



**仁和药业股份有限公司**

**RENHE PHARMACY CO.,LTD**

**2011 年年度报告**

**2011 年 4 月 26 日**

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事出席董事会会议。

大华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人梅强先生、主管会计工作负责人彭秋林先生及会计机构负责人（会计主管人员）肖雪峰声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

|                  |     |
|------------------|-----|
| 一、公司基本情况简介       | 003 |
| 二、会计数据和业务数据摘要    | 004 |
| 三、股本变动及股东情况      | 006 |
| 四、董事、监事、高级管理人员情况 | 011 |
| 五、公司治理情况         | 014 |
| 六、股东大会情况简介       | 019 |
| 七、董事会报告          | 020 |
| 八、监事会报告          | 041 |
| 九、重要事项           | 042 |
| 十、财务报告           | 055 |
| 十一、备查文件目录        | 148 |

## 一、公司基本情况简介

### (一) 公司法定中文名称：仁和药业股份有限公司

公司法定英文名称：RENHE PHARMACY CO., LTD

公司英文名称缩写：RPC

### (二) 公司法定代表人：梅强

### (三) 董事会秘书：姜锋

证券事务代表：姜锋

联系电话：0791-83896755

电子信箱：rh000650@126.com

联系地址：江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层

传 真：0791-83896755

### (四) 公司注册地址：江西省樟树市药都南大道 158 号

公司办公地址：江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层

邮政编码：330038

公司国际互联网网址：<http://www.renheyao.com>

公司电子信箱：rh000650@126.com

### (五) 公司信息披露报纸名称：证券日报

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

公司年度报告备置地点：公司证券部

### (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：仁和药业

股票代码：000650

### (七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1996 年 12 月 4 日

变更注册登记日期：2011 年 5 月 16 日

公司首次注册地点：江西省工商行政管理局(南昌市北京西路 69 号省府大院)

变更注册地点：江西省宜春市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：360000110002125

税务登记号码：36040170550994X

组织机构代码：70550994-X

公司聘请的会计师事务所名称：大华会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所的办公地址：江西省南昌市高新开发区火炬大街 188 号“丰源会展中心”第五层

## 二、会计数据和财务指标摘要

### (一)主要会计数据

|                            | 2011 年           | 2010 年           | 本年比上年增减 (%)   | 2009 年           |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 营业总收入 (元)                  | 2,207,708,539.06 | 1,366,781,296.91 | 61.53%        | 982,769,659.98   |
| 营业利润 (元)                   | 381,399,090.61   | 288,197,513.76   | 32.34%        | 218,927,216.23   |
| 利润总额 (元)                   | 390,669,280.35   | 289,629,820.75   | 34.89%        | 218,046,779.85   |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元)          | 300,353,372.78   | 219,530,952.91   | 36.82%        | 168,720,027.09   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元) | 294,480,497.08   | 207,715,818.65   | 41.77%        | 135,614,175.57   |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元)          | 166,926,090.83   | 130,072,804.00   | 28.33%        | 207,451,453.72   |
|                            | 2011 年末          | 2010 年末          | 本年末比上年末增减 (%) | 2009 年末          |
| 资产总额 (元)                   | 1,602,789,529.14 | 1,478,181,458.58 | 8.43%         | 1,112,580,891.47 |
| 负债总额 (元)                   | 460,680,449.63   | 566,132,843.37   | -18.63%       | 202,929,095.82   |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 (元)        | 1,116,947,108.26 | 874,054,575.21   | 27.79%        | 895,730,369.60   |
| 总股本 (股)                    | 630,248,041.00   | 420,165,361.00   | 50.00%        | 280,110,241.00   |

## (二) 主要财务指标

|                                 | 2011 年  | 2010 年  | 本年比上年增减<br>(%)    | 2009 年  |
|---------------------------------|---------|---------|-------------------|---------|
| 基本每股收益 (元/股)                    | 0.48    | 0.35    | 37.14%            | 0.46    |
| 稀释每股收益 (元/股)                    | 0.48    | 0.35    | 37.14%            | 0.46    |
| 扣除非经常性损益后的<br>基本每股收益 (元/股)      | 0.47    | 0.49    | -4.08%            | 0.47    |
| 加权平均净资产收益率<br>(%)               | 30.46%  | 22.79%  | 7.67%             | 18.84%  |
| 扣除非经常性损益后的<br>加权平均净资产收益率<br>(%) | 29.87%  | 22.48%  | 7.39%             | 14.77%  |
| 每股经营活动产生的现<br>金流量净额 (元/股)       | 0.26    | 0.31    | -16.13%           | 0.74    |
|                                 | 2011 年末 | 2010 年末 | 本年末比上年末增<br>减 (%) | 2009 年末 |
| 归属于上市公司股东的<br>每股净资产 (元/股)       | 1.77    | 2.08    | -14.90%           | 3.20    |
| 资产负债率 (%)                       | 28.74%  | 38.30%  | -9.56%            | 18.24%  |

## (三) 非经常性损益项目和金额

| 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   | -25,226.65    | 固定资产处置损<br>益   | -280,336.33   | -141,521.57   |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正<br>常经营业务密切相关, 符合国家政策规<br>定、按照一定标准定额或定量持续享受<br>的政府补助除外                                      | 8,632,555.63  |  | 6,786,800.00  | 2,502,040.00  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业<br>的投资成本小于取得投资时应享有被<br>投资单位可辨认净资产公允价值产生<br>的收益  | 0.00          |  | 0.00          | 54,626.72     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期<br>初至合并日的当期净损益   | 0.00          |  | 17,096,054.25 | 32,306,463.47 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套<br>期保值业务外, 持有交易性金融资产、<br>交易性金融负债产生的公允价值变动<br>损益, 以及处置交易性金融资产、交易<br>性金融负债和可供出售金融资产取得<br>的投资收益 | -1,022,612.25 | 持有交易性金融<br>资产产生的公允<br>价值变动损益<br>-1,536,418.89 元<br>及处置交易性金<br>融资产取得的投<br>资收益<br>513,806.64 元 | -2,095,513.24 | 1,555,878.75  |

|                    |               |                   |               |               |
|--------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 662,860.76    | 主要系质量扣款和无法支付的应付款项 | -5,074,156.68 | -3,303,417.35 |
| 所得税影响额             | -2,273,541.89 |                   | -363,592.84   | 131,781.50    |
| 少数股东权益影响额          | -101,159.90   |                   | -4,254,120.90 | 0.00          |
| 合计                 | 5,872,875.70  | -                 | 11,815,134.26 | 33,105,851.52 |

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前       |        | 本次变动增减(+, -) |             |       |    |             | 本次变动后       |        |
|--------------|-------------|--------|--------------|-------------|-------|----|-------------|-------------|--------|
|              | 数量          | 比例     | 发行新股         | 送股          | 公积金转股 | 其他 | 小计          | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份    | 100,796,400 | 23.99% |              | 50,398,200  |       |    | 50,398,200  | 151,194,600 | 23.99% |
| 1、国家持股       |             |        |              |             |       |    |             |             |        |
| 2、国有法人持股     |             |        |              |             |       |    |             |             |        |
| 3、其他内资持股     | 100,796,400 | 23.99% |              | 50,398,200  |       |    | 50,398,200  | 151,194,600 | 23.99% |
| 其中：境内非国有法人持股 | 100,796,400 | 23.99% |              | 50,398,200  |       |    | 50,398,200  | 151,194,600 | 23.99% |
| 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    | 319,368,961 | 76.01% |              | 159,684,480 |       |    | 159,684,480 | 479,053,441 | 76.01% |
| 1、人民币普通股     | 319,368,961 | 76.01% |              | 159,684,480 |       |    | 159,684,480 | 479,053,441 | 76.01% |
| 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 | 420,165,361 | 100.00% |  | 210,082,680 |  |  | 210,082,680 | 630,248,041 | 100.00% |
|--------|-------------|---------|--|-------------|--|--|-------------|-------------|---------|

### 限售股份变动情况表

| 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 |
|--------------|-------------|----------|----------|-------------|------|--------|
| 仁和（集团）发展有限公司 | 151,194,600 | 0        | 0        | 151,194,600 | 无    | 无      |
| 合计           | 151,194,600 | 0        | 0        | 151,194,600 | —    | —      |

## 2、股票发行与上市情况

### (1) 前三年历次股票发行情况：

①2009年6月29日，公司取得中国证券监督管理委员会证监许可[2009]574号《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票批复》，公司董事会根据上述核准文件的要求和公司股东大会的授权办理了本次非公开发行股票相关事宜。公司2009年7月7日，以11.84元/股的价格向特定对象定向发行60,000,000股，并于2009年7月15日在中国证券登记结算公司深圳分公司完成股份登记托管手续，本次发行新增股份6000万股为有限售条件的流通股，上市日为2009年7月22日。根据中国证券监督管理委员会证监许可[2009]574号《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票批复》及公司董事会和股东大会决议，2009年7月，公司实施非公开发行60,000,000股，报告期公司总股本由220,110,241增加至280,110,241股，其中有限售条件的流通股194,395,200股，占公司总股本的69.40%，无限售条件的流通股85,715,041股，占公司总股本的30.60%。

②公司分别于2011年3月1日召开的五届第九次董事会临时会议和2011年8月15日召开的五届第十三次董事会通过了《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》、《关于修订公司非公开发行股票预案的议案》等多项议案，2011年8月16日，公司发布《公司非公开发行股票预案(修订版)》，公司于2011年9月1日召开公司2011年第一次临时股东大会审议通过了以上相关议案。2011年9月5日，公司将公司非公开发行股票申报材料上报中国证监会，9月13日，公司收到中国证监会行政许可受理通知书（编号：111872号），2012年1月6日公司非公开发行股票通过中国证券监督管理委员会发行审核委员会的审核，2012年2月7日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2012]154号），核准公司非公开发行不超过5,000万股新股，该批复自核准发行之日起6个月内有效，本次发行的保荐承销机构为中航证券有限公司，保荐代表人为杨德林、睦衍照。公司非公开发行股票工作按相关程序还在进行之中。

(2) 报告期内公司股份总数及结构变动情况:

①报告期内,根据公司 2011 年 4 月 19 日召开的 2010 年年度股东大会上通过的公司 2010 年度利润分配方案(以公司总股本 420,165,361 股为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 5 股),送红股前公司总股本为 420,165,361 股,送红股后公司总股本增至 630,248,041 股。

②截止 2011 年 12 月 31 日,公司总股本 630,248,041 股,其中有限售条件的流通股 151,194,600 股,占公司总股本的 23.99%,无限售条件的流通股 479,053,441 股,占公司总股本的 76.01%。

(3) 公司现存内部职工股情况:

公司无现存内部职工股。

## (二) 股东情况

### 1、 股东数量和持股情况

单位: 股

| 2011 年末股东总数                    | 15,748      | 本年度报告公布日前一个月末<br>股东总数 | 16,807      |                 |                |
|--------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------|----------------|
| 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<br>份数量 | 质押或冻结的股份<br>数量 |
| 仁和(集团)发展有限公<br>司               | 境内非国有<br>法人 | 45.54%                | 287,019,600 | 151,194,600     | 0              |
| 中国工商银行—广发聚<br>丰股票型证券投资基金       | 境内非国有<br>法人 | 4.73%                 | 29,800,000  | 0               | 0              |
| 中国工商银行—嘉实策<br>略增长混合型证券投资<br>基金 | 境内非国有<br>法人 | 2.47%                 | 15,565,670  | 0               | 0              |
| 大成价值增长证券投资<br>基金               | 境内非国有<br>法人 | 2.25%                 | 14,177,249  | 0               | 0              |
| 中国工商银行—广发稳<br>健增长证券投资基金        | 境内非国有<br>法人 | 1.49%                 | 9,403,755   | 0               | 0              |
| 中国工商银行—中海能                     | 境内非国有       | 1.43%                 | 9,000,000   | 0               | 0              |

|                                   |             |       |           |   |   |
|-----------------------------------|-------------|-------|-----------|---|---|
| 源策略混合型证券投资<br>基金                  | 法人          |       |           |   |   |
| 中国工商银行－汇添富<br>医药保健股票型证券投<br>资基金   | 境内非国有<br>法人 | 1.33% | 8,356,088 | 0 | 0 |
| 中国工商银行－建信优<br>选成长股票型证券投资<br>基金    | 境内非国有<br>法人 | 1.15% | 7,263,430 | 0 | 0 |
| 中国建设银行－交银施<br>罗德稳健配置混合型证<br>券投资基金 | 境内非国有<br>法人 | 1.05% | 6,641,289 | 0 | 0 |
| 中国建设银行－泰达宏<br>利市值优选股票型证券<br>投资基金  | 境内非国有<br>法人 | 0.95% | 5,993,520 | 0 | 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   |
|-----------------------------|-------------|--------|
| 仁和（集团）发展有限公司                | 135,825,000 | 人民币普通股 |
| 中国工商银行－广发聚丰股票型证券投<br>资基金    | 29,800,000  | 人民币普通股 |
| 中国工商银行－嘉实策略增长混合型证<br>券投资基金  | 15,565,670  | 人民币普通股 |
| 大成价值增长证券投资基金                | 14,177,249  | 人民币普通股 |
| 中国工商银行－广发稳健增长证券投资<br>基金     | 9,403,755   | 人民币普通股 |
| 中国工商银行－中海能源策略混合型证<br>券投资基金  | 9,000,000   | 人民币普通股 |
| 中国工商银行－汇添富医药保健股票型<br>证券投资基金 | 8,356,088   | 人民币普通股 |
| 中国工商银行－建信优选成长股票型证<br>券投资基金  | 7,263,430   | 人民币普通股 |
| 中国建设银行－交银施罗德稳健配置混           | 6,641,289   | 人民币普通股 |

|                              |  |        |
|------------------------------|--|--------|
| 合型证券投资基金                     |  |        |
| 中国建设银行—泰达宏利市值优选股票<br>型证券投资基金 | 5,993,520  | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一<br>致行动的说明         | 仁和（集团）发展有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东是否存在关联关系或属于一致行动人未知。 |        |

## 2、公司控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东情况

持有公司 5%以上股份的股东为仁和集团，仁和集团由杨文龙、肖正连夫妇共同出资组建。截至 2011 年 12 月 31 日，仁和集团持有公司 287,019,600 股股票，占公司总股本的 45.54%，为公司控股股东。

仁和集团基本情况如下：

名称：仁和（集团）发展有限公司

住所：樟树市药都南大道 158 号

法定代表人：杨文龙

注册资本：18,818 万元

实收资本：18,818 万元

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营范围：中药材种植，药材种苗培植，纸箱生产销售，计算机软件开发，包装设计，广告策划制作，建材、家电五金、百货化工（化学危险品除外）、机电（小轿车除外）、电子产品、文体办公用品、通讯器材（无线电发射设备除外）、汽车配件、金属材料批发、零售，实业投资、资本运营、项目咨询服务。（以上项目国家有专项规定的除外）

成立日期：2001 年 7 月 6 日

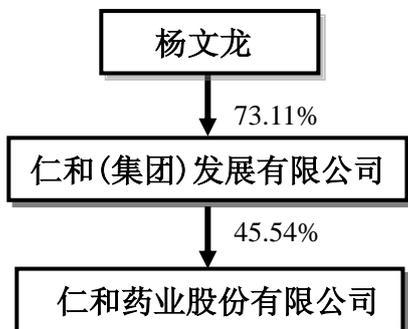
### (2) 实际控制人情况

公司实际控制人为杨文龙先生，持有仁和集团 73.11%的股份。

杨文龙先生，1962 年 2 月生，汉族，江西丰城人，硕士学位，中药师、高级经济师。现任仁和集团董事长，全国政协委员，民建中央委员、民建江西省委副主任委员，宜春市工商联（总商会）主席，樟树市政协副主席；先后荣获“全国劳动模范”、“优秀中国特色社会主义事业建设者”、“江西省劳动模范”、“江西省优秀中国特色社会主义建设者”、“江西省十大创业先锋”、“中国优秀民营科技企业家”、“江西省优秀民营企业家”、“江西省首届十大杰出青

年创业明星”、“江西省第二届十大井冈之子”、“改革开放 30 年江西省十大杰出建设者”等荣誉称号。

(3) 公司与实际控制人之间的关系方框图



### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 四、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 |
|-----|----------|----|----|-------------|-------------|-------|-------|------|------------------------|--------------------|
| 肖正连 | 董事长      | 女  | 43 | 2006年12月25日 | 2013年06月10日 | 0     | 0     |      | 50.35                  | 否                  |
| 梅强  | 董事、总经理   | 男  | 49 | 2006年12月25日 | 2013年06月10日 | 0     | 0     |      | 45.70                  | 否                  |
| 彭秋林 | 董事、财务总监  | 男  | 45 | 2010年06月11日 | 2013年06月10日 | 0     | 0     |      | 20.15                  | 否                  |
| 曹克  | 董事       | 男  | 51 | 2011年04月19日 | 2013年06月10日 | 0     | 0     |      | 45.17                  | 否                  |
| 谢友清 | 职工董事     | 男  | 55 | 2011年01月25日 | 2013年06月10日 | 0     | 0     |      | 27.07                  | 否                  |
| 姜锋  | 董事、董事会秘书 | 男  | 35 | 2010年06月11日 | 2013年06月10日 | 0     | 0     |      | 9.75                   | 否                  |
| 郭月秋 | 独立董事     | 女  | 72 | 2006年12     | 2013年06     | 0     | 0     |      | 5.00                   | 否                  |

|     |       |   |    |                  |                  |   |   |   |        |   |
|-----|-------|---|----|------------------|------------------|---|---|---|--------|---|
|     |       |   |    | 月 25 日           | 月 10 日           |   |   |   |        |   |
| 刘新熙 | 独立董事  | 男 | 57 | 2006 年 12 月 25 日 | 2013 年 06 月 10 日 | 0 | 0 |   | 5.00   | 否 |
| 夏际松 | 独立董事  | 男 | 75 | 2006 年 12 月 25 日 | 2013 年 06 月 10 日 | 0 | 0 |   | 5.00   | 否 |
| 祝保华 | 监事会主席 | 男 | 54 | 2006 年 12 月 25 日 | 2013 年 06 月 10 日 | 0 | 0 |   | 16.18  | 否 |
| 孙首建 | 监事    | 男 | 58 | 2006 年 12 月 25 日 | 2013 年 06 月 10 日 | 0 | 0 |   | 0.00   | 是 |
| 张 梁 | 职工监事  | 男 | 38 | 2007 年 05 月 18 日 | 2013 年 06 月 10 日 | 0 | 0 |   | 0.00   | 是 |
| 李大明 | 职工监事  | 男 | 41 | 2007 年 05 月 18 日 | 2013 年 06 月 10 日 | 0 | 0 |   | 0.00   | 是 |
| 曾雄辉 | 副总经理  | 男 | 41 | 2012 年 03 月 28 日 | 2013 年 06 月 10 日 | 0 | 0 |   | 0.00   | 是 |
| 黄斌辉 | 副总经理  | 男 | 49 | 2010 年 06 月 11 日 | 2013 年 06 月 10 日 | 0 | 0 |   | 17.18  | 否 |
| 肖国华 | 副总经理  | 男 | 46 | 2010 年 06 月 11 日 | 2013 年 06 月 10 日 | 0 | 0 |   | 14.78  | 否 |
| 刘 英 | 副总经理  | 女 | 39 | 2010 年 06 月 11 日 | 2013 年 06 月 10 日 | 0 | 0 |   | 16.30  | 否 |
| 陈国锋 | 副总经理  | 男 | 38 | 2009 年 07 月 31 日 | 2012 年 03 月 28 日 | 0 | 0 |   | 31.13  | 否 |
| 合计  | -     | - | -  | -                | -                | 0 | 0 | - | 308.76 | - |

## (二) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

1、肖正连，女，汉族，1968 年 2 月出生，大专，高级经济师。现任仁和集团董事、公司董事长、江西省人大代表等职务。

2、梅 强，男，汉族，1963 年 1 月出生，本科学历，会计师。现任仁和集团董事、公司法人代表、董事、总经理等职务。

3、彭秋林 男，汉族， 1966 年 10 月出生，大专，会计师。现任仁和集团监事、公司董事、财务总监等职务。

4、曹 克 男，汉族，1960 年 3 月出生，在职研究生学历，高级经济师。现任仁和集团董事、公司董事等职务。

5、姜 锋，男，汉族， 1976 年 10 月出生，本科学历。现任公司董事、董事会秘书等职务。

6、郭月秋，女，汉族，1939 年 10 月出生，本科学历，优异高级工程师。曾任江西制药厂厂长兼党委书记，江西省医药局局长，江西省医药总公司总经理、党委书记，江西省政协

常委等职务，现任公司独立董事，江西省药学会会长等职务。

7、刘新熙，男，汉族，1954年7月出生，本科学历，中国注册执业律师，教授。曾任南昌大学法学院院长、教授，江西省人大立法顾问，江西省人民政府法制顾问等职务，现任公司独立董事，中国政法大学教授，北京市普华律师事务所兼职律师等职务。

8、夏际松，男，汉族，1936年5月出生，高级会计师。曾任江西省医药总公司财务处处长、物价处处长、总会计师，现任公司独立董事。

9、谢友清 男，汉族，1956年12月出生，硕士，高级工程师。曾任江西制药有限责任公司总经理。现任公司职工董事。

10、祝保华，男，汉族，1957年12月出生，大专学历，中药师。现任仁和集团监事、工会主席、公司监事会主席。

11、孙首建，男，汉族，1953年6月出生，本科学历。曾任江西财经大学讲师，现任公司监事。

12、张 梁 ， 男 ， 汉族，1973年11月出生，MBA。现任仁和集团监事、公司职工监事。

13、李大明，男，汉族，1970年11月出生，高级技工师，MBA。现任仁和集团监事、公司职工监事。

14、曾雄辉，男，1970年12月出生，执业中药师，MBA。曾任江西济民可信有限公司副总经理、仁和（集团）发展有限公司技术总监等职，现任仁和集团董事、公司副总经理。

15、黄斌辉：男，汉族，1962年4月出生，本科学历，工程师、执业药师。现任公司副总经理。

16、肖国华：男，汉族，1965年11月出生，本科学历，曾任中国人民解放军海南军区某部政委，中共江西省峡江县政协常委等职务。现任公司副总经理。

17、刘 英：女，汉族，1972年10月出生，大专学历，现任公司副总经理。

#### 在股东单位任职情况：

肖正连兼仁和(集团)发展有限公司董事(2005年1月至报告期末)；

梅 强兼仁和(集团)发展有限公司董事(2007年1月至报告期末)；

曹 克兼仁和(集团)发展有限公司董事(2011年1月至报告期末)；

曾雄辉兼仁和(集团)发展有限公司董事(2011年1月至报告期末)；

祝保华兼仁和(集团)发展有限公司监事、工会主席(2005年1月至报告期末)；

张 梁兼仁和(集团)发展有限公司监事(2011年1月至报告期末)；

李大明兼仁和(集团)发展有限公司监事(2011年1月至报告期末)；

彭秋林兼仁和(集团)发展有限公司监事(2011年1月至报告期末)。

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序：

主要是依据《公司薪酬管理办法》、《公司高级管理人员薪酬考核制度》等内控管理办法和考核制度。

#### 2、董事、监事、高级管理人员薪酬确定依据：

以公司年初制定的经营计划为基础，以公司经营目标为导向，实行薪金收入与绩效考核相挂钩，最终确定薪酬。

### (四) 报告期内董事、监事、高级管理人员离任、聘任情况

报告期内，公司董事杨文龙先生因工作原因辞去董事职务，2011年1月25日，根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司召开了第五届董事会第八次会议，会议通过了关于更换公司董事的议案，会议增选曹克先生为公司第五届董事会董事候选人。2011年4月19日，公司召开了公司2010年年度股东大会，董事候选人曹克先生当选公司第五届董事会董事，任期2011年4月19日至2013年6月10日。

报告期内，公司职工董事曾雄辉先生因工作调整原因辞去职工董事职务，2011年1月25日，根据《公司法》、《公司章程》的规定，经公司职工代表大会讨论通过谢友清先生为公司第五届董事会新的职工董事。任期2011年1月25日至2013年6月10日。

上述事项公告公司分别刊登在2011年1月26日和2011年4月20日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

### (五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 2897 人，其中：生产人员 932 人；销售人员 1174 人；技术人员 152 人；财务人员 111 人；行政人员 528 人。教育程度：研究生以上（含）学历：12 人；本科学历：360 人；大专学历：695 人；中专、高中及以下（含）学历：1830 人。公司无需承担离、退休人员的费用。

## 五、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

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》和《上市公司规范运作指引》的法律法规的要求，不断完善公司法人治理

结构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层之间权责明确，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求。同时，公司还制定并完善了《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，进一步规范了董事会各专业委员会的工作流程，并在各专业委员会的工作中得以遵照执行。形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层的决策、经营管理及监督体系。股东大会、董事会、监事会及管理层的授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

公司非常重视公司内部控制体系的建设，为进一步规范公司内部控制制度，促进公司规范运作，推动公司持续健康发展，保护投资者的合法权益，及保障公司资产安全，公司参照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关规定，结合江西证监局提出的相关工作要求，公司对 2011 年度内部控制活动进行了全面自查和评价。

## (二) 独立董事履行职责情况

报告期内，公司三名独立董事均按照《上市公司治理准则》及公司《独立董事制度》的要求，出席了报告期内董事会和股东会，认真审核了会议各项议题，诚信勤勉地履行职责，对公司的关联交易、定期报告、重大事项、内部控制自我评价等发表了专业意见，提高了公司决策的科学性和客观性，切实维护了公司及中小股东的合法权益，对公司的健康发展起到了积极作用。

### 1、独立董事参加董事会的出席情况

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席(次) | 委托出席(次) | 缺席(次) | 备注 |
|--------|------------|---------|---------|-------|----|
| 郭月秋    | 11         | 11      | 0       | 0     |    |
| 夏际松    | 11         | 11      | 0       | 0     |    |
| 刘新熙    | 11         | 11      | 0       | 0     |    |

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议及发表独立董事意见的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

报告期内，公司独立董事发表以下表示同意的独立意见：

(1) 在第五届董事会第八次会议上，对公司关于更换董事发表了独立意见。

(2)在第五届董事会第十次会议上,对关于公司2010年度的违规资金占用和对外担保、关于2010年度证券投资情况、关于公司内部控制自我评价报告、关于对2010年度高管薪酬、关于预计公司2011年日常关联的议案、对续聘2011年度会计审计机构、关于会计政策变更发表了独立意见。

(3)在第五届董事会第十三次会议上,对公司关于对特定对象非公开发行股票涉及关联交易、关于股权资产受让评估工作发表了独立意见。

(4)在第五届董事会第十四次会议上,对公司违规资金占用和对外担保的专项说明发表了独立意见。

(5)、在第五届董事会第十七次会议上,对公司调整非公开发行募集资金总额和调整药用塑胶募集资金总额发表了独立意见。

### (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

公司与控股股东仁和集团之间完善关联方资金往来管理制度,保护公司及股东的合法权益,在业务、人员、资产、机构、财务上一直做到分开,保持业务独立、人员独立、财务独立、资产完整和机构完整。

#### 1、人员方面

(1)公司的总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员在公司专职工作,不在仁和集团、仁和集团之其他控股子公司或其他关联公司担任行政职务。

(2)公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系,该体系和仁和集团之间完全独立。

#### 2、资产方面

(1)公司具有独立完整的资产,公司的资产全部处于公司的控制之下,并为公司独立拥有和运营。

(2)控股股东已承诺其及其控股子公司或其他关联公司不以任何方式违法违规占用公司的资金、资产。

(3)控股股东已承诺不以公司的资产为仁和集团及仁和集团之其他控股子公司或其他关联公司的债务提供担保。

#### 3、财务方面

(1)公司建立了独立的财务部门和独立的财务核算体系。

(2)公司建立了规范、独立的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度。

(3)公司独立在银行开户,不与仁和集团共用一个银行账户。

(4)公司能够做出独立的财务决策,仁和集团不干预公司的资金使用调度。

(5) 公司的财务人员独立，不在仁和集团兼职和领取报酬。

(6) 公司依法独立纳税。

#### 4、机构方面

(1) 公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。

(2) 公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

#### 5、业务方面

(1) 公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。

(2) 控股股东已承诺除通过行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行干预。

(3) 控股股东承诺其及其控股子公司或其他关联公司避免从事与公司具有实质性竞争的业务。

(4) 公司将尽量减少与控股股东及其他控股子公司或其他关联公司与公司的关联交易；无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。

#### **(四) 公司内部控制规范体系的建立健全情况**

对照深圳证券交易所《关于发布〈深圳证券交易所上市公司内部控制指引〉的通知》以及其它相关规定进行检查，我公司已经制定了比较完备的内部控制制度，对制度的起草、签发、实施、修订、废止也制定了专门的文件和流程。内控制度涉及决策、投资管理、证券事务、财务、审计、人事、计划采购、生产、市场营销、行政管理、安全保密等各个方面，可涵盖公司生产经营的各个环节，对于子公司的管理及风险防范也有相应的管控制度。公司根据法律法规、企业发展的实际情况对内控制度进行完善和修改。公司严格按照 GMP 和 GSP 质量体系管理标准组织生产经营。

根据《会计法》、《企业会计准则》等相关法规，公司建立了完善的会计核算体系，同时不断的完善，运行情况良好。公司已制定并定期完善详细的《财务管理制度汇编》，并制定了对与财务相关的内控环节进行了严格规定，上述制度均得到了有效的执行。

公司按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》及《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》建立了《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》等，《投资者关系管理制度》中对此也有相关规定。公司证券与投资部负责信息披露事务管理制度的建设、完善和实施，上述制度得到了有效的执行。

公司董事会及各专门委员会、监事会积极履行职责，并设有专门的审计部门职责，对公司内控的完善起到了重要作用。

## 1、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：保证企业经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

## 2、公司内部控制制度的建设情况

公司现有内部会计控制制度已基本建立和健全，基本能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了实施，随着公司的并购，相关组织架构发生变化，公司在内部控制方面还存在进一步完善，公司将按照中国证监会和深交所有关要求健全公司的内部控制制度，拟由公司审计部门专门负责公司内部控制，主要控制和监督公司销售、采购、生产、固定资产管理、货币资金管理、财务等各部门。同时要求各子公司和各部门按照公司的内控制度制定相应的内控制度，并确保在实际工作中得以有效地执行和实施。

## 3、公司建立财务报告内部控制情况

公司对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责，财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实、完整和可靠，防范重大错报风险，公司参照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关规定，结合江西证监局提出的相关工作要求，对公司截止 2011 年 12 月 31 日的内部控制设计和运行的有效性进行了自我评价，报告期内公司对纳入评价范围内的业务和项目均建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制目标，不存在重大缺陷。

## 4、公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告

董事会对公司内部控制的自我评价报告全文（详见《2011 年度内部控制自我评价报告》）。公司内部审计部门结合日常工作对公司实施内部控制的有效性进行监督，并对监督检查中发现内部控制缺陷及时报告。

## 5、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

鉴于公司的实际运作情况和对公司日常监督检查，公司监事会认为，公司建立了基本完善的内部控制体系，各项内部控制制度得到了较好的执行，各种内外部风险得到了有效的控制，报告期内公司未发生内部控制方面的重大不利事项。公司内部控制自我评价报告真实、完整地反映了公司目前内部控制制度的建立、健全以及执行监督的实际情况，对公司内部控

制的总体评价是客观、准确的。

## 6、公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

仁和药业股份有限公司已建立了较为完善合理的内部控制制度，并在生产经营活动中得到了一贯的、严格的遵循，公司各项内部控制制度均符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司的经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

## 7、公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度对应当追究责任的情况，责任追究的流程等作了明确的规定，有助于公司提高年报信息披露水平，提高年报信息披露质量和透明度。

### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员对董事会负责，报告期内，董事会为加强对高级管理人员的管理和激励，建立了《公司高级管理人员薪酬考核制度》，实行公司高级管理人员薪金收入与绩效考核相挂钩，根据目标完成情况进行相应的奖惩。公司将积极研究对高级管理人员长效激励的机制。

### (六) 公司解决同业竞争、减少关联交易情况

| 问题类型 | 控股股东名称       | 控股股东性质 | 问题成因                       | 解决措施                                   | 工作进度及后续计划   |
|------|--------------|--------|----------------------------|--|---|
| 关联交易 | 仁和（集团）发展有限公司 | 非国有法人  | 重组改制形成(浩众广告公司、江西制药和江西药用塑胶) | 发行股份购买资产的方式将关联公司注入上市公司或重新与别的广告公司签订协议等. | 公司已实施非公开发行股份收购江西制药和江西药用塑胶，2012年2月7日已拿到中国证监会批复文件，现在发行阶段。 |

## 六、股东大会情况简介

### (一) 股东大会的通知、召集情况

通知情况：公司董事会在股东大会召开 20 日或 15 日以前在《证券日报》上刊登公告，将会议有关事项按《公司章程》规定告知股东。

召集情况：公司股东大会由公司法定代表人召集并主持，或由法定代表人授权董事主持，出席人数及代表股份均符合《公司法》及公司章程的有关规定。

## （二）股东大会召开情况

报告期内公司召开了二次股东大会：2010 年度股东大会、2011 年第一次临时股东大会

### 1、年度股东大会

2011 年 4 月 19 日公司召开 2010 年度股东大会，出席会议的股东及授权代表 7 人，代表股份 218,214,492 股，占公司表决权总股份总数的 51.94%，会议由江西求正沃德律师事务所鉴证，本次股东大会符合《公司法》及《公司章程》的规定。股东大会决议公告于 2011 年 4 月 20 日刊登于《证券日报》和巨潮资讯网。

### 2、2011 年第一次临时股东大会

2011 年 9 月 1 日公司召开 2011 年度第一次临时股东大会，出席会议的股东及授权代表 51 人，代表股份 428,883,559 股，占公司表决权总股份总数的 68.05%，会议由江西求正沃德律师事务所鉴证，本次股东大会符合《公司法》及《公司章程》的规定。股东大会决议公告于 2011 年 9 月 2 日刊登于《证券日报》和巨潮资讯网。

## 七、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

#### 1、报告期内经营情况回顾

##### （1）2011 年公司总体经营情况

2011 年是公司实施三五规划的开局之年，以肖正连董事长为核心的公司董事会高瞻远瞩、总揽全局，团结和带领公司各条战线的全体员工，解放思想、迈向“三五”，以“四个领先”战略为指引，紧紧围绕年度经营目标和“一二五一”工作方针，以打造高科技内涵核心竞争力为重点方向，大力实施科技创新和经济增长方式转型，同心协力，锐意进取，圆满并超额完成了年度经营目标。公司全年实现营业总收入 2,207,708,539.06 元，实现利润总额 390,669,280.35 元，实现净利润 305,812,883.34 元，归属于母公司所有者的净利润 300,353,372.78 元，与上年同期相比，公司利润总额增长 34.89%，归属于母公司所有者的净利润增长 36.82%（同一控制下同口径调整后）。企业经济效益继续保持了平稳较快增长的良好态势，实现了“三五”开门红。一年来，在公司“三五”战略的引领下，积极落实“转变公司管控模式、转变经济增长方式；创新商业经营模式，创新工业运营机制”的要求，深化企

业管理，狠抓工作落实，各项工作迈向了一个新的台阶。

### ①、推动商业模式变革，实现商业跨越式发展

2011年，仁和商业发展精彩纷呈，一路高歌。商业系统认真贯彻肖正连董事长提出的“销售模式领先化、激励模式领先化”的指导思想，大力推行自主经营，不断完善制度建设，变革薪酬体制和激励机制，加强营销队伍建设，实行商业统筹管理，强化市场管控，各项改革举措顺利推进，品牌 OTC 销量稳步提升，二线品种销售翻番增长，超额完成全年销售任务。

**仁和药业：**通过推行终端直供模式，导入连锁专供品种，连锁销量取得突破。通过模式改革，推行自主经营，极大提升了各级销售人员的积极性；并充分利用“产品多元化、品牌系列化、服务个性化”的优势，大力推进品牌品种(连锁品种)和二线品种的销售，确保了全年目标任务全面完成。

**仁和中方：**推行二线品种专业化、规模化、精细化营销模式，通过采取全封闭、纯终端的运作模式，实行严格的区域保护政策，与优势终端客户建立密切的战略合作伙伴关系，形成了一个无缝隙、全覆盖的终端营销网络，探索出了一条富有仁和特色的二线品种销售之路，并迅速在业内引起了巨大反响。强势的品牌、丰富的产品、新颖的动销、直供终端、控点运作，为实现销售连年翻番的骄人业绩提供了坚强保证。

### ②、创新工业运行机制，工业管理取得成效

2011年，工业系统各生产子公司在法人治理结构下，按照“创新工业运行机制”的要求，各生产子公司面对生产成本上涨的压力，努力克服生产场地不足、人员紧缺的不利条件，围绕满足商业需要，群策群力，在用工成本、原辅、包装材料、中药材价格上涨的情况下，努力降低生产成本，优化生产组织、优化物流管理、优化资源配置。

### ③、完善企业经营管理，各条战线再创佳绩

2011年，是公司经营管理工作得到显著提升的一年，各条战线在加强基础管理工作上做出了大量卓有成效的成绩，主要表现在：

**人才队伍建设方面：**公司认真贯彻人才领先战略，完善人才结构、做好梯队建设为重点，加强了人才队伍的建设。

**财务监管方面：**根据企业法人治理要求，不断完善财务制度建设，探索财务管理的新路径、新方法。加强资金、资产管理，提高了资金使用效率，确保了资产安全；严格费用审核，使各项开支控制在合理范围内，维护了公司利益。

**审计监督方面：**审计范围由传统的财务管理领域扩展到生产、供应、销售、物流、财务、人力资源、制度流程调查等环节。

## (2) 公司主营业务及其经营情况

### ①报告期内主营业务主要产品构成情况

公司所属行业为医药行业，主要从事胶囊剂、颗粒剂、片剂、栓剂、软膏剂、搽剂等 OTC 药品的生产经营，以及相关药品、健康相关产品的批发、零售。

### 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      | 220,234.87 | 133,345.76 | 39.45% | 61.41%       | 102.78%      | -12.36%     |
| 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（%） |
| 药品        | 184,121.76 | 118,367.03 | 35.71% | 72.05%       | 100.27%      | -9.06%      |
| 健康相关产品    | 36,113.12  | 14,978.74  | 58.52% | 22.70%       | 125.07%      | -18.87%     |

### 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（%） |
|------|------------|--------------|
| 华南地区 | 31,511.38  | 17.98%       |
| 华东地区 | 115,409.64 | 101.65%      |
| 华北地区 | 25,758.92  | 42.42%       |
| 西南地区 | 20,491.52  | 60.82%       |
| 西北地区 | 16,400.07  | 48.62%       |
| 东北地区 | 10,663.34  | 0.20%        |

### ②主要供应商、客户情况

报告期内，前五名客户销售所实现的收入总额 38,364.51 万元，占年度公司全部主营业务收入的 17.38%；前五名供应商采购总额占年度公司全部采购总额的 8%。

### (3) 公司资产构成变动情况

单位：（人民币）元

| 项目   | 期末余额          | 年初余额           | 变动比率    | 变动原因  |
|------|---------------|----------------|---------|---|
| 应收账款 | 72,973,378.04 | 128,536,677.25 | -43.23% | 1. 公司加大了应收账款的催收力度，收回前期货款；2. 子公司仁翔药业对应收应付及三角债的清理致期末应收账款较年初大幅下降 |

| 项 目     | 期末余额           | 年初余额           | 变动比率    | 变动原因   |
|---------|----------------|----------------|---------|--|
| 预付款项    | 67,910,038.88  | 29,650,671.01  | 129.03% | 公司预付总代销药品的种类增加和预付原材料款增加所致  |
| 其他应收款   | 7,999,694.00   | 5,688,251.30   | 40.64%  | 主要是支付销售市场招投标保证金增加所致  |
| 在建工程    | 67,694,602.20  | 14,668,727.48  | 361.49% | 1. 经本公司董事会决议通过, 本公司三家子公司--拟利用康美公司注册地樟树市葛玄路 6 号部份闲置土地投资 2986 万元分别新建前处理车间、质检办公楼及配套工程和产成品仓库, 现已投资 2003.95 万元用于上述建设; 2. 药业公司购买的位于南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场南昌元创国际写字楼建筑面积 1,656.2 平方米, 购房款总额 2,998.8 万元, 已发生装修费 5.91 万元。 |
| 长期待摊费用  | 8,320,870.24   | 4,182,742.35   | 98.93%  | 主要系按受益期分摊的广告代言费增加所致  |
| 递延所得税资产 | 686,230.04     | 159,738.93     | 329.59% | 期末未实现毛利确认递延所得税资产, 导致递延所得税资产确认增加所致  |
| 应付账款    | 133,106,224.16 | 186,769,087.75 | -28.73% | 子公司仁翔药业对应收应付及三角债进行了清理致期末应付账款较年初下降  |
| 应付职工薪酬  | 5,730,768.71   | 11,885,398.98  | -51.78% | 上年末预提的应付年薪和年终奖已在本期支付完毕   |
| 应付利息    | 41,911.11      | 29,500.00      | 42.07%  | 利率的增加致使期末应付利息增加  |
| 其他应付款   | 30,552,208.90  | 14,129,328.94  | 116.23% | 主要是收取了市场业务人员提货保证金  |
| 股 本     | 630,248,041.00 | 420,165,361.00 | 50.00%  | 本公司 2010 年年度股东大会审议通过《公司 2010 年度利润分配议案》以公司现有总股本 420,165,361 股为基数, 以未分配利润派送红股, 每 10 股送 5 股, 共派送红股 21,008.268 万股  |
| 资本公积    | 2,197,297.12   | 18,578,167.31  | -88.17% | 购买子公司闪亮制药少数股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额在合并时调整资本公积 16,380,870.19 元所致  |

| 项 目    | 期末余额          | 年初余额          | 变动比率    | 变动原因                                  |
|--------|---------------|---------------|---------|---------------------------------------|
| 盈余公积   | 66,813,386.19 | 42,550,888.28 | 57.02%  | 主要系按规定以净利润的 10%计提 2,603.44 万元法定盈余公积所致 |
| 少数股东权益 | 25,161,971.25 | 37,994,040.00 | -33.77% | 系本公司收购闪亮制药 25% 股东权益所致                 |

### 主要财务数据变动情况(单位：人民币元) 的原因

单位：人民币元

| 项 目     | 本期金额             | 上期金额             | 变动比率    | 变动原因   |
|---------|------------------|------------------|---------|--|
| 营业总收入   | 2,207,708,539.06 | 1,366,781,296.91 | 61.53%  | 本期营业收入较上增加 61.53%，主要系药品增加 72.05%，健康相关产品增加 22.7% 共同所致   |
| 营业总成本   | 1,825,286,836.20 | 1,077,409,519.91 | 69.41%  | 收入增加，成本、费用增加   |
| 营业成本    | 1,338,441,947.16 | 659,806,190.59   | 102.85% | 1. 收入增加，成本同时增加；2. 上年 8 月份开始合并的企业仁翔药业，其本年合并期限为 12 个月，其收入、成本合并数是上年的 2.5 倍，增加近 5 亿元，其购销毛利偏低为 3.63%，致使药品成本毛利下降 9.06% 及健康相关产品成本毛利下降 18.87% 共同所致   |
| 营业税金及附加 | 17,040,692.34    | 12,092,498.89    | 40.92%  | 1. 因各子公司 2011 年较 2010 年增加缴纳增值税致使营业税金及附加增加；2. 母公司从 2011 年起收取了各子公司各项技术服务费而交纳营业税 70.49 万元共同所致   |
| 销售费用    | 387,951,755.50   | 338,508,845.69   | 14.61%  | 1. 运费较上年增加 4,142.84 万元，上涨了 54.4%；2. 劳务费较上年减少 2,011.11 万元，下降 33.6% 系上年召开了百强答谢会费用 1247 万元，和药业公司产品的市场已趋于稳定，外请劳务费用的投入正逐步减少；3. 人工费增加致工资及福利费较上年增加 2,300.23 万元，上涨了 50.87%；而共同致销售费用增加 12.24% |
| 管理费用    | 84,978,721.83    | 69,413,179.09    | 22.42%  | 主要系工资及福利费较上年增加 1,510.41 万元，上涨了 68.53% 而影响了管理费用增加 21.76%  |

| 项 目          | 本期金额           | 上期金额           | 变动比率     | 变动原因                                      |
|--------------|----------------|----------------|----------|---|
| 资产减值损失       | -295,158.84    | 562,771.32     | -152.45% | 因本期应收账款下降了 43.23%而致使坏账准备转回所致              |
| 投资收益         | 513,806.64     | -1,383,274.04  | 137.14%  | 系本期股票投资产生收益 51.38 万元而上年股票投资亏损 230.45 万元所致 |
| 营业外支出        | 242,271.16     | 6,626,965.12   | -96.34%  | 主要系上年有公益性捐赠 631.28 万元                     |
| 其中：非流动资产处置损失 | 28,904.41      | 293,735.12     | -90.16%  | 主要系上年报废固定资产损失高于本年                         |
| 利润总额         | 390,669,280.35 | 288,037,535.91 | 35.63%   | 因上述原因致使本期利润增加                             |
| 所得税费用        | 84,856,397.01  | 63,933,996.24  | 32.73%   | 利润增加致使所得税费用增加                             |

#### (4) 公司现金流量分析

单位：人民币元

| 项 目                        | 本期金额             | 上期金额             | 变动比率    | 变动原因  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------|---|
| 销售商品、提供劳务收到的现金             | 1,946,630,052.59 | 1,249,314,268.62 | 55.82%  | 收入的增加和货款回笼及时所致                                |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 67,676,427.35    | 48,676,883.99    | 39.03%  | 收到的提货保证金增加所致                                  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 1,095,258,860.02 | 534,970,526.74   | 104.73% | 因本期的药品销量增长导致采购量增加，和支付的现款增加所致                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 138,244,168.58   | 84,420,034.16    | 63.76%  | 因员工人数和平均工资较上年增加导致支付的职工薪酬增加所致                  |
| 支付的各项税费                    | 257,646,089.63   | 158,104,510.67   | 62.96%  | 因本期主营业务收入增加导致缴纳的税收较上年增加                       |
| 收回投资收到的现金                  | 40,697,427.22    | 71,943,892.00    | -43.43% | 主要系康美公司上期收回理财产品 3000 万元                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 121,217.80       | 75,704.03        | 60.12%  | 本期发生的固定资产处置收益高于上年                             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金    | 101,466,665.06   | 28,579,387.08    | 255.03% | 本期在建工程投入 6902 万元用于子公司扩大产能和建设相应配套工程设施；支付无形资产专利 |

| 项 目                 | 本期金额          | 上期金额           | 变动比率    | 变动原因  |
|---------------------|---------------|----------------|---------|---|
|                     |               |                |         | 款 1552 万元；购买固定资产 987 万元；其余为预付设备工程款          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 51,891,225.00 | 175,135,227.95 | -70.37% | 本期只支付了购买闪亮制药少数股东权益款，而去年支付了收购两家控股子公司投资款      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 24,454,346.26 | 84,651,456.93  | -71.11% | 本年度公司共分配股利 2,336.12 万元，上年度共分配股利 8,403.31 万元 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 3,263,745.22  | --             | 100.00% | 本期支付了非公开发行募集资金发生的前期费用                       |

### (5) 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

全资子公司基本情况如下：

截止 2011 年 12 月 31 日，仁和药业股份有限公司拥有 6 家全资子公司，即江西仁和药业有限公司、江西铜鼓仁和制药有限公司、江西吉安三力制药有限公司、江西药都仁和制药有限公司、江西康美医药保健品有限公司和江西闪亮制药有限公司。具体情况如下：

#### ①江西仁和药业有限公司

|         |   |                     |
|---------|---|---------------------|
| 注册资本：   | 8,000 万元  |                     |
| 法定代表人：  | 肖秋莲   |                     |
| 成立日期：   | 2000 年 5 月  |                     |
| 住 所：    | 樟树市药都南大道 158 号  |                     |
| 股东构成：   | 仁和药业持有 100% 股权  |                     |
| 经营范围：   | 中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品批发（药品经营许可证有效期至 2014 年 12 月 2 日止），医疗器械批发，（医疗器械许可证有效期至 2016 年 7 月 4 日止），预包装食品批发兼零售（食品流通许可证有效期至 2013 年 12 月 12 日止），卫生用品、消毒产品、日用化工用品、日用洗涤用品、化妆用品、护肤护发用品、保健用品的批发、零售（以上项目国家有专项规定的凭有效许可证经营）。 |                     |
| 主要财务数据： | 项目  | 截止 2011 年 12 月 31 日 |
|         | 总资产（万元）   | 94,446.81           |
|         | 净资产（万元）   | 24,591.60           |

|  |          |            |
|--|----------|------------|
|  | 营业收入（万元） | 220,267.48 |
|  | 净利润（万元）  | 11,164.63  |
|  | 审计情况     | 经大华审计      |

### ②江西铜鼓仁和制药有限公司

|         |  |               |
|---------|--|---------------|
| 注册资本:   | 2,300万元                                    |               |
| 法定代表人:  | 祝保华  |               |
| 成立日期:   | 2002年3月                                    |               |
| 住 所:    | 铜鼓县城南路608号                                 |               |
| 股东构成:   | 仁和药业持有100%股权                               |               |
| 经营范围:   | 硬胶囊剂、颗粒剂、片剂（均含 $\beta$ -内酰胺类）生产销售，自营进出口业务。 |               |
| 主要财务数据: | 项目   | 截止2011年12月31日 |
|         | 总资产（万元）                                    | 18,798.36     |
|         | 净资产（万元）                                    | 13,125.17     |
|         | 营业收入（万元）                                   | 25,772.52     |
|         | 净利润（万元）                                    | 7,460.00      |
|         | 审计情况                                       | 经大华审计         |

### ③江西吉安三力制药有限公司

|         |   |               |
|---------|---|---------------|
| 注册资本:   | 3,100万元   |               |
| 法定代表人:  | 肖国华   |               |
| 成立日期:   | 2002年4月   |               |
| 住 所:    | 峡江县工业园区   |               |
| 股东构成:   | 仁和药业持有100%股权  |               |
| 经营范围:   | 软膏剂、凝胶剂、乳膏剂、橡胶膏剂（均含激素类）、栓剂、贴剂（有效期至2015年12月31日止）；凝胶型抗（抑）菌制剂（栓剂、皂剂除外）（净化）、湿巾（净化）生产销售（有效期至2014年03月21日止）。 |               |
| 主要财务数据: | 项目  | 截止2011年12月31日 |
|         | 总资产（万元）   | 3,889.23      |

|  |          |          |
|--|----------|----------|
|  | 净资产（万元）  | 3,626.29 |
|  | 营业收入（万元） | 2,519.99 |
|  | 净利润（万元）  | 320.80   |
|  | 审计情况     | 经大华审计    |

#### ④江西药都仁和制药有限公司

|         |   |               |
|---------|---|---------------|
| 注册资本:   | 13,180万元  |               |
| 法定代表人:  | 曾雄辉   |               |
| 成立日期:   | 2001年3月   |               |
| 住 所:    | 樟树市药都路29号   |               |
| 股东构成:   | 仁和药业持有100%股权  |               |
| 经营范围:   | 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水蜜丸）、溶液剂（外用）、搽剂、洗剂、合剂、口服液、糖浆剂、栓剂、乳膏剂（含激素类）、软胶囊剂、滴丸剂、煎膏剂（含中药前处理及提取）、卫生用品：液体抗（抑）菌制剂、菌制剂（净化）生产（消毒产品生产企业卫生许可证有效期至2014年3月21日止），预包装食品批发、零售、经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或进出口商品及技术除外（以上各项目凭有效许可证经营），进出口经营权（国家有专项规定的从其规定）。 |               |
| 主要财务数据: | 项目  | 截止2011年12月31日 |
|         | 总资产（万元）   | 22,281.23     |
|         | 净资产（万元）   | 17,866.82     |
|         | 营业收入（万元）  | 16,686.28     |
|         | 净利润（万元）   | 3,384.64      |
|         | 审计情况  | 经大华审计         |

#### ⑤江西康美医药保健品有限公司

|        |          |  |
|--------|----------|--|
| 注册资本:  | 7,200万元  |  |
| 法定代表人: | 李大明      |  |
| 成立日期:  | 1998年11月 |  |

|                |  |                            |
|----------------|--|----------------------------|
| <b>住 所:</b>    | 樟树市葛玄路 6 号   |                            |
| <b>股东构成:</b>   | 仁和药业持有 100%股权  |                            |
| <b>经营范围:</b>   | 生产销售消毒剂、消毒器械、卫生用品、护肤类、发用类化妆品、日用化工用品、日用洗涤用品（凭已核准的卫生许可证许可项目生产销售，有效期至 2013 年 11 月 23 日止），进出口经营权。（国家有专项规定的从其规定）。 |                            |
| <b>主要财务数据:</b> | <b>项目</b>  | <b>截止 2011 年 12 月 31 日</b> |
|                | 总资产（万元）  | 20,605.65                  |
|                | 净资产（万元）  | 19,199.57                  |
|                | 营业收入（万元）   | 21,532.96                  |
|                | 净利润（万元）  | 6,121.31                   |
|                | 审计情况   | 经大华审计                      |

#### ⑥江西闪亮制药有限公司

|                |  |                            |
|----------------|--|----------------------------|
| <b>注册资本:</b>   | 4,000万元  |                            |
| <b>法定代表人:</b>  | 谢友清  |                            |
| <b>成立日期:</b>   | 2004 年 9 月   |                            |
| <b>住 所:</b>    | 南昌市高新开发区京东北大道 399 号  |                            |
| <b>股东构成:</b>   | 仁和药业持有 100%股权  |                            |
| <b>经营范围:</b>   | 滴眼剂、眼用凝胶剂、硬胶囊剂、颗粒剂的生产（有效期至2016年6月7日），进出口贸易。（以上项目国家有专项许可的，凭证经营） |                            |
| <b>主要财务数据:</b> | <b>项目</b>  | <b>截止 2011 年 12 月 31 日</b> |
|                | 总资产（万元）  | 11,407.48                  |
|                | 净资产（万元）  | 10,040.71                  |
|                | 营业收入（万元）   | 9,998.70                   |
|                | 净利润（万元）  | 3,075.36                   |
|                | 审计情况   | 经大华审计                      |

公司参股公司基本情况如下:

截止 2011 年 12 月 31 日，江西仁和药业有限公司拥有 2 家控资子公司，即中方药业和仁翔药业。具体情况如下:

①江西仁和中方医药股份有限公司

|         |   |               |
|---------|---|---------------|
| 注册资本:   | 500万元   |               |
| 法定代表人:  | 刘学云   |               |
| 成立日期:   | 2009年11月  |               |
| 住 所:    | 江西省樟树市药都医药工业园泰欣大道1号                                       |               |
| 股东构成:   | 江西仁和持有85%股权、江西药都医药集团股份有限公司持有15%股权                         |               |
| 经营范围:   | 中成药、化学药原料药及其制剂、抗生素原料及其制剂、生化制品<br>(药品经营许可证有效期至2014年11月15日) |               |
| 主要财务数据: | 项目  | 截止2011年12月31日 |
|         | 总资产(万元)   | 7,099.99      |
|         | 净资产(万元)   | 2,853.82      |
|         | 营业收入(万元)  | 36,469.77     |
|         | 净利润(万元)   | 1,336.46      |
|         | 审计情况  | 经大华审计         |

②江西仁翔药业有限公司

|         |  |               |
|---------|--|---------------|
| 注册资本:   | 3,600万元  |               |
| 法定代表人:  | 徐茶根  |               |
| 成立日期:   | 2005年6月  |               |
| 住 所:    | 江西省樟树市福城医药园药市路169号   |               |
| 股东构成:   | 江西仁和持有51%股权、徐茶根、李林、聂万根、刘润辉分别持有15.54%、14.46%、10.78%和5.22%股权   |               |
| 经营范围:   | 中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物药品、生物制品、第二类精神药品制剂、蛋白同化制剂和肽类激素批发,食品、保健食品销售(以上项目凭有效许可证经营),II类、III类医疗器械销售(按医疗器械经营企业许可证经营)消毒产品、卫生产品、化妆品销售。 |               |
| 主要财务数据: | 项目   | 截止2011年12月31日 |
|         | 总资产(万元)  | 25,580.16     |
|         | 净资产(万元)  | 4,261.48      |

|  |          |           |
|--|----------|-----------|
|  | 营业收入（万元） | 85,091.82 |
|  | 净利润（万元）  | 525.84    |
|  | 审计情况     | 经大华审阅     |

## 2、对公司未来发展的展望

### (1) 我国医药行业的发展现状

随着经济发展和居民生活水平提高，我国医药行业发展迅速，卫生总费用及其占 GDP 的比重不断上升。根据南方医药经济研究所监测数据显示，2009 年，我国医药工业总产值首次跨越 10,000 亿元大关，达到 10,048 亿元，比 2005 年增长了 5,684 亿元，年复合增长率达 23%，同比增长 20%，高于国内同期 GDP 的增速。2009 年，我国医药工业企业销售收入累计完成 9,539 亿元，同比增长 21%，利润总额突破 1,000 亿元，同比增长 19%。2010 年中国的药品市场规模预计将达到 7556 亿元，同比增长 22%。2010 年中国医药工业总产值将达到 12560 亿元，同比增长 25%。南方所预测，2011 年中国医药工业还将有 23% 的增长，达到 15450 亿元的规模。

#### ①我国医药市场需求继续保持旺盛势头

我国医药市场将出现旺盛的消费需求环境。首先，人口结构变化促使我国老年人用药将有较大增长，到 2025 年老年人口将增加到 2.8 亿，占总人口数的 17%，目前老年人口的药品消费已占药品总消费的 50% 以上，人口老龄化则会进一步促进药品消费；其次，目前中等发达国家人均药品消费额已达到每年 40—50 美元，我国的药品消费水平与之相比还处于较低水平。随着居民生活水平的提高，人均用药水平将逐年上升，中国医药市场具有较大发展空间。据预测，未来十年中国药品市场的复合增长率为 20%，到 2019 年将达到 40,188 亿元。（来源：国家食品药品监督管理局南方医药经济研究所《2010 年全国医药工业运行情况和 2011 年医药经济预测》）

②并购重组将推动产业竞争格局变化，企业数量缩减、规模扩大，提高了我国医药生产企业的整体竞争力

目前我国医药企业众多，普遍规模小、成本高、效益低。随着市场竞争加剧，一些企业将被兼并、重组，一些企业将不得不退出市场，这种优胜劣汰的结果是医药企业数量逐年减少。预计今后几年，随着医药行业的改革深化和产业结构调整，一大批以上市公司为主体的大公司将通过联合、兼并、重组实现资源整合和资本扩张，促进企业跨越式发展，形成强大的实力。未来几年，国内医药企业并购、重组将进入高峰期。

#### ③医药企业从“引进来”向“走出去”转向

随着全球著名跨国制药公司纷纷在中国投资设厂，全球产业布局已经基本完成。当前外资企业投资方向正在由产业投资转向研发投资，充分利用国内优秀人才和高水准的临床医院进行原创药物筛选和新药临床试验。中国医药企业经过改革开放后多年的积累和发展，在产品技术、研发、品牌和综合实力上，都具备了一定的竞争实力，特别是在化学原料药、中药、生物制药领域，有些技术已达到全球领先水平，部分中国医药企业已经具备了参与国际竞争的条件。未来5年，将会有越来越多的中国医药企业实施“走出去”的国际战略，“走出去”将成为医药企业发展的新战略。

#### ④农村市场的规模扩大

新型农村合作医疗制度的建立和完善、农村三级卫生预防网的加强、农民收入的提高，为农村医药市场创造了发展空间。农村医药市场的销售金额占全国七大类医药商品总金额的份额保持14%-15%左右，2003-2007年的复合增长率为36%。2007年农村市场规模达到604亿元，同比增长19.84%左右。虽然目前我国农村市场容量有限，但已进入高速发展阶段，未来将会逐步扩大其在医药消费市场的份额。

### **(2) 影响行业发展的不利因素**

#### ①投入要求高，技术创新难

发达国家医疗企业的研发费用一般要占销售总额的15%左右，有的甚至高达20%。近年来，新药的研究与开发虽然进步显著，但是成功率依然极低。就世界范围统计，创制1个全新药物并上市，全过程一般需耗时13年，耗资约3亿美元。研发费用投入不足限制了我国企业的科技发展和创新能力，导致国内医药企业只能靠大量的仿制药寻找生存空间。由于低水平、低利润的竞争，国内医药企业的平均利润率远低于发达国家企业。因此，加大科技投入，加快技术创新，增加我国自主知识产权的品种数量，尽快实现我国西药生产由仿制为主向仿制与创新相结合的转变是今后医药企业发展的方向所在。

#### ②行业集中度和抗风险能力仍然较低

我国现有医药生产企业众多，但大型企业较少，没有很好地实现行业规模效应，低水平重复建设造成资源浪费和生产能力低下。因此，提高医药行业的集中度，增强与大型跨国公司抗衡的实力，是目前我国医药行业的重点发展方向。

#### ③跨国公司加快实施全球化战略

从世界医药经济的运行情况看，跨国企业加快实施全球化战略，竞争热点主要是具有强大发展后劲的中国市场，随着跨国医药企业对中国投资的加大，同时，部分跨国医药企业将研发中心也搬到中国，使得专利药生产和科研本土化的进程加快，国内医药企业将面临更大的竞争压力。

### (3) 2012 年度经营工作计划

2012 年是公司实施“三五”战略的第二年，公司号召全体干部员工，要把思想和行动统一到战略发展规划上来，围绕科学发展这个主题，加快转变经济发展方式，把提高企业发展质量和经济效益作为各项工作的出发点和落脚点。努力实现技术创新、产业升级和产品结构调整，培育企业核心竞争力，逐步实现由制造型向创造型转变。今年将重点做好以下几个方面的工作：

①**以战略为导向，重点抓好三五战略的支持与实施工作，确保 2012 年度战略目标的实现。**抓好战略目标管理，全面落实战略支持的各项工作是事关公司未来发展的全局性工作，全体干部员工必须统一思想、立即行动起来，把战略保障和战略落地作为全年重中之重的工作来抓，务必抓好目标分解，战略执行，确保战略目标落地。要建立各级人员责任制，把责任落实到人，加强计划的组织指导，加强计划的监督、检查，加强目标执行的考核，确保年度战略目标的完成。

②**创新营销模式，探索新形势下销售工作新突破。**围绕产品品牌规划，抓好品牌品种的拓展及系列延伸工作，抓好渠道的开发工作，抓好销售模式的创新工作，深化消费品商超业务，拓展电子商务，中药饮片、保健品业务；围绕消费者的需求，着力打造“六大平台”，“六大事业部销售团队”，实现公司产品的量价提升。

③**抓好工业团队建设，提升工业管理再上新台阶。**一是继续贯彻人才领先战略，加大人才引进、培养力度，打造一支与工业发展相适应的工业团队。二是重点加强车间管理，完善车间组织建设、职能建设，提高车间自主管理的能力，提升产品品质。三是加强子公司班子建设。

④**抓好新产品上市工作。**一是抓好品牌产品的拓展及开发上市工作；二是抓好拟上市未上市的产品上市组织工作；三是抓好 OEM 品种的开发及委托生产工作；四是组织专门的项目团队，落实责任、制定目标、严格奖惩，落实产品的上市。通过品类规划提升重点品牌的销量，2012 年主要品牌上市至少 40 个新品规，确保商业多模式下对产品的需求。

⑤**建立质量管控体系，规范质量管理，确保企业持续健康发展。**组建一支讲师团队，加大质量管理知识培训，全力推进新版 GMP 管理，建立一套运行有效的质量风险控制体系，提升质量管理水平。

⑥**加强供应商管理，抓好供应管理体系的建立，全面推行准入退出机制。**一是加强信息化应用，完善供应商评估管理，将质量风险控制在源头，降低产品质量风险；二是加强采购监督、比价、招标工作，努力降低采购成本；三是加强战略物资储备，提升采购决策能力；四是加大供应商开发力度，推行供应商准入退出机制；各子公司要对本公司的供应商进行梳

理，要根据新版 GMP 的要求，完善供应商各种证件、资质文件的收集，建立合格供应商信息档案。

#### (4) 资金需求及筹措

为实现 2012 年度的经营目标，公司的资金需求主要是公司生产经营，巩固和拓展销售渠道及终端，以及资产并购、重组三方面。经公司初步测算，经营性现金流量比较充沛，通过正常回款，就可以满足公司生产经营需求，但从打造公司完整的产业链，提高核心竞争力，扩大公司产能和提高技术研发能力来看，以及相关资产并购、重组业务进展情况，通过多种融资渠道，包括适度的银行信贷及资本市场再融资等方式，满足上市公司在发展中的资金需求，以做强做大公司，实现公司发展的再次腾飞，实现公司股东价值最大化。

## (二) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金使用情况。

### 2、非募集资金使用情况

单位：万元

| 项目名称          | 项目金额      | 项目进度 | 项目收益情况 |
|---------------|-----------|------|--------|
| 园区内配套工程       | 2,115.29  | 95%  | 达到预期状态 |
| 综合车间(3号、4号车间) | 700.00    | 100% | 达到预期状态 |
| 污水处理工程        | 87.00     | 97%  | 达到预期状态 |
| 综合制剂车间        | 2,100.00  | 50%  | 达到预期状态 |
| 前处理车间         | 1,098.00  | 65%  | 达到预期状态 |
| 质检办公楼         | 808.00    | 55%  | 达到预期状态 |
| 成品仓库          | 1,080.00  | 60%  | 达到预期状态 |
| 仓库空调安装        | 169.74    | 100% | 达到预期状态 |
| 南昌元创国际写字楼     | 3,046.80  | 99%  | 达到预期状态 |
| 合计            | 11,204.83 | -    | -      |

报告期内，除上述外其他重大非募集资金使用情况如下：

2010年10月22日公司第五届董事会第五次临时会议审议通过了《关于公司收购仁和(集团)发展有限公司持有江西闪亮制药有限公司75%股权的议案》和《关于公司收购江西万年青科技工业园有限责任公司持有江西闪亮制药有限公司25%股权的议案》。2010年12月13日公司2010年第一次临时股东大会决议通过以上收购，2010年12月15日，本公司与仁和(集团)发展有限公司签订了《股权转让协议》，仁和集团将其持有的闪亮制药75%股权受让给本公司。转让价格经本公司与仁和集团协商同意以2010年9月30日为评估基准日广东恒

信德律资产评估有限公司出具的 HDZPZ2010000045 号《资产评估报告书》，闪亮制药股东权益的评估价值 20,956.49 万元确定为转让价格，2010 年收购仁和集团持有闪亮制药 75% 的股权，价款为 15,717.37 万元人民币，2010 年 12 月 24 日，在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续。

江西万年青科技工业园有限责任公司持有闪亮制药 25% 股权，其转让手续业经相关部门批准后于 2011 年 5 月 19 日在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续，25% 股权转让价款为 5,239.12 万元人民币，至此，江西闪亮制药有限公司为公司全资子公司。

### (三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内公司没有发生公司会计政策变更，没有会计估计变更或重大会计差错更正。

### (四) 董事会的日常工作情况

#### 1、报告期内董事会的会议情况

2011 年度内公司董事会共召开了十一次会议。

(1) 2011 年 1 月 25 日召开了第五届董事会第八次会议，会议审议通过了：

- ① 审议《公司关于更换公司董事的议案》；
  - ② 审议《公司全资子公司江西仁和药业有限公司购买商业房产的议案》；
- 会议决议公告于 2011 年 1 月 26 日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

(2) 2011 年 3 月 1 日召开了第五届董事会第九次临时会议，会议审议通过了：

- ① 审议《关于公司符合向特定对象非公开发行股票的议案》；
- ② 审议《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》；
- ③ 审议《关于仁和药业股份有限公司非公开发行股票预案的议案》；
- ④ 审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》；
- ⑤ 审议《关于本次董事会后召集股东大会时间等的说明》；

会议决议公告于 2011 年 3 月 2 日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

(3) 2011 年 3 月 28 日召开了第五届董事会第十次会议，会议审议通过了：

- ① 审议《公司 2010 年度总经理工作报告的议案》；
- ② 审议《公司 2010 年董事会工作报告的议案》；
- ③ 审议《公司 2010 年度报告及摘要的议案》；
- ④ 审议《公司 2010 年财务决算报告的议案》；
- ⑤ 审议《公司 2010 年度利润分配预案的议案》；

- ⑥审议《关于预计公司 2011 年日常关联交易的议案》;
- ⑦审议《关于确认公司 2010 年度公司高管人员薪酬的议案》;
- ⑧审议《关于续聘 2011 年度会计审计机构的议案》;
- ⑨审议《公司 2010 年度内部控制自我评价报告的议案》;
- ⑩审议《关于 2010 年度证券投资情况专项说明的议案》;
- ⑪审议《关于 2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》;
- ⑫审议《公司章程修正案的议案》;
- ⑬审议《关于会计政策变更的议案》;
- ⑭审议《关于召开公司 2010 年度股东大会的议案》;

会议决议公告于 2011 年 3 月 29 日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

(4)2011 年 4 月 28 日召开了第五届董事会第十一次会议,会议审议通过了《关于公司 2011 年第一季度报告的议案》;2011 年第一季度报告于 2011 年 4 月 29 日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

(5)2011 年 7 月 11 日召开了第五届董事会第十二次临时会议,会议审议通过了:

- ①审议《关于对公司非公开发行股票预案中拟收购目标资产的审计、评估基准日进行调整的议案》;
- ②审议《公司章程修正案的议案》;

会议决议公告于 2011 年 7 月 12 日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

(6)2011 年 8 月 15 日召开了第五届董事会第十三次会议,会议审议通过了:

- ①审议《关于修订公司非公开发行股票预案的议案》;
- ②审议《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》;
- ③审议《关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》;
- ④审议《关于本次非公开发行股票募集资金运用的可行性研究报告议案》;
- ⑤审议《关于前次募集资金使用情况报告的议案》;
- ⑥审议《董事会关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性等意见的议案》;
- ⑦审议《关于批准有关审计报告、评估报告及盈利预测报告议案》;
- ⑧审议《关于签署附生效条件的资产收购协议、股权转让协议及盈利预测补偿协议、增资协议的议案》;
- ⑨审议《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》;

会议决议公告于 2011 年 8 月 16 日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

(7)2011年8月24日召开了第五届董事会第十四次会议，会议审议通过了《公司2011年半年度报告及摘要》的议案，公司2011年半年度报告及摘要等于2011年8月25日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

(8)2011年9月9日召开了第五届董事会第十五次临时会议，会议审议通过了《关于全资子公司扩大产能和建设相应配套设施的议案》，会议决议公告于2011年9月10日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

(9)2011年10月24日召开了第五届董事会第十六次会议，会议审议通过了《公司2011年第三季度报告的议案》，2011年第三季度报告于2011年10月26日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

(10)2011年11月17日召开了第五届董事会第十七次临时会议，会议审议通过了：

①审议《关于调整本次非公开发行股票方案中收购药用塑胶55%股权项目的募集资金投资额和募集资金总额的议案》；

②审议《关于公司非公开发行股票预案的议案(修订稿)》；

③审议《关于公司本次非公开发行股票收购药用塑胶55%股权价格调整涉及关联交易事项的议案》；

④审议《关于本次非公开发行股票募集资金运用的可行性研究报告(修订稿)的议案》；

⑤审议《关于收购江西仁和药用塑胶制品有限公司55%股权的<股权转让补充协议>的议案》；

⑥审议《关于修订<公司内幕信息知情人登记管理制度>的议案》；

会议决议公告于2011年11月18日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

(11)2011年12月21日召开了第五届董事会第十八次临时会议，会议审议通过了《关于公司成立南昌分公司的议案》，会议决议公告于2011年12月22日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会依照《公司法》、《公司章程》所赋予的职责及国家有关法律、法规的规定，本着对全体股东负责的宗旨，认真规范地行使有关董事会的职权及股东大会授予的权限，勤勉尽责，全心全意地贯彻执行股东大会的有关决议。

利润分配方案执行情况：2011年4月19日，公司2010年年度股东大会审议通过了《公司2010年度利润分配议案》[每10股派现金0.556元(含税)]及未分配利润派送红股(每10股送5股)，2011年4月28日公司完成了2010年年度分红派息及派送股本的工作，至此，公司股本总数量从420,165,361股增加到630,248,041股。

### 3、董事会下设的战略委员会的履职情况

报告期内，董事会下设的战略委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》《战略委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了一次会议，全体委员均出席了相关的会议。

### 4、董事会下设的审计委员会的履职情况

报告期内，董事会下设的审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》《审计委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了四次会议，全体委员均出席了相关会议。

### 5、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，董事会下设的薪酬与考核委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》《薪酬与考核委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了一次会议，全体委员均出席了相关的会议。

### 6、董事会下设的提名委员会的履职情况

(1) 报告期内，董事会下设的提名委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》《提名委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了两次会议，全体委员均出席了相关的会议。

(2) 2011年1月，因个人工作调整等原因，公司董事杨文龙先生和公司职工董事曾雄辉先生辞去董事职务，经公司职代会选举谢友清先生为公司新的职工董事，同时经与会委员经过认真讨论，提名曹克先生为公司第五届董事会董事候选人，报董事会和股东大会审议。

### 7、内幕信息知情人管理制度执行情况

为规范公司内幕信息管理行为，加强公司内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，公司依据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律及中国证监会有关规定的要求，并结合公司实际情况，2009年制定了《内幕信息知情人登记制度》，明确了内幕信息的范围、内幕信息知情人及其范围、登记备案管理、保密及相关的责任追究等。董事会是内幕信息的管理机构，指定董事会秘书为内幕信息管理工作负责人。公司强化内幕信息知情人的登记管理制度和监督检查工作，规范重大信息的内部流转程序，保证信息披露的公平。切实避免内幕信息外泄和内幕交易行为的发生。公司严格执行内幕信息知情人登记制度及相关制度，禁止内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前买卖公司股份。

2011年11月根据中国证监会颁布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》和江西证监局赣证监发【2011】234号文，关于进一步做好内幕信息知情人登记管理有关工作的通知，为进一步规范公司信息披露行为，有效防范公司内幕信息知情人进行内

幕交易，维护广大投资者的利益，公司根据相关法律、法规对原有公司《公司内幕信息知情人登记制度》进行了修订，修订后的《公司内幕信息知情人登记管理制度》详见巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

通过自查，报告期内，未发现公司内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也没有受到监管部门的查处和整改的情况发生。

#### 8、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

### (五)依据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》，2012年建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

工作计划：

1、组织保障、内控启动阶段：完成时间2012年3月31日前，工作责任人梅强。

工作内容：①成立内部控制规范委员会，明确内部控制委员会组成人员的工作职责，健全项目组织机构。②对公司中高层管理层进行内部控制理论知识培训，召开项目启动及动员大会。③确定内部控制规范实施范围，包括公司本部及子公司，2012年全面完成内控建设。④制定内部控制实施方案，明确实施目标、实施方法、实施范围、实施重点、实施步骤等，经董事会审核批准后披露相关信息。

2、内控建设阶段——风险识别及评估、控制活动、内控有效性测试：完成时间2012年7月31日前，工作责任人彭秋林。

工作内容：①界定与财务报表相关的内控范围。②梳理流程、综合分析，识别固有风险，评价风险等级。③确定重点和优点控制的风险点、编制风险清单。④识别流程中的关键控制活动、编制风险控制的矩阵等相关内控文档。⑤控制有效性测试。⑥形成内控缺陷清单，及时向管理层报告。

3、内控建设阶段——确定内控缺陷整改方案：完成时间2012年9月30日前，工作责任人彭秋林。

工作内容：①确定内控缺陷评价标准。②指定内控缺陷方案。对发现的内控缺陷进行分类分析，并将内控方案经公司董事会和监事会审议后报中国证监会江西监管局。

4、实施内控缺陷整改：完成时间2012年11月30日前，工作责任人彭秋林。

工作内容：①实施整改，形成内控缺陷整改报告。②整改报告经公司董事会和监事会审议后报中国证监会江西监管局。

5、固化内控建设成果：完成时间 2012 年 12 月 31 日前，工作责任人彭秋林。

工作内容：①形成整套内控手册及关键控制活动等内控建设成果的体系文件。②确定评价范围、工作时间及分工。

6、内控自我评价阶段：完成时间 2012 年年报披露日前，工作责任人彭秋林。

①编制内控测试表等内控评价工作底稿。②编制缺陷认定汇总表并提出整改建议。③督促完成内控缺陷整改并形成整改报告。④编制自我评价报告。⑤监事会对自我评价报告进行核查，并出具意见。⑥自我评价报告报董事会审核并进行披露。

7、内控审计阶段：完成时间 2012 年年报披露日前，责任人彭秋林。

工作内容：①签署协议确定内控审计会计师事务所（2012 年 8 月 31 日前）。②会计师事务所进场开始内控审计，并就重大缺陷与公司董事会和经理层沟通。③2012 年年报时披露内控审计报告。

8、持续监督及改进阶段：完成时间长期，工作责任人姜锋。

工作内容：持续监督和评价内控运行，以进行定期改进，按中国证监会江西监管局要求报送“公司内控实施工作进展表”，每季度结束后 10 日内报送内部控制阶段性报告及相关材料。

#### (六) 2011 年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案

根据大华会计师事务所有限公司出具的审计报告，2011 年度实现归属于上市公司股东的净利润 30,035.34 万元。

公司 2011 年度利润分配预案：以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 630,248,041 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.556 元(含税)，共派发现金 3,504.18 万元；以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 630,248,041 股为基数，以未分配利润派送红股，每 10 股送 5 股，剩余未分配利润结转以后年度分配。

#### (七) 公司前三年现金分红情况

| 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                     | 23,361,194.99 | 219,530,952.91         | 10.64%                 | 392,760,158.62 |
| 2009 年                     | 84,033,092.71 | 165,493,385.65         | 50.78%                 | 261,155,214.00 |
| 2008 年                     | 0.00          | 70,161,003.37          | 0.00%                  | 4,601,390.29   |
| 最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%) |               |                        |                        | 70.78%         |

说明：2010 年公司年度可分配利润为 392,760,158.62 元，2011 年公司完成派送红股和

现金，剩余年度分配利润实际为 182,677,478.12 元

## (八)其他事项

公司选定《证券日报》为信息披露报纸，报告期内未变更。信息披露网站仍为巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

## 八、监事会报告

2011年，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，列席了董事会会议，对公司的经营、董事和高级管理人员履行职责的情况、公司财务状况行使了监督权利，独立地发表了意见，尽职地履行了公司章程所赋予监事会的各项职责。

### (一)报告期内监事会工作情况：

2011年公司监事会召开了六次会议，会议情况如下：

1、2011年3月28日召开了第五届监事会第四次会议，会议通过了：

- (1) 审议《公司2010年监事会工作报告》；
- (2) 审议《公司2010年度报告及摘要》；
- (3) 审议《公司2010年财务决算报告》；
- (4) 审议《公司2010年度利润分配预案》；
- (5) 审议《关于预计公司2011年日常关联交易的议案》；
- (6) 审议《关于续聘2011年度会计审计机构的议案》；
- (7) 审议《公司2010年度内部控制自我评价报告的议案》；
- (8) 审议《公司关于会计政策变更的议案》；

会议决议公告于2011年3月29日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

2、2011年4月28日召开了第五届监事会第五次会议，会议审议通过了《公司2011年第一季度报告的议案》；

3、2011年8月15日召开了第五届监事会第六次会议，会议审议通过了：

- (1) 审议《关于向特定对象非公开发行股票的议案》；
- (2) 审议《关于公司本次非公开发行涉及关联交易的议案》；

会议决议公告于2011年8月16日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

4、2011年8月24日召开了第五届监事会第七次会议，会议审议通过了《公司2011年半年度报告及摘要的议案》。

5、2011年10月24日召开了第五届监事会第八次会议，会议审议通过了《公司2011年第三季度报告的议案》。

6、2011年11月17日召开了第五届监事会第九次会议，会议审议通过了：

(1) 审议《关于调整本次非公开发行股票方案中收购药用塑胶55%股权项目的募集资金投资额和募集资金总额的议案》；

(2) 审议《关于关于公司本次非公开发行股票收购药用塑胶55%股权价格调整涉及关联交易事项的议案》；

会议决议公告于2011年11月19日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

## **(二) 监事会对公司依法运作等情况发表的独立意见：**

1、公司依法运作情况：2011年度公司依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其有关法律、法规规范运作，决策程序合法，公司建立了较完善法人治理结构和内部控制制度；公司董事、高级管理人员执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况：监事会对公司的财务状况和财务制度进行了检查，认为：公司2011年财务报告真实地反映了公司2011年的财务状况和经营成果；大华会计师事务所对公司2011年财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，符合公司实际财务状况。

3、募集资金使用情况：报告期内无募集资金使用情况。

4、关联交易情况：报告期内，公司控股子公司与关联企业江西浩众传媒广告有限公司签订《广告委托代理合同》和《广告发布合同》，与关联企业北京浩众传媒广告有限公司签订《广告委托代理合同》和《广告发布合同》，与关联企业江西仁和药用塑胶制品有限公司签订《产品供应协议》等关联交易事项。监事会认为此关联交易遵循了公平合理的原则，交易定价客观公允，该关联交易未损害公司及其他股东，特别是中、小股东和非关联股东的利益，维护了上市公司和全体股东的利益。

5、收购、出售资产情况：报告期内，公司收购、出售资产均按照决策程序执行，交易价格合理，未发现存在内幕交易的情况，也没有损害中小股东的权益或造成公司资产流失。

## **九、重要事项**

### **(一) 重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (二) 报告期内收购及出售资产情况

### 1、收购资产

单位：万元

| 交易对方或最终控制方       | 被收购或置入资产                 | 购买日         | 交易价格     | 自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并） | 本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并） | 是否为关联交易 | 定价原则        | 所涉及的资产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） |
|------------------|--------------------------|-------------|----------|-------------------------------------|----------------------------------|---------|-------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| 上海绿地集团江西申江置业有限公司 | 购买绿地中央广场第18层内12套商品房(写字楼) | 2011年01月25日 | 2,974.30 | 0.00                                | 0.00                             | 否       | 市场价         | 是               | 是               | 非关联关系                |
| 江西万年青科技园有限责任公司   | 江西闪亮制药有限公司25%股权          | 2011年05月05日 | 5,239.12 | 2,988.99                            | 0.00                             | 否       | 以评估价格作为定价原则 | 是               | 是               | 非关联关系                |

### 2、报告期内无出售资产情况

## (三) 报告期内公司启动了非公开发行股票工作

2011年3月1日，公司召开五届第九次临时董事会通过了《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》等议案，同时公布了《非公开发行股票预案(草案)》。2011年8月15日，公司召开五届第十三次董事会通过了《关于修订公司非公开发行股票预案的议案》等多项议案，公告了《非公开发行股票预案(修订版)》，并于2011年9月1日召开公司2011年第一次临时股东大会审议通过了以上议案。2012年2月7日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]154号），核准公司非公开发行不超过5,000万股新股；本次发行股票应严格按照已报送中国证监会的申请文件实施；

该批复自核准发行之日起6个月内有效。公司董事会将根据上述批复文件要求和公司股东大会的授权尽快办理本次非公开发行股票其他相关事宜，公司非公开发行股票工作现还处于最后发行阶段。

本次非公开发行股票工作，拟向特定对象非公开发行股票合计不超过 5,000 万股，募集资金扣除发行费用后拟用于投入下列项目：

| 序号 | 项目名称                                  | 项目投资总额<br>(万元) | 募集资金投入额<br>(万元) | 实施方式              |
|----|---------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 1  | 通过收购、增资获取江西制药有限责任公司70.62%股权           |                |                 |                   |
|    | 收购仁和（集团）发展有限公司持有的江西制药有限责任公司41.50%股权   | 9,461.535049   | 9,461.535049    | 现金收购              |
|    | 江西制药有限责任公司硫酸小诺霉素原料药建设工程               | 9,000.00       | 9,000.00        | 通过对江西制药有限责任公司增资实施 |
|    | 江西制药有限责任公司普药车间技改工程                    | 6,600.00       | 6,600.00        | 通过对江西制药有限责任公司增资实施 |
|    | 江西制药有限责任公司非PVC软袋输液车间建设工程              | 5,000.00       | 5,000.00        | 通过对江西制药有限责任公司增资实施 |
|    | 江西制药有限责任公司营销团队、市场网点改造项目               | 2,000.00       | 2,000.00        | 通过对江西制药有限责任公司增资实施 |
| 2  | 收购仁和（集团）发展有限公司持有江西仁和药用塑胶有限公司55%股权     | 3,244.82       | 3,244.82        | 现金收购              |
| 3  | 购买仁和药业股份有限公司及子公司共同租用仁和（集团）发展有限公司的办公场所 | 15,046.40      | 15,046.40       | 现金收购              |
| 4  | 补充流动资金                                | 8,000.00       | 8,000.00        |                   |
|    | 合计                                    | 58,352.76      | 58,352.76       |                   |

#### (四)证券投资情况

单位：元

| 序号 | 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 初始投资<br>金额（元） | 期末持有<br>数量（股） | 期末账面值 | 占期末证<br>券总投资<br>比例（%） | 报告期损益 |
|----|------|------|------|---------------|---------------|-------|-----------------------|-------|
|----|------|------|------|---------------|---------------|-------|-----------------------|-------|

|              |    |        |       |              |         |              |        |               |
|--------------|----|--------|-------|--------------|---------|--------------|--------|---------------|
| 1            | 股票 | 600145 | ST 国创 | 666,080.00   | 80,000  | 472,800.00   | 5.70%  | -193,280.00   |
| 2            | 股票 | 600363 | 联创光电  | 218,910.00   | 30,000  | 182,100.00   | 2.20%  | -36,810.00    |
| 3            | 股票 | 600507 | 方大特钢  | 385,680.00   | 80,000  | 309,600.00   | 3.73%  | -76,080.00    |
| 4            | 股票 | 600578 | 京能热电  | 427,250.00   | 50,000  | 357,000.00   | 4.30%  | -70,250.00    |
| 5            | 股票 | 600595 | 中孚实业  | 188,786.60   | 32,600  | 188,428.00   | 2.27%  | -358.60       |
| 6            | 股票 | 600837 | 海通证券  | 442,500.00   | 50,000  | 370,500.00   | 4.47%  | -72,000.00    |
| 7            | 股票 | 600875 | 东方电气  | 4,587,790.00 | 170,000 | 3,928,700.00 | 47.37% | -659,090.00   |
| 8            | 股票 | 000877 | 天山股份  | 1,156,300.00 | 50,000  | 1,060,000.00 | 12.78% | -96,300.00    |
| 9            | 股票 | 000960 | 锡业股份  | 1,806,240.00 | 80,000  | 1,424,800.00 | 17.18% | -381,440.00   |
| 期末持有的其他证券投资  |    |        |       | 0.00         | -       | 0.00         | 0.00%  | 0.00          |
| 报告期已出售证券投资损益 |    |        |       | -            | -       | -            | -      | -85,587.44    |
| 合计           |    |        |       | 9,879,536.60 | -       | 8,293,928.00 | 100%   | -1,671,196.04 |

#### 证券投资情况说明

2009年10月13日公司第四届董事会第三十九次会议决议通过，公司现金流充裕，公司利用自有资金进行证券投资，不会影响公司主营业务的正常开展，同时能提高公司现有资金的利用率，可为公司股东谋取更多的投资回报。公司已按照相关要求制定了《公司证券投资管理辦法》，详细规定了公司内部证券投资审批流程和权限，能有效控制投资风险和保障公司资金安全。

#### (五) 重大关联交易事项

##### 1、日常经营的关联交易

根据本公司2011年3月28日第五届董事会第十次临时会议决议通过的《关于预计公司2011年度日常关联交易的议案》和关联交易双方签定的关联交易协议，关联交易双方约定的定价方法为：以市场化为原则，严格执行市场价格或国家定价，并根据市场变化及时调整；若交易的商品和劳务没有明确的市场价格或国家定价时，由双方根据成本加上合理的利润协商定价。

采购商品及接受劳务

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额      |           | 上期金额     |           |
|----------------|--------|---------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                |        |               | 金额(万元)    | 占同类交易金额比例 | 金额(万元)   | 占同类交易金额比例 |
| 江西浩众传媒广告有限公司   | 广告及代理费 | 按合同预付据实结算     | 10,733.45 | 80.56%    | 9,828.04 | 76.65%    |
| 北京浩众传媒公司       | 广告及代理费 | 按合同预付据实结算     | --        | --        | 129.37   | 1.01%     |
| 深圳闪亮营销策划有限公司   | 广告策划费  | 按合同预付据实结算     | 20.00     | 100.00%   | 66.00    | 100.00%   |
| 江西仁和药用塑料制品有限公司 | 包装材料采购 | 根据市场价格协议定价    | 3,322.50  | 12.94%    | 2,518.16 | 16.85%    |
| 江西制药有限责任公司     | 购买商品   | 根据市场价格协议定价    | 756.54    | 1.42%     | --       | --        |
| 江西江制医药有限公司     | 购买商品   | 根据市场价格协议定价    | 80.32     | 0.15%     | --       | --        |
| 闪亮(集团)股份有限公司   | 包装材料采购 | 根据市场价格协议定价    | 0.09      | 0.00%     | 0.20     | 0.01%     |
| 闪亮(集团)股份有限公司   | 购买商品   | 根据市场价格协议定价    | --        | --        | 155.58   | 0.01%     |

销售商品及提供劳务

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额   |           | 上期金额   |           |
|----------------|--------|---------------|--------|-----------|--------|-----------|
|                |        |               | 金额(万元) | 占同类交易金额比例 | 金额(万元) | 占同类交易金额比例 |
| 江西仁和药用塑料制品有限公司 | 让售材料   | 根据市场价格协议定价    | 0.16   | 1.02%     | 0.06   | 100.00%   |
| 仁和(集团)发展有限公司   | 让售材料   | 根据市场价格协议定价    | 0.15   | 0.94%     | --     | --        |
| 江西仁和药用塑料制品有限公司 | 让售固定资产 | 根据市场价格协议定价    | 0.41   | 18.56%    | --     | --        |

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额   |           | 上期金额   |           |
|----------------|--------|---------------|--------|-----------|--------|-----------|
|                |        |               | 金额(万元) | 占同类交易金额比例 | 金额(万元) | 占同类交易金额比例 |
| 江西仁和药用塑胶制品有限公司 | 水电收入   | 根据市场价格协议定价    | 112.36 | 100.00%   | 83.56  | 100.00%   |
| 江西仁和药用塑胶制品有限公司 | 租赁收入   | 根据市场价格协议定价    | 12.00  | 43.17%    | 12.00  | 100.00%   |

## 2、关联方债权、债务往来

| 项目   | 关联方          | 期末余额         | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|------|
| 预付账款 |              |              |      |
|      | 江西浩众传媒广告有限公司 | 6,751,859.19 | --   |

| 项目    | 关联方            | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款  |                |              |              |
|       | 江西仁和药用塑胶制品有限公司 | 1,803,399.73 | 3,778,760.37 |
|       | 江西制药有限责任公司     | 1,007,263.00 | 1,752,204.00 |
|       | 江西江制医药有限责任公司   | 116,834.00   | --           |
| 其他应付款 |                |              |              |
|       | 深圳市闪亮营销策划有限公司  | --           | 20,000.00    |

## (六) 重大合同及其履行情况

报告期内无重大合同。

## (七) 重大担保事项

报告期内，公司无重大担保情况，也没有发生或以前发生延续到报告期内的现金资产管理事项。

## (八) 承诺事项履行情况

报告期内，公司通过自有资金完成收购江西万年青科技工业园有限责任公司持有江西闪亮制药有限公司 25% 股权，其转让手续业经相关部门批准后于 2011 年 5 月 19 日在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续，25% 股权转让价款为 5,239.12 万元人民币，至此，江西闪亮制药有限公司为公司全资子公司。

公司控股股东仁和（集团）发展有限公司在报告期内或持续到报告期后的承诺事项包括：

- 1、关于规范关联方交易的协议及避免同业竞争的承诺；
- 2、关于不占用上市公司资金的承诺；
- 3、关于“五分开”的承诺；
- 4、关于非公开发行股份的相关承诺；

报告期内或持续到本报告期，持股 5%以上公司股东严格根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定严格履行承诺，未有违反承诺的情况。

| 承诺事项               | 承诺人          | 承诺内容  | 履行情况   |
|--------------------|--------------|---|--|
| 股改承诺               | 仁和（集团）发展有限公司 | 公司控股股东仁和（集团）发展有限公司承诺：所持有的本公司股票自获得上市流通权之日起，三十六个月内不通过证券交易所挂牌交易出售或转让。  | 以上承诺自 2010 年 3 月 29 日止已完成，2010 年 3 月 29 日解禁 67,197,600 股。尚有 67,197,600 股未解禁，因 2010 年 6 月 30 日和 2011 年 4 月 28 日分别完成了 2009 年和 2010 年度权益分派，故 67,197,600 股增加到 151,194,600 股。 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 仁和（集团）发展有限公司 | 根据广东恒信德律资产评估有限公司出具的评估报告文号：HDZPZ2010000045 号《资产评估报告书》、《资产评估说明》，本次收购目标公司（江西闪亮制药有限公司）2011 年度、2012 年度及 2013 年度的净利润预测数分别为人民币 2,255.85 万元、2,371.93 万元、2,501.71 万元。为保护非关联股东的权益，仁和（集团）发展有限公司承诺，若本次拟购入目标公司 2011 年度、2012 年度及 2013 年度最终向市场销售而实现的经审计净利润低于资产评估报告 | 目标公司在 2011 年度实现净利润为 2,988.99 万元，高于评估报告所载净利润预测数，大华会计师事务所有限公司出具了仁和药业股份有限公司审计报告(大华审字[2012]157 号)，因此目标公司 2011 年实现了相关承诺事项。  |

|             |              |   |   |
|-------------|--------------|---|---|
|             |              | 所载的净利润预测数,仁和(集团)发展有限公司将在仁和药业股份有限公司公告2011年度报告、2012年度报告及2013年度报告后10日内以现金补足上述净利润差异。  |   |
| 重大资产重组时所作承诺 | 不适用          | 不适用   | 不适用   |
| 发行时所作承诺     | 仁和(集团)发展有限公司 | <p>2009年7月公司非公开发行股份相关承诺:1、关于江西闪亮制药有限公司和江西仁和药用塑胶制品有限公司注入上市公司的承诺:仁和(集团)发展有限公司承诺,在仁和药业股份有限公司本次非公开发行后两年内,如江西闪亮制药有限公司和江西仁和药用塑胶制品有限公司能够持续盈利且有良好发展前景的情况下,本公司拟通过使用上述两家公司的股权认购上市公司非公开发行股份等方式将上述两家公司注入到上市公司,以彻底解决未来上市公司与本公司之间可能存在的关联交易和同业竞争问题。2、关于仁和(集团)发展有限公司对江西康美医药保健品有限公司、江西药都仁和制药有限公司未来三年业绩的承诺:根据中通诚资产评</p> | <p>1、2010年12月13日,经公司2010年第一次临时股东大会通过,本公司拟用自有资金收购江西闪亮制药有限公司100%的股权,其中仁和(集团)发展有限公司持有75%的股权、江西万年青科技工业园有限责任公司持有25%的股权,公司分别于2010年12月24日和2011年5月19日完成了对上述股权的工商变更登记,自此,江西闪亮制药有限公司为本公司的全资子公司。本公司于2011年3月2日发布非公开发行股票预案公告,关于江西仁和药用塑胶制品有限公司注入上市公司的工作已经启动,于2012年2月7日,本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2012]154号),核准公司非公开发行不超过5,000万股新股,本次发行股票公司严格按照已报送中国证券监督管理委员会的申请文件实施。该批复自核准发行之日起6个月内有效,此承诺事项在严格履行中。2、公司2009年非公开发行股票募集资金收购江西康美医药保健品有限公司及江西药都仁和制药有限公司(目标公司)。目标公司在2009年度实现净利润分别为5,835.16万元和1,488.4万元,共计7,323.56万元;目标公司在2010年度实现净利润分别为6,147.62万元和1,693.85万元,共计7,841.47万元;目标公司在2011年度实现净利润分别为6,121.31万元和3,384.64万元,共计9,505.95万元;均高于评估</p> |

|             |              |  |  |
|-------------|--------------|--|--|
|             |              | <p>估有限公司出具的中通评报字【2009】15号、16号《资产评估报告书》及《资产评估说明》记载，本次收购目标公司2009年度、2010年度及2011年度的净利润预测数分别为6,409.32万元、6,725.18万元、8,350.29万元。为保护非关联股东的权益，仁和（集团）发展有限公司承诺，若本次拟购入目标公司（即江西康美医药保健品有限公司、江西药都仁和制药有限公司）2009年度、2010年度、2011年度最终向市场销售而实现的经审计净利润低于资产评估报告所载的净利润预测数，仁和集团将在上市公司公告2009年度报告或2010年度报告或2011年度报告后10日内以现金补足上述净利润差异。</p> | <p>报告所载净利润预测数，大华会计师事务所有限公司出具了鉴证报告（立信大华核字[2010]583号）、仁和药业股份有限公司审计报告(立信大华审字[2011]141号)和仁和药业股份有限公司募集资金存放与使用情况的鉴证报告（大华核字[2012]225号），因此目标公司2009年、2010年和2011年均实现了相关承诺事项。以上相关承诺事项均在严格的履行当中。</p> |
| 其他承诺（含追加承诺） | 仁和（集团）发展有限公司 | <p>1、关于规范关联交易及避免同业竞争的承诺。2、2006年本公司受让仁和(集团)发展有限公司无形资产—仁和可立克商标使用权，受让价2,894.88万元。2007年1月22日本公司已向国家工商行政管理总局商标局提递转让申请，</p>  | <p>以上承诺事项均在严格的履行当中。</p>  |

|  |   |  |
|--|---|--|
|  | <p>要求将仁和集团仁和可立克商标使用权转让给本公司，2007年2月26日国家工商行政管理总局商标局受理后一直未做批复，但本公司一直享有仁和可立克商标使用权。为此2012年1月10日仁和集团作出承诺：自承诺日再给予一年的宽限期限，仁和药业与国家工商行政管理总局商标局进一步沟通，如因法律障碍仁和可立克商标使用权仍不能转让，仁和集团将收到的转让费全额返还给本公司。同时，本公司与仁和集团按相关程序签订仁和可立克商标使用协议。</p> |  |
|--|---|--|

### (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司继续聘任大华会计师事务所有限公司为公司的审计机构。

从1996年公司发行股票开始，江西恒信会计师事务所一直为公司提供审计服务，2000年江西恒信会计师事务所与珠海德律会计师事务所合并设立为广东恒信德律会计师事务所，2008年深圳大华天诚会计师事务所吸收合并广东恒信德律会计师事务所，合并后事务所更名为“广东大华德律会计师事务所”；2009年广东大华德律会计师事务所与北京立信会计师事务所进行合并，合并后更名为“立信大华会计师事务所有限公司”，2011年因事务所发展需要，立信大华会计师事务所有限公司于2011年8月31日经国家工商行政管理总局核准，名称变更为“大华会计师事务所有限公司”，因本次仅是更名，未发生主体变更的情况，故公司继续聘任大华会计师事务所有限公司为公司2012年度财务审计机构。该所已经为公司提供16年审计服务。报告期内公司因年度报告审计支付该会计师事务所的报酬66万元。

(十) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

| 接待时间        | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象           | 谈论的主要内容及提供的资料                    |
|-------------|------|------|--------|----------------|----------------------------------|
| 2011年02月24日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构     | 中信证券、建信基金和从容投资 | 公司生产经营情况及发展战略。                   |
| 2011年02月26日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构     | 上海汇利资产         | 公司生产经营情况及发展战略。                   |
| 2011年02月26日 | 南昌公司 | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者          | 咨询公司股票停牌事宜，详见公司公告。               |
| 2011年02月28日 | 南昌公司 | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者          | 咨询公司股票停牌事宜，详见公司公告。               |
| 2011年03月01日 | 南昌公司 | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者          | 咨询公司股票停牌事宜，详见公司公告。               |
| 2011年03月10日 | 南昌公司 | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者          | 咨询医保药品降价对公司的影响，暂时未有影响。           |
| 2011年03月30日 | 南昌公司 | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者          | 咨询公司年报情况，详见公司公告。                 |
| 2011年03月31日 | 南昌公司 | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者          | 咨询公司2010年度分红派息的时间等情况，详见公司分红派息公告。 |
| 2011年03月31日 | 南昌公司 | 电话沟通 | 机构     | 国信证券           | 咨询公司年报情况及生产经营情况及发展战略。            |
| 2011年03月31日 | 南昌公司 | 电话沟通 | 机构     | 上海汇利资产         | 咨询公司年报情况及生产经营情况及发展战略。            |
| 2011年04月01日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构     | 长江证券、招商基金      | 公司生产经营情况及发展战略。                   |
| 2011年04月06日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构     | 中信证券           | 公司生产经营情况及发展战略。                   |
| 2011年04月19日 | 南昌公司 | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者          | 咨询分红派息的工作，详见公告。                  |
| 2011年04月    | 南昌公司 | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者          | 咨询分红派息的工作，详见                     |

|             |      |      |    |                     |                                   |
|-------------|------|------|----|---------------------|-----------------------------------|
| 21日         |      |      |    |                     | 公告。                               |
| 2011年04月28日 | 南昌公司 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者               | 咨询公司一季度报告的工作，详见公司公告。              |
| 2011年05月03日 | 南昌公司 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者               | 咨询公司分红派息的工作，详细解释扣税的问题。            |
| 2011年05月11日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构 | 诺安基金、太平资产           | 公司生产经营情况及发展战略。                    |
| 2011年05月12日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构 | 东北证券                | 公司生产经营情况及发展战略。                    |
| 2011年05月24日 | 南昌公司 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者               | 咨询干旱对公司的影响，暂时没有影响，如有必要会发公告。       |
| 2011年06月02日 | 南昌公司 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者               | 咨询公司定增的工作，按公司计划正在操作，具体见公告。        |
| 2011年06月13日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构 | 大成基金                | 公司生产经营情况及发展战略。                    |
| 2011年06月16日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构 | 泰达基金、益民基金、国信证券和东海证券 | 公司生产经营情况及发展战略。                    |
| 2011年06月27日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构 | 信诚基金                | 公司生产经营情况及发展战略。                    |
| 2011年07月05日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构 | 易方达基金、中国平安          | 公司生产经营情况及发展战略。                    |
| 2011年07月07日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构 | 航天证券                | 公司生产经营情况及发展战略。                    |
| 2011年07月18日 | 南昌公司 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者               | 咨询非公开发行股票工作完成时间，公司按计划正在运行，具体详见公告。 |
| 2011年07月25日 | 南昌公司 | 电话沟通 | 机构 | 国泰投信                | 公司生产经营情况及发展战略。                    |

|             |      |      |    |                  |                |
|-------------|------|------|----|------------------|----------------|
| 2011年08月03日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构 | 西部证券、东方证券、兴业全球基金 | 公司生产经营情况及发展战略。 |
| 2011年08月17日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构 | 民生证券、易方达基金       | 公司生产经营情况及发展战略。 |
| 2011年10月19日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构 | 中融信托             | 公司生产经营情况及发展战略。 |
| 2011年11月17日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构 | 天治基金、国泰基金        | 公司生产经营情况及发展战略。 |
| 2011年12月01日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构 | 鹏华基金             | 公司生产经营情况及发展战略。 |
| 2011年12月07日 | 南昌公司 | 实地调研 | 机构 | 博时基金             | 公司生产经营情况及发展战略。 |

#### (十一) 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人受处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、均未受中国证监会稽查、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。

(十二) 年度报告审计机构大华会计师事务所有限公司出具了《仁和药业股份有限公司控股股东及其关联方资金占用情况的专项说明》(大华核字[2012]224号)

详见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>

#### (十三) 其他重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

#### (十四) 信息披露指引

| 重要事项                     | 刊载的报刊名称 | 刊载日期       | 公告编号     | 刊载的互联网站及检索路径  |
|--------------------------|---------|------------|----------|---|
| 公司第五届董事会第八次会议决议公告        | 证券日报    | 2011-01-26 | 2011-001 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 公司关于职工董事辞职及增补职工董事的公告     | 证券日报    | 2011-01-26 | 2011-002 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 公司监事辞职公告                 | 证券日报    | 2011-01-26 | 2011-003 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 公司全资子公司江西仁和药业有限公司购买资产的公告 | 证券日报    | 2011-01-26 | 2011-004 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 公司关于重大事项停牌的公告            | 证券日报    | 2011-02-23 | 2011-005 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 公司第五届董事会第九次临时会议决议公告      | 证券日报    | 2011-03-02 | 2011-006 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 公司关于2010年度募集奖金存放与使用情况的   | 证券日报    | 2011-03-30 | 2011-007 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |

|                                    |      |            |          |                          |
|------------------------------------|------|------------|----------|--------------------------|
| 专项报告                               |      |            |          |                          |
| 公司 2011 年预计日常关联交易公告                | 证券日报 | 2011-03-30 | 2011-008 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司 2010 年年度报告摘要                    | 证券日报 | 2011-03-30 | 2011-009 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司第五届董事会第十次会议决议公告                  | 证券日报 | 2011-03-30 | 2011-010 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司第五届监事会第四次会议决议公告                  | 证券日报 | 2011-03-30 | 2011-011 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司召开 2010 年年度股东大会的通知               | 证券日报 | 2011-03-30 | 2011-012 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司参与江西制药有限责任公司改制重组进展的提示性公告         | 证券日报 | 2011-04-01 | 2011-013 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司 2010 年度股东大会决议公告                 | 证券日报 | 2011-04-20 | 2011-014 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司 2010 年度权益分派实施公告                 | 证券日报 | 2011-04-21 | 2011-015 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司更正公告                             | 证券日报 | 2011-04-22 | 2011-016 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司 2011 年第一季度报告正文                  | 证券日报 | 2011-04-29 | 2011-017 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司关于 2010 年报补充及更正公告                | 证券日报 | 2011-05-07 | 2011-018 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司五届十二次临时会议决议公告                    | 证券日报 | 2011-07-12 | 2011-019 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司五届十三次董事会决议公告                     | 证券日报 | 2011-08-16 | 2011-020 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司五届六次监事会决议公告                      | 证券日报 | 2011-08-16 | 2011-021 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司 2011 年第一次临时股东大会通知               | 证券日报 | 2011-08-17 | 2011-022 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司非公开发行股票涉及关联交易提示性公告               | 证券日报 | 2011-08-16 | 2011-023 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司非公开发行股票预案(修订版)                   | 证券日报 | 2011-08-16 | 2011-024 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司非公开发行股票涉及关联交易公告                  | 证券日报 | 2011-08-17 | 2011-025 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司变更联系方式公告                         | 证券日报 | 2011-08-17 | 2011-026 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司 2011 年半年度报告及摘要                  | 证券日报 | 2011-08-25 | 2011-027 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司 2011 年第一次临时股东大会提示性公告            | 证券日报 | 2011-08-27 | 2011-028 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告             | 证券日报 | 2011-09-02 | 2011-029 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司五届十五次临时董事会决议公告                   | 证券日报 | 2011-09-10 | 2011-030 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司全资子公司扩大产能和建设相应配套设施的公告            | 证券日报 | 2011-09-02 | 2011-031 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司 2011 年第三季度报告正文                  | 证券日报 | 2011-10-26 | 2011-032 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司五届十七次临时董事会决议公告                   | 证券日报 | 2011-11-18 | 2011-033 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司非公开发行股票预案(修订版)                   | 证券日报 | 2011-11-18 | 2011-034 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司调整仁和集团持有的药用塑胶 55%股权项目价格涉及关联交易的公告 | 证券日报 | 2011-11-18 | 2011-035 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司五届九次临时监事会决议公告                    | 证券日报 | 2011-11-18 | 2011-036 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司关于会计师事务所更名的公告                    | 证券日报 | 2011-12-20 | 2011-037 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司五届十八次临时董事会决议公告                   | 证券日报 | 2011-12-22 | 2011-038 | http://www.cninfo.com.cn |
| 关于公司成立南昌分公司的公告                     | 证券日报 | 2011-12-22 | 2011-039 | http://www.cninfo.com.cn |

## 十、财务报告

### (一) 审计报告

# 审计报告

立信大华审字[2012]157号

## 仁和药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的仁和药业股份有限公司（以下简称仁和药业）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仁和药业管理层的责任，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，仁和药业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，公允反映了仁和药业 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。

大华会计师事务所

中国注册会计师： 王继文

有限公司

中国注册会计师： 丁 莉

## (二) 财务报表

## 1、资产负债表

编制单位：仁和药业股份有限公司

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        | 257,973,963.63   | 143,910.08     | 280,049,309.79   | 177,881.73     |
| 结算备付金       |                  |                |                  |                |
| 拆出资金        |                  |                |                  |                |
| 交易性金融资产     | 8,293,928.00     | 8,293,928.00   | 9,245,338.00     | 9,245,338.00   |
| 应收票据        | 529,750,994.72   |                | 462,441,238.61   |                |
| 应收账款        | 72,973,378.04    | 1,993,912.44   | 128,536,677.25   |                |
| 预付款项        | 67,910,038.88    | 3,472,838.72   | 29,650,671.01    |                |
| 应收保费        |                  |                |                  |                |
| 应收分保账款      |                  |                |                  |                |
| 应收分保合同准备金   |                  |                |                  |                |
| 应收利息        |                  |                |                  |                |
| 应收股利        |                  |                |                  | 9,213,953.88   |
| 其他应收款       | 7,999,694.00     | 222,693,009.99 | 5,688,251.30     | 20,821,632.83  |
| 买入返售金融资产    |                  |                |                  |                |
| 存货          | 160,349,805.68   |                | 138,778,830.66   |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                |                  |                |
| 其他流动资产      |                  |                |                  |                |
| 流动资产合计      | 1,105,251,802.95 | 236,597,599.23 | 1,054,390,316.62 | 39,458,806.44  |
| 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      |                  | 629,279,749.01 |                  | 576,888,524.01 |
| 投资性房地产      |                  |                |                  |                |
| 固定资产        | 154,795,084.43   | 118,397.31     | 141,076,233.58   | 15,235.22      |
| 在建工程        | 67,694,602.20    | 59,100.00      | 14,668,727.48    |                |
| 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        | 256,119,609.89   | 15,972,780.59  | 253,782,370.23   | 20,340,430.31  |

|               |                  |                |                  |                |
|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 开发支出          |                  |                |                  |                |
| 商誉            | 9,921,329.39     |                | 9,921,329.39     |                |
| 长期待摊费用        | 8,320,870.24     |                | 4,182,742.35     |                |
| 递延所得税资产       | 686,230.04       |                | 159,738.93       |                |
| 其他非流动资产       |                  |                |                  |                |
| 非流动资产合计       | 497,537,726.19   | 645,430,026.91 | 423,791,141.96   | 597,244,189.54 |
| 资产总计          | 1,602,789,529.14 | 882,027,626.14 | 1,478,181,458.58 | 636,702,995.98 |
| 流动负债：         |                  |                |                  |                |
| 短期借款          | 20,000,000.00    |                | 20,000,000.00    |                |
| 向中央银行借款       |                  |                |                  |                |
| 吸收存款及同业存放     |                  |                |                  |                |
| 拆入资金          |                  |                |                  |                |
| 交易性金融负债       |                  |                |                  |                |
| 应付票据          | 69,466,810.00    |                | 92,140,745.00    |                |
| 应付账款          | 133,106,224.16   |                | 186,769,087.75   |                |
| 预收款项          | 151,385,685.34   |                | 189,019,428.71   |                |
| 卖出回购金融资产款     |                  |                |                  |                |
| 应付手续费及佣金      |                  |                |                  |                |
| 应付职工薪酬        | 5,730,768.71     | 4,528.00       | 11,885,398.98    | 6,528.00       |
| 应交税费          | 50,396,841.41    | 11,156,451.17  | 52,159,353.99    | 2,903,546.94   |
| 应付利息          | 41,911.11        |                | 29,500.00        |                |
| 应付股利          |                  |                |                  |                |
| 其他应付款         | 30,552,208.90    | 141,407.32     | 14,129,328.94    | 50,241.93      |
| 应付分保账款        |                  |                |                  |                |
| 保险合同准备金       |                  |                |                  |                |
| 代理买卖证券款       |                  |                |                  |                |
| 代理承销证券款       |                  |                |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债   |                  |                |                  |                |
| 其他流动负债        |                  |                |                  |                |
| 流动负债合计        | 460,680,449.63   | 11,302,386.49  | 566,132,843.37   | 2,960,316.87   |
| 非流动负债：        |                  |                |                  |                |
| 长期借款          |                  |                |                  |                |
| 应付债券          |                  |                |                  |                |
| 长期应付款         |                  |                |                  |                |
| 专项应付款         |                  |                |                  |                |
| 预计负债          |                  |                |                  |                |
| 递延所得税负债       |                  |                |                  |                |
| 其他非流动负债       |                  |                |                  |                |
| 非流动负债合计       |                  |                |                  | 0.00           |
| 负债合计          | 460,680,449.63   | 11,302,386.49  | 566,132,843.37   | 2,960,316.87   |
| 所有者权益（或股东权益）： |                  |                |                  |                |
| 实收资本（或股本）     | 630,248,041.00   | 630,248,041.00 | 420,165,361.00   | 420,165,361.00 |

|               |                  |                |                  |                |
|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 资本公积          | 2,197,297.12     | 184,872,431.83 | 18,578,167.31    | 184,872,431.83 |
| 减：库存股         |                  |                |                  |                |
| 专项储备          |                  |                |                  |                |
| 盈余公积          | 66,813,386.19    | 50,650,958.39  | 42,550,888.28    | 24,616,582.93  |
| 一般风险准备        |                  |                |                  |                |
| 未分配利润         | 417,688,383.95   | 4,953,808.43   | 392,760,158.62   | 4,088,303.35   |
| 外币报表折算差额      |                  |                |                  |                |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,116,947,108.26 | 870,725,239.65 | 874,054,575.21   | 633,742,679.11 |
| 少数股东权益        | 25,161,971.25    |                | 37,994,040.00    |                |
| 所有者权益合计       | 1,142,109,079.51 | 870,725,239.65 | 912,048,615.21   | 633,742,679.11 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,602,789,529.14 | 882,027,626.14 | 1,478,181,458.58 | 636,702,995.98 |

企业法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：肖雪峰

## 2、利润表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2011年12月31日

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               | 2,207,708,539.06 | 14,098,827.32  | 1,366,781,296.91 |                |
| 其中：营业收入               | 2,207,708,539.06 |                | 1,366,781,296.91 |                |
| 利息收入                  |                  |                |                  |                |
| 已赚保费                  |                  |                |                  |                |
| 手续费及佣金收入              |                  |                |                  |                |
| 二、营业总成本               | 1,825,286,836.20 | 21,587,318.87  | 1,077,409,519.91 | 8,018,265.92   |
| 其中：营业成本               | 1,338,441,947.16 |                | 659,806,190.59   |                |
| 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               | 17,040,692.34    | 789,534.32     | 12,092,498.89    |                |
| 销售费用                  | 387,951,755.50   |                | 338,508,845.69   |                |
| 管理费用                  | 84,978,721.83    | 20,900,659.06  | 69,413,179.09    | 7,928,696.14   |
| 财务费用                  | -2,831,121.79    | -7,853.51      | -2,973,965.67    | -12,444.22     |
| 资产减值损失                | -295,158.84      | -95,021.00     | 562,771.32       | 102,014.00     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -1,536,418.89    | -1,536,418.89  | 209,010.80       | 209,010.80     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 513,806.64       | 269,364,478.90 | -1,383,274.04    | 224,075,167.39 |
| 其中：对联营企业              |                  |                |                  |                |

|                     |                |                |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 和合营企业的投资收益          |                |                |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |                |                |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 381,399,090.61 | 260,339,568.46 | 288,197,513.76 | 216,265,912.27 |
| 加：营业外收入             | 9,512,460.90   | 4,536.12       | 8,059,272.11   | 65,905.96      |
| 减：营业外支出             | 242,271.16     | 350.00         | 6,626,965.12   |                |
| 其中：非流动资产处置损失        | 28,904.41      |                | 293,735.12     |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 390,669,280.35 | 260,343,754.58 | 289,629,820.75 | 216,331,818.23 |
| 减：所得税费用             | 84,856,397.01  |                | 63,933,996.24  |                |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   | 305,812,883.34 | 260,343,754.58 | 225,695,824.51 | 216,331,818.23 |
| 归属于母公司所有者的净利润       | 300,353,372.78 | 260,343,754.58 | 219,530,952.91 | 216,331,818.23 |
| 少数股东损益              | 5,459,510.56   |                | 6,164,871.60   | 0.00           |
| 六、每股收益：             |                |                |                |                |
| （一）基本每股收益           | 0.48           |                | 0.52           |                |
| （二）稀释每股收益           | 0.48           |                | 0.52           |                |
| 七、其他综合收益            |                |                |                |                |
| 八、综合收益总额            | 305,812,883.34 | 260,343,754.58 | 225,695,824.51 | 216,331,818.23 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 300,353,372.78 | 260,343,754.58 | 219,530,952.91 | 216,331,818.23 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | 5,459,510.56   | 0.00           | 6,164,871.60   | 0.00           |

企业法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：肖雪峰

### 3、现金流量表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2011年12月31日

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  | 2,207,708,539.06 | 14,098,827.32 | 1,366,781,296.91 |              |
| 其中：营业收入  | 2,207,708,539.06 |               | 1,366,781,296.91 |              |
| 利息收入     |                  |               |                  |              |
| 已赚保费     |                  |               |                  |              |
| 手续费及佣金收入 |                  |               |                  |              |
| 二、营业总成本  | 1,825,286,836.20 | 21,587,318.87 | 1,077,409,519.91 | 8,018,265.92 |
| 其中：营业成本  | 1,338,441,947.16 |               | 659,806,190.59   |              |
| 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               | 17,040,692.34  | 789,534.32     | 12,092,498.89  |                |
| 销售费用                  | 387,951,755.50 |                | 338,508,845.69 |                |
| 管理费用                  | 84,978,721.83  | 20,900,659.06  | 69,413,179.09  | 7,928,696.14   |
| 财务费用                  | -2,831,121.79  | -7,853.51      | -2,973,965.67  | -12,444.22     |
| 资产减值损失                | -295,158.84    | -95,021.00     | 562,771.32     | 102,014.00     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -1,536,418.89  | -1,536,418.89  | 209,010.80     | 209,010.80     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 513,806.64     | 269,364,478.90 | -1,383,274.04  | 224,075,167.39 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |                |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |                |                |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 381,399,090.61 | 260,339,568.46 | 288,197,513.76 | 216,265,912.27 |
| 加：营业外收入               | 9,512,460.90   | 4,536.12       | 8,059,272.11   | 65,905.96      |
| 减：营业外支出               | 242,271.16     | 350.00         | 6,626,965.12   |                |
| 其中：非流动资产处置损失          | 28,904.41      |                | 293,735.12     |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 390,669,280.35 | 260,343,754.58 | 289,629,820.75 | 216,331,818.23 |
| 减：所得税费用               | 84,856,397.01  |                | 63,933,996.24  |                |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 305,812,883.34 | 260,343,754.58 | 225,695,824.51 | 216,331,818.23 |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 300,353,372.78 | 260,343,754.58 | 219,530,952.91 | 216,331,818.23 |
| 少数股东损益                | 5,459,510.56   |                | 6,164,871.60   | 0.00           |
| 六、每股收益：               |                |                |                |                |
| （一）基本每股收益             | 0.48           |                | 0.52           |                |
| （二）稀释每股收益             | 0.48           |                | 0.52           |                |
| 七、其他综合收益              |                |                |                |                |
| 八、综合收益总额              | 305,812,883.34 | 260,343,754.58 | 225,695,824.51 | 216,331,818.23 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 300,353,372.78 | 260,343,754.58 | 219,530,952.91 | 216,331,818.23 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | 5,459,510.56   | 0.00           | 6,164,871.60   | 0.00           |

企业法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：肖雪峰

#### 4、合并所有者权益变动表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2011年12月31日

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<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 | 归属于母公司所有者权益     |           |            |               |                |                |           |               |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                           | 实收<br>资本<br>(或<br>股本) | 资本<br>公积       | 减：库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 | 实收<br>资本<br>(或<br>股本) |                |                     | 资本<br>公积        | 减：库<br>存股 | 专项<br>储备   | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他        |               |                |                |                     |
| 一、上年年末余额                  | 420,165,361.00        | 18,578,167.31  |           |          | 42,550,888.28 |                | 392,760,158.62 |    | 37,994,040.00         | 912,048,615.21 | 280,110,241.00      | 284,451,084.96  |           |            | 30,663,795.23 |                | 261,155,214.00 |           | 782,054.94    | 857,162,390.13 |                |                     |
| 加：会计政策变更                  |                       |                |           |          |               |                |                |    |                       |                |                     |                 |           |            |               |                |                |           |               |                |                |                     |
| 前期差错更正                    |                       |                |           |          |               |                |                |    |                       |                |                     |                 |           |            |               |                |                |           |               |                |                |                     |
| 其他                        |                       |                |           |          |               |                |                |    |                       |                | 31,355,877.35       |                 |           | 813,625.01 |               | 7,180,532.05   |                | 13,131.11 | 52,489,405.52 |                |                |                     |
| 二、本年年初余额                  | 420,165,361.00        | 18,578,167.31  |           |          | 42,550,888.28 |                | 392,760,158.62 |    | 37,994,040.00         | 912,048,615.21 | 280,110,241.00      | 315,806,962.31  |           |            | 31,477,420.24 |                | 268,335,746.05 |           | 13,921,426.05 | 909,651,795.65 |                |                     |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 210,082,680.00        | -16,380,870.19 |           |          | 24,262,497.91 |                | 24,928,225.33  |    | -12,832,068.75        | 230,060,464.30 | 140,055,120.00      | -297,228,795.00 |           |            | 11,073,468.04 |                | 124,424,412.57 |           | 24,072,613.95 | 2,396,819.56   |                |                     |
| (一) 净利润                   |                       |                |           |          |               |                | 300,353,372.78 |    | 5,459,510.56          | 305,812,883.34 |                     |                 |           |            |               |                | 219,530,952.91 |           | 6,164,871.60  | 225,695,824.51 |                |                     |
| (二) 其他综合收益                |                       |                |           |          |               |                |                |    |                       |                |                     |                 |           |            |               |                |                |           |               |                |                |                     |
| 上述(一)和(二)<br>小计           |                       |                |           |          |               |                | 300,353,372.78 |    | 5,459,510.56          | 305,812,883.34 |                     |                 |           |            |               |                | 219,530,952.91 |           | 6,164,871.60  | 225,695,824.51 |                |                     |
| (三) 所有者投入和                |                       | -16,380,870.19 |           |          | -1,771        |                | -15,94         |    | -18,29                | -52,39         |                     | -157,1          |           |            | 1,282,        |                | -1,282         |           | 17,90         | -139,2         |                |                     |

|                   |                |                |  |               |                 |                |                |                 |                 |              |  |                |               |                 |
|-------------------|----------------|----------------|--|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------|--|----------------|---------------|-----------------|
| 减少资本              |                | 0,870.19       |  | ,877.55       | 6,897.95        | 1,579.31       | 1,225.00       | 73,675.00       |                 | 204.08       |  | ,204.08        | 7,742.35      | 65,932.65       |
| 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             |                | -16,380,870.19 |  | -1,771,877.55 | -15,946,897.95  | -18,291,579.31 | -52,391,225.00 | -157,173,675.00 |                 | 1,282,204.08 |  | -1,282,204.08  | 17,907,742.35 | -139,265,932.65 |
| (四) 利润分配          |                |                |  | 26,034,375.46 | -49,395,569.50  |                | -23,361,194.04 |                 |                 | 9,791,263.96 |  | -93,824,336.26 |               | -84,033,072.30  |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |  | 26,034,375.46 | -26,034,375.46  |                |                |                 |                 | 9,791,263.96 |  | -9,791,263.96  |               |                 |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |  |               |                 |                |                |                 |                 |              |  |                |               |                 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |  |               | -23,361,194.04  |                | -23,361,194.04 |                 |                 |              |  | -84,033,072.30 |               | -84,033,072.30  |
| 4. 其他             |                |                |  |               |                 |                |                |                 |                 |              |  |                |               |                 |
| (五) 所有者权益内部结转     | 210,082,680.00 |                |  |               | -210,082,680.00 |                |                | 140,055,120.00  | -140,055,120.00 |              |  |                |               |                 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |                |  |               |                 |                |                | 140,055,120.00  | -140,055,120.00 |              |  |                |               |                 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |                |  |               |                 |                |                |                 |                 |              |  |                |               |                 |

|             |                |              |  |  |               |  |                |               |                  |                |               |  |  |               |  |                |  |               |                |  |
|-------------|----------------|--------------|--|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|----------------|--|
| 3. 盈余公积弥补亏损 |                |              |  |  |               |  |                |               |                  |                |               |  |  |               |  |                |  |               |                |  |
| 4. 其他       | 210,082,680.00 |              |  |  |               |  |                |               |                  |                |               |  |  |               |  |                |  |               |                |  |
| (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    | 630,248,041.00 | 2,197,297.12 |  |  | 66,813,386.19 |  | 417,688,383.95 | 25,161,971.25 | 1,142,109,079.51 | 420,165,361.00 | 18,578,167.31 |  |  | 42,550,888.28 |  | 392,760,158.62 |  | 37,994,040.00 | 912,048,615.21 |  |

企业法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：肖雪峰

## 5、母公司所有者权益变动表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2011年12月31日

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 | 420,165,361.00 | 184,872,431.83 |       |      | 24,616,582.93 |        | 4,088,303.35 | 633,742,679.11 | 280,110,241.00 | 429,861,072.81 |       |      | 14,825,318.97 |        | -118,419,178.62 | 606,377,454.16 |
| 加：会计政策变更 |                |                |       |      |               |        |              |                |                |                |       |      |               |        |                 |                |
| 前期差错更正   |                |                |       |      |               |        |              |                |                |                |       |      |               |        |                 |                |
| 其他       |                |                |       |      |               |        |              |                |                |                |       |      |               |        |                 |                |

|                           |                |                |  |  |               |                |                |                |                 |  |  |               |  |                 |                 |
|---------------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|--|-----------------|-----------------|
| 二、本年年初余额                  | 420,165,361.00 | 184,872,431.83 |  |  | 24,616,582.93 | 4,088,303.35   | 633,742,679.11 | 280,110,241.00 | 429,861,072.81  |  |  | 14,825,318.97 |  | -118,419,178.62 | 606,377,454.16  |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 210,082,680.00 |                |  |  | 26,034,375.46 | 865,505.08     | 236,982,560.54 | 140,055,120.00 | -244,988,640.98 |  |  | 9,791,263.96  |  | 122,507,481.97  | 27,365,224.95   |
| (一) 净利润                   |                |                |  |  |               | 260,343,754.58 | 260,343,754.58 |                |                 |  |  |               |  | 216,331,818.23  | 216,331,818.23  |
| (二) 其他综合收益                |                |                |  |  |               |                |                |                |                 |  |  |               |  |                 |                 |
| 上述(一)和(二)小计               |                |                |  |  |               | 260,343,754.58 | 260,343,754.58 |                |                 |  |  |               |  | 216,331,818.23  | 216,331,818.23  |
| (三) 所有者投入和减少资本            |                |                |  |  |               |                |                |                | -104,933,520.98 |  |  |               |  |                 | -104,933,520.98 |
| 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                     |                |                |  |  |               |                |                |                | -104,933,520.98 |  |  |               |  |                 | -104,933,520.98 |
| (四) 利润分配                  |                |                |  |  | 26,034,375.46 | -49,395,569.50 | -23,361,194.04 |                |                 |  |  | 9,791,263.96  |  | -93,824,336.26  | -84,033,072.30  |
| 1. 提取盈余公积                 |                |                |  |  | 26,034,375.46 | -26,034,375.46 |                |                |                 |  |  | 9,791,263.96  |  | -9,791,263.96   |                 |
| 2. 提取一般风险准备               |                |                |  |  |               |                |                |                |                 |  |  |               |  |                 |                 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |                |                |  |  |               | -23,361,194.04 | -23,361,194.04 |                |                 |  |  |               |  | -84,033,072.30  | -84,033,072.30  |

|                  |                |                |  |  |               |  |                 |                |                |                 |  |  |               |  |              |                |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|-----------------|----------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|--|--------------|----------------|
| 4. 其他            |                |                |  |  |               |  |                 |                |                |                 |  |  |               |  |              |                |
| (五) 所有者权益内部结转    | 210,082,680.00 |                |  |  |               |  | -210,082,680.00 |                | 140,055,120.00 | -140,055,120.00 |  |  |               |  |              |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |                |  |  |               |  |                 |                | 140,055,120.00 | -140,055,120.00 |  |  |               |  |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |                |  |  |               |  |                 |                |                |                 |  |  |               |  |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                |  |  |               |  |                 |                |                |                 |  |  |               |  |              |                |
| 4. 其他            | 210,082,680.00 |                |  |  |               |  | -210,082,680.00 |                |                |                 |  |  |               |  |              |                |
| (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         | 630,248,041.00 | 184,872,431.83 |  |  | 50,650,958.39 |  | 4,953,808.43    | 870,725,239.65 | 420,165,361.00 | 184,872,431.83  |  |  | 24,616,582.93 |  | 4,088,303.35 | 633,742,679.11 |

企业法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：肖雪峰

# 仁和药业股份有限公司

## 2011 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

仁和药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系九江化纤股份有限公司,是 1996 年经江西省人民政府批准,由九江化学纤维总厂独家发起,以募集方式设立的上市公司。1996 年 11 月 18 日,经中国证监会证监发字(1996)318 号文批准,公司 1,300 万股人民币普通股(A 股)股票以每股 6.26 元的价格在深圳证券交易所上网发行,并于同年 12 月 10 日在深圳证券交易所正式挂牌上市。股票代码为 000650,总股本为 5,200 万股,其中:国有法人股 3,900 万股、社会公众股 1,300 万股。其后通过 1997 年利润分配及资本公积金转增股本,1998 年配股,1999 年利润分配及资本公积金转增股本,2001 年配股,2002 年利润分配及资本公积金转增股本的实施,公司总股本增至 20,010.24 万股,其中:国有法人股 13,439.52 万股,社会公众股 6,570.72 万股。

2006 年,公司实施重大资产重组,剥离原有的化纤类相关资产,同时注入江西仁和药业有限公司(以下简称“药业公司”)100%股权、江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称“铜鼓公司”)100%的股权、江西吉安三力制药有限公司(以下简称“三力公司”)100%股权以及相关产品商标所有权等医药类资产。

2007 年 1 月,公司控股股东由九江化学纤维总厂变更为仁和(集团)发展有限公司(以下简称“仁和集团”),持有公司法人股 13,439.52 万股,占本公司总股本的 67.16%。

2007 年 3 月,公司实施股权分置改革,公司以 2006 年末流通股本 65,707,199 股为基数,以资本公积金向公司流通股股东定向转增股本,每 10 股流通股股份获得转增 3.045 股,本次转增总股数是 20,007,842 股。截止本期末公司总股本为 22,011.0242 万股,其中:法人股 13,439.52 万股,社会公众股 8,571.5042 万股。

2009年6月29日,经中国证券监督管理委员会《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2009]574 号)文件核准,本公司于2009 年7 月7日向特定对象定向发行A 股股票6,000 万股人民币普通股,每股面值1.00元,每股发行价格为人民币11.84 元,应募集资金总额为71,040 万元。截至2009 年7 月10 日,公司收到参与非公开定向发行的特定对象股东缴纳的出资款71,040 万元,扣除发行费用2,108 万元后,实际募集资金

仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

净额为68,932 万元。募集资金到位情况经广东大华德律会计师事务所验证,并出具了《华德赣分验字[2009]10 号》验资报告。

根据公司非公开发行申请文件中募集资金使用计划以及公司相关股东大会决议,公司用募集资金收购了控股股东仁和(集团)发展有限公司持有的江西康美医药保健品有限公司(以下简称“康美医药”)100%股权、江西药都仁和制药有限公司(以下简称“药都仁和”)100%股权,剩余募集资金,用于补充流动资金。2009 年7 月9 日,康美医药和药都仁和江西省樟树市工商行政管理局办理完成过户变更登记手续。

2009 年7月15日,中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向本公司出具证券登记确认书,本公司新发行A 股股票6,000万股人民币普通股完成增发登记。

2009 年7月30日,本公司增发新股在江西省工商行政管理局完成了工商变更登记手续,增发完成后,本公司注册资本变更为人民币 280,110,241.00 元。

2010年6月11日,本公司2009年年度股东大会审议通过《关于公司注册地变更的议案》,2010年6月18日本公司经江西省宜春市工商行政管理局核准办理了变更登记手续,公司注册地由“江西省九江市九龙街龙翔国贸大厦”变更为“江西省樟树市药都南大道158号”。

2010 年 6 月 11 日,本公司 2009 年年度股东大会审议通过《公司 2009 年度利润分配议案》,以公司现有总股本 280,110,241.00 元为基数,向全体股东每 10 股派发现金 3 元人民币(含税),及以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股,转增后公司总股本增加到 42,016.5361 万股,其中:有限售条件股份 10,079.64 万股,无限售条件股份 31,936.8961 万股。2010 年 8 月 13 日,在江西省宜春市工商行政管理局办理了变更登记,公司注册资本由人民币 280,110,241.00 元变更为人民币 420,165,361.00 元。

2011 年 4 月 19 日,本公司 2010 年年度股东大会审议通过《公司 2010 年度利润分配议案》,以公司现有总股本 420,165,361 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金 0.556 元(含税),及以未分配利润向全体股东派送红股,每 10 股派送 5 股,送股后公司总股本增加到 630,248,041 股,其中:有限售条件股份 151,194,600 股,无限售条件股份 479,053,441 股。

2011 年 5 月 16 日,在江西省宜春市工商行政管理局办理了变更登记,公司注册资本由人民币 420,165,361.00 元变更为人民币 630,248,041.00 元。

公司主营:中药材种植;药材种苗培植;纸箱生产、销售;计算机软件开发;设计、制作、发布、代理国内各类广告;建筑材料、机械设备、五金交电及电子产品、化工产品、金属材料、文体办公用品、百货的批发、零售。(以上项目国家有专项规定的除外)。

公司法定住所: 江西省樟树市药都南大道 158 号

仁和药业股份有限公司

2011 年度

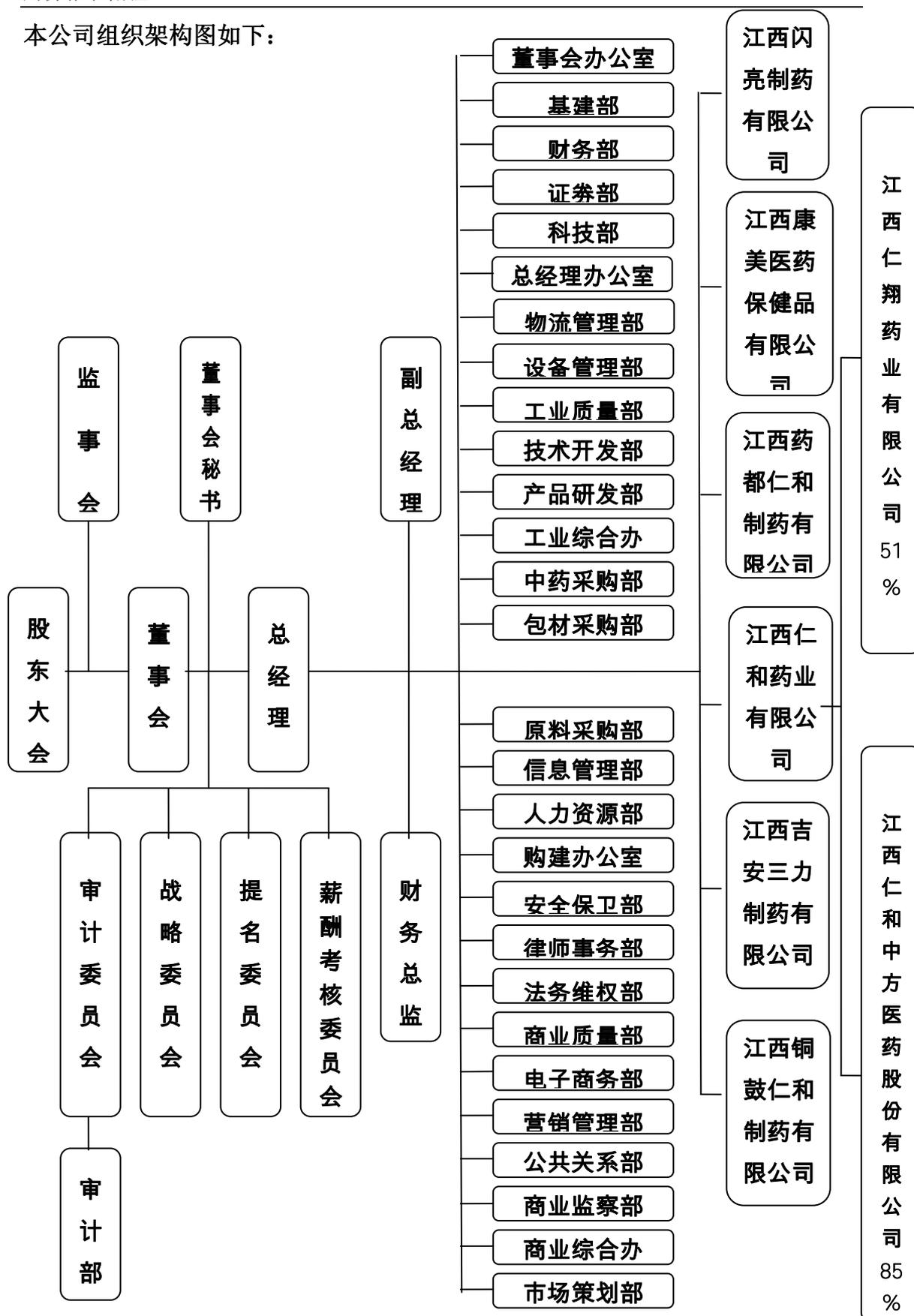
财务报表附注

---

法定代表人：梅强

营业执照注册号：江西省宜春市工商行政管理局 360000110002125

本公司组织架构图如下：



## 二、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

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (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

本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。在合并中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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等, 抵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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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; 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, 计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量; 公允价值能够可靠计量的无形资产, 单独确认为无形资产并按公允价值计

量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(七) 现金及现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期

汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2. 外币财务报表的折算

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

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （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     | 金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款及其他应收款。  |
| 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，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。<br>单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，以账龄为信用风险组合按照账龄分析法计提坏账准备。 |

**2. 按组合计提坏账准备的应收款项:**

## (1) 确认组合的依据及坏账准备计提方法

| 确定组合的依据:        |  |
|-----------------|--|
| 组合名称            | 依据   |
| 账龄组合            | 鉴于相同账龄的应收账款及其他应收款具有类似信用风险特征, 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项, 公司以账龄作为信用风险特征进行组合。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法: |  |
| 组合名称            | 计提方法   |
| 账龄组合            | 账龄分析法  |

## (2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

| 账龄                | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 0            | 0             |
| 1 至 2 年           | 5            | 5             |
| 2 至 3 年           | 10           | 10            |
| 3 至 4 年           | 30           | 30            |
| 4 至 5 年           | 80           | 80            |
| 5 年以上             | 100          | 100           |

**3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:**

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备 |

4. 期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。

## **(十一) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### **2. 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **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**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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**

采用永续盘存制。

### **5. 周转材料的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1. 投资成本的确定**

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

① 在个别财务报表中，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，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

② 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

### 1. 后续计量及损益确认

#### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：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，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（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

#### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 2. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产

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，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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时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企业；
- (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，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限  | 残值率 (%) | 年折旧率 (%)   |
|--------|-------|---------|------------|
| 房屋及建筑物 | 10-25 | 5       | 3.80-9.50  |
| 机器设备   | 5-10  | 5       | 9.50-19.00 |
| 运输设备   | 5-10  | 5       | 9.50-19.00 |
| 电子设备   | 5-10  | 5       | 9.50-19.00 |
| 其他设备   | 5-10  | 5       | 9.50-19.00 |

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

## **(十五) 在建工程**

### **1. 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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。

根据每月月末累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

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, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质且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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

**2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:**

| 项 目     | 预计使用寿命  | 依 据                  |
|---------|---------|----------------------|
| 土地使用权   | 35-50 年 | 产权证书确认的使用年限          |
| 商标使用权   | 10 年    | 签订的《转让协议书》           |
| 著作权     | 10 年    | 签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限 |
| 生产许可技术  | 5-10 年  | 签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限 |
| 财务及办公软件 | 2-5 年   | 签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:**

本期公司无使用寿命不确定的无形资产。

**4. 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金

额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### (十九) 商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

本公司于期末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

#### (二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交

付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十一）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司产品销售收入确认时间的具体判断标准：客户汽车自提销售，产品已发出，取得销售结算单即确认销售收入；委托货运公司发运销售，产品已发出给委托签约的货运公司，由

货运公司送到购货方,取得货运公司和购货方在客户托运单上签字或盖章确认后即确认销售收入。如客户在发生业务 72 小时内提出异议,则由双方业务人员会商确认,报双方分管领导同意后,于下批次货款结算中进行调整。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,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,按照他人使用本企业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。

## 3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照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。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

## (二十二) 政府补助

### 1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造

或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### **(二十四) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法**

#### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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：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。

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：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，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，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。

### (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

### (二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法和未来适用法的前期会计差错。

## 三、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据     | 税 率                   |
|---------|----------|-----------------------|
| 增值税     | 应税产品销售收入 | 17%、13%               |
| 营业税     | 应税收入     | 5%                    |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额   | 5%、7%                 |
| 教育费附加   | 应纳流转税额   | 3%                    |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额   | 2%                    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 认定高新技术企业为 15%，其他为 25% |

### 2. 税收优惠及批文

(1) 江西药都仁和制药有限公司根据江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局赣科发[2009]1 号关于认定江西 61 家企业为高新技术企业的通知，被认定为高新技术企业，取得编号为 GR200836000055 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自 2008 年 12 月 2 日至 2011 年 12 月 1 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，本公司 2008 年至 2010 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

江西闪亮制药有限公司坐落在江西省南昌市京东高新开发区内，根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局赣高企认发[2009] 1 号关于认定江西等 61 家企业为高新技术企业的通知，被认定为高新技术企业，取得编号为 GR200836000017 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自 2008 年 12 月 2 日至 2011 年 12 月 1 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，经税务核定本公司 2007 年至 2008 年享受免交企业所得税，2009 年、2010 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局赣高企认发[2012]1 号关于认定江西 51 家企业通过复审为高新技术企业的通知，江西药都仁和制药有限公司和江西闪亮制药有限公司仍被认定为高新技术企业，分别取得编号为 GF201136000019 的《高新技术企业证书》，和编号为 GF201136000047 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自 2011 年 10 月 9 日至 2014 年 10 月 8 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该等公司 2011 年至 2013 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 江西康美医药保健品有限公司根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局赣高企认发[2010]1 号关于认定江西 21 家企业为高新技术企业的通知，被认定为高新技术企业，取得编号为 GR200936000053 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自 2009 年 12 月 10 日至 2012 年 12 月 9 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，及江西省樟树市国家税务局樟国税函[2010]5 号文复函，本公司 2009 年至 2011 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司情况

## 1、通过设立方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

| 子公司全称                    | 子公司类型  | 注册地                 | 业务性质 | 注册资本   | 经营范围  | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|--------------------------|--------|---------------------|------|--------|---|---------|---------------------|
| 江西仁和中方医药股份有限公司(以下简称中方医药) | 股份有限公司 | 江西省樟树市药都医药工业园泰欣大道1号 | 商业   | 500.00 | 中成药、化学药原料药及其制剂、抗生素原料及其制剂、生化制品, 预包装食品, 消毒产品, 化妆品销售 | 425.00  | --                  |

(续上表):

| 子公司全称                    | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 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 |
|--------------------------|------|-------|--------|--------|----------------------|---|
| 江西仁和中方医药股份有限公司(以下简称中方医药) | 85%  | 85%   | 是      | 428.07 | --                   | --  |

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

| 子公司全称                  | 子公司类型  | 注册地          | 业务性质 | 注册资本     | 经营范围  | 期末实际投资额   | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|------------------------|--------|--------------|------|----------|---|-----------|---------------------|
| 江西仁和药业有限公司(以下简称药业公司)   | 有限责任公司 | 樟树市药都南大道158号 | 商业   | 8,000.00 | 中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、医疗器械批发, 食品、保健食品、卫生用品、消毒产品、日用化工用品、日用洗涤用品、化妆用品、护肤护发用品、保健用品的批发、零售 | 11,437.07 | --                  |
| 江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称铜鼓公司) | 有限责任公司 | 铜鼓县城城南路608号  | 制造业  | 2,300.00 | 硬胶囊剂, 颗粒剂, 片剂生产销售, 自营进出口业务  | 2,724.86  | --                  |

## 仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

| 子公司全称                   | 子公司类型  | 注册地              | 业务性质 | 注册资本      | 经营范围   | 期末实际投资额   | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|-------------------------|--------|------------------|------|-----------|--|-----------|---------------------|
| 江西吉安三力制药有限公司(以下简称三力公司)  | 有限责任公司 | 江西省峡江县工业园区       | 制造业  | 3,100.00  | 乳膏剂、凝胶剂、软膏剂、橡胶膏剂、栓剂、贴剂, 凝胶抗菌制剂生产销售   | 3,644.36  | --                  |
| 江西药都仁和制药有限公司(以下简称药都仁和)  | 有限责任公司 | 江西省樟树市药都路29号     | 制造业  | 13,180.00 | 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂、溶液剂(外用)、搽剂、洗剂、合剂、口服液、糖浆剂、栓剂、软膏剂、软胶囊剂、滴丸剂、乳膏剂、卫生用品; 液压抗菌制剂生产, 预包装食品批发、消毒经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料及技术的进出口业务, 但国家限定公司经营或进出口商品及技术除外, 进出口经营权 | 15,107.82 | --                  |
| 江西康美医药保健品有限公司(以下简称康美医药) | 有限责任公司 | 江西省樟树市863高科技工业园  | 制造业  | 7,200.00  | 生产销售消毒剂、消毒器械、卫生用品、护肤类、发用类化妆品、日用化工用品、日用洗涤用品, 进出口经营权   | 19,550.73 | --                  |
| 江西闪亮制药有限公司(以下简称闪亮制药)    | 有限责任公司 | 南昌市高新开发区京东大道399号 | 制造业  | 4,000.00  | 滴眼剂、硬胶囊剂、颗粒剂的生产, 进出口贸易   | 10,463.14 | --                  |

(续上表):

| 子公司全称                  | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 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 |
|------------------------|------|-------|--------|--------|----------------------|---|
| 江西仁和药业有限公司(以下简称药业公司)   | 100% | 100%  | 是      | --     | --                   | --  |
| 江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称铜鼓公司) | 100% | 100%  | 是      | --     | --                   | --  |
| 江西吉安三力制药有限公司(以下简称三力公司) | 100% | 100%  | 是      | --     | --                   | --  |

## 仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

| 子公司全称                   | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 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 |
|-------------------------|------|-------|--------|--------|----------------------|---|
| 江西药都仁和制药有限公司(以下简称药都仁和)  | 100% | 100%  | 是      | --     | --                   | --  |
| 江西康美医药保健品有限公司(以下简称康美医药) | 100% | 100%  | 是      | --     | --                   | --  |
| 江西闪亮制药有限公司(以下简称闪亮制药)    | 100% | 100%  | 是      | --     | --                   | --  |

## 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

| 子公司全称                | 子公司类型  | 注册地                | 业务性质 | 注册资本     | 经营范围   | 期末实际投资额  | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|----------------------|--------|--------------------|------|----------|--|----------|---------------------|
| 江西仁翔药业有限公司(以下简称仁翔药业) | 有限责任公司 | 江西省樟树市福城医药园药市路169号 | 商业   | 3,600.00 | 中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂、肽类激素、第二类精神药品制剂批发，II类、III类医疗器械销售，预包装食品、散装食品批发，消毒产品、卫生用品、化妆品销售 | 2,856.00 | --                  |

(续上表):

| 子公司全称                | 持股比例           | 表决权比例 | 是否合并报表 | 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 |
|----------------------|----------------|-------|--------|----------|----------------------|---|
| 江西仁翔药业有限公司(以下简称仁翔药业) | 有限<br>责任<br>公司 | 51%   | 是      | 2,088.12 | --                   | --  |

## (二) 合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变更。

### （三）其他变更的说明

本公司根据 2010 年 10 月 22 日第五届董事会第五次会议决议《关于公司收购江西万年青科技工业园有限责任公司持有江西闪亮制药有限公司 25%股权的议案》（以下简称万年青科技工业园），和公司 2010 年第一次临时股东大会决议，2011 年 4 月 29 日通过产权交易所竞拍取得了万年青科技工业园持有闪亮制药 25%股权，并与万年青科技工业园签订了《产权转让合同》，转让价格在 2010 年 9 月 30 日为评估基准日广东恒信德律资产评估有限公司出具的 HDZPZ2010000045 号《资产评估报告书》股东权益的评估价值 20,956.49 万元基础上，以竞拍价款 5,239.12 万元成交。2011 年 5 月 19 日，闪亮制药在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续，交割完成后本公司持有闪亮制药 100%的股权。

按照《企业会计准则—企业合并》的规定，本公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权取得的长期股权投资 52,391,225.00 元与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额 18,291,579.31 元之间的差额 34,099,645.69 元，应当调整所有者权益（资本公积）16,380,870.19 元，资本公积不足冲减的，调整留存收益 17,718,775.50 元，其中：调减盈余公积 1,771,877.55 元，未分配利润 15,946,897.95 元。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （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     |      |     |                       |      |     |                       |
| 人民币    |      |     | 570.55                |      |     | 210,177.66            |
| 小计     |      |     | <b>570.55</b>         |      |     | <b>210,177.66</b>     |
| 银行存款   |      |     |                       |      |     |                       |
| 人民币    |      |     | 214,564,093.14        |      |     | 228,385,158.62        |
| 小计     |      |     | <b>214,564,093.14</b> |      |     | <b>228,385,158.62</b> |
| 其他货币资金 |      |     |                       |      |     |                       |
| 人民币    |      |     | 43,409,299.94         |      |     | 51,453,973.51         |

| 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          |
| 小计 |      |     | 43,409,299.94  |      |     | 51,453,973.51  |
| 合计 |      |     | 257,973,963.63 |      |     | 280,049,309.79 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目           | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金    | 43,408,976.00 | 51,384,447.00 |
| 其中：用于质押的定期存款 | --            | 10,000,000.00 |
| 合计           | 43,408,976.00 | 51,384,447.00 |

注：本期不存在冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项等情况。

## （二）交易性金融资产

| 项目类                      | 期末公允价值       | 期初公允价值       |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 交易性债券投资                  | --           | --           |
| 交易性权益工具投资                | 8,293,928.00 | 9,245,338.00 |
| 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | --           | --           |
| 衍生金融资产                   | --           | --           |
| 其他                       | --           | --           |
| 合计                       | 8,293,928.00 | 9,245,338.00 |

交易性金融资产的其他说明：

交易性权益工具投资系股票投资，年末其公允价值确定根据深圳交易所和上海交易所 2011 年 12 月 30 日的收盘价确认。

## （三）应收票据

### 1. 应收票据分类

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

|           |                       |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票    | 529,750,994.72        | 462,441,238.61        |
| <b>合计</b> | <b>529,750,994.72</b> | <b>462,441,238.61</b> |

2. 期末公司无质押的应收票据。

3. 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据共计 281,877,178.49 元，其中前五笔票据明细如下：

| 出票单位           | 出票日期      | 到期日       | 金额           | 备注 |
|----------------|-----------|-----------|--------------|----|
| 重庆和平药房连锁有限责任公司 | 2011-9-7  | 2012-3-7  | 5,000,000.00 |    |
| 自贡市新星食品有限公司    | 2011-9-21 | 2012-3-21 | 5,000,000.00 |    |
| 广西柳州医药股份有限公司   | 2011-9-29 | 2012-3-29 | 3,500,000.00 |    |
| 甘肃天元药业有限公司     | 2011-9-16 | 2012-3-16 | 3,000,000.00 |    |
| 贵州康心药业有限公司     | 2011-9-19 | 2012-3-14 | 2,008,800.00 |    |

4. 期末不存在已贴现未到期的票据。

#### (四) 应收账款

##### 1. 应收账款按种类披露

| 种类                     | 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 (%)     | 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   | --                   | --            | --                | --         | --                    | --            | --                | --         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                      |               |                   |            |                       |               |                   |            |
| 账龄组合                   | 73,249,080.04        | 100.00        | 275,702.00        | 0.38       | 128,641,130.70        | 100.00        | 104,453.45        | 0.08       |
| 组合小计                   | 73,249,080.04        | 100.00        | 275,702.00        | ___        | 128,641,130.70        | 100.00        | 104,453.45        | ___        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --                   | --            | --                | --         | --                    | --            | --                | --         |
| <b>合计</b>              | <b>73,249,080.04</b> | <b>100.00</b> | <b>275,702.00</b> | <b>___</b> | <b>128,641,130.70</b> | <b>100.00</b> | <b>104,453.45</b> | <b>___</b> |

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(含 1 年, 下同) | 69,176,995.06 | 94.44  | --         | 126,668,082.76 | 98.47  | --         |
| 1-2 年            | 2,877,784.17  | 3.93   | 143,889.20 | 1,857,026.80   | 1.44   | 92,851.34  |
| 2-3 年            | 1,132,387.29  | 1.55   | 113,238.74 | 116,021.14     | 0.09   | 11,602.11  |
| 3-4 年            | 61,913.52     | 0.08   | 18,574.06  | --             | --     | --         |
| 合计               | 73,249,080.04 | 100.00 | 275,702.00 | 128,641,130.70 | 100.00 | 104,453.45 |

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3. 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4. 本报告期无通过重组方式收回的应收账款。

5. 本报告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 |
|-------------|--------|----------|------|-----------|
| 青岛医保药品城有限公司 | 货款     | 1,477.22 | 退货差异 | 否         |
| 合计          |        | 1,477.22 |      |           |

6. 期末应收账款中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

7. 应收账款中欠款金额前五名

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|-------|---------------|
| 单位一  | 销售客户   | 5,875,712.49  | 1 年以内 | 8.02          |
| 单位二  | 销售客户   | 1,779,311.06  | 1 年以内 | 2.43          |
| 单位三  | 销售客户   | 1,513,488.00  | 1 年以内 | 2.07          |
| 单位四  | 销售客户   | 1,275,655.80  | 1 年以内 | 1.74          |
| 单位五  | 销售客户   | 999,999.40    | 1 年以内 | 1.37          |
| 合计   |        | 11,444,166.75 |       | 15.63         |

8. 期末应收账款中无其他关联方欠款。

#### (五) 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(%) |

仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

| 账龄        | 期末余额                 |               | 年初余额                 |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)        |
| 1 年以内     | 66,898,286.88        | 98.51         | 29,580,257.31        | 99.76         |
| 1-2 年     | 1,011,752.00         | 1.49          | 70,413.70            | 0.24          |
| <b>合计</b> | <b>67,910,038.88</b> | <b>100.00</b> | <b>29,650,671.01</b> | <b>100.00</b> |

2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额                   | 年限    | 未结算原因      |
|------------------|--------|----------------------|-------|------------|
| 广西梧州制药(集团)股份有限公司 | 商品供应商  | 11,548,908.64        | 1 年以内 | 预付货款       |
| 江西浩众传媒广告有限公司     | 关联方    | 6,751,859.19         | 1 年以内 | 预付广告款      |
| 大连天宇奥森制药有限公司     | 商品供应商  | 4,191,360.00         | 1 年以内 | 预付货款       |
| 定向增发发行费          | 非关联方   | 3,332,441.62         | 1 年以内 | 预付定向增发的发行费 |
| 广西灵峰药业有限公司       | 商品供应商  | 2,735,801.96         | 1 年以内 | 预付货款       |
| <b>合计</b>        |        | <b>28,560,371.41</b> |       |            |

3. 期末预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 期末余额中预付其他关联方款项情况

| 单位名称         | 期末余额                | 年初余额      |
|--------------|---------------------|-----------|
| 江西浩众传媒广告有限公司 | 6,751,859.19        | --        |
| <b>合计</b>    | <b>6,751,859.19</b> | <b>--</b> |

(六) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

| 种类                    | 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 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | --   | --     | --   | --     | --   | --     | --   | --     |

按组合计提坏账准备的其他应收款

| 种类                      | 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 (%)     | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 比例 (%)     |
| 账龄组合                    | 8,021,740.19        | 100.00        | 22,046.19        | 0.27       | 6,395,424.32        | 100.00        | 707,173.02        | 11.06      |
| 组合小计                    | 8,021,740.19        | 100.00        | 22,046.19        | ___        | 6,395,424.32        | 100.00        | 707,173.02        | ___        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | --                  | --            | --               | --         | --                  | --            | --                | --         |
| <b>合计</b>               | <b>8,021,740.19</b> | <b>100.00</b> | <b>22,046.19</b> | <b>___</b> | <b>6,395,424.32</b> | <b>100.00</b> | <b>707,173.02</b> | <b>___</b> |

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(含 1 年，下同) | 7,738,111.88        | 96.46         | --               | 3,300,306.68        | 51.60         | --                |
| 1-2 年           | 266,334.12          | 3.32          | 13,316.70        | 2,351,848.12        | 36.77         | 117,592.40        |
| 2-3 年           | 7,294.19            | 0.09          | 729.49           | --                  | --            | --                |
| 3-4 年           | --                  | --            | --               | 10,070.00           | 0.16          | 3,021.00          |
| 4-5 年           | 10,000.00           | 0.13          | 8,000.00         | 733,199.52          | 11.47         | 586,559.62        |
| <b>合计</b>       | <b>8,021,740.19</b> | <b>100.00</b> | <b>22,046.19</b> | <b>6,395,424.32</b> | <b>100.00</b> | <b>707,173.02</b> |

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3. 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，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

| 单位名称      | 其他应收款性质 | 核销金额              | 核销原因            | 是否因关联交易产生 |
|-----------|---------|-------------------|-----------------|-----------|
| 零星小额应收款项  | 零星小额款项  | 217,242.22        | 不再发生业务往来的零星散户欠款 | 否         |
| <b>合计</b> |         | <b>217,242.22</b> |                 |           |

5. 期末其他应收款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

**6. 其他应收款金额前五名情况**

| 单位名称            | 与本公司关系    | 金额                  | 年限    | 占其他应收款总额的比例 (%) | 性质或内容 |
|-----------------|-----------|---------------------|-------|-----------------|-------|
| 华北制药股份有限公司销售分公司 | 供应商       | 500,000.00          | 1 年以内 | 6.23            | 供货保证金 |
| 熊小平             | 本公司员工     | 450,000.00          | 1 年以内 | 5.61            | 个人借支  |
| 张丽华             | 药业公司市场负责人 | 419,933.05          | 1 年以内 | 5.24            | 市场备用金 |
| 万清              | 药业公司市场负责人 | 318,391.38          | 1 年以内 | 3.97            | 市场备用金 |
| 陈竹青             | 本公司员工     | 300,000.00          | 1 年以内 | 3.74            | 备用金   |
| <b>合计</b>       |           | <b>1,988,324.43</b> |       | <b>24.79</b>    |       |

**7. 期末其他应收款中无其他关联方欠款。****(七) 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       | 35,839,631.81         | --        | 35,839,631.81         | 29,162,184.75         | --        | 29,162,184.75         |
| 库存商品      | 120,266,299.68        | --        | 120,266,299.68        | 103,439,256.71        | --        | 103,439,256.71        |
| 在产品       | 3,679,096.14          | --        | 3,679,096.14          | 920,564.30            | --        | 920,564.30            |
| 发出商品      | 253,215.47            | --        | 253,215.47            | 209,045.22            | --        | 209,045.22            |
| 委托加工物资    | 47,446.34             | --        | 47,446.34             | 5,047,779.68          | --        | 5,047,779.68          |
| 在途物资      | 264,116.24            | --        | 264,116.24            | --                    | --        | --                    |
| <b>合计</b> | <b>160,349,805.68</b> | <b>--</b> | <b>160,349,805.68</b> | <b>138,778,830.66</b> | <b>--</b> | <b>138,778,830.66</b> |

**2. 期末无存货跌价情形。****3. 期末不存在用于担保或所有权受到限制的存货。****(八) 固定资产原价及累计折旧****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 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

| 项目                  | 年初余额                  | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                  |
|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、固定资产账面原值合计</b> | <b>197,755,398.98</b> | <b>30,507,656.11</b> | <b>1,453,247.34</b>  | <b>226,809,807.75</b> |
| 其中：房屋及建筑物           | 111,225,025.35        | 20,671,807.53        | 474,199.33           | 131,422,633.55        |
| 机器设备                | 62,889,734.77         | 5,797,229.89         | 394,014.41           | 68,292,950.25         |
| 运输设备                | 7,544,068.16          | 78,764.86            | 364,800.00           | 7,258,033.02          |
| 电子设备                | 9,914,005.67          | 3,108,581.86         | 220,233.60           | 12,802,353.93         |
| 其他设备                | 6,182,565.03          | 851,271.97           | --                   | 7,033,837.00          |
|                     |                       | <b>本期新增</b>          | <b>本期计提</b>          |                       |
| <b>二、累计折旧合计</b>     | <b>56,679,165.40</b>  | --                   | <b>16,170,589.95</b> | <b>835,032.03</b>     |
| 其中：房屋及建筑物           | 18,863,773.06         | --                   | 6,619,401.33         | --                    |
| 机器设备                | 28,140,115.62         | --                   | 6,037,024.99         | 284,223.61            |
| 运输设备                | 3,112,129.83          | --                   | 950,486.72           | 346,560.00            |
| 电子设备                | 4,946,582.94          | --                   | 1,553,954.23         | 204,248.42            |
| 其他设备                | 1,616,563.95          | --                   | 1,009,722.68         | --                    |
| <b>三、固定资产账面净值合计</b> | <b>141,076,233.58</b> |                      |                      | <b>154,795,084.43</b> |
| 其中：房屋及建筑物           | 92,361,252.29         |                      |                      | 105,939,459.16        |
| 机器设备                | 34,749,619.15         |                      |                      | 34,400,033.25         |
| 运输设备                | 4,431,938.33          |                      |                      | 3,541,976.47          |
| 电子设备                | 4,967,422.73          |                      |                      | 6,506,065.18          |
| 其他设备                | 4,566,001.08          |                      |                      | 4,407,550.37          |
| <b>四、减值准备合计</b>     | --                    | --                   | --                   | --                    |
| 其中：房屋及建筑物           | --                    | --                   | --                   | --                    |
| 机器设备                |                       |                      |                      |                       |
| 运输设备                | --                    | --                   | --                   | --                    |
| 电子设备                | --                    | --                   | --                   | --                    |
| 其他设备                | --                    | --                   | --                   | --                    |

| 项目                  | 年初余额                  | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                  |
|---------------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| <b>五、固定资产账面价值合计</b> | <b>141,076,233.58</b> |      |      | <b>154,795,084.43</b> |
| 其中：房屋及建筑物           | 92,361,252.29         |      |      | 105,939,459.16        |
| 机器设备                | 34,749,619.15         |      |      | 34,400,033.25         |
| 运输设备                | 4,431,938.33          |      |      | 3,541,976.47          |
| 电子设备                | 4,967,422.73          |      |      | 6,506,065.18          |
| 其他设备                | 4,566,001.08          |      |      | 4,407,550.37          |

本期折旧额 16,170,589.95 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 20,657,728.10 元；购入固定资产原值为 9,849,928.01 元。

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末固定资产未出现减值情形。

4. 期末用于抵押的固定资产详见附注十。

5. 子公司康美医药综合车间 2011 年 11 月竣工决算后，转入固定资产，其产权证正在办理之中。

### （九）在建工程

#### 1. 项目明细

| 项目              | 期末余额          |      |               | 年初余额         |      |              |
|-----------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|                 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 园区内配套工程         | 7,341,503.83  | --   | 7,341,503.83  | 9,892,727.48 | --   | 9,892,727.48 |
| 综合车间（3 号、4 号车间） | --            | --   | --            | 4,500,000.00 | --   | 4,500,000.00 |
| 污水处理工程          | 283,876.77    | --   | 283,876.77    | 276,000.00   | --   | 276,000.00   |
| 综合制剂车间          | 9,982,600.00  | --   | 9,982,600.00  | --           | --   | --           |
| 前处理车间           | 8,922,546.60  | --   | 8,922,546.60  | --           | --   | --           |
| 质检办公楼           | 4,037,000.00  | --   | 4,037,000.00  | --           | --   | --           |
| 成品仓库            | 7,080,000.00  | --   | 7,080,000.00  | --           | --   | --           |
| 南昌元创国际写字楼       | 30,047,075.00 | --   | 30,047,075.00 | --           | --   | --           |

仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

| 项目 | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|----|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|    | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 合计 | 67,694,602.20 | --   | 67,694,602.20 | 14,668,727.48 | --   | 14,668,727.48 |

仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

## 2. 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称          | 预算数<br>(万元) | 年初余额                 | 本期增加                 | 转入固定资产               | 其他减少 | 工程投入占<br>预算比例(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本年期息资<br>本化率(%) | 资金来<br>源 | 期末余额                 |
|---------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|----------|----------------------|
| 园区内配套工程       | 2,115.29    | 9,892,727.48         | 10,304,404.50        | 12,855,628.15        | --   | 95.48            | 95.00       | --            | --               | --              | 自筹       | 7,341,503.83         |
| 综合车间（3号、4号车间） | 700.00      | 4,500,000.00         | 1,516,739.63         | 6,016,739.63         | --   | 85.95            | 100.00      | --            | --               | --              | 自筹       | --                   |
| 污水处理工程        | 87.00       | 276,000.00           | 283,876.77           | 276,000.00           | --   | 94.38            | 97.00       | --            | --               | --              | 自筹       | 283,876.77           |
| 综合制剂车间        | 2,100.00    | --                   | 9,982,600.00         | --                   | --   | 47.54            | 50.00       | --            | --               | --              | 自筹       | 9,982,600.00         |
| 前处理车间         | 1,098.00    | --                   | 8,922,546.60         | --                   | --   | 81.26            | 65.00       | --            | --               | --              | 自筹       | 8,922,546.60         |
| 质检办公楼         | 808.00      | --                   | 4,037,000.00         | --                   | --   | 49.96            | 55.00       | --            | --               | --              | 自筹       | 4,037,000.00         |
| 成品仓库          | 1,080.00    | --                   | 7,080,000.00         | --                   | --   | 65.56            | 60.00       | --            | --               | --              | 自筹       | 7,080,000.00         |
| 仓库空调安装工程      | 169.74      | --                   | 1,509,360.32         | 1,509,360.32         | --   | 88.92            | 100.00      | --            | --               | --              | 自筹       | --                   |
| 南昌元创国际写字楼     | 3,046.80    | --                   | 30,047,075.00        | --                   | --   | 98.62            | 99.00       | --            | --               | --              | 自筹       | 30,047,075.00        |
| 合计            |             | <b>14,668,727.48</b> | <b>73,683,602.82</b> | <b>20,657,728.10</b> | --   |                  |             | --            | --               | --              |          | <b>67,694,602.20</b> |

**3. 重大在建工程的工程进度情况**

| 项目        | 工程进度 | 备注     |
|-----------|------|--------|
| 综合制剂车间    | 50%  | 工程形象进度 |
| 前处理车间     | 65%  | 工程形象进度 |
| 质检办公楼     | 55%  | 工程形象进度 |
| 成品仓库      | 60%  | 工程形象进度 |
| 南昌元创国际写字楼 | 99%  | 工程形象进度 |

**4. 期末在建工程未发生减值情形。**

5. 为了扩大公司的产能，提高市场占有率，丰富和增加产品品种，进一步提高产品质量和节约物流成本，经本公司第五届董事会决议通过，本公司三家子公司拟利用康美公司注册地樟树市葛玄路 6 号部份闲置土地投资 2,986 万元分别新建前处理车间、质检办公楼及配套工程和产成品仓库，现已投资 2,003.95 万元用于上述建设。

6. 本公司子公司药业公司购买的位于南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场第 18 层内 12 套商品房(南昌元创国际写字楼)于本年末已交付，建筑面积 1,656.2 平方米，购房款总额 29,987,975.00 元，已发生装修费 59,100.00 元，年末仍在装修，截止审计日已交付使用。

**(十) 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                  |
|---------------------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| <b>一、无形资产账面原值合计</b> | <b>301,287,089.38</b> | <b>15,568,527.39</b> | --   | <b>316,855,616.77</b> |
| 1. 土地使用权            | 242,923,574.08        | --                   | --   | 242,923,574.08        |
| 2. 商标使用权            | 38,181,085.33         | --                   | --   | 38,181,085.33         |
| 3. 产品生产权            | 17,299,000.00         | --                   | --   | 17,299,000.00         |
| 4. 专利权              | 800,000.00            | 15,519,125.68        | --   | 16,319,125.68         |
| 5. 软件               | 1,853,419.02          | 49,401.71            | --   | 1,902,820.73          |
| 6. 著作权              | 230,010.95            | --                   | --   | 230,010.95            |
| <b>二、累计摊销合计</b>     | <b>47,504,719.15</b>  | <b>13,231,287.73</b> | --   | <b>60,736,006.88</b>  |
| 1. 土地使用权            | 17,697,734.21         | 5,512,346.15         | --   | 23,210,080.36         |
| 2. 商标使用权            | 17,836,238.23         | 4,368,827.52         | --   | 22,205,065.75         |

| 项目                  | 年初余额                  | 本期增加         | 本期减少      | 期末余额                  |
|---------------------|-----------------------|--------------|-----------|-----------------------|
| 3. 产品生产权            | 10,564,125.00         | 1,605,999.96 | --        | 12,170,124.96         |
| 4. 专利权              | --                    | 1,359,927.11 | --        | 1,359,927.11          |
| 5. 软件               | 1,397,037.91          | 361,185.90   | --        | 1,758,223.81          |
| 6. 著作权              | 9,583.80              | 23,001.09    | --        | 32,584.89             |
| <b>三、无形资产账面净值合计</b> | <b>253,782,370.23</b> |              |           | <b>256,119,609.89</b> |
| 1. 土地使用权            | 225,225,839.87        |              |           | 219,713,493.72        |
| 2. 商标使用权            | 20,344,847.10         |              |           | 15,976,019.58         |
| 3. 产品生产权            | 6,734,875.00          |              |           | 5,128,875.04          |
| 4. 专利权              | 800,000.00            |              |           | 14,959,198.57         |
| 5. 软件               | 456,381.11            |              |           | 144,596.92            |
| 6. 著作权              | 220,427.15            |              |           | 197,426.06            |
| <b>四、减值准备合计</b>     | <b>--</b>             | <b>--</b>    | <b>--</b> | <b>--</b>             |
| 1. 土地使用权            | --                    | --           | --        | --                    |
| 2. 商标使用权            | --                    | --           | --        | --                    |
| 3. 产品生产权            | --                    | --           | --        | --                    |
| 4. 专利权              | --                    | --           | --        | --                    |
| 5. 软件               | --                    | --           | --        | --                    |
| 6. 著作权              | --                    | --           | --        | --                    |
| <b>五、无形资产账面价值合计</b> | <b>253,782,370.23</b> |              |           | <b>256,119,609.89</b> |
| 1. 土地使用权            | 225,225,839.87        |              |           | 219,713,493.72        |
| 2. 商标使用权            | 20,344,847.10         |              |           | 15,976,019.58         |
| 3. 产品生产权            | 6,734,875.00          |              |           | 5,128,875.04          |
| 4. 专利权              | 800,000.00            |              |           | 14,959,198.57         |
| 5. 软件               | 456,381.11            |              |           | 144,596.92            |
| 6. 著作权              | 220,427.15            |              |           | 197,426.06            |

**2、无形资产的说明：**

- (1) 本期增加累计摊销额 13,231,287.73 元。
- (2) 期末用于抵押的无形资产详见附注十。
- (3) 期末无形资产未出现减值情形。
- (4) 本期增加 15,568,527.39 元系：子公司药业公司购入财务软件及办公软件 49,401.71

仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

元；子公司药都仁和根据受让合同，受让广东在田药业有限公司所持有的洁阴康产品生产技术转让，受让总价款为人民币 1,500 万元，上年支付了 80 万元，其余为本年支付。2010 年 12 月 10 日经国家食品药品监督管理局药批准（药品批准文号：国药准字 Z20103066），由药都仁和生产洁阴康产品，并从 2011 年 3 月份开始正式投入生产，由此其专利权也同时从 3 月份起以分享的受益期进行摊销。

(5) 无形资产—仁和可立克商标使用权证书的变更正在办理之中。详见附注十二、3

### (十一) 商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额                | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额                | 期末减值准备    |
|-----------------|---------------------|-----------|-----------|---------------------|-----------|
| 江西仁翔药业有限公司      | 9,921,329.39        | --        | --        | 9,921,329.39        | --        |
| <b>合计</b>       | <b>9,921,329.39</b> | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>9,921,329.39</b> | <b>--</b> |

商誉产生的原因：系用间接计量法确认的，以购买成本大于被购买方在交易日所有者权益中所享有的份额的差额确认为商誉。

本公司以 2010 年 7 月 31 日为基准日用成本法和收益法相结合的方法确认仁翔药业评估价值。2010 年 7 月 31 日账面价值 3612.73 万元，评估价值 5753.26 万元，增值 2140.53 万元。其中：固定资产增值 272.87 万元、土地增值 28.28 万元、营销网络产生的无形资产价值 1839.38 万元。

本公司在确认该公司评估价值基础上，双方协商价 2856 万元受让仁翔药业 51% 的股权 [评估价：5753.26\*51%=2934.16]。相关股权转让手续完成后的当月 1 日为交易日，即以 2010 年 8 月 1 日净资产计算 51% 权益为 1863.87 万元，与收购价 2856 万元差异 992.13 万元，合并报表时形成商誉。

由于该企业在省内密集的销售网络，上万个销售品种，仓储式商品管理模式，在可预测的若干年预期收益会高于商誉，且在交易日至 2011 年 12 月 31 日实现了预测收益，所以截止 2011 年 12 月 31 日未发现减值情形。

### (十二) 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 |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------|
| 广告代言      | 3,632,075.70        | 11,103,367.43        | 7,623,739.49        | --        | 7,111,703.64        |         |
| 广告拍摄制作费   | 550,666.65          | 1,465,000.00         | 806,500.05          | --        | 1,209,166.60        |         |
| <b>合计</b> | <b>4,182,742.35</b> | <b>12,568,367.43</b> | <b>8,430,239.54</b> | <b>--</b> | <b>8,320,870.24</b> |         |

长期待摊费用说明：广告代言费及拍摄制作费按签订的合同受益期为二年，当期已按享

有的受益期分期摊销 8,430,239.54 元。

### (十三) 递延所得税资产

#### 1. 已确认的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 资产减值准备    | 71,530.56         | 117,738.93        |
| 装饰费       | 28,000.00         | 42,000.00         |
| 抵销内部未实现利润 | 586,699.48        | --                |
| <b>合计</b> | <b>686,230.04</b> | <b>159,738.93</b> |

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目            | 期末数                 | 年初数               |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异      | 1,579,406.19        | 138,008.30        |
| 其中：其他应收款坏账准备  | 8,000.00            | 103,021.00        |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 1,571,406.19        | 34,987.30         |
| <b>合计</b>     | <b>1,579,406.19</b> | <b>138,008.30</b> |

#### 3. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项目        | 期末余额                | 年初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应收账款坏账准备  | 275,702.00          | 104,453.45        |
| 其他应收款坏账准备 | 14,046.19           | 604,152.02        |
| 递延摊销费用    | 112,000.00          | 168,000.00        |
| 抵销内部未实现利润 | 2,346,797.94        | --                |
| <b>合计</b> | <b>2,748,546.13</b> | <b>876,605.47</b> |

### (十四) 资产减值准备

| 项目        | 年初余额              | 本期增加      | 本期减少              |                   | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           |                   |           | 转回                | 转销                |                   |
| 坏账准备      | 811,626.47        | --        | 295,158.84        | 218,719.44        | 297,748.19        |
| <b>合计</b> | <b>811,626.47</b> | <b>--</b> | <b>295,158.84</b> | <b>218,719.44</b> | <b>297,748.19</b> |

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目        | 期末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 信用借款      | 20,000,000.00        | 20,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>20,000,000.00</b> | <b>20,000,000.00</b> |

2. 短期借款分类的说明:

2011 年 12 月 31 日信用借款 2,000 万元系:

子公司仁翔药业于 2011 年 10 月 26 日, 向中国建设银行股份有限公司樟树支行借款 2,000 万元, 期限为 2011 年 10 月 26 日起至 2012 年 10 月 25 日止, 年利率为 7.544%。

(十六) 应付票据

1. 应付票据分类

| 种类        | 期末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票    | 69,466,810.00        | 92,140,745.00        |
| <b>合计</b> | <b>69,466,810.00</b> | <b>92,140,745.00</b> |

2. 银行承兑汇票截止到期日为 2012 年 6 月 28 日。

3. 期末应付票据系子公司仁翔药业开具的银行承兑汇票。

(十七) 应付账款

1. 分项情况

| 项目        | 期末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 关联方       | 2,927,496.73          | 5,530,964.37          |
| 第三方       | 130,178,727.43        | 181,238,123.38        |
| <b>合计</b> | <b>133,106,224.16</b> | <b>186,769,087.75</b> |

2. 期末应付账款中无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3. 期末余额中欠关联方情况:

| 单位名称           | 期末余额         | 年初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 江西仁和药用塑胶制品有限公司 | 1,803,399.73 | 3,778,760.37 |
| 江西制药有限责任公司     | 1,007,263.00 | 1,752,204.00 |

| 单位名称         | 期末余额                | 年初余额                |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 江西江制医药有限责任公司 | 116,834.00          | --                  |
| <b>合计</b>    | <b>2,927,496.73</b> | <b>5,530,964.37</b> |

## 4. 无账龄超过一年的大额应付账款。

## (十八) 预收款项

## 1. 分项情况

| 项目        | 期末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 关联方       | --                    | --                    |
| 第三方       | 151,385,685.34        | 189,019,428.71        |
| <b>合计</b> | <b>151,385,685.34</b> | <b>189,019,428.71</b> |

## 2. 期末预收款项中无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 3. 期末预收款项中无预收关联方款项。

## 4. 期末本公司无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## (十九) 应付职工薪酬

| 项目              | 年初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                |
|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,210,455.28         | 120,737,829.85        | 125,955,215.04        | 1,993,070.09        |
| (2) 职工福利费       | --                   | 5,902,215.45          | 5,902,215.45          | --                  |
| (3) 社会保险费       | 1,742,539.45         | 6,732,067.12          | 7,530,869.90          | 943,736.67          |
| 其中：医疗保险费        | 22,532.22            | 666,840.54            | 668,416.50            | 20,956.26           |
| 基本养老保险费         | 1,697,308.68         | 5,216,317.31          | 6,055,917.70          | 857,708.29          |
| 失业保险费           | 6,362.22             | 238,976.52            | 222,272.60            | 23,066.14           |
| 工伤保险费           | 16,336.33            | 609,000.35            | 583,583.10            | 41,753.58           |
| 生育保险费           | --                   | 932.40                | 680.00                | 252.40              |
| (4) 住房公积金       | --                   | 45,572.15             | 36,715.15             | 8,857.00            |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 2,932,404.25         | 833,279.80            | 980,579.10            | 2,785,104.95        |
| (6) 辞退福利        | --                   | 13,000.00             | 13,000.00             | --                  |
| <b>合计</b>       | <b>11,885,398.98</b> | <b>134,263,964.37</b> | <b>140,418,594.64</b> | <b>5,730,768.71</b> |

**应付职工薪酬说明：**

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬发放时间、金额等安排：公司于 2012 年 1 月 30 日前发放工资、奖金、津贴和补贴 1,993,070.09 元。

**(二十) 应交税费**

| 税费项目      | 期末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税       | 4,625,581.80         | 19,107,891.44        |
| 营业税       | 200,327.18           | --                   |
| 企业所得税     | 30,096,839.39        | 25,504,159.88        |
| 个人所得税     | 11,701,938.49        | 3,551,290.31         |
| 城市维护建设税   | 1,761,536.89         | 1,754,918.67         |
| 教育费附加     | 849,791.13           | 984,479.89           |
| 地方教育费附加   | 517,397.72           | 570,905.08           |
| 房产税       | 201,338.27           | 142,634.70           |
| 印花税       | 86,446.53            | 248,808.80           |
| 土地使用税     | 355,644.01           | 294,265.22           |
| <b>合计</b> | <b>50,396,841.41</b> | <b>52,159,353.99</b> |

**(二十一) 应付利息**

| 项 目        | 期末余额             | 年初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 短期借款应付利息   | 41,911.11        | 29,500.00        |
| <b>合 计</b> | <b>41,911.11</b> | <b>29,500.00</b> |

应付利息说明：

应付利息期末余额为预提 2011 年 12 月 21-31 日的短期借款利息。

**(二十二) 其他应付款****1. 分项情况**

| 项目  | 期末余额 | 年初余额      |
|-----|------|-----------|
| 关联方 | --   | 20,000.00 |

仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

| 项目        | 期末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 第三方       | 30,552,208.90        | 14,109,328.94        |
| <b>合计</b> | <b>30,552,208.90</b> | <b>14,129,328.94</b> |

2. 期末其他应付款中无欠持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 期末余额中无欠关联方款项。

4. 期末本公司无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十三) 股本

单位：万股

| 项目           | 年初数         | 本次变动增减（+、-） |            |       |    |            | 期末数         |
|--------------|-------------|-------------|------------|-------|----|------------|-------------|
|              |             | 发行新股        | 送股         | 公积金转股 | 其他 | 小计         |             |
| 股份总数         |             |             |            |       |    |            |             |
| 一、有限售条件股份    | 10,079.64   | --          | 5,039.82   | --    | -- | 5,039.82   | 15,119.46   |
| 1、国家持股       | --          | --          | --         | --    | -- | --         | --          |
| 2、国有法人持股     | --          | --          | --         | --    | -- | --         | --          |
| 3、其他内资持股     | 10,079.64   | --          | 5,039.82   | --    | -- | 5,039.82   | 15,119.46   |
| 其中：境内非国有法人持股 | 10,079.64   | --          | 5,039.82   | --    | -- | 5,039.82   | 15,119.46   |
| 境内自然人持股      | --          | --          | --         | --    | -- | --         | --          |
| 4、外资持股       | --          | --          | --         | --    | -- | --         | --          |
| 其中：境外法人      | --          | --          | --         | --    | -- | --         | --          |
| 境外自然人持股      | --          | --          | --         | --    | -- | --         | --          |
| 二、无限售条件股份    | 31,936.8961 | --          | 15,968.448 | --    | -- | 15,968.448 | 47,905.3441 |
| 1、人民币普通股     | 31,936.8961 | --          | 15,968.448 | --    | -- | 15,968.448 | 47,905.3441 |
| 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       | 42,016.5361 | --          | 21,008.268 | --    | -- | 21,008.268 | 63,024.8041 |

注：2011 年 4 月 19 日，本公司 2010 年度股东大会审议通过《公司 2010 年度利润分配的议案》以公司现有总股本 420,165,361 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.556

仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

元人民币（含税），及以未分配利润派送红股，每 10 股派送 5 股，送股后总股本增加到 630,248,041 股。

2011 年 8 月 26 日，本公司在江西省宜春市工商行政管理局办理了变更登记，公司注册资本由人民币 420,165,361.00 元变更为人民币 630,248,041.00 元，业经大华会计师事务所验证并出具了《大华验字[2011]146 号》验资报告。

#### （二十四）资本公积

| 项目            | 年初余额                 | 本期增加      | 本期减少                 | 期末余额                |
|---------------|----------------------|-----------|----------------------|---------------------|
| 1. 资本溢价（股本溢价） | 16,380,870.19        | --        | 16,380,870.19        | --                  |
| 2. 其他资本公积     | 2,197,297.12         | --        | --                   | 2,197,297.12        |
| (1) 关联交易差价    | 1,173,619.95         | --        | --                   | 1,173,619.95        |
| (2) 拨款转入      | 1,023,677.17         | --        | --                   | 1,023,677.17        |
| 小计            | 2,197,297.12         | --        | --                   | 2,197,297.12        |
| <b>合计</b>     | <b>18,578,167.31</b> | <b>--</b> | <b>16,380,870.19</b> | <b>2,197,297.12</b> |

资本公积说明：

2011年股本溢价减少的原因如下：

本公司根据 2010 年 10 月 22 日第五届董事会第五次会议决议《关于公司收购江西万年青科技工业园有限责任公司持有江西闪亮制药有限公司 25%股权的议案》（以下简称万年青科技工业园），和公司 2010 年第一次临时股东大会决议，2011 年 4 月 29 日通过产权交易所竞拍取得了万年青科技工业园持有闪亮制药 25%股权，并与万年青科技工业园签订了《产权转让合同》，转让价格在 2010 年 9 月 30 日为评估基准日广东恒信德律资产评估有限公司出具的 HDZPZ2010000045 号《资产评估报告书》股东权益的评估价值 20,956.49 万元基础上，以竞拍价款 5,239.12 万元成交。2011 年 5 月 19 日，闪亮制药在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续，交割完成后本公司持有闪亮制药 100%的股权。

按照《企业会计准则—企业合并》的规定，本公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权取得的长期股权投资 52,391,225.00 元与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额 18,291,579.31 元之间的差额 34,099,645.69 元，应当调整所有者权益（资本公积）16,380,870.19 元，资本公积不足冲减的，调整留存收益 17,718,775.50

仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

元，其中：调减盈余公积 1,771,877.55 元，未分配利润 15,946,897.95 元。

### (二十五) 盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 法定盈余公积 | 40,958,222.56 | 26,034,375.46 | 1,771,877.55 | 65,220,720.47 |
| 任意盈余公积 | 1,592,665.72  | --            | --           | 1,592,665.72  |
| 合计     | 42,550,888.28 | 26,034,375.46 | 1,771,877.55 | 66,813,386.19 |

#### 盈余公积增减变动情况说明：

1. 本期增加系根据本公司章程的规定，按2011年度净利润的10%计提法定盈余公积金 26,034,375.46元。

2. 本期减少详见附注五（二十四）。

### (二十六) 未分配利润

| 项目                | 金额                    | 提取或分配比例 |
|-------------------|-----------------------|---------|
| 调整前 上年末未分配利润      | 392,760,158.62        |         |
| 加：会计政策变更          | --                    |         |
| 前期差错更正            | --                    |         |
| 调整后 年初未分配利润       | 392,760,158.62        |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 300,353,372.78        |         |
| 减：提取法定盈余公积        | 26,034,375.46         | 10%     |
| 提取任意盈余公积          | --                    |         |
| 应付普通股股利           | 23,361,194.04         | 说明1.    |
| 转作股本的普通股股利        | 210,082,680.00        | 说明2.    |
| 其他                | 15,946,897.95         | 说明3.    |
| <b>期末未分配利润</b>    | <b>417,688,383.95</b> |         |

#### 未分配利润说明：

1. 2011年4月19日，本公司2010年度股东大会审议通过《公司2010年度利润分配的议案》以公司现有总股本420,165,361股为基数，向全体股东每10股派发现金0.556元人民币（含税），共派发现金股利23,361,194.04元。

2. 2011年4月19日，本公司2010年度股东大会审议通过《公司2010年度利润分配

仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

的议案》以公司现有总股本 420,165,361 股为基数，向全体股东以未分配利润派送红股，每 10 股派送 5 股，共派送红股 210,082,680 股，送股后总股本增加到 630,248,041 股。

3. 其他减少详见附注五（二十四）。

4. 根据 2012 年 4 月 24 日公司第五届董事会第二十二次会议通过的《公司 2011 年度利润分配预案》公司 2011 年度利润分配预案：

以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 630,248,041 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.556 元人民币(含税)，共派发现金 3,504.18 万元，以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 630,248,041 股为基数，向全体股东以未分配利润派送红股，每 10 股派送 5 股，剩余未分配利润结转以后年度分配。

## （二十七）营业收入及营业成本

### 1. 营业收入

| 项 目    | 本期金额             | 上期金额             |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,202,348,743.70 | 1,364,470,278.07 |
| 其他业务收入 | 5,359,795.36     | 2,311,018.84     |
| 营业收入小计 | 2,207,708,539.06 | 1,366,781,296.91 |
| 主营业务成本 | 1,333,457,644.79 | 657,596,451.61   |
| 其他业务成本 | 4,984,302.37     | 2,209,738.98     |
| 营业成本小计 | 1,338,441,947.16 | 659,806,190.59   |

### 2. 主营业务（分产品）

| 产品名称   | 本期金额                    |                         | 上期金额                    |                       |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|        | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                  |
| 药品     | 1,841,217,593.73        | 1,183,670,254.69        | 1,070,138,884.72        | 591,043,747.77        |
| 健康相关产品 | 361,131,149.97          | 149,787,390.10          | 294,331,393.35          | 66,552,703.84         |
| 合计     | <b>2,202,348,743.70</b> | <b>1,333,457,644.79</b> | <b>1,364,470,278.07</b> | <b>657,596,451.61</b> |

### 3. 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 华南地区 | 315,113,810.92 | 225,175,003.01 | 267,095,678.35 | 173,676,996.87 |

| 地区名称 | 本期金额                    |                         | 上期金额                    |                       |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|      | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                  |
| 华东地区 | 1,154,096,392.54        | 615,500,325.64          | 572,319,230.20          | 170,980,885.76        |
| 华北地区 | 257,589,232.75          | 173,879,385.00          | 180,862,790.94          | 106,808,201.98        |
| 西南地区 | 204,915,167.54          | 137,130,301.86          | 127,419,039.22          | 77,665,256.52         |
| 西北地区 | 164,000,718.03          | 108,820,433.78          | 110,347,848.71          | 65,537,561.13         |
| 东北地区 | 106,633,421.92          | 72,952,195.50           | 106,425,690.65          | 62,927,549.35         |
| 合计   | <b>2,202,348,743.70</b> | <b>1,333,457,644.79</b> | <b>1,364,470,278.07</b> | <b>657,596,451.61</b> |

## 4. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额                | 占公司全部营业收入的比例  |
|------|-----------------------|---------------|
| 客户一  | 129,725,075.74        | 5.88%         |
| 客户二  | 128,335,262.91        | 5.81%         |
| 客户三  | 47,952,319.03         | 2.17%         |
| 客户四  | 40,323,884.50         | 1.83%         |
| 客户五  | 37,308,515.82         | 1.69%         |
| 合计   | <b>383,645,058.00</b> | <b>17.38%</b> |

## (二十八) 营业税金及附加

| 项目      | 本期金额                 | 上期金额                 | 计缴标准   |
|---------|----------------------|----------------------|--|
| 营业税     | 704,941.37           | --                   |  |
| 城市维护建设税 | 9,250,821.56         | 7,561,373.91         | 除子公司铜鼓公司和三力公司按应纳流转税额的 5%计缴之外；其他公司按应纳流转税额的 7%计缴 |
| 教育费附加   | 4,311,421.49         | 3,848,576.04         | 按应纳流转税额的 3%计缴                                  |
| 地方教育费附加 | 2,773,507.92         | 682,548.94           | 按应纳流转税额的 2%                                    |
| 合计      | <b>17,040,692.34</b> | <b>12,092,498.89</b> |  |

## (二十九) 销售费用、管理费用、财务费用

## 1. 销售费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 68,222,191.03 | 45,219,872.12 |

仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

| 项目        | 本期金额                  | 上期金额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 差旅费       | 9,049,515.06          | 10,247,723.27         |
| 业务招待费     | 160,889.83            | 264,845.67            |
| 运杂费       | 117,584,682.10        | 76,156,271.55         |
| 广告及代理费    | 133,230,722.95        | 128,213,041.87        |
| 劳务费       | 39,742,270.03         | 59,852,921.76         |
| 会议费       | 13,579,184.18         | 12,439,146.24         |
| 其他        | 6,382,300.32          | 6,115,023.21          |
| <b>合计</b> | <b>387,951,755.50</b> | <b>338,508,845.69</b> |

## 2. 管理费用

| 项目           | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 工资及福利费       | 37,143,176.52        | 22,039,096.45        |
| 差旅费          | 4,828,384.16         | 4,004,255.96         |
| 业务招待费        | 1,240,945.18         | 763,446.89           |
| 办公费          | 3,355,046.02         | 2,990,686.57         |
| 税费           | 3,071,019.28         | 1,231,438.55         |
| 工会经费及职工教育经费  | 784,065.35           | 247,727.56           |
| 周转材料费        | 399,589.40           | 500,789.95           |
| 无形资产摊销       | 13,231,287.73        | 12,324,668.35        |
| 其它费用         | 4,407,812.89         | 5,677,301.12         |
| 存货盘亏. 盘盈. 报损 | 1,389,210.43         | 3,023,926.85         |
| 审计费及咨询费      | 2,640,572.00         | 3,682,650.80         |
| 折旧费          | 5,138,453.21         | 4,007,933.54         |
| 劳动保险费        | 3,925,964.39         | 3,158,112.06         |
| 诉讼费          | 18,760.00            | 11,047.00            |
| 技术开发费        | 1,735,252.91         | 4,643,825.31         |
| 董事会经费        | --                   | 185,875.22           |
| 修理费          | 1,669,182.36         | 920,396.91           |
| <b>合计</b>    | <b>84,978,721.83</b> | <b>69,413,179.09</b> |

**3. 财务费用**

| 项目        | 本期金额                 | 上期金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出      | 1,105,563.33         | 647,884.63           |
| 减：利息收入    | 3,484,540.42         | 3,985,748.41         |
| 贴现息       | --                   | 6,092.70             |
| 其他        | -452,144.70          | 357,805.41           |
| <b>合计</b> | <b>-2,831,121.79</b> | <b>-2,973,965.67</b> |

财务费用说明：

本期财务费用其他中包含发生的销售现金折扣 658,285.25 元。

**(三十) 资产减值损失**

| 项目        | 本期金额               | 上期金额              |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 坏账损失      | -295,158.84        | 562,771.32        |
| <b>合计</b> | <b>-295,158.84</b> | <b>562,771.32</b> |

**(三十一) 公允价值变动收益**

| 项目        | 本期金额                 | 上期金额              |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 交易性金融资产   | -1,536,418.89        | 209,010.80        |
| <b>合计</b> | <b>-1,536,418.89</b> | <b>209,010.80</b> |

公允价值变动收益的说明：根据深圳交易所和上海交易所 2011 年 12 月 30 日的收盘价确认，年末持有的股票成本高于市价金额 1,571,406.19 元及上年计提的公允价值变动损失转回 34,987.30 元共同所致。

**(三十二) 投资收益****1. 投资收益明细情况**

| 项目               | 本期金额              | 上期金额                 |
|------------------|-------------------|----------------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 513,806.64        | -2,304,524.04        |
| 其他               | --                | 921,250.00           |
| <b>合计</b>        | <b>513,806.64</b> | <b>-1,383,274.04</b> |

**2. 投资收益的说明:**

处置交易性金融资产取得的投资收益为本期买卖股票产生投资收益 513,806.64 元。

**(三十三) 营业外收入、营业外支出****1. 营业外收入**

| 项目          | 本期金额                | 上期金额                | 计入当期非经常性损益的金额       |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 3,677.76            | 13,398.79           | 3,677.76            |
| 其中：固定资产处置利得 | 3,677.76            | 13,398.79           | 3,677.76            |
| 政府补助        | 8,632,555.63        | 6,786,800.00        | 8,632,555.63        |
| 罚没利得        | 171,353.89          | 563,526.98          | 171,353.89          |
| 货物赔偿        | --                  | 86,731.14           | --                  |
| 质量扣款及赔款     | 319,944.54          | 172,439.74          | 319,944.54          |
| 无法支付的应付款项   | 225,649.07          | 39,578.20           | 225,649.07          |
| 诉讼赔款        | 100,000.00          | --                  | 100,000.00          |
| 其他          | 59,280.01           | 396,797.26          | 59,280.01           |
| <b>合计</b>   | <b>9,512,460.90</b> | <b>8,059,272.11</b> | <b>9,512,460.90</b> |

**政府补助**

| 项目        | 本期金额                | 上期金额                | 说明   |
|-----------|---------------------|---------------------|------|
| 政府奖励      | 272,955.63          | 60,000.00           | 说明 1 |
| 财政扶助发展资金  | 62,400.00           | 6,726,800.00        | 说明 2 |
| 税收奖励款     | 8,297,200.00        |                     | 说明 3 |
| <b>合计</b> | <b>8,632,555.63</b> | <b>6,786,800.00</b> |      |

说明1：根据《樟树市就业和社会保障工作领导小组办公室的关于下拨2010年培训、社保补贴资金的通知》，子公司仁翔药业本期共收到下拨培训补贴款212,955.63元。

根据江西省财政厅、江西省人力资源和社会保障厅联合下发的赣财社[2009]61号关于就业专项资金使用管理及有关问题的通知，子公司三力公司于2011年12月30日收到职业培训补贴资金60,000.00元。

说明2：根据峡江县人民政府办公室峡府办抄字[2011]93号，子公司三力公司于2011年5月20日收到2010年度新增税收财政扶持资金62,400.00元。

说明3：根据铜鼓县人民政府办公室抄告单铜府办抄字[2010]97号文件，子公司铜鼓公司2011年3月收到税收奖励款303.72万元。

子公司铜鼓公司于2011年9月27日收到铜鼓县人民政府办公室抄告单铜府办抄字[2011]150号文件,同意对子公司铜鼓公司实行税收扶持政策,每年在规定交纳税收的基础上,按交纳或增幅部份以地方政府留成部分按一定比例给予企业税收奖励,优惠政策期限暂定为三年,本期应收税收奖励款1009万元,实际收到税收奖励款500万元。

子公司闪亮制药于2010年5月27日收到南昌高新技术产业开发区管委会的关于申请销售税收优惠政策的回复,优惠政策为每年在规定交纳税收的基数上,以每年递增10%超出部分的增值额地方政府留成部分按一定比例给予企业税收奖励,优惠政策期限暂定为三年,本期收到税收奖励金额260,000.00元。

## 2. 营业外支出

| 项目           | 本期金额              | 上期金额                | 计入当期非经常性损益的金额     |
|--------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计  | 28,904.41         | 293,735.12          | 28,904.41         |
| 其中: 固定资产处置损失 | 28,904.41         | 293,735.12          | 28,904.41         |
| 捐赠支出         | 97,000.00         | 6,312,800.00        | 97,000.00         |
| 罚款支出         | 92,863.72         | 16,457.00           | 92,863.72         |
| 其他           | 23,503.03         | 3,973.00            | 23,503.03         |
| <b>合计</b>    | <b>242,271.16</b> | <b>6,626,965.12</b> | <b>242,271.16</b> |

## (三十四) 所得税费用

| 项目               | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 85,382,888.12        | 63,333,705.66        |
| 递延所得税调整          | -526,491.11          | 600,290.58           |
| <b>合计</b>        | <b>84,856,397.01</b> | <b>63,933,996.24</b> |

## (三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项 目                        | 代码      | 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      | 300,353,372.78 | 219,530,952.91 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益       | F       | 5,872,875.70   | 11,815,134.26  |
| 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 | 294,480,497.08 | 207,715,818.65 |

仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

| 项 目                                 | 代码                             | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|
| 稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润的影响          | P3                             | --             | --             |
| 稀释性潜在普通股对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响 | P4                             | --             | --             |
| 期初股份总数                              | S0                             | 420,165,361.00 | 280,110,241.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数            | S1                             | 210,082,680.00 | 350,137,800.00 |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数                  | Si                             | --             | --             |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数                  | Mi                             | 12 个月          | 12 个月          |
| 报告期因回购等减少股份数                        | Sj                             | --             | --             |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数                  | Mj                             | --             | --             |
| 报告期缩股数                              | Sk                             | --             | --             |
| 报告期月份数                              | M0                             | 12 个月          | 12 个月          |
| 发行在外的普通股加权平均数                       | $S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$ | 630,248,041.00 | 630,248,041.00 |
| 加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数   | X1                             | --             | --             |
| 其中：可转换债券增加的普通股加权平均数                 |                                | --             | --             |
| 认股权证、股份期权等增加的普通股加权平均数               |                                | --             | --             |
| 计算稀释每股收益的普通股加权平均数                   | $X2=S+X1$                      | 630,248,041.00 | 630,248,041.00 |
| 归属于公司普通股股东的基本每股收益                   | $Y1=P1/S$                      | 0.48           | 0.35           |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益          | $Y2=P2/S$                      | 0.47           | 0.33           |
| 归属于公司普通股股东的稀释每股收益                   | $Y3=(P1+P3)/X2$                | 0.48           | 0.35           |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益          | $Y4=(P2+P4)/X2$                | 0.47           | 0.33           |

### (三十六) 其他综合收益

本公司报告期无其他综合收益发生额。

**(三十七) 现金流量表附注****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目        | 本期发生额                |
|-----------|----------------------|
| 往来款       | 55,328,653.73        |
| 营业外收入     | 8,927,881.66         |
| 利息收入      | 3,419,891.96         |
| <b>合计</b> | <b>67,676,427.35</b> |

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目        | 本期发生额                 |
|-----------|-----------------------|
| 营业外支出付现   | 3,503.03              |
| 管理费用付现    | 19,877,955.70         |
| 销售费用付现    | 257,015,955.84        |
| 制造费用付现    | 3,845,282.96          |
| 往来款       | 75,093,303.59         |
| 罚款支出      | 92,523.72             |
| 捐赠支出      | 97,000.00             |
| 金融手续费等支出  | 205,746.04            |
| <b>合计</b> | <b>356,231,270.88</b> |

**3. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目                  | 本期发生额               |
|---------------------|---------------------|
| 支付的非公开发行募集资金发生的前期费用 | 3,263,745.22        |
| <b>合计</b>           | <b>3,263,745.22</b> |

**(三十八) 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

| 项 目                | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|------|------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量： |      |      |

## 仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

| 项 目                                      | 本期金额            | 上期金额            |
|--|-----------------|-----------------|
| 净利润                                      | 305,812,883.34  | 225,695,824.51  |
| 加：资产减值准备                                 | -295,158.84     | 562,771.32      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、<br>生产性生物资产折旧              | 16,170,589.95   | 14,439,787.86   |
| 无形资产摊销                                   | 13,231,287.73   | 12,323,864.93   |
| 长期待摊费用摊销                                 | 8,430,239.54    | 4,742,442.45    |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产的损失(收益以“-”号<br>填列) | 5,598.59        | 19,785.97       |
| 固定资产报废损失(收益以<br>“-”号填列)                  | 19,628.06       | 260,550.36      |
| 公允价值变动损失(收益以<br>“-”号填列)                  | 1,536,418.89    | -209,010.80     |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                          | 1,105,563.33    | 644,346.73      |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                          | -513,806.64     | 1,383,274.04    |
| 递延所得税资产减少(增加以<br>“-”号填列)                 | -526,491.11     | 600,290.58      |
| 递延所得税负债增加(减少以<br>“-”号填列)                 | --              | --              |
| 存货的减少(增加以“-”号填<br>列)                     | -21,570,975.02  | -41,023,600.54  |
| 经营性应收项目的减少(增加以<br>“-”号填列)                | -17,476,914.25  | -343,945,092.80 |
| 经营性应付项目的增加(减少以<br>“-”号填列)                | -139,002,772.74 | 254,577,569.39  |
| 其 他                                      | --              | --              |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | 166,926,090.83  | 130,072,804.00  |
| <b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>              |                 |                 |
| 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                                 | --              | --              |
| <b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>                  |                 |                 |
| 现金的年末余额                                  | 214,564,987.63  | 228,664,862.79  |
| 减：现金的年初余额                                | 228,664,862.79  | 361,314,878.06  |
| 加：现金等价物的年末余额                             | --              | --              |
| 减：现金等价物的年初余额                             | --              | --              |
| 现金及现金等价物净增加额                             | -14,099,875.16  | -132,650,015.27 |

| 2. 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息   |      |                |
|-----------------------------|------|----------------|
| 项 目                         | 本期金额 | 上期金额           |
| <b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b> |      |                |
| 1、取得子公司及其他营业单位的价格           | --   | 185,733,675.00 |
| 2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物   | --   | 185,733,675.00 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物     | --   | 10,598,447.05  |
| 3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | --   | 175,135,227.95 |
| 4、取得子公司的净资产                 | --   | 106,199,951.65 |
| 流动资产                        | --   | 178,007,777.27 |
| 非流动资产                       | --   | 39,525,575.34  |
| 流动负债                        | --   | 111,333,400.96 |
| 非流动负债                       | --   | --             |
| <b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b> |      |                |
| 1、处置子公司及其他营业单位的价格           | --   | --             |
| 2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物   | --   | --             |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物     | --   | --             |
| 3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | --   | --             |
| 4、处置子公司的净资产                 | --   | 15,972,745.27  |
| 流动资产                        | --   | 1,126,432.43   |
| 非流动资产                       | --   | 18,330,769.33  |
| 流动负债                        | --   | 3,484,456.49   |
| 非流动负债                       | --   | --             |

注：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物为库存现金和可随时用于支付的银

仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

行存款、及现金等价物，不包含不能随时变现的其他货币资金。

### 3. 现金和现金等价物的构成

| 项 目                | 期末金额           | 年初金额           |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、现 金              | 214,564,987.63 | 228,664,862.79 |
| 其中：库存现金            | 570.55         | 210,177.66     |
| 可随时用于支付的银<br>行存款   | 214,564,417.08 | 228,454,685.13 |
| 二、现金等价物            | --             | --             |
| 其中：三个月内到期的债券<br>投资 | --             | --             |
| 三、期末现金及现金等价物<br>余额 | 214,564,987.63 | 228,664,862.79 |

注：年末现金和现金等价物不含母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 六、资产证券化业务的会计处理

本公司报告期内未发生资产证券化业务的会计处理。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

(金额单位：人民币万元)

| 母公司名称            | 关联关系 | 公司<br>类型   | 注册地                   | 法人代表 | 业务性质            | 注册资本      | 母公司<br>对本公<br>司的持<br>股比例<br>(%) | 母公司<br>对本公<br>司的表<br>决权比<br>例 (%) | 本公司最终<br>控制方 | 组织机构代码     |
|------------------|------|------------|-----------------------|------|-----------------|-----------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------|------------|
| 仁和(集团)<br>发展有限公司 | 控股股东 | 有限责任<br>公司 | 樟树市药<br>都南大道<br>158 号 | 杨文龙  | 药品、保健品<br>生产和销售 | 18,818.00 | 45.54                           | 45.54                             | 杨文龙          | 72776518-6 |

本公司的母公司仁和(集团)发展有限公司的注册资本于报告期内未发生变化。

### (二) 本公司的子公司情况

(金额单位：人民币万元)

| 子公司全称 | 子公司<br>类型 | 公司类<br>型 | 注册地 | 法人代<br>表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股<br>比例<br>(%) | 表决权<br>比例 (%) | 组织机构<br>代码 |
|-------|-----------|----------|-----|----------|------|------|-----------------|---------------|------------|
|-------|-----------|----------|-----|----------|------|------|-----------------|---------------|------------|

## 仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

| 子公司全称          | 子公司类型 | 公司类型   | 注册地                   | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本      | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码     |
|----------------|-------|--------|-----------------------|------|------|-----------|----------|-----------|------------|
| 江西仁和中药医药股份有限公司 | 控股子公司 | 股份有限公司 | 江西省樟树市药都医药工业园泰欣大道 1 号 | 刘学云  | 商业   | 500.00    | 85.00    | 85.00     | 69608696-4 |
| 江西吉安三力制药有限公司   | 控股子公司 | 有限责任公司 | 峡江县工业园区               | 肖国华  | 制造业  | 3,100.00  | 100.00   | 100.00    | 73637322-1 |
| 江西铜鼓仁和制药有限公司   | 控股子公司 | 有限责任公司 | 铜鼓县城城南路 608 号         | 祝保华  | 制造业  | 2,300.00  | 100.00   | 100.00    | 73635073-2 |
| 江西康美医药保健品有限公司  | 控股子公司 | 有限责任公司 | 樟树市葛玄路 6 号            | 李大明  | 制造业  | 7,200.00  | 100.00   | 100.00    | 70572813-0 |
| 江西药都仁和制药有限公司   | 控股子公司 | 有限责任公司 | 樟树市药都路 29 号           | 曾雄辉  | 制造业  | 13,180.00 | 100.00   | 100.00    | 72394833-X |
| 江西仁和药业有限公司     | 控股子公司 | 有限责任公司 | 樟树市药都南大道 158 号        | 肖秋莲  | 商业   | 8,000.00  | 100.00   | 100.00    | 71653552-9 |
| 江西闪亮制药有限公司     | 控股子公司 | 有限责任公司 | 南昌市高新开发区京东北大道 399 号   | 谢友清  | 制造业  | 4,000.00  | 100.00   | 100.00    | 76701255-X |
| 江西仁翔药业有限公司     | 控股子公司 | 有限责任公司 | 樟树市福城医药园药市路 169 号     | 徐茶根  | 商业   | 3,600.00  | 51.00    | 51.00     | 77585341-2 |

注：本公司根据 2010 年 10 月 22 日第五届董事会第五次会议决议《关于公司收购江西万年青科技工业园有限责任公司持有江西闪亮制药有限公司 25%股权的议案》（以下简称万年青科技工业园），和公司 2010 年第一次临时股东大会决议，2011 年 4 月 29 日通过产权交易所竞拍取得了万年青科技工业园持有闪亮制药 25%股权，并与万年青科技工业园签订了《产权转让合同》，转让价格在 2010 年 9 月 30 日为评估基准日广东恒信德律资产评估有限公司出具的 HDZPZ2010000045 号《资产评估报告书》股东权益的评估价值 20,956.49 万元基础上，以竞拍价款 5,239.12 万元成交。2011 年 5 月 19 日，闪亮制药在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续，交割完成后本公司持有闪亮制药 100%的股权。

### （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营及联营企业。

### （四）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     |
|--------------|-------------|------------|
| 江西浩众传媒广告有限公司 | 同一控股股东      | 66477338-0 |

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码     |
|----------------|-------------|------------|
| 闪亮(集团)股份有限公司   | 同一控股股东      | 78729195-5 |
| 深圳市闪亮营销策划有限公司  | 同一控股股东      | 67295166-9 |
| 北京浩众传媒广告有限公司   | 同一控股股东      | 77259228-8 |
| 江西仁和药用塑胶制品有限公司 | 同一控股股东      | 76701889-8 |
| 江西制药有限责任公司     | 控股股东之联营企业   | 15826154-2 |
| 江西江制医药有限责任公司   | 控股股东之联营企业   | 56109791-4 |

注：江西制药有限责任公司和江西江制医药有限责任公司系仁和（集团）发展有限公司本期新增联营企业。

### （五）关联交易情况

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 关联交易定价原则

根据本公司 2011 年 3 月 28 日第五届董事会第十次会议通过的《关于预计公司 2011 年日常关联交易的议案》，以及《仁和药业股份有限公司 2011 年日常关联交易公告》，和关联交易双方签定的关联交易协议，关联交易双方约定的定价方法为：以市场化为原则，严格执行市场价格或国家定价，并根据市场变化及时调整；若交易的商品和劳务没有明确的市场价格或国家定价时，由双方根据成本加上合理的利润协商定价；关联交易的结算方式：一般按月通过银行转帐方式分次支付当月实际发生的价款。公司独立董事就上述关联交易事项于 2011 年 3 月 28 日发表了《独立董事意见书》。

#### 3. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方名称        | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额      |           | 上期金额     |           |
|--------------|--------|---------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|              |        |               | 金额（万元）    | 占同类交易金额比例 | 金额（万元）   | 占同类交易金额比例 |
| 江西浩众传媒广告有限公司 | 广告及代理费 | 按合同预付据实结算     | 10,733.45 | 80.56%    | 9,828.04 | 76.65%    |
| 北京浩众传媒公司     | 广告及代理费 | 按合同预付据实结算     | --        | --        | 129.37   | 1.01%     |

仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额     |           | 上期金额     |           |
|----------------|--------|---------------|----------|-----------|----------|-----------|
|                |        |               | 金额(万元)   | 占同类交易金额比例 | 金额(万元)   | 占同类交易金额比例 |
| 深圳闪亮营销策划有限公司   | 广告策划费  | 按合同预付据实结算     | 20.00    | 100.00%   | 66.00    | 100.00%   |
| 江西仁和药用塑料制品有限公司 | 包装材料采购 | 根据市场价格协议定价    | 3,322.50 | 12.94%    | 2,518.16 | 16.85%    |
| 江西制药有限责任公司     | 购买商品   | 根据市场价格协议定价    | 756.54   | 1.42%     | --       | --        |
| 江西江制医药有限公司     | 购买商品   | 根据市场价格协议定价    | 80.32    | 0.15%     | --       | --        |
| 闪亮(集团)股份有限公司   | 包装材料采购 | 根据市场价格协议定价    | 0.09     | 0.00%     | 0.20     | 0.01%     |
| 闪亮(集团)股份有限公司   | 购买商品   | 根据市场价格协议定价    | --       | --        | 155.58   | 0.01%     |

注：2011 年度子公司康美医药、中方医药、药业公司、铜鼓公司以及闪亮制药分别与江西浩众传媒广告有限公司签订了广告委托代理合同，广告费按合同预付据实结算，代理费按广告费发生额的 3% 支付。

#### 4. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额   |           | 上期金额   |           |
|----------------|--------|---------------|--------|-----------|--------|-----------|
|                |        |               | 金额(万元) | 占同类交易金额比例 | 金额(万元) | 占同类交易金额比例 |
| 江西仁和药用塑料制品有限公司 | 让售材料   | 根据市场价格协议定价    | 0.16   | 1.02%     | 0.06   | 100.00%   |
| 仁和(集团)发展有限公司   | 让售材料   | 根据市场价格协议定价    | 0.15   | 0.94%     | --     | --        |
| 江西仁和药用塑料制品有限公司 | 让售固定资产 | 根据市场价格协议定价    | 0.41   | 18.56%    | --     | --        |

仁和药业股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额   |           | 上期金额   |           |
|----------------|--------|---------------|--------|-----------|--------|-----------|
|                |        |               | 金额(万元) | 占同类交易金额比例 | 金额(万元) | 占同类交易金额比例 |
| 江西仁和药用塑胶制品有限公司 | 水电收入   | 根据市场价格协议定价    | 112.36 | 100.00%   | 83.56  | 100.00%   |
| 江西仁和药用塑胶制品有限公司 | 租赁收入   | 根据市场价格协议定价    | 12.00  | 43.17%    | 12.00  | 100.00%   |

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 公司应收关联方款项

| 项目   | 关联方          | 期末余额         | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|------|
| 预付账款 |              |              |      |
|      | 江西浩众传媒广告有限公司 | 6,751,859.19 | --   |

### (2) 公司应付关联方款项

| 项目    | 关联方            | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款  |                |              |              |
|       | 江西仁和药用塑胶制品有限公司 | 1,803,399.73 | 3,778,760.37 |
|       | 江西制药有限责任公司     | 1,007,263.00 | 1,752,204.00 |
|       | 江西江制医药有限责任公司   | 116,834.00   | --           |
| 其他应付款 |                |              |              |
|       | 深圳市闪亮营销策划有限公司  | --           | 20,000.00    |

## 八、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

## 九、或有事项

本公司报告期内无或有事项。

## 十、承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日, 资产抵押情况如下:

2011 年 10 月 28 日，本公司子公司仁翔药业以房产产权证号：房权证樟房字第 16505 号、及土地证号：樟国用[2007]第 0427 号的土地使用权进行抵押，为在樟树市农村信用合作联社的贷款额度 500 万元的抵押担保，抵押期限为 2011 年 10 月 24 日起至 2013 年 6 月 23 日止，担保期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年。截止 2011 年 12 月 31 日无贷款余额。

## 抵押资产分类明细:

| 抵押资产权属人    | 抵押资产类别         | 抵押物账面原值             | 抵押物累计折旧<br>/累计摊销  | 抵押物账面净值             |
|------------|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 江西仁翔药业有限公司 | 固定资产/<br>房屋建筑物 | 3,075,499.33        | 589,046.96        | 2,486,452.37        |
| 江西仁翔药业有限公司 | 无形资产/<br>土地使用权 | 1,241,100.00        | 218,270.75        | 1,022,829.25        |
| <b>合计</b>  |                | <b>4,316,599.33</b> | <b>807,317.71</b> | <b>3,509,281.62</b> |

## 十一、资产负债表日后事项

1、根据 2012 年 4 月 24 日公司第五届董事会第二十二次会议通过的《公司 2011 年度利润分配预案》公司 2011 年度利润分配预案:

以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 630,248,041 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金 0.556 元(含税),共派发现金 3,504.18 万元,以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 630,248,041 股为基数,以未分配利润派送红股,每 10 股送 5 股,剩余未分配利润结转以后年度分配。

2、根据 2012 年 3 月 29 日第五届董事会第二十一次临时会议决议审议通过了《关于公司收购江西药都医药集团股份有限公司持有江西药都樟树制药有限公司 100% 股权、江西药都药业有限公司 100% 股权的议案》,本公司拟用现金收购江西药都医药集团股份有限公司持有的江西药都樟树制药有限公司 100% 股权和江西药都药业有限公司 100% 股权。收购完成后成为本公司的全资子公司,并于 2012 年 3 月 29 日本公司与上述二家公司签订了股权转让意向协议。

## 十二、其他重要事项

1、根据 2011 年 3 月 1 日公司第五届董事会第九次临时会议审议通过了《关于公司符合向特定对象非公开发行股票的议案》,本公司采取向特定对象非公开发行股票的方式,在中国证券监督管理委员会核准后六个月内选择适当时机向特定对象拟以现金认购方式发行股票 5000 万股,用于收购江西药都樟树制药有限公司、江西药都药业有限公司、江西制药有限公司、江西仁和药用塑胶制品有限公司等四家的股权及购买仁和集团持有的本公司已租用的办公场所。

根据 2011 年 7 月 11 日公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于修订公司非公开发行股票预案的议案》,本公司董事会决定本次募集资金不再用于收购江西药都樟树制药有限公司 100% 股权和江西药都药业有限公司 100% 股权。通过收购、增资获取江西制药有限公司 70.62% 股权;收购仁和(集团)发展有限公司持有江西仁和药用塑胶制品有限公司 55% 股权;购买仁和药业股份有限公司及子公司共同租用仁和(集团)发展有限公司的办公场

所。

2011 年 8 月 15 日，公司第五届董事会第十三次会议决议审议通过了《关于签署附生效条件的资产收购协议、股权转让协议及盈利预测补偿协议、增资协议的议案》，本公司与仁和（集团）发展有限公司签署了关于江西省樟树市药都南大道 158 号仁和集团办公大楼的《资产收购协议》、关于江西仁和药用塑胶制品有限公司 55%股权的《股权转让协议》及《盈利预测补偿协议》、关于江西制药有限责任公司 41.50%股权的《股权转让协议》及《盈利预测补偿协议》；关于公司与仁和（集团）发展有限公司、中国华融资产管理公司、南昌市国有资产监督管理委员会、中国长城资产管理有限公司、中国东方资产管理公司、北京市祺洋房地产开发有限责任公司和北京市英奇科技投资有限公司签署的对江西制药有限责任公司进行增资的《增资协议》。

2012 年 2 月 7 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]154 号），核准公司非公开发行不超过 5,000 万股新股；本次发行股票公司严格按照已报送中国证券监督管理委员会的申请文件实施；该批复自核准发行之日起 6 个月内有效。

2、本公司根据2010年10月22日第五届董事会第五次会议决议《关于公司收购江西万年青科技工业园有限责任公司持有江西闪亮制药有限公司25%股权的议案》(以下简称万年青科技工业园)，和公司2010年第一次临时股东大会决议，2011年4月29日通过产权交易所竞拍取得了万年青科技工业园持有闪亮制药25%股权，并与万年青科技工业园签订了《产权转让合同》，转让价格在2010年 9月30日为评估基准日广东恒信德律资产评估有限公司出具的 HDZPZ2010000045号《资产评估报告书》股东权益的评估价值20,956.49万元基础上，以竞拍价款5,239.12万元成交。2011年5月19日，闪亮制药在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续，交割完成后本公司持有闪亮制药100%的股权。

根据2010年11月26日仁和(集团)发展有限公司对闪亮制药未来三年业绩的作出承诺：若本公司拟购入闪亮制药2011年度、2012年度及2013年度最终向市场销售而实现的经审计净利润低于资产评估报告所载的净利润预测数，仁和（集团）发展有限公司将在仁和药业股份有限公司公告2011年度报告、2012年度报告及2013年度报告后10日内以现金补足上述利润差异。2011年度目标净利润为人民币2,255.85万元，本公司收购江西闪亮制药有限公司100%的股权后，闪亮制药经审计2011年度实现净利润3,075.36万元，减去销售给关联公司未实现利润86.37万元，最终实现净利润2,988.99万元。

3、2006年本公司受让仁和(集团)发展有限公司无形资产—仁和可立克商标使用权，受

让价2,894.88万元。2007年 1 月 22 日本公司已向国家工商行政管理总局商标局提递转让申请,要求将仁和集团仁和可立克商标使用权转让给本公司,2007年 2 月 26 日国家工商行政管理总局商标局受理后一直未做批复,但本公司一直享有仁和可立克商标使用权。为此2012年1月10日仁和集团作出承诺:自承诺日再给予一年的宽限期限,仁和药业与国家工商行政管理总局商标局进一步沟通,如确因法律障碍仁和可立克商标使用权仍不能转让,仁和集团将收到的转让费全额返还给本公司。同时,本公司与仁和集团按相关程序签订仁和可立克商标使用协议。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款按种类披露

| 种类                     | 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<br>(%)     | 金额        | 比例<br>(%)  | 金额        | 比例<br>(%) | 金额        | 比例<br>(%)  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | --                  | --            | --        | --         | --        | --        | --        | --         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                     |               |           |            |           |           |           |            |
| 账龄组合                   | 1,993,912.44        | 100.00        | --        | --         | --        | --        | --        | --         |
| 组合小计                   | 1,993,912.44        | 100.00        | --        | ---        | --        | --        | --        | ---        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --                  | --            | --        | --         | --        | --        | --        | --         |
| <b>合计</b>              | <b>1,993,912.44</b> | <b>100.00</b> | <b>--</b> | <b>---</b> | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>---</b> |

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(含 1 年, 下同) | 1,993,912.44        | 100.00        | --        | --        | --        | --        |
| <b>合计</b>        | <b>1,993,912.44</b> | <b>100.00</b> | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>--</b> |

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3. 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4. 本报告期无通过重组方式收回的应收账款。

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

6. 期末应收账款中无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7. 应收账款中欠款金额前五名

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额                  | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------|--------|---------------------|-------|---------------|
| 江西铜鼓仁和制药有限公司  | 子公司    | 1,808,919.12        | 1 年以内 | 90.72         |
| 江西康美医药保健品有限公司 | 子公司    | 177,482.19          | 1 年以内 | 8.90          |
| 江西吉安三力制药有限公司  | 子公司    | 7,511.13            | 1 年以内 | 0.38          |
| <b>合计</b>     |        | <b>1,993,912.44</b> |       | <b>100.00</b> |

8. 期末应收账款中应收其他关联方欠款情况：

| 单位名称          | 期末余额                | 年初余额      |
|---------------|---------------------|-----------|
| 江西铜鼓仁和制药有限公司  | 1,808,919.12        | --        |
| 江西康美医药保健品有限公司 | 177,482.19          | --        |
| 江西吉安三力制药有限公司  | 7,511.13            | --        |
| <b>合计</b>     | <b>1,993,912.44</b> | <b>--</b> |

9. 期末应收关联方欠款系应收所属子公司技术服务费。

## (二) 其他应收款

## 1. 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 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 (%)     | 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   | --                    | --            | --              | --         | --                   | --            | --                | --         |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                       |               |                 |            |                      |               |                   |            |
| 账龄组合                    | 222,701,009.99        | 100.00        | 8,000.00        | 0.00       | 20,924,653.83        | 100.00        | 103,021.00        | 0.49       |
| 组合小计                    | 222,701,009.99        | 100.00        | 8,000.00        | ___        | 20,924,653.83        | 100.00        | 103,021.00        | ___        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | --                    | --            | --              | --         | --                   | --            | --                | --         |
| <b>合计</b>               | <b>222,701,009.99</b> | <b>100.00</b> | <b>8,000.00</b> | <b>___</b> | <b>20,924,653.83</b> | <b>100.00</b> | <b>103,021.00</b> | <b>___</b> |

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(含 1 年，下同) | 222,691,009.99        | 100.00        | --              | 18,914,583.83        | 90.39         | --                |
| 1-2 年           | --                    | --            | --              | 2,000,000.00         | 9.56          | 100,000.00        |
| 2-3 年           | --                    | --            | --              | --                   | --            | --                |
| 3-4 年           | --                    | --            | --              | 10,070.00            | 0.05          | 3,021.00          |
| 4-5 年           | 10,000.00             | 0.00          | 8,000.00        | --                   | --            | --                |
| <b>合计</b>       | <b>222,701,009.99</b> | <b>100.00</b> | <b>8,000.00</b> | <b>20,924,653.83</b> | <b>100.00</b> | <b>103,021.00</b> |

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 期末其他应收款中无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 5. 其他应收款金额前五名情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额                    | 年限    | 占其他应收款总额的比例 (%) | 性质或内容 |
|--------------|--------|-----------------------|-------|-----------------|-------|
| 江西仁和药业有限公司   | 子公司    | 196,914,798.50        | 1 年以内 | 88.42           | 往来款   |
| 江西药都仁和制药有限公司 | 子公司    | 25,000,000.00         | 1 年以内 | 11.23           | 往来款   |
| 熊小平          | 本公司员工  | 450,000.00            | 1 年以内 | 0.20            | 出纳备用金 |
| 余萍           | 本公司员工  | 280,648.13            | 1 年以内 | 0.13            | 暂借款   |
| 九江富和建设投资有限公司 | 租赁业主   | 10,000.00             | 4-5 年 | 0.00            | 房租押金  |
| <b>合计</b>    |        | <b>222,655,446.63</b> |       | <b>99.98</b>    |       |

## 6. 期末其他应收款中其他应收关联方款项

| 单位名称         | 期末余额                  | 年初余额                 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 江西仁和药业有限公司   | 196,914,798.50        | 18,914,583.83        |
| 江西药都仁和制药有限公司 | 25,000,000.00         | --                   |
| <b>合计</b>    | <b>221,914,798.50</b> | <b>18,914,583.83</b> |

7. 其他应收款较上年增长 9.64 倍，因本公司收到子公司股利后，暂无投资项目，因此无息借给子公司--药业公司、药都仁和用于资金周转。

## (三) 长期股权投资

| 被投资单位     | 核算方法 | 投资成本                  | 期初数                   | 增减变动                 | 期末数                   | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位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                |
|-----------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-----------------|------------------------|-----------|-----------|-----------------------|
| 对子公司投资:   |      |                       |                       |                      |                       |                |                 |                        |           |           |                       |
| 药业公司      | 成本法  | 114,370,710.54        | 114,370,710.54        | --                   | 114,370,710.54        | 100.00         | 100.00          |                        | --        | --        | 117,884,926.61        |
| 铜鼓公司      | 成本法  | 27,248,591.20         | 27,248,591.20         | --                   | 27,248,591.20         | 100.00         | 100.00          |                        | --        | --        | 47,684,908.35         |
| 三力公司      | 成本法  | 36,443,582.67         | 36,443,582.67         | --                   | 36,443,582.67         | 100.00         | 100.00          |                        | --        | --        | 2,753,404.49          |
| 康美医药      | 成本法  | 195,507,304.58        | 195,507,304.58        | --                   | 195,507,304.58        | 100.00         | 100.00          |                        | --        | --        | 82,142,644.07         |
| 药都仁和      | 成本法  | 151,078,181.00        | 151,078,181.00        | --                   | 151,078,181.00        | 100.00         | 100.00          |                        | --        | --        | 18,384,788.74         |
| 闪亮制药      | 成本法  | 104,631,379.02        | 52,240,154.02         | 52,391,225.00        | 104,631,379.02        | 100.00         | 100.00          |                        | --        | --        | --                    |
| <b>合计</b> |      | <b>629,279,749.01</b> | <b>576,888,524.01</b> | <b>52,391,225.00</b> | <b>629,279,749.01</b> |                |                 |                        | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>268,850,672.26</b> |

## 长期股权投资说明:

1、本公司根据 2010 年 10 月 22 日第五届董事会第五次会议决议《关于公司收购江西万年青科技工业园有限责任公司持有江西闪亮制药有限公司 25% 股权的议案》(以下简称万年青科技工业园), 和公司 2010 年第一次临时股东大会决议, 2011 年 4 月 29 日通过产权交易所竞拍取得了万年青科技工业园持有闪亮制药 25% 股权, 并与万年青科技工业园签订了《产权转让合同》, 转让价格在 2010 年 9 月 30 日为评估基准日广东恒信德律资产评估有限公司出具的 HDZPZ201000045 号《资产评估报告书》股东权益的评估价值 20,956.49 万元基础上, 以竞拍价款 5,239.12 万元成交。2011 年 5 月 19 日, 闪亮制药在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续, 交割完成后本公司持有闪亮制药 100% 的股权。

2、根据 2011 年 4 月 25 日康美医药、药都仁和、铜鼓公司、三力公司、药业公司等全资子公司股东会决议，以 2010 年末结存未分配利润的 70%向全体股东—本公司分配现金股利共计 254,115,056.43 元，和根据 2011 年 12 月 20 日药业公司股东会决议，仍以 2010 年末结存未分配利润，按 10%继续向全体股东—本公司分配现金股利 14,735,615.83 元，共计分配现金股利 268,850,672.26 元。（详见本附注十三（五）3.）

#### （四）营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额 |
|--------|---------------|-------|
| 主营业务收入 | --            | --    |
| 其他业务收入 | 14,098,827.32 | --    |
| 营业收入小计 | 14,098,827.32 | --    |
| 主营业务成本 | --            | --    |
| 其他业务成本 | --            | --    |
| 营业成本小计 | --            | --    |

##### 2. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称          | 营业收入总额               | 占公司全部营业收入的比例   |
|---------------|----------------------|----------------|
| 江西仁和药业有限公司    | 9,582,194.00         | 67.96%         |
| 江西铜鼓仁和制药有限公司  | 3,737,243.08         | 26.51%         |
| 江西康美医药保健品有限公司 | 532,216.88           | 3.77%          |
| 江西药都仁和制药有限公司  | 209,905.59           | 1.49%          |
| 江西吉安三力制药有限公司  | 37,267.77            | 0.27%          |
| <b>合 计</b>    | <b>14,098,827.32</b> | <b>100.00%</b> |

其他业务收入说明：2011 年度本公司与各子公司签订了技术服务协议及补充协议，按被提供服务的子公司主营业务收入的一定比例收取项目服务费。

**(五) 投资收益****1. 投资收益明细**

| 项目               | 本期金额                  | 上期金额                  |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 513,806.64            | -2,304,524.04         |
| 成本法核算的长期股权投资收益   | 268,850,672.26        | 226,379,691.43        |
| <b>合计</b>        | <b>269,364,478.90</b> | <b>224,075,167.39</b> |

**2. 按成本法核算的长期股权投资收益**

| 被投资单位         | 本期金额                  | 上期金额                  | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 江西康美医药保健品有限公司 | 82,142,644.07         | 75,799,858.97         | 本期分配现金红利     |
| 江西药都仁和制药有限公司  | 18,384,788.74         | 13,997,576.11         | 本期分配现金红利     |
| 江西铜鼓仁和制药有限公司  | 47,684,908.35         | 38,966,653.36         | 本期分配现金红利     |
| 江西吉安三力制药有限公司  | 2,753,404.49          | 3,940,405.18          | 本期分配现金红利     |
| 江西仁和药业有限公司    | 117,884,926.61        | 93,675,197.81         | 本期分配现金红利     |
| <b>合计</b>     | <b>268,850,672.26</b> | <b>226,379,691.43</b> |              |

**3. 投资收益的说明:**

(1) 根据 2011 年 4 月 25 日江西康美医药保健品有限公司股东会决议, 以截止 2010 年末结存的未分配利润 117,346,634.39 元, 按 70%向全体股东分配股利 82,142,644.07 元。

(2) 根据 2011 年 4 月 25 日江西药都仁和制药有限公司股东会决议, 以截止 2010 年末结存未分配利润 26,263,983.92 元, 按 70%向全体股东分配股利 18,384,788.74 元。

(3) 根据 2011 年 4 月 25 日江西铜鼓仁和制药有限公司股东会决议, 以截止 2010 年末结存未分配利润 68,121,297.64 元, 按 70%向全体股东分配股利 47,684,908.35 元。

(4) 根据 2011 年 4 月 25 日江西吉安三力制药有限公司股东会决议, 以截止 2010 年末结存未分配利润 3,933,434.99 元, 按 70%向全体股东分配股利 2,753,404.49 元。

(5) 根据 2011 年 4 月 26 日江西仁和药业有限公司股东会决议, 以截止 2010 年末结存未分配利润 147,356,158.26 元, 按 70%向全体股东分配股利 103,149,310.78 元。根据 2011 年 12 月 20 日江西仁和药业有限公司股东会决议, 以截止 2010 年末结存未分配利润 147,356,158.26 元, 继续按 10%向全体股东分配股利 14,735,615.83 元。

**(六) 现金流量表补充资料**

| 项 目                                  | 本期金额            | 上期金额            |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>            |                 |                 |
| 净利润                                  | 260,343,754.58  | 216,331,818.23  |
| 加：资产减值准备                             | -95,021.00      | 102,014.00      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 22,169.91       | 4,401.48        |
| 无形资产摊销                               | 4,367,649.72    | 4,367,649.72    |
| 长期待摊费用摊销                             | --              | --              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | --              | --              |
| 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)                  | 1,536,418.89    | -209,010.80     |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | --              | -3,537.90       |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -269,364,478.90 | -224,075,167.39 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | --              | --              |
| 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)                     | --              | --              |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -26,440,355.49  | 29,093,908.21   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 8,342,069.62    | -1,510,340.88   |
| 其 他                                  | --              | --              |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -21,287,792.67  | 24,101,734.67   |
| <b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>          |                 |                 |
| 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                             | --              | --              |
| <b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>              |                 |                 |
| 现金的年末余额                              | 143,910.08      | 177,881.73      |
| 减：现金的年初余额                            | 177,881.73      | 3,585,726.15    |
| 加：现金等价物的年末余额                         | --              | --              |
| 减：现金等价物的年初余额                         | --              | --              |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -33,971.65      | -3,407,844.42   |

## 十四、补充资料

## (一) 报告期非经常性损益明细表

| 项 目   | 金 额           | 说 明   |
|---|---------------|---|
| 非流动资产处置损益   | -25,226.65    | 固定资产处置损益  |
| 越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的<br>税收返还、减免  | —             |   |
| 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切<br>相关，按照国家统一标准定额或定量享受的<br>政府补助除外）   | 8,632,555.63  | 详见附注五（三十三）<br>1.说明 1、说明 2、说<br>明 3  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占<br>用费   | —             |   |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的<br>投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可<br>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<br>各项资产减值准备   | —             |   |
| 债务重组损益  | —             |   |
| 企业重组费用  | —             |   |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价<br>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<br>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<br>损益   | —             |   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值<br>业务外，持有交易性金融资产、交易性金融<br>负债产生的公允价值变动损益，以及处置交<br>易性金融资产、交易性金融负债和可供出售<br>金融资产取得的投资收益 | -1,022,612.25 | 持有交易性金融资产<br>产生的公允价值变动<br>损 益 -1,536,418.89<br>元及处置交易性金融<br>资产取得的投资收益<br>513,806.64 元 |
| 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<br>地产公允价值变动产生的损益  | —             |   |

| 项 目                                  | 金 额                 | 说 明               |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|
| 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                   | 662,860.76          | 主要系质量扣款和无法支付的应付款项 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | --                  |                   |
| 所得税影响额                               | -2,273,541.89       |                   |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | -101,159.90         |                   |
| <b>合 计</b>                           | <b>5,872,875.70</b> |                   |

**（二）净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 30.46         | 0.48   | 0.48   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 29.87         | 0.47   | 0.47   |

**（三）公司主要财务报表项目的变动情况及原因的说明****资产负债类：**

| 项 目   | 期末余额          | 年初余额           | 变动比率    | 变动原因   |
|-------|---------------|----------------|---------|--|
| 应收账款  | 72,973,378.04 | 128,536,677.25 | -43.23% | 1. 公司加大了应收账款的催收力度,收回前期货款; 2. 子公司仁翔药业对应收应付及三角债的清理致期末应收账款较年初大幅下降 |
| 预付款项  | 67,910,038.88 | 29,650,671.01  | 129.03% | 公司预付总代销药品的种类增加和预付原材料款增加所致                                      |
| 其他应收款 | 7,999,694.00  | 5,688,251.30   | 40.64%  | 主要是支付销售市场招投标保证金增加所致  |

| 项 目     | 期末余额           | 年初余额           | 变动比率    | 变动原因   |
|---------|----------------|----------------|---------|--|
| 在建工程    | 67,694,602.20  | 14,668,727.48  | 361.49% | 1. 经本公司董事会决议通过, 本公司三家子公司--拟利用康美公司注册地樟树市葛玄路 6 号部份闲置土地投资 2986 万元分别新建前处理车间、质检办公楼及配套工程和产成品仓库, 现已投资 2003.95 万元用于上述建设; 2. 药业公司购买的位于南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场南昌元创国际写字楼建筑面积 1,656.2 平方米, 购房款总额 2,998.8 万元, 已发生装修费 5.91 万元。 |
| 长期待摊费用  | 8,320,870.24   | 4,182,742.35   | 98.93%  | 主要系按受益期分摊的广告代言费增加所致  |
| 递延所得税资产 | 686,230.04     | 159,738.93     | 329.59% | 期末未实现毛利确认递延所得税资产, 导致递延所得税资产确认增加所致  |
| 应付账款    | 133,106,224.16 | 186,769,087.75 | -28.73% | 子公司仁翔药业对应收应付及三角债进行了清理致期末应付账款较年初下降  |
| 应付职工薪酬  | 5,730,768.71   | 11,885,398.98  | -51.78% | 上年末预提的应付年薪和年终奖已在本期支付完毕   |
| 应付利息    | 41,911.11      | 29,500.00      | 42.07%  | 利率的增加致使期末应付利息增加  |
| 其他应付款   | 30,552,208.90  | 14,129,328.94  | 116.23% | 主要是收取了市场业务人员提货保证金  |
| 股 本     | 630,248,041.00 | 420,165,361.00 | 50.00%  | 本公司 2010 年年度股东大会审议通过《公司 2010 年度利润分配议案》以公司现有总股本 420,165,361 股为基数, 以未分配利润派送红股, 每 10 股送 5 股, 共派送红股 21,008.268 万股  |
| 资本公积    | 2,197,297.12   | 18,578,167.31  | -88.17% | 购买子公司闪亮制药少数股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额在合并时调整资本公积 16,380,870.19 元所致  |
| 盈余公积    | 66,813,386.19  | 42,550,888.28  | 57.02%  | 主要系按规定以净利润的 10% 计提 2,603.44 万元法定盈余公积所致   |

| 项 目    | 期末余额          | 年初余额          | 变动比率    | 变动原因                  |
|--------|---------------|---------------|---------|-----------------------|
| 少数股东权益 | 25,161,971.25 | 37,994,040.00 | -33.77% | 系本公司收购闪亮制药 25% 股东权益所致 |

## 利润表:

| 项 目     | 本期金额             | 上期金额             | 变动比率     | 变动原因   |
|---------|------------------|------------------|----------|--|
| 营业总收入   | 2,207,708,539.06 | 1,366,781,296.91 | 61.53%   | 本期营业收入较上增加 61.53%，主要系药品增加 72.05%，健康相关产品增加 22.7% 共同所致   |
| 营业总成本   | 1,825,286,836.20 | 1,077,409,519.91 | 69.41%   | 收入增加，成本、费用增加   |
| 营业成本    | 1,338,441,947.16 | 659,806,190.59   | 102.85%  | 1. 收入增加，成本同时增加；2. 上年 8 月份开始合并的企业仁翔药业，其本年合并期限为 12 个月，其收入、成本合并数是上年的 2.5 倍，增加近 5 亿元，其购销毛利偏低为 3.63%，致使药品成本毛利下降 9.06% 及健康相关产品成本毛利下降 18.87% 共同所致   |
| 营业税金及附加 | 17,040,692.34    | 12,092,498.89    | 40.92%   | 1. 因各子公司 2011 年较 2010 年增加缴纳增值税致使营业税金及附加增加；2. 母公司从 2011 年起收取了各子公司各项技术服务费而交纳营业税 70.49 万元共同所致   |
| 销售费用    | 387,951,755.50   | 338,508,845.69   | 14.61%   | 1. 运费较上年增加 4,142.84 万元，上涨了 54.4%；2. 劳务费较上年减少 2,011.11 万元，下降 33.6% 系上年召开了百强答谢会费用 1247 万元，和药业公司产品的市场已趋于稳定，外请劳务费用的投入正逐步减少；3. 人工费增加致工资及福利费较上年增加 2,300.23 万元，上涨了 50.87%；而共同致销售费用增加 12.24% |
| 管理费用    | 84,978,721.83    | 69,413,179.09    | 22.42%   | 主要系工资及福利费较上年增加 1,510.41 万元，上涨了 68.53% 而影响了管理费用增加 21.76%  |
| 资产减值损失  | -295,158.84      | 562,771.32       | -152.45% | 因本期应收账款下降了 43.23% 而致使坏账准备转回所致  |

| 项 目          | 本期金额           | 上期金额           | 变动比率    | 变动原因                                      |
|--------------|----------------|----------------|---------|---|
| 投资收益         | 513,806.64     | -1,383,274.04  | 137.14% | 系本期股票投资产生收益 51.38 万元而上年股票投资亏损 230.45 万元所致 |
| 营业外支出        | 242,271.16     | 6,626,965.12   | -96.34% | 主要系上年有公益性捐赠 631.28 万元                     |
| 其中：非流动资产处置损失 | 28,904.41      | 293,735.12     | -90.16% | 主要系上年报废固定资产损失高于本年                         |
| 利润总额         | 390,669,280.35 | 288,037,535.91 | 35.63%  | 因上述原因致使本期利润增加                             |
| 所得税费用        | 84,856,397.01  | 63,933,996.24  | 32.73%  | 利润增加致使所得税费用增加                             |

**现金流量表：**

| 项 目                        | 本期金额             | 上期金额             | 变动比率    | 变动原因  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------|---|
| 销售商品、提供劳务收到的现金             | 1,946,630,052.59 | 1,249,314,268.62 | 55.82%  | 收入的增加和货款回笼及时所致  |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 67,676,427.35    | 48,676,883.99    | 39.03%  | 收到的提货保证金增加所致  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 1,095,258,860.02 | 534,970,526.74   | 104.73% | 因本期的药品销量增长导致采购量增加，和支付的现款增加所致  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 138,244,168.58   | 84,420,034.16    | 63.76%  | 因员工人数和平均工资较上年增加导致支付的职工薪酬增加所致  |
| 支付的各项税费                    | 257,646,089.63   | 158,104,510.67   | 62.96%  | 因本期主营业务收入增加导致缴纳的税收较上年增加   |
| 收回投资收到的现金                  | 40,697,427.22    | 71,943,892.00    | -43.43% | 主要系康美公司上期收回理财产品 3000 万元   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 121,217.80       | 75,704.03        | 60.12%  | 本期发生的固定资产处置收益高于上年   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金    | 101,466,665.06   | 28,579,387.08    | 255.03% | 本期在建工程投入 6902 万元用于子公司扩大产能和建设相应配套工程设施；支付无形资产专利款 1552 万元；购买固定资产 987 万元；其余为预付设备工程款 |

| 项 目                 | 本期金额          | 上期金额           | 变动比率    | 变动原因  |
|---------------------|---------------|----------------|---------|---|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 51,891,225.00 | 175,135,227.95 | -70.37% | 本期只支付了购买闪亮制药少数股东权益款，而去年支付了收购两家控股子公司投资款      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 24,454,346.26 | 84,651,456.93  | -71.11% | 本年度公司共分配股利 2,336.12 万元，上年度共分配股利 8,403.31 万元 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 3,263,745.22  | --             | 100.00% | 本期支付了非公开发行募集资金发生的前期费用                       |

## 十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第五届董事会第二十二次会议于 2012 年 4 月 24 日批准报出。

仁和药业股份有限公司

二〇一二年四月二十四日

## 十一、 备查文件目录

(一)载有法人代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三)报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件均完整置于公司证券部。

仁和药业股份有限公司

法定代表人：梅 强

二〇一二年四月二十四日