



哈药集团三精制药股份有限公司
600829

2011 年年度报告





目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	3
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	9
六、 公司治理结构	12
七、 股东大会情况简介	16
八、 董事会报告	17
九、 监事会报告	28
十、 重要事项	29
十一、 财务会计报告	36
十二、 备查文件目录	111

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 京都天华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	刘占滨
主管会计工作负责人姓名	李向阳
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	管平

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）管平声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况**(一) 公司信息**

公司的法定中文名称	哈药集团三精制药股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	三精制药
公司的法定英文名称	Harbin Pharm. Group Sanjing Pharmaceutical Shareholding Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	SanChine
公司法定代表人	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

注册地址	哈尔滨市南岗区衡山路 76 号
注册地址的邮政编码	150090
办公地址	哈尔滨市香坊区哈平路 233 号
办公地址的邮政编码	150069
公司国际互联网网址	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1994 年 2 月 19 日	
公司首次注册登记地点	哈尔滨市道里区建国街 79 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2005 年 8 月 11 日
	公司变更注册登记地点	哈尔滨市南岗区衡山路 76 号
	企业法人营业执照注册号	2301091345281
	税务登记号码	230198128173269
	组织机构代码	12817326-9
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 6 月 30 日
	公司变更注册登记地点	哈尔滨市南岗区衡山路 76 号
	企业法人营业执照注册号	230199100002435
	税务登记号码	230198128173269
	组织机构代码	12817326-9
公司聘请的会计师事务所名称	京都天华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	

三、 会计数据和业务数据摘要**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	418,071,973.62
利润总额	485,524,304.14
归属于上市公司股东的净利润	398,595,494.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	346,928,882.09
经营活动产生的现金流量净额	-108,300,313.36

(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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	2,202,856.55	-6,431,644.78	-4,570,041.58
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	51,352,574.88	62,072,259.44	19,702,967.78
债务重组损益		132,891.35	66,288.76
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		94,925.04	779,633.82



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,528,188.47	-6,404,771.16	6,060,074.54
少数股东权益影响额	-5,200,101.44	-222,459.20	974,175.78
所得税影响额	-14,216,906.02	-12,419,803.92	-4,855,003.53
合计	51,666,612.44	36,821,396.77	18,158,095.57

(三)报告期末公司前三年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	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
营业总收入	3,605,738,903.28	3,005,088,595.41	19.99	2,638,253,181.80
营业利润	418,071,973.62	370,809,780.52	12.75	339,174,619.23
利润总额	485,524,304.14	420,085,170.67	15.58	360,763,776.94
归属于上市公司股东的净利润	398,595,494.53	333,817,995.96	19.41	278,786,373.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	346,928,882.09	296,996,599.19	16.81	260,628,278.10
经营活动产生的现金流量净额	-108,300,313.36	162,986,491.79	-166.45	447,824,979.06
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
资产总额	3,843,849,952.11	3,321,025,022.33	15.74	2,853,513,978.63
负债总额	1,908,183,627.88	1,582,305,096.49	20.60	1,196,904,331.19
归属于上市公司股东的所有者权益	1,801,288,721.34	1,592,123,501.83	13.14	1,491,356,036.12
总股本	579,888,597.00	386,592,398.00	50.00	386,592,398.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.6874	0.5757	19.40	0.4808
稀释每股收益 (元 / 股)	0.6874	0.5757	19.40	0.4808
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.5983	0.5122	16.81	0.4494
加权平均净资产收益率 (%)	23.49	21.44	增加 2.05 个百分点	18.97
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	20.45	19.08	增加 1.37 个百分点	17.74
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.1868	0.2811	-166.45	0.7723



	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.1063	2.7456	13.14	2.5718
资产负债率 (%)	49.64	47.65	增加 1.99 个百分点	41.94

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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、无限售条件流通股份	386,592,398	100			193,296,199		193,296,199	579,888,597	100
1、人民币普通股	386,592,398	100			193,296,199		193,296,199	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	386,592,398	100			193,296,199		193,296,199	579,888,597	100

**股份变动的批准情况**

经公司 2010 年度股东大会审议通过 2010 年年度利润分配方案，公司于 2011 年 6 月 8 日实施 2010 年利润分配实施方案，以 386,592,398 股为基数，用盈余公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。实施后总股本由 386,592,398 股增至 579,888,597 股。

股份变动的过户情况

新增可流通股份上市流通日为 2011 年 6 月 15 日。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司 2011 年度每 10 股转增 5 股的盈余公积金转增股本方案实施后，公司股本由 386,592,398 股增加到 579,888,597 股，摊薄了每股收益、每股净资产等财务指标。如按照股本变动前 386,592,398 股的总股本计算的 2011 年归属于上市公司普通股股东的每股收益和每股净资产分别为：1.03 元和 4.66 元，按照转增后的新股本 579,888,597 股计算的 2011 年归属于上市公司普通股股东的每股收益和每股净资产分别为 0.69 元和 3.11 元。

2、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**1、前三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。

2、公司股份总数及结构的变动情况

2011 年 6 月 8 日公司实施 2010 年利润分配实施方案，以 386,592,398 股为基数，用盈余公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。实施后总股本由 386,592,398 股增至 579,888,597 股。

3、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**1、股东数量和持股情况**

单位：股

2011 年末股东总数	33,877 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	31,089 户			
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
哈药集团有限公司	国有法人	44.82	259,913,097	86,637,699		无
哈药集团股份有限公司	境内非国有法人	30	173,981,257	57,993,752		无
全国社保基金一零二组合	其他	1.38	8,000,000	-4,040,295		未知
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	0.54	3,110,931	3,110,931		未知
兴业证券-兴业-兴业证券玉麒麟 1 号集合资产管理计划	其他	0.39	2,263,217	2,263,217		未知



兴业证券—兴业—兴业证券玉麒麟2号消费升级集合资产管理计划	其他	0.38	2,202,312	2,202,312		未知
太平人寿保险有限公司—分红—团险分红	其他	0.28	1,650,000	550,000		未知
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	其他	0.20	1,181,366	1,181,366		未知
珠海市凯晨投资咨询有限公司	其他	0.16	921,212	921,212		未知
陈伟瑜	境内自然人	0.15	861,351	322,051		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
哈药集团有限公司	259,913,097	人民币普通股
哈药集团股份有限公司	173,981,257	人民币普通股
全国社保基金—零二组合	8,000,000	人民币普通股
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	3,110,931	人民币普通股
兴业证券—兴业—兴业证券玉麒麟1号集合资产管理计划	2,263,217	人民币普通股
兴业证券—兴业—兴业证券玉麒麟2号消费升级集合资产管理计划	2,202,312	人民币普通股
太平人寿保险有限公司—分红—团险分红	1,650,000	人民币普通股
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	1,181,366	人民币普通股
珠海市凯晨投资咨询有限公司	921,212	人民币普通股
陈伟瑜	861,351	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司已知哈药集团有限公司和哈药集团股份有限公司之间属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，兴业证券—兴业—兴业证券玉麒麟1号集合资产管理计划与兴业证券—兴业—兴业证券玉麒麟2号消费升级集合资产管理计划之间属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知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。
------------------	---



2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

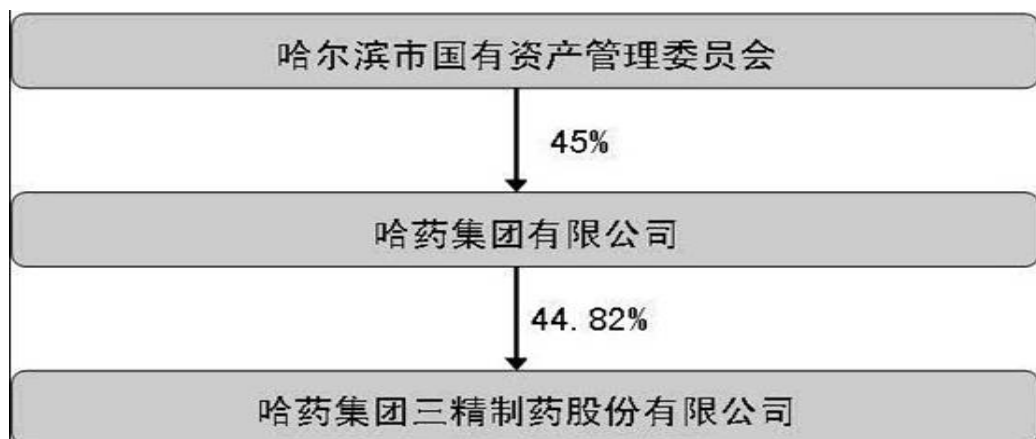
单位：万元 币种：人民币

名称	哈药集团有限公司
单位负责人或法定代表人	丛国章
成立日期	1991 年 12 月 28 日
注册资本	370,000
主要经营业务或管理活动	<p>(一) 在国家允许外商投资的领域依法进行投资；</p> <p>(二) 根据合资公司所投资企业董事会一致决议并授其书面委托：1、协助或代理其所投资的企业从国内外采购该企业自用的机器设备、办公设备和生产所需的原材料、元器件、零部件和在国内外销售其所投资企业生产的产品，并提供售后服务；2、在外汇管理部门的同意和监督下，在其所投资企业之间平衡外汇；3、为其所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业内部人事管理等服务；4、协助其所投资企业寻求贷款及提供担保；</p> <p>(三) 设立研究开发中心或部门，从事与公司所投资企业的产品和技术相关的研究、开发和培训活动，转让其研究开发成果，并提供相应的技术服务；</p> <p>(四) 为其股东提供咨询服务，为其关联公司提供与其投资有关的市场信息投资政策等咨询服务；</p> <p>(五) 向股东及其关联公司提供咨询服务；</p> <p>(六) 承接其股东和关联公司的服务外包业务；</p> <p>(七) 经中国人民银行监督管理委员会批准，向其所投资设立的企业提供财务支持。</p>

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





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将由 30% 上升至 74.82%，哈药集团将不再持有三精制药股份，公司控股股东变更为哈药股份。

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
哈药集团股份有 限公司	张利君	1991年12月28日	(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。	161,461

五、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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘占滨	董事长	男	48	2010年3月15日	2013年3月14日				62.15	否
刘春风	董事、总经理	女	48	2010年3月15日	2013年3月14日				43.45	否
秦雅英	董事、副总经理	女	47	2010年3月15日	2013年3月14日				43.45	否
林本松	董事、副总经理、董事会秘书	男	48	2010年3月15日	2013年3月14日				43.45	否
李辉	董事	男	37	2010年	2013年				21.78	否



				3 月 15 日	3 月 14 日					
张淑芳	独立董事	女	66	2010 年 3 月 15 日	2013 年 3 月 14 日				5	否
王元庆	独立董事	男	49	2010 年 3 月 15 日	2013 年 3 月 14 日				5	否
王 栋	独立董事	男	38	2010 年 3 月 15 日	2013 年 3 月 14 日				5	否
程鹏远	监事会主席	男	48	2010 年 3 月 15 日	2013 年 3 月 14 日				43.45	否
孟晓东	监事	男	39	2010 年 3 月 15 日	2013 年 3 月 14 日				1.8	是
聂海心	监事	女	47	2010 年 3 月 15 日	2013 年 3 月 14 日				10.82	否
李向阳	总会计师	男	44	2011 年 8 月 2 日	2013 年 3 月 14 日				25.1	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	310.45	/

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，现任哈药有限副总经理、哈药股份董事、三精制药董事长、党委书记。

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。

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

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，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。

程鹏远：研究生学历，曾任哈药集团制药总厂支部书记、厂工会副主席、哈药股份人力资源部部长，现任三精制药监事会主席、党委副书记。

孟晓东：工商管理硕士，曾任哈药股份财务部部长，现任三精制药监事、哈药股份董事会秘书、副总经理。

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，现任三精制药监事、人力资源部部长。

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，现任三精制药总会计师。

**(二) 在股东单位任职情况**

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘占滨	哈药集团有限公司	副总经理	2012年3月28日		否
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	否
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	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
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		是
王元庆	黑龙江省法学研究所	所长	2007年9月1日		是
王 栋	利安达会计师事务所	副总经理	2004年6月1日		是
王 栋	哈投股份	独立董事	2009年6月11日	2012年6月10日	是
王 栋	纳尔印刷	独立董事	2010年7月1日	2013年6月30日	是

(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身承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实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员的报酬已根据相关规定支付。

(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
刘占滨	总经理	离任	经公司 2012 年 1 月 17 日召开的第六届董事会十七次会议审议通过，同意公司董事长兼总经理刘占滨先生辞去其兼任的公司总经理职务。
刘春风	总经理	聘任	经公司 2012 年 1 月 17 日召开的第六届董事会十七次会议审议通过，决定聘任公司现任常务副总经理刘春风女士为公司总经理。
李向阳	总会计师	聘任	经公司 2011 年 8 月 2 日召开的第六届董事会十二次会议审议通过，同意聘任李向阳先生为公司总会计师。
赵东吉	董事	离任	2011 年 2 月 16 日，因个人工作变动原因，赵东吉辞去公司董事职务。

**(五)公司员工情况**

在职员工总数	3,355
公司需承担费用的离退休职工人数	1,144
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
营销人员	467
技术及管理人员	529
生产人员	2,359
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
本科及本科以上学历	987
大专学历	568
大专学历以下	1,800

六、 公司治理结构**(一) 公司治理的情况**

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，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，以透明充分的信息披露，严格有效的内部控制和风险控制体系，规范公司运作，健全了现代企业制度。

一、公司治理结构情况如下：

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护银行和其他债权人、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。

二、公司治理专项活动开展情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》及中国证监会等监管机构 and 上交所的规定和要求，结合公司实际情况，建立健全的各项管理制度和完善的内部控制体系，促进公司治理机制不断改进，规范公司运作。

1、公司根据制定的内控管理制度，加强信息披露的公开性、客观性，强化内幕信息管控，严防



内幕交易的发生，完善内部控制体系，提高内控工作水平。

2、公司继续完善公司管控制度，根据《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法（修订）的通知》（上证公字〔2011〕12号），公司制订了《董事会秘书工作制度》，规范了董事会秘书的选任、履职等工作职责。公司为进一步提高公司治理水平，完善公司法人治理结构，修订了《内幕信息知情人管理制度》，对内幕信息知情人的登记管理，做出了新的规定，并在2011年年报编制过程中进行了实施。

3、同业竞争情况：2004年，公司重组“天鹅水泥”上市后，哈药集团股份有限公司（以下简称“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。重大资产重组完成后，哈药股份持有三精制药74.82%的股权，成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。

公司治理是一项长期工作，公司将持续跟进公司治理相关法律法规的变化，不断完善公司治理的制度体系和运行机制，促使公司规范、稳定发展。

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	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
刘占滨	否	10	10	2	0	0	否
刘春风	否	10	10	2	0	0	否
秦雅英	否	10	10	2	0	0	否
林本松	否	10	10	2	0	0	否
李辉	否	10	10	2	0	0	否
张淑芳	是	10	10	2	0	0	否
王元庆	是	10	10	2	0	0	否
王栋	是	10	10	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	2

2、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。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

（1）独立董事相关工作制度的建立健全情况：公司自上市以来先后制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等制度，对独立董事的相关工作进行了规定。

(2) 独立董事相关工作制度的主要内容:《独立董事工作制度》主要从独立董事一般规定、任职条件、独立董事的产生和更换、职权、独立意见以及工作条件等方面对独立董事的相关工作作了规定;《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(3) 独立董事履职情况:作为哈药集团三精制药股份有限公司的独立董事,2011年,我们根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》、《独立董事工作制度》和董事会各专门委员会实施细则以及相关法律法规的规定,恪尽职守,勤勉尽责,积极参加公司股东大会、董事会及专门委员会会议,对审议的相关重大事项发表了公正、客观的独立意见。对公司的关联交易事项、对外担保情况、聘任公司高管、申请委托贷款等议案发表了独立意见,在审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会中发挥了重要的作用,并且全程参与了2010年年报审计工作,全面关注公司利益,主动了解公司生产经营情况,积极推动公司健康发展,充分发挥自身的专业优势和独立作用,切实维护了公司和广大股东尤其是中小股东的利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的采购和销售业务部门,具有完整的自主经营能力。	保证了公司自主经营,不依赖于控股股东和关联企业。	持续推进
人员方面独立完整情况	是	按照《公司法》的有关规定,公司总经理、董事会秘书、财务负责人和财务人员均为专职,公司设有独立的包括劳动、人事、招聘及工资管理等人力资源管理及开发职能机构,总经理、副总经理及其他高管人员均在本公司领取报酬。公司总经理、副经理及其他高管人员未在其他单位任职。	保证了公司人员独立。	持续推进
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的包括原材料采购、生产、销售、科研等生产系统,辅助生产系统及配套设施完备,公司独立拥有“三精”驰名商标。	保证了公司资产的独立性。	持续推进
机构方面独立完整情况	是	公司设立独立的较为全面的职能管理部门和主体生产厂。	保证了公司日常经营活动的独立性。	持续推进
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立财务部门和财务人员,并建立了独立的会计核算体系、财务管理与监督体制,开立有独立的银行账号并依法独立纳税。	保证了公司财务独立完整。	持续推进

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	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,以防范风险和提高效率为重点,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
-------------	--

	<p>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和、自我评价和审计工作。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>公司一直重视对内控制度的建立和完善，不断改善公司法人治理结构。公司依据有关法律法规的规定，按照现代企业制度的要求，制订了《公司章程》、“三会”《议事规则》、《总经理工作条例》及信息披露等各项制度，并完善了董事会专门工作委员会议事规则及工作条例，责成专门的业务部门配合董事会专门委员会的工作。公司治理结构日臻完善，为整体内控工作的开展创造了有力的条件。</p> <p>2011 年，公司与安永会计师事务所合作，对公司的内控体系进行检查、梳理，为公司加强管理、改善公司各经营环节工作流程奠定了基础。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>审计法规部负责对制度的现状执行情况组织评审，直接向董事会提交评审报告；生产技术部、设备能源部、财务管理部、科技研发中心、资本运营部等协助集中评审，参与评审人员由公司专家库抽调，条件为需从事公司相关管理工作 3 年以上，掌握本职工作专业知识及内控评审的相关知识。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>2012 年 2 月，公司成立了内部控制制度自查领导小组和工作组，对内部控制年度审评开始组织内部评审，自评工作涉及公司的十五大内部控制流程，重点对业务流程进行了流程梳理和优化，制度更新。在本次自查发现的不足，均已全部整改完毕。同时，审计法规部已会同有关部门向公司董事会提交了 2011 年内控自查报告。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>董事会下设审计委员会，成员多数为独立董事，并且委员会主任由具有财会知识的专业人士担任。通过对公司内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制得到贯彻实施，切实保障公司规章制度的贯彻执行，降低公司经营风险，强化内部控制。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度建立和运行情况</p>	<p>公司为保证财务会计信息的真实、完整、公允，为了加强内部控制和风险管理，结合企业的具体情况，依据《公司法》、《会计法》、《企业会计制度》、《企业会计准则》等法律法规、规范性文件，制定了会计核算制度、财务管理制度，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了具有相关专业素质的人员以保证财会工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>截止报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司建立了较为健全的内部控制制度，合理控制了各种风险，促进了公司各项经营目标和财务目标的实现。内部控制系统将能够随着公司的发展不断修订和完善，以保障公司经营战略目标的实现。</p>

**(五) 高级管理人员的考评及激励情况**

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。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
 - 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
 - 3、公司是否披露社会责任报告：是
- 上述报告的披露网址：www.sse.com.cn、www.sanjing.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

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。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

(八) 公司是否存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题：是

在哈药集团重大资产重组项目完成后，公司的控股股东已由哈药集团变更为哈药股份，公司其他的关联方和关联方范围没有发生变化。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易准则》《独立董事制度》及《信息披露事务管理制度》的相关规定，关联交易以自愿、平等、互惠互利、公允的原则进行，该等关联交易事项对公司生产经营并未构成不利影响或损害关联方的利益。其定价依据为：

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。

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与关联方。

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。

七、股东大会情况简介**(一) 年度股东大会情况**

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年年度股东大会	2011 年 4 月 21 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 22 日

2010 年度股东大会审议通过了如下议案：《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度利润分配方案》、《2010 年度独立董事述职报告》、《关



于续聘会计师事务所及支付其报酬的议案》、《关于公司 2011 年度日常关联交易预计及 2010 年度日常关联交易补充确认的议案》。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 5 月 16 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 17 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 5 月 27 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 28 日

2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于为辽宁三精医药商贸有限公司保兑仓业务提供担保的议案》、《关于为哈药集团三精新药有限责任公司保兑仓业务提供担保的议案》、《关于为吉林省三精医药有限责任公司保兑仓业务提供担保的议案》、《关于为安徽三精万森医药有限公司保兑仓业务提供担保的议案》。

2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》。

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

A、报告期公司经营情况回顾

1、报告期内公司总体经营情况概述

报告期内，新医改持续推进，行业新政不断推出，竞争环境更加激烈。面对复杂多变的医药市场环境，公司积极应对政策变化，主动抢抓机遇；准确定位，提升营销能力；聚力发展，将目标化管理和指标化跟踪贯穿于公司营销、生产、管理等各个方面，使公司在生产经营等各个领域呈现出良好的发展态势，实现公司业绩持续稳定增长。报告期内公司实现营业收入 360,574 万元，同比增长 19.99%；净利润 39,860 万元，同比增长 19.41%。

报告期内，公司主要完成了以下工作：

1.1 拓展领域，强化终端，营销能力稳步提升。

报告期内，公司加快完善营销体系，确保完成年度营销指标。

1) **搭建专业化的大营销平台。**公司根据产品特点，细化、优化营销团队，经过两年多的调整，公司大营销平台的基础构架基本形成。报告期内，在已成立的六大事业部的框架下，公司又相继成立了商超事业部、营养事业部，初步形成了全渠道覆盖的事业部结构，使公司的产业逐步扩展到大健康领域，为公司业绩的稳步提升开辟了新的市场。

2) **加大对主导品种的深度营销。**近年来，公司不懈地专注于主导品种核心价值等方面的深入研究，从而确保了主导品种的生命力持续向上的趋势。报告期内，公司在产品传播理念、传播模式和传播内容上进行了创新，通过学术推广、多种促销活动等宣传形式打开企业与消费者深度沟通的渠道，实现了葡萄糖酸钙口服溶液、葡萄糖酸锌口服液、司乐平等主导品种的立体营销，使这些主导品种销量实现了不同程度的提升。

3) **强化终端及网络布局。**报告期内，公司在营销网络搭建方面突出以地级办事处为核心的县域网络建设，以邻终端商业配送企业为平台，组织召开了多场面向社区、乡镇医院、单体诊所的学术推广会，切实将网络和人员下沉工作落到实处并取得了良好的效果；通过与各大连锁药店的深度合作，强化了对终端的掌控力度，使主导产品在连锁门店的价格、销量及陈列等方面大为改观；积极参与“新农合”及地方医保目录调整和招标工作，将公司基药品种做扎实。

1.2 产销联动，节能降耗，实现降本增效。

报告期内，公司积极平衡产销关系，努力提高生产效率。

1) **推行产销平衡管理。**报告期内，公司定期组织召开产销平衡会，建立联动责任制、问题追究机制，有效促进生产部门与销售部门的互动，实现产、供、销平衡，使生产安排更加符合市场需求。

2) **强化降本增效。**报告期内，公司严格执行招标采购制度，加大力度拓展原材料的采购渠道，在确保原材料质量的前提下，较好地控制了采购成本；以节能降耗等精细化管理为手段，通过加强对能源及易耗品的管理，有效降低消耗，同时公司对设备进行提档升级等技术改造，提升了设备自动化程度，产品产量有所提高。

1.3 求精求细，强化管控，质量管理进一步加强。



报告期内，公司强化质量管理意识，扎实推进质量管理的各项工作。

1) 升级质量管理体系。报告期内，公司通过质量管控体系的升级，将过去的两级监控提升为质量监控三级管理机制，形成了公司总检、区域检查、车间检查三级质量监控系统，以强化生产现场检查和质量管控力度，降低产品质量风险。

2) 完成现场核查及认证工作。随着新版 GMP 的实施和深化，公司按照新标准重新修订和完善了各项质量管理规程，顺利通过高风险药品 GMP 跟踪现场检查、保健食品专项检查、水针剂 GMP 延期认证等。

3) 开展多项质量活动。报告期内，公司有 14 项 QC 攻关成果参评，其中 7 项获国家级奖项。此外，公司通过举行新版 GMP 专题培训、大型知识竞赛并配以多种形式的质量宣传活动，营造了全员重视质量的良好氛围。

1.4 潜心研究，协同创新，努力做好研发工作。

报告期内，公司继续加大研发力度，积极推进在研项目进展。

1) 科技创新取得新进展。报告期内，葡萄糖酸钙口服溶液获发明专利，2011 年 10 月公司又成功通过高新技术企业复评。

2) 加大产品研发力度。报告期内，葡萄糖酸锌口服液（老年型）等 3 个产品获得保健食品证书及批件，参皇系列的 8 个化妆产品获得上市许可，完成了双黄连空气清新剂、双黄连消毒洗手皂、双黄连洗手液等 4 个系列产品的开发。

3) 获得政策支持。报告期内，公司成功申报并批复国家“十二五”重大新药创制项目 1 项，获得国家无偿补贴资金 273 万元。

1.5 节能减排，保护环境，积极发展循环经济。

报告期内，公司继续推动低碳节能工作深入开展，以循环经济模式发展企业。公司对污水处理站及锅炉静电除尘设施进行了有针对性的维修改造；引用污水处理后的中水回用作锅炉马丁除渣机的喷淋除渣用水，年节约新水量 6.2 万吨；通过合理改造，改善了企业环境，实现环境保护和职业健康和谐发展。

1.6 丰富内涵，悉心培育，品牌价值再度提升。

报告期内，公司提出“药品安全，关乎你我，放心，因为三精”的承诺，并在媒体上进行了广泛的传播。报告期内，公司针对企业内部生产环节的全过程，系统地制定了“三精标准”，使产品质量得到了比较刚性的制度保障，同时公司还进一步对产品的每个细节进行研究和优化，使产品设计和使用的更加人性化，从实质上提升了消费者对三精产品及品牌的满意度和信赖度。在 2011 年中国最有价值品牌评价中，经权威机构认定，“三精”品牌价值已提升至 68.93 亿元人民币。

1.7 至诚至善，共创共享，积极履行社会责任。

报告期内，公司以多种形式积极参与社会公益活动。一是开展“送三精蓝瓶回家”大型环保公益活动。公司与国家环保部宣教中心共同举办了“送三精蓝瓶回家”大型环保公益活动，并组织活动中表现突出的儿童到新加坡进行环保主题旅游。目前，活动已在全国 28 个省份 39 个城市启动。通过此项公益活动，公司倡导社会公众更多关注生态变化，希望以此唤起更多人的环保意识，关注环保。二是开展“三精爱心行”、“三精国学大讲堂”等系列公益活动。报告期内公司先后为贫困儿童、敬老院、社区特困家庭等赠送羽绒服、药品、食品等，并举办了“感悟国学、发现教育--三精国学大讲堂”活动。公司本着“造福人类、回馈社会”的宗旨，通过系列公益活动，用行动践行三精品牌文化的内涵。

1.8 革新思想，理顺流程，强化各项管理。

报告期内，公司深化管理创新，提升各项管理水平。

1) 制定并执行《工作要点蓝皮书》。报告期内公司实行以《蓝皮书》为代表形式的目标化管理，对公司重点管理目标进行量化分解，对分解目标进行指标跟踪，通过资金平衡等有效管控手段，有力地保障了公司全年各项指标的全面完成。

2) 全面推行“清洁生产与工作环境”工作。报告期内公司制定并全面实施了《清洁生产与工作环境》的执行标准，公司环境有了明显改善。公司将以此项工作为契机，建立起“人人责任清晰，事事岗位明确”的工作标准。

3) 梳理企业文化工作。报告期内，公司全面启动企业文化梳理工作，通过对三精 60 多年发展文化的提炼，挖掘三精文化的内涵和本质，同时补充融入了符合企业实际及未来发展需要的优秀元素，精心编制了《思、想、行--三精制药文化读本》，统一全员价值观，诠释做三精人的标准。

**2、公司主营业务及其经营情况****1) 主营业务分行业、产品情况**

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
医药行业	3,605,738,903.28	1,820,541,181.27	49.51	19.99	20.23	-0.10
分产品						
中药	732,304,879.65	373,149,850.82	49.04	-8.35	-9.27	0.52
西药	2,033,439,143.02	1,047,416,647.58	48.49	19.64	16.86	1.22
保健品	479,103,576.12	99,517,201.32	79.23	41.20	47.03	-0.82
其他	354,356,712.75	300,380,132.08	15.23	121.89	118.15	1.45
合计	3,599,204,311.54	1,820,463,831.80	49.42	20.06	20.33	-0.11

公司本期营业收入保持了较好的增长，西药和保健品保持了稳定的增长，中药品种在收入略有下降的情况下，成本得到较好的控制，使公司营业利润率保持相对稳定。

2) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	2011 营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	3,586,242,505.91	20.19
国外	12,961,805.63	-7.69

3) 主要供应商、客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名销售客户销售金额合计	610,394,399.37	占营业收入比重(%)	16.93
前五名供应商采购金额合计	196,573,976.27	占采购总额比重(%)	10.16

3、报告期主要财务指标变动情况分析**1) 公司资产构成情况**

单位：元 币种：人民币

资产负债表报表项目	期末数	年初数	变动比例(%)
应收股利	968,000.00	538,000.00	79.93
其他应收款	107,438,714.95	58,984,860.43	82.15
存货	768,691,272.84	506,012,850.73	51.91
长期股权投资	7,868,669.45	22,825,552.73	-65.53



无形资产	158,687,371.20	112,449,923.77	41.12
短期借款	404,000,000.00	83,000,000.00	386.75
应交税费	190,657,889.59	96,000,997.48	98.60

应收股利增加,主要是本年参股公司宣告分配股利所致。

其他应收款增加,主要是本年往来款增加所致。

存货增加,主要是本年原材料储备及库存商品增加所致。

长期股权投资减少,主要是本年转让参股公司股权所致。

无形资产增加,主要是本年子公司新增土地所致。

短期借款增加,主要是本年的委托贷款增加所致。

应交税费增加,主要是本年应交企业所得税增加所致。

2) 财务数据同比发生重大变化情况

单位:元 币种:人民币

利润表项目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业税金及附加	35,342,759.63	26,339,216.89	34.18
财务费用	7,368,954.95	-391,117.32	1,984.08
资产减值损失	18,736,394.90	6,381,861.32	193.59
营业外支出	9,552,891.61	15,659,484.40	-39.00

营业税金及附加增加,主要是本年应交增值税增加及地方教育费附加计缴标准提高所致。

财务费用增加,主要是本年增加委托贷款利息支出所致。

资产减值损失增加,主要是本年根据资产状况计提的资产减值损失增加所致。

营业外支出减少,主要是本年固定资产处置损失减少所致。

4、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

4.1 主要工业类子公司

1) 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、硬胶囊剂、颗粒剂。2011 年该公司普药销售保持较平稳的态势。报告期末,该公司资产总额 21,006 万元,较上年同期增长 18.70%;实现营业收入 11,851 万元,较上年同期增长 8.53%;实现净利润 2,674 万元,较上年同期增长 973.56%。

2) 哈药集团三精明水药业有限公司

该公司注册资本 310 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。2011 年该公司普药销售保持较平稳的态势。报告期末,该公司资产总额 33,379 万元,较上年同期增长 57.61%;实现营业收入 34,059 万元,较上年同期增长 29.18%;实现净利润 8,182 万元,较上年同期增长 83.99%。

4.2 主要商业类子公司

1) 哈药集团三精医药商贸有限公司

该公司注册资本 3,000 万元,我公司持有其 100%的股权。该公司主要经营范围:化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、保健食品、化学原料药、麻醉药品、精神药品制剂、货物进出口、技术进出口。2011 年该公司通过进一步整合营销平台,做好深度分销工作,主导品种均保持了良好的



市场份额。报告期末，该公司资产总额 44,426 万元，较上年同期增长 10.05%；实现营业收入 229,763 万元，较上年同期增长 23.80%。

2) 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医药经销。2011 年该公司销售收入和利润均实现稳步增长。报告期末，该公司资产总额 17,220 万元，较上年同期增长 22.87%；实现营业收入 41,581 万元，较上年同期增长 33.55%；实现净利润 1,860 万元，较上年同期增长 33.38%。

4.3 参股公司

1) 哈药集团三精新药有限责任公司

该公司注册资本 2,000 万元，我公司持有该公司 30% 的股权。该公司主营业务范围为批发化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、精神药品制剂。报告期末，该公司资产总额为 20,892 万元，较上年同期增长 83.44%；实现营业收入 21,926 万元，较上年同期增长 51.70%。

2) 安徽三精万森医药有限公司

该公司注册资本 960 万元，我公司持有该公司 25% 的股权。该公司主营业务范围为批发化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、精神药品制剂。报告期末，该公司资产总额为 13,838 万元，较上年同期增长 53.74%；实现营业收入 30,444 万元，较上年同期增长 86.40%。

B、2012 公司发展展望及主要工作安排

1、公司所属行业发展趋势

"十二五"时期，我国医药工业面临的国际国内环境总体有利，是调整结构转型升级的关键时期，但同时影响发展的不确定因素增多，机遇和挑战并存。由于人口增长、老龄化进程加快，医保体系不断健全，居民支付能力增强，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放。我国药品消费市场近年来呈现的稳步增长态势，使得中国到 2020 年有望成为仅次于美国的全球第二大药品市场。

2、2012 年公司发展环境分析

2.1 有利因素

2.1.1 医药行业仍维持较快增长。2012 年预计医保资金支出增速将稍有回落，但仍处于较快增长通道。居民对医药的刚性需求将有利于医药行业的快速发展，医药行业的增长速度将在一段时期内高于 GDP 增速。随着国家继续深化医药卫生体制改革，医药市场规模将进一步扩大。

2.1.2 基层医疗市场异军突起。在新医改逐步深入之际，国家将推动基本医保由"扩大范围"转向"提升质量"，强调医改方向的要点是全民医保、基层医疗市场，预计基层医疗市场的规模将超过中国药品市场总规模的三分之一。在"十二五"末，全国新农合每年人均筹资水平将超过 400 元，是 2005 年新农合水平的 8 倍，这极大推动了基层医疗市场的快速增长。县乡等基层医疗市场正在成为药品消费新的增长驱动力和消费新引擎。

2.1.3 居民健康意识日益增强。随着国民收入水平不断提高，百姓不仅在看病资费方面有了一定的保障，其健康意识也在不断的增强，逐步提高了在抵御疾病、提高生活水平的医药保健品方面的投入。我国保健品市场规模近 3 年来复合增长率达到 31.57%，已成为全球最大的保健品消费国，保健品的市场潜力无法估量。同时补充微量元素类以及提高人体免疫力类的产品将是消费者购买最多的类别。老年人及亚健康人群将成为保健品消费的主力军。

2.2 不利因素

2.2.1 宏观经济环境仍存在变数。国内经济增速放缓，高 CPI 挤压企业利润，大宗药材价格持续高位运行，都将对药品企业的生产成本产生影响。同时原辅材料、能源燃料、人工费用等各项成本费用持续上涨，都对医药企业的生存能力提出了挑战。

2.2.2 医药政策压力加大。2012 年 2 月，国家出台的《药品流通环节价格管理暂行办法》（征求意见稿）初步提出了将对药品购销环节进行管控的趋势，同时，自 1997 年以来，国家已经连续 28 次对医保目录中的药品零售价格进行降价，药品价格已经成为国家关注的重点，未来药品降价趋势将压缩医药行业利润的增长空间。而基药招标政策的不确定性，将使得医药企业面临稳固市场份额与保持利润增长的双重压力。新版 GMP 的实施，同样增加了医药企业的制造成本及运营成本。

2.2.3 资源争夺日趋激烈。国家推动医药行业向着产业化、规模化、集约化方向发展，医药企业规模的重要性日益增加，医药产业将经历较大范围的重组合并。在日益激烈的市场竞争压力驱使下，大型集团式药企将对终端销售资源展开激烈的竞争，医药产业格局面临洗牌，营销网络布局难度将



进一步加深。

3、2012 年工作思路及重点工作安排

2012 年工作思路：公司将深化和完善现代化企业管理制度，强化“精致化工作”思想的落实，将“精致化工作”的理念贯穿到营销、生产、研发、管理等各项工作中，提高企业整体核心竞争力。2012 年公司预计实现营业收入 40 亿元，成本费用总额控制在 35 亿元的经济指标。

3.1 营销工作

1) **强化全品种营销工作。**公司将继续加强产品特性和市场研究，在产品卖点上不断挖掘、创新，逐步将产品做精、做细、做到品类前列；同时公司将继续强化全品种营销工作，充分珍惜并利用所有品种资源，对未来发展有潜力的品种重点培育和开发，形成既有规模又有利润的产品盈利组合及潜力品种的后续补充，构建出金字塔型的产品梯队，实现均衡发展。

2) **扎实推进终端工作。**终端工作是营销工作的核心。2012 年公司将继续加强县域网络建设，通过开展专业化学术推广会等，强化学术教育，增加消费人群，以引导和带动终端市场对产品和品牌的认可；同时公司将拓展与连锁药店合作的深度和广度，并通过丰富产品序列，使终端陈列形成品种系列化，做好主导品种的价格维护和二线产品的推广工作。公司将通过以上工作的开展，做到网络下沉、人员下沉，逐步实现并达到普药品种的规模覆盖、新品种的市场推广、主导品种渠道及终端维护的目的。

3) **完善营销管理。**2012 年公司将继续对营销措施目标量化，定期进行指标和目标的跟踪考核，以保证营销指标如期完成。在完成销售指标的同时，公司注重提升营销人员的业务素质，将全面加强业务人员的培训，强化营销队伍的执行力。

3.2 研发工作

1) **完善研发管理机制。**2012 年公司将以战略发展为主线坚持仿创结合，加快公司主导产品的二次开发和升级步伐，保证公司的产品优势；同时将充分发挥研发平台新品种研究管理协调职能，通过细化内部分工，理顺管理流程，建立完善研发人员培训和激励机制，建立起项目跟踪体系，提高研发人员的工作积极性和创造性，确保研发项目的高效、有序推进。

2) **加大研发力度。**2012 年公司将继续加大研发力度，完成心脑血管药、老年痴呆药、消化系统用药、健康产品等系列产品研究注册及品种保护工作，为企业的持续发展提供充足的品种动力。

3.3 质量工作

1) **强化质量风险评估管理。**2012 年公司将采取风险自查和风险互查相结合，分类梳理质量风险因素，在整个产品生命周期内对质量风险进行预测、评估、控制并进行分级管理，力求通过日常的各级监控，将产品的质量风险和市场风险降到最低。

2) **推进新版 GMP 的实施工作。**2012 年公司将以新版 GMP 的实施工作为重点，推进质量审计、飞行检查等工作，同时将对小容量注射剂、冻干粉针剂等车间进行改造，使公司相关剂型尽早通过新版 GMP 认证。

3) **强化药品不良反应管理工作。**根据国家相关法规要求，公司已专门成立药品不良反应管理部门，建立健全了管理文件、流程、监控网络等。今后公司将进一步完善监测机制，及时反馈、处理并按要求上报，以形成较完善的监测体系，保障公众用药安全。

3.4 生产工作

1) **加强生产成本管理。**2012 年公司将降低成本作为一切工作的中心环节，全面提升生产车间的管理水平。一方面公司将生产车间的核算员划归财务管理部统一管理，对车间成本核算进行有效监控，重点加强对车间及各子公司技经指标考核，细化技经指标管理；另一方面公司将加强设备管理，培养员工设备维修、保养能力，提高设备完好运行率，将“提质降耗”、“清洁生产”工作常抓不懈，以降低生产成本，提升各项指标。

2) **以销定产，以产促销。**公司将以 2012 年的销售目标为主线，以精细化管理快速组织生产，完成计划品种的生产任务，同时公司将开展老品种的技术攻关活动，以满足市场的需求。

3.5 管理工作

1) 基础管理工作

一是全面推行目标化管理工作。2012 年，公司将以“精细化管理”“精致化工作”思想创新开展各项工作。公司将正式推行《工作要点蓝皮书》，并在此基础上实施目标化管理工作。为了实现整体指标，将对指标考核和管理考核进行层层分解和承接，通过战略规划体系、运营计划与财务预算管理、绩效和激励体系三方面构成集团式战略管控架构，全面推动公司的高效运营。二是全面

贯彻清洁生产和工作环境工作。2012 年, 公司将继续全面开展"清洁生产和工作环境"工作, 将其作为常规工作坚持不懈, 强化各项基础管理, 从小事开始做起, 做到"人人肩上有责任", 使员工形成良好的行为习惯, 提升全员素质及企业管理水平。

2) 资本运营工作。公司将以整合、优化、拓展为主题, 对内深化现有部分子公司架构整合, 优化内部产业资源, 挖掘产品盈利空间, 提升企业抗风险能力; 对外适度拓展产业规模, 有效利用资本手段来丰富品种结构以及扩充渠道网络, 加深对行业的研究, 提高对市场潜力品种及特色企业的关注度, 深化资本合作, 为完成公司"十二.五"规划总体发展目标补充动力、夯实基础。

3) 人力资源工作

一是加大人才培养。公司将秉承"以人为本"的发展理念, 注重人才的选拔与培养, 通过建立员工职业发展规划, 推进人力资源管理信息化平台建设、开展后备人才选拔及培养, 为员工提供多方面、多层次的技能培训等, 加强团队建设, 为员工提供更加广阔的发展平台, 以促进企业与员工共同发展。**二是做好人才考核与激励。**公司将继续推行员工竞聘上岗机制, 逐级健全考核体系, 明晰部门和个人的绩效目标。同时公司将完善科学高效的激励机制, 有效激发员工的潜能和斗志, 为优秀员工提供良好的发展空间。

4) 文化工作

2012 年, 公司将做精、做细企业文化, 在企业文化的宣传教育方面狠下功夫。公司将全面宣讲和灌输《思、想、行--三精制药文化读本》及三精管理思想系列丛书, 有规划、有步骤、有方法地开展企业文化建设及宣传工作, 形成全员参与、全员学习的热潮, 借助企业文化强大的推动力, 支撑企业未来长远的发展。

5) 民生工作

一是继续做好员工关爱帮扶工作。公司在实施职工"送温暖活动"的同时, 继续做好爱心帮扶基金会工作, 帮助困难职工解决实际问题。**二是关注员工利益。**公司将继续加大对员工福利待遇的投入, 改善用工环境, 在激励员工追求绩效的同时, 更多地关注员工生活与工作的平衡, 关爱员工的身心健康, 提升员工幸福指数。公司还将通过开展多种多样的文娱活动, 丰富职工的精神生活, 提高员工对企业的归属感。

4、资金需求和使用计划

为保证 2012 年各项目目标的实现, 公司生产经营所需资金拟通过自有资金解决; 技改项目所需资金, 计划通过银行贷款及申请国家扶持项目、享受贴息优惠政策方式解决。

5.公司面临的风险因素分析及对策

5.1 政策风险

国家医药政策调整措施及行业标准不断出台, 从各方面加强了对医药行业的监管及规范力度。医改将改变医药行业的供需结构, 在基药招标制度深入实施以及基本药物目录范围逐步扩大的政策环境下, 进一步降低药品价格或将是 2012 年新一轮基药制度实施和招标的重点, 且在新一轮变化中, 政策将指引基药制度向兼顾质量的方向发展, 同时, 非基药招标价格或将面临挑战。这些政策风险将对医药行业的发展产生不确定的影响。

应对: 公司将密切关注国家政策走势, 加强对行业准则的学习, 跟踪基药招标制度在各省份的执行情况, 适时调整产品策略和市场策略, 确保公司抓住市场先机, 低成本、高效率地适应新的医改政策; 公司也将针对不同的医药市场格局、不同的市场主体, 采取相应的措施维护产品价格稳定, 稳固优势品种, 不断扩充市场, 保持品类市场做大做强。

5.2 营销风险

随着医改力度不断加大, 面对严峻的药品市场竞争形势, 众多传统医药企业都在不断延伸经营领域, 拓展新营销渠道。公司在开发新渠道的同时将面临激烈的竞争。

应对: 公司在原有网络布局基础上, 加大对县域网络的终端资源开发力度, 创新营销模式, 借用多种新兴媒体资源, 对目标市场和产品进行细化, 以实现产品的立体营销; 同时借助三精的品牌优势, 通过学术推广、连锁终端合作及营销宣传活动, 带动终端市场销售。

5.3 成本风险

在宏观经济形势严峻, 原材料价格持续高位运行的形势下, 公司生产生产成本上涨压力不减, 新版 GMP 实施带来的硬件改造投入, 都将导致医药制造企业生产和运行成本的上升风险。

应对: 公司通过严格实施招标比价和大宗物资的采购战略, 选择合理采购时机、设定合理采购频次、及时获取市场信息、拓展采购资源等手段控制采购成本的上升; 此外公司将以成本为中心,



实行全员成本管理，加强成本监控和预算分析，严格控制各项费用，将提升企业成本管理水平这项工作贯穿到企业生产经营全过程。

5.4 质量风险

在日趋激烈的市场竞争中，因药品质量安全损害企业品牌而重创企业发展的事例增多，药品质量安全是全社会高度关注的焦点，也是医药企业重点防控的风险因素。随着药品质量新标准及新版 GMP 的实施，对医药企业质量管控提出了更高的要求 and 标准。

应对：公司高度重视质量风险管控建设，公司将通过有效执行“三精标准”及引入风险管理思想，进一步强化产品质量，同时通过对质量风险因素进行评估、梳理，对公司潜在的质量风险进行分类管理和控制，有效降低或消除质量风险，以实际行动履行“放心，因为三精”的承诺。

5.5 人力资源风险

随着新版药典、新版 GMP 的实施以及公司规模发展壮大的需要，公司对于管理人才、营销人才、专业技术人才的需求将有大幅增长，能否引进和培养一大批支撑公司发展的人才，将是公司未来发展所面临的风险之一。

应对：公司将在内部选拔和储备为主的基础上，加强员工素质培训，建立员工职业发展规划，完善岗位竞聘机制及薪酬体系；结合公司实际需要，引入高素质人才，确保未来公司拥有人力资源竞争优势。

6、公司是否编制并披露新年度的盈利预测： 否

(二) 公司投资情况

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届六次	2011 年 3 月 30 日	审议通过了：一、《2010 年度董事会工作报告》；二、《2010 年度报告正文及摘要》；三、《2010 年度财务决算报告》；四、《2010 年度利润分配方案》；五、《资产报废议案》；六、《关于续聘会计师事务所及支付其报酬的议案》；七、《2010 年度独立董事述职报告》；八、《关	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 1 日



		于公司 2011 年度日常关联交易预计及 2010 年度日常关联交易补充确认的议案》；九、《2010 年度社会责任报告》；十、《2010 年度董事会关于公司内部控制的自我评价报告》；十一、《关于召开公司 2010 年年度股东大会的议案》。		
第六届七次	2011 年 4 月 25 日	审议通过了《哈药集团三精制药股份有限公司盈利预测报告》。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 26 日
第六届八次	2011 年 4 月 28 日	审议通过了：一、《2011 年一季度报告正文及摘要》；二、《关于为辽宁三精医药商贸有限公司保兑仓业务提供担保的议案》；三、《关于为哈药集团三精新药有限责任公司保兑仓业务提供担保的议案》；四、《关于为吉林省三精医药有限责任公司保兑仓业务提供担保的议案》；五、《关于为揭阳惠通医药有限公司保兑仓业务提供担保的议案》；六、《关于为安徽三精万森医药有限公司保兑仓业务提供担保的议案》；七、《哈药集团三精制药股份有限公司董事会秘书工作制度》；八、《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 30 日
第六届九次	2011 年 5 月 11 日	审议通过了：一、《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》；二、《关于召开公司 2011 年第二次临时股东大会的议案》。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 12 日
第六届十次	2011 年 6 月 7 日	审议通过了《关于向兴业银行哈尔滨哈药路支行申请综合授信的议案》。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 6 月 8 日
第六届十一次	2011 年 7 月 15 日	审议通过了《关于向哈药集团有限公司申请委托贷款的议案》。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 7 月 16 日
第六届十二次	2011 年 8 月 2 日	审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 8 月 3 日
第六届十三次	2011 年 8 月 19 日	审议通过了《2011 年半年报告正文及摘要》。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 8 月 22 日
第六届十四次	2011 年 10 月 17 日	审议通过了《2011 年三季度	《中国证券报》、	2011 年 10 月 18 日



		报告正文及摘要》。	《上海证券报》	
第六届十五次	2011 年 12 月 7 日	审议通过了：一、《关于修订<内幕信息知情人管理制度>的议案》；二、《关于向兴业银行哈尔滨哈药路支行申请增加综合授信的议案》。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 12 月 8 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会根据国家有关法律、法规及《公司章程》等有关规定，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议，确保其得到有效的实施。根据 2010 年度股东大会决议公司董事会于 2011 年 6 月完成公司 2010 年度利润分配工作；根据 2011 年度历次股东大会决议，已落实完成成为子公司等提供保兑仓担保、修改公司章程等事项。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1) 审计委员会对 2011 年度审计工作的汇总报告

根据中国证券监督管理委员会公告〔2011〕41 号和上海证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》的规定，以及《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》的有关要求，现对公司 2011 年度审计工作内容总结如下：

①确定公司 2011 年度审计工作计划

2012 年 1 月 9 日在京都天华会计师事务所（以下简称“京都天华”）进场审计前，审计委员会与年审会计师召开了见面会，会议期间审计委员会与年审注册会计师沟通了审计工作小组的人员构成、年审计划、审计时间安排等内容，公司财务负责人向公司独立董事提交了书面的审计工作计划，并同时上报中国证监会黑龙江监管局。

②审阅公司编制的财务报表，形成书面意见

2012 年 1 月 9 日，审计委员会召开了 2012 年第二次会议，会议主要审议了公司编制的 2011 年度财务报表，按会计准则和企业有关财务制度，对会计报表是否按照新会计准则编制给予了重点关注，同时关注了非经常性损益、关联交易、或有事项等情况。同时查阅了企业相关账册、凭证，并形成审阅意见，同意以此财务报表提交年审注册会计师开展审计工作。

③审计委员会以书面函件督促审计工作

在京都天华正式进场开始审计工作后，2012 年 2 月 17 日审计委员会发出书面督促函，督促年审会计师在计划时间内完成审计工作。

④审计委员会审阅初稿

2012 年 3 月 30 日，年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会召开了审计委员会第三次会议，并再一次审阅了财务会计报表，在与年审注册会计师进行充分沟通后形成书面审阅意见认为：同意年审注册会计师对公司财务会计报表出具的初步审计意见；同意公司以此财务报表为基础制作公司 2011 年度报告及摘要；京都天华应按照总体审计计划按时完成审计工作，以保证公司 2011 年度报告的如期披露。

⑤审计委员会对 2011 年度报告审计工作的总结

审计委员会在京都天华出具 2011 年度审计报告后，对京都天华从事本年度公司的审计工作进行了总结：京都天华在公司 2011 年度审计过程中，所有参与审计的事务所成员均保持独立、客观、公正的工作态度；具备良好的专业知识和扎实的工作经验，能够胜任公司的年度财务会计报告审计工作。审计委员会对此表示满意，出具的审计报告能够充分反映公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量，审计结论符合公司的实际情况。

(2) 审计委员会对 2011 年度内部控制审计工作的报告

在 2011 年度，审计委员进一步督促并指导公司完善内部控制审计工作和风险管理体系，有效地促进了内部控制审计工作的健康、有序开展，达到规范审计行为，提高审计质量的目的，全面提升内部控制了审计工作质量水平。

(3) 审计委员会对下年度续聘会计师事务所的建议

审计委员会建议公司董事会继续聘任京都天华作为公司 2012 年度审计机构。



4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会工作细则》，忠实履行职责，按照公司 2011 年度经营情况，对公司董事、高级管理人员各自岗位的工作计划完成情况量化了考核手段。经审核：

报告期内，公司 2011 年度报告中披露的相关公司董事、监事、高级管理人员的薪酬情况真实、准确，公司董事、监事、高级管理人员报酬决策程序合法，发放标准合理，激励机制到位，符合相关规定和公司发展现状。公司高级管理人员，切实地执行了董事会的各项决策，圆满完成了公司年度经营计划的各项经营指标。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司已制定《哈药集团三精制药股份有限公司对外信息报送和使用管理制度》，对公司定期报告及重大事项等内幕信息的报送和使用作出了明确规定。该制度进一步完善了公司内控制度和信息披露管理制度，提高了公司信息披露质量。报告期内公司按照上述规定，严格规范公司对外报送相关信息及外部信息使用人使用本公司信息的相关行为，认真做好登记备案工作，防止泄露信息，保证信息披露的公平。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

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 2011 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。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

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，公司于 2012 年 3 月 30 日召开了第六届董事会十八次会议，审议通过了《哈药集团三精制药股份有限公司 2012 年内部控制规范体系建设实施工作方案》。

8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》的相关要求，2011 年 12 月，公司董事会审议通过了《关于修订〈内幕信息知情人管理制度〉的议案》。

报告期内，公司股东筹划重大资产重组事项，按照公司《内幕信息知情人管理制度》，公司对重组相关单位的知情人做了登记，并在上海证券交易所网上填报备案。

报告期内，公司对定期报告编制期内的知情人做了登记备案。

9、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

1、 公司现金分红政策内容

1) 公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，保持利润分配的连续性和稳定性。

2) 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。因特殊情况未能达到以上比例的，董事会应当向股东大会做出特别说明，由股东大会审议批准。

3) 经股东大会表决通过，公司可以进行中期分红。

4) 在存在股东违规占用公司资金的情况下，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、 报告期内现金分红实施情况



公司董事会根据公司 2010 年度股东大会决议，于 2011 年 6 月 8 日在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站上刊登了《2010 年度利润分配及公积金转增股本实施公告》，本次分配以公司 2010 年末总股本 386,592,398 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.90 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 3.91 元，共计派发股利 189,430,275.02 元；同时，以盈余公积向全体股东转增股本，每 10 股转增股本 5 股，转增后公司总股本由 386,592,398 股增加至 579,888,597 股。股权登记日为 2011 年 6 月 13 日，除息日为 2011 年 6 月 14 日，现金红利发放日为 2011 年 6 月 20 日。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经京都天华会计师事务所有限公司审计，公司 2011 年度母公司实现净利润 306,163,686.54 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 30,616,368.65 元，当年可供股东分配利润 275,547,317.89 元，加上年初未分配利润 471,441,118.44 元，扣除 2011 年已分配现金股利 189,430,275.02 元，本年度可供股东分配的利润为 557,558,161.31 元。

鉴于公司各项业务发展对资金的需求，公司需集中资金，保证公司经营业务稳健发展，更好地回报股东，公司拟 2011 年度不分红派息，不进行资本公积金转增股本。上述利润分配方案有待于本公司 2011 年年度股东大会批准。

(七) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
鉴于公司各项业务发展对资金的需求，公司需集中资金，保证公司经营业务稳健发展，更好地回报股东。	公司未分配利润将滚存以后年度分配。

(八) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

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(%)
2008		7.4		286,078,375.51	269,281,487.02	106.24
2009		6.8		262,882,830.64	278,786,373.67	94.30
2010		4.9	5	189,430,275.02	333,817,995.96	56.75

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
第六届监事会第五次会议于 2011 年 3 月 30 日上午在公司三楼会议室召开	审议通过了《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年年度报告正文及摘要》。
第六届监事会第六次会议于 2011 年 4 月 28 日上午在公司三楼会议室召开	审议通过了《2011 年第一季度报告正文及摘要》。
第六届监事会第七次会议于 2011 年 8 月 19 日上午在公司三楼会议室召开	审议通过了《2011 年半年度报告正文及摘要》。
第六届监事会第八次会议于 2011 年 10 月 17 日上午在公司三楼会议室召开。	审议通过了《2011 年三季度报告正文及摘要》。

2011 年度，公司监事会共召开了 4 次监事会会议，同时列席了公司历次董事会现场会议，严格执行股东大会的各项决议，对公司依法经营情况、公司决策程序和高管人员履职尽责情况进行了检查监督，切实维护了公司全体股东的利益，在公司健康稳定的发展过程中，充分发挥了监督职能。公司监事会作为监督机构，本着对全体股东负责的精神，忠于职守，秉公办事，诚信勤勉，认真履行法律法规赋予的职责，独立开展工作。

**(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见**

通过对公司依法运作进行监督，公司监事会认为：报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律法规进行规范运作。公司的董事及其他高级管理人员勤勉尽责，在履行职务时没有发生违反法律、法规、《公司章程》或损害公司及股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

通过对公司财务状况的监督和检查，监事会认为：公司在财务运作上遵循了国家相关财务会计制度及会计准则，严格执行了公司财务制度及流程，无违规行为。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司自重组上市以来没有募集过资金、也没有募集资金使用情况的发生。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司发生的资产交易行为按照《公司章程》和相关规章制度的规定办理，程序合法，交易价格合理，没有发现内幕交易，未损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司各项日常关联交易均遵循了公开、公正、公平的原则，关联交易价格公平合理，无损害公司及股东利益的行为。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

监事会对公司《内部控制自我评价报告》进行了审阅，认为：公司根据《企业内部控制基本规范及相关规范》和国家有关法律法规的要求，梳理完善内控相关制度，建立健全内部控制建设体系，各项经营管理活动均按照计划方案逐步展开各项工作。董事会内部控制自我评价报告内容反映了公司内部控制基本要素状况，报告期内监事会未发现公司存在内部控制制度设计或执行方面的重大缺陷。

十、 重要事项**(一) 重大诉讼仲裁事项**

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
哈药集团三精制药股份有限公司	哈尔滨市建工集团和哈尔滨市第二建筑工程公司		民事诉讼		1,374.87	该诉讼事项已履行完毕。	2011年3月30日，双方签署协议：由被告方赔偿我公司固体制剂楼工程拆除重建损失1,108万元。	目前被告方已将款项支付给我公司。

2011年8月21日，公司在2011年中报中披露该诉讼事项情况：2011年3月30日，双方签署协议，应诉方已赔偿我公司固体制剂楼工程拆除重建损失1,108万元。目前应诉方已将款项支付给



我公司，该诉讼事项至此已履行完毕。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

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	参股股东	购买商品	原材料	参照市场价格		4,739.94	2.53			
哈药集团有限公司	母公司	购买商品	原材料	参照市场价格		322.47	0.17			
哈药集团有限公司	母公司	销售商品	产品	参照市场价格		34.25	0.01			
哈药集团股份有限公司	参股股东	销售商品	产品	参照市场价格		12,494.86	3.47			
合计				/	/	17,591.52		/	/	/

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	母公司			408,133,222.09	424,966,555.42
合计				408,133,222.09	424,966,555.42

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
三精制药	公司本部	辽宁三精医药商贸有限公司	3,000.00		2011年8月26日	2012年8月25日	连带责任担保	否	否		是	是	
三精制药	公司本部	揭阳惠通医药有限公司	1,500.00		2011年8月5日	2012年8月4日	连带责任担保	否	否		是	否	其他



司												
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）		4,500.00										
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）		4,500.00										
公司对控股子公司的担保情况												
报告期内对子公司担保发生额合计		11,100.00										
报告期末对子公司担保余额合计（B）		11,100.00										
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）												
担保总额（A+B）		15,600										
担保总额占公司净资产的比例（%）		8.66										
其中：												
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）		14,100.00										
上述三项担保金额合计（C+D+E）		14,100.00										

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投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	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
与重大资产重组相关的承诺	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，则本公司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。如果本公司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，本公司将按照有关法律法规的规定承担相应的赔偿责任。		是		
	解决同业竞争	哈药集团股份	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		是		



有 限 公 司	<p>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。</p> <p>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>				
------------------	--	--	--	--	--

(八) 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:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司	京都天华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	70	70
境内会计师事务所审计年限	2	1

公司原拟聘请中准会计师事务所有限责任公司（以下简称"中准"）为公司的2011年度财务审计机构，鉴于该所执行本公司审计业务的相关人员发生调整，因此公司于2012年2月2日召开2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，公司不再续聘中准为公司的财务审计机构，聘请京都天华会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构。

是否在审计期间改聘会计师事务所： 是

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制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) 其他重大事项的说明

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哈药集团生物工程有限公司100%的股权以及三精制药44.82%的股份（以下简称："本次交易"）。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将由30%上升至74.82%，哈药集团将不再持有三精制药股份，公司控股股东变更为哈药股份。



(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
重大事项暨停牌公告	《中国证券报》B002 版、 《上海证券报》B24 版	2011 年 1 月 6 日	www.sse.com.cn
重大事项暨停牌公告	《中国证券报》B006 版、 《上海证券报》B24 版	2011 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
重大事项进展公告	《中国证券报》B011 版、 《上海证券报》B32 版	2011 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn
重大事项进展公告	《中国证券报》B006 版、 《上海证券报》B24 版	2011 年 1 月 27 日	www.sse.com.cn
重大事项进展公告	《中国证券报》B005 版、 《上海证券报》B16 版	2011 年 2 月 10 日	www.sse.com.cn
重大事项进展暨延期复牌公告	《中国证券报》B004 版、 《上海证券报》15 版	2011 年 2 月 14 日	www.sse.com.cn
提示性公告	《中国证券报》B006 版、 《上海证券报》B8 版	2011 年 2 月 16 日	www.sse.com.cn
关于董事辞职的公告	《中国证券报》B006 版、 《上海证券报》B8 版	2011 年 2 月 16 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第六次会议决议公告暨召开公司 2010 年年度股东大会的通知	《中国证券报》B059 版、 《上海证券报》B17 版	2011 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
第六届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》B059 版、 《上海证券报》B17 版	2011 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
关于 2011 年度日常关联交易预计及 2010 年度日常关联交易补充确认的公告	《中国证券报》B059 版、 《上海证券报》B17 版	2011 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B002 版、 《上海证券报》B9 版	2011 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》B006 版、 《上海证券报》B156 版	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第八次会议决议公告暨召开公司 2011 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B029 版、 《上海证券报》75 版	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
担保公告	《中国证券报》B029 版、 《上海证券报》75 版	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第九次会议决议公告暨召开公司 2011 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》B32 版	2011 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B024 版、 《上海证券报》B17 版	2011 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn
2011 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B002 版、 《上海证券报》32 版	2011 年 5 月 28 日	www.sse.com.cn
2010 年度利润分配及公积金转增股本实施公告	《中国证券报》A31 版、 《上海证券报》B17 版	2011 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn



第六届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》A31 版、 《上海证券报》B17 版	2011 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》25 版	2011 年 7 月 16 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》B007 版、 《上海证券报》B24 版	2011 年 8 月 4 日	www.sse.com.cn
哈药集团三精制药股份有限公司关于中国证监会并购重组审核委员会审核哈药集团股份有限公司重大资产重组的停牌公告	《中国证券报》B006 版、 《上海证券报》B19 版	2011 年 11 月 10 日	www.sse.com.cn
哈药集团三精制药股份有限公司关于哈药集团股份有限公司重大资产重组获得中国证监会并购重组审核委员会审核通过暨公司股票复牌的公告	《中国证券报》A31 版、 《上海证券报》B33 版	2011 年 11 月 16 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》B006 版、 《上海证券报》B16 版	2011 年 12 月 8 日	www.sse.com.cn



十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经京都天华会计师事务所有限公司注册会计师李宜、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

京都天华审字（2012）第 0589 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 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2011 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

京都天华

中国注册会计师：李宜

会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陶怡

中国·北京 二〇一二年四月十八日



(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 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
流动资产:			
货币资金	五、1	366,893,495.74	346,978,346.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	807,471,245.62	822,673,048.54
应收账款	五、3	322,737,548.62	248,802,518.49
预付款项	五、4	127,483,580.83	101,628,567.73
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	五、5	968,000.00	538,000.00
其他应收款	五、6	107,438,714.95	58,984,860.43
买入返售金融资产			
存货	五、7	768,691,272.84	506,012,850.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	731,841.66	1,028,148.50
流动资产合计		2,502,415,700.26	2,086,646,340.48
非流动资产:			
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	五、10	7,868,669.45	22,825,552.73
投资性房地产			
固定资产	五、11	960,514,019.45	883,109,038.01
在建工程	五、12	156,628,908.87	164,912,483.95
工程物资			467,560.77
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	158,687,371.20	112,449,923.77
开发支出			
商誉	五、14	8,165,304.28	8,165,304.28
长期待摊费用	五、15	7,295,331.25	9,185,529.11
递延所得税资产	五、16	42,274,647.35	33,263,289.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,341,434,251.85	1,234,378,681.85
资产总计		3,843,849,952.11	3,321,025,022.33

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: 管平



合并资产负债表（续）

2011 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
流动负债:			
短期借款	五、18	404,000,000.00	83,000,000.00
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	五、22	230,672,658.08	259,469,384.62
应付账款	五、23	332,628,873.27	340,233,537.81
预收款项	五、24	327,400,039.14	380,450,351.64
卖出回购金融资产款	五、25		
应付手续费及佣金	五、26		
应付职工薪酬	五、27	124,861,639.19	121,589,194.90
应交税费	五、23	190,657,889.59	96,000,997.48
应付利息	五、24	652,012.95	
应付股利			27,481,209.14
其他应付款	五、26	204,328,012.65	167,654,998.01
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	五、27	24,646,736.50	39,646,736.50
其他流动负债			
流动负债合计		1,839,847,861.37	1,515,526,410.10
非流动负债:			
长期借款	五、28	6,070,900.00	6,070,900.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、29	11,150,000.00	11,150,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、30	51,114,866.51	49,557,786.39
非流动负债合计		68,335,766.51	66,778,686.39
负债合计		1,908,183,627.88	1,582,305,096.49
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）	五、31	579,888,597.00	386,592,398.00
资本公积	五、32	131,300,252.36	131,300,252.36
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、33	257,219,981.66	419,899,812.01
一般风险准备			
未分配利润	五、34	832,879,890.32	654,331,039.46
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,801,288,721.34	1,592,123,501.83
少数股东权益		134,377,602.89	146,596,424.01
所有者权益合计		1,935,666,324.23	1,738,719,925.84
负债和所有者权益总计		3,843,849,952.11	3,321,025,022.33

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：管平



母公司资产负债表

2011 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
流动资产:			
货币资金		215,872,743.26	169,912,224.63
交易性金融资产			
应收票据		656,736,799.45	598,733,314.42
应收账款		45,650,034.53	30,312,914.06
预付款项		53,150,520.39	54,183,780.15
应收利息			
应收股利		968,000.00	538,000.00
其他应收款		311,398,884.92	270,058,874.62
存货		291,148,991.49	140,128,938.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		70,820,000.00	
流动资产合计		1,645,745,974.04	1,263,868,046.68
非流动资产:			
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		258,529,678.63	260,074,888.02
投资性房地产			
固定资产		491,485,672.27	485,956,511.72
在建工程		154,882,689.86	104,630,122.12
工程物资			467,560.77
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		50,470,686.55	53,240,316.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,227,081.21	3,213,901.81
递延所得税资产		25,925,373.81	18,601,069.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		983,521,182.33	926,184,370.67
资产总计		2,629,267,156.37	2,190,052,417.35

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: 管平



母公司资产负债表（续）

2011 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
流动负债:			
短期借款		380,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		134,456,965.81	71,388,041.50
应付账款		130,628,571.00	149,157,152.53
预收款项		107,853.86	157,520,967.17
应付职工薪酬		117,868,385.31	118,656,367.63
应交税费		103,831,977.17	57,598,313.36
应付利息		652,012.95	
应付股利			27,481,209.14
其他应付款		303,846,702.74	207,109,090.01
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		1,189,739,205.34	867,257,877.84
非流动负债:			
长期借款		6,070,900.00	6,070,900.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		11,150,000.00	11,150,000.00
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		17,220,900.00	17,220,900.00
负债合计		1,206,960,105.34	884,478,777.84
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		579,888,597.00	386,592,398.00
资本公积		27,640,311.06	27,640,311.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		257,219,981.66	419,899,812.01
一般风险准备			
未分配利润		557,558,161.31	471,441,118.44
所有者权益（或股东权益）合计		1,422,307,051.03	1,305,573,639.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,629,267,156.37	2,190,052,417.35

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：管平



合并利润表

2011 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	五、35	3,605,738,903.28	3,005,088,595.41
其中: 营业收入		3,605,738,903.28	3,005,088,595.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,191,092,646.38	2,637,282,649.73
其中: 营业成本	五、35	1,820,541,181.27	1,514,223,433.09
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	五、36	35,342,759.63	26,339,216.89
销售费用	五、37	997,750,498.77	844,849,885.48
管理费用	五、38	311,352,856.86	245,879,370.27
财务费用	五、39	7,368,954.95	-391,117.32
资产减值损失	五、40	18,736,394.90	6,381,861.32
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)	五、41	3,425,716.72	3,003,834.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-635,572.66	-179,891.41
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		418,071,973.62	370,809,780.52
加: 营业外收入	五、42	77,005,222.13	64,934,874.55
减: 营业外支出	五、43	9,552,891.61	15,659,484.40
其中: 非流动资产处置损失	五、43	2,128,800.92	7,753,402.87
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		485,524,304.14	420,085,170.67
减: 所得税费用	五、44	97,047,630.73	80,709,333.88
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		388,476,673.41	339,375,836.79
归属于母公司所有者的净利润		398,595,494.53	333,817,995.96
少数股东损益		-10,118,821.12	5,557,840.83
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、45	0.6874	0.5757
(二) 稀释每股收益		0.6874	0.5757
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		388,476,673.41	339,375,836.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		398,595,494.53	333,817,995.96
归属于少数股东的综合收益总额		-10,118,821.12	5,557,840.83

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: 管平



母公司利润表

2011 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		1,489,701,601.77	1,430,924,440.91
减: 营业成本		687,598,252.22	648,582,290.34
营业税金及附加		16,656,012.37	15,840,129.70
销售费用		263,659,549.40	349,061,222.54
管理费用		163,307,323.03	122,593,381.22
财务费用		3,868,410.41	-3,080,321.09
资产减值损失		10,004,611.86	-985,155.53
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)		19,727,475.00	-205,113.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-635,572.66	-179,891.41
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		364,334,917.48	298,707,780.57
加: 营业外收入		4,177,317.52	6,544,691.92
减: 营业外支出		5,716,370.67	7,638,880.25
其中: 非流动资产处置损失		1,595,007.33	4,745,392.55
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		362,795,864.33	297,613,592.24
减: 所得税费用		56,632,177.79	44,839,155.71
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		306,163,686.54	252,774,436.53
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		306,163,686.54	252,774,436.53

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: 管平



合并现金流量表

2011 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,748,548,670.12	2,330,051,071.71
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		2,452,049.22	34,801,130.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	293,763,677.40	172,005,044.30
经营活动现金流入小计		3,044,764,396.74	2,536,857,246.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,618,663,351.01	1,192,084,792.83
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		360,288,741.18	298,402,071.32
支付的各项税费		380,579,868.46	337,995,385.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	793,532,749.45	545,388,505.48
经营活动现金流出小计		3,153,064,710.10	2,373,870,755.17
经营活动产生的现金流量净额		-108,300,313.36	162,986,491.79

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: 管平



合并现金流量表（续）

2011 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
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		16,952,600.00	65,160.00
取得投资收益收到的现金			2,888,081.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,246,371.36	525,653.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			29,851,294.33
投资活动现金流入小计		21,198,971.36	33,330,189.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,610,803.77	54,901,984.81
投资支付的现金			
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			10,049,563.67
投资活动现金流出小计		91,610,803.77	64,951,548.48
投资活动产生的现金流量净额		-70,411,832.41	-31,621,359.18
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		511,000,000.00	87,000,000.00
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		511,000,000.00	87,000,000.00
偿还债务支付的现金		205,000,000.00	26,349,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,372,704.55	168,919,334.14
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		312,372,704.55	195,268,434.14
筹资活动产生的现金流量净额		198,627,295.45	-108,268,434.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,915,149.68	23,096,698.47
加:期初现金及现金等价物余额		346,978,346.06	323,881,647.59
六、期末现金及现金等价物余额		366,893,495.74	346,978,346.06

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:管平



母公司现金流量表

2011 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		895,932,767.69	734,411,897.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		157,831,607.90	165,126,502.45
经营活动现金流入小计		1,053,764,375.59	899,538,400.39
购买商品、接受劳务支付的现金		528,884,777.92	180,601,430.62
支付给职工以及为职工支付的现金		148,078,260.14	113,906,503.08
支付的各项税费		181,355,174.20	182,058,229.51
支付其他与经营活动有关的现金		336,400,774.60	298,235,130.01
经营活动现金流出小计		1,194,718,986.86	774,801,293.22
经营活动产生的现金流量净额		-140,954,611.27	124,737,107.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	65,160.00
取得投资收益收到的现金			430,625.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,243,800.00	79,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,470,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,743,800.00	4,045,085.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,558,694.98	22,208,043.14
投资支付的现金		8,000,000.00	4,241,000.00
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		36,558,694.98	26,449,043.14
投资活动产生的现金流量净额		-30,814,894.98	-22,403,958.10
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		480,000,000.00	60,000,000.00
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		480,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	1,349,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,269,975.12	141,915,309.35
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		262,269,975.12	143,264,409.35
筹资活动产生的现金流量净额		217,730,024.88	-83,264,409.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		45,960,518.63	19,068,739.72
加: 期初现金及现金等价物余额		169,912,224.63	150,843,484.91
六、期末现金及现金等价物余额		215,872,743.26	169,912,224.63

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: 管平



合并所有者权益变动表

2011 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	386,592,398.00	131,300,252.36			419,899,812.01		654,331,039.46		146,596,424.01	1,738,719,925.84
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	386,592,398.00	131,300,252.36			419,899,812.01		654,331,039.46		146,596,424.01	1,738,719,925.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	193,296,199.00				-162,679,830.35		178,548,850.86		-12,218,821.12	196,946,398.39
(一)净利润							398,595,494.53		-10,118,821.12	388,476,673.41
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							398,595,494.53		-10,118,821.12	388,476,673.41
(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					30,616,368.65		-220,046,643.67		-2,100,000.00	-191,530,275.02
1.提取盈余公积					30,616,368.65		-30,616,368.65			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-189,430,275.02		-2,100,000.00	-191,530,275.02
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	193,296,199.00				-193,296,199.00					
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)	193,296,199.00				-193,296,199.00					
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	131,300,252.36			257,219,981.66		832,879,890.32		134,377,602.89	1,935,666,324.23



单位:元 币种:人民币

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	386,592,398.00	101,467,951.97			394,622,368.36		608,673,317.79		165,253,611.32	1,656,609,647.44
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	386,592,398.00	101,467,951.97			394,622,368.36		608,673,317.79		165,253,611.32	1,656,609,647.44
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		29,832,300.39			25,277,443.65		45,657,721.67		-18,657,187.31	82,110,278.40
(一) 净利润							333,817,995.96		5,557,840.83	339,375,836.79
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							333,817,995.96		5,557,840.83	339,375,836.79
(三) 所有者投入和减少资本		29,832,300.39							-24,215,028.14	5,617,272.25
1. 所有者投入资本									5,709,625.63	5,709,625.63
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		29,832,300.39							-29,924,653.77	-92,353.38
(四) 利润分配					25,277,443.65		-288,160,274.29			-262,882,830.64
1. 提取盈余公积					25,277,443.65		-25,277,443.65			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-262,882,830.64			-262,882,830.64
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	386,592,398.00	131,300,252.36			419,899,812.01		654,331,039.46		146,596,424.01	1,738,719,925.84

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: 管平



母公司所有者权益变动表

2011 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	386,592,398.00	27,640,311.06			419,899,812.01		471,441,118.44	1,305,573,639.51
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	386,592,398.00	27,640,311.06			419,899,812.01		471,441,118.44	1,305,573,639.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	193,296,199.00				-162,679,830.35		86,117,042.87	116,733,411.52
(一) 净利润							306,163,686.54	306,163,686.54
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							306,163,686.54	306,163,686.54
(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					30,616,368.65		-220,046,643.67	-189,430,275.02
1. 提取盈余公积					30,616,368.65		-30,616,368.65	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-189,430,275.02	-189,430,275.02
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	193,296,199.00				-193,296,199.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)	193,296,199.00				-193,296,199.00			
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			257,219,981.66		557,558,161.31	1,422,307,051.03

单位:元 币种:人民币

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	386,592,398.00	27,640,311.06			394,622,368.36		506,826,956.20	1,315,682,033.62
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	386,592,398.00	27,640,311.06			394,622,368.36		506,826,956.20	1,315,682,033.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					25,277,443.65		-35,385,837.76	-10,108,394.11
(一) 净利润							252,774,436.53	252,774,436.53
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							252,774,436.53	252,774,436.53
(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					25,277,443.65		-288,160,274.29	-262,882,830.64
1. 提取盈余公积					25,277,443.65		-25,277,443.65	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-262,882,830.64	-262,882,830.64
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	386,592,398.00	27,640,311.06			419,899,812.01		471,441,118.44	1,305,573,639.51

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: 管平



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。

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）；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。

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 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度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。

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，本公司采用购买法进行会计处理。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。

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。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前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应当转为购买日所属当期投资收益。



子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，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有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。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。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，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

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。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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。

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。

(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作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。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，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(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。

(5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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

本公司于资产负债表日对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。

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

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，不再转回。

(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

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。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。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。

本公司期末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。

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。

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) 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

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认劳务收入的实现；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，按完工百分比法确认劳务收入的实现。

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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(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。

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，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当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，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。

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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

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

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

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（证书编号GF201123000229），证书有效期三年。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。

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）

子公司全称	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	310	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂生产、销售	100	100	是
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、媚苓丸食品销售	100	100	是
哈药集团三精生物科技有限公司	全资	黑龙江省东宁县	医药工业	300	三精牌胶原鹿骨粉加工、鹿产品系列开发与经销、预包装食品经销	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	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、散剂生产销售	100	100	是
哈药集团三精医院投资管理	全资	哈尔滨市	医院投资	2000	购销Ⅲ类医疗器械、以自有资产对医疗行业投资及管理	100	100	是



子公司全称	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
有限公司			管理					
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	生产片剂、胶囊剂、颗粒剂、茶剂、溶液剂（外用）、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	生产洗剂、滴眼剂、气雾剂、喷雾剂、滴丸剂、软膏剂、乳膏剂、卫生用品。销售：定型包装化妆品、日化产品	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
山东三精医药有限公司	控股	山东省临沂市	医药商业	1000	批发：中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）；销售：保健品	70	70	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	1568	生产片剂、颗粒剂（含中药提取）、胶囊剂、茶剂；医药技术及医药开发	51.02	51.02	是
哈药集团三精新药有限责任公司	控股	哈尔滨市开发区	医药商业	2000	批发化学原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药饮片、生物制药、麻醉药品、（第一类、第二类）精神药品制剂、蛋白同化制剂、肽类激素；销售Ⅱ类医疗器械、一次性使用无菌医疗器械；道路普通货物运输	30	30	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）	40	40	是
山西三精医药商贸有限公司	控股	山西省临汾市	医药商业	1000	批发：中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、医疗器械销售、保健品；经销：健身器材、化妆品、日用百货	30	30	是
福建三精医药有限公司	控股	福建省漳州市	医药商业	1000	中成药品、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品的销售	30	30	是

续：



子公司全称	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	408.10			
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			
哈药集团三精生物科技有限公司	305.60			
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		22,941,410.13	
山东三精医药有限公司	700.00		298,336.97	-2,701,663.03
哈药集团三精加滨药业有限公司	511.26		31,016,169.69	
哈药集团三精千鹤制药有限公司	884.00		27,441,975.54	
哈药集团三精新药有限责任公司	591.17		14,202,523.84	
陕西哈药三精医药有限公司	400.00		5,804,812.86	-195,187.14
山西三精医药商贸有限公司	300.00		7,058,099.03	
福建三精医药有限公司	300.00		6,685,469.74	-314,530.26

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

孙公司全称	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
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

孙公司全称	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（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司全称	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
云南三精医药商贸有限公司	控股	云南省昆明市	医药商业	1080	中药材、中西成药、医疗器械、妇女儿童保健用品、日用百货、文化用品、汽车配件、五金交电、卫食健字号保健食品的批发、零售；空调及配件的销售及售后服务，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；货物仓储、普通货运	25	25	是
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	西药制品、中成药、参茸制品购销	51	51	是
安徽三精万森医药有限公司	控股	安徽省合肥市	医药商业	960	中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、化学药品等批发销售	25	25	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、生化药品批发销售	30	30	是



续:

子公司全称	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
云南三精医药商贸有限公司	270.00		8,132,851.07	
吉林省三精医药有限责任公司	255.00		2,208,492.02	-241,507.98
安徽三精万森医药有限公司	240.00		5,539,062.95	-1,660,937.05
河北三精医药有限公司	150.00		3,048,399.05	-451,600.95

2、本期子公司之间发生的吸收合并

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
哈药集团三精化学制药有限公司	22,442,684.39	0

说明: 2011年3月30日, 公司与子公司哈药集团三精明水药业有限公司(以下简称“明水药业”)签订股权转让协议, 将持有的哈药集团三精化学制药有限公司(以下简称“三精化学”)100%股权转让给明水药业, 转让价款为三精化学2010年12月31日经审计的净资产22,442,684.39元, 明水药业对三精化学进行吸收合并。

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:		
人民币	1,049,029.94	713,374.29
银行存款:		
人民币	261,739,990.98	220,587,710.87
其他货币资金:		
人民币	104,104,474.82	125,677,260.90
合计	366,893,495.74	346,978,346.06

说明: 其他货币资金均为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	803,126,785.61	822,673,048.54
商业承兑汇票	4,344,460.01	
合计	807,471,245.62	822,673,048.54

(1) 期末公司已质押的应收票据金额 11,513,200.00 元, 最大的前五名如下:



出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第 1 名	2011.09.02	2012.03.02	5,000,000.00	
第 2 名	2011.07.04	2012.01.04	2,000,000.00	
第 3 名	2011.07.22	2012.01.22	2,000,000.00	
第 4 名	2011.08.30	2012.02.29	1,800,000.00	
第 5 名	2011.07.22	2012.01.21	600,000.00	
合 计			11,400,000.00	

(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	备注
第 1 名	2011.08.30	2012.03.01	50,039,600.00	
第 2 名	2011.07.26	2012.01.26	34,128,010.80	
第 3 名	2011.09.06	2012.03.06	20,333,280.00	
第 4 名	2011.08.31	2012.03.02	20,000,000.00	
第 5 名	2011.07.20	2012.01.20	10,000,000.00	
合 计			134,500,890.80	

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司逾期应收票据明细如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第 1 名	2010.02.09	2010.05.09	460,000.00	款项于2012年3月收回
第 2 名	2010.04.20	2010.10.20	80,600.00	正在办理托收手续
合计			540,600.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期 末 数			
	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	347,221,966.93	100.00	24,484,418.31	7.05
其中: 账龄组合	347,221,966.93	100.00	24,484,418.31	7.05



种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	347,221,966.93	100.00	24,484,418.31	7.05

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	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	271,586,385.83	100.00	22,783,867.34	8.39
其中：账龄组合	271,586,385.83	100.00	22,783,867.34	8.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	271,586,385.83	100.00	22,783,867.34	8.39

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	322,302,948.80	92.83	16,115,147.44	240,436,671.60	88.52	12,021,833.57
1 至 2 年	12,965,474.34	3.73	1,296,547.43	11,592,432.55	4.27	1,159,243.26
2 至 3 年	1,169,055.95	0.34	350,716.78	11,215,433.79	4.13	3,364,630.13
3 至 4 年	7,371,532.34	2.12	3,685,766.17	2,602,302.30	0.96	1,301,151.15
4 至 5 年	1,883,575.06	0.54	1,506,860.05	4,012,681.82	1.48	3,210,145.46
5 年以上	1,529,380.44	0.44	1,529,380.44	1,726,863.77	0.64	1,726,863.77
合 计	347,221,966.93	100.00	24,484,418.31	271,586,385.83	100.00	22,783,867.34

(2) 本期实际核销的应收账款情况

报告期内核销了部分长期挂账、金额较小无法收回的应收账款共计 814,009.16 元。核销的应收款项无因关联交易产生。

(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	非关联方	17,987,124.30	1 年以内	5.18



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 2 名	关联方	11,365,837.02	1 年以内	3.27
第 3 名	非关联方	9,721,725.83	1 年以内	2.80
第 4 名	非关联方	9,415,264.93	1 年以内	2.71
第 5 名	关联方	8,805,906.34	1 年以内	2.54
合 计		57,295,858.42		16.50

(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	126,471,202.29	99.20	94,984,702.70	93.46
1 至 2 年	963,145.73	0.76	1,038,042.89	1.02
2 至 3 年	762.81		5,605,822.14	5.52
3 年以上	48,470.00	0.04		
合 计	127,483,580.83	100.00	101,628,567.73	100.00

(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	12,524,101.91	1 年以内	未到结算期
第 2 名	非关联方	7,085,136.09	1 年以内	未到结算期
第 3 名	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	未到结算期
第 4 名	非关联方	6,860,000.00	1 年以内	预付工程款
第 5 名	非关联方	6,294,976.93	1 年以内	未到结算期
合 计		39,764,214.93		

(3) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

5、应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
哈药集团生物疫苗有限公司	538,000.00	430,000.00		968,000.00	尚未领取	

说明：公司的参股公司哈药集团生物疫苗有限公司2010年4月28日召开董事会，审议通过



了2009年度利润分配预案，宣告向股东派发现金红利，本公司按持股比例应享有份额为538,000.00元；另根据2011年4月6日哈药集团生物疫苗有限公司第一届第六次董事会决议，审议通过了2010年度利润分配预案，宣告向股东派发现金红利，本公司按持股比例应享有份额为430,000.00元。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	期 末 数		
		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	117,090,238.37	100.00	9,651,523.42	8.24
其中：账龄组合	117,090,238.37	100.00	9,651,523.42	8.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	117,090,238.37	100.00	9,651,523.42	8.24

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	期 初 数		
		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	64,213,258.08	100.00	5,228,397.65	8.14
其中：账龄组合	64,213,258.08	100.00	5,228,397.65	8.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	64,213,258.08	100.00	5,228,397.65	8.14

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	100,655,206.35	85.96	3,938,407.90	51,228,145.90	79.78	702,705.54
1 至 2 年	8,336,817.31	7.12	424,534.60	4,653,152.64	7.25	191,316.10
2 至 3 年	1,652,615.98	1.41	403,266.90	1,254,036.62	1.95	290,388.10
3 至 4 年	431,184.00	0.37	139,692.00	3,110,209.29	4.84	753,242.90



账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
4 至 5 年	3,039,770.68	2.60	1,879,977.97	1,842,108.23	2.87	1,165,139.61
5 年以上	2,974,644.05	2.54	2,865,644.05	2,125,605.40	3.31	2,125,605.40
合 计	117,090,238.37	100.00	9,651,523.42	64,213,258.08	100.00	5,228,397.65

(2) 本期未发生其他应收款核销情况。

(3) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(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	3,606,000.00	1 年以内	3.08	往来款
第 2 名	非关联方	2,122,600.00	1 年以内	1.81	往来款
第 3 名	非关联方	1,860,000.00	1 年以内	1.59	往来款
第 4 名	非关联方	1,300,000.00	1 年以内	1.11	往来款
第 5 名	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	0.85	往来款
合 计		9,888,600.00		8.44	

(5) 期末无应收其他关联方款项情况。

7、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	55,061,765.40		55,061,765.40	10,088,737.16		10,088,737.16
原材料	295,020,605.76	7,264,539.79	287,756,065.97	188,538,454.34	4,987,373.57	183,551,080.77
在产品	64,518,453.78		64,518,453.78	86,169,507.82		86,169,507.82
库存商品	335,006,244.36	12,642,577.04	322,363,667.32	232,189,147.06	7,386,896.62	224,802,250.44
委托加工物资	38,991,320.37		38,991,320.37	1,401,274.54		1,401,274.54
合 计	788,598,389.67	19,907,116.83	768,691,272.84	518,387,120.92	12,374,270.19	506,012,850.73

(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	4,987,373.57	2,534,279.33		257,113.11	7,264,539.79



存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	7,386,896.62	9,264,429.67	4,008,749.25		12,642,577.04
合 计	12,374,270.19	11,798,709.00	4,265,862.36		19,907,116.83

说明：存货期末余额无借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
房租费	295,332.00	318,688.50
取暖费	436,509.66	482,338.67
其他		227,121.33
合 计	731,841.66	1,028,148.50

9、对联营企业投资

(1) 联营企业

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被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	29,774,188.91	27,864,161.35	1,910,027.56	88,432,654.58	186,539.78
辽宁三精医药商贸有限公司	30	30	57,979,956.57	51,234,412.18	6,745,544.39	70,143,833.03	126,308.07
内蒙古三精益春堂医药有限公司	25	25	5,002,879.55	2,389,888.96	2,612,990.59		-36,075.24
海南三精欣长盛药业有限公司	30	30	8,463,201.63	5,878,363.00	2,584,838.63	13,896,896.85	-186,517.06
广东三精医药有限公司	30	30	17,259,506.33	17,376,666.20	-117,159.87	118,092,380.81	-2,150,527.14

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。

10、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	5,886,752.73	-635,572.66	1,321,310.62	3,929,869.45
对其他企业投资	16,938,800.00		13,000,000.00	3,938,800.00
小计	22,825,552.73	-635,572.66	14,321,310.62	7,868,669.45
长期股权投资减值准备				
合 计	22,825,552.73	-635,572.66	14,321,310.62	7,868,669.45



(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
一、对联营企业的投资											
南京三精医药有限公司	权益法	456,066.63	475,987.86	1,519.03	477,506.89	25	25				
辽宁三精医药商贸有限公司	权益法	1,980,000.00	1,985,770.90	37,892.42	2,023,663.32	30	30				
内蒙古三精益春堂医药有限公司	权益法	1,250,000.00	662,266.46	-9,018.81	653,247.65	25	25				
江西三精易安医药有限公司(注1)	权益法	1,500,000.00	1,321,310.62	-1,321,310.62		0	0				
海南三精欣长盛药业有限公司	权益法	900,000.00	831,406.71	-55,955.12	775,451.59	30	30				
广东三精医药有限公司	权益法	1,408,933.47	610,010.18	-610,010.18		30	30				
二、对其他企业的投资											
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	6.67	6.67				
哈药集团生物疫苗有限公司	成本法	938,800.00	938,800.00		938,800.00	1	1				430,000.00
成都市武侯区第三人民医院(注2)	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00	-13,000,000.00		0	0				
合 计		24,433,800.10	22,825,552.73	-14,956,883.28	7,868,669.45						430,000.00

注1: 2011年3月21日, 江西三精易安医药有限公司(以下简称“江西三精”)召开股东会, 审议通过了本公司将持有的江西三精30%的股权转让给自然人石教刚的决议, 该项股权的转让价款为150万元, 公司已于2011年3月30日收到。股权转让后本公司对其不再拥有股权。

注2: 成都市武侯区第三人民医院系公司全资子公司哈药集团三精医药投资管理有限公司的参股公司, 2010年哈药集团三精医药投资管理有限公司与成都市杰士康医院管理有限责任公司、四川怡和企业(集团)有限责任公司签订了《成都市武侯区第三人民医院股权回购协议》, 根据协议公司将持有的成都市武侯区第三人民医院19%的股权转让给成都市杰士康医院管理有限责任公司, 股权转让价款为人民币1,645.26万元, 该股权转让价款本报告期内已全部收到。



11、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
一、账面原值合计	1,213,602,395.53	173,789,378.20	30,365,811.13	1,357,025,962.60
其中：房屋及建筑物	777,161,085.55	86,161,082.70	15,203,569.74	848,118,598.51
机器设备	371,605,181.87	76,714,134.96	13,302,841.39	435,016,475.44
运输工具	52,970,265.33	9,637,556.90	1,846,400.00	60,761,422.23
电子及其他设备	11,865,862.78	1,276,603.64	13,000.00	13,129,466.42
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	327,501,813.85	75,840,773.41	9,822,187.78	393,520,399.48
其中：房屋及建筑物	169,061,958.04	31,842,748.78	3,514,558.58	197,390,148.24
机器设备	133,739,934.88	37,184,031.67	5,591,651.26	165,332,315.29
运输工具	18,228,686.55	5,650,917.96	704,591.17	23,175,013.34
电子及其他设备	6,471,234.38	1,163,075.00	11,386.77	7,622,922.61
三、固定资产账面净值合计	886,100,581.68			963,505,563.12
其中：房屋及建筑物	608,099,127.51			650,728,450.27
机器设备	237,865,246.99			269,684,160.15
运输工具	34,741,578.78			37,586,408.89
电子及其他设备	5,394,628.40			5,506,543.81
四、减值准备合计	2,991,543.67			2,991,543.67
其中：房屋及建筑物				
机器设备	2,790,618.17			2,790,618.17
运输工具				
电子及其他设备	200,925.50			200,925.50
五、固定资产账面价值合计	883,109,038.01			960,514,019.45
其中：房屋及建筑物	608,099,127.51			650,728,450.27
机器设备	235,074,628.82			266,893,541.98
运输工具	34,741,578.78			37,586,408.89
电子及其他设备	5,193,702.90			5,305,618.31

说明：

①本期折旧额 75,840,773.41 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 91,244,486.92 元。



③本期固定资产原值和累计折旧减少的主要原因系本期公司将固体制剂车间转出所致，具体情况详见附注十、2。

④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(以下简称“三精大庆”)的 500 万元借款提供资产抵押，用于抵押的房屋原值为 31,942,711.22 元，净值为 12,553,397.14 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
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	2012 年 12 月
三精大庆玻璃制瓶车间	同上	2012 年 12 月
三精大庆玻璃原料及成品库	同上	2012 年 12 月
三精大庆玻璃 1、2 号宿舍楼	同上	2012 年 12 月

12、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
四厂固体制剂车间				38,628,547.21		38,628,547.21
四厂配套改造工程				20,385,687.92		20,385,687.92
口服液二车间				582,344.00		582,344.00
动物中心				2,893,846.84		2,893,846.84
四厂固体制剂二车间	1,441,568.68		1,441,568.68			
医院综合楼	110,351,188.08		110,351,188.08	83,395,528.89		83,395,528.89
新厂附属工程	1,288,757.00		1,288,757.00	413,757.00		413,757.00
研发中心	2,462,651.27		2,462,651.27	142,651.27		142,651.27
新厂新建办公楼	23,016,515.31		23,016,515.31	2,957,551.00		2,957,551.00
粉针车间	3,514,698.34		3,514,698.34	3,204,443.12		3,204,443.12
车库				5,000,000.00		5,000,000.00
新厂食堂				4,000,000.00		4,000,000.00
钢结构库房	1,744,559.62		1,744,559.62	1,540,000.00		1,540,000.00
经警房	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
磷钠工程	11,765,787.24		11,765,787.24			
其他	543,183.33		543,183.33	1,268,126.70		1,268,126.70
合 计	156,628,908.87		156,628,908.87	164,912,483.95		164,912,483.95



(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
四厂固体制剂车间工程	38,628,547.21	2,263,635.77	40,841,405.21	50,777.77				
四厂配套改造工程	20,385,687.92	630,392.89	20,909,969.69	106,111.12				
医院综合楼	83,395,528.89	26,955,659.19						110,351,188.08
新厂新建办公楼	2,957,551.00	20,058,964.31						23,016,515.31
磷钠工程		11,765,787.24						11,765,787.24
合 计	145,367,315.02	61,674,439.40	61,751,374.90	156,888.89				145,133,490.63

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	工程进度%	资金来源
四厂固体制剂车间工程	4,750.00	92.25	100	自筹
四厂配套改造工程	2,100.00	100.73	100	自筹
医院综合楼工程	9,800.00	105.51	80	自筹
新厂新建办公楼	3,953.00	22.45	60	自筹
磷钠工程	3,980.00	29.57	80	自筹
合 计	24,583.00			

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	159,171,326.46	53,722,759.83		212,894,086.29
土地使用权	114,449,132.38	52,348,247.00		166,797,379.38
商标权\专利权	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	7,071,754.08	1,374,512.83		8,446,266.91
二、累计摊销合计	46,721,402.69	7,485,312.40		54,206,715.09
土地使用权	12,445,478.07	2,959,505.17		15,404,983.24
商标权\专利权	1,044,633.44	288,700.08		1,333,333.52
专有技术	29,929,588.62	2,243,351.63		32,172,940.25
软件及其他	3,301,702.56	1,993,755.52		5,295,458.08
三、无形资产账面净值合计	112,449,923.77			158,687,371.20



土地使用权	102,003,654.31	151,392,396.14
商标权\专利权	955,366.56	666,666.48
专有技术	5,720,851.38	3,477,499.75
软件及其他	3,770,051.52	3,150,808.83
四、减值准备合计		
五、无形资产账面价值合计	112,449,923.77	158,687,371.20
土地使用权	102,003,654.31	151,392,396.14
商标权\专利权	955,366.56	666,666.48
专有技术	5,720,851.38	3,477,499.75
软件及其他	3,770,051.52	3,150,808.83

说明:

① 本期摊销额 7,485,312.40 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。

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	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	840,000.00			840,000.00	
河北三精医药有限公司	397,732.85			397,732.85	
安徽三精万森医药有限公司	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	
合计	8,165,304.28			8,165,304.28	

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。

15、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
租入资产改良支出	9,128,362.50	398,636.51	2,286,834.33		7,240,164.68
其他	57,166.61		2,000.04		55,166.57
合计	9,185,529.11	398,636.51	2,288,834.37		7,295,331.25

16、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
递延所得税资产:		
资产减值准备	10,974,135.97	8,427,349.31
应付工资结余	17,278,988.15	17,278,988.15
广告费	6,107,197.64	2,544,786.89
内部购销未实现利润	1,901,601.80	3,130,610.40
可抵扣亏损	5,903,985.10	1,651,963.78
固定资产加速折旧	108,738.69	229,590.70
小计	42,274,647.35	33,263,289.23

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,295,246.03	1,023,871.35
可抵扣亏损	40,141,828.66	40,329,460.17
合 计	41,437,074.69	41,353,331.52

(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
2012 年	1,476,516.60	1,648,634.58
2013 年		930,948.96
2014 年	4,610,115.95	22,724,763.13
2015 年	12,926,442.64	14,647,576.49
2016 年	21,128,753.47	
合 计	40,141,828.66	39,951,923.16

(4) 可抵扣差异项目明细

项 目	金额
坏账准备	32,840,695.70
存货跌价准备	19,907,116.83
固定资产减值准备	2,991,543.67
应付工资	115,193,254.34
广告费	40,714,650.96
存货-内部购销未实现利润	12,854,769.51
可抵扣亏损	23,615,940.38



加速折旧额与税法规定的折旧额差额	434,954.70
合 计	248,552,926.09

17、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	28,012,264.99	6,937,685.90	814,009.16		34,135,941.73
存货跌价准备	12,374,270.19	11,798,709.00	4,265,862.36		19,907,116.83
固定资产减值准备	2,991,543.67				2,991,543.67
合 计	43,378,078.85	18,736,394.90	5,079,871.52		57,034,602.23

18、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	380,000,000.00	72,000,000.00
保证借款	24,000,000.00	11,000,000.00
合 计	404,000,000.00	83,000,000.00

说明：

(1) 报告期末信用借款全部为公司的控股股东哈药集团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。

资产负债表日后已偿还 12,000 万元。

(2) 公司的子公司安徽三精万森医药有限公司（以下简称“安徽三精”）从交通银行股份有限公司安徽省分行取得 1,000 万元抵押借款，抵押物为位于合作化北路杏花商贸城 A 楼 301-310 室房产，房产所有人为安徽三精法定代表人刘万春，抵押合同编号 110305。

公司的子公司云南三精医药商贸有限公司于 2011 年 11 月 25 日和 2011 年 12 月 1 日向昆明市西山区农村信用合作联社营业部分别借款 500 万元和 900 万元，借款期限 1 年，年借款利率为 8.52%。由云南鼎鑫投融资担保有限公司提供担保。

(3) 截至本报告期末借款无逾期情况。

19、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	230,672,658.08	259,469,384.62



说明:

(1) 下一会计期间将到期金额 230,672,658.08 元。

(2) 重大的应付票据金额

收款人	金额	出票日期	到期日
第 1 名	5,000,000.00	2011.08.23	2012.02.23
第 2 名	3,740,000.00	2011.07.18	2012.01.18
第 3 名	3,740,000.00	2011.08.23	2012.02.23
第 4 名	3,400,000.00	2011.08.23	2012.02.23
第 5 名	2,000,000.00	2011.08.23	2012.02.23
合计	17,880,000.00		

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%
1年以内	285,865,971.08	85.94	322,297,938.19	94.72
1至2年	29,550,326.93	8.89	11,215,130.08	3.30
2至3年	10,512,606.73	3.16	2,717,587.72	0.80
3年以上	6,699,968.53	2.01	4,002,881.82	1.18
合 计	332,628,873.27	100.00	340,233,537.81	100.00

(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%
1年以内	325,699,443.40	99.49	378,035,224.02	99.36
1至2年	732,391.49	0.22	1,379,176.78	0.36
2至3年	627,368.35	0.19	718,252.89	0.19
3年以上	340,835.90	0.10	317,697.95	0.09



合 计	327,400,039.14	100.00	380,450,351.64	100.00
-----	----------------	--------	----------------	--------

(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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	117,104,716.78	245,551,350.87	244,637,252.66	118,018,814.99
(2) 职工福利费		22,306,460.68	22,306,460.68	
(3) 社会保险费	3,990.00	52,667,300.51	53,436,778.68	-765,488.17
其中：①医疗保险费		11,203,213.73	11,968,701.90	-765,488.17
②基本养老保险费	3,990.00	35,259,820.08	35,263,810.08	
③失业保险费		3,442,916.91	3,442,916.91	
④工伤保险费		1,870,720.81	1,870,720.81	
⑤生育保险费		890,628.98	890,628.98	
⑥综合保险费				
(4) 住房公积金		14,471,323.98	13,343,360.39	1,127,963.59
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	4,480,488.12	4,137,292.76	4,408,667.66	4,209,113.22
(7) 非货币性福利		9,603,712.94	9,603,712.94	
(8) 其他		2,462,697.59	191,462.03	2,271,235.56
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	121,589,194.90	351,200,139.33	347,927,695.04	124,861,639.19

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 115,193,254.34 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	14,750,706.74	820,503.94
营业税	-564,140.33	-378,893.53
城市维护建设税	1,049,078.36	1,944,338.59
教育费附加	1,313,255.81	1,299,457.32
企业所得税	170,109,165.58	87,177,614.39
房产税	222,155.60	-148,987.72



项目	期末数	年初数
代扣代缴个人所得税	2,073,898.71	3,556,248.90
土地使用税	384,617.25	319,816.78
印花税	723,222.95	590,494.94
其他	595,928.92	820,403.87
合 计	190,657,889.59	96,000,997.48

24、应付利息

项 目	期末数	期初数
应付短期借款利息	652,012.95	

25、应付股利

股东名称	期末数	期初数
哈药集团有限公司		23,811,289.80
哈尔滨建筑材料工业（集团）公司		3,669,919.34
合 计		27,481,209.14

说明：报告期公司将应付股利转入其他应付款中核算。

26、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%
1年以内	135,692,509.27	66.41	69,430,270.14	41.41
1至2年	15,870,575.41	7.77	12,430,758.92	7.42
2至3年	11,509,220.37	5.63	29,026,170.38	17.31
3年以上	41,255,707.60	20.19	56,767,798.57	33.86
合 计	204,328,012.65	100.00	167,654,998.01	100.00

(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。

27、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	39,646,736.50

(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
保证借款		15,000,000.00
信用借款	19,646,736.50	19,646,736.50
合 计	24,646,736.50	39,646,736.50

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31,942,711.22元,净值为12,553,397.14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。

28、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
保证借款		15,000,000.00
信用借款	25,717,636.50	25,717,636.50
小 计	30,717,636.50	45,717,636.50
减: 一年内到期的长期借款	24,646,736.50	39,646,736.50
合 计	6,070,900.00	6,070,900.00

(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	6,070,900.00	6,070,900.00

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67.5万元,2018年还清。

29、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	11,150,000.00			11,150,000.00

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。

30、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助		
其中: 搬迁改造工程	44,598,374.20	46,162,230.60
污水处理工程	1,978,113.59	2,183,305.79
技术研究和开发项目补助	3,563,378.73	981,250.00
其他	974,999.99	231,000.00
合 计	51,114,866.51	49,557,786.39

说明:

(1) 2008 年,子公司制药四厂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 44,598,374.20 元。

(2) 2009 年和 2011 年,子公司制药四厂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。

31、股本 (单位:股)

项 目	本期增减(+、-)					期末数
	期初数	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	
股份总数	386,592,398			193,296,199	93,296,199	579,888,597

说明:根据公司 2010 年度股东大会决议,公司以 2010 年末总股本 386,592,398 股为基数,以盈余公积向全体股东按每 10 股转增 5 股的比例转增股本,共转增 193,296,199 股,转增后总股本为 579,888,597 股,注册资本变更为 579,888,597.00 元。此次增资业经中准会计师事务所于 2011 年 6 月 24 日出具的中准验字(2011)第 6007 号验资报告予以验证。

32、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价				



其他资本公积	131,300,252.36	131,300,252.36
合 计	131,300,252.36	131,300,252.36

33、 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	177,906,947.02	30,616,368.65		208,523,315.67
任意盈余公积	241,992,864.99		193,296,199.00	48,696,665.99
合 计	419,899,812.01	30,616,368.65	193,296,199.00	257,219,981.66

说明： 盈余公积本期减少的具体情况详见附注五、 31。

34、 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	654,331,039.46	608,673,317.79	
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	654,331,039.46	608,673,317.79	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	398,595,494.53	333,817,995.96	
减： 提取法定盈余公积	30,616,368.65	25,277,443.65	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	189,430,275.02	262,882,830.64	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	832,879,890.32	654,331,039.46	
其中： 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

说明： 2011 年 4 月 21 日， 公司 2010 年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案， 根据分配方案， 公司以总股本 386,592,398 股为基数， 向全体股东按每 10 股派发现金股利 4.90 元（含税）， 共计派发现金股利 189,430,275.02 元。

35、 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	3,599,204,311.54	2,997,750,127.94
其他业务收入	6,534,591.74	7,338,467.47
营业成本	1,820,541,181.27	1,514,223,433.09

(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	3,599,204,311.54	1,820,463,831.80	2,997,750,127.94	1,512,949,304.03

(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	732,304,879.65	373,149,850.82	799,046,048.53	411,281,770.40
西药	2,033,439,143.02	1,047,416,647.58	1,699,698,034.56	896,288,903.78
保健品	479,103,576.12	99,517,201.32	339,308,730.26	67,684,425.01
其他	354,356,712.75	300,380,132.08	159,697,314.59	137,694,204.84
合计	3,599,204,311.54	1,820,463,831.80	2,997,750,127.94	1,512,949,304.03

(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	3,586,242,505.91	1,808,637,350.55	2,983,708,297.49	1,500,001,614.86
国外	12,961,805.63	11,826,481.25	14,041,830.45	12,947,689.17
合计	3,599,204,311.54	1,820,463,831.80	2,997,750,127.94	1,512,949,304.03

(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	168,635,592.42	4.68
第 2 名	114,863,703.08	3.19
第 3 名	111,400,176.06	3.09
第 4 名	109,418,608.94	3.03
第 5 名	106,076,318.87	2.94
合计	610,394,399.37	16.93

36、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	727,455.35	806,594.13	5%
城市维护建设税	19,932,809.29	15,905,967.43	5%、7%
教育费附加	14,493,594.55	9,539,578.14	3%、4%、5%
其他	188,900.44	87,077.19	
合计	35,342,759.63	26,339,216.89	

37、销售费用



项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	509,572,124.44	461,424,369.80
差旅费	144,668,339.83	101,722,177.00
会议费	125,460,022.51	68,495,453.73
工资及附加	57,829,566.07	54,766,795.70
运输费	70,258,495.75	65,701,279.75
宣传费	20,217,596.48	9,221,217.43
仓储费	10,757,462.95	4,226,813.81
其他	58,986,890.74	79,291,778.26
合 计	997,750,498.77	844,849,885.48

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	155,322,567.86	117,110,459.68
折旧	23,648,894.59	23,121,521.51
研究开发费	29,278,566.19	18,503,709.90
办公费	8,259,568.59	7,730,103.56
无形资产摊销	7,485,312.40	6,505,925.89
业务招待费	5,787,819.61	5,807,082.35
水电费	4,548,717.64	4,611,374.03
取暖费	4,533,318.54	4,589,365.40
差旅费	3,168,348.78	4,400,053.67
租赁费	1,778,673.90	3,671,893.00
运输费	2,685,119.31	3,508,428.50
其他	64,855,949.45	46,319,452.78
合 计	311,352,856.86	245,879,370.27

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,295,075.70	4,171,578.52
减：利息收入	3,566,622.82	6,204,403.30
承兑汇票贴息		
汇兑损失		186,881.99
减：汇兑收益	828.14	
手续费	1,641,330.21	1,454,825.47



合 计	7,368,954.95	-391,117.32
-----	--------------	-------------

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,937,685.90	3,086,410.10
存货跌价损失	11,798,709.00	3,295,451.22
合 计	18,736,394.90	6,381,861.32

41、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	2,995,456.51
权益法核算的长期股权投资收益	-635,572.66	-179,891.41
处置长期股权投资产生的投资收益	3,631,289.38	93,344.70
处置交易性金融资产取得的投资收益		94,925.04
合 计	3,425,716.72	3,003,834.84

注：处置长期股权投资产生的投资收益详见本附注五、10（2）。

(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
成都市武侯区第三人民医院		2,457,456.51	本期已出售
哈药集团生物疫苗有限公司	430,000.00	538,000.00	宣告分配 2010 年度股利
合 计	430,000.00	2,995,456.51	

(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	1,519.03	123,937.68	被投资单位经营变化
辽宁三精医药商贸有限公司	37,892.42	2,895.43	被投资单位经营变化
广东三精医药有限公司	-610,010.18	-150,027.02	被投资单位经营变化
江西三精易安医药有限公司		-65,408.75	相关股权已转让
海南三精欣长盛药业有限公司	-55,955.12	-50,486.82	被投资单位经营变化
内蒙古三精益春堂医药有限公司	-9,018.81	-40,801.93	被投资单位经营变化
合 计	-635,572.66	-179,891.41	

说明：公司本报告期不存在投资收益汇回有重大限制的情况。



42、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	700,368.09	1,228,413.39	700,368.09
其中：固定资产处置利得	700,368.09	1,228,413.39	700,368.09
债务重组利得		132,891.35	
政府补助	51,352,574.88	62,072,259.44	51,352,574.88
违约金罚款收入	658,007.42	203,734.70	658,007.42
其他	24,294,271.74	1,297,575.67	24,294,271.74
合计	77,005,222.13	64,934,874.55	77,005,222.13

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
与资产相关			
搬迁补偿	1,552,061.40		2007 年收到
产业化项目	1,017,871.27	18,750.00	2010、2011 年收到
污水处理工程	225,192.21		2009 - 2011 年收到
色谱仪设备	36,000.00	36,000.00	2006 年收到
小计	2,831,124.88	54,750.00	
与收益相关			
企业扶持基金	47,065,825.00	53,132,397.44	2011 年收到
人力资源补贴	679,725.00	276,575.00	2011 年收到
车辆补贴		133,000.00	
科研项目拨款	775,900.00	8,475,537.00	2011 年收到
小计	48,521,450.00	62,017,509.44	
合计	51,352,574.88	62,072,259.44	

说明：2007 年原哈药股份的分公司哈药集团制药四厂因哈尔滨市城市规划搬迁，本公司整体收购该厂后使其成为本公司的子公司，并在异地重建。2011 年根据原哈药集团制药四厂整体转让人员安置方案，本公司之子公司哈药集团三精制药四厂有限公司将已与企业签订劳动合同不需支付的职工补偿款 22,616,450.00 元转入营业外收入。

43、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	2,128,800.92	7,753,402.87	2,128,800.92
其中：固定资产处置损失	2,128,800.92	7,753,402.87	2,128,800.92



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
对外捐赠	1,233,540.00	1,694,667.99	1,233,540.00
罚款及滞纳金支出	1,212,738.81	2,369,084.44	1,212,738.81
其他支出	4,977,811.88	3,842,329.10	4,977,811.88
合 计	9,552,891.61	15,659,484.40	9,552,891.61

44、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	106,058,988.85	78,815,181.03
递延所得税调整	-9,011,358.12	1,894,152.85
合 计	97,047,630.73	80,709,333.88

(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	485,524,304.14	420,085,170.67
按适用税率计算的所得税费用 (利润总额*15%)	72,828,645.62	63,012,775.60
某些子公司适用不同税率的影响	10,813,262.22	8,196,380.18
对以前期间当期所得税的调整	2,870,015.79	678,363.71
归属于合营企业和联营企业的损益	68,532.49	45,005.73
无须纳税的收入	-799,500.00	
不可抵扣的费用	5,132,292.39	3,179,621.76
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响		1,709,879.52
利用以前期间的税务亏损	-3,057,607.70	-2,140,777.90
未确认递延所得税的税务亏损	6,469,908.34	3,712,215.92
其他	2,722,081.58	2,315,869.36
所得税费用	97,047,630.73	80,709,333.88

45、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	398,595,494.53	333,817,995.96
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	51,666,612.44	36,821,396.77
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	346,928,882.09	296,996,599.19



期初股份总数	S0	386,592,398.00	386,592,398.00
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	193,296,199.00	
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	386,592,398.00
报告期公积金转增股本的比例	X		0.5:1
报告期因公积金转增股本重述后的股本	$Sx=S*(1+X)$		579,888,597.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S(Sx)$	0.69	0.58
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	$Y2=P2/S(Sx)$	0.60	0.51

46、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	219,251,477.15	107,615,023.49
专项补助	52,921,450.00	26,837,075.00
利息收入	3,566,622.82	4,379,543.47
营业外收入	4,788,169.14	1,400,921.73
其他	13,235,958.29	31,772,480.61
合 计	293,763,677.40	172,005,044.30

(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	437,988,841.27	335,100,126.35
往来款	355,543,908.18	210,288,379.13
合 计	793,532,749.45	545,388,505.48

47、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	388,476,673.41	339,375,836.79
加：资产减值准备	18,736,394.90	6,381,861.32
固定资产折旧	75,840,773.41	66,439,412.30
无形资产摊销	7,485,312.40	6,505,925.89
长期待摊费用摊销	2,288,834.37	1,983,856.37
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）	1,428,432.83	6,524,989.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		677,526.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,295,075.70	3,260,223.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,425,716.72	-3,003,834.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,011,358.12	2,622,966.19
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）	-270,211,268.75	-116,365,430.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-138,869,464.73	-435,939,359.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-190,334,002.06	284,522,518.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-108,300,313.36	162,986,491.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	366,893,495.74	346,978,346.06
减：现金的期初余额	346,978,346.06	323,881,647.59
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	19,915,149.68	23,096,698.47

(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
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		



2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	29,851,294.33
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-29,851,294.33
4. 取得子公司的净资产	19,705,636.09
流动资产	75,798,078.69
非流动资产	12,384,928.42
流动负债	68,477,371.02
非流动负债	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	3,470,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,470,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	13,519,563.67
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-10,049,563.67
4. 处置子公司的净资产	10,242,365.51
流动资产	57,615,998.11
非流动资产	3,968,018.22
流动负债	51,341,650.82
非流动负债	

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	366,893,495.74	346,978,346.06
其中: 库存现金	1,049,029.94	713,374.29
可随时用于支付的银行存款	261,739,990.98	220,587,710.87
可随时用于支付的其他货币资金	104,104,474.82	125,677,260.90
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	366,893,495.74	346,978,346.06

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
哈药集团有 限公司	母公司	中外合资	哈尔滨市道里区 友谊路 431 号	郝伟哲	对外投资、产 品研发、咨询	12704028-8

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
哈药集团有限公司	370,000	44.82	44.82	哈尔滨市国资委

本公司的母公司情况的说明:

(1) 母公司的法人代表已于 2012 年变更为丛国章先生。

(2) 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
370,000			370,000

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	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
内蒙古三精益春堂医药有限公司	有限责任	内蒙古呼和浩特市	李辉	医药商业	500	25	25	77946938-9
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
江西三精易安医药有限公司	有限责任	江西省南昌市	石教刚	医药商业	500	30	30	68348361-0
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

说明: 江西三精原系公司的参股公司, 本期公司将对其拥有的股权全部予以转让。详见本财务报表附注五、10 注 1。

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
哈药集团股份有限公司	公司股东、同一母公司	12817503-7
哈药集团医药有限公司	本公司股东之子公司	12704249-4
哈药集团生物疫苗有限公司	同一母公司	12705121-9
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	4,739.94	2.53	4,353.01	0.04
哈药集团有限公司	采购	参照市场价格	322.47	0.17	51.84	2.99
合计			5,062.41	2.70	4,404.85	3.03

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	提供劳务	参照市场价格			9.71	0
哈药集团有限公司	销售产品	参照市场价格	34.25	0.01		
哈药集团股份有限公司	同上	同上	12,494.86	3.47	11,643.52	3.87
辽宁三精医药商贸有限公司	同上	同上	6,173.72	1.72	5,657.75	1.88
南京三精医药有限公司	同上	同上	6,304.77	1.75	5,840.69	1.94
海南三精欣长盛药业有限公司	同上	同上	601.64	0.17	686.34	0.23
广东三精医药有限公司	同上	同上	10,712.25	2.98		
合计			36,321.49	10.10	23,838.01	7.92

(2) 关联担保情况

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
辽宁三精医药商贸有限公司	3,000.00	2011.08.26	2012.08.25	否
吉林三精医药有限公司	3,000.00	2011.07.15	2012.07.14	否
哈药集团三精新药有限责任公司	4,500.00	2011.07.08	2012.07.08	否
安徽三精万森医药有限公司	3,600.00	2011.05.27	2012.05.26	否
合计	14,100.00			

(3) 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				
哈药集团有限公司	16,833,333.33	408,133,222.09		424,966,555.42



说明：本期增加的拆入资金包括应付股利转入 27,481,209.14 元、哈药集团提供的委托贷款 380,000,000.00 元本金和 652,012.95 元利息。

(4) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 11 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	310.45	0.88	261.10	0.81

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	136,200.00		2,303,008.00	
应收票据	辽宁三精医药商贸有限公司	26,401,200.58		50,000,000.00	
应收票据	哈药集团股份有限公司	54,687,757.00		13,000,000.00	
应收票据小计		81,225,157.58		65,303,008.00	
应收账款	哈药集团有限公司	66,500.00	3,325.00	785,639.37	73,123.44
应收账款	哈药集团股份有限公司	7,743,477.87	387,173.89	3,839,366.60	191,968.33
应收账款	辽宁三精医药商贸有限公司	1,479,030.82	73,951.54	3,705,852.59	185,292.63
应收账款	南京三精医药有限公司	11,365,837.02	568,291.85	2,435,749.60	121,787.48
应收账款	海南三精欣长盛药业有限公司	2,177,699.46	108,884.97	1,098,062.96	54,903.15
应收账款	广东三精医药有限公司	8,805,906.34	440,295.32		
应收账款小计		31,638,451.51	1,581,922.57	11,864,671.12	627,075.03
预付账款	哈药集团股份有限公司	812,911.94		773,125.71	
应收股利	哈药集团生物疫苗有限公司	968,000.00		538,000.00	

(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	6,815,589.13	2,588,478.88
应付账款	哈药集团有限公司	29,310.60	29,840.58
应付账款小计		6,844,899.73	2,618,319.46
预收账款	辽宁三精医药商贸有限公司	2,256,866.90	12,025,013.98
预收账款	内蒙古三精益生堂医药有限公司	1,690.88	50,045.88



项目名称	关联方	期末数	期初数
预收账款	南京三精医药有限公司	36,800.00	
预收账款	哈药集团股份有限公司	9,060,118.47	
预收账款小计		11,355,476.25	12,075,059.86
应付票据	哈药集团股份有限公司	3,468,241.02	
应付票据	辽宁三精医药商贸有限公司	369,864.00	
应付票据小计		3,838,105.02	
应付股利	哈药集团有限公司		23,811,289.80
其他应付款	哈药集团有限公司	44,314,543.90	16,802,997.13
其他应付款	哈药集团股份有限公司	302,560.00	
其他应付款	南京三精医药有限公司		200,000.00
其他应付款小计		44,617,103.90	17,002,997.13

七、或有事项

担保情况

公司除附注六、5(2)中所示为关联方提供担保外，为非关联方揭阳惠通医药有限公司提供 1,500 万元担保，担保起始日 2011.08.05，担保终止日 2012.08.04，担保尚未履行完毕。

担保金额共计 15,600.00 万元。

八、承诺事项

截至 2011 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 2012 年 4 月 18 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

- 2011 年 12 月 28 日哈药集团股份有限公司重大资产重组获得中国证监会并购重组审核委员会审核通过，哈药股份向哈药集团非公开发行股份，收购哈药集团所持生物工程公司标的资产和三精制药标的资产。收购完成后，哈药股份将持有生物工程公司 100% 股权，持有三精制药的股份将由 30% 上升至 74.82%，替代哈药集团成为三精制药的控股股东，哈药集团不再持有三精制药的股份。上述交易中关于三精制药的股份转让事宜已于 2012 年 1 月 5 日完成过户手续。
- 2008 年 5 月，本公司发现哈尔滨市建工集团和哈尔滨市第二建筑工程公司（以下简称“应诉方”）于 2003 年 6 月经验收并交付使用的固体制剂车间主梁部分出现裂缝，经多次沟通协商未达成一致解决方案，故本公司于 2008 年 11 月 5 日向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，2009 年 10 月 15 日，哈尔滨市中级人民法院作出（2008）哈民二初字第 43 号《民



事判决书》，判决应诉方赔偿本公司重建损失 1,374.87 万元。2009 年 11 月 17 日，应诉方提起上诉，2010 年 5 月 20 日，黑龙江省高级人民法院送达（2010）黑民一终字第 19 号《民事裁定书》，裁定发回哈尔滨市中级人民法院重审，2010 年 10 月 18 日，法院开庭重审，2011 年 3 月 30 日，黑龙江省哈尔滨市中级人民法院送达（2010）哈民二重字第 5 号民事调解书，调解达成协议：哈尔滨建工集团有限责任公司及哈尔滨市第二建筑工程公司赔偿本公司固体制剂楼工程拆除重建损失 1,108 万元。

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	期末数			
	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	46,428,002.71	100.00	777,968.18	1.68
其中：账龄组合	46,428,002.71	100.00	777,968.18	1.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	46,428,002.71	100.00	777,968.18	1.68

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	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	31,074,469.96	100.00	761,555.90	2.45
其中：账龄组合	31,074,469.96	100.00	761,555.90	2.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	31,074,469.96	100.00	761,555.90	2.45

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	45,709,173.34	98.45	67,538.81	30,355,640.59	97.68	63,726.53



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 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年				42,000.00	0.14	21,000.00
4 至 5 年	42,000.00	0.09	33,600.00			
5 年以上	676,829.37	1.46	676,829.37	676,829.37	2.18	676,829.37
合 计	46,428,002.71	100.00	777,968.18	31,074,469.96	100.00	761,555.90

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

(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	子公司	33,279,359.30	1 年以内	71.68
第 2 名	子公司	10,269,408.84	1 年以内	22.12
第 3 名	非关联方	1,339,545.30	1 年以内	2.89
第 4 名	子公司	804,988.90	1 年以内	1.73
第 5 名	非关联方	676,829.37	5 年以上	1.46
合 计		46,370,131.71		99.88

(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	子公司	33,279,359.30	71.68
第 2 名	子公司	10,269,408.84	22.12
第 3 名	子公司	804,988.90	1.73
合 计		44,353,757.04	95.53

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	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	317,674,130.91	100.00	6,275,245.99	1.98
其中：账龄组合	317,674,130.91	100.00	6,275,245.99	1.98
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款				
合 计	317,674,130.91	100.00	6,275,245.99	1.98

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	期初数		比例%
		比例%	坏账准备	
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	273,336,944.40	100.00	3,278,069.78	1.20
其中：账龄组合	273,336,944.40	100.00	3,278,069.78	1.20
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款				
合 计	273,336,944.40	100.00	3,278,069.78	1.20

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	149,657,839.66	47.11	2,258,324.92	258,503,055.65	94.58	310,620.26
1 至 2 年	156,574,146.44	49.29	291,335.80	1,306,296.27	0.48	69,525.56
2 至 3 年	674,897.59	0.21	193,469.28	4,326,000.00	1.58	40,786.96
3 至 4 年	4,326,000.00	1.36	100,000.00	4,601,503.29	1.68	930,172.61
4 至 5 年	4,601,503.29	1.45	1,592,372.06	3,534,642.96	1.29	861,518.16
5 年以上	1,839,743.93	0.58	1,839,743.93	1,065,446.23	0.39	1,065,446.23
合 计	317,674,130.91	100.00	6,275,245.99	273,336,944.40	100.00	3,278,069.78

(2) 本报告期其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(3) 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	129,349,718.18	40.72	1 年以内	内部往来
第 2 名	子公司	64,260,812.00	20.23	1 年以内	内部往来
第 3 名	子公司	31,867,537.18	10.03	1 年以内	内部往来



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 4 名	子公司	30,848,048.04	9.71	1 年以内	内部往来
第 5 名	子公司	13,242,325.34	4.17	1 年以内	内部往来
合 计		269,568,440.74	84.86		

(4) 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	129,349,718.18	40.71
第 2 名	子公司	64,260,812.00	20.23
第 3 名	子公司	31,867,537.18	10.03
第 4 名	子公司	30,848,048.04	9.71
第 5 名	子公司	13,242,325.34	4.17
第 6 名	子公司	5,102,083.45	1.61
第 7 名	子公司	3,350,901.19	1.05
第 8 名	子公司	2,934,414.41	0.92
第 9 名	子公司	2,047,236.78	0.64
第 10 名	子公司	217,750.95	0.07
第 11 名	子公司	787.96	
第 12 名	子公司	26.00	
合 计		283,221,641.48	89.14



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				4,900,000.00
哈药集团三精明水药业有限公司	成本法	4,081,000.00	4,081,000.00		4,081,000.00	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	5,129,870.30	8,000,000.00	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				
山东三精医药有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	70	70				
云南三精医药商贸有限公司	成本法	2,700,000.00	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				
哈药集团三精化学制药有限公司	成本法	7,588,326.11	7,588,326.11	-7,588,326.11							
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		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	8,840,000.00	8,840,000.00		8,840,000.00	51	51				
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				



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
安徽三精万森医药有限公司	成本法	2,400,000.00	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		3,000,000.00	30	30				
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				
哈药集团三精英美制药有限公司	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		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		5,911,690.83	30	30				
②对联营企业投资											
南京三精医药有限公司	权益法	456,066.63	475,987.86	1,519.03	477,506.89	25	25				
辽宁三精医药商贸有限公司	权益法	1,980,000.00	1,985,770.90	37,892.42	2,023,663.32	30	30				
内蒙古三精益春堂医药有限公司	权益法	1,250,000.00	662,266.46	-9,018.81	653,247.65	25	25				
江西三精易安医药有限公司	权益法	1,500,000.00	1,321,310.62	-1,321,310.62							
海南三精欣长盛药业有限公司	权益法	900,000.00	831,406.71	-55,955.12	775,451.59	30	30				
广东三精医药有限公司	权益法	1,408,933.47	610,010.18	-610,010.18		30	30				
④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	6.67	6.67				
哈药集团生物疫苗有限公司	成本法	938,800.00	938,800.00		938,800.00	1	1				430,000.00
合计		269,683,135.39	260,074,888.02	-1,545,209.39	258,529,678.63						5,330,000.00

说明：江西三精原系公司的参股公司，本期公司将对其拥有的股权全部予以转让。详见本财务报表附注五、10注1。



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	1,459,661,881.12	1,406,193,402.30
其他业务收入	30,039,720.65	24,731,038.61
营业成本	687,598,252.22	648,582,290.34

(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	1,459,661,881.12	669,050,439.37	1,406,193,402.30	629,550,744.90

(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	299,788,145.53	210,128,606.27	370,281,263.80	222,883,195.17
西药	810,845,627.87	368,106,559.89	749,810,878.71	346,860,810.33
保健品	349,028,107.72	90,815,273.21	286,101,259.79	59,806,739.40
合 计	1,459,661,881.12	669,050,439.37	1,406,193,402.30	629,550,744.90

(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	1,459,661,881.12	669,050,439.37	1,406,193,402.30	629,550,744.90

(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%
哈药集团三精医药商贸有限公司	1,401,490,647.83	94.08
哈药集团三精明水医药经销有限公司	50,811,851.68	3.41
合 计	1,452,302,499.51	97.49

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	538,000.00



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	-635,572.66	-179,891.41
处置长期股权投资产生的投资收益	15,033,047.66	-658,146.79
其他	4,900,000.00	94,925.04
合 计	19,727,475.00	-205,113.16

(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	538,000.00	被投资单位本期净利润减少

(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	1,519.03	123,937.68	被投资单位经营变化
辽宁三精医药商贸有限公司	37,892.42	2,895.43	被投资单位经营变化
内蒙古三精益春堂医药有限公司	-9,018.81	-40,801.93	被投资单位经营变化
江西三精易安医药有限公司		-65,408.75	相应股权已转让
海南三精欣长盛药业有限公司	-55,955.12	-50,486.82	被投资单位经营变化
广东三精医药有限公司	-610,010.18	-150,027.02	被投资单位经营变化
合 计	-635,572.66	-179,891.41	

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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	306,163,686.54	252,774,436.53
加：资产减值准备	10,004,611.86	-985,155.53
固定资产折旧	39,463,807.78	35,406,356.66
无形资产摊销	3,489,629.99	3,068,408.49
长期待摊费用摊销	1,113,540.60	
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）	894,639.24	4,094,360.08
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）	6,129,346.27	272,411.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,727,475.00	205,113.16



补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,324,304.12	277,810.80
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）	-156,120,507.36	-46,013,091.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-187,480,944.70	-322,013,891.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-137,560,642.37	197,650,349.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-140,954,611.27	124,737,107.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	215,872,743.26	169,912,224.63
减：现金的期初余额	169,912,224.63	150,843,484.91
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	45,960,518.63	19,068,739.72

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	2,202,856.55
政府补助	51,352,574.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,528,188.47
非经常性损益总额	71,083,619.90
减：非经常性损益的所得税影响数	14,216,906.02
非经常性损益净额	56,866,713.88
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	5,200,101.44
归属于公司普通股股东的非经常性损益	51,666,612.44

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	23.49	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.45	0.60	0.60

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	398,595,494.53
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	51,666,612.44
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	346,928,882.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,592,123,501.83
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	189,430,275.02
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	6
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	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,801,288,721.34
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,696,706,111.59
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	23.49%
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	20.45%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收股利期末 968,000.00 元，较期初增加 79.93%，主要是本年参股公司宣告分配股利所致。

(2) 其他应收款期末 107,438,714.95 元，较期初增加 82.15%，主要是本年往来款增加所致。

(3) 存货期末 768,691,272.84 元，较期初增加 51.91%，主要是本年原材料储备及库存商品增加所致。

(4) 长期股权投资期末 7,868,669.45 元，较期初减少 65.53%，主要是本年转让参股公司股权所致。

(5) 无形资产期末 158,687,371.20 元，较期初增加 41.12%，主要是公司的子公司哈



药集团三精大庆玻璃工业园有限公司新购土地所致。

(6) 短期借款期末 404,000,000.00 元，较期初增加 386.75%，主要是本年的委托贷款增加所致。

(7) 应交税费期末 190,657,889.59 元，较期初增加 98.60%，主要是本年应交企业所得税增加所致。

(8) 营业税金及附加本期发生额 35,342,759.63 元，较上期增加 34.18%，主要是本期应交增值税增加及地方教育费附加计缴标准提高所致。

(9) 财务费用本期发生额 7,368,954.95 元，较上期增加 1,984.08%，主要是本期增加委托贷款利息支出所致。

(10) 资产减值损失本期发生额 18,736,394.90 元，较上期增加 193.59%，主要是本期根据资产状况计提的资产减值损失增加所致。

(11) 营业外支出本期发生额 9,552,891.61 元，较上期减少 39.00%，主要是本期固定资产处置损失减少所致。

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六届董事会第十九次会议于 2012 年 4 月 18 日批准。



十二、备查文件目录

- 1、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。
- 2、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。
- 3、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

2012年4月18日