、关于股东与股东大会：根据《公司章程》和《股东大会议事规则》的有关规定，进一步规范了股东大会的召集、召开和议事程序，确保全体股东的合法权益，特别是保证了中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司：公司在财务、人员、资产方面与控股股东做到“三分开”，在业务、机构方面做到“二独立”，公司董事会、监事会和内部控制机构能够独立运作；控股股东行为规范，没有操纵股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动。

3、关于董事与董事会：报告期内，公司严格按照相关法规和《公司章程》的规定，全体董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加监管部门组织的有关培训，熟悉相关法律、法规，了解、掌握董事权利、义务和责任，并按照公司《董事会议事规则》履行职责。公司董事会下设战略、薪酬与考核、提名、审计等四个专门委员会。公司的董事会、各董事（含独立董事）、各专门委员会能严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、各委员会工作细则等的规定开展工作、执行股东大会的决议，充分发挥其在公司经营管理中的重要作用。

4、关于监事与监事会：报告期内，公司严格按照相关法规和《公司章程》的规定，公司监事能够认真履行职责，本着对全体股东负责的态度，对董事会日常运作、董事、高管人员及公司财务等进行合法、合规性监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立有效的绩效考核制度和奖励办法，并逐步加以完善；对公司高管人员实行年薪制度，建立了中层管理人员及员工薪酬绩效考核制度。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维持银行和其他债权人、职工、消费者等其它利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司健康、协调、稳定发展。

7、关于信息披露与透明度：公司按照《上海证券交易所股票上市规则》的规定，设立专门部门并配备人员，依法履行信息披露义务，确保信息披露及时、准确、完整，真正维护中小股东的利益。公司不断完善投资者关系管理工作，通过接待股东来访、回答股东电话咨询等多种方式加强与投资者的沟通。

8、关于内部信息知情人管理制度：报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》，对定期报告编制期内的知情人做了登记备案，并在上海证券交易所网上填报备案。

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

目前，公司法人治理结构比较完善，法人治理的实际状况与《上市公司治理准则》和《公司法》的要求相符。

**二、 股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年年度股东大会	2013 年 6 月 17 日	《2012 年度董事会工作报告》、《2012 年度监事会工作报告》、《2012 年度财务决算报告》、《2012 年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所及支付其报酬的议案》、《2012 年度独立董事述职报告》、《关于提名董事候选人的议案》、《关于提名独立董事候选人的议案》、《关于提名监事候选人的议案》、《关于公司 2013 年度日常关联交易预计的议案》	上述议案全部通过	www.sse.com.cn	2013 年 6 月 18 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 12 月 23 日	《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》	上述议案全部通过	www.sse.com.cn	2013 年 12 月 24 日

1、2012 年度股东大会审议通过了如下议案：《2012 年度董事会工作报告》、《2012 年度监事会工作报告》、《2012 年度财务决算报告》、《2012 年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所及支付其报酬的议案》、《2012 年度独立董事述职报告》、《关于提名董事候选人的议案》、《关于提名独立董事候选人的议案》、《关于提名监事候选人的议案》、《关于公司 2013 年度日常关联交易预计的议案》。

2、2013 年第一次临时股东大会审议通过了如下议案：《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》。



### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘占滨	否	7	7	1	0	0	否	2
孟晓东	否	7	7	1	0	0	否	2
刘春风	否	7	7	1	0	0	否	2
秦雅英	否	7	7	1	0	0	否	2
林本松	否	7	7	1	0	0	否	2
李向阳	否	7	7	1	0	0	否	2
张淑芳	是	7	6	1	1	0	否	2
王元庆	是	7	7	1	0	0	否	2
王栋	是	7	7	1	0	0	否	2
李辉	否	3	3	0	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司持续加强独立董事和董事会专门委员会的作用，提升董事会运作的效率性和独立性，针对公司经营决策、战略发展、对外投资、内控体系建设等方面课题进行专题研究，提出指导性意见，提高董事会的工作能力和治理水平。

1、战略委员会根据公司所处的行业发展现状、存在的机遇和挑战，结合公司的综合竞争实力以及核心优势的分析，与公司管理层拟定了长期发展规划、经营目标、发展方针等问题。

2、审计委员会积极履行职责，切实有效地监督了公司的外部审计，指导公司内部审计工作，促进了公司建立有效的内部控制并提供真实、准确、完整的财务报告。

3、薪酬与考核委员会通过研究和审查公司薪酬分配体系,对董事及高级管理人员的绩效考核机制、薪酬分配方案进行审查,并对公司薪酬管理执行过程中的相关情况和问题提出建议性意见等,切实履行了勤勉尽责义务。

4、提名委员会提名了新一届董事及高级管理人员的候选人，切实履行职责，对公司董事、高管候选人的教育背景、职业经历和专业素养等综合情况，进行了充分的调查和了解。

### 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。



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

公司具备独立的业务生产能力与自主经营能力，在人员、资产、机构、财务方面具备充分的独立性，与控股股东之间严格划分，不存在依赖控股股东开展业务或人员、资产、机构、财务相交叉的情况。

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

2004 年，公司重组“天鹅水泥”上市后，哈药股份和三精制药存在生产同类产品情况。期间，双方为解决同业竞争作出了大量的努力，对相关的品种采取了停产、限产等措施。截至本报告期末，公司以及哈药股份已经基本形成了不同细分市场的发展平台，双方产品在产品功效、消费对象、生产工艺、给药方式、目标市场、销售渠道等方面存在明显差异，不存在实质性同业竞争，更不存在控股股东通过同业竞争输送或者损害子公司利益的情况。

2011 年 11 月 15 日，哈药股份发行股份购买资产暨关联交易方案获得证监会核准，2012 年 1 月 5 日完成三精制药股权过户手续。目前，哈药股份持有三精制药 74.82% 的股权，为三精制药的控股股东，三精制药所有业务均纳入哈药股份合并范围。

针对双方之间的同业竞争问题，哈药股份和三精制药将以“统筹规划、逐步实施”为原则，通过继续积极探索差异化发展模式，力争两家公司在定位、研发、品牌、产品种类及功效、适用对象、竞争对手、规模优势品种、销售渠道等方面有所差别，建立差异化细分市场，形成各自独立而稳定的市场格局，争取在本次重组完成后 3 年内，对两家公司的同类产品进行完全区分，彻底解决两家上市公司之间同业竞争的可能性；哈药股份未来亦不排除通过资本整合的方式彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题。

## 七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了完善的薪酬制度和奖励办法，对高管人员实行年薪制度。本公司依据经营目标完成情况、业绩表现等，经考核确定公司高级管理人员的薪酬。公司将不断完善薪酬分配体系、激励约束机制，进一步按照市场化原则，以绩效为导向，责、权、利相对应，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧密挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性、创造力，促进公司经营效益持续稳步增长。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

本公司董事会认为，已经根据实际情况和管理需要建立了较健全的内部控制，截止 2013 年 12 月 31 日，公司在所有重大方面保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的有效的内部控制。

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》和企业内部控制规范体系的相关要求，以防范风险、规范管理为目标，以源头治理和过程控制为核心，以防范风险和提效率为重点，从建立健全企业内部控制规范体系入手，系统梳理企业已有的内部控制制度并加以完善，着力规范业务流程，明确岗位职责，落实责任追究，形成企业健全有效的内部控制规范体系，做好公司内部控制的建设、自我评价和审计工作。

为进一步加强和规范公司内部控制，建立健全内部控制体系，提高公司风险防范能力和规范运作水平，公司在 2013 年针对德勤事务所更新的 2012 年《哈药集团有限公司风险事件库》进行了自查、自审工作，逐步将审计关口前移，树立预防理念，做到早发现问题早提出审计建议，早采取整改措施。同时，为了加强对子公司的管控，公司组织建立了 3 家子公司的《内部控制手册》和完善优化了子公司管理流程，进一步健全了内部控制体系。

内部控制自我评价报告详见附件

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

#### 内部控制审计报告

致同审字（2014）第 210ZA1160 号

哈药集团三精制药股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了哈药集团三精制药股份有限公司（以下简称“三精制药公司”）2013 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

#### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是三精制药公司董事会的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

#### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，三精制药公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

李宜

中国注册会计师

陶怡

中国·北京

二〇一四年四月一日

内部控制审计报告详见附件



### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司《信息披露管理制度》中规定，公司董事、监事、高级管理人员及其他因工作关系接触到应披露信息的工作人员，负有保密义务，不得以任何形式对外披露公司的有关信息。由于有关人员的失职或违反本制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来严重影响和损失的，公司将追究当事人的责任，直至追究法律责任。为此，公司专门制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，依照该制度进一步完善信息披露管理制度，加大对年报信息披露责任人的问责力度。报告期内，公司年报信息披露未出现重大会计差错、重大信息遗漏等情况。



## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师李宜、陶怡审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

#### 审计报告

致同审字（2014）第 210ZA1161 号

哈药集团三精制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈药集团三精制药股份有限公司（以下简称三精制药公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是三精制药公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，三精制药公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三精制药公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

李宜

中国注册会计师

陶怡

中国·北京

二〇一四年四月一日



## 二、 财务报表

合并资产负债表  
2013 年 12 月 31 日

编制单位:哈药集团三精制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		158,462,347.98	442,531,251.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,100,220,628.90	899,134,952.27
应收账款		423,575,569.73	478,214,591.47
预付款项		38,573,112.67	133,313,131.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		34,259,374.42	90,933,566.44
买入返售金融资产			
存货		563,689,901.05	638,184,904.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		772,028.37	1,625,772.97
流动资产合计		2,319,552,963.12	2,683,938,171.37
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		13,926,864.09	6,385,470.77
投资性房地产			
固定资产		1,030,893,315.74	962,671,854.60
在建工程		143,540,650.93	183,904,674.76
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		144,445,678.61	149,409,187.68
开发支出			
商誉		7,634,115.25	8,094,599.38
长期待摊费用		8,815,032.53	15,612,813.71
递延所得税资产		32,257,450.70	41,480,852.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,381,513,107.85	1,367,559,453.09
资产总计		3,701,066,070.97	4,051,497,624.46

法定代表人: 刘占滨

主管会计工作负责人: 李向阳

会计机构负责人: 白媛媛



合并资产负债表

2013 年 12 月 31 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	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		273,000,000.00	296,640,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		302,084,001.18	373,799,423.33
应付账款		399,582,375.32	405,501,594.57
预收款项		32,382,051.90	130,535,358.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		101,671,342.63	110,186,714.02
应交税费		101,053,488.25	188,291,528.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款		152,178,839.43	154,290,967.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		24,646,736.50	24,646,736.50
其他流动负债			
流动负债合计		1,386,598,835.21	1,683,892,322.06
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		3,372,900.00	4,047,400.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		10,134,500.00	10,473,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		43,563,963.61	47,301,476.76
非流动负债合计		57,071,363.61	61,821,876.76
负债合计		1,443,670,198.82	1,745,714,198.82
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		579,888,597.00	579,888,597.00
资本公积		131,038,115.66	131,292,460.66
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		297,312,310.56	291,484,146.06
一般风险准备			
未分配利润		1,163,222,922.96	1,162,589,033.61
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,171,461,946.18	2,165,254,237.33
少数股东权益		85,933,925.97	140,529,188.31
所有者权益合计		2,257,395,872.15	2,305,783,425.64
负债和所有者权益总计		3,701,066,070.97	4,051,497,624.46

法定代表人:刘占滨

主管会计工作负责人:李向阳

会计机构负责人:白媛媛



母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 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	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		131,463,095.47	293,089,442.95
交易性金融资产			
应收票据		896,623,052.49	609,204,462.70
应收账款		210,931,005.32	343,644,946.18
预付款项		32,361,543.33	47,170,468.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款		375,891,670.84	330,641,265.03
存货		246,107,345.15	219,379,283.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		59,820,000.00	59,820,000.00
流动资产合计		1,953,197,712.60	1,902,949,868.61
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		359,966,161.39	371,531,283.61
投资性房地产			
固定资产		502,938,941.59	429,572,924.96
在建工程		116,324,767.25	164,980,229.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,458,113.82	47,523,000.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,316,629.69	12,458,211.41
递延所得税资产		17,142,324.38	17,727,702.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,049,146,938.12	1,043,793,351.54
资产总计		3,002,344,650.72	2,946,743,220.15

法定代表人: 刘占滨

主管会计工作负责人: 李向阳

会计机构负责人: 白媛媛



## 母公司资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 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	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		260,000,000.00	260,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		275,784,001.18	188,899,324.21
应付账款		221,281,480.13	143,034,206.26
预收款项		1,241,677.96	10,676,588.68
应付职工薪酬		98,606,467.81	108,156,211.86
应交税费		31,899,233.01	102,103,281.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		258,908,466.43	336,518,928.25
一年内到期的非流动负债		18,346,736.50	18,346,736.50
其他流动负债			
流动负债合计		1,166,068,063.02	1,167,735,277.43
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		3,372,900.00	4,047,400.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		10,134,500.00	10,473,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,507,400.00	14,520,400.00
负债合计		1,179,575,463.02	1,182,255,677.43
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		579,888,597.00	579,888,597.00
资本公积		27,641,863.56	27,641,863.56
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		297,312,310.56	291,484,146.06
一般风险准备			
未分配利润		917,926,416.58	865,472,936.10
所有者权益（或股东权益）合计		1,822,769,187.70	1,764,487,542.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,002,344,650.72	2,946,743,220.15

法定代表人：刘占滨

主管会计工作负责人：李向阳

会计机构负责人：白媛媛



合并利润表

2013 年 1—12 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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,177,004,852.99	4,068,385,292.74
其中: 营业收入		3,177,004,852.99	4,068,385,292.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,163,188,794.87	3,657,147,119.05
其中: 营业成本		1,876,294,963.17	2,006,344,707.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		26,945,311.62	46,238,169.67
销售费用		879,483,382.20	1,201,473,796.47
管理费用		329,882,520.75	356,689,460.44
财务费用		13,119,850.62	17,438,630.20
资产减值损失		37,462,766.51	28,962,355.09
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		-9,384,934.93	472,084.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-8,961,366.32	-619,503.12
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		4,431,123.19	411,710,257.92
加: 营业外收入		66,049,314.61	53,228,402.21
减: 营业外支出		14,187,532.35	4,421,830.72
其中: 非流动资产处置损失		2,721,937.72	2,899,298.11
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		56,292,905.45	460,516,829.41
减: 所得税费用		64,075,648.66	107,022,894.43
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-7,782,743.21	353,493,934.98
归属于母公司所有者的净利润		6,462,053.85	363,973,307.69
少数股东损益		-14,244,797.06	-10,479,372.71
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0111	0.6277
(二) 稀释每股收益		0.0111	0.6277
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-7,782,743.21	353,493,934.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,462,053.85	363,973,307.69
归属于少数股东的综合收益总额		-14,244,797.06	-10,479,372.71

法定代表人: 刘占滨

主管会计工作负责人: 李向阳

会计机构负责人: 白媛媛



**母公司利润表**  
2013 年 1—12 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	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,264,471,106.63	1,553,653,258.65
减: 营业成本		588,900,884.31	643,115,446.98
营业税金及附加		14,940,763.20	22,075,642.38
销售费用		361,562,694.44	289,140,660.84
管理费用		187,005,974.09	185,939,996.35
财务费用		12,370,890.25	16,010,369.21
资产减值损失		14,949,627.46	4,481,601.09
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)		-15,656,275.87	-5,564,698.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-9,004,214.56	-619,503.12
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		69,083,997.01	387,324,843.12
加: 营业外收入		7,960,311.32	16,316,408.89
减: 营业外支出		7,612,952.64	1,375,663.85
其中: 非流动资产处置损失		299,998.76	332,950.71
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		69,431,355.69	402,265,588.16
减: 所得税费用		11,149,710.71	59,623,944.13
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		58,281,644.98	342,641,644.03
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		58,281,644.98	342,641,644.03

法定代表人: 刘占滨

主管会计工作负责人: 李向阳

会计机构负责人: 白媛媛



## 合并现金流量表

2013 年 1—12 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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,592,218,102.04	3,721,459,231.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,066,647.72	1,322,267.16
收到其他与经营活动有关的现金		291,624,981.85	205,037,045.31
经营活动现金流入小计		2,886,909,731.61	3,927,818,543.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,347,888,555.59	1,730,645,788.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		474,037,187.14	514,241,359.02
支付的各项税费		425,067,130.74	574,717,757.50
支付其他与经营活动有关的现金		798,229,128.95	886,640,235.61
经营活动现金流出小计		3,045,222,002.42	3,706,245,141.05
经营活动产生的现金流量净额		-158,312,270.81	221,573,402.92

法定代表人: 刘占滨

主管会计工作负责人: 李向阳

会计机构负责人: 白媛媛



## 合并现金流量表(续)

2013 年 1—12 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	本期金额	上期金额
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,910,810.00	68,174.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,003,518.85	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,914,328.85	68,174.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,999,952.37	30,555,824.98
投资支付的现金		8,820,000.00	100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		86,823,430.64	1,302,899.67
投资活动现金流出小计		128,643,383.01	31,958,724.65
投资活动产生的现金流量净额		-121,729,054.16	-31,890,549.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			17,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			17,000,000.00
取得借款收到的现金		294,900,000.00	208,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		294,900,000.00	225,600,000.00
偿还债务支付的现金		282,353,000.00	318,660,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,574,578.93	20,984,596.79
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		298,927,578.93	339,645,096.79
筹资活动产生的现金流量净额		-4,027,578.93	-114,045,096.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-284,068,903.90	75,637,756.14
加:期初现金及现金等价物余额		442,531,251.88	366,893,495.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		158,462,347.98	442,531,251.88

法定代表人:刘占滨

主管会计工作负责人:李向阳

会计机构负责人:白媛媛



## 母公司现金流量表

2013 年 1—12 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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,085,197,885.31	1,287,235,655.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		59,001,577.84	53,677,324.85
经营活动现金流入小计		1,144,199,463.15	1,340,912,980.65
购买商品、接受劳务支付的现金		377,630,069.57	333,913,611.27
支付给职工以及为职工支付的现金		208,493,466.95	208,206,919.42
支付的各项税费		222,419,279.37	266,720,117.66
支付其他与经营活动有关的现金		466,563,805.99	298,422,010.92
经营活动现金流出小计		1,275,106,621.88	1,107,262,659.27
经营活动产生的现金流量净额		-130,907,158.73	233,650,321.38
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		59,820,000.00	70,820,000.00
取得投资收益收到的现金		3,639,050.00	3,694,631.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,708,380.00	4,872,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,003,518.85	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,170,948.85	79,387,381.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,725,915.34	17,592,453.53
投资支付的现金		69,140,000.00	77,330,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		84,865,915.34	94,922,453.53
投资活动产生的现金流量净额		-14,694,966.49	-15,535,071.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,000,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		260,000,000.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金		261,013,000.00	282,700,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,011,222.26	18,198,049.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		276,024,222.26	300,898,549.96
筹资活动产生的现金流量净额		-16,024,222.26	-140,898,549.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-161,626,347.48	77,216,699.69
加: 期初现金及现金等价物余额		293,089,442.95	215,872,743.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		131,463,095.47	293,089,442.95

法定代表人: 刘占滨

主管会计工作负责人: 李向阳

会计机构负责人: 白媛媛



合并所有者权益变动表

2013 年 1—12 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	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	579,888,597.00	131,292,460.66			291,484,146.06		1,162,589,033.61		140,529,188.31	2,305,783,425.64
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	579,888,597.00	131,292,460.66			291,484,146.06		1,162,589,033.61		140,529,188.31	2,305,783,425.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-254,345.00			5,828,164.50		633,889.35		-54,595,262.34	-48,387,553.49
(一)净利润							6,462,053.85		-14,244,797.06	-7,782,743.21
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							6,462,053.85		-14,244,797.06	-7,782,743.21
(三)所有者投入和减少资本		-254,345.00							-40,350,465.28	-40,604,810.28
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-254,345.00							-40,350,465.28	-40,604,810.28
(四)利润分配					5,828,164.50		-5,828,164.50			
1.提取盈余公积					5,828,164.50		-5,828,164.50			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	579,888,597.00	131,038,115.66			297,312,310.56		1,163,222,922.96		85,933,925.97	2,257,395,872.15



项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	579,888,597.00	131,300,252.36			257,219,981.66		832,879,890.32		134,377,602.89	1,935,666,324.23
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	579,888,597.00	131,300,252.36			257,219,981.66		832,879,890.32		134,377,602.89	1,935,666,324.23
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-7,791.70			34,264,164.40		329,709,143.29		6,151,585.42	370,117,101.41
(一) 净利润							363,973,307.69		-10,479,372.71	353,493,934.98
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							363,973,307.69		-10,479,372.71	353,493,934.98
(三) 所有者投入和减少资本		-7,791.70							16,630,958.13	16,623,166.43
1. 所有者投入资本									17,000,000.00	17,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-7,791.70							-369,041.87	-376,833.57
(四) 利润分配					34,264,164.40		-34,264,164.40			
1. 提取盈余公积					34,264,164.40		-34,264,164.40			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	579,888,597.00	131,292,460.66			291,484,146.06		1,162,589,033.61		140,529,188.31	2,305,783,425.64

法定代表人: 刘占滨

主管会计工作负责人: 李向阳

会计机构负责人: 白媛媛



母公司所有者权益变动表

2013 年 1—12 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	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	579,888,597.00	27,640,311.06			291,484,146.06		865,935,640.94	1,764,948,695.06
加:会计政策变更		1,552.50					-462,704.84	-461,152.34
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	579,888,597.00	27,641,863.56			291,484,146.06		865,472,936.10	1,764,487,542.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					5,828,164.50		52,453,480.48	58,281,644.98
(一)净利润							58,281,644.98	58,281,644.98
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							58,281,644.98	58,281,644.98
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					5,828,164.50		-5,828,164.50	
1.提取盈余公积					5,828,164.50		-5,828,164.50	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	579,888,597.00	27,641,863.56			297,312,310.56		917,926,416.58	1,822,769,187.70



项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	579,888,597.00	27,640,311.06			257,219,981.66		557,558,161.31	1,422,307,051.03
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	579,888,597.00	27,640,311.06			257,219,981.66		557,558,161.31	1,422,307,051.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					34,264,164.40		308,377,479.63	342,641,644.03
(一)净利润							342,641,644.03	342,641,644.03
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							342,641,644.03	342,641,644.03
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					34,264,164.40		-34,264,164.40	
1.提取盈余公积					34,264,164.40		-34,264,164.40	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	579,888,597.00	27,640,311.06			291,484,146.06		865,935,640.94	1,764,948,695.06

法定代表人:刘占滨

主管会计工作负责人:李向阳

会计机构负责人:白媛媛

## 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”或“三精制药”）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，哈药集团股份有限公司（以下简称“哈药股份”）受让建材集团持有的天鹅股份 29.80% 股份并对天鹅股份实施重大资产重组，在资产重组过程中，哈药集团有限公司（以下简称“哈药集团”）和哈药股份分别于 2005 年 5 月和 2005 年 7 月两次受让建材集团持有的本公司 45.02% 股份，截至 2005 年 7 月哈药集团和哈药股份共受让建材集团持有的本公司 74.82% 股份。至此，哈药集团和哈药股份持有公司所有非流通股。哈药集团和哈药股份各持有本公司非流通股 11,115.00 万股和 17,811.29 万股；分别占公司总股本的 28.75% 和 46.07%。哈药股份成为本公司第一大股东。

公司股权重组的同时，进行了重大资产重组。截至 2005 年 7 月公司将天鹅股份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，由公司对三精有限实施整体合并，将三精有限注销，资产重组完成。2005 年 8 月，公司更名为“哈药集团三精制药股份有限公司”。

2006 年 11 月 15 日公司股权分置改革实施完毕，公司非流通股哈药集团和哈药股份持有的有限售条件的流通股分别于 2007 年 11 月 9 日、2008 年 11 月 10 日和 2009 年 11 月 9 日上市流通。目前，公司 579,888,597 股股份已全部为无限售条件流通股。

2007 年 1 月 9 日，哈药集团协议受让哈药股份持有的公司 6,212.54 万股，哈药集团和哈药股份分别持有本公司非流通股份 17,327.54 万股和 11,598.75 万股；分别占公司总股本的 44.82% 和 30%。

2011 年 4 月 21 日公司召开 2010 年度股东大会，审议通过了公司 2010 年度利润分配方案。根据分配方案，公司以 2010 年末总股本 386,592,398 股为基数，以盈余公积按每 10 股转增 5 股的比例向全体股东转增股本，转增后股本总额为 579,888,597 股。转增后的股本已业经中准会计师事务所出具的中准验字（2011）第 6007 号验资报告验证。

2011 年 2 月 11 日，哈药集团有限公司（以下简称：“哈药集团”）与哈药集团股份有限公司（以下简称：“哈药股份”）签订了《哈药集团股份有限公司非公开发行股份购买资产协议》。根据该协议，哈药股份拟向哈药集团非公开发行股份，购买哈药集团持有的三精制药 44.82% 的股份。2011 年 11 月 15 日，哈药股份本次重大资产重组



获中国证监会上市公司并购重组审核委员会有条件通过。2011 年 12 月 28 日，哈药股份收到中国证监会的核准批复，2012 年 1 月 5 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券过户登记确认书》，哈药集团持有的三精制药 259,913,097 股股份（占三精制药总股本 44.82%）已过户至哈药股份。目前三精制药相关工商变更登记手续已办理完毕，至此，哈药股份持有三精制药的股份比例由 30% 上升至 74.82%，哈药集团不再持有三精制药股份，公司控股股东变更为哈药股份。

公司经营范围包括许可经营项目及一般经营项目，许可经营项目：医药制造、医药经销；按卫生许可证核定的范围从事保健品的生产；生产饮料（其他饮料类）；生产蔬菜制品[蔬菜干制品（蔬菜粉及制品）]。一般经营项目：投资管理；药品咨询、保健咨询；货物进出口、技术进出口；日用化学品的制造；工业旅游（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被

合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## 6、合并财务报表编制方法

## (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

## (2) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，计入资本公积（其他资本公积）。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

## （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估



值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

## (6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。



本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但按账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、在产品、库存商品、委托加工物资五大类。

### (2) 发出存货的计价方法

购入并已验收入库的原材料按实际成本入账，发出原材料按加权平均法计量；入库产成品按实际生产成本入账，发出产成品按加权平均法计量。公司的周转材料在领用时，按照使用次数分次计入成本费用，余额较小的，可在领用时一次计入成本费用。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。



本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、24。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。



与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 - 40	5	4.75 - 2.38
机器设备	7 - 14	5	13.57 - 6.79
运输工具	10	5	9.50
电子及其他设备	3 - 7	5	31.67 - 13.57

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、24。

## (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、24。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、24。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在



市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

## ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (2) 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括医药工业、医药商业和国际贸易收入，收入确认原则如下：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司，劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；



(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 23、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿

命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

## 26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

## 27、主要会计政策、会计估计的变更



### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策无变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计无变更。

## 28、前期差错更正

本报告期无前期差错更正。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5, 7
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、税收优惠及批文

公司于2011年10月17日取得高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，减按15%的税率计缴企业所得税。

公司的子公司哈药集团三精制药四厂有限公司（以下简称“制药四厂”）于2010年获得高新技术企业证书，从2010年起减按15%的税率计缴企业所得税。2012年对高新技术企业资格进行了复审，继续减按15%的税率计缴企业所得税。

公司的子公司哈药集团三精千鹤制药有限公司（以下简称“三精千鹤”）于2011年获得高新技术企业证书，从2012年起减按15%的税率计缴企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司、孙公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
哈药集团三精明水药业有限公司	全资	黑龙江省明水县	医药工业	2000	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、原料药生产、销售	100	100	是



子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
哈药集团三精明水医药经销有限公司	全资	黑龙江省明水县	医药商业	1000	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品批发	100	100	是
哈药集团三精黑河药业有限公司	全资	黑龙江省黑河市	医药工业	1000	硬胶囊剂、颗粒，中药提取，片剂，丸剂（水丸、浓缩丸、糊丸），药品委托加工	100	100	是
哈药集团三精医药商贸有限公司	全资	哈尔滨市	医药商业	3000	批发化学原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、保健食品；销售卫生消毒用品、货物进出口、技术进出口；药品信息咨询、仓储服务、库房租赁、日用百货	100	100	是
哈药集团三精儿童大药厂(有限公司)	全资	黑龙江省孙吴县	医药工业	907.79	片剂、胶囊剂、颗粒剂、生产销售；经营（委托生产）保健食品，医疗器械Ⅰ类 6864-5 生产销售	100	100	是
哈药集团三精医院投资管理有限公司	全资	哈尔滨市	医院投资管理	2000	以自有资产对医疗行业投资及管理	100	100	是
哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司	全资	黑龙江省大庆市	医药包装	2200	玻璃制品的生产和销售	100	100	是
哈药集团三精制药四厂有限公司	全资	哈尔滨利民经济技术开发区	医药工业	3000	片剂、胶囊剂、颗粒剂、茶剂、中药提取	100	100	是
哈药集团三精英美制药有限公司	全资	哈尔滨市	医药工业	1500	生产洗涤剂、滴眼剂、气雾剂、喷雾剂、溶液剂、软膏剂、乳膏剂、软胶囊剂、卫生用品净化、卫生湿巾。销售定型包装化妆品和日化产品。生产、销售：口腔清洁护理液、空气清新剂。	100	100	是
哈药集团三精广告传媒有限公司	控股	黑龙江省明水县	医药广告	50	承接、设计、制作、发布广告，代理广告业务	60	100	是
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	控股	哈尔滨市	医药工业	6667	按资质证核定范围从事生产、销售	70	70	是
哈药集团三精明水健康品经贸有限公司	全资	黑龙江省明水县	医药商业	200	保健食品批发；预包装食品、散装食品批发兼零售。化妆品、卫生用品、日用品批发。	100	100	是
哈尔滨三精通泰制药有限公司	全资	哈尔滨市	医药工业	50	生产粉针（含头孢菌素类）（许可证有效期至 2018 年 12 月 18 日）	100	100	是
哈药集团三精加滨药业有限公司	控股	哈尔滨市	医药工业	537.3	生产、销售冻干粉针剂。医药技术及医药产品开发	51	51	是
哈药集团三精千鹤制药有限公司	控股	黑龙江省鹤岗市	医药工业	2928	生产片剂、颗粒剂、中药提取、胶囊剂、茶剂；医药技术及医药开发	57.18	57.18	是
陕西哈药三精医药有限公司	控股	陕西省西安市	医药商业	1000	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药	40	40	是



子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
					品、生物制品（除疫苗）的批发；经营预包装食品（保健食品）；第二类医疗器械；三类：一次性使用无菌医疗器械（批发）、商业信息咨询、化妆用品、日用化工品、消毒用品、杀虫剂			

续：

子公司名称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
哈药集团三精明水药业有限公司	9,352.70			
哈药集团三精明水医药经销有限公司	1,312.99			
哈药集团三精黑河药业有限公司	1,068.43			
哈药集团三精医药商贸有限公司	3,060.33			
哈药集团三精儿童大药厂（有限公司）	910.87			
哈药集团三精医院投资管理有限公司	2,010.81			
哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司	2,190.56			
哈药集团三精制药四厂有限公司	3,000.00			
哈药集团三精英美制药有限公司	1,500.00			
哈药集团三精广告传媒有限公司	30.00			
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	4,667.00		9,750,103.91	-6,716,574.33
哈药集团三精明水健康品经贸有限公司	200.00			
哈尔滨三精通泰制药有限公司	50.00			
哈药集团三精加滨药业有限公司	511.26		14,706,714.31	-9,445,906.93
哈药集团三精千鹤制药有限公司	3,944.00		50,718,134.68	
陕西哈药三精医药有限公司	400.00		5,324,641.83	-530,588.69

A、通过子公司哈药集团三精医院投资管理有限公司控制的孙公司情况

孙公司名称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
三精女子专科医院	全资	非同一控制下企业合并	哈尔滨南岗区果戈里大街 60 号	医学治疗	100	内科、普通外科专业、妇科专业、新生儿专业、中医科、病理诊断等	100	100	是



通过子公司哈药集团三精医院投资管理有限公司控制的孙公司情况（续）：

孙公司名称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司净 投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
三精女子专科医院	100.00			

B、通过子公司哈药集团三精千鹤制药有限公司控制的孙公司情况

孙公司名称	孙公 司类 型	取得 方式	注册地	业务 性质	注册 资本 (万元)	经营范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否 合并 报表
哈药集团三精 千鹤望奎制药 有限公司	全资	非同一 控制下 企业合 并	黑龙江省绥 化市望奎县 三精路 33 号	医药 工业	1000	生产药品片剂、颗粒剂	100	100	是
黑龙江千鹤百 盛医药有限公 司	全资	非同一 控制下 企业合 并	黑龙江省绥 化市望奎县 三精路 33 号	医药 商业	500	化学药制剂、中成药、 抗生素、生化药品、蛋 白同化制剂、肽类激素 批发	1	100	是

说明：黑龙江千鹤百盛医药有限公司是哈药集团三精千鹤制药有限公司及其全资子公司哈药集团三精千鹤望奎制药有限公司共同投资的，持股比例分别为 1%和 99%，哈药集团三精千鹤制药有限公司对其拥有 100%的表决权。

通过子公司哈药集团三精千鹤制药有限公司控制的孙公司情况（续）

孙公司全称	期末实际出 资额(万元)	实质上构成对孙公司净 投资的其他项目余额	少数股 东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
哈药集团三精千鹤望奎制药有限公司	1000.00			
黑龙江千鹤百盛医药有限公司	500.00			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本 (万元)	经营范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合 并报表
吉林省三精医药有 限责任公司	控股	吉林省 长春市	医药 商业	500	中成药、中药材、 中药饮片、化学药 制剂、化学原料药、 抗生素、生物制品 (除疫苗)；医用 卫生材料及敷料销 售	51	51	是
河北三精医药有限 公司	控股	河北省 邢台市	医药 商业	500	中成药、化学药制 剂、抗生素制剂、 生化药品、保健食 品批发销售	30	30	是

续：



子公司名称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
吉林省三精医药有限责任公司	255.00		2,309,252.30	
河北三精医药有限公司	150.00		3,125,078.94	

## 2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

### (1) 本期新纳入合并范围的子公司

子公司名称	期末净资产	本期净利润
哈尔滨三精通泰制药有限公司	500,000.00	

说明：2013 年 11 月 19 日，本公司出资 50 万元，设立全资子公司哈尔滨三精通泰制药有限公司。

### (2) 本期不再纳入合并范围的子公司

子公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
山西三精医药商贸有限公司	10,121,717.32	
福建三精医药有限公司	8,355,146.69	
云南三精医药商贸有限公司	10,938,987.37	
安徽三精万春医药有限公司	7,430,836.95	-171,392.96
哈药集团三精生物科技有限公司	-2,851,890.74	-4,016,907.81
哈药集团三精新药有限责任公司	19,484,703.15	-1,001,044.19

说明：

①2013 年 1 月 5 日，本公司子公司山西三精医药商贸有限公司股权变更，部分股东持股比例发生变化，股权变更后自然人彭锐利的出资比例由 29% 上升为 35%，本公司对其不再具有实质性控制，本报告期不再将其纳入合并范围。

②2013 年 1 月 5 日，本公司子公司福建三精医药有限公司股权变更，部分股东持股比例发生变化，股权变更后自然人颜建德的出资比例由 30% 上升为 50%，本公司对其不再具有实质性控制，本报告期不再将其纳入合并范围。

③本公司子公司云南三精医药商贸有限公司，报告期内经营出现变故，未来持续经营存在不确定性，本公司丧失对其的实质性控制。报告期不再将其纳入合并范围。

④2013 年 6 月 28 日，本公司子公司安徽三精万春医药有限公司（原名安徽三精



万森医药有限公司) 增资, 增资后本公司的出资比例被稀释为12%, 本公司对其不再具有实质性控制, 期末不再将其纳入合并范围, 期初至2013年6月的收入、费用、利润纳入合并利润表, 期初至2013年6月的现金流量纳入合并现金流量表。

⑤2013年12月18日, 本公司转让了子公司哈药集团三精生物科技有限公司的全部股权。期末不再将其纳入合并范围, 期初至2013年11月的收入、费用、利润纳入合并利润表, 期初至2013年11月的现金流量纳入合并现金流量表。

⑥2013年12月25日, 本公司将持有子公司哈药集团三精新药有限责任公司的股权全部转让。期末不再将其纳入合并范围, 期初至2013年11月的收入、费用、利润纳入合并利润表, 期初至2013年11月的现金流量纳入合并现金流量表。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	89,653.72	315,496.66
银行存款	144,562,509.44	329,180,364.61
其他货币资金	13,810,184.82	113,035,390.61
<b>合 计</b>	<b>158,462,347.98</b>	<b>442,531,251.88</b>

说明: 其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据

种 类	期末数	期初数
	1,100,220,628.90	899,134,952.27

(1) 期末公司无已质押的应收票据。

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

① 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

② 公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
第1名	2013.11.01	2014.05.01	3,845,000.00
第2名	2013.08.06	2014.02.06	3,176,800.00
第3名	2013.12.06	2014.06.05	3,000,000.00
第4名	2013.09.17	2014.03.17	2,400,000.00



第 5 名	2013.09.13	2014.03.11	2,000,000.00
<b>合 计</b>			<b>14,421,800.00</b>

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	451,946,402.89	98.13	28,370,833.16	6.28	423,575,569.73
其中：账龄组合	451,946,402.89	98.13	28,370,833.16	6.28	423,575,569.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,593,401.57	1.87	8,593,401.57	100.00	
<b>合 计</b>	<b>460,539,804.46</b>	<b>100.00</b>	<b>36,964,234.73</b>	<b>8.03</b>	<b>423,575,569.73</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	509,055,277.08	98.95	30,840,685.61	6.06	478,214,591.47
其中：账龄组合	509,055,277.08	98.95	30,840,685.61	6.06	478,214,591.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,384,438.66	1.05	5,384,438.66	100.00	
<b>合 计</b>	<b>514,439,715.74</b>	<b>100.00</b>	<b>36,225,124.27</b>	<b>7.04</b>	<b>478,214,591.47</b>

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	429,175,560.84	94.96	21,458,778.04	493,109,631.89	96.87	24,655,481.59
1 至 2 年	16,891,852.38	3.74	1,689,185.24	8,795,051.43	1.73	879,505.14
2 至 3 年	655,768.45	0.15	196,730.54	1,712,720.76	0.34	513,816.23
3 至 4 年	245,993.40	0.05	122,996.70	514,572.16	0.10	257,286.08



4 至 5 年	370,425.90	0.08	296,340.72	1,943,521.37	0.38	1,554,817.10
5 年以上	4,606,801.92	1.02	4,606,801.92	2,979,779.47	0.58	2,979,779.47
<b>合 计</b>	<b>451,946,402.89</b>	<b>100.00</b>	<b>28,370,833.16</b>	<b>509,055,277.08</b>	<b>100.00</b>	<b>30,840,685.61</b>

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联 交易产生
客户 1	货款	41,918.00	无法收回	否
客户 2	货款	31,316.37	无法收回	否
客户 3	货款	21,936.10	无法收回	是
客户 4	货款	11,563.50	无法收回	否
其他	货款	14,751.80	无法收回	否
<b>合 计</b>		<b>121,485.77</b>		

(3) 本期应收账款中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东情况详见附注六、6。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
第 1 名	关联方	101,103,829.67	1 年以内	21.95
第 2 名	关联方	18,273,038.29	1 年以内	3.97
第 3 名	非关联方	17,886,888.98	1 年以内	3.88
第 4 名	关联方	11,808,089.12	1 年以内	2.56
第 5 名	关联方	10,329,675.51	1 年以内	2.24
<b>合 计</b>		<b>159,401,521.57</b>		<b>34.60</b>

(5) 应收关联方账款情况

期末应收关联方账款情况详见附注六、6。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	26,050,848.67	67.54	97,088,728.44	72.83
1 至 2 年	5,223,403.69	13.54	35,858,978.32	26.89



2 至 3 年	7,163,958.31	18.57	316,192.00	0.24
3 年以上	134,902.00	0.35	49,232.81	0.04
<b>合 计</b>	<b>38,573,112.67</b>	<b>100.00</b>	<b>133,313,131.57</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
第 1 名	非关联方	3,000,000.00	2 至 3 年	未到结算期
第 2 名	非关联方	2,122,600.00	2 至 3 年	未到结算期
第 3 名	非关联方	1,862,476.93	1 年以内	未到结算期
第 4 名	非关联方	1,412,454.49	1 年以内	未到结算期
第 5 名	非关联方	1,230,000.00	1 年以内	未到结算期
<b>合 计</b>		<b>9,627,531.42</b>		

(3) 期末预付款项中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东情况详见附注六、6。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	41,816,591.05	98.08	7,557,216.63	18.07	34,259,374.42
其中：账龄组合	41,816,591.05	98.08	7,557,216.63	18.07	34,259,374.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	818,075.79	1.92	818,075.79	100.00	
<b>合 计</b>	<b>42,634,666.84</b>	<b>100.00</b>	<b>8,375,292.42</b>	<b>19.64</b>	<b>34,259,374.42</b>

其他应收款按种类披露 (续)

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	98,211,919.89	100.00	7,278,353.45	7.41	90,933,566.44



其中：账龄组合	98,211,919.89	100.00	7,278,353.45	7.41	90,933,566.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>98,211,919.89</b>	<b>100.00</b>	<b>7,278,353.45</b>	<b>7.41</b>	<b>90,933,566.44</b>

说明：公司对正常周转的备用金不计提坏账准备。

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	26,815,449.40	64.13	959,497.37	65,372,510.49	66.57	887,628.38
1 至 2 年	5,469,449.40	13.08	205,823.15	21,261,618.67	21.65	860,388.68
2 至 3 年	3,886,792.40	9.29	1,067,419.17	4,668,264.83	4.75	470,781.52
3 至 4 年	453,752.16	1.09	226,076.08	1,200,750.64	1.22	514,893.83
4 至 5 年	188,734.14	0.45	150,987.31	177,560.00	0.18	50,048.00
5 年以上	5,002,413.55	11.96	4,947,413.55	5,531,215.26	5.63	4,494,613.04
<b>合 计</b>	<b>41,816,591.05</b>	<b>100.00</b>	<b>7,557,216.63</b>	<b>98,211,919.89</b>	<b>100.00</b>	<b>7,278,353.45</b>

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
客户 1	往来款	22,000.00	无法收回	否
其他	往来款	6,036.92	无法收回	否
<b>合 计</b>		<b>28,036.92</b>		

(3) 期末其他应收款中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况详见附注六、6。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%	性质或内容
第 1 名	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	7.04	往来款
第 2 名	关联方	2,104,677.60	1 年以内	4.94	往来款
第 3 名	非关联方	2,085,622.83	1 年以内	4.89	往来款
第 4 名	非关联方	2,066,022.81	1 年以内	4.85	往来款



第 5 名	非关联方	2,000,000.00	1年以内	4.69	往来款
<b>合 计</b>		<b>11,256,323.24</b>		<b>26.41</b>	

(5) 期末应收其他关联方款项情况。

期末应收其他关联方账款情况详见附注六、6。

## 6、存货

### (1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	662,355.80		662,355.80	10,287,501.45		10,287,501.45
原材料	291,369,547.54	6,578,127.15	284,791,420.39	305,763,823.31	9,630,798.51	296,133,024.80
在产品	20,763,426.78		20,763,426.78	21,374,695.01	249,228.30	21,125,466.71
库存商品	242,485,292.28	5,527,768.94	236,957,523.34	291,995,779.38	17,996,586.79	273,999,192.59
委托加工物资	20,515,174.74		20,515,174.74	36,639,719.22		36,639,719.22
<b>合 计</b>	<b>575,795,797.14</b>	<b>12,105,896.09</b>	<b>563,689,901.05</b>	<b>666,061,518.37</b>	<b>27,876,613.60</b>	<b>638,184,904.77</b>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	9,630,798.51	2,637,581.14		5,690,252.50	6,578,127.15
库存商品	17,996,586.79	6,624,914.83		19,093,732.68	5,527,768.94
在产品	249,228.30			249,228.30	
<b>合 计</b>	<b>27,876,613.60</b>	<b>9,262,495.97</b>	<b>249,228.30</b>	<b>24,783,985.18</b>	<b>12,105,896.09</b>

说明：存货期末余额无借款费用资本化金额。

## 7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
房租费	340,933.00	10,000.00
房屋修缮费		255,689.16
待抵扣税金		958,571.75
光纤使用费	29,583.34	
取暖费	401,512.03	401,512.06



项 目	期末数	期初数
合 计	<b>772,028.37</b>	<b>1,625,772.97</b>

### 8、对联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
南京三精医药有限公司	25	25	26,567,268.59	24,424,347.97	2,142,920.62	91,071,942.79	54,339.43
辽宁三精医药商贸有限公司	30	30	46,580,810.46	39,710,896.52	6,869,913.94	63,981,620.35	89,737.43
海南三精欣长盛药业有限公司	30	30	13,389,431.86	10,921,621.42	2,467,810.44	17,758,244.43	51,214.45
广东三精医药有限公司	30	30	25,197,218.49	28,029,558.48	-2,832,339.99	100,335,755.38	-2,620,743.40
福建三精医药有限公司	30	30	22,265,269.76	13,115,958.40	9,149,311.36	23,869,578.93	794,164.67
云南三精医药商贸有限公司	25	25					
山西三精医药商贸有限公司	30	30	20,049,403.04	9,872,775.25	10,176,627.79	15,763,140.58	54,910.47
安徽三精万春医药有限公司	12	12	208,524,711.29	194,450,039.75	14,074,671.54	308,403,786.97	-3,927,558.37
哈药集团营销有限公司	49	49	310,866,721.91	530,076,784.46	-219,210,062.55	1,632,398,693.99	-237,210,090.63

说明：联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司不存在重大差异。

### 9、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	3,285,470.77	10,276,140.16		13,561,610.93
对其他企业投资	3,100,000.00			3,100,000.00
小计	6,385,470.77	10,276,140.16		16,661,610.93
长期股权投资减值准备		2,734,746.84		2,734,746.84
合 计	<b>6,385,470.77</b>	<b>7,541,393.32</b>		<b>13,926,864.09</b>



## (2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
<b>一、对联营企业的投资</b>											
南京三精医药有限公司	权益法	522,145.30	522,145.30	13,584.86	535,730.16	25	25				
辽宁三精医药商贸有限公司	权益法	2,035,272.38	2,035,272.38	25,701.80	2,060,974.18	30	30				
云南三精医药商贸有限公司	权益法	2,700,000.00		2,734,746.84	2,734,746.84	25	25		2,734,746.84	2,734,746.84	
海南三精欣长盛药业有限公司	权益法	728,053.09	728,053.09	15,364.33	743,417.42	30	30				
广东三精医药有限公司	权益法	1,408,933.47				30	30				
福建三精医药有限公司	权益法	3,000,000.00		2,744,793.41	2,744,793.41	30	30				
山西三精医药商贸有限公司	权益法	3,000,000.00		3,052,988.34	3,052,988.34	30	30				
安徽三精万春医药有限公司	权益法	2,400,000.00		1,688,960.58	1,688,960.58	12	12				
哈药集团营销有限公司	权益法	8,820,000.00				49	49				
<b>二、对其他企业的投资</b>											
哈药集团医药有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	1.5	1.5				
黑龙江省整形美容协会	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100	100				
<b>合 计</b>		<b>27,714,404.24</b>	<b>6,385,470.77</b>	<b>10,276,140.16</b>	<b>16,661,610.93</b>				<b>2,734,746.84</b>	<b>2,734,746.84</b>	

注：

①2013 年 1 月 5 日，本公司子公司山西三精医药商贸有限公司股权变更，部分股东持股比例发生变化，股权变更后自然人彭锐利的出资比例由 29% 上升为 35%，本公司对其不再具有实质性控制，本报告期不再将其纳入合并范围。

②2013 年 1 月 5 日，本公司子公司福建三精医药有限公司股权变更，部分股东持股比例发生变化，股权变更后自然人颜建德的出资比例由 30% 上升为 50%，本公司对其不再具有实质性控制，本报告期不再将其纳入合并范围。

③本公司子公司云南三精医药商贸有限公司，报告期内经营出现变故，未来持续经营存在不确定性，本公司丧失对其的实质性控制。报告期不再将其纳入合并范围。

④2013 年 4 月本公司出资 882 万元投资哈药集团营销有限公司，出资比例 49%，对该公司长期股权投资的后续计量方法采用权益法。

⑤2013 年 6 月 28 日，本公司子公司安徽三精万春医药有限公司（原名安徽三精万森医药有限公司）增资，增资后本公司的出资比例被稀释为 12%，本公司对其不再具有实质性控制，本报告期不再将其纳入合并范围。对该公司长期股权投资的后续计量方法由成本法变更为权益法。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>1,428,586,120.92</b>	<b>191,342,974.24</b>	<b>60,077,689.53</b>	<b>1,559,851,405.63</b>
其中：房屋及建筑物	880,587,526.83	96,215,244.04	18,208,432.07	958,594,338.80
机器设备	440,732,219.94	57,639,845.45	21,389,556.92	476,982,508.47
运输工具	65,191,679.63	2,216,603.16	13,374,995.60	54,033,287.19
电子及其他设备	42,074,694.52	35,271,281.59	7,104,704.94	70,241,271.17
		本期新增	本期计提	
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>462,939,740.78</b>	<b>81,503,156.24</b>	<b>30,176,474.54</b>	<b>514,266,422.48</b>
其中：房屋及建筑物	227,732,435.06	15,077,607.09	3,010,250.33	239,799,791.82
机器设备	187,165,801.58	35,968,546.62	13,673,375.58	209,460,972.62
运输工具	28,438,710.66	6,121,231.59	8,253,775.19	26,306,167.06
电子及其他设备	19,602,793.48	24,335,770.94	5,239,073.44	38,699,490.98
<b>固定资产账面净值合计</b>	<b>965,646,380.14</b>			<b>1,045,584,983.15</b>
其中：房屋及建筑物	652,855,091.77			718,794,546.98
机器设备	253,566,418.36			267,521,535.85
运输工具	36,752,968.97			27,727,120.13

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子及其他设备	22,471,901.04			31,541,780.19
<b>四、减值准备合计</b>	<b>2,974,525.54</b>	<b>11,752,379.27</b>	<b>35,237.40</b>	<b>14,691,667.41</b>
其中：房屋及建筑物		622,466.91		622,466.91
机器设备	2,790,618.17	11,028,904.09	6,247.88	13,813,274.38
运输工具		13,825.36		13,825.36
电子及其他设备	183,907.37	87,182.91	28,989.52	242,100.76
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>962,671,854.60</b>			<b>1,030,893,315.74</b>
其中：房屋及建筑物	652,855,091.77			718,172,080.07
机器设备	250,775,800.19			253,708,261.47
运输工具	36,752,968.97			27,713,294.77
电子及其他设备	22,287,993.67			31,299,679.43

说明：

①本期折旧额 81,503,156.24 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 127,334,829.48 元。

③本期公司继续为全资子公司哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司的 500 万元借款提供资产抵押，用于抵押的房屋原值为 38,868,092.88 元，净值为 16,637,365.88 元。

④本期原值及累计折旧减少数中，未纳入合并范围子公司云南三精医药商贸有限公司、山西三精医药商贸有限公司、福建三精医药有限公司、安徽三精万春医药有限公司、哈药集团三精新药有限责任公司、哈药集团三精生物科技有限公司的期初及处置日固定资产价值 14,574,008.16 元，其中：原值 24,947,720.42 元，累计折旧 10,373,712.26 元。

#### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

## 11、在建工程

### (1) 在建工程明细

项 目	期 末 数		期 初 数			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
四厂固体制剂二车间及中药提取车间等	1,793,750.00		1,793,750.00	1,358,788.34		1,358,788.34
口服一车间 GMP 改造	280,000.00		280,000.00			
医院综合楼	116,044,767.25		116,044,767.25	111,870,305.04		111,870,305.04
研发中心				142,651.27		142,651.27
新厂新建办公楼				26,389,822.99		26,389,822.99
钢结构库房				1,744,559.62		1,744,559.62
经警房				1,104,056.60		1,104,056.60
磷钠工程				18,867,667.60		18,867,667.60
新厂旧办公楼改造				2,951,750.00		2,951,750.00
废水处理项目	3,657,000.00		3,657,000.00	1,167,000.00		1,167,000.00
厂区管网改造工程	1,165,977.00		1,165,977.00	1,165,977.00		1,165,977.00
新磷钠车间改造	8,062,982.09		8,062,982.09	4,100,065.50		4,100,065.50
车间洁净区改造工程	4,921,655.52		4,921,655.52	1,440,000.00		1,440,000.00
新建制剂中转库项目	3,735,776.85		3,735,776.85	3,040,776.85		3,040,776.85
合成车间拉西地平改造	2,019,572.64		2,019,572.64			
新建固体制剂车间及配套公用工程				3,946,587.72		3,946,587.72
其他	1,859,169.58		1,859,169.58	4,614,666.23		4,614,666.23
<b>合 计</b>	<b>143,540,650.93</b>		<b>143,540,650.93</b>	<b>183,904,674.76</b>		<b>183,904,674.76</b>

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
医院综合楼	111,870,305.04	4,174,462.21						116,044,767.25
新厂新建办公楼	26,389,822.99	9,797,922.84	36,187,745.83					
磷钠工程	18,867,667.60	20,942,338.96	39,810,006.56					
口服一车 GMP 改造		280,000.00						280,000.00
<b>合 计</b>	<b>157,127,795.63</b>	<b>35,194,724.01</b>	<b>75,997,752.39</b>					<b>116,324,767.25</b>

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
医院综合楼	9,800	118.41	85.00	自筹
新厂新建办公楼	3,953	91.54	100.00	自筹
磷钠工程	4,820	82.59	100.00	自筹
口服一车间 GMP 改造	1,880	1.49	1.00	自筹

## 12、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>209,462,562.22</b>	<b>220,564.10</b>	<b>241,805.90</b>	<b>209,441,320.42</b>
土地使用权	164,737,134.80		99,370.00	164,637,764.80
商标权	2,000,000.00			2,000,000.00
专有技术	35,650,440.00			35,650,440.00
软件及其他	7,074,987.42	220,564.10	142,435.90	7,153,115.62
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>60,053,374.54</b>	<b>5,116,925.10</b>	<b>174,657.83</b>	<b>64,995,641.81</b>
土地使用权	18,635,267.59	3,792,917.44	57,314.26	22,370,870.77
商标权	1,622,033.60	192,608.37		1,814,641.97
专有技术	34,307,940.25	530,000.00		34,837,940.25
软件及其他	5,488,133.10	601,399.29	117,343.57	5,972,188.82
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>149,409,187.68</b>			<b>144,445,678.61</b>
土地使用权	146,101,867.21			142,266,894.03
商标权	377,966.40			185,358.03
专有技术	1,342,499.75			812,499.75
软件及其他	1,586,854.32			1,180,926.80
<b>四、减值准备合计</b>				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>149,409,187.68</b>			<b>144,445,678.61</b>
土地使用权	146,101,867.21			142,266,894.03
商标权	377,966.40			185,358.03
专有技术	1,342,499.75			812,499.75
软件及其他	1,586,854.32			1,180,926.80

说明:

① 本期摊销额 5,116,925.10 元。

② 期末无形资产无账面价值高于可收回金额情况，故未计提无形资产减值准备。

## 13、商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
哈药集团三精黑河药业有限公司	177,992.00			177,992.00	
哈药集团三精千鹤制药有限公司	769,295.10			769,295.10	
河北三精医药有限公司	397,732.85			397,732.85	
安徽三精万春医药有限公司	460,484.13		460,484.13		
三精女子专科医院	6,116,626.51			6,116,626.51	
哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司	172,468.79			172,468.79	
<b>合 计</b>	<b>8,094,599.38</b>		<b>460,484.13</b>	<b>7,634,115.25</b>	

说明：期末公司对上述商誉进行减值测试，资产组的可收回金额无低于其账面价值的情况，故未计提商誉减值准备。

#### 14、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
固定资产改良支出	4,172,736.38	270,000.00	2,995,500.03		1,447,236.35
维修费	11,386,910.80		4,457,781.11		6,929,129.69
电业局维护费		450,000.00	62,500.00		387,500.00
租赁费	53,166.53		2,000.04		51,166.49
<b>合 计</b>	<b>15,612,813.71</b>	<b>720,000.00</b>	<b>7,517,781.18</b>		<b>8,815,032.53</b>

#### 15、递延所得税资产

##### (1) 已确认递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	15,692,640.42	15,241,682.60
应付工资结余	14,408,569.70	15,824,669.60
内部购销未实现利润	2,156,240.58	5,058,496.76
可抵扣亏损		5,356,003.23
<b>小计</b>	<b>32,257,450.70</b>	<b>41,480,852.19</b>

说明：期初递延所得税资产余额中含有本期未纳入合并范围的云南三精医药商贸有限公司、山西三精医药商贸有限公司、安徽三精万春医药有限公司、哈药集团三精新药有限责任公司的期初递延所得税资产 912,488.49 元。

##### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细



项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	14,721,103.15	10,689,648.42
可抵扣亏损	308,495,467.62	126,012,572.08
<b>合 计</b>	<b>323,216,570.77</b>	<b>136,702,220.50</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2014 年	4,610,115.95	4,610,115.95
2015 年	12,927,053.06	10,755,065.28
2016 年	18,240,673.58	20,275,894.69
2017 年	90,923,546.07	90,371,496.16
2018 年	181,794,078.96	
<b>合 计</b>	<b>308,495,467.62</b>	<b>126,012,572.08</b>

(4) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
坏账准备	44,764,680.72
存货跌价准备	12,105,896.09
固定资产减值准备	14,691,667.41
长期投资减值准备	2,734,746.84
应付工资	96,057,131.34
内部购销未实现利润	14,374,937.20
<b>合 计</b>	<b>184,729,059.60</b>

## 16、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销/转出	
(1) 坏账准备	43,503,477.72	9,863,775.31		8,027,725.88	45,339,527.15
(2) 存货跌价准备	27,876,613.60	13,111,865.09		28,882,582.60	12,105,896.09
(3) 长期股权投资减值准备		2,734,746.84			2,734,746.84
(4) 固定资产减值准备	2,974,525.54	11,752,379.27		35,237.40	14,691,667.41
<b>合 计</b>	<b>74,354,616.86</b>	<b>37,462,766.51</b>		<b>36,945,545.88</b>	<b>74,871,837.49</b>

说明:

① 坏账准备本期减少转出金额中含 7,878,203.19 元, 分别是期末不纳入合并范围的云南三精医药商贸有限公司期初坏账准备 449,974.52 元; 山西三精医药有限公司期初坏账准备 335,720.89 元; 福建三精医药有限公司期初坏账准备 1,249,464.62 元; 安徽三精万春医

药有限公司 2013 年 6 月 30 日坏账准备 1,636,257.36 元；哈药集团三精新药有限责任公司 2013 年 11 月 30 日坏账准备 4,206,785.80 元。

② 存货跌价准备本期减少转出金额中含 4,098,597.42 元，是期末不纳入合并范围的子公司哈药集团三精生物科技有限公司 2013 年 11 月 30 日存货跌价准备。

#### 17、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
固定资产	18,114,355.04		1,476,989.16	16,637,365.88
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
其他货币资金	113,035,390.61	13,810,184.82	113,035,390.61	13,810,184.82
<b>合 计</b>	<b>131,149,745.65</b>	<b>13,810,184.82</b>	<b>114,512,379.77</b>	<b>30,447,550.70</b>

#### 18、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	260,000,000.00	260,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	36,640,000.00
<b>合 计</b>	<b>273,000,000.00</b>	<b>296,640,000.00</b>

说明：

(1) 报告期末信用借款全部为母公司哈药集团股份有限公司通过委托兴业银行股份有限公司哈尔滨分行向本公司提供的借款，主要用于补充流动资金。

(2) 公司的子公司吉林省三精医药有限责任公司于本期从吉林银行长春净月潭支行取得 1,300 万元的抵押借款，抵押物为吉林省三精医药有限责任公司在吉林省基药平台销售药品形成的应收账款。

#### 19、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	302,084,001.18	373,799,423.33

说明：

(1) 下一会计期间将到期金额 302,084,001.18 元。

(2) 重大的应付票据情况

收款人	金额	出票日期	到期日
第 1 名	7,090,775.00	20130723	20140123



第 2 名	6,625,400.00	20130723	20140123
第 3 名	6,513,676.73	20130826	20140226
第 4 名	5,277,947.00	20130826	20140226
第 5 名	4,768,768.00	20130723	20140123
<b>合计</b>	<b>30,276,566.73</b>		

## 20、应付账款

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
	352,613,322.96	88.25	367,104,715.18	90.53
	19,664,140.23	4.92	23,386,907.31	5.77
	14,730,065.95	3.69	5,823,523.17	1.44
	12,574,846.18	3.14	9,186,448.91	2.26
<b>合 计</b>	<b>399,582,375.32</b>	<b>100.00</b>	<b>405,501,594.57</b>	<b>100.00</b>

(2) 本报告期应付账款中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况详见附注六、6。

说明：本项目期末余额中账龄超过一年的款项主要为预留供应商的保证金及尚未结算的采购原材料的尾款。

## 21、预收款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
	29,166,240.59	90.07	128,509,271.11	98.45
	1,847,368.25	5.70	999,624.81	0.77
	548,101.19	1.69	249,984.78	0.19
	820,341.87	2.54	776,477.43	0.59
<b>合 计</b>	<b>32,382,051.90</b>	<b>100.00</b>	<b>130,535,358.13</b>	<b>100.00</b>

(2) 本报告期预收款项中预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况详见附注六、6。

## 22、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	105,985,552.14	327,825,438.55	336,309,704.89	97,501,285.80
(2) 职工福利费		25,189,219.47	25,189,219.47	
(3) 社会保险费	-880,937.01	67,119,986.98	67,145,548.58	-906,498.61
其中：① 医疗保险费	-920,522.01	14,149,406.52	14,135,383.12	-906,498.61
② 基本养老保险费	35,490.00	45,891,081.59	45,926,571.59	
③ 失业保险费	4,095.00	3,601,760.87	3,605,855.87	
④ 工伤保险费		2,375,406.52	2,375,406.52	
⑤ 生育保险费		1,102,331.48	1,102,331.48	
(4) 住房公积金		14,072,342.57	13,012,757.09	1,059,585.48
(5) 辞退福利		464,570.52	464,570.52	
(6) 工会经费和职工教育经费	4,350,645.13	4,584,674.77	4,918,349.94	4,016,969.96
(7) 非货币性福利		15,844,390.66	15,844,390.66	
(8) 其他	731,453.76	2,693,545.74	3,424,999.50	
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>110,186,714.02</b>	<b>457,794,169.26</b>	<b>466,309,540.65</b>	<b>101,671,342.63</b>

说明：(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(2) 期末余额中有 96,057,131.34 元系以前年度实行工效挂钩时的工资结余。

### 23、应交税费

项目	期末数	年初数
增值税	12,646,520.32	8,802,318.21
营业税	338,542.55	-552,642.57
城市维护建设税	2,222,664.41	5,975,967.95
教育费附加	1,596,955.34	4,640,436.64
企业所得税	79,078,693.83	162,358,117.64
房产税	76,181.75	119,853.20
代扣代缴个人所得税	4,016,404.55	3,984,132.74
土地使用税		594,069.10
印花税	859,610.05	1,487,792.16
其他	217,915.45	881,483.08
<b>合 计</b>	<b>101,053,488.25</b>	<b>188,291,528.15</b>

### 24、其他应付款

#### (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
	37,346,398.05	24.54	118,360,746.65	76.71
	83,411,838.45	54.81	14,499,821.55	9.40
	11,115,457.08	7.31	1,815,460.38	1.18
	20,305,145.85	13.34	19,614,938.78	12.71
<b>合计</b>	<b>152,178,839.43</b>	<b>100.00</b>	<b>154,290,967.36</b>	<b>100.00</b>

(2) 本报告期其他应付款中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况详见附注六、6。

## 25、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	24,646,736.50	24,646,736.50

### (1) 一年内到期的长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	19,646,736.50	19,646,736.50
<b>合计</b>	<b>24,646,736.50</b>	<b>24,646,736.50</b>

说明: ①抵押借款系公司的子公司哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司(以下简称“三精大庆”)于 2005 年 10 月 19 日向大庆市红岗区项目服务中心借款人民币 2,000 万元, 借款期限 3 年, 公司以自身拥有的原值为 38,868,092.88 元, 净值为 16,637,365.88 元的房屋为此项借款做抵押, 2010 年三精大庆已偿还借款 1,500 万元。

②信用借款系向政府借入的财政周转金、省长基金和财政借款。

(2) 资产负债表日后未偿还。

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	23,019,636.50	23,694,136.50
小计	28,019,636.50	28,694,136.50
减: 一年内到期的长期借款	24,646,736.50	24,646,736.50
<b>合计</b>	<b>3,372,900.00</b>	<b>4,047,400.00</b>

## (2) 长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数	期初数
哈尔滨市财政局	2003.12.05	2018.12.04	人民币	2.55	3,372,900.00	4,047,400.00

说明：2003 年 12 月 5 日哈尔滨市财政局与本公司签订转贷国债资金协议，协议约定贷款 742 万元，贷款期限 15 年，含宽限期 4 年，年利率为 2.55%，每年 1 月 1 日和 7 月 1 日分两次偿付半年利息，自 2008 年宽限期满每年归还本金 67.45 万元，2018 年还清。

## 27、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债专项资金	10,473,000.00		338,500.00	10,134,500.00

说明：根据黑财建（2006）41 号文件和“黑龙江省财政厅下达 2005 年东北老工业基地调整改造（第七批）国债专项资金基本建设支出预算”的规定，哈尔滨市财政局于 2006 年 7 月 17 日和 2006 年 9 月 4 日分别划给公司资金 372 万元和 743 万元，用于按照 GMP 要求，建设磷霉素车间、合成车间、溶煤回收车间及配套辅助生产车间、公用工程等，该应付款应在第五年开始分 11 年期等额偿还本金，本年应财政局的要求对 2013 年应等额偿还本金（其中的 372 万元）进行了偿还，共计偿还 338,500 元。

## 28、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
<b>与资产相关的政府补助</b>		
其中：搬迁改造工程	38,470,648.36	41,494,251.40
污水处理工程	1,180,734.83	1,579,673.39
技术研究和开发项目补助	3,169,580.51	3,368,552.02
其他	742,999.91	858,999.95
<b>合计</b>	<b>43,563,963.61</b>	<b>47,301,476.76</b>

说明：

(1) 2008 年，子公司哈药集团三精制药四厂有限公司根据政府的规划要求进行了搬迁并收到了相应的搬迁补偿款，根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》的规定进行了相应的账务处理，截至报告期末重建工作已经完成，本报告期末拆迁补偿款余额为 38,470,648.36 元。

(2) 2009 年和 2011 年，子公司哈药集团三精制药四厂有限公司分别收到政府补助拨款 180 万元和 80 万元，用于建设环保污水处理工程，工程竣工后按资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(3) 2010 年和 2011 年，子公司哈药集团三精千鹤制药有限公司分别收到技术研究和开发项目的政府补助拨款 100 万元和 360 万元，用于研发所需的技术改造项目，并按资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
搬迁改造工程	41,494,251.40		3,023,603.04		38,470,648.36	与资产相关
污水工程补助	1,579,673.39		398,938.56		1,180,734.83	与资产相关
清开灵高新产业 化项目	3,368,552.02		198,971.51		3,169,580.51	与资产相关
其他	858,999.95		116,000.04		742,999.91	与资产相关
<b>合计</b>	<b>47,301,476.76</b>		<b>3,737,513.15</b>		<b>43,563,963.61</b>	

## 29、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	579,888,597						579,888,597

## 30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	131,292,460.66		254,345.00	131,038,115.66

说明：本期公司转让全资子公司哈药集团三精生物科技有限公司的全部股权，转让后哈药集团三精生物科技有限公司不再纳入合并范围，本期减少的资本公积为原子公司哈药集团三精生物科技有限公司的资本公积。

## 31、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	242,787,480.07	5,828,164.50		248,615,644.57
任意盈余公积	48,696,665.99			48,696,665.99
<b>合 计</b>	<b>291,484,146.06</b>	<b>5,828,164.50</b>		<b>297,312,310.56</b>

## 32、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比 例
调整前 上期末未分配利润	1,162,589,033.61	832,879,890.32	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	1,162,589,033.61	832,879,890.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,462,053.85	363,973,307.69	
减：提取法定盈余公积	5,828,164.50	34,264,164.40	10%

提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,163,222,922.96	1,162,589,033.61
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

### 33、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,159,454,410.89	4,062,723,083.90
其他业务收入	17,550,442.10	5,662,208.84
营业成本	1,876,294,963.17	2,006,344,707.18

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	3,159,454,410.89	1,863,889,399.88	4,062,723,083.90	2,006,343,702.37

#### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药	1,128,773,292.80	775,008,763.76	997,537,721.31	652,593,316.15
西药	1,405,766,544.56	754,289,723.86	1,992,024,231.64	928,400,549.97
保健品	347,586,003.40	101,289,046.44	703,554,270.38	147,847,473.17
其他	277,328,570.13	233,301,865.82	369,606,860.57	277,502,363.08
<b>合 计</b>	<b>3,159,454,410.89</b>	<b>1,863,889,399.88</b>	<b>4,062,723,083.90</b>	<b>2,006,343,702.37</b>

#### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,146,097,064.44	1,851,172,015.36	4,048,591,029.50	1,993,499,886.60
国外	13,357,346.45	12,717,384.52	14,132,054.40	12,843,815.77
<b>合 计</b>	<b>3,159,454,410.89</b>	<b>1,863,889,399.88</b>	<b>4,062,723,083.90</b>	<b>2,006,343,702.37</b>

#### (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第 1 名	1,005,126,280.88	31.64
第 2 名	201,067,452.43	6.33
第 3 名	108,286,918.24	3.41
第 4 名	52,573,788.12	1.65
第 5 名	39,849,632.31	1.25
<b>合 计</b>	<b>1,406,904,071.98</b>	<b>44.28</b>

#### 34、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	713,539.55	1,056,057.45
城市维护建设税	14,623,223.87	25,767,342.32
教育费附加	11,608,548.20	19,412,499.75
其他		2,270.15
<b>合 计</b>	<b>26,945,311.62</b>	<b>46,238,169.67</b>

#### 35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	431,291,500.87	505,634,233.00
差旅费	134,934,532.41	178,896,391.30
会议费	101,586,769.23	168,610,899.01
工资及附加	98,609,164.76	149,699,175.47
宣传费	43,869,987.09	36,469,571.61
运输费	33,862,516.05	69,303,379.57
仓储费	5,920,792.01	8,369,852.89
其他	29,408,119.78	84,490,293.62
<b>合 计</b>	<b>879,483,382.20</b>	<b>1,201,473,796.47</b>

#### 36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	177,579,487.95	182,517,205.24
折旧	30,052,350.19	21,748,377.47
研究开发费	27,165,271.51	28,567,713.74
办公费	5,776,235.86	7,954,520.24
无形资产摊销	5,096,925.06	7,337,002.94

项 目	本期发生额	上期发生额
水电费	4,679,377.80	4,970,931.96
取暖费	3,342,829.07	3,545,902.29
业务招待费	3,244,370.91	5,759,298.52
差旅费	2,275,176.08	3,190,001.24
租赁费	1,648,569.63	3,609,117.68
运输费	1,047,804.91	2,165,695.28
其他	67,974,121.78	85,323,693.84
<b>合 计</b>	<b>329,882,520.75</b>	<b>356,689,460.44</b>

### 37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,574,578.93	20,332,583.84
减：利息收入	5,301,394.55	6,190,047.05
承兑汇票贴息		459,363.60
汇兑损失	3,719.77	128,038.06
减：汇兑收益	634.01	
手续费	1,843,580.48	2,708,691.75
<b>合 计</b>	<b>13,119,850.62</b>	<b>17,438,630.20</b>

### 38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,863,775.31	12,270,220.49
存货跌价损失	13,111,865.09	16,692,134.60
固定资产减值损失	11,752,379.27	
长期股权投资减值损失	2,734,746.84	
<b>合 计</b>	<b>37,462,766.51</b>	<b>28,962,355.09</b>

### 39、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		430,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-8,961,366.32	-619,503.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-423,568.61	661,587.35
<b>合 计</b>	<b>-9,384,934.93</b>	<b>472,084.23</b>

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
哈药集团生物疫苗有限公司		430,000.00	投资已转让

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南京三精医药有限公司	13,584.86	44,638.41	被投资单位经营变化
辽宁三精医药商贸有限公司	25,701.80	11,609.06	同上
海南三精欣长盛药业有限公司	15,364.33	-47,398.50	同上
福建三精医药有限公司	238,249.40		成本法转权益法
内蒙古三精益春堂医药有限公司		-628,352.09	股权处置
安徽三精万春医药有限公司	-450,739.85		成本法转权益法
山西三精医药商贸有限公司	16,473.14		成本法转权益法
哈药集团营销有限公司	-8,820,000.00		新增联营企业亏损
<b>合 计</b>	<b>-8,961,366.32</b>	<b>-619,503.12</b>	

## 40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,823,882.11	943,564.23	2,823,882.11
其中：固定资产处置利得	2,823,882.11	943,564.23	2,823,882.11
政府补助	60,876,579.59	51,106,282.70	60,876,579.59
违约金罚款收入	508,144.77	895,172.07	508,144.77
其他	1,840,708.14	283,383.21	1,840,708.14
<b>合 计</b>	<b>66,049,314.61</b>	<b>53,228,402.21</b>	<b>66,049,314.61</b>

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
<b>与资产相关</b>			
搬迁补偿	3,023,603.04	3,104,122.80	2007 年收到
产业化项目	198,971.51	194,826.71	2010、2011 年收到
污水处理工程	398,938.56	398,440.20	2009 - 2011 年收到
其他	116,000.04	116,000.04	2006 年收到
<b>小 计</b>	<b>3,737,513.15</b>	<b>3,813,389.75</b>	

**与收益相关**

企业扶持基金	47,306,166.44	44,907,072.95	2013 年收到
人力资源补贴	146,700.00		同上
发展措施奖励	2,750,000.00		同上
科研项目拨款	579,100.00	2,385,820.00	同上
支持企业技术改造扩大	6,000,000.00		同上
其他	357,100.00		同上
<b>小 计</b>	<b>57,139,066.44</b>	<b>47,292,892.95</b>	
<b>合 计</b>	<b>60,876,579.59</b>	<b>51,106,282.70</b>	

**41、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,721,937.72	2,899,298.11	2,721,937.72
其中：固定资产处置损失	2,721,937.72	2,899,298.11	2,721,937.72
对外捐赠	53,476.48	478,425.00	53,476.48
罚款及滞纳金支出	815,078.35	873,022.15	815,078.35
赔偿支出	9,952,895.04		9,952,895.04
其他支出	644,144.76	171,085.46	644,144.76
<b>合 计</b>	<b>14,187,532.35</b>	<b>4,421,830.72</b>	<b>14,187,532.35</b>

**42、所得税费用**
**(1) 所得税费用明细**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	56,509,431.85	106,490,250.57
递延所得税调整	7,566,216.81	532,643.86
<b>合计</b>	<b>64,075,648.66</b>	<b>107,022,894.43</b>

**(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：**

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	56,292,905.45	460,516,829.41
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	8,443,935.82	69,077,524.41
某些子公司适用不同税率的影响	-6,124,303.69	4,345,702.58
对以前期间当期所得税的调整	1,102,443.02	4,097,267.65

权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,344,204.95	92,925.47
无须纳税的收入（以“-”填列）	-511,589.16	-1,708,298.00
不可抵扣的成本、费用和损失	10,595,281.46	8,828,982.17
税率变动对期初递延所得税余额的影响		920,421.95
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-251,401.23	-147,043.09
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	50,259,178.22	22,592,874.06
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-581,588.96	-464,943.82
其他	-200,511.77	-612,518.95
所得税费用	64,075,648.66	107,022,894.43

#### 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	6,462,053.85	363,973,307.69
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	31,736,365.16	32,795,038.76
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-25,274,311.31	331,178,268.93
期初股份总数	S0	579,888,597.00	579,888,597.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	579,888,597.00	579,888,597.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.01	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	-0.04	0.57

#### 44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	220,204,912.83	133,290,752.43
专项补助	56,937,566.44	47,292,892.95
利息收入	5,031,483.06	6,190,047.05
营业外收入	165,256.52	209,591.72
其他	9,285,763.00	18,053,761.16
<b>合 计</b>	<b>291,624,981.85</b>	<b>205,037,045.31</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	583,180,906.27	729,882,290.63
往来款	215,048,222.68	156,757,944.98
<b>合 计</b>	<b>798,229,128.95</b>	<b>886,640,235.61</b>

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
不再纳入合并范围的子公司货币资金期初及处置日余额	86,823,430.64	1,302,899.67

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-7,782,743.21	353,493,934.98
加: 资产减值准备	37,462,766.51	28,962,355.09
固定资产折旧	81,503,156.24	77,661,362.26
无形资产摊销	5,116,925.10	7,347,002.96
长期待摊费用摊销	7,517,781.18	4,964,912.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-101,944.39	1,955,733.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	16,574,578.93	20,332,583.84
投资损失(收益以“-”号填列)	9,384,934.93	-472,084.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,223,401.49	793,795.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	65,481,736.05	122,536,871.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,835,728.51	-247,358,346.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-386,528,592.15	-148,644,717.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-158,312,270.81	221,573,402.92
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	158,462,347.98	442,531,251.88
减：现金的期初余额	442,531,251.88	366,893,495.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-284,068,903.90	75,637,756.14

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	2.	3.
4. 1. 取得子公司及其他营业单位的价格	5.	6.
7. 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	8.	9.
10. 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	11.	12.
13. 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	14.	15.
16. 4. 取得子公司的净资产	17.	18.
19. 流动资产	20.	21.
22. 非流动资产	23.	24.
25. 流动负债	26.	27.
28. 非流动负债	29.	30.
31. 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	32.	33.
34. 1. 处置子公司及其他营业单位的价格	35. 5,845,410.94	36. 700,000.00
37. 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	38. 3,003,518.85	39.
40. 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	41. 86,823,430.64	42. 1,302,899.67



项 目	本期发生额	上期发生额
43. 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	44. -83,819,911.79	45. -1,302,899.67
46. 4. 处置子公司的净资产	47. 53,479,500.74	48. 994,456.57
49. 流动资产	50. 438,552,124.08	23,742,409.82
51. 非流动资产	52. 16,602,991.24	3,531,922.43
53. 流动负债	54. 401,675,614.58	26,279,875.68
55. 非流动负债		

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
56. 一、现金	158,462,347.98	442,531,251.88
57. 其中：库存现金	58. 89,653.72	315,496.66
59. 可随时用于支付的银行存款	60. 144,562,509.44	329,180,364.61
61. 可随时用于支付的其他货币资金	62. 13,810,184.82	113,035,390.61
63. 二、现金等价物		
64. 其中：三个月内到期的债券投资		
65. 三、期末现金及现金等价物余额	158,462,347.98	442,531,251.88

## 六、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
哈药集团股份有限公司	母公司	其他股份公司	哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街2号	张利君	医药商业、药品制造	12817503-7

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本 公司持股比例%	母公司对本 公司表决权比例%	本公司最终控制方
哈药集团股份有限公司	191,748.33	74.82	74.82	哈尔滨市国资委

本公司的母公司情况的说明：

报告期内，母公司注册资本（万元）变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
191,748.33			191,748.33

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四。

## 3、本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本公司 持股比例 (%)	本公司在 被投资单 位表决权 比例 (%)	组织机构代码
南京三精医药有限公司	有限责任	江苏省 南京市	张叶华	医药 商业	200	25	25	77125491-4
辽宁三精医药商贸有限公司	有限责任	辽宁省 沈阳市	姜宏	医药 商业	660	30	30	73865098-2
海南三精欣长盛药业有限公司	有限责任	海南省 海口市	陈冠祥	医药 商业	300	30	30	76746679-7
广东三精医药有限公司	有限责任	广东省 广州市	方群雄	医药 商业	500	30	30	19037406-1
山西三精医药商贸有限公司	有限责任	山西省 临汾市	彭锐利	医药 商业	1000	30	30	66448364-X
福建三精医药有限公司	有限责任	福建省 漳州市	颜建德	医药 商业	1000	30	30	68752042-3
云南三精医药商贸有限公司	有限责任	云南省 昆明市	周其松	医药 商业	1080	25	25	71940760-2
哈药集团营销有限公司	有限责任	黑龙江省 哈尔滨市	张利君	医药 商业	1800	49	49	72770196-7
安徽三精万春医药有限公司	有限责任	安徽省 合肥市	王彩云	医药 商业	2000	12	12	77907110-0

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
哈药集团有限公司	实际控制人	12704028-8
哈药集团医药有限公司	同一母公司	12704249-4
本公司董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

#### A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联 交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金 额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金 额的比例 %
哈药集团股份有限公司	采购	参照市场价格	8,145.96	4.15	3,212.79	1.64
哈药集团有限公司	采购	参照市场价格			11.28	0.01
哈药集团营销有限公司	采购	参照市场价格	508.22	0.26		
<b>合计</b>			<b>8,654.18</b>	<b>4.41</b>	<b>3,224.07</b>	<b>1.65</b>

#### B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
哈药集团有限公司	销售产品	参照市场价格	27.54	0.01	28.29	0.01
哈药集团营销有限公司	同上	同上	100,512.63	31.81		
哈药集团股份有限公司	同上	同上	8,740.50	2.77	18,661.27	4.59
辽宁三精医药商贸有限公司	同上	同上	1,428.00	0.45	4,971.08	1.22
南京三精医药有限公司	同上	同上	1,335.64	0.42	4,484.53	1.10
海南三精欣长盛药业有限公司	同上	同上	81.26	0.03	804.44	0.20
广东三精医药有限公司	同上	同上	2,795.50	0.88	10,971.09	2.70
福建三精医药有限公司	同上	同上	223.23	0.07		
云南三精医药商贸有限公司	同上	同上	3,988.56	1.26		
哈药集团营销有限公司	销售固定资产	参照市场价格	30.82	100.00		
<b>合计</b>			<b>119,163.68</b>		<b>39,920.70</b>	

## (2) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
拆入				
哈药集团股份有限公司	60,230,000.00	260,000,000.00	60,000,000.00	260,230,000.00
哈药集团有限公司	237,358,123.13		200,000,000.00	37,358,123.13

说明:

本期减少的拆借资金为偿还哈药集团提供的委托贷款本金。本期增加的借款为向母公司哈药集团股份有限公司借入的委托贷款本金。

## (3) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表:

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
关键管理人员	薪酬与考核委员会根据相关制度进行审核批准	377.55	0.82	383.72	0.77

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	南京三精医药有限公司			639,278.79	

应收票据	辽宁三精医药商贸有限公司			41,949,620.20	
应收票据	哈药集团股份有限公司			21,650,000.00	
<b>应收票据小计</b>				<b>64,238,898.99</b>	
应收账款	哈药集团有限公司	90,573.00	4,528.65	197,909.61	9,895.48
应收账款	哈药集团营销有限公司	101,103,829.67	5,055,191.48		
应收账款	哈药集团股份有限公司	20,396,647.91	1,062,793.39	69,940,743.64	3,634,565.55
应收账款	辽宁三精医药商贸有限公司	3,441,530.64	255,976.53	8,689,820.53	753,311.03
应收账款	南京三精医药有限公司	11,808,089.12	590,404.46	7,700,686.21	385,034.31
应收账款	海南三精欣长盛药业有限公司	1,731,380.93	151,114.06	2,415,986.03	133,203.30
应收账款	广东三精医药有限公司	18,273,038.29	924,627.41	30,081,441.09	1,517,955.15
应收账款	福建三精医药有限公司	9,371,874.99	479,300.10		
应收账款	山西三精医药有限公司	1,494,098.21	153,157.70		
应收账款	云南三精医药商贸有限公司	2,119,420.20	212,024.72		
应收账款	安徽三精万春医药有限公司	2,341,733.19	117,086.66		
<b>应收账款小计</b>		<b>172,172,216.15</b>	<b>9,006,205.16</b>	<b>119,026,587.11</b>	<b>6,433,964.82</b>
预付账款	哈药集团股份有限公司	322,689.13		10,555,899.74	
<b>预付账款小计</b>		<b>322,689.13</b>		<b>10,555,899.74</b>	
其他应收款	安徽三精万春医药有限公司	500,000.00	50,000.00		
其他应收款	哈药集团营销有限公司	8,197.00	409.85		
<b>其他应收款小计</b>		<b>508,197.00</b>	<b>50,409.85</b>		

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	哈药集团股份有限公司	32,757,509.02	12,588,799.04
应付账款	哈药集团营销有限公司	106,574.00	
<b>应付账款小计</b>		<b>32,864,083.02</b>	<b>12,588,799.04</b>
预收账款	云南三精医药商贸有限公司	836,906.36	
预收账款	哈药集团股份有限公司	3,511,940.65	1,145,285.07
预收账款	辽宁三精医药商贸有限公司	1,443,980.85	
<b>预收账款小计</b>		<b>5,792,827.86</b>	<b>1,145,285.07</b>
应付票据	哈药集团股份有限公司		5,566,581.00
其他应付款	哈药集团有限公司	37,358,123.13	37,358,123.13
其他应付款	哈药集团股份有限公司	230,000.00	230,000.00
其他应付款	安徽三精万春医药有限公司	50,000.00	

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款小计		37,638,123.13	37,588,123.13

## 七、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2014 年 4 月 1 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额		期 末 数		净 额
	金 额	比例%	坏 账 准 备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	216,887,505.01	99.88	5,956,499.69	2.75	210,931,005.32
其中：账龄组合	216,887,505.01	99.88	5,956,499.69	2.75	210,931,005.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	267,240.57	0.12	267,240.57	100.00	
<b>合 计</b>	<b>217,154,745.58</b>	<b>100.00</b>	<b>6,223,740.26</b>	<b>2.87</b>	<b>210,931,005.32</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额		期 初 数		净 额
	金 额	比例%	坏 账 准 备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	344,404,073.61	100.00	759,127.43	0.22	343,644,946.18
其中：账龄组合	344,404,073.61	100.00	759,127.43	0.22	343,644,946.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>344,404,073.61</b>	<b>100.00</b>	<b>759,127.43</b>	<b>0.22</b>	<b>343,644,946.18</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	215,363,656.74	99.30	5,237,664.32	342,612,999.77	99.48	13,572.50
1 至 2 年	15.00		1.50	1,072,244.47	0.31	26,725.56
2 至 3 年	805,003.90	0.37	4.50			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	718,829.37	0.33	718,829.37	718,829.37	0.21	718,829.37
<b>合 计</b>	<b>216,887,505.01</b>	<b>100.00</b>	<b>5,956,499.69</b>	<b>344,404,073.61</b>	<b>100.00</b>	<b>759,127.43</b>

(2) 期末应收账款中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额 (%)
哈药集团股份有限公司	母公司	2,580,400.00	1.19

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的比例%
第 1 名	联营公司	100,925,205.44	1 年以内	46.48
第 2 名	子公司	90,103,546.57	1 年以内	41.49
第 3 名	子公司	7,947,776.15	1 年以内	3.66
第 4 名	子公司	7,665,508.33	1 年以内	3.53
第 5 名	子公司	4,893,539.30	1 年以内	2.25
<b>合 计</b>		<b>211,535,575.79</b>		<b>97.41</b>

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例%
第 1 名	联营公司	100,925,205.44	46.48
第 2 名	子公司	90,103,546.57	41.49
第 3 名	子公司	7,947,776.15	3.66
第 4 名	子公司	7,665,508.33	3.53
第 5 名	子公司	4,893,539.30	2.25
第 6 名	子公司	804,988.90	0.37
第 7 名	母公司之子公司	743,245.95	0.34
第 8 名	联营公司	428,011.00	0.20

合 计			<b>213,511,821.64</b>		<b>98.32</b>
-----	--	--	-----------------------	--	--------------

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	381,191,395.06	99.79	5,299,724.22	1.39	375,891,670.84
其中：账龄组合	381,191,395.06	99.79	5,299,724.22	1.39	375,891,670.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	818,075.79	0.21	818,075.79	100.00	
<b>合 计</b>	<b>382,009,470.85</b>	<b>100.00</b>	<b>6,117,800.01</b>	<b>1.60</b>	<b>375,891,670.84</b>

### 其他应收款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	335,163,996.37	100.00	4,522,731.34	1.35	330,641,265.03
其中：账龄组合	335,163,996.37	100.00	4,522,731.34	1.35	330,641,265.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>335,163,996.37</b>	<b>100.00</b>	<b>4,522,731.34</b>	<b>1.35</b>	<b>330,641,265.03</b>

说明：公司对正常周转的备用金不计提坏账准备。

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	372,071,713.07	97.61	256,550.60	324,948,513.25	96.95	233,207.23
1 至 2 年	1,507,936.67	0.40	77,794.70	4,892,768.91	1.46	373,896.46
2 至 3 年	3,352,801.41	0.88	907,221.87	495,539.26	0.15	144,056.78
3 至 4 年	395,489.26	0.10	196,944.63	642,723.73	0.19	321,361.87
4 至 5 年	11,211.14		8,968.91	105,000.00	0.03	
5 年以上	3,852,243.51	1.01	3,852,243.51	4,079,451.22	1.22	3,450,209.00

合 计	381,191,395.06	100.00	5,299,724.22	335,163,996.37	100.00	4,522,731.34
-----	----------------	--------	--------------	----------------	--------	--------------

## (2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例%	年限	性质或内容
第 1 名	子公司	129,839,847.07	33.99	1 年以内	往来款
第 2 名	子公司	114,500,000.00	29.97	1 年以内	往来款
第 3 名	子公司	46,794,155.21	12.25	1 年以内	往来款
第 4 名	子公司	33,821,171.98	8.85	1 年以内	往来款
第 5 名	子公司	14,281,976.18	3.74	1 年以内	往来款
合 计		339,237,150.44	88.80		

## (3) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额 (%)
第 1 名	子公司	129,839,847.07	33.99
第 2 名	子公司	114,500,000.00	29.97
第 3 名	子公司	46,794,155.21	12.25
第 4 名	子公司	33,821,171.98	8.85
第 5 名	子公司	14,281,976.18	3.74
第 6 名	子公司	8,764,506.70	2.29
第 7 名	子公司	7,984,858.78	2.09
第 8 名	子公司	6,592,972.62	1.73
第 9 名	母公司之子公司	2,104,677.60	0.55
第 10 名	子公司	1,266,074.61	0.33
第 11 名	子公司	500,000.00	0.13
第 12 名	子公司之分公司	425,191.33	0.11
第 13 名	孙公司	246,411.25	0.06
第 14 名	孙公司	159,900.00	0.04
第 15 名	子公司之孙公司	140,675.44	0.04
合计		367,422,418.77	96.17



## 3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
① 对子公司投资											
哈药集团三精医药商贸有限公司	成本法	30,603,275.28	30,603,275.28		30,603,275.28	100	100				
哈药集团三精加滨药业有限公司	成本法	5,112,566.48	5,112,566.48		5,112,566.48	51	51				
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	成本法	46,670,000.00	46,670,000.00		46,670,000.00	70	70				
哈药集团三精明水药业有限公司	成本法	93,526,956.00	93,526,956.00		93,526,956.00	100	100				
哈药集团三精广告传媒有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	60	100				
哈药集团三精黑河药业有限公司	成本法	10,684,252.66	10,684,252.66		10,684,252.66	100	100				
哈药集团三精明水医药经销有限公司	成本法	13,129,870.30	13,129,870.30		13,129,870.30	100	100				
吉林省三精医药有限责任公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	51	51				
陕西哈药三精医药有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	40	40				
云南三精医药商贸有限公司	成本法		2,700,000.00	-2,700,000.00		25	25				
哈药集团三精儿童大药厂(有限公司)	成本法	9,108,662.67	9,108,662.67		9,108,662.67	100	100				
哈药集团三精生物科技有限公司	成本法		3,055,977.05	-3,055,977.05		100	100				
三精大庆玻璃工业园有限公司	成本法	21,905,603.02	21,905,603.02		21,905,603.02	100	100				
哈药集团三精千鹤制药有限公司	成本法	39,440,000.00	39,440,000.00		39,440,000.00	57.18	57.18				
哈药集团三精医院投资管理有限公司	成本法	20,108,110.89	20,108,110.89		20,108,110.89	100	100				
安徽三精万春医药有限公司	成本法		2,400,000.00	-2,400,000.00		25	25				
河北三精医药有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	30	30				
山西三精医药商贸有限公司	成本法		3,000,000.00	-3,000,000.00		30	30				



被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
哈药集团三精制药四厂有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100	100				
哈药集团三精英制药有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100	100				
福建三精医药有限公司	成本法		3,000,000.00	-3,000,000.00		30	30				
哈药集团三精新药有限责任公司	成本法		5,911,690.83	-5,911,690.83		30	30				
哈药集团三精通泰制药有限公司	成本法	500,000.00		500,000.00	500,000.00	100	100				
哈药集团三精明水健康品经贸有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100	100				
② 对联营企业投资											
广东三精医药有限公司	权益法	1,408,933.47				30	30				
南京三精医药有限公司	权益法	456,066.63	522,145.30	13,584.86	535,730.16	25	25				
辽宁三精医药商贸有限公司	权益法	1,980,000.00	2,035,272.38	25,701.80	2,060,974.18	30	30				
云南三精医药商贸有限公司	权益法	2,700,000.00		2,734,746.84	2,734,746.84	25	25	2,734,746.84	2,734,746.84		
海南三精欣长盛药业有限公司	权益法	900,000.00	728,053.09	15,364.33	743,417.42	30	30				
山西三精医药商贸有限公司	权益法	3,000,000.00		3,052,988.34	3,052,988.34	30	30				
福建三精医药有限公司	权益法	3,000,000.00		2,744,793.41	2,744,793.41	30	30				
哈药集团营销有限公司	权益法	8,820,000.00				49	49				
安徽三精万春医药有限公司	权益法	2,400,000.00		1,688,960.58	1,688,960.58	12	12				
③ 对其他企业投资											
哈药集团医药有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	1.5	1.5				
<b>合 计</b>		<b>373,804,297.40</b>	<b>371,992,435.95</b>	<b>-9,291,527.72</b>	<b>362,700,908.23</b>			<b>2,734,746.84</b>	<b>2,734,746.84</b>		

说明:

①2013 年 1 月 5 日, 本公司子公司山西三精医药商贸有限公司股权变更, 部分股东持股比例发生变化, 股权变更后自然人彭锐利的出资比例由 29% 上升为 35%, 本公司对其不再具有实质性控制, 本报告期不再将其纳入合并范围。

②2013 年 1 月 5 日, 本公司子公司福建三精医药有限公司股权变更, 部分股东持股比例发生变化, 股权变更后自然人颜建德的出资比例由 30% 上升为 50%, 本公司对其不再具有实质性控制, 本报告期不再将其纳入合并范围。

③本公司子公司云南三精医药商贸有限公司, 报告期内部经营出现变故, 未来持续经营存在不确定性, 本公司丧失对其的实质性控制。报告期不再将其纳入合并范围。

④本公司于 2013 年 4 月, 与母公司哈药集团股份有限公司共同出资成立哈药集团营销有限公司, 本公司出资额 882 万元, 出资比例 49%, 由于对哈药集团营销有限公司不具有实质控制权, 未纳入报表合并范围。

⑤2013 年 6 月 28 日, 本公司子公司安徽三精万春医药有限公司(原名安徽三精万森医药有限公司)增资, 增资后本公司的出资比例被稀释为 12%, 本公司对其不再具有实质性控制, 期末不再将其纳入合并范围, 期初至 2013 年 6 月的的收入、费用、利润纳入合并利润表, 期初至 2013 年 6 月的现金流量纳入合并现金流量表。

⑥2013 年 12 月 18 日, 本公司转让了子公司哈药集团三精生物科技有限公司的全部股权。期末不再将其纳入合并范围, 期初至 2013 年 11 月的收入、费用、利润纳入合并利润表, 期初至 2013 年 11 月的现金流量纳入合并现金流量表。

⑦2013 年 12 月 25 日, 本公司转让了子公司哈药集团三精新药有限责任公司的全部股权, 期末不再将其纳入合并范围, 转期初至 2013 年 11 月的收入、费用、利润纳入合并利润表, 期初至 2013 年 11 月的现金流量纳入合并现金流量表。

⑧2013 年 11 月 19 日, 本公司出资 50 万元, 设立全资子公司哈尔滨三精通泰制药有限公司。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,221,716,280.17	1,521,068,392.12
其他业务收入	42,754,826.46	32,584,866.53



营业成本	588,900,884.31	643,115,446.98
------	----------------	----------------

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	1,221,716,280.17	563,270,530.30	1,521,068,392.12	625,551,378.91

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药	429,811,549.50	285,810,898.23	341,372,376.95	298,740,347.49
西药	487,710,002.92	214,221,971.48	702,860,439.39	218,248,614.01
保健品	304,194,727.75	63,237,660.59	476,835,575.78	108,562,417.41
<b>合计</b>	<b>1,221,716,280.17</b>	<b>563,270,530.30</b>	<b>1,521,068,392.12</b>	<b>625,551,378.91</b>

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,221,716,280.17	563,270,530.30	1,521,068,392.12	625,551,378.91

## (5) 主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
哈药集团营销有限公司	668,669,629.18	52.88
哈药集团三精医药商贸有限公司	519,300,860.51	41.07
哈药集团三精明水医药经销有限公司	15,919,245.31	1.26
黑龙江北大荒医药开发有限公司	11,722,567.62	0.93
哈药集团制药总厂	8,081,335.41	0.64
<b>合计</b>	<b>1,223,693,638.03</b>	<b>96.78</b>

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		430,000.00



项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,004,214.56	-619,503.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,652,061.31	-5,375,195.56
<b>合 计</b>	<b>-15,656,275.87</b>	<b>-5,564,698.68</b>

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
哈药集团生物疫苗有限公司		430,000.00	投资已转让

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南京三精医药有限公司	13,584.86	44,638.41	被投资单位经营变化
辽宁三精医药商贸有限公司	25,701.80	11,609.06	被投资单位经营变化
内蒙古三精益春堂医药有限公司		-628,352.09	股权已处置
山西三精医药商贸有限公司	16,473.14		成本法转权益法
海南三精欣长盛药业有限公司	15,364.33	-47,398.50	被投资单位经营变化
安徽三精万春医药有限公司	-493,588.09		被投资单位经营变化
福建三精医药有限公司	238,249.40		成本法转权益法
哈药集团营销有限公司	-8,820,000.00		新增投资
<b>合 计</b>	<b>-9,004,214.56</b>	<b>-619,503.12</b>	

说明：本公司投资收益不存在汇回有重大限制的情况。

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	58,281,644.98	342,641,644.03
加：资产减值准备	14,949,627.46	4,481,601.09
固定资产折旧	37,550,389.91	38,071,403.19
无形资产摊销	2,064,886.62	2,947,686.11
长期待摊费用摊销	5,591,581.72	3,142,212.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,299,636.80	-12,986,000.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		



补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	15,011,222.26	17,546,037.01
投资损失（收益以“-”号填列）	15,656,275.87	5,564,698.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	585,377.72	8,197,671.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,885,993.37	74,239,389.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-192,205,810.92	-281,953,547.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,206,724.18	31,757,525.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-130,907,158.73	233,650,321.38
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	131,463,095.47	293,089,442.95
减：现金的期初余额	293,089,442.95	215,872,743.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-161,626,347.48	77,216,699.69

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	1,027,627.15
政府补助	60,876,579.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,465,993.13
非经常性损益总额	51,438,213.61
减：非经常性损益的所得税影响数	11,468,280.57
非经常性损益净额	39,969,933.04
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	8,233,567.88
归属于公司普通股股东的非经常性损益	31,736,365.16

### 2、净资产收益率和每股收益



报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.0111	0.0111
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.17	-0.0436	-0.0436

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代 码	报 告 期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	6,462,053.85
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	31,736,365.16
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-25,274,311.31
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	2,165,254,237.33
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	2,171,461,946.18
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0 + Ek * Mk / M0$	2,168,358,091.75
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1 = P1 / E2$	0.30%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2 = P2 / E2$	-1.17%

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及其原因的说明

(1) 货币资金期末余额为 158,462,347.98 元，较期初减少 64.19%，主要是本期销售收入减少所致。

(2) 预付款项期末余额为 38,573,112.67 元，较期初减少 71.07%，主要是上期支付的工程款及货款在本期收到发票所致。

(3) 其他应收款期末余额为 34,259,374.42 元，较期初减少 62.32%，主要是本期往来款减少所致。

(4) 其他流动资产期末余额为 772,028.37 元，较期初减少 52.51%，主要是本期待摊的各项费用减少所致。

(5) 长期股权投资期末余额为 13,926,864.09 元，较期初增加 118.10%，主要是本期



公司部分子公司不再纳入合并范围转为权益法核算所致。

(6) 长期待摊费用期末余额为 8,815,032.53 元, 较期初减少 43.54%, 主要是本期摊销导致余额减少。

(7) 预收款项期末余额为 32,382,051.90 元, 较期初减少 75.19%, 主要是上期末的预收账款在本期已提供商品结转销售收入所致。

(8) 应交税费期末余额为 101,053,488.25 元, 较期初减少 46.33%, 主要是本期期末计提应交税费比上年末计提税费减少所致。

(9) 营业税金及附加本期发生额为 26,945,311.62 元, 较上期减少 41.72%, 主要是本期应交增值税减少所致。

(10) 投资收益本期发生额为 -9,384,934.93 元, 较上期减少 2087.98%, 主要是本期新增联营公司亏损所致。

(11) 营业外支出本期发生额为 14,187,532.35 元, 较上期增加 220.85%, 主要是本期支付的赔偿损失增加所致。

(12) 所得税费用本期发生额为 64,075,648.66 元, 较上期减少 40.13%, 主要是本期利润总额减少所致。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第五次会议于 2014 年 4 月 1 日批准。

哈药集团三精制药股份有限公司

2014 年 4 月 1 日

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：刘占滨  
哈药集团三精制药股份有限公司  
2014 年 4 月 1 日