

河南太龙药业股份有限公司

600222

2009 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介.....	13
八、董事会报告.....	13
九、监事会报告.....	19
十、重要事项.....	20
十一、财务会计报告.....	24
十二、备查文件目录.....	75

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) 北京兴华会计师事务所有限责任公司 为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	赵庆新
主管会计工作负责人姓名	李辉
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	赵海林

公司负责人赵庆新、主管会计工作负责人李辉及会计机构负责人（会计主管人员）赵海林声明：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	河南太龙药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	太龙药业
公司的法定英文名称	HENAN TALOPH PHARMACEUTICAL STOCK CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	TALOPH
公司法定代表人	赵庆新

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李辉	魏作钦
联系地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号
电话	0371-67982194	0371-67982194
传真	0371-67993600	0371-67993600
电子信箱	lh@taloph.com	600222@taloph.com

(三) 基本情况简介

注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号
注册地址的邮政编码	450001
办公地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号
办公地址的邮政编码	450001
公司国际互联网网址	http://www.taloph.com
电子信箱	taloph@taloph.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
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	太龙药业	600222	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1998 年 8 月 31 日
公司首次注册登记地点		河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 3 号
首次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 8 月 31 日
	公司变更注册登记地点	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号
	企业法人营业执照注册号	4100001004451
	税务登记号码	410102706786295
	组织机构代码	70678629-5
第二次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 10 月 30 日
	公司变更注册登记地点	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号
	企业法人营业执照注册号	410000100015551
	税务登记号码	410102706786295
	组织机构代码	70678629-5
公司聘请的会计师事务所名称		北京兴华会计师事务所有限责任公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		中国北京西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

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	31,366,244.62
利润总额	37,452,409.86
归属于上市公司股东的净利润	30,147,152.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,007,636.08
经营活动产生的现金流量净额	21,444,924.26

(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	116,169.81
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）	5,572,286.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	397,709.09
所得税影响额	-928,821.44
少数股东权益影响额（税后）	-17,827.65
合计	5,139,516.15

(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	813,143,522.76	612,737,823.02	32.71	371,161,160.83
利润总额	37,452,409.86	26,422,015.95	41.75	26,233,094.73
归属于上市公司股东的净利润	30,147,152.23	23,167,891.11	30.12	20,693,331.46
归属于上市公司股东的扣除非	25,007,636.08	16,750,104.56	49.3	12,554,707.47

经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	21,444,924.26	18,133,183.14	18.26	21,335,104.82
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年 同期末增减(%)	2007 年末
总资产	1,092,163,840.97	936,400,959.50	16.63	844,860,711.69
所有者权益（或股东权益）	571,950,007.82	541,802,855.59	5.56	518,634,964.48

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）	0.0950	0.0730	30.14	0.0652
稀释每股收益（元 / 股）	0.0950	0.0730	30.14	0.0652
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.0788	0.0528	49.24	0.0396
加权平均净资产收益率（%）	5.41	4.37	增加 1.04 个 百分点	4.13
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.49	3.16	增加 1.33 个 百分点	2.50
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.0676	0.0572	18.18	0.074
	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）	1.8030	1.7079	5.57	1.7984

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	144,828,221	45.65				-144,828,221	-144,828,221		
1、国家持股									
2、国有法人持股	128,835,041	40.61				-128,835,041	-128,835,041		
3、其他内资持股	15,993,180	5.04				-15,993,180	-15,993,180		
其中： 境内非国有法人持股	9,950,526	3.14				-9,950,526	-9,950,526		
境内自然人持股	6,042,654	1.9				-6,042,654	-6,042,654		
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	172,401,307	54.35				144,828,221	144,828,221	317,229,528	100
1、人民币普通股	172,401,307	54.35				144,828,221	144,828,221	317,229,528	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	317,229,528	100				0	0	317,229,528	100

股份变动的批准情况

公司 2006 年 8 月 28 日完成股权分置改革后, 公司剩余限售股份 144, 828, 221 股, 自 2006 年 8 月 28 日起三年禁售期满, 经上海证券交易所审核, 中国登记结算有限责任公司上海分公司办理完相关事宜后, 该部分股份于 2009 年 8 月 31 日开始上市流通。

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
郑州众生实业集团有限公司	128,835,041	128,835,041	0	0	股权分置改革限售期满	2009 年 8 月 31 日
河南开祥化工有限公司	9,950,526	9,950,526	0	0	股权分置改革限售期满	2009 年 8 月 31 日
姚健康	6,042,654	6,042,654	0	0	股权分置改革限售期满	2009 年 8 月 31 日
合计	144,828,221	144,828,221	0	0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年, 公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数		73, 315 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	
郑州众生实业集团有限公司	国有法人	40.70	129, 120, 455	-21, 619, 049	0	质押冻结 39, 015, 094 70, 977, 715	
河南开祥实业集团股份有限公司	其他	3.14	9, 950, 526	-16, 537, 576	0	未知	
张渊淑	其他	0.25	795, 320	795, 320	0	未知	
中国工商银行股份有限公司—嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	其他	0.24	768, 050	768, 050	0	未知	
房玉峰	其他	0.24	750, 050	750, 050	0	未知	
郑州市竹林仙竹洗涤用品有限公司	其他	0.23	729, 286	0	0	未知	
张松潮	其他	0.21	657, 359	657, 359	0	未知	
周珮武	其他	0.18	570, 000	570, 000	0	未知	

赵庆新	境内自然人	0.17	547,286	547,286	0	无
林秋芳	其他	0.17	543,833	543,833	0	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		
郑州众生实业集团有限公司		129,120,455		人民币普通股		
河南开祥实业集团股份有限公司		9,950,526		人民币普通股		
张渊淑		795,320		人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司—嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金		768,050		人民币普通股		
房玉峰		750,050		人民币普通股		
郑州市竹林仙竹洗涤用品有限公司		729,286		人民币普通股		
张松潮		657,359		人民币普通股		
周珮武		570,000		人民币普通股		
赵庆新		547,286		人民币普通股		
林秋芳		543,833		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>本公司未知其关联关系。(1)、郑州众生实业集团有限公司为公司国有法人股股东。(2)、公司前十名股东中第 1、6 位为公司发起人股东，不存在关联关系，且不属于一致行动人。(3)、第 9 名股东为本公司法定代表人、董事长。</p> <p>注（1）：股权冻结情况</p> <p>①本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司所持有的本公司无限售流通股 5197.7715 万股被河南省郑州市中级人民法院予以冻结，冻结期限为 2009 年 4 月 16 日至 2010 年 4 月 15 日。该部分冻结目前已解除。</p> <p>②本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司所持有的本公司无限售流通股 1900 万股被河南省郑州市中级人民法院予以冻结，冻结期限为 2009 年 5 月 8 日至 2010 年 5 月 7 日。该部分冻结目前已解除。</p> <p>③本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司所持有的本公司无限售流通股 3000 万股被河南省郑州市中级人民法院予以冻结，冻结期限为 2010 年 1 月 21 日至 2012 年 1 月 20 日。</p> <p>截止本报告日，本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司被冻结股份共计 3000 万股，占本公司股本总额的 9.46%，占其持有本公司股份总数的 26.10%。</p> <p>注（2）：股权过户情况</p> <p>本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司于 2010 年 1 月 21 日将所持本公司股份 14,163,769 股司法过户给债权人河南海大投资发展有限公司，用于偿还所欠债务。</p> <p>注（3）：股权质押情况</p> <p>①本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股 1260 万股质押给中国工商银行股份有限公司郑州市桐柏路支行，为本公司 2930 万元短期借款作质押，借款期限从 2009 年 5 月 21 日至 2010 年 3 月 19 日。</p> <p>②本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股 1069.1824 万股质押给中融国际信托有限公司，为其 3400 万元短期借款作质押，借款期限从 2009 年 10 月 12 日至 2010 年 10 月 12 日。</p> <p>③本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本</p>				

	<p>公司的无限售流通股 1572.327 万股质押给中融国际信托有限公司，为其 5000 万元短期借款作质押，借款期限从 2009 年 12 月 21 日至 2010 年 12 月 21 日。</p> <p>④本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股 1000 万股质押给上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行，为本公司 3000 万元短期借款作质押。</p> <p>截止本报告日，本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司被质押股份共计 4901.5094 万股，占本公司股本总额的 15.45%，占其持有本公司股份总数的 42.64%。</p>
--	---

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司的控股股东为郑州众生实业集团有限公司，实际控制人为巩义市竹林镇政府。

(2) 控股股东情况

○ 法人

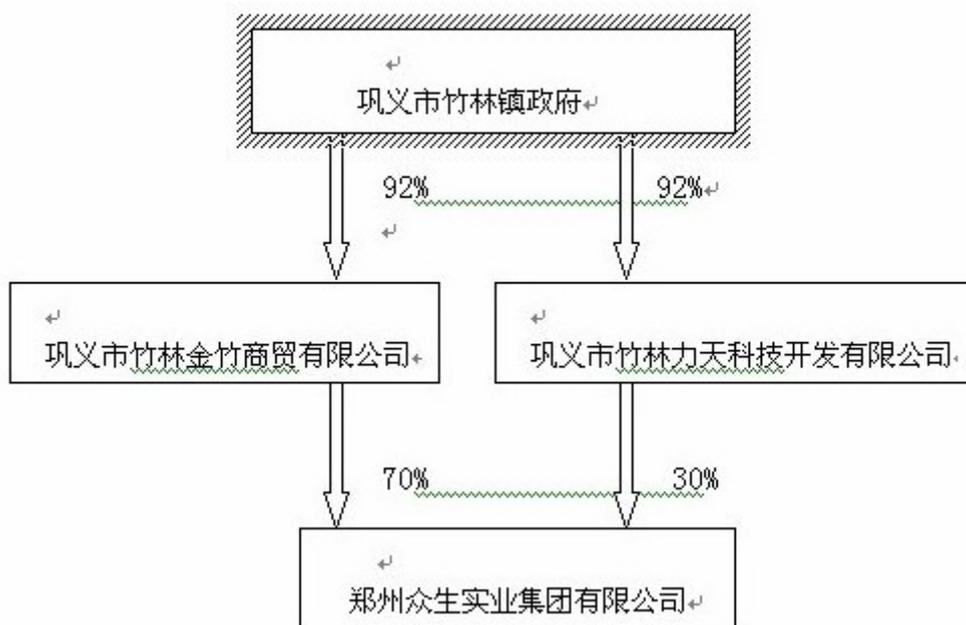
单位：万元 币种：人民币

名称	郑州众生实业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	赵健朝
成立日期	1994 年 8 月 12 日
注册资本	5,000
主要经营业务或管理活动	五金交电, 家电, 电子产品的销售, 中药材种植, 服装加工销售; 高科技产业投资、实业投资、高新技术开发及技术服务、资产管理及咨询、不良资产处理策划咨询、资产重组策划及咨询服务(国家法律、法规禁止的不得经营, 应经审批的未获批准前不得经营)。

(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
赵庆新	董事长	男	40	2007年8月31日	2010年8月30日	729,286	547,286	二级市场买卖	37.41	否
李景亮	董事、总经理	男	41	2007年8月31日	2010年8月30日				17.81	否
李辉	董事、董秘、副总经理、财务负责人	男	38	2007年8月31日	2010年8月30日				17.56	否
张继武	董事、副总经理	男	55	2008年9月3日	2010年8月30日				14.75	否
李新元	董事	男	41	2007年8月31日	2010年8月30日				6	否
周正国	董事	男	47	2007年8月31日	2010年8月30日				6	是
宋全启	独立董事	男	46	2007年8月31日	2010年8月30日				6	否
方亮	独立董事	男	47	2007年8月31日	2010年8月30日				6	否
张复生	独立董事	男	48	2008年9月3日	2010年8月30日				6	否
张丰春	监事会主席	男	53	2007年8月31日	2010年8月30日					是
张志贤	监事	男	37	2009年2月16日	2010年8月30日				4.14	否
温太祥	监事	男	43	2007年8月31日	2010年8月30日				2.87	否
罗剑超	副总经理	男	37	2009年2月17日	2010年8月30日				14.16	否
邢泽田	副总经理、总工程师	男	67	2009年2月17日	2010年8月30日				16	否

赵庆新：曾任郑州众生实业集团有限公司董事长，现任本公司董事长。

李景亮：曾任公司副董事长，现任本公司董事、总经理。

李辉：曾任公司财务部经理，现任公司副总经理、董事、董事会秘书、财务负责人。

张继武：曾任郑州永和药业总经理、深圳韦泓药业总经理，现任公司董事、副总经理。

李新元：曾任公司副董事长、众生集团董事长，现任本公司董事。

周正国：曾任河南开祥电力实业股份有限公司投资发展部副经理，现任开祥实业集团副总经理，本公司董事。

宋全启：曾任河南智益投资发展股份有限公司董事长，现任上海博宁财务顾问有限公司总经理，本公司独立董事。

方亮：曾任上海雷氏药业有限公司总经理，现任上海浩浦实业有限公司副总经理、本公司独立董事。

张复生：曾任郑州大学商学院会计系主任，现任郑州大学商学院会计学副教授、会计系党支部书记、本公司独立董事。

张丰春：曾任众生集团总经理，现任本公司监事会主席。

张志贤：曾任公司财务部会计处处长，现任公司财务部副经理。

温太祥：曾任众生集团办公室主任、公司内勤部经理，现任公司监事，公司招商部经理。

罗剑超：曾任本公司证券部经理、董事会秘书、行政部经理。现任公司副总经理

邢泽田：曾任黑龙江省珍贵资源调查办助理，陕西中药研究所工程师，现任公司总工程师、副总经理。

(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
周正国	河南开祥实业集团股份有限公司	副总经理	2009 年 4 月 29 日	2011 年 4 月 7 日	是
张丰春	郑州众生实业集团有限公司	总经理	2007 年 12 月 6 日	2009 年 12 月 31 日	是

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
宋全启	上海博宁财务顾问有限公司	总经理			是
张复生	郑州大学商学院	党支部书记			是
方亮	上海浩浦实业有限公司	副总经理			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	公司董事会薪酬委员会提议，公司董事、监事的薪酬经董事会讨论，报股东大会审议通过。公司高管人员薪酬由董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据河南省劳动人事部门有关工资管理的规定，参照同行业和本地区上市公司工资水平，结合公司实际情况，实行对分管工作进行绩效考核的方式确定薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬均按照上述方案支付。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
罗剑超	监事	离任	因工作变动
张志贤	监事	聘任	因工作变动增补职工监事
罗剑超	副总经理	聘任	因工作变动
邢泽田	副总经理	聘任	因公司需要
周成	副总经理	离任	因工作变动

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1234
公司需承担费用的离退休职工人数	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	597
销售人员	403
技术人员	114
财务人员	29
行政人员	91
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专	308
本科以上	116

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运营体系。为充分发挥董事会审计委员会在编制年报和信息披露工作方面的监督职能，公司制定了《董事会审计委员会年报工作规程》，并经公司第四届董事会第十五次会议审议并获通过。公司股东会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司法人治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。具体实际情况如下：

(1)、关于股东与股东大会

公司的治理结构能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位和权利。公司严格按照《公司章程》、《股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，并将股东大会的议案按照规定提前在交易所网站公开披露，使尽可能多的股东了解会议内容。明确公司证券部负责接待股东来访和来电咨询，并制定《投资者关系管理制度》，保证全体股东的知情权。

(2)、关于控股股东和上市公司的关系

控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，没有采取任何方式直接或间接的干预公司的决策和经营活动。公司已与控股股东在人员、财务、资产、机构、业务方面做到“五分开”。

(3)、关于董事与董事会

董事会按照《公司章程》和《董事会议事规则》开展工作，公司董事以认真负责和诚信勤勉的态度切实履行《公司章程》赋予的权利和职责，并积极参加相关培训，学习有关法律、法规，依法行使权利。公司发挥独立董事的作用，并设立“战略、审计、提名、薪酬与考核”专门委员会，在公司重大决策中发挥积极作用。

(4)、关于监事和监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律法规规定。全体监事根据《公司章程》赋予的职责和权利，按照《监事会议事规则》开展工作。对公司经营决策、重大事项、公司财务及董事、高管人员履行职责的合法性、合规性进行有效监督。

(5)、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立起董事、监事和高管人员薪酬与公司绩效和个人业绩相挂钩的考评激励机制。高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

(6)、关于利益相关者

公司能够充分尊重和员工、客户、社区、银行及其他债权人等相关利益者的合法权益，能够关注环境保护、公益事业等问题，保证公司持续、健康的发展。

(7)、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责公司的信息披露工作，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司信息披露制度》及《投资者关系管理制度》的相关要求，真实、准确、完整的披露公司定期报告及临时公告，确保所有股东的公平知情权。为进一步完善公司治理结构，维护信息披露的公平原则，防范内幕信息知情人员滥用知情权，泄露内幕信息，进行内幕交易，根据相关规定公司制定了《内幕信息知情人员报备制度》，并于 2009 年经第四届董事会第二十次会议审议并获通过。

公司根据证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》、《关于开展防止资金占用自查自纠工作的通知》和《关于防止大股东占用上市公司资金的通知》等文件的精神，公司大股东严格遵照文件精神开展自查自纠及相关活动，至 2009 年底无任何形式的占用上市公司资金的情况。进一步规范公司行为，消除了公司存在的风险，有效地保护了公司及投资者的利益。

(8)、上市公司治理专项活动开展至今的相关情况

按照中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》要求，公司于 2007 年 7 月完成了专项治理活动。2008 年，根据中国证监会及河南证监局的要求，公司对 2007 年治理整改措施的落实情况进行了总结，继续进行深入自查，梳理和整改，针对发现的问题，认真剖析，制定整改措施并形成专项报告。报告期内，公司还对 2007 年至今控股股东及其关联方资金占用情况进行了自查，未发现控股股东及关联方占用上市公司及控股子公司资金情况。

公司治理是一项长期工作，虽然公司基本完成了上市公司专项治理活动中的整改事项，但仍然按照活动中提出的要求进行自查和完善，以确保公司治理水平持续提升。

(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
赵庆新	否	6	6				否
李景亮	否	6	6				否
李辉	否	6	6				否
张继武	否	6	6				否
李新元	否	6	6				否
周正国	否	6	6				否
宋全启	是	6	1	5			否
张复生	是	6	6				否
方亮	是	6	3	3			否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
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	5

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事制度》，独立董事除具有公司法和其他相关法律、法规赋予的职权外，还行使以下特别职权：

(1) 重大关联交易(指上市公司拟与关联人达成的总额高于 300 万元或高于上市公司最近经审计净资产值的 5%的关联交易)应由独立董事认可后，提交董事会讨论；独立董事作出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据。

(2) 向董事会提议聘用或解聘会计师事务所；

(3) 向董事会提请召开临时股东大会；

(4) 提议召开董事会；

(5) 经全体独立董事同意，可独立聘请外部审计机构和咨询机构，对公司的具体事项进行审计和咨询，相关费用由公司承担；

(6) 可以在股东大会召开前公开向股东征集投票权。

独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。

公司董事会下设薪酬、审计、提名等委员会的，独立董事在委员会成员中占有三分之二的比例，并担任主任委员。

为了充分发挥独立董事在年报制作、披露过程中的作用，公司建立了《独立董事年报工作制度》，该制度规定：

1)、公司管理层应在年度报告编制前，向独立董事全面汇报公司本年度的经营情况和重大事项的进展情况。独立董事应及时听取公司管理层对公司本年度的生产经营情况、财务状况和投、融资活动等重大事项的情况汇报，并要求公司安排对有关重大问题的实地考察。

2)、公司财务负责人应在为公司提供年度审计的注册会计师(以下简称年审注册会计师)正式进场审计前，向独立董事提交本年度审计工作安排及其他相关资料。

3)、独立董事应在为公司提供年度审计的会计师事务所(以下简称年审会计师事务所)正式进场审计前，与年审注册会计师沟通审计工作小组的人员构成、审计计划、本年度审计重点等。

4)、公司应在年审注册会计师出具初步审计意见后，至少安排一次独立董事与年审注册会计师的见面会，以沟通审计中发现的问题。独立董事应履行见面的职责。

5)、独立董事为履行上述规定的职责而形成的沟通情况、意见或建议应有书面记录，必要的文件应有当事人签字。

报告期内，公司独立董事能够遵守相关规定，很好地履行了独立董事职责。

(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	公司拥有独立的产、供、销系统，设有专门的产、供、销部门，并拥有完全的自主权。在原材料采购及产品销售方面，公司均通过自己的采购部门和销售部门独立完成。		
人员方面独立完整情况	是	公司的高级管理人员保持独立，董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人以及财务会计人员专职在上市公司工作，并全部在上市公司领取薪酬，均未在控制人处兼任任何职务。控股股东推荐董事及经理人选都是严格依照《公司法》等有关法律法规以及《公司章程》的有关规定，通过合法有效的法律程序进行。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施以及土地使用权、房屋所有权、非专利技术和商标权等资产。		
机构方面独立完整情况	是	公司的生产经营和行政管理部门完全独立，有独立的办公地址及生产经营场所。公司设立了完整的组织管理机构，负责和管理公司的劳动、人事及工资工作。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，建立并制定了规范、独立的财务核算体系和财务会计制度。公司有独立的银行帐户，进行独立纳税，能够独立自主地做出财务决策。		

(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	根据《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求建立健全符合公司实际的内部控制制度并得到有效执行。公司的内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及其所属公司的各种业务和事项。公司内部控制的目的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。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	报告期内，首先是全面梳理和评估了流程的内部控制现状，包括业务流程、财务报告与结账流程、销售与收款流程、采购与成本流程、固定资产管理流程、无形资产管理流程、人力资源管理流程以及基本控制流程以及公司层面控制流程，揭示内部控制薄弱环节和控制缺陷并提出改进建议，目前还处于整改阶段。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会审计委员会负责审查和评价内部控制制度的建立和执行情况，公司设置了专职内审人员，向审计委员会负责。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司目前还处于内控制度的整改阶段，尚未进行自我评价工作。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会通过下设的审计委员会，监督公司内控制度的建立和健全，要求在相关部门规定的时间内建立一套符合《企业内部控制基本规范》要求的内控制度，并在今后的工作中切实实施。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	按照《公司法》以及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定建立了公司内部财务及会计制度，如《会计人员岗位责任制度》、《公司装（设）备管理规程》、《银行金融业务管理办法》、《物料发放管理规程》、《应收账款管理办法》、《财产清查制度》、《会计档案保管制度》、《全面预算管理办法》等，对采购、生产、销售、财务

	管理等各个环节进行有效控制。明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，以保证会计业务活动按照规定的授权进行；交易和事项能及时、准确、完整的进行记录，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求；对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；账面资产与实存资产定期核对、盘点，保证账实相符；建立了会计岗位责任制，记录有效的经济业务，使会计报表及其相关说明能够真实、客观反映企业财务状况、经营成果和现金流量。
内部控制存在的缺陷及整改情况	在实际运行过程中，公司内控控制体系运作良好，未发现内部控制设计及执行方面的重大缺陷。在今后的工作中，公司将按照规范要求落实《企业内部控制基本规范》，进一步健全内控制度并完善内控长效机制，加大监督检查力度，增强防范风险能力，不断提高公司内部控制体系的效率和效果，切实保护广大投资者的利益。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

本公司高级管理人员的薪酬按其在本公司实际担任的经营管理职务，参照本公司工资制度确定。公司董事会根据年初核定的经营目标，依据高级管理人员每个人的岗位职责和年度工作计划进行考评。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度对应当追究责任的情况、追究责任的流程、追究责任的形式和种类做出了明确规定。该制度的实行将有助于提高年报信息披露的质量。

截止报告期末，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 27 日	中国证券报	2009 年 3 月 28 日

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，为应对国际金融危机冲击，国家实行了一揽子刺激经济保增长的政策措施，促进了国内经济的稳定和继续增长。同时 4 月份国务院关于新医改的方案正式发布，8 月份国家基本药物制度等配套政策措施也陆续推出。在宏观经济和医药行业政策的风云变化中，公司管理层和广大干部职工在董事会的领导下，紧紧围绕董事会制定的目标任务，以科技创新战略重点，积极采取措施，抢抓机遇、拼搏进取，进一步细分市场，取得了较好的经营业绩。

报告期内公司实现主营业务收入 81,314 万元，比上年同期增长 32.71%，营业利润 3137 万元，比上年同期增长 68.03%，利润总额 3,745 万元，比上年同期增加 41.75%，实现归属母公司净利润 3,015 万元，比上年同期增长 30.12%。

2、公司资产构成变动情况

项目	期末数	期初数	增减额	增幅 (%)
货币资金	73,209,412.89	36,760,740.76	36,448,672.13	99.15
应收票据	54,600,749.57	18,953,610.00	35,647,139.57	188.08
预付款项	20,982,539.49	12,573,938.52	8,408,600.97	66.87
固定资产	474,064,868.86	335,324,106.28	138,740,762.58	41.38
在建工程	72,369,625.93	154,716,681.60	-82,347,055.67	-53.22
开发支出	1,860,196.06	656,724.33	1,203,471.73	183.25
应付票据	18,447,611.75	6,283,207.00	12,164,404.75	193.60

应交税费	9,903,420.52	2,935,358.34	6,968,062.18	237.38
其他应付款	34,587,599.80	22,236,457.89	12,351,141.91	55.54
长期应付款	21,466,999.98	-	21,466,999.98	/
其他非流动负债	1,303,069.61	-	1,303,069.61	/
资产总计	936,400,959.50	844,860,711.69	91,540,247.81	10.83

- A. 货币资金：销售规模扩大、银行贷款增加等引起期末货币资金增长；
- B. 应收票据：销售规模扩大、票据尚未到期，未兑现或背书转让；
- C. 预付款项：控股子公司业务规模扩大而增加；
- D. 固定资产、在建工程：公司投资建设的“输液改扩建项目”一期工程已完成，由在建工程转入固定资产。
- E. 开发支出：公司研制的参蛭通脉软胶囊、清热解毒口服液（浓缩型）、双黄连口服液（儿童型）等药品已获得国家食品药品监督管理局批准的临床研究批文，目前处于临床试验阶段，本期发生计入开发阶段的研究开发支出 120 万元。
- F. 应付票据：控股子公司业务规模扩大而增加；
- G. 应交税费：期末未交企业所得税和增值税增加；
- H. 其他应付款：主要是控股子公司河南太新龙医药有限公司往来款项增加；
- I. 长期应付款、其他非流动负债：本年本公司与华融金融租赁股份有限公司签署《融资租赁合同》，将部分生产设备以“售后租回”方式向华融租赁公司申请办理融资租赁业务，期末应付融资租赁款、尚未摊销的售后租回收益增加。

3、公司报告期财务数据同比发生重大变动的说明

项目	本期金额	上期金额	增减额	增幅（%）
营业收入	813,143,522.76	612,737,823.02	200,405,699.74	32.71
营业成本	701,194,378.70	517,080,390.21	184,113,988.49	35.61
所得税费用	5,892,478.47	2,327,954.21	3,564,524.26	153.12
营业利润	31,366,244.62	18,667,145.04	12,699,099.58	68.03
净利润	31,559,931.39	24,094,061.74	7,465,869.65	30.99
归属于母公司所有者的净利润	30,147,152.23	23,167,891.11	6,979,261.12	30.12
少数股东损益	1,412,779.16	926,170.63	486,608.53	52.54

- A. 营业收入、营业成本：本公司生产的浓缩型双黄连口服液被列为防控甲型（H1N1）流感的储备产品，报告期内本公司双黄连系列产品销量大幅提高；报告期内本公司控股子公司医药商品流通业务收入有较大幅度的增长，营业成本随之相应增长；
- B. 所得税费用：a、报告期内本公司收入大幅提高，引起营业利润、利润总额大幅提升，应纳企业所得税额随之增大；b、按照国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核管理办法》（国税发[2000]13号）的规定，2005年至2006年技术改造国产设备投资的固定资产的40%可抵免所得税，2008年度直接抵免了企业所得税151万元，冲减当期所得税费用，本年度无此项抵免优惠；
- C. 营业利润、净利润、归属于母公司所有者的净利润、少数股东损益：a、报告期内母公司产品销量较上年同期大幅提高，通过原材料集中收购、内部挖潜、技术改造等措施积极克服原料价格上涨的压力，有效控制了产品成本，带来利润大幅增长；b、报告期内控股子公司销售网络进一步扩大，销售额增大，规模效益显现。

4、公司现金流量情况分析

项目	本期金额	上期金额	增减金额	增幅(%)
经营活动产生的现金流量净额	21,444,924.26	18,133,183.14	3,311,741.12	18.26
投资活动产生的现金流量净额	-28,205,859.30	-45,308,318.93	17,102,459.63	37.75
筹资活动产生的现金流量净额	43,209,607.17	8,791,177.93	34,418,429.24	391.51

A. 经营活动产生的现金流量净额：本期营业收入增加，营业利润增大，引起经营活动产生的现金流量净额较上年同期增大。

B. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内“输液改扩建项目”一期工程已完成，较上年同期购建固定资产支付的现金下降；上年同期取得子公司河南太新龙医药有限公司支付现金，本报告期无此类支出，由于以上原因本年投资活动现金流出量较上年同期下降。

C. 筹资活动产生的现金流量净额：因本报告期银行贷款有所增加，同时通过售后租回方式筹集到资金，引起筹资活动产生的现金流量净额增大。

5、公司主要控股子公司经营情况

卢氏众生植物研发有限公司：注册资本 1000 万元，经营范围为中草药种植、提取加工、销售，全年实现销售收入 552 万元，净利润 132 万元。

杭州桐君堂医药药材有限公司：注册资本 500 万元，经营范围为批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品等，全年实现销售收入 20593 万元，净利润 250 万元。

河南太新龙医药有限公司：注册资本 2000 万元，经营范围为中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、第二类精神药品、预包装食品、直接入口食品的销售等，全年实现销售收入 36,769 万元，净利润 33 万元。

6、主要供应商及客户情况：

公司前五名供应商合计的采购金额占年度同类采购金额的比例为 13.93%；公司前五名客户销售额占年度销售总额的 13.72%。

7、公司报告期内研发投入及节能减排方面

2009 年，公司继续实施自主创新跨越发展战略，以市场为导向、产学研相结合的方式进行技术创新体系的建设，以省级企业技术中心作为技术创新的主要载体，一批重大产品和产业关键技术取得突破，公司利用外部科技资源能力持续提高。2009 年，公司主治冠心病心绞痛的国家三类中药新药、独家、专利新药一参蛭通脉软胶囊的临床试验工作进展顺利。2009 年公司已获得国家专利 5 项，正在开发国家三类新药 1 个，仿制产品 7 个。中药材 GAP 基地的建设凸显了高起点、多层次的产学研合作的深入推进，从而支撑和带动了公司优势产业的快速发展。

2009 年度，公司在节能减排、循环经济方面做了许多卓有成效的工作，取得了较好的经济效益和社会效益。

在制度建设与人员配置方面：先后制定完善了节能减排、循环经济与清洁生产工作目标，进一步充实了节能减排与清洁生产组织机构与队伍建设，在抓生产、促效益的同时，将节能减排、循环经济工作提升到了一个新的高度。同时，将节能减排与循环经济目标层层分解落实，并作为日常工作目标加强考核；在废气治理方面：公司一方面在所有锅炉均安装了推广新型高效脱硫除尘设施，减少废气排放；另一方面，采购高热低硫燃料，进一步减少有害气体的产生量；在水利用方面：采用了专门设备及循环处理工艺，对工艺用循环水、冷凝水进行再利用，大大提高了水资源利用率；对固体废渣进行集中运输，作为新型节能建材原料，运输药渣进行压榨，固体药渣运至园艺单位作为肥料；在设备采购方面，本年度采购设备均为节能型，能效比作为设备选型的重要指标。

(二) 对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势

刚刚过去的 2008-2009 年是中国医药行业高压政策频频出台的时期，短期内对一些医药企业产生了转折性的影响，但从长远来看，这些新政策、新方法有利于中国医药市场的规范、有序和提高行业集中，更有利于保证药品的安全。

2010 年，随着国家卫生事业改革进一步深化，新农合、城镇职工基本医疗保险、城镇非从业居民基本医疗保险的进一步推广，整个医药市场容量将增大。人们在医疗尤其是在药品上的消费量和消费金额将迅速上升，这将对医药行业快速发展带来有利的影响。

2、公司面临的机遇与挑战

随着新医改的启航，给医药行业市场孕育了巨大商机，医药需求和消费在保持持续增长的同时也将给公司带来较大的发展机遇。但医药制度改革带来的政策性风险，包括国家针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制、医药监管等方面存在的问题提出相应的改革措施，新的药品注册管理办法、新的药品 GMP、GSP 认证条款的推行、药品价格的调整等，将在原材料采购、生产制造、药品销售等方面有可能对公司造成一定的影响。另外，原辅料及能源价格的上涨也是公司面临的问题之一。

面对机遇与挑战，公司将继续加强对国家宏观政策的分析及预测，建立信息收集和分析系统，做到及时了解政策、掌握政策、运用政策，使自身的生产经营始终保持与国家政策相吻合，同时针对政策的调整和产业结构的调整，把握经济发展趋势，及时制定对策，以避免和减少因政策变动对公司生产经营产生的不利影响，保持自身持续、健康、稳步的发展。其次，公司将强化市场调研和 market 分析，进一步优化产品结构；并以中药为核心，加强对产业链条上下游的整合，发挥规模、品牌效应，逐步加强对原料资源的控制力度，开发公司特色产品，开展市场差异化营销和产品深度分销，增强公司在未来市场竞争中抵御风险的能力。

宏观经济的不确定性是公司面临的潜在风险。为此，公司将健全自己的科研创新体系，加大投入，加快开发高科技含量、高附加值的专利药，同时进一步改进产品工艺，提高产品品质，降低生产成本，增强市场竞争力。

3、公司 2010 年经营计划

2010 年宏观经济形势仍然十分严峻，金融危机的影响依然存在。同时 2010 年也是国家新医改方案及系列配套制度与政策真正实施的第一年。企业发展既面临机遇也存在挑战。也是公司发展的关键性一年，是继续立足新起点，瞄准新目标，攻坚克难求突破的一年。2010 年预计实现销售收入 8.5 亿元，同口径可比产品成本降低率 0.20%。

为达到公司 2010 年整体经营目标顺利完成主要做好以下工作：

1)、市场销售方面：继续抓好主导产品，培育重点产品，扩大市场影响，完善促销政策，开发终端产品，进一步做大、做强普药分销，新药区域代理，OTC 终端促进三只专业化营销队伍。

2)、新产品开发方面：选择科技含量高，市场容量大的新产品，加大经费投入，加快研发速度。

3)、基础管理方面：继续深入推进企业规范化管理，完善各项制度，狠抓制度落实，加强过程控制，做好细节管理，加大检查力度，强化责任考核。

4)、资本运作及法人治理方面：完善法人治理，优化股权结构，加强内外沟通，加强投资者关系管理，推进资本运营。

5)、技术攻关与工艺创新方面：继续加强技术攻关，开展技术创新，推进技术进步，提高技术水平和产品市场竞争能力。

2010年，在股东大会的领导下，我们将继承 2009 年良好的发展势头，用发展的眼光研究当前的形势和问题，使公司整体实力有质的提高，真正实现平稳快速增长的奋斗目标，不断取得新的突破，以优秀的经营业绩，为广大投资者和企业职工带来更好的回报。

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						
医药商品流通	546,527,835.98	521,869,569.91	4.51	33.19	33.67	减少 0.34 个百分点
医药制造	265,490,389.63	178,582,367.62	32.73	32.08	41.12	减少 4.31 个百分点
合计	812,018,225.61	700,451,937.53	13.74	32.82	35.49	减少 1.70 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(%)
华北地区	167,822,747.47	17.61
东北地区	2,341,914.79	13.43
华东地区	333,025,855.63	23.81
西北地区	14,694,389.88	102.40
西南地区	18,489,670.82	-38.00
华南地区	13,965,401.18	26.93
中南地区	261,678,245.84	74.99
合计	812,018,225.61	32.82

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	7,053
投资额增减变动数	-2,754
上年同期投资额	9,807
投资额增减幅度(%)	28.08

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:亿元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
大输液改扩建工程	3.2	一期工程已完工,二期工程已投入建设	2009年7月部分生产线投入生产,实现销售收入1219万元
合计	3.2	/	/

注:公司于2007年6月26日经董事会审议通过的《公司拟投资建设“输液改扩建项目”》(6月27日《上海证券报》及上海证券交易所网站进行了公告)并提交于2007年7月13日召开的股东大会(7月14日《上海证券报》及上海证券交易所网站进行了公告)并顺利获得通过,工程预计总投资3.2亿元,其中一期1.6亿元的投资现已全部完成。目前该项目各项工作进展顺利,总建筑面积6万平方米的厂房及配套设施已建成,一条高速玻璃瓶输液生产线已于2009年7月顺利通过GMP认证,已正式投产;两条非PVC软袋生产线设备调试已经结束,正在申请药品包装材料注册证。截止2009年12月31日已累计投入资金22457万元,其中本年投入7053万元。

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

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

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	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	2009年1	1、审议通过《董事会专门委员会人员调整》的议案; 2、	中国证券	2009年1

会第十五次会议	月 13 日	审议通过《公司董事会审计委员会年报工作规程》的议案。	报	月 14 日
第四届董事会第十六次会议	2009 年 2 月 17 日	审议通过《公司部分高管人员职务变动》的议案。	中国证券报	2009 年 2 月 18 日
第四届董事会第十七次会议	2009 年 3 月 3 日	1、审议通过《2008 年年度报告及报告摘要》；2、审议通过《2008 年度董事会工作报告》；3、审议通过《2008 年度财务决算报告》；4、审议通过《2008 年度利润分配预案》；5、审议通过《关于续聘北京兴华会计师事务所有限责任公司为本公司 2009 年度财务审计机构的议案》；6、审议通过《取消与神马实业股份有限公司签订的互保协议的议案》；7、审议通过《与郑州铝业股份有限公司签订互保协议》；8、审议通过《与河南大峪沟煤业集团有限责任公司签订互保协议的议案》；9、审议通过《与郑州四维机电设备制造有限公司签订互保协议的议案》；10、审议通过《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》；11、审议通过《关于召开 2008 年年度股东大会的议案》。	中国证券报	2009 年 3 月 6 日
第四届董事会第十八次会议	2009 年 4 月 23 日	1、审议通过《河南太龙药业股份有限公司 2009 年第一季度报告》；2、审议通过《董事会专门委员会实施细则》；3、审议通过《与河南朝阳钢铁有限公司续签 4000 万元互保额度的议案》。	中国证券报	2009 年 4 月 25 日
第四届董事会第十九次会议	2009 年 8 月 25 日	审议通过《河南太龙药业股份有限公司 2009 年上半年度报告》及摘要。		
第四届董事会第二十次会议	2009 年 10 月 29 日	1、审议通过《河南太龙药业股份有限公司 2009 年第三季度报告》及摘要；2、审议通过《河南太龙药业股份有限公司内幕信息知情人员报备制度》。	中国证券报	2009 年 10 月 31 日

第四届董事会第十九次会议审议《公司 2009 年半年度报告及摘要》，根据上海证券交易所有关规定，未刊登决议公告。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会能够严格按照股东大会的相关决议进行执行。

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

报告期内公司制定了《董事会专门委员会实施细则》以及《审计委员会年报工作规程》，对审计委员会的运作进行进一步规范。

在审计过程中，注册会计师能够将审计工作进展情况及时反馈给审计委员会，便于审计委员会及时了解 and 掌握审计进度，确保了审计工作的顺利进行。

对公司聘用的审计机构北京兴华会计师事务所有限责任公司的工作进行考核，并提出续聘建议；

审计委员会在公司 2009 年度报告编制过程中充分履行监督职能，在事前、事中、事后与审计机构

就审计工作进行充分沟通，编制符合企业会计准则和相关规定要求，年度报告公允地反映了公司的经营、财务状况。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会下设的薪酬和考核委员会根据公司的《公司董事、独立董事、监事、高管人员岗位津贴标准》和《董事会薪酬与考核委员会工作实施细则》对公司董事、监事、高管人员薪酬进行了审核，认为公司在 2009 年年度报告中披露的董事、监事、高管人员所得薪酬，均是依据公司董事会审议通过的《关于公司董事、独立董事、监事、高管人员岗位津贴标准的议案》决议为原则确定，并根据规定发放了相关薪酬。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

2009 年度的利润分配预案为：拟以 2009 年末总股本 317,229,528 股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 1 股转增 2 股派 0.12 元，分配利润 35,529,707.14 元（此项分配的股利包含在年末未分配利润中），资本公积转增股本 63,445,905.60 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上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2006 年度	0	13,370,852.24	
2007 年度	0	20,693,331.46	
2008 年度	0	23,167,891.11	

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，建立内幕信息知情人档案材料，根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《信息披露管理制度》的有关规定，公司制定了《内幕信息知情人员报备制度》，《外部信息使用人管理制度》，进一步强化内幕信息知情和外部信息使用人的登记管理，规范其买卖公司股票行为，防止内幕交易行为。

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
第四届监事会第七次会议于 2009 年 3 月 3 日在公司会议室召开，应到 3 人，实到 3 人。	审议通过如下议案：1、2008 年度报告及年度报告摘要；2、2008 年度财务决算报告；3、2008 年度利润分配预案；4、2008 年度监事会工作报告。
第四届监事会第八次会议于 2009 年 4 月 23 日在公司会议室召开，应到 3 人，实到 3 人。	审议通过《2009 年第一季度报告》。
第四届监事会第九次会议于 2009 年 8 月 25 日在公司会议室召开，应到 3 人，实到 3 人。	审议通过《河南太龙药业股份有限公司 2009 年半年度报告》及摘要。
第四届监事会第十次会议于 2009 年 10 月 29 日在公司会议室召开，应到 3 人，实到 3 人。	审议通过《河南太龙药业股份有限公司 2009 年第三季度报告》及摘要。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的要求运作，决策程序合法合规，建立了完善的内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时没有违反法律、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

公司监事会对北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的标准无保留意见的审计报告及所涉及事项审查后认为：公司财务账目及管理符合财务制度要求，财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司前次募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致，且变更募集资金投资项目也按要求履行了规定程序并及时进行了披露，变更程序符合有关法律法规的规定，所有项目均建设完成，并取得了较好的收益。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司的关联交易公平合理，没有损害公司利益及股东权益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京竹林众生医药有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售药品	市场价		3,693,169.24	1.39	货币资金		
合计				/	/	3,693,169.24	1.39	/	/	/

截止 2009 年 12 月 31 日,本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司已将所持的北京竹林众生医药有限公司股份全部转让。

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
河南太龙药业股份有限公司	公司本部	郑州铝业股份有限公司	900	2009年8月12日	2009年8月12日	2010年8月10日	一般担保	否	否			否	
河南太龙药	公司	郑州铝业股份	1,570	2009年6	2009年6	2010年5	一般	否	否			否	

业股份有限公司	本部	有限公司		月 24 日	月 24 日	月 21 日	担保						
河南太龙药业股份有限公司	公司本部	郑州铝业股份有限公司	2,500	2009 年 8 月 25 日	2009 年 8 月 25 日	2010 年 8 月 24 日	一般担保	否	否			否	
河南太龙药业股份有限公司	公司本部	郑州四维机电设备制造有限公司	1,000	2009 年 3 月 20 日	2009 年 3 月 20 日	2010 年 3 月 19 日	一般担保	否	否			否	
河南太龙药业股份有限公司	公司本部	郑州四维机电设备制造有限公司	2,000	2009 年 8 月 10 日	2009 年 8 月 10 日	2010 年 4 月 9 日	一般担保	否	否			否	
河南太龙药业股份有限公司	公司本部	郑州四维机电设备制造有限公司	2,000	2009 年 5 月 27 日	2009 年 5 月 27 日	2010 年 5 月 26 日	一般担保	否	否			否	
河南太龙药业股份有限公司	公司本部	郑州四维机电设备制造有限公司	1,000	2009 年 11 月 16 日	2009 年 11 月 16 日	2010 年 11 月 15 日	一般担保	否	否			否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													10,970
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													10,970
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													0
报告期末对子公司担保余额合计（B）													0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）													10,970
担保总额占公司净资产的比例（%）													19.18
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）													0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）													0
上述三项担保金额合计（C+D+E）													0

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	郑州众生实业集团有限公司作为公司主要股东承诺：自改革方案实施之日起的 36 个月内，在二级市场上的减持价格不低于 6.5 元/股。当太龙药业派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时，此价格相应调整。	严格遵守了上述承诺。

公司于 2006 年 8 月 28 日完成股权分置改革，控股股东郑州众生实业集团有限公司所作的上述承诺已于 2009 年 8 月份到期，且在承诺期内能够严格按照承诺执行。

(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
	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	56
境内会计师事务所审计年限	12

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

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

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第十五次会议的公告 2009-06-19	中国证券报 C12	2009 年 1 月 14 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
第四届董事会第十六次会议的公告	中国证券报 B08	2009 年 2 月 18 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
第四届董事会第十七次会议的公告暨召开 2008 年度股东大会的通知及第四届监事会第七次会议的公告	中国证券报 D009	2009 年 3 月 6 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司股东出售股票情况的公告	中国证券报 B05	2009 年 3 月 17 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司 2008 年度股东大会决议的公告	中国证券报 A20	2009 年 3 月 28 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司股东股权过户的公告	中国证券报 D012	2009 年 4 月 9 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司控股股东股权续冻的公告	中国证券报 B08	2009 年 4 月 16 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
第四届董事会第十八次会议的公告	中国证券报 C003	2009 年 4 月 25 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司控股股东部分股权解冻及续冻的公告	中国证券报 D004	2009 年 5 月 12 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司控股股东部分股权解除质押及续质押的公告	中国证券报 B08	2009 年 5 月 13 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司股东出售股票情况的公告	中国证券报 A24	2009 年 5 月 15 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司股东出售股票情况的公告及简式权益变动报告书	中国证券报 D016	2009 年 5 月 20 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司股票异常波动的公告	中国证券报 D008	2009 年 6 月 19 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司控股股东部分	中国证券报 C008	2009 年 7 月 25 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过

股权司法拍卖的公告		日	“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司控股股东部分股权司法拍卖的公告	中国证券报 D025	2009 年 7 月 30 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司控股股东部分股权司法拍卖结果的公告	中国证券报 C008	2009 年 8 月 15 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司股改限售流通股上市公告及公司部分产品进入国家基本药物目录的公告	中国证券报 D004	2009 年 8 月 26 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司 2009 年半年度报告	中国证券报 D042	2009 年 8 月 27 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司股东股权过户的公告	中国证券报 C004	2009 年 9 月 19 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司控股股东出售股票情况的提示公告及简式权益变动报告书	中国证券报 D008	2009 年 9 月 22 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
第四届董事会第二十次会议决议的公告	中国证券报 C024	2009 年 10 月 31 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司股票异常波动的公告	中国证券报 B08	2009 年 11 月 2 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司股东出售股票情况的公告	中国证券报 B01	2009 年 11 月 27 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。
公司控股股东股权解除质押及部分股权质押的公告	中国证券报 B01	2009 年 12 月 18 日	登陆: www. sse. com. cn 网站, 通过“上市公司资料检索”输入公司简称或公司股票代码查询。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经北京兴华会计师事务所有限责任公司注册会计师王全洲、傅映红审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

(2010)京会兴审字第 1—68 号

河南太龙药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南太龙药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注。

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：王全洲、傅映红

中国·北京

2010 年 3 月 17 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:河南太龙药业股份有限公司

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	七 (1)	73,209,412.89	36,760,740.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七 (2)	54,600,749.57	18,953,610.00
应收账款	七 (3)	116,968,702.71	99,011,634.71
预付款项	七 (5)	20,982,539.49	12,573,938.52
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	七 (4)	82,228,757.47	79,727,070.73
买入返售金融资产			
存货	七 (6)	164,883,498.21	167,090,342.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		512,873,660.34	414,117,337.49
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七 (7)	474,064,868.86	335,324,106.28
在建工程	七 (8)	72,369,625.93	154,716,681.60
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七 (9)	26,309,799.42	27,087,130.78
开发支出	七 (9)	1,860,196.06	656,724.33
商誉			
长期待摊费用	七 (10)	749,726.58	999,635.44
递延所得税资产	七 (11)	3,935,963.78	3,499,343.58
其他非流动资产			

非流动资产合计		579,290,180.63	522,283,622.01
资产总计		1,092,163,840.97	936,400,959.50
流动负债：			
短期借款	七（13）	281,000,000.00	230,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七（14）	18,447,611.75	6,283,207.00
应付账款	七（15）	124,154,689.36	100,728,864.05
预收款项	七（16）	14,872,633.25	18,642,467.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七（17）	387,195.64	603,915.54
应交税费	七（18）	9,903,420.52	2,935,358.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七（19）	34,587,599.80	22,236,457.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		483,353,150.32	381,430,269.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	七（20）	21,466,999.98	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七（21）	1,303,069.61	
非流动负债合计		22,770,069.59	
负债合计		506,123,219.91	381,430,269.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七（22）	317,229,528.00	317,229,528.00
资本公积	七（23）	77,534,746.13	77,534,746.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七（24）	42,949,907.65	40,073,328.91
一般风险准备			
未分配利润	七（25）	134,235,826.04	106,965,252.55

外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		571,950,007.82	541,802,855.59
少数股东权益		14,090,613.24	13,167,834.08
所有者权益合计		586,040,621.06	554,970,689.67
负债和所有者权益总计		1,092,163,840.97	936,400,959.50

法定代表人：赵庆新 主管会计工作负责人：李辉 会计机构负责人：赵海林

母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

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		51,055,281.95	24,926,827.58
交易性金融资产			
应收票据		45,892,136.31	16,029,518.00
应收账款	十四（1）	49,883,190.30	52,331,721.46
预付款项		7,613,008.37	10,169,633.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四（2）	73,542,439.06	92,200,891.26
存货		117,977,362.51	117,326,377.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		345,963,418.50	312,984,969.62
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（3）	22,550,000.00	22,550,000.00
投资性房地产			
固定资产		460,131,828.66	293,190,776.92
在建工程		72,369,625.93	154,593,733.60
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,863,931.05	26,569,555.05
开发支出		1,860,196.06	656,724.33
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,642,466.27	2,760,694.32
其他非流动资产			

非流动资产合计		585,418,047.97	500,321,484.22
资产总计		931,381,466.47	813,306,453.84
流动负债：			
短期借款		261,000,000.00	213,400,000.00
交易性金融负债			
应付票据			4,826,860.00
应付账款		50,307,550.59	29,796,916.53
预收款项		14,637,966.98	14,496,000.65
应付职工薪酬		186,925.30	279,757.52
应交税费		8,471,179.62	1,969,854.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,280,071.93	5,575,150.03
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		336,883,694.42	270,344,538.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		21,466,999.98	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,303,069.61	
非流动负债合计		22,770,069.59	
负债合计		359,653,764.01	270,344,538.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		317,229,528.00	317,229,528.00
资本公积		77,534,746.13	77,534,746.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		42,949,907.65	40,073,328.91
一般风险准备			
未分配利润		134,013,520.68	108,124,311.99
所有者权益（或股东权益）合计		571,727,702.46	542,961,915.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		931,381,466.47	813,306,453.84

法定代表人：赵庆新 主管会计工作负责人：李辉 会计机构负责人：赵海林

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	七(26)	813,143,522.76	612,737,823.02
其中:营业收入	七(26)	813,143,522.76	612,737,823.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		781,777,278.14	594,070,677.98
其中:营业成本	七(26)	701,194,378.70	517,080,390.21
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	七(27)	2,314,753.96	1,995,680.57
销售费用		26,993,902.77	23,916,948.82
管理费用		33,500,479.51	30,872,784.94
财务费用		15,337,095.14	17,839,240.73
资产减值损失	七(28)	2,436,668.06	2,365,632.71
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		31,366,244.62	18,667,145.04
加:营业外收入	七(29)	6,256,068.51	7,966,565.68
减:营业外支出	七(30)	169,903.27	211,694.77
其中:非流动资产处置损失		16,435.26	61,458.12
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		37,452,409.86	26,422,015.95
减:所得税费用	七(31)	5,892,478.47	2,327,954.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		31,559,931.39	24,094,061.74
归属于母公司所有者的净利润		30,147,152.23	23,167,891.11
少数股东损益		1,412,779.16	926,170.63
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0950	0.0730
(二)稀释每股收益		0.0950	0.0730
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		31,559,931.39	24,094,061.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,147,152.23	23,167,891.11
归属于少数股东的综合收益总额		1,412,779.16	926,170.63

法定代表人:赵庆新 主管会计工作负责人:李辉 会计机构负责人:赵海林

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(4)	266,413,873.19	214,141,354.69
减: 营业成本		180,787,526.56	140,891,798.79
营业税金及附加		1,872,710.60	1,725,517.09
销售费用		19,782,390.51	17,225,671.84
管理费用		23,318,795.98	20,539,252.13
财务费用		13,400,773.33	15,881,757.12
资产减值损失		27,578.66	936,111.55
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十四(5)	510,000.00	510,000.00
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)		27,734,097.55	17,451,246.17
加: 营业外收入		6,060,052.65	7,585,117.94
减: 营业外支出		32,904.46	184,390.14
其中: 非流动资产处置损失		16,435.26	61,458.12
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		33,761,245.74	24,851,973.97
减: 所得税费用		4,995,458.31	1,491,079.16
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		28,765,787.43	23,360,894.81
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0907	0.0736
(二) 稀释每股收益		0.0907	0.0736
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		28,765,787.43	23,360,894.81

法定代表人: 赵庆新 主管会计工作负责人: 李辉 会计机构负责人: 赵海林

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		619,048,430.97	417,895,345.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七(33)	39,740,077.53	46,817,662.44
经营活动现金流入小计		658,788,508.50	464,713,007.77
购买商品、接受劳务支付的现金		517,532,261.99	338,516,607.17
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		29,259,849.18	24,717,101.81
支付的各项税费		29,593,865.51	27,168,849.64
支付其他与经营活动有关的现金	七(33)	60,957,607.56	56,177,266.01
经营活动现金流出小计		637,343,584.24	446,579,824.63
经营活动产生的现金流量净额		21,444,924.26	18,133,183.14
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,330.00	94,100.00
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		45,330.00	94,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,251,189.30	40,977,396.84
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,425,022.09
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,251,189.30	45,402,418.93

投资活动产生的现金流量净额		-28,205,859.30	-45,308,318.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,800,000.00
取得借款收到的现金		362,000,000.00	327,366,666.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七（33）	22,050,000.00	
筹资活动现金流入小计		384,050,000.00	337,166,666.68
偿还债务支付的现金		311,000,000.00	309,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,761,025.18	18,975,488.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			490,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七（33）	10,079,367.65	
筹资活动现金流出小计		340,840,392.83	328,375,488.75
筹资活动产生的现金流量净额		43,209,607.17	8,791,177.93
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		36,448,672.13	-18,383,957.86
加：期初现金及现金等价物余额		36,760,740.76	55,144,698.62
六、期末现金及现金等价物余额		73,209,412.89	36,760,740.76

法定代表人：赵庆新 主管会计工作负责人：李辉 会计机构负责人：赵海林

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		171,807,574.38	133,605,831.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		49,375,651.02	91,185,906.91
经营活动现金流入小计		221,183,225.40	224,791,738.59
购买商品、接受劳务支付的现金		97,381,925.24	66,795,022.92
支付给职工以及为职工支付的现金		23,322,416.02	19,577,911.22
支付的各项税费		23,902,837.30	23,025,667.69
支付其他与经营活动有关的现金		65,744,650.77	93,949,197.70
经营活动现金流出小计		210,351,829.33	203,347,799.53
经营活动产生的现金流量净额		10,831,396.07	21,443,939.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		510,000.00	510,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		330.00	28,100.00
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		510,330.00	538,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,871,899.30	39,910,259.84
投资支付的现金			3,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,871,899.30	49,410,259.84
投资活动产生的现金流量净额		-26,361,569.30	-48,872,159.84
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		338,000,000.00	310,766,666.68
收到其他与筹资活动有关的现金		22,050,000.00	
筹资活动现金流入小计		360,050,000.00	310,766,666.68
偿还债务支付的现金		290,400,000.00	294,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,912,004.75	17,179,185.60
支付其他与筹资活动有关的现金		10,079,367.65	
筹资活动现金流出小计		318,391,372.40	311,579,185.60
筹资活动产生的现金流量净额		41,658,627.60	-812,518.92
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		26,128,454.37	-28,240,739.70
加: 期初现金及现金等价物余额		24,926,827.58	53,167,567.28
六、期末现金及现金等价物余额		51,055,281.95	24,926,827.58

法定代表人: 赵庆新 主管会计工作负责人: 李辉 会计机构负责人: 赵海林

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	317,229,528.00	77,534,746.13			40,073,328.91		106,965,252.55		13,167,834.08	554,970,689.67
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	317,229,528.00	77,534,746.13			40,073,328.91		106,965,252.55		13,167,834.08	554,970,689.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,876,578.74		27,270,573.49		922,779.16	31,069,931.39
(一)净利润							30,147,152.23		1,412,779.16	31,559,931.39
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							30,147,152.23		1,412,779.16	31,559,931.39
(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					2,876,578.74		-2,876,578.74		-490,000.00	-490,000.00
1.提取盈余公积					2,876,578.74		-2,876,578.74			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-490,000.00	-490,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	317,229,528.00	77,534,746.13			42,949,907.65		134,235,826.04		14,090,613.24	586,040,621.06

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	288,390,480.00	77,534,746.13			37,737,239.43		114,972,498.92		2,931,663.45	521,566,627.93
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	288,390,480.00	77,534,746.13			37,737,239.43		114,972,498.92		2,931,663.45	521,566,627.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,839,048.00				2,336,089.48		-8,007,246.37		10,236,170.63	33,404,061.74
(一)净利润							23,167,891.11		926,170.63	24,094,061.74
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							23,167,891.11		926,170.63	24,094,061.74
(三)所有者投入和减少资本									9,800,000.00	9,800,000.00
1.所有者投入资本									9,800,000.00	9,800,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配	28,839,048.00				2,336,089.48		-31,175,137.48		-490,000.00	-490,000.00
1.提取盈余公积					2,336,089.48		-2,336,089.48			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配	28,839,048.00						-28,839,048.00		-490,000.00	-490,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	317,229,528.00	77,534,746.13			40,073,328.91		106,965,252.55		13,167,834.08	554,970,689.67

法定代表人:赵庆新 主管会计工作负责人:李辉 会计机构负责人:赵海林

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							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	
一、上年年末余额	317,229,528.00	77,534,746.13			40,073,328.91		108,124,311.99	542,961,915.03
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	317,229,528.00	77,534,746.13			40,073,328.91		108,124,311.99	542,961,915.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,876,578.74		25,889,208.69	28,765,787.43
(一)净利润							28,765,787.43	28,765,787.43
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							28,765,787.43	28,765,787.43
(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					2,876,578.74		-2,876,578.74	
1.提取盈余公积					2,876,578.74		-2,876,578.74	
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	317,229,528.00	77,534,746.13			42,949,907.65		134,013,520.68	571,727,702.46

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	288,390,480.00	77,534,746.13			37,737,239.43		115,938,554.66	519,601,020.22
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	288,390,480.00	77,534,746.13			37,737,239.43		115,938,554.66	519,601,020.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,839,048.00				2,336,089.48		-7,814,242.67	23,360,894.81
(一)净利润							23,360,894.81	23,360,894.81
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							23,360,894.81	23,360,894.81
(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	28,839,048.00				2,336,089.48		-31,175,137.48	
1.提取盈余公积					2,336,089.48		-2,336,089.48	
2.提取一般风险准备	28,839,048.00						-28,839,048.00	
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	317,229,528.00	77,534,746.13			40,073,328.91		108,124,311.99	542,961,915.03

法定代表人:赵庆新 主管会计工作负责人:李辉 会计机构负责人:赵海林

(三) 公司概况

河南太龙药业股份有限公司（原河南竹林众生制药股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）系经河南省经济体制改革委员会（1998）38 号文批准，由郑州众生实业集团有限公司为主要发起人，联合河南智益投资发展股份有限公司、郑州市竹林仙竹洗涤用品有限公司、郑州市竹林耐火材料公司、巩义市竹林新华包装材料厂等五家企业共同发起设立的股份有限公司，经中国证监会证监发行字[1999]98 号文批准，1999 年 8 月 13 日本公司发行社会公众股 3,500 万股，发行后总股本为 13,614.524 万元。

2006 年 3 月 24 日经本公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过并报河南省工商行政管理部门核准同意，本公司名称由原“河南竹林众生制药股份有限公司”变更为“河南太龙药业股份有限公司”。

2005 年 12 月 6 日，公司原股东河南智益投资发展股份有限公司将其所持有的公司 35 万股法人股股份（占公司发行后股本总额的 0.26%）全部转让给上海福涌工贸有限公司；股权过户手续已于 2006 年 2 月在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

2006 年 4 月 6 日，公司控股股东郑州众生实业集团有限公司与河南开祥化工有限公司签署了《股权转让协议》，郑州众生实业集团有限公司将所持有的公司 2,000 万股国有法人股股份（占公司发行后股本总额的 14.69%）转让给河南开祥化工有限公司，该股权转让行为已于 2006 年 7 月 4 日获得国务院国有资产监督管理委员会“国资产权[2006]757 号”文的批准，股权过户手续已于 2006 年 8 月 4 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

根据河南省人民政府国有资产监督管理委员会“豫国资产权[2006]51 号”《关于河南太龙药业股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和 2006 年 8 月 18 日公司 2006 年度第三次临时股东大会决议批准的公司股权分置改革方案，公司以现有流通股本 3,500 万股为基数，于 2006 年 8 月 25 日用资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本 1,610 万股；转增后，公司的注册资本增加人民币 16,100,000.00 元，变更为 152,245,240.00 元；

根据公司 2005 年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，公司于 2006 年 9 月 4 日实施资本公积转增股本方案，具体为：以 2005 年未经审计的股本 13,614.524 万股为基数，向全体股东以每 10 股转增 10 股的比例共转增 13,614.524 万股；本公司股权分置改革完成后，总股本为 15,224.524 万股，转增总数 13,614.524 万股不变，转增比例相应调整为每 10 股转增 8.94249 股。转增后，公司的注册资本增加人民币 136,145,240.00 元，变更为 288,390,480.00 元。

根据公司 2008 年 4 月 18 日召开的 2007 年年度股东大会会议决议，公司申请增加注册资本人民币 28,839,048.00 元；具体为：以 2007 年末股本 288,390,480 为基数，向全体股东每 10 股送 1 股，分配利润 28,839,048.00 元，每股面值 1 元。变更后的注册资本为人民币 317,229,528.00 元。

2009 年 8 月 31 日本公司有限售条件股份全部上市流通。

本公司属医药行业，经营范围包括：药品生产、销售（限公司及分支机构凭有效许可证经营）；药用动植物的饲养、种植（按国家有关规定）；咨询服务，技术服务；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司主要产品有“双黄连口服液系列产品”、“双金连合剂”、“哈伯因片”、“复方益母口服液”、“竹林胺片”、“安达”、“葡萄糖注射液”、“氯化钠注射液”等。其中，“双金连合剂”是本公司二十年独家专利产品，“双黄连口服液”、“复方益母口服液”被国家药品监督管理局列为国家中药保护品种，“竹林胺片”曾获国家部级科技奖。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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差额，计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表的合并范围

本公司将下列被投资单位认定为子公司，纳入合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- ①公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，且满足下列条件之一的：
 - A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议拥有被投资单位半数以上表决权；
 - B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
 - C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
 - D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。即以合并期间母公司和纳入合并范围的控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。

在编制合并财务报表时将母、子公司之间的投资、集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销，并计算少数所有者权益（损益）。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。

子公司与母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，按照母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。

对于因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；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

7、现金及现金等价物的确定标准：

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物的确认标准为公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。包括：现金、银行存款、其他货币资金以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币业务的核算方法

发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折合成记账本位币记账；

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

①对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因结算或采用资产负债表日即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额；

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额；

③以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算方法

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用外币交易发生时的即期汇率进行折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表的“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目中单独列报。

9、金融工具：

(1) 金融工具分为金融资产和金融负债

本公司根据自身业务的特点和风险管理的要求，将金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①金融工具的确认依据

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一时，本公司对其终止确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

②金融工具的计量方法

A、本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量（对外销售商品或提供劳务形成的债权通常按从购买方应收的合同或协议价款进行计量）。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额；

B、除下列情况外，本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用：a、持有至到期投资，按摊余成本计量；b、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量；

除下列情况外，本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；b、与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；c、不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：I、按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；II、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额；

C、金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理如下：a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；b、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；c、外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益；

D、本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益；

E、本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，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其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。

本公司将尚未到期的持有至到期投资金融资产重分类为可供出售金融资产的依据如下：a、持有该金融资产的期限不确定；b、发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外；c、该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿；d、没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；e、受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期；f、其他表明公司没有能力将尚未到期的金融资产投资持有至到期的情况。

(3) 金融资产转移的确认和计量

①金融资产转移的确认标准：A、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；B、将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：a、从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。本公司发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件；b、根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；c、有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。本公司无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。本公司按照合同约定进行再投资的，将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

②金融资产转移的计量：本公司按《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移：A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：a、所转移金融资产的账面价值；b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：a、终止确认部分的账面价值；b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(4) 金融负债终止确认条件

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

(5) 主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法如下：①存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；②金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；③初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据主要包括：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。对单独测试未发生减值的单项金额重大的金融资产，连同单项金额不重大的金融资产，一并在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；对已单项确认减值损失的金融资产，则不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，本公司将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司对原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后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。

可供出售金融资产发生减值时，本公司对原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款）为期末余额大于等于 100 万元的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司以以往年度应收款项的实际损失率为基础，结合现时情况，对单项金额重大的应收款项和有确凿证据表明其可以收回或难以收回的应收款项，根据债务单位的财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，在有客观证据表明其发生了减值的，按其未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备。

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

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项为账龄在 3 年以上的应收款项。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

11、存货：

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、低值易耗品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、库存商品等领用或销售采用加权平均法进行核算；产品成本计算主要采用品种法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因霉烂变质、全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因，预计存货的成本高于其可变现净值，则按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

本公司对直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；对需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用五五摊销法。

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

①本公司对通过企业合并形成的长期股权投资，按照以下方法确定其初始投资成本：

A、通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价的账面价值或发行权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益；

B、通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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以及为合并而发生的各项直接相关费用之和作为合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为商誉，合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为当期损益。

②本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资，按照以下方法确定其初始投资成本：

A、以现金购入的长期股权投资，按照实际支付的全部价款（包括直接相关的费用、税金及其他必要支出）作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本；

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本；

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

本公司对通过企业合并以外其他方式取得的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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。对子公司投资母公司个别财务报表采用成本法核算，并按权益法纳入合并财务报表范围；

②本公司对合营公司的投资，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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的股权投资。对合营投资本公司采用权益法核算；

③本公司对联营公司的投资，是指本公司对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本公司采用权益法核算；

④本公司对不具有重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

成本法下公司确认投资收益，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。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于期末对长期股权投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况发生变化等原因导致长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按单项长期股权投资账面价值高于可收回金额的差额计提长期股权投资减值准备，确认资产减值损失。除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，长期股权投资减值损失一经确认，在以后的会计期间不予转回。

13、投资性房地产：

(1) 投资性房地产的种类：投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权，以及持有并准备增值后转让的土地使用权。

(2) 投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。

对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

(3) 投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不得转回。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50年	5%	1.90%-4.75%
机器设备	5-14年	5%	6.79%-19.00%
电子设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%
其他设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失，将固定资产的账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

①固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

③固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

④企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

⑤同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

⑥企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，固定资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在租赁开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产折旧。

15、在建工程：

(1) 在建工程的类别：

本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括自营的在建工程和发包的在建工程。

(2) 在建工程的计价：

在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等。

(3) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产。对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；待办理竣工结算后，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。

(4) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司于期末对在建工程进行检查，如发现存在下列情况，则计算在建工程的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的在建工程，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

- ①长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；
- ②项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，在建工程减值损失一经确认，在以后的会计期间不予转回。

16、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。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。

(2) 借款费用资本化的开始：

本公司对同时满足以下三个条件的借款费用，开始资本化：

①资产支出（资产支出包括为购建固定资产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）已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态或者可销售状态所必要的购建活动或者生产活动已经开始。

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

(4) 借款费用资本化的暂停和停止：本公司对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，并且中断时间连续超过三个月，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。如果中断是使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所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

(5) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

①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；

②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。

17、无形资产：

(1) 无形资产的计价方法：

本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

①购入的无形资产的成本，包括购买价款、相关税费及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，且实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定；

②自行开发的无形资产的成本，按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

③投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关规定确定。

(2) 本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下：

①本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段而发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段而发生的支出。

②本公司对研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；对开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，不同时满足下列条件的确认为损益：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③本公司对于研究开发活动发生的支出应单独核算，如发生的研究开发人员的工资、材料费等，在公司同时从事多项研究开发活动的情况下，所发生的支出同时用于支持多项研究开发活动的，应按照一定的标准在各项研究开发活动之间进行分配，无法明确分配的，应予费用化计入当期损益，不计入开发活动的成本。

(3) 本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

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的服务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维护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；

⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销。即按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额；

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

(5) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司对商标权等使用寿命不确定的无形资产，每年末均进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不予转回。

18、长期待摊费用：

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、附回购条件的资产转让：

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

20、预计负债：

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：

- (1) 该义务是因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益的流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠计量时。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

21、职工薪酬

职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

22、股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

本公司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。

(2) 以权益结算的股份支付的确认和计量

①对于换取职工服务的股份支付，本公司以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。在等待期内的每个资产负债表日，以根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量做出的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积；

②对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

权益工具的公允价值按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

(3) 以现金结算的股份支付的确认和计量

①本公司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（如根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出）为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益；

②对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付，在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相

关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

23、收入：

收入确认原则和计量方法：

(1) 本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 不再保留通常与商品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本公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

① 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A、收入的金额能够可靠地计量；
- B、相关的经济利益很可能流入本公司；
- C、交易的完工进度能够可靠地确定；
- D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确定提供劳务交易的完工进度时选用下列方法：

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

② 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助：

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助，分别下列情况处理：

公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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（1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。对其他与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，按照收到或应收的金额计量，分别下列情况处理：

① 用于补偿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。

② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 政府补助的返还：本公司已确认的政府补助需要返还的，分别两种情况处理：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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始

确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以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。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

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。

26、经营租赁、融资租赁：

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

27、持有待售资产：

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

29、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%、13%
营业税	房租、咨询费等收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税额	3%

(1) 本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司、杭州桐君堂医药药材有限公司销售的中药按收入的 13% 计算缴纳增值税；

(2) 本公司下属分公司河南太龙药业股份有限公司豫中制药厂和本公司控股子公司卢氏众生植物研发有限公司、杭州桐君堂医药药材有限公司按 5% 计算缴纳城市维护建设税。

(3) 本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司、卢氏众生植物研发有限公司、杭州桐君堂医药药材有限公司按 25% 的税率缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

本公司 2008 年 11 月被河南省科学技术厅认定为 2008 年度第一批高新技术企业，证书编号：GR200841000019，有效期三年，企业所得税税率为 15%。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
卢氏众生植物研发有限公司	控股子公司	河南省卢氏县	医药种植加工	1,000	中草药种植、提取加工、销售	980		98	98	是	17.2920		

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州桐君堂医药药材有限公司	控股子公司	浙江省桐庐县	医药销售	500	批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品等	255		51	51	是	392.7709		
河南太新龙医药有限公司	控股子公司	河南省郑州市	医药销售	2,000	销售中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、保健食品等	1,020		51	51	是	998.9982		

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数		期初数	
	人民币金额		人民币金额	
现金：	454,461.04		184,159.98	
银行存款：	72,754,951.85		36,576,580.78	
合计	73,209,412.89		36,760,740.76	

注(1)：期末银行存款余额中包括本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司银行承兑汇票保证金账户的存款余额 18,447,611.75 元；

注(2)：本公司不存在因抵押或冻结对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的货币资金。

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	54,600,749.57	18,953,610.00
商业承兑汇票		
合计	54,600,749.57	18,953,610.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据；

(3) 期末余额中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的 100 万元以上大额票据共 11,432,001.90 元。

注(1)：本公司期末无已贴现或质押的商业承兑汇票情况；

注(2)：期末应收票据中，无应收本公司关联方单位和持本公司 5%以上股份的股东单位票据。

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	54,490,143.97	42.48	1,653,956.13	14.63	30,678,039.75	28.13	942,435.59	9.36
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	14,091,971.56	10.98	7,524,279.93	66.54	8,805,799.52	8.07	4,167,911.96	41.39
其他不重大应收账款	59,694,186.26	46.54	2,129,363.02	18.83	69,597,362.94	63.80	4,959,219.95	49.25
合计	128,276,301.79	/	11,307,599.08	/	109,081,202.21	/	10,069,567.50	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年	8,507,811.53	6.63	3,403,124.62	7,391,359.29	6.77	2,956,543.72
4 至 5 年	4,876,682.38	3.80	3,413,677.66	676,906.63	0.62	473,834.64

5 年以上	707,477.65	0.55	707,477.65	737,533.60	0.68	737,533.60
合计	14,091,971.56	10.98	7,524,279.93	8,805,799.52	8.07	4,167,911.96

公司期末应收账款全部按照账龄分析法计提坏账准备。

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
合计	/	25,857,696.99	/	20.16

(4) 本报告期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收款项。

(5) 本公司本年度无核销的应收款项。

(6) 期末数中，无应收本公司关联方单位的款项。

(7) 本公司本年度无终止确认的应收款项。

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	70,217,567.41	79.55	3,932,027.89	65.12	35,718,312.65	42.27	1,163,597.71	24.42
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,336,472.92	2.65	1,358,392.64	22.50	1,840,055.19	2.18	862,542.16	18.10
其他不重大的其他应收款	15,712,800.33	17.80	747,662.66	12.38	46,933,964.46	55.55	2,739,121.70	57.48
合计	88,266,840.66	/	6,038,083.19	/	84,492,332.30	/	4,765,261.57	/

(2) 期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
华融金融租赁股份有限公司	6,900,000.00			本期本公司将部分生产设备以售后租回方式向华融金融租赁股份有限公司申请办理融资租赁业务，支付保证金 6,900,000.00 元，以后期间，该保证金如高于应付融资租赁款，则可以用于冲抵应付融资租赁款，故该款项未计提坏账准备

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年	1,327,018.32	1.50	530,807.33	1,418,321.56	1.68	567,328.62
4 至 5 年	606,230.97	0.69	424,361.68	421,733.63	0.50	295,213.54
5 年以上	403,223.63	0.46	403,223.63			
合计	2,336,472.92	2.65	1,358,392.64	1,840,055.19	2.18	862,542.16

公司期末其他应收款除单独进行减值测试计提坏账准备的以外，其余按照账龄分析法计提坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
郑州市预算外资金管理局	往来款	7,010.00	无法收回	否
中华医学会	往来款	10,000.00	无法收回	否
合计	/	17,010.00	/	/

(4) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
合计	/	34,701,152.27	/	39.31

(6) 本报告期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款。

(7) 期末数中，无应收本公司关联方单位的款项。

(8) 本公司本年度无终止确认的其他应收款项。

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,763,218.11	70.36	7,594,354.99	60.40
1 至 2 年	2,083,467.95	9.93	3,726,107.24	29.63
2 至 3 年	2,908,156.60	13.86	402,129.52	3.20
3 年以上	1,227,696.83	5.85	851,346.77	6.77
合计	20,982,539.49	100.00	12,573,938.52	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
合计	/	14,779,848.09	/	/

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 期末数中，无预付本公司关联方单位款项。

(5) 期末数中，账龄超过一年的主要是预付的原料采购款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,940,270.40	4,506.19	83,935,764.21	77,869,771.94	4,540.43	77,865,231.51
在产品	2,072,562.06		2,072,562.06	2,419,998.97		2,419,998.97
库存商品	57,811,375.11	70,000.28	57,741,374.83	65,377,571.26	29,865.31	65,347,705.95
低值易耗品	1,557,283.90		1,557,283.90	1,405,004.40		1,405,004.40
发出商品	22,503,459.50	2,926,946.29	19,576,513.21	23,110,644.10	3,058,242.16	20,052,401.94
合计	167,884,950.97	3,001,452.76	164,883,498.21	170,182,990.67	3,092,647.90	167,090,342.77

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,540.43		34.24		4,506.19
库存商品	29,865.31	40,134.97			70,000.28
低值易耗品					
发出商品	3,058,242.16		131,295.87		2,926,946.29
合计	3,092,647.90	40,134.97	131,330.11		3,001,452.76

7、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	453,550,338.68	158,117,753.19	796,453.60	610,871,638.27
其中：房屋及建筑物	379,782,146.66	117,446,554.48		497,228,701.14
机器设备	58,276,469.52	36,734,770.30	21,000.00	94,990,239.82
运输工具	7,399,803.63	1,130,955.00	502,681.00	8,028,077.63
通用设备	5,637,469.24	2,255,710.81	76,535.00	7,816,645.05
其他	2,454,449.63	549,762.60	196,237.60	2,807,974.63
二、累计折旧合计：	116,686,212.62	19,024,660.71	444,123.70	135,266,749.63
其中：房屋及建筑物	80,110,276.58	12,989,948.11		93,100,224.69
机器设备	29,732,129.54	4,250,130.44	21,000.00	33,961,259.98
运输工具	1,915,331.03	855,783.59	167,116.36	2,603,998.26
通用设备	3,361,558.72	628,687.64	64,865.30	3,925,381.06
其他	1,566,916.75	300,110.93	191,142.04	1,675,885.64
三、固定资产账面净值合计	336,864,126.06	139,093,092.48	352,329.90	475,604,888.64
其中：房屋及建筑物	299,671,870.08	104,456,606.37		404,128,476.45
机器设备	28,544,339.98	32,484,639.86		61,028,979.84
运输工具	5,484,472.60	275,171.41	335,564.64	5,424,079.37
通用设备	2,275,910.52	1,627,023.17	11,669.70	3,891,263.99
其他	887,532.88	249,651.67	5,095.56	1,132,088.99

四、减值准备合计	1,540,019.78			1,540,019.78
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,540,019.78			1,540,019.78
运输工具				
通用设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	335,324,106.28	139,093,092.48	352,329.90	474,064,868.86
其中：房屋及建筑物	299,671,870.08	104,456,606.37		404,128,476.45
机器设备	27,004,320.20	32,484,639.86		59,488,960.06
运输工具	5,484,472.60	275,171.41	335,564.64	5,424,079.37
通用设备	2,275,910.52	1,627,023.17	11,669.70	3,891,263.99
其他	887,532.88	249,651.67	5,095.56	1,132,088.99

本期折旧额：19,024,660.71 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：153,007,381.92 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	31,428,771.82	1,697,659.59	
通用设备	401,102.63	25,345.73	
合计	31,829,874.45	1,723,005.32	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
输液车间	新建房产，产权证书正在办理过程中	2011 年 12 月 31 日
职工宿舍楼	新建房产，产权证书正在办理过程中	2011 年 12 月 31 日

期末数中包括用作 5,570 万元短期借款抵押物的房屋建筑物，原值为 172,832,617.95 元，累计折旧为 42,717,343.67 元，净值为 130,115,274.28 元；

8、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	72,369,625.93		72,369,625.93	154,716,681.60		154,716,681.60

(2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末数
大输液改扩建一期工程	320,000,000	154,041,596.84	70,525,326.25	152,884,433.92	70.18	10,186,091.51	5,455,661.37	自筹 银行借款	71,682,489.17
管理软件	3,000,000	552,136.76	135,000.00		22.90			自筹	687,136.76

信息系统安装工程									
黄芩提取车间扩产改造工程	60,318	54,000.00		54,000.00					
黄芩提取生产工艺废水治理工程	78,000	68,948.00		68,948.00					
合计	323,138,318	154,716,681.60	70,660,326.25	153,007,381.92	/	10,186,091.51	5,455,661.37	/	72,369,625.93

9、无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	38,536,760.73	1,562,219.02	118,702.92	39,980,276.83
1、土地使用权	18,112,723.80	1,545,125.00		19,657,848.80
2、非专利技术	142,708.34	17,094.02	83,133.34	76,669.02
3、大输液专利技术	750,000.00			750,000.00
4、门冬氨酸钾镁葡萄糖注射液技术	980,000.00			980,000.00
5、甲磺酸帕珠沙星药品生产特许权	7,500,000.00			7,500,000.00
6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权	10,500,000.00			10,500,000.00
7、药品经营许可证等	551,328.59		35,569.58	515,759.01
二、累计摊销合计	11,449,629.95	2,309,316.24	88,468.78	13,670,477.41
1、土地使用权	5,268,168.75	375,749.00		5,643,917.75
2、非专利技术	125,922.80	4,916.49	83,133.34	47,705.95
3、大输液专利技术	525,000.00	75,000.00		600,000.00
4、门冬氨酸钾镁葡萄糖注射液技术	980,000.00			980,000.00
5、甲磺酸帕珠沙星药品生产特许权	1,875,000.00	750,000.00		2,625,000.00
6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权	2,625,000.00	1,050,000.00		3,675,000.00
7、药品经营许可证等	50,538.40	53,650.75	5,335.44	98,853.71
三、无形资产账面净值合计	27,087,130.78	-747,097.22	30,234.14	26,309,799.42
1、土地使用权	12,844,555.05	1,169,376.00		14,013,931.05
2、非专利技术	16,785.54	12,177.53		28,963.07
3、大输液专利技术	225,000.00	-75,000.00		150,000.00
4、门冬氨酸钾镁葡萄糖注射液技术				
5、甲磺酸帕珠沙星药品生产特许权	5,625,000.00	-750,000.00		4,875,000.00
6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权	7,875,000.00	-1,050,000.00		6,825,000.00
7、药品经营许可证等	500,790.19	-53,650.75	30,234.14	416,905.30
四、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、非专利技术				
3、大输液专利技术				
4、门冬氨酸钾镁葡萄糖注射液技术				
5、甲磺酸帕珠沙星药品生产特许权				
6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权				
7、药品经营许可证等				
五、无形资产账面价值合计	27,087,130.78	-747,097.22	30,234.14	26,309,799.42
1、土地使用权	12,844,555.05	1,169,376.00		14,013,931.05
2、非专利技术	16,785.54	12,177.53		28,963.07
3、大输液专利技术	225,000.00	-75,000.00		150,000.00

4、门冬氨酸钾镁葡萄糖注射液技术				
5、甲磺酸帕珠沙星药品生产特许权	5,625,000.00	-750,000.00		4,875,000.00
6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权	7,875,000.00	-1,050,000.00		6,825,000.00
7、药品经营许可证等	500,790.19	-53,650.75	30,234.14	416,905.30

本期摊销额：2,309,316.24 元。

注：期末余额中包括本公司用作向中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行短期抵押借款 3,570 万元的土地使用权，抵押土地面积 47,454.19m²。

(2) 公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
参蛭通脉软胶囊 药品开发支出	656,724.33	329,678.05			986,402.38
清热解毒口服液 (浓缩型)		503,961.07			503,961.07
双黄连口服液 (儿童型)		366,636.30			366,636.30
贝母护乳颗粒		3,196.31			3,196.31
合计	656,724.33	1,203,471.73			1,860,196.06

注：①参蛭通脉软胶囊于 2004 年获得国家食品药品监督管理局批准的临床研究批文，于 2005 年获得国家知识产权局颁发的发明专利证书，现已完成三期临床试验，本公司将为取得该药品生产许可证所进行的临床试验费 986,402.38 元（其中本期 329,678.05 元）确认为无形资产的资本化支出；

②清热解毒口服液（浓缩型）于 2007 年 4 月获得国家食品药品监督管理局批准的临床研究批文，于 2009 年 3 月开始进行 II 期临床试验，本公司将为取得该药品生产许可证所进行的临床试验费 503,961.07 元确认为无形资产的资本化支出；

③双黄连口服液（儿童型）于 2006 年 8 月获得国家食品药品监督管理局批准的临床研究批文，于 2009 年 4 月开始进行 II 期临床试验的准备工作，本公司将为取得该药品生产许可证所进行的临床试验费 366,636.30 元确认为无形资产的资本化支出；

④贝母护乳颗粒于 2008 年 12 月获得国家知识产权局颁发的发明专利证书，中药注册分类 6 类，现为临床前研究阶段。本公司将为取得该药品生产许可证所进行的临床试验费 3,196.31 元确认为无形资产的资本化支出。

10、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
西湖弄 3 号装修费	999,635.44		249,908.86		749,726.58
合计	999,635.44		249,908.86		749,726.58

11、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,524,633.25	3,390,125.84
递延收益	195,460.44	
应付职工薪酬		35,000.00
未实现内部交易	136,902.57	74,217.74
融资租入固定资产	78,967.52	
小计	3,935,963.78	3,499,343.58

12、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	14,834,829.07	3,170,844.41	642,981.21	17,010.00	17,345,682.27
二、存货跌价准备	3,092,647.90	40,134.97	131,330.11		3,001,452.76
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,540,019.78				1,540,019.78
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	19,467,496.75	3,210,979.38	774,311.32	17,010.00	21,887,154.81

13、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	29,300,000.00	57,000,000.00
抵押借款	70,700,000.00	72,300,000.00
保证借款	145,000,000.00	100,700,000.00
保理融资	36,000,000.00	
合计	281,000,000.00	230,000,000.00

注① 质押借款中：2,930 万元是以本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司所持本公司的无限售流通股 1,260 万股权作质押，借款期限从 2009 年 5 月 21 日至 2010 年 3 月 19 日。

② 抵押借款中：A、3,570 万元是以本公司的房屋建筑物和土地使用权作抵押，抵押期限从 2009 年 4 月 23 日至 2013 年 4 月 22 日；B、2,000 万元是以本公司的房屋建筑物和土地使用权作抵押，抵押期限从 2009 年 11 月 10 日至 2012 年 11 月 10 日；C、1,500 万元是本公司的控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司以该公司的股东桐庐县医药药材有限公司的房屋建筑物作抵押而取得的借款。

③ 保证借款中：A、8,000 万元由郑州四维机电设备制造有限公司提供担保；B、3,700 万元由河南大峪沟煤业集团有限责任公司提供担保；C、1,000 万元由河南大峪沟煤业集团有限责任公司和郑州众生实业集团有限公司共同提供担保；D、1,800 万元由郑州铝业股份有限公司提供担保。

④ 保理借款中：A、3,100 万元系本公司将与购货方之间形成的应收账款转让给中国工商银行股份有限公司河南省分行；B、500 万元系本公司的控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司将与购货方之间形成的应收账款转让给中国工商银行股份有限公司桐庐支行。

14、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		1,200,000.00
银行承兑汇票	18,447,611.75	5,083,207.00
合计	18,447,611.75	6,283,207.00

下一会计期间将到期的金额 18,447,611.75 元。

15、应付账款：

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

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末数中账龄超过一年的应付款项 12,715,854.82 元，主要系未结算的采购款。

16、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

期末数中账龄超过一年的预收账款 3,596,395.03 元，主要系预收的货款。

17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	312,438.66	27,453,330.67	27,477,679.25	288,090.08
二、职工福利费		2,713,474.56	2,713,474.56	
三、社会保险费	2,917.28	5,648,639.78	5,628,999.29	22,557.77
其中：1、医疗保险费		861,641.10	861,641.10	
2、基本养老保险费	2,917.28	4,387,910.11	4,370,338.03	20,489.36
3、年金缴费				
4、失业保险费		284,598.56	282,944.57	1,653.99
5、工伤保险费		107,028.87	106,614.45	414.42
6、生育保险费		7,461.14	7,461.14	
四、住房公积金		606,417.50	604,657.50	1,760.00
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	288,559.60	810,113.18	1,023,884.99	74,787.79
合计	603,915.54	37,231,975.69	37,448,695.59	387,195.64

工会经费和职工教育经费金额 74,787.79 元。

18、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	3,619,635.08	-418,720.75
营业税	21,524.89	41,306.22
企业所得税	5,503,283.28	2,398,468.26
个人所得税	394,632.36	256,006.96
城市维护建设税	247,451.68	243,682.11
城镇土地使用税	-131,932.18	152,197.84
房产税	98,284.24	131,283.38
教育费附加	115,376.11	114,542.53
水利基金	35,165.06	16,591.79
合计	9,903,420.52	2,935,358.34

19、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
往来款	32,291,229.02	18,287,759.57
收取的押金、保证金	814,483.98	1,169,456.54
代扣代缴款项	684,461.55	1,583,832.53
其他	797,425.25	1,195,409.25
合计	34,587,599.80	22,236,457.89

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末余额中账龄超过一年的其他应付款为 12,869,884.14 元。

(4) 期末数中，其他应付款大额欠款明细如下：

单位名称	金额	账龄	性质	未结转原因
新龙药业集团有限公司	18,000,000.00	一年以内	往来款	尚未结算
李延亚	1,070,000.00	二至三年	往来款	尚未结算
华萍	1,040,000.00	一至三年	往来款	尚未结算
合计	20,110,000.00			

20、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
华融金融租赁股份有限公司	2008 年 12 月 31 日至 2012 年 1 月 20 日	30,000,000.00	5.9490	2,987,021.40	22,907,653.75	保证

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
华融金融租赁股份有限公司		22,907,653.75		
减：未确认融资费用		1,440,653.77		
合计		21,466,999.98		

注：由独立第三方神马实业股份有限公司为本公司融资租赁提供全额担保，同时本公司以 6,900,000.00 元作为保证金，以售后租回固定资产形式从华融金融租赁股份有限公司取得融资租赁设备款 30,000,000.00 元，融资租赁期限 2008 年 12 月 31 日至 2012 年 1 月 20 日，年利率 5.9490%。

21、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
售后租回交易收益	1,303,069.61	
合计	1,303,069.61	

注：本公司以售后租回固定资产形式进行融资租赁，其产生的递延收益按租金支付比例进行分摊。

22、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	317,229,528.00						317,229,528.00

23、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	71,890,474.76			71,890,474.76
其他资本公积	5,644,271.37			5,644,271.37
合计	77,534,746.13			77,534,746.13

24、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,073,328.91	2,876,578.74		42,949,907.65
合计	40,073,328.91	2,876,578.74		42,949,907.65

25、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	106,965,252.55	/
调整后 年初未分配利润	106,965,252.55	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,147,152.23	/
减：提取法定盈余公积	2,876,578.74	
期末未分配利润	134,235,826.04	/

26、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	812,018,225.61	611,350,538.99
其他业务收入	1,125,297.15	1,387,284.03
营业成本	701,194,378.70	517,080,390.21

(2) 主营业务(分行业)

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药商品流通	546,527,835.98	521,869,569.91	410,342,276.37	390,423,774.95
医药制造	265,490,389.63	178,582,367.62	201,008,262.62	126,542,053.67
合计	812,018,225.61	700,451,937.53	611,350,538.99	516,965,828.62

(3) 主营业务(分地区)

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	167,822,747.47	153,717,977.46	142,691,800.67	127,916,243.92
东北地区	2,341,914.79	1,484,554.46	2,064,639.97	1,215,958.40

华东地区	333,025,855.63	276,067,236.66	268,972,432.43	223,696,943.40
西北地区	14,694,389.88	11,151,701.06	7,260,009.11	5,032,047.38
西南地区	18,489,670.82	10,272,842.24	29,823,261.26	17,754,734.02
华南地区	13,965,401.18	11,491,534.59	11,002,392.88	6,613,251.11
中南地区	261,678,245.84	236,266,091.06	149,536,002.67	134,736,650.39
合计	812,018,225.61	700,451,937.53	611,350,538.99	516,965,828.62

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
合计	111,562,814.58	13.72

27、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	83,544.15	55,921.80	房租、咨询费等收入
城市维护建设税	1,492,596.56	1,299,955.23	应缴流转税额
教育费附加	738,613.25	639,803.54	应缴流转税额
合计	2,314,753.96	1,995,680.57	/

28、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,527,863.20	2,110,503.67
二、存货跌价损失	-91,195.14	255,129.04
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,436,668.06	2,365,632.71

29、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	132,605.07	188,469.35
其中：固定资产处置利得	115,589.21	188,469.35
无形资产处置利得	17,015.86	
政府补助	5,572,286.34	7,394,000.00
废品收入		119,633.75
罚款收入		9,500.00
其他	551,177.10	254,962.58
合计	6,256,068.51	7,966,565.68

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
专利资助费	13,000.00	5,000.00	郑州市科学技术局、郑州市高新技术产业开发区管理委员会科技局、巩义市科技局、巩义市知识产权局拨付
技术与研究与开发费用	300,000.00		郑州市高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付
科技经费	500,000.00		郑州市财政局拨付
扶持金	300,000.00		国家工业和信息化部拨付
企业展会补助	50,000.00		郑州市高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付
财政拨款	32,286.34		郑州市高新技术产业开发区管理委员会财政局、地方税务局拨付
财政补贴	4,200,000.00	7,000,000.00	巩义市财政局、巩义市竹林镇财政所拨付
废弃物处理补助款	122,000.00		杭州市桐庐县财政局拨付
农业产业化项目补助资金	5,000.00		杭州市桐庐县人民政府桐君街道办事处拨付
2008 年度杭州市“十佳”农产品加工企业奖励款	10,000.00		杭州市财政局拨付
县优秀企业龙头企业奖励款	10,000.00		杭州市桐庐县财政局拨付
市级农业龙头企业奖励款	10,000.00		杭州市桐庐县财政局拨付
科技项目经费	20,000.00		杭州市桐庐县科技局拨付
科技进步奖奖金		10,000.00	郑州市科学技术局拨付
农业技改项目奖励资金		379,000.00	杭州市桐庐县人民政府拨付
合计	5,572,286.34	7,394,000.00	/

30、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	16,435.26	61,458.12
其中：固定资产处置损失	16,435.26	61,458.12
对外捐赠		106,113.13
滞纳金支出	15,432.63	19,765.07
罚款支出	9,390.00	21,858.45
其他	128,645.38	2,500
合计	169,903.27	211,694.77

31、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,329,098.67	2,912,591.67
递延所得税调整	-436,620.20	-584,637.46
合计	5,892,478.47	2,327,954.21

32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

以“归属于公司普通股股东的净利润”计算的加权平均净资产收益率：

= 30,147,152.23 / (541,802,855.59 + 30,147,152.23 ÷ 2) = 5.41%

以“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”计算的加权平均净资产收益率：

= 25,007,636.08 / (541,802,855.59 + 30,147,152.23 ÷ 2) = 4.49%

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 基本每股收益 = P0 ÷ S

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

以“归属于公司普通股股东的净利润”计算的基本每股收益：

= 30,147,152.23 ÷ 317,229,528.00 = 0.0950

以“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”计算的基本每股收益：

= 25,007,636.08 ÷ 317,229,528.00 = 0.0788

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

以“归属于公司普通股股东的净利润”计算的稀释每股收益：

= 30,147,152.23 ÷ 317,229,528.00 = 0.0950

以“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”计算的稀释每股收益：

= 25,007,636.08 ÷ 317,229,528.00 = 0.0788

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

33、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
财务费用	2,109,142.61
营业外收入	5,578,427.34
往来款项	32,052,507.58
合计	39,740,077.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用	12,505,250.85
管理费用	12,086,650.66
财务费用	399,245.49
营业外支出	50,098.22
往来款项	35,916,362.34
合计	60,957,607.56

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
售后租回固定资产所收到的价款	22,050,000.00
合计	22,050,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
融资租入固定资产所支付的租赁费	10,079,367.65
合计	10,079,367.65

34、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,559,931.39	24,094,061.74
加：资产减值准备	2,436,668.06	2,365,632.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,024,660.71	16,946,064.37
无形资产摊销	2,309,316.24	2,472,327.09
长期待摊费用摊销	249,908.86	249,908.86
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）	-123,954.05	-129,058.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,784.24	2,046.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,271,025.18	18,485,488.75
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-436,620.20	-584,637.46
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）	2,298,039.70	-38,773,085.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-95,802,632.34	-29,395,397.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,650,796.47	22,399,831.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,444,924.26	18,133,183.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	73,209,412.89	36,760,740.76

减：现金的期初余额	36,760,740.76	55,144,698.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,448,672.13	-18,383,957.86

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		6,300,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		6,300,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		1,874,977.91
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,425,022.09
4. 取得子公司的净资产		7,000,000.00
流动资产		5,981,170.12
非流动资产		1,453,028.56
流动负债		434,198.68
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	73,209,412.89	36,760,740.76
其中：库存现金	454,461.04	184,159.98
可随时用于支付的银行存款	72,754,951.85	36,576,580.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	73,209,412.89	36,760,740.76

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
郑州众生实业集团有限公司	有限责任公司	河南郑州	赵健朝	五金交电, 家电, 电子产品销售, 中草药材种植, 服装加工销售; 高科技产业投资、实业投资、高新技术开发及技术服务、资产管理及咨询、不良资产处理策划咨询、资产重组策划及咨询服务	5,000	40.70	40.70	巩义市竹林镇政府	26807352-6

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
卢氏众生植物研发有限公司	有限责任公司	河南卢氏	李景亮	中草药种植、提取加工、销售	1,000	98.00	98.00	73741249-9
河南太新龙医药有限公司	有限责任公司	河南郑州	赵庆新	销售中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、保健食品等	2,000	51.00	51.00	71918327-4
杭州桐君堂医药药材有限公司	有限责任公司	浙江桐庐	李金宝	批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品等	500	51.00	51.00	78236083-5

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京竹林众生医药有限公司	母公司的控股子公司	

截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司已将所持的北京竹林众生医药有限公司股份全部转让。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京竹林众生医药有限公司	销售商品	销售药品收入	市价	3,693,169.24	1.39	2,118,971.80	1.05

(2) 关联担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
郑州众生实业集团有限公司	本公司	1,000	2009 年 3 月 5 日~ 2010 年 3 月 4 日	否
郑州众生实业集团有限公司	本公司	2,930	2009 年 5 月 21 日~ 2010 年 3 月 19 日	否

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	北京竹林众生医药有限公司	463,141.20	13,894.24	436,315.20	13,089.46

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
预收账款	北京竹林众生医药有限公司	115,398.00		6,678.00	

(九) 股份支付：无

(十) 或有事项：

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

(1) 2009年3月3日，本公司与河南大峪沟煤业集团有限责任公司签订了总额度为人民币5,000万元的互保协议，约定在三年的期限内，双方为对方在银行或其他金融机构申请贷款提供担保；截至2009年12月31日，本公司未向河南大峪沟煤业集团有限责任公司提供担保。

(2) 2009年3月6日本公司与郑州铝业股份有限公司签订了总额度为人民币8,000万元的互保协议，约定在一年的期限内，双方为对方在银行或其他金融机构申请贷款提供担保。截至2009年12月31日，本公司已为郑州铝业股份有限公司在光大银行郑州红专路支行2,500万元（借款期间为2009年8月25日至2010年8月24日）、在中国工商银行股份有限公司河南省分行营业部1,570万元（借款期间为2009年6月24日至2010年5月21日）和900万元（借款期间为2009年8月12日至2010年8月10日）共计4,970万元借款提供担保。

(3) 2009年3月27日，本公司与郑州四维机电设备制造有限公司签订了总额度为人民币6,000万元的互保协议，约定在一年的期限内，双方为对方在银行或其他金融机构申请贷款提供担保；截至2009年12月31日，本公司已为郑州四维机电设备制造有限公司在中信银行股份有限公司郑州分行两笔1,000万元（借款期间为2009年3月20日至2010年3月19日和2009年11月16日至2010年11月15日）、在洛阳银行股份有限公司纱东支行2,000万元（借款期间为2009年8月10日至2010年4月9日）、在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行2,000万元（借款期间为2009年5月27日至2010年5月26日）共计6,000万元借款提供担保。

(十一) 承诺事项：

1、重大承诺事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项：

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	35,529,707.14
-----------	---------------

2009年度的利润分配预案为：拟以2009年末股本317,229,528股为基数，向全体股东按每10股送红股1股转增2股派0.12元，分配利润35,529,707.14元（此项分配的股利包含在年末未分配利润中），资本公积转增股本63,445,905.60元。本预案需提交2009年度股东大会审议批准。

(十三) 其他重要事项：

1、股权转让情况：

本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司于2010年1月21日将所持本公司股份14,163,769股司法过户给债权人河南海大投资发展有限公司，用于偿还所欠债务。截至报告日，郑州众生实业集团有限公司持有本公司股份114,956,686股，占本公司总股本的36.24%。

2、股权冻结情况：

(1) 截至报告日，本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司所持有本公司的、被河南省郑州市中级人民法院冻结的无限售流通股5197.7715万股已解除冻结；

(2) 截至报告日，本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司所持有本公司的、被河南省郑州市中级人民法院冻结的无限售流通股1900万股已解除冻结；

(3) 截至报告日, 本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司所持本公司的无限售流通股 3000 万股被河南省郑州市中级人民法院予以冻结, 冻结期限为 2010 年 1 月 21 日至 2012 年 1 月 20 日。

截至报告日, 本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司被冻结股份共计 3000 万股, 占本公司股本总额的 9.46%, 占其持有本公司股份总数的 26.10%。

3、股权质押情况:

2010 年 2 月 3 日, 本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股 1000 万股质押给上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行, 为本公司 3000 万元短期借款作质押。

截至报告日, 本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司被质押股份共计 4901.5094 万股, 占本公司股本总额的 15.45%, 占其持有本公司股份总数的 42.64%。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	19,503,572.18	33.28	611,251.97	7.01	15,250,477.00	25.18	479,608.71	5.82
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	13,278,327.00	22.66	7,198,822.10	82.50	8,805,799.52	14.54	4,167,911.96	50.63
其他不重大应收账款	25,826,984.55	44.06	915,619.36	10.49	36,508,189.15	60.28	3,585,223.54	43.55
合计	58,608,883.73	/	8,725,693.43	/	60,564,465.67	/	8,232,744.21	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年	7,694,166.97	13.13	3,077,666.79	7,391,359.29	12.20	2,956,543.72
4 至 5 年	4,876,682.38	8.32	3,413,677.66	676,906.63	1.12	473,834.64
5 年以上	707,477.65	1.21	707,477.65	737,533.60	1.22	737,533.60
合计	13,278,327.00	22.66	7,198,822.10	8,805,799.52	14.54	4,167,911.96

公司期末应收账款全部按照账龄分析法计提坏账准备。

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
合计	/	14,519,392.50	/	24.77

(4) 应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
河南太新龙医药有限公司	控股子公司	1,711,453.50	2.92
杭州桐君堂医药药材有限公司	控股子公司	858,087.27	1.46
合计	/	2,569,540.77	4.38

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	60,574,770.66	78.06	2,057,510.05	50.68	48,875,165.72	50.57	1,507,303.30	33.87
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,266,867.92	2.92	1,312,637.64	32.33	1,806,970.19	1.87	841,320.66	18.90
其他不重大的其他应收款	14,760,576.24	19.02	689,628.07	16.99	45,969,716.53	47.56	2,102,337.22	47.23
合计	77,602,214.82	/	4,059,775.76	/	96,651,852.44	/	4,450,961.18	/

(2) 期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
华融金融租赁股份有限公司	6,900,000.00			本期本公司将部分生产设备以售后租回方式向华融金融租赁股份有限公司申请办理融资租赁业务，支付保证金 6,900,000.00 元，以后期间，该保证金如高于应付融资租赁款，则可以用于冲抵应付融资租赁款，故该款项未计提坏账准备
合计	6,900,000.00		/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年	1,290,498.32	1.66	516,199.33	1,411,861.56	1.46	564,744.62
4 至 5 年	599,770.97	0.77	419,839.68	395,108.63	0.41	276,576.04
5 年以上	376,598.63	0.49	376,598.63			
合计	2,266,867.92	2.92	1,312,637.64	1,806,970.19	1.87	841,320.66

公司期末其他应收款除单独进行减值测试计提坏账准备的以外，其余按照账龄分析法计提坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
郑州市预算外资金管理局	往来款	7,010.00	无法收回	否
中华医学会	往来款	10,000.00	无法收回	否
合计	/	17,010.00	/	/

(4) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
合计	/	25,058,355.52	/	32.29

(6) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
卢氏众生植物研发有限公司	控股子公司	4,714,886.08	6.07
河南太新龙医药有限公司	控股子公司	130,878.67	0.17
合计	/	4,845,764.75	6.24

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
卢氏众生植物研发有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00			98.00	98.00
杭州桐君堂医药药材有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00			51.00	51.00
河南太新龙医药有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00			51.00	51.00

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	265,436,026.75	213,802,166.08
其他业务收入	977,846.44	339,188.61
营业成本	180,787,526.56	140,891,798.79

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	265,436,026.75	180,049,153.79	213,802,166.08	140,791,206.02
合计	265,436,026.75	180,049,153.79	213,802,166.08	140,791,206.02

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	24,680,289.42	11,833,842.10	23,510,823.85	10,661,445.57
东北地区	1,974,249.58	1,119,743.54	1,707,645.10	864,646.23
华东地区	84,336,978.83	47,484,178.84	63,881,135.34	35,113,847.29

西北地区	7,727,925.84	4,253,785.26	4,976,512.13	2,784,899.47
西南地区	16,054,494.37	7,916,573.64	29,220,745.36	17,161,809.07
华南地区	7,476,638.84	5,086,545.83	9,737,002.96	5,368,631.03
中南地区	123,185,449.87	102,354,484.58	80,768,301.34	68,835,927.36
合计	265,436,026.75	180,049,153.79	213,802,166.08	140,791,206.02

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
合计	83,326,325.52	31.28

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	510,000.00	510,000.00
合计	510,000.00	510,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
杭州桐君堂医药药材有限公司	510,000.00	510,000.00	
合计	510,000.00	510,000.00	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,765,787.43	23,360,894.81
加：资产减值准备	27,578.66	936,111.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,165,061.11	14,801,944.53
无形资产摊销	2,250,749.00	2,335,865.89
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）	-106,938.19	-129,058.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,784.24	2,310.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,912,004.75	17,179,185.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-510,000.00	-510,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	118,228.05	-378,319.14
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）	-559,789.62	-1,974,108.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,026,331.89	-12,495,716.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,212,737.47	-21,685,171.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,831,396.07	21,443,939.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	51,055,281.95	24,926,827.58
减: 现金的期初余额	24,926,827.58	53,167,567.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,128,454.37	-28,240,739.70

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	116,169.81
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)	5,572,286.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	397,709.09
所得税影响额	-928,821.44
少数股东权益影响额(税后)	-17,827.65
合计	5,139,516.15

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.41	0.0950	0.0950
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.49	0.0788	0.0788

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上年增减变动	变动原因
货币资金	99.15%	销售规模扩大、银行贷款增加等引起期末货币资金增长。
应收票据	188.08%	销售规模扩大、票据尚未到期, 未兑现或背书转让。
预付款项	66.87%	控股子公司业务规模扩大而增加。
固定资产	41.38%	公司投资建设的“输液改扩建项目”一期工程已完成, 由在建工程转入固定资产。
在建工程	-53.22%	公司投资建设的“输液改扩建项目”一期工程已完成, 由在建工程转入固定资产。
开发支出	183.25%	公司研制的参蛭通脉软胶囊、清热解毒口服液(浓缩型)、双黄连口服液(儿童型)等药品已获得国家食品药品监督管理局批准的临床研究批文, 目前处于临床试验阶段, 本期发生计入开发阶段的研究开发支出 120 万元。
应付票据	193.60%	控股子公司业务规模扩大而增加。
应交税费	237.38%	期末未交企业所得税和增值税增加。
其他应付款	55.54%	主要是控股子公司河南太新龙医药有限公司往来款项增加。
长期应付款	100.00%	本年本公司与华融金融租赁股份有限公司签署《融资租赁合同》, 将部分生产设备以“售后租回”方式向华融租赁公司申请办理融资租赁业务, 期末应付融资租赁款增加。
其他非流动负债	100.00%	本年本公司与华融金融租赁股份有限公司签署《融资租赁合同》, 将部分生产设备以“售后租回”方式向华融租赁公司申请办理融资租赁业务, 期末尚未摊销的售后租回收益增加。

营业收入	32.71%	本公司生产的浓缩型双黄连口服液被列为防控甲型(H1N1)流感的储备产品, 报告期内本公司双黄连系列产品销量大幅提高; 报告期内本公司控股子公司医药商品流通业务收入有较大幅度的增长。
营业成本	35.61%	因营业收入增加而相应增加营业成本。
所得税费用	153.12%	1、报告期内本公司收入大幅提高, 引起营业利润、利润总额大幅提升, 应纳企业所得税额随之增大; 2、按照国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核管理办法》(国税发[2000]13号)的规定, 2005年至2006年技术改造国产设备投资的固定资产的40%可抵免所得税, 2008年度直接抵免了企业所得税151万元, 冲减当期所得税费用, 本年度无此项抵免优惠。

十二、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计负责人、主管会计人员签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《上海证券报》上披露过的所有公司文件的正本。

董事长：赵庆新

河南太龙药业股份有限公司

2010年3月19日