

石家庄以岭药业股份有限公司

2011 年度

财务报表审计报告

中勤万信会计师事务所

中国 北京

二〇一二年三月

# 目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 合并利润表	5
3. 合并现金流量表	6
4. 合并股东权益变动表	7-8
5. 母公司资产负债表	9-10
6. 母公司利润表	11
7. 母公司现金流量表	12
8. 母公司股东权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-88



## 中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

# 审计报告

(2012)中勤审字第 01020 号

## 石家庄以岭药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的石家庄以岭药业股份有限公司（以下简称“以岭药业”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2011 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

### （一）管理层对财务报表的责任

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

### （二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对合并财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对合并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，以获取有关合并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合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并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，合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了以岭药业 2011 年 12 月 31 日 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：梁海涌

二〇一二年三月二十八日

中国注册会计师：石朝欣

## 合并资产负债表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

2011-12-31

单位：人民币元

项目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,962,499,126.11	403,091,199.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五（二）	401,283,155.68	28,264,336.87
应收账款	五（三）	184,794,006.20	167,522,068.39
预付款项	五（四）	276,639,675.85	82,579,962.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	30,638,882.24	1,237,480.29
买入返售金融资产			
存货	五（六）	326,745,899.74	210,130,619.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,182,600,745.82	892,825,668.02
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			
投资性房地产	五（七）	930,021.22	1,277,413.66
固定资产	五（八）	540,224,296.30	532,996,773.78
在建工程	五（九）	219,122,988.84	42,277,584.51
工程物资	五（十）	5,028,946.80	47,610,637.52
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	263,814,572.53	246,848,935.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	3,186,684.88	
递延所得税资产	五（十三）	10,509,009.46	7,274,330.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,042,816,520.03	878,285,675.38
资产总计		4,225,417,265.85	1,771,111,343.40

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

## 合并资产负债表（续）

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

2011-12-31

单位：人民币元

项目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	五（十五）	155,000,000.00	160,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	72,769,109.47	86,529,184.64
预收款项	五（十七）	28,801,553.66	45,261,312.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十八）	17,614,278.03	21,236,132.54
应交税费	五（十九）	37,415,195.13	142,977,891.00
应付利息			
应付股利	五（二十）		13,883,659.31
其他应付款	五（二十一）	16,379,578.81	64,211,838.55
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	五（二十二）	46,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		373,979,715.10	534,100,018.44
非流动负债：			
长期借款	五（二十三）	47,000,000.00	46,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五（二十四）		1,428,404.91
其他非流动负债	五（二十五）	102,795,787.40	98,548,592.20
非流动负债合计		149,795,787.40	145,976,997.11
负债合计		523,775,502.50	680,077,015.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	五（二十六）	425,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	五（二十七）	2,149,962,333.09	58,568,333.09
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	135,667,328.84	100,560,497.42
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	990,869,753.15	571,905,497.34
外币报表折算差额		142,348.27	
归属于母公司所有者权益合计		3,701,641,763.35	1,091,034,327.85
少数股东权益			
股东权益合计		3,701,641,763.35	1,091,034,327.85
负债和所有者权益总计		4,225,417,265.85	1,771,111,343.40

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

## 合并利润表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期数	上期数
一、营业总收入		1,953,211,430.93	1,649,320,072.30
其中：营业收入	五（三十）	1,953,211,430.93	1,649,320,072.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,463,623,262.22	1,303,601,255.40
其中：营业成本	五（三十）	617,690,837.18	554,702,852.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五（三十一）	25,543,722.40	22,486,745.50
销售费用	五（三十二）	638,010,781.25	571,386,790.19
管理费用	五（三十三）	183,116,330.63	153,589,557.35
财务费用	五（三十四）	-6,227,594.01	6,177,721.08
资产减值损失	五（三十五）	5,489,184.77	-4,742,411.00
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（三十六）		8.90
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）		489,588,168.71	345,718,825.80
加：营业外收入	五（三十七）	56,725,571.32	29,103,556.06
减：营业外支出	五（三十八）	13,809,952.50	6,061,053.51
其中：非流动资产处置损失		9,298.10	728,313.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		532,503,787.53	368,761,328.35
减：所得税费用	五（三十九）	78,432,700.30	53,735,664.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		454,071,087.23	315,025,663.58
归属于母公司所有者的净利润		454,071,087.23	315,559,119.77
少数股东损益			-533,456.19
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.17	0.94
（二）稀释每股收益		1.17	0.94
七、其他综合收益	五（四十）	142,348.27	
八、综合收益总额		454,213,435.50	315,025,663.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		454,213,435.50	315,559,119.77
归属于少数股东的综合收益总额			-533,456.19

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光



## 合并现金流量表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期数	上期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,539,743,067.52	1,917,844,101.60
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		1,028,270.14	
收到的其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	88,016,654.88	120,065,070.01
经营活动现金流入小计		1,628,787,992.54	2,037,909,171.61
购买商品、接受劳务支付的现金		720,049,180.54	682,368,993.14
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		265,802,627.66	246,584,351.10
支付的各项税费		423,357,850.36	277,296,224.33
支付的其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	628,064,419.33	531,941,772.43
经营活动现金流出小计		2,037,274,077.89	1,738,191,341.00
经营活动产生的现金流量净额		-408,486,085.35	299,717,830.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			648,747.85
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		13,036.54	2,767,282.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,272,969.80
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,036.54	8,689,000.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		177,895,931.89	285,018,121.26
投资所支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			30,824,108.63
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		177,895,931.89	315,842,229.89
投资活动产生的现金流量净额		-177,882,895.35	-307,153,229.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		2,167,400,000.00	43,317,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		303,000,000.00	206,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,470,400,000.00	249,317,000.00
偿还债务所支付的现金		261,000,000.00	
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		56,099,559.73	4,811,459.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五(四十一)	7,556,000.00	44,815,170.60
筹资活动现金流出小计		324,655,559.73	49,626,629.76
筹资活动产生的现金流量净额		2,145,744,440.27	199,690,370.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,466.76	
五、现金及现金等价物净增加额		1,559,407,926.33	192,254,971.45
加：期初现金及现金等价物余额		403,091,199.78	210,836,228.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,962,499,126.11	403,091,199.78

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

## 合并股东权益变动表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项目	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	外币会计报表折算差额	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	360,000,000.00	58,568,333.09			100,560,497.42			571,905,497.34			1,091,034,327.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,000,000.00	58,568,333.09			100,560,497.42			571,905,497.34			1,091,034,327.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,000,000.00	2,091,394,000.00			35,106,831.42		142,348.27	418,964,255.81			2,610,607,435.50
（一）净利润								454,071,087.23			454,071,087.23
（二）其他综合收益							142,348.27				142,348.27
上述（一）和（二）合计							142,348.27	454,071,087.23		-	454,213,435.50
（三）所有者投入和减少资本	65,000,000.00	2,091,394,000.00								-	2,156,394,000.00
1.所有者投入资本	65,000,000.00	2,091,394,000.00									2,156,394,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配					35,106,831.42			-35,106,831.42		-	
1.提取盈余公积					35,106,831.42			-35,106,831.42			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											-
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（七）其他											
四、本年年末余额	425,000,000.00	2,149,962,333.09			135,667,328.84		142,348.27	990,869,753.15			3,701,641,763.35

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

## 合并股东权益变动表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项目	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	外币会计报表折算差额	未分配利润			其他
一、上年年末余额	79,866,000.00	75,412,771.87			67,847,628.43			564,560,166.56		2,861,212.54	790,547,779.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	79,866,000.00	75,412,771.87			67,847,628.43			564,560,166.56		2,861,212.54	790,547,779.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	280,134,000.00	-16,844,438.78			32,712,868.99			7,345,330.78		-2,861,212.54	300,486,548.45
（一）净利润								315,559,119.77		-533,456.19	315,025,663.58
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）合计								315,559,119.77		-533,456.19	315,025,663.58
（三）所有者投入和减少资本	31,317,000.00	-16,844,438.78								-2,327,756.35	12,144,804.87
1.所有者投入资本	31,317,000.00										31,317,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他		-16,844,438.78								-2,327,756.35	-19,172,195.13
（四）利润分配	248,817,000.00				32,712,868.99			-308,213,788.99			-26,683,920.00
1.提取盈余公积					32,712,868.99			-32,712,868.99			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配	248,817,000.00							-275,500,920.00			-26,683,920.00
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（七）其他											
四、本年年末余额	360,000,000.00	58,568,333.09			100,560,497.42			571,905,497.34			1,091,034,327.85

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

## 母公司资产负债表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

2011-12-31

单位：人民币元

项目	附注	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金		1,891,141,027.18	342,389,362.85
交易性金融资产			
应收票据		364,703,927.75	25,614,336.87
应收账款	十二(一)	156,415,920.84	161,808,096.96
预付款项		250,362,004.56	42,718,578.90
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二(二)	336,818,323.69	289,944,817.20
存货		292,351,657.27	179,719,022.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,291,792,861.29	1,042,194,214.97
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	77,768,247.13	40,332,506.33
投资性房地产		3,367,998.79	1,277,413.66
固定资产		252,184,936.30	262,321,077.68
在建工程		178,030,251.21	10,634,034.18
工程物资		5,028,946.80	47,610,637.52
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		188,701,353.09	194,714,736.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,389,573.52	2,115,976.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		706,471,306.84	559,006,381.73
资产总计		3,998,264,168.13	1,601,200,596.70

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

2011-12-31 单位：人民币元

项目	附注	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款		155,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		73,411,782.35	75,291,909.07
预收款项		12,145,961.22	16,420,584.24
应付职工薪酬		15,016,018.27	20,047,379.58
应交税费		33,494,278.07	153,828,661.41
应付利息			
应付股利			13,883,659.31
其他应付款		16,374,271.05	55,863,255.24
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		305,442,310.96	465,335,448.85
非流动负债：			
长期借款		47,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			1,428,404.91
其他非流动负债		38,997,800.00	35,075,000.00
非流动负债合计		85,997,800.00	36,503,404.91
负债合计		391,440,110.96	501,838,853.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		425,000,000.00	360,000,000.00
资本公积		2,094,206,605.92	2,812,605.92
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		135,574,245.33	100,467,413.91
一般风险准备			
未分配利润		952,043,205.92	636,081,723.11
所有者权益合计		3,606,824,057.17	1,099,361,742.94
负债和所有者权益总计		3,998,264,168.13	1,601,200,596.70

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

## 母公司利润表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期数	上期数
一、营业总收入		1,697,560,414.97	1,614,710,074.33
其中：营业收入	十二（四）	1,697,560,414.97	1,614,710,074.33
二、营业总成本		1,305,425,355.75	1,245,631,891.38
其中：营业成本	十二（四）	591,244,885.44	567,444,285.48
营业税金及附加		23,148,444.31	22,444,081.68
销售费用		576,294,715.31	540,424,487.07
管理费用		122,102,720.77	114,525,300.18
财务费用		-9,604,027.16	4,738,438.78
资产减值损失		2,238,617.08	-3,944,701.81
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		392,135,059.22	369,078,182.95
加：营业外收入		33,064,200.02	20,399,557.36
减：营业外支出		13,757,512.50	5,416,170.58
其中：非流动资产处置损失		9,058.10	83,430.97
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		411,441,746.74	384,061,569.73
减：所得税费用		60,373,432.51	56,932,879.87
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		351,068,314.23	327,128,689.86
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		351,068,314.23	327,128,689.86

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

## 母公司现金流量表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期数	上期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,330,126,160.22	1,865,561,810.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		75,885,264.31	52,617,132.33
经营活动现金流入小计		1,406,011,424.53	1,918,178,943.17
购买商品、接受劳务支付的现金		659,938,802.29	647,601,992.42
支付给职工以及为职工支付的现金		237,093,085.80	227,324,904.13
支付的各项税费		376,561,457.88	273,614,862.97
支付的其他与经营活动有关的现金		590,039,452.92	528,452,335.12
经营活动现金流出小计		1,863,632,798.89	1,676,994,094.64
经营活动产生的现金流量净额		-457,621,374.36	241,184,848.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,961.54	1,125,284.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			15,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,961.54	16,125,284.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,771,727.70	187,199,842.12
投资支付的现金		37,435,740.80	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			30,824,108.63
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		173,207,468.50	220,023,950.75
投资活动产生的现金流量净额		-173,204,506.96	-203,898,666.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,167,400,000.00	31,317,000.00
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		302,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,469,400,000.00	161,317,000.00
偿还债务支付的现金		230,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,263,304.30	2,984,817.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,556,000.00	
筹资活动现金流出小计		289,819,304.30	2,984,817.49
筹资活动产生的现金流量净额		2,179,580,695.70	158,332,182.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,150.05	
五、现金及现金等价物净增加额		1,548,751,664.33	195,618,364.77
加：期初现金及现金等价物余额		342,389,362.85	146,770,998.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,891,141,027.18	342,389,362.85

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

## 母公司股东权益变动表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项目	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	360,000,000.00	2,812,605.92			100,467,413.91		636,081,723.11	1,099,361,742.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	360,000,000.00	2,812,605.92			100,467,413.91		636,081,723.11	1,099,361,742.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,000,000.00	2,091,394,000.00			35,106,831.42		315,961,482.81	2,507,462,314.23
（一）净利润							351,068,314.23	351,068,314.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）合计							351,068,314.23	351,068,314.23
（三）所有者投入和减少资本	65,000,000.00	2,091,394,000.00						2,156,394,000.00
1.所有者投入资本	65,000,000.00	2,091,394,000.00						2,156,394,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					35,106,831.42		-35,106,831.42	
1.提取盈余公积					35,106,831.42		-35,106,831.42	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	425,000,000.00	2,094,206,605.92			135,574,245.33		952,043,205.92	3,606,824,057.17

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光



## 母公司股东权益变动表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项目	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	79,866,000.00	2,812,605.92			67,754,544.92		617,166,822.24	767,599,973.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	79,866,000.00	2,812,605.92			67,754,544.92		617,166,822.24	767,599,973.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	280,134,000.00				32,712,868.99		18,914,900.87	331,761,769.86
（一）净利润							327,128,689.86	327,128,689.86
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）合计							327,128,689.86	327,128,689.86
（三）所有者投入和减少资本	31,317,000.00							31,317,000.00
1.所有者投入资本	31,317,000.00							31,317,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配	248,817,000.00				32,712,868.99		-308,213,788.99	-26,683,920.00
1.提取盈余公积					32,712,868.99		-32,712,868.99	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配	248,817,000.00						-275,500,920.00	-26,683,920.00
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	360,000,000.00	2,812,605.92			100,467,413.91		636,081,723.11	1,099,361,742.94

法定代表人：吴以岭

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：李晨光

# 石家庄以岭药业股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

中文名称: 石家庄以岭药业股份有限公司

注册地址: 石家庄市高新技术开发区天山大街 238 号

注册资本: 42,500.00 万元

法人营业执照号码: 130000000018406 1/1

法定代表人: 吴以岭

#### (二) 公司历史沿革及改制情况

##### 1、公司前身的设立

石家庄以岭药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为石家庄开发区医药研究所黄帝制药厂(以下简称“黄帝制药厂”)。黄帝制药厂系经河北省医药总公司“冀药质(1993)025号”《关于同意建立石家庄开发区医药研究所制药厂的批复》,由石家庄开发区医药研究所(以下简称“医药研究所”)独家出资设立,注册资本为200万元。

1994年5月6日,河北省审计师事务所对上述出资进行审验并出具《验资证明》。同日,石家庄市工商行政管理局开发区分局向黄帝制药厂核发了“80443802号”《营业执照》

##### 2、1996年改制

1996年,医药研究所对黄帝制药厂进行改制,医药研究所以黄帝制药厂经评估的提取车间的建筑物及部分机器设备共计价值190.6万元、现金9.4万元,联合自然人王兰芬共同出资组建石家庄以岭药业有限公司(以下简称“以岭有限”)。河北民建会计师事务所对上述出资资产进行了评估,出具了“冀民会评字(96)第017号”资产评估报告,并对黄帝制药厂本次改制成立有限责任公司进行了验资,出具了“民建验字(96)第165号”《验资报告》。

本次以岭有限设立过程中,自然人王兰芬并未实际出资,全部注册资本均由医药研究所

支付。2010年9月，王兰芬出具说明以岭有限设立时并未实际持有以岭有限股权，系代医药研究所持有该股权。1996年12月23日，以岭有限领取了企业法人营业执照，法定代表人为吴以岭，公司经营范围为：中成药生产、批发、零售，注册资本200万元。

### 3、1999年股权转让

1999年4月16日，以岭有限召开临时股东会，医药研究所和王兰芬同意将以岭有限85%的股权（合计170万元）转让给河北以岭医药集团有限公司（以下简称“以岭医药集团”）、15%的股权（合计30万元）转让给吴以红，同日股权转让各方签订了《股份转让协议》。（以岭有限及吴以红分别出具说明确认上述股权转让系无偿转让，吴以红当时并未实际持有以岭有限的股权，系代以岭医药集团持有该等股权，其原因系为满足当时《公司法》（1999）“有限责任公司由二个以上五十个以下股东共同出资设立”的规定）

### 4、2000年增资

根据2000年12月29日临时股东会决议，以岭有限决定将注册资本从200万元增加至7,932.90万元。

根据股东会决议，以岭医药集团及吴以红与李志宇、赵韶华、高学东签署了《石家庄以岭药业有限公司增资协议书》。协议约定，以岭医药集团以其对以岭有限的7,357.90万元债权进行增资；吴以红以其对以岭有限的112.50万元债权进行增资；赵韶华以其对以岭有限的97.50万元债权进行增资；李志宇以其对以岭有限的90万元债权进行增资；高学东以其对以岭有限的75万元债权进行增资。

中勤万信会计师事务所有限公司对上述债权转股权进行审验并于2001年4月10日出具了“（2001）勤信验字第03009号”《验资报告》。

2001年4月26日，以岭有限取得石家庄市工商局换发的“1301001002912”《企业法人营业执照》。

### 5、2001年增资

根据2001年5月10日的临时股东会决议，以岭有限决定将注册资本从7,932.90万元增加至7,970.60万元。

2001年5月11日，以岭医药集团与以岭有限签署了《增资协议》。协议约定，以岭医

药集团将其持有的河北以岭医药研究院有限公司 72.5%的股权所对应的净资产（经中勤万信会计师事务所有限公司于 2001 年 5 月 5 日出具的《审计报告》确认，该 72.5%股权截至 2001 年 4 月 30 日所对应的净资产值为 434.90 万元）对以岭有限进行增资，其中 37.70 万元增加注册资本，其余 397.20 万元转增资本公积。

2001 年 6 月 18 日，中勤万信会计师事务所有限公司出具了“（2001）勤信验字第 05016 号”《验资报告》。

2001 年 7 月 26 日，以岭有限取得石家庄市工商局换发的“1301001002912”《企业法人营业执照》。

#### 6、2001 年改制设立股份公司

根据公司股东会决议以及河北省人民政府 2001 年 8 月 15 日“冀股办[2001]87 号”《关于同意筹备变更设立石家庄以岭药业股份有限公司的批复》，全体股东一致同意以 2001 年 5 月 31 日为基准日，采用整体变更的方式共同发起设立石家庄以岭药业股份有限公司。根据中勤万信会计师事务所有限公司 2001 年 8 月 8 日出具的（2001）勤信审字第 08198 号”《审计报告》，公司截至 2001 年 5 月 31 日的净资产为 7,986.60 万元。根据河北中冀资产评估有限责任公司 2001 年 8 月 18 日出具的[中冀评估字（2001）第 6 号]《石家庄以岭药业有限公司变更设立股份公司项目资产评估报告书》，公司截至 2001 年 5 月 31 日的净资产评估值为 8,317.05 万元。

2001 年 8 月 18 日，各发起人召开了股份公司创立大会暨第一次股东大会，同意将前述经审计的净资产全部投入股份公司，以发起方式设立以岭药业股份有限公司。各发起人按 1:1 的比例折为 7,986.60 万股，余额 655.57 元作为资本溢价计入资本公积。股份公司注册资本为 7,986.60 万元。2001 年 8 月 16 日，中勤万信会计师事务所有限公司对各发起人投入公司的资产进行验证并出具了（2001）中勤验字第 08021 号验资报告。

2001 年 8 月 28 日，河北省人民政府以“冀股办[2001]90 号”《关于同意变更设立石家庄以岭药业股份有限公司的批复》批准公司设立。

2001 年 8 月 28 日，公司取得河北省工商局核发的《企业法人营业执照》（注册号：1300001001986）。

#### 7、2010 年第一次股权转让

2010 年 8 月 10 日，吴以红、赵韶华、李志宇、高学东和以岭医药集团签订股权转让协议，四名自然人股东将各自持有的 0.2066%、1.0017%、0.2817%、0.9391% 的股权合计 1,940,000 股无偿转让给以岭医药集团；

#### 8、2010 年第一次增资

根据公司 2010 年 8 月 31 日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 3,131.70 万元，以每股 1 元的价格由以岭医药集团认购 3,131.70 万股。增资方式为货币资金出资，中勤万信会计师事务所有限公司对本次增资进行审验，并于 2010 年 9 月 8 日出具（2010）中勤验字第 09034 号验资报告。

2010 年 9 月 8 日，公司取得河北省工商局颁发的注册号为 130000000018406 1/1 的《企业法人营业执照》。

#### 9、2010 年第二次股权转让

2010 年 9 月 8 日，以岭医药集团和 98 名自然人签订股权转让协议，将以岭医药集团持有的本公司 46.12% 的股权合计 51,273,734 股以注册资本为作价基础转让给 98 名自然人。

#### 10、2010 年第二次增资

根据公司 2010 年 9 月 29 日第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2010 年 9 月 22 日总股本 11,118.30 万元为基础，将 2009 年 12 月 31 日经审计的未分配利润中的 24,881.70 万元向全体股东转增股份总额 24,881.70 万股，每股面值 1 元。转增比例为每 10 股转增 22.37905075 股，合计增加股本 24,881.70 万元，变更后的注册资本为人民币 36,000.00 万元。中勤万信会计师事务所有限公司于 2010 年 9 月 29 日出具（2010）中勤验字第 09035 号。

2010 年 9 月 29 日，公司取得河北省工商局颁发的注册号为 130000000018406 1/1 的《企业法人营业执照》。

#### 11、2010 年第三次股权转让

2010 年 9 月 30 日，以岭医药集团和原以岭医药集团其他 19 名股东签订股权转让协议，将以岭医药集团持有的本公司 11.99% 的股权以总价 8,884,043.91 元转让给该 19 名自然人股东。同日，王兰芬、张庆昌各自与其亲属刘丹、张贵坡签订股权转让协议，将各自持有的

0.72%、0.67%以岭药业的股权以 0 对价进行转让。

本次股权转让完成后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称或姓名	拥有股份数	持股比例
1	河北以岭医药集团有限公司	143,999,999	40.0000%
2	吴相君	95,120,203	26.4223%
3	田书彦	33,731,978	9.3700%
4	吴瑞	10,682,969	2.9675%
5	陈金亮	6,193,583	1.7204%
6	张庆昌	4,936,580	1.3713%
7	吴以池	4,678,773	1.2997%
8	吴相锋	4,452,247	1.2367%
9	王兰芬	4,221,461	1.1726%
10	吴以红	4,079,760	1.1333%
11	郭双庚	4,054,838	1.1263%
12	李叶双	3,723,591	1.0343%
13	潘泽富	2,914,115	0.8095%
14	刘丹	2,590,324	0.7195%
15	吴希珍	2,573,008	0.7147%
16	张贵坡	2,428,429	0.6746%
17	李志宇	2,185,586	0.6071%
18	孙长荣	2,153,207	0.5981%
19	冯书文	1,295,162	0.3598%
20	王蔚	1,240,912	0.3447%
	其他 99 名自然人	22,743,275	6.3176%
	合 计	360,000,000	100.00%

12、根据公司 2010 年第四次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准石家庄以岭药业股份有限公司首次公开发行股票批复》文件的核准，2011 年 7 月 19 日公司以公开发售方式发行人民币普通股 6,500 万股，每股面值 1 元，公开发售结束后本公司注册资本增加为 42,500 万元。本公司首次公开发行人民币普通股 6,500 万股已在深圳证券交易所挂牌交易，公司证券代码“002603”，证券简称“以岭药业”。

上述增资，业经中勤万信会计师事务所有限公司以“（2011）中勤验字第 07047 号”验资报告予以验证。2011 年 10 月 9 日在河北省工商行政管理局办理变更登记，换发新营业执照。

本公司股本中河北以岭医药集团有限公司持股 33.88%，自然人持股 50.82%，社会公众股股东持股 15.30%，最终控制人为吴以岭。

### （三）行业性质、经营范围及主要产品

行业性质：医药制造业

经营范围：硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、合剂、小容量注射剂的生产（药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）；中药提取物的生产（限北京以岭药业有限公司共用车间生产）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外；自有房租赁；农产品收购（不含粮食）。

本公司目前生产的产品主要为通心络胶囊、参松养心胶囊、连花清瘟胶囊、芪苈强心胶囊等。

### （四）公司基本组织架构

公司根据《公司法》及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会、监事会，股东大会是公司的权力机构，董事会是公司的决策机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司日常经营管理工作。董事会成员 11 人，其中董事长 1 人，独立董事 4 人。监事会成员 3 人，其中职工监事 1 人。本公司高级管理人员包括总经理 1 人、副总经理 6 人（其中副总经理兼财务负责人 1 人，副总经理兼董事会秘书 1 人，副总经理兼董事 2 人），由董事会决定聘任或解聘。公司设有营销中心、国际制药部、宣传部、公共事务部、审计部、人力资源部、行政部、供应中心、投资部、财务中心、信息中心、质量部、技术部、生产部、工程部等职能部门，其中生产部下设 3 个生产车间，分别为前处理车间（中药的前处理）、提取车间、制剂车间。至本报告期末，公司拥有北京以岭药业有限公司、北京以岭生物工程技术有限公司、河北以岭医药研究院有限公司、北京以岭医药研究院有限公司、河北大运河医药物流有限公司、扬州智汇水蛭科技有限公司、YILING LTD 七家全资子公司，其中北京以岭药业有限公司下设全资子公司北京盛世汇通医药有限公司。

## 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

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

## （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （三） 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （四） 记账本位币

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的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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的会计处理方法

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

## （六） 合并财务报表的编制方法

1、本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50% 的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50% 但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。



2、本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

3、在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

4、本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

#### 5、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司期初所有者权益中所享有的份额时，其余额仍冲减少数股东权益。

#### **（七）现金等价物的确定标准**

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（八）外币业务和外币财务报表的折算方法**

## 1、外币交易

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合为记账本位币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具划分为金融资产和金融负债

### 1、金融资产和金融负债的确认分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

### 2、金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

(1) 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间取得的利息或股利，确认为投资收益；资产负债表日，将公允价值变动计入当期损益；处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账价值之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；支付的价款中包含的已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益；处置持有至到期投资时，将所取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；收回或处置应收款项时，将所取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；支付的价款中包含的已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间取得的利息或股利，确认为投资收益；资产负债表日，按照公允价值计量，公允价值变动计入资本公积；处置可供出售金融资产时，按取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益；同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(5) 其他金融负债，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产减值损失的计量

资产负债表日，对于持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产，如果有客观证据表明其发生了减值的，按照其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算并确认减值损失。

### 4、金融资产的转移

(1) 本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

(2) 如果本公司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，将终止确认该金融资产；如果本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

如果本公司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，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则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) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益

①所转移金融资产的账面价值；

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

(4) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(5) 如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确

认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

#### **(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

##### **1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大判断依据或金额标准：单项金额重大指应收款项余额大于100万元（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单项进行减值测试。如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对单项金额重大的应收款项进行单项测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

##### **2、按组合计提坏账准备的应收款项**

除已单项计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例。

1年以内（含1年）的应收款项按其余额的5%计提坏账准备。

1-2年（含2年）的应收款项按其余额的10%计提坏账准备。

2-3年（含3年）的应收款项按其余额的30%计提坏账准备。

3年以上的应收款项按其余额的100%计提坏账准备。

##### **3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

期末对金额非重大的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试，如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

#### **(十一) 存货**

##### **1、存货分类**

本公司存货主要包括原材料、包装材料、产成品、半成品等。

## 2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料的领用和发出采用先进先出法核算。

产成品的发出采用加权平均法核算。

低值易耗品摊销方法：领用时一次摊销。

## 3、存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4、存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减计存货价值的影响因素已经消失的，减计的金额予以恢复，并在原以计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （十二）长期股权投资

### 1、长期股权投资的初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券

作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B、非同一控制下的企业合并中,在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,支付补价的,其初始投资成本以换出资产的公允价值加支付的补价(或换入资产的公允价值)和应支付的相关税费确定;收到补价的,其初始投资成本以换出资产的公允价值减去收到的补价(或换入资产的公允价值)加应支付的相关税费确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值确定。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,计入当期损益。

## 2、长期股权投资的后续计量及收益确认

(1) 本公司对长期股权投资符合下列规定的,采用成本法核算

A、能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资的调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,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。

(2) 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，按照以下有关规定，采用权益法核算：

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

B、本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

D、本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行适当调整后确认。

E、本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在于该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；

对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、减值准备计提

对被投资单位没有重大影响、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现



确定的现值之间的差额进行确定。

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

因企业合并形成的商誉,不论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

### **(十三) 投资性房地产**

#### **1、投资性房地产的种类和计量模式**

本公司的投资性房地产只有出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。

#### **2、采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产--房屋建筑物采用平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

### **(十四) 固定资产**

#### **1、固定资产的标准**

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

#### **2、固定资产的确认条件**

(1) 该固定资产包含的经济利益很可能流入企业。

(2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

#### **3、固定资产的计价方法**

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本,包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等,作为初始入账价值。

(2) 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全部必要支出,作为初始入账价值。

(3) 投资者投入固定资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协

议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换取得的固定资产的成本，支付补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值加支付的补价（或换入资产的公允价值）和应支付的相关税费确定；收到补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值减去补价（或换入资产的公允价值）和应支付的相关税费确定。

(5) 债务重组取得的固定资产的成本，按照公允价值确定。

(6) 固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

#### 4、固定资产分类及折旧方法

本公司固定资产折旧采用平均年限法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-20年	3%-5%	4.75%-9.70%
机器设备	6-14年	3%-5%	6.79%-16.17%
运输设备	6年	3%-5%	15.83%-16.17%
电子设备	6年	3%-5%	15.83%-16.17%
其他设备	6-18年	3%-5%	5.28%-16.17%

#### (十五) 在建工程

1、本公司在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

#### (十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

在同时满足下列条件的情况下，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。  
其他的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，于发生当期确认为费用。

## 2、借款费用资本化期间

公司为购建固定资产所借入的专门借款或占用的一般借款，其所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，于发生当期确认为费用。

如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

(1) 如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。

(2) 如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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。

(2) 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。

## (十七) 无形资产和商誉

### 1、取得的计价方法

(1) 无形资产按照成本进行初始计量

A、外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B、自行开发的无形资产，其成本包括内部研究开发项目开发阶段的支出至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C、投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、非货币性资产交换取得的无形资产的成本，支付补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值加支付的补价（或换入资产的公允价值）和应支付的相关税费确定；收到补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值减去补价（或换入资产的公允价值）和应支付的相关税费确定。

E、债务重组取得的无形资产的成本，按照公允价值确定。

(2) 合并中形成的商誉，按合并日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入账。

## 2、摊销方法

### (1) 无形资产的摊销方法

企业于取得无形资产时应分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起按摊销年限分期平均摊销，计入损益。摊销年限按以下原则确定：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效

年限两者之中较短者；

D、合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(2) 商誉不摊销

### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **(十九) 资产减值**

#### **1、可能发生减值资产的认定**

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

## 2、资产可收回金额的计量

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

## 3、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

除非本公司对减值资产进行处置，长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 4、资产组的认定及减值处理

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

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

## 5、商誉减值的处理

本公司对合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。商誉减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合进行。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确定归属于母公司的商誉减值损失。

### (二十) 职工薪酬

1、职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，具体包括：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- (2) 职工福利费；
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- (4) 住房公积金；
- (5) 工会经费和职工教育经费；
- (6) 非货币性福利；
- (7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2、在职工为本公司提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象分别下列情况处理：

- (1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- (2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- (3) 上述(1)和(2)之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

3、对于为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金以及工会经费，本公司在职工提供服务的会计期间，按照国家规定的标准计提后按照前款规定处理。

4、 本公司以生产的产品作为非货币性福利提供给职工的，按照该产品的成本确定应付职工薪酬金额；以外购商品作为非货币性福利提供给职工的，按照该商品的公允价值确定应付职工薪酬金额。

5、 本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果同时满足下列条件，则确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- (1) 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- (2) 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

#### **(二十一) 预计负债的确认标准和计量方法**

1、 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，应将其确认为负债：

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

2、 预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

#### **(二十二) 债务重组**

1、 债务重组是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项，包括本公司作为债权人参与的债务重组和本公司作为债务人参与的债务重组两种事项。

2、 债务重组的方式主要包括：(1) 以资产清偿债务；(2) 将债务转为资本；(3) 修改其他债务条件，如减少债务本金、减少债务利息等，不包括上述(1)和(2)两种方式；(4) 以上三种方式的组合等。

3、 作为债务人参与债务重组时，本公司将重组债务的账面价值与实际支付的现金、转



让的非现金资产公允价值、债权人放弃债权而享有股份的公允价值、修改其他债务条件后债务的公允价值（如有符合确认条件的预计负债，则应包括该预计负债）之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。

债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，公司依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照上述原则处理。

4、作为债权人参与债务重组时，本公司将重组债权的账面余额与收到的现金、受让的非现金资产的公允价值、将债权转为资本而享有股份的公允价值、修改其他债务条件后的债权的公允价值（不包括或有应收金额）之间的差额，计入当期损益。公司已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，本公司依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权转为资本而享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照上述原则处理。

### （二十三）或有事项

1、或有事项是指过去的交易或者事项形成的、其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项，包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、商业承兑汇票背书转让或贴现等。

2、本公司除将当同时满足下列条件的与或有事项相关的义务确认为预计负债外，不确认或有资产及或有负债：

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

3、本公司确认的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。在每个资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。若有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，将按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十四）收入确认原则

1、公司销售收入的确认采用权责发生制的原则，在下列条件均能满足时予以确认：

(1) 在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；

(4) 相关的收入和成本能够可靠计量；

2、提供劳务，其收入按以下方法确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额；

(2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

### **(二十五) 政府补助**

1、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，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，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。

收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

企业因承担政府部门立项的课题研究而收到的财政拨款，在项目的验收结题之前，在递延收益核算和列示。待项目验收结题或达到相关部门规定的结题要求后，按照其是否与资产相关，确定分期记入各期损益或一次记入当期损益。

4、已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则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时，直接将返还的金额计入当期损益。

## **（二十六）所得税的会计处理方法**

本公司采用资产负债表债务法核算企业所得税。

1、在取得资产、承担负债时，按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

2、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转

回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,本公司将确认其产生的递延所得税负债。

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

A、该项交易不是企业合并;

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日,本公司按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产);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和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化,本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日,本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额应当转回。

(5) 将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

### (二十七) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

无

## 三、税项

(一) 本公司及各子公司主要应纳税税种及法定税率列示如下:

单位名称	所得税	增值税	城建税	教育费附加	地方教育费附加	营业税	是否认定为高新技术企业
石家庄以岭药业股份有限公司	15%	17%	7%	3%	2%	5%	是
河北以岭医药研究院有限公司	25%		7%	3%	2%	5%	
河北大运河医药物流有限公司	25%	3%	7%	3%	2%		
扬州智汇水蛭科技有限公司	25%	13%	5%	3%	2%		
北京以岭药业有限公司	15%	17%	5%	3%			是
北京盛世汇通医药有限公司	25%	17%	5%	3%			
北京以岭生物工程技术有限公司	15%	17%	5%	3%		5%	是
北京以岭医药研究院有限公司	25%		5%	3%		5%	

注: YILING LTD 主要应纳税税种及法定税率列示如下:

1、增值税: 增值税率 20%;

2、企业所得税: 利润小于等于 30 万英镑, 企业所得税率 20%; 利润大于 30 万英镑小于 150 万英镑, 企业所得税率 27.5%; 利润大于 150 万英镑, 企业所得税率 26%。

(二) 税收优惠说明

本公司于 2011 年 8 月 16 日取得高新技术企业认定, 根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》2011 年按照 15% 的税率缴纳所得税。

根据 2009 年 7 月 23 日北京市科学技术委员会和北京市财政局批准, 本公司全资子公司北京以岭药业有限公司被认定为高新技术企业, 有效期三年。经北京市大兴区国家税务局批准, 按照 15% 的税率缴纳所得税。

根据 2010 年 9 月 17 日北京市科学技术委员会和北京市财政局批准, 公司全资子公司北京以岭生物工程技术有限公司被认定为高新技术企业, 有效期三年。经北京市国家税务局批准, 公司按照 15% 税率缴纳所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司:

金额单位: 人民币万元

名称	注册地	子公司类型	业务性质	注册资本	主营业务	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并	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
河北以岭医药研究院有限公司	石家庄	全资子公司	科研开发	508.00	中成药、医药保健品、传统医疗器械、西药、生物制品、卫生敷料的研制开发；技术咨询、服务、转让	456.22		100	100	是		
河北大运河医药物流有限公司	石家庄	全资子公司	物流运输	500.00	物流服务；中成药、中药饮片、中药材、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、生物制品的批发	492.58		100	100	是		
扬州智汇水蛭科技有限公司	扬州	全资子公司	养殖业务	3,911.35	水蛭研发、养殖、收购、加工、销售	3,911.35		100	100	是		
YILING LTD	英国	全资子公司	药品产品的销售	32.22	药品产品的销售	32.22		100	100	是		

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

名称	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	主营业务	实际出资额 (万元)	持股比例
北京以岭药业有限公司	北京	有限公司	药品制造	6,000.00	生产胶囊剂、片剂、颗粒剂；货物进出口、技术进出口、代理进出口	2,834.96	100.00%
北京以岭生物工程技术有限公司	北京密云	有限公司	生物制药	2,200.00	生物工程技术的开发、研究；生物工程药品研究；技术转让、技术服务	1.39	100.00%

名称	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	主营业务	实际出资额 (万元)	持股比例
					务、技术培训；销售第一类医疗器械、玻璃制品、塑料制品；货物进出口		
北京以岭医药研究院有限公司	北京	有限公司	药品研发	50.00	中西医药、医疗器械、生物制品的技术开发、咨询、转让	48.09	100.00%

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	表决权比例	子公司类型	是否合并	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	设立时间
	100.00%	全资	是			2006年
	100.00%	全资	是			2001年
	100.00%	全资	是			2006年

★同一控制下企业合并取得的孙公司

名称	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	主营业务	实际出资额 (万元)	持股比例
北京盛世汇通医药有限公司	北京	有限公司	药品物流	1,200.00	货物进出口；技术开发；信息咨询（中介除外）；仓储服务；批发中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品；普通货运		100.00%

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	表决权比例	是否合并	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	设立时间
	100.00%	是			2008年

(二) 报告期新纳入合并范围的主体

子公司全称	期末净资产	本期净利润
YILING LTD	-469,094.71	-933,683.78

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	人民币金额	原币	汇率	人民币金额
现金			302,267.66			524,592.89
银行存款			1,962,196,858.45			402,566,606.89
其中：人民币			1,962,117,522.44			402,500,148.35
美元	812.34	6.3009	5,118.47	808.69	6.6227	5,355.71
港币	71,821.68	0.8107	58,225.84	71,807.12	0.8509	61,102.83
英镑	1,646.66	9.7116	15,991.70			
合计			1,962,499,126.11			403,091,199.78

注：期末货币资金中不存在使用受限的情况。

## （二）应收票据

### 1、应收票据分类：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	401,283,155.68	28,250,408.97
商业承兑汇票		13,927.90
合计	401,283,155.68	28,264,336.87

### 2、期末公司无用于质押、担保的应收票据。

### 3、期末已背书未到期的应收票据前五名

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
国药控股山西有限公司	2011/11/28	2012/02/28	10,000,000.00	
黑龙江省医院	2011/11/29	2012/05/28	9,900,000.00	
国药控股北京有限公司	2011/12/14	2012/04/05	5,380,000.00	
国药控股北京有限公司	2011/09/23	2012/01/05	5,050,000.00	
哈药集团医药有限公司药品分公司	2011/09/16	2012/03/16	5,000,000.00	
合计			35,330,000.00	

### 4、期末已贴现未到期的应收票据前五名

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
济南药业集团有限责任公司	2011/09/08	2012/03/08	7,500,000.00	



国药控股北京有限公司	2011/09/23	2012/01/05	5,050,000.00	
湖北金利源医药有限公司	2011/09/28	2012/03/28	2,000,000.00	
重庆旭庆建筑安装工程有限公司	2011/08/17	2012/02/17	2,000,000.00	
安徽医科大学第一附属医院	2011/08/24	2012/02/24	2,000,000.00	
合 计			18,550,000.00	

5、期末应收票据中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位票据。

### （三）应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	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应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	196,023,605.99	100.00%	11,229,599.79	5.73%	176,874,425.12	100.00%	9,352,356.73	5.29%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	196,023,605.99	100.00%	11,229,599.79	5.73%	176,874,425.12	100.00%	9,352,356.73	5.29%

2、组合中，按账龄分析计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	185,780,290.27	94.77%	9,289,014.52	173,944,533.40	98.34%	8,697,226.68
1至2年	8,669,330.25	4.43%	866,933.02	2,018,554.10	1.14%	201,855.41
2至3年	714,761.75	0.36%	214,428.53	654,375.68	0.37%	196,312.70
3年以上	859,223.72	0.44%	859,223.72	256,961.94	0.15%	256,961.94
合计	196,023,605.99	100.00%	11,229,599.79	176,874,425.12	100.00%	9,352,356.73

3、本报告期不存在以前年度已全额计提坏账准备，本期全额收回的应收账款。

4、本报告期实际核销的应收账款 12,141.79 元。

5、应收账款期末余额中无持有5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

6、应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例
山东宏济堂医药集团有限公司	非关联方	28,054,949.86	1年以内	14.31%
华润辽宁医药有限公司	非关联方	17,570,615.87	1年以内	8.96%
河南省康信医药有限公司	非关联方	13,472,919.60	1年以内	6.87%
吉林省天和医药科技有限公司	非关联方	11,156,372.45	1年以内	5.69%
长沙双鹤医药有限责任公司	非关联方	9,778,625.57	1年以内	4.99%
合计		80,033,483.35		40.83%

7、应收账款中应收关联方的款项明细见本附注[六]关联方关系及交易。

(四) 预付款项

1、账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	264,468,975.74	95.60%	61,073,797.34	73.96%
1-2年	6,769,978.65	2.45%	20,655,528.40	25.01%
2-3年	5,047,240.39	1.82%	707,823.07	0.86%
3年以上	353,481.07	0.13%	142,814.16	0.17%
合计	276,639,675.85	100.00%	82,579,962.97	100.00%

2、预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
河北建翔建筑工程有限公司一分公司	非关联方	123,967,206.50	1年以内	合同履行中
北京金凤滢彩国际文化传媒有限公司	非关联方	15,970,000.00	1年以内	广告制作中
河北中电开利贸易有限公司	非关联方	8,400,000.00	1年以内	合同履行中
扬州东林家纺制品有限公司	非关联方	7,500,000.00	1年以内	合同履行中
中国船舶重工集团公司第七零三研究所	非关联方	5,328,000.00	1年以内	合同履行中
合计		161,165,206.50		

3、预付款项期末余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

4、预付款项期末余额中无预付关联方款项。

5、报告期末账龄超过1年的预付款项主要系预付的工程款，账龄超过3年的预付款项主要系未结算的工程或设备采购尾款。

### (五) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	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								
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收	17,979,635.36	56.90%	962,335.83	5.35%	1,315,106.35	100.00%	77,626.06	5.90%
组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收	13,621,582.71	43.10%						
组合小计	31,601,218.07	100.00%	962,335.83	3.05%	1,315,106.35	100.00%	77,626.06	5.90%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	31,601,218.07	100.00%	962,335.83	3.05%	1,315,106.35	100.00%	77,626.06	5.90%

2、按组合计提坏账准备的其他应收款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	17,799,554.36	99.00%	889,977.73	1,221,922.63	92.91%	61,096.14
1至2年	85,781.00	0.48%	8,578.10	82,126.00	6.24%	6,212.60
2至3年	43,600.00	0.24%	13,080.00	1,057.72	0.08%	317.32
3年以上	50,700.00	0.28%	50,700.00	10,000.00	0.77%	10,000.00
合计	17,979,635.36	100.00%	962,335.83	1,315,106.35	100.00%	77,626.06

3、组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
定期存款利息	12,636,419.71			
北京市财政局押金	676,163.00			
北京海关驻平谷办事处押金	209,000.00			
北京电力公司押金	100,000.00			
合计	13,621,582.71			

4、报告期不存在以前年度全额计提坏账准备，本期收回的其他应收款。

5、本报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

6、其他应收款期末余额中无持有 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

7、其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 比例
定期存款利息	非关联方	12,636,419.71	1 年以内	39.98%
北京市财政局	非关联方	676,163.00	1 年以内	2.14%
刘丽娟	公司职工	392,294.68	1 年以内	1.24%
薛国领	公司职工	370,821.50	1 年以内	1.17%
王萍	公司职工	347,385.00	1 年以内	1.10%
合计		14,423,083.89		45.63%

8、其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

## （六）存货

1、存货分类：

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	147,098,251.78		147,098,251.78	42,022,480.05		42,022,480.05
包装材料	9,096,603.50		9,096,603.50	10,962,869.42		10,962,869.42
产成品	87,848,769.64	2,715,090.15	85,133,679.49	98,687,391.96		98,687,391.96
在产品	85,417,364.97		85,417,364.97	58,457,878.29		58,457,878.29

合计	329,460,989.89	2,715,090.15	326,745,899.74	210,130,619.72		210,130,619.72
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--	----------------

## 2、存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
产成品		2,715,090.15			2,715,090.15

## 3、存货跌价准备计提情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
产成品	存放时间较长，存在减值迹象		

4、期末对原材料、产成品、在产品，根据其市场售价或估计售价扣除预计的销售费用（包括至完工需发生的成本）确定可变现净值，并根据可变现净值与账面价值的差额计提存货跌价准备。

5、期末存货余额中无资本化金额。

6、期末存货无用于抵押、担保的情况。

## （七）投资性房地产

### 1、投资性房地产原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋、建筑物	1,660,267.78		412,126.21	1,248,141.57

### 2、累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋、建筑物	382,854.12	62,450.97	127,184.74	318,120.35

### 3、投资性房地产账面价值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋、建筑物	1,277,413.66		347,392.44	930,021.22

4、公司投资性房地产使用状况良好，未发现减值的迹象，因此未计提固定资产减值准备。

5、累计折旧本期增加额即为投资性房地产当期计提的折旧金额。

6、本期投资性房地产全部抵押用于取得 4,700 万元的长期借款。

## (八) 固定资产

### 1、固定资产明细情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	700,970,694.38	57,337,710.63	425,381.99	757,883,023.02
其中：房屋及建筑物	415,170,745.11	34,313,458.55		449,484,203.66
机器设备	217,401,486.86	15,367,046.63		232,768,533.49
运输工具	22,583,148.58	3,159,751.39	346,418.00	25,396,481.97
电子设备	45,815,313.83	4,497,454.06	78,963.99	50,233,803.90
二、累计折旧合计：	167,973,920.60	50,104,189.51	419,383.39	217,658,726.72
其中：房屋及建筑物	57,618,777.03	20,696,587.73		78,315,364.76
机器设备	67,047,076.76	21,959,978.07		89,007,054.83
运输工具	15,275,551.38	2,634,618.65	346,418.00	17,563,752.03
电子设备	28,032,515.43	4,813,005.06	72,965.39	32,772,555.10
三、固定资产账面净值合计	532,996,773.78	57,337,710.63	50,110,188.11	540,224,296.30
其中：房屋及建筑物	357,551,968.08	34,313,458.55	20,696,587.73	371,168,838.90
机器设备	150,354,410.10	15,367,046.63	21,959,978.07	143,761,478.66
运输工具	7,307,597.20	3,159,751.39	2,634,618.65	7,832,729.94
电子设备	17,782,798.40	4,497,454.06	4,819,003.66	17,461,248.80

2、本期计提折旧额 50,104,189.51 元。

3、固定资产本期增加数中，包含本年在建工程完工转入的固定资产原价为 12,085,784.22 元，其余为外部采购增加。

4、截止 2011 年 12 月 31 日公司无融资租入固定资产，无持有待售固定资产。

5、截止 2011 年 12 月 31 日本公司以账面原值 152,140,752.45 元、净值 105,616,539.01 元的房物建筑物以及相关土地使用权进行抵押，取得长期借款 4,700 万元。

## (九) 在建工程

### 1、在建工程明细：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
提取车间改造	5,936,319.96		5,936,319.96	2,667,918.03		2,667,918.03
针剂口服液车间改造	3,214,101.65		3,214,101.65			
新厂区建设	165,155,416.12		165,155,416.12	6,724,116.15		6,724,116.15
密云实验楼	166,713.96		166,713.96	74,977.77		74,977.77
密云制剂车间	5,456,231.19		5,456,231.19	827,158.00		827,158.00
密云厂区公共设施	35,302,923.93		35,302,923.93	30,733,418.56		30,733,418.56
养殖池塘网箱	166,868.55		166,868.55	7,996.00		7,996.00
软件系统建设	2,245,550.42		2,245,550.42			
其他工程	1,478,863.06		1,478,863.06	1,242,000.00		1,242,000.00
合计	219,122,988.84		219,122,988.84	42,277,584.51		42,277,584.51

2、在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例
提取车间改造	14,200,000.00	2,667,918.03	11,553,512.92	8,285,110.99		60%
针剂口服液车间改造	3,383,264.89		3,214,101.65			95%
新厂区建设	1,077,890,000.00	6,724,116.15	158,431,299.97			15%
密云实验楼	6,508,782.02	74,977.77	91,736.19			98%
密云制剂车间	16,939,755.62	827,158.00	4,629,073.19			98%
密云厂区公共设施	37,160,972.56	30,733,418.56	20,795,860.37		16,226,355.00	95%
养殖池塘网箱	5,754,087.93	7,996.00	3,586,333.38	3,427,460.83		3%
软件系统建设	12,200,000.00	1,187,000.00	1,211,550.42		153,000.00	19.66%
其他工程		55,000.00	1,797,075.46	373,212.40		
合计		42,277,584.51	205,310,543.55	12,085,784.22	16,379,355.00	

(续上表)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	本期利息资本化金额	资金来源	期末数
提取车间改造	60%			自筹	5,936,319.96
针剂口服液车间改造	95%			自筹	3,214,101.65
新厂区建设	15%	2,271,394.45	2,271,394.45	自筹/募集资金	165,155,416.12
密云实验楼	98%			自筹	166,713.96
密云制剂车间	98%			自筹	5,456,231.19
密云厂区公共设施	95%			自筹	35,302,923.93
养殖池塘网箱	2.90%			自筹/募集资金	166,868.55
软件系统建设	18%			自筹/募集资金	2,245,550.42
其他工程				自筹	1,478,863.06
合计		2,271,394.45	2,271,394.45		219,122,988.84

3、在建工程本期其他减少主要为将子公司北京以岭生物工程技术有限公司购买的土地使用权转入无形资产。

4、期末在建工程不存在发生减值的情形，无需计提减值准备。

5、报告期在建工程借款费用资本化金额 2,271,394.45 元。

#### (十) 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程材料	47,610,637.52	9,012,820.39	51,594,511.11	5,028,946.80

注：期末工程物资不存在发生减值的情形，未计提减值准备。

#### (十一) 无形资产

##### 1、无形资产明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	270,458,872.79	25,474,155.00		295,933,027.79
土地使用权	242,480,371.15	24,231,155.00		266,711,526.15
专利权	21,374,918.72			21,374,918.72
非专利技术	5,700,112.81			5,700,112.81
软件	903,470.11	1,243,000.00		2,146,470.11
累计摊销合计	23,609,937.27	8,508,517.99		32,118,455.26
土地使用权	6,568,119.04	5,487,039.54		12,055,158.58



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专利权	15,210,060.11	2,173,753.52		17,383,813.63
非专利技术	1,644,113.83	692,677.93		2,336,791.76
软件	187,644.29	155,047.00		342,691.29
无形资产账面净值合计	246,848,935.52	25,474,155.00	8,508,517.99	263,814,572.53
土地使用权	235,912,252.11	24,231,155.00	5,487,039.54	254,656,367.57
专利权	6,164,858.61		2,173,753.52	3,991,105.09
非专利技术	4,055,998.98		692,677.93	3,363,321.05
软件	715,825.82	1,243,000.00	155,047.00	1,803,778.82

2、无形资产本期摊销额 8,508,517.99 元。

3、期末无形资产不存在发生减值的情形，无需计提减值准备。

4 期末无形资产余额中无通过公司内部研究开发形成的无形资产，报告期无开发项目支出。

5、截止 2011 年 12 月 31 日本公司以账面原值 14,085,910.00 元、净值 10,642,337.01 元的土地使用权以及相关房屋建筑物作为抵押物，取得长期借款 4,700 万元。

6、本公司子公司北京以岭生物工程技术有限公司于 2011 年 5 月 31 日取得“京密国用（2011 出）第 00042 号”土地使用证书，宗地位于北京密云经济开发区科技路 23 号，土地面积 83.50 亩（55,669.68 m<sup>2</sup>），使用期限 50 年，自 2011 年 10 月 12 日至 2060 年 10 月 12 日，土地使用权价值 24,231,155.00 元。

## （十二）长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销额	其他减少	期末数
租赁养殖场地费用		3,949,121.34	762,436.46		3,186,684.88

## （十三）递延所得税资产

### 1、已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异之递延所得税资产	3,036,454.67	2,708,700.65
抵消未实现内部交易利润之递延所得税资产	7,472,554.79	4,565,629.74

合 计	10,509,009.46	7,274,330.39
-----	---------------	--------------

## 2、期末已确认递延所得税资产的暂时性差异项目

项 目	期末数	期初数
坏账准备	12,191,935.62	9,410,839.80
根据税法规定应当结转的补贴收入	1,771,400.00	1,000,000.00
免税的补贴项目的当期支出	645,864.11	7,647,164.55
合并抵消的未实现内部交易利润	44,330,646.84	30,437,531.58
存货跌价准备	2,715,090.15	
合 计	61,654,936.72	48,495,535.93

## 3、未确认递延所得税的暂时性差异明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异（坏账准备）		19,142.99
可抵扣亏损	29,527,864.53	29,416,375.77
合 计	29,527,864.53	29,435,518.76

注：上述可抵扣亏损为子公司经税局认定的未弥补亏损。由于预计在其转回的未来期间内，上述子公司能否获得足够的应纳税所得额用以抵扣暂时性差异存在重大不确定性，因此公司没有确认相应的递延所得税资产。

## 4、报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

到期年份	金额	备注
2013 年	2,416,447.88	子公司 2008 年度未弥补亏损
2014 年	2,823,036.53	子公司 2009 年度未弥补亏损
2015 年	12,639,898.48	子公司 2010 年度未弥补亏损
2016 年	11,648,481.64	子公司 2011 年度未弥补亏损
合计	29,527,864.53	

## （十四）资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本年减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	9,429,982.79	5,126,827.04	2,352,732.42	12,141.79	12,191,935.62
存货跌价准备		2,715,090.15			2,715,090.15

项目	期初数	本期增加	本年减少		期末数
			转回	转销	
合计	9,429,982.79	7,841,917.19	2,352,732.42	12,141.79	14,907,025.77

### (十五) 短期借款

#### 1、借款类别

借款条件	期末数	期初数
保证借款	40,000,000.00	110,000,000.00
信用借款	115,000,000.00	50,000,000.00
合计	155,000,000.00	160,000,000.00

#### 2、短期借款明细如下：

贷款金融机构	借款条件	起讫日期	年利率	借款金额
华夏银行股份有限公司石家庄红旗支行	保证	2011/10/24-2012/10/19	5.904%	25,000,000.00
华夏银行股份有限公司石家庄红旗支行	保证	2011/11/10-2012/11/9	5.904%	15,000,000.00
工商银行建华支行	信用	2011.7.14-2012.7.13	6.560%	30,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司石家庄支行	信用	2011.8.5-2012.8.4	5.904%	30,000,000.00
中信银行中东支行	信用	2011.8.24-2012.8.24	5.904%	20,000,000.00
中信银行中东支行	信用	2011.9.9-2012.9.7	5.904%	35,000,000.00
合计				155,000,000.00

3、河北以岭医药集团有限公司为公司保证借款提供担保。

4、截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无已到期尚未归还的短期借款。

### (十六) 应付账款

#### 1、账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	68,010,971.93	93.46%	80,629,671.34	93.18%
1-2 年	2,894,222.60	3.98%	5,650,734.30	6.53%
2-3 年	1,689,186.44	2.32%	23,466.60	0.03%
3 年以上	174,728.50	0.24%	225,312.40	0.26%

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
合计	72,769,109.47	100.00%	86,529,184.64	100.00%

2、应付账款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

3、应付账款期末余额中无应付关联方款项。

### (十七) 预收款项

#### 1、账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,596,340.46	68.04%	26,798,812.40	59.21%
1 至 2 年	1,393.20		18,462,500.00	40.79%
2 至 3 年	9,203,820.00	31.96%		
合计	28,801,553.66	100.00%	45,261,312.40	100.00%

2、报告期末账龄超过 1 年的预收款项主要系预收北京市食品药品监督管理局的药品储备款。

3、2011 年 12 月 31 日无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

4、2011 年 12 月 31 日无预收关联方款项。

### (十八) 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,740,000.00	235,474,547.24	238,693,739.24	15,520,808.00
职工福利费		11,769,485.38	11,769,485.38	
社会保险费		27,097,596.56	27,097,596.56	
其中：养老保险金		16,465,434.28	16,465,434.28	
失业保险金		1,452,727.38	1,452,727.38	
医疗保险金		7,882,700.94	7,882,700.94	
工伤保险金		611,865.51	611,865.51	
生育保险金		684,868.45	684,868.45	
住房公积金		7,602,380.81	7,602,380.81	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费及教育经费	2,496,132.54	3,193,652.05	3,596,314.56	2,093,470.03
辞退福利				
合计	21,236,132.54	285,137,662.04	288,759,516.55	17,614,278.03

注 1：应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的应付薪酬。

注 2：期末应付职工工资、奖金、津贴和补助将在 2012 年一季度发放。

### (十九) 应交税费

项目	期末数	期初数
营业税		9,047.65
增值税	3,147,368.78	54,651,807.94
企业所得税	28,711,130.45	54,914,230.15
代扣代缴个人所得税	940,678.87	28,133,065.46
城市维护建设税	2,705,347.11	3,062,748.17
教育费附加	1,910,669.92	2,187,677.27
其他税费		19,314.36
合计	37,415,195.13	142,977,891.00

### (二十) 应付股利

股东名称	期末数	期初数
以岭医药集团		13,883,659.31

### (二十一) 其他应付款

#### 1、账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,420,407.50	88.04%	63,799,638.02	99.35%
1 至 2 年	1,702,191.51	10.39%	189,920.15	0.30%
2 至 3 年	76,500.00	0.47%	41,800.58	0.07%
3 年以上	180,479.80	1.10%	180,479.80	0.28%
合计	16,379,578.81	100.00%	64,211,838.55	100.00%

2、报告期末其他应付款账龄在 1 年以上的款项余额为 1,959,171.31 元，主要是应付个人款项。

3、其他应付款期末余额中持有本公司 5%及以上股份股东款项

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例
吴以岭	关联方	1,570,000.00	1-2 年	9.59%

4、其他应付款期末余额中应付关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例
吴以岭	关联方	1,570,000.00	1-2 年	9.59%

(二十二) 一年内到期的非流动负债

1、类别

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	46,000,000.00	
合 计	46,000,000.00	

2、一年内到期的长期借款明细

贷款金融机构	借款条件	起讫日期	年利率	借款金额
建设银行北京大兴支行	保证借款	2010/6/11--2012/6/10	5.40%	41,000,000.00
建设银行北京大兴支行	保证借款	2010/7/5—2012/6/10	5.40%	5,000,000.00
合 计				46,000,000.00

注：2010 年 6 月、7 月，公司全资子公司北京以岭药业有限公司向建设银行北京大兴支行取得长期借款 4,600 万元，用于“连花清瘟胶囊、参松养心胶囊”产业化项目设备购置，借款期限两年，由本公司为该笔借款提供担保。

(二十三) 长期借款

1、借款类别

借款条件	期末数	期初数
保证借款		46,000,000.00
抵押借款	47,000,000.00	
合 计	47,000,000.00	46,000,000.00

2、借款明细如下：

贷款金融机构	借款条件	起讫日期	年利率	借款金额
交通银行股份有限公司河北省分行	抵押借款	2011.3.16-2014.2.22	6.65%	10,000,000.00
交通银行股份有限公司河北省分行	抵押借款	2011.4.1-2014.2.22	6.65%	37,000,000.00
合 计				47,000,000.00

注：截止 2011 年 12 月 31 日本公司以账面原值 152,140,752.45 元、净值 105,616,539.01 元的房物建筑物和账面原值 1,248,141.57 元、净值 930,021.22 元的投资性房地产以及账面原值 14,085,910.00 元、净值 10,642,337.01 元的土地使用权作为抵押物，取得长期借款 4,700 万元。

#### （二十四）递延所得税负债

##### 1、已确认的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
应纳税暂时性差异之所得税负债		1,428,404.91

##### 2、期末已确认递延所得税负债的暂时性差异项目

项 目	期末数	期初数
职工福利费余额转留存收益形成		9,102,466.60
按税法规定的折旧年限与账面折旧年限不同产生的差异		420,232.82
合 计		9,522,699.42

#### （二十五）其他非流动负债

##### 1、其他非流动负债明细列示如下：

项目名称	期末数	期初数
北京生物基地开发区管委新产品生产线建设补偿费	31,077,087.40	32,803,592.20
芪蒯强心胶囊产业化项目（省发改委配套资金）	10,452,600.00	11,733,000.00
北京市科委通用名药物研发项目资助	9,000,000.00	
自主创新和高新技术产业化项目	8,000,000.00	
现代特色中药及国际产业化项目	6,485,200.00	
通心络扩能改造项目	5,000,000.00	5,000,000.00

项目名称	期末数	期初数
年产 10 亿袋连花清瘟颗粒技术改造项目 2010 年重点产业振兴和技术改造专项资金	4,320,000.00	
面向欧美药物制剂研发和生产国际化外包高技术产业化示范工程项目	3,838,300.00	3,000,000.00
通心络对心血管系统的保护作用及分子机制研究	3,000,000.00	3,000,000.00
1000 亩水蛭规范化养殖基地建设项目	3,000,000.00	
2011 年科技成果转化项目补助资金	3,000,000.00	
胶囊剂生产线新版 GMP 扩能改造项目	2,590,000.00	
现代特色中药研法公共技术服务平台	2,500,000.00	2,500,000.00
基于络病理论指导的小复方中药研发孵化基地建设	2,062,600.00	
芪黄明目胶囊治疗糖尿病视网膜病变的临床研究	1,870,000.00	920,000.00
中成药固体制剂生产过程质量控制关键技术研究示范	1,500,000.00	
芪黄明目胶囊治疗糖尿病视网膜病变的开发研究	1,000,000.00	1,000,000.00
现代中药研法技术服务平台	900,000.00	900,000.00
国家重大成果转化项目《年产 15 亿粒参松养心胶囊产业化》配套项目	500,000.00	
芪黄明目治疗效果的研究	400,000.00	400,000.00
周络通开发研究费	400,000.00	400,000.00
超微动态酶解技术对通信络胶囊二次开发的研究	400,000.00	400,000.00
抗心律失常中药大品种参松养心胶囊技术改造研究	400,000.00	
连花清瘟治 H1N1 循证科研	350,000.00	350,000.00
山药功能性低聚糖胶囊研制和开发	300,000.00	
溶栓酶的发酵工艺及分离提取技术研究	200,000.00	200,000.00
参松养心胶囊生产工艺优化关键技术研究	100,000.00	7,300,000.00
络病理论指导药物开发集成创新技术平台建设	100,000.00	4,050,000.00
973 项目络病学说与针灸理论的基础研究	50,000.00	1,050,000.00
连花清瘟胶囊高技术产业化示范工程		8,000,000.00
抗心律失常中药参松养心胶囊生产工艺关键技术攻关研究		4,000,000.00
中关村科技园区产业发展专项资金重大补贴资金		2,400,000.00
注射用肌萎灵临床前研究科技重大专项拨款		2,072,000.00
北京市经济和信息化委员会关于下达 2010 年度第一批中小企业发展专项资金计划的通知		2,000,000.00



项目名称	期末数	期初数
中药肌萎灵冻粉质量及作用机制研究		1,770,000.00
中药柴芩通淋片治疗急性尿路感染的开发研究		1,500,000.00
抗心律失常中药参松养心胶囊生产工艺优化关键技术研究		1,500,000.00
前列腺增生研发		300,000.00
合 计	102,795,787.40	98,548,592.20

2、本公司的其他非流动负债均为收到的各项政府补助款，公司因承担政府部门立项的课题研究而收到的财政拨款，在项目验收结题之前，在递延收益核算和列示。待项目验收结题或达到相关部门规定的结题要求后，按照其是否与资产相关，确定分期计入各期损益或一次计入当期损益。

## （二十六）股本

### 1、明细情况

股份类别	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	360,000,000						360,000,000
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	360,000,000						360,000,000
其中：境内法人持股	143,999,999						143,999,999
境内自然人持股	216,000,001						216,000,001
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	360,000,000						360,000,000
二、无限售条件股份		65,000,000				65,000,000	65,000,000
人民币普通股		65,000,000				65,000,000	65,000,000
无限售条件股份合计		65,000,000				65,000,000	65,000,000
股份总数	360,000,000	65,000,000				65,000,000	425,000,000

### 2、股本变动说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1068号文《关于核准石家庄以岭药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股 6,500 万股，发行价为每股人民币 34.56 元。于 2011 年 7 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易，募集资金到位后注册资本增加至 42,500 万元。上述注册资本变更已经中勤万信会计师事务所有限公司验证，并出具（2011）中勤验字第 07047 号验资报告。

## （二十七）资本公积

### 1、明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	655.57	2,091,394,000.00		2,091,394,655.57
其他资本公积	58,567,677.52			58,567,677.52
合计	58,568,333.09	2,091,394,000.00		2,149,962,333.09

### 2、资本公积变动说明

本期股本溢价增加系公司获准向社会公开发行人民币普通股 6,500 万股，共募集资金 224,640.00 万元，扣除发行费用 9,000.60 万元后，募集资金净额为 215,639.40 万元，产生股本溢价 209,139.40 万元。

## （二十八）盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	100,560,497.42	35,106,831.42		135,667,328.84

根据本公司第四届董事会第十八次会议决议，审议通过有关 2011 年度利润分配预案，按报告期母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## （二十九）未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	571,905,497.34	564,560,166.56	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	571,905,497.34	564,560,166.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	454,071,087.23	315,559,119.77	

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	35,106,831.42	32,712,868.99	10.00%
应付普通股股利		26,683,920.00	
转作股本的普通股股利		248,817,000.00	
年末未分配利润	990,869,753.15	571,905,497.34	

### (三十) 营业收入及营业成本

#### 1、营业收入：

项目	本期数	上期数
主营业务收入	1,952,528,126.93	1,641,388,625.45
其他业务收入	683,304.00	7,931,446.85
营业收入合计	1,953,211,430.93	1,649,320,072.30
主营业务成本	617,616,518.04	551,623,421.18
其他业务成本	74,319.14	3,079,431.10
营业成本合计	617,690,837.18	554,702,852.28

#### 2、主营业务（分行业）：

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药业	1,952,528,126.93	617,616,518.04	1,641,388,625.45	551,623,421.18
合计	1,952,528,126.93	617,616,518.04	1,641,388,625.45	551,623,421.18

#### 3、主营业务（分产品）：

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
心脑血管类产品	1,575,696,759.67	478,511,079.58	1,514,346,021.74	493,878,970.20
感冒类产品	303,915,304.53	100,046,122.86	75,203,742.94	27,994,478.92
其他产品	72,916,062.73	39,059,315.60	51,838,860.77	29,749,972.06
合计	1,952,528,126.93	617,616,518.04	1,641,388,625.45	551,623,421.18

#### 4、公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
------	------	--------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
北京医药股份有限公司	104,055,018.98	5.33%
成都西部医药经营有限公司	63,689,023.84	3.26%
天津中新药业集团股份有限公司医药公司(国内销售中心)	55,333,685.15	2.83%
华润辽宁医药有限公司	52,843,817.71	2.71%
上海雷允上药业有限公司药品销售分公司	52,712,330.11	2.70%
前五名客户合计	328,633,875.79	16.83%

### (三十一) 营业税金及附加

项目	本期数	上期数	计缴标准
营业税	208,500.00	399,367.29	5%
城市维护建设税	14,871,270.38	13,098,020.97	5%、7%
教育费附加、地方教育费附加	10,463,952.02	8,989,357.24	3%、2%
合 计	25,543,722.40	22,486,745.50	

### (三十二) 销售费用

项 目	本期数	上期数
广告宣传费	171,378,551.31	143,417,618.19
工资薪金	171,170,066.20	142,482,821.64
会务费	137,801,294.94	153,432,228.07
办公费	52,790,341.12	47,209,141.02
差旅费	50,272,201.58	46,405,718.04
运杂费	16,364,229.56	11,527,295.20
业务招待费	14,353,428.07	8,361,614.63
展览费	10,524,565.46	2,911,572.70
咨询服务费	5,921,020.11	4,486,613.91
折旧	701,196.23	1,018,785.82
低值易耗	340,089.93	394,723.38
其它	6,393,796.74	9,738,657.59
合 计	638,010,781.25	571,386,790.19

### (三十三) 管理费用

项 目	本期数	上期数
科研费	82,174,330.41	67,254,614.41
工资薪金	38,297,540.84	45,448,972.65
折旧	12,779,515.91	12,159,110.96
办公费	10,595,637.71	8,673,555.56
税费	8,681,135.55	4,502,036.22
咨询服务费	7,117,686.04	
摊销	5,072,184.67	1,680,816.45
业务招待费	4,029,938.55	2,450,307.20
维修费用	3,933,331.74	2,046,658.14
差旅费	2,532,023.73	2,134,534.51
劳动保护	1,859,638.70	1,968,138.51
会务费	1,791,595.07	785,460.18
低值易耗	1,167,945.17	1,859,255.18
材料报损	362,355.76	73,185.74
其它	2,721,470.78	2,552,911.64
合 计	183,116,330.63	153,589,557.35

### (三十四) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	13,490,997.63	4,811,459.16
票据贴现息	6,709,129.67	3,093,930.26
减：利息收入	26,602,035.43	1,840,390.00
汇兑损失	1,550.53	-8,113.26
手续费支出	172,763.59	120,834.92
合 计	-6,227,594.01	6,177,721.08

### (三十五) 资产减值损失

类 别	本期数	上期数
-----	-----	-----

类别	本期数	上期数
坏账损失	2,774,094.62	-4,742,411.00
存货跌价损失	2,715,090.15	
合计	5,489,184.77	-4,742,411.00

### (三十六) 投资收益

类别	本期数	上期数
处置子公司的投资收益		8.90

### (三十七) 营业外收入

1、按项目列示如下：

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,299.50	4,033,120.10	3,299.50
其中：固定资产处置利得	3,299.50	3,625,435.41	3,299.50
政府补助	56,658,304.80	24,781,141.85	59,645,204.80
其他	63,967.02	289,294.11	63,967.02
合计	56,725,571.32	29,103,556.06	59,712,471.32

2、政府补助明细如下：

(1) 本期明细：

项目	本期数	发文部门	文号
中药国际产业化部分项目配套资金奖励	13,514,800.00	石家庄高新技术产业开发区 经济科技发展局	收入证明
连花清瘟胶囊高技术产业化示范工程	8,000,000.00	北京市发展改革委员会	发改办高技【2007】2490号
抗心律失常中药参松养心胶囊生产工艺优化关键技术研究	7,200,000.00	国家科技部	课题编号：2009ZX09504-003
络病理论指导药物开发集成创新技术平台建设	4,050,000.00	国家科技部	课题编号：2009ZX09313-003
抗心律失常中药参松养心胶囊生产工艺关键技术攻关研究	4,000,000.00	北京市科学技术委员会	北京市科技计划课题任务书
中关村科技园区产业发展专项资金重大补贴资金	2,400,000.00	中关村科技园区管理委员会	中关村科技园区产业发展专项资金重大补贴资金使用协议书

项目	本期数	发文部门	文号
注射用肌萎灵临床前研究	2,072,000.00	国家科技部	课题编号：2009ZX09102-140
中小企业发展专项资金	2,000,000.00	北京市经济和信息委员会	京经信委发[2010]194号
肌萎灵项目验收	1,770,000.00	科学技术部国际合作司	项目编号：2008DFA30810
北京中关村科技园区大兴生物医药产业基地管理委员会补偿款	1,726,504.80	中关村科技园区大兴生物医药产业基地管理委员会	兴基地发【2009】28号
抗心律失常中药参松养心胶囊生产工艺优化关键技术研究	1,500,000.00	河北省科学技术厅	课题编号：101Z6423P
中药柴芩通淋片治疗急性尿路感染的开发研究项目	1,500,000.00	北京市科学技术委员会	北京市高成长企业自主创新科技专项协议书
芪苈强心胶囊产业化项目	1,280,400.00	石家庄市发改委、石家庄市财政局	石财建【2008】214号、石财建【2008】271号、冀财建【2008】324号
科技支撑项目验收	1,000,000.00	河北省科技厅	冀科验字 2010270534号
芪苈强心胶囊高新技术奖金	500,000.00	石家庄市人民政府	石政发【2011】1号
药理研发公共服务平台	500,000.00	河北省财政厅、河北省商务厅	冀财企【2011】32号
工业企业技术改造补助资金	500,000.00	石家庄财政局、石家庄市工业和信息化局	石财企【2011】46号
纳税大户奖励	500,000.00	石家庄高新技术开发区财政局	收入证明
络病理论指导药物开发集成新技术平台建设	350,000.00	河北省科学技术厅	课题编号：11176415P
前列腺增生研发治疗药物开发研究	300,000.00	石家庄科学技术局	课题编号：07120963A
个税手续费	300,000.00	石家庄高新技术开发区地方税务局	收入证明
络病实验室运行补助费	300,000.00	河北省科技厅	冀科平函[2011]6号
开发区管委会鼓励高新企业成长	256,000.00	大兴开发区管委会的拨款	收入证明
注射用肌萎灵临床前研究	200,000.00	河北省科学技术厅	课题编号：11176416P
高新企业发展资金	200,000.00	密云县科学技术委员会 密云县经济委员会 密云县经济开发区管理委员会	密科字[2009]20号
流动资金贷款贴息	180,000.00	石家庄财政局、石家庄市工业和信息化局	石财企【2011】60号
专利资助款	103,500.00	石家庄市财政局	石财建【2011】195号

项目	本期数	发文部门	文号
市财政局工业 50 强奖励	100,000.00	石家庄财政局	石财企[2010]38 号
开发区管委会鼓励企业自主创新	100,000.00	大兴开发区管委会的拨款	收入证明
北京知识产权局 PCT 资助金	60,000.00	北京知识产权局	收入证明
知识产权局资助拨款	50,000.00	河北省知识产权局	冀知办[2010]36 号
北京市科委星火计划拨款	50,000.00	北京市科学技术委员会	收入证明
优秀人才资助款	50,000.00	中共北京市委组织部	2010 年北京市优秀人才培养资助个人项目资助通知书
2008 年中小企业国际市场开拓资金	15,000.00	石家庄市财政局	收入证明
面向欧美药物制剂研发和生产国际化外包高技术产业化示范工程	13,100.00	北京市发展和改革委员会	京发改[2010]640 号
科学技术奖	10,000.00	石家庄市人民政府	石政发【2011】19 号
2011 年度重点科研课题经费	5,000.00	石家庄市人民政府	石政发【2011】20 号
发改委 4570 工业奖	2,000.00	石家庄市财政局	收入证明
合计	56,658,304.80		

(2) 上期明细:

补贴项目	金额	发文部门	文件号
50 强企业优惠政策奖励超收返还	6,684,000.00	石家庄财政局	石财企【2010】38 号
50 强企业高新产品奖励经费	6,000,000.00	石家庄市工业 50 强领导小组办公室	石工 50 强【2006】23 号
前列疏胶囊治疗前列腺增生的开发研究	2,000,000.00	北京市科学技术委员会	北京市高成长企业自主创新科技专项协议书
医药媒体实验室	2,000,000.00	科技部	国家科技重大专项课题任务合同书
北京生物基地开发区管委新产品生产线建设补偿费	1,726,504.80	中关村科技园区大兴生物医药产业基地管理委员会	兴基地发【2009】28 号
芪蒴强心胶囊产业化项目 (省发改委配套资金)	1,067,000.00	石家庄市发改委、石家庄市财政局	石财建【2008】199 号、石财建【2008】214 号、石建财【2008】271 号
973 项目络病学说与针灸理论的基础研究	889,637.05	科技部	国科发财【2010】91 号



补贴项目	金额	发文部门	文件号
2009 年高技术出口结构调整专项资金	750,000.00	河北省财政厅、河北省商务厅	冀财企【2010】21 号
芪蒴强心作用机理科研费用	600,000.00	石家庄高新区管委会	石高管【2008】12 号
企业科技研发机构自主创新专项	600,000.00	北京技术交易促进中心	通知
中关村科技园区大兴生物医药基地开发区财政所项目奖励	580,000.00	中关村科技园区大兴生物医药基地开发区财政所	收入证明
陶瓷膜超滤除杂技术在中药生产中应用	570,000.00	国家科技部立项	2006BAI09B07-07
芪蒴强心胶囊产品研发	300,000.00	国家科技部	课题编号：2002AA2Z3223
科学技术奖奖金	300,000.00	石家庄市人民政府	石政发[2010]47 号
一种中药组合物、其所含虫类药物提取物及其制备方法	210,000.00	石家庄市财政局	石财建[2010]171 号
50 强企业优惠政策奖励科技进步奖	100,000.00	石家庄财政局	石财企【2010】38 号
络病实验室	100,000.00	河北省科技厅	河北省科学技术厅通知
一种中药组合物的新用途	80,000.00	石家庄市财政局	石财建[2010]44 号
2009 年工业企业扶持资金（固定资产投资奖）	50,000.00	密云县人民政府办公室	密政发[2009]12 号
一种治疗支气管炎的药物及其制备方法	30,000.00	石家庄市财政局	石财建[2010]44 号
一种含有麻黄的治疗支气管炎的药物及其制备方法	30,000.00	石家庄市财政局	石财建[2010]44 号
一种中药组合物在制备心肌细胞钾离子通道药物中的应用	20,000.00	石家庄市财政局	石财建[2010]44 号
PCT 资助	20,000.00	石家庄市知识产权局	市知[2010]33 号
一种治疗支气管炎的药物及其制备方法	20,000.00	石家庄市财政局	石财建[2010]171 号
一种特发性水肿的药物及其制备方法	20,000.00	石家庄市财政局	石财建[2010]171 号
关于组织申报 2010 年度资助向国外申请专利专项资金的通知	20,000.00	财政部办公厅/国家知识产权局办公室	财办建[2010]42 号
国际市场开拓资金	12,000.00	石家庄财政局	石财外【2010】44 号
2009 年度河北省对外经贸发展专项资金	2,000.00	石家庄高新区财政局	石财外【2010】7 号
合计	24,781,141.85		

### (三十八) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	9,298.10	728,313.90	9,298.10
其中：固定资产处置损失	9,298.10	728,313.90	9,298.10
对外捐赠	13,750,654.40	5,304,874.20	13,750,654.40
滞纳金及各种罚款支出		27,865.41	
其他	50,000.00		50,000.00
合计	13,809,952.50	6,061,053.51	13,809,952.50

### (三十九) 所得税费用

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	83,095,784.28	58,803,442.15
减：递延所得税资产增加	3,234,679.07	3,905,058.29
减：递延所得税负债减少	1,428,404.91	1,162,719.09
合计	78,432,700.30	53,735,664.77

### (四十) 其他综合收益

项目	本期数	上期数
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	142,348.27	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	142,348.27	
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	142,348.27	

#### (四十一) 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

项目	本期数
利息收入	13,969,712.42
政府补贴款	61,205,500.00
集团往来款	2,441,739.08
保证金等代收代付款	10,399,703.38
合计	88,016,654.88

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
广告宣传费	221,924,150.45
会务费	139,303,793.48
办公费	64,042,497.27
差旅费	55,277,122.71
科研费	47,424,878.02
运杂费	18,288,098.06
业务招待费	17,136,054.17
低值易耗	2,559,586.88

项目	本期数
展览费	10,524,565.46
劳动保护	1,924,137.80
维修费用	8,207,168.90
咨询费	13,334,382.04
其他	28,117,984.09
合计	628,064,419.33

### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
上市信息披露费	7,556,000.00

### (四十二) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	454,071,087.23	315,025,663.58
加: 资产减值准备	5,489,184.77	-4,742,411.00
固定资产折旧	50,166,640.48	43,244,262.29
无形资产摊销	8,508,517.99	5,739,039.94
长期待摊费用摊销	762,436.46	
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)	5,998.60	-3,304,806.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,490,997.63	4,811,459.16
投资损失(收益以“-”号填列)		8.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,234,679.07	-3,905,058.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,428,404.91	-1,162,719.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	-116,615,280.02	-65,685,077.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-436,388,961.26	101,540,609.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-383,313,623.25	-91,843,140.53
其他		

项目	本期数	上期数
经营活动产生的现金流量净额	-408,486,085.35	299,717,830.61
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	1,962,499,126.11	403,091,199.78
减: 现金的年初余额	403,091,199.78	210,836,228.33
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	1,559,407,926.33	192,254,971.45

#### (四十三) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	1,962,499,126.11	403,091,199.78
其中: 库存现金	302,267.66	524,592.89
可随时用于支付的银行存款	1,962,196,858.45	402,566,606.89
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	1,962,499,126.11	403,091,199.78

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
河北以岭医药集团有限公司	母公司	有限公司	河北石家庄	吴以岭	中医药临床科研、技术咨询; 实业项目的投资、管理和经营	6,263.40	33.88%	33.88%	吴以岭	7131804-3-5

## （二）本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例	表决权比例	组织机构代码
河北以岭医药研究院有限公司	全资子公司	有限公司	河北石家庄	田书彦	科研开发	508.00	100%	100%	10443686-1
河北大运河医药物流有限公司	全资子公司	有限公司	河北石家庄	吴相君	物流、运输	500.00	100%	100%	78866854-X
扬州智汇水蛭科技有限公司	全资子公司	有限公司	江苏扬州	高秀强	养殖业务	3,911.35	100%	100%	55378228-4
北京以岭药业有限公司	全资子公司	有限公司	北京	吴相君	药品制造	6,000.00	100%	100%	79405853-7
北京盛世汇通医药有限公司	全资孙公司	有限公司	北京	吴相君	药品物流	1,200.00	100%	100%	68358745-2
北京以岭生物工程技术有限公司	全资子公司	有限公司	北京密云	吴相君	生物制药	2,200.00	100%	100%	10301880-1
北京以岭医药研究院有限公司	全资子公司	有限公司	北京	吴以岭	药品研发	50.00	100%	100%	79596625-4
YILING LTD	全资子公司	有限公司	英国	Lee Xiao, Jingjian Shen	药品销售	32.22	100%	100%	7416554

## （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
石家庄高新区凯旋门大酒店有限公司	同一母公司	56320318-6
河北以岭医院（民办非盈利组织）	以岭医药集团所属民办非盈利组织	
河北省中西医结合医药研究院（民办非盈利组织）	以岭医药集团所属民办非盈利组织	

## （四）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
河北以岭医院	销售	中成药	按照市场价格协商确定	3,616,733.17	0.19%	1,025,515.56	0.06%
安国路路通中药饮片有限公司	采购	中药饮片	按照市场价格协商确定			17,423,862.84	3.24%
石家庄高新区凯旋门大酒店有限公司	接受服务	食宿费	按照市场价格协商确定	3,130,547.60	5.93%		

## 2、关联租赁

出租方	承租方	租赁资产	报告起始日	报告终止日	租赁费用(元/年)	确定依据
本公司	河北以岭医院	石家庄天山大街238号, 建筑面积575平方米	2011年1月1日	2011年12月31日	480,000.00/年	市场价格

## 3、其他关联交易

2011年, 以岭医药集团以编号为 STZ02 (高保) 1110123 的保证合同为本公司向华夏银行石家庄红旗支行贷款提供最高额保证。在此保证合同下, 本公司于 2011 年 10 月、11 月先后向华夏银行石家庄红旗支行取得 4000 万元的短期借款。

## 4、关联方应收应付款项余额

项目	本期数		上期数	
	金额	所占余额比例	金额	所占余额比例
应收账款				
河北以岭医院	2,632,556.10	1.34%	964,123.00	0.55%
其他应付款				
吴以岭	1,570,000.00	9.59%	2,338,870.03	14.28%

## 七、股份支付

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无股份支付计划和变更。

## 八、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

2012 年 3 月 28 日，公司第四届董事会第十八次会议决议，审议通过《公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》：会议决议以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 425,000,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共分配现金股利 42,500,000 元；同时进行资本公积金转增股本，以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 425,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 127,500,000 股。转增后公司总股本将增加至 552,500,000 股，剩余未分配利润 909,543,205.92 元，转入下年未分配利润。上述预案尚需提交公司股东大会审议批准。

公司全资子公司河北大运河医药物流有限公司（以下简称“大运河物流”）以自有资金人民币 100 万元投资设立全资子公司石家庄以岭药堂大药房有限公司（以下简称“以岭药堂”）。2012 年 3 月 1 日，以岭药堂取得石家庄高新技术产业开发区工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，营业执照注册号为 130101000029388。经营范围：中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（许可证有限至 2017 年 2 月 28 日）、卫生敷料的零售。

## 十一、其他重要事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

1、应收账款按类别列示如下：



种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	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应收账款								
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	112,477,013.32	68.92%	6,788,476.00	6.04%	98,921,128.21	59.16%	5,402,605.52	5.46%
组合中，按性质分析法计提坏账准备的应收账款	50,727,383.52	31.08%			68,289,574.27	40.84%		
组合小计	163,204,396.84	100.00%	6,788,476.00	4.16%	167,210,702.48	100.00%	5,402,605.52	3.23%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	163,204,396.84	100.00%	6,788,476.00	4.16%	167,210,702.48	100.00%	5,402,605.52	3.23%

## 2、按组合计提坏账准备的应收账款：

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	107,509,580.61	95.58%	5,375,479.03	96,814,411.28	97.87%	4,840,720.57
1至2年	3,393,447.24	3.02%	339,344.72	1,207,521.11	1.22%	120,752.11
2至3年	714,761.75	0.64%	214,428.53	654,375.68	0.66%	196,312.70
3年以上	859,223.72	0.76%	859,223.72	244,820.14	0.25%	244,820.14
合计	112,477,013.32	100.00%	6,788,476.00	98,921,128.21	100.00%	5,402,605.52

## 3、组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
子公司应收账款	50,727,383.52		68,289,574.27	

## 4、报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的，在本期全

额或部分收回的应收账款。

5、报告期无实际核销的应收账款。

6、应收账款期末余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

7、期末应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
北京以岭药业有限公司	子公司	49,784,597.16	1 年以内	30.50%
山东宏济堂医药集团有限公司	非关联方	18,139,669.72	1 年以内	11.11%
华润辽宁医药有限公司	非关联方	11,165,065.64	1 年以内	6.84%
河南省康信医药有限公司	非关联方	8,201,697.60	1 年以内	5.03%
重庆桐君阁股份有限公司医药批发分公司	非关联方	4,447,906.75	1 年以内	2.73%
合计		91,738,936.87		56.21%

7、期末应收账款中应收关联方款项情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
北京以岭药业有限公司	子公司	49,784,597.16	30.50%
北京盛世汇通医药有限公司	孙公司	942,786.36	0.58%
河北以岭医院	以岭医药集团所属 民办非盈利组织	1,126,120.60	0.69%
合计		51,853,504.12	31.77%

## (二) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	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								
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	17,896,465.31	5.30%	909,483.32	5.08%	1,089,134.13	0.38%	56,736.71	5.21%

组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款	319,831,341.70	94.70%			288,912,419.78	99.62%		
组合小计	337,727,807.01	100.00%	909,483.32	0.27%	290,001,553.91	100.00%	56,736.71	0.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	337,727,807.01	100.00%	909,483.32	0.27%	290,001,553.91	100.00%	56,736.71	0.02%

## 2、按组合计提坏账准备的其他应收款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	17,771,264.31	99.30%	888,563.22	1,043,534.13	95.81%	52,176.71
1至2年	83,201.00	0.46%	8,320.10	45,600.00	4.19%	4,560.00
2至3年	42,000.00	0.24%	12,600.00			
合计	17,896,465.31	100.00%	909,483.32	1,089,134.13	100.00%	56,736.71

组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收定期存款利息	12,608,864.15			
子公司其他应收款	307,222,477.55		288,912,419.78	
合计	319,831,341.70		288,912,419.78	

## 3、期末其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
北京以岭药业有限公司	子公司	173,187,001.30	1年以内 28,814,648.67 元;1-2年 144,372,352.63 元	51.28%
北京以岭生物工程有限公司	子公司	134,035,476.25	1年以内 25,260,713.53 元;1-2年 102,631,386.48 元;2-3年 6,143,376.24 元	39.69%
应收定期存款利息	非关联方	12,608,864.15	1年以内	3.73%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
吴相振	非关联方	296,300.00	1年以内	0.09%
方辉	非关联方	267,455.16	1年以内	0.08%
合计		320,395,096.86		94.87%

4、期末其他应收款中应收关联方款项情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
北京以岭药业有限公司	子公司	173,187,001.30	51.28%
北京以岭生物工程有限公司	子公司	134,035,476.25	39.69%
合计		307,222,477.55	90.97%

5、报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的，在本期全额或部分收回的其他应收款。

6、报告期无实际核销的其他应收款。

7、其他应收款期末余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例	减值准备	现金红利
河北以岭医药研究院有限公司	成本法	4,509,646.19	4,562,236.14		4,562,236.14	100.00%		
河北大运河医药物流有限公司	成本法	3,000,000.00	4,925,831.42		4,925,831.42	100.00%		
扬州智汇水蛭科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	37,113,500.00	39,113,500.00	100.00%		
北京以岭药业有限公司	成本法	28,349,641.98	28,349,641.98		28,349,641.98	100.00%		
北京以岭生物工程技术有限公司	成本法	13,884.50	13,884.50		13,884.50	100.00%		
北京以岭医药研究院有限公司	成本法	480,912.29	480,912.29		480,912.29	100.00%		
YILING LTD	成本法	322,240.80		322,240.80	322,240.80	100.00%		
合计		38,676,325.76	40,332,506.33	37,435,740.80	77,768,247.13			

#### (四) 营业收入和成本

##### 1、营业收入：

项目	本期数	上期数
主营业务收入	1,696,409,110.97	1,606,762,961.35
其他业务收入	1,151,304.00	7,947,112.98
营业收入合计	1,697,560,414.97	1,614,710,074.33
主营业务成本	591,114,406.30	564,349,188.25
其他业务成本	130,479.14	3,095,097.23
营业成本合计	591,244,885.44	567,444,285.48

##### 2、主营业务（分行业）：

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药业	1,696,409,110.97	591,114,406.30	1,606,762,961.35	564,349,188.25

##### 3、主营业务（分产品）：

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
心脑血管类产品	1,328,036,253.78	448,964,819.10	1,477,625,170.64	503,938,043.47
感冒类产品	300,200,169.82	98,627,862.65	77,558,360.34	28,703,308.01
其他产品	68,172,687.37	43,521,724.55	51,579,430.37	31,707,836.77
合计	1,696,409,110.97	591,114,406.30	1,606,762,961.35	564,349,188.25

##### 4、公司前五名客户的销售收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
北京以岭药业有限公司	353,351,654.56	20.82%
华润辽宁医药有限公司	36,928,604.10	2.18%
成都西部医药经营有限公司	50,117,553.77	2.95%
北京医药股份有限公司	69,493,220.21	4.09%
天津中新药业集团股份有限公司医药公司(国内销售中心)	36,825,741.03	2.17%

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
合 计	546,716,773.67	32.21%

#### (五) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	351,068,314.23	327,128,689.86
加: 资产减值准备	2,238,617.08	-3,944,701.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,132,443.75	32,056,673.80
无形资产摊销	7,256,383.25	5,092,684.11
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	9,058.10	-3,945,832.28
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	9,654,652.20	2,984,817.49
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	726,402.50	-667,967.37
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,428,404.91	1,162,719.09
存货的减少(增加以“—”号填列)	-112,632,635.08	-43,315,160.36
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-403,263,586.61	35,072,152.65
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-342,382,618.87	-110,439,226.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-457,621,374.36	241,184,848.53
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	1,891,141,027.18	342,389,362.85
减: 现金的年初余额	342,389,362.85	146,770,998.08

项 目	本期数	上期数
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	1,548,751,664.33	195,618,364.77

### 十三、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》

(“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：

序号	项 目	本期数	上期数
1	非流动资产处置损益	-5,998.60	3,915,889.53
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助	56,658,304.80	22,151,141.85
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	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		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托投资损益		
8	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		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用		
11	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		
12	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		-13,170,242.81
13	与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
14	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		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的收益		
17	持有投资性房地产产生的公允价值变动损益		
18	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		

序号	项 目	本期数	上期数
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收支净额	-13,736,687.38	-5,043,445.50
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	非经常性损益合计（影响利润总额）	42,915,618.82	7,853,343.07
23	减：所得税影响数	6,420,208.90	2,247,508.02
24	非经常性损益净额（影响净利润）	36,495,409.92	5,605,835.05
25	其中：归属于少数股东的非经常损益		14,850.00
26	归属于母公司普通股股东净利润的非经常损益	36,495,409.92	5,590,985.05
27	扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	417,575,677.31	309,968,134.72

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1、明细情况

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2011 年度	20.49%	1.17	1.17
	2010 年度	33.34%	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011 年度	18.84%	1.08	1.08
	2010 年度	33.56%	0.92	0.92

### 2、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	454,071,087.23	315,559,119.77
非经常性损益	2	36,495,409.92	5,590,985.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	417,575,677.31	309,968,134.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,091,034,327.85	787,686,566.86
同一控制下合并取得的子公司的净资产	5		44,927,970.41
扣除同一控制下合并取得的子公司的净资产后归属于公司普通股股东的期初净资产	6=4-5	1,091,034,327.85	742,758,596.45
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	7	2,156,394,000.00	31,317,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的月份数	8	5.00	3.00



报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	9		26,683,920.00
减少净资产次月起至报告期期末的月份数	10		3.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	11		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12		
报告期月份数	13	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	14[注]	2,216,567,371.47	946,624,396.75
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数(扣除同一控制下合并取得的子公司的净资产)	15	2,216,567,371.47	923,725,856.94
加权净资产收益率	16=1/14	20.49%	33.34%
扣除非经常损益的加权净资产收益率	17=3/15	18.84%	33.56%

[注]14=4+1\*0.5+7\*8/13-9\*10/13

### 3、基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	454,071,087.23	315,559,119.77
非经常性损益	2	36,495,409.92	5,590,985.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	417,575,677.31	309,968,134.72
期初股份总数	4	360,000,000.00	79,866,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增股份数(I)	5		248,817,000.00
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	65,000,000.00	31,317,000.00
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7	5.00	3.00
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	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	12[注 1]	387,083,333.33	336,512,250.00

基本每股收益	13=1/12	1.17	0.94
扣除非经常性损益基本每股收益	14=3/12	1.08	0.92

[注 1]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

4、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益相同。

### (三) 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	1,962,499,126.11	403,091,199.78	386.86%	报告期公司在深交所发行新股，获得募集资金所致
应收票据	401,283,155.68	28,264,336.87	1319.75%	报告期内业务量增加，同时以银行承兑汇票结算销售货款的情况增加所致
预付款项	276,639,675.85	82,579,962.97	235.00%	募投项目预付工程款
其他应收款	30,638,882.24	1,237,480.29	2375.91%	期末备用金、计提银行存款利息增加所致
存货	326,745,899.74	210,130,619.72	55.50%	原材料采购、储备量增加所致
投资性房地产	930,021.22	1,277,413.66	-27.19%	报告期内对外租赁房产减少
在建工程	219,122,988.84	42,277,584.51	418.30%	募投项目实施所致
工程物资	5,028,946.80	47,610,637.52	-89.44%	报告期内在建工程领用工程物资所致
递延所得税资产	10,509,009.46	7,274,330.39	44.47%	可抵扣暂时性差异增加
预收款项	28,801,553.66	45,261,312.40	-36.37%	期末预收货款减少
应交税费	37,415,195.13	142,977,891.00	-73.83%	报告期内缴纳上年度税金所致
其他应付款	16,379,578.81	64,211,838.55	-74.49%	报告期末应付办事处结算资金等减少所致
应付股利		13,883,659.31	-100.00%	本期支付股利所致
递延所得税负债		1,428,404.91	-100.00%	本期应纳税暂时性差异转回
盈余公积	135,667,328.84	100,560,497.42	34.91%	报告期内提取盈余公积金所致
未分配利润	990,869,753.15	571,905,497.34	73.26%	报告期内实现净利润增加
利润表项目	本期数	上期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,953,211,430.93	1,649,320,072.30	18.43%	报告期内公司产品销售势头良好，莲花清瘟、芪蒯强心胶囊销售订单增加所致
财务费用	-6,227,594.01	6,177,721.08	-200.81%	主要原因为报告期内募集资金到账，存款利息增加
资产减值损失	5,489,184.77	-4,742,411.00	215.75%	主要原因为计提坏账准备及存货跌价准备
营业外收入	56,725,571.32	29,103,556.06	94.91%	主要原因为计入报告期损益的政府补助增加
营业外支出	13,809,952.50	6,061,053.51	127.85%	主要原因为报告期内捐赠支出增加

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
所得税费用	78,432,700.30	53,735,664.77	45.96%	报告期内应纳税所得额增加所致
少数股东损益		-533,456.19	-100.00%	报告期内无少数股东
现金流量表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-408,486,085.35	299,717,830.61	-236.29%	主要原因为报告期内以银行承兑汇票结算销售货款的情况增加,导致报告期销售商品、提供劳务收到的现金比同期下降,同时经营性现金流出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-177,882,895.35	-307,153,229.40	42.09%	主要原因为报告期内使用银行承兑汇票支付投资项目资金所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,145,744,440.27	199,690,370.24	974.54%	报告期公司在深交所发行新股,获得募集资金所致

石家庄以岭药业股份有限公司

二〇一二年三月二十八日