

安徽丰原药业股份有限公司

2011 年年度财务报告

二〇一二年四月

资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	57,432,664.55	20,225,043.14	96,419,482.93	27,285,613.37
交易性金融资产				
应收票据	28,423,269.90	9,028,071.06	47,888,601.85	15,060,355.25
应收账款	241,321,372.43	78,694,096.68	204,157,033.01	97,154,161.79
预付款项	32,688,296.83	10,255,783.87	23,400,300.54	8,391,490.57
应收利息				
应收股利				
其他应收款	23,365,883.83	447,170,744.52	21,588,405.19	196,169,327.27
存货	179,164,790.73	48,939,250.26	153,075,363.34	61,370,553.47
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	562,396,278.27	614,312,989.53	546,529,186.86	405,431,501.72
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	25,000,000.00	392,783,010.15	25,000,000.00	332,583,010.15
投资性房地产				
固定资产	481,217,638.03	156,319,761.93	477,422,963.76	265,686,909.49
在建工程	62,596,499.16	1,543,909.75	57,057,969.07	2,060,055.84
工程物资	1,119,070.97	-	2,101,156.34	16,148.64
固定资产清理				
生产性生物资产				
无形资产	161,564,985.59	30,149,953.53	145,732,130.04	75,898,553.34
开发支出	3,644,068.00	2,794,000.00	2,374,000.00	2,374,000.00
商誉	11,512,714.19		11,512,714.19	
长期待摊费用	3,385,084.54		2,287,476.09	
递延所得税资产	5,793,400.19	2,570,625.85	5,813,434.91	4,711,320.49
其他非流动资产				
非流动资产合计	755,833,460.67	586,161,261.21	729,301,844.40	683,329,997.95
资产总计	1,318,229,738.94	1,200,474,250.74	1,275,831,031.26	1,088,761,499.67

法定代表人：徐桦木

主管会计工作负责人：李国坤

会计机构负责人：张玉萍

资产负债表（续）

2011 年 12 月 31 日

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	218,200,000.00	208,200,000.00	201,400,000.00	171,400,000.00
交易性金融负债				
应付票据			1,528,183.70	
应付账款	163,629,627.05	178,004,005.34	146,638,604.23	76,960,639.75
预收款项	26,463,297.42	14,345,606.73	17,009,628.50	11,048,204.91
应付职工薪酬	8,662,002.34	3,738,222.46	8,170,539.86	3,753,646.46
应交税费	-1,524,816.72	2,944,383.04	8,261,449.20	6,573,065.41
应付利息	459,603.39	459,603.39	375,245.56	375,245.56
应付股利				
其他应付款	93,773,236.55	86,574,192.18	65,624,652.77	90,456,597.42
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	549,662,950.03	534,266,013.14	479,008,303.82	390,567,399.51
非流动负债：				
长期借款			40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	2,450,471.41		2,450,471.41	
其他非流动负债	880,000.00		560,000.00	
非流动负债合计	3,330,471.41	-	43,010,471.41	40,000,000.00
负债合计	552,993,421.44	534,266,013.14	522,018,775.23	430,567,399.51
股东权益：				
股本	260,009,200.00	260,009,200.00	260,009,200.00	260,009,200.00
资本公积	247,810,751.86	236,987,078.02	247,810,751.86	236,987,078.02
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	27,041,674.60	27,041,674.60	26,240,260.86	26,240,260.86
未分配利润	188,592,958.06	142,170,284.98	179,481,248.11	134,957,561.28
外币报表折算差额				
归属母公司所有者权益合计	723,454,584.52	666,208,237.60	713,541,460.83	658,194,100.16
少数股东权益	41,781,732.98		40,270,795.20	
股东权益合计	765,236,317.50	666,208,237.60	753,812,256.03	658,194,100.16
负债及股东权益总计	1,318,229,738.94	1,200,474,250.74	1,275,831,031.26	1,088,761,499.67

法定代表人：徐桦木

主管会计工作负责人：李国坤

会计机构负责人：张玉萍

利润表

2011 年 1 - 12 月

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,516,487,743.41	338,954,169.47	1,074,181,777.56	397,218,248.47
减：营业成本	1,213,175,068.63	220,345,120.33	788,843,224.35	247,447,835.51
营业税金及附加	7,387,181.72	2,770,515.67	5,949,956.04	2,821,339.18
销售费用	174,047,316.00	66,454,176.86	151,813,526.82	75,480,130.98
管理费用	101,802,451.73	42,559,851.16	84,814,099.76	45,932,663.48
财务费用	16,086,269.13	11,379,327.52	13,819,092.51	9,762,295.54
资产减值损失	-235,755.23	-1,615,341.76	16,757,638.86	16,285,889.04
加：公允价值变动收益				
投资收益	3,669,750.00	10,879,873.49	27,422,859.35	27,422,859.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润	7,894,961.43	7,940,393.18	39,607,098.57	26,910,954.09
加：营业外收入	6,885,866.17	2,368,682.83	14,649,223.07	8,830,967.56
减：营业外支出	986,184.82	270,995.22	1,684,819.83	918,280.42
其中：非流动资产处置损失	369,148.82	229,402.09	755,100.93	59,568.17
三、利润总额	13,794,642.78	10,038,080.79	52,571,501.81	34,823,641.23
减：所得税费用	3,870,581.31	2,023,943.35	12,094,734.64	6,425,800.44
四、净利润	9,924,061.47	8,014,137.44	40,476,767.17	28,397,840.79
归属母公司所有者净利润	9,913,123.69	8,014,137.44	41,625,519.16	28,397,840.79
少数股东损益	10,937.78	-	-1,148,751.99	-
五、每股收益				
（一）基本每股收益	0.0381		0.1601	
（二）稀释每股收益	0.0381		0.1601	
六、其他综合收益				
七、综合收益总额	9,924,061.47	8,014,137.44	40,476,767.17	28,397,840.79
归属母公司所有者综合收益总额	9,913,123.69	8,014,137.44	41,625,519.16	28,397,840.79
归属少数股东综合收益总额	10,937.78	-	-1,148,751.99	-

法定代表人：徐桦木

主管会计工作负责人：李国坤

会计机构负责人：张玉萍

现金流量表

2011 年 1 - 12 月

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	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	1,624,474,858.44	410,239,667.50	1,174,348,079.17	486,915,081.48
收到的税费返还	2,924,344.17	311,097.00	3,797,962.66	1,930,707.82
收到其他与经营活动有关的现金	44,276,161.65	42,110,083.68	30,510,860.25	7,693,241.94
经营活动现金流入小计	1,671,675,364.26	452,660,848.18	1,208,656,902.08	496,539,031.24
购买商品、接受劳务支付的现金	1,215,520,211.91	187,760,072.12	794,290,518.94	228,910,800.43
支付给职工以及为职工支付的现金	173,220,562.61	67,857,412.82	152,293,193.69	74,611,946.29
支付的各项税费	87,292,021.90	36,963,282.92	83,074,010.68	42,829,925.71
支付其他与经营活动有关的现金	140,579,096.22	136,533,994.56	123,961,771.72	104,012,994.48
经营活动现金流出小计	1,616,611,892.64	429,114,762.42	1,153,619,495.03	450,365,666.91
经营活动产生的现金流量净额	55,063,471.62	23,546,085.76	55,037,407.05	46,173,364.33
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			13,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,669,750.00	3,981,541.82	23,669,750.00	23,669,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,202.70	23,390.70	10,765,495.31	10,130,200.07
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	3,695,952.70	4,004,932.52	47,435,245.31	46,799,950.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,859,064.81	11,573,703.80	89,749,103.18	60,018,596.99
投资支付的现金		15,102,374.27	192,222.70	47,891,505.68
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	69,859,064.81	26,676,078.07	89,941,325.88	107,910,102.67
投资活动产生的现金流量净额	-66,163,112.11	-22,671,145.55	-42,506,080.57	-61,110,152.60

法定代表人：徐桦木

主管会计工作负责人：李国坤

会计机构负责人：张玉萍

现金流量表（续）

2011 年 1 - 12 月

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,500,000.00		1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,500,000.00		1,500,000.00	
取得借款收到的现金	218,200,000.00	208,200,000.00	221,400,000.00	191,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	219,700,000.00	208,200,000.00	222,900,000.00	191,400,000.00
偿还债务支付的现金	231,400,000.00	201,400,000.00	231,400,000.00	211,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,174,009.13	14,734,418.04	14,865,779.94	13,550,805.36
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	247,574,009.13	216,134,418.04	246,265,779.94	224,950,805.36
筹资活动产生的现金流量净额	-27,874,009.13	-7,934,418.04	-23,365,779.94	-33,550,805.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,168.76	-1,092.40	-8,658.83	
五、现金及现金等价物净增加额	-38,986,818.38	-7,060,570.23	-10,843,112.29	-48,487,593.63
加：期初现金及现金等价物余额	96,419,482.93	27,285,613.37	107,262,595.22	75,773,207.00
六、期末现金及现金等价物余额	57,432,664.55	20,225,043.14	96,419,482.93	27,285,613.37

法定代表人：徐桦木

主管会计工作负责人：李国坤

会计机构负责人：张玉萍

合并所有者权益变动表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：（人民币）元

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
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	260,009,200.00	247,810,751.86	26,240,260.86	179,481,248.11	40,270,795.20	753,812,256.03
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其它						
二、本年年初余额	260,009,200.00	247,810,751.86	26,240,260.86	179,481,248.11	40,270,795.20	753,812,256.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)			801,413.74	9,111,709.95	1,510,937.78	11,424,061.47
（一）净利润				9,913,123.69	10,937.78	9,924,061.47
（二）其它综合收益						
上述（一）和（二）小计				9,913,123.69	10,937.78	9,924,061.47
（三）所有者投入和减少的资本					1,500,000.00	1,500,000.00
1、所有者投入资本					1,500,000.00	1,500,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配			801,413.74	-801,413.74		
1、提取盈余公积			801,413.74	-801,413.74		
2、对所有者（或股东）的分配						
3、其它						
（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						
四、本年年末余额	260,009,200.00	247,810,751.86	27,041,674.60	188,592,958.06	41,781,732.98	765,236,317.50

法定代表人：徐桦木

主管会计工作负责人：李国坤

会计机构负责人：张玉萍

合并所有者权益变动表（续）

2011 年 12 月 31 日

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：（人民币）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	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	260,009,200.00	247,385,328.88	23,400,476.78	140,695,513.03	7,207,192.87	678,697,711.56
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其它						
二、本年年初余额	260,009,200.00	247,385,328.88	23,400,476.78	140,695,513.03	7,207,192.87	678,697,711.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)		425,422.98	2,839,784.08	38,785,735.08	33,063,602.33	75,114,544.47
（一）净利润				41,625,519.16	-1,148,751.99	40,476,767.17
（二）其它综合收益						
上述（一）和（二）小计				41,625,519.16	-1,148,751.99	40,476,767.17
（三）所有者投入和减少的资本		425,422.98			34,212,354.32	34,637,777.30
1、所有者投入资本					34,830,000.00	34,830,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他		425,422.98			-617,645.68	-192,222.70
（四）利润分配			2,839,784.08	-2,839,784.08		
1、提取盈余公积			2,839,784.08	-2,839,784.08		
2、对所有者（或股东）的分配						
3、其它						
（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						
四、本年年末余额	260,009,200.00	247,810,751.86	26,240,260.86	179,481,248.11	40,270,795.20	753,812,256.03

法定代表人：徐桦木

主管会计工作负责人：李国坤

会计机构负责人：张玉萍

所有者权益变动表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：（人民币）元

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
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	260,009,200.00	236,987,078.02	26,240,260.86	134,957,561.28	-	658,194,100.16
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其它						
二、本年年初余额	260,009,200.00	236,987,078.02	26,240,260.86	134,957,561.28	-	658,194,100.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)			801,413.74	7,212,723.70	-	8,014,137.44
（一）净利润				8,014,137.44		8,014,137.44
（二）其它综合收益						
上述（一）和（二）小计				8,014,137.44		8,014,137.44
（三）所有者投入和减少的资本						
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			801,413.74	-801,413.74		
1、提取盈余公积			801,413.74	-801,413.74		
2、对所有者（或股东）的分配						
3、其它						
（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						
四、本年年末余额	260,009,200.00	236,987,078.02	27,041,674.60	142,170,284.98	-	666,208,237.60

法定代表人：徐桦木

主管会计工作负责人：李国坤

会计机构负责人：张玉萍

所有者权益变动表（续）

2011 年 12 月 31 日

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

单位：（人民币）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	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	260,009,200.00	236,987,078.02	23,400,476.78	109,399,504.57	-	629,796,259.37
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其它						
二、本年年初余额	260,009,200.00	236,987,078.02	23,400,476.78	109,399,504.57	-	629,796,259.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)			2,839,784.08	25,558,056.71	-	28,397,840.79
（一）净利润				28,397,840.79		28,397,840.79
（二）其它综合收益						
上述（一）和（二）小计				28,397,840.79		28,397,840.79
（三）所有者投入和减少的资本						
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			2,839,784.08	-2,839,784.08		
1、提取盈余公积			2,839,784.08	-2,839,784.08		
2、对所有者（或股东）的分配						
3、其它						
（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						
四、本年年末余额	260,009,200.00	236,987,078.02	26,240,260.86	134,957,561.28	-	658,194,100.16

法定代表人：徐桦木

主管会计工作负责人：李国坤

会计机构负责人：张玉萍

审计报告

中审国际审字[2012]01020082

安徽丰原药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽丰原药业股份有限公司（以下简称丰原药业）财务报表，包括2011年12月31日合并及母公司的资产负债表，2011年度合并及母公司的利润表、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丰原药业管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，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，丰原药业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丰原药业 2011 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2011 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

中审国际会计师事务所
有限公司

中国注册会计师

田景亮

中国注册会计师

陆贤锋

中国北京

二〇一二年四月十六日

安徽丰原药业股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 12 月 31 日止会计年度 单位：元 币种：人民币

附注一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司的法定中文名称：安徽丰原药业股份有限公司（以下简称“本公司”）

公司的法定英文名称：ANHUIFENGYUANPHARMACEUTICALCO.,LTD.

公司注册地址：安徽省无为县北门外大街 108 号

公司办公地址：安徽省合肥市包河工业区纬四路 16 号

公司股票上市地：深圳证券交易所

公司股票简称和代码：丰原药业（000153）

注册资本：26,000.92 万元

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

本公司的行业性质为药品制造业。

本公司经营范围包括：许可经营项目：大容量注射剂生产。小容量注射剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、原料药、粉针剂、冻干粉针剂、滴眼剂、膜剂、片剂生产（限全资子公司经营）。包装装潢印刷品、其他印刷品（限分支机构经营）。一般经营项目：药物研究及产品开发，包装材料、饲料添加剂生产、销售，食用农产品收购。

主要产品或提供的劳务：药品生产及销售。

(三) 公司历史沿革

本公司系于 1997 年 8 月 12 日经安徽省体改委皖体改函字（1997）59 号文批准，由安徽省无为制药厂、安徽省巢湖蜂宝制药厂（已更名为安徽省巢湖蜂宝制药有限公司）、安徽省无为县腾飞医药包装厂、安徽省无为县印刷厂和无为县经贸建筑工程公司作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司，股本总额为 2,060.4 万元。1997 年 8 月 30 日，本公司在安徽省工商行政管理局领取企业法人营业执照，注册号为 25922200-8。

1998 年 11 月 26 日，经安徽省体改委皖体改函字（1998）88 号文批准，本公司进行了增资扩股：安徽蚌埠涂山制药厂以其生产经营性资产评估后净值 1,260.33 万元投入本公司，按 1.05:1 的比例折为国有法人股 1,200.31 万股；安徽省马鞍山生物化学制药厂以其经营性资产评

估后净值 714 万元投入本公司，按 1.05:1 的比例折为国有法人股 680 万股；安徽省药物研究所以其拥有本公司的 62.5 万元债权出资，折国有法人股 59.52 万股。股本总额增至 4,000.23 万元，并于 1998 年 11 月 30 日办理了工商变更登记。

2000 年 9 月 4 日，经中国证券监督管理委员会以证监发行字(2000)123 号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 2,500 万股。2000 年 9 月 7 日，本公司采用向一般投资者上网定价发行方式向社会公开发行普通股 2,500 万股，发行后的注册资本变更为人民币 6,500.23 万元。

2003 年 10 月 10 日，经本公司临时股东大会决议通过，以本公司截至 2003 年 6 月 30 日止的总股本 6,500.23 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送 2 股红股，同时用资本公积向全体股东按每 10 股转增股本 8 股，送股后的注册资本变更为人民币 13,000.46 万元。

2005 年 5 月 31 日，经本公司 2004 年年度股东大会决议通过，以本公司截至 2004 年 12 月 31 日止的总股本 13,000.46 万股为基数，用资本公积向全体股东按每 10 股转增股本 10 股，转股后的注册资本变更为人民币 26,000.92 万元。

2005 年 12 月 28 日，本公司召开股权分置改革相关股东会议，表决通过了安徽丰原药业股份有限公司股权分置改革方案。根据股权分置改革方案，流通股股东每持有 10 股流通股股份获得非流通股股东支付 3.5 股股份对价，并于 2006 年 1 月 13 日实施完毕。股权分置改革完成后，本公司总股本仍为人民币 26,000.92 万元。

(四) 主业变更情况

本公司 2011 年度主业未发生重大变更。

(五) 公司基本组织架构

公司最高权力机构为股东大会，下设董事会、监事会，并已建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度。公司实际控制人为李荣杰，间接持股比例为 5.04%。公司现任第五届董事会 9 名董事成员，外部董事 3 人；公司管理层包括总经理 1 人（任董事），副总经理 5 人（其中一人任董事），财务总监 1 人，董事会秘书 1 人。

(六) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2012 年 4 月 16 日批准报出。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 年度财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006)的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2011 年度财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）和《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）有关财务报表及其附注的披露要求。

（三）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同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。合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值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，其差额计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

在合并财务报表中,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,其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有重大内部交易及往来余额均已抵销。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

在资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,在资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的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,所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额,在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类: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;贷款及应收款项;可供出售金融资产;其它金融负债。

39、 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

40、 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

41、 主要金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

42、 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

(3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

43、 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期末账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，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，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

(十) 应收款项

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过200万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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*

*经单独测试后未减值的单项重大应收款项，本公司将其并入单项金额不重大应收款项一起按应收款项账龄为信用风险特征划分为若干组合，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按照应收款项与交易对象的关系	将合并报表范围内的关联方划分为特定组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
按照应收款项与交易对象的关系	本公司合并报表范围内的关联方不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

按照应收款项与交易对象的关系	方法说明
本公司合并报表范围内的关联方	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出按加权平均法计算确定。

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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

（十二） 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、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（以下简称“其他股权投资”）。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照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作为长期股权投资的投资成本，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。

（2）其他方式取得的长期投资

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投资成本。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。

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投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，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。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后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。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。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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

5. 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

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

（十三） 投资性房地产

1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

（十四） 固定资产

1. 固定资产的确认条件

- （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计量。

2. 固定资产的分类

公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-40	3-5	6.3-2.4
机器设备	10-14	3-5	9.5-6.8
运输设备	5-12	3-5	19-7.9
电子设备	5-10	3-5	19-9.5
其他设备	5-10	3-5	19-9.5

4. 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，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- （2）承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- （3）即使固定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固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。
- （5）租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融

资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

（十五） 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工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。

资产负债表日，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。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

（十六） 借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （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或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2. 资本化金额的确定

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4. 停止资本化

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

（十七） 无形资产

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。

1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产摊销

- （1）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的

预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究与开发费用的核算方法

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。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1、 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- 2、 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应证明其有用性；
- 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计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(十九) 职工薪酬

本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：(1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；(2) 职工福利费；(3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；(4) 住房公积金；(5) 工会经费和职工

教育经费；（6）非货币性福利；（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；（8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、建造固定资产成本、无形资产成本或当期损益。

（二十） 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

（二十一） 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）股份支付的实施

a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

c. 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认

取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（二十二） 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 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) 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. 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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。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。

(二十三) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足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暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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。

（二十五） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内未发生重要会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

（二十六） 前期会计差错更正

本报告期内未发生重大会计差错更正。

附注三、税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%、17%
城市维护建设税	应纳流转	5%、7%
教育费附加	应纳增值税	1%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠及批文

本公司及全资子公司蚌埠丰原涂山制药有限公司、马鞍山丰原制药有限公司被认定为安徽省高新技术企业，并已获由安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的编号分别为 GR201134000341、GR201134000032、GR201134000459 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司及全资子公司蚌埠丰原涂山制药有限公司、马鞍山丰原制药有限公司自 2011 年 1 月 1 日起连续 3 年享受国家高新技术企业相关优惠政策，企业所得税按 15%征收。

（三）其他说明

根据国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的通知（国税发【2008】28 号）的相关规定，本公司（母公司）及控股子公司安徽丰原铜陵医药有限公司、安徽丰原大药房连锁有限公司均适合实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

附注四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本 (万 元)	经营范围	期末 实际 出资 额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权比 例(%)	是否 合并 报表
安徽丰原铜陵中 药饮片有限公司	全资子 公司	铜陵 市	生产 销售	50	中药饮片生产和销售、中药材经营、保健品销售	50	--	100	100	是
安徽丰原医药营 销有限公司	全资子 公司	合肥 市	销售	3,000	药品及日用品的销售及配送	3,000	--	100	100	是
合肥丰原医药发 展有限公司	全资子 公司	合肥 市	生产 销售	5,000	药物研究与开发，医药包装材料的生产和销售	5,000	--	100	100	是
马鞍山丰原制药 有限公司	全资子 公司	马鞍 山市	生产 销售	6,550	药物研究、开发，药品生产销售	6,550	--	100	100	是
蚌埠丰原涂山制 药有限公司	全资子 公司	蚌埠 市	生产 销售	8,800	药物研究、开发，药品生产销售	8,800	--	100	100	是
安徽丰原医药进 出口有限公司	全资子 公司	合肥 市	加工 销售	1,000	商品及技术进出口业务；进料加工及“三来一补”业务	1,000	--	100	100	是
安徽丰原淮海制 药有限公司	全资子 公司	蚌埠 市	生产 销售	6,700	药物研究、开发，药品生产销售	6,700	--	100	100	是
安徽丰原中人药 业有限公司	控股子 公司	合肥 市	研发	8,333	植入剂新药研发	5,333	--	60	60	是
安徽丰原利康制 药有限公司	全资子 公司	蚌埠 市	生产 销售	500	原料药的生产销售	500	--	100	100	是
安徽丰原宿州医 药科技有限公司	控股子 公司	宿州 市	研究 咨询	1,000	药物研究及技术咨询	700	--	70	70	是
铜陵市康瑞大药 房有限责任公司	全资子 公司	铜陵 市	零售	100	化学药制剂、抗生素、中成药、生化药品、生物制品、中 药饮片零售；医疗器械零售；经营预包装食品	100	--	100	100	是
安徽丰原蚌埠医 药有限公司	全资子 公司	蚌埠 市	销售	450	药品及日用品的销售及配送	450	--	100	100	是

2. 同一控制下的企业合并取得子公司

本公司无通过同一控制下企业合并取得的新纳入合并范围的子公司。

3. 非同一控制下企业合并取得子公司

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	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
安徽丰原大药房连锁有限公司	控股子公司	蚌埠市	销售	4,000	药品、食品销售及农产品的收购	3,183	--	85	85	是
安徽丰原铜陵医药有限公司	全资子公司	铜陵市	销售	1,000	药品销售、医疗器械销售和维修	1,000	--	100	100	是
马鞍山丰原药品经营有限公司	全资子公司	马鞍山市	销售	500	药品销售	1,375	--	100	100	是

(二) 子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数股东损益的金额
安徽丰原宿州医药科技有限公司	2,582,505.57	--
安徽丰原大药房连锁有限公司	6,035,192.79	--
安徽丰原中人药业有限公司	33,164,034.62	--

(三) 合并范围发生变更的说明

1、安徽丰原蚌埠医药有限公司系本公司于 2011 年 1 月 18 日设立的全资子公司，注册资本为人民币 450 万元，本年度开始纳入合并范围。

2、安徽省无为县丰原包装有限公司于 2010 年 12 月 31 日完成清算，本年度不再纳入合并范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
安徽丰原蚌埠医药有限公司	4,082,259.73	-417,740.27

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
安徽省无为县丰原包装有限公司	10,011,248.32	--

附注五、合并财务报表主要项目附注

a) 货币资金

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	--	--	119,413.01	--	--	126,720.16
银行存款：						
人民币	--	--	57,132,558.83	--	--	96,264,503.18
美元	28,675.37	6.30	180,692.62	4,268.82	6.62	28,259.59
欧元	0.01	9.00	0.09	--	--	--
合计	--	--	57,432,664.55	--	--	96,419,482.93

b) 应收票据

(1) 分类

种类	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	28,423,269.90	47,888,601.85
合计	28,423,269.90	47,888,601.85

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额为 103,709,635.87 元，其中前五名明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
陕西医药控股集团西安医药有限公司	2011-8-11	2012-2-11	946,372.80	银行承兑汇票
安徽省红业医药有限公司	2011-8-29	2012-2-29	850,000.00	银行承兑汇票
国药控股河南股份有限公司	2011-8-11	2012-2-11	709,916.00	银行承兑汇票
广西德洲医药有限公司	2011-8-29	2012-2-29	670,000.00	银行承兑汇票
陕西怡康医药有限责任公司	2011-12-6	2012-3-6	529,464.00	银行承兑汇票
合计			3,705,752.80	

c) 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	---	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	252,866,875.00	100.00	11,545,502.57	4.57	228,534,247.84	98.30	24,377,214.83	10.67
组合小计	252,866,875.00	100.00	11,545,502.57	4.57	228,534,247.84	98.30	24,377,214.83	10.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	3,959,603.63	1.70	3,959,603.63	100.00
合计	252,866,875.00	100.00	11,545,502.57	4.57	232,493,851.47	100.00	28,336,818.46	12.19

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-12-31	2010-12-31
----	------------	------------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	228,855,695.80	90.50	2,288,556.96	193,245,173.20	84.56	1,932,451.73
1 至 2 年	12,607,705.43	4.99	630,385.28	9,864,801.85	4.32	493,240.10
2 至 3 年	2,707,004.96	1.07	812,101.50	2,605,980.98	1.14	781,794.29
3 至 4 年	1,323,036.10	0.52	661,518.05	1,371,127.99	0.60	685,563.99
4 至 5 年	734,973.10	0.29	514,481.17	3,209,997.02	1.40	2,246,997.91
5 年以上	6,638,459.61	2.63	6,638,459.61	18,237,166.80	7.98	18,237,166.81
合计	252,866,875.00	100.00	11,545,502.57	228,534,247.84	100.00	24,377,214.83

(2) 本报告期实际核销的应收账款总额为 15,390,675.94 元，其中前五名明细如下

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	货款	934,200.70	无法收回	否
客户 2	货款	606,900.00	无法收回	否
客户 3	货款	498,800.00	无法收回	否
客户 4	货款	458,770.00	无法收回	否
客户 5	货款	397,895.80	无法收回	否
合计		2,896,566.50		

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(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	年限	占应收账款总额的比例 (%)
安徽省立医院	客户	9,951,463.08	1 年以内	3.94
铜陵市有色金属(集团)公司职工医院	客户	9,599,820.26	1 年以内	3.80
中铁四局集团中心医院	客户	7,518,400.76	1 年以内	2.97
铜陵市人民医院	客户	7,108,087.05	1 年以内	2.81
巢湖市骨科医院	客户	5,821,195.50	1 年以内	2.30
合计		39,998,966.65		15.82

(5) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

d) 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	5,375,901.99	15.78	5,375,901.99	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	27,041,230.97	86.77	3,675,347.14	13.59	24,582,463.78	72.16	2,994,058.59	12.18
组合小计	27,041,230.97	86.77	3,675,347.14	13.59	24,582,463.78	72.16	2,994,058.59	12.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,123,247.28	13.23	4,123,247.28	100.00	4,108,349.51	12.06	4,108,349.51	100.00
合计	31,164,478.25	100.00	7,798,594.42	25.02	34,066,715.28	100.00	12,478,310.09	36.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	17,394,686.75	64.32	173,946.88	15,065,913.88	61.29	150,659.14
1 至 2 年	5,224,754.40	19.32	261,237.72	5,112,941.39	20.80	255,647.06
2 至 3 年	1,088,753.58	4.03	326,626.08	1,144,222.21	4.65	343,266.66
3 至 4 年	748,268.79	2.77	374,134.40	298,398.32	1.21	149,199.17
4 至 5 年	151,217.97	0.56	105,852.58	2,885,671.40	11.74	2,019,969.98
5 年以上	2,433,549.48	9.00	2,433,549.48	75,316.58	0.31	75,316.58
合计	27,041,230.97	100.00	3,675,347.14	24,582,463.78	100.00	2,994,058.59

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款项	4,123,247.28	4,123,247.28	100%	预计无法收回
合计	4,123,247.28	4,123,247.28		

(2) 本报告期实际核销的其他应收款金额为 5,582,335.56 元, 明细如下:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
往来单位 1	往来款	5,375,901.99	无法收回	否
往来单位 2	往来款	178,541.17	无法收回	否
往来单位 3	往来款	27,892.40	无法收回	否
合计		5,582,335.56		

(3) 其他应收款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
固镇县经济开发区	往来款	2,000,000.00	5 年以上	6.42
安徽巢湖蜂宝制药厂	往来款	1,930,000.00	5 年以上	6.19
安徽安达物流有限公司蚌埠分公司	往来款	935,060.10	1 年以内	3.00
季松	借支款	868,347.71	3 至 4 年	2.79
张一峰	借支款	792,622.00	1 年以内	2.54
合计		6,526,029.81		20.94

(5) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

e) 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	31,593,845.62	96.66	22,874,209.87	97.75
1 至 2 年	723,512.14	2.21	282,625.45	1.21
2 至 3 年	161,675.47	0.49	121,931.80	0.52
3 年以上	209,263.60	0.64	121,533.42	0.52
合计	32,688,296.83	100.00	23,400,300.54	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
山东新华医疗器械股份有限公司	1,697,353.00	5.19	供应商	1 年以内	货物未收到
合肥永洁净化设备有限公司	1,599,538.71	4.89	供应商	2 年以内	货物未收到
中山联康医药有限公司	893,926.60	2.74	供应商	1 年以内	货物未收到
安徽省安通医药进出口有限公司	826,344.40	2.53	供应商	1 年以内	货物未收到
东莞佳鸿机械制造有限公司	775,035.00	2.37	供应商	1 年以内	货物未收到
合计	5,792,197.71	17.72			

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 预付款项期末余额中无预付关联方款项。

f) 存货

(1) 存货分类

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,855,841.65	--	1,855,841.65	59,478.37	--	59,478.37
原材料	39,231,786.84	--	39,231,786.84	28,949,024.68	--	28,949,024.68
在产品	5,213,521.20	--	5,213,521.20	5,515,337.50	--	5,515,337.50
自制半成品	417,050.77	--	417,050.77	622,961.69	--	622,961.69
库存商品	124,687,721.15	1,532,116.64	123,155,604.51	109,566,906.31	1,269,851.81	108,297,054.50
周转材料	9,290,985.76	--	9,290,985.76	9,631,506.60	--	9,631,506.60
合计	180,696,907.37	1,532,116.64	179,164,790.73	154,345,215.15	1,269,851.81	153,075,363.34

(2) 存货跌价准备

存货种类	2010-12-31	本期计提额	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
库存商品	1,269,851.81	262,264.83			1,532,116.64
合计	1,269,851.81	262,264.83			1,532,116.64

(3) 存货跌价准备情况

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(%)
库存商品	市价低于可变现净值	--	--

g) 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-12-31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
徽商银行股份有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00	--	25,000,000.00	0.4489	0.4489	--	--	3,669,750.00
合计		25,000,000.00	25,000,000.00	--	25,000,000.00	--	--	--	--	3,669,750.00

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司持有徽商银行股份有限公司（以下简称“徽商银行”）股份为 36,697,500 股。根据徽商银行 2010 年度股东大会审议通过的《徽商银行 2010 年度利润分配方案》（每 10 股派送现金红利 1 元），本公司据此确认投资收益 3,669,750.00 元。

(2) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(3) 无合营企业及联营企业。

h) 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2010-12-31	本期增加		本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计：	744,655,562.97		66,970,374.40	21,928,718.27	789,697,219.10
其中：房屋及建筑物	333,229,317.86		26,507,470.58	192,000.00	359,544,788.44
机器设备	365,158,633.65		30,380,650.72	17,584,727.75	377,954,556.62
运输工具	16,977,347.22		1,174,777.41	1,141,009.83	17,011,114.80
电子设备	24,725,797.02		6,564,441.44	2,998,234.28	28,292,004.18
其他设备	4,564,467.22		2,343,034.25	12,746.41	6,894,755.06
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	265,374,733.89	--	44,550,493.03	3,303,511.17	306,621,715.75
其中：房屋及建筑物	68,717,287.16	--	17,408,085.89	13,827.64	86,111,545.41
机器设备	170,756,649.50	--	22,226,849.32	2,786,455.02	190,197,043.80
运输工具	7,820,660.33	--	1,470,664.66	433,984.42	8,857,340.57
电子设备	15,657,887.36	--	2,788,981.49	61,249.30	18,385,619.55
其他设备	2,422,249.54	--	655,911.67	7,994.79	3,070,166.42
三、固定资产账面净值合计	479,280,829.08		--	--	483,075,503.35
其中：房屋及建筑物	264,512,030.70		--	--	273,433,243.03
机器设备	194,401,984.15		--	--	187,757,512.82
运输工具	9,156,686.89		--	--	8,153,774.23

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
电子设备	9,067,909.66	--	--	9,906,384.63
其他设备	2,142,217.68	--	--	3,824,588.64
四、减值准备合计	1,857,865.32	--	--	1,857,865.32
其中：房屋及建筑物	1,577,176.92	--	--	1,577,176.92
机器设备	280,688.40	--	--	280,688.40
运输工具	--	--	--	--
电子设备	--	--	--	--
其他设备	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	477,422,963.76	--	--	481,217,638.03
其中：房屋及建筑物	262,934,853.78	--	--	271,856,066.11
机器设备	194,121,295.75	--	--	187,476,824.42
运输工具	9,156,686.89	--	--	8,153,774.23
电子设备	9,067,909.66	--	--	9,906,384.63
其他设备	2,142,217.68	--	--	3,824,588.64

本期折旧额 44,550,493.03 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 58,321,069.63 元。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，固定资产中由本公司建设但尚未办产权证的房屋建筑物净值为 2,183.03 万元。上述固定资产均为本公司实际占有或使用。

(5) 因担保造成所有权或使用权受到限制的固定资产情况如下：

项目	账面原值	账面净值	受限制的原因
马鞍山开发区梅山路房产	2,609 万元	2,190 万元	抵押担保
无为县无城金塔路房产	3,476 万元	2,647 万元	抵押担保

i) 在建工程

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
配送工程	459,540.84	--	459,540.84	1,271,400.88	--	1,271,400.88
药包材工程	16,928,207.84	--	16,928,207.84	25,110,023.98	--	25,110,023.98
软袋工程	--	--	--	16,657,686.17	--	16,657,686.17
技术中心工程	--	--	--	2,269,530.79	--	2,269,530.79
粉针线改造项目	3,995,928.15	--	3,995,928.15	8,918,786.22	--	8,918,786.22
扑热息痛原料药技术改造	31,786,542.38	--	31,786,542.38	2,041,886.07	--	2,041,886.07
锅炉安装	--	--	--	788,654.96	--	788,654.96
无为软袋工程	1,084,368.91	--	1,084,368.91	--	--	--
宿州仓储中心建设项目	8,045,716.91	--	8,045,716.91	--	--	--
涂山中药技改项目	199,432.96	--	199,432.96	--	--	--
马鞍山制剂车间改造	800.00	--	800.00	--	--	--
固镇净化工程	95,961.17	--	95,961.17	--	--	--
合计	62,596,499.16	--	62,596,499.16	57,057,969.07	--	57,057,969.07

(1) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2010-12-31	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	2011-12-31	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	资金来源
配送工程	2,770,000.00	1,271,400.88	609,340.21	1,421,200.25	--	459,540.84	67.90	70%	自筹
药包材工程	32,000,000.00	25,110,023.98	2,521,771.85	10,703,587.99	--	16,928,207.84	86.35	88%	自筹
软袋工程	18,273,587.46	16,657,686.17	2,131,742.81	18,789,428.98	--	--	102.82	100%	自筹
技术中心工程	3,000,000.00	2,269,530.79	12,389.33	2,281,920.12	--	--	76.06	100%	自筹
粉针线改造项目	23,500,000.00	8,918,786.22	11,896,281.79	16,819,139.86	--	3,995,928.15	88.57	85%	自筹
扑热息痛原料药技术改造	40,000,000.00	2,041,886.07	29,744,656.31	--	--	31,786,542.38	79.47	80%	自筹
锅炉安装	1,000,000.00	788,654.96	178,960.19	967,615.15	--	--	96.76	100%	自筹
无为软袋工程	1,500,000.00	--	1,084,368.91	--	--	1,084,368.91	72.29	80%	自筹
宿州仓储中心建设项目	20,000,000.00	--	8,045,716.91	--	--	8,045,716.91	40.23	40%	自筹
涂山玻瓶技改工程	7,500,000.00	--	7,338,177.28	7,338,177.28	--	--	97.84	100%	自筹
涂山中药技改项目	620,000.00	--	199,432.96	--	--	199,432.96	32.17	30%	自筹
马鞍山制剂车间改造	2,000,000.00	--	800.00	--	--	800.00	0.04	1%	自筹
固镇净化工程	1,000,000.00	--	95,961.17	--	--	95,961.17	9.60	10%	自筹
合计	153,163,587.46	57,057,969.07	63,859,599.72	58,321,069.63	--	62,596,499.16			

在建工程期初余额、期末余额和本期发生额中无资本化利息。

(2) 在建工程无减值准备

j) 工程物资

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
专用材料	2,072,011.04	1,614,061.91	3,139,530.20	546,542.75
专用设备	29,145.30	1,981,653.97	1,438,271.05	572,528.22
合计	2,101,156.34	3,595,715.88	4,577,801.25	1,119,070.97

k) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计	181,358,055.74	21,590,951.77	512,597.44	202,436,410.07
专利权	68,160,000.00	2,600,000.00	--	70,760,000.00
非专利技术	1,970,000.00	--	--	1,970,000.00
土地使用权	107,994,259.08	18,715,153.48	--	126,709,412.56
软件	3,233,796.66	275,798.29	512,597.44	2,996,997.51
二、累计摊销合计	35,625,925.70	5,684,724.53	439,225.75	40,871,424.48
专利权	27,562,023.06	2,371,470.66	--	29,933,493.72
非专利技术	1,014,745.01	197,000.05	--	1,211,745.06
土地使用权	5,240,868.75	2,835,515.04	--	8,076,383.79
软件	1,808,288.88	280,738.78	439,225.75	1,649,801.91
三、无形资产账面净值合计	145,732,130.04	--	--	161,564,985.59
专利权	40,597,976.94	--	--	40,826,506.28
非专利技术	955,254.99	--	--	758,254.94
土地使用权	102,753,390.33	--	--	118,633,028.77
软件	1,425,507.78	--	--	1,347,195.60
四、减值准备合计	--	--	--	--
专利权	--	--	--	--
非专利技术	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
软件	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	145,732,130.04	--	--	161,564,985.59
专利权	40,597,976.94	--	--	40,826,506.28
非专利技术	955,254.99	--	--	758,254.94
土地使用权	102,753,390.33	--	--	118,633,028.77
软件	1,425,507.78	--	--	1,347,195.60

本期摊销额 5,684,724.53 元。

专利权合计增加 260 万元：

根据本公司与蚌埠丰原医药科技发展有限公司于 2011 年 5 月 4 日签订的《专利权转让合同》，本公司以 260 万元的价格购买蚌埠丰原医药科技发展有限公司所拥有的“含果糖的治疗性输液”专利权。

土地使用权增加 1,871.52 万元：

其中，2011 年 1 月 25 日本公司控股子公司安徽丰原宿州医药科技有限公司与宿州市国土资源局签订了编号为 341300 出让【2011】挂 014 号《国有建设用地使用权出让合同》，取得了宗地编号为 2010-54#地块的使用权。该土地使用权出让期限为 2011 年 4 月至 2051 年 1 月，出让金为 16,520,130.00 元，地块面积为 20,024.37 平方米，土地用途为商业用地。除此以外增加的土地使用权账面原值系本公司无为分公司、本公司之全资子公司蚌埠丰原涂山制药有限公司和安徽丰原利康制药有限公司办理土地使用权登记时缴纳的契税。

(2) 公司开发项目支出

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			计入当期损益	确认为无形资产	
羟乙基淀粉	1,320,000.00	420,000.00	--	--	1,740,000.00
恩替卡韦	500,000.00	--	--	--	500,000.00
注射用丙氨瑞林缓释微球工艺	554,000.00	--	--	--	554,000.00
顺铂缓释体植入药物	--	850,068.00	--	--	850,068.00
其他费用化项目	--	22,863,763.60	22,863,763.60	--	--
合计	2,374,000.00	24,133,831.60	22,863,763.60	--	3,644,068.00

(3) 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 5.26%。

(4) 因担保造成所有权或使用权受到限制的无形资产情况如下

项目	账面原值	账面净值	受限制的原因
马鞍山开发区梅山路土地	1,193 万元	1,072 万元	抵押担保
无为县无城镇凤河管理区土地	1,400 万元	1,230 万元	抵押担保

l) 商誉

被投资单位名称	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31	期末减值准备
安徽丰原大药房连锁有限公司	3,258,097.59	--	--	3,258,097.59	--
安徽丰原铜陵医药有限公司	4,661,641.34	--	--	4,661,641.34	--
马鞍山丰原药品经营有限公司	3,592,975.26	--	--	3,592,975.26	--
合计	11,512,714.19	--	--	11,512,714.19	--

m) 长期待摊费用

项目	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011-12-31
装修费	2,287,476.09	2,810,675.53	1,713,067.08	--	3,385,084.54
合计	2,287,476.09	2,810,675.53	1,713,067.08	--	3,385,084.54

n) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,591,558.18	5,813,434.91
可抵扣亏损	2,201,842.01	--
小计	5,793,400.19	5,813,434.91
递延所得税负债：		
计入资本公积的固定资产评估增值	2,450,471.41	2,450,471.41
小计	2,450,471.41	2,450,471.41

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2011-12-31	2010-12-31
可抵扣暂时性差异	289,753.73	1,489,214.35
可抵扣亏损	4,084,498.55	2,036,444.73
合计	4,374,252.28	3,525,659.08

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2011-12-31	2010-12-31	备注
2011	--	712,882.43	
2012	--	--	
2013	--	--	
2014	--	--	
2015	7,387,539.33	7,387,539.33	
2016	8,950,454.87	--	
合计	16,337,994.20	8,100,421.76	

(4) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异

项目	金额
应纳税差异项目	
计入资本公积的固定资产评估增值	9,801,885.64
小计	9,801,885.64
可抵扣差异项目	
坏账准备	18,163,969.06
存货跌价准备	1,532,116.64
固定资产减值	1,857,865.32
可抵扣亏损	10,338,733.06
小计	31,892,684.08

o) 资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
一、坏账准备	40,815,128.55	--	498,020.06	20,973,011.50	19,344,096.99
二、存货跌价准备	1,269,851.81	262,264.83	--	--	1,532,116.64
三、固定资产减值准备	1,857,865.32	--	--	--	1,857,865.32
合计	43,942,845.68	262,264.83	498,020.06	20,973,011.50	22,734,078.95

p) 短期借款

(1) 短期借款的分类

项目	2011-12-31	2010-12-31
信用借款	37,500,000.00	--
抵押借款	65,700,000.00	41,400,000.00
保证借款	115,000,000.00	160,000,000.00
合计	218,200,000.00	201,400,000.00

(2) 与抵押借款相关的资产情况详见附注五、8 及五、11。

q) 应付票据

种类	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	--	1,528,183.70

r) 应付账款

项目	2011-12-31	2010-12-31
应付账款	163,629,627.05	146,638,604.23

(1) 应付账款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 应付关联方款项详见附注六、6。

s) 预收款项

项目	2011-12-31	2010-12-31
预收款项	26,463,297.42	17,009,628.50

(1) 预收款项期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 预收款项期末余额中无预收关联方款项。

t) 应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,097,700.00	121,047,279.22	122,397,834.25	747,144.97
二、职工福利费	--	11,727,786.36	11,727,786.36	--
三、社会保险费	78,274.56	31,078,039.18	30,317,957.32	838,356.42
其中：养老保险	46,165.98	14,740,394.23	14,209,931.31	576,628.90
医疗保险	28789.19	12,937,231.34	12,793,937.67	172,082.86
失业保险	3,319.39	1,759,945.82	1,723,426.34	39,838.87
工伤保险	--	922,150.32	892,678.57	29,471.75
生育保险	--	718,317.47	697,983.43	20,334.04
四、住房公积金	272,037.80	8,700,242.32	8,615,043.16	357,236.96
五、工会经费和职工教育经费	5,722,527.50	5,360,571.45	4,363,834.96	6,719,263.99
六、非货币性福利	--	--	--	--
七、辞退福利	--	51,105.76	51,105.76	--
合计	8,170,539.86	177,965,024.29	177,473,561.81	8,662,002.34

上述应付工资、奖金和补贴已于 2012 年 1 月支付。

u) 应交税费

项目	2011-12-31	2010-12-31
增值税	-3,279,347.01	-491,384.52
营业税	231,589.08	30,809.26
城建税	256,944.21	147,106.82
企业所得税	662,719.61	7,668,336.67
个人所得税	49,690.72	461,915.53
教育费附加	221,201.87	110,451.43
房产税	55,645.31	75,477.89
水利基金	114,230.93	57,073.45
土地使用税	120,554.35	138,468.66
印花税	41,954.21	63,194.01
合计	-1,524,816.72	8,261,449.20

v) 应付利息

项目	2011-12-31	2010-12-31
分期付息到期还本的长期借款利息	88,883.81	105,000.00
短期借款应付利息	370,719.58	270,245.56
合计	459,603.39	375,245.56

w) 其他应付款

项目	2011-12-31	2010-12-31
其他应付款	93,773,236.55	65,624,652.77

(1) 其他应付款期末余额中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况详见附注六、6。

(2) 其他应付关联方款项详见附注六、6。

x) 一年内到期的非流动负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	30,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2011-12-31	2010-12-31
抵押借款	40,000,000.00	--
信用借款	--	30,000,000.00
合计	40,000,000.00	30,000,000.00

一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011-12-31		2010-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中信银行	2009.9.11	2012.9.11	人民币	5.40	--	40,000,000.00	--	--
合肥科技农村商业银行	2009.12.15	2011.12.15	人民币	5.40	--	--	--	30,000,000.00

y) 长期借款

(1) 分类

项目	2011-12-31	2010-12-31
抵押借款	--	40,000,000.00
合计	--	40,000,000.00

与抵押借款相关的资产情况详见附注五、8 及五、11。

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011-12-31		2010-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中信银行	2009.9.11	2012.9.11	人民币	5.40	--	--	--	40,000,000.00
合计					--	--	--	40,000,000.00

z) 其它非流动负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
超过 1 年转入利润表的递延收益	880,000.00	560,000.00

本期新增递延收益为中小企业创新基金资助注射用丙胺瑞林缓解微球项目的资金。

aa) 股本

项目	2010-12-31	本次变动增减 (+、-)					2011-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	260,009,200.00	--	--	--	--	--	260,009,200.00

bb) 资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
资本溢价（股本溢价）	244,428,757.98	--	--	244,428,757.98
其他资本公积	3,381,993.88	--	--	3,381,993.88
合计	247,810,751.86	--	--	247,810,751.86

cc) 盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
法定盈余公积	25,726,511.00	801,413.74	--	26,527,924.74
任意盈余公积	513,749.86	--	--	513,749.86
合计	26,240,260.86	801,413.74	--	27,041,674.60

根据本公司于 2012 年 4 月 16 日召开的董事会决议，本公司 2011 年度利润分配预案为：

根据本年度母公司净利润按 10%计提法定盈余公积；本年度不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。若股东大会决议与本预案不一致时，根据股东大会决议进行调整。

dd) 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	179,481,248.11	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	179,481,248.11	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,913,123.69	--
减：提取法定盈余公积	801,413.74	10%
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	188,592,958.06	

ee) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2011 年度	2010 年度
营业收入		
其中：主营业务收入	1,451,110,988.90	1,065,446,276.26
其他业务收入	65,376,754.51	8,735,501.30
收入合计	1,516,487,743.41	1,074,181,777.56
营业成本		
其中：主营业务成本	1,159,393,176.52	779,916,972.72
其他业务成本	53,781,892.11	8,926,251.63
成本合计	1,213,175,068.63	788,843,224.35

(3) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品生产制造	645,526,048.23	444,445,818.78	630,701,828.82	414,190,130.25
药品零售流通	805,584,940.67	714,947,357.74	434,744,447.44	365,726,842.47
合计	1,451,110,988.90	1,159,393,176.52	1,065,446,276.26	779,916,972.72

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物药及制剂	67,273,089.88	41,723,135.29	56,993,851.14	40,097,472.19
化学合成药及制剂	457,133,477.07	287,294,194.45	467,388,480.94	275,341,933.61
中药及制剂	121,119,481.28	115,428,489.04	106,319,496.74	98,750,724.45
药品零售	221,742,549.31	156,735,842.84	239,107,199.64	189,711,234.97
药品批发	583,842,391.36	558,211,514.90	195,637,247.80	176,015,607.50
合计	1,451,110,988.90	1,159,393,176.52	1,065,446,276.26	779,916,972.72

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例（%）
山东天士力医药有限公司	94,251,325.64	6.22
南京医药合肥天星有限公司	58,677,909.57	3.87
蚌埠医保中心	36,044,888.18	2.38
泰安金洲粮油工贸有限公司	22,407,079.65	1.48
国药控股安徽有限公司	22,300,651.70	1.47
合计	233,681,854.74	15.42

ff) 营业税金及附加

项目	2011 年度	2010 年度
营业税	543,649.23	437,096.47
城市维护建设税	3,655,712.88	3,211,499.29
教育费附加	3,187,819.61	2,301,360.28
合计	7,387,181.72	5,949,956.04

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

gg) 销售费用

项目	2011 年度	2010 年度
人力资源费用	59,726,902.58	50,525,567.31
市场推广费	35,048,137.45	33,431,148.90
运输费	33,458,676.40	31,903,195.52
租赁费	14,625,726.41	9,780,546.38
差旅费	7,562,538.31	5,743,370.45
招待费	5,549,271.70	3,821,599.05
办公费	5,002,849.96	3,168,055.11
其他	13,073,213.19	13,440,044.10
合计	174,047,316.00	151,813,526.82

hh) 管理费用

项目	2011 年度	2010 年度
人力资源费用	37,531,417.66	27,490,300.47
研究开发费	22,863,763.60	25,139,857.11
税金	7,506,381.98	5,524,344.77
折旧	5,691,753.45	3,874,561.93
业务招待费	4,633,925.13	3,799,456.79
无形资产及长期资产摊销	4,200,546.16	2,590,779.38
运输费	2,981,190.98	2,357,434.88
其他	16,393,472.77	14,037,364.43
合计	101,802,451.73	84,814,099.76

ii) 财务费用

项目	2011 年度	2010 年度
利息支出	16,258,366.96	14,499,429.94
减：利息收入	474,488.56	910,740.69
汇兑损失	23,340.97	5,769.56
减：汇兑收益	--	--
其他	279,049.76	224,633.70
合计	16,086,269.13	13,819,092.51

jj) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,669,750.00	23,669,750.00
处置长期股权投资产生的投资收益	--	3,753,109.35
合计	3,669,750.00	27,422,859.35

本期投资收益的内容详见附注五、7。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
徽商银行股份有限公司	3,669,750.00	3,669,750.00	
ResistorTechnologyLimited	--	20,000,000.00	
合计	3,669,750.00	23,669,750.00	

kk) 资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年度
一、坏账损失	-498,020.06	16,907,369.32
二、存货跌价损失	262,264.83	-149,730.46
合计	-235,755.23	16,757,638.86

ll) 营业外收入

项目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	101,885.38	2,869,587.21	101,885.38
其中：固定资产处置利得	101,885.38	2,869,587.21	101,885.38
罚款收入	90,917.31	46,253.72	90,917.31
政府补助	6,020,011.90	10,901,096.32	6,020,011.90
其他	673,051.58	832,285.82	673,051.58
合计	6,885,866.17	14,649,223.07	6,885,866.17

政府补助明细：

项目	2011 年度	2010 年度	说明
特定就业政府补助资金	400,000.00	2,942,600.00	促进社会就业补助
税收返还	271,052.90	3,046,808.82	增值税、所得税、土地使用税等税款返还
自主创新专项资金支持	1,483,629.00	4,450,000.00	企业发展、创新节能专项资金等
技改支持资金	290,000.00	--	项目建设资金
政府奖励	3,575,330.00	461,687.50	明星企业奖励、环保奖励、税收奖励、专利奖励等
合计	6,020,011.90	10,901,096.32	

mm) 营业外支出

项目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	369,148.82	968,318.39	369,148.82
其中：固定资产处置损失	318,744.49	968,318.39	318,744.49
无形资产处置损失	50,404.33	--	50,404.33
罚款支出	59,287.85	268,597.74	59,287.85
捐赠支出	121,500.00	25,430.67	121,500.00
非常损失	396,923.04	313,830.55	396,923.04
其他	39,325.11	108,642.48	39,325.11
合计	986,184.82	1,684,819.83	986,184.82

nn) 所得税费用

项目	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,850,546.59	12,227,892.52
递延所得税调整	20,034.72	-133,157.88
合计	3,870,581.31	12,094,734.64

所得税税率详见附注三。

oo) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2011 年度	2010 年度
归属母公司所有者的净利润	9,913,123.69	41,625,519.16
已发行的普通股加权平均数	260,009,200.00	260,009,200.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.0381	0.1601
稀释每股收益（每股人民币元）	0.0381	0.1601

pp) 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度
营业外收入	4,499,951.86	8,441,695.48
利息净收入	474,488.56	686,106.99
往来款项	39,301,721.23	21,383,057.78
合计	44,276,161.65	30,510,860.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度
营业费用	101,411,034.93	96,551,197.07
管理费用	31,950,736.87	25,832,563.22
往来款项	7,217,324.42	1,578,011.43
合计	140,579,096.22	123,961,771.72

qq) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,924,061.47	40,476,767.17
加：资产减值准备	-235,755.23	16,757,638.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,550,493.03	45,078,974.87
无形资产摊销	5,684,724.53	4,480,181.48
长期待摊费用摊销	1,713,067.08	1,116,860.61
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）	267,263.44	-1,901,268.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	16,174,009.13	14,499,429.94

补充资料	2011 年度	2010 年度
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,669,750.00	-27,422,859.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,034.72	-133,157.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,351,692.22	-20,248,390.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,293,450.84	31,636,012.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,280,466.51	-49,302,781.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,063,471.62	55,037,407.05
二、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	--	--
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	57,432,664.55	96,419,482.93
减：现金的期初余额	96,419,482.93	107,262,595.22
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	-38,986,818.38	-10,843,112.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2011-12-31	2010-12-31
一、现金	57,432,664.55	96,419,482.93
其中：库存现金	119,413.01	126,720.16
可随时用于支付的银行存款	57,313,251.54	96,292,762.77
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	57,432,664.55	96,419,482.93

附注六、 关联方及关联交易

1. 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

2. 本企业第一大股东的情况

第一大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	第一大股东对本企业的持股比例(%)	第一大股东对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
安徽省无为制药厂	股东	国有企业	巢湖	毕方庆	药物研究、药品包装材料生产	1,381.6	14.75	14.75	注	71396414-1

注：2002 年 5 月 30 日，安徽省经济贸易委员会出具皖经贸企改函[2002]326 号文“关于无为制药厂资产划转安徽丰原集团有限公司的批复”，同意将无为制药厂的实际控制人变更为安徽丰原集团有限公司（以下简称“丰原集团”）。2002 年 7 月 1 日，安徽省财政厅出具财企[2002]513 号文“关于同意将安徽省无为制药厂国有资产无偿划转给安徽丰原集团有限公司的批复”对该资产划转行为予以核准。

2010 年 4 月 13 日，经蚌埠市国资委《关于安徽蚌埠涂山制药厂、安徽省马鞍山生物化学制药厂归属的批复》（国资委【2010】15 号）批准，本公司股东安徽省马鞍山生物化学制药厂和安徽蚌埠涂山制药厂的净资产全部纳入丰原集团，成为丰原集团的全资企业。至此，丰原集团间接持有本公司股份合计为 76,462,200 股，占本公司总股本的 29.41%。

2011 年 8 月 8 日，丰原集团第二大股东蚌埠银河生物科技股份有限公司（原持有丰原集团 25%股份）与丰原集团第三大股东新华信托股份有限公司（原持有丰原集团 24%股份）签署《股权转让协议》，蚌埠银河生物科技股份有限公司受让新华信托股份有限公司持有丰原集团的 24%股权，受让完成后，蚌埠银河生物科技股份有限公司将持有丰原集团 49%股权，为丰原集团第一大股东。

李荣杰先生为蚌埠银河生物科技股份有限公司控股股东（持有银河生物 35%股份），系本公司实际控制人。

3. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	全资子公司	有限责任公司	铜陵市	古云	生产销售	50	100	100	76476373-7
安徽丰原医药营销有限公司	全资子公司	有限责任公司	合肥市	廉保华	销售	3,000	100	100	79357857-3
合肥丰原医药发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	合肥市	周自学	生产销售	5,000	100	100	67260222-3
马鞍山丰原制药有限公司	全资子公司	有限责任公司	马鞍山市	卢家和	生产销售	6,550	100	100	67589890-5

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
蚌埠丰原涂山制药有限公司	全资子公司	有限责任公司	蚌埠市	周自学	生产销售	8,800	100	100	67893563-5
安徽丰原医药进出口有限公司	全资子公司	有限责任公司	合肥市	胡月娥	加工销售	1,000	100	100	68208739-2
安徽丰原淮海制药有限公司	全资子公司	有限责任公司	蚌埠市	章绍毅	生产销售	6,700	100	100	56495182-1
安徽丰原中人药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	合肥市	高际	研发	8,333	60	60	56069422-3
安徽丰原利康制药有限公司	全资子公司	有限责任公司	蚌埠市	杨杰	生产销售	500	100	100	56344876-5
安徽丰原宿州医药科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	宿州市	孙磊	研究咨询	1,000	70	70	56340089-2
铜陵市康瑞大药房有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	铜陵市	谢良高	零售	100	100	100	73167651-4
安徽丰原大药房连锁有限公司	控股子公司	有限责任公司	蚌埠市	石新友	销售	4,000	85	85	72850537-8
安徽丰原铜陵医药有限公司	全资子公司	有限责任公司	铜陵市	孙磊	销售	1,000	100	100	74485521-2
马鞍山丰原药品经营有限公司	全资子公司	有限责任公司	马鞍山市	郭伟山	销售	500	100	100	69282494-x
安徽丰原蚌埠医药有限公司	全资子公司	有限责任公司	蚌埠市	石新友	销售	450	100	100	56895795-6

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
安徽丰原集团有限公司	本公司间接控股股东	71179137-1
安徽蚌埠涂山制药厂	股东	14987683-6
安徽丰原国际贸易有限公司	受本公司间接控股股东控制	73892746-x
蚌埠丰原医药科技发展有限公司	受本公司间接控股股东控制	72554381-1
安徽丰原化工装备有限公司	受本公司间接控股股东控制	71995761-2
蚌埠市大禹土木工程有限公司	受本公司间接控股股东控制	78306823-8
蚌埠市高能化工设备制造安装有限责任公司	受本公司间接控股股东控制	14989277-2
安徽丰原发酵技术工程研究有限公司	受本公司间接控股股东控制	75487910-3

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
安徽丰原国际贸易有限公司	采购原材料及商品	市场定价	21,076,677.55	1.90	21,376,454.15	3.75
蚌埠丰原医药科技发展有限公司	采购原材料及商品	市场定价	1,346,495.72	0.12	--	--
安徽丰原食品有限公司	采购商品	市场定价	2,268,666.21	0.20	--	--
安徽丰原化工装备有限公司	接受劳务	市场定价	1,295,789.74	5.91	1,245,476.36	3.91
蚌埠市大禹土木工程有限公司	接受劳务	市场定价	886,423.00	4.04	1,921,146.16	6.03
蚌埠市淮河园林艺术有限公司	接受劳务	市场定价	535,244.46	2.44	--	--
蚌埠市高能化工设备制造有限公司	购买设备	市场定价	716,000.00	1.47	520,000.00	1.63

(2) 购买专利或者非专利技术的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
蚌埠丰原医药科技发展有限公司	购买无形资产	市场定价	2,600,000.00	12.04	1,654,000.00	1.84
安徽丰原发酵技术工程研究有限公司	购买无形资产	市场定价	--	--	2,900,000.00	3.23

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽丰原集团有限公司	本公司	3,000.00	2009 年 12 月 15 日	2011 年 12 月 15 日	是
安徽丰原集团有限公司	本公司	1,000.00	2010 年 06 月 18 日	2011 年 05 月 30 日	是
安徽丰原集团有限公司	本公司	2,000.00	2010 年 09 月 16 日	2011 年 09 月 16 日	是
安徽丰原集团有限公司	本公司	1,500.00	2010 年 09 月 30 日	2011 年 09 月 30 日	是
安徽丰原集团有限公司	本公司	1,000.00	2010 年 07 月 28 日	2011 年 07 月 28 日	是
安徽丰原集团有限公司	本公司	3,000.00	2010 年 11 月 25 日	2011 年 11 月 25 日	是
安徽丰原集团有限公司	本公司	3,000.00	2011 年 11 月 15 日	2012 年 11 月 15 日	否
安徽丰原集团有限公司	本公司	2,000.00	2011 年 9 月 30 日	2012 年 9 月 30 日	否
安徽丰原集团有限公司	本公司	1,000.00	2011 年 12 月 22 日	2012 年 12 月 20 日	否

(4) 向关联方支付土地租赁及综合服务费

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
安徽省无为制药厂	土地租赁及综合服务费	协议定价	--	--	50,000.00	45.45
安徽蚌埠涂山制药厂	土地租赁及综合服务费	协议定价	--	--	60,000.00	54.55
合计			--	--	110,000.00	100.00

6. 关联方应收应付款项

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	安徽丰原国际贸易有限公司	3,729,288.53	5,137,618.86
应付账款	安徽丰原化工装备有限公司	1,059,587.36	891,551.36
应付账款	蚌埠市大禹土木工程有限公司	104,870.37	143,204.22
应付账款	安徽丰原食品有限公司	330,476.60	--
应付账款	蚌埠市高能化工设备制造安装有限责任公司	210,364.34	--
其他应付款	蚌埠丰原医药科技发展有限公司	430,077.82	311,990.19
其他应付款	安徽蚌埠涂山制药厂	351,262.63	356,667.99

附注七、 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2005 年 6 月 7 日，本公司第三届十一次董事会一致通过《关于公司与蚌埠市第一污水处理厂签订互保协议的议案》，并约定互保协议为连带责任担保，互保金额为人民币 5000 万元，互保期为三年。2006 年 4 月 20 日双方签订了《互保协议之补充协议》，将原互保协议的有效期限延长至 2013 年 6 月 8 日。截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司为蚌埠市第一污水处理厂提供担保贷款的余额为 1,464 万元。

2. 其他或有事项及其财务影响

本年度无需披露的其他或有事项。

附注八、 承诺事项

本年度无需说明的承诺事项。

附注九、 资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司于 2012 年 4 月 16 日召开的董事会决议，本公司 2011 年度利润分配预案为：根据本年度母公司净利润按 10%计提法定盈余公积；本年度不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。若股东大会决议与本预案不一致时，根据股东大会决议进行调整。

2. 资产负债表日后关联股权收购事项

2012 年 2 月 15 日，本公司（受让方）与丰原集团（转让方）在安徽省合肥市签署了《股权转让协议书》，协议约定本公司受让丰原集团所持有的蚌埠丰原医药科技发展有限公司 100% 股权，股权转让对价为由具有证券从业资格的北京中企华资产评估有限责任公司确认的评估值 716.86 万元，股权转让协议生效后 15 日内一次性支付全部股权转让款。2012 年 3 月 6 日，本公司召开的 2012 年第一次临时股东大会决议通过了本次关联股权交易事项，本公司（受让方）与丰原集团（转让方）在安徽省合肥市签署的《股权转让协议书》即生效。

3. 资产负债表日后非公开发行股票预案

2012 年 3 月 6 日，本公司召开的 2012 年第一次临时股东大会决议通过了《关于公司非公开发行股票预案的议案》。本次非公开发行股票数量合计不超过 5,218 万股（含 5,218 万股）。其中，丰原集团承诺以现金认购本次发行股票总数的 29.41%。若公司股票在定价基准日至发行日期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，本次发行数量随之进行调整。

附注十、 其它重要事项

本公司无其他需说明的重要事项。

附注十一、 母公司财务报表主要项目附注

1. 应收账款

（1）按种类披露

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款								

账龄组合	70,560,136.35	81.88	7,480,848.20	10.60	95,870,337.62	78.67	20,749,665.62	21.64
合并范围内关联方组合	15,614,808.53	18.12	--	--	22,033,489.79	18.08	--	--
组合小计	86,174,944.88	100.00	7,480,848.20	8.68	117,903,827.41	96.75	20,749,665.62	17.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	3,959,603.63	3.25	3,959,603.63	100.00
合计	86,174,944.88	100.00	7,480,848.20	8.68	121,863,431.04	100.00	24,709,269.25	20.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	57,060,692.44	80.86	570,606.92	67,249,334.45	70.15	672,493.34
1 至 2 年	4,819,616.51	6.83	240,980.83	5,498,377.52	5.74	274,918.88
2 至 3 年	1,621,973.28	2.30	486,591.99	2,407,995.81	2.51	722,398.74
3 至 4 年	1,309,387.46	1.86	654,693.73	1,371,127.99	1.43	685,564.00
4 至 5 年	734,973.10	1.04	514,481.17	3,164,037.30	3.30	2,214,826.11
5 年以上	5,013,493.56	7.11	5,013,493.56	16,179,464.55	16.87	16,179,464.55
合计	70,560,136.35	100.00	7,480,848.20	95,870,337.62	100.00	20,749,665.62

(2) 本报告期实际核销的应收账款总额为15,053,504.38元，其中前五名明细如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	货款	934,200.70	无法收回	否
客户 2	货款	606,900.00	无法收回	否
客户 3	货款	498,800.00	无法收回	否
客户 4	货款	458,770.00	无法收回	否
客户 5	货款	397,895.80	无法收回	否
合计		2,896,566.50		

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

(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	年限	占应收账款总额的比例(%)
安徽丰原医药营销有限公司	子公司	5,061,725.80	1 年以内	5.87
南京医药合肥天星有限公司	客户	4,585,198.26	1 年以内	5.32
佛山市圣邦医药有限公司	客户	4,115,531.27	1 年以内	4.78
马鞍山丰原药品经营有限公司	子公司	3,820,560.99	1 年以内	4.43
安徽丰原蚌埠医药有限公司	子公司	2,389,416.40	1 年以内	2.77

合计		19,972,432.72		23.17
----	--	---------------	--	-------

(5) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

2. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	10,969,533.09	2.42	1,156,416.87	10.54	12,401,177.23	6.12	2,433,853.65	19.63
合并范围内关联方组合	437,357,628.30	96.67	--	--	186,202,003.69	91.94	--	--
组合小计	448,327,161.39	99.09	1,156,416.87	0.26	198,603,180.92	98.06	2,433,853.65	1.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,120,213.40	0.91	4,120,213.40	100.00	3,929,808.33	1.94	3,929,808.33	100.00
合计	452,447,374.79	100.00	5,276,630.27	1.17	202,532,989.25	100.00	6,363,661.98	3.14

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	6,627,826.29	60.41	66,278.26	5,809,419.04	46.85	58,094.19
1 至 2 年	2,323,912.90	21.19	116,195.64	2,944,415.00	23.74	147,220.75
2 至 3 年	946,383.79	8.63	283,915.14	770,245.28	6.21	231,073.58
3 至 4 年	672,531.79	6.13	336,265.90	186,371.93	1.50	93,185.97
4 至 5 年	150,387.97	1.37	105,271.58	2,621,489.40	21.14	1,835,042.58
5 年以上	248,490.35	2.27	248,490.35	69,236.58	0.56	69,236.58
合计	10,969,533.09	100.00	1,156,416.87	12,401,177.23	100.00	2,433,853.65

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	4,120,213.40	4,120,213.40	100%	预计无法收回
合计	4,120,213.40	4,120,213.40		

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
往来单位 1	往来款	27,892.40	无法收回	否

(3) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
安徽丰原淮海制药有限公司	往来款	153,105,128.72	1 年以内	33.84
安徽丰原利康制药有限公司	往来款	77,173,720.67	1 年以内	17.06
蚌埠丰原涂山制药有限公司	往来款	63,781,125.44	1 年以内	14.10
安徽丰原大药房连锁有限公司	往来款	53,234,047.86	1 年以内	11.77
安徽丰原医药营销有限公司	往来款	48,548,680.40	1 年以内	10.73
合计		395,842,703.09		87.50

(5) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

i. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-12-31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安徽丰原大药房连锁有限公司	成本法	31,833,010.15	31,833,010.15	--	31,833,010.15	85	85	--	--	--
安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00	--	450,000.00	90	90	--	--	--
安徽丰原医药营销有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	--	30,000,000.00	100	100	--	--	--
合肥丰原医药发展有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	--	50,000,000.00	100	100	--	--	--
马鞍山丰原制药有限公司	成本法	65,500,000.00	65,500,000.00	--	65,500,000.00	100	100	--	--	--
蚌埠丰原涂山制药有限公司	成本法	88,000,000.00	88,000,000.00	--	88,000,000.00	100	100	--	--	--
安徽丰原医药进出口有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00	100	100	--	--	--
安徽丰原中人药业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	--	20,000,000.00	60	60	--	--	--
安徽丰原利康制药有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00	100	100	--	--	--
安徽丰原淮海制药有限公司	成本法	67,000,000.00	5,000,000.00	62,000,000.00	67,000,000.00	100	100	--	--	--
徽商银行股份有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00	--	25,000,000.00	0.4489	0.4489	--	--	3,669,750.00
安徽省无为县丰原包装有限公司		--	1,800,000.00	-1,800,000.00	--	--	--	--	--	--
合计		392,783,010.15	332,583,010.15	60,200,000.00	392,783,010.15			--	--	3,669,750.00

ii. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2011 年度	2010 年度
营业收入		
其中：主营业务收入	338,069,127.27	396,406,376.95
其他业务收入	885,042.20	811,871.52
收入合计	338,954,169.47	397,218,248.47
营业成本		
其中：主营业务成本	220,140,395.90	247,387,501.96
其他业务成本	204,724.43	60,333.55
成本合计	220,345,120.33	247,447,835.51

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品生产制造	338,069,127.27	220,140,395.90	396,406,376.95	247,387,501.96

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学合成药及制剂	338,069,127.27	220,140,395.90	396,406,376.95	247,387,501.96
合计	338,069,127.27	220,140,395.90	396,406,376.95	247,387,501.96

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例
佛山市圣邦医药有限公司	14,136,317.35	4.17%
安徽华源医药股份有限公司	11,862,891.31	3.50%
南京医药合肥天星有限公司	10,711,643.93	3.16%
广州市森明友和药业有限公司	7,679,470.43	2.26%
安徽天禾药业有限责任公司	4,251,032.91	1.25%
合计	48,641,355.93	14.34%

iii. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,669,750.00	23,669,750.00
处置长期股权投资产生的投资收益	7,210,123.49	3,753,109.35
合计	10,879,873.49	27,422,859.35

(2) 按成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
徽商银行股份有限公司	3,669,750.00	3,669,750.00	
ResistorTechnologyLimited	--	20,000,000.00	
安徽省无为县丰原包装有限公司	7,210,123.49	--	
合计	10,879,873.49	23,669,750.00	

iv. 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,014,137.44	28,397,840.79
加：资产减值准备	-1,615,341.76	16,285,889.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,413,084.89	25,301,540.12
无形资产摊销	1,240,711.87	1,133,839.98
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）	218,232.62	-2,048,694.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	14,734,418.04	13,171,722.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,879,873.49	-27,422,859.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,930,257.59	-1,000,255.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,215,560.52	-10,823,313.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-210,057,908.49	27,258,426.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	188,332,806.53	-24,080,770.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,546,085.76	46,173,364.33
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--

补充资料	2011 年度	2010 年度
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,225,043.14	27,285,613.37
减：现金的期初余额	27,285,613.37	75,773,207.00
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-7,060,570.23	-48,487,593.63

附注十二、补充资料：

一、当期非经常性损益明细表

项目	2011 年度	说明
非流动资产处置损益	-267,263.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,020,011.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	146,932.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
所得税影响额	-954,817.42	
少数股东损益影响额（税后）	-14,553.94	
合计	4,930,309.99	

二、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益-元/股	
		基本	稀释
2011 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	1.38	0.0381	0.0381
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.0192	0.0192
2010 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	6.01	0.1601	0.1601
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.99	0.1063	0.1063

三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 货币资金：期末余额较上期减少 38,986,818.38 元,减幅 40.43%，主要系由于本期购建长期资产和偿还借款增加所导致。

2. 应收票据：期末余额较上期减少 19,465,331.95 元,减幅 40.65%，主要系由于部分客户付款结算方式改变所导致。

3. 预付款项：期末余额较上期增加 9,287,996.29 元,增幅 39.69%，主要系由于公司本期采购规模增大以及期末在途货物增加所导致。

4. 工程物资：期末余额较上期减少 982,085.37 元,减幅 46.74%，主要系由于本期工程项目领用所导致。

5. 预收款项：期末余额较上期增加 9,453,668.92 元,增幅 55.58%，主要系由于部分客户本期改变了付款方式所导致。

6. 应交税费：期末余额较上期减少 9,786,265.92 元,减幅 118.46%，主要系由于应交所得税减少和未抵扣增值税进项税额增加所导致。

7. 其他应付款：期末余额较上期增加 28,148,583.78 元,增幅 42.89%，主要系由于本期收到大额政府往来款所导致。

8. 营业收入：本期发生额较上期增加 442,305,965.85 元,增幅 41.18%，主要系由于本期药品零售流通销售增加所导致。

9. 营业成本：本期发生额较上期增加 424,331,844.28 元,增幅 53.79%，主要系由于本期药品商业流通及零售销售规模增加所导致。

10. 资产减值损失：本期发生额较上期减少 16,993,394.09 元,减幅 101.41%，主要系本期应收款项账龄结构改变所导致。

11. 投资收益：本期发生额较上期减少 23,753,109.35 元,减幅 86.62%，主要系本期收到的分红减少所导致。

12. 营业外收入：本期发生额较上期减少 7,763,356.90 元,减幅 53.00%，主要系由于公司本期收到的政府补助款项减少所导致。

公司法定代表人：徐桦木 主管会计工作负责人：李国坤 会计机构负责人：张玉萍

日期：2012.04.16