

嘉事堂药业股份有限公司

Cachet Pharmaceutical Co., Ltd.

(北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼)



2011 年度报告

股票代码：002462

股票简称：嘉事堂

披露时间：2012 年 03 月 30 日

重要提示

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。

没有董事、监事、高级管理人员对本年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

11 名董事出席审议本年度报告的董事会会议并表决。

公司 2011 年度财务报告已经立信会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人丁元伟、主管会计工作负责人许帅及会计机构负责人王新侠声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

本年度报告全文刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

目 录

重要提示	- 1 -
目 录	- 2 -
第一节 公司基本情况	- 3 -
第二节 会计数据和业务数据摘要	- 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	- 16 -
第五节 公司治理结构	- 22 -
第六节 内部控制制度	- 22 -
第七节 股东大会情况简介	- 35 -
第八节 董事会报告	- 36 -
第九节 监事会报告	- 56 -
第十节 重要事项	- 60 -
第十一节 财务报告	- 66 -
第十二节 备查文件	- 156 -

第一节 公司基本情况

一、公司名称

	名称	简称
中文	嘉事堂药业股份有限公司	嘉事堂
英文	Cachet Pharmaceutical Co., Ltd.	Cachet

二、公司法定代表人：丁元伟

三、公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王新侠	
联系地址	北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼	
电话	010-88433464	
传真	010-88447731	
电子信箱	wangxinxia@cachet.cn	

四、公司地址

注册地址	北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼
办公地址	北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼
邮政编码	100195
国际互联网地址	www.cachet.com.cn
电子信箱	cachet@cachet.cn

五、公司信息披露

选定信息披露报纸	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

六、公司股票信息

股票上市交易所	深圳证券交易所
股票简称	嘉事堂
股票代码	002462

七、其他有关资料

首次注册登记日期	2003 年 11 月 18 日
最近一次变更登记日期	2011 年 09 月 15 日
注册登记地点	北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼

企业法人营业执照注册号	110000005100956
税务登记号码	110108633794285
组织机构代码	63379428-5
聘请的会计师事务所	立信会计师事务所
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼 1、2、3 室

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：万元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
营业总收入	180,138.02	134,167.11	34.26%	113,355.98
营业利润	6,965.65	6,526.14	6.73%	5,635.87
利润总额	8,540.45	6,484.47	31.71%	5,647.60
归属于上市公司股东的净利润	6,368.25	4,854.24	31.19%	4,254.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,992.06	4,435.73	12.54%	3,846.04
经营活动产生的现金流量净额	4,857.46	-4,960.72	-197.92%	5,011.61
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
资产总额	157,880.41	142,717.45	10.62%	91,727.98
负债总额	48,844.79	40,248.00	21.36%	35,335.79
归属于上市公司股东的所有者权益	105,891.02	102,195.73	3.62%	56,158.60
总股本（万股）	24,000.00	16,000.00	50.00%	12,000.00

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）	0.27	0.24	12.50%	0.18
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.24	12.50%	0.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.21	0.22	-4.55%	0.16
加权平均净资产收益率（%）	6.03%	6.68%	-0.65%	8.09%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.73%	6.10%	-1.37%	7.31%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.20	-0.31	0.51%	0.42
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增	2009 年末

			减（%）	
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.41	6.39	-30.99%	4.68
资产负债率（%）	30.94%	28.20%	2.74%	38.52%

三、非经常性损益项目

单位：万元

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	1,609.67	出售海淀镇 70 号自用房产净收益	347.84	363.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35.00	政府补助收入 15 万元，捐赠支出 50 万元	-50.10	11.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	195.20	中青旅现金红利收入	195.20	129.78
所得税影响额	-393.67		-74.44	-96.99
合计	1,376.20	-	418.50	408.07

第三节 股本变动及股东情况

一、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	120,000,000	75.00%			60,000,000	-133,300,278	-73,300,278	46,699,722	19.46%
1、国家持股									
2、国有法人持股	83,528,689	52.21%			41,764,345	-81,452,162	-39,687,817	43,840,872	18.27%
3、其他内资持股	36,471,311	22.79%			18,235,655	-54,706,966	-36,471,311		0.00%
其中：境内非国有法人持股	30,222,605	18.89%			15,111,302	-45,333,907	-30,222,605		0.00%
境内自然人持股	6,248,706	3.91%			3,124,353	-9,373,059	-6,248,706		0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份						2,858,850	2,858,850	2,858,850	1.19%
二、无限售条件股份	40,000,000	25.00%			20,000,000	133,300,278	153,300,278	193,300,278	80.54%
1、人民币普通股	40,000,000	25.00%			20,000,000	133,300,278	153,300,278	193,300,278	80.54%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	160,000,000	100.00%			80,000,000	0	80,000,000	240,000,000	100.00%

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
------	--------	----------	----------	--------	------	--------

刘辉	9,863	9,863	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
曹霞	53,261	53,261	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
朱爱东	91,923	91,923	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
邢国忠	21,305	21,305	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
袁文	106,521	106,521	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
王西良	173,194	173,194	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
薛翠平	53,260	13,315	0	39,945	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
原春野	205,150	205,150	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
俞震卿	22,684	22,684	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
李京徽	42,607	42,607	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
张燕东	53,260	53,260	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17

李铁军	608,038	152,010	0	456,028	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
蒋人华	106,521	106,521	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
王英	608,038	152,010	0	456,028	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
李林生	53,260	53,260	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
王新侠	205,151	51,288	0	153,863	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
刘兰萍	49,316	49,316	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
郭树军	855,491	855,491	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
高凌	39,452	39,452	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
姚虎	195,000	195,000	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
翁先定	532,602	133,151	0	399,451	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
曹东新	426,083	426,083	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17

耿万平	21,305	21,305	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
博世俊	145,973	36,493	0	109,480	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
李朝晖	532,602	532,602	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
许帅	614,519	153,630	0	460,889	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
廖懿	525,000	525,000	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
张建良	53,261	53,261	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
白石峰	381,106	381,106	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
赵书强	409,710	409,710	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
李勋	495,000	495,000	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
赵兴	106,521	106,521	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
任静	22,684	22,684	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17

杜双	29,589	29,589	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
韩尚君	29,589	29,589	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
汪碧衡	564,220	141,055	0	423,165	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
刘杰	480,000	120,000	0	360,000	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
张满	450,000	450,000	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
北京海淀置业集团有限公司	12,760,800	12,760,800	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
北京市裕丰投资经营公司	5,014,826	5,014,826	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
全国社会保障基金理事会转持三户	4,193,535	2,094,094	0	2,099,441	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 36 个月	2013/8/17
中国青少年发展基金会	14,145,992	14,145,992	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
新产业投资股份有限公司	17,041,925	17,041,925	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
北京宏润投资经营公司	1,790,808	1,790,808	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17

中国青年实业发展总公司	41,741,431	0	0	41,741,431	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 36 个月	2013/8/17
北京银谷地产集团有限公司	14,145,991	14,145,991	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
中协宾馆	12,169,368	12,169,368	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
北京市房山区人民政府国有资产监督管理委员会	2,856,337	2,856,337	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
北京市朝阳区人民政府国有资产监督管理委员会	7,043,022	7,043,022	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
上海张江高科技园区开发股份有限公司	37,722,906	37,722,906	0	0	为首次公开发行前已发行股份，锁定期 12 个月满	2011/8/17
合计	180,000,000	133,300,279	0	46,699,721	—	—

二、证券发行与上市情况

2010 年 8 月 18 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]907 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，每股面值 1.00 元，发行价格为每股 12.00 元，在深圳证券交易所中小板挂牌交易。

报告期内，公司股本由 16,000 万股增加到 24,000 万股。2011 年 7 月 4 日，公司 2010 年度权益分派方案实施完毕：以公司现有总股本 160,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 1.8 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。分红前本公司总股本为 160,000,000 股，分红后总股本增至 240,000,000 股。

公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量及持股情况

截至 2011 年 12 月 31 日，公司股东总数为 19,861 名。前十名股东及前十名无限售条件股东持股情况如下：

单位：股

2011 年末股东总数	19,861	本年度报告公布日前一个月末 股东总数		19,650	
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
中国青年实业发展总公司	国有法人	17.45%	41,876,431	41,741,431	
上海张江高科技园区开发股份有限公司	国有法人	15.72%	37,722,906		
新产业投资股份有限公司	境内非国有法人	7.10%	17,041,925		
中国青少年发展基金会	境内非国有法人	5.89%	14,145,992		
北京银谷地产集团有限公司	境内非国有法人	5.89%	14,145,991		
北京海淀置业集团有限公司	国有法人	5.32%	12,760,800		
中协宾馆	国有法人	5.07%	12,169,368		
北京市朝阳区人民政府国有资产监督管理委员会	国有法人	2.93%	7,043,022		
北京市裕丰投资经营公司	国有法人	2.09%	5,014,826		
北京市房山区人民政府国有资产监督管理委员会	国有法人	1.19%	2,856,337		
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	
上海张江高科技园区开发股份有限公司		37,722,906		人民币普通股	
新产业投资股份有限公司		17,041,925		人民币普通股	
中国青少年发展基金会		14,145,992		人民币普通股	

北京银谷地产集团有限公司	14,145,991	人民币普通股
北京海淀置业集团有限公司	12,760,800	人民币普通股
中协宾馆	12,169,368	人民币普通股
北京市朝阳区人民政府国有资产监督管理委员会	7,043,022	人民币普通股
北京市裕丰投资经营公司	5,014,826	人民币普通股
北京市房山区人民政府国有资产监督管理委员会	2,856,337	人民币普通股
北京宏润投资经营公司	1,790,808	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东之间以及前 10 名无限售条件股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，明示相同“股东名称”者除外。	

（二）控股股东及实际控制人情况

中国青年实业发展总公司（以下简称“中青实业”）作为公司的主要发起人和第一大股东，截至报告期末，持有本公司股份 41,876,431 股，占公司总股本的 17.45%，系本公司的控股股东和实际控制人，其基本情况如下：

公司名称：中国青年实业发展总公司

法定代表人：丁元伟

注册资本：5,000 万元

实收资本：5,000 万元

经济性质：全民所有制

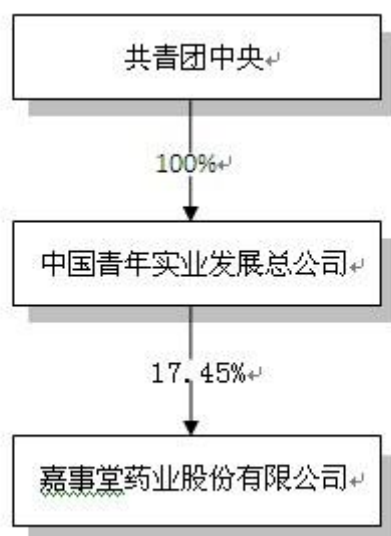
住所：北京市朝阳区大郊亭中街 2 号院 2 号楼 2-16A

经营范围：医疗器械经营；定型包装食品销售；机电设备、汽车、汽车配件、木材、建筑材料、装饰材料、化工原料及产品、针纺织品、百货、服装鞋帽、五金交电的批发零售；重油的销售；文化体育用品、娱乐设施、旅游商品的开发及产品销售电器维修；皮革加工；物资储存；高新技术开发；进出口业务；金属制品、木制品、针纺织品及服装鞋帽的加工制造，以及与主营项目有关的技术咨询、技术服务；科技信息、心理卫生咨询；汽车装饰、清洁。实际从事的业务主要是进出口贸易、汽车及汽车配件和实业投资。

中青实业成立于 1993 年，企业注册号为 1000001000875，注册资本 5,000

万元，注册资金的来源为共青团中央投资。

本公司与实际控制人之间的产权和控制关系见下图：



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情况

(一) 基本情况表

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
丁元伟	董事长	男	58	2009年08月26日	2012年08月25日	0	0		88.45	否
许帅	总经理	男	40	2009年08月26日	2012年08月25日	614,519	614,519		61.14	否
王英	副总经理	女	55	2009年08月26日	2012年08月25日	608,038	608,038		48.58	否
李铁军	副总经理	男	58	2009年08月26日	2012年08月25日	608,038	608,038		48.49	否
博世俊	副总经理	男	55	2010年01月26日	2012年08月25日	145,973	145,973		40.90	否
王新侠	财务总监/ 董事会秘书	女	46	2009年08月26日	2012年08月25日	205,151	205,151		37.47	否
薛翠平	总经理助理	女	45	2011年04月05日	2012年08月25日	53,260	53,260		36.82	否
武文生	独立董事	男	45	2009年08月26日	2012年08月25日	0	0		3.67	是
翁先定	监事长	男	51	2009年08月26日	2012年08月25日	532,602	532,602		2.40	是
王文军	董事	男	47	2009年08月26日	2012年08月25日	0	0		2.40	是
荆翠娜	职工监事	女	28	2009年08月26日	2012年08月25日	0	0		4.36	否
庞江宏	职工监事	男	45	2009年08月26日	2012年08月25日	0	0		4.87	否
贺丽	职工监事	女	49	2009年08月26日	2012年08月25日	0	0		2.98	否
汪碧衡	其他受限	男	67	2009年08	2012年08	564,220	564,220		0.00	否

	股东			月 26 日	月 25 日					
刘杰	其他受限 股东	女	65	2009 年 08 月 26 日	2012 年 08 月 25 日	480,000	480,000		0.00	否
合计	-	-	-	-	-	3,811,801	3,811,801	-	382.53	-

注：公司董监高薪酬包括在公司领取的基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和养老保险、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、公司未曾办理年金。

（二）最近 5 年主要工作经历

丁元伟先生：董事长，法学硕士。曾任共青团中央副处长、处长、副部长，1997 年 4 月至 2003 年 11 月任嘉事堂药业有限责任公司总经理，2003 年 11 月至 2008 年 12 月任嘉事堂药业股份有限公司总经理。1994 年 1 月至今任中国青年实业发展总公司总经理，1997 年 4 月至今任公司董事长。

谷奕伟先生：副董事长，硕士，注册会计师。曾任西门子（中国）有限公司财务经理、中国科学院上海冶金研究所计划财务处处长、美国 KLA-Tencor 半导体中国有限公司中国区财务总监、美国 Flowserve 中国有限公司中国区首席财务官、德国 Sud-Chemie 控股公司中国区首席财务执行官，2008 年 7 月起担任上海张江高科技开发股份有限公司总经理。2008 年 12 月起任嘉事堂药业股份有限公司副董事长。

张建平先生：董事，研究生，助理统计师。曾任北京超市发商贸集团副总经理、北京超市发连锁股份有限公司常务副总经理、北京超市发国有资产经营公司董事、副总经理、北京澳特舒尔保健品开发有限公司副总经理、北京超市发国有资产经营公司总经理助理、董事、副总经理、代总经理，2004 年 7 月至今任北京超市发国有资产经营公司副董事长、总经理，2005 年 4 月至今任嘉事堂药业股份有限公司董事。

邵建云女士：董事，经济学博士。曾任中共中央马恩列斯著作编译局研究室研究员、原国家国有资产管理局科研所基础研究室主任、朝阳区计划委员会副主任、朝阳区体改办主任，2005 年 4 月至今任北京市朝阳区国资委副主任，2006 年 4 月至今任嘉事堂药业股份有限公司董事。

王文军先生：董事，硕士。曾任职于中国农业部乡镇企业司、中国乡镇企

业总公司，2000 年至今任北京银谷地产集团有限公司董事长，2006 年 8 月至今任嘉事堂药业股份有限公司董事。

顾晓今女士：董事，大学本科。曾任共青团中央组织部副处长、中国青年基金会办公室主任、副秘书长、常务副秘书长、秘书长，2005 年 5 月至今任中国青年基金会常务副理事长，2008 年 4 月至今任嘉事堂药业股份有限公司董事。

许 帅先生：董事、总经理，硕士。曾任职于共青团中央全国学联办公室，历任嘉事堂药业有限责任公司办公室主任、董事会秘书、总经理助理、副总经理，2008 年 4 月起任嘉事堂药业股份有限公司董事，2008 年 12 月起任嘉事堂药业股份有限公司总经理。

刘建华先生：独立董事，硕士。曾任北京食品工贸集团总公司党委书记、北京市委商贸工委书记，2000 年 3 月至今任北京国际信托投资有限公司党委书记、董事长，2008 年 4 月起任嘉事堂药业股份有限公司独立董事。

熊 焰先生：独立董事，经济学硕士，教授。曾任哈工大校团委书记、校党委委员、黑龙江省团委委员、副教授、团中央实业部开发处处长、团中央高新技术产业中心主任、中关村百校信息园有限公司总裁、中关村技术产权交易所总裁、北京产权交易所总裁，2009 年 1 月至今任北京产权交易所董事长、中国技术交易所董事长，2008 年 4 月至今任嘉事堂药业股份有限公司独立董事。

武文生先生：独立董事，大学本科。曾任北京市长城企业战略研究所副所长、北京智识企业管理咨询有限公司副总经理，2004 年 1 月至今任北京市长城企业战略研究所副所长、北京智识企业管理咨询有限公司总经理，2008 年 4 月起任嘉事堂药业股份有限公司独立董事。

马永义先生：独立董事，博士，中国注册会计师，会计学教授。曾任黑龙江财政专科学校专业会计教研室副主任、黑龙江省证券公司投资银行部副总经理、黑龙江绿乐尔集团财务总监、中植企业集团有限公司总会计师、中国注册会计师协会教育培训委员会委员，2008 年 9 月至今任北京国家会计学院教务部主任，2008 年 4 月起任嘉事堂药业股份有限公司独立董事。

翁先定先生：监事长，法学学士，经济学、金融管理硕士。曾任国家发展

计划委员会财政金融司处长、深圳市计划局局长助理、嘉事堂药业股份有限公司董事、嘉事堂药业有限责任公司监事会主席，2008 年 4 月起任嘉事堂药业股份有限公司监事会主席。

姜新波先生：监事，硕士。曾任团中央研究室副处长、团中央权益部处长、副部长，2004 年 8 月至今任中国青年实业发展总公司副总经理、党委副书记、纪委书记，2008 年 4 月起任嘉事堂药业股份有限公司监事。

刘雪琴先生：监事，大学本科。曾任丰台区粮食局财务科副科长、科长、局长助理兼财审科科长、局长助理、副局长，2005 年 4 月至今任北京市裕丰投资经营公司副总经理，2006 年 4 月起任嘉事堂药业股份有限公司监事。

马生良先生：监事，大学本科。曾任北京房山区国有资产管理局行政事业科副科长、北京房山区财政局会计人员服务结算中心主任，2004 年 9 月至今任北京房山区国资委产权管理科科长，2005 年 4 月起任嘉事堂药业股份有限公司监事。

崇殿兵先生：监事，经济学硕士，国际注册内部审计师。曾任宏润公司总经理办主任、总经理助理，2005 年 7 月至今任北京宏润投资经营公司副总经理兼财审中心经理，2008 年 4 月起任嘉事堂药业股份有限公司监事。

贺 丽女士：职工监事，大专，从业药师、药师。曾任职于河南省周口市医药管理局、国家机电部 402 医院中药房、嘉事堂药店店长、嘉事堂连锁总经理助理，2009 年 6 月起任嘉事堂连锁副经理，2008 年 9 月起任嘉事堂药业股份有限公司职工代表监事。

庞江宏先生：职工监事，大专，中药师、助理会计师。曾任职于海淀医药公司财务部、嘉事堂药业股份有限公司办公室、投资部、财务部，现在嘉事堂药业股份有限公司审计部工作。2008 年 4 月起任嘉事堂药业股份有限公司职工代表监事。

荆翠娜女士：职工监事，大学本科，药师、人力资源管理师。曾任职于嘉事堂连锁药店，2008 年 5 月起任职于嘉事堂药业股份有限公司人力资源部。2009 年 7 月起任嘉事堂药业股份有限公司职工代表监事。

王 英女士：副总经理，研究生，药师。曾任职北京市海淀区百货公司副经理、北京市海淀区医药公司副总经理、总经理、嘉事堂连锁药店有限责任公司经理嘉事堂药业有限责任公司副总经理，2003 年至今任嘉事堂药业股份有限公司副总经理。

李铁军先生：副总经理，大学本科。曾任石景山区人民政府办公室主任、局长助理、石景山区八角办事处主任、石景山区药材公司党委书记、总经理、北京嘉事宏润医药经营有限公司总经理、党委书记、嘉事堂药业有限责任公司副总经理，2003 年至今任嘉事堂药业股份有限公司副总经理。

博世俊先生：副总经理，大专。曾任积水潭医院副处长、北京市卫生局临床药理学研究所开发办公室主任、嘉事堂药业股份有限公司采购中心副经理、经理、嘉事堂药业股份有限公司总经理助理，2010 年 1 月起任嘉事堂药业股份有限公司副总经理。

王新侠女士：财务总监、董事会秘书，本科，高级会计师。曾任北京市海淀区木器厂会计员、北京市制动密封材料厂会计师、北京金时光电讯设备有限责任公司财务经理、美国苏拿公司北京办事处主管会计、嘉事堂药业股份有限公司财务部经理助理、副经理、经理，2008 年 4 月至今任嘉事堂药业股份有限公司财务总监，2008 年 12 月起任嘉事堂药业股份有限公司董事会秘书。

薛翠平女士：总经理助理，本科，主管药师。曾任石景山药材公司副经理、北京嘉事宏润医药经营有限公司副经理、北京嘉事宏润医药经营有限公司经理、嘉事堂药业股份有限公司医药销售分公司副经理、嘉事堂药业股份有限公司社区销售分公司经理，2011 年 4 月至今任嘉事堂药业股份有限公司总经理助理。

（三）年度报酬情况

1、报酬的决策程序和报酬的决策依据：依据公司股东大会决议审议通过的《公司第三届董事会成员、监事会非职工监事成员报酬的议案》，对不在公司任职的部分董事、监事发放报酬；依据公司三届三次董事会审议通过的《公司高级管理人员薪酬调整方案》，对公司高级管理人员发放薪酬。公司董事会薪酬委员

会根据年度审计绩效审核董事、监事和高级管理人员年度报酬、薪酬发放情况。

2、 副董事长谷奕伟、董事张建平、邵建云、顾晓今、独立董事刘建华、熊焰、马永义、监事姜新波、刘雪琴、崇殿兵、马生良不在公司领取报酬。以上董事（不包括独立董事）、监事均为股东单位委派，在股东单位领取薪酬。

3、报告期内，董事、监事和高级管理人员 2011 年度具体报酬、薪酬情况见前文“基本情况表”。

（四）报告期内新聘、解聘高管情况

2011 年 4 月 12 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于聘任薛翠平女士为公司总经理助理的议案》，聘任薛翠平女士为公司总经理助理。

二、公司员工情况

截至 2011 年 12 月 31 日，公司员工人数为 975 人，公司员工的专业构成及教育程度如下表：

分类类别	类别项目	人数（人）	占总人数比例（%）
专业构成	销售人员	888	91.08%
	生产人员		
	技术人员	6	0.62%
	财务人员	21	2.15%
	行政管理人员	48	4.92%
	其他人员	12	1.23%
教育程度	博士	0	0%
	硕士	11	1.13%
	本科	131	13.44%
	大专	228	23.38%
	其他	605	62.05%

本公司及控股子公司与全体员工签订劳动合同，全部员工均按国家和地方有关规定参加了职工社会保险，退休职工的退休金由社会保险机构统筹支付。

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况综述

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，并按照中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的要求及北京证监局有关部署，进一步健全内部控制体系，不断提高规范运作水平，公司治理实际情况基本符合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。

（一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司股东大会议事规则》等相关规定和要求，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，充分行使自己的权利。

（二）关于公司与股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司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。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司有独立董事四名，占全体董事人数的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等制度开展工作，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，认真履行董事职责。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举监事，公司有职工监事三名，占全体监事人数的三分之一，监事会的人数及构成符合法律、法规

的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》的规定，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况进行有效监督并发表意见。

（五）关于绩效评价和激励约束机制

公司逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、供应商、客户、员工等各方利益的和谐发展，共同推动公司和行业持续、稳健发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理工作，认真接待投资者和调研机构的来访和咨询。公司指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规的规定和《公司信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、及时地披露信息，并确保所有股东公平获得信息。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司董事长丁元伟先生履行职责时，严格依照法律法规和《公司章程》的规定，依法召集和主持董事会及股东大会，在董事会授权范围内积极开展工作，严格执行董事会集体决策机制，并积极推动公司内部管理制度的制订和完善以及规范运作，能够保证独立董事和董事会秘书的重大事项知情权，全力执行股东大会决议，积极督促董事会决议的贯彻、执行。

公司于 2007 年 11 月建立了《公司独立董事工作制度》，规定了独立董事任职资格、提名、选举和更换、行使职权及公司应提供的工作条件等内容，并经公司 2007 年第三次临时股东大会审议通过。2010 年 12 月建立了《公司独立董

事年报工作制度》，规定独立董事在公司年报编制和披露过程中应当履行的责任、义务、现场考察及与年审会计师见面沟通等内容。报告期内，独立董事刘建华先生、熊焰先生、武文生先生、马永义先生严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》及其他有关法律、法规、制度的规定和要求，认真审阅会议议案材料，亲自出席公司董事会会议，并就续聘会计师事务所、公司累计和当期对外担保、公司与关联方资金往来、董事及高级管理人员薪酬发放、公司规范运作等事项独立、客观的发表意见，同时充分运用专业知识为公司发展出谋献策，不受公司及主要股东影响，切实维护了中小股东利益。2011 年报编制及财务报表审计过程中，认真听取管理层对公司 2011 年度经营情况及重大事项进展情况的全面汇报，与年审注册会计师见面沟通，恪尽职守、诚实守信地履行独立董事的职责。报告期内，各位独立董事对董事会审议的各项议案及其他相关事项没有提出异议。

报告期内，全体董事能够严格按照《董事会议事规则》等制度的规定，遵守董事行为规范，勤勉尽责、忠实履行职务，积极参加会议，认真审议各项议案，发表意见审慎、客观，对公司稳健发展发挥了积极的作用。

报告期内，董事会召开情况和董事出席董事会会议的情况如下：

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
丁元伟	董事长	7	5	2	0	0	否
谷奕伟	副董事长	7	4	2	1	0	否
张建平	董事	7	5	2	0	0	否
邵建云	董事	7	5	2	0	0	否
王文军	董事	7	5	2	0	0	否
顾晓今	董事	7	3	2	0	2	是
许帅	董事/总经理	7	5	2	0	0	否
刘建华	独立董事	7	5	2	0	0	否
熊焰	独立董事	7	5	2	0	0	否
武文生	独立董事	7	5	2	0	0	否
马永义	独立董事	7	5	2	0	0	否

连续两次未亲自出席董事会会议的说明：

顾晓今女士因公务出差在外地，一直未回京，故不能参加会议。

年内召开董事会会议次数 7

其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

三、公司与股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与股东相分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。

(一)资产完整：公司拥有完整的与药品经营有关的连锁药店和医疗分销业务网络、采购和物流配送系统；对与经营相关的房产、土地、设备以及商标等资产均合法拥有所有权。

公司与股东之间的资产产权界定清晰，经营场所独立，不存在依靠股东的经营场所进行经营管理的情况。目前没有以公司资产为股东的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

(二)人员独立：公司董事、监事、总经理、副总经理及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在大股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。

公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员均专职在本公司工作并领取报酬，没有在股东单位及其下属企业担任任何行政职务，也没有在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。

公司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，并与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在员工的社会保障、工资薪酬等方面均与股东单位分账独立。

(三)财务独立：公司按照《企业会计准则》的要求建立一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，独立作出财务决策。公司设立独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银

行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

(四)机构独立：公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，独立行使经营管理职权。公司建立了较为完善的组织结构，拥有完整的采购、销售和物流配送系统及部门，各内部职能部门构成一个有机整体。公司与第一大股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，自公司设立以来，没有发生股东干预本公司正常经营管理活动的现象。

(五)业务独立：公司主要从事药品的零售、批发和物流业务，而公司第一大股东及其控制的其他企业目前均未从事相关业务。公司具有完全独立的业务运作系统，主营业务收入和业务利润不依赖与第一大股东及其他关联方的关联交易，充分具备面向市场自主经营的能力。

四、公司治理活动情况

经过不断修订和完善，公司目前已按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规和现代企业管理制度的要求，形成了包括法人治理结构、劳动人事制度、预算管理、营销管理、财务管理制度、关联交易管理办法、信息披露制度、控股子公司管理办法及内部审计制度的内部控制制度。公司目前的内控制度由《高层管理制度》、《财务管理制度》、《员工管理制度》和《业务管理制度》四个制度体系共四十三个文件组成。

报告期内，公司根据中国证监会、深圳证券交易所等相关部门发布的法律法规，对内部控制制度进一步进行了梳理，修订了《内幕信息知情人登记和报备制度》。

报告期内，公司通过组织董事、监事及高级管理人员参加深交所、北京市证监局及保荐机构举办的相关培训，使董事、监事及高级管理人员加深了对相关法律法规的理解和认识，有利于更好地履行职责。

根据中国证监会[2009]34号文件的要求，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度明确规定年报信息披露重大差错的定义、种类和范围、具体认定标准、更正应履行的决策程序和信息披露要求、责任认定程序

和惩处措施等内容，并经公司二届六次董事会审议通过。

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

五、公司不存在治理非规范情况说明

结合公司治理活动深入推进，经过认真自查，2011 年度，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。公司大股东未发生干预公司生产、经营、管理等公司治理非规范情况。公司也没有从事期货期权交易、套期保值、金融资产投资、证券理财等高风险业务。自上市至今，公司所有的重大投资均严格履行相应的审批程序和对外披露要求。

六、公司治理结构设置

公司一贯本着稳健、守法、合规经营的理念，积极营造良好的控制环境，表现在：

1、治理结构设置合理

根据《公司法》、《证券法》和有关监管部门要求及《公司章程》规定，在完善经营机制、强化经营管理的同时，逐步建立、健全与业务性质和规模相适应的治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、相互制衡、运作良好。形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架，为公司的规范运作、长期健康发展打下了坚实的基础。公司建立了独立董事制度，聘请了独立董事，对公司进一步规范运作起到了很好的作用。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。

2、相关制度较为健全

公司目前的内控制度由《高层管理制度》、《财务管理制度》、《员工管理制度》和《业务管理制度》四个制度体系共四十三个文件组成,已覆盖公司生产、经营和管理的各个方面，整个控制体系涵盖生产安全、质量控制、资金管理、

对外投资、内部审计、信息披露、薪酬考核、人员培训等各个方面，通过对公司日常经营管理的各个层面及重要活动的全面管控，保证了公司经营管理的正常进行和对经营风险的有效控制。

第六节 内部控制制度

一、内部控制建设总体方案

在上述治理结构设置及与其相关制度建立、健全基础上，为进一步规范公司经营管理、控制经营风险，根据《企业内部控制基本规范》及相关法律、法规的要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，本着全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益为内部控制制度设计的基本原则，并以不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制为主要控制措施，公司制定并不断完善贯穿于生产经营各层面、各环节的内部控制体系，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

二、内部控制建立健全情况

为确保公司的管理和运作得到有效的监控，公司在会计管理、子公司管理、关联交易控制、对外担保控制、募集资金管理控制等方面建立了有效的控制程序。主要包括：

1、决策管理制度

公司已制定了《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等制度，加强了公司在对外担保、关联交易等方面的决策及管理。

《关联交易管理办法》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

《对外担保管理办法》对公司发生对外担保行为时的对担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定，并明确规定：应由董事会审批的对外担

保，必须经出席董事会的 2/3 以上董事审议同意并做出决议。应由股东大会审议的对外担保事项，必须经出席会议股东所持有的有效表决权的过半数通过。公司的对外担保总额达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保，应有出席股东大会的股东所持有的有效表决权三分之二以上通过。未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。

2、预算管理制度

公司制定了《财务预算管理制度》，对公司内部各种资源进行分配、控制、考核，有效组织和协调企业经营活动，实现企业既定的经营目标。公司法定代表人对公司财务预算的管理工作总体负责，公司总经理办公会负责财务预算方案的审批，公司财务部对预算进行汇总平衡，公司审计部对预算方案进行考核，公司内各分公司、部门以及子公司为预算执行单位。

3、会计管理系统

公司财务部在组织企业的会计核算、会计监督和财务管理工作中，制定了《财务管理制度》等一系列财务规章制度，明确了各岗位职责，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。

子公司单独设立财务部门，配备专业财务人员，在业务上接受公司总经理领导，月末合并财务报表，从而在制度上减少了舞弊和差错的产生。公司账务系统采用电算化处理，记账、复核、过账、结账、报表都有专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确。公司各类账簿和报表都由电算化系统生成，并严格执行《企业会计准则》等有关要求。在现金管理方面，公司能遵守现金管理制度，保证库存现金账款相符；在账户管理方面，严禁下属单位擅自开立账户，能正确使用银行账户，每月与银行对账，现金按规定缴存银行，对支票进行了严格的管理；在结算方面，做出了详实的操作规定，保障及时、准确结算。公司能严格对发票、收据进行管理，有明确的发票、收据管理责任人，所有票据的领用、核销都有登记和审核，从而有效杜绝不安全事故的发生。公司还定期、不定期地对有关财务人员进行培训、考核、奖优罚劣，以提高财务人员的整体素质。

4、对全资及控股子公司的管理控制

公司通过向全资及控股子公司委派董事、监事及高级管理人员加强对其的管

理，并制定《控股子公司管理办法》，对控股子公司的运作、人事、财务、资金、担保、投资、信息、奖惩、内部审计等做了明确的规定和权限范围。

5、募集资金的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。

6、信息披露的内部控制

公司建立了《信息披露事务管理制度》与《内部重大信息内部报告制度》，从信息披露机构和人员、信息披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。

7、投资者关系管理制度

公司建立了《投资者关系管理制度》，对投资者沟通的内容和沟通方式等进行了明确的规范，以保证投资者及时了解公司，实现公司价值及股东利益最大化。

8、销售与收款的内部控制

公司能够严格执行有关销售和收款方面的工作流程，制定合理的销售计划，合理组织销售。逾期账款能及时催收并查明原因，并按规定计提坏账准备，呆账冲销都有相关管理层核准。

9、采购与付款的内部控制

公司有严格的采购作业、验收作业、请款和付款作业流程，为了保证公司的正常销售，提高进货品质，降低进货成本，公司采用了招标采购、比质比价采购。公司任何采购必须有请购单，且请购单必须经相关主管核准后，方能办理采购。公司已建立了一套详实完备的报价资料，并注意收集新的询价资料，保持报价的最新时效。在验收时，发票的药品名称、规格、数量、金额必须与厂商送货单相符，不合格的药品及时通知采购单位退回或扣款。公司与厂商的结算，由采购部根据厂商对账单向财务部请款，财务部经审核无误后，报请相关人员核准后履约付款。

10、工薪的内部控制

公司的工薪管理主要由公司人力资源部负责，对公司的人力资源引进、开

发、培训、升迁、待遇、考勤、社会保险、劳动管理等实施统一管理，所有这些工作都是依照《中华人民共和国劳动法》以及公司制定的相关社会保险、劳动合同以及员工的聘用、培训、考核等规章制度来完成。为了保证公司的长远利益，公司制定了人力资源规划，对员工的升迁、教育、福利、激励等方面进行了全面的规划，以做到“人尽其才、才尽其用”。不断为公司注入新的活力，确保其快速、健康发展。

三、内部监督部门设置及检查监督情况

为实施有效内部控制，公司设立审计部，对董事会审计委员会负责，在审计委员会指导下独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。审计委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事，1名独立董事担任召集人。审计部配备了3名专职审计人员，依据《公司内部审计制度》及有关规定对公司及子公司经营管理、财务状况、内部控制等情况进行内部审计，对经济效益的真实性、合理性、合法性做出评价，取得了较好的检查、监督效果。

四、内部控制存在问题及整改情况

如本章“四、公司治理活动情况”中所述，报告期内，针对北京市证监局检查关注的问题，在董事会审计委员会领导下，审计部进一步明确了部门及内部审计人员的工作职责，并由审计部组织各职能部门再次全面梳理了业务流程，及时修订了相关内部控制制度并对各自工作情况认真加以整改，相关职能部门认真落实并完成各项整改措施，取得了较好的整改效果。

公司现有的内部控制制度符合国家法律法规的要求，能够对公司各项生产经营管理活动的健康运行提供保证。伴随着公司经营规模不断扩张、管理复杂程度日益增加，进一步加强、完善内部控制制度及其执行力显得尤为重要，公司还应进一步加强内部环境、风险评估、风险对策、控制活动、信息沟通、检查督促等控制系统建设，进一步提高内部控制的层次性、系统性和有效性。

公司要求审计部在内控制度建设和完善、持续检查监督和执行效果评价等方面要发挥积极的作用。

五、内部控制相关情况执行情况

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任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	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，请说明内部控制存在的重大缺陷）	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。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	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		
1、 审计委员会按季和工作需要召开会议，审议例行报告和需要审计委员会发表意见的事项，了解公司经营情况及内部控制建设情况，对内审工作提出指导意见。审计委员认为：公司已建立的内部控制体系符合相关法律法规的要求，能够满足公司控制相关风险。审计委员会按照《董事会审计委员会实施细则》，做好 2011 年年报审计的审前、审中及审后沟通、审查等相关工作，对审计机构的审计工作进行总结评价，并建议续聘，提交董事会审议。 2、 审计部制订了 2012 年度审计计划并向审计委员会进行报告；每季度向审计委员会提交内审工作报告，并汇报内审工作的进展与存在的问题；报告期内审计部每季度对公司的募集资金存放与使用情况、对外投资情况、信息披露、关联交易、对外担保、购买与出售资产、对外提供财务资助、大额资金往来情况等事项进行审计，重点对实施过程进行检查监督；同时对各职能部门及子（分）公司进行关键控制点审计，对公司的财务及经营活动进行内部审计，年底出具《内部控制自我评价报告》、《募资存放与使用的专项报告》和《关于年报的内部审计报告》等文件，提交审计委员会审核。 3、 审计委员会和审计部对控制风险、完善内部监管机制发挥了全面、有效的监督作用，降低了企业的风险，促进了公司的规范化发展。		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

六、内部控制自我评价及相关核查意见

（一）董事会对内部控制的自我评价

经过认真自查和分析，公司董事会认为：公司已建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规和证券监管规章的要求。公司内部控制制度能得到一贯、有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。公司内部控制是有效的。

（二）独立董事对内部控制的独立意见

经审核，公司已建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规和证券监管规章的要求。公司内部控制制度能得到有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用，公司内部控制是有效的。公司《2011年度内部控制自我评价报告》客观、公正、真实、完整的反映出公司内部控制的现状，同意编制并对外披露。

（三）监事会对内部控制的核查意见

公司《2011年度内部控制自我评价报告》符合《企业内部控制基本规范》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等有关规定，自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度建立、健全和实施状况，内部控制是有效的。

（四）保荐机构对内部控制的核查意见

华泰联合证券经核查后认为：截至2011年12月31日，嘉事堂现有内部控制制度符合我国有关法律法规和规范性文件的要求，并得到有效实施。公司董事会出具的内部控制自我评价报告符合公司实际情况。保荐机构对《嘉事堂药业股份有限公司董事会2011年度内部控制自我评价报告》无异议。

（五）会计师事务所对内部控制的鉴证意见

立信会计师事务所对截至2011年12月31日与财务报表相关的公司内部控制有效性的认定进行了鉴证，出具了《关于嘉事堂药业股份有限公司内部控制鉴证报告》信会师报字（2012）第210188，鉴证结论是：我们认为，嘉事堂药业股份有限公司于2011年12月31日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》标准建立的与财务报表相关的、有效的内部控制。

七、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司建立较为完善的绩效考评体系，高级管理人员薪酬与其工作绩效、公司业绩挂钩。董事会审议通过高级管理人员的薪酬考核方案，薪酬与考核委员会年终对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评。

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了一次年度股东大会。

2010 年度股东大会

公司于 2011 年 05 月 05 日召开 2010 年度股东大会，逐项审议通过如下议案：

- 1、2010 年度董事会工作报告
- 2、2010 年度监事会工作报告
- 3、2010 年度经营工作总结和 2011 年度经营工作计划
- 4、2010 年度内部控制自我评价报告
- 5、2010 年度财务决算报告
- 6、2010 年度利润分配及资本公积转增股本的议案
- 7、2010 年年度报告及其摘要
- 8、2010 年度募集资金存放和使用情况专项报告
- 9、关于续聘 2011 年度会计师事务所的议案
- 10、关于发起人股东名称变更并修订《公司章程》的议案
- 11、关于变更连锁药店扩展募投项目为物流建设项目的议案

注：各位独立董事在会议上进行独立董事的 2010 年度述职报告

注：本次会议决议刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

第八节 董事会报告

第一部分 经营情况回顾分析

一、总体经营情况

2011 年，公司继续遵循以医药商业流通为主导，批发为核心，现代医药物流为依托的经营战略，通过引进专业人才、制度化建设，加强和上下游资源的合作，着力打造医药纯销业务品牌，取得成效，社区、物流业务继续保持稳定增长。

2011 年，公司共实现营业收入 180,138.02 万元，较上年增长 34.26%；实现营业利润 6,965.65 万元，较上年增长 6.73%；实现归属母公司股东净利润 6,367.91 万元，较上年增长 31.19%。

公司主营业务各类别为公司贡献的收入和毛利情况如下：

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（%）
（1）工 业	0.00	0.00	0.00%			
（2）商 业	176,880.66	161,269.29	8.83%	31.20%	32.71%	-2.00%
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（%）
1. 药品批发	159,420.00	150,556.44	5.56%	35.14%	35.83%	-1.00%
2. 药品零售	14,580.23	9,289.39	36.29%	-16.56%	-21.33%	2.61%
3. 药品生产	0.00	0.00	0.00%			-13.84%
4. 仓储配送	2,686.54	1,287.60	52.07%	51.50%	51.10%	0.39%
5. 医疗器械销售	193.88	135.86	29.93%	100.00%	100.00%	

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（%）
北京地区	162,628.76	24.19%
其他地区	14,251.90	50.86%
合计	176,880.66	26.34%

二、财务状况分析

（一）资产状况及资金周转能力分析

1、近三年主要财务指标变动情况

单位：万元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	180,138.02	134,167.11	34.26%	113,355.98
利润总额	8,540.45	6,484.47	31.71%	5,647.60
归属于上市公司股东的 净利润	6,368.25	4,854.24	31.19%	4,254.11
经营活动产生的现金流 量净额	4,857.46	-4,960.72	197.92%	5,011.61
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2009 年末
资产总额	157,880.41	142,717.45	10.62%	91,727.98
负债总额	48,844.79	40,248.00	21.36%	35,335.79
归属于上市公司股东 的所有者权益	105,891.02	102,195.73	3.62%	56,158.60
总股本（万股）	24,000.00	16,000.00	50.00%	12,000.00

报告期内，营业总收入增长 34.26%，主要系公司医疗业务增长迅速所致；

报告期内，归属于上市公司股东的净利润增长 31.19%，主要系收入增长而增长以及处置自有房产实现收益所致；

报告期内，经营活动产生的现金流量净额增长 197.92%，主要系报告期公司对应收款账期加强管理而收回款项所致；

报告期内，总股本增长 50%，主要系报告期内公司股本通过股东会由资本公积转增股本 8000 万元所致。

2、资金周转能力分析

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
应收账款周转率（次）	4.16	4.70	-11.49	6.28
存货周转率（次）	12.61	6.06	108.09	8.59

报告期内应收账款周转率比上年同期减少 11.49%，主要系报告期内公司业务增加主要为医疗纯销，医疗纯销业务周转天数较长所致。

报告期内公司存货周转率比上年同期增加 108.09%，主要系报告期内公司增加采购频率从而压低库存所致。

3、资产减值准备情况

单位：万元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	622.39	-76.76	-	63.24	482.39
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	10.00	-	-	-	10.00
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	303.97	-	-	-	303.97
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	936.36	-76.76	-	63.24	796.36

报告期内，坏账准备减少 76.76 万元，主要为收回北京冠城药业有限公司长期欠款而减少计提坏账准备所致。

4、可供出售金融资产情况

单位：万元

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、可供出售债券		
2、可供出售权益工具	146,983.81	139,956.69
3、其他	-	-
合计	146,983.81	139,956.69

注：2011 年 12 月 31 日股票收盘价为 15.06 元/股，可供出售金融资产账面价值为 146,983,807.86 元，其中成本 9,931,724.38 元，公允价值变动 137,052,083.48 元、公允价值变动计入资本公积 102,789,062.61 元、递延所得税负债 34,263,020.87 元。

（二）负债结构和偿债能力分析

1、负债结构：

单位：万元

资产	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末 增减	2009 年末
	金额（1）	金额（3）	（1） / （3） -1	金额
流动负债	45,418.49	36,997.38	22.76	30,392.33
应付票据	6,244.89	2,489.88	150.81	
预收账款	165.73	308.24	-46.23	41.46
应付职工薪酬	194.35	284.97	-31.8	310.20
应交税费	558.46	155.12	260.02	288.67
负债合计	48,844.79	40,248.00	21.36	35,335.79

报告期末内，流动负债增长 22.76%，主要系公司批发纯销业务增长，导致应付账款增加所致；

报告期内，应付票据增长 150.81%，主要系公司利用商业信用进行票据业务支付货款所致；

报告期内，预收账款减少 46.23%，主要系报告期预收货款后及时发货所致；

报告期内，应付职工薪酬减少 31.8%，主要系报告期合并减少药厂而原药厂工资是当月计提次月发放所致；

报告期内，应交税金增加 260.02%，主要系报告期收入增长从而缴纳增值税增长以及利润增长而缴纳所得税增长所致。

2、偿债能力分析

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
流动比率（次）	2.43	2.70	-10.00	1.75
速动比率（次）	2.15	2.18	-1.38	1.38
资产负债率（当年末）	0.31	0.28	10.71	0.39
利息保障倍数（倍）	3750.84	34.07	10909.22	32.53

报告期内，公司流动比率、速动比率、资产负债率等保持平稳，无重大变动。公司业务规模、盈利水平快速增长，有较高的利息保障倍数，利息支付能

力较强。公司流动比率、速动比率和利息保障倍数较高，偿债能力较强，资产负债率较低，偿债压力不大。

（三）现金流量情况

单位：万元

项目	2011 年	2010 年	2009 年
经营活动产生的现金流量净额	4857.46	-4,960.72	5,011.61
投资活动产生的现金流量净额	980.17	-5,317.15	-1,462.48
筹资活动产生的现金流量净额	-1095.47	35,579.31	-914.61
现金及现金等价物净增加额	4742.17	25,301.43	2,634.52
期末现金及现金等价物余额	51292.95	46,550.78	21,249.35
每股经营活动产生的现金流净额（元/股）	0.20	-0.31	0.42

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 增长 197.92%，主要系报告期公司对应收款账期加强管理而收回款项所致；

报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少 118.43 %，主要系报告期公司处置药厂完成而收回款所致；

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少 103.08 %，主要系报告期分配股利以及对比去年同期含有募投资金所致。

（四）盈利能力分析

1、营业收入构成情况分析

单位：万元

收入构成	2011 年	2010 年	本年比上年增减 （%）	2009 年
主营业务收入	176,880.66	130,294.13	35.75	110,503.28
其他业务收入	3,257.37	3,872.98	-15.90	2,852.71
合计	180,138.02	134,167.11	34.26	113,355.98

公司主营业务突出，与上年度相比，本年度主营业务收入增加 35.75%，主要系公司医药纯销业务增长所致；其他业务收入减少 15.9%，主要系 2010 年度含有投资性房地产的出售业务所致。

报告期内，本公司主营业务收入主要来自于医药批发、医药连锁零售、医药物流和医药器械，近三年公司取得主营业务收入情况如下：

单位：万元

产品或服务名称		2011 年	2010 年	2009 年
医药批发	金 额	159,420.00	103,402.17	83,347.51
	比 例%	90.13	79.36	75.43
医药连锁	金 额	14,580.23	16,995.22	17,969.16
	比 例%	8.24	13.04	16.26
医药物流	金 额	2,686.54	1,287.60	928.16
	比 例%	1.52	1	0.84
医药工业	金 额	0	8,593.75	8,258.45
	比 例%	0	6.6	7.47
医疗器械销 售	金 额	193.89		
	比 例%	0.11		
合计		176,880.66	130,294.13	110,503.28

由上述数据可以看出，近三年来公司主营业务收入快速增长，从 2009 年到 2011 年，公司主营业务收入增幅达到 60%，主要系医药批发业务增长 91.27%与医药物流业务增长 189.45%所致。

2、毛利率变动情况分析

报告期内，公司毛利率指标如下：

单位：%

项目	2011 年	2010 年	2009 年
主营业务毛利率	8.19%	11.03	12.29
医药批发业务毛利率	5.56%	6.56	6.58
医药零售业务毛利率	36.29%	33.68	34.84
医药工业业务毛利率	0.00%	13.84	16.37
医药物流业务毛利率	52.07%	51.68	52.16
医疗器械销售	30%		
其他业务毛利率	79.26%	68.34	60.09
公司综合毛利率	9.48%	12.68	13.49

公司主营业务毛利率和综合毛利率近年来逐年下降，原因系公司医药批发业务毛利率较其他几项业务毛利率低，近年来批发业务增长较快，摊薄了公司的主营业务毛利率和综合毛利率。

由于公司医药批发业务收入占公司主营业务收入较高，对公司毛利率影响较大，并且随着公司批发业务的快速发展和进一步扩张，公司的主营业务毛利率和综合毛利率将会被进一步摊薄。

3、主要费用情况

单位：万元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
销售费用	8,516.30	8,046.64	5.84	7,552.33
管理费用	2,023.68	1,965.18	2.98	1,518.78
财务费用	-738.96	-174.44	323.62	41.99
所得税费用	2,157.94	1,590.12	35.71	1,393.49
合计	11,958.96	11,427.50	4.65	10,506.59

项目	2011 年		2010 年		2009 年	
	占营业收入比例	占营业利润比例	占营业收入比例	占营业利润比例	占营业收入比例	占营业利润比例
销售费用	4.73	122.26	6.00	123.30	6.66	134.00
管理费用	1.12	29.05	1.46	30.11	1.34	26.95
财务费用	-0.41	-10.61	-0.13	-2.67	0.04	0.75
所得税费用	1.20	30.98	1.19	24.37	1.23	24.73

本年度销售费用增长 5.84%，主要系批发业务增长而相应增长所致；本年度管理费用增长 2.98%，主要系公司经营业绩增长从而相应提高管理人员工资待遇所致；本年度财务费用增加 323.62%，主要系报告期收到北京冠城药业有限公司支付的 200.00 万元的垫资利息所致；本年度所得税费用增加 14.11%，主要系公司利润增长所致。

三、其他经营方面的情况

（一）主要供应商及客户情况

2011 年公司向前 5 名供应商采购金额合计 155,443.71 万元，占年度采购比

例的 30.14%；向前 5 名客户销售金额合计 11,900.12 万元，占年度销售的 8.35%。

（二）募集资金使用及项目开展情况

报告期内，公司按照与银行、保荐机构签订募集资金三方监管协议及《公司募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

立信会计师事务所对公司募集资金 2011 年度使用情况审核鉴证，其鉴证结论为“我们认为嘉事堂药业股份有限公司《关于募集资金 2011 年度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规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了贵公司募集资金 2011 年度实际存放与使用情况。”。

募集资金的具体使用情况见下表：

单位：万元

募集资金总额			43,501.40			本年度投入募集资金总额			4,686.53	
报告期内变更用途的募集资金总额			6,030.29							
累计变更用途的募集资金总额			6,030.29			已累计投入募集资金总额			40,043.84	
累计变更用途的募集资金总额比例			13.86%							
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										
医药物流二期建设项目	否	10,949.85	10,949.85	1,840.85	10,618.71	96.98%	2011 年 09 月 26 日	550.49	是	否
医药物流三期建设项目	否	0.00	6,030.29	2,845.68	2,845.68	47.19%	2012 年 12 月 01 日	0.00	是	否
连锁药店扩展项目	是	6,030.29	0.00	0.00	0.00	0.00%	2011 年 04 月 14 日	0.00	否	是
医药批发业务扩展项目	否	4,000.00	4,000.00	0.00	4,000.00	100.00%	2010 年 12 月 01 日	192.00	是	否

承诺投资项目小计	-	20,980.14	20,980.14	4,686.53	17,464.39	-	-	742.49	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款	否	5,000.00	5,000.00	0.00	5,000.00	100.00%	2011年12月31日	325.00	不适用	否
补充流动资金	否	17,579.46	17,579.46	0.00	17,579.46	100.00%	2011年12月31日	1,470.51	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	22,579.46	22,579.46	0.00	22,579.46	-	-	1,795.51	-	-
合计	-	43,559.60	43,559.60	4,686.53	40,043.85	-	-	2,538.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2010年8月公司上市后，实际募集资金净额为43501.40万元，募投项目使用募集资金投资额为20980.14万元，取得超募资金22521.26万元。 公司董事会第三届第四次会议，审议通过《关于使用部分超募资金偿还银行贷款及补充公司流动资金的议案》，议案计划用超募资金偿还银行贷款5000万元，补充流动资金10,000万元。公司董事会第三届第六次会议，审议通过《关于使用剩余超募资金补充公司流动资金的议案》，公司拟用剩余超募资金7521.26万元补充流动资金。 根据上述决议，公司截止2010年12月31日止，利用超募资金补充流动资金17521.26万元，超募资金孳生的利息净收入补充流动资金58.20万元，合计补充流动资金17579.46万元；利用超募资金归还银行贷款5000万元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 北京通州光机电一体化产业基地									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 根据公司2011年4月14日董事会《关于变更连锁药店扩展募投项目为医药物流建设项目》的公告，决定将原投资连锁药店扩展项目的6,030.29万元。变更为投资医药物流三期建设项目和一期扩建项目。2011年5月5日公司2010年年度股东大会决议公告通过了《关于变更连锁药店扩展募投项目为物流建设项目的议案》。截止2011年12月31日，医药物流三期建设项目已使用募集资金2,845.68万元。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截止2010年12月31日，物流二期工程项目投资10618.71万元。该项目建设在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入，其中2008年12月5日至2010年8									

	月 31 日实际资金支出金额为 7352.06 万元。公司募集资金到位后对其进行了置换，置换金额为 7352.06 万元。上述筹资金预先投入募投项目置换情况已经立信会计师事务所进行审计，并出具了信会师报字 2010 第 80833 号的审计报告。2010 年 9 月 7 日，公司董事会及监事会第三届第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，公司于 2010 年 10 月 25 日进行了资金置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至 2011 年 12 月 31 日止，募集资金余额为 3631.24 万元，因部分募投项目尚未完成所致。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2011 年 12 月 31 日止，募集资金余额为 3631.24 万元，将用于医药物流三期建设项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截至 2011 年 12 月 31 日止，募集资金使用和监管执行情况良好。

变更募集资金投资项目情况表

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
医药物流三期建设项目	连锁药店扩展项目	6,030.29	2,845.78	2,845.78	47.19%	2012 年 06 月 30 日	0.00	是	是
合计	-	6,030.29	2,845.78	2,845.78	-	-	0.00	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况 说明（分具体项目）	由于公司计划使用自有资金，完成对北京地区药店连锁网络的布局，达到原募投项目的目标和效益，为提高募集资金的使用效率，拟将连锁药店扩展募投项目变更为现阶段更需要投资的医药物流建设项目。根据公司 2011 年 4 月 14 日，公司第三届第七次董事会《关于变更连锁药店扩展募投项目为医药物流建设项目》的决议，决定将原投资连锁药店扩展项目的 6,030.29 万元募集资金变更为投资医药物流三期建设项目，2011 年 5 月 5 日公司 2010 年年度股东大会决议公告通过了《关于变更连锁药店扩展募投项目为物流建设项目的议案》。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

(三) 下属子公司及控股公司经营情况

1、北京嘉事堂连锁药店有限责任公司

北京嘉事堂连锁药店有限责任公司为公司全资子公司，注册资本 4,000 万元。该公司主营业务为连锁药店零售业务。

经审计，截至 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产 8,501.02 万元，净资产 4,973.70 万元；2011 年度实现净利润 848.10 万元，较上年减少 18.08%，主要原因系公司销售收入减少 18.08%致。

2、北京嘉和嘉事医药物流有限公司

北京嘉和嘉事医药物流有限公司为公司全资子公司，注册资本 23,000 万元。该公司主营业务为医药物流配送业务。

经审计，截至 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产 27,747.41 万元，净资产 25,155.48 万元；2011 年度实现净利润 1,533.71 万元，较上年增长 50.79%，主要原因系公司物流二期工程下半年开始运营，并加大开发第三方配送客户所致。

3、重庆嘉事晟大医药有限公司

重庆嘉事晟大医药有限公司为公司控股 51%的公司，注册资本 5,000 万元。该公司主营业务定局为医药物流配送业务。

经审计，截至 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产 8,085.35 万元，净资产 5,022.47 万元；2011 年度实现净利润 22.47 万元，主要原因系将公司在 6 月完成控股，6 月合并入公司业务，在筹建物流中运行调拨业务所致。

4、北京嘉事佰明医药有限公司

北京嘉事佰明医药有限公司为公司全资子公司，注册资本 200 万元。该公司主营业务为社区配送的二级销售及区域性医疗销售业务。

经审计，截至 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产 1,812.59 万元，净资产 760.95 万元；2011 年度实现净利润 37.77 万元，主要原因系公司 5 月收购，6

月合并入公司业务所致。

5、北京嘉事盛世医疗器械有限公司

北京嘉事盛世医疗器械有限公司为公司控股 51% 的公司，注册资本 4,000 万元，实收资本 2720 万元，在 2012 年 3 月 30 日到位其余 1280 万元资本金。该公司主营业务为医疗器械类销售业务。

第二部分 董事会及专门委员会工作情况

一、董事会召开及决议披露情况

报告期内，董事会共召开了七次会议，就公司 2011 年年度报告、利润分配及资本公积转增股本、募集资金存放和使用情况专项报告、公司治理情况、聘任总经理助理、完善公司内部控制制度、关于参与重庆晟大医药有限责任公司资产重组、关于变更连锁药店扩展募投项目为物流建设项目、投资组建北京嘉事盛世医疗器械有限公司、2011 年半年度报告及季度报告等事项进行了审议，做出决议，并及时予以信息披露。

会议届次	召开日期	决议刊登
第三届董事会第七次会议	2011 年 4 月 12 日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
第三届董事会第八次会议	2011 年 4 月 14 日	《中国证券报》、《证券时报》
第三届董事会第九次会议	2011 年 6 月 30 日	《中国证券报》、《证券时报》
第三届董事会第十次会议	2011 年 7 月 19 日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
第三届董事会第十一次会议	2011 年 9 月 20 日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
第三届董事会第十二次会议	2011 年 10 月 12 日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
第三届董事会第十三次会议	2011 年 10 月 18 日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网

二、董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司召开了一次年度股东大会。公司董事会依照《公司法》和本公司章程有关规定，在股东大会的授权范围内进行了决策，认真履行董事会职责，有效实施了 2010 年度利润分配方案、建立健全公司内部控制制度等各项决

议。

三、审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会报告期内履职情况如下：

(1) 2011 年 3 月 10 日召开会议，听取公司管理层对 2010 年经营状况、业绩快报、审计工作等事项的汇报，并针对汇报内容提出审计要求和整改意见。

(2) 2011 年 4 月 6 日召开会议，审议通过公司 2010 年度审计报告、募集资金使用情况专项报告、财务决算报告、内部控制制度审核报告、审计工作总结报告等事项。

(3) 2011 年 4 月 27 日召开会议，审议通过公司《2011 年一季度内部审计报告》。

(4) 2011 年 7 月 22 日召开会议，审议通过公司《2011 年二季度内部审计报告》。

(5) 2011 年 10 月 18 日召开会议，审议通过公司《2011 年三季度内部审计报告》。

(6) 2011 年 11 月 14 日召开会议，根据公司实际情况及会计师日程协调、确定公司 2011 年年报审计工作安排。

审计委员会自设立以来，严格按照《董事会专门委员会议事规则》的规定行使自身权利，规范运作。

四、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬考核委员会对公司绩效考核制度和长效激励制度提出了专业性意见和建议，审核了公司绩效考核、工资奖励及福利发放情况。

五、董事、监事和高管薪酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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
丁元伟	董事长	男	58	2009 年 08 月 26 日	2012 年 08 月 25 日	88.45	否
许帅	总经理	男	40	2009 年 08 月 26 日	2012 年 08 月 25 日	61.14	否
王英	副总经理	女	55	2009 年 08 月	2012 年 08	48.58	否

				26 日	月 25 日		
李铁军	副总经理	男	58	2009 年 08 月 26 日	2012 年 08 月 25 日	48.49	否
博世俊	副总经理	男	55	2009 年 08 月 26 日	2012 年 08 月 25 日	40.90	否
王新侠	财务总监/ 董 事 会 秘 书	女	46	2009 年 08 月 26 日	2012 年 08 月 25 日	37.47	否
薛翠平	总 经 理 助 理	女	45	2009 年 08 月 26 日	2012 年 08 月 25 日	36.82	否
武文生	独立董事	男	45	2009 年 08 月 26 日	2012 年 08 月 25 日	3.67	是
翁先定	监事长	男	51	2009 年 08 月 26 日	2012 年 08 月 25 日	2.40	是
王文军	董事	男	47	2009 年 08 月 26 日	2012 年 08 月 25 日	2.40	是
荆翠娜	职工监事	女	28	2009 年 08 月 26 日	2012 年 08 月 25 日	4.36	否
庞江宏	职工监事	男	45	2009 年 08 月 26 日	2012 年 08 月 25 日	4.87	否
贺丽	职工监事	女	49	2009 年 08 月 26 日	2012 年 08 月 25 日	2.98	否
合计	-	-	-	-	-	382.45	-

备注：2011 年度，鉴于公司经营完成情况良好，依据绩效考核规定，在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬总体水平亦呈现一定幅度提升。

六、2011 年度利润分配预案

截至 2011 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 292,345,997.13 元。公司拟实施利润分配方案，具体分配方案如下：

以公司截至 2011 年 12 月 31 日的总股本 24,000 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），拟派发现金红利总额为 3,600 万元。

该方案需提请公司 2011 年度股东大会审议。

公司前三年现金分红情况如下：

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中	占合并报表中归属于上	年度可分配利润
------	------------	-----------	------------	---------

		归属于上市公司股东的 净利润	市公司股东的净利润的 比率	
2010 年	32,000,000.00	48,542,369.28	65.92%	246,758,108.06
2009 年	14,400,000.00	42,418,312.65	33.95%	238,540,844.87
2008 年	14,400,000.00	41,356,807.57	34.82%	228,383,138.25
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			137.85%	

第三部分 对公司未来发展的展望

一、总体经营环境和行业发展趋势

药品是特殊商品，药品流通行业是我国医药卫生事业的重要部分，是关系国计民生的重要行业。党中央、国务院高度重视人民群众的生命健康和医药卫生事业的发展。2012 年是新医改承上启下的关键一年，在 2009 年国务院出台《关于深化医药卫生体制改革的意见》和《2009—2011 年深化医药卫生体制改革实施方案》基础上，新医改政策出台的密集度更甚以往，基本药物制度全面铺开，药品标准进一步提高，医药行业产业结构调整向纵深推进，药品招标深入开展，公立医院改革有序进行。

医改已经进入深水区，取得一定进展和成效，特别是保基本、强基层、建机制的思路，已经成为推动医改的工作的共识，但以药养医、药价虚高、药品购销环节中存在问题，没有有效解决。

未来医药流通行业的整体发展目标是在适应我国医药卫生事业改革和发展的基础上，提升行业集中度，快速发展现代医药物流，进一步提高流通效率，有效规范流通秩序，提高企业管理水平和行业队伍整体素质，完善药品供应保障体系。

（一）行业发展趋势

1、医药流通市场大幅扩容

中国医药行业近十年收入和利润总额年均复合增长率分别为 21%和 25%。近年，政府对于城镇居民医保支付、新农合、基层医疗机构的投入加大，连同新医改、城镇化等因素的推动下，终端用药需求持续旺盛。

国务院办公厅 2011 年 2 月 13 日公布的《医药卫生体制五项重点改革 2011 年度主要工作安排》明确了今年医改主要任务：对医保继续加大投入，新农合和城镇居民医保的人均补助标准从 120 元提高到 200 元，基本药物制度建设将大力推进，最终将促进药品消费，提升普药集中度，提高流通行业集中度。与此同时，在基层医疗服务机构建设、公共服务均等化、公立医院改革方面的进一步发展，

会深刻并深远地影响医药流通行业的发展。

2、行业集中度显著提高

在刚性需求和宏观政策的驱动下，中国医药行业正处于整合的剧烈变革中，集中度将随时间推移而不断提高。到 2015 年，国家将通过鼓励支持企业兼并重组和充分市场竞争，培育 1-2 家年销售额过千亿的跨地区全国性的大型医药商业集团；20 家年销售额过百亿的区域性大型医药企业，药品批发“百强”企业年销售占全行业年销售总额的 80%以上，形成全国性集团企业为龙头，区域性企业为主体，地市级企业为基础的遍及城乡的药品流通网络，充分保障人民群众用药的可及性和安全性。

伴随基本药物制度的建立，新版 GSP 的实行，将使医药商业再度洗牌。只有观念领先、成本领先、管理领先、服务领先的现代化企业才能在激烈的市场竞争中立于不败之地，这为拥有现代医药物流、规模优势明显的医药商业流通企业实现跨越式发展创造契机。

（二）市场竞争格局

1、医药批发行业的竞争格局

国内医药分销第一集团已基本形成。通过近几年的对外并购，国药、华润和上药已基本形成我国医药商业第一集团，年销售额均在 500 亿以上。其余医药商业公司包括九州通、华东医药等以区域性为主，销售额在 200 亿左右，形成了第二集团。北京地区医药商业经过 2010 年地方医疗招标和企业并购，国药、华润和上药占据前三位，第二集团以公司等销售规模在 20 亿左右的商业企业组成。

2、医药物流行业的竞争格局

目前，我国医药物流发展主要是随着医药商业企业的业务发展而发展，有待完善。同时，存在着数量多、规模小、效益低、管理手段落后等诸多问题。现代医药物流的经营管理理念、服务意识、经营效益没有真正得以体现。行业外、外资资金还未完全渗透该行业，竞争尚未充分，有待发展。

3、医药器械行业的竞争格局

医疗器械作为一个新兴的细分医药产业越来越受到重视。医疗器械治疗及康复功能在医院的地位亦逐步体现。医疗器械流通领域主要由个体企业或代理人为医疗单位提供服务，还没有形成真正为医疗器械产业流通经营所具备的物流、企业品牌、专业服务人员等。国家对多数医疗器械实施自主定价，正在通过招标理顺价格体系。

4、医药零售业的竞争格局

医改的发展政策正在向社区医疗倾斜，医药零售业务发展受到一定制约。零售多元化经营发展是一种趋势，但需要一定的市场培育发展周期。部门全国性、区域性龙头零售连锁企业正在谋求上市，零售行业争取医药分家后医药市场的扩大份额。

二、面临机遇与公司发展优势

1、奠定北京地区医药商业骨干企业地位。公司通过 2010 年地方医疗招标和 2011 年扩大医院销售业务、上游资源整合，提高了企业的竞争实力。

2、介入医疗器械行业，扩大产业链。公司投资组建医疗器械企业，成功进入高端医疗器械行业。

3、“医药分家”北京进行试点，北京医药商业市场面临重新调整机会，公司紧密跟踪，研究制定新医改后符合医院药品供应链管理合作方案，积极推动与医院合作。

三、面临风险及公司对策

1、医药分家，医药流通体制调整。北京进行医药分家试点，取消药品加成，逐步改变以药养医机制，医药商业面临新一轮调整。公司做为北京医药商业骨干企业，在新医改中面临机遇和挑战。公司将发挥现代医药物流的优势，制订符合医院医药分家利益调整后需求的合作方案，加强和医院的合作，扩大销售份额。

2、外埠扩张，面临管理、信息技术风险。重庆公司是公司外埠扩张第一个项目，开始进入正常运营。同样面临医药分家、药品招标配送、物流建设、远程管理等风险。公司将加强信息沟通、经营团队激励、经营计划落实等方式加强管

理和监控，确保投资项目按计划、进度完成经营任务。

3、进入新行业，业务的管理风险。公司投资进入医疗器械行业。新行业公司业务不熟悉，同时行业存在招标调整销售价格、产品代理调整等风险。公司将制定完善的销售计划和销售进度，加强对企业经营数据的监控、加大行业了解、保证新公司按计划完成销售目标。

4、成本控制的风险。公司业务规模的扩大，及进入外埠、医疗器械行业，同时行业整体毛利率下降趋势，给公司利润提高带来压力，成本控制是业务管理主要环节。公司将制订严格的费用考核办法，落实到部门和细化的成本项目，控制成本，提高效益。

四、公司 2012-2014 年发展战略

（一）发展格局

继续以商业医药为主导，以批发业务为核心，以现代医药物流为依托。批发销售业务以北京地区为核心，通过医疗器械、代理品种扩展全国网络，加强管理，提高效率，形成具有自身经营特色的全国医药商业集团企业。

（二）发展战略目标

1、医药批发业务。把握北京医药分家机会，深耕细作，扩大医院纯销和社区业务。

2、医药物流业务。新建第三一期工程，扩大招商。

3、医疗器械业务。扩大心脏治疗高端产品细化市场的占有率，扩展全国网络。

4、药品代理分销业务。逐步以国内特色产品、进口产品分销，拓展全国网络市场。

5、医药零售业务。继续以北京市场为基础，把握医药分家机会，寻求与医院药房的合作，扩大零售市场。

五、公司 2012 年度主要工作目标

2012 年工作重点：适应新医改变化，把握零差率后医疗单位商业业务调整机遇，通过专业服务和增值合作提高医院纯销业务。优化采购商品结构，以专业化标准，客户满意度促进商务经理、物流配送的工作。

1、适应和把握新医改零差率后医院药品配送业务变化，制订应对措施，提高重点医院的销售。设计出符合医院利益和需求的整合方案。重点关注医院药房转型、医院合作药店。积极跟进总后招标工作，取得军地联合体配送资格，确定重点医院的合作方案。

2、社区业务巩固现有业务基础上确定新一轮招标目标，制订应对措施，责任到人。启动新一轮社区招标工作。。制定方案，确定目标，落实措施，责任到人。招标后总体销售目标不低于现有销售额。

3、采购业务争取产品资源，提高配送品种质量，改进产品结构调整。确定外资重点厂家、重点品种和国内市场份额较大的品种，责任到人建立合作目标，同时跟踪重点厂家后续上市产品，把握合作机会。

4、连锁继续推进经营责任制和多元化经营，控制租赁成本。继续推进门店经营责任制和多元化经营。

5、物流业务提高服务质量，完成第三期工程，把招商业务作为下一步工作重点。按期按质完成物流三期工程。管理团队进行分工调整，招商作为物流提供专业服务同等重要工作，根据今后物流储位的动态调整变化情况，确定阶段性重点合作对象和任务。

第四部分 其他披露事项

一、公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，证券部负责投资者关系管理的日常事务。报告期内，公司充分重视投资者关系管理，积极接待投资者、新闻媒体的咨询和来访，加强同投资者和新闻媒体的交流和沟通，及时、准确、完整披露应披露的信息。

二、公司指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为刊登公司公告和其他需要信息披露的媒体。

三、报告期内，公司主要会计政策、会计估计及会计核算方法没有发生变更，也没有发生更换审计机构的情形。

四、报告期内，公司没有发生委托理财、套期保值等高风险业务，也没有持有境外金融资产。公司没有发生对创业企业投资等对外投资情形，也没有发生再融资、重大资产重组的情况。公司及下属子公司没有发生重大法律诉讼情形。

第九节 监事会报告

一、监事会工作情况

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》和有关法律法规的要求，遵守诚信原则，切实维护公司利益和全体股东权益，认真履行监督职责，通过列席和出席董事会及股东大会，了解和掌握公司的经营决策、投资方案、财务状况和具体经营情况，参与了公司重大事项的决策，对公司董事、总经理和其他高级管理人员的履行职责情况进行了监督。在促进公司规范化运作、维护公司利益和股东合法权益等方面，监事会认真规范地履行了监察督促的职能。

1、报告期内，监事会成员列席公司召开的历次董事会会议。

2、报告期内，各次股东大会均有监事出席。

3、报告期内，监事会共召开四次会议，会议情况如下：

（1）2011年04月12日召开三届七次监事会，审议通过《2010年度监事会工作报告》、《2010年度内部控制自我评价报告》、《2010年度财务决算报告》、《2010年度利润分配及资本公积转增股本的预案》、《2010年度报告及其摘要》、《2010年度募集资金存放和使用情况专项报告》。

（2）2011年04月14日召开三届八次监事会，审议通过《2011年第一季度报告》。

（3）2011年07月19日召开三届九次监事会，审议通过《嘉事堂药业股份有限公司2011年度半年度报告》。

（4）2011年10月18日召开三届十次监事会，审议通过《2011年第三季度

报告》。

以上决议公告均刊登在《中国证券报》、《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

二、监事会对 2011 年度有关事项的独立意见

根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等规范性文件的规定，监事会对报告期内公司的有关情况发表如下独立意见：

（一）公司依法运作情况

2011 年，监事会认真履行职责，积极开展工作，依法列席了报告期内公司召开的所有股东大会和现场召开的所有董事会会议，听取了公司各项重要提案和决议，对股东大会和董事会的召开程序、所作决议以及公司董事、高级管理人员的履职情况进行了严格监督。监事会认为：公司的重大决策科学合理，决策程序严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会以及深圳证券交易所作出的各项规定；能够依照有关法律法规、《公司章程》规定及股东大会、董事会的决议及授权规范运作，法人治理结构和内部控制制度比较合理健全；公司董事会严格按照信息披露制度要求及时、准确、完整的进行了对外信息披露，没有发现公司有应披露而未披露的事项，也没有进行选择性信息披露而损害中小股东利益的情况发生；公司董事、高级管理人员均能履行诚信、勤勉义务，工作负责，认真执行股东大会的各项决议，及时完成股东大会决定的工作，没有发现违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益及股东合法权益的行为。

（二）检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司财务制度及财务状况进行了认真细致的监督、检查和审核，认为公司财务管理、内控制度健全、财务运作规范、财务状况、经营成果良好，严格执行了《会计法》和《企业会计准则》等法律法规，未发现存在违规违纪问题。2011 年度财务报告真实、客观地反映了公司财务状况和经营成果，立信会计师事务所出具了“标准无保留意见”的《审计报告》，其审计意见是客观、真实、公允的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（三）检查内部控制的自我评价报告

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、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，我们认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并得到了有效地执行，符合《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及其他相关文件的要求；内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度建立、健全和运行情况，符合公司内部控制需要；对内部控制的总体评价客观、准确。

（四）募集资金项目完成情况

报告期内，监事会对公司募集资金项目的完成情况进行了检查和审核，认为公司募集资金的使用符合《公司章程》及《募集资金管理制度》规定，严格按照发行申请文件中承诺的募集资金投资计划进行使用，始终坚持募集资金专户管理，并专款专用。公司未将募集资金用于质押、委托贷款或其他变相改变募集资金用途的投资，募集资金不存在被占用或挪用现象。做到了募集资金的每一笔支出情况合规、合法，维护了中小股东的利益不被侵害。

报告期内，通过对银行对账单的核查，公司募集资金的投入金额与承诺投入金额一致，立信会计师事务所出具了《募集资金存放和使用情况鉴证报告》，未发现异常存放和使用行为。

（五）对公司《2011 年年度报告》的审核意见

监事会认为：（1）公司年报编制和审议的程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的规定。（2）年报的内容和格式符合中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实地反应出公司当年度的经营管理情况和财务状况。（3）在提出本意见前，未发现参与年报编制的人员和审议的人员有违反保密规定的行为。

（六）处置资产情况

报告期内，公司根据海淀区政府规划，将海淀药店房产不低于 2 万元/每平方米的销售价格，通过招标、拍卖程序进行了处置。公司收购出让资产均按照有关规定履行了相关审批程序；按照审批内容订立了合同并履行；通过公开交易行为

实施，未发现内幕交易行为；公司资产均无担保、抵押、质押及其他限制转让的情况，不涉及诉讼、仲裁及其他重大争议事项。

公司处置资产行为，未损害股东的权益，未造成公司资产的流失。

（七）关联交易情况

报告期内，公司关联交易均为日常关联交易，没有发生重大关联交易，且交易金额占比较小。经过核查，公司日常关联交易行为的价格制定公允、合法，未损害公司的利益。

（八）董事会履职情况

报告期内，监事会对股东大会决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真履行了股东大会的决议。

（九）其他事项

报告期内，不存在损害公司和其他股东利益的情形发生。

第十节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用资金、资金往来的情况

三、重大收购及出售资产事项

1、收购资产

单位：万元

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	所涉及的资产产权是否已全部过户	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）
北京嘉事佰明医药有限公司	100%股权	2011年05月01日	723.04	37.42	0.00	否	评估并协商定价	是	是	非关联方
重庆晟大医药有限责任公司	51%股权	2011年05月24日	2,550.00	11.46	0.00	否	评估并协商定价	是	是	非关联方
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	51%股权	2011年11月01日	2,040.00	7.34	0.00	否	评估并协商持股比例	是	是	非关联方

2、出售资产

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	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）
北京天酬	北京大恒	2011年01月	8,073.35	-71.58	1,391.1	否	评估并	是	是	非关联方

佳成科技发展有限公司	倍生制药有限公司、北京嘉事大恒制药有限公司	05 日			0		协商定价			
北京市产权交易所	出售海淀区 70 号自用房产	2011 年 10 月 25 日	2,799.19	1,213.04	1,617.39	否	评估后上北交所拍卖	是	是	非关联方

公司收购嘉事佰明 100%股权后，将对社区市场占有的保证和利润增长产生积极影响；增资且占有重庆嘉事晟大 51%股权后，将对公司开拓外埠市场和对公司品种代理推向外埠产生积极影响；投资且占有北京嘉事盛世 51%股权后，对公司在医疗器械的高端市场业务开展起到推进作用。

四、股权激励计划

报告期内，公司没有实施股权激励计划。

五、重大关联交易情况

报告期内，公司没有发生重大关联交易，经常性关联交易情况如下：

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司	87.07	0.05%	0.00	0.00%
合计	87.07	0.05%	0.00	0.00%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0.00 万元。

公司关联交易金额较小，且为经常性关联交易，无须按照有关规定履行审批程序；关联交易双方的权利义务及法律责任明确；交易标的无设定担保、抵押、质押及其他限制转让的情况，不涉及诉讼、仲裁及其他重大争议事项；交易对手方的诚信记录、经营状况和财务状况良好；关联交易定价公允，不损害上市公司股东利益。

六、重大合同及履行情况

（一）报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（二）报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大对外担保事项。

（三）报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行资产管理的事项。

七、监管情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到有权机关的调查、未接到司法纪检部门的强制措施，没有受到中国证监会的稽查、行政处罚、证券市场禁入；没有被认定为不适当人选被其他派出管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

八、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	无	无	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	不适用
重大资产重组时所作承诺	无	无	不适用
发行时所作承诺	公司控股股东中国青年实业发展总公司在公司上市前承诺：	自嘉事堂药业股份有限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本次发行前已持有的嘉事堂药业股份有限公司股份，也不由嘉事堂药业股份有限公司回购该部分股份。	履行
其他承诺（含追加承诺）	公司首次公开发行股票上市前，控股股东中国青年实业发展总公司仅持有公司24.36%的股份，股权比较分散，本次发行成功后，各股东所持股权份额进一步摊薄，中国青年	在公司股票上市后将择机从二级市场增持公司股份，以加强对发行人的控制力；同时，公司高级管理人员也持有本公司股份，有力保证了公司经营发展过程中的人员稳定和可持续发展。	履行

	实业发展总公司持有的发行人股权将降至18.27%，容易导致公司被举牌收购，从而引起公司控股股东、实际控制人的变动，乃至进一步影响公司经营方针的稳定性。对此，中国青年实业发展总公司承诺		
--	---	--	--

九、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

（一）证券投资情况

单位：元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	期末持有数量（股）	期末账面值	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益
1	股票	600138	中青旅	9,931,724.38	9,759,881	146,983,807.86	100.00%	0.00
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	0.00
合计				9,931,724.38	-	146,983,807.86	100%	0.00

公司持有中青旅股票 9,759,881 股，2011 年 12 月 31 日股票收盘价为 15.06 元/股，可供出售金融资产账面价值为 146,983,807.86 元，其中成本 9,931,724.38 元，公允价值变动 137,052,083.48 元、公允价值变动计入资本公积 102,789,062.61 元、递延所得税负债 34,263,020.87 元。

（二）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	7,027,114.32	-15,713,408.41
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,756,778.58	-3,928,352.10
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	5,270,335.74	-11,785,056.31
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收		

益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	5,270,335.74	-11,785,056.31

十、独立董事对公司累计和当期对外担保等情况的专项说明及意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）（以下合称“通知”）等规定及要求，公司独立董事刘建华先生、熊焰先生、武文生先生和马永义先生对报告期内公司对外担保、与关联方资金往来情况在审阅有关文件及尽职调查后，基于独立判断的立场，发表如下专项说明及意见：经核查，公司能够认真贯彻执行上述《通知》的有关规定，严格控制对外担保风险 and 关联方资金占用风险。截至2011年12月31日，公司及其控股子公司累计和当期无对外担保、违规担保情况，也不存在公司控股股东及其他关联方、公司占50%以下股份的关联方占用公司资金的情况。

立信会计师事务所对公司控股股东及其他关联方占用公司资金的情况进行了审核，并出具了《关于嘉事堂药业股份有限公司2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。

十一、2011 年度公告信息披露索引

公告编号	披露日期	公告内容	信息披露报纸
2011-001	2011 年 02 月 25 日	嘉事堂药业股份有限公司 2010 年度业绩快报	中国证券报、证券时报
2011-002	2011 年 04 月 14 日	2010 年年度报告	中国证券报、证券时报
2011-003	2011 年 04 月 14 日	2011 年年度报告摘要	中国证券报、证券时报
2011-004	2011 年 04 月 14 日	第三届董事会第七次会议的公告	中国证券报、证券时报
2011-005	2011 年 04 月 14 日	第三届监事会第七次会议的公告	中国证券报、证券时报
2011-006	2011 年 04 月 14 日	关于召开 2010 年度股东大会的公告	中国证券报、证券时报
2011-007	2011 年 04 月 14 日	关于 2010 年度内部控制的自我评价报告	中国证券报、证券时报
2011-008	2011 年 04 月 14 日	董事会关于证券投资情况的专项说明	中国证券报、证券时报
2011-009	2011 年 04 月 14 日	关于对重庆晟大医药有限责任公司投资并增资的公告	中国证券报、证券时报
2011-010	2011 年 04 月 14 日	关于变更连锁药店扩展募投项目为医药物流建设项目的公告	中国证券报、证券时报
2011-011	2011 年 04 月 16 日	《2010 年度报告及其摘要》更正公告	中国证券报、证券时报
2011-012	2011 年 04 月 16 日	2011 年第一季度报告正文	中国证券报、证券时报
2011-013	2011 年 04 月 19 日	举办 2010 年度报告网上业绩说明会的通知	中国证券报、证券时报
2011-014	2011 年 05 月 06 日	2010 年年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报
2011-015	2011 年 05 月 06 日	关于挂牌转让持有北京嘉事大恒制药有限公司 100%股权、北京大恒倍生制药厂有限公司 75% 股权的完成公告	中国证券报、证券时报
临 2011-001	2011 年 6 月 28 日	嘉事堂药业股份有限公司 2010 年度权益分派实施公告	中国证券报、证券时报
2011-016	2011 年 07 月 21 日	2011 年半年度报告摘要	中国证券报、证券时报
2011-017	2011 年 07 月 21 日	第三届董事会第十次会议的公告	中国证券报、证券时报
2011-018	2011 年 07 月 21 日	第三届监事会第九次会议的公告	中国证券报、证券时报
2011-019	2011 年 07 月 21 日	独立董事对《关于对公司关联方资金占用和对外担保的专项说明》的独立意见	中国证券报、证券时报
2011-020	2011 年 07 月 27 日	关于 2011 年半年度报告补充更正的公告	中国证券报、证券时报
2011-021	2011 年 08 月 17 日	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	中国证券报、证券时报
2011-022	2011 年 09 月 22 日	第三届董事会第十一次会议的公告	中国证券报、证券时报
2011-023	2011 年 10 月 14 日	第三届董事会第十二次会议的公告	中国证券报、证券时报
2011-024	2011 年 10 月 20 日	第三届董事会第十三次会议的公告	中国证券报、证券时报
2011-025	2011 年 10 月 20 日	2011 年第三季度报告正文	中国证券报、证券时报
2012-001	2012 年 02 月 16 日	嘉事堂药业股份有限公司 2011 年度业绩快报	中国证券报、证券时报

备注：上述公告同时在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露。

第十一节 财务报告

信会师报字（2012）第 210188

嘉事堂药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的嘉事堂药业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一二年三月二十八日

嘉事堂药业股份有限公司
资产负债表
2011 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		354,188,255.45	361,278,828.79
交易性金融资产			
应收票据			1,909,473.15
应收账款	十一（一）	378,881,234.69	260,865,219.30
预付款项		20,040,544.85	41,318,118.67
应收利息			
应收股利		32,366,699.20	
其他应收款	十一（二）	758,406.50	43,840,147.43
存货		92,341,132.04	119,281,226.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		878,576,272.73	828,493,014.33
非流动资产：			
可供出售金融资产		146,983,807.86	139,956,693.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	372,924,867.28	326,788,323.44
投资性房地产		9,089,131.77	9,337,968.45
固定资产		66,748,594.06	33,597,738.52
在建工程		500,000.00	7,549,780.64
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,859,217.74	26,067,320.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,842,467.98	1,866,312.40
递延所得税资产		1,046,090.50	1,410,010.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		628,994,177.19	546,574,147.36
资产总计		1,507,570,449.92	1,375,067,161.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司
资产负债表（续）
2011年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		61,448,872.99	24,898,785.38
应付账款		309,341,140.41	293,930,022.71
预收款项		669,839.42	1,206,654.71

应付职工薪酬		1, 049, 820. 77	1, 683, 424. 36
应交税费		927, 605. 82	1, 942, 252. 05
应付利息			
应付股利		63, 912. 24	
其他应付款		62, 698, 724. 46	41, 271, 368. 62
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		436, 199, 916. 11	364, 932, 507. 83
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		34, 263, 020. 87	32, 506, 242. 29
其他非流动负债			
非流动负债合计		34, 263, 020. 87	32, 506, 242. 29
负债合计		470, 462, 936. 98	397, 438, 750. 12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		240, 000, 000. 00	160, 000, 000. 00
资本公积		458, 142, 278. 61	532, 871, 942. 87
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		46, 619, 237. 20	37, 998, 360. 64
一般风险准备			
未分配利润		292, 345, 997. 13	246, 758, 108. 06
所有者权益（或股东权益）合计		1, 037, 107, 512. 94	977, 628, 411. 57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1, 507, 570, 449. 92	1, 375, 067, 161. 69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司
合并资产负债表
2011 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	512,929,490.26	465,507,808.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五（二）		2,284,902.87
应收账款	五（三）	428,840,897.96	282,700,615.89
预付款项	五（五）	30,308,420.00	46,429,041.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（四）	3,866,026.85	9,037,484.72
买入返售金融资产			
存货	五（六）	128,790,788.38	191,371,743.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,104,735,623.45	997,331,596.94
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（七）	146,983,807.86	139,956,693.54

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	1,918,695.00	4,393,704.05
投资性房地产	五（九）	9,089,131.77	9,337,968.45
固定资产	五（十）	223,707,393.51	113,513,655.66
在建工程	五（十一）	44,796,509.40	105,610,385.42
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十二）	33,591,407.27	43,881,499.15
开发支出			2,843,301.69
商誉	五（十三）		5,573,811.85
长期待摊费用	五（十四）	12,750,572.85	3,187,982.49
递延所得税资产	五（十五）	1,230,983.45	1,543,852.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		474,068,501.11	429,842,855.06
资产总计		1,578,804,124.56	1,427,174,452.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2011年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	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（十七）	62,448,872.99	24,898,785.38

应付账款	五（十八）	365,456,001.43	320,328,710.19
预收款项	五（十九）	1,657,314.50	3,082,400.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十）	1,943,490.12	2,849,714.22
应交税费	五（二十一）	5,584,592.24	1,551,199.41
应付利息			
应付股利	五（二十二）	63,912.24	
其他应付款	五（二十三）	17,030,685.18	17,262,984.51
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		454,184,868.70	369,973,794.68
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		34,263,020.87	32,506,242.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,263,020.87	32,506,242.29
负债合计		488,447,889.57	402,480,036.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（二十四）	240,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	五（二十五）	452,734,496.43	527,464,160.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	46,619,237.20	37,998,360.64
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	319,556,423.93	296,494,750.91
外币报表折算差额			

归属于母公司所有者权益合计		1,058,910,157.56	1,021,957,272.24
少数股东权益		31,446,077.43	2,737,142.79
所有者权益（或股东权益）合计		1,090,356,234.99	1,024,694,415.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,578,804,124.56	1,427,174,452.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司

利润表

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	1,449,015,067.78	1,190,638,190.90
减：营业成本		1,357,001,152.82	1,106,633,449.31
营业税金及附加		1,741,151.80	3,243,821.31
销售费用		49,051,490.13	37,212,594.23
管理费用		13,351,667.95	11,886,532.73
财务费用		-6,292,584.44	-2,016,055.81
资产减值损失		-1,455,678.17	1,814,350.99
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（五）	48,230,945.88	1,951,976.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,848,813.57	33,815,474.34
加：营业外收入		16,325,119.68	100,603.27
减：营业外支出		514,379.67	503,168.38
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,659,553.58	33,412,909.23
减：所得税费用		13,450,787.95	8,282,616.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,208,765.63	25,130,292.43
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.36	0.13
（二）稀释每股收益		0.36	0.13
六、其他综合收益		5,270,335.74	-11,785,056.31
七、综合收益总额		91,479,101.37	13,345,236.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司
合并利润表
2011 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十三）	1, 801, 380, 239. 70	1, 341, 671, 134. 14
其中：营业收入	五（二十八）	1, 801, 380, 239. 70	1, 341, 671, 134. 14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十三）	1, 731, 723, 787. 35	1, 276, 409, 719. 95
其中：营业成本	五（二十八）	1, 630, 643, 102. 89	1, 171, 509, 923. 10
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		5, 201, 484. 66	6, 125, 365. 37
销售费用	五（三十）	85, 163, 015. 85	80, 466, 416. 97
管理费用	五（三十一）	20, 236, 826. 68	19, 651, 829. 26
财务费用	五（三十二）	-7, 389, 566. 30	-1, 744, 354. 95
资产减值损失	五（三十四）	-767, 564. 76	2, 470, 203. 79
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（三十三）	1, 363, 511. 67	2, 069, 663. 59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69, 656, 452. 35	65, 261, 414. 19
加：营业外收入	五（三十五）	16, 326, 710. 39	101, 256. 39
减：营业外支出	五（三十六）	578, 627. 97	517, 981. 90
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85, 404, 534. 77	64, 844, 688. 68
减：所得税费用	五（三十七）	21, 575, 907. 76	15, 901, 151. 64

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,828,627.01	48,943,537.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		63,682,549.58	48,542,369.28
少数股东损益		146,077.43	401,167.76
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.24
（二）稀释每股收益		0.27	0.24
七、其他综合收益		5,270,335.74	-11,785,056.31
八、综合收益总额		69,098,962.75	36,757,312.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		68,952,885.32	36,356,145.21
归属于少数股东的综合收益总额		146,077.43	401,167.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司

现金流量表

2011年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,540,828,100.58	1,212,700,385.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,960,292.12	97,028,806.12
经营活动现金流入小计	1,570,788,392.70	1,309,729,191.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,449,195,249.85	1,218,569,034.67
支付给职工以及为职工支付的现金	21,744,603.91	16,110,372.72
支付的各项税费	26,716,867.80	17,411,487.91
支付其他与经营活动有关的现金	43,380,701.64	77,736,047.90
经营活动现金流出小计	1,541,037,423.20	1,329,826,943.20
经营活动产生的现金流量净额	29,750,969.50	-20,097,751.52
二、投资活动产生的现金流量		

收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	1,951,976.20	1,951,976.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,242,081.42	10,301,043.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	82,050,993.58	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	139,245,051.20	12,253,019.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,836,590.82	11,959,002.96
投资支付的现金	60,877,415.46	140,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	53,436,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	144,150,506.28	151,959,002.96
投资活动产生的现金流量净额	-4,905,455.08	-139,705,983.21
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		443,500,000.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		503,500,000.00
偿还债务支付的现金		120,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,936,087.76	15,875,013.56
支付其他与筹资活动有关的现金		662,000.00
筹资活动现金流出小计	31,936,087.76	137,137,013.56
筹资活动产生的现金流量净额	-31,936,087.76	366,362,986.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-7,090,573.34	206,559,251.71
加：期初现金及现金等价物余额	361,278,828.79	154,719,577.08
六、期末现金及现金等价物余额	354,188,255.45	361,278,828.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司
现金流量表
2011年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,540,828,100.58	1,212,700,385.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,960,292.12	97,028,806.12
经营活动现金流入小计	1,570,788,392.70	1,309,729,191.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,449,195,249.85	1,218,569,034.67
支付给职工以及为职工支付的现金	21,744,603.91	16,110,372.72
支付的各项税费	26,716,867.80	17,411,487.91
支付其他与经营活动有关的现金	43,380,701.64	77,736,047.90
经营活动现金流出小计	1,541,037,423.20	1,329,826,943.20
经营活动产生的现金流量净额	29,750,969.50	-20,097,751.52
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	1,951,976.20	1,951,976.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,242,081.42	10,301,043.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	82,050,993.58	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	139,245,051.20	12,253,019.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,836,590.82	11,959,002.96
投资支付的现金	60,877,415.46	140,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	53,436,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	144,150,506.28	151,959,002.96
投资活动产生的现金流量净额	-4,905,455.08	-139,705,983.21
三、筹资活动产生的现金流量		

吸收投资收到的现金		443,500,000.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		503,500,000.00
偿还债务支付的现金		120,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,936,087.76	15,875,013.56
支付其他与筹资活动有关的现金		662,000.00
筹资活动现金流出小计	31,936,087.76	137,137,013.56
筹资活动产生的现金流量净额	-31,936,087.76	366,362,986.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-7,090,573.34	206,559,251.71
加：期初现金及现金等价物余额	361,278,828.79	154,719,577.08
六、期末现金及现金等价物余额	354,188,255.45	361,278,828.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司

合并现金流量表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,913,975,962.12	1,339,619,715.93
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十)	39,167,719.75	18,826,377.50
经营活动现金流入小计		1,953,143,681.87	1,358,446,093.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,716,519,443.84	1,277,105,988.64
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		55,039,547.45	52,389,367.87
支付的各项税费		48,698,720.38	37,333,008.48
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十)	84,311,359.78	41,224,936.44
经营活动现金流出小计		1,904,569,071.45	1,408,053,301.43
经营活动产生的现金流量净额		48,574,610.42	-49,607,208.00
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		1,951,976.20	1,951,976.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,499,451.90	10,301,706.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		81,667,378.35	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		109,118,806.45	12,253,682.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,780,572.70	65,425,214.83
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		7,536,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		99,317,072.70	65,425,214.83
投资活动产生的现金流量净额		9,801,733.75	-53,171,532.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		26,300,000.00	443,500,000.00
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			60,000,000.00
发行债券收到的现金			3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,300,000.00	506,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	133,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,254,662.79	16,444,933.56
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			662,000.00
筹资活动现金流出小计		37,254,662.79	150,706,933.56
筹资活动产生的现金流量净额		-10,954,662.79	355,793,066.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		47,421,681.38	253,014,326.36
加：期初现金及现金等价物余额		465,507,808.88	212,493,482.52
六、期末现金及现金等价物余额		512,929,490.26	465,507,808.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司
所有者权益变动表
2011 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	160,000,000.00	532,871,942.87			37,998,360.64		246,758,108.06
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	160,000,000.00	532,871,942.87			37,998,360.64		246,758,108.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）净利润							86,208,765.63
（二）其他综合收益		5,270,335.74					5,270,335.74
上述（一）和（二）小计		5,270,335.74					86,208,765.63
（三）所有者投入和减少资本							

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					8,620,876.56		-8,620,876.56	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-32,000,000.00	-32,000,000.00
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)	80,000,000.00	-80,000,000.00						
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								
四、本期期末余额	240,000,000.00	458,142,278.61			46,619,237.20		292,345,997.13	1,037,107,512.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：	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	120,000,000.00	149,642,999.18			35,485,331.40		238,540,844.87	543,669,175.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,000,000.00	149,642,999.18			35,485,331.40		238,540,844.87	543,669,175.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）净利润							25,130,292.43	25,130,292.43
（二）其他综合收益		-11,785,056.31						-11,785,056.31
上述（一）和（二）小计		-11,785,056.31					25,130,292.43	13,345,236.12
（三）所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本	40,000,000.00	395,014,000.00						435,014,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					2,513,029.24		-2,513,029.24	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-14,400,000.00	-14,400,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	160,000,000.00	532,871,942.87			37,998,360.64		246,758,108.06	977,628,411.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2011 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	160,000,000.00	527,464,160.69			37,998,360.64		296,494,750.91			2,737,142.79	1,024,694,415.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	160,000,000.00	527,464,160.69			37,998,360.64		296,494,750.91			2,737,142.79	1,024,694,415.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）净利润							63,682,549.58			146,077.43	63,828,627.01
（二）其他综合收益		5,270,335.74									5,270,335.74
上述（一）和（二）小计		5,270,335.74									5,270,335.74

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本									28,562,857.21	28,562,857.21
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积					8,620,876.56		-8,620,876.56			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-32,000,000.00			-32,000,000.00
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)	80,000,000.00	-80,000,000.00								
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										
四、本期期末余额	240,000,000.00	452,734,496.43			46,619,237.20		319,556,423.93		31,446,077.43	1,090,356,234.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	其	
一、上年年末余额	120,000,000.00	141,235,217.00			35,485,331.40		264,865,410.87		2,335,975.03
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	120,000,000.00	141,235,217.00			35,485,331.40		264,865,410.87		2,335,975.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）净利润							48,542,369.28		401,167.76
（二）其他综合收益		-11,785,056.31							-11,785,056.31
上述（一）和（二）小计		-11,785,056.31							-11,785,056.31
（三）所有者投入和减少资本									

1. 所有者投入资本	40,000,000.00	395,014,000.00								435,014,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积					2,513,029.24		-2,513,029.24			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-14,400,000.00			-14,400,000.00
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										3,000,000.00
四、本期期末余额	160,000,000.00	527,464,160.69			37,998,360.64		296,494,750.91		2,737,142.79	1,024,694,415.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉事堂药业股份有限公司

二〇一一年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

嘉事堂药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2003 年 9 月 29 日经国务院国资委国资改革函[2003]250 号《关于设立嘉事堂药业股份有限公司的函》的批准，以中国青年实业发展总公司（以下简称“中青实业”）、上海张江高科技园区开发股份有限公司（以下简称“上海张江”）、新产业投资股份有限公司（以下简称“新产业”）、中科联控股集团有限公司（以下简称“中科联”）、中协宾馆、北信投资控股有限责任公司（以下简称“北信投资”）、北京超市发国有资产经营公司（以下简称“超市发”，现已更名为“北京海淀置业集团有限公司”）、李朝晖和白石峰作为发起人，以发起设立方式，由嘉事堂有限责任公司以截止 2002 年 4 月 30 日经审计的账面净资产 15,000 万元按 1:1 比例折合股本 15,000 万股整体变更的股份有限公司。

公司于 2010 年 8 月 18 日在深圳证券交易所上市。

所属行业：药品、医疗器械等的批发、零售行业。

公司企业法人营业执照注册号：110000005100956；

住所：北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼；

法定代表人：丁元伟；

注册资本：24000 万元；

公司类型：股份有限公司；

经营范围：销售医疗器材、化学药制剂、中药饮片、中成药、抗生素、生化药品、生物制品、精神药品（二类）、包装食品、饮料、保健食品；生产经营嘉事堂牌金尔钙颗粒保健食品；法律、行政法规、国务院禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

(二) 历史沿革

1、股份公司设立

2003 年经国务院国有资产监督管理委员会以“国资产权函[2003]41 号”及“国资改革函[2003]250 号”文件批准，由中国青年实业发展总公司（以下简称中青实业）、上海张江高科技园区开发股份有限公司（以下简称“上海张江”）、新产业投资股份有限公司（以下简称新产业）、中科联控股集团有限公司（以下简称“中科联”）、中协宾馆、北信投资控股有限责任公司（以下简称“北信投资”）、北京超市发国有资产经营公司（以下简称“超市发”，现已更名为“北京海淀置业集团有限公司”）、李朝晖和白石峰作为发起人，以发起方式设立嘉事堂药业股份有限公司，各发起人以持有的嘉事堂药业有限责任公司 2002 年 4 月 30 为基准日的

净资产折股。公司于 2003 年 11 月 18 日在北京市工商行政管理局办理了注册登记，取得注册号为 1100001510095 号企业法人营业执照，注册资本为 15000 万元。上述出资业经北京中企华资产评估有限责任公司 2003 年 2 月 28 日出具的“中企华评报字[2003]第 027 号”资产评估报告确定价值，并由北京天华会计师事务所 2003 年 6 月 25 日出具的“天华验字(2003)第 037-08 号”验资报告审验。

设立时股权结构如下：

1. 股东名称	持股金额(万元)	持股比例 (%)
中国青年实业发展总公司	3,750.60	25.00
上海张江高科技园区开发股份有限公司	3,455.72	23.04
新产业投资股份有限公司	1,727.86	11.52
中科联控股集团有限公司	1,295.90	8.64
北信投资控股有限责任公司	1,295.90	8.64
中协宾馆	1,295.90	8.64
北京超市发国有资产经营公司	1,227.80	8.18
李朝晖	524.84	3.50
白石峰	425.48	2.84
合计	15,000.00	100.00

自然人股东李朝晖和白石峰代表所有 38 名自然人股东持股。

2、2005 年 5 月，注册资本增加 2500 万元

根据 2005 年 1 月 28 日公司临时股东会决议及国务院国有资产监督管理委员会下发的“国资产权[2005]143 号”文件批准，由原股东中青实业、上海张江、中科联、北信投资、超市发及新股东北京宏润投资经营公司（以下简称“宏润投资”）、北京市裕丰投资经营公司（以下简称“裕丰投资”）、北京市房山区人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“房山国资委”）新增注册资本 2500 万元，变更后注册资本为 17500 万元。公司于 2005 年 5 月 17 日办理了工商变更登记。上述出资业经北京中守会计师事务所有限责任公司 2005 年 3 月 8 日出具的“中守验字（2005）第 010112 号”验资报告验证。

3、2006 年 1 月，注册资本增加 750 万元

根据 2005 年 12 月 28 日公司股东会决议及国务院国有资产监督管理委员会下发的“国资产权[2005]1594 号”文件批准，由北京市朝阳区人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“朝阳国资委”）增资 750 万元，变更后注册资本为 18250 万元。公司于 2006 年 1 月 20 日办理了工商变更登记。上述出资业经北京方诚会计师事务所有限责任公司 2006 年 1 月 20 日出具的“方会验字（2006）第 1-096 号”验资报告验证。

4、2006 年 10 月，注册资本减少 6250 万元

根据 2006 年 8 月 25 日公司临时股东会决议，减少注册资本 6250 万元，各股东同比例减少出资，持股比例不变，注册资本变更为 12000 万元。公司于 2006 年 10 月 30 日办理了工商变更登记。上述减资业经北京中守会计师事务所有限责任公司 2006 年 10 月 23 日出具的“中守验字（2006）第 010129 号”验资报告验证。

5、2007 年股权转让

2007 年 3 月 10 日公司临时股东会决议通过：北信投资将持有的 7.8589% 公司股权共计 9,430,661 股转让给北京银谷大厦房地产开发有限公司。2007 年 6 月 10 日股东会决议通过：李朝晖将持有的 2.5799% 公司股权计 3,095,922 股分别转让给丁元伟等 9 名自然人，白石峰将持有的 2.1197% 公司股权计 2,543,645 股分别转让给许帅等 29 名自然人。2007 年 10 月 15 日公司临时股东会决议通过：中科联将持有的 7.8589% 公司股权共计 9,430,661 股转让给中国青少年发展基金会；房山国资委、宏润投资分别将持有的 0.7616% 公司股权计 913,893 股、0.8333% 公司股权计 1,000,000 股转让给中青实业，上述股权转让已经北京市人民政府国有资产监督管理委员会以“京国资产权字[2007]93 号”文件及共青团中央办公厅以“中青办字[2008]4 号”文件批准。2007 年 8 月 30 日股东北京银谷大厦房地产开发有限公司更名为北京银谷地产集团有限公司。公司上述股权转让办理了相应的工商变更登记手续。

6、2009 年 4 月股权转让

2009 年 4 月 8 日，公司自然人股东丁元伟分别和张满、郭树军签定《股权转让协议》，将其持有的股份分别转让给张满、郭树军 30 万股、15.5469 万股，转让价格每股 4 元人民币，转让价款分别为 120 万元、62.1876 万元，转让后丁元伟不再持有本公司股份。上述股权转让工商变更登记于 2009 年 4 月 20 日办理完毕。

7、2010 年 8 月，上市发行，股本增加至 16000 万元

根据公司 2009 年第一次股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）907 号文《关于核准嘉事堂药业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公开发行 4,000 万股人民币普通股，采用网下向配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式进行，其中网下配售 800 万股已于 2010 年 8 月 4 日在保荐机构（主承销商）华泰联合证券有限责任公司主持下配售完毕，网上资金申购定价发行 3,200 万股已于 2010 年 8 月 4 日成功发行，每股面值 1.00 元，发行价为每股人民币 12.00 元。经深圳证券交易所《关于嘉事堂药业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]261 号）同意，公司本次公开发行中网上定价发行的 3,200 万股股票于 2010 年 8 月 18 日起在深圳证券交易所挂牌上市。

2010 年 9 月 9 日，公司已完成相关工商变更登记手续并取得了北京工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由人民币 12000 万元变更为人民币 16000 万元；公司实收资本由人民币 12000 万元变更为人民币 16000 万元；公司类型由股份有限公司变更为股份有限公司（上市），公司经营范围中的一项“销售医疗器械”变更为“销售医疗器材”。

8、2011 年 8 月，公司资本公积转增股本，股本增加至 24000 万元

根据公司 2010 年度股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币 8,000 万元，注册资本由人民币 16,000 万元变更为人民币 24,000 万元。该增资事项业经立信会计师事务所有限公司进行审验，并于 2011 年 8 月 23 日出具了信会师报字[2011]第 82151 号验资报告。上述增资事项于 2011 年 9 月 15 日办理完毕工商变更登记手续。

公司股东变更后情况如下：

股东名称	出资额	持股比例
北京海淀置业集团有限公司	12,760,800.00	5.32%
北京市朝阳区人民国有资产监督管理委员会	7,043,022.00	2.93%
北京市房山区人民国有资产监督管理委员会	2,856,337.50	1.19%
北京宏润投资经营公司	1,790,808.00	0.75%
全国社会保障基金理事会	4,193,535.00	1.75%
上海张江高科技园区开发股份有限公司	37,722,906.00	15.72%
新产业投资股份有限公司	17,041,924.50	7.10%
北京市裕丰投资经营公司	5,014,825.50	2.09%
北京银谷地产集团有限公司	14,145,991.50	5.89%
中国青少年发展基金会	14,145,991.50	5.89%
中国青年实业发展总公司	41,741,431.50	17.39%
中协宾馆	12,169,368.00	5.07%
郭树军等 38 位自然人	9,373,059.00	3.91%
社会公众股	60,000,000.00	25.00%
合计	240,000,000.00	100.00%

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的

差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购

建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

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。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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	30.00	30.00

3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

公司对于账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项，根据预计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。

公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为零，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定预计损失率。

(十一)存货

1、 存货的分类

存货分类为：在原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，发出时按先进先出法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，以所生产的产成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以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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。

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

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转销法

(十二)长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行

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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行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。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司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,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,采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四)固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折 旧 年 限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	8-10	5	9.50-11.88
电子设备	8-10	5	9.50-11.88
运输设备	3-10	3-5	9.50-32.33
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	20-40	5	2.38-4.75

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五)在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金

流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发

生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证
业务系统软件	10 年	估计可使用年限
专利权	10 年	专利权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八)商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九)预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十)收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）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。

（2）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。

（3）出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

②履行了合同规定的义务，开具租赁费发票且价款已经取得或确信可以取得。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金

额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二十七) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17% 、 13%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

(三) 其他说明

无。

四、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一)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	期末实际出资额	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 (%)	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
北京嘉事堂连锁药店有限责任公司	有限责任	北京市海淀区	药品零售	4,000.00	零售中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品；销售医疗器械、定型包装食品、饮料、酒；销售保健食品	4,000.00		100	100	是	无	无	无
北京嘉和嘉事医药物流	有限责任	北京市通州区	仓储服务	23,000.00	技术开发、技术转让、技术咨询	23,087.74		100	100	是	无	无	无

有限公司					询；仓储服务； 销售日用百货； 批发中成药、中 药饮片、化学药 制剂、化学原料 药、抗生素、生 化药品、生物制 品；销售医疗器 械等。								
------	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

无。

3、通过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	期末实际 出资额	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 (%)	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
北京嘉事朝阳 医药有限公司	有 限 责任	北京市 朝阳区	药品 销售	4,126.00	零售中成药、中 药饮片、化学原 料药、化学药制 剂、抗生素、生	4,126.00		100	100	是	无	无	无

					化药品、生物制品、避孕药品及用具；销售医疗器械、百货食品；医疗设备租赁。								
北京嘉事佰明医药有限公司	有 限 责 任	北京市石景山区	药品销售	200.00	销售中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、精神药品、医疗器械。	200.00		100	100	是	无	无	无
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	有 限 责 任	北京市海淀区	医疗器械销售	4000.00	许可经营项目：销售医疗器械II、III类。一般经营项目：技术服务、技术咨询、技术开发、销售医疗器械I类。	2,720.00		75	75	是	683.60		无
重庆嘉事晟	有 限	重庆市	药品	5000.00	许可经营项目：	5000.00		51	51	是	2,461.01		无

大医药有限公司	责任	南岸区	销售	批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、中成药、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂、肽类激素。一般经营项目：批发 I 类医疗器械。									
---------	----	-----	----	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(三) 合并范围发生变更的说明

1、与上期相比本期新增合并单位 3 家，具体情况如下：

(1) 新设子公司北京嘉事盛世医疗器械有限公司

根据2011年10月12日公司董事会第三届第十二次会议决议，公司拟投资组建北京嘉事盛世医疗器械有限公司（以下简称“嘉事盛世”）。嘉事盛世总股本为4000万元，其中嘉事堂以自有资金现金出资2040万元，占总股本51%；自然人解晓娟、王兴国、解长春、张树琴分别以现金出资1440万元、400万元、80万元、40万元，分别占总股本比例36%、10%、2%、1%。

2011年10月17日，公司将资金2040万元存入嘉事盛世设立的入资账户中。

2011年10月24日，嘉事盛世办理完毕上述工商变更登记手续。

截止2011年12月31日，嘉事盛世注册资本为4000万元，实收资本为2720万元，嘉事堂出资金额占实收资本比例为75%。

(2) 通过增资达到控制权，增加子公司重庆嘉事晟大医药有限公司（以下简称“嘉事晟大”）

根据2011年4月12日公司董事会第三届第七次会议决议《关于向重庆晟大医药有限责任公司投资并增资的议案》，及2011年4月28日签订的《重庆公司晟大医药有限责任公司增资协议书》的规定，嘉事晟大由原注册资本500万元变更为5000万元，其中嘉事堂增资2550万元，增资后的重庆晟大医药有限责任公司变更为重庆嘉事晟大医药有限公司，增资后嘉事堂对其持股51%。

2011年5月26日及2011年9月16日，嘉事堂分别支付上述增资款1530万元、1020万元。

2011年6月2日及9月27日，上述增资款分别办理了工商变更登记手续。

(3) 通过股权收购，增加子公司北京嘉事佰明医药有限公司（以下简称“嘉事佰明”）

根据 2011 年 4 月 27 日的总经理办公会决议，及 2011 年 4 月 28 日嘉事堂与邓德恒、王省的、何爽签订的《股权转让协议》的规定，邓德恒、王省的、何爽将合计持有的嘉事佰明 100%转让给嘉事堂持有，转让价格 753.65 万元。

2011 年 5 月 23 日，嘉事堂支付上述股权受让款 753.65 万元。

2011 年 6 月嘉事佰明办理完毕上述股权变更登记手续。

2、本期减少合并单位 2 家，具体情况如下：

2010 年 11 月 15 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于挂牌转让持有北京嘉事大恒制药有限公司 100%股权、北京大恒倍生制药厂有限公司 75%股权的议题》，公司采用在北京产权交易所公开挂牌的方式转让上述两个子公司的股权，转让基准日为 2010

年 10 月 31 日。

2011 年 1 月，公司与股权受让方北京天酬佳成科技发展有限公司签订了《产权交易合同》，嘉事大恒转让价格为 6,897.35 万元，大恒倍生转让价格为 1176 万元。

2011 年 1 月，公司与股权受让方北京天酬佳成科技发展有限公司签订了《股权转让协议》，资产交割日为 2011 年 1 月 3 日，同时约定转让基准日至资产交割日之间的损益归公司所有，资产交割日之后的损益归受让方所有。

公司于 2011 年 4 月 26 日，收到了上述全部股权转让款。

2011 年 4 月 27 日及 2011 年 4 月 25 日，北京嘉事大恒制药有限公司和北京大恒倍生制药厂有限公司获得了北京市工商行政管理局颁发的新营业执照。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
北京嘉事佰明医药有限公司	7,609,467.48	377,694.95
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	27,343,928.12	143,928.12
重庆嘉事晟大医药有限公司	50,224,684.50	224,684.50

2、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日 2010 年 12 月 31 日净资产	期初至处置日净利润
北京嘉事大恒制药有限公司	68,712,856.78	
北京大恒倍生制药厂有限公司	10,948,571.14	

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

(1) 本公司以 2011 年 6 月 2 日为购买日，于 2011 年 6 月 2 日及 2011 年 9 月 16 日，分别支付增资款 1530 万元、1020 万元，合计支付现金人民币 2550 万元对重庆嘉事晟大医药有限公司进行增资，增资后持有嘉事晟大 51% 的股份。

购买日的确定依据：支付大部分价款（51%以上）且办理完毕相应工商变更登记手续。

嘉事晟大是于 2008 年 11 月 26 日成立的公司，位于重庆，主要批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、中成药、生化药品、生物制品。在被合并前，嘉事晟大由自然人高晓昆持股 65%，彭世建、金勇、张兵分别持股 20%、10%、5%。

(2) 本公司以 2011 年 6 月 1 日为购买日，于 2011 年 5 月 23 日支付支付现金人民币 753.65 万元取得北京嘉事佰明医药有限公司（以下简称嘉事佰明）100% 的股权。合并对价支付价格采用经审计的嘉事佰明 4 月 30 日账面净资产的价格进行确定。

购买日的确定依据：支付大部分价款（51%以上）且办理完毕相应工商变更登记手续。

北京嘉事佰明医药有限公司是于 2006 年 2 月 5 日成立的公司，位于北京，主要销售中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、精神药品、医疗器械。在被合并前，嘉事佰明由自然人邓德恒持股 70%，王省的持股 20%，何爽持股 10%。

2、被购买方可辨认资产和负债的情况

(1) 重庆嘉事晟大医药有限公司

项目	购买日		上一资产负债表日 2010 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
资产总额	62,347,478.88	62,347,478.88	42,709,592.58	42,709,592.58
负债总额	55,034,458.85	55,034,458.85	36,781,624.44	36,781,624.44

(2) 北京嘉事佰明医药有限公司

项目	购买日		上一资产负债表日 2010 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值(万元)	账面价值	公允价值
资产总额	17,075,125.48	1,714.68	28,264,003.67	
负债总额	9,538,610.28	953.86	21,499,629.41	

被购买方	自购买日至本期期末的收入	自购买日至本期期末的净利润	自购买日至本期期末的经营净现金流
重庆嘉事晟大医药有限公司	142,518,953.62	224,684.50	-11,539,010.23
北京嘉事佰明医药有限公司	31,478,548.28	377,694.95	5,102,587.46

(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

(八) 本期发生的反向购买

无。

(九) 本期发生的吸收合并

无。

(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			203,831.58			165,405.00

小计			203,831.58			165,405.00
银行存款						
人民币			496,725,658.68			430,364,341.65
小计			496,725,658.68			430,364,341.65
其他货币资金						
人民币			16,000,000.00			34,978,062.23
小计			16,000,000.00			34,978,062.23
合 计			512,929,490.26			465,507,808.88

注：截止 2011 年 12 月 31 日，其他货币资金为票据保证金及工行 47 期款。

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,284,902.87
合 计		2,284,902.87

2、期末无已质押的应收票据

3、公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
四川常在贸易有限公司	2011 年 07 月 19 日	2012 年 1 月 19 日	1,000,000.00	
赤峰丽景商贸有限责任公司	2011 年 9 月 2 日	2012 年 3 月 2 日	1,000,000.00	
内蒙古丹路生物工程有限公司	2011 年 8 月 17 日	2012 年 2 月 17 日	500,000.00	
内蒙古丹路生物工程有限公司	2011 年 8 月 17 日	2012 年 2 月 17 日	500,000.00	
济宁木之缘办公家具有限公司	2011 年 7 月 14 日	2012 年 1 月 14 日	300,000.00	
合 计			3,300,000.00	

4、期末无已贴现或质押的商业承兑票据

5、期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	431,295,685.70	99.55	4,293,533.74	1.00	283,595,056.24	99.25	2,835,950.56	1.00
1-2 年 (含 2 年)	1,870,522.32	0.43	93,526.12	5.00	1,820,030.75	0.64	91,001.54	5.00
2-3 年 (含 3 年)	88,214.00	0.02	26,464.20	30.00	245,369.67	0.08	73,610.90	30.00

3—4 年	-	-	-		81,444.50	0.03	40,722.27	50.00
4—5 年	-	-	-					
5 年以上	-	-	-					
合计	433,254,422.02	100.00	4,413,524.06	1.02	285,741,901.16	100.00	3,041,285.27	1.06

2、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	431,312,110.00	99.55	4,413,524.06	1.02	285,741,901.16	100.00	3,041,285.27	1.06
组合小计	431,312,110.00	99.55	4,413,524.06	1.02	285,741,901.16	100.00	3,041,285.27	1.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,942,312.02	0.45						
合计	433,254,422.02	100.00	4,413,524.06	1.02	285,741,901.16	100.00	3,041,285.27	1.06

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	429,353,373.68	99.55	4,293,533.74	283,595,056.24	99.25	2,835,950.56
1—2 年	1,870,522.32	0.43	93,526.12	1,820,030.75	0.64	91,001.54
2—3 年	88,214.00	0.02	26,464.20	245,369.67	0.08	73,610.90
3—4 年				81,444.50	0.03	40,722.27
4—5 年						
5 年以上						
合计	431,312,110.00	100.00	4,413,524.06	285,741,901.16	100.00	3,041,285.27

4、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

根据 2011 年 4 月 28 日重庆晟大医药有限责任公司《增资协议书》的约定，重庆晟大医药有限责任公司被本公司收购以前形成的应收款项 1,942,312.02 元，如果发生坏账风险，均由原股东承担，因此不计提坏账准备。

5、本期转回或收回应收账款情况

报告期内未发生前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

6、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

7、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

8、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	15,029,595.25	1 年以内	3.47
第二名	客户	8,733,793.50	1 年以内	2.02
第三名	客户	7,585,412.71	1 年以内	1.75
第四名	客户	6,278,317.71	1 年以内	1.45
第五名	客户	6,256,716.89	1 年以内	1.44
合计		43,883,836.06		10.13

9、应收关联方账款情况

截止 2011 年 12 月 31 日应收账款中无应收其他关联方欠款。

(四) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,486,449.35	58.14	24,681.94	0.99	3,959,534.07	32.40	39,595.34	1.00
1-2 年 (含 2 年)	1,048,473.60	24.52	52,423.68	5.00	1,832,390.44	14.99	91,619.52	5.00
2-3 年 (含 3 年)	226,013.60	5.29	67,804.08	30.00	909,317.06	7.44	272,795.12	30.00
3—4 年	500,000.00	11.69	250,000.00	50.00	5,436,427.27	44.50	2,718,213.64	50.00
4—5 年					73,465.00	0.60	51,425.50	70.00
5 年以上	15,500.00	0.36	15,500.00	100.00	8,977.00	0.07	8,977.00	100.00
合计	4,276,436.55	100.00	410,409.70	9.60	12,220,110.84	100.00	3,182,626.12	26.04

2、其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例	金额	比例	金额	比例 (%)

				(%)		(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	4,258,181.05	99.57	410,409.70	9.64	12,220,110.84	100.00	3,182,626.12	26.04
组合小计	4,258,181.05	99.57	410,409.70	9.64	12,220,110.84	100.00	3,182,626.12	26.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	18,255.50	0.43						
合计	4,276,436.55	100.00	410,409.70	9.64	12,220,110.84	100.00	3,182,626.12	26.04

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,468,193.85	57.96	24,681.94	3,959,534.07	32.40	39,595.34
1—2 年	1,048,473.60	24.62	52,423.68	1,832,390.44	14.99	91,619.52
2—3 年	226,013.60	5.31	67,804.08	909,317.06	7.44	272,795.12
3—4 年	500,000.00	11.74	250,000.00	5,436,427.27	44.50	2,718,213.64
4—5 年				73,465.00	0.60	51,425.50
5 年以上	15,500.00	0.36	15,500.00	8,977.00	0.07	8,977.00
合计	4,258,181.05	100.00	410,409.70	12,220,110.84	100.00	3,182,626.12

4、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

根据 2011 年 4 月 28 日重庆晟大医药有限责任公司《增资协议书》的约定，重庆晟大医药有限责任公司被本公司收购以前形成的其他应收款 18,255.50 元，如果发生坏账风险，均由原股东承担，因此不计提坏账准备。

5、本期转回或收回其他应收款情况

报告期内未发生前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

6、本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款情况。

7、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

8、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
重庆经济技术开发区管理委员会财务局	无	1,800,000.00	1 年以内	42.09	土地诚意金
房山区法院	无	500,000.00	3-4 年	11.69	涉诉保证金
北京市大兴区人民医院	客户	200,000.00	1 年以内	4.68	押金
北京华油东方燃气有限公司	业务合作	232,560.00	1 年以内	5.44	燃气费
中贸联万客隆	业务合作	102,942.00	1-2 年	2.41	租房押金
合计		2,835,502.00		66.31	

注：其他应收款中房山区人民法院涉诉保证金 500,000.00 元，为代原子公司北京嘉事兴月医药经营有限公司缴纳的保证金。房山区人民法院 2004 年一审缺席判决北京嘉事兴月医药经营有限公司就北京市英明顺利物资有限公司欠北京市房山区河北农村信用合作社借款 50 万元承担连带责任，房山区人民法院于 2008 年 1 月查封了北京嘉事兴月医药经营有限公司名下的房产，公司为了解除查封，代其缴纳了 50 万元保证金。公司认为案件审理有误，承担损失的可能性较小，已向北京市第一中级人民法院就房山区人民法院的驳回再审申请行为提起上诉，北京市第一中级人民法院已经受理，此案件正在审理过程中。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	30,207,255.70	99.67	46,279,779.16	99.68
1 至 2 年	101,164.30	0.33	3,835.00	0.01
2 至 3 年			140,507.09	0.30
3 年以上			4,920.00	0.01
合计	30,308,420.00	100.00	46,429,041.25	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	供应商	7,977,204.46	1 年以内	尚未供货
第二名	供应商	4,189,500.00	1 年以内	尚未供货
第三名	供应商	1,790,763.56	1 年以内	尚未供货
第四名	供应商	753,000.00	1 年以内	尚未供货

第五名	供应商	959,421.79	1 年以内	尚未供货
合计		15,669,889.81		

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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				11,137,561.43		11,137,561.43
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品				5,206,198.02		5,206,198.02
库存商品	128,790,788.38		128,790,788.38	175,027,983.88		175,027,983.88
发出商品						
开发成本						
开发产品						
消耗性生物资产						
合计	128,790,788.38		128,790,788.38	191,371,743.33		191,371,743.33

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
(1) 可供出售债券		
(2) 可供出售权益工具	146,983,807.86	139,956,693.54
(3) 其 他		
合 计	146,983,807.86	139,956,693.54

2、可供出售金融资产的说明

公司持有中青旅股票 9,759,881 股，2011 年 12 月 31 日股票收盘价为 15.06 元/股，可供出售金融资产账面价值为 146,983,807.86 元，其中成本 9,931,724.38 元，公允价值变动 137,052,083.48 元、公允价值变动计入资本公积 102,789,062.61 元、递延所得税负债 34,263,020.87 元。

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业		

北京三九朝阳医药有限公司	1,918,695.00	1,791,322.63
北京大恒电气有限责任公司		2,602,381.42
其他企业		
北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司	100,000.00	100,000.00
小计	2,018,695.00	4,493,704.05
减：减值准备	100,000.00	100,000.00
合计	1,918,695.00	4,393,704.05

注：北京大恒电器有限责任公司，是原子公司北京大恒倍生制药厂有限公司投资的企业，因本年度北京大恒倍生制药厂有限公司股权被转让，因此合并报表层面减少了对北京大恒电器有限责任公司的投资。关于大恒倍生股权转让事项见附注四、（三）。

2、合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
北京三九朝阳医药有限公司	29.00	29.00	980.14	418.52	561.62	1,341.05	43.92
北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司	20.00	20.00	236.97	196.26	40.71	272.76	-1.51

3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京三九朝阳医药有限公司	权益法	1,160,000.00	1,791,322.63	127,372.37		1,918,695.00	29.00	29.00				
权益法小计		1,160,000.00	1,791,322.63	127,372.37		1,918,695.00						
北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	20.00	20.00				
北京大恒电器有限责任公司	成本法	2,602,381.42	2,602,381.42	-2,602,381.42								
成本法小计		2,702,381.42	2,702,381.42	-2,602,381.42		100,000.00				100,000.00		
合计		3,862,381.42	4,493,704.05	-2,475,009.05		2,018,695.00				100,000.00		

(九) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	10,368,193.00			10,368,193.00
(1) 房屋、建筑物	10,368,193.00			10,368,193.00
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	1,030,224.55	248,836.68		1,279,061.23
(1) 房屋、建筑物	1,030,224.55	248,836.68		1,279,061.23
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	9,337,968.45			9,089,131.77
(1) 房屋、建筑物	9,337,968.45			9,089,131.77
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	9,337,968.45			9,089,131.77
(1) 房屋、建筑物	9,337,968.45			9,089,131.77
(2) 土地使用权				

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、账面原值合计：	165,172,583.80	157,491,161.50	9,726,548.36	58,011,346.86	254,925,850.08
其中：房屋及建筑物	117,530,599.53	104,256,603.98	3,574,637.64	37,704,384.17	180,508,181.70
机器设备	26,899,643.62	47,951,306.14	2,195,403.77	20,277,318.55	52,378,227.44
运输工具	8,455,174.47	1,193,010.00	635,514.52		9,012,669.95
电子设备及其他	12,287,166.18	4,090,241.38	3,113,434.01	237,202.56	13,026,770.99
		本期新增	本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计：	51,658,928.14		6,059,486.96	26,499,958.53	31,218,456.57
其中：房屋及建筑物	24,617,329.64		2,275,155.52	9,624,320.86	17,268,164.30
机器设备	15,322,495.23		1,814,536.54	13,643,540.61	3,493,491.16
运输工具	2,218,288.44		855,489.23	343,495.13	2,730,282.54
电子设备及其他	9,500,814.83		1,114,305.67	2,888,601.93	7,726,518.57
三、固定资产账面净值合计	113,513,655.66				223,707,393.51

其中：房屋及建筑物	92,913,269.89				163,240,017.40
机器设备	11,577,148.39				48,884,736.28
运输工具	6,236,886.03				6,282,387.41
电子设备及其他	2,786,351.35				5,300,252.42
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备及其他					
五、固定资产账面价值合计	113,513,655.66				223,707,393.51
其中：房屋及建筑物	92,913,269.89				163,240,017.40
机器设备	11,577,148.39				48,884,736.28
运输工具	6,236,886.03				6,282,387.41
电子设备及其他	2,786,351.35				5,300,252.42

2、本期折旧额 6,059,486.96 元，由在建工程转入固定资产原价为 142,898,753.25 元。

3、期末无暂时闲置的固定资产。

4、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

5、期末无持有待售的固定资产情况。

6、截止 2011 年 12 月 31 日，公司固定资产中物流二期仓库原值为 65,319,789.89 元，净值为 64,947,467.09 元尚未办妥产权证。

7、截止 2011 年 12 月 31 日，公司无用于抵押或担保的固定资产。

8、其他减少为本期因股权转让而减少的原合并范围内子公司北京嘉事大恒制药有限公司和北京大恒倍生制药厂有限公司的期初固定资产及累计折旧金额。

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修				7,549,780.64		7,549,780.64
物流仓储二期工程				92,493,864.32		92,493,864.32
展示厅、倒班宿舍基层及车间建设项目				4,873,975.50		4,873,975.50

嘉事大恒污水处理工程				692,764.96		692,764.96
二期配套工程	18,977,847.78		18,977,847.78			
三期工程	25,318,661.62		25,318,661.62			
一层门店与食堂装修	500,000.00		500,000.00			
合 计	44,796,509.40		44,796,509.40	105,610,385.42		105,610,385.42

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
办公楼装修		7,549,780.64	30,157,210.02	37,706,990.66							自筹	
物流仓储二期工程	10,949.85	92,493,864.32	9,406,509.78	101,900,374.10							募集资金	
二期配套工程	891.39	4,873,975.50	17,395,260.77	3,291,388.49								18,977,847.78
三期工程			25,318,661.62								募集资金	25,318,661.62
污水处理工程	650.00	692,764.96			692,764.96						自筹	
门店及食堂装修			500,000.00								自筹	500,000.00
合 计	11,599.85	105,610,385.42	82,777,642.19	142,898,753.25	692,764.96							44,796,509.40

3、 期末在建工程经复核均未发生减值。

4、 2012 年 1 月 10 日，北京中守会计师事务所出具中守审字（2012）第 010102 号《嘉事堂药业股份有限公司海淀区昆明湖南路 11 号院 1 号楼装修改造工程竣工财务决算审计报告》，认定该项目在 2011 年 12 月底已经竣工，公司在 2011 年 12 月份进行了预转固。

5、 2011 年 9 月 11 日，物流仓储二期工程达到预定可使用状态，经过立信会计师事务所出具信会师报字[2011]第 82199 号《关于关于北京嘉和嘉事医药物流有限公司仓库二期工程项目财务竣工决算审核报告》验证。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
1、账面原值合计	50,945,535.08	179,487.12	6,300,552.33	6,400,056.64	38,424,413.23
(1).土地使用权	46,109,031.99		6,300,552.33	3,847,852.00	35,960,627.66
(2).电脑软件	2,591,047.48	179,487.12		306,749.03	2,463,785.57
(3).其他	2,245,455.61			2,245,455.61	
2、累计摊销合计	7,064,035.93	1,212,203.86	603,846.52	2,839,387.31	4,833,005.96
(1).土地使用权	3,864,928.53	965,885.98	603,846.52	577,688.23	3,649,279.76
(2).电脑软件	1,244,157.35	246,317.88		306,749.03	1,183,726.20
(3).其他	1,954,950.05			1,954,950.05	
3、无形资产账面净值合计	43,881,499.15		5,696,705.81	4,593,386.07	33,591,407.27
(1).土地使用权	42,244,103.46		5,696,705.81	4,236,049.75	32,311,347.90
(2).电脑软件	1,346,890.13			66,830.76	1,280,059.37
(3).其他	290,505.56			290,505.56	
4、减值准备合计					
(1).土地使用权					
(2).电脑软件					
(3).其他					
无形资产账面价值合计	43,881,499.15				33,591,407.27
(1).土地使用权	42,244,103.46				32,311,347.90
(2).电脑软件	1,346,890.13				1,280,059.37
(3).其他	290,505.56				

注：其他减少为本期因股权转让而减少的原合并范围内子公司北京嘉事大恒制药有限公司和北京大恒倍生制药厂有限公司的期初无形资产及累计摊销金额。

(十三) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京嘉事朝阳医药 有限公司	3,039,662.78			3,039,662.78	3,039,662.78
北京大恒倍生制药 厂有限公司	2,678,442.30		2,678,442.30		
北京嘉事大恒制药	2,895,369.55		2,895,369.55		

有限公司					
合 计	8,613,474.63		5,573,811.85	3,039,662.78	3,039,662.78

2、公司对北京嘉事朝阳医药有限公司股权投资借差余额系 2005 年及以前年度非同一控制下以超过账面净资产的价格收购股权形成，其全部资产及负债于 2006 年及 2007 年以账面价值转入公司。公司已通过决议拟注销该公司，截止 2011 年 12 月 31 日，该部分溢价无明确的可辨认的资产及负债相对应，因此进行了减值处理。

3、公司对北京大恒倍生制药厂有限公司、北京嘉事大恒制药有限公司股权投资差额系 2007 年非同一控制下以超过账面净资产的价格购并形成，现两家子公司股权已经处置，因此商誉减记为零。

(十四)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	3,075,482.49	1,741,898.70	1,369,658.33		3,447,722.86
新药代理费	-	9,500,000.00	237,500.01		9,262,499.99
正式电工程	112,500.00	21,000.00	93,150.00		40,350.00
合计	3,187,982.49	11,262,898.70	1,700,308.34		12,750,572.85

注：2011 年 2 月 18 日，公司与北京普罗瑞成医药有限公司签订《合作协议书》，支付人民币 950 万元获得该公司“麦咪诺”及“普利莫”的配送权，作为长期待摊费用核算，并在预计的配送权期限 10 年内摊销。

(十五)递延所得税资产和递延所得税负债

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和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,230,983.45	1,543,852.76
小 计	1,230,983.45	1,543,852.76
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	34,263,020.87	32,506,242.29
小计	34,263,020.87	32,506,242.29

2、公司本期无未确认递延所得税资产的情况。

3、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	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	7,027,114.32

小计	7,027,114.32
坏账准备	4,823,933.76
长期股权投资减值准备	100,000.00
小计	4,923,933.76

(十六)资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	其 他	
坏账准备	6,223,911.39	-767,564.76		632,412.87	4,823,933.76
长期股权投资减值准备	100,000.00				100,000.00
商誉减值准备	3,039,662.78				3,039,662.78
合 计	9,363,574.17	-767,564.76		632,412.87	7,963,596.54

注：本期其他减少为：本期因股权转让而减少的原合并范围内子公司北京嘉事大恒制药有限公司和北京大恒倍生制药厂有限公司的期初坏账准备及商誉减值准备金额。

(十七)应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	62,448,872.99	24,898,785.38
商业承兑汇票		
合 计	62,448,872.99	24,898,785.38

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。
- 2、期末余额中无欠关联方票据金额。

(十八)应付账款

- 1、应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
货款	365,456,001.43	320,328,710.19
合 计	365,456,001.43	320,328,710.19

- 2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、期末数中无欠关联方款项。
- 4、期末数中无账龄超过一年的大额应付账款。

(十九)预收款项

- 1、预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
货款	1,657,314.50	3,082,400.97
合 计	1,657,314.50	3,082,400.97

- 2、期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、期末数中无预收关联方款项。

4、期末数中无账龄超过一年的大额预收款项的情况。

(二十)应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		35,056,897.80	34,989,118.73		67,779.07
(2) 职工福利费		955,894.59	892,169.53	63,725.06	
(3) 社会保险费	1,942,850.83	12,380,038.00	12,388,754.41	101,795.35	1,832,339.07
其中：医疗保险费	690,788.94	5,236,986.47	5,170,966.47	20,526.16	736,282.78
基本养老保险费	1,002,115.72	6,487,770.39	6,509,690.66	72,843.27	907,352.18
年金缴费	49,640.93		49,640.93		
失业保险费	10,231.74	316,179.23	310,255.35	2,676.44	13,479.18
工伤保险费	11,406.56	128,564.67	131,636.17	2,671.45	5,663.61
生育保险费	178,666.94	210,537.24	216,564.83	3,078.03	169,561.32
(4) 住房公积金		5,934,653.00	5,934,653.00		
(5) 辞退福利		25,765.00	25,765.00		
(6) 其他	906,863.39	986,787.74	1,720,915.33	129,363.82	43,371.98
合计	2,849,714.22	55,314,271.13	55,925,611.00	294,884.23	1,943,490.12

注：本期其他减少为：因股权转让而减少的原合并范围内子公司北京嘉事大恒制药有限公司和北京大恒倍生制药厂有限公司的期初应付职工薪酬金额。

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,991,421.62	-2,397,682.26
消费税		
营业税	325,247.26	675,446.80
企业所得税	1,285,780.62	3,004,054.57
个人所得税	313,055.37	210,688.90
城市维护建设税	153,671.62	38,939.39
房产税		
土地增值税		
教育费附加	69,883.87	19,752.01
资源税		
土地使用税		
其他	445,531.88	
合计	5,584,592.24	1,551,199.41

(二十二) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
翁先定	63,912.24		
合计	63,912.24		

注：应付股利情况见附注五（二十七）未分配利润。

(二十三) 其他应付款

1、其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
往来款	9,808,292.55	8,806,640.55
工程款	6,345,777.43	7,642,399.14
质保金	185,415.20	314,400.00
押金	691,200.00	499,544.82
合 计	17,030,685.18	17,262,984.51

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

4、期末数中无账龄超过一年的大额其他应付款的情况。

5、金额较大的其他应付款：

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
北京市海淀区海卫药品经营部	2,687,599.49	配送业务	
江苏翔远建设集团有限公司	1,129,430.27	工程款	
合计：	3,817,029.76		

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1).国家持股	15,866,588.00			10,987,106.50	-24,754,254.0		2,099,440.50
(2).国有法人持股	67,662,101.00			30,777,238.00	-56,697,907.5		41,741,431.50
(3).其他内资持股	36,471,311.00			18,235,655.50	-51,848,116.50		2,858,850.00
其中：							
境内法人持股	30,222,605.00			15,111,302.50	-45,333,907.5		
境内自然人持股	6,248,706.00			3,124,353.00	-6,514,209.0		2,858,850.00
(4).外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	120,000,000.00			60,000,000.00	-133,300,278.00		46,699,722.00
2. 无限售条件流通股份							
(1).人民币普通股	40,000,000.00			20,000,000.00	133,300,278.00		193,300,278.00
(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	40,000,000.00			20,000,000.00	133,300,278.00		193,300,278.00
合计	160,000,000.00			80,000,000.00			240,000,000.00

注：公司第三届董事会第七次会议决议，通过资本公积转增股本方案，以公司 2010 年 12 月 31 日的总股本 16000 万股为基数，每 10 股转增 5 股，转增后的总股本为 24000 万股。此次增资事项由立信会计师事务所于 2011 年 8 月 23 日出具信会师报字(2011)第 82151 号验资报告验证。

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	426,915,433.82		80,000,000.00	346,915,433.82
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
小计	426,915,433.82		80,000,000.00	346,915,433.82
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	97,518,726.87	5,270,335.74		102,789,062.61
（3）原制度资本公积转入				
（4）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
（5）其他	3,030,000.00			3,030,000.00
小计	100,548,726.87	5,270,335.74		105,819,062.61
合计	527,464,160.69	5,270,335.74	80,000,000.00	452,734,496.43

1、公司 2011 年 12 月 31 日持有中青旅股票数量 9,759,881.00 股， 2011 年度公允价值增加 7,027,114.32 元，导致资本公积增加 5,270,335.74 元。

2、资本公积减少 8000 万元的情况见附注五、（二十四）股本。

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,998,360.64	8,620,876.56		46,619,237.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	37,998,360.64	8,620,876.56		46,619,237.20

注：根据公司法和本公司章程的规定，本公司母公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	296,494,750.91	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	63,682,549.58	
减：提取法定盈余公积	8,620,876.56	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	319,556,423.93	

注：根据 2011 年 4 月 12 日公司第三届董事会第七次会议决议及 2011 年 5 月 5 日股东会决议，公司实施现金分红，每 10 股派送现金股利 2 元（含税），合计派发现金红利 32,000,000.00 元。

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,768,806,552.81	1,302,941,328.80
其他业务收入	32,573,686.89	38,729,805.34
营业成本	1,630,643,102.89	1,171,509,923.10

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业			85,937,501.71	74,047,481.87
(2) 商 业	1,768,806,552.81	1,623,888,943.64	1,217,003,827.09	1,085,200,133.67
合 计	1,768,806,552.81	1,623,888,943.64	1,302,941,328.80	1,159,247,615.54

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1.药品批发	1,594,199,997.90	1,516,760,455.49	1,034,021,680.76	966,195,250.52
2.药品零售	145,802,297.77	92,893,940.94	169,952,207.28	112,708,957.50
3.药品生产			85,937,501.71	74,047,481.87

4.仓储配送	26,865,422.98	12,875,970.27	13,029,939.05	6,295,925.65
5.医疗器械销售	1,938,834.16	1,358,576.94		
合 计	1,768,806,552.81	1,623,888,943.64	1,302,941,328.80	1,159,247,615.54

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	1,626,287,599.19	1,483,652,521.57	1,232,902,264.91	1,100,468,724.44
其他地区	142,518,953.62	140,236,422.07	70,039,063.89	58,778,891.10
合 计	1,768,806,552.81	1,623,888,943.64	1,302,941,328.80	1,159,247,615.54

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	60,390,061.55	3.35
第二名	55,607,731.62	3.09
第三名	42,898,246.15	2.38
第四名	38,395,807.18	2.13
第五名	32,806,875.27	1.82
合计	230,098,721.77	12.77

(二十九) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	3,046,447.79	3,355,294.37	5%
城市维护建设税	1,483,645.10	1,197,444.71	7%
教育费附加	671,391.77	533,063.03	3%
土地增值税		1,039,563.26	
合 计	5,201,484.66	6,125,365.37	

(三十)销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	29,968,993.39	27,039,286.08
折旧费	346,241.47	273,652.37
办公费	7,305,011.01	7,233,751.49
租赁费	15,832,931.45	16,358,669.85
业务费	468,038.53	2,450,578.11
修理费	245,968.63	311,995.80
水电费	2,136,256.41	2,548,966.90
长期待摊费用摊销	1,021,703.42	1,932,412.07

运输费	26,252,671.33	20,291,982.03
其他	1,585,200.21	2,025,122.27
合计	85,163,015.85	80,466,416.97

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	13,367,707.85	13,905,750.22
折旧费	696,162.42	600,077.27
无形资产摊销	11,965.80	76,957.08
办公费	1,859,081.97	2,164,039.50
房产税等税金	67,015.00	415,868.02
业务招待费	480,461.90	388,387.20
修理费	98,257.38	49,249.00
能源费	233,991.61	212,998.78
差旅费	182,986.50	182,912.24
中介机构费用	1,004,000.00	355,000.00
其他	2,235,196.25	1,300,589.95
合计	20,236,826.68	19,651,829.26

(三十二) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	22,775.50	2,271,543.72
减：利息收入	7,582,153.80	4,053,429.05
汇兑损益		
其他	169,812.00	37,530.38
合计	-7,389,566.30	-1,744,354.95

(三十三) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	127,372.37	117,687.39
处置长期股权投资产生的投资收益	-715,836.90	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,951,976.20	1,951,976.20
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	1,363,511.67	2,069,663.59

2、本年度将原持有的合并范围内子公司嘉事大恒制药有限公司 100%股权、北京大恒倍生制药厂有限公司 75%股权全部进行了转让，取得转让价款分别为 6,897.35 万元、1176 万元，合并报表层面实现投资收益-715,836.90 元。

3、根据中青旅控股股份有限公司（股票代码：600138）2010 年度分红方案，每 10 股分派 2 元（含税），公司持有该股票 9759881 股，共计分派股利 1,951,976.20 元。

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-767,564.76	2,470,203.79
合 计	-767,564.76	2,470,203.79

(三十五) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,175,289.68	101,256.39	16,175,289.68
其中：处置固定资产利得	16,175,289.68	101,256.39	16,175,289.68
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	150,000.00		150,000.00
其他	1,420.71		1,420.71
合计	16,326,710.39	101,256.39	16,326,710.39

2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
促进商业服务业发展项目	专项补贴资金		2011 年 12 月 29 日	150,000.00	
合计				150,000.00	

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	78,627.97	16,981.90	78,627.97
其中：固定资产处置损失	78,627.97	16,981.90	78,627.97

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其中：公益性捐赠支出	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他		1,000.00	
合计	578,627.97	517,981.90	578,627.97

(三十七) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,263,038.45	16,344,767.16
递延所得税调整	312,869.31	-443,615.52
合 计	21,575,907.76	15,901,151.64

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的

加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	63,682,549.58	48,542,369.28
本公司发行在外普通股的加权平均数	240,000,000.00	200,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.2653	0.2427

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	160,000,000.00	120,000,000.00
加：本期资本公积转增股本的普通股加权数	80,000,000.00	80,000,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	240,000,000.00	200,000,000.00

注：普通股股数上期金额是根据本期资本公积转增股本重新计算后的金额。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	63,682,549.58	48,542,369.28
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	240,000,000.00	200,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.2653	0.2427

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	240,000,000.00	200,000,000.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	240,000,000.00	200,000,000.00

（三十九）其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	7,027,114.32	-15,713,408.41
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,756,778.58	-3,928,352.10
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合计	5,270,335.74	-11,785,056.31

（四十）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	本期金额
1、利息收入	7,582,153.80
2、往来款	31,435,565.95
2、营业外收入	150,000.00
合 计	39,167,719.75

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
1、往来款	30,684,699.80
2、销售费用支出	47,870,975.65
3、管理费用支出	5,085,872.33
4、手续费支出	169,812.00
5、营业外支出	500,000.00
合 计	84,311,359.78

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	63,828,627.01	48,943,537.04
加：资产减值准备	-767,564.76	2,470,203.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,308,323.64	7,220,134.46
无形资产摊销	1,212,203.86	1,314,479.28
长期待摊费用摊销	1,700,308.34	2,134,863.63
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）	-16,096,661.71	-84,274.49
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）	22,775.50	2,271,543.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,363,511.67	-2,069,663.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	312,869.31	-443,615.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	62,580,954.95	-78,505,963.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-138,448,225.32	-136,335,088.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	69,284,511.27	103,476,635.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,574,610.42	-49,607,208.00

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	512,929,490.26	465,507,808.88
减：现金的期初余额	465,507,808.88	212,493,482.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	47,421,681.38	253,014,326.36

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	512,929,490.26	465,507,808.88
其中：库存现金	203,831.58	165,405.00
可随时用于支付的银行存款	496,725,658.68	430,364,341.65
可随时用于支付的其他货币资金	16,000,000.00	34,978,062.23
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、期末现金及现金等价物余额	512,929,490.26	465,507,808.88

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

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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
北京嘉事堂连锁药店有限公司	全资子公司	有限责任	北京市 海淀区	丁元伟	药品零售	4,000.00	100.00	100.00	74263723-8
北京嘉和嘉事医药物流有限公司	全资子公司	有限责任	北京市 通州区	丁元伟	仓储服务; 药品 批发	17,000.00	100.00	100.00	63379428-5
北京嘉事朝阳医药有限公司	全资子公司	有限责任	北京市 朝阳区	丁元伟	药品零售	4,126.00	100.00	100.00	10175838-X
北京嘉事佰明医药有限公司	全资子公司	有限责任	北京市 石景山区	李铁军	药品销售	200.00	100.00	100.0	78480298-3
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	控股子公司	有限责任	北京市 海淀区	丁元伟	医疗器械销售	4,000.00	75.00	75.00	58443948-9
重庆嘉事晟大医药有限公司	控股子公司	有限责任	重庆市 南岸区	丁元伟	药品销售	5,000.00	51.00	51.00	68148255-0

(二) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									

二、联营企业									
北京三九朝阳医药有限公司	有限责任	北京市 朝阳区	解斌	药品零售	400.00	29.00	29.00		10168181-0
北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司	有限责任	北京市 平谷区	宋恩波	药品零售	50.00	20.00	20.00		75263564-X

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
中国青年实业发展总公司	参股股东	10000875-5
上海张江高科技园区开发股份有限公司	参股股东	13226321-6
新产业投资股份有限公司	参股股东	19224023-5
中国青少年发展基金会	参股股东	50000748-7
北京银谷地产集团有限公司	参股股东	72357701-4
北京海淀置业集团有限公司	参股股东	72146089-1
中协宾馆	参股股东	10192514-1
北京市裕丰投资经营公司	参股股东	10216204-3
北京宏润投资经营公司	参股股东	10229313-1
北京银科房地产开发有限公司	股东的子公司	72395122-1
北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司	子公司的参股企业	

注：北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司为本公司全资子公司北京嘉事堂连锁药店有限责任公司的参股企业，持股比例为 20%

(四) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、本期未发生关联采购商品和接受劳务情况

3、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额 (万元)	占同类交易比例(%)	金额 (万元)	占同类交易比例(%)
北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司	仓储配送	市场价格	87.07	0.05	8.86	0.01

4、关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额 (万元)	坏账准备	账面余额 (万元)	坏账准备
应收账款					
	北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司	0.23	0.01		

5、关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	382.46	259.93

七、或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十、其他重要事项说明

为业务整合需要，公司将原下属连锁药店自 2010 年开始全部转至子公司北京嘉事堂连锁药店有限责任公司名下。截止 2011 年 12 月 31 日，上述连锁药店的变更登记手续尚有 79 家连锁药店过户手续尚未办理完毕。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	380,850,998.68	99.49	3,808,509.99	1.00	263,411,239.15	99.96	2,634,112.40	1.00
1-2 年（含 2 年）	1,870,522.32	0.49	93,526.12	5.00	92,729.00	0.04	4,636.45	5.00
2-3 年（含 3 年）	88,214.00	0.02	26,464.20	30.00				
3—4 年								
4—5 年								
5 年以上								
合计	382,809,735.00	100.00	3,928,500.31	1.03	263,503,968.15	100.00	2,638,748.85	1.00

2、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	382,809,735.00	100.00	3,928,500.31	1.03	263,503,968.15	100.00	2,638,748.85	1.00

组合小计	382,809,735.00	100.00	3,928,500.31	1.03	263,503,968.15	100.00	2,638,748.85	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	382,809,735.00	100.00	3,928,500.31	1.03	263,503,968.15	100.00	2,638,748.85	1.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	380,850,998.68	99.49	3,808,509.99	263,411,239.15	99.96	2,634,112.40
1—2 年	1,870,522.32	0.49	93,526.12	92,729.00	0.04	4,636.45
2—3 年	88,214.00	0.02	26,464.20			
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合计	382,809,735.00	100.00	3,928,500.31	263,503,968.15	100.00	2,638,748.85

3、本期转回或收回应收账款情况

报告期内未发生前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、本报告期无实际核销的应收账款情况

5、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	15,029,595.25	1 年以内	3.93
第二名	客户	8,733,793.50	1 年以内	2.28
第三名	客户	7,585,412.71	1 年以内	1.98
第四名	客户	6,278,317.71	1 年以内	1.64
第五名	客户	6,256,716.89	1 年以内	1.63
合计		43,883,836.06		11.46

(二) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	508,168.18	50.10	5,081.68	1.00	39,430,384.04	84.18	94,303.84	0.24
1-2 年 (含 2 年)	5,600.00	0.55	280.00	5.00	1,386,560.19	2.96	69,328.01	5.00
2-3 年 (含 3 年)					873,438.99	1.86	262,031.70	30.00
3—4 年	500,000.00	49.30	250,000.00	50.00	5,150,555.52	11.00	2,575,277.76	50.00
4—5 年					500.00		350.00	70.00
5 年以上	500.00	0.05	500.00	100.00				
合计	1,014,268.18	100.00	255,861.68	25.23	46,841,438.74	100.00	3,001,291.31	6.41

注：其他应收款期末较期初账面余额减少 45,827,170.56 元，主要是由于在 2011 年度收回对全资子公司北京嘉事堂连锁药店有限责任公司的增资款 3000 万元。

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					30,000,000.00	64.05		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,014,268.18	100.00	255,861.68	25.23	16,841,438.74	35.95	3,001,291.31	17.82
组合小计	1,014,268.18	100.00	255,861.68	25.23	16,841,438.74	35.95	3,001,291.31	17.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,014,268.18	100.00	255,861.68	25.23	46,841,438.74	100.00	3,001,291.31	6.41

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	508,168.18	50.10	5,081.68	9,430,384.04	56.00	94,303.84
1—2 年	5,600.00	0.55	280.00	1,386,560.19	8.23	69,328.01
2—3 年				873,438.99	5.19	262,031.70
3—4 年	500,000.00	49.30	250,000.00	5,150,555.52	30.58	2,575,277.76
4—5 年				500.00		350.00
5 年以上	500.00	0.05	500.00			

合计	1,014,268.18	100.00	255,861.68	16,841,438.74	100.00	3,001,291.31
----	--------------	--------	------------	---------------	--------	--------------

3、本期转回或收回其他应收款情况

报告期内未发生前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况

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

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

单位：人民币万元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：												
北京嘉事堂连锁药店有限责任公司	成本法	4,000.00	4,000.00			4,000.00	100	100				1,130.46
北京嘉和嘉事医药物流有限公司	成本法	23,087.74	17,000.00	6,087.74		23,087.74	100	100				2,106.34
北京嘉事朝阳医药有限公司	成本法	4,891.71	4,891.71			4,891.71	100	100				
北京嘉事佰明医药有限公司	成本法	723.04		723.04		723.04	100	100				
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	成本法	2,040.00		2,040.00		2,040.00	75	75				
重庆嘉事晟大医药有限公司	成本法	2,550.00		2,550.00		2,550.00	51	51				
北京大恒倍生制药厂有限公司	成本法	762.52	762.52	-762.52								
北京嘉事大恒制药有限公司	成本法	6,024.60	6,024.60	-6,024.60								
合计			32,678.83	4,613.66		37,292.49						3,236.80

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,424,393,159.88	1,162,225,234.84
其他业务收入	24,621,907.90	28,412,956.06
营业成本	1,357,001,152.82	1,106,633,449.31

2、主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业				
(2) 商 业	1,424,393,159.88	1,350,365,831.97	1,162,225,234.84	1,094,398,804.60
(3) 房地产业				
(4) 旅游饮食服务业				
合 计	1,424,393,159.88	1,350,365,831.97	1,162,225,234.84	1,094,398,804.60

3、主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品批发	1,424,393,159.88	1,350,365,831.97	1,034,021,680.76	967,127,950.05
药品零售			128,203,554.08	127,270,854.55
合 计	1,424,393,159.88	1,350,365,831.97	1,162,225,234.84	1,094,398,804.60

4、主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	1,424,393,159.88	1,350,365,831.97	1,162,225,234.84	1,094,398,804.60
合 计	1,424,393,159.88	1,350,365,831.97	1,162,225,234.84	1,094,398,804.60

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	60,390,061.55	4.17
第二名	42,898,246.15	2.96
第三名	38,395,807.18	2.65
第四名	32,806,875.27	2.26
第五名	24,760,767.22	1.71
合计	199,251,757.37	13.75

(五) 投资收益

1、投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益(注 1、注 2)	32,367,933.04	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益(注 3)	13,911,036.64	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		

持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,951,976.20	1,951,976.20
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	48,230,945.88	1,951,976.20

注 1：根据 2011 年 12 月 30 日北京嘉事堂连锁药店有限责任公司 2010 年度利润分配决议的规定，该公司实现的 2010 年度利润全部分配，本公司分回的利润为 11,304,566.83 元。

注 2：根据 2011 年 12 月 30 日北京嘉和嘉事物流有限公司 2010 年度利润分配决议的规定，该公司实现的 2010 年度利润全部分配，本公司分回的利润为 21,063,366.21 元。

注 3：本年度将原持有的合并范围内子公司嘉事大恒制药有限公司 100%股权、北京大恒倍生制药厂有限公司 75%股权全部进行了转让，取得转让价款分别为 68,973,500.00 元、11,760,000.00 元，实现转让收益 13,911,036.64 元。

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	86,208,765.63	25,130,292.43
加：资产减值准备	-1,455,678.17	1,814,350.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,833,952.57	1,767,777.50
无形资产摊销	690,883.90	705,170.40
长期待摊费用摊销	805,396.48	112,451.56
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）	-16,160,740.01	-97,434.89
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）		1,624,783.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,230,945.88	-1,951,976.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	363,919.54	-291,962.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,940,094.95	-38,531,186.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,892,388.08	-111,494,959.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,647,708.57	101,114,941.71
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	29,750,969.50	-20,097,751.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	354,188,255.45	361,278,828.79
减：现金的期初余额	361,278,828.79	154,719,577.08

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,090,573.34	206,559,251.71

十二、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	16,096,661.71	见注释 1
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	150,000.00	见注释 2
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-500,000.00	见注释 3
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,236,139.30	见注释 4
所得税影响额	-3,936,665.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	13,046,135.58	

重要的非经常性损益项目的说明：

项目	涉及金额	注释
出售海淀镇 70 号自用房产净收益	16,173,957.23	注释 1

其他资产处置净损益	-77,295.52	注释 1
政府补助收入	150,000.00	注释 2
捐赠支出	-500,000.00	注释 3
中青旅现金红利收入	1,951,976.20	注释 4
子公司处置收益	-715,836.90	注释 4

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	6.03	0.2653	0.2653
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.79	0.2110	0.2110

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收账款	428,840,897.96	282,700,615.89	51.69	当期医药批发业务增长, 相应导致应收账款期末余额增加
其他应收款	3,866,026.85	9,037,484.72	-57.22	当期收回长期挂账的北京冠城药业有限公司 688.76 万元导致。
长期股权投资	1,918,695.00	4,393,704.05	-56.33	本期处置原全资子公司北京嘉事大恒制药有限公司, 导致对其原投资的北京大恒电器有限责任公司的长期投资成本相应减少。
长期待摊费用	12,750,572.85	3,187,982.49	299.96	主要是当期新增新药代理费 950 万元。
应付票据	62,448,872.99	24,898,785.38	150.81	当期票据结算业务增加所致。
财务费用	-7,389,566.30	-1,744,354.95	323.63	北京冠城药业有限公司支付的 200.00 万元的垫资利息所致。
营业外收入	16,326,710.39	101,256.39	16,024.13	当期处置海淀镇自用房产收益 16,173,957.23 元计入营业外收入所致。

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2012 年 3 月 28 日批准报出。

嘉事堂药业股份有限公司
(加盖公章)
二〇一二年三月二十八日

第十二节 备查文件

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

嘉事堂药业股份有限公司

董事长：丁元伟

二〇一二年三月二十八日