

**桂林三金药业股份有限公司**  
**Guilin Sanjin Pharmaceutical Co., Ltd.**



**2011 年年度报告**

2012年 4月 9日

## 目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况.....	4
第三节 会计数据和业务数据摘要.....	6
第四节 股本变动及股东情况.....	8
第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	12
第六节 公司治理结构.....	18
第七节 股东大会情况简介.....	25
第八节 董事会报告.....	27
第九节 监事会工作报告.....	45
第十节 重要事项.....	49
第十一节 财务报告.....	58
第十二节 备查文件.....	138

## 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 2011 年度报告的董事会会议并行使了表决权。

公司 2011 年度财务报告已经天健会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人邹节明、主管会计工作负责人韦葵葵及会计机构负责人(会计主管人员)曹荔声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 第二节 公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：桂林三金药业股份有限公司

公司中文名称缩写：桂林三金

公司法定英文名称：Guilin Sanjin Pharmaceutical Co., Ltd

(二) 公司法定代表人：邹节明

(三) 公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹 洵	李云丽
联系地址	广西壮族自治区桂林市金星路一号	广西壮族自治区桂林市金星路一号
电话	0773-5829106	0773-5829109
传真	0773-5838652	0773-5838652
电子信箱	dsh@sanjin.com.cn	dsh@sanjin.com.cn

(四) 公司注册地址及办公地址：广西桂林市金星路一号

邮政编码：541004

国际互联网网址：<http://www.sanjin.com.cn>

电子邮箱：[dsh@sanjin.com.cn](mailto:dsh@sanjin.com.cn)

(五) 信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报，

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

广西桂林市金星路一号公司董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：桂林三金

股票代码：002275

(七) 其它有关资料

公司首次注册登记日期：2001年12月28日

公司最新注册登记日期：2011年5月30日

注册登记地点：广西桂林市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：450300000014577

公司税务登记证号码：450300198888809

公司组织机构代码：19888880-9

公司聘请的会计师事务所：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

会计师事务所的办公地址：浙江省杭州市西溪路128号金鼎广场C楼6——

10层

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
营业总收入(元)	1,161,780,761.88	983,460,395.66	18.13%	1,110,828,532.63
营业利润(元)	362,708,627.60	312,847,946.45	15.94%	363,782,804.19
利润总额(元)	365,144,729.94	316,636,850.40	15.32%	370,781,415.65
归属于上市公司股东的净利润(元)	291,953,755.84	258,757,964.19	12.83%	302,534,129.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	282,614,573.30	255,280,247.75	10.71%	296,915,664.43
经营活动产生的现金流量净额(元)	341,049,794.66	285,487,714.06	19.46%	363,289,565.81
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
资产总额(元)	2,200,994,937.84	1,981,271,655.72	11.09%	2,149,272,107.76
负债总额(元)	218,176,465.36	181,471,845.52	20.23%	357,154,716.48
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,982,818,472.48	1,791,818,578.13	10.66%	1,782,760,613.94
总股本(股)	590,200,000.00	454,000,000.00	30.00%	454,000,000.00

#### 二、主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	0.49	0.44	11.36%	0.51
稀释每股收益(元/股)	0.49	0.44	11.36%	0.51
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.48	0.43	11.63%	0.50
加权平均净资产收益率(%)	15.60%	15.00%	0.60%	26.11%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	15.10%	14.80%	0.30%	25.62%
每股经营活动产生的现	0.58	0.63	-7.94%	0.80

现金流量净额（元/股）				
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增 减（%）	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.36	3.95	-14.94%	3.93
资产负债率（%）	9.91%	9.16%	0.75%	16.62%

备注：2011 年公司实施资本公积转增股本分配方案，每 10 股转增 3 股，转增后总股本由 454,000,000 股增加为 590,200,000 股。2010 年、2009 年财务数据中基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常损益后的基本每股收益已经根据调整后股份重新计算。

### 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	210,873.74		496,679.10	3,223,724.90
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	3,434,363.38		4,019,980.89	3,462,259.00
委托他人投资或管理资产的损益	7,291,168.03		0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,525.47		-185,162.76	416,896.56
少数股东权益影响额	-4,350.00		-279,238.11	-334,858.76
所得税影响额	-1,514,347.14		-574,542.68	-1,149,556.65
合计	9,339,182.54	-	3,477,716.44	5,618,465.05

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、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	356,902,868	78.61%			106,934,255	-8,473,293	98,460,962	455,363,830	77.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	322,517,017	71.04%			96,755,105		96,755,105	419,272,122	71.04%
其中：境内非国有法人持股	277,440,000	61.11%			83,232,000		83,232,000	360,672,000	61.11%
境内自然人持股	45,077,017	9.93%			13,523,105		13,523,105	58,600,122	9.93%
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	34,385,851	7.57%			10,179,150	-8,473,293	1,705,857	36,091,708	6.12%
二、无限售条件股份	97,097,132	21.39%			29,265,745	8,473,293	37,739,038	134,836,170	22.85%
1、人民币普通股	97,097,132	21.39%			29,265,745	8,473,293	37,739,038	134,836,170	22.85%
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	454,000,000	100.00%			136,200,000	0	136,200,000	590,200,000	100.00%

### 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
王淑霖	3,288,961	0	986,688	4,275,649	监事限售	每年首个交易日按 25%解除限售
谢元钢	4,374,991	0	1,312,497	5,687,488	董事、高管限售	每年首个交易日按 25%解除限售



汤一锋	3,354,597	2,180,488	1,006,379	2,180,488	离任监事限售	2012 年 6 月 27 日
王许飞	9,073,109	0	2,721,933	11,795,042	董事、高管限售	每年首个交易日按 25%解除限售
李荣群	3,878,799	2,521,219	1,163,640	2,521,220	离任监事限售	2012 年 6 月 27 日
吕高荣	1,320,000	0	396,000	1,716,000	监事限售	每年首个交易日按 25%解除限售
韦葵葵	2,839,615	0	851,885	3,691,500	董事、高管限售	每年首个交易日按 25%解除限售
祝长青	2,643,478	0	793,043	3,436,521	董事限售	每年首个交易日按 25%解除限售
徐润秀	606,000	0	181,800	787,800	监事限售	每年首个交易日按 25%解除限售
翁毓玲	4,004,211	0	1,201,263	5,205,474	IPO 前发行限售	2012 年 7 月 10 日
邹节明	41,072,806	0	12,321,842	53,394,648	IPO 前发行限售	2012 年 7 月 10 日
桂林三金集团股份有限公司	277,440,000	0	83,232,000	360,672,000	IPO 前发行限售	2012 年 7 月 10 日
孙家琳	2,550,951	3,316,236	765,285	0	离任董事、高管	2011 年 6 月 29 日
合计	356,447,518	8,017,943	106,934,255	455,363,830	—	—

## 二、股票发行和上市情况

1、中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]528 号文核准，本公司于2009年6月29日公开发行人民币普通股股票4,600万股，发行价格为19.80元/股。经深圳证券交易所《关于桂林三金药业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2009]57号文）同意，本公司发行的人民币普通股股票于2009年7月10日起在深圳证券交易所上市，股票简称“桂林三金”，股票代码“002275”。

2、2011年4月21日，根据公司2010年度股东大会批准的公司《2010年度利润分配方案》，公司实施了公积金转增股本。转增方案为：以2010年末公司总股本454,000,000股为基数，向全体股东每10股转增3股派发现金股利2.2元（含税），转增后公司总股本为590,200,000股。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、股东数量和持股情况

前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

2011 年末股东总数	20,100	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	21,086		
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 股份数量	质押或冻结的股 份数量
桂林三金集团股份有限公 司	境内非国有法 人	61.11%	360,672,000	360,672,000	
邹节明	境内自然人	9.05%	53,394,648	53,394,648	
王许飞	境内自然人	2.66%	15,726,723	11,795,042	
谢元钢	境内自然人	1.28%	7,583,319	5,687,488	
中国太平洋人寿保险股份 有限公司一分红-个人分红	境内非国有法 人	1.18%	6,935,033		
孙家琳	境内自然人	1.12%	6,632,471		
王淑霖	境内自然人	0.97%	5,700,867	4,275,649	
翁毓玲	境内自然人	0.88%	5,205,474	5,205,474	
谢忆兵	境内自然人	0.88%	5,200,000		
李荣群	境内自然人	0.85%	4,992,439	2,521,220	
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		
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分 红-个人分红	6,935,033		人民币普通股		
孙家琳	6,632,471		人民币普通股		
谢忆兵	5,200,000		人民币普通股		
程志雷	4,643,895		人民币普通股		
谢小姗	4,602,111		人民币普通股		
王许飞	3,931,681		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	3,646,840		人民币普通股		
宁炳炎	3,632,590		人民币普通股		
杨业建	3,585,119		人民币普通股		
李荣群	2,471,219		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致 行动的说明	1、邹节明先生与翁毓玲女士为夫妻关系，系一致行动人。 2、除前述关联关系外，未知公司前十名无限售条件股东之间是否存在其他关联 关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。				

## 2、公司控股股东情况

报告期内公司控股股东为桂林三金集团股份有限公司。三金集团持有本公司 61.11% 的股份，其法定代表人：邹节明。成立日期：2001 年 12 月 13 日，经营范围：从事医药、保健品、房地产、农业项目的投资；科技开发。注册资本：人

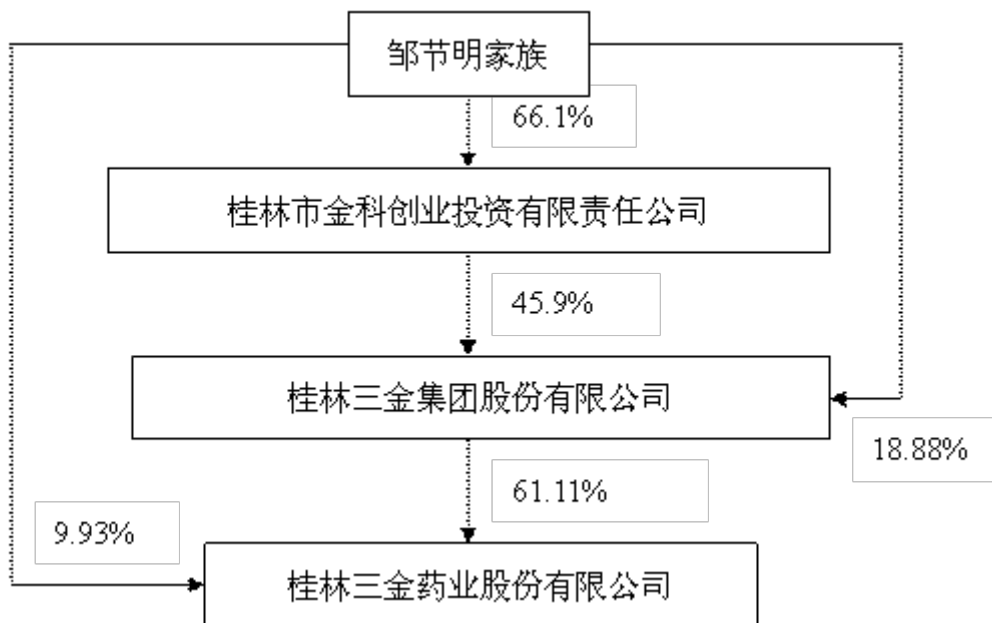
人民币 2 亿元。公司类型：股份公司。

### 3、公司实际控制人情况

邹节明先生是本公司的实际控制人。邹节明先生：汉族，1943 年 5 月生，中国公民，无境外永久居留权。中药与药用植物专业，教授级高工，博士研究生导师，高级职业经理人，桂林三金主要创始人。1966 年毕业于武汉大学，本科学历。1968 年进入桂林中药厂（桂林三金前身），历任技术员、研究室主任、所长、厂长、总裁兼总工程师等职，现任桂林三金药业股份有限公司董事长，桂林三金集团股份有限公司董事局主席。曾任第九届全国人大代表、第七届与第八届中国药典委员会委员等社会兼职。主持研发设计桂林西瓜霜、三金片等 32 种中药与民族药新药，获国家发明专利 25 项（1 项为保密专利，2 项为中国优秀专利），国家级与省部级科技进步奖 13 项，发表学术论文 95 篇，专著 3 部，培养博士研究生 4 名，博士后 2 名。

先后获“中国药学发展奖”、“广西优秀专家”、首批享受政府特殊津贴专家、首届“中国科协西部开发突出贡献奖”、首届表彰的“中国创业企业家”、“全国优秀企业家”“全国劳动模范”、“何梁何利基金科学与技术创新奖”、“全国优秀科技工作者”等荣誉。

### 4、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的情况

#### (一) 基本情况

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
邹节明	董事长	男	68	2010年12月27日	2013年12月26日	41,072,806	53,394,648	资本公积金转增
王许飞	董事	男	53	2010年12月27日	2013年12月26日	12,097,479	15,726,723	资本公积金转增
谢元钢	董事	男	50	2010年12月27日	2013年12月26日	5,833,322	7,583,319	资本公积金转增
韦葵葵	董事	女	48	2010年12月27日	2013年12月26日	3,786,153	4,230,870	资本公积金转增、二级市场交易
邹洵	董事	男	36	2010年12月27日	2013年12月26日	0	0	无
祝长青	董事	男	54	2010年12月27日	2013年12月26日	3,524,638	4,582,029	资本公积金转增
周永生	独立董事	男	48	2010年12月27日	2013年03月15日	0	0	无
玉维卡	独立董事	女	49	2010年12月27日	2013年03月15日	0	0	无
莫凌侠	独立董事	女	47	2010年12月27日	2013年03月15日	0	0	无
王淑霖	监事	女	48	2010年12月27日	2013年12月26日	4,385,282	5,700,867	资本公积金转增
吕高荣	监事	男	46	2010年12月27日	2013年12月26日	1,760,000	2,288,000	资本公积金转增
徐润秀	监事	女	47	2010年12月27日	2013年12月26日	808,000	1,050,400	资本公积金转增
合计	-	-	-	-	-	73,267,680	94,556,856	-

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历及在除股东单位外的其它单位的任职或兼职情况

#### 1、公司董事、监事及高级管理人员在股东单位的任职情况

本公司董事长邹节明先生现为控股股东三金集团董事局主席，担任三金集团之控股股东桂林金科创业投资有限责任公司执行董事；董事王许飞先生、谢元钢先生、韦葵葵女士、祝长青先生、监事吕高荣先生担任三金集团董事；监事会主席王淑霖女士担任三金集团监事会主席；董事邹洵先生担任桂林金地房地产开发有限责任公司执行董事。本公司的其他董事、监事及高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他企业中担任职务，除董事长邹节明先生在控股股东领薪外，其他高管未在控股股东及其控制的其他企业中领薪。

2、公司董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历及在除股东单位外的其它单位的任职或兼职情况

邹节明先生：汉族，1943年5月生，中国公民，无境外永久居留权。中药与药用植物专业，教授级高工，博士研究生导师，高级职业经理人，桂林三金主要创始人。1966年毕业于武汉大学，本科学历。1968年进入桂林中药厂（桂林三金前身），历任技术员、研究室主任、所长、厂长、总裁兼总工程师等职，现任桂林三金药业股份有限公司董事长，桂林三金集团股份有限公司董事局主席。曾任第九届全国人大代表、第七届与第八届中国药典委员会委员等社会兼职。主持研发设计桂林西瓜霜、三金片等32种中药与民族药新药，获国家发明专利25项（1项为保密专利，2项为中国优秀专利），国家级与省部级科技进步奖13项，发表学术论文95篇，专著3部，培养博士研究生4名，博士后2名。

先后获“中国药学发展奖”、“广西优秀专家”、首批享受政府特殊津贴专家、首届“中国科协西部开发突出贡献奖”、首届表彰的“中国创业企业家”、“全国优秀企业家”、“全国劳动模范”、“何梁何利基金科学与技术创新奖”、“全国优秀科技工作者”等荣誉。

王许飞先生：汉族，1958年9月出生，中国公民，无永久境外居留权。本科学历，高级经济师。1982年毕业于广西中医学院药学系中药专业，医学学士学位。1984年进入桂林市中药厂工作，历任本公司技术员、生产科主任、技术科科长、销售科科长、厂长助理、副厂长、董事副总裁、财务负责人等职，2005年被评为全国质量管理小组活动卓越领导者。先后获得广西劳动模范、桂林市优秀企业家等荣誉。现任本公司董事、总裁。

谢元钢先生：回族，1961年11月出生，中国公民，无永久境外居留权。本

科学历，高级经济师。1982年毕业于广西中医学院，获医学学士学位，同年进入桂林市中药厂工作，历任本公司质检员、质检科主任、企管办主任、营销部部长、董事副总裁、财务负责人等职，先后获得桂林市劳动模范等荣誉。现任本公司董事、副总裁。

韦葵葵女士：壮族，1963年3月出生，中国公民，无永久境外居留权。本科学历，高级工程师，执业药师，广西新世纪“十百千”人才，广西第十届、第十一届人大代表。1983年毕业于广西中医学院中药专业，医学学士学位，同年进入桂林市中药厂工作，历任本公司丸药车间技术员、技术主任、质检科科长、企管办主任、质量技术部部长、生产管理部部长、董事副总裁、董事会秘书等职。现任本公司董事、副总裁、财务负责人。

参与完成的主要成果及获得奖项：“三金牌西瓜霜的研制与开发”荣获广西壮族自治区科学技术特别贡献奖。“特色中成药脑脉泰胶囊的研究与开发”获广西壮族自治区科学技术进步一等奖。

邹洵先生：汉族，1976年出生，中国公民，澳大利亚永久居留权。双硕士学历。1999年毕业于南京理工大学，并取得会计学学士学位。1999年-2001年任职本公司财务人员，2002年3月-2003年10月就读新英格兰大学并取得国际商务硕士学位。2003年-2004年7月就读澳大利亚格里菲斯大学，并取得会计与金融专业硕士学位。2007年10月加入桂林三金药业股份有限公司，历任董事会办公室管理员、总经理助理、总裁助理、桂林金可保健品有限公司执行董事等职，现任本公司董事、副总裁、董事会秘书。

祝长青先生：汉族，生于1957年12月，辽宁抚顺人，大专文化，高级经济师。1988年毕业于广西师范大学外语系。1974年进入公司工作，历任本公司营销部管理员、主办、副科长、营销部副部长，市场部部长，现任本公司董事、政府事务部总监。

玉维卡女士：1962年2月出生，中国公民，无永久境外居留权。大专学历，中国注册会计师、中国注册税务师。历任中国石油天然气六公司会计、广西桂林台联酒店财务经理、广西桂林千诚审计事务所业务助理、广西立信会计师事务所审计部主任、所长助理、所长。2006年12月至今任广西君益安会计师事务所所长，2005年至今任广西注册会计师协会常务理事。现任本公司独立董事。

莫凌侠女士：1964 年出生，中国公民，无永久境外居留权。1989 年毕业于西南政法大学民法专业，法学硕士。桂林仲裁委员会仲裁员，广西师范大学法学院教授、国际经济法专业硕士生导师，主要研究方向为公司法、证券法、知识产权法、国际投资法等领域，公开发表论文几十篇，出版专著数部。1991 年开始兼职律师执业，先后担任数十家国家机关、大型企、事业单位的法律顾问。现任本公司独立董事。

周永生先生：1963 年 7 月出生，中国公民，无永久境外居留权。管理学博士，毕业于中南大学工商商学院，现任桂林理工大学管理学院院长，硕士生导师、研究方向为企业管理。1982 年参加工作，历任湖南省冶金厅助理工程师，桂林工学院讲师，湖南永州众友绝热制品有限公司总裁，湖南双华水泥有限公司董事长等职。2002 年至今任桂林理工大学管理学院院长；工商管理学科带头人。现任本公司独立董事。

王淑霖女士：汉族，1963 年 5 月出生，中国公民，无永久境外居留权。本科学历，高级工程师。1983 年毕业于广西中医学院中药专业，同年进入桂林市中药厂工作，历任本公司工艺员、车间副主任、研究所所长、副总工程师、生产部部长。现任本公司监事。

吕高荣先生：1965 年 4 月出生，中国公民，新西兰永久居留权。本科学历，毕业于中国药科大学药物制剂专业，高级工程师。1988 年参加工作，历任桂林中药制药厂二分厂技术员、质检科中心化验室主任、质检处负责人、工艺技术处处长兼技术部办公室主任、技术开发部副部长，现任公司技术开发部部长。2006 年，参与完成的“三金牌西瓜霜的研制与开发”荣获广西壮族自治区科学技术特别贡献奖。现任本公司监事。

徐润秀女士：1964 年 11 月出生，中国公民，无永久境外居留权。大专学历，毕业于广西中医学院药学系，工程师。1982 起任职于桂林三金药业股份有限公司（含前身桂林中药厂），历任公司质检科化验员、技术科工艺员、质监处副处长。1999 年 12 月至 2004 年 4 月任中药制药厂厂长、车间主任等职。2004 年 4 月至今任公司第一车间主任，现任本公司监事。

### （三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、报酬的决策程序和报酬确定依据：在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬。

2、公司股东大会审议通过公司独立董事年度津贴为每人每年税前5万元，公司负担独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

3、报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况

姓名	职务	任期起始日期	任期终止日期	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
邹节明	董事长	2010年12月27日	2013年12月26日	0.00	是
王许飞	董事、总裁	2010年12月27日	2013年12月26日	49.41	否
谢元钢	董事、副总裁	2010年12月27日	2013年12月26日	39.23	否
韦葵葵	董事、副总裁、财务负责人	2010年12月27日	2013年12月26日	38.51	否
邹 洵	董事、副总裁、董事会秘书	2010年12月27日	2013年12月26日	42.64	否
祝长青	董事	2010年12月27日	2013年12月26日	53.65	否
周永生	独立董事	2010年12月27日	2013年03月15日	5.00	否
玉维卡	独立董事	2010年12月27日	2013年03月15日	5.00	否
莫凌侠	独立董事	2010年12月27日	2013年03月15日	5.00	否
王淑霖	监事	2010年12月27日	2013年12月26日	36.30	否
吕高荣	监事	2010年12月27日	2013年12月26日	40.54	否
徐润秀	监事	2010年12月27日	2013年12月26日	26.12	否
合计	-	-	-	341.40	-

4、董事、监事、高级管理人员报告期内不存在被授予股权激励的情况。

(四) 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

(五) 员工情况

1、截止2011年12月31日，本公司共有在册员工1558人，短期合同工642人，其中在册员工按学历、年龄、专业构成划分的员工人数如下表：



类别	细分类别	员工人数	所占比例 (%)
学历构成	初中以下	10	0.64%
	初中	152	9.76%
	中专	207	13.29%
	职高	96	6.16%
	高中	216	13.86%
	技校	170	10.91%
	大专	307	19.70%
	本科	383	24.58%
	硕士	13	0.83%
	博士	4	0.26%
年龄构成	30岁以下	510	32.73%
	30—40岁	613	39.35%
	40—50岁	347	22.27%
	50岁以上	88	5.65%
专业构成	生产人员	801	51.41%
	管理人员	273	17.52%
	销售人员	326	20.92%
	技术人员	158	10.14%

2、本公司没有需承担费用的离退休员工。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

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》等相关法律、法规的规定，及时修订了《公司章程》、《募集资金管理制度》、《投资决策管理制度》《内幕信息知情人管理制度》，制定了《对外提供财务资助管理制度》、《风险投资管理制度》、《期货套期保值管理制度》、《证券投资管理制度》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。

目前，公司整体运作比较规范，独立性强，信息披露规范，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

1、关于股东与股东大会：报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，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。公司具有独立的经营能力和完备的供销系统，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、公司《章程》规定的选聘程序选举产生董事，董事会的人数及结构符合法律法规和公司《章程》的要求。全体董事严格按照《公司法》和公司《章程》、《董事会议事规则》的规定，规范董事会的召集、召开和表决；认真出席董事会和股东大会，积极参加对相关知识的培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》、公司《章程》的规定选举产生监事，监事会的人数及结构符合法律法规和公司《章程》的要求。监事会严格按照公司《章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司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 and 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。

7、关于信息披露与透明度：公司严格按照《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》等有关法律法规以及公司内控制度，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，确保所有投资者公平获取公司信息。公司指定公司董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司信息披露工作和接待股东来访和咨询。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。

报告期内，公司严格按照上述法律法规的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作，源头预防内幕交易，将内幕信息知情人范围控制在最小：定期报告前，及时提示禁止买卖窗口期，防止违规事件发生；接待机构来访调研时，做好受访人员安排，要求来访人员签署保密承诺，严格控制和防范未披露信息外泄。2011 年，公司未发生违规买卖公司股票的情形，无监管处罚记录。

## 二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

1、报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《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》的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加中国证监会广西监管局、深圳证券交易所组织的上市公司董事、监事、高级管理人员培训学习，提高规范运作水平。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。

2、公司董事长邹节明先生在履行职责时，严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》和公司《章程》规定，行使董事长职权。在召集、主持董事会会议时，带头执行董事会集体决策机制，并积极推

动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保公司规范运作。

3、公司第四届董事会独立董事周永生先生、玉维卡女士和莫凌侠女士，严格按照有关法律、法规及公司《章程》的规定履行职责，本着对全体股东负责的态度，按时参加董事会和股东大会，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。同时各位独立董事还深入公司现场调查，了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议。对报告期内投资理财等事项发表独立意见，不受公司和主要股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

报告期内，公司所有独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项没有提出异议。

4、公司董事出席董事会会议的情况：

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
邹节明	董事长	7	7	0	0	0	否
王许飞	董事、总裁	7	7	0	0	0	否
谢元钢	董事、副总裁	7	7	0	0	0	否
韦葵葵	董事、副总裁、财务负责人	7	7	0	0	0	否
邹洵	董事、副总裁、董事会秘书	7	7	0	0	0	否
祝长青	董事	7	5	0	2	0	否
周永生	独立董事	7	5	0	2	0	否
玉维卡	独立董事	7	7	0	0	0	否
莫凌侠	独立董事	7	7	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	7
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	0

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

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具备完整的与经营有关的业务体系及独立面向市场的能力。

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；公司的总裁、副总裁、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、实际控制人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，聘请了总裁、副总裁、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，2011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。

## 五、公司内部控制制度的建立和健全情况

### 1、董事会对公司内部控制自我评价

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能一贯执行的。

2011年，深圳证券交易所开展了“加强中小企业板上市工作内控规则落实”专项活动，公司对内部控制相关规则的落实情况进行了专门的自查，在所有重大方面有效落实了内部控制规则。

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。

公司董事会《2011年度内部控制自我评价报告》刊登在2012年4月10日巨潮资讯网www.cninfo.com上。

### 2、监事会对公司内部控制自我评价的核实评价意见

监事会结合董事会关于公司《2011 年度内部控制自我评价报告》，对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了认真审核，认为：公司认真按照《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等文件要求建立了较为完善的内部控制制度体系，并能有效的执行，公司规范运作，决策合理。公司内部控制的自我评价报告真实、客观的反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

### 3、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，公司的独立董事对公司《2011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《2011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《2011年度内部控制自我评价报告》的独立意见刊登在2012年4月10日巨潮资讯网www.cninfo.com上。

#### 4、保荐机构对公司内部控制自我评价报告的核查意见

通过与桂林三金董事、监事、高管等人员，财务部、内部审计部等部门及天健会计师事务所进行交流；查阅股东大会、董事会等会议记录、监事会报告，以及各项业务和管理规章制度；查阅公司管理层出具的2011年度内部控制自我评价报告，招商证券对公司内部控制的完整性、合理性及有效性进行了全面、认真的核查。认为：截止2011年12月31日，我公司已建立了较为完善、有效的内部控制制度，并得到了有效的实施，公司对2011年度内部控制出具的自我评价真实、客观。保荐机构对《桂林三金药业股份有限公司2011年内部控制自我评价报告》无异议。

保荐机构关于公司《2011年度内部控制自我评价报告》的核查意见刊登在2012年4月10日巨潮资讯网www.cninfo.com上。

#### 5、会计师事务所对公司内部控制的鉴证报告

我们认为，三金药业公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2011年12月31日在所有重大方面保持了有效的内部控制。

### 六、公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		

1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
报告期内，审计委员会每季度召开会议分别审议了内部审计部门提交的《2010 年第四季度内部审计报告》、《2011 年第一季度内部审计报告》、《2011 年第二季度内部审计报告》、《2011 年第三季度内部审计报告》，内容包括对公司募集资金存放与使用情况、关联交易、对外担保、证券投资、风险投资、对外提供财务资助、购买或出售资产、对外投资等重大事项实施情况、公司大额资金往来以及关联方资金往来情况等；审议了内部审计部门提交的《2010 年度内部审计工作总结》、《2010 年度公司内部控制评价报告》及《2011 年度内部审计工作计划》，及时向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况。		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

## 七、公司治理专项活动

根据深圳证券交易所下发的《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》要求，公司对内部控制相关规则的落实情况进行了专门的自查，认真核查了公司组织机构建设情况、内部控制制度建设与落实情况、内部审计部门和审计委员会工作情况，并重点对信息披露的内部控制、募集资金管理的内部控制、关联交易的内部控制、对外担保的内部控制、重大投资的内部控制、对控股子公司的管理等事项进行了核查。根据核查结果，填写了《中小企业板上市公司内部控制规则落实情况自查表》。通过核查，发现公司上市后六个月内未与具有从事代办股份转让券商业务资格的证券公司签署《委托代办股份转让协议》。经过制定整改计划，明确整改责任人和整改期限，公司与具有从事代办股份转让券商业务资格的证券公司签署了《委托代办股份转让协议》，进一步完善了公司内部控制制度建设。



## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开两次股东大会：2010年度股东大会和2011年第一次临时股东大会。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、公司二〇一〇年度股东大会于2011年4月12日上午10时在广西桂林市金星路一号公司一楼会议厅召开，出席本次大会的股东及股东代表共计29名，代表公司股份390,358,923股，占公司总股份数的85.98%，符合《中华人民共和国公司法》和公司章程的有关规定，会议合法有效。

会议由邹节明董事长主持，公司董事、独立董事、监事、高管列席了会议。与会股东审议了董事会提交的所有议案，经全体与会股东及股东代表以投票表决的方式，通过以下决议：

- （一）审议通过了《2010年度董事会工作报告》；
- （二）审议通过了《2010年度监事会工作报告》；
- （三）审议通过了《2010年年度报告》及《2010年年度报告摘要》；
- （四）审议通过了《2010年度财务决算报告》；
- （五）审议通过了《2011年度财务预算报告》；
- （六）审议通过了《2010年度利润分配方案》；
- （七）审议通过了《2010年度募集资金使用情况的专项报告》；
- （八）审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》；
- （九）审议通过了《关于修改公司经营范围的议案》；
- （十）审议通过了《关于修改公司章程部分条款的议案》；
- （十一）审议通过了修订后的《桂林三金药业股份有限公司募集资金管理制度》。

《2010年度股东大会决议公告》的详细内容于2011年4月13日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

二、公司二〇一一年第一次临时股东大会于2011年6月30日上午9时在广

西桂林市金星路一号公司一楼会议厅召开，出席本次大会的股东及股东代表共计 25 名，代表公司股份 496,910,908 股，占公司总股份数的 84.19%，符合《中华人民共和国公司法》和公司章程的有关规定，会议合法有效。

会议由邹节明董事长主持，公司董事、独立董事、监事、高管列席了会议。与会股东审议了董事会提交的所有议案，经全体与会股东及股东代表以投票表决的方式，通过以下决议：

（一）审议通过了修订后的《桂林三金药业股份有限公司投资决策管理制度》；

（二）审议通过了《桂林三金药业股份有限公司证券投资管理制度》。

《2011 年第一次临时股东大会决议公告》的详细内容于 2011 年 7 月 1 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内公司总体经营情况回顾

#### （一）公司所处行业

公司目前主要从事咽喉口腔用药系列、抗泌尿系感染用药系列、心脑血管用药系列中成药等产品的研究、生产与销售，以及其他天然药物和生物制剂等的研究开发。主要产品为西瓜霜润喉片、桂林西瓜霜、西瓜霜清咽含片、三金片和脑脉泰胶囊等。

报告期内，公司主营业务、主要产品没有发生重大变化。

#### （二）公司总体经营情况

报告期内，公司围绕“创新管理，苦修内功，积蓄能量，迎新发展”为中心开展各项工作。一方面继续推进以“控制营销”为核心的营销改革，加快企业营销模式向深度分销、精细营销转变；另一方面，强化技术创新，以技术创新为动力，不断拓宽发展思路，增强科研开发能力。通过公司上下一致努力，在激烈的市场竞争环境下，公司顺利完成了“控制营销”的首期任务目标，主动对原有销售渠道进行调整，获得业绩恢复性稳定增长的良好态势。

报告期内公司主要采取了以下经营措施：

#### 1、控制营销初见成效，市场步入良性循环轨道，销售恢复增长

公司通过继续实施以“控制营销”为核心的营销改革，推进企业营销模式向深度分销、精细营销转变。经过近一年多市场运作，重新理顺了营销各环节的利益，强化了物流追踪和价格管理，积极跟进销售政策的实施，推动了医院药店两个终端的销售。“控制营销”已初见成效，公司的销售实现了较好的增长，市场步入良性循环轨道。

#### 2、以技术创新为动力拓宽发展思路，科研开发能力不断增强

公司一方面继续强化技术创新，狠抓技术中心建设，持续完善技术创新体制，产品开发能力不断增强，2011年被国家科技部正式批准成为国家创新型试点企业。在继续壮大自身实力的同时，公司还积极寻求新的技术支撑，充实扩大产品结构，与国内知名的军科院二所缔结产学研联盟，共同推进军队特需药品的研发和生产保障体系建设，加强军用成果向民用成果转化，促进企业研发能力的

提高。

3、管理不断健全规范，力推信息化建设，严把产品质量关，企业抗风险能力进一步增强。

积极推进信息化建设，完善营销资源管理系统。对公司的 ERP 系统进行重新整合，真正发挥出信息系统的指导作用。严格质量控制标准，严格药品原材料的采购、半成品的生产、成品的出库，每一个流程都有严格的质量控制标准，按标准严格把好每一道关。

#### 4、优化各项业务流程，积极实现节能增效

在采购、生产环节中优化各项业务流程，规范设备引进及改造，积极开展节能增效减排，并严格进行物料招标采购，有效控制成本。在各类原材料价格上涨的情况下，在保证质量前提下，严格按计划进行物料的招标采购，缩短采购周期，降低库存，减少库存资金的占用，从而在采购环节，最大限度地控制了成本。

### （三）管理层讨论与分析

#### 1、主要经济指标稳定增长

单位：人民币元			
指标	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)
营业收入	1,161,780,761.88	983,460,395.66	18.13
利润总额	365,144,729.94	316,636,850.40	15.32
归属上市公司股东的净利润	291,953,755.84	258,757,964.19	12.83
经营活动产生的现金流量净额	341,049,794.66	285,487,714.06	19.46
每股收益	0.49	0.44	11.36
全面摊薄净资产收益率	15.10%	14.80%	2.03

报告期内，公司实现营业收入 1,161,780,761.88 元，利润总额 365,144,729.94 元，归属上市公司股东的净利润 291,953,755.84 元，分别比上年增长 18.13%、15.32%、12.83%，主要是因为公司进行以“控制营销”为核心的营销改革，通过营销渠道整合、稳定市场价格、加强医院和药店两个终端建设力度等工作，营销改革已初见成效。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 341,049,794.66 元，较上年同期增长 19.46%，主要是因为公司的营业收入增长所致。

报告期内，每股收益为 0.49 元/每股，较上年同期增长 11.36%，主要是因

为公司本期净利润增长所致。

报告期内，净资产收益率为 15.10%，较去年同期增长 2.03%，主要是因为公司本期净利润增长所致。

2、公司主营业务及经营情况：

单位：人民币元						
产品	营业收入	营业成本	主营业务毛利率	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	主营业务毛利率比上年增减
中成药 (工业)	1,054,566,637.30	234,976,159.24	77.72%	17.72%	20.76%	-0.56%
商品流通 (商业)	105,677,352.41	95,589,003.58	9.55%	23.25%	24.33%	-0.78%
小计	1,160,243,989.71	330,565,162.82	71.51%	18.20%	21.77%	-0.83%

报告期内，公司实现主营业务收入 1,160,243,989.71 元，较去年同期增长 18.20%，主要是因为公司进行以“控制营销”为核心的营销改革，通过营销渠道整合、稳定市场价格、加强医院和药店两个终端建设力度等工作，营销改革已初见成效。

3、报告期公司财务数据和资产构成情况：

(1) 主要资产和负债情况：

单位：人民币元					
项目	2011 年 12 月 31 日	占总资产比重 (%)	2010 年 12 月 31 日	占总资产比重 (%)	本年比上年增减 (%)
应收账款	26,291,218.84	1.19	31,615,276.68	3.04	-16.84
存货	110,862,512.71	5.04	86,321,164.43	2.84	28.43
固定资产	279,423,756.09	12.70	270,987,182.08	13.28	3.11
在建工程	105,968,698.92	4.81	2,806,452.00	0.14	3675.90

报告期内公司应收账款期末余额为 26,291,218.84 元，较上年同期降幅较大，主要是因为公司调整了销售政策，加大了货款的催收力度，导致应收账款出现较大幅度的下降。

报告期内存货期末余额为 110,862,512.71 元，主要是因为公司为预防原材料、包装物价格上涨，期末增加备货所致。

报告期内在建工程期末余额为 105,968,698.92 元，较上期增幅较大，主要是因为本年度募投项目建设投入较大。

(2) 税费情况：

项目	2011 年度	2010 年度	单位：人民币元 本年比上年增减 (%)
销售费用	369,400,754.18	299,079,730.97	23.51
管理费用	104,635,202.84	99,368,284.92	5.30
财务费用	-17,652,944.51	-9,514,336.51	-85.54
所得税	73,246,067.66	59,254,431.48	23.61

报告期内公司销售费用为 369,400,754.18 元，较上年同期增长 23.51%，主要是因为本期广告投放增加较多以及随着营业收入上升和两个终端工作的推动，本期劳务费及会务费等相应上升较多所致。

报告期内公司管理费用为 101,635,202.84 元，较上年同期增长 5.30%，主要是因为公司无形资产摊销等费用增长所致。

报告期内公司财务费用本期数较上年同期降幅较大，主要系本期平均存款余额较上期上升。

报告期内公司所得税费用为 73,246,067.66 元，较上年同期增长 23.61%，主要系公司利润总额增长所致。

(3) 偿债能力分析：

项目	2011 年度	2010 年度	本年比上年增减
流动比率	8.03	8.73	-0.70
速动比率	7.49	8.24	-0.75
资产负债率	9.91	9.16	0.75

报告期内公司短期偿债能力与上年度基本持平。

(4) 资产运营能力分析：

项目	2011 年度	2010 年度	本年比上年增减
应收账款周转率	40.07	20.81	19.26
存货周转率	3.35	3.75	-0.40
流动资产周转率	0.73	0.61	0.12
总资产周转率	0.55	0.48	0.07

报告期内公司继续加强经销商的整合及信用额度的管理，应收账款周转率稳步提升。存货周转率因本期为预防原材料、包装物价格上涨，期末增加备货略

有所下降。由于公司实行控制营销政策已初见成效，主营业务收入增长，流动资产周转率与总资产周转率同比上涨。

(5) 公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量构成情况：

单位：人民币元			
项目	2011 年度	2010 年度	本年比上年增减 (%)
一、经营活动产生现金流量净额	341,049,794.66	285,487,714.06	19.46
经营活动现金流入小计	1,420,326,669.49	1,203,862,610.46	17.98
经营活动现金流出小计	1,079,276,874.83	918,374,896.40	17.52
二、投资活动产生现金流量净额	-145,892,882.75	-82,240,705.27	77.40
投资活动现金流入小计	717,345,224.21	16,201,751.95	4327.58
投资活动现金流出小计	863,238,106.96	98,442,457.22	776.90
三、筹资活动产生现金流量净额	-101,118,302.09	-260,324,036.15	-61.16
筹资活动现金流入小计	6,000,000.00	17,000,000.00	-64.71
筹资活动现金流出小计	107,118,302.09	277,324,036.15	-61.37
四、现金及现金等价物净增加额	94,038,609.82	-56,895,249.64	-265.28
现金流入总计	2,143,671,893.70	1,237,064,362.41	73.29
现金流出总计	2,049,633,283.88	1,294,141,389.77	58.38

报告期内经营活动现金流入为 1,420,326,669.49 元，较上年同期增长 17.98%，主要是因为公司营业收入增长所致。报告期内经营活动现金流出为 1,079,276,874.83 元，较上年同期增长 17.52%，但一部分营销费用尚未支出使得经营活动现金流出的现金增长比例小于经营活动现金流入的增长比例，使得经营活动现金流量净额有较大增长。

报告期内投资活动现金流入为 717,345,224.21 元，主要为收回银行短期理财款及利息。报告期内投资活动现金流出为 863,238,106.96 元，主要是购买银行短期理财产品。

由于本期经营活动现金流量净额较大，报告期末现金及现金等价物净增加额为 94,038,609.82 元。

(6) 主要控股子公司的经营情况业绩：

单位：人民币元				
	2011 年 12 月 31 日		2011 年度	
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润
三金生物	198,879,575.75	16,329,347.27	67,152,388.90	-9,483,260.58
三金包装	7,632,350.08	71,940.55	3,439,729.70	676,921.83
三金医药	33,996,097.02	22,551,127.49	90,107,576.38	875,643.59
三金大药房	9,158,725.59	3,056,961.21	23,556,103.26	556,819.40

湖南三金	76,689,502.06	24,069,027.60	57,092,502.56	-3,983,632.42
合计	326,356,250.50	66,078,404.12	241,348,300.80	-11,357,508.18

报告期末，公司控股子公司资产总额 326,356,250.50 元，实现净利润-11,357,508.18 元。主要是因为子公司三金生物及湖南三金主要产品的原材料成本大幅上涨导致亏损。

(7) 主要供应商及客户情况：

单位：人民币元					
供应商	采购金额	占年度采购比例	应付帐款余额	占总应付账款余额比例	是否存在关联关系
前五名供应商	56,662,753.27	26.01%	6,082,749.49	5.98%	否
客户	销售金额	占年度销售比例	应收账款余额	占总应收账款余额比例	是否存在关联关系
前五名客户	186,541,774.28	16.06%	200,159.68	0.76%	否

前五名供应商主要是原材料、包装材料供应商，采购金额为 56,662,753.27 元，占年度原料、包材采购额的 26.01%，其应付账款余额为 6,082,749.49 元。前五名供应商与公司无关联关系。

前五名经销商报告期内销售金额为 186,541,774.28 元，占公司主营业务收入的 16.06%，其应收账款余额为 200,159.68 元，占公司应收账款余额的 0.76%。前五名客户与本公司无关联关系。

## 二、对公司未来发展的展望

### (一) 巩固“控制营销”，全面深化营销改革。

1、巩固“控制营销”取得的阶段性成果，继续完善主导产品的物流码跟踪系统，严控市场的价格管理和串货管理，保证各级经销商的利益，快速提升主导产品的销量；

2、进一步加强药店终端的促销工作，加强药店销售队伍的建设，加快产品在药店终端的消化；

3、多种模式的开展和加强医疗终端市场的促销工作，加强销售队伍的建设，促使二、三线产品快速转化为一、二线产品；

4、加大县域市场与城市社区市场的拓展力度。

### (二) 加快募投项目进度，中药产业园八个募投项目全面开工建设，尽快



提升产能，争取制剂车间在 2012 年 12 月建成。

(三) 加强节能降耗，提高企业效益。

强化企业基础管理，加强企业精细化管理。在原、辅、包装材料日益涨价的情况下，组织开展全员节能降耗、工艺改革以及提出合理化建议活动等，提高企业效益。

(四) 加快资本运营，增强企业实力。

加快资本运营速度，加快收购兼并的步伐，提高企业的效益和竞争实力。

通过上述各项工作的有效实施，促使企业在 2012 年取得较大的增长。

### 三、公司投资情况

(一) 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]528 号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商招商证券股份有限公司采用网下询价配售和网上定价发行相结合方式发行人民币普通股（A 股）4,600 万股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 19.80 元，募集资金总额为人民币 910,800,000.00 元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币 859,278,300.00 元。

浙江天健东方会计师事务所有限公司已于 2009 年 7 月 2 日对公司首次公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并出具了浙天会验[2009]91 号《验资报告》

(二) 以前年度已使用金额

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司募集资金累计投入募投项目 16,722.29 万元，利息收入扣除手续费后净额 995.28 万元，尚未使用的募集资金余额为 70,200.82 万元。

(三) 本年度使用金额及当前余额

1. 以募集资金投入项目 10,115.16 万元；
2. 募集资金专用账户 2011 年度利息收入扣除手续费后净额 947.64 万元。

综上，截至 2011 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额为 61,033.30 万元。

(四) 募集资金存放和管理情况

## 1、募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《桂林三金药业股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》）。该《管理制度》业经 2009 年 9 月 22 日公司第三届董事会第十五次会议和 2009 年 10 月 9 日公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过。2011 年 3 月，公司第四届董事会第二次会议对该《管理制度》进行修订，修订后的《管理制度》业经 2011 年 4 月 12 日公司 2010 年度股东大会审议通过。根据《管理制度》，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构招商证券股份有限公司于 2009 年 7 月 31 日分别与中国工商银行股份有限公司桂林分行、交通银行股份有限公司桂林分行以及桂林市商业银行股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》，并于 2010 年 2 月 11 日连同招商证券股份有限公司分别与中国工商银行股份有限公司桂林分行、交通银行股份有限公司桂林分行签订了《募集资金三方监管协议之补充协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

鉴于本公司募投项目“中药新药舒咽清喷雾剂产业化项目”、“特色中药眩晕宁产业化项目”由本公司之全资子公司三金集团桂林三金生物药业有限责任公司承担实施，本公司将该两项募投项目所需资金 12,100.38 万元以增资形式转入三金集团桂林三金生物药业有限责任公司。并于 2010 年 7 月 28 日连同三金集团桂林三金生物药业有限责任公司、招商证券股份有限公司与中国工商银行股份有限公司桂林分行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

## 2、募集资金专户存储情况

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司有 3 个募集资金专户、2 个定期存款账户和 1 个通知存款账户，募集资金存放情况如下：

（1）募集资金活期存款具体存放情况如下：

金额单位：人民币万元

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
中国工商银行桂林市高新支行	2103215129300053957	活期存款	8,469.69
交通银行桂林分行	453802000018010020268	活期存款	445.53
桂林市商业银行三里店支行	000521893400010	活期存款	15,147.52
小 计			24,062.74

(2) 募集资金定期存款具体存放情况如下:

金额单位: 人民币万元

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
中国工商银行桂林市高新支行	2103215114300002142	定期存款	15,000.00
交通银行桂林分行	453802000608510000736	定期存款	10,000.00
小 计			25,000.00

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 募集资金通知存款账户无余额。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日, 子公司三金集团桂林三金生物药业有限责任公司募集资金具体存放情况如下:

金额单位: 人民币万元

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
中国工商银行临桂支行	2103218229300010521	活期存款	5,343.59
	2103218229300010370	活期存款	6,626.97
小 计			11,970.56

(五) 募集资金实际使用情况

募集资金总额		85,927.83		本年度投入募集资金总额		10,115.16				
报告期内变更用途的募集资金总额		无		已累计投入募集资金总额		26,837.45				
累计变更用途的募集资金总额		无								
累计变更用途的募集资金总额比例		无								
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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 特色中药三金片技术改造工程	否	7,980.19	7,980.19	1,179.73	1,560.97	19.56	2012年12月	[注]	[注]	否
2. 西瓜霜润喉片等特色中药含片技术改造工程	否	6,500.07	6,500.07	1,214.75	1,487.45	22.88	2012年12月	[注]	[注]	否
3. 桂林西瓜霜等特色中药散剂技术改造工程	否	6,580.82	6,580.82	965.41	1,018.84	15.48	2012年12月	[注]	[注]	否
4. 脑脉泰等中药胶囊剂特色产品产业化	否	7,800.16	7,800.16	981.60	1,005.09	12.89	2012年12月	[注]	[注]	否
5. 西瓜霜中药提取综合车间二期技改项目	否	5,650.30	5,650.30	2,247.59	2,423.77	42.90	2014年12月	[注]	[注]	否
6. 现代中药原料GAP基地建设项目	否	4,200.31	4,200.31	127.37	414.48	9.87	2014年12月	[注]	[注]	否
7. 中药新药舒咽清喷雾剂产业化项目	否	5,300.01	5,300.01	666.97	682.80	12.88	2012年12月	[注]	[注]	否

8. 特色中药眩晕宁产业化项目	否	6,800.37	6,800.37	1,023.32	1,103.41	16.23	2012年12月	[注]	[注]	否
9. 三金现代化仓储及物流基地建设项目	否	7,500.20	7,500.20	1,508.74	4,002.20	53.36	2012年12月	[注]	[注]	否
10. 国家级三金技术中心扩建项目	否	5,100.10	5,100.10	199.68	638.44	12.52	2012年12月	[注]	[注]	否
承诺投资项目小计		63,412.53	63,412.53	10,115.16	14,337.45	22.61				
超募资金投向										
归还银行贷款	—	—	—	—	12,500.00	—	—	—	—	—
超募资金投向小计	—	—	—	—	12,500.00	—	—	—	—	—
合计	—	63,412.53	63,412.53	10,115.16	26,837.45	—	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>2010 年国家食品药品监督管理局（下称“国家药监局”）对制药行业药品生产质量管理规范（简称“GMP”）做了新的规定，新版 GMP 对药品生产的场地、环境、设备等提出了更高的要求。鉴于 GMP 作为制药行业规范性认证的强制性文件，公司在原有募投项目的设计上按照新的 GMP 要求进行重新修改，使之与新 GMP 标准相符合。新版 GMP 定于 2011 年 3 月 1 日起实行。截止至 2011 年底，上述募投项目已完成土建工程，装修和设备安装将于 2012 年完成。</p> <p>尽管如此，公司还是根据募投项目的需要，在目前的生产场地上进一步挖潜，对现有生产线进一步优化，购进一批新的设备，达到扩大产能的目的，保证市场供应，尽可能地降低募投项目建设延期给公司造成的影响。待新建园区完成后，新购设备将移至新址继续使用。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>2009 年 12 月 1 日，经公司第三届董事会第十七次会议审议通过，公司将特色中药三金片技术改造工程、西瓜霜润喉片等特色中药含片技术改造工程、桂林西瓜霜等特色中药散剂技术改造工程、脑脉泰等中药胶囊剂特色产品产业化、西瓜霜中药提取综合车间二期技术技改项目、中药新药舒咽清喷雾剂产业化项目和特色中药眩晕</p>									

	<p>宁产业化项目等七个募集资金投资项目的建设实施地址分别由桂林市驷鸾路 12 号、桂林西城区人民大道 112 号变更至桂林市西城开发区秧塘工业园新购地块进行。</p> <p>2011 年度，公司募集资金投资项目的实施地点、实施方式未发生变更。</p>																																				
募集资金投资项目实施方式调整情况	无																																				
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>在募集资金实际到位之前（截至 2009 年 6 月 30 日），本公司利用银行借款对募投项目累计已投入 2,944.25 万元。（其中 2009 年投入金额为 108.23 万元）募集资金到位后，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 2,944.25 万元。</p>																																				
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无																																				
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无																																				
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1. 截至 2011 年 12 月 31 日，本公司有 3 个募集资金专户、2 个定期存款账户和 1 个通知存款账户，募集资金存放情况如下：</p> <p>（1）募集资金活期存款具体存放情况如下：</p> <p>金额单位：人民币万元</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>开户银行</th> <th>银行账号</th> <th>账户类别</th> <th>存储余额</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>中国工商银行桂林市高新支行</td> <td>2103215129300053957</td> <td>活期存款</td> <td>8,469.69</td> </tr> <tr> <td>交通银行桂林分行</td> <td>453802000018010020268</td> <td>活期存款</td> <td>445.53</td> </tr> <tr> <td>桂林市商业银行三里店支行</td> <td>000521893400010</td> <td>活期存款</td> <td>15,147.52</td> </tr> <tr> <td>小 计</td> <td></td> <td></td> <td>24,062.74</td> </tr> </tbody> </table> <p>（2）募集资金定期存款具体存放情况如下：</p> <p>金额单位：人民币万元</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>开户银行</th> <th>银行账号</th> <th>账户类别</th> <th>存储余额</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>中国工商银行桂林市高新支行</td> <td>2103215114300002142</td> <td>定期存款</td> <td>15,000.00</td> </tr> <tr> <td>交通银行桂林分行</td> <td>453802000608510000736</td> <td>定期存款</td> <td>10,000.00</td> </tr> <tr> <td>小 计</td> <td></td> <td></td> <td>25,000.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>（3）截至 2011 年 12 月 31 日，募集资金通知存款账户无余额。</p>	开户银行	银行账号	账户类别	存储余额	中国工商银行桂林市高新支行	2103215129300053957	活期存款	8,469.69	交通银行桂林分行	453802000018010020268	活期存款	445.53	桂林市商业银行三里店支行	000521893400010	活期存款	15,147.52	小 计			24,062.74	开户银行	银行账号	账户类别	存储余额	中国工商银行桂林市高新支行	2103215114300002142	定期存款	15,000.00	交通银行桂林分行	453802000608510000736	定期存款	10,000.00	小 计			25,000.00
开户银行	银行账号	账户类别	存储余额																																		
中国工商银行桂林市高新支行	2103215129300053957	活期存款	8,469.69																																		
交通银行桂林分行	453802000018010020268	活期存款	445.53																																		
桂林市商业银行三里店支行	000521893400010	活期存款	15,147.52																																		
小 计			24,062.74																																		
开户银行	银行账号	账户类别	存储余额																																		
中国工商银行桂林市高新支行	2103215114300002142	定期存款	15,000.00																																		
交通银行桂林分行	453802000608510000736	定期存款	10,000.00																																		
小 计			25,000.00																																		

2. 截至 2011 年 12 月 31 日，子公司三金集团桂林三金生物药业有限责任公司募集资金具体存放情况如下：

金额单位：人民币万元

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
中国工商银行临桂支行	2103218229300010521	活期存款	5,343.59
	2103218229300010370	活期存款	6,626.97
小 计			11,970.56

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况

无

[注]：截至 2011 年 12 月 31 日，因项目用地发生变更以及新版 GMP 标准修订等因素影响了项目的投资进度，各项目均处于投入阶段，故本期实现的效益为零。

#### 四、董事会日常工作情况

##### (一) 董事会会议情况及决议内容

报告期内，董事会认真履行工作职责，共召开董事会会议 7 次，主要情况如下：

1、2011 年 3 月 18 日第四届董事会第二次会议，审议通过了《2010 年年度报告全文及摘要》、《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度总裁工作报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2011 年度财务预算报告》、《2010 年度利润分配预案》、《2010 年度募集资金存放及使用情况的专项报告》、《内部控制自我评价报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于 2011 年度日常关联交易的议案》、《关于修改公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程部分条款的议案》、修订后的公司《募集资金管理制度》、《关于提请召开 2010 年度股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登于 2011 年 3 月 21 日的中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、2011 年 4 月 12 日第四届董事会第三次会议，审议通过了《桂林三金药业股份有限公司 2011 年第一季度季度报告全文及正文》、《关于自有资金进行投资理财事宜的议案》。

本次会议决议公告刊登于 2011 年 4 月 13 日的中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、2011 年 6 月 14 日第四届董事会第四次会议，审议通过了修订后的《桂林三金药业股份有限公司投资决策管理制度》、《桂林三金药业股份有限公司证券投资管理制度》、《桂林三金药业股份有限公司风险投资管理制度》、《桂林三金药业股份有限公司期货套期保值管理制度》、《桂林三金药业股份有限公司关于整改事宜的议案》、《桂林三金药业股份有限公司对外提供财务资助管理制度》、《关于向控股子公司三金集团湖南三金制药有限责任公司提供委托贷款的议案》、《关于提请召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登于 2011 年 6 月 15 日的中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

4、2011 年 8 月 18 日第四届董事会第五次会议，审议通过了《2011 年半年度报告全文及摘要》。



5、2011年9月28日第四届董事会第六次会议，聘任谢劲华先生为公司内部审计负责人、李云丽女士为公司证券事务代表，任期至本届董事会任期届满时止；审议通过了《桂林三金药业股份有限公司内部控制规则落实情况自查表及整改计划》、《桂林三金药业股份有限公司内部控制规范实施工作方案》。

本次会议决议公告刊登于2011年9月29日的中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

6、2011年10月24日第四届董事会第七次会议，审议通过了《桂林三金药业股份有限公司2011年第三季度报告全文及正文》。

7、2011年12月21日第四届董事会第八次会议，审议通过了修订后的《桂林三金药业股份有限公司内幕信息知情人管理制度》。

本次会议决议公告刊登于2011年12月22日的中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内共召开了一次年度股东大会和一次临时股东大会，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规要求，严格按照股东大会决议和公司章程所赋予的职权，本着对全体股东认真负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好地执行了股东大会决议：

1、根据2010年度股东大会决议，公司2010年度以总股本454,000,000股为基数，向全体股东每10股转增3股派发现金股利2.2元（含税），预计共分配现金股利99,880,000.00元，剩余未分配利润结转至下年度。前述利润分配及资本公积金转增方案已在报告期内实施完毕。股权登记日：2011年04月20日，除权日：2011年04月21日，新增可流通股份上市日：2011年04月21日；

2、2010年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。公司已续聘天健会计师事务所为公司2011年度会计审计机构，合同期为壹年，到期可以续聘。

3、股东大会制定或者修订的各项制度，公司已严格按照相关制度执行

## （三）董事会各委员会的履职情况

董事会各专门委员会根据各自工作职责和计划开展工作，各委员会均有效履行了职责，为董事会审议事项提供了切实有效的建议。

1、报告期内，审计委员会共召开 5 次会议，分别讨论审议了内部审计部门关于《2010 年度内部审计工作报告》、《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》以及《2011 年度内部审计工作计划》；对内部审计部门每个季度提交的财务报告及 2010 年年度财务报告进行审阅；对每季度募集资金的存放与使用情况、关联交易、对外担保、证券投资、风险投资、对外提供财务资助、购买或出售资产、对外投资等重大事项实施情况、公司大额资金往来以及关联方资金往来情况等进行检查，未发现重大问题，同意提交公司董事会审议；同意提名谢劲华先生为公司内部审计负责人并提交董事会审议；建议继续聘请天健事务所作为公司 2011 年度的财务报表审计机构。

在 2011 年年报审计工作中，审计委员会与审计机构就年度财务报告审计工作时间安排进行了协商；督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系与沟通，就审计独立性、审计调整事项、审计重大问题，以及公司内控执行情况等问题进行充分讨论，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，形成决议提交董事会。

2、公司董事会薪酬与考核委员会在报告期内，依照相关法规以及《公司章程》、《公司薪酬与考核委员会工作制度》的规定，勤勉履行职责，参与并审核了公司董事、监事和高级管理人员的薪酬政策、考核标准，并发表了如下意见：

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员根据各自的工作分工，认真履行了相应的职责，较好完成其工作目标和经济效益指标。经审核，年度内公司对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬合理，符合公司的目标责任考核和薪酬政策、考核标准，同意公司年度披露对其支付的薪酬。

## 五、公司本年度利润分配预案及公积金转增股本预案

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审（2012）2258 号审计报告确认，公司 2011 年归属于母公司所有者的净利润为 291,953,755.84 元，按母公司净利润 10%提取法定盈余公积后，剩余利润 261,593,065.33 元。加上上年结转未分配利润 381,813,784.33 元，减去本年已分配利润 99,880,000.00 元，实际可供股东分配的利润为 543,526,849.66 元。

根据公司的实际情况和股利分配政策，董事会提议以 2011 年末公司总股本

590,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.0 元（含税），预计共分配现金股利 236,080,000.00 元，剩余未分配利润结转至下年度。

公司最近三年现金分红情况表

单位：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	99,880,000.00	258,757,964.19	38.60%	381,813,784.33
2009 年	249,700,000.00	302,534,129.48	82.54%	283,898,953.53
2008 年	171,360,000.00	273,726,598.50	62.60%	252,358,079.73
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				187.16%

## 六、其他需要披露的事项

### （一）公司投资者关系管理

公司设有董事会办公室，指定董事会秘书负责投资者关系管理工作，具体采取措施和方法如下：

1、信息沟通：根据法律、法规、《上市规则》的要求和投资者关系管理的相关规定，及时、准确地进行信息披露；根据公司实际情况，通过举行分析师说明会及网上报告说明会等活动，与投资者进行沟通；通过电话、电子邮件、传真、接待来访专栏等方式回答投资者的咨询；

2、定期报告：主持年度报告、半年度报告、季报的编制、披露工作；

3、三会会议：筹备年度股东大会、临时股东大会、董事会会议的召开、披露工作；

4、公共关系：建立和维护与监管部门、证券交易所、行业协会等相关部门良好的公共关系；

5、媒体合作：加强与财经媒体的合作关系，促使媒体对公司的报道客观、真实、准确，安排公司董事、高级管理人员和其他重要人员的采访报道；

6、网络信息平台建设：设置专门的“投资者关系”网页作为公司开展投资者关系的一个窗口；

7、危机处理：在诉讼、仲裁、重大重组、关键人员的变动、盈利大幅度波动、股票交易异动、自然灾害等危机发生后迅速提出有效的处理方案。

2011 年 3 月 24 日，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举办了

“桂林三金 2010 年度业绩说明会”，公司董事长邹节明先生、董事总裁王许飞先生、董事副总裁兼财务负责人韦葵葵女士、董事副总裁兼董事会秘书邹洵先生、独立董事玉维卡女士和保荐代表人孙坚先生出席了本次网上说明会，并在线认真回复了投资者的提问，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，进一步增强了投资者对公司各项情况的了解。

（二）报告期内，公司指定信息披露的网站为巨潮资讯网，公司指定信息披露的报纸为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

桂林三金药业股份有限公司

董事会

2012 年 4 月

## 第九节 监事会工作报告

2011 年度公司监事会全体成员按照《公司法》、《公司章程》以及相关的法规要求，勤勉、诚实地履行职能，依法独立行使职权，以保障公司规范运作，维护公司和股东利益。监事会对公司长远发展计划、生产经营活动、重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责情况进行了监督，促进了公司规范运作、健康发展。现将监事会在本年度的主要工作报告如下：

### 一、监事会会议情况和决议内容

报告期内公司监事会共召开 4 次会议：

（一）2011 年 3 月 18 日，公司召开第四届监事会第二次会议，会议采用举手表决的方式表决，审议通过了以下议案：

- 1、审议《2010 年年度报告及摘要》；
- 2、审议《2010 年度监事会工作报告》；
- 3、审议《2010 年度财务决算报告》；
- 4、审议《2011 年度财务预算报告》；
- 5、审议《2010 年度利润分配预案》；
- 6、审议《2010 年度募集资金使用情况的专项报告》；
- 7、审议《2010 年度内部控制自我评价报告》。

（二）2011 年 4 月 12 日，公司召开第四届监事会第三次会议，会议采用举手表决的方式表决，审议通过了以下议案：

- 1、《2011 年第一季度报告全文及正文》。

（三）2011 年 8 月 18 日，公司召开第四届监事会第四次会议，会议采用举手表决的方式表决，审议通过了以下议案：

- 1、《桂林三金药业股份有限公司 2011 年半年度报告全文及摘要》。

（四）2011 年 10 月 24 日，公司召开第四届监事会第五次会议，会议采用举手表决的方式表决，审议通过了以下议案：

- 1、《2011 年第三季度报告全文及正文》。

### 二、监事会对 2011 年度公司有关事项发表的独立意见

2011 年度公司监事会及全体监事严格依据《公司法》、《证券法》、《公司章

程》等赋予的职权，通过参加公司股东大会、列席公司董事会会议、审查业务资料等多种形式，认真履行监督及其他各项职能。监事会就公司 2011 年度经营运作情况发表如下意见：

#### （一）公司依法运作情况

监事会认为：公司内部控制制度健全，2011 年度公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他法律、法规规范运作，在职权范围内，准确、全面地履行了股东大会的各项决议，决策程序科学、合法。公司董事、高级管理人员在履行职责和行使职权过程中，未发生违反法律、法规、《公司章程》以及损害公司利益和侵犯股东利益的行为。

#### （二）检查公司财务情况

公司监事会认真仔细地检查和审核了公司的财务制度和财务状况，以及公司季度、半年度、年度财务报告及有关文件，认为公司财务部门严格按照国家有关财政法规及国家监管部门的有关规定，所编制的定期报告真实、客观、准确地反映了公司的财务状况、经营成果及现金流量情况，符合《企业会计准则》和《企业会计制度》。天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无保留意见的 2011 年度审计报告，审计意见是客观公正的。

#### （三）募集资金使用情况

##### 1、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]528 号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商招商证券股份有限公司采用网下询价配售和网上定价发行相结合方式发行人民币普通股（A 股）4,600 万股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 19.80 元，募集资金总额为人民币 910,800,000.00 元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币 859,278,300.00 元。

##### 2、以前年度已使用金额

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司募集资金累计投入募投项目 16,722.29 万元，利息收入扣除手续费后净额 995.28 万元，尚未使用的募集资金余额为 70,200.82 万元。

##### 3、本年度使用金额及当前余额

（1）以募集资金投入项目 10,115.16 万元；

(2). 募集资金专用账户 2011 年度利息收入扣除手续费后净额 947.64 万元；  
综上，截至 2011 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额为 61,033.30 万元。

#### 4、募集资金项目未达到计划进度的原因

2010 年国家食品药品监督管理局（下称“国家药监局”）对制药行业药品生产质量管理规范（简称“GMP”）做了新的规定，新版 GMP 对药品生产的场地、环境、设备等提出了更高的要求。鉴于 GMP 作为制药行业规范性认证的强制性文件，公司在原有募投项目的设计上按照新的 GMP 要求进行重新修改，使之与新 GMP 标准相符合。新版 GMP 定于 2011 年 3 月 1 日起实行。

尽管如此，公司还是根据募投项目的需要，在目前的生产场地上进一步挖潜，对现有生产线进一步优化，购进一批新的设备，达到扩大产能的目的，保证市场供应，尽可能地降低募投项目建设延期给公司造成的影响。待新建园区完成后，新购设备将移至新址继续使用。

2011 年度，本公司已按深圳证券交易所《关于中小企业板上市公司募集资金管理细则》和本公司募集资金使用管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的使用及存放情况，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

#### （四）关联交易情况

监事会对公司 2011 年度发生的关联交易行为进行了核查，认为：公司关联交易的决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

#### （五）收购、出售资产情况

报告期内，公司不存在重大资产出售情况。

报告期内，公司完成了对三金集团湖南三金制药有限责任公司（以下简称“湖南三金”）30%股权的收购作业，收购完成后，湖南三金成为公司的全资子公司。本次收购作业不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组行为。

#### （六）内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

报告期内，为了规范公司内幕信息知情人的管理，加强公司内幕信息保密工作，维护全体股东的合法权益，公司监事会督促董事会根据广西证监局《关于进

一步完善内幕信息知情人管理登记制度的通知》（桂证监发 2011【33】号文），并严格对照中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告【2011】30号）及《中小企业板信息披露业务备忘录第 24 号：内幕信息知情人报备相关事项》等规定文件，对我公司于 2010 年第三届董事会第十一次会议通过的《内幕信息知情人管理制度》进行了修订，确保公司能够严格按照要求做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。

#### （七）内部控制自我评价报告

对董事会关于公司 2011 年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，对董事会自我评价报告没有异议。认为：公司内部控制体现了完整性、合理性、有效性，公司内部控制自我评价符合深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及其他相关文件的要求，全面、真实、准确地反映了公司内部控制制度建立、健全和执行的现状及目前存在的主要问题；整改措施切实可行，符合公司内部控制需要。2012 年公司应严格按照内部控制规范实施方案，开展内部控制规范的全面实施工作，以利于公司进一步增强内部控制的执行力，提高内部控制效力及防范风险的能力。

桂林三金药业股份有限公司

监事会

2012 年 4 月



## 第十节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生破产重整等相关事项。

三、报告期内的收购及出售资产、吸收合并事项：

1、报告期内收购资产事项。

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本年末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关系（适用关联交易情形）
常德市城市建设投资集团有限公司	常德城建投所持的三金集团湖南三金制药有限责任公司30%股权	2011年03月15日	900.00	-379.99	0.00	否	在经审计和评估所对应的资产价值基础上双方协商确定	是	是	非关联方

注：公司原持有三金集团湖南三金制药有限责任公司 70%的股权，本期向该公司少数股东收购了剩余 30%的股权。因湖南三金在本次收购前已经在公司合并报表范围内，因此本次收购对公司的销售收入没有影响。湖南三金资产总额、净资产金额不大，对公司财务影响不大。

2、报告期内无重大出售资产事项。

3、报告期内无吸收合并事项。

四、本报告期内，无股权激励计划。

五、重大关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：人民币元

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
桂林金可保健品有限公司	采购商品	市场价	136,876.01	0.04	185,042.24	0.07
	接受劳务	市场价	2,014,305.30	0.61	4,991,110.79	1.83
桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司	采购商品	市场价	37,616.04	0.01		

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广西医保贸易有限公司	销售商品	市场价	4,878,938.53	0.42	2,892,596.98	0.26
桂林金地房地产开发有限责任公司	销售商品	市场价	147,154.79	0.01		

2、关联租赁情况

(1) 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
桂林三金药业股份有限公司	桂林三金集团股份有限公司	房屋	2011-1-1	2015-12-31	市场价	56,520.00
桂林三金药业股份有限公司	桂林金地房地产开发有限责任公司	房屋	2011-1-1	2012-12-31	市场价	42,000.00

(2) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
桂林三金集团股份有限公司	桂林三金医药有限公司	房屋	2009-01-01	2011-12-31	市场价	24,000.00
桂林金地房地产开发有限责任公司	桂林三金大药房有限责任公司	房屋	2010-01-01	2011-12-31	市场价	14,146.20

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
桂林三金集团 股份有限公司	6,000,000.00	2011-01-17	2011-04-25	均系本公司之子公司三金集团湖南三金制药有限责任公司向桂林三金集团股份有限公司借入，截止 2011 年 12 月 31 日已经归还。

#### 4、其他关联交易

(1) 根据公司与桂林金可保健品有限公司签订的《商标使用许可合同》，公司将拥有的各类“三金”商标名称及图形许可桂林金可保健品有限公司使用，使用许可期限为 2003 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 13 日，同时约定公司按桂林金可保健品有限公司实际使用商标的商品实现的销售收入的万分之一向其收取商标许可使用费。

(2) 根据公司与桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司签订的《商标使用许可合同》，公司将拥有的各类“三金”商标名称及图形许可桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司使用，使用许可期限为 2003 年 1 月 1 日至 2012 年 10 月 27 日，同时约定公司按桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司实际使用商标的商品实现的销售收入的万分之一向其收取商标许可使用费。

本期，公司分别与上述两家公司结算了 2011 年度商标许可使用费，其中应收桂林金可保健品有限公司商标许可使用费为 763.11 元，应收桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司商标许可使用费为 1,155.75 元。

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	桂林金可保健品有限公司	4,281.70			
	桂林三金西瓜霜生态制品有 限责任公司	1,648.81			

小 计		5,930.51			
其他应收款	桂林金可保健品有限公司	763.11	38.16	8,925.45	6,913.00
	桂林三金西瓜霜生态制品有 限责任公司	1,155.75	57.79	1,227.78	251.54
小 计		1,918.86	95.95	10,153.23	7,164.54

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	桂林金可保健品有限公司		23,845.99
小 计			23,845.99
预收款项	广西医保贸易有限责任公司	2,954.87	2,954.96
小 计		2,954.87	2,954.96
其他应付款	桂林三金集团股份有限公司	24,000.00	24,000.00
	广西医保贸易有限责任公司	13,864.00	13,864.00
小 计		37,864.00	37,864.00

6、关联债权、债务往来、担保等事项

1、关联债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
桂林三金集团股份有限公司	0.00	0.00	600.00	0.00
合计	0.00	0.00	600.00	0.00

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0.00 万元，余额 0.00 万元。

2、报告期内本公司不存在向关联方提供担保的事项。

六、公司重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产事项。

2、报告期内无担保事项。

3、报告期内，公司投资理财情况。

报告期公司购买银行理财产品情况具体如下：

单位：万元

签约方	资金来源	投资金额	投资期限		产品类型	预计收益	投资盈亏 金额	是否涉 讼
			起始日期	终止日期				
桂林银行	自有资金	3,000.00	2011年02月01日	2011年07月31日	保本浮动收益	108.04	108.04	否
桂林银行	自有资金	2,000.00	2011年02月12日	2011年07月31日	保本浮动收益	69.23	69.23	否
桂林银行	自有资金	1,500.00	2011年03月28日	2011年09月26日	保本浮动收益	58.10	58.10	否
桂林银行	自有资金	1,500.00	2011年04月01日	2011年09月26日	保本浮动收益	61.86	61.86	否
工商银行	自有资金	2,000.00	2011年04月15日	2011年10月11日	保本浮动收益	44.88	44.88	否
交通银行	自有资产	3,000.00	2011年04月16日	2011年04月22日	保本浮动收益	2.01	2.01	否
工商银行	自有资产	300.00	2011年04月19日	2011年05月24日	保本浮动收益	0.98	0.98	否
交通银行	自有资金	1,000.00	2011年04月25日	2011年06月28日	保本浮动收益	7.69	7.69	否
建设银行	自有资金	2,999.00	2011年06月09日	2011年06月29日	保本浮动收益	3.45	3.45	否
光大银行	自有资金	1,950.00	2011年06月13日	2011年08月29日	保本浮动收益	19.89	19.89	否
交通银行	自有资金	2,000.00	2011年06月15日	2011年06月30日	保本浮动收益	2.88	2.88	否
中国银行	自有资金	1,500.00	2011年06月16日	2011年06月30日	保本浮动收益	3.22	3.22	否
工商银行	自有资金	2,000.00	2011年06月16日	2011年07月17日	保本浮动收益	6.84	6.84	否
工商银行	自有资金	5,000.00	2011年06月17日	2011年09月16日	保本浮动收益	56.71	56.71	否
建设银行	自有资金	500.00	2011年06月23日	2011年12月17日	保本浮动收益	11.33	11.33	否
交通银行	自有资产	500.00	2011年06月24日	2011年06月30日	保本浮动收益	0.45	0.45	否
交通银行	自有资产	500.00	2011年07月04日	2011年07月11日	保本浮动收益	0.40	0.40	否
工商银行	自有资产	300.00	2011年07月05日	2011年07月25日	保本浮动收益	0.44	0.44	否
交通银行	自有资产	500.00	2011年07月13日	2011年08月12日	保本浮动收益	1.97	1.97	否
工商银行	自有资金	2,000.00	2011年07月15日	2011年08月10日	保本浮动收益	5.42	5.42	否
中国银行	自有资金	2,000.00	2011年07月	2011年08月	保本浮动	8.50	8.50	否

			月 22 日	月 24 日	收益			
建设银行	自有资金	4,000.00	2011 年 07 月 29 日	2011 年 10 月 20 日	保本浮动收益	47.30	47.30	否
浦发银行	自有资金	2,000.00	2011 年 08 月 01 日	2011 年 08 月 30 日	保证收益	7.95	7.95	否
工商银行	自有资产	100.00	2011 年 08 月 02 日	2011 年 08 月 15 日	保本浮动收益	0.15	0.15	否
工商银行	自有资产	200.00	2011 年 08 月 02 日	2011 年 08 月 28 日	保本浮动收益	0.59	0.59	否
浦发银行	自有资金	4,000.00	2011 年 08 月 17 日	2011 年 09 月 26 日	保本浮动收益	25.33	25.33	否
交通银行	自有资产	500.00	2011 年 08 月 17 日	2011 年 08 月 31 日	保本浮动收益	0.71	0.71	否
工商银行	自有资产	100.00	2011 年 08 月 23 日	2011 年 10 月 25 日	保本浮动收益	0.77	0.77	否
工商银行	自有资产	200.00	2011 年 09 月 01 日	2011 年 10 月 18 日	保本浮动收益	1.32	1.32	否
交通银行	自有资产	500.00	2011 年 09 月 02 日	2011 年 09 月 16 日	保本浮动收益	0.73	0.73	否
光大银行	自有资金	5,000.00	2011 年 09 月 05 日	2011 年 10 月 20 日	保本浮动收益	38.33	38.33	否
浦发银行	自有资金	2,000.00	2011 年 09 月 08 日	2011 年 09 月 22 日	保证收益	3.38	3.38	否
交通银行	自有资产	500.00	2011 年 09 月 19 日	2011 年 09 月 26 日	保本浮动收益	0.32	0.32	否
交通银行	自有资产	500.00	2011 年 10 月 11 日	2011 年 11 月 10 日	保本浮动收益	1.89	1.89	否
光大银行	自有资金	5,000.00	2011 年 10 月 18 日	2011 年 12 月 30 日	保本浮动收益	71.46	71.46	否
工商银行	自有资产	100.00	2011 年 10 月 28 日	2011 年 11 月 28 日	保本浮动收益	0.42	0.42	否
光大银行	自有资金	1,500.00	2011 年 11 月 04 日	2011 年 12 月 14 日	保本浮动收益	10.35	10.35	否
光大银行	自有资金	400.00	2011 年 11 月 04 日	2011 年 12 月 02 日	保本浮动收益	1.87	1.87	否
交通银行	自有资产	500.00	2011 年 11 月 16 日	2011 年 12 月 30 日	保本浮动收益	2.65	2.65	否
浦发银行	自有资金	4,000.00	2011 年 11 月 17 日	2011 年 12 月 15 日	保本保收益	14.73	14.73	否
建设银行	自有资金	5,000.00	2011 年 11 月 17 日	2011 年 12 月 26 日	保本浮动收益	24.58	24.58	否
交通银行	自有资产	100.00	2011 年 11 月 29 日	2012 年 01 月 08 日	保本浮动收益	0.54	0.00	否

浦发银行	自有资金	2,500.00	2011 年 12 月 13 日	2012 年 06 月 10 日	保本浮动收益	90.00	0.00	否
交通银行	自有资产	1,000.00	2011 年 12 月 21 日	2012 年 01 月 29 日	保本浮动收益	5.37	0.00	否
合计	-	75,749.00	-	-	-	825.03	729.12	-

其中：截止报告期末，逾期未收回的投资理财本金和收益累计 0.00 万元。

根据公司第四届董事会第三次会议审议通过的《关于使用自有资金进行投资理财事项的议案》，公司使用不超过 3 亿元的自有资金购买银行理财产品等方式的理财投资。

#### 4、委托贷款情况

单位：万元

签约方	委托贷款的对象	资金来源	贷款金额	贷款期限		贷款年利率	报告期内收益	是否诉讼
				起始日期	终止日期			
交通银行桂林分行开发区支行	三金集团湖南三金制药有限责任公司	自有资金	2,000.00	2010 年 12 月 17 日	2011 年 05 月 04 日	5.00%	30.18	否
合计	-	-	2,000.00	-	-	-	30.18	-

其中：截止报告期末，逾期未收回的委托贷款本金和收益累计 0.00 万元。

注：本次委托贷款，于 2011 年 6 月 14 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过。

独立董事、保荐人相应发表意见，同意公司为湖南三金提供委托贷款。

### 七、承诺事项履行情况

#### 1、股份限售承诺

本公司控股股东三金集团及实际控制人邹节明先生和其夫人翁毓玲女士承诺：自该公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理其在发行前所持有的该公司股份，也不由公司回购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通或转让；在担任该公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其所持有的该公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让所持有的该公司股份。

本报告期内，上述人员严格履行承诺。

#### 2、避免同业竞争的承诺

本公司控股股东三金集团及实际控制人邹节明先生承诺：作为桂林三金药业股份公司（以下简称“三金药业”）的控股股东或主要股东、或被法律法规认定为

实际控制人期间，目前没有将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与三金药业构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与三金药业产品相同、相似或可以取代三金药业产品的业务活动。将通过控股地位以及派出机构和人员（包括但不限于董事、总裁）促使本人直接和间接控股的公司或企业履行上述承诺中与本人相同的义务，并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与三金药业经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知三金药业，并尽力将该商业机会让予三金药业。

本报告期内，该承诺事项已严格履行。

#### 八、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

- 1、公司不存在持有其他上市公司股权的情况。
- 2、公司无证券投资情况。
- 3、公司持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况

单位：元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
桂林银行股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000	0.18%	1,500,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	发起人
合计	1,500,000.00	1,500,000	-	1,500,000.00	0.00	0.00	-	-

九、报告期内，公司续聘天健会计师事务所为公司财务审计机构。该所已连续6年为公司提供审计服务，现为公司2011 年年度财务报告提供审计服务的签字会计师为毛晓东女士、张芹女士。此次审计费用为110万元。

天健会计师事务所及签字会计师近5年内未受到任何处罚。

#### 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 03 月 11 日	桂林三金会议室	实地调研	机构	中信证券、大成基金、招商基金、泽熙投资	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料



2011 年 03 月 23 日	桂林三金会议室	实地调研	机构	华夏基金	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2011 年 09 月 21 日	桂林三金会议室	实地调研	机构	汇添富基金	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2011 年 10 月 27 日	桂林三金会议室	实地调研	机构	兴业证券、南京证券、泰康资产、长江证券	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料
2011 年 12 月 13 日	桂林三金会议室	实地调研	机构	平安保险、招商证券、景林资产	公司基本面情况及行业发展状况；未提供书面材料

十一、报告期间，公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会的行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

## 第十一节 财务报告

### 审计报告

天健审（2012）2258 号

桂林三金药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的桂林三金药业股份有限公司（以下简称三金药业公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，三金药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三金药业公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师      毛晓东

中国·杭州      中国注册会计师      张 芹

二〇一二年四月九日

一、资产负债表

编制单位：桂林三金药业股份有限公司

2011 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	1,167,673,427.53	1,010,223,211.13	1,073,634,817.71	933,064,202.61
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	256,056,214.36	242,630,814.02	312,328,801.61	280,922,212.23
应收账款	26,291,218.84	3,088,212.21	31,615,276.68	5,594,134.13
预付款项	30,860,156.62	21,892,857.84	19,768,112.73	15,520,465.68
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				35,447.56
应收股利				
其他应收款	12,030,304.95	36,314,594.44	6,487,915.05	30,563,078.52
买入返售金融资产				
存货	110,862,512.71	69,677,589.84	86,321,164.43	52,177,033.55
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	36,043,154.39	25,000,000.00		
流动资产合计	1,639,816,989.40	1,408,827,279.48	1,530,156,088.21	1,317,876,574.28
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	3,586,091.77	230,353,318.34	3,602,434.64	191,369,661.21
投资性房地产	3,268,251.86	6,050,359.55	888,918.52	3,804,757.66
固定资产	279,423,756.09	223,219,196.23	270,987,182.08	212,921,611.24
在建工程	105,968,698.92	105,968,698.92	2,806,452.00	2,806,452.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	154,102,131.59	142,958,589.48	158,459,379.89	146,642,722.78
开发支出				
商誉	5,059,606.14		5,059,606.14	
长期待摊费用	2,329,616.87	1,371,179.46	2,094,068.40	1,535,154.65

递延所得税资产	7,439,795.20	7,064,445.65	7,217,525.84	6,758,429.36
其他非流动资产				
非流动资产合计	561,177,948.44	716,985,787.63	451,115,567.51	565,838,788.90
资产总计	2,200,994,937.84	2,125,813,067.11	1,981,271,655.72	1,883,715,363.18
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	101,648,238.14	77,805,473.74	59,756,160.59	33,298,355.74
预收款项	25,453,684.35	20,416,467.88	23,979,646.04	17,269,688.11
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,602,512.14	4,649,361.72	7,186,569.44	5,162,445.54
应交税费	14,789,519.63	13,340,184.42	29,379,207.18	28,314,430.63
应付利息				
应付股利				
其他应付款	54,604,562.04	51,486,603.40	53,880,092.74	51,854,735.21
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	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	204,198,516.30	168,798,091.16	175,281,675.99	136,999,655.23
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	3,303,428.33	3,303,428.33	4,404,285.42	4,404,285.42
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	10,674,520.73	8,904,104.06	1,785,884.11	1,230,884.11
非流动负债合计	13,977,949.06	12,207,532.39	6,190,169.53	5,635,169.53
负债合计	218,176,465.36	181,005,623.55	181,471,845.52	142,634,824.76
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	590,200,000.00	590,200,000.00	454,000,000.00	454,000,000.00
资本公积	681,228,969.64	681,839,388.02	818,502,831.13	818,039,388.02
减：库存股				
专项储备				

盈余公积	167,862,653.18	166,073,572.33	137,501,962.67	135,712,881.82
一般风险准备				
未分配利润	543,526,849.66	506,694,483.21	381,813,784.33	333,328,268.58
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,982,818,472.48	1,944,807,443.56	1,791,818,578.13	1,741,080,538.42
少数股东权益			7,981,232.07	
所有者权益合计	1,982,818,472.48	1,944,807,443.56	1,799,799,810.20	1,741,080,538.42
负债和所有者权益总计	2,200,994,937.84	2,125,813,067.11	1,981,271,655.72	1,883,715,363.18

二、利润表

编制单位：桂林三金药业股份有限公司

2011 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	1,161,780,761.88	946,353,505.29	983,460,395.66	800,802,200.23
其中：营业收入	1,161,780,761.88	946,353,505.29	983,460,395.66	800,802,200.23
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	806,376,959.44	579,754,165.01	672,712,612.15	490,160,859.01
其中：营业成本	330,974,590.90	181,152,441.78	272,086,109.29	160,498,306.08
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	17,805,390.80	16,284,972.86	13,617,162.10	12,123,301.62
销售费用	369,400,754.18	318,038,533.22	299,079,730.97	252,888,510.73
管理费用	104,635,202.84	80,766,313.62	99,368,284.92	76,953,243.10
财务费用	-17,652,944.51	-17,586,887.56	-9,514,336.51	-10,777,027.93
资产减值损失	1,213,965.23	1,098,791.09	-1,924,338.62	-1,525,474.59
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)	7,304,825.16	7,448,668.05	2,100,162.94	2,138,679.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,657.13	13,657.13	1,557,569.66	1,557,569.66
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	362,708,627.60	374,048,008.33	312,847,946.45	312,780,020.84
加：营业外收入	3,990,001.07	2,925,593.12	4,196,237.82	2,922,081.31
减：营业外支出	1,553,898.73	1,052,914.60	407,333.87	351,425.17
其中：非流动资产处置损失			48,784.94	43,283.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	365,144,729.94	375,920,686.85	316,636,850.40	315,350,676.98
减：所得税费用	73,246,067.66	72,313,781.71	59,254,431.48	58,574,517.65

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	291,898,662.28	303,606,905.14	257,382,418.92	256,776,159.33
归属于母公司所有者的净利润	291,953,755.84	303,606,905.14	258,757,964.19	256,776,159.33
少数股东损益	-55,093.56		-1,375,545.27	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.49		0.44	
（二）稀释每股收益	0.49		0.44	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	291,898,662.28	303,606,905.14	257,382,418.92	256,776,159.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	291,953,755.84	303,606,905.14	258,757,964.19	256,776,159.33
归属于少数股东的综合收益总额	-55,093.56		-1,375,545.27	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。



### 三、现金流量表

编制单位：桂林三金药业股份有限公司

2011 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	1,405,877,386.92	1,149,802,035.19	1,198,101,774.29	990,753,270.76
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	14,449,282.57	21,721,444.29	5,760,836.17	15,122,326.42
经营活动现金流入小计	1,420,326,669.49	1,171,523,479.48	1,203,862,610.46	1,005,875,597.18
购买商品、接受劳务支付的现金	335,881,573.70	182,474,121.58	290,964,990.68	173,274,550.61
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	146,162,201.94	89,788,180.42	127,745,734.62	78,612,546.93
支付的各项税费	255,284,334.55	238,388,782.06	208,227,209.01	191,324,561.03
支付其他与经营活动有关的现金	341,948,764.64	345,017,979.62	291,436,962.09	277,181,593.47
经营活动现金流出小计	1,079,276,874.83	855,669,063.68	918,374,896.40	720,393,252.04
经营活动产生的现金流量净额	341,049,794.66	315,854,415.80	285,487,714.06	285,482,345.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	691,490,000.00	628,490,000.00	2,104,205.22	2,104,205.22
取得投资收益收到的现金	7,321,168.03	7,500,458.48	30,000.00	33,069.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	303,702.60	303,162.60	2,895,165.00	360.00
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	18,230,353.58	17,534,073.68	11,172,381.73	10,596,848.23
投资活动现金流入小计	717,345,224.21	653,827,694.76	16,201,751.95	12,734,482.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,748,106.96	118,914,799.95	98,442,457.22	90,573,741.37
投资支付的现金	736,490,000.00	672,490,000.00		145,503,800.00
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				
投资活动现金流出小计	863,238,106.96	791,404,799.95	98,442,457.22	236,077,541.37
投资活动产生的现金流量净额	-145,892,882.75	-137,577,105.19	-82,240,705.27	-223,343,058.80
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00
筹资活动现金流入小计	6,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,100,000.00	1,100,000.00	26,100,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,018,302.09	100,018,302.09	251,224,036.15	249,867,637.24
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	6,000,000.00			
筹资活动现金流出小计	107,118,302.09	101,118,302.09	277,324,036.15	250,967,637.24
筹资活动产生的现金流量净额	-101,118,302.09	-101,118,302.09	-260,324,036.15	-233,967,637.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			181,777.72	181,777.72
五、现金及现金等价物净增加额	94,038,609.82	77,159,008.52	-56,895,249.64	-171,646,573.18
加：期初现金及现金等价物余额	1,073,634,817.71	933,064,202.61	1,130,530,067.35	1,104,710,775.79
六、期末现金及现金等价物余额	1,167,673,427.53	1,010,223,211.13	1,073,634,817.71	933,064,202.61

四、合并所有者权益变动表

编制单位：桂林三金药业股份有限公司

2011 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	454,000.00	818,502.83			137,501.96		381,813.78		7,981,232.07	1,799,799.81	454,000.00	818,502.83			110,896.98		390,021.14		9,356,777.34	1,782,853.21		
加：会计政策变更																						
前期差错更正															927,358.74		8,336,793.93			9,264,152.67		
其他																						
二、本年初余额	454,000.00	818,502.83			137,501.96		381,813.78		7,981,232.07	1,799,799.81	454,000.00	818,502.83			111,824.74		398,436.07		9,356,777.34	1,792,117.39		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	136,200.00	-137,273.86			30,360.69		161,713.06		-7,981,232.07	183,018.66					25,677.93		-16,617.74		-1,375,545.27	7,682,418.92		
(一) 净利润							291,953.75		-55,093.56	291,898.66							258,757.96		-1,375,545.27	257,382.41		

						5.84			2.28						4.19		7	8.92
(二) 其他综合收益																		
上述(一)和(二) 小计						291,953,755.84		-55,093,562.28	291,898,662.28						258,757,964.19		-1,375,545.27	257,382,418.92
(三) 所有者投入和减少资本		-1,073,861.49						-7,926,138.51	-9,000,000.00									
1. 所有者投入资本								-9,000,000.00	-9,000,000.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他		-1,073,861.49						1,073,861.49										
(四) 利润分配				30,360,690.51	-130,240,690.51				-99,880,000.00				25,677,615.93	-275,377,615.93				-249,700,000.00
1. 提取盈余公积				30,360,690.51	-30,360,690.51								25,677,615.93	-25,677,615.93				
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配					-99,880,000.00				-99,880,000.00					-249,700,000.00				-249,700,000.00

							00			00						0.00			0.00
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	136,200,000.00	-136,200,000.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	136,200,000.00	-136,200,000.00																	
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	590,200,000.00	681,228,969.64		167,862,653.18	543,526,849.66		1,982,818,472.48	454,000.00	818,502,831.13		137,501,962.67	381,813,784.33	7,981,232.07	1,799,799,810.20					

五、母公司所有者权益变动表

编制单位：桂林三金药业股份有限公司

2011 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	454,000,000.00	818,039,388.02			135,712,881.82		333,328,268.58	1,741,080,538.42	454,000,000.00	818,039,388.02			109,107,907.15		343,583,496.57	1,724,730,791.74
加：会计政策变更																
前期差错更正													927,358.74		8,346,228.61	9,273,587.35
其他																
二、本年年初余额	454,000,000.00	818,039,388.02			135,712,881.82		333,328,268.58	1,741,080,538.42	454,000,000.00	818,039,388.02			110,035,265.89		351,929,725.18	1,734,004,379.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	136,200,000.00	-136,200,000.00			30,360,690.51		173,366,214.63	203,726,905.14					25,677,615.93		-18,601,456.60	7,076,159.33
(一) 净利润							303,606,905.14	303,606,905.14							256,776,159.33	256,776,159.33
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							303,606,905.14	303,606,905.14							256,776,159.33	256,776,159.33

(三) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配				30,360,690.51		-130,240,690.51	-99,880,000.00					25,677,615.93		-275,377,615.93	-249,700,000.00
1. 提取盈余公积				30,360,690.51		-30,360,690.51						25,677,615.93		-25,677,615.93	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配						-99,880,000.00	-99,880,000.00							-249,700,000.00	-249,700,000.00
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转	136,200,000.00	-136,200,000.00													
1. 资本公积转增资本(或股本)	136,200,000.00	-136,200,000.00													
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	590,200,000.00	681,839,388.02			166,073,572.33		506,694,483.21	1,944,807,443.56	454,000,000.00	818,039,388.02			135,712,881.82		333,328,268.58	1,741,080,538.42

## 桂林三金药业股份有限公司

### 财务报表附注

2011 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

桂林三金药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经广西壮族自治区人民政府《关于同意桂林三金药业集团有限责任公司整体变更为发起设立桂林三金药业股份有限公司的批复》(桂政函〔2001〕458号)批准,由桂林三金集团股份有限公司联合邹节明等42名自然人共同发起设立,公司在桂林市工商行政管理局登记注册,并取得注册号为(企)450300000014577的《企业法人营业执照》,现有注册资本590,200,000.00元,股份总数590,200,000股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份455,363,830股;无限售条件的流通股份134,836,170股。公司股票已于2009年7月10日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属制药行业。经营范围:片剂、硬胶囊剂、散剂、颗粒剂、酊剂(外用)(毒性中药前处理)、药用辅料,中药前处理和提取、制粒的生产(有效期至2015年12月31日);医药科技开发;进出口贸易(国家有专项规定的除外)。主要产品:三金西瓜霜系列产品、三金片系列产品。

#### 二、公司主要会计政策和会计估计

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果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

采用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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：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》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动

形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的

账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1-2 年	20	20

2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 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，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。



2. 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, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	12-30	5	7.92-3.17
通用设备	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	5-10	5	19.00-9.50

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, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁: (1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; (2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权; (3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]; (5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预

期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
药品专用技术	10
软件	3-5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益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）股份支付及权益工具

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### (二十) 收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负

债。

#### (二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，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

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十三) 经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁

付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	一般商品按 17% 的税率计缴；中药材按 13% 的税率计缴；计生用品销售免征增值税。
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	本公司及子公司桂林三金大药房有限责任公司、桂林三金医药有限公司、三金集团湖南三金制药有限责任公司按 7% 的税率计缴；子公司三金集团桂林三金生物药业有限责任公司、桂林三金包装印刷有限责任公司按 5% 的税率计缴。
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	本公司及子公司三金集团桂林三金生物药业有限责任公司、桂林三金大药房有限责任公司、桂林三金医药有限公司、桂林三金包装印刷有限责任公司 1 月按应缴流转税税额的 1% 计缴，2-12 月按 2% 计缴；子公司三金集团湖南三金制药有限责任公司 1-2 月按应缴流转税税额的 1.5% 计缴，3-12 月按 2% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	本公司及子公司三金集团桂林三金生物药业有限责任公司、三金集团

		湖南三金制药有限责任公司按 15% 的税率计缴企业所得税；子公司桂林三金包装印刷有限责任公司、桂林三金大药房有限责任公司、桂林三金医药有限公司按 25% 的税率计缴企业所得税。
--	--	--

## (二) 税收优惠及批文

### 1. 增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口货物退税率为 15%。

### 2. 所得税

#### (1) 本公司所得税税负减免相关依据及说明

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

2009 年 11 月 10 日公司被广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局评为高新技术企业，自 2009 年起三年内享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

综上，本公司 2011 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

#### (2) 子公司三金集团桂林三金生物药业有限责任公司所得税税负减免相关依据及说明

根据广西壮族自治区科学技术厅、财政厅、国家税务局及地方税务局《关于认定 2010 年广西第一批高新技术企业的通知》(桂高认字〔2011〕2 号)，该公司被认定为高新技术企业；根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。该公司 2011 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

#### (3) 子公司三金集团湖南三金制药有限责任公司所得税税负减免相关依据及说明

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局《关于认定长沙隆泰微波热工有限公司等 148 家企业为湖南省 2009 年第三批高新技术企业的通知》，该公司被列为高新技术企业，自 2009 年起三年内享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

## 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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	全资	广西桂林	制造业	16,100.38	药品[片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、茶剂、丸剂(浓缩丸、水蜜丸、水丸、大蜜丸、小蜜丸、微丸)、酞剂(内服)、煎膏剂、糖浆剂、搽剂、合剂(口服液)、酒剂、喷雾剂]生产、销售。	28269767-7
桂林三金大药房有限责任公司	全资[注]	广西桂林	零售业	350.00	零售中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗、血液制品)、日用化妆品、预包装食品,现制现售冷热饮品(凉茶,限使用食品及药食同源原料)。	73222681-4

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	153,952,469.95		100.00	100.00	是
桂林三金大药房有限责任公司	3,441,467.15		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司			
桂林三金大药房有限责任公司			

[注]: 本公司直接持有桂林三金大药房有限责任公司 90%的股权; 全资子公司三金集团桂林三金生物药业有限责任公司持有桂林三金大药房有限责任公司 10%的股权。综上, 本公司直接和间接合计持有桂林三金大药房有限责任公司 100%的股权和表决权。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
桂林三金医	全资[注]	广西桂林	批发业	1,000.00	销售中药材、中成药、中药饮片、化学	72309729-9

药有限公司					原料药及其制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、第二类精神药品；蛋白同化制剂；肽类激素；批发预包装食品；销售 I 类医疗器械，II、III 类；注射穿刺器械；医用高分子材料及制品、II 类；物理治疗及康复设备；手术室、急救室、诊疗室设备及器具；销售日化化妆品。	
桂林三金包装印刷有限责任公司	全资[注]	广西桂林	制造业	150.00	包装装潢印刷、其他印刷品印刷。	74511813-4

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
桂林三金医药有限公司	8,688,072.64		100.00	100.00	是
桂林三金包装印刷有限责任公司	2,158,986.25		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
桂林三金医药有限公司			
桂林三金包装印刷有限责任公司			

[注]：本公司直接持有桂林三金医药有限公司、桂林三金包装印刷有限责任公司 90% 的股权；全资子公司三金集团桂林三金生物药业有限责任公司分别持有桂林三金医药有限公司、桂林三金包装印刷有限责任公司 10% 的股权。综上，本公司直接和间接合计持有桂林三金医药有限公司、桂林三金包装印刷有限责任公司 100% 的股权和表决权。

### 3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	组织机构代码
三金集团湖南三金制药有限责任公司	全资	湖南常德	制造业	6,000.00	生产销售原料药、片剂、胶囊剂、颗粒剂、煎膏剂、糖浆剂；中药材种植，生物基因资源开发，保健品开发生产、销售。（以上经营范围国家有专项规定的按规	72794757-X

					定办理)，定型包装“三金”牌玉叶清凉颗粒、玉叶清凉茶生产销售。
--	--	--	--	--	---------------------------------

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
三金集团湖南三金制药有限责任公司	60,000,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
三金集团湖南三金制药有限责任公司			

4. 其他说明

- (1) 无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。
- (2) 无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。
- (二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。
- (三) 本期合并范围未发生变更。
- (四) 本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体。

**五、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			2,469.55			2,282.73
小 计			2,469.55			2,282.73
银行存款：						
人民币			1,167,670,957.98			1,073,632,534.98
小 计			1,167,670,957.98			1,073,632,534.98

合 计			1,167,673,427.53			1,073,634,817.71
-----	--	--	------------------	--	--	------------------

(2) 无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	255,406,214.36		255,406,214.36	304,025,035.00		304,025,035.00
商业承兑汇票	650,000.00		650,000.00	8,303,766.61		8,303,766.61
合 计	256,056,214.36		256,056,214.36	312,328,801.61		312,328,801.61

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 无出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
山西双鹤药业有限公司	2011-10-25	2012-04-25	5,383,604.76	银行承兑汇票
甘肃天元药业有限公司	2011-07-22	2012-01-22	2,000,000.00	银行承兑汇票
重庆化医控股集团财务有限公司	2011-10-27	2012-04-27	1,900,000.00	银行承兑汇票
湖南天鼎医药有限公司	2011-10-21	2012-04-21	1,670,000.00	银行承兑汇票
重庆九州通医药有限公司	2011-11-25	2012-05-25	1,662,701.82	银行承兑汇票
小 计			12,616,306.58	

(5) 无已贴现或质押的商业承兑汇票。

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏								

账准备								
账龄分析法组合	29,684,567.92	100.00	3,393,349.08	11.43	34,877,015.21	100.00	3,261,738.53	9.35
小计	29,684,567.92	100.00	3,393,349.08	11.43	34,877,015.21	100.00	3,261,738.53	9.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	29,684,567.92	100.00	3,393,349.08	11.43	34,877,015.21	100.00	3,261,738.53	9.35

2) 组合中，采用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	26,637,609.78	89.74	1,331,880.49	32,364,592.89	92.80	1,618,229.64
1-2 年	1,003,260.57	3.38	200,652.11	712,036.99	2.04	142,407.39
2-3 年	365,762.21	1.23	182,881.12	598,567.66	1.72	299,283.83
3 年以上	1,677,935.36	5.65	1,677,935.36	1,201,817.67	3.44	1,201,817.67
小计	29,684,567.92	100.00	3,393,349.08	34,877,015.21	100.00	3,261,738.53

(2) 本期无大额本报告期前，已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
商丘嘉信医药商贸有限公司	货款	39,020.00	账龄较长催收无望	否
安徽华源医药股份有限公司	货款	25,816.00	账龄较长催收无望	否
湖南时代阳光医药有限公司	货款	16,288.25	账龄较长催收无望	否
长沙双鹤医药有限责任公司	货款	15,319.72	账龄较长催收无望	否
国药控股湖南德源医药有限公司	货款	11,307.83	账龄较长催收无望	否
湖南恒康药品零售连锁有限公司	货款	10,372.96	账龄较长催收无望	否
其他零星尾款	货款	26,843.89	账龄较长催收无望	否
小计		144,968.65		

(4) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额
------	--------	------	----	---------

				的比例 (%)
单位 1	非关联方	2,277,753.42	1 年以内	7.67
单位 2	非关联方	2,182,870.62	1 年以内	7.35
单位 3	非关联方	1,431,234.41	1 年以内	4.82
单位 4	非关联方	944,013.00	1 年以内	3.18
单位 5	非关联方	911,889.88	1 年以内	3.07
小 计		7,747,761.33		26.09

(6) 期末无应收关联方账款。

(7) 期末应收账款未用于担保。

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

##### 1) 账龄列示

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	25,022,018.25	81.08		25,022,018.25	18,281,688.33	92.48		18,281,688.33
1-2 年	4,980,242.96	16.14		4,980,242.96	418,102.31	2.12		418,102.31
2-3 年	167,759.04	0.54		167,759.04	241,166.21	1.22		241,166.21
3 年以上	690,136.37	2.24		690,136.37	827,155.88	4.18		827,155.88
合 计	30,860,156.62	100.00		30,860,156.62	19,768,112.73	100.00		19,768,112.73

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
单位 1	非关联方	5,132,000.00	1 年以内	新厂房设计费预付进度款
单位 2	非关联方	4,000,000.00	1-2 年	购买新药及专利预付款
单位 3	非关联方	3,200,000.00	1 年以内	购买土地首期预付款
单位 4	非关联方	1,950,000.00	1 年以内	2012 年度广告费预付款
单位 5	非关联方	846,435.00	1 年以内	装修工程预付进度款
小 计		15,128,435.00		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
军事医学科学院放射与辐射医学研究所	4,000,000.00	尚未获得国家新药证书和生产批号
小 计	4,000,000.00	

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	15,209,986.67	98.70	3,179,681.72	20.91	9,092,902.08	100.00	2,604,987.03	28.65
小 计	15,209,986.67	98.70	3,179,681.72	20.91	9,092,902.08	100.00	2,604,987.03	28.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	1.30	200,000.00	100.00				
合 计	15,409,986.67	100.00	3,379,681.72	21.93	9,092,902.08	100.00	2,604,987.03	28.65

2) 组合中，采用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	11,698,690.15	76.91	584,934.51	5,495,774.71	60.44	274,788.74
1-2 年	1,105,237.07	7.27	221,047.42	1,191,579.05	13.10	238,315.81
2-3 年	64,719.34	0.43	32,359.68	627,331.70	6.90	313,665.86
3 年以上	2,341,340.11	15.39	2,341,340.11	1,778,216.62	19.56	1,778,216.62
小 计	15,209,986.67	100.00	3,179,681.72	9,092,902.08	100.00	2,604,987.03

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
---------	------	------	------	------

到期无法承兑的瑕疵票据	200,000.00	200,000.00	100.00%	一审诉讼付款请求被驳回，公司已向法院申请上诉，诉讼请求正在处理中。
小 计	200,000.00	200,000.00		

(2) 本期无大额本报告期前，已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
北京维斯曼国际信息咨询服务有限公司	非关联方	1,290,000.00	[注]	8.37	应退未退项目经费款
三人行广告有限公司	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	6.49	广告招标保证金
邹赣昌	非关联方	852,702.62	1 年以内	5.53	备用金
谢民	非关联方	744,949.02	1 年以内	4.83	备用金
邓龙	非关联方	723,792.44	1 年以内	4.70	备用金
小 计		4,611,444.08		29.92	

[注]：其中账龄 1-2 年 640,000.00 元，2-3 年 650,000.00 元。

(6) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
桂林金可保健品有限公司	同受母公司控制	763.11	0.00
桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司	同受母公司控制	1,155.75	0.01
小 计		1,918.86	0.01

(7) 期末其他应收款未用于担保。

## 6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值



原材料	37,672,607.68		37,672,607.68	39,691,215.63		39,691,215.63
在产品	4,807,545.27		4,807,545.27	3,300,593.01		3,300,593.01
自制半成品	811,395.44		811,395.44	569,369.77		569,369.77
库存商品	61,708,302.49	207,990.53	61,500,311.96	34,733,035.15	263,130.28	34,469,904.87
发出商品	9,452.76		9,452.76	917,317.20		917,317.20
包装物	6,061,199.60		6,061,199.60	7,372,763.95		7,372,763.95
合计	111,070,503.24	207,990.53	110,862,512.71	86,584,294.71	263,130.28	86,321,164.43

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	263,130.28	162,691.84		217,831.59	207,990.53
小计	263,130.28	162,691.84		217,831.59	207,990.53

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

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(%)
库存商品	该等库存商品成本高于可变现净值		
小计			

(3) 其他说明

- 1) 期末存货余额中无资本化金额。
- 2) 期末存货未用于担保。

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
理财产品	36,000,000.00	
预缴企业所得税	43,154.39	
合计	36,043,154.39	

(2) 其他说明

1) 其他流动资产理财产品包括购买中国工商银行工银理财共赢 3 号短期非保本浮动收益型理财产品 11,000,000.00 元以及五矿国际信托有限公司五矿信托票据盈 9 号单一资金信托理财产品 25,000,000.00 元。

2) 预缴企业所得税系子公司桂林三金大药房有限责任公司截至 2011 年 12 月 31 日的余额。

8. 对合营企业和联营企业投资

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
广西医保贸易有限责任公司	20.00	20.00	9,512,259.14	4,981,800.28	4,530,458.86	37,502,853.53	68,285.65

9. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
广西医保贸易有限责任公司	权益法	600,000.00	922,434.64	-16,342.87	906,091.77
桂林银行股份有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
福建同春药业股份有限公司	成本法	1,180,000.00	1,180,000.00		1,180,000.00
合计		3,280,000.00	3,602,434.64	-16,342.87	3,586,091.77

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广西医保贸易有限责任公司	20.00	20.00				30,000.00
桂林银行股份有限公司	0.18	0.18				
福建同春药业股份有限公司	1.00	1.00				
合计						30,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力未受到限制。

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,504,447.74	3,338,195.79		4,842,643.53
房屋及建筑物	1,504,447.74	3,338,195.79		4,842,643.53
2) 累计折旧和累计摊销小计	615,529.22	958,862.45		1,574,391.67
房屋及建筑物	615,529.22	958,862.45		1,574,391.67
3) 账面净值小计	888,918.52	3,338,195.79	958,862.45	3,268,251.86
房屋及建筑物	888,918.52	3,338,195.79	958,862.45	3,268,251.86
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	888,918.52	3,338,195.79	958,862.45	3,268,251.86
房屋及建筑物	888,918.52	3,338,195.79	958,862.45	3,268,251.86

本期折旧和摊销额 153,350.40 元；期末，未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 期末投资性房地产未用于担保。

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	458,800,024.24	33,223,181.41		5,202,572.79	486,820,632.86
房屋及建筑物	296,640,507.83	537,892.60		3,338,195.79	293,840,204.64
通用设备	25,627,201.64	1,652,111.14		8,710.00	27,270,602.78
专用设备	117,304,394.98	27,090,213.67		233,000.00	144,161,608.65
运输工具	19,227,919.79	3,942,964.00		1,622,667.00	21,548,216.79
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	185,828,189.85		22,160,794.80	2,576,760.19	205,412,224.46
房屋及建筑物	74,872,194.95		9,244,549.97	805,512.05	83,311,232.87
通用设备	21,795,898.28		1,156,951.24	8,364.50	22,944,485.02
专用设备	73,918,442.94		10,428,904.97	221,350.00	84,125,997.91
运输工具	15,241,653.68		1,330,388.62	1,541,533.64	15,030,508.66

3) 账面净值小计	272,971,834.39	—	—	281,408,408.40
房屋及建筑物	221,768,312.88	—	—	210,528,971.77
通用设备	3,831,303.36	—	—	4,326,117.76
专用设备	43,385,952.04	—	—	60,035,610.74
运输工具	3,986,266.11	—	—	6,517,708.13
4) 减值准备小计	1,984,652.31	—	—	1,984,652.31
房屋及建筑物	1,984,652.31	—	—	1,984,652.31
通用设备		—	—	
专用设备		—	—	
运输工具		—	—	
5) 账面价值合计	270,987,182.08	—	—	279,423,756.09
房屋及建筑物	219,783,660.57	—	—	208,544,319.46
通用设备	3,831,303.36	—	—	4,326,117.76
专用设备	43,385,952.04	—	—	60,035,610.74
运输工具	3,986,266.11	—	—	6,517,708.13

本期折旧额为 22,160,794.80 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 1,286,108.55 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,584,186.18	599,533.87	1,984,652.31		
专用设备	949,830.00	382,478.48		567,351.52	
小 计	3,534,016.18	982,012.35	1,984,652.31	567,351.52	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
杭州办事处房产	因本公司改制时名称变更，导致购买房产时的公司名称与现有名称不符。公司未及时补缴更名所需税费，故期末尚未办妥权证变更登记。	不确定

(4) 期末固定资产未用于担保。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三金现代中药城工程	98,503,450.27		98,503,450.27	2,015,452.00		2,015,452.00
二车间改造工程	3,502,281.65		3,502,281.65			
脑脉泰等特色中药技术改造项目	3,148,101.00		3,148,101.00			
西瓜霜中药提取车间技改工程	814,866.00		814,866.00	791,000.00		791,000.00
合计	105,968,698.92		105,968,698.92	2,806,452.00		2,806,452.00

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数 (万元)	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(%)
三金现代中药城工程	59,729.00	2,015,452.00	96,487,998.27			16.49
二车间改造工程	452.35		3,610,381.65	108,100.00		79.81
脑脉泰等特色中药技术改造项目	348.13		3,148,101.00			90.43
西瓜霜中药提取车间技改工程	562.54	791,000.00	1,201,874.55	1,178,008.55		98.06
合计		2,806,452.00	104,448,355.47	1,286,108.55		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资本 化年率(%)	资金来源	期末数
三金现代中药城工程	20.00				募集资金 及其他	98,503,450.27
二车间改造工程	80.00				其他来源	3,502,281.65
脑脉泰等特色中药技术改造项目	90.00				其他来源	3,148,101.00
西瓜霜中药提取车间技改工程	95.00				其他来源	814,866.00
合计						105,968,698.92

(3) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
三金现代中药城工程	20.00	

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	172,841,698.17	76,425.00		172,918,123.17
土地使用权	163,082,954.71			163,082,954.71
药品专用技术	5,441,415.00			5,441,415.00
软件	4,317,328.46	76,425.00		4,393,753.46
2) 累计摊销小计	14,382,318.28	4,433,673.30		18,815,991.58
土地使用权	8,112,315.78	3,264,402.59		11,376,718.37
药品专用技术	3,723,920.27	428,841.52		4,152,761.79
软件	2,546,082.23	740,429.19		3,286,511.42
3) 账面净值小计	158,459,379.89	76,425.00	4,433,673.30	154,102,131.59
土地使用权	154,970,638.93		3,264,402.59	151,706,236.34
药品专用技术	1,717,494.73		428,841.52	1,288,653.21
软件	1,771,246.23	76,425.00	740,429.19	1,107,242.04
4) 减值准备小计				
土地使用权				
药品专用技术				
软件				
5) 账面价值合计	158,459,379.89	76,425.00	4,433,673.30	154,102,131.59
土地使用权	154,970,638.93		3,264,402.59	151,706,236.34
药品专用技术	1,717,494.73		428,841.52	1,288,653.21
软件	1,771,246.23	76,425.00	740,429.19	1,107,242.04

本期摊销额 4,433,673.30 元。期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 本期无开发项目支出。

(3) 其他说明

- 1) 期末无形资产未用于担保。
- 2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

14. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
三金集团湖南三金制药有限责任公司	3,537,066.09			3,537,066.09	
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	1,522,540.05			1,522,540.05	
合计	5,059,606.14			5,059,606.14	

1) 对三金集团湖南三金制药有限责任公司的商誉 3,537,066.09 元, 系 2003 年 6 月公司受让常德市城市建设投资开发有限责任公司持有的该公司 70% 的股权, 公司投资成本 21,000,000.00 元与按持股比例享有的该公司购买日净资产份额 17,462,933.91 元之间的差额 3,537,066.09 元;

2) 对三金集团桂林三金生物药业有限责任公司的商誉 1,522,540.05 元, 系 2006 年 12 月公司受让自然人黎小林持有的该公司 20% 的股权, 公司投资成本 9,820,445.81 元与按持股比例享有的该公司购买日净资产份额 8,297,905.76 元之间的差额 1,522,540.05 元。

因无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债的公允价值, 故将上述股权投资借方差额的余额在合并资产负债表中作为商誉列示。

- (2) 期末, 未发现商誉存在明显减值迹象, 故未计提商誉减值准备。

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产装修费	2,094,068.40	900,536.28	664,987.81		2,329,616.87	
合计	2,094,068.40	900,536.28	664,987.81		2,329,616.87	

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

- (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	486,583.28	637,847.45
预提费用性质的负债	6,864,341.71	6,573,174.11
存货中包含的未实现内部利润	88,870.21	6,504.28
合 计	7,439,795.20	7,217,525.84

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	6,492,222.33	4,589,639.34
可抵扣亏损	17,386,405.51	5,110,044.67
小 计	23,878,627.84	9,699,684.01

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2015 年	5,110,044.67	5,110,044.67	
2016 年	12,276,360.84		
小 计	17,386,405.51	5,110,044.67	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额	
可抵扣差异项目		
资产减值准备	2,473,451.32	
预提费用性质的负债	45,762,278.07	
存货中包含的未实现内部利润	355,480.85	
小 计	48,591,210.24	

17. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	5,866,725.56	1,051,273.39		144,968.15	6,773,030.80
存货跌价准备	263,130.28	162,691.84		217,831.59	207,990.53



固定资产减值准备	1,984,652.31				1,984,652.31
合 计	8,114,508.15	1,213,965.23		362,799.74	8,965,673.64

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及劳务费	40,973,140.96	36,640,804.48
广告费、宣传费	33,115,959.49	21,076,915.45
工程及设备款	27,559,137.69	2,038,440.66
合 计	101,648,238.14	59,756,160.59

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
桂林金可保健品有限公司		23,845.99
小 计		23,845.99

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	25,453,684.35	23,979,646.04
合 计	25,453,684.35	23,979,646.04

(2) 预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
广西医保贸易有限责任公司	2,954.87	2,954.96
小 计	2,954.87	2,954.96

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

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	453,461.21	115,266,848.92	114,516,386.56	1,203,923.57
职工福利费		6,979,037.34	6,979,037.34	
社会保险费	25,743.77	17,393,283.63	17,164,231.03	254,796.37
其中：医疗保险费	7,135.30	3,938,230.02	3,945,365.32	
基本养老保险费	3,645.56	11,527,281.03	11,317,168.33	213,758.26
失业保险费	14,962.91	1,047,097.43	1,021,022.23	41,038.11
工伤保险费		561,051.35	561,051.35	
生育保险费		319,623.80	319,623.80	
住房公积金		3,885,887.80	3,624,015.00	261,872.80
工会经费	80,448.90	1,863,166.83	1,689,407.01	254,208.72
职工教育经费	6,626,915.56	224,505.00	2,223,709.88	4,627,710.68
合 计	7,186,569.44	145,612,729.52	146,196,786.82	6,602,512.14

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质应付职工薪酬。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付工资、奖金、津贴和补贴计划将于下一会计期间内发放；应付社会保险费计划将于下一会计期间内上缴；应付工会经费计划将于下一会计期间内上缴和使用；应付职工教育经费使用完毕的时间尚不确定。

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-48,248.10	14,268,282.53
营业税	-27,280.15	11,613.32
企业所得税	11,424,218.77	11,355,825.95
个人所得税	145,225.24	1,196,773.13
城市维护建设税	447,530.98	1,178,901.71
房产税	585,212.64	6,885.73
土地使用税	46,595.60	40.00
教育费附加	202,373.56	513,790.07

地方教育附加	146,378.67	215,522.57
水利建设基金	1,158,530.39	36,185.89
印花税	708,982.03	595,386.28
合 计	14,789,519.63	29,379,207.18

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	777,171.23	678,987.30
应付市场费		1,013,059.76
应付未付营销费用	47,346,315.07	43,821,160.71
其他	6,481,075.74	8,366,884.97
合 计	54,604,562.04	53,880,092.74

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
桂林三金集团股份有限公司	24,000.00	24,000.00
广西医保贸易有限责任公司	13,864.00	13,864.00
小 计	37,864.00	37,864.00

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
营销费用	47,346,315.07	系公司根据销售政策规定,按经销商年度业务量完成情况及货款回笼情况计提的佣金及奖励款。
桂林市科学技术委员会	720,000.00	应付桂林市科学技术委员会和桂林市财政局的款项账龄超过 3 年,系 1996 年至 2000 年间桂林市科学技术委员会和桂林市财政局给予本公司的部分拨款,因均未明确性质、用途和收回时间,故本公司将该等款项暂列本项目。
桂林市财政局	400,000.00	
小 计	48,466,315.07	

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	1,100,000.00	1,100,000.00
合 计	1,100,000.00	1,100,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

1) 明细情况（金额前 5 名情况）

单 位	期 限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
桂林市财政局	2011.11.01-2012.11.01	1,100,000.00	2.55		1,100,000.00	信用
小 计		1,100,000.00			1,100,000.00	

2) 系国债转贷资金，详见本财务报表附注五长期应付款之说明。

24. 长期应付款

(1) 金额前 5 名的长期应付款

单 位	期 限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
桂林市财政局	2005.11.01-2015.11.01	3,300,000.00	2.55	3,428.33	3,303,428.33	信用
小 计		3,300,000.00		3,428.33	3,303,428.33	

(2) 其他说明

根据国家发展改革委员会、财政部《关于下达 2003 年第三批企业技术进步和产业升级国债项目资金计划的通知》（发改投资〔2003〕2178 号）和广西壮族自治区经济贸易委员会、广西壮族自治区发展计划委员会和广西壮族自治区财政厅《关于转下达 2003 年第三批企业技术进步和产业升级国债项目资金计划的通知》（桂经贸投资〔2004〕27 号），本公司脑脉泰等特色中药 GMP 改造列入国债项目资金计划，其中地方预算内专项资金 880 万元。公司于 2005 年 11 月 1 日与桂林市财源建设资金管理中心签订《关于利用转贷资金实施建设项目借款协议书》，约定由桂林市财政局将国债转贷资金 880 万元通过桂林市财源建设资金管理中心转贷给本公司，借款期限 10 年，自 2005 年 11 月 1 日起至 2015 年 11 月 1 日止，借款年利率 2.55%，并自 2008 年起，每年 11 月 1 日前归还借款本金 110 万元。

## 25. 其他非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	10,674,520.73	1,785,884.11
合 计	10,674,520.73	1,785,884.11

## (2) 其他说明

1) 根据桂林市财政局《关于拨付 2011 年自治区第一批企业技术改造资金的通知》(市财企〔2011〕62 号),公司于 2011 年 11 月 23 日和 12 月 29 日各收到桂林市财政局“三金现代中药产业化技术改造工程”项目财政补助 3,500,000.00 元,共计 7,000,000.00 元。截止 2011 年 12 月 31 日,补助款用于建设的三金现代中药城工程尚未完工,本期不分配摊销,递延收益余额为 7,000,000.00 元;

2) 根据桂林市财政局、桂林市环境保护局《关于下达 2008 年第二批环境保护专项资金使用计划的通知》(市财建〔2008〕132 号),公司于 2011 年 6 月 3 日收到桂林市环境保护局“桂林三金药业股份有限公司燃煤锅炉改为天然气锅炉”项目财政补助 993,000.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日,补助款用于购买的主要固定资产已于 2009 年 8 月达到预定可使用状态,并按该等资产使用寿命平均分配,本期计入营业外收入(政府补助)239,975.00 元,递延收益余额为 753,025.00 元;

3) 公司于 2008 年 1 月 31 日收到桂林市财政局“脑脉泰等特色中药技术改造工程”技术改造地方财政补助款 1,000,000.00 元。补助款用于建设的主体产业化基地工程已于 2004 年 7 月达到预定可使用状态,并按该等资产使用寿命平均分配,本期计入营业外收入(政府补助)33,333.33 元,递延收益余额为 753,333.33 元;

4) 根据广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区科学技术厅《关于下达 2008 年自治区科技基础条件平台建设专项资金项目经费预算的通知》(桂财教〔2008〕42 号),公司于 2008 年 6 月 27 日收到广西壮族自治区科学技术厅“广西现代中成药工程技术研究中心建设”项目财政补助 1,000,000.00 元。截至 2009 年 12 月 31 日,与该项目累计已发生的相关费用相对应的部分计 480,000.00 元已计入营业外收入(政府补助)。补助款用于购买的主要固定资产已于 2008 年末达到预定可使用状态,并按该等资产使用寿命平均分配,本期计入营业外收入(政府补助)104,000.00 元,递延收益余额为 184,701.67 元;

5) 根据 2010 年 7 月 14 日公司与广西医药产业人才小高地建设领导小组签订的《广西

中草药资源研发团队建设项目暨广西特色中草药资源调研和中草药资源共性平台建设》合同，公司于 2010 年 7 月 15 日收到广西医药产业人才小高地建设领导小组项目补助 400,000.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日，与该项目累计已发生的相关费用相对应的部分计 280,000.00 元计入营业外收入（政府补助），其中计入 2011 年度营业外收入 48,000.00 元。补助款用于购买的主要固定资产本期已达到预定可使用状态，并在该等资产剩余使用寿命内平均分配，本期计入营业外收入（政府补助）24,000.00 元，递延收益余额为 83,515.78 元；

6) 根据 2010 年 12 月 10 日公司与桂林高新区七星区科学技术局签订的桂林高新区七星区科技项目合同（科 100111），公司于 2011 年 6 月 20 日收到桂林市七星区人民政府科学技术局“三金片的技术改造”项目财政补助 200,000.00 元，同时在项目到期后需返还桂林高新区七星区科学技术局 40,000.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日，与该项目累计已发生的相关费用相对应的部分计 80,000.00 元已计入营业外收入（政府补助）。补助款用于购买的主要固定资产已于 2011 年 5 月达到预定可使用状态，并按该等资产使用寿命平均分配，本期计入营业外收入（政府补助）10,666.67 元，递延收益余额为 69,333.33 元；

7) 根据广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区科学技术厅《关于下达 2011 年第四批自治区本级技术与开发项目及财政补助经费的通知》（桂财教〔2011〕107 号），公司于 2011 年 10 月 18 日收到广西中医学院“三金妇炎片的研究与开发”项目财政补助 200,000.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日，与该项目累计已发生的相关费用部分计 139,805.05 元已计入营业外收入（政府补助），递延收益余额为 60,194.95 元；

8) 根据广西壮族自治区财政厅《关于下达 2011 年地方特色产业中小企业发展资金的通知》（桂财企〔2011〕115 号），子公司三金集团桂林三金生物药业有限责任公司于 2011 年 12 月 14 日收到临桂县财政局“眩晕宁系列产品产业化工程项目”项目财政补助 1,000,000.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日，补助款用于购买的主要固定资产已于 2011 年 7 月达到预定可使用状态，并按该等资产使用寿命平均分配，本期计入营业外收入（政府补助）50,000.00 元，递延收益余额为 950,000.00 元；

9) 根据临桂县环境保护局对《三金集团桂林三金生物药业有限责任公司关于锅炉除尘冲渣脱硫水改造工程环保专项资金申请报告》的批复，子公司三金集团桂林三金生物药业有限责任公司于 2010 年 8 月 5 日收到财政补助 150,000.00 元，截至 2011 年 12 月 31 日，该项目尚未开工，本期不分配摊销，递延收益余额为 150,000.00 元；

10) 根据常德市财政局《常德市财政局关于下达 2010 年第二批省级环保专项资金的通知》（常财建指〔2010〕56 号），子公司三金集团湖南三金制药有限责任公司 2010 年 12 月 3

日收到“中药生产废水处理及锅炉煤改气项目”的补助款 450,000.00 元。因该项目相关的资产已于 2009 年 12 月购入并达到预定可使用状态，并按该等资产使用寿命平均分配。本期计入营业外收入（政府补助）45,000.00 元，递延收益余额为 360,000.00 元；

11) 根据常德市财政局、常德市经济和信息化委员会《关于下达 2010 年第五批企业改造技术改造项目补助资金的通知》（常财企指〔2010〕49 号），子公司三金集团湖南三金制药有限责任公司于 2011 年 1 月 19 日收到“颗粒剂扩大产能自动化技术改造工程项目”的补助款 150,000.00 元，因该项目相关的资产已于 2010 年 12 月购入并达到预定可使用状态，并按该等资产使用寿命平均分配。本期计入营业外收入（政府补助）16,250.00 元，递延收益余额为 133,750.00 元；

12) 根据常德市科学技术颁发的《关于下拨国家和省级重大项目配套经费的函》（湘财企指〔2011〕65 号），子公司三金集团湖南三金制药有限责任公司于 2011 年 12 月 15 日收到“拉莫三嗪分散片（50mg）技术开发项目”的补助款 300,000.00 元，因该项目相关的资产已于 2005 年 5 月购入并达到预定可使用状态，并按该等资产使用寿命平均分配。本期计入营业外收入（政府补助）200,000.00 元，递延收益余额为 100,000.00 元；

13) 根据常德市财政局和常德市科学技术局《关于下达常德市 2011 年度科学技术项目资金（第一批）的通知》（常财指企〔2011〕7 号），子公司三金集团湖南三金制药有限责任公司于 2011 年 7 月 28 日收到“拉莫三嗪分散片（50mg）技术开发项目”的补助款 200,000.00 元，因该项目相关的资产已于 2005 年 5 月购入并达到预定可使用状态，并按该等资产使用寿命平均分配。本期计入营业外收入（政府补助）133,333.33 元，递延收益余额为 66,666.67 元；

14) 根据常德市财政局和常德市科学技术局颁发的《关于下达 2011 年第六批省级科技计划项目补助资金的通知》（常财企指〔2011〕26 号），子公司三金集团湖南三金制药有限责任公司于 2011 年 12 月 15 日收到“拉莫三嗪分散片（50mg）技术开发项目”的补助款 30,000.00 元，因该项目相关的资产已于 2005 年 5 月购入并达到预定可使用状态，并按该等资产使用寿命平均分配。本期计入营业外收入（政府补助）20,000.00 元，递延收益余额为 10,000.00 元。

## 26. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股份总数	454,000,000.00	136,200,000.00		590,200,000.00
------	----------------	----------------	--	----------------

(2) 股本变动情况说明

2011 年 4 月 12 日，根据公司 2010 年度股东大会决议通过的 2010 年度利润分配方案，公司以 2010 年 12 月 31 日总股份 454,000,000 股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积（股本溢价）136,200,000.00 元向全体股东转增股份总额 136,200,000 股，每股面值 1 元，共增加股本 136,200,000.00 元。该项增资业经天健会计师事务所有限公司审验，并由其出具了《验资报告》（天健验（2011）155 号）。此次增资后，公司股本总额变更为 590,200,000.00 元。公司已于 2011 年 5 月 30 日办妥工商变更登记手续。

27. 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	814,035,731.13		137,273,861.49	676,761,869.64
其他资本公积	4,467,100.00			4,467,100.00
合 计	818,502,831.13		137,273,861.49	681,228,969.64

(2) 其他说明

资本公积减少说明

1) 如本附注五股本之说明，股本溢价本期减少 136,200,000.00 元；

2) 根据 2011 年 3 月 15 日公司与子公司三金集团湖南三金制药有限责任公司少数股东常德市城市建设投资集团有限公司签订的《股权转让协议》，常德市城市建设投资集团有限公司将其持有的该公司 30% 的股权转让给本公司，股权转让日为 2011 年 3 月 31 日，转让价格为 9,000,000.00 元，公司新取得的对该公司的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有的该公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间差额 1,073,861.49 元，冲减资本公积（股本溢价）。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	137,501,962.67	30,360,690.51		167,862,653.18



合 计	137,501,962.67	30,360,690.51		167,862,653.18
-----	----------------	---------------	--	----------------

(2) 其他说明

本期增加系根据 2012 年 4 月 9 日公司董事会四届九次会议决议，按照 2011 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 30,360,690.51 元。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	381,813,784.33	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	381,813,784.33	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	291,953,755.84	——
减：提取法定盈余公积	30,360,690.51	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	99,880,000.00	每 10 股派 2.20 元（含税）
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	543,526,849.66	——

(2) 其他说明

根据 2011 年 3 月 18 日公司 2010 年度股东大会通过的 2010 年度利润分配方案，公司向全体股东按每 10 股派发现金股利 2.20 元（含税），合计分配普通股股利 99,880,000.00 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,160,243,989.71	981,564,446.70
其他业务收入	1,536,772.17	1,895,948.96

营业成本	330,974,590.90	272,086,109.29
------	----------------	----------------

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药	1,160,243,989.71	330,565,162.82	981,564,446.70	271,457,962.08
小 计	1,160,243,989.71	330,565,162.82	981,564,446.70	271,457,962.08

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
中成药（工业）	1,054,566,637.30	234,976,159.24	895,824,284.21	194,575,368.46
商品流通（商业）	105,677,352.41	95,589,003.58	85,740,162.49	76,882,593.62
小 计	1,160,243,989.71	330,565,162.82	981,564,446.70	271,457,962.08

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,151,361,516.53	328,060,493.05	973,889,814.60	269,052,002.52
国外	8,882,473.18	2,504,669.77	7,674,632.10	2,405,959.56
小 计	1,160,243,989.71	330,565,162.82	981,564,446.70	271,457,962.08

(5) 公司前 5 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 (%)
单位 1	40,049,559.10	3.45
单位 2	38,308,572.23	3.30
单位 3	37,631,072.83	3.24
单位 4	36,943,647.95	3.18
单位 5	33,608,922.17	2.89
小 计	186,541,774.28	16.06

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	228,408.77	65,031.62	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	10,221,235.70	8,544,738.21	详见本财务报表附注税项之说明

教育费附加	4,541,042.15	3,805,661.71	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	2,814,704.18	1,201,730.56	详见本财务报表附注税项之说明
合 计	17,805,390.80	13,617,162.10	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告及业务宣传费	163,808,830.47	138,605,524.75
劳务费	76,620,655.00	64,981,015.12
工资及福利	57,634,241.54	39,216,014.88
会务费	37,950,488.22	27,107,125.39
差旅费	14,645,283.58	11,828,309.77
运输费	8,794,157.35	7,931,001.61
招待费	6,928,604.29	6,519,326.49
其他	3,018,493.73	2,891,412.96
合 计	369,400,754.18	299,079,730.97

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	50,827,615.06	50,756,884.24
办公、差旅费	19,356,010.04	16,276,382.18
折旧、摊销	13,415,005.36	14,149,463.51
税金	4,934,950.23	5,427,594.13
招待费	6,405,752.34	4,064,816.04
中介机构费	5,064,353.95	2,497,371.80
其他	4,631,515.86	6,195,773.02
合 计	104,635,202.84	99,368,284.92

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出	137,445.00	1,519,348.49
利息收入	-18,230,353.58	-11,172,381.73
汇兑损益		-181,777.72
其他	439,964.07	320,474.45
合 计	-17,652,944.51	-9,514,336.51

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,051,453.39	-2,187,468.90
存货跌价损失	162,511.84	263,130.28
合 计	1,213,965.23	-1,924,338.62

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	13,657.13	1,557,569.66
处置长期股权投资产生的投资收益		542,593.28
理财产品收益	7,291,168.03	
合 计	7,304,825.16	2,100,162.94

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
广西医保贸易有限责任公司	13,657.13	-4,042.28	系被投资单位上期亏损、本期盈利所致。
桂林创新医药投资有限公司		1,561,611.94	系上期该联营企业收回了以前年度被其他股东占用的大额 3 年以上款项，相应转回坏账准备，实现了较多的利润所致。
小 计	13,657.13	1,557,569.66	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	210,873.74	2,870.76	210,873.74
其中：固定资产处置利得	210,873.74	2,870.76	210,873.74
政府补助	3,434,363.38	4,019,980.89	3,434,363.38
厂商奖励款		79,016.83	
其他	344,763.95	94,369.34	344,763.95
合 计	3,990,001.07	4,196,237.82	4,056,635.18

(2) 政府补助明细

1) 本期数

项 目	本期数	说明
农业龙头企业上市奖励	1,500,000.00	系根据广西壮族自治区财政厅农业产业化办公室“关于对有关龙头企业进行奖励的通知”收到上市扶持资金
三金片技改项目研究补助资金	200,000.00	系根据桂林国家高新区七星区科学技术局、桂林国家高新区七星区财政局高新科(2011)1号文收到关于“三金片的技术改造”补助款
拉莫三嗪片剂扩改补助资金	200,000.00	根据常德市财政局常财企指(2011)9号文收到“拉莫三嗪及片剂扩改”补助款
药品检验检测技术公共服务平台补助	200,000.00	根据常德市财政局常外指(2011)88号文收到“药品检验检测技术公共服务平台”补助款
国际市场开拓补助	60,000.00	根据常德市财政局常财外指(2011)32号文收到国际市场开拓资金
财源建设贴息补助	50,000.00	根据常德市财政局常财函(2011)170号文收到“2011年财源建设贴息资金
展览会补助款	30,000.00	根据常德市财政局常财外指(2011)74号文收到“尼日利亚国际医疗、制药展览会”补助款
其他	50,000.00	
政府补助摊销转入	1,144,363.38	
小 计	3,434,363.38	

2) 上年同期数

项 目	本期数	说明
上市扶持资金	2,000,000.00	系根据广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区金融工作办公室桂财金(2008)35号文收到上市扶持资金

“新型治疗双向情感障碍药物拉莫三嗪”项目经费	900,000.00	系根据常德市财政局财企指(2010)7号文本期收到关于“新型治疗双向情感障碍药物拉莫三嗪”财政拨款
三金结肠康胶囊的研究与开发项目研究经费	200,000.00	系根据广西壮族自治区科学技术厅文件桂科计字(2010)157号文收到广西壮族自治区中医药研究院转拨的“三金结肠康胶囊的研究与开发”项目经费
“广西特色新药血脉康片的开发与产业化”项目经费	150,000.00	系根据广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区科学技术厅桂财教(2010)123号文收到项目经费
设备购置补贴资金	120,000.00	系根据桂林市财政局市财企(2010)7号文收到农产品加工企业设备购置补贴资金
眩晕宁薄膜衣片水溶性包衣技术研究项目经费	100,000.00	系收到桂林市科技局拨付的“眩晕宁薄膜衣片水溶性包衣技术研究”项目经费,本期按照项目投入进度,确认营业外收入
技术改造项目补助资金	100,000.00	系根据常德市财政局、常德市经济委员会常财企指(2009)52号文收到财政补助款
其他	48,450.00	
政府补助摊销转入	401,530.89	
小 计	4,019,980.89	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		48,784.94	
其中: 固定资产处置损失		48,784.94	
水利建设专项资金	1,130,609.31		
捐赠支出	397,086.59	312,000.00	397,086.59
其他	26,202.83	46,548.93	26,202.83
合 计	1,553,898.73	407,333.87	423,289.42

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	73,468,337.02	58,595,861.87
递延所得税调整	-222,269.36	658,569.61
合 计	73,246,067.66	59,254,431.48

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	291,953,755.84
非经常性损益	B	9,339,182.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	282,614,573.30
期初股份总数	D	454,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	136,200,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	12
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	590,200,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.49
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.48

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府补助	12,363,000.00
租金收入	247,620.00
其他	1,838,662.57
合 计	14,449,282.57

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
广告费及业务宣传费	153,960,611.27
劳务费	72,940,020.14
办公差旅费	34,001,293.62
会务费	37,950,488.22
业务招待费	13,334,356.63
运输费	8,794,157.35
中介机构费	5,064,353.95
其他	15,903,483.46
合 计	341,948,764.64

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	18,230,353.58
合 计	18,230,353.58

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
资金拆借	6,000,000.00
合 计	6,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
资金拆借	6,000,000.00
合 计	6,000,000.00

6. 现金流量表补充资料



(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	291,898,662.28	257,382,418.92
加: 资产减值准备	1,213,965.23	-1,924,338.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,314,145.20	22,096,227.84
无形资产摊销	4,433,673.30	4,206,423.61
长期待摊费用摊销	664,987.81	458,100.97
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)	-210,873.74	45,914.18
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)	-18,092,908.58	-9,834,810.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,304,825.16	-2,100,162.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-222,269.36	658,569.61
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)	-24,704,040.12	-28,044,193.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	54,629,054.94	104,382,809.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,430,222.86	-61,839,244.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	341,049,794.66	285,487,714.06
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,167,673,427.53	1,073,634,817.71
减: 现金的期初余额	1,073,634,817.71	1,130,530,067.35
加: 现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	94,038,609.82	-56,895,249.64

(2) 本期无取得或处置子公司及其他营业单位。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,167,673,427.53	1,073,634,817.71
其中：库存现金	2,469.55	2,282.73
可随时用于支付的银行存款	1,167,670,957.98	1,073,632,534.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,167,673,427.53	1,073,634,817.71

## 六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
桂林三金集团股份有限公司	母公司	股份有限公司	桂林市国家高新技术开发区驢鸾路12号	邹节明	项目投资

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最 终控制方	组织机构 代码
桂林三金集团股份有限公司	20,000.00	61.16	61.16	邹节明[注]	73223087-2

[注]：邹节明直接持有本公司9.05%的股权，连同其配偶翁毓玲和其子邹洵、邹准合计持有桂林三金集团股份有限公司18.89%的股权；同时，邹节明连同其子邹洵、邹准合计持有本公司之母公司的第一大股东桂林市金科创业投资有限责任公司66.10%的股权，故邹节明为本公司之实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	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(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
广西医保贸易有限责任公司	有限责任公司	广西南宁	龚宇元	进出口贸易	300.00	20.00	20.00	联营企业	74799443-7

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
桂林金可保健品有限公司	同受母公司控制	71145028-6
桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司	同受母公司控制	72974410-0
桂林金地房地产开发有限责任公司	同受母公司控制	72765149-6

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
桂林金可保健品有限公司	采购商品	市场价	136,876.01	0.04	185,042.24	0.07
	接受劳务	市场价	2,014,305.30	0.61	4,991,110.79	1.83
桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司	采购商品	市场价	37,616.04	0.01		

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广西医保贸易有限责任公司	销售商品	市场价	4,878,938.53	0.42	2,892,596.98	0.26
桂林金地房地产开发有限责任公司	销售商品	市场价	147,154.79	0.01		

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
桂林三金药业股份有限公司	桂林三金集团股份有限公司	房屋	2011-1-1	2015-12-31	市场价	56,520.00
桂林三金药业股份有限公司	桂林金地房地产开发有限公司	房屋	2011-1-1	2012-12-31	市场价	42,000.00

2) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
桂林三金集团股份有限公司	桂林三金医药有限公司	房屋	2009-01-01	2011-12-31	市场价	24,000.00
桂林金地房地产开发有限责任公司	桂林三金大药房有限责任公司	房屋	2010-01-01	2011-12-31	市场价	14,146.20

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
桂林三金集团股份有限公司	6,000,000.00	2011-01-17	2011-04-25	均系本公司之子公司三金集团湖南三金制药有限责任公司向桂林三金集团股份有限公司借入，截止 2011 年 12 月 31 日已经归还。

4. 其他关联交易

根据公司与桂林金可保健品有限公司签订的《商标使用许可合同》，公司将拥有的各类“三金”商标名称及图形许可桂林金可保健品有限公司使用，使用许可期限为 2003 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 13 日，同时约定公司按桂林金可保健品有限公司实际使用商标的商品实现的销售收入的万分之一向其收取商标许可使用费。

根据公司与桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司签订的《商标使用许可合同》，公司将拥有的各类“三金”商标名称及图形许可桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司使用，使用许可期限为 2003 年 1 月 1 日至 2012 年 10 月 27 日，同时约定公司按桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司实际使用商标的商品实现的销售收入的万分之一向其收取商标许可使用费。

本期，公司分别与上述两家公司结算了 2011 年度商标许可使用费，其中应收桂林金可

保健品有限公司商标许可使用费为 763.11 元，应收桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司商标许可使用费为 1,155.75 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	桂林金可保健品有限公司	4,281.70			
	桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司	1,648.81			
小 计		5,930.51			
其他应收款	桂林金可保健品有限公司	763.11	38.16	8,925.45	6,913.00
	桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司	1,155.75	57.79	1,227.78	251.54
小 计		1,918.86	95.95	10,153.23	7,164.54

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	桂林金可保健品有限公司		23,845.99
小 计			23,845.99
预收款项	广西医保贸易有限责任公司	2,954.87	2,954.96
小 计		2,954.87	2,954.96
其他应付款	桂林三金集团股份有限公司	24,000.00	24,000.00
	广西医保贸易有限责任公司	13,864.00	13,864.00
小 计		37,864.00	37,864.00

(四) 关键管理人员薪酬

2011 年度和 2010 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 341.40 万元和 413.59 万元。

**七、或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

**八、承诺事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

根据 2012 年 4 月 9 日公司董事会四届九次会议通过的 2011 年度利润分配预案，公司以 2011 年末总股本 590,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.0 元（含税），合计分配普通股股利 236,080,000.00 元（含税）。

### 十、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

### 十一、母公司财务报表项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	4,422,238.45	100.00	1,334,026.24	30.17	6,829,169.12	100.00	1,235,034.99	18.08
小 计	4,422,238.45	100.00	1,334,026.24	30.17	6,829,169.12	100.00	1,235,034.99	18.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	4,422,238.45	100.00	1,334,026.24	30.17	6,829,169.12	100.00	1,235,034.99	18.08

##### 2) 组合中，采用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	2,586,501.75	58.49	129,325.09	5,758,297.05	84.32	287,914.85
1-2 年	777,354.63	17.58	155,470.93	18,366.42	0.27	3,673.28
2-3 年	18,303.71	0.41	9,151.86	218,117.58	3.19	109,058.79
3 年以上	1,040,078.36	23.52	1,040,078.36	834,388.07	12.22	834,388.07
小 计	4,422,238.45	100.00	1,334,026.24	6,829,169.12	100.00	1,235,034.99

(2) 本期无大额本报告期前，已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
单位 1	非关联方	831,581.47	1-2 年	18.80
单位 2	非关联方	773,096.32	1 年以内	17.48
单位 3	非关联方	659,664.51	1 年以内	14.92
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	关联方	379,800.00	1 年以内	8.59
单位 4	非关联方	321,859.81	1 年以内	7.28
小 计		2,966,002.11		67.07

(6) 应收关联方账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	子公司	379,800.00	8.59
小 计		379,800.00	8.59

(7) 期末应收账款未用于担保。

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备					20,000,000.00	60.26		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	39,738,817.81	99.95	3,424,223.37	8.62	13,187,502.05	39.74	2,624,423.53	19.90
小计	39,738,817.81	99.95	3,424,223.37	8.62	33,187,502.05	100.00	2,624,423.53	7.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	0.50	200,000.00	100.00				
合计	39,938,817.81	100.00	3,624,223.37	9.07	33,187,502.05	100.00	2,624,423.53	7.91

2) 组合中，采用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	37,451,030.58	94.24	1,872,551.53	5,642,346.91	42.79	282,117.35
1-2 年	916,480.53	2.31	183,296.11	6,144,035.76	46.59	1,228,807.15
2-3 年	5,861.95	0.01	2,930.98	575,240.70	4.36	287,620.35
3 年以上	1,365,444.75	3.44	1,365,444.75	825,878.68	6.26	825,878.68
小计	39,738,817.81	100.00	3,424,223.37	13,187,502.05	100.00	2,624,423.53

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
到期无法承兑的瑕疵票据	200,000.00	200,000.00	100.00%	一审诉讼付款请求被驳回，公司已向法院申请上诉，诉讼请求正在处理中。
小计	200,000.00	200,000.00		

(2) 本期无大额本报告期前，已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

(3) 期末无本期实际核销的其他应收款情况。

(4) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
------	--------	------	----	-----------------	---------



三金集团湖南三金制药有限责任公司	关联方	13,474,160.00	1 年以内	33.74	暂借款
桂林三金医药有限公司	关联方	7,294,274.99	1 年以内	18.26	暂借款
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	关联方	5,557,910.42	1 年以内	13.92	暂借款
北京维斯曼国际信息咨询服务有限公司	非关联方	1,290,000.00	[注]	3.23	应退未退项目经费款
三人行广告有限公司	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	2.50	广告招标保证金
小 计		28,616,345.41		71.65	

[注]：其中账龄 1-2 年 640,000.00 元，2-3 年 650,000.00 元。

(6) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
三金集团湖南三金制药有限责任公司	子公司	13,474,160.00	33.74
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	子公司	7,294,274.99	18.26
桂林三金医药有限公司	子公司	5,557,910.42	13.92
桂林金可保健品有限公司	同受母公司控制	763.11	
桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司	同受母公司控制	1,155.75	
小 计		26,328,264.27	65.92

(7) 期末其他应收款未用于担保。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	成本法	153,952,469.95	153,952,469.95		153,952,469.95
桂林三金大药房有限责任公司	成本法	3,150,000.00	3,150,000.00		3,150,000.00

桂林三金医药有限公司	成本法	8,962,852.01	7,692,200.19		7,692,200.19
桂林三金包装印刷有限责任公司	成本法	1,677,868.41	1,972,556.43		1,972,556.43
三金集团湖南三金制药有限责任公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00	39,000,000.00[注]	60,000,000.00
广西医保贸易有限责任公司	权益法	600,000.00	922,434.64	-16,342.87	906,091.77
桂林银行股份有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
福建同春药业股份有限公司	成本法	1,180,000.00	1,180,000.00		1,180,000.00
合计		190,673,190.37	191,369,661.21	38,983,657.13	230,353,318.34

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	100.00	100.00				
桂林三金大药房有限责任公司	100.00	100.00				
桂林三金医药有限公司	100.00	100.00				
桂林三金包装印刷有限责任公司	100.00	100.00				
三金集团湖南三金制药有限责任公司	100.00	100.00				
广西医保贸易有限责任公司	20.00	20.00				30,000.00
桂林银行股份有限公司	0.18	0.18				
福建同春药业股份有限公司	1.00	1.00				
合计						30,000.00

[注]: 根据 2011 年 3 月 15 日本公司与常德市城市建设投资集团有限公司签订的《股权转让协议》，常德市城市建设投资集团有限公司将其持有的三金集团湖南三金制药有限责任公司 30%的股权以 900 万元的价格转让给本公司，此次收购后，本公司持有三金集团湖南三金制药有限责任公司 100%的股权。

根据 2011 年 4 月 8 日子公司三金集团湖南三金制药有限责任公司股东会决议，增加注

册资本 3,000.00 万元，均由本公司出资。此次增资经湖南恒信弘正会计师事务所有限责任公司审验，并由其出具《验资报告》（常恒信弘正验字（2011）第 0402 号）。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	943,848,481.41	798,710,065.69
其他业务收入	2,505,023.88	2,092,134.54
营业成本	181,152,441.78	160,498,306.08

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药	943,848,481.41	179,188,704.94	798,710,065.69	158,770,189.90
小 计	943,848,481.41	179,188,704.94	798,710,065.69	158,770,189.90

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
中成药（工业）	943,848,481.41	179,188,704.94	798,710,065.69	158,770,189.90
小 计	943,848,481.41	179,188,704.94	798,710,065.69	158,770,189.90

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	934,966,008.23	176,684,035.17	791,035,433.59	156,364,230.3
国外	8,882,473.18	2,504,669.77	7,674,632.10	2,405,959.5
小 计	943,848,481.41	179,188,704.94	798,710,065.69	158,770,189.9

(5) 公司前 5 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 (%)
单位 1	39,289,695.90	4.15

单位 2	36,938,658.74	3.90
单位 3	36,135,994.32	3.82
单位 4	30,188,443.96	3.19
单位 5	28,938,437.90	3.06
小 计	171,491,230.82	18.12

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	13,657.13	1,557,569.66
处置长期股权投资产生的投资收益		542,593.28
委托贷款收益	301,829.19	38,516.68
理财产品收益	7,133,181.73	
合 计	7,448,668.05	2,138,679.62

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
广西医保贸易有限责任公司	13,657.13	-4,042.28	系被投资单位上期亏损、本期盈利所致。
桂林创新医药投资有限公司		1,561,611.94	系上期该联营企业收回了以前年度被其他股东占用的大额 3 年以上款项，相应转回坏账准备，实现了较多的利润所致。
小 计	13,657.13	1,557,569.66	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	303,606,905.14	256,776,159.33
加：资产减值准备	1,098,791.09	-1,525,474.59

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,332,801.40	17,286,916.23
无形资产摊销	3,760,558.30	3,490,640.24
长期待摊费用摊销	419,414.27	285,853.35
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)	-210,379.24	43,283.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-17,413,359.63	-10,919,805.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,448,668.05	-2,138,679.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-306,016.29	502,230.32
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)	-17,500,556.29	-19,334,680.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,609,868.14	113,932,066.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	43,124,793.24	-72,916,163.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	315,854,415.80	285,482,345.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,010,223,211.13	933,064,202.61
减: 现金的期初余额	933,064,202.61	1,104,710,775.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	77,159,008.52	-171,646,573.18

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	210,873.74	
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）	3,434,363.38	
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	7,291,168.03	
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	-78,525.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	10,857,879.68	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,514,347.14	
少数股东权益影响额(税后)	4,350.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,339,182.54	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
水利建设专项资金	1,130,609.31	作为税费项目，因其与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目。

(三) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	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	15.60	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.10	0.48	0.48

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	291,953,755.84
非经常性损益	B	9,339,182.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	282,614,573.20
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,791,818,578.13
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	99,880,000.00

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8
其他		I <sub>1</sub>	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	
		I <sub>2</sub>	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times$	1,871,208,789.38
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	15.60%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	15.10%

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
预付款项	30,860,156.62	19,768,112.73	56.11%	主要系 1) 本期公司募集资金项目投入增加, 期末预付了较多的设备款和土地款; 2) 公司期末预付了较多的技术转让费和广告费所致。
其他应收款	12,030,304.95	6,487,915.05	85.42%	主要系期末公司各省办事处预借备用金较上期增加较多所致。
投资性房地产	3,268,251.86	888,918.52	267.67%	主要系本期用于出租的房屋及建筑物增加所致。
在建工程	105,968,698.92	2,806,452.00	3675.90%	主要系本期公司现代中药城工程项目投入加大所致。
应付账款	101,648,238.14	59,756,160.59	70.11%	主要系 1) 公司现代中药城工程项目投入加大, 期末应付未付的工程款增加较多; 2) 公司本期广告投放增加, 期末应付未付广告费用增加较多所致。
应交税费	14,789,519.63	29,379,207.18	-49.66%	主要系 1) 公司本期 12 月销售较上期 12 月份减少, 相应导致增值税减少; 2) 公司本期设备采购较上期增加, 进项税增加, 相应导致增值税减少。综合导致应交税费下降。
其他非流动负债	10,674,520.73	1,785,884.11	497.72%	主要系本期公司收到的政府补助较多且尚未完全使用所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明



营业收入	1,161,780,761.88	983,460,395.66	18.13%	主要系 1) 公司上期开始实施“控制营销”本期已初见成效, 新的销售渠道已经搭建, 市场价格已出现稳步提升; 3) 本期公司针对医院和药店两个终端积极开展相应的促销活动, 从而拉动两个终端的销量所致。
营业税金及附加	17,805,390.80	13,617,162.10	30.76%	主要系本期销售额增加, 应缴增值税增加相应导致地方税费增加所致。
销售费用	369,400,754.18	299,079,730.97	23.51%	主要系 1) 本期广告投放增加较多; 2) 随着营业收入上升, 本期劳务费及会务费等相应上升较多所致。
财务费用	-17,652,944.51	-9,514,336.51	85.54%	主要系本期平均存款余额较上期上升所致。
资产减值损失	1,213,965.23	-1,924,338.62	-163.08%	主要系 1) 公司上期应收账款期末余额较年初减少, 相应计提的坏账准备转回较多; 2) 本期其他应收款期末余额较年初增加较多, 相应计提的坏账准备较多所致。
投资收益	7,304,825.16	2,100,162.94	247.82%	主要系本期公司购买了理财产品, 取得的理财产品收益较多所致。”

桂林三金药业股份有限公司

二〇一二年四月九日

## 第十二节 备查文件

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长邹节明先生签名的 2011 年年度报告文件原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

桂林三金药业股份有限公司

法定代表人：邹节明

2012年4月9日