



振兴生化股份有限公司

2011 年年度报告

二〇一二年四月

## 第一节 重要提示及目录

### 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。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司 2011 年度财务报告已经天健正信会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人史跃武先生、主管会计工作负责人曹正民先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	重要提示及目录 .....	01
第二节	公司基本情况简介 .....	03
第三节	会计数据和业务数据摘要 .....	05
第四节	股本变动及股东情况 .....	07
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	10
第六节	公司治理结构 .....	16
第七节	股东大会情况简介 .....	21
第八节	董事会报告 .....	23
第九节	监事会报告 .....	43
第十节	重要事项 .....	46
第十一节	财务报告 .....	62
第十二节	备查文件目录 .....	129

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司法定中英文名称及缩写

中文名全称：振兴生化股份有限公司

英文名全称：Zhenxing Biopharmaceutical & Chemical Inc.

中文简称：S\*ST 生化

英文简称：ZXB&C

### 二、公司法定代表人：史跃武

### 三、公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	岳云生	闫治仲
联系地址	太原市长治路 227 号高新国际大厦 16 层	
电话	0351-7038636	
传真	0351-7038776	
电子信箱	zxzqb000403@163.com	

### 四、公司注册地址、办公地址及其邮政编码、电子信箱

注册地址：太原市长治路 227 号高新国际大厦 16 层

办公地址：太原市长治路 227 号高新国际大厦 16 层

办公地址的邮政编码：030006

电子信箱：zxzqb000403@163.com

### 五、公司选定的信息披露报纸、登载年度报告的网址、年度报告备置地点

报纸名称：《证券时报》

登载年度报告的网站网址：巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：深圳证券交易所

太原市长治路 227 号高新国际大厦 16 层公司证券部

## 六、公司股票上市交易所、股票简称、股票代码

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：振兴生化

股票代码：000403

## 七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1995 年 5 月 22 日

公司首次注册地点：江西省宜春市环城西路 1 号

公司最近一次变更注册登记日期：2010 年 6 月 28 日

公司变更注册登记地点：山西省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：140000110106466

组织机构代码：16096370-3

税务登记号码：140114160963703

公司聘请的会计师事务所：天健正信会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 A 座

22 层

会计师事务所邮编：100013

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、本年度主要会计数据

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
营业总收入（元）	461,068,440.26	545,673,096.92	-15.50%	465,910,788.16
营业利润（元）	53,217,972.05	-8,923,152.12	696.40%	-20,381,263.65
利润总额（元）	33,027,215.86	14,274,857.91	131.37%	-21,281,573.45
归属于上市公司股东的净利润（元）	40,706,459.50	29,226,740.61	39.28%	2,328,376.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	63,009,380.87	6,156,800.25	923.41%	2,833,423.68
经营活动产生的现金流量净额（元）	130,137,466.04	9,878,186.89	1,217.42%	111,864,920.57
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
资产总额（元）	960,804,959.44	925,413,645.16	3.82%	1,251,795,177.02
负债总额（元）	678,060,765.28	651,417,728.73	4.09%	1,114,155,208.63
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	197,489,821.15	156,783,361.65	25.96%	3,569,865.14
总股本（股）	211,683,491.00	211,683,491.00	0.00%	211,683,491.00

#### 二、公司近三年主要财务指标

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
基本每股收益（元/股）	0.19	0.14	35.71%	0.01
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.14	35.71%	0.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.30	0.03	900.00%	0.013
加权平均净资产收益率（%）	22.98%	24.03%	-1.05%	96.79%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	35.57%	5.06%	30.51%	117.78%

(%)				
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.61	0.05	1,120.00%	0.53
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	0.93	0.74	25.68%	0.017
资产负债率 (%)	70.57%	70.39%	0.18%	89.00%

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、 股份变动情况表

#### (一) 公司股份变动情况表

(单位: 股, 截至 2011 年 12 月 31 日)

	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、未上市流通股份	110,193,311	52.06%						110,193,311	52.06%
1、发起人股份	110,193,311	52.06%						110,193,311	52.06%
其中: 国家持有股份	6,090,000	2.88%						6,090,000	2.88%
境内法人持有股份	104,063,311	49.16%						104,063,311	49.16%
境外法人持有股份									
其他	40,000	0.02%						40,000	0.02%
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份	101,490,180	47.94%						101,490,180	47.94%
1、人民币普通股	101,490,180	47.94%						101,490,180	47.94%
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	211,683,491	100.00%						211,683,491	100.00%

#### (二) 股票发行与上市情况

1、截至报告期末的前三年历次股票发行情况。

公司没有发行股票及衍生证券。

2、报告期内, 公司股份总数无变动。

3、报告期末, 公司无内部职工股。



## 二、股东数量及前 10 名股东、前 10 名流通股股东持股情况（依据中国证券登记结算公司提供的截至 2011 年 12 月 31 日）

单位：股

2011 年末股东总数	18,392	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	18,392		
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	持有非流通股数量	质押或冻结的股份 数量
振兴集团有限公司	境内非国有法人	29.11%	61,621,064	61,621,064	61,621,064
山西恒源煤业有限公司	境内非国有法人	9.00%	19,060,936	19,060,936	19,060,936
宜春工程机械厂劳动服务公司	境内非国有法人	4.53%	9,583,291	9,583,291	
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	国有法人	2.88%	6,090,000	6,090,000	
王爱秀	境内自然人	2.15%	4,545,297	0	
刘化平	境内自然人	0.97%	2,054,244	0	
宜春工程机械油箱厂	境内非国有法人	0.66%	1,404,000	1,404,000	
宜春工程机械西件厂	境内非国有法人	0.66%	1,400,640	1,400,640	
江西省分宜驱动桥厂	境内非国有法人	0.65%	1,369,500	1,369,500	
彭汉光	境内自然人	0.53%	1,132,150	0	
前 10 名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
王爱秀	4,545,297		人民币普通股		
刘化平	2,054,244		人民币普通股		
彭汉光	1,132,150		人民币普通股		
周美芳	1,081,600		人民币普通股		
陈碧珠	1,078,000		人民币普通股		
林敏仕	1,078,000		人民币普通股		
钟幸华	1,018,400		人民币普通股		
王庆顺	960,000		人民币普通股		
陈秋林	942,598		人民币普通股		
林玉传	708,390		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

### 三、控股股东及实际控制人情况

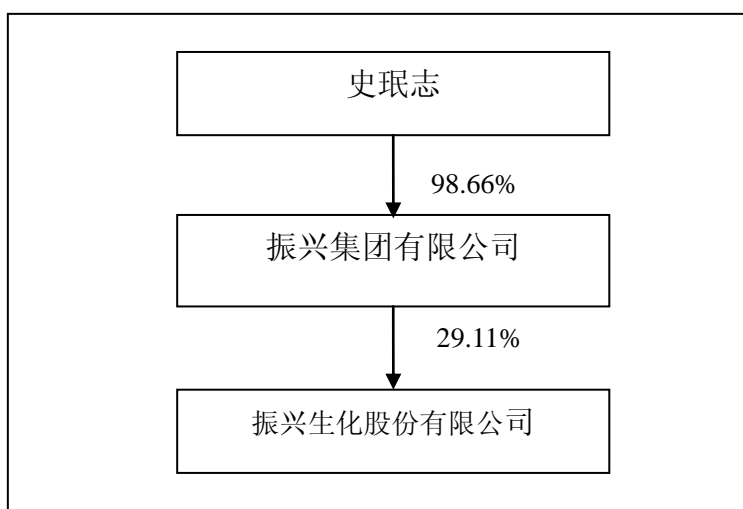
#### (一) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司的控股股东为振兴集团有限公司，持有公司 29.11% 的股份。注册地址：山西省河津市樊村镇干涧村，该公司成立于 2004 年 5 月 10 日由前身山西河津振兴企业有限公司发展而来，法定代表人史珉志，注册资本 1,000,000,000 元，经营范围：生产销售冶金焦、铝锭、洗煤、水泥、煤焦油、生铁、氧化铝粉、发电供电、经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备配件、原辅材料的进出口业务，国家限定公司经营或禁止出口的商品及技术除外。

公司的实际控制人为振兴集团有限公司的控股股东，即自然人史珉志，持有振兴集团 98.66% 的股份。

实际控制人史珉志，男，58 岁，中国国籍，大专学历，1971 年前在山西省河津市上学，此后历任教师、校办企业厂长等职，1980 年后自筹资金创办民营企业至今。

#### (二) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	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
史跃武	董事长、总经理	男	39	2008年06月20日	2011年06月20日	0	0		0.00	是
原建民	常务副总经理、董事	男	48	2008年06月20日	2011年06月20日	0	0		72.44	否
曹正民	财务总监、副总经理、董事	男	43	2008年06月20日	2011年06月20日	0	0		68.58	否
陈海旺	董事	男	55	2008年06月20日	2011年06月20日	0	0		0.00	是
任彦堂	董事	男	42	2008年06月20日	2011年06月20日	0	0		0.00	是
田旺林	独立董事	男	55	2008年06月20日	2011年06月20日	0	0		4.93	否
陈树章	独立董事	男	46	2008年06月20日	2011年06月20日	5,000	5,000		4.93	否
张建华	独立董事	女	58	2008年06月20日	2011年06月20日	0	0		4.93	否
岳云生	董事会秘书	男	41	2009年07月24日	2011年06月20日	0	0		20.97	否
宁保安	监事会主席	男	56	2008年04月20日	2011年04月20日	0	0		26.99	否
马彦平	监事	男	45	2008年04月20日	2011年04月20日	0	0		78.01	否
刘民志	监事	男	53	2008年04月20日	2011年04月20日	0	0		0.00	是
史振太	监事	男	64	2008年04月20日	2011年04月20日	0	0		19.49	否
阎鸿	副总经理	男	56	2009年07月24日	2011年04月20日	20,000	20,000		11.64	否
合计	-	-	-	-	-	25,000	25,000	-	312.91	-

## （二）现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

### 1、董事会成员、高级管理人员

史跃武先生，董事长、总经理、董事，于 1973 年 1 月 8 日出生，现任振兴集团有限公司副董事长，1995 年毕业于南京国际关系学院经济管理系，2002 年获中国社会科学院工业经济管理硕士学位，自 2005 年至今任振兴生化董事长兼总经理、董事。

原建民先生，常务副总经理、董事，于 1964 年 9 月 6 日出生。本科毕业于山西大学法律系，获法学学士学位。2001 年获山西大学经济法硕士学位。一级律师，山西省政协第九届、十届委员。自 2005 年至今，任振兴生化董事。2008 年起任振兴生化常务副总经理。

曹正民先生，副总经理、财务总监、董事，于 1969 年 2 月 1 日出生，经济师。1991 年毕业于哈尔滨金融专科学校，2001 年在中国社会科学院研究生院企业管理系结业。自 2008 年起至今任振兴生化副总经理、财务总监及董事。

陈海旺先生，董事，于 1957 年 12 月 5 日出生，经济管理专业本科学历。1997 年至今在振兴集团有限公司工作，任总裁助理，主要负责企业管理、资本运作、营销管理等业务。自 2005 年至今，任振兴生化董事。

任彦堂先生，董事，于 1970 年 1 月 12 日出生，中共党员，工程师，本科毕业于山西大学。1995 年开始创业，2001 年创建山西恒源煤业有限公司，任董事长，曾获“运城市青年企业家”称号。2008 年起至今任振兴生化董事。

陈树章先生，独立董事，于 1965 年 3 月 12 日出生，现任发展导报社编辑。1987 年山西中医学院毕业，2000 年—2002 年山西财经大学研究生课程进修班学习，2006 年—2008 年山西财经大学 MBA 学习。自 2008 年起至今任振兴生化独立

董事。

田旺林先生，独立董事，于 1957 年 12 月 5 日出生，现任山西经贸职业学院（山西经济管理干部学院）财会系主任，教授。1983 年山西财经学院会计学专业毕业，1990 年—1991 年中南财经大学研究生课程班进修结业。自 2008 年起至今任振兴生化独立董事。

张建华女士，独立董事，于 1954 年 10 月 1 日生，现任北京民星律师事务所合伙人。1978 年毕业于山西大学政治系，1993 年 5 月取得律师资格，1994 年 9 月—1996 年 1 月中国政法大学研究生院学习，取得经济法硕士学位。自 2008 年起至今任振兴生化独立董事。

岳云生先生，董事会秘书，于 1971 年 6 月 6 日生。1993 年毕业于山西财经学院投资经济管理专业，获经济学学士，1998 年毕业于中国政法大学法律专业。1993 年至 1999 年在西山煤电集团公司工作，1999 年至 2005 年在山西恒一律师事务所从事律师工作，2005 年至 2009 年在山西维科律师事务所从事律师工作，2009 年至今任振兴生化董事会秘书。

阎鸿，副总经理，1956 年 9 月 21 日出生，中共党员，高级工程师，本科毕业于浙江大学电机专业（1978 年～1982 年）。1982 年至 1996 年期间在四川省成都市成都电焊机厂工作，1982 年 12 月被任命为该厂党委书记、1990 年起被任命该厂厂长；1997 年至 2006 年期间在四川浦发投资有限责任公司任副总经理，主要从事企业的兼并重组工作，1999 年任常务副总经理，同年到四川道源股份有限公司担任总裁；2006 年至今，组建了四川景天环境治理有限责任公司，任执行董事（法定代表人）兼总经理；2009 年至今任振兴生化副总经理。

## 2、监事会成员

宁保安先生，监事会主席，于 1956 年 7 月 1 日出生，现任湖南唯康药业有限公司董事长兼总经理，大专学历，经济师，山西大学哲学系研究生。历任共青团运城地委副书记；河津市委副书记，运城地区计划委员会主任；2005 年至 2007 年任江西特种汽车有限责任公司董事长、宜春工程机械股份有限公司董事长。2008 年起至今任振兴生化监事会主席。

马彦平先生，监事，于 1967 年 6 月 1 日出生，1989 年本科毕业于南京航空航天大学，2004 年取得山西财经大学工商管理硕士学位。历任太原航空仪表总公司电器分厂技术员、技术室主任。2005 年至今任广东双林生物制药有限公司董事长。2008 年起至今任振兴生化监事。

刘民志先生，监事，于 1959 年 10 月 16 日出生，高中文化程度。1996 年调振兴集团至今，先后任山西振兴集团铝业有限公司公司经理助理、副经理、经理等职，现任振兴集团副总经理，分管生产经营工作。2008 年起至今任振兴生化监事。

史振太先生，监事，于 1948 年 2 月 15 日出生，1966 年毕业于樊村高中。1970 年参加工作，历任供销社采购、部门负责人；1986 年任樊村财政所会计；1995 年到河津市地税局工作；2005 年至 2008 年任湖南唯康药业有限公司董事长。2008 年起至今任湖南唯康药业有限公司顾问、振兴生化监事。

### （三）董事、监事、高级管理人员在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况

姓名/本公司职务	任职/兼职单位	与本公司关系(控股/关联/无关联)	职务
史跃武/董事长、总经理、董事	振兴集团有限公司	控股股东	副董事长
陈海旺/董事	振兴集团有限公司	控股股东	总裁助理

任彦堂/董事	恒源煤业有限公司	关联	董事长
陈树章/独立董事	山西发展导报社	无关联	编辑
田旺林/独立董事	山西经贸职业学院	无关联	财会系主任, 教授
张建华/独立董事	北京民星律师事务所	无关联	律师、合伙人
岳云生/董事会秘书	山西维科律师事务所	无关联	律师
马彦平/监事	广东双林生物制药有限公司	控股子公司	董事长
宁保安/监事	湖南唯康药业有限公司	控股子公司	董事长兼总经理
刘民志/监事	振兴集团有限公司	控股股东	副总经理
史振太/监事	湖南唯康药业有限公司	控股子公司	顾问

#### (四) 董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

2011 年在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬均根据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。

公司现有董事、监事及高级管理人员共 14 人，其中有 10 人在公司领取报酬，报告期内从公司获得的报酬总额共计 312.91 万元。史跃武、陈海旺、任彦堂、刘民志不在公司领取报酬和津贴，其中史跃武、陈海旺、刘民志在振兴集团有限公司领取报酬，任彦堂在恒源煤业有限公司领取报酬。

(五) 报告期内，公司无董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

## 二、公司员工情况

(一) 至报告期末，公司在册员工总数为983人。

(二) 公司员工结构情况表 (在岗)

	岗位构成				教育程度				
	管理 人员	技术人 员	生产 人员	其他	博士	研究 生	本科	大专	其他
合 计	73	140	227	332	0	10	88	130	544
比 例	9.46%	18.13%	29.4%	43.01%	0	1.3%	11.4%	16.84%	70.47%

(三) 截止报告期末, 公司子公司湖南唯康药业有限公司内退职工170人, 下岗41人。



## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况现状

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》、《上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等法律法规、规章和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，持续深入开展公司治理活动，规范公司运作水平。公司股东大会、董事会、监事会的运作与召开均严格按照《公司章程》等有关程序执行，公司各项决策始终坚持维护公司的整体利益、公平对待所有股东的原则，不存在侵犯中小股东利益的行为，公司严格按照规定，准确、真实、完整、及时披露有关应披露的信息。

### 二、报告期内董事职责履行情况

2011 年度，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《公司法》和《公司章程》的规定，认真勤勉地履行职责，按时参加报告期内的董事会会议和出席股东大会会议，对各项议案进行认真审议。

#### （一）董事出席会议情况

报告期内，公司董事会一共召开了 4 次会议，其中现场与通讯相结合方式召开会议 1 次，以通讯方式召开会议 3 次，具体出席情况见下表：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
史跃武	董事长、总经理	4	1	3	0	0	否
原建民	常务副总经理、董事	4	1	3	0	0	否

曹正民	副总经理、财务总监、董事	4	1	3	0	0	否
陈海旺	董事	4	0	4	0	0	否
任彦堂	董事	4	0	4	0	0	否
陈树章	独立董事	4	1	3	0	0	否
田旺林	独立董事	4	1	3	0	0	否
张建华	独立董事	4	1	3	0	0	否

## （二）独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事积极参加了公司董事会、股东大会，参与公司重大事项的决策，认真履行了独立董事的职责。

### 1、独立董事出席董事会情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈树章	独立董事	4	1	3	0	0	否
田旺林	独立董事	4	1	3	0	0	否
张建华	独立董事	4	1	3	0	0	否

2、报告期内，公司独立董事根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等相关法律法规和《公司章程》、《公司独立董事制度》的要求，认真参加公司董事会议和股东大会，积极关注公司法人治理情况、经营管理情况和财务状况，充分利用自身专业知识和经验对公司的经营发展提出意见和建议，并对聘请审计机构、非标审计意见、利润分配、大股东资金占用、董事会换届选举等重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事的作用，切实维护了公司利益和全体股东特别是中小股东的合法权益。

公司年度报告编制期间，独立董事按照公司《独立董事年报工作制度》的规定，及时听取公司本年度的经营情况和重大事项的进展情况，切实履行独立董事在年报编制和披露过程中的责任和义务，充分发挥其在年报工作中的监督作用。

报告期内，不存在独立董事对公司有关事项提出异议的情形。

### 三、公司在业务、人员、资产、机构、财务方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、与控股股东业务分开：公司在生产经营方面拥有完整的业务链，具有独立健全的采购、销售体系，具有独立完整的经营业务及自主经营能力。

2、与控股股东人员分开：公司的劳动、人事及工资管理完全独立，公司总经理和其他高级管理人员在本公司领取报酬，在控股股东单位任职的相关人员不在公司领取报酬。

3、公司资产完整：权属清晰，拥有独立的生产设备，房屋建筑物及工业产权，商标、非专利技术等无形资产。

4、公司机构独立：公司具有独立的、规范健全的组织机构和法人治理结构，公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东，办公机构和生产经营场所与控股股东完全分开。

5、公司财务独立：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设了独立的银行账户，独立作出财务决策，公司依法独立纳税。

### 四、公司内部控制自我评价报告

#### （一）公司内部控制自我评价报告

具体内容见本年度报告披露日，公司在巨潮资讯网及《证券时报》上刊登的《2011 年内部控制自我评价报告》。

## （二）关于内部控制自我评价报告的说明

### 1、董事会对公司内部控制自我评价报告的说明：

2012 年 4 月 26 日，公司第五届董事会第二十八次会议审议通过了公司《2011 年度内部控制自我评价报告》。董事会认为：公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。公司内控制度已经建立，并得到有效执行，内控体系运行良好，对保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。公司在 2011 年度未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司董事会将继续加强内部控制体系建设，不断完善内控工作。

### 2、监事会对公司内部控制自我评价报告的说明：

公司监事会认真审阅了《2011 年度内部控制自我评价报告》，并发表意见如下：

公司内部控制自我评价符合深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及其他相关文件要求，自我评价真实、完整、客观地反映了公司内部控制的实际情况，符合公司内部控制要求，对内部控制的总体评价是客观、准确的。

### 3、独立董事对公司内部控制自我评价报告的说明：

我们认为：公司依据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及《公司章程》的有关规定，完善了法人治理结构，建立了较为完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合国家相关法律法规要求及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行，内部控制体系的建立对公司经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用，公司内部控制自我评价报告真实、客观

地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

## 五、高级管理人员的考核与激励机制

根据《公司章程》的规定，公司董事会及其下设的薪酬与考核委员会负责公司高级管理人员的考核、薪酬政策与方案。公司依照相关法律、法规，制定了较为完善的考评及激励机制，根据高级管理人员的岗位职责和年度工作计划要求对其进行业绩考核，合理确定高级管理人员的薪酬水平。

## 第七节 股东大会情况简介

本报告期内公司共召开了 1 次股东大会：2010 年年度股东大会。股东大会的通知、召集、召开，以及出席人员资格和表决程序均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会会议事规则》等文件规定的程序和要求进行。会议召开情况如下：

2011 年 6 月 8 日，公司在《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登关于召开 2010 年年度股东大会的通知。2011 年 6 月 29 日，公司 2010 年年度股东大会在太原市长治路 227 号高新国际大厦 2 楼会议室召开，出席会议股东（代理人）26 人，代表股份 120,336,556 股，占上市公司有表决权总股份 56.85%。会议由公司董事长史跃武先生主持，公司部分董事、监事、高级管理人员及山西谦诚律师事务所张海燕、胡玉亭律师列席本次会议。

会议对以下议案进行了审议：

- 1、《振兴生化股份有限公司 2010 年度董事会工作报告》
- 2、《振兴生化股份有限公司 2010 年度监事会工作报告》
- 3、《振兴生化股份有限公司 2010 年度财务决算报告》
- 4、《振兴生化股份有限公司 2010 年年度报告及摘要》
- 5、《振兴生化股份有限公司 2010 年度利润分配预案》
- 6、《振兴生化股份有限公司关于续聘会计师事务所的议案》
- 7、《关于推荐史跃武为公司第六届董事会董事候选人的提案》  
《关于推荐原建民为公司第六届董事会董事候选人的提案》  
《关于推荐曹正民为公司第六届董事会董事候选人的提案》  
《关于推荐任彦堂为公司第六届董事会董事候选人的提案》  
《关于推荐陈海旺为公司第六届董事会董事候选人的提案》

《关于推荐纪玉涛为公司第六届董事会董事候选人的提案》

《关于推荐唐文佳为公司第六届董事会董事候选人的提案》

《关于推荐孟强为公司第六届董事会董事候选人的提案》

《关于推荐唐盛为公司第六届董事会董事候选人的提案》

《关于推荐王莹为公司第六届董事会董事候选人的提案》

《关于推荐陈树章为公司第六届董事会独立董事候选人的提案》

《关于推荐田旺林为公司第六届董事会独立董事候选人的提案》

《关于推荐张建华为公司第六届董事会独立董事候选人的提案》

8、《关于推荐宁保安为公司第六届监事会监事候选人的提案》

《关于推荐史振太为公司第六届监事会监事候选人的提案》

《关于推荐刘民志为公司第六届监事会监事候选人的提案》

本次股东大会表决结果受未填及错填表决单影响，各项议案均未获通过，公司第五届董事会及监事会换届选举失败。

2011年6月30日，公司在《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上刊登了2010年年度股东大会决议公告（公告编号：2011-034）。

## 第八节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

##### 1、总体经营情况概述

二〇一一年，公司始终坚持以恢复上市为第一要务，积极调整经营模式、优化产品结构，取得了显著成效。

报告期内，随着公司产业规模的不断扩大、产业链的不断延伸，血液制品营业收入持续稳步增长，产品结构及客户结构不断优化，项目研发、产品实验及销售策略等方面也都取得了不同程度的发展，较好地完成了各项经营指标。

公司全年共计投入 2800 余万元用于新产品的研发和实验，科研平台建设取得巨大进展，筹建了上海生物医药研发实验室，极大的提高了公司的科研能力和技术水平，为公司的可持续发展储备资源。

本年度，公司或有担保责任大幅下降，恢复上市工作按计划有序进行，为公司可持续经营发展奠定了坚实的基础，有利于公司股票的恢复上市。

##### 2、公司主营业务范围及经营情况

本公司属医药生产、火力发电行业，经营范围主要包括：单采血浆的生产采集、储存和销售；血液收购，血液生物制品及保健康复制品的研究、开发、生产销售；药膏、医用生物材料、医疗器械的开发、生产和销售等；电力生产和销售等。

公司主要产品：人血白蛋白、人免疫球蛋白、静脉注射用人免疫球蛋白(PH4)、狂犬病人免疫球蛋白、乙型肝炎人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白、田七镇痛膏、麝香追风膏、麝香壮骨膏、消炎镇痛膏、跌伤灵贴膏、医用纱布、电力等。



## (1) 公司控股子公司经营情况

### A、广东双林生物制药有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 3,960 万元，公司持有其 100% 股份，主营业务范围：专业机构原料血浆的回收利用，血液收购，废旧物资的回收，血液生物制品及保健康复制品的研究、开发、生产销售；房地产开发。截止报告期末，该公司总资产为 497,546,741.90 元，净资产为 339,910,575.54 元，2011 年实现净利润 170,953,101.52 元，同比增长 26.52%。

2011 年，双林公司紧抓市场行情，采取灵活的销售政策，使产品的市场占有率保持稳定，行业内地位得到稳固，企业竞争力进一步提升，圆满完成了经营目标。其中，人血白蛋白和静注人免疫球蛋白超额完成任务，狂犬病人免疫球蛋白保持稳定增长。

与此同时，新产品的开发成果显著，公司全年在研新产品 5 个，预研 3 个，涉及血液制品、生化药品、中药制剂等三类，研发品种梯队逐步形成，新产品研发进展顺利，部分成果已进入产品试制阶段；公司还建立了 GMP 长效管理机制，组建 QA 部门，建立全新的质量管理体系，顺利地通过了国家和省药监局的两次 GMP 检查。

血浆站及产业园区的建设进程加快。2011 年公司在山西获批的 3 个血浆有限公司中隰县双林单采血浆有限公司和绛县双林单采血浆有限公司目前已经完成了公司注册，并在县城获批了土地，和顺双林单采血浆有限公司也已经开始注册工作；东海岛医药产业园区项目建设进展顺利，目前已经完成施工进度的 55%。

### B、湖南唯康药业有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 2,000 万元，公司持有其 75% 股份，主营业

务范围：药膏、医用生物材料、医疗器械的开发、生产和销售。截止报告期末，该公司总资产为 68,136,968.80 元，净资产为 7,221,763.46 元，2011 年实现净利润 -4,078,747.25 元。

2011 年度，公司继续坚持“外抓市场，内抓管理”的工作方针，积极采取应对措施，扎实做好基础管理、市场开发、技术创新和节能降耗等工作，通过排除消极因素，强化管理机制，紧缩非生产开支等一系列措施，实现了成品合格率 100%，全年重大责任安全事故零的目标，确保了公司生产经营的正常运行。

质量管理方面，通过对技术质量管理体系的不断完善及生产单位自我控制、自我改进能力的提高，有效的保证了公司质量体系的运行，顺利的完成了 GMP 的复审工作。

技术管理方面，2011 年公司完成了田七镇痛膏由处方药转为 OTC 的工作；“星球牌”商标被评为 2011 年湖南省著名商标。

#### C、山西振兴集团电业有限公司

系本公司控股子公司，注册资本 25,000 万元，公司持有其 65.216% 股份，主营业务范围：火力发电、经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料的进出口业务。截止报告期末，该公司总资产为 335,998,229.43 元，净资产为 207,632,658.61 元，2011 年实现净利润 -100,548,962.48 元。

受 2009 年煤炭资源整合影响，公司至今仍处于停产状态。

停产期间，公司积极谋求出路，研究行业新政及市场行情。目前，受国家电力工业“十二五规划”影响，电力板块 2012 年业绩或将呈现增长态势，公司将借此机会，根据市场及盈利情况做好电厂复产的准备工作。

## (2) 主要财务数据变动及原因

单位：(人民币)元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	461,068,440.26	545,673,096.92	-15.50%	465,910,788.16
营业利润 (元)	53,217,972.05	-8,923,152.12	694.40%	-20,381,263.65
利润总额 (元)	33,027,215.86	14,274,857.91	131.37%	-21,281,573.45
归属于上市公司股东的净利润 (元)	40,706,459.50	29,226,740.61	39.28%	2,328,376.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	63,009,380.87	6,156,800.25	923.41%	2,833,423.68
经营活动产生的现金流量净额 (元)	130,137,466.04	9,878,186.89	1,217.42%	111,864,920.57
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	960,804,959.44	925,413,645.16	3.82%	1,251,795,177.02
负债总额 (元)	678,060,765.28	651,417,728.73	4.09%	1,114,155,208.63
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	197,489,821.15	156,783,361.65	25.96%	3,569,865.14
总股本 (股)	211,683,491.00	211,683,491.00	0.00%	211,683,491.00

本年比上年增减幅度超过 30% 的原因说明：

a、营业利润上升主要原因是：子公司广东双林生物制药有限公司业务收入增长，利润上升所致。

b、利润总额上升主要原因：子公司广东双林生物制药有限公司业务收入增长，利润上升所致。

c、归属于上市公司股东的净利润上升，主要系广东双林生物制药有限公司净利润增加。

d、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润上升，系子公司广东双林生物制药有限公司业务收入增长，利润上升所致。

e、经营活动产生的现金流量净额上升，主要是由于广东双林主营业务收入增加，收到的现金增加所致。

### (3) 毛利率变动情况

	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度超过 30%
销售毛利率	67.02%	55.61%	46.63%	本年度比上年度增减未超过 30%

### (4) 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）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（%）
制药	45,873.57	15,206.15	66.85%	-15.41%	-37.21%	11.51%
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（%）
人血白蛋白	17,129.24	6,994.75	59.16%	4.65%	-5.54%	4.40%
静注人免疫球蛋白	13,848.07	4,524.80	67.33%	59.79%	173.98%	-13.62%
人免疫球蛋白	1,017.84	526.28	48.29%	594.55%	971.08%	-18.18%
特免	8,332.84	1,973.15	76.32%	-14.13%	42.77%	-9.44%
乙免	1,207.76	256.50	78.76%	42.49%	118.82%	-7.41%

### (5) 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
广东地区	42,058.19	17.70%
湖南地区	3,815.38	0.19%
四川地区	0.00	0.00%

### (6) 公司前五名客户营业收入情况

单位：（人民币）元

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
------	-------	--------------

河北华安生物药业有限公司	94,638,865.00	20.53%
云南健荣生物药业有限公司	35,431,440.00	7.68%
普宁市靖翰药业有限公司	31,160,000.00	6.76%
包头市京华医药有限责任公司	23,204,814.00	5.03%
河南省国药医药有限公司	21,960,280.00	4.76%
合计	206,395,399.00	44.76%

## (7) 非经营性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注 (如适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-24,506.61		-367,771.70	724,050.75
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0.00		50,000.00	971,039.60
债务重组损益	6,257,406.16		99,793.43	840,027.34
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-26,837,440.52		22,722,612.98	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00		2,650.00	-182,390.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	413,784.78		715,480.60	-3,419,573.96
所得税影响额	-1,260,236.05		-12,142.50	-112,375.08
少数股东权益影响额	-851,929.12		-140,682.45	674,175.47
合计	-22,302,921.36	-	23,069,940.36	-505,046.82

## (8) 采用公允价值计量的项目

单位：(人民币)元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,100.00				0.00
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产					

金融资产小计	50,100.00				0.00
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	50,100.00				0.00

## (9) 主要费用情况

单位：(人民币)元

费用项目	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度超过 30% 的原因及影响因素	占 2011 年营业收入比例 (%)
销售费用	21,049,621.16	22,315,918.17	21,423,297.63		4.57%
管理费用	121,909,648.94	170,420,748.35	121,237,443.20		26.44%
财务费用	21,954,725.41	34,795,483.95	42,061,208.06	由于四川省长征药业股份有限公司本期不再纳入合并范围所致	4.76%
所得税费用	29,078,938.13	25,184,266.95	18,719,153.65		6.31%
合计	193,992,933.64	252,716,417.42	203,736,056.84		42.07%

## (10) 现金流量情况分析

单位：(人民币)元

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减 (%)	同比变动幅度超过 30% 的原因
一、经营活动产生的现金流量净额	130,137,466.04	9,878,186.89	1217.42%	主要是由于广东双林生物制药有限公司营业收入增加，收到的现金增加所致
经营活动现金流入量	546,249,203.10	418,298,454.01	30.59%	
经营活动现金流出量	416,111,737.06	408,420,267.12	1.88%	
二、投资活动产生的现金流量净额	-73,364,421.48	-34,351,826.89	-113.57%	由于购置固定资产支付的现金增加所

投资活动现金流入量	215,526.79	3,670,665.48	-94.13%	致
投资活动现金流出量	73,579,948.27	38,022,492.37	93.52%	
三、筹资活动产生的现 就流量净额	-19,229,995.74	-16,140,470.03	-19.14%	
筹资活动现金流入量	54,800,000.00	50,730,000.00	8.02%	
筹资活动现金流出量	74,029,995.74	66,870,470.03	10.71%	
四、现金及现金等价物 净增加额	37,543,048.82	-40,614,110.03	192.44%	主要是由于营业收入增加，收到的现金增加所致
现金流入总计	601,264,729.89	472,699,119.49	27.20%	
现金流出总计	563,721,681.07	513,313,229.52	9.82%	

### 3、报告期内资产、负债情况

#### (1) 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资 本	法人 代表	主要经营范围
广东双林生物制药有限公司	全资子公司	湛江市海滨三路40号	血液收购、血液生物制品等	3960	马彦平	血液收购，废旧物资的回收，血液生物制品及保健康复制品的研究、开发、生产销售；房地产开发
扶绥双林单采血浆有限公司	子公司的子公司	扶绥县新宁镇	单采血浆的采集、储存和销售	600	陈洁林	单采血浆的生产采集、储存和销售
临县双林单采血浆有限公司	子公司的子公司	临县白文镇故县村	血浆采集	1200	李志强	血浆采集
广西罗城双林单采血浆有限公司	子公司的子公司	广西罗城县东门镇白马路	血浆采集	693	张旌升	单采原料血浆
武宣双林单采血浆有限公司	子公司的子公司	武宣县武宣镇头窝西路8号	血浆采集	1000	赵彦清	血浆单采、研究、储存和销售
宜州双林单采血浆有限公司	子公司的子公司	宜州市庆远镇解放路89号	血浆采集	620	韦金南	原料血浆的生产、研究、储存和销售
石楼县双林单采血浆有限公司	子公司的子公司	石楼县城内新盛园	血浆采集	1200	白小军	筹建项目相关服务
上海双林生物医药研发有限公司	子公司的子公司	上海市张江高科技园区居里路360号	研发、技术服务	300	黄荣强	生物制品、医药、保健品、医疗器械的研发，药品临床试验研究，转让自有技术，并提供相关技术咨询、技术服务
乐山双林医药投	子公司的子公司	乐山市中区长青	投资、咨询及技术	1000	马彦	医药项目、生物技术开

资有限公司		路 448 号	推广		平	发项目的投资、咨询及技术推广；房地产开发
湛江铂金广场建设有限公司	子公司的子公司	湛江市海滨三路 40 号	房地产开发	4800	马彦平	房地产开发经营，自有物业的销售、租赁及物业管理
隰县双林单采血浆有限公司	子公司的子公司	临汾市隰县怡和苑小区	血浆采集	1200	李志强	筹建项目相关服务
绛县双林单采血浆有限公司	子公司的子公司	运城市绛县飞龙小区 6 号	血浆采集	1200	李志强	筹建项目相关服务
湖南唯康药业有限公司	控股子公司	衡阳市雁峰区黄茶路 55 号	医药生产、销售	2000	宁保安	药膏、医用生物材料、医疗器械的开发、生产和销售
山西振兴集团电业有限公司	控股子公司	山西省河津市樊村镇干涧村	火力发电	25000	史跃武	火力发电
子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
广东双林生物制药有限公司	100.00	100.00	3,960			是
扶绥双林单采血浆有限公司	100.00	100.00	600			是
临县双林单采血浆有限公司	80.00	80.00	960			是
广西罗城双林单采血浆有限公司	80.00	80.00	554.40			是
武宣双林单采血浆有限公司	99.00	99.00	990			是
宜州双林单采血浆有限公司	99.00	99.00	690			是
石楼县双林单采血浆有限公司	80.00	80.00	960			是
上海双林生物医药研发有限公司	100.00	100.00	300.00			是
乐山双林医药投资有限公司	100.00	100.00	1000.00			是
湛江铂金广场建设有限公司	100.00	100.00	4800.00			是
隰县双林单采血浆有限公司	80.00	80.00	960.00			是
绛县双林单采血浆有限公司	80.00	80.00	960.00			是
湖南唯康药业有限公司	75.00	75.00	1500			是
山西振兴集团电业有限公司	65.216	65.216	16,304			是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	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		备注
广东双林生物	有限责任	23210092-4				



制药有限公司	公司				
扶绥双林单采血浆有限公司	有限责任公司	66702212-8			
临县双林单采血浆有限公司	有限责任公司	69222663-2	1,536,288.25		
广西罗城双林单采血浆有限公司	有限责任公司	49961806-0	3,028,751.59		
武宣双林单采血浆有限公司	有限责任公司	79974903-8	50,717.99		
宜州双林单采血浆有限公司	有限责任公司	67502268-9	110,400.38		
石楼县双林单采血浆有限公司	有限责任公司	55659872-2	1,978,229.96		
上海双林生物医药研发有限公司	有限责任公司	55590758-9			
乐山双林医药投资有限公司	有限责任公司	55346824-4			
湛江铂金广场建设有限公司	有限责任公司	69979898-3			
隰县双林单采血浆有限公司	有限责任公司	57849936-2	2,262,000.00		
绛县双林单采血浆有限公司	有限责任公司	58121779-2	2,259,600.00		
湖南唯康药业有限公司	有限责任公司	73898515-X	1,805,440.86		
山西振兴集团电业有限公司	有限责任公司	11387418-5	72,222,943.97		

(2) 资产构成变动情况

资产项目	2011 年末占资产比例 (%)	2010 年末占资产比例 (%)	同比增减 (%)
应收账款	1.13%	1.47%	-0.34%
存货	16.22%	16.97%	-0.75%
长期股权投资	0.00%	7.02%	-7.02%
固定资产	40.97%	53.09%	-12.12%
在建工程	4.60%	2.34%	1.72%

## (3) 资产减值损失情况

单位：（人民币）元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,615,602.68	23,155,677.42
存货跌价损失	2,030,552.74	-1,468,968.62
长期股权投资减值损失		19,006,523.61
固定资产减值损失	72,192,239.68	41,063,441.95
合计	86,838,395.10	81,756,674.36

## (4) 在建工程分项列示如下：

单位：（人民币）元

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
零星工程				6,270.00		6,270.00
广东双林东海岛产业园项目	18,185,253.51		18,185,253.51	1,090,211.25		1,090,211.25
广东双林铂金广场项目	4,954,478.50		4,954,478.50	3,999,704.00		3,999,704.00
扶绥血站办公楼				3,101,265.68		3,101,265.68
宜州血站新址工程	3,603,786.30		3,603,786.30	103,396.00		103,396.00
临县血站办公楼	9,940,360.18		9,940,360.18	8,872,000.00		8,872,000.00
罗城血站工业园区项目	7,503,268.00		7,503,268.00	4,479,123.00		4,479,123.00
合计	44,187,146.49		44,187,146.49	21,651,969.93		21,651,969.93

年末余额较年初余额增长了 104.08%，主要原因是广东双林生物制药有限公司及其下属子公司在建工程项目增加。

## (二) 公司未来的发展

## 1、行业发展趋势

生物医药产业方面，为全面推进我国生物技术与产业的快速发展，2011 年 11

月国家科学技术部发布了《“十二五”生物技术发展规划》。《规划》中指出，我国生物技术发展的目标是使包括生物医药在内的生物技术产业快速崛起，生物产业整体布局基本形成，推动生物产业成为国民经济支柱产业之一，使我国成为生物技术强国和生物产业大国。

同年 12 月 25 日，卫生部部长陈竺在第三届中国经济前瞻论坛上表示，力争使“十二五”期间血液制品供应量比“十一五”末增加一倍。要实现这一目标，势必要增加血浆采集量。陈部长还指出，国家未来将在优化单采血浆站的布局，推动企业在东中部发达地区建立单采血浆站，鼓励血浆综合利用率高的血液制品生产企业设置单采血浆站等方面予以政策支持。这必将极大地缓解目前行业内所面临的原料血浆供应不足的矛盾，从而为血制品企业的发展壮大提供一个良好的契机。公司将抓住这一契机，适时地争取开拓新的单采血浆站，以保持血浆稳定增长，进一步提升公司血液制品生产规模。

同时，医药经济国际化、国家及各级政府部门对中药和生物医药产业的高度重视与支持、中国人口老龄化加快，人民对医疗卫生服务和自我保健需求的大幅增加，也将为企业未来的发展带来新机遇，未来走保健路线和 OTC 路线的中药企业所面对的市场也将更为广阔。

电力行业方面，国家电监会主席吴新雄在 2012 年 1 月 10 日的年度工作会议上说，2012 年电监会将务实推进厂网分开、输配分开、理顺电价等电力体制改革，并将提出“十二五”深化电力体制改革的路线图。同时还表示，今年将抓准关键，务实推进三项电力体制改革，而“以化解煤电矛盾为切入点，探索推进电价形成机制改革”也位列其中。如此，电价的上调及政府对电煤价格的干预，将给电力行业带来良好的机会。另外，从较长时期看，若电价机制能够取得突破，电力与

其上下游的关系就能理顺，电力行业将能够回归合理的利润水平。

## 2、公司 2012 年的工作计划

公司股票的恢复上市仍是 2012 年全年的工作重点。同时，依靠国家政策扶持，加速发展血液制品、提升产业地位；积极筹措恢复电力生产，扭转亏损局面也势在必行。具体安排如下：

(1) 尽快完成剩余担保及债务问题的解决，恢复公司的融资能力，提升企业盈利能力。

(2) 加强公司人力资源管理工作，加强人才队伍建设，提高职工队伍整体素质。不断完善岗位职责和绩效考核体系，进行岗位梳理、绩效考核，建立有效的奖惩机制，提高员工工作积极性。

(3) 进一步完善东海岛工程项目管理体系；加快上海研发中心建设、完善研发中心管理制度；大力建设新浆站，提高浆站综合管理水平，加强血浆综合利用的开发研究。

(4) 积极采取措施，强化管理，确保湖南唯康的平稳经营，努力实现扭亏为盈；同时，实施项目攻关，着重抓好“热压法”专项技改项目。

(5) 争取振兴电业尽快复产，以保障公司的可持续经营发展。

(6) 严格按照新版 GMP 规定的要求完善产品检验标准、加大管理及监督水平，确保产品质量，维护公司产品在业内的良好口碑。

## 3、公司面临的风险及对策

目前，监管层对长期停牌公司监管政策的收紧及主板上市公司退市制度的推出是我公司面临的潜在风险。

为此，公司将积极采取相应措施：一是尽快完成剩余担保的解除工作，督促

被担保人履行债务，确保上市公司的利益不受损失。二是尽快提出复牌申请，努力实现公司股票恢复上市。三是制定合理可行的发展战略，坚持既定的指导思想、方针和遵循的原则，同时依据政策导向，不断调整策略，完善措施，明确公司的发展方向和目标，提高经营水平和盈利能力。四是多渠道筹措资金，确保公司资金使用的安全、高效，防范财务风险。

#### 4、资金需求及筹措

因解决遗留担保、诉讼、子公司新建、扩建等原因，公司资金处于紧张状态。公司将采取多渠道、多方式进行融资，以确保公司资金需求。

##### （三）关于被深圳证券交易所处罚的情况

2011 年 12 月 28 日，公司收到深圳证券交易所下达的公司部处分告知函【2011】27 号《处分事先告知书》，拟对上市公司及相关当事人进行处分。

公司于 2012 年 1 月 4 日前就谴责事项向深圳证券交易所提交了书面陈述和申辩。

2012 年 2 月 1 日，深圳证券交易所发布了《关于对振兴生化股份有限公司相关当事人给予处分的公告》，做出了对公司董事长史跃武先生给予公开谴责的处分。

公司全体董事、监事、高级管理人员将认真吸取 2010 年年度股东大会事件及深交所处罚的教训，改正工作中存在的不足，忠诚地维护公司及全体股东的利益，恪尽职守，勤勉尽责，切实履行相关义务。

## 二、报告期内的投资情况

（一）本报告期内没有募集资金或报告期之前募集资金延续到本期使用的情况。

（二）本报告期内没有非募集资金重大投资情况。

### 三、会计政策、会计估计变更或前期会计差错更正情况

- 1、报告期内无会计政策变更
- 2、报告期内无会计估计变更
- 3、报告期内无前期会计差错更正

### 四、董事会日常工作情况

- 1、报告其内董事会的会议情况

序号	召开时间	届次	次数	召开方式
1	2011年4月29日	第五届	第二十二次会议	现场与通讯结合
2	2011年6月7日	第五届	第二十三次会议	通讯表决
3	2011年8月18日	第五届	第二十四次会议	通讯表决
4	2011年10月28日	第五届	第二十五次会议	通讯表决

以上会议公告均刊登于《证券时报》和中国证监会指定网站巨潮资讯网

<http://www.cninfo.com.cn>。

- 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《公司章程》的要求，始终坚持严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会作出的各项决议。

2011年6月29日，公司召开2010年年度股东大会，受未填及错填表决单影响，本次股东大会所审议议案均未获通过，董事会、监事会换届选举失败。对此，公司董事会表示将择期另行召开股东大会进行重新审议。

2012年2月29日，公司召开了2012年第一次临时股东大会，对2010年年度股东大会审议未通过事项进行了重新审议，根据决议，继续聘请天健正信会计师

事务所为公司 2011 年度审计机构；公司 2010 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

另，因公司正在进行对外担保解除、振兴集团有限公司拥有的“山西金兴大酒店”资产评估等相关工作，为不影响工作进程，此次股东大会没有对公司董事会、监事会进行换届选举，待相关工作完成后，公司将尽快进行董事会、监事会的换届选举工作。

### 3、董事会下设各委员会履职情况

公司董事会设立了提名委员会、战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，并制定了各专门委员会的实施细则。报告期内，公司董事会各专门委员会按照实施细则履行工作职责，发挥各自作用，有效的提高了公司的决策效率及决策的正确性。

#### (1) 审计委员会

报告期内，审计委员会全年共召开五次会议：

2011 年 1 月 10 日，在年审会计师进场前，审阅了公司编制的 2010 年度未审财务会计报表，并发表书面意见。

2011 年 2 月 25 日，与年审会计师协商确定了 2010 年度财务报告审计工作的时间安排及审计范围。

2011 年 3 月 24 日，与年审会计师进行沟通，并督促其在约定时间内提交审计报告。

2011 年 4 月 21 日，在年审会计师出具初审意见后，再次审阅公司 2010 年度财务会计报表。

2011 年 4 月 24 日，对 2010 年年度财务报告定稿进行表决并同意提交公司董

事会进行审核，对审计单位的工作进行总结并出具书面报告。同时做出下年度续聘天健正信会计师事务所有限公司的决议：认为天健正信会计师事务所有限公司提供审计服务工作中，恪守尽职，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，并提议公司董事会续聘天健正信会计师事务所有限公司作为公司 2011 年度审计机构。

#### （2）提名委员会

报告期内，提名委员会就公司第六届董事会、监事会候选人资格问题召开了一次专门会议，对控股股东振兴集团有限公司提交的《董事会换届选举》、《监事会换届选举》的临时提案以及流通股股东提交的《振兴生化股份有限公司董事会换届选举暨第六届董事会候选人的临时提案》中涉及的候选人资格进行了逐一审核，并对符合条件的候选人作出了同意提交股东大会进行表决的意见。

#### （3）战略与发展委员会

报告期内，战略与发展委员会召开一次会议，对公司 2011 年度的发展现状及市场形势进行了分析研究，就如何尽快完成公司股票恢复上市进行了深入的探讨，确定了公司未来的发展方向。

#### （4）薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会召开了一次会议，本次会议对 2011 年度董事、监事、高级管理人员履职情况进行了考评，同时审查了年度报告中公司董事、高级管理人员的薪酬，认为与实际发放情况一致，符合公司现行的相关制度，不存在损害公司及股东利益的情况。

### 五、本年度利润分配方案或资本公积转增股本预案

经天健正信会计师事务所有限公司审计，本公司 2011 年度归属于母公司净利



润为 40,706,459.50 元，加年初未分配利润-290,412,965.06 元，本年度可供分配的利润为-249,706,505.56 元,所以公司 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	0.00	29,226,740.61	0.00%	-290,412,965.06
2009 年	0.00	2,328,376.86	0.00%	-440,870,923.61
2008 年	0.00	202,007,746.18	0.00%	443,177,472.93
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				0.00%

## 六、独立董事对公司有关情况的专项说明和独立意见

### 1、独立董事对公司与关联方资金往来及对外担保情况的独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》，（证监发〔2003〕120号）及《上市公司证券发行管理办法》第三十九条“违规对外提供担保且尚未解除”的理解和适用证监会【2009】16号，对公司本报告期内关联方资金占用及对外担保情况发表如下意见：

截止报告期末，公司关联方非经营性资金占用情况：为上海唯科生物制药有限公司承担担保责任 7958.48 万元，为三九集团昆明白马制药有限公司承担担保责任 3091.79 万元。

上述两笔非经营性资金占用，系 2005 年之前公司为当时的子公司上海唯科、昆明白马提供贷款担保形成。2005 年 6 月，公司与振兴集团签订《资产置换协议》将公司所持昆明白马 90% 股权置换给振兴集团；2006 年 12 月，公司与深圳市三九精细化工有限公司签订了《上海唯科股权转让框架协议》，将公司所持有的上海

唯科 55.26%的股权转让给深圳市三九精细化工有限公司。自此，公司不再享有上海唯科和昆明白马的实际控制权。

2009 年 4 月，公司与振兴集团签订《协议书》，约定由振兴集团承接本公司对昆明白马和上海唯科的全部银行借款担保责任，在担保转接之前，因上海唯科、昆明白马的对外担保给我公司造成的损失，由振兴集团赔偿。

针对承担担保责任造成的损失，公司已于 2011 年 11 月 28 日向振兴集团提起诉讼，要求其进行赔偿，目前案件已进入强制执行阶段。对此，我们认为，上述非经营资金占用为历史遗留问题，公司也依法采取了积极措施，维护了公司及股东利益。

报告期内，公司没有为控股股东及其关联方提供贷款担保。

## 2、独立董事对公司本次利润分配预案或资本公积转增股本预案的意见

我们认为：本年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本的预案符合实际情况，同意提交股东大会予以审议。

## 3、独立董事对公司内部控制自我评价报告发表意见

公司已经建立了较为完善的内部控制体系，符合国家有关法律法规的要求，公司法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行。

报告期内，公司内部控制重点活动能够按照国家有关政策法规和公司内部控制各项制度进行，公司对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等方面的内部控制充分、有效，保证了公司的经营管理的正常进行，未发现有损害其他股东利益，特别是中小股东利益的情况。

## 4、独立董事对续聘审计机构的独立意见

同意继续聘请天健正信会计师事务所有限公司为公司 2012 年度财务会计审计机构。

七、报告期内，公司选定的信息披露媒体仍为《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

## 第九节 监事会报告

### 一、报告期内监事会的工作情况

2011年度，公司监事会本着对全体股东负责的精神，按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等有关规定和要求，遵守诚信原则，对公司重大决策和决议的形成、表决程序进行了监督和审查，对公司的重要经济活动积极参与审核，认真履行监督职责。

#### 1、报告期内，共召开了3次监事会会议。

(一)公司五届监事会第十二次会议于2011年4月29日在公司会议室以现场表决方式召开，会议审议通过了《2010年年度报告及摘要》、《2011年第一季度报告及摘要》、《2010年度监事会工作报告》、《2010年财务决算报告》、《2010年度利润分配预案》、《2010年度内部控制自我评价报告》，并对《公司董事会就2010年度无法表示意见审计报告所涉事项的说明》发表意见。本次会议的决议公告刊登于2011年4月30日的《证券时报》和巨潮资讯网。

(二)公司五届监事会第十三次会议于2011年8月18日以通讯方式召开，会议审议通过了《2011年半年度报告及摘要》。本次会议的决议公告刊登于2011年8月19日的《证券时报》和巨潮资讯网。

(三)公司五届监事会第十四次会议于2011年10月28日以通讯方式召开，会议审议通过了《2011年第三季度报告及摘要》。

2、报告期内，监事会全体成员列席了公司2011年度召开的董事会会议1次。通过列席董事会会议，对公司重大决策和决议的形成、表决程序进行了监督和审查，对公司一些重大问题的决策发表意见。

3、报告期内，监事会依靠公司内部监管部门，加强管理人员勤政廉洁教育，开展内部管理的监督检查，促进管理人员的遵纪守法、廉洁自律、依法经营。

## 二、监事会对公司2011年度有关事项发表的意见

### （一）公司依法运作情况

报告期内，监事会依法对公司规范运作情况进行了监督。监事会认为：公司依法经营，决策程序符合相关法规及公司有关制度的规定，公司内部控制制度健全，未发现公司有违法违规的经营行为。董事会认真执行了股东大会的决议，董事、高级管理人员履行职务时能遵守国家法律法规、公司章程和内部管理制度的相关规定，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益和侵犯股东权益的行为。

### （二）检查公司财务状况

根据公司实际情况，监事会以定期或不定期的方式对公司财务状况进行了全面检查。公司监事会认为：公司财务制度健全、管理规范、公司主要会计政策及各项财务管理制度执行情况良好，公司财务管理和费用开支合法，无违规违纪现象。天健正信会计师事务所有限公司出具的审计意见和对有关事项作出的评价实事求是、客观公正的反映了公司2011年度的财务状况和经营成果。

### （三）报告期内公司无募集资金投资项目情况

### （四）报告期内公司无收购、出售资产情况

### （五）报告期内公司未发生关联交易

### （六）对公司内部控制自我评价的意见

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常运行，保护了公司资产的安全和完整。公司内部控制组织机构完整，人员到位，保证了公司内部控制重点活动的执行和监督充分有效。董事会

《关于2011年度内部控制自我评价报告》不存在重大缺陷，全面、真实、准确地

反映了公司内部控制的实际情况。

## 第十节 重要事项

### 一、收购、出售资产及资产重组

(一) 报告期内公司无资产收购情况

(二) 报告期内公司无出售资产情况

### 二、重大担保情况

(一) 报告期内公司无新增对外担保情况

(二) 提供债务担保情况

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止2011年12月31日，本公司为下列单位提供担保：

单位：（人民币）万元

被担保单位名称	担保事项	担保本金	备注
一、子公司		550.95	
湖南唯康药业有限公司	银行借款担保	90.00	2004年10月28日-2005年10月28日
湖南唯康药业有限公司	银行借款担保	200.00	2004年12月28日-2005年12月27日
湖南唯康药业有限公司	银行借款担保	260.95	2005年2月13日-2005年8月13日
二、其他公司		24,606.57	
四川省长征药业股份有限公司	银行借款担保	8,356.57	注1
三九集团昆明白马制药有限公司	银行借款担保	3,250.00	注2
上海唯科生物制药有限公司	银行借款担保	13,000.00	注3
合计		25,157.52	

注：1、四川省长征药业股份有限公司因无法偿还到期债务，于2010年10月26日被债权人申请破产清算，四川省乐山市中级人民法院于2010年11月3日裁定受理债权人的破产清算申请，并指定清算组担任四川省长征药业股份有限公司管理人。本公司担保的债务扣除经确认的抵押资产评估值以及根据四川省长征药业股份有限公司重整计划方案确定的清偿比例计算的清偿额后，截至2011年12月31日为8356.57万元，上述债权已由银行债权转由普通债权人承接，本期公司根据与债权人的协商计提预计负债3200万元。截至财务报告日，上述担保中1941.91万元已得到解除。

注2、本公司对三九集团昆明白马制药有限公司原担保本金为12038万元，至本期末已解除的担保为8788万元，剩余3250万元未解除，上述担保同时由三九集团昆明白马制药有限公司自有资产抵押，相关资产价值预计可偿还全部债务。

注3、本公司对上海唯科生物制药有限公司原担保本金为20400万元，至本期末已解除的担保为7400万元，截至财务报告日，上述担保中5000万元已得到解除。

### 三、报告期内无重大关联交易

### 四、关联方往来款项余额

#### (一) 应收关联方款项

单位：(人民币)元

关联方名称	项目名称	年末账面余额	年初账面余额
上海唯科生物制药有限公司	其他应收款	79,584,845.53	
三九集团昆明白马制药有限公司	其他应收款	30,917,911.05	
小 计		110,502,756.58	

#### (二) 应付关联方款项

单位：(人民币)元

关联方名称	项目名称	年末账面余额	年初账面余额
振兴集团有限公司	其他应付款	21,297,847.41	16,399,797.41
山西振兴集团有限公司	其他应付款	2,511,225.03	2,129,765.10
上海唯科生物制药有限公司	其他应付款		5,915,154.47
三九集团昆明白马制药有限公司	其他应付款		2,088.95
小 计		23,809,072.44	24,446,805.93

### 五、报告期内，公司未发生委托理财

### 六、承诺事项履行情况

#### (一) 本期无承诺事项

#### (二) 持续到报告期内的承诺事项

##### 1、股改承诺

股权分置改革时振兴集团有限公司曾承诺：在股改方案完成之日起四个月之内启动将集团旗下的拥有电解铝资产的控股子公司山西振兴集团有限公司91.6%的股权和山西振兴集团电业有限公司24.784%的股权及煤炭资产以定向增发的方式注入上市公司S\*ST 生化的有关工作，且因此而新增持有的股份自发行结束之日起36个月内不上市交易或转让。

2007 年 12 月 25 日，公司临时股东大会及相关股东会议投票通过了本次股权



分置改革方案，但因公司处于停牌状态，股改方案尚未实施，振兴集团的承诺还需等待股改方案实施后方能履行。

## 2、担保承接承诺

公司于 2009 年 4 月 10 日、2009 年 4 月 17 日与振兴集团有限公司签订《协议书》，协议规定：由振兴集团有限公司承接公司对三九集团昆明白马制药有限公司及上海唯科生物制药有限公司的担保，如未承接对三九集团昆明白马制药有限公司及上海唯科生物制药有限公司的担保而给公司造成损失的，由振兴集团有限公司赔偿。

截止 2011 年 12 月 31 日，公司对昆明白马的担保剩余本金 3250 万元，经本公司向昆明白马了解，上述债务将于近期偿还，届时本公司将解除对昆明白马的全部担保责任；

截止目前，公司对上海唯科的借款担保还剩余 8000 万元，上海唯科控股股东香港富泰国际有限公司（持有上海唯科 55% 股权）将其持有的上海唯科股权已经转让给四川恒康发展有限责任公司(以下简称"恒康发展")，目前恒康发展正与农业银行办理还款事项；上述两项担保预计将于近期全部解除。

为了保护上市公司优质资产不被拍卖，公司承担了昆明白马、上海唯科部分担保责任，分别给公司产生了 30917911.05 元、79584845.53 元的损失。对此，公司已向法院提起诉讼，通过法律程序向振兴集团追偿。关于本次诉讼的详细情况，详见下文的重大诉讼、仲裁事项。

## 七、重大诉讼、仲裁事项

### （一）中国银行股份有限公司衡阳市城南支行

诉讼的基本情况：

2011年1月6日，公司收到衡阳市中级人民法院送达的《应诉通知书》、《举证通知书》及《民事起诉状》，中国银行股份有限公司城南支行向法院起诉，要求子公司湖南唯康药业有限公司立即偿还全部贷款本金11,823,931.40元、利息4,908,816.59元，共计16,732,747.99元，并承担本案诉讼费、保全费、律师费及一切相关费用，我公司承担连带偿还责任。

2011年8月2日，公司收到衡阳市中级人民法院《民事判决书》，判令湖南唯康向中国银行股份有限公司衡阳市城南支行偿还本金11823931.4元及利息，我公司承担连带清偿责任。

2011年10月11日，公司收到湖南省衡阳市中级人民法院（2011）衡中法民执字第126-1号《执行裁定书》，裁定解除对被执行人湖南唯康药业有限公司在中国工商银行衡阳市城南支行账户（帐号1905022019022115349）的冻结。

2011年12月13日，公司收到湖南省衡阳市中级人民法院（2011）衡中法执字第126-3号《执行裁定书》，裁定对被执行人湖南唯康药业有限公司所有的国有土地使用权（权证号：衡国用【2009A】303542号）及房产（产权证号：衡房权证城南区00251723号）的轮候查封予以解除，并终结本案执行程序。

目前，本项债务已偿还完毕，公司担保责任相应解除。

## （二）中国建设银行衡阳市珠晖支行

诉讼的基本情况：

2010年7月6日，中国建设银行衡阳市珠晖支行向法院提起诉讼，要求法院判决湖南唯康药业有限公司归还所欠贷款本金1399万元及利息，振兴生化承担连带担保责任。

2011年5月23日，公司收到衡阳市中级人民法院《民事判决书》，判令湖南唯

康向中国建设银行衡阳珠晖支行偿还借款本金1199万元及利息，并承担诉讼费用，我公司承担连带担保责任。

判决生效后，债务人湖南唯康对上述债务进行了清偿。目前，本项债务已偿还完毕，公司担保责任相应解除。

### （三）中国长城资产管理公司长沙办事处

2008年5月23日，中国长城资产管理公司长沙办事处向法院提起诉讼，要求衡阳卫生材料厂和湖南唯康药业有限公司偿还贷款本金12933920.元，我公司亦承担清偿责任。

2008年12月29日，衡阳市中级人民法院出具《民事判决书》，判令衡阳卫生材料厂偿还借款本金93.392万元、我公司偿还1200万元。

2009年10月16日收到湖南省衡阳市中级人民法院（2009）衡中法执字第121-1号《执行裁定书》，冻结、划拨被执行人三九宜工生化股份有限公司银行存款1280万元或者查封、扣押、冻结该公司其它同等价值的财产或者财产性权益。

2012年1月6日，公司收到湖南省衡阳市中级人民法院（2009）衡中法执字第121-2号《执行裁定书》，裁定终结本案的执行程序。

### （四）长沙市远东金属材料有限公司

诉讼的基本情况：

长沙远东金属材料有限公司于2008年5月向法院起诉，要求振兴生化、宜春沃得重工有限公司偿还其货款3393013.56元及利息600000元。在公司宜工业务转让后，原告将被告人变更为振兴生化、宜春重工有限公司及浙江鑫隆创业投资有限公司，宜春市国有资产运营公司为第三人。

2011年2月9日，公司收到民事判决书，法院判决，宜春重工有限公司向长沙

远东金属偿还3393013.56元及利息，我公司不承担还款责任。

#### （五）固铂成山（山东）轮胎有限公司

诉讼的基本情况：

公司 2011 年收到山东省荣成市人民法院的执行通知书，要求我公司向固铂成山支付货款 4497253.36 元及利息，并负担案件的诉讼费用。

公司对本次诉讼的对策：

2011年4月15日，固铂成山与宜春重工、宜春国资运营签订《执行和解协议》，协议约定：由宜春重工承担还款责任，宜春国资运营承担担保责任。

#### （六）上海浦东发展银行金桥支行

诉讼的基本情况：

2004 年 6 月 24 日，我公司与上海唯科、上海浦东发展银行金桥支行达成协议，上海唯科向浦发银行金桥支行分期还款 5000 万元人民币及利息，我公司承担连带清偿责任。

2010 年 12 月 15 日，上海高院委托某拍卖行对我公司持有的公司 70.42%四川长药股权进行拍卖。2011 年 1 月 11 日，四川某公司以 6500 万元的价格竞拍成功。2011 年 2 月 9 日收到上海市第一中院的执行裁定书，裁定我公司持有的 70.42%四川长药股权归四川某公司所有，所有权自裁定下发之日起发生转移。

公司对本次诉讼的对策：

根据 2009 年 4 月公司与振兴集团签订的协议，基于该项担保给公司造成的损失应由振兴集团承担。公司已经向法院提起对振兴集团的诉讼，目前本案正在强制执行中。

#### （七）中国农业银行上海市虹口支行

诉讼的基本情况：

中国农业银行上海市虹口支行（以下简称“虹口支行”）与上海唯科生物制药有限公司（以下简称“上海唯科”）于 2003 年 6 月 17 日签订了（沪虹）农银借字（2003）第 3067 号《借款合同》，约定：虹口支行发放贷款人民币 8,000 万元，期限为 2003 年 6 月 17 日至 2006 年 3 月 22 日，利率为年利率 5.49%，按季结息。同日，虹口支行与三九生化签订了（沪虹）农银借字（2003）第 3067 号《保证合同》，约定由三九生化为借款人上海唯科的债务提供连带责任担保。嗣后，上海唯科对到期款项没有及时偿还。

公司 2011 年 9 月 5 日收到控股子公司广东双林生物制药有限公司转送的上海市第二中级人民法院《协助执行通知书》（2009）沪二中执字第 384 号：继续冻结被执行人振兴生化股份有限公司在广东双林生物制药有限公司的全部投资股权及权益。冻结期限：自 2011 年 10 月 13 日至 2012 年 10 月 12 日。

公司对本次诉讼的对策：

根据 2009 年 4 月公司与振兴集团签订的协议，基于该项担保给公司造成的损失应由振兴集团承担。公司已经向法院提起对振兴集团的诉讼，目前本案正在强制执行中。

另，上海唯科控股股东香港富泰国际有限公司（持有上海唯科 55% 股权）将其持有的上海唯科股权已经转让给四川恒康发展有限责任公司（以下简称“恒康发展”），目前恒康发展正与农业银行办理还款事项。

（八）中国信达资产管理有限公司深圳办事处

诉讼的基本情况：

信达资产深圳办事处于 2009 年 8 月 28 日，分两次向广东省深圳市中级人民法

院提出申请，要求对被申请人的财产采取诉前财产保全措施，保全标的各以人民币57,948,614.13元、57,930,089.07元为限。申请人中国信达资产管理公司深圳办事处以自有的财产为其财产保全申请向广东省深圳市中级人民法院提供担保。

广东省深圳市中级人民法院作出（2009）深中法民二初字第117号、118号《民事判决书》，分别判令公司向原告偿还借款人民币4000万元及利息，深圳三九精细化工有限公司承担连带清偿责任。公司2010年10月24日收到广东省深圳市中级人民法院（2010）深中法执字第890、891号《执行令》、（2010）深中法执字第890、891号《民事裁定书》、（2010）深中法执字第890、891号之一《民事裁定书》，裁定查封、冻结或划拨被执行人三九宜工生化股份有限公司、深圳市三九精细化工有限公司的财产（以人民币8000万元及利息、迟延履行期间的债务利息、案件受理费、财产保全费、申请执行费、执行中实际支出的费用等为限）。

2011年7月18日，公司收到广东省深圳市中级人民法院（2010）深中法执字第890、891号之二《民事裁定书》，裁定终结本次执行程序。2011年10月8日公司收到广东省深圳市中级人民法院下达的（2011）深中法恢执字第1064、1067号《恢复执行通知书》，通知公司恢复本案的强制执行程序。

公司对本次诉讼的对策：

公司正积极与债权人就本息偿还方式及豁免金额进行协商。

#### （九）振兴集团有限公司

2009年4月13日，公司与控股股东振兴集团有限公司（以下简称“振兴集团”）签订《协议书》，双方约定：我公司对三九集团昆明白马制药有限公司（以下简称“昆明白马”）的银行债务（12,038万元及利息）提供的担保由振兴集团转接，

在振兴集团未将担保转接之前，如因昆明白马的对外担保给我公司造成的损失，由振兴集团赔偿。

2009 年 4 月 17 日，公司与控股股东振兴集团有限公司（以下简称“振兴集团”）签订《协议书》，约定：我对上海唯科生物制药有限公司（以下简称“上海唯科”）的银行债务（20,400 万元及利息）提供的担保由振兴集团转接，在振兴集团未将担保转接之前，如因上海唯科的对外担保给我公司造成的损失，由振兴集团赔偿。

协议签订后，振兴集团由于受山西省煤炭资源整合影响，导致主业停产，未能按照协议的约定承接我对昆明白马及上海唯科的担保，分别给我公司造成了 30917911.05 元、79584845.53 元的损失。

2011 年 11 月 28 日，公司根据《协议书》约定，向运城市中级人民法院提起诉讼，要求振兴集团偿还由于我公司承担对上海唯科、昆明白马的担保责任而产生的损失；2012 年 2 月 28 日，公司收到运城市中级人民法院民事判决书，判令振兴集团有限公司向我公司分别赔偿损失 79584845.53 元、30917911.05 元。振兴集团和我公司均未对该判决提起上诉。

判决生效后，振兴集团未在判决书规定的期限范围内履行判决书确定的义务。对此，2012 年 3 月 15 日，公司向运城市中级人民法院申请强制执行，法院已于 2012 年 3 月 19 日立案受理。目前本案正在执行中。

## 八、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

### （一）恢复上市进展情况

因公司 2004 年、2005 年、2006 年连续三年亏损，公司股票于 2007 年 4 月 27 日被深圳证券交易所实施暂停上市。公司于 2008 年 4 月 26 日公布了《2007 年



年度报告》，按照有关规定，公司在 2008 年 5 月 5 日向深圳证券交易所递交了股票恢复上市的申请及材料，深圳证券交易所已于 2008 年 5 月 9 日正式受理本公司关于恢复股票上市的申请，并要求公司补充提交恢复上市申请的相关资料。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2008 年修订本）14.2.13 条规定，深圳证券交易所将在同意受理本公司恢复上市申请后的三十个交易日内作出是否核准本公司恢复上市申请的决定（本公司补充提供材料期间不计入上述期限内）。

2010 年度会计师事务所针对公司持续经营能力的重大不确定性出具了无法表示意见的审计报告。本报告期，经会计师事务所审计，认为影响公司持续经营能力的问题已基本解决。

目前，公司正在按照深圳证券交易所补充提交有关文件函的要求准备材料，公司将严格按照有关法律法规的规定和要求，及时做好恢复上市的信息披露工作。

（二）公司于 2007 年 12 月 12 日披露《三九宜工生化股份有限公司股权分置改革说明书》。2007 年 12 月 24 日，公司召开股权分置改革相关股东会议，审议通过了《三九宜工生化股份有限公司股权分置改革方案》。目前，公司股改方案尚未实施。

（三）2011 年 7 月 22 日，公司收到子公司广东双林生物制药有限公司报告，山西省卫生厅同意其设置隰县、绛县两个单采血浆有限公司，批准文件分别为：晋卫医政【2011】49 号、晋卫医政【2011】51 号；2011 年 10 月 20 日，公司收到广东双林报告，山西省卫生厅同意其设置和顺单采血浆有限公司，文件批号为晋卫医政【2011】85 号；公司均已向深圳证券交易所报备。

（四）关于中国证券监督管理委员会山西监管局对我公司现场检查整改工作开展情况



2011 年 5 月 3 日—5 月 5 日，根据证监会《上市公司现场检查办法》（证监会公告[2010]12 号）、证监会 2010 年 37 号公告以及上市公司辖区监管责任制的有关要求，中国证券监督管理委员会山西监管局（以下简称“山西证监局”）对公司进行了现场检查，并就公司存在问题做出了晋证监函[2011]106 号《关于责令振兴生化股份有限公司改正决定书》，具体问题如下：

- 1、你公司与控股股东振兴集团有限公司及其子公司存在非经营性资金往来。
- 2、你公司注册地址迁回山西省后至今没有办理银行贷款卡。
- 3、你公司控股股东振兴集团有限公司没有履行 2009 年 4 月 17 日与你公司签订的《协议书》，至今仍未赔偿因上海唯科生物制药有限公司的对外担保给你公司造成的损失。
- 4、你公司子公司山西振兴集团电业有限公司从 2009 年 4 月起至今一直处于停产状态。

改正情况：

针对问题 1、3：公司已于 2011 年 11 月 28 日向振兴集团提起诉讼，要求其赔偿公司因承担担保责任而产生的损失。2012 年 3 月 5 日，公司向运城市中级人民法院申请强制执行，法院于 2012 年 3 月 19 日立案受理。目前，本案正在执行中。据悉，振兴集团拥有的“山西金兴大酒店”已进入评估阶段，拍卖所得将用于赔偿公司的上述担保损失。届时，公司关联方非经营性资金占用情况将得到解除。

关于本案的详细情况，请见本报告第十节重大事项中的重大诉讼、仲裁事项。

针对问题 2：公司已及时安排相关人员对银行贷款卡进行办理，目前正在办理当中。

针对问题 4：公司积极研究行业新政及市场行情，将依据市场及盈利情况做好恢复生产的准备工作。

## 九、公司聘任、解聘会计师事务所情况

经公司2012年第一次临时股东大会审议批准，公司续聘天健正信会计师事务所有限公司（简称“天健正信”）为本公司2011年度审计机构。2011年支付给会计师事务所的审计费为 60 万元。天健正信会计师事务所有限公司连续7年为本公司提供审计服务。

## 十、本报告期内，被监管部门处罚的情况

2011 年 12 月 28 日，公司收到深圳证券交易所下达的公司部处分告知函【2011】27 号《处分事先告知书》，拟对上市公司及相关当事人进行处分。

公司于收到《处分事先告知书》当日立即召开会议，传达文件内容及要求。并于 2012 年 1 月 4 日前就谴责事项向深圳证券交易所提交了书面陈述和申辩。

2012 年 2 月 1 日，深圳证券交易所发布了《关于对振兴生化股份有限公司相关当事人给予处分的公告》，做出了对公司董事长史跃武先生给予公开谴责的处分。

## 十一、公司接待调研及采访相关情况

报告期内，公司继续严格按照《深圳证券交易所上市公司信息披露格式指引》的相关规定，并依据公司投资者关系管理制度的要求，本着信息披露公平性的原则，安排专人接听广大投资者的电话咨询，对公司已披露的信息资料最大限度地满足投资者的需求。报告期内，没有机构投资者到公司来访调研，未发生私下提前或选择性地向特定对象单独披露公司未公开重大信息的情形。

## 十二、报告期内公司重大信息披露索引

报告内容	披露日期	披露报刊	披露网站
恢复上市进展公告	2011 年 1 月 5 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股改进展公告	2011 年 1 月 5 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大诉讼公告	2011 年 1 月 8 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
恢复上市进展公告	2011 年 2 月 10 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股改进展公告	2011 年 2 月 10 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大诉讼情况公告	2011 年 2 月 11 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大诉讼进展情况公告	2011 年 2 月 11 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
职工代表大会关于罢免郭晋升监事公告	2011 年 2 月 11 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大诉讼进展情况公告	2011 年 3 月 2 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
恢复上市进展公告	2011 年 3 月 3 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股改进展公告	2011 年 3 月 3 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
恢复上市进展公告	2011 年 4 月 2 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股改进展公告	2011 年 4 月 2 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于延期披露 2010 年年报的公告	2011 年 4 月 26 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
独立董事对相关事项的独立意见	2011 年 4 月 30 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
董事会就 2010 年报非标意见所涉事项的说明	2011 年 4 月 30 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
监事会就董事会关于天健正信会计师事务所有限公司出具无法表示意见的审计报告所涉事项说明的专项意见	2011 年 4 月 30 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司 2010 年度非标意见审计报告的专项说明	2011 年 4 月 30 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年第一季度报告全文	2011 年 4 月 30 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年第一季度报告正文	2011 年 4 月 30 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010 年年度报告	2011 年 4 月 30 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

2010 年度内部控制自我评价报告	2011 年 4 月 30 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	2011 年 4 月 30 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第五届监事会第十二次会议决议公告	2011 年 4 月 30 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第五届董事会第二十二次会议决议公告	2011 年 4 月 30 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010 年年度审计报告	2011 年 4 月 30 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010 年年度报告摘要	2011 年 4 月 30 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
恢复上市进展公告	2011 年 5 月 4 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股改进展公告	2011 年 5 月 4 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于举行 2010 年年度报告业绩说明会公告	2011 年 5 月 10 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大诉讼进展情况公告	2011 年 5 月 25 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
陈树章述职报告	2011 年 6 月 8 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
田旺林述职报告	2011 年 6 月 8 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
张建华述职报告	2011 年 6 月 8 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
召开 2010 年年度股东大会通知	2011 年 6 月 8 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第五届董事会第二十三次会议决议公告	2011 年 6 月 8 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
恢复上市进展公告	2011 年 6 月 8 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股改进展公告	2011 年 6 月 8 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
独立董事对董事会、监事会换届选举的独立意见	2011 年 6 月 18 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
独立董事提名人声明	2011 年 6 月 18 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
独立董事候选人声明（陈树章）	2011 年 6 月 18 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
独立董事候选人声明（田旺林）	2011 年 6 月 18 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
独立董事候选人声明（张建华）	2011 年 6 月 18 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于增加 2010 年年度股东大会临时提案的补充通知	2011 年 6 月 18 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

关于增加 2010 年度股东大会临时提案的公告	2011 年 6 月 18 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股东王爱秀女士公开征集投票委托的报告书	2011 年 6 月 21 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
北京市博儒律师事务所关于公司股东公开征集 2010 年年度股东大会投票委托的法律意见书	2011 年 6 月 21 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
更正公告	2011 年 6 月 22 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于召开 2010 年年度股东大会提示公告	2011 年 6 月 22 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大诉讼进展公告	2011 年 6 月 23 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
法律意见书	2011 年 6 月 25 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于召开 2010 年度股东大会相关事项说明的公告	2011 年 6 月 25 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于签署合作框架协议的提示性公告	2011 年 6 月 28 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010 年年度股东大会的法律意见书	2011 年 6 月 30 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2010 年年度股东大会决议公告	2011 年 6 月 30 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
恢复上市进展公告	2011 年 7 月 5 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股改进展公告	2011 年 7 月 5 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于山西证监局现场检查有关问题的公告	2011 年 7 月 16 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大诉讼进展情况公告	2011 年 7 月 19 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
恢复上市进展公告	2011 年 8 月 2 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股改进展公告	2011 年 8 月 2 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大诉讼进展公告	2011 年 8 月 3 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见	2011 年 8 月 19 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年半年度报告	2011 年 8 月 19 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第五届监事会第十三次会议决议公告	2011 年 8 月 19 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第五届董事会第二十四次会议决议公告	2011 年 8 月 19 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年半年度财务报告	2011 年 8 月 19 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

2011 年半年度报告摘要	2011 年 8 月 19 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大诉讼进展公告	2011 年 9 月 6 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
恢复上市进展公告	2011 年 9 月 6 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股改进展公告	2011 年 9 月 6 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大诉讼进展情况公告	2011 年 10 月 11 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大诉讼情况公告	2011 年 10 月 13 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年第三季度报告全文	2011 年 10 月 29 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年第三季度报告正文	2011 年 10 月 29 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
恢复上市进展公告	2011 年 11 月 2 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股改进展公告	2011 年 11 月 2 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
恢复上市进展公告	2011 年 12 月 3 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股改进展公告	2011 年 12 月 3 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大诉讼进展情况公告	2011 年 12 月 14 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
对上海唯科生物制药有限公司贷款担保解除的进展公告	2011 年 12 月 24 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大诉讼情况公告（一）	2011 年 12 月 24 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大诉讼情况公告（二）	2011 年 12 月 24 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于控股子公司股权转让的提示性公告	2011 年 12 月 31 日	《证券时报》	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第十一节 财务报告

### （一）审计意见

公司 2011 年年度财务会计报告由天健正信会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告。审计意见全文

### 振兴生化股份有限公司

### 2011 年度财务报表的审计报告

### 天健正信审（2012）GF 字第 160007 号

#### 振兴生化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的振兴生化股份有限公司（以下简称振兴生化公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表，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振兴生化公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做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，振兴生化公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允

反映了振兴生化公司 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师

梁青民

---

中国注册会计师

王中心

---

报告日期： 2012 年 4 月 26 日



## (二)经审计的会计报表及资产减值准备明细表

## 资产负债表

编制单位：振兴生化股份有限公司

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	52,551,359.23	9,124,690.40	15,008,310.41	1,390,710.06
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			50,100.00	
应收票据				
应收账款	10,871,660.85		13,575,809.28	
预付款项	34,439,680.69		18,561,671.66	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	144,324,832.61	197,025,521.43	25,612,725.79	81,162,432.43
买入返售金融资产				
存货	155,849,018.62		157,029,836.43	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	398,036,552.00	206,150,211.83	229,838,453.57	82,553,142.49
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	0.00	191,829,157.85	65,000,000.00	322,403,169.22
投资性房地产				
固定资产	393,679,240.69	258,077.94	491,334,556.35	20,039,778.90
在建工程	44,187,146.49		21,651,969.93	
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	115,050,655.03	13,374,575.86	108,847,330.87	25,124,974.35
开发支出				

商誉				
长期待摊费用	528,194.17			
递延所得税资产	9,323,171.06		8,741,334.44	
其他非流动资产				
非流动资产合计	562,768,407.44	205,461,811.65	695,575,191.59	367,567,922.47
资产总计	960,804,959.44	411,612,023.48	925,413,645.16	450,121,064.96
流动负债：				
短期借款	240,184,102.23	184,674,611.33	267,449,490.90	204,950,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	38,055,561.64		38,158,934.82	
预收款项	39,394,909.85		10,693,848.23	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	15,150,407.65		14,520,926.69	162,866.00
应交税费	27,357,515.73	12,197.30	25,302,495.62	944,981.08
应付利息	97,102,105.46	88,093,719.99	89,092,400.81	74,570,407.87
应付股利				
其他应付款	79,596,162.72	108,276,293.09	60,344,813.64	170,755,079.77
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	536,840,765.28	381,056,821.71	505,562,910.71	451,383,334.72
非流动负债：				
长期借款			11,723,931.02	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	120,220,000.00	120,220,000.00	113,130,887.00	113,130,887.00
递延所得税负债				
其他非流动负债	21,000,000.00		21,000,000.00	
非流动负债合计	141,220,000.00	120,220,000.00	145,854,818.02	113,130,887.00
负债合计	678,060,765.28	501,276,821.71	651,417,728.73	564,514,221.72
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	211,683,491.00	211,683,491.00	211,683,491.00	211,683,491.00
资本公积	174,791,416.82	172,035,878.86	174,791,416.82	172,035,878.86

减：库存股				
专项储备				
盈余公积	60,721,418.89	60,721,418.89	60,721,418.89	60,721,418.89
一般风险准备				
未分配利润	-249,706,505.55	-534,105,586.98	-290,412,965.06	-558,833,945.51
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	197,489,821.16	-89,664,798.23	156,783,361.65	-114,393,156.76
少数股东权益	85,254,373.00		117,212,554.78	
所有者权益合计	282,744,194.16	-89,664,798.23	273,995,916.43	-114,393,156.76
负债和所有者权益总计	960,804,959.44	411,612,023.48	925,413,645.16	450,121,064.96

公司法定代表人：史跃武      主管会计工作负责人：曹正民      会计机构负责人：曹正民

## 利润表

编制单位：振兴生化股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	461,068,440.26		545,673,096.92	
其中：营业收入	461,068,440.26		545,673,096.92	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	407,964,495.00	98,433,700.95	554,598,899.04	84,569,304.34
其中：营业成本	152,061,509.81		242,247,185.27	
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	4,150,594.58		3,062,888.94	
销售费用	21,049,621.16		22,315,918.17	
管理费用	121,909,648.94	9,574,360.39	170,420,748.35	7,742,734.79
财务费用	21,954,725.41	15,889,812.88	34,795,483.95	15,530,078.36
资产减值损失	86,838,395.10	72,969,527.68	81,756,674.36	61,296,491.19
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			2,650.00	

投资收益(损失以“-”号填列)	114,026.79	150,000,000.00		
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）	53,217,972.05	51,566,299.05	-8,923,152.12	-84,569,304.34
加：营业外收入	14,111,130.09	5,162,559.48	28,623,320.64	27,600,000.00
减：营业外支出	34,301,886.28	32,000,500.00	5,425,310.61	4,877,387.02
其中：非流动资产处置损失			398,721.70	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,027,215.86	24,728,358.53	14,274,857.91	-61,846,691.36
减：所得税费用	29,078,938.13		25,184,266.95	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,948,277.73	24,728,358.53	-10,909,409.04	-61,846,691.36
归属于母公司所有者的净利润	40,706,459.51	24,728,358.53	29,226,740.61	-61,846,691.36
少数股东损益	-36,758,181.78		-40,136,149.65	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.19		0.14	
（二）稀释每股收益	0.19		0.14	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	3,948,277.73	24,728,358.53	-10,909,409.04	-61,846,691.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,706,459.51	24,728,358.53	29,226,740.61	-61,846,691.36
归属于少数股东的综合收益总额	-36,758,181.78		-40,136,149.65	

公司法定代表人：史跃武

主管会计工作负责人：曹正民

会计机构负责人：曹正民

## 现金流量表

编制单位：振兴生化股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	502,535,627.73		390,018,188.44	
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	43,713,575.37	98,736,660.63	28,280,265.57	106,641,028.18
经营活动现金流入小计	546,249,203.10	98,736,660.63	418,298,454.01	106,641,028.18
购买商品、接受劳务支付的现金	163,568,575.61		135,240,174.85	
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣				

金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	66,519,368.03	3,644,736.79	49,080,997.02	1,989,670.70
支付的各项税费	70,779,487.28	313,761.50	61,041,282.50	
支付其他与经营活动有关的现金	115,244,306.14	85,118,360.91	163,057,812.75	90,763,972.51
经营活动现金流出小计	416,111,737.06	89,076,859.20	408,420,267.12	92,753,643.21
经营活动产生的现金流量净额	130,137,466.04	9,659,801.43	9,878,186.89	13,887,384.97
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	49,000.00			
取得投资收益收到的现金	115,126.79			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,400.00		30,950.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			3,639,715.48	
投资活动现金流入小计	215,526.79		3,670,665.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,579,948.27		36,460,026.89	
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			1,562,465.48	
投资活动现金流出小计	73,579,948.27		38,022,492.37	
投资活动产生的现金流量净额	-73,364,421.48		-34,351,826.89	
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	4,800,000.00		5,730,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,800,000.00			

取得借款收到的现金	50,000,000.00		45,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	54,800,000.00		50,730,000.00	
偿还债务支付的现金	68,713,931.02		62,640,505.70	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,316,064.72	1,925,821.09	4,229,964.33	2,710,672.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	74,029,995.74	1,925,821.09	66,870,470.03	12,710,672.86
筹资活动产生的现金流量净额	-19,229,995.74	-1,925,821.09	-16,140,470.03	-12,710,672.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	37,543,048.82	7,733,980.34	-40,614,110.03	1,176,712.11
加：期初现金及现金等价物余额	15,008,310.41	1,390,710.06	55,622,420.44	213,997.95
六、期末现金及现金等价物余额	52,551,359.23	9,124,690.40	15,008,310.41	1,390,710.06

公司法定代表人：史跃武

主管会计工作负责人：曹正民

会计机构负责人：曹正民

## 合并所有者权益变动表

编制单位：振兴生化股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	211,683,491.00	174,791,416.82			60,721,418.89		-290,412,965.06		117,212,554.78	273,995,916.43	211,683,491.00	172,035,878.86			60,721,418.89		-440,870,923.61		134,070,103.25	137,639,968.39		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	211,683,491.00	174,791,416.82			60,721,418.89		-290,412,965.06		117,212,554.78	273,995,916.43	211,683,491.00	172,035,878.86			60,721,418.89		-440,870,923.61		134,070,103.25	137,639,968.39		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							40,706,459.51		-31,958,181.78	8,748,277.73		2,755,537.96			150,457,958.55				-16,857,548.47	136,355,948.04		
(一) 净利润							40,706,459.51		-36,758,181.78	3,948,277.73					29,226,740.61				-40,136,149.65	-10,909,409.04		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)							40,706,459.51		-36,758,181.78	3,948,277.73					29,226,740.61				-40,136,149.65	-10,909,409.04		



小计							6,459.51		8,181.78	277.73							6,740.61		6,149.65	9,409.04
(三) 所有者投入和减少资本									4,800,000.00	4,800,000.00									5,730,000.00	5,730,000.00
1. 所有者投入资本									4,800,000.00	4,800,000.00									5,730,000.00	5,730,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				

(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他												2,755,537.96					121,231,217.94		17,548,601.18	141,535,357.08
四、本期期末余额	211,683,491.00	174,791,416.82			60,721,418.89	-249,706,505.55		85,254,373.00	282,744,194.16	211,683,491.00	174,791,416.82					60,721,418.89	-290,412,965.06		117,212,554.78	273,995,916.43

公司法定代表人：史跃武

主管会计工作负责人：曹正民

会计机构负责人：曹正民

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：振兴生化股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	211,683,491.00	172,035,878.86			60,721,418.89		-558,833,945.51	-114,393,156.76	211,683,491.00	172,035,878.86			60,721,418.89		-496,987,254.15	-52,546,465.40
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	211,683,491.00	172,035,878.86			60,721,418.89		-558,833,945.51	-114,393,156.76	211,683,491.00	172,035,878.86			60,721,418.89		-496,987,254.15	-52,546,465.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							24,728,358.53	24,728,358.53							-61,846,691.36	-61,846,691.36
（一）净利润							24,728,358.53	24,728,358.53							-61,846,691.36	-61,846,691.36
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							24,728,358.53	24,728,358.53							-61,846,691.36	-61,846,691.36
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																

2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	211,683,491.00	172,035,878.86			60,721,418.89		-534,105,586.98	-89,664,798.23	211,683,491.00	172,035,878.86			60,721,418.89		-558,833,945.51	-114,393,156.76

公司法定代表人：史跃武

主管会计工作负责人：曹正民

会计机构负责人：曹正民

## 振兴生化股份有限公司

# 财务报表附注

2011 年度

编制单位：振兴生化股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

振兴生化股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）前身系宜春工程机械厂，根据江西省股份制改革联审小组(1993)13 号《关于同意设立“宜春工程机械股份有限公司”的批复》的批准，原宜春工程机械厂采取定向募集方式改组设立股份有限公司，于 1996 年 6 月 28 日经中国证监会批准，在深圳证券交易所上市，股票代码为 000403。经国家工商行政管理局批准，宜春工程机械股份有限公司自 2000 年 3 月 31 日起更名为“三九宜工生化股份有限公司”。

2007 年 12 月 26 日，振兴集团有限公司和山西恒源煤业有限公司与三九医药股份有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了股权转让过户手续，三九医药股份有限公司持有的本公司 61,621,064 股股份（占总股本的 29.11%）过户至振兴集团有限公司、19,060,936 股股份（占总股本的 9%）过户至山西恒源煤业有限公司。振兴集团有限公司成为本公司控股股东，山西恒源煤业有限公司成为本公司第二大股东，股权性质均为非国有股。

公司原注册地址为江西省宜春市环城西路 1 号，2008 年 5 月 16 日变更为山西省太原市长治路 227 号高新国际大厦 16 层，同时，公司企业法人营业执照注册号由 3600001131387（1-1）变更为 140000110106466（2/1）。2010 年 6 月 28 日名称变更为“振兴生化股份有限公司”，并于 2010 年 7 月 16 日换领新的企业法人营业执照。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司总股本 211,683,491.00 股，其中：尚未流通股 110,193,311 股，已流通人民币普通股 101,490,180 股。

本公司属医药制造业，经营范围主要包括：生物化工；制药工业设备；医用卫生材料；医药项目、生物技术开发项目的投资、咨询及技术推广；房地产开发；电子产品信息咨询。本公司的主要产品包括：人血白蛋白、静注人免疫球蛋白、狂犬病人免疫球蛋白、膏药、创可贴、医用纱布等。

本公司的母公司为振兴集团有限公司；集团最终控制人为史珉志先生。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》

和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

## （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，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，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，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转为购买日所属当期投资收益。

公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

以上现金及现金等价物不包括公司存放于银行的银行承兑汇票保证金。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

### 2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负



债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产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

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### （3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应



收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

#### (5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。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。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。公司发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。公司无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。

公司按照合同约定进行再投资的，将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将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。

### 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

### (十) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，

当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将账面余额单项大于 150 万元的应收账款、账面余额单项大于 50 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，采用账龄分析法计提坏账准备，确定计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年-4 年	6%	6%
4 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

本公司将账面余额单项小于 150 万元（50 万元）的应收账款（其他应收款），确定为单项金额不重大的应收款项。

对单项金额不重大的应收款项根据其性质进行分析测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## （十一） 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用先进先出法、加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础

上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法、分次摊销法摊销，包装物采用一次转销法摊销。

### （十二）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### 1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可

辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十三） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。对已计提减值准备的固定资产按减值后的金额计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------



类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-40	3%-10%	4.85-2.25
通用设备	5-20	3%-10%	19.40-4.50
专用设备	10-25	4%-5%	9.60-3.80
运输工具	5-10	3%-10%	19.40-9.00
其他	5-10	3%-10%	19.40-9.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，

固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十四） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在在建工程包括包括建筑支出、机器设备的购置成本及其他直接费用，以及建设期间符合资本化条件的借款费用与汇兑损益，在建工程按工程项目进行分类。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十五） 借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本

化。

### （十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产为土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-50 年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（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、产品等的期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### （十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果预计某项长期待摊费用不能为公司带来经济利益的，则将该长期待摊费用的账面价值予以转销，计入当期损益。

### （十八）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### （十九）收入

#### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议约定采取递延方式收取价款，实际上具有融资性质的，公司按照应收的合同或协议价款的公允价值确定商品销售收入金额，应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。

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：

A、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。

B、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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （二十）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### （二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联

营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## （二十二）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 本公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （二十三）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发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## （二十四）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

##### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
营业税	劳务收入	5%	
增值税	境内销售; 提供加工、修理修配劳务	17%	
	销售血液生物制品	6%	
城建税	应交流转税额	7%、5%、1%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	

##### 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
广东双林生物制药有限公司	15%	注 1、注 2
湖南唯康药业有限公司	25%	
山西振兴集团电业有限公司	25%	

注 1: 本公司子公司广东双林生物制药有限公司 2011 年 8 月 23 日取得编号为 GF201144000075 的《高新技术企业证书》，在三年内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

注 2: 经罗城仫佬族自治县地方税务局以罗地税函[2007]42 号文批准，广西罗城双林单采血浆有限公司自生产之日起，五年内免征企业所得税，2011 年度尚在免税期内。根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)，广东双林生物制药有限公司子公司宜州双林单采血浆有限公司、广西罗城双林单采血浆有限公司、武宣双林单采血浆有限公司、扶绥双林单采血浆有限公司自 2011 年 1 月 1 日起可以享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税，上述子公司正在向当地税务部门办理税收优惠申请。广东双林生物制药有限公司其他子公司按照 25% 的税率缴纳企业所得税。

##### 3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%-80% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

##### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
广东双林生物制药有限公司	全资子公司	湛江市海滨三路40号	血液收购、血液生物制品等	3960	马彦平	血液收购, 废旧物资的回收, 血液生物制品及保健康复制品的研究、开发、生产销售; 房地产开发
扶绥双林单采血浆有限公司	子公司的子公司	扶绥县新宁镇	单采血浆的采集、储存和销售	600	陈洁林	单采血浆的生产采集、储存和销售
临县双林单采血浆有限公司	子公司的子公司	临县白文镇故县村	血浆采集	1200	李志强	血浆采集
广西罗城双林单采血浆有限公司	子公司的子公司	广西罗城县东门镇白马路	血浆采集	693	张旌升	单采原料血浆
武宣双林单采血浆有限公司	子公司的子公司	武宣县武宣镇头窝西路8号	血浆采集	1000	赵彦清	血浆单采、研究、储存和销售
宜州双林单采血浆有限公司	子公司的子公司	宜州市庆远镇解放路89号	血浆采集	620	韦金南	原料血浆的生产、研究、储存和销售
石楼县双林单采血浆有限公司	子公司的子公司	石楼县城内新盛园	血浆采集	1200	白小军	筹建项目相关服务
上海双林生物医药研发有限公司	子公司的子公司	上海市张江高科技园区居里路360号	研发、技术服务	300	黄荣强	生物制品、医药、保健品、医疗器械的研发, 药品临床试验研究, 转让自有技术, 并提供相关技术咨询、技术服务
乐山双林医药投资有限公司	子公司的子公司	乐山市中区长青路448号	投资、咨询及技术推广	1000	马彦平	医药项目、生物技术开发项目的投资、咨询及技术推广; 房地产开发
湛江铂金广场建设有限公司	子公司的子公司	湛江市海滨三路40号	房地产开发	4800	马彦平	房地产开发经营, 自有物业的销售、租赁及物业管理
隰县双林单采血浆有限公司	子公司的子公司	临汾市隰县怡和苑小区	血浆采集	1200	李志强	筹建项目相关服务
绛县双林单采血浆有限公司	子公司的子公司	运城市绛县飞龙小区6号	血浆采集	1200	李志强	筹建项目相关服务
湖南唯康药业有限公司	控股子公司	衡阳市雁峰区黄茶路55号	医药生产、销售	2000	宁保安	药膏、医用生物材料、医疗器械的开发、生产和销售
山西振兴集团电业有限公司	控股子公司	山西省河津市樊村镇干润村	火力发电	25000	史跃武	火力发电

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
广东双林生物制药有限公司	100.00	100.00	3,960		是
扶绥双林单采血浆有限公司	100.00	100.00	600		是
临县双林单采血浆有限公司	80.00	80.00	960		是
广西罗城双林单采血浆有限公司	80.00	80.00	554.40		是
武宣双林单采血浆有限公司	99.00	99.00	990		是
宜州双林单采血浆有限公司	99.00	99.00	690		是
石楼县双林单采血浆有限公司	80.00	80.00	960		是
上海双林生物医药研发有限公司	100.00	100.00	300.00		是
乐山双林医药投资有限公司	100.00	100.00	1000.00		是
湛江铂金广场建设有限公司	100.00	100.00	4800.00		是
隰县双林单采血浆有限公司	80.00	80.00	960.00		是
绛县双林单采血浆有限公司	80.00	80.00	960.00		是
湖南唯康药业有限公司	75.00	75.00	1500		是
山西振兴集团电业有限公司	65.216	65.216	16,304		是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	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	备注
广东双林生物制药有限公司	有限责任公司	23210092-4			
扶绥双林单采血浆有限公司	有限责任公司	66702212-8			
临县双林单采血浆有限公司	有限责任公司	69222663-2	1,536,288.25		
广西罗城双林单采血浆有限公司	有限责任公司	49961806-0	3,028,751.59		
武宣双林单采血浆有限公司	有限责任公司	79974903-8	50,717.99		
宜州双林单采血浆有限公司	有限责任公司	67502268-9	110,400.38		
石楼县双林单采血浆有限公司	有限责任公司	55659872-2	1,978,229.96		



上海双林生物医药研发有限公司	有限责任公司	55590758-9		
乐山双林医药投资有限公司	有限责任公司	55346824-4		
湛江铂金广场建设有限公司	有限责任公司	69979898-3		
隰县双林单采血浆有限公司	有限责任公司	57849936-2	2,262,000.00	
绛县双林单采血浆有限公司	有限责任公司	58121779-2	2,259,600.00	
湖南唯康药业有限公司	有限责任公司	73898515-X	1,805,440.86	
山西振兴集团电业有限公司	有限责任公司	11387418-5	72,222,943.97	

## (二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

### 1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	年末净资产	本年净利润
隰县双林单采血浆有限公司	新设成立	12,000,000.00	0.00
绛县双林单采血浆有限公司	新设成立	12,000,000.00	0.00

### 2. 本期不再纳入合并范围的子公司

无

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	年末账面余额	年初账面余额
现金	2,554,550.48	2,605,789.36
银行存款	49,996,808.75	12,402,521.05
其他货币资金		
合计	52,551,359.23	15,008,310.41

年末余额较年初余额增长 250.15%，主要原因是本年现金销售收入增长较大。

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### (二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资		50,100.00
合计		50,100.00

交易性权益工具投资减少系本期转让基金投资形成。

**(三) 应收账款**

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,241,751.69	32.73	7,241,751.69	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,970,650.21	63.13	3,098,989.36	22.18	10,871,660.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	915,828.00	4.14	915,828.00	100.00	
合计	22,128,229.90	100.00	11,256,569.05		10,871,660.85

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,241,751.69	29.98	7,241,751.69	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,995,380.51	66.23	2,419,571.23	15.13	13,575,809.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	915,828.00	3.79	915,828.00	100.00	
合计	24,152,960.20	100.00	10,577,150.92	43.79	13,575,809.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	3,561,461.84	25.49	213,687.71	3,347,774.13
1—2年	4,280,801.19	30.64	256,848.08	4,023,953.11
2—3年	1,310,752.41	9.38	78,645.14	1,232,107.27
3—4年	2,412,581.21	17.27	144,754.87	2,267,826.34
4—5年	905,650.05	6.48	905,650.05	
5年以上	1,499,403.51	10.73	1,499,403.51	
合计	13,970,650.21	100.00	3,098,989.36	10,871,660.85

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	8,549,195.19	53.45	512,951.72	8,036,243.47
1—2年	2,057,035.04	12.86	123,422.10	1,933,612.94
2—3年	2,657,165.20	16.61	159,429.91	2,497,735.29
3—4年	1,178,954.87	7.37	70,737.29	1,108,217.58
4—5年	244,751.60	1.53	244,751.60	
5年以上	1,308,278.61	8.18	1,308,278.61	



合 计	15,995,380.51	100.00	2,419,571.23	13,575,809.28
-----	---------------	--------	--------------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
衡阳市星球器械经营有限公司	7,241,751.69	7,241,751.69	100.00	货款逾期，预计无法收回
河津市三峪灌溉管理局	915,828.00	915,828.00	100.00	货款逾期，预计无法收回
合 计	8,157,579.69	8,157,579.69	100.00	

(2) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
衡阳市星球器械经营有限公司	非关联方	7,241,751.69	5 年以上	32.73
运城供电分公司	非关联方	1,350,195.10	1-2 年	6.10
河津市三峪灌溉管理局	非关联方	915,828.00	3-4 年	6.14
湖南湘雅同升医药有限公司	非关联方	782,544.25	1 年以内	3.54
山东天悦药业有限公司	非关联方	609,461.61	1-2 年	2.75
合 计		10,899,780.65		49.25

#### (四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	181,509,772.13	53.24	181,509,772.13	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	158,874,250.15	46.60	14,549,417.54	9.16	144,324,832.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	560,272.37	0.16	560,272.37	100.00	
合 计	340,944,294.65	100.00	196,619,462.04		144,324,832.61
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提	181,480,059.08	86.23	181,480,059.08	100.00	

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	28,225,671.83	13.41	2,612,946.04	9.26	25,612,725.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	749,272.37	0.36	749,272.37	100.00	
合计	210,455,003.28	100.00	184,842,277.49	87.83	25,612,725.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	140,210,323.54	88.25	8,412,619.42	131,797,704.12
1—2年	12,870,597.54	8.10	772,235.85	12,098,361.69
2—3年	161,397.94	0.10	9,683.88	151,714.06
3—4年	294,736.94	0.19	17,684.20	277,052.74
4—5年	4,339,366.02	2.73	4,339,366.02	0.00
5年以上	997,828.17	0.63	997,828.17	0.00
合计	158,874,250.15	100.00	14,549,417.54	144,324,832.61
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	20,260,318.69	71.78	1,215,619.14	19,044,699.55
1—2年	738,050.44	2.61	44,283.03	693,767.41
2—3年	287,736.94	1.02	17,264.22	270,472.72
3—4年	5,961,474.58	21.12	357,688.47	5,603,786.11
4—5年	154,079.40	0.55	154,079.40	
5年以上	824,011.78	2.92	824,011.78	
合计	28,225,671.83	100.00	2,612,946.04	25,612,725.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例%	理由
云南力利制药有限公司	1,914,866.02	1,914,866.02	100.00	承担担保责任，预计无法收回
永利信商贸	78,252,350.00	78,252,350.00	100.00	账龄5年以上，预计无法收回
宜春工程部	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	账龄5年以上，预计无法收回
四川省长征药业股份有限公司	9,108,384.50	9,108,384.50	100.00	法院受理破产，预计无法收回
衡阳市星球器械经营有限公司	3,322,826.31	3,322,826.31	100.00	账龄5年以上，预计无法收回
衡阳卫生材料厂	2,905,345.30	2,905,345.30	100.00	改制代付款项，预计无法收回
深圳逸之彩铝质软管制造有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	承担担保责任，预计无法收回
合计	181,509,772.13	181,509,772.13	100.00	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例%	理由
深圳市硕亚医药技术开发有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	账龄 5 年以上, 预计无法收回
衡阳九恒唯康服务有限公司	450,272.37	450,272.37	100.00	账龄 5 年以上, 预计无法收回
江西省双实珠湖医药投资管理有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	账龄 5 年以上, 预计无法收回
合 计	640,272.37	640,272.37	100.00	

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

(3) 本期广东双林生物制药有限公司的子公司因逾期无法收回, 实际核销的其他应收款为 159,000.00 元。

(4) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
上海唯科生物制药有限公司	担保支出	受同一控制人控制	79,584,845.53	1 年以内	23.34
深圳市永立信商贸有限公司	往来款	非关联方	78,252,350.00	5 年以上	22.95
深圳市双实物业有限公司	往来款	非关联方	73,006,000.00	5 年以上	21.41
三九集团昆明白马制药有限公司	担保支出	受同一控制人控制	30,917,911.05	1 年以内	9.07
宜春工程部	往来款	非关联方	10,000,000.00	5 年以上	2.93
合 计			271,761,106.58		79.71

(5) 其他金额较大的其他应收款列示如下:

单位名称	款项内容	年末账面余额	备注
四川省长征药业股份有限公司	往来款	9,108,384.50	已全额计提坏账准备
衡阳市星球器械经营有限公司	往来款	3,322,826.31	已全额计提坏账准备
深圳逸之彩铝质软管制造有限公司	担保赔偿支出	3,000,000.00	已全额计提坏账准备
衡阳卫生材料厂	改制代垫款项	2,905,345.30	已全额计提坏账准备

(6) 应收关联方款项:

单位名称	与本公司关系	年末金额	占其他应收款总额的比例 (%)
上海唯科生物制药有限公司	受同一控制人控制	79,584,845.53	23.34
三九集团昆明白马制药有限公司	受同一控制人控制	30,917,911.05	9.07
合 计		110,502,756.58	32.41

(7) 其他应收款增加额主要为本公司承担担保责任产生的向被担保方的追偿款。

## (五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	28,291,396.77	82.15	14,444,651.74	77.82
1—2 年 (含)	3,199,417.00	9.29	1,700,609.56	9.16
2—3 年 (含)	540,971.56	1.57	1,456,190.13	7.85
3 年以上	2,407,895.36	6.99	960,220.23	5.17
合 计	34,439,680.69	100.00	18,561,671.66	100.00

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
湛江市建筑实业工程公司	非关联方	7,522,639.10	21.84	2011 年	工程款
湛江市第十建筑工程公司	非关联方	6,220,511.05	18.06	2011 年	工程款
浙江凯喜特机械有限公司	非关联方	4,344,000.00	12.61	2011 年	设备款
灵泉镇东庄村委	非关联方	2,780,000.00	8.07	2010 年	预付土地款
博世包装技术(杭州)有限公司	非关联方	2,596,000.00	7.54	2011 年	设备款
合 计		23,463,150.15	68.12		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
高密市宝鼎耐火材料有限公司	842,035.58	2-3 年	预付材料款未验收结算
河津市河北亨达密封材料销售处	420,288.35	3-4 年	预付材料款未验收结算
合 计	1,262,323.93		

(4) 本报告期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及其他关联方欠款。

(5) 预付款项增加较大的原因主要是子公司广东双林生物制药有限公司预付工程款增加。

## (六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	70,150,543.32	1,160,929.14	68,989,614.18	66,545,585.91	668,582.71	65,877,003.20
产成品	84,275,132.41	5,715,088.05	78,560,044.36	86,748,623.23	4,176,881.74	82,571,741.49
在产品	6,858,410.46		6,858,410.46	7,157,912.81		7,157,912.81
低值易耗品	1,440,949.62		1,440,949.62	1,423,178.93		1,423,178.93
委托加工物资						
合 计	162,725,035.81	6,876,017.19	155,849,018.62	161,875,300.88	4,845,464.45	157,029,836.43

## (2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	668,582.71	492,346.43			1,160,929.14
库存商品	4,176,881.74	1,538,206.31			5,715,088.05
合 计	4,845,464.45	2,030,552.74			6,876,017.19

## (3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于成本	未转回	
库存商品	可变现净值低于成本	未转回	

## (七) 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
四川省长征药业股份有限公司	成本法	84,006,523.61	84,006,523.61	84,006,523.61	
合计		84,006,523.61	84,006,523.61	84,006,523.61	
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
四川省长征药业股份有限公司	70.42	70.42			
合计					

(2) 由于为上海唯科生物制药有限公司银行借款提供质押担保, 本公司所持四川省长征药业股份有限公司 70.42% 的股份于 2011 年 1 月 11 日被依法拍卖, 长期股权投资因此减少。

## (八) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额		本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	821,845,169.04	25,977,424.90		28,276,157.62	819,546,436.32
1、房屋建筑物	337,026,806.13	8,513,413.55		27,135,864.22	318,404,355.46
2、通用设备	2,936,303.16	178,604.00			3,114,907.16
3、专用设备	469,113,569.39	12,259,626.73		498,780.00	480,874,416.12
4、运输设备	7,144,559.27	3,820,254.30			10,964,813.57
5、办公设备及其他设备	5,623,931.09	1,205,526.32		641,513.40	6,187,944.01
	—	本年新增	本年计提	—	—
二、累计折旧合计	257,127,915.90	31,606,726.50		8,442,383.24	280,292,259.16
1、房屋建筑物	85,358,997.05	8,779,109.51		7,395,154.80	86,742,951.76
2、通用设备	690,557.60	355,629.75			1,046,187.35
3、专用设备	165,216,823.08	19,549,086.41		422,721.60	184,343,187.89
4、运输设备	2,503,295.05	1,593,799.63			4,097,094.68
5、办公设备及其他设备	3,358,243.12	1,329,101.20		624,506.84	4,062,837.48
三、固定资产净值合计	564,717,253.14	—		—	539,254,177.16
1、房屋建筑物	251,667,809.08	—		—	231,661,403.70
2、通用设备	2,245,745.56	—		—	2,068,719.81
3、专用设备	303,896,746.31	—		—	296,531,228.23
4、运输设备	4,641,264.22	—		—	6,867,718.89
5、办公设备及其他设备	2,265,687.97	—		—	2,125,106.53
四、固定资产减值准备 累计金额合计	73,382,696.79	72,192,239.68			145,574,936.47
1、房屋建筑物	29,775,100.19	33,392,301.62			63,167,401.81
2、通用设备					
3、专用设备	43,607,596.60	38,799,938.06			82,407,534.66
4、运输设备					
5、办公设备及其他设备					
五、固定资产账面价值 合计	491,334,556.35	—		—	393,679,240.69
1、房屋建筑物	221,892,708.89	—		—	168,494,001.89
2、通用设备	2,245,745.56	—		—	2,068,719.81
3、专用设备	260,289,149.71	—		—	214,123,693.57
4、运输设备	4,641,264.22	—		—	6,867,718.89
5、办公设备及其他设备	2,265,687.97	—		—	2,125,106.53

本年计提的折旧额为 31,606,726.50 元。

本年在建工程完工转入的固定资产为 5,731,265.68 元。

(2) 暂时闲置固定资产明细如下:

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	269,663,714.86	72,003,473.97	62,457,530.60	135,202,710.29
专用设备	409,559,050.44	150,965,869.38	81,840,141.98	176,753,039.08
合计	679,222,765.30	222,969,343.35	144,297,672.58	311,955,749.37

闲置固定资产主要为山西振兴集团电业有限公司停产闲置的资产。

### (九) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
零星工程				6,270.00		6,270.00
广东双林东海岛产业园项目	18,185,253.51		18,185,253.51	1,090,211.25		1,090,211.25
广东双林铂金广场项目	4,954,478.50		4,954,478.50	3,999,704.00		3,999,704.00
扶绥血站办公楼				3,101,265.68		3,101,265.68
宜州血站新址工程	3,603,786.30		3,603,786.30	103,396.00		103,396.00
临县血站办公楼	9,940,360.18		9,940,360.18	8,872,000.00		8,872,000.00
罗城血站工业园区项目	7,503,268.00		7,503,268.00	4,479,123.00		4,479,123.00
合计	44,187,146.49		44,187,146.49	21,651,969.93		21,651,969.93

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额(万元)	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
广东双林东海岛产业园项目	36145	自筹	1,090,211.25		17,095,042.26	
广东双林铂金广场项目	5470	自筹	3,999,704.00		954,774.50	
扶绥血站办公楼	335	自筹	3,101,265.68		2,039,000.00	
宜州血站新址工程	1200	自筹	103,396.00		3,500,390.30	
临县血站办公楼	1400	自筹	8,872,000.00		1,068,360.18	
罗城血站工业园区项目	1915	自筹	4,479,123.00		3,615,145.00	
合计	46465		21,645,699.93		28,272,712.24	

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度	工程投入占预算比例
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化		

广东双林东海岛产业园项目			18,185,253.51		6%	5.03%
广东双林铂金广场项目			4,954,478.50		1%	9.06%
扶绥血站办公楼	5,140,265.68	5,140,265.68				
宜州血站新址工程			3,603,786.30		30%	30.03%
临县血站办公楼			9,940,360.18		90%	71.00%
罗城血站工业园区项目	591,000.00	591,000.00	7,503,268.00		45%	42.27%
合计	5,731,265.68	5,731,265.68	44,187,146.49			

(3) 年末余额较年初余额增长了 104.08%，主要原因是广东双林生物制药有限公司及其下属子公司在建工程项目增加。

#### (十) 无形资产

无形资产情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	119,858,001.44	8,260,278.57		128,118,280.01
土地使用权	119,858,001.44	8,260,278.57		128,118,280.01
二、无形资产累计摊销额合计	11,010,670.57	2,056,954.41		13,067,624.98
土地使用权	11,010,670.57	2,056,954.41		13,067,624.98
三、无形资产账面净值合计	108,847,330.87			115,050,655.03
1、土地使用权	108,847,330.87			115,050,655.03
四、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	108,847,330.87			115,050,655.03
土地使用权	108,847,330.87			115,050,655.03

本年摊销额为 2,056,954.41 元。

#### (十一) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
隰县双林单采血浆有限公司开办费		282,795.44			282,795.44
绛县双林单采血浆有限公司开办费		245,398.73			245,398.73
合计		528,194.17			528,194.17



## (十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

互抵后的递延所得税资产及递延所得税负债的组成项目列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	互抵后的递延所得税资产或负债	互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	互抵后的递延所得税资产或负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	27,303,106.83	6,173,171.06	23,763,071.70	5,591,505.05
计入递延收益的政府补助	21,000,000.00	3,150,000.00	21,000,000.00	3,150,000.00
合 计	48,303,106.83	9,323,171.06	44,763,071.70	8,741,505.05
递延所得税负债：				
交易性金融工具的估值			1,137.40	170.61
合 计			1,137.40	170.61

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细如下：

项 目	本期互抵金额	上期互抵金额
交易性金融工具的估值		170.61

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	333,023,877.92	268,891,041.56
可抵扣亏损	71,645,521.58	43,726,039.07
合 计	404,669,399.50	312,617,080.63

## (十三) 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	195,419,428.41	12,615,602.68		159,000.00	207,876,031.09
存货跌价准备	4,845,464.45	2,030,552.74			6,876,017.19
长期股权投资减值准备	19,006,523.61			19,006,523.61	
固定资产减值准备	73,382,696.79	72,192,239.68			145,574,936.47
合 计	292,654,113.26	86,838,395.10		19,165,523.61	360,326,984.75

## (十四) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面原值	本年增加额	本年减少额	年末账面原值	资产所有权受限制的原因
--------------	--------	-------	-------	--------	-------------

一、用于担保的资产

1、固定资产	27,143,482.32		27,143,482.32	0.00	对外担保
2、无形资产	63,163,014.89	84,621,100.00	46,245,817.00	101,538,297.89	银行借款抵押
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
合计	90,306,497.21	84,621,100.00	73,389,299.32	101,538,297.89	

### (十五) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	14,950,000.00	14,950,000.00	
质押借款	19,724,611.33	40,000,000.00	*
抵押借款	50,000,000.00	45,000,000.00	**
保证借款	155,509,490.90	167,499,490.90	***
合计	240,184,102.23	267,449,490.90	

\* 质押借款为本公司以所持广东双林生物制药有限公司股权作为质押物，向华夏银行广州分行取得的借款，同时由振兴集团有限公司提供保证并以所持本公司 5000 万股股权提供了质押担保，并由史跃武提供个人保证。

\*\* 抵押借款为子公司广东双林生物制药有限公司以其湛江东海岛土使用权抵押，同时由马彦平提供保证担保。

\*\*\* 保证借款中本公司借款 150,000,000.00 元由深圳市三九精细化工有限公司提供保证担保；子公司湖南唯康药业有限公司借款 5,509,490.90 元由本公司提供保证担保。

(2) 逾期借款明细如下：

贷款单位	借款金额	借款利率	借款资金用途	未按期还款原因	预计还款期
中国信达资产管理公司深圳办事处	164,950,000.00	5.841-7.965	流动资金借款	资金紧张	2012 年商谈组合还款方案
华夏银行广州分行	19,724,611.33	5.400-9.980	流动资金借款	资金紧张	2012 年
中国农业银行衡阳市蒸湘支行	5,509,490.90	7.560	流动资金借款	资金紧张	2012 年
合计	190,184,102.23				

资产负债表日后已归还华夏银行广州分行逾期借款 300 万元。

### (十六) 应付账款

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
咸阳旭辉电力设备有限公司	1,848,064.00	设备款	未结算
河东运输处	1,574,306.61	运费	未结算
山西交城县东昌锅炉设备有限公司	1,160,000.00	设备款	未结算
合计	4,582,370.61		

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联

方的款项。

### (十七) 预收款项

(1) 账龄结构列示如下：

账 龄	年末账面余额		年初账面余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	36,920,114.28	93.72	10,422,078.75	97.46
1—2 年	2,210,210.59	5.61	7,732.60	0.07
2—3 年	6,508.60	0.02	1,902.00	0.02
3 年以上	258,076.38	0.65	262,134.88	2.45
合 计	39,394,909.85	100.00	10,693,848.23	100.00

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 年末余额较年初余额上升了 268.39%，主要原因是子公司广东双林生物制药有限公司订单增加，预收货款增加。

### (十八) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,822,214.91	56,376,157.71	55,718,289.67	14,480,082.95
职工福利费		1,762,748.18	1,762,748.18	
社会保险费	38,975.30	6,300,443.53	6,333,204.63	6,214.20
其中：医疗保险费		1,660,621.63	1,654,281.63	6,340.00
基本养老保险费	38,975.30	4,294,630.82	4,333,731.92	-125.80
失业保险费		166,367.52	166,367.52	
工伤保险费		91,412.26	91,412.26	
生育保险费		87,411.30	87,411.30	
住房公积金	659,736.48	2,959,483.75	2,955,109.73	664,110.50
工会经费和职工教育经费		58,316.00	58,316.00	
合 计	14,520,926.69	67,457,149.17	66,827,668.21	15,150,407.65

山西振兴集团电业有限公司欠付职工工资 5,063,923.38 元。

### (十九) 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	5,461,284.63	5,759,948.41
营业税	3,730.00	3,730.00
城市维护建设税	155,220.65	170,666.80
教育费附加	570,823.08	394,002.80
价格调控基金	4,938.72	154,723.53

企业所得税	18,075,106.99	16,165,941.74
个人所得税	1,908,248.06	826,361.21
房产税	583,202.28	480,109.44
印花税	62,614.34	5,001.10
土地使用税	510,501.20	379,514.20
其他	21,845.78	962,496.39
合计	27,357,515.73	25,302,495.62

## (二十) 应付利息

项目	年末账面余额	年初账面余额
短期借款应付利息	90,680,372.57	83,906,792.68
长期借款应付利息	6,421,732.89	5,185,608.13
合计	97,102,105.46	89,092,400.81

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司及子公司长期借款本金均已偿还，长期借款应付利息余额为子公司湖南唯康药业有限公司所欠利息，已与债权银行达成债务重组协议，债权银行正在履行内部核准程序。

## (二十一) 其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

项目	年末账面余额	性质或内容
振兴集团有限公司	21,297,847.41	往来款
山西振兴集团有限公司	2,511,225.03	往来款
合计	23,809,072.44	

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
衡阳市楷亚房地产开发有限公司	22,000,000.00	往来款
振兴集团有限公司	21,297,847.41	往来款
宁保安	2,950,000.00	借款
山西振兴集团有限公司	2,511,225.03	往来款
合计	48,759,072.44	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
宁保安	2,950,000.00	借款
河北华安生物药业有限公司	1,572,083.00	往来款
工商东亚融资有限公司	1,400,000.00	往来款

(4) 年末余额较年初余额增加 31.90%，主要原因是本年子公司湖南唯康药业有限公司往来款及保证金增加所致。

**(二十二) 预计负债**

种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
对外提供担保	113,130,887.00	32,000,000.00	24,910,887.00	120,220,000.00
合计	113,130,887.00	32,000,000.00	24,910,887.00	120,220,000.00

预计负债本年增加额为本公司计提的对四川省长征药业股份有限公司借款担保预计损失额。本年减少额为对深圳市三九精细化工有限公司担保解除的结转额。

**(二十三) 长期借款**

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
保证借款		11,723,931.02
合计		11,723,931.02

(2) 本年减少长期借款 11,723,931.02 元，为子公司湖南唯康药业有限公司的偿还金额。

**(二十四) 其他非流动负债**

项目	年末账面余额	年初账面余额
广东双林生物制药有限公司技术改造资金	21,000,000.00	21,000,000.00
合计	21,000,000.00	21,000,000.00

根据湛江经济技术开发区管理委员会湛开管[2008]62号文《关于拨付技术改造资金的批复》的规定，广东双林生物制药有限公司血液制品技术改造工程经广东省经贸委批准备案，获得政府拨款21,000,000.00元，作为与资产相关的政府补助计入递延收益，待项目完工后按照资产的折旧年限进行摊销。

**(二十五) 股本**

本年股本变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期变动增减(+、-)				年末账面余额
		配股	送股	公积金 转股	其他	
一、尚未流通股份						
1、国家拥有股份	6,090,000.00					6,090,000.00
2、境内法人持有股份	80,682,000.00					80,682,000.00
3、募集法人股	23,421,311.00					23,421,311.00
尚未流通股份合计	110,193,311.00					110,193,311.00
二、已流通股份						

项 目	年初账面余额	本期变动增减 (+、-)				年末账面余额
		配股	送股	公积金 转股	其他	
1、境内上市的人民币普通股	101,490,180.00					101,490,180.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
已流通股份合计	101,490,180.00					101,490,180.00
三、股份总数	211,683,491.00					211,683,491.00

### (二十六) 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	149,056,001.28			149,056,001.28
其他资本公积	25,735,415.54			25,735,415.54
合 计	174,791,416.82			174,791,416.82

### (二十七) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	60,721,418.89			60,721,418.89
任意盈余公积				
合 计	60,721,418.89			60,721,418.89

### (二十八) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	-290,412,965.06	-440,870,923.61
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	-290,412,965.06	-440,870,923.61
加：本年归属于母公司所有者的净利润	40,706,459.51	29,226,740.61
加：其他综合收益		
加：其他		121,231,217.94
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-249,706,505.55	-290,412,965.06

## (二十九) 少数股东权益

少数股东名称	少数股权比例%	年末账面余额	年初账面余额	子公司名称
香港富泰有限公司	25.00	1,805,440.86	2,825,127.68	湖南唯康药业有限公司
史跃武	10.00	20,763,265.86	30,818,162.11	山西振兴集团电业有限公司
山西振兴集团有限公司	24.784	51,459,678.11	76,379,732.97	山西振兴集团电业有限公司
白小军	20.00	1,536,288.25	2,162,936.03	临县双林单采血浆有限公司
白小军	20.00	1,978,229.96	2,233,203.96	石陵县双林单采血浆有限公司
韦金南	1.00	110,400.38	100,679.33	宜州双林单采血浆有限公司
张旌升	20.00	3,028,751.59	2,642,442.07	广西罗城双林单采血浆有限公司
赵彦清	1.00	50,717.99	50,270.63	武宣双林单采血浆有限公司
李志强	20.00	2,262,000.00		隰县双林单采血浆有限公司
李志强	20.00	2,259,600.00		绛县双林单采血浆有限公司
合计		85,254,373.00	117,212,554.78	

## (三十) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	461,068,440.26	545,673,096.92
其中: 主营业务收入	458,735,669.55	542,291,130.44
其他业务收入	2,332,770.71	3,381,966.48
营业成本	152,061,509.81	242,247,185.27
其中: 主营业务成本	152,061,509.81	242,191,481.41
其他业务成本		55,703.86

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制药	458,735,669.55	152,061,509.81	542,291,130.44	242,191,481.41
合计	458,735,669.55	152,061,509.81	542,291,130.44	242,191,481.41

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东地区	420,581,898.62	132,870,818.09	357,328,867.69	94,461,025.56
湖南地区	38,153,770.93	19,190,691.72	38,082,370.94	18,995,377.15
四川地区			146,879,891.81	128,735,078.70
合计	458,735,669.55	152,061,509.81	542,291,130.44	242,191,481.41

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
河北华安生物药业有限公司	94,638,865.00	20.53%
云南健荣生物药业有限公司	35,431,440.00	7.68%
普宁市靖翰药业有限公司	31,160,000.00	6.76%
包头市京华医药有限责任公司	23,204,814.00	5.03%
河南省国药医药有限公司	21,960,280.00	4.76%
合计	206,395,399.00	44.76%

(三十一) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	9,360.00	1,815.00	见本报表附注三
城市维护建设税	1,363,912.52	1,833,081.71	见本报表附注三
教育费附加	2,706,933.49	884,763.25	见本报表附注三
地方教育费附加	66,854.34		见本报表附注三
价格调控基金	3,534.23		
四川省长征药业股份有限公司		343,228.98	
合计	4,150,594.58	3,062,888.94	

本年发生额较上年增长 35.51%，主要原因是下属子公司广东双林生物制药有限公司的收入规模扩大，相应的税费增加。

(三十二) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,627,627.77	2,354,476.16
差旅费	6,757,731.27	3,426,529.40
运输费	1,856,261.08	2,198,069.50
广告费	1,376,952.04	341,354.00
通讯费	73,268.07	6,931.20
车辆费	110,243.29	38,197.00
办公费	356,737.77	243,402.15
会务费	272,569.00	113,730.00
物料消耗	596,728.00	264,785.97
邮寄费	64,672.70	116,183.50
市场开发维护费	6,851,320.00	4,050,600.00
其他	243,450.94	20,888.41
四川省长征药业股份有限公司		9,263,885.58
合计	21,049,621.16	22,315,918.17



**(三十三) 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
技术开发费	28,458,586.52	28,379,485.93
职工薪酬	32,856,051.44	25,330,030.25
折旧费	23,410,051.17	24,455,081.89
差旅费	6,053,209.69	4,593,113.86
交际应酬费	6,613,517.98	4,194,690.07
办公费	5,509,529.27	4,823,952.15
地租	1,834,540.00	2,014,633.00
修理费	991,886.12	1,133,962.82
中介机构服务费	1,103,949.92	4,370,051.56
税金	1,858,703.90	1,554,352.71
无形资产摊销	2,136,777.34	2,629,152.48
低值易耗品摊销	276,908.15	83,301.50
开办费摊销	72,170.00	493,351.36
存货损失	3,736,640.68	32,281,594.31
其他	7,149,119.69	4,493,894.72
四川省长征药业股份有限公司		30,083,451.10
合计	121,909,648.94	170,420,748.35

**(三十四) 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	21,936,475.65	20,550,054.14
减：利息收入	138,531.45	211,520.98
手续费及其他	156,781.21	73,248.82
四川省长征药业股份有限公司		14,383,701.97
合计	21,954,725.41	34,795,483.95

本年度财务费用较上年度下降 36.90%，主要原因是四川省长征药业股份有限公司本期不再纳入合并范围。

**(三十五) 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	12,615,602.68	23,155,677.42
存货跌价损失	2,030,552.74	-1,468,968.62
固定资产减值损失	72,192,239.68	41,063,441.95
长期投资减值损失		19,006,523.61
合计	86,838,395.10	81,756,674.36

**(三十六) 投资收益**

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产出售	114,026.79	

合计	114,026.79	
----	------------	--

本期投资收益为基金出售收益。

### (三十七) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		30,950.00	
其中：固定资产处置利得		30,950.00	
债务重组利得	6,257,406.16	99,793.43	6,257,406.16
政府补助		50,000.00	
其他	7,853,723.93	27,978,249.54	7,853,723.93
四川省长征药业股份有限公司		464,327.67	
合计	14,111,130.09	28,623,320.64	14,111,130.09

本年营业外收入减少幅度较大，原因是上年度因对三九集团昆明白马制药有限公司的担保责任解除，原确认的预计负债转回所致。

### (三十八) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,506.61	398,721.70	24,506.61
其中：固定资产处置损失	24,506.61	398,721.70	24,506.61
预计负债	32,000,000.00		32,000,000.00
对外捐赠	399,000.00	25,400.00	399,000.00
滞纳金、罚款支出	74,534.38	43,750.00	74,534.38
其他	1,803,845.29	4,957,438.91	1,803,845.29
合计	34,301,886.28	5,425,310.61	34,301,886.28

### (三十九) 所得税费用

#### (1) 所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	29,660,774.75	25,193,897.33
减：递延所得税调整	581,836.62	9,630.38
合计	29,078,938.13	25,184,266.95

#### (2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

会计利润总额	33,027,215.85	14,274,857.91
按适用税率计算的所得税费用	30,625,776.93	25,193,897.33
不可抵扣的成本、费用和损失的纳税影响	690,316.72	-9,630.38
非应税收入或收益项目的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,237,155.52	
因税率变动调整年初已确认的递延所得税资产/负债余额的影响		
本年收到退回上年度的所得税（以“-”填列）		
所得税费用	29,078,938.13	25,184,266.95

#### （四十） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

##### 1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.19	0.19	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.30	0.30	0.03	0.03

##### 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	40,706,459.51	29,226,740.61
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-22,302,921.36	23,069,940.36
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	63,009,380.87	6,156,800.25
年初股份总数	4	211,683,491.00	211,683,491.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		

项目	序号	本年数	上年数
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9\div 11-10$	211,683,491.00	211,683,491.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I)	13	211,683,491.00	211,683,491.00
基本每股收益 (I)	$14=1\div 13$	0.19	0.14
基本每股收益 (II)	$15=3\div 12$	0.30	0.03
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	25%	25%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)]\div (13+19)$	0.19	0.14
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)]\div (12+19)$	0.30	0.03

#### (1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### （四十一） 现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
客户销售保证金	3,860,166.54	8,427,526.46
政府专项拨款		50,000.00
存款利息收入	143,465.74	211,520.98
其他	1,859,596.69	813,300.69
资金往来	37,850,346.40	18,777,917.44
合计	43,713,575.37	28,280,265.57

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
差旅费	12,706,748.86	8,246,392.26
退客户销售保证金	6,286,800.00	1,723,200.00
办公费	4,921,399.87	4,030,110.36
交际应酬费	7,003,392.48	4,104,281.47
会务费	633,226.38	266,840.00
水电房租	1,931,366.54	2,145,919.48
宣传费	1,337,726.04	376,234.00
运输费	1,950,037.57	2,315,088.00
修理费	825,173.23	564,762.58
其他费用	4,299,127.25	7,593,656.64
资金往来	73,349,307.92	131,691,327.96
合计	115,244,306.14	163,057,812.75

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
新增合并范围内子公司现金及现金等价物期初余额		3,639,715.48
合计		3,639,715.48

##### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
四川省长征药业股份有限公司现金及现金等价物期初余额		1,562,465.48

合计		1,562,465.48
----	--	--------------

#### (四十二) 现金流量表补充资料

##### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,948,277.72	-10,909,409.04
加: 资产减值准备	86,838,395.10	81,233,512.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,606,726.50	31,443,946.06
无形资产摊销	2,056,954.41	2,629,152.48
长期待摊费用摊销		493,351.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	16,757.61	-27,142.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		394,914.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,100.00	-2,650.00
财务费用(收益以“-”号填列)	21,936,475.65	20,550,054.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-114,026.79	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-581,836.62	-9,630.38
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)	-849,734.93	4,061,639.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-132,489,406.02	-24,149,666.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	117,767,783.41	-131,858,230.17
其他		36,028,344.98
经营活动产生的现金流量净额	130,137,466.04	9,878,186.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	52,551,359.23	15,008,310.41
减: 现金的年初余额	15,008,310.41	55,622,420.44
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	37,543,048.82	-40,614,110.03

##### (2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

一、现金	52,551,359.23	15,008,310.41
其中：库存现金	2,554,550.48	2,605,789.36
可随时用于支付的银行存款	49,996,808.75	12,402,521.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	52,551,359.23	15,008,310.41
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
振兴集团有限公司	民营企业	山西省太原市	史珉志	生产销售：冶金焦、铝锭、洗煤、水泥、煤焦油、生铁、氧化铝粉、发电供电；经营自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外	10 亿元人民币	11387280-9	29.11	29.11

本公司最终控制人为史珉志先生。

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码证
中煤振兴煤化有限公司	受同一控制人控制	77672693-3
山西振兴集团有限公司	受同一控制人控制	73933512-4



山西振兴集团铝业有限公司	受同一控制人控制	11387410-X
山西振兴集团机械运输有限公司	受同一控制人控制	77251032-6
西安振兴投资发展有限公司	受同一控制人控制	75783030-5
振兴集团天津达盛废旧物资回收有限公司	受同一控制人控制	78853574-7
山西恒源煤业有限公司	对本公司具有重大影响	74354230-2
上海唯科生物制药有限公司	受同一控制人控制	70301211-2
三九集团昆明白马制药有限公司	受同一控制人控制	21661466-9
北京美通联合贸易有限公司	受同一控制人控制	73555510-3

## （二）关联方交易

### 1. 关联担保情况

#### （1）本公司为关联方提供担保

本公司于2005年之前为当时的子公司上海唯科生物制药有限公司、三九集团昆明白马制药有限公司提供了贷款担保。在三九企业集团与振兴集团有限公司对本公司进行股权重组的过程中，本公司于2005年6月与振兴集团有限公司签订了《资产置换协议》，将公司所持三九集团昆明白马制药有限公司股权置换给振兴集团有限公司，之后，振兴集团有限公司与三九企业集团签订了由三九企业集团回购三九集团昆明白马制药有限公司股权的协议，本公司不再对三九集团昆明白马制药有限公司实施控制；2006年12月，在重组双方及其他相关各方约定下，本公司与深圳市三九精细化工有限公司签订了《转让协议》，将公司所持上海唯科生物制药有限公司股权转让给深圳市三九精细化工有限公司，之后，深圳市三九精细化工有限公司和三九企业集团将上海唯科生物制药有限公司托管给深圳市天茂源投资有限公司，本公司不再享有上海唯科生物制药有限公司的权益，不再对上海唯科生物制药有限公司实施控制。

2009年4月10日，三九企业集团、振兴集团有限公司及其他相关方与本公司签订了《有关三九宜工生化有关问题的协议书》，约定与三九集团昆明白马制药有限公司有关的事项由振兴集团有限公司负责解决，三九集团不再承担责任，协议签订后，由振兴集团有限公司管理三九集团昆明白马制药有限公司；同时，深圳市天茂源投资有限公司于2009年终止了对上海唯科生物制药有限公司的托管，经深圳市三九精细化工有限公司与振兴集团有限公司协商，该公司由振兴集团有限公司管理。

2009年4月，本公司与振兴集团有限公司签订协议，约定由振兴集团有限公司承接本公司对三九集团昆明白马制药有限公司及上海唯科生物制药有限公司的全部银行借款担保责任，之后，本公司与被担保方上海唯科生物制药有限公司、三九集团昆明白马制药有限公司及控股股东振兴集团有限公司达成协议，约定上海唯科生物制药有限公司、三九集团昆明白马制药有限公司相关借款由振兴集团有限公司负责偿还，振兴集团有限公司承诺，因对外担保给本公司造成的损失，由



其负责偿还。

截至2011年12月31日，本公司为上海唯科生物制药有限公司、三九集团昆明白马制药有限公司担保情况见本报附注七、(二)。

### (三) 关联方往来款项余额

#### 1、应收关联方款项

关联方名称	项目名称	年末账面余额	年初账面余额
上海唯科生物制药有限公司	其他应收款	79,584,845.53	
三九集团昆明白马制药有限公司	其他应收款	30,917,911.05	
小 计		110,502,756.58	

#### 2、应付关联方款项

关联方名称	项目名称	年末账面余额	年初账面余额
振兴集团有限公司	其他应付款	21,297,847.41	16,399,797.41
山西振兴集团有限公司	其他应付款	2,511,225.03	2,129,765.10
上海唯科生物制药有限公司	其他应付款		5,915,154.47
三九集团昆明白马制药有限公司	其他应付款		2,088.95
小 计		23,809,072.44	24,446,805.93

## 七、 或有事项

### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
中国长城资产管理公司南昌办事处	本公司	担保责任纠纷	江西省宜春市中级人民法院	30,732,870.54	中止审理

公司 2009 年度收到江西省宜春市中级人民法院于 2009 年 7 月 29 日出具的 (2004) 宜中经初字第 5-7 号民事裁定书，原告中国长城资产管理公司南昌办事处因本公司向江西长青机械有限责任公司提供担保，要求本公司承担保证责任，本息共计 30,732,870.54 元。由于江西长青机械有限责任公司已宣告破产且破产案件尚未终结，原告已向破产管理人申报的债权能否受偿及受偿数额暂不能确认，本公司应当承担的担保责任范围也不能确认，因此，江西省宜春市中级人民法院裁定本案中止诉讼。截至本财务报告批准日，该案尚未恢复审理。

### (二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司为下列单位提供担保：

金额单位：万元

被担保单位名称	担保事项	担保本金	备注
一、子公司		550.95	

湖南唯康药业有限公司	银行借款担保	90.00	2004年10月28日-2005年10月28日
湖南唯康药业有限公司	银行借款担保	200.00	2004年12月28日-2005年12月27日
湖南唯康药业有限公司	银行借款担保	260.95	2005年2月13日-2005年8月13日
二、其他公司		24,606.57	
四川省长征药业股份有限公司	银行借款担保	8,356.57	注1
三九集团昆明白马制药有限公司	银行借款担保	3,250.00	注2
上海唯科生物制药有限公司	银行借款担保	13,000.00	注3
合计		25,157.52	

注1：四川省长征药业股份有限公司因无法偿还到期债务，于2010年10月26日被债权人申请破产清算，四川省乐山市中级人民法院于2010年11月3日裁定受理债权人的破产清算申请，并指定清算组担任四川省长征药业股份有限公司管理人。本公司担保的债务扣除经确认的抵押资产评估值以及根据四川省长征药业股份有限公司重整计划方案确定的清偿比例计算的清偿额后，截至2011年12月31日为8356.57万元，上述债权已由银行债权转为普通债权人承接，本期公司根据与债权人的协商计提预计负债3200万元。截至财务报告日，上述担保中1941.91万元已得到解除。

注2：本公司对三九集团昆明白马制药有限公司原担保本金为12038万元，至本期末已解除的担保为8788万元，剩余3250万元未解除，上述担保同时由三九集团昆明白马制药有限公司自有资产抵押，相关资产价值预计可偿还全部债务。

注3：本公司对上海唯科生物制药有限公司原担保本金为20400万元，至本期末已解除的担保为7400万元，截至财务报告日，上述担保中5000万元已得到解除。

### （三）其他或有负债

公司于2009年-2010年陆续收到江西省分宜驱动桥有限公司等宜工业务债权人诉本公司履行还款责任的民事判决书，涉及金额约6000万元。本公司于2007年12月与宜春市国有资产运营有限公司签订《转让协议》，将宜工业务及相关资产、负债（以下简称“标的资产”）进行转让，宜春市国有资产运营有限公司于2008年接收并控制上述标的资产，并于2009年将标的资产通过江西省产权交易市场向浙江鑫隆创业投资有限公司转让，交易双方签订了20090064号《江西省产权交易合同》，根据《转让协议》及20090064号《江西省产权交易合同》的约定，上述诉讼标的应由宜工业务及相关资产、负债的最终承接方宜春重工有限公司（由浙江鑫隆创业投资有限公司设立）承担。报告期内，上述部分诉讼案件经过法院判决，本公司不应承担责任；经过本公司协调，部分债权人已与宜春重工达成执行和解协议和还款协议，已经处理完毕的诉讼未给公司造成任何经济损失。截至财务报告日，已经判决生效正在进行和解协商的案件标的为800万元，未判决诉讼案件标的为1700万元，本公司正在积极处理上述事项。

## 八、重大承诺事项

截止2011年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### （一）因对外担保承担的责任及索赔：

2009 年 4 月，本公司与振兴集团有限公司签订协议，约定由振兴集团有限公司承接本公司对三九集团昆明白马制药有限公司及上海唯科生物制药有限公司的全部银行借款担保责任，振兴集团有限公司承诺，在担保转接之前，因对外担保给本公司造成的损失，由其负责赔偿。

如本财务报表附注六所述，本公司因对上海唯科生物制药有限公司提供担保，报告期内承担担保责任形成应收款 79,584,845.53 元，因对三九集团昆明白马制药有限公司提供担保，报告期内承担担保责任形成应收款 30,917,911.05 元。

鉴于存在上述事项，本公司于 2011 年 11 月 28 日向山西省运城市中级人民法院提起诉讼，要求：振兴集团有限公司赔偿由于不履行合同约定义务而给本公司造成的损失，查封、冻结振兴集团有限公司拥有的“山西金兴大酒店”资产。2012 年 2 月 28 日，本公司收到山西省运城市中级人民法院（2012）运中商初字第 5 号、第 6 号《民事判决书》，判决振兴集团有限公司付给本公司 30,917,911.05 元、79,584,845.53 元，上诉期内，振兴集团有限公司未提起上诉，本公司于 2012 年 3 月 15 日向山西省运城市中级人民法院申请强制执行，2012 年 4 月 5 日，本公司收到《山西省运城市中级人民法院通知》，上述执行申请已于 2012 年 3 月 19 日以（2012）运中执字第 30 号、第 31 号立案受理，目前已进入执行阶段，所查封振兴集团有限公司资产预计足以抵偿本公司对上述被担保方的担保损失。

### （二）股权分置改革方案实施情况

本公司 2007 年 12 月 24 日召开临时股东大会，审议通过《关于利用资本公积金向流通股股东转增股本进行股权分置改革的议案》。公司拟以现有流通股 101,490,180 股为基数，以公司资本公积金向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的公司全体流通股股东定向转增 60,894,108 股股票，流通股股东每 10 股可获得转增股份 6 股，相当于流通股股东每 10 股获非流通股股东付出 2.426 股的对价。

由于本次资本公积金转增股本系公司股权分置改革对价不可分割的一部分，故如果股权分置改革方案实施的条件未能得到满足，则本次资本公积金转增股本议案将不付诸实施。截至 2012 年 4 月 26 日，公司股权分置改革方案尚未实施。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）其他应收款

（1）其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	163,173,216.02	43.72	163,173,216.02	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	210,046,118.60	56.28	13,020,597.17	6.20	197,025,521.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	373,219,334.62	100.00	176,193,813.19		197,025,521.43

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	163,173,216.02	65.28	163,173,216.02	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	86,787,513.29	34.72	5,625,080.86	6.48	81,162,432.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	249,960,729.31	100.00	168,798,296.88	67.53	81,162,432.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	123,597,551.21	58.85	7,415,853.07	116,181,698.14
1—2 年	79,003,797.33	37.61	4,740,227.84	74,263,569.49
2—3 年	7,000,030.00	3.33	420,001.80	6,580,028.20
3—4 年	240.00	0.00	14.40	225.60
4—5 年				
5 年以上	444,500.06	0.21	444,500.06	
合计	210,046,118.60	100.00	13,020,597.17	197,025,521.43

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	79,342,743.23	91.42	4,760,564.60	74,582,178.63
1—2 年	7,000,030.00	8.07	420,001.80	6,580,028.20
2—3 年	240.00		14.40	225.60
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上	444,500.06	0.51	444,500.06	

合 计	86,787,513.29	100.00	5,625,080.86	81,162,432.43
-----	---------------	--------	--------------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
云南力利制药有限公司	1,914,866.02	1,914,866.02	100.00	担保赔偿支出, 预计无法收回
宜春工程部	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	账龄 5 年以上, 预计无法收回
深圳市永立信商贸有限公司	78,252,350.00	78,252,350.00	100.00	账龄 5 年以上, 预计无法收回
深圳市双实物业有限公司	73,006,000.00	73,006,000.00	100.00	账龄 5 年以上, 预计无法收回
合 计	163,173,216.02	163,173,216.02		

(2) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 其他关联方欠款情况如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
山西振兴集团电业有限公司	往来款	子公司	86,613,225.81	1 年以内	23.21
上海唯科生物制药有限公司	担保支出	受同一控制人控制	79,584,845.53	1 年以内	21.32
三九集团昆明白马制药有限公司	担保支出	受同一控制人控制	30,917,911.05	1 年以内	8.28
湖南唯康药业有限公司	往来款	子公司	1,872,294.65	1 年以内	0.50
合 计			198,988,277.04		53.31

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
山西振兴集团电业有限公司	往来款	子公司	86,613,225.81	1-2 年	23.21
上海唯科生物制药有限公司	担保支出	受同一控制人控制	79,584,845.53	1 年以内	21.32
深圳市永立信商贸有限公司	往来款	非关联方	78,252,350.00	5 年以上	20.97
深圳市双实物业有限公司	往来款	非关联方	73,006,000.00	5 年以上	19.56
三九集团昆明白马制药有限公司	担保支出	受同一控制人控制	30,917,911.05	5 年以上	8.28

合 计			348,374,332.39		93.34
-----	--	--	----------------	--	-------

(4) 其他金额较大的其他应收款列示如下:

单位名称	款项内容	年末账面余额
云南力利制药有限公司	担保赔偿支出	1,914,866.02
上海飞梭投资咨询有限公司	往来款	1,200,000.00
北京天万通汽车销售有限公司	往来款	1,650,000.00
上海东昕制药有限公司	往来款	231,772.50
江西双实珠湖医药公司	往来款	150,000.00

## (二) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-” 号填列)	年末账面余额
广东双林生物制药有限公司	成本法	41,442,429.42	41,442,429.42		41,442,429.42
湖南唯康药业有限公司	成本法	14,977,013.79	14,977,013.79		14,977,013.79
山西振兴集团电业有限公司	成本法	227,692,646.22	227,692,646.22		227,692,646.22
四川省长征药业股份有限公司	成本法	84,006,523.61	84,006,523.61	-84,006,523.61	0.00
合计		368,118,613.04	368,118,613.04		284,112,089.43
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值 准备金额	本年现金红利
广东双林生物制药有限公司	100.00	100.00			150,000,000.00
湖南唯康药业有限公司	75.00	75.00			
山西振兴集团电业有限公司	65.216	65.216	92,282,931.58	65,574,011.37	
四川省长征药业股份有限公司					
合计			92,282,931.58	65,574,011.37	150,000,000.00

## (三) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因



广东双林生物制药有限公司	150,000,000.00		本期子公司进行了利润分配
合计	150,000,000.00		

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

#### (四) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,728,358.53	-61,846,691.36
加: 资产减值准备	72,969,527.68	61,296,491.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,373.44	33,373.44
无形资产摊销	624,371.28	624,371.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	15,883,024.76	15,531,402.38
投资损失(收益以“—”号填列)	-150,000,000.00	
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)	9,509,287.67	-85,103,621.88
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	35,911,858.07	83,352,059.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,659,801.43	13,887,384.97
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	9,124,690.40	1,390,710.06
减: 现金的年初余额	1,390,710.06	213,997.95
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	7,733,980.34	1,176,712.11

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”), 本公司非经常性损益如下:

项目	本年发生额	备注
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-24, 506. 61	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	6, 257, 406. 16	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-26, 837, 440. 52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	413, 784. 78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-20, 190, 756. 19	
减: 所得税影响额	1, 260, 236. 05	



项目	本年发生额	备注
非经常性损益净额（影响净利润）	-21,450,992.24	
减：少数股东权益影响额	851,929.12	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-22,302,921.36	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	63,009,380.87	

## （二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	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	22.98%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.57%	0.30	0.30

报告期利润	上年数		
	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	24.03%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.06%	0.03	0.03

## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务总监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《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件原件备置于公司董事会秘书处。

振兴生化股份有限公司

董事长：史跃武

二〇一二年四月二十六日