

上海辅仁实业（集团）股份有限公司

600781

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	4
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	13
七、 股东大会情况简介	17
八、 董事会报告	18
九、 监事会报告	23
十、 重要事项	24
十一、 财务会计报告	27
十二、 备查文件目录	89

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
刘祥宏	董事	委托其他董事出席并表决	辛作义
陈居德	董事	委托其他董事出席并表决	辛作义

(三) 利安达会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	朱文臣
主管会计工作负责人姓名	赵欣
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	史键

公司负责人朱文臣、主管会计工作负责人赵欣及会计机构负责人（会计主管人员）史键声明：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	上海辅仁实业（集团）股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	上海辅仁
公司的法定英文名称	SHANGHAI FUREN INDUSTRIAL(GROUP)CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	FR
公司法定代表人	朱文臣

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张海杰	孙佩琳
联系地址	上海市建国西路 285 号 13 楼	上海市建国西路 285 号 13 楼
电话	021-51573876	021-51573829
传真	021-51573830	021-51573830
电子信箱	zhanghj@shfuren.cn	sunpeilin@eastday.com

(三)基本情况简介

注册地址	上海市建国西路 285 号 13 楼
注册地址的邮政编码	200031
办公地址	上海市建国西路 285 号 13 楼
办公地址的邮政编码	200031
公司国际互联网网址	http://www.shfuren.cn
电子信箱	furen@shfuren.cn

(四)信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海市建国西路 285 号 13 楼

(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	上海辅仁	600781	*ST 辅仁

(六)其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 8 月 13 日	
公司首次注册登记地点	上海市徐家汇路 300 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 3 月 6 日
	公司变更注册登记地点	上海市徐家汇路 300 号
	企业法人营业执照注册号	310000400056387
	税务登记号码	310106607229055
	组织机构代码	60722905-5
公司聘请的会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 一号楼东区 2008 室	
公司其他基本情况	公司成立于 1993 年 8 月 13 日，成立时公司名称为“上海民丰实业股份有限公司”，注册地在“上海市徐家汇路 300 号”；2002 年 3 月 6 日更名为“上海民丰实业（集团）股份有限公司”，2002 年 6 月 14 日，公司注册地变更为“上海市西康路 757 号”，2005 年 1 月 12 日，公司注册地变更为“上海市延安西路 300 号 12 楼”；2006 年 8 月 15 日，公司名称变更为“上海辅仁实业（集团）股份有限公司”，注册地变更为“上海市建国西路 285 号 13 楼”。2011 年 8 月 19 日，公司法定代表人变更为朱文臣，公司类型由“股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）”变更为“股份有限公司	

（上市）”，工商注册号变更为：310000400056387，原工商注册号 019018 不再使用。

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	28,038,338.47
利润总额	29,961,263.79
归属于上市公司股东的净利润	20,195,462.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,783,087.01
经营活动产生的现金流量净额	26,034,223.42

（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	34,283.12	236,969.15	
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	1,900,000.00	1,100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,357.80	436,971.80	2,169,490.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目		349,763.80	707,015.49
少数股东权益影响额	-223,142.26	-195,384.01	-7,205.94
所得税影响额	-287,407.12	-253,681.65	-7,818.07
合计	1,412,375.94	1,674,639.09	2,861,482.47

（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	326,173,658.18	276,716,018.67	17.87	243,642,939.16
营业利润	28,038,338.47	31,497,363.54	-10.98	35,973,481.61
利润总额	29,961,263.79	33,271,304.49	-9.95	38,142,972.60
归属于上市公司股东的净利润	20,195,462.95	22,430,519.80	-9.96	26,737,797.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,783,087.01	20,755,880.71	-9.51	23,876,315.00

经营活动产生的现金流量净额	26,034,223.42	17,324,217.71	50.28	71,423,932.59
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2009 年末
资产总额	710,763,788.17	630,502,315.94	12.73	561,923,748.39
负债总额	413,319,336.09	354,919,454.11	16.45	310,826,584.63
归属于上市公司股东的所有者 权益	247,295,670.14	227,100,207.19	8.89	204,669,687.39
总股本	177,592,864.00	177,592,864.00	0.00	177,592,864.00

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)	0.11	0.13	-15.39	0.15
稀释每股收益 (元 / 股)	0.11	0.13	-15.39	0.15
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.11	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.11	0.12	-8.34	0.13
加权平均净资产收益率 (%)	8.51	10.39	减少 1.88 个百分点	13.98
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率 (%)	7.92	9.61	减少 1.69 个百分点	12.48
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.15	0.10	50.00	0.40
	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)	1.40	1.28	9.38	1.15
资产负债率 (%)	58.16	56.30	增加 1.86 个百分点	55.32

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	63,148,218	35.56	0	0	0	-8,879,643	-8,879,643	54,268,575	30.56
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资	63,148,218	35.56	0	0	0	-8,879,643	-8,879,643	54,268,575	30.56

持股									
其中：境内 非国有法人 持股	63,148,218	35.56	0	0	0	-8,879,643	-8,879,643	54,268,575	30.56
境内 自然人持股									
4、外资持股	0	0						0	0
其中：境外 法人持股	0	0						0	0
境外 自然人持股									
二、无限售条 件流通股	114,444,646	64.44	0	0	0	8,879,643	8,879,643	123,324,289	69.44
1、人民币普 通股	114,444,646	64.44	0	0	0	8,879,643	8,879,643	123,324,289	69.44
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	177,592,864	100	0	0	0	0	0	177,592,864	100

股份变动的批准情况

根据公司股权分置改革相关承诺，2011年4月22日第四批有限售条件流通股上市（具体情况详见2011年4月18日《上海证券报》“上海辅仁实业（集团）股份有限公司有限售条件的流通股上市公告”）。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
辅仁药业集团有限公司	63,148,218	8,879,643		54,268,575	股权分置改革承诺	2011年4月22日
合计	63,148,218	8,879,643		54,268,575	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三)股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数			13,469 户	本年度报告公布日前一个月末 股东总数		12,829 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
辅仁药业集团有 限公司	境内 非国 有法 人	39.61	70,340,729	0	54,268,575	质 押 68,609,960
金礼发展有限公 司	境外 法人	5.42	9,632,933	0		无
严春风	境内 自然 人	1.19	2,121,714	0		无
王亮	境内 自然 人	0.95	1,694,205	0		无
重庆国际信托有 限公司—润丰柒 号证券投资集合 资金信托计划	未知	0.93	1,647,009	1,647,009		无
吴泉昌	境内 自然 人	0.50	891,994	219,789		无
袁剑	境内 自然 人	0.48	850,320	850,320		无
陈春梅	境内 自然 人	0.41	725,388	725,388		无
徐秀英	境内 自然 人	0.39	700,000	700,000		无
费英华	境内 自然	0.37	652,030	652,030		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	
辅仁药业集团有限公司	16,072,154	人民币普通股	16,072,154
金礼发展有限公司	9,632,933	人民币普通股	9,632,933
严春风	2,121,714	人民币普通股	2,121,714
王亮	1,694,205	人民币普通股	1,694,205
重庆国际信托有限公司—润丰柒号证券投资集合资金信托计划	1,647,009	人民币普通股	1,647,009
吴泉昌	891,994	人民币普通股	891,994
袁剑	850,320	人民币普通股	850,320
陈春梅	725,388	人民币普通股	725,388
徐秀英	700,000	人民币普通股	700,000
费英华	652,030	人民币普通股	652,030

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	辅仁药业集团有限公司	54,268,575	2012年4月22日	54,268,575	在追加对价安排义务履行完毕后的12个月禁售期后的36个月内,若其通过上海证券交易所挂牌交易出售其所持原非流通股股份及从金礼发展受让的拟转让股份,则出售价格将不低于5.00元/股,并将在本次股权分置改革实施后在保荐机构办理股票指定交易,以利于保荐机构督促监管。在公司因利润分配、资本公积金转增股份、配股等导致股份或股东权益发生变化时,上述最低出售价格按相应规则调整。

2、控股股东及实际控制人情况

(1)控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	辅仁药业集团有限公司
----	------------

单位负责人或法定代表人	朱文臣
成立日期	1997 年 7 月 22 日
注册资本	400,000,000
主要经营业务或管理活动	硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、口服液、丸剂。经营本企业自产产品的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务。

(2)实际控制人情况

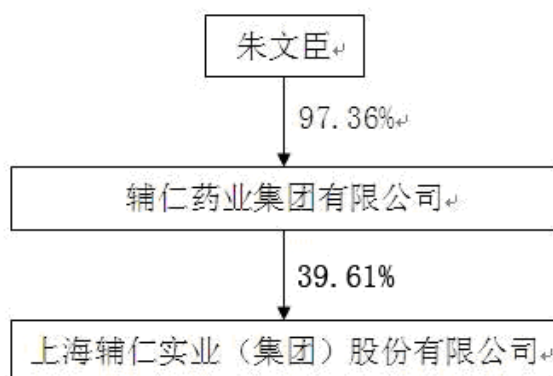
○ 自然人

姓名	朱文臣
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	中共党员，硕士学历，十一届全国人大代表、河南省工商联副主席,中共周口市委委员。曾任辅仁药业有限公司董事长兼总经理；现任辅仁药业集团有限公司董事长、上海辅仁实业(集团)股份有限公司董事。

(3)控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
朱文臣	董事长	男	45	2011年5月23日	2014年5月22日	0	0			是
刘祥宏	副董事长	男	62	2011年5月23日	2014年5月22日	0	0			是
邱云樵	董事、总经理	男	43	2011年5月23日	2014年5月22日	0	0		19.3	否
陈居德	董事	男	61	2011年5月23日	2014年5月22日	0	0			是
朱成功	董事	男	51	2011年5月23日	2014年5月22日					是
朱文亮	董事、副总经理	男	43	2011年5月23日	2014年5月22日	0	0			是
苗明三	独立董事	男	51	2011年5月23日	2014年5月22日					否
辛作义	独立董事	男	49	2011年5月23日	2014年5月22日	0	0			否
刘宏民	独立董事	男	51	2011年5月23日	2014年5月22日	3,300	3,300			否
朱文玉	监事长	男	42	2011年5月23日	2014年5月22日	0	0			是
苏威骏	监事	男	51	2011年5月23日	2014年5月22日	0	0			是
董碧华	副总经理	女	57	2011年5月23日	2014年5月22日	0	0		18	否
张海杰	董事会	男	35	2011年	2014年	0	0		10.3	否

	秘书			5月23日	5月22日					
赵欣	财务总监	男	38	2011年5月23日	2014年5月22日				5.6	否
任文柱	监事、总经理助理	男	34	2011年5月23日	2014年5月22日	0	0		8.7	否
合计	/	/	/	/	/	3,300	3,300	/	61.9	/

朱文臣：中共党员，硕士学历，十一届全国人大代表、河南省工商联副主席,中共周口市委委员。曾任辅仁药业有限公司董事长兼总经理；现任辅仁药业集团有限公司董事长、上海辅仁实业(集团)股份有限公司董事长。

刘祥宏：曾任上海民丰实业(集团)股份有限公司副董事长，现任刘祥宏建筑师事务所创办人、侨泰建设股份有限公司董事、台湾民兴国际开发股份有限公司副董事长、上海辅仁实业(集团)股份有限公司副董事长。

邱云樵：曾任辅仁药业有限公司董事、副总裁、董秘；现任辅仁药业集团有限公司董事、上海辅仁实业(集团)股份有限公司董事兼总经理。

陈居德：北市商，现任台湾民兴国际开发股份有限公司董事长、侨泰建设股份有限公司董事长、上海辅仁实业(集团)股份有限公司董事。

朱成功：男，1961年出生，大专学历，高级经济师。1991年09月——1993年07月沈阳药学院药学专业，1994年—2001年任河南辅仁药业有限公司副总经理，2001年—2003年任河南辅仁怀庆堂制药有限公司董事长。2007年被评为河南省知识产权系统先进个人。现任辅仁药业集团副总裁，河南辅仁医药科技开发有限公司总经理，河南省药学会生物制药工程专业委员会副主任委员、河南省药理学学会理事会常务理事。上海辅仁实业(集团)股份有限公司董事

朱文亮：鹿邑县十三届人大常委、鹿邑县工商联会长。曾任河南辅仁药业有限公司总经理、鹿邑县十二届人大代表。现任河南辅仁堂制药有限公司董事长、上海辅仁实业(集团)股份有限公司董事、副总经理。

苗明三：河南中医学院药学院院长，河南省优秀专家，河南中医学院中药研究所所长、艾滋病研究所副所长，为中国实验动物学会常务理事、全国中药教育专业委员会副主任委员、河南中药专业委员会主任委员、河南应用药理专业委员会主任委员。为中国中药杂志、中国实验动物学报、中国老年医学杂志编委、上海辅仁实业(集团)股份有限公司独立董事。

辛作义：现任郑州轻工业学院财务处处长。为会计学教授、中国注册会计师、中国注册资产评估师，财务管理学专业硕士研究生导师、河南省会计学会理事、中国会计学会轻工分会理事、河南省价格协会理事、中国总会计师协会轻工分会会员、中国注册会计师协会会员、河南省高级会计师评审委员会委员；现任财务会计的研究生、本科生的教育工作，主持学院财务处的全面工作，上海辅仁实业(集团)股份有限公司独立董事。

刘宏民：中国民主促进会会员，国家有突出贡献的中青年专家，郑州大学药学院院长。现为中国药学会理事、河南省化学会副理事长、河南省药学会药物化学专业委员会主任委员、中国药学会药物化学专业委员会委员，获得沙拉沙星合成新工艺研究省科技进步二等奖、河南省自然科学优秀论文一等奖，河南省杰出青年基金优秀结项奖。现从事药物化学的研究生、博士生的教学工作，全面主持学院的工作。任上海辅仁实业(集团)股份有限公司独立董事。

朱文玉：男，1970 年 10 月 15 日出生，高级经济师。曾先后任郑州市电缆厂技术员、车间主任、设备管理处处长；河南三维制药有限公司工程处处长；河南辅仁药业有限公司生产副厂长、厂长、副总经理。现任辅仁药业集团有限公司副总裁、河南辅仁工程有限公司董事长、上海辅仁实业(集团)股份有限公司监事长。

苏威骏：男，1961 年 2 月 4 日出生，会计师。曾先后任职安侯建业会计师事务所资深经理、侨泰建设股份有限公司财务长。现任威远会计师事务所合伙会计师、上海辅仁实业(集团)股份有限公司监事。

董碧华：曾任上海达金兴业渔具有限公司财务经理、上海民丰实业股份有限公司财务部部长、财务总监，上海辅仁实业(集团)股份有限公司财务总监。现任上海辅仁实业(集团)股份有限公司副总经理。

张海杰：曾任辅仁药业集团有限公司信息中心主任，现任上海辅仁实业(集团)股份有限公司董事会秘书、办公室主任。

赵欣：男，1974 年 5 月出生，本科学历，高级会计师，注册会计师，注册税务师。曾先后在南阳市神龙塑胶集团有限公司历任会计、副经理、经理；南阳中州联合会计师事务所任副主任会计师；曾任辅仁药业集团有限公司副总会计师。现任上海辅仁实业(集团)股份有限公司财务总监。

任文柱：曾任辅仁药业集团有限公司审计部部长、上海民丰实业(集团)股份有限公司审计部部长，现任上海辅仁实业(集团)股份有限公司总经理助理、审计部长、职工监事。

(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
朱文臣	辅仁药业集团有限公司	董事长			是
邱云樵	辅仁药业集团有限公司	董事			否
陈居德	金礼发展有限公司	董事长			是
朱成功	辅仁药业集团有限公司	董事			是
朱文玉	辅仁药业集团有限公司	董事			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
陈居德	侨泰建设股份有限公司	董事长			是
刘祥宏	侨泰建设股份有限公司	董事			是
苏威骏	威远会计师事务所	合伙人			是
苗明三	河南中医学院药学院	药学院院长			是
辛作义	郑州轻工业学院	财务处处长，教授			是

刘宏民	河南郑州大学	药学院院长			是
-----	--------	-------	--	--	---

(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	薪酬变动由薪酬委员会提案，董事会批准后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据岗位确定报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	已于报告期内支付。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
关永进	董事长	离任	任期届满
吴永森	董事	离任	任期届满
叶剑平	独立董事	离任	任期届满
朱成功	监事长	离任	任期届满
朱文臣	董事长	聘任	换届新任
朱成功	董事	聘任	换届新任
朱文玉	监事长	聘任	换届新任
苏威骏	监事	聘任	换届新任
赵欣	财务总监	聘任	换届新任
董碧华	副总经理	聘任	换届新任
任文柱	总经理助理	聘任	换届新任

六、公司治理结构

(一)公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规要求，不断建立和完善法人治理结构，规范公司运作，保证公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，并确保信息披露真实、准确、完整、公平、及时，切实维护公司广大股东的合法权益。报告期内，公司于第四届董事会第十六次会议审议通过了制定《上海辅仁实业（集团）股份有限公司年报披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《公司外部信息使用人管理制度》等相关议案；于第四届董事会第二十次会议审议通过了关于制定《上海辅仁实业（集团）股份有限公司董事会秘书工作细则》等一系列公司制度及相关工作细则的议案，促进了公司治理制度体系的不断完善。截止报告期末，公司的治理状况具体如下：

1. 股东与股东大会：根据《公司章程》规定，公司股东按其持有的股份享有权利并承担相应义务。报告期内，公司召开一次年度股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《上海辅仁实业（集团）股份有限公司章程》和《上海辅仁实业（集团）股份有限公司股东大会议事规则》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规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

2. 董事与董事会：报告期内，公司共召开五次董事会，并顺利进行了董事会的换届选举，具体内容详见《上海辅仁实业（集团）股份有限公司 2010 年年度股东大会决议公告》。报告期内，公司董事会认真履

行有关法律、法规和公司章程规定的职责，积极听取公司管理层工作汇报，确保公司科学决策。公司内部董事严格遵守其公开做出的承诺，忠实、勤勉地履行职责，积极主动及时地了解公司经营情况，以认真负责的态度出席董事会，对所议事项表达明确的意见。独立董事恪尽职守，认真履行职责，继续在公司发展战略、重大经营事项决策、内部制度建设等方面发表独立意见。

3. 监事与监事会：报告期内，公司共召开五次监事会，并顺利进行了监事会的换届选举，具体内容详见《上海辅仁实业（集团）股份有限公司 2010 年年度股东大会决议公告》。报告期内，公司监事会严格按照《上海辅仁实业（集团）股份有限公司章程》、《上海辅仁实业（集团）股份有限公司监事会议事规则》的规定，认真履行其职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见，切实维护了公司及全体股东的合法权益。

4. 控股股东与上市公司：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使权利，没有超越股东大会授权直接或间接干预公司的决策和经营活动。此外，公司与控股股东进行的关联交易公平合理，在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。上市以来，公司控股股东在资金、人才和资源等各方面给予公司支持和帮助，未发生控股股东占用上市公司资金和资产的情况。

5. 信息披露与透明度：报告期内，公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及公司制定的《上海辅仁实业（集团）股份有限公司信息披露管理制度》等相关规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。公司不断完善投资者关系管理工作，严格信息披露，始终保持良好的运营透明度。公司董事会办公室通过接待股东来访、回答股东电话咨询等多种方式加强与投资者的沟通，指定《上海证券报》为公司信息披露报纸，确保所有股东都有平等的机会获得信息，保证了公司投资者信息获取的公平和公正。

公司治理是一项长期的系统工作，公司将一如既往根据有关规定及时完善公司制度建设，持续提高公司治理水平和规范运作意识，促进公司持续、健康、稳定发展。

(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
关永进(换届离任)	否	2	2	0	0	0	否
刘祥宏	否	5	2	1	2	0	否
朱文臣	否	5	4	1	0	0	否
邱云樵	否	5	4	1	0	0	否
陈居德	否	5	2	1	2	0	否
朱成功	否	3	2	1	0	0	否
吴永森(换届离任)	否	2	2	0	0	0	否
朱文亮	否	5	4	1	0	0	否
苗明三	是	5	4	1	0	0	否
辛作义	是	5	4	1	0	0	否

刘宏民	是	5	4	1	0	0	否
叶剑平(换届离任)	是	2	2	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议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：根据证监会及公司的相关规定，公司已建立了《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》及《审计委员会年报工作规程》。

②独立董事工作制度的主要内容：

A、独立董事除具有法律、法规及《公司章程》赋予董事的职权外，同时还赋予独立董事以下特别职权：(一)重大关联交易(指公司拟与关联人达成的总额高于 300 万元或高于公司最近经审计净资产值的 5%的关联交易)应由独立董事认可后，提交董事会讨论；独立董事作出判断前，可以聘请中介机构出具财务报告，作为其判断的依据；(二)向董事会提议聘用或解聘会计师事务所；(三)向董事会提请召开临时股东大会；(四)提议召开董事会会议；(五)独立聘请外部审计机构和咨询机构；(六)可以在股东大会召开前公开向股东征集投票权。独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。

如上述提议未被采纳或者上述职权不能正常行使，公司应当将有关情况予以披露。

B、公司董事会设立战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会。专门委员会全部由董事组成，其中薪酬与考核委员会全部由外部董事构成；审计委员会、提名委员会中独立董事应占多数并担任召集人；审计委员会中至少应有一名独立董事是会计专业人士。

C、独立董事应当按时出席董事会会议。

D、独立董事发现公司存在下列情形时，应当积极主动履行尽职调查义务，必要时应聘请中介机构进行专项调查：1、重要事项未按规定提交董事会审议；2、未及时履行信息披露义务；3、公开信息中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；4、其他涉嫌违法违规或损害社会公众股股东权益的情形。

E、在年度报告编制期间，公司管理层应向独立董事全面汇报公司本年度的经营情况和重大事项的进展情况，并安排每位独立董事进行实地考察。

F、公司应在年审注册会计师出具初步审计意见后和召开董事会审议年报前，至少安排一次每位独立董事与年审会计师的沟通，沟通审计过程中发现的问题，独立董事应履行见面的职责。

(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	公司自主经营，自负盈亏，与控股股东不存在同业竞争。公司拥有完整的决策机制、业务运营体系，能够自主的进行日常经营与决策。控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。		

人员方面独立完整情况	是	公司建立了独立的劳动人事制度，拥有独立的员工队伍和完整的劳动、人事、工资管理体系，公司的高级管理人员均在本公司工作并领取报酬。公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。		
资产方面独立完整情况	是	公司与控股股东资产关系清晰，资产独立于控股股东，公司对其资产有完全的控制权与支配权，亦不存在控股股东占用上市公司资产的情形。		
机构方面独立完整情况	是	公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，公司股东大会、董事会、监事会和经理层职责权限划分明确，制定并完善《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》；公司拥有独立的机构设置，所有部门均独立行使职权，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其他任何单位或个人的干预。		
财务方面独立完整情况	是	公司实行独立核算，拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行帐号，并依法独立纳税。公司财务决策独立，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司致力于建立完善的内部控制体系。公司内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现持续健康发展。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的规定，不断完善公司内部控制制度。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司将按照国家五部委发布的《企业内部控制基本规范》的要求，对公司内部控制体系进行梳理和优化，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营等目标的实现提供有效的保障。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司设立了专门的审计机构并配备审计人员，负责执行内部控制的监督和检查，独立行使审计监督职权。在公司董事会的监督与指导下，审计部独立开展公司内部审计、督查工作，采取定期与不定期检查方式，对公司和子公司财务、重大项目、生产经营活动等进行审计、核查，并对公司内部管理体系以及子公司内部控制制度的情况进行监督检查。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会审计委员会定期组织公司内审人员对公司内部控制制度执行情况进行检查，审查公司内部控制监督检查报告，提出健全和完善的意见，形成内控自我评估报告后提交董事会审议。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司贯彻执行《企业会计准则》和其他法律法规的规定，制定了《公司财务管理制度》等制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	在实际运行过程中，公司内部控制体系运作良好，未发现内部控制制度设计及执行方面的重大缺陷。公司将在日后的工作中，按照《企

	业内部控制基本规范》的要求，进一步健全内部控制制度并完善长效机制，加强监督和检查力度，防范风险，不断提高公司内控体系的效率和效果，切实保护公司投资者的利益。
--	--

(五)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：否
- 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：否

(六)公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司于 2010 年 3 月 8 日公司第四届董事会第十六次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等年报信息披露重大差错。

1、报告期内发生重大会计差错更正情况

报告期内无重大会计差错更正情况

2、报告期内发生重大遗漏信息补充情况

报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内业绩预告修正情况

报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 5 月 23 日	上海证券报	2011 年 5 月 25 日

2010 年度股东大会审议通过了如下议案：审议《公司 2010 年董事会工作报告》；审议《公司 2010 年监事会工作报告》；审议《公司 2010 年年度报告及摘要》；审议《公司 2010 年度财务决算报告》；审议《公司 2010 年利润分配议案》；提请聘任利安达会计师事务所有限公司为公司 2011 年度公司财务报告的审计机构的议案； 审议《关于修订公司章程的议案》；审议《关于董事会换届选举的议案》；审议《关于公司董事会换届选举朱文臣先生为第五届董事会董事的议案》；审议《关于公司董事会换届选举刘祥宏先生为第五届董事会董事的议案》；审议《关于公司董事会换届选举邱云樵先生为第五届董事会董事的议案》；审议《关于公司董事会换届选举陈居德先生为第五届董事会董事的议案》；审议《关于公司董事会换届选举朱成功先生为第五届董事会董事的议案》；审议《关于公司董事会换届选举朱文亮先生为第五届董事会董事的议案》；审议《关于公司董事会换届选举辛作义先生为第五届董事会独立董事的议案》； 审议《关于公司董事会换届选举苗明三先生为第五届董事会独立董事的议案》；审议《关于公司董事会换届选举刘宏民先生为第五届董事

会独立董事的议案》；审议《关于公司监事会换届选举的议案》；审议《关于公司监事会换届选举朱文玉先生为第五届监事会监事的议案》；审议《关于公司监事会换届选举苏威骏先生为第五届监事会监事的议案》。

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

经利安达会计师事务所有限责任公司审计，截止 2011 年 12 月 31 日，公司总资产 71,076.38 万元，归属于母公司所有者权益:24,729.57 万元，分别比去年同期增加 12.73%和 8.89%。本年度公司实现产品销售收入 32,617.37 万元，同比增加 17.87%；实现归属母公司所有者净利润 2,019.55 万元，同比减少 9.96%。

本报告期内公司按照董事会"大品牌，大营销"的战略要求，不断创新营销模式，持续完善营销网络，致使销售收入较上年有了大幅度的提升，但是由于药品限价导致毛利率有所降低、原辅材料的涨价，各种费用的增加，从而导致收入同比增加利润同比减少的局面。

展望 2012，随着国民经济的发展，居民生活水平的提高、保健意识的增强，医改医保的不断深化与扩展，总体上来说，医药行业的前景无疑是向好的。但是原辅材料的持续涨价，人力成本的不断上升，对公司的成本控制带来了严峻的考验。面对如此局面，我们只有采取积极的营销策略，及时调整管理模式，以便充分利用有利的发展环境，规避前进中的不利因素，力争公司总体发展目标的实现。

报告期内公司主要财务数据同比发生重大变动的说明（年报）

序号	项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例（%）
1	货币资金	56,915,821.77	41,641,501.70	15,274,320.07	36.68
2	应收票据	10,629,529.75	2,896,819.04	7,732,710.71	266.94
3	其他应收款	18,185,712.13	9,368,068.29	8,817,643.84	94.12
4	固定资产	265,221,642.81	186,377,498.87	78,844,143.94	42.30
5	短期借款	248,000,000.00	178,000,000.00	70,000,000.00	39.33
6	应付票据	950,000.00	15,181,940.00	- 14,231,940.00	-93.74
		本期累计金额	上期累计金额		
7	营业税金及附加	3,319,547.82	2,011,744.06	1,307,803.76	65.01
8	财务费用	17,977,938.32	13,273,585.17	4,704,353.15	35.44
9	资产减值损失	4,818,004.24	2,478,574.16	2,339,430.08	94.39

注：

1、货币资金: 期末余额为 5,691.58 万元，较期初增加 1,527.43 万元，增长 36.68%，主要原因是本期销售收入增加及回款增加。

2、应收票据:期末余额为 1,062.95 万元，较期初增加 773.27 万元，增长 266.94%，主要原因是本期以银行承兑汇票结算货款增加。

3、其他应收款:期末余额为 1,818.57 万元，较期初增加 881.76 万元，增长 94.12%，主要原因是报告期辅仁堂销售备用金增加。

4、固定资产:期末余额为 26,522.16 万元，较期初增加 7,884.41 万元，增长 42.30%，主要原因为报告期子公司辅仁堂新提取车间基建等工程相继完工，转入固定资产。

5、短期借款:期末余额为 24,800.00 万元，较期初增加 7,000.00 万元，增长 39.33%，主要原因是报告期根据生产需要增加了流动资金借款。

6、应付票据:期末余额为 95.00 万元，较期初减少 1,423.19 万元，减少 93.74%，主要原因是由于上期银行承兑汇票到期承兑付款所致。

7、营业税金及附加:本期发生额为 331.96 万元,较上期增加 130.78 万元,增长 65.01%,主要原因是本报告期销售收入增加相应税金增加所致。

8、财务费用:本期发生额为 1,797.79 万元,较上期增加 470.44 万元,增长 35.44%,主要原因是本报告期银行借款增加,利息支出增加所致。

9、资产减值损失:本期发生额为 481.80 万元,较上期增加 233.94 万元,增长 94.39%,主要原因是本报告期计提应收款项坏账准备及存货跌价准备均有增加所致。

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(%)
胶囊剂	54,605,974.65	33,692,675.31	38.30	29.18	43.65	减少 6.22 个百分点
片剂	24,428,067.46	19,528,656.60	20.06	9.33	-3.50	增加 10.62 个百分点
冲剂	156,880,294.11	94,006,776.16	40.08	36.74	67.55	减少 11.02 个百分点
胶剂	72,237,759.29	41,654,387.09	42.34	3.44	2.58	增加 0.49 个百分点
注射剂	5,361,245.85	4,586,941.24	14.44	-30.71	-35.69	增加 6.62 个百分点
混悬剂	8,791,932.32	7,800,475.36	11.28	-23.09	-22.97	减少 0.13 个百分点
滴眼(鼻、耳)剂	33,483.82	32,228.11	3.75	-41.02	-38.93	减少 3.30 个百分点
糖浆剂	739,631.81	701,852.67	5.11	-51.30	-36.66	减少 21.92 个百分点
仓储	2,332,574.58	1,047,358.63	55.10	4.01	13.39	减少 3.72 个百分点
贸易	613,671.08	575,125.46	6.28	-73.02	-73.42	增加 1.41 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(%)
上海	2,946,245.66	-34.77
河南	323,078,389.31	19.69

主营业务分地区按生产地划分,上海主要为仓储运输、贸易,河南为中成药生产销售。

公司产品主要有益心通脉颗粒，齿痛消炎灵颗粒，小儿清热宁颗粒，参芪健胃颗粒，糖尿乐胶囊，阿胶，龟甲胶等。

2、对公司未来发展的展望

(1)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

1、委托理财及委托贷款情况

(1)委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2)委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三)陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
四届二十次董事会	2011年3月27日	审议《公司2010年董事会工作报告》；审议《公司2010年度财务决算报告》；审议《公司2010年年度报告及摘要》；审议《公司2010年利润分配预案》；审议关于《提请聘任利安达会计师事务所有限责任公司为公司2011年度公司财务报告的审计机构的预案》；审议《关于支付利安达会计师事务所有限责任公司2010年度审计费的议案》；审议制定《董事会秘书工作细则》的议案；关于预计2011年日常关联交易的议案（关联董事请回避表决）	上海证券报	2011年3月29日
四届二十一次董事会	2011年4月21日	审议《公司2011年第一季度报告及摘要》；审议《关于修订公司章程的预案》；审议《关于董事会换届选举的预案》；审议《关于提请召开2010年年度股东大会的议案》。	上海证券报	2011年4月25日
五届一	2011年	关于选举朱文臣先生为第五届董事会董事长的议案；关	上海证券报	2011年5

次 董 事 会	5 月 23 日	于选举刘祥宏先生为第五届董事会副董事长的议案；关于选举第五届董事会专门委员会的议案；关于聘任邱云樵先生为公司总经理的议案；关于聘任朱文亮先生为公司副总经理的议案；关于聘任董碧华女士为公司副总经理的议案；关于聘任张海杰先生为公司董事会秘书的议案；关于聘任赵欣为公司财务总监的议案；关于聘任任文柱先生为公司总经理助理的议案；关于聘任孙佩琳为公司证券事务代表的议案。		月 25 日
五 届 二 次 董 事 会	2011 年 8 月 17 日	审议《公司 2011 年中期报告》及《摘要》	上海证券报	2011 年 8 月 19 日
五 届 三 次 董 事 会	2011 年 10 月 24 日	审议《公司 2011 年第三季度报告》	上海证券报	2011 年 10 月 26 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司于 2011 年 5 月 23 日召开了上海辅仁实业（集团）股份有限公司 2010 年度股东大会。会议审议通过了《(1)审议《公司 2010 年董事会工作报告》；(2)审议《公司 2010 年监事会工作报告》；(3)审议《公司 2010 年度财务决算报告》；(4)审议《公司 2010 年年度报告》及《摘要》；(5)审议《公司 2010 年度利润分配预案》；(6)提请聘请利安达会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年度财务报告审计机构的议案；(7)审议《关于修订公司章程的议案》；(8)审议《关于董事会换届选举的议案》；(8.1)审议《关于公司董事会换届选举朱文臣先生为第五届董事会董事的议案》；(8.2)审议《关于公司董事会换届选举刘祥宏先生为第五届董事会董事的议案》；(8.3)审议《关于公司董事会换届选举邱云樵先生为第五届董事会董事的议案》；(8.4)审议《关于公司董事会换届选举陈居德先生为第五届董事会董事的议案》；(8.5)审议《关于公司董事会换届选举朱成功先生为第五届董事会董事的议案》；(8.6)审议《关于公司董事会换届选举朱文亮先生为第五届董事会董事的议案》；(8.7)审议《关于公司董事会换届选举辛作义先生为第五届董事会独立董事的议案》；(8.8)审议《关于公司董事会换届选举苗明三先生为第五届董事会独立董事的议案》；(8.9)审议《关于公司董事会换届选举刘宏民先生为第五届董事会独立董事的议案》；(9)审议《关于公司监事会换届选举的议案》；(9.1)审议《关于公司监事会换届选举朱文玉先生为第五届监事会监事的议案》。(9.2 审议《关于公司监事会换届选举苏威骏先生为第五届监事会监事的议案》。

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定，严格按照股东大会决议和授权，执行股东大会审议通过的各项决议。

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

(1) 审计委员会相关工作制度建立健全情况：公司董事会制订了《董事会审计委员会实施细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》。

(2) 审计委员会相关工作制度主要内容：公司《董事会审计委员会实施细则》主要从一般规定、人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对董事会审计委员的相关工作作出规定；《董事会审计委员会年报工作规程》主要对审计委员会在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(3) 审计委员会履职情况：

报告期内，公司独立董事、董事会审计委员会根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关法规，按照公司《董事会审计委员会实施细则》的要求认真履行职责。

1) 认真审阅公司季度、半年度及年度报告，并通过听取相关部门的汇报，审阅相关财务报表等资料、咨询相关人员等方式，关注了解公司的经营情况和财务状况，审阅公司的财务信息并督促要求按规定做好对外信息披露。

2) 重视公司的内部控制制度建设，关注 2011 年公司开展的规章制度修订、增订等完善工作，以及加强基础管理、规范经营行为和风险防范的情况，同时要求公司 2012 年为落实证监会就上市公司实施内控规范体系的工作要求，完善提升内控管理规范基础和做好各项前期准备工作。

3) 根据中国证监会〔2011〕41 号公告、上海证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》，依照公司《董事会审计委员会年报工作规程》等规章，董事会审计委员会督促公司做好 2011 年度财务会计报告的审计工作和相关信息的披露事项，为此审计委员会举行了专题会议，并通过各种方式听取汇报和了解情况，其中主要工作有：先后召开了两次会议，分别对会计师事务所出具的审计报告初稿提出修正意见，审对会计师事务所出具的审计报告终稿发表审计意见，同意提交董事会审议。并对会计师事务所对本公司 2011 年度审计工作进行了总结，并提交了公司董事会，同时提议公司聘任利安达会计师事务所有限责任公司为公司 2012 年度财务报告的审计机构和 2012 年度内部控制的审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬与考核委员会审核通过了公司董事、高管的薪酬计划。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司制定了《外部信息使用人管理制度》，已于 2010 年 3 月 8 日公司四届十六次董事会审议通过。报告期内，公司严格执行监管部门对外部单位报送信息的各项规定，对于依据法律法规的要求应当报送的单位及经办人，公司将此作为内幕知情人登记在案备查，并提醒相关人员履行保密义务。

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关的内部控制制度负责。财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息的真实、准确、完整。由于内部控制存在一定的局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

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

2012 年公司将继续按照《企业内部控制制度》等规定，结合外部经营环境的变化和公司发展需要，不断完善内部控制制度，深化内部控制体系应用建设，增强内部控制的执行力，同时将借助专业咨询机构力量，对公司内控体系建设提供专业性意见和建议，以确保公司内部控制的健全、有效，促进公司稳步、健康发展（详见 2012 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站上披露的《上海辅仁实业（集团）股份有限公司内部控制规范实施工作方案》）。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司五届五次董事会审议通过了《公司内幕信息知情人登记管理制度》，规范了公司内幕信息知情人的登记、备案和监控机制。报告期内，公司严格执行监管部门对内幕信息知情人管理的各项规定，并提醒相关人员履行保密义务。经公司自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

9、公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

经公司自查，内幕信息知情人未在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份，

公司未被监管部门采取监管措施及行政处罚。

10、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

公司利润分配政策为：

1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，实施积极的利润分配办法，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

2、公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

3、在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展，并且不需要按本章程的规定以当年利润弥补以前年度亏损的前提下，公司应向股东分配股利，并优先考虑现金分红，具体分配比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定；

4、在公司盈利的情况下，公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；

5、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

报告期内未实施现金分红。

(六)公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
因 2011 年末未分配利润仍为负数，本年度利润分配预案为：不分配现金红利，不送红股，不进行资本公积转增股本。	

(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：万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2008					3,400.74	
2009					2,673.78	
2010					2,243.05	

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
2011 年 3 月 17 日四届十四次监事会会议在公司	审议《公司 2010 年度监事会工作报告》；审议《公司

会议室召开	2010 年年度报告及摘要》;
2011 年 4 月 21 日四届十五次（通讯方式）监事会会议召开	审议《公司 2011 年第一季度报告及摘要》; 审议《关于监事会换届选举的预案》;
2011 年 5 月 23 日下午 1:30 时五届一次监事会会议在公司会议室召开	选举朱文玉先生为公司第五届监事会监事长的议案
2011 年 8 月 15 日五届二次监事会会议在公司会议室召开	审议《公司 2011 年中期报告及摘要》
2011 年 10 月 24 日五届三次（通讯方式）监事会会议召开	审议《公司 2011 年第三季度报告》

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司能够按照国家法律和公司章程规范运作，决策程序符合法律法规的要求，公司的各项管理制度行之有效，并能根据发展需要不断完善。公司董事会能够依法规范运作，严格执行股东大会的各项决议。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时忠于职守，秉公办事，无违反法律法规的有关规定，没有损害公司和股东权益的行为。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司财务制度完善，管理规范，没有发生违反财务规定和损害股东利益的现象。财务报告经利安达会计师事务所有限责任公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，该报告真实反映了公司截止 2011 年 12 月 31 日的财务状况和 2011 年度的经营成果及现金流量。

(四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司无募集资金使用的情况。

(五)监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内公司无收购、出售资产情况的情况。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司进行的关联交易价格遵守“公平、公正、公开”原则，履行了法定的决策程序，信息披露规范透明，不损害公司及中小股东利益，不影响公司独立性。

(七)监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

报告期内，公司内部控制制度健全，执行有效。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三)公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四)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

本年度公司无重大关联交易事项。

(六)重大合同及其履行情况

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

(1)托管情况

本年度公司无托管事项。

(2)承包情况

本年度公司无承包事项。

(3)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七)承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八)聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	400,000
境内会计师事务所审计年限	4

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

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

(十)其他重大事项的说明

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
股价异常波动公告	《上海证券报》	2011年1月18日	http://www.sse.com.cn
关于预计2011年度向关联方购买商品的日常关联交易公告	《上海证券报》B19	2011年3月29日	http://www.sse.com.cn
关于预计2011年度向关联方销售商品的日常关联交易公告	《上海证券报》B19	2011年3月29日	http://www.sse.com.cn
关于预计2010年度向关联方购买商品的日常关联交易公告	《上海证券报》B19	2011年3月29日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第二十次会议决议公告	《上海证券报》B19	2011年3月29日	http://www.sse.com.cn
公司第四届监事会第十四次会议决议公告	《上海证券报》B19	2011年3月29日	http://www.sse.com.cn
公司2010年度报告摘要	《上海证券报》B19	2011年3月29日	http://www.sse.com.cn
公司股改限售流通股上市公告	《上海证券报》B4	2011年4月19日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第二十一次会议决议暨关于召开2010年度股东大会公告	《上海证券报》64	2011年4月25日	http://www.sse.com.cn
公司2011年第一季度报告	《上海证券报》64	2011年4月25日	http://www.sse.com.cn
职工代表大会选举职工监事的公告	《上海证券报》64	2011年4月25日	http://www.sse.com.cn
公司第四届监事会第十五次会议公告	《上海证券报》64	2011年4月25日	http://www.sse.com.cn
公司关于股东股份解除质押及再质押的公告	《上海证券报》11	2011年5月21日	http://www.sse.com.cn
2010年度股东大会决议公告	《上海证券报》B35	2011年5月24日	http://www.sse.com.cn
公司第五届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》B35	2011年5月24日	http://www.sse.com.cn
公司第五届监事会第一次会议公告	《上海证券报》B35	2011年5月24日	http://www.sse.com.cn
公司2011年半年度报告	《上海证券报》B78	2011年8月19日	http://www.sse.com.cn

		日	
公司工商行政管理注册号等变更的公告	《上海证券报》B249	2011年8月26日	http://www.sse.com.cn
公司关于股东股份解除质押及再质押的公告	《上海证券报》B10	2011年10月19日	http://www.sse.com.cn
公司第三季度报告	《上海证券报》B124	2011年10月26日	http://www.sse.com.cn
公司澄清公告	《上海证券报》B20	2011年11月8日	http://www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经利安达会计师事务所有限责任公司注册会计师邵新军、靳红建审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

上海辅仁实业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海辅仁实业（集团）股份有限公司财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2011 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并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上海辅仁实业（集团）股份有限公司管理层的责任，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，上海辅仁实业（集团）股份有限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，公允反映了上海辅仁实业（集团）股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师 邵新军

中国注册会计师 靳红建

中国·北京

二〇一二年四月二十四日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:上海辅仁实业（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		56,915,821.77	41,641,501.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		10,629,529.75	2,896,819.04
应收账款		86,369,908.23	81,086,948.92
预付款项		20,989,647.86	24,556,250.26
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		18,185,712.13	9,368,068.29
买入返售金融资产			
存货		153,050,544.36	176,893,051.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		346,141,164.10	336,442,639.94
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,069,608.00	11,069,608.00
投资性房地产			
固定资产		265,221,642.81	186,377,498.87
在建工程		17,068,248.59	20,061,654.52
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,138,915.79	44,823,286.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,396,491.72	1,999,911.18
其他非流动资产		29,727,717.16	29,727,717.16
非流动资产合计		364,622,624.07	294,059,676.00
资产总计		710,763,788.17	630,502,315.94
流动负债：			
短期借款		248,000,000.00	178,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		950,000.00	15,181,940.00
应付账款		16,640,335.71	16,915,578.63
预收款项		5,830,547.26	4,752,911.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,862,799.14	3,112,730.71
应交税费		5,953,027.20	7,458,831.28
应付利息		14,952,822.16	13,157,304.01
应付股利		1,467,631.98	1,467,631.98
其他应付款		95,062,172.64	101,372,525.77
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		11,600,000.00	13,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		403,319,336.09	354,919,454.11
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	0.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	
负债合计		413,319,336.09	354,919,454.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		177,592,864.00	177,592,864.00
资本公积		104,544,294.62	104,544,294.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		10,925,108.98	10,925,108.98
一般风险准备			
未分配利润		-45,766,597.46	-65,962,060.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		247,295,670.14	227,100,207.19
少数股东权益		50,148,781.94	48,482,654.64
所有者权益合计		297,444,452.08	275,582,861.83
负债和所有者权益总计		710,763,788.17	630,502,315.94

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：上海辅仁实业（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		273,663.08	3,219,152.75
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		11,769,501.11	
其他应收款		496,894.39	45,638.12
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		12,540,058.58	3,264,790.87
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		178,767,977.02	178,767,977.02
投资性房地产			
固定资产		2,384,570.79	2,882,999.47
在建工程		2,338,019.00	2,338,019.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		29,727,717.16	29,727,717.16
非流动资产合计		213,218,283.97	213,716,712.65
资产总计		225,758,342.55	216,981,503.52
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,388,862.23	3,388,862.23
预收款项			
应付职工薪酬		72,045.02	34,345.63
应交税费		1,520,965.50	1,526,123.47
应付利息		14,952,822.16	13,157,304.01
应付股利		1,467,631.98	1,467,631.98
其他应付款		101,045,912.77	101,745,470.28
一年内到期的非流动 负债		11,600,000.00	13,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		134,048,239.66	134,819,737.60
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			
非流动负债合计			

负债合计		134,048,239.66	134,819,737.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		177,592,864.00	177,592,864.00
资本公积		102,288,128.46	102,288,128.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		10,925,108.98	10,925,108.98
一般风险准备			
未分配利润		-199,095,998.55	-208,644,335.52
所有者权益（或股东权益）合计		91,710,102.89	82,161,765.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,758,342.55	216,981,503.52

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

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		326,173,658.18	276,716,018.67
其中：营业收入		326,173,658.18	276,716,018.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		298,320,265.51	245,568,418.93
其中：营业成本		203,791,474.85	164,162,086.07
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		3,319,547.82	2,011,744.06
销售费用		39,471,821.01	38,049,967.66
管理费用		28,941,479.27	25,592,461.81
财务费用		17,977,938.32	13,273,585.17
资产减值损失		4,818,004.24	2,478,574.16
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填		184,945.80	349,763.80

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,038,338.47	31,497,363.54
加：营业外收入		1,959,825.32	1,837,677.55
减：营业外支出		36,900.00	63,736.60
其中：非流动资产处置损失			708.4
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,961,263.79	33,271,304.49
减：所得税费用		5,600,521.84	6,186,507.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,360,741.95	27,084,796.82
归属于母公司所有者的净利润		20,195,462.95	22,430,519.80
少数股东损益		4,165,279.00	4,654,277.02
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.13
（二）稀释每股收益		0.11	0.13
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		24,360,741.95	27,084,796.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,195,462.95	22,430,519.80
归属于少数股东的综合收益总额		4,165,279.00	4,654,277.02

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

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			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		4,577,023.75	4,677,310.66
财务费用		1,802,917.68	2,534,678.83
资产减值损失		28,749.71	231,896.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		15,954,446.91	16,749,924.92

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,545,755.77	9,306,039.08
加：营业外收入		2,581.20	92,544.90
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,548,336.97	9,398,583.98
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,548,336.97	9,398,583.98
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		9,548,336.97	9,398,583.98

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

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		303,192,658.93	280,836,557.30
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			
收到其他与经营活动有关的现金		3,015,756.92	9,429,247.00
经营活动现金流入小计		306,208,415.85	290,265,804.30
购买商品、接受劳务支付的现金		145,903,856.84	165,713,767.68
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		38,503,451.56	32,268,453.13
支付的各项税费		43,111,976.86	33,714,176.36
支付其他与经营活动有关的现金		52,654,907.17	41,245,189.42
经营活动现金流出小计		280,174,192.43	272,941,586.59
经营活动产生的现金流量净额		26,034,223.42	17,324,217.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		184,945.80	349,763.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			297,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		184,945.80	647,613.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		74,068,891.47	47,460,316.45

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,068,891.47	47,460,316.45
投资活动产生的现金流量净额		-73,883,945.67	-46,812,702.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		278,000,000.00	178,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		87,400,000.00	214,800,000.00
筹资活动现金流入小计		365,400,000.00	392,800,000.00
偿还债务支付的现金		199,900,000.00	135,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,969,855.88	14,554,949.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,499,151.70	3,981,714.73
支付其他与筹资活动有关的现金		84,400,000.00	203,800,000.00
筹资活动现金流出小计		302,269,855.88	353,854,949.26
筹资活动产生的现金流量净额		63,130,144.12	38,945,050.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,101.80	-1,213.02
五、现金及现金等价物净增加额		15,274,320.07	9,455,352.78
加：期初现金及现金等价物余额		41,641,501.70	32,186,148.92
六、期末现金及现金等价物余额		56,915,821.77	41,641,501.70

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,905,434.31	2,374,468.87
经营活动现金流入小计		1,905,434.31	2,374,468.87
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,723,687.70	1,658,731.51
支付的各项税费		105,722.06	130,780.57
支付其他与经营活动有关的现金		3,273,968.22	957,166.28
经营活动现金流出小计		5,103,377.98	2,746,678.36
经营活动产生的现金流量净额		-3,197,943.67	-372,209.49
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,184,945.80	349,763.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			146,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,184,945.80	496,113.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,390.00	263,300.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,390.00	263,300.00
投资活动产生的现金流量净额		4,158,555.80	232,813.80
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		2,000,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,900,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		5,900,000.00	5,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,900,000.00	2,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,101.80	-1,213.02
五、现金及现金等价物净增加额		-2,945,489.67	2,359,391.29
加：期初现金及现金等价物余额		3,219,152.75	859,761.46
六、期末现金及现金等价物余额		273,663.08	3,219,152.75

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

合并所有者权益变动表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-65,962,060.41		48,482,654.64	275,582,861.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-65,962,060.41		48,482,654.64	275,582,861.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							20,195,462.95		1,666,127.30	21,861,590.25
（一）净利润							20,195,462.95		4,165,279.00	24,360,741.95
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							20,195,462.95		4,165,279.00	24,360,741.95
（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									-2,499,151.70	-2,499,151.70
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,499,151.70	-2,499,151.70
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	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-45,766,597.46		50,148,781.94	297,444,452.08

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-88,392,580.21		46,427,476.37	251,097,163.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-88,392,580.21		46,427,476.37	251,097,163.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							22,430,519.80		2,055,178.27	24,485,698.07
（一）净利润							22,430,519.80		4,654,277.02	27,084,796.82
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							22,430,519.80		4,654,277.02	27,084,796.82
（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									-2,599,098.75	-2,599,098.75
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,599,098.75	-2,599,098.75
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	177,592,864.00	104,544,294.62			10,925,108.98		-65,962,060.41		48,482,654.64	275,582,861.83

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

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	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-208,644,335.52	82,161,765.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-208,644,335.52	82,161,765.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							9,548,336.97	9,548,336.97
（一）净利润							9,548,336.97	9,548,336.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							9,548,336.97	9,548,336.97
（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								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-199,095,998.55	91,710,102.89

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							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	
一、上年年末余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-218,042,919.50	72,763,181.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-218,042,919.50	72,763,181.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,398,583.98	9,398,583.98
（一）净利润							9,398,583.98	9,398,583.98
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							9,398,583.98	9,398,583.98
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	177,592,864.00	102,288,128.46			10,925,108.98		-208,644,335.52	82,161,765.92

法定代表人：朱文臣 主管会计工作负责人：赵欣 会计机构负责人：史键

(三)公司概况

1、历史沿革

上海辅仁实业（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为上海民丰实业（集团）股份有限公司，于 1996 年 10 月 20 日由原沪台合资的上海民丰纺织印染有限公司改制组建。1996 年 11 月 12 日，经中国证券监督管理委员会“证监发字 [1996] 328 号”文批准，公司向社会公开发行境内上市 A 股股票并在上海证券交易所上市交易。1997 年末股本总额为人民币 104,272,128.00 元。

经上海市证券期货监督管理委员会沪证司（1998）18 号文同意、中国证券监督管理委员会证监上字（1998）84 号文批准，公司于 1998 年 8 月 27 日至 9 月 9 日以 1997 年末公司总股本 104,272,128 股为基数，向全体股东以每 10 股配售 2.5 股的比例进行配股，配售价格为 5.80 元/股，共计配售 14,123,115 股，配售价格为 5.80 元/股，共募集资金人民币 80,176,812.71 元（已扣除发行费用 1,737,254.29 元），配售完成后公司股本增至 118,395,243.00 元。

2001 年 7 月 27 日公司以 2000 年末总股本 118,395,243 股为基数，向全体股东用资本公积按 10:5 的比例转增股本 59,197,621 股，转增后公司总股本增至 177,592,864 股，注册资本为人民币 177,592,864.00 元，本次变更业经上海立信长江会计师事务所有限公司以信长会师报字（2001）第 11089 号验资报告验证。

2006 年 4 月，本公司进行股权分置改革，股权分置方案为：（1）本公司第一大股东河南辅仁药业集团有限公司（现已更名为“辅仁药业集团有限公司”，以下简称“辅仁集团”）将其持有的河南辅仁堂制药有限公司（以下简称“辅仁堂”）95%的股权与本公司持有的上海民丰印染有限公司 72.60%的股权以及其他低效资产进行置换。（2）公司非流通股股东向本方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东支付股票对价，全体流通股股东每 10 股流通股获付 1 股股票，非流通股股东向流通股股东共计支付对价 5,062,500 股。上述资产置换事项已于 2006 年 5 月完成股权变更手续和资产移交手续，并于 2006 年 6 月完成股权分置改革。

完成上述股权分置改革后，公司于 2006 年 8 月在上海市工商行政管理局换发了注册号为企股沪总字第 019018 号（市局）的企业法人营业执照，并更名为上海辅仁实业（集团）股份有限公司。

本公司于 2011 年 8 月 19 日收到上海市工商行政管理局准予变更登记通知书，自 2011 年 8 月 19 日起公司启用新的工商注册号：310000400056387，原工商注册号 019018 不再使用。同时，公司企业法人营业执照中公司类型由“股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。

公司类型：股份有限公司（上市）。

公司法定代表人：朱文臣。

公司注册地址：上海市建国西路 285 号 13 楼。

2、所处行业

公司现在主要的生产经营主体为子公司--河南辅仁堂制药有限公司，其所属行业为药品生产行业，主要产品是中成药。

3、经营范围

公司本部经批准的经营范围：服装、服饰、鞋帽、家用纺织装饰品及床上用品的生产、加工及销售，提供纺织行业的信息、咨询、技术设计服务，仓储配运（限分支机构），从事非配额许可证管理、非专营商品的收购出口业务，科技信息技术及网络技术的开发、转让、咨询技术服务，计算机软件的开发，设计、制作，销售自产产品及售后服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

本公司在 2006 年完成重大资产重组后，主营业务变更为以子公司辅仁堂的中成药生产与销售为主，母公司的业务基本停顿，成为一个控股公司。

4、主要产品

公司主要产品是各类中成药，同时提供仓储服务。

(四)公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则, 并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明:

本公司所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:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法:

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

(2)有证据表明母公司不能控制被投资单位的, 不纳入合并报表范围。

(3)对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出, 或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

(1) 购买或出售子公司股权的处理

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

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

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

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

(3) 合并方法

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

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

7、现金及现金等价物的确定标准：

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

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

① 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。

② 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。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具：

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

④ 可供出售金融资产，按照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资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。

在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 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：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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之和。

③ 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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、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之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- 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的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人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；
- 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。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项：

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于应收账款余额合计 5%，其他应收款余额大于其他应收款余额合计 5%的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	<p>单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：</p> <p>本公司将账龄超过 5 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。</p> <p>本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。</p>

(2)按组合计提坏账准备应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

11、存货：

(1)存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、自制半成品、库存商品等大类。

(2)发出存货的计价方法

加权平均法

存货发出采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

低值易耗品采用一次摊销法。

12、长期股权投资：

(1) 投资成本确定

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

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 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取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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：

（I）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。

（II）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。

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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

后续计量及损益确认方法

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价

值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产：

(1)固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

(2)各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4、10	4.5-4.8
机器设备	10	4、10	9.0-9.6
电子设备	5	4、10	18-19.2
运输设备	5	4、10	18-19.2
其他设备	5	4、10	18-19.2

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

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；

① 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；

② 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；

③ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

④ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤ 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；

⑥ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。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。融资租入的固定资产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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程：

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

16、无形资产：

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

B.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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，可证明其有用性；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。

17、长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

18、预计负债：

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入：

收入确认原则和计量方法：

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

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

（2）提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权

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

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助：

（1）政府补助的确认条件

- 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）政府补助的类型及会计处理方法

① 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。

② 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）政府补助的计量

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。

（4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ① 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。
- ② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

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

（1）递延所得税资产的确认依据

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

(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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

23、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
河道修护费	应缴纳流转税额	1%

注 1: 子公司上海顺丰储运有限公司运输收入的营业税税率为 3%, 租赁收入、仓储收入的营业税税率为 5%;

注 2: 子公司辅仁堂、上海顺丰储运有限公司城市维护建设税税率为 5%; 本公司及子公司上海民丰房地产开发经营有限公司城市维护建设税税率为 7%。

2、税收优惠及批文

注 3: 子公司辅仁堂本年度通过河南省 2011 年度高新技术企业复核, 于 2011 年 10 月 28 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准的《高新技术企业证书》, 证书编号: GF201141000190, 适用 15% 的高新技术企业所得税优惠税率。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
上海顺丰储运有限公司	全资子公司	上海市	服务业	450.00 万元	运输、仓储
上海民丰房地产开发经营有限公司	全资子公司	上海市	房地产业	500.00 万元	房地产开发及物业管理

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司名称	期末实际 投资金额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并 报表
上海顺丰储运有限公司	450.00 万元	0.00	100.00	100.00	是
上海民丰房地产开发经营有限公司	500.00 万元	0.00	100.00	100.00	是

(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	经营范围
河南辅仁堂制药有限公司	控股子公司	河南鹿邑	生产、销售	27,416.00 万元	中成药的生产销售

非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

子公司名称	期末实际投资 金额	实质上构成对子公 司净投资的其他 项目余额	持股比例%	表决权例%	是否合并 报表	少数股东权益
河南辅仁堂制药有限公司	15,869.84 万元	0.00	86.32	86.32	是	50,148,781.94

2、孙公司情况

非同一控制下企业合并取得的孙公司

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
广东瑞辉医药有限公司	子公司的控股子公司	广州市	药品批发销售	500.00 万元	批发：中成药，化学原料药，化学药制剂，生化药品

非同一控制下企业合并取得的孙公司（续）

孙公司名称	期末实际投资 金额	实质上构成对子公司净投资的其他			是否合并 报表	少数股东权益
		项目余额	持股比例%	表决权例%		
广东瑞辉医药有限公司	450.00 万元	0.00	90.00	90.00	是	528,651.57

(七) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	449,674.25	/	/	337,916.38
人民币	/	/	328,830.67	/	/	213,095.52
港元	70,119.00	0.8107	56,845.48	70,119.00	0.85093	59,666.36
美元	3,335.00	6.3009	21,013.51	3,335.00	6.6227	22,086.70
日元	530,000.00	0.081103	42,984.59	530,000.00	0.081260	43,067.80
银行存款：	/	/	55,516,147.52	/	/	26,121,645.32
人民币	/	/	55,513,101.97	/	/	26,052,881.03
美元	483.35	6.3009	3,045.55	10,383.12	6.6227	68,764.29
其他货币资金：	/	/	950,000.00	/	/	15,181,940.00
人民币	/	/	950,000.00	/	/	15,181,940.00
合计	/	/	56,915,821.77	/	/	41,641,501.70

(1) 年末其他货币资金 950,000.00 元，为银行承兑汇票保证金。

(2) 货币资金年末较期初增加 36.68%，主要原因为本年销售收入增加，回款增加。

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,629,529.75	2,896,819.04
合计	10,629,529.75	2,896,819.04

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
广州市华天动物医药有限公司	2011年11月29日	2012年5月25日	450,000.00	
新疆义达工程机械设备有限公司	2011年11月3日	2012年5月3日	500,000.00	
四川科伦医药贸易有限公司	2011年10月11日	2012年4月11日	840,000.00	
四川科伦医药贸易有限公司	2011年11月29日	2012年5月29日	504,000.00	
广州市华天动物医药有限公司	2011年11月4日	2012年5月4日	450,000.00	
合计	/	/	2,744,000.00	/

应收票据年末较年初增加 266.94%，主要原因为本年以银行承兑汇票结算货款增加所致。

3、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其他不重大应收账款	91,790,253.58	95.78	5,420,345.35	5.94	86,088,205.31	95.55	5,001,256.39	5.81
组合小计	91,790,253.58	95.78	5,420,345.35	5.94	86,088,205.31	95.55	5,001,256.39	5.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,049,494.68	4.22	4,049,494.68	100.00	4,013,258.33	4.45	4,013,258.33	100.00
合计	95,839,748.26	/	9,469,840.03	/	90,101,463.64	/	9,014,514.72	/

本公司将单项金额大于应收账款余额合计 5%的应收账款，划分为单项金额重大的应收账款；对于其他单项金额非重大的应收账款进行账龄分析，将账龄超过 5 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款；其他分类为其他不重大应收账款。

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
辅仁药业集团有限公司	432,602.10	21,630.11	196,394.14	9,819.71
合计	432,602.10	21,630.11	196,394.14	9,819.71

(4)应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
重庆市康百佳药材有限公司	本公司客户	1,563,921.00	1 年以内	1.63
保定市永祥医药有限公司	本公司客户	951,389.81	1 年以内	0.99
成都蓉华医药科技发展有限公司	本公司客户	747,910.50	1 年以内	0.78
上海尔臣国际贸易有限公司	本公司客户	679,964.00	1-2 年	0.71
回音必集团浙江亚东制药有限公司	本公司客户	598,120.00	1 年以内	0.62
合计	/	4,541,305.31	/	4.73

(5)应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
辅仁药业集团有限公司	母公司	432,602.10	0.45
辅仁药业集团医药有限公司	受同一控制人控制	252,742.88	0.26
开封制药（集团）有限公司	受同一控制人控制	45,756.00	0.05
合计	/	731,100.98	0.76

4、其他应收款：

(1)其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	30,631,523.41	91.90	13,783,633.06	45.00	22,075,938.99	92.03	13,355,853.84	60.50
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其他不重大其他应收款	1,559,782.44	4.68	221,960.66	14.23	776,663.72	3.24	128,680.58	16.57
组合小计	1,559,782.44	4.68	221,960.66	14.23	776,663.72	3.24	128,680.58	16.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,138,279.00	3.42	1,138,279.00	100.00	1,134,389.00	4.73	1,134,389.00	100.00
合计	33,329,584.85	/	15,143,872.72	/	23,986,991.71	/	14,618,923.42	/

本公司将单项金额大于其他应收款余额合计 5% 的其他应收款, 划分为单项金额重大的其他应收款; 对于其他单项金额非重大的其他应收款进行账龄分析, 将账龄超过 5 年的其他应收款分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款; 其他分类为其他不重大其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
永太公司	10,139,340.99	10,139,340.99	100.00	账龄 5 年以上, 无法收回
销售部备用金	11,999,804.60	599,990.23	5.00	正常
国通科技	2,757,561.00	2,757,561.00	100.00	账龄 5 年以上, 无法收回
董照明	5,734,816.82	286,740.84	5.00	正常
合计	30,631,523.41	13,783,633.06	/	/

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

其他应收款年末较期初增加 38.95%, 主要原因报告期辅仁堂应收销售备用金增加所致。

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

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总
------	--------	----	----	---------

				额的比例(%)
永太公司	往来款项	10,139,340.99	5 年以上	30.42
销售部备用金	备用金	11,999,804.60	1 年以内	36.00
国通科技	往来款项	2,757,561.00	5 年以上	8.27
董照明	采购备用金	5,734,816.82	1 年以内	17.21
悦洋公司	往来款项	1,100,000.00	5 年以上	3.30
合计	/	31,731,523.41	/	95.20

5、预付款项：

(1)预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,410,229.17	97.24	23,897,547.35	97.33
1 至 2 年	65,415.78	0.31	330,087.00	1.34
2 至 3 年	324,087.00	1.54	86,801.23	0.35
3 年以上	189,915.91	0.91	241,814.68	0.98
合计	20,989,647.86	100.00	24,556,250.26	100.00

(2)预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海凯锐斯生物科技有限公司	供应商	6,000,000.00	一年以内	临床费
浙江天联机械有限公司	供应商	3,027,200.00	一年以内	设备款
武汉纽威制药机械有限公司	供应商	2,541,800.00	一年以内	设备款
温州市金榜轻工机械有限公司	供应商	1,964,000.00	一年以内	设备款
合计	/	13,533,000.00	/	/

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

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

6、存货：

(1)存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,343,978.52	0.00	9,343,978.52	7,060,404.90	0.00	7,060,404.90

在产品	4,881,190.08	0.00	4,881,190.08	5,601,415.25	0.00	5,601,415.25
库存商品	124,324,461.85	5,581,940.03	118,742,521.82	144,629,758.43	3,246,718.32	141,383,040.11
自制半成品	10,116,192.94	0.00	10,116,192.94	14,448,118.14	0.00	14,448,118.14
包装物	9,678,788.08	0.00	9,678,788.08	7,809,977.35	0.00	7,809,977.35
低值易耗品	287,872.92	0.00	287,872.92	590,095.98	0.00	590,095.98
合计	158,632,484.39	5,581,940.03	153,050,544.36	180,139,770.05	3,246,718.32	176,893,051.73

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	0.00				0.00
在产品	0.00				0.00
库存商品	3,246,718.32	4,321,559.07	483,829.44	1,502,507.92	5,581,940.03
合计	3,246,718.32	4,321,559.07	483,829.44	1,502,507.92	5,581,940.03

(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	年末可变现净值低于成本的存货，将其差额计提了跌价准备	年末可变现净值已高于其成本的存货，将其已计提的跌价准备转回	15.19

7、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
上海创新投资有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	
申银万国证券股份有限公司	2,012,100.00	2,012,100.00		2,012,100.00	
成都海发实业股份有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00
上海宝鼎投资有限公司	57,508.00	57,508.00		57,508.00	

8、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	244,981,660.30	94,636,955.14		179,970.00	339,438,645.44
其中：房屋及建筑物	186,373,544.12	53,962,816.51		0.00	240,336,360.63
机器设备	51,413,504.70	39,951,122.08		179,970.00	91,184,656.78
运输工具	6,104,925.25	379,951.55		0.00	6,484,876.80
办公设备及其他	1,089,686.23	343,065.00		0.00	1,432,751.23
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	58,604,161.43		15,774,094.32	161,253.12	74,217,002.63
其中：房屋及建筑物	28,454,914.20		9,219,420.99	0.00	37,674,335.19
机器设备	25,270,765.21		5,923,742.82	161,253.12	31,033,254.91
运输工具	4,131,450.06		494,632.25	0.00	4,626,082.31
办公设备及其他	747,031.96		136,298.26	0.00	883,330.22
三、固定资产账面净值合计	186,377,498.87	/		/	265,221,642.81
其中：房屋及建筑物	157,918,629.92	/		/	202,662,025.44
机器设备	26,142,739.49	/		/	60,151,401.87
运输工具	1,973,475.19	/		/	1,858,794.49
办公设备及其他	342,654.27	/		/	549,421.01
四、减值准备合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
五、固定资产账面价值合计	186,377,498.87	/		/	265,221,642.81
其中：房屋及建筑物	157,918,629.92	/		/	202,662,025.44
机器设备	26,142,739.49	/		/	60,151,401.87
运输工具	1,973,475.19	/		/	1,858,794.49
办公设备及其他	342,654.27	/		/	549,421.01

本期折旧额：15,774,094.32 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：91,172,286.55 元。

注：固定资产累计折旧增加额中，本年成本费用中计提 15,774,094.32 元；本年在建工程完工转入固定资产原价为 91,172,286.55 元。

(2) 本年无暂时闲置的固定资产。

(3) 固定资产原值年末较期初增加 38.56%，主要原因为报告期子公司辅仁堂新提取车间基建等工程相继完工，转入固定资产。

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司子公司辅仁堂共有原值为 55,462,405.84 元的固定资产用于其 50,000,000.00 元信用社贷款、20,000,000.00 中行周口分行贷款抵押；共有原值为 16,794,044.00 元的固定资产用于其向中国农业发展银行鹿邑县支行 10,000,000.00 元贷款抵押。

9、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	17,068,248.59		17,068,248.59	20,061,654.52		20,061,654.52

(2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金来源	期末数
废水深度处理	0.00	7,470,755.19	0.00	0.00	自筹资金	7,470,755.19
新锅炉房工程	0.00	2,444,716.62	0.00	0.00	自筹资金	2,444,716.62
新仓库建设工程	0.00	13,574,745.03	13,574,745.03	0.00	自筹资金	0.00
前处理车间工程	0.00	9,050,702.55	9,050,702.55	0.00	自筹资金	0.00
地下仓库及泡皮池工程	0.00	12,730,360.65	12,730,360.65	0.00	自筹资金	0.00
新车间机器设备	0.00	2,271,285.33	0.00	0.00	自筹资金	2,271,285.33
新提取车间建设工程	10,430,000.00	8,581,716.82	19,011,716.82	0.00	自筹资金	0.00
新提取车间净化工程	5,563,801.99	30,202,481.66	35,766,283.65	0.00	自筹资金	0.00
其他工程	4,067,852.53	1,852,116.77	1,038,477.85	0.00	自筹资金	4,881,491.45
合计	20,061,654.52	88,178,880.62	91,172,286.55	0.00	/	17,068,248.59

(3) 本报告期在建工程无减值情况。

10、无形资产：

(1)无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	64,751,080.00	0.00	0.00	64,751,080.00
土地使用权	8,160,720.00	0.00	0.00	8,160,720.00
药品专用技术	56,590,360.00	0.00	0.00	56,590,360.00
二、累计摊销合计	19,098,377.07	5,684,370.48	0.00	24,782,747.55
土地使用权	979,286.40	163,214.40	0.00	1,142,500.80
药品专用技术	18,119,090.67	5,521,156.08	0.00	23,640,246.75
三、无形资产账面净值合计	45,652,702.93	-5,684,370.48		39,968,332.45
土地使用权	7,181,433.60	-163,214.40		7,018,219.20
药品专用技术	38,471,269.33	-5,521,156.08		32,950,113.25
四、减值准备合计	829,416.66			829,416.66
土地使用权				
药品专用技术	829,416.66			829,416.66
五、无形资产账面价值合计	44,823,286.27	-5,684,370.48		39,138,915.79
土地使用权	7,181,433.60	-163,214.40		7,018,219.20
药品专用技术	37,641,852.67	-5,521,156.08		32,120,696.59

本期摊销额：5,684,370.48 元。

本公司土地使用权共两宗土地，面积分别为 13,081.00 平方米、54,925.00 平方米，原值共计 8,160,720.00 元，账面价值共计 7,018,219.20 元，已用于本公司 50,000,000.00 元信用社贷款抵押。

11、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款	856,760.71	788,533.14
其他应收款	158,603.04	83,891.57
存货	838,102.35	487,819.10
无形资产	124,412.50	124,412.50
应付职工薪酬	418,613.12	447,783.27
其他应付款	0.00	67,471.60
小计	2,396,491.72	1,999,911.18

(2)应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
应收账款	5,456,581.70
其他应收款	1,047,129.66
存货	5,581,940.03
无形资产	829,416.66
应付职工薪酬	2,790,754.12
小计	15,705,822.17

递延所得税资产以应收款项、存货、无形资产、应付职工薪酬的账面价值与计税基础形成的可抵扣暂时性差异作为确认基础，其中子公司辅仁堂企业所得税税率为 15%，子公司上海顺丰储运有限公司、孙公司广东瑞辉医药有限公司企业所得税税率为 25%；因母公司未来期间无法预计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，故母公司不计算确认递延所得税资产。

12、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	23,633,438.14	980,274.61	0.00	0.00	24,613,712.75
二、存货跌价准备	3,246,718.32	4,321,559.07	483,829.44	1,502,507.92	5,581,940.03
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	300,000.00				300,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产	829,416.66				829,416.66

减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	28,009,573.12	5,301,833.68	483,829.44	1,502,507.92	31,325,069.44

13、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵债资产	29,727,717.16	29,727,717.16
合计	29,727,717.16	29,727,717.16

其他非流动资产系上海第十印染厂以江宁路 580 号、昌化路 325 号房地产抵偿公司债务形成，因上述地块已被上海市静安区房屋土地管理局列入旧区改造规划，停止办理该地块房地产转让登记手续，故无法将上述房产之产权过户至本公司名下。2006 年度该项资产被纳入本公司与辅仁集团资产置换项目中，但由于产权不能过户的原因未能置换出本公司，因此，本公司暂将其作为其他长期资产核算。

14、短期借款：

(1)短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	8,000,000.00	0.00
抵押借款	80,000,000.00	68,000,000.00
保证借款	90,000,000.00	90,000,000.00
保理借款	70,000,000.00	20,000,000.00
合计	248,000,000.00	178,000,000.00

本报告期本公司无已到期未偿还的短期借款。

短期借款年末较期初增加 39.33%，主要原因是由于报告期据生产经营需要，增加流动资金借款所致。

注 1：本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司分别向商水县农村信用合作社联合社、鹿邑县农村信用合作社联合社抵押借款 10,000,000.00 元和 40,000,000.00 元，借款期限分别为 2011 年 3 月 31 日至 2012 年 3 月 31 日、2011 年 3 月 29 日至 2012 年 3 月 28 日，抵押物为子公司河南辅仁堂制药有限公司的房屋建筑物及土地使用权。

注 2：本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司向中国农业发展银行鹿邑县支行抵押借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2011 年 10 月 25 日至 2012 年 10 月 24 日，抵押物为子公司河南辅仁堂制药有限公司的机器设备。

注 3：本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司向中国农业发展银行鹿邑县支行保证借款 70,000,000.00 元，其中 40,000,000.00 元借款期限为 2011 年 10 月 25 日至 2012 年 10 月 24 日，30,000,000.00 元借款期限为 2011 年 10 月 19 日至 2012 年 10 月 17 日，借款保证人为辅仁药业集团有限公司。

注 4：本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司向周口市商业银行保证借款 20,000,000.00 元，借款期限为 2011 年 6 月 14 日至 2012 年 6 月 13 日，借款保证人为河南同源制药有限公司；向周口市商业

银行质押借款 8,000,000.00 元，借款期限为 2011 年 12 月 15 日至 2012 年 12 月 14 日。。

注 5：本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司用应收账款进行质押，向中国工商银行股份有限公司鹿邑支行申请办理有追索权的国内保理业务 70,000,000.00 元。其中 23,000,000.00 元借款期限为 2011 年 8 月 26 日至 2012 年 2 月 11 日，其中 27,000,000.00 元借款期限为 2011 年 9 月 9 日至 2012 年 2 月 28 日，另外 20,000,000.00 元借款期限为 2011 年 10 月 19 日至 2012 年 4 月 13 日。

注 6：本公司子公司河南辅仁堂制药有限公司向中国银行周口分行抵押并保证借款 20,000,000.00 元，借款期限为 2011 年 5 月 11 日至 2012 年 5 月 11 日，抵押物为子公司河南辅仁堂制药有限公司的机器设备，保证人为辅仁药业集团有限公司。

15、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	950,000.00	15,181,940.00
合计	950,000.00	15,181,940.00

下一会计期间将到期的金额 950,000.00 元。

应付票据年末较期初减少 93.74%，主要原因是由于上期银行承兑汇票到期承兑付款所致。

16、应付账款：

(1)应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,482,770.63	11,809,621.50
1 年以上	5,157,565.08	5,105,957.13
合计	16,640,335.71	16,915,578.63

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
开封豫港制药有限公司	345,785.79	288,616.27
开封制药（集团）有限公司	780,819.82	1,534,595.82
河南同源制药有限公司	764,346.77	462,133.40
辅仁药业集团有限公司	0.00	286,995.40
辅仁药业集团医药有限公司	0.00	360,069.29
河南省宋河酒商业批发有限公司	0.03	0.03
合计	1,890,952.41	2,932,410.21

(3)账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
东方集团	503,030.97	5 年以上	历史遗留
大康服装总厂	435,763.22	5 年以上	历史遗留
上海衬衫制衣公司	370,524.22	5 年以上	历史遗留

上海祆斯衬衫厂	194,594.00	5 年以上	历史遗留
合 计	1,503,912.41		

17、预收账款：

(1)预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,342,597.76	4,411,021.25
1 年以上	1,487,949.50	341,890.48
合计	5,830,547.26	4,752,911.73

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
河南辅仁怀庆堂制药有限公司	22,698.00	0.00
合计	22,698.00	0.00

18、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,757,476.32	36,140,074.93	35,669,119.53	2,228,431.72
二、职工福利费	0.00	863,241.80	863,241.80	0.00
三、社会保险费	0.00	1,957,685.71	1,957,685.71	0.00
① 基本养老保险费	0.00	1,791,184.49	1,791,184.49	0.00
② 工伤保险费	0.00	156,145.46	156,145.46	0.00
④ 医疗保险	0.00	8,510.08	8,510.08	0.00
⑤ 失业保险	0.00	988.00	988.00	0.00
⑥ 生育保险	0.00	857.68	857.68	0.00
四、住房公积金	34,345.63	79,908.00	42,208.61	72,045.02
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	1,320,908.76	4,650.00	763,236.36	562,322.40
合计	3,112,730.71	39,045,560.44	39,295,492.01	2,862,799.14

19、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	3,416,290.36	4,626,153.61
营业税	11,641.79	6,432.20
企业所得税	2,484,532.91	2,538,733.74
个人所得税	2,426.61	8,949.99
城市维护建设税	118,411.49	165,254.74

教育费附加	122,177.99	98,092.03
堤围防护费	10,489.97	13,119.61
河道修护费	116.42	64.32
房产税	-76,514.00	0.00
土地使用税	-138,486.00	0.00
印花税	1,939.66	2,031.04
合计	5,953,027.20	7,458,831.28

20、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
逾期银行借款利息	14,952,822.16	13,157,304.01
合计	14,952,822.16	13,157,304.01

应付利息系公司重组前遗留银行借款应计利息，正在逐步偿还。

21、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
法人股及职工股股利	291,110.67	291,110.67	历史遗留
未上市前的老股东股利	1,176,521.31	1,176,521.31	历史遗留
合计	1,467,631.98	1,467,631.98	/

22、其他应付款：

(1)其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,047,385.15	23,430,621.58
1 年以上	93,014,787.49	77,941,904.19
合计	95,062,172.64	101,372,525.77

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
辅仁药业集团有限公司	54,546,900.00	54,546,900.00
辅仁药业集团有限公司	13,235,340.03	14,606,723.03
上海民峰实业有限公司	3,644,966.00	3,922,710.80
开封制药（集团）有限公司	0.00	3,000,000.00
河南辅仁怀庆堂制药有限公司	0.00	969,164.69
刘秀云	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	80,427,206.03	86,045,498.52

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	所欠金额	账龄	款项内容
辅仁药业集团有限公司	54,546,900.00	3 年以上	资产置换款
辅仁药业集团有限公司	13,235,340.03	1-3 年	往来款
刘秀云	9,000,000.00	2-3 年	股权转让款
上海民峰实业有限公司	3,644,966.00	1-2 年	往来款
客户押金	1,472,462.36	1-5 年	客户市场风险保证金

(4) 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

根据《资产置换协议》, 本公司将在 2003 年 10 月 31 日与上海第十印染厂以及上海服装(集团)有限公司之间所签署的《就解决江宁路 580 号及昌化路 325 号房地产历史遗留问题之协议书》(以下简称"遗留问题协议书")项下所拥有的全部权利(以下简称"置换出合同权利")转让予辅仁集团。该等权利包括但不限于本公司依据遗留问题协议书, 可对上海市江宁路 580 号地块之土地使用权、昌化路 325 号地块之土地使用权以及该等地块上的所有房屋所享受的占有、使用、收益、处分等权利。但由于该地块已被静安区人民政府列入旧区改造规划, 同时予以停止办理该地块房地产转让登记手续, 因此该地块目前尚未过户给辅仁集团。

根据 2005 年 11 月 29 日本公司与辅仁集团签订的《确认函》, 辅仁集团承诺如果在 2007 年 6 月 30 日之前该房产司法冻结未解除或本公司未能将置换出合同权利转让予辅仁集团, 则辅仁集团同意届时与本公司商议, 共同确定由本公司将货币资金或其他资产(其公允价值应与置换出合同权利在评估报告中评估价值相当, 评估价值 54,546,900.00 元)支付予辅仁集团, 以替代履行本公司在《置换协议》项下应将置换出合同权利转让予辅仁集团的义务, 辅仁集团不会追究本公司在《置换协议》项下的法律责任。据此, 本公司已计应付辅仁集团资产置换款 54,546,900.00 元。

2011 年 6 月 30 日本公司与辅仁集团就上述事项重新签订《确认函》, 将江宁路房产置换给辅仁集团的时间最迟至 2012 年 6 月 30 日之前, 其他条款未变化。

23、1 年内到期的非流动负债:

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	11,600,000.00	13,500,000.00
合计	11,600,000.00	13,500,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
逾期长期借款	11,600,000.00	13,500,000.00
合计	11,600,000.00	13,500,000.00

2) 1 年内到期的长期借款中的逾期借款

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金	逾期末偿还	预期还款期
------	------	------	--------	------	-------	-------

				用途	原因	
中国银行上海市分行	24,500,000.00	5 年以上	6.03	项目借款	资金紧张无力偿还	2012 年 12 月 31 日
合计	24,500,000.00	/	/	/	/	/

系公司重组前遗留欠款，已累计归还 12,900,000.00 元。

24、长期借款：

(1)长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	0.00
合计	10,000,000.00	0.00

2011 年 12 月 14 日，辅仁堂与国家开发银行股份有限公司签订人民币资金借款合同，借款金额为 90,000,000.00 元，用于辅仁堂口服固体制剂生产线建设项目；借款期限从合同约定的第一笔借款的提款日起，至合同约定的最后一笔借款的还本日止（2011 年 12 月 14 日起，至 2016 年 12 月 13 日止）；借款利率自第一笔借款的提款日起，每满一年调整一次，调整后的借款利率为调整日中国人民银行公布的同时限档次人民币贷款基准利率上浮 10%；第一笔借款提款计划为 2011 年 12 月 14 日 10,000,000.00 元，以后各年度的具体提款计划按照本公司与国家开发银行股份有限公司签订的《年度借款合同》执行，借款保证人为辅仁药业集团有限公司。

25、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	177,592,864						177,592,864

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	93,834,416.07	0.00	0.00	93,834,416.07
其他资本公积	10,709,878.55	0.00	0.00	10,709,878.55
合计	104,544,294.62			104,544,294.62

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,368,132.19	0.00	0.00	7,368,132.19
任意盈余公积	3,556,976.79	0.00	0.00	3,556,976.79

合计	10,925,108.98	0.00	0.00	10,925,108.98
----	---------------	------	------	---------------

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-65,962,060.41	/
调整后 年初未分配利润	-65,962,060.41	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,195,462.95	/
期末未分配利润	-45,766,597.46	/

29、营业收入和营业成本：

(1)营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	326,024,634.97	274,441,095.20
其他业务收入	149,023.21	2,274,923.47
营业成本	203,791,474.85	164,162,086.07

(2)主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
胶囊剂	54,605,974.65	33,692,675.31	42,272,499.22	23,454,804.86
片剂	24,428,067.46	19,528,656.60	22,344,084.72	20,236,264.37
冲剂	156,880,294.11	94,006,776.16	114,731,480.86	56,108,230.13
胶剂	72,237,759.29	41,654,387.09	69,832,126.50	40,608,363.88
注射剂	5,361,245.85	4,586,941.24	7,737,591.49	7,132,550.77
混悬剂	8,791,932.32	7,800,475.36	11,430,872.49	10,126,622.97
滴眼（鼻、耳）剂	33,483.82	32,228.11	56,769.26	52,769.37
糖浆剂	739,631.81	701,852.67	1,518,623.91	1,108,148.94
仓储	2,332,574.58	1,047,358.63	2,242,682.03	923,657.08
贸易	613,671.08	575,125.46	2,274,364.72	2,163,538.53
合计	326,024,634.97		274,441,095.20	

(3)主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	2,946,245.66	1,622,484.09	4,517,046.75	3,087,195.61
河南	323,078,389.31	202,003,992.54	269,924,048.45	158,827,755.29

合计	326,024,634.97		274,441,095.20	
----	----------------	--	----------------	--

(4)公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
九芝堂股份有限公司	7,895,346.32	2.42
重庆市康百佳药材有限公司	5,542,991.45	1.70
辅仁药业集团医药有限公司	5,340,675.64	1.64
湖南九兴医药有限公司	4,613,656.24	1.42
辅仁药业集团有限公司	4,418,550.77	1.35
合计	27,811,220.42	8.53

30、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	117,053.74	115,588.96	应税营业收入
城市维护建设税	1,602,364.59	1,185,766.44	应缴纳流转税额
教育费附加	959,398.94	709,044.58	3%
地方教育费附加	639,560.03	0.00	2%
河道维护费	1,170.52	1,344.08	1%
合计	3,319,547.82	2,011,744.06	/

营业税金及附加本年比上年增加 65.01%，主要原因为本年销售收入增加相应税金增加所致。今年又增加了 2%地方教育费附加的税赋。

31、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	12,043,213.04	10,374,701.74
促销费	8,370,410.76	6,438,657.28
广告费	788,741.39	4,283,936.27
宣传费	2,350,867.87	3,643,741.28
运杂费	5,326,771.22	3,279,542.03
其他	10,591,816.73	10,029,389.06
合计	39,471,821.01	38,049,967.66

32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,443,730.16	7,520,137.10
无形资产摊销	5,684,370.48	4,711,805.07
折旧费	2,732,578.98	2,329,786.53
福利费	928,498.55	1,585,341.18

差旅费	921,004.38	1,443,537.56
其他	13,231,296.72	8,001,854.37
合计	28,941,479.27	25,592,461.81

33、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,266,222.33	13,135,623.61
减：利息收入	-308,133.56	-202,626.63
汇兑损益	6,101.80	1,213.02
银行手续费	79,567.75	58,525.17
其他	934,180.00	280,850.00
合计	17,977,938.32	13,273,585.17

34、投资收益：

(1)投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	184,945.80	349,763.80
合计	184,945.80	349,763.80

(2)按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海宝鼎投资股份有限公司	23,003.20	25,878.60	本年分红减少
申银万国证券股份有限公司	161,942.60	323,885.20	本年分红减少
合计	184,945.80	349,763.80	/

35、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	980,274.61	567,183.78
二、存货跌价损失	3,837,729.63	1,611,390.38
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	0.00	300,000.00
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,818,004.24	2,478,574.16

36、营业外收入：

(1)营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	34,283.12	237,677.55	34,283.12
其中：固定资产处置利得	34,283.12	237,677.55	34,283.12
政府补助	1,900,000.00	1,100,000.00	1,900,000.00
无法支付款项	0.00	500,000.00	
罚没利得	2,306.00	0.00	2,306.00
其他	23,236.20	0.00	23,236.20
合计	1,959,825.32	1,837,677.55	1,959,825.32

(2)政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
河南特色产业中小企业发展资金	0.00	1,100,000.00	周财豫企业[2010]9 号文
2011 年中小企业发展专项资金	1,200,000.00	0.00	豫财企[2011]96 号文
工业经济发展奖励资金	100,000.00	0.00	
政策引导类计划资金	600,000.00	0.00	国科发财[2011]533 号
合计	1,900,000.00	1,100,000.00	/

37、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	708.40	
其中：固定资产处置损失	0.00	708.40	
对外捐赠	15,000.00	50,000.00	15,000.00

非常损失	15,000.00	2,741.01	15,000.00
其他	6,900.00	10,287.19	6,900.00
合计	36,900.00	63,736.60	36,900.00

38、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,997,102.38	6,584,150.33
递延所得税调整	-396,580.54	-397,642.66
合计	5,600,521.84	6,186,507.67

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

报告期利润	本年金额	上年金额
	基本每股收益	稀释每股收益
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.11

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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。

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

40、现金流量表项目注释：

(1)收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	784,662.36
利息收入	308,133.56
营业外收入	1,922,961.00
合计	3,015,756.92

(2)支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售业务经费、运费、业务招待费、差旅费等	34,438,990.91
银行手续费等	1,013,747.75
公益性捐赠支出	15,000.00
罚款支出	6,900.00
往来款	17,165,268.51
赔款支出	15,000.00
合计	52,654,907.17

(3)收到的其他与筹资活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	金额
其他应付款—暂借款	87,400,000.00
合计	87,400,000.00

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	金额
其他应付款—暂借款	84,400,000.00
合计	84,400,000.00

41、现金流量表补充资料:

(1)现金流量表补充资料:

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,360,741.95	27,084,796.82
加: 资产减值准备	4,818,004.24	2,478,574.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,774,094.32	12,965,096.49
无形资产摊销	5,684,370.48	4,711,805.07
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)	-34,283.12	-236,969.15
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	17,266,222.33	13,135,623.61
投资损失(收益以“—”号填列)	-184,945.80	-349,763.80
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-396,580.54	-397,642.66
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	20,004,777.74	-13,696,359.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-33,567,733.84	-20,622,364.27

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,696,546.14	-7,749,792.57
其他	6,101.80	1,213.02
经营活动产生的现金流量净额	26,034,223.42	17,324,217.71
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	56,915,821.77	41,641,501.70
减：现金的期初余额	41,641,501.70	32,186,148.92
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	15,274,320.07	9,455,352.78

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	56,915,821.77	41,641,501.70
其中：库存现金	449,674.25	337,916.38
可随时用于支付的银行存款	55,516,147.52	26,121,645.32
可随时用于支付的其他货币资金	950,000.00	15,181,940.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	56,915,821.77	41,641,501.70

(3) 现金流量表补充资料的说明

使用受限制的现金和现金等价物 950,000.00

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
辅仁药业集团有限公司	民营企业	河南鹿邑	朱文臣	医药生产销售	400,000,000.00	39.61	39.61	朱文臣	17569469-X

本公司的实际控制人是朱文臣。

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
河南辅仁堂制药有限公司	有限责任公司	河南鹿邑	朱文亮	生产销售	27,416.00	86.32	86.32	76949255-0
上海顺丰储运有限公司	有限责任公司	上海市	程英麟	服务业	450.00	100.00	100.00	13254247-7
上海民丰房地产开发经营有限公司	有限责任公司	上海市	邱云樵	房地产业	500.00	100.00	100.00	63113562-2
广东瑞辉医药有限公司	有限责任公司	广州市	俞海	医药销售	500.00	90.00	90.00	76291693-9

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
河南辅仁医药科技开发有限公司	母公司的控股子公司	75227812-8
河南辅仁怀庆堂制药有限公司	母公司的控股子公司	73905476-0
河南同源制药有限公司	母公司的控股子公司	74254443-7
开封恒宇制药有限公司	母公司的控股子公司	61475663-8
开封豫港制药有限公司	母公司的控股子公司	61475692-9
开封制药（集团）有限公司	母公司的控股子公司	75515887-7
河南省宋河酒业股份有限公司	母公司的控股子公司	71269536-5
辅仁药业集团医药有限公司	母公司的控股子公司	79824519-6
上海民峰实业有限公司	母公司的控股子公司	63127192-3
河南省宋河酒商业批发有限公司	母公司的控股子公司	71675250-7
河南省老子药业有限公司	母公司的控股子公司	79824396-7
金礼发展有限公司	参股股东	
朱文臣	关联人（与公司同一董事长）	
刘秀云	其他	

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
辅仁药业集团医药有限公司	购买商品	按照协议价格执行，据市场价格公平、合理确定	83,251.25	0.36	1,996,855.88	8.88
开封豫港制药有限公司	购买商品	按照协议价格执行，据市场价格公平、合理确定	1,551,953.08	6.74	2,782,077.98	12.38
开封制药（集团）有限公司	购买商品	按照协议价格执行，据市场价格公平、合理确定	3,796,622.26	16.50	1,162,557.47	5.17
河南同源制药有限公司	购买商品	按照协议价格执行，据市场价格公平、合理确定	11,124,148.15	48.34	13,571,110.07	60.38
辅仁药业集团医药有限公司	购买商品	按照协议价格执行，据市场价格公平、合理确定	52,394.75	0.23	275,770.03	1.23

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
辅仁药业集团医药有限公司	销售商品	按照协议价格执行，据市场价格公平、合理确定	4,425,217.44	1.36	15,321,995.02	6.15
辅仁药业集团医药有限公司	销售商品	按照协议价格执行，据市场价格公平、合理确定	5,340,675.64	1.64	9,173,089.87	3.68
开封制药（集团）有限公司	销售商品	按照协议价格执行，据市场价格公平、合理确定	16,531.17	0.01	491,470.06	0.20
河南辅仁怀庆堂制药有限公司	销售商品	按照协议价格执行，据市场	0.00	0.00	4,153.85	0.00

司		价格公平、合理确定				
---	--	-----------	--	--	--	--

(2)关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
辅仁药业集团有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	30,000,000.00	2011年10月18日~2014年10月18日	否
辅仁药业集团有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	40,000,000.00	2011年10月25日~2014年10月25日	否
辅仁药业集团有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	20,000,000.00	2011年5月11日~2014年5月11日	否
辅仁药业集团有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	10,000,000.00	2011年12月14日~2018年12月14日	否
河南同源制药有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	20,000,000.00	2011年6月14日~2014年6月14日	否

质押担保

报告期辅仁药业集团有限公司以其所持有的上海辅仁实业（集团）股份有限公司的股票 100 万股为河南辅仁堂制药有限公司向周口市商业银行借款 800 万元提供质押担保。

(3)其他关联交易

A. 根据河南辅仁药业集团有限公司（现已更名为“辅仁药业集团有限公司”）与本公司签署的《商标使用许可协议》，在本公司存续期内，河南辅仁药业集团有限公司许可本公司无偿使用其商标。

B. 报告期内辅仁药业集团有限公司无偿借给本公司子公司辅仁堂款项 85,400,000.00 元，辅仁堂已于报告期内全部归还。

C. 报告期内辅仁药业集团有限公司无偿借给本公司款项 2,000,000.00 元，本公司已于报告期内全部归还。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辅仁药业集团有限公司	432,602.10		196,394.14	
应收账款	开封制药（集团）有限公司	45,756.00		42,910.00	
应收账款	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	0.00		30,316.39	
应收账款	辅仁药业集团医药有限公司	252,742.88		847,341.07	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宋河酒商业批发有限公司	0.03	0.03
应付账款	辅仁药业集团有限公司	0.00	286,995.40
应付账款	开封制药（集团）有限公司	780,819.82	1,534,595.82
应付账款	辅仁药业集团医药有限公司	0.00	360,069.29
应付账款	开封豫港制药有限公司	345,785.79	288,616.27
应付账款	河南同源制药有限公司	764,346.77	462,133.40
其他应付款	辅仁药业集团有限公司	67,782,240.03	69,153,623.03
其他应付款	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	0.00	969,164.69
其他应付款	开封制药（集团）有限公司	0.00	3,000,000.00
其他应付款	刘秀云	9,000,000.00	9,000,000.00
其他应付款	上海民峰实业有限公司	3,644,966.00	3,922,710.80
预收账款	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	22,698.00	0.00

(九)股份支付:

无

(十)或有事项:

1、其他或有负债及其财务影响:

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

(十一)承诺事项:

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

(十二)资产负债表日后事项:

1、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十三)其他重要事项:

1、债务重组

根据《资产置换协议》，本公司将在 2003 年 10 月 31 日与上海第十印染厂以及上海服装（集团）有限公司之间所签署的《就解决江宁路 580 号及昌化路 325 号房地产历史遗留问题之协议书》（以下简称“遗留问题协议书”）项下所拥有的全部权利（以下简称“置换出合同权利”）转让予辅仁集

团。该等权利包括但不限于本公司依据遗留问题协议书，可对上海市江宁路 580 号地块之土地使用权、昌化路 325 号地块之土地使用权以及该等地块上的所有房屋所享受的占有、使用、收益、处分等权利。但由于该地块已被静安区人民政府列入旧区改造规划，同时予以停止办理该地块房地产转让登记手续，因此该地块目前尚未过户给辅仁集团。

根据 2005 年 11 月 29 日本公司与辅仁集团签订的《确认函》，辅仁集团承诺如果在 2007 年 6 月 30 日之前该房产司法冻结未解除或本公司未能将置换出合同权利转让予辅仁集团，则辅仁集团同意届时与本公司商议，共同确定由本公司将货币资金或其他资产（其公允价值应与置换出合同权利在评估报告中评估价值相当，评估价值 54,546,900.00 元）支付予辅仁集团，以替代履行本公司在《置换协议》项下应将置换出合同权利转让予辅仁集团的义务，辅仁集团不会追究本公司在《置换协议》项下的法律责任。据此，本公司已计应付辅仁集团资产置换款 54,546,900.00 元。

2011 年 6 月 30 日本公司与辅仁集团就上述事项重新签订《确认函》，将江宁路房产置换给辅仁集团的时间最迟至 2012 年 6 月 30 日之前，其他条款未变化。

(十四)母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1)应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00
合计	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/

本公司将单项金额大于应收账款余额合计 5%的应收账款，划分为单项金额重大的应收账款；对于其他单项金额非重大的应收账款，进行账龄分析，将账龄超过 5 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款；其他分类为其他不重大应收账款。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海服装集团民丰进出口部	4,013,258.33	4,013,258.33	100	长期无法收回
合计	4,013,258.33	4,013,258.33	/	/

(2)本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

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

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

(4)金额较大的其他应收账款的性质或内容

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

(5)应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海服装集团民丰进出口部	本公司客户	4,013,258.33	5 年以上	100.00
合计	/	4,013,258.33	/	100.00

2、其他应收款：

(1)其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	13,996,901.99	95.91	13,996,901.99	100.00	13,996,901.99	99.17	13,996,901.99	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其他不重大其他应收款	575,335.46	3.94	78,441.07	13.63	95,329.48	0.68	49,691.36	52.13
组合小计	575,335.46	3.94	78,441.07	13.63	95,329.48	0.68	49,691.36	52.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	21,400.00	0.15	21,400.00	100.00	21,400.00	0.15	21,400.00	100.00
合计	14,593,637.45	/	14,096,743.06	/	14,113,631.47	/	14,067,993.35	/

本公司将单项金额大于其他应收款余额合计 5%的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款；对于其他单项金额非重大的其他应收款，进行账龄分析，将账龄超过 5 年的其他应收款分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款；其他分类为其他不重大其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
国通科技	2,757,561.00	2,757,561.00	100.00	预计难以收回
悦洋公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计难以收回
永太公司	10,139,340.99	10,139,340.99	100.00	预计难以收回

合计	13,996,901.99	13,996,901.99	/	/
----	---------------	---------------	---	---

(2)本报告期实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

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

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

(4)其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款 总额的比例(%)
永太公司	往来单位	10,139,340.99	5 年以上	69.48
国通科技	往来单位	2,757,561.00	5 年以上	18.90
悦洋公司	往来单位	1,100,000.00	5 年以内	7.54
泰维纳	往来单位	47,341.36	3-4 年	0.32
押金		21,400.00	5 年以上	0.15
合计	/	14,065,643.35	/	96.39

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海顺丰储运有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00			100.00	100.00
河南辅仁堂制药有限公司	158,698,369.02	158,698,369.02		158,698,369.02			86.32	86.32
上海民丰房地产开发经营有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00			100.00	100.00
上海创新投资有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00				
申银万国证券股份有限公司	2,012,100.00	2,012,100.00		2,012,100.00				

成都海发实业股份有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00			
上海宝鼎投资股份有限公司	57,508.00	57,508.00		57,508.00				

4、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,954,446.91	16,749,924.92
合计	15,954,446.91	16,749,924.92

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
河南辅仁堂制药有限公司	15,769,501.11	16,400,161.12	
合计	15,769,501.11	16,400,161.12	/

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,548,336.97	9,398,583.98
加：资产减值准备	28,749.71	231,896.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	524,818.68	482,940.77
无形资产摊销		
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）		-92,544.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,795,518.15	2,562,389.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,954,446.91	-16,749,924.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-480,005.98	1,443,124.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,332,983.91	2,350,113.04

其他	6,101.80	1,213.02
经营活动产生的现金流量净额	-3,197,943.67	-372,209.49
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	273,663.08	3,219,152.75
减: 现金的期初余额	3,219,152.75	859,761.46
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,945,489.67	2,359,391.29

(十五)补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	34,283.12	236,969.15	
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	1,900,000.00	1,100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,357.80	436,971.80	2,169,490.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目		349,763.80	707,015.49
少数股东权益影响额	-223,142.26	-195,384.01	-7,205.94
所得税影响额	-287,407.12	-253,681.65	-7,818.07
合计	1,412,375.94	1,674,639.09	2,861,482.47

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.51	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.92	0.11	0.11

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签章的会计报表。

- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告正本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件中的正本及公告的原稿。

董事长：朱文臣
上海辅仁实业（集团）股份有限公司
2012年4月24日