

兰州佛慈制药股份有限公司

2011 年年度报告

二〇一二年四月十日

重要提示

1.1 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。

1.2 公司年度财务报告已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

1.3 公司负责人贾朝民、主管会计工作负责人郑宝庆及会计机构负责人刘维娜声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介	- 1 -
第二节 会计数据和财务指标摘要	- 3 -
第三节 股本变动及股东情况	- 5 -
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	- 9 -
第五节 公司治理	- 13 -
第六节 内部控制	- 20 -
第七节 股东大会情况简介	- 22 -
第八节 董事会报告	- 24 -
第九节 监事会报告	- 35 -
第十节 重要事项	- 37 -
第十一节 财务报告	- 39 -
第十二节 备查文件目录	- 95 -

第一节 公司基本情况简介

一、公司信息

法定中文名称：兰州佛慈制药股份有限公司

法定英文名称：Lanzhou Foci Pharmaceutical Co.,Ltd.

中文名称缩写：佛慈制药

二、法定代表人：贾朝民

三、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙裕	李文梅
联系地址	兰州市城关区佛慈大街 68 号	兰州市城关区佛慈大街 68 号
电话	0931-8362318	0931-8362318
传真	0931-8368945	0931-8368945
电子信箱	sunyu7112@vip.sina.com	wenmei3826@sina.com

四、基本情况简介

注册地址：兰州市城关区雁滩高新技术开发区

注册地址的邮政编码：730000

办公地址：兰州市城关区佛慈大街 68 号

办公地址的邮政编码：730046

公司网址：www.fczy.com

电子信箱：zqb@fczy.com

五、信息披露媒体及备置地点

信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》

登载年度报告网址：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

年度报告备置地点：证券部

六、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	深圳证券交易所	佛慈制药	002644

七、其他相关资料

首次注册登记日期：2000 年 6 月 28 日

注册登记地点：兰州市城关区雁滩高新技术开发区

最近一次变更登记日期：2012 年 2 月 27 日

营业执照注册号：620000000016708

税务登记号码：620101712762468

组织机构代码：71276246

会计师事务所名称：国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

签字会计师姓名：刘志文 吕芝瑛

会计师事务所办公地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼

保荐机构名称：华龙证券有限责任公司

保荐机构办公地址：兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼

保荐代表人姓名：郭喜明 刘生瑶

八、历史沿革：

根据公司 2010 年度股东大会的授权，公司于 2012 年 1 月 16 日召开了第四届董事会第八次会议，公司修改了《公司章程》相应条款并申请办理变更工商变更登记手续。2012 年 2 月 27 日，公司完成相关变更登记手续，并取得了甘肃省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由人民币 6,058 万元变更为 8,078 万元。本次《企业法人营业执照》变更后的相关信息如下：

注册登记日期：2012 年 2 月 27 日

注册登记地点：甘肃省工商行政管理局

法定代表人：贾朝民

注册资本：8,078 万元

营业执照注册号：620000000016708

税务登记证号码：620101712762468

组织机构代码：71276246

公司未设立独立核算的分支机构。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、公司近三年主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	271,184,334.08	262,406,038.21	3.35	232,209,322.42
营业利润 (元)	31,532,092.87	31,663,837.28	-0.42	27,067,101.13
利润总额 (元)	36,290,518.87	55,708,893.86	-34.86	40,605,067.54
归属于上市公司股东的净利润 (元)	32,060,662.04	51,241,692.75	-37.43	36,146,833.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	28,015,999.94	27,509,307.08	1.84	23,928,399.29
经营活动产生的现金流量净额 (元)	2,426,031.00	56,179,263.85	-95.68	3,464,829.12
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	829,228,568.18	456,161,833.97	81.78	422,049,856.30
负债总额 (元)	181,144,397.81	129,698,995.64	39.67	169,090,339.10
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	648,084,170.37	326,462,838.33	98.52	252,959,517.20
总股本 (股)	80,780,000.00	60,580,000.00	33.34	60,580,000.00

二、公司近三年主要财务指标

(一) 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)	0.53	0.85	-37.65	0.60
稀释每股收益 (元/股)	0.53	0.85	-37.65	0.60
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.53	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.46	0.45	2.22	0.40
加权平均净资产收益率 (%)	9.36%	17.57%	-8.21	15.39%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.18%	9.44%	-1.26	10.19%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.03	0.93	-96.77	0.06
	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)	8.02	5.39	48.79	4.18
资产负债率 (%)	21.84%	28.43%	-23.18	40.06%

(二) 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	-36,164.22		22,329,206.47	10,633,063.18
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	4,857,265.22		1,867,799.20	1,661,784.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,675.00		-151,949.09	-89,327.58
所得税影响额	-713,763.90		-312,670.91	-12,914.53
合计	4,044,662.10	-	23,732,385.67	12,192,605.63

第三节 股本变动及股东情况

一、公司股本变动情况

(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	60,580,000	100.00%	3,900,000				3,900,000	64,480,000	79.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股	59,080,000	97.52%						59,080,000	73.14%
3、其他内资持股	1,500,000	2.48%	3,900,000				3,900,000	5,400,000	6.68%
其中：境内非国有法人持股	1,500,000	2.48%	3,900,000				3,900,000	5,400,000	6.68%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			16,300,000				16,300,000	16,300,000	20.18%
1、人民币普通股			16,300,000				16,300,000	16,300,000	20.18%
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	60,580,000	100.00%	20,200,000				20,200,000	80,780,000	100.00%

股份变动情况说明：

公司经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕1907号文核准，于2011年12月22日在深圳证券交易所首次公开发行人民币普通股A股20,200,000股，发行后股本总额由60,580,000股增加到80,780,000股。

(二) 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
兰州佛慈制药厂	0	0	57,060,000	57,060,000	IPO前发行限售	2014年12月22日
全国社会保障基金理事会转持三户	0	0	2,020,000	2,020,000	IPO前发行限售	2014年12月22日

兰州大得利生物化学制药(厂)有限公司	0	0	1,000,000	1,000,000	IPO 前发行限售	2012 年 12 月 22 日
甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	0	0	500,000	500,000	IPO 前发行限售	2012 年 12 月 22 日
云南国际信托有限公司	0	0	1,300,000	130,000	定向发行限售	2012 年 3 月 22 日
中国工商银行-中银中国精选混合型开放式证券投资基金	0	0	1,300,000	130,000	定向发行限售	2012 年 3 月 22 日
中国光大银行-招商安本增利债券型证券投资基金	0	0	1,300,000	130,000	定向发行限售	2012 年 3 月 22 日
合计	0	0	64,480,000	64,480,000	—	—

二、证券发行和上市情况

(一) 公司股票发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕1907 号文核准，公司公开发行了 20,200,000 股人民币普通股 A 股。本次发行采用网下询价与网上定价发行相结合的方式，其中网下配售 3,900,000 股，网上定价发行 16,300,000 股，已于 2011 年 12 月 22 日成功发行，发行价格为 16.00 元/股。

经深圳证券交易所《关于兰州佛慈制药股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上〔2011〕384 号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市股票简称“佛慈制药”，股票代码“002644”，其中本次公开发行网上定价发行的 16,300,000 股股票已于 2011 年 12 月 22 日上市交易。网下向询价对象配售的 3,900,000 股锁定三个月后于 2012 年 3 月 22 日上市流通。

(二) 发行前股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、公司控股股东兰州佛慈制药厂及其实际控制人兰州市国有资产监督管理委员会承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。

2、公司两位法人股东兰州大得利生物化学制药(厂)有限公司、甘肃省兰洁药用制瓶有限公司承诺：其持有的公司股份自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理该部分股份，也不由公司回购上述股份。

三、报告期末公司股东和实际控制人情况

(一) 股东总数及前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

截止 2011 年 12 月 31 日股东总数		9,434			
本年度报告公布日前一个月末股东总数		8,063			
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
兰州佛慈制药厂	国有法人	70.64	57,060,000	57,060,000	0

全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.5	2,020,000	2,020,000	0
云南国际信托有限公司	境内非国有法人	1.61	1,300,000	1,300,000	0
中国工商银行—中银中国精选混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.61	1,300,000	1,300,000	0
中国光大银行—招商安本增利债券型证券投资基金	境内非国有法人	1.61	1,300,000	1,300,000	0
兰州大得利生物化学制药(厂)有限公司	境内非国有法人	1.24	1,000,000	1,000,000	0
甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	境内非国有法人	0.62	500,000	500,000	0
赵建平	境内自然人	0.25	200,000	200,000	0
陕西省国际信托股份有限公司—鑫增长1号集合资金信托	境内非国有法人	0.22	180,700	180,700	0
张红	境内自然人	0.13	108,550	108,550	0
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		
赵建平	200,000		人民币普通股 A 股		
陕西省国际信托股份有限公司—鑫增长1号集合资金信托	180,700		人民币普通股 A 股		
张红	108,550		人民币普通股 A 股		
林淑卿	88,250		人民币普通股 A 股		
张晓琴	78,614		人民币普通股 A 股		
岳峻	73,600		人民币普通股 A 股		
蔡淡文	72,900		人民币普通股 A 股		
陈乃华	68,014		人民币普通股 A 股		
庄悦妮	66,000		人民币普通股 A 股		
高磊	65,000		人民币普通股 A 股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、兰州佛慈制药厂是本公司的控股股东； 2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

(二) 控股股东及实际控制人情况介绍

1、控股股东情况

控股股东名称：兰州佛慈制药厂

法定代表人：贾朝民

成立时间：1984 年 6 月 30 日

注册地址：兰州市城关区佛慈大街 68 号

注册资本人民币：124,680,000 元

营业执照注册号：620100100002235

税务登记证号码：620101224437025

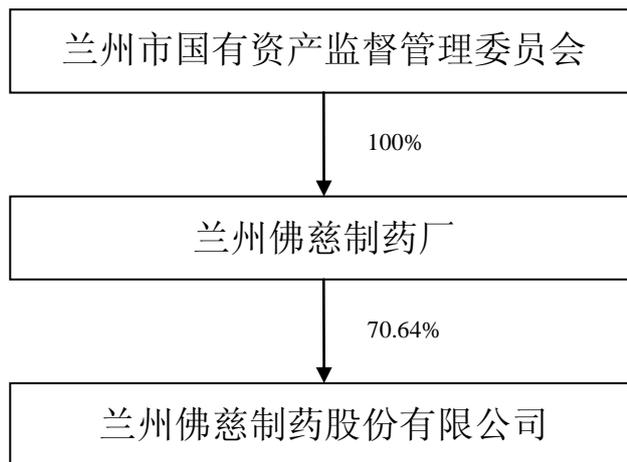
组织机构代码：22443702-5

经营范围：中西药品、保健品、药材种植、饮片加工等项目的投资、决策及管理；药品、药材的科技研究、服务。

2、实际控制人情况

兰州佛慈制药厂持有公司 70.63% 的股权。兰州佛慈制药厂是兰州市人民政府国有资产监督管理委员会的国有独资企业，因此，兰州市国资委是公司的实际控制人。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在 10% 以上的法人股东

截止报告期末，公司除控股股东兰州佛慈制药厂以外，没有其他持股 10% 以上的法人股东。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员的情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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	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
贾朝民	董事长	男	56	2006年06月27日	2012年06月26日	0	0		16.92	否
朱荣祖	董事、总经理	男	57	2000年06月27日	2012年06月26日	0	0		13.53	否
孙裕	董事、董事会秘书、副总经理	男	41	2009年09月28日	2012年06月26日	0	0		13.53	否
尚寿鹏	董事、副总经理	男	50	2000年06月27日	2012年06月26日	0	0		13.53	否
郑宝庆	董事、财务总监	女	59	2000年06月27日	2012年06月26日	0	0		13.53	否
蔡增福	董事、副总经理	男	55	2000年06月27日	2012年06月26日	0	0		13.53	否
杨重清	董事	男	59	2000年06月27日	2012年06月26日	0	0		0.00	是
肖芳贤	独立董事	男	69	2007年04月25日	2012年06月26日	0	0		3.00	否
高新才	独立董事	男	51	2007年04月25日	2012年06月26日	0	0		3.00	否
王宗台	独立董事	男	71	2007年04月25日	2012年06月26日	0	0		3.00	否
任远	独立董事	男	49	2008年03月20日	2012年06月26日	0	0		3.00	否
马德平	副总经理	男	48	2000年06月27日	2012年06月26日	0	0		13.53	否
严军	监事会主席	男	59	2009年11月04日	2012年06月26日	0	0		13.53	否
魏家菊	监事	女	49	2006年06月23日	2012年06月26日	0	0		6.55	否
柴国林	监事	男	45	2008年04月18日	2012年06月26日	0	0		6.55	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	136.73	-

1、报告期内公司董事、监事、高级管理人员实施绩效考核，根据公司的经营状况和个人的经营业绩对董事、监事、高级管理人员进行定期考评，并按照考核情况确定其年薪、绩效和报酬总额。

2、独立董事津贴为3万元/年，其履行职务发生的差旅费、办公费等费用由公司承担。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、现任董事主要工作经历：

贾朝民先生，1956年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，工商管理硕士（MBA），高级经济师，兼任甘肃省红十字理事会理事。2006年6月起至今，任兰州佛慈制药厂党委书记、厂长，经公司2006年6月23日董事会选举，任本公司第三届董事会董事长。现任本公司董事长。

朱荣祖先生，1955年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历，高级工程师，执业药师。2005年10月20日起担任本公司总经理至今。现任本公司董事、总经理。

孙裕先生，1971 年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历，工程师。历任本公司国际贸易部经理、营销中心副总经理、营销中心总经理，现任本公司董事、副总经理、董事会秘书。

郑宝庆女士，1953 年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学专科学历，会计师。2000 年 5 月 28 日起担任本公司董事、财务总监至今。现任本公司董事、财务总监。

尚寿鹏先生，1962 年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历，高级工程师，执业药师。2000 年 5 月 28 日起担任本公司董事、副总经理至今。现任本公司董事、副总经理。

蔡增福先生，1957 年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大专学历，高级政工师。2000 年 5 月 28 日起担任本公司副总经理至今。现任本公司董事、副总经理。

杨重清先生，1953 年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，专科学历，政工师。现任甘肃省兰洁制瓶有限公司董事长，本公司董事。

肖芳贤先生，1943 年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，专科学历，高级工程师，执业药师。历任兰州佛慈制药厂技术员，工程师、科长、副厂长、厂长、甘肃省医药集团总公司副总经理、总经理，甘肃省食品药品监督管理局局长、书记，2004 年退休。现任公司独立董事。

高新才先生，1961 年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，研究生学历。享受国务院特殊津贴专家，现为兰州大学经济学院院长、教授、博士生导师、国家重点学科——区域经济学创建人、学术带头人、甘肃区域经济发展专家咨询组组长、中国区域经济协会西部经济研究会主任委员、甘肃省“十一五”规划组组长。现任公司独立董事。

王宗台先生，1941 年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历。兰州商学院长青学院董事长、教授、硕士研究生导师。1993 年被评为部级专家，1996 年起享受国务院特殊津贴。历任社会学术兼职有：中国会计学会常务理事、中国商业经济学会常务理事、全国高等财经院校商业财会研究会副理事长、甘肃省会计学会会长、甘肃省经贸学会副会长等。现任公司独立董事。

任远先生，1963 年生，中国国籍，无境外居留权，中国民主同盟会员。大学本科学历。历任甘肃中医学院药学系副主任；现任甘肃中医学院教授、硕士生导师、甘肃省中药药理与毒理学重点实验室主任、公司独立董事。

2、现任监事主要工作经历：

严军先生，1953 年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大专学历，高级政工师。历任本公司副总经理。现任公司监事会主席。

魏家菊女士，1963 年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，专科学历，政工师、助理工程师，现

任公司监事，工会副主席、工会办公室主任。

柴国林先生，1967年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历，工程师，执业中药师。历任检验科科长、质量检验部副部长。现任公司监事、质量检验部部长。

3、高级管理人员主要工作经历：

朱荣祖先生，本公司总经理。详见本节董事简介。

孙裕先生，本公司副总经理、董事会秘书。详见本节董事简介。

郑宝庆女士，本公司财务总监。详见本节董事简介。

尚寿鹏先生，本公司副总经理。详见本节董事简介。

马德平先生，1964年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历，高级工程师，执业药师。兼任甘肃省质量协会常务理事，甘肃省化学会色谱学会委员。2000年5月28日起担任本公司副总经理至今。

(三) 现任董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬
贾朝民	兰州佛慈制药厂	党委书记、厂长	2006年6月		否
杨重清	甘肃省兰洁药用 制品有限公司	董事长	1996年9月		是

除上述情况外，其他董事、监事、高级管理人员均未在股东单位任职。

现任董事、监事、高级管理人员在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬
高新才	兰州大学经济学院	院长	2004年5月		是
任 远	甘肃中医学院	教授	2003年12月		是

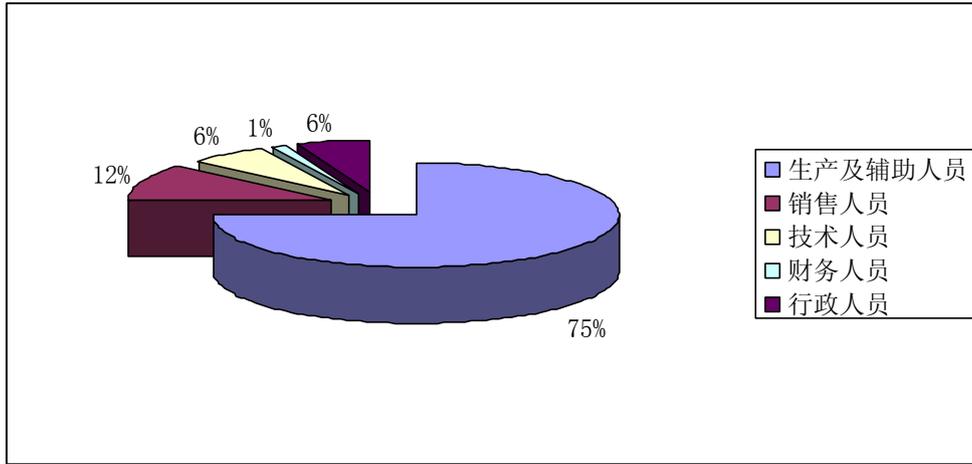
除上述情况外，其他董事、监事、高级管理人员均未在其他单位任职。

(四) 报告期内董事、监事、高级管理人员无变动情况。

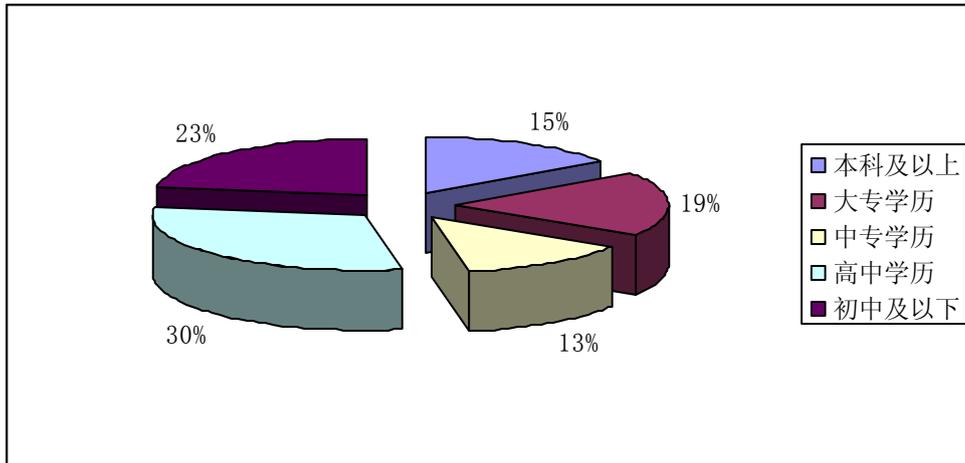
二、公司员工情况

截止2011年12月31日，本公司在职员工1463人。公司员工结构如下：

(一) 专业结构饼状图：



(二) 教育程度结构饼状图:



(三) 截止2011年12月31日，需公司承担费用的离退休人员有618人。

第五节 公司治理

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》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板公司规范运作指引》和中国证监会、深圳证券交易所颁布的相关法律法规的要求，完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断提高公司的治理水平。公司治理的实际状况符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件。

目前公司经过股东大会或董事会审议通过正在执行的制度及公开披露情况如下：

序号	制度名称	公开披露情况
1	公司章程	2012年1月17日
2	股东大会议事规则	尚未公开
3	董事会议事规则	尚未公开
4	监事会议事规则	尚未公开
5	独立董事工作条例	尚未公开
6	董事会专门委员会职责	尚未公开
7	董事会秘书工作职责	尚未公开
8	关联交易管理办法	尚未公开
9	募集资金管理办法	尚未公开
10	信息披露制度	尚未公开
11	总经理工作细则	尚未公开
12	内部控制制度	尚未公开
13	内部审计制度	尚未公开

（一）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则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规则的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东充分行使自己的权利。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，根据相关法律法规及公司章程规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。股东认真履行其义务，依法行使股东权利。

（二）关于公司和控股股东

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决策和经营活动的情况发生。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。报告期内公司与控股股东之间发生的关联交易定价公平合理，

在审议关联事项时，关联股东回避了表决。

（三）关于董事和董事会

公司董事会由11名董事组成，其中独立董事4名，董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司全体董事能积极严格按照《公司法》、《公司章程》和公司《董事会议事规则》的规定，认真出席董事会会议和股东大会会议，积极参加相关培训，提高业务知识水平，勤勉尽责。公司董事会会议的召集、召开和表决程序规范，日常运作规范，管理效率较高。

为进一步完善公司治理结构，公司董事会成立了战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专业委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。

（四）关于监事和监事会

公司监事会由3名监事组成，其中2名为职工代表监事，监事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司监事能认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务及董事、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。监事会的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》、和公司《监事会议事规则》的规定。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

为建立科学规范、公平合理的薪酬制度，形成更有效的激励和约束机制，调动高级管理人员的积极性和创造性，对其从公司营销指标完成情况、生产指标完成情况、主要生产技术、安全运营情况等方面及本职工作完成情况等方面进行综合考评。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照信息披露相关规定真实、准确、完整、及时地披露公司的经营情况和对公司产生重大影响的事项，确保公司所有股东能够以平等的机会及时获得信息。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

二、董事履行职责情况

1、董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
贾朝民	董事长	2	2	0	0	0	否
朱荣祖	董事、总经理	2	2	0	0	0	否
孙裕	董事、董事会秘书、副总经理	2	2	0	0	0	否
郑宝庆	董事、财务总监	2	2	0	0	0	否
尚寿鹏	董事、副总经理	2	2	0	0	0	否
蔡增福	董事、副总经理	2	2	0	0	0	否

肖芳贤	独立董事	2	2	0	0	0	否
高新才	独立董事	2	2	0	0	0	否
王宗台	独立董事	2	2	0	0	0	否
任远	独立董事	2	2	0	0	0	否
杨重清	董事	2	2	0	0	0	否
年内召开董事会会议次数		2					
其中：现场会议次数		2					
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					

2、独立董事相关工作制度的建立健全情况及独立董事履职情况

报告期内，公司 4 名独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、公司《独立董事工作细则》和相关法律法规的要求，勤勉尽责地履行职权，积极参与公司决策，为公司治理结构的完善和规范运作起到了积极作用，认真审阅会议议案材料，亲自出席公司召开的董事会会议，并就会议所涉及的相关事项发表意见。对公司募集资金使用管理、财务报表审计、公司战略发展等事项认真监督。同时充分运用专业知识为公司发展出谋划策。2011 年年报编制及财务报表审计过程中，独立董事认真听取管理层对公司 2011 年度生产经营情况及重大发展事项进展情况的全面汇报，实地考察生产经营情况，并与年审注册会计师见面沟通，恪尽职守、诚实守信地履行独立董事的职责。报告期内，公司现任 4 名独立董事对公司董事会议案及公司其他事项没有提出异议。

(1) 独立董事高新才履行职责情况

①出席董事会及股东大会情况

会议类型	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
董事会	2	2	0	0	0	否
股东大会	2	2	0	0	0	否

②到现场办公和了解、检查情况

报告期内，高新才先生利用各种机会对公司进行了实地考察，发挥自己的专业优势，密切关注公司的经营情况，与公司其他董事、监事、高级管理人员分析公司经营面临的各种形式，并积极献计献策。

③专门委员会任职情况

报告期内，高新才先生担任公司董事会薪酬和考核委员会委员、审计委员会委员、发展战略委员会委员、提名委员会委员。根据公司实际情况，在公司薪酬制度改革期间提出建设性建议。

④2011 年年报工作情况

在公司 2011 年年报及相关资料的编制过程中，高新才先生与公司管理层、内审部门、会计师进行了深入交流，积极了解公司的经营状况，听取了相关人员的汇报，并积极关注本次年报审计工作的整体安排及具体进展情况，与另外三位独立董事相互配合，督促会计师事务所及时提交审计报告。

⑤履行独立董事职责的其他情况

报告期内，高新才先生未提议召开董事会，通过审计委员会提议继续聘用国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙），未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

(2) 独立董事王宗台履行职责情况

①出席董事会及股东大会情况

会议类型	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
董事会	2	2	0	0	0	否
股东大会	2	2	0	0	0	否

②到现场办公和了解、检查情况

报告期内，王宗台先生利用自己的专业优势，密切关注公司的经营情况和财务状况，利用召开股东大会与董事会的时间，到公司现场深入了解生产经营情况，积极与公司其他董事、监事、高级管理人员交流与沟通，及时掌握公司的经营动态。

③专门委员会任职情况

报告期内，王宗台先生担任公司董事会审计委员会委员、发展战略委员会委员、薪酬和考核委员会委员。主要负责召集公司审计委员会工作会议，审议公司内部审计部门的审计报告。

④2011 年年报工作情况

在公司 2011 年年报及相关资料的编制过程中，王宗台先生认真听取了经营管理层对行业发展趋势、经营状况、投融资活动等方面的情况汇报，与公司财务总监、年审注册会计师进行了充分、有效的沟通，并对年报审计工作提出了建设性意见，积极督促会计师按时完成审计工作。

⑤履行独立董事职责的其他情况

报告期内，王宗台先生未提议召开董事会，通过审计委员会提议继续聘用国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙），未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

(3) 独立董事肖芳贤履行职责情况

①出席董事会及股东大会情况

会议类型	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
董事会	2	2	0	0	0	否
股东大会	2	2	0	0	0	否

②到现场办公和了解、检查情况

报告期内，肖芳贤先生利用参加股东大会、董事会的机会以及其他时间对公司进行现场检查，了解募投项目进展情况，与公司董事、监事、高级管理人员进行深入交谈，了解公司生产经营状况。

③专门委员会任职情况

报告期内，肖芳贤先生担任公司董事会提名委员会委员、发展战略委员会委员。对公司董事、监事、高级管理人员在 2011 年度的工作表现进行了评价。

④2011 年年报工作情况

在公司 2011 年年报及相关资料的编制过程中，肖芳贤先生与公司财务总监、内审部门、年审注册会计师进行了充分、有效的沟通，并年报审计工作提出了建设性意见，关注本次年报审计工作的安排及进展情况。

⑤履行独立董事职责的其他情况

报告期内，肖芳贤先生未提议召开董事会，未提议聘用或解聘会计师事务所，未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

(4) 独立董事任远履行职责情况

①出席董事会及股东大会情况

会议类型	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
董事会	2	2	0	0	0	否
股东大会	2	2	0	0	0	否

②到现场办公和了解、检查情况

报告期内，任远先生利用各种机会对公司进行实地考察，全面了解公司内部运作情况，与公司董事、监事、高级管理人员就国家政策、行业发展趋势等情况进行交流与沟通，对公司新产品研发提出建议。

③专门委员会任职情况

报告期内，任远先生未担任公司董事会专门委员会委员。

④2011 年年报工作情况

在公司 2011 年年报及相关资料的编制过程中，任远先生参加与年审注册会计师的见面会，听取了公司经营层的汇报，关注本次年报审计工作的安排及进展情况，积极督促会计师按时完成审计工作。

⑤履行独立董事职责的其他情况

报告期内，任远先生未提议召开董事会，未提议聘用或解聘会计师事务所，未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

(5) 独立董事发表独立意见情况

报告期内，各位独立董事对董事会审议的各项议案及其他相关事宜没有提出异议。

1、2011 年 1 月 15 日，在公司第四届董事会第六次会议上就公司 2011 年继续聘请国富浩华会计师事务所为公司的年度审计机构发表了独立意见，表示同意；

2、2011 年 6 月 8 日，对公司第四届董事会第七次会议审议的《关于公司拟收购控股股东兰州佛慈制药厂相关资产的议案》发表了独立意见，表示同意；

3、2011 年 6 月 8 日，对公司第四届董事会第七次会议审议的《关于公司拟收购股东兰洁制瓶相关资产的议案》发表了独立意见，表示同意。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务和自主经营能力，具有独立的供应、生产和销售系统。

(一) 业务独立情况

公司具有独立的供应、生产和销售系统，业务结构完整，自主经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司不依赖股东及其他关联方进行生产经营，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。

(二) 人员独立情况

公司的董事、监事及高级管理人员按照《公司法》和《公司章程》等相关法律、法规和规定合法产生，公司高级管理人员（不含独立董事）均专职在公司工作并领取薪酬，不存在在关联单位、业务相同或相近的其他单位担任除董事、监事以外职务的情况。公司员工独立，薪酬、社会保障等独立管理，具有完善的管理制度和体系。

（三）资产完整情况

公司拥有独立完整的资产，依法办理了相关资产的变更登记手续，没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，也未以公司名义的借款、授信额度转借给各股东。公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（四）机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，三会之间责权分明、相互制约、运作良好。建立了符合自身发展需要的、独立、完整的经营管理机构，均按照《公司章程》和内部管理制度独立行使自己的职权。

（五）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门和内部审计机构，建立了独立的核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司在银行独立开立账户，依法独立纳税，不存在与股东共用账户或混合纳税现象。

四、对高级管理人员的考评机制及激励制度的建立情况

报告期内，公司对高级管理人员实施绩效考核，根据公司的经营状况和个人的经营业绩对高级管理人员进行定期考评，并按照考核情况确定其年薪、绩效和报酬总额。

目前，公司本着体现公平的原则，正在积极筹备建立科学有效的高级管理人员激励制度，目的是为了充分调动高级管理人员的积极性和创造性，形成有效的分配激励和约束机制。

第六节 内部控制

一、内部控制制度的建立及健全情况

公司在首次公开发行股票前已经建立起一套较为有效的内部控制体系,主要包括物料采购、生产销售、财务管理、物资管控、人力资源、信息披露、信息系统等方面,基本涵盖了生产经营的各个方面和环节。为公司生产经营的合法合规、资产完整、财务报告及相关信息的真实完整性提供了合理、有效的保障。

2011年12月22日公司首发上市成功后,根据财政部《企业内部控制基本规范》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关规定,继续对公司的内部控制体系进行持续的改进和优化,以适应不断变化的外部环境和内部管理要求。

目前公司对重要事项的内部控制主要有以下几个方面:

1、关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易管理办法》,确定关联交易和关联人的范围;明确公司关联交易必须遵循诚实守信、平等、自愿、公平、公开、公允的原则;关联董事和股东回避表决原则。根据《公司法》、《证券法》、深圳证券交易所《股票上市规则》等相关规定,该管理办法明确界定了股东大会、董事会、董事长对关联交易事项的审批权限,规定了关联交易事项的审批程序和回避表决要求。本报告期内,公司发生的各项关联交易均严格遵循了制度规定。

2、对外担保的内部控制

公司制定了《担保管理制度》,明确了股东大会、董事会关于担保事项的审批权限,以及违反审批权限及程序的责任追究机制。报告期内,公司没有发生对外担保的事项。

3、募集资金管理的内部控制

公司对募集资金的存储、使用、监管制定了严格的规定。为了规范募集资金的管理,公司制定了《募集资金管理办法》。该办法规定,公司的募集资金实行专户存储制度;募集资金的使用及用途的变更需执行严格的申请与审批程序;公司募集资金投资项目不得为持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资,不得直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。公司已与保荐机构、专户存储银行签署了《募集资金三方监管协议》,募集资金管理符合有关规定。

4、信息披露管理的内部控制

公司制定了《信息披露管理办法》,明确规定董事长为信息披露的第一责任人,董事会秘书为信息披

露的直接责任人，负责管理信息披露事务。公司证券部为信息披露事务工作的日常管理部门，由董事会秘书直接领导。明确规定了公司及其董事、监事、高级管理人员等相关信息披露义务人在信息披露中的权利、义务和责任。

二、内部控制制度的执行情况

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	否	2011年6月已出具内部控制鉴证报告，认定公司内部控制是有效的
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	不适用	未聘请会计师事务所对公司内控有效性出具报告
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		
1、依据公司内部审计计划，执行公司内部审计，2011年公司开展的主要审计工作有：资产完整性的稽查；经营活动的合理、合规性审计；募集资金使用与存放情况审计等。		
2、参与公司内部经营管理活动，为公司经营管理建策建议，努力防范公司经营管理风险。		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了一次年度股东大会和一次临时股东大会。股东大会的通知、召集、召开均严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序和要求进行。具体情况如下：

一、2010 年度股东大会召开情况

公司于 2011 年 2 月 13 日在三楼会议室召开 2010 年度股东大会，会议应出席的股东共 3 名，所持有表决权股份总数 60,580,000 股，占公司有效表决权股份总数的 100%，符合《公司法》及《公司章程》有关规定。

会议由公司董事长贾朝民先生主持，采用记名投票表决的方式形成了以下决议：

- （一）审议并一致通过 2010 年度董事会工作报告；
- （二）审议并一致通过 2010 年度监事会工作报告；
- （三）审议并一致通过 2010 年度财务报告；
- （四）审议并一致通过 2011 年度财务预算方案；
- （五）审议并一致通过 2010 年度利润分配方案；
- （六）审议并一致通过公司 2011 年关联交易的议案；
- （七）审议并一致通过聘请 2011 年审计机构的议案；
- （八）审议并一致通过关于公司符合公开发行股票条件并申请公开发行上市的议案；
- （九）逐项审议并一致通过关于公司公开发行股票方案的议案；
- （十）审议并一致通过关于公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案；
- （十一）审议并一致通过关于公司股票发行前滚存利润分配的议案；
- （十二）审议并一致通过关于提请股东大会授权董事会全权处理本次公开发行股票相关事宜的议案；
- （十三）审议并一致通过关于首次公开发行股票并上市相关决议有效期的议案；
- （十四）审议并一致通过关于修订《兰州佛慈制药股份有限公司募集资金管理办法》的议案；

(十五) 审议并一致通过关于修订《兰州佛慈制药股份有限公司信息披露制度》的议案；

(十六) 审议并一致通过公司“十二五”规划（草案）。

二、2011 年度第一次临时股东大会召开情况

公司于 2011 年 6 月 25 日在三楼会议室召开 2011 年度第一次临时股东大会，会议应出席的股东共 3 名，所持有表决权股份总数 60,580,000 股，占公司有效表决权股份总数的 100%，符合《公司法》及《公司章程》有关规定。

会议由公司董事长贾朝民先生主持，采用记名投票表决的方式形成了以下决议：

(一) 关联股东兰州佛慈制药厂回避，其他非关联股东一致通过了公司拟收购佛慈制药厂相关资产的议案；

(二) 关联股东甘肃省兰洁药用制品有限公司回避，其他非关联股东一致通过了公司拟收购兰洁制瓶相关资产的议案；

(三) 审议并一致通过关于增加公司经营范围的议案；

(四) 审议并一致通过关于本次发行上市后股利分配政策的议案；

(五) 审议并一致通过关于修订《公司章程》部分条款的议案。

以上两次会议均于公司首发上市之前召开，其中，2010 年度股东大会决议于 2011 年 12 月 5 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），2011 年度第一次临时股东大会尚未公开披露。

第八节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内情况

2011 年是公司发展进程中具有里程碑意义的一年，公司成功上市凝聚了公司全体员工的智慧与汗水，也为公司更好、更快的发展提供了一个崭新的平台。

报告期内，公司在董事会的领导和管理层及全体员工的共同努力下，大力开展挖潜增效、增收节支工作，深挖市场潜力，强化市场营销工作，充分把握行业发展机遇，成立甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心，加快技术创新，积极开展浓缩当归丸欧盟注册工作，转变发展思路，培育新的经济增长点，延伸产业链，建设公司自有药源基地。

(二) 报告期内公司总体经营情况

1、公司主营业务分行业、产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药行业	27,118.43	17,799.03	34.37%	3.35%	6.27%	-1.80%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
六味地黄丸	6,714.16	3,258.06	51.47%	-25.92%	-23.26%	-1.69%

2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	24,724.64	1.82%
国外	2,393.79	22.27%

3、主要财务指标

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	增减变化 (%)
营业收入	27,118.43	26,240.60	3.35
营业成本	17,799.03	16,748.10	6.27
营业外收入	487.94	2,421.41	-79.85
营业利润	3,153.21	3,166.38	-0.42
净利润	3,206.07	5,124.17	-37.43

(1) 营业收入较上期增加 3.35%主要是本期积极开拓市场，调整产品销售结构增加收入所致。

(2) 营业成本较上期增加 6.27%主要是本期销售增加，且本期原材料价格上涨造成产品成本增加。

(3) 营业外收入较上期减少 79.85%的原因主要是上期上海市闸北区土地发展中心有偿收购储备本公司上海地产确认了无形资产处置收益 2196 万元。

(4) 营业利润较上期减少 0.42%的原因主要是报告期内原材料价格上涨引起的产品毛利率下降所致。

(5) 净利润较上期减少 37.43%的原因主要是上期上海市闸北区土地发展中心有偿收购储备本公司上海地产确认了无形资产处置收益 2196 万元。

4、报告期内公司向前五名客户销售情况

单位：万元

客户序号	销售额	占销售总额比例 (%)
1	9,558.00	35.00
2	3,414.08	13.00
3	2,526.58	9.00
4	915.75	3.00
5	654.58	2.00
合计	17,068.99	63.00

5、报告期内公司向前五名供应商采购情况

单位：万元

客户序号	采购额	占总采购金额比例 (%)
1	3,346.35	20.47
2	1,226.57	7.50
3	1,133.64	6.94
4	857.24	5.24
5	763.01	4.67
合计	7326.81	44.82

6、资产负债表主要构成情况

单位：万元

项目	2011 年度		2010 年度		增减变化 (%)	增减变化额占资产总额比例 (%)
	金额	占资产总额比例 (%)	金额	占资产总额比例 (%)		
货币资金	32,547.02	39.25	6,779.39	14.86	380.09	31.07
应收票据	1,759.49	2.12	237.03	0.52	642.29	1.84
应收账款	6,951.78	8.38	6208.67	13.61	11.97	0.90
预付款项	94.90	0.11	509.24	1.12	-81.36	-0.50
存货	14,008.58	16.89	8,561.69	18.77	63.62	6.57
投资性房地产	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-
固定资产	15,308.39	18.46	14,013.85	30.72	9.24	1.56
在建工程	3,008.02	3.63	1,154.76	2.53	160.49	2.23
短期借款	7,600.00	9.17	4,600.00	10.08	65.22	3.62
长期借款	200.00	0.24	200.00	0.44	0.00	0.00

(1) 货币资金较期初增加 380.09%的原因主要是本期本公司首发上市成功收到募集资金。

(2) 应收票据较期初增加 642.29%的原因主要是公司截止年末收到的应收票据尚未到期。

(3) 预付账款较期初减少 81.36%的原因主要是上期购买的固定资产入账，报告期进行了结算。

(4) 存货较期初增加的原因：一是药材原料价格上涨造成存货成本增加，二是期末库存商品数量较期初增加。

(5) 在建工程较期初增加 160.49%的原因主要是本期发生的募投项目土建工程款等。

(6) 短期借款较期初增加 65.22%的主要是药材价格上涨，公司所需的采购周转资金增加。

7、现金流量表情况

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	增减变化 (%)
一、经营活动产生的现金流			
经营活动现金流入小计	26,557.90	29,997.07	-11.47
经营活动现金流出小计	26,315.30	24,379.14	7.94
经营活动现金流量净额	242.60	5,617.93	-95.68
二、投资活动产生的现金流			
投资活动现金流入小计	2.41	1,585.40	-99.85
投资活动现金流出小计	6,992.25	2,185.56	219.93

投资活动现金流量净额	-6,989.84	-600.16	-1,064.66
三、筹资活动产生的现金流			
筹资活动现金流入小计	39,940.00	4,880.00	718.44
筹资活动现金流出小计	7,414.09	4,979.78	48.88
筹资活动现金流量净额	32,525.91	-99.78	32,697.62
四、汇率变动对现金及现金等价物	-11.03	-13.03	15.35
五、现金及现金等价物净增加额	25,767.64	4,904.96	425.34
加：期初现金及现金等价物余额	6,779.39	1,874.43	261.68
六、期末现金及现金等价物余额	32,547.02	6,779.39	380.09

(1) 经营活动现金流量净额较上期减少 95.68%的主要原因是：①报告期内，公司积极开拓市场，加大销售规模，营业收入较上期有所增加，应收票据、应收账款同比有较为明显的增长；②报告期内公司增加了原材料采购，现金流出有所增加；③上期收回以前年度的应收账款数额较大。

(2) 投资活动现金流入小计较上期减少 99.85%的主要原因是上期处置上海闸北区土地，产生现金流入。

(3) 投资活动现金流出小计较上期增加 219.93%的主要原因是报告期加快募投项目的进度，增加投资。

(4) 筹资活动现金流入小计较上期增加 718.44%的主要原因是公司首发上市后募集资金到位。

(5) 筹资活动现金流出小计较上期增加 48.88%的主要原因是公司增加了首次公开发行股票的发行人费用。

(6) 筹资活动现金流量净额较上期增加 32697.62%的主要原因是公司首发上市后募集资金到位。

(7) 现金及现金等价物净增加额较上期增加 425.34%的主要原因是公司首发上市后募集资金到位。

(8) 期末现金及现金等价物余额较上期增加 380.09%的主要原因是公司首发上市后募集资金到位。

二、对公司未来发展的展望、工作重点及可能面临的风险

(一) 对公司未来发展的展望

自 2009 年以来，国务院、国务院办公厅、国家中医药管理局、国家食品药品监督管理局、甘肃省委省政府分别针对中医药事业和甘肃省经济特点出台了一系列利好政策，目的是扶持和促进中医药事业，弘扬中医药文化，通过产业化发展模式，充分发挥中医药优势，实现国际化发展。

2012 年 1 月 19 日工业和信息化部制定并发布了《医药工业“十二五”发展规划》，《规划》指出医药工业是关系国计民生的重要产业，是培育发展战略性新兴产业的重点领域。而公司所处中药行业是医药工业重要的组成部分，2012 年将是公司发展进程中最为关键的一年。

(二) 2012 年公司工作重点

公司成功上市后，各方面发展将步上良性发展的轨道。项目建设进度和生产经营将会有较大幅度的提升与进步。公司必须继续做好现有的经营活动，实现利润最大化，同时必须认清发展方向，牢牢把握发展

机遇。充分利用国家“十二五”规划纲要、《医药工业“十二五”发展规划》及公司上市平台，分析形势、把握机遇。依托资本市场，发挥公司品种齐全、品牌有较大影响力及地处药材大省等优势，积极调整发展思路，做好各项工作。

1、把握机遇，掌握发展的制高点

根据《医药工业“十二五”发展规划》，从实际出发，公司今后有几大发展亮点：

(1) 公司地处“资源大省、产业小省”的甘肃，具有药材资源丰富、比较成本低的优势，同时属于甘肃省龙头企业，努力建设特色医药产品生产基地是公司今后几年的发展方向。

(2) 公司是国内中成药出口时间最早、出口品种最多的企业，目前公司是国内第一家中药产品通过欧盟药品预评估并正式受理的企业。以上两点是公司在行业内的差异化竞争优势，2012年将继续加大对国际市场的投入，以传统中药产品国际标准研究和注册为抓手和突破口，建立专业化的国际市场网络。

(3) 公司将继续坚持继承与创新并重的思路，挑选有市场基础、有社会和海外影响力的大品种，加大对主要名优产品的二次开发。

(4) 发挥人才和技术优势，进一步调整产品结构，创造新的利润增长点，建设规范化、标准化的中药饮片生产基地。

(5) 继续发挥地域优势，建设中药材标准化种植示范基地，重点开展地产优质药材的种植与培育，提升中药材生产水平。

2、优化内部管控模式，提升运营水平

在外部环境变化的同时，做好内部经营管控模式的转变及优化。通过优化经营管控模式、进一步深化内部队伍建设、加强生产成本控制管理、严格落实考核工作等措施，优化资源配置，进一步降低消耗、提高产能，从而提升运营水平，为确保业绩提升作保障。

3、发挥资源优势，加快项目建设

利用公司上市的良好契机，加快项目建设进度，提高产能，为业绩持续增长作支撑。

4、依托公司上市平台，做好资本运作工作

加强公司产业资本和金融资本的相结合，提高公司资金的使用效率，增加公司收益和资本积累的速度，最大限度地利用社会资源，为公司做大、做强提供资金保证。

(三) 主要风险因素及应对措施

1、原材料价格波动风险及应对措施

公司生产所需的原材料主要为中药材，中药材多为自然环境生长，采收具有一定的季节性，产地分布的地域性特征明显，某种药材在某一时期可能因为某地的自然灾害造成周期性减产而导致其供应紧张。这些外界不可控因素可能会导致原材料价格上涨，从而对公司生产经营产生不利影响。

公司已与甘肃中医学院、甘肃农大联合，在漳县按照“公司+基地+科研院所+农户”的基地运营模式建立符合 GAP 标准的当归标准化生产基地；同时，通过紧密跟踪药材价格走势适时采购和储备药材，调

整存货结构，从一定程度上管控原料成本；与供应商保持良好的合作关系，签订长期合作协议，以确保药材的供应。

2、医药政策变化的风险及应对措施

医药行业是我国重点发展和管理的行业之一，国家对医药行业产业政策的变化将对医药企业产生较大的影响。虽然从整体上看，近几年出台的产业政策是支持医药行业发展的，但是不排除随着这些医药行业政策法规的逐步实施会产生新的问题，对我国医药行业的发展产生深远影响，也会对公司的生产经营直接影响。

公司充分发挥目前行业政策优势，响应国家政策，顺应市场发展规律，增强自身实力，保持公司发展后劲，做大做强自身主业，保持高度的敏锐，对环境变化做出最快的反应，增强自身抗击风险的能力。

3、环境保护的风险及应对措施

公司属于国家环境保护总局环发〔2003〕101号规定的重污染行业，产品生产过程中会产生一定的废水、废气、粉尘、废渣等污染性排放物和噪声，处理不当会污染环境。因此，公司在生产过程中会受到各级环保部门的严格监督，严格遵守国家相关环保法规，依法履行企业的环保义务，对公司的生存发展有非常重要的影响。

公司非常重视环境保护工作，生产中严格执行国家相关的环境保护法律法规，本着生产与环境和諧共发展的原则，按照国家环保标准和要求，公司不断改进技术，增加环保处理设备，致力于降低能源消耗、减少污染，发展循环经济。

三、报告期内投资情况

报告期内，公司无对外股权投资，亦未进行衍生品投资和委托理财。

（一）募集资金基本情况

1、实际募集资金金额及到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1907号文核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）20,200,000股，每股面值人民币1.00元，每股发行价为人民币16.00元，募集资金总额为人民币323,200,000.00元，扣除发行费用人民币33,639,330.00元，实际募集资金净额为人民币289,560,670.00元。上述资金已于2011年12月16日到账，经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）国浩验字[2011]702A213号《验资报告》验证确认。

2、募集资金使用及结余情况

为保障募投项目顺利进行，公司在2011年12月22日上市前以自筹资金预先投入募投项目。截止2011年12月31日，投入募集资金为0元，募集资金结余29,922.08万元全部存储于专户。

（二）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理，提高募集资金使用效率，根据《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等

相关法律、法规的规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理办法》。根据该办法，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并会同保荐机构华龙证券有限责任公司于 2012 年 1 月 16 日签定《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。

截止 2011 年 12 月 31 日，募集资金存放情况如下：

单位：万元

账户名称	金融机构名称	账号	存储余额
兰州佛慈制药股份有限公司	交通银行兰州桥北支行	621060171018010035232	29,922.08

(三) 募集资金使用情况

单位：万元

募集资金净额		28,956.07		本年度投入募集资金总额		0.00				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		0.00				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		项目达到预定可使用状态日期		2013 年 12 月 31 日				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		本年度实现的效益		0.00				
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										
扩大浓缩丸生产规模技术改造一期项目	否	24,540.62	24,540.62	1,853.00	3,008.00	12.26%	2013 年 12 月 31 日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	24,540.62	24,540.62	1,853.00	3,008.00	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
专户存放	否	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%		0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	24,540.62	24,540.62	1,853.00	3,008.00	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	超募资金为 4,415.45 万元，截止报告期末，公司超募资金存储于募集资金专户，尚未使用。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2012 年 1 月 16 日召开第四届董事会第八次会,审议通过了“关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案”,独立董事、保荐机构、监事会均已出具意见。上述公告刊登于 2012 年 1 月 17 日巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》。									
用闲置募集资金暂时	不适用									

补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	专户存放
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

四、董事会日常工作情况

(一) 报告期内会议召开情况

报告期内，公司召开两次董事会，会议的通知、召开、表决程序以及会议的提案、议案等符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律、法规的规定。具体情况如下

1、公司于 2011 年 1 月 15 日在三楼会议室召开第四届董事会第六次会议，会议应出席的董事共 11 名，实际出席 11 名，符合《公司法》及《公司章程》有关规定。

会议由公司董事长贾朝民先生主持，采用记名投票表决的方式形成了以下决议：

- (1) 审议并一致通过 2010 年度总经理工作报告；
- (2) 审议并一致通过 2010 年度董事会工作报告；
- (3) 审议并一致通过 2010 年度财务报告；
- (4) 审议并一致通过 2011 年度财务预算方案；
- (5) 审议并一致通过 2010 年度利润分配方案；
- (6) 审议并一致通过公司 2011 年关联交易的议案；
- (7) 审议并一致通过聘请 2011 年审计机构的议案；
- (8) 审议并一致通过关于公司符合公开发行股票条件并申请公开发行上市的议案；
- (9) 逐项审议并一致通过关于公司公开发行股票方案的议案；
- (10) 审议并一致通过关于公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案；
- (11) 审议并一致通过关于公司股票发行前滚存利润分配的议案；
- (12) 审议并一致通过关于提请股东大会授权董事会全权处理本次公开发行股票相关事宜的议案；
- (13) 审议并一致通过关于首次公开发行股票并上市相关决议有效期的议案；

- (14) 审议并一致通过关于修订《兰州佛慈制药股份有限公司募集资金管理办法》的议案；
- (15) 审议并一致通过关于修订《兰州佛慈制药股份有限公司信息披露制度》的议案；
- (16) 审议并一致通过公司“十二五”规划（草案）；
- (17) 审议并一致通过关于提请召开 2010 年度股东大会的议案。

2、公司于 2011 年 6 月 8 日召开第四届董事会第七次会议，会议应出席的董事共 11 名，实际出席 11 名，符合《公司法》及《公司章程》有关规定。

会议由公司董事长贾朝民先生主持，采用记名投票表决的方式形成了以下决议：

(1) 关联股东兰州佛慈制药厂回避，其他非关联股东一致通过了公司拟收购佛慈制药厂相关资产的议案；

(2) 关联股东甘肃省兰洁药用制瓶有限公司回避，其他非关联股东一致通过了公司拟收购兰洁制瓶相关资产的议案；

(3) 审议并一致通过关于设立公司皋兰药用内包装材料分公司的议案；

(4) 审议并一致通过关于增加公司经营范围的议案；

(5) 审议并一致通过关于本次发行上市后股利分配政策的议案；

(6) 审议并一致通过关于修订《公司章程》部分条款的议案。

(7) 审议并一致通过关于提请召开 2011 年第一次临时股东大会的议案。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》，秉承勤勉尽职的态度，及时、完整地执行了股东大会的决议。

(三) 董事会各专门委员会的履职情况

1、战略委员会

战略委员会根据《公司法》、《公司章程》、《战略委员会职责》及其他相关规定，积极履行职责。报告期内，战略委员会成员积极参加公司组织的相关会议，对公司所处行业进行了深入的分析研究，为公司发展战略的制定和实施提出了合理建议。

2、薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会根据《公司法》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会职责》及其他相关规定，积极履行职责。报告期内，薪酬与考核委员会成员对公司董事、监事、高级管理人员的薪酬审核后认为，公司正逐步建立公正、有效的高级管理人员绩效考评标准，公司董事、监事、高级管理人员报告期内薪酬真实，符合考核指标。

3、提名委员会

提名委员会根据《公司法》、《公司章程》、《提名委员会职责》及其他相关规定，积极履行职责。报告期内，提名委员会认真研究董事、高级管理人员的选择标准和聘任程序，对董事会聘任的其他高级管理人员进行了审查并提出了建议。

4、审计委员会

审计委员会根据《公司法》、《公司章程》、《审计委员会职责》及其他相关规定，积极履行职责。审计委员会对公司 2011 年内部控制情况进行核查，认为公司已建立较为完善的内部控制制度体系，并能有效控制相关风险。2012 年 2 月 6 日，审计委员会召开了与年审会计师入场前的见面会。就时间进度安排、重点审计事项等相关方面进行了交流，并提出了合理建议。

五、公司 2011 年利润分配预案

（一）董事会本次利润分配预案

经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2011 年实现归属于上市公司股东的净利润 32,060,662.04 元，依据《公司法》和《公司章程》、公司《招股说明书》披露的股利分配计划及国家有关规定，公司拟按照以下方案实施分配：

1、按净利润的 10%提取法定盈余公积金 3,206,066.20 元；

2、提取法定盈余公积金后公司 2011 年度未分配利润为 28,854,595.84 元；

3、以 2011 年年末公司总股本 80,780,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.36 元（含税），共计现金分红 2,908,080.00 元；向全体股东每 10 股派发股票股利 1 股（含税），共计 8,078,000 股，占 2011 年可分配利润的 28.00%。本次利润分配后，2011 年实现的可供分配利润剩余 17,868,515.84 元结转至未分配利润账户。

（二）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	0.00	51,241,692.75	0.00%	204,197,128.37

2009 年	0.00	36,146,833.98	0.00%	158,079,604.90
2008 年	0.00	21,609,214.91	0.00%	125,547,454.32
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				0.00

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

为做好内幕信息在公开披露前的管理工作，确保信息的保密性，公司目前正在建立《内幕信息知情人登记制度》和《外部信息使用人管理制度》，旨在能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有知情人员信息。

公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在本次年度报告公告前 30 日内、业绩快报公告前 10 日内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息买卖本公司股票的情况。

第九节 监事会报告

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《公司监事会议事规则》的有关规定，本着对全体股东负责的精神，恪尽职守，认真履行各项职权和义务，对 2011 年公司各方面情况进行了监督。监事会认为董事会成员忠于职守，全面落实了股东大会的各项决议，未出现损害股东利益的行为。同时，公司建立了较为完善的内部控制制度体系，高级管理人员勤勉尽职，经营中不存在违规操作行为。

一、2011 年度主要工作

报告期内，公司监事会召开了两次会议，具体情况如下：

（一）公司监事会于 2011 年 1 月 28 日在三楼会议室召开第四届监事会第六次会议，审议通过了以下五项决议：

- 1、审议公司 2010 年度监事会工作报告；
- 2、审议公司 2010 年度财务报告；
- 3、审议公司 2011 年度财务预算方案；
- 4、审议公司 2010 年度利润分配方案；
- 5、审议公司 2011 年度关联交易的议案。

（二）公司监事会于 2011 年 6 月 8 日在三楼会议室召开第四届监事会第七次会议，审议通过了以下三项决议：

- 1、审议公司拟收购控股股东兰州佛慈制药厂相关资产的议案；
- 2、审议公司拟收购股东兰洁制瓶相关资产的议案；
- 3、审议公司本次发行上市后股利分配政策的议案。

二、监事会独立意见

（一）公司依法运作情况

报告期内，通过对公司董事及高级管理人员的监督，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，依法经营。公司重大经营决策合理，其程序合法有效，为进一步规范运作，公司建立健全了各项内部管理制度和内部控制机制；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，在市委、市政府的领导和社会各界的大力支持下，公司经营管理团队按照科学化注重实效，抓好主业，强化营销战略管理和安宁园区建设，以经济责任强化履职能力，公司经营班子勤勉尽责、忠于职守、兢兢业业、开拓进取。2011 年公司取得了较好的经营业绩，圆满完成了年初制订的生产经营计划和公司的盈利计划。未发现公司董事、高级管理人员在履行公司职务时违反法律、法规、《公司章程》或损害公司股东、公司利益的行为。

（二）检查公司财务情况

报告期内，公司监事会认真细致地检查和审核了本公司的会计报表及财务资料，监事会认为：公司财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》等有关规定，公司 2011 年年度财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果，国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所出具的审计报告，其审计意见是客观公正的。

（三）检查公司关联交易情况

报告期内，公司收购控股股东兰州佛慈制药厂、股东兰洁药用制瓶相关资产，实行分公司规范管理，强化了主业，消除了关联交易嫌疑。监事会认为，该等关联交易符合《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不存在利用内幕信息进行交易的行为，交易价格公开、公平、公正，不存在损害上市公司和中小股东的利益的行为，亦没有造成公司资产流失的情况。

（四）公司募集资金存放及使用情况

报告期内，公司将募集资金设立专户存储，截止 2011 年 12 月 31 日，募集资金尚未使用，监事会认为募集资金的存放、管理和使用符合《公司章程》、《募集资金管理办法》的规定。

（五）股东大会决议执行情况的独立意见

报告期内，公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，监事会认为，公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议，未发生有损股东利益的行为。

三、监事会 2012 年度工作计划

（一）继续抓好监事的学习

随着公司上市，公司将面临更严格的监管和更大的挑战，公司监事会成员将加强自身学习，适应形势需要加强对公司董事和高级管理人员的监督和检查，保证公司股东利益最大化。

（二）加强对公司重大事项的监督

2012 年公司监事会将加强对募集资金使用、重大担保、财产处置等重大方面的监督，确保公司执行有效的内部监控措施，防范或有风险。

第十节 重要事项

一、报告期内重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内资产收购事项

公司根据 2010 年度第二次临时股东大会决议，于 2011 年 3 月 1 日收购兰州佛慈制药厂位于兰州市安宁区代家庄的全部土地使用权，受让面积 17863.80 平方米，已经具有土地评估资质的甘肃方家不动产评估咨询有限公司出具甘方估字 2010212 号《土地评估报告》，交易价格以评估价为准，总价款 13,397,850.00 元。截止 2011 年 6 月 30 日，上述资产均已办理交接手续。该土地系原兰州佛光工贸有限责任公司所有，工贸公司注销后，归属于控股股东兰州佛慈制药厂所有，公司以租赁方式使用上述土地。该项交易完成后，确保了资产的完整性，未对公司日常经营业务的连续性和管理层的稳定性产生影响。

报告期内，公司收购了甘肃省兰洁药用制瓶有限公司位于皋兰县境内与药用瓶垫相关的设备、产成品等经营性资产，已经中科华资产评估有限公司评估并出具中科华评报字[2011]第 082 号评估报告，评估价格为 2,357,027.50 元。本公司与甘肃省兰洁药用制瓶有限公司签订了《资产收购协议》，双方约定的收购价格为 2,357,000.00 元，截止 2011 年 6 月 30 日，上述资产均已办理交接手续。该项资产收购后，公司与股东兰洁制瓶不再存在关联交易，自行生产生产所需药用内包装材料，对业务的连续性和管理层的稳定性未产生影响。

报告期内，公司收购了控股股东兰州佛慈制药厂位于皋兰县境内的土地共计 14,476.40 平方米、房产、设备等经营性资产，该宗土地已经具有土地评估资质的甘肃方家不动产评估咨询有限公司进行了评估并出具了甘方估字 2011090 号评估报告，评估价格为 1,384,088.00 元；经营性资产已经中科华资产评估有限公司评估并出具中科华评报字[2011]第 075 号评估报告，评估价格为 3,528,468.00 元。公司与兰州佛慈制药厂签订了《资产收购协议》，双方约定的收购价格为 4,912,556.00 元。截止 2011 年 6 月 30 日，上述经营性资产均已办理交接手续，土地使用权证及房屋所有权证的过户手续正在办理之中。该交易完成后，公司与股东兰洁制瓶、兰州佛慈制药厂之间不再存在关联交易，未对公司日常经营业务的连续性和管理层的稳定性产生影响。

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	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
兰州佛慈制药厂	位于安宁土地	2011 年 03 月 01 日	1,339.79	是	评估价	是	是	交易对方是公司股东
甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	药用瓶垫生产设备	2011 年 06 月 15 日	235.70	是	评估价	是	是	交易对方是公司股东
兰州佛慈制药厂	位于皋兰土	2011 年 06 月 15 日	491.26	是	评估价	是	是	交易对方是

	地和设备							公司股东
--	------	--	--	--	--	--	--	------

三、报告期内重大关联交易事项

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	0.00	0.00%	932.33	38.51%
合计	0.00	0.00%	932.33	38.51%

其中：报告期内公司不存在向控股股东及其子公司销售商品或提供劳务的情形。

(二) 关联债权债务往来

报告期内不存在非经常性关联债权债务往来的情况。

(三) 报告期内资金被占用情况

报告期内，不存在大股东及其附属企业占用公司资金情况。

四、报告期内公司重大对外担保情况

报告期内，公司无对外担保情况。

五、承诺事项履行情况

公司控股股东兰州佛慈制药厂及实际控制人兰州市国有资产监督管理委员会承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。

报告期内，上述承诺得到了严格履行。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，继续聘请国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的审计机构，支付 2010 年度审计费 20 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司连续提供了 7 年服务，IPO 签字注册会计师为刘志文和张亚兵。

七、会计政策和会计估计

报告期内，无会计政策变更、重大会计差错更正和会计估计变更。

八、公司受到整改及处罚情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人均未受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

第十一节 财务报告

审计报告

国浩审字[2012]第 702A1995 号

兰州佛慈制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称佛慈制药公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量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)在所有重大方面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，佛慈制药公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佛慈制药公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

刘志文

中国注册会计师：

张亚兵

二〇一二年四月八日

资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	325,470,239.23	67,793,857.89	短期借款	五、13	76,000,000.00	46,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	五、2	17,594,856.57	2,370,337.76	应付票据			
应收账款	五、3	69,517,763.77	62,086,713.88	应付账款	五、14	58,302,990.78	29,535,487.90
预付款项	五、4	949,038.16	5,092,381.33	预收款项	五、15	3,666,777.28	3,478,680.74
应收利息				应付职工薪酬	五、16		
应收股利				应交税费	五、17	12,235,962.93	10,306,117.19
其他应收款	五、5	6,114,389.77	3,840,400.87	应付利息			
存货	五、6	140,085,797.26	85,616,891.40	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五、18	17,339,893.00	26,632,800.77
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	五、19		
				流动负债合计		167,545,623.99	115,953,086.60
流动资产合计		559,732,084.76	226,800,583.13	非流动负债：			

非流动资产				长期借款	五、20	2,000,000.00	2,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款	五、21	8,130,000.00	8,130,000.00
长期股权投资				预计负债			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	五、7	153,083,898.42	140,138,497.73	其他非流动负债	五、22	3,468,773.82	3,615,909.04
在建工程	五、8	30,080,231.79	11,547,636.97				
工程物资				非流动负债合计		13,598,773.82	13,745,909.04
固定资产清理				负债合计		181,144,397.81	129,698,995.64
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本	五、23	80,780,000.00	60,580,000.00
无形资产	五、9	84,724,516.39	71,922,592.11	资本公积	五、24	291,622,298.38	22,261,628.38
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用	五、10		4,300,000.00	盈余公积	五、25	42,630,147.78	39,424,081.58
递延所得税资产	五、11	1,607,836.82	1,452,524.03	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	五、26	233,051,724.21	204,197,128.37

非流动资产合计		269,496,483.42	229,361,250.84	股东权益合计		648,084,170.37
资产总计		829,228,568.18	456,161,833.97	负债和股东权益总计		829,228,568.18

326,462,838.33

456,161,833.97

法定代表人：贾朝民

主管会计工作负责人：郑宝庆

会计机构负责人：刘维娜

利润表
2011 年度

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、27	271,184,334.08	262,406,038.21
减：营业成本	五、27	177,990,310.18	167,481,000.42
营业税金及附加	五、28	2,328,310.12	3,161,176.51
销售费用	五、29	31,036,802.06	35,275,939.22
管理费用	五、30	22,409,720.58	19,042,635.30
财务费用	五、31	4,607,285.76	3,608,131.11
资产减值损失	五、32	1,279,812.51	2,173,318.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,532,092.87	31,663,837.28
加：营业外收入	五、33	4,879,365.22	24,214,088.25
减：营业外支出	五、34	120,939.22	169,031.67
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,290,518.87	55,708,893.86
减：所得税费用	五、35	4,229,856.83	4,467,201.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,060,662.04	51,241,692.75
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		32,060,662.04	51,241,692.75

法定代表人：贾朝民

主管会计工作负责人：郑宝庆

会计机构负责人：刘维娜

现金流量表
2011 年度

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		260,734,706.49	294,432,491.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,844,289.40	5,538,179.82
经营活动现金流入小计		265,578,995.89	299,970,671.12
购买商品、接受劳务支付的现金		127,031,224.69	96,315,446.12
支付给职工以及为职工支付的现金		79,051,081.88	77,617,172.21
支付的各项税费		22,120,758.84	30,310,007.83
支付其他与经营活动有关的现金		34,949,899.48	39,548,781.11
经营活动现金流出小计		263,152,964.89	243,791,407.27
经营活动产生的现金流量净额		2,426,031.00	56,179,263.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,100.00	15,854,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,100.00	15,854,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,922,540.93	21,855,613.48
投资支付的现金			
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		69,922,540.93	21,855,613.48
投资活动产生的现金流量净额		-69,898,440.93	-6,001,613.48
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		323,200,000.00	
借款收到的现金		76,000,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	2,800,000.00
筹资活动现金流入小计		399,400,000.00	48,800,000.00
偿还债务支付的现金		46,000,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,140,908.76	2,497,805.56
支付其他与筹资活动有关的现金		24,000,000.00	1,300,000.00
筹资活动现金流出小计		74,140,908.76	49,797,805.56
筹资活动产生的现金流量净额		325,259,091.24	-997,805.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-110,299.97	-130,257.56
五、现金及现金等价物净增加额		257,676,381.34	49,049,587.25
加：期初现金及现金等价物余额		67,793,857.89	18,744,270.64
六、期末现金及现金等价物余额		325,470,239.23	67,793,857.89

法定代表人：贾朝民

主管会计工作负责人：郑宝庆

会计机构负责人：刘维娜

所有者权益变动表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,580,000.00	22,261,628.38			39,424,081.58		204,197,128.37			326,462,838.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	60,580,000.00	22,261,628.38			39,424,081.58		204,197,128.37			326,462,838.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,200,000.00	269,360,670.00			3,206,066.20		28,854,595.84			321,621,332.04
（一）净利润							32,060,662.04			32,060,662.04
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							32,060,662.04			32,060,662.04
（三）所有者投入和减少资本	20,200,000.00	269,360,670.00								289,560,670.00
1. 所有者投入资本	20,200,000.00	269,360,670.00								289,560,670.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					3,206,066.20		-3,206,066.20			
1. 提取盈余公积					3,206,066.20		-3,206,066.20			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	80,780,000.00	291,622,298.38			42,630,147.78		233,051,724.21			648,084,170.37

法定代表人：贾朝民

主管会计工作负责人：郑宝庆

会计机构负责人：刘维娜

所有者权益变动表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	上期金额									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,580,000.00				34,299,912.30		158,079,604.90			252,959,517.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	60,580,000.00				34,299,912.30		158,079,604.90			252,959,517.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		22,261,628.38			5,124,169.28		46,117,523.47			73,503,321.13
（一）净利润										
（二）其他综合收益		22,261,628.38			51,241,692.75					73,503,321.13
上述（一）和（二）小计		22,261,628.38			51,241,692.75					73,503,321.13
（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					5,124,169.28		-5,124,169.28			
1. 提取盈余公积					5,124,169.28		-5,124,169.28			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	60,580,000.00	22,261,628.38			39,424,081.58		204,197,128.37			326,462,838.33

法定代表人：贾朝民

主管会计工作负责人：郑宝庆

会计机构负责人：刘维娜

兰州佛慈制药股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、公司基本情况

兰州佛慈制药股份有限公司(以下简称“本公司”)是经甘肃省人民政府甘政函(2000)64号文批准,由兰州佛慈制药厂、兰州医药(集团)有限公司、兰州大得利生物化学制药(厂)有限公司、甘肃省兰洁药用制瓶有限公司、甘肃润凯绒毛有限公司、兰州轻工业机械厂、兰州市煤炭工业总公司发起设立的股份有限公司。公司2000年6月28日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记,营业执照注册号:62000010501372;本公司注册资本为人民币6058万元;公司住所:兰州市城关区雁滩高新技术开发区;所属行业:医药生物;公司的经营范围:中成药、西药及包装品的生产、批发零售;利用自有显示屏、发布自产药品广告,自营和代理各类商品和技术进出口(国家限制和禁止的项目除外);公司营业期限:2000年06月28日至2050年06月28日。

2003年9月,本公司股东甘肃润凯绒毛有限公司将所持股份50万股、兰州轻工业机械厂将所持股份100万股、兰州医药(集团)有限公司将所持股份50万股转让给兰州佛慈制药厂,转让后兰州佛慈制药厂持股5758万股,占95.05%,并于2003年7月29日进行了工商变更登记。

2005年12月,本公司股东兰州市煤炭工业总公司将所持股份100万股转让给兰州佛慈制药厂,股东甘肃省兰洁药用制瓶有限公司将所持股份100万股中的50万股股份转让给兰州佛光工贸有限公司。

2007年9月18日兰州佛光工贸有限公司将所持股份50万股转让给兰州佛慈制药厂。转让后兰州佛慈制药厂持股5908万股,占97.525%;兰州大得利生物化学制药(厂)有限公司持股100万股,占1.65%;甘肃省兰洁药用制瓶有限公司持股50万股,占0.825%。

经中国证券监督管理委员会2011年10月30日以证监许可[2011]1907号文《关于核准兰州佛慈制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,本公司以网下向配售对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行面值为1元的人民币普通股股票2020万股并于2011年12月22日在深圳证券交易所上市,本公司申请增加注册资本人民币2020万元。按照《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企【2009】94号)的规定,须按首次公开发行股票数量的10%(即202万股),将兰州佛慈制药厂持有的佛慈制药公司202万股国有股划转至全国社保基金理事会持有,经上述增资并划转后本公司注册资本为人民币8078万元,股本为人民币8078万元,其中兰州佛慈药厂持股5706万股,占70.64%;全国社会保障基金理事会持股202万股,占2.50%;兰州大得利生物化学制药(厂)有限公司持股100万股,占1.24%;甘肃省兰洁药用制瓶有限公司持股50万股,占0.62%,社会公众持股2020万股,占25.00%。公司已于2012年2月27日完成工商变更登记

本公司设总经理办公室、证券部、财务部、审计部、营销中心、生产部、技术中心、质检部、工程部

等职能管理部门和前处理车间、提取车间、制剂车间、安宁生产基地、平凉崆峒生产基地、药包材生产基地等生产单位，目前主要从事中成药浓缩丸、大蜜丸、片剂、胶囊、颗粒剂等产品生产、加工和销售，年设计生产能力为 2652 吨。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司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、同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。合

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（七）现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

（八）外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

（九）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收

入，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

3、金融资产转移

(1) 本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

(2) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

(3) 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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融
负债。

(5) 对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项
金融资产，同时确认一项金融负债。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失
计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用
评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过
假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

(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

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单笔金额达某类应收款项余额 10%且应收账款金额为 500 万元以上、其他应收款金额为 100 万元以上的款项作为重大的应收款项。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

账龄组合	本公司对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项同单项金额不重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。
------	--

按组合计提坏账准备的计提方法：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)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司将存货分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货盘存制度为定期盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

（2）非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

（3）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收

取的已宣告但未发放的现金股利或利润) 作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资, 以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时:

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

(2) 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分(但未实现内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

(4) 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应冲减长期股权投资的账面价值。

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

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时, 本公司应当继续采用权益法核算剩余投资, 并按处置投资的比例将以前在其他综合收益(资本公积)中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时, 本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日, 新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理; 该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的

差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

(2) 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、27 所述方法计提减值准备。

对持有的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，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、27。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	3	3.23
机器设备	11	3	8.82
运输设备	8	3	12.13
电子设备	8	3	12.13
其它设备	8	3	12.13

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、27。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

（1）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（2）固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

（3）符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（十五）在建工程

1、在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算

后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、27。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额的确定方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

（十七）无形资产

1、无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

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

2、无形资产的后续计量

（1）无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（3）本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3、无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、27。

（十八）研发支出

1、本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

2、研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

3、开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

4、对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

2、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

3、融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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

3、满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

4、不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

(二十一) 股份支付及权益工具

1、股份支付种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、股份支付的会计处理

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

3、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值。

4、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

5、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（二十二）收入

1、销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

2、政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

3、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十六）经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1、经营租赁

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

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

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

(二十七) 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、

金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

1、本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

2、可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

3、资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

4、就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商

誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

5、资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十八）职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

（二十九）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

（三十）主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司未发生会计政策变更、会计估计变更的事项。

（三十一）前期差错更正

报告期内，本公司无需披露的前期差错更正事项。

三、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%

城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
甘肃教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

根据甘肃省兰州市地方税务局高新技术企业开发区分局审批的《企业所得税减免税备案登记表》，本公司符合中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，属于国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 缴纳 2011 年度的企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

报告期内，本公司无纳入合并范围的子公司，不涉及企业合并及编制合并财务报表的情况。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			147,804.17			103,869.63
人民币			147,804.17			103,869.63
银行存款：			325,322,435.06			67,689,988.26
人民币			325,012,276.97			64,995,300.68
美元	24,021.06	6.3009	151,354.30	352,491.93	6.62270	2,334,448.30
港元	195,884.78	0.8107	158,803.79	423,347.73	0.85093	360,239.28
合 计			325,470,239.23			67,793,857.89

货币资金说明：

截止报告期末，本公司无因抵押、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。

（二）应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,594,856.57	1,870,337.76
商业承兑汇票		500,000.00
合计	17,594,856.57	2,370,337.76

货币资金说明：

截止报告期末，本公司无已质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，无已经背书给其他方但尚未到期的票据，无已贴现或质押的商业承兑票据，也无已经逾期的票据。

（三）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	76,207,572.04	100.00	6,689,808.27	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	76,207,572.04	100.00	6,689,808.27	100.00

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	67,800,787.94	100.00	5,714,074.06	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	67,800,787.94	100.00	5,714,074.06	100.00

应收账款种类的说明:

单项金额重大是指单笔金额达应收账款余额 10% 且金额为 500 万元以上的应收账款, 剩余的作为单项金额不重大的应收账款。

2、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	60,572,978.34	79.48	3,028,648.90	59,373,852.99	87.58	2,968,692.65
1 至 2 年	11,105,355.40	14.57	1,110,535.54	4,176,889.48	6.16	417,688.95
2 至 3 年	1,946,383.62	2.55	583,915.09	2,227,446.77	3.28	668,234.03
3 至 4 年	977,203.25	1.28	488,601.63	639,842.22	0.94	319,921.11
4 至 5 年	637,721.62	0.84	510,177.30	216,095.78	0.32	172,876.62
5 年以上	967,929.81	1.27	967,929.81	1,166,660.70	1.72	1,166,660.70
合计	76,207,572.04	99.99	6,689,808.27	67,800,787.94	100.00	5,714,074.06

3、本报告期内已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况

本公司本报告期无前期已大额计提坏账准备, 但在本期又全额转回或收回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、本报告期内实际核销的应收账款情况

本年度本公司核销无法收回的应收账款共计 97,258.66 元，上述应收账款并非关联交易产生。

5、应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	20,760,647.05	1 年以内	27.24
2	非关联方	16,257,865.26	1 年以内	21.33
3	非关联方	8,815,814.60	1 年以内、1-2 年	11.57
4	非关联方	3,963,445.46	1 年以内	5.20
5	非关联方	1,285,892.93	1 年以内	1.69
合 计		51,083,665.30	1 年以内	67.03

7、应收关联方账款情况

截止报告期末，应收账款余额中无应收其他关联单位的欠款。

8、终止确认的应收账款情况

截止报告期末，本公司不存在不符合终止确认条件的应收款项的转移。

9、以应收账款为标的资产进行证券化的情况

截止报告期末，本公司无以应收账款为标的资产进行证券化。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	876,096.69	92.31	5,072,030.86	99.60
1 至 2 年	71,518.78	7.54	20,063.97	0.39
2 至 3 年	1,136.19	0.12	-	-
3 年以上	286.50	0.03	286.50	0.01
合 计	949,038.16	100.00	5,092,381.33	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	271,714.51	1 年以内	预付的设备采购款未结算完毕
2	非关联方	125,000.00	1 年以内	预付的设备采购款未结算完毕

3	非关联方	110,000.00	1 年以内	预付的设备采购款未结算完毕
4	非关联方	93,000.00	1 年以内	预付的设备采购款未结算完毕
5	非关联方	68,469.99	1 年以内	预付的设备采购款未结算完毕
合 计		668,184.50		

3、预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,674,719.82	100.00	560,330.05	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,674,719.82	100.00	560,330.05	100.00

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,193,911.28	100.00	353,510.41	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,193,911.28	100.00	353,510.41	100.00

其他应收款种类的说明:

单项金额重大是指单笔金额达其他应收款余额 10%且金额为 100 万元以上的其他应收款, 剩余的作为单项金额不重大的其他应收款。

2、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	5,909,506.68	88.53	295,475.34	3,406,621.61	81.23	170,331.08
1 至 2 年	320,240.33	4.80	32,024.03	491,554.71	11.72	49,155.47

2至3年	188,278.61	2.82	56,483.58	104,511.60	2.49	31,353.48
3至4年	96,694.20	1.45	48,347.10	167,694.36	4.00	83,847.18
4至5年	160,000.00	2.40	128,000.00	23,529.00	0.56	18,823.20
5年以上						
合计	6,674,719.82	100.00	560,330.05	4,193,911.28	100.00	353,510.41

3、本报告期内已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

本公司本报告期无前期已大额计提坏账准备，但在本期又全额转回或收回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4、本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期本公司无实际核销的其他应收款。

5、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

6、金额较大的其他应收款的性质或内容

截止报告期内，金额较大的其他应收款有 3,140,400.00 万元，为支付的单位往来款。

7、其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	3,140,400.00	1年以内	47.05
2	非关联方	610,102.00	1年以内	9.14
3	非关联方	426,046.70	1年以内	6.38
4	非关联方	278,002.54	1年以内	4.17
5	非关联方	200,000.00	2-3年、4-5年	3.00
合计		4,654,551.24		69.73

8、应收关联方账款情况

本报告期内其他应收款余额中无应收其他关联单位的欠款。

9、终止确认的其他应收款情况

本报告期内本公司不存在不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

10、以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期内本公司无以其他应收款为标的资产进行证券化。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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	89,822,211.51		89,822,211.51	44,112,100.97		44,112,100.97
在产品	8,659,595.60		8,659,595.60	16,987,712.56		16,987,712.56
库存商品	36,471,054.32		36,471,054.32	18,397,484.29		18,397,484.29
包装物及低值易耗品	5,132,935.83		5,132,935.83	6,119,593.58		6,119,593.58
合 计	140,085,797.26		140,085,797.26	85,616,891.40		85,616,891.40

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	215,712,943.17	23,690,131.84	67,407.42	239,335,667.59
其中：房屋及建筑物	127,902,064.68	1,904,880.00		129,806,944.68
机器设备	71,009,489.61	20,930,827.92		91,940,317.53
运输工具	5,730,032.88	849,441.02	67,407.42	6,552,066.48
电子设备	11,071,356.00	4,982.90		11,271,038.90
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	75,574,445.44	10,704,566.93	27,243.20	86,251,769.17
其中：房屋及建筑物	33,076,643.62	4,216,950.94		37,293,594.56
机器设备	29,711,435.82	5,339,122.82		35,050,558.64
运输工具	3,990,028.61	570,889.12	27,243.20	4,533,674.53
电子设备	8,796,337.39	577,604.05		9,373,941.44
三、固定资产账面净值合计	140,138,497.73			153,083,898.42
其中：房屋及建筑物	94,825,421.06			92,513,350.12
机器设备	41,298,053.79			56,695,058.89
运输工具	1,740,004.27			1,978,391.95
电子设备	2,275,018.61			1,897,097.46
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	140,138,497.73			153,083,898.42
其中：房屋及建筑物	94,825,421.06			92,513,350.12
机器设备	41,298,053.79			56,695,058.89
运输工具	1,740,004.27			1,978,391.95
电子设备	2,275,018.61			1,897,097.46

本期折旧额 10,704,566.93。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司无融资租赁租入的固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产

本公司无经营租赁租出的固定资产。

5、期末持有待售的固定资产情况

本公司无期末持有待售的固定资产。

6、未办妥产权证书的固定资产情况

本公司无期末未办妥产权证书的固定资产。

7、固定资产说明：

本期新增固定资产 23,690,131.84 元，其中 19,782,073.84 元为外购；其余为根据协议收购关联方甘肃省兰洁药用制瓶有限公司和佛慈制药厂固定资产。本期减少固定资产为报废，减少原值 67,407.42 元，净值 27,243.20 元，形成损失 36,164.22 元。

（八）在建工程

1、在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安宁项目	29,865,451.79		29,865,451.79	11,547,636.97		11,547,636.97
燃气锅炉	15,000.00		15,000.00			
提取车间加固工程	199,780.00		199,780.00			
合计	30,080,231.79		30,080,231.79	11,547,636.97		11,547,636.97

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
安宁项目	403,000,000.00	11,547,636.97	18,317,814.82		
燃气锅炉			15,000.00		
提取车间加固工程			199,780.00		
合 计	403,000,000.00	11,547,636.97	18,532,594.82		

接上表

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来 源	期末余额
安宁项目	7.41					募集 资金	29,865,451.79

燃气锅炉	自筹	15,000.00
提取车间加固工程	自矮	199,780.00
合 计		30,080,231.79

在建工程项目变动情况的说明:

本期增加的在建工程主要为支付的安宁项目、燃气锅炉和提取车间的加固工程款。

3、在建工程减值准备

本公司期末在建工程项目不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	82,738,013.40	14,781,938.00		97,519,951.40
佛慈大街场地使用权	13,933,641.00			13,933,641.00
安宁场地使用权	60,953,111.00			60,953,111.00
安宁分公司场地使用权	366,325.00			366,325.00
平凉市公路街 18 号	4,986,802.00			4,986,802.00
佛慈大街场地使用权 2	2,498,134.40			2,498,134.40
安宁区代家庄 2 号		13,397,850.00		13,397,850.00
皋兰县石洞镇东湾村		1,384,088.00		1,384,088.00
二、累计摊销合计	10,815,421.29	1,980,013.72		12,795,435.01
佛慈大街场地使用权	3,536,191.81	331,833.48		3,868,025.29
安宁场地使用权	4,571,483.40	1,219,062.24		5,790,545.64
安宁分公司场地使用权	83,701.87	8,055.72		91,757.59
平凉市公路街 18 号	361,527.77	101,840.88		463,368.65
佛慈大街场地使用权 2	2,262,516.44	34,906.32		2,297,422.76
安宁区代家庄 2 号		266,889.50		266,889.50
皋兰县石洞镇东湾村		17,425.58		17,425.58
三、无形资产账面净值合计	71,922,592.11			84,724,516.39
佛慈大街场地使用权	10,397,449.19			10,065,615.71
安宁场地使用权	56,381,627.60			55,162,565.36
安宁分公司场地使用权	282,623.13			274,567.41
平凉市公路街 18 号	4,625,274.23			4,523,433.35
佛慈大街场地使用权 2	235,617.96			200,711.64
安宁区代家庄 2 号				13,130,960.50

皋兰县石洞镇东湾村		1,366,662.42
四、减值准备合计		
佛慈大街场地使用权		
安宁场地使用权		
安宁分公司场地使用权		
平凉市公路街 18 号		
佛慈大街场地使用权 2		
安宁区代家庄 2 号		
皋兰县石洞镇东湾村		
五、无形资产账面价值合计	71,922,592.11	84,724,516.39
佛慈大街场地使用权	10,397,449.19	10,065,615.71
安宁场地使用权	56,381,627.60	55,162,565.36
安宁分公司场地使用权	282,623.13	274,567.41
平凉市公路街 18 号	4,625,274.23	4,523,433.35
佛慈大街场地使用权 2	235,617.96	200,711.64
安宁区代家庄 2 号		13,130,960.50
皋兰县石洞镇东湾村		1,366,662.42

本期摊销额 1,980,013.72 元。

2、无形资产说明

本公司报告期末无形资产不存在减值的迹象，故未计提减值准备。

(十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
上市前期费用	4,300,000.00			4,300,000.00		
合 计	4,300,000.00			4,300,000.00		

长期待摊费用的说明：

长期待摊费用年初余额均为向券商、律师、会计师支付的拟上市中介费用，本公司于 2011 年 12 月 22 日成功上市，上述费用已从上市发行溢价中收回。

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,087,520.75	910,137.67

递延收益	520,316.07	542,386.36
小 计	1,607,836.82	1,452,524.03

递延所得税负债:

交易性金融工具、衍生金融工具的估值

计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动

 小 计

2、应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
小计	
可抵扣暂时性差异项目	
资产减值准备	7,250,138.32
递延收益	3,468,773.82
小计	10,718,912.14

(十二) 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,067,584.47	1,279,812.51		97,258.66	7,250,138.32
合 计	6,067,584.47	1,279,812.51		97,258.66	7,250,138.32

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	15,000,000.00	
信用借款	61,000,000.00	46,000,000.00
合 计	76,000,000.00	46,000,000.00

2、已到期未偿还的短期借款情况

本公司无已到期未偿还的短期借款。

3、短期借款情况说明

本公司期末短期借款中有 1500 万元，由母公司兰州佛慈制药厂以 1700 万元定期存单作为质押取得。

(十四) 应付账款

1、账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	55,724,651.93	23,496,049.92
1 至 2 年	821,343.28	849,072.78
2 至 3 年	185,643.67	392,064.09
3 年以上	1,571,351.90	4,798,301.11
合 计	58,302,990.78	29,535,487.90

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

本报告期应付账款中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“六 4 关联方应收应付款项”之说明。

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

本公司期末应付账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 2,578,338.85 元，系未结清的采购尾款。

（十五）预收款项

1、账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,982,949.08	3,390,147.64
1 至 2 年	679,001.69	22,537.89
2 至 3 年	4,826.51	
3 年以上		65,995.21
合 计	3,666,777.28	3,478,680.74

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

本报告期预收账款中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

3、账龄超过 1 年的大额预收款项情况说明

本公司期末报告期内预收账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 683,828.20 元，系尚未结算完毕的款项。

（十六）应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		59,336,060.46	59,336,060.46	
二、职工福利费		1,828,212.77	1,828,212.77	
三、社会保险费		12,246,869.81	12,246,869.81	
1、基本医疗保险费		2,625,995.29	2,625,995.29	
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费		8,240,711.73	8,240,711.73	
4、年金缴费				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、失业保险费		863,044.05	863,044.05	
6、工伤保险费		313,395.40	313,395.40	
7、生育保险费		203,723.34	203,723.34	
四、住房公积金		5,634,942.00	5,634,942.00	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费		192,215.24	192,215.24	
七、非货币性福利				
八、其他				
其中：现金结算的股份支付				
合 计		79,238,300.28	79,238,300.28	

(十七) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	5,734,649.81	2,431,455.06
企业所得税	5,410,238.08	7,269,680.21
城市维护建设税	636,460.44	352,906.12
教育费附加	454,614.60	252,075.80
合 计	12,235,962.93	10,306,117.19

(十八) 其他应付款

1、账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	14,825,086.18	6,903,076.94
1 至 2 年	528,688.00	9,344,081.35
2 至 3 年	651,000.00	3,681,103.24
3 年以上	1,335,118.82	6,704,539.24
合 计	17,339,893.00	26,632,800.77

2、其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附件“六. 4 关联方应收应付款项”之说明。

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

本公司期末其他应付款中，账龄超过 1 年未偿还的款项为 2,514,806.82 元，主要为尚未结算的往来款项。

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

金额较大的其他应付款中，包括应支付给兰州佛慈制药厂的资产收购款及其他往来款项 4,954,582.78

元。

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	365,622.62	345,454.55
合 计	365,622.62	345,454.55

其他流动负债的说明

流动负债为原计入递延收益的政府补助预计摊销转入 2012 年度利润表的金额。

(二十) 长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款中的 200 万元为 1998 年从兰州市财政局借入，没有约定利率及偿还期限。

(二十一) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
再造佛慈项目中央补助	5,130,000.00			5,130,000.00	
再造佛慈项目地方补助	1,500,000.00			1,500,000.00	
财源建设项目扶持资金	1,500,000.00			1,500,000.00	
合 计	8,130,000.00			8,130,000.00	

专项应付款说明：

本公司专项应付款余额均为再造佛慈国债项目的补助资金。

(二十二) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	3,103,151.20	3,270,454.49
合 计	3,103,151.20	3,270,454.49

其他非流动负债说明：

递延收益均系取得的与资产相关的政府补助。具体说明如下：

1、2007 年度收到兰州市财政局拨付的更新设备扶优扶强资金 50 万元，于 2007 年 9 月购入隧道微波干燥灭菌机，自 2007 年 10 月开始计提折旧，折旧年限 11 年，递延收益摊销期与其一致；

2、2009 年 10 月收到兰州市财政局拨付的胶印设备更新再造资金 50 万元，购入的胶印设备自 2010 年 11 月开始计提折旧，折旧年限 11 年，递延收益摊销期与其一致；

3、2010 年 1 月收到兰州市财政局拨付的国际先进医药包装印刷设备改造资金 100 万元，购入的中航国际工贸有限公司海德堡印刷机自 2010 年 11 月开始计提折旧，折旧年限 11 年，递延收益摊销期与其一致；

4、2010 年 11 月收到兰州市财政局拨付的包装生产线技术改造资金 100 万元，购入的中兴利联国际贸易（上海）有限公司包装生产线自 2010 年 12 月开始计提折旧，折旧年限 11 年，递延收益摊销期与其一致；

5、兰州市财政局拨付本公司用于购置 2 台 10 吨蒸汽燃煤锅炉和 2 台 10 吨天然气锅炉的环境保护专项资金 100 万元，2010 年 11 月收到 80 万元，2011 年 11 月收到剩余 20 万元，购入的锅炉自 2010 年 12 月开始计提折旧，折旧年限 11 年，递延收益摊销期与其一致。

本公司已对预计应于 2012 年度进行摊销转入利润表的递延收益 365,622.62 元在其他流动负债项下进行了正确列示。

（二十三）股本

1、股本变动情况股本变动情况

股份类别	年初数	本期变动增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
限售股份	60,580,000.00						60,580,000.00
无限售股份		20,200,000.00				20,200,000.00	20,200,000.00
股份总数	60,580,000.00	20,200,000.00				20,200,000.00	80,780,000.00

2、股本变动情况说明

报告期内，获中国证券监督管理委员会核准，本公司向社会公开发行普通股股票 2020 万股并于 2011 年 12 月 22 日在深圳证券交易所上市，本公司申请增加注册资本人民币 2020 万元，增资后股本为人民币 8078 万元。上述增资事宜已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2011 年 12 月 16 日出具了国浩验字[2011]第 702A213 号验资报告。

（二十四）资本公积

1、资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		269,360,670.00		269,360,670.00
其他资本公积	22,261,628.38			22,261,628.38
合计	22,261,628.38	269,360,670.00		291,622,298.38

2、资本公积变动说明

本期增加的资本公积均为本公司向社会公开发行普通股股票的股本溢价。本公司实际募集资金为人民币 323,200,000.00 元，扣除交易所发行手续费及券商承销手续费等发行费用 33,639,330.00 元后，实际到位资金为人民币 289,560,670.00 元，其中增加股本人民币 20,200,000.00 元，增加资本公积人民币 269,360,670.00 元。

(二十五) 盈余公积

1、盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,424,081.58	3,206,066.20		42,630,147.78
合计	39,424,081.58	3,206,066.20		42,630,147.78

2、盈余公积变动说明

本期盈余公积增加均为当期计提的盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		204,197,128.37	158,079,604.90
加：年初未分配利润调整数			
调整后年初未分配利润		204,197,128.37	158,079,604.90
加：本期归属于母公司股东的净利润		32,060,662.04	51,241,692.75
减：提取法定盈余公积	10%	3,206,066.20	5,124,169.28
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润			

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	271,184,334.08	262,406,038.21
其他业务收入		
营业收入合计	271,184,334.08	262,406,038.21
主营业务成本	177,990,310.18	167,481,000.42
其他业务成本		

营业成本合计	177,990,310.18	167,481,000.42
---------------	-----------------------	-----------------------

2、主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	271,184,334.08	177,990,310.18	262,406,038.21	167,481,000.42
合 计	271,184,334.08	177,990,310.18	262,406,038.21	167,481,000.42

3、主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中成药	271,184,334.08	177,990,310.18	262,406,038.21	167,481,000.42
合 计	271,184,334.08	177,990,310.18	262,406,038.21	167,481,000.42

4、主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售收入	247,246,405.34	162,278,785.49	242,827,775.46	154,985,148.36
国外销售收入	23,937,928.74	15,711,524.69	19,578,262.75	12,495,852.06
合 计	271,184,334.08	177,990,310.18	262,406,038.21	167,481,000.42

5、前五名客户的营业收入情况

序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	95,579,961.73	35.00
2	34,140,816.92	13.00
3	25,265,780.65	9.00
4	9,157,537.09	3.00
5	6,545,828.24	2.00
合 计	170,689,924.62	63.00

接上表

客户名称或序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	47,310,116.44	18.03
2	36,956,287.47	14.08
3	34,009,651.41	12.96
4	14,799,963.36	5.64
5	9,876,510.36	3.76
合 计	142,952,529.04	54.47

(二十八) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
城市维护建设税	应交流转税额	1,358,180.90	1,844,019.64
教育费附加	应交流转税额	970,129.22	1,317,156.87
合 计		2,328,310.12	3,161,176.51

(二十九) 营业费用

项 目	本期金额	上期金额
运输费	2,125,396.79	2,111,565.66
保险费	23,704.12	53,471.51
广告费、展览费	5,448,428.00	6,625,149.62
工资	7,692,226.82	8,358,231.84
办公费	314,499.63	342,282.41
差旅费	3,068,631.95	3,081,901.02
业务费	749,342.50	800,937.50
市场开发费	11,543,222.59	13,772,354.87
其他	71,349.66	130,044.79
合 计	31,036,802.06	35,275,939.22

(三十) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	5,559,063.33	5,734,760.65
福利费	626,746.37	425,607.59
工会经费	192,215.24	40,744.50
职工教育经费	102,868.08	150,162.70
办公费	924,585.04	812,182.51
差旅费	773,944.56	922,149.80
修理费	544,642.09	666,431.60
低值易耗品摊销	73,207.40	42,264.96
折旧费	1,350,530.28	1,281,678.87
劳动保险费	32,829.73	29,281.08
待业保险费		139,931.18
咨询费	344,880.00	443,278.00
业务招待费	549,598.40	439,524.37
无形资产摊销	1,980,013.72	1,736,664.58
研究与开发费	7,464,405.08	4,504,758.50
存货盘盈与盘亏	18,910.33	17,893.51

税金	1,427,863.75	1,195,459.27
其他	443,417.18	459,861.63
合 计	22,409,720.58	19,042,635.30

(三十一) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	4,140,908.76	3,498,278.47
减：利息收入	112,059.40	48,606.49
承兑汇票贴息	144,142.89	
汇兑损失	237,524.59	115,770.12
减：汇兑收益		
手续费	85,987.92	39,604.81
其他	110,780.00	3,084.20
合 计	4,607,284.76	3,608,131.11

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	1,279,812.51	2,173,318.37
合 计	1,279,812.51	2,173,318.37

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		22,346,238.14
其中：固定资产处置利得		385,654.31
无形资产处置利得		21,960,583.83
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	4,859,265.22	1,867,799.20
其他	20,100.00	50.91
合计	4,879,365.22	24,214,088.25

其中，政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
名牌产品企业奖励扶持资金	30,000.00		
2011 年第一批进出口持续稳定增长贴息	60,000.00		
中药新药“益气通痹胶囊”补助资金		200,000.00	
中小企业国际市场拓展补贴	770,330.00	655,981.00	

甘肃省第二批科技计划资金	800,000.00	
甘肃省第六批科技计划资金	300,000.00	
财政技术创新项目		480,000.00
市财政局扶优扶强资金	500,000.00	
苁黄补肾丸二次开发	200,000.00	400,000.00
节能降耗奖励		50,000.00
省财政外贸服务补贴款	700,000.00	
省商务补贴款	39,800.00	
财政外贸增长补贴	10,000.00	
省财政预算陇药产业专项补助资金	1,000,000.00	
驰名商标奖励	2,000.00	
加快推进新型工业化进程奖励	100,000.00	
递延收益摊销	347,135.22	81,818.20
合 计	4,859,265.22	1,867,799.20

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	36,164.22	17,031.67
其中：固定资产处置损失	36,164.22	17,031.67
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	84,775.00	152,000.00
其他		
合 计	120,939.22	169,031.67

(三十五) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,385,169.62	5,188,595.35
递延所得税费用	-155,312.79	-721,394.24
合 计	4,229,856.83	4,467,201.11

(三十六) 其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		26,190,151.03
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		3,928,522.65
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		22,261,628.38
合 计		22,261,628.38

其他综合收益说明：

上年其他综合收益系根据兰州市人民政府国有资产监督管理委员会兰国资财监【2010】35号文件规定：鉴于本公司从2008年开始已经停止执行“工效挂钩”政策，同意将本公司2009年12月31日的“工效挂钩”工资余额26,190,151.03元转入资本公积。扣除所得税影响后计入其他综合收益的金额为22,261,628.38元。

（三十七）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	112,059.40	16,408.26
收取暖气费		
往来款项		3,735,790.56
政府补助	4,712,130.00	1,785,981.00
其他	20,100.00	
合 计	4,844,289.40	5,538,179.82

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
办公费	1,239,084.67	1,154,464.92
差旅费	3,842,576.51	4,004,050.82
业务招待费	1,298,940.90	1,240,461.87
审计、咨询等费用	164,880.00	443,278.00
财产保险费	214,050.50	300,724.88
广告费	5,448,428.00	6,625,149.62
运杂费	2,325,212.08	2,305,147.05
修理费	347,568.46	666,431.60
研发费	2,271,952.24	4,504,758.50
现金捐赠支出	84,775.00	32,000.00
往来款项	8,232,556.93	5,644,604.05
促销费用	9,140,243.1	11,820,630.38
其他	654,536.90	807,079.42
合 计	35,264,805.29	39,548,781.11

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
递延收益	200,000.00	2,800,000.00
合 计	200,000.00	2,800,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
上市前期费用	24,000,000.00	2,400,000.00
合 计	24,000,000.00	2,400,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,060,662.04	51,241,692.75
加: 资产减值准备	1,279,812.51	2,173,318.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,341,915.62	9,605,016.61
无形资产摊销	1,980,013.72	1,736,672.78
长期待摊费用摊销	4,300,000.00	
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)		-22,346,238.14

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		17,031.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,140,908.76	2,497,805.56
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-155,312.79	-721,394.24
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）	-54,468,905.86	-5,726,138.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,517,893.20	30,296,276.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	32,464,830.20	-12,594,778.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,426,031.00	56,179,263.85
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	325,470,239.23	67,793,857.89
减：现金的年初余额	67,793,857.89	18,744,270.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	257,676,381.34	49,049,587.25

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	325,470,239.23	67,793,857.89
其中：库存现金	147,804.17	103,869.63
可随时用于支付的银行存款	325,322,435.06	67,689,988.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	325,470,239.23	67,793,857.89

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
兰州佛慈制药厂	控股股东	全民所有制	兰州市城关区盐场路 502 号	贾朝民	

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	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
兰州佛慈制药厂	12,468 万元	70.64	70.64	兰州市国有资产管理委员会	

本公司的母公司情况说明

兰州佛慈制药厂是国有企业,于 1984 年 6 月 30 日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记,营业执照注册号:6201001300596;经营范围:中西药品、保健品、药材种植、饮片加工等项目的投资、决策及管理;药品、药材的科技开发服务。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
兰州佛光制药有限责任公司	受同一控股股东控制	71903368-X
甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	股东	224605893-3

本企业的其他关联方情况的说明

兰州佛光制药有限责任公司

(三) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	采购商品	市场价格	9,323,341.63	38.51

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	采购商品	市场价格	12,978,582.04	36.38

2、其他关联交易

2011 年 1-6 月，本公司收购了甘肃省兰洁药用制瓶有限公司位于皋兰县境内与药用瓶垫相关的设备、产成品等经营性资产，已经中科华资产评估有限公司评估并出具中科华评报字[2011]第 082 号评估报告，评估价格为 2,357,027.50 元。本公司与甘肃省兰洁药用制瓶有限公司签订了《资产收购协议》，双方约定的收购价格为 2,357,000.00 元，截止 2011 年 6 月 30 日，上述资产均已办理交接手续；评估基准日至交割日向兰洁采购原材料 2,199,124.27 元。

2011 年 1-6 月，本公司收购了兰州佛慈制药厂位于皋兰县境内的土地共计 14,476.40 平方米、房产、设备等经营性资产，该宗土地已经具有土地评估资质的甘肃方家不动产评估咨询有限公司进行了评估并出具了甘方估字 2011090 号评估报告，评估价格为 1,384,088.00 元；经营性资产已经中科华资产评估有限公司评估并出具中科华评报字[2011]第 075 号评估报告，评估价格为 3,528,468.00 元。本公司与兰州佛慈制药厂签订了《资产收购协议》，双方约定的收购价格为 4,912,556.00 元。截止 2011 年 6 月 30 日，上述经营性资产均已办理交接手续，土地使用权证及房屋所有权证的过户手续正在办理之中。

2011 年 1-6 月，本公司收购了兰州佛慈制药厂位于安宁区代家庄的土地共计 17863.8 平方米，该宗土地已经具有土地评估资质的甘肃方家不动产评估咨询有限公司进行了评估并出具了甘方估字 2010212 号评估报告，评估价格为 13,397,850.00 元，并已经办理了过户手续。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司短期借款中有 1500 万元，由母公司兰州佛慈制药厂用其 1700 万元的定期存单质押取得。

（四）关联方应收应付款项

1、上市公司应收关联方款项

报告期内，本公司无应收关联方的款项。

2、上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	甘肃省兰洁药用制瓶有限公司	4,579,697.30	701,873.03
其他应付款	兰州佛光制药有限公司		8,362,535.71
其他应付款	兰州佛慈制药厂	4,954,582.78	8,362,521.26

七、股份支付

本公司本期无需要披露的股份支付事项。

八、或有事项

截止报告期末，本公司无可能承担的或有负债。

九、资产负债表日后事项

截止本报告签发日，本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

十、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-36,164.22	22,329,206.47
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,857,265.22	1,867,799.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	-62,675.00	-151,949.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	4,758,426.00	24,045,056.58
减：非经常性损益的所得税影响数	713,763.90	312,670.91
非经常性损益净额	4,044,662.10	23,732,385.67

项 目	本期金额	上期金额
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	4,044,662.10	23,732,385.67

(二) 净资产收益率及每股收益

1、净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	9.36	17.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.18	9.44

计算过程:

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	32,060,662.04	51,241,692.75
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	4,044,662.10	23,732,385.67
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	28,015,999.94	27,509,307.08
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	326,462,838.33	252,959,517.20
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	289,560,670.00	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		22,261,628.38
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		7.00
报告期月份数	M0	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	648,084,170.37	326,462,838.33
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	342,493,169.35	291,566,313.46
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	9.36	17.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	8.18	9.44

2、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.85		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.45		

(四) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订), 本公司 2010 年年度间变动幅度达 30% 以上, 或占公司报表日资产总额 5% 或报告期利润总额 10% 以上的报表项目具体情况及变动原因如下:

1、资产负债表项目具体变动情况

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	两期变动幅度 (%)	占资产总额比例 (%)
货币资金	325,470,239.23	67,793,857.89	380.09	31.07
应收票据	17,594,856.57	2,370,337.76	642.29	1.84
预付账款	949,038.16	5,092,381.33	-81.36	-0.50
其他应收款	6,114,389.77	3,840,400.87	59.21	0.27
存货	140,085,797.26	85,616,891.40	63.62	6.57
在建工程	30,080,231.79	11,547,636.97	160.49	2.23
长期待摊费用		4,300,000.00	-100.00	-0.52
短期借款	76,000,000.00	46,000,000.00	65.22	3.62
应付账款	58,302,990.78	29,535,487.90	97.40	3.47
其他应付款	17,339,893.00	26,632,800.77	-34.89	-1.12
股本	80,780,000.00	60,580,000.00	33.34	2.44
资本公积	291,622,298.38	22,261,628.38	1,209.98	32.48

资产负债表项目变动原因

- (1) 货币资金较期初增加的原因主要是本期本公司首发上市成功收到募集资金。
- (2) 应收票据较期初增加的原因主要是公司截止年末收到的应收票据尚未到期。
- (3) 预付账款较期初减少的原因主要是截止期末预付的货款较期初减少。
- (4) 其他应收款较期初增加的原因主要是本期付兰州市土地登记交易中心出让金等 259 万元。
- (5) 存货较期初增加的原因一是药材原料价格上涨造成存货成本增加, 二是期末存货数量较期初增加。
- (6) 在建工程较期初增加的原因主要是本期发生的易地新建项目土建工程款等。
- (7) 长期待摊费用较期初减少的原因主要是本期本公司上市成功, 前期向券商、律师、会计师支付的上市中介费用从股票发行溢价中抵减。

(8) 短期借款较期初增加主要是因为药材价格上涨，公司所需的采购周转资金增加。

(9) 应付账款较期初增加主要是因为需支付的原材料采购款增加。

(10) 其他应付款较期初减少主要是因为本期支付了兰州佛慈制药厂前期的资产收购款。

(11) 股本和资本公积增加主要是因为本公司本期首发上市成功，实际募集资金 323,200,000.00 元，扣除交易所发行手续费及券商承销手续费等发行费用 33,639,330.00 元后，实际到位资金 289,560,670.00 元，其中增加股本 20,200,000.00 元，增加资本公积 269,360,670.00 元。

2、损益表项目具体变动情况及原因

项目	2011 年度	2010 年度	两期变动幅度(%)	变动额占利润总额的比例(%)
营业收入	271,184,334.08	262,406,038.21	3.35	24.19
营业成本	177,990,310.18	167,481,000.42	6.27	28.96
营业外收入	4,879,365.22	24,214,088.25	-79.85	-53.28

损益表项目变动原因

(1) 营业收入较上期增加主要是本期积极开拓市场，调整产品销售结构增加收入所致。

(2) 营业成本较上期增加主要是本期销售增加，且本期原材料价格上涨造成产品成本增加。

(3) 营业外收入较上期减少的原因主要是上期上海市闸北区土地发展中心有偿收购储备本公司上海地产确认了无形资产处置收益 2196 万元。

十一、财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第九次会议于 2012 年 4 月 8 日批准。

第十二节 备查文件目录

- 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财务报表。
- 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媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的公司 2011 年年度报告正本。
- 五、其他相关资料。
- 六、上述备查文件的备置地点：公司证券部。

兰州佛慈制药股份有限公司

法定代表人：_____

贾朝民

二〇一二年四月八日