

哈慈股份有限公司

2012 年年度报告

二〇一三年六月二十七日

哈慈股份有限公司董事会编制

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况简介.....	3
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	10
八、董事会报告.....	10
九、监事会报告.....	13
十、重要事项.....	14
十一、财务会计报告.....	17
十二、备查文件目录.....	28
(附) 会计报表附注.....	29

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、中审亚太会计师事务所有限责任公司为公司出具了无法表示意见的审计报告。
- 3、公司第六届董事会董事长李东涛、财务负责人刘丽荣保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：哈慈股份有限公司

公司法定中文名称缩写：哈慈股份

公司英文名称：HACI COMPANY LIMITED

公司英文名称缩写：HACI

- 2、公司董事长：李东涛

- 3、公司董事会秘书：郭泽鹏

联系地址：哈尔滨市南岗区顺益街 21 号豪景座 8 楼 F

电话：0451-82373659

传真：0451-82373659

E-mail: haci@163.com

- 4、公司注册地址：哈尔滨市动力区通乡街 169 号

公司办公地址：哈尔滨市南岗区顺益街 21 号豪景座 8 楼 F

邮政编码：150001

- 5、公司信息披露地址：

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.gfzr.com.cn>。

公司年度报告备置地点：哈尔滨市南岗区顺益街 21 号豪景座 8 楼 F。

- 6、公司股份转让场所、股份简称、股份代码

公司股份依照《证券公司代办股份转让服务业务试点办法》的有关规定，委托申银万国证券股份有限公司在代办股份转让系统进行股份转让。。

公司股份简称：哈慈 1

公司股份代码：400044

- 7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1993 年 12 月 30 日

公司首次注册登记地点：哈尔滨市

公司法人营业执照注册号：230100100003436

公司税务登记号码：230110127587742

公司聘请的境内会计师事务所名称：中审亚太会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市海淀区复兴路 47 号天行健商务大厦 22-23 号。

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	-11,580,461.71
利润总额	-14,644,660.79
归属于公司股东的净利润	-14,049,303.76
归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,994,269.38
经营活动产生的现金流量净额	4,255.43

(二) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业收入				322,789.91
利润总额	-14,644,660.79	-66,129,280.65	77.85	-20,184,226.72
归属于公司股东的净利润	-14,049,303.76	-65,884,359.33	78.68	-19,402,671.92
归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,994,269.38	-62,750,982.80	82.48	-16,378,459.81
基本每股收益	-0.0415	-0.1947	78.68	-0.0573
稀释每股收益	-0.0415	-0.1947	78.68	-0.0573
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.0342	-0.1861	81.62	-0.0507
全面摊薄净资产收益率(%)	-	-	-	-
加权平均净资产收益率(%)	-	-	-	-
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	-	-	-	-
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,255.43	-41,299.13	110.30	43,982.50
每股经营活动产生的现金流量净额	0.00001	-0.00012	0.001	0.00013
总资产	77,251,815.22	80,273,579.73	-3.76	84,867,035.96
所有者权益(或股东权益)	-277,429,275.61	-262,784,614.82	-5.57	-245,628,056.06
归属于公司股东的每股净资产	-0.8127	-0.7712	-5.41	-0.7212

未分配利润变动及股东权益变动原因: 减少系本年度经营亏损。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、非转让股份									
1、发起人股份	177,575,574	52.47						177,575,574	52.47
其中:									
国家持有股份									
境内法人持有股份	177,575,574	52.47							
境外法人持有股份								177,575,574	52.47
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
非转让股份合计	177,575,574	52.47						177,575,574	52.47
二、可转让股份									
1、人民币普通股	160,888,554	47.53						160,888,554	47.53
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
可转让股份合计	160,888,554	47.53						160,888,554	47.53
三、股份总数	338,464,128	100						338,464,128	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构变动的情况。2013年5月28日因以下情况导致公司股权结构发生变化，具体如下：

黑龙江省高级人民法院依据已发生法律效力（2006）黑高法执字第7-10号、第8-19号、第9-23号执行裁定书于2012年12月28日依法委托黑龙江盛和百成拍卖有限公司对被执行人黑龙江科融高科技产业投资有限公司持有的本公司17,000,000股发起人法人股、哈慈集团有限公司持有的本公司85,572,874股发起人法人股进行拍卖。2013年1月24日买受人七台河市普润能源投资有限公司（以下简称：“普润能源”）以2000万元最高价竞得上述全部发起人法人股。普润能源根据黑龙江省高级人民法院2013年2月26日下达的【黑高法执字第9-28号】执行裁定书已于2013年5月28日在中国证券登记结算公司深圳分公司完成非转让股份过户变更手续。本次变动后，普润能源以持有102,572,874股发起人法人股占公司总股本30.31%成为公司第一大股东。哈慈集团有限公司持有60,002,700

股发起人法人股占公司总股本持有 17.73%变为公司第二大股东。原公司第二大股东黑龙江科融高科技产业投资有限公司不再持有公司股票。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东数和可转让股份总数		股东总数 60,220 名，可转让股份总数 96,800,543 股					
1)、2012 年 12 月 31 日前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有可转让股份数量	质押或冻结的股份数量
哈慈集团有限公司	法人股	43.01	145,575,574		非转让		全部质押
黑龙江科融高科技产业有限公司	法人股	5.02	17,000,000		非转让		全部质押
涌金实业（集团）有限公司	法人股	3.84	13,000,000		非转让		不详
上海港杰实业发展有限公司	法人股	0.59	2,000,000		非转让		不详
刘壮琴	其他		1,541,900		可转让		
马琳	其他		1,163,440		可转让		
徐朝晖	其他		983,209		可转让		
徐辉	其他		910,000		可转让		
赵珂加	其他		900,000		可转让		
宋桂华	其他		898,100		可转让		
2)、2013 年 5 月 28 日股权结构变化后法人股东持股情况							
七台河市普润能源投资有限公司	法人股	30.31	102,572,874		非转让		无
哈慈集团有限公司	法人股	17.73	60,002,700		非转让		全部质押
涌金实业（集团）有限公司	法人股	3.84	13,000,000		非转让		不详
上海港杰实业发展有限公司	法人股	0.59	2,000,000		非转让		不详
3)、报告期末前十名可转让股东持股情况							
股东名称			持有可转让股数量			股份种类	
刘壮琴			1,541,900			人民币普通股	
马琳			1,163,440			人民币普通股	
徐朝晖			983,209			人民币普通股	

徐辉	910,000	人民币普通股
赵珂加	900,000	人民币普通股
宋桂华	898,100	人民币普通股
庞关兴	866,474	人民币普通股
吕洪凯	860,245	人民币普通股
吕慧丽	797,069	人民币普通股
李敏	744,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未获知前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动。	

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：七台河市普润能源投资有限公司

法人代表：张海峰

注册资本：5,000 万元人民币

注册编号：230900100047048

成立日期：2012 年 7 月 12 日

主要经营业务或管理活动：对采矿业进行投资与管理咨询。

(2) 自然人实际控制人情况

实际控制人姓名：王伟林

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职业：公司经营管理

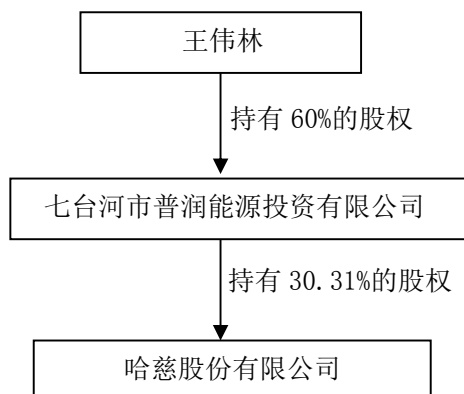
最近五年内职务：公司董事

七台河市普润能源投资有限公司为有限责任公司，其股东构成为：王伟林持有七台河市普润能源投资有限公司 60% 的股权，徐宁持有七台河市普润能源投资有限公司 40% 的股权。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

2013 年 5 月 28 日公司控股股东及实际控制人发生变更。七台河市普润能源投资有限公司以持有 102,572,874 股发起人法人股占公司总股本 30.31% 成为公司控股股东，哈慈集团有限公司在 2013 年 5 月 28 日公司股权结构变化后以持有 60,002,700 股发起人法人股占公司总股本 17.73%，为公司第二大股东。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



2、其他持股在百分之十以上的法人股东

哈慈集团有限公司在 2013 年 5 月 28 日公司股权结构变化后以持有 60,002,700 股发起人法人股占公司总股本 17.73%，为公司第二大股东。公司基本情况如下：

法人代表：赵志杰

注册资本：17,758 万元人民币

成立日期：1992 年 12 月 28 日

主要经营业务或管理活动：从事中医医疗器械，普通机械，建筑材料，电子产品，通信设备，农业机械，化工产品，工艺美术品，医疗保健品，医药，绿色食品，绿色蔬菜，保健食品，锅炉配件的技术开发、技术转让及上述产品的售后服务，服装、玩具及塑料制品制造，物资供销业，国内商业（国家有专项规定的除外），通过代理开展易货贸易，销售易货换回的商品，粮油批发，建筑安装工程，（分支机构）药品制造（分支机构）购销食品、饮料、医疗检测设备制造。从事天然食品，保健品、物资供销和商业贸易等业务。

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

（一）公司第六届董事会董事、监事、高级管理人员情况

1、基本情况：

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
李东涛	董事长	男	45	20130623-20160622					
程云舟	副董事长、总经理	男	52	20130623-20160622					
郭泽鹏	董事、董事会秘书、副总经理	男	46	20130623-20160622					
刘丽荣	财务负责人	女	57	20130623-20160622					
陈喜斌	董事	男	44	20130623-20160622					
王子谦	董事	男	44	20130623-20160622					
毛如松	监事会召集人	男	60	20130623-20160622					
郭晓宇	监事	女	26	20130623-20160622					
谢国惠	监事			20130623-20160622					
合计	/	/	/	/				/	

2、董事、监事及高管人员的主要工作经历

董事长李东涛，男，45 岁，汉族，英国赫尔大学财务管理硕士，北京大学光华管理学院工商管理 EMBA。曾任职中国农业银行哈尔滨市分行国际业务部经理，英国汉威不动产投资公司财务经理助理，海通证券股份有限公司投资管理总部基金经理，上海君鼎投资管理有限公司副总经理。

副董事长、总经理程云舟，男，52 岁，汉族，经济学研究生。曾任职黑龙江省证管办副处长，大庆联谊石化股份有限公司监事会主席、大庆联谊石化股份有限公司董事、大庆联谊石化股份有限公司董事长。

董事王子谦，男，44岁，汉族，经济学学士，注册会计师，曾任职于黑龙江省九三农场管理局，岳华会计师事务所，北京建龙控股有限公司。

董事陈喜斌，男，44岁，汉族，法学硕士，三级律师，曾任职黑龙江启凡律师事务所副主任律师，现任黑龙江仁大律师事务所副主任律师，黑龙江省人保厅行政复议委员会委员，黑龙江省律师协会涉外专业委员会副主任。

董事、董事会秘书、副总经理郭泽鹏，男，46岁，汉族，工学学士，具有证券从业人员资格和上海证券交易所董事会秘书资格。曾任职哈尔滨建筑工程学院教师，哈尔滨新华信投资顾问公司总经理，哈慈股份有限公司第四届董事会董事、董事会秘书，哈慈股份有限公司第五届董事会董事、董事会秘书。

监事会召集人毛如松，男，60岁，汉族，本科学历，曾任职黑龙江省经济体制改革委员会分配处处长，黑龙江省房改办副主任，黑龙江省发改委稽查办调研员。

财务负责人刘丽荣，女，57岁，汉族，会计师，曾任职哈尔滨无线电二厂会计，哈慈股份有限公司计财部会计、财务部长、公司监事，哈慈股份有限公司财务负责人。

监事谢国惠，女，46岁，汉族，本科学历，曾任哈慈股份有限公司财务部会计、现任财务部会计主管。

监事郭晓宇，女，26岁，汉族，管理学学士，七台河市普润能源投资有限公司行政助理。

（二）在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董、监事津贴股东大会审议批准后执行。董事、监事及高级管理人员薪酬经董事会批准后执行

2、报酬情况：由于七台河市普润能源投资有限公司刚刚成为公司控股股东，上述董事、监事、高级管理人员的年报酬总额尚未确定。

（四）公司董事监事高级管理人员变动情况

2013年6月23日在公司2013年第一次临时股东大会后公司第五届董事会董事、监事、高管全部离任，由该次股东大会产生的第六届董事会、监事会及第六届董事会第一次会议产生的高管人员接管公司日常工作。

（五）公司员工情况

截至2013年末，公司总部有员工17人，本年度工资均处于未支付状态。

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司自2005年9月退市以后，未能严格遵循《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规要求运作，但目前尚保持相对完善的法人治理结构。自2007年下半年开始逐渐建立恢复现代企业制度，规范公司运作。根据《上市公司治理准则》的要求，完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。公司治理结构的实际情况如下：

1、关于股东与股东大会：

公司能够基本上保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，为确保所有股东充分行使权利，公司设立了董事会办公室，作为与股东沟通的桥梁和纽带。但退市后公司由于经营陷入困境，未能严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会。

2、控股股东与上市公司的关系：

公司控股股东行为未能做到严格规范，在公司退市后处于债权人追讨债务的形势，存在未能充分尊重本公司独立性的个别情形。

3、关于董事和董事会：

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，董事会人员构成符合法律、法规的要求。公司董事会建立了议事规则，董事能以认真负责的态度出席董事会和股东大会。公司已建立了独立董事制度。但由于公司董事长长期与公司失去联系，董事会未能严格按《公司章程》规定定期召开。

4、关于监事和监事会：

公司监事会人数和人员的构成符合法律、法规的要求，公司监事会建立了监事会议事规则。公司监事会能相对认真履行职责。

5、关于相关利益者：

公司能够较充分地尊重和维护银行、债权人、消费者等其它利益相关者的合法权益

6、关于信息披露与透明度：

公司指定董事会秘书负责信息披露工作。由于公司董事长长期与公司失去联系，公司陷入瘫痪状态，无法保证正常接待股东来访咨询。公司未能严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时披露有关信息。公司将进一步努力，按照《公司法》、《公司章程》等要求规范运作。

（二）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司具有独立的采购、生产和销售系统，原材料的采购生产全部由自身的系统来完成。

2、人员方面：本公司建立了独立的人事工资管理制度和独立的劳动人事管理部门，配备了专门的管理人员。

3、资产方面：本公司拥有独立的生产体系、辅助生产体系和配套设施。进入股份公司的资产完整、合法、手续齐全。

4、机构方面：本公司机构设置基本上独立完整，按现代企业制度的要求规范运作，努力提高运行效率，公司股东大会、董事会、监事会、经理层在本年度虽未能严格按照治理机构的要求，但是仍能建立和保有符合自身发展需要的组织机构和规章制度。

5、财务方面：本公司有独立的财务管理部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并根据上市公司有关会计制度的要求独立进行财务决算。公司拥有独立的银行帐户，依法独立纳税。

（三）高级管理人员的考评及激励情况

因本报告期公司经营亏损，未对高级管理人员实施奖励。

七、股东大会情况简介

报告期内，由于公司债务沉重，经营陷入停滞状态，故未能召开年度股东大会。

八、董事会报告

（一）报告期内公司经营状况的回顾

1、报告期内总体经营情况

公司主要从事医药产品的生产与销售。实现营业收入 0 元，利润总额-1,464 万元。

2、主营业务及经营状况

公司处于停产状态，本年度各经营业务均处在停滞状态。

3、报告期内公司资产构成

(1) 资产构成变动情况

单位：人民币元

项目	2012. 12. 31	占总资产比例%	2011. 12. 31	增减%
应收账款	198,988.65	0.26	137,510.65	44.71
其他应收款	142,250.67	0.18	310,787.09	-54.23
存货	1,727,434.55	2.24	1,727,434.55	
长期股权投资				
固定资产	62,331,333.11	80.69	66,236,055.49	-5.90
在建工程	10,914,484.00	14.13	10,914,484.00	
短期借款	87,487,841.22	113.25	87,487,841.22	
长期借款				
资产总额	77,251,815.22		80,273,579.73	-3.76

报告期末，应收账款余额19.9万元，比上年同期增加44.71%，系往来重分类所致；其他应收款余额14.23万元，比上年同期减少-54.23%，系计提坏账准备所致；固定资产净额6233.1万元，比上年同期减少5.90%，系计提固定资产折旧及固定资产盘亏所致。

(2) 主要财务数据变动情况

项目	报告期末	上年度期末	比上年同期增减%
销售费用			
管理费用	6,039,900.46	6,701,870.96	-9.88
财务费用	5,321,964.33	7,920,235.28	-32.81

报告期末，管理费用比上年同期减少66.2万元，减少幅度9.88%，系计提资产减值准备减少所致；财务费用比上年同期减少260万元，减少幅度32.81%，系计提贷款利息减少所致。

4、现金流量表相关数据

项目	报告期末	上年度期末	比上年同期增额
经营活动产生的现金流量净额	4,255.43	-41,299.13	45,554.56
投资活动产生的现金流量净额			

筹资活动产生的现金流量净额			
现金及现金等价物净增加额	4,255.43	-41,299.13	45,554.56

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 0.43 万元，比上年同期增加4.56万元，系现金流出减少所致。

(二) 对公司未来的展望

受关联方的影响，大股东占款未能及时偿还，银行借款逾期及欠息，尤其在公司退市后，债权人通过法院查封处置资产等多方面影响，报告期内公司在生产经营陷入停滞状态，致使公司持续经营能力受到严重影响。

2013 年 5 月 28 日七台河市普润能源投资有限公司成为公司控股股东，目前已完成了对公司的董事会和管理层的换届选举，新一届董事会和管理层对公司的调研工作已展开，未来将作出具有可操作性的公司重组方案，相信公司目前的状况会有较大转变，公司持续经营能力将会逐步得到恢复。

(三) 报告期内投资情况

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金使用情况

公司于 2001 年通过增发募集资金 28,585.34 万元人民币，已累计使用 5,066.85 万元人民币，尚未使用 23,518.49 万元人民币，尚未使用的募集资金被前任控股股东占用。

(2)、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
设立北京(哈慈)中医药研究开发中心	4,800	否	0		0	否	否
双鸭山制药厂 GMP 改造	12,884.49	否	4,535.85			否	否
黑龙江儿童药业公司 GMP 改造	6,420.85	否	531			否	否
营销渠道整合项目	4,480	否	0			否	否
合计	28,585.34	/	5,066.85			/	/

①设立北京(哈慈)中医药研究开发中心

项目拟投入 4,800 万元人民币，实际投入 0 万元人民币，受国家产业政策影响，暂停投资。

②双鸭山制药厂 GMP 改造

项目拟投入 12,884.49 万元人民币，实际投入 4,178.9 万元人民币，受国家产业政策影响，暂缓投资。

③黑龙江儿童药业公司 GMP 改造

项目拟投入 6,420.85 万元人民币，实际投入 531 万元人民币，受国家产业政策影响，暂停投资。

④营销渠道整合项目

项目拟投入 4,480 万元人民币，实际投入 0 万元人民币，受国家产业政策影响，暂停投资，投资延迟的原因主要是受到国家政策的调控影响，投资项目的市场环境发生巨变，当时的公司董事会决定对投资项目重新论证，后期尚未使用的资金均被前任控股股东占用。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（四）公司董事会对年报审计机构出具无法表示意见的审计报告的说明

公司董事会认为，中审亚太会计师事务所有限公司出具的无法表示意见客观真实的反映了公司的真实状况，公司目前资不抵债，持续经营存在重大不确定性。公司自 2005 年 9 月从主板市场退至三板市场后，长期陷入瘫痪状态。新的控股股东七台河市普润能源投资有限公司入主公司之后将重新建立公司管理机制，严格遵守管理部门对公众公司的各项要求，积极与债权单位或个人磋商，认真探讨债务重组的可行性方案，力争在短时期内取得实质性的进展，从而使公司恢复持续经营能力。

（五）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

由于公司生产经营陷入瘫痪状态，前任董事长长期与公司失去联系，第五届董事会本年度未召开董事会。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内未召开股东大会。

（六）本年度利润分配预案或资本公积转增股本预案。

本年度公司继续亏损，因此公司董事会决定不进行利润分配和资本公积金转增股本。此预案将提交 2012 年度股东大会审议。

（七）其他事项

2005 年 9 月 22 日，公司股票被上海证券交易所终止上市。公司股票(代码 400044)已于 2005 年 11 月 29 日在代办股份转让系统挂牌交易。

日常信息披露在全国股份转让交易信息披露平台（www.gfzr.com.cn）

九、监事会报告

由于公司陷入瘫痪状态，2012 年度公司第五届监事会无法履行职责，未能积极开展监事会的工作。

（一）监事会的工作情况

第五届监事会在本年度未能正常召开监事会。

（二）监事会对下列事项发表独立意见：

1、公司依法运作情况：公司监事会将依照有关法律、法规和公司章程的有关规定，对公司股东大会、董事会的召开程序、议案事项、决议执行情况等进行了监督，认为公司在管理运作方面未能完全

遵照《公司法》、《证券法》和《公司章程》进行，公司将进一步完善各项管理制度，以保证公司的依法运作。未了解到本年度内公司董事、高级管理人员执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况：中审亚太会计师事务所对 2012 年年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告。我们认为，此财务报告真实的反映了公司的财务状况。新的控股股东七台河市普润能源投资有限公司入主公司后应积极寻找资产重组项目，尽快实施资产重组，以解决公司目前经营中存在的困难。

3、监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司前次募集资金没有按实际承诺投入，并且被前任大股东占用。监事会要求董事会督促大股东尽快偿还占用公司的资金。

十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

1、报告期内重大诉讼仲裁事项。

由于公司长期陷入瘫痪状态，未能了解到本报告期内发生的重大诉讼仲裁事项。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

企 业 名 称	2012. 12. 31	2012. 1. 1
	金额（元）	金额（元）
应收账款：		
哈慈集团重庆销售公司	20,974.11	20,974.11
呼伦贝尔哈慈制药厂	45,761.60	45,761.60
吉林哈慈商贸有限公司	56,214.80	56,214.80
上海哈慈健康产品有限公司	60,651.50	60,651.50
哈慈集团公司海南销售公司	61,254.00	61,254.00
江西哈慈实业有限公司	62,656.80	62,656.80
哈慈集团北京分公司	83,734.00	83,734.00
黑龙江哈慈医药公司	84,263.31	84,263.31
哈慈青岛销售公司	101,402.00	101,402.00
哈慈集团公司湖北销售公司	111,255.27	111,255.27
哈尔滨哈慈销售有限责任公司	161,228.00	161,228.00
北京天鲜食品有限公司	165,157.50	165,157.50
哈慈内蒙古销售公司	168,210.00	168,210.00
哈慈集团公司云南销售分公司	179,767.00	179,767.00
哈慈集团湖南销售公司	233,419.00	233,419.00
望奎哈慈医药公司	343,521.10	343,521.10
四川哈慈商贸有限公司	352,683.00	352,683.00
河南哈慈实业有限公司	488,440.41	488,440.41
上海哈慈国际贸易有限公司	508,138.32	508,138.32
哈尔滨磁化厂大连经销部	1,279,808.71	1,279,808.71
哈慈集团公司银川分公司	1,471,654.81	1,471,654.81

海口哈慈贸易有限公司	1,631,786.72	1,631,786.72
哈慈集团公司新疆销售公司	1,789,026.90	1,789,026.90
哈慈兰州公司	1,803,289.19	1,803,289.19
北京哈慈商贸有限责任公司	2,286,259.12	2,286,259.12
哈慈集团贵阳销售公司	2,578,826.83	2,578,826.83
哈慈集团公司合肥分公司	2,732,354.38	2,732,354.38
哈慈集团公司济南销售公司	2,813,688.20	2,813,688.20
哈慈集团公司西安销售公司	3,441,293.68	3,441,293.68
哈慈集团公司太原分公司	3,615,380.89	3,615,380.89
哈慈集团公司郑州销售公司	4,013,478.03	4,013,478.03
哈慈集团公司昆明销售公司	4,693,849.54	4,693,849.54
哈慈集团公司长春销售公司	4,748,131.20	4,748,131.20
哈慈集团公司沈阳经营部	4,814,560.50	4,814,560.50
哈慈集团南昌销售公司	5,066,571.93	5,066,571.93
哈慈集团公司天津销售公司	5,190,434.43	5,190,434.43
哈慈集团公司长沙销售公司	5,546,084.31	5,546,084.31
哈慈集团公司南京分公司	5,605,607.75	5,605,607.75
南宁哈慈贸易有限公司	5,759,560.80	5,759,560.80
重庆哈慈贸易有限公司	5,849,105.07	5,849,105.07
哈慈集团公司成都销售公司	6,136,125.81	6,136,125.81
哈慈集团驻上海办	6,375,366.35	6,375,366.35
哈慈集团公司杭州销售公司	7,300,556.13	7,300,556.13
青岛哈慈实业有限公司	7,557,211.49	7,557,211.49
哈慈集团公司福州销售公司	7,645,905.94	7,645,905.94
哈慈集团公司石家庄销售公司	8,445,027.72	8,445,027.72
哈慈集团上海销售公司	8,783,534.30	8,783,534.30
哈慈集团公司武汉分公司	9,156,192.50	9,156,192.50
哈慈集团公司广东销售公司	15,105,850.12	15,105,850.12
哈尔滨市内销售公司	11,033,368.85	11,033,368.85
合 计	167,558,623.92	167,558,623.92
其他应收款:		
哈尔滨天业气相有限公司	26,120.00	26,120.00
哈慈集团有限公司	123,080,327.59	123,080,327.59
哈尔滨天业电子有限公司	143,204,579.29	143,204,579.29
天业高新技术产业有限公司	10,752,800.00	10,752,800.00
哈尔滨天鲜食品有限公司	600.00	600.00
哈尔滨天业环保有限公司	122,626,789.59	122,626,789.59
哈慈集团研究所	199,800.00	199,800.00
合 计	399,891,016.47	399,891,016.47
其他应付款:		
黑龙江金国城旅游股份有限公司	6,182.80	6,182.80
天业集团	3,000.00	3,000.00
北京天鲜	1,842,435.17	1,842,435.17
李秀峰	25,000.00	25,000.00
哈慈杭州销售公司	10,915.50	10,915.50
哈慈西安销售公司	36,164.00	36,164.00
哈慈集团云南销售公司	120,474.00	120,474.00
哈慈集团南京分公司	108,435.48	108,435.48
四川哈慈商贸有限公司	470,903.00	470,903.00
甘肃哈慈贸易有限公司	103,416.68	103,416.68
合 计	2,726,926.63	2,726,926.63

截止 2012 年 12 月 31 日，大股东及关联企业占用资金余额 56,745 万元，已计提坏账准备 56,745 万元。

上述关联债权债务往来均是报告期前多年累积而来。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

哈慈股份有限公司对外担保情况：

单位：万元 币种：人民币

担保对象	发生日期	担保金额 (万元)	担保类型	担保期限	担保是否已 经履行完毕	是否为关 联方担保
哈尔滨天业环保 有限公司	2003-11-15	810	连带责任担保	2004-09-15~ 2006-09-14	否	是
哈尔滨天业环保 有限公司	2003-11-5	960	连带责任担保	2004-09-05~ 2006-09-04	否	是
哈尔滨天业环保 有限公司	2003-11-10	940	连带责任担保	2004-09-10~ 2006-09-09	否	是
哈慈集团有限公司	2003-12-26	200	连带责任担保	2004-05-01~ 2006-04-30	否	是
哈慈集团有限公司	2003-12-26	600	连带责任担保	2004-10-24~ 2006-10-23	否	是
哈慈集团有限公司	2002 年	5500	连带责任担保	不详	否	是
哈尔滨金都普乐实业 有限公司	2002-12-27	1,900	连带责任担保	2003-06-28~ 2005-06-27	否	否
黑龙江鑫科高能电源 有限公司	2003-06-12	2,000	连带责任担保	2004-06-11~ 2006-06-10	已部分清偿	否
上海新置业有限公司	2002-06-28	5,400	连带责任担保	2003-06-29~ 2005-06-28	已部分清偿	否
合 计		18,310				

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，未了解到公司或持股 5%以上股东通过履行正常程序对外做出承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司聘请亚太中审会计师事务所为公司审计机构，亚太中审会计师事务所担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为王策、侯莉。本年度财务报告审计费用为 10 万元人民币。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

未了解到报告期内公司、公司董事会及董事受监管部门的稽查、行政处罚、通报批评及公开谴责。

(十三) 其它重大事项

黑龙江省高级人民法院依据已发生法律效力(2006)黑高法执字第 7-10 号、第 8-19 号、第 9-23 号执行裁定书于 2012 年 12 月 28 日依法委托黑龙江盛和百成拍卖有限公司对被执行人黑龙江科融高科技产业投资有限公司持有的本公司 17,000,000 股发起人法人股、哈慈集团有限公司持有的本公司 85,572,874 股发起人法人股进行拍卖。2013 年 1 月 24 日买受人七台河市普润能源投资有限公司(以下简称:“普润能源”)以 2000 万元最高价竞得上述全部发起人法人股。普润能源根据黑龙江省高级人民法院 2013 年 2 月 26 日下达的【黑高法执字第 9-28 号】执行裁定书已于 2013 年 5 月 28 日在中国证券登记结算公司深圳分公司完成非转让股份过户变更手续。本次变动后,普润能源以持有 102,572,874 股发起人法人股占公司总股本 30.31%成为公司第一大股东。哈慈集团有限公司持有 60,002,700 股发起人法人股占公司总股本持有 17.73%变为公司第二大股东。原公司第二大股东黑龙江科融高科技产业投资有限公司不再持有公司股票。

十一、财务会计报告

(一)、审计报告

审计报告

中审亚太审字(2013)010494 号

哈慈股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了后附的哈慈股份有限公司(以下简称“哈慈股份”)财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表,2012 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表,所有者权益变动表及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哈慈股份管理层的责任,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

我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。但由于“三、导致无法表示意见的事项”段中所述的事项,我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础。

三、导致无法表示意见的事项

该公司固定资产账面净值为 62,331,333.11 元，占资产总额的 81%，我们没有取得相关资产产权证明，也未能实施监盘、替代测试等必要的审计程序，因此，对该项资产无法确认。

该公司截止 2012 年 12 月 31 日，已到期未偿付的短期借款期末余额为 81,487,841.22 元，短期债务逾期未能展期，我们无法取得充分、适当的审计证据以确定其能否有效改善公司的持续经营能力，因此无法判断公司继续按照持续经营假设编制 2012 年度财务报表是否适当。

该公司其他应付款期末余额 61,947,809.85 元，我们无法实施函证等必要审计程序，也无法实施替代审计程序，因此，期末余额无法确认。

该公司截止 2012 年 12 月 31 日，应付薪酬期末余额为 16,211,796.82 元，由于企业长期拖欠工资，导致近几年无法正常工作，欠薪准确数据无法获得。此外，公司期末存货账面价值为 1,727,434.55 元，在建工程账面价值为 10,914,484.00 元，我们也未能实施其他替代审计程序，因此，我们无法确定是否有必要对上述事项以及财务报表其他项目作出调整，也无法确定应调整的金额。

该公司 2009 年度因长城资产管理公司债务豁免导致当年实现利润 21366 万元，该公司未计提企业所得税并按相关规定进行所得税汇算清缴申报，由于我们无法获知以前年度可弥补亏损的金额，因此该事项影响报表金额无法确认。

该公司 2010 年度以拍卖分公司一哈慈股份南京分公司房地产收入 4298 万元分别偿付南京天创建业实业有限公司欠款 14,952,831.56 元，偿还工行上海市嘉定支行欠款 28,027,168.44 元，我们未能取得偿还工行上海市嘉定支行欠款的相关证据，对该事项无法确认。

该公司应付利息期末余额为 69,628,154.62 元，其中 39,774,393.62 元因我们未能实施必要的审计程序，获取充分、适当的审计证据，对该部分应付利息余额无法确认。

四、无法表示意见

由于“三、导致无法表示意见的事项”段所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础，因此，我们不对哈慈股份财务报表发表意见。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王策

中国注册会计师：侯莉

中国·北京市

二〇一三年六月二十六日

(二) 财务报表

资产负债表（资产）

编制单位：哈慈股份有限公司

单位：人民币元

资 产	合 并		母 公 司	
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	8,085.75	3,830.32	24.85	24.85
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	222,486.08	213,321.38	222,486.08	213,321.38
应收票据				
应收账款	198,988.65	137,510.65		
预付款项	1,244,211.45	253,085.45		
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收股利				
其他应收款	142,250.67	310,787.09	43,428.07	53,428.07
买入返售金融资产				
存货	1,727,434.55	1,727,434.55		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	3,543,457.15	2,645,969.44	265,939.00	266,774.30
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有到期的投资				
长期应收款				
长期股权投资			23,831,400.00	23,831,400.00
投资性房地产				
固定资产	62,331,333.11	66,236,055.49	35,123,695.60	37,475,541.94
在建工程	10,914,484.00	10,914,484.00	10,914,484.00	10,914,484.00
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	462,540.96	477,070.80	462,540.96	477,070.80
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	73,708,358.07	77,627,610.29	70,332,120.56	72,698,496.74
资产总计	77,251,815.22	80,273,579.73	70,598,059.56	72,965,271.04

法定代表人：李东涛

主管会计工作负责人：刘丽荣

会计机构负责人：谢国惠

资产负债表（负债及所有者权益）

编制单位：哈慈股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	合 并		母 公 司	
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款	87,487,841.22	87,487,841.22	87,487,841.22	87,487,841.22
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	12,435,310.20	13,246,603.00	9,705,500.89	9,705,500.89
预收款项	8,272,171.75	4,994,723.01		
应付职工薪酬	16,211,796.82	15,139,956.82	11,293,396.24	10,273,396.24
应交税费	37,800,702.66	37,237,680.12	33,557,239.19	33,017,239.19
应付利息	69,628,154.62	64,306,703.62	67,745,588.22	62,424,137.22
其他应付款	61,947,809.85	62,279,744.41	89,136,436.36	88,520,903.90
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	293,783,787.12	284,693,252.20	298,926,002.12	291,429,018.66
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	60,897,303.71	58,364,942.35	60,897,303.71	58,364,942.35
递延所得税负债				
其他流动负债				
非流动负债合计	60,897,303.71	58,364,942.35	60,897,303.71	58,364,942.35
负债合计	354,681,090.83	343,058,194.55	359,823,305.83	349,793,961.01
所有者权益（或股东益）：				
实收资本（或股本）	338,464,128.00	338,464,128.00	338,464,128.00	338,464,128.00
资本公积	2,946,506.23	2,946,506.23	2,790,977.70	2,790,977.70
减：库存股				
盈余公积	86,848,586.70	86,848,586.70	85,362,159.28	85,362,159.28
一般风险准备				
未分配利润	-703,330,169.25	-689,280,865.49	-715,842,511.25	-703,445,954.95
外币报表折算差额				
归属于母公司的股东权益合计	-275,070,948.32	-261,021,644.56	-289,225,246.27	-276,828,689.97
少数股东权益	-2,358,327.29	-1,762,970.26		
所有者权益合计	-277,429,275.61	-262,784,614.82	-289,225,246.27	-276,828,689.97
负债和所有者权益合计	77,251,815.22	80,273,579.73	70,598,059.56	72,965,271.04

法定代表人：李东涛

主管会计工作负责人：刘丽荣

会计机构负责人：谢国惠

利 润 表

编制单位：哈慈股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	2012 年 1—12 月	2011 年 1—12 月	2012 年 1—12 月	2011 年 1—12 月
一、营业总收入				
其中：营业收入				
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	11,589,626.41	62,995,904.12	9,341,512.92	59,992,111.51
其中：营业成本				
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				
销售费用				
管理费用	6,039,900.46	6,701,870.96	4,010,070.92	3,850,524.58
财务费用	5,321,964.33	7,920,235.28	5,321,451.00	7,919,355.28
资产减值损失	227,761.62	48,373,797.88	10,000.00	48,222,231.64
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	9,164.70	-83,097.04	9,164.70	-83,097.04
投资收益（损失以“-”号填列）				
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）	-11,580,461.71	-63,079,001.16	-9,332,357.22	-60,075,208.54
加：营业外收入				
减：营业外支出	3,064,199.08	3,050,279.49	3,064,199.08	3,050,279.49
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,644,660.79	-66,129,280.65	-12,396,556.30	-63,125,488.03
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,644,660.79	-66,129,280.65	-12,396,556.30	-63,125,488.03
归属于母公司所有者的净利润	-14,049,303.76	-65,884,359.33	-12,396,556.30	-63,125,488.03
少数股东损益	-595,357.03	-244,921.32		
六、每股收益				
（一）基本每股收益	-0.0415	-0.1947	-0.0366	-0.1865
（二）稀释每股收益				

法定代表人：李东涛

主管会计工作负责人：刘丽荣

会计机构负责人：谢国惠

现金流量表

编制单位：哈慈股份有限公司

2012 年 度

单位：人民币元

项 目	合 并	母 公 司
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		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	519,139.66	89,257.40
经营活动现金流入小计	519,139.66	89,257.40
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	230,560.00	
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	284,324.23	89,257.40
经营活动现金流出小计	514,884.23	89,257.40
经营活动产生的现金流量净额	4,255.43	
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇兑变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	4,255.43	
加：期初现金及现金等价物余额	3,830.32	24.85
六、期末现金及现金等价物余额	8,085.75	24.85

法定代表人：李东涛

主管会计工作负责人：刘丽荣

会计机构负责人：谢国惠

合并股东权益变动表

会合 04 表

编制单位：哈慈股份有限公司

2012 年度

单位：元

项 目	本年金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	338,464,128.00	2,946,506.23		86,848,586.70	-689,280,865.49		-1,762,970.26	-262,784,614.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	338,464,128.00	2,946,506.23		86,848,586.70	-689,280,865.49		-1,762,970.26	-262,784,614.82
三、本年增减变动金额					-14,049,303.76		-595,357.03	-14,644,660.79
（一）净利润					-14,049,303.76		-595,357.03	-14,644,660.79
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4.其他								
上述（一）和（二）小计					-14,049,303.76		-595,357.03	-14,644,660.79
（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								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本年年末余额	338,464,128.00	2,946,506.23		86,848,586.70	-703,330,169.25		-2,358,327.29	-277,429,275.61

法定负责人：李东涛

主管会计工会负责人： 刘丽荣

会计机构负责人：谢国惠

合并股东权益变动表

会合 04 表

编制单位：哈慈股份有限公司

2012 年度

单位：元

项 目	上年金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	338,464,128.00	2,946,506.23		86,848,586.70	-623,396,506.16		-1,518,048.94	-196,655,334.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	338,464,128.00	2,946,506.23		86,848,586.70	-623,396,506.16		-1,518,048.94	-196,655,334.17
三、本年增减变动金额					-65,884,359.33		-244,921.32	-66,129,280.65
（一）净利润					-65,884,359.33		-244,921.32	-66,129,280.65
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4.其他								
上述（一）和（二）合计					-65,884,359.33		-244,921.32	-66,129,280.65
（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								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	338,464,128.00	2,946,506.23		86,848,586.70	-689,280,865.49		-1,762,970.26	-262,784,614.82

法定负责人：李东涛

主管会计工会负责人：刘丽荣

会计机构负责人：谢国惠

母公司所有者权益变动表

会合 04 表

编制单位：哈慈股份有限公司

2012 年度

单位：元

项 目	本年金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	338,464,128.00	2,790,977.70		85,362,159.28	-703,445,954.95	-276,828,689.97
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	338,464,128.00	2,790,977.70		85,362,159.28	-703,445,954.95	-276,828,689.97
三、本年增减变动金额					-12,396,556.30	-12,396,556.30
（一）净利润					-12,396,556.30	-12,396,556.30
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计						
（三）所有者投入资本						

1. 所有者本期投入资本						
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						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 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						
四、本年年末余额	338,464,128.00	2,790,977.70		85,362,159.28	-715,842,511.25	-289,225,246.27

法定代表人：李东涛

主管会计工作负责人：刘丽荣

会计机构负责人：谢国惠

母公司所有者权益变动表

会合 04 表

编制单位：哈慈股份有限公司

2012 年度

单位：元

项 目	上年金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	338,464,128.00	2,790,977.70		85,362,159.28	-640,320,466.92	-213,703,201.94
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	338,464,128.00	2,790,977.70		85,362,159.28	-640,320,466.92	-213,703,201.94
三、本年增减变动金额					-63,125,488.03	-63,125,488.03
（一）净利润					-63,125,488.03	-63,125,488.03
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						

上述（一）和（二）小计					-63,125,488.03	-63,125,488.03
（三）所有者投入资本						
1.所有者本期投入资本						
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						
2.对所有者（或股东）的分配						
3.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						
四、本年年末余额	338,464,128.00	2,790,977.70		85,362,159.28	-703,445,954.95	-276,828,689.97

法定代表人：李东涛

主管会计工作负责人：刘丽荣

会计机构负责人：谢国惠

(三)、会计报表附注(附后)

十二、备查文件目录

- 1、载有董事长、财务负责人、会计负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在全国股份转让信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；

哈慈股份有限公司

董事长：李东涛

二〇一三年六月二十七日

哈慈股份有限公司 财务报表附注

截止 2012 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

哈慈股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经哈尔滨市股份制协调领导小组办公室哈股领办字[1993]32 号文及哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改发[1993]252 号文批准，于 1993 年 12 月以定向募集方式设立的股份有限公司。公司设立时股本总额 7,078.00 万股，其中哈慈集团有限公司认购 5,663.00 万股，内部职工募集 1,415.00 万股。公司于 1993 年 12 月 30 日在哈尔滨市工商行政管理局注册登记，取得企业法人营业执照，营业执照号：230100100003436。

1996 年 9 月经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]191 号文批准，向社会公开发行人民币 A 股股票 2,017.00 万股，与 283.00 万内部职工股同时于 1996 年 9 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。

1997 年公司根据 1996 年度股东大会决议，公司以 1996 年末总股本 9,095.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股，以资本公积金每 10 股转增 5 股。1997 年 6 月公司实施上述分配方案后，公司总股本扩大为 18,190.00 万股。

1998 年 7 月，公司实施增资配股方案，以总股本 18,190.00 万股为基数，向全体股东每 10 股配 1.5 股（法人股放弃配股权），共募集资金 8,700.00 万元；同年 8 月，公司实施了中期分配方案，以公司总股本 18,190.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送 6 股；经过此次配送，公司总股本扩大为 30,133.60 万股。

2001 年 10 月，公司以 30,133.60 万股为基数，按 10：3 的比例，向全体股东配售 3,712.80 万股（法人股全部放弃配售），公司总股本扩大为 33,846.40 万股，其中流通股为 16,088.80 万股。

本公司母公司是：哈慈集团有限公司。

2、所处行业

公司所属行业为制造业。

3、经营范围

公司主营业务范围为：从事医疗器械、普通机械、电器机械、建筑材料、电子产品、通信设备、农业机械、化工产品、工艺美术品、医疗保健品等的生产销售、锅炉配件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务及上述产品的售后服务、服装玩具及塑料制品制造、物质供销业、国内贸易（国家有专项规定的除外）、通过代理开展易货贸易、销售易货换回的商品，按经贸部核准的项目从事进出口业务。医药产品保健食品、绿色食品的制造；制造、销售保健食品（分支机构），绿色饲料（分支机构），医药产品（分支机构）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

（2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

（2）购买或出售子公司股权的处理

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

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

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

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

（4）合并方法

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

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务核算方法

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分别外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额记入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

（2）金融资产和金融负债的确认和计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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。相关的交易费用在发生时计入当期损益。

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应确认为投资收益，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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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差额计入投资收益

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资（较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

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，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置应收款项时，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（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间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。

通常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。公司在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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）金融资产、金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（5）金融资产的减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

①应收款项（详见二、10）

②持有至到期投资

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。

③可供出售金融资产

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，则认定该其已发生减值，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，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准:

单项金额重大的应收账款的确认标准	500 万元以上
------------------	----------

单项金额重大的其他应收款确认标准	300 万元以上
------------------	----------

(2) 对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例。

<u>账 龄</u>	<u>比例%</u>
1 年以下 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	20
3-4 年 (含 4 年)	50
4-5 年 (含 5 年)	50
5 年以上	100

11、存货核算方法

(1) 存货的分类

存货分为原材料、工程用周转材料和低值易耗品等大类。

（2）取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法计价。

(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

①存货可变现净值的确定依据

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

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销；工程用周转材料按预计使用次数进行摊销。

（6）建造合同工程

建造合同工程成本以实际成本核算，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与在建合同工程已办理结算的价款金额在资产负债表中以相抵后差额反映。在建合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已办理结算价款之金额列为流动资产，账列已完工尚未结算款；在建合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和的金额列为流动负债，账列已结算尚未完工款。

12、长期股权投资核算方法

（1）初始计量

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整

资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。采用吸收合并时，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉。采用控股合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

（2）后续计量及收益确认方法

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

②采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。合营企业的合营各方均受到合营合同的限制和约束。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：

A：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B：涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C：各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

②重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。通常可以通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

A：在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

B：参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C：与被投资单位之间发生重要交易。

D：向被投资单位派出管理人员。

E：向被投资单位提供关键技术资料。

13、固定资产及累计折旧

（1）固定资产计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	4%	3.20%
通用设备	10	4%	9.6%
专用设备	10	4%	9.6%
运输设备	6	4%	16%
其 他	6	4%	16%

（2）固定资产减值准备

资产负债表日，按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价。当固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。估计可收回

金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

固定资产减值准备一旦计提，不得转回。

14、在建工程核算方法

(1) 在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

(2) 资产负债表日，公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。

计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

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

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

15、无形资产核算方法

(1) 本公司无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

(2) 无形资产计价方法：无形资产按取得时的实际成本计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出满足资本化确认条件的计入无形资产成本，如果开发支出不能满足资本化确认条件，则该支出在发生当期确认为费用。

(3) 无形资产摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自无形资产可使用时起，在其使用寿命内以直线法进行摊销，摊销金额计入当期损益。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按合同或法律规定的最短期限确定；如果合同或法律没有规定使用寿命的，由公司综合各方面的因素判断，以确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，则该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，于资产负债表日进行减值测试。

(4) 资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

(5) 无形资产减值：资产负债表日，公司对无形资产进行减值测试，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。

无形资产减值准备一旦计提，不得转回。

16、资产减值的核算方法

(1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试时，应当将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

(2) 计提依据

①资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入的依据

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。

如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

②计提应收款项坏账准备、存货跌价准备依据

A：期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定应收款项组合计提坏账准备的比例。

B：资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

③计提可供出售金融资产、持有至到期投资、长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产减值的依据：

每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则

为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在符合以下条件时，予以资本化：

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

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

其他借款利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额均于发生当期确认为费用，直接计入当期费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

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。

18、职工薪酬的确认和计量

（1）职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

（2）辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；本公司实施的内部退休计划。

① 辞退福利的确认原则：

- a、企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- b、企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

② 辞退福利的计量方法：

- a、对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。
- b、对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

③ 辞退福利的确认标准：

- a、对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞退福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。
- b、对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

19、股份支付的核算方法

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

20、收入确认原则

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

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

（2）建造合同收入

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(3) 提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(4) 让渡资产使用权

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

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助的确认原则

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、所得税的会计处理方法

（1）公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

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

（3）递延所得税资产的确认依据

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

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

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

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

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

（4）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

(5) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

三、税项

1、增值税

按营业收入 17%或 13%的税率计算当期销项税额，并按销项税额扣除允许在当期抵扣的进项税额后的余额计算应缴纳增值税。

2、消费税

以应税产品（酒类）销售收入的 25%计征消费税。

3、营业税

按应税收入的 3%或 5%计缴营业税。

4、城市维护建设税和教育费附加

以应交增值税、消费税以及营业税税额等为基数，按纳税人所在地规定的税率分别计缴城市维护建设税和教育费附加。

5、企业所得税

企业所得税税率为 25%。

6、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、合并财务报表主要项目

1、货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
库存现金	3,970.47	8,153.67
银行存款	4,115.28	-4,323.35
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	8,085.75	3,830.32

本期无抵押冻结等对变现有限制或存放在境外的或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
-----	--------	--------

交易性债券投资	0.00	0.00
交易性权益工具投资	222,486.08	213,321.38
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	222,486.08	213,321.38

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	116,821,666.70	66.49	116,821,666.70	66.63
按组合计提坏账准备的应收账款				
1 年以内	87,240.00	0.05	4,362.00	0.002
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4 年	12,418.30	0.01	6,209.15	0.004
4-5 年	219,803.00	0.13	109,901.50	0.063
5 年以上	175,388,271.04	99.82	175,388,271.04	99.931
组合小计	<u>175,707,732.34</u>	<u>100.00</u>	<u>175,508,743.69</u>	<u>100.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>175,707,732.34</u>	<u>100.00</u>	<u>175,508,743.69</u>	<u>100.00</u>

续表：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	116,821,666.70	66.52	116,821,666.70	66.69
按组合计提坏账准备的应收账款				
1 年以内	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4 年	219,803.00	0.13	109,901.50	0.06
4-5 年	55,218.30	0.03	27,609.15	0.02

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
5 年以上	175,354,423.00	99.84	175,354,423.00	99.92
组合小计	175,629,444.30	100.00	175,491,933.65	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	175,629,444.30	100.00	175,491,933.65	100.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	87,240.00	0.05	4,362.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	12,418.30	0.01	6,209.15
4 至 5 年	219,803.00	0.13	109,901.50
5 年以上	175,388,271.04	99.82	175,388,271.04
合计	175,707,732.34	100.00	175,508,743.69

续表：

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	219,803.00	0.13	109,901.50
4 至 5 年	55,218.30	0.03	27,609.15
5 年以上	175,354,423.00	99.84	175,354,423.00
合计	175,629,444.30	100.00	175,491,933.65

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
哈慈集团有限公司独立核算分公司	149,759,715.76	149,759,715.76	149,759,715.76	149,759,715.76
合 计	149,759,715.76	149,759,715.76	149,759,715.76	149,759,715.76

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
哈慈集团广东销售公司	母公司的分公司	15,105,850.12	5 年以上	8.60%
哈尔滨哈慈销售公司	母公司的分公司	11,194,596.85	5 年以上	6.37%
哈慈集团武汉销售公司	母公司的分公司	9,156,192.50	5 年以上	5.21%
哈慈集团上海销售公司	母公司的分公司	8,746,985.19	5 年以上	4.98%
哈慈集团石家庄销售公司	母公司的分公司	8,445,027.72	5 年以上	4.81%
合 计		52,648,652.38		29.97%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1 年以内	7,661.00	0.002	10,011.71	0.00
1-2 年	344,458.00	0.083	34,445.80	0.01
2-3 年	5,126.08	0.001	985.60	0.00
3-4 年	8,100.00	0.002	4,050.00	0.00
4-5 年	0.00	0.000	0.00	0.00
5 年以上	413,165,914.02	99.91	413,339,515.32	99.99
组合小计	413,531,259.10	100.00	413,389,008.43	100.00
合计	413,531,259.10	100.00	413,389,008.43	100.00

续表:

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	409,091,700.87	96.53	409,091,700.87	96.65
按组合计提坏账准备的其他应收款				

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	344,458.00	0.08	246.40	0.00
1-2 年	5,126.08	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	1,620.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	68,260.32	0.02
4-5 年	0.00	0.00	85,064.56	0.02
5 年以上	413,139,259.86	99.92	413,022,865.57	99.96
组合小计	<u>413,488,843.94</u>	<u>100.00</u>	<u>413,178,056.85</u>	<u>100.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>2,752,800.00</u>	<u>0.65</u>	<u>2,752,800.00</u>	<u>0.65</u>
合计	<u>413,488,843.94</u>	<u>100.00</u>	<u>413,178,056.85</u>	<u>100.00</u>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1 年以内	7,661.00	0.002	10,011.71
1 至 2 年	344,458.00	0.083	34,445.80
2 至 3 年	5,126.08	0.001	985.60
3 至 4 年	8,100.00	0.002	4,050.00
4 至 5 年	0.00	0.000	0.00
5 年以上	413,165,914.02	99.91	413,339,515.32
合计	<u>413,531,259.10</u>	<u>100.00</u>	<u>413,389,008.43</u>

续表：

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1 年以内	344,458.00	0.08	246.40
1 至 2 年	5,126.08	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	1,620.00
3 至 4 年	0.00	0.00	68,260.32
4 至 5 年	0.00	0.00	85,064.56
5 年以上	413,139,259.86	99.92	413,022,865.57

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	金额
合计	413,488,843.94	100.00	413,178,056.85

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
天业高新技术产业有限公司	2,752,800.00	2,752,800.00	100%	无法收回
合 计	2,752,800.00	2,752,800.00	100.00%	

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
哈慈集团有限公司	123,080,327.59	123,080,327.59	123,080,327.59	123,080,327.59
合 计	123,080,327.59	123,080,327.59	123,080,327.59	123,080,327.59

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例%
哈尔滨天业电子有限公司	与公司同一董事长	143,204,579.29	5 年以上	33.78%
哈慈集团有限公司	母公司	123,080,327.59	5 年以上	29.04%
哈尔滨天业环保有限公司	子公司	122,626,789.59	5 年以上	28.93%
上海新鳌置业公司	其他单位	11,022,600.00	5 年以上	2.60%
天业高新技术产业有限公司	与公司同一董事长	10,752,800.00	4-5 年、5 年以上	2.54%
合 计		410,687,096.47		96.89%

5、存货

(1) 存货明细

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	5,574,643.83	4,573,768.19	1,000,875.64	5,574,643.83	4,573,768.19	1,000,875.64
低值易耗品	393,005.15	0.00	393,005.15	393,005.15	0.00	393,005.15
包装物	485,393.02	350,578.61	134,814.41	485,393.02	350,578.61	134,814.41
在产品	968,405.08	763,197.34	205,207.74	968,405.08	763,197.34	205,207.74
产成品	1,907,065.86	1,913,534.25	-6,468.39	1,907,065.86	1,913,534.25	-6,468.39
发出商品	150,863.39	150,863.39	0.00	150,863.39	150,863.39	0.00

合计	<u>9,479,376.33</u>	<u>7,751,941.78</u>	<u>1,727,434.55</u>	<u>9,479,376.33</u>	<u>7,751,941.78</u>	<u>1,727,434.55</u>
----	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

(2) 存货跌价准备

项 目	年初账面余额	本期计提	本期转回	本期转销	年末账面余额	本期转回金额占该项
						存货期末余额的比例
原材料	4,573,768.19	0.00	0.00	0.00	4,573,768.19	0.00
低值易耗品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
包装物	350,578.61	0.00	0.00	0.00	350,578.61	0.00
在产品	763,197.34	0.00	0.00	0.00	763,197.34	0.00
产成品	1,913,534.25	0.00	0.00	0.00	1,913,534.25	0.00
发出商品	150,863.39	0.00	0.00	0.00	150,863.39	0.00
合计	<u>7,751,941.78</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,751,941.78</u>	<u>0.00</u>

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	<u>23,831,400.00</u>	<u>23,831,400.00</u>	<u>0.00</u>	<u>23,831,400.00</u>	<u>23,831,400.00</u>	<u>0.00</u>
其中：对子公司投资	23,831,400.00	23,831,400.00	0.00	23,831,400.00	23,831,400.00	0.00
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对其他企业投资	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
哈尔滨第一百货商店股份有限公司	90,000.00	90,000.00	0.00	0.00	90,000.00
哈尔滨百货大楼股份有限公司	36,000.00	36,000.00	0.00	0.00	36,000.00
黑龙江金国城旅游股份有限公司	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
哈尔滨商业银行	<u>323,300.00</u>	<u>323,300.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>323,300.00</u>
合 计	<u>1,049,300.00</u>	<u>1,049,300.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,049,300.00</u>

(3) 未纳入合并范围的控股子公司

被投资单位名称	初始投资额		权益变动			累计增减	累计股权投资差 额摊销	年末账面余额
	原始投资	本年 增减	本期权 益增减	本年利 润分回				
黑龙江哈慈儿童医药有限公司	54,320,000.00	0.00	0.00	0.00	-54,320,000.00		0.00	0.00
黑龙江哈慈医药有限公司	325,000.00	0.00	0.00	0.00	-325,000.00		0.00	0.00
上海哈慈虹临大药房有限公司	900,000.00	0.00	0.00	0.00	-900,000.00		0.00	0.00
望奎哈慈普华百盛医药有限公司	210,000.00	0.00	0.00	0.00	-210,000.00		0.00	0.00
庆安哈慈天然食品有限公司	8,690,262.33	0.00	0.00	0.00	-8,690,262.33		0.00	0.00
哈尔滨天业环保有限公司	99,399,400.00	0.00	0.00	0.00	-71,047,204.60	-11,403,556.58	16,948,638.82	
合 计	163,844,662.33	0.00	0.00	0.00	-135,492,466.93	-11,403,556.58	16,948,638.82	

注：未合并的原因见六、3。

(4) 长期股权投资减值准备

投资项目	年初账面余额	本期计提	本期减少	年末账面余额
哈尔滨第一百货商店股份有限公司	90,000.00	0.00	0.00	90,000.00
哈尔滨百货大楼股份有限公司	36,000.00	0.00	0.00	36,000.00
黑龙江金国城旅游股份有限公司	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
哈尔滨商业银行	323,300.00	0.00	0.00	323,300.00
哈尔滨天业环保有限公司	16,948,638.82	0.00	0.00	16,948,638.82
合 计	17,997,938.82	0.00	0.00	17,997,938.82

7、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
① 固定资产原价合计	178,504,245.23	0.00	1,163,221.68	177,341,023.55
房屋及建筑物	146,827,672.85	0.00	0.00	146,827,672.85
机器设备	29,079,956.70	0.00	0.00	29,079,956.70
运输设备	773,018.00	0.00	0.00	773,018.00
办公设备及其他	1,823,597.68	0.00	1,163,221.68	660,376.00
	本年新增	本年计提		

② 累计折旧合计	<u>83,618,305.89</u>	<u>978,932.20</u>	<u>3,899,159.72</u>	<u>0.00</u>	<u>86,538,533.41</u>
房屋及建筑物	58,602,831.08	0.00	3,391,289.66	0.00	61,994,120.74
机器设备	23,237,793.21	0.00	493,317.31	0.00	23,731,110.52
运输设备	371,011.05	0.00	0.00	0.00	371,011.05
办公设备及其他	1,406,670.55	978,932.20	14,552.75	0.00	442,291.10
③ 固定资产减值准备累计金额合计	<u>28,649,883.85</u>		<u>178,726.82</u>	<u>0.00</u>	<u>28,471,157.03</u>
房屋及建筑物	23,957,571.00		0.00	0.00	23,957,571.00
机器设备	4,208,213.91		0.00	0.00	4,208,213.91
运输设备	143,416.68		0.00	0.00	143,416.68
办公设备及其他	340,682.26		178,726.82	0.00	161,955.44
④ 固定资产账面价值合计	<u>66,236,055.49</u>				<u>62,331,333.11</u>
房屋及建筑物	64,267,270.77				60,875,981.11
机器设备	1,633,949.58				1,140,632.27
运输设备	258,590.27				258,590.27
办公设备及其他	76,244.87				56,129.46

(2) 本期增加折旧中，计提折旧金额 3,899,159.72 元。

(3) 固定资产抵押情况

①公司以动力区通乡街 169 号房地产（动 00001435）抵押给中国农业银行哈尔滨市道里支行，作价 3,422.00 万元，获得 2,400.00 万元额度的借款，这项房地产后又被南京中院查封；

②公司以哈慈双鸭山制药有限公司位于机械区 222 号房产（012736）抵押给中国农业银行哈尔滨市道里支行，作价 600.00 万元，获得 300.00 万元额度的借款；

③哈慈双鸭山制药有限公司以其机器设备抵押给中国农业银行双鸭山市分行振兴支行，作价 900.00 万元，获得 600.00 万元额度的借款；

④哈慈双鸭山制药有限公司以其机器设备抵押给黑龙江省投资总公司双鸭山分公司，作价 900.00 万元，获得 266.00 万元的借款；

(4) 未办妥产权证书的固定资产有关情况。

本公司房屋建筑物中有原值 5,110 万元房产未办理房产证。

(5) 固定资产所有权受限制的情况。

①本公司之哈尔滨分公司固定资产账面价值 64,473.43 元，其中原值 4,630,810.04 元，累计折旧 3,944,390.92 元，固定资产减值准备 621,945.69 元，因本公司与哈尔滨市商业银行的债务纠纷，被哈尔滨市商业银行接管，本公司对该部分固定资产已失去实际控制权；

②本公司之扬州分公司固定资产账面价值 12,691,098.26 元，其中原值 57,795,250.00 元，累计折旧 26,594,411.68 元，固定资产减值准备 18,509,740.06 元，目前这部分资产已被省高法委托黑龙江东港资产评估有限公司进行评估，评估价值约 4387 万元，并已进入司法程序。

8、在建工程

(1) 在建工程

工程名称	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
GMP 工程改造	45,658,384.00	34,743,900.00	10,914,484.00	45,658,384.00	34,743,900.00	10,914,484.00
车间改造	9,740.26	9,740.26	0.00	9,740.26	9,740.26	0.00
合计	45,668,124.26	34,753,640.26	10,914,484.00	45,668,124.26	34,753,640.26	10,914,484.00

(2) 明细情况

工程名称	预算数	年初账面余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	年末账面余额	资金来源
GMP 工程改造		45,658,384.00	0.00	0.00	0.00	45,658,384.00	贷款
车间改造		9,740.26	0.00	0.00	0.00	9,740.26	贷款
合计		45,668,124.26	0.00	0.00	0.00	45,668,124.26	

(3) 在建工程减值准备

工程名称	年初账面余额	本期计提	本期减少	年末账面余额
GMP 工程改造	34,743,900.00	0.00	0.00	34,743,900.00
车间改造	9,740.26	0.00	0.00	9,740.26

合 计	<u>34,753,640.26</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>34,753,640.26</u>
-----	----------------------	-------------	-------------	----------------------

注：减值情况

双鸭山分厂GMP改造工程由于未按规定的期限建成投产，其租用的国有土地使用权已被双鸭山集贤县政府按规定无偿收回，对该土地使用费25,606,728.00元全额计提减值准备；

双鸭山分厂GMP改造工程地上建筑物（含设计费、工程监理费、前期工程费等）账面价值合计20,051,656.00元，因欠付施工单位工程款被法院全部查封，本公司对该地上建筑物根据评估结果计提减值9,137,172.00元。待法院最终拍卖作出处理后再做账务处理。

9、无形资产及累计摊销

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
① 原价合计	<u>549,720.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>549,720.00</u>
土地使用权	549,720.00	0.00	0.00	549,720.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
② 累计摊销合计	<u>72,649.20</u>	<u>14,529.84</u>	<u>0.00</u>	<u>87,179.04</u>
土地使用权	72,649.20	14,529.84	0.00	87,179.04
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
③ 无形资产减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 无形资产账面价值合计	<u>477,070.80</u>			<u>462,540.96</u>
土地使用权	477,070.80			462,540.96
其他	0.00			0.00

注：本公司动力区通乡街 169 号土地使用权抵押给中国农业银行哈尔滨市道里支行。

10、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少		年末账面余额
			转回	转销	
（1）坏账准备	778,280,920.24	16,810.04	18,942,244.96	0.00	759,355,485.32
（2）存货跌价准备	7,751,941.78	0.00	0.00	0.00	7,751,941.78
（3）长期股权投资减值准备	241,397,938.82	0.00	0.00	0.00	241,397,938.82
（4）固定资产减值准备	28,649,883.85	0.00	0.00	178,726.82	28,471,157.03
（5）在建工程减值准备	<u>34,753,640.26</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>34,753,640.26</u>
合 计	1,090,834,324.95	16,810.04	18,942,244.96	178,726.82	1,071,730,163.21

11、短期借款

(1) 短期借款类别

类 别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	0.00	0.00
抵押借款	45,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	42,487,841.22	42,487,841.22
质押借款	0.00	0.00
合 计	<u>87,487,841.22</u>	<u>87,487,841.22</u>

(2) 已到期尚未偿还贷款明细

贷款单位	借款金额	月借款利率 (%)	贷款资金用 途	未偿还原因	预计还款期 限
工行哈尔滨和平支行	42,487,841.22	4.8675	购材料	资金紧张	
农行哈尔滨道里支行	3,000,000.00	4.8675	购材料	资金紧张	
农行哈尔滨道里支行	12,000,000.00	5.0325	购材料	资金紧张	
农行哈尔滨道里支行	24,000,000.00	5.0325	购材料	资金紧张	
农行哈尔滨双鸭山市分行振行支行	1,000,000.00	5.7525		资金紧张	
农行哈尔滨双鸭山市分行振行支行	<u>5,000,000.00</u>	5.7525	借新还旧	资金紧张	
合 计	<u>87,487,841.22</u>				

12、应付账款

(1) 账龄

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	0.00	50,000.00
1 年以上	12,435,310.20	13,196,603.00
合计	<u>12,435,310.20</u>	<u>13,246,603.00</u>

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

13、预收账款

(1) 账龄

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内		
1 年以上	8,272,171.75	4,994,723.01
合计	8,272,171.75	4,994,723.01

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

14、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加	本期支付	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,592,641.79	1,288,200.00	216,360.00	15,664,481.79
二、福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
三、养老保险费	356,065.26	0.00	0.00	356,065.26
四、失业保险费	135,797.65	0.00	0.00	135,797.65
五、工会经费和职工教育经费	55,452.12	0.00	0.00	55,452.12
六、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	15,139,956.82	1,288,200.00	216,360.00	16,211,796.82

15、应交税费

税 种	年末账面余额	年初账面余额
增值税	23,102,376.41	23,102,376.41
营业税	171,241.96	171,241.96
城建税	1,067,211.87	1,067,211.87
消费税	151,998.01	151,998.01
企业所得税	1,290,134.96	1,290,134.96
个人所得税	2,232,688.08	2,232,688.08
房产税	5,839,150.98	5,299,150.98
教育费附加	1,040,668.28	1,017,645.74
防洪保安费	94,768.24	94,768.24
土地使用税	2,810,463.87	2,810,463.87
合 计	37,800,702.66	37,237,680.12

16、应付利息

项目	年末账面余额	年初账面余额
借款利息	69,628,154.62	64,306,703.62
合计	69,628,154.62	64,306,703.62

17、其他应付款

(1) 账龄

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	674,782.46	746,651.39
1 年以上	61,273,027.39	61,533,093.02
合 计	61,947,809.85	62,279,744.41

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款项。

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日欠重大债权人南京天创建设实业有限公司（以下简称南京天创）13,736,634.42 元的说明：

公司为盘活沉淀资产，于 2003 年 7 月与南京天创协商将公司所有的南京市江宁开发区将军路的房地产（宗地土地使用权及地上附着物）转让给对方，签订了《土地使用权及其地上附着物转让协议书》，同年 7、8 月份收到对方预付转让款 1,900 万元；同年 7 月南京天创公司根据盖有本公司公章的指令汇给美大投资公司 280 万元，两者合计 2,180 万元。由于签订上述转让协议时本公司没有说明该地号房地产已被上海市第二中级人民法院查封的情况，致使上述交易行为被迫中途终止。南京天创因此提起诉讼，2004 年 6 月 30 日经南京市中级人民法院判决本公司退还预付款 2,180 万元，全部诉讼费用 266,530.00 元已由南京天创公司预交，判决由本公司承担，并根据占用资金的时间及数额至判决生效给付之日止，按每日万分之二点一计算支付违约金。截止 2010 年 12 月 31 日以上共计应偿付南京天创公司 28,689,465.98 元，其中除本公司收到的现款 1,900 万元外，其余 9,689,465.98 元本公司已于 2004 年至 2010 年计入当期损益。

由于本公司未能按判决要求及时返款，南京中院查封了本公司位于南京江宁区将军路 21-100-100-885 号地块上的厂房及地上附着物等设施。

2005 年 5 月 10 日，南京中院和上海市第二中级人民法院作出裁定，将上述查封的三栋四层楼工业厂房、一栋二层办公楼、未竣工的一栋五层工业厂房及其他地面附着设施与先前被上海第二中院查封的本公司位于南京市江宁区将军路 21-100-100-855 号地块土地使用权共同委托拍卖公司进行拍卖。拍卖成交价为 4,298 万元，南京中院分别于 2005 年 10 月 24 日、2005 年 12 月 2 日二次共支付南京天创 14,952,831.56 元。

截止 2012 年 12 月 31 日，扣除以上已支付数额后本公司尚欠南京天创 13,736,634.42 元。

上述由南京天创公司根据盖有本公司公章的指令直接汇给美大投资公司的 280 万元，去向用途不明，本公司虽已做损失处理，但根据账销案存的原则，本公司将通过法律及其他途径追索处理。

18、预计负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
工行上海市嘉定支行	42,713,761.93	40,934,167.41
哈尔滨市商业银行	18,183,541.78	17,430,774.94
合 计	<u>60,897,303.71</u>	<u>58,364,942.35</u>

注 1：本公司于 2002 年 6 月 27 日为上海新鳌置业有限公司（以下简称上海新鳌置业）向工行上海市嘉定支行贷款 6,000 万元提供担保，担保期限为 2002 年 6 月 28 日至 2003 年 6 月 28 日。上海新鳌置业偿还本金 600 万元及部分贷款利息后，结欠借款 5,400 万元。2003 年 6 月 27 日上海新鳌置业与银行续签了借款协议，本公司继续为其提供借款担保（展期），由于上海新鳌置业未能如约还款，工行上海市嘉定支行于 2003 年 12 月 11 日提起诉讼，2004 年 2 月 25 日，上海市第二中级人民法院出具了（2003）沪二中民三（商）初字第 341 号民事调解书，裁定上海新鳌置业偿还本息 51,180,883.35 元，本公司承担连带责任。由于上海新鳌置业无还款能力，上海市第二中级人民法院查封了本公司位于南京市江宁区将军路 21-100-100-855 号地块土地使用权。2005 年 5 月，上海市第二中级人民法院与南京市中级人民法院共同委托拍卖公司拍卖本公司位于南京市江宁区将军路 21-100-100-855 号地块土地使用权及地上附着物（三栋四层楼工业厂房、一栋二层办公楼、未竣工的一栋五层工业厂房及其他地面附着设施），拍卖成交所得为 4,298 万元，其中 28,027,168.44 元用于清偿本案欠款。截止 2010 年 12 月 31 日本公司因该项担保共确认预计负债 67,186,603.61 元，并分别于 2004 至 2010 年计入当期损益。扣除以上清偿数额后，截止 2012 年 12 月 31 日本公司预计负债余额为 42,713,761.93 元。

注 2：本公司于 2003 年 6 月 12 日为黑龙江鑫科高能电源有限公司（以下简称鑫科公司）向哈尔滨市商业银行贷款 2,000 万元提供担保，担保期限为 2003 年 6 月 12 日至 2004 年 6 月 12 日，因鑫科公司未按期还款，哈尔滨市商业银行于 2005 年 5 月 23 日提起诉讼，2005 年 7 月 7 日，哈尔滨市中级人民法院作出（2005）哈民三初字第 158 号民事判决书，判决：鑫科公司偿还哈尔滨市商业银行借款本金 2000 万元及利息 1,614,285.00 元（截止至 2005 年 3 月 20 日）及 2005 年 3 月 21 日起至生效判决确认的自动履行期限届满后的逾期利息，按日万分之二点一计付；案件受理费 118,081.43 元、财产保全费 108,591.43 元由鑫科公司负担；本公司对上述债务承担连带清偿责任。

判决生效后，鑫科公司未能履行清偿义务，2006 年 6 月 25 日，依黑龙江省通河县人民法院（2005）哈法执指字第 615-5 号民事裁定书，本公司履行连带赔偿责任收回以长期投资形式投入黑龙江龙药集团有限公司的房地产作价 1,020.60 万元抵偿鑫科公司对银行欠款。经与黑龙江龙药集团有限公司议定本公司不再持有黑龙江龙药集团有限公司股份，龙药集团也不再追索此事。截止 2012 年 12 月 31 日本公司预计负债余额为 18,183,541.78 元。

19、股本

项 目	年初账面余额	本期变动增减（+、-）					数量单位：股
		配股额	送股额	公积金转股	其他	小计	年末账面余额
(1) 尚未上市流通股份							

① 发起人股份	177,575,574.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	177,575,574.00
其中：							
国家拥有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内法人持有股份	177,575,574.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	177,575,574.00
境外法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
② 募集法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
③ 内部职工股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 优先股或其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：转配股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
尚未流通股份合计	<u>177,575,574.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>177,575,574.00</u>

(2) 已流通股份

境内上市的人民币普通股	160,888,554.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,888,554.00
其中：高管股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
已流通股份合计	<u>160,888,554.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>160,888,554.00</u>

(3) 股份总数 338,464,128.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 338,464,128.00

注 1：期末股本已经岳华会计师事务所有限责任公司审验，并出具岳总验字（2001）第 A041 号《验资报告》。

注 2：公司控股股东哈慈集团有限公司持有公司的 145,575,574 股法人股，因与中国建设银行黑龙江省分行、哈尔滨市商业银行借款纠纷，全部被黑龙江省高级人民法院依法冻结，冻结期限自 2010 年 11 月 15 日至 2012 年 11 月 16 日。以上冻结的股份中，仅有 5574 股未办理质押登记。

注 3：公司第二大股东黑龙江科融高科技产业投资有限公司持有公司 17,000,000 股法人股，因与哈尔滨市商业银行借款纠纷，全部被黑龙江省高级人民法院依法冻结，冻结期限自 2010 年 11 月 15 日至 2012 年 11 月 16 日。

注 4：本公司于 2013 年收到黑龙江省高级人民法院送达的【黑高法执字第 9—28 号】《执行裁定书》，裁定书主要内容为：本院依据已发生法律效力（2006）黑高法执字第 7-10 号、第 8-19 号、第 9-23 号执行裁定书于 2012 年 12 月 28 日依法委托黑龙江盛和百成拍卖有限公司对被执行人黑龙江科融高科技产业投资有限公司持有的本公司 17,000,000 股发起人法人股、哈慈集团有限公司持有的本公司 85,572,874 股发起人法人股进行拍卖。2013 年 1 月 24 日买受人七台河市普润能源投资有限公司（以下简称：“普润能源”）以 2000 万元最高价竞得上述全部发起人法人股。裁定解除本院对上述股份的冻结、上述股份归买受人普润能源所有、买受人普润能源可持本裁定到证券交易管理机构办理相关股权变更登记手续。本裁定送达后即发生法律效力。上述股份已于 2013 年 5 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成非交易过户变更登记手续，完成后，普润能源将持有本公司 102,572,874 股发起人法人股（占本公司总股本的 30.31%），成为本公司的控股股东。

20、资本公积

类 别	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
-----	--------	------	------	--------

股本溢价	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资本公积	<u>2,946,506.23</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,946,506.23</u>
合 计	<u>2,946,506.23</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,946,506.23</u>

21、盈余公积

类 别	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
法定盈余公积	69,042,213.02	0.00	0.00	69,042,213.02
任意盈余公积	<u>17,806,373.68</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>17,806,373.68</u>
合 计	<u>86,848,586.70</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>86,848,586.70</u>

22、未分配利润

项 目	本年数	上年数
期初未分配利润	-689,280,865.49	-623,396,506.16
加：本期利润转入	-14,049,303.76	-65,884,359.33
其他转入	0	0
减：提取法定盈余公积	0	0
提取职工奖励及福利基金	0	0
提取储备基金	0	0
提取企业发展基金	0	0
利润归还投资	0	0
减：应付优先股股利	0	0
提取任意盈余公积	0	0
应付普通股股利	0	0
转作资本的普通股股利	<u>0</u>	<u>0</u>
期末未分配利润	<u>-703,330,169.25</u>	<u>-689,280,865.49</u>

23、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	0.00	0.00
其他业务收入	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(2) 营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务成本	0.00	0.00
其他业务成本	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

24、营业税金及附加

项 目	税率	本年金额	上年金额
城市维护建设税	5%、7%	0.00	0.00
教育费附加	3%、4%	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	0.00	0.00
运费	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
公司经费	5,435,788.46	6,140,904.96
业务招待费	63,672.00	20,966.00
房产税	540,000.00	540,000.00
其他	440.00	0.00
合 计	<u>6,039,900.46</u>	<u>6,701,870.96</u>

27、财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	5,321,451.00	7,919,355.28
减：利息收入	0.00	0.00
汇兑损益	0.00	0.00
银行手续费	<u>513.33</u>	<u>880.00</u>
合 计	<u>5,321,964.33</u>	<u>7,920,235.28</u>

28、资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	227,761.62	48,373,797.88
存货跌价准备损失	0.00	0.00
长期投资减值损失	0.00	0.00
固定资产减值损失	0.00	0.00
在建工程减值损失	0.00	0.00
合 计	<u>227,761.62</u>	<u>48,373,797.88</u>

29、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

30、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,562.66	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	5,562.66	0.00	0.00
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
其他	3,058,636.42	3,050,279.49	0.00
合 计	<u>3,064,199.08</u>	<u>3,050,279.49</u>	<u>0.00</u>

31、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	本年金额	上年金额
净利润	-14,644,660.79	-66,129,280.65
加：资产减值准备	227,761.62	48,373,797.88

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,899,159.72	4,576,099.53
无形资产摊销	14,529.84	14,529.84
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	5,562.66	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-9,164.70	83,097.04
财务费用（收益以“－”号填列）	5,321,451.00	7,919,355.28
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,111,829.20	0.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,301,445.28	5,121,101.95
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,255.43</u>	<u>-41,299.13</u>
<u>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</u>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<u>(3) 现金及现金等价物净变动情况：</u>		
现金的期末余额	8,085.75	3,830.32
减：现金的期初余额	3,830.32	45,129.45
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>4,255.43</u>	<u>-41,299.13</u>

32、现金和现金等价物

项 目	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
-----	-------------	-------------

一、现金	8,085.75	3,830.32
其中：库存现金	3,970.47	8,153.67
可随时用于支付的银行存款	4,115.28	-4,323.35
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	<u>8,085.75</u>	<u>3,830.32</u>

五、资产证券化业务的会计处理

本公司无资产证券化业务。

六、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

企业名称	注册地址	主营业务	注册资本	持投比例%	表决权比例%
哈慈集团有限公司	哈尔滨	中医医疗器械技术开发、技术转让及售后服务，服装、玩具及塑料制品制造等业务	177,580,000.00	43.10	43.10

2、纳入合并报表范围的子公司情况

序号	子公司名称	注册地	经营范围
1	哈慈望奎绿色实业有限公司	黑龙江省望奎县制药厂西侧	饲料、粮油生产加工、销售；畜禽繁殖、屠宰加工、销售；饮料、白酒生产销售
2	双鸭山哈慈制药有限公司	集贤县福利镇工人街 109 号	生产片剂、胶囊剂、栓剂、颗粒剂、茶剂
3	哈尔滨天联环保科技有限公司	哈尔滨市南岗区红旗满族乡京哈公路 1289 号	环保设备研究制造、环保工程的设计、安装、施工；污水处理等
4	上海天业水务有限责任公司	上海市奉贤区金汇镇百曲村 168 号	给排水、施工、污水处理工程；水务、环保工程设计、施工；水暖管道安装、维修

合并范围子公司基本情况（续）

序号	子公司名称	注册资本(万元)	实际投资额(万元)	持股比例%	表决权比例%
1	哈慈望奎绿色实业有限公司	10400	7707	98.25	98.25
2	双鸭山哈慈制药有限公司	1000	900	90.00	90.00
3	哈尔滨天联环保科技有限公司	800	800	100.00	100.00
4	上海天业水务有限责任公司	3000	3000	100.00	100.00

3、未纳入合并报表范围的子公司情况

序号	子公司名称	注册地	经营范围
1	庆安哈慈天然食品有限责任公司	黑龙江省庆安县元宝开发区	粮油、畜禽、山产品、蔬菜、水果、茶叶及其深加工产品、保健食品等。
2	黑龙江哈慈儿童药业有限公司	黑龙江省望奎县哈慈路 99 号	主营片剂、颗粒剂等药品的生产销售
3	黑龙江哈慈医药有限公司	哈尔滨市动力区通乡街 169 号	化学药制剂、中成药等药品的批发
4	上海哈慈虹临大药房有限公司	上海市临平北路 8 号	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品的零售
5	望奎哈慈普华百盛医药有限公司	黑龙江省望奎县哈慈路 99 号	化学药制剂、中成药等药品的批发、零售
6	哈尔滨天业环保有限公司	南岗区教化街 5 号	环保设备生产、销售；环保工程设计、施工、运营

未纳入合并范围子公司基本情况（续）

序号	子公司名称	注册资本 (万元)	实际投资额(万元)	持股比例%	表决权比例%
1	庆安哈慈天然食品有限责任公司	3000	869	65.00	65.00
2	黑龙江哈慈儿童药业有限公司	5500	5432	98.76	98.76
3	黑龙江哈慈医药有限公司	50	33	65.00	65.00
4	上海哈慈虹临大药房有限公司	100	90	90.00	90.00
5	望奎哈慈普华百盛医药有限公司	30	21	70.00	70.00
6	哈尔滨天业环保有限公司	9106	9940	97.40	97.40

注：由于该 6 家子公司均已停业多年，所有者权益为负数，本公司拟将 6 家子公司清理整顿，故未纳入公司合并范围。

4、本公司的其他关联方情况

企业名称	与本公司的关系
哈慈集团重庆销售公司	同一控股股东
呼伦贝尔哈慈制药厂	同一控股股东
吉林哈慈商贸有限公司	同一控股股东
上海哈慈健康产品有限公司	同一控股股东
哈慈集团公司海南销售公司	同一控股股东
江西哈慈实业有限公司	同一控股股东
哈慈集团北京分公司	同一控股股东
黑龙江哈慈医药公司	同一控股股东
哈慈青岛销售公司	同一控股股东
哈慈集团公司湖北销售公司	同一控股股东
哈尔滨哈慈销售有限责任公司	同一控股股东
北京天鲜食品有限公司	同一控股股东

哈慈内蒙古销售公司	同一控股股东
哈慈集团公司云南销售分公司	同一控股股东
哈慈集团湖南销售公司	同一控股股东
望奎哈慈医药公司	同一控股股东
四川哈慈商贸有限公司	同一控股股东
河南哈慈实业有限公司	同一控股股东
上海哈慈国际贸易有限公司	同一控股股东
哈尔滨磁化厂大连经销部	同一控股股东
哈慈集团公司银川分公司	同一控股股东
海口哈慈贸易有限公司	同一控股股东
哈慈集团公司新疆销售公司	同一控股股东
哈慈兰州公司	同一控股股东
北京哈慈商贸有限责任公司	同一控股股东
哈慈集团贵阳销售公司	同一控股股东
哈慈集团公司合肥分公司	同一控股股东
哈慈集团公司济南销售公司	同一控股股东
哈慈集团公司西安销售公司	同一控股股东
哈慈集团公司太原分公司	同一控股股东
哈慈集团公司郑州销售公司	同一控股股东
哈慈集团公司昆明销售公司	同一控股股东
哈慈集团公司长春销售公司	同一控股股东
哈慈集团公司沈阳经营部	同一控股股东
哈慈集团南昌销售公司	同一控股股东
哈慈集团公司天津销售公司	同一控股股东
哈慈集团公司长沙销售公司	同一控股股东
哈慈集团公司南京分公司	同一控股股东
南宁哈慈贸易有限公司	同一控股股东
重庆哈慈贸易有限公司	同一控股股东
哈慈集团公司成都销售公司	同一控股股东
哈慈集团驻上海办	同一控股股东
哈慈集团公司杭州销售公司	同一控股股东
青岛哈慈实业有限公司	同一控股股东
哈慈集团公司福州销售公司	同一控股股东
哈慈集团公司石家庄销售公司	同一控股股东
哈慈集团上海销售公司	同一控股股东
哈慈集团公司武汉分公司	同一控股股东
哈慈集团公司广东销售公司	同一控股股东
哈尔滨市内销售公司	同一控股股东
哈尔滨天业气相有限公司	同一控股股东
黑龙江哈慈儿童药业有限公司	同一控股股东
黑龙江哈慈医药有限公司	同一控股股东
北京哈慈药业营销公司	同一控股股东
甘肃哈慈贸易有限公司	同一控股股东
哈慈集团研究所	同一控股股东
哈尔滨天业电子有限公司	与公司同一董事长

天业高新技术产业有限公司	与公司同一董事长
哈尔滨市南岗区金星畜牧场	与公司同一董事长
哈尔滨红玉农副产品加工厂	与公司同一董事长
黑龙江天业经贸有限公司	与公司同一董事长
黑龙江金国城旅游股份有限公司	与公司同一董事长
天业集团有限公司	与公司同一董事长

5、关联方交易情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保类型	借款期限	担保是否已经履行完毕
哈慈集团有限公司	哈慈股份有限公司	24,120	连带责任担保	2002-01-01~2005-01-01	否
哈慈集团有限公司	哈慈股份有限公司	2,000	连带责任担保	2003-12-31~2004-09-30	否
哈尔滨天业环保有限公司	哈慈集团有限公司	200	连带责任担保	2003-12-29~2004-05-01	否
哈尔滨天业环保有限公司	哈慈集团有限公司	600	连带责任担保	2003-12-29~2004-10-24	否
哈慈股份有限公司	哈尔滨天业环保有限公司	810	连带责任担保	2003-11-5~2004-9-5	否
哈慈股份有限公司	哈尔滨天业环保有限公司	960	连带责任担保	2003-11-10~2004-9-10	否
哈慈股份有限公司	哈尔滨天业环保有限公司	940	连带责任担保	2003-11-15~2004-9-15	否
哈慈股份有限公司	黑龙江鑫科高能电源有限公司	2,000	连带责任担保	2003-06-12~2004-06-11	否
哈慈股份有限公司	哈慈集团有限公司	5,500	连带责任担保	2004-06~2005-06	否

担保期限：自借款合同履行期限届满之日起两年。

A、哈慈集团有限公司为本公司提供担保情况

2002 年 1 月 1 日，本公司控股股东哈慈集团有限公司与中国工商银行哈尔滨市和平支行签订最高额保证合同，为本公司于 2002 年 1 月 1 日至 2005 年 1 月 1 日期间在叁亿元人民币贷款限额内的贷款提供担保。保证期间为每笔借款合同确定的借款到期之日起两年。在借款额度内，本公司向中国工商银行哈尔滨市和平支行借款金额为 241,200,000.00 元。已偿还本金 19,871.22 万元，尚欠本金 4,248.78 万元。

2003 年 12 月 31 日，本公司控股股东哈慈集团有限公司与哈尔滨市商业行动力支行签订保证合同，为本公司于 2003 年 12 月 31 日至 2004 年 9 月 30 日向该银行的借款提供担保，保证期间为自借款合同履行期限届满之日起两年。借款总金额为 20,000,000.00 元，该借款本金已偿还，尚欠利息。

B、哈尔滨天业环保有限公司（子公司）为哈慈集团有限公司提供抵押担保情况

2003 年 12 月 26 日，哈尔滨天业环保有限公司以南岗区京哈公路 1289 公里处厂房四栋及办公楼（南 00000071、78、87、89 及南 00062443 房产证，尚未更名）抵押给哈尔滨市商业银行科技支行，为哈慈集团有限公司于 2003 年 12 月 29 日至 2004 年 5 月 1 日向该银行的借款提供抵押担保，借款总金额为 2,000,000.00 元。

2003 年 12 月 26 日，哈尔滨天业环保有限公司以南岗区京哈路房产（南 00001204 该房产证尚未更名）抵押给哈尔滨市商业银行科技支行，为哈慈集团有限公司于 2003 年 12 月 29 日至 2004 年 10 月 24 日向该银行的借款提供抵押担保，借款总金额为 3,000,000.00 元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	哈慈集团重庆销售公司	20,974.11	20,974.11	20,974.11	20,974.11
	呼伦贝尔哈慈制药厂	45,761.60	45,761.60	45,761.60	45,761.60
	吉林哈慈商贸有限公司	56,214.80	56,214.80	56,214.80	56,214.80
	上海哈慈健康产品有限公司	60,651.50	60,651.50	60,651.50	60,651.50
	哈慈集团公司海南销售公司	61,254.00	61,254.00	61,254.00	61,254.00
	江西哈慈实业有限公司	62,656.80	62,656.80	62,656.80	62,656.80
	哈慈集团北京分公司	83,734.00	83,734.00	83,734.00	83,734.00
	黑龙江哈慈医药公司	84,263.31	84,263.31	84,263.31	84,263.31
	哈慈青岛销售公司	101,402.00	101,402.00	101,402.00	101,402.00
	哈慈集团公司湖北销售公司	111,255.27	111,255.27	111,255.27	111,255.27
	哈尔滨哈慈销售有限责任公司	161,228.00	161,228.00	161,228.00	161,228.00
	北京天鲜食品有限公司	165,157.50	165,157.50	165,157.50	165,157.50
	哈慈内蒙古销售公司	168,210.00	168,210.00	168,210.00	168,210.00
	哈慈集团公司云南销售分公司	179,767.00	179,767.00	179,767.00	179,767.00
	哈慈集团湖南销售公司	233,419.00	233,419.00	233,419.00	233,419.00
	望奎哈慈医药公司	343,521.10	343,521.10	343,521.10	343,521.10
	四川哈慈商贸有限公司	352,683.00	352,683.00	352,683.00	352,683.00
	河南哈慈实业有限公司	488,440.41	488,440.41	488,440.41	488,440.41
	上海哈慈国际贸易有限公司	508,138.32	508,138.32	508,138.32	508,138.32
	哈尔滨磁化厂大连经销	1,279,808.71	1,279,808.71	1,279,808.71	1,279,808.71

部

哈慈集团公司银川分公司	1, 471, 654. 81	1, 471, 654. 81	1, 471, 654. 81	1, 471, 654. 81
海口哈慈贸易有限公司	1, 631, 786. 72	1, 631, 786. 72	1, 631, 786. 72	1, 631, 786. 72
哈慈集团公司新疆销售公司	1, 789, 026. 90	1, 789, 026. 90	1, 789, 026. 90	1, 789, 026. 90
哈慈兰州公司	1, 803, 289. 19	1, 803, 289. 19	1, 803, 289. 19	1, 803, 289. 19
北京哈慈商贸有限责任公司	2, 286, 259. 12	2, 286, 259. 12	2, 286, 259. 12	2, 286, 259. 12
哈慈集团贵阳销售公司	2, 578, 826. 83	2, 578, 826. 83	2, 578, 826. 83	2, 578, 826. 83
哈慈集团公司合肥分公司	2, 732, 354. 38	2, 732, 354. 38	2, 732, 354. 38	2, 732, 354. 38
哈慈集团公司济南销售公司	2, 813, 688. 20	2, 813, 688. 20	2, 813, 688. 20	2, 813, 688. 20
哈慈集团公司西安销售公司	3, 441, 293. 68	3, 441, 293. 68	3, 441, 293. 68	3, 441, 293. 68
哈慈集团公司太原分公司	3, 615, 380. 89	3, 615, 380. 89	3, 615, 380. 89	3, 615, 380. 89
哈慈集团公司郑州销售公司	4, 013, 478. 03	4, 013, 478. 03	4, 013, 478. 03	4, 013, 478. 03
哈慈集团公司昆明销售公司	4, 693, 849. 54	4, 693, 849. 54	4, 693, 849. 54	4, 693, 849. 54
哈慈集团公司长春销售公司	4, 748, 131. 20	4, 748, 131. 20	4, 748, 131. 20	4, 748, 131. 20
哈慈集团公司沈阳经营部	4, 814, 560. 50	4, 814, 560. 50	4, 814, 560. 50	4, 814, 560. 50
哈慈集团南昌销售公司	5, 066, 571. 93	5, 066, 571. 93	5, 066, 571. 93	5, 066, 571. 93
哈慈集团公司天津销售公司	5, 190, 434. 43	5, 190, 434. 43	5, 190, 434. 43	5, 190, 434. 43
哈慈集团公司长沙销售公司	5, 546, 084. 31	5, 546, 084. 31	5, 546, 084. 31	5, 546, 084. 31
哈慈集团公司南京分公司	5, 605, 607. 75	5, 605, 607. 75	5, 605, 607. 75	5, 605, 607. 75
南宁哈慈贸易有限公司	5, 759, 560. 80	5, 759, 560. 80	5, 759, 560. 80	5, 759, 560. 80
重庆哈慈贸易有限公司	5, 849, 105. 07	5, 849, 105. 07	5, 849, 105. 07	5, 849, 105. 07
哈慈集团公司成都销售公司	6, 136, 125. 81	6, 136, 125. 81	6, 136, 125. 81	6, 136, 125. 81
哈慈集团驻上海办	6, 375, 366. 35	6, 375, 366. 35	6, 375, 366. 35	6, 375, 366. 35
哈慈集团公司杭州销售公司	7, 300, 556. 13	7, 300, 556. 13	7, 300, 556. 13	7, 300, 556. 13
青岛哈慈实业有限公司	7, 557, 211. 49	7, 557, 211. 49	7, 557, 211. 49	7, 557, 211. 49
哈慈集团公司福州销售公司	7, 645, 905. 94	7, 645, 905. 94	7, 645, 905. 94	7, 645, 905. 94
哈慈集团公司石家庄销售公司	8, 445, 027. 72	8, 445, 027. 72	8, 445, 027. 72	8, 445, 027. 72
哈慈集团上海销售公司	8, 783, 534. 30	8, 783, 534. 30	8, 783, 534. 30	8, 783, 534. 30
哈慈集团公司武汉分公司	9, 156, 192. 50	9, 156, 192. 50	9, 156, 192. 50	9, 156, 192. 50
哈慈集团公司广东销售公司	15, 105, 850. 12	15, 105, 850. 12	15, 105, 850. 12	15, 105, 850. 12

哈尔滨市内销售公司	<u>11,033,368.85</u>	<u>11,033,368.85</u>	<u>11,033,368.85</u>	<u>11,033,368.85</u>
合计	<u>167,558,623.92</u>	<u>167,558,623.92</u>	<u>167,558,623.92</u>	<u>167,558,623.92</u>
其他应收款				
哈尔滨天业气相有限公司	26,120.00	26,120.00	26,120.00	26,120.00
哈慈集团有限公司	123,080,327.59	123,080,327.59	123,080,327.59	123,080,327.59
哈尔滨天业电子有限公司	143,204,579.29	143,204,579.29	143,204,579.29	143,204,579.29
天业高新技术产业有限公司	10,752,800.00	10,752,800.00	10,752,800.00	10,752,800.00
哈尔滨天鲜食品有限公司	600.00	600.00	600.00	600.00
哈尔滨天业环保有限公司	122,626,789.59	122,626,789.59	122,626,789.59	122,626,789.59
哈慈集团研究所	<u>199,800.00</u>	<u>199,800.00</u>	<u>199,800.00</u>	<u>199,800.00</u>
合计	<u>399,891,016.47</u>	<u>399,891,016.47</u>	<u>399,891,016.47</u>	<u>399,891,016.47</u>

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	黑龙江金国城旅游股份有限公司	6,182.80	6,182.80
	天业集团有限公司	3,000.00	3,000.00
	北京哈慈天鲜食品有限公司	1,842,435.17	1,842,435.17
	李秀峰	25,000.00	25,000.00
	哈慈集团杭州销售公司	10,915.50	10,915.50
	哈慈集团西安销售公司	36,164.00	36,164.00
	哈慈集团云南销售公司	120,474.00	120,474.00
	哈慈集团南京分公司	108,435.48	108,435.48
	四川哈慈商贸有限公司	470,903.00	470,903.00
	甘肃哈慈贸易有限公司	<u>103,416.68</u>	<u>103,416.68</u>
	合计	<u>2,726,926.63</u>	<u>2,726,926.63</u>

七、或有事项

1、对外担保

担保对象	发生日期	担保金额 (万元)	担保类型	担保期限	担保是否已 经履行完毕	是否为关 联方担保
哈尔滨天业环保有限公司	2003-11-15	810	连带责任担保	2004-09-15 ~ 2006-09-14	否	是
哈尔滨天业环保有限公司	2003-11-5	960	连带责任担保	2004-09-05 ~ 2006-09-04	否	是
哈尔滨天业环保有限公司	2003-11-10	940	连带责任担保	2004-09-10 ~	否	是

				2006-09-09		
哈慈集团有限公司	2003-12-26	200	连带责任担保	2004-05-01 ~ 2006-04-30	否	是
哈慈集团有限公司	2003-12-26	600	连带责任担保	2004-10-24 ~ 2006-10-23	否	是
哈慈集团有限公司	2004	5,500	连带责任担保	2005-06~ 2007-06	否	是
哈尔滨金都普乐实业有限公司	2002-12-27	1,900	连带责任担保	2003-06-28 ~ 2005-06-27	否	否
黑龙江鑫科高能电源有限公司	2003-06-12	2,000	连带责任担保	2004-06-11 ~ 2006-06-10	已部分清偿	否
上海新鳌置业有限公司	2002-06-28	<u>5,400</u>	连带责任担保	2003-06-29 ~ 2005-06-28	已部分清偿	否
合 计		<u>18,310</u>				

注 1：本公司于 2002 年 12 月 27 日为哈尔滨金都普乐实业有限公司在哈尔滨市商业银行阿城支行的贷款分别为 440.00 万元、900.00 万元、560.00 万元提供借款担保，借款期限为 2002 年 12 月 27 日至 2003 年 6 月 28 日。

注 2：本公司为黑龙江鑫科高能电源有限公司向哈尔滨商业银行动力支行贷款 2,000 万元提供担保，为上海新鳌置业有限公司向工行上海嘉定支行贷款 5,400 万元提供担保，截止 2012 年 12 月 31 日，本公司因这两项担保确认预计负债合计 55,839,500.01 元，有关情况详见四、合并财务报表主要项目、18 “预计负债”的相关说明。

八、承诺事项

本公司在报告期内无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司在报告期内无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司认为以下事项的存在将对持续经营能力产生重大影响：

- 1、公司连续多年巨额亏损，累计亏损额 70,300 万元，2012 年度亏损 1,400 万元；
- 2、截止 2012 年 12 月 31 日，公司流动负债总额大于流动资产总额 290, 万元，逾期借款金额达 8,749 万元，目前无能力偿还；

3、截止 2012 年 12 月 31 日，部分资产被抵押、被依法查封或被拍卖（详见合并财务报表四、7、8、9、17、18）；

4、截止 2012 年 12 月 31 日，大股东及关联企业占用资金余额 56,745 万元，已计提坏账准备 56,745 万元；

5、截止 2012 年 12 月 31 日，公司承担连带责任对外担保金额为 18,310 万元，其中为控股股东-哈慈集团有限公司提供担保 6,300 万元；

6、分公司及部分子公司无法持续经营且未进行处理。[详见：附注六、3]

为了尽快使公司全面恢复持续经营能力，本公司目前正积极筹划并推进重组工作，在拟重组本公司交易对象的配合下，公司在债务重组方面取得一定进展，未来将按以下步骤积极推进公司重组工作：

1、债务重组、股权重组逐级推进；

2、通过资产置换、新投入等方式，注入优质资产，投入新的生产经营项目。同时尽快处置长期处于停滞状态及濒于破产的子分公司，以盘活资产，减轻负担。

3、加速完成本公司股权分置改革，积极创造条件，尽快争取重新上市。

十一、母公司财务报表有关项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
1 年以内	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	172,850,282.13	100.00	172,850,282.13	100.00
组合小计	172,850,282.13	100.00	172,850,282.13	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>172,850,282.13</u>	<u>100.00</u>	<u>172,850,282.13</u>	<u>100.00</u>

续表：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
1 年以内	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	172,850,282.13	100.00	172,850,282.13	100.00
组合小计	172,850,282.13	100.00	172,850,282.13	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	172,850,282.13	100.00	172,850,282.13	100.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	172,850,282.13	100.00	172,850,282.13
合计	172,850,282.13	100.00	172,850,282.13

续表：

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	172,850,282.13	100.00	172,850,282.13
合计	172,850,282.13	100.00	172,850,282.13

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
哈慈集团有限公司独立核算分公司	149,381,400.09	149,381,400.09	149,381,400.09	149,381,400.09
合 计	149,381,400.09	149,381,400.09	149,381,400.09	149,381,400.09

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
哈慈集团广东销售公司	母公司的分公司	15,060,490.12	5 年以上	8.71%
哈尔滨哈慈销售公司	母公司的分公司	11,194,596.85	5 年以上	6.48%
哈慈集团武汉销售公司	母公司的分公司	9,156,192.50	5 年以上	5.30%
哈慈集团上海销售公司	母公司的分公司	8,746,985.19	5 年以上	5.06%
哈慈集团石家庄销售公司	母公司的分公司	8,445,027.72	5 年以上	4.89%
合 计		52,603,292.38		30.44%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1 年以内	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	198.08	0.00	0.00	0.00

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3-4 年	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	371,238,101.60	100.00	371,194,871.61	100.00
组合小计	371,238,299.68	100.00	371,194,871.61	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>371,238,299.68</u>	<u>100.00</u>	<u>371,194,871.61</u>	<u>100.00</u>

2、续表：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1 年以内	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2 年	198.08	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	371,238,101.60	100.00	371,184,871.61	100.00
组合小计	371,238,299.68	100.00	371,184,871.61	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>371,238,299.68</u>	<u>100.00</u>	<u>371,184,871.61</u>	<u>100.00</u>

3、①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	198.08	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	金额
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	<u>371,238,101.60</u>	<u>100.00</u>	<u>371,194,871.61</u>
合计	<u>371,238,299.68</u>	<u>100.00</u>	<u>371,194,871.61</u>

4、
5、续表：

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	198.08	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	<u>371,238,101.60</u>	<u>100.00</u>	<u>371,184,871.61</u>
合计	<u>371,238,299.68</u>	<u>100.00</u>	<u>371,184,871.61</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
天业高新技术产业有限公司	<u>2,752,800.00</u>	<u>2,752,800.00</u>	<u>100%</u>	无法收回
合 计	<u>2,752,800.00</u>	<u>2,752,800.00</u>	<u>100.00%</u>	

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
哈慈集团有限公司	<u>122,080,327.59</u>	<u>123,080,327.59</u>	<u>123,080,327.59</u>	<u>123,080,327.59</u>
合 计	<u>123,080,327.59</u>	<u>123,080,327.59</u>	<u>123,080,327.59</u>	<u>123,080,327.59</u>

(4) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例%
哈慈集团有限公司	母公司	122,080,327.59	5 年以上	31.98%
哈尔滨天业环保公司	子公司	122,626,789.59	5 年以上	32.13%
哈尔滨天业电子有限公司	与公司同一董事长	113,204,579.29	5 年以上	29.66%

上海新鳌置业公司	其他单位	11,022,600.00	5 年以上	2.89%
爱贝芙商贸公司	其他单位	<u>4,920,000.00</u>	5 年以上	<u>1.29%</u>
合 计		<u>373,854,296.47</u>		<u>97.95%</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	<u>153,529,338.82</u>	<u>129,697,938.82</u>	<u>23,831,400.00</u>	<u>153,529,338.82</u>	<u>129,697,938.82</u>	<u>23,831,400.00</u>
其中：对子公司投资	152,480,038.82	128,648,638.82	23,831,400.00	152,480,038.82	128,648,638.82	23,831,400.00
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对其他企业投资	<u>1,049,300.00</u>	<u>1,049,300.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,049,300.00</u>	<u>1,049,300.00</u>	<u>0.00</u>

(1) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
哈尔滨第一百货商店股份有限公司	90,000.00	90,000.00	0.00	0.00	90,000.00
哈尔滨百货大楼股份有限公司	36,000.00	36,000.00	0.00	0.00	36,000.00
黑龙江金国城旅游股份有限公司	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
哈尔滨商业银行	323,300.00	323,300.00	0.00	0.00	323,300.00
哈慈望奎绿色实业有限公司	102,331,400.00	102,331,400.00	0.00	0.00	102,331,400.00
哈尔滨天联环保科技有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	0.00	0.00	3,200,000.00
上海天业水务有限责任公司	21,000,000.00	21,000,000.00	0.00	0.00	21,000,000.00
哈尔滨双鸭山制药有限公司	<u>9,000,000.00</u>	<u>9,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>9,000,000.00</u>
合 计	<u>136,580,700.00</u>	<u>136,580,700.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>136,580,700.00</u>

(2) 未纳入合并范围的控股子公司

被投资单位名称	初始投资额			权益变动		累计股权投资差额摊销	年末账面余额
	原始投资	本年增减	本期权益增减	本年利润分回	累计增减		
黑龙江哈慈儿童医药有限公司	54,320,000.00	0.00	0.00	0.00	-54,320,000.00	0.00	0.00
黑龙江哈慈医药有限公司	325,000.00	0.00	0.00	0.00	-325,000.00	0.00	0.00
上海哈慈虹临大药房有限公司	900,000.00	0.00	0.00	0.00	-900,000.00	0.00	0.00

望奎哈慈普华百盛医药有限公司	210,000.00	0.00	0.00	0.00	-210,000.00	0.00	0.00
庆安哈慈天然食品有限公司	8,690,262.33	0.00	0.00	0.00	-8,690,262.33	0.00	0.00
哈尔滨天业环保有限公司	<u>99,399,400.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-71,047,204.60</u>	<u>-11,403,556.58</u>	<u>16,948,638.82</u>
合 计	<u>163,844,662.33</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-135,492,466.93</u>	<u>-11,403,556.58</u>	<u>16,948,638.82</u>

注：未合并的原因见六、3。

(3) 长期股权投资减值准备

投资项目	年初账面余额	本期计提	本期转出	年末账面余额
哈尔滨第一百货商店股份有限公司	90,000.00	0.00	0.00	90,000.00
哈尔滨百货大楼股份有限公司	36,000.00	0.00	0.00	36,000.00
黑龙江金国城旅游股份有限公司	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
哈尔滨天业环保有限公司	16,948,638.82	0.00	0.00	16,948,638.82
哈尔滨商业银行	323,300.00	0.00	0.00	323,300.00
哈慈望奎绿色实业有限公司	78,500,000.00	0.00	0.00	78,500,000.00
哈尔滨天联环保科技有限公司	3,200,000.00	0.00	0.00	3,200,000.00
上海天业水务有限责任公司	21,000,000.00	0.00	0.00	21,000,000.00
哈尔滨双鸭山制药有限公司	<u>9,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>9,000,000.00</u>
合 计	<u>129,697,938.82</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>129,697,938.82</u>

4、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,396,556.30	-63,125,488.03
加：资产减值准备	10,000.00	48,222,231.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,346,283.68	2,346,283.68
无形资产摊销	14,529.84	14,529.84
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	5,562.66	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-9,164.70	83,097.04

财务费用（收益以“－”号填列）	5,321,451.00	7,919,355.28
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	0.00	0.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,707,893.82	4,539,990.55
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	24.85	24.85
减：现金的期初余额	24.85	24.85
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2013 年 6 月 27 日由董事会通过及批准发布。

哈慈股份有限公司

2013 年 06 月 27 日

本财务报表及附注由下列负责人签署：

董事长：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
李东涛	刘丽荣	谢国惠
日期：2013 年 6 月 27 日	日期：2013 年 6 月 27 日	日期：2013 年 6 月 27 日