

亚宝药业集团股份有限公司

600351

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.....	4
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	10
六、公司治理结构.....	13
七、股东大会情况简介.....	16
八、董事会报告.....	16
九、监事会报告.....	25
十、重要事项.....	26
十一、财务会计报告.....	32
十二、备查文件目录.....	33

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) 天健正信会计师事务所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	任武贤
主管会计工作负责人姓名	许振江
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张晓军

公司负责人任武贤、主管会计工作负责人许振江及会计机构负责人（会计主管人员）张晓军声明：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	亚宝药业集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	亚宝药业
公司的法定英文名称	YABAO PHARMACEUTICAL GROUP CO. LTD
公司的法定英文名称缩写	YABAO PHARM. CORP
公司法定代表人	任武贤

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任蓬勃	杨英康
联系地址	山西省风陵渡经济开发区工业大道 1 号	山西省风陵渡经济开发区工业大道 1 号
电话	0359-3388078	0359-3388071
传真	0359-3388076	0359-3388076
电子信箱	yabaorpb@vip.sina.com	yabaoyyk@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山西省芮城县富民路 43 号
注册地址的邮政编码	044600
办公地址	山西省风陵渡经济开发区工业大道 1 号
办公地址的邮政编码	044602
公司国际互联网网址	http://www.yabao.com.cn
电子信箱	stock@yabao.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

(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	亚宝药业	600351	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1999 年 1 月 26 日
公司首次注册登记地点		山西省芮城县富民路 43 号
首次变更	公司变更注册登记日期	1999 年 12 月 29 日
	公司变更注册登记地点	山西省芮城县富民路 43 号
	企业法人营业执照注册号	1400001007063
	税务登记号码	142723701108049
	组织机构代码	70110804-9
第二次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 3 月 7 日
	公司变更注册登记地点	山西省芮城县富民路 43 号
	企业法人营业执照注册号	1400001007063
	税务登记号码	142723701108049
	组织机构代码	70110804-9
第三次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 10 月 30 日
	公司变更注册登记地点	山西省芮城县富民路 43 号
	企业法人营业执照注册号	1400001007063
	税务登记号码	142723701108049
	组织机构代码	70110804-9
第四次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 11 月 29 日
	公司变更注册登记地点	山西省芮城县富民路 43 号
	企业法人营业执照注册号	1400001007063
	税务登记号码	142723701108049
	组织机构代码	70110804-9
第五次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 7 月 12 日
	公司变更注册登记地点	山西省芮城县富民路 43 号
	企业法人营业执照注册号	1400001007063
	税务登记号码	142723701108049
	组织机构代码	70110804-9
第六次变更	公司变更注册登记日期	2005 年 3 月 9 日
	公司变更注册登记地点	山西省芮城县富民路 43 号
	企业法人营业执照注册号	1400001007063
	税务登记号码	142723701108049
	组织机构代码	70110804-9
第七次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 3 月 20 日
	公司变更注册登记地点	山西省芮城县富民路 43 号
	企业法人营业执照注册号	140000100070635
	税务登记号码	142723701108049
	组织机构代码	70110804-9
第八次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 7 月 15 日
	公司变更注册登记地点	山西省芮城县富民路 43 号
	企业法人营业执照注册号	140000100070635
	税务登记号码	142723701108049

	组织机构代码	70110804-9	
第九次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 2 月 10 日	
	公司变更注册登记地点	山西省芮城县富民路 43 号	
	企业法人营业执照注册号	140000100070635	
	税务登记号码	142723701108049	
	组织机构代码	70110804-9	
第十次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 4 月 2 日	
	公司变更注册登记地点	山西省芮城县富民路 43 号	
	企业法人营业执照注册号	140000100070635	
	税务登记号码	142723701108049	
	组织机构代码	70110804-9	
公司聘请的会计师事务所名称		天健正信会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层	
公司其他基本情况			

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	152,992,386.64
利润总额	155,683,077.37
归属于上市公司股东的净利润	129,294,105.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	125,415,351.34
经营活动产生的现金流量净额	368,564,044.88

(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	717,141.48
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）	1,740,170.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	333,562.45
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	316,151.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,148,991.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	233,378.68
所得税影响额	-571,570.40
少数股东权益影响额（税后）	-39,070.97
合计	3,878,754.51

(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
营业收入	1,488,266,431.22	1,254,651,587.05	18.62	986,054,975.80
利润总额	155,683,077.37	111,422,672.93	39.72	67,965,665.69
归属于上市公司股东	129,294,105.85	85,455,888.42	51.30	52,404,365.07

的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	125,415,351.34	81,517,055.15	53.85	52,253,562.21
经营活动产生的现金流量净额	368,564,044.88	102,899,172.56	258.18	105,685,653.59
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	2,210,403,728.09	1,674,249,365.16	32.02	1,074,811,393.79
所有者权益(或股东权益)	873,284,069.99	798,315,011.48	9.39	367,601,566.06

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.41	0.58	-29.31	0.39
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.58	-29.31	0.39
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.40	0.55	-27.27	0.39
加权平均净资产收益率(%)	15.56	13.97	增加 1.59 个百分点	14.66
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	15.09	13.33	增加 1.76 个百分点	14.62
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	1.16	0.65	78.46	0.79
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.76	5.05	-45.35	2.76

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	735,700.00		264,300.00	264,300.00
合计	735,700.00		264,300.00	264,300.00

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	24,474,750	15.47				-24,474,750	-24,474,750	0	0
1、国家持股									

2、国有法人持股									
3、其他内资持股	24,474,750	15.47				-24,474,750	-24,474,750	0	0
其中：境内非国有法人持股	24,474,750	15.47				-24,474,750	-24,474,750	0	0
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、无限售条件流通股股份	133,763,250	84.53			158,238,000	24,474,750	182,712,750	316,476,000	100
1、人民币普通股	133,763,250	84.53			158,238,000	24,474,750	182,712,750	316,476,000	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	158,238,000	100			158,238,000	0	158,238,000	316,476,000	100

股份变动的批准情况

1、2006年1月24日,公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过《山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革方案暨减少注册资本的议案》,根据股改承诺,公司部分限售流通股于2009年2月16日上市流通。

2、公司于2009年3月25日召开2008年度股东大会审议通过了公司2008年利润分配方案:以2008年12月31日总股本15823.8万股为基数,每10股派发现金红利2.00元(含税);以资本公积金转增股本,每10股转增10股。

股份变动的过户情况

公司2008年度利润分配方案的实施:以2009年4月17日为股权登记日,2009年4月20日为除权除息日,新增股份于2009年4月21日上市流通。

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
芮城欣钰盛科技有限公司	13,412,250	13,412,250	0	0	股权分置改革	2009年2月16日
山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	11,062,500	11,062,500	0	0	股权分置改革	2009年2月16日
合计	24,474,750	24,474,750	0	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	2008年5月15日	14.47	25,113,000	2008年5月29日	25,113,000	

经中国证券监督管理委员会证监许可【2008】602号文核准，公司2008年5月公开增发A股25,113,000股。本次公开增发完成后，公司股本总额由133,125,000股增至158,238,000股。

2、公司股份总数及结构的变动情况

公司于2009年3月25日召开2008年度股东大会审议通过了公司2008年利润分配方案：以2008年12月31日总股本158,238,000股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增10股。实施送转股方案后，公司股本总额由158,238,000股增至316,476,000股。

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		42,922 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
芮城欣钰盛科技有限公司	境内非国有法人	16.89	53,449,500	0		质押 38,724,750
山西省	国	4.56	14,430,000	0		未知

经济建设投资公司	家					
山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	境内非国有法人	3.63	11,496,200	-32,380,300		未知
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	未知	3.48	11,000,198	6,554,927		未知
山西省经贸资产经营有限责任公司	国家	2.21	7,000,000	-1,112,000		未知
山西省科技基金发展总公司	国家	2.12	6,700,000	-1,100,000		未知
中国工商银行-广发大盘成长混合型证券投资基金	未知	1.90	6,000,000	6,000,000		未知
大同中药厂	国有法人	0.98	3,110,000	-890,000		未知
中国工商银行-中海能源策略混合型证券投资基金	未知	0.95	2,999,907	2,999,907		未知
中信证券股份有限公司	未知	0.88	2,785,063	2,785,063		未知

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	
芮城欣钰盛科技有限公司	53,449,500	人民币普通股	53,449,500
山西省经济建设投资公司	14,430,000	人民币普通股	14,430,000
山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	11,496,200	人民币普通股	11,496,200
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	11,000,198	人民币普通股	11,000,198
山西省经贸资产经营有限责任公司	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
山西省科技基金发展总公司	6,700,000	人民币普通股	6,700,000
中国工商银行-广发大盘成长混合型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
大同中药厂	3,110,000	人民币普通股	3,110,000
中国工商银行-中海能源策略混合型证券投资基金	2,999,907	人民币普通股	2,999,907
中信证券股份有限公司	2,785,063	人民币普通股	2,785,063
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东芮城欣钰盛科技有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	芮城欣钰盛科技有限公司
单位负责人或法定代表人	任武贤
成立日期	2005年9月21日
注册资本	6,505.36
主要经营业务或管理活动	为亚宝集团公司提供生产、后勤服务

(2) 实际控制人情况

○ 法人

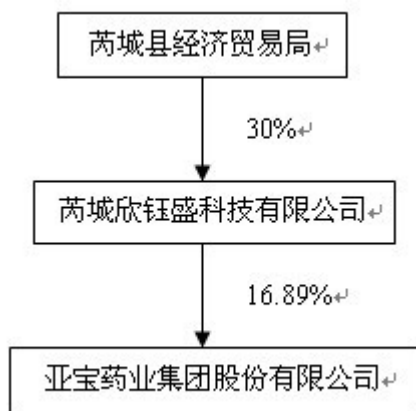
单位：元 币种：人民币

名称	芮城县经济贸易局
单位负责人或法定代表人	石忠磊
主要经营业务或管理活动	芮城县经济贸易局为芮城县国有资产管理部。

(3) 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
任武贤	董事长、党委书记	男	49	2008年6月26日	2011年6月26日				190	否
薄少伟	副董事长	男	56	2008年6月26日	2011年6月26日				0	是
许振江	董事、总裁	男	38	2008年6月26日	2011年6月26日				145	否
刘崇兴	董事	男	60	2008年6月26日	2011年6月26日				0	是
岳丽华	董事	女	56	2008年6月26日	2011年6月26日				0	是
赵恒林	独立董事	男	62	2008年6月26日	2011年6月26日				3	否
张诚	独立董事	男	64	2008年6月26日	2011年6月26日				3	否
陈枫	独立董事	男	60	2008年6月26日	2011年6月26日				3	否
刘俊彦	独立董	男	43	2008年	2011年				3	否

	事			6月26日	6月26日					
任蓬勃	董事会秘书、副总裁	男	36	2008年6月26日	2011年6月26日				90	否
张晓军	财务总监、副总裁	男	36	2008年6月26日	2011年6月26日				90	否
汤柯	副总裁	男	41	2008年6月26日	2011年6月26日				90	否
禹玉洪	总工程师	男	37	2008年6月26日	2011年6月26日				90	否
韩应兵	监事会主席	男	54	2008年6月26日	2011年6月26日				90	否
杜占	监事、副总经济师	男	46	2008年6月26日	2011年6月26日				8	否
白丽媛	监事	女	45	2008年6月26日	2011年6月26日				0	是

任武贤：最近5年担任公司董事长、党委书记。2008年10月起兼任芮城欣钰盛科技有限公司董事长。

薄少伟：现任山西省经济建设投资公司副总经理、本公司副董事长，曾任山西省经济建设投资公司副总会计师，本公司董事。

许振江：最近5年担任公司董事、总裁。

刘崇兴：最近5年担任山西省科技基金发展总公司副总经理、书记，本公司董事。

岳丽华：现任山西省经贸资产经营有限责任公司副总经理，本公司董事，曾任本公司第三届董事会副董事长。

赵恒林：现任中国证监会北京监管局北京上市公司协会常务副秘书长、本公司独立董事，曾任国家食品药品监督管理局药品认证管理中心副主任、国家食品药品监督管理局办公室（规划财务司）副巡视员。

张诚：现任山西技术改造协会会长、山西职业经理人协会副会长、山西财经大学教授、清华大学校友会山西分会副会长，本公司独立董事，曾任山西省经贸委主任、第十届全国人大代表、山西省人大法律委员会主任委员。

陈枫：现任中国发展战略研究会战略管理咨询中心主任，2008年6月起兼任本公司独立董事。

刘俊彦：现任中国人民大学商学院会计系财务管理教研室主任，副教授，兼任本公司独立董事、中房置业股份有限公司独立董事，广夏（银川）实业股份有限公司独立董事。

任蓬勃：现任本公司副总裁、董事会秘书。

张晓军：现任本公司副总裁、财务总监。

汤柯：现任本公司副总裁。曾任山西亚宝医药经销有限公司总经理。

禹玉洪：现任本公司总工程师，曾任中国医药研究开发中心中药天然药物研究室副主任；河北以岭医药集团研究院中药研究室主任；北京理工大学生命科学与技术学院药学系教师，北京理工巨元医药技术开发中心有限公司技术总监，安徽巨新生物医药有限公司总经理。

韩应兵：现任本公司监事会主席、工会主席，曾任本公司副总经理。

杜占：现任本公司监事、副总经济师。

白丽媛：最近5年担任山西省经济建设投资公司处长、本公司监事。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘崇兴	山西省科技基金发展总	副总经理	1993年4月28日		是

	公司				
岳丽华	山西省经贸资产经营有限责任公司	副总经理	1995年8月19日		是
薄少伟	山西省经济建设投资公司	副总经理	2004年10月18日		是
白丽媛	山西省经济建设投资公司	副处长	1999年12月11日		是
任武贤	芮城欣钰盛科技有限公司	董事长	2008年10月23日		否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张诚	山西财经大学	教授	2008年1月1日		是
陈枫	中国发展战略研究会战略管理咨询中心	主任	1999年1月1日		是
赵恒林	北京上市公司协会	常务副秘书长	2008年5月1日		是
刘俊彦	中国人民大学商学院	副教授	2000年7月1日		是

(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	根据本公司《章程》规定，本公司董事、监事的年薪由公司股东大会决定，高级管理人员的年薪由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司 2009 年度董事、监事年薪根据公司 2003 年度股东大会通过的董事、监事年薪制实施办法确定，高级管理人员年薪根据公司二届十二次董事会通过的高级管理人员年度薪酬实施办法确定。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	3,182
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
生产人员	1,106
采购及销售人员	1,318
研究及技术人员	332
财务人员	96
行政人员	101
后勤人员及其他	229
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	65
大学本科	862
大学专科	1,263
中专及中等教育学历以下	992

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定不断规范和改善公司治理结构，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度，公司决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。公司治理实际情况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

中国证监会山西监管局于 2009 年 10 月 15 日至 10 月 31 日对公司进行了现场检查，并下发了《亚宝药业集团股份有限公司现场检查限期整改通知书》（晋证监函[2010]28 号）（以下简称：《整改通知书》）。

公司接到《整改通知书》后非常重视，及时组织董事、监事和高级管理人员认真学习，对照现场检查发现的问题制定了切实可行的整改措施并提交公司第四届董事会第九次董事会审议通过，具体问题及整改措施详见 2010 年 3 月 5 日刊登于上海证券交易所网站的《关于中国证监会山西证监局现场检查提出问题的整改报告》。

（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
任武贤	否	4	4	0	0	0	否
薄少伟	否	4	4	0	0	0	否
许振江	否	4	4	0	0	0	否
刘崇兴	否	4	3	0	1	0	否
岳丽华	否	4	4	0	0	0	否
赵恒林	是	4	4	0	0	0	否
张诚	是	4	3	0	1	0	否
陈枫	是	4	3	0	1	0	否
刘俊彦	是	4	3	0	1	0	否

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事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《独立董事工作制度》，对独立董事的任职条件和独立性，独立董事的提名、选举和更换，独立董事的职责，独立董事的独立意见，独立董事的工作条件，独立董事年报工作制度等做出了详细的规定，为独立董事充分履行职责提供了制度保障。

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，对公司关联交易、对外担保、

收购资产、调整部分募集资金项目投资金额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	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司在业务上独立于控股股东，独立开展业务，自主经营，控股股东无经营性资产，负责为公司及员工提供生产、后勤服务，因此不存在同业竞争。		
人员方面独立完整情况	是	公司与控股股东在人员、劳动、工资、社保等人事方面相互独立。		
资产方面独立完整情况	是	公司作为独立法人，建立了完整的资产管理体系，对其所有的资产具有完整独立的支配权。		
机构方面独立完整情况	是	公司与控股股东之间机构独立，无机构重叠情况。		
财务方面独立完整情况	是	公司与控股股东各自有独立的财务部门，财务人员及核算体系，独立开户，独立纳税。		

(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	<p>公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规的要求，结合公司自身实际情况，已经建立了比较完整合理的内部控制制度体系，并且得到有效执行，信息披露真实、准确、完整，财务报告真实可靠，生产经营活动持续稳定。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素。并随着公司业务发展以及外部环境的变化不断完善。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>公司目前已经建立健全了一系列的内控制度，公司制定的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了销货及收款环节、</p>

	<p>采购及付款环节、生产环节、固定资产管理环节、货币资金管理环节、成本费用环节、担保与融资环节、投资环节、研发环节、人事管理环节、信息披露环节等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司监事会、董事会审计委员会对董事、高级管理人员的管理行为进行监督，同时检查公司财务和监督公司内部审计制度及实施、审查公司内控制度等，公司审计部根据董事会审计委员会通过的内审工作计划，定期不定期负责对公司财务收支、工程决算、经营成果和人员离职等各项经济活动进行内部审计监督和内控检查评价工作。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司已经建立起一套较完整的内控体系，从公司治理层面到各流程层面均建立了系统的内部控制制度。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。董事会下设审计委员会，审计委员会负责督导企业内部控制体系建立健全，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况。公司审计部直接由审计委员会指导工作，保证了其机构设置、人员配备和工作的独立性。同时，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会对内控评估报告进行审核，并提出改进意见，董事会下设审计委员会，并制定了《董事会审计委员会工作细则》，审计委员会每年与外部审计单位、内部审计部门沟通公司内部控制执行情况和存在的问题，并提出改进的意见。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>公司实行财务垂直管理体制，集团公司对下属独立核算的各分子公司财务总监实行集团委派制。公司委派财务总监对集团公司负责，由集团公司统一管理。公司建立了一套符合公司实际情况、较为科学的财务内部控制制度，并得到了有效实施；公司各级财务会计人员具备相应的专业素质，会计岗位设置贯彻了不相容职务分离、相互制约的原则，公司对重要会计业务和电算化运作制定了明确的授权规定。公司推进了全面预算管理，通过指标的细化分解，严格控制考核，确保各项年度经营指标全面完成。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>报告期，公司已经建立了较为健全的内部控制制度，并得到了及时、有效的执行，合理控制了各种风险，促进了公司各项经营目标和财务目标的实现。并且由于系统自身及时、有效的内部监督，内部控制系统将能够随着公司的发展不断修订和完善，以保障公司经营战略目标的实现。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司第二届董事会第十二次会议，审议通过了公司《高级管理人员年度薪酬实施办法》，公司董事会依照该制度的具体细则结合公司当年业绩、个人业绩对高管人员进行考评。

目前实施正常，效果良好。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告
 亚宝药业集团股份有限公司 2009 年度社会责任报告
 披露网址: www. sse. com. cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 是
 披露网址: www. sse. com. cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见: 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

根据中国证券监督管理委员会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》及上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》的要求, 为了提高公司的规范运作水平, 加大对年报信息披露责任人的问责力度, 提高年报信息披露的质量和透明度, 公司制定了《亚宝药业集团股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》, 并经公司四届九次董事会审议通过。制度对年报信息披露重大差错、适用范围、遵循原则、责任的认定及追究等内容进行了明确要求。

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 年度股东大会	2009 年 3 月 25 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 26 日

公司 2008 年度股东大会采取现场表决与网络表决相结合的方式进行, 现场会议于 2009 年 3 月 25 日上午 9: 30 在公司九楼会议室召开, 网络投票表决时间为 2009 年 3 月 25 日上午 9: 30-11: 30、下午 1:00-3:00。参加本次会议的股东及股东代表共计 292 人, 代表股份 74, 699, 335 股, 占公司股份总数的 47. 21%, 其中: 出席现场会议的股东及股东代表 4 人, 代表股份 48, 980, 250 股, 占公司股份总数的 30. 95%; 通过网络投票的股东 288 人, 代表股份 25, 719, 085 股, 占公司股份总数的 16. 25%。符合《公司法》及《公司章程》等有关规定。公司董事、监事、高级管理人员、见证律师等出席了会议, 会议由董事会召集, 董事长任武贤先生主持会议, 会议审议并通过了以下决议:

- 1、审议通过了关于变更公司注册名称的议案;
- 2、审议通过了关于修改公司章程的议案;
- 3、审议通过了公司 2008 年度董事会工作报告;
- 4、审议通过了公司 2008 年度监事会工作报告;
- 5、审议通过了公司 2008 年度财务决算报告;
- 6、审议通过了公司 2008 年度利润分配预案;
- 7、审议通过了公司 2008 年年度报告及摘要;
- 8、审议通过了关于续聘中和正信会计师事务所为本公司财务审计机构的议案;
- 9、审议通过了关于修改公司章程的议案;
- 10、审议通过了关于调整部分募集资金项目投资金额的议案。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、公司总体经营情况

2009 年度, 公司实施精益化管理, 强化生产过程控制, 全面提高公司产品质量, 不断加大自主创新力度, 实行差异化营销, 深度开发终端市场, 企业保持了健康稳定的发展态势, 取得了较好的经济效益和社会效益。

报告期, 公司实现营业收入 14. 88 亿元, 比上年同期增长 18. 62%; 实现归属于母公司所有者的净利润 1. 29 亿元, 比上年同期增长 51. 30%。

2、报告期公司的资产及财务数据发生重大变化的说明

(1) 报告期末货币资金较期初增加 51. 72%, 系销量上升回款增加及控股子公司北京亚宝世纪置业有限公司预收房款增加所致。

(2) 报告期末交易性金融资产较期初减少 100%, 系本期处置交易性金融资产所致。

(3) 报告期末其他应收款比上年期末增加 107.62%, 主要原因为: 本公司承担担保连带责任支付山西省黄河化工有限公司银行借款、支付上海现代药物制剂工程研究中心有限公司技术转让费及控股子公司北京亚宝世纪置业有限公司支付北京市土地整理储备中心土地投标保证金所致。

(4) 报告期末在建工程较期初增加 403.67%, 主要系募集资金项目投入增加所致。

(5) 报告期末开发支出较期初增加 46.74%, 主要系本期加大了产品的研发力度, 新增资本化的研发支出所致。

(6) 报告期末预收款项比期初数增加 1532.90%, 主要系控股子公司北京亚宝世纪置业有限公司预收商品房款增加所致。

(7) 报告期末其他应付款比期初增加 72.86%, 主要系子公司山西亚宝新龙药业有限公司往来款项增加所致。

(8) 报告期末其他流动负债较期初增加 244.01%, 主要系本期新增缓控释制剂项目款、丁桂全自动生产线项目款等递延收益所致。

(9) 报告期末专项应付款较期初数增加 38.30%, 主要系子公司亚宝药业四川制药有限公司收到新增搬迁政府补偿款所致。

(10) 报告期公允价值变动收益较上年同期增加 200.00%, 原因系本期处置交易性金融资产所致。

(11) 报告期资产减值损失较上年同期减少 118.99%, 主要系单项金额重大单独计提坏账的其他应收款转回所致。

(12) 报告期营业外收入本期数较上年同期减少 39.67%, 主要系本期收到的直接计入当期损益的政府补助较上年同期减少。

(13) 报告期归属于母公司所有者的净利润较上年同期增加 51.30%, 主要系报告期内公司优化资源, 细分渠道, 销量增长所致。

(14) 报告期少数股东损益较上年同期减少 186.71%, 主要原因系子公司北京亚宝世纪置业有限公司开发产品未完工亏损所致。

(15) 报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 258.18%, 主要原因系控股子公司北京亚宝世纪置业有限公司本期收到预收款增加所致。

(16) 报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 92.35%, 主要原因系募集资金投资增加、收购少数股东股权等所致。

(17) 报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 74.92%, 主要原因系公司 2008 年公开增发股票募集资金所致。

3、主要供应商、客户情况

公司前五名供应商合计采购金额占年度采购金额的比例为 15.08%; 前五名客户销售额合计占公司销售总额的比例为 8.93%。

4、公司主要控股子公司经营情况

亚宝药业大同制药有限公司注册资本 1500 万元, 经营范围为中药制药兼营中成药批零、中草药收购。全年实现销售收入 3054.21 万元, 净利润 347.3 万元。

亚宝药业太原制药有限公司注册资本 3000 万元, 经营范围为原料药、丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产。全年实现销售收入 4045.32 万元, 净利润-90.45 万元。

亚宝药业四川制药有限公司注册资本 2800 万元, 经营范围为药品生产。全年实现销售收入 5719.16 万元, 净利润 234.08 万元。

北京亚宝生物药业有限公司注册资本 8000 万元, 经营范围为生产化学药品、生物制品。全年未实现销售收入, 净利润-291.37 万元。

山西亚宝新龙药业有限公司注册资本 4600 万元, 经营范围为中成药、化学药、抗生素销售。全年实现销售收入 58226.11 万元, 净利润 48.05 万元。

山西亚宝医药经销有限公司注册资本 1000 万元, 经营范围为批发中药材、化学药制剂、抗生素等。全年实现销售收入 76461.36 万元, 净利润 56.05 万元。

太原亚宝医药有限公司注册资本 500 万元, 经营范围为中成药、化学药制剂、化学原料、抗生素等销售。全年实现销售收入 21971.73 万元, 净利润 2021.50 万元。

北京亚宝中药技术开发中心注册资本 200 万元, 经营范围为中药及中药制剂的技术开发转让培训。全年实现销售收入 25 万元, 净利润 14.95 万元。

北京亚宝世纪置业有限公司注册资本 1000 万元, 经营范围为房地产开发。全年未实现销售收入, 净利润-897.52 万元。

北京亚宝国际贸易有限公司注册资本 500 万元, 经营范围为货物进出口、代理进出口、技术进出

口、销售化工产品、技术开发、技术服务。全年实现销售收入 1410.46 万元，净利润 41.02 万元。

5、主要经营情况

2009 年度，公司共获得 2 项发明专利，申报了 3 项发明专利；获得生产批件 24 项；新立项和进行基础研究的品种 58 项。

公司加大引进高层次科技人才的力度，全年引进了具有研究生以上学历的专业技术人员和专家 30 余人，其中海归博士后 3 名，博士 2 名。公司在建立国家级企业技术中心和博士后科研工作站的基础上，又成立了亚宝药物研究院、药物制剂国家工程研究中心亚宝分中心和亚宝生物药研发中心，并成为了山西省首批海外高层次人才创新创业基地。

公司销售按照“强商务、大终端、精后勤”的方针，坚持细分队伍、细分产品、细分市场、实行差异化营销，加大品牌宣传力度，市场开发向广度和深度进发，形成了立体开发格局，使有效客户数量大大增加，A 类优质客户数量显著上升，市场份额进一步增大，公司珍菊降压片突破亿元大关，成为公司第二个亿元品种。

公司积极开展节能降耗，小改小革和 QC 攻关等活动，大大降低了生产成本，提高了经济效益，全年公司累计节约费用 500 多万元。

公司完成了集团公司层面的人力资源改革，建立了新型组织框架，并结合组织机构改革对员工的工资结构进行了调整和改革，坚持同工同酬，兼顾劳动效率，提高浮动工资比例，加大岗位责任考核，形成了有效的绩效考核与激励机制，最大限度地提高了员工工作的积极性和创造性。

6、经营中存在的问题及解决办法

(1) 公司质量管理仍有提升空间。

一直以来公司始终把产品质量作为各项工作的重中之重，严格 GMP 要求，没有大的质量事故，但小的市场质量反馈仍时有发生，说明公司在质量管理方面仍有提升的空间。为了提高公司产品质量，公司首先将北京亚宝生物药业有限公司生产线与三分公司缓控释制剂生产线按照美国 FDA 标准建设，从美国、加拿大、印度等国招聘药品生产与质量管理的专家，按照美国和欧盟标准组织生产；其次，公司将把其他生产公司的管理人员，以轮训方式派到上述两个公司进行具体操作，现场进行 CGMP 的学习培训，最终使得公司药品整体生产质量与国际接轨。

(2) 公司内部管理模式与国内先进企业相比还有差距。

经过多年的实践，公司已经总结出了一套相对科学的内部管理模式，但同国内先进企业相比还有一定的差距。为实现公司整体与国际接轨，公司将主要在精细内部管理上加大力度：

①执行要更精准。在执行指令上要明确目标，设定标准，确定时限；执行流程上要权责明晰、沟通顺畅、方便快捷；在执行考核上要看结果，不看过程，严格兑现。

②服务要更精细。对于服务，要精细到让客户感动的程度。

③产品要出精品。投放市场的产品，必须工艺成熟，质量稳定，同时要有更多科技含量高，具有自主知识产权的产品。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、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						
医药生产	847,692,154.17	350,187,110.46	58.69	18.89	12.34	增加 2.41 个百分点
医药批发	619,441,592.28	603,345,728.73	2.60	20.40	19.30	增加 0.89 个百分点
其他贸易	11,297,883.32	10,422,185.31	7.75	-44.36	-43.66	减少 1.13 个百分点
分产品						
医药生产	258,146,224.41	32,765,558.79	87.31	12.46	-11.61	增加 3.46 个

-软膏剂						百分点
医药生产-片剂	324,562,981.73	150,296,967.23	53.69	37.51	27.29	增加 3.72 个百分点
医药生产-注射剂	118,026,158.52	58,978,959.12	50.03	14.05	12.58	增加 0.65 个百分点
医药生产-丸剂	16,580,991.46	11,812,448.94	28.76	43.37	41.20	增加 1.09 个百分点
医药生产-胶囊剂	48,180,241.69	33,440,607.23	30.59	23.61	25.67	减少 1.14 个百分点
医药生产-口服液	22,663,037.04	13,051,757.06	42.41	43.30	26.54	增加 7.62 个百分点
医药生产-原料	30,444,318.65	28,838,543.48	5.27	12.52	6.91	增加 4.97 个百分点
医药生产-其他	29,088,200.67	21,002,268.61	27.80	-42.46	-34.22	减少 9.04 个百分点
医药批发-片剂	194,177,431.48	190,270,287.27	2.01	14.38	14.03	增加 0.30 个百分点
医药批发-注射剂	58,029,186.92	51,232,912.69	11.71	486.40	427.16	增加 9.92 个百分点
医药批发-胶囊剂	161,813,336.15	160,001,026.78	1.12	0.63	2.21	减少 1.52 个百分点
医药批发-中成药	50,256,172.21	49,580,819.72	1.34	3.01	2.96	增加 0.04 个百分点
医药批发-口服液颗粒	12,065,249.84	11,881,449.51	1.52	72.31	72.53	减少 0.13 个百分点
医药批发-外用	98,325,625.21	96,385,070.67	1.97	15.04	15.90	减少 0.73 个百分点
医药批发-保健品	40,256,512.25	39,559,959.56	1.73	11.04	10.89	增加 0.13 个百分点
医药批发-医疗器械	4,518,078.22	4,434,202.53	1.86	35.00	33.97	增加 0.76 个百分点
出口产品-原料	11,297,883.32	10,422,185.31	7.75	-16.28	-25.12	增加 10.88 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(%)
东北地区	99,047,043.51	3.53
华北地区	717,302,323.61	9.56
华东地区	239,877,644.46	30.98
华南地区	67,161,829.41	1.45
华中地区	143,593,620.71	63.94
西北地区	123,936,197.93	63.96
西南地区	76,215,086.82	6.68
出口收入	11,297,883.32	-16.28

2、对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
		<p>2010 年，公司将围绕医改政策，深化营销网络，抓好重点品种；完善研发体系，开发优势品种；完成 cGMP 项目建设，推广 cGMP 管理；优化质保体系，确保质量均优；加大技改投入，促进技术升级；加强成本费用控制，细化目标责任考核，全面提高企业核心竞争力。</p>	<p>①做强研发体系。目前，公司国家级企业技术中心、北京亚宝药物研究院、药物制剂国家工程研究中心亚宝集团分中心、亚宝太原生物药研发中心、北京亚宝博士后科研工作站，已形成一个立体式的网络，公司正在吸纳一批国内外博士、博士后，开展课题研究，研究开发世界先进剂型药品和治疗疑难杂症、多发病的药品，为企业长久发展囤积一批掌控产品核心技术、拥有自主知识产权的产品。</p> <p>②做强生产体系。北京亚宝生物药业有限公司和三分公司缓控释制剂生产线建成后，公司将从美国、加拿大、印度等国招聘药品生产与质量管理的专家，按照美国和欧盟标准组织生产，建立起“质量、成本、安全、供货”为核心的考核机制。同时，公司将把其它生产公司的管理人员，以轮训的方式派到两个公司当操作工人，现场进行 cGMP 的培训，使这两个公司成为集团公司药品生产与质量管理人才培养的“黄埔军校”，使集团公司药品生产整体水平与国际接轨。</p> <p>③做强财务体系。公司将调整财务职能，明确财务职责，使财务职能不仅限于会计核算与资金筹划，要在资金管理、税务筹划、财务监控、决策支持上发挥作用。同时严格财务预算管理制度，提升财务分析水平，规范财务报表内容，真正发挥财务体系的监督控制和服务决策的作用。</p> <p>④做强营销体系。在现有商业网络、医院网络、连锁店网络的基础上，公司将不断壮大营销队伍，把营销重心进一步下沉，进行终端拉动，终端触角要触及到乡镇级卫生院、诊所。同时，还要通过细分产品，细分市场，建立专业营销队伍，走专业化营销道路，培育大市场、大产品。另外，公司还要建立国际营销网络，在东南亚、非洲及欧美设立办事机构，把公司的产品推向国际。</p>

(2) 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	2,242.97
投资额增减变动数	-47.95
上年同期投资额	2,290.92
投资额增减幅度(%)	-2.09

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 (%)	备注
北京亚宝国际贸易有限公司	货物进出口、代理进出口、技术进出口、销售化工产品、技术开发、技术服务。	100	公司以 472.37 万元人民币收购由芮城欣钰盛科技有限公司持有的北京亚宝国际贸易有限公司 20% 的股权。收购完成后，北京亚宝国际贸易有限公司注册资本 500 万元，为公司的全资子公司。
山西亚宝医药经销有限公司	批发中药材、化学药制剂、抗生素等。	100	公司以 244.43 万元人民币收购由山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司持有的山西亚宝医药经销有限公司 10% 的股权。收购完成后，山西亚宝医药经销有限公司注册资本 1000 万元，为公司的全资子公司。
亚宝药业太原制药有限公司	原料药、丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产。	100	公司以 564.88 万元人民币收购由山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司持有的亚宝药业太原制药有限公司 17.33% 的股权。收购完成后，亚宝药业太原制药有限公司注册资本 3000 万元，为公司的全资子公司。
四川亚宝光泰药业有限公司	药品生产。	100	公司以 943.6 万元人民币收购由四川光泰投资有限责任公司持有的四川亚宝光泰药业有限公司 28.57% 的股权；以 17.69 万元人民币收购由自然人马黎明持有的四川亚宝光泰药业有限公司 0.54% 的股权。收购完成后，四川亚宝光泰药业有限公司注册资本 2800 万元，为公司的全资子公司。

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
2008	增发	34,525.76	16,417.25	24,913.51	9,612.25	存放于公司募集资金专户

经中国证监会证监许可【2008】602号文核准，公司于2008年5月公开增发2511.3万股A股股票。根据中和正信会计师事务所对公司本次公开发行股票出具的中和正信验字(2008)第3-004号《验资报告》，本次募集资金总额为人民币363,385,110.00元，扣除发行费用人民币18,127,553.00元，募集资金净额为人民币345,257,557.00元，该资金于2008年5月21日存入公司募集资金专用账户中。

截止2009年12月31日，公司已累计使用募集资金24913.51万元，尚未使用募集资金余额9612.25万元；公司2009年12月31日募集资金专户余额合计为9741.88万元，与尚未使用的募集资金余额的差异均系银行利息。

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	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
中药透皮制剂丁桂儿脐贴全自动生产线项目	否	6,852	1,225.50	否	17.89%				注1	
北京亚宝生物药业有限公司科研中心及中试基地建设	否	8,000	8,000	是	100%					
缓控释类制剂	是	13,710	12,731.01	否	92.86%				注2	

生产线项目										
中药小容量注射剂生产线项目	否	4,820	0	否	0				注 3	
抗肿瘤药注射用硫酸长春地辛等冻干粉针类制剂生产线项目	是	1,787	1,787	是	100%		569	是		
软胶囊生产线项目	是	1,170	1,170	是	100%		49	是		
合计	/	36,339	24,913.51	/	/		/	/	/	/

注 1: 中药透皮制剂丁桂儿脐贴全自动生产线项目因德国定制进口设备尚未到位, 故项目进度推迟。

注 2: 缓控释类制剂生产线项目因项目投资金额加大故项目进度推迟。

注 3: 中药小容量注射剂生产线项目因 08、09 年国内部分中药注射剂出现的不良反应导致政策不明朗, 故公司暂缓实施该项目。

注 4: 本次募集资金承诺投资总额为 363,385,110 元, 实际募集资金净额为 345,257,557 元, 差额 18,127,553 元由公司自筹解决。

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

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	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
缓控释类制剂生产线项目	缓控释类制剂生产线项目	13,710	12,731.01	是					
抗肿瘤药注射用硫酸长春地辛等冻干粉针类制剂生产线	抗肿瘤药注射用硫酸长春地辛等冻干粉针类制剂生产线	1,787	1,787	是		569		是	

项目	项目								
软胶囊生产线项目	软胶囊生产线项目	1,170	1,170	是		49		是	
合计	/	16,667	15,688.01	/		/	/	/	/

经公司 2009 年 3 月 5 日召开的第四届董事会第四次会议审议并提交 2009 年 3 月 25 日召开的 2008 年度二次股东大会审议通过：为了适应新形势下医药行业的监管要求，结合国家在新药研发方面的政策导向，以及推进公司产品标准、管理规范同国际接轨，逐步满足公司的国际化发展战略的需求，公司决定将募集资金项目抗肿瘤药注射用硫酸长春地辛等冻干粉针剂生产线项目投资金额由 8423 万元调整为 1787 万元；软胶囊生产线项目投资金额由 5928 万元调整为 1170 万元；缓控释类制剂生产线项目投资金额由 2316 万元调整为 19903 万元，其中募集资金 13710 万元，自筹资金 6193 万元。相关信息刊登于 2009 年 3 月 5 日的《上海证券报》。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(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	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第四次会议	2009 年 3 月 3 日	1、审议通过公司 2008 年度董事会工作报告；2、审议通过公司 2008 年度总经理工作报告；3、审议通过公司 2008 年度财务决算报告；4、审议通过关于公司 2008 年度前期会计差错更正说明的议案；5、审议通过公司 2008 年度利润分配预案。	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 5 日
第四届董事会第五次会议	2009 年 4 月 20 日	1、审议通过公司 2009 年第一季度报告全文及正文；2、审议通过关于确定公司进口设备折旧年限的议案；3、审议通过公司组织机构改革方案。	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 22 日
第四届董事会第六次会议	2009 年 7 月 29 日	1、审议通过公司 2009 年半年度报告及摘要；2、审议通过关于收购四川亚宝光泰药业有限公司部分股权的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 7 月 31 日
第四届董事会第七次会议	2009 年 10 月 27 日	审议通过了公司 2009 年第三季度报告全文及正文。	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 28 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会按照国家法律、法规和公司章程的规定，严格执行股东大会的各项决议，及时完成了股东大会交办的各项事务。

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

公司董事会审计委员会根据中国证监会、上海证券交易所的要求制定了《董事会审计委员会工作细则》，对审计委员会人员组成、职责权限、决策程序、议事规则、年报工作规程等方面相关工作做了详细规定。

报告期，公司董事会审计委员会根据中国证监会、上海证券交易所的要求及《董事会审计委员会工作细则》的相关规定，勤勉尽责，参与了年度报告的审计工作。

在公司审计机构正式进场前，审计委员会与审计机构充分沟通，确定了 2009 年度财务报告的审计安排、审计计划和审计重点；在公司审计机构审计过程中，书面发函督促审计机构开展审计工作，审计机构向审计委员会汇报了审计工作进展情况、重点审计工作；审计委员会听取了公司财务负责人对公司财务状况及经营成果的汇报；召开了审计委员会专项会议，对公司年度财务报告、会计师事务所续聘等事项做出决议。

审计委员会在公司 2009 年财务报告审计过程中充分发挥了监督作用，维护了审计的独立性。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2009 年，公司董事会薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》赋予的职责与权限，根据公司董事会审议通过的《董事、监事年薪制实施办法》和《高级管理人员年度薪酬实施办法》和《薪酬与考核委员会工作细则》对公司董事、监事、高级管理人员进行了 2008 年度绩效考评，确定了公司董事、监事、高级管理人员 2008 年度薪酬，并对年度薪酬发放进行了核查。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经天健正信会计师事务所审计，公司 2009 年度实现归属于母公司所有者的净利润 129,294,105.85 元，提取法定公积金 11,801,020.91 元，加上以前年度未分配利润 122,028,403.48 元，可供股东分配利润为 239,521,488.42 元。

公司 2009 年利润分配预案：拟以 2009 年 12 月 31 日总股 31647.6 万股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股红股，派发现金股利 1 元（含税），实际分配利润 189,885,600 元，余额 49,635,888.42 元结转下一年度；以 2009 年 12 月 31 日总股 31647.6 万股为基数，每 10 股资本公积金转增 5 股，共转增 158,238,000 股，转增后资本公积金余额为 114,499,059.23 元。

(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 年度	15,975,000.00	21,822,210.98	73.21
2007 年度	0	45,059,577.89	0
2008 年度	31,647,600	85,455,888.42	37.03

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

根据《公司法》《证券法》《公司章程》及中国证券监督管理委员会（2009）34 号公告《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》、上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》的要求，为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司对外部信息报送和使用管理，公司制定了《亚宝药业集团股份有限公司外部信息报送和使用管理办法》，并经公司四届九次董事会审议通过，制度对适用范围、外部信息使用管理等内容作了详细要求。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 3 月 3 日召开第四届监事会第四次会议	1、审议通过了公司 2008 年度监事会工作报告； 2、审议通过了公司 2008 年度财务决算报告；3、

	审议通过了公司 2008 年年度报告及摘要；4、审议通过了关于调整募集资金项目投资金额的议案；5、审议通过了关于公司 2008 年度前期会计差错更正说明的议案。
2009 年 4 月 20 日召开第四届监事会第五次会议	审议通过了公司 2009 年第一季度报告全文及正文。
2009 年 7 月 29 日召开第四届监事会第六次会议	审议通过了公司 2009 年半年度报告及摘要。
2009 年 10 月 27 日召开第四届监事会第七次会议	审议通过了公司 2009 年第三季度报告全文及正文。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司能够按照国家法律、法规和公司章程的规定，依法规范运作，并已建立较完善的内部控制制度。公司董事会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、高级管理人员执行公司财务过程中，能够做到勤勉尽责，诚实守信，未发现违反法律、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

公司报告期内财务状况良好，财务制度及管理规范，公司财务报告真实的反映了公司的财务状况和经营结果。

(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，公司募集资金变更履行了相关程序，募集资金的使用按有关规定规范合理使用。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购资产交易价格合理，不存在内幕交易，不存在损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情形。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司的关联交易履行了必要的审议程序，能够按照公平原则进行，不存在损害公司利益的行为。

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

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	基金	165803	东吴轮动	1,000,000.00				316,151.10
合计				1,000,000.00	/		100%	316,151.10

(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	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
芮城欣钰盛科技有限公司	北京亚宝国际贸易有限公司20%股权	2009年3月3日	472.37	8.2	8.2	是	评估价格	是	是	0.06	控股股东
山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	山西亚宝医药经销有限公司10%的股权	2009年3月3日	244.43	5.6	5.6	是	评估价格	是	是	0.04	参股股东
山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	亚宝药业太原制药有限公司17.33%的股权	2009年3月3日	564.88	-15.67	-15.67	是	评估价格	是	是		参股股东

公司											
四川光泰投资有限责任公司	四川亚宝光泰药业有限公司 28.57% 的股权	2009 年 7 月 29 日	943.6		66.88	否		是	是	0.52	
马黎明	四川亚宝光泰药业有限公司 0.54% 的股权	2009 年 7 月 29 日	17.69		1.26	否		是	是	0.01	

(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

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
芮城欣钰盛科技有限公司	控股股东	收购股权	北京亚宝国际贸易有限公司 20% 股权	评估价格	79.93	472.37	472.37		现金一次付清	
山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	参股股东	收购股权	山西亚宝医药经销有限公司 10% 的股权	评估价格	235.67	244.43	244.43		现金一次付清	
山西省风陵渡	参股股东	收购股权	亚宝药业太原制药有	评估价格	32.37	564.88	564.88		现金一次付清	

开发 区众 力投 资发 展有 限公 司			限公司 17.33% 的股权							
---------------------------------------	--	--	----------------------	--	--	--	--	--	--	--

1、2009 年 3 月 3 日召开的公司四届四次董事会审议通过关于收购北京亚宝国际贸易有限公司部分股权的议案，关联董事任武贤、许振江回避该项表决；

2、2009 年 3 月 3 日召开的公司四届四次董事会审议通过关于收购山西亚宝医药经销有限公司部分股权的议案与关于收购亚宝药业太原制药有限公司部分股权的议案。

上述关联交易公告刊登于 2009 年 3 月 5 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上。

(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

本年度公司无担保事项。

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
其他对公司中小股东所作承诺	<p>2008 年 9 月 9 日，公司控股股东芮城欣钰盛科技有限公司对其持有的公司无限售条件流通股作出如下承诺：</p> <p>欣钰盛公司所持有的已解禁获流通权的共计 13,312,500 股亚宝药业股票从 2008 年 9 月 10 日起两年内不通过二级市场转让，若违反上述承诺转让所得款项归亚宝药业公司所有。</p>	<p>报告期，芮城欣钰盛科技有限公司严格履行了承诺。</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:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中和正信会计师事务所	天健正信会计师事务所
境内会计师事务所报酬		40
境内会计师事务所审计年限		6

2009 年 12 月, 公司审计机构中和正信会计师事务所更名为天健正信会计师事务所, 相关公告刊登于 2009 年 12 月 16 日的中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站上。

(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、通报批评及上海证券交易所的公开谴责。

中国证监会山西监管局于 2009 年 10 月 15 日至 10 月 31 日对公司进行了现场检查, 并下发了《亚宝药业集团股份有限公司现场检查限期整改通知书》(晋证监函[2010]28 号)(以下简称:《整改通知书》)。公司接到《整改通知书》后非常重视, 及时组织董事、监事和高级管理人员认真学习, 对照现场检查发现的问题制定了切实可行的整改措施并提交公司第四届董事会第九次董事会审议通过, 具体问题及整改措施详见 2010 年 3 月 5 日刊登于上海证券交易所网站的《关于中国证监会山西证监局现场检查提出问题的整改报告》。

(十) 其他重大事项的说明

1、因公司为山西省黄河化工有限公司提供的总计 1056 万元的担保到期, 黄化公司未归还银行借款, 本公司承担连带责任, 工商银行芮城支行于 2009 年 1 月和 2 月从公司银行帐户划扣 1056 万元。黄化公司的控股股东山西大民国际贸易有限公司以资产为上述担保提供了反担保, 公司已通过司法途径解决, 芮城县人民法院执行局已从山西大民国际贸易有限公司账户划款 10,317,000 元至执行专用账户。相关公告详见 2009 年 1 月 16 日、2009 年 2 月 24 日和 2009 年 6 月 18 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上的重大事项公告。

2、本公司控股股东芮城欣钰盛科技有限公司(持有公司股份 53,449,500 股, 占公司总股本的 16.89%) 将其所持有的公司 12,000,000 股(占公司总股本的 3.79%) 无限售条件流通股质押给农业银行芮城县支行, 为本公司在该行贷款 6000 万元人民币提供担保。上述质押已于 2009 年 6 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。截止报告期末, 欣钰盛公司所持本公司股份中共质押 38,724,750 股, 占公司总股本的 12.24%。上述信息公告刊登在 2009 年 6 月 30 日的中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站上。

(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
2008 年度业绩预增公告	中国证券报 B03 版、上海证券报 C10 版	2009 年 1 月 15 日	www.sse.com.cn
重大事项公告	中国证券报 B06 版、上海证券报 C12 版	2009 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn
股东股份减持公告	中国证券报 A10 版、上海证券报 D14 版、	2009 年 2 月 7 日	www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市流通的公告	中国证券报 C10 版、上海证券报 C7 版	2009 年 2 月 11 日	www.sse.com.cn
关于流动资金归还募集资金的公告	中国证券报 B02 版、上海证券报 C10 版	2009 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
重大事项公告	中国证券报 D002 版、上海证券报 C28 版	2009 年 2 月 24 日	www.sse.com.cn
关于收购亚宝药业太原制药有限公司部分股权的关联交	中国证券报 D011 版、上海证券报 C17 版	2009 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn

易公告			
关于收购北京亚宝国际贸易有限公司部分股权的关联交易公告	中国证券报 D011 版、上海证券报 C17 版	2009 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
关于收购山西亚宝医药经销有限公司部分股权的关联交易公告	中国证券报 D011 版、上海证券报 C17 版	2009 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
关于调整部分募集资金项目投资金额的公告	中国证券报 D011 版、上海证券报 C17 版	2009 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
关于公司 2008 年度前期会计差错更正说明的公告	中国证券报 D011 版、上海证券报 C17 版	2009 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
2008 年度控股股东及其他关联方资金占用及对外担保情况的专项说明	中国证券报 D011 版、上海证券报 C17 版	2009 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
四届四次董事会决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知	中国证券报 D011 版、上海证券报 C17 版	2009 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
四届四次监事会决议公告	中国证券报 D011 版、上海证券报 C17 版	2009 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
2008 年年度报告	中国证券报 D011 版、上海证券报 C17 版	2009 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
关于召开 2008 年度股东大会的二次通知	中国证券报 A12 版、上海证券报 C36 版	2009 年 3 月 17 日	www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决议公告	中国证券报 C11 版、上海证券报 B3 版、	2009 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
2009 年第一季度业绩预增公告	中国证券报 B07 版、上海证券报 C12 版	2009 年 4 月 9 日	www.sse.com.cn
2008 年利润分配及公积金转增股本实施公告	中国证券报 D003 版、上海证券报 C31 版	2009 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
四届五次董事会决议公告	中国证券报 D059 版、上海证券报 C92 版	2009 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
2009 年第一季度季报	中国证券报 D059 版、上海证券报 C92 版	2009 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
关于变更公司名称的公告	中国证券报 D011 版、上海证券报 C16 版	2009 年 5 月 6 日	www.sse.com.cn
关于举行 2008 年年度报告业绩说明会的公告	中国证券报 B02 版、上海证券报 C24 版	2009 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
重大事项进展公告	中国证券报 D007 版、上海证券报 C10 版	2009 年 6 月 18 日	www.sse.com.cn
2009 年中期业绩预增公告	中国证券报 D009 版、上海证券报 C16 版	2009 年 6 月 24 日	www.sse.com.cn
关于控股股东部分	中国证券报 B03 版、上	2009 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn

股权质押的公告	海证券报 C22 版	日	
四届六次董事会决议公告	中国证券报 D032 版、上海证券报 C36 版	2009 年 7 月 31 日	www.sse.com.cn
2009 年半年度报告	中国证券报 D032 版、上海证券报 C36 版	2009 年 7 月 31 日	www.sse.com.cn
股东减持公告	中国证券报 B04 版、上海证券报 C28 版	2009 年 8 月 7 日	www.sse.com.cn
简式权益变动报告书	中国证券报 C003 版、上海证券报 62 版	2009 年 8 月 8 日	www.sse.com.cn
2009 年半年度报告更正公告	中国证券报 D007 版、上海证券报 C44 版	2009 年 8 月 11 日	www.sse.com.cn
2009 年半年度报告(修订版)	中国证券报 D007 版、上海证券报 C44 版	2009 年 8 月 11 日	www.sse.com.cn
关于公司及下属子公司产品进入《国家基本药物目录》的提示性公告	中国证券报 A14 版、上海证券报 176 版	2009 年 8 月 29 日	www.sse.com.cn
股东减持公告	中国证券报 B02 版、上海证券报 B7 版	2009 年 9 月 1 日	www.sse.com.cn
股东减持公告	中国证券报 D006 版、上海证券报 B18 版	2009 年 9 月 8 日	www.sse.com.cn
2009 年第三季度业绩预增公告	中国证券报 B04 版、上海证券报 B28 版	2009 年 10 月 13 日	www.sse.com.cn
2009 年第三季度季报	中国证券报 D079 版、上海证券报 B12 版	2009 年 10 月 28 日	www.sse.com.cn
简式权益变动报告书	中国证券报 A17 版、上海证券报 B19 版	2009 年 11 月 5 日	www.sse.com.cn
关于公司专利产品忍冬感冒颗粒对甲型 H1N1 流感病毒有明显治疗作用的公告	中国证券报 B03 版、上海证券报 B32 版	2009 年 11 月 11 日	www.sse.com.cn
关于相关媒体报道的澄清公告	中国证券报 D003 版、上海证券报 B31 版	2009 年 11 月 13 日	www.sse.com.cn
关于会计师事务所更名公告	中国证券报 B02 版、上海证券报 B20 版	2009 年 12 月 16 日	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经天健正信会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告(附后)

(二) 财务报表(附后)

(三) 财务报表附注(附后)

十二、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2009 年年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、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；
- 4、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

董事长：任武贤
亚宝药业集团股份有限公司
2010 年 3 月 3 日

审计报告

天健正信审（2010）GF 字第 160002 号

亚宝药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的亚宝药业集团股份有限公司（以下简称“亚宝药业”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2009 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是亚宝药业管理层的责任。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）做出合理的会计估计。

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做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，亚宝药业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亚宝药业 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。

天健正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 王玉才 郑立有

中国 · 北京

2010 年 3 月 3 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:亚宝药业集团股份有限公司

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	九(一)1	609,538,680.26	401,758,824.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	九(一)2		735,700.00
应收票据	九(一)3	64,075,254.44	76,735,978.01
应收账款	九(一)4	76,355,499.14	62,534,099.19
预付款项	九(一)5	56,055,935.11	46,358,175.71
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	九(一)6	48,986,503.77	23,594,815.47
买入返售金融资产			
存货	九(一)7	339,918,212.79	304,343,352.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,194,930,085.51	916,060,944.62
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	九(一)8	18,600,000.00	18,600,000.00
投资性房地产			
固定资产	九(一)9	501,964,597.25	503,716,122.62
在建工程	九(一)10	293,351,879.05	58,243,137.63
工程物资	九(一)11	158,928.51	16,875.45
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	九(一)12	167,127,154.31	152,445,076.18
开发支出	九(一)12	29,071,095.39	19,811,518.28
商誉			

长期待摊费用	九 (一)13	296,877.00	357,154.32
递延所得税资产	九 (一)14	4,903,111.07	4,998,536.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,015,473,642.58	758,188,420.54
资产总计		2,210,403,728.09	1,674,249,365.16
流动负债:			
短期借款	九 (一)17	276,000,000.00	358,200,000.00
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	九 (一)18	59,505,479.00	49,292,550.00
应付账款	九 (一)19	114,472,497.35	123,021,101.09
预收款项	九 (一)20	268,407,460.34	16,437,433.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	九 (一)21	38,656,293.00	36,801,543.49
应交税费	九 (一)22	35,071,819.82	34,474,153.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款	九 (一)23	64,942,836.13	37,570,252.00
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	九 (一)24	45,000,000.00	
其他流动负债	九 (一)25	36,190,529.71	10,520,273.90
流动负债合计		938,246,915.35	666,317,307.93
非流动负债:			
长期借款	九 (一)26	300,900,000.00	117,400,000.00
应付债券			
长期应付款	九 (一)27	30,215,936.00	30,215,936.00
专项应付款	九 (一)28	41,489,609.40	30,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		372,605,545.40	177,615,936.00
负债合计		1,310,852,460.75	843,933,243.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	九 (一)29	316,476,000.00	158,238,000.00
资本公积	九 (一)30	272,737,059.23	453,652,506.57
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	九 (一)31	44,549,522.34	32,748,501.43
一般风险准备			
未分配利润	九 (一)32	239,521,488.42	153,676,003.48
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		873,284,069.99	798,315,011.48
少数股东权益	九 (一)33	26,267,197.35	32,001,109.75
所有者权益合计		899,551,267.34	830,316,121.23
负债和所有者权益 总计		2,210,403,728.09	1,674,249,365.16

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：许振江 会计机构负责人：张晓军

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:亚宝药业集团股份有限公司

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	九(二)1	265,458,082.91	277,554,506.77
交易性金融资产			735,700.00
应收票据		18,358,142.35	46,327,450.09
应收账款	九(二)2	5,104,072.78	7,232,985.39
预付款项		25,267,586.12	5,868,863.16
应收利息			
应收股利			
其他应收款	九(二)3	438,029,630.68	324,726,572.68
存货		81,127,576.30	75,790,409.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		833,345,091.14	738,236,488.06
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	九(二)4	216,799,700.00	194,370,000.00
投资性房地产			
固定资产		338,824,036.92	338,750,453.89
在建工程		147,105,213.65	33,857,840.54
工程物资		19,334.51	16,875.45
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,958,798.32	46,920,830.56
开发支出		16,766,468.16	11,961,649.70
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,411,501.84	3,424,649.60
其他非流动资产		20,000,000.00	
非流动资产合计		787,885,053.40	629,302,299.74
资产总计		1,621,230,144.54	1,367,538,787.80
流动负债:			
短期借款		276,000,000.00	358,200,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		44,556,667.16	46,880,871.66
预收款项		936,718.45	3,945,309.24
应付职工薪酬		23,873,466.28	22,738,415.87
应交税费		29,017,407.26	22,540,704.46
应付利息			
应付股利			

其他应付款		2,705,935.84	7,826,735.46
一年内到期的非流动 负债		45,000,000.00	
其他流动负债		31,280,863.21	7,410,273.90
流动负债合计		453,371,058.20	469,542,310.59
非流动负债：			
长期借款		300,900,000.00	117,400,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,900,000.00	117,400,000.00
负债合计		754,271,058.20	586,942,310.59
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		316,476,000.00	158,238,000.00
资本公积		295,414,506.57	453,652,506.57
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		44,549,522.34	32,748,501.43
一般风险准备			
未分配利润		210,519,057.43	135,957,469.21
所有者权益(或股东权益) 合计		866,959,086.34	780,596,477.21
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,621,230,144.54	1,367,538,787.80

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：许振江 会计机构负责人：张晓军

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		1,488,266,431.22	1,254,651,587.05
其中:营业收入	九 (一)34	1,488,266,431.22	1,254,651,587.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,335,590,195.68	1,148,330,912.75
其中:营业成本	九 (一)34	969,278,635.87	839,950,639.58
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	九 (一)35	9,031,770.27	7,970,449.62
销售费用		207,564,015.26	160,565,077.97
管理费用		124,401,263.18	113,244,386.94
财务费用	九 (一)36	25,603,588.78	25,078,397.30
资产减值损失	九 (一)37	-289,077.68	1,521,961.34
加:公允价值变动收益(损失以 “—”号填列)	九 (一)38	264,300.00	-264,300.00
投资收益(损失以“—”号填 列)	九 (一)39	51,851.10	
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)		152,992,386.64	106,056,374.30
加:营业外收入	九 (一)40	4,666,093.83	7,734,547.79
减:营业外支出	九 (一)41	1,975,403.10	2,368,249.16
其中:非流动资产处置损失		773,882.48	91,668.22
四、利润总额(亏损总额以“—”号 填列)		155,683,077.37	111,422,672.93
减:所得税费用	九 (一)42	27,522,046.49	24,660,108.78
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		128,161,030.88	86,762,564.15
归属于母公司所有者的净利润		129,294,105.85	85,455,888.42
少数股东损益		-1,133,074.97	1,306,675.73
六、每股收益:			

(一) 基本每股收益		0.41	0.58
(二) 稀释每股收益		0.41	0.58
七、其他综合收益	九 (一)43	-11,741,284.77	
八、综合收益总额		116,419,746.11	86,762,564.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		106,616,658.51	85,455,888.42
归属于少数股东的综合收益总额		9,803,087.60	1,306,675.73

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：许振江 会计机构负责人：张晓军

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	九(二)5	561,731,075.55	475,293,760.57
减: 营业成本	九(二)5	278,064,913.99	238,700,374.50
营业税金及附加		4,763,947.53	4,642,769.22
销售费用		43,641,937.83	57,746,236.11
管理费用		79,124,657.54	77,915,435.21
财务费用		25,588,889.88	22,377,384.66
资产减值损失		-87,651.76	-2,388,335.08
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		264,300.00	-264,300.00
投资收益(损失以“—”号填列)	九(二)6	2,414,851.10	3,840,144.73
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		133,313,531.64	79,875,740.68
加: 营业外收入		3,744,149.64	5,959,224.06
减: 营业外支出		1,155,116.71	1,932,644.53
其中: 非流动资产处置损失		116,366.29	16,460.72
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		135,902,564.57	83,902,320.21
减: 所得税费用		17,892,355.44	13,953,515.33
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		118,010,209.13	69,948,804.88
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.37	0.47
(二) 稀释每股收益		0.37	0.47
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		118,010,209.13	69,948,804.88

法定代表人: 任武贤 主管会计工作负责人: 许振江 会计机构负责人: 张晓军

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	九 (一)44	1,309,362,011.20	903,447,248.83
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		1,076,030.84	
收到其他与经营活动有关的现金		74,258,508.36	48,398,277.28
经营活动现金流入小计		1,384,696,550.40	951,845,526.11
购买商品、接受劳务支付的现金	九 (一)44	548,072,466.99	471,912,827.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		145,541,375.64	123,237,238.60
支付的各项税费		147,869,382.48	101,604,138.13
支付其他与经营活动有关的现金	九 (一)45	174,649,280.41	152,192,149.63
经营活动现金流出小计		1,016,132,505.52	848,946,353.55

经营活动产生的现金流量净额		368,564,044.88	102,899,172.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		51,851.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,577,637.21	683,534.51
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		4,629,488.21	683,534.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		269,822,023.94	147,561,077.60
投资支付的现金		22,429,700.00	2,650,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		292,251,723.94	150,211,077.60
投资活动产生的现金流量净额		-287,622,235.73	-149,527,543.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			359,997,557.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			14,740,000.00
取得借款收到的现金		665,000,000.00	510,200,000.00
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		665,000,000.00	870,197,557.00
偿还债务支付的现金		518,700,000.00	503,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,399,555.50	28,134,640.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		187,000.00	184,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		580,099,555.50	531,634,640.77
筹资活动产生的		84,900,444.50	338,562,916.23

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,517.86	208,511.81
五、现金及现金等价物净增加额		165,843,771.51	292,143,057.51
加：期初现金及现金等价物余额		361,449,777.09	69,306,719.58
六、期末现金及现金等价物余额		527,293,548.60	361,449,777.09

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：许振江 会计机构负责人：张晓军

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		485,991,090.09	347,238,440.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,211,457.27	18,863,185.45
经营活动现金流入小计		520,202,547.36	366,101,626.02
购买商品、接受劳务支付的现金		129,428,573.83	130,093,609.78
支付给职工以及为职工支付的现金		67,204,900.82	63,019,650.86
支付的各项税费		72,585,594.79	57,321,267.99
支付其他与经营活动有关的现金		194,274,805.05	64,794,471.86
经营活动现金流出小计		463,493,874.49	315,229,000.49
经营活动产生的现金流量净额		56,708,672.87	50,872,625.53
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,151,827.30	2,172,144.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,464,884.53	50,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,616,711.83	2,222,344.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,319,590.64	52,215,624.32
投资支付的现金		22,429,700.00	80,650,000.00
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		176,749,290.64	132,865,624.32
投资活动产生的现金流量净额		-171,132,578.81	-130,643,279.59

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			345,257,557.00
取得借款收到的现金	665,000,000.00		510,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	665,000,000.00		855,457,557.00
偿还债务支付的现金	518,700,000.00		503,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,334,517.92		27,950,640.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	579,034,517.92		531,450,640.77
筹资活动产生的现金流量净额	85,965,482.08		324,006,916.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-28,458,423.86		244,236,262.17
加：期初现金及现金等价物余额	277,554,506.77		33,318,244.60
六、期末现金及现金等价物余额	249,096,082.91		277,554,506.77

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：许振江 会计机构负责人：张晓军

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	158,238,000.00	453,652,506.57			32,748,501.43		153,676,003.48		32,001,109.75	830,316,121.23
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	158,238,000.00	453,652,506.57			32,748,501.43		153,676,003.48		32,001,109.75	830,316,121.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	158,238,000.00	-180,915,447.34			11,801,020.91		85,845,484.94		-5,733,912.40	69,235,146.11
(一)净利润							129,294,105.85		-1,133,074.97	128,161,030.88
(二)其他综合收益		-22,677,447.34							10,936,162.57	-11,741,284.77
上述(一)和(二)小计		-22,677,447.34					129,294,105.85		9,803,087.60	116,419,746.11
(三)所有者投入和减少									-15,350,000.00	-15,350,000.00

资本										
1. 所有者投入资本									-15,350,000.00	-15,350,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					11,801,020.91	-43,448,620.91			-187,000.00	-31,834,600.00
1. 提取盈余公积					11,801,020.91	-11,801,020.91				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配						-31,647,600.00			-187,000.00	-31,834,600.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	158,238,000.00	-158,238,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	158,238,000.00	-158,238,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用										
四、本期期末余额	316,476,000.00	272,737,059.23			44,549,522.34		239,521,488.42		26,267,197.35	899,551,267.34

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	133,125,000.00	133,507,949.57			25,019,142.22		68,604,687.09		19,823,396.60	380,080,175.48
加:会计政策变更										
前期差错更正					734,478.72		6,610,308.46			7,344,787.18
其他										
二、本年初余额	133,125,000.00	133,507,949.57			25,753,620.94		75,214,995.55		19,823,396.60	387,424,962.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	25,113,000.00	320,144,557.00			6,994,880.49		78,461,007.93		12,177,713.15	442,891,158.57
(一)净利润							85,455,888.42		1,306,675.73	86,762,564.15
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							85,455,888.42		1,306,675.73	86,762,564.15
(三)所有者投入和减少资本	25,113,000.00	320,144,557.00							13,090,000.00	358,347,557.00

1.所有者投入资本	25,113,000.00	320,144,557.00							13,090,000.00	358,347,557.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					6,994,880.49		-6,994,880.49		-2,218,962.58	-2,218,962.58
1.提取盈余公积					6,994,880.49		-6,994,880.49			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-2,218,962.58	-2,218,962.58
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	158,238,000.00	453,652,506.57			32,748,501.43		153,676,003.48		32,001,109.75	830,316,121.23

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：许振江 会计机构负责人：张晓军

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	158,238,000.00	453,652,506.57			32,748,501.43		135,957,469.21	780,596,477.21
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	158,238,000.00	453,652,506.57			32,748,501.43		135,957,469.21	780,596,477.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	158,238,000.00	-158,238,000.00			11,801,020.91		74,561,588.22	86,362,609.13
(一)净利润							118,010,209.13	118,010,209.13
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							118,010,209.13	118,010,209.13
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金								

额								
3. 其他								
(四) 利润分配					11,801,020.91		-43,448,620.91	-31,647,600.00
1. 提取盈余公积					11,801,020.91		-11,801,020.91	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-31,647,600.00	-31,647,600.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	158,238,000.00	-158,238,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	158,238,000.00	-158,238,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	316,476,000.00	295,414,506.57			44,549,522.34		210,519,057.43	866,959,086.34

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	133,125,000.00	133,507,949.57			25,019,142.22		66,393,236.36	358,045,328.15
加:会计政策变更								
前期差错更正					734,478.72		6,610,308.46	7,344,787.18
其他								
二、本年年初余额	133,125,000.00	133,507,949.57			25,753,620.94		73,003,544.82	365,390,115.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	25,113,000.00	320,144,557.00			6,994,880.49		62,953,924.39	415,206,361.88
(一)净利润							69,948,804.88	69,948,804.88
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							69,948,804.88	69,948,804.88
(三)所有者投入和减少资本	25,113,000.00	320,144,557.00						345,257,557.00
1.所有者投入资本	25,113,000.00	320,144,557.00						345,257,557.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配					6,994,880.49		-6,994,880.49	
1. 提取盈余公积					6,994,880.49		-6,994,880.49	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	158,238,000.00	453,652,506.57			32,748,501.43		135,957,469.21	780,596,477.21

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：许振江 会计机构负责人：张晓军

财务报表附注

一、公司的基本情况

亚宝药业集团股份有限公司（以下简称“本公司”）其原名为山西亚宝药业集团股份有限公司。本公司系经山西省人民政府晋政函(1998)172 号文批准，由山西省芮城制药厂、山西省大同中药厂、山西省经济建设投资公司、山西省科技基金发展公司、山西省经贸资产经营有限公司共同发起，于 1999 年 1 月 26 日设立的股份有限公司，注册资本人民币 7500 万元（每股面值 1 元）。

2002 年 9 月 5 日，经中国证券监督管理委员会核准，向社会公开发行人民币普通股股票 4,000.00 万股，在上海证券交易所上市交易，本公司股本额达 11,500.00 万股。2004 年 2 月 4 日，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2004]29 号《关于山西亚宝药业集团股份有限公司国有股转让有关问题的批复》，山西省芮城制药厂将所持本公司 2,500.00 万股国家股转让给山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司，转让后，山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司持有本公司股份 2,500.00 万股，占总股本的 21.74%。2004 年 6 月根据 2003 年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以 2003 年末总股本 11,500.00 万股为基数，以资本公积 5,750.00 万元向全体股东每 10 股转增 5 股转增股本，转增后股本为 17,250.00 万股。

根据山西省运城市人民政府办公厅运政办函[2004]48 号文《关于同意芮城制药厂整体改制有关问题的批复》，本公司股东山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司，并于 2005 年 9 月 21 日取得了注册号为 1427231000314 的企业法人营业执照。2005 年 8 月，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]921 号文《关于山西亚宝药业集团股份有限公司国有股性质变更有关问题的批复》，山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司后，其所持股份公司 4,111.50 万元国有股的持股人变为芮城欣钰盛科技有限公司，该股份属非国有股。

2006 年 1 月 24 日，本公司 2006 年第一次临时股东大会审议并通过了《山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革方案暨减少注册资本的议案》，并经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2006]36 号《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准。股权分置将流通股股东持有的流通股股份按照 1:0.65 的比例单向缩股，流通股股东所持有的股份减少 3,937.50 万股，公司注册资本由 17,250.00 万元减至 13,312.50 万元。

2008 年 5 月，公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]602 号”文件核准，公司向社会公开增发人民币普通股股票 2511.3 万股。增发后公司股本变更为 15,823.8 万股。

2009 年 5 月，根据 2008 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2008 年末总股本 15823.8 万股为基数，以资本公积 15823.8 万元向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后股本为 31,647.6 万股。本公司经山西省工商行政管理局核准，公司名称由山西亚宝药业集团股份有限公司变更为亚宝药业集团股份有限公司。并领取了注册号为 140000100070635 的企业法人营业执照。

本公司住所：山西省芮城县富民路 43 号，法定代表人：任武贤。

本公司属制药行业，主要经营业务包括生产及销售原料药、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗

粒剂、茶剂、口服液、软膏剂、保健用品、卫生材料、药用包装材料、塑料制品、中药材种植加工、中西药的研究与开发；经营本企业自产产品的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营或国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；生产透皮贴剂。本公司主要产品有“丁桂儿脐贴”、“珍菊降压片”、“曲克芦丁片”、“复方利血平片”、“尼莫地平片”等。

本公司的母公司为芮城欣钰盛科技有限公司；集团最终母公司为芮城县经济贸易局。

二、 财务报表的编制基础

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计年度

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

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

（四） 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五） 现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六） 外币交易及外币财务报表折算

1. 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

（七）金融资产

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；

单项金额重大是指：单项账面金额 100 万元以上的款项。

年末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类别	风险特征			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合并范围内应收款项	0	0	0	0
其他应收款项	5%	10%	15%	30%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

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

（3）持有至到期投资

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

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

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

（4）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

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

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

2. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（八）存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、开发成本等。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品、自制半成品、库存商品发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法摊销，委托加工物资、开发成本采用实际成本进行核算。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。其中：对于库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其

可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类、确认和计量

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

（1）对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（二十四）企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

（2）对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）其他长期股权投资

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

2. 长期股权投资的减值

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

（十）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	土地使用权证书所载期间	0%	
房屋建筑物	25	5%	3.80%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十一）固定资产

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

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	25	5%	3.80%
机器设备	10-15	5%	6.33%- 9.50%
运输工具	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

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

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

（十二） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括土建工程、安装工程、设备投资、待摊投资等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

（十三） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、专有技术、计算机软件等。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无

形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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

使用寿命有限的无形资产，本公司以反应与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定摊销无形资产的方法，无法可靠确定预期实现方式的，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用权证书所载期间	直线法	
专利技术	10	直线法	
专有技术	6	直线法	
计算机软件	5	直线法	

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

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

（十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：自来水增容费、保险费等，在受益期限内采用直线法摊销。

（十五）借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固

定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

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

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

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

（十六）金融负债

1. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：

（1）为了近期内出售而持有或近期内回购而承担的金融负债；（2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；（3）不作为有效套期工具的衍生工具。

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

（2）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

2. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(十七) 应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

1. 以股份为基础的薪酬

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

3. 其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

（十八）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（十九）递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助，政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注四之（二十一）政府补助。

（二十）收入

1. 销售商品

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

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

销售商品涉及现金折扣的，应当按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。现金折扣在实际发生时计入当期损益。

销售商品涉及商业折扣的，应当按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

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

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

4. 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（二十一）政府补助

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

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

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

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

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

（二十二）租赁

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

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和

的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

（二十三）所得税费用

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

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

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

（二十四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的

资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

（二十五）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额应当分别下列情况进行处理：

（一）公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额应当冲减少数股东权益；

（二）公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的所有者权益。

五、 会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

（一） 报告期会计政策变更

本公司未发生会计政策变更。

（二） 报告期会计估计变更

本年度未发生会计估计变更。

（三） 重大前期差错更正

本年度未发生重大前期差错更正。

六、 税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一） 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
----	---------	-------	----

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	租金收入、资金占用费收入、劳务收入	5%	
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物	17%	
	销售中药材料	13%	
城建税	应交流转税额	7%、5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
子公司	25%	

注：根据山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地税局晋科工发[2008]100号文件精神，本公司被认定为2008年山西省第一批高新技术企业。根据相关规定，公司自获得该认定后三年内(含2008年)，所得税享受10%的优惠，即按15%的比例征收。

（三）房产税

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

（四）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、企业合并及合并财务报表

（一）截至2009年12月31日止，本公司的子公司的基本情况

子公司名称（全称）	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
山西亚宝经销有限公司*	75726262-7	山西芮城县	医药销售	10,000,000.00	批发中药材、化学药制剂、抗生素等药品销售
亚宝药业太原制药有限公司**	75725046-6	山西太原	医药生产	30,000,000.00	原料药、丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产
北京亚宝国际贸易有限公司***	74810474-X	北京市	商业贸易	5,000,000.00	货物进出口、代理进出口、技术进出口、销售化工产品、技术开发、技术服务
亚宝药业四川制药有限公司****	74640006-X	四川彭州	医药生产	28,000,000.00	药品生产
太原亚宝医药有限公司	79024537-8	山西太原	医药销售	5,000,000.00	中成药、化学药制剂、化学原料、抗生素等销售
北京亚宝生物药业有限公司	66310461-X	北京市	医药生产	80,000,000.00	生产化学药品、生物制品生产
山西亚宝新龙药业有限公司	71367999-X	山西太原	医药批发	46,000,000.00	中成药、化学药、抗生批发销售
北京亚宝中药技术开发中心	70024119-8	北京市	药品研发	2,000,000.00	中药及中药制剂的技术开发、转让培训
亚宝药业大同制药有限公司	72968194-7	山西大同	医药生产	15,000,000.00	中药制药兼营中成药批

子公司名称 (全称)	持股比例		享有的表决权比例	年末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
北京亚宝世纪置业有限公司	66910387-X		北京市	房地产开发	10,000,000.00	房地产开发
山西亚宝经销有限公司*	100.00%		100.00%	11,444,300.00		是
亚宝药业太原制药有限公司**	100.00%		100.00%	30,448,800.00		是
北京亚宝国际贸易有限公司***	100.00%		100.00%	8,723,700.00		是
亚宝药业四川制药有限公司****	100.00%		100.00%	29,462,900.00		是
太原亚宝医药有限公司	100.00%		100.00%	5,000,000.00		是
北京亚宝生物药业有限公司	100.00%		100.00%	80,000,000.00		是
山西亚宝新龙药业有限公司	22.17%+28.83%		51.00%	10,200,000.00		是
北京亚宝中药技术开发中心	51.00%		51.00%	1,020,000.00		是
亚宝药业大同制药有限公司	92.67%		92.67%	13,900,000.00		是
北京亚宝世纪置业有限公司	80.00%		80.00%	8,000,000.00		是

*2009年3月3日,经本公司第四届第四次董事会会议决议,本公司以244.43万元收购山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司持有的山西亚宝医药经销有限公司10.00%的股权,以运城市元兴资产评估有限公司运元兴资评报字(2009)第038号资产评估报告书”对山西亚宝医药经销有限公司净资产的认定结果作为收购股权定价依据。收购后,山西亚宝医药经销有限公司为本公司的全资子公司。

**2009年3月3日,经本公司第四届第四次董事会会议决议,本公司以564.88万元收购山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司持有的亚宝药业太原制药有限公司17.33%的股权,以山西乾元资产评估事务所晋乾元评报字(2009)第011号资产评估报告书对亚宝药业太原制药有限公司净资产的认定结果作为收购股权定价依据。收购后,亚宝药业太原制药有限公司为本公司的全资子公司。

***2009年3月3日,经本公司第四届第四次董事会会议决议,本公司以472.37万元收购芮城欣钰盛科技有限公司持有的北京亚宝国际贸易有限公司20.00%的股权,以北京国信德安资产评估有限责任公司国信德安评(2009)第004号资产评估报告书对北京亚宝国际贸易有限公司净资产的认定结果作为收购股权定价依据。收购后,北京亚宝国际贸易有限公司为本公司的全资子公司。

****2009年8月1日,经四川亚宝光泰有限公司(以下简称“四川亚宝”)股东会决议,四川亚宝股东四川光泰投资有限责任公司将其持有四川亚宝28.57%股份以943.60万元人民币转让给本公司;自然人股东马黎明将其持有四川亚宝0.54%股份以17.69万元人民币转让给本公司;转让后,四川亚宝变为本公司的全资子公司。2009年12月24日,经成都市彭州工商行政管理局核准,名称变更为亚宝药业四川制药有限公司。

(二) 报告期内合并范围的变化

本年度合并范围未发生变化。

八、其他股权投资

被投资单位名称	注册地	业务范围	本企业投资额	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
威海赛洛金药业有限公司	威海高新技术开发区	药品开发、研制与生产	16,600,000.00	20.00%	20.00%	58,829,486.45	4,573,808.57	-615,613.43
山西省金鼎生物种业股份有限公司	山西省运城市河东东街299#	农业优种选育,生产经营等	2,000,000.00	9.90%	9.90%	24,121,036.33	14,562,165.25	1,022,939.45

九、财务报表主要项目注释

(一) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	币种	年末账面余额			年初账面余额		
		原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金	人民币	479,745.59		479,745.59	4,068,516.47		4,068,516.47
库存现金	美元	0.11	6.8282	0.75	0.14	6.83456	1.01
库存现金	欧元	0.80	9.7971	7.84	1,358.40	9.65913	13,120.96
库存现金	英镑	47.00	10.9780	515.97	1,892.00	9.8798	18,692.58
银行存款	人民币	526,588,139.65		526,588,139.65	356,333,488.62		356,333,488.62
银行存款	美元	32,971.91	6.8282	225,138.80	116.45	6.83456	795.88
银行存款	欧元	0.00	9.7971	0.00	36.26	9.65913	350.24
银行存款	英镑	0.00	10.9780	0.00	90,823.43	9.8798	897,317.32
其他货币资金	人民币	82,245,131.66		82,245,131.66	40,426,541.13		40,426,541.13
合计				609,538,680.26			401,758,824.21

(1) 截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(2) 其他货币资金主要是本公司信用证保证金 16,362,000.00 元、子公司北京亚宝国际贸易有限公司信用证保证金 2,513,612.66 元，子公司山西新龙药业有限公司应付票据保证金 33,369,519.00 元,子公司山西亚宝经销有限公司应付票据保证金 30,000,000.00 元。

(3) 货币资金年末数较年初数增加 207,779,856.05 元,增加 51.72%,增加的主要原因系销量上升回款增加、另子公司北京亚宝世纪置业有限公司预收房款增加所致。

2. 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
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		
衍生金融资产		
其他	0.00	735,700.00
合计	0.00	735,700.00

3. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	64,075,254.44	76,735,978.01
商业承兑汇票		
合计	64,075,254.44	76,735,978.01

(2) 期末本公司无用于质押的应收票据。

(3) 期末本公司无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(4) 期末本公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票总额 106,462,683.24 元，到期日期间为：2010 年 1 月 1 日-2010 年 6 月 30 日。金额最大的前五名列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
新龙药业集团有限公司	2009.12.23	2010.06.25	7,600,000.00
山东瑞康药品配送有限公司	2009.12.18	2010.06.18	4,321,846.00
山西瑞德焦化有限公司	2009.12.08	2010.06.08	1,500,000.00
邯郸市巾道房地产开发有限公司	2009.11.25	2010.05.24	2,000,000.00
山西亚太焦化冶镁有限公司	2009.07.24	2010.06.04	1,020,000.00
合计			16,441,846.00

(5) 截至 2009 年 12 月 31 日止，应收票据余额中无关联单位欠款。

4. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大单独计提坏账的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00
单项金额重大账龄组合计提坏账的应收账款	19,482,203.45	23.67%	974,110.18	18,508,093.27

单项金额不重大单独计提坏账的应收账款	1,395,755.43	1.70%	1,395,755.43	0.00-
单项金额不重大账龄组合计提坏账的应收账款	61,417,349.30	74.63%	3,569,943.43	57,847,405.87
合计	82,295,308.18	100.00%	5,939,809.04	76,355,499.14
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大单独计提坏账的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00
单项金额重大账龄组合计提坏账的应收账款	30,758,518.42	45.13%	1,537,925.92	29,220,592.50
单项金额不重大单独计提坏账的应收账款	1,486,456.22	2.18%	1,486,456.22	0.00
单项金额不重大账龄组合计提坏账的应收账款	35,905,050.32	52.69%	2,591,543.63	33,313,506.69
合计	68,150,024.96	100.00%	5,615,925.77	62,534,099.19

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	76,851,277.71	93.38%	3,842,563.89	73,008,713.82
1—2年(含)	2,098,861.28	2.55%	221,915.09	1,876,946.19
2—3年(含)	1,395,474.67	1.70%	852,077.41	543,397.26
3年以上	1,949,694.52	2.37%	1,023,252.65	926,441.87
合计	82,295,308.18	100.00%	5,939,809.04	76,355,499.14
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	61,708,761.35	90.55%	3,085,438.07	58,623,323.28
1—2年(含)	3,038,659.62	4.46%	498,780.03	2,539,879.59
2—3年(含)	1,138,289.26	1.67%	1,013,110.94	125,178.32
3年以上	2,264,314.73	3.32%	1,018,596.73	1,245,718.00
合计	68,150,024.96	100.00%	5,615,925.77	62,534,099.19

(3) 应收账款前五名列示如下:

客户类别	年末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
往来单位 1	3,471,067.10	1年以内	4.22%	3,669,811.60
往来单位 2	2,840,465.61	1年以内	3.45%	0.00
往来单位 3	1,845,596.42	1年以内	2.24%	571,712.60
往来单位 4	1,715,992.51	1年以内	2.09%	-341.33
往来单位 5	1,422,940.23	1年以内	1.73%	978,396.23
合计	11,296,061.87		13.73%	5,219,579.10

注:截至 2009 年 12 月 31 日止,应收账款余额前五名的客户应收金额合计 11,296,061.87 元,占应收账款总额的比例为 13.73%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	年初账面 余额	本年计提额	本年减少额		年末账面 余额
			转回	转销	
单项金额重大单独计提坏账的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额重大账龄组合计提坏账的应收账款	1,537,925.92	-563,815.74	0.00	0.00	974,110.18
单项金额不重大单独计提坏账的应收账款	1,486,456.22	0.00	90,700.79	0.00	1,395,755.43
单项金额不重大账龄组合计提坏账的应收账款	2,591,543.63	978,399.80	0.00	0.00	3,569,943.43
合计	5,615,925.77	414,584.06	90,700.79	0.00	5,939,809.04

本年度无实际核销的应收账款。

(5) 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
往来单位 1	505,209.35	505,209.35	100.00%	无法收回
往来单位 2	202,926.09	202,926.09	100.00%	无法收回
往来单位 3	118,200.00	118,200.00	100.00%	无法收回
往来单位 4	85,514.24	85,514.24	100.00%	无法收回
往来单位 5	82,466.40	82,466.40	100.00%	无法收回
其他	401,439.35	401,439.35	100.00%	无法收回
合计	1,395,755.43	1,395,755.43		

(6) 截至 2009 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 本年度本公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(8) 本年度本公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	55,400,579.46	98.27%		45,666,292.78	98.51%	0.00
1—2 年（含）	597,464.47	1.06%		256,705.17	0.55%	0.00
2—3 年（含）	51,675.03	0.09%		427,177.76	0.92%	0.00
3 年以上	326,819.36	0.58%	320,603.21	8,000.00	0.02%	0.00
合计	56,376,538.32	100.00%	320,603.21	46,358,175.71	100.00%	0.00

(2) 预付款项前五名列示如下:

单位名称	年末账面余额		年初账面余额
	账面余额	性质或内容	
北京市国家税务局、北京市地方税务局	19,590,405.75	房地产预交税费	0.00
哈药集团三精医药商贸有限公司	5,151,109.31	货款	2,021,501.60
EISAI MACHINERYCOH	4,896,000.00	进口设备款	0.00
广州白云山和记黄埔中药有限公司	4,774,284.26	货款	6,338,146.43
德国韩辉公司	2,763,969.48	进口设备款	0.00
合计	37,175,768.80		8,359,648.03

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日,本公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日止,预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大单独计提坏账的其他应收款	22,560,000.00	42.39%	243,000.00	22,317,000.00
单项金额重大账龄组合计提坏账的其他应收款	13,162,697.90	24.74%	1,965,373.99	11,197,323.91
单项金额不重大单独计提坏账的其他应收款	833,016.14	1.56%	833,016.14	0.00
单项金额不重大账龄组合计提坏账的其他应收款	16,658,817.06	31.31%	1,186,637.20	15,472,179.86
合计	53,214,531.10	100.00%	4,228,027.33	48,986,503.77
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大单独计提坏账的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00
单项金额重大账龄组合计提坏账的其他应收款	9,740,573.38	33.87%	1,827,292.13	7,913,281.25
单项金额不重大单独计提坏账的其他应收款	1,891,306.95	6.58%	1,891,306.95	0.00
单项金额不重大账龄组合计提坏账的其他应收款	17,124,526.63	59.55%	1,442,992.41	15,681,534.22
合计	28,756,406.96	100.00%	5,161,591.49	23,594,815.47

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	42,656,008.23	80.16%	1,415,948.53	41,240,059.70
1—2 年 (含)	3,066,546.00	5.76%	171,134.58	2,895,411.42
2—3 年 (含)	760,170.10	1.43%	116,058.73	644,111.37

3年以上	6,731,806.77	12.65%	2,524,885.49	4,206,921.28
合计	53,214,531.10	100.00%	4,228,027.33	48,986,503.77
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	13,788,757.03	47.95%	694,564.44	13,094,192.59
1—2年(含)	5,122,413.79	17.81%	516,358.18	4,606,055.61
2—3年(含)	2,364,633.76	8.23%	544,247.61	1,820,386.15
3年以上	7,480,602.38	26.01%	3,406,421.26	4,074,181.12
合计	28,756,406.96	100.00%	5,161,591.49	23,594,815.47

(3) 其他应收款前五名列示如下:

单位名称	年末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
往来单位 1	12,000,000.00	土地投标保证金	1 年以下	22.55%	0.00
往来单位 2	10,560,000.00	代垫银行借款	1 年以下	19.84%	0.00
往来单位 3	4,730,181.54	技术转让费	1 年以下	8.89%	0.00
往来单位 4	4,104,516.36	往来款	1-5 年	7.71%	4,053,716.36
往来单位 5	1,828,000.00	技术转让费	1-5 年	3.44%	2,068,000.00
合计	33,222,697.90			62.43%	6,121,716.36

注:截至 2009 年 12 月 31 日止,其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 33,222,697.90 元,占其他应收款总额的比例为 62.43%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
单项金额重大单独计提坏账的其他应收款		243,000.00		0.00	243,000.00
单项金额重大账龄组合计提坏账的其他应收款	1,827,292.13	138,081.86	-	-	1,965,373.99
单项金额不重大单独计提坏账的其他应收款	1,891,306.95	0.00	1,058,290.81	0.00	833,016.14
单项金额不重大账龄组合计提坏账的其他应收款	1,442,992.41	-256,355.21	-	-	1,186,637.20
合计	5,161,591.49	124,726.65	1,058,290.81	0.00	4,228,027.33

本年度无实际核销的其他应收款。

(5) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
往来单位 1	12,000,000.00	0.00	0.00%	资产负债表日后收回
往来单位 2	10,560,000.00	243,000.00	2.30%	法院执行 10317000.00 元

往来单位 3	649,308.50	649,308.50	100.00%	账龄较长,无法收回
往来单位 4	183,707.64	183,707.64	100.00%	账龄较长,无法收回
合计	23,393,016.14	1,076,016.14		

(6) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 年末其他应收款比上年年末其他应收款增加 85.05%, 主要原因为: 本公司承担保证责任付芮城黄河化工有限公司银行借款 10,560,000.00 元, 另支付上海现代药物制剂工程研究中心有限公司技术转让费 4,730,181.54 元, 子公司北京亚宝世纪置业有限公司支北京市土地整理储备中心土地投标保证金 12,000,000.00 元所致。

(8) 本年度本公司无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

(9) 本年度本公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化。

7. 存货

(1) 存货分项列示如下:

存货种类	年末账面余额	年初账面余额
原材料	51,336,998.65	43,506,815.61
在产品	24,909,990.28	22,222,948.91
库存商品	109,058,363.03	107,819,133.60
周转材料	0.00	120,653.86
委托加工物资	0.00	1,979,004.92
开发成本	154,612,860.83	128,694,795.13
合计	339,918,212.79	304,343,352.03
减: 存货跌价准备	0.00	0.00
净额	339,918,212.79	304,343,352.03

(2) 本年度本公司存货未发生减值, 故未计提减值准备。

(3) 存货-开发成本 154,612,860.83 元系子公司北京亚宝世纪置业有限公司房地产开发成本。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资	18,600,000.00			18,600,000.00

合计	18,600,000.00			18,600,000.00
减：长期股权投资减值准备				
净额	18,600,000.00			18,600,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
威海赛洛金药业有限公司	16,600,000.00	16,600,000.00			16,600,000.00	20.00%	20.00%
山西省金鼎生物种业股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	9.90%	9.90%
合计	18,600,000.00	18,600,000.00			18,600,000.00		

(3) 长期股权投资减值情况

本公司长期股权投资不存在可回收金额低于账面价值情况,故未计提长期股权投资减值准备。

9. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	676,262,804.01	41,830,575.48	7,983,593.18	710,109,786.31
1、房屋建筑物	439,465,730.56	9,491,375.31	2,235,538.06	446,721,567.81
2、机器设备	204,688,046.23	24,360,366.41	3,210,340.21	225,838,072.43
3、运输工具	15,978,163.76	3,286,382.93	1,003,102.82	18,261,443.87
4、其他设备	16,130,863.46	4,692,450.83	1,534,612.09	19,288,702.20
二、累计折旧合计	172,546,681.39	41,208,832.89	5,610,325.22	208,145,189.06
1、房屋建筑物	71,830,492.91	17,095,852.66	1,426,134.35	87,500,211.22
2、机器设备	83,620,382.65	17,829,712.47	1,773,738.43	99,676,356.69
3、运输工具	8,950,758.12	2,527,110.85	868,599.10	10,609,269.87
4、其他设备	8,145,047.71	3,756,156.91	1,541,853.34	10,359,351.28
三、固定资产减值准备累计金额合计				
1、房屋建筑物				
2、机器设备				
3、运输工具				
4、其他设备				
四、固定资产账面价值合计	503,716,122.62			501,964,597.25
1、房屋建筑物	367,635,237.65			359,221,356.59
2、机器设备	121,067,663.58			126,161,715.74

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
3、运输工具	7,027,405.64			7,652,174.00
4、其他设备	7,985,815.75			8,929,350.92

(2) 固定资产本年增加额中,由在建工程完工转入固定资产 10,441,869.02 元。

(3) 本公司本期不存在固定资产减值情况, 故未计提固定资产减值准备。

10. 在建工程

在建工程明细项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额	资金来源	年初账面余额			本年增加额	
			金额	其中: 利息资本化	减值准备	金额	其中: 利息资本化
新贴剂工程	68,520,000.00	募集	1,524,559.37			5,598,254.22	-
太原制药工程	1,200,000.00	自筹	441,650.00			746,140.90	-
生活区工程	2,530,000.00	自筹	1,029,558.69			1,638,362.26	-
北京生物工程	185,000,000.00	募集、自筹	23,943,647.09			107,513,039.12	-
四川亚宝工程	30,000,000.00	自筹	0.00			13,723,213.93	-
风陵渡工业园工程	228,600,000.00	募集、自筹	31,303,722.48			110,290,044.46	945,600.00
零星工程		自筹	0.00			6,280,281.64	-
合计			58,243,137.63			245,789,336.53	945,600.00

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末账面余额			工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中: 本年转固	金额	其中: 利息资本化	减值准备	
新贴剂工程	3,361,493.15	3,267,456.71	3,761,320.44	-		17.88
太原制药工程	80,000.00	80,000.00	1,107,790.90	-		98.00
生活区工程	2,667,920.95	2,523,231.30	-	-		100.00
北京生物工程	0.00	0.00	131,456,686.21	-		82.16
四川亚宝工程	41,025.64	41,025.64	13,682,188.29	-		45.62
风陵渡工业园工程	0.00	0.00	141,593,766.94	945,600.00		61.93
零星工程	4,530,155.37	4,530,155.37	1,750,126.27	-		
合计	10,680,595.11	10,441,869.02	293,351,879.05	945,600.00		

期末本公司在建工程不存在减值情形, 故未计提在建工程减值准备。

11. 工程物资

类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工程用材料	16,875.45	366,021.31	223,968.25	158,928.51
尚未安装的设备				
为生产准备的工器具				
合计	16,875.45	366,021.31	223,968.25	158,928.51

12. 无形资产与开发支出

(1) 无形资产的摊销和减值

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	161,895,170.60	19,565,959.16	1,190,110.69	180,271,019.07
1、土地使用权	156,314,585.87	17,818,059.16	1,190,110.69	172,942,534.34
2、专有技术	3,921,277.84	1,575,000.00		5,496,277.84
3、计算机软件	1,659,306.89	172,900.00		1,832,206.89
4、专利权	0.00			0.00
二、无形资产累计摊销额合计	9,450,094.42	3,693,770.34	-	13,143,864.76
1、土地使用权	6,922,087.08	2,637,279.72	-	9,559,366.80
2、专有技术	2,187,505.14	730,932.49	-	2,918,437.63
3、计算机软件	340,502.20	325,558.13	-	666,060.33
4、专利权	0.00			0.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、专有技术				
3、计算机软件				
4、专利权				
四、无形资产账面价值合计	152,445,076.18			167,127,154.31
1、土地使用权	149,392,498.79			163,383,167.54
2、专有技术	1,733,772.70			2,577,840.21
3、计算机软件	1,318,804.69			1,166,146.56
4、专利权	0.00			0.00

(2) 研究开发支出

A、本年研究开发支出情况列示如下：

项目	本年研究开发支出总额	其中：		
		研究阶段支出	开发阶段支出	
			计入当期损益	资本化支出
蚓激酶注射液	-	-	-	-
病毒无忧软胶囊	-	-	-	-
双氯芬酸钾、巴布剂	700,000.00	-	-	700,000.00
前列地尔纳米粒冻干粉	200,000.00	-	-	200,000.00
益清通	2,000.00	-	-	2,000.00

非洛地平缓释片	809,960.00	-	-	809,960.00
美洛昔康片	2,240,967.60	-	-	2,240,967.60
加兰他敏片	2,224,952.21	-	-	2,224,952.21
多西他赛	200,000.00	-	-	200,000.00
口服胰岛素	70,000.00	-	-	70,000.00
归元片	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
糖尿病系列产品	750,000.00	-	-	750,000.00
盐酸法舒地尔注射液	600,000.00	-	-	600,000.00
其他开发项目	9,295,874.04	-	6,888,753.06	2,407,120.98
合计	18,093,753.85	-	6,888,753.06	11,205,000.79

B、本年开发支出变动情况列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转入无形资产	其他减少	
蚓激酶注射液	3,201,305.13	-	-	-	3,201,305.13
病毒无忧软胶囊	2,999,999.70	-	-	-	2,999,999.70
双氯芬酸钾、巴布剂	3,050,000.00	700,000.00	-	-	3,750,000.00
前列地尔纳米粒冻干粉	1,209,708.36	200,000.00	-	-	1,409,708.36
益清通	1,187,393.30	2,000.00	-	-	1,189,393.30
非洛地平缓释片	-	809,960.00	-	-	809,960.00
美洛昔康片	-	2,240,967.60	-	-	2,240,967.60
加兰他敏片	-	2,224,952.21	-	-	2,224,952.21
多西他赛	550,291.64	200,000.00	-	-	750,291.64
口服胰岛素	500,000.00	70,000.00	-	-	570,000.00
归元片	549,650.00	1,000,000.00	-	-	1,549,650.00
糖尿病系列产品	-	750,000.00	-	-	750,000.00
盐酸法舒地尔注射液	-	600,000.00	-	-	600,000.00
其他开发项目	6,563,170.15	2,407,120.98	1,292,000.00	653,423.68	7,024,867.45
合计	19,811,518.28	11,205,000.79	1,292,000.00	653,423.68	29,071,095.39

注：本年其他减少的开发支出 653,423.68 元，原因系本公司部分开发项目停止开发或开发失败费用化形成。

13. 长期待摊费用

项目	初始金额	年末账面余额	年初账面余额
保险费	44,408.25	0.00	7,105.32
自来水增容费	336,000.00	296,877.00	350,049.00
合计	380,408.25	296,877.00	357,154.32

14. 递延所得税资产

项目	年末账面余额	年初账面余额
资产减值准备	4,903,111.07	4,998,536.06
可抵扣亏损	0.00	0.00
合计	4,903,111.07	4,998,536.06

15. 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	10,777,517.26	859,913.92	1,148,991.60	0.00	10,488,439.58
存货跌价准备					
其他					
合计	10,777,517.26	859,913.92	1,148,991.60	0.00	10,488,439.58

16. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

用于担保的所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产受限制的原因
1、房屋建筑物	168,166,575.93		114,967,951.15	53,198,624.78	借款抵押
2、土地使用权	69,544,217.49		5,872,340.13	63,671,877.36	借款抵押
合计	237,710,793.42		120,840,291.28	116,870,502.14	

(1) 本公司以固定资产、无形资产-土地使用权作抵押，向中国工商银行芮城县支行借款 56,000,000.00 元。

(2) 本公司以子公司亚宝药业太原制药有限公司无形资产-土地使用权作抵押及股权质押向民生银行太原支行借款 45,000,000.00 元。

17. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	220,000,000.00	170,000,000.00	
抵押借款	56,000,000.00	88,200,000.00	
保证借款	0.00	0.00	
质押借款	0.00	100,000,000.00	
合计	276,000,000.00	358,200,000.00	

(2) 短期借款明细如下：

贷款单位	借款金额	借款利率	借款资金用途	借款期限	借款条件
工行芮城支行	20,000,000.00	5.0445%	购原辅料	2009.06.30-2010.06.24	信用借款
工行芮城支行	30,000,000.00	5.0445%	购原辅料	2009.06.30-2010.06.24	信用借款
太原民生银行	70,000,000.00	5.0445%	流动资金周转	2009.12.16-2010.09.16	信用借款
招商银行	40,000,000.00	5.0445%	流动资金周转	2009.07.30-2010.07.29	信用借款
中信银行	30,000,000.00	5.0445%	流动资金周转	2009.06.25-2010.06.24	信用借款
中信银行	30,000,000.00	5.0445%	流动资金周转	2009.08.24-2010.08.23	信用借款
工行芮城支行	56,000,000.00	5.0445%	购原材料	2009.10.9-2010.09.28	抵押借款
合计	276,000,000.00				

18. 应付票据

种类	年末账面余额	年初账面余额	备注
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	59,505,479.00	49,292,550.00	
合计	59,505,479.00	49,292,550.00	

(1) 截止 2009 年 12 月 31 日止无到期未兑付的票据。

(2) 期末应付票据余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的票据；

19. 应付账款

(1) 截至 2009 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本公司欠款前五名客户金额合计为 13,916,478.69 元，占年末应付账款总额的 12.16%。

(4) 账龄列示如下：

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	106,707,888.55	93.22%	117,771,961.00	95.73%
1-2 年	4,852,074.79	4.24%	2,065,163.11	1.68%
2-3 年	1,299,506.63	1.14%	1,012,082.84	0.82%
3 年以上	1,613,027.38	1.40%	2,171,894.14	1.77%
合 计	114,472,497.35	100.00%	123,021,101.09	100.00%

20. 预收款项

(1) 截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本公司欠款前五名客户金额合计为 18,826,636.81 元，占年末预收款项总额的 7.01%。

(4) 账龄列示如下：

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	267,765,715.95	99.76%	16,281,146.84	99.05%
1-2 年	566,808.03	0.21%	100,789.26	0.61%
2-3 年	44,588.67	0.02%	42,001.22	0.26%
3 年以上	30,347.69	0.01%	13,496.64	0.08%
合 计	268,407,460.34	100.00%	16,437,433.96	100.00%

(5) 期末数比期初数增加 251,970,026.38 元，增加 1532.90%，主要原因系子公司北京亚宝世纪置业有限公司预收商品房款增加所致。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,377,907.88	119,404,001.61	118,141,627.61	30,640,281.88
职工福利费	0.00	6,070,219.37	6,070,219.37	0.00
社会保险费	5,988,366.50	17,968,685.58	17,138,598.09	6,818,453.99
住房公积金	0.00	14,516.00	14,516.00	0.00
工会经费和职工教育经费	1,435,269.11	3,928,377.59	4,166,089.57	1,197,557.13
非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
因解除劳动关系给予的补偿	0.00	10,325.00	10,325.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	36,801,543.49	147,396,125.15	145,541,375.64	38,656,293.00

应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的职工薪酬。

22. 应交税费

类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
增值税	1,517,864.51	13,900,336.76	
营业税	1,740,374.81	8,540.85	
企业所得税	19,354,228.97	12,390,280.99	
城建税	1,025,683.18	2,257,321.58	
房产税	1,799,024.91	715,564.01	
土地使用税	472,897.41	456,241.13	
个人所得税	6,717,806.10	3,197,025.44	
价格调控基金	205,857.05	370,668.46	
教育费附加	369,633.83	1,125,880.77	
河道维护费	19,957.07	38,564.08	
印花税	0.00	13,729.42	
土地增值税	1,848,491.98	0.00	
合计	35,071,819.82	34,474,153.49	

23. 其他应付款

(1) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	年末账面余额	性质或内容	备注
新龙药业集团有限公司	39,073,494.97	往来款	
北京新龙药业投资集团有限公司	6,686,962.58	往来款	
四川光泰投资有限公司	1,060,000.00	收购股份款	
合计	46,820,457.55		

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司无账龄超过一年的大额其他应付款。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 本公司欠款前五名客户金额合计为 47,782,457.55 元，占年末其他应付款总额的 72.86%。

(5) 账龄列示如下：

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	58,281,873.56	89.74%	32,835,745.21	87.40%
1-2 年	4,299,824.69	6.62%	1,168,289.74	3.11%
2-3 年	559,925.64	0.86%	1,653,236.39	4.40%
3 年以上	1,801,212.24	2.78%	1,912,980.66	5.09%
合 计	64,942,836.13	100.00%	37,570,252.00	100.00%

期末数比期初数增加 27,372,584.13 元，增加 72.85%，主要原因系子公司山西亚宝新龙药业有限公司往来款项增加所致。

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额	备注
长期借款	45,000,000.00	0.00	明细详见本附注九(一)之 26。
长期应付款			
合计	45,000,000.00	0.00	

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提利息费用	956,037.14	637,737.76
递延收益	35,234,492.57	9,882,536.14
合 计	36,190,529.71	10,520,273.90

(1) 递延收益期初余额 9,882,536.14 元系从其他非流动负债转入形成。

(2) 递延收益明细如下：

种类	年初账面余额	本年增加额	本年结转额	年末账面余额	备注(文号/未结算原因)
风陵渡环保治理项目	273,011.20	0.00	93,011.20	180,000.00	运城财政局环保治理项目款
丁桂全自动生产线项目	3,000,000.00	4,300,000.00	0.00	7,300,000.00	运发改工发[2008]567号、晋经技资字[2008]651号
节能专项资金	1,536,823.01	0.00	176,823.01	1,360,000.00	运财建[2008]33号
企业信息化建设项目	625,201.93	0.00	97,875.86	527,326.07	芮城县财政局信息化建设费
污染治理项目	500,000.00	0.00	35,625.00	464,375.00	运财建[2007]252号文件
环保治理项目	837,500.00	0.00	101,875.00	735,625.00	山西省财政厅环保治理款
生产和供应链管理	0.00	1,950,000.00	292,500.00	1,657,500.00	运财建[2009]237

项目系统资金					号
益清通项目	0.00	150,000.00	150,000.00	0.00	
注射用舒拉明临床项目	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	运财教[2009]61号
企业示范项目	0.00	30,000.00	30,000.00	0.00	运财教[2009]61号
癌息定项目	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	运财建[2009]159号
缓控释制剂项目	0.00	17,000,000.00	0.00	17,000,000.00	运财建[2009]211号
盐酸二甲双胍项目	1,100,000.00	0.00	214,669.17	885,330.83	并财建[2006]206号
罗布麻滴丸项目	510,000.00	0.00	30,000.00	480,000.00	太原市财政局并财教[2007]198号、并科字[2007]39号
蚓激酶注射液研发项目	1,500,000.00	0.00	61,331.00	1,438,669.00	山西省科技厅创新项目专款
物流中心建设	0.00	350,000.00	0.00	350,000.00	并财企[2009]108号
设备仪器升级改造(色谱仪)	0.00	150,000.00	0.00	150,000.00	
OA/KPI 信息管理系统技术	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	
新药研发和创业基地	0.00	1,000,000.00	50,000.00	950,000.00	并科字[2009]31号、并财教[2009]58号
外经贸区域发展资金	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	外经贸区域发展专项资金
福特蒙迪欧轿车	0.00	186,800.00	31,133.33	155,666.67	太原经济技术开发区奖励
合计	9,882,536.14	26,716,800.00	1,364,843.57	35,234,492.57	

26. 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	240,900,000.00	1,900,000.00	
抵押借款	45,000,000.00	40,500,000.00	
保证借款	0.00	0.00	
质押借款	60,000,000.00	75,000,000.00	
合计	345,900,000.00	117,400,000.00	
减：一年内到期的长期借款	45,000,000.00	0.00	
净额	300,900,000.00	117,400,000.00	

(2) 长期借款明细如下：

贷款单位	年末借款余额	借款年利率	借款期限	借款条件
农业银行	30,000,000.00	5.76%	2009.6.30-2014.6.30	股权质押
农业银行	30,000,000.00	5.76%	2009.12.14-2014.12.14	股权质押
晋商银行	30,000,000.00	5.13%	2009.4.27-2012.4.26	信用借款
晋商银行	30,000,000.00	5.13%	2009.4.27-2012.4.26	信用借款
晋商银行	40,000,000.00	5.13%	2009.4.27-2012.4.26	信用借款

晋商银行	39,000,000.00	5.13%	2009.6.25-2012.6.24	信用借款
晋商银行	50,000,000.00	5.13%	2009.8.25-2012.2.24	信用借款
晋商银行	50,000,000.00	5.13%	2009.8.25-2012.2.24	信用借款
县财政局	1,900,000.00	6.15%	2006.6.9-2021.6.9	信用借款
民生银行	45,000,000.00	6.12%	2005.9.30-2010.9.29	抵押借款
合计	345,900,000.00			

(3) 根据太原钢铁(集团)有限公司利息豁免函通知,委托中国民生银行太原分行向本公司贷款,其应付利息贷款期间全部豁免。

27. 长期应付款

长期应付款明细项目如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额	备注
太原市经济技术开发区财政局	30,215,936.00	30,215,936.00	
合计	30,215,936.00	30,215,936.00	
减: 一年内到期的长期应付款			
净额	30,215,936.00	30,215,936.00	

说明:长期应付款为本公司之子公司亚宝药业太原制药有限公司应付土地出让金款。根据本公司与太原市经济技术开发区管委会签订的并经协[2003]第 027 号《入区企业项目协议书》及补充协议,如本公司在所约定期限,达到其投资密度、税收密度、投产日期、达产日期等内容,亚宝药业太原制药有限公司可提出专项扶持申请,经开发区有关部门审核批准后,将扶持资金全额用于偿还所欠金额。如达不到上述约定内容,此款项由亚宝药业太原制药有限公司在两个月内补齐差额部分,如到期不能缴付差额部分,从欠款之日起每天按所欠金额 0.5%的滞纳金缴付财政局,一年内如还不能补齐差额,即通过法律手段解决。

28. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
四川亚宝搬迁政府补偿款	30,000,000.00	11,489,609.40	0.00	41,489,609.40	彭州市企调协办[2008]19号文件
合计	30,000,000.00	11,489,609.40	0.00	41,489,609.40	

(1) 专项应付款期初余额 30,000,000.00 元系从其他非流动负债转入形成。

(2) 2008年,根据四川省成都市委、市政府有关要求和彭州市企调协办[2008]19号文件,本公司全资子公司亚宝药业四川制药有限公司(下称:四川亚宝)与所在地四川省彭州市工业企业调迁工作领导小组签订了调迁协议书、投资协议书,四川亚宝将在未来两年内由现在的彭州市天府东路搬迁至四川省彭州工业开发区。

四川亚宝现有56.38亩工业用地使用权将由四川亚宝自筹资金变性为二类居住用地使用权;根据协议书,四川亚宝需缴纳变性费用总额4609.95万元,截止2009年12月31日四川亚宝已支付土地款4609.95万元。根据彭企调[2008]19号文件精神,四川省彭州市国土资源局收取2,304,978.00元相关税费后,所缴变性费用将以调迁专项扶持资金的方式返还给四川亚宝,截止2009年12月31日,四川省彭州

市国土资源局共返还41,489,609.40元。新厂区占地64.66亩,目前正在建设中。搬迁过程中四川亚宝原生产基地将继续生产直至新生产基地建成投产,预计新生产基地将于2010年建成投产。

29. 股本

(1) 本年内股本变动情况如下:

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	24474750	15.47%				-24474750	-24474750	0.00	0.00%
其中: 境内非国有法人持股	24474750	15.47%				-24474750	-24474750	0.00	0.00%
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	24474750	15.47%				-24474750	-24474750	0.00	0.00%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	133763250	84.53%		1582,38000		24474750	182712750	316476000	100.00%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	133763250	84.53%		158238000		24474750	182712750	316476000	100.00%
股份总数	158238000	100.00%		158238000		0	158238000	316476000	100.00%

(1)2009 年 5 月,公司 2008 年度股东大会审议通过,公司以资本公积每 10 股送 10 股,共计送 158238000 股。送股后股本变更为 316476000 股。

(2)根据本公司股权分置改革方案有关条款,2009 年 2 月 16 日,境内非国有法人有限售条件股份有 24474750 股转为无限售条件股份。

30. 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	449,924,132.91		180,915,447.34	269,008,685.57
其他资本公积	3,728,373.66			3,728,373.66
合计	453,652,506.57		180,915,447.34	272,737,059.23

资本公积减少原因：

(1) 2008 年度股东大会审议通过用资本公积转增股本方案，公司以 2008 年 12 月 31 日股本为基数，用资本公积每 10 股送 10 股，共计送 158238000 股减少 158,238,000.00 元。

(2) 2009 年度，本公司从子公司亚宝药业太原制药有限公司、北京亚宝国贸有限公司、山西亚宝经销有限公司、亚宝药业四川制药有限公司少数股东购买股权溢价款调减 22,677,447.34 元。

31. 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	32,748,501.43	11,801,020.91		44,549,522.34
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	32,748,501.43	11,801,020.91		44,549,522.34

32. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	153,676,003.48	68,604,687.09
加：会计政策变更		
前期差错更正		6,610,308.46
本年年初未分配利润	153,676,003.48	75,214,995.55
加：本年净利润	129,294,105.85	85,455,888.42
其他		
可供分配利润	282,970,109.33	160,670,883.97
减：提取法定盈余公积	11,801,020.91	6,994,880.49
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	31,647,600.00	

转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	239,521,488.42	153,676,003.48
其中:董事会批准的现金股利数	31,647,600.00	31,647,600.00

33. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下:

子公司名称	年末账面余额	年初账面余额
山西亚宝新龙药业有限公司	23,815,017.31	23,745,319.21
北京亚宝中药技术开发中心	900,785.88	827,542.10
亚宝药业大同制药有限公司	1,551,394.16	1,483,736.05
北京世纪置业有限公司	0.00	1,696,316.50
山西亚宝医药经销有限公司	0.00	2,356,714.47
亚宝药业太原制药有限公司	0.00	323,747.16
北京亚宝国贸有限公司	0.00	799,322.94
亚宝药业四川制药有限公司	0.00	768,411.32
合计	26,267,197.35	32,001,109.75

说明: 本期从本公司所有者权益冲减子公司北京世纪置业有限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为 98,729.18 元。

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,488,266,431.22	1,254,651,587.05
其中: 主营业务收入	1,478,431,629.77	1,247,825,825.51
其他业务收入	9,834,801.45	6,825,761.54
营业成本	969,278,635.87	839,950,639.58
其中: 主营业务成本	963,955,024.50	835,960,761.97
其他业务成本	5,323,611.37	3,989,877.61

(2) 按业务类别分项列示如下:

业 务 类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业 务	1,478,431,629.77	963,955,024.50	1,247,825,825.51	835,960,761.97
其中: 医 药生产	847,692,154.17	350,187,110.46	713,021,017.50	311,730,773.55
医药批 发	619,441,592.28	603,345,728.73	514,501,289.06	505,729,947.40
其 他贸易	11,297,883.32	10,422,185.31	20,303,518.95	18,500,041.02
2、其他业	9,834,801.45	5,323,611.37	6,825,761.54	3,989,877.61

务				
其中：租 赁收入	2,272,422.00	814,887.84	1,779,064.00	814,887.83
材 料收入	5,071,330.98	4,461,433.98	3,499,401.64	3,164,039.78
其 他	2,491,048.47	47,289.55	1,547,295.90	10,950.00
合 计	1,488,266,431.22	969,278,635.87	1,254,651,587.05	839,950,639.58

(3) 前五名客户收入总额及占全部营业收入的比例：

项目	本年发生额
山西康美莱医药有限公司	44,518,518.68
山西仁达药业有限公司	34,453,557.13
广东九州通医药有限公司	18,680,852.17
保定通达医药药材经营有限责任公司	17,781,929.06
山西鑫福堂药业有限公司	17,451,603.52
前五名客户收入总额	132,886,460.56
占全部营业收入的比例	8.93%

(4) 分产品主营业务

产品名称	本期数		上期同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药生产-软膏剂	258,146,224.41	32,765,558.79	229,546,354.89	37,070,364.15
医药生产-片剂	324,562,981.73	150,296,967.23	236,028,820.79	118,077,924.61
医药生产-注射剂	118,026,158.52	58,978,959.12	103,482,376.92	52,389,041.85
医药生产-丸剂	16,580,991.46	11,812,448.94	11,565,210.63	8,365,616.21
医药生产-胶囊剂	48,180,241.69	33,440,607.23	38,976,673.09	26,609,261.41
医药生产-口服液	22,663,037.04	13,051,757.06	15,815,566.96	10,313,942.13
医药生产-原料	30,444,318.65	28,838,543.48	27,056,371.20	26,974,427.81
医药生产-其他	29,088,200.67	21,002,268.61	50,549,643.02	31,930,195.38
医药批发-片剂	194,177,431.48	190,270,287.27	169,759,717.59	166,859,665.09
医药批发-注射剂	58,029,186.92	51,232,912.69	9,895,857.62	9,718,721.77
医药批发-胶囊剂	161,813,336.15	160,001,026.78	160,793,984.74	156,548,247.03
医药批发-中成药	50,256,172.21	49,580,819.72	48,788,350.48	48,154,101.92
医药批发-口服液颗粒	12,065,249.84	11,881,449.51	7,002,154.25	6,886,447.15
医药批发-外用	98,325,625.21	96,385,070.67	85,467,895.65	83,160,262.47
医药批发-保健品	40,256,512.25	39,559,959.56	36,254,578.51	35,674,505.25
医药批发-医疗器械	4,518,078.22	4,434,202.53	3,346,728.56	3,309,914.54
出口产品-原料	11,297,883.32	10,422,185.31	13,495,540.61	13,918,123.20
合 计	1,478,431,629.77	963,955,024.50	1,247,825,825.51	835,960,761.97

(5) 分地区主营业务

地区名称	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	99,047,043.51	79,798,691.19	95,667,501.10	78,467,203.04
华北地区	717,302,323.61	344,520,287.27	654,696,247.89	363,065,892.21
华东地区	239,877,644.46	192,964,370.11	183,145,624.86	151,614,641.22
华南地区	67,161,829.41	56,685,370.24	66,202,635.91	39,035,833.79
华中地区	143,593,620.71	115,489,986.50	87,589,461.65	68,306,142.68
西北地区	123,936,197.93	111,017,626.73	75,588,619.61	67,479,247.33
西南地区	76,215,086.82	53,056,507.15	71,440,193.88	54,073,678.50
出口收入	11,297,883.32	10,422,185.31	13,495,540.61	13,918,123.20
合计	1,478,431,629.77	963,955,024.50	1,247,825,825.51	835,960,761.97

35. 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额
营业税	378,839.24	920,521.58
城建税	4,718,255.03	1,864,378.84
教育费附加	2,685,271.81	3,336,201.12
其他	1,249,404.19	1,849,348.08
合计	9,031,770.27	7,970,449.62

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	29,821,148.95	27,435,466.50
减：利息收入	5,036,258.56	2,823,649.56
汇兑损益	84,344.67	221,875.54
手续费及其他	734,353.72	244,704.82
合计	25,603,588.78	25,078,397.30

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-289,077.68	1,521,961.34
存货跌价损失		
其他		
合计	-289,077.68	1,521,961.34

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	264,300.00	-264,300.00
交易性金融负债		
衍生金融工具		
公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	264,300.00	-264,300.00

39. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额		
长期股权投资转让收益		
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益	51,851.10	
其他投资收益		
合计	51,851.10	

40. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	1,491,023.96	385,148.18
其中：固定资产处置利得	1,491,023.96	385,148.18
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
罚款收入	309,877.68	
政府补助利得	1,740,170.57	6,618,836.86
其中：环保局专项款转入	50,000.00	50,200.00
运财建节能专项资金转入	176,823.01	163,176.99
财政贴息款		3,000,000.00
市场营销网络建设专款		1,000,000.00
环保治理项目专款	137,500.00	162,500.00
红花技术创新专项资金		400,000.00
冻干粉产业化项目经费		200,000.00
银杏叶缓释片项目款		400,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
风陵渡环保治理项目款	93,011.20	26,988.80
信息化建设专项资金	97,875.86	268,571.07
益清通胶囊创新项目资金		300,000.00
罗布麻滴项目款	30,000.00	290,000.00
一清滴丸项目拨款		100,000.00
过氧化碳酰胺项目资金		200,000.00
盐酸二甲双胍缓释片项目资金	214,669.17	
益清通项目资金	150,000.00	
生产和供应链管理项目系统资金	292,500.00	
企业品牌发展项目资金	200,000.00	
成都市科技局新药转化资助款	100,000.00	
其他政府拨款转入	197,791.33	57,400.00
其他	1,125,021.62	730,562.75
合计	4,666,093.83	7,734,547.79

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	773,882.48	91,668.22
其中：固定资产处置损失	773,882.48	91,668.22
无形资产处置损失		
处置流动资产净损失	30,568.38	135,296.06
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
罚款支出	318,702.03	
捐赠支出	838,020.90	1,211,716.70
非常损失		35,286.95
其他	14,229.31	894,281.23
合计	1,975,403.10	2,368,249.16

42. 所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	27,426,621.50	20,363,939.36
递延所得税费用	95,424.99	4,296,169.42
合计	27,522,046.49	24,660,108.78

43、其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
二、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
三、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
四、外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
五、其他	-11,741,284.77	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-11,741,284.77	
合计	-11,741,284.77	

44、销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金

本期销售商品、提供劳务收到的现金增幅较收入增幅小是由于本期使用银行承兑汇票的结算金额增大所致。

45、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	128,161,030.88	86,762,564.15
加：资产减值准备	-289,077.68	1,521,961.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,208,832.89	38,594,983.91
无形资产摊销	3,693,770.34	3,821,783.79
长期待摊费用摊销	60,277.32	447,942.87
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）	-717,141.48	-295,553.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,073.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-264,300.00	264,300.00
财务费用（收益以“-”号填列）	29,821,148.95	27,435,466.50

补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,851.10	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	95,424.99	4,296,169.42
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）	-35,574,860.76	-172,166,203.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-133,641,569.91	-38,678,571.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	336,062,360.44	150,892,255.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	368,564,044.88	102,899,172.56
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	527,293,548.60	361,449,777.09
减：现金的年初余额	361,449,777.09	69,306,719.58
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	165,843,771.51	292,143,057.51

（2）现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	527,293,548.60	361,449,777.09
其中：库存现金	480,270.15	4,100,331.02
可随时用于支付的银行存款	526,813,278.45	357,231,952.06
可随时用于支付的其他货币资金		117,494.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	527,293,548.60	361,449,777.09
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	82,245,131.66	40,309,047.12

（3）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
广告费	54,097,034.41	43,496,361.94
差旅费	38,201,924.98	42,621,464.12
运输费	19,876,810.07	18,583,026.66
会议费	27,180,258.42	10,963,008.98
修理费	7,177,625.72	5,157,353.75
办公费	7,896,989.28	7,529,939.77
业务招待费	3,172,138.48	2,729,907.67
包装费	1,537,015.00	1,701,764.82
排污费	1,650,564.22	1,657,064.83

租赁费	1,417,168.24	1,555,435.87
业务宣传费	1,941,419.03	1,031,454.00
试验检验费	2,308,746.83	1,276,330.12
其他	8,191,585.73	13,889,037.10
合计	174,649,280.41	152,192,149.63

46、外币折算

项目	本年发生额
计入当期损益的汇兑差额	84,344.67
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	
合计	84,344.67

(二) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	年末账面余额	年初账面余额
现金	35,159.21	28,921.65
银行存款	249,060,923.70	277,408,091.11
其他货币资金	16,362,000.00	117,494.01
合计	265,458,082.91	277,554,506.77

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大单独计提坏账的应收账款				
单项金额重大账龄组合计提坏账的应收账款				
单项金额不重大单独计提坏账的应收账款	426,321.28	7.53%	-	426,321.28
单项金额不重大账龄组合计提坏账的应收账款	5,235,069.56	92.47%	557,318.06	4,677,751.50
合计	5,661,390.84	100.00%	557,318.06	5,104,072.78
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大单独计提坏账的应收账款				
单项金额重大账龄组合计提坏账的应收账款	1,391,035.18	17.43%	69,551.76	1,321,483.42
单项金额不重大单独计提坏账的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00
单项金额不重大账龄组合计提坏账的应收账款	6,590,735.64	82.57%	679,233.67	5,911,501.97
合计	7,981,770.82	100.00%	748,785.43	7,232,985.39

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	4,393,174.35	77.60%	198,342.65	4,194,831.70
1-2 年 (含)	107,447.69	1.90%	10,744.77	96,702.92
2-3 年 (含)	-			
3 年以上	1,160,768.80	20.50%	348,230.64	812,538.16
合计	5,661,390.84	100.00%	557,318.06	5,104,072.78
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	6,484,465.73	81.24%	324,223.28	6,160,242.45
1-2 年 (含)	4,250.00	0.05%	425.00	3,825.00
2-3 年 (含)	158,529.20	1.99%	23,779.38	134,749.82
3 年以上	1,334,525.89	16.72%	400,357.77	934,168.12
合计	7,981,770.82	100.00%	748,785.43	7,232,985.39

(3) 应收账款前五名列示如下:

客户类别	年末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
往来单位 1	513,622.25	1 年以内	9.07%	26,029.13
往来单位 2	460,104.00	5 年以上	8.13%	460,104.00
往来单位 3	914,000.00	1 年以内	16.14%	20,000.00
往来单位 4	292,175.96	1 年以内	5.16%	213,411.96
往来单位 5	277,812.37	1 年以内	4.91%	939,925.10
合计	2,457,714.58		43.41%	1,659,470.19

注:截至 2009 年 12 月 31 日止,应收账款余额前五名的客户应收金额合计 2,457,714.58 元,占应收账款总额的比例为 43.41%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
单项金额重大单独计提坏账的应收账款					
单项金额重大账龄组合计提坏账的应收账款	69,551.76	-69,551.76			0.00
单项金额不重大单独计提坏账的应收账款	0.00	0.00			
单项金额不重大账龄组合计提坏账的应收账款	679,233.67	-121,915.61			557,318.06
合计	748,785.43	-191,467.37			557,318.06

本年度本公司无实际核销的应收账款。

(5) 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
亚宝药业太原制药有限公司	277,812.37	0.00	0.00%	合并范围内关联方,可收回

亚宝药业大同制药有限公司	145,445.00	0.00	0.00%	合并范围内关联方,可收回
太原亚宝医药有限公司	2,974.84	0.00	0.00%	合并范围内关联方,可收回
山西亚宝医药经销有限公司	89.07	0.00	0.00%	合并范围内关联方,可收回
	426,321.28	0.00		

(6) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 本年度本公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(8) 本年度本公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化事项。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大单独计提坏账的其他应收款	233,960,670.00	50.84%	243,000.00	233,717,670.00
单项金额重大账龄组合计提坏账的其他应收款	217,604,492.74	47.28%	21,480,869.68	196,123,623.06
单项金额不重大单独计提坏账的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00
单项金额不重大账龄组合计提坏账的其他应收款	8,650,495.48	1.88%	462,157.86	8,188,337.62
合计	460,215,658.22	100.00%	22,186,027.54	438,029,630.68
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大单独计提坏账的其他应收款				
单项金额重大账龄组合计提坏账的其他应收款	339,417,494.04	97.87%	21,493,220.98	317,924,273.06
单项金额不重大单独计提坏账的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00
单项金额不重大账龄组合计提坏账的其他应收款	7,391,290.57	2.13%	588,990.95	6,802,299.62
合计	346,808,784.61	100.00%	22,082,211.93	324,726,572.68

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	313,250,691.40	68.07%	5,216,712.27	308,033,979.13
1—2年(含)	73,219,555.14	15.91%	5,303,533.11	67,916,022.03
2—3年(含)	69,718,942.29	15.15%	10,457,841.34	59,261,100.95
3年以上	4,026,469.39	0.87%	1,207,940.82	2,818,528.57

合计	460,215,658.22	100.00%	22,186,027.54	438,029,630.68
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	270,543,984.99	78.01%	13,527,447.25	257,016,537.74
1—2年(含)	71,158,938.01	20.52%	7,117,857.80	64,041,080.21
2—3年(含)	635,235.86	0.18%	95,285.38	539,950.48
3年以上	4,470,625.75	1.29%	1,341,621.50	3,129,004.25
合计	346,808,784.61	100.00%	22,082,211.93	324,726,572.68

(3) 其他应收款前五名列示如下:

单位名称	年末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
北京亚宝国际贸易有限公司	175,520,470.00	往来款	1年以内	38.14%	20,515,470.00
亚宝药业太原制药有限公司	124,407,625.84	往来款	1-3年	27.03%	122,422,625.84
北京亚宝生物药业有限公司	84,362,169.00	往来款	1年以内	18.33%	0.00
四川亚宝光泰药业有限公司	47,880,200.00	往来款	1-2年	10.41%	69,625,734.61
山西省芮城黄河化工有限公司	10,560,000.00	代偿还银行借款	1年以内	2.29%	0.00
合计	442,730,464.84			96.20%	212,563,830.45

注:截至2009年12月31日止,其他应收款余额前五名的单位应收金额合计442,730,464.84元,占其他应收款总额的比例为96.20%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
单项金额重大单独计提坏账的其他应收款	0.00	243,000.00	0.00	0.00	243,000.00
单项金额重大账龄组合计提坏账的其他应收款	21,493,220.98	-12,351.30	0.00	0.00	21,480,869.68
单项金额不重大单独计提坏账的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大账龄组合计提坏账的其他应收款	588,990.95	-126,833.09	0.00	0.00	462,157.86
合计	22,082,211.93	103,815.61		0.00	22,186,027.54

本年度本公司无实际核销的其他应收款。

(5) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金 额	计提比 例	理由
北京亚宝国际贸易有限公司	175,520,470.00	0.00	0.00%	合并范围内关联方,可收回
四川亚宝光泰药业有限公司	47,880,200.00	0.00	0.00%	合并范围内关联方,可收回
山西芮城黄河化工有限公司	10,560,000.00	243,000.00	2.30%	法院执行 10317000.00元
	233,960,670.00	243,000.00		

(6) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 本年度本公司无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

(8) 本年度本公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化事项。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
对子公司投资	175,770,000.00	22,429,700.00		198,199,700.00
对合营企业投资	0.00			0.00
对联营企业投资	0.00			0.00
对其他企业投资	18,600,000.00			18,600,000.00
合计	194,370,000.00	22,429,700.00		216,799,700.00
减: 长期股权投资减值准备				
净额	194,370,000.00	22,429,700.00		216,799,700.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
山西亚宝经销有限公司	9,000,000.00	2,444,300.00		11,444,300.00	100.00%	100.00%
亚宝药业太原制药有限公司	24,800,000.00	5,648,800.00		30,448,800.00	100.00%	100.00%
北京亚宝国际贸易有限公司	4,000,000.00	4,723,700.00		8,723,700.00	100.00%	100.00%
亚宝药业四川制药有限公司	19,850,000.00	9,612,900.00		29,462,900.00	100.00%	100.00%
太原亚宝医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00%	100.00%
北京亚宝生物药业有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00	100.00%	100.00%
山西亚宝新龙药业有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00	22.17%+28.83%	51.00%
北京亚宝中药技术开发中心	1,020,000.00			1,020,000.00	51.00%	51.00%

亚宝药业大同制药有限公司	13,900,000.00			13,900,000.00	92.67%	92.67%
北京亚宝世纪置业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	80.00%	80.00%
威海赛洛金药业有限公司	16,600,000.00			16,600,000.00	20.00%	20.00%
山西金鼎生物种业股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	9.90%	9.90%
合计	194,370,000.00	22,429,700.00		216,799,700.00		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	561,731,075.55	475,293,760.57
其中：主营业务收入	555,960,026.16	471,214,166.58
其他业务收入	5,771,049.39	4,079,593.99
营业成本	278,064,913.99	238,700,374.50
其中：主营业务成本	274,167,677.24	236,352,012.58
其他业务成本	3,897,236.75	2,348,361.92

(2) 按业务类别分项列示如下：

业 务 类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业 务	555,960,026.16	274,167,677.24	471,214,166.58	236,352,012.58
其中：医 药生产	555,960,026.16	274,167,677.24	471,214,166.58	236,352,012.58
医 药 批 发				
2、其他业 务	5,771,049.39	3,897,236.75	4,079,593.99	2,348,361.92
其中：租 赁收入	1,225,400.00		1,225,400.00	
材 料收入	4,485,649.39	3,897,236.75	2,577,651.99	2,337,411.92
其 他	60,000.00		276,542.00	10,950.00
合 计	561,731,075.55	278,064,913.99	475,293,760.57	238,700,374.50

(3) 前五名客户收入总额及占全部营业收入的比例：

项 目	本年发生额
山西亚宝医药经销有限公司	453,657,140.97
太原亚宝医药有限公司	77,236,482.65
北京信达方舟科技发展有限公司	2,912,820.51
亚宝药业太原制药有限公司	1,986,172.13

无锡凯西药业有限公司	1,576,923.08
前五名客户收入总额	537,369,539.34
占全部营业收入的比例	95.66%

(4) 分产品主营业务

产品名称	本期数		上期同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药生产-软膏剂	174,646,004.54	32,765,558.79	149,658,219.32	37,070,364.15
医药生产-片剂	265,687,118.53	158,105,315.01	209,843,332.95	125,878,571.19
医药生产-注射剂	92,615,142.77	63,488,319.45	86,399,665.42	49,632,071.21
医药生产-原料及其他	23,011,760.32	19,808,483.99	25,312,948.89	23,771,006.03
合 计	555,960,026.16	274,167,677.24	471,214,166.58	236,352,012.58

(5) 分地区主营业务

地区名称	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	258,353.85	127,405.34	11,748,184.96	5,085,628.84
华北地区	544,746,523.39	268,637,819.22	407,438,389.88	204,179,472.82
华东地区	7,903,278.70	3,897,444.89	19,220,185.04	10,934,174.31
华南地区	1,909,793.09	941,800.69	5,993,424.83	4,089,151.51
华中地区	0.00	0.00	6,884,262.39	2,950,893.90
西北地区	665,980.68	328,423.57	5,910,747.31	3,344,192.65
西南地区	476,096.45	234,783.53	14,018,972.17	5,768,498.55
合 计	555,960,026.16	274,167,677.24	471,214,166.58	236,352,012.58

6、投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	2,363,000.00	3,840,144.73
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额		
长期股权投资转让收益		
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益	51,851.10	
交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债持有和处置收益		
可供出售金融资产持有和处置收益		
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益		
其他投资收益		
合计	2,414,851.10	3,840,144.73

(2) 投资收益按被投资单位列示如下:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
亚宝药业大同制药有限公司	2,363,000.00	1,668,000.00
山西亚宝新龙药业有限公司	0.00	2,172,144.73
合计	2,363,000.00	3,840,144.73

7、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	118,010,209.13	69,948,804.88
加: 资产减值准备	-87,651.76	-2,388,335.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,253,527.64	26,639,211.80
无形资产摊销	1,218,764.11	1,120,329.01
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)	-1,349,631.37	68,556.30
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)	-264,300.00	264,300.00
财务费用(收益以“-”号填列)	28,779,536.75	27,435,466.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,414,851.10	-3,840,144.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	13,147.76	4,080,066.99
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)	-5,337,166.33	-24,165,746.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,455,251.89	-96,704,938.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-84,657,660.07	48,415,055.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,708,672.87	50,872,625.53
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	249,096,082.91	277,554,506.77
减: 现金的年初余额	277,554,506.77	33,318,244.60
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,458,423.86	244,236,262.17

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	249,096,082.91	277,554,506.77
其中：库存现金	35,159.21	28,921.65
可随时用于支付的银行存款	249,060,923.70	277,408,091.11
可随时用于支付的其他货币资金		117,494.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	249,096,082.91	277,554,506.77
四、母公司使用受限制的现金和现金等价物	16,362,000.00	

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司实际控制人有关信息

实际控制人名称	类型	法人代表	地址
芮城县经济贸易局	机关法人	石忠磊	山西芮城大禹东街政府办公楼

2、本公司母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务范围	注册资本 (万元)	组织机构 代 码	持股比例	表决权比 例
芮城欣钰盛科 技有限公司	山西芮 城	为亚宝公司提 供后勤服务	6505.36	77959978-1	16.89%	16.89%

3、本公司子公司有关信息

子公司情况详见本附注七、企业合并及合并财务报表之（一）。

4、其他不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
山西省经济建设投资公司	股东
山西省科技基金发展总公司	股东
山西省经贸资产经营有限责任公司	股东
山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	股东
威海赛洛金药业有限公司	本公司其他股权投资
山西省金鼎生物种业股份有限公司	本公司其他股权投资

(二) 关联方交易

1. 接受担保

关联方名称	本年发生额			上年发生额		
	担保事项	金额	期限	担保事项	金额	期限
芮城欣钰盛科技有限公司(股权质押)	农业银行芮城支行借款	30,000,000.00	2009年6月30日-2014年6月30日			
芮城欣钰盛科技有限公司(股权质押)	农业银行芮城支行借款	30,000,000.00	2009年12月14日-2014年12月14日			
芮城欣钰盛科技有限公司(股权质押)				渤海银行借款	100,000,000.00	2008年12月18日-2009年12月17日
合计		60,000,000.00			100,000,000.00	

(1) 本公司控股股东芮城欣钰盛科技有限公司将其持有的本公司 13362375 股股票(占公司总股本 8.44%) 质押给渤海银行股份有限公司太原分行, 为本公司在该银行贷款 1 亿元人民币提供担保。该质押手续已于 2008 年 12 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。2009 年 12 月 17 日, 本公司已偿还此借款, 但股权质押解除手续尚未办理完毕。

(2) 2009 年 6 月, 本公司控股股东芮城欣钰盛科技有限公司将其所持有的公司 12000000 股无限售条件流通股(占公司总股本的 3.79%) 质押给农业银行芮城县支行, 为公司在该行贷款 6000 万元人民币提供担保, 并已于 2009 年 6 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。

2. 其他主要关联交易

交易类型	关联方名称	本年发生额		上年发生额	
		金额	比例	金额	比例
股权转让	芮城欣钰盛科技有限公司	4,723,700.00	36.07%	0.00	
股权转让	山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	2,444,300.00	18.66%	0.00	
股权转让	山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	5,648,800.00	43.13%	0.00	
合计		13,096,800.00	100.00%	280,000.00	100.00%

(1) 2009 年 3 月 3 日, 经本公司第四届第四次董事会会议决议, 本公司以 244.43 万元收购山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司持有的山西亚宝医药经销有限公司 10.00% 的股权, 以运城市元兴资产评估有限公司运元兴资评报字(2009)第 038 号资产评估报告书对山西亚宝医药经销有限公司净资产的认定结果作为收购股权定价依据。

(2) 2009 年 3 月 3 日, 经本公司第四届第四次董事会会议决议, 本公司以 564.88 万元收购山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司持有的亚宝药业太原制药有限公司 17.33% 的股权, 以山西乾元资产评估事务所晋乾元评报字(2009)第 011 号资产评估报告书对亚宝药业太原制药有限公司净资产的认定结果作为收购股权定价依据。

(3) 2009年3月3日,经本公司第四届第四次董事会会议决议,本公司以472.37万元收购芮城欣钰盛科技有限公司持有的北京亚宝国际贸易有限公司20.00%的股权,以北京国信德安资产评估有限责任公司国信德安评(2009)第004号资产评估报告书对北京亚宝国际贸易有限公司净资产的认定结果作为收购股权定价依据。

(三) 关联方往来款项余额

截止2009年12月31日,本公司无关联方往来款项余额

十一、或有事项

截止2009年12月31日,本公司无对外提供担保、无未决诉讼或仲裁等应披露未披露的重大或有事项。

十二、重大承诺事项

本年度本公司存在“以自有资产为本公司贷款抵押”的重大承诺事项,详见本附注九(一)16、所有权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外,截止2009年12月31日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项的非调整事项

根据2010年3月3日第四届董事会第九次会议决议,公司拟以2009年12月31日的总股本316476000股为基数,向全体股东每10股送5股,用资本公积金每10股转增5股、并派发现金红利1.00元(含税),上述利润分配方案需经股东大会审议通过后实施。

除存在上述资产负债表日后事项外,截止财务报告日,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十四、其他重要事项

关于本公司承担山西省黄河化工有限公司连带责任保证的说明

因山西省黄河化工有限公司从工商银行芮城支行借款逾期未归还,本公司为借款提供连带责任担保,工商银行芮城支行从本公司账户累计扣划1056万元,本公司对山西省黄河化工有限公司提供的担保均由其控股股东山西大民国际贸易有限公司以资产提供了反担保。

截止2009年12月31日,芮城县人民法院已从山西大民国际贸易有限公司账户划款10,317,000元至执行专用账户;剩余243,000.00元,本公司正在通过其他方式解决。2009年报对此笔其他应收款计提坏账准备243,000.00元。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

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

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	717,141.48	293,479.96
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助	1,740,170.57	6,618,836.86
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	333,562.45	671,063.58
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	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	316,151.10	-264,300.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,148,991.60	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	233,378.68	-1,507,300.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
非经常性损益合计(影响利润总额)	4,489,395.88	5,811,780.00
减:所得税影响数	571,570.40	1,574,231.82
非经常性损益净额(影响净利润)	3,917,825.48	4,237,548.18
其中:影响少数股东损益	39,070.97	298,714.91
影响归属于母公司普通股股东净利润	3,878,754.51	3,938,833.27
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	125,415,351.34	81,517,055.15

(二) 净资产收益率和每股收益

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

1. 计算结果

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	15.56%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	15.09%	0.40	0.40

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	13.97%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	13.33%	0.55	0.55

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	129,294,105.85	85,455,888.42
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,878,754.51	3,938,833.27
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	125,415,351.34	81,517,055.15
年初股份总数	4	158,238,000.00	133,125,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	158,238,000.00	0.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		25,113,000.00
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		7
	7		
	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	316,476,000.00	147,774,250.00
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	0.41	0.58
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.40	0.55
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		

项目	序号	本年数	上年数
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.41	0.58
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.40	0.55

十六、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年3月3日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

亚宝药业集团股份有限公司

2009 年度社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

亚宝药业集团股份有限公司是一家集药品研发、生产、物流于一体，主要研发、生产、经营各类中西药制剂、原料药、化妆品、药用包装材料，兼营中药材种植加工为一体的高新技术企业。在心脑血管病用药、妇女儿童用药方面，公司已形成了强势产品群，具有较大的市场影响力。专利产品“丁桂儿脐贴”为山西省标志性的名牌产品，“亚宝”商标为中国驰名商标，“丁桂”为山西省著名商标。公司企业技术中心为“国家级企业技术中心”。

近年来，公司积极顺应医药行业调整、变革的发展趋势，着力处理好经营发展中的规模与效益、效益与社会责任的关系，不断提升运营质量，公司持续保持了强劲的发展势头，连续三年净利润增长达 50%以上，每年上缴税金达 1 亿多元，为广大股东与社会带来了丰厚的回报。

公司在全面搞好生产经营活动、实现经营业绩不断攀升的同时，秉承“用心做药，造福社会”的理念，积极承担企业社会责任，不断向灾区、残疾人、贫困地区奉献爱心，企业相继荣获“全国扶贫助残先进单位”、“国家级扶贫龙头企业”、“中国最具社会责任感企业”、“山西省扶贫先进单位”、“爱心助残公益明星企业”等荣誉称号和“全国五一劳动奖状”。

一、建立健全精益管理体系，着力打造企业内部和谐

公司始终把精益作为立企之本，并把它纳入企业的战略规划，体现在具体的经营管理之中。一方面，设立了专职的信用管理人员，建立了客户资信管理制度、债权保障制度、应收账款管理制度、合同管理制度和风险管理制度等各项信用管理制度，不断提升企业的信用度。同时，在不断完善各项管理制度的基础上，进一步规范了各项工作流程，加强责任考核和过程监督，推行“阳光作业”，强化内部审计，尤其在质量保证体系建设、客户服务及消费者服务管理、物资采购等方面，都建立了十分严密的工作机制，着力打造诚信品牌。另一方面，利用企业内刊、网络，并通过演讲、培训等各种载体和形式对员工进行企业理念和行为价值的宣传和灌输，将员工职业道德和行为规范作为新进员工入职培训的必修课，并组织员工参观晋商文化基地，弘扬晋商文化。通过这些举措，使公司内部各部门职责明确，管理科学，运作规范，极大地提升了企业的运营质量，确保了

企业健康快速发展。

公司在打造和谐企业中，始终坚持以人为本的核心原则，完善员工薪酬、福利制度和激励体系，健全劳动安全卫生制度，优化员工的工作和生活环境，积极营造健康、和谐的人际关系和温暖如春的企业大家庭。公司员工的收入每年都有所增加，明显高于当地收入平均水平；企业还把对员工的培训作为一种福利，每年投入400万元专款用于对职工进行各种形式的培训教育，举办了药学大专班、企业管理研究生课程班等，员工每人每年接受培训不少于100课时，使员工的知识、技能和素养都得到了显著提高，让员工与企业一同成长；不断改善员工的工作和生活条件，创造舒适的工作环境，提供免费午餐，为每位员工足额交纳了各种保险，解除了他们的后顾之忧。企业还大力加强企业文化建设，创办了内部报刊和文化活动室，经常开展丰富多彩的文体活动，提炼出独具特色的“亚宝人一家人、亚宝人一个人”的和谐理念，形成了“团结、诚信、勤奋、创新”的企业精神和“用心做药、造福社会”的核心价值观。所有这些举措，都紧紧围绕员工利益，为员工着想，为员工谋利，营造了浓厚的企业文化氛围，使广大员工都能以积极向上的姿态和高度的责任感做好各项工作。

二、全面加强质量控制，用优质产品建塑品牌形象

公司的生产经营永远以消费者满意为宗旨，牢固树立质量对内是品德、对外是承诺的产品质量观。公司长期以来，始终坚持质量第一，严格、全面地执行GMP，切实把GMP要求落实到日常生产中，坚持强化过程控制，确保产品质量。公司不仅建立了完善的质量保证体系，还针对每个药品都制定了高于国家法定标准的企业内控指标，并把内控指标和工艺规程分解到各生产公司技术、质检和生产车间的每个岗位。在每个生产车间都设立了专职的工艺员和质量监控员，对药品生产的全过程进行强有力的监督控制，并注重做好每一个环节和细节。同时配置了先进的检测仪器，从而确保药品从原辅材料购进到成品产出一直到进入市场，始终处于严格的质量受控状态，决不让质量问题坏了企业的牌子。为了加强质量管理，公司2009年全面提高企业质量标准，招聘外资企业相关人员，建设符合美国FDA认证的CGMP生产线，以全面实现质量“零缺陷”目标。正是这种严格的质量管理和过硬的产品质量，才铸就了公司的亮丽品牌。公司的药品质量在商业客户和广大患者中一直享有良好的口碑就是一个很好的证明。公司生产的名牌产品丁桂儿脐贴被评为“全国百姓放心药”奖。同时，曲克芦丁片、复方降压片、复方罗布麻片、尼莫地平片等产销量居全国同类产品第一，打造出了全国

降压用药的大品牌。公司被中国产品质量协会授予“中国质量信用建设卓越企业”。2009年，在中国医药报主办的“中药注射剂安全和发展论坛”上，公司与42家药品生产企业共同签署了“中药注射剂生产企业诚信宣言”，就产品质量安全问题公开向社会做出承诺，并真诚希望全社会对他们的承诺予以监督。

三、善待股东和各类客户，用诚信负责的态度实现共赢

企业要想在市场竞争中立于不败之地，就必须有“实现共赢”的胸怀和修养，以诚信负责的态度处理好股东与各类客户之间的利益关系。公司坚持以诚信负责的态度与股东沟通，及时披露生产经营状况，不断增大对股东的回报，公司制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案，积极回报股东，公司已累计向股东派发现金红利1亿多元，增强了投资者对公司的信心，忠实履行了对投资者的义务。公司在与包括债权人、供应商、经销商和消费者在内的各类客户交往的过程中，贯彻利他主义原则，推行健康、透明的业务模式，严格履行合同和承诺，注重培养营运环节的战略联盟。例如，在购进原辅材料时实行比质、比价采购，公平地对待每一个供应商；各项工程公开招标，实行阳光作业；不断提高对代理商和销售客户的返利政策，做好各种服务工作，为广大客户提供优质的全方位服务，建立了密切的客情关系。公司与医药商业知名企业湖北九州通集团等签署了战略合作协议，建立了长期的友好合作关系，共同承诺生产、销售放心药，共同致力于人类的健康事业，受到了广泛好评。2009年，公司被评为“中国证券市场年会金鹰奖”、“十佳最重回报上市公司”，公司董秘、副总裁任蓬勃先生被评为“投资者关系金牌董秘”、“金治理信息披露公司董秘奖”。

四、积极承担企业公民责任，充分彰显企业的品质与道义

企业能否步坚行远的一个重要标志就是能否承担起相应的社会责任和义务。如果一个企业只是一味地攫取利润，唯利是图，而以牺牲环境和他人的利益为代价，那么这样的企业一定不会有发展前途。公司在不断展壮大的同时，十分注重与政府的良好关系，使企业的发展与社会的价值取向趋同，坚决地履行了相应的社会责任。公司严格依法纳税，守法经营。在生产经营活动中，严格执行有关安全、消防、合同、环保等方面的法律法规和政策，诚做守法经营的表率。

缓解社会就业压力。2009年，当地很多外出务工人员丢掉了工作，失去了就业的机会，被迫返回家乡，不仅给各自的家庭生活和个人前程带来严重影响，也给当地政府带来了一定的就业压力。为此，公司毅然从务工返乡青年和待业青年中招聘了150余名人员，并利用这些人员受过专业培训、有丰富工作经验的优

势，将他们全部充实到企业的营销队伍中。2009 年公司还招聘了 200 余名大学毕业生进公司工作，为解决当地大学生就业难题，维护社会稳定做出了贡献。

资助贫困大学生。针对农村贫困家庭子女考上大学，却面对面对高额的学杂费发愁的情况，公司对当地考上药科类的优秀大学生每人每年资助 3000 元，先后已有 64 名大学生得到了资助，34 名大学生毕业后回到了亚宝工作。对于本企业困难职工，他们坚持每年开展“金秋助学活动”，公司内部职工子女考上大学每人都可得到 2000 元的资助，以缓解员工之急。同时，集团公司主要领导还与贫困学生结成帮扶对子，资助其完成全部学业。

支持残疾人事业。公司在发展过程中，尽自己所能，为残疾人多做好事，多行善施，通过各种方式和各种途径来帮扶残疾人。在每年的全国助残日，公司都要开展助残活动，并组织员工捐款给当地残联组织，2009 年，公司员工向当地残疾人事业捐赠了价值数万元的家电、家具和其他物品；向山西省残联捐赠现金 50 万元，举办了“亚宝之夜·我的梦·感动山西”公益晚会，帮助残疾儿童完成学业，实现梦想。同时，公司还先后安排了近 50 余名残疾人在本企业就业，并足额为他们缴纳了各项保险，全面完成了残疾人就业保障金上缴任务。

向灾区伸出援手。在国家遭受的每一次灾难中，公司都及时伸出了援助之手，特别是在非典期间和南方雪灾、汶川地震中，公司向灾区、疫区捐药、捐物、捐款价值 700 多万元，更是彰显了企业强烈的社会责任感和厚重的民族情义感。2009 年，公司任武贤董事长荣获了“中国关爱公益事业杰出贡献人物”称号。

扶助贫困地区脱贫。公司多年来坚持反哺社会，无私奉献，成为热心公益事业的典范。为提高贫困农村的教学质量，公司筹集资金 200 余万元，在当地贫困农村，建起了一座占地 13 亩、可容纳学生近千人的高标准学校，配套建设了图书室、电教室、电脑室，为贫困农村学生创造了高水准的学习场所和先进的教学设施，解决了几个村庄学生的上学难问题。为提高教育质量，激发教师教学热情，公司还设立了“奖学金”制度，对教学成绩优秀的教师给予奖励。同时，公司出资 50 多万元，为贫困农村硬化路面 4000 多米，并且安装了路灯，改变了村里巷道坑洼不平的状况。公司还先后在大同市浑源县及新疆自治区等国家级贫困地区建立扶贫基地，成立了“亚宝浑源分公司”和亚宝新疆红花基地，作为扶持贫困地区农民脱贫的实体，帮助农民种植红花、生地、槐米等中药材，并签署回收协议，为农民脱贫致富提供契机。

实现节能减排和清洁生产。公司在建设发展的过程中，始终坚守“唯德”理

念，严格执行国家环保“三同时”原则，确保“三废”达标排放，而绝不以牺牲环境为代价，禁绝高能耗、高污染的生产方式，不断淘汰落后的生产工艺及设备。公司的亚宝风陵渡工业园，严格执行国家环保“三同时”原则和 GMP 规范，全面实现了节能减排和清洁文明生产，被评定为全国工业旅游示范点。近年来，公司先后投入 2 亿多元巨资，进行了大规模技术改造和环境治理，完善了废水、烟尘排放设施；特别对于能耗高的大功率电机和燃煤锅炉的运行进行了大举革新，年节约费用近 1000 万元。由于公司在节能减排上的多措并举，才真正实现了清洁文明生产，被评为“绿色企业”和“环境友好型企业”。

尽管公司在社会公益事业、职工权益维护、环境保护、节能降耗、股东权益保障等诸多方面承担了应尽的社会责任，做了卓有成效的工作，取得了一定的成绩，但企业发展应时时不忘履行社会责任。公司将在今后的经营管理中，牢固树立企业公民意识，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，在进一步追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护职工的合法权益，加强对员工社会责任的培训教育，诚信对待经销商和消费者，积极从事环境保护、城市建设等公益事业，从而促进公司与全社会的协调和谐发展。

亚宝药业集团股份有限公司

2010 年 3 月 3 日

亚宝药业集团股份有限公司董事会

关于公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等。

(一) 内部环境

1、公司治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定不断规范和改善公司治理结构，建立有股东大会、董事会及专门委员会、监事会和总经理负责的管理层。公司依照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作规则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》等规章制度对股东大会、董事会、监事会及经理层的职责权限进行了明确界定，规范了公司内部管理运作。

股东大会是公司最高权利机构，通过董事会对公司进行管理和监督，对公司重大事项决策；董事会向股东大会负责，在股东大会赋予的职权范围内对公司进行管理和决策；公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，负责公司日常经营管理活动，落实董事会的相关决议；监事会是公司的监督机构。

公司董事会由9名董事组成，其中独立董事4名。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专业委员会，除战略委员会外，各专业委员会召集人全部由独立董事担任。公司的各项治理制度和安排为独立董事、各专业委员会发挥作用提供了充分的保障。

监事会由3名监事组成，设监事会主席1人。监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》等的规定监督公司董事、经理和其他高级管理人员按规定履行职责。公司设置专职的监事会主席，监事会主席除了负责监事会的日常工作外，还全程参与了公司的董事会、经理办公会等会议，及时全面地掌握公司的经营状况，实时对董事会和经理层进行监督。

经理层负责组织实施股东大会、董事会的决议事项，主持公司的生产经营管理工作，负责组织领导公司内部控制的日常运作。

2、内部机构设置

公司结合所属行业特点及管理现状，为满足集团化管理要求，推进公司管理现代化升级，集团公司组织结构在原有职能部门设置的基础上进行了改革和调整，改革后的组织结构设有财务部、证券部、人力资源部、研究院、质量保证部、办公室、设备环保部、物资供应部、工程部、市场部、投资管理部、运营管理部、技术服务部、法务部、审计部等相关职能部门等，各部门按照独立运行、相互制衡、相互协调和服务的原则，通过科学、合理的部门职责和岗位职责界定，使各部门职能明确、权责明晰、相互牵制、避免相互推诿现象的发生，尽量做到管理无空白、无重叠，最大限度地提高了工作效率、服务效率和对外反应速度，提高了集团管控能力。

3、内部审计

公司制定了《内部审计制度》，成立了专职的企业内部审计部门，配备了数名专职内部审计人员，对公司的各项业务以及财务报告的编制进行审计监督，对内部控制制度的健全、有效性进行检查、评估和提出修订完善意见。公司内部审计部门每年定期或不定期对公司财务收支、工程决算、经营成果和人员离职等各项经济活动进行审计检查，确保公司在生产经营管理方面规范运作，确保公司总体方针目标以及各项生产经营管理决策能够贯彻执行到位。

4、人力资源政策

公司通过《劳动人事管理制度》、《人事档案管理制度》、《经理目标责任书》、《员工招聘制度》、《教育培训暂行管理办法》、《员工请休假管理制度》、《员工考勤制度》等一系列人力资源管理制度明确了岗位的任职条件、人员的胜任能力及评价标准、培训措施。2009年集团公司结合组织机构变革对员工的工资结构进行了调整和改革，坚持同工同酬，兼顾劳动效率，提高浮动工资比例，加大岗位责任考核，形成了有效的绩效考核与激励机制，最大限度地提高了员工工作的积极性和创造性。

5、企业文化

公司始终高度重视企业文化建设，充分发挥企业文化在推进企业快速发展过程中的软实力作用，培育员工积极向上的价值观和社会责任感，树立了“团结、诚信、勤奋、创新”的企业理念，建立了“亚宝人一家人，亚宝人一个人”的团队精神，确定了“与健康携手，创生命绿洲”的企业使命，将“用心做药，诚信做人”的核心价值观融入各项管理制度和 workflows 中，不断加强员工思想道德教育和企业文化培训，不断完善员工手册内容，每年编辑出版发行四期企业内刊《亚宝通讯》和企业文化特刊，贯彻“小企业做事，大企业做人”的管理理念，坚持以人为本的管理思想，坚持制度建设和文化建设两手抓，发挥文化引导、制度约束的相辅相成的合力作用，双管齐下，双轮驱动，为企业的快速发展提供强劲的精神动力和思想保障。

（二）风险评估

公司制定了长期发展战略，同时辅以具体的经营目标和计划，并向全体员工传达。公司建立了有效的风险评估机制和应急预案，并对可能遇到的经营风险、行业政策风险、环境风险、质量安全风险、财务风险等能够及时发现并采取应对措施。

公司董事会通过以下方面进行风险控制：（1）对公司高级管理层在行业、市场、经营、财务、生产安全等方面的风险控制情况进行监督；（2）提出完善公司风险管理和内部控制的建议。

公司在经营管理层建立了风险防范机制，制定了《公司内部控制制度》，对经营风险、财务风险、安全生产风险、环境风险、产品质量风险、项目风险等进行识别、评估、决策，减少风险的发生，公司还制定了应对突发事件和风险发生的各种预案，将风险的危害降到最低。

（三）控制活动

公司结合风险评估结果，通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制、计划控制与结果控制相结合的方法，运用不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等措施，将风险控制可在承受度之内。公司主要通过建立健全各项管控制度，有效控制各项风险。基本管控制度为制定及实施公司整个具体管理系统和程序提供了原则和方法，是对法人治理制度的落实和细化。

1、销货及收款环节内部控制

公司制定了《销售与收款内部控制制度》和相关的销售政策，明确了年度销售目标、合同评审原则、定价原则、结算办法。建立了客户信用管理、确定了赊销额度、信用标准和条件、收款方式，并对销售及收款做出明确规定。公司还逐步健全了产品退货手续，并加强了与客户的对账，对代理品种及主导品种实行先款后货的销售方式。

公司通过有效的销售合同审核，收条、收据管理，应收帐款的定期对帐和帐龄分析，定期催收货款等措施对销售环节的风险进行有效控制。同时，公司还成立了专门的清欠部门，保证货款及时回收，从而最大限度地降低了销售环节的市场风险。

2、采购及付款环节内部控制

公司制定了《物资供应管理制度》，根据生产经营的特点，对物资计划、物资采购、仓库验收、保管和发放、呆滞物资处理等方面做出了明确规定。同时公司建立了《采购与付款内部控制制度》详细规定了存货的请购、审批、采购和验收程序，规定了应付账款和预付账款支付手续。公司全面实施了招标采购、比价采购、定点采购、产地收购以及集中采购等管理办法，最大限度地降低了采购成本。

3、生产环节内部控制

公司根据各分公司生产实际情况制定了对应的《岗位责任制度》、《产品管理制度》、《仓库管理规定》等制度，这些制度明确了生产作业的程序、主要内容、生产协作部门的职责。公司每年根据总方针目标和全年生产计划（销售计划）要求制定《生产型公司经济责任制考核管理办法》对各生产型公司的生产过程中的产量、质量、成本、安全和基础管理（现场管理）情况进行全方位的考核管理，确保生产目标的全面实现。在产品质量日常管理方面，公司始终坚持“质量就是生命、质量就是效益”、“质量关乎你我他”、“以质量求生存，以质量求发展”的质量理念，制定了《质量管理制度》、《质量检验管理制度》，设立了专职的QA和QC部门，充实各公司QA力量，不断加强生产过程控制和产品检测，严格产品放行，推行质量一票否决制和全面质量管理，确保产品质量合格。在安全方面，公司制定了《安全生产管理制度》、《消防安全管理制度》，配备有充足的专职安全员管理，每年与各级管理人员签定《安全生产目标责任书》，定期进行安全生产检查，发现安全隐患，及时进行整改，确保公司安全生产无事故。

4、固定资产管理环节内部控制

公司制定了《固定资产管理制度》，对固定资产实行分级管理和分类管理相结合的办法，固定资产采购后及时进行登记和帐务处理，固定资产转移前办理移交手续，及时登记备案，每年对公司固定资产进行实地盘点，确保了公司各类固定资产安全。

5、货币资金管理环节内部控制

公司制定了《财务会计制度》、《预算管理制度》、《审批管理制度》，对货币资金的入帐、划出、记录等流程作了详细规定。同时对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容职务相分离，相关机构和人员相互制约，加强款项收付稽核，实行日结日清和月底对帐制度，确保了货币资金的安

全。

6、成本费用环节内部控制

公司的成本费用管理实行“统一领导、定额管理、归口负责、分级管理、逐级控制”模式，即在总经理统一领导下，由财务部牵头，各部门、各二级单位负责的条块结合形式，形成各部门、二级单位两级管理体系。公司每年对产品消耗定额修订一次，确保产品消耗定额在指导产品生产过程中科学、合理。在产品消耗定额的基础上公司对每个生产型公司的每个产品制定了内控生产成本考核指标，加强生产成本和各项费用的控制和考核，节奖超罚，严格奖惩兑现。每月由集团公司财务部和运营管理部对每个生产型公司抽查两个生产车间进行当月材料消耗的核查确认和库存物料的实地盘点，确保各项物料帐帐相符、帐实相符，成本核算准确无误。

7、关联交易环节内部控制

公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方、关联关系、关联交易价格、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露做了明确的规定，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正。

8、担保与融资环节内部控制

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对借款、担保、承兑、租赁、发行新股、发行债券等事项的授权、执行与记录做出了规定，规范公司的融资行为，防范融资风险。

9、投资环节内部控制

公司制定了《对外投资管理制度》，对公司委托理财、对外投资、收购兼并、交易性金融资产、募集资金使用的决策、执行等权限和程序作出详细规定，确保了公司对外投资合法合规，合理有效。

10、研发环节内部控制

公司制定了《设计和开发控制程序》，对设计、开发部门基础研究、产品设计、技术开发、产品试验、研发记录及文件保管等工作作出了规定，确保了公司产品研发工作在保证最高效率的基础上符合国家相关规定。

11、人事管理环节内部控制

公司制定了《劳动人事管理制度》、《人事档案管理制度》、《教育培训暂行管理办法》、《员工招聘制度》、《员工请休假管理制度》、《员工考勤制度》、《保密制度》，对人事管理的各个环节进行了详细的规定，不仅确保了公司用工合理、规范，并最大限度地提高了员工工作的积极性和创造性。

12、信息披露环节内部控制

公司制定了《信息披露制度》，对信息披露的标准、信息披露的传递、审核、披露流程、未公开信息的保密措施、内幕信息知情人的范围和保密责任、责任追究与处理措施等进行了详细的规定，确保了公司信息披露工作符合证监会及上交所的规定。

（四）信息与沟通

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。公司建立了ERP系统、内部局域网、OA办公系统等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

同时，公司要求对口部门加强与同行业企业、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门、政府职能部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息，捕捉发展机会，提高反应能力，促进企业快速发展。

（五）内部监督

为充分、有效地执行内部控制，及时发现和纠正内部控制缺陷，公司建立了三级内部控制检查监督制度。

1、公司监事会检查监督制度

监事会是公司常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，由股东大会和公司职工代表大会选举产生，公司监事会在年度结束后，根据公司内审部门审计情况对公司本年度内部控制执行情况进行总结、分析，向股东大会提交内部控制检查监督工作报告，为完善法人治理结构和规范公司运作提供了强有力的保证。

2、公司内部审计制度

为防范公司管理风险和加强内部控制，公司建立了《内部审计制度》，成立了由公司董事会审计委员会领导的审计部，配备了数名专职和兼职人员，定期不定期负责对公司财务收支、工程决算、经营成果和人员离职等各项经济活动进行内部审计监督。内部审计制度具体对内部审核的范围，内部审计人员的职责，内部审计的程序及报告制度等作了具体规定。通过实施内部审计，减少公司经营风险，强化内部控制，优化公司资源配置和业务流程，为内部控制有效执行和进一步完善提供了有力保障。

3、内部控制管理评审制度

为了保证内部控制的有效执行，确保内控制度缺陷在实施过程中能被及时并予以改正，保证内部控制制度持续、有效实施，公司制定了《内部控制管理评审制度》；各部门负责人向总经理报告内部控制运行情况，并提出改进建议，编写管理评审报告；管理部门负责编制评审计划、收集评审所需资料及组织协调工作；各相关部门负责准

备并提供与本部门有关的评审所需资料，并负责落实在管理评审中提出的与本部门有关的内部控制纠正、改进措施。

本公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估发现，自本年度1月1日起至本报告期末，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为，自本年度1月1日起至本报告期末止，本公司已经建立了较为健全的内部控制制度，并得到了及时、有效的执行，合理控制了各种风险，促进了公司各项经营目标和财务目标的实现。并且由于系统自身及时、有效的内部监督，内部控制系统将能够随着公司的发展不断修订和完善，以保障公司经营战略目标的实现。

本报告已于2010年3月3日经公司第四届第九次董事会审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司未聘请会计师事务所对公司本年度的内部控制情况进行核实评价。

亚宝药业集团股份有限公司董事会

2010年3月3日