

哈药集团股份有限公司

2003 年半年度报告

重要提示：公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事长刘存周先生、主管会计工作负责人总会计师刘永女士及会计机构负责人财务部长孟晓东先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、 公司基本情况.....	3
二、 股本变动和主要股东持股情况.....	5
三、 董事、监事、高级管理人员情况.....	6
四、 管理层讨论与分析.....	6
五、 重要事项.....	13
六、 财务报告.....	14
七、 备查文件目录.....	41

一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：哈药集团股份有限公司

中文简称：哈药集团

公司法定英文名称：Harbin Pharmaceutical Group CO.,LTD.

英文名称缩写：HPGC

(二) 股票上市证券交易所：上海证券交易所

A股简称：哈药集团

A股代码：600664

(三) 公司注册地址：哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街2号

公司办公地址：哈尔滨市道里区友谊路431号

邮政编码：150018

公司网址：[HTTP://WWW.hayao.com](http://www.hayao.com)

公司电子信箱：master@hayao.com

(四) 法定代表人姓名：刘存周

(五) 公司董事会秘书：林本松

联系电话：0451-84604688

传真：0451-84604688

联系地址：哈尔滨市道里区友谊路431号

电子信箱：sec@hayao.com

(六) 信息披露网站：[HTTP://WWW.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

选定的中国证监会指定报纸：《上海证券报》、《中国证券报》

半年度报告备置地点：公司证券部

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1991年12月28日

变更注册登记日期：2002年11月19日

注册登记地点：哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街2号

企业法人营业执照注册号：2301091345031(1-1)

税务登记号码：230102061103555

公司聘请的会计师事务所名称：辽宁天健会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：沈阳市沈河区北京街16号人才大厦

(八) 主要财务数据和指标

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初增减(%)
流动资产	3,815,461,277.20	3,438,427,003.31	10.97
流动负债	2,947,959,513.51	2,885,375,601.27	2.17
总资产	6,366,865,651.45	5,953,473,458.91	6.94
股东权益(不含少数股东权益)	3,062,265,413.24	2,813,821,294.06	8.83
每股净资产	4.81	4.42	8.83
调整后的每股净资产	4.75	4.38	8.45
项目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	246,952,564.33	163,946,846.18	50.63
扣除非经常性损益后的净利润	251,679,664.04	165,504,332.38	52.07
每股收益	0.39	0.31	25.81
每股收益*	0.26	0.26	
净资产收益率(%)	8.06	5.82	2.24
经营活动产生的现金流量净额	340,145,086.31	229,038,550.04	48.51

*本公司于2003年7月17日实施了2002年度利润分配方案及转增股本方案,此处为按新股本计算的每股收益。

注:扣除的非经常性损益项目和金额

项 目	金 额
营业外收入	1,709,079.52
营业外支出	6,899,903.58
小 计	-5,190,824.06
减:所得税	-463,724.35
非经常性损益合计	-4,727,099.71

二、股本变动和主要股东持股情况

- (一) 报告期内公司股本结构未发生变动。
- (二) 报告期期末股东总数：18601 户。
- (三) 报告期期末公司前十名股东持股情况：

股东名称（全称）	年度内增减	期末持股数量	比 例 (%)	股份类别	质押或冻结 的股份数量	股东性质
哈药集团有限公司	0	221,387,623	34.76	未流通	无	国有股东
南方证券有限公司	+14,706,334	90,889,292	14.27	已流通	未知	社会公众股
华德资产管理有限公司	-3,433,503	10,674,783	1.68	已流通	未知	社会公众股
青岛港务局西港公司	+1,303,200	5,758,201	0.90	已流通	未知	社会公众股
上海申环实业公司	+35,000	2,827,170	0.44	已流通	未知	社会公众股
上海浦江科技咨询公司	0	1,446,144	0.23	已流通	未知	社会公众股
汪向青	0	1,429,877	0.22	已流通	未知	社会公众股
合肥市合汽股份有限公司	-437,739	1,402,613	0.22	已流通	未知	社会公众股
上海诚民实业有限公司	0	1,364,219	0.21	已流通	未知	社会公众股
赵庆家	未知	1,195,220	0.19	已流通	未知	社会公众股

哈药集团有限公司为本公司的控股股东，其代表国家持有本公司股份，报告期内其所持股份未发生增减变动、质押、冻结或托管的情况。

本报告期内，公司并未获通知其他持有本公司 5%以上股份法人股东所持股份发生质押、冻结情况。

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

三、董事、监事、高级管理人员情况

- (一) 报告期内，董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况未发生变化。
- (二) 报告期内，未有新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

四、管理层讨论与分析

(一) 报告期内主要经营情况

1、公司主营业务范围是：医药原料药及制剂、中成药及中药粉针剂、滋补保健品制剂，生物制药和医药商业等。

2、报告期内，公司所处行业及经营范围没有发生变化，公司面对日益激烈的市场竞争，充分发挥自身优势，抓住机遇，采取科学有效的应对措施，按照年初制订的经营计划，通过全力推进观念、体制、技术和管理等方面的创新，及时调整产品结构和营销策略，提高市场反应灵敏度，努力扩大市场份额，降低成本和费用，使公司赢利能力进一步提高。上半年公司实现主营业务收入 370,337.6 万元，比上年同期增长 15.79%；主营业务利润 142,442.18 万元，同比增长 26.87%；净利润 24,695.26 万元，同比增长 50.63%。

3、主营业务收入、成本构成情况

分行业分析

单位：元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%
分行业			
中药	487,361,825.86	310,277,963.84	36.34
西药	2,768,714,448.79	1,791,182,324.10	35.31
保健品	372,378,486.80	88,047,405.90	76.36
其他	74,921,250.75	60,980,643.85	18.61
合计	3,703,376,012.20	2,250,488,337.69	39.23

按地区分析

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
国内地区	355,189.57	14.34
外贸出口	15,148.03	64.78

报告期没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

报告期无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）收益。

4、经营中的问题与困难

公司在获得较快发展的同时，在实际工作中，尚面临以下主要问题和困难：

一是针对我国医药行业利润集中度提高、化学原料药新一轮竞争加剧，招标采购导致企业获利空间变小等形势变化的新特点，公司狠抓产品质量管理和成本管理，降低产品成本，提高产品的市场竞争能力。

二是产品结构有待进一步完善。公司仍需努力拓展科技含量和高利润率的高端产品阵容，进一步加大对中药产品的培育和市场开发，使之尽快形成年销售收入超亿元的中药品种。

三是青霉素原料药大幅度降价，抗生素系列产品盈利水平受到严重冲击。由于国内青霉素生产企业的不断扩产、重复生产、新建投产，导致市场出现供大于求的失衡态势，降价趋势已经形成，第六次“青霉素大战”所引发的新一轮激烈竞争已经开始。由此使青霉素以及 6 - APA、7 - ADCA 系列等以青霉素工业盐为原料的公司部分产品形成新的减利因素。

（二）报告期内投资情况

1、募集资金使用情况

本公司于 2001 年 7 月 31 日实施增资配股，配股比例 10：3，配股价格 12.50 元，共募集资金 967,740,959.66 元，截止 2003 年 6 月 31 日募集资金实际的投入情况如下：

单位：万元

承诺投资项目	实际投资项目	承诺投资金额	已投入金额	工程进度
(1) 抗生素原料及粉针生产基地				
200 吨/年 7-ACA 及系列	与承诺投入相同	17,233	20,771	100%
产品改造项目				
1200 吨/年青霉素钾	与承诺投入相同	2,998	3,149	100%
转钠改造项目				
青霉素新菌种设备	与承诺投入相同	2,800	3,123	100%
平衡改造项目				
半合成青霉素扩产	与承诺投入相同	2,900	1,488	51.31%
改造项目				
头孢系列产品改造项目	与承诺投入相同	2,900	3,322	100%
公用工程改造项目	与承诺投入相同	2,827	3,315	100%
制药总厂二厂污水	与承诺投入相同	2,507	2,616	100%
处理工程项目				
小 计		34,165	37,784	
(2) 中药粉针生产基地				
提取车间自控及引进	与承诺投入相同	9,200	10,914	100%
冻干机灌装机项目				
中药二厂污水处理项目	与承诺投入相同	2,100	2,194	100%
小 计		11,300	13,108	
(3) 名牌中成药生产基地				
水丸剂车间改造项目	与承诺投入相同	2,950	3,237	100%
巴布剂车间改造项目	与承诺投入相同	2,140	2,146	100%
小 计		5,090	5,383	
(4) 多剂型产品生产基地建设				
胶囊车间改造项目	与承诺投入相同	2,970	2,979	100%
片剂车间改造项目	与承诺投入相同	2,990	3,067	100%
科研开发中心技术	与承诺投入相同	2,000	2,049	100%

改造项目

科研基地改造项目	与承诺投入相同	1,264	1,329	100%
小 计		9,224	9,424	

(5) 增资三精制药有限公司，完善滋补保健品及口服液和水针剂生产基地

《招股说明书》承诺对本公司控股子公司三精制药有限公司增资 11,858 万元，截止 2001 年底资金已全部到位。

(6) 生物工程产品生产	与承诺投入相同	2,990	1,669	55.82%
--------------	---------	-------	-------	--------

基地一期改造项目

(7) 哈药集团营销网络	与承诺投入相同	7,800	1,634	20.95%
--------------	---------	-------	-------	--------

整合改造项目

(8) 企业资源计划系统	与承诺投入相同	2,093	1,892	90.40%
--------------	---------	-------	-------	--------

(ERP) 改造项目

(9) 哈药集团商业网点建设项目

药材分公司商业网点	与承诺投入相同	2,495	2,821	100%
-----------	---------	-------	-------	------

扩建改造项目

医药商业分公司商业	与承诺投入相同	2,500	2,613	100%
-----------	---------	-------	-------	------

网点开发改造项目

小 计		4,995	5,434	
合 计		89,515	88,186	

具体情况说明：

(1) 抗生素原料及粉针生产基地(包括 7 个独立的项目)，该基地项目承诺投资额 34,165 万元，截止本报告期末已完成投资 37,784 万元，其中：

200 吨/年 7-ACA 及系列产品改造项目，该项目总投资 19,980 万元(含前次募集资金已投入 2,747 万元)，本次承诺投资额 17,233 万元，截止本报告期末已累计完成投资额 20,771 万元，超支部分由企业自筹解决，项目建设已全部完成，该项目因市场价格发生变动及项目本身采用的新技术尚处于消化之中，故未全面达到预测效益指标，2003 年上半年新增销售收入 16,264 万元、利润 374 万元。

1200 吨/年青霉素钾转钠改造项目，该项目承诺投资额 2,998 万元，截止本报告期末已累计完成投资额 3,149 万元，超支部分由企业自筹解决，该项目 2003 年上半年新增销售收入 3,107 万元、利润 696 万元。

青霉素新菌种设备平衡改造项目，该项目承诺投资额 2,800 万元，截止本报告期末已累计完成投资额 3,123 万元，超支部分由企业自筹解决，该项目 2003 年上半年新增销售收入 4,076 万元、利润 593 万元。

半合成青霉素扩产改造项目，该项目承诺投资额 2,900 万元，截止本报告期末已累计完成投资额 1,488 万元，项目处于实施过程中。

头孢系列产品改造项目，该项目承诺投资额 2,900 万元，截止本报告期末已累计完成投资额 3,322 万元，超支部分由企业自筹解决，该项目 2003 年上半年新增销售收入 1,896 万元、利润 272 万元。

公用工程改造项目，该项目承诺投资额 2,827 万元，截止本报告期末已累计完成投资额 3,315 万元，超支部分由企业自筹解决，目前项目改造已完成。

制药总厂二厂污水处理工程项目，该项目承诺投资额 2,507 万元，截止本报告期末已累计完成投资额 2,616 万元，超支部分由企业自筹解决，项目建设已全部完成，废水已达标排放，并已通过省、市环保部门达标验收，目前运行正常，各项指标均已达到国家规定标准。

(2) 中药粉针生产基地(包括 2 个独立的项目)，该基地项目承诺投资额 11,300 万元，截止本报告期末已完成投资 13,108 万元，其中：

提取车间自控及引进冻干机灌装机项目，该项目承诺投资额 9,200 万元，截止本报告期末已累计完成投资额 10,914 万元，超支部分由企业自筹解决，目前提取自控投入运行，引进的冻干机和灌装机已投产，该项目 2003 年上半年新增销售收入 1798 万元、利润 110 万元。

中药二厂污水处理项目，该项目承诺投资额 2,100 万元，截止本报告期末已累计完成投资额 2,194 万元，超支部分由企业自筹解决，项目建设已全部完成，废水已达标排放，并已通过省、市环保部门的验收，目前运行正常，各项指标均已达到国家规定标准。

(3) 名牌中成药生产基地(包括 2 个独立的项目)，该基地项目承诺投资额 5,090 万元，截止本报告期末已完成投资 5,383 万元，其中：

水丸剂车间改造项目，该项目承诺投资额 2,950 万元，截止本报告期末已累计完成投资额 3,237 万元，超支部分由企业自筹解决，该项目全部完成并投入使用，2003 年上半年新增销售收入 667 万元、利润 267 万元。

巴布剂车间改造项目，该项目承诺投资额 2,140 万元，截止本报告期末已累计完成投资额 2,146 万元，该项目收尾阶段，锅炉房及仓库投入使用，生产车间设备正在调试。

(4) 多剂型产品生产基地建设(包括 4 个独立的项目)，该基地项目承诺投资额 9,224 万元，截止本报告期末已完成投资 9,424 万元，其中：

胶囊车间改造项目，该项目承诺投资额 2,970 万元，截止本报告期末已累计完成投资额 2,979 万元，该项目已完工，2003 年上半年新增销售收入 3,344 万元、利润 440 万元。

片剂车间改造项目，项目承诺投资额 2,990 万元，截止本报告期末已累计完成投资额 3,067 万元，超支部分由企业自筹解决，该项目已完工，2003 年上半年新增利润 670 万元。

制药六厂科研开发中心技术改造项目，项目承诺投资额 2,000 万元，截止本报告期末已累计完成投资额 2,049 万元，该项目已完工，投入使用。

制药四厂科研基地改造项目，项目承诺投资额 1,264 万元，截止本报告期末已累计完成投资额 1,329 万元，超支部分由企业自筹解决，该项目已完工，2003 年上半年新增销售收入 560 万元、利润 134 万元。

(5) 增资三精制药有限公司，完善滋补保健品及口服液和水针剂生产基地(包括 4 个独立的项目)，截止 2001 年底，增资三精制药有限公司 11,858 万元资金已全部到位。目前该公司按照原承诺项目进行施工建设的项目均已完工，企业经营处于良性运转中。

(6) 生物工程产品生产基地一期改造项目，项目承诺投资额 2,990 万元，项目处于实施阶段，目前已完成原液及粉针车间的改造，已投入资金 1,669 万元。

(7) 营销网络整合改造项目，项目承诺投资额 7,800 万元，已投入资金 1,634 万元。因此项目涉及埠外网点设立的考证及市场调研，合作方选择等原因，项目实施与计划进度存在一定的差异。

(8) 企业资源计划系统(ERP)改造项目，项目承诺投资额 2,093 万元，截止本报告期末已完成投资额 1,892 万元，目前基础建设已完成，正处于软件实施中的上线准备试运行阶段。

(9) 哈药集团商业网点建设(包括 2 个独立的项目)，该基地项目承诺投资额 4,995

万元，截止本报告期末已完成投资 5,198 万元，其中：

药材分公司商业网点扩建改造项目，项目承诺投资额 2,495 万元，截止本报告期末已完成投资额 2,821 万元，目前新增及装修营业场所共有 9 处投入使用，2003 年上半年新增营业收入 5,086 万元，利润 141 万元。

医药商业分公司商业网点开发改造项目，项目承诺投资额 2,500 万元，截止本报告期末已完成投资额 2,613 万元，目前新增及装修营业场所共有 11 处投入使用，2003 年上半年新增营业收入 4,502 万元，利润 128 万元。

2、重大非募集资金投资情况

报告期内，公司加大了技术改造力度，公司的非募集资金投资情况主要如下：

(1) 哈药总厂综合制剂车间改造项目，项目总投资 2,980 万元，项目处于厂房土建实施阶段。

(2) 哈药六厂注塑车间改造项目，项目总投资 2,981 万元，正在建设中。

(3) 哈药六厂口服液车间改造项目，项目总投资 2,960 万元，目前已完成建设进度的 86%。

(4) 哈药六厂输液车间改造项目，项目总投资 2,980 万元，目前已完成建设进度的 65%。

(5) 世一堂蜜丸车间改造项目，项目总投资 1,800 万元，正在建设中。

(6) 三精制药物流配送中心改造项目，项目总投资 2,980 万元，目前已完成投资 1,895 万元，处于设备安装调试阶段。

(7) 三精制药移地改造固体制剂生产线，项目总投资 2,989 万元，目前已完成建设进度的 82%。

(三) 报告期实际经营成果与期初计划比较

公司期初计划 2003 年实现主营业务收入达到 68.98 亿元。本报告期内，公司实际实现主营业务收入 37.03 亿元，完成全年计划的 53.68%。

五、重要事项

（一）公司治理情况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求规范运作，规范信息披露，对公司的各项内部管理制度进行了全面的修订，并在日常运营中加以贯彻执行。

公司董事会目前有 2 名独立董事，尚未达到董事会成员的三分之一，公司下半年将会在新一届董事会的换届改选工作中，增选独立董事，以尽快达到《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》中的有关要求，完善公司的法人治理机构。

（二）公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况

本公司于 2003 年 6 月 27 日召开 2002 年度股东大会，会议审议通过了 2002 年度利润分配方案及转增股本方案。以 2002 年末总股本为基数向全体股东派发现金红利，每 10 股派 1.20 元（含税），同时用资本公积向全体股东每 10 股转增股本 5 股。股权登记日 2003 年 7 月 16 日，除权除息日 7 月 17 日，新增可流通股上市日 7 月 18 日，红利发放日 7 月 23 日。本次分红派息公告刊登在 7 月 11 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

（三）报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

本公司所属分公司哈药集团药材分公司与哈尔滨百货大楼合作建房、侵权纠纷一案，经中华人民共和国最高人民法院终审判决，哈尔滨百货大楼应向药材分公司赔偿人民币 6,523,606.33 元，至 2003 年 6 月 30 日已执行回款 270 万元，目前此案仍在继续执行中。

（四）重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并情况

报告期内无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并情况。

（五）报告期内公司重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项。

（六）重大合同及其履行情况

- 1、报告期内，公司无重大托管、承包、租赁资产情况。
- 2、报告期内，公司无重大担保及可能承担连带清偿责任的担保事项。
- 3、报告期内，公司未发生委托他人进行现金和资产管理的事项。

(七) 报告期内, 公司或持有公司股份 5%以上的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

(八) 公司本期财务报告未经审计

(九) 其他重要事项信息披露索引。

报告期内, 本公司其他有关重要信息刊载情况如下:

序号	事项	日期	报刊名称
1	三届十九次董事会决议公告	2003.4.15	《中国证券报》 《上海证券报》
2	三届十一次监事会决议公告	2003.4.15	《中国证券报》 《上海证券报》
3	关于召开 2002 年度股东大会的通知	2003.5.24	《中国证券报》 《上海证券报》
4	2002 年度股东大会决议公告	2003.6.28	《中国证券报》 《上海证券报》

上述公告均可通过上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>, 在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码(600664)查询。

六、财务报告（未经审计）

（一）会计报表（附后）

（二）会计报表附注

一、公司的基本情况

哈药集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)是 1991 年 12 月 28 日经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改发(1991)39 号文批准，由原“哈尔滨医药集团股份有限公司”分立而成的股份有限公司，1993 年 6 月在上海证券交易所上市。2000 年 4 月，公司由原“哈尔滨医药股份有限公司”更名为“哈药集团股份有限公司”。截止 2003 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 636,925,883.00 元，其中：国家股 221,387,623.00 元，社会公众股 415,538,260.00 元。

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

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）公司执行的会计准则和会计制度

公司目前执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其相关规定。

（二）会计年度

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

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

按资本化原则进行处理；属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期损益。

（六）现金等价物的确定标准

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

（七）短期投资的核算方法

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

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

（八）坏账核算方法

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

2. 坏账损失核算方法：采用备抵法。

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

4. 公司坏账准备的计提方法和计提比例：采用账龄分析法，计提比例如下：

账龄	计提比例
1年内	5%
1-2年	10%

2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

(九) 存货核算方法

1. 存货的分类：分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

3. 存货的盘存制度及低值易耗品和包装物的摊销方法：存货采用永续盘存制。低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算，生产领用包装物直接计入成本费用。

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

(十) 长期投资的核算方法

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

2. 股权投资差额的处理和摊销：在财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》发布之后，对于企业新发生的对外投资，按下列规定处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按规定的期限摊销并计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，直接计入资本公积科目。此规定发布之前企业对外投资，不再追溯调整，对其余

额继续采用原有会计政策，即合同规定投资期限的按合同规定的投资期限摊销；没有规定投资期限的，其借方差额按不超过 10 年摊销，贷方差额按不低于 10 年摊销，直至摊销完毕为止。

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

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

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

(十一) 固定资产的核算方法

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

2、固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他。

3、固定资产的计价方法：按取得时的实际成本计价。

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

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

5、固定资产的后续支出处理方法：

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

(2) 资本化的后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经

济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

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

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

(十二)在建工程核算方法

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

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

(十三)借款费用的会计处理方法

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

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

程序，则借款费用的资本化连续进行。

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

(十四)无形资产核算方法

1. 无形资产计价方法：无形资产按取得时的实际成本计价。

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

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

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

(十五)长期待摊费用的核算方法

1. 摊销方法：在预计受益期内平均摊销。

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

(十六)收入确认原则

1. 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实质控制权；与交易相关的经济利益能够流入公司；且相关的收入和成本能够可靠地计量时确认销售商品收入的实现。

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

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

(十七)所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

(十八) 合并财务报表的编制方法

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

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

三、主要税项

(一) 工业企业按销售额的 17%、13% 计算销项税；

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

(三) 按应缴流转税额的 7%、4% 分别计算城建税和教育费附加；

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

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

四、控股子公司及合营企业

(一) 控股子公司

企业名称	注册资本(元)	经营范围	母公司投资额	母公司占权益比例	是否合并
哈尔滨加滨药业有限公司	5,373,000	医药生产 销售	2,943,000	54.7%	是
哈尔滨环球塑胶制品有限公司	802,400	胶针生产 销售	481,400	60.0%	否
哈尔滨三精锐普高科技发展有限公司	18,180,000	医疗器械科研 开发及生产销售	10,000,000	55.0%	是

哈药集团三精 制药有限公司	275,580,000	医药生产 销售	264,580,000	96.0%	是
成都升和三精医药 有限责任公司	10,000,000	医药销售	4,500,000	45.0%	是

(二) 合营企业

企业名称	注册资本(元)	经营范围	母公司投资额	母公司占权益比例	是否合并
哈尔滨康福药业 有限公司	2,454,400	中西药制剂 生产销售	1,227,200	50.0%	否
哈尔滨瑞欣化妆 品有限公司	1,046,000	保健化妆品 生产销售	523,000	50.0%	否
哈药慈航制药股 份有限公司	33,036,000	新技术、新产品 开发与研究、口服液 生产与销售	30,000,000	30.00%	否
张家口帝哈制药 有限公司	12,741,000 美元	生产销售 6-APA 半合成青霉素、原料等	38,954,364.39	36.93%	否

五、财务报表主要项目注释（以下注释项目除特别说明外,货币单位均为人民币元）

(一) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
现 金	1,445,438.54	1,132,377.78
银行存款	881,921,767.24	1,139,318,307.04
其他货币资金	73,409,679.37	
合 计	956,776,885.15	1,140,450,684.82

2. 短期投资

项 目	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
债券投资		600,000.00

3. 应收票据

种 类	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
银行承兑汇票	119,126,913.66	152,633,271.71

4. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	2002年12月31日			2003年6月30日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	785,109,215.74	70.57	39,255,460.79	748,593,490.06	65.13	38,118,588.42
一至二年	76,112,251.57	6.84	7,607,747.44	93,354,306.00	8.12	9,557,187.55
二至三年	42,821,395.28	3.85	12,847,075.73	58,424,450.92	5.08	17,513,081.62
三年以上	208,558,545.12	18.74	204,134,415.74	249,032,902.12	21.67	224,845,095.03
合计	1,112,601,407.71	100.00	263,844,699.70	1,149,405,149.10	100.00	290,033,952.62

(2) 本项目期末余额中前五名的累计总欠款金额为 26,174,140.89 元，占应收账款账面余额的 2.28%。

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

(4) 本期共计核销坏账 17,082,925.00 元，主要系对方单位破产、被注销工商执照和其他形成时间在三年以上且有证据表明确实无法收回的款项。

5. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2002年12月31日			2003年6月30日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	163,936,092.86	64.10	1,203,788.92	267,874,919.24	78.87	2,504,813.93
一至二年	31,652,310.19	12.37	401,393.78	16,775,842.75	4.94	254,136.51
二至三年	7,517,719.81	2.94	2,233,044.52	5,606,673.66	1.65	1,111,173.37
三年以上	52,659,471.11	20.59	44,507,312.66	49,378,566.09	14.54	46,786,952.27
合计	255,765,593.97	100.00	48,345,539.88	339,636,001.74	100.00	50,657,076.08

本项目期末比期初增加 32.79%，主要系本期预付工程款、差旅费借款等增加所致。

根据本公司坏账准备计提政策本项目中备用金等不计提坏账准备。

(2) 欠款前五名单位如下：

单位名称	金额	欠款原因	欠款时间
哈药集团有限公司	18,244,770.36	往来款	1年以内
哈尔滨理想房地产公司	10,000,000.00	往来款	1年以内
三亚千手佛实业开发总公司	6,840,200.00	往来款	1年以内
汇利公司	5,596,603.40	往来款	1-2年
深圳办事处	4,328,059.24	往来款	5年以上

本项目期末余额中前五名的累计总欠款金额为 45,009,633.00 元，占其他应收款总额的 13.25%。

(3)本项目期末应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠哈药集团有限公司的款项为 18,244,770.36 元。

6. 预付账款

账 龄	2002 年 12 月 31 日		2003 年 6 月 30 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	104,897,044.19	90.46	107,920,579.72	91.83
一至二年	6,561,856.48	5.66	5,563,420.45	4.73
二至三年	144,042.29	0.12	311,632.51	0.27
三年以上	4,354,416.27	3.76	3,731,219.70	3.17
合 计	115,957,359.23	100.00	117,526,852.38	100.00

本项目中 1 年以上的款项累计总金额为 9,606,272.66 元，系未及时结算的预付材料尾款。

本项目中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

7. 存货

项 目	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
原材料及包装物	305,115,824.51	314,739,085.27
在产品及自制半成品	284,615,355.70	295,415,688.03
库存商品	596,959,833.79	673,758,013.84
低值易耗品	3,672,165.46	4,933,640.15
委托加工物资	404,378.52	
在途物资	33,261,640.94	1,173,255.25
合 计	1,224,029,198.92	1,290,019,682.54

存货跌价准备情况：

项 目	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2003 年 6 月 30 日
原材料及包装物	2,775,578.29	1,291,218.25		4,066,796.54
在产品及自制半成品	77,365.01			77,365.01
库存商品	36,425,723.70	5,403,512.67	5,389,593.05	36,439,643.32
合 计	39,278,667.00	6,694,730.92	5,389,593.05	40,583,804.87

8. 待摊费用

项 目	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日	期末结存原因
期初进项税	1,805,649.08	1,597,032.03	未批准转销
房屋租赁费	2,011,758.17	2,782,248.06	应由下期受益并摊销
保 险 费	72,530.10	72,189.11	应由下期受益并摊销
包 烧 费	340,779.13	381,818.69	应由下期受益并摊销
其 它	212,184.77	1,084,580.59	应由下期受益并摊销
合 计	4,442,901.25	5,917,868.48	

本项目期初进项税系税制改革形成的尚未经税务机关批准转销的期初进项税，按税务部门有关规定在以后年度抵扣。

9. 一年内到期的长期债权投资

债券名称	面 值	年 利率	原始投资额	到期日	期末余额
电力建设债券	128,286.00	无息	128,286.00	2002 年	51,600.00

10. 长期投资

(1)项目	2002 年 12 月 31 日		2003 年 6 月 30 日	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	53,584,124.94	1,044,614.28	52,905,306.69	1,044,614.28
加: 股权投资差额	-11,388,151.39		-11,455,374.24	
合 计	42,195,973.55	1,044,614.28	41,449,932.45	1,044,614.28

(2)长期股权投资--其他股权投资

被投资单位名称	投资起止期	初始投资金额	占被投资单位注册资本比例	2002年12月31日	本期增加投资	本期减少投资	本期权益增减数	权益累计增减额	2003年6月30日
哈尔滨大中世一药业有限公司	1992.12.17 - 2007.12.16	1,375,000.00	50.00%	1,479,940.17		1,479,940.17		189,162.84	-
哈尔滨康福药业有限公司	1990.11.15 - 2000.11.14	782,000.00	31.86%	673,237.04				-108,762.96	673,237.04
哈尔滨瑞欣化妆品有限公司	1991.06.29 - 2001.06.28	459,235.02	43.90%					-459,235.02	
张家口帝哈制药有限公司	2001.6--2029.6	38,954,364.39	36.93%	40,982,917.52			790,975.99	2,819,529.12	41,773,893.51
哈尔滨环球塑胶制品有限公司	1990.11.28 - 2000.11.27	481,400.00	60.00%	500,677.06				19,277.06	500,677.06
哈药慈航制药股份有限公司	无期限	30,000,000.00	30.00%	9,947,353.15			10,145.93	10,451.38	9,957,499.08
合计		72,051,999.41		53,584,124.94	-	1,479,940.17	801,121.92	2,470,422.42	52,905,306.69

(3)实投资本与注册资本不符单位情况表

被投资单位	母公司投资	实际投入注册	尚欠投入	实际投资 占应投资的	原因
名称	注册资本	资本	注册资本	比例%	
哈尔滨康福药业有限公司	1,227,200.00	782,000.00	445,200.00	63.72	因外方尚未投足 故中方未再投入
哈尔滨瑞欣化妆品有限公司	523,000.00	459,235.02	63,764.98	87.81	因外方尚未投足 故中方未再投入
合 计	1,750,200.00	1,241,235.02	508,964.98		

(4)长期投资减值准备

被投资单位名称	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003年6月30日	原因
哈尔滨康福药业有限公司	673,237.04			673,237.04	截止2003年6月30日尚未 清算完毕,预计无法收回
哈尔滨环球塑胶有限公司	371,377.24			371,377.24	截止2003年6月30日尚未 清算完毕,预计无法收回
合 计	1,044,614.28			1,044,614.28	

(5)股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	2002年12月31日	本期增加	本期摊销额	2003年6月30日	摊销期限
哈药慈航制药股份有限公司	20,089,200.00	18,080,280.00		1,004,460.00	17,075,820.00	10年
哈药集团三精制药有限公司	-17,356,353.63	-16,199,263.39		-289,272.56	-15,909,990.83	30年
哈尔滨三精艾富西药业有限公司 (由哈药集团三精制药 有限公司投资控股)	-13,269,168.00	-13,269,168.00		-647,964.59	-12,621,203.41	10年
合 计	10,536,321.63	-11,388,151.39		67,222.85	-11,455,374.24	

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

11. 固定资产及累计折旧

类 别	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.6.30
固定资产原值				
房屋及建筑物	1,275,593,813.28	22,047,469.78	17,814,420.67	1,279,826,862.39
机器设备	1,711,194,388.93	85,419,070.27	15,196,551.75	1,781,416,907.45
运输工具	119,029,340.65	15,988,010.51	10,129,787.33	124,887,563.83
其他	40,329,490.33	3,095,069.10	79,868.00	43,344,691.43
合 计	3,146,147,033.19	126,549,619.66	43,220,627.75	3,229,476,025.10
累计折旧				
房屋及建筑物	256,364,937.90	25,624,270.41	230,035.38	281,759,172.93
机器设备	706,838,641.95	100,843,640.95	6,771,148.14	800,911,134.76
运输工具	49,017,530.87	5,869,540.89	4,480,779.97	50,406,291.79
其他	8,420,652.77	1,710,198.16	93,290.80	10,037,560.13
合 计	1,020,641,763.49	134,047,650.41	11,575,254.29	1,143,114,159.61

固定资产净值	2,125,505,269.70	-7,498,030.75	31,645,373.46	2,086,361,865.49
固定资产减值准备				
房屋及建筑物	6,616,093.95	415,672.58		7,031,766.53
机器设备	42,695,204.76	1,414,482.56	898,223.42	43,211,463.90
运输工具	2,776,475.10		284,048.97	2,492,426.13
其他	6,140.80			6,140.80
合计	52,093,914.61	1,830,155.14	1,182,272.39	52,741,797.36
固定资产净额	2,073,411,355.09	-9,328,185.89	30,463,101.07	2,033,620,068.13

固定资产本期增加额中有 35,202,797.76 元为在建工程达到预定可使用状态转入数。

本公司无用于抵押的固定资产。

12. 在建工程

工程名称	预算数	2002.12.31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	2003.6.30	资金来源	工程投入占预算的比例%
哈药总厂半合抗青霉素改造	29,000,000.00	14,188,330.77	691,088.04	-	-	14,879,418.81	募股	51.31
哈药总厂阿莫西林钠及半合抗项目	29,800,000.00	140,000.00	70,000.00	-	-	210,000.00	其他	0.70
哈药总厂综合制剂项目	29,800,000.00	97,722.00	8,255,923.50	-	-	8,353,645.50	其他	28.03
哈药总厂粉针及制剂车间	59,780,000.00	570,088.90	8,082,579.00	-	-	8,652,667.90	其他	14.47
哈药总厂 75 吨耐循环流化床锅炉	29,800,000.00	-	2,936,471.70	-	-	2,936,471.70	贷款其他	9.85
哈药总厂青霉素新技术应用技术改造	29,800,000.00	-	51,000.00	-	-	51,000.00	贷款其他	0.17
哈药总厂 360 吨库氨气车间异地改造	29,800,000.00	-	378,413.10	-	-	378,413.10	贷款其他	1.27
哈药总厂新建立体仓库技改项目	29,800,000.00	-	51,000.00	-	-	51,000.00	贷款其他	0.17
哈药四厂科研基地技术改造	12,640,000.00	13,013,001.29	277,225.82	13,290,227.11	-	-	募股其他	105.14
哈药四厂 GMP 改造	15,000,000.00	-	72,500.00	-	-	72,500.00	其他	0.48
哈药四厂一车间更新改造	3,000,000.00	2,182,140.00	906,637.65	3,088,777.65	-	-	其他	102.96
哈药六厂污水站	2,300,000.00	2,603,054.40	-	-	-	2,603,054.40	其他	113.18
哈药六厂输液车间改造	29,800,000.00	17,854,977.55	1,492,128.33	-	-	19,347,105.88	其他	64.92
哈药六厂注塑车间改造	29,810,000.00	3,219,846.65	-	-	-	3,219,846.65	其他	10.80
哈药六厂口服液车间改造	29,600,000.00	3,900,000.00	21,509,927.00	-	-	25,409,927.00	其他	85.84
哈药六厂颗粒剂、片剂及胶囊车间技术改造	96,000,000.00	30,953,862.88	5,722,871.91	-	-	36,676,734.79	其他	38.20
哈药六厂滋补保健饮料车间技术改造	29,400,000.00	5,100.00	-	-	-	5,100.00	其他	0.02
世一堂厂区绿化改造项目	-	-	100,000.00	-	-	100,000.00	其他	-
世一堂蜜丸车间 GMP 改造项目	18,000,000.00	2,190,383.07	2,203,100.83	-	-	4,393,483.90	贷款其他	24.41
哈药总厂制药分厂片剂车间	5,000,000.00	3,998,067.30	1,062,263.60	-	1,600.00	5,058,730.90	其他	101.17
医药公司电梯设备(新药)	1,520,000.00	931,355.00	-	-	-	931,355.00	其他	61.27
药材公司商业网点改造	24,950,000.00	3,000,000.00	2,909,859.10	-	-	5,909,859.10	募股	23.69
外用药厂巴布剂车间改造	21,400,000.00	17,713,739.24	3,484,232.49	2,484,514.50	-	18,713,457.23	募股	99.06
外用药厂橡胶硬膏剂车间改造工程	6,660,000.00	-	310,773.62	-	-	310,773.62	其他	4.67
技术中心科研楼改造	11,000,000.00	-	2,148,620.63	-	-	2,148,620.63	其他	-
中药二厂深井工程	169,500.00	-	90,865.80	-	-	90,865.80	其他	53.61
中药二厂并网供气工程	945,000.00	-	420,000.00	-	-	420,000.00	其他	44.44

中药二厂中药粉针自动化高技术产业化工程	129,460,000.00	463,000.00	141,198.00	-	-	604,198.00	贷款其他	0.47
生物工程基地	29,900,000.00	14,957,226.63	1,735,805.14	-	-	16,693,031.77	募股	55.83
ERP	20,930,000.00	15,340,837.00	1,931,070.00	-	-	17,271,907.00	募股	82.52
营销网络	78,000,000.00	4,800,000.00	-	-	-	4,800,000.00	募股	6.15
三精制药厂口服液生产线改造	29,800,000.00	7,816,890.30	93,669.28	2,250,303.00	1,397,700.00	4,262,556.58	贷款其他	116.17
三精制药厂注射剂生产线改造	29,200,000.00	8,499,657.88	233,367.46	4,758,333.00	-	3,974,692.34	贷款其他	120.17
三精制药厂新厂区废水处理改造工程	29,780,000.00	26,859,347.17	2,692,298.05	365,958.00	-	29,185,687.22	贷款其他	118.75
三精制药厂公用工程配套技术改造	29,800,000.00	17,611,042.80	653,921.04	8,604,740.50	-	9,660,223.34	贷款其他	105.33
三精制药物流中心	29,800,000.00	14,863,316.80	4,085,358.25	-	-	18,948,675.05	贷款其他	63.59
三精制药科研综合楼	29,980,000.00	7,084,866.89	12,633,480.16	-	-	19,718,347.05	贷款其他	65.77
三精制药固体制剂	29,890,000.00	3,142,112.48	8,178,781.19	-	-	11,320,893.67	贷款其他	37.88
三精制药易地改造固体制剂生产线	29,890,000.00	11,426,073.41	13,201,971.29	-	-	24,628,044.70	其他	82.40
三精制药生产厂房建设	67,490,000.00	42,979,305.63	3,389,186.97	-	-	46,368,492.60	其他	68.70
其他	-	2,403,442.52	710,354.74	359,944.00	-	2,753,853.26	其他	
合计	1,168,694,500.00	294,808,788.56	112,907,943.69	35,202,797.76	1,399,300.00	371,114,634.49	-	

其中：利息资本化金额

工程名称	2002年12月31日	本期增加	本期转固	2003年6月30日	资本化利率
世一堂蜜丸车间	1,719.42	14,433.43		16,152.85	2.655%
三精制药口服液生产线改造		28,605.07		28,605.07	2.745%
三精制药注射剂生产线改造		60,577.05		60,577.05	2.745%
三精制药废水处理改造工程		6,233.69		6,233.69	2.745%
三精制药公用工程配套技术改造		61,592.34		61,592.34	2.745%
三精制药固体制剂		152,821.04		152,821.04	2.745%
合计	1,719.42	324,262.62		325,982.04	

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

13. 无形资产

(1) 无形资产金额

种类	取得方式	原始金额	2002年12月31日	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2003年6月30日
土地使用权	外购	77,417,649.65	61,957,114.19			1,067,624.15	16,528,159.61	60,889,490.04
住房使用权	外购	582,155.00	158,070.00			28,590.00	452,675.00	129,480.00
非专利技术	外购	64,083,685.68	39,143,818.41	5,368,000.00		2,510,186.37	22,082,053.64	42,001,632.04
合计		142,083,490.33	101,259,002.60	5,368,000.00		3,606,400.52	39,062,888.25	103,020,602.08

(2) 无形资产减值准备:

种类	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003年6月30日	计提原因
非专利技术	55,200.00			55,200.00	技术陈旧

14. 长期待摊费用

项目	2002年12月31日	本期增加	本期摊销	2003年6月30日	剩余摊销年限
租入固定资产装修支出	3,890,897.66		643,055.09	3,247,842.57	1-5
其他支出	457,654.55	907,645.58	1,314,191.32	51,108.81	1-5
合计	4,348,552.21	907,645.58	1,957,246.41	3,298,951.38	

15. 短期借款

借款类别	2002年12月31日	2003年6月30日
信用		333,935,000.00
保证	556,245,000.00	192,280,000.00
合计	556,245,000.00	526,215,000.00

本公司无到期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

种类	2002年12月31日	2003年6月30日
银行承兑汇票		33,229,624.13

本项目期末比期初上升主要系降低资金成本，增加银行承兑汇票付款方式所致。

17. 应付账款

	2002年12月31日	2003年6月30日
	573,462,034.50	501,156,298.09

本项目中无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

本公司无账龄超过三年的大额应付账款。

18. 预收账款

	2002年12月31日	2003年6月30日
	85,258,109.08	87,759,725.80

本项目中无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

19. 应付工资

	2002年12月31日	2003年6月30日
	657,697,547.84	694,454,678.45

20. 应付股利

项目	2002年12月31日	2003年6月30日	原因
普通股股利	76,431,105.96	52,069,231.20	应付未付
少数股东股利	3,918,363.61	1,713,723.61	应付未付
合计	80,349,469.57	53,782,954.81	

21. 应交税金

税种	2002年12月31日	2003年6月30日
增值税	120,702,512.85	104,662,426.50
营业税	245,261.13	132,952.86
城建税	5,098,762.75	2,499,583.25
所得税	1,739,034.35	28,655,002.17
房产税	80,901.83	54,036.42

个人所得税	3,261,191.56	1,207,312.11
合计	131,127,664.47	137,211,313.31

22. 其他应交款

项目	2002年12月31日	2003年6月30日	计税标准
教育费附加	2,877,362.82	1,386,175.64	应纳流转税税额的4%
防洪保安费	548,863.17	357,250.34	营业收入的0.1%
住房公积金	181,018.90	5,731,102.73	工资总额的10%
住房补贴	172,388,862.56	165,328,042.46	
副食品调控基金	8,663.30	37,910.80	含税销售收入的0.1%
合计:	176,004,770.75	172,840,481.97	

23. 其他应付款

	2002年12月31日	2003年6月30日
	336,173,867.05	466,726,164.60

本项目期末比期初上升38.83%，主要系本期未付广告费等增加所致。

本项目期末余额中无欠持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

本公司无账龄超过三年的大额其他应付款项。

24. 预提费用

项目	2002年12月31日	2003年6月30日	年末结存原因
利息		1,887,198.81	应计未付
差旅费		2,000,000.00	应计未付
驻外费用		1,000,000.00	应计未付
印花税		150,000.00	应计未付
水电费		3,600.00	应计未付
合计		5,040,798.81	

25. 一年内到期的长期负债

借款条件	币种	2002年12月31日	2003年6月30日
信用	人民币		36,229,757.35
保证	人民币	229,318,416.68	167,382,747.33
合计		229,318,416.68	203,612,504.68

26. 长期借款

借款条件	币种	2002年12月31日	2003年6月30日
信用	人民币		2,800,000.00
保证	人民币	186,654,520.99	261,999,259.23
合计		186,654,520.99	264,799,259.23

本项目期末比期初上升41.87%，主要系本期新增借款所致。

27. 专项应付款

种 类	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
市科委拨款	726,000.00	726,000.00
环保专项借款	140,000.00	156,526.00
自动化控制借款		15,100,000.00
合 计	866,000.00	15,982,526.00

28. 股 本

	2002.12.31	本期增减(+、-)				小计	2003.6.30
		配股	送股	公积金转股	其他		
尚未流通股份							
A.发起人股份	221,387,623						221,387,623
其中:国家持有股份	221,387,623						221,387,623
境内法人持有股份							
外资法人持有股份							
其他							
B.募集法人股							
C.内部职工股							
D.国有股转配							
尚未流通股份合计	221,387,623						221,387,623
已流通股份							
A.境内上市人民币普通股	415,538,260						415,538,260
B.境内上市的外资股							
C.境外上市的外资股							
D.其他							
已流通股合计	415,538,260						415,538,260
股份总数	636,925,883						636,925,883

29. 资本公积

项 目	2002 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2003 年 6 月 30 日
股本溢价	1,336,408,981.37			1,336,408,981.37
接受捐赠	11,689.50			11,689.50
股权投资准备	24,155,842.78	1,351,853.91		25,507,696.69
其他	67,858,802.70	139,700.94		67,998,503.64
合 计	1,428,435,316.35	1,491,554.85		1,429,926,871.20

本项目本期增加数主要为控股子公司——哈药集团三精制药有限公司按投资比例应享有的份额，以及无法支付的债务转入所致。

30. 盈余公积

项 目	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2003 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	254,021,068.43			254,021,068.43
法定公益金	112,779,632.66			112,779,632.66
任意盈余公积金	243,215,990.90			243,215,990.90
合 计	610,016,691.99			610,016,691.99

31 . 未分配利润

项目	2002 年 6 月 30 日	2003 年 6 月 30 日
净利润	163,946,846.18	246,952,564.33
加：年初未分配利润	36,783,091.97	138,443,402.72
其他转入		
可供分配的利润	200,729,938.15	385,395,967.05
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
可供股东分配的利润	200,729,938.15	385,395,967.05
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
未分配利润	200,729,938.15	385,395,967.05

32 . 主营业务收入\主营业务成本

项目	2003年1-6月				
	中药	西药	保健品	其他	合计
主营业务收入	487,361,825.86	2,768,714,448.79	372,378,486.80	74,921,250.75	3,703,376,012.20
主营业务成本	310,277,963.84	1,791,182,324.10	88,047,405.90	60,980,643.85	2,250,488,337.69

项目	2002年1-6月				
	中药	西药	保健品	其他	合计
主营业务收入	366,713,922.98	2,548,693,617.25	124,281,813.11	158,658,190.21	3,198,347,543.55
主营业务成本	244,049,417.03	1,632,295,751.54	27,421,926.69	147,122,218.69	2,050,889,313.95

本期前 5 名客户销售的收入总额为 155,663,380.03 元,占公司本期销售收入的 4.20 %。

33 . 主营业务税金及附加

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	计缴标准
城建税	17,969,758.89	15,543,013.54	应缴流转税税额的 7%
教育费附加	10,385,379.99	9,016,244.85	应缴流转税税额的 4%
营业税	47,504.19	147,122.58	营业收入的 5%
其他	63,189.24		
合计	28,465,832.31	24,706,380.97	

34 . 其他业务利润

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
其他业务利润	3,193,944.85	-1,705,767.50

35 . 营业费用

	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
	601,415,929.40	520,551,627.03

36 . 财务费用

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
利息支出	22,656,452.72	21,801,976.81
减：利息收入	3,606,188.59	3,643,791.43
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其 他	221,520.38	212,099.42
合 计	19,271,784.51	18,370,284.80

37 . 投资收益

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
股权投资收益	801,121.91	1,777,073.38
债权投资收益	4,450.00	37,865.90
股权投资差额摊销	-67,222.84	-908,035.82
处置长期投资损益	-1,678,670.14	
合 计	-940,321.07	906,903.46

38 . 营业外收入

	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
	1,709,079.52	4,237,951.21

39 . 营业外支出

	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
	6,899,903.58	5,890,470.04

40 . 支付的其他与经营活动有关的现金为 841,442,911.89 元。

其中大额明细如下

项 目	金 额
广告费	390,351,193.93
运输费	38,353,390.57
研究开发费	32,577,437.39

差旅费	24,221,338.67
办公费	8,753,167.90
保险费	7,982,827.53
租赁费	10,991,947.67

(二) 母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	2002年12月31日			2003年6月30日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	676,041,821.55	68.94	33,451,844.86	670,562,221.58	65.04	33,025,639.19
一至二年	64,955,517.96	6.63	6,493,452.07	66,685,338.75	6.47	6,839,203.51
二至三年	40,881,664.86	4.17	12,265,156.61	52,906,542.60	5.13	15,862,898.52
三年以上	198,704,095.21	20.26	196,286,647.60	240,858,214.80	23.36	218,575,107.20
合计	980,583,099.58	100.00	248,497,101.14	1,031,012,317.73	100.00	274,302,848.42

(2) 本项目期末无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 本期核销坏账 12,506,391.16 元，主要系对方单位破产、被注销工商执照和其他形成时间在三年以上且有证据表明确实无法收回的款项。

2. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2002年12月31日			2003年6月30日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	175,084,439.92	71.76	1,111,334.02	227,743,612.01	76.73	2,453,904.46
一至二年	9,949,215.43	4.08	229,817.33	15,275,482.19	5.15	104,100.45
二至三年	6,993,502.79	2.87	2,075,794.14	5,112,091.02	1.72	812,871.18
三年以上	51,955,304.31	21.29	44,141,496.06	48,661,231.37	16.40	46,346,100.87
合计	243,982,462.45	100.00	47,558,441.55	296,792,416.59	100.00	49,716,976.96

(2) 欠款前五名单位如下：

单位名称	金额	欠款原因	欠款时间
哈药集团有限公司	18,244,770.36	往来款	1年以内
哈尔滨理想房地产公司	10,000,000.00	往来款	1年以内
三亚千手佛实业开发总公司	6,840,200.00	往来款	1年以内
汇利公司	5,596,603.40	往来款	1-2年
深圳办事处	4,328,059.24	往来款	5年以上

本项目期末余额中前五名的累计总欠款金额为 45,009,633.00 元，占其他应收款账

面余额的 15.17%。

(3) 本项目期末应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位哈药集团有限公司欠款 18,244,770.36 元。

3. 长期投资

(1)项目	2002 年 12 月 31 日		2003 年 6 月 30 日	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	510,605,378.95	1,044,614.28	594,725,980.61	1,044,614.28
加：股权投资差额	1,881,016.61		1,165,829.17	
合 计	512,486,395.56	1,044,614.28	595,891,809.78	1,044,614.28

(2)长期股权投资--其他股权投资

被投资单位名称	投资起止期	初始投资金额	占被投资单位注册资本比例	2002 年 12 月 31 日	本期增加投资	本期减少投资	本期权益增减数	权益累计增减额	本期分得现金红利额	2003 年 6 月 30 日
哈尔滨大中世一药业有限公司	1992.12.17 - 2007.12.16	1,375,000.00	50.00%	1,479,940.17		1,479,940.17		104,940.17		
哈尔滨康福药业有限公司	1990.11.15 - 2000.11.14	782,000.00	31.86%	673,237.04			-	-108,762.96		673,237.04
哈尔滨瑞欣化妆品有限公司	1991.06.29- 2001.06.28	459,235.02	43.90%	-			-	-459,235.02		
张家口帝哈制药有限公司	2001.6-2029.6	38,954,364.39	36.93%	40,982,917.52			790,975.99	2,819,529.12		41,773,893.51
哈尔滨环球塑胶制品有限公司	1990.11.28- 2000.11.27	481,400.00	60.00%	500,677.06			-	19,277.06		500,677.06
哈药集团三精制药有限公司	2001.1.1- 2031.1.1	264,580,000.00	96.00%	440,428,344.53			83,866,000.15	309,763,636.23		524,294,344.68
哈尔滨三精锐普高科技发展有限公司	2000.08.22- 2004.08.22	10,000,000.00	55.00%	2,640,578.59			-193,413.23	-7,552,834.64		2,447,165.36
哈尔滨加滨药业有限公司	1992.04.03- 2002.04.02	2,943,000.00	54.70%	9,766,434.73			985,486.20	10,591,564.60		10,751,920.93
哈药慈航制药股份有限公司	无期限	30,000,000.00	30.00%	9,947,353.15			10,145.93	46,699.08		9,957,499.08
成都升和三精有限责任公司	无期限	4,500,000.00	45.00%	4,185,896.16			141,346.79	-172,757.05		4,327,242.95
合计		354,074,999.41		510,605,378.95		1,479,940.17	85,600,541.83	315,052,056.59		594,725,980.61

(3)实投资本与注册资本不符单位情况表

被投资单位名称	母公司应投注册资本	实投资本	欠投入	实投占应投比例%	原因
哈尔滨康福药业有限公司	1,227,200.00	782,000.00	445,200.00	63.72	外方尚未投足故中方未再投入
哈尔滨瑞欣化妆品有限公司	523,000.00	459,235.02	63,764.98	87.81	外方尚未投足故中方未再投入
合计	1,750,200.00	1,241,235.02	508,964.98		

(4)长期投资减值准备

被投资单位名称	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003年6月30日	原因
哈尔滨康福药业有限公司	673,237.04			673,237.04	截止2003年6月30日尚未清算完毕,预计无法收回
哈尔滨环球塑胶有限公司	371,377.24			371,377.24	截止2003年6月30日尚未清算完毕,预计无法收回
合计	1,044,614.28			1,044,614.28	

(5)股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	2002年12月31日	本期增加	本期摊销额	2003年6月30日	摊销期限
哈药集团三精制药有限公司	-17,356,353.63	-16,199,263.39		-289,272.56	-15,909,990.83	30年
哈药慈航制药股份有限公司	20,089,200.00	18,080,280.00		1,004,460.00	17,075,820.00	10年
合计		1,881,016.61		715,187.44	1,165,829.17	

形成原因系初始投资成本与本公司应享有的被投资单位所有者权益份额的差额。

4. 投资收益

2003年1-6月

项目	股权投资收益(权益法)	股权投资差额摊销	处置长期投资损益	债券投资收益	合计
长期投资	84,248,687.92	-715,187.44	-1,678,670.14	4,450.00	81,859,280.34

2002年1-6月

项目	股权投资收益(权益法)	股权投资差额摊销	处置长期投资损益	债券投资收益	合计
长期投资	61,760,604.57	-908,035.82		37,865.90	60,890,434.65

5. 主营业务收入\主营业务成本

项目	2003年1-6月				
	中药	西药	保健品	其他	合计
主营业务收入	371,976,817.56	2,313,451,611.72	293,296,287.74	73,897,146.67	3,052,621,863.69
主营业务成本	255,690,792.28	1,512,535,280.26	75,014,377.16	60,354,267.12	1,903,594,716.82

项目	2002年1-6月				
	中药	西药	保健品	其他	合计
主营业务收入	301,600,938.31	2,175,032,178.47	81,840,922.57	157,827,894.47	2,716,301,933.82
主营业务成本	208,871,311.88	1,452,563,641.34	18,710,283.69	146,805,649.04	1,826,950,885.95

本期前5名客户销售收入总额为155,663,380.03元,占公司全年总销售收入的5.09%。

六、关联方关系及其交易

(一)关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
哈药集团有限公司	哈尔滨	医药制造、医药商业医药技术咨询、服务	母公司	国有独资	刘存周
哈尔滨加滨药业有限公司	哈尔滨	医药生产、销售	子公司	中外合资	姜林奎
哈尔滨环球塑胶制品有限公司	哈尔滨	胶针生产、销售	子公司	中外合资	张利君
哈尔滨三精锐普高科技发展有限公司	哈尔滨	医疗器械科研开发及生产销售	子公司	有限责任	姜林奎
哈药集团三精制药有限公司	哈尔滨	医药生产、销售	子公司	有限责任	刘存周
成都升和三精医药有限责任公司	四川	医药生产、销售	子公司	有限责任	郭成辉

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2002年12月31日	本期增加数	本期减少数	2003年6月30日
哈药集团有限公司	436,813,000.00			436,813,000.00
哈尔滨加滨药业有限公司	5,373,000.00			5,373,000.00
哈尔滨环球塑胶制品有限公司	802,400.00			802,400.00
哈尔滨三精锐普高科技发展有限公司	18,180,000.00			18,180,000.00
哈药集团三精制药有限公司	275,580,000.00			275,580,000.00
成都升和三精医药有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2002年12月31日		本期增加		本期减少		2003年6月30日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
哈药集团有限公司	221,387,623	34.76					221,387,623	34.76
哈尔滨加滨药业有限公司	2,943,000	54.70					2,943,000	54.70
哈尔滨环球塑胶制品有限公司	481,400	60.00					481,400	60.00
哈尔滨三精锐普高科技发展有限公司	10,000,000	55.00					10,000,000	55.00
哈药集团三精制药有限公司	264,580,000	96.00					264,580,000	96.00
成都升和三精医药有限责任公司	4,500,000	45.00					4,500,000	45.00

4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
哈尔滨千手佛实业总公司	属于同一母公司
哈尔滨医药供销有限责任公司	属于同一母公司
哈尔滨中药一厂	属于同一母公司
哈尔滨中药三厂	属于同一母公司
哈尔滨健尔制药厂	属于同一母公司
哈尔滨生物药品公司	属于同一母公司
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	属于同一母公司

哈尔滨市医药经济贸易公司	属于同一母公司
哈尔滨金滨港饮食服务有限公司	属于同一母公司
哈尔滨医药工程设计公司	属于同一母公司
哈尔滨市亨通实业开发公司	属于同一母公司
哈尔滨制药五厂	属于同一母公司
哈尔滨药品经销公司	属于同一母公司
哈尔滨铃兰药品经销公司	属于同一母公司
哈尔滨康铃科技开发有限责任公司	属于同一母公司
千手佛国际休闲俱乐部有限公司	属于同一母公司
世一堂大药房	属于同一母公司
哈药集团生物工程股份有限公司	属于同一母公司
哈尔滨铃兰建筑工程公司	属于同一母公司
金太阳大药房	属于同一母公司
千手佛医药商行	属于同一母公司
哈尔滨天鹅大药房	属于同一母公司
张家口帝哈制药有限公司	有重大影响的被投资公司

(二)关联方往来

1. 应收账款

单位名称	2002年12月31日	2003年6月30日
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	32,160.18	
哈尔滨市亨通实业开发公司	1,772,060.80	3,486,790.03
金太阳大药房	1,736.15	
哈药集团生物工程股份有限公司	12,000.00	
哈尔滨铃兰药品经销公司	4,325,632.30	4,242,838.90
千手佛医药商行	12,232.89	
哈尔滨千手佛实业总公司	-	168,863.51
哈尔滨天鹅大药房	8,080.00	
哈尔滨制药五厂	165,163.39	165,163.39
哈尔滨医药供销有限责任公司	700,693.96	1,928,146.58
哈尔滨铃兰建筑工程公司		49,974.52
合 计	7,029,759.67	10,041,776.93

2. 其他应收款

单位名称	2002年12月31日	2003年6月30日
哈尔滨市亨通实业开发公司	-	1,239,846.55
哈药集团有限公司	34,225,239.69	18,244,770.36
哈尔滨健尔药厂	1,434,923.83	1,310,680.46
千手佛国际休闲俱乐部有限公司	1,080,000.20	1,545,230.20
哈尔滨千手佛实业总公司	5,570,000.00	4,070,000.00
哈尔滨生物药品公司	3,415,226.36	7,459,326.66
世一堂大药房	238,229.48	133,028.35
哈尔滨制药五厂	808,140.00	601,166.38
哈尔滨医药供销有限责任公司	1,044,400.00	1,000,000.00
哈尔滨中药一厂	15,771.36	
合 计	47,831,930.92	35,604,048.96

3. 预付账款

单位名称	2002年12月31日	2003年6月30日
哈尔滨市亨通实业开发公司	334,148.29	886,962.60
哈尔滨中药一厂		403,973.47
哈尔滨医药供销有限责任公司		1,636.79
合 计	334,148.29	1,292,572.86

4. 应付账款

单位名称	2002年12月31日	2003年6月30日
哈药集团生物工程有限公司	92,023.99	721,269.50
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	4,020.79	5,548.95
金太阳大药房	-	30,204.00
张家口帝哈制药有限公司	6,892,967.60	11,187,593.60
哈尔滨中药三厂	874,022.30	165,865.79
哈尔滨中药一厂	902.50	
合 计	7,863,937.18	12,110,481.84

5. 其他应付款

单位名称	2002年12月31日	2003年6月30日
哈尔滨康铃科技开发有限责任公	2,370,661.61	3,007,784.91
哈尔滨铃兰建筑工程公司	1,971,345.21	
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	2,361,740.68	2,361,740.68
哈药集团生物工程有限公司		2,815,269.25
合 计	6,703,747.50	8,184,794.84

七、或有事项

本公司所属药材分公司与哈尔滨百货大楼合作建房、侵权纠纷一案，经中华人民共和国最高人民法院终审判决，哈尔滨百货大楼应向药材分公司赔偿人民币6,523,606.33元，至2003年6月末已执行回款270万元，目前该案仍在继续执行中。

八、承诺事项

截止2003年6月30日本公司无承诺事项

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

- 1、公司以2002年12月31日总股本636,925,883.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.20元(含税)，同时用资本公积金向全体股东每10股转增股本5股。转增股本后，公司股本变更为955,388,825股。除权除息日为2003年7月17日。

- 2、公司于 2003 年 8 月 5 日召开董事会，决定收购哈尔滨建材集团持有的哈尔滨天鹅实业股份有限公司 29.8% 的国家股股权。本次股权转让生效的条件是：股权转让事项获国家国有资产监督管理委员会批准；天鹅股份重组报告取得中国证券监督管理委员会无异议函。

十、债务重组事项

本报告期内，公司与部分债权人达成协议，以非现金资产清偿债务对应付款项共计 380,000.00 元进行债务重组，因债务重组而确认的资本公积总额为 59,286.86 元；与部分债务人达成协议，以非现金资产清偿债务对应收款项共计 5,541,275.62 元进行债务重组，因债务重组而确认的损失总额为 82,319.00 元。

十一、其他重要事项

公司控股子公司哈尔滨环球塑胶制品有限公司、非控股子公司哈尔滨康福药业有限公司、哈尔滨瑞欣化妆品有限公司经营期限已满，已清算，相关注销手续正在办理；非控股子公司哈尔滨大中世一药业有限公司经营期限已满，清算及相关注销手续已办理完毕。

七、备查文件

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

董事长：刘存周

哈药集团股份有限公司董事会
二〇二三年八月二十日

资产负债表

2003年06月30日

会企01表

编制单位：哈药集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	行次	附注	期末数		期初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：						
货币资金	1	1	1,140,450,684.82	938,676,736.70	956,776,885.15	811,174,460.90
短期投资	2	2	600,000.00	-	-	-
应收票据	3	3	152,633,271.71	68,849,613.72	119,126,913.66	73,003,068.08
应收股利	4		-	2,782,643.69	-	2,782,643.69
应收利息	5		495,000.00	495,000.00	1,136,250.00	1,136,250.00
应收账款	6	4	859,371,196.48	756,709,469.31	848,756,708.01	732,085,998.44
其他应收款	7	5	288,978,925.66	247,075,439.63	207,420,054.09	196,424,020.90
预付账款	8	6	117,526,852.38	85,418,792.42	115,957,359.23	99,667,802.20
应收补贴款	9		-	-	-	-
存货	10	7	1,249,435,877.67	1,031,743,700.02	1,184,750,531.92	954,647,753.17
待摊费用	11	8	5,917,868.48	5,745,922.58	4,442,901.25	4,372,274.25
一年内到期的长期债权投资	21	9	51,600.00	51,600.00	59,400.00	59,400.00
其他流动资产	24		-	-	-	-
流动资产合计	31		3,815,461,277.20	3,137,548,918.07	3,438,427,003.31	2,875,353,671.63
长期投资：			-	-	-	-
长期股权投资	32	10	40,405,318.17	594,847,195.50	41,151,359.27	511,441,781.28
长期债权投资	34		-	-	-	-
长期投资合计	38		40,405,318.17	594,847,195.50	41,151,359.27	511,441,781.28
固定资产：			-	-	-	-
固定资产原价	39	11	3,229,476,025.10	2,994,350,873.86	3,146,147,033.19	2,932,440,780.56
减：累计折旧	40	11	1,143,114,159.61	1,091,569,708.53	1,020,641,763.49	976,154,281.06
固定资产净值	41	11	2,086,361,865.49	1,902,781,165.33	2,125,505,269.70	1,956,286,499.50
减：固定资产减值准备	42	11	52,741,797.36	52,741,797.36	52,093,914.61	52,093,914.61
固定资产净额	43	11	2,033,620,068.13	1,850,039,367.97	2,073,411,355.09	1,904,192,584.89
工程物资	44		-	-	-	-
在建工程	45	12	371,114,634.49	200,293,168.68	294,808,788.56	152,122,732.68
固定资产清理	46		-	-	122,597.87	122,597.87
固定资产合计	50		2,404,734,702.62	2,050,332,536.65	2,368,342,741.52	2,056,437,915.44
无形资产及其他资产：			-	-	-	-
无形资产	51	13	102,965,402.08	53,853,196.87	101,203,802.60	54,941,599.66
长期待摊费用	52	14	3,298,951.38	3,247,842.57	4,348,552.21	3,890,897.66
其他长期资产	53		-	-	-	-
无形及其他资产合计	60		106,264,353.46	57,101,039.44	105,552,354.81	58,832,497.32
			-	-	-	-
递延税项：			-	-	-	-
递延税款借项	61		-	-	-	-
资 产 总 计	67		6,366,865,651.45	5,839,829,689.66	5,953,473,458.91	5,502,065,865.67

企业负责人：刘存周

总会计师：刘永

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：孟晓东

资产负债表(续)

2003年06月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:哈药集团股份有限公司

负债和所有者权益	行次	附注	期末数		期初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债:						
短期借款	68	15	526,215,000.00	516,215,000.00	556,245,000.00	541,245,000.00
应付票据	69	16	33,229,624.13	13,972,878.12	-	-
应付账款	70	17	501,156,298.09	437,335,160.43	573,462,034.50	495,272,740.85
预收账款	71	18	87,759,725.80	44,245,378.35	85,258,109.08	58,330,526.81
应付工资	72	19	694,454,678.45	574,043,128.62	657,697,547.84	552,173,609.18
应付福利费	73		65,929,968.86	51,368,179.13	59,738,721.33	45,806,211.23
应付股利	74	20	53,782,954.81	49,864,591.20	80,349,469.57	76,431,105.96
应交税金	75	21	137,211,313.31	105,276,300.23	131,127,664.47	113,711,823.30
其他应付款	80	22	172,840,481.97	172,651,257.01	176,004,770.75	175,897,834.71
其他应付款	81	23	466,726,164.60	431,476,848.99	336,173,867.05	319,661,261.83
预提费用	82	24	5,040,798.81	5,037,198.81		
预计负债	83		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	86	25	203,612,504.68	186,622,912.18	229,318,416.68	212,368,514.18
其他流动负债	90		-	-	-	-
流动负债合计	100		2,947,959,513.51	2,588,108,833.07	2,885,375,601.27	2,590,898,628.05
长期负债:			-	-		
长期借款	101	26	264,799,259.23	170,799,259.23	186,654,520.99	96,209,020.99
应付债券	102		-	-	-	-
长期应付款	103		-	-		
专项应付款	106	27	15,982,526.00	15,982,526.00	866,000.00	866,000.00
其他长期负债	108		-	-	-	-
长期负债合计	110		280,781,785.23	186,781,785.23	187,520,520.99	97,075,020.99
递延税项:			-	-		
递延税款贷项	111		2,301,940.29	-	2,301,940.29	-
负债合计	114		3,231,043,239.03	2,774,890,618.30	3,075,198,062.55	2,687,973,649.04
少数股东权益			73,556,999.18	-	64,454,102.30	-
股东权益:			-	-		
股本	115	28	636,925,883.00	636,925,883.00	636,925,883.00	636,925,883.00
减:已归还投资	116		-	-	-	-
股本净额	117		636,925,883.00	636,925,883.00	636,925,883.00	636,925,883.00
资本公积	118	29	1,429,926,871.20	1,429,926,871.20	1,428,435,316.35	1,428,435,316.35
盈余公积	119	30	610,016,691.99	513,303,693.04	610,016,691.99	513,303,693.04
其中:法定公益金	120		112,779,632.66	91,370,167.09	112,779,632.66	91,370,167.09
未分配利润	121	31	385,395,967.05	484,782,624.12	138,443,402.72	235,427,324.24
股东权益合计	122		3,062,265,413.24	3,064,939,071.36	2,813,821,294.06	2,814,092,216.63
负债和股东权益总计	135		6,366,865,651.45	5,839,829,689.66	5,953,473,458.91	5,502,065,865.67

企业负责人:刘存周

总会计师:刘永

主管会计工作负责人:刘永

会计机构负责人:孟晓东

利润表

2003年1-6月

会企02表

编制单位：哈药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注	本年累计数		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	1	32	3,703,376,012.20	3,052,621,863.69	3,198,347,543.55	2,716,301,933.82
减：主营业务成本	4	33	2,250,488,337.69	1,903,594,716.82	2,050,889,313.95	1,826,950,885.95
主营业务税金及附加	5	34	28,465,832.31	22,510,461.91	24,706,380.97	20,109,723.25
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	10		1,424,421,842.20	1,126,516,684.96	1,122,751,848.63	869,241,324.62
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	11		3,193,944.85	5,416,299.16	-1,705,767.50	-1,729,150.18
减：营业费用	14	35	601,415,929.40	467,386,372.88	520,551,627.03	401,362,251.51
管理费用	15		494,955,026.54	439,873,405.93	361,017,083.16	311,764,822.67
财务费用	16	36	19,271,784.51	18,573,485.88	18,370,284.80	16,573,048.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18		311,973,046.60	206,099,719.43	221,107,086.14	137,812,052.00
加：投资收益（损失以“-”号填列）	19	37	-940,321.07	81,859,280.34	906,903.46	60,890,434.65
补贴收入	22		-	-		
营业外收入	23	38	1,709,079.52	1,531,211.71	4,237,951.21	4,235,946.21
减：营业外支出	25	39	6,899,903.58	6,769,583.48	5,890,470.04	5,756,704.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27		305,841,901.47	282,720,628.00	220,361,470.77	197,181,728.02
减：所得税	28		50,268,873.21	33,365,328.12	50,533,293.55	36,901,772.98
少数股东本期损益	29		8,620,463.93	-	5,881,331.04	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30		246,952,564.33	249,355,299.88	163,946,846.18	160,279,955.04

补充资料：

项 目	本年累计数		上年同期数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5.债务重组损失	82,319.00	82,319.00		
6.其他				

企业负责人：刘存周

总会计师：刘永

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：孟晓东

利润分配表

2003年1-6月

会企02表附表1
单位:人民币元

编制单位:哈药集团股份有限公司

项 目	行次	附注	本年累计数		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1		246,952,564.33	249,355,299.88	163,946,846.18	160,279,955.04
加:年初未分配利润	2		138,443,402.72	235,427,324.24	36,783,091.97	110,231,494.69
其他转入	4		-	-		
六、可供分配的利润	8		385,395,967.05	484,782,624.12	200,729,938.15	270,511,449.73
减:提取法定盈余公积	9		-	-		
提取法定公益金	10		-	-		
提取职工奖励及福利基金	11		-	-		
提取储备基金	12		-	-		
提取企业发展基金	13		-	-		
利润归还投资	14		-	-		
七、可供股东分配的利润	16		385,395,967.05	484,782,624.12	200,729,938.15	270,511,449.73
减:应付优先股股利	17		-	-	-	-
提取任意盈余公积	18		-	-		
应付普通股股利	19		-	-		
转作股本的普通股股利	20		-	-	-	-
八、未分配利润	25		385,395,967.05	484,782,624.12	200,729,938.15	270,511,449.73

企业负责人:刘存周

总会计师:刘永

主管会计工作负责人:刘永

会计机构负责人:孟晓东

现金流量表

2003年1-6月

会企03表

编制单位：哈药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1		3,213,644,014.48	2,768,325,808.54
收到的税费返还	3		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8		220,201,728.24	153,310,258.52
现金流入小计	9		3,433,845,742.72	2,921,636,067.06
购买商品、接受劳务支付的现金	10		1,637,407,860.43	1,412,935,222.03
支付给职工以及为职工支付的现金	12		253,589,468.86	222,972,578.97
支付的各项税费	13		361,260,415.23	282,988,323.73
支付的其他与经营活动有关的现金	18	40	841,442,911.89	770,876,427.48
现金流出小计	20		3,093,700,656.41	2,689,772,552.21
经营活动产生的现金流量净额	21		340,145,086.31	231,863,514.85
二、投资活动产生的现金流量：			-	-
收回投资所收到的现金	22		7,800.00	7,800.00
取得投资收益所收到的现金	23		4,450.00	4,450.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		1,191,304.21	549,889.12
收到的其他与投资活动有关的现金	28		-	-
现金流入小计	29		1,203,554.21	562,139.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		167,202,646.36	127,571,682.75
投资所支付的现金	31		600,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	35		-	-
现金流出小计	36		167,802,646.36	127,571,682.75
投资活动产生的现金流量净额	37		-166,599,092.15	-127,009,543.63
三、筹资活动产生的现金流量：			-	-
吸收投资所收到的现金	38		-	-
借款所收到的现金	40		358,106,526.00	329,106,526.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		20,275,000.00	19,600,000.00
现金流入小计	44		378,381,526.00	348,706,526.00
偿还债务所支付的现金	45		347,620,000.00	306,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		20,633,720.49	19,238,221.42
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		-	-
现金流出小计	53		368,253,720.49	326,058,221.42
筹资活动产生的现金流量净额	54		10,127,805.51	22,648,304.58
四、汇率变动对现金的影响	55		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	56		183,673,799.67	127,502,275.80

企业负责人：刘存周

 总会计师：刘永

 主管会计工作负责人：刘永

 会计机构负责人：孟晓东

现金流量表 (续)

2003年1-6月

编制单位：哈药集团股份有限公司

补充资料	行次	附注	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	57		246,952,564.33	249,355,299.88
加：少数股东本期损益	58		8,620,463.93	-
计提的资产减值准备	59		50,127,471.50	41,533,590.03
固定资产折旧	60		134,047,650.41	125,961,265.18
无形资产摊销	61		3,606,400.52	2,406,402.79
长期待摊费用摊销	62		1,957,246.41	643,055.09
待摊费用减少（减：增加）	64		-1,474,967.23	-1,373,648.33
预提费用增加（减：减少）	65		5,040,798.81	5,037,198.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66		585,045.89	758,691.70
固定资产报废损失	67		81,797.87	81,797.87
财务费用	68		20,958,002.28	20,250,038.45
投资损失（减：收益）	69		940,321.07	-81,859,280.34
递延税款贷项（减：借项）	70		-	-
存货的减少（减：增加）	71		-65,990,483.62	-79,461,604.20
经营性应收项目的减少（减：增加）	72		120,942,344.64	28,323,237.58
经营性应付项目的增加（减：减少）	73		-186,249,570.50	-79,792,529.66
其他	74		-	-
经营活动产生的现金流量净额	75		340,145,086.31	231,863,514.85
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本	76		-	-
一年内到期的可转换公司债券	77		-	-
融资租入固定资产	78		-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	79		1,140,450,684.82	938,676,736.70
减：现金的期初余额	80		956,776,885.15	811,174,460.90
加：期末未予合并子公司的现金期初余额				
加：现金等价物的期末余额	81		-	-
减：现金等价物的期初余额	82		-	-
现金及现金等价物净增加额	83		183,673,799.67	127,502,275.80

企业负责人：刘存周

总会计师：刘永

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：孟晓东

资产减值准备明细表（合并）

编制单位：哈药集团股份有限公司

2003年6月30日

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
一、坏账准备合计	312,190,239.58	43,764,985.86	-	15,264,196.74	15,264,196.74	340,691,028.70
其中：应收账款	263,844,699.70	39,245,990.12	-	13,056,737.20	13,056,737.20	290,033,952.62
其他应收款	48,345,539.88	4,518,995.74	-	2,207,459.54	2,207,459.54	50,657,076.08
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	39,278,667.00	6,694,730.92	134,281.60	5,255,311.45	5,389,593.05	40,583,804.87
其中：库存商品	36,425,723.70	5,403,512.67	134,281.60	5,255,311.45	5,389,593.05	36,439,643.32
原材料及包装物	2,775,578.29	1,291,218.25	-	-	-	4,066,796.54
在产品自制半成品	77,365.01	-	-	-	-	77,365.01
四、长期投资减值准备合计	1,044,614.28	-	-	-	-	1,044,614.28
其中：长期股权投资	1,044,614.28	-	-	-	-	1,044,614.28
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	52,093,914.61	1,830,155.14	-	1,182,272.39	1,182,272.39	52,741,797.36
其中：房屋、建筑物	6,616,093.95	415,672.58	-	-	-	7,031,766.53
机器设备	42,695,204.76	1,414,482.56	-	898,223.42	898,223.42	43,211,463.90
运输工具	2,776,475.10	-	-	284,048.97	284,048.97	2,492,426.13
其他	6,140.80	-	-	-	-	6,140.80
六、无形资产减值准备合计	55,200.00	-	-	-	-	55,200.00
其中：非专利技术	55,200.00	-	-	-	-	55,200.00
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
九、合计	404,662,635.47	52,289,871.92	134,281.60	21,701,780.58	21,836,062.18	435,116,445.21

企业负责人：刘存周

总会计师：刘永

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：孟晓东