

山东金泰集团股份有限公司 审计报告

和信审字(2013)0012-2号

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一三年八月五日

审计报告

和信审字(2013)0012-2号

山东金泰集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东金泰集团股份有限公司（以下简称“金泰股份公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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金泰股份公司管理层的责任，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，金泰股份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，公允反映了金泰股份公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

四、 强调事项

我们提醒财务报表使用人关注，截至 2011 年 12 月 31 日金泰股份公司合并财务报表营运资金-30,869.00 万元，累计亏损 45,641.14 万元，归属于母公司所有者权益为-28,133.29 万元；因缺乏资金未能偿还到期债务；部分资产被抵押、依法冻结或查封。该等情形将影响金泰股份公司的持续经营能力。金泰股份公司在财务报表附注十已披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。本段内容并不影响已发表的审计意见。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘守堂

中国·济南

中国注册会计师：张中峰

2013 年 8 月 5 日

合并资产负债表

编制单位：山东金泰集团股份有限公司

2011年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	4,859.02	4,821.70	短期借款	五.13	25,000,000.00	25,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	五.2	1,069,999.76	819,482.91	应付票据			
预付款项	五.3	1,343,033.82	1,321,144.18	应付账款	五.14	4,761,310.10	4,532,773.85
应收保费				预收款项	五.15	6,641,325.09	6,147,753.49
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五.16	26,891,706.75	22,834,904.80
应收股利				应交税费	五.17	11,277,627.09	10,935,803.31
其他应收款	五.4	1,028,676.85	333,623.32	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	五.18	983,649.69	983,649.69
存货	五.5	5,860,710.12	5,736,569.07	其他应付款	五.19	242,441,666.90	229,083,925.83
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		9,307,279.57	8,215,641.18	流动负债合计		317,997,285.62	299,518,810.97
				非流动负债：			
				长期借款			
非流动资产：				应付债券			
发放委托贷款及垫款				长期应付款			
可供出售金融资产				专项应付款			
持有至到期投资				预计负债			
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	五.7	609,676.09	800,483.18	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计			
固定资产	五.8	9,752,002.94	10,163,832.88	负债合计		317,997,285.62	299,518,810.97
在建工程	五.9			所有者权益（或股东权益）：			
工程物资				实收资本（或股本）	五.20	148,107,148.00	148,107,148.00
固定资产清理				资本公积	五.21	10,600,529.98	10,600,529.98
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				专项储备			
无形资产	五.1	14,562,347.74	18,866,963.08	盈余公积	五.22	16,373,566.74	16,373,566.74
开发支出				一般风险准备			
商誉				未分配利润	五.23	-456,414,135.70	-436,553,135.37
长期待摊费用				外币报表折算差额			
递延所得税资产				归属于母公司股东权益合计		-281,332,890.98	-261,471,890.65
其他非流动资产				少数股东权益		-2,433,088.30	
非流动资产合计		24,924,026.77	29,831,279.14	所有者权益合计		-283,765,979.28	-261,471,890.65
资产总计		34,231,306.34	38,046,920.32	负债和所有者权益总计		34,231,306.34	38,046,920.32

法定代表人：林云

主管会计工作负责人：徐顺付

会计机构负责人：徐顺付

合并利润表

编制单位：山东金泰集团股份有限公司

2011 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,595,081.11	5,784,736.44
其中：营业收入	五.24	5,595,081.11	5,784,736.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,946,430.93	20,054,675.26
其中：营业成本	五.24	2,437,408.76	2,679,431.54
利息支出			
营业税金及附加	五.25	47,013.44	48,029.68
销售费用	五.26	156.71	2,540.09
管理费用	五.27	8,758,709.99	8,601,793.63
财务费用	五.28	10,004,730.92	8,766,912.66
资产减值损失	五.29	3,698,411.11	-44,032.34
加：公允价值变动收益			
投资收益	五.30	-190,807.09	-358,769.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-190,807.09	-358,769.33
汇兑收益			
三、营业利润		-19,542,156.91	-14,628,708.15
加：营业外收入	五.31		1,524.39
减：营业外支出	五.32	2,751,931.72	1,862,400.08
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额		-22,294,088.63	-16,489,583.84
减：所得税费用			
五、净利润		-22,294,088.63	-16,489,583.84
归属于母公司所有者的净利润		-19,861,000.33	-16,489,583.84
少数股东损益		-2,433,088.30	
六、每股收益			
（一）基本每股收益	五.33	-0.13	-0.11
（二）稀释每股收益	五.33	-0.13	-0.11
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-22,294,088.63	-16,489,583.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,861,000.33	-16,489,583.84
归属于少数股东的综合收益总额		-2,433,088.30	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。

法定代表人：林云

主管会计工作负责人：徐顺付

会计机构负责人：徐顺付

合并现金流量表

编制单位：山东金泰集团股份有限公司

2011 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,770,351.80	4,082,835.70
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.34	1,843,971.52	1,650,169.66
经营活动现金流入小计		6,614,323.32	5,733,005.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,777,310.08	1,770,659.96
支付给职工以及为职工支付的现金		1,745,872.44	1,641,634.75
支付的各项税费		492,363.32	494,566.57
支付其他与经营活动有关的现金	五.34	2,857,457.53	1,733,894.18
经营活动现金流出小计		6,873,003.37	5,640,755.46
经营活动产生的现金流量净额		-258,680.05	92,249.90
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		-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		364,264.19	409,731.00
投资支付的现金		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		364,264.19	409,731.00
投资活动产生的现金流量净额		-364,264.19	-409,731.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五.34	625,000.00	340,000.00
筹资活动现金流入小计		625,000.00	340,000.00
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		5,207.67	253,349.78
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,207.67	253,349.78
筹资活动产生的现金流量净额		619,792.33	86,650.22
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		-3,151.91	-230,830.88
加：期初现金及现金等价物余额		4,821.70	235,652.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,669.79	4,821.70

法定代表人：林云

主管会计工作负责人：徐顺付

会计机构负责人：徐顺付

合并所有者权益变动表

编制单位：山东金泰集团股份有限公司

2011 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	148,107,148.00	10,600,529.98	-	-	16,373,566.74	-	-407,929,880.87	-	-	-232,848,636.15
加：会计政策变更							-		-	-
前期差错更正							-28,623,254.50			-28,623,254.50
其他										-
二、本年年初余额	148,107,148.00	10,600,529.98	-	-	16,373,566.74	-	-436,553,135.37	-	-	-261,471,890.65
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-19,861,000.33	-	-2,433,088.30	-22,294,088.63
（一）净利润							-19,861,000.33		-2,433,088.30	-22,294,088.63
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-19,861,000.33	-	-2,433,088.30	-22,294,088.63
（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										-
2、提取一般风险准备										-
3、对所有者（或股东）的分配										-
4、其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）										-
2、盈余公积转增资本（或股本）										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取										-
2、本期使用										-
（七）其他										-
四、本年年末余额	148,107,148.00	10,600,529.98	-	-	16,373,566.74	-	-456,414,135.70	-	-2,433,088.30	-283,765,979.28

法定代表人：林云

主管会计工作负责人：徐顺付

会计机构负责人：徐顺付

合并所有者权益变动表

编制单位：山东金泰集团股份有限公司

2011 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期金额								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：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	148,107,148.00	10,600,529.98	-	-	16,373,566.74	-	-392,590,216.93	-	-	-217,508,972.21
加：会计政策变更							-		-	-
前期差错更正							-27,473,334.60			-27,473,334.60
其他										-
二、本年年初余额	148,107,148.00	10,600,529.98	-	-	16,373,566.74	-	-420,063,551.53	-	-	-244,982,306.81
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-16,489,583.84	-	-	-16,489,583.84
（一）净利润							-16,489,583.84		-	-16,489,583.84
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-16,489,583.84	-	-	-16,489,583.84
（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										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取										-
2、本期使用										-
（七）其他										-
四、本年年末余额	148,107,148.00	10,600,529.98	-	-	16,373,566.74	-	-436,553,135.37	-	-	-261,471,890.65

法定代表人：林云

主管会计工作负责人：徐顺付

会计机构负责人：徐顺付

母公司资产负债表

编制单位：山东金泰集团股份有限公司

2011年12月31日

单位：元币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,543.72	4,039.73	短期借款		25,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	十一.1	-	-	应付账款		2,960,344.33	3,032,344.33
预付款项		-	-	预收款项		5,246,304.11	5,130,741.11
应收利息		-	-	应付职工薪酬		16,615,504.64	14,418,219.08
应收股利		-	-	应交税费		11,161,485.37	10,832,698.93
其他应收款	十二.2	492,443.01	300,395.61	应付利息		-	-
存货		3,506,992.89	3,506,992.89	应付股利		983,649.69	983,649.69
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		270,122,955.79	261,940,709.63
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
				其他流动负债		-	-
流动资产合计		4,003,979.62	3,811,428.23	流动负债合计		332,090,243.93	321,338,362.77
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十一.3	18,768,969.98	25,367,326.76	专项应付款			
投资性房地产		-	-	预计负债			
固定资产		7,808,942.77	8,194,514.43	递延所得税负债			
在建工程		-	-	其他非流动负债			
工程物资		-	-	非流动负债合计		-	-
固定资产清理		-	-	负债合计		332,090,243.93	321,338,362.77
生产性生物资产		-	-	所有者权益（或股东权益）：			
油气资产		-	-	实收资本（或股本）		148,107,148.00	148,107,148.00
无形资产		14,562,347.74	18,866,963.08	资本公积		10,600,529.98	10,600,529.98
开发支出		-	-	减：库存股		-	-
商誉		-	-	专项储备		-	-
长期待摊费用		-	-	盈余公积		16,373,566.74	16,373,566.74
递延所得税资产		-	-	一般风险准备		-	-
其他非流动资产		-	-	未分配利润		-462,027,248.54	-440,179,374.99
非流动资产合计		41,140,260.49	52,428,804.27	所有者权益合计		-286,946,003.82	-265,098,130.27
资产总计		45,144,240.11	56,240,232.50	负债和所有者权益总计		45,144,240.11	56,240,232.50

法定代表人：林云

主管会计工作负责人：徐顺付

会计机构负责人：徐顺付

母 公 司 利 润 表

编制单位：山东金泰集团股份有限公司

2011 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一.4	1,634,750.00	1,613,660.00
减：营业成本	十一.4	288,533.39	283,197.33
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		5,796,438.03	5,908,218.80
财务费用		9,998,403.68	8,739,584.56
资产减值损失		3,503,652.64	124,308.81
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	十一.5	-1,566,739.94	-358,769.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-190,807.09	-358,769.33
二、营业利润		-19,519,017.68	-13,800,418.83
加：营业外收入		-	1,524.39
减：营业外支出		2,328,855.87	1,861,739.34
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		-21,847,873.55	-15,660,633.78
减：所得税费用		-	-
四、净利润		-21,847,873.55	-15,660,633.78
五、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.15	-0.11
（二）稀释每股收益		-0.15	-0.11
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-21,847,873.55	-15,660,633.78

法定代表人：林云

主管会计工作负责人：徐顺付

会计机构负责人：徐顺付

母公司现金流量表

编制单位：山东金泰集团股份有限公司

2011 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,000.00	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,843,933.57	1,647,237.85
经营活动现金流入小计		2,013,933.57	1,647,237.85
购买商品、接受劳务支付的现金		72,000.00	116,411.95
支付给职工以及为职工支付的现金		977,235.29	543,138.62
支付的各项税费		1,500.00	2,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,567,497.52	1,311,705.10
经营活动现金流出小计		2,618,232.81	1,973,255.67
经营活动产生的现金流量净额		-604,299.24	-326,017.82
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		-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,386.00	-
投资支付的现金		-	-
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		23,386.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-23,386.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		625,000.00	340,000.00
筹资活动现金流入小计		625,000.00	340,000.00
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		-	245,418.80
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	245,418.80
筹资活动产生的现金流量净额		625,000.00	94,581.20
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		-2,685.24	-231,436.62
加：期初现金及现金等价物余额		4,039.73	235,476.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,354.49	4,039.73

法定代表人：林云

主管会计工作负责人：徐顺付

会计机构负责人：徐顺付

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东金泰集团股份有限公司

2011 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	148,107,148.00	10,600,529.98	-	-	16,373,566.74	-	-411,556,120.49	-236,474,875.77
加：会计政策变更								-
前期差错更正							-28,623,254.50	-28,623,254.50
其他								-
二、本年年初余额	148,107,148.00	10,600,529.98	-	-	16,373,566.74	-	-440,179,374.99	-265,098,130.27
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-21,847,873.55	-21,847,873.55
（一）净利润							-21,847,873.55	-21,847,873.55
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-21,847,873.55	-21,847,873.55
（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								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
（七）其他								-
四、本年年末余额	148,107,148.00	10,600,529.98	-	-	16,373,566.74	-	-462,027,248.54	-286,946,003.82

法定代表人：林云

主管会计工作负责人：徐顺付

会计机构负责人：徐顺付

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东金泰集团股份有限公司

2011 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	148,107,148.00	10,600,529.98	-	-	16,373,566.74	-	-397,045,406.61	-221,964,161.89
加：会计政策变更							-	-
前期差错更正							-27,473,334.60	-27,473,334.60
其他								-
二、本年年初余额	148,107,148.00	10,600,529.98	-	-	16,373,566.74	-	-424,518,741.21	-249,437,496.49
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-15,660,633.78	-15,660,633.78
（一）净利润							-15,660,633.78	-15,660,633.78
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-15,660,633.78	-15,660,633.78
（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								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
（七）其他								-
四、本年年末余额	148,107,148.00	10,600,529.98	-	-	16,373,566.74	-	-440,179,374.99	-265,098,130.27

法定代表人：林云

主管会计工作负责人：徐顺付

会计机构负责人：徐顺付

2011 年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

山东金泰集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由山东省医药工业研究所实验厂作为发起人, 1989 年 2 月经济南市经济体制改革委员会济体改股字(1989)第 11 号文批准进行股份制试点的企业, 1992 年 3 月经济南市经济体制改革委员会济体改股字(1992)14 号文批准予以规范化。公司原注册资本为 70,661,824.00 元, 2001 年 7 月以 2000 年末总股本 70,661,824.00 股为基数, 每 10 股送 5 红股并转增 5 股后股本总额增至 141,323,648.00 元。经中国证监会证监发行字[2001]40 号文核准, 上交所上证上字 [2001] 101 号审核同意, 公司股票于 2001 年 7 月 23 日在上交所上市挂牌交易。2002 年, 公司第一大股东由原来的山东省医药工业研究所试验厂青年化工厂变更为济南金泰投资管理有限公司; 第二大股东浙江乐穗电子股份有限公司和第五大股东北京游子制衣有限公司将持有公司法人股股票 1448.3 万股转让给北京盈泽科技投资有限公司。公司第一大股东济南金泰投资管理有限公司经其股东会决议解散, 于 2003 年 1 月 7 日在济南市工商局办理了注销手续, 济南金泰投资管理有限公司所持有的公司 38,138,982 股的法人股股份由其股东北京新恒基投资管理集团有限公司(占出资额 75%)和北京新恒基房地产集团有限公司(占出资额 25%)按出资比例承继, 北京新恒基投资管理集团有限公司持股 28,604,237 股, 成为公司的第一大股东, 占其总股本的 20.24%, 北京新恒基房地产集团有限公司持股 9,534,745 股, 成为公司的第三大股东, 占其总股本的 6.75%。

公司股权分置改革方案, 经 2006 年 8 月 28 日召开的公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过。以 A 股股权登记日 2006 年 9 月 8 日流通股股本为基数, 公司以 2006 年 6 月 30 日的资本公积金向流通股股东每 10 股定向转增股本 1 股; 同时非流通股股东以原持有的 7,348,865 股作为对价安排一部分支付给流通股股东, 流通股股东每 10 股获送 1.083 股, 至此流通股股东每 10 股获得股票为 2.083 股。2006 年 9 月 13 日, 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成证券变更登记。

截至 2011 年 12 月 31 日, 公司总股本为 148,107,148 股, 其中: 无限售条件的流通股为 142,773,814 股, 有限售条件的流通股 5,333,334 股, 总股本中北京新恒基投资管理集团有限公司

持股 25,743,813 股，占总股本的 17.38%，北京新恒基房地产集团有限公司持股 2,000,000 股，占总股本 1.35%。

本公司所属行业为：医药行业

本公司注册资本：148,107,148.00 元。

本公司住所：济南市山大北路 56 号。

本公司主要业务范围为：投资管理，药品的研发与技术转让、技术咨询（不含药品生产）；房地产中介服务（须凭资质证书经营）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 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规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司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

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的多方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到 1 年以上（含 1 年）。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按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账面价值确定。对于吸收合并，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，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对

于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方为进行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，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

购买日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为进行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，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，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债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各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

公司为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则。

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

(2) 合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以本公司和纳入合并范围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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当调整合并资产负债表的期初数，同时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，只是将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，公司会对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策、会计期间予以调整或重新编报。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

对于发生的外币经济业务，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，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予以资本化外，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；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后

的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除

按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，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的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最

大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- ①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- ②管理层没有意图持有至到期；
- ③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- ④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。对其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的款项指：应收款项余额超过 100 万元。

- ①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：债务人破产、死亡、撤销、资不抵债、

现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务；债务人逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本公司无法全部收回时，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

①信用风险特征组合的确定依据：对于单项金额不重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，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的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本公司将其中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法为：

按照账龄分析法确认信用风险特征组合的坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	10	10
1至2年（含2年）	20	20
2至3年（含3年）	40	40
3至4年（含4年）	70	70
4至5年（含5年）	90	90
5年以上	100	100

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为原材料及主要材料、产成品、在产品、库存商品、分期收款发出商品和低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的

估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五.五摊销法核算。

12. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

A、本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方发生的审计、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，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

B、非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以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，合并成本为购买日公司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之和，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，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。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直

接计入合并当期损益。

C、其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

②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。

③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，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

A、本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制合并财务报表时按权益法调整。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

B、采用权益法核算的长期股权投资

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法的，初始投资成本大于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始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份额的，其差额记入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，应考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应按投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。②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，以及以投资企业取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③公司与合营企业及联营企业之间

发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

公司自被投资单位取得的现金股利或利润，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

对于被投资单位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，按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②.参与被投资单位的政策制定过程；
- ③.向被投资单位派出管理人员；
- ④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	8-10	5	9.50-11.88
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

当同时具备以下三个条件时开始资本化：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。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，则应改变摊销期间和摊销方法。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

(3) 使用寿命不确定的判断依据

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定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) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权同时满足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，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

- (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。

21. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

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；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，分别下列情况处理：①用于补偿企业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；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

23. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

24. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

本报告期内公司主要会计政策未发生变更。

(2) 主要会计估计变更说明

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

25. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

经公司董事会批准,公司于2012年4月17日编报了2011年度财务报表及附注(“原财务报表及附注”),山东正源和信有限责任会计师事务所于2012年4月17日出具了“鲁正信审字(2012)第1009号”带强调事项段的无保留意见的审计报告(“原审计报告”)。经公司第八届董事会第二会议批准进行会计差错追溯调整,并修改了公司于2012年4月17日报出的原2011年度财务报表及附注。

会计差错事项的性质及原因的说明:

①2013年公司的主管税务机关对公司因财务困难形成的税收滞纳金进行了测算。根据测算结果,截止2011年12月31日,公司税收滞纳金为16,707,413.43元。根据会计准则的有关规定,并经公司董事会批准,公司对该项会计差错进行了更正并追溯调整。

②2013年公司的主管社保机关对公司因财务困难形成的社保滞纳金进行了测算。根据测算结果和会计准则的有关规定,并经公司董事会批准,公司对漏记的截止2011年12月31日社保金滞纳金695,709.92元进行了更正并追溯调整。

③2003年1月7日,公司控股股东变更为北京新恒基投资管理集团有限公司,但公司四宗房屋建筑物(2011年12月31日账面价值13,115,964.93元)被公司原大股东实质性控制,并于同年,被公司原大股东因开发而拆除。根据律师出具的法律意见书,截止2005年12月31日,权利主张已超过诉讼时效。为准确反映公司资产状况,经公司董事会批准,公司决定对上述四宗房屋建筑物予以核销,并对该项会计差错进行了更正并追溯调整。

原财务报表更正情况:

2011年12月31日合并资产负债表更正

项目	更正前	调整金额	更正后
固定资产	22,867,967.87	-13,115,964.93	9,752,002.94
其他应付款	225,038,543.55	17,403,123.35	242,441,666.90
未分配利润	-425,935,155.64	-30,478,980.06	-456,414,135.70
归属于母公司股东权益	-250,853,910.92	-30,478,980.06	-281,332,890.98
少数股东权益	-2,392,980.08	-40,108.22	-2,433,088.30

2010年12月31日合并资产负债表更正

项目	更正前	调整金额	更正后
固定资产	23,991,117.25	-13,827,284.37	10,163,832.88
其他应付款	214,287,955.70	14,795,970.13	229,083,925.83
未分配利润	-407,929,880.87	-28,623,254.50	-436,553,135.37
归属于母公司股东权益	-232,848,636.15	-28,623,254.50	-261,471,890.65

2009年12月31日合并资产负债表更正

项目	更正前	调整金额	更正后
固定资产	24,906,683.15	-14,538,603.81	10,368,079.34
其他应付款	204,597,245.26	12,934,730.79	217,531,976.05
未分配利润	-392,590,216.93	-27,473,334.60	-420,063,551.53
归属于母公司股东权益	-217,508,972.21	-27,473,334.60	-244,982,306.81

2008年12月31日合并资产负债表更正

项目	更正前	调整金额	更正后
固定资产	26,473,542.60	-15,263,658.40	11,209,884.20
其他应付款	174,867,251.51	11,119,569.07	185,986,820.58
未分配利润	-395,736,762.40	-26,383,227.47	-422,119,989.87
归属于母公司股东权益	-220,655,517.68	-26,383,227.47	-247,038,745.15

2011年度合并利润表更正

项目	更正前	调整金额	更正后
管理费用	9,470,029.43	-711,319.44	8,758,709.99
营业外支出	144,778.50	2,607,153.22	2,751,931.72
利润总额	-20,398,254.85	-1,895,833.78	-22,294,088.63
净利润	-20,398,254.85	-1,895,833.78	-22,294,088.63
归属于母公司所有者的净利润	-18,005,274.77	-1,855,725.56	-19,861,000.33
少数股东损益	-2,392,980.08	-40,108.22	-2,433,088.30

2010年度合并利润表更正

项目	更正前	调整金额	更正后
管理费用	9,313,113.07	-711,319.44	8,601,793.63
营业外支出	1,160.74	1,861,239.34	1,862,400.08
利润总额	-15,339,663.94	-1,149,919.90	-16,489,583.84
净利润	-15,339,663.94	-1,149,919.90	-16,489,583.84
归属于母公司所有者的净利润	-15,339,663.94	-1,149,919.90	-16,489,583.84

2009年度合并利润表更正

项目	更正前	调整金额	更正后
管理费用	8,053,555.79	-725,054.59	7,328,501.20
营业外支出	14,362.03	1,815,161.72	1,829,523.75
利润总额	3,146,545.47	-1,090,107.13	2,056,438.34

净利润	3,146,545.47	-1,090,107.13	2,056,438.34
归属于母公司所有者的净利润	3,146,545.47	-1,090,107.13	2,056,438.34

(2) 未来适用法

本报告期内公司未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按当期销项税与进项税额之差计缴	17%
营业税	按营业额	5%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税	2%
水利建设基金	按实际缴纳流转税	1%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

四、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
济南恒基投资公司	有限责任	济南市洪楼西路29号	投资、管理咨询	2,000.00	投资办公司	2,000.00
济南恒基制药有限公司	有限责任	济南市历城区山大北路56号	制药	1,124.00	生产：片剂，硬胶囊剂，膜剂	584.00
济南恒基大药房有限公司	有限责任	济南市洪楼西路29号	药材	1,000.00	零售药材，制剂，药品	1,000.00
济南金泰兽药有限公司	有限责任	济南市长清区城关镇小柿子园村	药材	50.00	兽用化学原料药，溶液剂，粉散剂	50.00
济南恒基永康医药有限公司	有限责任	济南市洪楼西路29号	药材	200.00	批发中药材，中成药，药片，制剂，抗生素，药品，生物制品	200.00
济南金泰医药经营有限公司	有限责任	济南市花园路90-3号	药材	1749.1146	批发、零售中药材，中成药，中药饮片，化学药制剂，抗生素，生化	1483.1146

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
					药品	

续表

子公司全称	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
济南恒基投资公司		70.00	70.00	是	518,109.72	518,109.72	
济南恒基制药有限公司		100.00	100.00	是	-1,934,710.92	-1,934,710.92	
济南恒基大药房有限公司		60.00	60.00	是	-333,126.81	-333,126.81	
济南金泰兽药有限公司		100.00	100.00	是	-357.00	-357.00	
济南恒基永康医药有限公司		100.00	100.00	是	-683,003.29	-683,003.29	
济南金泰医药经营有限公司		84.80	84.80	否			

济南金泰医药经营有限公司于 2002 年 9 月 29 日停止经营，2005 年 12 月 1 日被吊销营业执照，根据相关规定自 2002 年起公司未将其纳入合并会计报表范围。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

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：			1,669.79			1,632.47
其中：人民币			1,669.79			1,632.47
美元						
.....						
银行存款：			3,189.23			3,189.23
其中：人民币			3,189.23			3,189.23
美元						
.....						

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
其他货币资金：						
其中：人民币						
美元						
.....						
合计			4,859.02			4,821.70

(2) 货币资金期末余额中 3,189.23 元因被银行转为久悬未取专户资金，致使用受限。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,000,000.00	14.67	6,000,000.00	100.00
2.按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	34,887,259.29	85.33	33,817,259.53	96.93
组合小计	34,887,259.29	85.33	33,817,259.53	96.93
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		0.00		
合计	40,887,259.29	100.00	39,817,259.53	97.38

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,000,000.00	14.78	6,000,000.00	100.00
2.按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	34,606,355.84	85.22	33,786,872.93	97.63
组合小计	34,606,355.84	85.22	33,786,872.93	97.63
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	40,606,355.84	100.00	39,786,872.93	97.98

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100.00 万元以上的客户应收账款。

(1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	794,650.00	1.94	79,465.00	690,648.60	1.70	69,064.86
1 至 2 年	293,722.80	0.72	58,744.56	198,337.20	0.49	39,667.44
2 至 3 年	170,737.20	0.42	68,294.88	46,777.35	0.12	18,710.94

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
3至4年	45,897.35	0.11	32,128.15	36,250.00	0.09	25,375.00
4至5年	36,250.00	0.09	32,625.00	2,880.00	0.01	2,592.00
5年以上	33,546,001.94	82.05	33,546,001.94	33,631,462.69	82.82	33,631,462.69
合计	34,887,259.29	85.33	33,817,259.53	34,606,355.84	85.22	33,786,872.93

(3) 截至2011年12月31日,无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
青岛国大生物有限公司	客户	6,000,000.00	五年以上	14.67
黑龙江安达市医院	客户	459,810.00	五年以上	1.12
山西阳泉第二人民医院	客户	452,730.00	五年以上	1.11
黑龙江哈尔滨第五医院	客户	444,464.00	五年以上	1.09
江苏解放军82医院	客户	436,780.00	五年以上	1.07
合计	—	7,793,784.00	—	19.06

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	232,256.92	17.29	715,929.82	54.19
1至2年	505,679.54	37.65	41,165.00	3.12
2至3年	41,165.00	3.07	17,883.26	1.35
3年以上	563,932.36	41.99	546,166.10	41.34
合计	1,343,033.82	100.00	1,321,144.18	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
1.曲阜圣旺制药有限公司	非关联方	364,405.00	27.13	1-2年	未全额支付款项
2.济南中大净化空调设备有限公司	非关联方	245,000.00	18.24	4-5年	未全额支付款项
3.山东万斯达有限责任公司	非关联方	100,000.00	7.45	5年以上	未全额支付款项
4.章丘泉明印刷厂	非关联方	73,362.40	5.46	1-2年	未全额支付款项
5.山东百脉建筑安	非关联方	60,000.00	4.47	5年以上	未全额支付款项

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
装工程公司					
合计	—	842,767.40	62.75	—	—

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,976,494.28	60.07	15,976,494.28	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	10,618,111.63	39.93	9,589,434.78	90.31
组合小计	10,618,111.63	39.93	9,589,434.78	90.31
3. 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		
合计	26,594,605.91	100.00	25,565,929.06	96.13

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,976,494.28	61.86	15,976,494.28	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	9,849,961.33	38.14	9,516,338.01	96.61
组合小计	9,849,961.33	38.14	9,516,338.01	96.61
3. 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
合计	25,826,455.61	100.00	25,492,832.29	98.71

注: 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的其他应收款。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,023,961.53	3.85	102,396.15	206,418.34	0.80	20,641.83
1 至 2 年	79,846.17	0.30	15,969.23	62,064.45	0.24	12,412.89
2 至 3 年	44,504.30	0.17	17,801.72	155,001.83	0.60	62,000.73
3 至 4 年	49,187.20	0.18	34,431.04	13,387.16	0.05	9,371.01
4 至 5 年	17,757.88	0.07	15,982.09	11,780.00	0.05	10,602.00

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
5年以上	9,402,854.55	35.36	9,402,854.55	9,401,309.55	36.40	9,401,309.55
合计	10,618,111.63	39.93	9,589,434.78	9,849,961.33	38.14	9,516,338.01

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
兴泰房地产	非关联方	10,000,000.00	5年以上	37.60
济南鑫川实业有限公司	非关联方	2,057,453.23	5年以上	7.74
济南历城医药药材经营公司	非关联方	2,019,041.05	5年以上	7.59
济南金达药化有限公司	非关联方	1,900,000.00	5年以上	7.14
济南市历城法院	非关联方	805,861.32	5年以上	3.03
合计	—	16,782,355.60	—	63.10

5. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	263,105.59		263,105.59	152,330.51		152,330.51
在产品	29,825,191.30	29,751,093.43	74,097.87	30,231,881.60	29,751,093.43	480,788.17
产成品	434,732.88		434,732.88	255,500.10		255,500.10
周转材料	365,670.43		365,670.43	403,790.99		403,790.99
发出商品	15,416,739.40	10,693,636.05	4,723,103.35	15,137,795.35	10,693,636.05	4,444,159.30
			0.00			0.00
合计	46,305,439.60	40,444,729.48	5,860,710.12	46,181,298.55	40,444,729.48	5,736,569.07

(2) 存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料					0.00
在产品	29,751,093.43				29,751,093.43
产成品					0.00
周转材料					0.00
发出商品	10,693,636.05				10,693,636.05
					0.00
合计	40,444,729.48	0.00	0.00	0.00	40,444,729.48

(3) 存货跌价准备情况说明如下

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品	开发成本-金宫山庄 29,751,093.43元被原大股东占用，公司对其不享有实质控制权，且无法行使对该资产的使用权、处置权、收益权。		
发出商品	发出多年，受人员变动等因素影响收回难度很大。		
.....			

6. 对联营企业投资

联营企业基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)
山东金泰生物工程有限公司	有限责任公司	济南市洪楼西路 29 号	解琨	生物工程产品	1700.00	26.10

续表

被投资单位名称	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
山东金泰生物工程有限公司	26.10	3,673,698.61	1,743,345.76	1,930,352.85		-731,061.64

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
山东金泰生物工程有限公司	权益法	4,436,788.29	694,629.18	-190,807.09	503,822.09
山东国泰集团股份有限公司	成本法	330,000.00	330,000.00		330,000.00
济南经二路城市信用社	成本法	105,854.00	105,854.00		105,854.00
天同证券有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
济南金泰医药经营有限公司	成本法	14,832,746.21	0.00		0.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
合计		20,705,388.50	2,130,483.18	-190,807.09	1,939,676.09

续表

被投资单位	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
山东金泰生物工程有限公司	26.10	26.10				
山东国泰集团股份有限公司				330,000.00		
济南经二路城市信用社						
天同证券有限责任公司				1,000,000.00		
济南金泰医药经营有限公司	84.80	84.80				
合计	—	—	—	1,330,000.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不存在。

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初账面余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	20,718,449.15	320,258.60		0.00	21,038,707.75
房屋及建筑物	13,153,368.81				13,153,368.81
机器设备	4,413,600.16	142,052.08			4,555,652.24
运输工具	1,967,963.00	42,000.00			2,009,963.00
其他	1,183,517.18	136,206.52			1,319,723.70
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	10,554,616.27	0	732,088.54	0	11,286,704.81
房屋及建筑物	4,701,928.94		416,525.40		5,118,454.34
机器设备	2,812,791.30		246,320.01		3,059,111.31
运输工具	1,894,480.41		35,218.62		1,929,699.03
其他	1,145,415.62		34,024.51		1179440.13
三、固定资产账面净值合计	10,163,832.88				9,752,002.94
房屋及建筑物	8,451,439.87				8,034,914.47
机器设备	1,600,808.86				1,496,540.93
运输工具	73,482.59				80,263.97

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	38,101.56			140,283.57
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物				0.00
机器设备				0.00
运输工具				0.00
其他				0.00
五、固定资产账面价值合计	10,163,832.88			9,752,002.94
房屋及建筑物	8,451,439.87			8,034,914.47
机器设备	1,600,808.86			1,496,540.93
运输工具	73,482.59			80,263.97
其他	38,101.56			140,283.57

注：本期折旧额为 732,088.54 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	7,039,871.05
机器设备	
运输工具	
土地资产	
.....	
合计	7,039,871.05

9. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兽药扩改工程	24,370,420.92	24,370,420.92	0.00	24,370,420.92	24,370,420.92	0.00
			0.00			0.00
			0.00			0.00
合计	24,370,420.92	24,370,420.92	0.00	24,370,420.92	24,370,420.92	0.00

(2) 在建工程减值准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
兽药扩改工程	24,370,420.92			24,370,420.92	
				0.00	
合计	24,370,420.92	0.00	0.00	24,370,420.92	—

(3) 在建工程的说明：兽药扩改工程的生产厂房破旧、化工设备锈蚀，绝大部分资产已无变现价值，故全额计提减值准备。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	28,231,267.72			28,231,267.72
土地使用权	27,181,267.72			27,181,267.72
专用技术	1,050,000.00			1,050,000.00
				0.00
二、累计摊销额合计	9364304.64	709,687.60	0.00	10,073,992.24
土地使用权	8,545,554.33	604,687.56		9,150,241.89
专用技术	818,750.31	105,000.04		923,750.35
三、无形资产账面净值合计	18,866,963.08			18,157,275.48
土地使用权	18,635,713.39			18,031,025.83
专用技术	231,249.69			126,249.65
四、减值准备合计		3,594,927.74		3,594,927.74
土地使用权		3,594,927.74		3,594,927.74
专用技术				0.00
				0.00
五、无形资产账面价值合计	18,866,963.08			14,562,347.74
土地使用权	18,635,713.39			14,436,098.09
专用技术	231,249.69			126,249.65

注：本期摊销额为 709,687.60 元。

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	135,123,266.73	131,424,855.62
可抵扣亏损	65,071,609.15	48,503,243.81
合计	200,194,875.88	179,928,099.43

公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认相关递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2012	12,409,711.43		

年份	期末余额	年初余额	备注
2013	20,899,861.01	12,409,711.43	
2014		20,899,861.01	
2015	15,193,671.37		
2016	16,568,365.34	15,193,671.37	
合计	65,071,609.15	48,503,243.81	

12. 资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	65,279,705.22	191,824.12	88,340.75		65,383,188.59
二、存货跌价准备	40,444,729.48				40,444,729.48
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	1,330,000.00				1,330,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	24,370,420.92				24,370,420.92
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		3,594,927.74			3,594,927.74
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	131,424,855.62	3,786,751.86	88,340.75	0.00	135,123,266.73

13. 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
建设银行济南历城区支行	25,000,000.00	4.425‰	流动资金借款	缺乏资金	不确定
合计	25,000,000.00				

注：对上述短期借款，公司于资产负债表日后仍未偿还。

(3) 短期借款的说明

截至 2011 年 12 月 31 日抵押借款 2500 万元已逾期，中国建设银行济南历城支行提起诉讼，济南市中级人民法院已做出民事判决，详见附注十·2·(3)。

14. 应付账款

(1) 应付账款余额情况

项目	期末余额	年初余额
应付账款	4,761,310.10	4,532,773.85
合计	4,761,310.10	4,532,773.85

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，公司无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过一年的应付账款情况

截至 2011 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年未偿还的应付账款的金额为 3,722,287.08 元，主要系缺乏资金。

15. 预收款项

(1) 预收款项按项目列示如下

项目	期末余额	年初余额
预收账款	6,641,325.09	6,147,753.49
合计	6,641,325.09	6,147,753.49

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，公司无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16. 应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,282,336.43	3,860,957.55	1,449,611.95	13,693,682.03

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
二、职工福利费	1,918,142.51		142,236.19	1,775,906.32
三、社会保险费	8,165,721.71	1,927,007.14	149,799.30	9,942,929.55
其中：医疗保险费	230,585.82	284,029.31	114,688.67	399,926.46
基本养老保险费	6,804,100.29	1,424,906.42	31,579.30	8,197,427.41
年金缴费				0.00
失业保险费	740,962.29	138,806.43	2,219.36	877,549.36
工伤保险费	195,058.04	39,632.49	677.37	234,013.16
生育保险费	195,015.27	39,632.49	634.60	234,013.16
四、住房公积金	532,678.34	14,709.70		547,388.04
五、辞退福利				0.00
六、其他	936,025.81	0.00	4,225.00	931,800.81
其中：工会经费	403,728.63			403,728.63
职工教育经费	532,297.18		4,225.00	528,072.18
合计	22,834,904.80	5,802,674.39	1,745,872.44	26,891,706.75

注：应付职工薪酬均属于拖欠性质，由于公司经营困难，预计发放时间目前难以确认。

17. 应交税费

税种	期末余额	年初余额	备注
增值税	462,672.96	451,505.18	
营业税	1,146,465.19	1,064,727.69	
消费税			
城建税	215,204.32	209,108.82	
企业所得税	3,719,198.41	3,720,698.41	
个人所得税	3,870,983.91	3,829,230.86	
房产税	1,526,325.14	1,330,155.14	
土地使用税	206,247.99	206,247.99	
教育费附加	77,826.77	74,477.53	
地方教育费附加	51,885.02	49,651.69	
地方水利建设基金	817.38		
.....			
合计	11,277,627.09	10,935,803.31	

18. 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
北京新恒基投资管理集团有限公司	737,737.27	737,737.27	
北京新恒基房地产集团有限公司	245,912.42	245,912.42	
合计	983,649.69	983,649.69	

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按项目列示如下

项目	期末余额	年初余额
	242,441,666.90	229,083,925.83
合计	242,441,666.90	229,083,925.83

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，公司应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况如下：

单位名称	期末余额	年初余额
北京新恒基投资管理集团有限公司	7,008,117.87	6,684,597.65
北京静安物业发展有限公司	1,720,000.00	1,720,000.00
北京新恒基物业有限公司	500,000.00	500,000.00
中数光通网络有限公司	1,920,000.00	1,920,000.00
北京新恒基房地产集团有限公司	137,916,663.70	134,423,131.08
合计	149,064,781.57	145,247,728.73

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

截至 2011 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款 217,554,791.49 元，由于公司经营困难、缺乏资金，尚未偿还。

(4) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
北京新恒基房地产集团有限公司	137,916,663.70	往来款项等
合计	137,876,663.70	—

20. 股本

项目	年初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	148,107,148.00						148,107,148.00

21. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	243,627.73			243,627.73
其他资本公积	10,356,902.25			10,356,902.25
其中：原制度转入	10,356,902.25			10,356,902.25
.....				0.00
合计	10,600,529.98			10,600,529.98

22. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,280,175.06			12,280,175.06
任意盈余公积	4,093,391.68			4,093,391.68
储备基金				0.00
企业发展基金				0.00
其他				0.00
合计	16,373,566.74	0.00	0.00	16,373,566.74

23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-407,929,880.87	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-28,623,254.50	—
调整后年初未分配利润	-436,553,135.37	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,861,000.33	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-456,414,135.70	

24. 营业收入和营业成本

（1）营业收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,960,331.11	4,171,076.44
其他业务收入	1,634,750.00	1,613,660.00
营业成本	2,437,408.76	2,679,431.54

（2）主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药	3,960,331.11	2,148,875.37	4,171,076.44	2,396,234.21
合计	3,960,331.11	2,148,875.37	4,171,076.44	2,396,234.21

(3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
药品	3,960,331.11	2,148,875.37	4,171,076.44	2,396,234.21
合计	3,960,331.11	2,148,875.37	4,171,076.44	2,396,234.21

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	3,960,331.11	2,148,875.37	4,171,076.44	2,396,234.21
合计	3,960,331.11	2,148,875.37	4,171,076.44	2,396,234.21

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
吉林省好药师医药经销有限公司	1,205,776.07	21.55
安徽华源医药股份有限公司	925,538.46	16.54
山东三正医药有限公司	478,810.26	8.56
武汉市南方药品有限公司	394,539.66	7.05
济南恒丰伟业医药有限公司	204,615.38	3.66
合计	3,209,279.83	57.36

25. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市建设税	26,216.88	30,298.51	7%
教育费附加	11,235.83	13,298.38	3%
地方教育费附加	7,490.55	4,432.79	2%
水利建设基金	2,070.18		1%
.....			
合计	47,013.44	48,029.68	

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
领用材料	156.71	2,540.09

项目	本期发生额	上期发生额
.....		
合计	156.71	2,540.09

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,474,127.32	5,068,210.99
办公费	639,090.99	903,165.93
差旅费	325,065.74	165,272.23
修理费	143,858.98	18,085.70
招待费	232,082.60	197,668.10
折旧	462,002.58	527,361.78
无形资产摊销	709,687.60	709,687.60
董事会费	275,000.00	460,000.00
聘请中介机构费	250,000.00	250,000.00
诉讼费	30,900.00	9,312.00
运输费用	175,714.18	129,263.04
其他	41,180.00	163,766.26
.....		
合计	8,758,709.99	8,601,793.63

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,085,270.60	8,766,555.14
减：利息收入	81,697.20	1,304.06
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	1,157.52	1,661.58
其他支出		
合计	10,004,730.92	8,766,912.66

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	103,483.37	-44,032.34
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	3,594,927.74	
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,698,411.11	-44,032.34

30. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-190,807.09	-358,769.33
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有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期间取得的投资收益		
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取得的投资收益		
其他		
合计	-190,807.09	-358,769.33

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东金泰生物工程有限公司	-190,807.09	-358,769.33	
合计	-190,807.09	-358,769.33	

31. 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			1,524.39	1,524.39
其中：固定资产处置利得			1,524.39	1,524.39
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助				
.....				
合计			1,524.39	1,524.39

32. 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
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	1,000.00	1,000.00		
税收滞纳金	1,911,443.30	1,911,443.30	1,861,239.34	1,861,239.34
社保滞纳金	695,709.92	695,709.92		
其他	143,778.50	143,778.50	1,160.74	1,160.74
.....				
合计	2,751,931.72	2,751,931.72	1,862,400.08	1,862,400.08

33. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-19,861,000.33	-16,489,583.84

扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-17,170,042.31	-14,628,708.15
期初股份总数	S0	148,107,148.00	148,107,148.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	148,107,148.00	148,107,148.00
基本每股收益(I)		-0.13	-0.11
基本每股收益(II)		-0.12	-0.10
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-19,861,000.33	-16,489,583.84
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	-17,170,042.31	-14,628,708.15
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		148,107,148.00	148,107,148.00
稀释每股收益(I)		-0.13	-0.11
稀释每股收益(II)		-0.12	-0.10

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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×Mi+M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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，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。

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的往来款	93,620.57	22,455.60
租金收入	1,750,313.00	1,626,410.00
存款利息收入	37.95	1,304.06
其他		
合计	1,843,971.52	1,650,169.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
诉讼费用	30,900.00	9,312.00
交际应酬费	232,082.60	197,668.10
办公及会议费	709,085.40	963,165.93
差旅费	325,065.74	165,272.23
运输费	175,714.18	129,263.04
维修服务费	94,287.98	15,085.70
中介机构费	250,000.00	250,000.00
往来借款	891,196.38	
其他	149,125.25	4,127.18
合计	2,857,457.53	1,733,894.18

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东及关联方借款	625,000.00	340,000.00
合计	625,000.00	340,000.00

35. 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	-22,294,088.63	-16,489,583.84
加：资产减值准备	3,698,411.11	-44,032.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	732,088.54	797,110.80
无形资产摊销	709,687.60	709,687.60
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-1,524.39

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	10,085,270.60	8,748,295.14
投资损失（收益以“一”号填列）	190,807.09-	358,769.33
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	-124,141.05	137,408.33
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-1,116,132.62	-220,481.25
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	7,859,417.31	6,096,600.52
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-258,680.05	92,249.90
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	1,669.79	4,821.70
减：现金的期初余额	4,821.70	235,652.58
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	-3,151.91	-230,830.88

（2） 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,669.79	4,821.70
其中：库存现金	1,669.79	1,632.47
可随时用于支付的银行存款		3,189.23
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,669.79	4,821.70

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业型	注册地	法人代表	业务性质

母公司名称	关联关系	企业型	注册地	法人代表	业务性质
北京新恒基投资管理集团有限公司	公司第一大股东	有限公司	北京市朝阳区霄云路26号	黄俊钦	投资管理、咨询

续表

母公司名称	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京新恒基投资管理集团有限公司	10,000.00	17.38	17.38	北京新恒基投资管理集团有限公司	72637315-6

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
济南恒基投资有限公司	控股子公司	有限责任	济南市洪楼西路29号	黄俊钦
济南恒基大药房有限公司	控股子公司	有限责任	济南市洪楼西路29号	吉朋松
济南恒基制药有限公司	控股子公司	有限责任	济南市历城区山大北路56号	吉朋松
济南金泰兽药有限公司	控股子公司	有限责任	济南市长清区城关镇小柿子园村	吉朋松
济南恒基永康医药有限公司	控股子公司	有限责任	济南市洪楼西路29号	张爱萍
济南金泰医药经营有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南市花园路90-3号	徐春日

续表

子公司全称	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
济南恒基投资有限公司	投资	2000.00	70.00	70.00	74097188-1
济南恒基大药房有限公司	零售药材	1000.00	60.00	60.00	74240265-8
济南恒基制药有限公司	生产片剂	1124.00	100.00	100.00	74453294-X
济南金泰兽药有限公司	药材	50.00	100.00	100.00	74244439-9
济南恒基永康医药有限公司	药材	200.00	100.00	100.00	74244440-1
济南金泰医药经营有限公司	药材	1749.15	84.80	84.80	70588667-3

3. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)
一、合营企业						
二、联营企业						
山东金泰生物工程有限公司	有限责任公司	济南市洪楼西路29号	解琨	生物工程产品	1700.00万元	26.10

续表

被投资单位名称	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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
山东金泰生物工程有 限公司	26.10	3,673,698.61	1,743,345.76	1,930,352.85		-731,061.64	联营 企业	73472734-8

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京新恒基房地产集团有限公司	公司股东	72261171-9
中数光通网络投资有限公司	公司股东的子公司	72260642-6
北京新恒基物业有限公司	公司股东的子公司	70037687-7
北京静安物业发展有限公司	公司股东的子公司	

5. 关联交易情况

(1) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:	325,000.00	2011-4-19	2012-4-18	由股东新恒基房地产集团有限公司借入
拆入:	300,000.00	2011-11-7		由股东新恒基房地产集团有限公司借入
拆出:				
.....				

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	中数光通网络投资有限公司	1,920,000.00	1,920,000.00
其他应付款	北京新恒基物业管理有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	北京新恒基投资管理集团有限公司	7,008,117.87	6,684,597.65
其他应付款	北京新恒基房地产集团有限公司	137,916,663.70	134,423,131.08
其他应付款	北京静安物业发展有限公司	1,720,000.00	1,720,000.00

七、或有事项

1.未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 公司于 2003 年 11 月 27 日收到济南市长清区人民法院 (2003) 长民商初字第 1638-1 号《民事案件应诉通知书》及《起诉状》，诉状称：原告济南双鲁建筑装饰有限责任公司与山东莲花金泰有限责任公司筹建小组于 1999 年 12 月 20 日签订《设备及管道安装合同》，截至 2000 年 12 月工程停工时已完工程量 1,365,486.94 元，尚欠工程款 1,340,264.49 元，请求公司与河南省莲花味精集团有限公司支付工程款 1,340,264.49 元。截至 2011 年 12 月 31 日，尚未收到判决。

(2) 公司于 2003 年 11 月 4 日收到济南市长清区人民法院 (2003) 长民商初字第 1581 号、1582 号、1583 号《民事应诉通知书》，相关诉状中请求公司与河南莲花味精集团有限公司偿还山东莲花金泰有限责任公司筹建小组欠付长清第二建筑工程公司宏昌分公司工程款 4,075,096.50 元。截至 2011 年 12 月 31 日，尚未收到判决。

2.为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2011 年 12 月 31 日，无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3.其他或有负债及其财务影响

截至 2011 年 12 月 31 日，无需要披露的包括贷款承诺、开出保函、信用证等产生的其他或有负债事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 本公司关于持续经营的说明

近几年来，为改善公司财务状况，增强公司的盈利能力和持续经营能力，在公司大股东的资金支持下，公司采取债务重组等方式，积极解决银行债务问题，通过近几年的债务重组，公司的财务结构已得到了较大的改善；另外，公司控股子公司济南恒基制药有限公司的药品销售规模也正处于不断增长之中。

改善公司持续经营能力的措施：

针对本公司面临的困境，本公司董事会将采取一系列举措，妥善解决遗留的债务问题，加大对药品生产及销售的力度，优化现有的经营模式提高资产质量，开辟降本增效的新途径，努力提升收益水平，以改善公司的持续经营能力，使公司进入健康发展的轨道：

(1) 2012年公司将积极采取有效措施，妥善解决遗留的债务问题，化解公司债务风险；

同时，公司将优化现有的经营模式，最大限度地提高公司资产质量、改善公司的财务状况，为公司保证持续健康发展创造有利条件。

(2) 2012年公司将继续寻求控股股东的支持，加大对药品生产及销售业务的投入力度，以促进我公司药品生产、销售规模的不断增长。

(3) 2012年公司控股子公司济南恒基制药有限公司将采取有效措施，围绕医药主业的发展，以内生性增长为基础，以产品经营为核心，立足于药品生产和销售，推进营销观念创新与营销体系变革，积极拓宽现有药品销售业务的渠道，积极开拓市场，扩大销售规模，进一步提高市场份额，努力开创新局面。

(4) 公司通过改革和创新管理，增强企业活力，促进企业发展，健全子公司的管理制度和运作规范，形成既能充分发挥子公司独立开拓市场能力，又能使公司实施有效管理的运行机制，增强子公司的自我发展能力。

我们认为，公司通过上述措施，公司的盈利能力和持续经营能力将会不断增强。

(二) 其他重要事项

1. 公司子公司济南恒基投资有限公司、济南恒基永康医药有限公司、济南恒基大药房有限公司、济南金泰兽药有限公司，由于资金短缺等原因，未正常经营；济南恒基投资有限公司、济南恒基永康有限公司、济南恒基大药房有限公司办理了税务注销手续。

2004年12月20日，公司将所持济南恒基大药房有限公司30%股权及章丘金达药化有限公司68%股权转让给北京鼎创投资管理有限公司，截至目前与上述股权转让有关的工商变更登记手续尚未办理。

公司联营企业山东金泰生物工程有限公司药品GMP证书于2006年12月14日到期，目前，该公司仍处于停产状态。

2007年7月6日，公司五届十九次董事会审议通过了《关于公司向特定对象非公开发行股票预案》，目前非公开发行股票收购资产的有关工作处于停滞状态。

2. 已裁定及判决诉讼

(1) 2003年12月15日收到济南市长清区人民法院(2003)长民商初字第1720号、1721号、1722号《民事案件应诉通知书》及《起诉状》，诉状称：公司于2000年12月26日以在山东莲花金泰有限责任公司(投资未注册)的49%的股份为质押与原告中国工商银行济南市长清区工行根据《转贷款合同书》签订借款总金额2,629.80万元的三年期借款合同(已还款170万元)，由公司应在山东莲花金泰有限责任公司的盈利分红偿还贷款本息，虽贷款未到期且山东莲花金泰有限责任公司截至2003年12月31日未注册也一直未投产运营，仍起诉本公司，请求公

司偿还原告借款本金 28,057,377.55 元，对公司在山东莲花金泰有限责任公司的 49%的股份有优先受偿权；2003 年度公司会计报表作增加营业外支出及预计负债处理。2004 年 7 月 29 日，济南市长清区人民法院以（2003）长民商初字第 1721 号《民事判决书》，做出公司给付原告中国工商银行济南市长清区支行借款本金 1000 万元人民币、自 2000 年 12 月 26 日起至付清借款之日止，按中国人民银行规定的贷款利率向原告支付利息、原告中国工商银行济南市长清区支行对公司在山东莲花金泰有限责任公司的 49%的股权享有优先受偿权的判决。2004 年 8 月 10 日，济南市长清区人民法院（2003）长民商初字第 1720 号、1722 号《民事裁定书》做出中止诉讼的裁定。2005 年 3 月 21 日，济南市长清区人民法院（2003）长民商初字第 1720 号、1722 号《民事判决书》分别做出公司给付原告中国工商银行济南市长清区支行借款本金 1239.8 万元人民币、220 万元人民币，并自 2000 年 12 月 26 日起至付清借款之日止，按中国人民银行规定的贷款利率、逾期利率向原告支付利息；驳回原告中国工商银行济南市长清区支行对公司在山东莲花金泰有限责任公司的 49%的股权享有优先受偿权的判决。2005 年 6 月 27 日，中国工商银行济南市长清区支行剥离上述贷款事项。2009 年 11 月 26 日，中国长城资产管理公司济南办事处与中矿必拓投资有限公司债权转让通知暨债务催收联合公告称，根据中国长城资产管理公司济南办事处与中矿必拓投资有限公司签订的债权转让合同，中国长城资产管理公司济南办事处对公司为借款人及担保人享有的主债权及担保质押合同项下的全部权利，依法转让给中矿必拓投资有限公司。截至审计报告日公司尚未偿还上述债务。

（2）公司与济南润博投资管理有限公司借款纠纷一案,2003 年 11 月 24 日收到济南市中级人民法院（2003）济民四终字第 77 号《民事判决书》，判决公司给付济南润博投资管理有限公司（原济南金泰科技有限公司）借款 4,403,171.72 元，连同公司其他应收款账面价值 2,142,932.28 元，2003 年度公司报表 6,546,104.00 元已作营业外支出、4,403,171.72 元已作其他应付款处理。2005 年 8 月 12 日，公司收到山东省济南市历城区人民法院（2004）历城执字第 213 号《民事裁定书》裁定：冻结、查封公司持有的济南志友股份有限公司的 110 万元的股权。2006 年 7 月 28 日济南市历城区人民法院依法委托山东鑫泰拍卖有限公司拍卖公司所持有的 110 万股法人股，2006 年 11 月 6 日北京赛伦伟业科技发展有限公司以最高价 135 万元竞得。2006 年 11 月 20 日，济南市历城区人民法院（2004）历城执字第 213-3 号《民事裁定书》裁定：公司在济南志友集团股份有限公司所持有的 110 万股法人股归买受人北京赛伦伟业科技发展有限公司所有；买受人北京赛伦伟业科技发展有限公司应持本裁定书在 30 日内到山东产权登记有限责任公司

办理股权变更登记。上述股权转让款偿还原告后，对于《民事判决书》所判定的剩余款项，截至审计报告日公司尚未偿还。

(3) 2004年3月1日，中国建设银行济南市历城区支行起诉公司，请求归还其借款本金2,500万元及相应利息。按2002年GL001号借款合同，借款本金2500万元，约定贷款年利率5.31%，借款期限2002年6月25日至2003年6月24日；公司以土地证号为平国用(98)字第081306069号、平国用(99)字第005号的国有土地使用权及房产证号为历城字第002840号的自有房产作抵押。2004年3月，济南市中级人民法院(以下简称济南中院)依据民事裁定书(2004)济民初字第22号、查封令NO0500630，查封了房产证号为历城002841号的公司房产(第2-5幢)，土地证号为历城国用(95)字第1002002号、历城国用(95)字第1001024号的公司土地，以及公司在济南恒基制药有限公司85%即3060万元的股权。

2004年4月19日，济南中院以(2004)济民四初字第22号判决书，判定公司偿还借款本金2500万元及相应利息；原告以抵押物优先受偿；公司承担诉讼费用和律师代理费。

山东省泰安市中级人民法院向公司送达了(2010)泰执字第29-1号、(2010)泰执字第29-2号《民事裁定书》和(2010)泰执字第29号裁1号《执行裁定书》，裁定查封公司在洪楼西路29号房产，包括证号历城002841号项下的第2-5幢房产(面积2019.05平方米)及证号002840号项下第6幢房产(面积4818.41平方米)；轮候查封公司在平阴县栾湾乡平洛村的土地使用权(土地证号：平国用98字第081306069号)和公司在平阴县安城乡西寨村的土地使用权(土地证号：平国用99字第005号)。查封期间两年。根据上述(2010)泰执字第29号裁1号《执行裁定书》裁定，债务申请执行人变更为厦门象屿资产管理运营有限公司。

2011年7月18日，山东省泰安市中级人民法院向公司送达了(2011)泰中法技拍字第23号《召开拍卖会通知书》，于2011年7月26日在泰安市中级人民法院便民诉讼中心由泰安嘉德拍卖行有限公司与山东元宏拍卖有限公司举行联合拍卖会，对公司位于济南市平阴县栾湾乡东平洛村的平国用(98)字第081306069号土地使用权、平阴县安城乡西土寨村的平国用(99)字第005号证下评估报告中所载宗地二进行拍卖。由于无人参加竞拍，该土地拍卖流拍。2011年8月25日，山东省泰安市中级人民法院向公司送达了(2011)泰中法技拍字第30号《召开拍卖会通知书》，于2011年8月31日在泰安市中级人民法院便民诉讼中心由泰安嘉德拍卖行有限公司与山东元宏拍卖有限公司举行联合拍卖会，对公司位于济南市平阴县栾湾乡东平洛村的平国用(98)字第081306069号土地使用权、平阴县安城乡西土寨村的平国用(99)字第005号证下评估报告中所载宗地二进行拍卖。由于济南鲁雅制药有限公司的部分职工就拍卖公

司土地向泰安市中级人民法院提出异议，本次拍卖中止。根据评估结果，2011 年度公司对上述待拍卖土地计提减值准备 3,594,927.74 元。

另外，正在修建中的 220 国道占用了公司在平阴县栾湾乡平洛村的土地使用权（土地证号：平国用 98 字第 081306069 号）和平阴县安城乡西寨村土地使用权（土地证号：平国用 99 字第 005 号）中的部分土地（约 8700 平方米），为此目前公司正计划与平阴县人民政府相关部门沟通。

(4) 上海宝钢冶金建设公司（以下简称宝冶公司）于 2004 年 7 月 8 日向济南市中级人民法院（以下简称济南市中院）提起诉讼，请求：公司返还投资款 209.936 万元，赔偿利息损失 1,550,114.97 元和其他损失 78,882 元，本案诉讼费由公司承担。2004 年 9 月 15 日，济南市中院（2004）济民二初字第 107 号《民事判决书》做出公司支付宝冶公司人民币 209.936 万元，赔偿宝冶公司经济损失（自 1995 年 12 月 8 日起至本判决生效之日止，以上述款为基数，按中国人民银行同期贷款利率计算）的判决。公司提起上诉，2004 年 12 月 14 日山东省高级人民法院（以下简称省高院）(2004)鲁民二终字第 335 号《民事裁定书》，做出撤销济南市中院(2004)济民二初字第 107 号民事判决，发回济南市中院重审的裁定。

2005 年 9 月 5 日，济南市中院（2005）济民二重初字第 1 号《民事判决书》做出公司支付宝冶公司人民币 200 万元，赔偿宝冶公司经济损失（以 200 万元为基数，自 1995 年 12 月 8 日起至本判决生效之日止，按中国人民银行同期贷款利率计算），以及支付一审案件受理费 38,662.00 元、财产保全费 20,520.00 元、二审案件受理费 38,662.00 元的判决。

公司不服济南市中院上述判决，向省高院提起上诉。2005 年 12 月 12 日，省高院（2005）鲁民二终字第 318 号《民事判决书》做出维持济南市中院（2005）济民二重初字第 1 号民事判决的终审判决。2005 年度公司据以进行了相应的账务处理。

2007 年 11 月 7 日，济南市中院（2006）济中法执字第 177 号《民事裁定书》裁定，将公司持有的山东金泰生物工程有限公司的股权 400 万元过户到上海宝钢冶金建设公司，以抵偿公司欠款 295.12 万元，对剩余债务 1,505,182 元执行程序终结发放债权凭证。2011 年 2 月，公司收到济南市中级人民法院（2006）济中法执字第 177-1 号《民事裁定书》，裁定将上述申请执行人上海宝钢冶金建设公司变更为于倩。2011 年 12 月 12 日，经申请执行人于倩申请，济南市中级人民法院将公司位于济南市济微路 73-13、73-14 号济房（易）字第 7220025 号房产证项下的房地产进行拍卖，买受人秦光霞以 905 万元竞得。2012 年 1 月 10 日，济南市中级人民法院作

出（2006）济中法执字第 177-3 号《执行裁定书》，裁定：被执行人山东金泰集团股份有限公司位于济南市济微路 73-13、73-14 号、面积 841.92 平方米（以过户时测量为准）的房产及相应土地使用权（证号济房（易）字第 7220025 号）归买受人秦光霞所有；买受人秦光霞应持本院裁定书在 30 日内到房地产管理部门办理产权过户手续。对此，2011 年度公司据以进行了相应的账务处理。

（5）2002 年 10 月 15 日，公司与中国工商银行济南市历城区支行签订了金额为 333 万元的借款合同（期限为 2002 年 10 月 15 日至 2003 年 10 月 12 日），该借款由山东玉泉集团股份有限公司提供保证担保，到期日公司未能偿还该笔贷款，后来中国工商银行济南市历城区支行将该债权转让给了中国长城资产管理公司。2006 年 11 月 24 日，公司收到济南市中级人民法院（2006）济民四初字第 196 号《应诉通知书》、《民事裁定书》及查封令 NO0503642。按该裁定，冻结公司及为公司贷款提供保证担保的山东玉泉集团股份有限公司在银行的存款 333 万元或查封、扣押其相应价值的财产；按该查封令，查封了公司在山大北路 56 号、地号 051002002、面积 11,333.5 平方米的土地及在洪楼西路 29 号、地号 051001024、面积 6,809.7 平方米的土地各一宗。

2007 年 1 月 31 日，公司收到济南市中级人民法院（2006）济民四初字第 196 号《民事判决书》，判决如下：公司自判决生效之日起 10 日内偿还中国长城资产管理公司济南办事处贷款本金 333 万元、利息 847,942.09 元（利息计至 2006 年 12 月 20 日，嗣后至本判决生效之日，按中国人民银行同期逾期贷款罚息利率另行计付）；山东玉泉集团股份有限公司承担连带清偿责任；案件受理费 13,330 元，财产保全费 8,585 元，合计 21,915 元，由公司与山东玉泉集团股份有限公司承担。2007 年度公司会计报表对上述利息及诉讼费用作了相关账务处理。

2009 年 11 月 26 日，中国长城资产管理公司济南办事处与中矿必拓投资有限公司债权转让通知暨债务催收联合公告称，根据中国长城资产管理公司济南办事处与中矿必拓投资有限公司签订的债权转让合同，中国长城资产管理公司济南办事处对公司为借款人及担保人享有的主债权及担保质押合同项下的全部权利，依法转让给中矿必拓投资有限公司。截至目前公司尚未偿还上述债务。

3. 逾期负债

截至 2011 年 12 月 31 日，公司银行借款总额 25,000,000.00 元，已逾期。截至 2011 年 12 月 31 日，欠息 15,962,292.26 元在其他应付款挂帐。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,000,000.00	15.24	6,000,000.00	100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	33,380,678.44	84.76	33,380,678.44	100.00
组合小计	33,380,678.44	84.76	33,380,678.44	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				
合计	39,380,678.44	100.00	39,380,678.44	100.00

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,000,000.00	15.20	6,000,000.00	100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	33,469,019.19	84.80	33,469,019.19	100.00
组合小计	33,469,019.19	84.80	33,469,019.19	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				
合计	39,469,019.19	100.00	39,469,019.19	100.00

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	33,380,678.44	84.76	33,380,678.44	33,469,019.19	84.80	33,469,019.19

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
合计	33,380,678.44	84.76	33,380,678.44	33,469,019.19	84.80	33,469,019.19

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
青岛国大生物有限公司	客户	6,000,000.00	五年以上	15.24
黑龙江安达市医院	客户	459,810.00	五年以上	1.17
山西阳泉第二人民医院	客户	452,730.00	五年以上	1.15
黑龙江哈尔滨第五医院	客户	444,464.00	五年以上	1.13
江苏解放军82医院	客户	436,780.00	五年以上	1.11
合计	—	7,793,784.00	—	19.80

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,076,494.28	63.69	15,076,494.28	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	8,596,253.37	36.31	8,103,810.36	94.27
组合小计	8,596,253.37	36.31	8,103,810.36	94.27
3. 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	23,672,747.65	100.00	23,180,304.64	97.92

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,076,494.28	64.20	15,076,494.28	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	8,407,140.32	35.80	8,106,744.71	96.43

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	8,407,140.32	35.80	8,106,744.71	96.43
3.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	23,483,634.60	100.00	23,183,238.99	98.72

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的其他应收款。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	470,000.00	1.99	47,000.00	204,918.34	0.87	20,491.83
1 至 2 年	57,946.17	0.24	11,589.23	39,100.00	0.17	7,820.00
2 至 3 年	20,999.85	0.09	8,399.94	140,601.83	0.60	56,240.73
3 至 4 年	34,787.20	0.15	24,351.04	500.00	0.00	350.00
4 至 5 年	500.00	0.00	450.00	1,780.00	0.01	1,602.00
5 年以上	8,012,020.15	33.84	8,012,020.15	8,020,240.15	34.15	8,020,240.15
合计	8,596,253.37	36.31	8,103,810.36	8,407,140.32	35.80	8,106,744.71

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
兴泰房地产	10,000,000.00	往来款
合计	10,000,000.00	—

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
兴泰房地产	业务	10,000,000.00	五年以上	42.24
济南鑫川实业有限公司	业务	2,057,453.23	五年以上	8.69
济南历城医药药材经营公司	业务	2,019,041.05	五年以上	8.53
济南金达药化有限公司	业务	1,000,000.00	五年以上	4.22
济南市历城法院	业务	805,861.32	五年以上	3.40
合计	—	15,882,355.60	—	67.08

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)
济南恒基投资有限公司	成本法	10,275,606.08	10,275,606.08		10,275,606.08	70.00
济南恒基大药房有限公司	成本法	2,043,687.81	2,043,687.81		2,043,687.81	30.00
济南恒基制药有限公司	成本法	5,840,000.00	12,247,549.69	-6,407,549.69	5,840,000.00	51.96
山东金泰生物工程有限公司	权益法	4,436,788.29	694,629.18	-190,807.09	503,822.09	26.10
山东国泰(集团)股份有限公司	成本法	330,000.00	330,000.00		330,000.00	
济南经二路城市信用社	成本法	105,854.00	105,854.00		105,854.00	
天同证券有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
济南金泰医药经营有限公司	成本法	14,832,746.21	0.00		0.00	84.80
合计	—	38,864,682.39	26,697,326.76	-6,598,356.78	20,098,969.98	—

续表

被投资单位	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
济南恒基投资有限公司	70.00				
济南恒基大药房有限公司	30.00				
济南恒基制药有限公司	51.96				
山东金泰生物工程有限公司	26.10				
山东国泰(集团)股份有限公司			330,000.00		
济南经二路城市信用社					
天同证券有限责任公司			1,000,000.00		
济南金泰医药经营有限公司	84.80				
合计	—	—	1,330,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	1,634,750.00	1,613,660.00
营业成本	288,533.39	283,197.33

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-190,807.09	-358,769.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,375,932.85	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有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期间取得的投资收益		
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取得的投资收益		
其他		
合计	-1,566,739.94	-358,769.33

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东金泰生物工程有限公司	-190,807.09	-358,769.33	
合计	-190,807.09	-358,769.33	

(3) 投资收益的说明

不存在投资收益汇回有重大限制的情况。

6. 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	-21,847,873.55	-15,660,633.78
加：资产减值准备	3,503,652.64	124,308.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	408,957.66	410,318.54
无形资产摊销	709,687.60	709,687.60
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以	-	-1,524.39

项目	本期金额	上期金额
“一”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		-
财务费用 (收益以“一”号填列)	10,080,062.93	8,740,364.16
投资损失 (收益以“一”号填列)	1,566,739.94	358,769.33
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)		-
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)		-
存货的减少 (增加以“一”号填列)		-
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-103,961.53	-19,016.27
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	5,078,435.07	5,011,708.18
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-604,299.24	-326,017.82
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	1,354.49	4,039.73
减: 现金的期初余额	4,039.73	235,476.35
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	-2,685.24	-231,436.62

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2008)》[证监会公告 (2008) 43 号]及证监会公告[2011]41 号, 本公司非经常性损益如下:

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		

项目	金额	注释
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,751,931.72	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-2,751,931.72	
减：所得税费用影响数		
少数股东损益影响数	-60,973.70	
扣除所得税和少数股东损益后的非经常性损益	-2,690,958.02	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.12	-0.12

（2）上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.10	-0.10

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占公司报表日资产总额5%（含5%）或

报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

（1）资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
应收账款	1,069,999.76	819,482.91	250,516.85	30.57	注 1
其他应收款	1,028,676.85	333,623.32	695,053.53	208.33	注 2
无形资产	14,562,347.74	18,866,963.08	-4,304,615.34	-22.82	注 3

注 1：系公司子公司济南恒基制药有限公司应收账款增加所致；

注 2：主要系因业务需要支付的其他往来款项增加；

注 3：主要系公司与厦门象屿资产管理运营有限公司欠款纠纷一案，山东省泰安市中级人民法院委托拍卖公司平阴县栾湾乡平洛村、安城乡西土寨村土地。土地评估现值低于账面价值，计提减值准备 3,594,927.74 元所致；

（2）利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
资产减值损失	3,698,411.11	-44,032.34	3,742,443.45	-8,499.31	注 1
营业外支出	2,751,931.72	1,862,400.08	889,531.64	47.76	注 2

注 1：详见资产负债表注 3；

注 2：本期发生额主要为应缴纳的税收滞纳金与社保滞纳金，以及公司子公司济南恒基制药有限公司因产品质量问题，济南市食品药品监督管理局对其的罚款。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 8 月 5 日决议批准。

山东金泰集团股份有限公司

2013年8月5日