

哈药集团股份有限公司

600664

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	41

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议，董事彭周鸿对本报告投弃权票。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人郝伟哲先生、主管会计工作负责人刘永女士、会计机构负责人刘波先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：哈药集团股份有限公司
公司英文名称：Harbin Pharmaceutical Group CO., LTD.
公司英文名称缩写：HPGC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：哈药集团
公司 A 股代码：600664
- 3、公司注册地址：哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 2 号
公司办公地址：哈尔滨市道里区友谊路 431 号
邮政编码：150018
公司国际互联网网址：<http://www.hayao.com>
公司电子信箱：master@hayao.com
- 4、公司法定代表人：郝伟哲
- 5、公司董事会秘书：孟晓东
电话：0451-84604688
传真：0451-84604688
E-mail：mengxd@hayao.com
联系地址：哈尔滨市道里区友谊路 431 号
公司证券事务代表：苗雨
电话：0451-84604688
传真：0451-84604688
E-mail：mi aoy@hayao.com
联系地址：哈尔滨市道里区友谊路 431 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：[HTTP://WWW.sse.com.cn](http://WWW.sse.com.cn)
公司半年度报告备置地点：公司证券部

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	4,370,051,735.09	3,802,198,107.62	14.93
流动负债	3,042,157,012.85	2,957,231,306.66	2.87
总资产	7,825,144,871.79	7,492,883,025.27	4.43
股东权益(不含少数股东权益)	3,623,026,363.02	3,383,603,952.54	7.08
每股净资产	2.92	2.72	7.35
调整后的每股净资产	2.89	2.69	7.43
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增

			减(%)
净利润	220,362,345.42	202,045,383.84	9.07
扣除非经常性损益后的净利润	234,198,352.67	202,456,174.89	15.68
每股收益	0.18	0.21	-14.29
净资产收益率(%)	6.08	6.10	减少 0.02 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	73,225,902.30	37,856,629.02	93.43

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-11,058,635.75
债务重组损益	-165,333.10
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-4,842,050.80
因偶发原因,如因遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-74,028.71
所得税影响数	-2,304,041.11
合计	-13,836,007.25

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	44.04	45.67	1.28	1.28
营业利润	9.71	10.07	0.28	0.28
净利润	6.08	6.31	0.18	0.18
扣除非经常性损益后的净利润	6.46	6.70	0.19	0.19

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 27,760 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
南方证券有限公司	-175,780	724,999,917	58.37	已流通	冻结 14,961,979	其他
哈药集团有限公司	0	431,705,866	34.76	未流通		国有股东
银 河 - 汇 丰 - GOLDMAN, SACHS&CO.		1,114,470	0.09	已流通		其他
郑素芳		1,072,310	0.09	已流通		其他
余建辉		1,066,378	0.09	已流通		其他

夏桂花		1,060,000	0.09	已流通		其他
全国社保基金一零二组合		594,058	0.05	已流通		其他
王淑东		432,058	0.03	已流通		其他
何明昌		333,890	0.03	已流通		其他
唐秀玲		210,296	0.02	已流通		其他

前十名股东关联关系或一致行动的说明

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

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
南方证券有限公司	724,999,917	A股
银河-汇丰-GOLDMAN, SACHS&CO.	1,114,470	A股
郑素芳	1,072,310	A股
余建辉	1,066,378	A股
夏桂花	1,060,000	A股
全国社保基金一零二组合	594,058	A股
王淑东	432,058	A股
何明昌	333,890	A股
唐秀玲	210,296	A股
邓见甜	208,050	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

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

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

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

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年，公司按照年初的经营思路，根据市场需求变化，有针对性地调整资本结构、人员结构、产品结构和市场结构，努力培育公司的核心竞争能力，使公司整体实力得到进一步增强，经济运行质量得到不断提高。各项经济指标呈现大幅增长的好势头，为全面完成今年的经营目标打下坚实的基础。上半年公司实现主营业务收入 429,616.01 万元，比上年同期增长 20.28%；主营业务利润 159,559.11 万元，同比增长 22.38%；净利润 22,036.23 万元，同比增长 9.07%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务范围是：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。

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

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
中药	501,755,210.89	305,395,436.74	39.13	9.45	0.73	5.27
西药	3,055,893,246.65	2,162,142,234.28	29.25	17.93	19.13	-0.71
保健品	617,855,919.01	97,237,148.85	84.26	38.18	86.29	-4.06
其他	120,655,718.98	103,109,914.50	14.54	60.68	54.92	3.18
其中：关联交易	8,340,654.51	5,891,985.81	29.36	/	/	/
关联交易的定价原则	公司对关联方的交易采用与非关联方相同的定价原则，即以市场价格作为交易的基础。					

(3) 主营业务分地区情况表

单位：万元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	415,344.48	21.00
国外	14,271.53	2.39

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 834.07 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
哈尔滨哈药集团三精制药股份有限公司	医药制造、医药销售、投资管理	水泥产品、药业产品等	396,592,400	2,031,332,153.54	27,884,966.28
哈药集团	医药商业	购销化学	45,000,000	823,734,199.89	79,198.01

医药有限 公司		药原料及 其制剂、 药品等			
------------	--	---------------------	--	--	--

(6) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

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

本公司下属控股公司哈尔滨哈药集团三精制药股份有限公司持有哈尔滨天鹅水泥有限责任公司 47.97% 的股权, 该公司注册资本 52,613 万元, 主要经营范围为水泥产品的生产与销售等。报告期末该公司资产总额为 104,303.10 万元, 净资产为 46,860.85 万元。报告期内, 该公司实现主营业务收入 16,531.26 万元, 由于受国家对水泥行业宏观调控及原材料涨价等因素的影响, 导致报告期内出现亏损。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

虽然上半年公司取得了一定的业绩, 但也有一些困难和问题制约着企业发展的步伐, 主要体现在部分产品价格下降及原材料、能源价格上涨, 给公司的生产经营工作带来一定的压力。

针对上述困难, 公司重点做了以下几方面工作:

1、加大扶持规模优势企业力度, 规模优势企业运营能力显著提高, 内部资源整合成效显著。公司主要规模优势企业继续保持强势增长, 营业收入等经营指标均同比增加。

2、实施品牌营销战略, 优势品种销量增势明显。通过采取平面媒体与影视媒体相结合, 专业媒体与大众媒体相结合, 企业品牌塑造与产品品牌塑造相结合的策略, 有效地推动了产品销售。

3、加大科研投入, 积极开发新品种、新技术, 提升经济运行的科技含量。上半年进一步扩大规模优势产品群, 加快后续新产品开发速度, 上半年获得 9 个新产品的生产批文, 增强了公司可持续发展的后劲。

4、强化全方位管理, 提质降本, 增强产品竞争能力。全面推行预算管理制度, 严格限制无预算资金支出, 强化成本管理的约束力; 完善财务指标审计考核、绩效考核体系, 加强资金结算、融资和存量资产管理, 加快资金周转速度, 提高了资金的使用效率和效益; 从而进一步降低成本, 增强了企业参与市场竞争的能力。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、哈药总厂信息技术中心改造项目

公司出资 2,000 万元人民币投资该项目, 处于收尾阶段, 正在陆续交工。

2)、哈药总厂立体仓库改造项目

公司出资 2,980 万元人民币投资该项目, 处于实施阶段, 目前进行安装设备。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求, 不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司自身运作行为, 按规范进行信息披露工作。报告期内公司已根据有关法规对公司章程进行了修订, 并审议通过了经修订的《股东大会

事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则，目前公司董事会成员 9 名，其中独立董事 3 名，公司治理结构符合国家证券监管部门对上市公司规范化的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案, 决定 2004 年度不进行现金股利的分配。

(三) 公司中期不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

2004 年 4 月 28 日, 本公司同哈尔滨建筑材料工业(集团)公司(以下简称“建材集团”)签订了《股权转让协议》(有关事项公告已刊登于 2004 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》), 拟以现金 10468.7 万元继续收购建材集团持有的哈尔滨哈药集团三精制药股份有限公司(股票简称“三精制药”、股票代码“600829”)16.27%的国家股股权。本次收购完成后, 公司将合计持有三精制药 46.07%的股权, 该股权收购事项已经 2004 年 6 月 25 日召开的公司 2003 年度股东大会审议批准。

2005 年 2 月 17 日, 国务院国有资产监督管理委员会做出《关于哈尔滨哈药集团三精制药股份有限公司国有股转让有关问题的批复》, 同意了此次国有股权转让事项。2005 年 7 月 6 日, 公司接获中国证券监督管理委员会《关于同意豁免哈药集团股份有限公司要约收购三精制药股份有限公司股票义务的批复》, 同意豁免公司此次因增持三精制药 16.27%股权而应履行的要约收购义务。截止本报告报出日, 公司已经办理完毕相关股权的过户手续。

2004 年 8 月 10 日, 公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于收购哈尔滨市养禽场的议案》, 哈尔滨市养禽场资产总额为 1086 万元, 负债总额为 6180 万元, 净资产为-5094 万元, 土地经评估为 5891 万元, 该事项已于 2004 年 8 月 11 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。2004 年 8 月 27 日, 公司与哈尔滨牧业资产经营有限公司(以下简称“哈牧公司”)签订了《关于转让哈尔滨市养禽场合同》。2004 年 9 月 17 日, 哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会哈国资发字[2004]101 号《关于哈尔滨市养禽场改制国有资产处置的批复》, 同意哈尔滨市养禽场国有产权由本公司以承担全部资产、负债和全体职工形式兼并。

截止本报告期末, 公司下属分公司哈药集团制药总厂已按约接收了养禽厂的全部职工, 并支付了 681 万元前期费用, 但在办理土地变更时发现原为工业用地的哈尔滨养禽场已由政府规划为居民用地, 不能进行工业开发。2005 年 6 月 13 日, 哈药集团制药总厂向哈尔滨市仲裁委员会提请仲裁, 案件已受理。但哈牧公司知悉后, 又以哈药集团制药总厂违约为由于 2005 年 6 月 28 日向哈尔滨市中级人民法院起诉哈药集团制药总厂及本公司, 要求支付合同约定的 400 万元发展基金。以上事项尚未有审理结果, 与上述兼并相关的转让合同中约定的事项尚未履行完毕。

2、出售资产情况

公司于 2005 年 6 月 27 日召开第四届董事会第八次会议, 会议审议通过了《关于出售哈药集团三精制药有限公司部分股权的议案》, 并与哈尔滨哈药集团三精制药股份有限公司(股票简称“三精制药”、股票代码“600829”)签订了《股权转让协议》, 出让本公司持有的三精有限 36%股权。转让价款以三精有限 2004 年未经辽宁天健会计师事务所有限公司审计后的净资产 70,665 万元为依据确定为 25,435.8 万元。截止本报告报出日, 公司已收到上述股权转让款 25,435.8 万元, 相关股权的交割事项均已办理完毕。(交易的具体事项详见 2005 年 6 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》)

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、本报告期内, 公司四届三次董事会审议通过了《关于公司 2005 年日常关联交易预计的议案》, 对公司关联公司 2005 年度日常关联交易进行了预计。公司向关联方公司采购原材料的关联交

易金额预计为 13,859 万元，报告期实际发生 5,282.85 万元；销售产品的关联交易金额预计为 2991.95 万元，报告期实际发生 975.86 万元；代为销售产品的关联交易金额预计为 150 万元，报告期实际发生 74.11 万元。与年初预计相比，未出现明显差异。

2、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
哈药集团有限公司	控股股东	24,860,583.59	-	-164,130.55	9,066,473.93
哈尔滨生物药品公司	母公司的控股子公司		3,925,961.40		
哈尔滨市亨通实业开发公司	母公司的控股子公司	696,681.66	1,866,955.75		
哈尔滨千手佛国际休闲俱乐部有限公司	母公司的控股子公司		2,015,897.22		
哈尔滨千手佛经贸有限公司	母公司的控股子公司		1,471,938.00		
哈尔滨制药五厂	母公司的控股子公司	1,298,147.90	-190,587.98		
哈尔滨健尔制药厂	母公司的控股子公司		-2,250.00		
哈尔滨铃兰药品经销公司	母公司的控股子公司	65,063.96	96,089.42		
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	母公司的控股子公司				2,361,740.68
哈尔滨康铃科技开发有限责任公司	母公司的控股子公司			-2,177,691.74	-142,489.32
哈药集团生物工程集团有限公司	母公司的控股子公司			353,072.84	5,295,193.52
哈尔滨铃兰建筑工程公司	母公司的控股子公司			-1,012,975.46	-318,193.08
合计	/	22,800,690.07	9,184,003.81	-3,001,724.91	16,262,725.73

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额-25,802,414.98 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额-7,078,721.92 元人民币。

关联债权债务清偿情况：报告期内，公司控股股东哈药集团有限公司以银行转帐方式一次性偿还其占用资金 2710 万元，彻底解决了控股股东占用上市公司资金的问题，同时承诺今后不再发生对上市公司新的资金占用，并及时督促下属公司解决占用上市公司资金问题。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，为公司提供审计服务的仍为辽宁天健会计师事务所有限公司。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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) 其它重大事项

2004 年 12 月 16 日，本公司接到公司实际控制人哈药集团有限公司的通知，为消除南方证券违规持股对本公司及其他股东造成的不利影响，维护本公司正常、有序的经营秩序，保护广大股东利益，哈药集团有限公司经哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会批准，拟以全面要约的方式收购除哈药集团有限公司已持有的非流通股以外的本公司的全部股份。哈药集团有限公司已于 2004 年 12 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了《哈药集团（600664）要约收购报告书摘要》，截止本报告报出日，该要约收购事项尚待中国证券监督管理委员会审核批准，尚未正式实施。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
哈药集团股份有限公司关于公司股东哈药集团有限公司签订《增资协议》、《合资经营合同》、《合资章程》的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-01-29	http://www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司四届二次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-03-01	http://www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司四届三次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-14	http://www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司四届二次监事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-14	http://www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司 2005 年预计日常关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-14	http://www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司四届四次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-27	http://www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司关于公司控股股东哈药集团有限公司重组增资进展情况的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-27	http://www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司四届五次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-05-14	http://www.sse.com.cn

哈药集团股份有限公司四届六次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-05-27	http://www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司关于控股股东哈药集团有限公司起诉南方证券的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-06-18	http://www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司四届七次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-06-21	http://www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司四届八次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-06-28	http://www.sse.com.cn
哈药集团股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-07-01	http://www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）、会计报表（附后）

（二）、会计报表附注

一、公司的基本情况

哈药集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)是 1991 年 12 月 28 日经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改发(1991)39 号文批准,由原“哈尔滨医药集团股份有限公司”分立而成的股份有限公司,1993 年 6 月在上海证券交易所上市。2000 年 4 月,公司由原“哈尔滨医药股份有限公司”更名为“哈药集团股份有限公司”。截止 2004 年 12 月 31 日,本公司注册资本为 1,242,005,473.00 元,其中:国家股 431,705,866.00 元,社会公众股 810,299,607.00 元。

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

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）公司执行的会计准则和会计制度

公司目前执行企业会计准则和《企业会计制度》及其相关规定。

（二）会计年度

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。

（五）外币业务的核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务,按业务发生当月月初中国人民银行公布的市场汇率中间价折合为记账本位币记账,月末各种外币账户余额按月末中国人民银行公布的市场汇率中间价进行调整,由此产生的汇兑差额,与购建固定资产有关的借款费用按资本

化原则进行处理；与筹建期间有关的计入长期待摊费用；与生产经营期间有关的计入当期损益。

（六）现金等价物的确定标准

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

（七）短期投资的核算方法

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

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

（八）坏账的核算方法

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

2. 坏账损失核算方法：采用备抵法。

3. 公司坏账准备的确认标准：按账龄分析法或个别确认法确认（即有明显证据表明个别应收款项按账龄分析法计提坏账不能反映坏账最佳估计时，按最佳估计比例计提坏账准备）。

4. 公司坏账准备的计提方法和计提比例：采用账龄分析法，计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%

3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

(九) 存货的核算方法

1. 存货的分类：分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法：医药工业企业采用实际成本法或计划成本法对库存材料和低值易耗品进行核算；采用计划成本法核算时，月末分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；采用实际成本法核算时，库存商品发出采用加权平均法计价；医药商业批发、零售企业进货时按进价核算，库存商品发出时按毛利率计算已销商品的销售成本。

3. 存货的盘存制度：存货采用永续盘存制。

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

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

(十) 长期投资的核算方法

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

2. 股权投资差额的处理和摊销：在财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》发布之后，对于企业新发生的对外投资，按下列规定处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按规定的期限摊

销并计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，直接计入资本公积科目。此规定发布之前企业对外投资，不再追溯调整，对其余额继续采用原有会计政策，即合同规定投资期限的按合同规定的投资期限摊销；没有规定投资期限的，其借方差额按不超过 10 年摊销，贷方差额按不低于 10 年摊销，直至摊销完毕为止。

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

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

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

(十一) 固定资产的核算方法

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

2. 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他。

3. 固定资产的计价方法：固定资产按取得时的实际成本计价。

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

固定资产类别	预计可使用年限	净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15—40 年	3- 5	6.33-2.38
机器设备	5—15 年	3- 5	19.00-6.33
运输工具	5—10 年	3- 5	19.00-9.50
其 他	5—25 年	3- 5	19.00-3.80

5. 固定资产的后续支出处理方法：

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

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

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

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

(十二) 在建工程的核算方法

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

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

(十三) 借款费用的会计处理方法

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

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

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

（十四）无形资产的核算方法

1. 无形资产计价方法：无形资产按取得时的实际成本计价。

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

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

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

（十五）长期待摊费用的核算方法

1. 摊销方法：在预计受益期内平均摊销。

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

（十六）收入确认原则

1. 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实质控制权；与交易相关的经济利益能够流入

公司；且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

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

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

（十七）所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

（十八）合并财务报表的编制方法

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

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

三、 主要税项

（一）工业企业按销售额的 17%、13% 计算销项税；

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

（三）按应缴流转税额的 7%、4% 分别计算城建税和教育费附加；

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

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

四、 控股子公司

企业名称	注册资本(元)	经营范围	母公司投资额	母公司占权益比例	是否合并
哈尔滨三精 锐普高科技 发展有限公司	18,180,000.00	医疗器械科研 开发及生产销售	10,000,000.00	55.00%	是
哈尔滨哈药集团 三精制药股份 有限公司	386,592,400.00	医药制造、 医药经销、 投资管理	237,100,000.00	29.80%	是
哈药集团医药 有限公司	45,000,000.00	购销化学药原料 及其制剂、药品等	42,000,000.00	93.33%	是
哈药集团世一 堂中药饮片有 限责任公司	9,842,000.00	生产、经营中药饮片	3,444,700.00	35.00%	是

本报告期合并报表范围新增子公司哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司，系本公司以所属独立核算的哈药集团世一堂中药饮片厂经评估确认的净资产与亳州鼎昌药业有限公司及李本忠等自然人共同出资组建，该公司于 2005 年 2 月注册成立。注册资本为 9,842,000.00 元，本公司出资 3,444,700.00 元，占其注册资本比例的 35%，本公司对其具有实质性控制，故报告期内将其纳入合并报表范围。

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

（一）合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现 金	2,228,008.16	2,309,390.27
银行存款	773,810,647.15	662,672,007.13
其他货币资金	19,646,205.88	
合 计	795,684,861.19	664,981,397.40

2. 应收票据

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	447,348,966.23	243,914,152.07
商业承兑汇票	60,634.30	
合 计	447,409,600.53	243,914,152.07

本项目期末比年初上升 83.43%，主要原因系本公司本期部分主营业务收入以银行承兑汇票结算所致。

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	946,895,045.81	68.48%	48,568,721.33	869,889,776.60	70.86%	44,657,805.33
1-2 年	111,858,828.61	8.09%	10,936,873.25	49,141,456.65	4.00%	7,108,868.09
2-3 年	45,258,857.41	3.27%	12,388,645.65	43,435,842.22	3.54%	12,656,122.82
3 年以上	278,731,637.95	20.16%	264,284,175.79	265,071,941.75	21.60%	234,994,409.38
合 计	1,382,744,369.78	100.00%	336,178,416.02	1,227,539,017.22	100.00%	299,417,205.62

(2) 本项目期末余额中前五名的合计欠款金额为 126,908,627.44 元，占应收账款总额的 9.18%。

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

(4) 本报告期共计核销坏账 1,877,817.78 元，主要系对方单位破产、被注销工商执照和因其他原因形成时间在三年以上且有证据表明确实无法收回的款项。

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	453,611,886.74	79.02%	2,215,247.01	380,149,048.56	76.03%	4,479,084.62
1-2 年	57,550,874.72	10.03%	1,931,321.46	55,665,484.62	11.13%	1,958,425.01
2-3 年	11,307,919.76	1.97%	689,430.13	10,708,662.81	2.14%	1,179,111.95
3 年以上	51,543,812.43	8.98%	50,619,191.33	53,479,531.78	10.70%	46,294,690.36
合 计	574,014,493.65	100.00%	55,455,189.93	500,002,727.77	100.00%	53,911,311.94

根据本公司坏账准备计提政策，本项目中备用金等不计提坏账准备。

(2) 本项目期末余额中金额较大的欠款单位如下：

单位名称	金额	欠款原因	欠款时间
哈尔滨天鹅水泥有限责任公司	151,299,003.11	往来款	1 年以内
哈尔滨建筑材料工业(集团)公司	90,785,392.88	资产转让款项	1 年以内

(3) 本项目期末余额中前五名的欠款金额合计为 273,544,418.38 元，占其他应收款总额的 47.65%。

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

5. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	69,746,576.70	83.50%	195,475,976.54	93.90%
1-2 年	10,779,056.70	12.91%	8,282,047.01	3.98%
2-3 年	780,572.95	0.93%	1,795,208.54	0.86%
3 年以上	2,218,879.54	2.66%	2,619,184.49	1.26%
合 计	83,525,085.89	100.00%	208,172,416.58	100.00%

(2) 本项目期末比年初下降 59.88%，主要原因系结算预付材料款所致。

(3) 本项目期末余额中一年以上的款项合计金额为 13,778,509.19 元，系未及时结算的预付材料款及设备款。

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

6. 存货

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料及包装物	349,111,230.81	4,986,640.08	368,072,789.95	4,986,640.08

在产品及自制半成品	417,532,815.04	754,431.54	324,121,788.02	754,431.54
库存商品	710,580,643.51	20,952,956.55	605,809,378.88	19,642,238.16
低值易耗品	5,687,800.32		7,794,481.08	
委托加工物资	2,739,851.63		3,679,898.64	
在途物资	9,082,456.71		19,445,771.62	
合计	1,494,734,798.02	26,694,028.17	1,328,924,108.19	25,383,309.78

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

7. 待摊费用

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	结存原因
房屋租赁费	6,824,004.11	4,723,189.94	应由下期受益并摊销
期初进项税	1,374,943.91	1,420,211.59	未经批准转销
包 烧 费	233,760.47	737,742.80	应由下期受益并摊销
其 它	1,832,975.66	53,495.40	应由下期受益并摊销
合 计	10,265,684.15	6,934,639.73	

8. 一年内到期的长期债权投资

债券名称	面 值	年 利率	原始投资额	到期日	期末余额
电力建设债券	476.00	无息	476.00	2002 年	476.00

9. 长期投资

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	175,262,523.05		435,587,808.88	
其中：股权投资差额	95,748,338.91		103,853,341.58	
合 计	175,262,523.05		435,587,808.88	

本项目期末比期初下降 59.76%，主要原因系三精股份公司本期转让其持有的哈尔滨天鹅水泥有限责任公司 47.97% 股权所致。

(1) 长期股权投资--其他股权投资

被投资单位名称	投资起止期	初始投资额	比例 (%)	2004 年 12 月 31 日	本期增减投资额	本期权益增减额	现金红利	累计权益增减额	本期减少	2005 年 6 月 30 日
哈尔滨天鹅水泥有限责任公司	无期限	260,187,766.46	47.97	250,235,774.59		-26,217,295.34		-36,169,287.21	224,018,479.25	
深圳市欣奥康医疗科技有限公司	无期限	1,000,000.00	20.00		1,000,000.00					1,000,000.00
张家口帝哈制药有限公司	2001.06.22 - 2029.06.21	38,954,364.39	36.93	32,113,724.67		-2,945,051.42		-9,785,691.14		29,168,673.25
哈药慈航制药股份有限公司	无期限	9,910,800.00	30.00	9,971,168.04		-39,457.15		20,910.89		9,931,710.89
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	无期限	30,000,000.00	10.00	30,000,000.00						30,000,000.00
国药物流有限责任公司	2002.11.08 - 2052.11.07	4,800,000.00	8.00	4,800,000.00						4,800,000.00
大连美罗集团有限公司	2004-2034	4,613,800.00	8.00	4,613,800.00						4,613,800.00
合计		349,466,730.85		331,734,467.30	1,000,000.00	-29,201,803.91		-45,934,067.46	224,018,479.25	79,514,184.14

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出	本期摊销额	2005 年 6 月 30 日	摊余年限
哈尔滨哈药集团三精制药股份有限公司	80,306,841.31	10 年	78,299,170.28			4,015,342.07	74,283,828.21	8
哈药集团三精制药有限公司	22,790,665.06	30 年	25,912,653.17	-3,339,741.50		426,229.70	22,146,681.97	28
哈药集团三精制药有限公司	-17,356,353.63	30 年	-5,640,814.93			-108,477.21	-5,532,337.72	25
哈药慈航制药股份有限公司	20,089,200.00	10 年	14,062,440.00			1,004,460.00	13,057,980.00	6
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	-13,447,160.00	10 年	-10,619,200.00			-663,700.02	-9,955,499.98	7
哈尔滨三精黑河药业有限公司	177,992.00	10 年	142,393.60			8,899.62	133,493.98	7
哈药集团三精千鹤制药有限公司	932,241.00	10 年	891,860.24		83,016.84	45,843.40	763,000.00	8
哈尔滨三精包材有限公司	894,265.82	10 年	804,839.22			44,713.30	760,125.92	8

广东三精南粤医药有限公司	91,066.53	10 年	91,066.53	91,066.53	10	
合 计	94,478,758.09	103,853,341.58	-3,248,674.97	83,016.84	4,773,310.86	95,748,338.91

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

本报告期内，本项目增加的原因主要系三精股份公司增持三精有限公司 4%的股权所产生的股权投资差额。

10. 固定资产及累计折旧

类 别	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
固定资产原值：				
房屋及建筑物	1,905,663,778.99	113,096,663.41	11,014,517.69	2,007,745,924.71
机器设备	2,251,242,071.30	64,289,361.80	23,620,101.43	2,291,911,331.67
运输工具	132,685,987.46	18,601,669.24	10,881,555.74	140,406,100.96
电子设备及其他	41,335,356.61	4,176,789.94	306,707.92	45,205,438.63
合 计	4,330,927,194.36	200,164,484.39	45,822,882.78	4,485,268,795.97
累计折旧：				
房屋及建筑物	360,197,053.78	48,250,753.45	5,183,939.69	403,263,867.54
机器设备	1,036,414,032.56	124,472,939.89	15,674,144.80	1,145,212,827.65
运输工具	45,521,939.60	7,469,124.81	5,666,452.71	47,324,611.70
电子设备及其他	11,429,188.00	2,058,719.81	79,478.53	13,408,429.28
合 计	1,453,562,213.94	182,251,537.96	26,604,015.73	1,609,209,736.17
固定资产净值	2,877,364,980.42			2,876,059,059.80
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物	248,434.11			248,434.11
机器设备	35,934,550.48	32,192.99	127,503.37	35,839,240.10
运输工具	1,675,928.40	46,835.72	199,416.72	1,523,347.40
电子设备及其他				
合 计	37,858,912.99	79,028.71	326,920.09	37,611,021.61
固定资产净额	2,839,506,067.43			2,838,448,038.19

固定资产本期增加额中有 94,800,924.92 元，为在建工程达到预定可使用状态时的转入数。

本项目期末余额中无用于抵押的固定资产。

11. 在建工程

项目名称	预算数	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2005 年 6 月 30 日	资金来源	工程投入占预算的比例%
------	-----	------------------	------	----------	------	-----------------	------	-------------

哈药集团股份有限公司 2005 年半年度报告

哈药总厂新建立体库技 改造项目	29,800,000.00	7,330,823.76	3,678,332.67		11,009,156.43	贷款其 他	36.94
哈药总厂信息技术中心 改造项目	20,000,000.00	8,584,034.20	3,042,194.87		11,626,229.07	其他	58.13
哈药总厂 120t/a7-ACA 及系列产品工程项目	180,000,000.00	38,936,876.72	8,677,236.82		47,614,113.54	其他	26.45
哈药总厂新建 600 吨溶 媒库工程项目	4,820,000.00	2,887,345.31	163,061.53		3,050,406.84	其他	63.29
哈药总厂 115 车间无水 乙醇回收项目	2,002,000.00	144,442.42	32,011.97		176,454.39	其他	8.81
哈药总厂 204 车间他啉 扩产改造项目	2,673,400.00	139,606.51	317,014.38		456,620.89	其他	17.08
哈药总厂 121 车间头孢 曲松钠工程	28,513,500.00	4,448,052.64	12,311,114.37		16,759,167.01	其他	58.78
哈药总厂 105 车间整合 工程	3,481,000.00	1,856,605.60	1,460,011.98		3,316,617.58	其他	95.28
哈药总厂 103 车间丁基 胶塞改造工程	2,703,600.00	1,329,989.48	4,070,058.21		5,400,047.69	其他	199.74
青霉素车间设备平衡扩 产改造	25,500,000.00		9,626,157.59		9,626,157.59	其他	37.75
哈药六厂销售信息中心	18,000,000.00	8,909,875.00	10,010,592.49		18,920,467.49	其他	105.11
哈药六厂一车间给水池 世一堂现代中药基地建 设与完善项目	42,000,000.00	900,000.00	446,788.65		1,346,788.65	其他	
世一堂厂区绿化改造项 目	3,000,000.00	3,755,065.00	1,358,787.30		5,113,852.30	其他	12.18
世一堂酒剂车间技术改 造项目	2,100,000.00	2,173,108.63	1,273,845.08		3,446,953.71	其他	114.90
世一堂自制设备			114,086.88		114,086.88	其他	
医药公司阿城营业网点	24,950,000.00	10,142,752.00	1,000,000.00		11,142,752.00	其他	44.66
外用药厂软胶囊机组装		6,900.00	459,829.06	466,729.06	0.00	其他	
外用药厂冷库			11,500.00		11,500.00	其他	
中药二厂公共设施工程	110,000.00	35,000.00			35,000.00	其他	31.82
中药二厂二、四车间静 电接地工程	130,000.00	65,000.00	44,378.46		109,378.46	其他	84.14
中药二厂注射用刺五加 改造工程	2,000,000.00	1,269,394.36	136,901.71		1,406,296.07	其他	70.31
中药二厂黑鱼泡锅炉房 烟囱改造安装工程	100,000.00		48,300.00		48,300.00	其他	48.30
中药二厂酒精输送管道 工程	210,000.00		7,100.00		7,100.00	其他	3.38
中药二厂二车间热纯水 改造工程	140,000.00		33,662.41		33,662.41	其他	24.04
中药二厂酒精回收改造 工程	75,000.00		21,076.92		21,076.92	其他	28.10
饮片厂 GMP 认证改造		3,048,087.81	55,246.34	2,592,691.23	510,642.92	其他	
三精股份物流中心	29,800,000.00	20,673,449.78	1,826,073.71	16,957,276.61	5,542,246.88	其他	18.60
三精股份科研综合楼	29,980,000.00	29,523,935.71	2,218,260.02	14,906,809.24	16,835,386.49	其他	56.16
三精股份固体制剂	29,890,000.00	16,244,501.01	426,077.50	12,168,262.17	4,502,316.34	贷款其 他	15.06
三精股份 GMP 车间改造		13,352,283.08	8,047,470.09	21,384,753.17	15,000.00	贷款其 他	
三精股份科研中心改造	60,000,000.00	19,716,517.37	10,063,868.99	20,518,444.31	9,261,942.05	其他	15.44
三精股份气雾剂生产线 技术改造	29,980,000.00	21,621,812.90	473,348.54		22,095,161.44	其他	73.70
三精股份办公楼		3,713,357.73	379,930.24	2,710,324.29	1,382,963.68	其他	
三精股份办公楼		2,554,963.55			2,554,963.55	其他	

三精股份制剂车间		9,919,104.52	2,410,619.19		12,329,723.71	其他	
三精股份生产办公大楼		272,800.00	220,200.00		493,000.00	其他	
三精股份销售中心	1,300,000.00	722,797.60	219,330.86	722,797.60	219,330.86	其他	16.87
三精股份档案馆	1,000,000.00	765,618.20		765,618.20		其他	
三精股份明水商业	6,000,000.00	3,850,459.75	987,161.88		4,837,621.63	其他	80.63
三精股份动物房	5,000,000.00	1,847,679.04	338,395.15	1,607,219.04	578,855.15	其他	11.58
三精股份化学制药工程	118,000,000.00	36,824,969.51	12,902,674.35		49,727,643.86	其他	42.14
三精股份果糖生产线改造			40,753.86		40,753.86	其他	
三精股份公寓			316,000.00		316,000.00	其他	
三精股份商业大厅			2,600,000.00		2,600,000.00	其他	
三精股份特种库			350,428.80		350,428.80	其他	
三精股份仓储设施			882,552.00		882,552.00	其他	
三精股份职工活动中心			3,521,324.00		3,521,324.00	其他	
总 计		278,142,768.38	106,930,071.45	94,800,924.92	290,271,914.91		

其中：利息资本化金额

工程名称	2004年12月31日	本期增加	本期转固	2005年6月30日	资本化率
哈药总厂新建立体库技改项目	57,842.58			57,842.58	5.49%
三精股份固体制剂	1,036,125.37			1,036,125.37	5.49%
三精股份 GMP 车间改造	319,506.12	128,624.18		448,130.30	5.58%
合 计	1,413,474.07	128,624.18		1,542,098.25	

本期增加的借款费用系为购建上述固定资产的专门借款，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的借款利息。

12. 无形资产

种类	原始金额	2004年12月31日	本期增加	本期转出数	本期摊销	累计摊销	2005年6月30日	剩余摊销年限	取得方式
土地使用权	88,483,630.73	70,930,841.04	6,889,744.58	70,424.25	2,109,415.72	12,772,460.83	75,640,745.65	4-49	购入/接受捐赠
非专利技术	112,148,226.78	64,839,618.99	10,515,792.75		6,802,118.86	43,594,933.90	68,553,292.88	3-10	购入
软件及其他	5,074,522.68	1,467,254.44	2,808,222.22		624,574.16	1,423,620.18	3,650,902.50	1-20	购入
合计	205,706,380.19	137,237,714.47	20,213,759.55	70,424.25	9,536,108.74	57,791,014.91	147,844,941.03		
净额	205,706,380.19	137,237,714.47	20,213,759.55	70,424.25	9,536,108.74	57,791,014.91	147,844,941.03		

13. 长期待摊费用

种类	原始金额	2004 年 12 月 31 日	本期增加	转出	本期摊销	累计摊销	2005 年 6 月 30 日	剩余摊销年限
租入固定资产 装修支出	286,000.00		171,600.00		57,200.00	171,600.00	114,400.00	二年
开办费	3,151,319.52	210,558.49	2,940,761.03				3,151,319.52	
合计	3,437,319.52	210,558.49	3,112,361.03		57,200.00	171,600.00	3,265,719.52	

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

14. 短期借款

借款条件	币种	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
抵押借款	人民币	7,000,000.00	
保证借款	人民币	183,500,000.00	541,740,000.00
信用借款	人民币	448,440,000.00	53,800,000.00
合计		638,940,000.00	595,540,000.00

本项目期末余额中无到期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	98,313,251.16	57,844,065.38
合计	98,313,251.16	57,844,065.38

本项目期末比年初上升 69.96%，主要原因系公司以银行承兑汇票结算购买材料款所致。

16. 应付账款

2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
892,906,620.88	899,862,897.59

(1) 本项目期末余额较大的原因，主要系公司采取赊购方式进行存货储备所致。

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

(3) 本公司无账龄超过三年的大额应付账款。

17. 预收账款

2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
117,194,939.77	130,867,193.47

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

18. 应付工资

2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
537,294,662.01	511,361,303.27

本项目期末余额为计提工效挂钩工资结存。

19. 应付股利

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
少数股东股利	8,739,414.24	5,258,156.00
合 计	8,739,414.24	5,258,156.00

本项目期末余额为公司的子公司尚未支付的少数股东股利。

20. 应交税金

税 种	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	法定税率
增值税	23,729,381.34	-8,336,507.78	17%
所得税	46,103,373.96	15,325,857.67	15%-33%
个人所得税	1,038,239.29	5,762,923.39	
城建税	2,125,905.85	2,748,414.63	7%
其他	-6,742,072.18	-1,959,624.22	
合 计	66,254,828.26	13,541,063.69	

本项目期末比年初上升 389.29%，主要原因系公司本期末及时预缴企业所得税及缴纳增值税所致。

21. 其他应交款

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	性质及计缴标准
教育费附加	4,849,571.86	1,734,149.00	应纳流转税税额的 4%
防洪保安费	686,923.98	579,559.10	营业收入的 0.1%
文化事业费	162,746.46	106,884.25	毛利加制作费用的 3%
食品调控基金		118,543.18	含税销售收入的 0.1%

水利基金	3,719.36		营业收入的 0.08%
住房公积金	57,632.00	97,926.60	工资总额的 10%
其他	65,159.49	9,055.47	
合计	5,825,753.15	2,646,117.60	

本项目期末比年初上升 120.16%，主要原因系公司本期末及时缴纳教育费附加所致。

22. 其他应付款

2005 年 6 月 30 日 2004 年 12 月 31 日

377,723,133.21 408,830,205.13

(1) 本项目期末余额中应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东哈药集团有限公司的款项为 9,066,473.93 元。

(2) 本项目期末余额中无账龄超过三年的大额其他应付款项。

23. 预提费用

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	结存原因
借款利息	171,769.65		尚未付款
取暖费		13,334.15	
水电费	321,196.00		尚未付款
房租	400,433.81		尚未付款
合计	893,399.46	13,334.15	

24. 一年内到期的长期负债

借款条件	币种	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	86,358,333.33	87,358,333.33
保证借款	人民币	103,696,758.50	102,838,746.50
抵押借款	人民币	6,756,000.00	47,756,000.00
合计		196,811,091.83	237,953,079.83

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

25. 长期借款

借款条件	币种	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	283,977,900.72	296,459,956.69

保证借款	人民币	225,750,000.00	226,020,000.00
抵押借款	人民币	79,500,000.00	79,500,000.00
合 计		589,227,900.72	601,979,956.69

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

26. 专项应付款

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
全流程控制项目拨款	15,100,000.00	18,100,000.00
国家拨入专项技改资金	300,000.00	300,000.00
市财政局科技三项基金	1,967,560.00	1,967,560.00
老工业基地改造专项资金	7,010,000.00	7,010,000.00
合 计	24,377,560.00	27,377,560.00

27. 股 本

	年 初 数	本期增减(+、-)				小 计	年 末 数
		配股	送股	公积金转股	其他		
数量单位：股							
尚未流通股份							
A. 发起人股份	431,705,866						431,705,866
其中：国家持有股份	431,705,866						431,705,866
境内法人持有股份							
外资法人持有股份							
其他							
B. 募集法人股							
C. 内部职工股							
D. 国有股转配							
尚未流通股份合计	431,705,866						431,705,866
已流通股份							
A. 境内上市人民币普通股	810,299,607						810,299,607
B. 境内上市的外资股							
C. 境外上市的外资股							
D. 其他							
已流通股合计	810,299,607						810,299,607
股份总数	1,242,005,473						1,242,005,473

28. 资本公积

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
-----	------------------	------	------	-----------------

股本溢价	731,329,391.37		731,329,391.37
接受捐赠非现金资产准备	11,689.50		11,689.50
股权投资准备	61,616,309.74	13,146,440.93	74,762,750.67
拨款转入	24,286,000.00	940,000.00	25,226,000.00
其他资本公积	78,221,556.95	4,973,624.13	83,195,181.08
合计	895,464,947.56	19,060,065.06	914,525,012.62

(1) 本项目中股权投资准备本期增加数主要为三精股份公司本报告期向建材集团出售所持有的哈尔滨天鹅水泥有限责任公司 47.97%的股权，实际交易价格超过相关投资账面价值的差额形成关联交易差价产生资本公积，本公司按投资比例应享有的份额。

(2) 本项目中其他资本公积本期增加数主要为债务重组及债权人放弃的本公司债务所致。

29. 盈余公积

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
法定盈余公积	292,188,342.38			292,188,342.38
法定公益金	151,585,932.89			151,585,932.89
任意盈余公积	295,246,032.96			295,246,032.96
合计	739,020,308.23			739,020,308.23

30. 未分配利润

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
净利润	220,362,345.42	262,960,783.36
加：年初未分配利润	507,113,223.75	497,413,878.86
其他转入		
可供分配的利润	727,475,569.17	760,374,662.22
减：提取法定盈余公积		26,355,449.13
提取法定公益金		26,218,736.19
提取职工奖励及福利基金		
可供股东分配的利润	727,475,569.17	707,800,476.90
减：提取任意盈余公积		105,148,370.65
应付普通股股利		95,538,882.50
未分配利润	727,475,569.17	507,113,223.75

31. 主营业务收入\主营业务成本

主营业务收入	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
中药	515,047,644.00	467,773,097.27
西药	3,081,195,073.40	2,734,559,322.26
保健品	621,187,483.10	470,714,013.82

其他	121,244,732.64	75,285,003.58
小 计	4,338,674,933.14	3,748,331,436.93
抵 销	42,514,837.61	176,412,859.95
合 计	4,296,160,095.53	3,571,918,576.98
主营业务成本	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
中药	318,821,038.14	311,527,057.50
西药	2,181,272,728.85	1,962,152,248.19
保健品	105,569,658.46	75,652,258.29
其他	103,812,574.71	66,749,914.16
小 计	2,709,476,000.16	2,416,081,478.14
抵 销	41,591,265.79	179,260,236.29
合 计	2,667,884,734.37	2,236,821,241.85

本期前 5 名客户销售的收入总额为 234,468,557.11 元，占公司本期销售收入的 5.46%。

32. 主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	计缴标准
城建税	20,378,856.63	19,525,724.87	应缴流转税税额的 7%
营业税	389,445.48	312,331.79	营业收入的 5%
教育费附加	11,808,101.92	11,320,870.18	应缴流转税税额的 4%
其他	107,878.72	105,910.47	
合 计	32,684,282.75	31,264,837.31	

33. 其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
其他业务利润	8,760,142.67	1,034,014.32

本项目本期比上年同期增幅较大的原因，主要系本公司销售原材料增加所致。

34. 营业费用

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
	705,465,650.41	642,963,588.83

35. 财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	31,537,595.95	26,047,649.94
减：利息收入	3,952,605.99	3,966,017.78
汇兑损失	19,055.90	
减：汇兑收益		18,571.09
其 他	527,217.90	284,908.20
合 计	28,131,263.76	22,347,969.27

本项目本期比上年同期增幅较大的原因，主要系本报告期内银行借款增加导致支付利息费用增加所致。

36. 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股权投资收益	-29,201,803.91	-3,253,308.49
债权投资收益		
处置长期投资损益	535,913.47	
股权投资差额摊销	-4,773,310.86	602,318.42
合 计	-33,439,201.30	-2,650,990.07

本项目主要系本报告期内三精股份公司投资的哈尔滨天鹅水泥有限责任公司经营亏损所致。

37. 营业外收入

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
1,994,287.58	878,226.83

38. 营业外支出

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
18,134,335.94	2,958,142.44

本项目主要系本报告期公司为满足改扩建的需要而报废固定资产所致。

39. 收到的其他与经营活动有关的现金为 105,492,259.27 元。

其中大额明细如下

项 目	金 额
单位及个人往来等	97,004,595.46
利息收入	3,952,605.99

40. 支付的其他与经营活动有关的现金为 833,376,471.38 元。

其中大额明细如下

项 目	金 额
广告费	381,204,072.10
往来款	204,936,194.69
运输费	59,968,781.65
差旅费	38,088,149.02
办公费	31,338,351.19
租赁费	11,184,495.03
研究开发费	10,029,474.44
保险费	3,052,973.36

41. 收到的其他与筹资活动有关的现金为 1,280,000.00 元

其中大额明细如下

项 目	金 额
财政科技三项费等项目拨款	1,280,000.00

(二) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	560,675,942.59	63.32%	26,897,150.27	533,939,309.76	63.81%	28,442,061.03
1-2 年	42,697,363.59	4.82%	4,006,380.83	38,548,363.82	4.61%	6,063,674.39
2-3 年	30,397,018.35	3.43%	8,119,212.94	28,755,196.59	3.44%	8,532,361.38
3 年以上	251,706,628.08	28.43%	242,406,809.59	235,474,846.20	28.14%	210,137,726.35
合 计	885,476,952.61	100.00%	281,429,553.63	836,717,716.37	100.00%	253,175,823.15

(2) 本项目期末余额中前五名的合计欠款金额为 38,391,641.57 元，占应收账款总额的 4.34%。

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

(4) 本报告期共计核销坏账 180,172.10 元, 主要系对方单位破产、被注销工商执照和因其他原因形成时间在三年以上且有证据表明确实无法收回的款项。

2. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	715,844,154.33	89.63%	869,752.01	262,503,932.11	77.36%	904,153.12
1-2 年	30,571,110.45	3.83%	543,216.66	27,440,268.31	8.09%	321,541.80
2-3 年	4,132,357.55	0.52%	595,626.58	3,130,584.10	0.92%	346,531.08
3 年以上	48,112,978.20	6.02%	36,743,398.46	46,260,411.71	13.63%	36,769,915.18
合 计	798,660,600.53	100.00%	38,751,993.71	339,335,196.23	100.00%	38,342,141.18

(2) 本项目期末比年初上升 135.36%, 主要原因系公司实施统贷统还的贷款政策所致。

(3) 本项目期末余额中前五名的合计欠款金额为 651,074,400.36 元, 占其他应收款总额的 81.52%。

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

3. 长期投资

(1) 明细情况

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	748,397,437.10		693,182,881.02	
其中: 股权投资差额	81,809,470.49		86,720,795.35	
合 计	748,397,437.10		693,182,881.02	

(2) 长期股权投资--其他股权投资

被投资单位名称	投资起期	初始投资额	比例 (%)	2004 年 12 月 31 日	追加投资额	本期权益增减额	现金红利	累计权益增减额	2005 年 6 月 30 日
哈尔滨哈药集团三精制药股份有限	无期限	156,793,158.69	29.80	159,140,080.54		16,787,181.57	2,304,000.00	16,830,103.42	173,623,262.11

公司

哈药集团医药有限公司	无期限	42,000,000.00	93.33	5,313,282.72	73,915.50	-36,612,801.78	5,387,198.22		
哈尔滨三精锐普高科技发展有限公司	2000.08.22 -2004.08.22	10,000,000.00	55.00	1,690,096.92	-220,682.17	-8,530,585.25	1,469,414.75		
哈药集团三精制药有限公司	2001.01.01 -2031.01.01	100,290,775.67	36.00	335,137,318.89	36,969,589.70	271,816,132.92	372,106,908.59		
张家口帝哈制药有限公司	2001.06.22 -2029.06.21	38,954,364.39	36.93	32,113,724.67	-2,945,051.42	-9,785,691.14	29,168,673.25		
哈药集团三精加滨药业有限公司	无期限	6,099,617.97	49.00	23,682,613.89	8,592,882.61	26,175,878.53	32,275,496.50		
哈药慈航制药股份有限公司	无期限	9,910,800.00	30.00	9,971,168.04	-39,457.15	20,910.89	9,931,710.89		
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	无期限	30,000,000.00	10.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
国药物流有限责任公司	2002.11.08 -2052.11.07	4,800,000.00	8.00	4,800,000.00			4,800,000.00		
大连美罗集团有限公司	无期限	4,613,800.00	8.00	4,613,800.00			4,613,800.00		
哈药集团世一堂中药饮片厂	2005.2.18 -2025.2.17	3,444,700.00	35.00	3,444,700.00	-233,197.70	-233,197.70	3,211,502.30		
合计		406,907,216.72		606,462,085.67	3,444,700.00	58,985,180.94	2,304,000.00	259,680,749.89	666,587,966.61

本项目中增减主要为：

增加投资：公司以所属的中药饮片分公司的净资产及负债出资，设立哈药集团世一堂中药饮片厂，详见附注十二、非货币性交易事项。

其他为按权益法核算的本期权益增减额。

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2004年12月31日	本期增加	本期转出	本期摊销额	2005年6月30日
哈尔滨哈药集团三精制药有限公司	80,306,841.31	10年	78,299,170.28			4,015,342.07	74,283,828.21
哈药集团三精制药有限公司	-17,356,353.63	30年	-5,640,814.93			-108,477.21	-5,532,337.72
哈药慈航制药股份有限公司	20,089,200.00	10年	14,062,440.00			1,004,460.00	13,057,980.00
合计	83,039,687.68		86,720,795.35			4,911,324.86	81,809,470.49

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

4. 主营业务收入\主营业务成本

主营业务收入	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
中药	215,237,461.43	196,579,025.65
西药	1,714,567,394.56	1,549,853,235.51
保健品	450,396,497.60	346,179,015.43
其他	115,441,075.85	55,463,499.96
小 计	2,495,642,429.44	2,148,074,776.55
抵 销	23,811,095.10	22,291,997.82
合 计	2,471,831,334.34	2,125,782,778.73
主营业务成本	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
中药	96,138,029.20	106,501,281.06
西药	1,132,214,584.86	1,034,952,818.16
保健品	67,821,513.86	51,917,502.65
其他	104,474,899.91	48,184,541.11
小 计	1,400,649,027.83	1,241,556,142.98
抵 销	24,265,875.81	22,291,997.82
合 计	1,376,383,152.02	1,219,264,145.16

本期前 5 名客户销售收入总额为 201,380,190.47 元，占公司本期总销售收入的 8.15%。

5. 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股权投资收益	47,184,335.41	24,941,969.05
债权投资收益		
处置长期投资损益		
股权投资差额摊销	-4,911,324.86	-715,187.44
合 计	42,273,010.55	24,226,781.61

本项目本期比上年同期增幅较大的原因，主要系本报告期内哈药集团医药有限公司净利增长所致。

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
哈药集团有限公司	哈尔滨	医药制造、医药商业 医药技术咨询、服务	母公司	国有独资	郝伟哲
哈尔滨三精锐普高科技 发展有限公司	哈尔滨	医疗器械科研 开发及生产销售	子公司	有限责任公司	姜林奎
哈尔滨哈药集团三精 制药股份有限公司	哈尔滨	医药制造、医药经销、 投资管理	实质控制 的子公司	股份有限公司	姜林奎
哈药集团医药有限公司	哈尔滨	购销化学药原料及其 制剂、药品等	子公司	有限责任公司	张利君
哈药集团世一堂中药饮片 有限责任公司	哈尔滨	生产、经营中药饮片	实质控制 的子公司	有限责任公司	刘巍

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2005 年 6 月 30 日
哈药集团有限公司	436,813,000.00		436,813,000.00	
哈尔滨三精锐普高科技 发展有限公司	18,180,000.00		18,180,000.00	
哈尔滨哈药集团三精 制药股份有限公司	386,592,398.00		386,592,398.00	
哈药集团医药有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00	
哈药集团世一堂中 药饮片有限责任公司		9,842,000.00		9,842,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2004 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2005 年 6 月 30 日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
哈药集团有限公司	431,705,866.00	34.76					431,705,866.00	34.76
哈尔滨三精锐普 高科技发展有限公司	10,000,000.00	55.00					10,000,000.00	55.00
哈尔滨哈药集团三精 制药股份有限公司	115,200,000.00	29.8					115,200,000.00	29.80

哈药集团医药有限公司	42,000,000.00	93.33	42,000,000.00	93.33
哈药集团世一堂中药饮片 有限责任公司	3,444,700.00	35.00	3,444,700.00	35.00

4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
哈尔滨千手佛经贸有限公司	属于同一母公司
哈尔滨医药供销有限责任公司	属于同一母公司
哈尔滨中药一厂	属于同一母公司
哈药集团哈尔滨中药三厂	属于同一母公司
哈尔滨生物药品公司	属于同一母公司
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	属于同一母公司
哈尔滨市亨通开发实业总公司	属于同一母公司
哈尔滨制药五厂	属于同一母公司
哈尔滨医药集团公司药品经销公司	属于同一母公司
哈尔滨铃兰药品经销有限公司	属于同一母公司
哈尔滨康铃科技开发有限责任公司	属于同一母公司
哈尔滨千手佛国际休闲俱乐部有限公司	属于同一母公司
哈药集团生物工程有限公司	属于同一母公司
哈尔滨铃兰建筑工程公司	属于同一母公司
张家口帝哈制药有限公司	联营企业
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	联营企业
国药物流有限责任公司	联营企业
哈药慈航制药股份有限公司	联营企业

(二) 关联方往来

1. 应收账款

单位名称	2005年6月30日	2004年12月31日
哈尔滨铃兰药品经销有限公司	3,545,633.21	3,227,936.11
哈尔滨市亨通开发实业总公司	2,914,236.33	2,094,854.60
哈药集团生物工程有限公司	12,000.00	714,179.37
哈尔滨医药供销有限责任公司	43,056.66	646,967.52
哈尔滨生物药品有限公司	787,615.37	
其他关联方	320,649.54	318,506.94
合 计	7,623,191.11	7,002,444.54

2. 其他应收款

单位名称	2005年6月30日	2004年12月31日
哈药集团有限公司		15,629,979.11
哈尔滨生物药品公司	3,925,961.40	3,925,961.40
哈尔滨千手佛国际休闲俱乐部有限公司	2,015,897.22	2,015,897.22
哈尔滨千手佛经贸有限公司	1,471,938.00	1,471,938.00
哈尔滨市亨通开发实业总公司	1,866,955.75	1,170,274.09
哈尔滨制药五厂	-190,587.98	-1,488,735.88
其他关联方	93,839.42	28,775.46
合 计	9,184,003.81	22,754,089.40

3. 预付账款

单位名称	2005年6月30日	2004年12月31日
哈尔滨中药一厂	393,147.47	393,147.47
其他关联方		-42,652.31
合 计	393,147.47	350,495.16

4. 应付账款

单位名称	2005年6月30日	2004年12月31日
张家口帝哈制药有限公司	16,481,768.29	17,715,893.29
哈尔滨康铃科技开发有限公司	4,874,450.00	2,634,232.50
哈药集团哈尔滨中药三厂	1,465,538.07	1,149,889.00
哈药集团生物工程有限公司	1,075,150.19	648,895.29
哈尔滨医药供销有限责任公司	1,483,115.31	332,600.60
哈尔滨市亨通开发实业总公司	535,300.46	151,677.86
其他关联方	101,786.94	102,484.59
合 计	26,017,109.26	22,735,673.13

5. 预收账款

单位名称	2005年6月30日	2004年12月31日
哈尔滨医药集团公司药品经销公司		523,166.85
合 计	-	523,166.85

6. 其他应付款

单位名称	2005年6月30日	2004年12月31日
哈药集团有限公司	9,066,473.93	
哈尔滨康铃科技开发有限责任公司	-142,489.32	2,035,202.42
哈尔滨铃兰建筑工程公司	-318,193.08	694,782.38
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	2,361,740.68	2,361,740.68
哈药集团生物工程有限公司	5,295,193.52	4,942,120.68
合 计	16,262,725.73	10,033,846.16

七、或有事项

本公司之子公司哈药集团医药有限公司以前年度与哈尔滨百货大楼合作建房、侵权纠纷一案，经中华人民共和国最高人民法院终审判决，哈尔滨百货大楼应向哈药集团医药有限公司赔偿人民币 6,523,606.33 元，至 2005 年 6 月末已执行回款 320 万元，目前剩余赔偿款仍在继续执行中。

八、承诺事项

本公司本报告期没有需要说明的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 2005 年 6 月 27 日，公司四届八次董事会审议通过《关于出售哈药集团三精制药有限公司部分股权的议案》，本公司拟将所持有的哈药集团三精有限公司 36% 股权以协议价 25,435.80 万元转让给哈尔滨哈药集团三精制药股份有限公司。截止报告报出日，股权转让的相关手续已办理完毕。

(二) 2004 年 4 月 28 日，本公司与哈尔滨建筑材料工业（集团）公司（以下简称建材集团）签定《股权转让协议》，拟以现金 10,468.70 万元继续收购建材集团持有的哈尔滨哈药集团三精制药股份有限公司（以下简称三精制药公司）16.27% 股权。本次收购完成后，公司将合计持有三精制药公司 46.07% 的股权，该收购事项已经股东大会审议批准，并于 2005 年 7 月 6 日收到中国证券监督管理委员会同意豁免此次因增持而履行的要约收购义务的批复。截止报告报出日，股权转让的相关手续已办理完毕。

十、非经常性损益项目和金额

项 目	金 额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	- 11,058,635.75
债务重组损益（减：损失）	-165,333.10
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出（减：支出）	-4,842,050.80
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-74,028.71
合 计	- 16,140,048.36
减：所得税影响数	-2,304,041.11
非经常性损益因素对本期净利润影响	- 13,836,007.25

十一、债务重组事项

本报告期内，公司与部分债权人达成协议，以非现金资产清偿债务对应付款项共计 3,667,739.27 元进行债务重组，由此产生的债务重组收益 1,214,928.40 元已计入资本公积，由此产生的债务重组损失 148,881.98 元已计入营业外支出。

本报告期内，公司与部分债务人达成协议，同意债务人以非现金资产清偿对应收款项 282,077.91 元进行债务重组，由此产生的债务重组损失 16,451.12 元已计入营业外支出。

十二、非货币性交易事项

报告期内，本公司以所属独立核算的哈药集团世一堂中药饮片厂（以下简称饮片厂）的净资产与亳州鼎昌药业有限公司及李本忠等自然人共同出资设立了哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司，该公司注册资本为 9,842,000.00 元，本公司出资为 3,444,700.00 元，占其注册资本比例的 35%。饮片厂账面价值 1,668,809.00 元，评估价值 3,446,757.80 元。

十三、其他重要事项

2005 年 8 月 23 日，公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过《关于发行哈药集团股份有限公司短期融资券的议案》，本公司拟在全国银行间债券市场分期发行“哈药集团股份有限公司短期融资券”，发行额度 100,000.00 万元，期限 365 天。

八、备查文件目录

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

董事长：郝伟哲

哈药集团股份有限公司董事会
二 五年八月二十九日

资产负债表

会企01表

编制单位：哈药集团股份有限公司 2005年6月30日

单位：元

资 产	行次	附注	期末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：						
货币资金	1	五、1	795,684,861.19	317,000,355.34	664,981,397.40	471,938,065.93
短期投资	2					
应收票据	3	五、2	447,409,600.53	310,448,411.42	243,914,152.07	167,228,154.88
应收股利	4			5,086,643.69		2,782,643.69
应收利息	5				441,000.00	441,000.00
应收账款	6	五、3	1,046,565,953.76	604,047,398.98	928,121,811.60	583,541,893.22
其他应收款	7	五、4	518,559,303.72	759,908,606.82	446,091,415.83	300,993,055.05
预付账款	8	五、5	83,525,085.89	40,580,895.90	208,172,416.58	86,018,373.20
应收补贴款	9					
存货	10	五、6	1,468,040,769.85	1,041,722,235.71	1,303,540,798.41	916,253,751.99
待摊费用	11	五、7	10,265,684.15	395,107.00	6,934,639.73	395,107.00
一年内到期的长期债权投资	21	五、8	476.00	476.00	476.00	476.00
其他流动资产	24					
流动资产合计	31		4,370,051,735.09	3,079,190,130.86	3,802,198,107.62	2,529,592,520.96
长期投资：						
长期股权投资	32	五、9	175,262,523.05	748,397,437.10	435,587,808.88	693,182,881.02
长期债权投资	34					
长期投资合计	38		175,262,523.05	748,397,437.10	435,587,808.88	693,182,881.02
固定资产：						
固定资产原价	39	五、10	4,485,268,795.97	3,696,710,451.47	4,330,927,194.36	3,663,576,563.67
减：累计折旧	40		1,609,209,736.17	1,494,853,298.49	1,453,562,213.94	1,362,059,138.59
固定资产净值	41		2,876,059,059.80	2,201,857,152.98	2,877,364,980.42	2,301,517,425.08
减：固定资产减值准备	42		37,611,021.61	37,472,176.88	37,858,912.99	37,858,912.99
固定资产净额	43		2,838,448,038.19	2,164,384,976.10	2,839,506,067.43	2,263,658,512.09
工程物资	44					
在建工程	45	五、11	290,271,914.91	140,531,305.69	278,142,768.38	86,395,766.63
固定资产清理	46					
固定资产合计	50		3,128,719,953.10	2,304,916,281.79	3,117,648,835.81	2,350,054,278.72
无形资产及其他资产：						
无形资产	51	五、12	147,844,941.03	86,278,005.52	137,237,714.47	82,780,127.98
长期待摊费用	52	五、13	3,265,719.52		210,558.49	
其他长期资产	53					
无形及其他资产合计	60		151,110,660.55	86,278,005.52	137,448,272.96	82,780,127.98
递延税项：						
递延税款借项	61					
资产总计	67		7,825,144,871.79	6,218,781,855.27	7,492,883,025.27	5,655,609,808.68

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘波

资产负债表 (续)

会企01表

编制单位：哈药集团股份有限公司 2005年6月30日

单位：元

负债和股东权益	行次	附注	期末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：						
短期借款	68	五、14	638,940,000.00	569,200,000.00	595,540,000.00	198,940,000.00
应付票据	69	五、15	98,313,251.16	930,000.00	57,844,065.38	2,480,000.00
应付账款	70	五、16	892,906,620.88	424,217,753.49	899,862,897.59	495,507,816.64
预收账款	71	五、17	117,194,939.77	61,178,510.70	130,867,193.47	80,446,552.07
应付工资	72	五、18	537,294,662.01	421,879,037.45	511,361,303.27	405,752,492.05
应付福利费	73		101,259,918.88	95,184,637.42	93,513,890.55	88,985,420.68
应付股利	74	五、19	8,739,414.24		5,258,156.00	
应交税金	75	五、20	66,254,828.26	42,789,243.27	13,541,063.69	5,191,619.25
其他应交款	80	五、21	5,825,753.15	1,926,722.42	2,646,117.60	1,200,461.78
其他应付款	81	五、22	377,723,133.21	324,876,581.10	408,830,205.13	336,124,502.26
预提费用	82	五、23	893,399.46	171,769.65	13,334.15	
预计负债	83					
一年内到期的长期负债	86	五、24	196,811,091.83	153,548,355.33	237,953,079.83	153,690,343.33
其他流动负债	90					
流动负债合计	100		3,042,157,012.85	2,095,902,610.83	2,957,231,306.66	1,768,319,208.06
长期负债：						
长期借款	101	五、25	589,227,900.72	466,707,900.72	601,979,956.69	468,459,956.69
应付债券	102					
长期应付款	103					
专项应付款	106	五、26	24,377,560.00	24,377,560.00	27,377,560.00	27,377,560.00
其他长期负债	108					
长期负债合计	110		613,605,460.72	491,085,460.72	629,357,516.69	495,837,516.69
递延税项：						
递延税款贷项	111					
负债合计	114		3,655,762,473.57	2,586,988,071.55	3,586,588,823.35	2,264,156,724.75
少数股东权益			546,356,035.20		522,690,249.38	
股东权益：						
股本	115	五、27	1,242,005,473.00	1,242,005,473.00	1,242,005,473.00	1,242,005,473.00
减：已归还投资	116					
股本净额	117		1,242,005,473.00	1,242,005,473.00	1,242,005,473.00	1,242,005,473.00
资本公积	118	五、28	914,525,012.62	914,525,012.62	895,464,947.56	895,464,947.56
盈余公积	119	五、29	739,020,308.23	737,789,891.76	739,020,308.23	737,789,891.76
其中：法定公益金	120		151,585,932.89	151,449,219.95	151,585,932.89	151,449,219.95
未分配利润	121	五、30	727,475,569.17	737,473,406.34	507,113,223.75	516,192,771.61
股东权益合计	122		3,623,026,363.02	3,631,793,783.72	3,383,603,952.54	3,391,453,083.93
负债和股东权益总计	135		7,825,144,871.79	6,218,781,855.27	7,492,883,025.27	5,655,609,808.68

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘波

利 润 表

会企02表

编制单位：哈药集团股份有限公司

2005年1-6月

单位：元

项 目	行次	附注	本年累计数		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	1	五、31	4,296,160,095.53	2,471,831,334.34	3,571,918,576.98	2,125,782,778.73
减：主营业务成本	4	五、31	2,667,884,734.37	1,376,383,152.02	2,236,821,241.85	1,219,264,145.16
主营业务税金及附加	5	五、32	32,684,282.75	21,431,259.35	31,264,837.31	21,236,662.38
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	10		1,595,591,078.41	1,074,016,922.97	1,303,832,497.82	885,281,971.19
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	11	五、33	8,760,142.67	7,229,768.89	1,034,014.32	4,355,803.90
减：营业费用	14	五、34	705,465,650.41	492,943,314.26	642,963,588.83	435,207,242.94
管理费用	15		518,912,379.40	342,846,777.61	388,555,761.87	235,237,449.17
财务费用	16	五、35	28,131,263.76	15,991,439.82	22,347,969.27	12,037,307.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18		351,841,927.51	229,465,160.17	250,999,192.17	207,155,775.87
加：投资收益（损失以“-”号填列）	19	五、36	-33,439,201.30	42,273,010.55	-2,650,990.07	24,226,781.61
补贴收入	22					
营业外收入	23	五、37	1,994,287.58	1,062,010.92	878,226.83	219,314.46
减：营业外支出	25	五、38	18,134,335.94	15,098,011.98	2,958,142.44	2,554,410.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27		302,262,677.85	257,702,169.66	246,268,286.49	229,047,461.54
减：所得税	28		61,280,415.37	36,421,534.93	41,366,030.22	27,126,642.96
少数股东本期损益	29		20,619,917.06		2,856,872.43	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30		220,362,345.42	221,280,634.73	202,045,383.84	201,920,818.58

补充资料：

项 目	附注	本年累计数		上年同期数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		535,913.47			
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5. 债务重组损失		165,333.10	165,333.10	16,000.00	16,000.00
6. 其他					

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘波

利润分配表

会企02表附表1

编制单位：哈药集团股份有限公司

2005年1-6月

单位：元

项 目	行次	附注	本年累计数		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润（净亏损以“-”号填列）	1		220,362,345.42	221,280,634.73	202,045,383.84	201,920,818.58
加：年初未分配利润	2		507,113,223.75	516,192,771.61	234,533,467.70	369,313,702.75
其他转入	4				138,089,858.37	138,089,858.37
二、可供分配的利润	8		727,475,569.17	737,473,406.34	574,668,709.91	709,324,379.70
减：提取法定盈余公积	9					
提取法定公益金	10					
提取职工奖励及福利基金	11					
提取储备基金	12					
提取企业发展基金	13					
利润归还投资	14					
三、可供股东分配的利润	16		727,475,569.17	737,473,406.34	574,668,709.91	709,324,379.70
减：应付优先股股利	17					
提取任意盈余公积	18					
应付普通股股利	19				95,538,882.50	95,538,882.50
转作股本的普通股股利	20					
四、未分配利润	25	五、30	727,475,569.17	737,473,406.34	479,129,827.41	613,785,497.20

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘波

利润表附表

0.440402834

编制单位：哈药集团股份有限公司

2005年1-6月

指标		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
报告期利润	金额	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	1,595,591,078.41	44.04	45.67	1.28	1.28
营业利润	351,841,927.51	9.71	10.07	0.28	0.28
净利润	220,362,345.42	6.08	6.31	0.18	0.18
扣除非经常性损益后的净利润	234,198,352.67	6.46	6.70	0.19	0.19

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

项目	计算过程	
主营业务利润	净资产收益率	全面摊薄=1,595,591,078.41/3,623,026,363.02=44.04%
		加权平均=1,595,591,078.41/3,493,785,125.25=45.67%
	每股收益(元)	全面摊薄=1,595,591,078.41/1,242,005,473.00=1.2847
		加权平均=1,595,591,078.41/1,242,005,473.00=1.2847
营业利润	净资产收益率	全面摊薄=351,841,927.51/3,623,026,363.02=9.71%
		加权平均=351,841,927.51/3,493,785,125.25=10.07%
	每股收益(元)	全面摊薄=351,841,927.51/1,242,005,473.00=0.2833
		加权平均=351,841,927.51/1,242,005,473.00=0.2833
净利润	净资产收益率	全面摊薄=220,362,345.42/3,623,026,363.02=6.08%
		加权平均=220,362,345.42/3,493,785,125.25=6.31%
	每股收益(元)	全面摊薄=220,362,345.42/1,242,005,473.00=0.1774
		加权平均=220,362,345.42/1,242,005,473.00=0.1774
扣除非经常性损益后净利润	净资产收益率	全面摊薄=234,198,352.67/3,623,026,363.02=6.46%
		加权平均=234,198,352.67/3,493,785,125.25=6.70%
	每股收益(元)	全面摊薄=234,198,352.67/1,242,005,473.00=0.1886
		加权平均=234,198,352.67/1,242,005,473.00=0.1886

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘波

现金流量表

会企03表

编制单位：哈药集团股份有限公司

2005年1-6月

单位：元

项 目	行次	附注	合并数	母公司数
一、 经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1		3,559,496,847.32	1,866,894,647.72
收到的税费返还	3		11,155,192.13	4,919,194.60
收到的其他与经营活动有关的现金	8	五、39	105,492,259.27	123,523,236.57
现金流入小计	9		3,676,144,298.72	1,995,337,078.89
购买商品、接受劳务支付的现金	10		1,987,462,683.47	796,838,023.94
支付给职工以及为职工支付的现金	12		415,491,739.50	314,898,648.65
支付的各项税费	13		366,587,502.07	240,346,592.42
支付的其他与经营活动有关的现金	18	五、40	833,376,471.38	1,033,181,120.39
现金流出小计	20		3,602,918,396.42	2,385,264,385.40
经营活动产生的现金流量净额	21		73,225,902.30	-389,927,306.51
二、 投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	22		250,876,799.45	
取得投资收益所收到的现金	23			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		675,242.85	628,105.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28			
现金流入小计	29		251,552,042.30	628,105.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		146,002,228.66	124,040,944.59
投资所支付的现金	31		28,260,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	35			
现金流出小计	36		174,262,228.66	124,040,944.59
投资活动产生的现金流量净额	37		77,289,813.64	-123,412,839.59
三、 筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	38		8,739,693.20	
借款所收到的现金	40		521,570,000.00	478,630,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	五、41	1,280,000.00	940,000.00
现金流入小计	44		531,589,693.20	479,570,000.00
偿还债务所支付的现金	45		523,740,000.00	108,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		27,661,945.35	13,167,564.49
支付的其他与筹资活动有关的现金	52			
现金流出小计	53		551,401,945.35	121,167,564.49
筹资活动产生的现金流量净额	54		-19,812,252.15	358,402,435.51
四、 汇率变动对现金的影响	55			
五、 现金及现金等价物净增加额	56		130,703,463.79	-154,937,710.59

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘波

补充资料	行次	附注	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	57		220,362,345.42	221,280,634.73
加：少数股东本期损益	58		20,619,917.06	
计提的资产减值准备	59		45,063,631.32	31,005,612.64
固定资产折旧	60		181,556,424.90	159,903,645.94
无形资产摊销	61		9,536,108.74	5,021,279.18
长期待摊费用摊销	62		57,200.00	
待摊费用减少（减：增加）	64		-3,331,044.42	
预提费用增加（减：减少）	65		880,065.31	171,769.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66		10,869,722.78	11,736,913.34
固定资产报废损失	67		97,063.12	97,063.12
财务费用	68		31,275,981.17	19,075,917.58
投资损失（减：收益）	69		33,439,201.30	-42,273,010.55
递延税款贷项（减：借项）	70			
存货的减少（减：增加）	71		-165,810,689.83	-129,159,706.41
经营性应收项目的减少（减：增加）	72		-643,750,991.68	-575,852,424.97
经营性应付项目的增加（减：减少）	73		332,360,967.11	-90,935,000.76
其他	74			
经营活动产生的现金流量净额	75		73,225,902.30	-389,927,306.51
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本	76			
一年内到期的可转换公司债券	77			
融资租入固定资产	78			
3. 现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	79		795,684,861.19	317,000,355.34
减：现金的期初余额	80		664,981,397.40	471,938,065.93
加：现金等价物的期末余额	81			
减：现金等价物的期初余额	82			
现金及现金等价物净增加额	83		130,703,463.79	-154,937,710.59

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘波

资产减值准备明细表

编制单位：哈药集团股份公司汇总

2005年6月30日

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	291,517,964.33	28,843,755.11	-	180,172.10	180,172.10	320,181,547.34
其中：应收账款	253,175,823.15	28,433,902.58	-	180,172.10	180,172.10	281,429,553.63
其他应收款	38,342,141.18	409,852.53	-	-	-	38,751,993.71
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	13,021,448.90	2,221,673.55	-	3,490,978.05	3,490,978.05	11,752,144.40
其中：库存商品	10,325,261.41	2,221,673.55	-	3,490,978.05	3,490,978.05	9,055,956.91
原材料及包装物	1,941,755.95	-	-	-	-	1,941,755.95
在产品及半成品	754,431.54	-	-	-	-	754,431.54
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	37,858,912.99	-59,816.02	-	326,920.09	326,920.09	37,472,176.88
其中：房屋、建筑物	248,434.11	-133,844.73	-	-	-	114,589.38
机器设备	35,934,550.48	32,192.99	-	127,503.37	127,503.37	35,839,240.10
运输工具	1,675,928.40	41,835.72	-	199,416.72	199,416.72	1,518,347.40
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘波

资产减值准备明细表

编制单位：哈药集团股份有限公司合并

2005年6月30日

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	353,328,517.56	40,182,906.17	-	1,877,817.78	1,877,817.78	391,633,605.95
其中：应收账款	299,417,205.62	38,639,028.18	-	1,877,817.78	1,877,817.78	336,178,416.02
其他应收款	53,911,311.94	1,543,877.99	-	-	-	55,455,189.93
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	25,383,309.78	4,801,696.44	-	3,490,978.05	3,490,978.05	26,694,028.17
其中：库存商品	19,642,238.16	4,801,696.44	-	3,490,978.05	3,490,978.05	20,952,956.55
原材料及包装物	4,986,640.08	-	-	-	-	4,986,640.08
在产品及半成品	754,431.54	-	-	-	-	754,431.54
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	37,858,912.99	79,028.71	-	326,920.09	326,920.09	37,611,021.61
其中：房屋、建筑物	248,434.11	-	-	-	-	248,434.11
机器设备	35,934,550.48	32,192.99	-	127,503.37	127,503.37	35,839,240.10
运输设备	1,675,928.40	46,835.72	-	199,416.72	199,416.72	1,523,347.40
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

企业负责人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘波