

上海现代制药股份有限公司

600420

2009 年年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	11
七、股东大会情况简介.....	15
八、董事会报告	15
九、监事会报告	22
十、重要事项	23
十一、财务会计报告.....	27
十二、备查文件目录.....	97

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 国富浩华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	周斌
主管会计工作负责人姓名	肖斌
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王洪香

公司负责人周斌、主管会计工作负责人肖斌及会计机构负责人（会计主管人员）王洪香声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海现代制药股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	现代制药
公司法定代表人	周斌

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘澎	浦冬婵
联系地址	上海长宁区愚园路 858 号	上海长宁区愚园路 858 号
电话	62510990	62510990
传真	62510787	62510787
电子信箱	liup@shyndec.com	pudc@shyndec.com

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市建陆路 378 号
注册地址的邮政编码	200137
办公地址	上海长宁区愚园路 858 号
办公地址的邮政编码	200050
公司国际互联网网址	www.mpharma.com.cn
电子信箱	shyndec@shyndec.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	现代制药	600420	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	2000 年 12 月 20 日	
公司首次注册登记地点	浦东新区郭守敬路 351 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 11 月 19 日
	公司变更注册登记地点	上海市建陆路 378 号
	企业法人营业执照注册号	310000000048680
	税务登记号码	310115630459924
	组织机构代码	63045992-4
公司聘请的会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层	
公司其他基本情况	1、2004 年 8 月 4 日，公司的注册资本由成立时的 54,191,940 元变更为 87,191,940 元；公司的住所由成立时的上海市浦东新区郭守敬路 351 号变更为上海市建陆路 378 号； 2、2005 年 11 月 18 日，公司的注册资本由 87,191,940 元变更为 130,787,910 元； 3、2006 年 8 月 29 日，公司的注册资本由 130,787,910 元变更为 261,575,820 元； 4、2007 年 7 月 24 日，公司的注册号由 3100001006572 变更为 310000000048680； 5、2008 年 11 月 19 日，公司的注册资本由 261,575,820 元变更为 287,733,402 元。	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	111,414,094.52
利润总额	125,901,071.83
归属于上市公司股东的净利润	89,052,252.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	78,164,152.50
经营活动产生的现金流量净额	97,434,742.14

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-509,532.13
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）	15,058,037.32
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	1,289,535.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,527.88
所得税影响额	-1,681,581.15
少数股东权益影响额（税后）	-3,206,831.03
合计	10,888,100.20

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减(%)	2007 年
		调整后	调整前		
营业收入	1,164,233,728.34	825,120,361.33	687,231,933.82	41.10	624,322,933.38
利润总额	125,901,071.83	90,745,410.20	83,551,487.85	38.74	131,156,158.92
归属于上市公司股东的净利润	89,052,252.70	59,418,978.57	53,914,137.70	49.87	94,029,958.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	78,164,152.50	50,664,073.53	50,342,713.16	54.28	92,701,669.88
经营活动产生的现金流量净额	97,434,742.14	81,370,778.43	58,044,425.57	19.74	82,308,036.53
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
		调整后	调整前		
总资产	927,708,590.43	892,516,564.28	794,873,759.81	3.94	713,862,416.41
所有者权益(或股东权益)	615,449,960.21	580,703,970.44	551,486,053.92	5.98	523,729,498.22

主要财务指标	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减(%)	2007 年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.3095	0.2065	0.1874	49.87	0.3268
稀释每股收益(元/股)	0.3095	0.2065	0.1874	49.87	0.3268
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2717	0.1761	0.1750	54.28	0.3222
加权平均净资产收益率(%)	15.49	11.21	10.11	增加 4.28 个百分点	19.20
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.33	9.41	9.44	增加 3.92 个百分点	18.93
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.3386	0.2828	0.2017	19.74	0.2861
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.14	2.02	1.92	5.98	1.82

注：由于本报告期发生同一控制下企业合并，为使报告期内财务数据具有可比性，根据《企业会计准则》中对同一控制下企业合并财务处理的相关规定，公司对 2008 年合并报表进行了调整，相关指标为根据调整后的数据进行计算。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	79,666,151	27.69				-79,666,151	-79,666,151	0	0

1、国家持股									
2、国有法人持股	79,666,151	27.69				-79,666,151	-79,666,151	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	208,067,251	72.31				79,666,151	79,666,151	287,733,402	100
1、人民币普通股	208,067,251	72.31				79,666,151	79,666,151	287,733,402	100
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	287,733,402	100				0	0	287,733,402	100

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海医药工业研究院	79,666,151	79,666,151		0	股权分置改革法定承诺	2009年4月7日
合计	79,666,151	79,666,151		0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A股普通股	2004年6月1日	8.08	33,000,000	2004年6月16日	33,000,000	

公司股份结构的变动情况

2009年4月7日,上海现代制药股份有限公司限售期满新增可上市交易股份的数量为79,666,151股,总股本为287,733,402股,全部流通。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				19,582 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海医药工业研究院	国有法人	38.15	109,756,311			无
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	3.67	10,562,401			无
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	国有法人	3.48	10,000,000	-3,440,313		无
上海广慈医学高科技公司	国有法人	3.23	9,301,724			无
上海高东经济发展有限公司	其他	2.90	8,353,904			无
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	其他	2.48	7,148,345			无
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	其他	2.32	6,679,676			无
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	其他	2.19	6,312,161			无
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.96	5,635,533			无
全国社保基金一零一组合	其他	1.39	4,000,000			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上海医药工业研究院	109,756,311		人民币普通股			
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	10,562,401		人民币普通股			
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	10,000,000		人民币普通股			
上海广慈医学高科技公司	9,301,724		人民币普通股			
上海高东经济发展有限公司	8,353,904		人民币普通股			
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	7,148,345		人民币普通股			
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	6,679,676		人民币普通股			
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	6,312,161		人民币普通股			
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	5,635,533		人民币普通股			
全国社保基金一零一组合	4,000,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东上海医药工业研究院是第三大股东——上海现代药物制剂工程研究中心有限公司的控股股东。华夏红利混合型开放式证券投资基金、华夏平稳增长混合型证券投资基金和华夏大盘精选证券投资基金同属华夏基金管理有限公司。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。					

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东上海医药工业研究院创建于 1957 年，曾隶属于化工部、国家医药局、国家药监局，2000 年 10 月改制为国有重要骨干企业，是中央企业科研院所板块中唯一的医药科研院所，格局完备，成果众多，贡献突出。

目前，国务院国有资产监督管理委员会 100%控股上海医药工业研究院，为公司实际控制人。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	上海医药工业研究院
单位负责人或法定代表人	周斌
成立日期	1957 年 3 月 1 日
注册资本	3,962
主要经营业务或管理活动	医药产品的研发和工程化研究

(3) 实际控制人情况

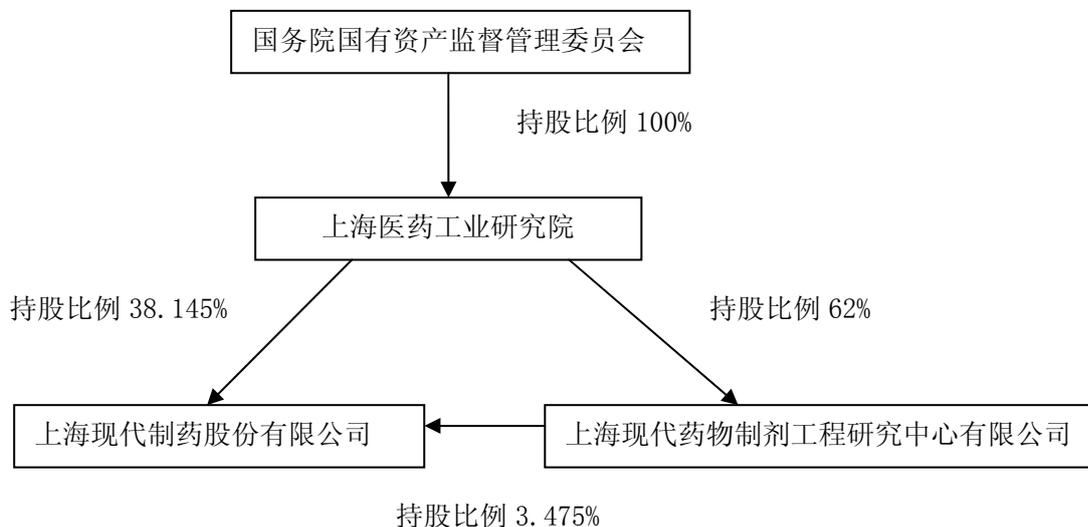
○ 法人

名称	国务院国有资产监督管理委员会
----	----------------

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

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报酬、津贴
周斌	董事长	男	41	2009年12月18日	2012年12月18日					是
沈卓洲	董事	男	70	2009年12月18日	2012年12月18日					是
冯鸣	董事	男	45	2009年12月18日	2012年12月18日					是
俞雄	董事	男	48	2009年12月18日	2012年12月18日					是
潘振云	董事	男	38	2009年12月18日	2012年12月18日					是
魏宝康	董事、总经理	男	41	2009年12月18日	2012年12月18日				73.00	否
陈凯先	独立董事	男	64	2009年12月18日	2012年12月18日				5.76	否
丁以升	独立董事	男	41	2009年12月18日	2012年12月18日				5.76	否
赵世君	独立董事	男	42	2009年12月18日	2012年12月18日				5.76	否
贾锦文	监事会主席	男	55	2009年12月18日	2012年12月18日					是
王小坚	监事	男	38	2009年12月18日	2012年12月18日					是
季晓铭	监事	男	36	2009年12月18日	2012年12月18日					是
刘澎	副总、董秘	男	34	2009年12月18日	2012年12月18日				13.07	否
杨志群	副总	男	48	2009年12月18日	2012年12月18日				38.40	否
龚忠	副总	男	45	2009年12月18日	2012年12月18日				38.40	否
王国平	副总	男	43	2009年12月18日	2012年12月18日				45.00	否
肖斌	财务总监	男	38	2009年12月18日	2012年12月18日				13.07	否
傅民	质量总监	女	38	2009年12月18日	2012年12月18日				42.80	否
合计	/	/	/	/	/				281.02	/

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

1、周斌：博士，研究员。曾任上海医药工业研究院医药技术信息研究室副主任、主任、党支部书记，国家经贸委医药工业信息中心主任，上海医药工业研究院院长助理兼市场投资部部长，上海医药工业研究院副院长。现任上海医药工业研究院党委书记、院长。

2、沈卓洲：主任医师。曾任瑞金医院外科主任医师、医务处处长，全国工会十大代表、上海市工会八大代表、卢湾区八届人大代表，上海市医务工会副主席，上海广慈医学高科技公司总经理。现任上海广慈医学高科技公司顾问。

3、冯鸣：工程师。曾任上海高东经济发展有限公司董事长、总经理，上海高东投资经营管理中心董事长、高东镇副镇长。现任上海高东企业（集团）有限公司董事长、总经理。

4、俞雄：研究员，硕士生导师，享受国务院特殊津贴专家。曾任上海医药工业研究院化学制药事业部主任、支部书记，上海医药工业研究院院长助理。现任上海医药工业研究院副院长。

5、潘振云：硕士，高级工程师。曾任上海医药工业研究院企业管理处副处长，上海现代制药股份有限公司总经理办公室主任兼人力资源部经理、副总经理、董事会秘书，上海医工院医药股份有限公司总经理。现任上海医药工业研究院院长助理。

6、魏宝康：研究生学历，高级工程师。历任浙江医药股份有限公司新昌制药厂车间技术主任、市场部经理、总经理助理、副厂长，福建顺顺制药联合公司营销总监，厦门星鲨药业集团怀德居医药有限公司副总经理等职。现任上海现代制药股份有限公司总经理。

7、陈凯先：博士，中国科学院院士，全国政协委员。曾任中国科学院上海药物研究所所长，中国科学院上海生命科学研究院党委书记。现任上海中医药大学校长；中国科学院上海药物研究所研究员、博士生导师、学术委员会主任、新药研究国家重点实验室学术委员会主任；“973”计划项目“基于基因功能的创新药物研究”首席科学家，国家重大科技专项“重大新药创制”总体专家组成员；中国中西医结合学会会长，中国药学会副理事长、药物化学专业委员会主任；上海市科协副主席，浦东新区科协主席，上海市欧美同学会副会长；中国药理学报、物理化学学报、中国医药工业杂志、分子科学学报、药学进展、中国药物化学杂志编委；浙江大学、中国药科大学、复旦大学等大学兼职教授。

8、丁以升：博士，高级律师。先后在上海中信正义律师事务所、上海天易律师事务所、上海恒杰律师事务所执业，并担任 30 余家大、中型公司法律顾问，承办经济、民事、刑事等各类案件和非诉业务 300 余件。现任华东政法大学教授，上海步界律师事务所高级律师。

9、赵世君：博士，教授，研究生导师，中国注册会计师、中国注册资产评估师。曾任上海新世纪资产评估师事务所中国注册资产评估师、上海对外贸易学院经贸学院会计系主任。现任上海对外贸易学院会计学院执行院长、上海对外贸易学院经济审查委员会主任，浙商证券股份有限公司证券发行审核委员会委员，上海交通大学成教院 CMBA 项目特聘教授，主讲企业财务报告分析、企业估值及资本市场投资策略，上海国家会计学院常聘教授，主讲企业会计制度与具体会计准则等课程。

10、贾锦文：高级工程师。曾任上海医药工业研究院条件处党支部书记、副处长，上海医药工业研究院益公司副总经理、党支部书记，上海医药工业研究院人教处副处长、党支部书记，上海医药工业研究院财务处处长，上海医药工业研究院院长助理，上海医药工业研究院副院长。现任上海医药工业研究院党委副书记。

11、王小坚：硕士，注册会计师。曾任上海高科会计师事务所审计；上海恒寿堂药业有限公司财务；上海医工院医药有限公司财务总监。现任上海医药工业研究院总会计师。

12、季晓铭：曾任上海天伟生物制药有限公司研发部经理、副研究员。现任上海天伟生物制药有限公司总经理。

13、刘澎：上海市社会科学院经济学博士。曾在南方证券投资银行部、北京证券投资银行部、神华集团有限公司规划发展部工作，有较丰富的金融工作经验，并取得证券从业资格。现任上海现代制药股份有限公司副总经理、董事会秘书。

14、杨志群：工商管理硕士、高级工程师、执业药师。曾任四机部第七四零激光研究所技术员、助理工程师、工程师，华意电器（集团）公司冷柜厂厂长，北京旌旗席殊电子商务有限公司常务副总裁，上海开利制泵有限公司常务副总经理，江西 3S 皇家食品有限公司常务副总经理、总经理。上海现代制药股份有限公司总经理助理，上海现代浦东药厂有限公司副总经理。现任上海现代制药股份有限公司副总经理。

15、龚忠：高级工程师。曾任上海医药工业研究院制剂室技术员、工程师。药物制剂国家工程研究中心制造部部长，上海现代制药股份有限公司嘉定生产基地厂长助理。现任上海现代制药股份有限公司副总经理。

16、王国平：博士、研究员。曾任上海医药工业研究院化学部研究实习员、助理研究员、副研究员、研究员。现任上海现代制药股份有限公司副总经理。

17、肖斌：上海交通大学安泰管理学院博士。历任上海中油企业集团科技创业有限公司投资部经理；华夏建通科技开发股份有限公司总经理助理兼投资部经理；上海海欣资产管理有限公司副总经理、上海海欣集团股份有限公司财务副总监等职。现任上海现代制药股份有限公司财务总监。

20、傅民：硕士、高级工程师。曾在上海现代药物制剂国家工程研究中心工作，曾任上海现代制药股份有限公司质量部经理兼基地经理助理；上海现代制药股份有限公司总经理助理。现任上海现代制药股份有限公司质量总监。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
周斌	上海医药工业研究院	党委书记、院长	是
沈卓洲	上海广慈医学高科技公司	顾问	是
冯鸣	上海高东企业（集团）有限公司	董事长、总经理	是
俞雄	上海医药工业研究院	副院长	是
潘振云	上海医药工业研究院	院长助理	是
贾锦文	上海医药工业研究院	党委副书记	是
王小坚	上海医药工业研究院	总会计师	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务
周斌	上海医药（集团）有限公司	董事
	上海医工院医药有限公司	执行董事
	上海数图健康医药科技有限公司	董事长
俞雄	上海天伟生物制药有限公司	董事长
	山东鲁抗医药股份有限公司	独立董事
潘振云	上海天伟生物制药有限公司	董事
	上海益鑫商务有限公司	董事长
	上海医工院医药研究有限公司	董事长
	上海浦力膜制剂辅料有限公司	董事长
魏宝康	上海现代哈森（商丘）药业有限公司	董事长

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司的薪酬制度和董事会的有关决议
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司经营情况，参照市场薪酬水平，报告期内全面修订了《高级管理人员薪酬方案》，对高管人员严格执行民主测评和年度述职考核制度；每年向高级管理人员制定相应的经营目标，进行严格的考核奖惩，实现“目标考核”，将其薪酬同公司的经营业绩直接挂钩，个人利益同公司的整体发展紧密联系在一起。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据《高级管理人员薪酬方案》考核情况支付，独董津贴根据董事会决议规定支付

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
许克勤	独立董事	离任	任期届满
杨建文	独立董事	离任	任期届满
张丽华	监事	离任	已到退休年龄
许庆	董秘	离任	工作原因
阎建锋	财务总监	离任	工作原因
俞元龙	副总	离任	个人原因

变动情况说明

1、2009年2月5日公司召开2009年度第一次临时股东大会，选举赵世君先生为公司独立董事，选举王小坚先生为公司监事。

2、因个人原因副总经理俞元龙先生辞去了上海现代制药股份有限公司副总经理的职务，已于2009年3月14日公告。

3、因为工作原因，阎建锋先生不再担任公司财务总监职务；许庆先生不再担任公司董事会秘书、副总经理职务。2009年7月31日，公司根据第三届董事会第二十一次会议决议，聘任刘澎先生为公司副总经理，聘任肖斌先生为公司财务总监。另，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，为了正常履行公司信息披露义务，在公司尚未正式聘任董事会秘书之前，暂由公司法定代表人周斌先生代行董事会秘书职责。

4、2009年12月18日公司召开2009年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司第三届董事会董事任期届满换届选举》的议案和《关于公司第三届监事会监事任期届满换届选举》，同意选举周斌先生、沈卓洲先生、冯鸣先生、俞雄先生、潘振云先生、魏宝康先生为公司第四届董事会董事，陈凯先先生、丁以升先生、赵世君先生为公司第四届董事会独立董事；同意选举贾锦文先生和王小坚先生为公司第四届监事会中由股东代表出任的监事。

5、2009年12月18日公司召开第四届一次董事会和第四届一次监事会，审议通过了《关于公司第四届董事会选举董事长的议案》、《关于公司第四届董事会聘任总经理的议案》、《关于公司第四届董事会聘任董事会秘书的议案》、《关于公司第四届董事会聘任高级管理人员的议案》和《关于公司第四届监事会选举监事会主席的议案》，同意选举周斌先生为公司董事长，贾锦文先生为公司监事会主席；同意聘任魏宝康先生为公司总经理，聘任刘澎先生为公司董事会秘书，聘任龚忠先生、王国平先生、杨志群先生和刘澎先生为公司副总经理，

傅民女士为公司质量总监，肖斌先生为公司财务总监。

6、经公司职工代表大会讨论通过，选举季晓铭先生为公司第四届监事会职工监事，已于 2009 年 12 月 19 日公告。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	622
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	78
研究开发人员	37
销售人员	173
生产及其他人员	334
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
研究生	19
本科生	110
专科生	197
中专生及以下	292

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《关于提高上市公司质量的意见》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司董事、监事、独立董事工作勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，更好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。公司董事会认为公司法人治理结构的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所上市规则》等法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东都享有平等的地位和权利，同时还聘请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，保证了股东大会的合法有效。

2、关于控股股东与公司关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，与公司的关联交易公平合理，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。根据证监会相关要求，公司每季度对控股股东及其他关联方资金的占用情况进行自查并上报上海证监局，公司目前不存在违规资金占用问题。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由九名董事组成，其中三名为独立董事，人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》，从公司和全体股东的利益出发，认真对待每次董事会，忠实履行职责。董事会下设战略与投资、审计、提名和薪酬与考核四个专门委员会并制定相关议事规则，专门委员会成员全部由董事组成，其中审计、提名和薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士，专门委员会的成立有效促进了董事会的规范运作和科学决策。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表，人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位监事能够依据《监事会议事规则》认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司财务以及董事和高级管理人员履职的合法、合规性进行监督。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司在报告期内全面修订了《高级管理人员薪酬方案》，正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制，并根据股改承诺会在适当的时机推进管理层持股计划；公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

6、关于投资者关系及相关利益者：公司根据《投资者关系管理制度》，进一步拓宽与投资者沟通的渠道，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡，共同推动公司持续、健康

的发展。

7、关于信息披露与透明度：公司根据《信息披露管理制度》等相关规定，指定董事会秘书、董事会办公室负责公司对外信息披露和投资者关系管理工作，确定《上海证券报》、《证券时报》为公司信息披露的报纸；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

8、公司治理情况：本报告期，公司在上一年度公司治理机构的基础上，进行不断的完善和改进，建立了适合集中管理、统一流程且符合生产型企业特点的标准管理程序，使公司业务流程更加完善，管理更加规范。公司在报告期内全面修订了《投资管理制度》和《募集资金使用管理办法》，使公司管理水平更趋于规范化和专业化。

9、公司治理整改总结：2007年公司治理专项活动全面展开，在完成了自查、公众评议以及提高整改三个阶段工作后，根据中国证券监督管理委员会公告[2008]27号的要求，为进一步深化公司治理，落实整改效果，公司对之前整改落实情况及整改效果重新进行了审慎评估，并于2008年7月11日召开第三届十一次董事会审议通过了《关于上海现代制药股份有限公司治理专项活动整改情况报告的议案》。（详见2008年7月15日上海证券交易所网站相关公告）上述治理整改事项，公司已经在2008年度整改完成，在本报告期内公司在2008年度整改完成的基础上进行了巩固和深化，进一步保证公司治理结构的规范、完整。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
周斌	否	11	3	8	0		否
沈卓洲	否	11	3	8	0		否
冯鸣	否	11	3	8	0		否
俞雄	否	11	3	7	1		否
潘振云	否	11	3	8	0		否
魏宝康	否	11	3	8	0		否
陈凯先	是	11	3	8	0		否
丁以升	是	11	3	8	0		否
赵世君	是	10	3	7	0		否

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	8

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》。

在日常工作中独立董事除具有《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规赋予董事的职权外，根据《独立董事制度》，还有以下特别职权：

(1) 重大关联交易（指公司拟与关联人达成的总额高于公司最近经审计净资产值的5%的关联交易）应由独立董事认可后，提交董事会讨论；独立董事作出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据；

(2) 向董事会提议聘用或解聘会计师事务所；

(3) 向董事会提请召开临时股东大会；

(4) 提议召开董事会；

(5) 独立聘请外部审计机构和咨询机构；

(6) 可以在股东大会召开前公开向股东征集投票权。

独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。如上述提议未被采纳或上述职权不能正

常行使，公司应将有关情况予以披露。

公司董事会下设提名、审计、薪酬与考核等委员会时，独立董事应当在委员会成员中占有二分之一以上的比例，并且担任各委员会的召集人。

独立董事应当对公司重大事项发表独立意见

(一) 独立董事应当对以下事项向董事会或股东大会发表独立意见：

(1) 提名、任免董事；

(2) 聘任或解聘高级管理人员；

(3) 公司董事、高级管理人员的薪酬；

(4) 公司的股东、实际控制人及其关联企业对公司现有或新发生的总额高于公司最近经审计净资产值的 5% 的借款或其他资金往来，以及公司是否采取有效措施回收欠款；

(5) 独立董事认为可能损害中小股东权益的事项。

(二) 独立董事应当就上述事项发表以下几类意见之一：同意；保留意见及其理由；反对意见及其理由；无法发表意见及其障碍。

(三) 如有关事项属于需要披露的事项，公司应当将独立董事的意见予以公告，独立董事出现意见分歧无法达成一致时，董事会应将各独立董事的意见分别披露。

在年报工作中，独立董事根据《独立董事年报工作制度》应当履行包括以下的义务：

(1) 听取管理层汇报生产经营情况和重大事项的进展情况，并在有需要的时候进行实地考察；

(2) 审核公司财务负责人提交的审计工作安排及其他相关材料；

(3) 在年审注册会计师出具初步审计意见后，出席独立董事与年审会计师的见面会，沟通审计过程中发现的问题；

(4) 在年报中就年度内公司对外担保等重大事项发表独立意见；

(5) 密切关注公司年报编制过程中的信息保密情况，严防泄露内幕信息、内幕交易等违规行为的发生。

报告期内，独立董事本着对全体股东负责的态度，按照法律法规的要求，勤勉尽职，积极并认真参加公司董事会和股东大会，为公司的长远发展和有效管理出谋划策，对公司聘任高级管理人员、关联交易、对外担保等重大事项发表了专业性独立意见，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，有效地维护了广大中小股东的利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。
人员方面独立完整情况	是	公司与控股股东在劳动、人事、及工资管理等方面相互独立。公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在本公司领取薪酬，且均未在股东单位担任职务。
资产方面独立完整情况	是	公司与控制人产权关系明确，拥有独立的采购、生产和销售系统。
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立的决策管理和经营机构，与控股股东及其职能部门完全分开，各自独立运作。
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务核算部门和财务人员，并按有关法律、法规的要求建立了财务会计管理制度，独立核算，独立开立银行帐户。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司建立了较为完善和健全的内部管理制度，内部控制以基本管理制度为基础，下设各业务制度、工作制度、部门职能、岗位职责等，涵盖经营环节的各个方面，主要包括：财务会计管理制度、劳动人事管理制度、采购管理制度、投资管理制度、价格管理制度、销售管理制度、生产管理制度、质量管理制度、项目管理制度、关联交易准则等，以上各项制度均能有效的贯彻执行，并能根据实际的要求不断地进行修订和完善。公司内部管
-------------	--

	理制度对公司的生产经营起到了重要的指导、规范、控制和监督作用。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	2009 年作为公司的“管理年”，在年初就制定了建立和健全内部控制的工作计划，通过建立和健全业务流程和各项规章制度，建立有效的考核和激励机制，以确保内部控制制度的有效实施。工作重点是要建立起产业整合后的适合集中管理、统一流程且符合生产型企业特点的标准管理程序，报告期内按照“写下所做的、做好所写的”原则，经过操作部门起草，关联部门会审，上级部门审批的程序，涉及 5 个系统、15 个部门的 116 个标准管理程序文件通过审批并实施，进一步优化了业务管理和操作流程，确保各项业务有章可循，并且先后组织了 125 名与标准管理程序实施对应岗位的员工分别参加了 5 个专题的实施性培训，确保在实施中取得预期效果。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会下设立审计委员会，负责监督公司内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。公司已制定《内部审计制度》，并设置内部审计岗位，由专人定期对内部控制制度的健全有效性进行评估并向审计委员会和董事会报告，条件成熟时公司将设立专门的内部审计机构，使内部审计对公司内部控制的有效性发挥更重要的作用。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司根据《公司内部审计制度》，配备了专职审计人员，负责公司的内部审计工作，依据法律法规和公司章程等有关规章制度对公司经营班子、各职能部门、与财务收支有关的各项经济活动及经济效益情况等事项进行全面审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价，评价报告提交董事会审核，内部稽核、内控体制完备有效。 董事会办公室作为内控监督管理部是审计委员会的常设办事机构，接受审计委员会的工作指导和监督，对在审计过程中发现的重大问题，直接向审计委员报告，并督促改进和完善。同时，公司监事会对董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规或者章程的行为进行监督；当董事、总经理和其他高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求其予以纠正，必要时向股东大会或国家有关主管机关报告，发挥对关键管理人员的监督作用。
董事会对内部控制有关工作的安排	进一步加强和完善内部控制制度的制订、修订和培训宣贯工作，重点加强公司各级管理人员及新员工对公司内控制度的学习掌握和落实。 进一步加强内部控制的监督检查，董事会每半年审查公司内部控制的自我评价报告，并提出健全和完善的意见，分析内部控制缺陷的性质和产生的原因，提出整改要求，并跟踪内部控制缺陷整改情况，对内部监督中发现的重大缺陷，追究相关责任单位或者责任人的责任。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	在会计核算体系建设方面，公司制定了《财务会计管理制度》，内容包括会计核算原则、资金筹措、资产、负债、所有者权益、成本管理及核算规程、发票及其收入的管理、税收、利润及利润分配、外汇管理、提取坏帐准备等几项资产减值准备和资产损失处理的管理制度等。 公司会计系统严格遵循制订的岗位说明书进行操作，并且根据核算业务情况变化不断的修订和完善财务会计管

	理制度，报告期内根据新《企业会计准则》和有关规定，修订了《会计制度》、《成本核算制度》、《预算管理制度》及《费用开支标准》等文件。同时为了进一步提高管理水平，公司导入了 ERP 管理系统，有效的规范和优化了公司的基础信息、业务流程，提高了企业运行质量和管理效率。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司目前还没有设立单独的审计部门，审计监督的权威性有待进一步加强，今后，公司在恰当的时候，单独设立审计部门，以充分发挥审计监督的作用。 公司内部控制与管理是一个持续和长期的过程，是一项系统而复杂的工作，需要不断的完善和提高，公司今后将按照董事会的统一部署，根据国家有关最新规定及公司执行过程中的自我监控进一步健全和完善内控管理体系，使公司的各项内控制度更加科学化和体系化。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

根据公司制定的《上海现代制药股份有限公司高级管理人员薪酬方案》，董事会通过述职、职工评价等方式评估公司管理经营的业绩，有效地提高公司高管人员的工作效率、工作责任心以及积极性，公司将继续积极探索科学、有效和合理的考评制度，并在适当的时机推行股权激励机制，使公司保持可持续发展的动力。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据公司《信息披露管理办法》规定，信息披露义务人或知情人因工作失职或违反本制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，就查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 4 月 29 日	证券时报、上海证券报	2009 年 4 月 30 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 2 月 5 日	证券时报、上海证券报	2009 年 2 月 6 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 12 月 18 日	证券时报、上海证券报	2009 年 12 月 19 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、 报告期内公司经营情况回顾

(1) 报告期内公司总体经营情况

2009 年，根据国际金融危机对我国医药生产企业可能产生的需求减弱和出口萎缩的趋势，公司确定了“练内功、打基础、保增长”的工作目标，并将 2009 年确定为公司的“管理年”，即通过夯实管理基础、调整经营思路，在逆势中奋力进取，在转型中求得发展，达到企业规模和效益持续增长的目标。经过一年的努力，公司获得了生产经营和精神文明的“双丰收”。在经营方面，年初确定的各项主要经营目标都超预期完成；在精神文明建设方面，公司积极参与了履行企业社会责任的各类活动，如迎世博 600 天倒计时志愿者活动等，同时为患重大疾病的员工捐款、为全体员工办理了重大疾病保险，并全力支持志愿者方琦同志义务到四川松潘县支教。2009 年底，公司获得了浦东新区颁发的“幸福生产力—感动事件奖”、上海市“诚信企业”奖；浦东基地质量部获得了“上

海市巾帼文明岗”等一系列荣誉。

(2) 公司主营业务经营情况的说明

公司所属行业为药业类。经营范围为：药品，保健品制造，药用原辅料，制药机械批售，药品，保健品等产品的研究开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训，货物进出口业务及技术进出口业务、生产：大蒜油软胶囊、卵磷脂软胶囊、深海鱼油软胶囊。(上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营)。

报告期内，公司完成营业总收入 11.64 亿元,比上年同期增长 41.10%；实现利润总额 12,590.11 万元，比上年同期增长 38.74%；公司全年完成净利润 8,905.23 万元，比上年同期增长 49.87%；各项指标都比去年同期有较大幅度的增长。2009 年，公司结合学习实践科学发展观活动的整改措施，在销售、生产、市场等主要业务环节上进行了突破性调整，并取得了较好的效果。

公司在销售方面采取了“稳定规模、调整结构、强化管理、重点突破”的措施。具体为：(1) 稳定成熟市场分额。对市场占有率高成熟产品，通过销售政策的调整稳定并扩大销售规模，确保市场占有率的稳定并提高。在报告期内公司的主要原料、制剂产品的销售总额的增长均超过 20%。(2) 扩大高利产品销量。公司选择技术含量高、品质优、毛利高的产品，通过各种营销手段的组合运用，取得了较好的效果。营销重心由中间环节逐步向下游转移，终端推广队伍不断壮大；公司通过对现有产品的市场调研，实施了改进产品外包装和包装规格、改进产品质量和成本以及积极推动新规格产品上市等一系列对公司长远发展有益的措施。(3) 强化基础管理措施。公司在优化内控制度和流程、应收账款定期监控和清收、物流招标降本、数据管理和销售团队管理等方面都取得了明显效果，有力地支持和保障了销售业绩的提升。(4) 关键要素重点突破。主要表现在：①销售模式的突破：采取新药普做、普药新做，由渠道到终端、从粗放到精细的方法；②用人机制的突破：主动辞退不能为公司效益带来增值的人员，合理引进外部人才；③重点产品高增长的突破：制剂产品平均增长超过 30%，其中依那普利作为制剂产品的代表，年销售收入率先突破 1 亿元，成为继阿奇霉素以后公司第二个过亿的产品；原料药中重点产品阿奇霉素、齐多夫定也获得了较大幅度的增长。

销售的突破带动了生产的调整，公司抓住物料供应剧增和运输量剧增的有利时机，将原本分散在各生产基地的大宗物资采购和第三方物流集中到公司层面进行招投标，并设置了投标企业的门槛，淘汰了一批贸易性的供应商和小型物流企业，降低了生产成本，节约费用近千万元。而面对已经出现的产能瓶颈问题，公司也做了大量工作，经过充分的实地调研和评估，拟在江苏海门建立新的原料药生产基地。为解决项目对资金的需求于 2009 年年底启动了再融资计划，目前相关工作正在有序推进中。同时，对于原有基地的改造和重点产品的产能提升项目的前期工作也已基本就绪。

在市场推广方面，公司加大了优质产品的推广力度，积极参与各种名、特、优品牌的评比工作，增强“现代制药”的品牌知名度。由上海市工业经济团体联合会主办的两年一次“上海市 2009 年装备制造业与高新科技产业自主创新品牌”评比中，公司四个品牌：现代®、申嘉®、欣然®、浦乐齐®上榜。由上海市质量监督局主办的“上海市名牌产品”评比中，公司四个产品及系列：马来酸依那普利片、硫辛酸原料、硝苯地平控释片、头孢氨苄缓释胶囊上榜。同时，借助品牌的评比工作，公司与工商局、商标局、工经联、质监局、行业协会等政府主管部门进一步加深了沟通与了解，有利于政府事务工作更顺利地展开。

2009 年作为公司的“管理年”，重点是要建立起适合集中管理、统一流程并符合生产型企业特点的标准管理程序。经过近一年的工作，公司各部门按照“写下所做的、做好所写的”原则，经过操作部门起草，关联部门会审，上级部门审批的程序，共有涉及 5 个系统、15 个部门的 116 个文件通过审批，并多次组织培训确保实施取得预期效果。由于公司建立了产品技术质量改进的标准操作程序，使得产品质量的改进工作取得了突破，致使公司相关产品的销量得到大幅提升。在人力资源管理方面公司也做出了重要调整，一是人才队伍的规划和年度招聘计划的实施；二是调整了薪酬结构；三是实行契约式管理和全面述职考核。

报告期内，公司完成了对上海医工院医药股份有限公司（现已更名为“上海医工院医药有限公司”）的收购、减资工作。作为减资工作的一项内容，医工有限将持有的两家子公司上海数图健康医药科技有限公司 90%的股权和上海浦力膜制剂辅料有限公司 63.77%的股权转让给公司。通过对医工有限相关资产的整合，进一步提高了资产的利用率，提高了生产、经营的统一管理，成为公司减少关联交易、实现战略目标的重要举措之一。

公司下属子公司天伟生物盈利能力持续稳定，发展势头良好；下属子公司河南哈森药业更是在 2009 年通过加强管理、调整营销策略等措施取得了突破性的增长，形成了以小容量注射剂为主线和特色及自我配套原料药为辅线的产业基地，并被批准为河南省 2009 年第一批高新技术企业。2009 年，现代哈森共有 51 个品种列入国家基本药品目录，今后会围绕这些入选品种进一步扩大生产经营，取得更好的发展。

(3) 公司技术创新、研发等情况的说明

报告期内，公司进一步加强了与上海医药工业研究院及上海现代药物制剂工程研究中心有限公司的合作，受让了多个合成新工艺项目，合作成立了新的技术中心，提高了研发效率，理清了公司研发中心产品开发思路和模式，各层次研发人员的技术交流与研发水平得到了提高。同时新产品开发的规划和立项机制基本建立，全年有多个品种立项，产品筛选与立项规模为近年来公司之最，为今后若干年新产品上市打下了良好的基础。2009 年公司获得新药证书及生产批件 2 个、临床批文 1 个，并有多项产品待报生产或临床。纵向课题申报和管理取

得成效，各类项目共获资金支持 700 余万；国家“十一五”专项的“上海现代制药药物集成创新技术平台”和“建立具有过程控制的新型药物制剂及工艺技术平台”两个平台项目进展顺利，已通过中期验收。

环保以及节能减排工作在 2009 年也取得了明显进展，公司专门成立了安全环保部，制定了《废水处理操作工作标准》、《上海现代制药股份有限公司浦东基地废水处理操作规程》以及《浦东基地环境突发事件应急预案》等相关制度，并新建了 1500 吨的污水处理装置，实现了自净循环的小环境，发展了“环保就是三废处理”的老观念，使环保工作“前伸后延”、“重心前移”。根据浦东新区环保监测站“关于建设浦东污染源在线监测网络系统”文件的精神，新区监测站于 2009 年 6 月份在浦东基地着手建设网络监测室，公司以此为契机，多次组织宣传和培训，进一步提高了员工的环保、节能意识，全年万元产值综合能耗为 0.0597 吨标煤，比考核指标下降 52.24%，取得了良好的社会和经济效果。

(4) 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

单位:元 币种:人民币

序号	变动科目	期末余额	年初余额	变动比例	变动原因
1	预付款项	46,884,751.52	27,695,072.29	69.29%	期末原材料及设备采购的预付款较上期增加
2	其他应收款	5,098,664.70	27,724,237.55	-81.61%	主要是将本期收购上海医工院医药有限公司的股权转让款已转入长期股权投资
3	长期股权投资	1,000,000.00	16,576,909.36	-93.97%	上海医工院医药有限公司的子公司上海秀龙中药有限公司本期清算结束，减少长期股权投资
4	在建工程	41,556,799.78	17,521,053.26	137.18%	GMP 改建工程、南翔基地二期工程等项目尚未完工
5	开发支出	17,624,612.83	12,342,430.69	42.80%	新老产品研发投入增加
6	应付票据	17,700,900.00	51,150,000.00	-65.39%	公司减少了以票据方式结算供应商到期货款
7	预收款项	35,990,862.82	13,625,319.83	164.15%	原料药销售预收货款增加
8	应付职工薪酬	6,567,275.28	2,952,362.77	122.44%	年末计提的奖金和社保尚未支付
9	应交税费	5,247,520.05	-1,607,404.00	426.46%	公司本年度利润较上年有所增长，相应计缴所得税费用增加
10	其他非流动负债	9,786,244.20	6,303,265.31	55.26%	收到的各类项目政府补助增加
11	资本公积	32,549,156.36	79,111,740.03	-58.86%	本期同一控制下合并子公司及收购少数股权调整减少资本溢价
序号	变动科目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
1	营业收入	1,164,233,728.34	825,120,361.33	41.10%	2009 年全球经济止跌回稳，与国际、国内客户合作不断深入，公司制剂类和代理类订单逐步回升，收入大幅增长
2	营业成本	817,919,536.36	543,360,003.74	50.53%	营业收入增加成本相应增加，同时原料成本上涨较多
3	财务费用	1,977,694.43	4,697,698.34	-57.90%	主要因客户按信用期回款较以前年度及时，支付的现金折扣大幅减少
4	资产减值损失	1,686,644.94	675,934.19	149.53%	主要系坏账核销而转出坏账准备 910.96 万元，期末按照会计政策计提的坏账准备
5	投资收益	-5,319,165.33	-101,391.35	-5146.17%	本期处置上海秀龙中药有限公司的投资损失
6	营业外收入	16,170,418.14	9,109,844.40	77.50%	公司收到政府补助增加
7	所得税费用	17,198,310.54	12,679,873.96	35.63%	利润增加所得税相应增加
8	筹资活动产生的现金流量净额	-21,069,552.70	-11,244,399.05	-87.38	短期借款减少

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
原料药	428,829,893.33	348,149,129.43	18.81	18.38	25.20	减少 4.42 个百分点
制剂	454,252,631.36	200,750,083.18	55.81	30.67	22.63	增加 2.90 个百分点
贸易	279,807,821.39	277,342,235.54	0.88	193.18	199.99	减少 2.25 个百分点
分产品						
抗生素	323,984,086.15	257,630,937.02	20.48	24.45	26.64	减少 1.38 个百分点
心血管药物	201,711,550.70	54,462,066.76	73.00	37.37	24.30	增加 2.84 个百分点
生物制品	104,164,512.43	47,881,331.24	54.03	0.80	-1.68	增加 1.16 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
内销	979,157,098.72	51.76
外销:	179,654,157.79	1.34
自营出口	108,789,244.06	-0.37
间接出口	70,864,913.73	4.07

3、对公司未来发展的展望

2010年，国际经济形势的不确定性加上国内的通胀预期，可能会一定程度影响公司的盈利空间，但由于医药市场的刚性需求较大，总体需求依然旺盛，对公司继续保持快速发展的外部环境和有利条件依然存在。2009年中央经济工作会议强调要把经济增长从依赖物质资源投入，调整到依靠技术进步和创新能力上来。公司作为医药研发国家队的上海医药工业研究院下属唯一的上市公司，在产品的技术含量上应与国内同行有质的区别，产品应当充分体现“现代”的特征，体现作为医工院科技水平的“技术”和“创新”的特征。现代制药凭借这一独特的优势，抓住一切有利机遇，实现跨越式的发展。

2010年公司将正式开始江苏海门新基地项目的建设，该项目总投资近12亿元，分两期建设，为公司成立以来最大的投资项目，其中一期投入约7.2亿元的资金拟全部通过增发募集投入。目前，再融资工作已正式启动，作为2010年的重要工作之一，公司相关部门将与中介机构做好充分的沟通、协调，严格按照有关时间节点完成相关工作，确保再融资工作的顺利进行。由于2010年投资的重点是扩大重点产品的产能，为达到高速发展和可持续发展的目标，所有的项目在实施的各个环节，必须高度重视各类潜在的风险，如劳动保护、消防安全、环境保护、节能减排、设备效能、施工安全等，以对社会、对员工高度负责的意识做好项目实施工作。

销售方面，公司将继续将市场占有率和高毛利率的产品销售做精做细，同时积极推动原料药产品的国际认证工作的开展；规划、组织、强化潜力产品的销售力度；系统规划公司现有产品和新基地产品，初步建立起有效的信息采集模式、探索定制化学药品的盈利模式，为打造以市场为导向的新产品筛选机制夯实基础。产品研发以专利保护为目标，建立多种产品开发模式，加速产品开发速度和产品梯度组合开发，做到生产一代、开发一代、研制一代和储备一代。在内控管理上，以保障为核心，建立以市场为主导的快速反应机制，及时发现内控制度实施中存在的问题，进一步提升内控制度的有效性和操作性。

2010年是世博年，是上海市评选2009~2010年度精神文明单位的关键年，也是现代制药在“十二五”开局年

实现战略步骤的关键节点年。公司将以富有朝气的精神面貌和出色的业绩践行社会责任，为实现现代制药的战略目标和企业愿景不懈努力。

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	7,037.10
投资额增减变动数	3,357.3117
上年同期投资额	3,679.7883
投资额增减幅度(%)	91.24

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
上海医工院医药有限公司	栓剂生产及销售，中成药(含参茸银耳)，化学药原料及制剂，抗生素，生化药品，生物制品，非危险品化工原料，消毒剂，医疗器械，销售化工原料及产品，从事货物及技术的进出品业务。	100
上海数图健康医药科技有限公司	生物医药、计算机软件领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，系统集成工程，化工原料，化妆品相关业务的咨询服务、会展服务、广告设计、制作、代理	90
上海浦力膜制剂辅料有限公司	从事“药用辅料产品及制剂技术专业”领域内的技术服务，技术开发，技术咨询，分析仪器、机械设备销售，药用辅料生产	63.77

投资情况说明

2008年，公司通过了以9488.38万元价款收购上海医工院医药股份有限公司100%股权的决定，截至2008年12月31日，已完成了38.78%的股权收购，投资额为3,679.7883万元；本报告期公司完成了对其剩余61.22%股权的收购，投资额为5,808.5917万元。

报告期内，同本次交易相关的产权交割、工商变更等手续现已完成，上海医工院医药股份有限公司正式成为公司全资子公司，于2009年1月起合并报表，并于2009年7月2日获得工商局核准，名称变更为上海医工院医药有限公司。为了更好的发展，本公司对该公司进行减资，经公司第三届二十次董事会审议通过，其注册资本由人民币6242.6248万元减至人民币2000万元，减资工作现已基本完成，并于2009年12月18日完成工商变更。

作为减资工作的一项内容，报告期内，医工有限将持有的两家子公司上海数图健康医药科技有限公司90%的股权和上海浦力膜制剂辅料有限公司63.77%的股权转让给现代制药，根据两家公司2008年12月31日经评估的净资产计算，转让价格分别为261.3591万元与967.1492万元，目前产权交割手续已完成，该两家公司成为本公司的控股子公司。

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2004	首次发行	24,857.43	298.81	23,286.23	1,571.20	存于银行
合计	/	24,857.43	298.81	23,286.23	1,571.20	/

募集资金项目拟投入金额共计25,293.26万元，其中自有资金投入为435.83万元，来自于募集资金的投入24,857.43万元。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
手性药物系列产品产业化技改项目	是	19,800	14,117.07	是	12,762.00	16,390.92	是
药物新型制剂技改项目	是	5,000	3,000.00	是	3,548.00	9,200.38	是
收购上海浦东药厂有限公司10%股权项目	否	493.26	493.26	是		312.45	是
合计	/	25,293.26	17,610.33	/	16,310.00	/	/

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目	7,682.93						
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
手性药物系列产品产业化技改项目	手性药物系列产品产业化技改项目	14,117.07	14,117.07	是	12,762.00	16,390.92	是
药物新型制剂技改项目	药物新型制剂技改项目	3,000.00	3,000.00	是	3,548.00	9,200.38	是
一类新药	新增项目	2,000.00	428.80	是			
1316号大楼	新增项目	5,682.93	5,682.93	是			
合计	/	24,800.00	23,228.80	/	16,310.00	/	/

公司二届六次董事会和2004年度股东大会上审议并通过了以上募集资金变更的议案。2005年4月12日公司在上海证券报和中国证券报上公告了该次募集资金变更的情况。

1) 手性药物系列产品产业化技改项目

2004年公司通过自有资金收购河南哈森药业有限公司,得到了GMP认证的注射剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂和原料药生产线,因此公司不需要另外投入固定资产投资来建立募集资金项目中相关剂型的生产线,通过使用哈森的生产线可以完成该项目。公司在该项目中的针剂项目上节省了募集资金的投入并且不影响原有的募集资金实施的投资金额、时间进度、产生的经济效益等其他因素。

因此公司变更原计划投资项目手性药物系列产品产业化技改项目,变更后拟投入14,117.07万元人民币,实际投入14,117.07万元人民币。项目进度达到100%。

2) 药物新型制剂技改项目

右美沙芬混悬液技改是招股书中披露的募集资金项目。由于公司实际上市时间比原计划晚了两年,而该项目在原上市材料申报时已启动,公司用自有资金1000万元投入技术费用,1000万元用于车间GMP改造和设备购置,总共花费2000万元。该项目实际没有动用募集资金而使用了公司自有资金。

因此公司变更原计划投资项目药物新型制剂技改项目,变更后拟投入3,000.00万元人民币,实际投入3,000.00万元人民币。项目进度达到100%。

3) 一类新药

此项目为公司新增项目,新项目拟投入2,000万元人民币,实际投入428.80万元人民币。项目进度达到21.44%。

4) 1316号大楼

此项目为公司新增项目,新项目拟投入5,682.93万元人民币,实际投入5,682.93万元人民币。项目进度达到100%。

4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
收购上海医工院医药股份有限公司 100% 股权	9,488.3800*	100%
收购上海数图健康医药科技有限公司 90% 股权	261.3591	100%
收购上海浦力膜制剂辅料有限公司 63.77% 股权	967.1492	100%
合计	10,716.8883	/

注:收购上海医工院医药股份有限公司 100% 股权的项目 2008 年已完成 38.78%, 投资额为 3,679.7883 万元; 本报告期公司完成了对其剩余 61.22% 股权的收购, 投资额为 5,808.5917 万元, 因此本报告期实际的投资总额为 7,037.10 万元。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果, 以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
三届十六次	2009 年 1 月 16 日	证券时报、上海证券报	2009 年 1 月 20 日
三届十七次	2009 年 2 月 25 日	证券时报、上海证券报	2009 年 2 月 26 日
三届十八次	2009 年 3 月 31 日	证券时报、上海证券报	2009 年 4 月 2 日
三届十九次	2009 年 4 月 27 日	证券时报、上海证券报	2009 年 4 月 28 日
三届二十次	2009 年 7 月 7 日	证券时报、上海证券报	2009 年 7 月 8 日
三届二十一次	2009 年 7 月 31 日	证券时报、上海证券报	2009 年 8 月 1 日
三届二十二次	2009 年 8 月 17 日	证券时报、上海证券报	2009 年 8 月 19 日
三届二十三次	2009 年 10 月 28 日	证券时报、上海证券报	2009 年 10 月 30 日
三届二十四次	2009 年 11 月 30 日	证券时报、上海证券报	2009 年 12 月 2 日
四届一次	2009 年 12 月 18 日	证券时报、上海证券报	2009 年 12 月 19 日
四届二次	2009 年 12 月 27 日	证券时报、上海证券报	2009 年 12 月 29 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内, 公司董事会根据《公司法》和公司章程等有关法律法规文件的要求, 严格按照 2008 年度股东大会通过的各项决议, 执行股东大会的有关授权决议。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内, 审计委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《审计委员会年报工作规程》以及董事会赋予的职权和义务, 认真履行职责, 完成了本职工作。审计委员会共有 3 名成员组成, 其中独立董事 2 名, 并由独立董事赵世君先生担任主任委员。审计委员会独立履行内控机制的监督、检查与评价职能, 并提出了相应的意见和建议。

年报编制期间, 公司审计委员会按照中国证监会第 48 号文和公司《审计委员会年报工作规程》等有关规则的要求, 为 2009 年审计做了大量的工作, 具体情况报告如下:

1) 确定总体审计计划

通过与年审注册会计师的沟通, 于 2010 年 1 月确定了公司 2009 年审计工作安排。

2) 审阅公司编制的财务会计报表, 形成书面意见

审计委员会于 2010 年 1 月 6 日年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表后, 发表审阅意见: “(1) 公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截至 2009 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2009 年度的生产经营成果, 公司总体发展较良好, 与去年相比取得了较大的增长; (2) 2009 年年报的编制要符合有关规定和新会计准则, 同时由于 2009 年年报披露时间较早, 请公司财务部门要认真对待、高度重视, 及时、准确的完成年报的编制工作; (3) 公司聘请的年审注册会计师在审计过程中应严格按《中国注册会计师执业准则》要求开展审计工作, 审计过程中若发现重大问题应及时与本委员会沟通。综上所述, 我们同意将公司编制的财

务会计报表提交国富浩华会计师事务所有限公司予以审计。”

3) 书面函件督促

在会计师事务所审计工作团队正式进场开始审计工作后，2010年2月4日，审计委员会发出《关于按时提交审计报告的督促函》，要求会计师事务所按期进入审计业务完成阶段，开始合并财务报表及附注，有问题及时与审计委员会沟通。年审注册会计师也已书面函件方式做出了反馈。

4) 再次审阅财务会计报表，形成书面意见

2010年2月20日，年审注册会计师出具初步审计意见后，公司召开了与年审注册会计师的见面会，审计委员会与其做了良好的沟通，并再次审阅了财务会计报表，发表审阅意见：（1）同意年审注册会计师拟对公司财务会计报表出具的审计意见；（2）同意公司以此财务报表为基础制作公司2009年年度报告及摘要；（3）国富浩华会计师事务所应按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司2009年年度报告的如期披露。

5) 召开年审会议

2010年2月23日，审计委员召开年审会议，以通讯表决方式进行表决：全票一致同意通过了（1）《公司2009年财务会计报表》的议案，并提交董事会审核；（2）《关于国富浩华会计师事务所从事公司2009年度审计工作的总结报告及续聘其为2010年会计审计机构》的议案，并提交公司第四届三次董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬与考核委员会根据公司制定的《高级管理人员薪酬方案》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定和考核标准对公司董事、监事和高级管理人员所披露薪酬发表审核意见如下：

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员根据各自的分工，认真履行了相应的职责，较好的完成了其工作目标和经济效益指标。经审核，年度内公司对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬公平、合理，符合公司有关薪酬政策、考核标准，同意公司在年度报告中披露对其支付的薪酬。

(五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
根据十一五专项平台项目的建设要求，公司在报告期内进行了一系列技改及车间改造工作，且2010年将进一步加大对重点产品产能扩大的投资	继续用于十一五专项平台项目的建设以及在新募集资金未到位之前的海门新基地项目建设等

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率(%)
2006	26,157,582	50,889,505.61	51.40
2007	26,157,582	94,029,958.72	27.82
2008	0	53,914,137.70	0

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为进一步规范公司对外报送相关信息及外部信息使用人使用本公司信息的相关行为,加强内幕信息管理及保密工作,维护公司信息披露的公开、公平、公正原则,保护投资者的合法权益,公司根据《公司法》、《证券法》以及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规,制定了《上海现代制药股份有限公司对外信息报送和使用管理制度》和《上海现代制药股份有限公司内幕信息知情人登记制度》,并于2010年2月25日经公司四届三次董事会议审议通过。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	7
监事会会议情况	监事会会议议题
三届十次	1、关于提名王小坚先生为公司监事候选人的议案

三届十一次	1、2008 年度监事会工作报告
	2、2008 年年度报告及年报摘要
	3、2007 年度财务决算报告
	4、2009 年度财务预算报告
	5、关于公司聘请 2009 年度会计师事务所的议案
	6、关于公司 2008 年度利润分配预案的议案
三届十二次	1、关于公司 2009 年一季度报告
三届十三次	1、关于公司 2009 半年度报告
三届十四次	1、关于公司 2009 年第三季度报告的议案
三届十五次	1、关于公司第三届监事会监事任期届满换届选举的议案
四届一次	1、关于公司第四届监事会选举监事会主席的议案

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会成员列席了公司召开的董事会，并根据有关法律、法规，对董事会股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况及公司董事、高级管理人员执行公司公务的情况进行了监督。监事会认为公司董事能严格按照《公司法》和《公司章程》及其他法律、法规运作，严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序合法。公司董事、高级管理人员均能勤于职守，在执行公司公务时没有违反国家法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会认为公司的财务状况良好，制度健全，管理较为规范。国富浩华会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的 2009 年度审计报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，募集资金的投入完全按照股东大会通过的使用方向进行，没有出现占用、挪用或擅自变更用途的情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司完成了对上海医工院医药股份有限公司（现已更名为“医工院医药有限公司”）的股权收购及减资整合工作。同时，作为减资工作的一项内容，收购了医工院医药有限公司上海数图健康医药科技有限公司 90% 的股权和上海浦力膜制剂辅料有限公司 63.77% 的股权，相关程序符合《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，符合公司战略发展的要求，有利于资源整合和公司发展。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司关联交易公平合理，符合法定程序，未损害公司利益。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

报告期内公司未被会计师事务所出具非标准无保留意见的审计报告。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	资产收购价格	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	关联关系
上海医工院医药有限公司	上海数图健康医药科技有限公司 90%股权	261.3591	评估价格	是	全资子公司
上海医工院医药有限公司	上海浦力膜制剂辅料有限公司 63.77%股权	967.1492	评估价格	是	全资子公司

2008 年，公司通过了以 9488.38 万元价款收购上海医工院医药股份有限公司 100%股权的决定，截至 2008 年 12 月 31 日，已完成了 38.78%的股权收购，投资额为 3,679.7883 万元；本报告期公司完成了对其剩余 61.22% 股权的收购，投资额为 5,808.5917 万元，同时对该公司进行减资。作为减资工作的一项内容，报告期内，医工有限将持有的两家子公司上海数图健康医药科技有限公司 90%的股权和上海浦力膜制剂辅料有限公司 63.77% 的股权转让给现代制药，根据两家公司 2008 年 12 月 31 日经评估的净资产计算，转让价格分别为 261.3591 万元与 967.1492 万元，目前产权交割手续已完成，该两家公司成为现代制药的控股子公司。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产收购、出售发生的关联交易

2008 年，公司通过了以 9488.38 万元价款收购上海医工院医药股份有限公司 100%股权的决定，截至 2008 年 12 月 31 日，已完成了 38.78%的股权收购，投资额为 3,679.7883 万元；本报告期公司完成了对其剩余 61.22% 股权的收购，投资额为 5,808.5917 万元，其中 55.77%的股权为控股股东上海医药工业研究院所持有，转让价格根据评估价值按所占股权计算为 5,291.5966 万元，已支付完毕。

2、其他重大关联交易

根据公司生产、发展需要，公司受让上海医药工业研究院合成新工艺项目共两项：曲洛司坦合成新工艺：180 万；“4-[2-氨基-6-(环丙氨基)-9H-嘌呤-9-基]-2-环戊烯-1-甲醇”合成新工艺：150 万；向上海现代药物制剂工程研究中心有限公司采购新技术设备一项：激光打孔机设计（改造）加工合同：100 万；受让新技术项目一项：盐酸特比萘酚涂膜剂技术转让：200 万元并与制剂中心签订了《合作成立上海现代制药股份有限公司制剂技术中心的协议》100 万元，共计 730 万，其中受让技术转让、技术合作项目 630 万，采购新技术设备 100 万，并经 2009 年 10 月 28 召开的第三届二十三次董事会审议通过，于 2009 年 10 月 30 日在上海证券报、证券时报公告。

另，公司于 2009 年 11 月受让控股股东上海医药工业研究院积雪草有效成份的分离及药效学研究技术开发项目和“妇乐颗粒”生产工艺研究技术开发项目，受让价格分别为 283 万和 16 万，共计 299 万。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	9,425.66
报告期末对子公司担保余额合计（B）	9,425.66
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	9,425.66
担保总额占公司净资产的比例（%）	15.32

2009 年 3 月 31 日三届董事会第十八次会议及 2009 年 4 月 29 日 2008 年度股东大会审议通过了《关于公司为上海医工院医药股份有限公司提供担保》的议案，同意为医工股份 1.3 亿元授信额度提供连带责任担保，担保期限一年；同时医工股份停止使用经第三届十七次董事会审议通过的银行综合授信的 5000 万元转授信额度（停止相关信用证的开具，已开具的信用证到期按时偿付相关款项）。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>(1) 如果现代制药 2007 年度扣除非经常性损益的净利润低于 9100 万，或者 2006 年、2007 年度财务报告未被会计事务所出具标准无保留意见的审计报告(会计制度变更的因素除外)，则在 2007 年财务报告公告后的 5 个交易日内，向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股追送 0.4 股。</p> <p>(2) 在 2005 年度股东大会上提议并赞同现代制药 2005 年度每 10 股以资本公积转增 10 股的分配方案。</p> <p>(3) 医工院重点支持现代制药的发展，在适当的时机，将其拥有的优质资产以适当的方式注入现代制药。</p> <p>(4) 在适当的时机，积极推进管理层持股计划，使公司管理层与全体股东共担风险，共享收益。</p>	<p>第 1 条、第 2 条已经履行完成；</p> <p>第 3 条：公司于 2008 年 7 月 11 日和 9 月 5 日召开的第三届十一次和第三届十三次董事会审议通过了《关于收购上海医工院医药股份有限公司股权》的议案，并经 2008 年 9 月 25 日召开的 2008 年度第一次临时股东大会审议通过，目前产权交割及同本次交易相关的工商变更等手续已完成；</p> <p>第 4 条：将严格遵守承诺。</p>

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	万隆亚洲会计师事务所有限公司	国富浩华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	49	60
境内会计师事务所审计年限	3	4

公司 2008 年度股东大会审议通过了《关于公司聘请 2009 年度会计师事务所》的议案，同意聘请万隆亚洲会计师事务所有限公司进行公司会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务。因万隆亚洲会计师事务所有限公司与北京五联方圆会计师事务所有限公司、中磊会计师事务所总部及部分分所合并，合并后名称为“国富浩华会计师事务所有限公司”，为了保持外部审计业务的延续性，经公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过，同意聘请合并后的国富浩华会计师事务所有限公司负责公司 2009 年年度报告的审计工作。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
上海现代制药股份有限公司第三届董事会第十六次会议决议公告暨召开公司 2009 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 (C21)、 证券时报 (D10)	2009 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第三届监事会第十次会议决议公告	上海证券报 (C21)、 证券时报 (D10)	2009 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于审计机构更名的公告	上海证券报 (C63)、 证券时报 (B8)	2009 年 1 月 22 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司 2009 年度第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 (封七)、 证券时报 (C8)	2009 年 2 月 6 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第三届董事会第十七次会议决议公告	上海证券报 (C24)、 证券时报 (A12)	2009 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于俞元龙先生辞去公司副总经理职务的公告	上海证券报 (B10)、 证券时报 (23)	2009 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司有限售条件的流通股上市流通的公告	上海证券报 (C14)、 证券时报 (D96)	2009 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司 2008 年度报告摘要	上海证券报 (C7)、 证券时报 (B6)	2009 年 4 月 2 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第三届董事会第十八次会议决议公告暨公司召开 2008 年度股东大会的通知	上海证券报 (C7)、 证券时报 (B6)	2009 年 4 月 2 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于 2009 年度日常关联交易的公告	上海证券报 (C7)、 证券时报 (B6)	2009 年 4 月 2 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于为上海医工院医药股份有限公司提供担保的议案	上海证券报 (C7)、 证券时报 (B6)	2009 年 4 月 2 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第三届监事会第十一次会议决议公告	上海证券报 (C7)、 证券时报 (B6)	2009 年 4 月 2 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司 2009 年第一季度报告	上海证券报 (C20)、 证券时报 (D22)	2009 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第三届董事会第十九次会议决议公告	上海证券报 (C20)、 证券时报 (D22)	2009 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司 2008 年度股东大会决议公告	上海证券报 (C160)、 证券时报 (D108)	2009 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第三届董事会第二十次会议决议公告	上海证券报 (C16)、 证券时报 (B11)	2009 年 7 月 8 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于控股股东协议受让本公司股份的提示性公告	上海证券报 (C18)、 证券时报 (C9)	2009 年 7 月 14 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第三届董事会第二十一次会议决议公告	上海证券报 (19)、 证券时报 (B3)	2009 年 8 月 1 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于阎建锋先生、许庆先生不再担任公司高管的公告	上海证券报 (19)、 证券时报 (B3)	2009 年 8 月 1 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司 2009 半年度报告摘要	上海证券报 (D39)、 证券时报 (C46)	2009 年 8 月 19 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第三届董事会第二十二次会议决议公告	上海证券报 (D39)、 证券时报 (C46)	2009 年 8 月 19 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于控股股东增持本公司股份计划实施完毕的公告	上海证券报 (B17)、 证券时报 (D12)	2009 年 9 月 18 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于公司国有	上海证券报 (24)、	2009 年 9 月 26 日	www.sse.com.cn

股东转让所持股份获得国务院国资委批准的公告	证券时报 (B7)		
上海现代制药股份有限公司 2009 年第三季度报告	上海证券报 (B20)、 证券时报 (D6)	2009 年 10 月 30 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第三届董事会第二十三次会议决议公告	上海证券报 (B20)、 证券时报 (D6)	2009 年 10 月 30 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司控股股东获得中国证监会核准豁免要约收购义务批复的公告	上海证券报 (B10)、 证券时报 (B6)	2009 年 11 月 25 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第三届董事会第二十四次会议决议公告	上海证券报 (B16)、 证券时报 (D7)	2009 年 12 月 2 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第三届监事会第十五次会议决议公告	上海证券报 (B16)、 证券时报 (D7)	2009 年 12 月 2 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司 2009 年度第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 (26) 证 券时报 (B10)	2009 年 12 月 19 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第四届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 (26) 证 券时报 (B10)	2009 年 12 月 19 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第四届监事会第一会议决议公告	上海证券报 (26) 证 券时报 (B10)	2009 年 12 月 19 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于选举第四届监事会职工监事的公告	上海证券报 (26) 证 券时报 (B10)	2009 年 12 月 19 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第四届董事会第二次会议决议公告暨关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 (B18) 证券时报 (D7)	2009 年 12 月 29 日	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师宋长发、赵家祥审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告
浩华审字[2010]第 119 号

上海现代制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海现代制药股份有限公司（以下简称现代制药公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是现代制药公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，现代制药公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了现代制药公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

万隆亚洲会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师：宋长发

中国注册会计师：赵家祥

二〇一〇年二月二十五日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:上海现代制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	200,087,783.41	194,325,774.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	42,894,810.62	44,361,326.96
应收账款	五、3	105,470,081.21	102,475,336.54
预付款项	五、5	46,884,751.52	27,695,072.29
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	五、4	5,098,664.70	27,724,237.55
买入返售金融资产			
存货	五、6	186,115,492.78	174,389,621.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		586,551,584.24	570,971,369.23
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	五、7	1,000,000.00	16,576,909.36
投资性房地产			
固定资产	五、8	222,550,053.81	215,735,792.21
在建工程	五、9	41,556,799.78	17,521,053.26
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、10	55,261,913.87	55,423,264.55
开发支出	五、10	17,624,612.83	12,342,430.69
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五、11	2,463,037.89	3,100,740.05
其他非流动资产	五、13	700,588.01	845,004.93
非流动资产合计		341,157,006.19	321,545,195.05
资产总计		927,708,590.43	892,516,564.28
流动负债：			
短期借款	五、14	38,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、15	17,700,900.00	51,150,000.00
应付账款	五、16	72,286,215.97	63,235,568.03
预收款项	五、17	35,990,862.82	13,625,319.83
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	6,567,275.28	2,952,362.77
应交税费	五、19	5,247,520.05	-1,607,404.00
应付利息		45,029.93	75,367.33
应付股利			3,726,463.90
其他应付款	五、20	28,619,981.55	36,410,916.07
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		204,457,785.60	214,568,593.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、21	9,786,244.20	6,303,265.31
非流动负债合计		9,786,244.20	6,303,265.31
负债合计		214,244,029.80	220,871,859.24
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）	五、22	287,733,402.00	287,733,402.00
资本公积	五、23	32,549,156.36	79,111,740.03
减：库存股			

专项储备			
盈余公积	五、24	48,366,049.10	42,842,898.90
一般风险准备			
未分配利润	五、25	246,801,352.75	171,015,929.51
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		615,449,960.21	580,703,970.44
少数股东权益		98,014,600.42	90,940,734.60
所有者权益合计		713,464,560.63	671,644,705.04
负债和所有者权益 总计		927,708,590.43	892,516,564.28

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:上海现代制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		110,811,976.24	96,131,991.12
交易性金融资产			
应收票据		39,551,737.13	40,984,365.90
应收账款	十一、1	52,640,765.84	58,412,684.92
预付款项		28,186,509.47	11,821,785.10
应收利息			
应收股利			255,000.00
其他应收款	十一、2	4,837,157.93	11,541,976.73
存货		106,550,232.53	99,263,959.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		342,578,379.14	318,411,763.64
非流动资产:			
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	80,237,684.45	63,084,822.43
投资性房地产			
固定资产		125,291,413.88	128,511,884.79
在建工程		40,110,235.94	2,019,826.00
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		38,269,350.69	32,038,845.27
开发支出		17,624,612.83	11,677,530.69
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,094,803.97	2,317,965.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		302,628,101.76	239,650,874.22
资产总计		645,206,480.90	558,062,637.86
流动负债:			
短期借款		20,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		24,699,449.34	22,376,505.53

预收款项		26,725,879.87	9,999,088.64
应付职工薪酬		1,016,738.95	1,048,127.50
应交税费		3,605,085.04	-3,353,081.66
应付利息		28,804.93	54,192.33
应付股利			
其他应付款		19,261,952.03	9,247,576.58
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		95,337,910.16	69,372,408.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,006,244.20	6,303,265.31
非流动负债合计		9,006,244.20	6,303,265.31
负债合计		104,344,154.36	75,675,674.23
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		287,733,402.00	287,733,402.00
资本公积		40,885,256.75	52,046,098.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		48,366,049.10	41,402,428.68
一般风险准备			
未分配利润		163,877,618.69	101,205,034.92
所有者权益（或股东权益） 合计		540,862,326.54	482,386,963.63
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		645,206,480.90	558,062,637.86

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,164,233,728.34	825,120,361.33
其中: 营业收入	五、26	1,164,233,728.34	825,120,361.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,047,500,468.49	741,778,216.73
其中: 营业成本	五、26	817,919,536.36	543,360,003.74
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、27	3,516,573.06	3,139,573.61
销售费用		124,491,094.97	96,695,023.59
管理费用		97,908,924.73	93,209,983.26
财务费用		1,977,694.43	4,697,698.34
资产减值损失	五、29	1,686,644.94	675,934.19
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-171,120.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、28	-5,319,165.33	-101,391.35
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)		111,414,094.52	83,069,633.25
加: 营业外收入	五、30	16,170,418.14	9,109,844.40
减: 营业外支出	五、31	1,683,440.83	1,434,067.45
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		125,901,071.83	90,745,410.20
减: 所得税费用	五、32	17,198,310.54	12,679,873.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		108,702,761.29	78,065,536.24
归属于母公司所有者的净利润		89,052,252.70	59,418,978.57
少数股东损益		19,650,508.59	18,646,557.67
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.3095	0.2065
(二) 稀释每股收益		0.3095	0.2065
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		108,702,761.29	78,065,536.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,052,252.70	59,418,978.57
归属于少数股东的综合收益总额		19,650,508.59	18,646,557.67

法定代表人: 周斌 主管会计工作负责人: 肖斌 会计机构负责人: 王洪香

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	540,068,954.03	428,674,422.09
减：营业成本	十一、4	323,142,623.58	262,858,910.77
营业税金及附加		1,104,026.03	797,788.88
销售费用		89,930,744.28	70,135,853.53
管理费用		57,846,229.82	56,367,170.24
财务费用		1,061,548.58	3,105,244.83
资产减值损失		671,494.56	75,500.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-171,120.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、5	8,250,000.00	10,864,112.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-368,951.57
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		74,562,287.18	46,026,946.34
加：营业外收入		6,325,184.11	2,114,230.24
减：营业外支出		1,400,196.65	929,031.51
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		79,487,274.64	47,212,145.07
减：所得税费用		10,220,022.02	4,526,121.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		69,267,252.62	42,686,023.16
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2407	0.1484
（二）稀释每股收益		0.2407	0.1484
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		69,267,252.62	42,686,023.16

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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		1,064,000,202.86	730,741,979.15
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		8,295,118.12	7,425,951.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、34 (1)	22,835,831.46	17,793,399.28
经营活动现金流入小计		1,095,131,152.44	755,961,329.58
购买商品、接受劳务支付的现金		680,879,966.02	364,796,888.45
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		97,847,160.74	91,288,300.99

工支付的现金			
支付的各项税费		65,832,382.30	72,595,011.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、34 (2)	153,136,901.24	145,910,349.84
经营活动现金流出小计		997,696,410.30	674,590,551.15
经营活动产生的现金流量净额		97,434,742.14	81,370,778.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,439,417.21	178,464.39
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		716,860.72	605,541.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-1,278,673.53
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,156,277.93	-494,667.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,293,367.62	27,996,656.06
投资支付的现金		36,593,910.22	48,129,883.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,887,277.84	76,126,539.06
投资活动产生的现金流量净额		-64,730,999.91	-76,621,206.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,050,000.00	45,800,000.00
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		38,050,000.00	45,800,000.00
偿还债务支付的现金		45,050,000.00	17,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,069,552.70	39,244,399.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,995,000.00	9,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		59,119,552.70	57,044,399.05
筹资活动产生的现金流量净额		-21,069,552.70	-11,244,399.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,200.25	-2,520.80
五、现金及现金等价物净增加额		11,623,989.28	-6,497,348.23
加：期初现金及现金等价物余额		183,465,774.13	189,963,122.36
六、期末现金及现金等价物余额		195,089,763.41	183,465,774.13

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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		484,916,255.05	353,646,964.56
收到的税费返还		3,598,556.81	
收到其他与经营活动有关的现金		9,748,179.11	4,415,794.23
经营活动现金流入小计		498,262,990.97	358,062,758.79
购买商品、接受劳务支付的现金		233,041,929.98	172,436,046.98
支付给职工以及为职工支付的现金		49,444,443.00	47,888,029.91
支付的各项税费		32,922,503.38	34,609,619.86
支付其他与经营活动有关的现金		113,848,104.06	99,860,923.15
经营活动现金流出小计		429,256,980.42	354,794,619.90
经营活动产生的现金流量净额		69,006,010.55	3,268,138.89
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		42,426,248.00	178,464.39
取得投资收益收到的现金		8,505,000.00	11,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		478,700.98	47,193.50
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		51,409,948.98	11,225,657.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,313,990.58	8,539,355.12
投资支付的现金		46,832,004.25	47,329,883.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		93,145,994.83	55,869,238.12
投资活动产生的现金流量净额		-41,736,045.85	-44,643,580.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,584,036.05	26,412,327.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,584,036.05	26,412,327.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,584,036.05	3,587,673.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,943.53	-2,520.80
五、现金及现金等价物净增加额		14,679,985.12	-37,790,289.14
加：期初现金及现金等价物余额		96,131,991.12	133,922,280.26
六、期末现金及现金等价物余额		110,811,976.24	96,131,991.12

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

合并所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	
	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	287,733,402.00	52,046,098.03			41,402,428.68		170,304,125.21		79,981,677.07	631,467,730.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		27,065,642.00			1,440,470.22		711,804.30		10,959,057.53	40,176,974.05
二、本年初余额	287,733,402.00	79,111,740.03			42,842,898.90		171,015,929.51		90,940,734.60	671,644,705.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-46,562,583.67			5,523,150.20		75,785,423.24		7,073,865.82	41,819,855.59
（一）净利润							89,052,252.70		19,650,508.59	108,702,761.29
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							89,052,252.70		19,650,508.59	108,702,761.29
（三）所有者投入和减少资本		-46,562,583.67			-1,403,575.06		-6,340,104.20		-5,826,642.77	-60,132,905.70
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		-46,562,583.67			-1,403,575.06		-6,340,104.20		-5,826,642.77	-60,132,905.70
（四）利润分配					6,926,725.26		-6,926,725.26		-6,750,000.00	-6,750,000.00
1. 提取盈余公积					6,926,725.26		-6,926,725.26			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,750,000.00	-6,750,000.00
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									
四、本期期末余额	287,733,402.00	32,549,156.36			48,366,049.10		246,801,352.75	98,014,600.42	713,464,560.63

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	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	261,575,820.00	52,046,098.03			37,133,826.36		172,973,753.83		70,559,128.23	594,288,626.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		34,815,118.77			1,161,424.70		1,260,174.23		42,326,292.38	79,563,010.08
二、本年年初余额	261,575,820.00	86,861,216.80			38,295,251.06		174,233,928.06		112,885,420.61	673,851,636.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,157,582.00	-7,749,476.77			4,547,647.84		-3,217,998.55		-21,944,686.01	-2,206,931.49
（一）净利润							59,418,978.57		18,646,557.67	78,065,536.24
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							59,418,978.57		18,646,557.67	78,065,536.24
（三）所有者投入和减少资本		-7,749,476.77			279,045.52		189,414.00		-31,346,243.68	-38,627,260.93
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		-7,749,476.77			279,045.52		189,414.00		-31,346,243.68	-38,627,260.93
（四）利润分配	26,157,582.00				4,268,602.32		-62,826,391.12		-9,245,000.00	-41,645,206.80
1. 提取盈余公积					4,268,602.32		-4,268,602.32			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	26,157,582.00						-58,557,788.80		-9,245,000.00	-41,645,206.80
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										
四、本期期末余额	287,733,402.00	79,111,740.03			42,842,898.90		171,015,929.51		90,940,734.60	671,644,705.04

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	287,733,402.00	52,046,098.03			41,402,428.68		101,205,034.92	482,386,963.63
加:会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	287,733,402.00	52,046,098.03			41,402,428.68		101,205,034.92	482,386,963.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-11,160,841.28			6,963,620.42		62,672,583.77	58,475,362.91
(一)净利润							69,267,252.62	69,267,252.62
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							69,267,252.62	69,267,252.62
(三)所有者投入和减少资本		-11,160,841.28			36,895.16		332,056.41	-10,791,889.71
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		-11,160,841.28			36,895.16		332,056.41	-10,791,889.71
(四)利润分配					6,926,725.26		-6,926,725.26	
1.提取盈余公积					6,926,725.26		-6,926,725.26	
2.提取一般风险准备								
3.对所有(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								
四、本期末余额	287,733,402.00	40,885,256.75			48,366,049.10		163,877,618.69	540,862,326.54

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	261,575,820.00	52,046,098.03			37,133,826.36		115,102,778.08	465,858,522.47
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	261,575,820.00	52,046,098.03			37,133,826.36		115,102,778.08	465,858,522.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	26,157,582.00				4,268,602.32		-13,897,743.16	16,528,441.16
(一) 净利润							42,686,023.16	42,686,023.16
(二) 其								

他综合收益								
上述（一）和（二）小计							42,686,023.16	42,686,023.16
（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	26,157,582.00				4,268,602.32		-56,583,766.32	-26,157,582.00
1. 提取盈余公积					4,268,602.32		-4,268,602.32	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配	26,157,582.00						-52,315,164.00	-26,157,582.00
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								
四、本期末余额	287,733,402.00	52,046,098.03			41,402,428.68		101,205,034.92	482,386,963.63

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

（三）财务附注

上海现代制药股份有限公司

2009 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

上海现代制药股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系上海现代制药有限公司，始建于 1996 年。经财政部 2000 年 11 月 11 日财企（2000）546 号文批复同意，国家经贸委 2000 年 12 月 1 日国经贸企改（2000）1139 号文批准，由上海医药工业研究院、上海现代药物制剂工程研究中心有限公司、上海广慈医学高科技公司、上海高东经济发展有限公司、上海华实医药研究开发中心做为发起人，由上海现代制药有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本由人民币 1,000.00 万元变更为人民币 5,419.194 万元，业经上海立信长江会计师事务所验证，并出具信长会师报字（2000）20263 号验资报告。2000 年 12 月 20 日在上海市工商行政管理局登记注册，并得注册号为 3100001006572 的《企业法人营业执照》。

2004 年 5 月 16 日经中国证监会证监发行字（2004）70 号核准，同意本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,300 万股，每股面值 1.00 元，新增注册资本人民币 3,300 万元，公司增加注册资本至人民币 8,719.194 万元，业经上海立信长江会计师事务所验证，并出具信长会师报字（2004）第 21598 号验资报告，2004 年 6 月 16 日在上海证券交易所上市。根据 2004 年度股东大会决议，本公司以资本公积向全体股东按每 10 股转增 5 股的比例转增资本。转增股份总额为 4,359.60 万股，每股面值 1 元，本公司股本达到 13,078.791 万元。

根据 2006 年 3 月 23 日本公司召开的股权分置改革 A 股市场相关股东大会审议通过的《上海现代制药股份有限公司股权分置改革方案》，本公司全体非流通股股东向股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 2.5 股股票对价，共计 1,237.50 万股。

根据 2005 年度股东大会决议，本公司以资本公积向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例转增资本，转增股份总额为 13,078.791 万股，每股面值 1 元。至此，本公司股本总额为 26,157.582 万元。上述增资已经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具了万会业字(2006)第 2383 号验资报告。

根据 2007 年度股东大会决议，本公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 261,575,820 股份为基数向全体股东按每 10 股送红股 1 股并派现金红利 1 元（含税），未分配利润转增股本 26,157,582 股。至此，本公司股份总额为 287,733,402 股，每股面值 1 元。上述增资已经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具了万会业字(2008)第 2275 号验资报告。本公司于 2008 年 11 月 19 日换领了注册号为 310000000048680 的《企业法人营业执照》。

2、公司所处行业、经营范围

本公司所属行业为药业类。公司经营范围为：药品，保健品制造，药用原辅料，制药机械批售，药品，保健品等产品的研究开发，技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训，货物进出口业务及技术进出口业务、生产：大蒜油软胶囊、卵磷脂软胶囊、深海鱼油软胶囊。（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）。

3、公司主要产品

主要产品为特色原料药和新型制剂类，包括齐多夫定、阿齐霉素、生物制品、马来酸依那普利片系列、硝苯地平控释片系列、头孢系列等。

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，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，

包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵消。

(2) 母公司与子公司采用的会计政策和会计期间一致。

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法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。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

处置时，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。

B、持有至到期投资

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

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

认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指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、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金

额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时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定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

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

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项。</p> <p>本公司对应收款项单项金额重大的坏账准备确认标准：按逐个债务单位分析偿还债务的情况，有客观证据表明将无法按原有条件收回所有款项时，按估计收回款项低于账面价值的差额，确认坏账准备。</p>
-----------------------------	--

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司于资产负债表日对单项金额重大的应收款项，采用个别认定法单独测试风险计提坏账准备。对经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，按信用风险特征组合及坏账准备的计提比例，再进行减值测试，确认坏账准备的计提。按个别认定法计提减值准备的应收款项，不包括在按账龄分析法确认坏账准备的计提范围。</p>
-----------------------------	--

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法

<p>信用风险特征组合的确认依据</p>	<p>本公司对应收款项分为单项金额重大应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项、其他不重大的应收款项。其他不重大是指账龄在 1 年以内、单项金额在 200 万元以下的应收款项，没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收款项，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。</p>
<p>根据信用风险特征组合确认的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项的坏账准备计提方法：采用个别认定法并结合账龄分析法。对经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。按个别认定法计提减值准备的应收款项，不包括在按账龄分析法确认坏账准备的计提范围。</p>

(3) 应收款项按账龄分析法计提坏账准备的比例

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例 %	其他应收款计提比例 %
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100
其他计提法说明	<p>本公司对应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，采用个别认定法计提坏账准备。对经单独测试未发生减值的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。按个别认定法计提减值准备的应收款项，不包括在按账龄分析法确认坏账准备的计提范围。</p>	

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：在途物资、原材料、在产品、产成品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货（不包括包装物和低值易耗品）时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低计提或调整存货跌价准备。

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

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

包装物领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本,并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并,其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时,企业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,在个别财务报表中确认为商誉;采用控股合并时,合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额,在编制合并财务报表时确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入合并当期损益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照所发行权益性证券的公允价值(不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时:

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

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

③ 确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

(1) 折旧或摊销方法：采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金

额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4	4.80
专用设备	5	4	19.20
通用设备	10	4	9.60
运输设备	5	4	19.20
其他设备	5-10	4	19.2—9.6

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

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

15、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

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相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商

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

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

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

② 无形资产的摊销

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

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

③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的,本公司在资产负债表日进行减值测试,估计其可收回金额,若可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

(3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为:

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出,是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备,已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性,因此,本公司对研究阶段的支出全部予以费用化,计入当期损益。

开发阶段支出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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言,开发阶段是已完成研究阶段的工作,在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件,故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出,确认为无形资产;即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化,对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

18、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

19、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

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

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

③ 让渡资产使用权

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

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

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

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

22、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。

23、前期差错更正

本报告期未发生前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税销售收入	17
营业税	应税营业收入	5

企业所得税	应纳税所得额	15、25
-------	--------	-------

2、税收优惠及批文

(1) 本公司为上海市高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR200831000584, 发证时间 2008 年 11 月 25 日, 有效期三年), 于 2008 年起执行 15% 的企业所得税税率。

(2) 子公司上海天伟生物制药有限公司为上海市高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR200831000576, 有效期三年), 于 2008 年起执行 15% 的企业所得税税率。

(3) 子公司上海现代哈森(商丘)药业有限公司为河南省高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR200941000033, 有效期三年), 于 2009 年起执行 15% 的企业所得税税率。

(4) 子公司上海医工院医药有限公司为上海市高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR200831000595, 有效期三年), 于 2008 年起执行 15% 的企业所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
上海医工院医药有限公司	一人有限公司(法人独资)	上海嘉定	医药制造	2,000	销售化工原料及产品、消毒剂生产、货物及技术进出口业务	52,457,552.00
上海数图健康医药科技有限公司	有限公司(国内合资)	上海嘉定	信息技术服务	100	生物医药、计算机软件领域的技术开发、技术服务	2,613,590.73
上海浦力膜制剂辅料有限公司	其他有限公司	上海金山	制剂辅料销售	430	药用辅料生产、制剂辅料销售	9,671,492.00

接上表

子公司全称	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
上海医工院医药有限公司	-	100	100	是	-	-	-
上海数图健康医药科技有限公司	-	90	90	是	374,974.58	-	-
上海浦力膜制剂辅料有限公司	-	63.77	63.77	是	3,999,907.16	-	-

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
-------	-------	-----	------	----------	------	---------

上海天伟生物制药有限公司	有限公司(国内合资)	上海闵行	医药制造	2500	生物化学原料项目、生物制品。(涉及许可经营的凭许可证经营)	13,463,210.59
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	有限公司(国内合资)	河南商丘	医药制造	1500	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂、原料药的生产(凭药品生产许可证经营)	13,192,680.41

接上表

子公司全称	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
上海天伟生物制药有限公司	-	55	55	是	75,642,089.31	-	-
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	-	51	51	是	17,997,629.37	-	-

注：经 2009 年 7 月 2 日工商局核准，上海医工院医药股份有限公司变更为上海医工院医药有限公司，以下所称“上海医工院医药股份有限公司”或“上海医工院医药有限公司”均为同一家公司。

2、合并范围发生变更的说明

(1) 企业合并

本公司本期新增上海医工院医药有限公司、上海数图健康医药科技有限公司和上海浦力膜制剂辅料有限公司三家子公司，均属同一控制下的企业合并，具体说明如下：

① 根据本公司第三届董事会第十三次会议和 2008 年度第一次临时股东大会决议公告，审议通过了《关于收购上海医工院医药股份有限公司股权》的议案，根据 2008 年 6 月 30 日经评估的净资产总值 9,488.38 万元，本公司以自有资金收购上海医工院医药股份有限公司全部的股权(其中上海医药工业研究院持有 55.77%)，收购价格为 9,488.38 万元，截至 2009 年 12 月 31 日止本公司已经支付全部股权转让款 9,488.38 万元。

② 报告期内，上海医工院医药有限公司将持有的两家子公司上海数图健康医药科技有限公司 90% 的股权和上海浦力膜制剂辅料有限公司 63.77% 的股权转让给本公司，根据两家公司 2008 年 12 月 31 日经评估的净资产计算，转让价格分别为 261.36 万元与 967.15 万元，该两家公司成为本公司控股子公司。

(2) 企业合并性质

本公司与上海医工院医药股份有限公司同受上海医药工业研究院控制，且合并前后控制时间均在 1 年以上，属于同一控制下企业合并。

(3) 合并日的确定

本公司已于 2009 年 3 月 31 日 100% 控制上海医工院医药股份有限公司的财务和经营政策并从其经营活动中获取经济利益，且 2009 年 3 月 31 日止，公司已经支付股权转让款 6,849.98 万元，占应支付股权转让款项 72.19%，故合并日确定为 2009 年 3 月 31 日。

(4) 合并成本的确定

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量，取得净资产账面价值与支付的合并对价的差额按照同一控制下获取长期股权投资的会计政策处理。

(5) 合并费用处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时直接计入当期损益。

(6) 被合并方的基本情况

上海医工院医药股份有限公司创建于 1994 年，注册资本 6,242.6248 万元，法定代表人周斌。经营范围：栓剂生产及销售，中成药（含参茸银耳），化学药原料及制剂，抗生素，生化药品、生物制品，非危险品化工原料，消毒剂，医疗器械，从事货物及技术的进出口业务。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

根据 2009 年 7 月 7 日公司第三届董事会第二十次会议决议公告，审议通过了《关于提请全资子公司上海医工院医药股份有限公司减资》的议案，上海医工院医药股份有限公司作为本公司全资子公司 2009 年 7 月 2 日获得工商局核准，名称变更为上海医工院医药有限公司。为了更好的发展，本公司对该公司进行减资，其注册资本由人民币 6,242.6248 万元减至人民币 2,000 万元。

3、本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
上海医工院医药有限公司	32,525,879.21	1,792,709.73
上海数图健康医药科技有限公司	3,749,745.81	851,242.00
上海浦力膜制剂辅料有限公司	11,040,317.86	-2,325,854.84

4、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流
上海医工院医药有限公司	受同一母公司控制	上海医药工业研究院	51,780,490.72	1,202,543.15	1,582,671.89
上海数图健康医药科技有限公司	受同一母公司控制	上海医药工业研究院	2,994,965.30	89,383.98	316,087.63
上海浦力膜制剂辅料有限公司	受同一母公司控制	上海医药工业研究院	1,996,754.23	12,906.81	-356,520.43

五、合并财务报表项目注释（除特别注明货币单位万元外，金额单位为人民币元）

（以下附注年初数是指 2009 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2009 年 12 月 31 日余额；本期是指 2009 年度，上期是指 2008 年度。）

1、货币资金

项目	期末数			年初数		
	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：			897,031.08			578,667.50
人民币			897,031.08			578,667.50

银行存款：			186,189,361.41			162,261,133.07
人民币			176,837,352.71			144,280,628.98
美元	1,229,894.10	6.8282	8,397,962.89	2,508,938.55	6.8346	17,147,591.81
欧元	97,380.43	9.7971	954,045.81	86,231.73	9.6590	832,912.28
其他货币资金：			13,001,390.92			31,485,973.56
人民币			13,001,390.92			31,485,973.56
合计			200,087,783.41			194,325,774.13

(1)期末银行存款中有定期存款期末余额为 4,100 万元。

(2)其他货币资金期末余额主要为开具承兑汇票保证金存款 1,170 万元，其中 3 个月以上到期的票据保证金 499.802 万元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	42,894,810.62	44,361,326.96
商业承兑汇票	-	-
合计	42,894,810.62	44,361,326.96

(2) 期末本公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽宁远医药有限公司	2009-10-27	2010-04-26	1,000,000.00	
上海恒润昌国际贸易有限公司	2009-07-24	2010-01-23	871,000.00	
藁城市医药药材公司开发区分公司	2009-10-09	2010-04-08	592,800.00	
九州通医药集团股份有限公司	2009-09-30	2010-03-29	523,655.20	
山西省药材公司第一分公司	2009-10-14	2010-04-13	500,000.00	
合计			3,487,455.20	

至报告期末，本公司已贴现但尚未到承兑期的应收票据金额为 16,555,306.23 元。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	30,845,817.74	26.38	1,558,240.26	5.05

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	16,511,370.29	14.12	6,435,613.51	38.98
其他不重大应收账款	69,586,598.76	59.50	3,479,851.81	5.00
合计	116,943,786.79	100.00	11,473,705.58	9.81

接上表

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	28,650,291.88	23.86	1,432,514.60	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	27,245,569.72	22.68	12,938,218.31	47.49
其他不重大应收账款	64,200,824.80	53.46	3,250,616.95	5.06
合计	120,096,686.40	100.00	17,621,349.86	14.67

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销货款	30,845,817.74	1,558,240.26	5.05	单独测试后未发生减值按账龄分析法计提坏账准备

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	6,177,858.63	5.00	308,892.93	7,216,543.00	5.00	360,827.15
1 至 2 年	2,535,401.56	10.00	253,540.15	3,608,378.10	10.00	360,827.81
2 至 3 年	1,156,508.99	20.00	231,301.80	1,386,446.59	25.56	354,372.33
3 至 5 年	1,999,444.98	50.00	999,722.50	10,557,757.38	69.96	7,385,746.37
5 年以上	4,642,156.13	100.00	4,642,156.13	4,476,444.65	100.00	4,476,444.65
合计	16,511,370.29	38.98	6,435,613.51	27,245,569.72	47.49	12,938,218.31

(3) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期内无通过重组等方式收回的应收账款金额、重组前累计已计提的坏账准备。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
安徽华源医药股份有限公司等 81 家制剂药客户	销货款	5,332,017.09	多次催收, 难以收回	否

S.P	销货款	223,348.13	多次催收, 难以收回	否
SPIMEX	销货款	145,372.50	多次催收, 难以收回	否
广西浦化制药厂	销货款	220,000.00	多次催收, 难以收回	否
济南北园外贸公司	销货款	290,000.00	多次催收, 难以收回	否
江西修水茶厂	销货款	1,710,900.00	多次催收, 难以收回	否
陕西信华国际贸易有限公司	销货款	345,000.00	多次催收, 难以收回	否
上海汉殷药业有限公司	销货款	33,722.23	企业已破产清算	否
合计		8,300,359.95		

根据本公司第三届董事会第十六次会议决议, 审议通过了《关于公司核销部分坏账损失》的议案, 核销债权总计为 9,075,901.67 元。其中: 应收账款核销 8,266,637.72 元, 其他应收款核销 809,263.95 元。

本公司的控股子公司上海浦力膜制剂辅料有限公司核销应收账款坏账 33,722.23 元。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	6,374,444.00	1 年以内	5.45
2	非关联方	6,255,365.94	1 年以内	5.35
3	非关联方	6,201,075.92	1 年以内	5.30
4	非关联方	4,204,788.33	1 年以内	3.60
5	非关联方	3,947,299.27	1 年以内, 1-3 年	3.38
合计		26,982,973.46		23.08

4、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(%)
单项金额重大的其他应收款			-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,979,730.93	33.36	637,279.22	32.19
其他不重大其他应收款	3,953,908.41	66.64	197,695.42	5.00
合计	5,933,639.34	100.00	834,974.64	14.07

接上表

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	10,532,000.00	35.30		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,931,269.93	9.83	1,314,367.27	44.84

其他不重大其他应收款	16,371,276.94	54.87	795,942.05	4.86
合计	29,834,546.87	100.00	2,110,309.32	7.07

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	778,926.95	23.79	136,216.24	439,432.76	5.00	21,971.63
1 至 2 年	58,058.38	10.00	5,805.84	675,382.31	10.80	72,938.23
2 至 3 年	269,329.27	21.74	58,548.97	288,140.00	19.88	57,268.00
3 至 5 年	873,416.33	50.00	436,708.17	732,250.91	50.00	366,125.46
5 年以上	-			796,063.95	100.00	796,063.95
合计	1,979,730.93	32.19	637,279.22	2,931,269.93	44.84	1,314,367.27

(3) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海康健进出口有限公司	加工费	796,063.95	多次催收, 难以收回	否
天津美光机电有限公司	采购款	13,200.00	多次催收, 难以收回	否
合计		809,263.95		

根据本公司第三届董事会第十六次会议决议, 审议通过了《关于公司核销部分坏账损失》的议案, 核销债权总计为 9,075,901.67 元。其中: 应收账款核销 8,266,637.72 元, 其他应收款核销 809,263.95 元。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	500,000.00	1 年以内	9.03
2	非关联方	350,000.00	1 年以内	6.32
3	员工备用金	338,799.39	1 年以内	6.12
4	员工备用金	330,030.00	1 年以内	5.96
5	非关联方	267,468.17	1 年以内	4.83
合计		1,786,297.56		32.26

(7) 其他应收款期末余额较期初减少 81.44%, 主要是收购上海医工院医药有限公司的股权受让款已转入长期股权投资。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	43,629,147.07	93.05	24,242,134.49	87.53
1 至 2 年	2,947,104.50	6.29	3,452,937.80	12.47
2 至 3 年	308,499.95	0.66	-	-
合 计	46,884,751.52	100.00	27,695,072.29	100.00

(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	时间	未结算原因
宜都东阳光生化制药有限公司	供应商	7,235,077.12	1 年以内	预付货款
宁夏启元药业有限公司	供应商	3,700,104.31	1 年以内	预付货款
乐嘉文包装技术(上海)有限公司	供应商	2,786,770.00	1 年以内	预付设备款
扬州宏发生物制品公司楚州分公司	供应商	1,085,910.00	1 年以内	预付货款
上海新威圣制药机械有限公司	供应商	1,009,092.48	1 年以内	预付设备款
合 计		15,816,953.91		

(3) 本报告期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

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
上海医药工业研究院	660,500.00	-	-	-

(4) 预付账款较期初增长 69.29%，系期末原材料及设备采购的预付款较上期增加所致。

6、存货

(1) 存货分类

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
在途物资				401,709.41		401,709.41
原材料	63,295,071.61		63,295,071.61	51,719,427.27		51,719,427.27
在产品	16,821,118.85		16,821,118.85	16,353,943.64		16,353,943.64
产成品	101,121,543.86		101,121,543.86	102,046,138.35		102,046,138.35
委托加工物资	2,725,056.39		2,725,056.39	1,658,376.05		1,658,376.05
包装物	1,600,642.22		1,600,642.22	1,773,899.08		1,773,899.08
低值易耗品	552,059.85		552,059.85	436,127.96		436,127.96
合 计	186,115,492.78		186,115,492.78	174,389,621.76		174,389,621.76

(2) 本公司期末存货成本无低于可变现净值情况，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额较期初增长 6.72%，主要原因是随着公司经营规模的扩大，订单增加，公司原料和制剂库存备库量增加。

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司存货无用于抵押、担保的情况，无借款费用资本化金额。

7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
上海医工院医药研究有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
上海秀龙中药有限公司	成本法	15,576,909.36	15,576,909.36	-15,576,909.36	-

接上表

被投资单位	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	现金红利
上海医工院医药研究有限公司	4.35	4.35	-	-	-	-
上海秀龙中药有限公司	88.89	88.89	-	-	-	-

上海医工院医药研究有限公司的子公司上海秀龙中药有限公司本期清算结束，减少长期股权投资 15,576,909.36 元，确认清算损失 5,174,748.41 元。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	327,844,953.34	35,259,753.02	9,048,475.29	354,056,231.07
其中：房屋及建筑物	188,169,258.60	11,314,907.20	1,929,176.02	197,554,989.78
通用设备	17,470,212.15	2,769,227.36	769,955.97	19,469,483.54
专用设备	113,064,136.47	20,591,805.40	6,225,831.14	127,430,110.73
运输设备	9,141,346.12	583,813.06	123,512.16	9,601,647.02
二、累计折旧合计：	111,944,525.53	22,970,485.04	3,573,468.91	131,341,541.66
其中：房屋及建筑物	46,061,200.31	8,877,050.33	924,375.77	54,013,874.87
通用设备	11,469,275.48	1,582,592.05	559,809.67	12,492,057.86
专用设备	48,662,614.52	11,402,641.35	2,089,283.47	57,975,972.40
运输设备	5,751,435.22	1,108,201.31	0.00	6,859,636.53
三、固定资产账面净值合计	215,900,427.81			222,714,689.41
其中：房屋及建筑物	142,108,058.29			143,541,114.91
通用设备	6,000,936.67			6,977,425.68
专用设备	64,401,521.95			69,454,138.33
运输设备	3,389,910.90			2,742,010.49

四、减值准备合计	164,635.60			164,635.60
其中：房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备	164,635.60			164,635.60
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	215,735,792.21			222,550,053.81
其中：房屋及建筑物	142,108,058.29			143,541,114.91
通用设备	6,000,936.67			6,977,425.68
专用设备	64,236,886.35			69,289,502.73
运输设备	3,389,910.90			2,742,010.49

本期固定资产折旧额 22,970,485.04 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 20,414,659.25 元。

(2) 本公司控股子公司上海现代哈森(商丘)药业有限公司以其生产厂房、辅助用房等固定资产(账面价值为 11,932,217.73 元)，向商丘市城市信用社支行抵押贷款人民币 800 万元。

本公司控股子公司上海天伟生物制药有限公司以其生产厂房、办公楼等固定资产(账面价值为 14,810,347.20 元)，向工行漕河泾支行抵押借款人民币 1000 万元。

9、在建工程

(1) 分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
GMP 改建工程	2,268,680.90		2,268,680.90	1,333,060.00		1,333,060.00
嘉定基地设备改造	1,315,858.52		1,315,858.52	686,766.00		686,766.00
南翔基地二期工程	36,525,696.52		36,525,696.52	14,816,767.74		14,816,767.74
天伟污水处理系统	808,000.00		808,000.00	-		-
哈森西厂改造项目	-		-	40,019.00		40,019.00
哈森车间改造	450,357.86		450,357.86	536,232.76		536,232.76
其他	188,205.98		188,205.98	108,207.76		108,207.76
合计	41,556,799.78		41,556,799.78	17,521,053.26		17,521,053.26

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
GMP 改建工程	1,333,060.00	11,973,280.68	6,283,680.99	4,753,978.79	2,268,680.90	自筹
嘉定基地设备改造	686,766.00	1,035,934.70	406,842.18	-	1,315,858.52	自筹
南翔基地二期工程	14,816,767.74	22,180,291.66	23,741.88	447,621.00	36,525,696.52	自筹

天伟质检研发楼	-	4,738,478.86	4,738,478.86	-		自筹
天伟污水处理系统		808,000.00			808,000.00	自筹
哈森西厂改造项目	40,019.00	3,164,000.03	3,204,019.03	-		自筹
哈森车间改造	536,232.76	5,160,170.61	5,246,045.51	-	450,357.86	自筹
其他	108,207.76	591,849.02	511,850.80	-	188,205.98	自筹
合计	17,521,053.26	49,652,005.56	20,414,659.25	5,201,599.79	41,556,799.78	

(3) 本期在建工程完工转入固定资产 20,414,659.25 元，其他减少系不符合资本化条件的修理费结转当期损益 5,201,599.79 元。

(4) 在建工程期末账面余额较年初账面余额增长 137.18%，主要原因是 GMP 改建工程、南翔基地二期工程等项目尚未完工。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	77,412,122.67	2,794,757.79		80,206,880.46
土地使用权	56,599,192.10			56,599,192.10
非专利技术	20,785,238.26	2,794,757.79		23,579,996.05
财务软件	27,692.31			27,692.31
二、累计摊销合计	21,988,858.12	2,956,108.47		24,944,966.59
土地使用权	5,220,386.45	1,197,983.76	-	6,418,370.21
非专利技术	16,757,856.27	1,752,586.23		18,510,442.50
财务软件	10,615.40	5,538.48	-	16,153.88
三、无形资产账面净值合计	55,423,264.55			55,261,913.87
土地使用权	51,378,805.65			50,180,821.89
非专利技术	4,027,381.99			5,069,553.55
财务软件	17,076.91			11,538.43
四、减值准备合计				
土地使用权				
非专利技术				
财务软件				
五、无形资产账面价值合计	55,423,264.55			55,261,913.87
土地使用权	51,378,805.65			50,180,821.89

非专利技术	4,027,381.99			5,069,553.55
财务软件	17,076.91			11,538.43

无形资产本期摊销额 2,956,108.47 元。

(2) 公司开发项目支出

项目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研发支出(资本化支出)	12,342,430.69	27,028,822.07	18,951,882.14	2,794,757.79	17,624,612.83
合计	12,342,430.69	27,028,822.07	18,951,882.14	2,794,757.79	17,624,612.83

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 19.54%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产-非专利技术的期末账面原值的比例为 11.85%。

11、递延所得税资产

项目	期末数	年初数
资产减值准备	1,924,159.12	3,100,740.05
预提费用	538,878.77	
小计	2,463,037.89	3,100,740.05

12、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	19,731,659.18	1,686,644.94		9,109,623.90	12,308,680.22
固定资产减值准备	164,635.60				164,635.60
合计	19,896,294.78	1,686,644.94		9,109,623.90	12,473,315.82

资产减值准备期末账面余额比期初减少 37.31%，主要是根据本公司第三届董事会第十六次会议决议公告，核销应收帐款及其他应收款坏账损失。

13、其他非流动资产

项目	期末数	年初数
股权投资差额	700,588.01	845,004.93
合计	700,588.01	845,004.93

其他非流动资产系本公司收购哈森药业股权和医工有限收购浦力膜股权所形成的原股权投资借方差额在原剩余摊销年限内平均摊销。

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款	18,000,000.00	15,000,000.00
保证借款		
信用借款	20,000,000.00	30,000,000.00
合 计	38,000,000.00	45,000,000.00

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款

15、应付票据

种 类	期末数	年初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	17,700,900.00	51,150,000.00
合 计	17,700,900.00	51,150,000.00

下一会计期间将到期的金额 17,700,900.00 元。

应付票据期末余额较期初余额减少 65.39%，主要原因是报告期内本公司减少了以票据方式结算供应商到期货款。

16、应付账款

(1) 账龄分析

项 目	期末数	年初数
1 年以内	66,389,681.96	60,684,023.50
1-2 年	4,369,144.67	698,315.77
2-3 年	74,710.47	425,440.91
3 年以上	1,452,678.87	1,427,787.85
合 计	72,286,215.97	63,235,568.03

(2) 本报告期应付账款期末数中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款主要系应付工程尾款及设备质保金尚未结算。

17、预收款项

(1) 账龄分析

项 目	期末数	年初数
一年以内	35,990,422.82	13,580,177.83
一年以上	440.00	45,142.00
合 计	35,990,862.82	13,625,319.83

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

(3) 预收帐款期末余额比期初增长 164.15%，主要原因为原料药销售预收货款增加。

18、应付职工薪酬

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少	期末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,645,721.57	76,681,778.82	74,521,541.22	3,805,959.17
二、职工福利费		7,810,487.52	7,810,487.52	
三、社会保险费		14,575,035.62	12,860,684.62	1,714,351.00
(1)医疗保险费		3,259,789.93	3,259,789.93	
(2)养老保险费		10,411,999.03	8,697,648.03	1,714,351.00
(3)失业保险费		547,635.18	547,635.18	
(4)工伤保险费		219,466.36	219,466.36	
(5)生育保险费		136,145.12	136,145.12	
四、住房公积金		3,013,645.91	3,013,645.91	
五、工会经费	1,105,637.89	1,073,530.51	1,258,075.60	921,092.80
六、职工教育经费	201,003.31	294,713.01	369,844.01	125,872.31
七、非货币型福利				
八、辞退福利		24,200.00	24,200.00	
九、其他职工薪酬		4,419.00	4,419.00	
合 计	2,952,362.77	103,477,810.39	99,862,897.88	6,567,275.28

(1) 期末应付工资余额为计提的 2009 年 12 月职工工资和奖金，将于 2010 年 2 月中旬前发放。

(2) 应付职工薪酬期末余额比期初数增加 122.44%，主要原因为期末计提的职工工资、奖金和哈森计提的养老保险费增加。

19、应交税费

项 目	期末数	年初数
增值税	-3,300,989.12	-2,885,548.15
营业税	146,062.44	42,502.89
企业所得税	7,371,479.52	-42,539.26
个人所得税	639,030.88	503,208.48
城市维护建设税	42,763.99	37,415.72
房产税	212,530.97	495,240.35
教育费附加	22,156.66	20,447.96
河道维护建设费	1,488.80	3,522.07
城市补偿费		1,776.00
地产税	108,289.91	216,569.94
地方文化教育费	4,706.00	
合 计	5,247,520.05	-1,607,404.00

应交税费期末余额较期初余额增加 426.46%，主要原因是本公司本年度利润较上年增长 38.74%，相应计缴所得税费用增加。

20、其他应付款

(1) 账龄分析

项 目	期末数	年初数
1 年以内	21,797,144.24	25,497,865.55
1-2 年	1,979,196.45	10,913,050.52
2-3 年	4,843,640.86	
合 计	28,619,981.55	36,410,916.07

(2) 其他应付款期末数中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系营销业务人员的风险保证金。

(4) 金额较大的其他应付款：

款 项 内 容	金 额	备 注
员工保证金	7,009,521.12	销售人员风险保证金
销售返利	3,945,712.42	核算经销商等的年终返利
往来款	4,000,000.00	往来借款

21、其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
国家二类中药玉足通络胶囊验证项目拨款	100,775.53	464,500.00
浦东基地产业化基金	2,300,000.00	
嘉定基地产业化基金	1,200,000.00	
麦角酸产业化研究	5,000,000.00	
屈螺酮新的合成工艺及产业化研究	405,468.67	500,000.00
浦东新区科技发展基金新药项目拨款		1,096,275.55
科技发展基金		147,740.00
红霉素系列产品产业化研究		1,344,749.76
市级研发中心拨款		600,000.00
4aa和恩替卡韦产业化研究		2,150,000.00
普伐他汀钠的工艺改进研究	280,000.00	
引进消化去除疯牛病病毒的工艺	420,000.00	
前列腺素类药物及关键中间体产业化开发	80,000.00	
合 计	9,786,244.20	6,303,265.31

其他非流动负债期末余额较期初增加 55.26%，主要是本年收到的各类项目政府补助较多。

22、股本

项目	年初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	79,666,151.00	-	-	-	-79,666,151.00	-79,666,151.00	
无限售条件流通股	208,067,251.00	-	-	-	79,666,151.00	79,666,151.00	287,733,402.00
合计	287,733,402.00		-	-	-	-	287,733,402.00

23、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	68,256,062.00		46,562,583.67	21,693,478.33
其他资本公积	10,855,678.03			10,855,678.03
合计	79,111,740.03		46,562,583.67	32,549,156.36

本期同一控制下合并子公司及收购少数股权调整减少资本溢价。

24、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,842,898.90	6,926,725.26	1,403,575.06	48,366,049.10
合计	42,842,898.90	6,926,725.26	1,403,575.06	48,366,049.10

盈余公积本期减少系对同一控制下合并子公司调整所致。

25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	170,304,125.21	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	711,804.30	
调整后年初未分配利润	171,015,929.51	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	89,052,252.70	
其他转入	-6,340,104.20	
减: 提取法定盈余公积	6,926,725.26	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		
其他		
期末未分配利润	246,801,352.75	

(1) 调整年初未分配利润及其他转入原因详见附注五、36

(2) 根据本公司第四届董事会第三次会议决议, 公司本年度拟不分配利润, 不进行资本公积转增股本。此议案尚待股东大会审议。

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,158,811,256.51	816,133,356.58
其他业务收入	5,422,471.83	8,987,004.75
营业收入合计	1,164,233,728.34	825,120,361.33
主营业务成本	815,416,712.61	539,296,483.97
其他业务支出	2,502,823.75	4,063,519.77
营业成本合计	817,919,536.36	543,360,003.74

(2) 营业收入和营业成本 (分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药	428,829,893.33	348,149,129.43	362,257,192.24	278,078,337.05
制剂	454,252,631.36	200,750,083.18	347,637,425.05	163,701,028.99
贸易	279,807,821.39	277,342,235.54	95,440,498.29	92,451,868.85
委托加工	-	-	4,949,723.94	4,829,061.27
信息服务费	12,768,620.66	5,986,174.69	10,460,144.66	4,824,936.04
材料销售	3,935,476.40	2,393,999.74	8,205,590.35	3,938,410.91
租赁收入	1,502,404.88	108,824.01	444,978.71	93,198.23
其他	104,590.55	-	281,645.69	-
内部抵销	-16,967,710.23	-16,810,910.23	-4,556,837.60	-4,556,837.60
合 计	1,164,233,728.34	817,919,536.36	825,120,361.33	543,360,003.74

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	188,633,421.14	16.20
客户 2	44,789,680.50	3.85
客户 3	37,067,245.12	3.18
客户 4	28,153,518.06	2.42
客户 5	26,918,527.51	2.31
合 计	325,562,392.33	27.96

(4) 本期营业收入比去年同期增长 41.10%，增长原因是：2009 年全球经济止跌回稳，与国际、国内客户合作不断深入，公司制剂类和代理类订单逐步回升，收入大幅增长。营业成本本期发生数比上期发生数增长

50.53%，主要原因是营业收入增加成本相应增加，加之原料成本上涨较多所致。

27、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	687,100.34	536,316.02	5%
城建税	1,325,889.09	1,250,478.29	1%-7%
教育费附加	1,460,431.59	1,302,768.99	3%
地方文化教育费	33,284.50	40,023.94	4%
其他	9,867.54	9,986.37	
合 计	3,516,573.06	3,139,573.61	

28、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,174,748.41	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-21,935.61
其他	-144,416.92	-79,455.74
合 计	-5,319,165.33	-101,391.35

投资收益本期发生额比上期发生额降低 5,217,773.98 元，主要原因是上海秀龙中药有限公司本期清算损失。

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,686,644.94	968,303.93
二、存货跌价损失	-	-292,369.74
合 计	1,686,644.94	675,934.19

本期发生较上期增加 149.53%，主要系坏账核销而转出坏账准备 910.96 万元，期末按照会计政策计提的坏账准备。

30、营业外收入

(1) 分类

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	779,857.04	94,333.96
其中：固定资产处置利得	779,857.04	94,333.96
无形资产处置利得		
政府补助	15,058,037.32	8,729,897.72
其他	332,523.78	285,612.72
合 计	16,170,418.14	9,109,844.40

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
财政专项扶持基金	3,655,114.21	5,758,482.48	均系政府无偿提供使用, 无其他附加条件
科技专项拨款	10,746,582.11	2,971,415.24	
其他	656,341.00		
合 计	15,058,037.32	8,729,897.72	

本期营业外收入发生较上期增加 77.50%，主要系政府补助增加所致。

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,289,389.17	899,774.33
其中：固定资产处置损失	1,289,389.17	899,774.33
对外捐赠支出	63,000.00	148,813.46
罚款支出		357,398.78
其他	331,051.66	28,080.88
合 计	1,683,440.83	1,434,067.45

32、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,560,608.38	12,721,950.38
递延所得税调整	637,702.16	-42,076.42
合 计	17,198,310.54	12,679,873.96

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益 = $P \div S$

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

其中：P 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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

计算过程：

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	89,052,252.70	59,418,978.57
期初股份总数	287,733,402.00	261,575,820.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份		26,157,582.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		

报告期月份数	12	12
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数		8
发行在外的普通股加权平均数	287,733,402.00	287,733,402.00
基本每股收益	0.3095	0.2065
非经常性损益	10,888,100.20	8,754,905.04
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	78,164,152.50	50,664,073.53
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益	0.2717	0.1761

由于本公司 2009 年因同一控制下的企业合并，新增三家子公司（详见附注四、2）按照《企业会计准则第 34 号—每股收益》的规定，对 2008 年度的每股收益进行了重新计算。

(2) 稀释每股收益：公司不存在稀释性潜在普通股，与基本每股收益相同。

34、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

2009 年度收到的其他与经营活动有关的现金金额 22,835,831.46 元，其中大额明细如下：

项 目	金 额
政府补助	15,058,037.32
利息收入	2,709,506.73
往来款	3,000,000.00
合 计	20,767,544.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

2009 年度支付的其他与经营活动有关的现金金额为 153,136,901.24 元，其中大额明细如下：

项 目	金 额
销售服务费	52,242,067.10
运输费用	10,370,989.67
水电气	6,516,327.60
研发费用	20,864,605.27
技术转让费	9,290,000.00
广告费	3,881,406.23
办公费	29,936,670.13
合 计	133,102,066.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	108,702,761.29	78,065,536.24
加: 资产减值准备	1,686,644.94	359,680.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,970,485.04	20,130,740.59
无形资产摊销	2,956,108.47	4,531,365.30
长期待摊费用摊销		751,181.15
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)	472,157.37	805,440.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	37,374.76	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		171,120.00
财务费用(收益以“-”号填列)	3,572,951.65	1,403,544.28
投资损失(收益以“-”号填列)	5,319,165.33	101,391.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	637,702.16	-42,076.42
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)	-11,725,871.02	-30,599,577.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,108,970.11	-14,168,769.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,085,767.74	19,861,201.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	97,434,742.14	81,370,778.43
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	195,089,763.41	183,465,774.13
减: 现金的期初余额	183,465,774.13	189,963,122.36
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	11,623,989.28	-6,497,348.23

(2) 本期取得子公司的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
1. 取得子公司的价格	58,085,917.00	36,797,883.00
2. 取得子公司支付的现金和现金等价物	36,593,910.22	47,329,883.00
减: 子公司持有的现金和现金等价物		

3. 取得子公司支付的现金净额	36,593,910.22	47,329,883.00
4. 取得子公司的净资产	83,087,171.74	
流动资产	71,539,339.33	
非流动资产	70,323,135.88	
流动负债	58,775,303.47	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	年初数
一、现金	195,089,763.41	183,465,774.13
其中：库存现金	897,031.08	578,667.50
可随时用于支付的银行存款	186,189,361.41	162,261,133.07
可随时用于支付的其他货币资金	8,003,370.92	20,625,973.56
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	195,089,763.41	183,465,774.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

本公司其他货币资金中期初数有 1,086 万元的银行承兑汇票保证金，期末数中有 499.802 万元的银行承兑汇票保证金，保证期限超过 3 个月，故现金流量表中现金及现金等价物的期末余额及期初余额均未包含上述银行承兑汇票保证金。

36、所有者权益变动表项目注释

(1) 2009 年年初数其他调整：系本年本公司受让控股股东上海医药工业研究院控股的上海医工院医药股份有限公司 100% 的股权(其中上海医药工业研究院持有 55.77%)。根据新企业会计准则的要求，上述股权收购事宜属于同一控制下企业合并，购并日确定为 2009 年 3 月 31 日。在编制 2009 年度合并财务报表的年初数时，将被合并公司上海医工院医药股份有限公司按本次同一控制的合并比例所对应的 2008 年末所有者权益扣除累计留存收益后的金额 27,065,642.00 调整列入资本公积；将被合并公司上海医工院医药股份有限公司 2008 年末留存收益中按本次同一控制的合并比例所对应的 1,440,470.22 元调整列入盈余公积；将被合并公司上海医工院医药股份有限公司 2008 年末留存收益中按本次同一控制的合并比例所对应的 5,888,236.62 元调整列入未分配利润，将发生的关联交易及关联往来等合并抵销调整减少未分配利润 5,176,432.32 元，合计调增年初未分配利润 711,804.30 元；将被合并公司上海医工院医药股份有限公司 2008 年末少数股东权益 6,876,700.29 元及被合并公司上海医工院医药股份有限公司按本次同一控制合并所对应的 2008 年末所有者权益中少数股东权益 4,082,357.24 元调整列入少数股东权益。

(2) 本年其他调整系同一控制下企业合并的影响。因 2009 年度本公司已完成上述同一控制下企业合并，故冲回上述所述的年初调整的金额。其中调整减少资本公积 46,562,583.67 元，调整减少盈余公积 1,403,575.06

元，调整减少未分配利润 6,340,104.20 元；另外本年收购子公司浦力膜少数股东股权 13.05%已经完成，根据企业会计准则的相关规定，合计调整减少少数股东权益 5,826,642.77 元。

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
上海医药工业研究院	母公司	国有企业法人	上海市	周斌	自然科学研究与试验发展

接上表

母公司名称	注册资本(万元)	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海医药工业研究院	3,692.00	38.15	38.15	国务院国有资产监督管理委员会	42500256-2

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	法定代表人	业务性质
上海天伟生物制药有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	上海闵行	俞雄	生物医药生产销售
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	河南商丘	魏宝康	医药生产、销售
上海医工院医药有限公司	控股子公司	一人有限公司（法人独资）	上海嘉定	周斌	医药制造
上海数图健康医药科技有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	上海嘉定	周斌	信息技术服务
上海浦力膜制剂辅料有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	上海金山	潘振云	制剂辅料销售

接上表

子公司名称	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海天伟生物制药有限公司	2,500.00	55	55	70327459-3
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	1,500.00	51	51	71673561-9
上海医工院医药有限公司	2,000.00	100	100	13283679-0
上海数图健康医药科技有限公司	100.00	90	90	77023749-3
上海浦力膜制剂辅料有限公司	430.00	63.77	63.77	13218763-9

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
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	受同一母公司控制	63037420-X

上海医工院医药研究有限公司	受同一母公司控制	79701967-2
上海医工院医药科技有限公司	受同一母公司控制	69725169-3
上海益鑫商务有限公司	受同一母公司控制	63074864-6

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海医药工业研究院	采购	技术转让费和检测费	以市场价格为基础协议定价, 经董事会审议通过	9,208,200.00	83.89	16,265,000.00	85.18
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	采购	购买固定资产	以市场价格为基础协议定价, 经董事会审议通过	800,000.00	7.29		
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	采购	技术转让费和检测费	以市场价格为基础协议定价, 经董事会审议通过	467,500.00	4.26	2,830,000.00	14.82
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	采购	项目合作费	协议定价, 经董事会审议通过	500,000.00	4.56		

其中：本公司向关联方购买技术及支付的技术转让费明细如下：

技术项目名称	出让方	合同金额	09年支付金额	08年支付金额
替米沙坦及其制剂生产工艺	上海医药工业研究院	1,600,000.00		400,000.00
阿奇霉素工艺改进	上海医药工业研究院	4,160,000.00		1,160,000.00
非那雄胺原料及片剂 (5mg, 1mg)	上海医药工业研究院	1,700,000.00	250,000.00	500,000.00
奈伟拉平原料及片剂的研制	上海医药工业研究院	1,800,000.00		400,000.00
吡哆醛-5-磷酸脂的合成研究	上海医药工业研究院	750,000.00		470,000.00
唑吡坦转让费	上海医药工业研究院	800,000.00		205,000.00
福辛普利胶囊	上海医药工业研究院	800,000.00		200,000.00
齐多夫定	上海医药工业研究院	2,500,000.00		200,000.00
非那嗪奈	上海医药工业研究院	20,000,000.00		180,000.00

硫辛酸胶囊	上海医药工业研究院	750,000.00		300,000.00
伊曲康唑	上海医药工业研究院	3,500,000.00	230,000.00	600,000.00
4AA	上海医药工业研究院	1,400,000.00	400,000.00	1,000,000.00
去羟肌苷迟释颗粒	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	2,830,000.00		2,830,000.00
西布曲明合成新工艺	上海医药工业研究院	1,500,000.00		1,500,000.00
非那雄胺合成新工艺	上海医药工业研究院	1,500,000.00		1,500,000.00
奈韦拉平合成新工艺	上海医药工业研究院	1,700,000.00		1,700,000.00
替米沙坦合成新工艺	上海医药工业研究院	1,000,000.00		1,000,000.00
伊曲康唑合成新工艺	上海医药工业研究院	1,800,000.00		1,800,000.00
阿德福韦酯合成新工艺	上海医药工业研究院	2,000,000.00		2,000,000.00
胰岛素粉雾剂	上海医药工业研究院	20,000,000.00		1,000,000.00
积雪苷	上海医药工业研究院	500,000.00		150,000.00
积雪苷防粘膜	上海医药工业研究院	900,000.00	450,000.00	
硫辛酸胶丸及注射液	上海医药工业研究院	1,000,000.00	250,000.00	
司替罗宁原料及片剂	上海医药工业研究院	1,200,000.00	420,000.00	
特康唑原料	上海医药工业研究院	1,000,000.00	200,000.00	
克拉霉素合成新工艺	上海医药工业研究院	1,000,000.00	400,000.00	
米那普仑原料及片剂	上海医药工业研究院	1,800,000.00	300,000.00	
妇乐颗粒	上海医药工业研究院	160,000.00	160,000.00	
盐酸特比萘芬涂膜剂	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	2,000,000.00	400,000.00	
4-[2-氨基-6-(环丙氨基)-9H-嘌呤-9-基]-2-环戊烯-1-甲醇	上海医药工业研究院	1,500,000.00	1,500,000.00	
曲洛司坦	上海医药工业研究院	1,800,000.00	1,800,000.00	
积雪草有效成份的分离及药效学研究	上海医药工业研究院	2,830,000.00	2,530,000.00	
合计		87,780,000.00	9,290,000.00	19,095,000.00

(2) 资产收购、出售发生的关联交易

2008 年, 本公司通过了以 9,488.38 万元价款收购上海医工院医药股份有限公司 100% 股权的决定, 截止 2008 年 12 月 31 日, 已完成了 38.78% 的股权收购, 投资额为 3,679.7883 万元; 本报告期完成了对其剩余 61.22% 股权

的收购，投资额为 5,808.5917 万元，其中 55.77%的股权为控股股东上海医药工业研究院所持有，转让价格根据评估价值按所占股权计算为 5,291.5966 万元，已支付完毕。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预付账款	上海医药工业研究院	660,500.00	
预付账款	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	800,000.00	
其他应付款	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	3,000,000.00	532,550.41

七、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于为上海医工院医药股份有限公司提供担保的议案》，同意为上海医工院医药有限公司（本公司控股子公司）1.3 亿元授信额度提供连带责任担保，担保期限一年，担保方式为本公司与上海医工院医药有限公司共同承担连带保证责任。报告期内担保额度使用最高为 9,425.66 万，报告期末担保金额为 9,425.66 万元。

八、承诺事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

经 2010 年 1 月 28 日本公司 2010 年第一次临时股东大会决议，本公司拟公开发行不超过 8500 万股（含 8500 万股）人民币普通股股份，募集资金净额不超过 7.2 亿元。该事项尚须证券监管部门审核批准。

十、其他重要事项

1、本期披露的上年主要财务数据调整说明

以下注释中，“上期公告数”指公司 2008 年年度报告披露的 2008 年 12 月 31 日资产负债表项目数据和 2008 年的利润表和现金流量表项目数据，“本期公告数”指 2009 年年度报告披露的 2009 年 1 月 1 日资产负债表项目数据和上期的利润表和现金流量表项目数据。

项目	上期公告数	本期公告数	差异 (合并范围变化)
资产合计	794,873,759.81	892,516,564.28	-97,642,804.47
负债合计	163,406,028.82	220,871,859.24	-57,465,830.42
归属于母公司所有者权益合计	551,486,053.92	580,703,970.44	-29,217,916.52

资本公积	52,046,098.03	79,111,740.03	-27,065,642.00
盈余公积	41,402,428.68	42,842,898.90	-1,440,470.22
未分配利润	170,304,125.21	171,015,929.51	-711,804.30
少数股东权益	79,981,677.07	90,940,734.60	-10,959,057.53
营业收入	687,231,933.82	825,120,361.33	-137,888,427.51
归属于母公司所有者的净利润	53,914,137.70	59,418,978.57	-5,504,840.87
经营活动产生的现金流量净额	58,044,425.57	81,370,778.43	-23,326,352.86

注：本公司收购上海医工院医药股份有限公司 100% 股权，详见附注四、2。

本公司与上海医工院医药股份有限公司同受上海医药工业研究院控制，且合并前后控制时间均在 1 年以上，属于同一控制下企业合并，合并日为 2009 年 3 月 31 日。依据《企业会计准则第 20 号—企业合并》规定，视同该主体以前期间一直存在，公司合并调整了 2009 年度财务报表期初和上期数据。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	16,522,819.19	27.94	842,090.33	5.10
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	12,258,801.92	20.73	4,297,465.43	35.06
其他不重大应收账款	30,351,011.39	51.33	1,352,310.90	4.46
合 计	59,132,632.50	100.00	6,491,866.66	10.98

接上表

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	26,354,963.72	36.24	1,317,748.19	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	22,192,810.49	30.52	11,783,750.69	53.10
其他不重大应收账款	24,175,167.99	33.24	1,208,758.40	5.00
合 计	72,722,942.20	100.00	14,310,257.28	19.68

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销货款	16,522,819.19	842,090.33	5.10	单独测试后未发生减值按账龄分析法计提坏账准备

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	5,826,098.23	5.00	291,304.91	6,155,907.74	5.00	307,795.38
1 至 2 年	1,643,420.32	10.00	164,342.03	1,413,600.76	10.00	141,360.08
2 至 3 年	75,821.11	20.00	15,164.22	1,137,641.55	26.78	304,629.32
3 至 5 年	1,773,615.99	50.00	886,808.00	9,020,345.79	72.78	6,564,651.26
5 年以上	2,939,846.27	100.00	2,939,846.27	4,465,314.65	100.00	4,465,314.65
合计	12,258,801.92	35.06	4,297,465.43	22,192,810.49	53.10	11,783,750.69

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
核销制剂类坏账损失	销货款	5,332,017.09	多次催收, 难以收回	否
S.P	销货款	223,348.13	多次催收, 难以收回	否
SPIMEX	销货款	145,372.50	多次催收, 难以收回	否
广西浦化制药厂	销货款	220,000.00	多次催收, 难以收回	否
济南北园外贸公司	销货款	290,000.00	多次催收, 难以收回	否
江西修水茶厂	销货款	1,710,900.00	多次催收, 难以收回	否
陕西信华国际贸易有限公司	销货款	345,000.00	多次催收, 难以收回	否
合计		8,266,637.72		

根据本公司第三届董事会第十六次会议决议, 审议通过了《关于公司核销部分坏账损失》的议案, 核销债权总计为 9,075,901.67 元。其中: 应收账款核销 8,266,637.72 元, 其他应收款核销 809,263.95 元。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	6,374,444.00	1 年以内	10.78
2	非关联方	6,201,075.92	1 年以内	10.49
3	非关联方	3,947,299.27	1 年以内	6.68
4	子公司	2,822,964.11	1 年以内	4.77
5	非关联方	1,857,270.40	1 年以内	3.14
合计		21,203,053.70		35.86

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	子公司	480,769.23	0.81
上海现医工院医药有限公司	子公司	2,822,964.11	4.77
合计		3,303,733.34	5.58

2、其他应收款

(1) 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(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,644,776.34	32.91	539,295.62	32.79
其他不重大其他应收款	3,353,208.07	61.09	17,530.86	5.00
合计	4,997,984.41	100.00	556,826.48	11.14

接上表

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	10,532,000.00	83.03	-	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,006,803.38	15.82	1,135,542.15	56.58
其他不重大其他应收款	146,016.32	1.15	7,300.82	5.00
合计	12,684,819.70	100.00	1,142,842.97	61.58

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	778,926.95	23.79	185,283.66	66,761.92	5.00	3,338.09
1 至 2 年	10,661.92	10.00	1,066.19	537,616.62	10.00	53,761.66
2 至 3 年	248,826.58	20.00	49,765.32	69,340.00	20.00	13,868.00
3 年 5 年	606,360.89	50.00	303,180.45	537,020.89	50.00	268,510.45
5 年以上				796,063.95	100.00	796,063.95
合计	1,644,776.34	32.79	539,295.62	2,006,803.38	56.58	1,135,542.15

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海康健进出口有限公司	加工费	796,063.95	多次催收, 难以收回	否
天津美光机电有限公司	采购款	13,200.00	多次催收, 难以收回	否
合计		809,263.95		

其他应收款核销说明: 详见附注十一、1. (3)

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	子公司	3,002,590.74	1 年以内	60.08
2	员工	350,000.00	1 年以内	7.00
3	非关联方	73,340.00	3—4 年	1.47
4	非关联方	63,155.63	3—4 年	1.26
5	非关联方	62,700.00	3—4 年	1.25
合计		3,551,786.37		71.06

(6) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海医工院医药有限公司	子公司	3,002,590.74	60.08
合计		3,002,590.74	60.08

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
上海天伟生物制药有限公司	成本法	13,463,210.59	13,463,210.59		13,463,210.59
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	成本法	13,192,680.41	13,192,680.41		13,192,680.41
上海医工院医药有限公司(注)	成本法	52,457,552.00	36,428,931.43	5,606,702.32	42,035,633.75
上海数图健康医药科技有限公司	成本法	3,276,855.93		3,276,855.93	3,276,855.93
上海浦力膜制剂辅料有限公司	成本法	8,269,303.77		8,269,303.77	8,269,303.77
合计		114,397,223.28	63,084,822.43	17,152,862.02	80,237,684.45

接上表

被投资单位	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	现金红利
上海天伟生物制药有限公司	55	55				8,250,000.00

上海现代哈森（商丘）药业有限公司	51	51				
上海医工院医药有限公司	100	100				
上海数图健康医药科技有限公司	90	90				
上海浦力膜制剂辅料有限公司	63.77	63.77				
合 计						8,250,000.00

本公司期初持有上海医工院医药有限公司38.78%股权，按照权益法核算，期初账面价值为36,428,931.43元，本期本公司收购控股股东持有的55.77%和少数股东持有的5.45%的股权，持股比例达100%。按照同一控制下企业合并的规定，本公司对其长期股权投资成本进行调整，确认的长期股权投资成本为84,461,881.75元，根据公司第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于提请全资子公司上海医工院医药股份有限公司减资》的议案。本公司将对其进行减资，其注册资本由人民币6,242.62万元减至人民币2,000万元。减资完成后，本公司期末投资成本账面余额为42,035,633.75元。

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	538,261,444.92	427,804,667.14
其他业务收入	1,807,509.11	869,754.95
营业收入合计：	540,068,954.03	428,674,422.09
主营业务成本	322,315,978.14	262,281,439.03
其他业务成本	826,645.44	577,471.74
营业成本合计：	323,142,623.58	262,858,910.77

（2）营业收入和营业成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料	263,360,299.69	245,332,667.23	210,126,893.80	185,994,357.33
制剂	274,901,145.23	76,983,310.91	212,728,049.40	71,458,020.43
委托加工			4,949,723.94	4,829,061.27
材料	642,113.68	717,821.43	514,855.57	484,273.51
租赁收入	1,060,804.88	108,824.01	78,430.61	93,198.23
其他	104,590.55		276,468.77	
合 计	540,068,954.03	323,142,623.58	428,674,422.09	262,858,910.77

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	28,153,518.06	5.21
客户 2	23,732,379.49	4.39
客户 3	18,376,068.40	3.40
客户 4	16,324,359.03	3.02
客户 5	13,233,451.62	2.45
合 计	99,819,776.60	18.47

营业收入本期发生数比上期发生数增长 25.99%，主要原因是拓宽销售渠道，增加产品品种、原料和制剂业务均有提高。销售成本本期发生数比上期发生数增长 22.93%，主要原因是营业收入的增长，成本相应增加。

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,250,000.00	11,255,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-368,951.57
处置交易性金融资产取得的投资收益		-21,935.61
合 计	8,250,000.00	10,864,112.82

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海天伟生物制药有限公司	8,250,000.00	11,255,000.00	
合 计	8,250,000.00	11,255,000.00	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	69,267,252.62	42,686,023.16
加: 资产减值准备	671,494.56	75,500.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,625,841.05	11,973,736.20
无形资产摊销	2,542,559.69	2,588,660.35
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)	565,972.93	844,107.80
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)	2,564,592.18	308,937.33

投资损失（收益以“-”号填列）	-8,250,000.00	-10,692,992.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,223,161.07	-80,710.52
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）	-7,286,272.66	-26,787,474.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,080,458.42	-12,638,317.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,161,867.53	-5,009,331.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,006,010.55	3,268,138.89
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：		
现金的期末余额	110,811,976.24	96,131,991.12
减：现金的期初余额	96,131,991.12	133,922,280.26
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	14,679,985.12	-37,790,289.14

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-509,532.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,058,037.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,289,535.07	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,527.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益小计：	15,776,512.38	
所得税影响额	1,681,581.15	
少数股东权益影响额（税后）	3,206,831.03	
合 计	10,888,100.20	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.49%	0.3095	0.3095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.33%	0.2717	0.2717

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

十三、本财务报表的批准

本财务报表于二〇一〇年二月二十五日业经本公司第四届董事会第三次会议批准通过。

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 2、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。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：周斌
上海现代制药股份有限公司
2010年2月25日