



贵州百灵企业集团制药股份有限公司

GUIZHOU BAILING GROUP PHARMACEUTICAL CO., LTD.

**贵州百灵企业集团制药股份有限公司
2010年年度报告**

证券代码：002424

证券简称：贵州百灵

披露日期：二零一一年四月二十六日

目 录

一、 重要提示	1
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	6
五、 董事、监事、高级管理人员情况	12
六、 公司治理结构	20
七、 股东大会情况简介	28
八、 董事会报告	33
九、 监事会工作报告	63
十、 重要事项	68
十一、 财务报告	74
十二、 备查文件	75
十三、 附件	76

第一节 重要提示

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。

全体董事均出席审议公司 2010 年度报告的董事会会议并行使了表决权。

公司 2010 年度报告已经天健正信会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人姜伟、主管会计工作负责人车景文及会计机构负责人(会计主管人员)车景文声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司名称：

中文：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

英文：GUIZHOU BAILING GROUP PHARMACEUTICAL CO., LTD.

二、法定代表人：姜伟

三、公司联系人和联系方式

股票简称	贵州百灵	
股票代码	002424	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	牛民	
联系地址	贵州省安顺市经济技术开发区 西航大道	
电话	0853-3415126	
传真	0853-3412296	
电子信箱	niumin1804@126.com	

四、注册地址及办公地址：贵州省安顺市经济技术开发区西航 大道

邮政编码：561000

互联网地址：www.gzbl.com

电子信箱：blzy@gzbl.com

五、信息披露报纸名称：中国证券报、证券时报

登载年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：深圳证券交易所、贵州百灵企业集团
制药股份有限公司董事会

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：贵州百灵

股票代码：002424

七、其它有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 3 月 25 日

公司最近一次变更登记日期：2010 年 12 月 6 日

注册登记地点：贵州省安顺市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：522500000001859

公司税务登记证号码：520497215650676

公司聘请的会计师事务所：天健正信会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：重庆市北部新区财富大道 13 号

财富中心财富园 2 号 B 幢 3-6 层

天健正信会计师事务所

第三节 主要财务数据和指标

一、主要会计数据

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入(元)	863,756,449.43	734,517,818.26	17.60	607,359,234.48
利润总额(元)	189,556,561.71	131,451,067.88	44.20	96,835,502.86
归属于上市公司股东的净利润 (元)	158,198,365.63	111,666,857.43	41.67	80,295,567.61
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润(元)	152,827,227.51	111,119,958.54	37.53	82,483,861.87
经营活动产生的 现金流量净额 (元)	-447,677,601.66	125,307,733.65	-457.26	-40,423,166.14
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增 减(%)	2008 年末
总资产(元)	2,799,513,969.68	819,904,655.11	241.44	583,470,952.69
归属于上市公司 股东的所有者权 益(元)	1,847,022,999.02	374,420,080.39	393.30	262,753,222.96
股本(股)	235,200,000.00	110,000,000.00	113.82	110,000,000.00

二、主要财务指标

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益(元/股)	0.77	1.02	-24.51	0.73
稀释每股收益(元/股)	0.77	1.02	-24.51	0.73
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元/股)	0.74	1.01	-26.73	0.75
加权平均净资产收益率 (%)	13.94	35.05	-21.11	36.07



扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	13.46	34.88	-21.42	37.05
每股经营活动产生的现 金流量净额(元/股)	-1.90	1.14	-266.67	-0.37
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增 减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的 每股净资产(元/股)	7.85	3.40	130.88	2.39

注：报告期内非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-142,364.79	
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	6,271,856.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,974.13	
所得税影响额	-953,328.02	
合计	5,371,138.12	-

三、报告期内归属于母公司所有者权益变动情况

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属于母公司所有者权益合计
上年末余额	110,000,000.00	39,775,944.18	20,724,685.42	203,919,450.79	374,420,080.39
本年年初余额	110,000,000.00	39,775,944.18	20,724,685.42	203,919,450.79	374,420,080.39
本年增加	125,200,000.00	1,350,904,553.00	12,532,931.77	158,198,365.63	1,546,102,918.63
本年减少		58,800,000.00		115,432,931.77	73,500,000.00
期末余额	235,200,000.00	1,331,880,497.18	33,257,617.19	246,684,884.65	1,847,022,999.02
变动原因	上市发行及 2010 年中期权 益分配	上市发行及 2010 年中期权 益分配	上市发行及 2010 年中期权 益分配	上市发行及 2010 年中期权 益分配	上市发行及 2010 年中期权益分配

第四节 股本变动及股东情况

一、 股份变动情况

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	110,000,000	100.00%		22,000,000	44,000,000		66,000,000	176,000,000	74.83%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	110,000,000	100.00%		22,000,000	44,000,000		66,000,000	176,000,000	74.83%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	110,000,000	100.00%		22,000,000	44,000,000		66,000,000	176,000,000	74.83%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			37,000,000	7,400,000	14,800,000		59,200,000	59,200,000	25.17%
1、人民币普通股			37,000,000	7,400,000	14,800,000		59,200,000	59,200,000	25.17%
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	110,000,000	100.00%	37,000,000	29,400,000	58,800,000		125,200,000	235,200,000	100.00%

2、限售股份变动情况表

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
姜伟	77,506,000		46,503,600	124,009,600	发行时承诺锁定36个月	2013年6月3日
姜勇	16,247,000		9,748,200	25,995,200	发行时承诺锁定36个月	2013年6月3日
张锦芬	16,247,000		9,748,200	25,995,200	发行时承诺锁定36个月	2013年6月3日
首次公开发行股票网下配售		7,400,000	7,400,000		网下配售获配股票锁定3个月	2010年9月3日
合计	110,000,000	7,400,000	73,400,000	176,000,000		

二、公司股票发行和上市情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 629 号文核准，本公司公开发行不超过 3,700 万股人民币普通股。根据初步询价结果，确定本次发行数量为 3,700 万股。本次发行采用网下向询价对象询价配售（以下简称“网下配售”）与网上向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，其中，网下配售 740 万股，网上定价发行 2,960 万股，发行价格为 40.00 元/股。

经深圳证券交易所《关于贵州百灵企业集团制药股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]180 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，证券简称“贵州百灵”，证券代码“002424”；其中本次公开发行中网上定价发行的 2,960 万股股票将于 2010 年 6 月 3 日起上市交易。

本公司股东姜伟、张锦芬、姜勇承诺：自公司股票上市之日起

三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。

除上述承诺外，公司股东姜伟、张锦芬、姜勇作为公司董事还承诺：在任职期间每年转让的公司股份不得超过其所持有的公司股份总数的百分之二十五，并且离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

上市保荐人的推荐意见：

上市保荐人宏源证券股份有限公司已向深圳证券交易所提交了宏源证券股份有限公司《关于贵州百灵企业集团制药股份有限公司股票上市保荐书》，上市保荐人的保荐意见如下：

贵州百灵企业集团制药股份有限公司申请其股票上市符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的有关规定，贵州百灵股票具备在深圳证券交易所上市的条件。宏源证券愿意保荐发行人的股票在深圳证券交易所上市交易，并承担相关保荐责任。

三、股东和实际控制人情况

1、股东数量及持股情况

前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						23,724
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股	质押或冻结的股份	

				份数量	数量
姜伟	境内自然人	52.73%	124,009,600	124,009,600	15,500,000
张锦芬	境内自然人	11.05%	25,995,200	25,995,200	4,800,000
姜勇	境内自然人	11.05%	25,995,200	25,995,200	4,000,000
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.75%	4,106,649		
华润深国投信托有限公司—尊享权益灵活配置 5 号资金信托_	境内非国有法人	0.99%	2,322,795		
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.61%	1,431,732		
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	0.49%	1,144,160		
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.39%	910,705		
中国农业银行—大成积极成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.36%	849,909		
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.34%	806,249		

前 10 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数量	股份种类
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	4,106,649	人民币普通股
华润深国投信托有限公司—尊享权益灵活配置 5 号资金信托_	2,322,795	人民币普通股
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金_	1,431,732	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品_	1,144,160	人民币普通股
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	910,705	人民币普通股
中国农业银行—大成积极成长股票型证券投资基金	849,909	人民币普通股
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金	806,249	人民币普通股
中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金	611,340	人民币普通股
中国光大银行-大成策略回报股票型证	599,858	人民币普通股

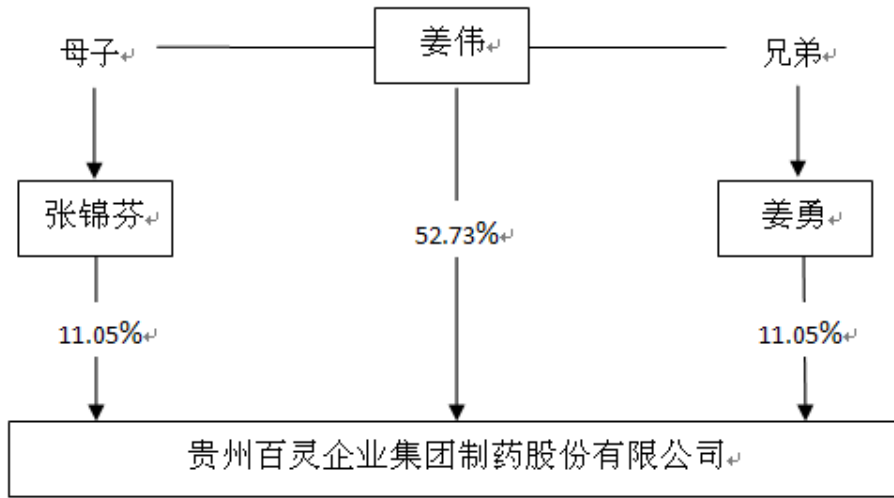
券投资基金		
全国社保基金六零二组合	549,886	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	姜伟先生与姜勇先生系兄弟关系，张锦芬女士系姜伟先生和姜勇先生的母亲，三人系一致行动人。	

2、公司控股股东及实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为姜伟先生，中国国籍，男，50 岁，1982 年毕业于贵阳中医学院药学系，大学文化，高级工程师。1996 年 12 月后，历任安顺制药厂厂长、贵州百灵制药有限公司董事长、贵州百灵企业集团制药有限公司董事长、贵州百灵企业集团制药股份有限公司董事长。姜伟先生是贵州百灵的主导产品咳速停糖浆、银丹心脑血管通软胶囊等产品研发过程中的学术带头人，先后获得药品发明专利 13 项，外观设计专利 37 项。其主持研究的银丹心脑血管通软胶囊产品获贵州省科技创新项目一等奖，贵州省优秀专利奖。

姜伟先生 1997 年当选安顺地区青年联合会第一届委员，安顺地区商会理事，贵州商会第八届执委，1998 年当选安顺市第三届人大代表，1998 年当选安顺地区政协委员，2000 年当选安顺市政协委员，2002 年当选第九届贵州省人大代表，2004 年受聘为安顺市首批“市管专家”，2005 年荣获“贵州省劳动模范”称号，2005 年被评为贵州省优秀中国特色社会主义事业建设者，2006 年当选为“贵州年度都市人物”，2007 年当选第十届贵州省人大代表。

3、公司与实际控制人之间的产权和控制关系图



四、公司无其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员情况表

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
姜伟	董事长	男	50	2010年12月25日	2013年12月24日	77,506,000	124,009,600	上市发行新股及中期权益分配
姜勇	董事、副总经理	男	43	2010年12月25日	2013年12月24日	16,247,000	25,995,200	上市发行新股及中期权益分配
张锦芬	董事	女	69	2010年12月25日	2013年12月24日	16,247,000	25,995,200	上市发行新股及中期权益分配
黄炯	董事、总经理	男	51	2010年12月25日	2013年12月24日			
牛民	董事、副总经理、董事会秘书	男	41	2010年12月25日	2013年12月24日			
张铁军	独立董事	男	62	2010年12月25日	2013年12月24日			
周汉华	独立董事	男	54	2010年12月25日	2013年12月24日			
曹国华	独立董事	男	44	2010年12月25日	2013年12月24日			
赵万一	独立董事	男	48	2010年12月25日	2013年12月24日			
况勋华	监事	男	39	2010年12月25日	2013年12月24日			
蒋敏玲	监事	女	48	2010年12月25日	2013年12月24日			
彭玉芬	监事	女	48	2010年12月25日	2013年12月24日			
王晓冬	监事	女	48	2010年12月25日	2013年12月24日			
熊小平	监事	男	49	2010年12月25日	2013年12月24日			
蔡守宪	副总经理	男	55	2010年12月25日	2013年12月24日			
车景文	财务总监	女	46	2010年12月25日	2013年12月24日			
合计	-	-	-	-	-	110,000,000	176,000,000	-

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

董事

1、姜伟先生 中国国籍，无境外居留权，男，50 岁，1982 年毕业于贵阳中医学院药学系，大学文化，高级工程师。历任安顺制药厂厂长、贵州百灵制药有限公司董事长、贵州百灵企业集团制药有限公司董事长、贵州百灵企业集团制药股份有限公司董事长。2007 年 12 月 25 日至今担任本公司董事长。

2、姜勇先生 中国国籍，无境外居留权，男，43 岁，大专学历，高级经济师。历任安顺制药厂副厂长、贵州百灵制药有限公司副总经理、贵州百灵企业集团制药有限公司副总经理、贵州百灵企业集团制药股份有限公司副总经理。2007 年 12 月 25 日至今担任本公司董事及副总经理。

3、张锦芬女士 中国国籍，无境外居留权，女，69 岁，初中学历，助理经济师。1958 年至 1967 年在哈尔滨伟建厂工作；1968 年到贵州省安顺市云马飞机制造厂；1971 年至 1995 年在云马综合服务公司任副经理，1975 年后历任支部副书记、副经理、工会主席等职至退休。2007 年 12 月 25 日至今担任本公司董事。

4、黄炯先生 中国国籍，无境外居留权，男，51 岁，1982 年毕业于贵阳中医学院药学系，大学文化，高级工程师。1982 年 8 月—1990 年 8 月任贵州安顺中药厂副厂长、党支部书记；1990 年 8 月—1998 年 7 月任安顺地区土畜产进出口公司经理、党支部书记，

安顺地区粮油食品进出口公司任经理、安顺地区外贸局党组成员，地区进出口公司总经理；1998 年 7 月至今，任贵州百灵企业集团制药股份有限公司总经理，2007 年 12 月 25 日至今担任本公司董事。

5、牛民先生 中国国籍，无境外居留权，男，41 岁，中专学历，高级会计师。历任贵州百灵企业集团制药有限公司财务部长、副总经理，贵州百灵企业集团制药股份有限公司副总经理、董事会秘书。2009 年 7 月获得深圳证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》，证书编号为 09012055，2007 年 12 月 25 日至今担任本公司董事及副总经理。

6、曹国华先生 中国国籍，无境外居留权，男，44 岁，管理学博士，重庆大学教授、博士生导师。1989 年毕业于安徽师范大学数学系，获理学学士；1992 年毕业于四川大学数学系，获数学专业硕士，研究方向为随机分析；1999 年在重庆大学获管理学博士学位；1995 年 9 月至 1996 年 1 月在清华大学经济管理学院进修经济学。2000 年被提升为副教授，2006 年被提升为教授，2007 年被提升为博士生导师。1999 年 10 月参加了中国科学院举办的金融工程研讨班。曹先生在国内重要学术刊物《中国管理科学》、《科研管理》、《管理工程学报》、《系统工程学报》、《经济学动态》、《预测》等发表了相关的论文五十余篇，2006 年 5 月经济管理出版社出版专著《不确定环境下资本结构相关问题研究》。完成多项国家级、省部级课题与横向课题，2005 年 10 月获得国家自然科学基金项目批准《可转换债券融资与项目柔性投资的互动机理研究》（项目编号

70571089)。曹先生 2007 年入选教育部新世纪人才。曹国华先生于 2008 年 12 月获得上市公司高级管理人员培训结业证（深交所公司高管（独立董事）培训字（02769）号）。

7、周汉华先生 中国国籍，无境外居留权，男，54 岁，本科学历，贵阳中医学院副教授、研究生导师。1974 年下乡至贵州余庆县，1977 年到中国水电八局工作，1978 年就读于贵阳中医学院药学专业，1982 年毕业留校任教至今。周先生主要从事中药鉴定学、中药商品学、中药资源学、药用植物学教学与科研工作。周先生发表相关学术论文 15 篇。周汉华先生于 2008 年 12 月获得上市公司高级管理人员培训结业证（深交所公司高管（独立董事）培训字（02768）号）。

8、张铁军先生 中国国籍，无境外居留权，男，62 岁，中国注册会计师。1985 年 9 月毕业于贵州电大汉语言文学专业，1985 年 12 月至 2000 年 8 月在贵州省安顺地区审计局，公务员；（在审计局从事审计工作，1992 年考取审计师；1993 年为注册审计师，1997 年转为注册会计师；1992 年 10 月至 1998 年 10 月任贵州省安顺地区审计事务所所长。）2000 年 8 月作为公务员提前退休；2000 年 8 月至今，在安顺东方会计师事务所，从事社会审计，任副所长。张铁军先生于 2008 年 12 月获得上市公司高级管理人员培训结业证（深交所公司高管（独立董事）培训字（02803）号）。

9、赵万一先生 中国国籍，无境外居留权，男，48 岁，山东巨野人。现任西南政法大学民商法学院院长、民商法学教授、博士

生导师，兼任中国法学会理事、中国法学会民法学研究会副会长、中国仲裁法学研究会常务理事、中国法学会商法学研究会常务理事、重庆市法学会常务理事、上海市法学会法学教育研究会副会长，福建省人民政府顾问、重庆市人大常委会立法咨询专家、重庆市第一中级法院咨询委员、重庆市工商局法律咨询专家、重庆市财政局政府采购评标委员会委员，上海大学法学院院长，福州大学、西南大学、福建师范大学、山东经济学院等学校兼职教授，上海大学、福建师范大学兼职博士生导师，英国《法律与管理国际杂志》(ML-The International journal of Law and Management) 编委。赵万一教授目前是东方银星和天奇股份两家上市公司的独立董事。2008 年 3 月获得上市公司高级管理人员培训结业证（深交所公司高管（独立董事）培训字（01242）号）。

监事

1、况勋华先生 中国国籍，无境外居留权，男，39 岁，大专学历。1992 年工作于重庆磷肥厂，1995 年工作于重庆北恩集团有限公司，1998 年底加入贵州百灵企业集团制药股份有限公司（原安顺制药厂）任四川办事处负责人，2004 年调回公司总部任公司销售部长，2007 年 12 月 25 日至今担任本公司监事会主席。

2、蒋敏玲女士 中国国籍，无境外居留权，女，48 岁，毕业于贵阳医学院，本科学历。1989 年至 1994 年工作于安顺市西秀药厂曾任车间主任，1995 年在贵州百灵企业集团制药股份有限公司工作，历任片剂车间主任、综合办公室主任，2007 年 12 月 25 日至今

担任本公司监事。

3、彭玉芬女士 中国国籍，无境外居留权，女，48 岁，毕业于贵阳医学院，本科学历。1983 年毕业于贵阳医学院药学系，1983 年 9 月分配到安顺制药厂工作，曾任质检科长、生产科长、生产副厂长。1996 年至今工作于贵州百灵企业集团制药股份有限公司，任糖浆车间主任，2007 年 12 月 25 日至今担任本公司监事。

4、王晓冬女士 中国国籍，无境外居留权，女，48 岁，毕业于贵阳中医学院，本科学历。1984 年毕业于贵阳中医学院中药系，1983 年 10 月加入中国共产党，1984 年 8 月分配到安顺中药厂，历任质检科长、生产科长、车间主任。1992 年后历任安顺制药厂质检科长、劳资科长。1996 年工作于安顺制药厂经营部，1998 年至今工作于贵州百灵企业集团制药股份有限公司，任质量保证部部长，2007 年 12 月 25 日至今担任本公司监事。

5、熊小平先生 中国国籍，无境外居留权，男，49 岁，主管中药师，毕业于贵阳中医学院，本科学历。1982 年 8 月毕业于贵阳中医学院中药系，1982 年 8 月至 1984 年 7 月任贵州省铜仁中药厂车间技术员，1984 年 7 月至 1994 年 3 月任贵州省铜仁中药厂副厂长，1994 年 3 月至 2002 年 2 月任贵州省铜仁中药饮片厂厂长，1999 年 8 月至 2000 年 12 月兼任贵州省铜仁中药厂厂长，2000 年 12 月至 2004 年 12 月任神奇梵净山铜仁药业有限公司总经理。2005 年至 2009 年 3 月任贵州百灵企业集团制药股份有限公司生产技术部长，现任本公司工会副主席，2007 年 12 月 25 日至今担任

本公司监事。

高级管理人员

公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。

1、黄炯先生 本公司总经理，个人简介详见本节“董事”部分的介绍。

2、姜勇先生 本公司副总经理，个人简介详见本节“董事”部分的介绍。

3、牛民先生 本公司副总经理、董事会秘书，个人简介详见本节“董事”部分的介绍。

4、蔡守宪先生 本公司副总经理，无境外居留权，中国国籍，男，55 岁，1982 年毕业于贵阳中医学院药学系，大学文化，高级工程师。1972 年—1975 年工作于上海第一机床厂，1975 年—1978 年工作于国营三一九四厂，1982 年—1998 年工作于贵阳中药厂，1998 年—1999 年工作于贵州同济堂公司，1999 年至今任贵州百灵企业集团制药股份有限公司副总经理。

5、车景文女士 本公司财务负责人，中国国籍，无境外居留权，女，46 岁，毕业于哈尔滨师范大学，大专学历，高级会计师。1982 年至 1994 年工作于哈尔滨飞机制造有限公司，1994 年至 2004 年工作于哈尔滨汽车制造有限公司，2004 年 11 月至今历任贵州百灵企业集团制药股份有限公司财务部部长、财务负责人。

二、 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

姓名	职务	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薪酬
姜伟	董事长	88.5	否
姜勇	董事、副总经理	45.4	否
张锦芬	董事	0	否
黄炯	董事、总经理	68.1	否
牛民	董事、副总经理、董事会秘书	45.4	否
张铁军	独立董事	4.1	否
周汉华	独立董事	4.1	否
曹国华	独立董事	4.1	否
赵万一	独立董事	4.1	否
况勋华	监事	29.4	否
蒋敏玲	监事	18.22	否
彭玉芬	监事	9.9	否
王晓冬	监事	18.36	否
熊小平	监事	18.36	否
蔡守宪	副总经理	40.4	否
车景文	财务总监	40.4	否
合计	-	438.84	-

三、 员工情况

分类结构	人数	所占比例	
年龄分布	25 岁及以下	628	27.7%
	26-35 岁	1093	48.2%
	36-50 岁	476	21.0%
	51 岁以上	71	3.1%
学历与教育程度	硕士、博士	5	0.2%
	本科	342	15.1%
	大专	512	22.6%
	中专以下	1409	62.1%
专业与岗位构成	行政管理人员	147	6.5%
	财务管理人员	63	2.8%
	市场管理人员	1094	48.2%
	研发管理人员	86	3.8%
	生产人员	878	38.7%
合计	2268	—	

第六节 公司治理结构

一、治理情况

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《深圳证券交易所股票上市规则》等有关公司治理的规范性文件要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，进一步规范公司运作，努力提高公司治理水平。目前，公司整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东。

2、关于公司与控股股东：公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、关于董事和董事会：报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定进行董事会的换届选举，董事的任职资格及选任程序符合相关要求。公司董事会设九名董事，其中独立董事四名，董事会人数及人员构成符合有关法律、法规的要求；董事会严格按照《公司章程》和《公司董事会议事规则》等有关规定召集召开会议，执行股东大会决议，在股东大会授权范围内，依法行使董事会

职权；全体董事严格按照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》等要求，勤勉职责履行，维护公司和股东的合法权益。

4、关于监事和监事会：报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定进行监事会的换届选举，监事的任职资格及选任程序符合相关要求。公司监事会设监事五名，其中职工代表监事两名，监事会人数及构成符合有关法律、法规的要求；监事会严格按照《公司章程》、《公司监事会议事规则》的规定召开监事会会议，对董事、高管人员的履职行为进行监督，检查公司的财务，对公司董事会编制的定期报告发表审核意见，监事会全体成员认真、勤勉、尽责的履行职责，切实地维护了全体股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司按照《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》，规范董事、监事、高级管理人员薪酬决策机制，逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。同时，公司还将进一步加强与深圳证券交易所的经常性联系和沟通，及时、主动地报告公司的有关事项，从而准确地

理解信息披露的规范要求，并不断适应新的披露要求，使公司透明度和信息披露的质量进一步提高。

7、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

二、董事履行职责情况

1、报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，忠实、诚信、勤勉地履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极的履行职责。董事按时出席董事会会议，在投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，审慎决策，切实保护公司及股东特别是社会公众股股东的合法权益。

2、公司董事长严格按照法律、法规和《公司章程》的要求履行职责，积极推动公司各项内控制度的建立和健全，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议，严格遵照董事会集体决策机制，确保董事会依法正常运作，督促执行股东大会及董事会通过的各项决议，并积极将有关情况告知独立董事和董事会秘书，为其履行职责创造了良好条件。

3、公司独立董事能够严格按照有关法律、法规及《公司章程》、《独立董事工作制度》的规定，本着对公司和投资者认真负责的态度，独立公正地履行职责，不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在厉害关系的单位和个人的影响。独立董事能够按时出席董事会会议，在深入了解公司生产经营状况和重大事项情况的基础上，认真审议各项议案，对董事会的科学决策及公司的良性发展发挥了积极的作用。报告期内独立董事对公司对外担保、关联交易、高管聘任、股权激励等事项发表了独立、客观、公正的意见，切实维护了公司及股东特别是社会公众股股东的利益。

报告期内，公司独立董事未对董事会审议的各项议案及公司其他有关事项提出异议。

4、公司董事出席董事会的情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
姜伟	董事长	18	18	0	0	0	否
张锦芬	董事	18	10	8	0	0	否
姜勇	董事、副总经理	18	18	0	0	0	否
黄炯	董事、总经理	18	18	0	0	0	否
牛民	董事、董事会秘书、副总经理	18	18	0	0	0	否
赵万一	独立董事	18	10	8	0	0	否
曹国华	独立董事	18	10	8	0	0	否
周汉华	独立董事	18	10	8	0	0	否
张铁军	独立董事	18	10	8	0	0	否

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

1、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房

屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

2、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

3、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财

务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

四、公司内部控制的评价及审核

1、公司董事会关于内部会计控制制度自我评价报告

公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系健全，符合有关法律法规规定。通过不断强化内部管理和监控，公司内部控制制度能够有效贯彻落实执行，在公司经营管理各个环节，如关联交易、对外担保、财务管理、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，公司内部控制制度是有效且得到一贯执行的。在公司未来经营发展中，公司将不断的加强精细化管理，进一步完善内部控制制度，使之适应公司发展的需要和相关法律法规的要求。

2、独立董事对公司内部控制自我评价报告的独立意见

根据深圳证券交易所的要求，作为公司的独立董事，我们对公司《2010 年度内部控制自我评价报告》进行了认真审核，并基于独立判断的立场，发表如下独立意见：

公司《2010 年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制制度的建立及运行情况。公司已建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司的内部控制制

度比较完善，涵盖了公司的营运环节，重点控制制度健全、运作规范、控制有序，并不断根据新的法规、规章要求进行修订。经了解、测试、核查，各项制度建立后，得到了有效贯彻执行，对公司的规范运作起到了较好的监督、指导作用，公司内部控制体系不存在明显薄弱环节和重大缺陷。

独立董事关于公司《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》的独立意见刊登在 2011 年 4 月 26 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com 上。

3、监事会关于《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》的审核意见

公司已建立了较为健全的内部控制体系，制订了较为完善、合理的内部控制制度，公司的内控制度符合国家有关法规和证券监管部门的要求，各项内部控制在生产经营等公司营运的各个环节中得到了持续和严格的执行。董事会出具的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告》客观地反映了公司的内部控制状况。

4、保荐机构对公司内部控制自我评价报告的核查意见

经对贵州百灵内部控制情况进行核查后，宏源证券认为：贵州百灵现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制。贵州百灵内部控制的自我评价报告真实客观地反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

五、公司对高级管理人员的考评和激励机制、相关奖励制度建立及实施情况

报告期内，公司以量化的考核指标定期对高级管理人员进行业绩考核。经过考评，2010 年度公司高管人员认真的履行了工作职责，工作业绩良好，较好的完成了本年度所确定的各项任务。

六、公司内部审计制度的建立和执行情况

贵州百灵企业集团制药股份有限公司董事会（以下简称董事会）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。

由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2010 年 12 月 31 日有效。

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开七次股东大会：2009 年度股东大会、2010 年第一次临时股东大会至 2010 年第六次临时股东大会。股东大会的通知、召开、出席人员的资格、表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》和公司《章程》的有关规定。

(一) 公司 2009 年度股东大会于 2010 年 1 月 29 日上午 9 时在贵州百灵企业集团制药股份有限公司三楼会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东代理人共计 3 名（参加表决的股东及股东代理人为 3 人），代表公司股份 11,000 万股，占公司总股份的 100%，符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司董事长姜伟先生主持本次会议。会议以记名投票表决方式，审议通过了如下事项：

- 1、审议通过关于公司《2009 年年度董事会工作报告》的议案；
- 2、审议通过关于公司《2009 年年度监事会工作报告》的议案；
- 3、审议通过关于公司《2009 年年度财务报告》的议案；
- 4、审议通过关于公司《2009 年年度利润分配方案》的议案；
- 5、审议通过关于公司《2009 年度财务决算报告》和《2010 年度财务预算报告》的议案；
- 6、审议通过关于公司《2009 年年度独立董事述职报告》的议案；
- 7、审议通过关于续聘会计师事务所的议案。

(二) 公司 2010 年第一次临时股东大会于 2010 年 7 月 6 日上午 10 时在贵州省安顺市经济技术开发区西航大道贵州百灵企业集团

制药股份有限公司会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东代理人共计 3 名（参加表决的股东及股东代理人为 3 人），代表公司股份 11000 万股，占公司总股份的 74.83 %，符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司董事长姜伟先生主持本次会议。会议以记名投票表决方式，审议通过了如下事项：

1、审议通过《关于对贵州百灵企业集团天台山药业有限公司增资的议案》

2、审议通过《关于变更贵州百灵企业集团制药股份有限公司注册资本的议案》

3、审议通过《关于修改贵州百灵企业集团制药股份有限公司章程的议案》

4、审议通过《关于贵州百灵企业集团制药股份有限公司向中国农业银行安顺分行申请办理 2800 万元的承兑汇票的议案》。

（三）公司 2010 年第二次临时股东大会于 2010 年 9 月 10 日上午 10 时在贵州省安顺市经济技术开发区西航大道贵州百灵企业集团制药股份有限公司会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东代理人共计 5 名（参加表决的股东及股东代理人为 5 人），代表公司股份 110,005,600 股，占公司总股份的 74.83 %，符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司董事长姜伟先生主持本次会议。会议以记名投票表决方式，审议通过了如下事项：

1、审议通过《关于董事调资的议案》；

2、审议通过《关于使用超募资金投资建设北京学术推广中心项

目的议案》;

3、审议通过《关于 2010 年半年度利润分配方案（预案）的议案》。

（四）公司 2010 年第三次临时股东大会于 2010 年 10 月 14 日上午 10 时在贵州省安顺市经济技术开发区西航大道贵州百灵企业集团制药股份有限公司会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东代理人共计 4 名（参加表决的股东及股东代理人为 4 人），代表公司股份 110,250,778 股，占公司总股份的 75.00%，符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司董事长姜伟先生主持本次会议。会议以记名投票表决方式，审议通过了如下事项：

1、审议通过《关于公司对贵州百灵企业集团医药销售有限公司向安顺市商业银行股份有限公司申请人民币 4000 万元贷款提供担保的议案》;

2、审议通过《关于公司对贵州百灵企业集团医药销售有限公司向中国农业银行股份有限公司安顺市分行申请人民币 4000 万元贷款提供担保的议案》。

（五）公司 2010 年第四次临时股东大会于 2010 年 11 月 10 日上午 10 时在贵州省安顺市经济技术开发区西航大道贵州百灵企业集团制药股份有限公司会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东代理人共计 4 名（参加表决的股东及股东代理人为 4 人），代表公司股份 176,000,160 股，占公司总股份的 74.83%，符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司董事长姜伟先生主持本次会议。会议以

记名投票表决方式，审议通过了如下事项：

1、审议通过《关于公司对贵州百灵企业集团医药销售有限公司向安顺市西秀区农村信用合作联社双阳分社申请人民币 2000 万元贷款提供担保的议案》；

2、审议通过《关于公司对贵州百灵企业集团医药销售有限公司向中国银行股份有限公司安顺市分行申请人民币 5000 万元贷款提供担保的议案》；

3、审议通过《关于修改公司章程的议案》。

(六) 公司 2010 年第五次临时股东大会于 2010 年 12 月 8 日上午 10 时在贵州省安顺市经济技术开发区西航大道贵州百灵企业集团制药股份有限公司会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东代理人共计 3 名（参加表决的股东及股东代理人为 3 人），代表公司股份 176,000,000 股，占公司总股份的 74.83%，符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司董事长姜伟先生主持本次会议。会议以记名投票表决方式，审议通过了如下事项：

1、审议通过《关于公司对贵州百灵企业集团医药销售有限公司向中国建设银行股份有限公司安顺市分行申请人民币 5000 万元贷款提供担保的议案》。

(七) 公司 2010 年第六次临时股东大会于 2010 年 12 月 22 日上午 10 时在贵州省安顺市经济技术开发区西航大道贵州百灵企业集团制药股份有限公司会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东代理人共计 3 名（参加表决的股东及股东代理人为 3 人），代表公司

股份 176,000,000 股，占公司总股份的 74.83%，符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司董事长姜伟先生主持本次会议。会议以记名投票表决方式，审议通过了如下事项：

1、审议通过《关于公司对贵州百灵企业集团医药销售有限公司向贵阳市商业银行聚兴支行申请人民币 2 亿元贷款提供担保的议案》。

第八节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 公司总体经营情况

2010 年是公司发展历史上重要的一年。公司实现了 A 股市场的成功上市，为进一步利用资本市场的力量实现苗药产业的快速发展奠定了坚实和强大的基础。公司上市后覆盖全国的销售网络得到了更快更好的发展，销售网点进一步增加，同时依靠公司良好的品牌优势在 OTC 和处方药领域的推广上得到更好的支持，形成了品牌带动销售、销售提升品牌的良好循环模式。与此同时，围绕“强化公司在苗药领域的龙头地位，力争成为中成药领域具有核心竞争优势的企业”这一战略目标进行全方位的竞争力建设，取得了积极的进步和成绩。2010 年，公司被人力资源和社会保障部、全国博士后管理委员会评为“博士后科研工作站”，被贵州省公安厅首批评为“贵州省公安机关知识产权刑事执法保护重点企业”，公司获得了贵州中国民营 500 强企业申报办公室等部门共同颁发的“贵州民营 50 强企业”荣誉证书，被贵州省工商行政管理局授予 2002 年至 2009 年连续八年获国家级“守合同、重信用”单位称号，被贵州省学位委员会办公室评为“贵州省新药药理及毒理研究生教育创新基地”。

1、2010 年公司经营情况回顾

2010 年度公司实现营业收入 863,756,449.43 元，比上年同期 734,517,818.26 元增加 17.60%；实现利润总额 189,556,561.71 元，

比上年同期131,451,067.88 元增加44.20%；实现净利润（归属于上市公司股东）158,198,365.63 元，比上年同期111,666,857.43 元增加41.67%。

主要经营指标纵向对比（与上年对比）

单位：元

主要指标	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减（%）
总资产（元）	2,799,513,969.68	819,904,655.11	241.44
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,847,022,999.02	374,420,080.39	393.30
股本（元）	235,200,000.00	110,000,000.00	113.82
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.85	3.40	130.88
资产负债率%	34.02%	54.33%	-20.31
营业总收入（元）	863,756,449.43	734,517,818.26	17.60
归属于上市公司股东的净利润（元）	158,198,365.63	111,666,857.43	41.67
销售净利率%	18.32	15.20	20.53
每股收益(元)	0.77	0.63	22.22
加权平均净资产收益率%	13.94	35.05	-21.11
流动比率（倍）	3.17	1.56	103.21

(1) 盈利能力方面：集团2010 年营业利润率为21.21%，比上年的17.81%上升了3.4 个百分点。

(2) 费用管理方面：2010 年集团管理费用率为5.97%，比09 年的5.54%上升了0.43 个百分点。销售费用率为22.24%，比09 年的19.63%上升了2.61 个百分点。

(3) 报告期内公司主营业务收入、营业利润(毛利)的构成情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	78,248.97	34,465.26	55.95%	8.93%	-10.14%	20.05%
商业	7,991.41	6,541.55	18.14%	928.48%	925.11%	1.49%
其他	97.59	31.32	67.91%	-2.47%	4.58%	-3.09%
合计	86,337.99	41,038.14	52.47%	18.74%	5.16%	13.25%

(4) 生产经营的主要产品及其市场占有率情况

本公司生产经营是以生产苗药产品为主，销售中药材为辅的经营模式，其中独家苗药产品银丹心脑通软胶囊、咳速停糖浆及胶囊和非苗药独家金感胶囊都为公司主要盈利产品，在心脑血管类、咳嗽类、感冒类中成药市场中都占有一定的市场份额，其中银丹心脑通软胶囊和金感胶囊市场占有率都有较快幅度的增长。

单位：万元

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
成药	79,231.54	35,324.58	55.42	9.12	-9.41	16.46
中药材	7,008.85	5,682.24	18.93			
其他	97.59	31.32	67.91	-2.47	4.58	-3.19
合计	86,337.99	41,038.14	52.47	18.74	5.16	11.70

(5) 报告期内主营业务结构较上年没有发生较大变化。

2、2010 年公司主要做了以下工作：

(1) 主要投资项目情况

2010年6月3日，公司实现了A股市场的成功上市，募集资金总额

为 1,480,000,000.00 元，扣除各项发行费用，募集资金净额为 1,381,027,295.41 元（本公司发行普通股过程中发生广告费、路演费、上市酒会费等 6,877,257.59 元原计入了发行费用。根据“财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知（财会【2010】25 号）”（以下简称“财会【2010】25 号文”）中的规定，上述费用应计入损益。公司根据该规定，将上述费用 6,877,257.59 元调整计入当期损益，增加募集资金净额人民币 6,877,257.59 元，经此调整后实际募集资金净额为人民币 1,387,904,553.00 元。）

A、募投项目的进展：

天台山药业 GMP 生产线建设项目情况：该项目目前已经完成了提取车间、前处理车间、锅炉站、溶媒库及泵房等厂房、道路设施的建设以及设备安装工作，现已处于试生产阶段。“天台山 GMP 技改二期项目”的综合制剂大楼、机修与库房、质检楼的设计完成，陆续将投入前期土建施工。新厂房的建成投产将大幅提高我公司多种产品的生产和量产，尤其是解决了公司之前在前处理环节遇到的瓶颈问题，这必将为公司的快速发展打下坚实基础。

GAP 种植基地建设项目情况：2010 年公司继续巩固和发展了紫云“吉祥草 GAP 试验示范基地”和“吉祥草 GAP 种植示范基地”的规模，基本形成了优质的吉祥草药苗基地。力争用 2~3 年的时间将紫云基地打造成贵州百灵首个 GAP 药材基地。同时赫章县虎耳草种植基地也在实施中。

技术中心建设情况：公司拟与贵阳中医学院、贵州大学、遵义医学院合作，建设“贵州省口服药物制剂制造技术工程研究中心”、“贵州省民族药（中药）新药发现及评价工程技术研究中心”及“贵州百灵-遵医药物安全评价中心”。该“三中心”的建设，坚持以研究项目为纽带开展工作，联合四方各自在不同学科的优势，再与国内或国际高水平的科研单位或个人进行项目合作，解决在实际科研活动中遇到的问题，实现国家级技术中心的科学化、实体化、实用化。

营销网络建设项目：公司上市后，面对更大的发展市场和空间，为了更好的增强网络建设、细化营销队伍，在保持原有销售能力的基础上提升公司整体营销网络的水平，销售部从2010年7月份开始，逐步着手落实建设公司销售网络及加大对全国各办事处固定资产的投入。

B、超募资金投入项目

2010年8月25日，公司第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于使用超募资金投资建设北京学术推广中心项目的议案》，公司将使用6,067万元的超募资金建设“北京学术推广中心”项目，该项目包括购置办公用房、办公车辆及办公设备三部分。现此项目已经具备投入使用条件。

(2) 积极实施多品种营销和深度营销工作

2010年，公司积极针对国家医改政策和基本药物制度等相关政策实施以后国内医药市场的变化，合理配置资源，深挖市场潜力，通过渠道、终端的强力渗透，全力开拓市场，主产品稳步增长，普药市

场快速上量，面对维C银翘片不良反应事件及该产品因原材料上涨给公司带来的双重不利影响，公司营销工作针对性进行调整，加大盈利能力较强品种的营销力度，努力实现多品种发展的新局面，确保了销售的持续增长，圆满完成了年度经营目标。

（3）完善制度、提高管理

公司上市以后，按照证监会、深交所等上级管理部门关于“规范管理、诚信经营”的原则，公司狠抓管理，先后制定了《公司章程管理制度》、《薪酬福利管理制度》、《公司接待费用管理办法》、《公司舆情监控管理办法》等规章制度，从管理体制上着手，保证公司日常行政工作更合理、更科学、更高效。

（4）加强专业人才和基层员工的培训学习

为促进各岗位人员更快更好的掌握本职工作知识，公司加强了对专业技术人才作长期、扎实的培养和对基层员工基本操作技能、基础素质的教育。2010年，公司围绕《2010版药典新增和修订内容》、《GMP管理规范》、《安全生产基础知识》等内容，对全厂职工进行了62场培训及考核，参加培训的人数达到5318人次。

（5）全面保障产品质量

过去的一年，公司通过产品质量保证体系的建设，各部门有效配合，通过加强基础工作，强化工艺管理，加大监管力度等措施提高产品的一次合格率。同时公司在节能降耗、控制成本取得了良好的效果。

（6）GMP 认证工作

公司完成了贵州百灵企业集团天台山药业有限公司的三个剂型的 GMP 再认证;完成了保健食品两个剂型生产许可证的发证及 GMP 认证工作。

(7) 新产品研发情况

2010 年公司产品研发项目共进行了 12 项(其中:1 个化药一类新药、1 个中药五类新药、4 个中药六类新药、5 个中药八类新药和 4 个老产品的二次开发项目),完成了两项,新增批准文号两个,即“炎立消丸”和“断血流软胶囊”。除此之外,公司还完成了对“维 C 银翘片(薄膜衣片)”、“穿心莲片(薄膜衣片)”、“牛黄解毒片(薄膜衣片)”按《药品注册管理办法》“补充申请——改变药品规格”项的申报工作。

(8) 知识产权保护情况

2010 年是公司全面开展“贵州省知识产权试点示范单位”实施的第二年,公司成立了知识产权领导小组,由主要领导负责,公司学术部负责日常工作,并聘请国内具有专业知识的知识产权公司作为常年顾问。全年共获得发明专利 5 件(其中:授权 2 件、转让 3 件)、实用新型专利 10 件、外观设计专利 14 件、商标 51 件、许可使用发明专利 1 件。全年发表学术论文 7 篇,获得著作权证书 1 件、获得贵州省科技厅科技成果 1 项。同时 2010 年申请发明专利 5 件,外观设计专利 2 件,商标 5 件。

(9) 环保项目实施情况

“污水处理及回用项目”的实施完成、试运行情况良好,各项指

标均达到设计和国家标准规定的范围，正在着手验收工作；该项目获得安顺市环保专项治理资金 60 万元、贵州省环保专项治理资金 150 万元补贴。此项工作的按期完成对公司履行企业社会责任有着重要意义。

3、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 控股子公司情况

因公司控股子公司全系全资子公司，所以财务报表均纳入合并报表内。

A、贵州百灵企业集团医药销售有限公司，注册资本为 36,000,000 元，主营业务包括中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素等销售及中药材种植。

B、贵州百灵企业集团天台山药业有限公司，注册资本为 91,586,080 元，主营业务包括片剂、胶囊剂、颗粒剂。

C、贵州百灵企业集团纯净水有限公司，注册资本为 50 万元，主营业务为纯净水的生产销售，饮水机及其配件。

(2) 主要参股公司情况

截止 2010 年 12 月 31 日，参股公司 1 个，为安顺市商业银行，主营银行业金融业服务，注册资本 126,830,000 元。

2010 年度安顺市商业银行总资产 5,113,733,118.85 元，净资产 431,879,732.96 元，实现营业收入 212,475,000.80 元，实现利润总额 67,488,746.26 元，实现净利润 49,029,515.69 元。

4、公司主要供应商和客户情况

(1) 公司向前五名供应商合计的采购金额 19097.30 万元，占年度采购总额的 40.44 %。

(2) 公司前五名客户的主营业务收入总额为30643.46 万元，占公司年度主营业务收入 35.47 %。

(3) 公司前五名供应商、客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接权益。

5、公司报告期净利润增长的原因

本年度归属于上市公司股东的净利润实现 158,198,365.63 元,较上年的111,666,857.43 元增加46,531,508.20元,增长41.67%,增长的主要原因系公司产品销量持续平稳的增长,虽然维C银翘片销售量出现下滑,但是银丹心脑通软胶囊、金感胶囊等盈利能力较强品种实现快速增长,咳速停糖浆及胶囊保持稳定增长,产品收入结构进一步优化,利润总额相应增长所致。

本年度利润总额实现 189,556,561.71 元,较上年的131,451,067.88元增加58,105,493.83元,增长44.20%。利润总额增长的主要原因是销售增长,品种结构进一步得到优化调整,同时费用得到合理控制。

6、公司在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露过2010年年度业绩预告。

(二) 公司财务状况、经营成果

单位：元

项目	2010 年度(元)	2009 年度(元)	增减(元)	增减(%)
总资产	2,799,513,969.68	819,904,655.11	1,979,609,314.57	241.44
非流动负债	200,629,356.00	127,295,173.25	73,334,182.75	57.61
股东权益	1,847,022,999.02	374,420,080.39	1,472,602,918.63	393.30
营业利润	183,232,095.57	130,808,922.36	52,423,173.21	40.08
归属于上市公司股东的净利润	158,198,365.63	111,666,857.43	46,531,508.20	41.67
现金及现金等价物净增加额	1,315,155,984.22	186,179,668.13	1,128,976,316.09	606.39

报表项目变动的情况及其原因：

资产负债表项目	2010 年1-12月与上年同比变动幅度 (%)	主要影响因素
应收票据	131.90	主要系应收销售货款增加所致
应收帐款	57.66	主要系应收销售货款增加所致
预付账款	245.87	主要系为增加原材料采购预付款所致
存货	284.13	主要系公司加大了原材料的采购量所致
固定资产	67.86	主要系公司加大固定资产投入所致
在建工程	104.39	主要系公司在建工程项目增加所致
短期借款	102.92	主要系公司向银行申请了短期贷款所致
应付帐款	102.96	主要系公司加大了原材料的采购量所致
应付职工薪酬	44.77	主要系公司上市后对员工工资进行了上调所致
应交税费	94.48	主要系公司收入同比大幅增加所致
其他应付款	782.64	主要系公司往来款增加所致
资本公积	3248.46	主要系公司上市获得募集资金所致

利润表项目	2010 年1-12 月与上年同比变动幅度 (%)	主要影响因素
营业收入	17.60	主要系公司产品销量持续平稳的增长，产品收入结构进一步优化所致
营业成本	3.57	主要系公司产品原材料价格上涨所致
销售费用	33.18	主要系公司新产品及销售收入增加，销售费用相应增加所致
管理费用	26.78	主要系公司进行上市工作时增加的相关费用所致

营业外收入	654.08	主要系公司获得安顺市经济技术开发区上市融资奖励资金500 万元所致
净利润	41.67	主要系公司产品销量持续平稳的增长，产品收入结构进一步优化所致

单位：元

现金流量表项目	2010年	2009年	2010 年1-12 月 与上年同比变动幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	-447,677,601.66	125,307,733.65	-457.25
经营活动现金流入小计	593,142,665.80	569,354,466.88	4.18
经营活动现金流出小计	1,040,820,267.46	444,046,733.23	134.39
二、投资活动产生的现金流量净额	-165,690,550.11	-26,421,362.97	527.11
投资活动现金流入小计	0	492,800	
投资活动现金流出小计	165,690,550.11	26,914,162.97	515.63
三、筹资活动产生的现金流量净额	1,742,344,467.86	54,421,914.41	3101.55
筹资活动现金流入小计	2,109,602,755.00	281,449,600.00	1420.62
筹资活动现金流出小计	367,258,287.14	227,027,685.59	61.77
四、现金及现金等价物净增加额	1,128,976,316.09	153,308,285.09	636.41

报告期内，公司经营活动现金流入59,314.27万元，主要系销售商品以及政府补助收到的现金；公司经营活动现金流出104,082.02万元，主要系购买商品等所致；公司投资活动现金流出16,569.06万元，主要系购建固定资产、增加对贵州百灵医药销售有限公司的投资等所支付的现金；筹资活动现金流入为174,234.45 万元，主要系公司公开发行上市收到募集资金所致；筹资活动现金流出为367,25.83万元，主要系股息分红所支付的现金。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额，同比减少457.25%，主要为销售收入增加，购买的原材料以及预付的购原料款大幅增加所致。投资活动产生的现金流量净额，同比增长527.11%，

主要系报告期购建固定资产、无形资产、增加对外投资所致。筹资活动产生的现金流量净额,同比增长3101.55%,主要系报告期公司公开发行上市及中期权益分配所致。

(三) 报告期内的投资情况

1、本报告期募集资金的使用情况

截至2010年12月31日,公司累计共投入募集资金项目总额人民币19,162.60万元,募集资金使用情况如下:

募集资金使用情况对照表

单位: (万元)

募集资金总额		138,790.46		本年度投入募集资金总额				19,162.60				
变动用途的募集资金总额				已累计投入募集资金总额				19,162.60				
变动用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额 (1)	本年度投入额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3)	截至期末投入进度 (%) (4) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态的日期	本年度实现的收益	是否达到预计收益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
天台山药业 GMP 生产线建设项目	否	22,000.00	22,000.00	22,000.00	11,781.26	11,781.26	-10,218.74	53.55	2012-6-3	注 1	注 1	否
GAP 种植基地建设项目	否	4,859.78	4,859.78	4,859.78	834.71	834.71	-4,025.07	17.18	2012-6-3	注 1	注 1	否
技术中心建设项目	否	4,984.63	4,984.63	4,984.63	246.46	246.46	-4,738.17	4.94	2011-6-3	注 1	注 1	否
营销网络建设项目	否	3,230.70	3,230.70	3,230.70	1,119.04	1,119.04	-2,111.66	34.64	2013-6-3	注 1	注 1	否
承诺投资项目小计		35,075.11	35,075.11	35,075.11	13,981.47	13,981.47	-21,093.64	39.86				
超募资金投向												

北京学术推广中心		6,067.00	6,067.00	6,067.00	5,181.13	5,181.13	-885.87	85.40	2011-4-30	注 1	注 1	否
超募资金投向小计		6,067.00	6,067.00	6,067.00	5,181.13	5,181.13	-885.87	85.40				
合计		41,142.11	41,142.11	41,142.11	19,162.60	19,162.60	-21,979.51	46.58				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因						不适用						
项目可行性发生重大变化的情况说明						项目可行性未发生重大变动						
募集资金投资项目实施地点变更情况						项目实施地点未发生变更						
募集资金投资项目实施方式调整情况						项目实施方式未发生调整						
募集资金投资项目先期投入及置换情况						详见本报告三、(二)						
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况						不适用						
项目实施出现募集资金结余的金额及原因						不适用						
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况						详见本报告五						

注 1: 由于募投项目尚未达到预定可使用状态, 故本次暂无法列示“本年度实现的收益”及“是否达到预计收益”两个项目的金额

2、非募集资金投资项目的实际进度和收益情况。

A、用于治疗乙肝的“化药一类新药Y101项目”的进展

(1)打通了 Y101 的合成路线，简化了合成和纯化工艺，收率进一步提高，制备工艺符合新药要求，且利于工业化生产。

(2)完成了 Y101 质量标准和稳定性试验的初步研究，初步证明 Y101 稳定性良好。

(3)完成了制剂的初步研究，处方及剂型初步确定。

(4)完成了 Y101 的部分药效复核工作，经第三方试验，证明了体内试验抗乙肝病毒效果良好。并初步证明 Y101 的部分作用机制。完成了 Y101 保肝试验，证明 Y101 有较好的保肝作用。

(5)完成了 Y101 部分安全性评价研究。未见 Y101 的明显的毒副作用。

(6)完成了 Y101 的部分药物代谢研究，Y101 绝对生物利用度较高，对 5 种 CYP 酶基本没有抑制作用。研究结果初步表明 Y101 的生物利用度良好。

综上所述，Y101 的药学、药效学、安全性、药物代谢等研究进展顺利，研究结果良好。

B、太子参种植示范基地项目

于2010年12月16日召开的公司第一届董事会第三十三次会议审议通过《关于公司全资子公司与贵州三元太宝实业股份有限公司签署药材委托种植合同的议案》。目前太子参项目已经开始实施，种苗已实施移栽且长势较好，风险可控，2011年能收获并销售，实现较好的

经济效益。

(四) 公司的机遇、风险与挑战

1、公司面临的机遇

随着人口老龄化加速、疾病谱和生活方式的改变、医疗支付能力提高、国民自我药疗的意识增强、医疗卫生体制改革等几个方面的因素将直接刺激药品需求的扩容，预示着未来广阔的市场。

本公司是全国最大的苗药研发、生产企业之一，公司将通过对苗药企业的整合，强化在苗药领域的龙头地位，力争成为中成药领域具有核心竞争优势的企业。苗药的独特之处在于：（1）多用鲜药，苗族生活地区多在山区，天然药物资源异常丰富，用药可以就地取材，不需加工贮藏；（2）苗药主要以植物药为主，很少使用动物药和矿物药，在重金属和微生物数量方面更易于控制，药物的安全性较高。随着人们对苗药认识的加深，苗药的市场发展前景将十分广阔。

2、公司面临的风险

(1) 政策风险

随着药典标准的不断提高，新版GMP的实施，对医药企业的要求也越来越高，行业的集中度将逐渐提高。医药企业尤其是同类产品的制药企业将面临更为激烈的竞争，资源也将逐步向优势企业集中。公司虽然近几年的管理水平和公司业绩得到了大幅提升，但是面对未来的市场竞争，公司还需要在多方面不断积累经验，提高自己的软硬件的建设能力和水平。

我国医疗卫生体制改革，其相关政策内容对于药品市场供求关系

和医药生产经营企业的产销状况、营销模式都可能产生重要的影响，

(2) 成本风险

2010 年受通胀因素、采挖成本加大、市场供需失衡、气候反常、市场需求增大、游资炒作等因素的影响，中药材价格一路上涨。原材料成本上涨、制造成本上涨等上涨因素对公司成本控制产生实质性的影响。

(3) 突发危机风险

关于2010年的“维C银翘片不良反应事件”，根据国家食品药品监督管理局第32期《药品不良反应信息通报》中披露，维C银翘片不良反应产生的主要原因有：合并其他药物服用、长期服用、未按说明书超量服用、过敏体质者服用。通过这一事件，公司进一步完善药品不良反应监测制度，积极与有关机构沟通，配合经销商一起做好安全用药、合理用药知识的宣传。随着公司业务的快速发展和品牌知名度的提升，市场竞争加剧，突发危机对公司正常生产经营活动可能产生较大影响。

(4) 人力资源风险

药品生产是是一项专业性、技术性很强的工作，对人员素质的要求较高。近几年随着公司市场的扩大和业务量的增加，需要一定数量具有理论知识和丰富项目经验的技术人才与管理人才。虽然公司目前已经聚集了一批中医药行业优秀的技术人才，但是，随着市场竞争的加剧、市场对技术人才需求的增大，高新技术人才的流动将不可避免，公司在科研开发、技术产业化与市场开拓等方面的人力资源需求将更

为迫切。因此公司可能会面临人才匮乏风险，从而对公司的生产经营和科研开发造成一定的不利影响。

3、公司面临的挑战

医改带给医药行业的影响是重大而深远的，既有机会，更有挑战。随着政策效应的进一步释放，企业之间的竞争必然也会升级，公司在加强成本管理的同时，严格控制产品质量标准，加大营销网络、品牌建设的力度，不断提高自己的研发和创新能力来提高自己的市场份额。同时公司各部各子公司保持密切沟通，高度协同，方能做到多而不乱，杂而有序。

（五）2011 年董事会工作展望

总结过去，展望未来。2011年，公司的目标任务是：全年实现营业收入110000万元，实现营业利润24600万元。公司将以市场为导向，以产品为基础，以品牌为支撑，以人才为根本，以效益为目标，以技术创新、制度创新、管理创新为手段，打造公司核心竞争力；优化产品结构和技术结构，加快新产品开发和技术开发，强化公司可持续发展能力；充分利用公司资金、营销、研发及人才优势和品牌知名度，加大力度实施苗药产业整合工作，不断强化公司在苗药领域的龙头地位，力争成为中成药领域具有核心竞争优势的企业，从而更好的回报投资者。

二、董事会日常工作情况

（一）公司董事会会议情况

1、第一届董事会第十六次会议 2010 年 1 月 8 日现场召开，审议通过以下决议：

- (1) 关于《2009 年度董事会工作报告》的议案；
- (2) 关于《2009 年度总经理工作报告》的议案；
- (3) 关于《2009 年度财务报告》的议案；
- (4) 关于《2009 年度利润分配预案》的议案；
- (5) 关于《2009 年度财务决算报告》和关于《2010 年度财务预算报告》的议案；
- (6) 关于《2009 年度独立董事述职报告》的议案；
- (7) 关于续聘会计师事务所的议案；
- (8) 关于召开公司 2009 年度股东大会的议案。

2、第一届董事会第十七次会议 2010 年 3 月 24 日现场召开，审议通过以下决议：

审议通过田恒用其所拥有的房地产所有权为贵州百灵企业集团制药股份有限公司向中国农业银行安顺市南华支行贷款提供抵押担保事宜，担保金额 3220 万元。最高额抵押期限三年。

3、第一届董事会第十八次会议 2010 年 3 月 25 日现场召开，审议通过以下决议：

审议通过关于公司向中国农业银行安顺市南华支行借款 2960 万元，用于企业流动资金运转，期限一年，用田恒房产作为抵押，并责成公司总经理负责资金安全，保证资金合理使用，依照有关法律与银行签署合同文件的议案。

4、第一届董事会第十九次会议 2010 年 3 月 26 日现场召开，审议通过以下决议：

审议通过关于公司向中国工商银行股份有限公司安顺分行申请 1000 万元整的流动资金贷款的议案

5、第一届董事会第二十次会议 2010 年 4 月 23 日现场召开，审议通过以下决议：

审议通过公司向中国工商银行股份有限公司安顺分行申请 500 万元整的流动资金贷款的议案。

6、第一届董事会第二十一次会议 2010 年 4 月 27 日现场召开，审议通过以下决议：

审议通过公司向中国工商银行股份有限公司安顺分行申请 450 万元整的流动资金贷款的议案

7、第一届董事会第二十二次会议 2010 年 5 月 6 日现场召开，审议通过以下决议：

审议通过公司向中国工商银行股份有限公司安顺分行申请 2000 万元整的国内保理业务的议案

8、第一届董事会第二十三次会议 2010 年 5 月 14 日现场召开，审议通过以下决议：

审议通过公司将在安顺市商业银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司安顺分行、中国工商银行股份有限公司安顺市西航支行各开设一个募集资金专管账户；授权姜勇先生督促公司的全资子公司贵州百灵企业集团天台山药业有限公司在中国建设银行股份

有限公司安顺开发区支行开设一个募集资金专管账户

9、第一届董事会第二十四次会议 2010 年 5 月 28 日现场召开，审议通过以下决议：

(1) 审议通过公司向中国农业银行股份有限公司安顺分行借款 1360 万元，用于企业流动资金运转，期限一年，用田恒房产作为抵押，并责成公司总经理负责资金安全，保证资金合理使用，依照有关法律与银行签署合同文件；

(2) 审议通过公司向中国工商银行股份有限公司安顺分行申请 2000 万元整的国内保理业务事项；

(3) 审议通过公司与九州通医药集团股份有限公司签署预付款为 7000 万元人民币的购销合同，并授权董事长姜伟在 2010 年 7 月 31 日前与九州通医药集团股份有限公司签订该合同；

(4) 审议通过公司与华北制药集团国际贸易有限公司签署预付款为 2100 万元人民币的购销合同，并授权董事长姜伟在 2010 年 7 月 31 日前与华北制药集团国际贸易有限公司签订该合同。

10、第一届董事会第二十五次会议 2010 年 6 月 14 日现场召开，审议通过以下决议：

(1) 审议通过关于使用募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金的议案；

(2) 审议通过关于对贵州百灵企业集团天台山药业有限公司增资的议案；

(3) 审议通过关于变更公司注册资本的议案；

(4) 审议通过关于修改贵州百灵企业集团制药股份有限公司章程的议案；

(5) 审议通过关于贵州百灵企业集团制药股份有限公司向中国农业银行安顺分行申请办理 2800 万元的承兑汇票的议案；

(6) 审议通过关于召开2010 年第一次临时股东大会的议案。

11、第一届董事会第二十六次会议 2010 年 8 月 25 日现场通讯结合召开，审议通过以下决议：

(1) 审议通过《关于2010年半年度财务报告及摘要的议案》；

(2) 审议通过《关于董事调资的议案》；

(3) 审议通过《关于高级管理人员调资的议案》；

(4) 审议通过《关于公司将于 2010 年 10 月 30 日前向中国农业银行安顺南华支行贷款不超过 4700 万元用于补充公司流动资金的议案》；

(5) 审议通过《关于公司将于 2010 年 10 月 30 日前向中国建设银行安顺开发区支行贷款不超过 5500 万元用于补充公司流动资金的议案》；

(6) 审议通过《关于公司将于 2010 年 10 月 30 日前向中国工商银行安顺西航支行贷款不超过 5500 万元用于补充公司流动资金的议案》；

(7) 审议通过《关于使用自有资金对公司全资子公司贵州百灵企业集团医药销售有限公司增资 3500 万元并同意其增加经营范围的议案》；

(8) 审议通过《关于使用超募资金投资建设北京学术推广中心项目的议案》;

(9) 审议通过《关于 2010 年半年度利润分配方案(预案)的议案》;

(10) 审议通过《关于召开 2010 年第二次临时股东大会的议案》。

12、第一届董事会第二十七次会议 2010 年 9 月 17 日现场通讯结合召开, 审议通过以下决议:

(1) 审议通过《关于公司对贵州百灵企业集团医药销售有限公司向安顺市商业银行股份有限公司申请人民币4000万元贷款提供担保的议案》;

(2) 审议通过《关于公司将于2010年12月31日前向中国农业银行安顺市南华支行贷款不超过5000万元用于补充公司流动资金的议案》;

(3) 审议通过《关于公司将于2010年12月31日前向中国工商银行安顺市西航支行贷款不超过8000万元用于补充公司流动资金的议案》;

(4) 审议通过《关于公司将于 2010 年 12 月 31 日前向安顺市商业银行贷款不超过 5000 万元用于补充公司流动资金的议案》。

13、第一届董事会第二十八次会议 2010 年 9 月 27 日现场通讯结合召开, 审议通过以下决议:

(1) 审议《关于公司对贵州百灵企业集团医药销售有限公司向

中国农业银行股份有限公司安顺市分行申请人民币4000万元贷款提供担保的议案》；

(2) 审议通过《关于召开2010 年第三次临时股东大会的议案》。

14、第一届董事会第二十九次会议 2010 年 10 月 19 日现场通讯结合召开，审议通过以下决议：

(1) 审议通过《关于公司 2010 年第三季度财务报告的议案》。

15、第一届董事会第三十次会议 2010 年 10 月 22 日现场通讯结合召开，审议通过以下决议：

(1) 审议通过《关于公司对贵州百灵企业集团医药销售有限公司向安顺市西秀区农村信用合作联社双阳分社申请人民币2000万元贷款提供担保的议案》；

(2) 审议通过《关于公司对贵州百灵企业集团医药销售有限公司向中国银行股份有限公司安顺市分行申请人民币5000万元贷款提供担保的议案》；

(3) 审议通过《关于修改公司章程的议案》；

(4) 审议通过《关于召开公司 2010 年第四次临时股东大会的议案》。

16、第一届董事会第三十一次会议 2010 年 11 月 18 日现场通讯结合召开，审议通过以下决议：

(1) 审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》；

(2) 审议通过《关于公司对贵州百灵企业集团医药销售有限公

司向中国建设银行股份有限公司安顺市分行申请人民币5000万元贷款提供担保的议案》；

(3)审议通过《关于公司召开 2010 年第五次临时股东大会的议案》。

17、第一届董事会第三十二次会议 2010 年 12 月 6 日现场通讯结合召开，审议通过以下决议：

(1) 审议通过《关于公司对贵州百灵企业集团医药销售有限公司向贵阳市商业银行聚兴支行申请人民币2亿元贷款提供担保的议案》；

(2) 审议通过《关于公司召开 2010 年第六次临时股东大会的议案》。

18、第一届董事会第三十三次会议 2010 年 12 月 16 日现场通讯结合召开，审议通过以下决议：

(1) 审议通过《关于公司全资子公司与贵州三元太宝实业股份有限公司签署药材委托种植合同的议案》；

(2) 审议通过《关于公司全资子公司贵州百灵企业集团医药销售有限公司修改其公司章程的议案》。

(二) 董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
姜伟	董事长	18	18	0	0	0	否
张锦芬	董事	18	10	8	0	0	否
姜勇	董事、副总经理	18	18	0	0	0	否
黄炯	董事、总经理	18	18	0	0	0	否
牛民	董事、董事会秘书、副总经理	18	18	0	0	0	否
赵万一	独立董事	18	10	8	0	0	否

曹国华	独立董事	18	10	8	0	0	否
周汉华	独立董事	18	10	8	0	0	否
张铁军	独立董事	18	10	8	0	0	否

(三) 董事会召开情况

年内召开董事会会议次数	18
其中：现场会议次数	10
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	8

(四) 董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告：

(1) 董事会审计委员会工作情况：

报告期内，公司第一届董事会审计委员会由黄炯先生、牛民先生、张铁军先生、曹国华先生、周汉华先生5人组成，其中张铁军先生为审计委员会召集人，独立董事为3人。审计委员会委员多次到公司对公司进行实地考察，听取管理层对本年度生产经营情况、财务状况及其它重大事项的汇报。

根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审计委员会年报工作程序，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

A、认真审阅了公司2010 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的天健正信会计师事务所有限公司协商确定了公司2010 年度财务报告审计工作的时间安排；

B、在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了《审计委员会关于年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的审议意见》。

(2) 董事会下设的薪酬委员会的工作情况:

董事会薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构,负责制定公司董事、监事及高管人员的考核标准,制定、审查公司董事、监事及高管人员的薪酬政策与方案,并依照上述考核标准及薪酬政策与方案进行考核。

董事会薪酬与考核委员会成员由姜伟先生、曹国华先生、周汉华先生3人组成,其中周汉华先生任薪酬与考核委员会召集人,独立董事为2人。

报告期内,董事会薪酬与考核委员会认真研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案,并对公司年报中披露的公司董事、监事及高管人员薪酬情况进行了审核。

(3) 提名委员会的工作情况

提名委员会是董事会设立的专门工作机构,负责公司经营活动情况、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议;研究董事、经理人员的选择标准和程序,并向董事会提出建议;广泛搜寻合格的董事和经理人员的人选;对董事候选人和经理人选进行审查并提出建议;对须提请董事会聘任的其他高级管理人员进行审查并提出建议。

提名委员会委员由姜伟先生、黄炯先生、曹国华先生、周汉华先生、赵万一先生5人组成,其中赵万一先生任提名委员会召集人,独立董事为3人。

报告期内,提名委员会履行了相应的职责,对公司第二届董事

会、监事会换届选举的董事、监事候选人选进行审查并向董事会提出建议。

(4) 战略委员会的工作情况

战略委员会是董事会设立的专门工作机构,主要负责对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议;对《公司章程》规定须经董事会批准的重大投资融资方案进行研究并提出建议;对《公司章程》规定须经董事会批准的重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议;其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议;及对以上事项的实施进行检查。

战略委员会委员由姜伟先生、姜勇先生、黄炯先生、牛民先生、曹国华先生、周汉华先生、赵万一先生7人组成,其中曹国华先生任战略委员会召集人,独立董事为3人。

报告期内,战略委员会履行了其相关的职责,对重大投资融资方案进行研究并提出建议;对董事会批准的重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议;对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议。

三、权益分配情况

1、公司最近三年分红情况表(万元)

分红年度	现金分红金额 (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%	年度可分 配利润
2010年半年度	7350	15819.84	46.46	24,668.49
2009年	——	——	——	——
2008年	——	——	——	——

2007年	——	——	——	——
-------	----	----	----	----

2、公司本报告期权益分配预案

鉴于证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》中“最近三年以现金分红方式累计分配利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”以及“公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性”的规定，综合公司情况，建议2010 年度分红政策为：

拟以2010年末总股本235,200,000股为基数，向全体股东按每10股派发现股利6元（含税）；以资本公积向全体股东按每10股转增10股的比例转增股本。其余未分配利润留待以后年度分配。该利润分配符合相关企业会计准则及相关政策的规定。该利润分配预案尚需股东大会审议批准。

四、其他报告事项

1、注册会计师关于贵州百灵企业集团制药股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明。

天健正信会计师事务所有限公司于2011年4月24日为公司出具的《关于贵州百灵企业集团制药股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》，主要内容如下：

截止 2010 年12 月31 日本公司控股股东、实际控制人及其附属企业占用该公司资金余额为0元。

2、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保的专项说明及独立意见。

公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

公司在报告期内对外担保（为全资子公司贵州百灵企业集团医药销售有限公司提供的担保）金额累计余额为 4 亿元，占 2010 年年度经审计净资产的 21.66%，公司无对外逾期担保。我们认为：公司为贵州百灵企业集团医药销售有限公司提供担保的行为符合中国证监会和中国银监会联合下发的《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发 2005120 号）的规定，且被担保对象经营稳定，具有良好的偿债能力。因此，公司以上担保行为不会损害公司利益，不会对公司及子公司产生不利影响。

第九节 监事会工作报告

贵州百灵企业集团制药股份有限公司监事会在股东大会的领导下，按照中华人民共和国《公司法》、《证券法》及中国证监会及深交所有关法律、法规的相关规定，紧紧围绕公司的经营工作，认真履行监督职责，在促进公司快速发展的同时，维护了股东和公司的合法权益。

一、2010 年公司监事会工作情况

(一) 监事会会议召开情况

2010 年监事会共召开五次现场会议，情况如下：

1、第一届监事会第七次会议于 2010 年 1 月 10 日在本公司召开。审议通过以下决议：

(1) 审议通过《2009 年年度监事会工作报告》；

(2) 审议通过公司 2009 年年度财务报告的议案，该报告待报股东大会审议表决。

2、第一届监事会第八次会议于 2010 年 6 月 14 日在本公司召开。审议通过以下决议：

(1) 审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金的议案》；

(2) 审议通过《关于对贵州百灵企业集团天台山药业有限公司增资的议案》；

(3) 审议通过《关于变更公司注册资本的议案》；

(4) 审议通过《关于修改贵州百灵企业集团股份有限公司章程

的议案》;

(5) 审议通过《关于贵州百灵企业集团制药股份有限公司向中国农业银行安顺分行申请办理 2800 万元的承兑汇票的议案》。

3、第一届监事会第九次会议于 2010 年 8 月 25 日在本公司召开。审议通过以下决议:

(1) 审议通过《关于 2010 年半年度财务报告及摘要的议案》;

(2) 审议通过《关于使用超募资金投资建设北京学术推广中心项目的议案》;

(3) 审议通过《关于 2010 年半年度利润分配方案(预案)的议案》。

4、第一届监事会第十次会议于 2010 年 10 月 19 日在本公司召开。审议通过以下决议:

(1) 审议通过《关于公司 2010 年第三季度财务报告的议案》。

5、第一届监事会第十一次会议于 2010 年 11 月 18 日在本公司召开。审议通过以下决议:

(1) 审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》。

(二) 列席董事会及股东大会情况

报告期内, 监事会列席了公司的第一届董事会第十六次至第三十三次会议及 2009 年度股东大会、2010 年度第一次临时股东大会至 2010 年度第六次临时股东大会, 履行了监事会的知情监督检查职能, 听取了公司各项重要提案和决议, 了解了公司各项重要决策的

形成过程，掌握了公司经营业绩情况。

二、监事会对公司有关事项的独立意见

公司监事会依照《证券法》、《公司法》、《公司章程》所赋予的职责，认真履行了监督职能，检查了公司经营和财务活动情况，并列席了报告期内公司董事会及股东大会全部会议，公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，公司董事会能够认真执行股东大会的有关决议。

监事会认为：

（一）报告期内公司的股东大会和董事会的召开程序、议事规则和决议程序合法有效，本报告期内公司各项重要事项的决策程序合法，内部控制制度完善，没有发现公司董事及高层管理人员执行公司职务时有违反法律的行为，也没有发现滥用职权、损害股东和职工利益的行为。

（二）公司 2010 年度报告的编制和审议程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规及公司章程、制度的规定；年报包含的信息真实、全面反映了公司的财务状况和经

经营成果等各方面信息。2010 年度公司实现营业收入 863,756,449.43 元，比上年同期 734,517,818.26 元增加 17.60%；实现利润总额 189,556,561.71 元，比上年同期 131,451,067.88 元增加 44.20%；实现净利润（归属于上市公司股东）158,198,365.63 元，比上年同期 111,666,857.43 元增加 41.67%。利润的增长幅度高于销

售收入的增长幅度，利润的快速提升得益于销售的有效增长和成本、费用的合理控制。在各项主要经营指标全面超额完成预定目标的同时，公司经营规模、资产运行质量、收益率、市值等指标继续保持行业先进水平。

天健正信会计师事务所有限公司所出具的“无保留意见”审计报告结论，真实反映了公司的实际情况。

在监事会提出以上意见前，未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

（三）2010 年度募集资金的实际投入项目和用途均与招股说明书中所承诺的一致。

（四）报告期内，公司按照《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及有关法律、法规、

规范性文件的要求建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。公司现有的内部控制制度基本符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合目前公司生产经营实际情况需要，在企业管理的关键环节发挥了较好的控制与防范作用。近年来，公司通过不断加强内部控制，促进了公司良性、健康的发展。监事会对公司内部控制运行情况进行了检查监督，公司内部控制制度健全且能有效运行，在检查中没有发现内部控制重大缺陷和异常事项。公司内部控制自我评价中对公司内部控制的整体评价是客观、完整、真实的。

（五）报告期内，公司监事会成员列席了公司董事会和股东大

会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和题案内容，监事会没有任何异议。监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议。

2011 年，监事会将一如既往的依照《证券法》、《公司法》、《公司章程》所赋予的职责，认真履行监督职能，谨遵诚信原则，加强监督力度，以维护和保障本公司及股东权益不受损害，忠实、勤勉的履行监督职责。

第十节 重要事项

(一) 报告期内，公司未发生及以前期间发生持续到报告期的重大资产收购或出售。

(二) 报告期内，公司未发生委托重大理财事宜。

(三) 报告期内公司利润分配方案的执行情况

报告期内根据 2010 年 9 月 10 日召开的公司 2010 年第二次临时股东大会决议，以公司现有总股本 147,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，派 5 元人民币现金(含税，扣税后，个人股东、投资基金、境外合格机构投资者)实际每 10 股派 4.3 元);同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。权益分派前本公司股本为 147,000,000 股，权益分派后总股本增至 235,200,000 股，本工作已于 2010 年 10 月份完成。

(四) 报告期内，公司未发生及以前期间发生持续到报告期的重大担保事项。

(五) 报告期内，公司未发生及以前期间发生持续到报告期的重大重组事项。

(六) 报告期内，公司未发生及以前期间发生持续到报告期的重大诉讼及仲裁事项。

(七) 报告期内，未发生有限售条件股东做出特殊承诺的情况:

(八) 报告期内公司无重大的非经营性关联债权债务往来，本年度公司无重大的关联交易事项。

(九) 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见根据中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的规定，作为云南白药集团股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事，我们对控股股东及其他关联方占用公司资金以及公司对外担保情况进行了核查，发表专项说明和独立意见如下：

截止 2010 年 12 月 31 日，公司在本报告期内没有发生对外担保、违规对外担保、控股股东及其他关联方违规占用公司资金等情况，也不存在以前年度发生但延续到本报告期的对外担保、违规对外担保、控股股东及其他关联方违规占用公司资金等情况。

(十) 报告期内，公司、公司董事会及董事未受到监管部门的处罚。公司董事及高级管理人员没有被采取司法强制措施的情况。

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

- 1、证券投资：无。
- 2、持有其他上市公司股权：无。
- 3、其他综合收益细目：无

(十二) 承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上

股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下
承诺事项:

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	公司控股股东姜伟, 持股 5% 以上的股东姜勇、张锦芬	1、股份锁定承诺, 自股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份, 也不由发行人收购该部分股份。; 2、控股股东姜伟确保公司独立运作的承诺: “本人及本人具有控制权的企业将不会以任何方式直接或间接影响股份公司的独立规范运作, 也不会通过显失公允的关联交易行为损害股份公司及其他股东的利益”; 3、本公司控股股东姜伟承诺: “本人承诺, 除《招股意向书》中已披露的本人对外投资情况外, 不存在其他对外投资。本人保证以上内容真实、准确和完整, 并对其虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。” 4、本公司控股股东姜伟承诺: “一、若贵州百灵企业集团制药股份有限公司(以下简称公司)被要求其为员工补缴或者被追偿 2008 年 1 月之前的未缴纳或者未足额缴纳的住房公积金、生育、养老、失业、工伤、医疗保险, 本人将全额承担该部分补缴和被追缴的损失, 保证公司不因此遭受任何损失; 二、本人将促使公司从 2008 年 1 月起全面执行法律、法规及规章所规定的住房公积金、生育、养老、失业、工伤、医疗保险制度, 为全体在册员工建立上述账户, 缴存上述“五险一金”。” 5、本公司控股股东姜伟承诺: “贵州百灵企业集团制药股份有限公司(其前身为贵州百灵企业集团制药有限公司)若因在本承诺书出具日之前对外拆借资金而导致的行政、司法处罚给贵州百灵企业集团制药股份有限公司带来的经济损失, 全部由本人承担。”	严格承诺履行承诺
其他承诺(含追加承诺)	公司董事、监事、高级管理人员	1、本公司控股股东姜伟向本公司出具承诺函, 并郑重承诺: “保证不利用控股股东的地位损害贵公司及其他股东的利润;	严格承诺履行承诺

	<p>在作为贵公司控股股东期间,本人保证本人及本人全资公司、控股公司和实际控制的其他公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与贵公司主管业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动,包括不在中国境内外投资、收购、兼并与贵公司主营业务或者主营产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织;本人严格履行上述承诺,如有违反,将依法承担赔偿责任。” 2、本公司公司董事、监事、高级管理人员承诺:“本人将恪守勤勉之责、忠实义务,尽力维护贵州百灵企业集团制药股份有限公司(以下简称公司)的利益,不会利用在公司的地位和职权为自己谋取私利。本人保证不会利用在公司的地位和职权从事损害公司利益的活动。本人在任职期内,将不在任何国家、地区的其他单位、企业从事与公司相竞争的业务。若本人担任高级管理人员的企业与公司发生管理交易或在业务上产生竞争,本人承诺,对于所发生的关联交易,应使其按正常的商业条件进行,不得要求或接受公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者给予的条件;对于产生的业务竞争关系,本人承诺,将不会利用在双方企业中的职权、地位转移利润或从事其他行为来损害公司及其众多小股东的利益。”</p>
--	--

(十三) 公司社会责任的履行情况

社会责任是一项长期的、持续的责任,公司将树立长期自觉履行社会责任的理念,不断探索有效履行社会责任的方法和措施,不断完善公司社会责任管理体系,不断加强与各利益相关方的沟通与交流,主动接受社会各界的监督,继续支持社会公益,积极承担社会责任,促进公司与社会和谐发展。

公司一贯积极履行社会责任,负有高度责任感和使命感,公司推进的大健康战略,不仅是公司的大健康同时也是向社会推进大健康,社会的健康和谐包含了社会各阶层的协同发展。所有的社会力量都

应该享受到科技发展和社会进步带来的生活改善。贵州百灵将继续积极促进地方经济的发展, 扶贫扶困, 捐资助学, 奉献自己的爱心和善举。

(十四) 公司接待调研及采访的情况

公司按照深圳证券交易所颁布的《上市公司公平信息披露指引》的有关规定, 规范接待调研和媒体采访等事宜。报告期内, 公司严格按照相关规定未发生有选择性地、私下地向特定对象披露、透露或泄露非公开重大信息的情形, 保证了公司信息披露的公平性。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 06 月 25 日	公司本部	实地调研	招商证券李姗姗、徐烈海, 日信证券杨金, 深圳武当资产王羽, 上海理成资产杨玉山, 光大证券沈笑春等一行 25	对公司的情况进行了解
2010 年 07 月 30 日	公司本部	实地调研	新华资产陈宇、新时代证券周鹤翔、中再资产刘昕共 3 人	对公司的情况进行了解
2010 年 08 月 05 日	公司本部	实地调研	中投证券余方升	对公司的情况进行了解
2010 年 08 月 17 日	公司本部	实地调研	尚雅投资张飞、蒋明远, 日信证券李伟志及东海证券屈•i 共 4 人	对公司的情况进行了解, 关注公司的可持续发展动力
2010 年 08 月 31 日	公司本部	实地调研	长江证券叶顺波	解读公司过去的一些数据, 关注公司未来的一些增长点
2010 年 09 月 01 日	公司本部	实地调研	海通证券房煜, 天弘基金钱文成、光大勇明人寿赵楠、国信证券股份有限公司甘文字, 嘉实基金颜媛、东海证券屈	解读公司过去的一些数据, 关注公司未来的一些增长点
2010 年 11 月 24 日	公司本部	实地调研	招商证券李姗姗一行 3 人	对公司的情况进行了解及关心的一些问题
2010 年 12 月 16 日	公司本部	实地调研	贵州画报陈慧一行 4 人	对公司的情况进行了解及关心的一些问题
2010 年 12 月 21 日	公司本部	实地调研	渤海证券吴永强一行 3 人	对公司的经营情况及相关问题进行了解
2011 年 02 月 16 日	公司本部	实地调研	金鹰基金陈立	关注公司的可持续发展动力
2011 年 02 月 23 日	公司本部	实地调研	东海证券刘亭斌、汇天富基	对公司的经营情况进行了解



			金潘冬、广发证券葛崢、东吴证券马娟、瑞天投资张烨等一行 60 人	
2011 年 03 月 10 日	公司本部	实地调研	招商证券李珊珊深圳明达张晓丹、博时基金马乐、等一行 17 人	对公司的经营情况进行了解

除公司披露信息外，未提供任何未披露信息及其他书面材料。

第十一节 财务报告

本公司年度财务报告已经天健正信会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。具体参见第十三节附件中的已审财务报表。

第十二节 备查文件

- 一、载有董事长、总经理、财务总监签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮咨询网上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- 三、其他相关资料

第十三节 附件

2010 年 12 月 31 日已审财务报告及附注。

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

董 事 会

二零一一年四月二十六日

审计报告

天健正信审（2011）GF 字第 030039 号
贵州百灵企业集团制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称“贵州百灵公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2010 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表、股东权益变动表、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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵州百灵公司管理层的责任。这种责任包括：

（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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做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，贵州百灵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵州百灵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

注册会计师： 龙文虎

天健正信会计师事务所

中国 北京

注册会计师： 梁正勇

报告日期：2011 年 4 月 25 日

财务报表

资产负债表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司 2010 年 12 月 31 日 单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,318,939,984.22	1,132,850,735.92	205,210,486.42	199,254,176.67
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	429,793,499.62	388,593,539.58	185,334,797.10	182,226,906.15
应收账款	155,559,942.24	98,692,824.15	98,666,510.45	81,082,617.61
预付款项	333,169,731.69	123,697,705.30	96,328,559.52	45,098,660.98
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	16,749,820.50	69,487,566.97	17,340,244.40	83,384,102.00
买入返售金融资产				
存货	344,671,635.41	193,323,834.21	89,728,883.97	80,850,591.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,598,884,613.68	2,006,646,206.13	692,609,481.86	671,897,054.41
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	8,842,366.06	276,400,954.31	8,833,620.86	21,392,209.11
投资性房地产				
固定资产	126,193,250.11	95,544,608.30	75,176,288.74	74,403,926.68
在建工程	21,229,827.86	2,287,483.67	10,387,157.66	2,590,729.30
工程物资	10,710,924.47			

固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	31,074,880.18	17,107,466.95	30,734,294.04	16,227,110.84
开发支出				
商誉	458,292.42		458,292.42	
长期待摊费用	53,333.24	53,333.24	73,333.28	73,333.28
递延所得税资产	2,066,481.66	1,344,631.95	1,632,186.25	1,278,645.99
其他非流动资产				
非流动资产合计	200,629,356.00	392,738,478.42	127,295,173.25	115,965,955.20
资产总计	2,799,513,969.68	2,399,384,684.55	819,904,655.11	787,863,009.61
流动负债:				
短期借款	569,400,000.00	369,400,000.00	280,600,000.00	280,600,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	36,590,000.00	36,590,000.00	43,315,000.00	43,315,000.00
应付账款	95,638,176.42	53,374,484.40	47,121,698.51	39,937,925.26
预收款项	27,506,619.56	23,677,889.92	35,581,425.58	33,187,386.72
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,804,964.07	1,713,517.12	1,246,788.42	1,163,221.40
应交税费	65,244,821.02	63,225,061.14	33,548,682.04	30,138,328.97
应付利息				
应付股利				
其他应付款	24,293,439.01	53,880,851.56	2,752,372.79	2,426,480.79
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			342,556.00	342,556.00
流动负债合计	820,478,020.08	601,861,804.14	444,508,523.34	431,110,899.14
非流动负债:				
长期借款	130,000,000.00			
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	976,051.38	976,051.38	976,051.38	976,051.38
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	1,036,899.20	1,036,899.20		

非流动负债合计	132,012,950.58	2,012,950.58	976,051.38	976,051.38
负债合计	952,490,970.66	603,874,754.72	445,484,574.72	432,086,950.52
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	235,200,000.00	235,200,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
资本公积	1,331,880,497.18	1,331,880,497.18	39,775,944.18	39,775,944.18
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	33,257,617.19	33,257,617.19	20,724,685.42	20,724,685.42
一般风险准备				
未分配利润	246,684,884.65	195,171,815.46	203,919,450.79	185,275,429.49
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,847,022,999.02	1,795,509,929.83	374,420,080.39	355,776,059.09
少数股东权益				
所有者权益合计	1,847,022,999.02	1,795,509,929.83	374,420,080.39	355,776,059.09
负债和所有者权益总计	2,799,513,969.68	2,399,384,684.55	819,904,655.11	787,863,009.61

利润表

编制单位: 贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位: 元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	863,756,449.43	714,858,044.41	734,517,818.26	677,172,757.11
其中: 营业收入	863,756,449.43	714,858,044.41	734,517,818.26	677,172,757.11
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	680,524,353.86	571,383,746.02	604,128,895.90	563,831,395.13
其中: 营业成本	412,084,724.49	331,265,021.85	397,863,764.92	380,606,514.22
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	7,052,589.70	6,312,843.89	7,235,829.38	6,485,784.76
销售费用	192,050,056.75	169,735,283.69	144,206,824.29	124,482,223.47
管理费用	51,593,272.29	48,411,212.95	40,695,231.56	38,412,598.61
财务费用	15,863,714.41	14,723,358.02	13,349,298.71	13,348,654.34
资产减值损失	1,879,996.22	936,025.62	777,947.04	495,619.73

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)			420,000.00	420,000.00
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)	183,232,095.57	143,474,298.39	130,808,922.36	113,761,361.98
加：营业外收入	6,553,570.34	6,505,716.39	869,081.64	868,356.24
减：营业外支出	229,104.20	174,836.57	226,936.12	204,575.00
其中：非流动资产处置 损失	142,364.79	142,364.79	10,702.00	
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	189,556,561.71	149,805,178.21	131,451,067.88	114,425,143.22
减：所得税费用	31,358,196.08	24,475,860.47	19,784,210.45	18,079,190.61
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	158,198,365.63	125,329,317.74	111,666,857.43	96,345,952.61
归属于母公司所有者 的净利润	158,198,365.63	125,329,317.74	111,666,857.43	96,345,952.61
少数股东损益				
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.77		1.02	
(二) 稀释每股收益	0.77		1.02	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	158,198,365.63	125,329,317.74	111,666,857.43	96,345,952.61
归属于母公司所有者 的综合收益总额	158,198,365.63	125,329,317.74	111,666,857.43	96,345,952.61
归属于少数股东的综 合收益总额				

现金流量表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流 量：				
销售商品、提供劳务收 到的现金	545,940,923.99	524,950,072.73	557,053,208.69	527,030,386.07
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	47,201,741.81	105,183,259.16	12,301,258.19	29,970,468.67
经营活动现金流入小计	593,142,665.80	630,133,331.89	569,354,466.88	557,000,854.74
购买商品、接受劳务支付的现金	672,686,653.54	374,766,726.56	186,460,161.74	173,879,955.47
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	63,789,673.22	62,373,962.96	50,895,069.46	49,702,965.35
支付的各项税费	74,572,695.29	65,519,936.60	80,958,227.54	71,419,829.00
支付其他与经营活动有关的现金	229,771,245.41	243,789,190.22	125,733,274.49	153,030,613.03
经营活动现金流出小计	1,040,820,267.46	746,449,816.34	444,046,733.23	448,033,362.85
经营活动产生的现金流量净额	-447,677,601.66	-116,316,484.45	125,307,733.65	108,967,491.89
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			420,000.00	420,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			72,800.00	60,000.00
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			492,800.00	480,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	165,690,550.11	93,780,826.99	21,914,162.97	8,287,018.27
投资支付的现金		255,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	165,690,550.11	348,780,826.99	26,914,162.97	13,287,018.27
投资活动产生的现金流量净额	-165,690,550.11	-348,780,826.99	-26,421,362.97	-12,807,018.27
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	1,393,937,555.00	1,393,937,555.00		
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	699,400,000.00	369,400,000.00	280,600,000.00	280,600,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	16,265,200.00	16,265,200.00	849,600.00	849,600.00
筹资活动现金流入小计	2,109,602,755.00	1,779,602,755.00	281,449,600.00	281,449,600.00
偿还债务支付的现金	280,600,000.00	280,600,000.00	217,200,000.00	217,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,738,287.14	81,142,066.02	9,569,896.56	9,569,896.56
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	3,920,000.00	3,920,000.00	257,789.03	48,744.00



有关的现金				
筹资活动现金流出小计	367,258,287.14	365,662,066.02	227,027,685.59	226,818,640.56
筹资活动产生的现金流量净额	1,742,344,467.86	1,413,940,688.98	54,421,914.41	54,630,959.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	1,128,976,316.09	948,843,377.54	153,308,285.09	150,791,433.06
加：期初现金及现金等价物余额	186,179,668.13	180,223,358.38	32,871,383.04	29,431,925.32



合并所有者权益变动表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	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	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	110,000.00	39,775,944.18			20,724,685.42		203,919,450.79		374,420,080.39	110,000.00	39,775,944.18			11,090,090.16		101,887,188.62		262,753,222.96				
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	110,000.00	39,775,944.18			20,724,685.42		203,919,450.79		374,420,080.39	110,000.00	39,775,944.18			11,090,090.16		101,887,188.62		262,753,222.96				
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	125,200.00	1,292,104,553.00			12,532,931.77		42,765,433.86		1,472,602,918.63					9,634,595.26		102,032,262.17		111,666,857.43				
(一) 净利润							158,198,365.63		158,198,365.63							111,666,857.43		111,666,857.43				
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)							158,198,365.63		158,198,365.63							111,666,857.43		111,666,857.43				

小计							98,36 5.63			98,36 5.63						6,857. 43			6,857. 43
(三) 所有者投入和减少资本	37,000,000.00	1,350,904,553.00								1,387,904,553.00									
1. 所有者投入资本	37,000,000.00	1,350,904,553.00								1,387,904,553.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配	29,400,000.00				12,532,931.77		-115,432,931.77			-73,500,000.00				9,634,595.26		-9,634,595.26			
1. 提取盈余公积					12,532,931.77		-12,532,931.77							9,634,595.26		-9,634,595.26			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配	29,400,000.00						-102,900,000.00			-73,500,000.00									
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	58,800,000.00	-58,800,000.00																	

1. 资本公积转增资本 (或股本)	58,800,000.00	-58,800,000.00																
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
(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	235,200,000.00	1,331,880,497.18			33,257,617.19		246,684,884.65		1,847,022,999.02	110,000.00	39,775,944.18			20,724,685.42		203,919,450.79		374,420,080.39

母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	110,000,000.00	39,775,944.18			20,724,685.42		185,275,429.49	355,776,059.09	110,000,000.00	39,775,944.18			11,090,090.16		98,564,072.14	259,430,106.48

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	110,000,000.00	39,775,944.18			20,724,685.42	185,275,429.49	355,776,059.09	110,000,000.00	39,775,944.18			11,090,090.16	98,564,072.14	259,430,106.48	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	125,200,000.00	1,292,104,553.00			12,532,931.77	9,896,385.97	1,439,733,870.74					9,634,595.26	86,711,357.35	96,345,952.61	
(一) 净利润						125,329,317.74	125,329,317.74						96,345,952.61	96,345,952.61	
(二) 其他综合收益															
上述(一)和(二)小计						125,329,317.74	125,329,317.74						96,345,952.61	96,345,952.61	
(三) 所有者投入和减少资本	37,000,000.00	1,350,904,553.00					1,387,904,553.00								
1. 所有者投入资本	37,000,000.00	1,350,904,553.00					1,387,904,553.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配	29,400,000.00				12,532,931.77	-115,432,931.77	-73,500,000.00					9,634,595.26	-9,634,595.26		
1. 提取盈余公积					12,532,931.77	-12,532,931.77						9,634,595.26	-9,634,595.26		

					931.77		931.77					95.26		95.26	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配	29,400,000.00						-102,900,000.00	-73,500,000.00							
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转	58,800,000.00	-58,800,000.00													
1. 资本公积转增资本(或股本)	58,800,000.00	-58,800,000.00													
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(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	235,200,000.00	1,331,880,497.18			33,257,617.19	195,171,815.46	1,795,509,929.83	110,000,000.00	39,775,944.18			20,724,685.42	185,275,429.49	355,776,059.09	

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称公司、本公司）系贵州百灵企业集团制药有限公司整体变更设立。贵州百灵企业集团制药有限公司的前身为贵州安顺制药厂，成立于 1970 年 8 月，是以生产中西成药为主的国有企业。

1996 年 8 月 27 日，贵州省安顺地区行政公署以安署〔1996〕48 号文批准安顺地区行政公署体改局拟定的《安顺制药厂产权转让的总体方案》，授权贵州省安顺地区行政公署经贸局、安顺地区行政公署国有资产管理局代表贵州省安顺地区行政公署产权出让方与受让方履行产权转让合同。1996 年 10 月 8 日，安顺地区行政公署国有资产管理局与安顺宏伟实业有限责任公司签订了《安顺制药厂产权转让合同》，将贵州安顺制药厂产权整体转让给安顺宏伟实业有限责任公司，转让价格为经贵州省安顺地区国有资产管理办公室以（96）安地国资办字第 8 号文件批准的评估价 821.60 万元人民币。

1996 年 11 月 28 日，安顺宏伟实业有限责任公司与自然人姜伟、姜勇、张锦芬签署整体产权转让协议，安顺宏伟实业有限责任公司将其拥有的安顺制药厂 100% 产权以 821.60 万元为对价转让给姜伟、姜勇、张锦芬，其中姜伟受让 70.46%，姜勇受让 14.77%，张锦芬受让 14.77%。

1996 年 12 月，安顺制药厂以安顺会计师事务所安资评字（1996）第 4 号评估报告的评估值建账核算。1997 年至 2000 年，姜伟、姜勇、张锦芬按产权比例共投入资本 12,921,879.40 元。2002 年 12 月 31 日，公司以未分配利润按股东的持股比例转增资本 31,282,033.94 元，转增后公司注册资本变更为 44,203,913.34 元人民币。2005 年 3 月 31 日，公司以未分配利润按股东的持股比例转增资本 35,796,086.66 元，转增后公司注册资本变更为 80,000,000.00 元人民币，姜伟持有 70.46% 股权，姜勇持有 14.77% 股权，张锦芬持有 14.77% 股权。

2007 年 12 月 26 日，根据贵州百灵企业集团制药有限公司董事会、股东会决议，由姜伟、姜勇、张锦芬共同作为发起人，以贵州百灵企业集团制药有限公司 2007 年 10 月 31 日

经审计的净资产 149,775,944.18 元（其中：实收资本 80,000,000.00 元，资本公积 1,982,502.29 元，盈余公积 8,419,414.97 元，未分配利润 59,374,026.92 元）按 1:0.7344 的比例折合为 11,000 万股，作为发起设立贵州百灵企业集团制药股份有限公司的总股本，其中：姜伟持有 77,506,000.00 股，占总股本的 70.46%；姜勇持有 16,247,000.00 股，占总股本的 14.77%；张锦芬持有 16,247,000.00 股，占总股本的 14.77%。

2010 年 5 月 27 日，根据公司 2009 年第一届董事会第 13 次会议决议、2009 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]629 号文“关于核准贵州百灵企业集团制药股份有限公司首次公开发行股票”核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,700 万股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 3,700 万元，变更后的注册资本为人民币 14,700 万元。

2010 年 10 月 29 日，根据公司 2010 年第二次临时股东大会通过《关于 2010 年半年度利润分配方案》：公司以总股本 14,700 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，派 5 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。分红前本公司总股本为 14,700 万股，分红后总股本增至 23,520 万股，注册资本变更为人民币 23,520 万元。2010 年 12 月 6 日，公司办理完毕工商变更手续。

截止 2010 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 23,520 万元，股本 23,520 万元，其中：（1）有限售条件的流通股为 176,000,000.00 股，其中：姜伟持有 92,804,800 股，占总股本的 52.73%；姜勇持有 19,448,000 股，占总股本的 11.05%；张锦芬持有 19,448,000 股，占总股本的 11.05%；（2）无限售条件的流通股为 44,299,200.00 股，占总股本的 25.17%。公司的实际控制人为自然人姜伟。

公司历次名称变更情况：2003 年 3 月，更名为贵州百灵制药有限公司；2005 年更名为贵州百灵企业集团制药有限公司；2007 年 12 月改制后，变更为贵州百灵企业集团制药股份有限公司。

公司经营范围：片剂、胶囊剂、糖浆剂、软胶囊剂、颗粒剂、丸剂、散剂、喷雾剂、煎膏剂、酞剂、滴丸剂、原料药（岩白菜素）、大容量注射剂（含中药提取）；生产销售预包装食品；卫生用品类生产（皮肤、粘膜卫生用品）；中药材种植（国家有专项规定的除外）。公司注册地址为贵州省安顺经济技术开发区西航大道，法定代表人姜伟先生。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设, 这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露, 以及报告期间的收入和费用。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并, 合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 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

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 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, 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。

(2) 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, 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。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 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差额, 计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：应收款项（相关说明见附注二之（九））。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：其他金融负债。

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。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。

本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 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后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- （1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- （2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物

投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3. 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，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（九）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将 100 万元以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备，详见附注二、（九）、2。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款及其他往来组合，对该组合采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将 100 万元以下的应收款项，确定为单项金额不重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备，详见附注二、(九)、2。

本公司本年度无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、消耗性生物资产、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价,控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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投资收益。

本公司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,后续计量采用成本法核算。

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时,根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,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,同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外,本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
办公设备	3	5	31.67
运输设备	10	5	9.50
机器设备	3-10	5	9.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可

收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括天台山药业 GMP 生产线、GAP 种植基地、大输液车间改造工程。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损

益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

(十五) 生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产包括自行栽培的中药材。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 公司因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购的消耗性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的消耗性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为消耗性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行栽培的消耗性生物资产，其成本包括收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

资产负债表日，本公司对消耗性生物资产按照其成本与可变现净值孰低计量，应当按照单个或类别消耗性生物资产的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价损失，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

(十六) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术、软件。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

本公司无形资产均为使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
非专利技术	10 年	直线法	
软件	5 年	直线法	

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：土地租赁费，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
土地租赁费	直线法	50 年	

（十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十九）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司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。

（二十）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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公司；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还的，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十三）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期

间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(二十四) 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十七) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

(一) 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	境内销售	17%	
城建税	应交流转税额	7%	



税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	1%	

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	注 1
子公司：贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	15%	注 2
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	25%	
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	25%	

注 1：根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号）的规定，贵州省地方税务局以《贵州省地方税务局关于贵州百灵制药有限公司减按 15%税率缴纳企业所得税的批复》（黔地税函〔2004〕235 号）批准贵州百灵企业集团制药股份有限公司从 2004 年至 2010 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

注 2：根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号）的规定，贵州省地方税务局以《贵州省地方税务局关于贵州百灵企业集团天台山药业有限公司享受西部大开发 15%优惠税率的批复》（黔地税函〔2008〕232 号）批准贵州百灵企业集团天台山药业有限公司从 2007 年至 2010 年减按 15%缴纳企业所得税。

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
-----------	-------	-----	------	----------	------	--------



贵州百灵企业集团天台山药业有限公司(注1)	全资子公司	安顺经济技术开发区西航大道	工业	9,158.608	姜勇	药品生产
贵州百灵企业集团医药销售有限公司(注2)	全资子公司	安顺市西门两可街龙井路口	商业	3,600.00	姜勇	药品中药材批发、零售
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	全资子公司	安顺市开发区凌云路	工业	50.00	姜伟	纯净水生产、销售
子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	100.00	100.00	23,099.01			是
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	100.00	100.00	3,597.50			是
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	100.00	100.00	59.36			是
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	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		
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	有限公司	21580228-9				
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	有限公司	75015249-2				
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	有限公司	74112732-4				

注 1: 经公司第一届董事会第 25 次会议、第一次临时股东大会批准, 公司向贵州百灵企业集团天台山药业有限公司新增货币出资 220,000,000.00 元, 其中认缴注册资本 80,586,080.00 元, 超过注册资本部分 139,413,920.00 元计入资本公积。增资完成后注册资本和实收资本为 91,586,080.00 元。实收资本的变动情况业经天健正信会计师事务所审验并出具天健正信验(2010)综字第 030040 号验资报告。截至 2010 年 7 月 19 日止, 贵州百灵企业集团天台山药业有限公司已完成工商变更登记手续。

注 2: 经公司第一届董事会第二十六次会议、第二次临时股东大会审议通过《关于使用自有资金对公司全资子公司贵州百灵企业医药集团销售有限公司增资 3500 万元并同意其增加经营范围的议案》, 同意贵州百灵企业医药集团销售有限公司增加中药材、中药饮片、预包装食品、散装食品(酒类)、农副产品和五金交电的经营范围; 公司向贵州百灵企业集团医药销售有限公司新增货币出资 35,000,000.00 元, 增资完成后, 注册资本和实收资本为 36,000,000.00 元。实收资本的变动情况业经天健正信会计师事务所审验并出具天健天健正信验(2010)综字第 030053 号验资报告。截至 2010 年 9 月 14 日止, 贵州百灵企业集团医药销售有限公司已完成工商登记变更手续。



五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末账面余额	年初账面余额
现金	246,543.03	77,816.35
银行存款	1,314,909,441.19	186,101,851.78
其他货币资金	3,784,000.00	19,030,818.29
合计	1,318,939,984.22	205,210,486.42

截至 2010 年 12 月 31 日止,其他货币资金中银行承兑汇票保证金存款为 3,784,000.00 元,因使用受到限制,已从现金流量表期末现金余额中扣除。

(二) 应收票据

种类	年末账面余	年初账面余
银	429,692,909.62	185,334,797.10
商业承兑汇票	100,590.00	
合计	429,793,499.62	185,334,797.10

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 销售货款	165,843,493.61	100.00	10,283,551.37	5、10、30、50	155,559,942.24
合计	165,843,493.61	100.00	10,283,551.37		155,559,942.24
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 销售货款	106,162,656.00	100.00	7,496,145.55	5、10、30、50	98,666,510.45
合计	106,162,656.00	100.00	7,496,145.55		98,666,510.45

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	154,681,186.87	93.27	7,734,059.35	146,947,127.52
1—2 年	7,205,161.93	4.34	720,516.19	6,484,645.74

2—3 年	747,982.89	0.45	224,394.87	523,588.02
3—4 年	3,209,161.92	1.94	1,604,580.96	1,604,580.96
合计	165,843,493.61	100.00	10,283,551.37	155,559,942.24
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	89,330,234.23	84.14	4,466,511.71	84,863,722.52
1—2 年	10,570,106.34	9.96	1,057,010.63	9,513,095.71
2—3 年	5,792,672.53	5.46	1,737,801.76	4,054,870.77
3—4 年	469,642.90	0.44	234,821.45	234,821.45
合计	106,162,656.00	100.00	7,496,145.55	98,666,510.45

(2) 本年转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
株州市健康堂饮品实业有限公司	收回欠款	账龄计提	696,000.00	696,000.00
合计			696,000.00	696,000.00

(3) 本年实际核销的应收账款情况

应收账款内容	核销原因	核销金额
新品部坏账	无法收回	60,796.75
吉林省多邦医药药材有限公司	无法收回	269,524.58
合计		330,321.33

(4) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款、无应收关联方款项。

(5) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京华邈中药工程技术开发中心	客户	44,200,000.00	1 年以内	26.65
河北保定保北医药药业有限公司	客户	14,490,614.35	1 年以内	8.74
重庆华博药业集团有限公司	客户	11,696,715.52	1 年以内	7.05
山东康益医药有限公司	客户	4,251,131.00	1 年以内、1-2 年	2.56
国药控股广州有限公司	客户	3,558,562.21	1 年以内	2.15
合计		78,197,023.08		47.15

(6) 本年公司将应收账款 9,772.00 万元为公司在银行借款提供质押, 见附注五、(十六)。

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 其他往来	18,331,333.18	100.00	1,581,512.68	5、10、30、50、100	16,749,820.50
合计	18,331,333.18	100.00	1,581,512.68		16,749,820.50
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 其他往来	19,650,430.85	100.00	2,310,186.45	5、10、30、50、100	17,340,244.40
合计	19,650,430.85	100.00	2,310,186.45		17,340,244.40

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	16,570,690.87	90.40	828,534.54	15,742,156.33
1—2 年	888,075.82	4.84	88,807.58	799,268.24
2—3 年	138,367.55	0.75	41,510.27	96,857.28
3—4 年	223,077.30	1.22	111,538.65	111,538.65
5 年以上	511,121.64	2.79	511,121.64	
合计	18,331,333.18	100.00	1,581,512.68	16,749,820.50
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	14,329,005.50	72.93	716,450.27	13,612,555.23
1—2 年	3,102,736.84	15.79	310,273.69	2,792,463.15
2—3 年	639,207.95	3.25	191,762.39	447,445.56
3—4 年	975,560.92	4.96	487,780.46	487,780.46
5 年以上	603,919.64	3.07	603,919.64	
合计	19,650,430.85	100.00	2,310,186.45	17,340,244.40

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

其他应收款内容	核销原因	核销金额
职工杨定波、徐涌借款	职工离职, 无法收回	39,384.55

孟庆键	职工离职, 无法收回	7,000.00
宋宏安	职工离职, 无法收回	10,000.00
陈振华	职工离职, 无法收回	16,038.24
何明强	职工离职, 无法收回	3,322.05
潘超	职工离职, 无法收回	30,000.00
宋俊	职工离职, 无法收回	81,198.00
合计		186,942.84

(4) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 无应收关联方款项。

(5) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
翁革新	筹办北京学术推广中心	公司员工	2,700,000.00	1 年以内	14.73
杨胜	华南营销中心借款	公司员工	1,794,569.64	1 年以内	9.79
文雅萍	浙江办事处借款	公司员工	858,215.34	1 年以内	4.68
陈元福	辽宁办事处借款	公司员工	851,909.73	1 年以内	4.65
潘永福	北京办事处借款	公司员工	846,186.61	1 年以内	4.62
合计			7,050,881.32		38.47

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	295,650,782.42	88.74	89,170,316.92	92.57
1—2 年 (含)	37,518,949.27	11.26	7,158,242.60	7.43
合计	333,169,731.69	100.00	96,328,559.52	100.00

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
安国贵灵百顺药业有限公司	中药材供应商	88,335,284.77	26.51	2010 年	未收到所采购货物
北京中天世纪房地产开发有限公司	房产开发商	51,811,271.00	15.55	2010 年	因未办理房产证, 余款未付
潮安县庵埠仙乔梅园工艺厂	包装物供应商	21,223,383.25	6.37	2010 年	未收到所采购货物
温州市天龙轻工设备有限公司	设备供应商	34,175,216.62	10.26	2009 年、2010 年	专用设备定制未完工
温州市金榜轻工机	设备供应商	11,536,000.00	3.46	2009 年、	专用设备定



械有限公司				2010 年	制未完工
合计		207,081,155.64	62.15		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
温州市天龙轻工设备有限公司	28,244,708.91	1-2 年	专用设备定制未完工
合计	28,244,708.91		

(4) 本报告期预付款项中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	102,023,859.28	128,752.50	101,895,106.78	41,050,411.61	128,752.50	40,921,659.11
在产品	37,746,671.53		37,746,671.53	17,023,040.47		17,023,040.47
库存商品	153,245,768.75	36,610.05	153,209,158.70	16,435,088.48	616,327.37	15,818,761.11
包装物	15,301,220.52	185,841.24	15,115,379.28	14,951,105.47	299,930.91	14,651,174.56
低值易耗品	4,974.36		4,974.36			
消耗性生物资产	36,700,344.76		36,700,344.76	1,314,248.72		1,314,248.72
合计	345,022,839.20	351,203.79	344,671,635.41	90,773,894.75	1,045,010.78	89,728,883.97

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	128,752.50				128,752.50
包装物	299,930.91			114,089.67	185,841.24
库存商品	616,327.37			579,717.32	36,610.05
合计	1,045,010.78			693,806.99	351,203.79

(3) 存货跌价准备计提依据

存货种类	计提存货跌价准备的依据
原材料	成本高于可变现净值的差额
包装物	成本高于可变现净值的差额
库存商品	成本高于可变现净值的差额

(七) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
-------	------	------	--------	----------------------	--------

安顺市商业银行股份有限公司	成本法	8,842,366.06	8,833,620.86	8,745.20	8,842,366.06
合计		8,842,366.06	8,833,620.86	8,745.20	8,842,366.06
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
安顺市商业银行股份有限公司	9.46	9.46			
合计					

(八) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	143,178,040.79	63,316,941.78	1,635,279.60	204,859,702.97
1、房屋建筑物	46,448,749.69	43,272,496.11		89,721,245.80
2、机器设备	22,287,497.15	18,081,557.00	102,179.60	40,266,874.55
3、运输工具	72,758,195.20	1,756,008.49	1,533,100.00	72,981,103.69
4、办公设备	1,683,598.75	206,880.18		1,890,478.93
二、累计折旧合计	68,001,752.05	12,205,393.34	1,540,692.53	78,666,452.86
1、房屋建筑物	11,697,776.17	2,591,339.02		14,289,115.19
2、机器设备	10,923,244.51	3,000,761.27	47,777.72	13,876,228.06
3、运输工具	43,955,984.11	6,482,826.65	97,070.62	50,341,740.14
4、办公设备	1,424,747.26	130,466.40	1,395,844.19	159,369.47
三、固定资产净值合计	75,176,288.74			126,193,250.11
1、房屋建筑物	34,750,973.52			75,432,130.61
2、机器设备	11,364,252.64			26,390,646.49
3、运输工具	28,802,211.09			22,639,363.55
4、办公设备	258,851.49			1,731,109.46
四、固定资产减值准备累计金额合计				
1、房屋建筑物				
2、机器设备				
3、运输工具				
4、办公设备				
五、固定资产账面价值合计	75,176,288.74			126,193,250.11
1、房屋建筑物	34,750,973.52			75,432,130.61
2、机器设备	11,364,252.64			26,390,646.49
3、运输工具	28,802,211.09			22,639,363.55
4、办公设备	258,851.49			1,731,109.46

(2) 本年计提的折旧额为 12,205,393.34 元。

(3) 本年在建工程完工转入固定资产的金额为 27,402,597.30 元。

(4) 固定资产中, 公司以账面原值为 23,479,331.17 元, 净值为 16,810,349.68 元的房屋建筑物连同土地使用权为公司在中国工商银行安顺分行的借款 7,660 万元和开具银行承兑汇票 840.00 万元提供抵押, 详见附注五、(十一)(2)。

(5) 报告期内无应计提固定资产减值准备的情况。

(九) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
天台山药业 GMP 生产线建设项目	18,942,344.19		18,942,344.19	7,796,428.36		7,796,428.36
GAP 种植基地建设项目	1,900,000.00		1,900,000.00	2,480,364.90		2,480,364.90
大输液车间改建工程	54,052.40		54,052.40	110,364.40		110,364.40
技术中心建设项目	333,431.27		333,431.27			
合计	21,229,827.86		21,229,827.86	10,387,157.66		10,387,157.66

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额(万元)	资金来源	年初账面余额			本年增加额	
			金额	其中: 利息资本化	减值准备	金额	其中: 利息资本化
天台山药业 GMP 生产线(注 1)	22,000.00	募集资金	7,796,428.36			33,645,499.22	
GAP 种植基地(注 1)	4,859.78	募集资金	2,480,364.90				
技术中心(注 2)	8,495.75	募集资金				333,431.27	
污水处理与回用						4,017,649.01	
合计			10,276,793.26			37,996,579.50	

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末账面余额			工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中: 本年转固	金额	其中: 利息资本化	减值准备	
天台山药业 GMP 生产线(注 1)	22,499,583.39	22,499,583.39	18,942,344.19			8.61
GAP 种植基地(注 1)	580,364.90	580,364.90	1,900,000.00			3.91
技术中心(注 2)			333,431.27			0.67

污水处理与回用	4,017,649.01	4,017,649.01				
合计	27,097,597.30	27,097,597.30	21,175,775.46			

注1：在首次公开发行股票前，公司及公司全资子公司天台山药业前期已以自筹资金投资建设“天台山药业GMP生产线建设项目”、“GAP种植基地建设项目”和“营销网络建设项目”三个募集资金投资项目。天健正信会计师事务所有限公司对公司及天台山药业预先以自筹资金投入募集资金项目的情况进行了专项审核，并先后出具了天健正信审（2010）专字第030059号和天健正信审（2010）专字第030098号的鉴证报告，审验了公司及天台山药业分别预先投入“天台山药业GMP生产线建设项目”、“GAP种植基地建设项目”和“营销网络建设项目”的资金情况。截至2010年7月25日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为106,555,103.27元。公司及子公司天台山药业运用募集资金中的106,555,103.27元置换上述前期已投入募集资金投资项目的自筹资金。其中，已投入“GAP种植基地建设项目”和“营销网络建设项目”的7,236,832.97元由公司实施置换；已投入“天台山药业GMP生产线建设项目”99,318,270.30元，由项目实施主体全资子公司天台山药业以“天台山药业GMP生产线项目”专户存储的募集资金进行置换，截至2010年12月31日止，使用募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金事项已经完成。

注2：该项目原投资预算为4,984.63万元。2011年4月9日，公司第一届董事会三十八次将该项目的投资预算变更为8,495.75万元。详见附注九、（一）、5。

（3）报告期内无应计提在建工程减值准备的情况。

（十） 工程物资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
尚未安装的设备		10,710,924.47		10,710,924.47
合计		10,710,924.47		10,710,924.47

（十一） 无形资产

（1） 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	38,932,485.53	1,883,231.30		40,815,716.83
1、土地使用权	31,335,462.22			31,335,462.22
2、非专利技术	7,207,263.31	1,260,000.00		8,467,263.31
3、软件	389,760.00	623,231.30		1,012,991.30
二、无形资产累计摊销额合计	8,198,191.49	1,542,645.16		9,740,836.65
1、土地使用权	4,349,708.62	608,514.68		4,958,223.30



2、非专利技术	3,684,935.65	834,969.81		4,519,905.46
3、软件	163,547.22	99,160.67		262,707.89
三、无形资产账面净值合计	30,734,294.04			31,074,880.18
1、土地使用权	26,985,753.60			26,377,238.92
2、非专利技术	3,522,327.66			3,947,357.85
3、软件	226,212.78			750,283.41
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、非专利技术				
3、软件				
五、无形资产账面价值合计	30,734,294.04			31,074,880.18
1、土地使用权	26,985,753.60			26,377,238.92
2、非专利技术	3,522,327.66			3,947,357.85
3、软件	226,212.78			750,283.41

(1) 本年摊销额为 1,542,645.16 元。

(2) 无形资产中，公司以账面原值为 23,606,495.00 元，净值为 8,566,508.06 元的土地使用权连同房屋及建筑物为公司在 中国工商银行安顺分行 7,660 万元的借款和开具银行承兑汇票 840 万元提供抵押，详见附注五、(八)(4)。

(十二) 商誉

被投资单位名称	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	年末减值准备
贵州百灵企业集团纯净水有限公司(注1)	13,255.83			13,255.83	
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司(注2)	445,036.59			445,036.59	
合计	458,292.42			458,292.42	

注 1：系公司取得贵州百灵企业集团纯净水有限公司投资时投资成本大于应享有被投资公司可辨认净资产公允价值份额的差额部分。

注 2：系公司取得贵州百灵企业集团天台山药业有限公司投资时投资成本大于应享有被投资公司可辨认净资产公允价值份额的差额部分。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
土地租赁费	73,333.28		20,000.04		53,333.24
合计	73,333.28		20,000.04		53,333.24

**(十四) 递延所得税资产**

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,865,064.05	2,013,801.09	9,806,332.00	1,475,434.63
存货跌价准备	351,203.79	52,680.57	1,045,010.78	156,751.62
合计	12,216,267.84	2,066,481.66	10,851,342.78	1,632,186.25

(十五) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加额		本年减少额		年末账面余额
		本年提取	收回已核销的坏账	转回	转销	
	9,806,332.00	1,879,996.22	696,000.00		517,264.17	11,865,064.05
存货跌价准备	1,045,010.78				693,806.99	351,203.79
合计	10,851,342.78	1,879,996.22	696,000.00		1,211,071.16	12,216,267.84

(十六) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下:

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产所有权受限制的原因
--------------	--------	-------	-------	--------	-------------

一、用于担保的资产

1、货币资金	19,030,818.29		15,246,818.29	3,784,000.00	银行承兑汇票保证金
2、固定资产	49,745,292.75		32,934,943.07	16,810,349.68	借款抵押
3、无形资产	23,028,583.26		14,462,075.20	8,566,508.06	借款抵押
4、应收账款		97,720,029.99		97,720,029.99	借款质押
合计	91,804,694.30	97,720,029.99	62,643,836.56	126,880,887.73	

(十七) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
保证借款	200,000,000.00	83,200,000.00	注 1
抵押借款	182,600,000.00	88,600,000.00	注 2
质押借款	147,800,000.00	108,800,000.00	注 3



信用借款	39,000,000.00		
合计	569,400,000.00	280,600,000.00	

注1: 本公司为子公司贵州百灵企业集团医药销售有限公司向中国银行安顺分行借款5,000万元、向中国建设银行安顺市分行借款5,000万元、向中国农业银行安顺分行借款4,000万元、向安顺市商业银行借款4,000万元、向西秀区农村信用合作联社双阳分社借款2,000万元提供无限连带责任保证。

注2: 贵州吉源实业发展有限公司以其土地使用权为公司向中国建设银行股份有限公司安顺开发区支行借款5,000万元提供抵押担保; 自然人田恒以其房产为公司向中国农业银行安顺市南华支行借款5,600万元提供抵押担保; 公司以固定资产、土地使用权向中国工商银行安顺分行借款7,660万元提供抵押担保。详见附注五、(八)(4)和附注五、(十一)(2)。

注3: 公司以应收账款质押向中国工商银行安顺市分行贷款7,000万元; 公司以“一种治疗咳嗽的药物”(咳速停糖浆)发明专利权为公司向中国农业银行安顺市支行借款6,500万元作了质押; 公司以“一种治疗心脑血管系统疾病、中风后遗症的药物”(银丹心脑血管通)发明专利为公司向中国农业银行安顺分行借款1,280万元作了质押。

(十八) 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下:

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	36,590,000.00	43,315,000.00
合计	36,590,000.00	43,315,000.00

(2) 下一会计期间将到期的金额 36,590,000.00 元。

(3) 公司以自有房产和土地为在中国工商银行安顺分行开具银行承兑汇票 840 万元作了抵押; 详见附注五、(八)(4)。公司以银行承兑保证金 378.40 万元作保证及专利权“一种治疗心脑血管系统疾病、中风后遗症的药物”(银丹心脑血管通)为在中国工商银行安顺分行 1,892 万元开具银行承兑汇票作质押; 吉源实业以其拥有的房屋和土地为公司向工行安顺分行 927 万元的承兑汇票作了抵押。

(十九) 应付账款

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 无账龄超过一年的大额应付账款。

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

(二十) 预收款项

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**(二十一) 应付职工薪酬**

应付职工薪酬明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资		48,014,832.69	48,014,832.69	
二、职工福利费		9,143,563.88	9,143,563.88	
三、社会保险费	1,122,963.65	7,644,401.62	7,044,553.15	1,722,812.12
其中: 1、基本养老保险	920,945.05	5,430,076.12	4,628,282.85	1,722,738.32
2、失业保险	53,139.08	541,546.42	594,660.90	24.60
3、医疗保险	132,590.82	1,345,793.18	1,478,334.80	49.20
4、工伤保险		254,378.60	254,378.60	
5、生育保险	16,288.70	72,607.30	88,896.00	
四、住房公积金		435,132.00	435,132.00	
五、工会经费	21,425.54	1,328,384.29	1,322,745.63	27,064.20
六、职工教育经费	102,399.23	16,294.13	63,605.61	55,087.75
合计	1,246,788.42	66,582,608.61	66,024,432.96	1,804,964.07

(二十二) 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额	备注
增值税	12,928,683.09	19,947,613.29	
城市维护建设税	1,582,805.46	1,436,439.26	
企业所得税	39,157,415.46	11,060,079.61	
个人所得税	10,207,399.49	282,314.16	注
教育费附加	696,996.02	624,681.13	
地方教育费附加	570,856.50	197,554.59	
土地使用税	100,665.00		
合计	65,244,821.02	33,548,682.04	

注: 年末应交个人所得税中包含 2010 年半年度利润分配时代扣代缴的个人红利所得税 9,947,070.28 元。

(二十三) 其他应付款

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

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	年末账面余额	性质或内容
市场保证金	22,764,987.52	销售保证金
合计	22,764,987.52	

(3) 无账龄超过一年的大额其他应付款。

**(二十四) 长期借款**

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
保证借款	130,000,000.00		注
合计	130,000,000.00		

注: 本公司为子公司贵州百灵企业集团医药销售有限公司向贵阳市商业银行聚兴支行借款13,000万元提供无限连带责任保证。

(2) 金额前五名的长期借款(单位: 万元)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	年末账面余额
贵阳市商业银行聚兴支行	2010-12-24	2013-12-24	人民币	7.28	8,000
贵阳市商业银行聚兴支行	2010-12-31	2013-12-30	人民币	7.28	5,000
合计					13,000

(二十五) 专项应付款

专项应付款明细项目如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
科技三项费用	250,000.00			250,000.00
科技项目资金	391,384.00			391,384.00
小企业发展专项资金(银丹生产线技改资金)	250,000.00			250,000.00
其他	84,667.38			84,667.38
合计	976,051.38			976,051.38

(二十六) 其他非流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额	备注
与资产相关的政府补助:			
其中: 科技厅复方远枣宁神胶囊研发项目	140,000.00	140,000.00	
姜酚支黔项目	296,899.20	136,000.00	注 1
知识产权试点示范资助		66,556.00	注 2
《污水处理及回用工程》专项支持资金	600,000.00		
合计	1,036,899.20	342,556.00	

注 1: 姜酚支黔项目年初拨款为 13.6 万元, 作为与资产相关的政府补助, 按照资产的尚可使用年限摊销, 转入当期损益 17,361.70 元; 本年收到科技人员服务企业姜酚项目拨款 20 万元, 作为与资产相关的政府补助, 按照资产的尚可使用年限摊销, 转入当期损益 21,739.10 元。

注 2: 知识产权试点示范资助转入当期损益的政府补助为 66,556.00 元。

(二十七) 股本

(1) 本年股本变动情况如下：单位（万股）

股份类别	年初账面余额		本年增减					年末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股 (注 1)	送股 (注 2)	公积金转股 (注 2)	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
其他内资持股	11,000	100.00		2,200	4,400		6,600	17,600	74.83
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	11,000	100.00		2,200	4,400		6,600	17,600	74.83
有限售条件股份合计	11,000	100.00		2,200	4,400		6,600	17,600	74.83
二、无限售条件股份									
人民币普通股			3,700	740	1,480		5,920	5,920	25.17
无限售条件股份合计			3,700	740	1,480		5,920	5,920	25.17
股份总数	11,000	100.00	3,700	2,940	5,880		12,520	23,520	100.00

注1：本年增加系公司2010年5月公开发行股票3,700万股，共募集资金总额为148,000.00万元，扣除证券承销费及保荐费、其他发行相关费用后共募集资金净额1,381,027,295.41元，其中增加股本37,000,000.00元，增加资本公积1,344,027,295.41元，已经天健正信会计师事务所审验，并出具天健正信验（2010）综字第030028号验资报告。

本公司发行普通股过程中发生广告费、路演费、上市酒会费等6,877,257.59元原计入了发行费用。根据“财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知（财会【2010】25号）”（以下简称“财会【2010】25号文”）中的规定，上述费用应计入损益。公司根据该规定，将上述费用6,877,257.59元调整计入当期损益，增加募集资金净额人民币6,877,257.59元，经此调整后实际募集资金净额为人民币1,387,904,553.00元，调整后增加资本公积1,350,904,553.00元。

注2：2010年10月29日，根据公司2010年第二次临时股东大会审议通过《关于2010年半年度利润分配方案》：公司以总股本14,700万股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派5元人民币现金（含税）；同时，以资本公积向全体股东每10股转增4股。送转股份后，股本增加人民币8,820万元，未分配利润减少10,290万元，资本公积减少5,880万元。

股本的变动情况业经天健正信会计师事务所审验，并出具天健正信验（2010）综字第 030064 号验资报告。

（二十八）资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价（注）	39,775,944.18	1,350,904,553.00	58,800,000.00	1,331,880,497.18
合计	39,775,944.18	1,350,904,553.00	58,800,000.00	1,331,880,497.18

注：本年增加系公开发行人股票溢价，减少系 2010 年半年度利润分配转增资本，详见附注五、（二十七）。

（二十九）盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积（注）	20,724,685.42	12,532,931.77		33,257,617.19
合计	20,724,685.42	12,532,931.77		33,257,617.19

注：本年增加系根据净利润 10% 的比例提取法定盈余公积所致。

（三十）未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	203,919,450.79	101,887,188.62
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	203,919,450.79	101,887,188.62
加：本年归属于母公司所有者的净利润	158,198,365.63	111,666,857.43
减：提取法定盈余公积	12,532,931.77	9,634,595.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注）	73,500,000.00	
转作股本的普通股股利（注）	29,400,000.00	
年末未分配利润	246,684,884.65	203,919,450.79

注：系 2010 年半年度利润分配现金股利、用未分配利润转增股本，详见附注五、（二十七）。

（三十一）营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	863,756,449.43	734,517,818.26
其中：主营业务收入	863,379,867.19	727,098,863.11
其他业务收入	376,582.24	7,418,955.15
营业成本	412,084,724.49	397,863,764.92
其中：主营业务成本	410,381,352.12	390,228,392.94
其他业务成本	1,703,372.37	7,635,371.98

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	782,489,723.80	344,652,686.86	718,328,084.13	383,547,636.09
商业	79,914,197.43	65,415,488.34	7,770,159.17	6,381,306.59
其他	975,945.96	313,176.92	1,000,619.81	299,450.26
合计	863,379,867.19	410,381,352.12	727,098,863.11	390,228,392.94

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北片区	310,179,466.84	141,582,788.88	213,860,614.25	110,714,733.90
东北片区	110,705,620.80	45,519,575.81	114,443,339.88	63,195,092.98
西北片区	41,831,714.48	20,545,181.19	36,692,648.90	22,620,109.50
华南片区	95,502,890.37	52,739,638.30	75,172,481.63	36,864,213.11
华东片区	117,216,836.52	58,051,039.21	85,227,803.77	52,527,976.35
西南片区	145,302,586.87	68,523,970.19	103,742,292.07	57,569,311.73
中南片区	42,640,751.31	23,419,158.54	97,959,682.61	46,736,955.37
合计	863,379,867.19	410,381,352.12	727,098,863.11	390,228,392.94

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京华邈中药工程技术公司	70,088,495.20	8.11
河北兴达医药有限公司	90,722,231.45	10.50
哈药集团医药有限公司保康药品分公司	50,952,247.26	5.90
重庆华博药业集团有限公司	49,532,528.74	5.73
河北保定保北医药药业有限公司	45,139,086.86	5.23
合计	306,434,589.51	35.47

(三十二) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
城市维护建设税	4,488,011.92	4,604,618.33	流转税额的 7%

教育费附加	1,923,433.82	1,973,407.82	流转税额的 3%
地方教育费附加	641,143.96	657,803.23	流转税额的 1%
合计	7,052,589.70	7,235,829.38	

(三十三) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	51,452,998.65	40,748,170.41
职工薪酬	27,553,798.09	20,550,273.62
差旅费	24,457,647.49	9,943,154.45
办公费	17,363,830.65	18,293,232.11
运输费	14,004,259.91	13,245,662.94
终端促销费	13,711,680.36	6,672,224.19
销售返利	23,372,100.56	18,390,945.87
宣传费	12,256,021.92	11,415,830.05
租赁费	3,889,656.98	4,162,897.67
招待费	2,443,808.58	96,500.70
其他	1,544,253.56	687,932.28
合计	192,050,056.75	144,206,824.29

(三十四) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,409,567.65	12,482,875.13
上市费	7,745,939.55	265,100.22
折旧费	4,258,620.39	3,765,875.15
办公费	4,169,642.33	6,991,679.98
税金	3,001,044.40	1,400,185.60
汽车费	2,990,145.85	3,232,331.73
业务招待费	2,816,095.70	2,258,015.01
新产品开发费	2,448,303.08	2,314,408.06
差旅费	1,846,681.00	2,135,924.71
无形资产摊销	1,542,645.16	1,387,436.97
存货损失	1,458,643.93	758,651.30
财产保险费	843,843.67	489,207.36
检验测试费	659,083.09	458,377.90
装卸搬运费	509,701.96	814,838.63
其他	893,314.53	1,940,323.81
合计	51,593,272.29	40,695,231.56

(三十五) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	19,203,018.74	17,753,154.68
减：利息收入	2,355,172.00	75,830.87
贷款贴息	8,253,200.00	6,291,560.00
加：手续费	115,199.46	104,952.26
票据贴现息	7,153,868.21	1,858,582.64
合计	15,863,714.41	13,349,298.71

注：根据中国人民银行《关于民族贸易和民族用品生产贷款继续实行优惠利率的通知》（银发[2001]56号）和中国人民银行《关于民族贸易和民族用品生产贷款利率事宜的通知》（银发〔2003〕8号）文件精神，公司流动资金贷款实行比一年期流动资金贷款基准利率降2.88个百分点的优惠利率。公司2010年和2009年分别收到8,253,200.00元和6,291,560.00元。

(三十六) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		420,000.00
合计		420,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
安顺市商业银行股份有限公司		420,000.00
合计		420,000.00

(三十七) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,879,996.22	1,267,256.73
存货跌价损失		-489,309.69
合计	1,879,996.22	777,947.04

(三十八) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		112,441.47	
其中：固定资产处置利得		112,441.47	
政府补助	6,271,856.80	600,000.00	6,271,856.80
罚没利得	221,164.56	128,795.20	221,164.56

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	60,548.98	27,844.97	60,548.98
合计	6,553,570.34	869,081.64	6,553,570.34

政府补助明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
中共安顺市纳税贡献十强企业奖励	95,000.00	100,000.00
上市融资奖励资金	5,000,000.00	
贵州省科学技术厅“药渣有机肥的研制和利用”项目款	120,000.00	
贵州省知识产权局专利资助费	61,200.00	
贵州省知识产权局优势企业培育款	75,000.00	
贵州省科学技术厅“银丹及吉祥草研究项目”研究开发资金补助	105,000.00	
《中药大品种咳速停糖浆（胶囊）主要原材料药材吉祥草规范化生产基地建设》项目的补助	500,000.00	
安顺市科技局的科技开发项目经费	10,000.00	
贵州省安顺市开发区经济发展局下发的“重点技术创新专项资金”	200,000.00	
姜酚支黔项目资金	39,100.80	
知识产权试点示范资助	66,556.00	
贵州知识产权局奖励费		500,000.00
合计	6,271,856.80	600,000.00

（三十九）营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	142,364.79	10,702.00	142,364.79
其中：固定资产处置损失	142,364.79	10,702.00	142,364.79
罚款支出	32,471.78	49,702.00	32,471.78
捐赠支出	5,611.60	106,000.00	5,611.60
其他支出	48,656.03	60,532.12	71,162.03
合计	229,104.20	226,936.12	229,104.20

（四十）所得税费用

（1）所得税费用的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,792,491.49	19,898,313.76
递延所得税调整	-434,295.41	-114,103.31
合计	31,358,196.08	19,784,210.45

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润总额	189,556,561.71	131,451,067.88
按适用税率计算的所得税费用	29,324,767.72	19,727,710.12
不可抵扣的成本、费用和损失的纳税影响	1,780,377.47	1,243,822.56
非应税收入或收益项目的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-434,295.41	-114,103.31
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	870,969.03	-899,638.32
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-183,622.73	-173,580.60
因税率变动调整年初已确认的递延所得税资产/负债余额的影响		
本年收到退回上年度的所得税（以“-”填列）		
所得税费用	31,358,196.08	19,784,210.45

(四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	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（I）	0.77	0.77	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.74	0.74	0.63	0.63

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	158,198,365.63	111,666,857.43
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	5,371,138.12	546,898.89
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	152,827,227.51	111,119,958.54
年初股份总数	4	110,000,000.00	110,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	77,100,000.00	66,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股	6	37,000,000.00	

项目	序号	本年数	上年数
份数	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	6.00	
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	205,600,000.00	176,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I)	13	205,600,000.00	176,000,000.00
基本每股收益 (I)	$14=1 \div 13$	0.77	0.63
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 12$	0.74	0.63
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.77	0.63
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.74	0.63

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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

(2) 稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换}$$



债券等增加的普通股加权平均数)

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

(四十二) 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主要项目

项目	本年金额	上年金额
收职工个人还款	23,539,696.62	9,235,800.40
收保险公司赔款		454,381.11
票据保证金净额减少	15,246,818.29	
暂收"万村千乡市场工程"补助资金	1,510,400.00	
合计	40,296,914.91	9,690,181.51

2. 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本年金额	上年金额
支付广告费	39,720,375.23	23,958,653.03
支付运输费	13,721,209.20	10,948,800.74
支付赞助费	6,850,000.00	6,400,000.00
支付"万村千乡市场工程"补助资金	1,206,007.00	
支付办事处借支及报销费用款	94,113,770.37	45,638,863.25
合计	155,611,361.80	86,946,317.02

3. 支付的其他与投资活动有关的现金主要项目

项目	本年金额	上年金额
支贵州省中国科学院天然产物化学重点实验室新药开发费		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金主要项目

项目	本年金额	上年金额
收贵州知识产权局关于"百灵鸟及图"商标获中国驰名商标称号的奖励款		500,000.00
收到贷款贴息	8,253,200.00	
收到政府补助	6,852,000.00	
收到退回的担保保证金	1,160,000.00	
合计	16,265,200.00	500,000.00



5. 支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目

项目	本年金额	上年金额
支付发行股票直接相关的上市费用	3,920,000.00	
合计	3,920,000.00	

(四十三) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	158,198,365.63	111,666,857.43
加: 资产减值准备	1,364,925.06	777,947.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,205,393.34	12,126,367.99
无形资产摊销	1,542,645.16	1,387,436.97
长期待摊费用摊销	20,000.04	20,000.04
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	142,364.79	-101,739.47
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	18,762,248.64	9,569,896.56
投资损失(收益以“—”号填列)		-420,000.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-434,295.41	-114,103.31
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)	-254,248,944.45	9,501,375.22
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-390,804,936.67	-65,059,100.02
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,620,186.08	62,458,304.99
其他	9,194,818.29	-16,505,509.79
经营活动产生的现金流量净额	-447,677,601.66	125,307,733.65
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:		
现金的年末余额	1,315,155,984.22	186,179,668.13
减: 现金的年初余额	186,179,668.13	32,871,383.04
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,128,976,316.09	153,308,285.09

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	1,315,155,984.22	186,179,668.13
其中：库存现金	246,543.03	77,816.35
可随时用于支付的银行存款	1,314,909,441.19	186,101,851.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,315,155,984.22	186,179,668.13
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,784,000.00	19,030,818.29

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

自然人股东	与公司关系
姜伟	控股股东

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
贵州百灵企业集团围棋俱乐部有限公司	同受姜伟控制	77058037-1
姜勇	非控股股东	

(二) 关联方交易

支付赞助费

2010年度、2009年度支付给贵州百灵企业集团围棋俱乐部有限公司围棋赞助费分别为280万元、240万元。

七、或有事项

(一) 或有负债

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

公司为子公司贵州百灵集团医药销售有限公司向银行借款提供信贷额度连带责任担保，

其明细如下:

借款银行	借款金额	借款期间	担保期间
中国银行安顺分行开发区分理处(注1)	50,000,000.00	2010.11.10-2011.11.9	最后一笔主债权届满之日起两年内
中国建设银行安顺市分行(注2)	50,000,000.00	2010.12.9-2011.12.8	最后一笔主债权届满之日起两年内
贵阳市商业银行聚兴支行(注3)	80,000,000.00	2010.12.24-2013.12.24	最后一笔主债权届满之日起两年内
贵阳市商业银行聚兴支行(注3)	50,000,000.00	2010.12.31-2013.12.30	最后一笔主债权届满之日起两年内
中国农业银行安顺分行(注4)	40,000,000.00	2010.9.28-2011.9.27	最后一笔主债权届满之日起两年内
安顺市商业银行(注5)	40,000,000.00	2010.9.21-2011.9.20	最后一笔主债权届满之日起两年内
西秀区农村信用合作联社双阳分社(注6)	20,000,000.00	2010.11.11-2011.11.10	最后一笔主债权届满之日起两年内

注1: 公司为子公司贵州百灵集团医药销售有限公司在中国银行安顺分行开发区分理处的5,000万元借款提供连带责任担保。

注2: 公司为子公司贵州百灵集团医药销售有限公司在中国建设银行安顺市分行的5,000万元借款提供连带责任担保。

注3: 公司为子公司贵州百灵集团医药销售有限公司在贵阳市商业银行聚兴支行的20,000万元借款合同提供连带责任担保, 截止2010年12月31日, 贵州百灵集团医药销售有限公司借款余额为13,000万元。

注4: 公司为子公司贵州百灵集团医药销售有限公司在中国农业银行安顺分行的4,000万元借款提供连带责任担保。

注5: 公司为子公司贵州百灵集团医药销售有限公司在安顺市商业银行的4,000万元借款提供连带责任担保。

注6: 公司为子公司贵州百灵集团医药销售有限公司在西秀区农村信用合作联社双阳分社的2,000万元借款提供连带责任担保。

2. 子公司为本公司债务提供担保

子公司贵州百灵企业集团天台山药业有限公司以自有土地为本公司向中国工商银行安顺分行最高额1,500万元银行借款提供抵押担保, 借款期限为2010年11月26日至2011年11月26日。

除存在上述或有事项外，截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

(二) 重大承诺事项

1. 太子参委托种植项目

2010 年 11 月 11 日，子公司贵州百灵企业集团医药销售有限公司（简称医药销售公司）与贵州省施秉县人民政府签订了《中药材合作开发项目意向协议书》，协议主要约定：医药销售公司与贵州省施秉县人民政府在贵州省施秉县建设总占地面积约为一万亩的太子参种植示范基地项目；2010 年 12 月 16 日，医药销售公司与施秉县辖区内的贵州三元太宝实业股份有限公司（以下简称“三元太宝公司”）签订《药材委托种植合同》，公司以支付劳务费及生产资料费用等形式委托种植中药材。该合同约定：医药销售公司与三元太宝公司在贵州省施秉县合作种植约一万亩（以实际种植面积计）的太子参。医药销售公司负责提供太子参种植项目实施过程中的委托种植费（包括：种苗费、土地租赁费、劳务费及种肥费）、管理费、运费、烘干费和仓储等相关资金；三元太宝公司负责太子参种植项目的具体实施及当地政府等相关部门协调关系，负责每亩产量（鲜品）达到 250kg，并加工成干品约 80kg/亩交付给医药销售公司，负责配合医药销售公司整体安排管理。费用支付方式：按实际种植面积，第一期（确定种植面积后）支付 5000 元/亩；第二期（除草追肥）支付 1200 元/亩；第三期（完成合同后）支付剩余款项。医药销售公司将投资 5,000 万元人民币用于以上事项。该事项经公司第一届董事会第三十三次会议审议批准。

2. 贵州苗药工业园投资项目

2010 年 11 月 16 日，公司与贵州省贵阳市人民政府签署了《百灵苗药工业园投资意向合作协议书》，协议主要约定：贵州省贵阳市人民政府在贵州省修文医药产业园区内提供工业用地，该土地总面积约 500 亩，要求公司项目投资额强度为每亩不低于一百五十万元人民币；本项目享受国家、省、贵阳市相关优惠政策和修文县招商引资优惠政策。以上为意向协议书，属于双方合作意愿和基本原则的框架性、意向性约定，关于项目的具体实施方案经公司董事会、股东大会通过方能生效，协议具体条款经贵阳市区人民政府和公司董事会审批后实施。

除存在上述承诺事项外，截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明



1、股权收购事项

(1) 收购贵州乾元制药有限公司股权

2011 年 1 月 11 日，公司第一届董事会第三十五次会议审议通过《关于公司使用自有资金收购贵州乾元制药有限公司 100%股权的议案》，公司以自有资金人民币 800 万元的价格收购贵州乾元制药有限公司股权。本公司已于 2011 年 1 月、2 月合计支付股权受让款 720 万元。截至 2011 年 2 月 14 日止，贵州乾元制药有限公司已完成股权变更登记手续，成为本公司的全资子公司。

(2) 收购河北德信润生制药有限公司股权

2011 年 1 月 11 日，公司第一届董事会第三十五次会议审议通过《关于公司使用自有资金收购河北德信润生制药有限公司 100%股权的议案》，公司以自有资金人民币 800 万元的价格收购河北德信润生制药有限公司股权。本公司已于 2011 年 2 月支付股权转让款 160 万元。截止 2011 年 4 月 25 日，收购河北德行润生制药有限公司股权工作正在进行中。

(3) 收购贵州世禧制药有限公司（简称“世禧制药”）股权

2011 年 4 月 9 日，公司第一届董事会第三十八次会议审议通过《关于公司使用超募资金向贵州世禧制药有限公司增资并收购股权的议案》。公司先以超募资金 3,400 万元对世禧制药增资，增资后公司将持有世禧制药 70.83%的股权。在世禧制药完成增资后，公司再以超募资金 2,570 万元收购世禧制药其他股东的全部股权（合计为 29.71%）。2011 年 4 月 15 日，公司已向世禧制药增资 3,400 万元。截止 2011 年 4 月 25 日，收购贵州世禧制药有限公司股权的工作正在进行中。

2、药材委托种植项目

(1) 委托种植太子参项目

子公司贵州百灵企业集团医药销售有限公司（简称医药销售公司）与六枝特区道地种养殖农民专业合作社（简称合作社）于 2011 年 1 月 11 日签署《药材委托种植合同》约定：医药销售公司与合作社在六枝特区合作种植约 10000 亩（以实际种植面积计）的太子参，产量为 100kg/亩/年，医药销售公司以自筹资金进行投资，投资额为 5000 万元/年。医药销售公司的职责：负责提供太子参种植项目实施过程中的种苗、种肥、土地租赁、运费、烘干费、仓储和种植管理费等所有项目相关资金；负责对所产太子参药材采收、加工和储存等所需的设备设施全额投资；负责提供技术支持并承担技术人员的工资；负责项目实施过程中的管理。合作社职责：负责太子参种植项目的具体实施及当地政府等相关部门协调关系，负责实施过程中的项目经费的管理并对医药销售公司按月上报，负责劳动用工人员的调配及管理，负责配合医药销售公司整体安排管理。费用支付方式约定：（1）项目的种苗由医药销售公司专人采购交由合作社，相关费用由医药销售公司自行支付，约为 3000 万元/年。（2）自合同签订

之日起,医药销售公司每月支付合作社项目费用:人民币十万元整。(3)合作社每月按实际产生用工费用造册登记报医药销售公司,医药销售公司支付给合作社。(4)次年太子参采收完成后,医药销售公司根据合作社具体采收的太子参种植面积一次性补足合作社剩余的种植管理费用。该合同有效期自合同签订之日起五年内有效。该事项已经公司第一届董事会第三十五次会议审议批准。

(2) 委托种植山银花项目

2011年2月16日,公司与紫云县惠农种植养殖农民专业合作社签署《药材委托种植合同》约定:紫云县山银花种植项目由公司与合作社共同出资经营,三年预计投资额为3000万元,由公司以自有资金出资95%,合作社出资5%,采收后的药材按出资比例分配。公司的责任:提供山银花种植项目实施过程中的种苗、种肥、土地租赁、运费、烘干费、仓储和种植管理费等所有项目相关资金;负责对所产山银花药材采收、加工和储存等所需的设备设施全额投资;负责提供技术支持并承担技术人员的工资;负责项目实施过程中的管理。合作社职责:负责山银花种植项目的具体实施及当地政府等相关部门协调关系,负责实施过程中的项目经费的管理并对公司按月上报,负责劳动用工人员的调配及管理,负责配合公司整体安排管理。费用支付方式:(1)项目的种苗由公司专人采购交由合作社,种苗费约为600万元,此种苗费为三年的一次性投入。(2)土地租赁费为180元/亩/年,合同签订后以公司实际种植面积一次性付清给合作社三年的费用。(3)自合同签订之日起,公司每月支付合作社种植管理费用(包括合作社运行费用、种植用工费用):人民币80万元(以实际种植面积计算种植管理费用,为1000元/亩,公司可以实际情况调整每月支付的种植管理费用)。(4)合作社每月按实际产生用工费用造册登记报公司,由公司交付给合作社。(5)山银花药材采收完成后,公司根据合作社具体采收的山银花种植面积一次性补足合作社剩余的种植管理费用。该合同有效期限自合同签订之日起十五年内有效。该项目已经公司第一届董事会第三十六次会议审议批准。

3. 受让技术秘密项目

2011年4月9日,公司第一届董事会第三十八次会议审议通过《关于公司与贵州九鑫生物科技有限公司签订技术转让(技术秘密)合同的议案》,贵州九鑫生物科技有限公司将其拥有的健康快乐第5类商标及瑞特牌维参氨基酸片等26个保健食品项目的产品所有权以总额1000万元的价格转让给公司。

4. 募集资金投资项目

(1) 贵州百灵虎耳草 GAP 种植基地

2011年4月9日,公司第一届董事会第三十八次会议审议通过《关于公司使用超募资金投资建设贵州百灵虎耳草 GAP 种植基地的议案》,该项目实施地点在贵州省镇宁布依族苗族



自治县及赫章县，项目建设周期为 1 年即 2011 年 4 月-2012 年 3 月，建设规模为：贵州镇宁栽培温室种植基地占地面积 221 亩、贵州赫章栽培温室种植基地占地面积 60 亩，项目总投资额为 6,064.25 万元。

(2) 收购贵州世禧制药有限公司股权

2011 年 4 月 9 日，公司第一届董事会第三十八次会议审议通过《关于公司使用超募资金向贵州世禧制药有限公司增资并收购股权的议案》，详见附注九（一）、1、（3）。

5. 变更募投项目

2011年4月9日，公司第一届董事会第三十八次会议审议通过了《关于公司变更募投项目“技术中心建设项目”实施地点、方式、投资总额及超募资金使用的议案》。

该项目原拟建地点位于贵州省安顺经济技术开发区西航大道贵州百灵厂区内；实施地点变更为：技术中心本部位于贵州百灵厂区内、口服药物制造技术工程研究中心位于贵州大学校内、民族药（中药）新药发现及评价工程技术研究中心位于贵阳中医学院内、药物安全评价中心位于遵义医学院校内。

该项目原实施方式为：通过新建技术中心大楼并购进先进设备建成具有国内先进水平的苗药工程技术中心；变更实施方式为：围绕完善企业创新能力建设为核心，广泛利用外部资源，引进国内外智力和技术成果，与国内或国际高水平的科研单位或个人进行项目合作，解决在实际科研活动中遇到的问题，实现国家级技术中心的科学化、实体化、实用化。

该项目原计划投入金额为4,984.63万元；变更后投入金额为8,495.75万元。

6. 签订大额销售协议

2011 年 3 月 21 日，公司第一届董事会第三十七次会议审议通过《关于公司与华博药业集团有限公司签订 2,800 万元的总经销协议的议案》，公司与重庆华博药业集团有限公司就 2011 年的销售事项签订了总金额为 2,800 万元的《总经销协议》。

2011 年 4 月 9 日，公司第一届董事会第三十八次会议审议通过《关于公司与经销商签订大额销售协议的议案》，公司与四川科伦医药贸易有限公司、哈药集团医药有限公司永康药品分公司等 14 家经销商签订了总计金额为 19,000 万元的销售协议。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

2011年4月25日，公司第一届董事会第39次会议审议通过《公司2010年度利润分配预案》：会议决议以2010年12月31日总股本235,200,000股为基数，向全体股东每10股派发现金6元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。上述预案尚需提交公司股东大会审议批准。



除存在上述资产负债表日后事项外，截止 2011 年 4 月 25 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 股东股权质押

1、截止2010年12月31日，姜伟将持有有限售条件股份中的1,550万股进行了质押，已质押股份占公司股本总额的6.59%：

2010年9月6日，姜伟将其持有的有限售条件股份300万股质押给自然人丁麟；2010年9月20日，姜伟将其持有的有限售条件股份400万股质押给中融国际信托有限公司；2010年10月28日，姜伟将其持有的有限售条件股份180万股质押给自然人丁麟；2010年10月28日，姜伟将其持有的有限售条件股份中240万股质押给中融国际信托有限公司；2010年12月30日，姜伟将其持有的有限售条件股份430万股质押给自然人赖友龙；上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

2、截止2010年12月31日，张锦芬将持有有限售条件股份中的480万股进行了质押，已质押股份占公司股本总额的2.04%：

2010年9月28日，张锦芬将其持有的有限售条件股份300万股质押给上海浦东发展银行石家庄分行；2010年10月28日，张锦芬将其持有的有限售条件股份180万股质押给上海浦东发展银行石家庄分行。上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

3、截止2010年12月31日，姜勇将持有有限售条件股份中的400万股进行了质押，已经质押的自然人股份占公司股本总额的1.7%：

2010年11月18日，姜勇将其持有的有限售条件股份400万股质押给山东省国际信托有限公司，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

(二) Y101 合作研发项目

公司与贵州省中国科学院天然产物化学重点实验室、天津药物研究所、解放军302医院合作研发新药：

2009年3月，公司与贵州省中国科学院天然产物化学重点实验室、天津药物研究所、解放军302医院（以下简称合作方）签订关于“化药一类新药 Y101（暂定名）开发”的技术合作

开发合同。公司承担 Y101 项目临床前研究及相关专利技术转让费共叁千万元；负责 Y101 项目的临床研究工作，申报新药证书和生产批件，并承担相关费用；负责该项目放大样品的制备并配备技术人员和操作人员，承担合作方技术人员下厂指导的相关费用；负责 Y101 原料及制剂申报生产工作，提供 Y101 临床实验的样品和申报生产三批样品。合作方负责 Y101 项目的临床前研究及申报临床工作，负责答复国家药品审评中心的提出关于 Y101 临床前研究的相应审评意见及补充实验工作，负责对公司的技术人员进行技术培训。派技术员到公司生产现场指导公司制备 Y101 临床实验的样品和三批报申报生产的样本。协助公司进行临床实验工作和申报生产工作。

公司承担的临床前研究费和技术转让费 3000 万元分五个阶段支付：合同签订完成后，公司支付合作方研究经费 500 万元，作为第一期（2009 年 1 月至 2010 年 9 月）的临床前研究经费；提交第一期研究报告后 1 个月内付款 300 万元，作为第二期（2010 年 10 月—2011 年 4 月）临床前研究经费；提交第二期研究报告后 1 个月内支付合作方 200 万元作为第三期（2011 年 4 月—2012 年 3 月）的按一类新药申请要求完成申报新药临床实验的文件全部工作。合作方提交新药临床实验申报，获得《临床批件》后 1 个月内支付 1000 万元；获得《新药证书》和《生产批件》后 1 个月内支付 1000 万元。

合同还规定：合同规定的每一阶段完成后，均需形成完成阶段的总结研究报告并经双方签字确认。若 Y101 在某一研究阶段的结果达不到一类新药的要求并导致项目开发终止，合作方应以书面的形式尽快通知公司，公司已经投入并经双方确认阶段的研究经费，合作方不再退还公司，但在研究阶段公司投入的经费，扣除已经使用的部分应退还公司。

截止2010年12月31日，公司已经支付研发费用500万元。

（三）募集资金项目进展情况

公司本次募集资金总额1,480,000,000.00元，扣除承销费和保荐费人民币86,062,445.00元，另扣除其他相关发行费用人民币6,033,002.00元，实际募集资金净额为1,387,904,553.00元。募集资金净额中350,751,100.00元用于“天台山药业GMP生产线建设项目”、“GAP种植基地建设项目”、“技术中心建设项目”和“营销网络建设项目”，其中“天台山药业GMP生产线建设项目”的实施主体为天台山药业，其余1,030,276,195.41元为超募资金。

2010年8月25日，公司第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于使用超募资金投资建设北京学术推广中心项目的议案》，公司将使用6,067万元的超募资金建设“北京学术推广中心”项目，该项目包括购置办公用房、办公车辆及办公设备三部分。本公司保荐人宏源证券为此出具了《关于贵州百灵企业集团制药股份有限公司使用部分超募资金用于建设北京学

术推广中心项目的保荐意见》。该项目的建设资金从中国农业银行安顺分行专户（账号：23-467001040002176）开支。

截至2010年12月31日止，“天台山药业GMP生产线建设项目”累计投入项目资金11,781.26万元，“GAP种植基地建设项目”累计投入项目资金834.71万元，“技术中心建设项目”累计投入项目资金246.46万元，“营销网络建设项目”累计投入项目资金1,119.04万元，“北京学术推广中心项目”累计投入项目资金5,181.13万元。

十一 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

（1） 应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：销售货款	105,787,208.60	100.00	7,094,384.45	5、10、30、50	98,692,824.15
合计	105,787,208.60	100.00	7,094,384.45		98,692,824.15
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：销售货款	87,036,370.06	100.00	5,953,752.45	5、10、30、50	81,082,617.61
合计	87,036,370.06	100.00	5,953,752.45		81,082,617.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	98,351,955.16	92.97	4,917,597.76	93,434,357.40
1—2 年	3,478,108.63	3.29	347,810.86	3,130,297.77
2—3 年	747,982.89	0.71	224,394.87	523,588.02
3—4 年	3,209,161.92	3.03	1,604,580.96	1,604,580.96
合计	105,787,208.60	100.00	7,094,384.45	98,692,824.15
账龄结构	年初账面余额			

	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	76,053,691.76	87.38	3,726,513.12	72,327,178.64
1—2 年	5,797,105.69	6.66	579,710.57	5,217,395.12
2—3 年	4,726,287.71	5.43	1,417,886.31	3,308,401.40
3—4 年	459,284.90	0.53	229,642.45	229,642.45
合计	87,036,370.06	100.00	5,953,752.45	81,082,617.61

(2) 本年转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
株州市健康堂饮品实业有限公司	收回欠款	账龄计提	696,000.00	696,000.00
合计			696,000.00	696,000.00

(3) 本年实际核销的应收账款情况

应收账款内容	核销原因	核销金额
新品部坏账	无法收回	60,796.75
吉林省多邦医药药材有限公司	无法收回	250,572.66
合计		311,369.41

(4) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款及关联方账款情况。

(5) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
河北保定保北医药药业有限公司	客户	14,490,614.35	1 年以内	13.70
重庆华博药业集团有限公司	客户	11,579,061.23	1 年以内	10.95
山东康益医药有限公司	客户	3,565,523.00	1 年以内、1-2 年	3.37
国药控股广州有限公司	客户	3,558,562.21	1 年以内	3.36
安徽绿源医药有限公司	客户	3,111,502.13	1 年以内、1-2 年	2.94
合计		36,305,262.92		34.32

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额		
	账面金额	坏账准备	净额

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	53,240,779.64	74.98			53,240,779.64
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 其他往来	17,765,412.07	25.02	1,518,624.74	5、10、50、100	16,246,787.33
合计	71,006,191.71	100.00	1,518,624.74		69,487,566.97
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	66,320,560.02	77.47			66,320,560.02
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 其他往来	19,282,892.33	22.53	2,219,350.35	5、10、30、50、100	17,063,541.98
合计	85,603,452.35	100.00	2,219,350.35		83,384,102.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	16,143,137.31	90.86	807,156.87	15,335,980.44
1—2 年	888,075.82	5.00	88,807.58	799,268.24
2—3 年				
3—4 年	223,077.30	1.26	111,538.65	111,538.65
4—5 年				
5 年以上	511,121.64	2.88	511,121.64	
合计	17,765,412.07	100.00	1,518,624.74	16,246,787.33
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	14,185,661.24	73.57	709,283.06	13,476,378.18
1—2 年	3,102,736.84	16.09	310,273.68	2,792,463.16
2—3 年	497,066.70	2.58	149,120.01	347,946.69
3—4 年	893,507.91	4.63	446,753.96	446,753.95
4—5 年				
5 年以上	603,919.64	3.13	603,919.64	
合计	19,282,892.33	100.00	2,219,350.35	17,063,541.98



年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	53,240,779.64		0%	能全额收回全资子公司款项
合计	53,240,779.64			

(2) 本年实际核销的其他应收款情况

其他应收款内容	核销原因	核销金额
杨定波、徐涌借款	职工离职，无法收回	39,384.55
孟庆键	职工离职，无法收回	7,000.00
宋宏安	职工离职，无法收回	10,000.00
陈振华	职工离职，无法收回	16,038.24
何明强	职工离职，无法收回	3,322.05
潘超	职工离职，无法收回	30,000.00
宋俊	职工离职，无法收回	81,198.00
合计		186,942.84

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	往来款	子公司	53,240,779.64	1 年以内	74.98
翁革新	北京学术推广中心借款	公司员工	2,700,000.00	1 年以内	3.80
杨胜	华南营销中心借款	公司员工	1,794,569.64	1 年以内	2.53
文雅萍	浙江办事处借款	公司员工	858,215.34	1 年以内	1.21
陈元福	辽宁办事处借款	公司员工	851,909.73	1 年以内	1.20
合计			59,445,474.35		83.72

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	年末金额	占其他应收款总额的比例（%）
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	全资子公司	53,240,779.64	74.98
合计		53,240,779.64	74.98

**(三) 长期股权投资**

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	成本法	230,990,072.57	10,990,072.57	220,000,000.00	230,990,072.57
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	成本法	35,974,962.41	974,962.41	35,000,000.00	35,974,962.41
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	成本法	593,553.27	593,553.27		593,553.27
安顺市商业银行股份有限公司	成本法	8,842,366.06	8,833,620.86	8,745.20	8,842,366.06
合计		276,400,954.31	21,392,209.11	255,008,745.20	276,400,954.31
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
贵州百灵企业集团天台山药业有限公司	100.00	100.00			
贵州百灵企业集团医药销售有限公司	100.00	100.00			
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	100.00	100.00			
安顺市商业银行股份有限公司	9.46	9.46			
合计					

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	714,858,044.41	677,172,757.11
其中: 主营业务收入	713,169,847.44	667,962,934.43
其他业务收入	1,688,196.97	9,209,822.68
营业成本	331,265,021.85	380,606,514.22
其中: 主营业务成本	329,577,888.79	371,180,274.71
其他业务成本	1,687,133.06	9,426,239.51

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	713,169,847.44	329,577,888.79	667,962,934.43	371,180,274.71
合计	713,169,847.44	329,577,888.79	667,962,934.43	371,180,274.71



(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北片区	220,231,780.19	79,331,621.20	201,830,653.77	107,873,588.81
东北片区	94,908,168.73	41,230,281.60	100,895,709.43	60,011,331.58
西北片区	36,379,959.59	19,051,161.05	33,261,735.34	21,812,531.76
华南片区	89,407,942.91	51,062,486.75	72,335,898.09	35,860,353.76
华东片区	105,090,193.44	54,727,539.05	78,915,050.87	51,066,369.85
西南片区	128,796,530.10	61,923,292.86	89,184,163.51	49,305,319.10
中南片区	38,355,272.48	22,251,506.28	91,539,723.42	45,250,779.85
合计	713,169,847.44	329,577,888.79	667,962,934.43	371,180,274.71

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
河北兴达医药有限公司	79,746,812.65	11.16
重庆华博药业集团有限公司	45,693,632.48	6.39
河北保定保北医药药业有限公司	45,084,084.73	6.31
哈药集团医药有限公司永康药品分公司	39,824,631.88	5.57
九州通医药集团股份有限公司	35,434,863.17	4.96
合计	245,784,024.91	34.39

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		420,000.00
合计		420,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的 原因
安顺市商业银行股份有限公司		420,000.00	
合计		420,000.00	

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	125,329,317.74	96,345,952.61

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	439,906.39	495,619.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,109,203.34	12,016,451.57
无形资产摊销	1,002,875.12	847,666.89
长期待摊费用摊销	20,000.04	20,000.04
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	142,364.79	-112,441.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	17,166,027.52	9,569,896.56
投资损失(收益以“-”号填列)		-420,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-65,985.96	-76,357.91
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)	-112,473,243.21	11,309,302.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-222,321,676.19	-67,772,670.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	53,139,907.68	63,249,581.65
其他	9,194,818.29	-16,505,509.79
经营活动产生的现金流量净额	-116,316,484.45	108,967,491.89
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：		
现金的年末余额	1,129,066,735.92	180,223,358.38
减：现金的年初余额	180,223,358.38	29,431,925.32
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	948,843,377.54	150,791,433.06

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”), 本公司非经常性损益如下:

项目	本年发生额	备注
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-142,364.79	

项目	本年发生额	备注
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(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)	6,271,856.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,974.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	6,324,466.14	
减: 所得税影响额	953,328.02	
非经常性损益净额(影响净利润)	5,371,138.12	
减: 少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	5,371,138.12	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	152,827,227.51	

(二) 净资产收益率和每股收益



本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	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	13.94%	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.46%	0.74	0.74

报告期利润	上年数		
	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	35.05%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.88%	0.63	0.63

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

2010 年与 2009 年财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占 2010 年 12 月 31 日资产总额 5%（含 5%）或 2010 年利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

项目	年末账面余额（或本年发生额）	年初账面余额（或本年发生额）	差异变动金额	差异变动幅度	原因分析
货币资金	1,318,939,984.22	205,210,486.42	1,113,729,497.80	542.73%	注 1
应收票据	429,793,499.62	185,334,797.10	244,458,702.52	131.90%	注 2
应收账款	155,559,942.24	98,666,510.45	56,893,431.79	57.66%	注 3
预付款项	333,169,731.69	96,328,559.52	236,841,172.17	245.87%	注 4
存货	344,671,635.41	89,728,883.97	254,942,751.44	284.13%	注 5
短期借款	569,400,000.00	280,600,000.00	288,800,000.00	102.92%	注 6
股本	235,200,000.00	110,000,000.00	125,200,000.00	113.82%	注 7
资本公积	1,331,880,497.18	39,775,944.18	1,292,104,553.00	3248.46%	注 8
销售费用	192,050,056.75	144,206,824.29	47,843,232.46	33.18%	注 9
所得税费用	31,358,196.08	19,784,210.45	11,573,985.63	58.50%	注 10

注 1：主要系本年公开发行股份融资，收到募集资金净额 1,387,904,553.00 元所致。



注 2: 主要系本年末收到客户票据结算款增加所致。

注 3: 主要系本年扩大客户赊销规模增加所致。

注 4: 主要系本年预付中药材太子参等采购款及原料中药材、购房和设备款增加所致。

注 5: 主要系年末中药材种苗、中药材、生产用中药原料及成品维 C 银翘片库存增加所致。

注 6: 主要系本年增加中药材销售业务范围, 流动资金需求量增加从而加大融资力度所致。

注 7: 主要系本年向社会公开发行股份融资, 增加股本 3,700 万股; 本年实施每 10 股送红股 2 股, 以资本公积向股东每 10 股转增 4 股, 增加股份 8,820 万股所致。

注 8: 主要系本年公开发行股份融资, 募集资金净额 138,790.46 万元扣除股本 3700 万元后增加资本溢价 135,090.46 万元; 本年以资本公积向股东每 10 股转增 4 股减少股本溢价 5,880 万元共同影响。

注 9: 主要系运费、广告费、办事处开支费用、销售返利增加所致。

注 10: 主要系公司应纳税所得额增加, 引起当期所得税费用增加所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 4 月 25 日决议批准。

根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。



(此页无正文)

公司法定代表人：姜 伟

公司主管会计工作的负责人：车景文

公司会计机构负责人：车景文

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2011年4月26日