

重庆福安药业（集团）股份有限公司

审计报告

大信专审字[2012]第 3-0115 号

大信会计师事务所有限公司

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审 计 报 告

大信审字[2012]第 3-0115 号

重庆福安药业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆福安药业（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2011 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的股东权益变动表，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贵公司管理层的责任，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导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：胡咏华

中国·北京

中国注册会计师：汤孟强

二〇一二年三月二十八日

资产负债表

编制单位: 重庆福安药业(集团)股份有限公司 2011年12月31日 单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	1,175,663,481.01	39,696,102.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	41,842,300.81	9,830,154.50
应收账款	五、3	34,683,810.99	40,825,717.19
预付款项	五、4	35,586,264.31	29,149,963.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、5	23,681,659.34	
应收股利			
其他应收款	五、6	1,809,153.24	1,380,401.66
买入返售金融资产			
存货	五、7	92,520,022.62	64,566,748.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,405,786,692.32	185,449,088.62
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
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	五、8	1,034,538.74	
投资性房地产			
固定资产	五、9	190,474,435.46	106,165,918.32
在建工程	五、10	98,922,779.95	34,341,219.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	71,511,051.69	15,997,211.77
开发支出	五、11	13,581,880.17	2,432,426.65
商誉	五、12	33,477,333.67	
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	2,325,940.64	1,749,875.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		411,327,960.32	160,686,651.53
资产总计		1,817,114,652.64	346,135,740.15

法定代表人: 汪天祥

主要会计工作负责人: 余雪松

会计机构负责人: 杨杰

资产负债表(续)

编制单位:重庆福安药业(集团)股份有限公司

2011年12月31日

单位:人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五、15	3,800,000.00	12,400,000.00
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	五、16	40,361,294.02	26,926,802.22
预收款项	五、17	10,133,615.97	3,330,865.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	4,034,904.30	2,430,596.64
应交税费	五、19	3,322,200.20	7,292,294.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、20	43,717,250.98	6,577,216.50
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	五、21		5,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		105,369,265.47	64,757,775.14
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			330,000.00
预计负债	五、22	80,000.00	
递延所得税负债	五、13	19,238,494.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,318,494.00	330,000.00
负债合计		124,687,759.47	65,087,775.14
所有者权益:			
实收资本(或股本)	五、23	133,400,000.00	100,000,000.00
资本公积	五、24	1,266,795,455.02	16,381,680.30
减:库存股			
专项储备	五、25	1,506,525.89	
盈余公积	五、26	22,498,780.33	14,412,516.23
一般风险准备			
未分配利润	五、27	231,425,625.50	144,278,292.98
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,655,626,386.74	275,072,489.51
少数股东权益		36,800,506.43	5,975,475.50
所有者权益合计		1,692,426,893.17	281,047,965.01
负债和所有者权益总计		1,817,114,652.64	346,135,740.15

法定代表人:汪天祥

主要会计工作负责人:余雪松

会计机构负责人:杨杰

母公司资产负债表

编制单位: 重庆福安药业(集团)股份有限公司

2011年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,057,648,739.09	32,867,801.89
交易性金融资产			
应收票据		36,965,878.81	9,830,154.50
应收账款	十一、1	33,431,773.06	42,955,702.96
预付款项		20,305,825.90	8,424,485.14
应收利息		23,423,909.34	
应收股利			
其他应收款	十一、2	10,853,660.52	810,293.64
存货		62,626,379.48	43,578,732.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,245,256,166.20	138,467,170.28
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			20,000,000.00
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	十一、3	315,504,065.24	38,489,565.24
投资性房地产			
固定资产		96,064,184.00	78,786,489.80
在建工程		1,382,575.88	11,641,109.59
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		7,713,528.31	6,612,231.95
开发支出		7,042,098.01	2,000,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		263,548.85	312,979.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		427,970,000.29	157,842,376.24
资产总计		1,673,226,166.49	296,309,546.52

法定代表人: 汪天祥

主要会计工作负责人: 余雪松

会计机构负责人: 杨杰

母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆福安药业（集团）股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		24,165,964.06	23,416,181.45
预收款项		266,400.00	523,700.26
应付职工薪酬		2,272,021.07	1,484,073.87
应交税费		435,491.54	5,959,940.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,972,370.79	4,959,371.93
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,112,247.46	41,343,268.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		80,000.00	
递延所得税负债		3,513,586.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,593,586.40	
负债合计		34,705,833.86	41,343,268.35
所有者权益：			
实收资本（或股本）		133,400,000.00	100,000,000.00
资本公积		1,283,626,003.40	15,841,115.84
减：库存股			
专项储备		1,506,525.89	
盈余公积		22,498,780.33	14,412,516.23
一般风险准备			
未分配利润		197,489,023.01	124,712,646.10
所有者权益合计		1,638,520,332.63	254,966,278.17
负债和所有者权益总计		1,673,226,166.49	296,309,546.52

法定代表人：汪天祥

主要会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

合并利润表

编制单位: 重庆福安药业(集团)股份有限公司

2011年度

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		358,548,287.31	464,010,492.08
其中: 营业收入	五、28	358,548,287.31	464,010,492.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		247,247,597.49	318,540,969.24
其中: 营业成本	五、28	215,259,384.42	248,378,011.47
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	五、29	2,017,411.17	3,669,198.82
销售费用	五、30	14,424,725.87	16,789,869.02
管理费用	五、31	44,218,309.61	47,410,762.84
财务费用	五、32	-28,369,012.52	1,442,217.12
资产减值损失	五、33	-303,221.06	850,909.97
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		111,300,689.82	145,469,522.84
加: 营业外收入	五、34	4,409,349.31	1,016,446.78
减: 营业外支出	五、35	2,061,945.60	611,857.43
其中: 非流动资产处置净损失		1,856,954.42	566,268.74
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		113,648,093.53	145,874,112.19
减: 所得税费用	五、36	18,176,537.21	21,154,008.45
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		95,471,556.32	124,720,103.74
其中: 归属于母公司所有者的净利润		95,233,596.62	123,136,915.33
少数股东损益		237,959.70	1,583,188.41
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、37	0.76	1.23
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、37	0.76	1.23
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		95,471,556.32	124,720,103.74
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额		95,233,596.62	123,136,915.33
归属于少数股东的综合收益总额		237,959.70	1,583,188.41

法定代表人: 汪天祥

主要会计工作负责人: 余雪松

会计机构负责人: 杨杰

母公司利润表

编制单位：重庆福安药业(集团)股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	226,938,417.32	335,694,186.32
减：营业成本	十一、4	134,282,096.23	175,410,196.71
营业税金及附加		1,414,788.04	2,767,091.46
销售费用		1,942,781.64	3,477,009.57
管理费用		22,800,148.91	29,070,156.94
财务费用		-27,228,392.82	876,323.70
资产减值损失		-409,538.77	1,108,286.77
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		94,136,534.09	122,985,121.17
加：营业外收入		3,928,331.16	800,116.87
减：营业外支出		2,122,400.45	588,075.34
其中：非流动资产处置净损失		1,917,429.27	558,075.34
三、利润总额		95,942,464.80	123,197,162.70
减：所得税费用		15,079,823.79	17,840,518.30
四、净利润		80,862,641.01	105,356,644.40
五、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		80,862,641.01	105,356,644.40

法定代表人：汪天祥

主要会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

合并现金流量表

编制单位：重庆福安药业(集团)股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		311,759,320.29	513,568,057.52
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		39,886.03	
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	17,372,359.07	7,793,490.77
经营活动现金流入小计		329,171,565.39	521,361,548.29
购买商品、接受劳务支付的现金		128,969,299.70	277,572,878.39
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		44,076,909.43	31,809,179.51
支付的各项税费		44,691,081.93	60,229,676.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	46,583,198.10	46,006,432.62
经营活动现金流出小计		264,320,489.16	415,618,167.34
经营活动产生的现金流量净额		64,851,076.23	105,743,380.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		307,821.15	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		307,821.15	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,923,984.32	68,735,258.60
投资支付的现金		23,512,500.00	4,230,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、39	82,240,036.82	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		206,676,521.14	72,965,258.60
投资活动产生的现金流量净额		-206,368,699.99	-72,905,258.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,313,660,946.89	2,130,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,130,000.00
取得借款收到的现金			12,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			120,600.00
筹资活动现金流入小计		1,313,660,946.89	14,650,600.00
偿还债务支付的现金		23,200,000.00	33,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		499,885.10	6,668,307.67
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	五、38	12,476,059.33	
筹资活动现金流出小计		36,175,944.43	40,068,307.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,277,485,002.46	-25,417,707.67
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		1,135,967,378.70	7,420,414.68
加：期初现金及现金等价物余额		39,696,102.31	32,275,687.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,175,663,481.01	39,696,102.31

法定代表人：汪天祥

主要会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

母公司现金流量表

编制单位: 重庆福安药业(集团)股份有限公司

2011年度

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		194,091,427.63	361,030,766.50
收到的税费返还		39,886.03	
收到其他与经营活动有关的现金		8,451,509.31	10,934,434.93
经营活动现金流入小计		202,582,822.97	371,965,201.43
购买商品、接受劳务支付的现金		91,477,769.28	184,609,868.10
支付给职工以及为职工支付的现金		23,519,771.53	19,137,141.75
支付的各项税费		34,326,716.40	47,181,557.68
支付其他与经营活动有关的现金		28,326,371.64	24,639,058.90
经营活动现金流出小计		177,650,628.85	275,567,626.43
经营活动产生的现金流量净额		24,932,194.12	96,397,575.00
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		295,350.00	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	
投资活动现金流入小计		30,295,350.00	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,526,579.05	27,147,225.32
投资支付的现金		184,364,500.00	10,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		92,650,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		326,541,079.05	57,897,225.32
投资活动产生的现金流量净额		-296,245,729.05	-57,837,225.32
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,313,660,946.89	
取得借款收到的现金			5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			120,600.00
筹资活动现金流入小计		1,313,660,946.89	5,120,600.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,415.43	6,078,972.22
支付其他与筹资活动有关的现金		12,476,059.33	
筹资活动现金流出小计		17,566,474.76	36,078,972.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,296,094,472.13	-30,958,372.22
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		32,867,801.89	25,265,824.43
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,057,648,739.09	32,867,801.89

法定代表人: 汪天祥

主要会计工作负责人: 余雪松

会计机构负责人: 杨杰

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆福安药业（集团）股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 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
	股本	资本公积	减：	专项储备	盈余公积	一	未分配利润	其	小计		
一、上年年末余额	100,000,000.00	16,381,680.30			14,412,516.23		144,278,292.98		275,072,489.51	5,975,475.50	281,047,965.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00	16,381,680.30			14,412,516.23		144,278,292.98		275,072,489.51	5,975,475.50	281,047,965.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,400,000.00	1,250,413,774.72		1,506,525.89	8,086,264.10		87,147,332.52		1,380,553,897.23	30,825,030.93	1,411,378,928.16
（一）净利润							95,233,596.62		95,233,596.62	237,959.70	95,471,556.32
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							95,233,596.62		95,233,596.62	237,959.70	95,471,556.32
（三）所有者投入和减少资本	33,400,000.00	1,250,413,774.72							1,283,813,774.72	30,587,071.23	1,314,400,845.95
1.所有者投入资本	33,400,000.00	1,267,784,887.56							1,301,184,887.56	36,800,506.43	1,337,985,393.99
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他		-17,371,112.84							-17,371,112.84	-6,213,435.20	-23,584,548.04
（四）利润分配					8,086,264.10		-8,086,264.10				
1.提取盈余公积					8,086,264.10		-8,086,264.10				
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备				1,506,525.89					1,506,525.89		1,506,525.89
1.本期提取				2,834,503.04					2,834,503.04		2,834,503.04
2.本期使用				1,327,977.15					1,327,977.15		1,327,977.15
四、本期期末余额	133,400,000.00	1,266,795,455.02		1,506,525.89	22,498,780.33		231,425,625.50		1,655,626,386.74	36,800,506.43	1,692,426,893.17

法定代表人：汪天祥

主要会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆福安药业（集团）股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	上 期 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
	股本	资本公积	减：	专项储备	盈余公积	一	未分配利润	其	小计		
一、上年年末余额	100,000,000.00	15,723,533.73			3,876,851.79		36,677,042.09		156,277,427.61	7,029,833.66	163,307,261.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00	15,723,533.73			3,876,851.79		36,677,042.09		156,277,427.61	7,029,833.66	163,307,261.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		658,146.57			10,535,664.44		107,601,250.89		118,795,061.90	-1,054,358.16	117,740,703.74
（一）净利润							123,136,915.33		123,136,915.33	1,583,188.41	124,720,103.74
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							123,136,915.33		123,136,915.33	1,583,188.41	124,720,103.74
（三）所有者投入和减少资本		658,146.57							658,146.57	-2,637,546.57	-1,979,400.00
1.所有者投入资本										-2,637,546.57	-2,637,546.57
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他		658,146.57							658,146.57		658,146.57
（四）利润分配					10,535,664.44		-15,535,664.44		-5,000,000.00		-5,000,000.00
1.提取盈余公积					10,535,664.44		-10,535,664.44				
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配							-5,000,000.00		-5,000,000.00		-5,000,000.00
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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											
四、本期期末余额	100,000,000.00	16,381,680.30			14,412,516.23		144,278,292.98		275,072,489.51	5,975,475.50	281,047,965.01

法定代表人：汪天祥

主要会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆福安药业（集团）股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							所有者权益合计
	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	
一、上年年末余额	100,000,000.00	15,841,115.84			14,412,516.23		124,712,646.10	254,966,278.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	100,000,000.00	15,841,115.84			14,412,516.23		124,712,646.10	254,966,278.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,400,000.00	1,267,784,887.56		1,506,525.89	8,086,264.10		72,776,376.91	1,383,554,054.46
（一）净利润							80,862,641.01	80,862,641.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							80,862,641.01	80,862,641.01
（三）所有者投入和减少资本	33,400,000.00	1,267,784,887.56						1,301,184,887.56
1.所有者投入资本	33,400,000.00	1,267,784,887.56						1,301,184,887.56
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					8,086,264.10		-8,086,264.10	
1.提取盈余公积					8,086,264.10		-8,086,264.10	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备				1,506,525.89				1,506,525.89
1.本期提取				1,506,525.89				1,506,525.89
2.本期使用								
四、本期期末余额	133,400,000.00	1,283,626,003.40		1,506,525.89	22,498,780.33		197,489,023.01	1,638,520,332.63

法定代表人：汪天祥

主要会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆福安药业（集团）股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额							
	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	100,000,000.00	15,720,515.84			3,876,851.79		34,891,666.14	154,489,033.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	100,000,000.00	15,720,515.84			3,876,851.79		34,891,666.14	154,489,033.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		120,600.00			10,535,664.44		89,820,979.96	100,477,244.40
（一）净利润							105,356,644.40	105,356,644.40
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							105,356,644.40	105,356,644.40
（三）所有者投入和减少资本		120,600.00						120,600.00
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		120,600.00						120,600.00
（四）利润分配					10,535,664.44		-15,535,664.44	-5,000,000.00
1.提取盈余公积					10,535,664.44		-10,535,664.44	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-5,000,000.00	-5,000,000.00
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
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								
四、本期期末余额	100,000,000.00	15,841,115.84			14,412,516.23		124,712,646.10	254,966,278.17

法定代表人：汪天祥

主要会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

重庆福安药业（集团）股份有限公司

财务报表附注

2011年1月1日—2011年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

重庆福安药业（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由重庆福安药业有限公司以2009年7月31日经审计的净资产整体改制设立的股份有限公司。改制设立时股本总额为1亿股，注册资本为人民币1亿元。

2011年3月17日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]315号”文《关于核准重庆福安药业（集团）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会首次公开发行人民币普通股（A股）3,340万股，增加注册资本人民币3,340万元，发行后公司股本总额变更为13,340.00万股，注册资本为人民币13,340.00万元。公司股票于2011年3月22日在深圳证券交易所挂牌上市，股票简称“福安药业”，股票代码“300194”。

公司营业执照号：500221000008591

公司注册地址：重庆长寿化工园区内

公司法定代表人：汪天祥

公司实际控制人：汪天祥

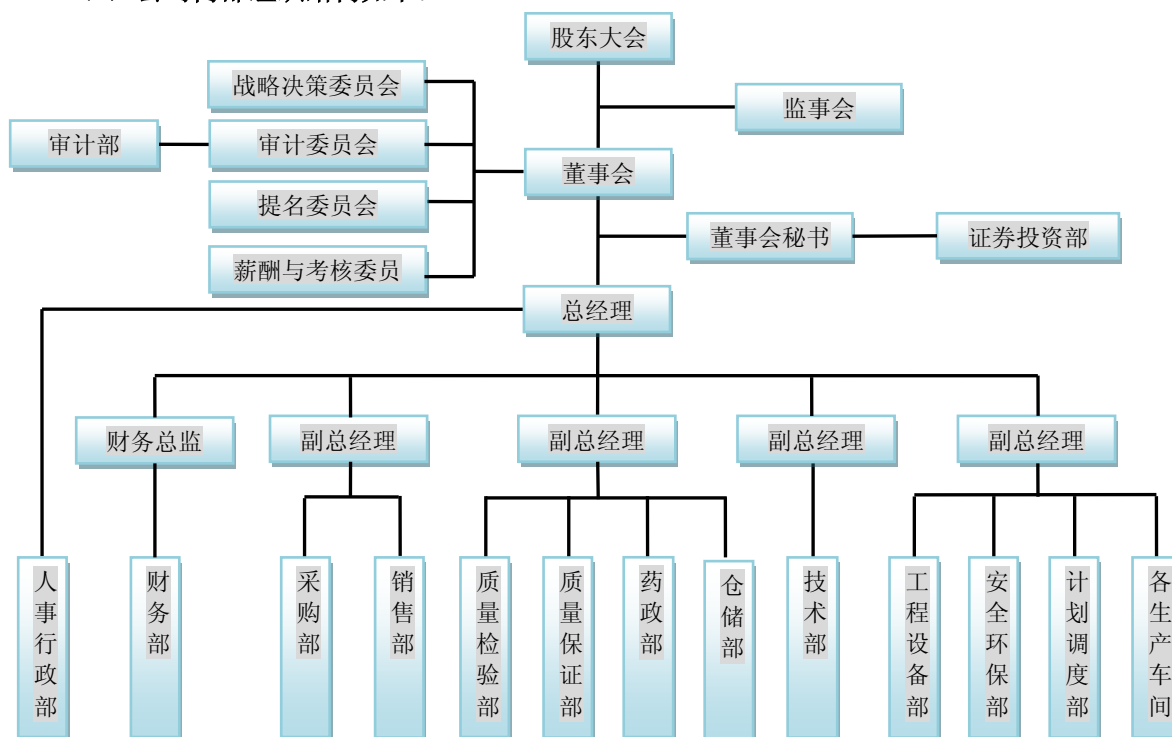
公司经营范围：许可经营项目：普通货运（有效期至2014年12月15日）；生产、销售：无菌原料药（氨曲南、替卡西林钠、磺苄西林钠、硫酸头孢匹罗，氨曲南/精氨酸、头孢替唑钠、头孢硫脒）、非无菌原料药（盐酸伐昔洛韦、泛昔洛韦）（有效期至2015年12月08日）。一般经营项目：研究、开发精细化工产品、专用化学品（不含危险化学品）；生产、销售：化工产品（不含危险化学品）；技术转让、货物进出口（以上经营范围法律、行政法规禁止的不得经营，法律、行政法规规定需取得许可或审批的，未取得许可或审批前不得经营）。

公司组织架构情况：

（1）截至2011年12月31日止，公司下设五家二级子公司，分别为：

- a、重庆生物制品有限公司（以下简称“生物制品”），公司持股比例100.00%；
- b、重庆市庆余堂制药有限公司（以下简称“庆余堂”），公司持股比例100.00%；
- c、重庆礼邦药物开发有限公司（以下简称“礼邦”），公司持股比例100.00%；
- d、湖北人民制药有限公司（以下简称“人民制药”），公司持股比例100.00%；
- e、广安凯特医药化工有限公司（以下简称“广安凯特”），公司持股比例51.00%。

(2) 公司内部组织结构如下:



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 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报告期的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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，合并方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。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(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，合并成本为购买方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企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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。

6. 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，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。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，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 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，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。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，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包

括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的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等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账

面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分, 计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司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, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法: 如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; 如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, 优先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

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查, 当客观证据表明金融资产发生减值, 则应当对该金融资产进行减值测试, 以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时, 将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时, 将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据:

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持, 以使该金融资产投资持有至到期;

- 2) 管理层没有意图持有至到期;
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因, 难以将该金融资产持有至到期;
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的, 本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	50 万元(含)以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

(4) 本公司与纳入合并范围内子公司及子公司之间往来款项不计提坏账准备。

11. 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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(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，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派利润或现金股利时计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程；
- c. 向被投资单位派出管理人员；
- d. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、质检设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
质检设备	3-5	5	19-31.67
办公电子设备及其他	3-5	5	19-31.67

(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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协

议价格,则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定;或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格,按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据:实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;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承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;⑤租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法:融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值;

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:

- ①. 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;
- ②. 已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象

时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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。②使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,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。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;④现在或潜在的竞争者预期采取的行动;⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据:①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内

部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

21. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的, 则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

23. 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。

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。

24. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件: 公司已经就处置该资产作出决议; 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议; 该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

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

对于持有待售其他非流动资产, 比照上述原则处理, 持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组, 处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

25. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

本报告期无会计政策变更。

(2) 主要会计估计变更说明

本报告期无会计估计变更。

26. 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

三、税项

(一) 主要税种及税率:

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	17
营业税	技术服务收入	5
城市维护建设税(注1)	应缴流转税额	7、1
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加(注2)	应缴流转税额	2
企业所得税(注3)	应纳税所得额	15、25

注1: 子公司广安凯特医药化工有限公司城建税税率适用1%。

注2: 根据自2011年5月1日起实施的《重庆市地方教育附加征收使用管理办法》, 本公司及子公司重庆市庆余堂制药有限公司、重庆生物制品有限公司自2011年5月份起, 按应交流转税额的2%缴纳地方教育费附加。

注3: 本公司及子公司重庆生物制品有限公司、重庆市庆余堂制药有限公司税率为15%, 子公司重庆礼邦药物开发有限公司、湖北人民制药有限公司、广安凯特医药化工有限公司适用25%的企业所得税税率。

(二) 税收优惠及批文:

1、西部大开发企业税收优惠

(1) 本公司根据《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)及重庆市经济和信息化委员会出具(编号:【内】鼓励类确认【2011】087号)《国家鼓励类产业确认书》, 公司从事的产业符合《产业结构调整指导目录(2011年本)》(国家发改委第9号令)鼓励类第十三类药, 故公司在2011年所得税汇算清缴时, 先按15%的税率进行汇算清缴, 待国家发改委《西部地区鼓励类产业目录》出台后, 再按该《西部地区鼓励类产业目录》进行确认或调整。

(2) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2011]58号)及重庆市地方税务局所得税处渝地税所便函(2012)3号《重庆市地方税务局所得税处2011年所得税汇算清缴处理意见》, 子公司重庆生物制品有限公司、重庆市庆余堂制药有限公司在2011年所得税汇算清缴时, 先按15%的税率进行汇算清缴, 待国家发改委《西部地区鼓励类产业目录》出台后, 再按该《西部地区鼓励类产业目录》进行确认或调整。

2、高新技术企业税收优惠

根据《科学技术部火炬高技术产业开发中心关于重庆市2010年第一批高新技术企业备案

申请的复函》(国科火字[2010]225号),本公司及子公司重庆市庆余堂制药有限公司于2010年7月20日获得重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局颁发的编号为GR201051100031号、GR201051100021号高新技术企业证书,有效期三年,自2010年1月1日至2012年12月31日所得税按15%的税率征收。

四、企业合并及合并财务报表

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,合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。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,视同该企业合并于合并当期的年初已经发生,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆礼邦药物开发有限公司	有限公司	重庆市	研发	4,285.20万	许可经营项目： (无) 一般经营项目：药物的开发与研究，药物技术转让及药物技术咨询；化学原料药、制剂及医药化工中间体的研究开发和技术转让、技术咨询。(法律、法规规定禁止和限制经营的不得经营；法律、法规、国务院规定需前置审批的，未获审批前不得经营)。	4,285.20万		100.00	100.00	是			

注：重庆礼邦药物开发有限公司系2008年3月由公司出资196万元，汪天祥、陈小勇、黄涛、蒋晨分别出资1万元而设立，该公司注册资本200万元，并于2008年3月28日取得营业执照，自设立之日起将其纳入合并范围。2009年11月公司与汪天祥、陈小勇、黄涛、蒋晨分别签署股权转让协议，按其出资额的1:1分别受让其股权，本次股权转让完成后，本公司持有重庆礼邦药物开发有限公司100.00%的股权。2011年4月13日，重庆礼邦药物开发有限公司注册资本变更为42,852,000.00元，由本公司以货币资金40,852,000.00元增资，本次变更后持股比例100%，上述事项业经大信会计师事务所有限公司以大信验字[2011]第3-0015号验资报告审验确认。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实缴出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆市庆余堂制药有限公司	有限公司	重庆市	生产制造	13,663.28 万	许可经营项目：生产、销售硬胶囊剂（含青霉素类、头孢菌素类）、片剂、粉针剂（含青霉素类、头孢菌素类）、冻干粉针剂（有效期于2015年12月8日）。一般经营项目：（无）	17,576.25 万		100.00	100.00	是			
重庆生物制品有限公司	有限公司	重庆市	销售	1,000.00 万	许可经营项目：批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、生物制品（有效期至2014年11月9日）。一般经营项目：药品技术转让、咨询服务，货物及技术进出口；销售：化工产品（不含危险化学品）。（法律、法规禁止的不得经营，法律法规限制的取得许可后方可从事经	439.96 万		100.00	100.00	是			

子公	子公	注	业	注册资	经营范围	期末实	实	持股	表决	是	期	少	从母公司所
分	分	册	务	本	营	际出	质	比	权	否	末	数	有者权益冲
					营	资		例	比	是	末	数	减

注：2011年4月13日，重庆市庆余堂制药有限公司注册资本变更为136,632,823.00元，由本公司以货币资金120,000,000.00元增资，其中99,432,823.00元计入实收资本，实际出资超过实收资本的金额20,567,177.00元计入资本公积，本次增资后持股比例为96.38%，本次增资事项业经大信会计师事务所有限公司以大信验字[2011]第3—0014号验资报告审验确认。2011年5月公司分别与重庆市庆余堂制药有限公司股东徐芥夫、王月霞、杨红奎、叶强、张卫锋签订股权转让协议，其中以人民币4,275,000.00元收购股东徐芥夫0.66%的股份、以人民币4,275,000.00元收购股东王月霞0.66%的股份、以人民币4,275,000.00元收购股东杨红奎0.66%的股份、以人民币9,500,000.00元收购股东张卫锋1.46%的股份，合计以人民币23,512,500.00元收购其3.62%股权，本次股权转让完成后，公司持有重庆市庆余堂制药有限公司100%股权。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公	子公	注	业	注册资	经营范围	期末实	实	持股	表决	是	期	少	从母公司所
司全	司类	册地	务性	本	营	际出	质	比	权	否	末	数	有者权益冲
称	型		质			资		例	比	是	末	数	减
湖北人民制药有限公司	有限公司	武汉市	生产制造	2,266.00万	小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、冻干粉针剂（含激素类）（有效期至2015年12月31日止）的生产（国家有专项规定的项目须取得有效审批文件或许可证后方可经营）	3,145.00万		100.00	100.00	是			
广安凯特医药有限公司	有限公司	武胜县	生产制造	3,700.00万	四乙酰化合物、五乙酰吡喃糖甙、吩噻嗪医药中间体生产、氨基丁	6,120.00万		51.00	51.00	是	3,680.05万		

子公司	注册	业	注册资	经营范围	期末实	实	持股	表决	是	期末少	少	从母公司
公司	册	务	本		际出	收	比	权	否	数股	数	所有者
福安药业化工有限公司		造		酰胺、氯嘌呤二乙酯、噻吩二酸医药中间体生产销售；化工设备生产销售。（以上经营范围中依法须经相关部门批准的，凭其批准文件经营）								

注 1: 2011 年 8 月, 本公司分别与湖北人民制药有限公司股东汪小根、汪樵风、孙永平、李光、刘榕签订了《股权转让协议书》, 以 3,145.00 万元的价格收购上述各方持有的人民制药 100% 的股权, 股权购买日确定为 2011 年 8 月 31 日, 本期将其 2011 年 9-12 月的报表纳入合并报表范围。

注 2: 2011 年 10 月, 本公司分别与广安凯特医药化工有限公司股东朱庆华、刘博洋、彭能文、刘启娅、杨健签订了《股权转让协议书》, 以 6,120.00 万元的价格收购上述各方持有的广安凯特 51% 的股权, 股权购买日确定为 2011 年 10 月 31 日, 本期将其 2011 年 11-12 月的报表纳入合并报表范围。

2. 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	合并日至期末净利润
湖北人民制药有限公司	20,907,876.08	-37,211.11
广安凯特医药化工有限公司	75,103,074.35	147,036.82

3. 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
湖北人民制药有限公司	10,504,912.81	支付对价 3,145.00 万元与被收购方可辨认净资产公允价值份额 2,094.51 万元之间差额确认商誉
广安凯特医药化工有限公司	22,972,420.86	支付对价 6,120.00 万元与被收购方可辨认净资产公允价值份额 3,822.76 万元之间差额确认为商誉

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

货币资金按类别列示如下

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	—	—	30,935.79	—	—	102,929.71
其中: 人民币	—	—	30,935.79	—	—	102,929.71
银行存款:	—	—	1,175,632,545.22	—	—	39,593,172.60
其中: 人民币	—	—	1,175,632,545.22	—	—	39,593,172.60
合计	—	—	1,175,663,481.01	—	—	39,696,102.31

注: 截至 2011 年 12 月 31 日, 不存在有抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	41,842,300.81	9,830,154.50
合 计	41,842,300.81	9,830,154.50

(2) 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1.长春市医药销售有限公司	2011.09.13	2012.03.12	1,245,000.00	银行承兑汇票
2.焦作市鸿运贸易有限公司	2011.11.04	2012.05.04	1,000,000.00	银行承兑汇票
3.四川中天地木业有限公司	2011.10.10	2012.04.10	1,000,000.00	银行承兑汇票
4.哈尔滨医科大学附属第一医院	2011.09.08	2012.03.07	1,000,000.00	银行承兑汇票
5.长春市医药销售有限公司	2011.09.05	2012.03.04	780,000.00	银行承兑汇票

(3) 期末无用于质押的应收票据

(4) 应收关联方票据情况

期末应收票据余额中无应收关联方票据。

(5) 应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

期末应收票据余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	36,619,914.16	100.00	1,936,103.17	5.29
组合小计	36,619,914.16	100.00	1,936,103.17	5.29
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	36,619,914.16	100.00	1,936,103.17	5.29

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	42,974,439.15	100.00	2,148,721.96	5.00

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	42,974,439.15	100.00	2,148,721.96	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	42,974,439.15	100.00	2,148,721.96	5.00

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 50 万元（含 50 万元）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	34,464,993.76	94.12	1,720,611.13	42,974,439.15	100.00	2,148,721.96
1 至 2 年	2,154,920.40	5.88	215,492.04			
合 计	36,619,914.16	100.00	1,936,103.17	42,974,439.15	100.00	2,148,721.96

(2) 应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1.上海新先锋药业有限公司	客户	4,894,159.15	1 年以内	13.36
2.浙江新锐医药有限公司	客户	3,300,000.00	1 年以内	9.01
3.重庆西南制药二厂有限责任公司	客户	3,120,900.80	1 年以内	8.52
4.重庆医药销售有限公司	客户	2,891,918.87	1 年以内	7.90
5.苏州天马医药集团天吉生物制药有限公司	客户	2,820,251.40	1 年以内	7.70
合 计	—	17,027,230.22	—	46.49

(4) 应收关联方账款情况

期末应收账款余额中无应收关联方单位款项。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,671,709.81	97.43	28,987,363.99	99.44
1至2年	803,220.50	2.26	162,600.00	0.56
2至3年	100,000.00	0.28		
3年以上	11,334.00	0.03		
合计	35,586,264.31	100.00	29,149,963.99	100.00

注：期末余额和年初余额账龄不衔接主要系本期新增合并子公司所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
1.重庆化工园区开发建设有限责任公司	土地供应商	15,000,000.00	42.15	1年以内	尚未结算
2.上海舒博拉尼制药设备有限公司	供应商	2,214,000.00	6.22	1年以内	尚未结算
3.成都市和谐环保工程技术有限公司	供应商	2,153,000.00	6.05	1年以内	尚未结算
4.山西远大搪瓷设备制造有限公司	供应商	1,335,103.00	3.75	1年以内	尚未结算
5.重庆华西环境净化工程公司	供应商	1,180,000.00	3.32	1年以内	尚未结算
合计	—	21,882,103.00	61.49	—	—

(3) 预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

期末预付款项余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5. 应收利息

应收利息变动情况如下

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
定期银行存款利息		23,681,659.34		23,681,659.34
合计		23,681,659.34		23,681,659.34

注：应收利息系存入银行定期存款利息。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,972,917.73	100.00	163,764.49	8.30
组合小计	1,972,917.73	100.00	163,764.49	8.30
3. 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	1,972,917.73	100.00	163,764.49	8.30

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,466,212.27	100.00	85,810.61	5.85
组合小计	1,466,212.27	100.00	85,810.61	5.85
3. 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	1,466,212.27	100.00	85,810.61	5.85

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,112,917.73	56.41	55,464.49	1,364,212.27	93.04	68,210.61
1 至 2 年	763,000.00	38.67	76,300.00	73,000.00	4.98	7,300.00
2 至 3 年	70,000.00	3.55	14,000.00	14,000.00	0.96	2,800.00
3 至 4 年	12,000.00	0.61	6,000.00	15,000.00	1.02	7,500.00
4 至 5 年	15,000.00	0.76	12,000.00			
合 计	1,972,917.73	100.00	163,764.49	1,466,212.27	100.00	85,810.61

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

期末其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	其他应收款性质或内容
1.西南医院	非关联方	600,000.00	1 年以内	垫付医药费
2.重庆北部新区建设工程质量监督站	非关联方	514,000.00	1 年以内 374,000.00 元， 1-2 年 140,000.00 元	农民工工资保障金

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	其他应收款性质或内容
3.重庆市长寿区安全生产监督管理局	非关联方	300,000.00	1年以内	安全保证金
4.四川大盛东华建筑工程有限责任公司	非关联方	204,758.23	1年以内	代垫水电费
5.重庆天然气公司	非关联方	129,300.00	1年以内	押金
合计	—	1,748,058.23	—	

(4) 应收关联方账款情况

期末其他应收款余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

7. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,303,509.51		19,303,509.51	16,197,857.48		16,197,857.48
包装物	553,886.27		553,886.27	1,277,940.42		1,277,940.42
在产品	33,879,551.71		33,879,551.71	24,319,513.72		24,319,513.72
库存商品	37,867,462.50	216,373.08	37,651,089.42	21,210,938.80		21,210,938.80
委托加工物资	1,131,985.71		1,131,985.71	1,560,498.55		1,560,498.55
合计	92,736,395.70	216,373.08	92,520,022.62	64,566,748.97		64,566,748.97

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品		216,373.08			216,373.08
合计		216,373.08			216,373.08

(3) 存货跌价准备情况说明如下

项目	计提存货跌价准备的依据
库存商品	主要系公司之子公司广安凯特的库存商品中部分新产品A-04成本高于可变现净值及子公司人民制药库存商品莽丁美酮成本高于可变现净值。

(4) 存货的说明

公司期末存货无抵押、担保等受限制事项；公司期末存货余额中无借款资本化金额。

8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
武胜县金茂信用担保有限公司	成本法	1,000,000.00		1,034,538.74	1,034,538.74	3.33	3.33				
合计	—			1,034,538.74	1,034,538.74	—	—				

注 1: 公司之子公司广安凯特医药化工有限公司于 2010 年 9 月对武胜县金茂信用担保有限公司出资, 持股比例为 3.33%, 按成本法进行核算。

注 2: 本公司不存在有限售条件的长期股权投资。

9. 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	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	141,157,056.12	117,030,131.86	4,029,349.38	254,157,838.60
房屋及建筑物	51,162,841.88	49,077,214.21	123,787.00	100,116,269.09
机器设备	68,980,210.59	51,654,203.57	2,187,298.77	118,447,115.39
运输工具	4,636,415.50	3,695,757.10	842,322.00	7,489,850.60
办公设备	2,129,717.15	4,535,608.45	6,418.98	6,658,906.62
质检设备	8,600,042.06	3,917,366.87	111,180.00	12,406,228.93
电子设备及其他	5,647,828.94	4,149,981.66	758,342.63	9,039,467.97
二、累计折旧合计	34,991,137.80	30,429,394.79	1,737,129.45	63,683,403.14
房屋及建筑物	7,043,793.11	7,670,601.88	8,504.99	14,705,890.00
机器设备	17,893,209.50	14,407,043.42	656,985.32	31,643,267.60
运输工具	2,603,844.66	1,751,630.75	515,561.45	3,839,913.96
办公设备	1,082,579.81	3,363,887.12	3,225.60	4,443,241.33
质检设备	4,300,226.41	2,022,574.71	99,399.13	6,223,401.99
电子设备及其他	2,067,484.31	1,213,656.91	453,452.96	2,827,688.26
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
质检设备				
电子设备及其他				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、固定资产账面价值合计	106,165,918.32			190,474,435.46
房屋及建筑物	44,119,048.77			85,410,379.09
机器设备	51,087,001.09			86,803,847.79
运输工具	2,032,570.84			3,649,936.64
办公设备	1,047,137.34			2,215,665.29
质检设备	4,299,815.65			6,182,826.94
电子设备及其他	3,580,344.63			6,211,779.71

注：本期折旧额为 15,247,278.29 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 55,071,135.28 元。

(2) 公司期末固定资产未发现减值情形，故未计提减值准备。

(3) 固定资产抵押事项详见附注“五、13. 短期借款”、“五、19. 一年内到期的非流动负债”所述。

10. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
氨曲南原料药技改扩产项目	1,351,379.31		1,351,379.31	508,969.42		508,969.42
替卡西林钠、磺苄西林钠原料药技改扩产项目	10,256.40		10,256.40	11,132,140.17		11,132,140.17
头孢原料药技改扩产项目	12,649.57		12,649.57			
设备安装	8,290.60		8,290.60			
庆余堂 GMP 二期改造项目	70,749,185.97		70,749,185.97	22,700,109.41		22,700,109.41
人民制药车间工程	1,085,331.84		1,085,331.84			
广安凯特车间工程	24,454,526.03		24,454,526.03			
广安凯特设备安装	1,251,160.23		1,251,160.23			
合 计	98,922,779.95		98,922,779.95	34,341,219.00		34,341,219.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
氨曲南原料药技改扩产项目	12,771 万	508,969.42	16,628,895.41	15,786,485.52		1,351,379.31	44.13	44.13				募集资金 自筹
替卡西林钠、磺苄西林钠原料药技改扩产项目	8,520 万	11,132,140.17	857,525.05	11,979,408.82		10,256.40	26.27	26.27				募集资金 自筹

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
头孢原料药技改扩产项目	3,451万		291,948.79	279,299.22		12,649.57	8.87	8.87				募集资金自筹
庆余堂GMP二期改造项目	12,000万	22,700,109.41	48,077,250.48	28,173.92		70,749,185.97	58.98	58.98				募集资金自筹
研发中心建设项目	4,085万		2,852,627.79	2,852,627.79			6.98	6.98				募集资金自筹
广安凯特车间工程	6,300万		46,468,703.63	21,931,208.08	82,969.52	24,454,526.03	73.76	73.76				自筹
合计		34,341,219.00	115,176,951.15	52,857,203.35	82,969.52	96,577,997.28	—	—			—	—

(3) 公司期末在建工程未发现减值情形, 故未计提减值准备

(4) 公司在建工程期末余额中无利息资本化金额

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	18,247,381.27	61,755,877.83		80,003,259.10
土地使用权 A	6,269,454.00			6,269,454.00
土地使用权 B	4,180,732.00			4,180,732.00
土地使用权 C	6,302,012.00			6,302,012.00
土地使用权 D		23,993,439.00		23,993,439.00
土地使用权 E		24,310,655.62		24,310,655.62
金蝶财务软件	45,275.00	78,253.06		123,528.06
氨曲南工艺技术	235,146.00			235,146.00
磺苄西林钠工艺技术	100,000.00			100,000.00
替卡西林钠工艺技术	748,000.00			748,000.00
头孢替唑钠工艺技术	366,762.27	66,647.55		433,409.82
门冬氨酸鸟氨酸		754,917.55		754,917.55
新药证书		2,971,853.90		2,971,853.90
商标注册		16,149.38		16,149.38
生产许可证		840,607.50		840,607.50
非专利技术		7,605,250.16		7,605,250.16
吉发酯发明专利		1,118,104.11		1,118,104.11
二、累计摊销额合计	2,250,169.50	6,242,037.91		8,492,207.41
土地使用权 A	741,885.39	125,389.08		867,274.47
土地使用权 B	600,210.33	84,413.16		684,623.49
土地使用权 C	230,963.67	131,979.24		362,942.91

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权 D		1,379,347.73		1,379,347.73
土地使用权 E		393,785.40		393,785.40
金蝶财务软件	45,275.00	12,198.27		57,473.27
氨曲南工艺技术	133,249.40	23,514.60		156,764.00
磺苄西林钠工艺技术	44,999.96	9,999.96		54,999.92
替卡西林钠工艺技术	380,233.31	74,799.96		455,033.27
头孢替唑钠工艺技术	73,352.44	140,000.04		213,352.48
门冬氨酸鸟氨酸		12,581.91		12,581.91
新药证书		2,846,869.02		2,846,869.02
商标注册		16,149.38		16,149.38
生产许可证		840,607.50		840,607.50
非专利技术		131,125.00		131,125.00
吉发酯发明专利		19,277.66		19,277.66
三、无形资产账面净值合计	15,997,211.77			71,511,051.69
土地使用权 A	5,527,568.61			5,402,179.53
土地使用权 B	3,580,521.67			3,496,108.51
土地使用权 C	6,071,048.33			5,939,069.09
土地使用权 D				22,614,091.27
土地使用权 E				23,916,870.22
金蝶财务软件				66,054.79
氨曲南工艺技术	101,896.60			78,382.00
磺苄西林钠工艺技术	55,000.04			45,000.08
替卡西林钠工艺技术	367,766.69			292,966.73
头孢替唑钠工艺技术	293,409.83			220,057.34
门冬氨酸鸟氨酸				742,335.64
新药证书				124,984.88
商标注册				
生产许可证				
非专利技术				7,474,125.16
吉发酯发明专利				1,098,826.45
四、减值准备合计				
土地使用权 A				
土地使用权 B				
土地使用权 C				
土地使用权 D				
土地使用权 E				
金蝶财务软件				
氨曲南工艺技术				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
磺苄西林钠工艺技术				
替卡西林钠工艺技术				
头孢替唑钠工艺技术				
门冬氨酸鸟氨酸				
新药证书				
商标注册				
生产许可证				
非专利技术				
吉发酯发明专利				
五、无形资产账面价值合计	15,997,211.77			71,511,051.69
土地使用权 A	5,527,568.61			5,402,179.53
土地使用权 B	3,580,521.67			3,496,108.51
土地使用权 C	6,071,048.33			5,939,069.09
土地使用权 D				22,614,091.27
土地使用权 E				23,916,870.22
金蝶财务软件				66,054.79
氨曲南工艺技术	101,896.60			78,382.00
磺苄西林钠工艺技术	55,000.04			45,000.08
替卡西林钠工艺技术	367,766.69			292,966.73
头孢替唑钠工艺技术	293,409.83			220,057.34
门冬氨酸鸟氨酸				742,335.64
新药证书				124,984.88
商标注册				
生产许可证				
非专利技术				7,474,125.16
吉发酯发明专利				1,098,826.45

注 1：本期摊销额为 1,083,785.20 元。

注 2：本期增加的无形资产中，因收购子公司人民制药增加 22,739,076.15 元，收购广安凯特增加 32,555,876.62 元。

(2) 开发项目支出情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
盐酸奈必洛尔工艺技术	1,677,509.10	1,314,446.71			2,991,955.81
托伐普坦片工艺技术		5,470,703.28			5,470,703.28
门冬氨酸鸟氨酸工艺技术	754,917.55			754,917.55	
替加环素(原料)工艺技术		1,084,165.51			1,084,165.51
卡培他滨(原料)工艺技术		3,728,150.51			3,728,150.51

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
替比夫定工艺技术		306,905.06			306,905.06
合 计	2,432,426.65	11,904,371.07		754,917.55	13,581,880.17

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 58.69%，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 1.06%。

(3) 公司期末无形资产、开发支出未发现减值情形，故未计提减值准备

(4) 无形资产抵押事项详见附注“五、13. 短期借款”、“五、19. 一年内到期的非流动负债”所述。

(5) 无形资产的说明

土地使用权 A 土地面积 54,423.1 平方米，土地证号：长国用房地产权证 2009 字第 20061 号；土地使用权 B 土地面积 7,538.58 平方米，土地证号：北新高 112 房地证 2009 字第 013646 号；土地使用权 C 土地面积 9,510.10 平方米，土地证号：北新高 112 房地证 2009 字第 03480 号，土地使用权 D 土地面积合计 695,28.66 平方米，土地证号分别为：武胜国用（2008）第 947 号，土地面积 21,566.76 平方米、武胜国用（2009）第 5653 号，土地面积 8,256.80 平方米、武胜国用（2011）第 2227 号，土地面积 39,705.10 平方米。土地使用权 E 土地面积 53,485.83 平方米，土地证号：东国用（2009）第 150505009 号。

12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
湖北人民制药有限公司		10,504,912.81		10,504,912.81	
广安凯特医药化工有限公司		22,972,420.86		22,972,420.86	
合 计		33,477,333.67		33,477,333.67	

注：公司期末对商誉进行减值测试，未发现商誉存在减值情形，故未计提减值准备。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	345,869.14	345,593.03
存货跌价准备	54,093.27	
预计负债	12,000.00	
资产评估增值	338,712.16	

项 目	期末余额	年初余额
未实现内部销售损益	1,575,266.07	1,404,282.76
小 计	2,325,940.64	1,749,875.79
递延所得税负债：		
应收利息	3,578,023.90	
资产评估增值	15,660,470.10	
小 计	19,238,494.00	

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
应纳税差异项目	
应收款项坏账准备	2,099,867.66
存货跌价准备	216,373.08
预计负债	80,000.00
资产评估增值	1,354,848.64
未实现内部销售损益	10,501,773.80
小 计	14,252,863.18
可抵扣差异项目	
应收利息	23,681,659.34
资产评估增值	62,641,880.40
合 计	86,323,539.74

14. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提	其他转入	本期减少额		期末余额
				转回	转销	
坏账准备	2,234,532.57	63,242.73	384,929.23	582,836.87		2,099,867.66
存货跌价准备		216,373.08				216,373.08
合 计	2,234,532.57	279,615.81	384,929.23	582,836.87		2,316,240.74

注：其他转入384,929.23元系2011年8月31日湖北人民制药有限公司转入坏账准备为121,952.64元，2011年10月31日广安凯特医药化工有限公司转入坏账准备为262,976.59元。

15. 短期借款

短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款+保证借款		7,400,000.00
抵押借款	3,800,000.00	

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款		5,000,000.00
信用借款		
合 计	3,800,000.00	12,400,000.00

注：期末短期借款系子公司广安凯特以位于武胜中心小河口工业园区的武胜国用（2008）第947号、武胜国用（2009）第5653号土地，位于武胜中心小河口工业园区武房权证2008字第0084号、武房权证2008字第0084-1号、武房权证2008字第0084-2号、武房权证2007字第3018号房产作为抵押物，向中国工商银行股份有限公司武胜支行取得借款3,800,000.00元。

16. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	38,348,638.32	95.01	26,463,397.61	98.28
1至2年	201,562.00	0.50	257,014.52	0.95
2至3年	1,366,988.46	3.39	86,155.09	0.32
3年以上	444,105.24	1.10	120,235.00	0.45
合 计	40,361,294.02	100.00	26,926,802.22	100.00

注：期末余额与年初余额账龄不衔接主要系2011年9月新增合并范围人民制药、2011年11月份新增合并范围广安凯特所致。

(2) 应付账款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

期末应付账款余额中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况

期末应付账款余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

17. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,123,575.97	99.90	3,326,865.06	99.88
1至2年	10,040.00	0.10	4,000.00	0.12
合 计	10,133,615.97	100.00	3,330,865.06	100.00

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

期末预收款项余额中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况

期末预收款项中无账龄超过一年的大额预收款项。

18. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,506,409.00	41,517,691.05	40,633,124.05	2,390,976.00
二、职工福利费		3,564,296.89	3,564,296.89	
三、社会保险费		6,674,087.68	6,674,087.68	
其中：医疗保险费		1,335,741.61	1,335,741.61	
基本养老保险费		4,794,089.92	4,794,089.92	
失业保险费		226,885.45	226,885.45	
工伤保险费		221,609.06	221,609.06	
生育保险费		95,761.64	95,761.64	
四、住房公积金		796,456.00	796,456.00	
五、工会经费和职工教育经费	924,187.64	1,725,556.77	1,005,816.11	1,643,928.30
合 计	2,430,596.64	60,952,176.07	59,347,868.41	4,034,904.30

注：应付职工薪酬中工资 2011 年 12 月 31 日余额为 2,390,976.00 元，系提取的 2011 年 12 月份职工工资，已于 2012 年 1 月发放。

19. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	1,840,509.34	2,582,599.79	17%
营业税		-242,706.00	5%
城建税	93,945.07	168,487.39	7%
企业所得税	1,226,289.28	4,633,237.14	15%
个人所得税	55,293.69	70,216.25	
印花税	10,845.81	8,251.28	
教育费附加	55,093.06	72,208.87	3%
地方教育费附加	36,728.70		2%
堤防费	3,495.25		
合 计	3,322,200.20	7,292,294.72	

20. 其他应付款**(1) 其他应付款按账龄列示如下**

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,379,225.66	60.34	5,577,216.50	84.80
1至2年	5,754,575.47	13.16		
2至3年	11,583,449.85	26.50		
3年以上			1,000,000.00	15.20
合 计	43,717,250.98	100.00	6,577,216.50	100.00

注：期末余额与期初余额账龄不衔接主要系新增合并子公司所致。

(2) 其他应付款中应付持有公司5%(含5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

期末其他应付款余额中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款比例(%)
汪小根	人民制药前股东	4,206,229.76	2-3年	9.62
汪樵风	人民制药前股东	3,736,172.32	2-3年	8.55
沈阳美罗制药有限公司	非关联方	2,000,000.00	1-2年	4.57
孙永平	人民制药前股东	1,792,586.16	2-3年	4.10
刘博洋	广安凯特股东	1,441,214.26	1-2年	3.30
瑞阳制药有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2年	2.29
合 计	—	14,176,202.50	—	32.43

(4) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
武汉兰特自动化系统公司	15,500,000.00	借款
朱庆华	6,725,466.56	借款
汪小根	4,206,229.76	借款
汪樵风	3,736,172.32	借款
广东合鑫医药有限公司	2,000,000.00	保证金
沈阳美罗制药有限公司	2,000,000.00	保证金
孙永平	1,792,586.16	借款
刘博洋	1,441,214.26	借款
瑞阳制药有限公司	1,000,000.00	保证金
合 计	38,401,669.06	—

21. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		5,800,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计		5,800,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

a. 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款+保证借款		5,800,000.00
信用借款		
合 计		5,800,000.00

注：年初余额系子公司庆余堂以位于重庆市北部高新园的在建工程和北新高 112 房地证 2009 字第 013646 号、北新高 112 房地证 2009 字第 03480 号的土地作为抵押物，本公司和汪天祥作为借款的保证人承担连带保证责任取得借款 10,000,000.00 元，2009 年庆余堂已按分次还款计划将其中的 800,000.00 元归还，2010 年还款 3,400,000.00 元，将于 2011 年到期的 5,800,000.00 元转入一年内到期的非流动负债，该款项于 2011 年 3 月份提前归还 1,000,000.00 元，于 2011 年 5 月份提前归还 4,800,000.00 元。

b. 一年内到期的长期借款按明细列示

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额		
中国建设银行渝北支行	2009 年 8 月 31 日	2011 年 8 月 30 日	人民币	5.94				5,800,000.00
合计	—	—		—	—		—	5,800,000.00

22. 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
固定资产清理预计费用	80,000.00	
合 计	80,000.00	

23. 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	100,000,000.00						100,000,000.00
1、国家持股							

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	100,000,000.00						100,000,000.00
其中：境内非国有法人持股							
境内自然人持股	100,000,000.00						100,000,000.00
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份		33,400,000.00				33,400,000.00	33,400,000.00
1、人民币普通股		33,400,000.00				33,400,000.00	33,400,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
股份总数	100,000,000.00	33,400,000.00				33,400,000.00	133,400,000.00

注：本期增加 33,400,000.00 元，系经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]315 号文核准，公司于 2011 年 3 月 17 日首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,340 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 41.88 元。大信会计师事务所有限公司对本次 A 股发行的资金到位情况进行了审验，并于 2011 年 3 月 17 日出具了大信验字[2011]第 3-0010 号《验资报告》。

24. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	14,295,377.50	1,267,784,887.56	15,284,810.04	1,266,795,455.02
其他资本公积	2,086,302.80		2,086,302.80	
合计	16,381,680.30	1,267,784,887.56	17,371,112.84	1,266,795,455.02

注 1：资本溢价本期增加 1,267,784,887.56 元系本期首次公开发行股票溢价所致。

注 2：资本溢价本期减少 15,284,810.04 元，其他资本公积本期减少 2,086,302.80 元，系 2011 年 5 月公司与重庆市庆余堂制药有限公司股东杨红奎、王月霞、徐芥夫、叶强、张卫锋签订股权转让协议，以货币资金收购上述五人所持有的重庆市庆余堂制药有限公司合计 3.62% 股权，新增的长期股权投资成本大于按照新取得的股权比例确定应享有子公司在交易日净资产份额之间的差额 17,371,112.84 元冲减资本公积。

25. 专项储备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产储备		2,834,503.04	1,327,977.15	1,506,525.89
合计		2,834,503.04	1,327,977.15	1,506,525.89

注：财政部、安全生产监管总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企〔2006〕478 号）的

通知,公司以本年度实际销售收入为计提依据,采取超额累退方式按照标准逐月提取。1、全年实际销售收入在 1000 万元及以下的,按照 4%提取;2、全年实际销售收入在 1000 万元至 10 000 万元(含)的部分,按照 2%提取;3、全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元(含)的部分,按照 0.5%提取;4、全年实际销售收入在 100000 万元以上的部分,按照 0.2%提取。)逐月提取。本期计提安全生产储备 2,834,503.04 元。

26. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	14,412,516.23	8,086,264.10		22,498,780.33
任意盈余公积				
合 计	14,412,516.23	8,086,264.10		22,498,780.33

27. 未分配利润

未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	144,278,292.98	—
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后年初未分配利润	144,278,292.98	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	95,233,596.62	—
减:提取法定盈余公积	8,086,264.10	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	231,425,625.50	

28. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	354,768,058.17	456,795,318.93
其他业务收入	3,780,229.14	7,215,173.15
营业收入合计	358,548,287.31	464,010,492.08

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	212,759,302.98	245,232,893.61

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本	2,500,081.44	3,145,117.86
营业成本合计	215,259,384.42	248,378,011.47

(3) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
原料药	145,451,052.13	91,051,019.10	255,054,838.07	141,535,832.70
制剂	196,919,028.80	111,715,282.47	181,650,185.17	86,263,756.35
医药中间体	5,845,291.90	4,654,633.04		
药品经销及其他	6,552,685.34	5,338,368.36	20,090,295.69	17,433,304.56
合 计	354,768,058.17	212,759,302.98	456,795,318.93	245,232,893.61

(4) 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	46,129,825.98	26,836,044.38	54,230,706.85	28,688,570.89
华北地区	11,873,732.10	7,059,135.22	14,286,019.21	7,691,561.64
华东地区	116,839,906.85	71,174,606.09	127,710,844.71	68,189,838.78
华南地区	64,195,141.97	38,922,837.72	131,093,009.94	71,971,165.31
华中地区	32,858,099.05	19,731,881.90	26,338,524.32	14,210,925.29
西北地区	5,753,166.97	3,449,623.23	6,804,034.24	3,599,355.06
西南地区	72,717,338.04	43,105,207.57	93,462,274.28	49,560,250.91
出口及其他	4,400,847.21	2,479,966.87	2,869,905.38	1,321,225.73
合 计	354,768,058.17	212,759,302.98	456,795,318.93	245,232,893.61

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1.第一名	19,587,884.35	5.46
2.第二名	14,515,002.56	4.05
3.第三名	13,454,887.37	3.75
4.第四名	8,963,675.21	2.50
5.第五名	8,316,034.19	2.32
合 计	64,837,483.68	18.08

29. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	服务收入的 5%	12,000.00	111,335.44

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市建设税	流转税的 7%、1%	1,364,934.69	2,490,504.37
教育费附加	流转税的 3%	599,803.68	1,067,359.01
地方教育费附加	流转税的 2%	22,906.12	
堤防费(注)	流转税的 2%	15,089.27	
价格调节基金(注)	营业收入的 0.1%	2,677.41	
合 计		2,017,411.17	3,669,198.82

注：堤防费系公司之子公司人民制药按照流转税 2%缴纳，价格调节基金系人民制药按照营业收入 0.1%缴纳。

30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	745,553.72	553,833.90
运输费	3,482,351.82	2,881,922.37
邮寄费	143,495.93	303,103.60
业务招待费	106,202.10	96,242.36
差旅费	2,137,730.61	1,464,918.23
销售佣金	3,536,071.92	9,240,984.47
职工薪酬支出	3,104,465.16	1,353,009.36
汽车费用	465,781.70	163,672.66
办公费	207,457.79	171,572.62
会议费	302,002.20	377,777.00
其他	193,612.92	182,832.45
合 计	14,424,725.87	16,789,869.02

31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	12,777,112.10	11,040,514.09
折旧	3,765,166.35	2,585,797.38
办公费	2,376,865.63	1,895,282.29
汽车费用	1,104,784.24	1,428,154.50
业务招待费	1,206,511.33	1,320,322.47
差旅费	1,671,636.30	2,103,446.97
水电气费	160,055.68	71,626.79
无形资产摊销	1,083,785.20	523,448.49
会务费	72,970.40	154,489.00
中介费	957,456.00	632,000.00
研发费用	4,890,103.43	8,126,442.64
保险费	193,640.03	210,145.12

项 目	本期发生额	上期发生额
税金	1,374,306.41	1,120,488.40
维修费	7,379,666.73	13,766,316.55
其他	5,204,249.78	2,432,288.15
合 计	44,218,309.61	47,410,762.84

32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	499,885.10	1,668,307.67
减：利息收入	28,969,755.61	311,655.41
汇兑损失	37,808.74	
减：汇兑收益		
手续费支出	63,049.25	85,564.86
合 计	-28,369,012.52	1,442,217.12

33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-519,594.14	850,909.97
存货跌价准备	216,373.08	
合 计	-303,221.06	850,909.97

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,230.77	5,230.77		
其中：固定资产处置利得	5,230.77	5,230.77		
政府补助	4,111,230.90	4,111,230.90	953,600.00	953,600.00
其他	292,887.64	292,887.64	62,846.78	62,846.78
合 计	4,409,349.31	4,409,349.31	1,016,446.78	1,016,446.78

(2) 政府补助明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	注释
财政产业发展基金		500,000.00	注①
新产品补贴款		300,000.00	注①

项目	本期发生额	上期发生额	注释
电力扶持专项基金		150,000.00	注①
专利补助	23,400.00	3,600.00	注①②
创新型企业实施财政奖励	180,000.00		注②
园区企业税收奖励	3,462,939.90		注②
见习生补贴	10,800.00		注②
技改扩产课题经费	400,000.00		注②
科研经费	25,000.00		注②
中小企业补助	9,091.00		注②
合计	4,111,230.90	953,600.00	

注：①2010年度政府补助系收到的重庆市长寿区发展和改革委员会2008年三峡产业基金贴息500,000.00元；重庆市科委抗乙肝病毒药物关键中间体的开发补贴款200,000.00元，重庆市科学技术委员会优秀新产品计划补贴款100,000.00元；重庆市长寿区经济和信息化委员会2009年度三峡库区电力扶持专项资金150,000.00元；重庆市知识产权局专利资助费3,600.00元。

②2011年度政府补助系收到重庆市财政局专利补助9,400.00元，重庆市长寿区科学技术委员会专利补助14,000.00元，重庆北部新区财政局对高新技术企业和国家级创新型企业实施财政奖励款180,000.00元，重庆化工园区开发建设有限公司对公司税收奖励3,462,939.90元，重庆市财政局见习生补贴10,800.00元，重庆北部新区管理委员会对技改扩产课题经费200,000.00元，重庆北部新区财政局对氨曲南技改扩产课题经费200,000.00元，重庆市科学技术委员会科研经费25,000.00元，商务部对中小企业补助9,091.00元。

35. 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,856,954.42	1,856,954.42	566,268.74	566,268.74
其中：固定资产处置损失	1,856,954.42	1,856,954.42	566,268.74	566,268.74
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	45,000.00	45,000.00
滞纳金及罚款支出	100,000.00	100,000.00	588.69	588.69
其他	54,991.18	54,991.18		
合计	2,061,945.60	2,061,945.60	611,857.43	611,857.43

36. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,160,246.64	21,260,467.86
递延所得税调整	3,016,290.57	-106,459.41
其中：递延所得税资产	-874,291.69	-106,459.41
递延所得税负债	3,890,582.26	
合计	18,176,537.21	21,154,008.45

37. 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:

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	95,233,596.62	123,136,915.33
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	93,165,192.52	121,441,075.30
期初股份总数	S0	100,000,000	100,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	33,400,000	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	9.00	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	125,050,000	100,000,000
基本每股收益(I)		0.76	1.23
基本每股收益(II)		0.75	1.21
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	95,233,596.62	123,136,915.33
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	93,165,192.52	121,441,075.30
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		125,050,000	100,000,000
稀释每股收益(I)		0.76	1.23
稀释每股收益(II)		0.75	1.21

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$$S= S0+ S1+ Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中: P0 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; S0 为期初股份总数; S1 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; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 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= P1/(S0+S1+ Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+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。

38. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	5,288,096.27	311,655.41
政府补助	4,111,230.90	953,600.00
往来款及其他	7,973,031.90	6,528,235.36
合 计	17,372,359.07	7,793,490.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的往来款及其他	10,588,641.64	1,115,805.87
管理费用付现	24,669,795.75	29,636,599.54
销售费用付现	11,324,760.71	15,254,027.21
合 计	46,583,198.10	46,006,432.62

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
汪天春退还购车款		120,600.00
合 计		120,600.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
上市费用	12,476,059.33	
合 计	12,476,059.33	

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	95,471,556.32	124,720,103.74
加：资产减值准备	-303,221.06	850,909.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,247,278.29	11,520,277.83
无形资产摊销	1,083,785.20	523,448.49
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）	39,962.53	566,268.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,811,761.12	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	499,885.10	1,668,307.67
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-186,559.31	-106,459.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,578,023.90	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,452,962.18	19,151,343.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-76,343,587.74	-30,859,151.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	40,405,154.06	-22,291,667.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,851,076.23	105,743,380.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,175,663,481.01	39,696,102.31
减：现金的期初余额	39,696,102.31	32,275,687.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,135,967,378.70	7,420,414.68

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	92,650,000.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	92,650,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,409,963.18	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	82,240,036.82	
4、取得子公司的净资产公允价值	95,901,124.72	
流动资产	33,737,739.53	

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产	133,748,600.74	
流动负债	55,612,187.09	
非流动负债	15,973,028.46	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,175,663,481.01	39,696,102.31
其中: 库存现金	30,935.79	102,929.71
可随时用于支付的银行存款	1,175,632,545.22	39,593,172.60
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,175,663,481.01	39,696,102.31

六、关联方及关联交易**1. 本企业的实际控制人情况**

实际控制人名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	控制人对本企业的持股比例(%)	控制人对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
汪天祥	本公司实际控制人						46.1193	46.1193	

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
重庆市庆余堂制药有限公司	生产制造	有限公司	重庆市	黄涛	13,663.28万	100.00	100.00	20289930-9

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
重庆生物制品有限公司	销售	有限公司	重庆市	汪天祥	1,000.00 万	100.00	100.00	20280787-3
重庆礼邦药物开发有限公司	研发	有限公司	重庆市	陈小勇	4,285.20 万	100.00	100.00	67336032-6
湖北人民制药有限公司	生产制造	有限公司	武汉市	黄涛	2,266.00 万	100.00	100.00	73270790-9
广安凯特医药化工有限公司	生产制造	有限公司	武胜县	彭能文	3,700.00 万	51.00	51.00	66740709-5

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
重庆天舟建筑工程设备租赁有限公司	同一控股股东	20289238-5
重庆办公伙伴商贸发展有限公司	汪璐、王立金参股公司	76886301-4
重庆市奥玛商贸有限公司	汪璐、王立金参股公司	70933092-0
蒋晨	本公司主要股东	
黄涛	本公司主要股东	
汪璐	本公司主要股东	
王立金	本公司主要股东	

4. 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易（金额单位：万元）

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
重庆办公伙伴商贸发展有限公司	办公用品	市场价	10.21	3.95
重庆市奥玛商贸有限公司	办公用品	市场价	6.57	2.54
合计			16.78	6.49

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
重庆办公伙伴商贸发展有限公司	办公用品	市场价	8.05	3.89
重庆市奥玛商贸有限公司	办公用品	市场价	0.39	0.19
合计			8.44	4.08

(2) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪天祥	重庆市庆余堂制药有限公司	10,000,000.00	2009-8-31	2011-8-30	是
重庆福安药业（集团）股份有限公司					
汪天祥	重庆福安药业（集团）股份有限公司	5,000,000.00	2010-11-1	2011-11-1	是

5. 关联方应收应付款项

报告期末无应收应付关联方款项。

七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据公司 2012 年 3 月 28 日召开第一届董事会第 22 次会议通过的 2011 年度利润分配预案, 本公司拟以 2011 年 12 月 31 日总股本 13,340 万股为基数, 对公司全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元(含税), 共计拟派送现金股利 4,002 万元, 剩余利润作为未分配利润留存, 该决议尚未经股东大会表决通过。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	35,048,046.37	100.00	1,616,273.31	4.61
组合小计	35,048,046.37	100.00	1,616,273.31	4.61
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	35,048,046.37	100.00	1,616,273.31	4.61

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	44,999,586.99	100.00	2,043,884.03	4.54
组合小计	44,999,586.99	100.00	2,043,884.03	4.54
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	44,999,586.99	100.00	2,043,884.03	4.54

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 50 万元（含 50 万元）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	33,047,939.97	94.29	1,416,262.67	44,999,586.99	100.00	2,043,884.03
1 至 2 年	2,000,106.40	5.71	200,010.64			
合 计	35,048,046.37	100.00	1,616,273.31	44,999,586.99	100.00	2,043,884.03

(1) 应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1.上海新先锋药业有限公司	客户	4,894,159.15	1 年以内	13.96
2.重庆市庆余堂制药有限公司	子公司	4,669,915.52	1 年以内	13.32
3.浙江新锐医药有限公司	客户	3,300,000.00	1 年以内	9.42
4.重庆医药销售有限公司	客户	2,860,320.00	1 年以内	8.16
5.苏州天马医药集团天吉生物制药有限公司	客户	2,820,251.40	1 年以内	8.05
合 计	—	18,544,646.07	—	52.91

(3) 应收关联方账款情况

期末应收账款余额中应收子公司重庆市庆余堂制药有限公司 4,669,915.52 元；应收子公司广安凯特医药化工有限公司 52,771.00 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	10,914,379.50	100.00	60,718.98	0.56
组合小计	10,914,379.50	100.00	60,718.98	0.56
3. 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	10,914,379.50	100.00	60,718.98	0.56

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	852,940.67	100.00	42,647.03	5.00
组合小计	852,940.67	100.00	42,647.03	5.00
3. 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	852,940.67	100.00	42,647.03	5.00

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 50 万元（含 50 万元）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	10,614,379.50	97.25	30,718.98	852,940.67	100.00	42,647.03
1至2年	300,000.00	2.75	30,000.00			
合 计	10,914,379.50	100.00	60,718.98	852,940.67	100.00	42,647.03

(1) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

期末其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
广安凯特医药化工有限公司	10,000,000.00	借款
西南医院	600,000.00	垫付医药费
重庆市长寿区安全生产监督管理局	300,000.00	安全保证金
合 计	10,900,000.00	—

(3) 应收关联方账款情况

期末其他应收款余额中应收子公司广安凯特 10,000,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆礼邦药物开发有限公司	成本法	42,852,000.00	2,000,000.00	40,852,000.00	42,852,000.00	100.00	100.00	—			
重庆市庆余堂制药有限公司	成本法	173,257,505.16	29,745,005.16	143,512,500.00	173,257,505.16	100.00	100.00	—			
重庆生物制品有限公司	成本法	6,744,560.08	6,744,560.08		6,744,560.08	100.00	100.00	—			
湖北人民制药有限公司	成本法	31,450,000.00		31,450,000.00	31,450,000.00	100.00	100.00	—			
广安凯特医药化工有限公司	成本法	61,200,000.00		61,200,000.00	61,200,000.00	51.00	51.00	—			
合计		315,504,065.24	38,489,565.24	277,014,500.00	315,504,065.24						

(2) 被投资单位向投资企业转移资金的能力不受限制

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	225,358,050.23	335,085,222.99
其他业务收入	1,580,367.09	608,963.33
营业收入合计	226,938,417.32	335,694,186.32

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	133,234,505.58	175,272,759.90
其他业务成本	1,047,590.65	137,436.81
营业成本合计	134,282,096.23	175,410,196.71

(3) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
抗生素类	199,469,181.12	112,316,661.17	317,470,057.22	160,250,539.96
特色专科类	16,028,650.94	12,712,421.85	9,146,374.67	8,050,129.85
其他	9,860,218.17	8,205,422.56	8,468,791.10	6,972,090.09
合计	225,358,050.23	133,234,505.58	335,085,222.99	175,272,759.90

(4) 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	64,778,807.33	38,768,036.04	69,264,882.51	36,588,483.32
华南地区	50,106,526.27	29,348,701.61	122,294,690.35	64,544,180.11
华中地区	2,208,803.42	1,320,268.89	8,140,227.36	4,332,729.63
华北地区	5,293,703.59	3,141,705.51	7,580,245.88	4,053,862.02
西北地区	169,230.77	100,553.00		
西南地区	98,193,092.13	58,375,608.36	118,243,358.34	60,927,298.46
东北地区	169,230.77	99,665.30	6,691,913.17	3,504,980.63
出口及其他	4,438,655.95	2,079,966.87	2,869,905.38	1,321,225.73
合计	225,358,050.23	133,234,505.58	335,085,222.99	175,272,759.90

5. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,862,641.01	105,356,644.40
加: 资产减值准备	-409,538.77	1,108,286.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,476,274.53	7,845,803.08
无形资产摊销	398,703.64	373,703.64
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)	105,668.15	558,075.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,811,761.12	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	90,415.43	1,078,972.22

项 目	本期金额	上期金额
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	49,430.81	-89,178.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,513,586.40	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,047,647.33	20,610,912.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,500,872.62	-21,112,722.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,418,228.25	-19,332,920.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,932,194.12	96,397,575.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,057,648,739.09	32,867,801.89
减: 现金的期初余额	32,867,801.89	25,265,824.43
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,024,780,937.20	7,601,977.46

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 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)》[证监会公告(2008)43号], 本公司非经常性损益如下:

项 目	金 额	注 释
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,851,723.65	
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,111,230.90	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		

项 目	金 额	注 释
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,896.46	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	-278,999.61	
合 计	2,068,404.10	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《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：

（1）本年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.39	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.24	0.75	0.75

（2）上年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	57.40	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	56.84	1.21	1.21

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 或占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析:

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	1,175,663,481.01	39,696,102.31	1,135,967,378.70	2,861.66	注 1
应收票据	41,842,300.81	9,830,154.50	32,012,146.31	325.65	注 2
应收利息	23,681,659.34		23,681,659.34	100.00	注 3
存货	92,520,022.62	64,566,748.97	27,953,273.65	43.29	注 4
固定资产	190,474,435.46	106,165,918.32	84,308,517.14	79.41	注 5
在建工程	98,922,779.95	34,341,219.00	64,581,560.95	188.06	注 6
无形资产	71,511,051.69	15,997,211.77	55,513,839.92	347.02	注 7
开发支出	13,581,880.17	2,432,426.65	11,149,453.52	458.37	注 8
短期借款	3,800,000.00	12,400,000.00	-8,600,000.00	-69.35	注 9
应付账款	40,361,294.02	26,926,802.22	13,434,491.80	49.89	注 10
预收款项	10,133,615.97	3,330,865.06	6,802,750.91	204.23	注 11
应付职工薪酬	4,034,904.30	2,430,596.64	1,604,307.66	66.00	注 12
应交税费	3,322,200.20	7,292,294.72	-3,970,094.52	-54.44	注 13
其他应付款	43,717,250.98	6,577,216.50	37,140,034.48	564.68	注 14
一年内到期的非流动负债		5,800,000.00	-5,800,000.00	-100.00	注 15

注 1: 货币资金期末余额较年初余额增加 1,135,967,378.70 元, 上升 28.62 倍, 主要是公司首发募集资金到账所致;

注 2: 应收票据期末余额较年初余额增加 32,012,146.31 元, 上升 3.26 倍, 主要系本期公司票据结算业务增加所致;

注 3: 应收利息期末余额较年初余额增加 23,681,659.34 元, 上升 100.00%, 主要系计提本期定期存款利息增加所致;

注 4: 存货期末余额较年初余额增加 27,953,273.65 元, 上升 43.29%, 主要系公司新增纳入合并范围子公司人民制药、广安凯特及公司由于 2012 年春节较 2011 年春节提前至 1 月, 为了准备春节后正常生产和销售, 原材料、半成品的储备增加所致;

注 5: 固定资产期末余额较年初余额增加 84,308,517.14 元, 上升 79.41%, 主要系公司新增纳入合并范围子公司人民制药、广安凯特所致;

注 6: 在建工程期末余额较年初余额增加 64,581,560.95 元, 上升 1.88 倍, 主要系随着公司新增纳入合并范围子公司人民制药、广安凯特及募集资金的到位, 投入募集资金项目增加所致;

注 7: 无形资产期末余额较年初余额增加 55,513,839.92 元, 上升 3.47 倍, 主要系随着公司新增纳入合并范围子公司人民制药、广安凯特所致;

注 8: 开发支出期末余额较年初余额增加 11,149,453.52 元, 上升 4.58 倍, 主要系随着公司持续对新产品的开发投入

增加所致:

注 9: 短期借款期末余额较年初余额减少 8,600,000.00 元, 下降 69.35%, 主要系本期公司归还银行借款所致;

注 10: 应付账款期末余额较年初余额增加 13,434,491.80 元, 上升 49.89%, 主要系新增纳入合并范围子公司人民制药、广安凯特所致;

注 11: 预收款项期末余额较年初余额增加 6,802,750.91 元, 上升 2.04 倍, 主要系公司之子公司庆余堂本期制剂类药品客户预收款增加所致;

注 12: 应付职工薪酬期末余额较年初余额增加 1,604,307.66 元, 上升 66.00%, 主要系计提的年终奖金未发放所致;

注 13: 应交税费期末余额较年初余额减少 3,970,094.52 元, 下降 54.44%, 主要系公司本期利润总额减少, 期末计提的企业所得税减少所致;

注 14: 其他应付款期末余额较年初余额增加 37,140,034.48 元, 上升 5.65 倍, 主要系公司新增纳入合并范围子公司人民制药、广安凯特所致;

注 15: 一年内到期的非流动负债期末余额较年初余额减少 5,800,000.00 元, 下降 100.00%, 主要系公司本期公司归还银行借款所致。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
营业收入	358,548,287.31	464,010,492.08	-105,462,204.77	-22.73	注 1
营业成本	215,259,384.42	248,378,011.47	-33,118,627.05	-13.33	注 2
营业税金及附加	2,017,411.17	3,669,198.82	-1,651,787.65	-45.02	注 3
销售费用	14,424,725.87	16,789,869.02	-2,365,143.15	-14.09	注 4
管理费用	44,218,309.61	47,410,762.84	-3,192,453.23	-6.73	注 5
财务费用	-28,369,012.52	1,442,217.12	-29,811,229.64	-2,067.04	注 6
所得税费用	18,176,537.21	21,154,008.45	-2,977,471.24	-14.08	注 7

注 1: 营业收入本期发生额较上期发生额下降 22.73%, 主要原因系公司主要产品销售量、销售价格同比下降, 导致营业收入下降所致;

注 2: 营业成本本期发生额较上期发生额下降 13.33%, 主要原因系公司营业收入下降, 营业成本相应减少所致;

注 3: 营业税金及附加本期发生额较上期发生额下降 45.02%, 主要原因系公司营业收入下降, 相应的增值税减少, 计提的营业税金及附加减少所致;

注 4: 销售费用本期发生额较上期发生额下降 14.09%, 主要系公司本期销售佣金下降所致;

注 5: 管理费用本期发生额较上期发生额下降 6.73%, 主要系公司本期固定资产维修项目减少, 维修费用相应减少所致;

注 6: 财务费用本期发生额较上期发生额下降 20.67 倍, 主要系公司本期银行借款利息减少, 定期银行存款利息收入大幅增加所致;

注 7: 所得税费用本期发生额较上期发生额下降 14.08%, 主要系公司本年度本期净利润减少, 应交企业所得税减少所致。

十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 3 月 28 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

重庆福安药业（集团）股份有限公司

2012 年 3 月 28 日

第 15 页至第 73 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：杨杰

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： 2012.03.28

日期： 2012.03.28

日期： 2012.03.28