

贵州益佰制药股份有限公司

600594

2011 年年度报告



目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	3
三、 会计数据和业务数据摘要.....	5
四、 股本变动及股东情况.....	8
五、 董事、监事和高级管理人员.....	11
六、 公司治理结构.....	15
七、 股东大会情况简介.....	21
八、 董事会报告.....	22
九、 监事会报告.....	34
十、 重要事项.....	36
十一、 财务会计报告.....	42
十二、 备查文件目录.....	116

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 北京中证天通会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	窦啟玲
主管会计工作负责人姓名	窦啟玲
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	代远富

公司负责人窦啟玲、主管会计工作负责人窦啟玲及会计机构负责人（会计主管人员）代远富声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、 公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	贵州益佰制药股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	益佰制药
公司的法定英文名称	GUIZHOU YIBAI PHARMACEUTICAL CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	YIBAI PHARMACEUTICAL
公司法定代表人	窦啟玲

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪志伟	曾宪体
联系地址	贵州省贵阳市白云大道 220-1 号	贵州省贵阳市白云大道 220-1 号
电话	0851-4705177	0851-4705177
传真	0851-4719910	0851-4719910
电子信箱	600594@gz100.cn	600594@gz100.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	贵州省贵阳市白云大道 220-1 号
注册地址的邮政编码	550008
办公地址	贵州省贵阳市白云大道 220-1 号
办公地址的邮政编码	550008
公司国际互联网网址	http://www.gzcci.com/
电子信箱	600594@gz100.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	益佰制药	600594	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		2000 年 11 月 28 日
公司首次注册登记地点		贵州省贵阳市白云大道 220-1 号
首次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 3 月 19 日
	公司变更注册登记地点	贵州省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	5200001203798

	税务登记号码	520103214433290
	组织机构代码	70966783-0
第二次变更	公司变更注册登记日期	2005 年 8 月 16 日
	公司变更注册登记地点	贵州省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	5200001203798
	税务登记号码	520103214433290
	组织机构代码	70966783-0
第三次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 7 月 24 日
	公司变更注册登记地点	贵州省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	5200001203798
	税务登记号码	520103214433290
	组织机构代码	70966783-0
第四次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 10 月 11 日
	公司变更注册登记地点	贵州省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	5200001203798
	税务登记号码	520103214433290
	组织机构代码	70966783-0
第五次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 7 月 14 日
	公司变更注册登记地点	贵州省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	5200001203798
	税务登记号码	520103214433290
	组织机构代码	70966783-0
第六次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 11 月 11 日
	公司变更注册登记地点	贵州省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	5200001203798
	税务登记号码	520103214433290
	组织机构代码	70966783-0
公司聘请的会计师事务所名称		北京中证天通会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市西城区金融街 23 号平安大厦 1218 室

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	310,692,488.49
利润总额	325,068,113.74
归属于上市公司股东的净利润	265,483,488.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	253,484,445.73
经营活动产生的现金流量净额	277,826,783.85

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-3,814.60		-14,244,920.45	87,439.43
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,387,277.15	财政贴息等	9,750,877.69	7,557,585.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,007,837.30		-3,765,044.02	2,057,108.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目			13,202,983.20	-10,047,709.27
少数股东权益影响额	289,029.49		121,607.93	-226,550.41
所得税影响额	-2,665,611.63		873,612.25	-1,517,897.93
合计	11,999,043.11		5,939,116.60	-2,090,024.19

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年		本年比上年 增减 (%)	2009 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业总收入	1,903,335,252.07	1,467,465,005.82	1,467,465,005.82	29.70	1,307,399,602.78	1,307,399,602.78
营业利润	310,692,488.49	219,363,500.63	219,363,500.63	41.63	129,470,317.91	135,140,286.71
利润总额	325,068,113.74	211,104,413.85	211,104,413.85	53.98	139,172,451.33	144,842,420.13
归属于上市公司股东的净利润	265,483,488.84	195,558,577.72	195,558,577.72	35.76	116,137,242.79	121,807,211.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	253,484,445.73	189,619,461.12	189,619,461.12	33.68	118,227,266.98	123,897,235.78
经营活动产生的现金流量净额	277,826,783.85	115,660,561.96	115,660,561.96	140.21	103,884,268.87	103,884,268.87
	2011 年末	2010 年末		本年末比上 年末增减(%)	2009 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
资产总额	1,803,695,461.61	1,564,866,974.99	1,564,866,974.99	15.26	1,282,212,363.53	1,282,212,363.53
负债总额	665,509,229.80	694,486,007.20	688,816,038.40	-4.17	576,932,589.28	571,262,620.48
归属于上市公司股东的所有者权益	1,125,982,053.09	860,498,564.25	866,168,533.05	30.85	695,512,086.53	701,182,055.33
总股本	352,755,000.00	352,755,000.00	352,755,000.00	0.00	235,170,000.00	235,170,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年		本年比上年增减 (%)	2009 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.753	0.554	0.554	35.921	0.329	0.345
稀释每股收益 (元 / 股)	0.753	0.554	0.554	35.921	0.329	0.345
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.719	0.538	0.538	33.643	0.335	0.351
加权平均净资产收益率 (%)	26.466	24.954	24.954	增加 1.512 个百分点	18.219	12.683
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	25.270	24.196	24.196	增加 1.074 个百分点	18.547	12.901
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.788	0.328	0.328	140.244	0.294	0.294
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.192	2.439	2.455	30.873	1.971	1.987
资产负债率 (%)	36.897	44.380	44.018	减少 7.483 个百分点	44.995	44.553

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	352,755,000	100						352,755,000	100
1、人民币普通股	352,755,000	100						352,755,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	352,755,000	100						352,755,000	100

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数			15,281 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		16,207 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
窦啟玲	境内自然人	23.02	81,206,585	0		质押 44,440,000
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	未知	4.78	16,874,037	-26,763		未知
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	未知	3.69	13,000,000	5,999,979		未知
朱岳兴	境内自然人	3.52	12,417,128	0		无
岳巍	境内自然人	3.05	10,754,000	-3,500,000		无
甘宁	境内自然人	3.04	10,724,728	-284,101		无
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	未知	2.23	7,862,866	7,862,866		未知
哥伦比亚大学	未知	1.84	6,498,444	0		未知
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	未知	1.72	6,050,210	6,050,210		未知
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	未知	1.46	5,137,253	1,079,936		未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
窦啟玲	81,206,585	人民币普通股
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	16,874,037	人民币普通股
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	13,000,000	人民币普通股
朱岳兴	12,417,128	人民币普通股
岳巍	10,754,000	人民币普通股
甘宁	10,724,728	人民币普通股
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	7,862,866	人民币普通股
哥伦比亚大学	6,498,444	人民币普通股
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	6,050,210	人民币普通股
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	5,137,253	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系,也未知前十名股东是否属于<上市公司持股变动信息披露管理办法>中规定的一致行动人。	

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 自然人

姓名	窦啟玲
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	企业管理；公司董事长、副董事长、总经理

(2) 实际控制人情况

○ 自然人

姓名	窦啟玲
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	企业管理；公司董事长、副董事长、总经理

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
窦啟玲	董事长、总经理	女	51	2010年3月5日	2013年3月5日	81,206,585	81,206,585		24	否
岳巍	董事、常务副总经理	男	48	2010年3月5日	2011年1月24日	14,254,000	10,754,000	二级市场减持	0	否
朱岳兴	董事	男	62	2010年3月5日	2013年3月5日	12,417,128	12,417,128		21.6	否
甘宁	董事	男	58	2010年3月5日	2013年3月5日	11,008,829	10,724,728	二级市场减持	21.6	否
郎洪平	董事、副总经理	男	46	2010年3月5日	2013年3月5日	2,106,000	2,106,000		21.6	否
窦雅琪	董事、副总经理	女	28	2010年3月5日	2013年3月5日				15.48	否
汪志伟	董事、副总经理、董事会秘书	男	41	2011年2月22日	2013年3月5日				18	否
王耕	独立董事	女	64	2010	2013				6	否

				年 3 月 5 日	年 3 月 5 日					
王永林	独立董事	男	58	2006 年 12 月 22 日	2013 年 3 月 5 日				6	否
张武	独立董事	男	41	2007 年 7 月 17 日	2013 年 3 月 5 日				6	否
代远富	财务负责 人	男	39	2010 年 3 月 5 日	2013 年 3 月 5 日				12	否
张圣贵	副 总 经 理、营 销 总 监	男	39	2011 年 2 月 22 日	2013 年 3 月 5 日				20.64	否
冯志刚	副总经理	男	37	2011 年 2 月 22 日	2013 年 3 月 5 日				14.4	否
王岳华	监 事、监 事 会 召 集 人	男	35	2011 年 2 月 22 日	2013 年 3 月 5 日				12	否
龚丹青	监 事	男	43	2010 年 3 月 5 日	2013 年 3 月 5 日				12	否
李刚	监 事	男	45	2010 年 3 月 5 日	2013 年 3 月 5 日				9	否
合计	/	/	/	/	/	120,992,542	117,208,441	/	220.32	/

窦啟玲：工商管理硕士，公司创始人之一，现任公司董事长、总经理、法定代表人。2006 年 12 月 20 日一直担任本公司董事长，法定代表人。2007 年 7 月 17 日起担任公司总经理一职至今，负责推动公司发展及日常经营工作。

岳巍：本科学历，制药工程师，公司创始人之一，任本公司董事、常务副总经理职务。2000 年担任公司副总经理、董事一职至 2006 年 8 月。2006 年 9 月 27 日担任西藏诺迪康药业股份有限公司总经理，2007 年 6 月 26 日辞去该职务。2010 年 3 月 5 日任益佰制药第四届董事会董事兼常务副总经理，2011 年 1 月 24 日由于个人原因辞去在公司担任的所有职务。

朱岳兴：经济师，公司创始人之一，现任公司董事。1995 年至今在贵州益佰制药股份有限公司工作。

甘宁：助理经济师，公司创始人之一，现任公司董事。1995 年至今在贵州益佰制药股份有限公司工作，2007 年 9 月至 2010 年 8 月担任贵州黔德投资股份有限公司董事长。

郎洪平：工商管理硕士，1997 年加盟公司，2003 年起至 2006 年 12 月 22 日任公司董事、副总经理及贵州益佰医药有限责任公司总经理。现担任公司董事、副总经理。

窦雅琪：学士学位，2007 年毕业于 California State University, Fullerton（加州州立大学 Fullerton 分校）会计专业，2008 年 5 月 27 日担任公司董事至今。曾任公司投资部项目经理，从事公司投资项目管理；后任公司子公司北京中西男科医药有限公司总经理，全面负责该公司经营管理工作；同时任益佰销售四公司总经理，从事销售管理等工作。2011 年 4 月 25 日被聘任为副总经理。

汪志伟：中欧工商管理学院工商管理硕士,注册会计师。曾在中国长江航运集团青山船厂工作，任财务处处长。2001 年加盟股份公司工作，任公司财务部部长。2007 年 3 月至今任公司副总经理、董事会秘书等职。2011 年 2 月 22 日被增补为第四届董事会董事。

王耕：经济学硕士，上海交通大学教授，高级会计师，韩国成均馆大学教授。曾任上海交通大学安泰管理学院会计系副主任。上海交大昂立股份有限公司总会计师，本公司第一、二届董事会独立董事。现任财政部会计准则咨询专家；中国会计学会理事；上海市会计学会理事、学术委员会委员；上海市审计学会理事；上海市总会计师工作研究会理事。

王永林：药学硕士，副教授。2003 年 8 月至今任贵阳医学院药学院院长。任公司第三、四届董事会独立董事。

张武：法学学士，2011 年获独立董事任职资格。现为于北京市众鑫律师事务所合伙人，曾在山西大同煤矿集团专职从事法律顾问工作。2007 年 7 月 16 日至今担任公司独立董事。

代远富：本科学历，注册会计师。1995 年至 2000 年在贵阳钢厂研究所任技术人员；2001 年至 2003 年在华庆时代投资集团任财务主管；2004 年加盟益佰制药，2007 年至 2009 年任公司财务部部长；现任贵州省税务学会理事。2010 年 3 月 5 日至今担任公司财务负责人。

张圣贵：美国北弗吉尼亚大学工商管理硕士，1998 年加盟贵州益佰制药股份有限公司，历任区域经理、大区经理、新药事业部经理、医院营销中心总经理等职，现任贵州益佰医药有限责任公司总经理。2010 年 3 月 5 日任公司第四届监事及监事会召集人,2011 年 2 月 21 日由于个人原因辞去该职务。2011 年 2 月 22 日被聘任为公司营销总监及副总经理。

冯志刚：，临床医学本科专业，上海交大安泰管理学 EMBA。1999 年 9 月-2003 年，任益佰制药肿瘤部医药代表、省级经理、大区经理;2004 年 1 月-2005 年 12 月，任益佰医药营销公司人力资源部部长;2006 年 1 月-2007 年 5 月，任西藏诺迪康药业股份有限公司处方药部营销总监。2008 年 1 月-12 月，任贵州同济堂药业有限公司营销总监。2009 年 1 月至今，任上海鸿飞医学科技发展公司副总经理;2010 年 1 月至今，任海南益佰长安医药有限公司总经理。2011 年 2 月 22 日被聘任为公司副总经理。

王岳华：大专学历。1996 年 9 月至 2004 年 12 月，在湖南省临湘市水利水电局工作。2007 年 11 月进入贵州益佰制药股份有限公司，任公司基建部部长职务。2011 年 2 月 22 日被增补为公司监事，并被选举为监事会召集人。

龚丹青：上海交通大学工商管理硕士，注册会计师、注册评估师。1989 年至 1995 年任湖北省建一公司会计、上海分公司财务经理等职。1996 年至 2002 年在湖北中正会计师事务所工作。2002 年加盟益佰制药，历任物流部部长，2007 年至今任灌南县人民医院院长。2010 年 3 月 5 日至今任公司第四届监事。

李刚：中欧商学院工商管理硕士、四川大学生物学硕士，1998 年加盟公司，曾任贵州益佰医药有限责任公司副总经理。现任公司监事，2004 年至今任桂林益佰漓江制药有限公司总经理。

(二) 在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
窦啟玲	贵州益佰科技研发有限公司	法人代表			否
窦啟玲	贵州益佰医药有限公司	法人代表			否
窦啟玲	贵州益佰投资管理有限公司	执行董事、法人代表			否
窦啟玲	贵州益佰药物研究有限公司	法人代表			否
郎洪平	灌南县人民医院	法人代表			否
窦雅琪	北京市中西男科医药有限公司	法人代表			否

李刚	桂林益佰漓江制药有限公司	法人代表			否
张圣贵	贵州民族药业股份有限公司	法人代表			否
冯志刚	云南南诏药业有限公司	法人代表			否
窦啟玲	贵州苗医药实业有限公司	法人代表			否
冯志刚	海南光辉科技有限公司	法人代表			否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由股东大会决定，其他高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据年初制定的公司高级管理人员考核方案及年度经营计划相关指标的完成情况，董事会对高级管理人员的业绩进行考评。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据考评结果按时支付完成。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
岳巍	董事及常务副总经理	离任	由于个人原因提出辞去所有职务
窦雅琪	副总经理	聘任	聘任为公司副总经理
汪志伟	董事	聘任	增补为公司第四届董事会董事
张圣贵	监事、监事会召集人	离任	2010年12月27日，由于个人原因向监事会提交辞去监事会召集人及监事职务的申请，2011年2月21日正式生效
张圣贵	营销总监及副总经理	聘任	聘任为公司营销总监及副总经理
冯志刚	副总经理	聘任	聘任为公司副总经理
王岳华	监事、监事会召集人	聘任	增补为公司第四届监事会监事并被聘任为监事会召集人

(五) 公司员工情况

在职员工总数	4,612
公司需承担费用的离退休职工人数	35
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	655
销售人员	2,596
技术人员	727
财务人员	90
行政人员	544
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科以上	66
本科	1,044
大专	2,055
大专以下	1,447

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，注重完善公司法人治理结构，规范运作，目前已建立起了包括股东大会、董事会、监事会、经营层在内的一套较为完善的法人治理结构和运行规则，并将持续改进。公司严格按照《上市公司治理准则》以及相关文件的要求，认真执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，健全科学决策机制和激励约束机制，把股东利益最大化和提高盈利水平作为工作的出发点和落脚点，保证了公司法人治理结构的正常运行。目前公司治理结构状况如下：

1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利，保证全体股东的信息对称；公司章程明确了对董事会的授权；公司制订了《股东大会议事规则》，并能够严格按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，使股东充分行使表决权。

2、关于控股股东和上市公司：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面已完全分开；公司董事会、监事会和经营管理的职能部门能够独立运作。公司上市以来得到了控股股东在资金、人才和资源等各方面的大力支持和帮助，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。公司通过《公司防范控股股东及关联方占用公司资金的专项制度》建立起防止控股股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定程序选举产生董事，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会按照《董事会议事规则》开展工作，各位董事以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，积极参加培训，认真履行职责，审慎决策。独立董事能够在决策中始终保持独立性，提出观点和建议，保证了公司运作的规范性。公司董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。公司还建立了《益佰制药独立董事年度报告工作制度》、《审计委员会年报工作规程》等条例，从细节上规范了专门委员会工作的开展，其作用得到了真正的发挥。

4、关于监事和监事会：公司监事会人数和人员构成符合法律和法规的要求；公司监事会按照法律、法规和《监事会议事规则》积极开展工作，全体监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法性和合规性进行监督，并独立发表意见。

5、关于经营层：公司经营层在董事会的授权范围内开展工作。公司制定了《总经理工作细则》，对总经理及总经理办公会议的职权、议事程序、有关对外投资、信贷等的决策程序及金额、报告制度等事项做了规定。同时，建立起经营层绩效考核机制，以确保经营目标的达成。

6、关于投资者关系与相关利益者：公司按照《投资者关系管理办法》的要求进一步开展投资者关系管理工作。为使公司以更加透明、公开、热情的态度通过各种渠道进一步加强投资者关系管理工作，公司接待了各类投资者到公司进行现场参观、调研、考察，并详细解答提出的各类问题。在接待投资者及向投资者宣传、推介公司具体情况的过程中，公司均保持尊重和维护相关利益者的合法权益，以实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。报告期内，为了加强公司与投资者之间的信息沟通，切实保护投资者利益，规范公司对外接待、网上路演等投资者关系活动，公司制定了《投资者关系管理制度》和《接待和推广制度》。

7、关于信息披露与透明度：公司注重信息披露与投资者关系管理工作，指定董事会秘书负责信息披露，对接待股东、投资者的来访和咨询公平对待；制订了《信息披露管理制度》，这保证公司能够真实、准确、及时、完整地披露有关信息；并确保所有股东有平等的机会获得信息。同时，主动及时准确地向证监会派出机构报告有关情况。增强上市公司的透明度，切实保护投资者利益。报告期内，公司新制订了《益佰制药外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大事项内部报告制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步完善了公司信息披露工作的规章制

度体系，由此，也更进一步确保公司的规范运作。

8、关于内部控制建设工作:报告期内，公司成为贵州省实施内部控制规范试点企业之一。为加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，根据《企业内部控制基本规范》以及《上交所内控指引》，公司制定了《内部控制制度》；同时，为了促进公司全面评价内部控制的设计与运行情况，规范内部控制评价程序和评价报告，揭示和防范风险，还制定了《内部控制评价办法》。

9、做好上市公司治理专项工作：公司在过去的报告期内积极认真地开展了治理专项活动，并取得了相应成效。今后公司将持续贯彻公司治理专项活动的精神，不断深入完善公司内部治理结构，持续改进和完善公司的管理水平，切实建好公司治理长效机制，使公司可以更好、更健康的持续发展。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
窦啟玲	否	7	7	1	0	0	否
朱岳兴	否	7	7	1	0	0	否
甘宁	否	7	7	1	0	0	否
郎洪平	否	7	6	1	1	0	否
窦雅琪	否	7	6	1	1	0	否
汪志伟	否	7	7	1	1	0	否
王耕	是	7	7	1	0	0	否
王永林	是	7	5	1	2	0	否
张武	是	7	6	1	1	0	否

无

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况：

公司自上市以来先后制定了《董事会议事规则》、《独立董事年度报告工作制度》等制度，以此对独立董事的相关工作进行规范。

(2) 独立董事相关工作制度的主要内容：

《董事会议事规则》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》主要从独立董事的任职条件、

产生和更换、职权、独立意见以及工作条件等方面对相关工作作了规定；《独立董事年报工作制度》主要从独立董事在年报编制披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面对独董提出要求。

根据《独立董事工作制度》，独立董事还有以下特别职权：

- ①、重大关联交易（指公司拟与关联人达成的总额高于 300 万元或高于公司最近经审计净资产值的 5%的关联交易）应由独立董事认可后，提交董事会讨论，独立董事作出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据；
- ②、向董事会提议聘用或解聘会计师事务所；
- ③、向董事会提请召开临时股东大会；
- ④、提议召开董事会；
- ⑤、独立聘请外部审计机构和咨询机构；
- ⑥、可以在股东大会召开前公开向股东征集投票权。

此外，除履行上述职责外，还应当对以下事项向董事会发表独立意见：

- ①、提名、任免董事；
- ②、聘任或解聘高级管理人员；
- ③、公司董事、高级管理人员的薪酬；
- ④、公司的股东、实际控制人及其关联企业对公司现有或新发生的总额高于 300 万元或高于公司最近经审计净资产值的 5%的借款或其他资金往来，以及公司是否采取有效措施回收欠款；
- ⑤、独立董事认为可能损害中小股东权益的事项；
- ⑥、公司章程规定的其他事项。

在年报工作中，《独立董事年报工作制度》规定了以下内容以确定独立董事的权利和义务：

- ①、在年度报告编制期间，公司管理层应向独立董事全面汇报公司本年度的经营情况和重大事项的进展情况，并安排每位独立董事进行实地考察。
- ②、在为公司提供年报审计的注册会计师进行审计前，公司财务负责人应向每位独立董事提交本年度审计工作安排的书面文件及其它相关资料。
- ③、公司应在年审注册会计师出具初步审计意见后和召开董事会会议审议年报前，至少安排一次每位独立董事与年审注册会计师的沟通，双方沟通审计过程发现的问题，独立董事应履行与年审注册会计师沟通的职责。

以上事项，公司应有书面记录，当事人应在相关的文件上签字。

- ④、独立董事应对公司年报编制过程中获取的信息保密，关注和严防泄露内幕信息、进行内幕交易等违规违法行为的发生。

（3）独立董事履职情况：

报告期内，公司独立董事本着实事求是、认真负责的态度，依照法律法规的相关规定，履行了独立董事的职责，积极参加公司股东大会和董事会，并提供专业指导意见，为公司的长远发展和管理出谋划策。全体独立董事均对公司定期报告、关联交易、聘任公司审计机构、对外担保及关联资金占用情况、高管任命等事项进行了审议，并发表了独立意见，这对董事会的科学决策、规范运作以及公司的稳定发展发挥了积极作用，有效维护了公司整体特别是中小股东的利益。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司业务（包括经营管理、产品研发、物资采购和产品销售等）独立于控股股东和关联方，自主经营，业务结构完整。		

人员方面独立完整情况	是	公司与控股股东在人员、劳动、工资、社保等人事方面相互独立。		
资产方面独立完整情况	是	公司作为独立法人，建立完整的资产管理体系，对其所有的资产具有完整独立的支配权。		
机构方面独立完整情况	是	公司已建立了独立于控股股东的职能机构，独立办公、独立运作、独立行使职能，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。		
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门和财务人员，并按相关规定建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立开立银行账户，独立纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>2011 年，根据中国证券监督管理委员会、上海证券交易所、贵州证监局等监管部门以及公司董事会对内部控制的要求，公司制定了“内部控制规范实施工作方案”，成立了“内部控制规范领导小组”和“内控规范实施工作小组”，公司董事长（兼总经理）和副总经理分别担任相关机构的负责人，领导和组织了内部控制规范实施工作。工作方案的主要内容有：1、确定内控规范实施的范围（包括各项业务流程），编制风险清单；2、将现有政策、制度等与风险清单进行比对，查找内控缺陷，制定内控缺陷整改方案。3、督促和跟踪缺陷整改情况，及时完成整改工作。4、发动全公司各部门员工积极参与到内控规范的实施工作中来，培养员工内控意识。5、完成年度内部控制自我评价工作。6、聘请会计师事务所进行内部控制审计。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>按照《内部控制规范》和《内部控制指引》的规定，公司作为贵州省的内控试点企业之一，聘请外部专业咨询机构与公司内控实施工作小组一起，对公司的内部控制体系进行了全面梳理和建设，结合内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素以及公司业务特点，已建立起比较全面的内部控制体系，包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、关联交易、信息披露和对子公司的管理控制等方面的相关制度。公司在日常工作中严格执行各项内部控制制度，保证了各项业务工作正常有序开展，为公司的健康持续发展奠定坚实基础。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	<p>公司设立了专门负责内部控制检查监督的内部审计部门，在董事会审计委员会直接领导下，负责对公司内控制度的执行情况进行检查监督，并向董事会审计委员会报告工作。内部审计部门负责公司及下属子公司的常规审计、工程项目审计、专项审计、内部控制审计等。内部审计部门对监督检查中发现的内控制度存在的缺陷和执行中存在的问题，及时向董事会审计委员会报告，并督促相关部门及时整改，以确保内控制度的有效实施。</p>
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	<p>公司审计部作为内控规范的牵头部门，联合公司各部门，组织实施内部控制评价工作，负责制定评价总体工作方案，围绕内部环境、风险评估、</p>

	控制活动、信息与沟通、内部监督五要素，根据风险控制矩阵和内部控制手册，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价，包括组织实施自我评价、汇总评价结果、编制评价报告等。公司内部控制评价小组由公司审计部（4人）、外部咨询顾问团队（2人）共同组成。评价工作从2011年12月开始启动，至2012年2月结束。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会对内部控制评价报告进行审核，并提出改进意见。董事会通过下设审计委员会，与内部审计部门、外部审计机构沟通公司内部控制执行中存在的问题，并提出改进意见。审计委员会定期组织审计部门对公司内部控制执行情况进行检查。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	本公司在贯彻执行新《企业会计准则》和相关会计政策制度前提下，制定了《财务报告内部控制制度》《资金预算制度》、《借款和各项支出标准及审批程序》、《财务管理内控制度》、《盘点制度》等一系列制度，对财务报告的编制、对外提供、分析和利用以及对资金的管理、款项的支付、会计人员的岗位职责等进行了明确的规定，有效的保证了资金的安全和合理使用。公司根据实际情况，从各子公司到公司本部建立健全有完善的会计核算体系和内部控制制度，能保证公司会计核算的真实和完整。对于资金管理、会计核算和财务监督等方面公司依据财经法规严格执行，其授权签章等环节都严格按照内部控制制度实施，而公司《内部会计管理制度》、《货币资金管理制度》、《费用报销制度》、《票据管理规定》等制度的制定则保证了相关财务管理工作的规范化和科学化。
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期内，公司根据相关监管规则的要求，并结合自身业务特点，在完善内控制体系统建设和风险管理方面做了大量工作，已逐步建立了一系列较为完善的内控体系，基本涵盖公司经营管理活动的关键环节，具有较强的指导性，各项内部控制制度均得到了有效执行。截至2011年12月31日，公司的内部控制设计与运行是有效的，未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，内部控制建设中发现的问题均已整改完毕。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员主要以业务指标考核为主，由董事会下薪酬与考核委员会根据公司制定的《董事会薪酬与考核委员会实施细则（修订）》进行考评，尚未制定管理层激励机制。目前，公司正在逐步探寻以建立更为公平、公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制，以全面调动高级管理人员的积极性，从而保证公司稳定健康的发展。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：是
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

上述报告的披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司建立了《益佰制药信息披露制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，并根据中国证监会 2007 年新发布的《信息披露管理办法》对《信息披露管理制度》进行了修订和完善，根据其中《责任与处罚》一章的内容，对年报信息责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露责任人的问责措施。

1、报告期内无重大会计差错更正情况

2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 5 月 17 日	中国证券报	2011 年 5 月 18 日

公司于 2011 年 5 月 17 日召开 2010 年度股东大会。出席会议的股东（或其授权代理人）共 7 名，代表股份数 109,403,574 股，占公司表决权股份总数的 31.01%。会议由公司董事会召集，董事长窦啟玲女士主持，公司董事、监事、高级管理人员及公司聘请的律师出席了本次会议。本次股东大会的召集和召开符合法律法规、规范性文件及本公司章程的有关规定，合法有效。大会采取记名逐项投票表决方式审议通过了如下议案：《公司 2010 年度董事会工作报告》、《公司 2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年度报告全文及其摘要》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《公司 2010 年度利润分配预案》、《关于聘请 2011 年度审计机构的议案》。本年度利润分配预案为：2010 年度公司可供股东分配的利润为 401,961,672.49 元，由于公司生产经营规模扩大，资金需求量增大，因此不进行利润分配和公积金转增股本，未分配利润结转下一年度。北京市君致律师事务所委派律师为本次股东大会进行了见证，并出具了律师见证书。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 2 月 21 日	中国证券报	2011 年 2 月 22 日

公司于 2011 年 2 月 21 日召开 2011 年第一次临时股东大会。出席会议的股东及股东代表 6 人，所持有表决权的股份总数 106,888,104 股，占公司表决权股份总数的 30.30%。会议由董事长窦啟玲女士主持，公司董事、监事、高级管理人员及公司聘请的律师出席了本次会议，大会采取记名逐项投票表决方式审议通过了如下议案《关于增补汪志伟先生为公司第四届董事会董事的议案》、《关于增补王岳华先生为公司第四届监事会监事的议案》。北京市君致律师事务所委派律师为本次股东大会进行了见证，并出具了律师见证书。

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内总体经营情况：

2011 年，随着医改的纵深推进，调控政策的频现，医药行业在复杂多变的环境中前行。

报告期，公司管理层和全体员工紧紧围绕董事会制定的经营目标，加强营销建设和经营管理，在激烈的市场竞争环境中，取得了较好的成绩。报告期内公司实现营业收入 190,333.52 万元，同比增加 43,587.02 万元，增长 29.7%。归属于母公司所有者的净利润为 26,548.34 万元，同比增加 6,992.49 万元，增长 35.76%。扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为 25,348.44 万元，同比增加 6,386.5 万元，增长 33.68%。

2 、 公司主营业务及其经营状况

(1)、营销方面，处方药市场精耕细作；OTC 继续调整营销。

2011 年，处方药体系强化事业部管理，坚持核心市场与基础市场并重。积极推行在肿瘤和心脑血管用药领域细分的销售策略，充分发挥“竞合”的营销文化，稳定促进终端增长。报告期内，处方药实现销售收入 155,374.67 万元，同比增加 42,402.20 万元，增长 37.53%。

2011 年公司 OTC 坚持品牌导向，加强产品结构、价格体系和渠道的建设，继续推行营销调整。报告期内，OTC 实现销售收入 20,785.66 万元，同比增加 917.91 万元，增长 4.62%。

2011 年，公司代理合作生物药终端稳步提升，化学药通过加强队伍建设、学术推广，进一步打下扎实市场基础。

(2)、生产及质量管理方面，提高产品质量，夯实基础。

报告期内，公司继续紧密围绕“以质量为中心，夯实基础”的方针，积极开展生产的全流程质量控制，严格执行现场管理标准及跳闸标准，完善安全生产管理，加强安全生产监督检查以及安全生产培训、宣传工作。有序推进中药注射剂安全性再评价申报工作，提升产品的内控质量标准。加强成本的细节管理，合理采购与控制仓储成本。继续推行“六西格玛”项目管理，提高项目管理效率和执行力。

(3)、管理方面，强化内控建设、有序进行新产品（项目）研究与开发、巩固知识产权保护。

报告期内，公司通过实施内控体系建设，调整组织管理架构，各项管理得以优化、有效推行。积极推进新产品研发工作和产品的工艺优化研究，取得多项国家、省、市科技专项工作和课题研究，进一步完善工程技术和稽查培训基础建设。巩固各项专利管理，增加公司产品核心竞争力。

3 、 公司资产构成同比发生重大变动的说明

(1)、资产类项目

单位：元

报表项目	期末数	期初数	增减比例%
应收票据	548,921,356.51	370,504,543.90	48.16
预付账款	134,520,219.89	101,352,282.74	32.73
存货	130,922,811.27	99,172,108.86	32.02
在建工程	3,582,655.41	1,309,891.76	173.51

①、应收票据期末数较期初数增加 48.16%，主要系本期销售规模扩大，销售增长，回款票据增加所致；

②、预付账款期末数较期初数增加 32.73%，主要系本期公司预付土地使用权保证金所致；

③、存货期末数较期初数增加 32.02%，主要系本期销售规模扩大，采购材料、成品库存增加所致；

④、在建工程期末数较期初数增加 173.51%，主要新版 GMP 改造建设前期投入所致。

(2)、负债及所有者权益类项目

单位：元

报表项目	期末数	期初数	增减比例%
应付账款	90,014,061.39	48,305,901.20	86.34
一年内到期的非流动负债	19,900,000.00	30,000,000.00	-33.67
长期借款	1,000,000.00	21,000,000.00	-95.24
其他非流动负债	22,063,795.87	390,166.66	5,554.97
盈余公积	127,409,154.66	97,750,125.53	30.34
未分配利润	633,011,587.48	401,961,672.49	57.48

- ①、应付账款期末数较期初数增加 86.34%，主要系本期销售规模扩大，采购材料及成品增加所致；
- ②、一年内到期的非流动负债期末数较期初数减少 33.67%，主要系长期借款减少所致；
- ③、长期借款期末数较期初数减少 95.24%，主要系期末长期借款减少所致；
- ④、其他非流动负债期末数较期初数增加 5,549.97%，主要系本期根据财政部对会计信息要求调整所致；
- ⑤、盈余公积期末数较期初数增加 30.34%，主要系本期业绩增长计提法定盈余公积金所致；
- ⑥、未分配利润期末数较期初数增加 57.48%，主要系本期业绩增长所致。

(3)、损益类项目

单位：元

报表项目	期末数	期初数	增减比例%
营业税金及附加	24,793,002.79	18,577,209.92	33.46
销售费用	1,085,595,912.43	708,343,009.76	53.26
资产减值损失	2,964,606.10	51,261,381.88	-94.22
投资收益	-3,823,677.94	10,274,729.34	-137.2
营业外收入	19,940,907.74	11,680,702.64	70.72
营业外支出	5,565,282.49	19,939,789.42	-72.09
所得税费用	57,262,849.72	14,231,285.35	302.37

- ①、营业税金及附加期末数较期初数增加 33.46%，主要系本期销售规模扩大，税金及附加增加所致；
- ②、销售费用期末数较期初数增加 53.26%，主要系本期销售规模扩大，市场开发产生费用所致；
- ③、资产减值损失期末数较期初数减少 94.22%，主要系上期按会计政策计提无形资产减值准备所致；
- ④、投资收益期末数较期初数减少 137.20%，主要系上期处置舒婷公司确认投资收益所致；
- ⑤、营业外收入期末数较期初数增加 70.72%，主要系当期收财政贴息等政府补助增加所致；
- ⑥、营业外支出期末数较期初数减少 72.09%，主要系上期处置无形资产所致；
- ⑦、所得税费用期末数较期初数增加 302.37%，主要系本期业绩增长，当期所得税费用增长所致。

4、公司现金流量表相关数据发生重大变动的分析

单位：元

报表项目	期末数	期初数	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	277,826,783.85	115,660,561.96	140.51
投资活动产生的现金流量净额	-107,822,357.63	-77,988,739.87	38.25

- ①、经营活动产生的现金流量净额期末数较期初数增加 140.51%，主要系本期销售规模扩大，销售增长，资金回笼加快所致；
- ②、投资活动产生的现金流量净额期末数较期初数增加 38.25%，主要系本期出资购建长期资产等增加

投资所致。

5、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1)、贵州益佰科技研发有限责任公司。注册资本 200.00 万元，经营范围：研究与开发动植物提取物，功能性化妆品，中草药材，生化制品，科技成果转让、技术咨询、信息服务，软件开发，化学试剂，检测仪器及医药设备的研究与开发。2011 年底，该公司总资产 2,975.04 万元，净资产 1,430.06 万元，2011 年度实现净利润 384.35 万元。

(2)、桂林益佰漓江制药有限公司。注册资本 714.00 万元，经营范围：生产经营糖浆剂、合剂、酞剂（内服）、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、煎膏剂、口服溶液剂（含中药前处理和提取）。2011 年底，该公司总资产 2,388.04 万元，净资产-100.86 万元，2011 年度实现净利润-623.31 万元。

(3)、贵州益佰医药有限责任公司。注册资本 2,000.00 万元，经营范围：中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、医疗器械、怜香惜玉系列用品、正红花油膜贴（总经销）、消毒产品、计生用品（法律限制的除外）的批发；办公设备、建材、钢材、卫生急救制品的批零兼营；科技咨询中介服务。2009 年 5 月 17 日公司增资 1,980.00 万元，公司将注册资本增加到 2,000.00 万元，拥有贵州益佰医药有限责任公司 99% 股权。2011 年底，该公司总资产 24,550.75 万元，净资产 1,375.23 万元，2011 年度实现净利润 82.36 万元。

(4)、灌南县人民医院。注册资本 5,000.00 万元，经营范围：医药预防、保健康复、科研教学、内、外、妇、儿、五官、中医诊疗等护理。2011 年底，该公司总资产 12,979.41 万元，净资产 4,262.94 万元，2011 年度实现净利润 393.35 万元。

(5)、贵州益佰投资管理有限公司。注册资本 2,000.00 万元，经营范围：投资业务（除法律法规禁止的除外）、投资咨询管理。2011 年底，该公司总资产 17,858.29 万元，净资产 3,896.43 万元，2011 年度实现净利润 718.33 万元。

(6)、贵州益佰药物研究有限公司。注册资本 3,000.00 万元，经营范围：新药的研究及其技术和产品的转让，专利技术转让，技术咨询及服务。2011 年底，该公司总资产 2,945.27 万元，净资产 2,944.49 万元，2011 年度实现净利润-10.13 万元。

(7)、北京市中西男科医药有限公司。注册资本 260.00 万元，经营范围：销售、生产威脑口服液、便通药袋、痛经药袋、暖胃药袋；男科医药技术及保健产品的技术开发、咨询、服务。2011 年底，该公司总资产 170.26 万元，净资产 153.37 万元，2011 年实现净利润-22.04 万元。

(8)、云南南诏药业有限公司。注册资本 1,800.00 万元，经营范围：按许可证核准的范围从事生化药品和中西药制剂的生产销售。2011 年底，该公司总资产 2,053.25 万元，净资产-1,458.38 万元，2011 年实现净利润-478.28 万元。

(9)、贵州民族药业股份有限公司。注册资本 4,815.00 万元，经营范围：生产销售：糖浆剂、颗粒剂、胶囊剂。2011 年年底，该公司总资产 6,566.96 万元，净资产-3,096.95 万元，2011 年实现净利润-1,048.33 万元。

(10)、贵州苗医药实业有限公司。注册资本 1,000.00 万元，经营范围：医药原料、成药生产（销售）企业的投资；医疗器械生产经营企业的投资；生物技术及相关性产品的开发；药品技术服务及技术转让；本企业及本企业成员企业自产产品及相关性技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。经营本企业及本企业成员生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器、零配件及相关技术业务的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；投资管理咨询、医院投资；房地产投资；建筑材料；农林种植、中药材种植。2011 年 1 月本公司出资 1,000.00 万元成立，本公司占 100% 的股权。2011 年年底，该公司总资产 1,002.36 万元，净资产 1,001.77 万元，2011 年实现净利润 1.77 万元。

(11)、海南光辉科技有限公司。注册资本 200.00 万元，经营范围：科技项目开发与转让、技术咨询服务。（以上项目凡涉及许可经营的凭许可证经营）。2010 年 12 月 24 日，本公司与郭和净、吴春明签

订股权转让协议，以 200.00 万元收购郭和净、吴春明拥有的海南光辉科技有限公司 100% 的股权（其中郭和净 99%、吴春明 1%），同时由本公司承担海南光辉科技有限公司 3,800.00 万元的债务，并于 2011 年 1 月 28 日办理了工商变更登记手续。2011 年年底，该公司总资产 3,425.87 万元，净资产 3,424.13 万元，2011 年实现净利润-532.77 万元。

1、 公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
医药	1,894,230,459.19	319,445,753.89	83.14	30.51	-0.66	增加 5.29 个百分点
机械	9,091,707.69	7,532,885.41	17.15	-43.20	-45.35	增加 3.26 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
otc	207,856,694.10	78,093,846.06	62.43	4.62	41.60	减少 9.81 个百分点
处方	1,553,746,748.99	161,554,376.45	89.60	37.53	-15.43	增加 6.51 个百分点
医疗服务	132,627,016.10	79,797,531.38	39.83	10.60	10.55	增加 0.03 个百分点
卫生巾系列				-100.00	-100.00	增加 3.32 个百分点
其他	9,091,707.69	7,532,885.41	17.15	-43.20	-45.35	增加 3.26 个百分点

(1) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北东北	340,527,142.77	45.38
华东	787,025,097.67	18.94
华南	168,851,295.87	-12.98
华西	327,568,445.77	75.69
华中	279,350,184.80	46.25

2、 对公司未来发展的展望

(1)、 行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

自新医改的正式出台以来，国内医药工业总产值将保持良好的增速。政府对中药行业的大力支持，中药行业迎来难得的发展契机。但随着医改政策的纵深推行，医改带动的市场增量在未来几年将逐渐稳定，随着国家对药品安全专项整顿，GMP、GSP 等监管法规的修订，药品质量标准将进一步提高，提高行业集中度、实现规模效应是必然之举，业内的兼并重组呈加速之势。

(2)、公司面临的风险及对策

①、行业风险：

随着国家对药品安全专项整顿，GMP、GSP 等监管法规的修订，药品质量标准将进一步提高。

公司将进一步加强“以质量为中心”，夯实基础，严格控制产品质量，完善检验项目，提高质量内控标准；做好原辅料、包材、工艺用水、中间品、成品检验工作，从源头上严格按照新版 GMP 要求，对原材料进厂、生产过程、仓储存放全方位进行安全监督控制。集中优势，努力打造全国中药的制剂品牌并积极面对行业重新洗牌。

②、降价风险：

随着新医改配套政策的出台，药品价格面临降价的风险。

公司一方面在加强质量监管的前提下，强化成本细节管理，实施采购与仓储成本控制，加快原辅料存货周转，提高资金营运水平，科学降低原料及能源消耗，降低产品生产成本。另一方面通过拓宽销售渠道，变革营销思路，扩大产品的市场占有率提升产品销量，增强公司整体的盈利能力和盈利水平。

③、研发风险：

由于新药产品具有高科技、高附加值等特点，新药研发投入大、周期长、风险较大。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药注册一般需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、新药生产审批等阶段，如果最终未能通过新药注册审批，则可能导致新药研发失败，进而影响到本公司前期投入的回收和公司效益的实现。另外，如果公司新药不能适应不断变化的市场需求，或者开发的新药未被市场接受，将加大公司的运营成本，对公司的盈利水平和未来发展产生不利影响。

公司将根据自身实力，量力而行。对于风险极大、本身又没有把握控制风险的项目，可以不开发，转而开发一些风险和利润适中、企业又有把握控制风险及有能力承担此风险的项目。通过建立科学的决策体系，有效的组织结构和人力资源管理体系、有效的资金保障体系、有效的项目管理和进度控制体系，保证对选择后的新药研发项目的成功。

④、财务风险

由于宏观经济逐步复苏，通胀预期加强，未来存在进一步加息的风险。业务不断扩大，企业资金需求也在逐年增加。

为防范财务风险，公司将通过控制信贷规模，减少票据贴现，加强应收款项控制和预算管理，进一步提高资金利用率。同时进一步拓宽融资渠道，缓解资金需求压力。

⑤、原材料价格上涨风险

国内经济通胀预期可能引发各种原材料价格上涨。中药材价格近年来不断上涨、我国西南地区先后经历一系列自然灾害以及游资炒作出现了高幅的增长。

公司一方面在加强质量监管的前提下，有效实施采购与仓储成本控制，加快存货周转，提高资金营运水平。另一方面，寻求与重点药材等原料供应商建设长期互利合作关系，加强药材价格监测管理，积极应对涨价风险。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：否

(1) 新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
22			

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测： 否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	600
投资额增减变动数	-2,600
上年同期投资额	3,200
投资额增减幅度(%)	-81.25

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
贵州苗医药实业有限公司	医药原料、成药生产（销售）企业的投资；医疗器械生产经营企业的投资；生物技术及相关性产品的开发；药品技术服务及技术转让；本企业及本企业成员企业自产产品及相关性技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。经营本企业及本企业成员生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器、零配件及相关技术业务的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；投资管理咨询、医院投资；房地产投资；建筑材料；农林种植、中药材种植。	100	直接持股
海南光辉科技有限公司	科技项目开发与转让、技术咨询服务。（以上项目凡涉及许可经营的凭许可证经营）	100	直接持股
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心	一般经营项目：实业投资、股权投资、投资管理、投资咨询	1.67	

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会 2011 年第一次临时会议	2011 年 1 月 28 日		《中国证券报》	2011 年 2 月 1 日
益佰制药第四届董事会 2011 年第二次临时会议	2011 年 2 月 21 日		《中国证券报》	2011 年 2 月 22 日
第四届董事会第六次会议	2011 年 4 月 21 日	审议通过《公司 2010 年度总经理工作报告》；审议通过《公司 2010 年度董事会工作报告》；审议通过《公司 2010 年度报告全文及摘要》；审议通过《公司 2010 年度财务决算报告（草案）》；审议通过《公司 2010 年度利润分配预案》；审议通过《关于聘请 2011 年度审计机构的议案》；审议通过《公司独立董事述职报告》；审议通过《关于聘任窦雅琪女士为公司副总经理的议案》；审议通过《公司 2011 年第一季度报告》；审议通过《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。	《中国证券报》	2011 年 4 月 25 日
第四届董事会四第七次会议	2011 年 7 月 28 日	审议通过《公司 2011 年半年度报告全文及摘要》；审议通过《公司投资者关系管理制度（2011 年版）》的议案；审议《公司接待与推广制度》的议案；审议通过《公司 A 股限制性股票激励计划（草案）及摘要》的议案；审议通过《关于将实际控制人窦啟玲女士作为公司 A 股限制性股票激励对象》；审议通过《关于将实际控	《中国证券报》	2011 年 7 月 30 日

		制人的直系亲属窦雅琪女士作为公司 A 股限制性股票激励对象》的议案；审议通过《公司 A 股限制性股票激励计划实施考核办法》（草案）的议案；审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司 A 股限制性股票激励计划相关事宜》的议案。		
第四届董事会第八次会议	2011 年 10 月 21 日	审议通过《公司 2011 年第三季度报告》。	《中国证券报》	2011 年 10 月 22 日
第四届董事会 2011 年第三次临时会议	2011 年 12 月 13 日		《中国证券报》	2011 年 12 月 15 日
第四届董事会 2011 年第四次临时会议	2011 年 12 月 28 日		《中国证券报》	2011 年 12 月 29 日

2011 年 1 月 28 日召开的第四届董事会 2011 年第一次临时会议决议主要内容：审议通过《关于增补汪志伟先生为公司第四届董事会董事的议案》；审议通过《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

2011 年 2 月 21 日召开的第四届董事会 2011 年第二次临时会议决议主要内容：审议通过《关于聘任张圣贵先生为公司副总经理及营销总监的议案》；审议通过《关于聘任冯志刚先生为公司副总经理的议案》。

2011 年 12 月 13 日召开的第四届董事会 2011 年第三次临时会议决议主要内容：审议通过《关于公司受让工业园项目建设用地的议案》。

2011 年 12 月 28 日召开的第四届董事会 2011 年第四次临时会议决议主要内容：审议通过《公司 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》的议案；审议通过《关于授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜》的议案；审议通过《公司 A 股限制性股票激励计划实施考核办法》的议案；审议通过《公司内部控制制度》的议案；审议通过《公司内部控制评价办法》的议案；审议通过《关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知》的议案。

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行了股东大会通过的各项决议。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内，公司审计委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》及《董事会审计委员会年报工作规程》的相关规定，认真履行职责，完成本职工作。公司审计委员会由 3 名成员组成，其中独立董事 2 名，并由一名独立董事担任审计委员会主任委员。

2011 年度，公司审计委员会共召开了三次会议。第一、二次会议主要是关于 2010 年年报审计和披露相关的内容。第三次会议于 2011 年 12 月 27 日在贵阳召开，审议《贵州益佰制药股份有限公司内部控制制度》和《贵州益佰制药股份有限公司内部控制评价办法》两个议案，同时对公司在内控体系建

设中的相关情况进行讨论，最后同意将这两个议案提交公司董事会审议。为把内控落到实处，审计委员会提请董事会考虑各部门负责人向经营班子签署内控执行确认责任书，得到公司经营班子及董事会认可和支持，并得以执行。

在 2011 年年报编制期间，公司审计委员会根据中国证监会发布的[2011]41 号公告和上海证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》以及公司《董事会审计委员会年报工作规程》的相关规定，认真履行在年报审计中的职责，全面做好 2011 年年报审计工作，具体工作总结如下：

(1) 审计前准备工作

①确定审计计划

2012 年 1 月 10 日，公司审计委员会收到北京中证天通会计师事务所有限公司提交的《益佰制药 2011 年年度具体审计计划》，同意会计师事务所按此审计计划和时间表进行年报审计工作。

②审阅公司编制的财务会计报表，形成书面意见

审计委员会于 2012 年 1 月 17 日对公司编制的财务会计报表进行初步审阅，并形成书面审阅意见：公司编制的未经审计的公司 2011 年度财务报表，基本反映了截止 2011 年 12 月 31 日的财务状况年度生产经营成果，一致同意将该财务报表提交年审注册会计师进行审计。

(2) 再次审阅财务报表，形成书面意见

年审注册会计师出具初步审计意见后，2012 年 3 月 26 日审计委员会再次审阅了公司 2011 年度财务报表，听取年审注册会计师对公司 2011 年度审计工作的汇报，并与年审注册会计师进行了充分沟通。审计委员会认为年审注册会计师出具的审计报告实事求是、客观公正；审计结果真实、准确、完整，能够公允的反映公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况和年度生产经营成果。

(4) 召开年审会议

2012 年 3 月 26 日，审计委员会召开 2012 年审计委员会第二次会议，对北京中证天通会计师事务所有限公司从事公司 2011 年度审计工作的情况进行评价，并对公司 2011 年年度报告、内部控制审计报告以及内部控制评价报告进行表决。经审计委员会成员认真讨论，同意将公司 2011 年年度报告、内部控制审计报告以及内部控制评价报告提交董事会审议。

同时，审计委员会认为年审注册会计师在审计过程中，保持恪尽职守、遵循独立、客观公正的执业准则，表现出高度的职业道德和敬业精神，较好地完成了公司委托的各项工作，并向董事会提议，续聘北京中证天通会计师事务所有限公司为公司 2012 年度审计机构。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，董事会薪酬与考核委员会严格按照《公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》的要求，切实履行职责，主要负责审核公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，并完善公司薪酬体系。报告期内，公司董事、监事和高级管理人员根据各自的分工，较好的完成了其工作目标和经济效益指标。经审核，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬正确反映了企业的发展和员工的业绩情况。公司目前已经开始着手建立包括股权激励在内的激励性薪酬体系。今后将逐步建立和完善个人绩效和股东利益一致的激励性薪酬体系，有效控制人才流失，推动公司进一步的发展。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司制定了《益佰制药外部信息使用人管理制度》，该制度的制定，使公司进一步加强了定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的对外信息报送和使用的管理，明确规定公司的董事、监事及高级管理人员应按照信息披露内控制度的要求，负有保密义务。公司对外报送信息需经董事会秘书批准，相关外部单位人员将被列为内幕信息知情人被登记在案备查等。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

董事会已按照《企业内部控制基本规范》、《内部控制评价指引》及其他法律法规的要求，对公司截至 2011 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。董事会认为，截至 2011 年 12 月 31 日，公司的内部控制设计与运行是有效的，未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，

内部控制建设中发现的问题均已整改完毕。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

根据五部委对上市公司实施内部控制规范的要求，2012 年是内控规范正式实施年，公司在 2011 年实施内部控制规范试点工作基础上，将从以下几方面开展内部控制规范实施工作：

1、按照 2011 年内控建设和内控评价中梳理的风险清单、权限指引、关键控制点、内控缺陷整改建议、内控手册等内控文档，继续跟踪整改完成效果，和相关部门沟通其完善优化情况，以进一步完善内控体系。

2、对照内控规范、指引以及公司内控手册，开展内部控制审计，检查内控制度的贯彻执行情况。

3、选择一至两家子公司，进行重要流程梳理和内部控制建设工作。

4、聘请会计师事务所对公司内部控制自我评价报告和财务报告内部控制的有效性进行审计并出具审计报告。

5、为保证公司实施内部控制规范，公司内控工作小组明确了以下具体工作计划：

（1）根据证监会要求做好 2011 年试点企业内控评价报告信息披露工作；

（2）对内控检查中发现的问题的整改情况进行跟踪，督促责任部门及时完成；

（3）协助审计小组完成对内部控制的审计工作；

（4）完成对一至两家子公司进行重要流程的梳理和内部控制建设工作；

（5）公司内控手册建立和完善工作。

8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内，公司内幕信息知情人不存在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

9、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

2012 年 2 月 16 日,公司股权激励新增 801.6 万股股份,公司总股本由 35275.5 万股变为 36077.1 万股。根据新老股东共享原则,以 2012 年 3 月 27 日的股本 36077.1 万股为基数,向全体股东每 10 股送现金 0.80 元。

(六) 现金分红政策的制定及执行情况

1、公司章程规定的利润分配政策为：

（一）公司的利润分配应充分考虑公司持续发展及经营需要，重视股东的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

（二）公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以根据公司经营情况决定进行中期现金分红；

（三）公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%；

(四) 公司董事会制定的年度利润分配预案未对现金分红作出规定的, 应当在定期报告中披露未进行现金分红的原因以及未用于现金分红的资金留存公司的用途, 独立董事应对此发表独立意见。

2、报告期内, 无实施 2010 年度利润分配和转增情况。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况:

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008 年					98,131,064.08	0
2009 年		1.00		23,517,000.00	121,807,211.59	19.31
2010 年	2	0.30	3	7,055,100.00	195,558,577.72	7.38

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第四次会议	审议通过《关于增补王岳华先生为公司第四届监事会监事的议案》。
第四届监事会第五次会议	审议通过《关于选举王岳华先生为公司第四届监事会召集人的议案》。
第四届监事会第六次会议	审议通过《公司 2010 年度监事会工作报告》；审议通过《公司 2010 年度报告全文及摘要》；审议通过《公司 2010 年度财务决算报告(草案)》；审议通过《公司 2010 年度利润分配预案》；审议通过《关于聘请 2011 年度审计机构的议案》；审议通过《公司 2011 年第一季度报告》；审议通过《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。
第四届监事会第七次会议	审议通过《公司 2011 年半年度报告全文及摘要》的议案；审议通过《公司 A 股限制性股票激励计划(草案)及摘要》的议案；审议通过《关于核查公司 A 股限制性股票激励计划激励对象名单》的议案；审议通过《关于将实际控制人窦放玲女士作为公司 A 股限制性股票激励对象》的议案；审议通过《关于将实际控制人的直系亲属窦雅琪女士作为公司 A 股限制性股票激励对象》的议案；审议通过《公司 A 股限制性股票激励计划实施考核办法》(草案)的议案。
第四届监事会第八次会议	审议通过《关于核查公司 A 股限制性股票激励计划激励对象名单》的议案。
第四届监事会第九次会议	审议通过《关于部分激励对象放弃认购公司 A 股限制性股票的议案》。

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的相关规定，从维护股东权益和公司利益的基本点出发，认真行使职权和履行监事的职责，在报告期内召开了 6 次监事会，并列席了 2011 年公司历次董事会会议，对董事会的决议过程进行监督，督促检查公司的财务状况，参加股东大会，向股东大会报告监事会一年以来的工作，并对公司定期报告进行审核并提出审核意见。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所上市规则》及《贵州益佰制药股份有限公司章程》等有关法律法规的规定，列席了公司召开的董事会、股东大会，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、股东大会的执行情况，公司高级管理人员执行职务情况及公司管理制度等进行了监督，监事会认为董事会在报告期内工作认真负责，经营决策科学合理，公司的管理制度基本规范、科学、有效；并认为公司董事会、经营层及全体高级管理人员能够严格按照有关法律、法规的要求规范运作，未发现有关在执行公司职务时违反法律、法规以及公司章程，也未有任何损害公司利益和股东利益的情况。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

本年度监事会检查了公司业务和财务情况，审核了公司提交的季度、半年度、年度财务报告及其它文件。监事会认为，公司的各期财务报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果；北京中证天通会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，该报告真实客观的反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内无募集资金使用情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，监事会对公司收购、出售资产情况进行核查，认为：公司收购、出售资产程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，未发现有违法违规行为。公司独立董事按规定对此认真审核并发表独立意见。本年度收购、出售资产交易价格合理，没有发现内幕交易，也没有损害股东权益或造成公司经济损失的情形。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，监事会对公司发生的关联交易行为进行了核查，认为：公司发生的关联交易的决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，其公平性依据等价有偿、公允市价的原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

报告期内，公司严格按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》，结合自身经营特点，构建了涵盖公司法人治理、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、关联交易、信息披露和对子公司的管理控制等方面的内部控制制。公司监事会认为,内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，遵循现代企业内部控制基本原则，符合现代管理要求的内部组织结构，适合目前公司生产经营实际情况需要，保证了公司业务活动的正常运行，保护了投资者的利益和公司资产的安全。公司不存在违反《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制指引》及公司相关内部控制制度的情形，《2011 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确、客观地反映了内部控制体系建设和实际运作情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
郭和净、吴春明	海南光辉科技有限公司 100%的股权	2010 年 12 月 24 日	40,000,000.00	-5,327,765.23		否	公允、协议价	是	是		全资子公司

2010 年 12 月 24 日, 本公司与转让方郭和净、吴春明签订了海南光辉科技有限公司(以下简称"光辉科技")股权转让合同。本公司以 4,000 万元总价款(包含股权及承担债务)受让光辉科技 100%股权。光辉科技注册资本 200 万元, 拥有海南长安国际制药有限公司 24.5%股权和洛巴铂三水合期限制备方法及应用专利。2011 年 1 月 28 日完成光辉科技股权转让的工商变更手续。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
海南长安国际制药有限公司	联营公司	购买商品	采购药品	按市场代理价		8,995,094.55	100.00	先款后货		
合计				/	/	8,995,094.55	100.00	/	/	/

关联交易对上市公司独立性无影响

关联交易的说明:

公司按照《企业会计准则—关联方披露》的规定,结合公司的实际情况对本公司的被投资公司海南长安国际制药有限公司(简称:长安制药)参股比例直接加间接合计持股比例为 27.15%,本公司于 2011 年 11 月 11 日派出董事,为此,本公司对长安制药的经营活动产生重大影响,故公司从 2011 年 11 月 11 日起至报告末将长安制药认定为关联方。自 2009 年 6 月公司与长安制药签定产品独家总经销协议以来,交易价格严格遵照独家总经销协议执行,没有发生变化。截止 2011 年 11 月 11 日,公司与非关联方海南长安国际制药有限公司往来款余额为 113,944,794.15 元,其中预付账款 25,060,000.00 元;其他应收款 88,884,794.15 元。

2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
海南长安国际制药有限公司	联营公司	-698,353.53	113,246,440.62		
关联债权债务形成原因		成为关联方前因日常的经营交易形成。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		因日常的经营交易按市场公平合理的价格进行结算和支付，不存在关联方占用资金形成坏账的可能性。			

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

本年度公司无担保事项。

3、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	北京中证天通会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	450,000.00
境内会计师事务所审计年限	8 年

公司的年审注册会计师---北京中证天通会计师事务所有限公司在 2011 年度报告的审计过程中，保持恪尽职守、遵循独立、客观公正的执业准则，表现出高度的职业道德和敬业精神，较好地完成了公司委托的各项工作。经公司审计委员会提议，董事会审议通过，续聘北京中证天通会计师事务所有限公

司为公司 2012 年度审计机构，2012 年审计年度审计报酬为 45 万元。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

1、公司 A 股限制性股票股权激励事项

2011 年 7 月 28 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《公司 A 股限制性股票股权激励计划(草案)》，拟授予公司高管和核心技术(业务)人员 1,000 万股限制性股票，授予价格 10 元。股权激励相关材料报送中国证监会备案审核。2011 年 12 月 21 日，中国证监会对《公司 A 股限制性股票股权激励计划(草案修订稿)》审核无异议。2012 年 1 月 16 日，公司召开 2012 年第一次临时股东会审议《公司 A 股限制性股票股权激励计划(草案修订稿)》，和第四届董事会 2012 年第一次临时会议审议通过 A 股限制性股票授予事项。

截至 2012 年 2 月 7 日止，公司共 100 名高管及核心技术(业务)人员实际行权 A 股限制性股票 8,01.6 万股。该注册资本业经中证天通[2012]验字 1-2022 号验资报告验证，2012 年 3 月 6 日，公司已办理工商变更登记。

根据《公司 A 股限制性股票股权激励计划(草案修订稿)》对业绩考核的要求，经中证天通[2012]审字 1-2149 号专项鉴证报告鉴定，公司 2011 年度净利润没有因吸收合并、资产重组、再融资行为而增加的净利润。

2、关于贵州黔德投资有限公司股权转让进展事项

2010 年 8 月 20 日公司与与贵州和信金成工矿装备有限公司及贵州省开阳龙岗赶场路煤矿签订了贵州黔德投资股份有限公司股权转让协议。(详情可见 2010 年 8 月 24 日《中国证券报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.con.cn>))

根据合同的规定，公司于 2010 年 9 月收到第一期转让款 1,000 万元；黔德投资公司于 2011 年元月已办理股东变更手续。

公司于 2011 年 10 月、11 月、12 月分别收到第二期转让款 15,139,840.00 元、20,664,211.01 元、4,196,398.99 元(承兑汇票贴现)，共计 40,000,450 元。

3、财政部对公司 2009 年度会计信息质量检查的事项

2011 年 6 月 28 日，财政部对公司 2009 年度会计信息质量检查下发了的财监[2011]63 号文件。公司根据整改要求，调整账务和补缴了税款。该事项调整减少年初未分配利润 5,669,968.80 元，同时调整增加年初应交税金 5,669,968.80 元。将其他应付款核算的各项政府补助转入递延收益核算 21,271,378.36 元。其中 2010 年期末余额转入 9,393,578.36 元，2011 年转入 11,877,800.00 元。

4、与海南长安国际制药有限公司的关联交易事项

2010 年 10 月 21 日，我公司通过海南产权交易所摘牌了北京国创恒元技术发展有限公司持有长安国际 2.65% 股权。2011 年 11 月 11 日办理股权的工商变更登记。

2010 年 12 月 24 日，公司受让了由自然人持有海南光辉科技有限公司(以下简称"光辉科技") 100% 的股权。2011 年 1 月 28 日办理股权的工商变更登记。光辉科技拥有长安国际 24.5% 的股权和洛铂三水合其制备方法及应用专利。

公司通过直接和间接持有长安国际 27.15% 的股权，为长安国际的第二大股东。2011 年 11 月 11 日，公司向长安国际派出 3 名董事会代表，对长安国际的财务和生产经营决策产生重大影响。长安国际成为公司的联营企业，被认定为公司的关联方。

鉴于长安国际具有良好的企业品牌和产品品牌的药品生产企业，产品市场前景看好。其主要产品洛铂为第三代铂类抗肿瘤产品，与公司肿瘤产品具有契合度。2009 年 6 月 15 日，公司与长安国际签定 10

年期的产品独家总经销协议，在国内（除香港、澳门和台湾之外）独家总经销其全部产品。合作期限为 2009 年 6 月 15 日至 2018 年 12 月 31 日。各产品价格按市场通行全国代理价计算。

自 2009 年 6 月公司与长安国际签定产品独家总经销协议以来，交易价格严格遵照独家总经销协议执行，没有发生变化。2009 年、2010 年和 2011 年公司代理总经销金额分别为 1,528.45 万元、2,354.80 万元和 3,947.60 万元，其中：2011 年 11 月-12 月交易金额 899.5 万元。

5、关于转让上海佰加壹医药有限公司股权进展情况说明：

2009 年公司与关联自然人叶湘武先生签订了转让子公司上海佰加壹医药有限公司 97.02% 股权的股权受让协议及其附属的还款协议。详情请见 2009 年 1 月 23 日和 2009 年 2 月 17 日的《中国证券报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

(1)、2009 年 2 月 11 日，公司收到第一期股权转让款人民币 3,000.00 万元。

(2)、2009 年 10 月 30 日，公司收到股权转让余款 6,903.00 万元。

(3)、2009 年 12 月 28 日，上海佰加壹医药有限公司办理了工商变更登记手续。

(4)、2010 年 12 月 28 日，公司收到第一期还款及资金占用费 3,451.31 万元。

(5)、2011 年 12 月，公司已收到股权转让款的余款。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2010 年度业绩预增公告	中国证券报, 信息披露 B002 版	2011 年 1 月 6 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
关于岳巍先生辞去董事及常务副总经理职务的公告	中国证券报, 信息披露 B072 版	2011 年 1 月 24 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第四届监事会第四次会议决议公告	中国证券报, 信息披露 B028 版	2011 年 2 月 1 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报, 信息披露 B028 版	2011 年 2 月 1 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告	中国证券报, 信息披露 B028 版	2011 年 2 月 1 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第四届监事会第五次会议决议公告	中国证券报, 信息披露 B006 版	2011 年 2 月 22 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会法律意见书	中国证券报, 信息披露 B006 版	2011 年 2 月 22 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报, 信息披露 B006 版	2011 年 2 月 22 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第二次临时会议公告	中国证券报, 信息披露 B006 版	2011 年 2 月 22 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第四届监事会第六次会议决议公告	中国证券报, 信息披露 A09 版	2011 年 4 月 25 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
关于召开 2010 年度股东大会的通知	中国证券报, 信息披露 A09 版	2011 年 4 月 25 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上市公司报告期控股股东及其他关联方资金占用情况表的说明	中国证券报, 信息披露 A09 版	2011 年 4 月 25 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第四届董事会第六次会议决议公告	中国证券报, 信息披露 A09 版	2011 年 4 月 25 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn

	披露 A09 版	日	http://www.sse.com.cn
年报	中国证券报, 信息披露 A09 版	2011 年 4 月 25 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
年报摘要	中国证券报, 信息披露 A09 版	2011 年 4 月 25 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第一季度季报	中国证券报, 信息披露 A09 版	2011 年 4 月 25 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2010 年度股东大会法律意见书	中国证券报, 信息披露 A11 版	2011 年 5 月 18 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	中国证券报, 信息披露 A11 版	2011 年 5 月 18 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
关于股东股权质押公告	中国证券报, 信息披露 A27 版	2011 年 5 月 26 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
关于股东股权质押公告	中国证券报, 信息披露 B006 版	2011 年 6 月 2 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第四届董事会第七次会议决议公告	中国证券报, 信息披露 B055 版	2011 年 7 月 30 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
半年报摘要	中国证券报, 信息披露 B055 版	2011 年 7 月 30 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
A 股限制性股票激励计划 (摘要)	中国证券报, 信息披露 B056 版	2011 年 7 月 30 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第四届监事会第七次会议决议公告	中国证券报, 信息披露 B055 版	2011 年 7 月 30 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第四届董事会第八次会议决议公告	中国证券报, 信息披露 B006 版	2011 年 10 月 22 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第三季度季报	中国证券报, 信息披露 B006 版	2011 年 10 月 22 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第三次临时会议决议公告	中国证券报, 信息披露 B002 版	2011 年 12 月 15 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
A 股限制性股票激励计划 (摘要)	中国证券报, 信息披露 A37 版	2011 年 12 月 29 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第四次临时会议决议公告	中国证券报, 信息披露 A37 版	2011 年 12 月 29 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第四届监事会第八次会议决议公告	中国证券报, 信息披露 A37 版	2011 年 12 月 29 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报, 信息披露 A37 版	2011 年 12 月 29 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经北京中证天通会计师事务所有限公司注册会计师戴亮、戴波审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中证天通【2012】审字 1-2146 号

贵州益佰制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州益佰制药股份有限公司（以下简称益佰制药）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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，益佰制药财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益佰制药 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及现金流量。

北京中证天通会计师事务所有限公司

中国注册会计师：戴波

中国·北京

中国注册会计师：戴亮

2012 年 3 月 27 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:贵州益佰制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六.1	164,846,232.81	189,916,537.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六.2	548,921,356.51	370,504,543.90
应收账款	六.3	128,798,731.42	102,502,214.96
预付款项	六.5	134,520,219.89	101,352,282.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六.4	147,030,324.48	201,768,483.37
买入返售金融资产			
存货	六.6	130,922,811.27	99,172,108.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,651.69	
流动资产合计		1,255,065,328.07	1,065,216,171.29
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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	六.7	27,383,075.92	
投资性房地产			
固定资产	六.8	244,939,284.63	255,503,502.04
在建工程	六.9	3,582,655.41	1,309,891.76
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.10	155,219,111.08	121,875,518.08
开发支出			

商誉	六.11	53,468,477.32	53,468,477.32
长期待摊费用	六.12	26,100,710.44	28,489,610.83
递延所得税资产	六.13	23,890,604.61	22,029,335.68
其他非流动资产	六.15	14,046,214.13	16,974,467.99
非流动资产合计		548,630,133.54	499,650,803.70
资产总计		1,803,695,461.61	1,564,866,974.99
流动负债：			
短期借款	六.16	229,000,000.00	249,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六.17	90,014,061.39	48,305,901.20
预收款项	六.18	139,152,975.75	189,018,907.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.19	25,505,283.53	23,043,113.16
应交税费	六.20	49,899,828.55	57,862,391.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六.21	88,616,823.20	74,984,401.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	六.22	19,900,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		642,088,972.42	672,814,714.54
非流动负债：			
长期借款	六.23	1,000,000.00	21,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六.24	356,461.51	281,126.00
预计负债	六.25	464,250.89	
递延所得税负债			
其他非流动负债	六.26	21,599,544.98	390,166.66
非流动负债合计		23,420,257.38	21,671,292.66
负债合计		665,509,229.80	694,486,007.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六.27	352,755,000.00	352,755,000.00
资本公积	六.28	13,701,735.03	13,701,735.03

减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六.29	127,319,612.25	97,750,125.53
一般风险准备			
未分配利润	六.30	632,205,705.81	396,291,703.69
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,125,982,053.09	860,498,564.25
少数股东权益	六.31	12,204,178.72	9,882,403.54
所有者权益合计		1,138,186,231.81	870,380,967.79
负债和所有者权益总计		1,803,695,461.61	1,564,866,974.99

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：窦啟玲 会计机构负责人：代远富

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:贵州益佰制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		95,838,910.89	146,379,556.14
交易性金融资产			
应收票据		544,002,164.71	366,787,946.26
应收账款			
预付款项		115,996,789.53	93,419,395.92
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二.1	48,227,257.56	106,164,826.11
存货		81,666,342.00	67,255,018.88
一年内到期的非流动资产			
应收内部单位款		248,068,278.36	172,086,582.13
其他流动资产			
流动资产合计		1,133,799,743.05	952,093,325.44
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二.2	272,891,203.92	221,508,128.00
投资性房地产			
固定资产		150,609,647.33	149,673,490.64
在建工程		1,981,320.15	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,182,118.03	13,881,962.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,596,882.48	5,855,686.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		471,261,171.91	390,919,267.96
资产总计		1,605,060,914.96	1,343,012,593.40
流动负债:			
短期借款		219,000,000.00	239,600,000.00

交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		25,614,886.19	26,095,503.01
预收款项			
应付职工薪酬		13,740,131.77	11,669,292.90
应交税费		61,370,759.90	54,630,654.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,263,663.58	16,811,914.93
一年内到期的非流动负债		19,900,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		343,889,441.44	378,807,365.43
非流动负债：			
长期借款			20,000,000.00
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			
其他非流动负债		21,271,378.36	
非流动负债合计		21,271,378.36	20,000,000.00
负债合计		365,160,819.80	398,807,365.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		352,755,000.00	352,755,000.00
资本公积		17,071,912.26	17,071,912.26
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		126,536,707.72	96,967,221.00
一般风险准备			
未分配利润		743,536,475.18	477,411,094.71
所有者权益（或股东权益）合计		1,239,900,095.16	944,205,227.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,605,060,914.96	1,343,012,593.40

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：窦啟玲 会计机构负责人：代远富

合并利润表
2011 年 1—12 月

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		1,903,335,252.07	1,467,465,005.82
其中：营业收入	六.31	1,903,335,252.07	1,467,465,005.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,588,819,085.64	1,258,376,234.53
其中：营业成本	六.31	326,989,996.54	335,409,931.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六.32	24,793,002.79	18,577,209.92
销售费用	六.33	1,085,595,912.43	708,343,009.76
管理费用	六.34	126,745,373.55	126,920,088.05
财务费用	六.35	21,730,194.23	17,864,613.29
资产减值损失	六.37	2,964,606.10	51,261,381.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六.36	-3,823,677.94	10,274,729.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		310,692,488.49	219,363,500.63
加：营业外收入	六.38	19,940,907.74	11,680,702.64
减：营业外支出	六.39	5,565,282.49	19,939,789.42
其中：非流动资产处置损失		22,792.57	14,292,952.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		325,068,113.74	211,104,413.85
减：所得税费用	六.40	57,262,849.72	14,231,285.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		267,805,264.02	196,873,128.50
归属于母公司所有者的净利润		265,483,488.84	195,558,577.72
少数股东损益		2,321,775.18	1,314,550.78
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.753	0.554
（二）稀释每股收益		0.753	0.554
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		267,805,264.02	196,873,128.50

归属于母公司所有者的综合收益总额		265,483,488.84	195,558,577.72
归属于少数股东的综合收益总额		2,321,775.18	1,314,550.78

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：窦啟玲 会计机构负责人：代远富

母公司利润表
2011 年 1—12 月

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		1,380,608,070.11	1,109,715,327.34
减：营业成本		116,173,547.46	175,415,922.13
营业税金及附加		17,534,720.63	14,162,665.88
销售费用		832,079,124.82	530,233,192.33
管理费用		64,315,568.30	73,616,643.02
财务费用		15,136,507.03	9,973,846.41
资产减值损失		-1,725,362.75	35,112,370.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-895,424.08	-1,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		336,198,540.54	270,200,687.23
加：营业外收入		19,428,333.54	9,558,222.70
减：营业外支出		2,300,000.00	18,435,480.06
其中：非流动资产处置损失			14,275,846.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		353,326,874.08	261,323,429.87
减：所得税费用		57,632,006.89	23,556,116.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		295,694,867.19	237,767,313.77
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		295,694,867.19	237,767,313.77

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：窦啟玲 会计机构负责人：代远富

合并现金流量表
2011 年 1—12 月

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		2,151,035,777.05	1,694,478,049.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		389,805.86	396,483.99
收到其他与经营活动有关的现金		52,194,610.14	50,838,735.55
经营活动现金流入小计		2,203,620,193.05	1,745,713,269.00
购买商品、接受劳务支付的现金		331,003,672.08	310,258,627.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		174,076,163.68	120,700,190.37
支付的各项税费		362,771,199.20	298,207,976.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,057,942,374.24	900,885,912.20
经营活动现金流出小计		1,925,793,409.20	1,630,052,707.04
经营活动产生的现金流量净额		277,826,783.85	115,660,561.96
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		16,134.84	58,740.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,500,450.00	1,676,015.69
收到其他与投资活动有关的现金			1,931,784.63
投资活动现金流入小计		40,516,584.84	3,666,540.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,338,942.47	49,655,280.19
投资支付的现金			32,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	
投资活动现金流出小计		148,338,942.47	81,655,280.19
投资活动产生的现金流量净额		-107,822,357.63	-77,988,739.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		227,900,000.00	340,660,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		227,900,000.00	340,660,000.00
偿还债务支付的现金		278,600,000.00	360,026,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,623,840.58	48,161,563.41
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		2,400,000.00	3,900,000.00
筹资活动现金流出小计		298,623,840.58	412,088,263.41
筹资活动产生的现金流量净额		-70,723,840.58	-71,428,263.41
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		99,280,585.64	-33,756,441.32
加：期初现金及现金等价物余额		263,540,995.76	297,297,437.08
六、期末现金及现金等价物余额		362,821,581.40	263,540,995.76

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：窦啟玲 会计机构负责人：代远富

母公司现金流量表
2011 年 1—12 月

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		1,519,369,289.28	1,216,150,710.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,715,235.83	49,822,984.63
经营活动现金流入小计		1,571,084,525.11	1,265,973,695.08
购买商品、接受劳务支付的现金		174,477,641.96	166,075,652.73
支付给职工以及为职工支付的现金		87,892,029.80	65,628,283.02
支付的各项税费		294,292,667.41	257,561,059.41
支付其他与经营活动有关的现金		786,037,223.76	662,088,065.29
经营活动现金流出小计		1,342,699,562.93	1,151,353,060.45
经营活动产生的现金流量净额		228,384,962.18	114,620,634.63
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			2,380,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,500,450.00	2,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,500,450.00	4,884,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,113,042.37	35,051,440.06
投资支付的现金			87,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		128,113,042.37	122,051,440.06
投资活动产生的现金流量净额		-87,612,592.37	-117,166,540.06
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		217,900,000.00	257,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		217,900,000.00	257,900,000.00
偿还债务支付的现金		268,600,000.00	228,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,262,124.77	45,411,983.00
支付其他与筹资活动有关的现金			3,900,000.00
筹资活动现金流出小计		284,862,124.77	277,811,983.00
筹资活动产生的现金流量净额		-66,962,124.77	-19,911,983.00
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		73,810,245.04	-22,457,888.43
加：期初现金及现金等价物余额		220,004,014.44	242,461,902.87
六、期末现金及现金等价物余额		293,814,259.48	220,004,014.44

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：窦啟玲 会计机构负责人：代远富

合并所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

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	352,755,000.00	13,701,735.03			97,750,125.53		396,291,703.69		9,882,403.54	870,380,967.79
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	352,755,000.00	13,701,735.03			97,750,125.53		396,291,703.69		9,882,403.54	870,380,967.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					29,569,486.72		235,914,002.12		2,321,775.18	267,805,264.02
（一）净利润							265,483,488.84		2,321,775.18	267,805,264.02
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							265,483,488.84		2,321,775.18	267,805,264.02
（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					29,569,486.72		-29,569,486.72			
1. 提取盈余公积					29,569,486.72		-29,569,486.72			
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、本期期末余额	352,755,000.00	13,701,735.03			127,319,612.25		632,205,705.81		12,204,178.72	1,138,186,231.81

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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	235,170,000.00	84,252,735.03			73,973,394.15		307,785,926.15		9,767,687.72	710,949,743.05
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他							-5,669,968.80			-5,669,968.80
二、本年初余额	235,170,000.00	84,252,735.03			73,973,394.15		302,115,957.35		9,767,687.72	705,279,774.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	117,585,000.00	-70,551,000.00			23,776,731.38		94,175,746.34		114,715.82	165,101,193.54
(一) 净利润							195,558,577.72		1,314,550.78	196,873,128.50
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							195,558,577.72		1,314,550.78	196,873,128.50
(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					23,776,731.38		-101,382,831.38		-77,606,100.00
1. 提取盈余公积					23,776,731.38		-23,776,731.38		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-77,606,100.00		-77,606,100.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	117,585,000.00	-70,551,000.00						-1,199,834.96	45,834,165.04
1. 资本公积转增资本（或股本）	70,551,000.00	-70,551,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	47,034,000.00							-1,199,834.96	45,834,165.04
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	352,755,000	13,701,735.03			97,750,125.53		396,291,703.69	9,882,403.54	870,380,967.79

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：窦啟玲 会计机构负责人：代远富

母公司所有者权益变动表
2011 年 1—12 月

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	352,755,000.00	17,071,912.26			96,967,221.00		477,411,094.71	944,205,227.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	352,755,000.00	17,071,912.26			96,967,221.00		477,411,094.71	944,205,227.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,569,486.72		266,125,380.47	295,694,867.19
（一）净利润							295,694,867.19	295,694,867.19
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							295,694,867.19	295,694,867.19
（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					29,569,486.72		-29,569,486.72	
1. 提取盈余公积					29,569,486.72		-29,569,486.72	
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、本期期末余额	352,755,000.00	17,071,912.26			126,536,707.72		743,536,475.18	1,239,900,095.16

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	235,170,000.00	87,622,912.26			73,190,489.62		346,696,581.12	742,679,983.00
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他							-5,669,968.80	-5,669,968.80
二、本年初余额	235,170,000.00	87,622,912.26			73,190,489.62		341,026,612.32	737,010,014.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	117,585,000.00	-70,551,000.00			23,776,731.38		136,384,482.39	207,195,213.77
(一)净利润							237,767,313.77	237,767,313.77
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							237,767,313.77	237,767,313.77
(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					23,776,731.38		-101,382,831.38	-77,606,100.00
1.提取盈余公积					23,776,731.38		-23,776,731.38	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-77,606,100.00	-77,606,100.00
4.其他								

(五) 所有者权益内部结转	117,585,000.00	-70,551,000.00						47,034,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	70,551,000.00	-70,551,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	47,034,000.00							47,034,000.00
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	352,755,000.00	17,071,912.26			96,967,221.00		477,411,094.71	944,205,227.97

法定代表人：窦啟玲 主管会计工作负责人：窦啟玲 会计机构负责人：代远富

(三) 公司概况

贵州益佰制药股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）2000 年 11 月经贵州省人民政府（黔府函[2000]785 号文）批准由贵州益佰制药有限公司整体改制而成，注册资本为 4,700 万元，注册号：5200001203798。

2004 年 3 月 1 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]19 号文件核准，公司于 2004 年 3 月 8 日采用配售方式向社会公众发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，3 月 23 日在上海证券交易所正式挂牌上市。发行后的累计注册资本为人民币 6,700 万元，已经北京中证国华会计师事务所有限公司京中证审三验字[2004]001 号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号 5200001203798（2-1）。

2005 年 5 月 20 日，公司 2004 年度股东大会审议通过了《公司 2004 年度资本公积金转增股本的预案》，转增后的累计注册资本为人民币 8,040.00 万元，已经北京中证国华会计师事务所有限公司京中证北审三验字[2005]第 1030 号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号 5200001203798(2-1)。

2006 年 5 月 13 日，公司 2005 年度股东大会审议通过了《公司 2005 年度资本公积金转增股本的预案》，转增后的累计注册资本为人民币 12,060.00 万元，已经北京中证国华会计师事务所有限公司京中证北审三验字[2006]第 1028 号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号 5200001203798(2-1)。

2007 年 8 月 31 日，公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过了《公司 2006 年度资本公积金转增股本的预案》，转增后的累计注册资本为人民币 18,090.00 万元，已经北京中证天通会计师事务所有限公司京中证天通北审三验字[2007]第 1066 号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号 5200001203798(2-1)。

2008 年 5 月 27 日，公司股东大会审议通过了《公司 2007 年度利润分配的议案》，转增后的累计注册资本为人民币 23,517.00 万元，已经北京中证天通会计师事务所有限公司京中证天通北审三验字(2008)第 1078 号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号 5200001203798(2-2)。

2010 年 9 月 16 日，公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过了《公司 2011 年度中期利润分配的预案》，转增后的累计注册资本为人民币 35,275.50 万元，已经北京中证天通会计师事务所有限公司中证天通[2010]第 1208 号验资报告验证，并已重新登记注册，注册号 520000000052373(2-1)。

公司属于药品生产销售企业，其经营范围是：胶囊剂、小容量注射剂、片剂、颗粒剂、糖浆剂、冻干粉针剂（含中药提取）、口服溶液剂；本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

公司主要生产和销售呼吸类、抗肿瘤类、心脑血管类；主要产品有：克咳胶囊、艾迪注射液、复方斑蝥胶囊(康赛迪胶囊)、银杏达莫注射液（杏丁注射液）、天麻头风灵胶囊、小儿止咳糖浆、半夏止咳糖浆、清开灵冻干粉针等。

(四) 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：

按照国家颁布的从 2007 年 1 月 1 日起执行的企业会计准则体系及其指南编制。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

3、 会计期间：

采用公历制，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 合并财务报表的编制方法：

(1) ① 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时，考虑公司持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实际控制权的，全部纳入合并范围。

② 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的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，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。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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。母公司在报告期内处置子公司，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。

③ 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

6、 现金及现金等价物的确定标准：

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

7、 外币业务和外币报表折算：

对于发生的外币交易，在初始确认时，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。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折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日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。

8、 金融工具：

金融资产和金融负债的核算方法：

(1) 金融资产、金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、指定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、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

①当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

②本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

a、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

b、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

c、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

a、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

b、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

c、与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

d、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

(a)按照或有事项准则确定的金额；

(b)初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

⑤本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

a、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，计入当期损益；

b、可供出售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，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。

⑥本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑦本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

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

(4) 金融资产的减值准备

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。②持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

金融资产转移的确认与计量：

（1）金融资产转移的确认：企业下列情况下将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

- ①企业以不附追索权方式出售金融资产；
- ②将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；
- ③将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

（2）金融资产转移的计量：

- ①金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；
- ②金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

9、 应收款项：

(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	单项金额占期末应收款项余额 10%（含）以上的且账龄在三年以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
----	------------	-------------

1 年以内（含 1 年）	5%	
1—2 年	10%	
2—3 年	20%	
3 年以上	40%	

10、 存货：

(1) 存货的分类

公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(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

存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行清查时，如确实存在毁损、陈旧或销售价格低于成本的情况，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，在中期末或年终时提取存货跌价损失准备。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

11、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

初始计量：

企业合并形成的长期股权投资，按下列方法确认其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与所支付对价之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；如果是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；购买方为进行企业合并而发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日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，购买方应当将其计入合并成本。

除合并形成的长期股权投资外，其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本的确定：

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。

- 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，但合同或协议约定的价值不公允的除外。
- ④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。
- ⑤通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

后续计量：

- ①对子公司的投资采用成本法进行核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。
- ②如果对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。
- ③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。

企业持有的非同一控制下企业合并产生的对子公司的长期股权投资，按照原制度核算的股权投资借方差额的余额，在首次执行日应当执行《企业会计准则第 38 号--首次执行企业会计准则》的相关规定。对子公司投资的股权投资借方差额的余额，在原股权投资差额的剩余摊销年限内平均摊销，计入合并利润表相关的投资收益项目，尚未摊销完毕的余额在合并资产负债表中作为"其他非流动资产"列示。

投资收益确认：

- ①采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。
- ②采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。
- ③处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。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，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、 投资性房地产：

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产按照成本模式进行计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	7	3	28.57
电子设备	3-5	3	19.4-32.3
运输设备	5-6	3	16.16-19.4

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的, 估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将差额确认为资产减值损失。固定资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时, 按照该项固定资产的账面价值, 以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额, 已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

满足下列标准之一的, 应认定为融资租赁:

- ①在租赁期届满时, 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, 所订立的购价预计远低于行使选择权时的租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权;
- ③租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- ④就承租人而言, 租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; 就出租人而言, 租赁开始日最低租赁收款额的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, 如果不做较大修整, 只有承租人才能使用。企业融资租入的固定资产, 应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租赁资产的入账价值, 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。

融资租赁取得的固定资产, 执行与自有固定资产相一致的折旧政策, 计提租赁资产折旧。

(5) 其他说明

①固定资产计价方法: 购建的固定资产, 按购建时实际成本计价; 企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产, 以其公允价值计价; 以非货币性交易换入的固定资产, 如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的, 以其公允价值计价, 如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的, 以换出资产的账面价值计价。

②固定资产折旧计提方法: 固定资产折旧除机器设备外, 按各类固定资产原值和估计经济使用年限扣除残值后, 采用直线法平均计算; 生产设备采用双倍余额递减法计算折旧, 不考虑残值。

14、 在建工程:

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程, 包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出, 以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

(2) 在建工程按工程项目分类核算, 采用实际成本计价, 在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产, 按照估计价值确定其成本, 并计提折旧; 待办理竣工决算后, 按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

15、 借款费用:

(1) 借款费用包括借款面值发生的利息、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, 因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额, 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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额, 在发生当期确认费用。

(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的, 应当以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 确认一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前, 应当在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 于发生时计入当期损益。

(3) 资本化率的确定

- ①为购建固定资产借入一笔专门借款, 资本化率为该项借款的利率;
- ②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款, 资本化率为这些借款的加权平均利率。

(4) 暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(5) 停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

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

16、 无形资产:

(1) 无形资产计价

- ①外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账;
- ②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价;

③企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

- a.开发的无形资产在完成时，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。
- b.该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

（2）摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

17、 长期待摊费用：

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

18、 预计负债：

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

19、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

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。以权益结算的股份支付，按照授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或者其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

20、 收入：

收入确认原则：

（1）产品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；企业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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：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。

（3）让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为利息收入和使用费收入。

21、 政府补助：

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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，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。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入

当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

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

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

23、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

25、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司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。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会统筹保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险等其他社会保障制度。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费一般按工资总额

的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

（2）资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

①本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

②资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

③可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

④当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

(3) 所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(4) 利润分配：

根据《公司法》和公司章程规定，归属于母公司净利润分配顺序如下：

- ①弥补以前年度亏损；
- ②提取法定盈余公积 10%；
- ③根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- ④根据股东大会决议支付普通股股利。

(五) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
个人所得税	由本公司代扣代缴	

2、 税收优惠及批文

2011 年 9 月 28 日，经贵州省科学技术厅、财政厅、贵州省国家税务局和地方税局批准，本公司被认定贵州省 2011 年第一批复审高新技术企业，有效期三年，按照相关税收政策，本公司自获得高新企业认定后三年内（2011 年至 2013 年），【证书编码：GF201152000019】，所得税税率将按 15% 比例征收。控股子公司--贵州益佰科技研发有限责任公司所得税税率为 15%，其他控股子公司按 25% 的税率计缴。

3、 其他说明

根据财政部、国家税务总局关于非营利性医疗机构税收政策，对非营利性医疗机构按照国家规定价格取得的医疗服务收入，免征各项税收；对从事非医疗服务收入，应按规定征收各项税收；对自用的房产、土地、车船，免征房产税、城镇土地使用税和车船使用税。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
贵州益佰科技研发有限责任公司	控股子公司	贵阳市	生产	2,000,000.00	研究与开发动植物提取物, 功能性化妆品, 中草药材, 生化制品, 科技成果转让、技术咨询、信息服务, 软件开发, 化学试剂, 检测仪器及医药设备的研究与开发。			51.00	51.00	是	7,007,307.07		
贵州益佰投资管理有限公司	全资子公司	贵阳市	生产销售	20,000,000.00	投资业务(除法律法规禁止的外)、投资咨询管理。			100.00	100.00	是	336,287.27		
贵州益佰药物研究有限公司	全资子公司	贵阳市	药物研究	30,000,000.00	新药的研究及其技术和产品的转让, 专利技术转让, 技术咨询及服务。			100.00	100.00	是			
贵州苗医药实业有限公司	全资子公司	贵阳市	药品生产销售	10,000,000.00	医药原料、成药生产(销售)企业的投资; 医疗器械生产经营企业的投资; 生物技术及相关性产品的开发; 药品技术服			100.00	100.00	是			

					务及技术转让；本企业及本企业成员企业自产产品及相关性技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。经营本企业及本企业成员生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器、零配件及相关技术业务的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；投资管理咨询、医院投资；房地产投资；建筑材料；农林种植、中药材种植								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
桂林益佰漓江制药有限公司	全资子公司	桂林市	生产	7,140,000.00	生产经营糖浆剂、合剂、酞剂（内服）、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、煎膏剂、口服溶液剂（含中药前处			100.00	100.00	是			

	司				理和提取)。								
贵州益佰医药有限责任公司	控股子公司	贵阳市	销售	20,000,000.00	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)、医疗器械、怜香惜玉系列用品、正红花油膜贴(总经销)、消毒产品、计生用品(法律限制的除外)的批发;办公设备、建材、钢材、卫生急救制品的批零兼营;科技咨询中介服务。			99.00	99.00	是	137,523.55		
灌南县人民医院	控股子公司	江苏省灌南县	医疗机构	50,000,000.00	医药预防、保健康复、科研教学、内、外、妇、儿、五官、中医诊疗等护理。			90.00	90.00	是	4,262,946.27		
北京市中西男科医药有限公司	控股子公司	北京市	销售	2,600,000.00	销售、生产威脑口服液、便通药袋、痛经药袋、暖胃药袋;男科医药技术及保健产品的技术开发、咨询、服务。			70.00	70.00	是	460,114.56		
云南南诏药业有限公司	全资子公司	大理市	药品生产销售	18,000,000.00	按许可证核准的范围从事生化药品和中西药制剂的生产销售。			100.00	100.00	是			
贵州民族药业股份有限公司	控股子公司	贵阳市	药品生产销售	48,150,000.00	生产销售:糖浆剂、颗粒剂、胶囊剂。			90.00	100.00	是			

	公 司												
海南光辉科 技有限公司	全 资 子 公 司	海 口 市	技 术 咨 询	2,000,000.00	科技项目开发与转让、技 术咨询服务。(以上项目凡 涉及许可经营的凭许可证 经营)			100.00	100.00	是			

2、 合并范围发生变更的说明

本年度合并范围新增加海南光辉科技有限公司和贵州苗医药实业有限公司，为报告期内新增加的全资子公司。

3、 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、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
贵州苗医药实业有限公司	10,017,706.95	10,706.95
海南光辉科技有限公司	34,241,390.80	-5,327,765.23

(七) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	59,364.35	127,668.10
人民币	59,364.35	127,668.10
银行存款：	164,786,868.46	189,788,869.36
人民币	164,786,868.46	189,788,869.36
合计	164,846,232.81	189,916,537.46

2011 年 12 月 31 日余额中无因其他抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	548,921,356.51	370,504,543.90
合计	548,921,356.51	370,504,543.90

3、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	136,365,878.22	98.64	7,567,146.80	83.16	109,023,827.75	98.64	6,521,612.79	81.24
组合小计	136,365,878.22	98.64	7,567,146.80	83.16	109,023,827.75	98.64	6,521,612.79	81.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,531,985.51	1.36	1,531,985.51	16.84	1,505,985.51	1.36	1,505,985.51	18.76
合计	137,897,863.73	/	9,099,132.31	/	110,529,813.26	/	8,027,598.30	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中:						
1 年以内	130,843,066.43	95.95	6,542,153.32	104,204,475.81	95.58	5,210,223.80
1 年以内小计	130,843,066.43	95.95	6,542,153.32	104,204,475.81	95.58	5,210,223.80
1 至 2 年	3,389,920.24	2.49	338,992.02	1,691,908.48	1.55	169,190.85
2 至 3 年	835,775.86	0.61	167,155.18	543,896.25	0.50	108,779.25
3 年以上	1,297,115.69	0.95	518,846.28	2,583,547.21	2.37	1,033,418.89
合计	136,365,878.22	100.00	7,567,146.80	109,023,827.75	100.00	6,521,612.79

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
桂林肉联厂	286,851.28	286,851.28	100.00	账龄较长, 难以收回
安徽太和医药公司	148,404.28	148,404.28	100.00	账龄较长, 难以收回
广西边贸公司业务科	48,500.00	48,500.00	100.00	账龄较长, 难以收回
山东德州医药保健品经营公司	38,443.95	38,443.95	100.00	账龄较长, 难以收回
柳州办事处 (1)	37,105.92	37,105.92	100.00	账龄较长, 难以收回
开远医药采供站	36,910.00	36,910.00	100.00	账龄较长, 难以收回
四川达川采供站	36,200.00	36,200.00	100.00	账龄较长, 难以收回
湛江医药公司购销站	32,760.00	32,760.00	100.00	账龄较长, 难以收回
南宁中发贸易公司医药供应站	30,912.72	30,912.72	100.00	账龄较长, 难以收回
余额在 30,000.00 元以下小计	835,897.36	835,897.36	100.00	账龄较长, 难以收回
合计	1,531,985.51	1,531,985.51	/	/

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
国药控股分销中心有限公司	客户	11,248,397.09	1 年	8.16
国药控股黑龙江有限公司	客户	9,203,940.61	1 年	6.67
国药控股沈阳有限公司	客户	9,202,203.97	1 年	6.67
山东海王银河医药有限公司	客户	9,120,351.00	1 年	6.61
哈药集团医药有限公司药品分公司	客户	7,161,509.63	1 年	5.19
合计	/	45,936,402.30	/	33.3

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	180,263,020.87	92.97	33,232,696.39	70.90	233,882,611.35	94.79	32,114,127.98	71.41
组合小计	180,263,020.87	92.97	33,232,696.39	70.90	233,882,611.35	94.79	32,114,127.98	71.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	13,634,386.20	7.03	13,634,386.20	29.10	12,859,882.52	5.21	12,859,882.52	28.59
合计	193,897,407.07	/	46,867,082.59	/	246,742,493.87	/	44,974,010.50	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内	83,745,102.01	46.46	4,187,255.11	111,261,312.88	47.57	5,563,065.66
1 年以内小计	83,745,102.01	46.46	4,187,255.11	111,261,312.88	47.57	5,563,065.66
1 至 2 年	23,434,424.01	13.00	2,343,442.40	45,688,938.10	19.53	4,568,893.81
2 至 3 年	12,656,995.27	7.02	2,531,399.05	43,953,878.19	18.79	8,790,775.64
3 年以上	60,426,499.58	33.52	24,170,599.83	32,978,482.18	14.11	13,191,392.87
合计	180,263,020.87	100.00	33,232,696.39	233,882,611.35	100.00	32,114,127.98

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州中卫医药有限公司	4,809,882.52	4,809,882.52	100.00	2010 年度计提
贵州山谷绿色产业有限公司	8,050,000.00	8,050,000.00	100.00	2010 年度计提
灌南县政府	229,521.12	229,521.12	100.00	账龄较长, 难以收回
灌南县鹏程化工厂	142,000.00	142,000.00	100.00	账龄较长, 难以收回
灌南县财政局	83,200.00	83,200.00	100.00	账龄较长, 难以收回
灌南各乡镇卫生院	65,289.19	65,289.19	100.00	账龄较长, 难以收回
灌南计划委	42,000.00	42,000.00	100.00	账龄较长, 难以收回
灌南县药品监督局	30,000.00	30,000.00	100.00	账龄较长, 难以收回
南京南方太阳电子科技有限	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄较长, 难以收回
灌南国税局	17,825.00	17,825.00	100.00	账龄较长, 难以收回
灌南县中行	15,000.00	15,000.00	100.00	账龄较长, 难以收回
灌南县实验中学	13,000.00	13,000.00	100.00	账龄较长, 难以收回
余额在 1 万元以下小计	116,668.37	116,668.37	100.00	账龄较长, 难以收回
合计	13,634,386.20	13,634,386.20	/	/

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
海南长安国际制药有限公司	联营企业	88,186,440.62	1 年内	45.48
贵州和信金成工矿装备有限公司	往来单位	63,015,605.00	2-3 年, 3-4 年	32.50
贵州山谷绿色产业有限公司	往来单位	8,050,000.00	2-3 年	4.15
灌南县财政局	往来单位	5,000,000.00	1-2 年	2.58
贵州中卫医药有限公司	往来单位	4,909,747.12	2-3 年	2.53
合计	/	169,161,792.74	/	87.24

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	101,315,584.29	75.32	40,174,851.63	39.64
1 至 2 年	32,248,512.60	23.97	60,917,632.46	60.11
2 至 3 年	774,018.92	0.58	53,639.68	0.05

3 年以上	182,104.08	0.13	206,158.97	0.20
合计	134,520,219.89	100.00	101,352,282.74	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
贵阳市金阳国土局	往来单位	75,975,000.00	1 年以内	预付款
海南长安国际制药有限公司	联营企业	25,060,000.00	1 年以内, 1-2 年	预付款
云岩新纪元基本建设投资开发管理有限公司	往来单位	6,790,000.00	1-2 年	预付款
上海颐圣管理实业有限公司	往来单位	5,915,092.56	1 年以下	预付款
深圳市奥沃医学新技术发展有限公司	往来单位	4,500,000.00	1 年以内	预付款
合计	/	118,240,092.56	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付款项的说明：

2011 年 12 月 31 日无预付关联方款项。

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	24,629,770.16		24,629,770.16	18,469,856.72		18,469,856.72
在产品	9,495,743.75		9,495,743.75	11,813,609.01		11,813,609.01
周转材料	48,587,615.40		48,587,615.40	35,078,333.80		35,078,333.80
委托加工物资	3,339,600.85		3,339,600.85	3,086,001.81		3,086,001.81
产成品	42,578,944.11		42,578,944.11	28,976,070.33		28,976,070.33
低值易耗品	179,899.74		179,899.74	456,514.91		456,514.91
自制半成品	2,523,459.53	518,128.24	2,005,331.29	1,809,850.52	518,128.24	1,291,722.28
在途物资	105,905.97		105,905.97			
合计	131,440,939.51	518,128.24	130,922,811.27	99,690,237.10	518,128.24	99,172,108.86

7、 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
海南长安国际制药有限公司	2.65	27.15					

8、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心[注 2]	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		1.67	1.67

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
海南长安国际制药[注 1]	22,278,500.00		21,383,075.92	21,383,075.92		27.15	27.15

[注 1]海南长安国际制药有限公司是经海南省工商行政管理局批准, 于 1993 年 8 月 19 日在中国海口市合资设立, 取得企琼总字第 460000400005502 号企业法人营业执照, 公司注册资本 8,163 万元。公司住所: 海口国家高新技术产业开发区。法定代表人: 蔡世杰。公司主营业务: 原料药及制剂的生产和销售 (凭许可证生产、经营)。

2010 年 10 月 21 日, 本公司通过海南产权交易所以 217 万元竞价, 受让北京国创恒元技术发展公司持有海南长安国际制药有限公司 2.65% 的股权, 签订了琼产交鉴[2010]71 号产权交易鉴证书。并于 2011 年 8 月 4 日完成股权变更登记手续。

本公司的子公司海南光辉科技有限公司出资 2,000 万元收购西安长信网络技术有限责任公司持有海南长安国际制药有限公司的 24.5% 股权。并于 2010 年 6 月 23 日完成股权变更登记手续以上合计持有海南长安国际制药有限公司 27.15% 的股权。

[注 2] 苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心(有限合伙)是苏州昆吾九鼎投资管理有限公司作为普通合伙人、执行事务合伙人发起的私募基金, 于 2011 年 8 月 18 日在江苏省苏州工业园区工商行政管理局登

记设立的有限合伙企业，经营范围，一般经营项目：实业投资、股权投资、投资管理、投资咨询。

9、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	507,757,159.35	23,687,912.80		427,076.00	531,017,996.15
其中：房屋及建筑物	295,426,231.21				295,426,231.21
机器设备	114,056,090.03	10,813,435.74			124,869,525.77
运输工具	33,767,384.74	9,987,093.23		218,600.00	43,535,877.97
其他设备（医用专用设备）	64,507,453.37	2,887,383.83		208,476.00	67,186,361.20
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	251,968,564.31		34,146,315.90	321,261.69	285,793,618.52
其中：房屋及建筑物	92,320,847.64		14,468,081.96	0.00	106,788,929.60
机器设备	84,507,010.27		12,393,576.90	0.00	96,900,587.17
运输工具	27,111,875.07		2,151,093.89	120,048.18	29,142,920.78
其他设备（医用专用设备）	48,028,831.33		5,133,563.15	201,213.51	52,961,180.97
三、固定资产账面净值合计	255,788,595.04	/		/	245,224,377.63
其中：房屋及建筑物	203,105,383.57	/		/	188,637,301.61
机器设备	29,549,079.76	/		/	27,968,938.60
运输工具	6,655,509.67	/		/	14,392,957.19
其他设备（医用专用设备）	16,478,622.04	/		/	14,225,180.23
四、减值准备合计	285,093.00	/		/	285,093.00
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备	285,093.00	/		/	285,093.00
运输工具		/		/	
其他设备（医用专用设备）		/		/	
五、固定资产账面价值合计	255,503,502.04	/		/	244,939,284.63
其中：房屋及建筑物	203,105,383.57	/		/	188,637,301.61
机器设备	29,263,986.76	/		/	27,683,845.60
运输工具	6,655,509.67	/		/	14,392,957.19
其他设备（医用专用设备）	16,478,622.04	/		/	14,225,180.23

本期折旧额：34,146,315.90 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	3,146,182.43	2,765,029.53	285,093.00	96,059.90	机器设备原值 314.62 万元（其中清开灵原值 287.82 万元）、办公仪器设备原值 32.60 万元、运输设备原值 374.30 万元。虽然闲置，尚有使用价值，未报废处理。
运输工具	3,743,026.48	3,636,406.48		106,620.00	
其他设备	326,019.00	317,623.80		8,395.20	
合计	7,215,227.91	6,719,059.81	285,093.00	211,075.10	

(1) 2011 年 12 月 31 日无通过融资租赁租入和通过经营租赁租出固定资产情况。

(2) 2011 年 12 月 31 日已抵押固定资产明细如下：

项目	原值	累计折旧	资产净值
房屋建筑物	92,250,915.89	35,292,550.44	56,958,365.45
合计	92,250,915.89	35,292,550.44	56,958,365.45

(3) 2011 年 12 月 31 日固定资产计提减值准备 285,093.00 元。

10、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程			3,582,655.41			1,309,891.76

(2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	资金来源	期末数
灌南医院-新急诊楼	1,003,763.10	291,443.50	自筹	1,295,206.60
民族药业-米槁在安装设备	306,128.66		自筹	306,128.66
益佰制药-项目设计规划费		50,000.00	自筹	50,000.00
益佰制药-工业园新版 GMP 改造		1,931,320.15	自筹	1,931,320.15
合计	1,309,891.76	2,272,763.65	/	3,582,655.41

2011 年 12 月 31 日在建工程无计提减值准备的情形。

11、 无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	178,442,343.60	47,176,375.34		225,618,718.94

土地使用权(新寨村)	1,226,266.27			1,226,266.27
土地使用权(阳关村)	1,584,996.00			1,584,996.00
清开灵专有技术	13,000,000.00			13,000,000.00
荜草注射液专有技术	3,486,000.00			3,486,000.00
美国 VEGI 技术	23,206,598.00			23,206,598.00
美国 AAT 技术	13,089,742.50			13,089,742.50
荜叶心通软胶囊技术	1,000,000.00			1,000,000.00
益佰工业园土地		29,176,375.34		29,176,375.34
土地使用权(桂林)	43,000.64			43,000.64
新产品(舒胸片等)	45,000.00			45,000.00
VC 银翘	90,000.00			90,000.00
胆黄片	25,200.00			25,200.00
土地使用权(灌南)	38,400,000.00			38,400,000.00
洛铂专利权		18,000,000.00		18,000,000.00
专利权	2,179,813.11			2,179,813.11
花溪区董家堰	27,630,269.06			27,630,269.06
罗甸县种植基地	6,579,195.09			6,579,195.09
药品批号	12,368,104.56			12,368,104.56
米槁心乐滴丸技术研发费	2,324,963.17			2,324,963.17
i-DRP 管理软件(ERP)	310,000.00			310,000.00
土地使用权(南诏)	11,658,960.33			11,658,960.33
注册商标使用权(南诏)	18,162,600.00			18,162,600.00
土地使用权(黔劲)	1,837,634.87			1,837,634.87
板兰根生产权	150,000.00			150,000.00
GMP 软件	30,000.00			30,000.00
发明专利及外观设计专利	14,000.00			14,000.00
二、累计摊销合计	43,533,554.02	13,832,782.34		57,366,336.36
土地使用权(新寨村)	255,471.78	24,525.34		279,997.12
土地使用权(阳关村)	285,299.17	31,699.92		316,999.09
清开灵专有技术	9,424,999.72	0.00		9,424,999.72
荜草注射液专有技术	2,207,800.00	348,600.00		2,556,400.00
美国 VEGI 技术	13,343,794.08	1,160,329.91		14,504,123.99
美国 AAT 技术	4,036,003.99	654,487.11		4,690,491.10
荜叶心通软胶囊技术	125,000.10	50,000.01		175,000.11
益佰工业园土地	0.00	606,577.45		606,577.45
土地使用权(桂林)	3,939.62	960.84		4,900.46
新产品(舒胸片等)	25,250.00	3,000.00		28,250.00
VC 银翘	50,500.00	6,000.00		56,500.00
胆黄片	11,260.00	1,680.00		12,940.00
土地使用权(灌南)	3,968,000.00	768,000.00		4,736,000.00
洛铂专利权		5,441,860.45		5,441,860.45
专利权	272,476.65	217,981.32		490,457.97

花溪区董家堰	3,584,064.38	621,944.36		4,206,008.74
罗甸县种植基地	1,285,526.23	305,239.68		1,590,765.91
药品批号	2,145,882.38	1,250,774.45		3,396,656.83
米槁心乐滴丸技术研发费				
i-DRP 管理软件 (ERP)	79,833.33	62,000.04		141,833.37
土地使用权 (南诏)	713,129.71	247,363.44		960,493.15
注册商标使用权 (南诏)	1,362,195.02	1,984,937.66		3,347,132.68
土地使用权 (黔劲)	159,127.86	44,820.36		203,948.22
板兰根生产权	150,000.00			150,000.00
GMP 软件	30,000.00			30,000.00
发明专利及外观设计专利	14,000.00			14,000.00
三、无形资产账面净值合计	134,908,789.58	33,343,593.00		168,252,382.58
土地使用权(新寨村)	970,794.49	-24,525.34		946,269.15
土地使用权(阳关村)	1,299,696.83	-31,699.92		1,267,996.91
清开灵专有技术	3,575,000.28	0.00		3,575,000.28
荳草注射液专有技术	1,278,200.00	-348,600.00		929,600.00
美国 VEGI 技术	9,862,803.92	-1,160,329.91		8,702,474.01
美国 AAT 技术	9,053,738.51	-654,487.11		8,399,251.40
荳叶心通软胶囊技术	874,999.90	-50,000.01		824,999.89
益佰工业园土地	0.00	28,569,797.89		28,569,797.89
土地使用权 (桂林)	39,061.02	-960.84		38,100.18
新产品(舒胸片等)	19,750.00	-3,000.00		16,750.00
VC 银翘	39,500.00	-6,000.00		33,500.00
胆黄片	13,940.00	-1,680.00		12,260.00
土地使用权 (灌南)	34,432,000.00	-768,000.00		33,664,000.00
洛铂专利权	0.00	12,558,139.55		12,558,139.55
专利权	1,907,336.46	-217,981.32		1,689,355.14
花溪区董家堰	24,046,204.68	-621,944.36		23,424,260.32
罗甸县种植基地	5,293,668.86	-305,239.68		4,988,429.18
药品批号	10,222,222.18	-1,250,774.45		8,971,447.73
米槁心乐滴丸技术研发费	2,324,963.17	0.00		2,324,963.17
i-DRP 管理软件 (ERP)	230,166.67	-62,000.04		168,166.63
土地使用权 (南诏)	10,945,830.62	-247,363.44		10,698,467.18
注册商标使用权 (南诏)	16,800,404.98	-1,984,937.66		14,815,467.32
土地使用权 (黔劲)	1,678,507.01	-44,820.36		1,633,686.65
板兰根生产权				
GMP 软件				
发明专利及外观设计专利				
四、减值准备合计	13,033,271.50			13,033,271.50
土地使用权(新寨村)				
土地使用权(阳关村)				
清开灵专有技术	3,575,000.28			3,575,000.28

荳草注射液专有技术			
美国 VEGI 技术	4,931,401.96		4,931,401.96
美国 AAT 技术	4,526,869.26		4,526,869.26
荳叶心通软胶囊技术			
益佰工业园土地			
土地使用权（桂林）			
新产品(舒胸片等)			
VC 银翘			
胆黄片			
土地使用权（灌南）			
洛铂专利权			
专利权			
花溪区董家堰			
罗甸县种植基地			
药品批号			
米槁心乐滴丸技术研发费			
i-DRP 管理软件（ERP）			
土地使用权（南诏）			
注册商标使用权（南诏）			
土地使用权（黔劲）			
板兰根生产权			
GMP 软件			
发明专利及外观设计专利			
五、无形资产账面价值合计	121,875,518.08	33,343,593.00	155,219,111.08
土地使用权(新寨村)	970,794.49	-24,525.34	946,269.15
土地使用权(阳关村)	1,299,696.83	-31,699.92	1,267,996.91
清开灵专有技术		0.00	
荳草注射液专有技术	1,278,200.00	-348,600.00	929,600.00
美国 VEGI 技术	4,931,401.96	-1,160,329.91	3,771,072.05
美国 AAT 技术	4,526,869.25	-654,487.11	3,872,382.14
荳叶心通软胶囊技术	874,999.90	-50,000.01	824,999.89
益佰工业园土地	0.00	28,569,797.89	28,569,797.89
土地使用权（桂林）	39,061.02	-960.84	38,100.18
新产品(舒胸片等)	19,750.00	-3,000.00	16,750.00
VC 银翘	39,500.00	-6,000.00	33,500.00
胆黄片	13,940.00	-1,680.00	12,260.00
土地使用权（灌南）	34,432,000.00	-768,000.00	33,664,000.00
洛铂专利权	0.00	12,558,139.55	12,558,139.55
专利权	1,907,336.46	-217,981.32	1,689,355.14
花溪区董家堰	24,046,204.68	-621,944.36	23,424,260.32
罗甸县种植基地	5,293,668.86	-305,239.68	4,988,429.18
药品批号	10,222,222.18	-1,250,774.45	8,971,447.73

米槁心乐滴丸技术研发费	2,324,963.17	0.00		2,324,963.17
i-DRP 管理软件 (ERP)	230,166.67	-62,000.04		168,166.63
土地使用权 (南诏)	10,945,830.62	-247,363.44		10,698,467.18
注册商标使用权 (南诏)	16,800,404.98	-1,984,937.66		14,815,467.32
土地使用权 (黔劲)	1,678,507.01	-44,820.36		1,633,686.65
板兰根生产权				
GMP 软件				
发明专利及外观设计专利				

本期摊销额：13,832,782.34 元。

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日，已抵押的土地使用原值 2,811,262.27 元、累计摊销 596,996.21 元、净值 2,214,266.06 元。

(2) 本期期末无形资产减值准备 1,303.33 万元，其中清开灵专有技术 357.50 万元，美国 VEGI 技术 493.14 万元，美国 AAT 技术 452.69 万元[相关说明见 2010 年度财务报表附注六.9 (4)]。

12、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
股权投资差额转入					
溢价投资	53,468,477.32			53,468,477.32	
企业合并					
合计	53,468,477.32			53,468,477.32	

商誉账面余额明细：

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日	备注
贵州益佰投资管理有限公司	2,409,835.08			2,409,835.08	合并价差
北京市中西男科医药有限公司	2,645,726.58			2,645,726.58	合并价差
海南长安医药销售有限公司	3,408,941.93			3,408,941.93	合并价差
贵州民族药业股份有限公司	45,003,973.73			45,003,973.73	合并价差
合计	53,468,477.32			53,468,477.32	

本期商誉减值测试的方法为收益法；商誉减值准备的计提方法为根据该商誉收益法测算金额的现值与该商誉的成本进行比较，如果小于成本计提减值，经测试商誉不存在减值的情形。

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
草坪改造	105,655.24		66,221.37			39,433.87
车间进化工程	130,705.50		19,854.00			110,851.50
上海 85 医院体部项目	10,811,250.00		1,395,000.00			9,416,250.00

青岛 401 项目	5,308,750.00		684,999.97			4,623,750.03
上海 85 医院 头部项目	11,439,000.00		1,476,000.00			9,963,000.00
上海 85 医院 钴源 更换项目		2,115,721.00	168,295.96			1,947,425.04
旧病房楼 改造费用	694,250.09		694,250.09			
合计	28,489,610.83	2,115,721.00	4,504,621.39		26,100,710.44	26,100,710.44

14、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	10,330,926.18	9,993,852.85
固定资产减值准备	42,763.95	42,763.95
无形资产减值准备	1,954,990.73	1,954,990.73
合并报表抵消的未实现利润	11,432,391.69	9,908,196.09
存货跌价准备	129,532.06	129,532.06
公允价值变动		
小计	23,890,604.61	22,029,335.68

递延所得税资产为公司计提各项减值准备导致资产账面价值小于资产计税基础的差额和合并报表抵消的未实现利润计提递延所得税。

15、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	53,001,608.80	5,083,128.40	2,118,522.30		55,966,214.90
二、存货跌价准备	518,128.24				518,128.24
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					
六、投资性房地产减值准					

备					
七、固定资产减值准备	285,093.00				285,093.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	13,033,271.50				13,033,271.50
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	66,838,101.54	5,083,128.40	2,118,522.30		69,802,707.64

16、 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
灌南县人民医院	13,380,817.37	16,056,980.85
桂林益佰漓江制药有限公司	513,096.79	741,139.81
贵州益佰医药有限公司	152,299.97	176,347.33
合计	14,046,214.13	16,974,467.99

本项目为企业 2007 年 12 月 31 日以前持有的非同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额的借方摊余价值，由于该余额无法分摊至被购买方各项可辨认资产、负债，本项目在原股权投资差额的剩余摊销年限内平均摊销。

17、 短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	66,900,000.00	66,900,000.00
信用借款	162,100,000.00	182,700,000.00
合计	229,000,000.00	249,600,000.00

① 2011 年 12 月 31 日抵押借款 6,690.00 万元，系本公司以房屋建筑物、机器设备、土地提供抵押，抵押明细见附注六.8.(4)和 10.(1)。

② 以上借款截至 2011 年 12 月 31 日止均未到期。

18、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	84,319,237.51	41,027,286.34
一至二年	3,589,682.36	4,581,264.70

二至三年	273,001.43	501,052.88
三年以上	1,832,140.09	2,196,297.28
合计	90,014,061.39	48,305,901.20

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	127,750,185.86	185,688,179.36
一至二年	11,243,957.18	3,183,185.93
二至三年	11,290.87	
三年以上	147,541.84	147,541.84
合计	139,152,975.75	189,018,907.13

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,965,561.88	143,538,154.69	143,452,420.89	3,051,295.68
二、职工福利费		4,053,135.32	4,053,135.32	
三、社会保险费	330,282.54	20,259,039.25	20,341,280.59	248,041.20
四、住房公积金	280,837.40	1,432,974.00	1,433,725.60	280,085.80
五、辞退福利				
六、其他	19,466,431.34	4,713,823.47	2,254,393.96	21,925,860.85
合计	23,043,113.16	173,997,126.73	171,534,956.36	25,505,283.53

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 17,845,675.30 元，非货币性福利金额 4,080,185.55 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

21、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	12,568,864.92	18,979,326.34
营业税	700,505.91	836,376.77
企业所得税	33,104,287.21	32,520,343.52
个人所得税	131,999.58	3,178,131.50

城市维护建设税	1,526,447.73	1,145,825.94
教育费附加	885,622.00	667,526.29
价格调节基金	187,129.69	320,246.07
地方教育费附加	305,084.25	209,494.11
河道交通建设费	7,002.07	4,798.72
土地使用税	-6,463.70	
其他	489,348.89	321.96
合计	49,899,828.55	57,862,391.22

22、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	41,479,719.34	23,407,089.41
一至二年	9,945,263.09	23,408,689.91
二至三年	9,080,629.00	8,465,125.62
三年以上	28,111,211.77	19,703,496.89
合计	88,616,823.20	74,984,401.83

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

2011 年 12 月 31 日金额较大其他应付情况：

单位及项目名称	金额	内容
大理州经济开发区管理委员会	8,300,000.00	往来款
河北穿石工贸有限公司	5,100,000.00	股权转让余款
华融金融租赁股份有限公司	4,674,947.21	往来款
通达公司	2,961,180.32	往来款
徐闯翊	2,765,343.38	往来款
合计	23,801,470.91	

23、 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼				464,250.89
合计				464,250.89

预计负债系根据依据[2011]连民再初字第 0001 号判决书的内容计提相关负债。其中：判决欠款本金 327,195.59 元，利息 125,970.30 元，诉讼费 11,085.00 元。

24、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	19,900,000.00	30,000,000.00
合计	19,900,000.00	30,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	19,900,000.00	30,000,000.00
合计	19,900,000.00	30,000,000.00

1 年内到期的长期借款明细如下:

借款单位	借款	借款	期末余额		期初余额	
	起始日	终止日	年利率	金额	年利率	金额
招商银行-深圳罗湖支行	2009-8-27	2011-8-27			4.86%	30,000,000.00
招商银行-深圳罗湖支行	2010-9-1	2012-9-1	4.86%	19,900,000.00		
合计				19,900,000.00		30,000,000.00

一年内到期的长期借款实际执行利率是浮动利率。

25、 长期借款:

(1) 长期借款分类:

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	1,000,000.00	21,000,000.00
合计	1,000,000.00	21,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款:

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
招商银行-深圳罗湖支行	2010-09-01	2012-09-01	人民币	4.86		20,000,000.00
贵州省财政厅			人民币		1,000,000.00	1,000,000.00
合计	/	/	/	/	1,000,000.00	21,000,000.00

26、 专项应付款:

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
新药研制费用	281,126.00	230,000.00	154,664.49	356,461.51	

合计	281,126.00	230,000.00	154,664.49	356,461.51	/
----	------------	------------	------------	------------	---

27、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	21,271,378.36	
其他	328,166.62	390,166.66
合计	21,599,544.98	390,166.66

(1)、根据财政部财监（2011）63 号文件，将其他应付款核算的各项政府补助转入递延收益核算，其中 2010 年期末余额转入 9,393,578.36 元，2011 年转入 11,877,800.00 元。

(2)、其他非流动负债明细：

项目	期末余额
艾迪注射剂稳定性关键技术研究科研资金	135,000.00
苗药新药“米槁心乐滴丸”产业化项目	1,500,000.00
贵州省科技厅抗肿瘤新药落泊研究项目	800,000.00
贵州省科技厅天麻医药产业深度开发研究项目	345,000.00
银杏达莫注射液质量标准提升及非临床安全性再评价项目	800,000.00
发改委建设药品生产动员中心建设经费	600,000.00
贵阳市科技局天麻医药产业深度开发关键问题研究	800,000.00
贵阳医学院拨付银杏达莫注射液质量标准提升非临床安全在评价专项款	108,000.00
西南区域大宗中药材质量标准提高及其综合利用研究	4,900,000.00
国家科技重大专项-新药 2009ZX09313-030	3,607,017.29
白及野生保护抚育关键技术及应用示范项目	3,131,450.00
荜苳产业化开发应用	1,352,250.75
艾迪冻干粉针的制剂技术及其药代动力学研究（省科技厅）	673,001.78
国家地方联合工程研究中心	400,000.00
科技成果产业化扩大基金	359,328.42
淫羊藿等技术研究及应用规范	351,500.00
补血当归胶囊产业化研究	318,000.00
国家经信委中药材种植扶持项目	300,000.00
珍珠滴丸临床试验及新药注册申报	45,830.12
贵阳医学院药物研究开发中心	45,000.00
药品资源及流向跟踪管理系统-贵阳市财政局企业发展资金	100,000.00
云岩区发改局节能技术推广示范资金	100,000.00
ERP 信息化工程一期	200,000.00
贵阳市云岩区发展改革局	300,000.00
预计负债	464,250.89
其他	328,166.62
合计	22,063,795.87

28、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	352,755,000.00						352,755,000.00

29、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	13,701,735.03			13,701,735.03
合计	13,701,735.03			13,701,735.03

30、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	97,750,125.53	29,569,486.72		127,319,612.25
合计	97,750,125.53	29,569,486.72		127,319,612.25

31、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	396,291,703.69	/
调整后 年初未分配利润	396,291,703.69	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	265,483,488.84	/
减：提取法定盈余公积	29,569,486.72	
期末未分配利润	632,205,705.81	/

32、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,903,322,166.88	1,467,433,661.08
其他业务收入	13,085.19	31,344.74
营业成本	326,989,996.54	335,409,931.63

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药	1,894,230,459.19	319,445,753.89	1,451,426,661.97	321,578,659.61
机械	9,091,707.69	7,532,885.41	16,006,999.11	13,783,653.02
合计	1,903,322,166.88	326,978,639.30	1,467,433,661.08	335,362,312.63

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
otc	207,856,694.10	78,093,846.06	198,677,522.35	55,150,016.31
处方	1,553,746,748.99	161,554,376.45	1,129,724,881.68	191,033,010.84
医疗服务	132,627,016.10	79,797,531.38	119,915,301.78	72,183,306.94
卫生巾系列			3,108,956.16	3,212,325.52
其他	9,091,707.69	7,532,885.41	16,006,999.11	13,783,653.02
合计	1,903,322,166.88	326,978,639.30	1,467,433,661.08	335,362,312.63

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北东北	340,527,142.77	58,502,026.44	234,236,725.10	53,273,606.54
华东	787,025,097.67	135,209,671.38	661,701,465.12	151,361,477.37
华南	168,851,295.87	29,008,386.51	194,038,234.65	44,385,444.81
华西	327,568,445.77	56,266,633.49	186,449,813.57	42,649,624.83
华中	279,350,184.80	47,991,921.48	191,007,422.64	43,692,159.08
合计	1,903,322,166.88	326,978,639.30	1,467,433,661.08	335,362,312.63

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
华东医药股份有限公司药品分公司	120,996,771.09	6.36
广州医药有限公司	107,172,931.40	5.63
国药控股贵州有限公司	77,185,041.88	4.06
国药控股分销中心有限公司	66,643,027.45	3.50
国药控股北京有限公司	62,106,882.21	3.26
合计	434,104,654.03	22.81

33、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,302,208.40	1,619,912.73	
城市维护建设税	14,842,724.46	10,735,773.52	应纳流转税额
教育费附加	8,316,117.79	6,115,227.72	
教育发展费	2,563.04	9,734.41	
价格调节基金	9,091.71	18,927.07	
其他	320,297.39	77,634.47	

合计	24,793,002.79	18,577,209.92	/
----	---------------	---------------	---

34、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,687,427.73	78,618,585.63
折旧费	490,926.83	501,875.50
办公费	208,602,445.41	127,258,863.09
差旅费	358,947,784.45	199,091,068.13
运杂费	6,717,997.07	7,646,554.46
广告费	27,348,290.07	24,171,982.33
会议费	250,094,540.06	146,894,706.41
业务招待费	2,999,556.33	5,080,588.85
开发费	67,885,450.00	41,959,678.75
培训费	65,167,128.03	63,888,920.35
销售折让	0.00	592,367.11
促销费	4,739,886.81	2,631,038.28
通讯费	218,314.59	3,264,727.68
学术费	1,792,783.43	797,504.90
招标费	3,421.00	1,501,600.00
物料消耗	44,418.39	760,851.18
其他	7,855,542.23	3,682,097.11
合计	1,085,595,912.43	708,343,009.76

35、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,878,109.79	28,121,900.28
折旧费	12,898,035.42	12,546,655.73
差旅费	6,642,996.48	9,502,582.30
办公费	12,198,582.97	7,214,091.23
电话费	77,486.24	1,573,494.63
会议费	725,181.05	887,466.10
车杂费	2,337,296.21	1,728,975.24
董事会费	166,095.18	793,623.27
维修费	3,764,916.60	2,898,202.26
评估咨询费	1,010,760.00	584,000.00
中介机构费用	1,336,564.00	2,622,697.80
业务招待费	3,563,124.04	4,563,024.62
绿化排污费	264,682.37	210,096.95
股票托管挂牌及信息披露费	6,000.00	209,060.71
财产保险费	737,427.98	528,486.50

房产税及土地使用税	2,286,358.73	2,303,514.06
印花税	70,771.79	46,971.16
地方教育费附加	4,954,429.43	1,951,486.90
科技开发费	2,158,433.20	8,394,384.97
价格调节基金	3,100,803.55	2,662,884.42
无形资产摊销	10,543,547.00	9,777,680.64
水电费	2,765,880.51	10,786,167.80
专利申请审查及商标代理费	327,770.00	170,945.00
低值易耗品摊销	74,529.23	117,329.18
其他	28,855,591.78	16,724,366.30
合计	126,745,373.55	126,920,088.05

36、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,706,576.73	22,975,256.15
利息收入	-998,421.46	-956,345.33
汇兑损益		
手续费	600,531.49	288,950.96
其他	4,421,507.47	-4,443,248.49
合计	21,730,194.23	17,864,613.29

37、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-895,424.08	
处置长期股权投资产生的投资收益		13,202,983.20
其他	-2,928,253.86	-2,928,253.86
合计	-3,823,677.94	10,274,729.34

38、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,964,606.10	37,424,889.14
二、存货跌价损失		518,128.24
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		
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		285,093.00
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		13,033,271.50
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,964,606.10	51,261,381.88

39、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,312.97	48,032.00	19,312.97
其中：固定资产处置利得	19,312.97	48,032.00	19,312.97
政府补助	19,387,277.15	9,750,877.69	19,387,277.15
罚款	2,280.00	7,885.00	2,280.00
其他	532,037.62	1,873,907.95	532,037.62
合计	19,940,907.74	11,680,702.64	19,940,907.74

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
国家科技重大专项 - 新药 2009ZX09313-030		2,041,791.76	重大新药创制科技重大专项实施管理办公室【卫科药专项管办[2010]768号】
技术中心创新能力项目	2,327,383.66	401,346.70	贵州省发展和改革委员会文件【黔发改投资[2009]855号】
苕草产业化开发应用		925,763.47	贵州省科学技术厅【黔科合重大专项字[2007]6010】
新型释药系统药物工程技术研究中心	1,309,443.51	40,556.49	贵州省科学技术厅【黔科合社 G 字[2007]4001】
艾迪冻干粉针的制剂技术及其药代动力学研究（省科技厅）		563,701.20	贵州省科学技术厅国际科技合作项目【2009DF31330】
中药大品种艾迪注射液改造升级	222,000.00	186,001.40	贵阳市科技局【[2009]筑科农合同字第 10-006 号】
珍珠滴丸临床试验及新药注册申报		124,743.88	贵州省科学技术厅【黔科合社字[2009]5011 号】
贵阳市现代药业产业人才基地建设 项目		100,000.00	中共贵阳市委组织部拨付
贵州省中药注射剂与民族药新型制 剂工程研究		600,000.00	贵州省发展和改革委员会文件【黔发改投资[2009]1907 号】

财政贴息	10,800,000.00	3,947,680.00	贵阳市财政局支付
税收返款	378,514.00	396,483.99	上海青浦投资公司扶持款等
灌南县卫生局重点学科补助款			灌南县卫生局支付
驰名商标奖金	500,000.00		省知识产权局
企业重组奖励	500,000.00		贵阳市工业和信息化委员会、贵阳市财政局文件筑工信发[2011]190号
水针车间技改补助	500,000.00		贵阳市工业和信息化委员会、贵阳市财政局文件筑工信发(2010)152号
补血当归品种技改项目	200,000.00		贵阳市财政局市经发字【2009】114号
中药大品种复方斑蝥胶囊的二次开发研究项目	280,000.00		贵州省科技厅黔科合中药字【2010】5002号
省重大专项以 PAT 为核心的中药中试平台项目	210,000.00		贵州省科技厅黔科合中药字【2010】5049号
布洛芬口腔崩解片的研发及产业化项目	365,761.46		市经信委，市经技创合字【2007】14号
贵阳市创新型试点企业支撑项目	252,639.00		贵阳市科技局【2008】筑科4合同字第16号
贵阳市科技局 2010 年双“20”项目	400,000.00		贵阳市科技局【2010】筑科计合同字第2-农-02号
天麻医药产业深度开发研究项目	300,000.00		贵州省科技厅黔科合重大专项字【2011】6005
一类抗肿瘤新药洛泊的深度研究与开发研究项目	250,000.00		贵州省科技厅黔科合中药字【2011】5068
其他	591,535.52	422,808.80	
合计	19,387,277.15	9,750,877.69	/

40、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,792.57	14,292,952.45	22,792.57
其中：固定资产处置损失	22,792.57	30,258.58	22,792.57
无形资产处置损失		14,262,693.87	
对外捐赠	2,322,000.00	3,910,500.00	2,322,000.00
滞纳金、罚款损失	36,065.93	255,157.08	36,065.93
赔偿与违约支出	2,913,268.66	1,052,302.28	2,913,268.66
其他损失	271,155.33	428,877.61	271,155.33
合计	5,565,282.49	19,939,789.42	5,565,282.49

41、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	59,124,118.65	29,316,443.47
递延所得税调整	-1,861,268.93	-15,085,158.12
合计	57,262,849.72	14,231,285.35

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

按中国证监会《公开发行证券公司信息披露规则第 9 号》的要求，按全面摊薄和加权平均计算的 2011 年度净资产收益率和每股收益如下：

（金额单位：人民币元）

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	26.466	0.753	0.753
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.27	0.719	0.719

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=P÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$

其中：P 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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

43、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	26,357,800.00
其他	25,836,810.14
合计	52,194,610.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
董事会费	166,095.18
招待费	6,323,502.57
差旅费	325,590,780.93
市场费	151,942,870.05
办公费	201,989,185.66
修理费	3,733,113.93
运杂费	8,770,989.63

广告费	27,348,290.07
会议费	213,025,032.43
通讯费	62,733.58
科技开发费	1,262,277.44
中介费	2,330,324.00
培训费	59,249,222.37
其他	56,147,956.40
合计	1,057,942,374.24

44、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	267,805,264.02	196,873,128.50
加：资产减值准备	2,964,606.10	51,261,381.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,146,315.90	30,347,968.15
无形资产摊销	13,832,782.34	13,013,013.16
长期待摊费用摊销	4,504,621.39	4,344,885.28
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）	-15,454.84	14,217,359.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		13,153.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,502,418.24	15,880,295.09
投资损失（收益以“-”号填列）	3,823,677.94	-10,274,729.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,861,268.93	-15,042,133.69
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）	-31,750,702.41	621,126.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,518,667.30	-262,337,011.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,393,191.40	76,742,125.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	277,826,783.85	115,660,561.96
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	164,846,232.81	189,916,537.46
减：现金的期初余额	189,916,537.46	188,804,122.41
加：现金等价物的期末余额	197,975,348.59	73,624,458.30
减：现金等价物的期初余额	73,624,458.30	108,493,314.67

现金及现金等价物净增加额	99,280,585.64	-33,756,441.32
--------------	---------------	----------------

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	40,000,000.00	22,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	40,000,000.00	77,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	288.68	1,931,784.63
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39,999,711.32	75,068,215.37
4. 取得子公司的净资产	1,569,156.03	8,070,168.71
流动资产	2,000,288.68	13,814,214.93
非流动资产	37,581,395.35	119,490,951.34
流动负债	38,012,528.00	123,844,830.90
非流动负债		1,390,166.66
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		16,000,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		10,500,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		823,984.31
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,676,015.69
4. 处置子公司的净资产		3,996,851.76
流动资产		16,412,394.88
非流动资产		111,194,586.96
流动负债		119,110,130.08
非流动负债		4,500,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	164,846,232.81	189,916,537.46
其中：库存现金	59,364.35	127,668.10
可随时用于支付的银行存款	164,786,868.46	189,788,869.36
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	197,975,348.59	73,624,458.30
其中：三个月内到期的债券投资	197,975,348.59	73,624,458.30
三、期末现金及现金等价物余额	362,821,581.40	263,540,995.76

(八) 关联方及关联交易

1、 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
贵州益佰科技研发有限责任公司	有限责任公司	贵阳市	窦啟玲	中药中间体生产	200.00	51.00	51.00	75016691-5
桂林益佰漓江制药有限公司	有限责任公司	桂林市	李刚	药品生产销售	714.00	100.00	100.00	61938556-5
贵州益佰医药有限责任公司	有限责任公司	贵阳市	窦啟玲	药品销售	2,000.00	99.00	99.00	21440899-2
灌南县人民医院	其他	江苏灌南县	郎洪平	医疗机构	5,000.00	90.00	90.00	46996492-3
贵州益佰投资管理有限公司	有限责任公司	贵阳市	窦啟玲	投资管理	2,000.00	100.00	100.00	66698150-3
贵州益佰药物研究有限公司	有限责任公司	贵阳市	窦啟玲	药物研究	3,000.00	100.00	100.00	67542537-3
北京市中西男科医药有限公司	有限责任公司	北京市	窦雅琪	销售	260.00	70.00	70.00	10230567-3
云南南诏药业有限公司	有限责任公司	大理市	冯志刚	药品生产销售	1,800.00	100.00	100.00	74826499-7
贵州民族药业股份有限公司	股份公司	贵阳市	张圣贵	药品生产销售	4,815.00	90.00	100.00	21441832-2
贵州苗医药实业有限公司	有限责任公司	贵阳市	窦啟玲	药品生产销售	1,000.00	100.00	100.00	56504401-9
海南光辉科技有限公司	有限责任公司	海口市	冯志刚		200.00	100.00	100.00	69315927-5

2、 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

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(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
海南长安国际制药有限公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	海口市	蔡世杰	医药制造	81,630,000.00	2.65	27.15	70885781-9

3、 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海南长安国际制药有限公司	采购处方药	按市场代理价	8,995,094.55	100.00		

4、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	海南长安国际制药有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	
预付账款	海南长安国际制药有限公司	60,000.00		60,000.00	
其他应收款	海南长安国际制药有限公司	88,186,440.62		88,884,794.15	

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

1、 至报告日已到期的票据全部已兑付。

2、 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2012 年 3 月 27 日公司第四届董事会第九次会议通过的关于 2011 年度利润分配预案的决议，公司拟以总股本 360,771,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.80 元(含税)，共派现金 28,861,680 元。该利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

3、 A 股限制性股权激励事项

公司第四届董事会 2012 年第一次临时会议、2012 年第一次临时股东大会决议通过了《益佰制药 A 股限制性股权激励计划(草案修订稿)》，一次性授予 131 名高管理及核心技术(业务)人员 10,000,000.00 股 A 股限制性股票，授予价格为 10 元。截至 2012 年 2 月 7 日止，100 名高管理及核心技术(业务)人员行权其获授 A 股限制性股票 8,016,000.00 股(元)，增加注册资本 8,016,000.00 股(元)[该注册

资本业经中证天通[2012]验字 1-2022 号验资报告验证, 2012 年 3 月 6 日, 公司已办理工商变更登记)。

(十三) 其他重要事项:

1、 其他

(1)、 本公司收购海南光辉科技有限公司 100% 股权的事项

本公司与郭和净、吴春明签订股权合同, 主要条款如下:

①、 转让标的

郭和净将其持有的光辉科技 99% 共计 198 万元的股权 (1: 1 比例) 转让给乙方。吴春明将其持有的光辉科技 1% 共计 2 万元的股权 (1: 1 比例) 转让给乙方。完成本次转让后, 乙方将持有公司 100% 股权共计 200 万元的注册资本。乙方承担处理海南光辉科技有限公司 3,800 万元的债务。

②、 转让价款及有关费用

涉及本次股权转让的税负, 由各方按照中国有关法律法规各自承担。截止 2011 年 1 月 28 日该股权收购完成, 并且办理了工商变更登记手续。

(2)、 转让贵州黔德投资股份有限公司股权的事项

本公司及子公司贵州益佰投资管理有限公司 (以下简称"益佰投资") 与贵州和信金成工矿装备有限公司 (以下简称"贵州和信") 及贵州省开阳龙岗赶场路煤矿 (以下简称"开阳煤矿") 于 2010 年 8 月 20 日签订了贵州黔德投资股份有限公司 (以下简称"黔德投资公司") 股权转让协议。其中相关条款如下:

①、 股份转让价款及方式: 转让黔德投资公司 100% 的股权 (即: 本公司在黔德投资公司 51.01% 的股份转让给贵州和信; 益佰投资在黔德投资公司 48.99% 的股份转让给贵州和信、开阳煤矿)。转让总价款 113,016,055.00 元 (其中: 注册实收资本 15,000,000.00 元, 往来款债权为 98,016,055.00 元)。

②、 付款方式

A、 在签订合同书生效后三日内, 受让方以货币方式向转让方支付人民币 10,000,000.00 元转让款, 作为合同的第一期转让价款。

B、 在 2011 年 8 月 20 日, 受让方支付人民币 40,000,000.00 元, 作为合同的第二期转让价款。

C、 在马鞍山煤矿探矿权手续由勾文祥变更至马鞍山煤矿后, 受让方即支付合同价款的剩余部分人民币 63,016,055.00 元。

公司于 2010 年 9 月收到第一期转让款 10,000,000.00 元; 黔德投资公司于 2011 年元月已办理股东变更手续。

公司于 2011 年 10 月、11 月、12 月分别收到第二期转让款 15,139,840.00 元、20,664,211.01 元、4,196,398.99 元 (承兑汇票贴现)。

(3)、 根据财政部财监[2011]63 号文件的调整事项

①、 根据财政部财监[2011]63 号文件要求, 调整减少年初未分配利润 5,669,968.80 元, 同时调整增加年初应交税金 5,669,968.80 元。

②、 根据财政部财监 (2011) 63 号文件要求, 将其他应付款核算的各项政府补助转入递延收益核算 21,271,378.36 元。其中 2010 年期末余额转入 9,393,578.36 元, 2011 年转入 11,877,800.00 元。

(4)、 公司受让工业园项目建设用地事项

贵州益佰制药股份有限公司第四届董事会 2011 年第三次临时会议于 2011 年 12 月 13 日采用通讯表决方式召开。审议通过了如下决议: 《关于公司受让工业园项目建设用地的议案》。本次受让土地的宗地编号为金阳 2011-04 地块, 宗地总面积 314,001.41 平方米。宗地用途: 工业用地。土地使用权出让年期为: 50 年。转让价款 15,000 万元, 平均每平方米 477.70 元。为配合公司生产线 2010 版 GMP 改造、扩充公司现有产能、开展益佰工业园建设以及满足公司战略发展的需要。公司于 2011 年 12 月 14 日与贵州省国土资源厅贵阳国家高新技术产业开发区国土资源局签订国有建设用地使用权出让合同 (简称: 出让合同)。该出让合同主要条款有:

①、 出让人同意于 2012 年 5 月 7 日前, 将出让宗地交付给公司;

②、土地出让款分二期支付，2011 年 12 月 21 日前支付 7,500 万元（含定金），2012 年 6 月 21 日前支付 7,500 万元。

公司依照出让合同约定的条款，已于 2011 年 12 月 21 日支付第一期款 7,500 万元（含定金）。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

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

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

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	72,221,442.87	100.00	23,994,185.31	100.00	131,884,374.17	100.00	25,719,548.06	100.00
组合小计	72,221,442.87	100.00	23,994,185.31	100.00	131,884,374.17	100.00	25,719,548.06	100.00
合计	72,221,442.87	/	23,994,185.31	/	131,884,374.17	/	25,719,548.06	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内	8,699,381.14	12.05	434,969.06	20,925,362.32	15.87	1,046,268.12
1 年以内小计	8,699,381.14	12.05	434,969.06	20,925,362.32	15.87	1,046,268.12
1 至 2 年	451,961.00	0.63	45,196.10	38,019,216.00	28.83	3,801,921.60
2 至 3 年	8,570,100.73	11.87	1,714,020.15	41,522,800.00	31.48	8,304,560.00
3 年以上	54,500,000.00	75.45	21,800,000.00	31,416,995.85	23.82	12,566,798.34
合计	72,221,442.87	100.00	23,994,185.31	131,884,374.17	100.00	25,719,548.06

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
贵州和信金成工矿装备有限公司	股权转让受让方	63,015,605.00	2-3 年, 3-4 年	87.25
项目部—田紫平	往来单位	1,903,306.80	1 年以内	2.64
后勤部—宁宏忻	往来单位	1,790,115.77	1 年以内	2.48
行政部—陈庆琳	往来单位	1,338,407.20	1 年以内	1.85
食堂—张光杰	往来单位	874,401.63	1 年以内	1.21
合计	/	68,921,836.40	/	95.43

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	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
贵州益佰科技研发有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00			51.00	51.00	
桂林益佰漓江制药有限公司		11,012,700.00		11,012,700.00			100.00	100.00	
贵州益佰医药有限公司		19,800,000.00		19,800,000.00			99.00	99.00	
灌南县人民医院		58,645,428.00		58,645,428.00			90.00	90.00	
贵州益佰投资管理有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00	
贵州益佰药物研究有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00	
北京市中西男科医药有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00			70.00	70.00	
海南长安医药销售有限公司		30,000.00		30,000.00			1.00	100.00	[注 1]
云南南诏药业有限公司		22,000,000.00		22,000,000.00			100.00	100.00	
贵州民族药业股份有限公司		55,000,000.00		55,000,000.00			90.00	100.00	[注 2]
贵州苗医药实业有限公司			10,000,000.00	10,000,000.00			100.00	100.00	
海南光辉科技有限公司			40,000,000.00	40,000,000.00			100.00	100.00	

[注 1]本公司的全资子公司--贵州益佰投资管理有限公司持有该公司 99.00%的股份，本公司合计持有该公司 100.00%的股权。

[注 2]本公司的全资子公司--贵州益佰投资管理有限公司持有该公司 10.00%的股份，本公司合计持有该公司 100.00%的股权。

其他股权投资明细

被投资单位名称	投资比例(%)	表决权比例(%)	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
海南长安国际制药有限公司	2.65	2.65		1,383,075.92		1,383,075.92
合计				1,383,075.92		1,383,075.92

注：对海南长安国际制药有限公司的投资分二部分，其中母公司投资占股 2.65%，本公司的子公司海南光辉科技有限公司占股 24.50%，合计占股 27.15%。因海南光辉科技有限公司是本公司的全资子公司，本部对海南长安国际制药有限公司按权益法核算（按 27.15%核算）。

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,380,608,070.11	1,108,645,827.34
其他业务收入		1,069,500.00
营业成本	116,173,547.46	175,415,922.13

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药	1,380,608,070.11	116,173,547.46	1,108,645,827.34	175,415,922.13
合计	1,380,608,070.11	116,173,547.46	1,108,645,827.34	175,415,922.13

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
otc	113,952,541.40	30,058,423.45	153,293,431.77	42,561,055.56
处方	1,266,655,528.71	86,115,124.01	955,352,395.57	132,854,866.57
合计	1,380,608,070.11	116,173,547.46	1,108,645,827.34	175,415,922.13

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北、东北、华东				
华南、华中				
华西	1,380,608,070.11	116,173,547.46	1,108,645,827.34	175,415,922.13
合计	1,380,608,070.11	116,173,547.46	1,108,645,827.34	175,415,922.13

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
贵州益佰医药有限公司	1,380,180,727.74	99.97
合计	1,380,180,727.74	99.97

5、 投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-1,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-895,424.08	
合计	-895,424.08	-1,000,000.00

6、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	295,694,867.19	237,767,313.77
加：资产减值准备	-1,725,362.75	35,112,370.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,231,281.07	16,557,606.80
无形资产摊销	2,876,219.74	7,795,055.53
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）		14,262,693.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		13,153.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,262,124.77	7,989,528.21
投资损失（收益以“-”号填列）		1,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	258,804.41	-4,433,191.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	895,424.08	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,411,323.12	-7,060,865.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-107,750,527.58	-138,579,056.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,053,454.37	-55,803,973.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	228,384,962.18	114,620,634.63
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	95,838,910.89	146,379,556.14
减: 现金的期初余额	146,379,556.14	133,968,588.20
加: 现金等价物的期末余额	197,975,348.59	73,624,458.30
减: 现金等价物的期初余额	73,624,458.30	108,493,314.67
现金及现金等价物净增加额	73,810,245.04	-22,457,888.43

(十五) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-3,814.60		-14,244,920.45	87,439.43
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,387,277.15	财政贴息等	9,750,877.69	7,557,585.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,007,837.30		-3,765,044.02	2,057,108.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目			13,202,983.20	-10,047,709.27
少数股东权益影响额	289,029.49		121,607.93	-226,550.41
所得税影响额	-2,665,611.63		873,612.25	-1,517,897.93
合计	11,999,043.11		5,939,116.60	-2,090,024.19

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	26.466	0.753	0.753
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.270	0.719	0.719

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2011 年 12 月 31 日 (2011 年度)	2010 年 12 月 31 日 (2010 年度)	增减变动率%	变动情况及原因
应收票据	548,921,356.51	370,504,543.90	48.16	主要系本期销售规模扩大, 销售增长, 回款票据增加所致
预付账款	134,520,219.89	101,352,282.74	32.73	主要系本期公司预付土地使用权保证金所致
存货	130,922,811.27	99,172,108.86	32.02	主要系本期销售规模扩大, 采购材料、成品库存增加所致
在建工程	3,582,655.41	1,309,891.76	173.51	主要系本期公司益佰工业园项目开工建设投入所致
应付账款	90,014,061.39	48,305,901.20	86.34	主要系本期销售规模扩大, 采

报表项目	2011 年 12 月 31 日 (2011 年度)	2010 年 12 月 31 日 (2010 年度)	增减变动率%	变动情况及原因
				购材料及成品增加所致
一年内到期的非流动负债	19,900,000.00	30,000,000.00	-33.67	到期时间不一致
长期借款	1,000,000.00	21,000,000.00	-95.24	主要系期末长期借款减少所致
其他非流动负债	22,063,795.87	390,166.66	5,554.97	主要系本期根据财政部对会计信息要求调整所致
盈余公积	127,409,154.66	97,750,125.53	30.34	主要系本期业绩增长计提法定盈余公积金所致
未分配利润	633,011,587.48	401,961,672.49	57.48	主要系本期业绩增长所致
营业税金及附加	24,793,002.79	18,577,209.92	33.46	主要系本期销售规模扩大, 税金及附加增加所致
销售费用	1,085,595,912.43	708,343,009.76	53.26	主要系本期销售规模扩大, 市场开发产生费用所致
资产减值损失	2,964,606.10	51,261,381.88	-94.22	主要系上期按会计政策计提无形资产减值准备所致
投资收益	-2,928,253.86	10,274,729.34	-128.50	主要系上期处置舒婷公司确认投资收益所致
营业外收入	19,940,907.74	11,680,702.64	70.72	主要系当期收财政贴息等政府补助增加所致
营业外支出	5,565,282.49	19,939,789.42	-72.09	主要系上期处置无形资产所致
所得税费用	57,262,849.72	14,231,285.35	302.37	主要系本期业绩增长, 当期所得税费用增长所致
经营活动产生的现金流量净额	277,826,783.85	115,660,561.96	140.51	主要系本期销售规模扩大, 销售增长, 资金回笼加快所致
投资活动产生的现金流量净额	-107,822,357.63	-77,988,739.87	38.25	主要系本期出资购建长期资产等增加投资所致

十二、 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人盖章的会计报表。
- 2、载有北京中证天通会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、载有北京中证天通会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的内部控制审核报告原件。
- 4、载有北京中证天通会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的 2011 年度净利润的鉴证报告原件。
- 5、报告期内在《中国证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告原件。

董事长： 窦啟玲
 贵州益佰制药股份有限公司
 2012 年 3 月 29 日