

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		390,096.64		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		398,433.60		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		-16,619.74		-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						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			1,982,454.00	818,502.83			137,501.96		381,813.78		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、酏剂(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；销售日用化妆品。	
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研究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”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局颁发的《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驷鸾路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 (%)						
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	156,364,230.34
国外	8,882,473.18	2,504,669.77	7,674,632.10	2,405,959.56
小 计	943,848,481.41	179,188,704.94	798,710,065.69	158,770,189.90

(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 ₁	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	
		I ₂	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	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