

马应龙药业集团股份有限公司

600993

2011 年年度报告



目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	9
六、 公司治理结构.....	15
七、 股东大会情况简介.....	20
八、 董事会报告.....	20
九、 监事会报告.....	37
十、 重要事项.....	38
十一、 财务会计报告.....	44
十二、 备查文件目录.....	150

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) 独立董事曾繁典因公出差未能参加本次董事会会议，委托公司独立董事杨汉刚代为行使表决权。

(三) 众环海华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) 公司负责人陈平、总经理苏光祥、主管会计工作负责人钱文洒及会计机构负责人(会计主管人员)孟凡龙声明：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	马应龙药业集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	马应龙
公司的法定英文名称	Mayinglong Pharmaceutical Group Co.,LTD
公司的法定英文名称缩写	MYL
公司法定代表人	陈平

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	夏有章	马倩
联系地址	武汉市武昌南湖周家湾 100 号	武汉市武昌南湖周家湾 100 号
电话	027-87389583、87291519	027-87389583、87291519
传真	027-87291724	027-87291724
电子信箱	xiayouzhang@sohu.com	maqian1582@sohu.com

(三) 基本情况简介

注册地址	武汉市武昌南湖周家湾 100 号
注册地址的邮政编码	430064
办公地址	武汉市武昌南湖周家湾 100 号
办公地址的邮政编码	430064
公司国际互联网网址	www.mayinglong.cn
电子信箱	stock@my1582.com

(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、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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	马应龙	600993	马应龙

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1994 年 5 月 9 日
公司首次注册登记地点		武汉市工商行政管理局
首次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 6 月 4 日
	公司变更注册登记地点	武汉市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	4201001101307
	税务登记号码	420111177701670
	组织机构代码	17770167-0
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 7 月 22 日
	公司变更注册登记地点	武汉市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	420100000014150
	税务登记号码	420111177701670
	组织机构代码	17770167-0
公司聘请的会计师事务所名称		众环海华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		武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦

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	153,913,811.39
利润总额	159,826,168.41
归属于上市公司股东的净利润	137,726,001.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	155,584,222.90
经营活动产生的现金流量净额	75,366,404.89

(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	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	1,020,176.28	-517,999.87	256,812.40

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
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	5,646,148.60	10,726,342.96	6,611,125.93
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		95,810.31	
债务重组损益			1,000,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-22,029,895.54	17,226,124.32	82,716,348.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-473,975.66	-2,283,189.89	-1,935,847.78
少数股东权益影响额	-1,000,859.89	-2,292,448.80	-8,730,047.29
所得税影响额	-1,019,815.36	-3,439,016.34	-14,247,158.32
合计	-17,858,221.57	19,515,622.69	65,671,233.11

(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
营业总收入	1,415,545,180.08	1,178,494,580.77	20.11	1,021,983,355.06
营业利润	153,913,811.39	136,218,612.07	12.99	214,608,740.69
利润总额	159,826,168.41	144,239,575.58	10.81	220,540,831.24
归属于上市公司股东的净利润	137,726,001.33	122,538,058.93	12.39	180,081,085.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	155,584,222.90	103,022,436.24	51.02	114,409,852.31
经营活动产生的现金流量净额	75,366,404.89	-11,420,430.73	759.93	216,112,501.79
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,657,623,423.16	1,448,908,861.77	14.40	1,435,824,427.02
负债总额	337,695,966.51	321,681,833.34	4.98	384,106,436.96
归属于上市公司股东的所有者权益	1,153,286,174.38	1,023,045,843.86	12.73	951,437,906.80
总股本	331,579,916.00	165,789,958.00	100.00	165,789,958.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.42	0.37	13.51	0.55

稀释每股收益（元 / 股）	0.42	0.37	13.51	0.55
用最新股本计算的每股收益（元/股）	不适用	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.47	0.31	51.61	0.35
加权平均净资产收益率（%）	12.65	12.36	增加 0.29 个百分点	20.79
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	14.29	10.39	增加 3.90 个百分点	13.21
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.23	-0.03	866.67	0.65
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	3.48	3.09	12.62	2.87
资产负债率（%）	20.37	22.20	减少 1.83 个百分点	26.75

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	373,767	0.23		149,507	224,260		373,767	747,534	0.23
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	373,767	0.23		149,507	224,260		373,767	747,534	0.23
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股	373,767	0.23		149,507	224,260		373,767	747,534	0.23
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	165,416,191	99.77		66,166,476	99,249,715		165,416,191	330,832,382	99.77

1、人民币普通股	165,416,191	99.77		66,166,476	99,249,715		165,416,191	330,832,382	99.77
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	165,789,958	100		66,315,983	99,473,975		165,789,958	331,579,916	100

股份变动的批准情况

公司于 2011 年 4 月 29 日召开 2010 年度股东大会审议通过《公司 2010 年度利润分配方案》。具体分配方案为：以 2010 年 12 月 31 日的股本 165,789,958 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送 4 股，转增 6 股。本次分配方案股权登记日为 2011 年 5 月 19 日，除权除息日为 2011 年 5 月 20 日。公司 2011 年度利润分配方案实施后，公司总股本由 165,789,958 股增加为 331,579,916 股。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司 2010 年度利润分配方案实施后，公司股份总数由 165,789,958 股增加为 331,579,916 股。按新股本重新计算的 2010 年度每股收益由 0.74 元变动为 0.37 元；截止到 2011 年 12 月 31 日归属于上市公司股东的每股净资产由 6.17 元变动为 3.09 元。按新股本重新计算的 2011 年 1 季度每股收益由 0.34 元变动为 0.17 元；2011 年 1 季度末，归属于上市公司股东的每股净资产由 7.14 元变动为 3.57 元。

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

截至本报告期末，因实施 2010 年度利润分配方案，公司总股本由 165,789,958 股增加为 331,579,916 股。

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	26,823 户	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	32,847 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
中国宝安集团股份有限公司	境内非国有法人	29.27	97,048,702	48,524,351	0	质押 97,048,702
武汉国有资产经营公司	国家	10.83	35,900,000	15,170,088	0	质押 20,728,800
融通新蓝筹证券投资基金	境内非国有法人	4.72	15,644,891	7,720,435	0	无
全国社保基金一零九组合	其他	3.18	10,553,127	5,243,127	0	无
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.62	8,688,817	8,688,817	0	无
中国建设银行－工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.05	6,804,389	6,804,389	0	无
UBS AG	境外法人	1.75	5,794,056	3,603,996	0	无
中国银行－泰信优质生活股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.48	4,900,000	4,900,000	0	无
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.48	4,895,422	2,447,711	0	无
中国工商银行－南方稳健成长证券投资基金	境内非国有法人	1.28	4,250,438	4,250,438	0	无

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
中国宝安集团股份有限公司	97,048,702	人民币普通股
武汉国有资产经营公司	35,900,000	人民币普通股
融通新蓝筹证券投资基金	15,644,891	人民币普通股
全国社保基金一零九组合	10,553,127	人民币普通股
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	8,688,817	人民币普通股
中国建设银行－工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	6,804,389	人民币普通股
UBS AG	5,794,056	人民币普通股
中国银行－泰信优质生活股票型证券投资基金	4,900,000	人民币普通股

交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金	4,895,422	人民币普通股
中国工商银行－南方稳健成长证券投资基金	4,250,438	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前十名流通股股东之间存在关联关系。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	个人股	747,534	未知	未知	

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

根据公司控股股东中国宝安集团股份有限公司信息披露情况,本公司控股股东中国宝安集团股份有限公司的第一大股东为深圳市富安控股有限公司,持股比例为 11.96%;第二大股东为深圳市宝安区投资管理公司,持股比例为 6.23%。中国宝安集团股份有限公司无控股股东,无实际控制人。

(2) 控股股东情况

○ 法人

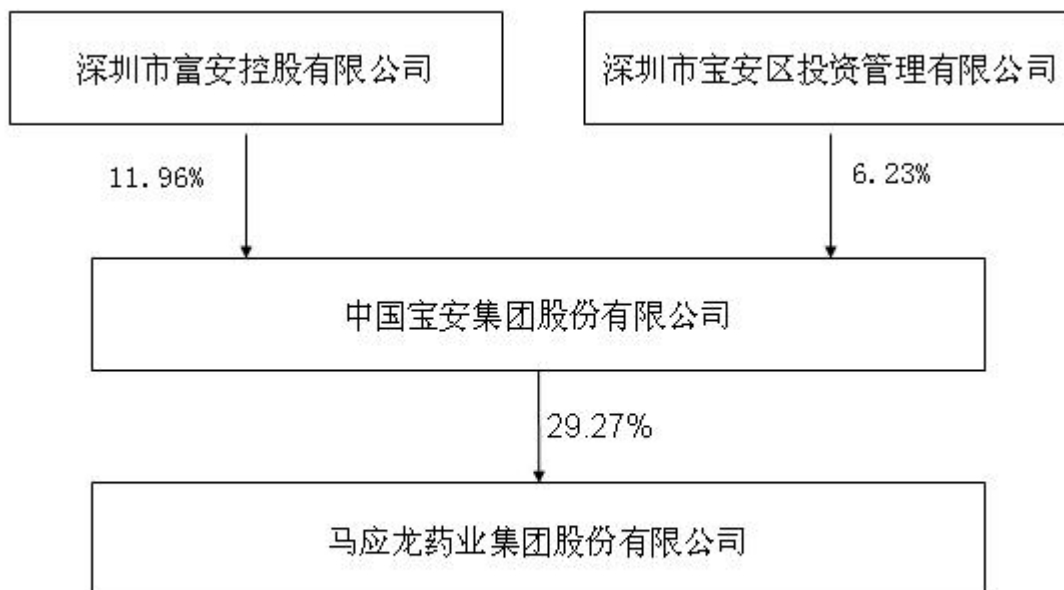
单位:万元 币种:人民币

名称	中国宝安集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	陈政立
成立日期	1990年10月8日
注册资本	109,075.0529
主要经营业务或管理活动	国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);投资兴办工业,引进三来一补;进出口贸易业务(按深贸管审证第094号文规定办理);房地产开发,仓储、运输、酒店等服务业,文化业(以上各项须政府有关部门批准或领许可证后方可经营)。

(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

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
武汉国有资产经营公司	杨国霞	1994年8月12日	授权范围内的国有资产经营管理；国有资产产权交易；信息咨询、代理及中介服务。	123,834

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
陈平	董事长	男	50	2010年5月19日	2013年5月18日				0	是
曾广胜	副董事长	男	46	2010年5月19日	2013年5月18日				0	是
苏光祥	董事、	男	50	2010年5月19日	2013年5月18日				45	否

	总经理									
孙月英	董事	女	55	2011年4月29日	2013年5月18日				0	是
郭山清	董事	男	45	2010年5月19日	2013年5月18日				0	是
陈继勇	独立董事	男	60	2010年5月19日	2013年5月18日				4.8	否
曾繁典	独立董事	男	72	2010年5月19日	2013年5月18日				4.8	否
杨汉刚	独立董事	男	58	2010年5月19日	2013年5月18日				4.8	否
王方明	监事会主席	男	54	2010年5月19日	2013年5月18日				21.6	否
刘晓燕	监事	女	42	2010年5月19日	2013年5月18日				0	是
胡大军	监事	男	34	2010年5月19日	2013年5月18日				8.6	否
田正军	常务副总经理	男	44	2010年5月19日	2013年5月18日				30	否
李加林	副总经理	男	50	2010年5月19日	2013年5月18日				28	否
钱文酒	董事、副总经理、财务总监	男	48	2010年5月19日	2013年5月18日				26	否
马健驹	副总经理	男	53	2010年5月19日	2013年5月18日				28	否
夏军	副总经理	男	48	2010年5月19日	2013年5月18日				25	否
王虹	副总经理	女	50	2010年5月19日	2013年5月18日				26	否
王礼德	总经理助理	男	47	2010年5月19日	2013年5月18日				28	否
赵和平	总经理助理	男	48	2010年5月19日	2013年5月18日				24	否
夏有章	董事会秘书	男	34	2010年5月19日	2013年5月18日				22	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	326.6	/

陈平：现任马应龙药业集团股份有限公司董事长，中国宝安集团股份有限公司执行董事、营运总裁，中国非处方药物协会副会长，武汉医药行业协会会长。曾任武汉国际租赁有限公司副总经理，安信投资有限公司董事长，中国宝安集团股份有限公司总经济师、副总经理、常务副总裁等职务。

曾广胜：现任马应龙药业集团股份有限公司副董事长，唐人药业有限公司董事长、总经理。曾任中国宝安集团股份有限公司董事局证券部科长、总裁办秘书、资产经营部部长，安信投资有限公司总经理等职务。

苏光祥：现任马应龙药业集团股份有限公司董事、总经理。曾任马应龙药业集团股份有限公司常务副总经理，深圳大佛药业有限公司总经理，中国宝安集团股份有限公司生物医药事业部部长等职务。

孙月英：现任马应龙药业集团股份有限公司董事，武汉国有资产经营公司党委委员、董事、工会主席。曾任武汉中联药业集团股份有限公司副科长、副总工程师、副厂长、总经理、监事长、董事长，武汉国有资产经营公司工会副主席等职务。

郭山清：现任马应龙药业集团股份有限公司董事，中国宝安集团股份有限公司资产管理部总经理，宝安鸿基地产集团股份有限公司董事。曾任深圳市安信财务公司调研部副总经理，马应龙药业集团股份有限公司董事、财务总监，唐人药业有限公司常务副总经理，中国宝安集团股份有限公司生物医药事业部部长等职务。

陈继勇：现任马应龙药业集团股份有限公司独立董事，九州通医药集团股份有限公司独立董事，武汉大学经济与管理学院院长、博士生导师，中国美国经济学会会长，中国世界经济学会副会长，湖北省、武汉市咨询与决策委员会委员，武汉市人民政府参事。曾任湖北大学副校长，湖北省社会科学院院长等职务。

曾繁典：现任马应龙药业集团股份有限公司独立董事，华中科技大学同济医学院教授、博士生导师。担任中国药理学会常务理事，国际药理学联合会（IUPHAR）发展中国家临床药理学专业委员会委员，中国药学会药物流行病学专业委员会副主任委员，武汉市重大药品安全突发事件应急处置专家组组长，中华医学会医疗事故技术鉴定优秀专家，《医药导报》、《药物流行病学杂志》主编；《中国临床药理学与治疗学》、《中国临床药理学杂志》等杂志副主编。

杨汉刚：现任马应龙药业集团股份有限公司独立董事，武汉三特索道股份有限公司顾问，湖北凯乐科技股份有限公司独立董事，湖北广济药业股份有限公司独立董事，武汉东湖高新集团股份有限公司独立董事。曾任中国旅游工艺品武汉贸易中心部门经理、财务科长、副总经理，武汉市龙威集团财务副处长，武汉市证券管理办公室副处长、处长，中国证监会武汉证管办处长等职务。

王方明：现任马应龙药业集团股份有限公司监事会主席、党委书记、工会主席。曾任马应龙药业集团股份有限公司办公室主任、行政事务部部长、纪委书记、党委副书记等职务。

刘晓燕：现任马应龙药业集团股份有限公司监事，武汉国有资产经营公司人力资源部副经理。曾任武汉稀世宝药业综合管理部部长，武汉新兴医药科技有限公司综合管理办公室主任。

胡大军：现任马应龙药业集团股份有限公司监事，湖北马应龙八宝生物科技有限公司副总经理，曾任马应龙药业集团股份有限公司党群工作部副部长、人力资源部副部长、销售中心营销总监、药妆事业部总经理助理、总经理办公室主任等职务。

田正军：现任马应龙药业集团股份有限公司常务副总经理。曾任安徽大安生物制品药业

有限公司副总经理、总经理，马应龙药业集团股份有限公司总经理助理。

李加林：现任马应龙药业集团股份有限公司副总经理。曾任马应龙药业集团股份有限公司董事会秘书，武汉马应龙制药有限公司总经理，马应龙药业集团股份有限公司总经理助理。

钱文洒：现任马应龙药业集团股份有限公司董事、副总经理、财务总监。曾任中国宝安集团股份有限公司监察审计部副部长、计划财务部副部长，厦门龙舟实业（集团）股份有限公司副总会计师，深圳大佛药业有限公司总经理助理。

马健驹：现任马应龙药业集团股份有限公司副总经理，成都绿金高新技术股份有限公司董事长。曾任唐人药业有限公司副总经理，深圳市宝华医药有限公司董事长、总经理，安徽大安生物制品药业有限公司总经理，深圳市生物工程有限公司总经理。

夏军：现任马应龙药业集团股份有限公司副总经理。曾任马应龙药业集团股份有限公司总经理助理、总工程师。

王虹：现任马应龙药业集团股份有限公司副总经理。曾任马应龙药业集团股份有限公司销售中心总经理，马应龙药业集团股份有限公司总经理助理。

王礼德：现任马应龙药业集团股份有限公司总经理助理。曾任马应龙药业集团股份有限公司市场策划部部长，武汉太和实业集团股份有限公司总经理，马应龙药业集团股份有限公司销售中心总经理。

赵和平：现任马应龙药业集团股份有限公司总经理助理。曾任长江证券有限公司投资银行总部业务一部经理，长江巴黎百富勤证券有限公司企业融资部助理总经理，马应龙药业集团股份有限公司资产营运中心总经理。

夏有章：现任马应龙药业集团股份有限公司董事会秘书、行政总监。曾任马应龙药业集团股份有限公司品牌管理部副部长、董事会秘书处主任。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	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
陈平	中国宝安集团股份有限公司	执行董事、营运总裁			是
曾广胜	中国宝安集团股份有限公司	投资总监			是
孙月英	武汉国有资产经营公司	党委委员、董事、工会主席			是
郭山清	中国宝安集团股份有限公司	资产管理部总经理			是
刘晓燕	武汉国有资产经营公司	人力资源部副经理			是

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
曾广胜	唐人药业有限公司	董事长、总经理			否

曾广胜	马应龙国际医药发展有限公司	董事长			否
郭山清	深圳市鸿基（集团）股份有限公司	董事			是
陈继勇	九州通医药集团股份有限公司	独立董事			是
杨汉刚	武汉三特索道股份有限公司	顾问			是
杨汉刚	湖北凯乐科技股份有限公司	独立董事			是
杨汉刚	湖北广济药业股份有限公司	独立董事			是
杨汉刚	武汉东湖高新集团股份有限公司	独立董事			是
田正军	武汉马应龙大药房连锁有限公司	董事长			否
田正军	武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司	董事长			否
田正军	武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司	董事长			否
田正军	湖北天下明药业有限公司	董事长、总经理			否
马健驹	成都绿金高新技术股份有限公司	董事长			否
李加林	武汉马应龙综合门诊部有限公司	执行董事			否
李加林	武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	董事长			否
李加林	沈阳马应龙医院投资管理有限公司	董事长			否
李加林	西安马应龙肛肠医院有限公司	董事长			否
钱文洒	武汉天一医药科技投资有限公司	董事长			否
赵和平	湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司	董事长			否
赵和平	武汉马应龙医院投资管理有限公司	董事长			否
赵和平	武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司	董事长			否
赵和平	北京马应龙长青医院管理有限公司	董事长			否
赵和平	北京马应龙长青肛肠医院有限公司	董事长			否
赵和平	南京马应龙医院管理有限公司	董事长			否

赵和平	南京马应龙中医医院有限公司	执行董事			否
赵和平	武汉天一医药科技投资有限公司	总经理			否
夏军	武汉天一医药开发有限公司	董事长			否
王虹	深圳大佛药业有限公司	董事长			否
王虹	武汉马应龙医药物流有限公司	董事长			否
王虹	西安太极药业有限公司	董事长			否
王虹	马应龙国际医药发展有限公司	总经理			否
王礼德	湖北马应龙八宝生物科技有限公司	董事长			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审定、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	董事、监事津贴根据股东大会审议通过的董监事津贴标准下发；高级管理人员年薪由董事会薪酬与考核委员会制定年度高级管理人员薪酬与绩效考核方案，结合年度经营指标完成情况，对高级管理人员绩效进行考评，并确定高级管理人员年度报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事津贴按月支付；高级管理人员基本薪酬按月支付，绩效薪酬根据年度绩效考评结果，按年度支付。

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
汤俊	董事	离任	工作变动
孙月英	董事	聘任	工作变动

(四) 公司员工情况

在职员工总数	1,621
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	179
研发技术人员	156
生产技术人员	486
销售人员	722
财务人员	53

其他人员	25
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	65
本科	396
大中专	1,021
其他	139

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，健全现代企业制度，规范公司运作。目前公司董事会由 9 名董事组成，其中有 3 名独立董事，占全体董事总数的三分之一以上，符合中国证监会的相关要求。公司治理的主要方面如下：

1、关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司股东大会对关联交易严格按照规定的程序进行审议，关联股东在表决时实行回避制度，保证关联交易符合公平、公正、公开的原则。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，控股股东没有越过股东大会直接或间接干预公司决策及生产经营活动，公司重大决策及日常经营均由公司独立做出和实施，控股股东没有损害公司利益的行为发生。

3、关于董事与董事会

本报告期，公司董事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，公司 9 名董事工作认真、忠实、诚信、勤勉尽责。公司各位董事能够以认真负责的态度参加公司董事会和股东大会，对公司各项议案认真审议，积极发表意见，严格履行董事职责。公司 3 名独立董事拥有较强的职业技能和良好的道德操守，保证有充分的时间和精力参与公司董事会事务，在公司经营决策和规范运作方面发挥了积极作用。

4、关于监事与监事会

报告期内，公司监事会人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，公司 3 名监事工作认真、忠实、诚信、勤勉尽责，能够本着对股东负责的态度，对公司的经营管理、财务状况以及公司董事和高管人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司依据《高级管理人员绩效与薪酬管理办法》对高级管理人员进行考核，由董事会下设薪酬与考核委员会负责实施，并向董事会报告。随着公司发展，公司不断完善高管绩效考核模式，进一步调动高级管理人员的积极性和责任感，逐步健全高级管理人员激励和约束机制。

6、关于相关利益者

报告期内，公司秉承“为顾客创造健康、为股东创造财富、为员工创造机会、为社会创造效益”的经营宗旨，充分尊重和维持消费者、股东及债权人、员工、合作伙伴等的合法权益，通过马应龙的经营，使各种利益主体获得可持续的、公平的、最大化的利益，构成稳固的利益关系平台，共同推动公司持续健康发展。

7、关于信息披露与透明度

公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的规定，及时、准确的披露信息。本报告期，公司董事会秘书处通过接待股东来访、电话热线、在线论坛等方式加强公司信息披露的透明度，确保所有股东能及时获取公司披露信息。

8、2011 年公司治理开展情况

报告期内，根据中国证监会发布的《2008 年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》，按照中国证券监督管理委员会湖北监管局和上海证券交易所关于加强上市公司治理专项活动的统一部署，所有整改项目已于 2010 年度全部完成。

本年度，公司进一步巩固公司治理专项活动的成果，持续深入推进公司治理专项工作，进一步提高公司规范运作水平，出台了《董事会秘书工作细则》、《接待特定对象调研采访工作制度》；加强内幕信息管理，完善外部信息报送和管理流程，修订《内幕信息知情人登记管理制度》，并通过了《内部控制规范实施工作方案》，进一步健全公司内部控制体系，提高公司管理水平和风险控制能力。公司将不断加强有关法律、法规的学习，提高公司董事、监事、高管的风险意识和规范运作意识，加强公司治理结构建设，切实做好公司治理的相关工作，促使公司在规范运作下获得长期健康的发展。

(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
陈平	否	6	6	2	0	0	否
曾广胜	否	6	5	2	1	0	否
苏光祥	否	6	6	2	0	0	否
孙月英	否	4	4	2	0	0	否
郭山清	否	6	6	2	0	0	否
钱文洒	否	6	6	2	0	0	否
陈继勇	是	6	6	2	0	0	否
曾繁典	是	6	6	2	0	0	否
杨汉刚	是	6	6	2	0	0	否
汤俊	否	2	2	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	4

通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

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案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。公司制订了《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《独立董事年报工作制度》等相关制度,对独立董事的任职条件、任职程序、职权职责以及在年报编制和披露过程中的责任和义务作出了规定。

(2) 独立董事履职情况。

①2011 年独立董事日常履职情况

本报告期,独立董事积极了解和参与公司日常经营,通过实地调研、工作专题会议等形式,对公司日常管理工作发表了建议和意见。公司独立董事参与公司研发立项与投资决策会议,对研发项目选择以及投资标的的选择提供参考意见;主持公司年度问责会议,要求问责团队对相关项目的进展实施情况和实施结果进行详细汇报;跟进公司年报审计,严格按照相关法律法规的要求,履行工作规程,并要求年审注册会计师强化对公司内控建设及执行情况的审计,督导公司继续完善内部控制体系建设,加强内部管控。

②2011 年发表独立意见情况

2011 年 3 月 17 日,独立董事就公司对外担保事项发表了如下独立意见:

我们认为,截止 2010 年 12 月 31 日,公司未有对公司控股子公司以外的公司进行担保,且公司除目前的担保事项以外无其它任何对外担保事项,其中担保事项均为对公司有控制权的子公司--武汉马应龙大药房连锁有限公司、深圳大佛药业有限公司、马应龙国际医药发展有限公司、武汉马应龙医药物流有限公司和武汉马应龙医院投资管理有限公司进行的银行融资担保。以上五家公司目前经营状况正常,同时公司设有专门部门(资产营运中心)对担保事项进行严格管理,建立健全一系列内控管理制度对子公司的经营活动、资金调拨、投资、融资等重大事项进行监控。

我们认为,公司对子公司提供担保的风险是可控的,担保事项符合中国证监会证监发[2005]120 号文件的规定,提供担保的有关批准程序符合《公司章程》和有关法律法规的规定。

截止 2011 年 12 月 31 日,公司除对控股子公司进行担保外,无其它担保行为。公司对外担保行为符合法律法规、《公司章程》、证监发[2005]120 号文要求,维护了中小股东的利益。

2011 年 4 月 8 日,独立董事就公司调整董事会董事发表了如下独立意见:

我们认为,董事候选人审议程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定,董事候选人的任职资格符合担任上市公司董事的条件,符合《公司法》、《公司章程》的有关规定,同意将该议案提交公司股东大会审议。

2011 年 11 月 7 日，独立董事就公司关联交易事项发表了如下独立意见：

我们认为公司关于投资设立湖北马应龙八宝生物科技有限公司的关联交易的审议和表决程序合规合法，符合公司和全体股东的利益，没有损害非关联股东的利益；本次关联交易符合公司对外投资相关规定和整体发展战略的要求，有利于公司的长远发展。

在 2011 年年报审计中，独立董事严格履行职责，与注册会计师就审计过程及重要事项进行了充分沟通，并就年报审计发表了意见。我们认为，公司 2011 年年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；2011 年年度报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况等事项；在提出本意见前，未发现参与编制和审议 2011 年年度报告的人员有违反保密规定的行为。

③对公司内部控制的评价

公司内部控制情况：我们认为，自本年度 1 月 1 日起至本报告期末，未发现对公司内部控制目标存在严重负面影响或潜在严重负面影响的重大缺陷。截至 2011 年末未发现本公司存在内部控制设计或执行方面尚未整改的重大缺陷。日常检查发现的内部控制存在的不足和缺陷可能导致的风险均在可控范围内，并认真整改落实，对本公司财务报告目标的实现不构成实质性影响。截至 2011 年末，本公司已建立了较为有效的内部控制制度，并在经营活动中得到了较好的执行，总体上符合监管的相关要求。

(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	公司业务独立于控股股东，自主经营，业务结构完整。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理方面均保持独立，除公司董事外其他高级管理人员均未在控股股东任职。		
资产方面独立完整情况	是	公司的资产独立完整、权属清晰。		
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，与控股股东及其职能部门之间不存在从属关系。		
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，独立开立银行帐户，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	根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等
-------	--

<p>设的总体方案</p>	<p>有关法律法规要求，建立健全以公司章程、“三会”议事规则为基础的基本管理制度，下设各业务制度、工作制度、部门职责、岗位职责、工作流程等涵盖公司生产经营各层面和各环节，内部控制体系基本完整、层次较为分明，并使之得到有效运行。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>为确保公司内部控制规范实施工作顺利推进，公司成立了以董事长为组长、总经理为副组长的内控实施工作小组，由财务总监和董事会秘书负责日常工作，财务会计部、审计监察部、总经理办公室与董事会秘书处配备内控专职人员负责公司层面的内控建设整体工作，公司各部门均设置内控专员，负责各归口领域的内控建设专项工作。董事会每年审议公司内部控制自我评估报告，提出健全和完善的意见；通过董事会下设审计委员会定期听取公司各项制度的执行情况，并定期组织审计相关部门对公司内部控制的执行情况进行检查，针对检查结果提出具体指导意见。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司确定审计监察部为内部控制检查监督的具体职能部门，在董事会及审计委员会的领导下开展相关工作。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>本报告期，公司董事会对内部控制进行了自我评估，评估发现，自本年度 1 月 1 日起至本报告期末，未发现对公司内部控制目标存在严重负面影响或潜在严重负面影响的重大缺陷。截至 2011 年末未发现本公司存在内部控制设计或执行方面尚未整改的重大缺陷。日常检查发现的内部控制存在的不足和缺陷可能导致的风险均在可控范围内，并认真整改落实，对本公司财务报告目标的实现不构成实质性影响。公司董事会认为，截至 2011 年末，本公司已建立了较为有效的内部控制制度，并在经营活动中得到了较好的执行，总体上符合监管的相关要求。本公司将根据经济环境的变化和监管要求，不断评估和完善内部控制。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>为进一步健全公司内部控制体系，提高公司管理水平和风险控制能力，促进公司长期可持续发展，根据《企业内部控制基本规范》、相关配套指引及中国证监会、湖北证监局等监管机构的要求，公司结合医药行业的特点、业务性质、内控基础等实际情况，制定内部控制规范实施工作方案，并经第七届董事会第十次会议审议通过。详细内容请参见公司 2012 年 3 月 28 日公告。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>公司根据《企业财务通则》、《企业会计准则》、《内部控制基本规范》的要求，建立了相对完善的财务管理制度体系，包括《财务管理制度》、财务管理办法（《存货管理办法》、《费用管理办法》、《固定资产管理办法》、《会计档案管理办法》、《会计机构和会计人员管理办法》、《生产成本管理办法》、《在建工程管理办法》、《资金管理办法》、《往来款项管理办法》等）、财务细则和规范（《派驻财务人员考核细则》、《医疗费用核算细则》、《营业费用管理规定》、《办事处现金管理办法》、《关于采购与仓储财务管理暂行办法》、《营销系统财务危机处理预案》、《财务分析工作规范》等）、会计工作手册（《销售服务小组工作手册》等）四个层次。公司贯彻执行全面预算管理和审计监察工作，分别出台了《预算管理制度》、《内部审计与监控制度》，根据执行情况正在逐步加强相关制度体系建设。</p>

内部控制存在的缺陷及整改情况	自本年度 1 月 1 日起至本报告期末，公司董事会未发现对公司内部控制目标存在严重负面影响或潜在严重负面影响的重大缺陷。日常检查发现的内部控制存在的不足和缺陷可能导致的风险均在可控范围内，并认真整改落实，对本公司财务报告目标的实现不构成实质性影响。
----------------	--

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

根据公司年初制定的高级管理人员考核方案及年度经营纲要的完成情况，董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的绩效进行考评，依据考评的结果发放高级管理人员的业绩年薪。

(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：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：www.sse.com.cn；www.mayinglong.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

公司第六届董事会第 16 次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，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。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

- 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	2011 年 4 月 29 日	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 30 日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、2011 年度主要经营情况

(1)公司经营业务持续提升。本年度公司共实现营业收入 14.16 亿元,同比增长 20.11%,其中母公司实现营业收入 5.80 亿元,同比增长 30.77%。公司共实现经营性净利润 1.56 亿元,同比上升 51.02%,其中本部实现经营性净利润 1.50 亿元,同比增长 40.35%。

①公司前五名客户的销售收入情况

单位:元

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
重庆科渝药品经营有限责任公司	19,377,211.32	1.37%
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	23,264,788.72	1.64%
湖北同济堂医药有限公司	29,827,537.38	2.11%
南京医药合肥天星有限公司	37,556,018.19	2.65%
华北制药集团国际贸易有限公司	55,174,987.69	3.90%
合计	165,200,543.30	11.67%

②公司前五名供应商采购情况

客户名称	采购总额	占公司全部销售收入的比例
华北制药集团国际贸易有限公司	57,761,012.91	8.99%
南京医药合肥天星有限公司	34,413,435.90	5.35%
湖北同济堂药房有限公司药品分公司	30,381,145.99	4.73%
湖北康辉医药有限公司	26,922,137.70	4.19%
九州通医药集团股份有限公司	26,040,556.22	4.05%
合计	175,518,288.72	27.31%

③公司主要子公司经营情况

主要子公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
武汉马应龙大药房连锁有限公司	药品零售	70,000,000.00	215,285,308.84	121,793,744.70	7,252,615.65
武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司	药品零售	50,000,000.00	57,374,094.34	36,184,967.23	-2,478,209.29
湖北天下明药业有限公司	药品批发	51,387,800.00	174,835,538.45	47,184,504.26	-1,910,741.46
深圳大佛药业有限公司	药品生产	51,000,000.00	37,673,213.86	34,084,958.49	1,996,238.92
西安太极药业有限公司	药品生产	38,850,000.00	55,520,467.87	37,531,278.14	-432,064.60
湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司	医院投资	160,000,000.00	209,296,750.90	155,876,617.57	-3,870,836.29
武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司	医疗服务	30,000,000.00	27,257,710.20	25,854,292.92	58,991.19
北京马应龙长青医院管理有限公司	医疗机构投资	33,000,000.00	34,269,606.04	33,583,990.82	279,981.50

西安马应龙肛肠医院有限公司	医疗服务	10,000,000.00	11,477,013.46	10,243,205.79	243,205.79
沈阳马应龙医院投资管理有限公司	医疗机构投资	9,500,000.00	8,657,756.05	5,483,680.37	- 516,319.63
南京马应龙医院管理有限公司	医疗服务	23,500,000.00	21,594,807.02	20,379,296.56	- 2,769,102.67

(2) 品牌价值持续增值。马应龙传统眼药制作技艺入选国家级非物质文化遗产；在 2011 年度世界品牌实验室评选的中国最具价值品牌 500 强中，马应龙品牌价值达到 71.08 亿元。

(3) 创新体系建设取得成效。推进研发机制转型，深化研发战略合作，与中国中医科学院开展八宝组方功效研究并取得积极进展；技术创新能力持续升级，槐榆清热止血胶囊进入试生产阶段，纳米化痔疮膏、美沙拉嗪肠溶片等产品研发取得阶段性进展，年内 9 个药妆新品实现上市，15 个药妆品种基本完成研发；国家级企业技术中心复评顺利通过。

(4) 完善品类经营模式，主导产品实现持续增长。进一步健全市场秩序管控机制，巩固与经销商的战略合作关系，着力加强流向、价格、流量"三项管控"，渠道与终端的分线协同增强；强化品类管理模式升级，重点梳理品类分线经营的业务流程，调整品种结构，优化资源配置，提高各品类差异化的市场竞争力，肛肠类系列品种实现快速健康增长，治痔类产品收入同比增长 33.51%，梯队品种培育的成效显现。

(5) 生产质量管理水平不断提高。强化成本管控，克服通胀影响，产品单位成本整体呈下降趋势；生产精益化升级，完成生产质量标准提升，GMP 复检顺利通过，基药电子监管码上线实施；优化产能结构，制定五年产能规划并启动实施，为未来持续发展提供基础保障；参与全国医药行业质量成果交流，质量改进项目分别获得全国医药行业 QC 小组成果 1 项一等奖和 2 项二等奖，并在武汉市 QC 小组质量成果交流中获得多项一等奖和二等奖。

(6) 诊疗产业实现快速发展。完成沈阳医院并购及西安医院整合，旗下肛肠医院达到 5 家，连锁经营初具规模，武汉、北京、西安三家肛肠医院实现盈利，经营势头良好；优化产业结构，搭建肛肠产业价值链，投资组建湖北维达健基因技术有限公司，建立肛肠系统疾病遗传基因数据库，致力于为消费者提供前瞻性的肛肠疾病风险评估以及针对性预防诊疗方案。

(7) 积极探索药妆经营模式，区域市场试点进一步做深做透，药妆产品电子商务工作初显成效；创新项目合作方式，组建湖北马应龙八宝生物科技有限公司，引入专业人才开展合作，搭建药妆产品营销新平台，重点拓展商超、专营店通路。

(8) 医药商业实现业态升级，品牌营销继续深化。大力发展新业态，挖掘新的业务增长点，网上药店、康而美时尚用品、国医馆等项目事业部相继成立。

(9) 经营管理能力再上新台阶。以提高资源使用效率为目标，推行成本管控，发挥预算管理和绩效管理的督导作用，切实提高投入产出比；进一步完善以客户、股东、员工为中心的三维三力系统，围绕客户经营系统，增强产品力、营销力和品牌力，围绕投资者经营系统，深化公信力、创造力和发展力，围绕人力资源经营，强化压力、动力和活力；全面导入

卓越绩效模式，经营管理水平跃上新台阶，并得到外部专家的肯定，获评湖北省政府设立的最高质量荣誉奖“长江质量奖”。

2、2012 年外部环境展望

(1) 企业成本压力加大。外部环境趋于严峻，产业结构升级压力依然存在；企业成本持续上升，传统制造业将面临严峻的经营挑战；企业经营成本和人工成本将持续增长，显著推高原材料及劳动力价格，企业盈利能力遭受考验；并且由于各方应对通胀引发的市场短期透支，将带来远期市场滞涨的经营风险，对企业发展前景形成巨大压力。成本管控模式升级和产品产业结构的调整势必成为企业经营发展重点。

(2) 医药行业刚性需求呈增长趋势。城镇化进程、社会老龄化趋势以及医保投入的加大，将极大地刺激医药市场需求的连续增长；并且随着医改政策的逐步深入，以及第三终端的逐步扩大开发，都将推动医疗市场需求的逐步放量。企业生产经营覆盖面将进一步扩大，各项资源也将向第二、第三终端市场拓展倾斜。

(3) 医药行业会出现结构性调整。医药企业发展将呈两级分化趋势，行业集中度逐步提高，生活水平的提升以及医改带来的医疗服务价格的提高，推动药品消费的进一步升级，市场需求会逐渐进行结构性调整，品牌企业竞争优势凸显，非独家产品的价格竞争愈发激烈；随着医改逐步深化，围绕行业价值链上的博弈将持续，医药企业依然处于相对弱势地位，短期内业内恶性竞争将加剧，行业发展环境严峻。企业着力于经营机制调整，强化品牌影响力，在行业结构性调整的风险中，积极寻求发展机遇。

(4) 药品安全及质量监管趋严。药品生产质量标准要求的提高将进一步放大药品企业的成本压力，药品终端价格的管制将促使企业产品产业结构进行调整。企业要高度重视质量管理工作，促进标准化体系建设，并积极寻求提升产品产业附加值的途径和方式，推动产品产业的进一步升级。

3、2012 年工作思路

(1) 2012 年度经营策略

2012 年应高度关注通胀形势下的企业发展，坚持转机制、调结构、促升级的经营方针，聚焦三维三力，以提升经营能力为根本出发点，力争销售收入达到 17 亿元，成本费用控制在 14.5 亿元以内。2012 年公司切实推行以下经营策略：

强化客户经营系统，着力提升产品力、营销力和品牌力。以“产品升级”为目标，完善技术创新管理体制和运行机制，加速推动关键领域及重点项目的技术进步，进一步完善成本管控模式，提高产品服务附加值；以“加快经营机制的调整”为目标，着力于营销力水平的提高，巩固主导产品优势，优化产品结构，加速药妆产品发展；以“强化品牌”为目标，深化品牌文化内涵，持续提升品牌价值。

优化投资者经营系统，不断提升公信力、创造力和发展力。完善以投资者为核心的经营体系建设，树立企业公信力，加快内控体系建设，构建完善投资者经营系统；深化创造力建设，坚持工业要增幅，商业重质量，诊疗在布局，进一步完善子公司管控模式，调整业务结构，加减并用，努力培育新的利润增长点。强化主导优势业务和产品，改善或逐步退出成本

效益低甚至亏损的、且不具备长期发展优势、不符合发展战略方向的业务或产品；强化发展力，优化创新技术资质平台，促进内部资源整合，提高资源投入产出效益。

落实人力资源经营理念，不断提升压力、动力和活力。坚持“让合适的人做合适的事”的人力资源经营理念，持续优化三力系统建设，继续深化四批工程；不断完善科学合理的员工素质评价体系，以三识为标准评价员工素质，以经历与业绩评价员工能力，以三力创造成果评价员工价值；优化人力资源结构，提升人力资源整体素质，加快“转、换、竞、退”的实施，促进干部队伍的专业化、知识化、职业化和年轻化；理顺薪酬体系，完善薪酬预算机制；建立健全人力资源绩效管理，推进管理层向经营型的转变。

(2) 2012 年工作重点

产品力建设方面。加快推动产品升级，稳步推进新药研发及引进，进一步延伸演绎八宝组方价值，加快对八宝组方延伸运用的研究，完善技术创新体系建设，高度重视质量管理，促进标准化体系的有机融合，优化生产组织方式，健全精细化成本管控体系，不断完善产能规划并跟进实施。

营销力建设方面。以市场为导向，调整经营机制，完善品类管理方式，巩固和提升主导品种市场优势，强化渠道管理和终端控制能力，进一步优化营销策略，健全市场秩序管控体系，创新药妆产品营销模式，逐步构建专业化、精细化和纵深化的营销管理模式。

品牌力建设方面。持续提升品牌价值，强化集团体系下的品牌管控，争取高附加值的品牌资质，优化品牌资产管理，进一步延伸演绎品牌文化内涵，促进品牌升级。

公信力建设方面。坚持规范性、稳健性以及利益协调原则，完善投资者关系平台建设，提升资本驱动力，进一步提高内控水平，突出慈善基金运作的专业性和针对性。

创造力建设方面。坚持盈利性、效益性和风险收益均衡原则，适时推进资本运作，优化风险管控，建立健全子公司管控模式，发挥商业委员会沟通协调作用，促进业态升级，不断完善商业运作模式和盈利机制，不断优化中药饮片业务运行机制，深化生产型企业的专业化发展，着力推动肛肠诊疗产业的快速发展。

发展力建设方面。坚持独特性、战略性及合法性原则，发挥技术创新平台优势，年内马应龙肛肠疾病诊疗技术研究院进入实质性运作阶段，深化预算管理体系建设，加快公司信息化建设，完善信息情报机制，加强信息情报对决策的支持效用，确保公司安全工作平稳运行。

压力、动力和活力建设方面。深化人力资源经营理念，健全以人力资源价值为中心的绩效管理新模式，实施四批工程，不断优化人员结构，调整薪酬结构，优化激励机制，建立人力资源整体素质评价体系，强化对人力资源管理成效的绩效评估。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

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	营业收入	营业成本	营业利润

			率(%)	比上年增 减(%)	比上年增 减(%)	率比上年 增减(%)
药品生产	596,657,375.84	149,629,450.96	74.92	27.00	20.35	增加 1.39 个百分点
药品零售 批发	770,622,820.41	690,175,847.24	10.44	13.67	15.09	减少 1.11 个百分点
医院诊疗	33,735,219.36	17,172,031.69	49.10	91.49	77.56	增加 3.99 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(%)
治痔类产 品	446,629,055.74	95,464,146.33	78.63	33.51	58.59	减少 3.38 个百分点
其他产品	150,028,320.10	54,165,304.63	63.90	10.91	-15.54	增加 11.30 个百分点
药品零售 批发	770,622,820.41	690,175,847.24	10.44	13.67	15.09	减少 1.11 个百分点
医院诊疗	33,735,219.36	17,172,031.69	49.10	91.49	77.56	增加 3.99 个百分点

(2) 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(%)
华北地区	400,762,610.70	23.33
华东地区	162,199,912.57	67.31
华南地区	125,592,990.79	17.11
华中地区	502,064,347.42	-0.78
其它地区	210,395,554.13	61.54

(3) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 合并资产负债表项目

项 目	期末账面余额	期初账面余额	变动比率	变动原因
交易性金融资产	91,068,800.05	60,121,916.78	51.47%	主要系期末交易性金融资产 投资结余增长所致。
应收票据	181,130,002.52	75,407,058.96	140.20%	主要系本期受宏观经济政策 影响,且营业收入增长,销 售货款采用票据结算的比例 上升所致。

项 目	期末账面余额	期初账面余额	变动比率	变动原因
长期股权投资	83,410,489.39	59,711,673.45	39.69%	主要系本期对外投资活动增加所致。
在建工程	34,721,101.54	25,144,928.10	38.08%	主要系本期在建项目投入增加所致。
开发支出	4,954,308.64	3,619,185.24	36.89%	主要系本期新增开发支出所致。
应付票据	19,341,386.21	79,212,767.91	-75.58%	主要系期末未到期的应付票据余额降低所致。
预收账款	36,499,306.59	13,044,632.32	179.80%	主要系本期业务规模扩大所致。
应交税费	27,168,244.74	18,235,543.20	48.99%	主要系本期盈利增长应交所得税款增长所致。
应付股利	976,656.72	8,866,338.37	-88.98%	主要系部分股东单位领取股利所致。
其他长期负债	5,900,000.00	293,333.34	1911.36%	主要系本期收到的与资产相关的政府补助增长所致。

(2) 合并利润表项目

项 目	本期发生数	上期发生数	变动比率	变动原因
营业收入	1,415,545,180.08	1,178,494,580.77	20.11%	主要系公司经营规模扩大所致。
公允价值变动净收益	-23,804,204.51	-7,369,331.16	-223.02%	主要系本期证券市场低迷所致。
投资收益	4,933,117.11	22,738,546.77	-78.31%	系本期处置交易性金融资产取得的投资收益减少所致。
营业外收入	7,149,739.61	11,021,638.62	-35.13%	主要系本期取得政府补助减少所致。

(3) 合并现金流量表项目

项 目	本期发生数	上期发生数	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	75,366,404.89	-11,420,430.73	759.93%	主要系本期销售商品收到现金及收到其他与经营活

项 目	本期发生数	上期发生数	变动比率	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-67,029,353.85	-95,382,800.38	29.73%	动有关的现金增长所致 主要系本期投资交易性金融资产支付现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	43,231,286.03	-50,565,750.12	185.50%	主要系本期子公司吸收少数股东投资收到的现金增长所致

(4) 报告期内新纳入合并范围公司

单位：元

公司名称	变更原因	本年净利润	期末净资产
南京马应龙中医医院有限公司	新设成立	-13,430.00	19,986,570.00
武汉迈迪投资管理有限公司	新设成立	131,896.97	2,131,896.97
武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙)	新设成立	-254,879.08	71,745,120.92
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	新设成立		20,000,000.00
西安马应龙肛肠医院有限公司	新设+股权收购	243,205.79	10,243,205.79
沈阳马应龙医院投资管理有限公司	新设+股权收购	-311,159.57	9,188,840.43
沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)	股权收购	-504,282.17	2,495,717.83

注 1：南京马应龙中医医院有限公司，系公司子公司南京马应龙医院管理有限公司以货币出资设立的全资子公司，工商登记事宜已于 2011 年 12 月 21 日办理完毕。

注 2：武汉迈迪投资管理有限公司，系公司与中国宝安集团资产管理有限公司、中国风险投资有限公司及自然人罗志勇共同以货币出资设立的控股子公司，持股比例为 45%，工商登记手续已于 2011 年 1 月 13 日办理完毕。因本公司在武汉迈迪投资管理有限公司董事会中具备 60%的表决权，故自 2011 年 1 月起将其纳入本公司合并范围。

注 3：武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙)，系公司与子公司武汉迈迪投资管理有限公司、武汉科技创新投资有限公司及熊家饶等 10 位自然人共同以货币出资设立，公司出资比例为 27.78%、子公司武汉迈迪投资管理有限公司出资比例为 1.39%，工商登记手续已于 2011 年 8 月 30 日办理完毕。武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙)为有限合伙企业，公司子公司武汉迈迪投资管理有限公司作为该合伙企业的普通合伙人及执行事务合伙人，受全体合伙人委托对该合伙企业进行管理。同时，本公司及公司子公司武汉迈迪投资管理有限公司在该合伙企业投资决策委员会中具备 60%的表决权，故自 2011 年 9 月起将其纳入本公司合并范围。

注 4：湖北马应龙八宝生物科技有限公司，系公司与子公司武汉天一医药科技投资有限公司、王礼德等 8 位自然人共同以货币出资设立，公司持股比例为 51%、子公司武汉天一医药科技投资有限公司持股比例为 7.5%，截止本报告期末相关验资手续已办理完毕，工商登记手续于 2012 年 1 月 4 日办理完毕。

注 5：西安马应龙肛肠医院有限公司，系公司子公司湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司以“新设+受让”方式投资 1,000 万元收购的控股子公司，持股比例 75%，工商登记事宜已于 2011 年 9 月 28 日办理完毕。

注 6：沈阳马应龙医院投资管理有限公司，系公司子公司湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司以“新设+受让”方式投资 636.50 万元收购的控股子公司，持股比例 67%，工商登记事宜已于 2011 年 5 月 27 日办理完毕。

注 7：沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)，系公司子公司沈阳马应龙医院投资管理有限公司原控股的子公司，持股比例 100%。

(5) 报告期内不再纳入合并范围公司

公司名称	期初至处置日净利润	处置日净资产
湖北天下明大药房有限公司	-29,021.28	-259,992.20

注：2011 年 3 月，公司子公司湖北天下明药业有限公司将其持有湖北天下明大药房有限公司 100% 股权作价 2 万元协议转让给自然人钱爱平、祝细群，相关工商登记事宜已于 2011 年 3 月 28 日办理完毕，故自 2011 年 4 月起该公司不再纳入本公司合并范围。

2、 对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

具体见前文管理层讨论与分析

(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	23,078
投资额增减变动数	17,063
上年同期投资额	6,015
投资额增减幅度(%)	283.67

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
湖北维达健基因技术有限公司	基因技术研发	36.67	
湖北迅达药业股份有限公司	医药制造	2.17	
湖南湘泉制药有限公司	医药制造	6.85	
昆明宝安高新股权投资基金管理有限公司	股权基金管理	14.00	
武汉迈迪医疗投资中心（有限合伙）	医疗、医药产业投资	27.78	
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	药妆研发及销售	58.50	
武汉迈迪投资管理有限公司	股权基金管理	45.00	
沈阳马应龙医院投资管理有限公司	肛肠诊疗	67.00	
西安马应龙肛肠医院有限公司	肛肠诊疗	75.00	

湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司	医院投资	57.58	
南京马应龙中医医院有限公司	肛肠诊疗	100.00	

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、 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2004	首次发行	277,168,670.00	7,350,170.00	277,168,670.00		
合计	/	277,168,670.00	7,350,170.00	277,168,670.00		/

公司上市发行取得资金总额 289,980,000.00 元, 扣除发行费用 12,811,330.00 元, 实际募集资金 277,168,670.00 元。

3、 承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
软膏车间 GMP 技术改造	否	35,400,000.00	35,400,000.00	是			25,856,000.00	是		
固体制剂车间 GMP 技术改造	否	38,000,000.00	38,000,000.00	是			7,871,000.00	是		
增资深圳大佛药业有限公司	是	40,000,000.00		否				否	变更投向	已经 2006 年 6 月 29 日股东大会批准

建设武汉马应龙大药房连锁有限公司连锁药店	否	41,600,000.00	41,600,000.00	是		9,798,000.00	是		
建设马应龙新药中试基地	否	38,000,000.00	38,000,000.00	否			否	在建	
扩建公司销售网络	否	33,490,000.00	33,490,000.00	是		39,552,000.00	是		
开发“马应龙”系列产品	否	33,780,000.00	33,780,000.00	是		-573,000.00	是		
建设武汉马应龙大药房连锁有限公司物流中心	是	16,774,000.00		否			否	变更投向	已经 2006 年 6 月 29 日股东大会批准。
合计	/	277,044,000.00	220,270,000.00	/	/	/	/	/	/

4、 募集资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

变更投资项目资金总额	56,774,000.00								
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
设立“武汉马应龙医药物流有限公司”	武汉马应龙大药房连锁有限公司物流中心	16,774,000.00	16,774,000.00	是		650,000.00		是	
设立“武汉马应龙医院投资管理有限公司”	增资深圳大佛药业有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	是		-123,000.00		是	
合计	/	56,774,000.00	56,774,000.00	/		/	/	/	/

5、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
湖北维达健基因技术有限公司	4,400,000.00	100.00%	-360,000.00
湖北迅达药业股份有限公司	6,000,000.00	100.00%	-
湖南湘泉制药有限公司	10,000,000.00	100.00%	-
昆明宝安高新股权投资基金管理有限公司	420,000.00	100.00%	-
武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙)	21,000,000.00	100.00%	-255,000.00
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	11,700,000.00	100.00%	-
武汉迈迪投资管理有限公司	900,000.00	100.00%	133,000.00
沈阳马应龙医院投资管理有限公司	6,360,000.00	100.00%	-516,000.00
西安马应龙肛肠医院有限公司	10,000,000.00	100.00%	243,000.00
湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司	140,000,000.00	100.00%	-3,871,000.00
南京马应龙中医医院有限公司	20,000,000.00	100.00%	-13,000.00
合计	230,780,000.00	/	/

(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
第七届第四次	2011年3月17日		中国证券报、上海证券报	2011年3月19日
第七届第五次	2011年4月8日		中国证券报、上海证券报	2011年4月9日
第七届第六次	2011年4月29日		中国证券报、上海证券报	2011年4月30日
第七届第七次	2011年8月18日		中国证券报、上海证券报	2011年8月20日
第七届第八次	2011年10月25日	会议审议并通过了《公司2011年第三季度报告》	中国证券报、上海证券报	
第七届第九次	2011年11月7日		中国证券报、上海证券报	2011年11月8日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

本报告期内, 公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的规定, 严格按照股东大会的决议和授权, 认真执行股东大会通过的各项决议, 完成2010年度利润分配工作。具体分配方案为: 以2010年12月31日的股本165,789,958股为基数, 向公司全体股东每10股派发现金红利0.5元(含税), 送4股, 转增6股。本次分配方案股权登记日为2011年5月19日, 除权除息日为2011年5月20日。

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

审计委员会由杨汉刚、陈继勇、钱文洒 3 名成员组成，并由独立董事杨汉刚担任主任委员。公司建立了《审计委员会工作细则》、《公司审计委员会年报工作规程》，对审计委员会职权职责以及年报编制和披露过程的职权作了详细规定。报告期内，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》、《公司审计委员会年报工作规程》以及董事会赋予的职权和义务，认真履行职责，完成了本职工作。

为充分发挥审计委员会的监督作用，审计委员会在公司 2011 年度审计工作中对财务报告编制及审计工作进行了的监控。具体履职情况如下：

①制定审计工作安排。与年审会计师一起就公司 2011 年度审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点等审计工作的关键环节和核心部分进行充分讨论和沟通并达成一致，确定了《公司 2011 年年报审计计划》。

②督促事务所按时完成审计工作。在审计过程中，审计委员会就审计工作及有关重要问题与年审注册会计师保持及时沟通，并二次以书面方式督促会计师事务所如期完成审计工作；会计师事务所也以书面函件方式反馈给审计委员会。

③审阅财务报告。对《公司 2011 年财务报告》（未经审计）、《公司 2011 年财务报告》（经初步审计）、及《公司 2011 年财务报告》（经审计）均进行了仔细审阅。

④提出续聘事务所的建议。审计委员会在总结中就年审会计师完成本年度审计工作的情况、执业质量等方面做出全面客观的评价并达成肯定意见后，向董事会提交了《关于续聘众环海华会计师事务所有限公司为公司 2012 年度财务审计机构的议案》。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会，由曾繁典、陈平、陈继勇 3 名成员组成，其中独立董事曾繁典为主任委员。

截止 2011 年 12 月 31 日，公司薪酬与考核委员会认真履行职责，统筹组织公司高级管理人员年终考核，参与高级管理人员的考核过程，与高级管理人员进行绩效面谈与沟通，确定 2011 年度薪酬方案，并根据公司年度经营纲要的要求，结合公司发展战略规划，制定 2012 年度高级管理人员绩效责任书并下发督导执行。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司已根据《公司法》、《证券法》以及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的规定，制订了《外部信息报送和使用管理制度》。进一步修订《内幕信息知情人登记管理制度》，明确公司在内幕信息披露前，按照相关法律、法规、政策要求，需向相关行政管理部门报送信息的，相关外部单位和经手人纳入内幕信息管理范畴，防止内幕信息泄露，保证信息披露的公平。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

本公司董事会及管理层对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估发现，

自本年度 1 月 1 日起至本报告期末,公司已经建立了一系列较为合理、健全的内部控制制度,基本涵盖公司经营管理活动的关键环节,各项内部控制制度均得到了有效执行,达到了公司内部控制目标,不存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

公司内部控制自我评价报告已于 2012 年 4 月 19 日经公司董事会审议通过,本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

为进一步健全公司内部控制体系,提高公司管理水平和风险控制能力,促进公司长期可持续发展,根据《企业内部控制基本规范》、相关配套指引及中国证监会、湖北证监局等监管机构的要求,公司结合医药行业的特点、业务性质、内控基础等实际情况,制定内部控制规范实施工作方案,具体内容如下:

(1) 公司概况

马应龙药业集团股份有限公司,创始于公元 1582 年,是一家经国家商务部认定的中华老字号企业。公司以肛肠及下消化道领域为核心定位,深化实施品牌经营战略,推行“目标客户一元化,服务功能多元化”的思路,构建集药品经营、诊疗技术、医疗服务于一体的产业价值链。公司于 2004 年 5 月 17 日在上海证券交易所上市,股票简称“马应龙”,股票代码 600993,本部位于武汉市武昌南湖周家湾 100 号。

公司经营范围为:主营中西药制造;经营本企业自产产品及相关技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;经营本企业的进料加工和“三来一补”业务;经营一、二、三类医疗器械。兼营:晶体饮料;塑料瓶、化妆品、中药制药机械制造、加工、销售;汽车货运。

(2) 组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等有关规定和要求,设立了符合公司业务规模及经营管理需要的组织机构。公司分级设置股东大会、董事会、监事会和经理层,并制定了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《经理工作细则》等治理细则,明确了公司董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序,确保了决策、执行和监督相互分离,并形成制衡。

(3) 公司内控体系建设开展情况

公司高度重视内部控制工作,持续开展内部控制体系建设已有多多年。董事会审计委员会负责统筹指导内部控制建设与实施工作,建立了由审计委员会、内控体系建设办公室(常设于审计监察部)、各部门内控专员组成的三级常态化组织体系,协同负责各项内控体系建设相关事务。

公司持续开展内部控制的培训,聘请了外部咨询机构专家对内部控制体系和内控建设进

行讲解，并派出业务骨干参加监管部门组织的内控建设培训，系统学习企业内部控制体系建设的相关知识。

公司编制了规范的岗位职责说明书和业务流程说明书，并不断完善内控制度体系，初步形成了覆盖公司关键业务领域的内部控制框架，有效防范了财务风险和经营风险。

公司自 2010 年起连续两年组织开展内部控制自我评价工作，基本建立起各单位内控自我评价与审计监督评价相结合的内部控制评价机制。公司股票被选定为上证公司治理指数样本股及上证社会责任指数样本股。

随着公司新业务的发展和外部环境的变化，马应龙将根据内部控制基本规范和相关指引的要求，结合公司的实际情况，进一步提升和完善公司内控体系，提高风险防控水平，促进公司持续健康发展。

（4）保障机制

为确保公司内部控制规范实施工作顺利推进，公司成立了以董事长为组长、总经理为副组长的内控实施工作小组，由财务总监和董事会秘书负责日常工作，财务会计部、审计监察部、总经理办公室与董事会秘书处配备内控专职人员负责公司层面的内控建设整体工作，公司各部门均设置内控专员，负责各归口领域的内控建设专项工作。

组长：董事长

副组长：总经理

成员：财务总监、董事会秘书、财务会计部负责人、审计监察部负责人、总经理办公室负责人、董事会秘书处负责人及公司各部门的内控专员。

主要职责：

全面领导公司内部规范实施工作的开展和部署,总体安排内控各项工作。

组织内控规范实施的日常工作，协调内控规范实施方案的具体实施,监督内控运行有效性。

组织对内控缺陷进行整改，开展公司内控规范实施工作的培训、宣讲，协调沟通公司内控规范实施工作与外部中介机构的工作安排及合作。

公司将聘请专业咨询机构进行有针对性的业务培训指导，培养公司内部控制建设及评价人才，为持续推进内控建设奠定基础。内控规范实施过程中，公司因聘请中介机构发生的咨询服务费、审计费等费用统一纳入公司全面预算管理。

（3）内部控制建设工作计划

事项一： 强化企业内部控制培训

时间：2012 年不定期进行

责任人：董事会秘书处

工作内容：采取多种形式，强化企业内部控制培训，提高全体员工对内控规范体系建设的重要性的必要性的认识。

事项二： 梳理业务流程，识别内控风险

时间：2012 年 5 月 31 日前

责任人：各部门内控专员

工作内容：系统梳理企业已有的内部控制制度和业务流程并加以完善；对纳入实施范围的公司重要业务流程进行风险评估、梳理，编制风险清单和内部控制手册初稿，全面搭建覆盖全公司的内控体系。目前该项工作正在进行中。

事项三：评估内控缺陷，制定整改方案

时间：2012 年 6 月 30 日前

责任人：审计监察部

工作内容：对公司的组织机构和岗位设置、岗位分工和职责，以及已有的内部控制制度及其实施情况进行全面系统的检查、分析和梳理，将重要业务现有的政策、制度、流程与风险清单进行对比，查找内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，在 2012 年 6 月底前，制定相应的内控缺陷整改方案，并上报公司内控实施工作小组审核、批准。

事项四：落实整改方案，固化内控成果

时间：2012 年 9 月 30 日前

责任人：各单位、部门

工作内容：各单位、部门根据经批准的整改方案，落实内控相关制度的修订，机构、人员和岗位的调整等。内控实施工作小组负责检查内控缺陷整改情况和效果，对非客观原因未落实或落实不到位的单位和部门在公司内进行通报，并督促进一步整改。

事项五：报告内控实施工作情况

时间：2012 年 7 月 15 日前、2013 年 1 月 15 日前

责任人：董事会秘书处

工作内容：公司将分别于 2012 年 7 月 15 日、2013 年 1 月 15 日前，向中国证监会湖北监管局和上海证券交易所报告内控实施工作进展情况。

（4）内部控制自我评价工作计划

2012 年 10 月至 2012 年年报披露前，公司内控实施工作小组组织实施内部控制自我评价，按照《企业内部控制评价指引》的要求，对公司内部控制的设计与运行情况进行全面评价，主要工作包括：

制定内部控制自我评价工作计划，确定评价范围、评价工作的具体时间表，落实各单位、部门评价人员的设置及分工。

编制内控自评工作操作手册，明确内控缺陷的评价标准、评价程序、评价工具、控制活动测试样本量及评价要求。

对评价人员进行相应的培训，对评价程序、评价标准、评价要求、工作模板使用方法进行详细介绍。由评价人员根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》以及公司的内部控制制度和风险控制矩阵，对内部控制设计与运行情况进行全面评价，编制内部控制工作底稿，详细记录评价过程。

收集各单位及部门自我评价工作的底稿及结果进行审阅，并将内控缺陷进行汇总，与相关负责人员进行沟通并确认。对发现的内部控制缺陷进行评价，按照对控制目标的影响程度

判定缺陷等级，编制内控缺陷认定汇总表，同时提出整改建议。相应单位、部门负责人制定整改计划、措施，报公司主管领导审批后实施整改。

各单位及部门具体落实内控缺陷整改工作，内控实施工作小组负责对各单位及部门的整改效果进行跟踪监督及检查，并完善与优化内控手册。

(5) 内部控制审计工作计划

聘请内控审计会计师事务所。2012 年 6 月 30 日前，确定并聘请内控审计会计师事务所。

与内控审计会计师事务所进行沟通。聘请内控审计会计师事务所后，就内控实施情况、内控审计的工作范围、评价标准、审计安排等事项与内控审计会计师事务所进行沟通。

实施内控预审计。2012 年 12 月 31 日前，配合内控审计会计师事务所对公司内部控制设计和运行的有效性进行预审计，并就发现的重大及重要缺陷进行整改和完善。

年终审计。2012 年年报披露日前，配合内控审计会计师事务所进行内部控制期末审计，并由审计师出具正式的内控审计报告。

披露内控审计报告。在 2012 年年报披露日，披露内部控制审计报告。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司进一步修订和完善《内幕信息知情人登记制度》，从内幕信息及内幕信息知情人的界定、登记、保密管理、责任追究等方面进行了严格的规定，以维护公司信息披露的公平、公正，努力保护广大投资者的合法权益。经公司自查，内幕信息知情人不存在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) 现金分红政策的制定及执行情况

根据《公司章程》第一百五十五条规定：公司可以采取现金或股票方式分配股利。公司视具体经营情况决定是否进行中期或年度利润分配事宜。如公司年度盈利但未提出现金利润分配预案，公司将在年度报告中充分披露未分红的原因以及未用于分红的资金留存公司的用途。

公司自 2004 年上市以来，每年均实施现金分红。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

公司第七届董事会第十一次会议审议通过《2011 年度利润分配预案》。具体为：经众环海华会计师事务所有限公司审计，公司 2011 年度实现净利润 133,134,624.97 元（为母公司数，下皆为母公司数），加上 2011 年初公司未分配利润 424,618,091.34 元，减去发放的 2010 年度现金股利 8,289,497.90 元和股票股利 66,315,983.20 元，2011 年末公司可供股东分配的利润为 483,147,235.21 元。

根据公司需要，提议公司 2011 年度利润分配方案如下：

- 1、按照 2011 年度净利润的 10%提取法定盈余公积 13,313,462.50 元。
2、拟向在派息公告中确认的股权登记日在册的全体股东派发股利如下：每 10 股派发现金股利 1.1 元（含税），派发现金股利总额为 36,473,790.76 元。

(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(%)
2010	4	0.5	6	8,289,497.90	122,538,058.9	6.76
2009		3		49,736,987.40	180,081,085.4	27.62
2008	4	1	4	9,210,553.20	80,429,493.75	11.45

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第七届第四次	审议通过了《2010 年年度报告及摘要》、《2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》
第七届第五次	审议通过了《2011 年第一季度报告》
第七届第六次	审议通过了《2011 年半年度报告及摘要》
第七届第七次	审议通过了《2011 年第三季度报告》
第七届第八次	审议通过了《关于投资设立湖北马应龙八宝生物科技有限公司（筹）的议案》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2011 年，公司监事会成员出席了年内召开的股东大会并列席了历次董事会现场会议，会议通知、会议召集、股东和董事出席会议情况、会议表决程序均符合法律规定的程序，各次会议所作的决议均符合法律、法规和《公司章程》的规定，未发现有损害公司和股东利益的情况。报告期内，公司决策程序合法，建立了较完善的内部控制制度。公司董事及高管在履行职责时均能勤勉尽职，认真履行股东大会和董事会的决议，未发现上述人员在执行公司职务时有违反法律、法规和《公司章程》的规定以及损害公司利益的行为。报告期内，公司披露的信息真实、准确、及时、完整，无虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会根据相关法律法规的规定，对公司的财务进行了认真、细致的核查，对公司季报、半年报和年报的编制工作以及财务管理存在的问题提出了看法和建议。通过对财务工作的检查，监事会认为，公司财务管理规范，内控制度得到有效的贯彻执行，保证了公司生产经营的健康运行。公司财务状况良好，经营规模稳步增长，给股东创造了良好的经济效益。众环海华会计师事务所有限公司出具的“标准无保留意见”的审计报告是客观公允的，能够真实地反映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

监事会依据相关规定，对公司募集资金的投入情况、变更募集资金进行了认真细致的审核，监事会认为，公司在募集资金管理上采取了有效的控制措施，严格按照招股说明书及内部控制制度使用募集资金，未出现违规使用募集资金情况发生。公司变更募集项目程序合规、符合法律、法规和《公司章程》的规定，符合公司及全体股东的利益。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

监事会认为，报告期内公司对外投资及出售资产行为审批程序合规、价格合理、决策有效，没有发现内幕交易和损害部分股东权益及导致公司资产流失的行为，并有利于公司资源整合和长远发展。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为，报告期内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，体现了公开、公平、公正的原则，符合公司和全体股东的利益，没有损害公司中小股东的利益，有利于公司的长远发展。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

监事会对公司 2011 年度内部控制自我评价报告进行了认真审阅，认为公司内部控制自我评价报告全面、真实的反映了公司内控体系建设情况，截至本报告期末，公司已建立了较为完善的内部控制体系，并在经营活动中得到了有效地执行，保证了经营管理的合法合规与资产安全，确保了财务报告及相关信息的真实完整，提高了经营风险防控能力，促进了公司发展战略的稳步实现。

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

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例(%)	报告期损益 (元)
1	A 股	000407	胜利股份	52,154,830.80	8,570,000.00	32,737,400.00	35.95	-19,417,430.80
2	A 股	000423	东阿阿胶	22,431,647.03	500,000.00	21,475,000.00	23.58	-956,647.03
3	A 股	000538	云南白药	21,973,297.87	354,000.00	18,762,000.00	20.60	-3,211,297.87
4	A 股	600479	千金药业	17,279,215.97	1,500,891.00	15,834,400.05	17.39	-1,444,815.92
5	A 股	000766	通化金马	4,311,550.76	500,000.00	2,260,000.00	2.48	-2,051,550.76

报告期已出售证券投资损益	/	/	/	/	1,415,193.45
合计	118,150,542.43	/	91,068,800.05	100%	-25,666,548.93

2、 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股 份数量(股)	使用的资金数 量(元)	报告期卖出股 份数量(股)	期末股份数量 (股)	产生的投资收 益(元)
胜利股份		15,168,541.00	92,481,541.59	6,598,541.00	8,570,000.00	-2,044,019.31
千金药业		1,500,891.00	17,279,215.97		1,500,891.00	
东阿阿胶		825,000.00	36,794,630.58	325,000.00	500,000.00	790,973.09
通化金马	800,000.00	180,000.00	1,517,558.40	480,000.00	500,000.00	-409,317.39
云南白药	217,067.00	364,439.00	21,065,581.27	227,506.00	354,000.00	-94,135.87
白云山 A	490,000.00			490,000.00		-346,730.59
健康元	1,080,000.00	167,000.00	1,979,043.94	1,247,000.00		204,685.25
力生制药	110,000.00	41,400.00	1,851,909.49	151,400.00		490,941.08
美罗药业	650,000.00	20,000.00	203,121.50	670,000.00		197,296.38
星湖科技	530,000.00	177,000.00	2,300,387.54	707,000.00		-195,782.06
通化东宝		470,060.00	4,531,978.88	470,060.00		150,213.77
科华生物		262,500.00	3,431,400.86	262,500.00		-643,079.24

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 331,707.16 元。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(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
武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司	控股子公司的控股子公司	销售商品	销售公司产品	市场价格		1,208,589.74	0.21	现款结算		无差异
武汉马应龙大药房连锁有限公司	控股子公司	销售商品	销售公司产品	市场价格		4,738,061.71	0.82	现款结算		无差异
湖北天下明药业有限公司	控股子公司的控股子	销售商品	销售公司产品	市场价格		5,292,949.74	0.91	现款结算		无差异

	公司									
武汉马应龙医药物流有限公司	全资子公司	销售商品	销售公司产品	市场价格		5,641,205.41	0.97	现款结算		无差异
武汉马应龙中西医结合医院有限公司	全资子公司	销售商品	销售公司产品	市场价格		471,580.80	0.08	现款结算		无差异
合计				/	/	17,352,387.40	2.99	/	/	/

2、共同对外投资的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的资产规模	被投资企业的净利润	被投资企业的重大在建项目的进展情况
王礼德	其他关联人	湖北马应龙八宝生物科技有限公司	研发和销售发用类、护肤类、活肤类、美容修饰类化妆品；提供技术转让及技术咨询等服务；从事同类产品及日化用品、日化用品原料的批发和零售贸易等	2,000	2000	0	

湖北马应龙八宝生物科技有限公司，系公司与子公司武汉天一医药科技投资有限公司、关联自然人王礼德等 8 位自然人共同以货币出资设立，公司持股比例为 51%、子公司武汉天一医药科技投资有限公司持股比例为 7.5%，截止本报告期末相关验资手续已办理完毕，工商登记手续于 2012 年 1 月 4 日办理完毕。

3、关联债权债务往来

单位：万元 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
武汉马应龙医院投资管理有限公司	全资子公司		220.40		
武汉马应龙大药房连锁有限公司	全资子公司	2,529.92	3,720.31		
武汉天一医药科技投资有限公司	全资子公司		203.26		
武汉天一医药开发有限公司	控股子公司		12.63		
武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司	全资子公司	14.74	30.20		
武汉马应龙医药有限公司	控股子公司		11.10		
武汉迈迪投资管理有限公司	控股子公司		2.11		
深圳大佛药业有限公司	控股子公司		2.69		
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	控股子公司	1.29	2.48		
马应龙国际医药发展有限公司	控股子公司	227.72	252.37		
深圳市大佛医药贸易有限公司	控股子公司	0.99	1.94		

武汉马应龙医药物流有限公司	全资子公司		17.58		
西安太极药业有限公司	控股子公司		0.18		
武汉马应龙大药房连锁有限公司	全资子公司			110.00	110.00
武汉天一医药科技投资有限公司	全资子公司			1,000.00	1,000.00
湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司	全资子公司			2,980.73	2,980.73
合计		2,774.66	4,477.25	4,090.73	4,090.73
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0			
关联债权债务形成原因		主要为暂借子公司资金形成			

(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

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	22,608,867.42
报告期末对子公司担保余额合计	5,283,326.67
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额	5,283,326.67
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.46

(1) 2011 年 3 月 17 日召开第七届董事会第四次董事会, 同意公司为其 4 家控股子公司提供不超过合计 9300 万元人民币贷款(含银行承兑汇票)担保, 担保期限为一年(2011 年 4 月 23 日起至 2012 年 4 月 22 日止)。其中:(1) 公司为子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司提供 4,000 万元的贷款担保额度, 截止 2011 年 12 月 31 日, 武汉马应龙大药房连锁有限公司对外出具的银行承兑汇票中由公司提供担保的金额为 5,283,326.67 元。

(2) 公司为子公司深圳大佛药业有限公司提供 800 万元的贷款担保额度, 截止 2011 年 12 月 31 日, 该公司担保额度尚未使用。

(3) 公司为子公司武汉马应龙医药物流有限公司提供 1,500 万元的贷款担保额度, 截止 2011 年 12 月 31 日, 该公司担保额度尚未使用。

(4) 公司为子公司湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司提供 3,000 万元的贷款担保额度, 截止 2011 年 12 月 31 日, 该公司担保额度尚未使用。"

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:万元 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	众环海华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	6 年

(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

1、报告期内，公司控股股东中国宝安集团股份有限公司收到了深圳证券交易所《关于对中国宝安集团股份有限公司及相关当事人给予处分的决定》（深证上[2011]142 号）和中国证券监督管理委员会深圳监管局《关于对中国宝安集团股份有限公司的监管意见》（深证局公司字[2011]54 号）。详情参见中国宝安集团股份有限公司 2011 年 6 月 15 日刊登的《关于石墨矿问题的说明公告》。

2、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员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

本年度公司无其他重大事项。

(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
马应龙关于股东持股变动的公告	中国证券报 B002 版、上海证券报 B25 版	2011 年 2 月 17 日	www.sse.com.cn
马应龙关于股东持股变动的公告	中国证券报 B023 版、上海证券报 37 版	2011 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
马应龙 2010 年年度报告	中国证券报 B066 版、上海证券报 54 版	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
马应龙第七届董事会第四次会议决议公告	中国证券报 B066 版、上海证券报 54 版	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
马应龙第七届监事会第四次会议决议公告	中国证券报 B066 版、上海证券报 54 版	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
马应龙关于为子公司提供	中国证券报 B066 版、上海	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn

贷款担保额度的公告	证券报 54 版		
马应龙 2011 年一季报	中国证券报 B068 版、上海证券报 71 版	2011 年 4 月 9 日	www.sse.com.cn
马应龙第七届董事会第五次会议决议公告暨召开公司 2010 年年度股东大会的通知	中国证券报 B068 版、上海证券报 71 版	2011 年 4 月 9 日	www.sse.com.cn
马应龙二〇一〇年年度股东大会决议公告	中国证券报 B003 版、上海证券报 132 版	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
马应龙第七届董事会第六次会议决议公告	中国证券报 B003 版、上海证券报 132 版	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
马应龙关于 2011 年度审计机构名称变更、办公地址迁移的公告	中国证券报 B003 版、上海证券报 132 版	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
马应龙 2010 年度利润分配及公积金转增股本实施公告	中国证券报 A019 版、上海证券报 30 版	2011 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
马应龙关于“马应龙眼药制作技艺”入选国家非物质文化遗产名录的公告	中国证券报 A023 版、上海证券报 21 版	2011 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn
马应龙关于股东持股变动的公告	中国证券报 A011 版、上海证券报 B35 版	2011 年 7 月 5 日	www.sse.com.cn
马应龙关于股东权益变动的提示性公告	中国证券报 B010 版、上海证券报 B29 版	2011 年 7 月 13 日	www.sse.com.cn
马应龙 2011 年半年度报告	中国证券报 B045 版、上海证券报 74 版	2011 年 8 月 20 日	www.sse.com.cn
马应龙第七届董事会第七次会议决议公告	中国证券报 B045 版、上海证券报 74 版	2011 年 8 月 20 日	www.sse.com.cn
马应龙 2011 年第三季度报告	中国证券报 B147 版、上海证券报 B21 版	2011 年 10 月 26 日	www.sse.com.cn
马应龙第七届董事会第九次会议决议公告	中国证券报 B010 版、上海证券报 B27 版	2011 年 11 月 8 日	www.sse.com.cn
马应龙第七届监事会第八次会议决议公告	中国证券报 B010 版、上海证券报 B27 版	2011 年 11 月 8 日	www.sse.com.cn
马应龙关联交易公告	中国证券报 B010 版、上海证券报 B27 版	2011 年 11 月 8 日	www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经众环海华会计师事务所有限公司注册会计师刘钧、赵文凌审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审 计 报 告

众环审字（2012）784 号

马应龙药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的马应龙药业集团股份有限公司（以下简称“马应龙公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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马应龙公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，马应龙公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了马应龙公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司

中国注册会计师 刘钧

中国注册会计师 赵文凌

中国

武汉

2012 年 4 月 19 日

(一) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:马应龙药业集团股份有限公司

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	(五).1	618,670,876.58	578,857,295.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(五).2	91,068,800.05	60,121,916.78
应收票据	(五).3	181,130,002.52	75,407,058.96
应收账款	(五).4	129,257,126.75	118,210,171.76
预付款项	(五).5	34,718,522.57	34,044,133.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五).6	16,512,341.76	12,908,591.75
买入返售金融资产			
存货	(五).7	175,339,505.29	158,497,030.94
一年内到期的非流动资产	(五).8	3,558,137.16	3,861,002.93
其他流动资产			
流动资产合计		1,250,255,312.68	1,041,907,202.22
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五).10	83,410,489.39	59,711,673.45
投资性房地产			
固定资产	(五).11	215,544,606.43	212,606,470.34
在建工程	(五).12	34,721,101.54	25,144,928.10
工程物资		52,914.09	54,132.09

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(五).13	31,887,606.37	33,460,942.66
开发支出	(五).13	4,954,308.64	3,619,185.24
商誉	(五).14	11,925,483.90	7,080,483.90
长期待摊费用	(五).15	13,119,676.94	7,875,103.76
递延所得税资产	(五).16	11,751,923.18	7,448,740.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		407,368,110.48	407,001,659.55
资产总计		1,657,623,423.16	1,448,908,861.77
流动负债：			
短期借款	(五).18	49,750,000.00	50,836,510.00
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	(五).19	19,341,386.21	79,212,767.91
应付账款	(五).20	103,121,244.41	87,317,463.02
预收款项	(五).21	36,499,306.59	13,044,632.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五).22	3,175,919.70	3,967,687.65
应交税费	(五).23	27,168,244.74	18,235,543.20
应付利息			
应付股利	(五).24	976,656.72	8,866,338.37
其他应付款	(五).25	91,763,208.14	59,907,557.53
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		331,795,966.51	321,388,500.00
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(五).26	5,900,000.00	293,333.34
非流动负债合计		5,900,000.00	293,333.34
负债合计		337,695,966.51	321,681,833.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(五).27	331,579,916.00	165,789,958.00
资本公积	(五).28	118,298,736.48	217,046,731.29
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(五).29	206,645,419.17	193,331,956.67
一般风险准备			
未分配利润	(五).30	497,975,753.90	448,168,696.17
外币报表折算差额		-1,213,651.17	-1,291,498.27
归属于母公司所有者 权益合计		1,153,286,174.38	1,023,045,843.86
少数股东权益		166,641,282.27	104,181,184.57
所有者权益合计		1,319,927,456.65	1,127,227,028.43
负债和所有者权益 总计		1,657,623,423.16	1,448,908,861.77

法定代表人：陈平 主管会计工作负责人：钱文洒 会计机构负责人：孟凡龙

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:马应龙药业集团股份有限公司

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		335,025,812.69	413,997,057.43
交易性金融资产		91,068,800.05	59,726,036.78
应收票据		174,188,537.57	71,127,697.34
应收账款	(十一).1	22,370,049.15	14,922,283.27
预付款项		9,495,693.03	4,736,082.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十一).2	46,326,753.43	36,288,803.61
存货		43,120,160.27	34,134,021.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		721,595,806.19	634,931,983.33
非流动资产:			
可供出售金融资产			50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一).3	397,691,262.51	274,230,928.97
投资性房地产			
固定资产		95,516,005.60	97,654,623.00
在建工程		33,309,831.54	24,472,928.10
工程物资		52,914.09	52,914.09
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,230,297.23	12,732,395.72
开发支出		4,954,308.64	3,619,185.24
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		7,456,823.53	4,322,778.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		551,211,443.14	467,085,754.08
资产总计		1,272,807,249.33	1,102,017,737.41
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		12,928,388.96	10,908,580.99
预收款项		30,192,680.66	6,380,028.29
应付职工薪酬		1,483,465.90	1,208,103.62
应交税费		22,528,216.97	11,321,219.36
应付利息			
应付股利		976,656.72	8,866,338.37
其他应付款		71,942,746.00	58,930,166.39
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		140,052,155.21	97,614,437.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,800,000.00	293,333.34
非流动负债合计		3,800,000.00	293,333.34
负债合计		143,852,155.21	97,907,770.36
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		331,579,916.00	165,789,958.00
资本公积		120,895,986.24	220,369,961.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		206,645,419.17	193,331,956.67

一般风险准备			
未分配利润		469,833,772.71	424,618,091.34
所有者权益(或股东权益)合计		1,128,955,094.12	1,004,109,967.05
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,272,807,249.33	1,102,017,737.41

法定代表人：陈平 主管会计工作负责人：钱文洒 会计机构负责人：孟凡龙

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		1,415,545,180.08	1,178,494,580.77
其中：营业收入	(五).31	1,415,545,180.08	1,178,494,580.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,242,760,281.29	1,057,645,184.31
其中：营业成本	(五).31	857,550,139.89	733,986,804.73
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	(五).32	14,551,436.92	10,776,244.17
销售费用	(五).33	285,566,425.17	241,904,744.73
管理费用	(五).34	81,904,863.02	69,243,509.67
财务费用	(五).35	-2,111,969.13	-2,473,510.99
资产减值损失	(五).36	5,299,385.42	4,207,392.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	(五).37	-23,804,204.51	-7,369,331.16
投资收益（损失以“－”号填列）	(五).38	4,933,117.11	22,738,546.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五).38	2,878,815.94	-1,856,908.71
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		153,913,811.39	136,218,612.07
加：营业外收入	(五).39	7,149,739.61	11,021,638.62
减：营业外支出	(五).40	1,237,382.59	3,000,675.11
其中：非流动资产处置损失		351,158.81	670,195.28

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,826,168.41	144,239,575.58
减：所得税费用	(五).41	24,795,711.20	24,474,883.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,030,457.21	119,764,691.67
归属于母公司所有者的净利润		137,726,001.33	122,538,058.93
少数股东损益		-2,695,544.12	-2,773,367.26
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(五).42	0.42	0.37
（二）稀释每股收益	(五).42	0.42	0.37
七、其他综合收益	(五).43	79,468.91	-109,861.50
八、综合收益总额		135,109,926.12	119,654,830.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		137,803,849.43	122,430,439.50
归属于少数股东的综合收益总额		-2,693,923.31	-2,775,609.33

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈平 主管会计工作负责人：钱文洒 会计机构负责人：孟凡龙

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	(十一).4	580,301,341.60	443,755,495.61
减：营业成本	(十一).4	166,857,343.91	124,527,904.17
营业税金及附加		10,735,137.28	8,463,131.45
销售费用		185,183,904.90	150,239,359.37
管理费用		43,349,247.42	38,006,206.80
财务费用		-3,582,367.82	-4,939,053.97
资产减值损失		684,274.61	2,533,760.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-23,804,204.51	-7,363,061.16
投资收益（损失以“－”号填列）	(十一).5	915,335.85	22,244,223.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-359,666.46	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		154,184,932.64	139,805,349.91
加：营业外收入		4,007,920.40	5,346,327.77
减：营业外支出		805,633.96	1,167,901.75
其中：非流动资产处置损失		33,695.88	48,003.57
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		157,387,219.08	143,983,775.93
减：所得税费用		24,252,594.11	21,222,652.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		133,134,624.97	122,761,123.56
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.40	0.37
（二）稀释每股收益		0.40	0.37
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		133,134,624.97	122,761,123.56

法定代表人：陈平 主管会计工作负责人：钱文洒 会计机构负责人：孟凡龙

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		1,380,325,551.42	1,232,776,357.77
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		369,001.70	879,314.43
收到其他与经营活动有关的现金	(五).44	52,503,989.68	17,008,915.25
经营活动现金流入小计		1,433,198,542.80	1,250,664,587.45
购买商品、接受劳务支付的现金		820,018,155.78	809,620,406.90
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		136,148,677.58	106,986,058.45
支付的各项税费		130,223,902.03	117,958,268.66
支付其他与经营活动有关的现金	(五).44	271,441,402.52	227,520,284.17
经营活动现金流出小计		1,357,832,137.91	1,262,085,018.18
经营活动产生的现金流量净额		75,366,404.89	-11,420,430.73
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		531,728,262.17	853,154,184.12
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		1,211,848.61	5,160,189.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五).44	-122,706.47	
收到其他与投资活动有关的现金	(五).44	5,900,000.00	
投资活动现金流入小计		538,717,404.31	858,314,374.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,693,217.18	33,547,810.27
投资支付的现金		561,053,540.98	916,154,721.97
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			3,994,642.21
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		605,746,758.16	953,697,174.45
投资活动产生的现金流量净额		-67,029,353.85	-95,382,800.38
三、筹资活动产生的现金流量:			

吸收投资收到的现金		63,900,000.00	4,950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		63,900,000.00	4,950,000.00
取得借款收到的现金		62,750,000.00	75,943,950.00
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		126,650,000.00	80,893,950.00
偿还债务支付的现金		63,836,510.00	86,097,520.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,582,203.97	45,362,180.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		83,418,713.97	131,459,700.12
筹资活动产生的现金流量净额		43,231,286.03	-50,565,750.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		79,468.91	-109,861.50
五、现金及现金等价物净增加额		51,647,805.98	-157,478,842.73
加：期初现金及现金等价物余额		563,042,155.53	578,857,295.78
六、期末现金及现金等价物余额		614,689,961.51	421,378,453.05

法定代表人：陈平 主管会计工作负责人：钱文洒 会计机构负责人：孟凡龙

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		602,261,395.93	450,758,161.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(十一).6	7,639,138.27	10,068,139.23
经营活动现金流入小计		609,900,534.20	460,826,300.50
购买商品、接受劳务支付的现金		171,055,298.76	118,494,121.57
支付给职工以及为职工支付的现金		78,508,417.73	58,144,153.48
支付的各项税费		101,760,914.57	91,365,962.95
支付其他与经营活动有关的现金	(十一).6	177,087,186.98	170,143,527.43
经营活动现金流出小计		528,411,818.04	438,147,765.43
经营活动产生的现金流量净额		81,488,716.16	22,678,535.07
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		241,968,016.89	665,884,800.41
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		39,177.81	119,059.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(十一).6	3,800,000.00	
投资活动现金流入小计		245,807,194.70	666,003,860.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,427,993.69	21,890,049.59

投资支付的现金		369,659,982.36	743,988,971.81
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		390,087,976.05	765,879,021.40
投资活动产生的现金流量净额		-144,280,781.35	-99,875,161.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,179,179.55	41,304,515.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,179,179.55	41,304,515.52
筹资活动产生的现金流量净额		-16,179,179.55	-41,304,515.52
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		-78,971,244.74	-118,501,141.69
加：期初现金及现金等价物余额		413,997,057.43	532,498,199.12
六、期末现金及现金等价物余额		335,025,812.69	413,997,057.43

法定代表人：陈平 主管会计工作负责人：钱文洒 会计机构负责人：孟凡龙

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	外币报表折算差额			其他
一、上年年末余额	165,789,958.00	217,046,731.29			193,331,956.67		448,168,696.17	-1,291,498.27		104,181,184.57	1,127,227,028.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	165,789,958.00	217,046,731.29			193,331,956.67		448,168,696.17	-1,291,498.27		104,181,184.57	1,127,227,028.43
三、本	165,789,958.00	-98,747,994.81			13,313,462.50		49,807,057.73	77,847.10		62,460,097.70	192,700,428.22

马应龙药业集团股份有限公司 2011 年年度报告

期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)										
(一) 净利 润						137,726,001.33		-2,695,544.12	135,030,457.21	
(二) 其他 综合 收益							77,847.10		1,621.81	79,468.91
上述 (一) 和 (二) 小计						137,726,001.33	77,847.10		-2,693,922.31	135,109,926.12
(三) 所有 者投 入和 减少 资本								65,880,000.00	65,880,000.00	
1. 所 有者 投入 资本								65,880,000.00	65,880,000.00	

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					13,313,462.50		-21,602,960.40			-8,289,497.90
1. 提取盈余公积					13,313,462.50		-13,313,462.50			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-8,289,497.90			-8,289,497.90
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转	165,789,958.00	-98,747,994.81					-66,315,983.20		-725,979.99	
1. 资本公积转增资本(或股本)	99,473,974.80	-99,473,974.80								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	66,315,983.20	725,979.99					-66,315,983.20		-725,979.99	
(六) 专项储备										
1. 本期提										

取											
2. 本期使用											
(七) 其他											
四、本期末余额	331,579,916.00	118,298,736.48			206,645,419.17		497,975,753.90	-1,213,651.17		166,641,282.27	1,319,927,456.65

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	外币报表折算差额	其他		
一、上年年末余额	165,789,958.00	218,132,246.33			181,055,844.31		387,643,737.00	-1,183,878.84		100,280,083.26	1,051,717,990.06
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本	165,789,958.00	218,132,246.33			181,055,844.31		387,643,737.00	-1,183,878.84		100,280,083.26	1,051,717,990.06

年年初 余额											
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）		-1,085,515.04			12,276,112.36		60,524,959.17	-107,619.43		3,901,101.31	75,509,038.37
（一） 净利润							122,538,058.93		-2,773,367.26	119,764,691.67	
（二） 其他综 合收益								-107,619.43		-2,242.07	-109,861.50
上 述 （一） 和（二） 小计							122,538,058.93	-107,619.43		-2,775,609.33	119,654,830.17
（三） 所有者 投入和 减少资 本									5,591,195.60	5,591,195.60	
1.所有 者投入 资本									5,591,195.60	5,591,195.60	
2.股份 支付计 入所有											

者权益 的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					12,276,112.36	-62,013,099.76				-49,736,987.40
1. 提取 盈余公 积					12,276,112.36	-12,276,112.36				
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配						-49,736,987.40				-49,736,987.40
4. 其他										
(五) 所有者 权益内 部结转		-1,085,515.04							1,085,515.04	
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		-1,085,515.04						1,085,515.04			
(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	165,789,958.00	217,046,731.29			193,331,956.67		448,168,696.17	-1,291,498.27		104,181,184.57	1,127,227,028.43

法定代表人：陈平 主管会计工作负责人：钱文洒 会计机构负责人：孟凡龙

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	165,789,958.00	220,369,961.04			193,331,956.67		424,618,091.34	1,004,109,967.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	165,789,958.00	220,369,961.04			193,331,956.67		424,618,091.34	1,004,109,967.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	165,789,958.00	-99,473,974.80			13,313,462.50		45,215,681.37	124,845,127.07
（一）净利润							133,134,624.97	133,134,624.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							133,134,624.97	133,134,624.97
（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					13,313,462.50		-21,602,960.40	-8,289,497.90
1．提取盈余公积					13,313,462.50		-13,313,462.50	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-8,289,497.90	-8,289,497.90

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	165,789,958.00	-99,473,974.80					-66,315,983.20	
1. 资本公积转增资本(或股本)	99,473,974.80	-99,473,974.80						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	66,315,983.20						-66,315,983.20	
(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	331,579,916.00	120,895,986.24			206,645,419.17		469,833,772.71	1,128,955,094.12

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	165,789,958.00	220,369,961.04			181,055,844.31		363,870,067.54	931,085,830.89
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	165,789,958.00	220,369,961.04			181,055,844.31		363,870,067.54	931,085,830.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					12,276,112.36		60,748,023.80	73,024,136.16
(一) 净利润							122,761,123.56	122,761,123.56

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							122,761,123.56	122,761,123.56
(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					12,276,112.36	-62,013,099.76		-49,736,987.40
1. 提取盈余公积					12,276,112.36	-12,276,112.36		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-49,736,987.40	-49,736,987.40
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	165,789,958.00	220,369,961.04			193,331,956.67		424,618,091.34	1,004,109,967.05

法定代表人：陈平 主管会计工作负责人：钱文洒 会计机构负责人：孟凡龙

财务报表附注

(2011年12月31日)

(一) 公司的基本情况

马应龙药业集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),系经武汉市经济体制改革委员会“武体改[1993]189号”文批准,于1994年以定向募集方式设立的股份有限公司。于1994年5月9日在湖北省武汉市工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照号420100000014150。

1. 本公司注册资本

公司设立时总股本为3,316.974万股。2004年3月20日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]40号文批准,公司于2004年5月17日在上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股股票1,800万股。发行后公司股本总额为5,116.974万股,注册资本为5,116.974万元。

2007年5月19日,经2006年度股东大会批准通过2006年度利润分配方案,以2006年末总股本51,169,740股为基数向全体股东每10股送2股派3元。派发后公司股本总额为6,140.3688万股,注册资本为6,140.3688万元。

2008年5月17日,经2007年度股东大会批准通过2007年度利润分配方案,以2007年末总股本61,403,688股为基数向全体股东每10股送5股派3元。派发后公司股本总额为9,210.5532万股,注册资本为9,210.5532万元。

2009年6月2日,经2008年度股东大会批准通过2008年度利润分配方案,以2008年末总股本92,105,532股为基数向全体股东每10股送4股转增4股派1元。派发及转增后公司股本总额为16,578.9958万股,注册资本为16,578.9958万元。

2011年5月20日,经2010年度股东大会批准通过2010年度公司利润分配及公积金转增股本方案,以2010年末总股本165,789,958股为基数向全体股东每10股送4股转增6股派0.5元。派发及转增后公司股本总额为33,157.9916万股,注册资本为33,157.9916万元。

2. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地:湖北省武汉市武昌区南湖周家湾。

组织形式:股份有限公司。

总部地址:湖北省武汉市武昌区南湖周家湾。

3. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于医药行业。经营范围包括:中西药制造;企业经营本企业自产产品及相关技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;经营本企业的进料加工和“三来一补”业务;经营一、二、三类医疗器

械。兼营晶体饮料；塑料瓶、化妆品、中药制药机械制造、加工、销售；汽车货运。

本公司主要产品为：马应龙麝香痔疮膏、麝香痔疮栓、地奥司明片、痔疮消片、复方甘草口服溶液、达芬霖、龙珠软膏、马应龙八宝眼霜等。

4. 本公司以及集团最终母公司的名称

公司的第一大股东为中国宝安集团股份有限公司，中国宝安集团股份有限公司无控股股东、实际控制人。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2012 年 4 月 19 日，经公司第七届董事会第十一次会议批准报出。

（二）公司重要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公

司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④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，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，

按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的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，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。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。

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现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金及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。

8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、

持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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或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发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始

确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(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	非关联方单项金额前5名的应收款项或其他不属于上述前5名,但期末应收账款单项金额在200万元以上、其他应收款单项金额在100万元以上的款项。
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,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,包括在账龄组合中计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合1-账龄组合	按应收款项账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1-账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	存在明显减值迹象且账龄较长、较难收回的应收款项
坏账准备的计提方法	根据现时情况分析确定坏账准备计提的比例

11、 存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为商品采购、原材料、在产品、低值易耗品、包装物、委托加工材料、库存商品等。

(2) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的,予以确认:

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、长期股权投资的计量

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服

务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 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，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、 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。

B、 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。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

E、 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有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。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日

常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收

回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、 固定资产的确认和计量

本公司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寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-35	4	2.74-3.2
机器设备	10	4	9.6
运输设备	6	3	16.17
其他设备	5	3	19.4

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、 在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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，根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按平均摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、 预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

20、 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

21、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

22、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

公司具体的收入确认方式为：公司销售产品时，在货物已经交付给买方时确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助的确认和计量

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，

取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属

于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无主要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

28、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。

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

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹

象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。

(三) 税项

1、 增值税一般纳税人销项税率为 0、13%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳；商业型小规模纳税人征收率为 3%。

2、 城市维护建设税：按应纳流转税额的 1%—7% 计缴。

3、 教育费附加：按应纳流转税额的 3% 计缴。

4、 堤防维护费：按应纳流转税额的 2% 计缴。

5、 平抑物价基金：公司及湖北省内子公司 2011 年 1-9 月按营业收入的 1% 计缴，2011 年 9 月后停止征收。

6、 地方教育费附加：按应纳流转税额的 2% 计缴。

7、 水利建设基金：公司子公司西安马应龙肛肠医院有限公司按营业收入的 0.8% 计缴

8、 营业税：按应纳税额的 5% 计缴。

根据 2008 年 11 月 5 日修订后的《中华人民共和国营业税暂行条例》及其实施细则的相关规定，公司子公司武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司、武汉马应龙综合门诊部有限公司、北京马应龙长青肛肠医院有限公司、西安马应龙肛肠医院有限公司、沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)、南京马应龙中医医院有限公司免征经营收入应纳营业税及相关附税。

9、 企业所得税：

(1) 公司及子公司西安太极药业有限公司企业所得税税率为 15%；子公司深圳大佛药业有限公司、深圳市大佛医药贸易有限公司企业所得税税率为 24%；其他子公司的企业所得税税率为 25%。

(2) 本公司于 2011 年 10 月 13 日通过高新技术企业复审，获得编号为 GF201142000261 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据相关规定，公司在高新技术企业认定的有效期内，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(3) 子公司西安太极药业有限公司于 2009 年 8 月 18 日被认定为高新技术企业，获得编号为 GR200961000499 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据相关规定，公司在高新技术企业认定的有效期内，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(4) 子公司深圳大佛药业有限公司、深圳市大佛医药贸易有限公司为注册于深圳经济特区企业，根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《企业所得税法》、《企业所得税实施条例》以及

《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的相关规定，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率，2008 年-2012 年企业所得税率分别为 18%、20%、22%、24%、25%。

(四) 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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
武汉天一医药开发有限公司	有限责任	武汉市武昌区南湖周家湾	药品生产	1,000.00	栓剂、酞剂、擦剂、中药饮片、消毒剂的生产、加工、销售。医药、食品保健、化妆品、消毒类产品的技术开发。(国家法律、法规有规定需审批的,凭许可证经营)
武汉马应龙大药房连锁有限公司	有限责任	武汉市青山区和平大道932号	药品零售	7,000.00	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品零售(有效期至2009年12月31日);医疗器械一、二、三类(准许经营一次性使用无菌医疗器械)销售(有效期至2011年12月31日);保健食品销售;日用化学品、纺织品、农副产品、副食(有效期至2010年9月17日)、玻璃器皿、百货零售兼批发
武汉马应龙医院投资管理有限公司	有限责任	武汉市武昌区南湖周家湾	医院投资	4,500.00	对医院、医疗机构投资、医院托管、经营、相关业务策划、咨询、医疗技术开发、转让及技术服务
武汉马应龙医药物流有限公司	有限责任	武汉市洪山区狮子山街周家湾	药品批发	1,800.00	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生化制品和医疗器械一、二、三类的批发,保健食品、日用化学品(不含危险品)、纺织品、百货批发;仓储及运输服务、货物进出口、技术进出口、代理进出口(国家有专项规定的按专项规定执行)
武汉天一医药科技投资	有限责任	武汉市武昌区南湖周家湾	项目投资	8,000.00	药品、保健食品、护肤用品、诊断试剂、医疗器械、精细化工、生物制药等技术及产品的开发、研制、技术服务

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
有限公司		湾			务及相关技术的引进、转让；对医药、化工项目投资
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	有限责任	武汉市洪山区狮子山街周家湾	技术研发	1,000.00	生物体外诊断技术研发及服务
武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司	有限责任	武汉市武昌区武珞路六巷3号4栋	医疗服务	3,000.00	中医(内、外、肛肠科)、外科、中西医结合科(肛肠专业)、麻醉科、医学检验科、医学影像科(凭有效许可证经营)
马应龙国际医药发展有限公司	有限责任	FLAT/RM 411 NEW EAST OCEAN CTP 9 SCIENCE MUSEUM RD TSTMSHATS UI EAST KL	药品销售	港币 1,911	药品销售与代理
武汉马应龙综合门诊部有限公司	有限责任	武汉市洪山区狮子山街周家湾3栋1层	医疗服务	100.00	西医内科、外科、中医科、医学检验科、医学影像科(X线诊断专业、超声诊断专业、心电图诊断专业)
湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司	有限责任	武汉市洪山区狮子山街周家湾1栋1-2层	医疗机构投资	16,000.00	对医院、医疗机构投资；企业管理、策划及咨询服务；医疗技术开发、技术转让及技术服务。
南京马应龙医院管理有限公司	有限责任	南京市秦淮区龙蟠中路500号	医疗机构投资	2,350.00	对医院、医疗机构投资；企业管理、策划及咨询服务；医疗技术开发、技术转让及技术服务。
南京马应龙中医医院有限公司	有限责任	南京市秦淮区龙蟠中路500号	医疗服务	2,000.00	许可经营项目：中医内科，中医外科，中医康复医学科，骨伤科，肛肠科，针灸科，推拿科，口腔科，急诊医学科，麻醉科，医学检验科，医学影像科。一般经营项目：无
武汉迈迪投资管理有限公司	有限责任	武汉市东湖新技术开发区高新大道	投资管理	200.00	对企业的投资；投资咨询；企业管理咨询

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
公司		666号B1栋			
武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙)	有限合伙	武汉东湖新技术开发区高新大道666号光谷生物城九峰创新基地B1栋5楼	投资与资产管理	7,200.00	对医疗保健、生物医药产业的投资。(上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期限内经营)
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	有限责任	武汉市东湖新技术开发区关南工业园关南四路8号	化妆品研发销售	2,000.00	研发和销售发用类、护肤类、活肤类、美容修饰类化妆品;提供技术转让及技术咨询服服务;从事同类产品及日化用品、日化用品原料的批发和零售贸易等

子公司全称	期末实际出资额(万元)	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
武汉天一医药开发有限公司	861.13		80.00%	80.00%	是
武汉马应龙大药房连锁有限公司	7,353.30		100%	100%	是
武汉马应龙医院投资管理有限公司	4,500.00		100%	100%	是
武汉马应龙医药物流有限公司	1,800.00		100%	100%	是
武汉天一医药科技投资有限公司	8,000.00		100%	100%	是
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	255.00		51.00%	51.00%	是
武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司	3,000.00		100%	100%	是
马应龙国际医药发展有限公司	1,911.83		97.96%	97.96%	是
武汉马应龙综合门诊部有限公司	100.00		100%	100%	是
湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司	16,000.00		100%	100%	是
南京马应龙医院管理有限公司	1,795.00		76.38%	76.38%	是
南京马应龙中医医院有限公司	2,000.00		100%	100%	是
武汉迈迪投资管理有限公司	90.00		45.00%	60.00%	是

武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙)	2,100.00		29.17%	60.00%	是
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	1,170.00		58.50%	58.50%	是

子公司全称	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
武汉天一医药开发有限公司	2,252,021.55	
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	2,682,174.23	
马应龙国际医药发展有限公司	365,000.72	
南京马应龙医院管理有限公司	4,813,589.84	
武汉迈迪投资管理有限公司	1,157,260.44	
武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙)	49,584,058.82	
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	8,300,000.00	

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
武汉马应龙医药有限公司	有限责任	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号 2 栋 17 层	药品批发	600.00	中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、中药材、中药饮片批发；保健食品、医疗器械、日用百货批发零售；中药材收购；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证核定的期限内方可经营）
深圳大佛药业有限公司	有限责任	深圳市南山区西丽镇红花岭工业区闽利达工业园二楼北侧	药品生产	5,100.00	生产经营“大佛”系列中成药、化学药（喷雾剂、溶液剂）和医药用塑料包装制品。产品 20% 外销。从事新药的研究、开发
深圳市大佛医药贸易有限公司	有限责任	深圳市罗湖区红岭中路 1010 号国际信托大厦 2008 室	药品批发	150.00	中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品的批发（有效期至 2010 年 1 月 16 日）、国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）
西安太极药业有限公司	有限责任	西安市高新技术开发区新型工业园造字台	药品生产	3,885.00	保健品的研发，生产中药、西药、销售自产产品

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
湖北天下明药业有限公司	有限责任	路 99 号 武汉市东西湖 吴家山街七支 沟西	药品批发	5,138.78	中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、化学原料药、抗生素原料药、精神药品(二类)、生物制品批发；保健食品、医疗器械 II 类、III 类销售；设计、制作、发布、代理国内各类广告业务；日用百货、化妆品批零兼营。
武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司	有限责任	武汉市武昌区 和平大道 720 号	药品零售	5,000.00	中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、精神药品(二类)、生物制品零售（有效期至 2009 年 12 月 31 日）；医疗器械二、三类销售（有效期至 2011 年 10 月 30 日）；保健食品零售（有效期至 2011 年 3 月 6 日）；日用化妆品销售、药品信息咨询
武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司	有限责任	武汉市硚口区 解放大道 537 号	药品零售	1,000.00	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品零售(连锁)；保健食品、百货、日用化妆品、医疗器械(二类中部分、三类中部分)销售；日用化学品、纺织品、农副产品、副食、玻璃器皿销售。
武汉智康企业管理咨询有限公司	有限责任	武汉市武昌区 武珞路附六巷 (省油脂公司 10 楼)	管理咨询	12.20	企业管理咨询；房屋租赁服务(国家法律法规有规定，凭有效许可证经营)
北京马应龙长青医院管理有限公司	有限责任	北京市海淀区 闵庄路 3 号玉 泉慧谷园 17 号 楼 B118 室	医疗机构 投资	3,300.00	自主选择经营项目开展经营活动；法律、行政法规、国务院决定禁止的不得经营；需经审批机关批准经营的，经批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营
北京马应龙长青肛肠医院有限公司	有限责任	北京市海淀区 闵庄路 3 号玉 泉慧谷园 17 号 楼	医疗服务	1,480.00	自主选择经营项目开展经营活动；法律、行政法规、国务院决定禁止的不得经营；需经审批机关批准经营的，经批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营
西安马应龙肛肠医院有限公司	有限责任	西安市未央区 未央路 104 号	医疗服务	1,000.00	许可经营项目：内科、外科、妇产科、妇科专业、医学检验科、医学影像科、X 线诊断专业、超声诊断专业、神经肌肉电图专业、中医科、肛肠科专业
沈阳马应龙医院投资管理有限公司	有限责任	沈阳市铁西区 兴华南街 87 号 7 门	医疗机构 投资	950.00	许可经营项目：无；一般经营项目：对医院、医疗机构投资，企业管理、策划及咨询服务，医疗技术开发，技术转让及技术服务(上述范围中国家有专项规

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)	有限责任	沈阳市铁西区兴华南街 87 号 7 门	医疗服务	300.00	定的项目经审批或凭许可证在核定期限内经营) 许可项目：按医疗机构执业许可证核准的诊疗科目开展经营活动

子公司全称	期末实际出资额(万元)	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
武汉马应龙医药有限公司	622.91		88.21%	88.21%	是
深圳大佛药业有限公司	1,600.00		68.30%	68.30%	是
深圳市大佛医药贸易有限公司	45.00		95%	95%	是
西安太极药业有限公司	2,658.18		55%	55%	是
湖北天下明药业有限公司	3,269.00		51.00%	51.00%	是
武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司	2,700.00		54.00%	54.00%	是
武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司	920.0001		100%	100%	是
武汉智康企业管理咨询有限公司	378.20		100%	100%	是
北京马应龙长青医院管理有限公司	2,320.00		70.31%	70.31%	是
北京马应龙长青肛肠医院有限公司	1,460.07		98.65%	98.65%	是
西安马应龙肛肠医院有限公司	1,000.00		75%	75%	是
沈阳马应龙医院投资管理有限公司	636.50		67%	67%	是
沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)	300.00		100%	100%	是

子公司全称	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
武汉马应龙医药有限公司	70,182.77	
深圳大佛药业有限公司	21,666,339.28	
深圳市大佛医药贸易有限公司	-684,902.75	-684,902.75
西安太极药业有限公司	22,117,625.88	
湖北天下明药业有限公司	23,120,407.09	
武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司	16,645,084.92	
北京马应龙长青医院管理有限公司	9,974,445.27	
北京马应龙长青肛肠医院有限公司	207,578.24	

西安马应龙肛肠医院有限公司	2,560,801.45	
沈阳马应龙医院投资管理有限公司	1,809,614.52	

2、合并范围变更情况

(1) 报告期内新纳入合并范围公司

公司名称	变更原因	本年净利润	期末净资产
南京马应龙中医医院有限公司	新设成立	-13,430.00	19,986,570.00
武汉迈迪投资管理有限公司	新设成立	131,896.97	2,131,896.97
武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙)	新设成立	-254,879.08	71,745,120.92
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	新设成立		20,000,000.00
西安马应龙肛肠医院有限公司	新设+股权收购	243,205.79	10,243,205.79
沈阳马应龙医院投资管理有限公司	新设+股权收购	-311,159.57	9,188,840.43
沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)	股权收购	-504,282.17	2,495,717.83

注 1: 南京马应龙中医医院有限公司, 系公司子公司南京马应龙医院管理有限公司以货币出资设立的全资子公司, 工商登记事宜已于 2011 年 12 月 21 日办理完毕。

注 2: 武汉迈迪投资管理有限公司, 系公司与中国宝安集团资产管理有限公司、中国风险投资有限公司及自然人罗志勇共同以货币出资设立的控股子公司, 持股比例为 45%, 工商登记手续已于 2011 年 1 月 13 日办理完毕。因本公司在武汉迈迪投资管理有限公司董事会中具备 60% 的表决权, 故自 2011 年 1 月起将其纳入本公司合并范围。

注 3: 武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙), 系公司与子公司武汉迈迪投资管理有限公司、武汉科技创新投资有限公司及熊家饶等 10 位自然人共同以货币出资设立, 公司出资比例为 27.78%、子公司武汉迈迪投资管理有限公司出资比例为 1.39%, 工商登记手续已于 2011 年 8 月 30 日办理完毕。武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙)为有限合伙企业, 公司子公司武汉迈迪投资管理有限公司作为该合伙企业的普通合伙人及执行事务合伙人, 受全体合伙人委托对该合伙企业进行管理。同时, 本公司及公司子公司武汉迈迪投资管理有限公司在该合伙企业投资决策委员会中具备 60% 的表决权, 故自 2011 年 9 月起将其纳入本公司合并范围。

注 4: 湖北马应龙八宝生物科技有限公司, 系公司与子公司武汉天一医药科技投资有限公司、王礼德等 8 位自然人共同以货币出资设立, 公司持股比例为 51%、子公司武汉天一医药科技投资有限公司持股比例为 7.5%, 截止本报告期末相关验资手续已办理完毕, 工商登记手续于 2012 年 1 月 4 日办理完毕。

注 5: 西安马应龙肛肠医院有限公司, 系公司子公司湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司以“新设+受让”方式投资 1,000 万元收购的控股子公司, 持股比例 75%, 工商登记事宜已于 2011 年 9 月 28 日办理完毕。

注 6: 沈阳马应龙医院投资管理有限公司, 系公司子公司湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司以“新设+受让”方式投资 636.50 万元收购的控股子公司, 持股比例 67%, 工商登记事宜已于 2011 年 5 月 27 日办理完毕。

注 7: 沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司), 系公司子公司沈阳马应龙医院投资管理有限公司原控股的子公司, 持股比例 100%。

(2) 报告期内不再纳入合并范围公司

公司名称	期初至处置日净利润	处置日净资产
湖北天下明大药房有限公司	-29,021.28	-259,992.20

注: 2011 年 3 月, 公司子公司湖北天下明药业有限公司将其持有湖北天下明大药房有限公司 100% 股权作价 2 万元协议转让给自然人钱爱平、祝细群, 相关工商登记事宜已于 2011 年 3 月 28 日办理完毕, 故自 2011 年 4 月起该公司不再纳入本公司合并范围。

3、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
西安马应龙肛肠医院有限公司	2,500,000.00	合并成本与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额
沈阳马应龙医院投资管理有限公司	2,345,000.00	合并成本与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司对境外经营的子公司外币财务报表进行折算时, 遵循附注(二)8、(2)中的折算方法。

(五) 合并会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2011 年 12 月 31 日账面余额, 期初余额指 2010 年 12 月 31 日账面余额, 本期发生额指 2011 年度金额, 上期发生额指 2010 年度金额, 金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	9,439,307.28	6,247,031.33
银行存款	594,892,402.91	534,005,463.82
其他货币资金	14,339,166.39	38,604,800.63
合 计	618,670,876.58	578,857,295.78

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现 金			10,121.61			107.72
其中：HKD	12,485.02	0.81070	10,121.61	126.59	0.85093	107.72
银行存款			2,377,892.21			2,545,538.65
其中：HKD	2,933,134.59	0.81070	2,377,892.21	2,991,478.33	0.85093	2,545,538.65
其他货币资金						4,085,951.26
其中：HKD				4,801,747.80	0.85093	4,085,951.26

注：其他货币资金，主要系存放于证券营业部的未使用投资款 5,867,680.91 元、银行承兑汇票保证金 8,471,485.48 元（其中：三个月以内到期的保证金 4,490,570.41 元，三至六个月到期的保证金 3,980,915.07 元）。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	91,068,800.05	60,121,916.78
合 计	91,068,800.05	60,121,916.78

注 1：本公司交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

注 2：期末交易性金融资产较期初上升 51.47%，主要系期末交易性金融资产投资结余增长所致。

3、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	181,130,002.52	75,407,058.96
合 计	181,130,002.52	75,407,058.96

注 1：期末公司无质押的应收票据。

注 2：公司期末没有因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

注 3：公司已经背书给他方但尚未到期的票据（前五名）：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中铁十八局集团有限公司	2011/12/08	2012/06/08	5,000,000.00	
福州劲马发电设备有限公司	2011/09/26	2012/03/26	2,000,000.00	
湖北隆泰医药有限责任公司	2011/12/29	2012/06/29	1,500,000.00	
浙江双溪医药有限公司	2011/07/14	2012/01/14	1,143,540.44	
吉邦化工（山东）有限公司	2011/10/13	2012/04/13	1,000,000.00	

注 4：期末应收票据较期初上升 140.20%，主要系本期受宏观经济政策影响，且营业收

入增长，销售货款采用票据结算的比例上升所致。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
组合1-账龄组合	144,198,541.61	100.00%	14,941,414.86	10.36%
组合小计	144,198,541.61	100.00%	14,941,414.86	10.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	144,198,541.61	100.00%	14,941,414.86	10.36%

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1-账龄组合	129,774,570.00	100.00%	11,564,398.24	8.91%
组合小计	129,774,570.00	100.00%	11,564,398.24	8.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	129,774,570.00	100.00%	11,564,398.24	8.91%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	125,250,928.91	86.85%	6,262,546.45
1年至2年（含2年）	4,035,239.12	2.80%	403,523.91
2年至3年（含3年）	3,710,642.20	2.57%	742,128.44
3年至4年（含4年）	6,237,504.76	4.33%	3,118,752.39
4年至5年（含5年）	2,748,814.75	1.91%	2,199,051.80

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
5年以上	2,215,411.87	1.54%	2,215,411.87
合 计	144,198,541.61	100.00%	14,941,414.86

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	107,928,957.50	83.17%	5,396,447.86
1年至2年 (含2年)	8,912,613.11	6.87%	891,261.32
2年至3年 (含3年)	7,181,603.30	5.53%	1,436,320.66
3年至4年 (含4年)	2,900,833.47	2.24%	1,450,416.74
4年至5年 (含5年)	2,303,054.82	1.77%	1,842,443.86
5年以上	547,507.80	0.42%	547,507.80
合 计	129,774,570.00	100.00%	11,564,398.24

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
小额户合计	货款	245,197.80	回收可能性极小	否
合计		245,197.80		

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
应收账款前五名	非关联方客户	41,313,631.59	1年以内	28.66%
合计		41,313,631.59		28.66%

(4) 应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项

(5) 应收账款中无应收关联方单位的款项。

(6) 期末应收账款余额较期初上升 11.11%，主要系业务规模扩大所致。

(7) 公司子公司湖北天下明药业有限公司本期向广发银行武汉分行借款 530 万元及向民生银行武昌支行借款 345 万元，系有追索权的应收账款保理借款。截至 2011 年 12 月 31 日止，办理相关保理业务的应收款项余额为 2,197.83 万元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内 (含1年)	26,571,651.21	76.54%	25,293,062.95	74.30%
1年至2年 (含2年)	1,854,111.60	5.34%	2,775,648.98	8.15%

2年至3年（含3年）	693,005.45	2.00%	5,726,464.45	16.82%
3年以上	5,599,754.31	16.12%	248,956.94	0.73%
合计	34,718,522.57	100.00%	34,044,133.32	100.00%

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
武汉汉深医药有限公司	非关联方供应商及交易人	4,910,519.85	2008-2011年	尚未交货及手续尚未办理完毕
门店及医院房租	非关联方供应商	3,502,562.41	2011年	尚未到期
叶柏森	非关联方交易人	2,600,000.00	2008年	手续尚未办理完毕
天津宏发双盛凡士林有限公司	非关联方交易人	1,306,800.00	2011年	尚未交货
新疆阿拉尔新农甘草产业有限公司	非关联方供应商	1,163,750.00	2011年	尚未交货
合计		13,483,632.26		

(3) 预付账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付账款的说明：

账龄超过 1 年的重要预付账款，未及时结算的原因：主要系相关手续尚未办理完毕所致。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
组合1-账龄组合	22,234,876.63	100.00%	5,722,534.87	25.74%
组合小计	22,234,876.63	100.00%	5,722,534.87	25.74%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	22,234,876.63	100.00%	5,722,534.87	25.74%

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1-账龄组合	17,476,094.36	100.00%	4,567,502.61	26.14%
组合小计	17,476,094.36	100.00%	4,567,502.61	26.14%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	17,476,094.36	100.00%	4,567,502.61	26.14%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	11,594,818.75	52.15%	579,740.94
1年至2年（含2年）	4,271,077.41	19.21%	427,107.75
2年至3年（含3年）	761,477.22	3.42%	152,295.45
3年至4年（含4年）	1,922,939.83	8.65%	961,469.92
4年至5年（含5年）	413,213.06	1.86%	330,570.45
5年以上	3,271,350.36	14.71%	3,271,350.36
合 计	22,234,876.63	100.00%	5,722,534.87

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	8,674,871.10	49.64%	433,743.56
1年至2年（含2年）	2,061,703.13	11.80%	206,170.31
2年至3年（含3年）	2,959,095.43	16.93%	591,819.09
3年至4年（含4年）	433,113.06	2.48%	216,556.54
4年至5年（含5年）	1,140,492.63	6.52%	912,394.10
5年以上	2,206,819.01	12.63%	2,206,819.01

合 计	17,476,094.36	100.00%	4,567,502.61
-----	---------------	---------	--------------

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
小额户合计	押金类	34,554.96	回收可能性极小	否
合计		34,554.96		

(3) 其他应收款金额较大及前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
丁义江	非关联方交易人	2,000,000.00	1-2 年	8.99%
吴祥明	非关联方交易人	2,000,000.00	1 年以内	8.99%
武汉市医保中心	非关联方交易人	1,390,558.00	1 年以内	6.25%
杨代胜	非关联方交易人	1,210,245.72	3-4 年	5.44%
门店押金类	非关联方交易人	1,119,846.80	1-5 年以上	5.04%
合 计		7,720,650.52		34.71%

(4) 其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项

(5) 其他收款中无应收关联方单位的款项。

(6) 期末其他应收款余额较期初上升 27.23%，主要系经营规模扩大，相应引起往来款项增加所致。

7、存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,724,858.15		9,724,858.15	10,563,871.60		10,563,871.60
在产品	10,330,579.37		10,330,579.37	12,198,926.70		12,198,926.70
库存商品	144,671,304.85	1,248,621.58	143,422,683.27	126,828,706.37	783,827.94	126,044,878.43
包装物	9,974,414.73		9,974,414.73	6,488,705.81		6,488,705.81
低值易耗品	1,241,601.30		1,241,601.30	1,075,920.94		1,075,920.94
商品采购	645,368.47		645,368.47	2,124,727.46		2,124,727.46

合计	176,588,126.87	1,248,621.58	175,339,505.29	159,280,858.88	783,827.94	158,497,030.94
----	----------------	--------------	----------------	----------------	------------	----------------

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	783,827.94	464,793.64			1,248,621.58
合计	783,827.94	464,793.64			1,248,621.58

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	预计可变现净值低于其账面价值		

(4) 公司子公司湖北天下明药业有限公司本期向兴业银行股份有限公司武汉分行借款 1,000.00 万元，以其价值 3,000 万元的库存商品提供质押。

8、一年内到期的非流动资产：

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用下一年度摊销额	3,558,137.16	3,861,002.93
合计	3,558,137.16	3,861,002.93

9、对合营企业投资和联营企业投资

公司主要的合营企业投资和联营企业投资如下

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(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
联营企业							
中国宝安集团创新科技园有限公司	有限责任公司	武汉市武昌区南湖花园	程皓	医药工程、信息技术、软件开发、房地产开发	7,500.00	28.17%	28.17%
湖北维达健基因技术有限公司	有限责任公司	武汉东湖开发区高新大道666号	徐谋胜	遗传测试、分子诊断、疾病全基因组关联性分析技术的研究	1,200.00	36.67%	40.00%

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(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
合营企业							
唐人药业有限公司	有限责任公司	深圳市罗湖区笋岗东路1002号宝安广场A座2806室	曾广胜	投资药品行业及医疗器械行业	8,500.00	50%	33%

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业					
中国宝安集团创新科技园有限公司	100,737,408.24	55,584,397.54	45,153,010.70	-	-13,911.16
湖北维达健基因技术有限公司	11,039,109.76	19,929.12	11,019,180.64		-980,819.36
合营企业					
唐人药业有限公司	105,060,931.01	1,709,289.54	103,351,641.47	215,338.14	14,076,659.12

注：联营企业、合营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、权益法核算的长期股权投资						
中国宝安集团创新科技园有限公司	11,938,533.63	11,435,305.28	-86,568.62	11,348,736.66	28.17%	28.17%

武汉东泰医药保健品有限公司	459,612.40	459,612.40		459,612.40	35.00%	35.00%
唐人药业有限公司	34,506,897.41	48,266,068.17	3,325,051.02	51,591,119.19	50.00%	33.00%
湖北维达健基因技术有限公司	4,400,000.00		4,040,333.54	4,040,333.54	36.67%	40.00%
二、成本法核算的长期股权投资						
武汉水果湖商场股份有限公司	10,300.00	10,300.00		10,300.00	0.08%	0.08%
湖南湘泉制药有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	6.85%	6.85%
湖北迅达药业股份有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00	2.17%	2.17%
昆明宝安高新股权投资基金管理公司	420,000.00		420,000.00	420,000.00	14.00%	14.00%
合计	67,735,343.44	60,171,285.85	23,698,815.94	83,870,101.79		

注1：2011年4月，本公司与徐谋胜等7位自然人共同出资设立湖北维达健基因技术有限公司，该公司注册资本为人民币1,200万元，其中本公司出资440万元，持股比例为36.67%；该公司相关工商设立登记手续于2011年4月20日办理完毕。

注2：2011年5月，本公司与自然人向选珍签订了关于湖南湘泉制药有限公司股权转让协议书，本公司出资1000万元受让向选珍持有湘泉制药6.85%的股权，该公司相关工商变更登记手续于2011年6月1日办理完毕。

注3：2011年4月，湖北迅达药业股份有限公司实施定向增资600万股，本公司出资600万元认购其中的100万股，占其增资扩股后总股本的2.17%，该公司相关工商变更登记手续于2011年4月6日办理完毕。

注4：2011年6月，公司子公司武汉天一医药科技投资有限公司与中国宝安集团资产管理有限公司、昆明国家高新技术产业开发区国有资产经营有限公司、深圳市纽泰格投资有限公司共同出资设立昆明宝安高新股权投资基金管理公司，该公司注册资本为人民币300万元，其中公司子公司武汉天一医药科技投资有限公司出资42万元，持股比例为14%；该公司相关工商设立登记手续于2011年7月4日办理完毕。

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、权益法核算的长期股权投资		459,612.40		
武汉东泰医药保健品有限公司		459,612.40		
合计		459,612.40		

11、固定资产

(1) 固定资产明细:

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期新增	合并变动	本期清理	合并变动	
一、原价合计	331,876,391.73	22,650,035.38	1,998,000.00	2,020,487.91	108,709.67	354,395,229.53
其中：房屋建						
建筑物	185,516,200.35	2,929,336.77				188,445,537.12
机 器						
设备	103,721,548.62	11,639,767.51	1,287,704.00	212,154.49		116,436,865.64
运 输						
设备	12,799,312.66	2,397,510.22		656,920.36		14,539,902.52
其 他						
设备	29,839,330.10	5,683,420.88	710,296.00	1,151,413.06	108,709.67	34,972,924.25
二、累计折旧						
合计	119,269,921.39	21,409,584.81		1,760,349.30	68,533.80	138,850,623.10
其中：房屋建						
建筑物	35,555,954.27	6,369,261.58				41,925,215.85
机 器						
设备	57,125,508.80	9,339,431.04		158,937.41		66,306,002.43
运 输						
设备	8,004,361.76	1,533,870.77		637,946.27		8,900,286.26
其 他						
设备	18,584,096.56	4,167,021.42		963,465.62	68,533.80	21,719,118.56
三、减值准备						
合计						
其中：						
四、账面价值						
合计	212,606,470.34					215,544,606.43
其中：房屋建						
建筑物	149,960,246.08					146,520,321.27
机 器						
设备	46,596,039.82					50,130,863.21
运 输						
设备	4,794,950.90					5,639,616.26
其 他						
设备	11,255,233.54					13,253,805.69

注：本期折旧额 21,409,584.81 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 3,589,075.62 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

马应龙汉深大药房办公楼	未及时办理过户	公司正积极联系尽快办理完 毕
马应龙汉深大药房 4 辆运输设备	未及时办理过户	公司正积极联系尽快办理完 毕
西安肛肠医院 3 辆运输设备	未及时办理过户	公司正积极联系尽快办理完 毕

(3) 固定资产所有权受到限制的情况

公司子公司湖北天下明药业有限公司向兴业银行武汉分行借款 1,100.00 万元, 系以其账面价值 20,776,319.45 元的房屋建筑物提供抵押。

12、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
沈阳医院改造工程	1,288,080.00		1,288,080.00			
新药中试基地	26,932,356.50		26,932,356.50	19,137,204.50		19,137,204.50
电子监管码系统	72,458.15		72,458.15	1,130,673.98		1,130,673.98
其他零星更改工程	6,428,206.89		6,428,206.89	4,877,049.62		4,877,049.62
合计	34,721,101.54	-	34,721,101.54	25,144,928.10		25,144,928.10

(2) 在建工程项目变动情况 a

项目名称	期初余额	本期增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	期末余额	本期利息 资本化率
沈阳医院改造工程		1,288,080.00			1,288,080.00	
新药中试基地	19,137,204.50	7,795,152.00			26,932,356.50	
电子监管码系统	1,130,673.98	256,711.85	1,314,927.68		72,458.15	
其他零星更改工程	4,877,049.62	3,825,305.21	2,274,147.94		6,428,206.89	
合计	25,144,928.10	13,165,249.06	3,589,075.62		34,721,101.54	

在建工程项目变动情况 b

项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
新药中试基地	34,000,000.00	募集资金	79.21%	80.00%		
沈阳医院改造工程	2,580,000.00	自筹资金	49.93%	50.00%		
合计	36,580,000.00					

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
新药中试基地	80%	预计 2012 年完工
沈阳医院改造工程	50%	预计 2012 年完工

13、无形资产

(1) 各类无形资产的披露如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	40,339,874.30	522,614.34	1,756,860.53	39,105,628.11
土地使用权	30,439,637.98		322,728.78	30,116,909.20
办公软件	2,646,686.18	429,512.38	1,434,131.75	1,642,066.81
气流粉碎机分级轮专利权	94,731.00			94,731.00
药品生产专有技术	5,398,819.14	93,101.96		5,491,921.10
药品经营权	1,760,000.00			1,760,000.00
二、累计摊销额合计	6,878,931.64	1,799,911.50	1,460,821.40	7,218,021.74
土地使用权	2,803,395.82	625,869.01	38,189.65	3,391,075.18
办公软件	1,824,034.40	448,938.11	1,422,631.75	850,340.76
气流粉碎机分级轮专利权	4,059.65	9,743.16		13,802.81
药品生产专有技术	1,270,833.29	540,781.85		1,811,615.14
药品经营权	976,608.48	174,579.37		1,151,187.85
三、无形资产账面价值合计	33,460,942.66			31,887,606.37
土地使用权	27,636,242.16			26,725,834.02
办公软件	822,651.78			791,726.05
气流粉碎机分级轮专利权	90,671.35			80,928.19
药品生产专有技术	4,127,985.85			3,680,305.96
药品经营权	783,391.52			608,812.15

注：无形资产本期摊销额 1,799,911.50 元。

(2) 公司开发支出项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
龙珠增加适应症	84,101.96			84,101.96	
痔血清胶囊	1,122,170.09	899,679.50			2,021,849.59

二代马应龙痔疮膏	2,412,913.19	519,545.86			2,932,459.05
合计	3,619,185.24	1,419,225.36		84,101.96	4,954,308.64

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 7.13%。

(3) 无形资产所有权受到限制的情况

公司子公司湖北天下明药业有限公司向兴业银行武汉分行借款 1,100.00 万元，也同时以其账面价值 2,661,384.03 元的土地使用权提供抵押。

14、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
深圳市大佛医药贸易有限公司	18,976.26			18,976.26	
武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司	1,718,900.75			1,718,900.75	
武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司	919,139.67			919,139.67	
湖北天下明药业有限公司	4,423,467.22			4,423,467.22	
西安马应龙肛肠医院有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00	
沈阳马应龙医院投资管理有限公司		2,345,000.00		2,345,000.00	
合计	7,080,483.90	4,845,000.00		11,925,483.90	

注：（1）商誉的形成来源、账面价值的增减变动情况：

公司控股子公司深圳大佛药业有限公司对深圳市大佛医药贸易有限公司的长期股权投资公允价值为450,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为 18,976.26 元，即为对深圳市大佛医药贸易有限公司的商誉。

公司控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司对武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司的长期股权投资公允价值为27,000,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为 1,718,900.75元，即为对武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司的商誉。

公司控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司对武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司的长期股权投资公允价值为7,000,001.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为 919,139.67元，即为对武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司的商誉。

公司控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司对湖北天下明药业有限公司的长期股权投资公允价值为32,690,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为 4,423,467.22元，即为对湖北天下明药业有限公司的商誉。

公司控股子公司湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司对西安马应龙肛肠医院有限公司的长期股权投资公允价值为10,000,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为2,500,000.00元，即为对西安马应龙肛肠医院有限公司的商誉。

公司控股子公司湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司对沈阳马应龙医院投资管理有限公司的长期股权投资公允价值为6,365,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额

的差额为2,345,000.00元，即为对沈阳马应龙医院投资管理有限公司的商誉。

(2) 非同一控制下企业合并形成商誉的计算过程

被投资单位名称	购买日 合并成本	购买日可辨认净资产 公允价值份额	购买日商誉
深圳市大佛医药贸易有限公司	450,000.00	431,023.74	18,976.26
武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司	27,000,000.00	25,281,099.25	1,718,900.75
武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司	7,000,001.00	6,080,861.33	919,139.67
湖北天下明药业有限公司	32,690,000.00	28,266,532.78	4,423,467.22
西安马应龙肛肠医院有限公司	10,000,000.00	7,500,000.00	2,500,000.00
沈阳马应龙医院投资管理有限公司	6,365,000.00	4,020,000.00	2,345,000.00
合 计	83,505,001.00	71,579,517.10	11,925,483.90

(3) 商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

公司对因企业合并所形成的商誉，在每年度终了结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

经过测试，本年度末商誉不存在减值损失情况。

15、长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
经营租入固定资产改良	16,677,814.10	11,736,106.69
减：一年内到期的非流动资产	3,558,137.16	3,861,002.93
合 计	13,119,676.94	7,875,103.76

注：长期待摊费用详细情况

项目	期初余额	本期增加		本期摊销	其他减少		期末余额
		本期新增	合并变动		本期清理	合并变动	
经营租入固 定资产改良	11,736,106.69	8,790,098.21	1,000,000.00	4,265,580.94	411,706.02	171,103.84	16,677,814.10
合计	11,736,106.69	8,790,098.21	1,000,000.00	4,265,580.94	411,706.02	171,103.84	16,677,814.10

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
1、坏账准备	4,262,611.25	3,540,688.15
2、存货跌价准备	178,401.73	156,631.00

3、长期股权投资减值准备	68,941.86	68,941.86
4、预计费用	2,084,706.98	3,146,848.32
5、其他长期负债(递延收益)	1,095,000.00	44,000.00
6、公允价值变动损失	4,062,261.36	491,630.68
小计	11,751,923.18	7,448,740.01

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,479,011.41	1,476,917.13
可抵扣亏损	38,549,230.04	33,861,927.92
合 计	42,028,241.45	35,338,845.05

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2011 年		6,207,348.29	
2012 年	2,754,502.42	3,167,996.13	
2013 年	3,350,114.52	3,695,628.07	
2014 年	8,315,325.78	9,025,066.94	
2015 年	10,222,993.35	11,765,888.49	
2016 年	13,906,293.97		
合 计	38,549,230.04	33,861,927.92	

(5) 引起暂时性差异的资产或负债项目

项目	暂时性差异金额	
	期末余额	期初余额
一、产生递延所得税资产的可抵扣暂时性差异项目		
1、坏账准备	17,719,952.97	14,812,287.71
2、存货跌价准备	713,606.93	626,523.95
3、长期股权投资减值准备	459,612.40	459,612.40
4、预计费用	13,898,046.50	20,978,988.74
5、其他长期负债(递延收益)	5,900,000.00	293,333.34
6、公允价值变动损失	27,081,742.38	3,277,537.87
合计	65,772,961.18	40,448,284.01

17、资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			合并变动	转销	
一、坏账准备	16,131,900.85	4,834,591.78	22,790.14	279,752.76	20,663,949.73
其中：1、应收账款坏账准备	11,564,398.24	3,631,205.84	8,991.42	245,197.80	14,941,414.86
2、其他应收账款坏账准备	4,567,502.61	1,203,385.94	13,798.72	34,554.96	5,722,534.87
二、存货跌价准备	783,827.94	464,793.64			1,248,621.58
三、长期股权投资减值准备	459,612.40				459,612.40
合计	17,375,341.19	5,299,385.42	22,790.14	279,752.76	22,372,183.71

18、短期借款

(1) 短期借款明细情况：

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	15,956,510.00
抵押借款	11,000,000.00	21,880,000.00
质押借款	10,000,000.00	13,000,000.00
保理借款	8,750,000.00	
合 计	49,750,000.00	50,836,510.00

注 1：子公司湖北天下明药业有限公司向汉口银行钟家村支行借款 1,000.00 万元，系由公司子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司提供担保；

注 2：子公司湖北天下明药业有限公司向广发银行武汉分行借款 1,000.00 万元，系由公司子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司提供担保；

注 3：子公司湖北天下明药业有限公司向兴业银行武汉分行借款 1,100.00 万元，系以其房屋建筑物及土地使用权作为抵押物；

注 4：子公司湖北天下明药业有限公司向兴业银行武汉分行借款 1,000.00 万元，系以其价值 3,000 万元的库存商品提供质押；

注 5：子公司湖北天下明药业有限公司向广发银行武汉分行借款 530.00 万元，系有追索权的应收账款保理借款；

注 6：子公司湖北天下明药业有限公司向民生银行武昌支行借款 345.00 万元，系有追索权的应收账款保理借款。

(2) 期末无已到期未偿还的借款。

19、应付票据

种 类	期末余额	期初余额	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	19,341,386.21	79,212,767.91	19,341,386.21
合 计	19,341,386.21	79,212,767.91	19,341,386.21

注 1：期末应付票据余额较期初下降 75.58%，主要系期末未到期的应付票据余额降低所致。

注 2：应付票据余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

20、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	103,121,244.41	87,317,463.02

注 1：应付账款期末余额中账龄超过一年以上的金额为 22,730,161.39 元，主要为尚未结算的购货尾款。

注 2：应付账款期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

21、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
金 额	36,499,306.59	13,044,632.32

注1：预收款项期末余额中账龄超过一年以上的金额为2,500,964.93元，主要为尚未结算的销售款。

注2：预收款项期末余额中无欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注3：期末预收款项余额较期初上升179.80%，主要系本期业务规模扩大所致。

22、职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,243,199.79	102,716,674.84	103,221,204.44	1,738,670.19
二、职工福利费		4,744,329.31	4,744,329.31	
三、社会保险费	7,863.22	22,296,287.48	22,282,429.29	21,721.41
其中：1、医疗保险费		5,615,957.62	5,623,728.36	-7,770.74
2、基本养老保险费		14,317,308.37	14,340,271.07	-22,962.70
3、失业保险费	7,863.22	1,588,096.32	1,589,623.61	6,335.93

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
4、工伤保险费		341,742.43	342,162.56	-420.13
5、生育保险费		433,182.74	386,643.69	46,539.05
四、住房公积金	23,837.92	3,196,144.54	3,173,231.54	46,750.92
五、工会经费和职工教育经费	1,653,464.72	2,168,332.24	2,492,341.78	1,329,455.18
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	39,322.00	54,850.45	54,850.45	39,322.00
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	3,967,687.65	135,176,618.86	135,968,386.81	3,175,919.70

注1：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注2：应付职工工资、奖金、津贴和补贴预计在2012年1-4月发放。

23、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	10,235,961.94	10,466,655.27
2. 营业税	282,744.96	181,806.10
3. 城市维护建设税	1,985,728.84	578,730.92
4. 企业所得税	11,147,588.00	4,774,010.26
5. 堤防维护费	707,256.77	272,898.29
6. 教育费附加	1,229,562.03	601,721.12
7. 平抑物价基金	133,379.08	217,560.98
8. 地方教育费附加	677,898.53	147,957.72
9. 房产税	343,822.11	346,861.65
10. 其他	424,302.48	647,340.89
合计	27,168,244.74	18,235,543.20

注 1：税费计缴标准详见附注(三)税项所述。

注 2：期末应交税费余额较年初上升 48.99%，主要系本期盈利增长应交所得税款增长所致。

24、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付的原因
武汉国有资产经营公司		6,218,973.60	尚未领取
武汉华汉投资管理有限公司		1,719,000.00	
华一发展有限公司	673,223.00	633,254.00	
自然人股东	303,433.72	295,110.77	
合计	976,656.72	8,866,338.37	

注：期末应付股利余额较年初下降较大，系部分股东单位领取股利所致。

25、其他应付款

项目	期末余额	期初账面余额
金额	91,763,208.14	59,907,557.53

注 1：金额较大的其他应付款详细情况：

项目	金额	性质或内容
唐人药业有限公司	40,313,557.68	往来款
业务费	13,898,046.50	业务费
交易保证金	5,413,065.99	客户保证金
陕西长晶工贸有限责任公司	3,899,150.00	土地出让款
暂扣款	2,461,931.00	暂扣款
合计	65,985,751.17	

注2：其他应付款期末余额中账龄超过一年以上的金额为21,446,033.57元，主要为尚未支付的客户保证金、暂扣款、职工奖励基金等款项。

注3：其他应付款期末余额中欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位武汉国

有资产经营公司土地租金793,026.00元，详见附注(六)、7。

注4：其他应付款期末余额中欠付关联方款项详见附注(六)、7。

26、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	5,900,000.00	293,333.34
其中：与资产相关的政府补助	5,900,000.00	160,000.00
与收益相关的政府补助		133,333.34
合计	5,900,000.00	293,333.34

注：递延收益具体如下：

项目	拨款金额	摊销期间	本期收益
中成药大品种痔疮膏的二次开发	300,000.00	07年1月-11年12月	60,000.00
肛肠系列用药开发及产业化项目	500,000.00	07年1月-11年12月	100,000.00
硫酸吗啡栓控释控研发项目	400,000.00	09年1月-11年12月	133,333.34
益气通便颗粒产业化专项资金	1,000,000.00	资产使用期	
金玄痔科熏洗散产业化专项资金	1,000,000.00	资产使用期	
痔疮系列药物技术进步产业化专项资金	1,800,000.00	资产使用期	
乳疾灵胶囊高新技术产业发展专项资金	2,100,000.00	资产使用期	
合计	7,100,000.00		293,333.34

27、股本

股份变动情况表

单位：

股

项 目	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	373,767	0.23		149,507	224,260		373,767	747,534	0.23
1、国家持股		-							-
2、国有法人持股		-							-
3、其他内资持股	373,767	0.23		149,507	224,260		373,767	747,534	0.23
其中：									
境内法人持股									

项 目	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%
境内自然人持股	373,767	0.23		149,507	224,260		373,767	747,534	0.23
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份				66,166,47					
1、人民币普通股	165,416,191	99.77		6	99,249,715		165,416,191	330,832,382	99.77
2、境内上市的外资股				66,166,47					
3、境外上市的外资股	165,416,191	99.77		6	99,249,715		165,416,191	330,832,382	99.77
4、其他									
三、股份总数	165,789,958	100		66,315,98	99,473,975		165,789,958	331,579,916	100
				3					

注 1：根据公司股改方案，由武汉华汉投资管理有限公司代为垫付应由个人股股东支付给公司流通股股东的对价，在股权分置改革完成后，被代为垫付对价的该等个人股股东在办理其持有的非流通股股份上市流通时，应先向华汉投资偿还代为其垫付的对价股份。

注 2：本期股本变动系经 2010 年度股东大会批准通过 2010 年度公司利润分配及公积金转增股本方案，以 2010 年末总股本 165,789,958 股为基数向全体股东每 10 股送 4 股转增 6 股派 0.5 元。派发及转增后公司股本总额变更为 33,157.9916 万股。

28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	216,642,043.2			117,894,048.4
	9	725,979.99	99,473,974.80	8
其他资本公积	404,688.00			404,688.00
其中：①权益法核算的长期股权投资，被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动	86,688.00			86,688.00
②原制度转入资本公积	318,000.00			318,000.00
合 计	217,046,731.2			118,298,736.4
	9	725,979.99	99,473,974.80	8

注1：股本溢价本期增加，系对子公司增资所造成的权益变动增加725,979.99元。

注2：股本溢价本期减少，系转增股本所致。

29、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	118,251,454.18	13,313,462.50		131,564,916.68
任意盈余公积	75,080,502.49			75,080,502.49
合 计	193,331,956.67	13,313,462.50		206,645,419.17

注：本期按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 13,313,462.50 元。

30、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	448,168,696.17	
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	448,168,696.17	
加：归属于母公司所有者的净利润	137,726,001.33	
减：提取法定盈余公积	13,313,462.50	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	8,289,497.90	
转作股本的普通股股利	66,315,983.20	
期末未分配利润	497,975,753.90	

注：本期应付普通股股利及转作股本的普通股股利发生，系经 2010 年度股东大会批准通过以 2010 年末总股本 165,789,958 股为基数向全体股东每 10 股送 4 股转增 6 股派 0.5 元形成。

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本分类明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,401,015,415.61	1,165,379,424.45
其他业务收入	14,529,764.47	13,115,156.32
主营业务成本	856,977,329.89	733,670,396.81
其他业务支出	572,810.00	316,407.92

(2) 主营业务按产品类别列示

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
治痔类产品	446,629,055.74	95,464,146.33	334,529,952.37	60,196,132.69
其他产品	150,028,320.10	54,165,304.63	135,273,257.77	64,129,527.38
零售、批发业务收入	770,622,820.41	690,175,847.24	677,959,435.92	599,673,864.99

医院诊疗收入	33,735,219.36	17,172,031.69	17,616,778.39	9,670,871.75
合计	1,401,015,415.61	856,977,329.89	1,165,379,424.45	733,670,396.81

注 1：公司前五名客户销售的收入总额为 165,200,543.30 元，占公司全部营业收入的比例为 11.67%。

注 2：营业收入本期发生数与上期同期数相比上升 20.11%，营业成本本年发生数与上年同期数相比上升 16.83%，主要系公司经营规模扩大所致。

32、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	859,775.60	501,960.36
城市维护建设税	6,591,587.64	4,695,338.80
教育费附加	2,830,091.61	2,120,874.05
平抑物价基金	643,101.31	688,924.81
地方教育费附加	1,884,513.15	1,355,740.75
堤防维护费	1,735,981.25	1,413,405.40
水利建设基金	6,386.36	
合 计	14,551,436.92	10,776,244.17

注：税费计缴标准详见附注(三)税项所述。

33、销售费用

公司销售费用本年发生额为 285,566,425.17 元，比上年发生额上升 18.05%，主要是本年业务费、职工薪酬、宣传推广费及租赁费等开支上升所致。

34、管理费用

公司管理费用本年发生额为 81,904,863.02 元，比上年发生额上升 18.29%，主要是本年职工薪酬、研发费用及其他日常管理开支上升所致。

35、财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	3,403,024.42	4,057,664.60
减：利息收入	6,738,926.30	7,162,111.56
汇兑损失	182,198.06	49,713.88
减：汇兑收益		

手续费	1,041,734.69	581,222.09
合 计	-2,111,969.13	-2,473,510.99

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,834,591.78	4,011,727.08
二、存货跌价损失	464,793.64	195,664.92
合 计	5,299,385.42	4,207,392.00

注：本期资产减值损失发生额比上期发生额上升 25.95%，主要系经营规模扩大所致。

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
产	-23,804,204.51	-7,369,331.16
合 计	-23,804,204.51	-7,369,331.16

注：本期公允价值变动收益发生额比上期发生额下降 223.02%，主要系本期证券市场低迷所致。

38、投资收益

(1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,862,344.42	23,339,217.96
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,636,653.39	1,256,237.52
权益法核算的长期股权投资收益	2,878,815.94	-1,856,908.71
处置长期股权投资损益	279,992.20	
合 计	4,933,117.11	22,738,546.77

注：本期投资收益发生额比上期发生额下降78.31%，主要系本期处置交易性金融资产取得的投资收益减少所致。

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益：

被投资单位	本年发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
中国宝安集团创新科技园有限公司	-86,568.62	-97,567.52	被投资公司净利润变动

唐人药业有限公司	3,325,051.02	-1,759,341.19	被投资公司净利润变动
湖北维达健基因技术有限公司	-359,666.46		被投资公司净利润变动
合计	2,878,815.94	-1,856,908.71	

注：公司投资收益汇回不存在重大限制。

39、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
1、非流动资产处置利得合计	1,091,342.89	152,195.41	1,091,342.89
其中：固定资产处置利得	243,772.02	152,195.41	243,772.02
无形资产处置利得	847,570.87		847,570.87
2、政府补助	5,646,148.60	10,726,342.96	5,646,148.60
3、违约利得	330,000.00		330,000.00
4、合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的部分		95,810.31	
5、其他	82,248.12	47,289.94	82,248.12
合计	7,149,739.61	11,021,638.62	7,149,739.61

注：本期营业外收入发生额比上期发生额下降35.13%，主要系本期取得政府补助减少所致。

(2) 政府补助明细

政府补助的种类		本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1.中成药大品种痔疮膏的二次开发科技三项费	60,000.00	60,000.00
	2.肛肠系列用药开发及产业化项目科技三项费	100,000.00	100,000.00
	小 计	160,000.00	160,000.00
与收益的相关的政府补助	硫酸吗啡栓控释栓研发项目	133,333.34	133,333.33
	肛肠系列用药研发科技三项费		3,640,000.00
	科技经费补助		1,360,000.00
	企业发展补助金	254,615.00	188,229.00
	社保补贴款	804,200.26	867,084.75
	武汉名优特新产品全国展销会补助	20,000.00	

政府补助的种类		本期发生额	上期发生额
	省科技厅创新性试点企业补助	400,000.00	
	武汉市肛肠药物工程技术研究中心补助	250,000.00	
	自主创新及信息化补助	400,000.00	
	马应龙八宝药系列产品自主创新项目补助	500,000.00	
	湖北省中医药发展补助	350,000.00	
	博士后创新人才资助	15,000.00	
	湖北省中华老字号经营补助	500,000.00	
	武汉市老字号企业发展补助	600,000.00	
	陕西重大科技创新项目资助款	120,000.00	
与收益的相关的 政府补助	乳疾灵胶囊高技术产业化项目补助		3,000,000.00
	新型镇痛剂缓释栓剂的研究与开发补助		400,000.00
	硫酸吗啡控释栓研究开发补助	100,000.00	100,000.00
	安置下岗再就业职工税收返还款		315,000.00
	民办医疗机构 2009 年度税收返还款		318,495.88
	政府机构各项先进评比奖励金	1,012,000.00	230,000.00
	专利申报资助金	27,000.00	12,200.00
	亮化工程补贴款		2,000.00
	小 计	5,486,148.60	10,566,342.96
	合 计	5,646,148.60	10,726,342.96

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益金额
1、非流动资产处置损失合计	351,158.81	670,195.28	351,158.81
其中：固定资产处置损失	185,344.43	403,007.22	185,344.43
长期待摊费用处置损失	165,814.38	267,188.06	165,814.38
2、捐赠支出	781,331.64	1,138,998.18	781,331.64
3、罚没支出	104,250.84	456,179.33	104,250.84
4、赔款支出		735,302.32	
5、其他	641.30		641.30
合计	1,237,382.59	3,000,675.11	1,237,382.59

注：本期营业外支出发生额比上期发生额下降58.75%，主要系本期非流动资产处置损失及捐赠支出减少所致。

41、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	29,098,894.37	24,425,942.23
递延所得税	-4,303,183.17	48,941.68
所得税费用	24,795,711.20	24,474,883.91

注：当期所得税发生额比上期发生额上升19.13%，主要系本期经营利润增长所致。

42、基本每股收益和稀释每股收益

项目	本期每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.42	0.37
稀释每股收益	0.42	0.37

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益按如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

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

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照

其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

43、其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算金额	79,468.91	-109,861.50
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	79,468.91	-109,861.50
合 计	79,468.91	-109,861.50

44、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	52,503,989.68	17,008,915.25
其中：利息收入	6,738,926.30	7,162,111.56
收到政府补助款	5,352,815.26	9,799,513.75
收到的其他款项	40,412,248.12	47,289.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	271,441,402.52	227,520,284.17
其中：支付的销售费用、管理费用	248,013,008.25	214,682,784.97
支付的银行手续费等	1,237,362.75	630,935.97
支付的其他款项	22,191,031.52	12,206,563.23

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的其他与投资活动有关的现金	5,900,000.00	
其中：收到的与资产相关的政府补助	5,900,000.00	

(4) 现金流量表补充资料

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	135,030,457.2	
	1	119,764,691.67

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	5,299,385.42	4,207,392.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,409,584.81	20,259,173.83
无形资产摊销	1,799,911.50	1,301,029.53
长期待摊费用摊销	4,265,580.94	4,285,937.49
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）	-740,184.08	517,999.87
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	23,804,204.51	7,369,331.16
财务费用（收益以“—”号填列）	3,403,024.42	4,057,664.60
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,933,117.11	-22,738,546.77
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,303,183.17	663,337.67
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-614,395.99
存货的减少（增加以“—”号填列）	-17,437,167.14	-7,913,984.93
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-108,712,523.1	
	0	-76,823,782.41
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	16,480,430.68	-65,660,468.14
其他		-95,810.31
经营活动产生的现金流量净额	75,366,404.89	-11,420,430.73
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	610,199,391.1	
	0	544,787,969.38
减：现金的期初余额	544,787,969.3	
	8	720,520,998.26
加：现金等价物的期末余额	4,490,570.41	
减：现金等价物的期初余额	18,254,186.15	
现金及现金等价物净增加额		-157,478,842.7
	51,647,805.98	3

(5) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:

项目	金额
一、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	20,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	20,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	142,706.47
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-122,706.47
4. 处置子公司的净资产	-259,992.20
流动资产	496,653.20
非流动资产	211,279.71
流动负债	967,925.11
非流动负债	

(6) 现金和现金等价物:

项目	本期金额	上期金额
一、现金	610,199,391.10	544,787,969.38
其中: 库存现金	9,439,307.28	6,247,031.33
可随时用于支付的银行存款	594,892,402.91	534,005,463.82
可随时用于支付的其他货币资金	5,867,680.91	4,535,474.23
二、现金等价物	4,490,570.41	18,254,186.15
其中: 三个月内到期的银行承兑汇票保证金	4,490,570.41	18,254,186.15
三、期末现金及现金等价物余额	614,689,961.51	563,042,155.53
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六) 关联方及关联交易

1、本公司关联方的认定标准:

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定, 确定关联方的认定标准为: 一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的, 构成关联方。

2、本公司的第一大股东有关信息:

第一大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
中国宝安集团股份有限公司	母公司	股份有限	深圳市罗湖区笋岗东路1002号宝安广场A座28、29层	陈政立	商业、物资供销业、投资、进出口、房地产开发等。	109,075.05

第一大股东名称	第一大股东对本企业的持股比例	第一大股东对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	第一大股东组织机构代码
中国宝安集团股份有限公司	29.27%	29.27%	无(注2)	19219665-X

注1：中国宝安集团股份有限公司持有本公司29.27%的股份，为本公司第一大股东。

注2：公司第一大股东中国宝安集团股份有限公司的第一大股东为深圳市富安控股有限公司，持股比例为11.96%；第二大股东为深圳市宝安区投资管理公司，持股比例为6.23%。该公司无控股股东及实际控制人。

3、本公司的子公司有关信息披露：

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例	本企业享有表决权比例	组织机构代码
1、武汉马应龙医药有限公司	控股	有限责任	武汉市汉阳区汉阳大道139号2栋17层	王健	药品销售	600	88.21%	88.21%	17792006-4
2、深圳大佛药业有限公司	控股	有限责任	深圳市南山区西丽镇红花岭工业区闽利达工业园二楼北侧	王虹	药品生产	5,100	68.3%	68.3%	61887085-X
3、深圳市大佛医药贸易有限公司	控股	有限责任	深圳市罗湖区红岭中路1010号国际信托大厦2008室	王虹	药品销售	150	95%	95%	74888344-8
4、西安太极药业有限公司	控股	有限责任	西安市高新技术开发区新型工业园造字台路99号	王虹	药品生产	3,885	55%	55%	62390213-1
5、武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司	控股	有限责任	武汉市武昌区和平大道720号	田正军	药品销售	5,000	54%	54%	72466673-X
6、武汉智康企业管理咨询有限公司	全资	有限责任	武汉市武昌区武珞路附六巷(省油脂公司10楼)	赵和平	管理咨询	12.20	100%	100%	79244678-X
7、武汉马应龙	全资	有限	武汉市硚口	田正军	药品	1,000	100%	100%	74142

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例	本企业享有表决权比例	组织机构代码
爱欣大药房连锁有限公司	控股	有限责任	区解放大道537号	田正军	零售	5,138.78	51%	51%	662-3
8、湖北天下明药业有限公司	控股	有限责任	武汉市东西湖吴家山街七支沟西	田正军	药品销售	5,138.78	51%	51%	30024454-1
9、武汉天一医药开发有限公司	控股	有限责任	武汉市武昌区南湖周家湾	夏军	药品生产	1,000	80%	80%	71450689-8
10、武汉马应龙大药房连锁有限公司	全资	有限责任	武汉市青山区和平大道932号	田正军	药品销售	7,000	100%	100%	72273875-2
11、武汉天一医药科技投资有限公司	全资	有限责任	武汉市武昌区南湖周家湾	钱文酒	药品生产	8,000	100%	100%	73753722-4
12、马应龙国际医药发展有限公司	控股	有限责任	FLAT/RM 411 NEW EAST OCEAN CTP 9 SCIENCE MUSEUM RD TSTMSHATS UI EAST KL	曾广胜	药品销售	港币 1,911	98.98%	98.98%	
13、武汉马应龙医院投资管理有限公司	全资	有限责任	武汉市洪山区狮子山街周家湾100号	赵和平	项目投资	4,500	100%	100%	79240480-3
14、武汉马应龙医药物流有限公司	全资	有限责任	武汉市洪山区狮子山街周家湾	王虹	药品销售	1,800	100%	100%	78318835-2
15、武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	控股	有限责任	武汉市洪山区狮子山街周家湾	李加林	医院投资	1,000	51.00%	51.00%	67581004-4
16、武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司	全资	有限责任	武汉市武昌区武珞路六巷3号4栋	赵和平	医疗服务	3,000	100%	100%	68233345-0
17、武汉马应龙综合门诊部有限公司	全资	有限责任	武汉市洪山区狮子山街周家湾3栋1层	李加林	医疗服务	100	100%	100%	69833561-0
18、湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司	全资	有限责任	武汉市洪山区狮子山街周家湾 1 栋 1-2 层	赵和平	医疗机构投资	16,000	100%	100%	55501623-3
19、南京马应龙医院管理有限公司	控股	有限责任	南京市秦淮区龙蟠中路500号	赵和平	医疗机构投资	2,350	76.38%	76.38%	55553500-9
20、北京马应龙长青医院管理有限公司	控股	有限责任	北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷园17号楼 B118室	赵和平	医疗机构投资	3,300.00	70.31%	70.31%	68579298-6
21、北京马应龙长青肛肠医	控股	有限责任	北京市海淀区闵庄路3号	赵和平	医疗服务	1,480.00	98.65%	98.65%	75131201-3

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例	本企业享有表决权比例	组织机构代码
院有限公司			玉泉慧谷园17号楼						
22、南京马应龙中医医院有限公司	全资	有限责任	南京市秦淮区龙蟠中路500号	赵和平	医疗服务	2,000.00	100%	100%	58508806-X
23、武汉迈迪投资管理有限公司	控股	有限责任	武汉市东湖新技术开发区高新大道666号B1栋	罗志勇	投资管理	200.00	45.00%	60.00%	56836026-0
24、武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙)	控股	有限合伙	武汉东湖新技术开发区高新大道666号B1栋5楼	合伙执行委托人：罗志勇	投资与资产管理	7,200.00	29.17%	60.00%	58181813-3
25、湖北马应龙八宝生物科技有限公司	控股	有限责任	武汉市东湖新技术开发区关南工业园关南四路8号	王礼德	化妆品研发销售	2,000.00	58.50%	58.50%	58797108-3
26、西安马应龙肛肠医院有限公司	控股	有限责任	西安市未央区未央路104号	李加林	医疗服务	1,000.00	75%	75%	58316224-6
27、沈阳马应龙医院投资管理有限公司	控股	有限责任	沈阳市铁西区兴华南街87号7门	李加林	医疗机构投资	950.00	67%	67%	57347286-5
28、沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)	全资	有限责任	沈阳市铁西区兴华南街87号7门	赵利军	医疗服务	300.00	100%	100%	57345368-0

4、本公司的合营和联营企业有关信息：

公司主要的合营企业投资和联营企业投资如下

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(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
联营企业							
中国宝安集团创新科技园有限公司	有限责任公司	武汉市武昌区南湖花园	程皓	医药工程、信息技术、软件开发、房地产开发	7,500.00	28.17%	28.17%
湖北维达健基因技术有限公司	有限责任公司	武汉东湖开发区高新大道666号	徐谋胜	遗传测试、分子诊断、疾病全基因组关联性分析技术的研究	1,200.00	36.67%	40.00%
合营企业							

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(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
唐人药业有限公司	有限责任公司	深圳市罗湖区笋岗东路1002号宝安广场A座2806室	曾广胜	投资药品行业及医疗器械行业	8,500.00	50%	33%

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业							
中国宝安集团创新科技园有限公司	100,737,408.24	55,584,397.54	45,153,010.70		-13,911.16	联营	30001243-3
湖北维达健基因技术有限公司	11,039,109.76	19,929.12	11,019,180.64		-980,819.36	联营	57203768-5
合营企业							
唐人药业有限公司	105,060,931.01	1,709,289.54	103,351,641.47	215,338.14	14,076,659.12	合营	75253706-2

5、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
唐人药业有限公司	同一母公司	76635746-8
武汉南湖物业管理有限公司	同一母公司	30000441-7
武汉宝安房地产开发有限公司	同一母公司	17767650-8
中国宝安集团资产管理有限公司	同一母公司	55985658-x
华一发展有限公司	同一母公司	
恒丰国际投资有限公司	同一母公司	
武汉国有资产经营公司	公司股东	17775891-7

6、关联方交易

(1) 诊疗服务

接受劳务方	项目	本期发生额	上期发生额
武汉南湖物业管理有限公司	体检诊疗	6,624.00	5,040.00
武汉宝安房地产开发有限公司	体检诊疗	32,000.00	29,000.00

(2) 租赁事项

出租方	项 目	本期发生额	上期发生额
武汉国有资产经营公司	租赁费	347,590.00	347,590.00
恒丰国际投资有限公司	租赁费	港币 120,000.00	港币 120,000.00

注 1: 本公司于 1999 年 10 月起向本公司第二大股东武汉国有资产经营公司租赁一宗位于武汉市洪山区周家湾面积为 52,019 平方米的国有土地使用权, 租赁期 45 年; 自 2003 年 5 月起向武汉国有资产经营公司租赁一宗位于武汉市洪山区周家湾面积为 17,499 平方米的土地使用权 (上述二宗土地系同一国有土地使用权证所属的完整土地), 租赁期限截止 2044 年 5 月 31 日, 上述二宗土地年租金共 347,590.00 元。

注 2: 公司子公司马应龙国际医药发展有限公司位于香港的办公点系租赁自恒丰国际投资有限公司, 年租赁费港币 12 万元。

(3) 共同投资

2011 年 6 月, 公司子公司武汉天一医药科技投资有限公司与中国宝安集团资产管理有限公司、昆明国家高新技术产业开发区国有资产经营有限公司、深圳市纽泰格投资有限公司共同以货币出资组建昆明宝安高新股权投资基金管理公司, 该公司注册资本为人民币 300 万元, 其中公司子公司武汉天一医药科技投资有限公司出资 42 万元, 持股比例为 14%; 中国宝安集团资产管理有限公司出资 153 万元, 持股比例为 51%; 其他公司出资 105 万元, 持股比例为 35%。

7、关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	
	本期	上期
其他应付款:		
华一发展有限公司	1,208,133.51	1,268,085.67
恒丰国际投资有限公司	680,988.00	612,669.60
唐人药业有限公司	40,313,557.68	329,117.60
武汉国有资产经营公司	793,026.00	793,026.00

(七) 或有事项

公司为子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司向兴业银行武汉分行提供 4,000 万元的贷款担保额度, 担保期限自 2011 年 4 月 23 日至 2012 年 4 月 22 日止。截止 2011 年 12 月 31 日, 武汉马应龙大药房连锁有限公司对外出具由该行签发的银行承兑汇票中由公司提供担保

的金额 5,283,326.67 元。

(八) 承诺事项

2011 年 8 月，本公司与子公司武汉迈迪投资管理有限公司、武汉科技创新投资有限公司及熊家饶等 10 位自然人共同以货币出资设立武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙)，本公司出资 2,000 万元，出资比例为 27.78%；子公司武汉迈迪投资管理有限公司出资 100 万元，出资比例为 1.39%；武汉科技创新投资有限公司出资 800 万元，出资比例为 11.11%；熊家饶等 10 位自然人出资 4,300 万元，出资比例为 39.28%。该有限合伙企业工商登记手续已于 2011 年 8 月 30 日办理完毕。

根据相关合伙协议书约定：若武汉科技创新投资有限公司在该合伙企业成立后 3 年内拟转让其财产份额，而第三方不同意受让的，本公司承诺在第三年截止之日前 15 个工作日内，按其转让财产份额对应的原始投资额的价格受让该财产份额；若武汉科技创新投资有限公司在该合伙企业成立 3 年后拟转让其财产份额，而第三方不同意受让的，本公司承诺在其以书面方式向本公司提出转让财产份额之日起 15 个工作日内，按照其转让财产份额对应的原始投资额与转让时按中国人民银行公布的一年期贷款基准利率计算的利息收益之和(利息从第四年开始计算)的价格受让该财产份额；同时，自该合伙企业成立后的第 3 年结束之日起 15 个工作日内，本公司承诺在收到其他创始合伙人向本公司提出转让其全部财产份额的挂号信件后 15 个工作日内按照其转让财产份额对应的原始投资额的价格受让该财产份额。

(九) 资产负债表日后事项

2012 年 4 月 19 日公司第七届董事会第十一次通过，以 2011 年年末总股本 331,579,916 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.10 元（含税），派发现金红利总额为 36,473,790.76 元。

(十) 其他重大事项

(1) 公司第一大股东中国宝安集团股份有限公司将其持有的本公司 97,048,702 股份(占公司总股本的 29.27%)质押给中国建设银行股份有限公司深圳市分行，质押期为 2010 年 3 月 16 日至 2013 年 3 月 15 日。

(2) 2009 年 2 月 27 日，公司接股东武汉国有资产经营公司函告，其持有的本公司 10,364,400 股(占公司总股本的 6.25%)已质押给汉口银行。2010 年公司进行利润分配后，其实际质押的持有本公司股份变更为 20,728,800 股。2012 年 3 月 26 日，公司接武汉国有资产经营公司函告，其持有的本公司 20,728,800 股股份(占公司总股本的 6.25%)质押手续已于 2012 年 3 月 23 日解除。并于同日将其持有的公司 17,900,000 股股份(占公司总股本的 5.40%)重新办理了质押手续，其中：12,000,000 股质押给汉口银行股份有限公司、5,900,000 股质押给方正东亚信托有限责任公司。

(3) 2008 年 8 月 12 日、9 月 1 日公司控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司与武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司股东叶柏森签订股权转让协议,以 260 万元收购其持有该公司 5.2%的股权; 2008 年 9 月 10 日公司控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司与武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司股东武汉汉深医药有限公司签订股权转让协议,以 215 万元收购其持有该公司 4.3%的股权。截止 2011 年 12 月 31 日,上述股权转让款已支付完毕,相关工商变更登记手续尚未办理完毕。

(十一) 母公司会计报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
组合1-账龄组合	23,595,946.61	100.00%	1,225,897.46	5.20%
组合小计	23,595,946.61	100.00%	1,225,897.46	5.20%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	23,595,946.61	100.00%	1,225,897.46	5.20%

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1-账龄组合	16,107,360.01	100.00%	1,185,076.74	7.36%
组合小计	16,107,360.01	100.00%	1,185,076.74	7.36%

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	16,107,360.01	100.00%	1,185,076.74	7.36%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	23,401,376.70	99.18%	1,170,068.84
1年至2年（含2年）	126,934.00	0.54%	12,693.40
2年至3年（含3年）	18,289.17	0.08%	3,657.83
4年至5年（含5年）	49,346.74	0.20%	39,477.39
合 计	23,595,946.61	100.00%	1,225,897.46

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	15,657,504.84	97.21%	782,875.24
1年至2年（含2年）	25,533.67	0.16%	2,553.37
3年至4年（含4年）	49,346.74	0.31%	24,673.37
5年以上	374,974.76	2.32%	374,974.76
合 计	16,107,360.01	100.00%	1,185,076.74

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
小额户	货款	20,573.03	回收可能性极小	否
合计		20,573.03		

(3) 应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项

(4) 应收非关联方账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
应收非关联方前五名	非关联方客户	5,951,868.09	1年以内	25.22%

(5) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
武汉马应龙医药有限公司	控股子公司	2,332.80	0.01%
武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司	控股子公司	72,720.00	0.31%
武汉马应龙大药房连锁有限公司	全资子公司	245,132.20	1.04%
武汉马应龙医药物流有限公司	全资子公司	11,323,857.45	47.99%
合计		11,644,042.45	49.35%

注：期末应收账款余额较期初上升 46.49%，主要系本期经营规模扩大所致。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
组合1-账龄组合	49,573,611.58	100.00%	3,246,858.15	6.55%
组合小计	49,573,611.58	100.00%	3,246,858.15	6.55%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	49,573,611.58	100.00%	3,246,858.15	6.55%

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1-账龄组合	38,912,780.90	100.00%	2,623,977.29	6.74%
组合小计	38,912,780.90	100.00%	2,623,977.29	6.74%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	38,912,780.90	100.00%	2,623,977.29	6.74%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	48,635,182.03	98.11%	2,431,759.10
1年至2年（含2年）	91,587.58	0.18%	9,158.76
2年至3年（含3年）	32,107.00	0.06%	6,421.40
3年至4年（含4年）	4,900.00	0.01%	2,450.00
4年至5年（含5年）	63,830.40	0.13%	51,064.32
5年以上	746,004.57	1.51%	746,004.57
合 计	49,573,611.58	100.00%	3,246,858.15

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	37,338,270.69	95.95%	1,866,913.53
1年至2年（含2年）	764,953.96	1.97%	76,495.40
3年至4年（含4年）	63,830.40	0.16%	31,915.20
4年至5年（含5年）	485,363.44	1.25%	388,290.75
5年以上	260,362.41	0.67%	260,362.41
合 计	38,912,780.90	100.00%	2,623,977.29

(2) 其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应收非关联方账款金额较大的单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
吴祥明	非关联方交易人	2,000,000.00	1 年以内	4.03%
武汉市舜捷医药包装有限公司	非关联方交易人	108,669.70	1-4 年	0.22%
柯焕昌	非关联方交易人	262,580.15	1 年以内	0.53%
吴金海	非关联方交易人	496,627.07	1 年以内	1.00%
合 计		2,867,876.92		5.78%

(4) 其他应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
武汉马应龙大药房连锁有限公司	全资子公司	37,203,141.29	75.05%
马应龙国际医药发展有限公司	控股子公司	2,523,680.96	5.09%
武汉马应龙医院投资管理有限公司	全资子公司	2,203,990.47	4.45%
武汉天一医药科技投资有限公司	全资子公司	2,032,563.76	4.10%
武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司	全资子公司	302,029.79	0.61%
武汉马应龙医药物流有限公司	全资子公司	175,799.41	0.35%
武汉天一医药开发有限公司	控股子公司	126,285.80	0.25%
武汉马应龙医药有限公司	控股子公司	110,984.78	0.22%
深圳大佛药业有限公司	控股子公司	26,896.25	0.05%
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	控股子公司	24,770.70	0.05%
武汉迈迪投资管理有限公司	控股子公司	21,092.76	0.04%
深圳市大佛医药贸易有限公司	控股子公司	19,434.00	0.04%
西安太极药业有限公司	控股子公司	1,781.63	0.00%
合 计		44,772,451.60	90.30%

注: 期末其他应收款余额较期初上升 27.40%, 主要系应收下属子公司往来款增加所致。

3、长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、权益法核算的长期股权投资						
武汉东泰医药保健品有限公司	700,000.00	459,612.40		459,612.40	35%	35%
湖北维达健基因技术有限公司	4,400,000.00		4,040,333.54	4,040,333.54	36.67%	36.67%
二、成本法核算的长期股权投资						
武汉水果湖商场股份有限公司	10,300.00	10,300.00		10,300.00	0.08%	0.08%
湖南湘泉制药有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	6.85%	6.85%
湖北迅达药业股份有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00	2.17%	2.17%
武汉马应龙医药有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	16.67%	16.67%
武汉马应龙大药房连锁有限公司	67,891,484.51	67,891,484.51		67,891,484.51	93.42%	93.42%
深圳大佛药业有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00	36.61%	36.61%
武汉天一医药科技投资有限公司	79,000,000.00	79,000,000.00		79,000,000.00	98.75%	98.75%
马应龙国际医药发展有限公司	19,118,327.46	19,118,327.46		19,118,327.46	97.96%	97.96%
武汉马应龙医药物流有限公司	16,774,000.00	16,774,000.00		16,774,000.00	93.19%	93.19%
武汉马应龙医院投资管理有限公司	44,000,000.00	44,000,000.00		44,000,000.00	97.78%	97.78%
西安太极药业有限公司	7,742,500.00	9,886,817.00		9,886,817.00	20.00%	20.00%
武汉马应龙达安基因诊断技	750,000.00	750,000.00		750,000.00	15.00%	15.00%

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
术有限公司						
湖北马应龙连锁医院投资管理有限公司	92,120,000.00	19,800,000.00	72,320,000.00	92,120,000.00	57.575%	57.575%
武汉迈迪投资管理有限公司	900,000.00		900,000.00	900,000.00	45.00%	60.00%
武汉迈迪医疗投资中心(有限合伙)	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	27.78%	60.00%
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	10,200,000.00		10,200,000.00	10,200,000.00	51.00%	51.00%
合计	396,606,611.97	274,690,541.37	123,460,333.54	398,150,874.91		

被投资单位名称	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
一、权益法核算的长期股权投资				
武汉东泰医药保健品有限公司		459,612.40		
二、成本法核算的长期股权投资				
合计		459,612.40		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	579,790,818.10	443,409,522.75
其他业务收入	510,523.50	345,972.86
主营业务成本	166,510,257.56	124,325,660.07
其他业务支出	347,086.35	202,244.10

(2) 主营业务按产品类别列示

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
治痔类产品	446,629,055.74	95,464,146.33	334,529,952.37	60,196,132.69

其他产品	133,161,762.36	71,046,111.23	108,879,570.38	64,129,527.38
合 计	579,790,818.10	166,510,257.56	443,409,522.75	124,325,660.07

注 1：公司前五名客户营业收入总额为 54,816,511.09 元，占公司全部营业收入的比例为 9.45%。

注 2：营业收入本年发生数与上年同期数相比上升 30.77%，营业成本本年发生数与上年同期数相比上升 33.99%，主要系公司业务量增长及生产原料价格上涨所致。

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,091,079.89	21,029,433.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,366,082.20	1,214,789.85
权益法核算的长期股权投资收益	-359,666.46	
合 计	915,335.85	22,244,223.54

注1：公司投资收益汇回不存在重大限制。

注2：投资收益本年发生数与上年同期数相比下降95.89%，主要系公司处置交易性金融资产取得的投资收益减少所致。

6、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	7,639,138.27	10,068,139.23
其中：银行利息收入	3,957,676.77	5,135,979.23
收到的政府补助	3,325,160.00	4,932,160.00
收到的往来款项	356,301.50	

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	177,087,186.98	170,143,527.43
其中：支付的费用	169,060,020.52	146,095,416.31
支付的银行手续费	375,308.95	196,925.26
支付的其他款项	7,651,857.51	23,851,185.86

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

收到的其他与投资活动有关的现金	3,800,000.00	
其中：收到的与资产相关的政府补助	3,800,000.00	

(4) 现金流量表补充资料

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	133,134,624.9	
	7	122,761,123.56
加：资产减值准备	684,274.61	2,533,760.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,072,357.10	11,941,816.79
无形资产摊销	938,416.78	504,517.74
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）	570.32	-72,830.87
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	23,804,204.51	7,363,061.16
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-915,335.85	-22,244,223.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,134,044.57	1,174,103.67
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-612,828.49
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,986,138.34	-3,422,030.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-126,144,279.8	
	7	-79,853,360.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	50,034,066.50	-17,394,573.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	81,488,716.16	22,678,535.07
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	335,025,812.6	
	9	413,997,057.43

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	413,997,057.4	
	3	532,498,199.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		-118,501,141.6
	-78,971,244.74	9

(十二) 补充资料

1、根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列

示)

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,020,176.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	5,646,148.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-22,029,895.54	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	本年发生额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-473,975.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-15,837,546.32	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,019,815.36	
少数股东损益的影响数	1,000,859.89	
合 计	-17,858,221.57	

注：计入当期损益的政府补助情况，详见附注(五).39所述。

2、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

2011 年度	加权平均净资产 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	12.65%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.29%	0.47	0.47

2010 年度	加权平均净资产 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	12.36%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.39%	0.31	0.31

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 合并资产负债表项目

项 目	期末账面余额	期初账面余额	变动比率	变动原因
交易性金融资产	91,068,800.05	60,121,916.78	51.47%	主要系期末交易性金融资产投资结余增长所致。
应收票据	181,130,002.52	75,407,058.96	140.20%	主要系本期受宏观经济政策影响，且营业收入增长，销售货款采用票据结算的比例上升所致。
长期股权投资	83,410,489.39	59,711,673.45	39.69%	主要系本期对外投资活动增加所致。
在建工程	34,721,101.54	25,144,928.10	38.08%	主要系本期在建项目投入增加所致。
开发支出	4,954,308.64	3,619,185.24	36.89%	主要系本期新增开发支出所致。
应付票据	19,341,386.21	79,212,767.91	-75.58%	主要系期末未到期的应付票据余额降低所致。
预收账款	36,499,306.59	13,044,632.32	179.80%	主要系本期业务规模扩大所致。
应交税费	27,168,244.74	18,235,543.20	48.99%	主要系本期盈利增长应交所得税款增长所致。
应付股利	976,656.72	8,866,338.37	-88.98%	主要系部分股东单位领取股利所致。
其他长期负债	5,900,000.00	293,333.34	1911.36%	主要系本期收到的与资产相关的政府补助增长所致。

(2) 合并利润表项目

项 目	本期发生数	上期发生数	变动比率	变动原因
营业收入	1,415,545,180.08	1,178,494,580.77	20.11%	主要系公司经营规模扩大所致。
营业成本	857,550,139.89	733,986,804.73	16.83%	主要系公司经营规模扩大所致。
销售费用	285,566,425.17	241,904,744.73	18.05%	主要系公司经营规模扩

项 目	本期发生数	上期发生数	变动比率	变动原因
管理费用	81,904,863.02	69,243,509.67	18.29%	大所致。 主要系公司经营规模扩大所致。
公允价值变动净收益	-23,804,204.51	-7,369,331.16	-223.02%	主要系本期证券市场低迷所致。
投资收益	4,933,117.11	22,738,546.77	-78.31%	系本期处置交易性金融资产取得的投资收益减少所致。
营业外收入	7,149,739.61	11,021,638.62	-35.13%	主要系本期取得政府补助减少所致。

(3) 合并现金流量表项目

项 目	本期发生数	上期发生数	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	75,366,404.89	-11,420,430.73	759.93%	主要系本期销售商品收到现金及收到其他与经营活动有关的现金增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-67,029,353.85	-95,382,800.38	29.73%	主要系本期投资交易性金融资产支付现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	43,231,286.03	-50,565,750.12	185.50%	主要系本期子公司吸收少数股东投资收到的现金增长所致

十二、 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证券报、上海证券报上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈平
马应龙药业集团股份有限公司
2012 年 4 月 19 日