

重庆华邦制药股份有限公司 2009 年年度报告



证券代码：002004

证券简称：华邦制药

披露日期：二零一零年三月四日

重要提示

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

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

所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

四川华信(集团)会计师事务所为本公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人张松山、主管会计工作的负责人李至及会计机构负责人张艳声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、 公司基本情况简介	1
二、 会计数据和业务数据摘要	2
三、 股本变动及股东情况	3
四、 董事、监事、高级管理人员和员工情况	6
五、 公司治理结构	11
六、 股东大会情况简介	16
七、 董事会报告	17
八、 监事会报告	30
九、 重要事项	32
十、 财务报告	38
十一、 备查文件目录	39

一、公司基本情况简介

1.1 公司法定中文名称：重庆华邦制药股份有限公司

公司法定英文名称：CHONGQING HUAPONT PHARM. CO., LTD

公司英文简称：HUAPONT PHARM

1.2 公司法定代表人：张松山

1.3 公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	彭云辉	-	彭云辉
联系地址	重庆市渝北人和星光大道 69号	-	重庆市渝北人和星光大道 69 号
电话	023-67886900	-	023-67886900
传真	023-67886986	-	023-67886986
电子信箱	Huapont@163.com	-	Huapont@163.com

1.4 注册地址：重庆市渝北人和星光大道 69 号

办公地址：重庆市渝北人和星光大道 69 号

邮政编码：401121

互联网网址：www.huapont.com.cn

电子信箱：huapont@163.com

1.5 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》

信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>

年度报告备置地点：公司董事会办公室

1.6 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：华邦制药

股票代码：002004

1.7 公司首次注册登记日期：2001 年 9 月 19 日

注册登记地点：重庆市高新技术产业开发区

企业法人营业执照注册号：渝直 5000001805387

税务登记号：500903202884326

公司聘请会计师事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司

会计师事务所工作地点：成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

二、会计数据和业务数据摘要

2.1 本报告期主要会计数据

单位：元

	2009 年	2008 年		本年比上年 增减 (%)	2007 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业总收入	544,520,701.79	575,720,357.27	575,720,357.27	-5.42%	492,372,337.49	492,372,337.49
利润总额	147,387,530.94	102,804,659.52	108,320,308.31	36.07%	246,066,878.36	246,066,878.36
归属于上市公司股东的净利润	127,684,400.25	88,810,031.23	94,325,680.02	35.37%	206,455,183.59	206,455,183.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	95,687,158.76	69,932,822.66	75,448,471.45	26.82%	52,381,903.60	52,381,903.60
经营活动产生的现金流量净额	123,526,896.90	85,157,667.15	85,157,667.15	45.06%	79,208,796.55	79,208,796.55
	2009 年末	2008 年末		本年末比上年 末增减 (%)	2007 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产	1,142,994,573.84	1,139,324,513.08	1,147,428,778.58	-0.39%	1,088,640,862.38	1,088,640,862.38
归属于上市公司股东的所有者权益	837,989,863.20	753,044,638.02	761,148,903.52	10.10%	669,678,524.50	669,678,524.50
股本	132,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00	0.00%	132,000,000.00	132,000,000.00

2.2 本报告期主要财务指标

单位：元

	2009 年	2008 年		本年比上年增 减 (%)	2007 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
基本每股收益 (元/股)	0.97	0.67	0.71	36.62%	1.56	1.56
稀释每股收益 (元/股)	0.97	0.67	0.71	36.62%	1.56	1.56
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.72	0.53	0.57	26.32%	0.40	0.40
加权平均净资产收益率 (%)	15.97%	12.44%	13.12%	2.85%	36.47%	36.47%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.97%	9.79%	10.49%	1.48%	9.25%	9.25%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.94	0.65	0.65	44.62%	0.60	0.60
	2009 年末	2008 年末		本年末比上年 末增减 (%)	2007 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.35	5.70	5.77	10.05%	5.07	5.07

2.3 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	13,929,160.89	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,734,746.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	832,605.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,873,744.13	成本法核算投资收益
少数股东权益影响额	-1,891,066.04	
所得税影响额	-4,481,949.41	
合计	31,997,241.49	-

三、股本变动及股东情况

3.1 报告期公司股份变动情况表

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	73,611,231	55.77%	0	0	0	-41,086,079	-41,086,079	32,525,152	24.64%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	73,246,456	55.49%	0	0	0	-73,246,456	-73,246,456	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	12,431,760	9.42%	0	0	0	-12,431,760	-12,431,760	0	0.00%
境内自然人持股	60,814,696	46.07%	0	0	0	-60,814,696	-60,814,696	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	300	300	300	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	300	300	300	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	364,775	0.28%	0	0	0	32,160,077	32,160,077	32,524,852	24.64%
二、无限售条件股份	58,388,769	44.23%	0	0	0	41,086,079	41,086,079	99,474,848	75.36%
1、人民币普通股	58,388,769	44.23%	0	0	0	41,086,079	41,086,079	99,474,848	75.36%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	132,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	132,000,000	100.00%

限售股份变动情况表

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
张松山	20,815,411	5,203,853	0	15,611,558	高管持股	2009年6月5日
潘明欣	14,290,267	3,572,567	0	10,717,700	高管持股	2009年6月5日
重庆汇邦旅业有限公司	10,560,000	10,560,000	0	0	无	2009年6月5日

杨维虎	6,456,701	6,456,701	0	0	无	2009年6月5日
黄维宽	2,749,032	2,749,032	0	0	无	2009年6月5日
黄维敏	2,749,032	2,749,032	0	0	无	2009年6月5日
李强	2,631,552	2,631,552	0	0	无	2009年6月5日
吴必忠	2,558,714	639,679	0	1,919,035	高管持股	2009年6月5日
陈敏鑫	2,558,714	639,679	0	1,919,035	高管持股	2009年6月5日
陆毅	2,114,640	2,114,640	0	0	无	2009年6月5日
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	1,871,760	1,871,760	0	0	无	2009年6月5日
李至	1,193,597	298,399	0	895,198	高管持股	2009年6月5日
吕立明	939,840	234,960	0	704,880	高管持股	2009年6月5日
赵丹琳	587,400	587,400	0	0	无	2009年6月5日
罗大林	523,961	130,990	0	392,971	高管持股	2009年6月5日
赵勇	422,928	422,928	0	0	无	2009年6月5日
崔太安	380,635	380,635	0	0	无	2009年6月5日
平伟	42,293	42,293	0	0	无	2009年6月5日
合计	73,446,477	41,286,100	0	32,160,377	—	—

3.2 股票发行与上市情况

经中国证监会发行字[2004]66号文批准，公司于2004年6月7日首次公开发行人民币普通股A股2200万股，面值1.00元，发行价格每股9.60元。

经深圳证券交易所上[2004]32号文同意，公司2200万流通股(A股)于2004年6月25日在深圳证券交易所挂牌交易。

3.3 公司股东情况

3.3.1 截至本报告期末股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	6,450				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
重庆汇邦旅业有限公司	境内非国有法人	17.17%	22,658,771		6,800,000
张松山	境内自然人	15.77%	20,815,411	15,611,558	0
潘明欣	境内自然人	10.83%	14,290,267	10,717,700	0
杨维虎	境内自然人	4.60%	6,076,170		0
全国社保基金一零六组合	境内非国有法人	3.52%	4,641,974		0
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.53%	3,333,276		0
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	境内非国有法人	2.28%	3,014,285		0
黄维敏	境内自然人	2.08%	2,749,032		0
吴必忠	境内自然人	1.94%	2,558,714	1,919,036	0
陈敏鑫	境内自然人	1.94%	2,558,714	1,919,036	0

前 10 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数量	股份种类
重庆汇邦旅业有限公司	22,658,771	人民币普通股
杨维虎	6,076,170	人民币普通股
张松山	5,203,853	人民币普通股
全国社保基金一零六组合	4,641,974	人民币普通股
潘明欣	3,572,567	人民币普通股
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	3,333,276	人民币普通股
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	3,014,285	人民币普通股
黄维敏	2,749,032	人民币普通股
全国社保基金一零五组合	1,900,000	人民币普通股
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	1,871,760	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、股东黄维敏女士为股东张松山先生的岳母，公司未知上述关联人之间是否存在一致行动。 2、公司未知前十名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系或是否存在一致行动。	

3.3.2 公司控股股东情况

报告期内公司控股股东为重庆汇邦旅业有限公司。

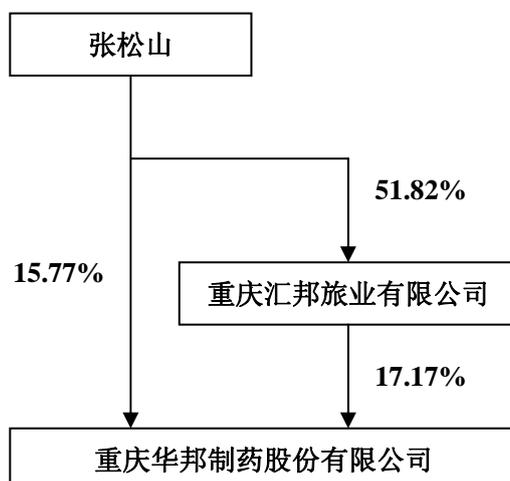
重庆汇邦旅业有限公司为公司第一大股东，持有本公司股份 22,658,771 股，占总股本的 17.17%。该公司成立于 1999 年，经营范围为旅游景区、景点开发，旅游产品生产销售，中药材种植。目前该公司注册资本为 3,600 万元，注册登记号为渝武 5002322100128 10-1-1，法定代表人为张松山。

3.3.3 公司实际控制人情况

报告期内公司实际控制人为张松山先生。

张松山先生，中国籍，1961 年生，未取得其他国家或地区的居住权，2001 年 9 月至今担任本公司董事长。其持有本公司股份 20,815,411 股，占总股本的 15.77%，张松山先生控制的重庆汇邦旅业有限公司持有本公司股份 22,658,771 股，占总股本的 17.17%。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下：



四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

4.1 董事、监事、高级管理人员情况

4.1.1 董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
张松山	董事长	男	48	2004年09月19日	2010年09月15日	20,815,411	20,815,411	无	37.08	否
潘明欣	副董事长	男	48	2004年09月19日	2010年09月15日	14,290,267	14,290,267	无	31.08	否
陈敏鑫	董事	男	64	2004年09月19日	2010年01月25日	2,558,714	2,558,714	无	0	否
吴必忠	董事	男	55	2004年09月19日	2010年09月15日	2,558,714	2,558,714	无	0	否
李至	财务总监	女	36	2004年09月19日	2010年09月15日	1,193,597	1,193,597	无	19.08	否
彭云辉	董事会秘书	女	45	2004年09月19日	2010年09月15日	0	0	无	10.00	否
程源伟	独立董事	男	44	2004年09月19日	2009年05月07日	0	0	无	1.01	否
黄群慧	独立董事	男	43	2004年09月19日	2009年05月07日	0	0	无	1.01	否
何建国	独立董事	男	44	2007年09月16日	2010年09月15日	0	0	无	3.03	否
刘星	独立董事	男	54	2009年05月07日	2010年09月15日	0	0	无	2.02	否
朱姝	独立董事	女	42	2009年05月07日	2010年09月15日	0	0	无	2.02	否
罗大林	监事	男	47	2007年09月16日	2010年09月15日	523,961	472,976	减持	0	否
吴治淳	监事	女	46	2004年09月19日	2010年09月15日	0	0	无	8.45	否
于云健	监事	男	43	2004年09月19日	2010年09月15日	155,955	154,955	减持	8.28	否
吕立明	总经理	男	46	2004年09月19日	2010年09月15日	939,840	939,840	无	28.79	否
孟八一	副总经理	男	54	2004年09月19日	2010年09月15日	0	0	无	18.36	否
田颂民	副总经理	男	41	2005年09月27日	2010年09月15日	330,412	247,809	减持	18.86	否
饶中树	副总经理	男	44	2005年09月27日	2010年09月15日	0	0	无	18.65	否
李志亮	副总经理	男	46	2008年04月16日	2010年09月15日	0	0	无	18.00	否
合计	-	-	-	-	-	43,366,871	43,232,283	-	225.72	-

4.1.2 在股东单位任职的董事、监事情况

姓名	任职的股东单位名称	在股东单位担任的职务	任职期间
张松山	重庆汇邦旅业有限公司	董事长	1999年至今
李至	重庆汇邦旅业有限公司	董事	1999年至今
罗大林	重庆汇邦旅业有限公司	董事	1999年至今

4.1.3 董事、监事、高级管理人员主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况。

4.1.3.1 董事

张松山先生，中国籍，1961 年生，博士学位，高级工程师，本公司核心技术人员。1985 年 10 月至 1987 年 10 月于防化指挥工程学院工作；1987 年至 1992 年就读于北京大学化学系；1992 年 3 月至 1994 年 9 月任重庆华邦生化技术有限公司总经理，1994 年至 2001 年 9 月历任重庆华邦制药有限公司董事、总经理，兼任新药开发部研究员；2001 年 9 月至今担任本公司董事长。张松山先生同时兼任重庆华邦酒店旅业有限公司董事长。

潘明欣先生，中国籍，1961 年生，理学博士学位，高级工程师，本公司核心技术人员。1990 年 9 月至 1992 年 1 月在北京农业大学应用化学系有机化学研究室有机合成组工作；1992 年 3 月至 1994 年 9 月任重庆华邦生化技术有限公司董事、总工程师、副总经理，1994 年 9 月至 2001 年 9 月历任重庆华邦制药有限公司董事、副总经理、常务副总经理，兼任新药开发部研究员；2001 年 9 月至 2009 年 5 月担任本公司董事、总经理。2009 年 5 月至今担任本公司副董事长。潘明欣先生同时兼任重庆胜凯科技有限公司董事长、总经理。

陈敏鑫先生，中国籍，1945 年生，本科学历，高级工程师。1968 年至 1978 年在重庆市钢球厂从事设计、工艺技术工作；1978 年至 1993 年历任重庆市钢球厂技术科长、第一副厂长、迁建工程指挥长；1993 年至今历任重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司副总经理、常务副总经理、董事、总经理；1999 年 5 月至 2001 年 9 月担任重庆华邦制药有限公司董事；2001 年 9 月至今任本公司董事。

吴必忠先生，中国籍，1954 年生，大专学历，高级会计师。1971 年至 1976 年于云南河口生产建设兵团从事农作物管理工作；1976 年至 1994 年供职于重庆金属材料公司，历任主办会计、财务副科长、计算中心主任兼财务科副科长；1994 年至今历任重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司财务部经理、董事、总会计师、副总经理；2008 年 8 月任重庆渝高物业管理有限责任公司总经理；1996 年 9 月至 1999 年 6 月担任重庆华邦制药有限公司监事；1996 年 9 月至 2001 年 9 月担任重庆华邦制药有限公司董事；2001 年 9 月至今任本公司董事。

李至女士，中国籍，1973 年生，会计学本科，工商管理学研究生，会计师，经济师。1992 年 3 月至 2001 年 9 月历任重庆华邦制药有限公司出纳、会计、会计科科长、财务部部长；2004 年 9 月至今任本公司董事、副总经理、财务总监；现兼任重庆胜凯科技有限公司监事。

彭云辉女士，中国籍，1964 年生，工商企业及经济管理学本科、研究生，高级经济师。曾任重庆隆鑫汽油机制造有限公司行政部部长、重庆华邦制药股份有限公司行政部部长；2007 年 9 月至今任本公司董事，2001 年 9 月至今任本公司董事会秘书。

程源伟先生，中国籍，1965 年生，硕士，律师。1986 年毕业于西南政法大学，先后在湖北人民检察院、重庆市纪委、监察局从事检察、纪检、监察工作，1993 年从事专职律师工作；2003 年 2 月至 2009 年 5 月任本公司独立董事；任重庆源伟律师事务所首席合伙人，担任宗申动力、四维瓷业、西南合成、三峡油漆、长丰通信、朝华科技、涪陵电力、华立药业等上市公司常年法律顾问。

黄群慧先生，中国籍，1966 年生，管理学博士，2003 年 2 月至 2009 年 5 月任本公司独立董事。中国社会科学院工业经济研究所企业管理研究室主任，研究员，中国社会科学院研究生院教授，中国社会科学院工业经济研究所学术委员会委员，中国社会科学院管理科学研究中心副主任，中国企业管理研究会常务副理事长，中国教育学会高等商科教育分会常务理事。先后就读于河北机电学院、华中理工大学、中国社会科学院研究生院，获工学学士学位、工学硕士学位和管理学博士学位。

何建国先生，1965 年生，教授，2009 年 5 月至今任重庆理工大学会计学院院长。1985 年毕业于山西财经学院，1985 年 7 月至 1996 年 4 月重庆工业管理学院任教，1997 年 1 月至 1997 年 9 月任重庆工业管理学院专业会计教研室主任，1997 年 9 月至 1999 年 6 月任重庆工业管理学院会计系副主任，2000 年 1 月至 2009 年 5 月任重庆工学院会计系主任。兼任中国会计学会理事，中国中青年财务成本研究会理事，重庆市会计学会常务理事，重庆市审计学会副会长。2007 年 9 月至今任本公司独立董事。

朱姝女士，1964 年生，1986 年 7 月毕业于西南政法大学法律系，法学学士。专职从事律师工作已 22 年，现任重庆源伟律师事务所主任。1986 年至 1992 年任职于重庆市第一律师事务所，1992 年至 2002 年任职于重庆市涉外律师事务所，2002 年至今任职于重庆源伟律师事务所。2009 年 5 月至今任本公司独立董事。

刘星先生，1956 年生，会计学教授、博士生导师、2000 年国务院“政府特殊津贴”获得者，重庆大学经济与工商管理学院院长。1983 年获重庆大学工学学士学位，1987 年加入中国-加拿大联合培养研究生项目并获西安交通大学管理学硕士学位，1997 年获重庆大学管理学博士学位。1991-1992 年、1996 年、2000 年分别在香港城市大学、香港中文大学参加国际合作研究项目或任访问学者、访问教授，并先后赴美国、加拿大等国家进行学术访问或学术交流。中国会计学会理事、中国会计学会教育分会常务理事、重庆市会计学会副会长、重庆市财政学会常务理事、重庆市金融学会常务理事、重庆市总会计师协会副秘书长。长期从事公司财务领域的教学和研究，承担国家自然科学基金项目、国际合作研究项目、教育部等省部级研究项目、大型企业研究项目，在国内外学术期刊发表论文 180 多篇，获省部级研究成果奖项，出版专著、教材，现为国内学术杂志的编委。兼任东风电子科技股份有限公司、

攀钢集团重庆钛业股份有限公司、重庆钢铁股份有限公司独立董事。2009 年 5 月至今任本公司独立董事。

4.1.3.2 监事

罗大林先生，中国籍，1962 年生，本科学历。1984 年 7 月至 1994 年 6 月在重庆西南制药一厂研究所工作，1994 年 6 月至 2000 年 2 月在重庆华邦制药有限公司从事科研工作，2000 年 2 月至今任重庆汇邦旅业有限公司副总经理，2005 年 10 月至今任武隆县芙蓉江旅游开发有限责任公司总经理，2007 年 9 月至今任本公司监事。

于云健先生，中国籍，1966 年生，本科学历，工程师。1990 年至 1992 年，供职于空军重庆医院药剂科，从事药剂研究和质量管理工作；1992 年至 1994 年在重庆华邦生化技术有限公司生产部从事原料药生产管理工作；1994 年至 2001 年任职于重庆华邦制药有限公司，历任中心化验室主任、质检科科长、质保部部长；2001 年 9 月至 2004 年 9 月任本公司监事会监事，2004 年 9 月至今任本公司监事会监事。

吴治淳女士，中国籍，1963 年生，本科学历，高级工程师，执业药师。1984 年至 1999 年供职于西南合成制药厂，先后在技术科从事工艺技术管理、车间新药小试和中放、药研所合成室、药研室资料室、技术处技术改造等工作，历任六车间副主任、质保部责任工程师，其间，1988 年至 1989 年在四川外语学院学习；1999 年至 2000 年供职于重庆华邦制药有限公司技术科；2000 年至 2001 年任重庆华邦制药有限公司生产部部长；2001 年 9 月至 2004 年 9 月任本公司生产部部长、监事；2004 年 9 月至今任本公司质保部部长、监事会监事。

4.1.3.3 高级管理人员

总经理：吕立明先生，中国籍，1963 年生，本科学历，高级工程师，本公司核心技术人员。曾供职于重庆医药工业研究所；历任重庆华邦制药股份有限公司技术员、新品开发部部长、副总经理；2004 年 7 月至 2009 年 5 月任本公司常务副总经理；2009 年 5 月至今任本公司总经理。

副总经理、财务总监：李至女士（见前述）

副总经理：孟八一先生，中国籍，1955 年生，解放军军事医学科学院医学硕士，美国纽约市大学计算机硕士，1977 年 9 月至 1983 年 9 月任河北张家口制药厂技术员；1983 年 2 月至 1985 年 8 月任中国人民解放军原武汉军区军事医学研究所助理研究员；1985 年 9 月至 1987 年 6 月任中国人民解放军第 304 医院主管药师；1987 年 7 月至 1993 年 7 月任中国专利代理（香港）有限公司专利律师；1997 年 9 月至 1998 年 6 月任美国 McGrand-Hill 出版物公

司程序员；1998 年 9 月至 2001 年 7 月任美国纽约市政府青少年发展局程序员；2001 年 8 月至 2002 年 1 月任北京华兴生生物技术有限公司副总经理，重庆胜凯科技有限公司董事，南通胜凯生物制药有限公司董事、总经理，2004 年 2 月至今任重庆华邦制药股份有限公司副总经理。

副总经理：田颂民先生，中国籍，1968 年生，大学本科，助理工程师，1990 年毕业于天津大学，1993 年至 1995 年任职于丽花丝宝化妆品公司，1995 年任职于重庆华邦制药股份有限公司地区经理，2002 年至 2005 年 9 月任重庆华邦制药股份有限公司商务部经理，2005 年 9 月至今任重庆华邦制药股份有限公司副总经理。

副总经理：饶中树先生，中国籍，1965 年生，高级工程师，1989 年毕业于四川大学化学系有机化学专业本科，1989 年至 1998 年任职于重庆医药工业研究院，从事新药研究工作，1998 年被重庆华邦制药有限公司聘任，负责新药研究开发工作，2003 年至 2005 年 9 月任重庆华邦制药股份有限公司新品部经理，2005 年 9 月至今任重庆华邦制药股份有限公司副总经理。

副总经理：李志亮先生，中国籍，1963 年生，本科学历，高级工程师，1989 年 3 月至 1990 年 6 月，重庆制药六厂综合车间任技术员；1990 年 6 月至 1992 年 3 月，重庆制药六厂项目办公室任技术干部；1992 年 4 月至 1994 年 3 月，重庆制药六厂水针车间任技术主管；1994 年 4 月至 1999 年 9 月，重庆药友制药有限责任公司水针车间任车间主任；1999 年 9 月至 2000 年 3 月，重庆药友制药有限责任公司粉针车间任车间主任；2000 年 3 月至 2007 年 7 月，重庆药友制药有限责任公司任副总、副总裁；2008 年 4 月至今任重庆华邦制药股份有限公司副总经理。

董事会秘书：彭云辉女士（见前述）。

4.1.4 报告期内，董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

公司独立董事程源伟、黄群慧连续担任本公司独立董事已满六年，于 2009 年 5 月离任。

公司第三届董事会第十三次会议、2008 年年度股东大会审议通过了选举朱姝、刘星为独立董事。

公司第三届董事会第十五次会议审议通过选举潘明欣为副董事长，聘任吕立明为公司新任总经理。

4.2 截至本报告期末，公司在册员工构成如下：

分类类别	类别项目	人数	比例%
专业构成	生产人员	143	17.59%
	销售人员	389	47.85%
	技术人员	187	23.00%
	财务人员	29	3.57%
	行政人员	65	8.00%
教育程度	博士	4	0.49%
	硕士	47	5.78%
	本科	328	40.34%
	大专	272	33.46%
	中专	77	9.47%
	高中/中技	53	6.52%
	初中	32	3.94%
小计		813	
控股子公司员工总数	陕西汉江药业集团股份有限公司	799	
	重庆华邦酒店旅业有限公司	160	
总计		1772	

截止本报告期末，母公司及控股子公司陕西汉江药业集团股份有限公司、重庆华邦酒店旅业有限公司在册员工共计为 1772 人。

五、公司治理结构

5.1 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他有关法律、法规有关上市公司治理的规范性文件要求，结合公司的发展，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，规范运作，切实保护公司及投资者利益，持续深入开展公司治理活动，保证公司内控制度进一步规范，加强公司规范运作，完善公司治理结构，提高公司治理水平并取得了良好的效果。

截止报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

5.1.1 关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等规定和要求召集、召开股东大会，审议相关表决事项，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

5.1.2 关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《公司董事会议事规则》的规定召集、召开董事会会议；全体董事严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司董事会议事规则》和《公司独立董事工作制度》等要求开展工作和行使表决权，并积极参加相关知识的培训，提高自身的业务能力，诚信、勤勉、尽责地履行职责，维护公司和股东的合法利益。

5.1.3 关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事的产生、监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照公司《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高管的履职情况等进行有效的监督，维护公司和股东的合法利益。

5.2 公司董事长、独立董事和其他董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》的要求，诚实守信、勤勉、独立的履行职责，积极出席公司相关的会议，认真审议各项董事会议案，忠诚于公司和股东的利益，保护中小股东的合法权益不受侵害。公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议，保证了报告期内的历次董事会会议能够正常、依法召开，并积极督促公司执行董事会会议形成的决议；同时，公司董事长为各董事履行职责创造了良好的工作条件，充分保证了各位董事的知情权。

公司独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，恪尽职守、勤勉尽责，深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，积极参加董事会会议，对各项议案进行认真审议，并对相关事项发表了独立、客观、公正的意见，对董事会决策的科学性和客观性及公司的持续、健康、稳定发展起到了积极的作用。报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会各项议案及其他非董事会议案事项提出异议。

报告期内，董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
张松山	董事长	9	2	7	0	0	否
潘明欣	副董事长	9	2	7	0	0	否
吴必忠	董事	9	2	7	0	0	否
陈敏鑫	董事	9	2	7	0	0	否
李至	董事	9	2	7	0	0	否
彭云辉	董事	9	2	7	0	0	否
程源伟	独立董事	2	1	1	0	0	否

何建国	独立董事	9	2	6	1	0	否
黄群慧	独立董事	2	1	0	1	0	否
刘星	独立董事	7	1	6	0	0	否
朱姝	独立董事	7	1	6	0	0	否

5.3 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场自主经营的能力。

5.3.1 业务方面

公司拥有独立的采购、生产、销售系统，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力；与公司股东之间不存在竞争关系。

5.3.2 资产方面

公司拥有独立完成的采购、生产和销售配套设施及固定资产，公司对所有资产有完全的控制支配权。

5.3.3 人员方面

本公司的生产经营完全独立于现有股东，在行政管理方面，建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，不存在有关部门法律、法规禁止的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均为专职，在本公司领取薪酬。

5.3.4 财务方面

本公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，独立在银行开户，独立纳税，并具有规范、独立的财务会计制度，独立进行财务决策。

5.3.5 机构方面

公司设置了健全的组织体系，建立了以股东大会为最高权利机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构。公司具有独立的生产经营和办公机构，不存在与控股股东间混合经营、合署办公的情况。

5.4 公司内部控制的建立和健全情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。实践证明，公司内部控制具备了完整性、合理性和有效性。

5.5 报告期内，公司对高级管理人员的考评及激励机制情况

公司考评及激励机制主要体现在薪酬水平上。董事会对总经理和高级管理人员按年度进行考评。2009 年度总经理及其他高级管理人员经考评, 认真履行了工作职责, 工作业绩良好, 较好地完成了年初所确定的各项工作任务。

5.6 公司内部审计制度的建立和执行情况

2009 年内部控制相关情况披露表

	是/否/不适用	备注/说明 (如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 内部审计制度建立		
公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度, 内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会, 公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门, 内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排		
(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成, 独立董事占半数以上并担任召集人, 且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职, 由审计委员会提名, 董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料, 对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容: (1) 内部控制制度是否建立健全和有效实施; (2) 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况(如适用); (3) 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施; (4) 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况(如适用); (5) 本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。	是	
3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效, 请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。如是, 公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	否	
6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明)	是	
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	不适用	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效	相关说明	
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效		
(1) 说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提	一季度: 审议通过了审计部《公司 2008 年年度内	

交的工作计划和报告的具体情况	部审计报告》； 二季度：审议通过了审计部《公司 2009 年第一季度内部审计报告》； 三季度：审议通过了审计部《公司 2009 年半年度内部审计报告》； 四季度：审议通过了审计部《公司 2009 年第三季度内部审计报告》。
(2)说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况	及时向董事会报告了相关报告的审议结果及内部审计工作开展情况。
(3)审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否及时向董事会报告，并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露（如适用）	不适用
(4)说明审计委员会所做的其他工作	按照年报审计工作规程，做好 2008 年年报审计的相关工作，对财务报表出具审核意见，对审计机构的审计工作进行总结评价，并建议续聘，提交董事会审议。
2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效	
(1)说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	内部审计部门严格按照工作计划每季度对公司以及公司下属子公司进行定期检查。
(2)说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	内部审计部门对募集资金的存放与使用情况进行检查。对于其他重要的对外投资、购买出售资产、对外担保、关联交易、信息披露等事项则按计划进行定期核查。
(3)内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否向审计委员会报告（如适用）	不适用
(4)说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告 and 信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告	是
(5)说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	已提交 2009 年度内部审计工作总结及 2010 年度审计工作计划。
(6)说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	内部审计工作底稿和内部审计报告的编制及归档符合《内部审计制度》的规定。
(7)说明内部审计部门所做的其他工作	开展了采购比价审计和合同审核工作。
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	无

5.7 公司治理专项活动情况

公司自开展治理专项活动以来，经历了自查、公众评议、监管检查、整改提高和总结说明、后续整改等阶段，持续提升公司治理水平，不断提高公司整体质量，公司治理取得了较好的效果。报告期内，公司根据重庆证监局相关文件要求，在巩固前期治理专项活动成果的基础上，进一步推进公司治理活动，做好专项活动持续整改和全面总结工作。同时，公司加

强了对与生产经营和证券管理有关的法律法规、制度的宣传和学习,增强广大职工特别是公司董事、监事、高级管理人员、相关部门负责人的诚实守信、依法经营意识。并进一步加强对公司内控制度的执行力度,强化内部审计工作,继续抓好全面工作检查和专项检查工作,推动内部审计从事后、事中审计向全过程审计转变,突出抓好关键问题和关键环节的检查控制。财务控制制度进一步完善,强化了财务管理,降低经营风险。

公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、规范性文件的要求,完善各项管理制度、优化内部组织架构、规范各项职能,强化公司治理长效机制的建设;重视系统培训工作,加强对董事、监事和高管人员的法律、证券知识培训,强化法律意识、规范意识,提升公司管理的规范性、有效性;同时,以建立规范化的现代企业制度为方向,积极营造与时俱进、因事而变的内部环境,不断完善企业治理结构,保障公司的健康、持续发展。

六、股东大会情况简介

报告期内,公司共召开两次股东大会,其中年度股东大会一次、临时股东大会一次。股东大会的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

6.1 2008 年度股东大会情况:

公司 2008 年年度股东大会会议通知于 2009 年 4 月 16 日发出,补充通知于 2009 年 4 月 24 日发出,会议于 2009 年 5 月 7 日上午 09:30 在公司会议室召开,会议审议通过了以下事项:

- (1) 审议通过了《2008 年董事会工作报告》;
- (2) 审议通过了《2008 年监事会工作报告》;
- (3) 审议通过了《2008 年财务决算报告》;
- (4) 审议通过了《2009 年财务预算报告》;
- (5) 审议通过了《2008 年度利润分配预案》;
- (6) 审议通过了《关于审议 2008 年年度报告及摘要的议案》;
- (7) 审议通过了《关于修改重庆华邦制药股份有限公司章程中部分条款的议案》;
- (8) 审议通过了《关于修改重庆华邦制药股份有限公司章程中部分条款的补充议案》;
- (9) 审议通过了《关于续聘公司 2009 年度审计机构的议案》;
- (10) 审议通过了《关于选举独立董事的议案》。

6.2 2009 年第一次临时股东大会会议情况:

公司 2009 年第一次临时股东大会会议通知于 2009 年 7 月 30 日发出,会议于 2009 年 8 月 18 日上午 9:30 在公司会议室召开,会议审议通过了《关于修改重庆华邦制药股份有限公司章程中部分条款的议案》。

七、董事会报告

7.1 报告期内公司经营情况

(1) 公司所处行业

公司目前主要从事皮肤用药系列、抗结核用药系列、抗肿瘤用药系列化学药等产品的研究、生产与销售,以及其他化学用药和天然药物的研究开发。主要产品迪皿、方希、地奈德乳膏、复方氨肽素片、维胺脂胶囊、对氨基水杨酸异烟肼片、维 A 酸乳膏、注射用利福平、萘替芬酮康唑乳膏、维胺酯维 E 乳膏等。公司控股的陕西汉江药业集团股份有限公司主要从事原料药生产、出口及部分内销。公司参股的北京颖泰嘉和科技股份有限公司主要从事农药的研发、生产和出口。

报告期内,公司主营业务、主要产品没有发生重大变化。

(2) 公司总体经营情况

2009 年国际国内经济形势复杂,随着 2008 年末全球金融风暴发生后,整个金融危机由虚拟经济逐步向实体经济扩散,一度对国内经济产生了严重的冲击。经过我国政府一系列财政、经济政策的及时有力的推出,有效遏制了经济下滑态势,使我国经济很快企稳并回升向好。公司按照年初制订的发展规划和经营目标,一方面依托医药行业作为刚性需求的行业,受金融危机负面影响相对较小的优势,尽力控制金融危机对公司造成的风险;另一方面,紧紧围绕市场需求,狠抓队伍管理,精耕细作,在艰难的市场竞争环境下完成了各项任务,公司业绩继续保持稳定增长的态势。

报告期内,公司主要采取了以下经营措施:

①、整合营销资源,实施品牌战略

2009 年,公司通过强化渠道管理力度,整合营销资源,推进了销售可持续发展。在推广上,主动搭建专业推广平台,加强了市场开拓能力,进一步提升了品牌认知度。另一方面,调整了营销政策,成立了非处方的商务团队,重点突出了对阿维 A、乐为、力言卓、必亮、维夫欣等公司独家重点产品的推广,并上市新品迪安松。通过这样的产品结构调整,使得公司的产品线更加丰富,销量和利润支撑更加稳定,我们在银屑病、皮炎湿疹、浅部真菌、痤疮

疮、住院结核等领域均具备了销量潜力较大的产品，并已经在部分领域占据了较大的市场份额。在结核项目的政府招标采购工作中，经过努力，复合剂产品组取得了一定的销售增长。在儿科用药领域进行了一些尝试性的探索，形成了开拓该领域的发展思路和战术思想。

②、加快技术创新，确保核心竞争力

在技术创新上，持续完善技术创新体制，产品开发能力不断增强。结合生产实际，积极推进工艺改进工作，围绕主要产品开展精品工程，相关课题取得一定进展。

③、规范企业内部管理，提高企业竞争力

在管理上，苦练内功，强化基础管理，从严考核标准。在推进信息化建设的过程中，结合实际运行情况对各项业务流程进行优化，进一步提高了生产效率，产品质量管理也取得了良好的成绩。

报告期内，公司实现营业收入 5.45 亿元，比去年同期下降 5.42%，营业利润 1.37 亿元，比去年同期增长 31.00%，实现净利润 1.28 亿元，比去年同期增长 35.37%。2009 年公司营业收入下降的主要原因是母公司销售折让增加导致母公司销售净收入同比下降 3.62%，以及子公司陕西汉江药业集团股份有限公司本期减少合并陕西汉王药业有限公司。2009 年公司净利润增长的主要原因是：（1）2009 年公司非经常性损益同比净增加 1,312 万元，即：2009 年华邦酒店转让芙蓉江公司收益 1,854.04 万元；2009 年计入当期损益的各项政府补助 1,373.47 万元，比 2008 年增加 972.32 万元；2009 年按成本法核算的西安杨森、西部证券等投资收益同比下降 817.48 万元。（2）2009 年公司财务费用比 2008 年减少 779.09 万元，同比下降 50.68%。

7.1.1 主要财务数据变动及其原因

近三年主要会计数据及财务指标变动情况表如下：

单位：（人民币）元

	2009 年	2008 年	2007 年	本年比上年 增减幅度（%）	增减幅度超过 30%的原因
营业收入	544,520,701.79	575,720,357.27	492,372,337.49	-5.42%	详见后述
营业利润	137,397,720.20	105,109,822.32	246,794,639.17	30.72%	
利润总额	147,387,530.94	108,320,308.31	246,066,878.36	36.07%	
归属于上市公司股东的净利润	127,684,400.25	94,325,680.02	206,455,183.59	35.37%	
经营活动产生的现金流量净额	123,526,896.90	85,157,667.15	79,208,796.55	45.06%	
每股收益	0.97	0.71	1.56	36.62%	
净资产收益率	15.97%	13.12%	36.47%	2.85%	
	2009 年末	2008 年末	2007 年末	本年比上年 增减幅度（%）	增减幅度超过 30%的原因
总资产	1,142,994,573.84	1,147,428,778.58	1,088,640,862.38	-0.39%	
所有者权益 (或股东权益)	837,989,863.20	761,148,903.52	669,678,524.50	10.10%	

报告期内，公司营业利润、利润总额、归属于上市公司股东的净利润、每股收益均比上年同期增长 30% 以上，主要原因是：

(1) 2009 年公司非经常性损益同比净增加 1,312.00 万元，非经常性损益变动较大项目如下：

- A、2009 年华邦酒店转让芙蓉江公司增加净收益 1,854.04 万元。
- B、2009 年计入当期损益的各项政府补助 1,373.47 万元，比 2008 年增加 972.32 万元。
- C、2009 年按成本法核算的西安杨森、西部证券等投资收益同比下降 817.48 万元。

(2) 2009 年公司财务费用比 2008 年减少 779.09 万元，同比下降 50.68%。

公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 45.06%，主要系报告期贷款回收及时所致。

7.1.2 主要产品、原材料价格变动情况

报告期内公司主要产品价格和主要原材料、燃料价格与前一年度同比未发生重大变化。

7.1.3 订单签署和执行情况

报告期主要产品订单签署和执行情况表：

	单位	2009 年	2008 年	本年比上年订单 增减幅度 (%)	增减幅度 超过 30% 的 原因	跨期执 行情况
15g 迪皿	盒	4053247	4298789	-5.71%		无
方希	盒	1349828	1080297	24.95%		无
地奈德乳膏	支	2344311	1900699	23.34%		无
复方氨肽素片	瓶	1026182	1012505	1.35%		无
20 粒维胺脂胶囊	盒	1623713	1858524	-12.63%		无
对氨基水杨酸异烟肼片	瓶	920505	991245	-7.14%		无
0.025% 维 A 酸乳膏	支	2316018	2378514	-2.63%		无
注射用利福平	盒	616780	511620	20.55%		无
萘替芬酮康唑乳膏	支	1218827	1032985	17.99%		无
维胺酯维 E 乳膏	支	1119357	1229286	-8.94%		无

报告期内，公司主要产品订单执行情况较稳定，其中，新产品地奈德乳膏、注射用利福平、萘替芬酮康唑乳膏的订单比上年同期有较大幅度的增长，主要原因是 2009 年公司继续加大对新产品的销售投入，使新产品在报告期内的销售增长良好。

7.1.4 毛利率变动情况

	2009 年	2008 年	2007 年	本年比上年增减幅度 超过 30% 的原因	与同行业相比差异超 过 30% 的原因
销售毛利率	65.19%	64.71%	62.91%		

7.1.5 主营业务按行业、产品和地区分布情况

单位：(人民币) 元

行业、产品或地区	营业收入	营业成本	营业利润
行业			
化学制剂药	365,248,994.41	57,844,146.20	307,404,848.21
化学原料药	155,440,786.19	116,879,527.53	38,561,258.66
旅游服务业	16,822,211.77	8,728,876.25	8,093,335.52
产品			
15g 迪皿	59,392,035.30	12,816,801.22	46,575,234.08
方希	48,196,980.61	8,188,667.01	40,008,313.60
地奈德乳膏	48,797,167.63	5,240,511.03	43,556,656.60
复方氨基酸片	35,384,616.98	13,874,308.32	21,510,308.66
20 粒维胺脂胶囊	23,584,006.40	12,181,139.31	11,402,867.09
地区			
国外销售	140,638,434.56	105,757,040.51	34,881,394.05
浙江省	47,716,540.48	8,558,885.15	39,157,655.33
广东省	28,343,647.80	5,083,981.86	23,259,665.94
上海市	26,072,272.24	4,676,566.69	21,395,705.55
江苏省	40,077,572.60	7,607,137.37	32,470,435.23
湖北省	15,604,150.20	2,803,141.76	12,801,008.44
安徽省	15,419,509.71	2,765,787.53	12,653,722.18
北京市	20,744,829.11	3,666,737.38	17,078,091.73
山东省	25,127,489.38	4,654,924.89	20,472,564.49
辽宁省	11,090,643.79	2,011,029.47	9,079,614.32
四川省	16,110,528.91	3,763,915.37	12,346,613.54
陕西省	14,597,021.38	3,509,672.76	11,087,348.62
河南省	12,506,559.02	2,305,592.27	10,200,966.75

7.1.6 主要供应商、客户情况

主要供应商情况

前 5 名供应商	采购金额	占年度采购总 金额的比例	应付账款的 余额	占公司应付账款 总余额的比例	是否存在 关联关系
汉中汉江制药化工有限公司	9,141,304.24	6.99%	-		否
西安欧联化工机电有限公司	6,203,478.22	4.74%	884,461.65	2.17%	否
宝鸡市金鑫顺物资有限公司	3,383,292.86	2.59%	1,353,933.80	3.32%	否
深圳逸之彩铝质软管有限公司	2,488,084.13	1.90%	-		否
上海佳田药用包装有限公司	2,074,328.22	1.59%	-		否
合计	23,290,487.68	17.80%	2,238,395.45	5.50%	-

主要客户情况

前 5 名客户	销售金额	占年度销售总 金额的比例	应收账款的 余额	占公司应收账款 总余额的比例	是否存在 关联关系
比利时杨森	59,987,007.35	11.02	19,037,603.87	25.65%	否
荷兰索维	52,818,484.93	9.70	9,324,066.84	12.56%	否
爱尔兰 Schering	10,322,989.85	1.90	3,966,578.30	5.34%	否

浙江英特药业有限责任公司新特药分公司	12,820,350.52	2.35	0.00	0.00%	否
湖北医药集团有限公司武汉药品分公司	11,578,848.50	2.13	0.00	0.00%	否
合计	147,527,681.15	27.10	32,328,249.01	43.55%	-

7.1.7 非经常性损益情况

单位：(人民币)元

项目	2009 年	2008 年	增减比例	占本年净利润的比例
非流动资产处置损益	13,929,160.89	-899,014.81	-1649.38%	10.91%
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)	13,734,746.00	4,011,532.00	242.38%	10.76%
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,385,741.22	-100.00%	0.00%
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	832,605.92	-676,435.50	-223.09%	0.65%
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,873,744.13	18,048,525.25	-45.29%	7.73%
小计	38,370,256.94	22,444,395.10	70.96%	30.05%
减: 少数股东权益影响额(税后)	1,891,066.04	2,893,942.53	-34.65%	1.48%
所得税影响额	4,481,949.41	673,244.00	565.72%	3.51%
非经常性损益	31,997,241.49	18,877,208.57	69.50%	25.06%

(1) 非流动资产处置损益

报告期内, 公司非流动资产处置损益为 1392.92 万元, 主要是 2009 年控股公司华邦酒店转让芙蓉江旅游公司收益 1854 万元、母公司处置武隆房产、设备亏损 289.23 万元

(2) 计入当期的政府补助

报告期内, 公司计入当期的政府补助 1373.47 万元, 主要是 2009 年已结题的各研发项目的政府补助。

(3) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

报告期内, 公司共收到按成本法核算的被投资企业分红 987.37 万元, 主要是控股公司汉江公司收到西安杨森公司分红 919.09 万元, 收到西安德宝公司分红 68.28 万元

7.1.8 主要费用情况

单位(人民币)元

费用项目	2009 年	2008 年	2007 年	本年比上年增减	占 2009 年营业收入比例%
销售费用	159,210,556.99	193,768,201.79	157,211,378.88	-17.83%	29.24%
管理费用	85,334,342.91	86,962,280.77	67,186,988.98	-1.87%	15.67%
财务费用	7,583,156.20	15,374,084.84	13,039,638.71	-50.68%	1.39%
资产减值损失	10,733,448.51	5,762,191.50	-1,170,243.02	86.27%	1.97%
所得税费用	18,141,491.50	12,724,273.24	23,444,460.09	42.57%	3.33%
合计	281,002,996.11	314,591,032.14	259,712,223.64	-10.68%	51.61%

(1) 报告期内, 公司财务费用比上年同期减少 779.09 万元, 同比下降 50.68%, 主要是报告期内公司贷款规模大幅下降所致。

(2) 报告期内, 公司资产减值损失比上年增加 497.12 万元, 同比增长 86.27%, 主要是报告期内控股公司汉江药业收购汉中汉江振华生物科技有限公司 51% 的股权产生的商誉 794.60 万元全额计提减值准备

(3) 报告期内, 公司所得税费用比 2008 年增加 541.72 万元, 同比增长 42.57%, 主要系本期公司利润总额比上年增长所致。

7.1.9 经营环境分析

2010 年, 国际、国内经济形势虽然见底回升, 但整体经济形势依然严峻。随着国家进一步加大对食品、医药行业的整顿及监管, 公司将面临宏观经济环境及行业激烈竞争的双重压力。同时, 受新医改方案及其配套政策出台的影响, 因其政策覆盖面广, 出台延续时间长, 政策力度大, 将会给整个医药行业带来较大的震动。一方面, 政府在医疗卫生方面的财政投入加大将使得整个医药市场有较大的扩容, 给公司带来良好的发展机遇。另一方面, 新医改政策对基本药物的倾斜, 以及统一招标采购也对公司带来了新的挑战。

7.1.10 经营中出现的问题与困难及解决方案

公司上市以来经营业绩良好, 但受制于规模、市场渠道和人力资源的等多方面因素的限制, 公司增长势头趋缓, 缺乏发展后劲。为此公司在 2010 年拟加强以下几方面工作:

1、进一步拓展营销渠道, 实现主营业务大突破

公司主营业务发展出现增长缓慢的主要原因是: 研发领先、营销滞后, 公司将加大开拓营销渠道和营销思路的力度, 争取实现主营业务大突破。

2、引进人才和培养人才相结合以适应公司发展需要。

加强技术及营销中高级人才的引进和培养, 开展多种形式的员工培训, 使公司综合管理上一台阶。

7.1.11 薪酬分析

公司董事、监事及高级管理人员 2009 年薪酬总额为 225.72 万元, 较 2008 年薪酬总额 218.26 万元增长 3.42%, 薪酬总额同比增长主要系公司个别高级管理人员薪酬略有增加。

7.1.12 经营计划或盈利预测完成情况

报告期, 公司稳健经营, 顺利完成了各项经营计划, 实现了经营目标。

7.1.13 会计制度实施情况。

报告期内公司认真贯彻谨慎性原则, 严格执行新会计制度, 合理运用会计政策、会计估计, 有关提留符合法律、法规和《公司章程》的规定, 本报告期内公司无会计政策变更、会

计估计变更。报告期内公司采取追溯重述法对前期会计差错进行了更正。

7.2 报告期内，公司资产、负债情况

7.2.1 重要资产情况

资产类别	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
厂房	生产、研发、管理部门使用	资产使用率正常	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	无
重要设备	生产、研发、管理部门使用	资产使用率正常	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	无
其他重要资产	生产、研发、管理部门使用	资产使用率正常	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	无

7.2.2 债权债务变动情况

债权债务	2009 年	2008 年	本年比上年增减	2007 年
长期借款	1,737,191.99	1,737,191.99	0.00%	32,286,915.95
短期借款	84,200,000.00	121,600,000.00	-30.76%	199,000,000.00
一年内到期的长期借款		30,000,000.00	-100%	
应收账款	60,959,939.02	66,173,431.19	-7.88%	56,115,867.41

报告期内，公司短期借款比上年同期减少 30.76%，主要原因是 2009 年公司经营情况良好，归还银行贷款所致。

7.2.3 研发情况

公司近三年研究开发费投入情况：

项目	2009 年度 (万元)	2008 年度 (万元)	同比增减	2007 年度 (万元)
研发支出	4801.95	4726.66	1.59%	3943.9
营业收入	54,452.07	57,572.04	-5.71%	49,237.23
占比	8.82%	8.21%	0.61%	8.01%

7.3 公司未来发展规划及经营目标

公司将坚持以制药为主业，打造国内皮肤第一品牌，争做行业领先者。同时加强原料药出口步伐，争取实现制剂和原料药出口并进，提升公司整体盈利能力和抗风险能力。

(1) 加强资本和资源的整合，进行行业内并购重组，形成强强联合，发挥协同效应，做大做强企业。在资源整合上更多地利用与外部合作交流的机会，发现好的项目，参与开发投资。

(2) 加强技术和产品储备，继续强化核心技术的竞争优势。

以维甲酸系列产品为主，重视知识产权保护。为保证未来持续、快速增长，适应药品市场竞争日益激烈的现状，增加优势品种的战略储备，在不断强化自身技术优势与技术力量、重视长线高端产品研发的基础上加强与外部的合作，充分利用国内外的优势研发资源借力发

展, 瞄准具有国内外市场巨大潜力的优势品种, 在立足国内市场的基础上积极布局未来海外市场, 为未来持续发展打下坚实基础。

(3) 调整营销策略, 力争实现营销突破。

公司十多年来坚持走学术推广特色的营销模式, 虽然面临行业整顿、政策调整等诸多不利因素的影响, 公司有效的控制了风险, 实现了业绩的匀速增长。但随着企业规模的扩大, 品种的日益丰富和外部环境变化, 公司将逐步有效的调整营销策略。一方面继续坚持自己特色的营销模式, 优化营销政策; 另一方面通过挖掘营销和市场两方面的潜力大幅提升公司业绩, 内部继续加强营销队伍和营销网络建设, 继续引进中高级营销管理人才, 加强营销队伍的专业素质和职业素质培训, 力争 2010 年在产品营销理念和实务上实现新的突破。

(4) 继续加强人才培养和文化建设, 持续打造公司的核心竞争力。

2010 年公司将在完善内部治理、进一步规范公司运作的基础上着力抓好人才引进和培养、企业文化宣传和建设, 在打造产品品牌的同时努力打造企业文化品牌。为适应公司快速发展的需要, 将不断引进研发、生产、营销和管理的各类中高级人才。进一步加强员工的再教育, 以内训、外训相结合的方式全面提升员工素质。加强企业理念的宣传, 丰富和发展企业文化, 增强凝聚力和向心力, 继续保持公司产品技术硬实力、公司文化建设软实力齐头并进的良好局面, 提升公司的核心竞争力, 为企业向百年企业目标迈进打下扎实基础。

面对医疗体制改革和行业政策调整带来的机遇与挑战, 公司有信心克服困难, 确保公司的持续稳健发展, 不断为全体股东带来持久、稳定的投资回报。

7.4 重大资产重组的进展情况及对公司发展的影响

公司拟通过换股方式吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司, 公司股票于 2009 年 9 月 8 日停牌, 并于 2009 年 10 月 9 日复牌。本次换股吸收合并中的换股比例以颖泰嘉和全部股东权益评估值 109,617.22 万元为基础确定, 根据公司 23.86 元/股的换股价格和颖泰嘉和 8.56 元/股的换股价格, 确定本次交易的换股比例为 2.79, 即颖泰嘉和每 2.79 股交换公司 1 股。李生学等十八名自然人股东合计持有颖泰嘉和 9,888.81 万股, 本次交易需要公司新发行股票 3,549.30 万股, 本次吸收合并需获得中国证监会的核准。

目前, 公司已经向中国证监会上报了本次吸收合并的申请文件, 并于 2010 年 2 月 21 日获得了中国证监会的正式受理。

本次重大资产重组对公司发展有以下几方面的影响:

(1)、对公司业务的影响

本次交易前, 公司的业务涉及医药生产销售和酒店旅游服务等领域, 尽管自 2004 年上市以来公司经营业绩良好, 但受制于规模、市场渠道和人力资源的等多方面因素的限制, 公

司增长势头趋缓，缺乏发展后劲。

本次交易完成后，上市公司将实现由医药企业向包含农药和医药两大行业的综合性精细化工企业的转变。颖泰嘉和全部资产负债并入公司后，公司可以充分利用颖泰嘉和的人力资源优势、研发优势和渠道优势，最大程度地实现资源共享，发挥协同效应，提高公司竞争力，对增加股东价值具有重要意义。

(2)、对公司财务状况的影响

本次交易完成后将对公司的财务状况带来积极的影响，公司的资本实力增强，公司的资产规模显著增加，营业收入、营业利润、经营活动现金流量有较大增长，增强了公司的综合实力与抵御风险的能力。

(3)、对公司盈利能力的影响

本次交易完成后，归属于上市公司股东的净利润将得到提升，有利于增强公司的整体盈利能力和提升公司股权价值，保障了中小股东的利益。交易完成后，公司的毛利率有所降低，原因在于农化行业毛利率整体低于医药行业，颖泰嘉和的资产进入公司后，拉低了公司的毛利率水平。交易前，公司的销售费用较高(符合医药行业销售费用占比普遍较高的行业特征)，交易完成后，公司三项费用占营业收入的比例有较大下降，主要原因在于农化行业三项费用占比普遍较低，另一方面颖泰嘉和销售规模较大，单位销售收入分摊的三项费用较低。

(4)、对公司未来发展的影响

本次交易完成后，公司新增农药研发、生产及销售业务，公司业务规模、市场空间和研发能力都将进一步提高，销售收入和净利润均将有较大幅度的增长，对公司未来业绩和持续经营能力的提升将起到巨大作用。

颖泰嘉和作为集农药研发、生产、销售、技术服务、贸易等为一体的企业，相比国内竞争对手，在农药研发、注册登记、质量控制、安全保障、环保、销售渠道等方面均有明显的优势，成为颖泰嘉和快速发展的重要动力。

公司与颖泰嘉和同属化工行业的精细化工有机化学分支，在人员知识结构、技术基础、市场和研发方面具有共性。本次吸收合并行为完成后公司和颖泰嘉和可以充分实现人才、研发、市场渠道等资源的共享，最大限度提升公司的核心竞争力和价值。即：①、生产技术上的共性；②、业务流程相似；③、原料相同；④、质量控制技术相同。

本次交易有利于：

①、加强公司研发实力，实现人力资源共享

颖泰嘉和是国内第一家建立 GLP 实验室的企业，集聚了一大批学历高、实力强、经验

丰富的研发人才和留学回国人才，同时北京具有高新技术人才优势。基于医药和农药行业化学专有技术相通的事实，比如手性合成方面的专有技术等，在农药和医药手性化合物合成的应用，合作双方可以充分利用双方的专有知识、人力资源、研究设备、以及 GLP 实验室的平台，提高研发水平和精细化学方面的专业化能力，加快新产品开发、提高产品质量等级以及促进医药产品到国外登记，加快华邦制药医药、原料药的国际化。

②、利用产业链条关系，增强公司的核心竞争力

华邦制药与颖泰嘉和均有优秀的精细化工成品的制造基地，其原料和中间体均为精细化工产品，本次交易完成后有助于双方在生产平台、原料和中间体相互协作等方面，发挥协同优势。本次交易完成后，通过业务整合，可以充分利用两家公司生产平台并建立共同的供应链管理体系，降低采购成本和生产成本。如华邦控股的汉江药业及胜凯科技可生产颖泰嘉和的产品，颖泰嘉和的生产基地也可以生产华邦制药所需的中间体等。

③、实现渠道资源共享

颖泰嘉和拥有大量留学回国和具有国际化视野和能力的人才，客户均为国际知名的大型化学公司，如陶氏化学、巴斯夫等。颖泰嘉和具有丰富的原料药出口经验，吸收合并颖泰嘉和完成后，华邦制药可以实现与颖泰嘉和的国际化模式与渠道共享，加快华邦制药的原料药出口步伐。

④、实现资金和技术的有效结合，提升公司竞争力

目前农药行业新农药的研发主要集中在 6 个研发型跨国公司并且耗资巨大，颖泰嘉和作为国内成立时间较短的年轻农化企业，存在研发资金不足和研发能力闲置的情形，颖泰嘉和借鉴拜尔、巴斯夫等知名国际农化企业的成功经验以及海正药业，鲁抗医药，升华拜克等集人药、兽药、农药一身的成功的大型公司的经验，通过与华邦制药横向大跨度的结合，实现颖泰嘉和研发优势与华邦制药融资优势的融合，提升农药和医药的竞争力。

⑤、顺应行业发展趋势，实现公司战略发展规划

目前国际知名化学公司，如拜尔、巴斯夫等，业务范围都涵盖精细化学行业的医药、农药，食品添加剂等，同一行业内多专业发展的优势在于上游比如研发、生产、供应链等资源可以共享。本次吸收合并行为完成后，公司新增农药业务，为将来在精细化学行业内发展打下坚实的基础，实现公司未来综合性精细化工企业的发展目标。

7.5 募集资金投资情况

公司募集资金已经使用完毕。报告期内，无募集资金使用情况。

7.6 董事会日常工作情况

7.6.1 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司召开了九次董事会会议，具体情况如下：

7.6.1.1 公司第三届董事会第十二次会议于 2009 年 1 月 23 日上午召开，会议审议并通过了如下事项：

- (1) 《关于增资丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司的议案》。
- (2) 《关于召开 2009 年第一次临时股东大会的议案》。

7.6.1.2 公司第三届董事会第十三次会议于 2009 年 4 月 14 日上午召开，会议审议并通过了如下事项：

- (1) 《2008 年总经理工作报告》；
- (2) 《2008 年董事会工作报告》；
- (3) 《2008 年财务决算报告》；
- (4) 《2009 年财务预算报告》；
- (5) 《2008 年度利润分配预案》；
- (6) 《关于审议 2008 年年度报告及摘要的议案》；
- (7) 《关于募集资金年度使用情况的专项说明》；
- (8) 《关于修改重庆华邦制药股份有限公司章程中部分条款的议案》；
- (9) 《关于选举独立董事的议案》；
- (10) 《关于续聘公司 2009 年度审计机构的议案》；
- (11) 《关于召开 2008 年年度股东大会的议案》。

7.6.1.3 公司第三届董事会第十四次会议于 2009 年 4 月 23 日上午召开。会议审议通过了《重庆华邦制药股份有限公司 2009 年第一季度报告》。

7.6.1.4 公司第三届董事会第十五次会议于 2009 年 5 月 7 日下午召开，会议审议并通过了如下事项：

- (1) 《关于选举副董事长的议案》；
- (2) 《关于聘任公司新任总经理的议案》；
- (3) 《关于调整董事会各专门委员会委员组成的议案》。

7.6.1.5 公司第三届董事会第十六次会议于 2009 年 7 月 28 日上午召开，会议审议并通过了如下事项：

- (1) 《关于审议 2009 年半年度报告及摘要的议案》；

(2)《关于修改公司章程中部分条款的议案》;

(4)《关于召开 2009 年第一次临时股东大会的议案》。

7.6.1.6 公司第三届董事会第十七次会议于 2009 年 9 月 8 日上午召开,会议审议通过了《关于撤回<重庆华邦制药股份有限公司股票期权激励计划(草案)>的议案》。

7.6.1.7 公司第三届董事会第十八次会议于 2009 年 9 月 10 日上午召开,会议审议通过了《关于同意公司与北京颖泰嘉和科技股份有限公司筹划重组的议案》。

7.6.1.8 公司第三届董事会第十九次会议于 2009 年 9 月 29 日召开,会议审议并通过了如下事项:

(1)《关于公司符合重大资产重组条件的议案》

(2)《重庆华邦制药股份有限公司换股吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司预案的议案》

(3)《关于签署〈重庆华邦制药股份有限公司与北京颖泰嘉和科技股份有限公司吸收合并协议〉的议案》

(4)《关于签署〈北京颖泰嘉和科技股份有限公司十八名自然人股东与重庆华邦制药股份有限公司利润补偿协议〉的议案》

(5)《关于授权公司经营管理层就本次吸收合并聘请独立财务顾问等中介机构的议案》

(6)《关于本次董事会后暂不召集股东大会的议案》

7.6.1.9 公司第三届董事会第二十次会议于 2009 年 10 月 21 日上午召开,会议审议通过了《重庆华邦制药股份有限公司 2009 年第三季度报告》。

7.6.2 报告期内董事会对股东大会决议的执行情况

经公司 2008 年度股东大会审议通过《2008 年度利润分配预案》后,公司于 2009 年 5 月 15 日刊登了《重庆华邦制药股份有限公司 2008 年度分红派息实施公告》,以公司现有总股本 132,000,000 股为基数,向截止 2009 年 5 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 3.30 元。

7.6.3 董事会下设的审计委员会的履职情况

公司董事会下设的审计委员会由两名独立董事和一名非独立董事组成,即独立董事何建国、朱姝和非独立董事李至女士,其中独立董事何建国担任审计委员会主任委员(召集人)。根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司董事会审计委员会工作细则、董事会审计委员会年报工作规程,公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则,履行了以下工作职责:

(1) 确定公司 2009 年度审计工作计划

在公司年审会计师事务所四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司(以下简称“华信事务所”)注册会计师正式进场审计前,公司财务负责人与华信事务所注册会计师协商初步确定了公司 2009 年度审计工作计划。2010 年 1 月 22 日,公司董事会审计委员会与华信事务所共同协商确定最终审计工作计划,并由公司财务负责人向公司独立董事提交了书面的审计工作计划。

(2) 在年审注册会计师进场前审阅公司编制的财务会计报表,形成书面审阅意见。

2010 年 1 月 22 日,公司董事会审计委员会委员,根据相关文件规定和要求,认真审阅了公司管理层提交的公司财务部门编制的 2009 年度财务会计报表等相关资料,经与公司管理层就有关资料进行询问交流后,发表审阅意见如下:

公司 2009 年度送审财务报表的编制基本符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。同时提请公司财务部重点关注并严格按照企业新会计准则处理好相关事项,以保证财务报表的公允性、真实性及完整性。

要求担任本次审计工作的会计师事务所和公司财务部等相关人员相互配合,作好本年度的审计工作。

(3) 与会计师事务所保持沟通与交流

公司年审注册会计师进场后,董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流。

(4) 在年审注册会计师出具初步审计意见后审阅审计报告,形成书面意见:

2010 年 3 月 3 日,公司董事会审计委员会委员,根据相关文件规定和要求,认真审阅了华信事务所进场审计后对公司出具的初步审计报告,经与年审注册会计师沟通后,发表审阅意见如下:

同意年审注册会计师拟对公司财务会计报表出具的初步审计报告;

同意公司以该审计报告为基础制作公司 2009 年度报告及摘要;

在提出本次意见前,审计委员会未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

华信事务所项目组应按照总体审计计划尽快完成审计工作,以保证公司 2009 年度报告的如期披露。

(5) 召开董事会下设审计委员会年审会议

2010 年 3 月 3 日,审计委员召开年审会议,一致表决通过并同意将以下事项提交公司董事会审议:

同意《公司 2009 年度财务报告》，并提交公司董事会审核；

同意《关于续聘 2010 年度审计机构的议案》，并提交公司董事会审议。

7.7 投资者关系管理的具体情况

根据公司《接待和推广工作制度》的规定，公司董事长为公司接待与推广事务工作的第一负责人，董事会秘书全面负责公司接待和推广事务工作，公司董事会办公室负责接待与推广的日常事务，并在董事会秘书指导下共同完成接待工作。公司通过电话、电子邮件、传真等方式回答投资者、媒体和中介机构对公司日常经营情况的询问，积极接待来公司考察的机构和人员。2009 年 4 月 24 日，公司举行了 2008 年度业绩说明会，公司高管与广大投资者进行了充分沟通，投资者关心的问题公司作了一一解答。

7.8 本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经四川华信（集团）会计师事务所审计，公司 2009 年度合并会计报表实现净利润 127,684,400.25 元。加上年初未分配利润 434,210,679.40 元后，可供分配的利润为 561,895,079.65 元，扣除提取法定盈余公积金 10,608,253.19 元以及 2009 年度分红 43,560,000.00 元后，可用于股东分配的利润为 507,726,826.46 元。

根据公司实际情况，本年度不进行现金利润分配，亦不进行资本公积转增股本。

本次利润分配预案须经 2009 年度股东大会审议批准后实施。

公司最近三年现金分红情况表

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公 司股东的净利润的比率
2008 年	43,560,000.00	94,325,680.02	46.18%
2007 年	0.00	206,455,183.59	0.00%
2006 年	0.00	64,142,560.14	0.00%
最近三年累计现金分红金额占最 近年均净利润的比例 (%)			11.94%

八、监事会报告

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，列席了董事会会议，对公司的经营、董事和高级管理人员履行职责的情况、公司财务状况行使了监督权利，独立发表了意见，尽职地履行了公司章程所赋予监事会的各项职责。

8.1 报告期内监事会的会议情况

报告期内，公司召开了四次监事会会议，具体情况如下：

8.1.1 公司第三届监事会第八次会议于 2009 年 4 月 14 日上午召开,会议审议并通过了以下事项:

- (1) 《2008 年度监事会工作报告》;
- (2) 《2008 年财务决算报告》;
- (3) 《2009 年财务预算报告》;
- (4) 《2008 年利润分配预案》;
- (5) 《关于审议 2008 年年度报告及摘要的议案》;
- (6) 《关于对 2008 年度报告的审核意见的议案》;
- (7) 《关于修改重庆华邦制药股份有限公司章程中部分条款的议案》;
- (8) 《关于续聘公司 2009 年度审计机构的议案》。

8.1.2 公司第三届监事会第九次会议于 2009 年 4 月 23 日上午召开,会议审议并通过了以下事项:

- (1) 《重庆华邦制药股份有限公司 2009 年第一季度报告》;
- (2) 《关于对重庆华邦制药股份有限公司 2009 年第一季度报告的审核意见的议案》。

8.1.3 公司第三届监事会第十次会议于 2009 年 7 月 28 日上午召开,会议审议并通过了以下事项:

- (1) 《关于审议 2009 年半年度报告及摘要的议案》;
- (2) 《关于对 2009 年半年度报告的审核意见的议案》;
- (3) 《关于修改公司章程中部分条款的议案》;
- (4) 《关于召开 2009 年第一次临时股东大会的议案》。

8.1.4 公司第三届监事会第十一次会议于 2009 年 10 月 21 日上午召开,会议审议并通过了以下事项:

- (1) 《重庆华邦制药股份有限公司 2009 年第三季度报告》;
- (2) 《关于对重庆华邦制药股份有限公司 2009 年第三季度报告的审核意见的议案》。

8.2 监事会对公司依法运作情况的独立意见

8.2.1 公司依法运作情况

公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他法律、法规规范运作,认真执行股东大会的各项决议,决策程序科学、合法,并本着审慎经营的态度,建立和完善了各项内部控制制度。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时没有违反国家法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

8.2.2 检查公司财务情况

经对公司的财务状况进行检查，监事会认为，公司设有独立的财务部门，建有独立的财务账册进行独立核算，公司 2009 年度财务会计报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司对公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，我们认为是客观公正的。

8.2.3 收购、出售资产情况

报告期内，公司收购、出售资产均按照决策程序执行，交易价格合理，未发现存在内幕交易的情况，也没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

8.2.4 关联交易情况

报告期内公司发生的交易决策程序合法、合规，交易定价体现了公平公允原则，不存在损害公司和非关联股东利益的行为。

8.2.5 对内部控制自我评价报告的意见

鉴于公司的实际运作情况和对公司的日常监督检查，公司监事会认为，公司建立了基本完善的内部控制体系，各项内部控制制度得到了较好的执行，各种内外部风险得到了有效的控制，报告期内公司未发生内部控制方面的重大不利事项。公司的内部控制自我评价报告真实、完整地反映了公司目前内部控制制度的建立、健全以及执行监督的实际情况，对公司内部控制的总体评价是客观、准确的。

九、重要事项

9.1 重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

9.2 报告期内公司收购出售资产情况

公司与重庆市广播电视集团（总台）武隆广播电视台于 2009 年 8 月 23 日签订了《房屋买卖及土地使用权转让合同》，将公司位于重庆市武隆县的原武隆县分公司所在地的五幢房屋以及土地使用权转让给武隆广播电视台，转让价款 1153 万元（前述资产已经重庆大信房地产土地资产评估有限公司评估，评估总价为 1343.05 万元。转让价格是经转让双方协商一致达成的）。受让方武隆广播电视台已于报告期内将第一笔转让款 500 万元支付给公司。

9.3 关联交易情况

本公司于 2009 年 1 月 23 日与丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会、丽江山峰旅游商贸投资有限公司和重庆汇邦旅业有限公司签订了《丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司增资扩股协议书》，参照丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司截止 2008 年 11 月 30 日经北京亚

超资产评估有限公司评估后的每股净资产价值 2.54 元为基础,以 1: 2.54 的比例向雪山公司增资,共计增资人民币 9000 万元,折合约 3,543.31 万元出资额,溢价部分 5,456.69 万元作为雪山公司资本公积。即丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会增资 1000 万元,丽江山峰旅游商贸投资有限公司放弃增资,重庆汇邦旅业有限公司增资 2500 万元,本公司增资 5500 万元。后经与丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司沟通,得知其拟对 2009 年 1 月 23 日签订的《丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司增资扩股协议书》中的增资扩股方案进行调整,截止报告期末,新的增资方案尚未确定。公司将密切关注雪山公司增资扩股方案调整进程并及时公告。截止本报告期末,公司预付的第一笔出资款 3000 万元,雪山公司已经全部退还公司。

9.4 非经营性资金占用

报告期内,公司控股股东及其他关联方占用资金情况如下:

2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

金额单位: 人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009 年期初占用资金余额	2009 年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2009 年度占用资金的利息	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	重庆汇邦旅业有限公司	第一大股东, 同受张松山先生控制	预付账款	-	50.00	-	-	50.00	子公司华邦酒店预付购买芙蓉江旅行社资产款项, 尚未办妥相关过户手续	经营性占用
	重庆汇邦旅业有限公司	第一大股东, 同受张松山先生控制	应收账款	-	0.13	-	-	0.13	在华邦酒店消费款项	经营性占用
	重庆汇邦旅业有限公司	第一大股东, 同受张松山先生控制	其他应收款	1.01	2.03	-	1.91	1.13	华邦酒店为其代收代付款项	经营性占用
小计	-	-	-	1.01	52.16	-	1.91	51.26		-
上市公司的子公司及其附属企业	丽江解脱林旅游发展有限责任公司	子公司	其他应收款	-	600.00	3.72	-	603.72	购建固定资产借款	非经营性占用
	陕西汉江药业集团股份有限公司	子公司	其他应收款	150.00	-	-	150.00	-	借款	非经营性占用
	重庆华邦胜凯制药有限公司	子公司	其他应收款	-	352.53	-	-	352.53	分摊销售费用	经营性占用
	海南华邦医药营销有限责任公司	子公司	其他应收款	-	0.89	-	-	0.89	代收代付款项	经营性占用
	海南华邦医药营销有限责任公司	子公司	应收账款	267.73	806.58	-	599.42	474.89	销售货款	经营性占用
小计	-	-	-	417.73	1,760.01	3.72	749.42	1,432.03		-
关联自然人及其控制的法人										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	汉中金汉江医药化工有限公司	子公司联营企业	其他应收款	12.66	13.34	-	26.00	-	提供劳务	经营性占用
	汉江万全医药化工有限公司	子公司联营企业	其他应收款	-	0.70	-	0.70	-	提供劳务	经营性占用
	佛坪山茱萸科技开发公司	子公司联营企业	其他应收款	-	83.00	-	-	83.00	报告期子公司汉江药业收购汉中汉江振华生物科技有限公司前发生的黄体酮项目款	经营性占用
小计	-	-	-	12.66	97.04	-	26.70	83.00		-
总计	-	-	-	431.40	1,909.21	3.72	778.03	1,566.29		-

公司法定代表人: 张松山

主管会计工作的公司负责人: 李至

公司会计机构负责人: 张艳

9.5 对外担保独立意见

公司建立了完善的对外担保风险控制系统，《公司章程》等相关制度对外担保作出了明确的规定。2009 年度，公司不存在新增对外担保。

截止 2009 年 12 月 31 日，公司及控股子公司对外担保情况如下表：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
陕西汉江药业集团股份有限公司	陕西汉王药业有限公司	750	2003 年 12 月	2007 年 12 月	未履行完毕

2003 年 12 月，子公司陕西汉江药业集团股份有限公司为原控股子公司陕西汉王药业有限公司在中国农业银行汉中东大街支行的 1950 万元中长期 GMP 建设项目贷款提供连带责任担保，汉王药业于 2008 年 12 月 31 日及 2009 年 1 月 5 日分别归还上述贷款 500 万元，中国农业银行汉中东大街支行分别出具相应解除公司等额担保责任 500 万的书面致函。2009 年汉王药业与中国农业银行汉中东大街支行采取挂息还本、分期归还的还贷形式，并分别于 2009 年 6 月及 12 月归还上述贷款各 100 万元。截止报告期末，该项担保尚余 750 万元存在连带担保责任。陕西汉江药业集团股份有限公司于 2009 年 6 月收到中国农业银行汉中分行要求其承担汉王药业 850 万元逾期贷款担保责任的通知，但截至本报表批准报出日，中国农业银行汉中东大街支行未采取进一步行动。

9.6 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

报告期内，公司持股 5% 以上有限售条件流通股股东严格履行了股权分置改革中的相关承诺。其做出的《避免同业竞争承诺函》均得到严格实施，没有出现同业竞争的情况。

9.7 解聘、聘任会计师事务所情况及支付报酬情况

公司继续聘任四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司为公司 2009 年度定期报告的审计机构，本年度审计费用为 25 万元，到目前为止该会计师事务所已经为公司提供审计服务 9 年。

9.8 报告期内公司、公司董事会及董事未受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责。

9.9 其他重大事项

9.9.1 2009 年 8 月，公司以现金 2000 万元出资设立重庆华邦胜凯制药有限公司，该公司注册资本 2000 万元，法定代表人吕立明，该公司住所为重庆市合川区南津街街道办事处荣军路 666 号。2009 年 8 月 28 日取得由重庆市工商行政管理局合川区分局颁发的企业法人营业执照，注册号为：渝合 500382000012318，其经营范围为生产、销售（限本企业自产药品）原料药[（月桂氮卓酮、他扎罗汀、阿维 A、喷昔洛韦、氨基酸、对氨基水杨酸异烟肼、维胺酯、阿那曲唑（抗肿瘤）、盐酸左西替利嗪、维 A 酸、异维 A 酸、盐酸萘替芬、磷酸依托泊

昔、马来酸替加色罗、丁酸氢化可的松（激素）、二丙酸倍他米松（激素）、地奈德（激素）、胸腺五肽、甲氧沙林、阿伐斯汀）按药品生产许可证核定事项经营]；销售化工原料（不含化学危险品）。

9.9.2 2009 年 9 月 8 日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于撤回〈重庆华邦制药股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉的议案》。鉴于中国证监会出台的《股权激励有关事项备忘录 3 号》中关于第二点“股权激励会计处理”和第七点“激励对象范围合理性问题”等条款，《重庆华邦制药股份有限公司股票期权激励计划（草案）》需要进行相应调整，公司董事会经研究决定，撤回《重庆华邦制药股份有限公司股票期权激励计划（草案）》。

9.9.3 公司股票于 2009 年 9 月 8 日停牌，并于 2009 年 10 月 9 日复牌，公司拟通过换股方式吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司。本次换股吸收合并中的换股比例以颖泰嘉和全部股东权益评估值 109,617.22 万元为基础确定，根据公司 23.86 元/股的换股价格和颖泰嘉和 8.56 元/股的换股价格，确定本次交易的换股比例为 2.79，即颖泰嘉和每 2.79 股交换公司 1 股。李生学等十八名自然人股东合计持有颖泰嘉和 9,888.81 万股，本次交易需要公司新发行股票 3,549.30 万股，本次吸收合并需获得中国证监会的核准。

9.10 报告期内公司相关信息披露情况如下：

披露日期	公告内容	信息披露报纸
2009-02-02	关于增资丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司的关联交易公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》
2009-02-02	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	
2009-02-02	第三届董事会第十二次会议决议公告	
2009-02-13	澄清公告暨取消 2009 年第一次临时股东大会的提示性公告	
2009-02-19	股票交易异常波动公告	
2009-02-28	2008 年度业绩快报	
2009-04-16	2008 年年度报告摘要	
2009-04-16	第三届董事会第十三次会议决议公告	
2009-04-16	关于召开 2008 年年度股东大会的通知	
2009-04-16	第三届监事会第八次会议决议公告	
2009-04-16	2008 年年度报告	
2009-04-16	董事会关于 2007 年度内部控制自我评价报告	
2009-04-21	关于举行 2008 年年度报告网上说明会的通知	
2009-04-24	关于召开 2008 年年度股东大会的补充通知	
2009-04-24	2009 年第一季度报告	
2009-05-08	第三届董事会第十五次会议决议公告	
2009-05-08	2008 年年度股东大会决议公告	
2009-05-15	2008 年度分红派息实施公告	
2009-06-03	限售股份上市流通提示性公告	
2009-06-20	关于公司股东证券解除质押及新办理质押的公告	
2009-07-18	关于 2009 年度（1-6 月）业绩预告的修正公告	

2009-07-30	2009 年半年度财务报告	
2009-07-30	2009 年半年度报告摘要	
2009-07-30	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	
2009-07-30	2009 年半年度报告	
2009-07-30	第三届董事会第十六次会议决议公告	
2009-07-30	第三届监事会第十次会议决议公告	
2009-08-19	2009 年第一次临时股东大会决议公告	
2009-09-08	筹划重大资产重组的停牌公告	
2009-09-09	第三届董事会第十七次会议决议公告	
2009-09-11	第三届董事会第十八次会议决议公告	
2009-09-15	关于重大资产重组的进展公告	
2009-09-22	关于重大资产重组的进展公告	
2009-09-29	关于重大资产重组的进展公告	
2009-10-09	换股吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司预案	
2009-10-09	独立董事关于换股吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司的 专项意见	
2009-10-09	第三届董事会第十九次会议决议公告	
2009-10-09	交易对方关于提供信息的承诺	
2009-10-23	2009 年第三季度报告	
2009-11-09	关于重大资产重组的进展公告	
2009-12-09	关于重大资产重组的进展公告	

十、财务报告

本公司年度财务会计报告经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审计。审计报告（附后）。

十一、备查文件目录

包括下列文件：

- (一) 载有董事长亲笔签名的年度报告正文；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 其他备查文件。

文件存放地：公司董事会办公室。

重庆华邦制药股份有限公司

董事长：张松山

2010 年 3 月 4 日

四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信审[2010]011号

审计报告

重庆华邦制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆华邦制药股份有限公司(以下简称“华邦制药”)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,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是华邦制药管理层的责任。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，华邦制药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华邦制药 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。

四川华信(集团)会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师：徐家敏

中国注册会计师：熊殿锋

中国 · 成都

中国注册会计师：赵勇军

二〇一〇年三月四日

合并资产负债表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

金额单位: 人民币元

资 产	附注 编号	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注 编号	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五、1	165,407,942.86	184,146,351.22	短期借款	五、18	84,200,000.00	121,600,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据	五、2	11,592,900.81	10,768,599.23	应付票据	五、19	-	30,410,435.00
应收账款	五、3	60,959,939.02	66,173,431.19	应付账款	五、20	40,733,737.79	47,024,102.30
预付款项	五、4	47,575,740.53	30,446,005.40	预收款项	五、21	7,770,091.95	8,818,698.54
应收利息		-	-	应付职工薪酬	五、22	10,718,150.05	7,973,378.47
应收股利	五、5	3,000,000.00	9,162,000.00	应交税费	五、23	21,144,555.19	21,506,246.99
其他应收款	五、6	11,327,295.84	9,288,858.16	应付利息		-	-
存货	五、7	116,487,960.76	105,357,783.85	应付股利	五、24	2,414,177.40	324,638.70
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	五、25	49,270,166.21	40,032,163.94
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	五、26	-	30,000,000.00
				其他流动负债		-	-
流动资产合计		416,351,779.82	415,343,029.05	流动负债合计		216,250,878.59	307,689,663.94
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产		-	-	长期借款	五、27	1,737,191.99	1,712,704.52
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资	五、8	213,289,620.57	210,298,921.74	专项应付款	五、28	3,000,000.00	9,355,092.99
投资性房地产	五、9	15,853,525.16	-	预计负债		-	-
固定资产	五、10	399,027,345.85	415,515,366.87	递延所得税负债		-	-
在建工程	五、11	2,513,671.01	6,049,324.85	其他非流动负债	五、29	24,688,592.99	6,500,000.00
工程物资	五、12	949,965.38	-	非流动负债合计		29,425,784.98	17,567,797.51
固定资产清理		-	-	负债合计		245,676,663.57	325,257,461.45
生产性生物资产		-	-	所有者权益(或股东权益):			
油气资产		-	-	股本	五、30	132,000,000.00	132,000,000.00
无形资产	五、13	62,256,864.01	63,871,980.17	资本公积	五、31	131,615,246.60	138,898,687.17
开发支出		-	-	减: 库存股		-	-
商誉	五、14	21,920,191.60	23,138,178.18	专项储备			
长期待摊费用	五、15	932,083.42	957,083.45	盈余公积	五、32	66,647,790.14	56,039,536.95
递延所得税资产	五、16	9,899,527.02	12,254,894.27	一般风险准备		-	-
其他非流动资产		-	-	未分配利润	五、33	507,726,826.46	434,210,679.40
				外币报表折算差额		-	-
				归属于母公司所有者权益合计		837,989,863.20	761,148,903.52
				少数股东权益		59,328,047.07	61,022,413.61
非流动资产合计		726,642,794.02	732,085,749.53	所有者权益合计		897,317,910.27	822,171,317.13
资产总计		1,142,994,573.84	1,147,428,778.58	负债和所有者权益总计		1,142,994,573.84	1,147,428,778.58

公司法定代表人: 张松山

主管会计工作负责人: 李至

会计机构负责人: 张艳

母公司资产负债表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

金额单位: 人民币元

资 产	附注 编号	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注 编号	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		84,068,338.82	115,419,118.75	短期借款		70,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		11,592,900.81	10,768,599.23	应付票据		-	28,600,000.00
应收账款	十一、1	35,503,233.05	38,611,758.89	应付账款		25,117,311.45	30,265,580.94
预付款项		20,978,217.56	23,046,838.45	预收款项		1,913,125.78	4,051,463.36
应收利息		-	-	应付职工薪酬		5,830,997.78	5,535,127.59
应收股利		7,782,140.00	60,000.00	应交税费		14,772,103.96	9,572,623.36
其他应收款	十一、2	19,124,992.84	7,385,015.80	应付利息		-	-
存货		40,182,040.60	45,161,681.79	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		56,828,269.28	20,981,891.08
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	30,000,000.00
流动资产合计		219,231,863.68	240,453,012.91	其他流动负债		-	-
非流动资产:				流动负债合计		174,461,808.25	229,006,686.33
可供出售金融资产		-	-	非流动负债:			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	十一、3	438,440,599.75	406,777,703.83	长期应付款		-	-
投资性房地产		15,853,525.16	-	专项应付款		-	7,445,092.99
固定资产		180,650,942.76	201,336,416.67	预计负债		-	-
在建工程		709,316.64	160,804.89	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		12,805,092.99	6,500,000.00
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		12,805,092.99	13,945,092.99
生产性生物资产		-	-	负债合计		187,266,901.24	242,951,779.32
油气资产		-	-	所有者权益(或股东权益):			
无形资产		41,912,016.84	43,133,678.05	实收资本(或股本)		132,000,000.00	132,000,000.00
开发支出		-	-	资本公积		138,993,277.02	144,332,571.83
商誉		-	-	减: 库存股		-	-
长期待摊费用		-	-	专项储备		-	-
递延所得税资产		2,606,996.67	6,045,286.16	盈余公积		66,647,790.14	56,039,536.95
其他非流动资产		-	-	一般风险准备		-	-
非流动资产合计		680,173,397.82	657,453,889.60	未分配利润		374,497,293.10	322,583,014.41
				所有者权益合计		712,138,360.26	654,955,123.19
资产总计		899,405,261.50	897,906,902.51	负债和所有者权益总计		899,405,261.50	897,906,902.51
流动资产:				流动负债:			
货币资金		84,068,338.82	115,419,118.75	短期借款		70,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-

公司法定代表人: 张松山

主管会计工作负责人: 李至

会计机构负责人: 张艳

合并利润表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2009 年度

金额单位: 人民币元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、34	544,520,701.79	575,720,357.27
减: 营业成本	五、34	189,708,689.42	203,165,010.38
营业税金及附加	五、35	7,351,256.83	7,895,074.74
销售费用		159,210,556.99	193,768,201.79
管理费用		85,334,342.91	86,962,280.77
财务费用		7,583,156.20	15,374,084.84
资产减值损失	五、36	10,733,448.51	5,762,191.50
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)	五、37	52,798,469.27	42,316,309.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		24,418,023.07	24,407,268.48
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		137,397,720.20	105,109,822.32
加: 营业外收入	五、38	14,748,213.76	4,640,542.53
减: 营业外支出	五、39	4,758,403.02	1,430,056.54
其中: 非流动资产处置损失		4,675,226.36	373,964.52
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		147,387,530.94	108,320,308.31
减: 所得税费用	五、40	18,141,491.50	12,724,273.24
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		129,246,039.44	95,596,035.07
归属于母公司所有者的净利润		127,684,400.25	94,325,680.02
少数股东损益		1,561,639.19	1,270,355.05
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、42	0.97	0.71
(二) 稀释每股收益	五、42	0.97	0.71
六、其他综合收益	五、41	-9,321,459.71	2,967,310.42
七、综合收益		119,924,579.73	98,563,345.49
归属于母公司所有者的综合收益		123,180,585.46	99,995,450.74
少数股东综合收益		-3,256,005.73	-1,432,105.25

公司法定代表人: 张松山

主管会计工作负责人: 李至

会计机构负责人: 张艳

母公司利润表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2009 年度

金额单位: 人民币元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	370,832,607.43	384,775,244.09
减: 营业成本	十一、4	99,128,038.42	104,863,608.56
营业税金及附加		4,522,166.94	4,843,979.22
销售费用		129,342,906.78	138,512,670.43
管理费用		54,908,271.75	57,769,460.07
财务费用		6,505,765.39	12,636,449.80
资产减值损失		225,208.64	2,039,726.51
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)	十一、5	39,929,617.87	23,023,622.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		22,207,477.87	22,990,899.54
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		116,129,867.38	87,132,971.79
加: 营业外收入		8,747,525.18	1,815,315.14
减: 营业外支出		3,139,329.02	907,625.16
其中: 非流动资产处置损失		3,120,373.04	21,279.16
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		121,738,063.54	88,040,661.77
减: 所得税费用		15,655,531.66	8,457,725.58
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		106,082,531.88	79,582,936.19
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.80	0.60
(二) 稀释每股收益		0.80	0.60
六、其他综合收益		-5,339,294.81	447,973.92
七、综合收益		100,743,237.07	80,030,910.11
一、营业收入	十一、4	370,832,607.43	384,775,244.09
减: 营业成本	十一、4	99,128,038.42	104,863,608.56
营业税金及附加		4,522,166.94	4,843,979.22
销售费用		129,342,906.78	138,512,670.43
管理费用		54,908,271.75	57,769,460.07

公司法定代表人: 张松山

主管会计工作负责人: 李至

会计机构负责人: 张艳

合并现金流量表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2009 年度

金额单位: 人民币元

项 目	附注编号	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		602,660,368.51	620,739,234.48
收到的税费返还		1,460,017.66	371,391.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	17,842,962.12	6,170,013.50
经营活动现金流入小计		621,963,348.29	627,280,639.82
购买商品、接受劳务支付的现金		153,063,473.28	151,416,718.68
支付给职工以及为职工支付的现金		66,322,807.01	76,253,116.21
支付的各项税费		81,657,392.73	90,613,309.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	197,392,778.37	223,839,828.02
经营活动现金流出小计		498,436,451.39	542,122,972.67
经营活动产生的现金流量净额		123,526,896.90	85,157,667.15
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		30,300,000.00	74,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,241,031.27	17,888,636.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,441,403.91	356,390.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,840,400.00	2,465,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、43	5,604,289.18	32,849,652.00
投资活动现金流入小计		89,427,124.36	127,559,678.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,462,898.18	92,491,733.68
投资支付的现金		39,000,000.00	71,967,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、43	533,697.93	22,696,924.87
投资活动现金流出小计		112,996,596.11	187,156,158.55
投资活动产生的现金流量净额		-23,569,471.75	-59,596,479.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	8,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资所收到的现金		-	8,000,000.00
取得借款收到的现金		129,500,000.00	290,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	69,511,840.58	37,962,014.56
筹资活动现金流入小计		199,011,840.58	336,562,014.56
偿还债务支付的现金		188,000,000.00	323,380,111.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,412,525.57	18,965,422.84
其中: 子公司支付少数股东股利		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	69,065,081.46	9,700,002.79
筹资活动现金流出小计		309,477,607.03	352,045,536.66
筹资活动产生的现金流量净额		-110,465,766.45	-15,483,522.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-611,816.41	1,246,856.43
五、现金及现金等价物净增加额		-11,120,157.71	11,324,521.54
加: 期初现金及现金等价物余额		170,200,505.52	158,875,983.98
六、期末现金及现金等价物余额		159,080,347.81	170,200,505.52

公司法定代表人:张松山

主管会计工作负责人:李至

会计机构负责人:张艳

母公司现金流量表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2009 年度

金额单位: 人民币元

项 目	附注编号	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		433,740,992.90	415,916,654.32
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,025,879.55	2,790,646.65
经营活动现金流入小计		437,766,872.45	418,707,300.97
购买商品、接受劳务支付的现金		82,268,405.45	91,372,787.15
支付给职工以及为职工支付的现金		41,348,281.56	43,702,958.89
支付的各项税费		59,719,777.75	65,104,480.35
支付其他与经营活动有关的现金		148,858,851.55	138,886,887.66
经营活动现金流出小计		332,195,316.31	339,067,114.05
经营活动产生的现金流量净额		105,571,556.14	79,640,186.92
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,205,287.14	2,530,610.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,176,000.00	22,400.00
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		5,338,975.00	28,873,505.91
投资活动现金流入小计		55,720,262.14	57,426,516.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,555,064.29	39,197,646.95
投资支付的现金		50,000,000.00	56,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计		91,555,064.29	120,447,646.95
投资活动产生的现金流量净额		-35,834,802.15	-63,021,130.68
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		100,000,000.00	232,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		84,113,273.13	35,579,256.77
筹资活动现金流入小计		184,113,273.13	267,579,256.77
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	238,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,332,324.94	14,667,188.51
支付其他与筹资活动有关的现金		67,266,525.87	8,680,557.11
筹资活动现金流出小计		276,598,850.81	261,347,745.62
筹资活动产生的现金流量净额		-92,485,577.68	6,231,511.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,956.24	-3,314.05
五、现金及现金等价物净增加额		-22,750,779.93	22,847,253.34
加: 期初现金及现金等价物余额		106,819,118.75	83,971,865.41
六、期末现金及现金等价物余额		84,068,338.82	106,819,118.75

公司法定代表人:张松山

主管会计工作负责人:李至

会计机构负责人:张艳

合并所有者权益变动表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2009 年度

金额单位: 人民币元

项目	本期金额									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	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年金额	132,000,000.00	138,440,680.20	-	-	55,274,911.10	-	427,329,046.72	-	61,022,413.61	814,067,051.63	132,000,000.00	143,884,597.91	-	-	47,868,182.36	-	345,925,744.23	-	61,184,163.81	730,862,688.31
加: 会计政策变更																				
前期差错更正		458,006.97			764,625.85		6,881,632.68			8,104,265.50				213,060.97		1,917,548.77				2,130,609.74
其他																				
二、本年年初金额	132,000,000.00	138,898,687.17	-	-	56,039,536.95	-	434,210,679.40	-	61,022,413.61	822,171,317.13	132,000,000.00	143,884,597.91	-	-	48,081,243.33	-	347,843,293.00	-	61,184,163.81	732,993,298.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-7,283,440.57			10,608,253.19		-73,516,147.06		-1,694,366.54	75,146,593.14		-4,985,910.74		-	7,958,293.62		-86,367,386.40		-161,750.20	89,178,019.08
(一) 净利润							127,684,400.25		1,561,639.19	129,246,039.44							94,325,680.02		1,270,355.05	95,596,035.07
(二) 其他综合收益		-6,065,453.98							-3,256,005.73	-9,321,459.71		4,399,415.67							-1,432,105.25	2,967,310.42
上述(一)和(二)小计		-6,065,453.98					127,684,400.25		-1,694,366.54	119,924,579.73		4,399,415.67					94,325,680.02		-161,750.20	98,563,345.49
(三) 所有者投入和减少资本		-1,217,986.59								-1,217,986.59		-9,385,326.41								-9,385,326.41
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		-1,217,986.59								-1,217,986.59		-9,385,326.41								-9,385,326.41
(四) 利润分配					10,608,253.19		-54,168,253.19			-43,560,000.00				7,958,293.62		-7,958,293.62				
1.提取盈余公积					10,608,253.19		-10,608,253.19							7,958,293.62		-7,958,293.62				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配							-43,560,000.00			-43,560,000.00										
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	132,000,000.00	131,615,246.60	-	-	66,647,790.14	-	507,726,826.46	-	59,328,047.07	897,317,910.27	132,000,000.00	138,898,687.17	-	-	56,039,536.95	-	434,210,679.40	-	61,022,413.61	822,171,317.13

公司法定代表人:张松山

主管会计工作负责人:李至

会计机构负责人:张艳

母公司所有者权益变动表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2009 年度

金额单位: 人民币元

项目	本期金额								上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	
一、上年金额	132,000,000.00	138,440,680.20			55,274,911.10		427,329,046.72		814,067,051.63	132,000,000.00	143,884,597.91			47,868,182.36		345,925,744.23		730,862,688.31
一、上年金额	132,000,000.00	143,874,564.86			55,274,911.10		315,701,381.73		646,850,857.69	132,000,000.00	143,884,597.91			47,868,182.36		249,040,823.07		572,793,603.34
加: 会计政策变更																		
前期差错更正		458,006.97			764,625.85		6,881,632.68		8,104,265.50					213,060.97		1,917,548.77		2,130,609.74
其他																		
二、本年年初金额	132,000,000.00	144,332,571.83			56,039,536.95		322,583,014.41		654,955,123.19	132,000,000.00	143,884,597.91			48,081,243.33		250,958,371.84		574,924,213.08
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-5,339,294.81			10,608,253.19		-51,914,278.69		57,183,237.07		447,973.92			7,958,293.62		-71,624,642.57		80,030,910.11
(一) 净利润							106,082,531.88		106,082,531.88							79,582,936.19		79,582,936.19
(二) 其他综合收益		-5,339,294.81							-5,339,294.81		447,973.92							447,973.92
上述(一)和(二)小计		-5,339,294.81					-106,082,531.88		100,743,237.07		447,973.92					-79,582,936.19		80,030,910.11
(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					10,608,253.19		-54,168,253.19		-43,560,000.00					7,958,293.62		-7,958,293.62		
1.提取盈余公积					10,608,253.19		-10,608,253.19							7,958,293.62		-7,958,293.62		
2.提取一般风险准备																		
3.对所有者(或股东)的分配							-43,560,000.00		-43,560,000.00									
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、本年年末余额	132,000,000.00	138,993,277.02			66,647,790.14		-374,497,293.10		712,138,360.26	132,000,000.00	144,332,571.83			56,039,536.95		-322,583,014.41		654,955,123.19

公司法定代表人: 张松山

主管会计工作负责人: 李至

会计机构负责人: 张艳

财务报表附注

一、公司的基本情况

(一)公司历史沿革

重庆华邦制药股份有限公司(以下简称“公司”)系以制药为主营业务的高新技术企业。公司前身是1992年3月成立的重庆华邦生化技术有限公司。2004年6月,公司经中国证监会批准首次公开发行2200万股流通股并在深圳中小企业板上市交易,本次发行后,公司股本变更为8800万股。2004年10月公司实施中期分红,用资本公积转增股本,每10股转增5股,转增后总股本为13200万股。

(二)公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址为重庆渝北区人和星光大道69号;组织形式为股份有限公司;总部地址与注册地址一致。

(三)公司的业务性质和主要经营活动

1.业务性质

公司所属行业为医药制造业。

2.主要经营活动

公司目前主要生产、销售(限本企业自产药品)软膏剂、片剂(含抗肿瘤药)、胶囊剂(含抗肿瘤药)、乳膏剂(含激素类)、凝胶剂、溶液剂(外用)、口服溶液剂、小容量注射剂、干混悬剂、颗粒剂、喷雾剂、软胶囊剂、原料药(月桂氮卓酮、他扎罗汀、阿维A、喷昔洛韦、氨肽素、对氨基水杨酸异烟肼、维胺酯、阿那曲唑、盐酸左西替利嗪、维A酸、异维A酸、盐酸萘替芬、磷酸依托泊苷、丁酸氢化可的松、二丙酸倍他米松、地奈德、胸腺五肽、马来酸替加色罗、甲氧沙林)(以上经营范围按许可证核定事项从事经营),精细化工、生物化学、试剂产品开发及自销(国家法律法规规定需前置许可或审批的项目除外),药品研究,销售化工产品(不含化学危险品)、香精、分析仪器、电子计算机及配件、日用百货、普通机械、建筑材料、装饰材料(不含化学危险品),五金、交电、货物及技术进出口(法律、法规禁止的项目除外,法律、法规限制的项目取得许可证或审批后方可从事经营)。

(四)母公司以及最终实际控制人名称

本公司实际控制人为张松山先生,公司第一大股东为重庆汇邦旅业有限公司,与本公司同受张松山先生控制。

(五)财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会,本次财务报告经公司董事会2010年3月4日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1.财务报表的编制基础

本公司以具有完全的持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设,这些估计和假设会影响到财务报

告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本财务报告所载财务信息符合新企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。。

4. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

(2) 非同一控制下的合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本(不包括应

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

非同一控制下的企业合并中, 企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 在吸收合并情况下, 该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉; 在控股合并情况下, 该差额在合并财务报表中列示为商誉。

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本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, 表明本公司能够控制被投资单位, 将该被投资单位认定为子公司, 纳入合并财务报表的合并范围。但是, 有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权, 满足以下条件之一的, 视为本公司能够控制被投资单位, 将该被投资单位认定为子公司, 纳入合并财务报表的合并范围; 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的表决权;
- ②根据本公司章程或协议, 有权决定被投资单位的财务和经营政策;
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并程序

①本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求, 将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并, 并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致, 合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

②对于因同一控制下企业合并增加的子公司, 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年初已经发生, 从报告期最早期间的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。

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。

③对于因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，不应当调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数。

④对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

⑤对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

⑥子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映如下：

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

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

7.现金等价物的确定标准

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

8.外币核算方法

公司在处理外币交易进行折算时，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率(即银行买入价或卖出价)折算。

在资产负债表日，对外币业务分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

(1)外币货币性项目

货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场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人民币金额。

(2)外币非货币性项目

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目，包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

A 以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不改变其原人民币金额，不产生汇兑差额。

B 以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产(股票、基金等)，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的人民币金额与原人民币币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

(3)外币投入资本

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

9.金融工具

(1)金融工具的分类、确认依据和计量方法

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

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

②金融工具的确认依据和计量方法

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债确认依据

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

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额。

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

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B.持有至到期投资

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

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资(较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言)，则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：

出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响;根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后,将剩余部分予以出售或重分类;出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C. 应收款项

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

计量方法:持有期间采用实际利率法,按摊余成本计量。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D. 可供出售金融资产

确认依据:指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

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

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

② 金融资产转移的计量方法

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

所转移金融资产的账面价值;

因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值;

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

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

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

金融资产，同时确认一项金融负债。

(3)金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- ①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5)金融资产(不含应收款项)减值测试方法

①本公司在资产负债表日对金融资产(不含应收款项)的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

②持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

10.应收款项

(1)单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	经单独进行减值测试且有客观证据表明发生了减值
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；如无客观证据表明其已发生减值，则对单项金额重大的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

[注] 应收款项(包括应收账款和其他应收款)分类标准如下：

- ①单项金额重大的应收款项：金额200万元(含200万元)以上的应收款项；
- 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：除已包含在范围①以外，账龄三年以上的应收款项及其他难以收回的应收款项；
- ③其他不重大的应收款项：除已包含在范围①②以外的应收款项。

(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	按账龄组合在3年以上的应收款项及其他难以收回的应收款项
根据信用风险特征组合确定的计提方法	

应收账款余额百分比法计提的比例(%)	100	其他应收款余额百分比法计提的比例(%)	100
--------------------	-----	---------------------	-----

(3) 账龄分析法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	10	10
1-2年(含2年)	30	30
2-3年(含3年)	50	50
3年以上	100	100

计提坏账准备的说明 对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项，按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏账准备余额之差计入资产减值损失。

其他计提法说明 期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其发生减值的，则对关联方的应收款项按账龄分析法计提坏账准备；对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11. 存货核算方法**(1) 存货分类**

存货分为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品(生产成本)、库存商品(产成品)、发出商品等七大类。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

主要原材料采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；库存商品采用实际成本核算，发出时按批次结转成本；周转用包装物按产量摊销；低值易耗品于领用时一次摊销。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，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。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

12. 长期股权投资核算方法**(1) 初始投资成本确定****① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资**

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

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

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

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位

净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的判断依据：

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

A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

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

②重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A.在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B.参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

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

D.向被投资单位派出管理人员。

E.向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

②商誉减值准备

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

商誉减值准备一经确认，不再转回。

13.投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的房屋建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

① 母公司及控股子公司重庆胜凯科技有限公司的机器设备、仪器仪表采用双倍余额递减法计提折旧，预计折旧年限为5年，残值率为零，房屋建筑物、办公设备、运输设备和其他设备均采用直线法计提折旧。

母公司及控股子公司重庆胜凯科技有限公司固定资产分类、折旧年限、预计净残值率、年折旧率及折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	30-35	5	3.17-2.71	直线法
办公设备	5	5	19.00	直线法
机器设备	5		40.00	双倍余额递减法
仪器仪表	5		40.00	双倍余额递减法
运输设备	10	5	9.50	直线法
其他设备	5	5	19.00	直线法

② 其他子公司固定资产分类、折旧年限、预计净残值率、年折旧率及折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	30-35	5	3.17-2.71	直线法
办公设备	8	5	11.88	直线法
机器设备	5-15	5	19 ~ 6.33	直线法
仪器仪表	5-15	5	19 ~ 6.33	直线法
运输设备	5-10	5	19 ~ 9.5	直线法
其他设备	5-20	5	19 ~ 4.75	直线法

③已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

④投资者投入的固定资产，按投资资产的尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(3)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4)融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(5)其他说明

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

15.在建工程

(1)在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的时点

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

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之

一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

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

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3)在建工程减值准备

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

16.借款费用

本公司只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用予以资本化。借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：①资产支出已经发生，②借款费用已经发生，③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

17.无形资产

(1)无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产

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

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时,对使用寿命确定的无形资产,如果来源于合同性权利或其他法定权利,其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限;如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续,且有证据表明公司续约不需要付出大额成本,续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的,公司综合各方面情况判断,以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的,该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素:

- A 该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- B 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- C 该资产生产的产品(或服务)的市场需求情况;
- D 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- E 为维持该资产产生未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;
- F 对该资产的控制期限,使用的法律或类似限制,如特许使用期间、租赁期间等;
- G 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

② 无形资产的摊销

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

公司每年年度终了,将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的,将改变其摊销期限和摊销方法。

公司的无形资产类别及摊销期限如下:

项 目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50 年		50 年	50 年
新药技术	5-10 年	5-10 年		5-10 年
汉药牌商标	20 年		10 年(可续展)	20 年

③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的,本公司在资产负债表日进行减值测试,估计其可收回金额,若可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额计

入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（3）研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指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所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

18.长期待摊费用核算方法

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

19. 预计负债

(1)如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2)预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(3)如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

20.收入确认原则

(1)销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3)让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

21.政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1)与资产相关的政府补助

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

(2)与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，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

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①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。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产的确认

①本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A该项交易或事项不属于企业合并；

B交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2)递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A该项交易不是企业合并；

B交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

A投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)所得税费用计量

①资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

②资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

23. 会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

公司报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

公司报告期无重大会计估计变更。

24. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期发现采用追溯重述法的前期会计差错			
会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
按权益法核算的被投资单位北京颖泰嘉和科技股份有限公司更正上年会计差错导致相应更正上年对该项投资权益的差错	已经批准并追溯调整	2008年度母公司及合并利润表投资收益、营业利润、利润总额、净利润；母公司及合并资产负债表年初(2008年12月31日)长期股权投资	3,098,508.57
		母公司及合并资产负债表年初(2008年12月31日)未分配利润	2,788,657.71
		母公司及合并资产负债表年初(2008年12月31日)盈余公积	309,850.86
由于扣除原执行新准则前股权投资借方差额摊余数计算差错，导致对按权益法核算的丽江玉龙雪山旅游开发有限公司的前期应确认投资权益计算差错	已经批准并追溯调整	2008年度母公司及合并利润表投资收益、营业利润、利润总额、净利润	2,417,140.22
		2008年度以前母公司及合并资产负债表年初未分配利润	1,917,548.77
		2008年度以前母公司及合并资产负债表年初盈余公积	213,060.97
		母公司及合并资产负债表年初(2008年12月31日)长期股权投资	5,005,756.93
		母公司及合并资产负债表年初(2008年12月31日)未分配利润	4,092,974.97
		母公司及合并资产负债表年初(2008年12月31日)资本公积	458,006.97
		母公司及合并资产负债表年初(2008年12月31日)盈余公积	454,774.99

(2) 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

1. 主要税种及税率

税费项目	计税依据	税费率
增值税	销售收入	17%
营业税	营业额	5%
城建税	应纳流转税额	5% ~ 7%
教育费附加	应纳流转税额	3%

企业所得税	应纳税所得额	15%、18%、25%
水利建设基金	销售收入	0.8‰

说明：①武隆分公司异地独立缴纳所得税，执行 15%的西部大开发政策优惠所得税率。该分公司业务已于 2008 年度转移给合川分公司，并于 2009 年 3 月 23 日办理税务注销手续。

②2008 年度新设立的合川分公司与公司本部汇总计缴企业所得税。

2. 税收优惠及批文

①本公司根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税字[1994]001号)文件的规定，并经重庆市高新技术开发区地方税务局批复，享受国家高新技术企业优惠政策，减按 15%的税率征收所得税。

②武隆分公司根据重庆市地方税务局文件(渝地税[2004]271 号)，公司生产的产品符合《当前国家鼓励发展的产业、产品和技术目录(2000 年修订)》第十九类第 6、16 项规定的列举范围，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202 号)第二条第一款“对设在西部地区国家鼓励产业的内资企业，在 2001 年至 2010 年期间，减按 15%的税率征收所得税”。该公司业务已于 2008 年度转移给合川分公司，并于 2009 年 3 月 23 日办理税务注销手续。

③子公司海南华邦医药医药营销有限责任公司注册于海口市，原执行 15%的所得税税率。根据国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知国发(2007)39 号，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行。

④子公司重庆胜凯科技有限公司根据合川市国家税务局合川国税减[2006]33 号减、免税批准通知，符合国税法[2002]47 号文和渝国税发[2003]165 号文有关西部大开发有关减免税条件，自 2006 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日(税款所属期)，享受企业所得税按 15%优惠税率申报缴纳。

⑤子公司重庆华邦酒店旅业有限公司根据重庆市地方税务局渝地税免(2009)226 号文批复，同意该公司自 2008 年至 2010 年的企业所得税减按 15%的税率征收。

⑥子公司陕西汉江药业集团股份有限公司企业所得税 2002 年以前按应纳税所得额的 33%计征，2002—2010 年每年根据生产经营情况可申请西部大开发企业所得税 15%税率优惠政策，公司申请 2002—2008 年度企业所得税减按 15%的税率缴纳已获批准。2009 年度的所得税暂按 15%的税率计算，尚未经税务部门的核查和汇算，所得税优惠政策尚未经税务部门核准。汉江药业的子公司所得税税率为 25%。

⑦子公司重庆华邦胜凯制药有限公司企业所得税 2009-2010 年根据生产经营情况已申请西部大开发企业所得税 15%税率优惠政策并经重庆市合川区国家税务局审核同意上报审批。

3. 其他说明

①子公司陕西汉江药业集团股份有限公司为有进出口经营权的生产企业，增值税适用“免、抵、退”的政策，退税率 2003 年以前为 17%，2004 年下调为 13%，2007 年 7 月 1 日下调为 5%，2008 年

12月1日上调为9%。

②水利建设基金系子公司陕西汉江药业集团股份有限公司及其控股子公司按当地政策缴纳的的地方税费

四、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(金额单位：人民币万元)

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
重庆胜凯科技有限公司	控股子公司	重庆合川	医药化工	1660	医药化工研究, 医药化工原料生产、销售	1300	
重庆华邦胜凯制药有限公司	全资子公司	重庆合川	医药制造	2000	生产、销售原料药(阿维A、他扎罗汀、月桂氮卓酮、喷昔洛韦、阿那曲唑、氨基酸、维胺酯、对氨基水杨酸异烟肼、异维A酸、维A酸、盐酸左西替利秦、磷酸依托泊苷、盐酸萘替芬、马来酸替加色罗、丁酸氢化可的松、地奈德、二丙酸倍他米松、胸腺五肽、甲氧沙林、阿伐斯汀)	2000	
海南华邦医药医药营销有限责任公司	控股子公司	海口市	医药销售	100	中成药、化学原料药及制剂、抗生素及其制剂、生化药品的销售; 药品研发	95	
丽江解脱林旅游发展有限公司	控股子公司	玉龙县白沙乡	旅游服务	3000	旅游景点开发(筹建)	1800	603.70
汉中高新医药化工有限公司	控股孙公司	陕西汉中市	医药化工制造	2000	化学产品(除危险品)生产销售; 本企业所需原材料、机械设备、仪器仪表、零配件进口。	1200.39	

(续上表)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆胜凯科技有限公司	78.31	78.31	是	181.76		
重庆华邦胜凯制药有限公司	100	100	是			
海南华邦医药医药营销有限责任公司	95	95	是		0.01	0.01
丽江解脱林旅游发展有限公司	60	60	是	1171.73	16.4	
汉中高新医药化工有限公司	60	60	是	705.15	69.37	

说明：母公司直接持股和通过子公司间接交叉持股情况

子公司名称	母公司直接持股比例(%)	间接持股子公司名称	子公司间接持股比例(%)	合并持股比例(%)	少数股东权益比例(%)	子公司间接投资金额
重庆胜凯科技有限公司	78.31	陕西汉江药业集团股份有限公司	21.69	96.75	3.25	15,717,500.00
海南华邦医药营销有限责任公司	95	重庆胜凯科技有限公司	5	99.84	0.16	50,000.00

(2)同一控制下企业合并取得的子公司(金额单位:人民币万元)

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
重庆华邦酒店旅业有限公司	控股子公司	重庆武隆县	旅游服务业	6900	营客房、餐饮、娱乐及其他酒店业务	6300	

(续上表)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆华邦酒店旅业有限公司	91.3	91.3	是	25.08		

说明: 母公司直接持股和通过子公司间接交叉持股情况

子公司名称	母公司直接持股比例(%)	间接持股子公司名称	子公司间接持股比例(%)	合并持股比例(%)	少数股东权益比例(%)	子公司间接投资金额
重庆华邦酒店旅业有限公司	91.30	重庆胜凯科技有限公司	8.70	99.72	0.28	7,630,000.00

(3)非同一控制下企业合并取得的子公司(金额单位:人民币万元)

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
陕西汉江药业集团股份有限公司	控股子公司	陕西汉中市	化学原料药制造	13900	化学原料药、医药保健品及动物药品、医药及化工中间体产品、生物制剂、中、西药制剂的研制、生产、销售; 进出口贸易、运输、工程安装及商贸服务等		
汉中汉江振华科技有限公司	控股孙公司	陕西汉中市	医药化工中间体制造	500	生产销售医药化工中间体(黄体酮系列产品)、经营本公司自产产品的进出口业务以及本企业所需的机械设备、零配件和原辅材料的进出口业务。	1,001.27	

(续上表)

子公司全称	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
陕西汉江药业集团股份有限公司	85	85	是	3,849.10		
汉中汉江振华科技有限公司	100	100	是			

2.特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期，公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3. 合并范围发生变更的说明

(1)报告期新增合并子公司情况

①重庆华邦胜凯制药有限公司：报告期公司出资 2000 万元新设的全资子公司，于 2009 年 12 月正式营业。

②汉江振华生物科技有限公司：2009 年 12 月 1 日，控股子公司陕西汉江药业集团股份有限公司第三届六次董事会审议通过《关于受让汉江振华生物科技有限公司 51% 股权的议案》，公司以 900 万元的价格收购城固县振华生物科技有限责任公司持有的汉江振华生物科技有限公司 51% 股权，本次收购后，汉江振华生物科技有限公司成为陕西汉江药业集团股份有限公司的全资子公司。汉江振华生物科技有限公司已于 2009 年 12 月 10 日办理了工商变更登记手续，陕西汉江药业集团股份有限公司已按约定如期支付股权收购款，且公司及控股股东与城固县振华生物科技有限责任公司不存在控制关系，该项合并系非同一控制下的企业合并，故报告期内合并汉江振华生物科技有限公司 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、2009 年 12 月的利润表及现金流量表。

(2)报告期减少合并子公司情况

报告期无减少合并子公司情况。

4.本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

4.1本期新纳入合并范围的子公司(金额单位：人民币万元)

名称	期末净资产	本期净利润
汉中汉江振华科技有限公司	198.06	-8.61
重庆华邦胜凯制药有限公司	2240.05	240.05

4.2 报告期公司无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

5.本期发生的非同一控制下的合并(金额单位：人民币万元)

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
汉中汉江振华科技有限公司	794.60	公司初始投资245万元系该公司为新设公司，无商誉，报告期新增投资900万元收购该公司51%股权时，该公司可辨认净资产公允价值为206.67万元，故公司将投资成本900万元与享有该公司可辨认净资产公允价值的份额105.40万元的差额794.60万元确认为商誉

6. 本期发生吸收合并的说明

如附注十第2项所述，报告期公司公告拟换股吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司，尚待审批和实施。

五、合并财务报表项目注释(期末系指2009年12月31日，期初系指2008年12月31日，本期系指2009年度，上期系指2008年度，金额单位除确指外均为人民币元)

1.货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币

现金			332,691.90			233,194.50
其中:人民币			309,347.90			226,075.04
欧元	2,024.78	1:9.7971	19,836.97	374.78	1:9.659	3,620.00
港币	3,983.00	1:0.8805	3,507.03	3,983.00	1:0.8786	3,499.46
银行存款			157,154,918.58			169,479,289.49
其中:人民币			153,702,186.31			166,229,974.05
美元	76,034.83	1:6.8282	519,181.03	74,652.12	1:6.8346	510,217.38
欧元	299,430.57	1:9.7971	2,933,551.24	283,579.88	1:9.659	2,739,098.06
其他货币资金			7,920,332.38			14,433,867.23
合计			165,407,942.86			184,146,351.22

(1)其他货币资金主要系保证金存款及在证券公司的存出投资款。

(2)期末其他货币资金余额中有 6,327,595.05 元系控股子公司陕西汉江药业集团股份有限公司保证金存款,不作为现金流量表中的“现金及现金等价物”。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,592,900.81	10,498,599.23
商业承兑汇票		270,000.00
合计	<u>11,592,900.81</u>	<u>10,768,599.23</u>

(2)无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位的欠款。

(3)截止 2009 年 12 月 31 日公司已经背书转让或贴现但尚未到期的应收票据 2,202,022.80 元,其中前五名情况如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
安徽省立医院	2009-8-26	2010-2-26	280,981.80
山东海王银河医药有限公司	2009-9-29	2010-3-29	211,028.00
潍坊惠宇经贸有限公司	2009-10-27	2010-4-27	200,000.00
江都市华兴医药化工制品有限公司	2009-12-2	2010-6-2	138,000.00
湖南老百姓医药连锁有限公司	2009-12-15	2010-3-15	100,000.00

(4)期末应收票据无质押及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

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	32,328,249.01	43.55	3,232,824.90	24.37	23,091,055.17	29.79	832,901.81	7.34
单项金额不重大但按信用	5,435,901.98	7.33	5,435,901.98	40.98	4,386,187.75	5.66	4,386,187.75	38.67

风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款									
其他不重大的应收账款	36,460,136.78	49.12	4,595,621.87	34.65	50,038,294.45	64.55	6,123,016.62	53.99	
合计	<u>74,224,287.77</u>	<u>100.00</u>	<u>13,264,348.75</u>	<u>100.00</u>	<u>77,515,537.37</u>	<u>100.00</u>	<u>11,342,106.18</u>	<u>100.00</u>	

说明：应收账款分类标准如下：

① 单项金额重大的应收账款：期末余额在 200 万元以上的应收款项；

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的的应收账款：有明显证据证明无法收回的单项金额不重大及账龄在三年以上的应收款项；

③ 其他不重大的应收账款：除已包含在上列①、②外的应收账款。

(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	期末余额	坏账金额	期初余额	坏账金额	计提比例	理由
建行汉中分行			14,762,037.08			【注】
荷兰索维	9,324,066.84	932,406.68	8,329,018.09	832,901.81	10%	
比利时杨森	19,037,603.87	1,903,760.39			10%	
爱尔兰 Schering	3,966,578.30	396,657.83			10%	
合计	<u>32,328,249.01</u>	<u>3,232,824.90</u>	<u>23,091,055.17</u>	<u>832,901.81</u>	10%	

【注】根据其控股子公司汉江药业同建设银行汉中分行 2008 年 12 月签订的直接出口保理服务协议 [建陕汉保理(2008)001 号]，公司将应收 JANSSEN PHARMACEUTICA N.V. (比利时杨森) 1,528,319.40 欧元(2008 年 12 月 31 日折算为本位币金额为人民币 14,762,037.08 元)的债权以隐蔽转让型方式转让给建设银行汉中分行，若比利时杨森到期因信用风险未支付上述债权，建设银行汉中分行应支付上述债权，考虑该债权信用风险已转移，故未计提坏账准备。

(3) 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坏账准备计提：

分类项目	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 年以上	5,435,901.98	100.00	5,435,901.98	4,386,187.75	100.00	4,386,187.75
其他						
合计	<u>5,435,901.98</u>	<u>100.00</u>	<u>5,435,901.98</u>	<u>4,386,187.75</u>	<u>100.00</u>	<u>4,386,187.75</u>

(4) 其他不重大的应收账款坏账准备计提：

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(%)	
1 年以内	33,084,982.13	90.74	3,308,498.21	46,219,182.39	92.37	4,621,908.24
1—2 年	2,002,268.33	5.49	600,680.50	2,042,238.26	4.08	612,671.48
2—3 年	1,372,886.32	3.77	686,443.16	1,776,873.80	3.55	888,436.90

合 计	36,460,136.78	100.00	4,595,621.87	50,038,294.45	100.00	6,123,016.62
-----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

(5)本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
已停止合作账龄较长的零星客户	货款	264,466.86	无法收回	否

(6)本报告期应收持有公司5%(含5%)以上股份股东单位的欠款情况:

单位名称	期末数		期初数	
	金 额	计提坏账金额	金 额	计提坏账金额
重庆汇邦旅业有限公司	1,299.00	129.90		
合 计	1,299.00	129.90		

(7)应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
比利时杨森	客户	19,037,603.87	1年以内	25.65
荷兰索维	客户	9,324,066.84	1年以内	12.56
爱尔兰 Schering	客户	3,966,578.30	1年以内	5.34
法国 EFFIK S.A.	客户	1,902,384.51	1年以内	2.56
北美弗拉文	客户	1,265,725.80	1年以内	1.71
合 计		<u>35,496,359.32</u>		47.82

4.预付账款

(1)预付款项按账龄列示:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	28,438,609.77	59.78	24,088,699.65	79.12
1-2年	13,862,004.18	29.13	6,002,651.22	19.72
2-3年	5,181,447.40	10.89	44,622.00	0.15
3年以上	93,679.18	0.20	310,032.53	1.01
合 计	<u>47,575,740.53</u>	<u>100.00</u>	<u>30,446,005.40</u>	<u>100.00</u>

注:1年以上预付款主要系预付丽江玉龙纳西族自治县土地收购储备中心土地转让款。

(2)预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
丽江玉龙纳西族自治县土地收购储备中心	子公司土地供应方	31,443,409.80	1-3年	土地出让金,未办产权证
上海新旭发机械科技有限公司	供应商	2,587,200.00	1年以内	未提供货物
哈尔滨纳诺医药化工设备有限公司	供应商	1,299,000.00	1年以内	未提供货物
重庆江电实业有限公司	供应商	1,130,000.00	1年以内	未提供货物
西南证券股份有限公司	劳务提供方	1,000,000.00	1年以内	未完成服务

合 计		<u>37,459,609.80</u>		
-----	--	----------------------	--	--

(3)本报告期预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末数	期初数
重庆汇邦旅业有限公司	500,000.00	
合 计	500,000.00	

5.应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
西安杨森公司	9,162,000.00	9,190,900.00	15,352,900.00	3,000,000.00	滚动收回	否
合 计	<u>9,162,000.00</u>	<u>9,190,900.00</u>	<u>15,352,900.00</u>	<u>3,000,000.00</u>		否

6.其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

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(%)						
单项金额重大的其他应收款	11,009,944.50	37.41	11,009,944.50	60.83	11,009,944.50	40.53	11,009,944.50	61.60
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	5,192,583.67	17.65	5,192,583.67	28.69	5,072,715.97	18.68	5,072,715.97	28.38
其他不重大的其他应收款	13,223,137.23	44.94	1,895,841.39	10.48	11,080,235.68	40.79	1,791,377.52	10.02
合 计	<u>29,425,665.40</u>	<u>100.00</u>	<u>18,098,369.56</u>	<u>100.00</u>	<u>27,162,896.15</u>	<u>100.00</u>	<u>17,874,037.99</u>	<u>100.00</u>

说明: 其他应收款分类标准如下:

① 单项金额重大的其他应收款: 期末余额在 200 万元以上的应收款项;

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的其他应收款: 有明显证据证明无法收回的单项金额不重大及账龄在三年以上的应收款项;

③ 其他不重大的其他应收款: 除已包含在上列①、②外的其他应收款。

(2)单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	期末账面余额	坏账金额	期初账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
汉中市汉江药业物业管理有限公司	11,009,944.50	11,009,944.50	11,009,944.50	11,009,944.50	100%	难以收回
丽江解脱林备用金等	5,200.00		10,436.20			
合 计	<u>11,015,144.50</u>	<u>11,009,944.50</u>	<u>11,020,380.70</u>	<u>11,009,944.50</u>	<u>100%</u>	

(3) 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坏账准备计提:

分类项目	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年以上	5,192,583.67	100.00	5,192,583.67	5,072,715.97	100.00	5,072,715.97
其他						

合计	5,192,583.67	100.00	5,192,583.67	5,072,715.97	100.00	5,072,715.97
----	--------------	--------	--------------	--------------	--------	--------------

(4)其他不重大的其他应收款坏账准备计提:

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(%)	
1年以内	11,401,081.66	86.25	1,140,108.16	8,561,444.16	77.34	856,144.41
1-2年	763,472.84	5.78	229,041.86	1,594,722.73	14.41	478,416.82
2-3年	1,053,382.73	7.97	526,691.37	913,632.59	8.25	456,816.29
合计	13,217,937.23	100.00	1,895,841.39	11,069,799.48	100.00	1,791,377.52

(5)本报告期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京医工生物技术有限公司	技术服务费	1,000,000.00	无法收回	是

(6)本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
重庆汇邦旅业有限公司	11,281.80	564.09	11,080.00	554.00
合计	11,281.80	564.09	11,080.00	554.00

(7)其他应收款金额前五名单位情况及款项性质:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
汉中市汉江药业物业管理有限公司	改制后勤物业部门	11,009,944.50	3年以上	改制前垫付费	37.42
重庆市广播电视集团(总台)武隆广播电视台	非关联	6,530,000.00	1年以内	房产转让款	22.19
汉中爱诺动物药品有限公司	客户	1,785,017.32	3年以上	往来款	6.07
中药办(项目费用性支出)	改制前中药研发部门	1,361,743.38	3年以上	改制前垫付费	4.63
佛坪山茱萸科技开发有限公司	联营企业	830,000.00	3年以内	往来款	2.82
合计		21,516,705.20			73.13

(8)应收关联方款项:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
佛坪山茱萸科技开发有限公司	联营企业	830,000.00	2.82
重庆汇邦旅业有限公司	控股股东	11,281.80	0.04

7.存货

(1)存货分类:

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	42,421,123.84		42,421,123.84	46,033,348.00		46,033,348.00
包装物	31,943.53		31,943.53	17,286.13		17,286.13
低值易耗品	1,193,769.66		1,193,769.66	1,697,307.64		1,697,307.64
自制半成品	20,258,090.44		20,258,090.44	12,379,869.36		12,379,869.36
库存商品	40,204,431.19	2,656,264.79	37,548,166.40	26,101,419.38	3,371,436.59	22,729,982.79
在产品	10,575,021.61		10,575,021.61	17,467,948.18		17,467,948.18
委托加工物资	227,182.47		227,182.47	372,945.16		372,945.16
发出商品	4,351,761.28	414,739.51	3,937,021.77	4,659,096.59		4,659,096.59
在途物资	295,641.04		295,641.04			0.00
合计	<u>119,558,965.06</u>	<u>3,071,004.30</u>	<u>116,487,960.76</u>	<u>108,729,220.44</u>	<u>3,371,436.59</u>	<u>105,357,783.85</u>

(2) 存货跌价准备:

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	
库存商品	3,371,436.59	692,497.22	865,817.13	541,851.89	2,656,264.79
发出商品		414,739.51			414,739.51
合计	<u>3,371,436.59</u>	<u>1,107,236.73</u>	<u>865,817.13</u>	<u>541,851.89</u>	<u>3,071,004.30</u>

(3) 存货跌价准备情况:

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	可变现净值低于成本	本期实现销售	2.15
发出商品	可变现净值低于成本		

(4) 存货期末余额中不含借款费用资本化的金额。

8. 长期股权投资

(1) 分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
西安华星网络有限公司	权益法	300,000.00			
佛坪山茱萸科技开发有限公司	权益法	150,000.00	583,990.23	-257,516.35	326,473.88
汉中汉江振华生物科技有限公司	权益法	2,450,000.00	2,019,424.19	-2,019,424.19	
陕西泛信国际贸易有限公司	权益法	480,000.00	307,089.76	-307,089.76	
汉中汉江万全医药化工有限公司	权益法	2,450,000.00	1,588,193.17	-187,492.02	1,400,701.15
汉中金汉江医药化工有限公司	权益法	4,000,000.00	4,498,995.78	58,447.86	4,557,443.64
陕西汉王药业有限公司	权益法	25,000,000.00	15,453,872.28	3,040,877.37	18,494,749.65
西安杨森制药有限公司	成本法	4,326,062.50	4,326,062.50		4,326,062.50
西部证券股份有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
西安德宝药用包装有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

北京医药物资联合经营公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	权益法	86,000,000.00	106,573,759.32	13,593,042.76	120,166,802.08
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	权益法	50,732,500.00	51,947,534.51	-1,930,146.84	50,017,387.67
重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
武隆县芙蓉江旅游开发有限责任公司 [注]	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-9,000,000.00	-
合 计		<u>198,988,562.50</u>	<u>210,398,921.74</u>	<u>2,990,698.83</u>	<u>213,389,620.57</u>

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西安华星网络有限公司	38.00	38.00				
佛坪山茱萸科技开发公司	32.00	32.00				
汉中汉江振华生物科技有限公司	100.00	100.00				
陕西泛信国际贸易有限公司	48.00	48.00				
汉中汉江万全医药化工有限公司	40.00	40.00				
汉中金汉江医药化工有限公司	49.00	49.00				
陕西汉王药业有限公司	39.23	39.23				
西安杨森制药有限公司	3.00	3.00				9,190,900.00
西部证券股份有限公司	0.6	0.6				
西安德宝药用包装有限公司	10.00	10.00				682,844.13
北京医药物资联合经营公司				100,000.00		
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	22.7437	22.7437				291,119.36
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	20.21	20.21				4,914,167.78
重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	10.00	10.00				
武隆县芙蓉江旅游开发有限责任公司 [注]						
合 计				<u>100,000.00</u>		<u>15,079,031.27</u>

[注]2008年,子公司重庆华邦酒店旅业有限公司与重庆汇邦旅业有限公司签署关于武隆县芙蓉江旅游开发有限责任公司股权转让协议,由于重庆华邦酒店旅业有限公司于2008年12月31日尚未收到绝大部分股权转让款而未进行相关股权转让的账务处理,于本期收到全部转让款项后进行相关处理。

(2)对合营企业和联营企业投资的情况详附注六第3项。

9 投资性房地产

(1)按成本计量的投资性房地产

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		15,853,525.16		15,853,525.16
1. 房屋、建筑物		15,853,525.16		15,853,525.16

2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
三、账面净值合计		15,853,525.16		15,853,525.16
1. 房屋、建筑物		15,853,525.16		15,853,525.16
2. 土地使用权				
四、减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、账面价值合计		15,853,525.16		15,853,525.16
1. 房屋、建筑物		15,853,525.16		15,853,525.16
2. 土地使用权				

(2)该项房产系 2009 年入账,产权证正在办理当中。

10. 固定资产及累计折旧

1) 固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	591,311,676.87	87,962,288.75	72,129,297.46	607,144,668.16
房屋建筑物	348,764,861.69	58,011,363.38	54,941,181.10	351,835,043.97
办公设备	7,199,782.97	295,938.20	512,837.14	6,982,884.03
机器设备	195,245,280.73	27,337,433.18	14,493,362.74	208,089,351.17
运输设备	7,621,270.39	1,116,942.25	1,001,651.00	7,736,561.64
仪器仪表	19,595,186.64	819,900.74	132,340.00	20,282,747.38
其他设备	12,885,294.45	380,711.00	1,047,925.48	12,218,079.97
二、累计折旧合计:	175,452,217.13	56,712,608.27	24,391,595.96	207,773,229.44
房屋建筑物	44,811,998.53	18,479,939.76	11,890,019.82	51,401,918.47
办公设备	3,391,079.52	440,753.20	255,664.12	3,576,168.60
机器设备	101,712,339.43	33,925,315.23	11,179,095.64	124,458,559.02
运输设备	3,652,374.72	678,672.98	589,486.06	3,741,561.64
仪器仪表	14,286,972.62	2,515,820.28	83,000.02	16,719,792.88
其他设备	7,597,452.31	672,106.82	394,330.30	7,875,228.83
三、固定资产账面净值合计	415,859,459.74	87,962,288.75	104,450,309.77	399,371,438.72
房屋建筑物	303,952,863.16	58,011,363.38	61,531,101.04	300,433,125.50
办公设备	3,808,703.45	295,938.20	697,926.22	3,406,715.43
机器设备	93,532,941.30	27,337,433.18	37,239,582.33	83,630,792.15
运输设备	3,968,895.67	1,116,942.25	1,090,837.92	3,995,000.00

仪器仪表	5,308,214.02	819,900.74	2,565,160.26	3,562,954.50
其他设备	5,287,842.14	380,711.00	1,325,702.00	4,342,851.14
四、减值准备合计	344,092.87			344,092.87
房屋建筑物				
办公设备	327,068.40			327,068.40
机器设备	17,024.47			17,024.47
运输设备				
仪器仪表				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	415,515,366.87	87,962,288.75	104,450,309.77	399,027,345.85
房屋建筑物	303,952,863.16	58,011,363.38	61,531,101.04	300,433,125.50
办公设备	3,481,635.05	295,938.20	697,926.22	3,079,647.03
机器设备	93,515,916.83	27,337,433.18	37,239,582.33	83,613,767.68
运输设备	3,968,895.67	1,116,942.25	1,090,837.92	3,995,000.00
仪器仪表	5,308,214.02	819,900.74	2,565,160.26	3,562,954.50
其他设备	5,287,842.14	380,711.00	1,325,702.00	4,342,851.14

(2)固定资产原值本期增加数中由在建工程转固的金额为 18,927,709.95 元。

(3)固定资产期末余额中，无经营租出、融资租赁租入、持有待售的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

(4)固定资产说明抵押情况：

抵押资产	抵押时间	面积(数量)	评估价值 (万元)	抵押贷款	贷款银行	备注
房地产(汉江)	2009.1-2010.1	房产建筑面积 4443223 平方米,土地 面积966123 平方米	8,640.06	1,150.00	中行汉中分行	中行汉中分行最高额贷款 2950 万元的抵押物
机器设备(振华)	2008.12-2010.12.29	99 台(套)	352.70	270.00	汉中市城固县农村信用 合作社上元观信用社	借款抵押物
合计			<u>4300.01</u>	<u>1000.00</u>		

(5)固定资产减值准备：

固定资产期末余额中无可收回金额低于其账面价值的情况，故报告期内公司未计提减值准备。

11.在建工程

(1)在建工程情况：

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
丽江解脱林生态旅游村项目	1,072,635.00		1,072,635.00	1,173,109.14		1,173,109.14
食品添加剂				3,183,532.74		3,183,532.74
污水处理系统升级				1,450,587.31		1,450,587.31
酒店改造项目	30,314.00		30,314.00			

水针车间	349,116.64		349,116.64		
零星项目	1,061,605.37		1,061,605.37	242,095.66	242,095.66
合计	<u>2,513,671.01</u>		<u>2,513,671.01</u>	<u>6,049,324.85</u>	<u>6,049,324.85</u>

(2)重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源	期末数
解脱林 假日酒 店	159017,6000	1,173,109.14	1,021,338.36	000	1,121,812.50	2045	前期 准备					1,072,635.00
食品添 加剂	435300000	3,183,532.74	1,347,866.99	4,531,399.73	-	104.10	完工	259,741.36	93,955.25	5.14	自筹	-
污水处 理系统 升级	781000000	1,450,587.31	5,107,734.58	6,558,321.89	-	83.97	完工	353,257.16	149,123.28	5.14	自筹	-
合计	<u>171,180,60000</u>	<u>5,807,229.19</u>	<u>7,476,939.93</u>	<u>11,089,721.62</u>	<u>1,121,812.50</u>		-	<u>612,998.52</u>	<u>243,078.53</u>		-	<u>1,072,635.00</u>

注：工程预算数包含土地价值，解脱林生态旅游村工程投入占预算比例包括预付土地款项等。

(3)公司于期末将在建工程账面价值与可变现价值比较，未发现存在减值情况。

12.工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
解脱林生态旅游村项目工程物资		949,965.38		949,965.38
合计		<u>949,965.38</u>		<u>949,965.38</u>

13.无形资产

(1)无形资产情况:

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	78,703,122.39	318,550.78	8,500.00	79,013,173.17
土地使用权	71,884,222.39	227,226.00		72,111,448.39
管理软件	391,900.00	91,324.78	8,500.00	474,724.78
非专利技术	4,366,000.00			4,366,000.00
商标使用权	2,061,000.00			2,061,000.00
二、累计摊销合计	14,831,142.22	1,933,100.46	7,933.52	16,756,309.16
土地使用权	10,180,879.17	1,468,473.39		11,649,352.56
管理软件	245,429.72	44,910.40	7,933.52	282,406.60
非专利技术	3,374,333.33	316,666.67		3,691,000.00
商标使用权	1,030,500.00	103,050.00		1,133,550.00
三、无形资产账面净值合计	63,871,980.17	318,550.78	1,933,666.94	62,256,864.01
土地使用权	61,703,343.22	227,226.00	1,468,473.39	60,462,095.83

管理软件	146,470.28	91,324.78	45,476.88	192,318.18
非专利技术	991,666.67	-	316,666.67	675,000.00
商标使用权	1,030,500.00	-	103,050.00	927,450.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
管理软件				
非专利技术				
商标使用权				
无形资产账面价值合计	63,871,980.17	318,550.78	1,933,666.94	62,256,864.01
土地使用权	61,703,343.22	227,226.00	1,468,473.39	60,462,095.83
管理软件	146,470.28	91,324.78	45,476.88	192,318.18
非专利技术	991,666.67	0.00	316,666.67	675,000.00
商标使用权	1,030,500.00	0.00	103,050.00	927,450.00

(2)期末子公司陕西汉江药业集团股份有限公司将其部分土地使用权用于向银行抵押获取借款的情况详附注五第10(4)项。

(3)公司于期末将无形资产账面价值与可变现价值比较，未发现存在减值情况，故未计提无形资产减值准备。

14. 商誉

(1) 商誉明细列示

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
陕西汉江药业集团股份有限公司	21,918,624.44			21,918,624.44	
重庆华邦酒店旅业有限公司	1,217,986.58		1,217,986.58		
汉中高新医药化工有限公司	1,567.16			1,567.16	
汉中汉江振华生物科技有限公司		7,945,987.91		7,945,987.91	7,945,987.91
合计	<u>23,138,178.18</u>	<u>7,945,987.91</u>	<u>1,217,986.58</u>	<u>29,866,179.51</u>	<u>7,945,987.91</u>

(2) 商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

报告期内，子公司陕西汉江药业集团股份有限公司从战略角度考虑，以900万元的价格收购城固县振华生物科技有限责任公司持有的汉中汉江振华生物科技有限公司51%的股权。经公司测算，本次收购短期内不会给公司带来明显的利润回报，且本次收购前该公司长期亏损，公司从谨慎性原则出发，对本次收购产生的商誉全额计提减值准备。

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
华邦酒店宽带建设费	28,749.83		5,000.04		23,749.79	
华邦酒店承包小耕坝供水厂费用[注]	928,333.62		19,999.99		908,333.63	
合计	<u>957,083.45</u>		<u>25,000.03</u>		<u>932,083.42</u>	

[注]: 2005年, 武隆县仙女山供水有限责任公司将已建成的武隆县仙女山森林公园内的小耕坝供水厂承包经营给重庆华邦酒店旅业有限公司。承包经营范围为利用现有小耕坝供水厂取水水源和供水设备经营自小耕坝供水厂至华邦酒店段的供水, 以华邦酒店的供水为主。承包经营期限为2005年6月1日至2055年5月31日, 总承包费用为100万元。

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	7,521,829.23	7,085,442.16
开办费		
可抵扣亏损		
内部销售未实现利润	2,377,697.79	5,169,452.11
小 计	9,899,527.02	12,254,894.27
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	317,394.39	152,154.73
可抵扣亏损	1,061,344.86	201,542.29
合 计	1,378,739.25	353,697.02

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备 注
2010年			
2011年	6,615.96		
2012年	931,296.05	424,235.79	
2013年	3,808.14	948,066.33	
2014年	4,298,399.55		
合 计	5,240,119.70	1,372,302.12	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	16,970,411.13
其他应收款坏账准备	27,811,486.80
开办费	-

存货跌价准备	4,841,521.07
长期股权投资减值准备	166,666.67
固定资产减值准备	355,442.53
可弥补亏损	-
内部销售未实现利润	15,851,318.60
合 计	<u>65,996,846.80</u>

17.资产减值准备

项 目	期初数	本期增加额		本期减少额		年末数
		计 提	合并范围增加	转 回	转 销	
一、坏账准备	29,216,144.17	2,546,041.00	865,000.00		1,264,466.86	31,362,718.31
二、存货跌价准备	3,371,436.59	1,107,236.73		865,817.13	541,851.89	3,071,004.30
三、长期股权投资减值准备	100,000.00					100,000.00
四、固定资产减值准备	344,092.87					344,092.87
五、工程物资减值准备						
六、在建工程减值准备						
七、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						
八、无形资产减值准备						
九、商誉减值准备		7,945,987.91				7,945,987.91
十、其他						
合 计	<u>33,031,673.63</u>	<u>11,599,265.64</u>	<u>865,000.00</u>	<u>865,817.13</u>	<u>1,806,318.75</u>	<u>42,823,803.39</u>

18.短期借款

(1)短期借款分类：

借款类别	期 末 数	期 初 数
抵押借款	14,200,000.00	10,000,000.00
质押借款		
保理预付款融资借款		11,600,000.00
保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	65,000,000.00	90,000,000.00
合 计	<u>84,200,000.00</u>	<u>121,600,000.00</u>

(2)期末抵押借款明细：

借款单位	贷款银行	借款金额	到期日	抵押物
汉江药业	中行汉中分行	11,500,000.00	09.1.6-2010.1.6	房地产
汉江振华	城固县农村信用合作社上元观信用社	2,700,000.00	2008.12.29-2010.12.29	机器设备

19.应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		30,410,435.00
商业承兑汇票		
合 计		<u>30,410,435.00</u>

(1)无欠付持本公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项。

20.应付账款

(1)账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1年以内	37,165,944.59	91.24	44,693,338.85	95.04
1-2年	1,475,198.78	3.62	1,364,967.12	2.90
2-3年	1,232,438.25	3.03	63,665.61	0.14
3年以上	860,156.17	2.11	902,130.72	1.92
合 计	<u>40,733,737.79</u>	<u>100.00</u>	<u>47,024,102.30</u>	<u>100.00</u>

(2)期末余额无应付持公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项。

(3) 应付账款期末余额中无账龄超过1年以上的大额应付账款情况

21.预收账款

(1)账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1年以内	6,882,849.28	88.58	7,616,519.93	86.37
1-2年	90,308.01	1.16	339,682.32	3.85
2-3年	64,596.20	0.83	189,707.83	2.15
3年以上	732,338.46	9.43	672,788.46	7.63
合 计	<u>7,770,091.95</u>	<u>100.00</u>	<u>8,818,698.54</u>	<u>100.00</u>

(2)本报告期期末余额无预收持公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项。

22.应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,475,422.08	54,557,664.88	52,435,237.75	4,597,849.21
二、职工福利费		2,268,962.12	2,268,962.12	
三、社会保险费	131,231.88	12,153,699.55	12,164,474.73	120,456.70
其中：1.医疗保险费	10,246.10	3,289,976.76	3,300,222.86	
2.基本养老保险费	120,942.70	7,127,452.95	7,127,938.95	120,456.70
3.年金缴费				
4.失业保险费		1,072,833.06	1,072,833.06	

5.工伤保险费	43.08	475,874.70	475,917.78	
6.生育保险费		187,562.08	187,562.08	
四、住房公积金	35,439.00	463,887.00	466,342.00	32,984.00
五、工会经费和职工教育经费	4,882,387.47	1,454,480.90	734,176.49	5,602,691.88
六、非货币性福利		530,640.84	530,640.84	
七、因解除劳动关系给予的补偿		41,508.50	41,508.50	
八、其他	448,898.04	55,209.00	139,938.78	364,168.26
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>7,973,378.47</u>	<u>71,526,052.79</u>	<u>68,781,281.21</u>	<u>10,718,150.05</u>

23.应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,229,805.76	3,933,984.12
营业税	123,888.06	32,847.07
城市维护建设税	557,586.33	345,832.70
企业所得税	13,486,909.94	16,876,097.36
个人所得税	278,704.91	88,945.16
土地使用税	171,433.44	
代扣外国企业所得税	34,565.32	27,755.32
教育费附加	240,005.27	183,772.23
地方教育费附加		5.81
文化事业建设费	558.36	237.92
水利建设基金	21,097.80	16,769.30
合 计	<u>21,144,555.19</u>	<u>21,506,246.99</u>

24.应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
职工持股会及社会自然人	804,167.40	324,638.70	
陕西省医药总公司	1,295,010.00		
陕西省国际信托投资公司	150,000.00		
山东淄博达隆制药科技有限公司	75,000.00		
汉江化工公司			
汉中市医药总公司	90,000.00		
合 计	<u>2,414,177.40</u>	<u>324,638.70</u>	

公司应付股利均为其子公司汉江药业应付股利额。

25.其他应付款**(1)账龄分析**

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	35,854,432.60	72.77	25,976,684.89	64.89
1-2年	1,166,344.49	2.37	8,278,406.59	20.68
2-3年	7,375,952.71	14.97	637,361.09	1.59
3年以上	4,873,436.41	9.89	5,139,711.37	12.84
合计	<u>49,270,166.21</u>	<u>100.00</u>	<u>40,032,163.94</u>	<u>100.00</u>

(2)无应付持本公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项。

(3)期末应付金额较大的款项列示如下:

序号	单位	金额	款项性质
1	预提费用	10,341,300.00	预提销售费用
2	物业公司	5,603,219.15	汉江药业补充福利费
3	国有股收益	4,636,477.01	汉江药业原改制前留存补充养老金
4	暂扣超期款准备金	2,111,351.23	暂扣业务员销售回款保证金
5	应付改制办资金	1,288,877.80	汉江药业应付改制办资金
	合计	<u>23,981,225.19</u>	

26.一年内到期的长期负债

项目	期末数	期初数	到期日期	贷款银行	备注
质押借款(母公司)		30,000,000.00	2009年3月	建行陈家坪分理处	
合计		30,000,000.00			

27.长期借款

(1)长期借款明细

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
信用借款			1,737,191.99			1,712,704.52
其中: 欧元	177,316.96	1:9.7971	1,737,191.99	177,316.96	1:9.6590	1,712,704.52
抵押借款						
保证借款						
质押借款						
合计	<u>177,316.96</u>		<u>1,737,191.99</u>	<u>177,316.96</u>		<u>1,712,704.52</u>

注: 期末信用借款系子公司陕西汉江药业集团股份有限公司向比利时政府借款

(2)金额前五名的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
比利时政府	19868	未约定	欧元	无息	177,316.96	1,737,191.99	177,316.96	1,712,704.52

28.专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
省级排污费专项资金	900,000.00		900,000.00		汉财办企(2004)145号
改造污水处理系统	500,000.00		500,000.00		汉财办企[2007]149文件
肝太乐技术改造	510,000.00		510,000.00		汉财办企[2008]257号文件
黄体酮项目资金		3,000,000.00		3,000,000.00	汉财办企(2005)3号、财办企(2005)7号
科研经费(新产品研发经费)	940,000.00		940,000.00		科研经费(新产品研发经费)
科技三项费用拨款	100,000.00	2,275,000.00	2,375,000.00		科技三项费用拨款等
产业技术与开发资金	3,200,000.00		3,200,000.00		财政部计高技[2002]2486号文件
新产品研发专项补助	1,850,092.99		1,850,092.99		新产品研发专项补助
三峡库区产业发展基金	355,000.00		355,000.00		渝北发改[2005]309号文
应用技术与开发资金	800,000.00		800,000.00		渝科发计字(2007)3号
新产品研发专项补助	200,000.00		200,000.00		渝发改技(2007)1036号
合计	<u>9,355,092.99</u>	<u>5,275,000.00</u>	<u>11,630,092.99</u>	<u>3,000,000.00</u>	

29.其他非流动负债

款项内容	文件依据	期末余额	期初余额
固体口服制剂异地技术改造项目	渝财企(2007)219号	500,000.00	500,000.00
盐酸左西替利嗪原料及制剂高技术产业化示范工程	发改投资[2008]3192号	3,000,000.00	3,000,000.00
盐酸左西替利嗪原料及制剂高技术产业化示范工程	发改高技[2008]2643号	5,000,000.00	3,000,000.00
新产品研发专项补助资金	财政拨款	939,092.99	
新产品研发专项补助资金	财政拨款	911,000.00	
新产品研发专项补助资金	渝发改技[2007]1036号	200,000.00	
新产品研发专项补助资金	渝科发计字[2009]6号	200,000.00	
工业发展资金(异维A酸研发)	渝财企[2009]281号	400,000.00	
新产品研发专项补助资金	渝财企[2009]451号	900,000.00	
新产品研发专项补助资金	渝财企[2009]451号	400,000.00	
三峡库区产业发展基金	渝北发改(2005)309号文	355,000.00	
省级排污费专项资金	汉财办企(2004)145号文件	877,500.00	
改造污水处理系统	汉财办企[2007]149号文件	487,500.00	
2009省级污染减排专项资金	汉财办企[2009]263号文件	348,000.00	
肝泰乐技术改造	汉财办企[2009]212号文件	459,000.00	
肝泰乐技术改造	汉财办企[2009]212号文件	331,500.00	
盐酸美克洛嗪技改	汉财办企[2009]302号文件	480,000.00	
2009年资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划资金	汉发改规划[2009]767号文件	8,900,000.00	
合计		<u>24,688,592.99</u>	<u>6,500,000.00</u>

30.股本

	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	
股份总数	132,000,000					132,000,000

(1) 报告期股份变动情况表:

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	73,611,231	55.77%				-41,086,079	-41,086,079	32,525,152	24.64%
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	73,246,456	55.49%				-73,246,456	-73,246,456		
其中:境内非国有法人持股	12,431,760	9.42%				-12,431,760	-12,431,760		
境内自然人持股	60,814,696	46.07%				-60,814,696	-60,814,696		
4.外资持股						300	300	300	0.00%
其中:境外法人持股						300	300	300	0.00%
境外自然人持股									
5.高管股份	364,775	0.28%				32,160,077	32,160,077	32,524,852	24.64%
二、无限售条件股份	58,388,769	44.23%				41,086,079	41,086,079	99,474,848	75.36%
1.人民币普通股	58,388,769	44.23%				41,086,079	41,086,079	99,474,848	75.36%
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	<u>132,000,000</u>	<u>100.00%</u>						<u>132,000,000</u>	<u>100.00%</u>

(2) 报告期限售股份变动情况表:

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
张松山	20,815,411	5,203,853	0	15,611,558	高管持股	2009年6月5日
潘明欣	14,290,267	3,572,567	0	10,717,700	高管持股	2009年6月5日
重庆汇邦旅业有限公司	10,560,000	10,560,000	0	0	无	2009年6月5日
杨维虎	6,456,701	6,456,701	0	0	无	2009年6月5日
黄维宽	2,749,032	2,749,032	0	0	无	2009年6月5日
黄维敏	2,749,032	2,749,032	0	0	无	2009年6月5日
李强	2,631,552	2,631,552	0	0	无	2009年6月5日
吴必忠	2,558,714	639,679	0	1,919,035	高管持股	2009年6月5日
陈敏鑫	2,558,714	639,679	0	1,919,035	高管持股	2009年6月5日
陆毅	2,114,640	2,114,640	0	0	无	2009年6月5日
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	1,871,760	1,871,760	0	0	无	2009年6月5日

李 至	1,193,597	298,399	0	895,198	高管持股	2009年6月5日
吕立明	939,840	234,960	0	704,880	高管持股	2009年6月5日
赵丹琳	587,400	587,400	0	0	无	2009年6月5日
罗大林	523,961	130,990	0	392,971	高管持股	2009年6月5日
赵 勇	422,928	422,928	0	0	无	2009年6月5日
崔太安	380,635	380,635	0	0	无	2009年6月5日
平 伟	42,293	42,293	0	0	无	2009年6月5日
合 计	73,446,477	41,286,100	0	32,160,377	-	-

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价[注 1]	126,548,657.41		1,217,986.59	125,330,670.82
其他资本公积 [注 2]	12,350,029.76	69,463.74	6,134,917.72	6,284,575.78
合 计	<u>138,898,687.17</u>	<u>69,463.74</u>	<u>7,352,904.31</u>	<u>131,615,246.60</u>

[注 1] 股本溢价：2001 年 7 月 31 日经审计的净资产 66,004,524.32 元以 1:1 比例折股，折股后剩余的净资产部分 4,524.32 元计入资本公积。2004 年发行新股溢价增加资本公积 179,929,459.50 元。2004 年实施中期分红，资本公积转增股份减少资本公积 44,000,000.00 元。购买子公司少数股权成本与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 10,603,313.00 元。经以上增减变化后股本溢价年末余额为 125,330,670.82 元。

[注 2] 其他资本公积：本年增减数系被投资单位本期除净利润变动以外的其他权益变动按权益比例确认的数额及合并环节按权益法的调整数额。

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	56,039,536.95	10,608,253.19		66,647,790.14
任意盈余公积				
合 计	<u>56,039,536.95</u>	<u>10,608,253.19</u>		<u>66,647,790.14</u>

33. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	427,329,046.72	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	6,881,632.68	--
调整后年初未分配利润	434,210,679.40	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	127,684,400.25	--
减：提取法定盈余公积	10,608,253.19	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	43,560,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	507,726,826.46	

调整年初未分配利润明细:

1)由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 6,881,632.68 元。

[注]前期差错更正详见本附注二第 24 项说明。

34.营业收入、成本

(1)明细列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	537,511,992.37	565,843,931.75
其他业务收入	7,008,709.42	9,876,425.52
营业成本	189,708,689.42	203,165,010.38

(2)主营业务(分行业):

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学制剂药	365,248,994.41	57,844,146.20	382,123,532.65	55,130,953.71
化学原料药	155,440,786.19	116,879,527.53	169,925,991.49	130,646,424.23
旅游服务业	16,822,211.77	8,728,876.25	13,794,407.61	10,333,308.79
合 计	<u>537,511,992.37</u>	<u>183,452,549.98</u>	<u>565,843,931.75</u>	<u>196,110,686.73</u>

(3)主营业务(分产品):

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制药业	520,689,780.60	174,723,673.73	552,049,524.14	185,777,377.94
15g 迪皿	59,392,035.30	12,816,801.22	65,299,438.80	12,707,773.92
方希	48,196,980.61	8,188,667.01	41,988,226.29	6,699,100.00
地奈德乳膏	48,797,167.63	5,240,511.03	41,407,072.86	3,724,957.03
复方氨基酸片	35,384,616.98	13,874,308.32	34,926,989.61	13,266,927.40
20 粒维胺脂胶囊	23,584,006.40	12,181,139.31	29,353,806.63	14,355,427.13
其 他	305,334,973.68	122,422,246.85	339,073,989.95	135,023,192.46
旅游服务	16,822,211.77	8,728,876.25	13,794,407.61	10,333,308.79
合 计	<u>537,511,992.37</u>	<u>183,452,549.98</u>	<u>565,843,931.75</u>	<u>196,110,686.73</u>

(4)主营业务(分地区)

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
国外销售	140,638,434.56	105,757,040.51	131,606,257.90	113,781,115.48

浙江省	47,716,540.48	8,558,885.15	49,100,473.08	7,698,954.18
广东省	28,343,647.80	5,083,981.86	34,519,529.71	6,544,902.83
上海市	26,072,272.24	4,676,566.69	27,773,147.78	6,285,063.34
江苏省	40,077,572.60	7,607,137.37	46,159,740.03	10,618,540.43
湖北省	15,604,150.20	2,803,141.76	18,086,152.65	3,293,488.40
安徽省	15,419,509.71	2,765,787.53	14,081,820.25	2,834,670.42
北京市	20,744,829.11	3,666,737.38	22,300,081.14	4,827,967.57
山东省	25,127,489.38	4,654,924.89	27,275,309.12	5,359,598.24
辽宁省	11,090,643.79	2,011,029.47	15,372,980.06	3,428,174.55
四川省	16,110,528.91	3,763,915.37	16,170,726.64	4,044,298.73
陕西省	14,597,021.38	3,509,672.76	20,474,632.99	3,931,129.53
河南省	12,506,559.02	2,305,592.27	16,131,793.85	3,169,897.49
其他	123,462,793.19	26,288,136.99	126,791,286.55	20,292,885.54
合计	<u>537,511,992.37</u>	<u>183,452,549.98</u>	<u>565,843,931.75</u>	<u>196,110,686.73</u>

(5)公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
比利时杨森	59,987,007.35	11.02
荷兰索维	52,818,484.93	9.70
爱尔兰 Schering	10,322,989.85	1.90
浙江英特药业有限责任公司新特药分公司	12,820,350.52	2.35
湖北医药集团有限公司武汉药品分公司	11,578,848.50	2.13
合计	<u>147,527,681.15</u>	27.10

35.营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	960,366.13	778,223.78	营业额的 5%-20%
城建税	4,455,565.32	4,955,671.34	流转税的 5%、7%
教育费附加	1,922,404.67	2,117,050.65	流转税的 3%
文化事业建设费	6,268.83	44,128.97	
地方教育费附加	6,651.88		
合计	<u>7,351,256.83</u>	<u>7,895,074.74</u>	

36.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,546,041.00	2,928,973.51
二、存货跌价损失	241,419.60	2,833,217.99
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失		

五、工程物资减值损失		
六、在建工程减值损失		
七、生产性生物资产减值损失		
八、无形资产减值损失		
九、商誉减值损失	7,945,987.91	
十、其他		
合 计	<u>10,733,448.51</u>	<u>5,762,191.50</u>

37.投资收益

(1)投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,873,744.13	18,048,525.25
权益法核算的长期股权投资收益	24,418,023.07	24,407,268.48
处置长期股权投资产生的投资收益	18,506,702.07	-713,531.60
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		574,046.94
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其 他		
合 计	<u>52,798,469.27</u>	<u>42,316,309.07</u>

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西安杨森制药有限公司	9,190,900.00	12,162,000.00	本期分红减少
西部证券股份有限公司		5,253,779.28	本期未分红
西安德宝药用包装有限公司	682,844.13	620,745.97	
汉台农村信用联社		12,000.00	本期未分红
合 计	<u>9,873,744.13</u>	<u>18,048,525.25</u>	-

(3)按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	19,292,920.67	20,573,759.32	被投资单位实现净利润增加
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	2,914,557.20	2,417,140.22	被投资单位实现净利润增加
陕西汉王药业有限公司	2,915,341.37	239,114.87	被投资单位实现净利润增加
其 他	-704,796.17	1,177,254.07	
合 计	<u>24,418,023.07</u>	<u>24,407,268.48</u>	

本公司投资收益不存在汇回有重大限制的情况。

38.营业外收入

1)明细列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	304,265.43	305,610.95
其中：固定资产处置利得	304,265.43	305,610.95
无形资产处置利得		
债务重组利得		
盘盈利得	763.14	
接受捐赠		
政府补助	13,814,746.00	3,251,630.00
罚款收入	79,166.88	301,031.78
其 他	549,272.31	782,269.80
合 计	<u>14,748,213.76</u>	<u>4,640,542.53</u>

2)政府补助明细:

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
伊迈唑生产线技改补助		750,000.00	汉财办企(2007)4号、汉财办企(2007)188号文件
美罗培南中间体研究补助		600,000.00	汉财办企(2007)86号文件、汉财办企(2008)140号文件
中小企业市场开拓补助	196,210.00	184,230.00	汉财办企[2009]178号文件
技术研究补助	350,000.00		
品牌发展补助	100,000.00		
流动资金贷款贴息补助	1,200,000.00		陕财办企专[2009]7号文件、汉财办企[2009]49号文件
稳定企业就业局势专项补助	201,000.00		汉财办社[2009]232号文件
污水处理项目摊销补助收入	47,000.00		递延收益转入
肝太乐技术改造项目摊销收入	59,500.00		递延收益转入
维生素D3类似物及中间体		200,000.00	渝财企[2008]209号
科委奖励款		10,000.00	渝科委发[2008]16号
政策引导性项目		300,000.00	重庆市财政局
新产品补贴		1,007,400.00	重庆市财政局
新产品研发专项补助		200,000.00	渝财政企【2008】509号
新产品补贴经费	2,854,700.00		重庆市财政局
新产品科研经费	940,000.00		重庆市科委
科技三项费用	100,000.00		重庆市财政局
产业技术研究与开发资金	3,200,000.00		财政部计高〔2002〕2486号文件
应用技术研究与开发资金	1,000,000.00		渝科发计字〔2007〕3号、重庆市科技攻关计划项目任务书、渝科发计字〔2007〕3号

贷款贴息补助	75,000.00		重庆市财政局
科委09年重庆市优秀重点新产品项目严打补助	100,000.00		重庆市财政局
科技三项费用	80,000.00		
优惠政策兑现	2,961,336.00		重庆市合川区财政局
工业发展贴息资金	350,000.00		重庆市合川区财政局
合计	13,814,746.00	3,251,630.00	

39.营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	4,675,226.36	373,964.52
其中：固定资产处置损失	4,675,226.36	373,964.52
无形资产处置损失		
债务重组损失		
盘亏损失	393.12	
对外捐赠	17,500.00	831,990.50
罚款支出	16,313.14	68,394.44
其他支出	48,970.40	155,707.08
合计	4,758,403.02	1,430,056.54

40.所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,786,124.25	14,703,071.28
递延所得税调整	2,355,367.25	-1,978,798.04
合计	18,141,491.50	12,724,273.24

41.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	127,684,400.25	94,325,680.02
非经常性损益	2	31,997,241.49	18,877,208.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股的净利润	3=2-1	95,687,158.76	75,448,471.45
期初股份总数	4	132,000,000.00	132,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12

发行在外的普通股加权平均数	12[注 1]	132,000,000.00	132,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.97	0.71
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.72	0.57

[注 1] [注 1]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10。

[注 2]稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。报告期无稀释性潜在普通股。

42.其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-9,321,459.71	2,967,310.42
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-9,321,459.71	2,967,310.42
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	-	-
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
5.其他	-	-
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
合 计	<u>-9,321,459.71</u>	<u>2,967,310.42</u>

43.现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	3,311,336.00	3,251,630.00
收回使用权受限制与经营活动有关的现金	4,781,000.00	
经营活动保证金及往来	9,750,626.12	2,918,383.50
合 计	<u>17,842,962.12</u>	<u>6,170,013.50</u>

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	25,968,378.11	33,854,515.10
销售费用	150,683,471.81	179,393,989.14
使用权受限制与经营活动有关的现金	6,327,595.05	4,781,000.00
经营活动保证金及往来	14,413,333.40	5,810,323.78
合 计	<u>197,392,778.37</u>	<u>223,839,828.02</u>

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
云南丽江东巴拉走廊还借款本息	5,338,975.00	
子公司汉江药业合并范围增加而增加的现金	265,314.18	
北京颖泰嘉和科技股份有限公司归还借款本息		13,789,750.00
武隆县芙蓉江旅游开发有限责任公司归还借款		18,300,000.00
土地补偿款		759,902.00
合 计	<u>5,604,289.18</u>	<u>32,849,652.00</u>

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司华邦酒店预付重庆汇邦旅业有限公司芙蓉江旅行社资产收购款	500,000.00	
子公司汉江药业处置好仕得公司股权	33,697.93	
北京颖泰嘉和科技股份有限公司借款		13,000,000.00
武隆县芙蓉江旅游开发有限责任公司借款		1,000,000.00
云南丽江东巴拉走廊借款		5,000,000.00
因合范围减少而减少的现金		3,696,924.87
合 计	<u>533,697.93</u>	<u>22,696,924.87</u>

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
解脱林向丽江摩西风情园有限责任公司借款	4,000,000.00	
政府专项拨款	16,402,210.00	7,061,730.00
利息收入	1,344,784.88	2,300,284.56
收到的融资性票据款	38,600,000.00	28,600,000.00
使用权受限制与筹资活动有关的现金转回	9,164,845.70	
合 计	<u>69,511,840.58</u>	<u>37,962,014.56</u>

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费支出	365,081.46	535,176.74
使用权受限制与筹资活动有关的现金	67,200,000.00	
支付的融资性票据款		9,164,826.05

子公司汉江药业代母公司付款归还其借款	1,500,000.00	
合 计	69,065,081.46	9,700,002.79

44.现金流量表补充资料**(1)现金流量表补充资料**

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	129,246,039.44	95,596,035.07
加: 资产减值准备	10,733,448.51	5,762,191.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,889,571.53	35,695,623.06
无形资产摊销	1,888,286.44	2,298,709.75
长期待摊费用摊销	25,000.03	24,999.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	4,389,732.18	68,353.57
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-8,348.72	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	7,583,156.20	15,374,084.84
投资损失(收益以“-”填列)	-52,798,469.27	-42,316,309.07
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	2,355,367.25	-1,978,798.04
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-15,021,702.45	-24,969,042.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	13,229,245.55	-39,450,503.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-17,984,429.79	39,052,322.17
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	123,526,896.90	85,157,667.15
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末数	159,080,347.81	170,200,505.52
减: 现金的年初数	170,200,505.52	158,875,983.98
加: 现金等价物的年末数		
减: 现金等价物的年初数		
现金及现金等价物净增加额	-11,120,157.71	11,324,521.54

(2)本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

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	9,000,000.00	
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	9,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	19,380.09	
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,980,619.91	
4.取得子公司的净资产	1,980,636.55	
流动资产	7,578,703.12	
非流动资产	3,927,205.33	
流动负债	6,525,271.90	
非流动负债	3,000,000.00	
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	25,840,400.00	28,305,400.00
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		2,465,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		65,855.38
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,840,400.00	25,774,544.62
4.处置子公司的净资产		4,840,355.09
流动资产		1,091,515.11
非流动资产		22,672,204.63
流动负债		18,923,364.65
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	159,080,347.81	170,200,505.52
其中：库存现金	332,691.90	233,194.50
可随时用于支付的银行存款	150,827,323.53	169,479,289.49
可随时用于支付的其他货币资金	7,920,332.38	488,021.53
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	159,080,347.81	170,200,505.52

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、关联方关系及交易

1. 本企业的实际控制人情况

(1) 本企业实际控制人情况：本企业实际控制人为自然人张松山先生。

本公司股东中，第一大股东重庆汇邦旅业有限公司同受实际控制人张松山先生控制，股东张松山先生与股东赵丹琳女士为配偶关系，股东黄维敏女士为股东赵丹琳女士的母亲，股东崔太安先生为股东赵丹琳女士的妹夫，股东黄维敏女士与股东黄维宽先生为姐弟关系，股东平伟女士与股东黄维宽先生为配偶关系。截止 2009 年 12 月 31 日，上述具有关联关系的股东合并持股比例为 37.10%，张松山先生为本公司的实际控制人。

股东名称	股权性质	持股数量(万股)	持股比例
重庆汇邦旅业有限公司	法人股	22,658,771	17.17%
张松山	自然人股	20,815,411	15.77%
黄维敏	自然人股	2,749,032	2.08%
黄维宽	自然人股	1,700,000	1.29%
赵丹琳	自然人股	587,400	0.45%
平伟	自然人股	180,000	0.14%
崔太安	自然人股	280,535	0.21%
合计		48,971,149	37.10%

(2)同受张松山先生控制的本企业第一大股东情况

单位：人民币万元

第一大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
重庆汇邦旅业有限公司	第一大股东，同受张松山先生控制	有限责任公司	武隆县	张松山	旅游业	3600	17.17	17.17	张松山	73981344-8

2.本企业的子公司情况

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	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
陕西汉江药业集团股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	陕西汉中	张松山	化学原料药制造	13900	85	85	71352041-X
重庆胜凯科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆合川	潘明欣	医药化工	1660	78.31	78.31	75928512-8
重庆华邦酒店旅业有限公司	控股子公司	有限责任公司	武隆县	张松山	旅游业	6900	91.3	91.3	73982225-6
海南华邦医药营销有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	海南海口	潘明欣	医药销售	100	95	95	76748620-2
丽江解脱林旅游发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	玉龙县	谢晓峰	旅游业	3000	60	60	66827395-7
重庆华邦胜凯制药有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆合川	吕立明	医药制造	2000	100	100	69391650-4
汉中高新医药化工有限公司	间接控股子公司	有限责任公司	陕西汉中	王政军	医药化工	2000	60%	60%	67514510-1
汉中汉江振华生物科技有限公司	间接控制全资子公司	有限责任公司	陕西汉中	王政军	医药化工	500	100%	100%	75523905-2

注：子公司重庆胜凯科技有限公司、重庆华邦酒店旅业有限公司、海南华邦医药营销有限责任公司由母公司直接持股和通过子公司间接交叉持股情况如附注四所述。

3.本企业的合营和联营企业情况

单位：人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
西安华星网络有限公司	有限公司	西安	孙红旗	计算机软件的研究、开发、销售；经济信息及企业经营管理信息的咨询服务等	1,000,000.00	38.00	38.00
佛坪山茱萸科技开发公司	有限公司	佛坪	吕辉生	中药材种植、收购、加工及销售，中药材优良品种繁育和推广、种植研究；技术服务、咨询等	2,500,000.00	32.00	32.00
汉中汉江万全医药化工有限公司	有限公司	汉中	郭夏	化学原料药、医药中间体生产，销售自产产品(含出口)；本企业所需原材料、机械设备、仪器仪表、零配件进口等	60万美元	40.00	40.00
汉中金汉江医药化工有限公司	有限公司	汉中	徐运祥	生产化学原料药、针剂、化工中间体、化工原料辅料，销售自产产品等	200万美元	49.00	49.00
陕西汉王药业有限公司	有限公司	汉中	王政军	颗粒剂、胶囊剂、片剂、丸剂、水剂、蜜丸、水蜜丸、溶缩丸、乳剂、合剂、酏剂、酒剂、糖浆剂生产、自销；保健品加工、销售；中药材收购等	32,500,000.00	39.23	39.23
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	有限公司	北京	李生学	研究、开发新型药用制剂及高效、低毒和低残留的化学农药原料药新品种，提供技术转让、技术咨询、技术培训及检测服务	128,000,000.00	22.7437	22.7437
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	有限公司	丽江	王云	玉龙雪山旅游区开发及经营管理，旅游景点开发及服务设施经营管理，对外投资，旅游纪念品制作等。	77,247,900.00	20.21	20.21

(续上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
西安华星网络有限公司						子公司参股公司	72996314-3
佛坪山茱萸科技开发公司	3,052,230.85	2,032,000.00	1,020,230.85	768,119.54	-1,255,493.20	子公司参股公司	75212096-1
汉中汉江万全医药化工有限公司	2,918,359.24	59,785.47	2,858,573.77	37,136.76	-382,636.79	子公司参股公司	75522252-5
汉中金汉江医药化工有限公司	16,647,413.55	5,253,804.45	11,393,609.10	5,843,635.60	47,619.66	子公司参股公司	75883454-3
陕西汉王药业有限公司	88,547,752.39	56,166,695.55	32,381,056.84	96,943,741.91	7,431,408.03	子公司参股公司	22254090-X
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	990,937,926.10	622,598,086.49	368,339,839.61	1,315,108,934.08	87,589,535.39	战略参股公司，拟换股及收合并	75525634-6
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	1,155,422,899.09	611,650,199.49	543,772,699.60	221,603,817.67	57,891,225.51	参股公司	77268511-8

4.本企业的其他关联方情况

①关键管理人员

姓名	职务	任期起始日期	任期终止日期
张松山	董事长	2004年09月19日	2010年09月15日

潘明欣	副董事长	2004年09月19日	2010年09月15日
陈敏鑫	董事	2004年09月19日	2010年01月25日
吴必忠	董事	2004年09月19日	2010年09月15日
李至	董事、财务总监、副总经理	2004年09月19日	2010年09月15日
彭云辉	董事会秘书	2004年09月19日	2010年09月15日
程源伟	独立董事	2004年09月19日	2009年05月07日
黄群慧	独立董事	2004年09月19日	2009年05月07日
何建国	原独立董事	2007年09月16日	2010年09月15日
刘星	原独立董事	2009年05月07日	2010年09月15日
朱姝	独立董事	2009年05月07日	2010年09月15日
罗大林	监事会主席	2007年09月16日	2010年09月15日
吴治淳	监事	2004年09月19日	2010年09月15日
于云健	监事	2004年09月19日	2010年09月15日
吕立明	总经理	2004年09月19日	2010年09月15日
孟八一	副总经理	2004年09月19日	2010年09月15日
田颂民	副总经理	2005年09月27日	2010年09月15日
饶中树	副总经理	2005年09月27日	2010年09月15日
李志亮	副总经理	2008年04月16日	2010年09月15日

②潜在关联方

如附注十第2项所述，公司拟换股吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司(以下简称“颖泰嘉和”)，颖泰嘉和的关联方构成本公司的潜在关联方，具体情况如下：

企业名称或自然人姓名	与本公司的关系
北京颖新泰康国际贸易有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和子公司
上虞颖泰精细化工有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和子公司
河北万全力华化工有限责任公司	拟吸收合并之颖泰嘉和子公司
浙江颖欣化工有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和子公司
河北万全凯迪进出口有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东参股的公司
河北万全宏宇化工有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东参股的公司
上虞颖泰大厦贸易有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和联营企业
江苏颖泰化学有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和联营企业
上虞颖泰置业有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东间接控制的公司
上虞市宝利来实业有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东控制的公司
上虞天宇化工有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东控制的公司
上虞三强化工有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东控制的公司
北京颖新科泰化工科技有限责任公司	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东控制的公司

李生学	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东、关键管理人员
王 榕	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东、关键管理人员
母灿先	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东、关键管理人员
蒋康伟	拟吸收合并之颖泰嘉和关键管理人员
于 洁	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东

③其他不存在控制关系的关联方

企业名称或自然人姓名	与本公司的关系
重庆天极旅业有限公司	与本公司同受张松山先生控制
重庆白马山森林旅游开发有限公司	与本公司同受张松山先生控制
武隆县芙蓉江旅游开发有限责任公司[注]	重庆汇邦旅业有限公司参股的联营公司

[注] 该公司原为重庆华邦酒店旅业有限公司的控股子公司，如本附注“六第 5.(4).②”之说明，2008 年，重庆华邦酒店旅业有限公司将持有该公司 90% 的股权转让给重庆汇邦旅业有限公司。重庆汇邦旅业有限公司又将该公司的股权部分转让给重庆市武隆喀斯特旅游有限公司，通过转让后，重庆市武隆喀斯特旅游有限公司持有该公司 51% 的股权、重庆汇邦旅业有限公司持有该公司 49% 的股权。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
汉中金汉江医药化工有限公司	销售商品	销售原料及产品	协议价格			14,047.13	0.01
汉江万全医药化工有限公司	销售商品	销售原料及产品	协议价格			1,523.08	
汉中金汉江医药化工有限公司	采购商品	采购化工原料	协议价格	3,590,867.51	3.78		
汉中金汉江医药化工有限公司	提供劳务	厂房及设备租赁、动力及三废处理等综合服务	协议价格	728,531.43	16.62	104,976.08	1.54
汉江万全医药化工有限公司	提供劳务	厂房及设备租赁、动力及三废处理等综合服务	协议价格	7,034.56	0.16	7,053.23	0.10
陕西汉王药业有限公司	接受劳务	委托加工	协议价格	399,225.04	100.00	252,910.08	100.00
重庆汇邦旅业有限公司	提供劳务	会务住宿等服务		1,299.00	0.01	2,981.00	0.02

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	3600	2008.9.23	2009.8.26	已完结
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	1000	2009.1.19	2009.8.26	已完结
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	500	2009.9.8	2010.9.7	未履行完毕
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	1000	2010.1.4	2010.9.10	已完结(提前还贷)
陕西汉江药业集团股份有限公司	陕西汉王药业有限公司	750	2003 年 12 月	2007 年 12 月	未履行完毕

如附注第七项所述，子公司陕西汉江药业集团股份有限公司为其联营参股公司陕西汉王药业有限

公司(原为其控股公司)向中国农业银行汉中东大街支行取得中长期GMP建设项目借款 1950 万元提供担保,截止 2009 年 12 月 31 日该项借款余额为 750 万元。

(3)关联方资金拆借

报告期,本公司未与合并范围之外的关联方发生资金拆借情况。

(4)关联方资产转让

①2009 年 3 月,重庆汇邦旅业有限公司将持有武隆县芙蓉江旅行社的所有资产作价 50 万元整体转让给本公司的子公司重庆华邦酒店旅业有限公司。至报告期末,上述资产转让的过户手续尚未办理完成,故暂未进行相关资产的账务处理。

②2008 年,重庆华邦酒店旅业有限公司将持有武隆县芙蓉江旅游开发有限责任公司 90%的股权参照评估价格以 2,824.04 万元协议转让给重庆汇邦旅业有限公司,该项股权转让已于报告期内实施完毕。

(5)其他关联交易

①支付关键管理人员报酬

姓 名	职 务	2009 年度从公司领取报酬(万元)	2008 年度从公司领取报酬(万元)
张松山	董事长	37.08	37.08
潘明欣	副董事长	31.08	31.08
陈敏鑫	董 事		
吴必忠	董 事		
李 至	董事,财务总监,副总经理	19.08	19.08
彭云辉	董事会秘书	10.00	10.00
朱 姝	独立董事	2.02	
刘 星	独立董事	2.02	
程源伟	独立董事	1.01	3.00
黄群慧	独立董事	1.01	3.00
何建国	独立董事	3.03	3.00
罗大林	监事会主席		
吴治淳	监 事	8.45	8.45
于云健	监 事	8.28	7.68
吕立明	总经理	28.79	24.79
孟八一	副总经理	18.36	18.36
田颂民	副总经理	18.86	18.86
饶中树	副总经理	18.65	18.65
李志亮	副总经理	18.00	15.23
合 计		225.72	218.26

6.关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预付账款	重庆汇邦旅业有限公司	500,000.00	
预收账款	重庆汇邦旅业有限公司		2,400,000.00
其他应收款	重庆汇邦旅业有限公司	11,281.80	10,080.00
应收账款	重庆汇邦旅业有限公司	1,299.00	
其他应收款	汉中金汉江医药化工有限公司		126,604.64
应付账款	陕西汉王药业有限公司	191,934.84	252,910.08
应付账款	汉中金汉江医药化工有限公司	838,701.63	
其他应收款(注)	佛坪山茱萸科技开发有限公司	830,000.00	

(注)该往来款项系本期控股子公司陕西汉江药业集团股份有限公司收购子公司汉中汉江振华生物科技有限公司并入。

七、或有事项

如附注六第2项“关联担保”所述，2003年12月，子公司陕西汉江药业集团股份有限公司为原控股子公司陕西汉王药业有限公司在中国农业银行汉中东大街支行的1950万元中长期GMP建设项目贷款提供连带责任担保，汉王药业于2008年12月31日及2009年1月5日分别归还上述贷款500万元，中国农业银行汉中东大街支行分别出具相应解除公司等额担保责任500万的书面致函。2009年汉王药业与中国农业银行汉中东大街支行采取挂息还本、分期归还的还贷形式，并分别于2009年6月及12月归还上述贷款各100万元。截止报告期末，该项担保尚余750万元存在连带担保责任。陕西汉江药业集团股份有限公司于2009年6月收到中国农业银行汉中分行要求其承担汉王药业850万元逾期贷款担保责任的通知书，但截至本报表批准报出日，中国农业银行汉中东大街支行未采取进一步行动。

除上述事项外，公司及其控股子公司无需披露的其他重大或有事项。

八、承诺事项

1. 重大承诺事项

①截至2009年12月31日，子公司陕西汉江药业集团股份有限公司存在用以下资产申请办理远期结、售汇业务的承诺事项：

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或保证资产	抵押资产年末账面价值	期末保证金存款	承诺事项
公司	中国建设银行汉中分行	银行存款		3,140,000.00	申请办理远期结、售汇业务的保证金
	中国银行汉中分行	银行存款		3,187,595.05	申请办理远期结、售汇业务的保证金
合计				<u>6,327,595.05</u>	

②如附注五第10(4)及附注五第17(2)项所述，子公司陕西汉江药业集团股份有限公司及其全资子公司汉中汉江振华生物科技有限公司向金融机构承诺以资产抵押的方式取得银行借款1420万元。

除上述事项及附注第七项“或有事项”中有关对外担保事项外，公司及控股子公司无需披露的其他

重大承诺事项。

2.前期承诺履行情况

(1)上期公司向中信银行重庆分行申请银行承兑汇票 2860 万元已在报告期内到期支付,公司向其缴纳的保证金 860 万元已解冻。

(2)前期公司向中国建设银行重庆杨家坪支行获取贷款 3000 万元已在报告期内归还,公司向其提供的质押账户 6,740,137.22 元已解除质押。

(3)上期子公司陕西汉江药业集团股份有限公司向中国建设银行汉中分行申请银行承兑汇票 1,810,435.00 元已在报告期内到期支付,公司向其缴纳的保证金 564,845.70 元已解冻。

(4)上期子公司陕西汉江药业集团股份有限公司向中国建设银行汉中分行、中国银行汉中分行申请办理远期结、售汇业务,分别向其缴纳保证金 278.6 万元、199.5 万元。报告期上述业务已办理完毕,相应保证金账户已解冻。

(5)上期子公司陕西汉江药业集团股份有限公司以账面价值 3119.29 万元的机器设备作抵押向中国建设银行汉中分行申请最高额 1700 万元的抵押贷款,其获取的 1000 万元抵押贷款已于报告期内归还,相应抵押物已解除抵押。

(6)子公司陕西汉江药业集团股份有限公司向陕西汉王药业有限公司提供担保的履行情况详附注七所述。

九、资产负债表日后事项

1.重要的资产负债表日后事项说明

(1)如附注六第 5(2)所述,2010 年 1 月 4 日,由重庆汇邦旅业有限公司提供连带责任保证,公司向华夏银行重庆分行获取 1000 万元流动资金借款,该笔借款已于本报告批准报出日之前归还。

(2)如公司公告,2010 年 1 月 7 日,公司第三届董事会第二十一次会议审计通过《关于重庆华邦制药股份有限公司换股吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司的议案》、《关于签署〈重庆华邦制药股份有限公司与北京颖泰嘉和科技股份有限公司吸收合并补充协议〉的议案》、审议通过《关于签署〈北京颖泰嘉和科技股份有限公司十八名自然人股东与重庆华邦制药股份有限公司利润补偿补充协议〉的议案》、《关于〈重庆华邦制药股份有限公司换股吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司报告书〉的议案》、审议通过《关于确认中威正信(北京)资产评估有限公司出具的〈资产评估报告书〉的议案》、《关于本次吸收合并资产评估事宜的议案》、《关于批准本次吸收合并有关财务报告的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次吸收合并事宜的议案》。

2010 年 1 月 22 日,公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了上述相关议案。

2.资产负债表日后利润分配情况说明:

2010 年 3 月 4 日,经公司第三届董事会第二十二次会议审议,本年度利润分配及资本公积转增股本预案为:根据公司实际情况,本年度不进行现金利润分配,亦不进行资本公积转增股本。

上述利润分配及资本公积转增股本预案尚需股东大会审议。

3.其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，公司无需披露的其他其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1. 公司第三届董事会第十二次会议 2009 年 1 月 23 日审议通过了《关于增资丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司的议案》，公司于 2009 年 1 月 23 日与丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会、丽江山峰旅游商贸投资有限公司和重庆汇邦旅业有限公司签订了《丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司增资扩股协议书》，参照丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司截止 2008 年 11 月 30 日经北京亚超资产评估有限公司(该公司具有执行证券、期货相关业务资格)评估后的每股净资产价值 2.54 元为基础，以 1:2.54 的比例向雪山公司增资，共计增资人民币 9000 万元，折合约 3,543.31 万元出资额，溢价部分 5,456.69 万元作为雪山公司资本公积。即丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会增资 1000 万元，丽江山峰旅游商贸投资有限公司放弃增资，重庆汇邦旅业有限公司增资 2500 万元，本公司增资 5500 万元。增资扩股后雪山公司注册资本变为人民币 11268.1 万元，股权结构为丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会出资 3919.51 万元，占注册资本的 34.78%；丽江山峰旅游商贸投资有限公司出资 1737.98 万元，占注册资本的 15.43%；重庆汇邦旅业有限公司出资 1884.25 万元，占注册资本的 16.72%；重庆华邦制药股份有限公司出资 3726.36 万元，占注册资本的 33.07%。公司于 2009 年度先后向丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司预付增资款 3000 万元。

如公司董事会 2009 年 2 月 13 日发布公告：经与丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司沟通，得知其拟对 2009 年 1 月 23 日签订的《丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司增资扩股协议书》中的增资扩股方案进行调整，目前新的增资方案尚未确定，新方案将保持国有股权在雪山公司的控制地位。故经本公司第三届董事会第十二次会议审议通过的《关于增资丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司的议案》取消提交股东大会审议，并取消原定于 2009 年 2 月 19 日召开的公司 2009 年第一次临时股东大会。截止 2009 年 12 月 31 日，丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司已归还公司预付的增资款 3000 万元。截止本报告对外批准报出日，新的增资方案尚未确定。

2. 2009 年 9 月 29 日，公司与北京颖泰嘉和科技股份有限公司(以下简称“颖泰嘉和”)签署吸收合并协议，公司以向颖泰嘉和自然人股东发行一定数量的股份为对价，换取其他 18 名颖泰嘉和自然人股东合计拥有的颖泰嘉和 77.26% 股东权益的方式吸收合并颖泰嘉和，公司持有的颖泰嘉和 22.74% 的股份在吸收合并完成时注销。同日，公司召开第三届董事会第十九次会议审议通过了通过《关于公司符合重大资产重组条件的议案》、《重庆华邦制药股份有限公司换股吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司预案的议案》、《关于签署〈北京颖泰嘉和科技股份有限公司十八名自然人股东与重庆华邦制药股份有限公司利润补偿协议〉的议案》、《关于本次董事会后暂不召集股东大会的议案》等议案，公司拟实施重大资产重组工作。

如附注九第 1(2)项所述，该项重大资产重组的相关议案已获公司董事会、股东大会的审议通过，目前已向中国证监会监督管理委员会递交申请文件，尚待其审批。

3. 2009 年 9 月 8 日，公司召开第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于撤回〈重庆华邦制药股份有限公司股票期权激励计划(草案)〉的议案》，终止股票期权激励工作，该工作系公司根据 2008

年9月10日第三届董事会第十次会议通过了《重庆华邦制药股份有限公司股票期权激励计划(草案)》、《重庆华邦制药股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》而启动的股票期权激励工作。

十一、母公司主要财务报表项目注释(期末系指2009年12月31日，期初系指2008年12月31日，本期系指2009年度，上期系指2008年度，金额单位除确指外均为人民币元)

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

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	8,648,940.15	20.95			2,677,376.53	5.98		
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	2,263,081.32	5.48	2,263,081.32	39.13	1,576,021.77	3.52	1,576,021.77	25.61
其他不重大的应收账款	30,374,449.05	73.57	3,520,156.15	60.87	40,512,359.08	90.50	4,577,976.72	74.39
合计	41,286,470.52	100.00	5,783,237.47	100.00	44,765,757.38	100.00	6,153,998.49	100.00

说明：应收账款分类标准如下：

① 单项金额重大的应收账款：期末余额在 200 万元以上的应收款项；

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的的应收账款：有明显证据证明无法收回的单项金额不重大及账龄在三年以上的应收款项；

③ 其他不重大的应收账款：除已包含在上列①、②外的应收账款。

(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	期末余额	坏账金额	期初余额	坏账金额	计提比例	理由
重庆华邦胜凯制药有限公司	3,900,000.00					存在控制关系关联方视为无风险
海南华邦医药营销有限责任公司	4,748,940.15		2,677,376.53			存在控制关系关联方视为无风险
合计	8,648,940.15		2,677,376.53			

(3) 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坏账准备计提：

分类项目	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年以上	2,263,081.32	100.00	2,263,081.32	1,576,021.77	100.00	1,576,021.77	
其他							
合计	2,263,081.32	100.00	2,263,081.32	1,576,021.77	100.00	1,576,021.77	

(4) 其他不重大的应收账款坏账准备计提：

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(%)		

1年以内	28,648,392.96	94.32	2,864,839.30	38,641,974.51	95.38	3,864,197.45
1—2年	1,038,555.97	3.42	311,566.79	1,107,065.06	2.73	332,119.52
2—3年	687,500.12	2.26	343,750.06	763,319.51	1.89	381,659.75
合计	<u>30,374,449.05</u>	<u>100.00</u>	<u>3,520,156.15</u>	<u>40,512,359.08</u>	<u>100.00</u>	<u>4,577,976.72</u>

(5)本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
已停止合作账龄较长销售客户	货款	136,950.72	属改制前遗留债权无法收回	否

(6)本报告期无持有公司5%(含5%)以上股份股东单位的欠款。

(7)应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
海南华邦医药营销有限责任公司	子公司	4,748,940.15	1年以内	11.50
重庆华邦胜凯制药有限公司	子公司	3,900,000.00	1年以内	9.45
乐仁堂医药股份有限公司药品分公司	客户	1,141,789.79	1年以内	2.77
上海新时代药业有限公司	客户	1,067,465.00	1年以内	2.59
广州医药有限公司	客户	943,526.47	1年以内	2.29
合计		<u>11,801,721.41</u>		<u>28.58</u>

(8)应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
重庆华邦胜凯制药有限公司	子公司	3,900,000.00	9.45
海南华邦医药营销有限责任公司	子公司	4,748,940.15	11.50
合计		<u>8,648,940.15</u>	<u>20.95</u>

2.其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

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	9,571,404.65	46.86						
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	105,094.00	0.51	105,094.00	8.07	1,137,135.00	12.20	1,137,135.00	58.95
其他不重大其他应收款	10,750,353.30	52.63	1,196,765.11	91.93	8,180,394.54	87.80	795,378.74	41.05
合计	<u>20,426,851.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,301,859.11</u>	<u>100.00</u>	<u>9,317,529.54</u>	<u>100.00</u>	<u>1,932,513.74</u>	<u>100.00</u>

说明:其他应收款分类标准如下:

①单项金额重大的其他应收款:期末余额在200万元以上的应收款项;

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的其他应收款:有明显证据证明无法收回的单项金额不重大及账龄在三年上的应收款项;

③其他不重大的其他应收款：除已包含在上列①、②外的其他应收款。

(2)单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单 位	期末账面余额	坏账金额	期初账面余额	坏账金额	理 由
陕西汉江药业集团股份有限公司			1,500,000.00		存在控制关系关联方视为无风险
重庆华邦胜凯制药有限公司	3,525,304.61				存在控制关系关联方视为无风险
丽江解脱林旅游发展有限公司	6,037,170.00				存在控制关系关联方视为无风险
海南华邦医药营销有限责任公司	8,930.04				存在控制关系关联方视为无风险
合 计	<u>9,571,404.65</u>		<u>1,500,000.00</u>		

(3)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账款坏账准备计提：

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年以上	105,094.00	100.00	105,094.00	1,137,135.00	100.00	1,137,135.00
其 他						
合 计	<u>105,094.00</u>	<u>100.00</u>	<u>105,094.00</u>	<u>1,137,135.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,137,135.00</u>

(4)其他不重大的其他应收款坏账准备计提：

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 (%)	
1年以内	10,151,704.41	94.43	1,015,170.44	6,093,506.32	91.21	609,350.63
1—2年	588,648.89	5.48	176,594.67	537,080.00	8.04	161,124.00
2—3年	10,000.00	0.09	5,000.00	49,808.22	0.75	24,904.11
合 计	<u>10,750,353.30</u>	<u>100.00</u>	<u>1,196,765.11</u>	<u>6,680,394.54</u>	<u>100.00</u>	<u>795,378.74</u>

(5)期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(6)其他应收款金额前五名单位情况及款项性质：

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
丽江解脱林旅游发展有限公司	关联方	6,037,170.00	1年以内	借款	29.56
重庆华邦胜凯制药有限公司	关联方	3,525,304.61	1年以内	借款	17.26
重庆市广播电视集团(总台)武隆广播电视台	非关联方	6,530,000.00	1年以内	房产转让款	31.97
重庆高新区建筑管理站	非关联方	494,080.00	1-2年	代缴民工工资保障金	2.42
田颂民	公司人员	350,000.00	1年以内	业务借款	1.71
合 计		<u>16,936,554.61</u>			<u>82.91</u>

(7)应收关联方款项：

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	-----	----------------

重庆华邦胜凯制药有限公司	子公司	3,525,304.61	17.26
丽江解脱林旅游发展有限公司	子公司	6,037,170.00	29.56
海南华邦医药营销有限责任公司	子公司	8,930.04	0.04
合 计		<u>9,571,404.65</u>	<u>46.86</u>

3.长期股权投资

(1)分项列示

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
重庆华邦酒店旅业有限公司	成本法	63,000,000.00	63,000,000.00		63,000,000.00
重庆胜凯科技有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
海南华邦医药营销有限责任公司	成本法	950,000.00	950,000.00		950,000.00
陕西汉江药业集团股份有限公司	成本法	150,306,410.00	150,306,410.00		150,306,410.00
丽江解脱林旅游发展有限责任公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
重庆华邦胜凯制药有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	权益法	86,000,000.00	106,573,759.32	13,593,042.76	120,166,802.08
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	权益法	50,732,500.00	51,947,534.51	-1,930,146.84	50,017,387.67
重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计		<u>404,988,910.00</u>	<u>406,777,703.83</u>	<u>31,662,895.92</u>	<u>438,440,599.75</u>

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆华邦酒店旅业有限公司	91.30	91.30				
重庆胜凯科技有限公司	78.31	78.31				
海南华邦医药营销有限责任公司	95.00	95.00				
陕西汉江药业集团股份有限公司	85.00	85.00				
丽江解脱林旅游发展有限责任公司	60.00	60.00				
重庆华邦胜凯制药有限公司	100.00	100.00				
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	22.7437	22.7437				291,119.36
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	20.21	20.21				4,914,167.78
重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	10.00	10.00				
合 计						<u>5,205,287.14</u>

(2)公司期末将各项长期投资账面价值与可收回金额逐一比较,未发现账面价值低于可收回金额的项目存在,故未计提长期投资减值准备。

4.营业收入、营业成本

(1)明细列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	368,207,965.66	381,733,201.24
其他业务收入	2,624,641.77	3,042,042.85
营业成本	99,128,038.42	104,863,608.56

(2) 主营业务(分行业):

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学制剂药	368,207,965.66	96,092,720.91	381,733,201.24	101,842,208.89
合 计	<u>368,207,965.66</u>	<u>96,092,720.91</u>	<u>381,733,201.24</u>	<u>101,842,208.89</u>

(3) 主营业务(分产品):

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
15g 迪皿	59,392,035.30	13,072,186.97	65,299,438.80	12,707,773.92
方希	48,196,980.61	8,506,767.08	41,988,226.29	6,699,100.00
地奈德乳膏	48,797,167.63	5,411,605.89	41,407,072.86	3,724,957.03
复方氨基酸片	35,384,616.98	14,599,692.97	34,926,989.61	13,266,927.40
20 粒维胺脂胶囊	23,584,006.40	12,516,032.20	29,353,806.63	14,355,427.13
其 他	152,853,158.74	41,986,435.81	168,757,667.05	51,088,023.41
合 计	<u>368,207,965.66</u>	<u>96,092,720.91</u>	<u>381,733,201.24</u>	<u>101,842,208.89</u>

(4) 主营业务(分地区)

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
浙江省	47,716,540.48	12,452,778.42	49,100,473.08	13,099,464.81
江苏省	39,346,057.64	10,268,299.68	42,688,393.04	11,388,792.56
广东省	28,343,647.80	7,396,956.32	34,519,529.71	9,209,429.90
上海市	26,072,272.24	6,804,186.26	27,773,147.78	7,409,569.59
山东省	24,869,070.90	6,490,181.94	25,079,545.86	6,690,946.29
北京市	20,442,384.67	5,334,931.75	19,910,504.23	5,311,902.98
湖北省	15,596,746.09	4,070,345.86	17,167,797.78	4,580,179.15
安徽省	15,419,509.71	4,024,091.77	14,081,820.25	3,756,874.37
四川省	14,582,323.77	3,805,607.97	14,173,049.22	3,781,213.25
陕西省	13,038,688.03	3,402,759.11	11,253,706.75	3,002,364.87
福建省	12,890,283.25	3,364,029.32	12,320,454.53	3,286,961.42
河南省	12,397,650.81	3,235,465.04	15,301,276.07	4,082,211.74

重庆市	11,497,267.13	3,000,488.27	10,738,913.81	2,865,023.79
辽宁省	11,052,695.07	2,884,466.50	14,462,012.37	3,858,305.43
其他地区	74,942,828.07	19,558,132.70	73,162,576.76	19,518,968.74
合计	<u>368,207,965.66</u>	<u>96,092,720.91</u>	<u>381,733,201.24</u>	<u>101,842,208.89</u>

(5)公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江英特药业有限责任公司新特药分公司	15,075,126.21	4.07
湖北医药集团有限公司武汉药品分公司	12,820,350.52	3.46
广州医药有限公司	11,578,848.50	3.12
重庆医药股份有限公司药品器械分公司	9,793,739.03	2.64
上海新时代药业有限公司	9,417,351.28	2.54
合计	<u>58,685,415.54</u>	<u>15.83</u>

5.投资收益

(1)投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,722,140.00	
权益法核算的长期股权投资收益	22,207,477.87	22,990,899.54
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		32,722.75
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	<u>39,929,617.87</u>	<u>23,023,622.29</u>

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
陕西汉江药业集团股份有限公司	17,722,140.00		上期未分红
合计	<u>17,722,140.00</u>		

(3)按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	19,292,920.67	20,573,759.32	被投资单位实现净利润增加
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	2,914,557.20	2,417,140.22	被投资单位实现净利润增加
合计	<u>22,207,477.87</u>	<u>22,990,899.54</u>	

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	106,082,531.88	79,582,936.19
加: 资产减值准备	225,208.64	2,039,726.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,822,689.02	14,197,210.70
无形资产摊销	1,312,419.51	1,349,808.25
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)	3,029,691.76	19,571.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-8,348.72	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	6,505,765.39	12,636,449.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-39,929,617.87	-23,023,622.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,438,289.49	-3,350,951.74
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)	-1,211,937.61	-25,079,983.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,677,517.44	-5,602,075.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,982,382.09	26,871,117.00
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	105,571,556.14	79,640,186.92
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	84,068,338.82	106,819,118.75
减: 现金的期初余额	106,819,118.75	83,971,865.41
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	-22,750,779.93	22,847,253.34

十二、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年同期金额	说明
非流动资产处置损益	13,929,160.89	-899,014.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-		

计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,734,746.00	4,011,532.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,385,741.22	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		574,046.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	832,605.92	-676,435.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,873,744.13	18,048,525.25	成本法核算投资收益
小 计	38,370,256.94	22,444,395.10	
减: 少数股东权益影响额(税后)	1,891,066.04	2,893,942.53	
所得税影响额	4,481,949.41	673,244.00	
非经常性损益	31,997,241.49	18,877,208.57	

说明:根据非经常性损益定义及公司一贯处理原则,公司将按成本法核算取得的长期股权投资收益作为非经常性损益。

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.97%	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.97%	0.72	0.72
上年同期利润			
归属于公司普通股股东的净利润	13.12%	0.71	0.71

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.49%	0.57	0.57
-------------------------	--------	------	------

3.公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

异常变动报表项目	变动金额(万元)	变动比例(%)	变动原因说明
货币资金	-1,873.85	-10.18	主要系投资和筹资活动净现金流量减少所致
预付款项	1,712.97	56.26	主要系子公司丽江解脱林旅游发展有限公司本期预付丽江玉龙纳西族自治县土地收购储备中心土地出让金增加所致
应收股利	-616.20	-67.26	子公司陕西汉江药业集团股份有限公司期末应收西安杨森制药有限公司的股利减少
存货	1,113.02	10.56	主要系子公司陕西汉江药业集团股份有限公司期末自制半成品和库存商品期末库存增加所致
投资性房地产	1,585.35	100.00	母公司本期增加购置用于出租目的的商业门面所致
在建工程	-353.56	-58.45	本期完工转固
短期借款	-3,740.00	-30.76	本期归还年初借款
应付票据	-3,041.04	-100.00	本期支付年初应付银行承兑汇票款，期末未向银行申请承兑汇票
应付职工薪酬	274.48	34.42	子公司陕西汉江药业集团股份有限公司期末预提的年终奖励于2010年支付
应付股利	208.96	643.75	子公司陕西汉江药业集团股份有限公司的股利未支付完毕
一年内到期的非流动负债	-3,000.00	-100.00	本期归还年初长期借款
专项应付款	-635.51	-67.93	本期确认收益或转入递延收益
其他非流动负债	1,818.86	279.82	本期政府补助款增加所致
营业收入	-3,119.97	-5.42	主要系母公司销售折让增加导致销售净收入下降和子公司陕西汉江药业集团股份有限公司本期减少合并陕西汉王药业有限公司所致
营业成本	-1,345.63	-6.62	主要系子公司陕西汉江药业集团股份有限公司本期减少合并陕西汉王药业有限公司所致
销售费用	-3,455.76	-17.83	主要系本期母公司改变营销政策，减少支付销售返利费用，改变为增加销售折让，以及子公司陕西汉江药业集团股份有限公司本期减少合并陕西汉王药业有限公司所致
财务费用	-779.09	-50.68	主要系本期借款规模下降导致利息支付下降
资产减值损失	497.12	86.27	主要系子公司陕西汉江药业集团股份有限公司增加计提对其子公司的商誉减值所致
营业外收入	1,010.77	217.81	主要系本期收到的政府补助增加
营业外支出	332.83	232.73	主要系处理武隆分公司资产的净损失增加
所得税费用	541.72	42.57	主要系本期应交当期所得税费用和递延所得税调整增加所致

重庆华邦制药股份有限公司

公司法定代表人：张松山

主管会计工作的公司负责人：李至

公司会计机构负责人：张艳

二零一零年三月四日