

**武汉国药科技股份有限公司**

**600421**

**2011 年年度报告**

**2011 年 4 月 25 日**

## 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 .....	4
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	8
六、 公司治理结构 .....	11
七、 股东大会情况简介 .....	15
八、 董事会报告 .....	15
九、 监事会报告 .....	23
十、 重要事项 .....	24
十一、 财务会计报告 .....	29
十二、 备查文件目录 .....	23

## 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
黎地	独立董事	出差	独立董事徐军
滕祖昌	董事	出差	董事龚晓超

(三) 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(四)

公司负责人姓名	龚晓超
主管会计工作负责人姓名	黄丽华
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	林征南

公司负责人龚晓超、主管会计工作负责人黄丽华及会计机构负责人（会计主管人员）林征南声明：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	武汉国药科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	ST 国药
公司法定代表人	龚晓超

(二) 联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	龚晓超（代）
联系地址	武汉市武昌区武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座 22 层
电话	027-87654767
传真	027-87654767

(三) 基本情况简介

注册地址	武汉市武昌区武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座 22 层
注册地址的邮政编码	430070

办公地址	武汉市武昌区武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座 22 层
办公地址的邮政编码	430070

(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》、《中国证券报》、《证券时报》
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	公司证券部

(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	ST 国药	600421	国药科技

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1997 年 11 月 20 日	
公司首次注册登记地点	湖北省工商行政管理局	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 5 月 14 日
	公司变更注册登记地点	湖北省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	420000000018064
	税务登记号码	420101714608739
	组织机构代码	71460873-9
公司聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号四楼	

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	-19,936,147.22
利润总额	-20,173,328.69
归属于上市公司股东的净利润	-20,173,311.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,936,130.06
经营活动产生的现金流量净额	-5,094,355.96

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	10,353.96			53,212.93
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	100,000.00		27,891.04	
债务重组损益				5,203,464.36

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				89,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-347,535.43			-349,468.77
合计	-237,181.47		27,891.04	93,907,208.52

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年		本年比上年 增减 (%)	2009 年
		调整后	调整前		
营业总收入	10,756,220.13	14,281,207.59	14,281,207.59	-24.68	18,936,642.14
营业利润	-19,936,147.22	-15,848,246.80	-15,848,246.80	不适用	50,189,082.32
利润总额	-20,173,328.69	-16,173,551.32	-15,820,355.76	不适用	55,096,290.84
归属于上市公司股东的净利润	-20,173,311.53	-16,170,057.35	-15,816,861.79	不适用	54,812,086.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-19,936,130.06	-16,197,948.39	-15,844,752.83	不适用	-39,095,121.57
经营活动产生的现金流量净额	-5,094,355.96	-4,618,789.11	66,210.89	3,695.02	70,242,351.29
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年 年末增减 (%)	2009 年末
		调整后	调整前		
资产总额	57,336,116.23	72,474,937.83	72,474,937.83	-20.89	76,816,839.69
负债总额	225,356,381.26	-220,321,874.17	-247,778,838.95	不适用	-236,300,385.05
归属于上市公司股东的所有者权益	-168,414,803.28	-148,241,491.75	-175,685,380.03	不适用	-159,868,518.24
总股本	195,600,000.00	195,600,000.00	195,600,000.00	不适用	195,600,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年		本年比上年 增减 (%)	2009 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	-0.10	-0.08	-0.08	不适用	0.28
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.10	-0.08	-0.08	不适用	0.28
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)	-0.10	-0.08	-0.08	不适用	-0.20
加权平均净资产收益率 (%)	12.74			不适用	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	12.59			不适用	
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.0260	0.0003	0.0003	不适用	0.36
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年 年末 增减 (%)	2009 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	-0.86	-0.76	-0.90	不适用	0.82
资产负债率 (%)				不适用	

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	55,004,300	28.12				-55,004,300	-55,004,300	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	55,004,300	28.12				-55,004,300	-55,004,300	0	0
其中：境内非国有法人持股	55,004,300	28.12				-55,004,300	-55,004,300	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	140,595,700	71.88				55,004,300	55,004,300	195,600,000	100
1、人民币普通股	140,595,700	71.88				55,004,300	55,004,300	195,600,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	195,600,000	100						195,600,000	100

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
武汉新一代科技有限公司	55,004,300	55,004,300	0	0		2011年11月10日
合计	55,004,300	55,004,300	0	0	/	/

(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	19,229 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	20,413 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
武汉新一代科技有限公司	境内非国有法人	27.12	53,054,300	-1,590,400	0	冻结 5,004,300
许贇	境内自然人	4.392	8,589,800		0	无
湖北中医学院科技服务公司	国有法人	1.984	3,881,547		0	无
段子力	未知	1.002	1,959,523		0	无
上海天纪投资有限公司	未知	0.839	1,640,618		0	无
杨坚强	未知	0.717	1,402,000		0	无
薛小月	未知	0.537	1,050,000		0	无
谢永茂	未知	0.461	902,403		0	无
阮小俊	未知	0.442	865,489		0	无
王铭奇	未知	0.43	841,362		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			
武汉新一代科技有限公司	53,054,300		人民币普通股 53,054,300			
许贇	8,589,800		人民币普通股 8,589,800			
湖北中医学院科技服务公司	3,881,547		人民币普通股 3,881,547			
段子力	1,959,523		人民币普通股 1,959,523			
上海天纪投资有限公司	1,640,618		人民币普通股 1,640,618			
杨坚强	1,402,000		人民币普通股 1,402,000			
薛小月	1,050,000		人民币普通股 1,050,000			
谢永茂	902,403		人民币普通股 902,403			
阮小俊	865,489		人民币普通股 865,489			
王铭奇	841,362		人民币普通股 841,362			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，在本公司知情范围内相互之间不存在关联关系，也无《上市公司股东持股变动信息披露办法》规定的一致行动人。					

## 2、 控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司控股股东为武汉新一代科技有限公司，该公司股东为仰帆投资(上海)有限公司；本公司实际控制人为自然人钱汉新和滕国祥。两人分别持有仰帆投资(上海)有限公司 50%的权益。

### (2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	武汉新一代科技有限公司
单位负责人或法定代表人	钱汉新
成立日期	1995 年 2 月 22 日
注册资本	5,600
主要经营业务或管理活动	生物工程、光纤通信、光电器件、电子、计算机等技术及产品的开发、研制、技术服务；针纺织品、百货、五金交电、建筑及装饰材料、普通机械、电器机械、工艺美术品批发兼零售。

### (3) 实际控制人情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	仰帆投资(上海)有限公司
----	--------------

单位负责人或法定代表人	钱汉新
成立日期	1999 年 6 月 17 日
注册资本	3,000
主要经营业务或管理活动	实业投资、创业投资、投资管理（除股权投资和股权投资管理），销售日用百货、五金交电、化工产品（除危险、监控、易制毒化学品，民用爆炸物品）、金属材料、电线电缆，生产加工汽配、机械配件。

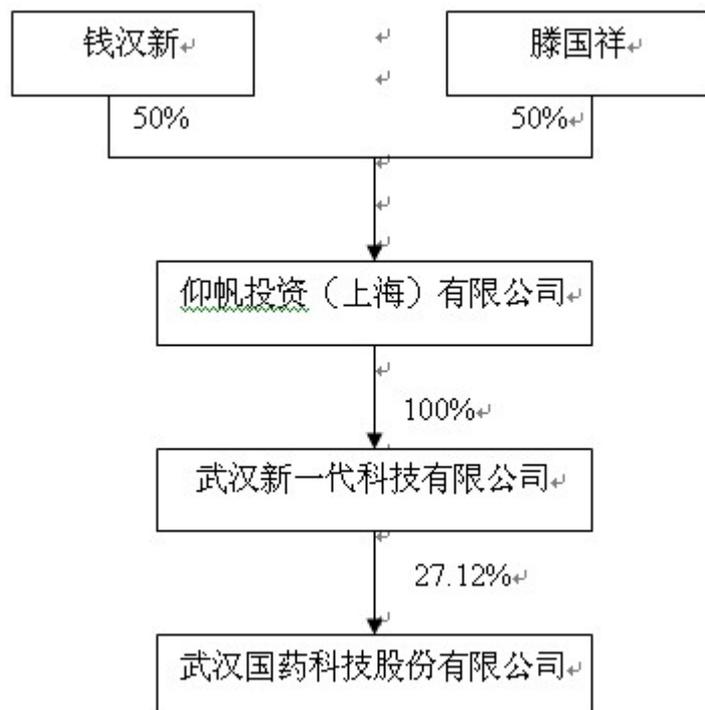
○ 自然人

姓名	滕国祥
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	仰帆投资(上海)有限公司监事。
姓名	钱汉新
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	加拿大
最近 5 年内的职业及职务	上海仰帆企业发展有限公司执行董事、法定代表人；上海凯迪企业（集团）有限公司执行董事、法定代表人；上海塑胶线厂有限公司董事长；上海熊猫线缆股份有限公司董事长；2009 年 4 月起任武汉新一代科技有限公司董事长。

(4) 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
龚晓超	董事长	男	47	2010年2月8日	2013年2月7日	0	0			是
钱汉新	董事	男	59	2010年2月8日	2013年2月7日	0	0			是
滕祖昌	董事	男	47	2010年2月8日	2013年2月7日	0	0			是
朱忠良	董事	男	59	2010年2月8日	2013年2月7日	0	0			是
范震东	董事	男	56	2010年2月8日	2012年2月7日	0	0			是
徐进	董事	男	45	2010年2月8日	2012年2月2日	0	0			是
黎地	独立董事	男	55	2010年2月8日	2013年2月7日	0	0		5	否
华伟	独立董事	男	43	2010年2月8日	2013年2月7日	0	0		5	否
徐军	独立董事	男	43	2010年2月8日	2013年2月7日	0	0		5	否
陈杰	总经理	男	41	2010年2月8日	2012年2月9日	0	0		28.5	否
黄丽华	主管会计工作负责人	女	44	2010年4月25日	2013年2月7日	0	0			是
张义洪	副总经理兼董事会秘书	男	37	2010年2月8日	2012年2月9日	0	0		28.5	否
周伟兴	副总经理	男	52	2010年2月8日	2012年2月9日	0	0		24.1	否
江波	监事	男	52	2010年2月8日	2012年2月7日				2	是
彭惠珍	监事会召集人	女	56	2010年2月8日	2013年2月7日	0	0		2	是
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	100.1	/

**龚晓超：**曾任中国农业银行上海崇明支行信贷科长、国际业务部经理、客户部经理，中国农业银行上海市分行高级客户经理；上海裕生特种线材有限公司财务总监；上海裕科（集团）有限公司副总裁兼财务总监；上海裕科工业投资（集团）有限公司董事；上海塑胶线厂有限公司监事；上海熊猫线缆股份有限公司财务总监、董事会秘书。2009年10月10日起任本公司董事长。

**钱汉新：**历任崇明县工业委员会主任、书记；上海久远企业集团公司总经理；上海仰帆企业发展有限公司执行董事、法定代表人；上海凯迪企业（集团）有限公司执行董事、法定代表人；上海塑胶线厂有限公司董事长；上海熊猫线缆股份有限公司董事长；2009年4月起任武汉新一代科技有限公司董事长，2009年10月10日起任本公司董事。

**滕祖昌：**历任上海崇明水泵厂厂长；崇明远东冰箱厂厂长；上海久远企业集团公司副总经理；上海久禄企业有限公司总经理；上海欣九联企业发展有限公司董事长；上海凯迪企业（集团）有限公司总经理；上海塑胶线厂有限公司董事；上海熊猫线缆股份有限公司董事，

2009 年 10 月 10 日起任本公司董事。

**朱忠良：**曾任上海市崇明县经济委员会体改办副主任、审计科科长，上海市远东冰箱厂副厂长，上海协力卷簧制造有限公司董事长，崇明县城镇集体工业联合社副主任，崇明县工业总公司副总经理，上海市区县工业管理局财务处处长，现任仰帆投资(上海)有限公司常务副总经理，2009 年 10 月 10 日起任本公司董事。

**范震东：**历任济南铁路局助理工程师；上海市崇明县科学技术委员会副主任；上海市崇明县工业委员会副书记、工业局副局长、局长；上海市崇明县大同镇镇长；上海康阔光通信技术有限公司总经理、常务副总裁；上海塑胶线厂有限公司总经理、兼上海熊猫电线有限公司总经理、法定代表人。2007 年 12 月起任上海熊猫线缆股份有限公司总经理，2009 年 10 月 10 日至 2012 年 2 月 7 日任本公司董事，2012 年 2 月 29 日起任本公司监事。

**徐进：**曾任武汉春天生物工程有限公司董事长，武汉春天生物工程股份有限公司董事长，武汉新一代科技有限公司董事，现任武汉春天仁和商贸有限公司董事长、兼湖北省政协委员、湖北省工商联常委、湖北省成功学研究会会长、湖北省青年企业家协会副会长等社会公职。2008 年 1 月 24 日至 2012 年 2 月 2 日任本公司董事。

**黎地：**曾任中共浙江省委党校教师，上海市静安区审计局科长。1994 年 4 月至今任上海沪中会计师事务所董事长、主任会计师。2010 年 2 月 8 日起任本公司独立董事。

**华伟：**曾任南京下关发电厂工程师，复旦大学金融研究院副研究员，2009 年 7 月至今任华东师范大学东方房地产学院常务副院长、华东师范大商学院房地产系主任。2009 年 12 月 15 日起任西藏城市发展投资股份有限公司独立董事。2010 年 2 月 8 日起任本公司独立董事。

**徐军：**曾任上海国耀律师事务所合伙人律师，现任上海市锦天城律师事务所高级合伙人。2007 年 4 月 2 日起任上海益民商业股份有限公司独立董事。2009 年 10 月 10 日起任本公司独立董事。

**陈杰：**曾任上海船舶工业公司基建处技术负责人，上海建设工程承包有限公司项目工程师、项目经理；2002 年 5 月至今先后任上海凯迪企业（集团）有限公司项目经理、工程管理经理；上海凯迪企业（集团）有限公司房产总公司总经理；上海凯迪企业（集团）有限公司总裁。2009 年 10 月 10 日至 2012 年 2 月 9 日任本公司总经理。

**黄丽华：**曾任职于上海万里电吹风厂，上海外商投资企业服务中心，上海家达投资咨询服务有限公司，2004 年 2 月至今任职于上海凯迪企业（集团）有限公司财务经理。自 2010 年 4 月 25 日起任本公司主管会计工作负责人。

**张义洪：**历任中海发展(上海)有限公司营销部高级经理，上海鸿毅投资管理有限公司总经理，上海凯迪企业（集团）有限公司执行总裁兼投资部总经理。2009 年 10 月 10 日至 2012 年 2 月 9 日任本公司副总经理兼董事会秘书。

**周伟兴：**曾任上海正泰橡胶厂轮胎车间团总支副书记，上海橡胶工业公司团委副书记、住宅科科长，上海回力宾馆副总经理兼党支部书记，上海轮胎橡胶（集团）股份有限公司乘用

轮胎厂办公室主任、钢丝厂厂长兼党委书记、欣业实业公司常务副总经理，河南洛阳海虹轮胎（集团）股份有限公司董事长；2002 年 5 月至今任上海凯迪企业（集团）有限公司副总裁兼办公室主任。2009 年 10 月 10 日至 2012 年 2 月 9 日任本公司副总经理。

**江波：**历任机械修造厂团支部书记；崇明财税局税政科副科长；上海海关驻崇明办事处办公室副主任、加工贸易科科长、通关科科长；仰帆投资（上海）有限公司副总经理，上海天鹤大酒店有限公司总经理。2009 年 10 月 10 日至 2012 年 2 月 7 日任本公司监事，2012 年 3 月 2 日起任本公司总经理。

**彭惠珍：**历任上海第十五毛纺织厂财务科长；上海久远企业集团公司财务主管；上海凯迪企业（集团）有限公司财务总监、副总经济师；上海塑胶线厂有限公司监事；上海熊猫线缆股份有限公司监事会主席。2009 年 10 月 10 日起任本公司监事会召集人。

(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
钱汉新	武汉新一代科技有限公司	董事长	2009 年 4 月 16 日		否
朱忠良	武汉新一代科技有限公司	常务副总	2009 年 4 月 16 日		否

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
龚晓超	上海熊猫线缆股份有限公司	董事	2009 年 9 月 23 日		否
钱汉新	上海凯迪企业（集团）有限公司	法定代表人	2002-06		否
滕祖昌	上海凯迪企业（集团）有限公司	总经理	2002-06		否
	上海熊猫线缆股份有限公司	董事	2004-06		否
朱忠良	仰帆投资(上海)有限公司	常务副总经理	2009-04		否
范震东	上海熊猫线缆股份有限公司	总经理	2004-11		是
徐进	武汉春天仁和商贸有限公司	董事长	2007-01		是
陈杰	上海凯迪企业（集团）有限公司	总裁	2009-10		是
张义洪	上海凯迪企业（集团）有限公司	执行总裁兼投资部总经理	2009-10		是
周伟兴	上海凯迪企业（集团）有限公司	副总裁兼办公室主任	2009-10		是
徐军	上海益民商业股份有限公司	独立董事	2007-04		是
	上海市锦天城律师事务所	高级合伙人	2000-10		是
黎地	上海沪中会计师事务所	董事长、主任会计师	1994-04		是
华伟	华东师范大学商学院	房地产系主任	2009-07		是
	华东师范大学东方房地产学院	常务副院长	2009-07		是
	西藏城市发展投资股份有限公司	独立董事	2009 年 12 月 15 日		是

彭惠珍	仰帆投资(上海)有限公司	财务总监	2009-10		是
	上海熊猫线缆股份有限公司	监事会主席	2007-03		否
江波	仰帆投资（上海）有限公司	副总经理	2009-04	2012-02	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	根据公司章程有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，其他高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	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;高级管理人员的报酬由董事会根据业绩和绩效考评确定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事及高级管理人员在公司领取薪酬严格按照公司责任考核制度兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

(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
范震东	原董事	离任	工作原因
江波	原监事	离任	工作原因
徐进	原董事	离任	个人原因
刘彦萍	原职工监事、证券事务代表	离任	工作变动原因
陈杰	原总经理	离任	工作原因
张义洪	副总经理兼董事会秘书	离任	工作原因
周伟兴	副总经理	离任	工作原因
范震东	监事（2012年2月29日起任）	聘任	股东大会聘任
江波	总经理（2012年3月2日起任）	聘任	董事会聘任

(五) 公司员工情况

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
技术人员	30
销售人员	18
财务人员	8
行政人员	25
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	3
本科生	21
专科生	47
中专及以下	10

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

本公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司严格执行各项法律、

法规、规章、公司章程以及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，公司的实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。公司治理情况具体如下：

1、股东和股东大会：公司严格按照《公司章程》和有关法律法规的要求，确保所有股东，尤其是中小股东的合法权益，确保所有股东能够充分行使自己的权利。严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，并严格遵守事项和表决程序的规定，股东大会由律师出席并见证。

2、控股股东与上市公司：控股股东严格按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务。控股股东与上市公司之间实现了业务、人员、资产、机构、财务的独立，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保重大决策由公司独立作出和实施。

3、董事和董事会：公司董事的选聘严格遵守《公司法》、《公司章程》的规定，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司严格执行《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》，确保了董事会运作的规范和决策的客观、科学。董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。董事能忠实、诚信、勤勉地履行职务，积极参加有关培训，熟悉相关法律法规，更好地行使相应地权利和履行相应地义务。

4、监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定和要求。各位监事依据《监事会议事规则》认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，认真履行自己的职责，依法、独立地对公司经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

5、利益相关者：公司能够尊重和维护相关利益者的合法权益，并与相关利益者之间保持良好的沟通，共同推动公司持续、健康发展。

6、信息披露与透明度：公司十分重视信息披露工作，充分履行上市公司信息披露义务，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

## (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
龚晓超	否	9	9	8	0	0	否
钱汉新	否	9	6	8	3	2	是
滕祖昌	否	9	5	8	4	0	否
朱忠良	否	9	9	8	0	0	否
范震东	否	9	9	8	0	0	否

徐进	否	9	9	8	0	0	否
黎地	是	9	9	8	0	0	否
华伟	是	9	9	8	0	0	否
徐军	是	9	1	8	0	0	否

钱汉新先生因公出差，未能参加 2011 年 8 月 1 日召开的第五届第十次和第十一次董事会会议。

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	8
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

公司已建立《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》。上述制度中对独立董事的任职条件、任职程序、行使职权原则、享有的权利、在审查关联交易中的义务、年报编制和披露过程中的责任和义务等均作出了详细的规定。

报告期内，独立董事本着对全体股东负责的态度，按照法律法规和上述工作制度的具体要求，勤勉尽职，积极并认真参加公司董事会和股东大会，为公司的长远发展和有效管理出谋划策，对公司聘任高级管理人员、重大资产重组、关联交易等重大事项发表了专业独立意见，对董事会科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，有效地维护了广大中小股东的利益。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司和控股股东武汉新一代科技有限公司各自经营不同的产业，公司的业务活动完全独立于控股股东，控股股东与公司不存在同业竞争，相互间没有业务往来，亦无关联交易发生。
人员方面独立完整情况	是	公司有独立的劳动、人事及工资管理机构，有相关的规章制度及考核监督机制；总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取报酬。控股股东除出任本公司部分董事、监事以外，不参与公司任何经营活动。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产体系、辅助生产系统和配套设施；拥有独立的商标、专利和独立的采购和销售机制；拥有独立的资产权属（包括土地、厂房、设备等）。
机构方面独立完整情况	是	公司设有较为完善的治理和运作机构，和控股股东及其机构之间无相互干预的情况发生，各自独立运作。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务核算部门，建立有独立的会计核算体系和财务管理制度，有独立的银行帐户，财务部门按照有关会计政策独立运作，依法独立纳税。公司与大股东之间产权明晰，财务核算系统完全独立。

## (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	公司的内部控制以基本管理制度为基础，建立了各项业务制度、工作制度、部门职能和岗位职责等内部控制制度，已覆盖了公司运营的各个层面和各个环节，内部控制制度体系基本完整。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司根据企业实际需要加强了制度建设，报告期内，公司加强管理，通过各项内部控制制度的建立，明确了组织架构下的各部门、各岗位职责，杜绝越权决策或不履行内部决策程序的事项发生，促进了公司内部约束机制和责任追究机制的完善，使得各项制度得到有效的执行。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司下设审计部作为内部控制检查监督部门，负责对公司内部控制的有效性和充分性进行评价和评审，并负责监督内部控制的有效实施和内部控制的自我评价情况。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	报告期内，公司审计部尚未对公司内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会将根据公司发展情况进一步加强和完善内部控制制度的制订、修订和培训宣传贯彻工作，重点加强公司各级管理人员及员工对内控制度的学习掌握和落实。建立健全运营情况分析制度，综合运用经营、管理等各方面信息，定期开展对公司运营情况的分析，通过发现存在的问题，及时进行原因查明并加以改进。并将通过全面系统地分析和梳理业务流程，形成各司其职、各负其责和相互制约的工作机制。加强内部控制的监督检查，分析内部控制的缺陷的性质和产生原因，提出整改要求，并跟踪内部控制缺陷整改情况，对内部监督中发现的重大缺陷，追究相关责任单位或者责任人的责任。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司参照国家相关会计政策和制度制订了货币资金、固定资产、在建工程等具体管理办法。定期对应收款项、投资、固定资产、在建工程等项目可能存在的问题和潜在损失进行调查。同时，为进一步完善财务管理制度，提高财务人员业务能力，公司组织了财务人员进行专业知识的培训，严格按照会计准则的要求，做好公司会计核算工作。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

## (五) 高级管理人员的考评及激励情况

根据公司经营情况，制定高管人员薪酬及考核办法，建立公平、透明的经理人员绩效评价标准与激励约束机制。

## (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：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

**(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况**

公司建立了《信息披露管理制度》、《敏感信息排查管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《管理层问责制度》、《定期报告编制管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》《内幕信息知情人登记制度》和《信息披露重大过错责任追究制度》等制度。根据相关规定，信息披露义务人或知情人因工作失职或违反制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，应查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

**1、报告期内无重大会计差错更正情况****2、报告期内无重大遗漏信息补充情况****3、报告期内无业绩预告修正情况****七、 股东大会情况简介****(一) 年度股东大会情况**

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 5 月 31 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 1 日

会议审议并通过了《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年度报告及摘要》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度利润分配方案》、《修改公司章程的议案》、《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年审计机构的方案》。

**(二) 临时股东大会情况**

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 3 月 26 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 29 日

会议审议并通过了《关于变更公司 2010 年度审计机构的议案》。

**八、 董事会报告****(一) 管理层讨论与分析**

因国家对房地产市场调控的影响，市场环境发生了重大变化，公司已于 2011 年 8 月向中国证监会申请撤回重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易申请文件。由于公司经营情况尚未改善，业务基本处于停滞状态，未来持续经营能力仍存在重大不确定性。

报告期内，公司营业总收入 1075.62 万元，营业总成本 3069.24 万元，净利润亏损 2017.33 万元。

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(%)
商 业	10,756,220.13	8,693,757.19	19.17	-24.68	-26.45	增加 1.94 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(%)
医药产品销售	10,756,220.13	8,693,757.19	19.17	-24.68	-26.45	增加 1.94 个百分点

### 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	265,823,500	0	202,392,123.95	63,431,376.05	已补充以前年度流动资金的不足以及偿还银行贷款等
合计	/	265,823,500		202,392,123.95	63,431,376.05	/

### 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
春天长百灵咳喘片技术改造项目	否	41,560,000	41,000,000	是	完成			否		

盐酸地尔硫卓缓释胶囊技术改造项目	否	30,160,000	29,610,000	是	完成			否		
单硝酸异山梨酯胶囊技术改造项目	否	27,600,000	27,480,000	是	完成			否		
注射用重组人白介素产业化项目	是	42,780,000	0	否	未实施			否		注 1
分泌型重组人干扰素 $\alpha$ -2a 注射液产业化项目	是	38,842,300	39,240,000	否	未完成			否		注 2
双氯芬酸钾胶囊产业化项目	否	29,010,000	14,690,923.95	否	未完成			否		
促生长激素类肽项目	否	11,000,000	5,500,000	否	未完成			否		
春天大药房连锁药店建设项目	否	29,810,000	29,810,000	是	完成			否		
合计	/	250,762,300	187,330,923.95	/	/		/	/	/	/

**注 1:** 变更原因: 该项目立项时间为 2001 年, 而公司直至 2004 年 6 月才成功发行上市并获得募集资金, 距离项目立项已有 3 年多时间, 国内医药产品市场发生了巨大变化, 并且已有四家企业开发了该产品并在国内市场上市, 目前的市场销售均不大。为保证募集资金使用效果、切实保护投资者利益, 公司对该项目重新进行了调研和论证, 认为在目前这种市场状态下, 实施“注射用重组人白介素-11 产业化项目”项目将面临很大的市场风险, 为保证投资者利益, 公司拟取消该项目。变更程序: 公司第三届十次董事会审议通过, 同意取消“注射用重组人白介素-11 产业化项目”项目, 并将拟投资该项目资金 4278 万元用于收购武汉国药(集团)股份有限公司 64.47%股权。由于该项目未能获得中国证监会的审批, 该项目截止报告日未能实施并已终止。

**注 2:** 变更原因: 该项目立项时间为 2001 年, 而公司直至 2004 年 6 月才成功发行上市并获得募集资金, 距离项目立项已有 4 年多时间, 国内干扰素产品市场发生了巨大变化, 目前国家已批准的重组人干扰素  $\alpha$ -2a 或 2b 产品已有 74 种, 产品市场价格也大幅下降, 平均降幅在 50%以上。为保证募集资金使用效果、切实保护投资者利益, 公司对该项目重新进行了调研和论证, 认为在目前这种市场状态下, 实施“分泌型重组人干扰素  $\alpha$ -2a 注射液产业化项目”将面临很大的市场风险, 因此为保证投资者利益, 公司取消了该项目。变更程序: 公司第三届十三次董事会审议通过, 同意取消“分泌型重组人干扰素  $\alpha$ -2a 注射液产业化项目”, 并将拟投资该项目资金 3884 万元用于对山西云中制药有限责任公司增资扩股, 占增资后的山西云中制药有限公司 54.5%的权益。该项目已经本公司 2005 年第二次临时股东大会审议通过, 符合募集资金项目变更程序。目前该项目已终止。

#### 4、 募集资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

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
增资山西云中制药有限公司	分泌型重组人干扰素 $\alpha$ -2a 注射液产业化项目	39,240,000.00	39,240,000.00	否			未完成	否	公司变更原计划投资项目分泌型重组人干扰素 $\alpha$ -2a 注射液产业化项目, 变更后新项目拟投入

									39,240,000.00 元, 实际投入 39,240,000.00 元, 该项目已履行法定程序,截止报告日, 本公司未取得山西云中制药有限公司相关股权。目前该项目已终止
收购武汉国药(集团)股份有限公司 64.47% 的股权	注射用重组人白介素-11 产业化项目	49,537,000.00	0	否			未实施	否	公司变更原计划投资项目注射用重组人白介素-11 产业化项目, 变更后新项目拟投入 49,537,000.00 元, 实际投入 0 元, 项目尚未实施。目前该项目已终止。
合计	/	88,777,000.00	39,240,000.00	/		/	/	/	/

1)、增资山西云中制药有限责任公司

公司变更原计划投资项目分泌型重组人干扰素  $\alpha$ -2a 注射液产业化项目, 变更后新项目拟投入 39,240,000.00 元, 实际投入 39,240,000.00 元。由于山西云中增资后未能办理工商变更登记, 未合法取得山西云中的相应股权, 该项目未产生收益。目前该项目已终止。

2)、收购武汉国药(集团)股份有限公司 64.47%的股权

公司变更原计划投资项目注射用重组人白介素-11 产业化项目, 变更后新项目拟投入 49,537,000.00 元, 实际投入 0 元。该项目未实施。

5、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) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

**关于会计师事务所对本公司出具的带强调事项的  
无保留意见的 2011 年度审计意见的说明**

本公司聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司 2011 年年度报告进行了审计, 并出具了有强调事项的无保留意见的审计报告(信会师函字[2012]第 1091 号), 现公司董事会对其审计报告有关强调事项的说明如下:

一、强调事项

1、由于公司经营困难, 导致累计经营性亏损数额巨大。截至 2011 年 12 月 31 日止, 公司合并未分配利润为人民币-549,739,392.37 元。

2、公司会计报表是由公司基于持续经营的原则而编制的, 因为:(1) 本公司已取得武汉新一代科技有限公司、仰帆投资(上海)有限公司在未来一年给予本公司一系列维持正常经营的书面承诺;(2) 公司董事会将采取积极措施来改善未来一年的盈利能力及现金流量状

况。

## 二、情况说明及公司采取的措施

由于历史原因，公司累计经营性亏损巨大，为此本公司原拟通过实施重大资产重组，将相关债权转让给本公司母公司武汉新一代科技有限公司，同时通过向仰帆投资（上海）有限公司定向增发，以收购上海凯迪企业（集团）有限公司 100% 股权，将本公司主营业务转变为房地产开发和经营，以实现本公司的正常经营与发展。但由于受国家对房地产市场调控的影响，市场环境发生了重大变化，本公司董事会于 2011 年 8 月 1 日召开第五届董事会第十次会议，同意撤回重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易申请文件，并终止《非公开发行股票购买资产框架协议》等相关协议。

鉴于已终止了重大资产重组事项，公司经营将持续困难。为改善本公司的财务状况、流动资金及业务经营状况，本公司向公司股东方及最终控制方武汉新一代科技有限公司及仰帆投资（上海）有限公司寻求帮助，上述公司承诺不催收本公司所欠的款项，并承诺在未来一年保障本公司维持正常经营的资金需求。

武汉国药科技股份有限公司董事会

2012 年 4 月 25 日

## (四) 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。

## (五) 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
第五届第六次董事会会议	2011 年 1 月 26 日	审议并通过了《关于变更公司 2010 年度审计机构的议案》、《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 28 日
第五届第七次董事会会议	2011 年 1 月 30 日	审议并通过了《关于设立全资子公司的议案》、《关于注销本公司药业分公司的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 2 月 1 日
第五届第八次董事会会议	2011 年 4 月 15 日	审议并通过了《关于在武汉市建设公共租赁住房的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 19 日
第五届第九次董事会会议	2011 年 4 月 24 日	审议并通过了《2010 年董事会工作报告》、《2010 年度报告全文及摘要》、《关于对公司部分存货计提跌价准备的议案》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度利润分配方案》、《董事会审计委员会 2010 年度的审计工作报告》、《关于会计师事务所对本公司出具的带强调事项的无保留意见的 2010 年度审计意见的说明》、《2011 年第一季度报告及摘要》、《关于修改	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 26 日

		公司章程的议案》、《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年审计机构的议案》、《董事会秘书工作细则》		
第五届第十次董事会会议	2011 年 8 月 1 日	审议并通过了《关于撤回重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易申请文件的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 3 日
第五届第十一次董事会会议	2011 年 8 月 1 日	审议并通过了《关于不再对公司本次重大资产重组事项有效期进行延期的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 3 日
第五届第十二次董事会会议	2011 年 8 月 24 日	审议并通过了《公司 2011 年半年报全文及摘要》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 26 日
第五届第十三次董事会会议	2011 年 10 月 25 日	审议并通过了《公司 2011 年第三季度报告全文及正文》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 10 月 27 日
第五届第十四次董事会会议	2011 年 12 月 16 日	审议并通过了《关于对全资子公司武汉乐欣药业有限公司增资的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 12 月 17 日

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

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

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

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

公司董事会审计委员会由 3 名成员组成，其中独立董事 2 名，主任委员由具有专业财务知识的独立董事担任。

2011 年度，公司董事会审计委员会按照《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》以及公司《董事会审计委员会年报工作规程》的相关要求，认真履行职责，对公司 2011 年定期报告进行审阅，积极发挥审计委员会对公司财务报告编制及披露的监督作用。董事会审计委员会在 2011 年年报的审计中主要做了以下工作：

### 1) 确定总体审计计划

通过与年审注册会计师的沟通，于 2012 年 2 月确定了公司 2011 年度审计工作安排。

### 2) 审阅公司编制的财务会计报表，形成书面意见

审计委员会于 2012 年 2 月 20 日对公司编制的财务会计报表审阅后，发表审阅意见："

(1) 公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截至 2011 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2011 年度的生产经营成果；

(2) 2011 年年报的编制要符合有关规定和新会计准则，同时由于 2011 年是新会计准则实施的第一年，请公司财务部门要认真对待、高度重视，及时、准确的完成年报的编制工作；

(3) 公司聘请的年审注册会计师在审计过程中应严格按《中国注册会计师执业准则》要求开展审计工作, 审计过程中若发现重大问题应及时与本委员会沟通。综上所述, 我们同意将公司编制的财务会计报表提交会计师事务所予以审计。

#### 3) 再次审阅财务会计报表, 形成书面意见

2012 年 4 月 13 日, 年审注册会计师出具初步审计意见后, 公司召开了与年审注册会计师的见面会, 审计委员会与其进行了良好的沟通, 并再次审阅了财务会计报表, 发表审阅意见: (1) 同意年审注册会计师拟对公司财务会计报表出具的审计意见; (2) 同意公司以此财务报表为基础制作公司 2011 年年度报告及摘要; (3) 会计师事务所应按照总体审计计划尽快完成审计工作, 以保证公司 2011 年年度报告的如期披露。

#### 4) 召开年审会议

2012 年 4 月 13 日, 审计委员会召开年审会议, 审议通过了如下决议: 《2011 年度财务决算报告》、《2011 年度利润分配方案》、《审计委员会关于公司 2011 年度的审计工作总结》、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2011 年审计机构的议案》、《2012 年第一季度报告》等议案。

### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会下设的薪酬委员会由 3 名董事组成, 其中 2 名为独立董事, 主任委员由董事滕祖昌担任。

报告期内, 公司董事、监事和高级管理人员根据各自的分工, 认真履行了相应的职责, 较好的完成了其工作目标。经审核, 年度内公司对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬公平、合理, 符合有关薪酬政策、考核标准。

### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强和规范公司重要信息的管理和披露工作, 公司制订了《外部信息报送和使用管理制度》, 并于 2010 年 4 月 25 日经公司第五届二次董事会审议通过。公司严格按照制度要求, 规范外部信息报送和使用流程, 防止内部信息泄露, 保证信息披露的公平。

### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会认为: 本公司通过持续建立、健全和执行各项内部控制制度, 不断完善内部控制机制, 在风险控制、财务管理、人力资源管理、信息沟通与披露的管理等重要方面不存在重大缺陷, 实际执行中亦不存在重大偏差。公司的内部控制在整体上是有效的。

2012 年, 公司将按照《企业内部控制基本规范》等文件的要求, 进一步完善公司的内部控制, 切实做好企业的发展与社会公众投资者利益的维护工作。

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

为贯彻落实《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司积极推进内部控制制度建设，努力促进公司可持续发展和战略发展目标的实现。并于 2012 年 3 月 31 日召开的第五届十七次董事会审议通过了《武汉国药科技股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，该工作方案将作为实施内控规范的指导性文件。（具体实施方案详见 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司在 2012 年 2 月 13 日第五届十五次董事会审议通过了新的《内幕信息知情人登记管理制度》，旨在加强内幕信息的保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护投资者的合法权益。根据《内幕信息知情人管理制度》，公司确定了内幕信息的管理工作由公司董事会负责。公司规定对外报道、传送的文件、数据及其他涉及内幕信息及信息披露内容的资料，须经董事会或董事会秘书审核同意。

公司还如实、完整地记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等相关档案，供公司自查和相关监管机构查询，并向证监局交易所等监管机构报送。对于不当使用及泄露内幕信息的人员，明确规定了要求其承担赔偿责任，涉嫌犯罪的，将依法移送司法机关追究刑事责任。

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

公司经自查，不存在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。

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。

(六) 现金分红政策的制定及执行情况

公司董事会根据《企业会计准则》、《公司章程》对利润分配的规定，拟定 2011 年度不进行利润分配，不提取法定盈余公积，不分红，不送股，也不进行资本公积金转增股本。

(七)利润分配或资本公积金转增股本预案

公司 2011 年度实现净利润-20,173,328.69 元，加上年初未分配利润-529,566,080.84 元，本年度可供股东分配利润为-549,739,392.37 元。

公司董事会根据《企业会计准则》、《公司章程》对利润分配的规定，拟定 2011 年度不进行利润分配，不提取法定盈余公积，不分红利，不送股，也不进行资本公积金转增股本。

(八)公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	0	0	0	0	-278,683,821.96	
2009	0	0	0	0	54,812,086.95	
2010	0	0	0	0	-16,170,057.35	

(九)其他披露事项

公司选定的信息披露报刊为《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

公司选定的信息披露网址为 <http://www.sse.com.cn>。

## 九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	3
监事会会议情况	监事会会议议题
第五届第五次监事会	《2010 年度监事会工作报告》、《对会计师事务所为本公司出具的非标意见的说明》、《公司 2010 年度报告全文及摘要》、《公司 2011 年第一季度报告全文及正文》
第五届第六次监事会	《2011 年半年度报告全文及摘要》
第五届第七次监事会	《2011 年第三季度报告全文及正文》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会成员列席了公司召开的董事会、股东大会，并根据有关法律、法规，对董事会股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况及公司董事、高级管理人员执行公司职务等情况进行了监督。监事会认为公司董事能严格按照《公司法》和《公司章程》及其他法律、法规运作，严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序合法。公司董事、高级管理人员均能勤于职守，在执行公司公务时没有违反国家法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会认真履行检查公司财务状况的职责。监事会认为，公司财务制度符合《会计法》、《企业会计准则》等法律、法规的有关规定，无重大遗漏和虚假记载。报告期内公司财务报告真实、准确地反映了公司的财务状况和经营成果，审计机构对公司 2011 年度财务报告出具的审计报告客观、公允。

(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，公司未使用募集资金。

(五) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

本公司监事会通过检查公司财务报告及审阅立信会计师事务所出具的审计报告，认为立信会计师事务所就本公司 2011 年度财务报告出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告符合客观公正、实事求是的原则；监事会同意公司董事会就《关于会计师事务所对本公司出具的带强调事项的无保留意见的 2011 年度审计意见的说明》是真实准确的，真实反映了目前公司的基本状况，并要求公司董事会加大工作力度，采取有力措施解决公司存在的各种问题，切实维护广大投资者利益。

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
武汉盈通投资有限公司	武汉新一代科技有限公司等	武汉国药科技股份有限公司等		注 1	6,930.00			

注 1:2004 年 9 月 30 日，武汉盈通投资有限公司（以下简称“原告”或“盈通投资”）与武汉新一代科技有限公司（以下简称“新一代公司”）订立了一份《武汉道博物业发展有限公司股份转让协议》。依据该协议的约定，原告将其持有的武汉道博物业发展有限公司（以下简称“道博物业”）25%的股权作价 4090 万元转让给新一代公司。协议签订后，原告将所持 25%的道博物业股权过户给新一代公司，但新一代公司未能依照协议约定向原告支付转让价款，并将该道博物业股权转让给珠海市天发世纪投资有限公司（以下简称“珠海天发”）。为此，新一代公司于 2005 年 3 月 10 日向原告出具了一份《承诺函》：鉴于我公司未能按原股权转让协议的约定向贵公司支付转让款，且道博物业的主要资产已大幅增值，我公司同意按应付

款项的每天 1%增加股权转让款作为我公司违约的代价，并自本函出具之日一年内向原告支付完毕。新一代公司出具上述承诺后仍未能全面履行其付款义务，在支付了 1250 万元转让款后，余下 2840 万元未支付。原告认为，按新一代公司所作的承诺，截至 2005 年 5 月 20 日，新一代公司应付之股权转让款已变更为 8180 万元，扣除新一代公司已付款项，在本案中新一代公司应承担立即支付 6930 万元股权转让款及逾期支付上述款项的违约金。

2005 年 3 月 16 日，本公司为被告新一代公司与原告所签订的合同、承诺以及担保等向原告提供不可撤销的连带责任担保：1、无论任何原因，在新一代公司不能履行其所签合同、协议及其附件、承诺或担保时，我公司将向盈通投资承担连带责任；2、在新一代公司违约时，我公司将向盈通投资承担连带赔偿责任。依据本公司所作之承诺，原告认为本公司应对被告新一代公司所欠原告之债务及应承担之责任承担连带责任。

2005 年 3 月，珠海市天发世纪投资有限公司向原告出具一份《承诺函》，珠海天发将无条件承接原告与新一代公司所签合同中新一代公司的权利与义务，但珠海天发不承担新一代公司在其向原告承诺函中所承诺的第一条所承担的违约责任。2005 年 3 月 16 日，武汉国药（集团）股份有限公司（以下简称“国药集团”）向原告出具担保函，为被告珠海天发在上述商业活动中所签订的合同、承诺以及担保等提供无条件不可撤销的连带担保责任，并作出相关承诺。

为此，原告提出如下诉讼请求：1、判令被告新一代公司立即向原告支付股权转让款 6930 万元，并承担逾期支付上述款项的违约金（违约金自 2006 年 3 月 10 日起算至其付清股权转让款之日止，每逾期一日按万分之二点一结算。注：截止 2010 年 3 月 10 日，违约金为 2124.738 万元）；2、判令被告国药科技对被告新一代公司的上述债务承担连带责任；3、判令被告珠海天发对新一代公司应向原告支付的股权转让款中的 3340 万元及逾期付款的违约金承担连带责任；4、判令国药集团对被告珠海天发所欠之上述债务承担连带保证责任；5、本案诉讼费由被告承担。

前述担保事项系公司前任实际控制人控制公司期间所发生，未经当时公司董事会、股东大会审批，也未告知公司履行对外信息披露义务。截止目前，原经办该事项的人员早已离开公司，本公司将全面了解该诉讼情况并履行相关信息披露义务。

为妥善解决上述诉讼给本公司造成的影响，经本公司与新一代公司协商，新一代公司同意承担本公司因向武汉盈通投资有限公司出具《担保函》而产生的一切经济责任；如法院最终判决认定本公司需承担连带清偿责任时，新一代公司同意全额承担法院认定的、由本公司承担的经济责任。截止目前，该诉讼尚无新的进展。

## (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

1、 其他重大关联交易

公司第五届董事会第十次、十一次会议于 2011 年 8 月 1 日以通讯表决的方式召开。

(1) 审议并通过《关于撤回重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易申请文件的议案》。2009 年 8 月 24 日，公司召开 2009 年第三次临时股东大会，会议审议通过了向特定对象仰帆投资（上海）有限公司、徐进以 4.53 元 / 股的价格共发行 509,360,000 股股票，以购买上海凯迪企业（集团）有限公司 100%的股权，同时将本公司持有的武汉叶开泰药业连锁有限公司 100%的股权、武汉春天药业销售有限公司 98%的股权、鄂州市葛店开发区 4 号工业区工厂的机器设备（含存货）及公司本部的应收账款和其他应收款转让给控股股东武汉新一代科技有限公司。

因国家对房地产市场调控的影响，市场环境发生了重大变化，公司决定向中国证监会申请撤回重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易申请文件。

该议案涉及关联交易事项，公司董事龚晓超、钱汉新、滕祖昌、朱忠良、范震东、徐进为关联董事，回避表决该议案。出席本次会议的 3 名非关联董事对该项议案进行了表决。

(2) 审议并通过了终止《非公开发行股票购买资产框架协议》及补充协议、《资产转让协议》及补充协议等相关协议的议案。

该议案涉及关联交易事项，公司董事龚晓超、钱汉新、滕祖昌、朱忠良、范震东、徐进为关联董事，回避表决该议案。出席本次会议的 3 名非关联董事对该项议案进行了表决。

(3) 审议并通过《关于不再对公司本次重大资产重组事项有效期进行延期的议案》。2009 年 8 月 24 日，公司召开 2009 年第三次临时股东大会，审议通过了公司本次重大资产重组的相关决议，决议有效期自 2009 年 8 月 24 日至 2010 年 8 月 24 日（见《武汉国药科技股份有限公司二 00 九年第三次临时股东大会决议公告》，公告编号：2009-47）；2010 年 8 月 20 日，公司召开 2010 年第二次临时股东大会，审议通过了将公司 2009 年第三次临时股东大会决议有效期延长至 2011 年 8 月 24 日的议案（见《武汉国药科技股份有限公司二 0 一 0 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号：2010-20）。

受国家对房地产市场调控的影响，市场环境发生了重大变化，公司董事会决定对公司本次重大资产重组事项的股东大会决议的有效期将不再申请延期。

(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	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所有限公司	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	45	45
境内会计师事务所审计年限	2	2

(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
ST 国药 2010 年度业绩预告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药第五届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药关于投资设立全资子公司的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 2 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药第五届董事会第七次会议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 2 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药 2011 年第一次临时股东大会通知公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药关于子公司设立完成的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药 2011 年第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药 2011 年第一次临时股东大会之律师见证书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药关于民事诉讼的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药第五届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药第五届第五次监事会会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药 2010 年度关联方资金往来的审核报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药董事会秘书工作细则	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药第五届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药年报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药关于召开 2010 年度股东大会通知公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药 2010 年度股东大会会议	《中国证券报》、《上海证券	2011 年 5 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

资料	报》、《证券时报》		
ST 国药 2010 年度股东大会律师 见证书	《中国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》	2011 年 6 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药 2010 年度股东大会决议 公告	《中国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》	2011 年 6 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药关于职工监事辞职的公 告	《中国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》	2011 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药关于证券事务代表辞职 的公告	《中国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》	2011 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药第五届董事会第十一次 会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》	2011 年 8 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药第五届董事会第十次会 议决议公告	《中国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》	2011 年 8 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药半年报摘要	《中国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》	2011 年 8 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药半年报	《中国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》	2011 年 8 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药关于控股股东股权解除 质押的公告	《中国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》	2011 年 9 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药三季度报告	《中国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》	2011 年 10 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药大股东限售流通股解除 冻结及部分续冻的公告	《中国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》	2011 年 10 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药关于控股股东股权解除 质押的公告	《中国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》	2011 年 11 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药有限售条件的流通股上 市公告	《中国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》	2011 年 11 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药关于对全资子公司增资 的公告	《中国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》	2011 年 12 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药第五届董事会第十四次 会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》	2011 年 12 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 国药股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》	2011 年 12 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

### （一） 审计报告

#### 审计报告

信会师报字[2012]第 112599 号

武汉国药科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉国药科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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，贵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，公允反映了贵公司 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。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十（二）所述，以上会计报表是基于持续经营的原则而编制的。贵公司截止 2011 年 12 月 31 日的资产总额约为人民币 0.57 亿元，负债总额约为人民币 2.25 亿元，累计亏损约为人民币 5.50 亿元。虽然贵公司已在会计报表附注十（二）中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周铮文

中国注册会计师：陶奇

中国·上海

二〇一二年四月二十五日

## （二）财务报表

## 合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:武汉国药科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	2,413,504.39	1,784,776.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	897,359.72	1,254,576.13
预付款项	(四)	15,000.00	15,000.00
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	(三)	70,840.56	88,465.75
买入返售金融资产			
存货	(五)	793,063.20	1,235,273.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,189,767.87	4,378,091.56
<b>非流动资产:</b>			
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			
投资性房地产			
固定资产	(六)	45,629,922.88	60,375,508.67
在建工程			
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	(七)	7,516,425.48	7,721,337.60
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			
非流动资产合计		53,146,348.36	68,096,846.27
资产总计		57,336,116.23	72,474,937.83
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(九)	5,516,251.55	5,879,382.53
预收款项	(十)	217,991.70	217,991.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十一)	1,193,506.47	2,326,947.41
应交税费	(十二)	3,832,702.61	3,485,895.57
应付利息	(十三)	376,760.00	2,177,245.97
应付股利			
其他应付款	(十四)	213,419,168.93	205,434,410.99
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		224,556,381.26	219,521,874.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(十五)	800,000.00	800,000.00
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		800,000.00	800,000.00
负债合计		225,356,381.26	220,321,874.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(十六)	195,600,000	195,600,000.00
资本公积	(十七)	157,692,547.23	157,692,547.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(十八)	28,032,041.86	28,032,041.86
一般风险准备			
未分配利润	(十九)	-549,739,392.37	-529,566,080.84
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-168,414,803.28	-148,241,491.75
少数股东权益		394,538.25	394,555.41
所有者权益合计		-168,020,265.03	-147,846,936.34
负债和所有者权益总计		57,336,116.23	72,474,937.83

法定代表人：龚晓超 主管会计工作负责人：黄丽华 会计机构负责人：林征南

**母公司资产负债表**  
2011 年 12 月 31 日

编制单位:武汉国药科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		32,424.60	318,235.70
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)		
预付款项		15,000.00	15,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	72,408.56	78,801.75
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		119,833.16	412,037.45
<b>非流动资产:</b>			
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	(三)	16,212,810.74	15,212,810.74
投资性房地产			
固定资产		45,409,295.04	60,188,875.57
在建工程			
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		7,477,758.71	7,666,670.51
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			
非流动资产合计		69,099,864.49	83,068,356.82
资产总计		69,219,697.65	83,480,394.27
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		2,474,603.25	2,519,939.25
预收款项		217,991.70	217,991.70
应付职工薪酬		1,117,205.67	2,205,538.81
应交税费		3,799,798.73	3,387,350.38
应付利息			1,800,485.97
应付股利			

其他应付款		233,592,363.75	225,608,659.76
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		241,201,963.10	235,739,965.87
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		800,000.00	800,000.00
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		800,000.00	800,000.00
负债合计		242,001,963.10	236,539,965.87
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		195,600,000.00	195,600,000.00
资本公积		156,925,357.97	156,925,357.97
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		28,032,041.86	28,032,041.86
一般风险准备			
未分配利润		-553,339,665.28	-533,616,971.43
所有者权益(或股东权益)合计		-172,782,265.45	-153,059,571.60
负债和所有者权益(或股东权益)总计		69,219,697.65	83,480,394.27

法定代表人: 龚晓超 主管会计工作负责人: 黄丽华 会计机构负责人: 林征南

**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		10,756,220.13	14,281,207.59
其中:营业收入	(二十)	10,756,220.13	14,281,207.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,692,367.35	30,129,454.39
其中:营业成本	(二十)	8,693,757.19	11,820,093.14
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	(二十一)	52,264.49	72,157.67
销售费用	(二十二)	561,645.31	626,996.89
管理费用	(二十三)	8,945,831.36	8,481,031.49

财务费用	(二十四)	-60,928.65	8,157,071.15
资产减值损失	(二十五)	12,499,797.65	972,104.05
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）			
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）		-19,936,147.22	-15,848,246.80
加：营业外收入	(二十六)	116,659.89	28,410.26
减：营业外支出	(二十七)	353,841.36	353,714.78
其中：非流动资产处置损失		323.02	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-20,173,328.69	-16,173,551.32
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-20,173,328.69	-16,173,551.32
归属于母公司所有者的净利润		-20,173,311.53	-16,170,057.35
少数股东损益		-17.16	-3,493.97
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(二十八)	-0.1	-0.08
（二）稀释每股收益	(二十八)	-0.1	-0.08
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-20,173,328.69	-16,173,551.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,173,311.53	-16,170,057.35
归属于少数股东的综合收益总额		-17.16	-3,493.97

法定代表人：龚晓超 主管会计工作负责人：黄丽华 会计机构负责人：林征南

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		6,966,338.70	6,793,403.66
财务费用		-69,229.94	8,145,139.24
资产减值损失		12,482,743.49	743,194.56
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）			
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）		-19,379,852.25	-15,681,737.46
加：营业外收入		10,676.98	
减：营业外支出		353,518.58	353,596.06
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-19,722,693.85	-16,035,333.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-19,722,693.85	-16,035,333.52

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		-19,722,693.85	-16,035,333.52

法定代表人：龚晓超 主管会计工作负责人：黄丽华 会计机构负责人：林征南

**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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,293,525.94	16,815,372.04
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	（二十九）	4,186,335.36	3,460,663.56
经营活动现金流入小计		17,479,861.30	20,276,035.60
购买商品、接受劳务支付的现金		10,204,650.13	12,821,744.32
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		4,843,832.06	3,155,700.94
支付的各项税费		621,980.28	550,502.99
支付其他与经营活动有关的现金	（二十九）	6,903,754.79	8,366,876.46
经营活动现金流出小计		2,2574,217.26	24,894,824.71
经营活动产生的现金流量净额		-5,094,355.96	-4,618,789.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	
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		11,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,500.00	254,395.00

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		94,500.00	254,395.00
投资活动产生的现金流量净额		-83,500.00	-254,395.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,607,069.66	4,685,000.00
筹资活动现金流入小计		7,607,069.66	4,685,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,800,485.97	
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		1,800,485.97	
筹资活动产生的现金流量净额		5,806,583.69	4,685,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		628,727.73	-188,184.11
加：期初现金及现金等价物余额		1,784,776.66	1,972,960.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,413,504.39	1,784,776.66

法定代表人：龚晓超 主管会计工作负责人：黄丽华 会计机构负责人：林征南

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
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		4,173,935.02	3,456,113.98
经营活动现金流入小计		4,173,935.02	3,456,113.98
购买商品、接受劳务支付的现金		5,000.00	7,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,074,770.82	1,386,639.70
支付的各项税费		114,302.02	42,824.73
支付其他与经营活动有关的现金		6,078,336.97	7,596,156.97
经营活动现金流出小计		9,272,409.81	9,032,621.40
经营活动产生的现金流量净额		-5,098,474.79	-5,576,507.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	

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		11,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,920.00	254,395.00
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,004,920.00	254,395.00
投资活动产生的现金流量净额		-993,920.00	-254,395.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		7,607,069.66	4,685,000.00
筹资活动现金流入小计		7,607,069.66	4,685,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,800,485.97	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,800,485.97	
筹资活动产生的现金流量净额		5,806,583.69	4,685,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-285,811.10	-1,145,902.42
加：期初现金及现金等价物余额		318,235.70	1,464,138.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,424.60	318,235.70

法定代表人：龚晓超 主管会计工作负责人：黄丽华 会计机构负责人：林征南



1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	195,600,000	157,692,547.23			28,032,041.86		-549,739,392.37	394,538.25	-168,020,265.03

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	195,600,000	157,692,547.23			28,032,041.86		-541,193,107.33		384,972.88	-159,483,545.36
加: 会计政策变更										
前期差错更正							27,797,083.84		13,076.50	27,810,160.34
其他										
二、本年初余额	195,600,000	157,692,547.23			28,032,041.86		-513,396,023.49		398,049.38	-131,673,385.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-16,170,057.35		-3,493.97	-16,173,551.32
(一) 净利润							-16,170,057.35		-3,493.97	-16,173,551.32
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-16,170,057.35		-3,493.97	-16,173,551.32
(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	195,600,000	157,692,547.23			28,032,041.86		-529,566,080.84	394,555.41	-147,846,936.34

法定代表人：龚晓超

主管会计工作负责人：黄丽华

会计机构负责人：林征南

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	195,600,000	156,925,357.97			28,032,041.86		-560,420,111.10	-179,862,711.27
加：会计政策变更								
前期差错更正							26,803,139.67	26,803,139.67
其他								
二、本年初余额	195,600,000	156,925,357.97			28,032,041.86		-533,616,971.43	-153,059,571.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-19,722,693.85	-19,722,693.85
（一）净利润							-19,722,693.85	-19,722,693.85
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-19,722,693.85	-19,722,693.85
（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	195,600,000	156,925,357.97			28,032,041.86		-553,339,665.28	-172,782,265.45

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	195,600,000	156,925,357.97			28,032,041.86		-544,737,973.14	-164,180,573.31
加：会计政策变更							27,156,335.23	27,156,335.23
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	195,600,000.00	156,925,357.97			28,032,041.86		-517,581,637.91	-137,024,238.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-16,035,333.52	-16,035,333.52
（一）净利润							-16,035,333.52	-16,035,333.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-16,035,333.52	-16,035,333.52
（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、本期末余额	195,600,000	156,925,357.97			28,032,041.86		-533,616,971.43	-153,059,571.60

法定代表人：龚晓超

主管会计工作负责人：黄丽华

会计机构负责人：林征南

### (三) 公司概况

武汉国药科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为武汉春天生物工程有限公司，系于 1997 年 11 月经湖北省经济体制改革委员会鄂体改【1997】343 号文批准，由武汉比药欣生物工程有限公司（现更名为“武汉新一代科技有限公司”）、武汉东湖新技术开发区发展总公司、武汉香烟伴侣生物工程有限公司（现更名为“上海日兴康生物工程有限公司”）、湖北中医学院、同济医科大学和复旦大学（湖北）生命科学实验基地共同发起，以武汉春天生物工程有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司设立总股本 7,000 万股，注册资本人民币 7,000.00 万元。公司的企业法人营业执照注册号：420000000018064。二〇〇四年六月在上海证券交易所上市。所属行业为生物制品业。

1999 年 1 月，经公司 1998 年度股东大会决议通过并经湖北省经济体制改革委员会以鄂体改【1999】22 号文批准，公司以总股本 7,000 万股为基数，向全体股东按 10 股送 3 股实施利润分配，公司总股本变更为 9,100 万股，注册资本为人民币 9,100.00 万元。

2001 年 7 月，经湖北省人民政府鄂政股函【2001】24 号文批准，公司股东武汉比药欣生物工程有限公司和武汉香烟伴侣生物工程有限公司因名称变更，其所持公司股份分别由武汉新一代科技有限公司和上海日兴康生物工程有限公司持有。同济医科大学和复旦大学（湖北）生命科学实验基地分别向武汉新一代科技有限公司和武汉市工程科学技术研究院转让其持有本公司的 5%和 1%股份，转让完成后同济医科大学和复旦大学（湖北）生命科学实验基地不再持有本公司股份。2001 年 11 月，湖北中医学院将其持有本公司的 7.5%股份划转给其所属科技服务公司持有，划转后湖北中医学院不再持有本公司股份。

2004 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字【2004】55 号文批准，公司向社会公开发行 4,500 万股 A 股，并于 2004 年 6 月在上海证券交易所上市，总股本为 13,600 万股，注册资本为人民币 13,600.00 万元。

2005 年 7 月，公司以 2004 年末总股本 13,600 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 2 股，公司总股本变更为 16,320 万股，注册资本为人民币 16,320.00 万元。

2006 年 6 月 30 日公司已完成股权分置改革，根据股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得 6 股的转增股份，对价相当于非流通股股东向流通股股东每 10 股送 3.35 股，实施股权分置后，公司总股本为 19,560 万股，注册资本为人民币 19,560.00 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 19,560 万股，均为无限售条件股份。

公司经营范围为：企业投资开发、房地产开发、经营。公司注册地：武汉市武昌武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座，总部办公地：武汉市武昌武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座。

### (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：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁

布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

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) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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;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,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,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。

## 6、合并财务报表的编制方法:

(1) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将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,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;

将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；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 8、 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

###### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、预付款项、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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。

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。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,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。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9、 应收款项:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 1,000 万元及以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收款项中合并范围内的各公司之间的内部往来款以及关联企业往来款不计提坏账准备。
组合 3	其他应收款中的押金、保证金、备用金等均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发生减值的,则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	其他方法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	1	1
其中:		
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1-2 年	1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年	2-3 年 (含 3 年)	20
3 年以上	3 年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	预计未来现金流量现值低于其账面价值
坏账准备的计提方法	个别认定法

10、 存货:

(1) 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 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, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 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以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、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。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

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

## 11、 长期股权投资：

### (1) 投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### (1) 后续计量

公司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，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。

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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其

他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 12、 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	40	5	2.375
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	10
办公及其他设备	5	5	19

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处臵费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

### 13、 无形资产:

#### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	按使用年限
软件	5 年	按预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 14、 收入：

##### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

##### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 15、 政府补助：

##### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

#### 16、 递延所得税资产/递延所得税负债：

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 17、 经营租赁、融资租赁：

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 18、 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

19、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
<p>(1) 公司 2009 年与海通证券股份有限公司签订了《财务顾问协议》，目前该协议处于中止状态，公司账面多计提顾问费 9,000,000.00 元，本次予以追溯调整，上述调整事项调增 2010 年年初未分配利润 9,000,000.00 元及 2011 年年初未分配利润 9,000,000.00 元。</p> <p>(2) 公司 2012 年 2 月获取武汉市东湖开发区国家税务局、武汉市东湖开发区地方税务局证明，确认公司目前累计欠税 1,935,318.12 元及应补缴相应欠税滞纳金，公司账面 2011 年 12 月 31 日账面累计欠税余额为 21,126,865.29 元，未计提滞纳金，本次予以追溯调整，上述调整事项调增 2010 年年初未分配利润 18,156,335.23 元，调增 2010 年营业外支出 353,195.56 元，调增 2011 年年初未分配利润 17,803,139.67 元。子公司武汉春天药业销售有限公司（以下简称“春天药销”）未欠税金，公司账面 2011 年 12 月 31 日账面累计欠税余额为 653,825.11 元，本次予以追溯调整，上述调整事项调增 2010 年年初未分配利润 640,748.61 元、调增 2010 年少数股东权益 13,076.50 元，调增 2011 年年初未分配利润 640,748.61 元、调增 2011 年少数股东权益 13,076.50 元。</p>	第五届董事会第十八次会议决议	调增 2011 年初未分配利润 27,443,888.28 元，调增 2011 年初少数股东权益 13,076.50 元	27,456,964.78

(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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、13%、17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%

(六) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
春天药销	控股子公司	武汉市武昌武珞路 628 号	商业销售	100.00	生物制品的研制、开发、开发产品的制造、销售；化妆品、保健食品的零售兼批发。	98.00		98.00	98.00	是	39.45		
武汉乐欣药业有限公司（以下简称“乐欣药业”）	全资子公司	湖北省葛店开发区 4#工业区	药品生产与销售	100.00	生产、销售：片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸）（含中药提取车间）。	100.00		100.00	100.00	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉叶开泰药业连锁有限公司（以下简称“叶开泰”）	全资子公司	武汉市江汉区中山大道 549 号	商业销售	1,500.00	处方药、非处方药、中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品零售；医疗器械二、三类零售；散装食品、预包装食品、保健食品零售；日用百货销售；医药技术咨询。	1,423.28		100.00	100.00	是			

2、合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：2011 年 2 月通过设立方式取得子公司乐欣药业。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:万元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
乐欣药业	87.97	-12.03

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	4,410.11	4,856.00
人民币	4,410.11	4,856.00
银行存款：	2,409,094.28	1,779,920.66
人民币	2,409,094.28	1,779,920.66
合计	2,413,504.39	1,784,776.66

2、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：								
组合 1	1,230,295.21	100.00	332,935.49	92.81	12,839,797.76	100.00	11,585,221.63	90.23
组合小计	1,230,295.21	100.00	332,935.49	92.81	12,839,797.76	100.00	11,585,221.63	90.23
合计	1,230,295.21	/	332,935.49	/	12,839,797.76	/	11,585,221.63	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						

	906,423.96	73.68	9,064.24	1,267,248.62	9.87	12,672.49
1 年以内小计	906,423.96	73.68	9,064.24	1,267,248.62	9.87	12,672.49
3 年以上	323,871.25	26.32	323,871.25	11,572,549.14	90.13	11,572,549.14
合计	1,230,295.21	100.00	332,935.49	12,839,797.76	100.00	11,585,221.63

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

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
		11,248,677.89	账龄三年以上大部分超过五年	

因为历史原因，公司形成大量的应收款和其他应收款，截止 2011 年 12 月 31 日，公司本部及子公司武汉春天药业销售有限公司已累计计提坏账准备的应收款和其他应收款余额为 393,885,638.97 元，其中公司本部已计提坏账准备的应收款为 11,248,677.89 元、已计提坏账准备的其他应收款为 377,855,486.53 元，子公司武汉春天药业销售有限公司已计提坏账准备的其他应收款为 4,781,474.55 元。上述已计提坏账准备的应收款和其他应收款的账龄较长，均在三年以上，绝大部分账龄在五年以上。上述应收款和其他应收款由于历史原因已形成死账，收回的可能性很小，形成真实的资产损失。根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》的相关规定要求，为公允反映公司的财务状况以及经营成果，公司董事会决定对上述已计提坏账准备的应收款及其他应收款 393,885,638.97 元在 2011 年度报告中核销。

因上述 393,885,638.97 元应收款及其他应收款已于以前年度全额计提了坏账准备，本次核销不影响公司 2011 年度损益。公司核销上述应收款项后，并不放弃债权，根据帐销案存的原则，公司建立核销资产备查账目，债权移交公司相关部门通过法律程序处理。

## (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) 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(%)
第一名	非关联方	600,631.34	1 年以内	48.82
第二名	非关联方	187,608.20	1 年以内	15.25
第三名	非关联方	118,184.42	1 年以内	9.61
第四名	非关联方	71,060.63	3 年以上	5.78
第五名	非关联方	68,830.04	3 年以上	5.59

合计	/	1,046,314.63	/	85.05
----	---	--------------	---	-------

3、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	13,656,439.48	99.24	13,656,439.48	100	335,118,760.87	84.54	335,118,760.87	100
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	104,037.94	0.76	33,197.38	31.91	58,063,402.86	14.65	57,974,937.11	99.85
组合小计	104,037.94	0.76	33,197.38	31.91	58,063,402.86	14.65	57,974,937.11	99.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					3,223,125.47	0.81	3,223,125.47	100.00
合计	13,760,477.42	/	13,689,636.86	/	396,405,289.20	/	396,316,823.45	/

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
企业间垫付款	13,656,439.48	13,656,439.48	100	无法收回
合计	13,656,439.48	13,656,439.48	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	19,515.79	18.76	195.16	58,788.64	0.10	587.89
1 年以内小计	19,515.79	18.76	195.16	58,788.64	0.10	587.89
1 至 2 年	31,422.15	30.20	3,142.22	29,050.00	0.05	2,905.00
2 至 3 年	29,050.00	27.92	5,810.00	5,150.00	0.01	1,030.00
3 年以上	24,050.00	23.12	24,050.00	57,970,414.22	99.84	57,970,414.22
合计	104,037.94	100.00	33,197.38	58,063,402.86	100.00	57,974,937.11

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

		382,636,961.08		
合计	/	382,636,961.08	/	/

(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(%)
第一名	非关联方	13,656,439.48	3 年以上	99.24
第二名	非关联方	24,395.79	2 年以内	0.18
第三名	非关联方	20,822.15	1-2 年	0.15
第四名	非关联方	20,000.00	2-3 年	0.15
第五名	非关联方	15,150.00	3 年以上	0.11
合计	/	13,736,807.42	/	99.83

4、 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(%)
2 至 3 年			15,000.00	100.00
3 年以上	15,000.00	100.00		
合计	15,000.00	100.00	15,000.00	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
江苏华港医药公司	无关联关系	15,000.00	2008 年	纠纷
合计	/	15,000.00	/	/

(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。

5、 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	348,645.77	348,645.77		348,645.77	348,645.77	

库存商品	809,101.61	16,038.41	793,063.20	2,028,928.18	793,655.16	1,235,273.02
合计	1,157,747.38	364,684.18	793,063.20	2,377,573.95	1,142,300.93	1,235,273.02

(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	348,645.77				348,645.77
库存商品	793,655.16	16,038.41		793,655.16	16,038.41
合计	1,142,300.93	16,038.41		793,655.16	364,684.18

6、 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：	91,062,527.28	94,500.00		258,374.00	90,898,653.28
其中：房屋及建筑物	71,590,997.13				71,590,997.13
机器设备	15,244,103.37	14,580.00			15,258,683.37
运输工具	795,519.66	75,000.00		258,374.00	612,145.66
办公及其他设备	3,431,907.12	4,920.00			3,436,827.12
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	30,687,018.61	2,361,846.75		257,727.96	32,791,137.40
其中：房屋及建筑物	13,083,414.32	1,700,286.23			14,783,700.55
机器设备	14,313,691.40	427,992.42			14,741,683.82
运输工具	720,227.76	21,650.80		257,727.96	484,150.60
办公及其他设备	2,569,685.13	211,917.30			2,781,602.43
三、固定资产账面净值合计	60,375,508.67	/		/	58,107,515.88
其中：房屋及建筑物	58,507,582.81	/		/	56,807,296.58
机器设备	930,411.97	/		/	516,999.55
运输工具	75,291.90	/		/	127,995.06
办公及其他设备	862,221.99	/		/	655,224.69
四、减值准备合计		/		/	12,477,593.00
其中：房屋及建筑物		/		/	12,477,593.00
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
五、固定资产账面价值合计	60,375,508.67	/		/	45,629,922.88
其中：房屋及建筑物	58,507,582.81	/		/	44,329,703.58
机器设备	930,411.97	/		/	516,999.55
运输工具	75,291.90	/		/	127,995.06
办公及其他设备	862,221.99	/		/	655,224.69

本期折旧额：2,361,846.75 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	64,809,635.19	12,489,463.40	12,477,593.00	39,842,578.79	
机器设备	14,745,208.74	14,321,692.27		423,516.47	
运输工具	1,432,479.22	1,408,676.58		23,802.64	
办公及其他设备	80,987,323.15	28,219,832.25	12,477,593.00	40,289,897.90	

7、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	9,525,589.97			9,525,589.97
(1).土地使用权	9,445,589.97			9,445,589.97
(2).软件	80,000.00			80,000.00
二、累计摊销合计	1,804,252.37	204,912.12		2,009,164.49
(1).土地使用权	1,778,919.46	188,911.80		1,967,831.26
(2) .软件	25,332.91	16,000.32		41,333.23
三、无形资产账面净值合计	7,721,337.60		204,912.12	7,516,425.48
(1).土地使用权	7,666,670.51		188,911.80	7,477,758.71
(2).软件	54,667.09		16,000.32	38,666.77
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	7,721,337.60		204,912.12	7,516,425.48
(1).土地使用权	7,666,670.51		188,911.80	7,477,758.71
(2).软件	54,667.09		16,000.32	38,666.77

本期摊销额：204,912.12 元。

8、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	407,902,045.08	6,166.24		393,885,638.97	14,022,572.35
二、存货跌价准备	1,142,300.93	16,038.41		793,655.16	364,684.18
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备		12,477,593.00			12,477,593.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					

十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	409,044,346.01	12,499,797.65		394,679,294.13	26,864,849.53

9、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
货款	5,516,251.55	5,879,382.53
合计	5,516,251.55	5,879,382.53

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

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

10、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
货款	217,991.70	217,991.70
合计	217,991.70	217,991.70

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

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

11、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,728.00	2,996,748.89	2,911,818.89	87,658.00
二、职工福利费		107,996.72	107,996.72	
三、社会保险费	7,722.00	555,330.57	555,330.57	7,722.00
其中：医疗保险费		159,103.63	159,103.63	
基本养老保险费	7,436.00	345,222.82	345,222.82	7,436.00
年金缴费				
失业保险费	286.00	29,907.42	29,907.42	286.00
工伤保险费		9,505.20	9,505.20	
生育保险费		11,591.50	11,591.50	
四、住房公积金		63,316.80	63,316.80	

五、辞退福利	1,202,700.00		1,202,700.00	
六、其他	1,113,797.41	33,218.86	48,889.80	1,098,126.47
合计	2,326,947.41	3,756,611.84	4,890,052.78	1,193,506.47

12、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	1,861,925.83	1,906,033.21
营业税		
企业所得税		
个人所得税	122,877.55	65,786.02
城市维护建设税	98,234.90	110,005.04
教育费附加	1,301.62	4,191.12
印花税	6,239.00	4,376.59
堤防费	520.65	2,794.08
其他	1,741,603.06	1,392,709.51
合计	3,832,702.61	3,485,895.57

13、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	376,760.00	2,177,245.97
合计	376,760.00	2,177,245.97

14、 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
	213,419,168.93	205,434,410.99
合计	213,419,168.93	205,434,410.99

(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
武汉新一代科技有限公司	166,304,281.18	158,697,211.52
合计	166,304,281.18	158,697,211.52

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
深圳市年富实业发展有限公司	11,036,552.00	尚未支付	
武汉土地储备中心	12,330,000.00	尚未支付	

武汉新一代科技有限公司	158,556,523.52	尚未支付	
上海凯迪企业（集团）有限公司	9,729,198.60	尚未支付	

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
武汉新一代科技有限公司	166,304,281.18	往来款	
上海凯迪企业（集团）有限公司	13,831,198.60	往来款	
武汉土地储备中心	12,330,000.00	借款	
深圳市年富实业发展有限公司	11,036,552.00	代付银行借款	

15、 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
武汉市财政局拨款	800,000.00			800,000.00	
合计	800,000.00			800,000.00	/

16、 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	195,600,000						195,600,000

17、 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）	157,394,469.36			157,394,469.36
其他资本公积	298,077.87			298,077.87
合计	157,692,547.23			157,692,547.23

18、 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	28,032,041.86			28,032,041.86
合计	28,032,041.86			28,032,041.86

19、 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	-557,009,969.12	/
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	27,443,888.28	/
调整后 年初未分配利润	-529,566,080.84	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,173,311.53	/

期末未分配利润	-549,739,392.37	/
---------	-----------------	---

调整年初未分配利润明细：

(1) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 27,443,888.28 元。

20、 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	10,756,220.13	14,281,207.59
营业成本	8,693,757.19	11,820,093.14

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商 业	10,756,220.13	8,693,757.19	14,281,207.59	11,820,093.14
合计	10,756,220.13	8,693,757.19	14,281,207.59	11,820,093.14

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药产品销售	10,756,220.13	8,693,757.19	14,281,207.59	11,820,093.14
合计	10,756,220.13	8,693,757.19	14,281,207.59	11,820,093.14

21、 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			按应税营业收入计征
城市维护建设税	22,045.30	28,916.23	按实际缴纳的营业税、增值税计征
教育费附加	15,632.68	12,392.67	
堤防费	6,298.68	8,261.79	
其他	8,287.83	22,586.98	
合计	52,264.49	72,157.67	/

22、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	450,500.30	511,443.90
包装费	29,445.00	48,233.00
其他	81,700.01	67,319.99
合计	561,645.31	626,996.89

## 23、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,102,223.35	1,992,653.76
折旧费	2,361,846.75	2,556,398.40
业务招待费	313,699.60	325,011.70
董事会会费	54,570.70	52,456.70
无形资产摊销	204,912.12	204,911.40
租赁费	55,498.20	113,400.00
审计费	317,800.00	652,400.00
诉讼费	84,100.00	320,268.00
办公费	1,445,799.66	472,155.62
邮电通讯费	35,309.48	49,453.16
税金	97,035.36	45,756.24
会议费	5,880.00	20,251.00
其他	867,156.14	1,675,915.51
合计	8,945,831.36	8,481,031.49

## 24、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		7,937,912.81
减：利息收入	-84,335.36	-5,663.56
其他	23,406.71	224,821.90
合计	-60,928.65	8,157,071.15

## 25、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	6,166.24	515,781.97
二、存货跌价损失	16,038.41	456,322.08
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	12,477,593.00	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	12,499,797.65	972,104.05

## 26、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	10,676.98		10,676.98
其中：固定资产处置利得	10,676.98		10,676.98
政府补助	100,000.00		100,000.00
其他	5,982.91	28,410.26	5,982.91
合计	116,659.89	28,410.26	116,659.89

## (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
老字号企业奖励资金	100,000.00		2011年9月21日取得
合计	100,000.00		/

## 27、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	323.02		323.02
其中：固定资产处置损失	323.02		323.02
其他	353,518.34	353,714.78	353,518.34
合计	353,841.36	353,714.78	353,841.36

## 28、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

计算公式：

## 1、基本每股收益

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、稀释每股收益

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。

计算过程：

### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-20,173,311.53	-16,170,057.35
本公司发行在外普通股的加权平均数	195,600,000.00	195,600,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.10	-0.08

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	195,600,000.00	195,600,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	195,600,000.00	195,600,000.00

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-20,173,311.53	-16,170,057.35
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	195,600,000.00	195,600,000.00
稀释每股收益（元/股）	-0.10	-0.08

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	195,600,000.00	195,600,000.00
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数（稀释）	195,600,000.00	195,600,000.00

29、 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
利息收入	84,335.36
收到公司往来款	4,102,000.00
合计	4,186,335.36

(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
支付公司往来款	3,600,000.00
日常费用支出	3,303,754.79
合计	6,903,754.79

(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
收到企业借款	7,607,069.66
合计	7,607,069.66

30、 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-20,173,328.69	-16,173,551.32
加：资产减值准备	12,499,797.65	972,104.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,361,846.75	2,556,398.40
无形资产摊销	204,912.12	204,911.40
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）	-10,353.96	
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）		7,937,912.81
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）	426,171.41	225,361.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,250.13	305,729.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-447,651.37	-647,754.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,094,355.96	-4,618,789.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,413,504.39	1,784,776.66
减：现金的期初余额	1,784,776.66	1,972,960.77
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	628,727.73	-188,184.11

## (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	2,413,504.39	1,784,776.66
其中：库存现金	4,410.11	4,856.00
可随时用于支付的银行存款	2,409,094.28	1,779,920.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,413,504.39	1,784,776.66

### 31、 所有者权益变动表项目注释

由于会计政策变更及前期差错更正对所有者权益变动表上年年末余额进行重述调整的情况说明：

1、公司 2009 年与海通证券股份有限公司签订了《财务顾问协议》，目前该协议处于中止状态，公司账面多计提顾问费 9,000,000.00 元，本次予以追溯调整，上述调整事项调增 2010 年年初未分配利润 9,000,000.00 元及 2011 年年初未分配利润 9,000,000.00 元。

2、公司 2012 年 2 月获取武汉市东湖开发区国家税务局、武汉市东湖开发区地方税务局证明，确认公司目前累计欠税 1,935,318.12 元及应补缴相应欠税滞纳金，公司账面 2011 年 12 月 31 日账面累计欠税余额为 21,126,865.29 元，未计提滞纳金，本次予以追溯调整，上述调整事项调增 2010 年年初未分配利润 18,156,335.23 元，调增 2010 年营业外支出 353,195.56 元，调增 2011 年年初未分配利润 17,803,139.67 元。子公司春天药销未欠税金，公司账面 2011 年 12 月 31 日账面累计欠税余额为 653,825.11 元，本次予以追溯调整，上述调整事项调增 2010 年年初未分配利润 640,748.61 元、调增 2010 年少数股东权益 13,076.50 元，调增 2011 年年初未分配利润 640,748.61 元、调增 2011 年少数股东权益 13,076.50 元。

### (八) 关联方及关联交易

#### 1、 本企业的母公司情况

单位:万元 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
武汉新一代科技有限公司	有限责任公司	武汉市	钱汉新	商业	5,600.00	27.12	27.12	仰帆投资（上海）有限公司	71797022-3

#### 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
春天药销	有限责任公司	武汉市	汪健	商业销售	100.00	98.00	98.00	71794168-4
叶开泰	有限责任公司	武汉市	许中元	商业销售	1,500.00	100.00	100.00	73357649-6
乐欣药业	有限责任公司	武汉市	龚晓超	药品生产与销售	100.00	100.00	100.00	56833159-0

#### 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
上海凯迪企业（集团）有限公司	股东的子公司	74027111-3

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
武汉新一代科技有限公司	158,997,211.52	2011-01	未定	2009年6月公司与武汉新一代科技有限公司签署《借款协议》，借款额度不超过3亿元人民币。武汉新一代科技有限公司与本公司签署《补充协议》同意免去本公司2011年度借款利息。
武汉新一代科技有限公司	300,000.00	2011-02	未定	
武汉新一代科技有限公司	300,000.00	2011-03	未定	
武汉新一代科技有限公司	300,000.00	2011-04	未定	
武汉新一代科技有限公司	385,000.00	2011-05	未定	
武汉新一代科技有限公司	300,000.00	2011-06	未定	
武汉新一代科技有限公司	300,000.00	2011-07	未定	
武汉新一代科技有限公司	300,000.00	2011-08	未定	
武汉新一代科技有限公司	2,829,933.30	2011-09	未定	
武汉新一代科技有限公司	100,000.00	2011-10	未定	
武汉新一代科技有限公司	1,542,136.36	2011-11	未定	
武汉新一代科技有限公司	650,000.00	2011-12	未定	

#### 5、关联方应收应付款项

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
其他应付款	武汉新一代科技有限公司	166,304,281.18	158,697,211.52
其他应付款	上海凯迪企业（集团）有限公司	13,831,198.60	9,729,198.60

##### (九) 股份支付:

无

##### (十) 或有事项:

###### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

本公司无需要披露的其他或有事项.

##### (十一) 承诺事项:

###### 1、重大承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项.

(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

根据 2012 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司本部及子公司武汉春天药业销售有限公司应收账款和其他应收款核销的议案》。因为历史原因, 公司形成大量的应收账款和其他应收款, 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司及子公司春天药销已累计全额计提坏账准备的应收账款和其他应收款余额为 393,885,638.97 元, 其中公司已全额计提坏账准备的应收账款为 11,248,677.89 元、已全额计提坏账准备的其他应收款为 377,855,486.53 元, 子公司春天药销已全额计提坏账准备的其他应收款为 4,781,474.55 元。上述已全额计提坏账准备的应收账款和其他应收款的账龄较长, 均在三年以上, 绝大部分账龄在五年以上。上述应收账款和其他应收款由于历史原因已形成死账, 收回的可能性很小, 形成真实的资产损失。根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》的相关规定要求, 为公允反映公司的财务状况以及经营成果, 公司董事会决定对上述已全额计提坏账准备的应收账款及其他应收款 393,885,638.97 元在 2011 年度报告中核销。因上述 393,885,638.97 元应收账款及其他应收款已于以前年度全额计提了坏账准备, 本次核销不影响公司 2011 年度损益。公司核销上述应收款项后, 并不放弃债权, 根据帐销案存的原则, 公司建立核销资产备查账目, 债权移交公司相关部门通过法律程序处理。该议案尚待本公司股东大会决议批准。

(十三) 其他重要事项:

1、 其他

(100) 根据公司 2011 年 8 月 1 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过《关于撤回重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易申请文件的议案》, 终止《非公开发行股票购买资产框架协议》及补充协议、《资产转让协议》及补充协议等相关协议。

2009 年 8 月 24 日, 公司召开 2009 年第三次临时股东大会, 会议审议通过了向特定对象仰帆投资(上海)有限公司、徐进以 4.53 元/股的价格共发行 509,360,000 股股票, 以购买上海凯迪企业(集团)有限公司 100%的股权, 同时将本公司持有的叶开泰 100%的股权、春天药销 98%的股权、鄂州市葛店开发区 4 号工业区工厂的机器设备(含存货)及公司本部的应收账款和其他应收账款转让给控股股东武汉新一代科技有限公司。

鉴于公司已收到接到中国证监会上市公司监管部《关于武汉国药科技股份有限公司重大资产重组有关问题的函》(上市部函[2011] 233 号), 同时受国家房地产市场调控的影响, 市场环境发生了重大变化, 且原评估报告、审计报告等均已过有效期, 公司决定向中国证监会申请撤回重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易申请文件。

(二) 本公司截止 2011 年 12 月 31 日的累计亏损约为人民币 5.50 亿元。为了改善本公司的盈利能力、财务状况、流动资金及业务经营状况, 本公司董事会已采取以下措施:

1、本公司已取得武汉新一代科技有限公司、仰帆投资(上海)有限公司在未来一年给予本公司一系列维持正常经营的书面承诺;

2、本公司董事会相信, 本公司将采取积极措施来改善未来一年的盈利能力及现金流量状况。

本公司董事会认为, 鉴于上述已采取连同其他正在实行之措施预期可达到之效果, 本公司将拥有足够之营运资金以应付未来一年的需求, 故可合理地预期本公司能平稳发展其业务。因此, 本公司董事会认为, 本公司于 2011 年度以持续经营基准编制本合并会计报表适当合理。

(三) 本公司接到湖北省武汉市中级人民法院(2010)武民商初字第 146 号应诉通知书。武汉盈通投资有限公司要求本公司母公司武汉新一代科技有限公司支付股权转让款 6,930 万元及违约金(违约金自 2006 年 3 月 10 日起按日万分之二点一算至付清股权转让款之日), 由于本公司曾对该股权转让事项提供不可撤销的连带责任担保, 故武汉盈通投资有限公司同时要求本公司为上述债务承担连带责任。

2011 年 3 月 31 日本公司获取武汉新一代科技有限公司的《承诺书》, 武汉新一代科技有限公司同意承担本公司因向武汉盈通有限公司出具担保函而产生的一切经济责任; 如法院最终判决认定本公司需承担连带清偿责任, 武汉新一代科技有限公司同意全额承担法院认定的由本公司承担的经济责任。截止 2011 年 12 月 31 日, 该诉讼事项尚无新的进展。

(四) 公司母公司武汉新一代科技有限公司与中国银行股份有限公司武汉江岸支行担保合同纠纷一案, 武汉市中级人民法院冻结了武汉新一代科技有限公司所持有的本公司限售流通股 55,004,300 股。2011 年 10 月, 武汉新一代科技有限公司已履行部分业务, 双方当事人已达成和解协议。湖北省武汉市蔡甸区人民法院出具(2011)蔡执字第 529-1 号协助执行通知书, 解除武汉新一代科技有限公司所持有的本公司 5,000 万股股票的冻结, 继续冻结武汉新一代科技有限公司持有的本公司 500.43 万股及股息和红利, 冻结期到 2014 年 8 月 9 日。公司已于 2011 年 10 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关手续。

#### (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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1					11,248,677.89	100.00	11,248,677.89	100.00
组合小计					11,248,677.89	100.00	11,248,677.89	100.00
合计		/		/	11,248,677.89	/	11,248,677.89	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 年以上				11,248,677.89	100.00	11,248,677.89
合计				11,248,677.89	100.00	11,248,677.89

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

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
/		11,248,677.89	三年以上	
合计		11,248,677.89		

本报告期实际核销的应收账款 11,248,677.89 元。

(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。

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					321,462,321.39	85.06	321,462,321.39	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	74,387.94	91.84	8,587.38	11.54	55,635,403.78	14.72	55,556,602.03	99.86
组合 2	6,608.00	8.16						
组合小计	80,995.94	100.00	8,587.38	10.60	55,635,403.78	14.72	55,556,602.03	99.86
单项金额虽不重大但单项计					840,000.00	0.22	840,000.00	100.00

提坏账准备的其他应收账款								
合计	80,995.94	/	8,587.38	/	377,937,725.17	/	377,858,923.42	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	19,515.79	26.24	195.16	53,188.64	0.10	531.89
1 年以内小计	19,515.79	26.24	195.16	53,188.64	0.10	531.89
1 至 2 年	25,822.15	34.71	2,582.22	29,050.00	0.05	2,905.00
2 至 3 年	29,050.00	39.05	5,810.00			
3 年以上				55,553,165.14	99.85	55,553,165.14
合计	74,387.94	100.00	8,587.38	55,635,403.78	100.00	55,556,602.03

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2	6,608.00	
合计	6,608.00	

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

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
		377,855,486.53		
合计		377,855,486.53		

本报告期实际核销的其他应收款 377,855,486.53 元

(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(%)
第一名	非关联方	24,395.79	2 年以内	30.12
第二名	非关联方	20,822.15	1-2 年	25.71
第三名	非关联方	20,000.00	2-3 年	24.69

第四名	非关联方	8,000.00	2-3 年	9.88
第五名	全资子公司	6,608.00	3 年以内	8.16
合计	/	79,825.94	/	98.56

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
乐欣药业	全资子公司	6,608.00	8.16
合计	/	6,608.00	8.16

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(%)
叶开泰	14,232,810.74	14,232,810.74		14,232,810.74			100.00	100.00
春天药销	980,000.00	980,000.00		980,000.00			98.00	98.00
乐欣药业	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00			100.00	100.00

4、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-19,722,693.85	-16,035,333.52
加：资产减值准备	12,482,743.49	743,194.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,306,261.49	2,499,983.99
无形资产摊销	188,911.80	188,911.80
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）	-10,353.96	
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）		7,937,912.81
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）	-316,934.88	-81,847.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,408.88	-829,329.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,098,474.79	-5,576,507.42

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	32,424.60	318,235.70
减：现金的期初余额	318,235.70	1,464,138.12
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	-285,811.10	-1,145,902.42

(十五) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	10,353.96			53,212.93
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	100,000		27,891.04	
债务重组损益				5,203,464.36
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				89,000,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-347,535.43	-325,304.52		-349,468.77
合计	-237,181.47	-325,304.52	27,891.04	93,907,208.52

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	12.74	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.59	-0.10	-0.10

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
固定资产	45,629,922.88	60,375,508.67	-24.42%	系本年本年计提固定资产减值准备 12,477,593.00 元。
应付利息	376,760.00	2,177,245.97	-82.70%	系本年支付利息 1,800,485.97 元。
财务费用	-60,928.65	8,157,071.15	-100.75%	系本年母公司武汉新一代科技有限公司免收资金占用利息

资产减值损失	12,499,797.65	972,104.05	1185.85%	系本年计提固定资产减值准备12,477,593.00元。
营业外收入	116,659.89	28,410.26	310.63%	系本年子公司叶开泰本年收到政府补贴100,000.00元。

## 十二、 备查文件目录

- 1、第五届第十八次董事会会议决议
- 2、2011 年度审计报告

董事长：龚晓超  
武汉国药科技股份有限公司  
2012 年 4 月 25 日