

股票代码：002437

股票简称：誉衡药业

公告编号：2012-028

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

HARBIN GLORIA PHARMACEUTICALS Co., LTD



# 2011 年度报告

股票简称：誉衡药业

股票代码：002437

披露时间：2012 年 3 月 22 日



## 重要提示

- 1、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。
- 2、公司年度财务报告已经利安达会计师事务所有限责任公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。
- 3、没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。公司全体董事均已出席审议本次年报的董事会会议。
- 4、公司负责人朱吉满、主管会计工作负责人杨华蓉及会计机构负责人(会计主管人员)赵金宇声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。



## 目 录

第一节 公司基本情况.....	4
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第三节 股本变动及股东情况.....	7
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	12
第五节 公司治理结构.....	19
第六节 股东大会情况简介.....	27
第七节 董事会报告.....	29
第八节 监事会报告.....	47
第九节 重要事项.....	51
第十节 财务报告.....	61
第十一节 备查文件.....	135



## 第一节 公司基本情况

- 1、公司法定中文名称：哈尔滨誉衡药业股份有限公司
- 2、公司英文名称：HARBIN GLORIA PHARMACEUTICALS Co., LTD
- 3、公司法定代表人：朱吉满 先生
- 4、联系人及联系方式：

职务	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于天巡	刘畅
联系地址	黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区燕京路（北京路）29 号 北京市顺义区空港开发区 B 区裕华路融慧园 28 号	
电话	010-68002437	010-68002437
传真	010-68002438-607	010-68002438-607
电子信箱	yutianxun@gloria.cc	liuchang@gloria.cc

- 5、注册地址：黑龙江省哈尔滨市利民经济技术开发区燕京路(北京路)29 号
- 6、邮政编码：150025
- 7、公司网址：<http://www.gloria.cc>
- 8、公司选定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
- 9、登载公司年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>
- 10、公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 11、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
- 12、股票简称：誉衡药业
- 13、股票代码：002437



## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	546,364,548.22	575,448,365.66	-5.05	429,928,954.28
营业利润 (元)	138,630,565.96	181,210,071.05	-23.50	151,736,188.26
利润总额 (元)	136,505,622.21	183,061,315.67	-25.43	152,917,408.36
归属于上市公司股东的净利润 (元)	116,848,259.56	154,713,039.73	-24.47	130,235,113.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	101,495,041.54	161,896,300.68	-37.31	129,204,660.32
经营活动产生的现金流量净额 (元)	128,606,944.36	112,592,505.79	14.22	170,815,046.55
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	2,312,253,611.26	2,194,470,048.23	5.37	442,476,873.23
负债总额 (元)	114,907,335.13	73,727,590.32	55.85	154,947,455.05
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	2,168,090,717.47	2,120,742,457.91	2.23	287,529,418.18
总股本 (股)	280,000,000.00	140,000,000.00	100.00	105,000,000.00

### 二、主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.42	0.63	-33.33	0.62
稀释每股收益 (元/股)	0.42	0.63	-33.33	0.62
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.36	0.66	-45.45	0.62
加权平均净资产收益率 (%)	5.49	12.85	-7.36	56.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.79	13.41	-8.62	56.66
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.46	0.46	0	0.81
	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	7.74	15.15	-48.91	2.74



净资产（元/股）				
资产负债率（%）	4.97	3.36	1.61	35.02

### 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	12,012.25		0.00	0.00
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	112,800.00		1,902,000.00	1,175,225.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,249,756.00		-50,755.38	5,994.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,250,000.00		-9,968,428.00	0.00
所得税影响额	-2,771,838.23		933,922.43	-150,767.22
合计	15,353,218.02	-	-7,183,260.95	1,030,452.88



### 第三节 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	105,000,000	75.00%	0	0	105,000,000	-25,200,000	79,800,000	184,800,000	66.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	63,000,000	45.00%	0	0	63,000,000	0	63,000,000	126,000,000	45.00%
其中：境内非国有法人持股	63,000,000	45.00%	0	0	63,000,000	0	63,000,000	126,000,000	45.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	42,000,000	30.00%	0	0	42,000,000	-25,200,000	16,800,000	58,800,000	21.00%
其中：境外法人持股	42,000,000	30.00%	0	0	42,000,000	-25,200,000	16,800,000	58,800,000	21.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	35,000,000	25.00%	0	0	35,000,000	25,200,000	60,200,000	95,200,000	34.00%
1、人民币普通股	35,000,000	25.00%	0	0	35,000,000	25,200,000	60,200,000	95,200,000	34.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	140,000,000	100.00%	0	0	140,000,000	0	140,000,000	280,000,000	100.00%

经 2011 年 03 月 14 日召开的股东大会审议通过的《关于 2010 年度利润分配及公积金转增股本预案》的议案，以公司现有总股本 140,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 140,000,000 股，分红后总股本增至 280,000,000 股。



ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED（健康科技）上市前持有 12,600,000 股，根据上述资本公积金转增股本方案实施后持有的限售股总数增加至 25,200,000 股。健康科技承诺公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其持有的股份公司股票，也不由股份公司回购其持有的股份。2011 年 6 月 23 日，此限售股份解禁并可上市流通。

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
恒世达昌	62,475,000	0	62,475,000	124,950,000	发行前限售	2013-06-24
誉衡国际	29,400,000	0	29,400,000	58,800,000	发行前限售	2013-06-24
健康科技	12,600,000	25,200,000	12,600,000	0	发行前限售	2011-06-23
百庚禹丰	525,000	0	525,000	1,050,000	发行前限售	2013-06-24
合计	105,000,000	25,200,000	105,000,000	184,800,000	—	—

二、证券发行与上市情况

1、证券发行上市情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准哈尔滨誉衡药业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]661号）核准，本公司于 2010 年 6 月 7 日采用网下向询价对象配售和网上资金申购定价相结合的方式发行人民币普通股（A 股）3,500 万股，每股面值 1 元，由国信证券股份有限公司承销。公司股票于 2010 年 6 月 23 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌，每股发行价格为 50.00 元。

2、公司无内部职工股。

二、股东情况和实际控制人情况

（一）前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

2011 年末股东总数	17,503	本年度报告公布日前一个月末股东总数	18,104		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	境内非国有法人	44.63%	124,950,000	124,950,000	12,000,000
YU HENG INTERNATIONAL	境外法人	21.00%	58,800,000	58,800,000	0





INVESTMENTS CORPORATION					
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	境外法人	8.11%	22,700,000	0	0
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	境内非国有法人	4.60%	12,884,197	0	0
百庚禹丰（北京）投资顾问有限公司	境内非国有法人	0.38%	1,050,000	0	1,050,000
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.28%	786,600	0	0
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.26%	739,901	0	0
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.23%	637,018	0	0
嘉禾人寿保险股份有限公司—万能一个险万能	境内非国有法人	0.19%	540,680	0	0
梁喜莲	境内自然人	0.18%	505,002	0	0
前 10 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数量		股份种类	
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED		22,700,000		人民币普通股	
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金		12,884,197		人民币普通股	
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		786,600		人民币普通股	
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		739,901		人民币普通股	
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		637,018		人民币普通股	
嘉禾人寿保险股份有限公司—万能一个险万能		540,680		人民币普通股	
梁喜莲		505,002		人民币普通股	
中诚信托有限责任公司-2007 年中诚信托字 FT 第 107 号		500,072		人民币普通股	
兴业国际信托有限公司—鼎润 1 期价值精选证券投资集合资金信托		500,000		人民币普通股	
杨焕城		408,036		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	哈尔滨恒世达昌科技有限公司与誉衡国际属同一实际控制人控制，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

注：2012年2月16日公司控股股东恒世达昌将其持有的部分公司股份4,000,000股质押给上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行；1,600,000股质押给招商银行哈尔滨黄河路支行作为贷款担保。截至本报告公告日，恒世达昌累计质押股份17,600,000股，占本公司总股本的6.29%。



## （二）控股股东及实际控制人情况介绍

### 1、法人控股股东情况

公司控股股东为哈尔滨恒世达昌科技有限公司，持有本公司股份 12,495.00 万股。

注册地址：哈尔滨开发区南岗集中区红旗大街 180 号 532 室

法定代表人：白莉惠

注册资本：2,300 万元

公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期：2007 年 9 月 28 日

经营范围：计算机软硬件开发、网络工程、经济信息咨询、投资咨询及管理(专项审批除外)

股本结构：朱吉满 68.44%，白莉惠 19.17%，王东绪 9.59%，杨红冰 2.80%

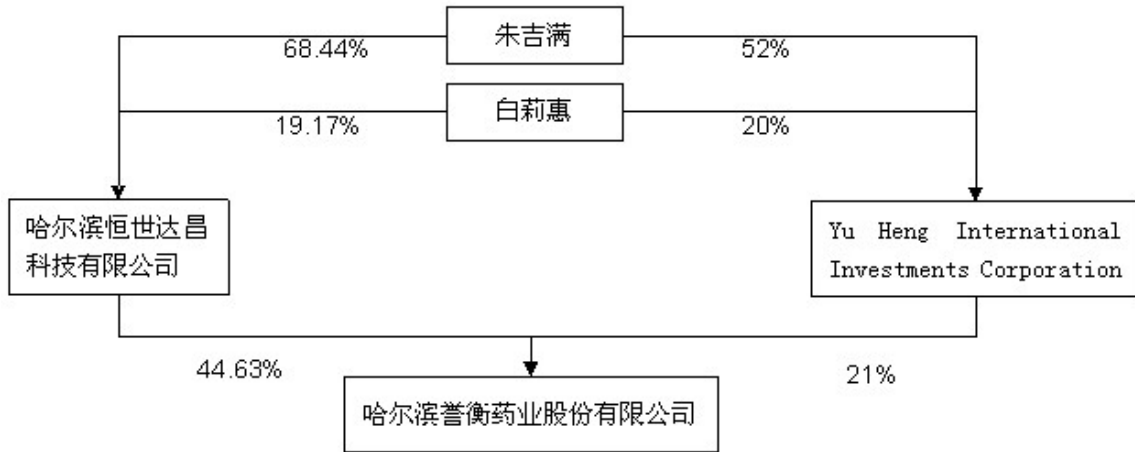
### 2、公司实际控制人情况

朱吉满先生为发行人的实际控制人之一，同时也是发行人的前身誉衡有限的创始人之一，现为本公司董事长兼总经理，中国国籍，无永久境外居留权，1964 年出生，本科学历。白莉惠女士为发行人的实际控制人之一，现为本公司监事会主席，中国国籍，无永久境外居留权，1965 年出生，MBA 学历。朱吉满先生与白莉惠女士为夫妻关系，两人同为公司的实际控制人。本公司实际控制人朱吉满和白莉惠夫妇间接持有公司 54.22% 的股份。

### 3、控股股东和实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

### 4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 5、其他持股在10%以上（含 10%）的法人股东情况

Yu Heng International Investments Corporation（誉衡国际投资有限公司），持有本公司 58,800,000 股，占总股本的 21%。

法定地址：英属维尔京群岛

法定代表人：朱吉满

注册资本： 1 万美元

股本结构：朱吉满 52%，白莉惠 20%，蔡天 18%，王东绪 10%



### 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

#### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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薪酬
朱吉满	董事长	男	48	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	-	36.00	否
王东绪	副董事长	男	49	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	-	24.00	否
杨红冰	董事、总经理	男	44	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	-	12.00	否
杨华蓉	董事、财务总监	女	55	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	-	12.00	否
赵中秋	独立董事	男	37	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	-	8.00	否
董琦	独立董事	男	43	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	-	8.00	否
徐小舸	独立董事	女	41	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	-	4.00	否
白莉惠	监事	女	47	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	-	0.00	是
程根强	监事	男	47	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	-	0.00	否
冷国庆	历任董事、副总经理	男	57	2011年06月17日	2012年03月19日	0	0	-	24.00	否
张桂荣	历任董事	女	40	2011年06月17日	2012年03月19日	0	0	-	7.80	否
郑绛青	历任职工代表监事	女	64	2011年06月17日	2012年03月19日	0	0	-	2.40	否
周宏伟	历任董事、财务总监	男	42	2008年06月13日	2011年03月15日	0	0	-	6.00	否
尚磊	历任董事、董秘	男	34	2008年06月13日	2011年06月17日	0	0	-	6.00	否
常运东	历任董事	男	40	2008年06月13日	2011年03月15日	0	0	-	0.00	否
张磊	历任独立董事	男	35	2008年06月13日	2011年06月17日	0	0	-	4.00	否
于天巡	董事会秘书	女	36	2012年01月30日	2014年06月17日	0	0	-	0.00	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	154.20	-

注：朱吉满、白莉惠、王东绪分别持有公司控股股东哈尔滨恒世达昌科技有限公司 68.44%、19.17%、9.59%的股权，分别持有公司主要股东誉衡国际投资有限公司 52%、20%、10%的股权；杨红冰持有公司控股股东哈尔滨恒世达昌科技有限公司 2.8%的股权。

姓名	职务	间接持有股数(万股)
朱吉满	董事长	11,609.18
王东绪	副董事长	1,786.27
杨红冰	董事、总经理	349.86
白莉惠	监事会主席	3,571.29



朱吉满先生同白莉惠女士为夫妇关系，共同为公司实际控制人，未直接持有公司股票，间接持有的公司股份合计 15,180.46 万股（转增股本后），占公司总股本的 54.22%。王东绪先生未直接持有公司股份，通过分别持有公司控股股东哈尔滨恒世达昌科技有限公司 9.59%的股权以及誉衡国际投资有限公司 10%的股权，间接持有公司 1,786.27 万股，占公司总股本的 6.38%。杨红冰先生未直接持有公司股份，通过持有公司控股股东哈尔滨恒世达昌科技有限公司 2.8%的股权，间接持有公司 349.84 万股，占公司总股本的 1.25%。

上述人员已承诺自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的股东公司股份，也不由该股东公司回购该部分股份。在上述承诺的限售期届满后，在担任公司董事、监事或高管人员期间，每年转让的股份不超过所间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所间接持有的公司股份。上述间接持有的股份在报告期内未发生变化。

## （二）公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

1、2011 年 3 月 15 日，公司董事兼财务总监周宏伟先生、董事常运东先生因个人原因辞去相关职务。

2、2011 年 3 月 15 日，公司第一届董事会第二十三次会议任命杨华蓉女士为财务总监，任期与第一届董事会相同。

3、2011 年 5 月 30 日，公司职工代表大会选举郑绛青女士为公司第二届监事会职工代表监事，任期同股东大会选举产生的 2 名非职工代表监事任期一致。

4、2011 年 6 月 16 日，公司第一届董事会董事兼董事会秘书尚磊先生、独立董事张磊先生卸任董事职务不再续任。

5、2011 年 6 月 16 日，经公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过，选举朱吉满先生、王东绪先生、杨红冰先生、冷国庆先生、杨华蓉女士以及张桂荣女士为公司第二届董事会非独立董事；选举董琦先生、赵中秋先生以及徐小舸女士为公司第二届董事会独立董事；选举白莉惠女士、程根强先生为公司第二届监事会非职工代表监事，与职工代表监事郑绛青女士共同组成公司第二届监事会。

6、2011 年 6 月 16 日，公司第二届董事会第一次会议任命朱吉满先生为公司第二届董事会董事长，王东绪为副董事长；聘任朱吉满先生为公司总经理，聘任杨红冰先生、冷国



庆先生为公司副总经理；聘任杨华蓉女士为公司财务总监；上述人员任期与第二届董事会相同。

7、2011年6月16日，公司第二届董事会第一次会议指定公司董事王东绪先生代行董事会秘书，代行期最长不超过三个月。

8、2011年9月17日，公司董事长朱吉满先生代任董事会秘书。

9、2011年10月22日，朱吉满先生辞去总经理职务，公司第二届董事会第五次会议聘任杨红冰先生为公司总经理，任期与本届董事会相同。

### （三）公司报告期后董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

1、2012年1月30日，公司第二届董事会第七次会议聘任于天巡女士为公司董事会秘书兼副总经理，任期与本届董事会相同；

2、2012年3月19日，公司职工代表监事郑绛青女士因个人原因辞去监事职务；3月20日职工代表大会选举吴玉峰先生为职工代表监事，任期与第二届监事会相同。

3、2012年3月19日，公司董事兼副总经理冷国庆先生、董事张桂荣女士申请辞去职务；3月20日第二届董事会第八次会议聘任何利群女士为公司副总经理，于天巡女士不再担任副总经理职务；同时提名何利群女士、于天巡女士为董事候选人。

### （四）现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、朱吉满先生：出生于1964年4月，本科学历，中国籍，无永久境外居留权。1988年-1992年在西安电力中心医院任眼科医师；1992年-1995年在陕西海姆普德制药有限公司任华北区经理；1995年-1998年在东北第六制药厂任市场部经理；1998年-2000年在沈阳圣元药业有限公司任董事长；2000年-2008年在誉衡有限任董事长；2008年6月起任本公司董事长兼总经理；2011年10月起，任公司董事长。此外，目前兼任哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司董事长、Yu Heng International Investments Corporation（誉衡国际投资有限公司）执行董事，海南雨帆贸易有限公司董事长，西安娜丝宝医药科技有限公司执行董事，哈尔滨恒世达昌科技有限公司董事，Bright Vision International Investments Corporation 董事，China Gloria Pharmaceutical Company Limited 董事，哈尔滨伟基欣华科技有限公司董事，哈尔滨盛天立华科技有限公司董事。



2、王东绪先生：出生于 1963 年 1 月，研究生学历，中国籍，无永久境外居留权。1983 年-1985 年在哈尔滨制药总厂工作；1988 年-1996 年在哈药集团制药总厂从事科研生产及销售管理；1996 年-1998 年在哈药集团制药四厂任销售公司经理；1998 年-2000 年在哈高科药业公司任主管销售的副总经理；2000 年-2001 年在誉衡有限任生产部总经理；2001 年-2008 年在哈尔滨誉衡药业有限公司任董事兼总经理；2008 年 6 月起任本公司副董事长。此外目前兼任哈尔滨恒世达昌科技有限公司董事兼总经理、Bright Career International Investments Corporation 董事、哈尔滨盛天立华科技有限公司董事、哈尔滨伟基欣华科技有限公司董事和广州市新花城生物科技有限公司董事长。

3、杨红冰先生：出生于 1968 年 6 月，本科学历，中国籍，无永久境外居留权。1991 年-1994 年在中国科学院陕西天文台任职员；1994 年-1998 年在上海强生制药有限公司任销售经理；1998 年—2001 年在珠海联邦制药有限公司任大区经理；2001 年-2003 年在东盛科技·陕西东盛医药有限责任公司任销售副总经理；2004 年-2008 年在哈尔滨誉衡药业有限公司任营销中心总经理；2008 年 6 月起任本公司董事、副总经理、北京分公司负责人、营销中心总经理；2011 年 10 月起任公司董事、总经理。目前兼任广州市新花城生物科技有限公司董事。

4、杨华蓉女士，女，出生于 1957 年，籍贯陕西西安。大专学历，高级会计师。1977 年至 1991 年，西北国棉五厂财务部历任出纳、成本主管、资金主管；1991 年至 1994 年，秦联棉纺织有限公司任财务主管、财务负责人；1994 年至 1998 年，西安正大制药有限公司历任财务部经理、财务总监、总会计师。1998 年至 2009 年，步长制药集团任市场财务总监、步长集团重庆正邦药业董事、步长集团山东德州药业董事、步长集团山东步长制药董事；2009 年加入哈尔滨誉衡药业股份有限公司负责销售财务工作，2011 年 3 月任公司财务总监。

5、董琦先生：出生于 1969 年 12 月，研究生学历，中国籍，无永久境外居留权。曾在北京大学教务部工作；曾任北大在线公司总裁助理、副总裁；重庆市委党校副秘书长、秘书长；北大众志微处理公司常务副总裁；北京北大青鸟公司副总裁；现任包头明天科技公司董事长；2008 年 6 月起任本公司独立董事。

6、赵中秋先生：出生于 1975 年 8 月，博士学位，中国籍，无永久境外居留权。2000 年-2002 年在北京德诚安泰投资咨询有限公司任业务总监；2003 年-2006 年在中国北京玉



龙吉胜房地产开发有限公司任董事副总经理；2003 年至今在北京理工大学管理与经济学院任副教授；2006 年至今在华夏龙晖(北京)汽车电子科技有限公司任董事总经理；现任华夏龙晖(北京)汽车电子科技有限公司董事总经理、北京理工大学管理与经济学院副教授；2008 年 6 月起任本公司独立董事。

7、徐小舸女士：出生于 1971 年，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，中国人民大学工商管理学院 MBA，注册会计师。徐小舸女士于 2001 至 2004 年，任中国建设银行房地产金融业务部综合处业务经理；2005 年至 2010 年 5 月，任中国建银投资有限责任公司高级副经理；2010 年 6 月至今任中投租赁有限责任公司副总经理；2007 年至今，任京能置业股份有限公司（600791）独立董事；2009 年 11 月至今，任浙江明牌珠宝股份有限公司（002574）独立董事；2011 年 6 月起，任公司独立董事。

8、白莉惠女士：女，出生于 1965 年 4 月，MBA 学历，中国籍，无永久境外居留权。1985 年-1998 年在西安电力中心医院任眼科医师；2000 年-2002 年在北京千禧金帆医药科技有限公司任行政助理；2000 年-2008 年在誉衡有限任董事；2008 年 6 月任公司监事会主席。此外，目前兼任娜丝宝监事，盛天立华董事长兼总经理，伟基欣华董事长兼总经理，Bright Luck 董事，恒世达昌董事长，誉衡国际董事。

9、程根强先生：男，出生于 1965 年 3 月，大学学历，律师，中国籍，无永久境外居留权。1989 年-1991 年在陕西省永寿县律师事务所任专职律师；1992 年-1994 年在陕西省永寿县人民政府法制工作办公室任政府法律顾问；1995 年-1997 年在陕西省永寿县人民法院任经济审判庭庭长、审判委员会委员；1998 年-1999 年在陕西咸阳 505 集团任法律室主任、总裁办公室副秘书长；2000 年-2005 年在誉衡有限公司任监事、法律顾问；2005 年-2010 年在北京中伦金通律师事务所上海分所任律师。2008 年 6 月起任本公司监事。

10、于天巡女士：女，中国国籍，无境外居留权，1976 年 1 月生，本科学历。1998 年 7 月-2007 年 3 月在天源迪科有限公司先后从事技术、销售、行政、人力资源等工作；2007 年 4 月至 2011 年 6 月任天源迪科股份公司董事会秘书。2012 年 1 月起任誉衡药业董事会秘书、副总经理。

11、何利群女士：女，出生于 1970 年 6 月，本科学历，中国国籍，无境外居留权，1991 年-1993 年在哈尔滨松鹤制药厂水针车间任技术员；1994 年-1995 年在哈尔滨松鹤制药厂冻干车间任副主任；1995 年-2000 年在哈尔滨松鹤制药厂冻干车间任主任；2001 年在哈尔滨松鹤





制药厂任技术副厂长;2002 年在哈尔滨松鹤制药有限公司水针车间任主任;2002 年-2005 年在誉衡有限任生产副总经理;2002 年-2003 年在誉衡有限任生产副总经理兼总工程师;2003 年至今任公司总工程师。

12、吴玉峰先生：男，中国国籍，无境外居留权，1978年12月生，硕士研究生学历。2006年7月-2011年8月在西安杨森制药有限公司从事人力资源管理工作；2011年8月加入誉衡药业任人力资源部总监职务，未有其他兼职情况。

**(五) 公司董事，监事及高级管理人员在股东单位的任职情况**

姓名	任职的股东单位	职务	任职期间
朱吉满	恒世达昌	董事	2007年至今
	誉衡国际	董事	2007年至今
王东绪	恒世达昌	董事兼总经理	2007年至今
	誉衡国际	董事	2007年至今
杨红冰	恒世达昌	董事	2007年至今
白莉惠	恒世达昌	董事长	2007年至今
	誉衡国际	董事	2007年至今

**二、公司员工情况**

因公司业务迅速发展，报告期内公司管理人员、技术人员及操作人员均逐年增长。截至 2011 年 12 月 31 日，公司(含全资子公司及控股子公司)共有在岗员工 740 人。

1. 专业结构：

类别	数量(人)	占员工总数比例
管理人员	178	24.05%
技术人员	149	20.14%
销售人员	116	15.68%
生产人员	297	40.13%
合计	740	100.00%

2. 学历结构

类别	数量(人)	占员工总数比例
大学本科及以上	328	44%
大专	249	34%
中专	67	9%
其它	96	13%
合计	740	100%

3. 年龄分布



类别	数量(人)	占员工总数比例
50 岁以上	21	3%
41-50 岁	76	10%
31-40 岁	217	29%
30 岁以下	426	58%
合计	740	100%



## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，不断地完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，积极开展投资者关系管理工作，以进一步提高公司治理水平，促进公司规范运作。截至报告期末，公司治理的实际状况符合前述法律法规及深圳证券交易所、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不存在尚未解决的治理问题，具体情况如下：

公司已建立了完整的法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会等机构合法运作和科学决策，严格的管理程序，较强的风险防范意识，为内部控制制度的制定与运行提供了一个良好的内部环境。公司内部控制管理制度，涵盖了生产、销售、采购、投资、研发、质量管理、资产管理、人力资源管理、信息披露管理、关联交易等方面，确保了经营管理工作有制度保障。

#### （一）股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，出席股东大会的人员资格及股东大会的召开和表决程序合法。

#### （二）公司与控股股东

公司拥有独立完整的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，没有使用其特殊地位谋取额外利益。

#### （三）董事与董事会

行使经营决策权，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。公司



全体董事勤勉尽责，独立董事对公司重大决策事项在其专业领域里起到了咨询、建议作用，并独立做出判断，很好地履行了职责。董事会秘书负责公司信息披露工作。公司董事会下设战略发展委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会。其中提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会由独立董事担任召集人。

#### （四）监事与监事会

公司监事会设监事 3 人，其中职工代表监事 1 人，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。监事会严格按照《公司章程》、《公司监事会议事规则》召集、召开监事会会议；公司监事能够本着对股东负责的态度，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况，对董事、经理和其他高级管理人员的履职情况等有效监督并发表独立意见。

#### （五）经理层

在董事会授权内行使执行权，经理由董事会聘任并向董事会报告，执行董事会决议，负责公司的日常经营管理工作。

#### （六）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系、接待股东来访、回答投资者咨询；并指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。公司依据《投资者关系管理制度》加强投资者关系管理，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过年度报告说明会、电话、接待投资者现场调研等方式，加强与投资者的沟通。

#### （七）内部审计制度

为加强内部控制活动的监督和评价，有效控制风险，保证公司资产的安全与完整，由半数以上独立董事组成的审计委员会，负责全面审查和监督公司的财务报告、内部审计方案及内部控制的有效性，审阅和审查财务、经营、合规、风险管理情况。公司内部审计部有 3 名专职内部审计人员，具备专业任职资格及专业知识，对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。审计部任职人员由董事会聘任，审计工作由专职人员独立开展，内部审计



部对公司及子公司财务信息的真实性、完整性和内部控制制度的建立和实施等情况进行检查和监督，对公司发生的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易等行为进行重点审计；及时向审计委员会提交工作计划并汇报审计工作报告，就审计过程中发现的问题进行督促整改。

## 二、公司董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、法规及规章制度等规定和要求，恪尽职守、诚实守信，认真勤勉地履行职责，提高发挥各自的专业特长、技能和经验，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

### （一）公司董事长履行职责情况

公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》等的要求，依法在其权限范围内，履行职责，全力加强董事会建设，严格实施董事会集体决策机制；推动公司各项制度的制订和完善，积极推动公司治理工作；确保董事会依法正常运作，亲自出席并依法召集、召开并主持董事会会议，依法主持股东大会，认真督促各方落实股东大会和董事会所作出的各项决议；保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报所有董事。带头认真学习相关法律法规，同时督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

### （二）公司独立董事履行职责情况

独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，严格按照有关法律、法规和《公司章程》《公司独立董事工作制度》的规定，恪尽职守、勤勉尽责，积极出席相关会议，深入公司现场调查，检查公司财务状况、公司依法运营情况、了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议。对各项议案进行认真审议，并依据自身的专业知识和能力发表了独立、客观、公正的意见，切实维护了公司及中小股东的合法权益，也对董事会决策的科学性和客观性及公司的持续、健康、稳定发展起到了积极的作用。利用专业知识对企业相关人员进行培训，并取得了很好的效果。报告期内，独立董事未对公司本年度的董事会各项议案及其他非董事会议案事项提出异议。



### （三）公司董事履行职责情况

报告期内公司所有董事均能严格按照《中小企业板上市公司董事行为指引》、《公司章程》《董事会议事规则》及其他法律法规和规范性文件的规定和要求，勤勉尽责，切实维护公司和全体股东的利益。报告期内，公司董事会共召开了 12 次会议，其中第一届董事会 6 次，第二届董事会 6 次。公司董事出席董事会会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
朱吉满	董事长	12	11	1	0	0	否
王东绪	副董事长	12	12	0	0	0	否
杨红冰	董事、总经理	12	11	1	0	0	否
杨华蓉	董事、财务总监	6	6	0	0	0	否
董琦	独立董事	12	12	0	0	0	否
赵中秋	独立董事	12	12	0	0	0	否
徐小舸	独立董事	6	6	0	0	0	否
张桂荣	历任董事	6	6	0	0	0	否
冷国庆	历任董事、副总经理	6	6	0	0	0	否
常运东	历任董事	2	2	0	0	0	否
周宏伟	历任董事、财务总监	2	2	0	0	0	否
尚磊	历任董事、董事会秘书	6	6	0	0	0	否
张磊	历任独立董事	6	5	0	1	0	否

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面的情况

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

#### （一）业务独立

公司主营业务突出，拥有独立的生产、供应、销售、研发系统，主营业务产品的生产、技术开发、原料采购、产品销售均独立进行，公司拥有自己独立的品牌和技术，不依赖于股东和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力。

#### （二）资产独立

公司具有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经



营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权。公司资产独立完整，独立于本公司股东及其他关联方。

截至本招股书签署日，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

### **(三) 人员独立**

本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，不存在于持有本公司 5%以上股份的股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外其他行政职务的情况，亦没有在与本公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。

本公司董事、监事及高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东单位超越本公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。

本公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，根据《中华人民共和国劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，由公司行政人事部负责公司员工的聘任、考核和奖惩，公司已在哈尔滨市劳动和社会保障局办理了独立的社保登记，本公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

### **(四) 财务独立**

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度。公司已开立了单独的银行基本账户，基本账户开户银行为招商银行股份有限公司哈尔滨分行营业部，账号为 622080738110001。公司独立进行财务决策，不存在控股股东干预股份公司资金使用的情形。公司依法独立纳税，办理了“呼兰国税字 230111718460989 号”的国税税务登记证和“黑地税字 230198718460989 号”的地税税务登记证。公司独立对外签订合同，不存在大股东占用公司资金、资源及干预公司资金使用的情况。

### **(五) 机构独立**

公司建立了适应其业务发展的组织机构，机构独立于控股股东。公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作，并建立了独立董事制度。公司在销售、财务、企管、生产等方面，设立了 10 余个职能部门。公司办公场所与控股股东及其控制的关联企业完全分开，不



存在混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司的业务、资产、人员、财务、机构均与控股股东完全分开，独立开展业务，具有独立面向市场的竞争能力。

#### 四、公司内部控制的建立和健全情况

##### (一) 内部控制制度建立健全情况

为规范经营管理，控制风险，规范和强化公司的经营行为，确保公司财产安全，公司根据《公司法》、《证券法》、《中小板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系。公司各项管理制度建立之后均能得到有效地贯彻执行。报告期内，公司根据国家有关法律法规和监管部门的规范性文件及公司实际情况对《公司章程》、《募集资金使用管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部审计管理制度》、等进行了及时的修订，并制订了《敏感信息排查管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《经理层内部问责制度》以及《突发事件危机处理应急制度》确保公司内部控制具备完整性、合理性和有效性。

##### (二) 公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
一、主要工作内容		
(1) 公司重要的对外投资事项发生后进行的审计。		
2011年4月30日，对出资收购菏泽市牡丹区竣博医药有限公司进行审计。		
2011年5月31日，对菏泽市牡丹区竣博医药有限公司增资1000万进行审计。		





2011 年 5 月 30 日，对出资设立山东誉衡药业有限公司进行审计。  
 2011 年 9 月 30 日，对购买广东新花城生物科技有限公司 20% 的股权进行审计。  
 (2) 公司重大购买资产的审计  
 对公司购买珠海路土地以及前期重大资产购买协议的履行情况进行审计。  
 (3)、关注了公司本期对外担保情况。  
 (4)、关注了公司本期重要的关联交易事项。  
 (5)、每季度对募集资金的存放与使用情况进行的审计。  
 (6)、在公司业绩快报对外披露前，定期报告披露前的审计。

二、审计结果

经审计：

- 1、在公司对外投资过程中，未发生不合规情形。
- 2、在公司资产购置过程中，未发生不合规情形。
- 3、公司无对外担保事项。
- 4、公司本期无重要的关联交易事项。
- 5、公司对外披露报告，未发生不合规情形。
- 6、公司的募集资金的存放与使用过程中，未发生不合规情形。
- 7、无审计中发现的需要单独汇报的问题。

四、公司认为需要说明的其他情况（如有）

无

**（三）董事会对公司2011年度内部控制的自我评价**

公司董事会认为，公司现有的内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理规范性文件，且符合公司的实际情况，能够有效防范和控制公司内部的经营风险，保证公司各项业务的有序开展。在公司经营管理的各个过程、各个关键环节，各项制度均能够得到有效执行，在重大投资、对外担保、购买与出售资产、关联交易、募集资金使用、信息披露事务等重点控制事项方面不存在重大缺陷。

**（四）监事会对公司2011年度内部控制自我评价的审核意见**

监事会对董事会关于公司2011年度内部控制的自我评价报告发表如下审核意见：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系，并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

**（五）独立董事对公司2011年度内部控制自我评价的独立意见**

经核查认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制机制基本完整、合理、有效。公司各项生产经营活动、法人治理活动均严格按照



相关内控制度规范运行，有效控制各种内外部风险。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

#### （六）保荐人对公司2011年度内部控制自我评价的核查意见

通过对誉衡药业内部控制制度的建立和实施情况的核查，国信证券认为：誉衡药业现有的内部控制制度符合有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制；誉衡药业的《内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

### 五、公司对高级管理人员的考评及激励机制情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度。公司对高级管理人员的考评主要是实行月度考核与年度考核相结合的方式。年初公司与高级管理人员签订绩效合约，确定高管人员的年度绩效指标，并按指标完成情况进行年度考评。董事会考核与薪酬委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评。



## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了 4 次股东大会，股东大会的通知、召开、出席人员的资格、表决程序符合《公司法》、《公司章程》等有关规定。

### 一、2011 年第一次临时股东大会

公司于 2011 年 1 月 24 日在公司会议室召开了 2011 年第一次临时股东大会，该次会议审议通过了《关于修订公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》。

该次股东大会的决议公告刊登在 2011 年 1 月 25 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### 二、2010 年度股东大会

公司于 2011 年 3 月 14 日在公司会议室召开了 2010 年度股东大会，该次会议审议通过了《关于 2010 年度报告全文及摘要的议案》、《关于公司 2010 年董事会工作报告及独立董事述职报告的议案》、《关于 2010 年监事会工作报告的议案》、《关于 2010 年财务决算报告的议案》、《关于 2010 年度利润分配及公积金转增股本预案的议案》、《关于续聘 2011 年外部审计机构的议案》、《关于修改公司经营范围及公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会实施收购医药销售公司的议案》。

该次股东大会的决议公告刊登在 2011 年 3 月 15 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### 三、2011 年第二次临时股东大会

公司于 2010 年 5 月 30 日在公司北京分公司会议室召开了 2011 年第二次临时股东大会，该次会议审议通过了《关于修订公司章程及工商变更登记的议案》。

该次股东大会的决议公告刊登在 2011 年 5 月 31 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### 四、2011 年第三次临时股东大会

公司于 2011 年 6 月 16 日在公司北京分公司会议室召开了 2011 年第三次临时股东大会，该次会议审议通过了《关于制订公司〈累积投票实施细则〉的议案》、《关于提名公司第二届



董事会非独立董事候选人的议案》、《关于提名公司第二届董事会独立董事候选人的议案》、《关于选举第二届监事会监事人选的议案》。

该次股东大会的决议公告刊登在 2011 年 6 月 17 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。



## 第七节 董事会报告

### 一、董事会讨论与分析

#### (一) 2011 年公司主要经营情况

公司 2011 年营业收入为 546,364,548.22 元,较去年同期的 575,448,365.66 元,降低了 5.05%。主要原因是受国家药品价格调整政策影响,在销售数量同比增长的情况下因为政策性的降价因素影响营业收入有所减少。

从产品类别情况看,针剂产品仍是公司收入和利润的主要来源。公司自产产品鹿瓜多肽注射液、注射用吉西他滨,代理产品 DNA 均为针剂产品。从产品分布地区看,较为分散,对某些地区没有依赖性。

报告期内公司经营状况稳定,财务状况稳定,没有对财务数据和指标产生重大影响的其他重要事项。上市后企业在资本市场融到近 17 亿元发展资金,推动企业进入新的发展平台,未来两年,在产品研发、项目引进、以产品为目的的购并、人才引进等方面将充分展示发展空间。

公司本年度归属于上市公司股东的净利润为 116,848,259.56 元,较去年同期的 154,713,039.73 元,下降 24.47%;扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为 101,495,041.54 元,较去年同期的 161,896,300.68 元,下降 37.31%。原因包括:

收入方面,受国家药品政策性降价因素影响销售毛利率降低;支出方面,因公司发展规模扩大,公司业务范畴不断拓展,而导致的本期职工薪酬、折旧与摊销费用、广告宣传费、科研费用、差旅费等增长较大,从而导致本期管理费用较上期有较大幅度的增长。

2011 年公司产品销售收入 54,636.45 万元,其中主要产品销售 48,988.87 万元,占销售总额 89.66%,主要产品如下:2011 年公司销售鹿瓜多肽注射液 19,791.51 万元,占产品销售比例 36.22%,销售收入同比下降 8.68%;2011 年销售葡萄糖酸钙锌口服溶液 7,092.44 万元,占产品销售比例 12.98%,销售收入同比下降 6.97%;2011 年销售 DNA 产品 6,759.30 万元,占产品销售比例 12.37%,销售收入同比上升 21.80%;2011 年销售前列地尔注射液(曼新妥) 5,965.27 万元,占产品销售比例 10.92%,销售收入同比下降 13.91%;2011 年销售注射用哌拉西林舒巴坦钠 5,780.02 万元,占产品销售比例 10.58%,销售收入同比下降 6.87%;2011 年销售吉西他滨 3,600.32 万元,占产品销售比例 6.59%,销售收入同比下降 11.71%。

研发及产品储备方面,2011 年 10 月,获国家单独定价的头孢米诺钠正式签约,并可正



常保质保量供应市场，为 2012 年新的业绩增长奠定基础。引进及代理合作产品透明质酸钠注射液等，审评阶段已通过并已进入制证阶段。

新获生产批件 2 个，左卡尼汀注射液（国药准字 H20113429），注射用盐酸拓扑替康（国药准字 H20113461）；申报至国家 CDE 项目 20 余个，包括注射用头孢地嗪钠、注射用头孢美唑钠、头孢克肟胶囊、头孢丙烯片、盐酸法舒地尔注射液、盐酸头孢他美酯片、盐酸头孢他美酯胶囊、硝酸芬替康唑、硝酸芬替康唑栓、匹卡米隆、匹卡米隆注射液、富马酸尼做苯酮、富马酸尼做苯酮注射液、米诺磷酸、米诺磷酸片等。

公司一类项目都取得了重大的阶段性进展，银杏内酯 B 已经申报至国家食品药品监督管理局，受理号 CXZS1100053；秦龙苦素，已经完成了全部 I、II、III 期临床研究工作，正在进行临床资料汇总工作；美迪替尼，已经申报至国家食品药品监督管理局，受理号 CXHL1100444。

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药销售	54,251.95	27,715.40	48.91%	-4.76%	4.27%	-4.42%
医药开发	370.28	348.35	5.92%	-34.88%	4.63%	-35.52%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
针剂产品	45,285.66	20,289.27	55.20%	-3.60%	4.70%	-3.55%
口服产品	7,183.35	6,314.52	12.10%	-8.88%	4.49%	-11.25%
其他产品	1,782.94	1,111.61	37.65%	-15.24%	-4.08%	-7.25%
委托研发项目	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-70.63%
临床试验项目	370.28	348.35	5.92%	32.92%	40.61%	-5.14%

### 2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北大区	7,659.04	-13.27%
东北大区	4,872.68	-9.61%
华东大区	15,329.46	2.03%
华中大区	5,270.28	-43.33%



华南大区	9,735.03	45.53%
西南大区	5,411.78	-36.05%
西北大区	6,343.96	65.51%

### 3、采购供应商前 5 名

金额单位：元

供应商名称	全年采购金额	占全年采购总额比例	预付款余额	占预付款余额比例
澳诺（中国）制药有限公司	81,272,108.40	20.52%		
哈药集团生物工程有限公司	58,286,440.00	14.71%	13,429,594.00	6.71%
北京赛升药业股份有限公司	56,194,539.00	14.19%		0.00%
四川省华安药业有限公司	56,598,892.50	14.29%	768,052.00	0.38%
苏州东瑞制药有限公司	22,863,006.87	5.77%		0.00%
合计	275,214,986.77	69.47%	14,197,646.00	7.09%

### (二) 公司主要子公司的经营情况

各子公司经营情况如下：（以下数据金额单位为万元）

经纬医药：

项目	2011 年 12 月 31 日
资产合计	16,017.98
股东权益合计	11,200.27
项目	2011 年度
营业收入	26,602.65
净利润	842.75

吉尔生物：

项目	2011 年 12 月 31 日
资产合计	1,310.93
股东权益合计	1,430.37
项目	2011 年度
营业收入	3,016.50
净利润	926.53

美迪康信：

项目	2011 年 12 月 31 日
资产合计	3,904.22
股东权益合计	301.13
项目	2011 年度
营业收入	1,022.14
净利润	-752.52

吉林靶向：



项目	2011 年 12 月 31 日
资产合计	352.29
股东权益合计	122.79
项目	2011 年度
营业收入	
净利润	-60.75

广州新花城:

项目	2011 年 12 月 31 日
资产合计	12,838.99
股东权益合计	9,751.85
项目	2011 年度
营业收入	
净利润	-114.25

山东竣博

项目	2011 年 12 月 31 日
资产合计	941.05
股东权益合计	940.33
项目	2011 年度
营业收入	
净利润	-20.24

山东誉衡

项目	2011 年 12 月 31 日
资产合计	5,995.67
股东权益合计	5,955.42
项目	2011 年度
营业收入	
净利润	-44.58

本年度公司实现净利润 11,650.55 万元。其中：子公司经纬本年度实现的净利润 842.75 万元，占公司净利润 7.23%。经纬公司 2011 年度具体的经营情况如下：

项 目	本年发生额	上年发生额	增加额	增减变动
主营业务收入	26,593.43	28,304.73	-1,711.30	-6.05%
主营业务成本	21,776.68	21,119.53	657.15	3.11%
主营业务利润	4,816.75	7,110.46	-2,293.71	-32.26%
净利润	842.75	2,365.54	-1,522.79	-64.37%

2011 年度经纬主营业务收入较上年下降 1,711.30 万元，下降 6.05%。净利润下降 1,522.79 万元，下降 64.37%，主要原因是市场竞争激烈，产品销售数量及销售价格下降所致。

(三) 公司未来发展展望

誉衡药业 2012 年的主题是：“同一个团队，同一个梦想”。





## 1、营销计划重点

企业在未来将不断会有更多的产品合作项目、并购以及新产品的研发上市，产品特点以及营销模式各不相同，按不同产品线以及机构不同，加速营销管理架构的改革，为今后清晰的营销战略规划确立基础。沿承企业多年总结的营销经验，本着“坚持、突破、创新”的企业理念，继续深入执行“精耕细作”、“一地一策、一品一策”、“名单工作法”以及“专注团队”建设等策略。为加强后备力量的培养，计划 2012 年开始，每年定向从国内高等医学院校招聘大学生进行培养，充实营销团队结构，保持团队朝气与活力，以及进一步加强营销人员专业化推广能力，培养专业的、高素质的以及忠诚的业务骨干力量。探索新的商业运作模式，加强对代理商的合作要求及业务流程管控。

## 2、生产管理计划重点

继续推进“GMP 技术改造项目”，顺利完成 101 车间到 108 车间的生产转移，并完成 108 车间 GMP 认证计划，应国家 2013 年底前注射剂通过新版 GMP 要求，做好头孢粉针剂分装与抗肿瘤冻干粉针车间的新建与改造工作。做好新品种左卡尼汀注射液和注射用盐酸托泊替康的产前各项准备工作，确保按计划上市销售。完善现有品种标准及工艺质量研究，做好秦龙苦素、银杏内酯 B 等重点项目的后续研究工作。

## 3、扩大商务拓展部，积极拓展新业务

2011 年公司成立商务拓展部，为公司的新产品开发工作起到了巨大的补充及开拓作用。因此，2012 年扩大商务拓展部，充实商务拓展工作的优秀人才，立足于原有已经开拓的欧洲、印度市场外，继续扩展亚洲、欧洲及北美市场，为公司的产品开发及项目并购提供强有力支持。

## 4、研发工作重点

在 2011 年的基础上，逐步调整誉衡开发项目的产品结构，结合目前市场情况，选择符合誉衡销售模式及市场前景的产品，同时加强新产品立项的时间性及可行性，紧密跟进美迪康信和哈尔滨誉衡的研发部的多个品种进度，加强项目管理，减少意外情况，提高报批的效率；重点在落实产品研发的项目管理，环节、时间、费用，保证产品的顺利上市。

## 5、信息化建设工作



2012 年信息部的重要工作是升级并优化现有的 U8 平台到 NC 平台，在各机构之间实现统一的财务管理、供应链管理。结合人力资源部工作需求，开发人力资源管理模板，实现员工绩效考核管理信息化。开发基于 NC 平台适用于我公司销售模式的销售管理系统，打通销售、财务与库房的数据链。开发 BI 系统，提供数据图形化分析平台，提高数据分析的及时性和易用性。

## 6、企业文化建设

作为 2012 年誉衡的管理规范年，企业文化将担任更多变革与创新的角色，公司进一步深化组织文化建设。在“誉衡因您更精彩”的核心价值观理念基础上，提炼更具有誉衡特色的使命与愿景，树立誉衡文化特色。《誉衡人》内刊将在深度与广度上都有所侧重，实现内刊与读者的有效沟通与对话，建立誉衡宣传品牌；誉衡微博将更新誉衡人的沟通方式，实现意见、交流、分享的及时性、便捷性，呈现誉衡新颖的沟通渠道。变化和新颖将是 2012 年誉衡企业文化的主要方向，誉衡将凝聚精彩、梦想与快乐的核心元素，形成誉衡特有的文化密码，繁衍于公司的方方面面。

## 7、2012 年机遇与挑战：

在需求刚性和全民医保的大背景下，誉衡药业将继续面对宏观经济、政府投入，药品价格，医药创新，资本因素等多方面因素，2012 年机遇与调整并存。

**宏观经济：**世界经济下行风险加大，世界药品市场增速减缓，外需不振，药品出口增长不容乐观；国内经济增速放缓，高 CPI 挤压企业利润；货币政策调整有可能影响企业的资金面，2012 年宏观经济仍存在变数。

**政府投入：**财政对医药卫生的投入保持较快增长，医药卫生费用占 GDP 的比重将不断提高；政府宣传的 8500 亿元的增量投入已经超额完成，对新医改的大规模的新增投入阶段性到位；下一阶段投入的重点是提高医疗保障水平和公立医院改革。2012 年政府财政对医药卫生的投入仍将增加，有利于促进医药经济发展，但增幅可能不及 2011 年。

**药品价格：**基药招标价格或将变化，从而减轻企业压力；行政性调价的频度或将减少；定价政策时鼓励自主创新药和首仿药；原料药出口价和中药材价格呈下降趋势。药价水平总体仍保持下降的势头，但制剂降势可望趋缓。

**医药创新：**政府加大对创新的投入，有实力的企业可以把握发展机遇；企业对创新的关



注度提升，产业的转型升级趋势正在悄然进行；新药审批鼓励创新，对临床研究要求更高。2012 年加大自主创新投入将成中国医药经济的新潮流。

**资本因素：**上市融资热潮使医药新增投资增加；业内并购增加，促进医药产业格局变化，提高集中度；国外资本将加快进入中国医药行业抢占优势资源，中国医药市场国际化程度增高。资本成为十二五期间医药集约化进程加速的强大推手，医药经济将进入资本主导的时代。

**重点政策：**新版 GMP 的实施加大了制药企业投入的压力，也将促进资本重组；基药招标政策可能进行调整从而提高生产企业积极性；加大县医院投入成为公立医院改革的重点，对基层市场拉动值得关注；抗菌药物限用或将引发相关产业链进行洗牌。

过去十一年，誉衡药业搭载中国医药行业的快车，高速发展走到今天，未来的路还很长，将面临更大的机遇与挑战。誉衡药业要在未来医药市场格局深刻变化的挑战中立于不败，需要不断的创新与变革，需要继续的积累与沉淀，需要深刻的自省和反思，需要更多的勇气和智慧。誉衡药业需要保持速度，只有更快的速度可以让我们超越并实现梦想；当然我们要又好又快的前进，我们要时刻保持方向的正确。誉衡药业的每个员工都在新医药经济启航的时期承担使命与责任，誉衡药业未来的精彩需要每个人的付出与投入，”我们是一群平凡的人，我们走到了一起，我们要做不平凡的事业！”我们秉承誉衡药业核心职业价值观：诚信，公正，廉洁迎接面对充满挑战的 2012！

## 二、投资情况

### （一）公司募集资金项目投资情况

#### 1、实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准哈尔滨誉衡药业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]661号）核准，本公司于 2010 年 6 月 7 日采用网下向询价对象配售和网上资金申购定价相结合的方式发行人民币普通股（A 股）3,500 万股，由国信证券股份有限公司承销，每股发行价格为 50.00 元，共计募集资金 175,000 万元，扣除证券公司发行和保荐费 6,375 万元后，实际募集资金总额为 168,625 万元，上述募集资金于 2010 年 6 月 10 日到位，另扣除其他发行费用 775 万元后，公司本次募集资金净额为 167,850 万元，而利安达会计师事务所有限公司出具的利安达验字[2010]1040 号《验资报告》审验的募集资金净额为 166,853.16 万元，两者之间的差额 996.84 万元是根据财会[2010]25 号文，



对相关上市费用进行调整的金额。

**2、募集资金以前年度使用金额，本年度使用金额及当前结余情况**

(1)、2010 年年度募集资金使用情况

单位：人民币万元

募集资金净额	2010 年度募集资金使用			利息收入	2010 年 12 月 31 日 余额
	募集资金投资项目使用	超募资金项目使用	银行手续费		
167,850.00	9,421.71	33,344.82	0.25	278.49	125,361.71

(2) 本年度使用金额及年末余额

单位：人民币万元

期初募集资金余额	2011 年度募集资金使用			利息收入	2011 年 12 月 31 日 余额
	募集资金投资项目使用	超募资金项目使用	银行手续费		
125,361.71	10,151.18	10,923.08	0.61	467.97	104,754.81

本年度超募资金项目使用资金应为 11,940.15 万元，实际支付 10,923.08 万元。因北京办公楼装修支出中用自有资金垫付 1,017.07 万元，本公司计划于 2012 年利用超募资金进行置换。

**(二) 募集资金管理情况**

为规范募集资金的管理和使用，提高募集资金使用的效率和效果，防范资金使用风险，确保资金使用安全，保护投资者利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等有关法律法规，结合本公司实际情况，本公司制定了《哈尔滨誉衡药业股份有限公司募集资金使用管理制度》(以下简称《管理制度》)。根据《管理制度》的要求并结合公司经营需要，公司对募集资金实行专户存储，并与国信证券股份有限公司及上海浦发银行哈尔滨分行营业部和招商银行哈尔滨分行黄河路支行于 2010 年 7 月 20 日签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

本公司根据《中小企业板上市公司募集资金管理细则》和《管理制度》的规定在银行开设了募集资金专项账户，截至 2011 年 12 月 31 日止，募集资金存储情况列示如下：

截止到 2011 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 104,754.81 万元，具体账户情况如下：

单位：人民币万元



银行名称	账号	账务类别	截止日余额
招商银行哈尔滨分行黄河路支行	451902047910702	募集资金专户	81,004.21
上海浦发银行哈尔滨分行营业部	65010154700010237	募集资金专户	23,750.60
合 计	-	-	104,754.81

### (三) 本年度募集资金的实际使用情况

#### 1、募集资金投资项目实际使用情况

(1) GMP 技改项目，项目预计总投资 20,672.68 万元，截止 2011 年 12 月 31 日已投入 18,320.42 万元。

(2) 异地建厂项目，项目预计总投资 24,516.27 万元，截止到 2011 年 12 月 31 日已投入 1,252.47 万元。

#### 2、超募资金实际使用情况

(1) 根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 9,200.00 万元偿还银行借款。截止 2010 年 12 月 31 日已全部支付上述借款。

(2) 根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 9,820 万元增加全资子公司哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司注册资本，截止 2010 年 12 月 31 日已全部支付上述款项。

(3) 根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 13,758.00 万元用于购置北京分公司及研发中心办公用地及房屋，截止 2011 年 12 月 31 日，已经支付 11,424.97 万元，其中自有资金垫支 1,017.07 万元，本公司计划于 2012 年利用超募资金进行置换。

(4) 根据本公司第一届董事会第十八次会议及 2010 年第三次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 6,500 万元用于购买化合物 SX004 及其衍生药物美迪替尼的所有权，截止 2011 年 12 月 31 日，应支付上述款项 4,460 万，实际已经支付 4,460 万元。

(5) 根据本公司第一届董事会第二十次会议审议通过，利用募集资金超额部分中 3,380 万元用于购买广州市新花城生物科技有限公司 20% 的股权。截止 2011 年 12 月 31 日，应支付上述款项 3,380 万，实际已经支付 3,380 万元。

(6) 根据本公司第一届董事会第二十五次会议审议通过，利用募集资金超额部分中 1,000 万元用于对山东竣博医药有限公司增资。截止 2011 年 12 月 31 日，应支付上述款项 1,000 万，实际已经支付 1,000 万元。



(7) 根据本公司第一届董事会第二十五次会议审议通过，利用募集资金超额部分中 6,000 万元投资设立山东誉衡药业有限公司。截止 2011 年 12 月 31 日，应支付上述款项 6,000 万，实际已经支付 6,000 万元。

**3、募集资金投资项目变更情况说明**

2011 年度本公司未发生变更募集资金投资项目的情况

**4、募集资金投资项目先期投入及置换情况**

截止 2010 年 6 月 23 日，募集资金到位前本公司利用自筹资金先期投入募集资金投资项目情况如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	已投入金额
1	哈尔滨誉衡药业股份有限公司 GMP 技改项目	2,764.38
2	哈尔滨誉衡药业股份有限公司异地扩建项目	983.40
合计		3,747.78

上述募集资金项目先期投入情况已经利安达会计师事务所有限公司审核，并出具利安达专字[2010]第 1411 号审计报告。

根据本公司 2010 年第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会作出的决议，同意公司以募集资金置换已预先投入的自筹资金 3,747.78 万元，本公司已于 2010 年 9 月 2 日划转了上述款项。

**5、临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金投资项目情况说明**

截止 2011 年 12 月 31 日，募集资金尚未使用的金额 104,754.81 万元，占全部募集资金净额 167,850.00 万元的 62.41%，募投项目内的资金正按原计划稳妥执行，剩余超募资金将继续在超额募集资金专项账户管理，公司将结合发展规划及实际生产经营需要投资于公司的主营业务，妥善安排其余超募资金的使用计划，提交董事会审议通过后及时披露。

**(四)募集资金实际使用情况与公司信息披露情况的对照**

经逐项核对，公司定期报告和其它信息披露文件中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况完全相符。《哈尔滨誉衡药业股份有限公司招股说明书》、2010 年 7 月 7 日《哈尔滨誉衡药业股份有限公司关于部分超募资金使用计划的公告》、2010 年 10 月 11 日《哈尔滨誉衡药业股份有限公司关于部分超募资金使用计划的公告》、2010 年 12 月 10 日《哈尔滨誉衡药业股份有限公司关于部分超募资金使用计划的公告》已作相应的披露以及 2011 年 5 月 11 日《哈尔滨誉衡药业股份有限公司关于部分超募资金使用计划的公告》。



附表：募集资金使用情况对照表

募集资金总额		167,850.00		本年度投入募集资金总额		22,091.33				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		64,857.86				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		项目达到预定可使用状态日期		本年度实现的效益				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		截至期末累计投入金额 (2)		截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
GMP 技改项目	否	18,355.69	20,672.68	10,023.87	18,320.42	88.62%	2012年05月31日	0.00	不适用	否
异地扩建	否	24,516.27	24,516.27	127.31	1,252.47	5.11%	2013年10月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	42,871.96	45,188.95	10,151.18	19,572.89	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
购置空港 Max 企业园区房产	否	13,758.00	13,758.00	1,600.15	11,424.97	83.04%	2012年1月31日	0.00	不适用	否
支付广州市新花城生物科技有限公司 20% 股权	否	3,380.00	3,380.00	3,380.00	3,380.00	100.00%	2011年09月30日	0.00	不适用	否
对经纬医药进行增资	否	9,820.00	9,820.00	0.00	9,820.00	100.00%	2010年09月17日	0.00	不适用	否
购买化合物 SX004 及其衍生药物美迪替尼的所有权	否	6,500.00	6,500.00	-40.00	4,460.00	68.62%	2011年09月30日	0.00	不适用	否
对山东誉衡药业投资	否	8,305.88	8,305.88	6,000.00	6,000.00	72.24%	2012年06月30日	0.00	不适用	否
对菏泽竣博医药增资	否	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00%	2011年06月30日	0.00	不适用	否



73, 科研开发、同行业并购、补充流动资金及其他	否	73,014.16	70,697.17	0.00	0.00	0.00%		0.00	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-	9,200.00	9,200.00	0.00	9,200.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	124,978.04	122,661.05	11,940.15	45,284.97	-	-	0.00	-	-
合计	-	167,850.00	167,850.00	22,091.33	64,857.86	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	GMP 技改项目、异地扩建项目因以下两方面因素导致募集资金项目实际投入金额未达到计划进度：1、因募集资金到位时间晚于原预计时间；2、因将执行新版 GMP 导致原设计变更。									
项目可行性发生重大变化的情况说明										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 9,200.00 万元偿还银行借款。截止 2010 年 12 月 31 日已全部支付上述借款。</p> <p>2、根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 9,820 万元增加全资子公司哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司注册资本，截止 2010 年 12 月 31 日已全部支付上述款项。</p> <p>3、根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 13,758.00 万元用于购置北京分公司及研发中心办公用地及房屋，截止 2011 年 12 月 31 日，已经支付 11,424.97 万元，其中自有资金垫支 1,017.07 万元，本公司计划于 2012 年利用超募资金进行置换。</p> <p>4、根据本公司第一届董事会第十八次会议及 2010 年第三次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 6,500 万元用于购买化合物 SX004 及其衍生药物美迪替尼的所有权，截止 2011 年 12 月 31 日，应支付上述款项 4,460 万，实际已经支付 4,460 万元</p> <p>5、根据本公司第一届董事会第二十次会议审议通过，利用募集资金超额部分中 3,380 万元用于购买广州市新花城生物科技有限公司 20%的股权。截止 2011 年 12 月 31 日，应支付上述款项 3,380 万，实际已经支付 3,380 万元。</p> <p>6、根据本公司第一届董事会第二十五次会议审议通过，利用募集资金超额部分中 1,000 万元用于对山东竣博医药有限公司增资。截止 2011 年 12 月 31 日，应支付上述款项 1,000 万，实际已经支付 1,000 万元。</p> <p>7、根据本公司第一届董事会第二十五次会议审议通过，利用募集资金超额部分中 6,000 万元投资设立山东誉衡药业有限公司。截止 2011 年 12 月 31 日，应支付上述款项 6,000 万，实际已经支付 6,000 万元。</p>									
募集资金投资项目	不适用									





募集资金投资项目	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 1、哈尔滨誉衡药业股份有限公司 GMP 技改项目 2,764.38 万元 2、哈尔滨誉衡药业股份有限公司异地扩建项目 983.40 万元
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	适用 无
项目实施出现募集	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于招商银行哈尔滨分行黄河路支行募投专户及上海浦发银行哈尔滨分行营 业部募投专户，其中：招商银行哈尔滨分行黄河路支行 451902047910702 余额为 810,042,092.39 元 上海浦发银行哈尔滨分行营业部 65010154700010237 余额为 237,506,020.09 元
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

(6) 其他事项

公司董事会出具了《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（该报告全文详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）。保荐人国信证券股份有限公司对公司 2011 年度募集资金的存放与使用情况进行了核查，出具了《国信证券股份有限公司关于哈尔滨誉衡药业股份有限公司 2011 年度募集资金存放及使用情况专项核查报告》，核查意见为：哈尔滨誉衡药业股份有限公司 2011 年度募集资金使用与存放遵照了募集资金投资项目计划安排，符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》、誉衡药业《募集资金专项管理制度》等法规以及公司内部制度的规定。公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。全文详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

利安达会计师事务所有限公司对公司年度募集资金存放与使用情况出具的鉴证结论为：誉衡药业公司编制的《年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》和《中小企业板上市公司临时报告内容与格式指引第 9 号：募集资金年度使用情况的专项报告》的规定，如实反映了誉衡药业公司截至 2011 年度募集资金实际存放与使用情况。该项鉴证报告全文详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。



## （二）非募集资金投资项目情况

报告期内公司未投入非募集资金投资的重大项目。

## 三、对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的说明

无。

## 四、董事会日常工作情况

### （一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了 12 次会议，其中第一届董事会 6 次，第二届董事会 6 次，会议情况如下：

1、2011 年 1 月 5 日，公司召开了第一届董事会第二十一次会议，会议审议通过了以下事项：

- （1）《关于变更公司经营范围的议案》；
- （2）《关于修订公司章程的议案》；
- （3）《关于提请召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

2、2011 年 2 月 20 日，公司召开了第一届董事会第二十二次会议，会议审议通过了以下事项：

- （1）《关于 2010 年度报告全文及摘要的议案》；
- （2）《2010 年董事会工作报告及独立董事述职报告的议案》；
- （3）《关于 2010 年总经理工作报告的议案》；
- （4）《关于 2010 年财务决算报告的议案》；
- （5）《关于 2010 年度募集资金存放及使用情况专项报告及前次募集资金使用情况专项报告的议案》；
- （6）《2010 年度利润分配及公积金转增股本预案的议案》；
- （7）《2010 年度内部控制自我评价报告的议案》；
- （8）《关于续聘 2011 年外部审计机构的议案》；



- (9) 《关于修改公司经营范围及修订公司章程的议案》;
- (10) 《关于提请股东大会授权董事会实施收购医药销售公司的议案》;
- (11) 《关于拟聘请中介机构对波兰波尔法华沙制药厂竞购前尽职调查事宜的议案》;
- (12) 《提请召开公司 2010 年度股东大会的议案》。

3、2011 年 3 月 15 日，公司召开了第一届董事会第二十三次会议，会议审议通过了以下事项：

《关于聘任杨华蓉女士为公司财务总监的议案》。

4、2011 年 4 月 20 日，公司召开了第一届董事会第二十四次会议，会议审议通过了以下事项：

- (1) 《关于 2011 年第一季度报告的议案》;
- (2) 《关于投资者关系管理档案报送程序整改措施的议案》。

5、2011 年 5 月 9 日，公司召开了第一届董事会第二十五次会议，会议审议通过了以下事项：

- (1) 《关于拟使用部分超募资金于山东菏泽建设原料药厂的议案》;
- (2) 《关于拟使用部分超募资金对竣博医药增资的议案》;
- (3) 《关于修改公司章程及工商变更登记的议案》;
- (4) 《关于提请召开公司 2011 年第二次临时股东大会的议案》。

6、2011 年 5 月 30 日，公司召开了第一届董事会第二十六次会议，会议审议通过了以下事项：

- (1) 审议《关于制定公司〈累积投票管理制度〉的议案》;
- (2) 审议《关于提名公司第二届董事会非独立董事候选人的议案》;
- (3) 审议《关于提名公司第二届董事会独立董事候选人的议案》;
- (4) 审议《关于制定公司〈外部信息使用人管理制度〉的议案》;
- (5) 审议《关于制定公司〈重大资金往来控制制度〉的议案》;
- (6) 审议《关于修订公司〈独立董事工作规则〉的议案》;
- (7) 审议《关于提请召开公司 2011 年第三次临时股东大会的议案》。

7、2011 年 6 月 16 日，公司召开了第二届董事会第一次会议，会议审议通过了以下事项：



- (1) 《关于选举公司董事长及副董事长的议案》;
- (2) 《关于选举各专门委员会成员的议案》;
- (3) 《关于聘任公司总经理的议案》;
- (4) 《关于聘任公司副总经理的议案》;
- (5) 《关于聘任杨华蓉女士为财务总监的议案》;
- (6) 《关于聘任刘畅先生为证券事务代表的议案》;
- (7) 《关于指定王东绪先生代行董事会秘书的议案》;
- (8) 《关于聘任内审部门负责人的议案》。

8、2011 年 6 月 27 日，公司召开了第二届董事会第二次会议，会议审议通过了以下事项：

《部分超额募集资金使用计划(2011 年 6 月)的议案》。

9、2011 年 8 月 28 日，公司召开了第二届董事会第三次会议，会议审议通过了以下事项：

- (1) 《关于审议 2011 年半年度报告的议案》;
- (2) 《关于使用自有资金对美迪康信增资的议案》。

10、2011 年 9 月 29 日，公司召开了第二届董事会第四次会议，会议审议通过了以下事项：

《关于加强中小企业板上市公司内控规则落实专项活动的自查情况的议案》。

11、2011 年 10 月 20 日，公司召开了第二届董事会第五次会议，会议审议通过了以下事项：

《关于聘任公司总经理的议案》。

12、2011 年 10 月 26 日，公司召开了第二届董事会第六次会议，会议审议通过了以下事项：

《关于公司 2011 年第三季度报告的议案》。

## (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规要求，严格按照股东大会决议和公司章程所赋予的职权，本着对全体股东认真负责



的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好地执行了股东大会决议。

### （三）董事会各委员会的履职情况

1、战略委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《战略委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责。报告期内，战略委员会召开了会议，为公司发展战略的实施提出了合理建议，对公司非公开发行股票事宜进行研究并提出建议。

2、考核与薪酬委员会在报告期内按照公司经营层年度绩效考核办法对报告期内公司董事、监事及高级管理人员进行考核。

3、审计委员会根据《公司法》、中国证监会《上市公司治理准则》及《董事会审计委员会工作细则》的有关规定，积极履行职责。报告期内，董事会审计委员会审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内部审计部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，委员会认为公司内部控制基本体现了完整性、合理性，不存在重大缺陷。

4、提名委员会在报告期内严格按照《董事会提名委员会工作细则》履行了职责。

## 五、利润分配预案

### （一）2011年度利润分配预案

经利安达会计师事务所有限公司审计，公司 2011 年度归属于母公司所有者净利润 116,848,259.56 元，提取盈余公积 16,633,557.69 元，加上年初未分配利润 297,152,529.76 元，减去经 2010 年度股东大会决议派发的 2010 年度红利 70,000,000.00 元后，本年度可供分配利润为 327,367,231.63 元。公司董事会根据公司生产经营及现金流状况，结合在建项目建设资金需求及未来发展，公司本次董事会决定暂不分红、不送股、不转增。该预案尚需提交公司 2011 年度股东大会批准。

### （二）公司最近三年分红情况

分红年度	现金分红金额（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	年度可分配利润
2010 年	70,000,000.00	154,713,039.73	45.25%	297,152,529.76
2009 年	0.00	130,235,113.20	0.00%	154,846,511.82
2008 年	36,750,000.00	105,950,873.26	34.69%	73,697,530.94
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				27.31%



单位：元

## 六、其他需要披露的信息

### （一）公司信息披露媒体

报告期内，公司指定的信息披露网站为巨潮资讯网，公司指定的信息披露报纸为《证券时报》、《中国证券报》。

信息披露索引详见相关章节。

### （二）投资者关系管理

公司依据《投资者关系管理制度》和《董事会秘书工作细则》规范地开展投资者管理工作，董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人。公司董事会办公室是投资者关系管理工作的职能部门，由董事会秘书领导，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。

公司高度重视投资者关系管理，严格按照信息披露管理制度真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露工作，公司所有重大事项均在公司指定媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）登载公告。同时通过电话、电子邮件、传真、年报网上说明会、现场接待来访等方式回答投资者的咨询，加强与投资者的联系，使广大投资者更多地了解公司的生产经营及企业发展状况，维护公司与投资者的良好沟通。

公司派专人对投资者关系平台的问题及时进行回复，并将有关问题进行分类、汇总反馈到管理层。规范地接待投资者来公司进行的现场调研，保证与投资者沟通的过程中不泄漏未披露的重大信息，并按要求及时向监管部门报备。

公司规范了重大信息的内部流转程序，在定期报告和重大信息披露前，做好内幕信息知情人的登记备案工作，在报告期内未发现有内幕信息知情人买卖公司股票情况，也未受到监管部门的查处。



## 第八节 监事会报告

### 一、公司 2011 年度总体评价

根据《公司法》、《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的有关规定，监事会从切实维护公司利益和广大中小股东权益出发，认真履行监督职责。对 2011 年哈尔滨誉衡药业股份有限公司（以下简称“公司”）各方面情况进行了监督。认为董事会成员忠于职守，全面落实了股东大会的各项决议，未出现损害股东利益的行为。同时，公司建立了较为完善的内部控制制度，高管人员勤勉尽责，经营中不存在违规操作行为。

### 二、监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开 8 次会议，其中第一届监事会 4 次，第二届监事会 4 次，会议情况如下：

1、2011 年 2 月 20 日，在公司会议室召开了第一届监事会第十次会议，会议审议通过《公司 2010 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2010 年监事会工作报告的议案》、《关于 2010 年财务决算报告的议案》、《2010 年度利润分配及公积金转增股本预案的议案》、《关于 2010 年度募集资金存放及使用情况专项报告及前次募集资金使用情况专项报告的议案》、《2010 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于续聘 2011 年外部审计机构的议案》；会议决议相关公告刊登于 2011 年 2 月 22 日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

2、2011 年 4 月 20 日，在公司会议室召开了第一届监事会第十一次会议，会议审议通过《关于公司 2011 年第一季度报告的议案》；会议决议相关公告刊登于 2011 年 4 月 22 日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

3、2011 年 5 月 9 日，在公司会议室召开了第一届监事会第十二次会议，会议审议通过《关于拟使用部分超募资金于山东菏泽建设原料药厂的议案》、《关于拟使用部分超募资金对竣博医药增资的议案》；会议决议相关公告刊登于 2011 年 5 月 11 日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

4、2011 年 5 月 30 日，在公司会议室召开了第一届监事会第十三次会议，会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》；会议决议相关公告刊登于 2011 年 6 月 1 日的《中



国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

5、2011年6月16日，在公司北京分公司会议室召开了第二届监事会第一次会议，会议审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》；会议决议相关公告刊登于2011年6月18日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

6、2011年6月27日，在公司北京分公司会议室召开了第二届监事会第二次会议，会议审议通过《部分超额募集资金使用计划的议案》；会议决议相关公告刊登于2011年6月29日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

7、2011年8月28日，在公司北京分公司会议室召开了第二届监事会第三次会议，会议审议通过《公司2011年半年度报告及摘要的议案》；会议决议相关公告刊登于2011年8月30日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

8、2011年10月26日，在公司北京分公司会议室召开了第二届监事会第四次会议，会议审议通过《关于公司2011年第三季度报告的议案》；会议决议相关公告刊登于2010年10月27日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

### 三、监事会对有关事项的独立意见

报告期内，监事会按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，认真履行职责，积极开展工作，列席了历次董事会会议，对公司规范运作、财务状况、募集资金使用等情况进行了监督与核查，对下列事项发表了独立意见：

#### 1、公司依法运作情况

报告期内，公司依照《公司法》和《公司章程》及有关政策法规规范运作，不存在违法违规经营。公司已建立较为完善的内部控制制度，相关决策程序合法。公司董事及高级管理人员在履行公司职务时遵守国家法律法规、公司章程和内部制度的规定，没有出现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务状况

报告期内，公司监事会对公司财务状况实施了有效的监督和检查，认为公司的财务体系完善、制度健全；财务状况良好，资产质量优良，收入、费用和利润的确认与计量真实准确；公司定期财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。





### 3、公司募集资金实际投入情况

报告期内，公司严格按照各项法律法规管理和使用募集资金，公司董事会编制的《募集资金 2011 年度存放与使用情况的专项报告》及会计师事务所出具的专项鉴证报告与公司募集资金的实际使用情况相符。公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，没有发生变更投资项目的情况。本公司募集资金使用和监管执行情况良好，不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的情况，而且募集资金管理不存在违规情形。

### 4、公司重大投资、出售资产情况

(1) 2011 年 5 月 9 日，第一届监事会第十二次会议，会议审议通过《关于拟使用部分超募资金于山东菏泽建设原料药厂的议案》，同意使用超募资金 8,305.88 万元于山东省菏泽市建设原料药厂，原料厂名称为誉衡(山东)药业有限公司，注册资本 6,000 万元。

(2) 2011 年 5 月 9 日，第一届监事会第十二次会议，会议审议通过《关于拟使用部分超募资金对竣博医药增资的议案》；根据公司发展规划，拓展新的销售模式，拓宽公司营销网络建设，使用部分超募资金 1,000 万元全部用于对公司全资子公司菏泽市牡丹区竣博医药有限公司增加注册资本。

公司当次超募资金使用计划符合公司发展战略，山东原料药厂的建设将充分利用公司的研发优势，开发特色原料药并产业化实施，提升企业的核心竞争力，为企业的发展提供动力；对竣博医药的增资行为，可以使新的销售子公司快速的投入运转，积极拓展新的销售模式，拓宽公司营销网络建设。营销网络获得增强后，竣博医药可以通过代理更多优秀医药产品，对公司代理销售带来更多的增长，进而提高誉衡药业的整体收益。公司超募资金使用方案没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不影响募集资金投资项目的正常进行，也不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。监事会同意当次部分超额募集资金使用计划。

### 5、报告期内公司无关联交易情况

### 6、股东大会决议执行情况

报告期内，监事会认真履行职权，全面落实了股东大会的各项决议。

### 7、对公司内部控制自我评价的意见

监事会同意公司 2011 年度内部控制的自我评价报告的结论意见，公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合当前公司实际经营情况，在企业管理



各个过程、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用。公司“三会”和高管人员的职责及控制机制能够有效运作，公司建立的决策程序和议事规则民主、科学，内部监督和反馈系统基本健全、有效。公司对法人治理结构、组织控制、信息披露控制、会计管理控制、业务控制、内部审计等做出了明确的规定，保证公司内部控制系统完整、有效，保证公司规范、安全、顺畅的运行，内部控制制度有效且执行良好。

本届监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作。

#### 四、2012 年度工作目标

公司监事会将坚决贯彻公司既定的战略方针，严格遵照国家法律法规和《公司章程》赋予监事会的职责，督促公司规范运作，完善公司法人治理结构，为维护股东和公司的利益及促进公司的可持续发展而努力工作。

2012 年，公司将面临更大的挑战，公司监事会成员将加强自身的学习，适应形势需要加强对公司董事和高管人员的监督和检查，保证公司股东利益最大化。加强对公司投资、财产处置、收购兼并、关联交易等重大事项的监督。上述事项关系到公司长期经营的稳定性和持续性，对公司的经营运作可能产生重大的影响，公司监事会将加强对上述重大事项的监督，确保公司执行有效的内部监控措施，防范或有风险。

监事会成员将认真履行好监督职责，督促公司规范运作，通过公司全体员工的共同努力，圆满完成公司各项经营目标，实现公司经营管理目标。



## 第九节 重要事项

### 一、报告期内重大诉讼、仲裁事项

关于代理产品“注射用哌拉西林钠舒巴坦钠”诉讼事项：

2010 年 6 月 21 日，公司及全资子公司哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司收到湖北省武汉市中级人民法院送达的民事应诉通知书（【2010】武知初字第 309 号）。案由为湘北威尔曼制药有限公司（以下简称“湘北威尔曼”）诉公司代理四川制药的哌拉西林钠舒巴坦钠发明专利权纠纷，本次诉讼涉及金额 5,000 万元以及相关费用 50 万元。相关案情已于 2010 年 6 月 21 日公司上市公告书中予以披露，并刊登于当日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。2011 年 3 月 21 日，诉讼原告湘北威尔曼向武汉中院提出撤诉申请。武汉中院认为原告湘北威尔曼提出的撤诉申请，符合法律规定，应予准许。武汉中院同意湘北威尔曼的撤诉申请，诉讼费用由原告承担。

上述诉讼公告的事项对本公司本期利润不产生影响。

备查文件：武汉中院（2010）武知初字第 309 号《民事裁定书》。

### 二、报告期内破产重整相关事项

报告期内公司无破产重整相关事项。

### 三、报告期内收购及出售资产、企业合并事项

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本年末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
曾伟强	菏泽市牡丹区竣博	2011 年 04 月 30 日	200.00	-20.24	0.00	否	收益法评	是	是	非关联



	医药有限公司 100% 股权						估与协商定价			系
广州新厚德农工商联合公司及广州市新汇实业发展有限公司	广州市新花城生物科技有限公司 20% 股权	2011 年 09 月 30 日	3,380.00	-79.98	0.00	否	收益法评估与协商定价	是	是	非关联关系

1、2011 年 4 月 30 日收购菏泽市牡丹区竣博医药有限公司全部股权，并已办理工商变更手续。

2、2011 年 5 月 31 日，广州新花城股东广州新厚德农工商联合公司以及广州金汇实业发展有限公司委托广州产权交易所通过公开市场挂牌方式转让广州新花城 20% 股权，其中新厚德公司转让 19% 股权，金汇公司转让 1% 股权。经过参与报价等程序，公司于 2011 年 7 月 25 日与股权出让方新厚德公司及金汇公司签订《广州市新花城生物科技有限公司 20% 股权转让合同》，交易价格总计 3,380 万元。

#### 四、报告期内重大关联交易事项

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

报告期内无与日常经营相关的关联交易。

##### (二) 关联债权债务往来

报告期内未发生关联债权债务往来。

#### 五、报告期内公司重大对外担保情况

报告期内无对外担保情况。

公司独立董事对公司对外担保情况进行了认真审查，经审查认为：报告期内，公司不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，也不存在以前年度发生并累计至 2011 年 12 月 31 日的对外担保、违规对外担保等情况。

#### 六、其它重大合同及履行情况



### （一）重大经营性合同

1、2008年6月，公司全资子公司经纬医药与澳诺中国和澳诺青岛在哈尔滨签订了《产品总经销协议》，协议约定，经纬医药取得2008年6月1日至2013年5月31日期间澳诺中国产品-注册商标为“金辛金丐特”的葡萄糖酸钙锌口服溶液的全国总经销权，保证金2,000万元。合同正在履行中。

2、2008年8月，贵州汉方集团有限公司、贵州泛特尔生物技术有限公司（合称甲方）与公司下属的经纬医药（乙方）签署了《人神经生长因子注射液产品合作协议》，约定甲方授权乙方共同参与甲方生产的人神经生长因子注射液产品报批，乙方在甲方产品报批工作按协议进度完成后，有权获得人神经因子注射液500AU/2ml、1000AU/2ml的全国独家总经销商的权利；乙方代理期限为十年，自甲方获得生产批件后开始计算。合同正在履行中。

3、2008年9月，贵州汉方集团有限公司、贵州泛特尔生物技术有限公司（合称甲方）与经纬医药（乙方）及自然人邓杰（丙方）签署了《人神经生长因子注射液产品合作补充协议》，约定将原协议中“乙方取得人神经生长因子注射液生产批件后一周内向甲方支付用于人神经生长因子注射液1000AU/2ml的保证金900万元”的内容变更为“乙方在签订本补充协议之日起一周内支付给甲方人神经生长因子注射液1000AU/2ml的保证金1,000万元”。甲乙丙一致同意，任何一方违反原协议和补充协议的约定，违约方将赔偿守约方全部经济损失并额外赔偿6,000万元违约金。合同正在履行中。

4、公司与哈药集团生物工程股份有限公司签订了《前列地尔注射液总代理合同》。根据协议规定，本公司已支付哈药集团生物工程股份有限公司保证金2400万元，代理销售产品前列地尔注射液。目前协议规定的代理期限已经到期，经双方友好协商，达成一致意见，待双方市场交接完毕，哈药生物集团生物工程股份有限公司待退还剩余代理保证金1260万元。

5、2010年7月公司与罗伯特博士有限公司签订供货合同，合同标的为洗、烘、灌生产线两套，合同价款182万欧元，截止2011年12月31日，公司按照合同支付货款，设备验收合格，合同已履行完毕。

6、2010年7月，公司与上海东富龙科技股份有限公司签订设备订购合同，合同标的为冷冻干燥机及配套自动进出料系统等，合同价款2460万元人民币，截止2011年12月31日已按合同约定支付85%合同价款2091万元人民币作为预付款。合同正在履行中。

7、2010年6月，公司与博士包装技术（杭州）有限公司签订供货合同，合同标的为西



林瓶灌装生产线两条，合同价款 2240 万人民币，截止 2011 年 12 月 31 日，公司已按照合同约定支付货款，设备验收合格，合同已履行完毕。

8、为确保公司头孢米诺产品原料符合日本明治制果株式会社头孢米诺药品的检验标准及质量标准，同意公司与珠海傲华医药科技有限公司签订《技术使用许可协议》。协议签署后珠海傲华医药科技有限公司独家向公司提供头孢米诺原料的生产技术，并保证使用该技术生产所得产品符合日本明治制果株式会社头孢米诺药品的检验标准及质量标准，并对生产过程中出现的技术问题进行及时解决，该技术相关的合成路线、工艺、质量标准等技术秘密，不得以任何方式向第三方泄露或公开发表。合同正在履行中。

9、2011 年 6 月，公司与中电奥星制药系统工程有限公司签订安装工程合同，合同标的为 108 车间净化安装工程，合同价款 2,064.85 万元人民币。截止 2011 年 12 月 31 日已按合同约定支付 50%合同价款 1,032.34 万元人民币作为预付款，合同正在履行中。

10、2011 年 9 月 14 日，公司同日本明治制果株式会社就透明质酸钠产品合作意向达成一致，公司将在代理区域内销售透明质酸钠产品。

## （二）技术开发（转让）合同

1、2009 年 5 月，公司（甲方）与陕西西大科技园发展有限公司（乙方）签订了《技术转让合同》，双方协商约定，乙方已获得中药新药秦龙苦素及注射用秦龙苦素临床批件（批件号码分别为 2003L03259 和 2003L03260），乙方同意将秦龙苦素提取工艺的技术成果转让给甲方；2009 年 7 月 15 日，甲乙双方签订了《技术转让合同》，合同约定，在上述 2009 年 5 月 28 日签订《技术转让合同》的基础上，乙方将秦龙苦素及注射用秦龙苦素新药项目的技术成果及与此相关的知识产权独家转让给甲方，使甲方拥有该项目的所有权。甲方需向乙方分四期支付 5,000 万元的技术转让费用。公司已支付了 2,500 万元技术转让费用，国家知识产权局已分别核准了将两项相关专利（专利号分别为 ZL200410073488.7 和 ZL03114558.2）的专利权人由陕西西大科技园发展有限公司变更为本公司的申请。

2、2010 年 11 月及 12 月，公司先后同化合物 SX004 及其衍生药物美迪替尼的实际所有权出让方上海一善投资管理有限公司及薛楚标签订了《关于化合物 SX004 及其衍生出来的药物美迪替尼实际所有权转让协议》，受让人分别持有标的 51%及 49%的所有权，标的转让价格分别是 3,500 万元及 3,000 万元，第三方王志林为上海一善履行协议提供担保，该次交易总计使用超额募集资金 6,500 万元。按照合同前期支付 4,460 万元。



3、2011 年 9 月公司与明治公司签订了《协议书》、《技术合作合同》及《商标使用许可合同》，明治公司授权公司在中国大陆生产销售 0.5g 头孢米诺制剂时使用“美士灵”商标及产品名称，公司需向明治公司支付每支 2 元的技术及商标使用费用，上述协议有效期为 10 年。

**(三) 其他合同**

1、2010 年 12 月 8 日，公司拟使用不超过 3380 万元人民币的超额募集资金用于收购广州市新花城生物科技有限公司（以下简称“广州新花城”）20%的股权。公司于 2011 年 7 月 25 日与股权出让方新厚德公司及金汇公司签订了《广州市新花城生物科技有限公司 20%股权转让合同》，新厚德公司持有广州新花城 19%股权的交易价格为 3,211 万元人民币，金汇公司持有广州新花城 1%股权的交易价格为 169 万元人民币，交易价格总计 3,380 万元。按照合同已经支付 3,380 万元。

2、2011 年 8 月 28 日，公司使用自有资金对北京美迪康信医药科技有限公司进行增资，永久补充流动资金，降低其财务风险。目前公司持有美迪康信 85%的股权，子公司誉衡经纬医药发展有限公司持有美迪康信 15%的股权。在不改变股权结构的条件下，由誉衡药业出资 935 万元，誉衡经纬出资 165 万元，共计对美迪康信增资 1,100 万元，增资后美迪康信的注册资本由 500 万元增至 1,600 万元。誉衡药业已经支付了 935 万元，誉衡经纬已经支付了 165 万元，共计已经支付 1,100 万元。

**七、承诺事项履行情况**

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	-	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-
重大资产重组时所作承诺	-	-	-
发行时所作承诺	恒世达昌、誉衡国际、百庚禹丰、健康科技、朱吉满、白莉惠、王东绪、杨红冰	公司发行前股东恒世达昌、誉衡国际以及百庚禹丰承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份；公司股东健康科技承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行	履行中



		<p>人回购其持有的股份。公司实际控制人朱吉满和白莉惠夫妇、公司副董事长王东绪先生承诺：自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有恒世达昌和誉衡国际的股份，也不由恒世达昌和誉衡国际回购该部分股份；公司董事、总经理杨红冰先生承诺：自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有恒世达昌的股份，也不由恒世达昌回购该部分股份。朱吉满先生、白莉惠女士、王东绪先生及杨红冰先生还承诺：在上述承诺的限售期届满后，在担任公司董事、监事或高管人员期间，每年转让的股份不超过所间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所间接持有的公司股份。</p>	
<p>其他承诺（含追加承诺）</p>	<p>恒世达昌以及朱吉满和白莉惠夫妇</p>	<p>承诺如果公司 2005 年度、2006 年度按照高新技术企业税收优惠政策所享受的减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠被认定无效，本公司需要补缴税金、滞纳金、罚金或承担其它赔偿责任的，将由恒世达昌以及朱吉满和白莉惠夫妇向本公司予以全额补偿，并承担连带责任；如公司在注射用盐酸吉西他滨侵权诉讼案件中败诉，并因此需要支付任何侵权赔偿金及案件相关费用，恒世达昌将在公司实际支付该等赔偿金及费用之日起 30 日内对本公司予以全额补偿，如恒世达昌未能全额补偿，将由朱吉满和白莉惠夫妇承担连带补偿责任；如公司及经纬医药在派拉西林钠舒巴坦钠侵权诉讼案件中败诉，并因此需要支付任何侵权赔偿金及案件相关费用，恒世达昌将在公司及经纬医药实际支付该等赔偿金及费用之日起 30 日内予以全额补偿，如恒世达昌未能全额补偿，将由朱吉满和白莉惠夫妇承担连带补偿责任。</p>	<p>履行中</p>

### 八、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。根据公司2010年度股东大会决议，公司聘任利安达会计师事务所有限公司为本公司提供审计服务，审计费用50万元。截至本报告期末，该会计师事务所为本公司提供审计服务的连续年限为4年。

### 九、公司、董事会及董事受到处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东、实际控制人均未受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任，也未被中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责等处罚。





## 十、证券投资情况

报告期无证券投资、持有其它上市公司股权、持有拟上市金融企业股权、买卖其他上市公司股份的情况

## 十一、其他重大事项的说明

无其他重大事项的说明事项。

## 十二、信息披露索引

序号	公告编号	公告名称	公告日期	公告媒体
1		公司章程（2011年1月）	2011-1-7	巨潮资讯网
2	2011-001	第一届董事会第二十一次会议决议公告	2011-1-7	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
3	2011-002	关于召开公司2011年第一次临时股东大会通知	2011-1-7	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
4	2011-003	2011年第一次临时股东大会决议公告	2011-1-25	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
5	2011-004	2011年第一次临时股东大会的法律意见书	2011-1-25	巨潮资讯网
6	2011-005	第一届董事会第二十二次会议决议公告	2011-2-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
7	2011-006	第一届监事会第十次会议决议公告	2011-2-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
8	2011-007	关于召开2010年度股东大会通知	2011-2-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
9	2011-008	公司章程（2011年2月）	2011-2-22	巨潮资讯网
10	2011-009	董事及高级管理人员关于2010年年度报告的书面确认意见	2011-2-22	巨潮资讯网
11	2011-010	独立董事对公司第一届董事会第二十二次会议相关事项发表的独立意见	2011-2-22	巨潮资讯网
12	2011-011	2010年度独立董事述职报告（董琦）	2011-2-22	巨潮资讯网
13	2011-012	国信证券股份有限公司关于公司《内部控制自我评价报告》的核查意见	2011-2-22	巨潮资讯网
14	2011-013	国信证券股份有限公司关于公司2010年度募集资金使用与存放情况专项核查报告	2011-2-22	巨潮资讯网
15	2011-014	前次募集资金使用情况报告	2011-2-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
16	2011-015	董事会关于募集资金年度使用情况的专项报告	2011-2-22	巨潮资讯网
17	2011-016	关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明	2011-2-22	巨潮资讯网



		(2010年度)		
18	2011-017	关于公司年度募集资金存放与使用情况鉴证报告（2010年度）	2011-2-22	巨潮资讯网
19	2011-018	前次募集资金使用情况鉴证报告	2011-2-22	巨潮资讯网
20	2011-019	2010年年度报告	2011-2-22	巨潮资讯网
21	2011-020	2010年年度报告摘要	2011-2-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
22	2011-021	2010年度内部控制自我评价报告	2011-2-22	巨潮资讯网
23	2011-022	2010年年度审计报告	2011-2-22	巨潮资讯网
24	2011-023	2010年度独立董事述职报告（张磊）	2011-2-22	巨潮资讯网
25	2011-024	2010年度独立董事述职报告（赵中秋）	2011-2-22	巨潮资讯网
26	2011-025	关于举行2010年年度报告说明会的公告	2011-3-1	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
27	2011-026	关于更换保荐代表人的公告	2011-3-12	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
28	2011-027	2010年度股东大会决议公告	2011-3-15	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
29	2011-028	2010年度股东大会的法律意见书	2011-3-15	巨潮资讯网
30	2011-029	关于董事兼财务总监周宏伟先生辞职的公告	2011-3-16	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
31	2011-030	关于董事常运东先生辞职的公告	2011-3-16	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
32	2011-031	第一届董事会第二十三次会议决议公告	2011-3-16	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
33	2011-032	独立董事关于第一届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见	2011-3-16	巨潮资讯网
34	2011-033	2010年度权益分派实施公告	2011-3-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
35	2011-034	关于收购菏泽市牡丹区竣博医药有限公司进展公告	2011-4-12	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
36	2011-035	诉讼事项进展公告	2011-4-12	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
37	2011-036	关于2010年报补充及更正公告	2011-4-15	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
38	2011-037	2010年年度报告（补充及更正后）	2011-4-15	巨潮资讯网
39	2011-038	2010年年度审计报告（补充及更正后）	2011-4-15	巨潮资讯网
40	2011-039	第一届董事会第二十四次会议决议公告	2011-4-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
41	2011-040	关于投资者关系管理档案报送程序整改措施公告	2011-4-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
42	2011-041	-	-	-
43	2011-042	第一届监事会第十一次会议决议公告	2011-4-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网



44	2011-044	2011年第一季度报告全文	2011-4-22	巨潮资讯网
45	2011-045	2011年第一季度报告正文	2011-4-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
46	2011-046	第一届董事会第二十五次会议决议公告	2011-5-11	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
47	2011-047	关于公司部分超额募集资金使用计划	2011-5-11	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
48	2011-048	独立董事关于部分超额募集资金使用计划的独立意见	2011-5-11	巨潮资讯网
49	2011-049	第一届监事会第十二次会议决议公告	2011-5-11	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
50	2011-050	国信证券股份有限公司关于公司部分超募资金使用事项的专项核查意见	2011-5-11	巨潮资讯网
51	2011-051	关于召开公司2011年第二次临时股东大会通知	2011-5-11	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
52	2011-052	公司章程（2011年5月）	2011-5-11	巨潮资讯网
53	2011-053	关于收到中国证券监督管理委员会黑龙江监管局《行政监管措施决定书》的公告	2011-5-19	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
54	2011-054	关于监事会换届选举的公告	2011-5-21	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
55	2011-055	关于董事会换届选举的公告	2011-5-21	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
56	2011-056	关于黑龙江证监局要求责令改正问题的整改计划	2011-5-24	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
57	2011-057	关于2011年第一季度报告更正公告	2011-5-26	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
58	2011-058	2011年第一季度报告全文（更正后）	2011-5-26	巨潮资讯网
59	2011-059	2011年第一季度报告正文（更正后）	2011-5-26	巨潮资讯网
60	2011-060	2011年第二次临时股东大会决议公告	2011-5-31	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
61	2011-061	2011年第二次临时股东大会的法律意见书	2011-5-31	巨潮资讯网
62	2011-062	第一届董事会第二十六次会议决议公告	2011-6-1	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
63	2011-063	独立董事关于提名第二届董事会董事候选人的独立意见	2011-6-1	巨潮资讯网
64	2011-064	职工代表大会决议公告	2011-6-1	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
65	2011-065	第一届监事会第十三次会议决议公告	2011-6-1	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
66	2011-066	独立董事提名人声明	2011-6-1	巨潮资讯网
67	2011-067	独立董事候选人声明（董琦）	2011-6-1	巨潮资讯网
68	2011-068	独立董事候选人声明（赵中秋）	2011-6-1	巨潮资讯网
69	2011-069	独立董事候选人声明（徐小舸）	2011-6-1	巨潮资讯网
70	2011-070	独立董事工作规则（2011年6月）	2011-6-1	巨潮资讯网



71	2011-071	重大资金往来控制制度（2011年6月）	2011-6-1	巨潮资讯网
72	2011-072	累积投票制实施细则（2011年6月）	2011-6-1	巨潮资讯网
73	2011-073	外部信息使用人管理制度（2011年6月）	2011-6-1	巨潮资讯网
74	2011-074	关于召开公司2011年第三次临时股东大会通知	2011-6-1	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
75	2011-075	2011年第三次临时股东大会决议公告	2011-6-17	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
76	2011-076	2011年第三次临时股东大会的法律意见书	2011-6-17	巨潮资讯网
77	2011-077	第二届董事会第一次会议决议（现场结合通讯方式）公告	2011-6-18	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
78	2011-078	第二届监事会第一次会议决议公告	2011-6-18	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
79	2011-079	独立董事关于第二届董事会第一次会议部分议案的独立意见	2011-6-18	巨潮资讯网
80	2011-080	关于指定王东绪先生代行董事会秘书的公告	2011-6-18	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
81	2011-081	限售股份上市流通提示性公告	2011-6-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
82	2011-082	国信证券股份有限公司关于公司限售股份上市流通的核查意见	2011-6-22	巨潮资讯网
83	2011-083	第二届董事会第二次会议决议（现场结合通讯方式）公告	2011-6-29	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
84	2011-084	关于公司部分超额募集资金使用计划	2011-6-29	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
85	2011-085	独立董事关于部分超募资金使用计划的独立意见	2011-6-29	巨潮资讯网
86	2011-086	国信证券股份有限公司关于公司部分超募资金使用事项的专项核查意见	2011-6-29	巨潮资讯网
87	2011-087	第二届监事会第二次会议决议公告	2011-6-29	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
88	2011-088	关于拟收购迪龙制药部分股权计划的进展公告	2011-7-1	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
89	2011-089	关于收购广州市新花城生物科技有限公司20%股权计划的进展公告	2011-7-28	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
90	2011-090	第二届董事会第三次会议决议公告	2011-8-30	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
91	2011-092	独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见	2011-8-30	巨潮资讯网
92	2011-093	董事及高级管理人员关于2011年半年度报告的书面确认意见	2011-8-30	巨潮资讯网
93	2011-094	2011年半年度报告	2011-8-30	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
94	2011-095	2011年半年度报告摘要	2011-8-30	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
95	2011-096	2011年半年度财务报告	2011-8-30	巨潮资讯网
96	2011-097	关于股东股权质押的公告	2011-9-1	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
97	2011-098	关于董事长代行董事会秘书职责的公告	2011-9-17	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网



98	2011-099	关于控股股东股权解除质押以及股权质押的公告	2011-9-27	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
99	2011-100	第二届董事会第五次会议决议公告	2011-10-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
100	2011-101	独立董事关于第二届董事会第五次会议议案的独立意见	2011-10-22	巨潮资讯网
101	2011-102	关于总经理变更的公告	2011-10-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
102	2011-103	关于收购广州市新花城生物科技有限公司20%股权的进展公告	2011-10-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
103	2011-104	2011年第三季度报告全文	2011-10-27	巨潮资讯网
104	2011-105	2011年第三季度报告正文	2011-10-27	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
105	2011-106	独立董事对公司第二届董事会第六次会议的独立意见	2011-10-27	巨潮资讯网



## 第十节 财务报告

# 审计报告

利安达审字[2012]第 1080 号

### 哈尔滨誉衡药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈尔滨誉衡药业股份有限公司（以下简称“誉衡公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2011 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和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，财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了誉衡公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

利安达会计师事务所  
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师：李重实

中国注册会计师

二〇一二年三月二十日



## 合并资产负债表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

资 产	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,453,522,599.70	1,538,322,600.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	2,878,210.00	300,000.00
应收账款	五、4	3,188,085.06	18,221,032.27
预付款项	五、6	200,040,023.77	148,541,102.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、3	20,250,000.00	
应收股利			
其他应收款	五、5	66,997,538.18	76,799,244.94
买入返售金融资产			
存货	五、7	72,473,723.73	53,264,926.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,819,350,180.44</b>	<b>1,835,448,906.68</b>
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	五、8	1,081,465.70	69,232,696.56
投资性房地产			
固定资产	五、9	231,112,401.69	223,213,994.30
在建工程	五、10	142,033,720.63	30,810,684.94
工程物资			
固定资产清理	五、11	3,935.83	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	53,397,731.35	25,051,648.89
开发支出	五、12	25,024,418.04	7,231,149.90
商誉	五、13	34,169,999.58	
长期待摊费用	五、14	1,197,706.55	2,067,378.99
递延所得税资产	五、15	4,882,051.45	1,413,587.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>492,903,430.82</b>	<b>359,021,141.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,312,253,611.26</b>	<b>2,194,470,048.23</b>





### 合并资产负债表（续）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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、17	7,200,500.00	
应付账款	五、18	30,416,277.20	12,665,410.36
预收款项	五、19	2,184,297.89	3,831,334.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	949,659.87	451,515.87
应交税费	五、21	8,765,723.55	26,694,092.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、22	31,757,376.62	30,085,237.39
应付分保账款			
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>81,273,835.13</b>	<b>73,727,590.32</b>
非流动负债：			
长期借款	五、23	30,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五、15	3,037,500.00	
其他非流动负债	五、24	596,000.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>33,633,500.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>114,907,335.13</b>	<b>73,727,590.32</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、25	280,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	五、26	1,508,368,180.53	1,647,868,180.53
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、27	52,355,305.31	35,721,747.62
一般风险准备			
未分配利润	五、28	327,367,231.63	297,152,529.76
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>2,168,090,717.47</b>	<b>2,120,742,457.91</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>29,255,558.66</b>	
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,197,346,276.13</b>	<b>2,120,742,457.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,312,253,611.26</b>	<b>2,194,470,048.23</b>



## 合并利润表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>		546,364,548.22	575,448,365.66
其中：营业收入	五、29	546,364,548.22	575,448,365.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		406,621,175.86	392,807,292.87
其中：营业成本	五、29	280,642,618.27	269,232,468.32
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、30	4,316,109.08	2,244,164.54
销售费用	五、31	51,710,627.12	55,810,930.61
管理费用	五、32	98,104,874.34	65,408,889.81
财务费用	五、33	-27,249,980.55	552,048.86
资产减值损失	五、34	-903,072.40	-441,209.27
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、35	-1,112,806.40	-1,431,001.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,112,806.40	-1,431,001.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		138,630,565.96	181,210,071.05
加：营业外收入	五、36	218,822.92	1,902,000.00
减：营业外支出	五、37	2,343,766.67	50,755.38
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		136,505,622.21	183,061,315.67
减：所得税费用	五、38	20,000,119.86	28,348,275.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		116,505,502.35	154,713,039.73
归属于母公司所有者的净利润		116,848,259.56	154,713,039.73
少数股东损益		-342,757.21	
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.42	0.63
（二）稀释每股收益		0.42	0.63
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		116,505,502.35	154,713,039.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		116,848,259.56	154,713,039.73
归属于少数股东的综合收益总额		-342,757.21	



### 合并现金流量表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		641,253,895.47	657,834,426.12
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			74,988.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	77,565,752.73	44,522,805.12
经营活动现金流入小计		718,819,648.20	702,432,219.62
购买商品、接受劳务支付的现金		333,737,119.10	331,372,610.47
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		48,719,083.89	36,758,578.74
支付的各项税费		77,892,416.30	81,665,876.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	129,864,084.55	140,042,647.65
经营活动现金流出小计		590,212,703.84	589,839,713.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		128,606,944.36	112,592,505.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,459.00	
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			
投资活动现金流入小计		75,459.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,903,752.78	240,878,866.91
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		13,260,512.47	



支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		180,164,265.25	240,878,866.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-180,088,806.25</b>	<b>-240,878,866.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,688,250,000.00
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		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40（3）	4,679,686.85	2,784,921.87
筹资活动现金流入小计		34,679,686.85	1,691,034,921.87
偿还债务支付的现金			92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,000,000.00	3,694,226.00
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	五、40（4）		16,698,428.00
筹资活动现金流出小计		70,000,000.00	112,392,654.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,320,313.15</b>	<b>1,578,642,267.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,174.08</b>	<b>1,179.71</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-86,800,000.96</b>	<b>1,450,357,086.46</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>1,538,322,600.66</b>	<b>87,965,514.20</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,451,522,599.70</b>	<b>1,538,322,600.66</b>



## 合并股东权益变动表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	140,000,000.00	1,647,868,180.53			35,721,747.62		297,152,529.76			2,120,742,457.91
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	140,000,000.00	1,647,868,180.53	-	-	35,721,747.62	-	297,152,529.76	-	-	2,120,742,457.91
三、本年增减变动金额	140,000,000.00	-139,500,000.00	-	-	16,633,557.69	-	30,214,701.87	-	29,255,558.66	76,603,818.22
（一）净利润							116,848,259.56		-342,757.21	116,505,502.35
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	116,848,259.56	-	-342,757.21	116,505,502.35
（三）所有者投入和减少资本	-	500,000.00	-	-	-	-	-	-	29,598,315.87	30,098,315.87
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		500,000.00							29,598,315.87	30,098,315.87
（四）利润分配	-	-	-	-	16,633,557.69	-	-86,633,557.69	-	-	-70,000,000.00
1. 提取盈余公积					16,633,557.69		-16,633,557.69			-
2.提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配							-70,000,000.00			-70,000,000.00
4. 其他										-



<b>(五) 所有者权益内部结转</b>	140,000,000.00	-140,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	140,000,000.00	-140,000,000.00								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
<b>(六) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
<b>(七) 其他</b>										-
<b>四、本年年末余额</b>	280,000,000.00	1,508,368,180.53	-	-	52,355,305.31	-	327,367,231.63	-	29,255,558.66	2,197,346,276.13

合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2011 年度

单位: 元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	105,000,000.00	4,368,180.53			23,314,725.83		154,846,511.82			287,529,418.18
加: 会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	105,000,000.00	4,368,180.53	-	-	23,314,725.83	-	154,846,511.82	-	-	287,529,418.18
三、本年增减变动金额	35,000,000.00	1,643,500,000.00	-	-	12,407,021.79	-	142,306,017.94	-	-	1,833,213,039.73
(一) 净利润							154,713,039.73			154,713,039.73
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	154,713,039.73	-	-	154,713,039.73



<b>(三) 所有者投入和减少资本</b>	35,000,000.00	1,643,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,678,500,000.00
1.所有者投入资本	35,000,000.00	1,643,500,000.00								1,678,500,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										-
3.其他										-
<b>(四) 利润分配</b>	-	-	-	-	12,407,021.79	-	-12,407,021.79	-	-	-
1.提取盈余公积					12,407,021.79		-12,407,021.79			-
2.提取一般风险准备										-
3.对所有者(或股东)的分配										-
4.其他										-
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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										-
<b>(六) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取										-
2.本期使用										-
<b>(七) 其他</b>										-
<b>四、本年年末余额</b>	140,000,000.00	1,647,868,180.53	-	-	35,721,747.62	-	297,152,529.76	-	-	2,120,742,457.91





## 母公司资产负债表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2011年12月31日

金额单位：元

资 产	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,276,562,458.86	1,431,088,155.41
交易性金融资产			
应收票据		2,263,300.00	300,000.00
应收账款	十一、1	1,862,686.39	17,498,788.99
预付款项		173,310,707.74	139,386,782.26
应收利息		20,250,000.00	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一、2	49,843,273.54	55,929,255.23
存货		59,119,171.45	26,291,806.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,583,211,597.98</b>	<b>1,670,494,788.27</b>
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	十一、3	291,519,890.16	177,482,696.56
投资性房地产		-	-
固定资产		212,840,827.75	214,719,922.43
在建工程		102,922,574.33	30,810,684.94
工程物资		-	-
固定资产清理		3,935.83	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,820,251.31	25,045,088.79
开发支出		8,821,800.98	6,458,532.84
商誉		-	-
长期待摊费用		793,491.82	1,315,368.81
递延所得税资产		2,703,875.45	14,345.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>642,426,647.63</b>	<b>455,846,640.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,225,638,245.61</b>	<b>2,126,341,428.61</b>



## 母公司资产负债表（续）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		7,200,500.00	-
应付账款		26,202,988.73	11,053,105.34
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-57,765.64	27,307.04
应交税费		6,862,693.86	19,405,478.88
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		10,857,204.22	21,155,989.80
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>51,065,621.17</b>	<b>51,641,881.06</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		3,037,500.00	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,037,500.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>54,103,121.17</b>	<b>51,641,881.06</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		280,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		1,508,119,070.29	1,647,619,070.29
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		52,355,305.31	35,721,747.62
一般风险准备			
未分配利润		331,060,748.84	251,358,729.64
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,171,535,124.44</b>	<b>2,074,699,547.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,225,638,245.61</b>	<b>2,126,341,428.61</b>



## 母公司利润表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	十一、4	<b>277,797,492.32</b>	<b>286,684,093.69</b>
减：营业成本	十一、4	70,184,105.42	68,858,400.37
营业税金及附加		2,717,683.25	993,583.74
销售费用		21,531,111.20	21,011,216.43
管理费用		77,094,659.20	53,173,450.56
财务费用		-26,549,775.04	656,024.94
资产减值损失		-46,974.38	97,103.60
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）	十一、5	<b>51,832,729.35</b>	<b>-1,431,001.74</b>
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,112,806.40	-1,431,001.74
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>184,699,412.02</b>	<b>140,463,312.31</b>
加：营业外收入		231,299.40	1,902,000.00
减：营业外支出		2,342,266.67	49,755.38
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>182,588,444.75</b>	<b>142,315,556.93</b>
减：所得税费用		<b>16,252,867.86</b>	<b>18,245,339.08</b>
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>166,335,576.89</b>	<b>124,070,217.85</b>
<b>五、每股收益</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>166,335,576.89</b>	<b>124,070,217.85</b>



## 母公司现金流量表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2011 年度

单位:元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		333,436,092.62	320,447,389.25
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		3,921,694.02	2,343,140.26
经营活动现金流入小计		337,357,786.64	322,790,529.51
购买商品、接受劳务支付的现金		101,208,037.55	59,930,944.78
支付给职工以及为职工支付的现金		30,236,717.45	25,053,448.70
支付的各项税费		53,896,324.71	58,574,043.71
支付其他与经营活动有关的现金		38,410,534.43	46,899,669.26
经营活动现金流出小计		223,751,614.14	190,458,106.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>113,606,172.50</b>	<b>132,332,423.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		52,945,535.75	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,459.00	-
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			
投资活动现金流入小计		53,020,994.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,365,771.36	232,156,134.05
投资支付的现金		115,150,000.00	100,200,000.00
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		255,515,771.36	332,356,134.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-202,494,776.61</b>	<b>-332,356,134.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,688,250,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		75,919,686.85	83,384,921.87
筹资活动现金流入小计		75,919,686.85	1,771,634,921.87
偿还债务支付的现金		-	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,000,000.00	3,694,226.00
支付其他与筹资活动有关的现金		<b>73,558,953.37</b>	<b>96,966,850.00</b>
筹资活动现金流出小计		143,558,953.37	192,661,076.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,639,266.52</b>	<b>1,578,973,845.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,174.08</b>	<b>1,179.71</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-156,525,696.55</b>	<b>1,378,951,314.59</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>1,431,088,155.41</b>	<b>52,136,840.82</b>



六、期末现金及现金等价物余额		1,274,562,458.86	1,431,088,155.41
----------------	--	------------------	------------------

## 所有者权益变动表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2011 年度

金额单位:元

项目	附注	本金额							
		实收资本	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		140,000,000.00	1,647,619,070.29	-		35,721,747.62		251,358,729.64	2,074,699,547.55
加：1. 会计政策变更									-
2. 前期差错更正									-
3. 其他									-
二、本年初余额		140,000,000.00	1,647,619,070.29	-	-	35,721,747.62	-	251,358,729.64	2,074,699,547.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		140,000,000.00	-139,500,000.00	-	-	16,633,557.69	-	79,702,019.20	96,835,576.89
（一）净利润								166,335,576.89	166,335,576.89
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	-	166,335,576.89	166,335,576.89
（三）所有者投入和减少资本		-	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00
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			500,000.00						500,000.00
（四）利润分配		-	-	-	-	16,633,557.69	-	-86,633,557.69	-70,000,000.00
1. 提取盈余公积						16,633,557.69		-16,633,557.69	-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东）的分配								-70,000,000.00	-70,000,000.00
4. 其他									-
（五）所有者权益内部结转		140,000,000.00	-140,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		140,000,000.00	-140,000,000.00						-
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									-
<b>四、本年年末余额</b>		280,000,000.00	1,508,119,070.29	-	-	52,355,305.31	-	331,060,748.84	2,171,535,124.44

所有者权益变动表（续）

	附注	上年金额							
		实收资本	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		105,000,000.00	4,119,070.29			23,314,725.83		139,695,533.58	272,129,329.70
加：1. 会计政策变更									-
2. 前期差错更正									-
3. 其他									-
二、本年年初余额		105,000,000.00	4,119,070.29	-	-	23,314,725.83	-	139,695,533.58	272,129,329.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		35,000,000.00	1,643,500,000.00	-	-	12,407,021.79	-	111,663,196.06	1,802,570,217.85
(一) 净利润								124,070,217.85	124,070,217.85
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	-	124,070,217.85	124,070,217.85
(三) 所有者投入和减少资本		35,000,000.00	1,643,500,000.00	-	-	-	-	-	1,678,500,000.00
1.所有者投入资本		35,000,000.00	1,643,500,000.00						1,678,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
(四) 利润分配		-	-	-	-	12,407,021.79	-	-12,407,021.79	-
1. 提取盈余公积						12,407,021.79		-12,407,021.79	-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者(或股东)的分配									-





4. 其他									-
(五) 所有者权益内部结转			-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)									-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4.其他									-
(六) 专项储备			-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(七) 其他									-
<b>四、本年年末余额</b>		140,000,000.00	1,647,619,070.29	-	-	35,721,747.62	-	251,358,729.64	2,074,699,547.55



# 哈尔滨誉衡药业股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

哈尔滨誉衡药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系哈尔滨誉衡药业有限公司,始建于 2000 年 3 月 27 日。2008 年 6 月 5 日商务部以商资批[2008]659 号文《商务部关于同意哈尔滨誉衡药业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准,由哈尔滨誉衡药业有限公司整体变更设立为股份有限公司,股本为 10,500 万股(每股面值 1 元),注册资本为 10,500 万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准哈尔滨誉衡药业股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2010]661 号)核准,公司于 2010 年 6 月 7 日向社会公众发行人民币普通股(A 股)股票 3,500 万股(每股面值 1 元),发行后注册资本变更为人民币 14,000 万元。

2011 年 3 月 14 日,根据股东大会批准的 2010 年度权益分配方案,本公司按总股本 140,000,000 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股,转增后本公司的总股本变更为 280,000,000 股。

企业法人营业执照注册号:230000400002254;法定代表人:朱吉满;注册地址:黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区北京路 29 号;

本公司母公司是:哈尔滨恒世达昌科技有限公司;

本公司的最终控制方:朱吉满、白莉惠夫妇。

#### 2、所处行业

公司所属行业为医药制造、医药销售。

#### 3、经营范围

(1) 母公司经营范围:

生产销售小容量注射剂、冻干粉针剂(含抗肿瘤药、头孢菌素类)、片剂、胶囊剂、颗粒剂(均为头孢菌素类)、栓剂、粉针剂(头孢菌素类)(药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日)、技术咨询、工艺技术转让、技术开发。

(2) 子公司经营范围:

哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司:化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、化学原料、生物制品批发;经营诺海牌锌钙特软胶囊; 一般经营项目:医药技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;货物进出口、技术进出口。

哈尔滨吉尔生物科技有限公司:高新技术产品的开发、生产、销售;加工农副产品;收购农副产



品(不含粮油)。(以上法律法规禁止的不得经营)。

北京美迪康信医药科技有限公司：医药技术开发，技术咨询，技术转让；商务服务；劳务服务；信息咨询(不含中介服务)技术推广服务；国内贸易(需许可经营的凭许可证经营)。

吉林省靶向生物医药科技有限公司：生物医药研发；技术转让；医药信息咨询服务；化工原料(不含化学危险品)的生产(凭环保许可证生产)及销售；生化试剂、分析仪器、电子仪器销售。

广州新花城生物科技有限公司：心脑血管生物药品的技术研究及技术咨询。

山东竣博医药有限公司：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)的销售。

山东誉衡药业有限公司：头孢米诺、头孢替胺、磷酸肌、磷原料药建设项目的筹建(筹建期1年，筹建期至2012年7月5日，筹建期不得开展生产经营活动)。

(3) 孙公司经营范围：

山东新花城医药科技有限公司：生物制药、原料药(银杏内酯B)、生产项目的筹建(筹建期间不得经营、筹建期至2012年3月1日)。

#### 4、主要产品(或提供的劳务等)

公司主要产品是鹿瓜多肽注射液、注射用加替沙星、注射用盐酸吉西他滨；

主要代理产品是金辛金钙特口服液、脱氧核苷酸钠注射液。

5、公司在报告期内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明  
本公司在报告期内未发生主营业务变更、股权重大变更、重大并购、重组等事项。

## 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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

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的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发生股份面值总额)的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的



被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

### (4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，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。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。



## (2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有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。

### (2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金



融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 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计入当期收益。

③ 应收款项，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计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于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的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。



② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

#### (4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其





未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将账龄超过3年且余额大于50万元的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 本公司采用账龄分析法对应收款项计提的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)	0.50	0.50
1-2年(含2年)	5.00	5.00
2-3年(含3年)	20.00	20.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(4) 对于以上(1)、(2)类以外的其他应收款项，以及(1)、(2)类应收款项没有需要单独计提坏账准备的应收款项，按照以上账龄分析法计提坏账准备。

哈尔滨誉衡药业股份有限公司合并范围内单位之间的应收款项不提取坏账准备。

(5) 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### (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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存



货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并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。

### （1）投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

#### ① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。



(II) 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 应当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。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其投资成本:

a、以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出, 但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利, 应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量, 则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本, 换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益; 若非货币资产交换不同时具备上述两个条件, 则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资, 按取得的股权的公允价值作为初始投资成本, 初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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, 采用的成本法核算。

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。

a、采用成本法核算时, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润, 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, 按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时, 在被投资单位账面净利润的基础上, 对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额, 以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整, 并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时, 以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限 (投资企业负有承担额外损失义务的除外); 如果被投资单位以后各期实



现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**A.**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。**B.**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。**C.**各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B.**参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。**C.**与被投资单位之间发生重要交易。**D.**向被投资单位派出管理人员。**E.**向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**13、投资性房地产**

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

**14、固定资产**

(1) 固定资产确认条件

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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
--------	------	--------	---------



固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**15、在建工程**

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：



- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

## 16、商誉

### （1）商誉的确认标准

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。

### （2）商誉的减值测试

本公司于每年年度终了进行减值测试,并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认,不再转回。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

## 18、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素



判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

#### (3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①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；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，可证明其有用性；④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；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

### 20、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是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公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑



与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### （3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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。

## 21、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### ①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### ②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，





将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

## 22、收入

收入确认原则和计量方法：

### （1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：



- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### （3）提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

### （4）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23、政府补助

### （1）政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

### （2）政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，



在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### （3）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### （1）递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。



## 25、经营租赁和融资租赁

### (1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 26、持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③ 该项转让将在一年内完成。

### (2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情



况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

**27、主要会计政策、会计估计的变更**

本公司无需要披露的会计政策、会计估计的变更事项。

**28、前期会计差错**

本公司无需要披露的前期会计差错。

**三、税项**

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%、4%、5%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司2006年9月成为外商投资企业，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》的规定，经哈尔滨市呼兰区国家税务局批准，从2007年度开始享受两免三减半的外资企业所得税和地方所得税优惠政策。2009 -2011年度执行12.5%的企业所得税税率。2011年本公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局继续认定为黑龙江省高新技术企业享受税收优惠，自2012-2013年享受15%的税率征收所得税，证书编号为GF201123000042，有效期三年。

(2) 本公司子公司哈尔滨吉尔生物科技有限公司本期执行 15%企业所得税税率。2011 年，公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局继续认定为高新技术企业享受税收优惠，按 15%的税率征收所得税，证书编号为 GF201123000204，有效期三年。

(3) 本公司子公司北京美迪康信医药科技有限公司，2009年经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定属于高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率征收所得税，证书编号为GR200911002441，有效期三年。

**四、企业合并及合并财务报表**

**1、子公司情况**

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	全资子公司	哈尔滨	医药产品销售	10000万	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、化学原料、生物制品批发；经营诺海牌锌钙特软胶囊
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	全资子公司	哈尔滨	加工农副产品	200万	高新技术产品的开发、生产、销售；加工农副产品；收购农副产品(不含粮油)。
北京美迪康信医药	全资子公司	北京	技术推广	1600万	医药技术开发，技术咨询，技术转让；商务服务；劳



科技有限公司			服务		务服务；信息咨询(不含中介服务)技术推广服务；国内贸易(需许可经营的凭许可证经营)
吉林省靶向生物医药科技有限公司	全资子公司	长春	医药技术服务	200万	生物医药研发；技术转让；医药信息咨询服务；化工原料(不含化学危险品)的生产(凭环保许可证生产)及销售；生化试剂、分析仪器、电子仪器销售
山东誉衡药业有限公司	全资子公司	菏泽	医药产品生产销售	6000万	头孢米诺、头孢替胺、磷酸肌、磷原料药建设项目的筹建(筹建期1年,筹建期至2012年7月5日,筹建期不得开展生产经营活动)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	10000万		100.00%	100.00%
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	200万		100.00%	100.00%
北京美迪康信医药科技有限公司	1600万		100.00%	100.00%
吉林省靶向生物医药科技有限公司	200万		100.00%	100.00%
山东誉衡药业有限公司	6000万		100.00%	100.00%

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司名称	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	是			
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	是			
北京美迪康信医药科技有限公司	是			
吉林省靶向生物医药科技有限公司	是			
山东誉衡药业有限公司	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
广州新花城生物科技有限公司	控股子公司	广州	医药研发	7000万	心脑血管生物药品的技术研究及技术咨询
山东竣博医药有限公司	全资子公司	山东菏泽	医药销售	1051.80万	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)的销售

非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
广州新花城生物科技有限公司	10380万		70.00%	70.00%
山东竣博医药有限公司	1200万		100.00%	100.00%

非同一控制下企业合并取得的子公司(续)



子公司名称	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州新花城生物科技有限公司	是	29,255,558.66		
山东竣博医药有限公司	是			

## 2、孙公司情况

### 通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
山东新花城医药科技有限公司	全资	山东菏泽	医药生产	3500 万	医药生产

### 通过设立或投资等方式取得的孙公司（续）

孙公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
山东新花城医药科技有限公司	3500 万		70.00%	70.00%

## 3、合并范围发生变更的说明

(1) 本公司在 2011 年 5 月 20 日出资 6,000 万元，设立山东誉衡药业有限公司，本公司拥有山东誉衡药业有限公司股份的 100%，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了山东誉衡药业有限公司。

(2) 本公司在 2011 年 4 月 22 日出资 200 万元，收购了山东竣博医药有限公司 100% 股份，并于 2011 年 5 月 20 日对其增资 1000 万，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了山东竣博医药有限公司。

(3) 2009 年本公司出资 7,000 万元通过增资扩股的方式取得广州市新花城生物科技有限公司 50% 的股权，2011 年 9 月 8 日本公司出资 3380 万元，收购了广州新花城生物科技有限公司 20% 的股权，从而本公司对其持股比例达到 70%，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了广州新花城生物科技有限公司。

## 4、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
广州新花城生物科技有限公司	31,775,687.44	收购价格减去可辨认净资产公允价值
山东竣博医药有限公司	2,394,312.14	收购价格减去可辨认净资产公允价值

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

	年末数	年初数
库存现金	69,732.22	69,180.64
银行存款	1,446,252,367.48	1,538,253,420.02
其他货币资金	<u>7,200,500.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>1,453,522,599.70</u>	<u>1,538,322,600.66</u>

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额



库存现金						
人民币			69,732.22			69,180.64
小 计			<u>69,732.22</u>			<u>69,180.64</u>
银行存款						
人民币			1,446,249,733.20			1538,250,654.05
美元	418.08	6.3009	2,634.28	417.65	6.6227	2,765.97
小 计			<u>1,446,252,367.48</u>			<u>1,538,253,420.02</u>
其他货币资金						
人民币			7,200,500.00			
小 计			<u>7,200,500.00</u>			
合 计			<u>1,453,522,599.70</u>			<u>1,538,322,600.66</u>

(1) 年末其他货币资金 7,200,500.00 元,为应付银行承兑汇票的票据保证金;其中 2,000,000.00 元,对应的应付票据到期日为 2012-5-31。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项 目	年末数	年初数
银行承兑汇票	<u>2,878,210.00</u>	<u>300,000.00</u>
合 计	<u>2,878,210.00</u>	<u>300,000.00</u>

(2) 年末公司无已质押的应收票据情况;

(3) 本会计年度无已贴现或质押的商业承兑票据;

(4) 应收票据期末余额较期初增加 859.40%, 主要原因为票据结算增加。

## 3、应收利息

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
招商银行哈尔滨分行黄河路支行 (募集资金专户定存户)		<u>20,250,000.00</u>		<u>20,250,000.00</u>
合 计		<u>20,250,000.00</u>		<u>20,250,000.00</u>

注: 本公司于 2011 年 3 月 1 日将尚未使用募集资金 81,000 万元转为一年期定期存款, 年利率为 3%, 到期日为 2012 年 3 月 1 日。2011 年计提了 10 个月的利息, 金额为 2,025 万元。

## 4、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)





种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,872,046.62	57.87	9,360.23	20.08
按组合计提坏账准备的应收账款账龄大于 3 年且余额大于 50 万组合小计				
除上述外其他	1,362,663.14	42.13	37,264.47	79.92
合计	3,234,709.76	100.00	46,624.70	100.00

续表:

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,422,314.40	84.22	77,111.57	84.22
按组合计提坏账准备的应收账款账龄大于 3 年且余额大于 50 万组合小计				
除上述外其他	2,890,280.84	15.78	14,451.40	15.78
合计	18,312,595.24	100.00	91,562.97	100.00

应收账款种类的说明：应收账款的期末余额大于 100 万元的，为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是账龄大于 3 年且余额大于 50 万的应收账款，对该两部分均采用逐项分析方法计提，若无客观证据表明可收回金额小于账面余额，则按照账龄分析法计提坏账。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,558,017.43	79.08	12,790.08
1 至 2 年	676,692.33	20.92	33,834.62
合计	3,234,709.76	100.00	46,624.70

续表:

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	18,312,595.24	100.00	91,562.97
1 至 2 年			
合计	18,312,595.24	100.00	91,562.97

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 公司前五名应收账款单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
------	--------	----	----	------------



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
安徽省阜阳众诚药业有限责任公司	销售客户	1,872,046.62	1 年以内	57.87
四川塞卓药业有限责任公司	销售客户	892,261.43	2 年以内	27.58
浙江国镜药业有限公司	销售客户	293,722.96	1-2 年	9.08
武汉长联来福生化药业有限公司	销售客户	140,000.00	1-2 年	4.33
首都医科大学附属安贞医院	销售客户	36,678.75	1 年以内	1.14
合计		<u>3,234,709.76</u>		<u>100.00</u>

注：应收账款较期初减少 82.50%，原因是本公司本期加大应收账款的催收力度，收回上期应收账款，本期严格控制赊销业务，导致期末余额减少。

### 5、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	57,100,000.00	84.10	404,750.00	45.25
按组合计提坏账准备的应收账款账龄大于 3 年且余额大于 50 万组合小计				
除上述外其他	<u>10,792,052.62</u>	<u>15.90</u>	<u>489,764.44</u>	<u>54.75</u>
合计	<u>67,892,052.62</u>	<u>100.00</u>	<u>894,514.44</u>	<u>100.00</u>

续表：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	70,500,000.00	89.85	352,500.00	21.19
按组合计提坏账准备的应收账款账龄大于 3 年且余额大于 50 万组合小计				
除上述外其他	<u>7,962,526.01</u>	<u>10.15</u>	<u>1,310,781.07</u>	<u>78.81</u>
合计	<u>78,462,526.01</u>	<u>100.00</u>	<u>1,663,281.07</u>	<u>100.00</u>

其他应收款种类的说明：其他应收款的期末余额大于 100 万元的，为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是账龄大于 3 年且余额大于 50 万的其他应收款，对该两部分均采用逐项分析方法计提，若无客观证据表明可收回金额小于账面余额，则按照账龄分析法计提坏账。

#### (2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	61,853,670.59	91.11%	309,268.32



账龄	年末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1 至 2 年	4,327,299.23	6.37%	216,364.96
2 至 3 年	1,638,450.80	2.41%	327,690.16
3 至 4 年	56,382.00	0.08%	28,191.00
4 至 5 年	<u>16,250.00</u>	<u>0.02%</u>	<u>13,000.00</u>
合计	<u>67,892,052.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>894,514.44</u>

续表:

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内	71,295,256.18	90.87	356,476.28
1 至 2 年	1,654,327.83	2.11	82,716.39
2 至 3 年	5,107,942.00	6.51	1,021,588.40
3 至 4 年	<u>405,000.00</u>	<u>0.51</u>	<u>202,500.00</u>
合计	<u>78,462,526.01</u>	<u>100.00</u>	<u>1,663,281.07</u>

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 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	占其他应收款总额比例%
澳诺(中国)制药有限公司	供应商	20,000,000.00	1 年以内	29.46
贵州泛特尔生物技术有限公司	供应商	16,000,000.00	1 年以内	23.57
哈药集团生物工程集团有限公司	供应商	12,600,000.00	1 年以内	18.56
深圳市三九医药贸易有限公司	供应商	4,350,000.00	1 年以内	6.41
大连博华医药科技开发有限公司		<u>1,500,000.00</u>	<u>1 年以内</u>	<u>2.21</u>
合计		<u>54,450,000.00</u>		<u>80.20</u>

注 1: 本公司与澳诺(中国)制药有限公司、澳诺(青岛)制药有限公司签订了产品总经销协议, 根据协议规定, 本公司需支付澳诺(中国)制药有限公司保证金 2000 万元, 澳诺(青岛)制药有限公司以土地使用权及其地面建筑物抵押给本公司, 土地使用权的面积为 19575 平方米(土地证号: 城国用 2005 字第 76 号); 上述土地地面建筑物为面积 5,160.81 平方米的综合厂房(房产证为: 青房地权城字第 004813 号, 产籍号: 31654, 房屋层数 2 层)。

注 2: 本公司与贵州泛特尔生物技术有限公司、贵州汉方集团有限公司签订了人神经生长因子注射液产品合作协议, 后与贵州泛特尔生物技术有限公司、贵州汉方集团有限公司和邓杰签订补充协议, 根据协议规定, 本公司应在签订补充协议之日起一周内支付贵州泛特尔生物技术有限公司保证金 1600 万元, 贵州泛特尔生物技术有限公司将相当于 3000 万人民币价值的股权(双方以泛特尔的净资产值来



计算)为产品的依时上市进行连带担保;邓杰自愿以自己直接或间接持有的 Hua Han Bio\_Pharmaceutical Holdings Limited 华瀚生物制药控股有限公司(股份代号:587 於开曼群岛注册成立之有限公司)的价值 3000 万人民币的股权(以还款到期日的股票挂牌价格计算)连带为贵州泛特尔生物技术有限公司的承诺担保。

注 3: 本公司与哈药集团生物工程有限公司签订了产品总经销协议,根据协议规定,本公司需支付哈药集团生物工程有限公司保证金 2400 万元,代理销售产品前列地尔注射液。目前协议规定的代理期限已经到期,经双方友好协商,达成一致意见,待双方市场交接完毕,哈药生物集团生物工程有限公司待退还剩余代理保证金 1260 万元。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	116,579,718.27	58.28	111,486,823.08	75.05
1-2年	53,118,713.50	26.55	30,295,569.00	20.40
2-3年	30,240,055.00	15.12	1,308,610.50	0.88
3年以上	<u>101,537.00</u>	<u>0.05</u>	<u>5,450,100.00</u>	<u>3.67</u>
合 计	<u>200,040,023.77</u>	<u>100.00</u>	<u>148,541,102.58</u>	<u>100.00</u>

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	时间	未结算原因
上海一善投资管理有限公司(注 1)	制药技术提供商	35,000,000.00	1-2 年	未完成
陕西西大科技园发展有限公司(注 2)	制药技术提供商	25,000,000.00	2-3 年	未完成
上海东富龙科技有限公司(注 3)	设备供应商	20,915,000.00	1 年以内	未结算
宁波天衡医药有限公司	材料供应商	10,500,000.00	1 年以内	未结算
中电奥星制药系统工程(上海)有限公司	设备供应商	<u>10,323,383.50</u>	1 年以内	未结算
合 计		<u>101,738,383.50</u>		

预付款项主要单位的说明:

注 1: 2010 年 11 月 10 及 2010 年 12 月 13 日,公司先后同化合物 SX004 及其衍生药物美迪替尼的实际所有权出让方上海一善投资管理有限公司及薛楚标签订了《关于化合物 SX004 及其衍生出来的药物美迪替尼实际所有权转让协议》,受让其分别持有标的 51%及 49%的所有权,转让价格分别是 3,500 万元及 3,000 万元,截止 2011 年 12 月 31 日,已经支付上海一善投资管理有限公司 3,500 万元。

注 2: 2009 年 7 月 15 日,公司与陕西西大科技园发展有限公司签订了《秦龙苦素及注射用秦龙苦素新药证书及生产批件技术转让》的合同,合同约定的技术转让费为 5,000 万元,截止 2011 年 12 月 31 日,已支付技术转让费 2,500 万元。

注 3: 2010 年 6 月 19 日,公司与上海东富龙科技有限公司签订了在线灭菌冻干机供货合同,合同总价人民币 2,460 万元。截止 2011 年 12 月 31 日,已支付货款 2,091.50 万元。

### (3) 本报告期无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项;



(4) 本公司预付账款年末较期初增加 34.67%，主要原因为预付募投项目工程及材料设备款增加。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,210,356.12		32,210,356.12	9,900,035.22		9,900,035.22
在产品	3,024,088.08		3,024,088.08	3,492,015.16		3,492,015.16
库存商品	19,913,460.96		19,913,460.96	30,801,755.02		30,801,755.02
医药技术开发及临床试验	17,325,818.57		17,325,818.57	9,071,120.83		9,071,120.83
合 计	<u>72,473,723.73</u>		<u>72,473,723.73</u>	<u>53,264,926.23</u>		<u>53,264,926.23</u>

(2) 本会计年度存货无存货跌价准备；

(3) 存货年末余额不含有借款费用资本化金额；

(4) 本公司存货年末较期初增加 36.06%，主要原因为鹿瓜多肽提取液和头孢米诺钠库存备货量增大。

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
陕西西大北美基因股份有限公司	3,600,000.00		3,600,000.00	2,518,534.30	
小 计	<u>3,600,000.00</u>		<u>3,600,000.00</u>	<u>2,518,534.30</u>	
二、权益法核算的长期股权投资					
广州新花城生物科技有限公司	68,151,230.86	-68,151,230.86			
小 计	<u>68,151,230.86</u>	<u>-68,151,230.86</u>			
合 计	<u>71,751,230.86</u>	<u>-68,151,230.86</u>	<u>3,600,000.00</u>	<u>2,518,534.30</u>	

续表：

被投资单位名称	投资成本	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	本年现金红利
一、成本法核算的长期股权投资					
陕西西大北美基因股份有限公司	3,600,000.00	15%	15%		0.00
二、权益法核算的长期股权投资					
广州新花城生物科技有限公司					

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况；

(3) 截止2011年12月31日本公司无有限售条件的长期股权投资；



(4) 本公司2011年度收购广州新花城生物科技有限公司20%的股权，持股比例达到70%，由本公司本部按照转为成本法核算，纳入本公司的合并范围。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	<u>272,126,837.92</u>	<u>26,275,364.94</u>	<u>820,272.21</u>	<u>297,581,930.65</u>
房屋及建筑物	169,817,818.50	3,104,077.04	0.00	172,921,895.54
机器设备	54,118,499.30	4,265,634.46	178,301.71	58,205,832.05
运输工具	36,257,121.42	14,569,111.52	497,600.00	50,328,632.94
办公设备及其他	11,933,398.70	4,336,541.92	144,370.50	16,125,570.12
二、累计折旧合计	<u>48,912,843.62</u>	<u>18,105,176.13</u>	<u>548,490.79</u>	<u>66,469,528.96</u>
房屋及建筑物	11,553,614.81	4,013,973.48	0.00	15,567,588.29
机器设备	19,950,687.94	4,485,519.03	156,287.48	24,279,919.49
运输工具	12,862,778.04	7,027,151.54	258,256.65	19,631,672.93
办公设备及其他	4,545,762.83	2,578,532.08	133,946.66	6,990,348.25
三、固定资产账面净值合计	<u>223,213,994.30</u>			<u>231,112,401.69</u>
房屋及建筑物	158,264,203.69			157,354,307.25
机器设备	34,167,811.36			33,925,912.56
运输工具	23,394,343.38			30,696,960.01
办公设备及其他	7,387,635.87			9,135,221.87
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	<u>223,213,994.30</u>			<u>231,112,401.69</u>
房屋及建筑物	158,264,203.69			157,354,307.25
机器设备	34,167,811.36			33,925,912.56
运输设备	23,394,343.38			30,696,960.01
办公设备及其他	7,387,635.87			9,135,221.87

注：本年计提折旧额17,890,593.14元,小于本年增加累计折旧18,105,176.13元，原因为本期新纳入合并范围的山东竣博医药有限公司和广州新花城生物科技有限公司合并时点前计提折旧，计入资产负债表，但未计入利润表所致；本年由在建工程转入固定资产原价为2,879,248.04元。

(2) 本会计年度无暂时闲置的固定资产；



- (3) 本会计年度无通过融资租赁租入的固定资产；
- (4) 本会计年度无通过经营租赁租出的固定资产；
- (5) 本会计年度无期末持有待售的固定资产；

(6) 本会计年度未办妥产权证书的固定资产：2010 年购买的顺义区空港融慧园 28 号楼-1 层 28-1、28-2 栋房屋；空港融慧园 33 号楼-1 层 33-1 栋房屋；空港融慧园 34 号楼-1 层 34-2 栋房屋，以及相应的空港融慧园 28-1 栋房屋下的 6 个地下车位、空港融慧园 28-2 栋房屋下的 8 个车位、空港融慧园 34-2 栋房屋下的 8 个地下车位及 33-1 栋房屋下的 6 个车位，截止审计基准日尚未办妥产权证书。

### 10、在建工程

#### (1) 在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北京办公楼	10,390,201.30	0.00	10,390,201.30			0.00
厂区绿化工程	191,747.00	0.00	191,747.00			0.00
综合楼公共卫生间改造			0.00	7,350.00		7,350.00
异地建厂工程	136,900.00		136,900.00	119,500.00		119,500.00
GMP 技改项目-108 车间	92,203,726.03		92,203,726.03	30,631,903.31		30,631,903.31
办公楼一楼会议室装修			0.00	51,931.63		51,931.63
广州新花城厂房	34,914,618.30		34,914,618.30			
山东誉衡厂房	4,196,528.00		4,196,528.00			
合 计	<u>142,033,720.63</u>	<u>0.00</u>	<u>142,033,720.63</u>	<u>30,810,684.94</u>	<u>0.00</u>	<u>30,810,684.94</u>

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	期末数
北京办公楼	3,700 万		10,390,201.30			10,390,201.30
异地建厂工程	24,516 万	119,500.00	17,400.00			136,900.00
GMP 技 改 项 目 -108 车间	20,672 万	30,631,903.31	61,571,822.72			92,203,726.03
广州新花城厂房	7,798 万	728557.29	27765108.92			28,493,666.21
山东誉衡厂房	3024.61 万		4,196,528.00			4,196,528.00
合 计		<u>31,479,960.60</u>	<u>103,941,060.94</u>			<u>135,421,021.54</u>

续表：

项目名称	工程投入占	工程进度	利息资本化	其中：本期利息	本期利息	资金
	预算比例		累计金额	资本化金额	资本化率	来源
北京办公楼	45.30%	45.30%				募集
异地建厂工程	5.11%	5.11%				募集
GMP 技改项目-108 车间	77.64%	77.64%				募集
广州新花城厂房	43.16%	43.16%				募集



山东誉衡厂房 37.00% 37.00% 募集

(2) 本会计年度无在建工程减值准备。

(3) 本公司在建工程期末较期初增加 360.99%，原因是募投项目的建设，以及广州新花城的新厂房建设。

### 11、固定资产清理

项 目	年初账面价值	年末账面价值	转入清理原因
固定资产清理		<u>3,935.83</u>	报废
合 计		<u>3,935.83</u>	

### 12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	<u>44,073,215.64</u>	<u>32,561,970.84</u>		<u>76,635,186.48</u>
1.制药技术	30,050,371.21	839,069.39		30,889,440.60
2.商标注册费	45,700.00	0.00		45,700.00
3.土地使用权	13,527,278.62	31,432,962.22		44,960,240.84
4.专利权	34,000.00	0.00		34,000.00
5.财务软件	175,865.81	32094.02		207,959.83
6.哲勤服务器软件	120,000.00	0.00		120,000.00
7.研发软件	120,000.00	257,845.21		377,845.21
二、累计摊销合计	<u>19,021,566.75</u>	<u>4,215,888.38</u>		<u>23,237,455.13</u>
1.制药技术	18,203,684.78	2,867,798.25		21,071,483.03
2.商标注册费	35,798.52	4,569.96		40,368.48
3.土地使用权	622,280.84	1,233,479.96		1,855,760.80
4.专利权	19,549.77	3,399.96		22,949.73
5.财务软件	66,252.84	38,241.39		104,494.23
6.哲勤服务器软件	56,000.00	24,000.00		80,000.00
7.研发软件	18,000.00	44,398.86		62,398.86
三、无形资产账面净值合计	<u>25,051,648.89</u>			<u>53,397,731.35</u>
1.制药技术	11,846,686.43			9,817,957.57
2.商标注册费	9,901.48			5,331.52
3.土地使用权	12,904,997.78			43,104,480.04
4.专利权	14,450.23			11,050.27
5.财务软件	109,612.97			103,465.60
6.哲勤服务器软件	64,000.00			40,000.00
7.研发软件	102,000.00			315,446.35
四、减值准备合计				
1.制药技术				





项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
2.商标注册费				
3.土地使用权				
4.专利权				
5.财务软件				
6.哲勤服务器软件				
7.研发软件				
五、无形资产账面价值合计	<u>25,051,648.89</u>			<u>53,397,731.35</u>
1.制药技术	11,846,686.43			9,817,957.57
2.商标注册费	9,901.48			5,331.52
3.土地使用权	12,904,997.78			43,104,480.04
4.专利权	14,450.23			11,050.27
5.财务软件	109,612.97			103,465.60
6.哲勤服务器软件	64,000.00			40,000.00
7.研发软件	102,000.00			315,446.35

注：本年无形资产的摊销额为 4,215,888.38 元。

(2) 公司开发项目支出：

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
制药技术	<u>7,231,149.90</u>	<u>19,405,053.46</u>	<u>772,715.93</u>	<u>839,069.39</u>	<u>25,024,418.04</u>
合 计	<u>7,231,149.90</u>	<u>19,405,053.46</u>	<u>772,715.93</u>	<u>839,069.39</u>	<u>25,024,418.04</u>

注：1.本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 96.02%；

2.通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 1.74%；

3.本年本公司子公司广州新花城生物科技有限公司开发项目-银杏内脂 B 增加 1,699.00 万元，占公司本年开发支出的 87.55%。

(3) 公司开发项目的说明：本期末发生单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据情况

**13、商誉**

被投资单位名称	形成来源	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
广州新花城生物科 技有限公司	非同一控制 企业合并		31,775,687.44	0.00	31,775,687.44	0.00
山东竣博医药有限 公司	非同一控制 企业合并		<u>2,394,312.14</u>	<u>0.00</u>	<u>2,394,312.14</u>	<u>0.00</u>
合 计			<u>34,169,999.58</u>	<u>0.00</u>	<u>34,169,999.58</u>	<u>0.00</u>

注：1、2009 年 3 月 30 日，本公司出资 7000 万元对广州新花城生物科技有限公司（以下简称“广州新花城”）增资，占广州新花城 50% 的股份，2009 年 3 月 30 日，广州新花城可辨认净资产的公允价值 104,584,203.96 元，出资日应确认的对广州新花城的商誉为 17,707,898.02 元（注：70,000,000.00-104,584,203.96×0.5）。

2011 年 9 月 30 日，本公司出资 3380 万元购买广州新花城 20% 的股份，2011 年 9 月 30 日，广州



新花城可辨认净资产的公允价值 98,661,052.89 元, 出资日应确认的对广州新花城的商誉为 14,067,789.42 元 (注: 33,800,000.00-98,661,052.89×0.2), 两次出资应该确认的对广州新华城的商誉为 31,775,687.44 元。

2011 年 4 月 30 日, 本公司出资 200 万元购买山东竣博医药有限公司 100% 的股权, 购买日山东竣博医药有限公司的可辨认净资产的公允价值 -392,312.14 元, 应确认的对山东竣博的商誉为 2,394,312.14 元 (2,000,000.00+392,312.14)。

商誉的减值测试方法: 由独立第三方评估机构, 采用收益法, 以广州新花城生物科技有限公司资产组为评估对象, 对其 2011 年 12 月 31 日的净资产进行评估, 以判断商誉是否发生的减值。

**14、长期待摊费用**

项 目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额	其他减少的原因
装修费	1,305,561.95	99,510.00	746,514.96		658,556.99	
租赁费	630,000.00		120,000.00		510,000.00	
其他	131,817.04	38,866.08	141,533.56		29,149.56	
合 计	<u>2,067,378.99</u>	<u>138,376.08</u>	<u>1,008,048.52</u>		<u>1,197,706.55</u>	

**15、递延所得税资产/递延所得税负债**

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	年末数	年初数
<b>递延所得税资产:</b>		
资产减值准备	112,492.60	399,210.01
预提及纳税调整项目	2,693,706.45	
计提合并范围内未实现销售的存货产生的递延所得税资产	2,072,653.29	1,014,377.96
计提合并范围内未实现销售的固定资产产生的递延所得税资产	<u>3,199.11</u>	
合 计	<u>4,882,051.45</u>	<u>1,413,587.97</u>

**递延所得税负债:**

本期未纳税的利息收入计提	<u>3,037,500.00</u>
小 计	<u>3,037,500.00</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
坏账准备	75,664.70	14,928.76
可抵扣亏损	<u>2,365,618.68</u>	<u>589,070.67</u>
合 计	<u>2,441,283.38</u>	<u>603,999.43</u>

注: 未确认部分主要是基于谨慎性的考虑, 对本公司的子公司北京美迪康信医药科技有限公司、吉林靶向生物科技有限公司、山东誉衡药业有限公司、山东竣博医药有限公司和广州新花城医药科技



有限公司的可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

(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	<u>2011.12.31</u>	<u>2010.12.31</u>	备 注
2012 年			
2013 年	257,014.15	257,014.15	
2014 年	721,778.90	721,778.90	
2015 年	2,885,218.71	2,885,218.71	
2016 年	<u>12,472,553.02</u>		
合 计	<u>16,336,564.78</u>	<u>3,864,011.76</u>	

注：根据 2011 年的汇算清缴报告调整 2016 年到期的可抵扣亏损金额。

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
1. 本期未纳税的利息收入计提	20,250,000.00
小计	<u>20,250,000.00</u>
可抵扣差异项目	
1. 坏帐准备	481,413.78
2. 合并范围内未实现销售的存货	13,817,688.57
3. 合并范围内未实现销售的固定资产	<u>12,796.42</u>
4. 预提及纳税调整项目	<u>17,958,043.00</u>
小计	<u>32,269,941.77</u>

### 16、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	1,754,844.04	370,622.67	1,184,327.57		941,139.14
长期股权投资减值准备	<u>2,518,534.30</u>				2,518,534.30
合 计	<u>4,273,378.34</u>	<u>370,622.67</u>	<u>1,184,327.57</u>		<u>3,459,673.44</u>

### 17、应付票据

项 目	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	<u>7,200,500.00</u>	
合 计	<u>7,200,500.00</u>	

注：下一会计期间将到期的金额为 7,200,500.00 元。

### 18、应付账款

(1) 账龄



账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	28,882,150.76	12,021,655.28
1 年以上	<u>1,534,126.44</u>	<u>643,755.08</u>
合计	<u>30,416,277.20</u>	<u>12,665,410.36</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日, 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
黑龙江宇辉建筑有限责任公司	776,108.84	1-2 年	未结算
哈尔滨市呼兰区滨利钢材经销处	<u>156,800.00</u>	1-2 年	未结算
合 计	<u>932,908.84</u>		

注: 应付账款较期初增加 140.15%, 主要原因是应付募投项目工程材料款增加。

### 19、预收款项

(1) 账龄

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	188,313.08	3,490,657.87
1 年以上	<u>1,995,984.81</u>	<u>340,676.43</u>
合 计	<u>2,184,297.89</u>	<u>3,831,334.30</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日, 预收账款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转的原因:

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
景宁畲族自治县新特药品研究所	<u>1,320,594.67</u>	1-2 年	委托项目正在试验中
合 计	<u>1,320,594.67</u>		

注: 预收账款减少 42.99%, 原因是接受委托实验项目按照工程进度结转收入导致。

### 20、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	276,260.22	35,182,947.25	34,659,220.96	799,986.51
二、职工福利费		7,236,898.38	7,236,898.38	
三、社会保险费	99,591.36	6,561,787.28	6,685,951.42	-24,572.78
其中: ① 医疗保险费	24,075.35	1,761,048.79	1,816,086.09	-30,961.95
② 基本养老保险费	69,297.14	4,253,891.59	4,319,149.27	4,039.46
③ 年金缴费				
④ 失业保险费	4,293.96	299,597.81	302,678.84	1,212.93
⑤ 工伤保险费	1,924.91	167,311.82	167,227.78	2,008.95
⑥ 生育保险费		79,937.27	80,809.44	-872.17
四、住房公积金	22,910.00	2,100,155.30	2,020,449.20	102,616.10



五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	52,754.29	1,241,653.54	1,222,777.79	71,630.04
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>451,515.87</u>	<u>52,323,441.75</u>	<u>51,825,297.75</u>	<u>949,659.87</u>

**21、应交税费**

税 种	年末数	年初数
增值税	3,122,258.97	12,229,497.33
营业税	-46,781.73	113,579.77
企业所得税	5,127,272.32	10,768,845.60
个人所得税	54,102.91	2,067,601.60
城市维护建设税	216,551.02	864,015.40
教育费附加	155,614.91	492,587.28
印花税	45,833.92	28,654.61
防洪安保费	90,871.23	129,310.81
合 计	<u>8,765,723.55</u>	<u>26,694,092.40</u>

**22、其他应付款**

(1) 账龄

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	22,548,809.38	23,387,335.04
1 年以上	<u>9,208,567.24</u>	<u>6,697,902.35</u>
合 计	<u>31,757,376.62</u>	<u>30,085,237.39</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 3 日，其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
北京和海湾信公司	1,000,000.00	1-2 年	保证金
湖北满鑫药业有限公司	<u>400,000.00</u>	<u>1-2 年</u>	保证金
合 计	<u>1,400,000.00</u>		

(4) 金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况

单位名称	所欠金额	内 容
预收客户保证金	5,245,020.00	货款保证金

**23、长期借款**

(1) 长期借款分类



项 目	年末数	年初数
抵押借款	<u>30,000,000.00</u>	

注：抵押物为子公司广州新花城在建厂房及土地。其中：土地账面价值为 1,476.19 万元，在建工程账面价值为 2849.37 万元，合计金额为 4325.56 万元。

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	年末数
交通银行股份有限公司	2011-12-27	2014-12-26	人民币	6.45%	<u>30,000,000.00</u>

注：长期借款为广州新花城在建工程项目借款。

24、其他非流动负债

种 类	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、与收益相关的政府补助				
产学研项目补贴款		<u>596,000.00</u>		<u>596,000.00</u>

注：本年根据穗开经科资【2010】279 号文件，收到广州开发区经济发展和科技局转来的用于《中药 1 类新药原料药银杏内酯 B 生产关键技术装备开发及产业化》项目的补贴资金共计 596,000.00 元。

25、股本

数量单位：股

项 目	年初数	本年变动增减 (+、-)				小 计	年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其 他		
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	63,000,000.00			63,000,000.00	63,000,000.00	126,000,000.00	
其中：境内非国有法人持股	63,000,000.00			63,000,000.00	63,000,000.00	126,000,000.00	
境内自然人持股							
4. 外资持股	42,000,000.00			42,000,000.00	-25,200,000.00	16,800,000.00	
其中：境外法人持股	42,000,000.00			42,000,000.00	-25,200,000.00	16,800,000.00	
境外自然人持股							
<b>有限售条件股份合计</b>	<u>105,000,000.00</u>			<u>105,000,000.00</u>	<u>-25,200,000.00</u>	<u>79,800,000.00</u>	
二、无限售条件流通股股份							
1.人民币普通股	35,000,000.00			35,000,000.00	25,200,000.00	60,200,000.00	
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							



4.其他

无限售条件流通股份合计	35,000,000.00	35,000,000.00	25,200,000.00	60,200,000.00	95,200,000.00
股份总数	<u>140,000,000.00</u>	<u>140,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>140,000,000.00</u>	<u>280,000,000.00</u>

注 1: 2011 年 3 月 14 日, 根据股东大会批准的 2010 年度权益分配方案: 按本公司总股本 140,000,000 股为基数, 以经利安达会计师事务所审计的资本公积 (验资报告号为利安达验字[2011]第 1028 号) 向全体股东转增股本, 每 10 股转增 10 股, 转增后本公司的总股本变更为 280,000,000 股。

注 2: ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED (健康科技) 上市前持有 12,600,000 股, 根据上述资本公积金转增股本方案实施后持有的限售股总数增加至 25,200,000 股。健康科技承诺公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内, 不转让或委托他人管理其持有的股份公司股票, 也不由股份公司回购其持有的股份。2011 年 6 月 23 日, 此限售股份解禁并可上市流通。

26、资本公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价 (股本溢价)	1,647,619,070.29		140,000,000.00	1,507,619,070.29
其他资本公积	<u>249,110.24</u>	<u>500,000.00</u>		<u>749,110.24</u>
合 计	<u>1,647,868,180.53</u>	<u>500,000.00</u>	<u>140,000,000.00</u>	<u>1,508,368,180.53</u>

注 1: 2011 年 3 月 14 日, 股东大会批准了本公司 2010 年度权益分配方案: 以公司总股本 140,000,000 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 转增后本公司的总股本变更为 280,000,000 股。

注 2: 其他资本公积本年增加 500,000.00 元, 系收到哈尔滨市呼兰区财政局 2011 年第二批新型工业化发展资金款, 按照其要求转入资本公积核算。

27、盈余公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>35,721,747.62</u>	<u>16,633,557.69</u>		<u>52,355,305.31</u>
合 计	<u>35,721,747.62</u>	<u>16,633,557.69</u>		<u>52,355,305.31</u>

28、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	297,152,529.76	154,846,511.82
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	297,152,529.76	154,846,511.82
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	116,848,259.56	154,713,039.73
减: 提取法定盈余公积	16,633,557.69	12,407,021.79
应付普通股股利	<u>70,000,000.00</u>	
年末未分配利润	<u>327,367,231.63</u>	<u>297,152,529.76</u>

29、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	546,222,324.28	575,317,794.66
其他业务收入	<u>142,223.94</u>	<u>130,571.00</u>
营业收入合计	<u>546,364,548.22</u>	<u>575,448,365.66</u>



主营业务成本	280,637,445.69	269,131,392.12
其他业务成本	<u>5,172.58</u>	<u>101,076.20</u>
营业成本合计	<u>280,642,618.27</u>	<u>269,232,468.32</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
针剂产品	452,856,655.80	202,892,671.12	469,765,941.03	193,783,019.52
口服产品	71,833,451.52	63,145,183.17	78,832,007.92	60,430,138.33
其他产品	17,829,390.05	11,116,122.21	21,034,121.48	11,589,070.01
委托研发项目			2,900,000.00	851,678.71
临床试验项目	<u>3,702,826.91</u>	<u>3,483,469.19</u>	<u>2,785,724.23</u>	<u>2,477,485.55</u>
合计	<u>546,222,324.28</u>	<u>280,637,445.69</u>	<u>575,317,794.66</u>	<u>269,131,392.12</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
客户 A	18,254,393.76	3.34%
客户 B	12,799,688.01	2.34%
客户 C	11,307,692.31	2.07%
客户 D	9,643,557.44	1.77%
客户 E	<u>9,274,410.19</u>	<u>1.70%</u>
合计	<u>61,279,741.71</u>	<u>11.22%</u>

30、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	185,141.35	206,312.40	5%
城市维护建设税	2,413,961.15	1,298,127.91	7%
教育费附加	<u>1,717,006.58</u>	<u>739,724.23</u>	3%、4%、5%
合计	<u>4,316,109.08</u>	<u>2,244,164.54</u>	

31、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工费用	11,349,774.61	8,827,086.04
折旧摊销	515,600.50	496,085.69
办公差旅交通	18,082,449.12	24,662,520.22
业务宣传费	12,006,631.26	14,719,203.44
会议费	828,811.54	1,284,752.82
招待费	1,171,705.30	1,540,973.70
咨询费	2,656,096.46	857,797.02
学术费	2,269,854.95	1,169,013.00
其他	<u>2,829,703.38</u>	<u>2,253,498.68</u>





合 计 51,710,627.12 55,810,930.61

**32、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工费用	19,036,671.31	12,589,021.17
折旧摊销	12,764,654.19	6,419,747.07
租赁费	1,474,720.38	1,161,907.60
办公差旅交通	22,867,671.64	14,801,890.60
招待费	3,679,435.67	3,212,053.53
会议费	5,003,650.65	4,310,084.09
其他税费	3,431,116.73	2,653,997.45
科研费	19,743,068.45	436,160.00
业务宣传费	3,548,945.60	722,470.00
上市费用		9,968,428.00
其他	<u>6,554,939.72</u>	<u>9,133,130.30</u>
合 计	<u>98,104,874.34</u>	<u>65,408,889.81</u>

**33、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		3,694,226.00
减：利息收入	27,326,466.28	3,202,330.50
汇兑损益	-1,498.02	1,179.71
银行手续费	<u>77,983.75</u>	<u>58,973.65</u>
合 计	<u>-27,249,980.55</u>	<u>552,048.86</u>

**34、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	<u>-903,072.40</u>	<u>-441,209.27</u>
合 计	<u>-903,072.40</u>	<u>-441,209.27</u>

**35、投资收益**

(1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	<u>-1,112,806.40</u>	<u>-1,431,001.74</u>
合 计	<u>-1,112,806.40</u>	<u>-1,431,001.74</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的的原因
广州新花城生物科技有限公司	<u>-1,112,806.40</u>	<u>-1,431,001.74</u>	按照净利润进行计提
合 计	<u>-1,112,806.40</u>	<u>-1,431,001.74</u>	

(3) 投资收益汇回不存在重大限制。

**36、营业外收入**

(1) 营业外收入明细



项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	54,278.92		54,278.92
其中：固定资产处置利得	54,278.92		54,278.92
政府补助	112,800.00	1,902,000.00	112,800.00
其他	<u>51,744.00</u>		<u>51,744.00</u>
合 计	<u>218,822.92</u>	<u>1,902,000.00</u>	<u>218,822.92</u>

(3) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
专利补贴款		2,000.00	哈尔滨市科学技术局、哈尔滨市知识产权局（哈科联[2010]16号）
新型工业化发展资金款		400,000.00	哈尔滨市发展改革委员会、哈尔滨市财政局（哈工信发[2010]57号）
新型工业化贷款贴息		500,000.00	黑龙江省工业和信息化委员会、黑龙江省财政厅（黑工信规划联发[2010]439号）
黑龙江省财政厅 2011 年省专利技术专项资金	110,900.00		黑知联发[2001]6号
专利补助资金	<u>1,900.00</u>		
合 计	<u>112,800.00</u>	<u>1,902,000.00</u>	

37、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,266.67		42,266.67
其中：固定资产处置损失	42,266.67		42,266.67
对外捐赠	2,300,000.00	49,755.38	2,300,000.00
其他支出	<u>1,500.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,500.00</u>
合 计	<u>2,343,766.67</u>	<u>50,755.38</u>	<u>2,343,766.67</u>

38、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		28,229,507.76
	20,429,025.40	
递延所得税调整	<u>-428,905.54</u>	<u>118,768.18</u>
合 计	<u>20,000,119.86</u>	<u>28,348,275.94</u>

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.42	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.36	0.66	0.66

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订），现将具体计算过程详列如下：



项 目	代码	归属于公司普通股 东每股收益	扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东每股收益
归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P <sub>0</sub>	116,848,259.56	101,495,041.54
发行在外的普通股加权平均数 (S=S <sub>0</sub> +S <sub>1</sub> +S <sub>i</sub> ×M <sub>i</sub> ÷M <sub>0</sub> -S <sub>j</sub> ×M <sub>j</sub> ÷M <sub>0</sub> -S <sub>k</sub> )	S	280,000,000.00	280,000,000.00
期初股份总数	S <sub>0</sub>	140,000,000.00	140,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S <sub>1</sub>	140,000,000.00	140,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S <sub>i</sub>		
报告期因回购等减少股份数	S <sub>j</sub>		
报告期缩股数	S <sub>k</sub>		
报告期月份数	M <sub>0</sub>	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	M <sub>i</sub>		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M <sub>j</sub>		
每股收益= P <sub>0</sub> ÷S		0.42	0.36

本年每 10 股送 10 股，根据相关规定，调整 2010 年度的每股收益，计算过程如下：

项目	代码	归属于公司普通股 股东每股收益	扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东每股收益
归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P <sub>0</sub>	154,713,039.73	161,896,300.68
发行在外的普通股加权平均数 (S=S <sub>0</sub> +S <sub>1</sub> +S <sub>i</sub> ×M <sub>i</sub> ÷M <sub>0</sub> -S <sub>j</sub> ×M <sub>j</sub> ÷M <sub>0</sub> -S <sub>k</sub> )	S	245,000,000.00	245,000,000.00
期初股份总数	S <sub>0</sub>	105,000,000.00	105,000,000.00
追调股利分配增加股份数	S <sub>1</sub>	140,000,000.00	140,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S <sub>i</sub>	35,000,000.00	35,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	S <sub>j</sub>		
报告期缩股数	S <sub>k</sub>		
报告期月份数	M <sub>0</sub>	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	M <sub>i</sub>	6	6
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M <sub>j</sub>		
每股收益= P <sub>0</sub> ÷S		0.63	0.66

基本每股收益=P<sub>0</sub>÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益=P<sub>1</sub>/(S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)



其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

#### 40、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
收到补贴款	612,800.00	1,902,000.00
收回暂付款	1,825,715.72	5,700.00
收到暂收款	1,329,379.60	265,648.18
收到银行存款利息	2,413,483.96	417,408.63
收回保证金	66,900,000.00	36,000,000.00
收到保证金	4,432,877.45	5,932,048.31
收到其他款项	<u>51,496.00</u>	
合 计	<u>77,565,752.73</u>	<u>44,522,805.12</u>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付管理费用、营业费用	60,494,560.62	70,601,774.77
支付手续费	279,974.45	58,138.66
支付暂收款	593,435.55	9,100.00
支付暂付款	5,919,770.00	4,223,878.84
支付保证金	59,350,000.00	64,300,000.00
支付捐赠款	2,300,000.00	
其他	<u>926,343.93</u>	<u>849,755.38</u>
合 计	<u>129,864,084.55</u>	<u>140,042,647.65</u>

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
收到募集资金账户利息收入	<u>4,679,686.85</u>	<u>2,784,921.87</u>
合 计	<u>4,679,686.85</u>	<u>2,784,921.87</u>

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付融资担保款		0.00
支付上市相关款项		<u>16,698,428.00</u>
合 计		<u>16,698,428.00</u>

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------



**1. 将净利润调节为经营活动现金流量:**

净利润	116,505,502.35	154,713,039.73
加: 资产减值准备	-903,072.40	-441,209.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,890,593.14	13,028,855.75
无形资产摊销	3,415,674.31	3,097,671.88
长期待摊费用摊销	1,008,048.52	880,715.34
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)	-12,012.25	
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)	-4,679,686.85	909,304.13
投资损失(收益以“-”号填列)	1,112,806.40	1,431,001.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,123,021.26	118,768.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,037,500.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,208,797.50	-29,696,776.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	27,981,338.18	-50,961,488.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,417,928.28	9,544,195.54
其他		<u>9,968,428.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>128,606,944.36</u>	<u>112,592,505.79</u>

**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:**

现金的年末余额	1,451,522,599.70	1,538,322,600.66
减: 现金的期初余额	1,538,322,600.66	87,965,514.20
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-86,800,000.96</u>	<u>1,450,357,086.46</u>

**(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息**

项 目	本年金额	上年金额
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	35,800,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	35,800,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	22,539,487.53	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	13,260,512.47	
4. 取得子公司的净资产	98,266,740.75	
流动资产	56,665,699.47	



非流动资产	49,929,473.66
流动负债	7,732,432.38
非流动负债	596,000.00

**(3) 现金和现金等价物的构成**

项 目	本金额	上年金额
一、现金	1,451,522,599.70	1,538,322,600.66
其中：库存现金	67,406.57	69,180.64
可随时用于支付的银行存款	1,446,254,693.13	1,538,253,420.02
可随时用于支付的其他货币资金	5,200,500.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,451,522,599.70	1,538,322,600.66
注：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,000,000.00	

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**六、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	控股母公司	民营企业	哈尔滨	白莉惠	计算机软 件开发等	2300 万元

续表：

母公司名称	母公司对本企业的 控股比例	母公司对本企业的表 决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
哈尔滨恒世达昌科技有限公	44.62%	44.62%	朱吉满、白莉惠夫妇	66566151-6

**2、本企业的子公司情况**

子公司全称	子公司 类型	企业 类型	注册 地	法人代 表	业务性质	注册资 本 (万元)	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	组织机构代 码
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	全资	有限 责任	哈尔滨	朱吉满	医药销售	10,000.00	100.00	100.00	74952731-4
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	全资	有限 责任	哈尔滨	郝建发	加工农副 产品	200.00	100.00	100.00	76907260-1
北京美迪康信医药科技有限公司	全资	有限 责任	北京	曹捷	技术推广 服务	1,600.00	100.00	100.00	66994271-0



吉林省靶向生物医 药科技有限公司	全资	有限 责任	长春	侯文阁	生物医药 研发	200.00	100.00	100.00	55978521-6
山东誉衡药业有限 公司	全资	有限 责任	菏泽	冷国庆	医药生产 销售	6,000.00	100.00	100.00	57935620-8
广州新花城生物医 药科技有限公司	控股	有限 责任	广州	王东绪	技术咨询	7,000.00	70.00	70.00	68130553-8
山东竣博医药有限 公司	全资	有限 责任	菏泽	朱吉满	医药销售	1,051.80	100.00	100.00	55094672-2

### 3、本企业孙公司

孙公司全称	孙公司 类型	企业 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	组织机构代码
山东新花城医药 科技有限公司	控股	有限 责任	菏泽	王东绪	医药生产	3,500.00	70.00	70.00	55094672-2

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
陕西西大北美基因股份有限公司	被投资单位	71978126-6
朱吉满、白丽惠夫妇	最终控制人	

### 5、关联交易情况

本公司本期未发生关联交易。

## 七、或有事项

关于代理产品“注射用哌拉西林钠舒巴坦钠”已决诉讼事项:

2010年6月21日,公司及全资子公司哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司收到湖北省武汉市中级人民法院送达的民事应诉通知书(【2010】武知初字第309号)。案由为湘北威尔曼制药有限公司(以下简称“湘北威尔曼”)诉公司代理四川省华安药业有限公司的哌拉西林钠舒巴坦钠发明专利权纠纷,本次诉讼涉及金额5,000万元以及相关费用50万元。相关案情已于2010年6月21日公司上市公告书中予以披露,并刊登于当日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

2011年3月21日,诉讼原告湘北威尔曼向武汉中院提出撤诉申请。武汉中院认为原告湘北威尔曼提出的撤诉申请,符合法律规定,应予准许。武汉中院同意湘北威尔曼的撤诉申请,诉讼费用由原告承担。

上述诉讼公告的事项对本公司本期利润不产生影响。

## 八、承诺事项

截止资产负债表日,本公司没有需要披露的承诺事项



## 九、资产负债表日后事项

2012 年 1 月 19 日，本公司董事会通过决议，拟投资设立誉衡嘉孕医疗投资有限公司（简称：誉衡嘉孕），誉衡嘉孕公司已于 2012 年 2 月 8 日注册成立，注册号：110000014610735，注册资本 6000 万元。经营范围为：项目投资、项目管理。

## 十、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重大事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	<u>1,872,046.62</u>	<u>100.00</u>	<u>9,360.23</u>	<u>100.00</u>
按组合计提坏账准备的应收账款账龄大于 3 年且余额大于 50 万组合小计				
除上述外其他				
合计	<u>1,872,046.62</u>	<u>100.00</u>	<u>9,360.23</u>	<u>100.00</u>

续表：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,422,314.40	87.69	77,111.57	87.69
按组合计提坏账准备的应收账款账龄大于 3 年且余额大于 50 万组合小计				
除上述外其他	<u>2,164,408.20</u>	<u>12.31</u>	<u>10,822.04</u>	<u>12.31</u>
合计	<u>17,586,722.60</u>	<u>100.00</u>	<u>87,933.61</u>	<u>100.00</u>

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	<u>1,872,046.62</u>	<u>100.00</u>	<u>9,360.23</u>
合计	<u>1,872,046.62</u>	<u>100.00</u>	<u>9,360.23</u>

续表：

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	





	金额	比例(%)	
1 年以内	<u>17,586,722.60</u>	<u>100.00</u>	<u>87,933.61</u>
合计	<u>17,586,722.60</u>	<u>100.00</u>	<u>87,933.61</u>

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:

(6) 应收账款明细:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
安徽省阜阳众诚药业有限责任公司	购货单位	<u>1,872,046.62</u>	1 年以内	<u>100.00%</u>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	45,783,134.78	91.75	10,000.00	17.11
按组合计提坏账准备的应收账款账龄大于 3 年且余额大于 50 万组合小计				
除上述外其他	<u>4,118,571.88</u>	<u>8.25</u>	<u>48,433.12</u>	<u>82.89</u>
合计	<u>49,901,706.66</u>	<u>100.00</u>	<u>58,433.12</u>	<u>100.00</u>

续表:

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	52,619,638.82	94.04	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款账龄大于 3 年且余额大于 50 万组合小计				
除上述外其他	<u>3,336,450.53</u>	<u>5.96</u>	<u>26,834.12</u>	<u>0.80</u>
合计	<u>55,956,089.35</u>	<u>100.00</u>	<u>26,834.12</u>	<u>0.05</u>

②账龄分析:

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	46,313,827.43	92.81	28,120.66
1 至 2 年	3,569,989.23	7.15	23,827.46
2 至 3 年	8,200.00	0.02	1,640.00
3 至 4 年	<u>9,690.00</u>	<u>0.02</u>	<u>4,845.00</u>
合计	<u>49,901,706.66</u>	<u>100.00</u>	<u>58,433.12</u>

续表:

账龄	年初数		
----	-----	--	--



	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	54,455,474.32	97.32	15,554.27
1 至 2 年	1,450,615.03	2.59	1,279.85
2 至 3 年	<u>50,000.00</u>	<u>0.09</u>	<u>10,000.00</u>
合计	<u>55,956,089.35</u>	<u>100.00</u>	<u>26,834.12</u>

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

(6) 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	性质	年限	占其他应收款总额
					比例%
北京美迪康信医药科技有限公司	本公司子公司	32,009,839.46	往来款	1-2 年	64.15%
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	本公司子公司	9,543,295.32	往来款	1 年以内	19.12%
吉林省靶向生物医药科技有限公司	本公司子公司	2,230,000.00	往来款	1-2 年	4.47%
覃江亚	公司员工	736,000.00	往来款	1 年以内	1.47%
李文玲	公司员工	<u>701,735.37</u>	往来款	1 年以内	1.41%
合 计		<u>45,220,870.15</u>			<u>90.62%</u>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	在被投资单	在被投资单位	在被投资单位持股比例与
			位持股比例	表决权比例	表决权比例不一致的说明
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	成本法	100,000,000.00	100%	100%	
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	成本法	2,000,000.00	100%	100%	
北京美迪康信医药科技有限公司	成本法	13,600,000.00	85%	100%	通过子公司合计持有 100%
广州新花城生物科技有限公司	成本法	100,838,424.46	70%	70%	
吉林省靶向生物医药科技有限公司	成本法	2,000,000.00	100%	100%	
陕西西大北美基因股份有限公司	成本法	3,600,000.00	15%	15%	
山东誉衡药业有限公司	成本法	60,000,000.00	100%	100%	
山东竣博医药有限公司	成本法	12,000,000.00	100%	100%	

续表:

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提
					减值准备
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00		30,501,549.81
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		22,443,985.94
北京美迪康信医药科技有限公司	4,250,000.00	9,350,000.00	13,600,000.00		
广州新花城生物科技有限公司	68,151,230.86	32,687,193.60	100,838,424.46		
吉林省靶向生物医药科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		



陕西西大北美基因股份有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	2,518,534.30
山东誉衡药业有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	
山东竣博医药有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	

长期股权投资的说明：本公司本期收购广州新花城生物科技有限公司 20% 的股权，收购后持有广州新花城生物科技有限公司的股权达到 70%，采用成本法核算，本期从 10 月份起纳入本公司合并报表。

#### 4、营业收入和成本

##### (1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	277,747,492.32	286,584,793.69
其他业务收入	<u>50,000.00</u>	<u>99,300.00</u>
营业收入合计	<u>277,797,492.32</u>	<u>286,684,093.69</u>
主营业务成本	70,184,105.42	68,759,100.37
其他业务成本		<u>99,300.00</u>
营业成本合计	<u>70,184,105.42</u>	<u>68,858,400.37</u>

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	<u>277,747,492.32</u>	<u>70,184,105.42</u>	<u>286,584,793.69</u>	<u>68,759,100.37</u>
合 计	<u>277,747,492.32</u>	<u>70,184,105.42</u>	<u>286,584,793.69</u>	<u>68,759,100.37</u>

##### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
针剂	266,227,682.81	62,463,988.73	272,317,545.49	60,091,042.79
片剂	847,610.99	554,215.84	8,397,142.01	5,671,645.84
胶囊	7,583,743.15	5,380,254.72	2,037,572.35	1,293,969.47
栓剂	<u>3,088,455.37</u>	<u>1,785,646.13</u>	<u>3,832,533.84</u>	<u>1,702,442.27</u>
合 计	<u>277,747,492.32</u>	<u>70,184,105.42</u>	<u>286,584,793.69</u>	<u>68,759,100.37</u>

##### (4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户 A	11,307,692.31	4.07%
客户 B	9,643,557.44	3.47%
客户 C	8,147,692.31	2.93%
客户 D	6,279,376.07	2.26%
客户 E	<u>5,144,584.62</u>	<u>1.85%</u>
合 计	<u>40,522,902.75</u>	<u>14.58%</u>



**5、投资收益**

(1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	52,945,535.75	
权益法核算的长期股权投资收益	<u>-1,112,806.40</u>	<u>-1,431,001.74</u>
合 计	<u>51,832,729.35</u>	<u>-1,431,001.74</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	30,501,549.81		本期分配股利
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	<u>22,443,985.94</u>		本期分配股利
合 计	<u>52,945,535.75</u>		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
广州新花城生物科技有限公司	<u>-1,112,806.40</u>	<u>-1,431,001.74</u>	
合 计	<u>-1,112,806.40</u>	<u>-1,431,001.74</u>	

(4) 本年度投资收益比上年度增长 3710%，其原因为本期子公司分配股利。

**6、现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	166,335,576.89	124,070,217.85
加: 资产减值准备	-46,974.38	97,103.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,556,390.81	11,826,535.92
无形资产摊销	3,236,676.10	3,090,246.91
长期待摊费用摊销	521,876.99	565,907.58
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)	-26,636.73	
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)	-4,679,686.85	909,304.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-51,832,729.35	1,431,001.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,689,529.48	-12,137.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,037,500.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,827,365.07	-2,913,755.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,551,007.79	-27,673,208.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	470,065.78	10,972,779.13
其他		<u>9,968,428.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>113,606,172.50</u>	<u>132,332,423.06</u>



**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:**

现金的年末余额	1,274,562,458.86	1,431,088,155.41
减: 现金的期初余额	1,431,088,155.41	52,136,840.82
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-156,525,696.55</u>	<u>1,378,951,314.59</u>

**十二、 补充资料**

**1、 当期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	12,012.25	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	112,800.00	补贴资金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调	0.00	



整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,249,756.00	
其他符合非经营性损益定义的损益项目	20,250,000.00	定期存款利息收入
小 计	<u>18,125,056.25</u>	
减：所得税影响额	2,771,838.23	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	<u>15,353,218.02</u>	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的说明：

项 目	涉及金额	原因
定期存款利息	20,250,000.00	募集资金余额定期存款利息收入

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资	每股收益（元/股）	
		产收益率	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	2011 年度	5.49%	0.42	0.42
	2010 年度	12.85%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011 年度	4.79%	0.36	0.36
	2010 年度	13.41%	0.66	0.66

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 2011 年 12 月 31 日合并资产负债表项目

项 目	年末余额	变动金额	变动率 (%)	占资产总额 比例(%)	原因说明
货币资金	1,453,522,599.70	-84,800,000.96	-5.51	62.86	募投资项目支出
应收账款	3,188,085.06	-15,032,947.21	-82.50	0.14	加大催款力度，严格控制赊销
预付账款	200,040,023.77	51,498,921.19	34.67	8.65	预付在建工程设备材料款
存货	72,473,723.73	19,208,797.50	36.06	3.13	库存材料及产成品增加
固定资产	231,112,401.69	7,898,407.39	3.54	10.00	购置固定资产
在建工程	142,033,720.63	111,223,035.69	360.99	6.14	增加募投资项目投资
无形资产	53,397,731.35	28,346,082.46	113.15	2.31	购置土地
开发支出	25,024,418.04	17,793,268.14	246.06	1.08	增加研发投入
应付账款	30,416,277.20	17,750,866.84	140.15	1.32	应付募投资项目工程材料款增加
预收账款	2,184,297.89	-1,647,036.41	-42.99	0.09	预收货款减少
应交税费	8,765,723.55	-17,928,368.85	-67.16	0.38	收入、利润下降导致税费减少
股本	280,000,000.00	140,000,000.00	100.00	12.11	资本公积转增资本
资本公积	1,508,368,180.53	-139,500,000.00	-8.47	65.23	资本公积转增资本
未分配利润	327,367,231.63	30,214,701.87	10.17	14.16	经营收益增加

(2) 2011 年度合并利润表项目



项 目	年末余额	变动金额	变动率 (%)	占利润总 额比例 (%)	原因说明
管理费用	98,104,874.34	32,695,984.53	49.99	71.87	企业规模不断扩大，管理费上升
财务费用	-27,249,980.55	-27,802,029.41	-5036.15	-19.66	募集资金余额定期存款利息
营业税金及附加	4,316,109.08	2,071,944.54	92.33	3.16	母公司按照税法规定 2010 年 12 月开始缴纳城建税和教育费附加。
资产减值损失	-903,072.40	-461,863.13	-104.68	-0.66	应收款项减少，坏账准备冲回
营业外收入	218,822.92	-1,683,177.08	-88.50	0.16	前期收到大额政府补助
营业外支出	2,343,766.67	2,293,011.29	4517.77	1.72	本期发生大额的捐赠支出

#### 4、 财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 3 月 20 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：杨华蓉

会计机构负责人：赵金宇

日期：2012 年 3 月 20 日

日期：2012 年 3 月 20 日

日期：2012 年 3 月 20 日



## 第十一节 备查文件

- 1、载有公司全体董事、高级管理人员签名确认的 2011 年年度报告正本；
- 2、载有公司法定代表人朱吉满先生、公司财务负责人杨华蓉女士及会计机构负责人赵金宇先生签名并盖章的会计报表；
- 3、公司 2011 年年度财务（审计）报告原件；
- 4、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；
- 5、备查文件备置地点：董事会办公室。

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

法定代表人：朱吉满

2012年3月22日