



# 南通精华制药股份有限公司

南通市港闸经济开发区兴泰路 9 号



## 二〇〇九年年度报告

股票简称：精华制药

股票代码：002349

披露时间：2010 年 3 月 16 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、高级管理人员对本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。

公司8名董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会，独立董事杨忠因故未能亲自出席本次董事会，其授权委托了独立董事谢新安代为出席并表决。

江苏天衡会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长、财务负责人朱春林先生及会计机构负责人(会计主管人员)张建新声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。



## 目 录

|                            |     |
|----------------------------|-----|
| 重要提示.....                  | 2   |
| 目 录.....                   | 3   |
| 第一节 公司基本情况简介.....          | 4   |
| 第二节 会计数据和业务数据摘要.....       | 6   |
| 第三节 股本变动及股东情况.....         | 9   |
| 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 13  |
| 第五节 公司治理结构.....            | 20  |
| 第六节 股东大会情况简介.....          | 29  |
| 第七节 董事会报告.....             | 30  |
| 第八节 监事会报告.....             | 47  |
| 第九节 重要事项.....              | 49  |
| 第十节 财务报告.....              | 52  |
| 第十一节 备查文件目录.....           | 118 |



## 第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：南通精华制药股份有限公司

英文名称：NANTONG JINGHUA PHARMACEUTICAL CO., LTD.

中文简称：精华制药

二、公司法定代表人：朱春林

三、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书  | 证券事务代表                                       |
|------|--|--|
| 姓名   | 杨小军  | 王剑锋  |
| 联系地址 | 南通市港闸经济开发区兴泰路9号                                | 南通市港闸经济开发区兴泰路9号                              |
| 电话   | 0513-85609109                                  | 0513-85609152                                |
| 传真   | 0513-85609115                                  | 0513-85609115                                |
| 电子信箱 | <a href="mailto:yxj@jhoa.net">yxj@jhoa.net</a> | <a href="mailto:it@jhoa.net">it@jhoa.net</a> |

四、公司注册地址：南通市港闸经济开发区兴泰路9号

公司办公地址：南通市港闸经济开发区兴泰路9号

邮政编码：226005

公司互联网网址：<http://www.ntjhzy.com>

电子信箱：[ntjh@jhoa.net](mailto:ntjh@jhoa.net)

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：精华制药

股票代码：002349

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2007年9月28日



公司首次注册登记地点：江苏省南通工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2010年1月30日

企业法人营业执照注册号：320600000001352

税务登记号码：320601138297660

组织机构代码：138297660

公司聘请的会计师事务所名称：江苏天衡会计师事务所有限公司

办公地址：南京市正洪街18号东宇大厦8楼



## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

#### 1、主要会计数据

单位：元

|                        | 2009 年         | 2008 年         |                | 本年比上年<br>增减 (%)      | 2007 年         |                |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
|                        |                | 调整前            | 调整后            |                      | 调整后            | 调整前            |
| 营业总收入                  | 259,386,550.70 | 234,869,106.66 | 234,869,106.66 | 10.44%               | 229,554,096.01 | 229,554,096.01 |
| 利润总额                   | 39,075,642.37  | 32,068,620.56  | 31,866,697.14  | 22.62%               | 39,652,582.59  | 38,859,681.76  |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 32,799,929.93  | 26,612,099.48  | 26,163,230.32  | 25.37%               | 26,616,762.91  | 25,593,436.34  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 33,176,848.52  | 22,447,428.39  | 21,998,559.23  | 50.81%               | 22,735,903.55  | 21,712,576.98  |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 57,758,334.94  | 17,128,891.07  | 17,128,891.07  | 237.20%              | 33,862,839.28  | 33,862,839.28  |
|                        | 2009 年末        | 2008 年末        |                | 本年末比上<br>年末增减<br>(%) | 2007 年末        |                |
|                        |                | 调整前            | 调整后            |                      | 调整后            | 调整前            |
| 总资产                    | 220,370,117.04 | 197,126,396.42 | 195,949,431.67 | 12.46%               | 201,472,430.12 | 200,108,493.91 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益        | 137,100,353.51 | 119,823,006.32 | 118,646,041.57 | 15.55%               | 93,210,906.84  | 91,846,970.63  |
| 股本                     | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  | 0.00%                | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |

#### 2、非经常性损益项目

单位：元

| 项 目   | 金 额         |
|---|-------------|
| 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） | 120,000.00  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -571,019.05 |



| 项 目               | 金 额         |
|-------------------|-------------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -           |
| 所得税影响金额           | -74,144.52  |
| 少数股东损益影响金额        | 44.06       |
| 合 计               | -376,918.59 |

## 二、主要财务指标

单位：元

|                                  | 2009 年  | 2008 年  |        | 本年比上年<br>增减 (%)      | 2007 年  |        |
|----------------------------------|---------|---------|--------|----------------------|---------|--------|
|                                  |         | 调整前     | 调整后    |                      | 调整后     | 调整前    |
| 基本每股收益(元/股)                      | 0.5467  | 0.4435  | 0.4361 | 25.36%               | 0.4436  | 0.4266 |
| 稀释每股收益(元/股)                      | 0.5467  | 0.4435  | 0.4361 | 25.36%               | 0.4436  | 0.4266 |
| 用最新股本计算的每股<br>收益(元/股)            | 0.4100  | -       | -      | -                    | -       | -      |
| 扣除非经常性损益后<br>的基本每股收益(元/<br>股)    | 0.5529  | 0.3741  | 0.3666 | 50.82%               | 0.3789  | 0.3619 |
| 加权平均净资产收益<br>率 (%)               | 26.77%  | 24.98%  | 24.93% | 1.84%                | 32.66%  | 32.15% |
| 扣除非经常性损益后<br>的加权平均净资产收<br>益率 (%) | 27.07%  | 21.07%  | 20.97% | 6.10%                | 27.90%  | 27.28% |
| 每股经营活动产生的<br>现金流量净额(元/股)         | 0.96    | 0.29    | 0.29   | 231.03%              | 0.56    | 0.56   |
|                                  | 2009 年末 | 2008 年末 |        | 本年末比上<br>年末增减<br>(%) | 2007 年末 |        |
|                                  |         | 调整前     | 调整后    | 调整后                  | 调整前     | 调整后    |
| 归属于上市公司股东的<br>每股净资产(元/股)         | 2.29    | 2.00    | 1.98   | 15.66%               | 1.55    | 1.53   |

计算过程：

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项目                       | 序号    | 本期数            |
|--------------------------|-------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | 32,799,929.93  |
| 非经常性损益                   | B     | -376,918.59    |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 33,176,848.52  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产         | D     | 118,646,041.57 |



|                                |   |                |
|--------------------------------|---|----------------|
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产    | E   |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数            | F   |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产     | G   | 15,000,000.00  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数            | H   | 10.00          |
| 因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I   |                |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数      | J   |                |
| 报告期月份数                         | K   | 12.00          |
| 加权平均净资产                        | $L=D+A \times 1/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 122,546,006.54 |
| 加权平均净资产收益率                     | $M=A/L$   | 26.77%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率              | $N=C/L$   | 27.07%         |

## (2) 基本每股收益的计算过程

| 项目                       | 序号  | 本期数           |
|--------------------------|---|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 1   | 32,799,929.93 |
| 非经常性损益                   | 2   | -376,918.59   |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=2-1                                       | 33,176,848.52 |
| 期初股份总数                   | 4   | 60,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | 5   |               |
| 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   |               |
| 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  | 12.00         |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $12=4+5+6 \times 7/11 - 8 \times 9/11 - 10$ | 60,000,000.00 |
| 基本每股收益                   | $13=1/12$                                   | 0.5467        |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $14=3/12$                                   | 0.5529        |

## (3) 稀释每股收益的计算过程

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。



### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况

报告期内，公司总股本未发生变化。

##### (一) 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    | 60,000,000 | 100.00% |              |    |       |    |    | 60,000,000 | 100.00% |
| 1、国家持股       |            |         |              |    |       |    |    |            |         |
| 2、国有法人持股     | 39,600,000 | 66.00%  |              |    |       |    |    | 39,600,000 | 66.00%  |
| 3、其他内资持股     | 17,640,000 | 29.40%  |              |    |       |    |    | 17,640,000 | 29.40%  |
| 其中：境内非国有法人持股 | 13,200,000 | 22.00%  |              |    |       |    |    | 13,200,000 | 22.00%  |
| 境内自然人持股      | 4,440,000  | 7.40%   |              |    |       |    |    | 4,440,000  | 7.40%   |
| 4、外资持股       |            |         |              |    |       |    |    |            |         |
| 其中：境外法人持股    |            |         |              |    |       |    |    |            |         |
| 境外自然人持股      |            |         |              |    |       |    |    |            |         |
| 5、高管股份       | 2,760,000  | 4.60%   |              |    |       |    |    | 2,760,000  | 4.60%   |
| 二、无限售条件股份    |            |         |              |    |       |    |    |            |         |
| 1、人民币普通股     |            |         |              |    |       |    |    |            |         |
| 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       | 60,000,000 | 100.00% |              |    |       |    |    | 60,000,000 | 100.00% |

2009年2月25日，公司自然人股东沙建林自然死亡，根据江苏省南通市南通公证处2009年3月11日出具的（2009）通南证民内字第391号《继承权公证书》，其所持公司30万股股份由其配偶黄云继承。至此，黄云依法成为公司股东，持股数量为30万股，持股比例为0.5%。



## (二) 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    |
|-----------------|------------|----------|----------|------------|------|-----------|
| 南通产业控股集团有限公司    | 34,800,000 | 0        | 0        | 34,800,000 | 首发承诺 | 2013年2月3日 |
| 南通综艺投资有限公司      | 13,200,000 | 0        | 0        | 13,200,000 | 首发承诺 | 2011年2月3日 |
| 江苏省南通港闸经济开发区总公司 | 4,800,000  | 0        | 0        | 4,800,000  | 首发承诺 | 2011年2月3日 |
| 朱春林等 36 名自然人    | 7,200,000  | 0        | 0        | 7,200,000  | 首发承诺 | 2011年2月3日 |
| 合计              | 60,000,000 | 0        | 0        | 60,000,000 | —    | —         |

## 二、股份发行和上市情况

### (一) 到报告期末为止的 3 年历次证券发行情况

到报告期末为止的前三年，公司没有发行新的股票、可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债券及其他衍生证券。

### (二) 报告期截止日后的证券发行与上市情况

2010 年 1 月 11 日，中国证券监督管理委员会以《关于核准南通精华制药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]38 号），核准本公司公开发行人民币普通股股票不超过 2,000 万股。

本次发行采用网下向配售对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，其中网下配售 400 万股，网上定价发行 1,600 万股，发行价格为 19.80 元/股。本次发行后公司总股本 8,000 万股。

经深圳证券交易所《关于南通精华制药股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]41 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“精华制药”，股票代码“002349”，其中本次公开发行中网上定价发行的 1,600 万股股票于 2010 年 2 月 3 日起上市交易。

### (三) 公司无内部职工股。

## 三、股东情况

### (一) 股东数量和持股情况



2009 年 12 月 31 日，公司股东情况：

单位：股

| 股东总数              | 39          |        |            |             |            |
|-------------------|-------------|--------|------------|-------------|------------|
| 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 |
| 南通产业控股集团有限公司      | 国有法人        | 58.00% | 34,800,000 | 34,800,000  |            |
| 南通综艺投资有限公司        | 境内非国有法人     | 22.00% | 13,200,000 | 13,200,000  |            |
| 江苏省南通港闸经济开发区总公司   | 国有法人        | 8.00%  | 4,800,000  | 4,800,000   |            |
| 朱春林               | 境内自然人       | 1.60%  | 960,000    | 960,000     |            |
| 周云中               | 境内自然人       | 0.77%  | 460,000    | 460,000     |            |
| 陆国胜               | 境内自然人       | 0.70%  | 420,000    | 420,000     |            |
| 徐跃                | 境内自然人       | 0.70%  | 420,000    | 420,000     |            |
| 吉正坤               | 境内自然人       | 0.60%  | 360,000    | 360,000     |            |
| 鲍志祥               | 境内自然人       | 0.60%  | 360,000    | 360,000     |            |
| 黄云                | 境内自然人       | 0.50%  | 300,000    | 300,000     |            |
| 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        |            |
| 无                 | 0           |        |            | 人民币普通股      |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明  | 上述股东无关联关系   |        |            |             |            |

## (二) 公司控股股东及实际控制人情况

### 1、控股股东情况

控股股东名称：南通产业控股集团有限公司

法定代表人：陈照东

成立日期：2005 年 3 月 8 日

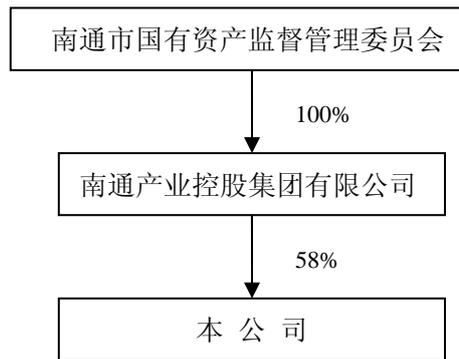
注册资本：100,000 万元

主要经营业务为授权资产及其收益的经营、管理，项目投资，土地、房屋、设备的租赁及管理，信用担保。

### 2、实际控制人

南通产业控股集团有限公司的出资人和本公司的实际控制人均为南通市国有资产监督管理委员会。

### 3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



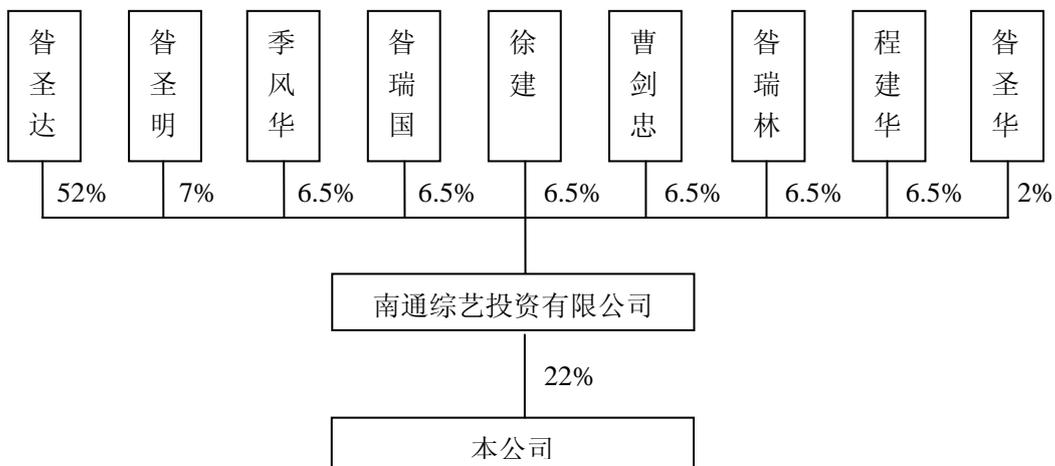
(三) 其他持股在 10%以上 (含 10%) 的法人股股东情况  
报告期末, 南通综艺投资有限公司持有公司 22% 的股份。

法定代表人: 咎瑞林

成立日期: 1988 年 1 月 11 日

注册资本: 8, 273. 168 万元

主要经营业务为从事实业投资、投资管理、财务顾问、国内贸易及相关的技术咨询服





## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 董事、监事、高级管理人员持股变动及薪酬情况

| 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 |
|-----|---------|----|----|-------------|-------------|---------|---------|------|------------------------|--------------------|
| 朱春林 | 董事长、总经理 | 男  | 49 | 2007年09月26日 | 2010年09月25日 | 960,000 | 960,000 |      | 27.98                  | 否                  |
| 肖德明 | 董事      | 男  | 54 | 2007年09月26日 | 2010年09月25日 | 0       | 0       |      | 0.00                   | 是                  |
| 吉正坤 | 董事      | 男  | 54 | 2007年09月26日 | 2010年09月25日 | 360,000 | 360,000 |      | 22.40                  | 否                  |
| 咎圣达 | 董事      | 男  | 46 | 2007年09月26日 | 2010年09月25日 | 0       | 0       |      | 0.00                   | 是                  |
| 张曦  | 董事      | 男  | 46 | 2008年01月31日 | 2010年09月25日 | 0       | 0       |      | 0.00                   | 是                  |
| 钮苏华 | 董事      | 男  | 50 | 2008年07月08日 | 2010年09月25日 | 0       | 0       |      | 0.00                   | 是                  |
| 陈统辉 | 独立董事    | 男  | 73 | 2007年09月26日 | 2010年09月25日 | 0       | 0       |      | 2.00                   | 否                  |
| 杨忠  | 独立董事    | 男  | 46 | 2007年09月26日 | 2010年09月25日 | 0       | 0       |      | 2.00                   | 否                  |
| 谢新安 | 独立董事    | 男  | 46 | 2007年09月26日 | 2010年09月25日 | 0       | 0       |      | 2.00                   | 否                  |
| 陆国胜 | 监事      | 男  | 58 | 2007年09月26日 | 2010年09月25日 | 420,000 | 420,000 |      | 22.41                  | 否                  |
| 孙德军 | 监事      | 男  | 30 | 2007年09月26日 | 2010年09月25日 | 0       | 0       |      | 0.00                   | 是                  |
| 吴玉祥 | 监事      | 男  | 40 | 2007年09月26日 | 2010年09月25日 | 0       | 0       |      | 8.88                   | 否                  |
| 周云中 | 副总经理    | 男  | 45 | 2007年09月26日 | 2010年09月25日 | 460,000 | 460,000 |      | 23.80                  | 否                  |
| 宋峰  | 副总经理    | 男  | 44 | 2007年09月26日 | 2010年09月25日 | 80,000  | 80,000  |      | 22.40                  | 否                  |
| 徐跃  | 副总经理    | 男  | 51 | 2007年09月26日 | 2010年09月25日 | 420,000 | 420,000 |      | 22.40                  | 否                  |



|     |       |   |    |             |             |           |           |   |        |   |
|-----|-------|---|----|-------------|-------------|-----------|-----------|---|--------|---|
| 杨小军 | 董事会秘书 | 男 | 41 | 2007年09月26日 | 2010年09月25日 | 60,000    | 60,000    |   | 22.40  | 否 |
| 合计  | -     | - | -  | -           | -           | 2,760,000 | 2,760,000 | - | 178.67 | - |

(二) 现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历及其他单位的任职或兼职情况

#### 1、董事主要工作经历

朱春林先生，中国国籍，无境外永久居留权，1960年出生，工商管理硕士，高级工程师。曾任南通农药厂副厂长、技术中心主任、南通江山农药化工股份有限公司总经理、南通精华集团有限公司副总经理、南通工贸国有资产经营有限公司副总经理、南通产业控股集团有限公司副董事长，现任本公司董事长、总经理、党委书记，江苏省医药行业协会副会长。

钮苏华先生，中国国籍，无境外永久居留权，1959年出生，研究生学历。曾任南通电视机厂工段长、团委书记、车间主任，南通恒盛商贸公司副总经理，江苏华容集团有限公司人力资源部经理，现任本公司董事、南通产业控股集团有限公司人力资源部部长。

肖德明先生，中国国籍，无境外永久居留权，1955年出生，大专学历，助理经济师。曾任南通造纸厂团总支部书记、宣传科长、党委副书记，南通市标准件二厂副书记、副厂长、厂长、党委书记，南通轻工控股有限公司资产管理部部长，现任本公司董事、南通产业控股集团有限公司资产营运部部长、南通本洲工艺鞋有限公司董事长、深圳南星电子有限公司董事长。

吉正坤先生，中国国籍，无境外永久居留权，1955年出生，大学学历，高级政工师。曾任中诚制药党委副书记、工会主席，南通精华集团有限公司纪委副书记、办公室副主任，现任本公司董事、党委副书记。

咎圣达先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963年出生，硕士学历，经济师，中共十六大代表，曾被授予“中国十大杰出青年”、“全国劳动模范”等光荣称号及“社会主义建设贡献奖”。曾任南通县刺绣厂厂长、南通黄金集团股份有限公司董事长兼总经理，现任本公司董事、综艺投资董事、江苏综艺股份有限公司董事长兼总经理、江苏省高科技产业投资有限公司董事长、南通兆日微电子有限公司董事、江苏洋河酒厂股份有限公司董事。

张曦先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963年出生，大学学历。曾在



南通合成纤维厂工作，1994 年至今在江苏省南通港闸经济开发区总公司工作，现任本公司董事。

陈统辉先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1936 年出生，大专学历，高级经济师。先后任上海五洲制药厂厂长、上海医药工业公司经销部总负责人、上海医药工业公司副经理、上海市医药管理局医药工业处处长、上海医药工业集团联合公司董事长兼总经理、上海市工业行业协会联合会副会长、中国化学制药工业协会副会长、香港新亚制药厂董事长、上海医药集团总公司技术经济委员会主任委员、上海医药出版社社长、上海市医药管理局副局长。现任上海医药行业协会会长、中国医药企业管理协会副会长。

杨忠先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年出生，管理学博士，教授，博士生导师。曾赴哈佛大学等校学习和培训，研究方向为跨国企业经营管理和组织行为理论。两次获得江苏省人民政府哲学社会科学优秀成果奖。现任南京大学党委副书记、工商管理系教授，兼任美国国际商务学会会员，江苏省人力资源学会常务理事，南京大学跨国经营研究培训中心副秘书长，南京纺织品进出口股份有限公司独立董事。

谢新安先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年出生，大学学历，副教授，高级会计师，注册会计师，南通市跨世纪学术技术带头人培养对象，南通市“226 高层次人才培养工程”、江苏省注册会计师协会会员、南通市会计学会理事。曾任南通市广播电视大学经济系副主任、主任、校长助理，现任南通市广播电视大学副校长。

## 2、监事主要工作经历

陆国胜先生，中国国籍，无境外永久居留权，1951 年出生，大专学历，政工师。曾任南通制药总厂安乃近车间党支部书记、南通制药总厂一分厂党总支书记、南通制药总厂工会主席、纪委书记，现任本公司监事会主席、党委副书记、纪委书记。

吴玉祥先生，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，本科学历，工程师，曾被授予“江苏省劳动模范”称号。曾任南通制药总厂工艺员、助理工程师、工程师、技术改造办公室主管，现任本公司职工监事。

孙德军先生，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年出生，大学学历。曾



任江苏综艺股份有限公司投资部职员、副经理，现任本公司监事、南通三越中药饮片有限公司董事、江苏综艺光伏有限公司总经理助理。

### 3、高级管理人员主要工作经历

朱春林先生，现任本公司总经理，详见董事主要工作经历。

周云中先生，副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年出生，研究生学历，高级工程师，南京中医药大学客座教授、南通大学客座教授，南通市医药首席科学家，江苏省跨世纪人才培养对象。曾任南通中药厂副厂长、南通中诚制药有限公司董事、副总经理、总经理。

徐跃先生，副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1958 年出生，大专学历。曾任南通中药厂机修车间工人、生产科能源管理员、针剂车间副主任、主任、副厂长、南通中诚制药有限公司副总经理。

宋皞先生，副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，工学硕士、工商管理硕士。曾任南通医药站药品科主管、南通医药股份有限公司总经理助理，南通佳源医药有限公司总经理。

杨小军先生，董事会秘书、副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年出生，本科学历、工程师。曾任南通市化工机械厂质检科总检员、技术监督科科长、助理质量保证工程师、团总支书记、厂长助理，南通精华集团有限公司运行监控部副经理。

### 4、董事、监事、高级管理人员在股东单位任职或兼职情况

| 姓名  | 任职或兼职股东单位       | 担任职务    |
|-----|-----------------|---------|
| 钮苏华 | 南通产业控股集团有限公司    | 人力资源部部长 |
| 肖德明 | 南通产业控股集团有限公司    | 资产营运部部长 |
| 咎圣达 | 南通综艺投资有限公司      | 董事      |
| 张曦  | 江苏省南通港闸经济开发区总公司 | 职员      |

### 5、董事、监事、高级管理人员在除股东单位以外的其他单位任职或兼职情况

| 姓名  | 除股东单位外的其他任职或兼职单位 | 担任职务    |
|-----|------------------|---------|
| 肖德明 | 深圳南星电子有限公司       | 董事长     |
|     | 南通本洲工艺鞋有限公司      | 董事长     |
| 咎圣达 | 江苏综艺股份有限公司       | 董事长、总经理 |



|     |                |                |
|-----|----------------|----------------|
|     | 江苏洋河酒厂股份有限公司   | 董事             |
|     | 江苏省高科技产业投资有限公司 | 董事长            |
|     | 南通兆日微电子有限公司    | 董事             |
| 陈统辉 | 上海医药行业协会       | 会长             |
|     | 中国医药企业管理协会     | 副会长            |
| 杨 忠 | 南京大学           | 教授、博士生导师、党委副书记 |
|     | 南京纺织品进出口股份有限公司 | 独立董事           |
| 谢新安 | 南通市广播电视大学      | 副校长            |
| 孙德军 | 江苏综艺光伏有限公司     | 总经理助理          |
|     | 南通三越中药饮片有限公司   | 董事             |

公司其他董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位兼职的情形。

### （三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

报酬的决策程序和报酬确定依据：

公司按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。董事会和监事会成员的报酬和支付方法由股东大会确定。在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。在公司领取报酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。

2009 年度，董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬总额为 178.67 万元（税前），同比 2008 年度 153.81 万元上升 16.16%，主要原因是在 2009 年度经过经营层和全体员工的共同努力下全年业绩提升幅度较大，同时依据其职务与业绩的挂钩进行考核领取报酬。独立董事津贴为 2 万元/年保持不变。

2008 年 1 月 10 日召开的一届三次董事会审议通过了《关于公司高级管理人员薪酬的议案》，公司经营层人员的薪酬按照《南通精华制药股份有限公司经营层年薪考核试行办法》考核确定；2008 年 1 月 31 日召开的 2007 年度股东大会通过了《关于独立董事薪酬的议案》。

### （四）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

无。



## 二、员工情况

截至本报告期末，公司员工总数为 953 人，公司人员结构具体情况如下：

### （一）专业结构

| 类别   | 人数（人） | 占总人数的比例 |
|------|-------|---------|
| 技术人员 | 171   | 17.94%  |
| 销售人员 | 148   | 15.53%  |
| 财务人员 | 14    | 1.47%   |
| 管理人员 | 62    | 6.51%   |
| 生产人员 | 472   | 49.53%  |
| 其他人员 | 86    | 9.02%   |
| 合计   | 953   | 100%    |

### （二）教育程度

| 类别     | 人数（人） | 占总人数的比例 |
|--------|-------|---------|
| 研究生及以上 | 11    | 1.16%   |
| 本科     | 140   | 14.69%  |
| 大专     | 169   | 17.73%  |
| 大专以下   | 633   | 66.42%  |
| 合计     | 953   | 100%    |

### （三）年龄分布

| 类别      | 人数（人） | 占总人数的比例 |
|---------|-------|---------|
| 30 岁以下  | 159   | 16.68%  |
| 30-40 岁 | 209   | 21.93%  |
| 40-50 岁 | 464   | 48.69%  |
| 50 岁以上  | 121   | 12.70%  |
| 合计      | 953   | 100%    |

### （四）职称分布

| 类别   | 人数（人） | 占总人数的比例 |
|------|-------|---------|
| 高级职称 | 8     | 0.84%   |
| 中级职称 | 54    | 5.67%   |



|      |     |        |
|------|-----|--------|
| 初级职称 | 166 | 17.42% |
| 其他   | 725 | 76.07% |
| 合计   | 953 | 100%   |

本公司实行劳动合同制，公司员工根据与公司签订的劳动合同承担义务和享受权利。按照国家及江苏省有关规定，本公司已为员工办理了基本养老保险、失业保险、医疗保险和住房公积金。



## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理结构现状

报告期内，公司作为拟上市公司严格按照《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》及其他相关法律、法规的要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### （二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### （三）关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；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。公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专业委员会，为董事会的决策提供专业的意见和参考。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

#### （四）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，监事会的人



数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

#### （五）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司上市后指定《证券时报》和“巨潮网”为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。公司根据深圳证券交易所的相关规定，已组织修改、制定和完善包括《公司章程》在内的公司相关的内部管理文件。

## 二、董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、法规及规章制度等规定和要求，诚实守信，积极参加董事会和股东大会会议，保证公司信息披露内容的真实、准确、完整，发挥各自的专业特长、技能和经验，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》等的要求，依法在其权限范围内，履行职责，加强董事会建设，严格实施董事会集体决策机制；推动公司各项制度的制订和完善，积极推动公司治理工作；确保董事会依法正常运作，亲自出席并依法召集、召开并主持董事会会议，依法主持股东大会；认真执行股东大会决议，督促执行董事会的各项决议；保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报所有董事。同时，督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。



公司独立董事能够严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，本着对公司、投资者负责的态度，独立、公正地履行职责，积极出席相关会议，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，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议。根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

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 |
|------|------|-------|--------|-------------|--------|------|---------------|
| 朱春林  | 董事长  | 5     | 2      | 3           | 0      | 0    | 否             |
| 肖德明  | 董事   | 5     | 2      | 3           | 0      | 0    | 否             |
| 吉正坤  | 董事   | 5     | 2      | 3           | 0      | 0    | 否             |
| 咎圣达  | 董事   | 5     | 1      | 3           | 1      | 0    | 否             |
| 张曦   | 董事   | 5     | 2      | 3           | 0      | 0    | 否             |
| 钮苏华  | 董事   | 5     | 2      | 3           | 0      | 0    | 否             |
| 陈统辉  | 独立董事 | 5     | 2      | 3           | 0      | 0    | 否             |
| 杨忠   | 独立董事 | 5     | 2      | 3           | 0      | 0    | 否             |
| 谢新安  | 独立董事 | 5     | 2      | 3           | 0      | 0    | 否             |

董事咎圣达因故未能出席第一届董事会第十四次会议会议，委托董事肖德明对议案进行表决。

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立的情况

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东相互独立，拥有完整的采购、生产和销售系统，具有独立、完整的资产和业务，具备完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### （一）资产完整情况

公司拥有的资产独立完整，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；除原料药分厂生产经营土地为租赁外，公司合法拥有与生产经营有关的其他土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权及使用权。

公司位于南通市姚港路 43 号面积为 69,459.40 平方米的原料药业务工业用地系向控股股东南通产业控股集团有限公司租赁，双方签订了 20 年的长期租赁合同，并且约定除因城市规划建设需要、社会公共利益需要以及公司不履行合同约定的义务外，公司申请续期，南通产业控股集团有限公司应予以同意。上述租



赁事项不会对公司的持续经营和资产完整性造成重大不利影响。

#### （二）人员独立情况

公司在劳动、人事及工资管理方面已形成独立完整的体系，完全独立于各股东。公司拥有独立的员工队伍，高级管理人员以及财务人员、业务人员均专职在股份公司工作并领取薪酬，未在股东单位或其关联企业担任除董事、监事以外的任何职务。公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东、其他任何部门、单位或个人超越公司股东大会、董事会和《公司章程》的规定，对董事、监事和高级管理人员作出人事任免决定的情形。

#### （三）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，并符合有关会计制度的要求，独立进行财务决策；公司制定了完善的财务管理制度，独立运营资金，不与控股股东、关联企业或其他任何单位或个人共用银行账户；公司依法独立进行纳税申报，履行缴纳义务，无与股东单位混合纳税情况。

#### （四）机构独立情况

公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

#### （五）业务独立情况

本公司主要从事中成药、原料药及医药中间体和西药制剂的研发、生产和销售。公司拥有完整的供应、研发、生产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力。公司与控股东南通产业控股集团有限公司签订了避免同业竞争协议，控股股东承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。

### 四、公司内部控制的建立和健全情况

为保护公司及股东的合法权益，规范和强化公司的经营行为，确保公司财产安全，提高公司会计资料和业务资料的完整性、准确性、可靠性，强化公司经营管理水平、提高生产经营效率，实现公司的经营目标和发展战略，公司根据自身实际情况，建立了较为健全的内部控制制度，并随着公司业务的发展使之不断完善，保证了公司日常经营管理活动的有效进行，保护了公司资产的安全完整，为



公司的经营发展打下了坚实的基础。

#### （一）内部控制制度建立健全情况

公司已逐步建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事和董事会秘书制度，建立了比较科学和规范的法人治理结构。各项制度在具体运行过程中，根据监管规则的变化作了相应的调整。目前公司在治理方面的规章制度主要有：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理制度》、《对外担保制度》、《重大交易决策程序与规则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》。

1、公司针对自身涉及的行业特点聘请了专家独立董事，并建立了较为合理的组织结构，控制环境对企业自身发展和人员素质提高较为有利。

2、公司设立了内部审计部门，独立承担内部审计、行政监察等工作，资产、经营风险控制等方面得到有效控制。为进一步完善法人治理，董事会下设审计委员会，受公司董事会领导。

3、公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系；已按《现金管理暂行条例》明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定；已按《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序；已制定了收付款审批权限等一系列程序，严格执行对款项收付的稽核及审查。

4、公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。对外筹资根据不同的筹资额分别由公司不同层次的权力机构决策。公司筹措的资金没有背离原计划使用的情况。

5、公司已较合理地规划和落实了采购与付款业务的机构和岗位，并通过与原材料供应商建立稳定的合作关系，保持原材料价格的相对稳定。

6、公司已建立了实物资产管理的系列标准，对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以达到合理用料的目的，并较有效地防止各



种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

7、公司已建立了较为完善的考核制度，并逐步建立了成本费用控制系统，明确费用开支标准，健全了成本费用管理的各项基础工作。但由于公司产品规格较多，成本费用考核制度及奖惩措施尚需进一步细化。

8、公司制定了比较灵活、可行的销售政策。为确保公司利益免受损失，本公司与客户均签订了销售合同或框架协议，财务管理部门根据销售部门的开票通知单和客户信用额度开具销售发票，对应收账款催收工作责任落实到人。

9、公司已建立了较科学的固定资产管理制度，明确了各层次固定资产的采购权限，并制定了较为完善的请购、审批、采购、验收程序。购建固定资产的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付，从而能较为有效地防止购买过程中可能出现的重大舞弊行为。对固定资产按照“谁使用，谁负责”的原则进行实物管理，从而对提高固定资产的使用效能起到了一定作用。

10、为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，对外投资根据不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策。

11、公司已建立了重大事项处置权限的管理办法，对投资、银行借款、信用担保、资产处置、资产抵押或质押、土地转让（受让）等事项均明确了处置权限，公司原则上不提供对外担保。

12、公司设立了独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，具有较为规范、独立的财务会计制度，独立开设银行账户，依法独立纳税。

## （二）内部控制检查监督部门的设置及检查监督情况

公司设立了内部审计机构审计部，制定了《内部审计制度》，向董事会审计委员会负责并报告工作，在董事会的领导下对会计核算程序和财务收支、财务处理的正确性、真实性、合法性进行监督，对公司的债权、债务进行审查，对公司生产经营计划、财务收支计划的执行情况进行监督，对年度财务、成本决策进行审计等。

独立董事能按照法律法规及公司章程、《独立董事工作制度》的要求，勤勉地尽职履行职责，对重大事项发表独立意见，起到了监督作用。审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。公司监事会负责对董事、总经理及其他高级管理



人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

### （三）对内部控制的评价及审核意见

#### 1、公司董事会对内部控制的自我评价

董事会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：公司内部控制就总体而言体现了完整性、合理性、有效性，符合当前公司实际经营情况，在企业管理各个过程、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，保证公司内部控制系统完整、有效，保证了公司规范、安全、顺畅的运行。2009 年度内部控制制度有效且执行良好。

详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 《公司 2009 年度内部控制自我评价报告》。

#### 2、公司独立董事对内部控制的独立意见

独立董事经核查后认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制机制基本完整、合理、有效。公司各项生产经营活动、法人治理活动均严格按照相关内控制度规范运行，有效控制各种内外部风险。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 《公司独立董事关于第一届董事会第十七次会议相关议案的独立意见》。

#### 3、公司监事会对内部控制的审核意见

公司监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度体系并能有效地执行。公司内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设和运行情况。

详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 《第一届监事会第六次会议决议公告》。

#### 4、保荐机构对内部控制的核查意见

华泰证券股份有限公司对精华制药内部控制制度的建立和实施情况进行了核查，认为：2009 年度精华制药建立了较为完善、有效的内部控制制度，基本符合我国有关法律法规和证券监管部门的要求，符合其实际生产经营状况和特点，并得到了有效的实施，精华制药对 2009 年度内部控制的自我评价如实反映



了其内部控制制度的建设及运行情况。

详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 《华泰证券关于精华制药 2009 年度内部控制自我评价报告的核查意见》。

## 五、公司内部审计制度的建立和运行情况

| 内部控制相关情况   | 是/否/不适用 | 备注/说明(如选择否或不适用, 请说明具体原因)         |
|--|---------|----------------------------------|
| <b>一、内部审计制度的建立情况</b>   |         |                                  |
| 1. 公司是否建立内部审计制度, 内部审计制度是否经公司董事会审议通过  | 否       | 有制度, 但公司董事会在 2010 年 3 月 14 日进行审议 |
| 2. 公司董事会是否设立审计委员会, 公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门  | 是       |                                  |
| 3. (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       |                                  |
| <b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>  |         |                                  |
| 1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告  | 是       |                                  |
| 2. 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       |                                  |
| 3. 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       |                                  |
| 4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告, 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  | 是       |                                  |
| 5. 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       |                                  |
| 6. 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)  | 是       |                                  |
| <b>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</b>   |         |                                  |
| 1、审计委员会和内部审计部门每季度对公司财务报告进行审核。<br>2、内部审计部门对公司的内部控制的有效性进行了抽查, 为公司内部制度的有效执行提供了保证。<br>3、配合会计师搞好年度审计工作。<br>4、内部审计部门严格按照工作计划对公司以及子公司进行定期检查, 对公司资产进行核实。<br>5、内部审计部门已向审计委员会交 2009 年内部审计工作报告和 2010 年内部审计工作计划。 |         |                                  |
| <b>四、公司认为需要说明的其他情况(如有)</b>   |         |                                  |
| 公司已根据《中小企业板内部审计工作指引》全面修订了公司的《内部审计制度》, 报告期末未提请董事会审议, 该制度在 2010 年 3 月 14 日召开的第一届董事会第十七次会议上审议通过, 新的《内部审计制度》从董事会审议通过之日起实施。   |         |                                  |

## 六、高级管理人员的考评及激励情况



公司建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会按照经营层年薪考核试行办法，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，制定薪酬方案报公司董事会审批。



## 第六节 股东大会情况简介

报告期内公司股东大会共召开 1 次。

2009 年 2 月 8 日，公司召开了 2008 年度股东大会，审议通过了《公司 2008 年度董事会工作报告》、《公司 2008 年度监事会工作报告》、《公司 2008 年度财务决算报告》、《公司 2009 年度财务预算报告》、《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次首次公开发行股票并上市相关事宜的议案》、《关于公司 2008 年度分配方案的议案》、《关于修订〈南通精华制药股份有限公司章程〉的议案》、《关于修订〈南通精华制药股份有限公司章程（草案）〉的议案》、《关于修订〈授权管理制度〉的议案》、《关于职工监事津贴的议案》。

由于该次会议召开于公司上市前，会议决议未在指定媒体上公告。



## 第七节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

##### 1、总体经营情况概述

2009 年，公司经营层紧紧围绕董事会确定的年度经营目标，顶住全球金融危机带来的冲击和压力，努力克服和化解各类增本减利因素，积极改善优化经济运行质量，较好地完成了年度工作目标，全年完成营业收入 25,938.66 万元，同比增长 10.44%；实现净利润 3,280.00 万元，同比增长 25.37%；经营活动产生的现金流量净额 5,775.83 万元，同比增长 237.20%。

回顾 2009 年，我们主要抓了以下几方面工作：

(1) 积极开拓市场，促进稳定增长。公司通过强化销售资源配置，突出市场拓展的整体性推进，紧紧抓住传统名优特色中药的销售，促进了效益的较快增长。同时，积极拓展原料药国内外市场，顶住了国际金融危机带来的不利影响。王氏保赤丸、正柴胡饮颗粒、季德胜蛇药片、金荞麦片等四个重点中药制剂实现销售 12,821.36 万元，同比增长 20.56%，占公司总销售的 49.43%。毛利率较高的中成药较快增长，为公司经济效益稳定增长夯实了基础。重点拓展了江苏、上海市场，一方面努力扩大充实销售队伍，外聘专家对销售人员进行医学知识、营销技巧等系列培训；另一方面加大了市场拓展的整体推进力度，通过学术推广等方式努力扩大企业与产品的影响力，为今后复制推广到全国市场打下良好基础。稳住原料药内外销市场，其中苯巴比妥实现销售 4,949.88 万元，同比增长 22.04%。

(2) 努力开源节流，促进降本增效。通过强化内部管理实现降本增效，确保了效益的稳定增长。全年采购成本同比大幅度下降；通过引进新装置和工艺改进改良等办法降耗降本；全年财务费用同比节约 234.30 万元。通过抓清洁生产和现场管理减少排污，原料药分厂实施污水综合治理工程，确保三废设施运转正常；安全管理方面依然保持良好态势。

(3) 着力夯实基础，培育发展后劲。根据自身实际，在人力资源、质量技术以及上市融资等重点工作上全力推进，为公司今后的发展打好基础。在质量管理



方面：公司的三个 QC 小组成果在江苏省医药行业质量管理小组成果发布会上均获得一等奖；原料药分厂 11 月份通过了欧盟组织的 CGMP 检查验收。在技术开发方面：取得神经生长颗粒《药物临床研究批件》；取得安神补脑胶囊、正柴胡饮合剂《药品注册批件》；完成王氏保赤丸国家科技项目中期验收；完成肺舒通气雾剂工艺研究、质量研究及质量稳定性试验；编译、校核《大柴胡颗粒日本研究论文选》，为大柴胡颗粒的市场拓展提供支撑；继续进行结肠尔舒胶囊工艺、质量标准、质量稳定性试验及药理毒理研究。季德胜蛇药片等 89 个规格药品进入 2009 版国家基本药物目录，大柴胡颗粒等 141 个规格药品进入国家医保目录。

## 2、公司主营业务及经营状况

### (1) 主营业务的范围

公司经营范围为许可证范围内生产、加工、销售：原料药；片剂、丸剂、散剂、冲剂、颗粒剂、胶囊剂、注射剂、糖浆剂、煎膏剂、酒剂、滋补保健品、药茶、饮料、口服液，化工医药中间体、包装材料及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需要的原辅料、药材、农副产品（除专营）、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；化妆品生产销售；开发咨询服务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务；汽车货物自运。

公司目前主要业务是中成药、原料药及医药中间体和西药制剂的研发、生产和销售。公司目前的主要产品包括王氏保赤丸、正柴胡饮颗粒、金荞麦片、季德胜蛇药片等中成药，以及苯巴比妥、氟尿嘧啶、保泰松等化学原料药产品和部分西药制剂。

### (2) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：万元

| 主营业务分行业情况 |           |           |        |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|
| 分行业或分产品   | 营业收入      | 营业成本      | 毛利率    | 营业收入比上年增减 | 营业成本比上年增减 | 毛利率比上年增减值 |
| 医药制造业     | 25,801.89 | 13,309.57 | 48.42% | 11.14%    | 4.17%     | 3.45%     |
| 主营业务分产品情况 |           |           |        |           |           |           |
| 主要中药制剂    | 12,821.36 | 3,616.75  | 71.79% | 36.31%    | 33.59%    | 0.57%     |
| 主要化学原料药   | 8,074.37  | 5,526.80  | 31.55% | 7.41%     | 2.23%     | 3.47%     |
| 其他        | 4,906.15  | 4,166.01  | 15.09% | -3.09%    | -4.31%    | 1.08%     |
| 小 计       | 25,801.89 | 13,309.57 | 48.42% | 11.14%    | 4.17%     | 3.45%     |

### (3) 按地区划分，公司主营业务收入构成情况



单位：万元

| 地区     | 营业收入      | 营业收入比上年增减 (%) |
|--------|-----------|---------------|
| 华东地区销售 | 12,440.57 | 20.34         |
| 其他地区销售 | 7774.21   | 5.98          |
| 国外销售   | 5,587.11  | 0.82          |
| 合计     | 25,801.89 | 11.14         |

## 3、近三年主要会计数据及财务指标变动情况及变动原因

单位：元

|                                | 2009 年         | 2008 年         | 本年比上年<br>增减 (%)   | 2007 年         |
|--------------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 营业总收入                          | 259,386,550.70 | 234,869,106.66 | 10.44%            | 229,554,096.01 |
| 利润总额                           | 39,075,642.37  | 31,866,697.14  | 22.62%            | 38,859,681.76  |
| 归属于上市公司股东的<br>净利润              | 32,799,929.93  | 26,163,230.32  | 25.37%            | 25,593,436.34  |
| 归属于上市公司股东的<br>扣除非经常性损益的净<br>利润 | 33,176,848.52  | 21,998,559.23  | 50.81%            | 21,712,576.98  |
| 经营活动产生的现金流<br>量净额              | 57,758,334.94  | 17,128,891.07  | 237.20%           | 33,862,839.28  |
|                                | 2009 年末        | 2008 年末        | 本年末比上年<br>末增减 (%) | 2007 年末        |
| 总资产                            | 220,370,117.04 | 195,949,431.67 | 12.46%            | 200,108,493.91 |
| 归属于上市公司股东<br>的所有者权益            | 137,100,353.51 | 118,646,041.57 | 15.55%            | 91,846,970.63  |
| 股本                             | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  | 0.00%             | 60,000,000.00  |

(1) 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增加 50.81%，系公司 2009 年度销售收入增长、产品结构继续优化、净利润总额增加等所致。扣除非经常性损益的净利润增幅大于公司净利润增幅，除上述增长因素外，还包含公司 2008 年因以前年度应付职工福利费余额冲减当期管理费用导致当年非经常性损益一次性增加的因素。

(2) 经营活动产生的现金流量净额增加 237.20%，系公司本年度销售收入和净利润增长，相应现金流增加等所致。同时，公司 2008 年按 25% 的税率缴纳 2007 年度所得税以及预缴 2008 年度部分所得税，相对于 2009 年公司执行 15% 的所得税率而言因纳税而流出现金较多。

4、报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

5、报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本结构未发生重大变化。



## 6、主要产品、原材料价格分析

## (1) 主要产品价格变动情况

单位：元

| 产品名称                                 | 单位 | 2009 年<br>平均售价 | 2008 年<br>平均售价 | 本年比上<br>年增减% | 2007 年平<br>均售价 |
|--------------------------------------|----|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 季德胜蛇药片 0.4g/10s×2 板 x3 小盒            | 盒  | 13.57          | 12.92          | 4.99         | 12.19          |
| 季德胜蛇药片 0.4*20 片*100 瓶/中盒<br>*12 中盒/箱 | 瓶  | 4.79           |                |              |                |
| 金荞麦片 15 片×2                          | 盒  | 10.91          | 8.91           | 22.45        |                |
| 金荞麦片 15 片/板*6 板/中盒*100 中盒            | 盒  | 31.28          |                |              |                |
| 王氏保赤丸 0.15g/10 支 x2 板 x200 盒         | 盒  | 19.07          |                |              |                |
| 王氏保赤丸 0.15g/10 支 x2 板 x100 盒         | 盒  | 18.43          | 18.41          | 0.11         | 18.39          |
| 王氏保赤丸 0.15g/10 支 x300 盒              | 盒  | 11.10          | 10.55          | 5.17         | 10.35          |
| 正柴胡饮颗粒 10 克×6                        | 盒  | 6.50           | 6.50           | 0.00         | 6.50           |
| 正柴胡饮颗粒 5 克×6                         | 盒  | 7.02           | 6.94           | 1.13         | 6.94           |
| 正柴胡饮颗粒 3 克×10×200                    | 盒  | 9.22           | 9.23           | -0.11        | 9.21           |
| 正柴胡饮颗粒 5g*10                         | 盒  | 11.45          |                |              |                |
| 氟尿嘧啶                                 | 千克 | 741.93         | 769.29         | -3.56        | 786.46         |
| 保泰松                                  | 千克 | 107.70         | 112.22         | -4.03        | 91.12          |
| 苯巴比妥                                 | 千克 | 163.78         | 159.75         | 2.53         | 141.07         |

报告期内主要产品价格基本保持稳定。

## (2) 主要原材料价格变动情况

单位：元/公斤

| 材料名称 | 2009 年 | 2008 年 | 本年比上年增减(%) | 2007 年 |
|------|--------|--------|------------|--------|
| 甲醇钠  | 3.29   | 4.62   | -28.79     | 3.89   |
| 乙醇   | 4.2    | 4.9    | -14.29     | 4.26   |
| 苯乙基酯 | 43.97  | 44.20  | -0.52      | 41.88  |
| 川贝   | 707.99 | 699.75 | 1.18       | 802.17 |
| 蜈蚣   | 805.63 | 725.66 | 11.02      | 663.72 |
| 北柴胡  | 20.73  | 21.11  | -1.80      | 21.90  |

报告期内化工原料价格有所下降，中药材价格基本持平或略有增长，其中蜈蚣价格增长 11.02%。

## 7、近三年主要产品毛利率变动情况

| 类别      | 2009 年度 | 2008 年度 | 本年比上年增减值 | 2007 年度 |
|---------|---------|---------|----------|---------|
| 主要中药制剂  | 71.79%  | 71.64%  | 0.15     | 72.46%  |
| 主要化学原料药 | 31.55%  | 28.08%  | 3.47     | 28.30%  |
| 其他      | 15.09%  | 14.01%  | 1.08%    | 17.27%  |
| 主营业务毛利率 | 48.42%  | 44.96%  | 3.46%    | 42.92%  |



近三年主营业务毛利率稳定增长，2007 年度、2008 年度、2009 年度分别为 42.92%、44.96%、48.42%，主要原因是产品结构继续优化、毛利率较高的中药制剂销售占比逐年提高。

#### 8、主要供应商、客户情况

单位：元

| 前 5 名供应商 | 采购金额（含税）      | 占年度采购总额的比例（%） | 应付账款余额        | 占应付账款总余额的比重（%） |
|----------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 2009 年   | 48,178,816.73 | 45.90         | 12,737,744.88 | 45.05          |
| 2008 年   | 46,456,564.29 | 39.57         | 9,490,627.13  | 36.19          |
| 2007 年   | 3,9395,299.61 | 32.53         | 7,450,474.74  | 28.83          |
| 前 5 名客户  | 销售金额(不含税)     | 占年度销售总额的比例（%） | 应收账款余额        | 占应收账款总余额的比重（%） |
| 2009 年   | 41,356,102.66 | 16.03         | 4,730,843.83  | 15.45          |
| 2008 年   | 33,237,852.26 | 14.32         | 5,163,741.00  | 19.06          |
| 2007 年   | 39,142,006.94 | 17.05         | 4,140,908.98  | 14.44          |

近三年公司原料采购集中度相对提高，主要是为稳定原料质量及通过批量、规模采购控制价格。

公司与前五名供应商及客户不存在关联关系。

#### 9、公司资产构成情况分析

报告期内本公司各类资产金额及其占总资产的比例如下：

单位：元

| 项 目    | 2009 年 12 月 31 日 |       | 2008 年 12 月 31 日 |       | 同比变动（%）  |
|--------|------------------|-------|------------------|-------|----------|
|        | 金额               | 比例（%） | 金额               | 比例（%） |          |
| 货币资金   | 57,087,160.18    | 25.91 | 24,725,801.91    | 12.62 | 130.88%  |
| 应收票据   | -                |       | -                |       |          |
| 应收账款   | 30,623,816.46    | 13.9  | 27,097,371.37    | 13.83 | 13.01%   |
| 预付账款   | 2,159,095.89     | 0.98  | 483,625.79       | 0.25  | 346.44%  |
| 其他应收款  | 850,878.46       | 0.39  | 1,420,796.54     | 0.73  | -40.11%  |
| 存货     | 33,194,917.91    | 15.06 | 41,210,263.21    | 21.03 | -19.45%  |
| 其他流动资产 | -                |       | 1,798,822.83     | 0.92  |          |
| 流动资产合计 | 123,915,868.90   | 56.23 | 96,736,681.65    | 49.37 | 28.10%   |
| 非流动资产： |                  |       |                  |       |          |
| 长期股权投资 | -                |       | -                |       |          |
| 投资性房地产 | 184,138.87       | 0.08  | 195,074.23       | 0.1   | -5.61%   |
| 固定资产   | 80,371,085.26    | 36.47 | 87,600,296.03    | 44.71 | -8.25%   |
| 在建工程   | 3,729,062.68     | 1.69  | 104,020.00       | 0.05  | 3484.95% |
| 无形资产   | 10,182,229.94    | 4.62  | 10,557,108.34    | 5.39  | -3.55%   |



|         |                |       |                |       |         |
|---------|----------------|-------|----------------|-------|---------|
| 递延所得税资产 | 1,987,731.39   | 0.9   | 756,251.42     | 0.39  | 162.84% |
| 其他非流动资产 | -              |       | -              |       |         |
| 非流动资产合计 | 96,454,248.14  | 43.77 | 99,212,750.02  | 50.63 | -2.78%  |
| 资产总计    | 220,370,117.04 | 100   | 195,949,431.67 | 100   | 12.46%  |

(1) 货币资金期末较年初增长 130.88%，其主要原因为公司 2009 年销售和净利润增长，同时回款情况较好，导致经营活动现金流量增加，期末货币资金相应增加。

(2) 预付账款期末余额较年初增长 346.44%，系因为公司本期期末较多采用预付货款的采购方式。

(3) 其他应收款期末账面余额较年初下降 40.11%，其主要原因为公司本期收回了部分保证金及加强了备用金管理。

(4) 在建工程期末余额较年初增长 3484.95%，其主要原因为公司本期开始进行的颗粒剂生产线改造及新的污水处理工程期末尚未完成，导致期末余额较大。

(5) 递延所得税资产期末余额较年初增长 162.84%，其主要原因为期末公司预提的营销费用形成的可抵扣暂时性差异，确认了相应的递延所得税资产所致。

#### 10、报告期内费用构成情况

单位：元

| 项 目    | 2009 年度       | 2008 年度       | 增减 (%) |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 销售费用   | 49,781,281.53 | 36,974,562.03 | 34.64  |
| 管理费用   | 32,732,656.01 | 30,503,326.06 | 7.31   |
| 财务费用   | 1,121,803.38  | 3,464,765.67  | -67.62 |
| 期间费用合计 | 83,635,740.92 | 70,942,653.76 | 17.89  |
| 所得税费用  | 6,275,666.77  | 5,703,323.68  | 10.04  |

(1) 销售费用本年发生额较上年增长 34.64%，其主要原因为公司 2009 年加大对中药制剂的销售推广力度，导致正柴胡饮颗粒、王氏保赤丸、金荞麦片等中药制剂的销售增长较多，使得有关的销售费用相应增长。

(2) 财务费用本年发生额较上年下降 67.62%，其主要原因为公司本期短期借款逐步减少，导致利息支出相应减少。

#### 11、公司债务及偿债能力分析



## (1) 债务构成情况分析

单位：元

| 项目      | 2009 年 12 月 31 日 |             | 2008 年 12 月 31 日 |             | 同比变动 (%) |
|---------|------------------|-------------|------------------|-------------|----------|
|         | 金额 (元)           | 占负债总额比重 (%) | 金额 (元)           | 占负债总额比重 (%) |          |
| 短期借款    | 25,000,000.00    | 30.03       | 30,000,000.00    | 38.81       | -16.67%  |
| 应付票据    |                  |             |                  |             |          |
| 应付账款    | 28,276,988.91    | 33.96       | 26,226,755.45    | 33.93       | 7.82%    |
| 预收款项    | 2,836,144.78     | 3.41        | 1,942,625.30     | 2.51        | 46.00%   |
| 应付职工薪酬  | 3,838,694.65     | 4.61        | 2,947,584.64     | 3.81        | 30.23%   |
| 应交税费    | 7,075,501.92     | 8.50        | 3,669,465.06     | 4.75        | 92.82%   |
| 应付利息    | 18,225.00        | 0.02        | 41,954.17        | 0.05        | -56.56%  |
| 其他应付款   | 11,877,653.63    | 14.27       | 8,154,421.81     | 10.55       | 45.66%   |
| 其他流动负债  | 693,514.98       | 0.83        | 215,164.62       | 0.28        | 222.32%  |
| 流动负债合计  | 79,616,723.87    | 95.62       | 73,197,971.05    | 94.70       | 8.77%    |
| 长期借款    |                  |             |                  |             |          |
| 长期应付款   |                  |             |                  |             |          |
| 非流动负债合计 | 3,643,277.81     | 4.38        | 4,095,702.87     | 5.30        | -11.05%  |
| 负债合计    | 83,260,001.68    | 100.00      | 77,293,673.92    | 100.00      | 7.72%    |

(1) 短期借款期末金额减少 16.67%，其主要原因为本期销售收入和净利润增长，相应现金流增加，公司逐步减少短期借款所致。

(2) 预收款项期末金额增加 46%，主要是加强了销售货款管理力度。

(3) 应付职工薪酬期末余额较年初增长 30.23%，其主要原因为公司 12 月份发放职工年终奖金，当月提取的各种社会保险费用等相应增加。

(4) 应交税费期末余额较年初数增长 92.82%，其主要原因为公司 2008 年被认定为高新技术企业，公司所得税税率自 2008 年起三年减按 15%征收，公司 2008 年末之前原按 25%预缴的 1-3 季度企业所得税与公司 2008 年全年按 15%应缴的企业所得税的差额部分税务部门尚未退回，公司计入其他流动资产，导致期初应交所得税金额很小，与期末余额形成较大差异。

(5) 其他应付款期末余额较年初增长 45.66%，其主要原因为公司 2009 年中药制剂的销售收入增长，导致本年的销售费用相应上升，期末应付未付的营销费用相应增加所致。

(6) 其他流动负债期末余额增加 222.32%，其主要原因为部分运费尚未收到发票等所致。



## (2) 偿债能力分析

| 偿债能力指标     | 2009 年末 | 2008 年末 | 同比增减  | 2007 年末 |
|------------|---------|---------|-------|---------|
| 流动比率       | 1.56    | 1.32    | 0.24  | 0.89    |
| 速动比率       | 1.11    | 0.76    | 0.35  | 0.52    |
| 资产负债率（母公司） | 37.65   | 39.27   | -1.62 | 53.81   |
| 利息保障倍数     | 41.30   | 12.12   | 29.18 | 14.76   |

公司流动比率和速动比率的总体水平呈现出逐年上升趋势，随着经营业绩的提高，公司资产负债率呈下降趋势。公司资产负债率适中，符合公司目前的实际经营状况，资信情况良好，财务风险较低，总体看公司偿债能力较强。

## 12、现金流量构成情况

单位：元

| 项 目                | 2009 年度        | 2008 年度        | 同比增减 (%) |
|--------------------|----------------|----------------|----------|
| 一、经营活动产生的现金流量净额    | 57,758,334.94  | 17,128,891.07  | 237.20   |
| 经营活动现金流入量          | 273,724,762.96 | 241,255,715.16 | 13.46    |
| 经营活动现金流出量          | 215,966,428.02 | 224,126,824.09 | -3.64    |
| 二、投资活动产生的现金流量净额    | -4,403,476.35  | -2,362,666.25  | 86.38    |
| 投资活动现金流入量          |                |                |          |
| 投资活动现金流出量          | 4,403,476.35   | 2,362,666.25   | 86.38    |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额    | -20,993,461.25 | -12,892,905.00 | 62.83    |
| 筹资活动现金流入量          | 60,000,000.00  | 80,000,000.00  | -25.00   |
| 筹资活动现金流出量          | 80,993,461.25  | 92,892,905.00  | -12.81   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -39.07         | -27,310.53     | -99.86   |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 32,361,358.27  | 1,846,009.29   | 1,653.04 |

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加 237.20%，系公司本年度销售收入和净利润增长，相应现金流增加等所致。同时，公司 2008 年按 25%的税率缴纳 2007 年度所得税以及预缴 2008 年度部分所得税，相对于 2009 年公司执行 15%的所得税率而言因纳税而流出现金较多。

(2) 投资活动产生的现金流量净流出增加较多，但绝对数额有限，主要是公司现有产能饱和、在建工程有所增加等。

(3) 筹资活动产生的现金流量净流出增加较多，是由于公司收入和净利润增长，同时经营现金回收较好，公司相应减少了银行借款净额。

## 13、资产周转能力分析

| 财务指标 | 2009 年度 | 2008 年度 | 同比增减 | 2007 年度 |
|------|---------|---------|------|---------|
|------|---------|---------|------|---------|



|            |      |      |      |      |
|------------|------|------|------|------|
| 应收账款周转率（次） | 8.29 | 7.69 | 0.60 | 7.43 |
| 存货周转率（次）   | 3.47 | 3.12 | 0.35 | 3.44 |
| 总资产周转率（次）  | 1.25 | 1.19 | 0.06 | 1.15 |

公司近三年的应收账款周转率分别为 8.29、7.69、7.43，应收账款周转率逐年提高，应收账款控制良好，资金风险较低。

#### 14、近三年研发支出总额

| 项 目          | 2009 年度   | 2008 年度   | 同比增减   | 2007 年度  |
|--------------|-----------|-----------|--------|----------|
| 研发费用（万元）     | 954.97    | 1,051.80  | -9.21% | 902.32   |
| 主营业务收入（万元）   | 25,801.89 | 23,214.82 |        | 22670.68 |
| 占主营业务收入比例（%） | 3.70      | 4.53      | -0.83  | 3.98     |

公司 2009 年度研发费用总额和占主营业务收入比重有所下降，主要是 2009 年与 2008 年相比，相关研发项目费用投入集中情况随研发进展阶段性特点有所不同等原因。

#### 15、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

##### （1）南通药业有限公司

成立时间：1989 年 8 月 19 日

注册资本：900 万元

企业类型：有限责任公司

经营范围：中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、化工产品（危险品、有毒品除外）、制药机械批发；医药技术服务、技术转让、技术咨询。

公司持有其 99.90% 股权，南京方仁实业有限公司持有其 0.1% 的股权。

经江苏天衡会计师事务所有限公司审计，截止 2009 年 12 月 31 日，该公司总资产 980.69 万元，净资产 976.18 万元，2009 年营业收入为 0，2009 年实现净利润 4.57 万元。

##### （2）南通宁宁贸易有限公司

成立时间：1992 年 12 月 1 日

注册资本：50 万元

企业类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：中成药、化学药制剂、抗生素、生物制品（限诊断药品）、生化药品（限医药店经营）、定型包装食品、保健品零售；中药材收购；一类医疗器



械、二类普通诊察器械、医用卫生材料及敷料、器具类、医用橡胶制品、医药化工原料（危险品除外）、金属材料、建筑材料、纺针织品及原料、电子产品、机械设备、汽车配件、五金交电、家用电器、洗化用品、百货、农副产品、水产品、糖、烟（零售）、酒的销售。

公司持有南通药业有限公司 100% 股权。

经江苏天衡会计师事务所有限公司审计，截止 2009 年 12 月 31 日，该公司总资产 84.27 万元，净资产 44.34 万元，2009 年营业收入 102.50 万元，2009 年实现净利润 3.11 万元。

## （二）对公司未来的展望

### 1、公司所处医药行业的发展趋势

2010 年医药行业面临新的发展机遇，国家大力推进医改医保，进一步扩大覆盖面使受益人群明显增加。积极扶持中医药发展的政策给公司名优中药品牌的做大做强拓展了空间。拉动内需，推进城镇化进程使用药人群需求增加。随着人民生活水平的不断改善提高，对药品特别是传统名优中药的用量将不断增长。随着社会的发展，社会老龄化、老年人群的逐步扩大，对健康的追求将催生更多优质高效的医药品牌。国家基本药物目录的扩大，农村医保的推行，为今后的医药市场的壮大带来新的发展机遇。

### 2、公司近期的发展战略及经营目标

通过三到五年的努力，将公司打造成消化系统、呼吸系统名优传统中成药重要生产厂商和技术转化中心，同时成为特色原料药重点生产企业和欧美市场的主导供应商、特色品种新剂型的骨干生产企业，形成一个以名优传统中成药为龙头、特色原料药及新剂型为两翼的高速成长型企业。

### 3、公司 2010 年的经营计划和主要目标

2010 年的工作主要还是围绕董事会确定的“以传统中成药产品为主线，西药制剂和原料药为两翼”的发展战略目标来展开，力争实现主营业务收入目标 31,000 万元，增长 20%；力争实现实现净利润目标 4,100 万元，增长 25%。重点抓好以下五方面的工作：

(1) 抓市场。继续实施产品结构的优化调整，并借助上市契机大力推广产品亮点，全力拓展市场、扩大销售。一是加强营销队伍建设，在引进行业精英销售



人才的同时加强自身内部人才培养工作，做好销售人员的分层次、梯队培养。二是扩大销售区域，在进一步加大在江苏和上海市场的推广力度的基础之上，还将集中力量拓展省外市场，向京、津、浙江、广东等经济发达地区进军，在全国范围内增设销售网点并进行市场推广活动。三是扩大专业化学术推广，将公司市场销售有效覆盖区域由目前集中于局部优势区域的局面向全国范围稳步扩展。四是加大市场拓展力度，针对不同市场采取差异化营销策略，对客户进行深度开发。五是完善销售管理，扩大网络覆盖，公司将进一步细化营销管理，通过营销 ERP 系统的完善等方式优化整个营销网络系统的资金流、物流与信息流，使公司更及时地了解市场动态，高效率地管理企业的营销资源，提高企业的服务能力、客户满意度和市场美誉度。

(2) 抓创新。通过提倡思想创新、理念创新、技术创新，促进产品创新，努力在产品的优化升级上动脑筋、订措施、下功夫。在中药剂型、功能拓展，原料药产品的附加值及下游延伸方面做好做足文章。瞄准方向，果断决策，大胆投入，进一步拓展产能和市场占有率，不断提升后劲，蓄势突破瓶颈，在促发展上扎实迈大步，为十二五的起步和加速发展打好基础。西药制剂要通过深入调研分析市场，抓住并开发出几个具备市场潜力和相当容量的品种，为公司的进一步做强做大增加砝码。

(3) 抓技改。加快技术进步步伐，在项目投入和新品开发上取得突破，为公司的规模扩张提供支撑，为公司今后的发展培育后劲，力争多快好省，实现跨越式发展。加快募投项目上马，迅速实现产能扩张；做好新品大柴胡颗粒的市场开发；新产品研发工作取得阶段性进展；老产品工艺改造再出新成绩。解决好目前主产品瓶颈问题，在现有基础上抓紧实施车间生产的软硬件技术改造，确保 2010 年继续保持增长。国家级中药新品大柴胡颗粒已被列入国家医保目录，做好大柴胡颗粒的临床开发工作，借鉴日本有关大柴胡颗粒的应用研究成果，加大在重点市场推广力度。继续抓紧申请国家级技术中心的工作，加大硬件投入，联络、聚集国内外知名学者，完善研发梯队建设。继续抓好探索老产品新工艺的工作，深度挖潜降本增效。加大基础设施投入，强化安全生产、设备能源、环保等各项基础管理工作，继续加大信息化管理的投入，提高自动化管理水平和运行质量。

(4) 抓管理。明确管理也是生产力的道理，通过过细的思想工作，深入广泛



的宣传发动，统一员工思想、理念和步调，促进管理水平的规范提高。。作为公众公司，进一步强调公司整体运作的规范性，进一步强化依法经营意识。结合募集资金项目的实施，引进和培育技术、管理、营销人才，在募集资金投资项目建成后，确保市场能够消化，相关技术、管理和营销人才配备到位。通过三到五年的努力，最终实现公司人员结构由“椭圆型”分布向“哑铃型”分布的调整。推进薪酬体系改革，进一步调动员工积极性，吸引和留住人才。进一步强化全员质量意识，使质量持续改进常态化，质量管理全面向 CGMP 标准推进。

(5)抓企业文化建设。以“献健康精品，兴精华药业”为己任，贯彻“天地人和，外圆内方”的管理理念，把“让客户满意，让员工满意，让社区满意，让股东满意，干群一心，团结拼搏”的宗旨和“尊重生命，促进健康”的质量方针落到实处，营造良好的经营管理氛围，打造具有精华制药特色和亮点的优秀企业文化。认真分解落实董事会确定的年度目标，按照“责、权、利”对等原则，目标分解到人，并纳入 KPI 考核指标中，与个人绩效工资挂钩。开展创建“廉洁精华”、“和谐精华”、“创新精华”等活动，努力提高企业文化建设的基础水平。

#### 4、风险分析

(1) 市场风险。公司总体销售规模和单个品种的销售规模目前仍然较小，与其他知名医药生产企业或中成药产品相比存在相当差距，销售规模较小可能导致公司抵抗市场风险的能力较弱。

(2) 经营风险。首先是原材料价格变动的的影响，由于社会货币投放总量等因素公司面临部分中药材、化工原料等原材料价格可能出现上涨的风险。其次，随着药品价格改革、医疗保险制度改革的深入，国家和地方政府对于列入基本药物目录和医保目录等的药品价格管制可能加强，公司产品的价格也可能出现变动，从而对公司未来的盈利能力产生不利影响。公司将不断调整产品结构，包括利用募集资金投资于畅销产品的系列化开发，满足消费者不同消费习惯的需求；提高高附加值产品的产销比重；在现有的营销网络平台基础上大力加强销售力量，扩大销售规模；继续发挥公司在成本控制等方面的优势等减低不利影响。第三，公司原料药主要出口到国外市场，出口退税政策及人民币汇率的变动会影响公司的经营业绩。

(3) 募投项目风险。本次募集资金投资项目和未来使用超募资金投资的相



关项目建成、运营后，公司产能将大幅扩张，公司能否成功开拓市场，实现销售的持续增长，将对公司业绩增长产生重大影响。另外，本次募集资金到位后将进行大规模的固定资产投资和营销推广，将使每年增加较大金额的折旧费和营销费用，加之相关产品尚需一定的市场培育时间，上述投入后公司销售情况如不能实现预期目标，可能对公司业绩将形成一定的压力。为此，公司将进一步加大市场拓展力度，提高企业管理水平，大力实施人才战略，壮大营销与研发队伍，实现产销研平衡发展。

(4) 政策风险。目前我国正在大力推进医改，这将拉动医疗服务和药品市场需求，给公司发展带来了良好机遇。同时，医改也会促进医疗服务和药品生产政策环境、产业链条、经营模式、竞争格局的调整乃至重构，公司如果不能抓住机遇，及时顺应变革、扬长避短，也可能在生产与销售等方面面临挑战和压力，进而使经营指标受到不利影响。

## 二、公司 2009 年投资情况

报告期内公司不存在对外投资的情况。

## 三、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

1、公司财务报表经江苏天衡会计师事务所有限公司审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

### 2、公司会计政策变更情况及对公司的影响说明和分析

根据财政部 2009 年 6 月财会[2009]8 号《关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》的有关规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。该解释发布前未按上述规定处理的，应当进行追溯调整。公司 2008 年度财务报表系根据《企业会计准则讲解(2008)》第五章固定资产第二节固定资产的初始计量的有关规定：企业按照国家有关规定提取的安全生产费用，应计入“利润分配——提取专项储备”科目，企业将安全生产储备用于购建安全防护设备或与安全生产相关的费用性支出等时，应当按照实际使用金额在所有者权益内部进行结转。

公司 2008 年度财务报表已根据企业会计准则解释第 3 号的规定进行追溯调整，其对 2008 年度净利润的影响金额为-635,840.62 元。该事项对公司经营成



果的影响较小。

#### 四、董事会日常工作情况

##### (一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

1、2009 年元月 18 日，第一届董事会第十一次会议在南通大饭店召开：

(1) 审议通过《2008 年度总经理工作报告》；

(2) 审议通过《2008 年度财务决算报告》，并将该议案提交股东大会审议；

(3) 审议通过《2009 年度财务预算报告》，并将该议案提交股东大会审议；

(4) 审议通过《2008 年度董事会工作报告》，并将该议案提交股东大会审议；

(5) 审议通过《公司申请首次公开发行股票并上市的议案》，本次发行方案须经公司 2008 年度股东大会审议通过，报中国证券监督管理委员会核准后实施；

(6) 审议通过《提请股东大会授权董事会办理与本次发行上市相关事宜的议案》，并将该议案提交股东大会审议；

审议通过《2008 年度利润分配方案的议案》，并将该议案提交股东大会审议；

审议通过关于修订《南通精华制药股份有限公司章程》的议案，并将该议案提交股东大会审议；

审议通过关于修订《南通精华制药股份有限公司章程》(草案)的议案，并将该议案提交股东大会审议；

审议通过关于公司高级管理人员薪酬的议案；

审议通过关于《对子公司的管理制度》的议案；

审议通过关于《授权管理制度》的议案，并将该议案提交股东大会审议；

审议通过关于职工监事津贴的议案，并将该议案提交股东大会审议；

审议关于召开公司 2008 年度股东大会的议案。

2、2009 年 3 月 5 日，第一届董事会第十二次会议以通讯表决的方式召开。

(1) 审议通过关于公司组织机构调整的议案。

(2) 审议通过关于修订《市场营销人员考核管理办法》的议案。

(3) 审议通过关于公司薪酬体系改革方案的议案。

3、2009 年 6 月 12 日，第一届董事会第十三次会议以通讯表决的方式召开。

审议通过了关于以公司房地产为抵押担保向中行南通分行申请授信额度并贷款



的议案。。

4、2009 年 7 月 12 日，第一届董事会第十四次会议在南通文峰饭店会议室召开。

(1) 审议通过关于《2009 年上半年总经理工作报告》。

(2) 审议通过公司 2006 年度、2007 年度、2008 年度及 2009 年 1-6 月财务审计报告。

5、2009 年 8 月 28 日，第一届董事会第十五次会议以通讯表决的方式召开。审议通过了对公司 2006 年度、2007 年度、2008 年度及 2009 年 1-6 月三年一期财务审计报告的修改。

(二) 董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》和公司章程等有关法律法规，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。根据公司 2008 年度股东大会决议，积极推进了公司申请首次公开发行股票并上市，实施了 2008 年度利润分配方案，以在册股东所占的股权比例为依据，向股东派发了总计 1500 万元（税前）红利。

(三) 董事会各专门委员会履职情况

1、董事会下设审计委员会履职情况

报告期内，董事会审计委员会审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内部审计部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，委员会认为公司内部控制基本体现了完整性、合理性，不存在重大缺陷。提出《公司 2008 年度财务决算报告》、《公司 2009 年度财务预算报告》、《公司 2008 年度利润分配方案》、《授权管理制度》、《对子公司的管理制度》等议案提请公司第一届董事会第十一次会议审议通过。

2、董事会下设薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会认真审阅了公司考核和工资、奖励、福利发放情况。委员会认为公司的薪酬制度和考核奖励办法，能够在体现公司员工利益和公司整体发展相协调的基础上进行，基本符合按劳取酬和岗位绩效的原则。根据江苏天衡会计师事务所对公司 2008 年度审计报告的数据，按照《南通精



华制药股份有限公司经营层年薪考核试行办法》，考核确定了公司高级管理人员的年薪基数，并按照“责、权、利”对等原则和管理层个人年度考核实绩，落实薪酬实施的具体方案。提出《关于公司职工监事津贴的议案》提请公司第一届董事会第十一次会议审议通过。

### 3、董事会下设战略委员会履职情况

报告期内，董事会战略委员会根据公司发展战略的部署，提出《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》、《提请股东大会授权董事会全权决定和办理公司本次公开发行股票并上市的相关事宜议案》提请董事会第十一次会议审议通过。

### 4、董事会下设提名委员会履职情况

报告期内，未发生需董事会提名委员会履职的情形。

## 五、公司利润分配情况

### （一）本次利润分配预案

根据江苏天衡会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见审计报告，按照母公司与合并数据孰低原则，公司 2009 年度公司实现净利润 32,723,191.32 元，提取法定盈余公积金 3,272,319.13 元后，加上年初未分配利润 30,927,981.36 元，扣除当年已分配普通股股利 15,000,000.00 元，本年度公司可供股东分配的利润 45,378,853.55 元，资本公积余额 22,737,816.70 元。

目前公司面临局部区域市场向全国市场扩张的关键时期，在营销队伍和网络建设、医院和终端市场开发以及 OTC 产品宣传上，需要加大营销费用投入力度，以期扩大市场占有率，迅速提升经营业绩。

2009 年度利润分配预案如下：按照公司上市前股东大会确定的结存利润分配新老股东共享的原则，拟以公司上市后的总股本 80,000,000.00 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，共计分配现金红利 8,000,000.00 元，尚未分配的利润为 37,378,853.55 元，结转以后年度分配。

公司本年度拟不进行资本公积金转增股本。

### （二）公司前三年利润分配情况

| 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 | 15,000,000.00 | 26,163,230.32          | 57.33%                 |



|                             |              |               |        |
|-----------------------------|--------------|---------------|--------|
| 2007 年                      | 0.00         | 25,593,436.34 | 0.00%  |
| 2006 年                      | 4,800,000.00 | 11,801,721.05 | 40.67% |
| 最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%) | 93.46%       |               |        |

## 六、其他需要披露的事项

(一) 公司选定的信息披露报纸为《证券时报》，在报告期内尚未上市，无公告披露信息。

### (二) 开展投资者关系管理工作的情况

公司安排专人做好投资者来电来访的接待工作，并对各次接待来访做好登记工作。公司通过公司网站、电话和传真、网上互动平台等方式与投资者进行沟通，在不违背信息披露规定的前提下尽可能地解答投资者的疑问。



## 第八节 监事会报告

### 一、监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开了 2 次会议。

1、2009 年 1 月 18 日，第一届监事会第四次会议在南通大饭店召开。

- (1) 审议通过《2008 年度监事会工作报告》；
- (2) 审议通过《2008 年度总经理工作报告》；
- (3) 审议通过公司 2008 年度财务决算和 2009 年度财务预算报告；
- (4) 审议通过《2008 年度董事会工作报告》；
- (5) 审议通过《公司申请首次公开发行股票并上市的议案》；
- (6) 审议通过《提请股东大会授权董事会办理与本次发行上市相关事宜的议案》；

- (7) 审议通过《公司 2008 年度分配方案的议案》；
- (8) 审议通过关于修订《南通精华制药股份有限公司章程》的议案；
- (9) 审议通过关于修订《南通精华制药股份有限公司章程》(草案)的议案；
- (10) 审议通过对《对子公司的管理制度》的议案；
- (11) 审议通过《授权管理制度》的议案；
- (12) 审议通过关于公司高级管理人员薪酬的议案；
- (13) 审议通过关于职工监事津贴的议案；

2、2009 年 7 月 12 日，第一届监事会第五次会议在南通文峰饭店召开。

- (1) 审议通过关于《2009 年上半年总经理工作报告》。
- (2) 审议通过公司 2006 年度、2007 年度、2008 年度及 2009 年 1-6 月财务审计报告。

### 二、监事会对 2009 年度有关事项的独立意见

报告期内，公司监事会成员认真履行职责，积极开展工作，列席了历次董事会，并对公司规范运作、财务状况、对外担保、对外投资等有关方面进行了一系列监督、审核活动。公司监事会经过认真研究，形成以下独立意见：

#### 1、公司依法运作情况



报告期内，董事会能够严格按照《公司法》的有关法规和制度，并遵循《证券法》的要求进行规范化运作。本着审慎经营、有效防范、化解财产损失风险的原则，工作认真负责，决策科学合理，程序规范合法，公司的内控制度继续完善并得到切实执行。监事会在监督公司董事及高级管理人员履行职责的情况时，未发现任何违法违规的行为，亦未发现任何损害股东权益的问题。

## 2、检查公司财务情况

监事会认真审查了公司董事会准备提交股东大会审议的公司 2009 年度财务决算报告、公司 2009 年度利润分配方案、经审计的 2009 年度财务报告等有关材料。监事会认为：公司 2009 年度的财务决算报告真实可靠，公司财务结构合理，财务运行状况良好；江苏天衡会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告及所涉及事项是客观公正的，真实反映了公司 2009 年度的财务状况和经营成果。

## 3、内部控制自我评价报告

对董事会关于公司 2009 年内部控制自我评价报告进行了审核，认为公司建立了较为完善的内部控制制度体系并能有效地执行，公司内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设和运行情况。

## 4、对公司关联交易情况的独立意见：

报告期内，本公司向控股股东南通产业控股集团有限公司租赁部分土地作为原料药生产场所，租赁价格按照协议约定的价格确定；向关联方南通江山农药化工股份有限公司采购少量原材料、销售少量产品，价格按市场价格确定，除此外未发生其他关联交易，未发现损害本公司及股东利益的情况。



## 第九节 重要事项

### 一、报告期内公司利润分配方案的执行情况

根据公司 2008 年度股东大会决议，按时实施了 2008 年度利润分配方案。

二、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

三、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

### 四、承诺事项履行情况

1、控股股东南通产业控股集团有限公司承诺，自本公司首次向社会公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的本公司股份，也不由本公司回购其所持有的股份。其他股东承诺：自本公司首次向社会公开发行股票并上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理其所持有的本公司股份，也不由本公司回购其所持有的股份。担任公司董事、监事、高级管理人员的股东承诺在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；若发生离职情形，离职后半年内不转让其所持有的公司股份，离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。

目前未发生违反以上承诺的事项。

2、根据财政部、国务院国资委、中国证监会、全国社保基金理事会联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94 号）规定，以及江苏省国资委 2009 年 8 月 6 日下发的《关于同意南通精华制药股份有限公司国有股转持的批复》（苏国资复[2009]56 号），本公司国有股南通产业控股集团有限公司和江苏省南通港闸经济开发区总公司在首次公开发行股票并上市时分别将其持有的 175.7576 万股和 24.2424 万股（合计 200 万股，占本次实际发行股份数量的 10%）公司股份划转给全国社会保障基金理事会持有。全国社会保障基金理事会将承继原国有股东的禁售期义务。



目前未发生违反以上承诺的事项。

3、为了避免未来可能发生的同业竞争，公司与控股股东南通产业控股集团有限公司签订了《避免同业竞争协议》。《避免同业竞争协议》主要内容包括：

控股东南通产业控股集团有限公司承诺其自身、控股和实际控制下的其他企业目前未从事与公司相竞争的业务。南通产业控股集团有限公司将对其他控股、实际控制的企业按本协议进行监督，并行使必要的权利，促使其遵守本协议。南通产业控股集团有限公司保证其自身及控股和实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与公司相同或相似的业务。

控股东南通产业控股集团有限公司承诺将严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及本公司《公司章程》的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不正当利益，不损害本公司和其他股东的合法权益。

目前未发生违反以上承诺的事项。

4、本公司董事、监事和高级管理人员，承诺在公司任职期间不会自营或者为他人经营与公司同类的业务，如违反承诺，所得收入全部归公司所有。

目前未发生违反以上承诺的事项。

5、控股东南通产业控股集团有限公司承诺若原南通中诚制药有限公司职工股东对于南通精华集团有限公司收购其股权的价格如有异议，相关经济、法律责任均由南通产业控股集团有限公司承担。

目前未发生违反以上承诺的事项。

## 五、报告期内重大合同及其履行情况

### （一）关联交易合同

公司于 2008 年 2 月 1 日与南通产业控股集团有限公司签订了《土地使用权租赁合同》继续租用该项土地使用权，租用期限自 2008 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，租金按照当地国土管理部门制定的标准执行，即每平方米 5.6 元/年，合同总金额为 38.8978 万元/年，国家调整土地年租金标准时，本合同项下租金同步调整。上述交易的定价原则和定价依据系参照南通市人民政府办公室《市政府办公室转发市国土规划局等部门关于对出租和改变用途的国有划拨土地收取年租金意见的通知》（通政办发[1998]128 号）文规定的标准，结合当地



租赁市场水平协商确定。

(二) 报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的对外担保事项。

(三) 报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的托管、承包等事项。

(四) 报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

## 六、聘任会计师事务所情况

公司续聘江苏天衡会计师事务所有限公司为公司财务审计机构。该所已经连续三年为公司提供审计服务，现为公司 2009 年年度财务报告提供审计服务的签字注册会计师为荆建明先生、陈莉女士，年报审计费用为 25 万元。

## 七、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司董事会及董事未发生受到中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及其他监管部门的处罚、通报批评、公开谴责等情况。公司董事、管理层有关人员没有发生被采取司法强制措施的情况。

## 八、其他重大事项及影响和解决方案的分析说明

(一) 报告期内，公司无证券投资的情况。

(二) 报告期内，公司无持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。



## 第十节 财务报告

### 审计报告

天衡审字（2010）216 号

南通精华制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南通精华制药股份有限公司（以下简称精华公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2009 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者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精华公司管理层的责任。这些责任包括：（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，精华公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了精华公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：荆建明

中国·南京

2010 年 3 月 14 日

中国注册会计师：陈莉



## 合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：南通精华制药股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产         | 注 释  | 期末余额           | 年初余额           |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |      |                |                |
| 货币资金        | 五、1  | 57,087,160.18  | 24,725,801.91  |
| 结算备付金       |      |                |                |
| 拆出资金        |      |                |                |
| 交易性金融资产     |      |                |                |
| 应收票据        | 五、2  |                |                |
| 应收账款        | 五、3  | 30,623,816.46  | 27,097,371.37  |
| 预付款项        | 五、4  | 2,159,095.89   | 483,625.79     |
| 应收保费        |      |                |                |
| 应收分保账款      |      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |      |                |                |
| 应收利息        |      |                |                |
| 应收股利        |      |                |                |
| 其他应收款       | 五、5  | 850,878.46     | 1,420,796.54   |
| 买入返售金融资产    |      |                |                |
| 存货          | 五、6  | 33,194,917.91  | 41,210,263.21  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                |                |
| 其他流动资产      | 五、7  | -              | 1,798,822.83   |
| 流动资产合计      |      | 123,915,868.90 | 96,736,681.65  |
| 非流动资产：      |      |                |                |
| 发放贷款及垫款     |      |                |                |
| 可供出售金融资产    |      |                |                |
| 持有至到期投资     |      |                |                |
| 长期应收款       |      |                |                |
| 长期股权投资      |      |                |                |
| 投资性房地产      | 五、8  | 184,138.87     | 195,074.23     |
| 固定资产        | 五、9  | 80,371,085.26  | 87,600,296.03  |
| 在建工程        | 五、10 | 3,729,062.68   | 104,020.00     |
| 工程物资        |      |                |                |
| 固定资产清理      |      |                |                |
| 生产性生物资产     |      |                |                |
| 油气资产        |      |                |                |
| 无形资产        | 五、11 | 10,182,229.94  | 10,557,108.34  |
| 开发支出        |      |                |                |
| 商誉          |      |                |                |
| 长期待摊费用      |      |                |                |
| 递延所得税资产     | 五、12 | 1,987,731.39   | 756,251.42     |
| 其他非流动资产     |      |                |                |
| 非流动资产合计     |      | 96,454,248.14  | 99,212,750.02  |
| 资产总计        |      | 220,370,117.04 | 195,949,431.67 |

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：朱春林

会计机构负责人：张建新



## 合并资产负债表（续）

2009 年 12 月 31 日

编制单位：南通精华制药股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和股东权益          | 注释   | 期末余额                  | 年初余额                  |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                       |                       |
| 短期借款             | 五、14 | 25,000,000.00         | 30,000,000.00         |
| 向中央银行借款          |      |                       |                       |
| 吸收存款及同业存款        |      |                       |                       |
| 拆入资金             |      |                       |                       |
| 交易性金融负债          |      |                       |                       |
| 应付票据             |      |                       |                       |
| 应付账款             | 五、15 | 28,276,988.91         | 26,226,755.45         |
| 预收账款             | 五、16 | 2,836,144.78          | 1,942,625.30          |
| 卖出回购金融资产款        |      |                       |                       |
| 应付手续费及佣金         |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬           | 五、17 | 3,838,694.65          | 2,947,584.64          |
| 应交税费             | 五、18 | 7,075,501.92          | 3,669,465.06          |
| 应付利息             |      | 18,225.00             | 41,954.17             |
| 应付股利             |      |                       |                       |
| 其他应付款            | 五、19 | 11,877,653.63         | 8,154,421.81          |
| 应付分保账款           |      |                       |                       |
| 保险合同准备金          |      |                       |                       |
| 代理买卖证券款          |      |                       |                       |
| 代理承销证券款          |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债      |      |                       |                       |
| 其他流动负债           | 五、20 | 693,514.98            | 215,164.62            |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>79,616,723.87</b>  | <b>73,197,971.05</b>  |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                       |                       |
| 长期借款             |      |                       |                       |
| 应付债券             |      |                       |                       |
| 长期应付款            |      |                       |                       |
| 专项应付款            |      |                       |                       |
| 预计负债             |      |                       |                       |
| 递延所得税负债          |      |                       |                       |
| 其他非流动负债          | 五、21 | 3,643,277.81          | 4,095,702.87          |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>3,643,277.81</b>   | <b>4,095,702.87</b>   |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>83,260,001.68</b>  | <b>77,293,673.92</b>  |
| <b>股东权益：</b>     |      |                       |                       |
| 股本               | 五、22 | 60,000,000.00         | 60,000,000.00         |
| 资本公积             | 五、23 | 22,737,816.70         | 22,737,816.70         |
| 减：库存股            |      |                       |                       |
| 专项储备             | 五、24 | 2,340,515.01          | 1,686,133.00          |
| 盈余公积             | 五、25 | 6,708,761.51          | 3,436,442.38          |
| 一般风险准备           |      |                       |                       |
| 未分配利润            | 五、26 | 45,313,260.29         | 30,785,649.49         |
| 外币报表折算差额         |      |                       |                       |
| 归属于母公司所有者权益合计    |      | 137,100,353.51        | 118,646,041.57        |
| 少数股东权益           |      | 9,761.85              | 9,716.18              |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>137,110,115.36</b> | <b>118,655,757.75</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>220,370,117.04</b> | <b>195,949,431.67</b> |

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：朱春林

会计机构负责人：张建新



## 合并利润表

2009 年度

编制单位：南通精华制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 注释   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               |      | 259,386,550.70 | 234,869,106.66 |
| 其中：营业收入               | 五、27 | 259,386,550.70 | 234,869,106.66 |
| 利息收入                  |      |                |                |
| 已赚保费                  |      |                |                |
| 手续费及佣金收入              |      |                |                |
| 二、营业总成本               |      | 219,859,889.28 | 203,266,961.04 |
| 其中：营业成本               | 五、27 | 133,372,455.47 | 128,612,146.06 |
| 利息支出                  |      |                |                |
| 手续费及佣金支出              |      |                |                |
| 退保金                   |      |                |                |
| 赔付支出净额                |      |                |                |
| 提取保险合同准备金净额           |      |                |                |
| 保单红利支出                |      |                |                |
| 分保费用                  |      |                |                |
| 营业税金及附加               | 五、28 | 3,115,310.17   | 2,403,566.49   |
| 销售费用                  |      | 49,781,281.53  | 36,974,562.03  |
| 管理费用                  |      | 32,732,656.01  | 30,503,326.06  |
| 财务费用                  | 五、29 | 1,121,803.38   | 3,464,765.67   |
| 资产减值损失                | 五、30 | -263,617.28    | 1,308,594.73   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       |      | -              | -              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |      |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |      | 39,526,661.42  | 31,602,145.62  |
| 加：营业外收入               | 五、31 | 210,307.13     | 693,011.71     |
| 减：营业外支出               | 五、32 | 661,326.18     | 428,460.19     |
| 其中：非流动资产处置损失          |      |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | 39,075,642.37  | 31,866,697.14  |
| 减：所得税费用               | 五、33 | 6,275,666.77   | 5,703,323.68   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 32,799,975.60  | 26,163,373.46  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润     |      |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润         |      | 32,799,929.93  | 26,163,230.32  |
| 少数股东损益                |      | 45.67          | 143.14         |
| 六、每股收益：               |      |                |                |
| （一）基本每股收益             | 五、34 | 0.5467         | 0.4361         |
| （二）稀释每股收益             |      |                |                |
| 七、其他综合收益              |      |                |                |
| 八、综合收益总额              |      | 32,799,975.60  | 26,163,373.46  |
| 归属于母公司所有者的综合利润总额      |      | 32,799,929.93  | 26,163,230.32  |
| 归属于少数股东的综合利润总额        |      | 45.67          | 143.14         |

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：朱春林

会计机构负责人：张建新



## 合并现金流量表

2009 年度

编制单位：南通精华制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 注释   | 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             |      | 269,627,857.42 | 238,797,219.12 |
| 收到的税费返还                    |      | 1,670,872.34   |                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 五、35 | 2,426,033.20   | 2,458,496.04   |
| 经营活动现金流入小计                 |      | 273,724,762.96 | 241,255,715.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 92,468,007.93  | 97,149,239.44  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 36,397,018.88  | 35,527,669.82  |
| 支付的各项税费                    |      | 32,553,832.07  | 45,573,485.48  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 五、36 | 54,547,569.14  | 45,876,429.35  |
| 经营活动现金流出小计                 |      | 215,966,428.02 | 224,126,824.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |      | 57,758,334.94  | 17,128,891.07  |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |      |                |                |
| 收回投资所收到的现金                 |      |                |                |
| 取得投资收益所收到的现金               |      |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |      |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |      |                |                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| 投资活动现金流入小计                 |      |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |      | 4,403,476.35   | 2,362,666.25   |
| 投资所支付的现金                   |      |                |                |
| 质押贷款净增加额                   |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |      |                |                |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| 投资活动现金流出小计                 |      | 4,403,476.35   | 2,362,666.25   |
| 投资活动产生的现金流量净额              |      | -4,403,476.35  | -2,362,666.25  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                  |      |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        |      |                |                |
| 取得借款收到的现金                  |      | 60,000,000.00  | 80,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                  |      |                |                |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                 |      | 60,000,000.00  | 80,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                  |      | 65,000,000.00  | 90,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |      | 15,993,461.25  | 2,892,905.00   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润        |      |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |      |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                 |      | 80,993,461.25  | 92,892,905.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |      | -20,993,461.25 | -12,892,905.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         |      | -39.07         | -27,310.53     |
| 五、现金及现金等价物净增加额             | 五、37 | 32,361,358.27  | 1,846,009.29   |
| 加：期初现金及现金等价物余额             | 五、37 | 24,725,801.91  | 22,879,792.62  |
| 六、期末现金及现金等价物余额             | 五、37 | 57,087,160.18  | 24,725,801.91  |



公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：朱春林

会计机构负责人：张建新



## 合并所有者权益变动表

2009 年度

编制单位：南通精华制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期金额          |               |           |              |              |        |                |    |          |                |
|-----------------------|---------------|---------------|-----------|--------------|--------------|--------|----------------|----|----------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |               |           |              |              |        |                |    | 少数股东权益   | 所有者权益合计        |
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积          | 减：<br>库存股 | 专项储备         | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |          |                |
| 一、上年年末余额              | 60,000,000.00 | 22,737,816.70 |           | 1,686,133.00 | 3,436,442.38 |        | 30,785,649.49  |    | 9,716.18 | 118,655,757.75 |
| 加：会计政策变更              |               |               |           |              |              |        |                |    |          | -              |
| 前期差错更正                |               |               |           |              |              |        |                |    |          | -              |
| 二、本年期初余额              | 60,000,000.00 | 22,737,816.70 | -         | 1,686,133.00 | 3,436,442.38 | -      | 30,785,649.49  | -  | 9,716.18 | 118,655,757.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -             | -         | 654,382.01   | 3,272,319.13 | -      | 14,527,610.80  | -  | 45.67    | 18,454,357.61  |
| （一）净利润                |               |               |           |              |              |        | 32,799,929.93  |    | 45.67    | 32,799,975.60  |
| （二）其他综合收益             |               |               |           |              |              |        |                |    |          | -              |
| 上述（一）和（二）小计           | -             | -             |           | -            | -            | -      | 32,799,929.93  | -  | 45.67    | 32,799,975.60  |
| （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               | -             | -             |           | -            | 3,272,319.13 | -      | -18,272,319.13 | -  | -        | -15,000,000.00 |
| 1、提取盈余公积              |               |               |           |              | 3,272,319.13 |        | -3,272,319.13  |    |          | -              |
| 2、提取一般风险准备            |               |               |           |              |              |        |                |    |          | -              |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |               |               |           |              |              |        | -15,000,000.00 |    |          | -15,000,000.00 |
| 4、其他                  |               |               |           |              |              |        |                |    |          | -              |
| （五）所有者权益内部结转          | -             | -             |           | -            | -            | -      | -              | -  | -        | -              |
| 1、资本公积转增资本（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               | -             | -             | -         | 654,382.01   | -            | -      | -              | -  | -        | 654,382.01     |
| 1、本期提取                |               |               |           | 934,743.15   |              |        |                |    |          | 934,743.15     |
| 2、本期使用                |               |               |           | -280,361.14  |              |        |                |    |          | -280,361.14    |
| 四、本期期末余额              | 60,000,000.00 | 22,737,816.70 | -         | 2,340,515.01 | 6,708,761.51 | -      | 45,313,260.29  | -  | 9,761.85 | 137,110,115.36 |



公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：朱春林

会计机构负责人：张建新

## 合并所有者权益变动表（续）

2009 年度

编制单位：南通精华制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 上期金额          |               |           |              |              |        |               |    |          |               |
|-----------------------|---------------|---------------|-----------|--------------|--------------|--------|---------------|----|----------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |               |           |              |              |        |               |    | 少数股东权益   | 所有者权益合计       |
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积          | 减：<br>库存股 | 专项储备         | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 其他 |          |               |
| 一、上年年末余额              | 60,000,000.00 | 22,737,816.70 |           | 1,050,292.38 | 826,589.49   |        | 7,232,272.06  |    | 9,573.04 | 91,856,543.67 |
| 加：会计政策变更              |               |               |           |              |              |        |               |    |          | -             |
| 前期差错更正                |               |               |           |              |              |        |               |    |          | -             |
| 二、本年期初余额              | 60,000,000.00 | 22,737,816.70 | -         | 1,050,292.38 | 826,589.49   | -      | 7,232,272.06  | -  | 9,573.04 | 91,856,543.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -             | -         | 635,840.62   | 2,609,852.89 | -      | 23,553,377.43 | -  | 143.14   | 26,799,214.08 |
| （一）净利润                |               |               |           |              |              |        | 26,163,230.32 |    | 143.14   | 26,163,373.46 |
| （二）其他综合收益             |               |               |           |              |              |        |               |    |          | -             |
| 上述（一）和（二）小计           | -             | -             | -         | -            | -            | -      | 26,163,230.32 | -  | 143.14   | 26,163,373.46 |
| （三）所有者投入和减少资本         | -             | -             | -         | -            | -            | -      | -             | -  | -        | -             |
| 1、所有者投入资本             |               |               |           |              |              |        |               |    |          | -             |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      |               |               |           |              |              |        |               |    |          | -             |
| 3、其他                  |               |               |           |              |              |        |               |    |          | -             |
| （四）利润分配               | -             | -             | -         | -            | 2,609,852.89 | -      | -2,609,852.89 | -  | -        | -             |
| 1、提取盈余公积              |               |               |           |              | 2,609,852.89 |        | -2,609,852.89 |    |          | -             |
| 2、提取一般风险准备            |               |               |           |              |              |        |               |    |          | -             |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |               |               |           |              |              |        |               |    |          | -             |
| 4、其他                  |               |               |           |              |              |        |               |    |          | -             |
| （五）所有者权益内部结转          | -             | -             | -         | -            | -            | -      | -             | -  | -        | -             |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |               |               |           |              |              |        |               |    |          | -             |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |               |               |           |              |              |        |               |    |          | -             |
| 3、盈余公积弥补亏损            |               |               |           |              |              |        |               |    |          | -             |
| 4、其他                  |               |               |           |              |              |        |               |    |          | -             |
| （六）专项储备               | -             | -             | -         | 635,840.62   | -            | -      | -             | -  | -        | 635,840.62    |
| 1、本期提取                |               |               |           | 988,028.90   |              |        |               |    |          | 988,028.90    |



精华制药

|          |               |               |   |              |              |   |               |   |          |                |
|----------|---------------|---------------|---|--------------|--------------|---|---------------|---|----------|----------------|
| 2、本期使用   |               |               |   | -352,188.28  |              |   |               |   |          | -352,188.28    |
| 四、本期期末余额 | 60,000,000.00 | 22,737,816.70 | - | 1,686,133.00 | 3,436,442.38 | - | 30,785,649.49 | - | 9,716.18 | 118,655,757.75 |

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：朱春林

会计机构负责人：张建新



## 资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：南通精华制药股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产         | 注 释  | 期末余额           | 年初余额           |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |      |                |                |
| 货币资金        |      | 46,671,080.22  | 14,338,790.46  |
| 交易性金融资产     |      |                |                |
| 应收票据        |      |                |                |
| 应收账款        | 十一、1 | 30,526,394.36  | 26,977,526.77  |
| 预付款项        |      | 2,159,095.89   | 483,625.79     |
| 应收利息        |      |                |                |
| 应收股利        |      |                |                |
| 其他应收款       | 十一、2 | 850,878.46     | 1,420,796.54   |
| 存货          |      | 33,128,066.77  | 41,170,835.21  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                |                |
| 其他流动资产      |      | -              | 1,798,822.83   |
| 流动资产合计      |      | 113,335,515.70 | 86,190,397.60  |
| 非流动资产：      |      |                |                |
| 可供出售金融资产    |      |                |                |
| 持有至到期投资     |      |                |                |
| 长期应收款       |      |                |                |
| 长期股权投资      | 十一、3 | 10,261,027.59  | 10,261,027.59  |
| 投资性房地产      |      | 184,138.87     | 195,074.23     |
| 固定资产        |      | 80,301,828.64  | 87,540,801.75  |
| 在建工程        |      | 3,729,062.68   | 104,020.00     |
| 工程物资        |      |                |                |
| 固定资产清理      |      |                |                |
| 生产性生物资产     |      |                |                |
| 油气资产        |      |                |                |
| 无形资产        |      | 10,182,229.94  | 10,557,108.34  |
| 开发支出        |      |                |                |
| 商誉          |      |                |                |
| 长期待摊费用      |      |                |                |
| 递延所得税资产     |      | 1,987,731.39   | 756,251.42     |
| 其他非流动资产     |      |                |                |
| 非流动资产合计     |      | 106,646,019.11 | 109,414,283.33 |
| 资产总计        |      | 219,981,534.81 | 195,604,680.93 |

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作公司负责人：朱春林

会计机构负责人：张建新



## 资产负债表（续）

2009 年 12 月 31 日

编制单位：南通精华制药股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和股东权益       | 注释 | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动负债：</b>  |    |                |                |
| 短期借款          |    | 25,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 交易性金融负债       |    |                |                |
| 应付票据          |    |                |                |
| 应付账款          |    | 27,868,189.65  | 25,829,262.80  |
| 预收账款          |    | 2,836,144.78   | 1,898,562.27   |
| 应付职工薪酬        |    | 3,761,152.12   | 2,870,074.35   |
| 应交税费          |    | 7,117,430.07   | 3,711,164.60   |
| 应付利息          |    | 18,225.00      | 41,954.17      |
| 应付股利          |    |                |                |
| 其他应付款         |    | 11,877,653.63  | 8,154,421.81   |
| 一年内到期的非流动负债   |    |                |                |
| 其他流动负债        |    | 693,514.98     | 215,164.62     |
| 流动负债合计        |    | 79,172,310.23  | 72,720,604.62  |
| <b>非流动负债：</b> |    |                |                |
| 长期借款          |    |                |                |
| 应付债券          |    |                |                |
| 长期应付款         |    |                |                |
| 专项应付款         |    |                |                |
| 预计负债          |    |                |                |
| 递延所得税负债       |    |                |                |
| 其他非流动负债       |    | 3,643,277.81   | 4,095,702.87   |
| 非流动负债合计       |    | 3,643,277.81   | 4,095,702.87   |
| 负债合计          |    | 82,815,588.04  | 76,816,307.49  |
| <b>股东权益：</b>  |    |                |                |
| 股本            |    | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 资本公积          |    | 22,737,816.70  | 22,737,816.70  |
| 减：库存股         |    |                |                |
| 专项储备          |    | 2,340,515.01   | 1,686,133.00   |
| 盈余公积          |    | 6,708,761.51   | 3,436,442.38   |
| 一般风险准备        |    |                |                |
| 未分配利润         |    | 45,378,853.55  | 30,927,981.36  |
| 外币报表折算差额      |    |                |                |
| 归属于母公司所有者权益合计 |    | 137,165,946.77 | 118,788,373.44 |
| 少数股东权益        |    |                |                |
| 股东权益合计        |    | 137,165,946.77 | 118,788,373.44 |
| 负债和股东权益总计     |    | 219,981,534.81 | 195,604,680.93 |

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：朱春林

会计机构负责人：张建新



## 利润表

2009 年度

编制单位：南通精华制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 注释   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 十一、4 | 258,746,332.82 | 234,108,547.59 |
| 减：营业成本                | 十一、4 | 132,990,745.26 | 128,070,816.59 |
| 营业税金及附加               |      | 3,111,978.64   | 2,399,179.56   |
| 销售费用                  |      | 49,781,281.53  | 36,974,262.03  |
| 管理费用                  |      | 32,516,295.40  | 30,595,754.84  |
| 财务费用                  |      | 1,125,507.30   | 3,473,673.60   |
| 资产减值损失                |      | -262,772.55    | 1,171,456.24   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       |      |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     |      | 39,483,297.24  | 31,423,404.73  |
| 加：营业外收入               |      | 166,244.10     | 693,011.71     |
| 减：营业外支出               |      | 660,540.87     | 426,942.49     |
| 其中：非流动资产处置损失          |      |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | 38,989,000.47  | 31,689,473.95  |
| 减：所得税费用               |      | 6,265,809.15   | 5,590,945.09   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 32,723,191.32  | 26,098,528.86  |
| 五、每股收益：               |      |                |                |
| （一）基本每股收益             |      | 0.5454         | 0.4350         |
| （二）稀释每股收益             |      |                |                |
| 六、其他综合收益              |      |                |                |
| 七、综合收益总额              |      | 32,723,191.32  | 26,098,528.86  |

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：朱春林

会计机构负责人：张建新



## 现金流量表

2009 年度

编制单位：南通精华制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 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             | 268,934,085.61 | 237,797,512.27 |
| 收到的税费返还                    | 1,670,872.34   |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 2,420,424.28   | 2,448,378.11   |
| 经营活动现金流入小计                 | 273,025,382.23 | 240,245,890.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 92,070,181.19  | 96,472,810.95  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 36,300,900.88  | 35,436,877.21  |
| 支付的各项税费                    | 32,508,117.60  | 45,390,497.36  |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 54,434,416.13  | 45,635,578.68  |
| 经营活动现金流出小计                 | 215,313,615.80 | 222,935,764.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 57,711,766.43  | 17,310,126.18  |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |                |                |
| 收回投资所收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益所收到的现金               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金             |                |                |
| 投资活动现金流入小计                 |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 4,385,976.35   | 2,362,666.25   |
| 投资支付的现金                    |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |                |                |
| 投资活动现金流出小计                 | 4,385,976.35   | 2,362,666.25   |
| 投资活动产生的现金流量净额              | -4,385,976.35  | -2,362,666.25  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |                |                |
| 吸收投资收到的现金                  |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        |                |                |
| 取得借款收到的现金                  | 60,000,000.00  | 80,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                 | 60,000,000.00  | 80,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                  | 65,000,000.00  | 90,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          | 15,993,461.25  | 2,892,905.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                 | 80,993,461.25  | 92,892,905.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              | -20,993,461.25 | -12,892,905.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         | -39.07         | -27,310.53     |
| 五、现金及现金等价物净增加额             | 32,332,289.76  | 2,027,244.40   |
| 加：期初现金及现金等价物余额             | 14,338,790.46  | 12,311,546.06  |
| 六、期末现金及现金等价物余额             | 46,671,080.22  | 14,338,790.46  |

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：朱春林

会计机构负责人：张建新



## 所有者权益变动表

2009 年度

编制单位：南通精华制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期金额          |               |       |              |              |                |                |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------------|--------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本（或股本）     | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备         | 盈余公积         | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 60,000,000.00 | 22,737,816.70 |       | 1,686,133.00 | 3,436,442.38 | 30,927,981.36  | 118,788,373.44 |
| 加：会计政策变更              |               |               |       |              |              |                | -              |
| 前期差错更正                |               |               |       |              |              |                | -              |
| 其他                    |               |               |       |              |              |                | -              |
| 二、本期年初余额              | 60,000,000.00 | 22,737,816.70 | -     | 1,686,133.00 | 3,436,442.38 | 30,927,981.36  | 118,788,373.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -             | -     | 654,382.01   | 3,272,319.13 | 14,450,872.19  | 18,377,573.33  |
| （一）净利润                |               |               |       |              |              | 32,723,191.32  | 32,723,191.32  |
| （二）其他综合收益             |               |               |       |              |              |                | -              |
| 上述（一）和（二）小计           | -             | -             |       | -            | -            | 32,723,191.32  | 32,723,191.32  |
| （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               | -             | -             |       | -            | 3,272,319.13 | -18,272,319.13 | -15,000,000.00 |
| 1、提取盈余公积              |               |               |       |              | 3,272,319.13 | -3,272,319.13  | -              |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |               |               |       |              |              | -15,000,000.00 | -15,000,000.00 |
| 3、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               | -             | -             | -     | 654,382.01   | -            | -              | 654,382.01     |
| 1、本期提取                |               |               |       | 934,743.15   |              |                | 934,743.15     |
| 2、本期使用                |               |               |       | -280,361.14  |              |                | -280,361.14    |
| 四、本期期末余额              | 60,000,000.00 | 22,737,816.70 | -     | 2,340,515.01 | 6,708,761.51 | 45,378,853.55  | 137,165,946.77 |

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：朱春林

会计机构负责人：张建新



### 所有者权益变动表（续）

2009 年度

编制单位：南通精华制药股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 上期金额          |               |       |              |              |               |                |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------------|--------------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本（或股本）     | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备         | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 60,000,000.00 | 22,737,816.70 |       | 1,050,292.38 | 826,589.49   | 7,439,305.39  | 92,054,003.96  |
| 加：会计政策变更              |               |               |       |              |              |               | -              |
| 前期差错更正                |               |               |       |              |              |               | -              |
| 其他                    |               |               |       |              |              |               | -              |
| 二、本年期初余额              | 60,000,000.00 | 22,737,816.70 | -     | 1,050,292.38 | 826,589.49   | 7,439,305.39  | 92,054,003.96  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -             | -     | 635,840.62   | 2,609,852.89 | 23,488,675.97 | 26,734,369.48  |
| （一）净利润                |               |               |       |              |              | 26,098,528.86 | 26,098,528.86  |
| （二）其他综合收益             |               |               |       |              |              |               | -              |
| 上述（一）和（二）小计           | -             | -             |       | -            | -            | 26,098,528.86 | 26,098,528.86  |
| （三）所有者投入和减少资本         | -             | -             |       | -            | -            | -             | -              |
| 1、所有者投入资本             |               |               |       |              |              |               | -              |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      |               |               |       |              |              |               | -              |
| 3、其他                  |               |               |       |              |              |               | -              |
| （四）利润分配               | -             | -             |       | -            | 2,609,852.89 | -2,609,852.89 | -              |
| 1、提取盈余公积              |               |               |       |              | 2,609,852.89 | -2,609,852.89 | -              |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |               |               |       |              |              |               | -              |
| 3、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               | -             | -             | -     | 635,840.62   | -            | -             | 635,840.62     |
| 1、本期提取                |               |               |       | 988,028.90   |              |               | 988,028.90     |
| 2、本期使用                |               |               |       | -352,188.28  |              |               | -352,188.28    |
| 四、本期期末余额              | 60,000,000.00 | 22,737,816.70 | -     | 1,686,133.00 | 3,436,442.38 | 30,927,981.36 | 118,788,373.44 |

公司法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：朱春林

会计机构负责人：张建新



## 南通精华制药股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

南通精华制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是南通中药厂，根据 1996 年 11 月南通市人民政府通政复[1996]94 号文《市政府关于同意南通中药厂改制的批复》，南通中药厂经评估并由南通市国资局确认的净资产 790.51 万元，按政策规定剥离 449.74 万元、扣除 104.59 万元后，与企业职工出资合股，实行增量扩股，改制为南通中诚制药有限公司，注册资本总额为 420.68 万元，其中国家股 236.18 万元，职工个人股 184.50 万元（以职工持股会为投资主体）。

2002 年 6 月，根据南通市人民政府通政复[2002]22 号文《市政府关于同意重组设立南通精华制药有限公司的批复》及公司股东会决议，南通中诚制药有限公司首先将其“职工持股会”持有的股金 184.50 万元转让给南通精华集团有限公司，之后南通中诚制药有限公司与南通制药总厂重组设立南通精华制药有限公司，即以南通中诚制药有限公司截止 2002 年 5 月 28 日经评估的净资产 1755.63 万元，剥离拟搬迁损失 504.48 万元，扣除国拨土地使用权 835 万元，以经剥离和扣除后的净资产 416.15 万元为基础重组设立南通精华制药有限公司，重组设立的公司注册资本为 6,000.00 万元，其中南通精华集团有限公司出资 2,280.00 万元，出资比例为 38.00%；南通综艺投资有限公司出资 1,320.00 万元，出资比例 22.00%；南通制药总厂出资 1,200.00 万元，出资比例为 20.00%；江苏省南通港闸经济开发区总公司出资 480.00 万元，出资比例 8.00%；朱春林等 36 名自然人出资 720.00 万元，出资比例 12.00%。

2004 年 5 月，南通市人民政府通政复[2004]19 号《市政府关于南通精华制药有限公司重组南通制药总厂的批复》及公司股东会决议，同意南通精华集团有限公司受让南通制药总厂对公司的 1,200.00 万元出资。股权受让后，南通精华集团有限公司（后变更为南通工贸国有资产经营有限公司）对公司的出资增加至 3,480.00 万元，出资比例为 58.00%。

2007 年 8 月，根据各方签订的股权转让协议，公司自然人股东李桂顺等 6 人将其所持有的 135.00 万元股份转让给朱春林等 11 位自然人，至此朱春林等 36 名自然人出资仍为 720.00 万元，出资比例 12.00%。自然人股东及股权比例发生了变化。

2007 年 9 月，根据经批准的合同、章程的规定，公司整体变更为股份公司。公司截至 2007 年



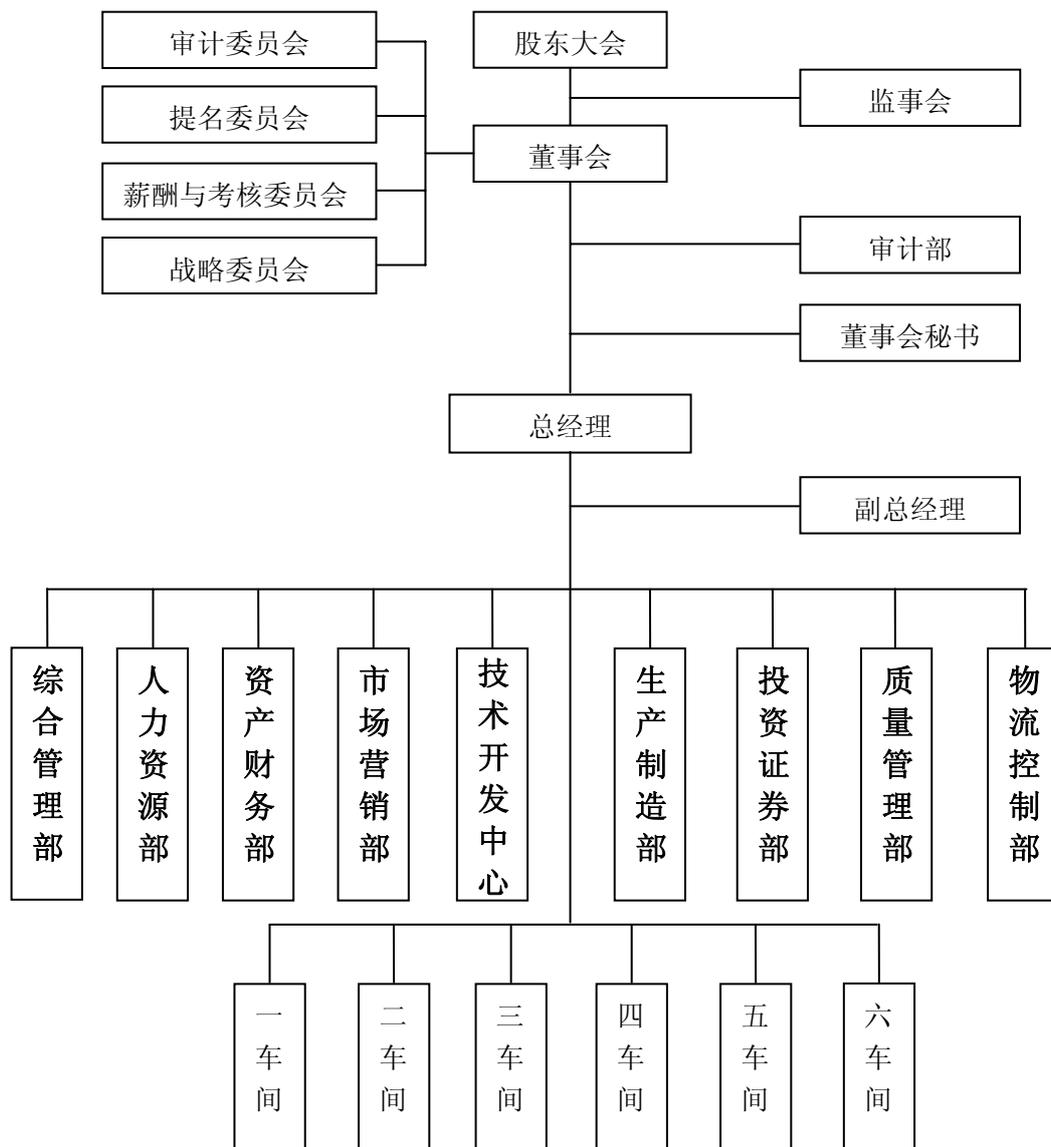
8 月 31 日止的经审计确认的净资产 84,049,172.45 元，各股东按原持股比例享有的净资产以 1.4:1 比例折合股本 6,000 万元，其余的 24,049,172.45 元转入资本公积。该次股本变更已经江苏天衡会计师事务所天衡验字（2007）79 号验资报告验证确认，公司于 2007 年 9 月 28 日领取了营业执照（注册号：3206001100618）。2008 年 3 月公司营业执照注册号变更为：320600000001352。

2008 年 6 月 6 日南通工贸国有资产经营有限公司名称变更为南通产业控股集团有限公司。

公司属于医药行业，公司经营范围：生产、加工、销售：原料药[扑米酮、苯巴比妥、毗罗昔康、保泰松、氟尿嘧啶、盐酸苯乙双胍、丙硫氧嘧啶、盐酸耐福泮、左旋多巴、卡比多巴、格鲁米特、安乃近、安乃近（注射用）等]；片剂、丸剂、散剂、冲剂、颗粒剂、胶囊剂、注射剂、糖浆剂、煎膏剂、酒剂、滋补保健品、药茶、饮料、口服液，化工医药中间体、包装材料及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需要的原辅料、药材、农副产品（除专营）、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；化妆品生产销售；开发咨询业务；承办中外合作经营、合作生产及开展“三来一补”业务；汽车货物运输。

公司注册地：南通市港闸经济开发区兴泰路 9 号。

公司的组织框架：公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。公司组织结构如下：



## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经



营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 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) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定



的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除少数股东有义务且有能力承担的部分外，冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润归属于母公司股东权益。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、外币业务折算**

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## **9、金融工具**

### **(1) 金融资产**

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### **③金融资产的后续计量**



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

#### ④金融资产减值

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

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，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，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：



A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

**10、应收款项坏账准备**

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项为期末余额 50 万元以上的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，经测试发生了减值的，根据其预计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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

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

①信用风险特征组合的确定依据：



本公司将单项金额非重大的但依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、现金流量严重不足等情形影响该债务人正常履行信用义务的应收款项，确定为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。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：对该类应收款项整体进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(3) 其他不重大的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，以账龄为信用风险组合计提坏账准备的比例如下：

| 账 龄  | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------|--------------|---------------|
| 一年以内 | 5%           | 5%            |
| 一至二年 | 10%          | 10%           |
| 二至三年 | 30%          | 30%           |
| 三至五年 | 50%          | 50%           |
| 五年以上 | 100%         | 100%          |

## 11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品、库存商品和周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：



A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算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可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核



算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

### ③其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置



时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照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，计入当期损益。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 13、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

| 类别    | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧（摊销）率 |
|-------|------|--------|----------|
| 房屋建筑物 | 20   | 5%     | 4.75%    |

#### (2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 14、固定资产

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

(2) 固定资产中除原料药部分的机器设备按双倍余额递减法外其他固定资产均按年限平均法计提折旧，即固定资产原值减去预计残值后除以预计使用年限。

各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：



| 类别          | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|-------------|---------|-----------|------------|
| 房屋建筑物       | 20-30年  | 5%        | 3.17-4.75% |
| 机器设备(年限平均法) | 10年     | 5%        | 9.50%      |
| 运输设备        | 5年      | 5%        | 19.00%     |
| 办公设备        | 5年      | 5%        | 19.00%     |

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象,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。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的,固定资产的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

## 15、在建工程

在建工程在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。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的在建工程进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的,在建工程的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

## 16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时,开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止借款费用的资本化,以后发生的借款费用计入当期损益。



### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类别    | 使用寿命 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50 年 |
| 非专利技术 | 4 年  |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准



研究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。开发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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务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) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 20、收入

(1) 销售商品收入



在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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

### (2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 21、政府补助

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

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

## 22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清



偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 23、会计政策、会计估计变更

：

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序   | 受影响的报表项目名称     | 影响金额   |
|---|--|----------------|--|
| 根据财政部 2009 年 6 月财会[2009]8 号《关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》的有关规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。该解释发布前未按上述规定处理的，应当进行追溯调整。公司 2008 年度财务报表系根据《企业会计准则讲解(2008)》第五章固定资产第二节固定资产的初始计量的有关规定：企业按照国家有关规定提取的安全生产费用，应计入“利润分配---提取专项储备”科目，企业将安全生产储备用于购建安全防护设备或与安全生产相关的费用性支出等时，应当按照实际使用金额在所有者权益内部进行结转。 | 根据财政部 2009 年 6 月财会[2009]8 号《关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》的有关规定执行 | 管理费用、利润分配、专项储备 | 公司 2008 年度财务报表已根据企业会计准则解释第 3 号的规定进行追溯调整，其对 2008 年度净利润的影响金额为 -635,840.62 元。 |



### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种          | 计税依据                 | 税率        |
|-------------|----------------------|-----------|
| 增值税 [注 1]   | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 17%       |
| 营业税         | 应纳税营业额               | 5%        |
| 城市维护建设税     | 实缴流转税额               | 7%        |
| 教育费附加       | 实缴流转税额               | 4%        |
| 企业所得税 [注 2] | 应纳税所得额               | 25%       |
| 房产税         | 房产原值的 70%或租金收入为计税依据  | 1.2%或 12% |
| 土地使用税       | 按土地使用面积              | 5 元/平方米   |

[注 1] 子公司南通宁宁贸易有限公司因属小规模纳税人，按销售额的 3%计算缴纳增值税。

[注 2] 根据通地税发[2008]38 号《南通市地方税务局关于进一步加强企业所得税征收管理工作的通知》规定，公司子公司南通药业有限公司企业所得税征收方式为核率征收，应纳税所得额由其主管税务机关按其销售收入的 4%核定；

根据南通市地方税务局通地税发[2004]222 号《南通市地方税务局关于进一步完善企业所得税征收方式的通知》及通地税发[2007]39 号《南通市地方税务局关于进一步完善企业所得税征收方式的补充意见》的规定，公司子公司南通宁宁贸易有限公司应纳税所得额由其主管税务机关按其销售收入的 4%核定。

#### 2、税收优惠及批文

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2008]9 号《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》，公司被认定为江苏省 2008 年度第二批高新技术企业，证书编号：GR200832000917。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，公司所得税税率自 2008 年起三年减按 15%计缴。

### 四、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



| 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 |
|------------|-------|-----|------|--------------|---|----------|---------------------|
| 南通宁宁贸易有限公司 | 全资子公司 | 南通市 | 销售   | 人民币 50.00 万元 | 中成药、化学药制剂、抗生素、生物制品（限诊断药品）、生化药品（限医药店经营）、定型包装食品、保健品零售；中药材收购；一类医疗器械、二类普通诊察器械等。 | 50.00 万元 | -                   |

## 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

| 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 |
|------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 南通宁宁贸易有限公司 | 100      | 100       | 是      | -      | -                    | -   |

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称    | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本          | 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 |
|----------|-------|-----|------|---------------|--|--------------|---------------------|
| 南通药业有限公司 | 控股    | 南通市 | 销售   | 人民币 900.00 万元 | 中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、化工产品（危险品、有毒品除外）、制药机械批发；医药技术服务、技术转让、技术咨询。 | 9,761,027.59 | -                   |

## 非同一控制下的企业合并取得的子公司（续）

| 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 |
|----------|----------|-----------|--------|----------|----------------------|---|
| 南通药业有限公司 | 99.90    | 99.90     | 是      | 9,761.85 | -                    | -   |

## 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

无

## 3、合并范围的特殊说明



(1) 持有半数及半数以下股权但纳入合并范围的原因

无

(2) 持有半数及半数以上股权但未纳入合并范围的原因

无

#### 4、本期合并范围的变动情况

(1) 本期新纳入合并范围的主体

无

(2) 本期不再纳入合并范围的主体

无

#### 5、本期发生的同一控制下企业合并

无

#### 6、本期发生的非同一控制下企业合并

无

#### 7、本期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

无

#### 8、本期发生的反向购买

无

#### 9、本期发生的吸收合并。

无

#### 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

### 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2009 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为单位)

#### 1、货币资金

(1) 明细分类

| 项目 | 期末余额 |     |       | 年初余额 |     |       |
|----|------|-----|-------|------|-----|-------|
|    | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
|    |      |     |       |      |     |       |



| 项目            | 期末余额      |        |               | 年初余额     |        |               |
|---------------|-----------|--------|---------------|----------|--------|---------------|
|               | 外币金额      | 折算率    | 人民币金额         | 外币金额     | 折算率    | 人民币金额         |
| <b>现金</b>     |           |        |               |          |        |               |
| 人民币           | -         | -      | 3,399.31      | -        | -      | 4,970.25      |
| 美元            | -         | -      | -             | -        | -      | -             |
| 小计            |           |        | 3,399.31      |          |        | 4,970.25      |
| <b>银行存款</b>   |           |        |               |          |        |               |
| 人民币           | -         | -      | 56,708,394.03 | -        | -      | 24,655,114.31 |
| 美元            | 54,973.03 | 6.8282 | 375,366.84    | 9,615.39 | 6.8346 | 65,717.35     |
| 小计            |           |        | 57,083,760.87 |          |        | 24,720,831.66 |
| <b>其他货币资金</b> |           |        |               |          |        |               |
| 人民币           | -         | -      | -             | -        | -      | -             |
| 美元            | -         | -      | -             | -        | -      | -             |
| 小计            |           |        | -             |          |        | -             |
| 合计            |           |        | 57,087,160.18 |          |        | 24,725,801.91 |

(2) 货币资金期末余额中无因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 分类情况

| 项 目    | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------|------|
| 银行承兑汇票 | -    | -    |

### (2) 期末已背书转让给他方但尚未到期的前五项金额最大的应收票据

| 出票单位       | 出票日期       | 到期日        | 金额           |
|------------|------------|------------|--------------|
| 山西太原药业有限公司 | 2009-10-26 | 2010-04-26 | 588,000.00   |
| 山西太原药业有限公司 | 2009-12-15 | 2010-06-14 | 441,000.00   |
| 山西太原药业有限公司 | 2009-07-21 | 2010-01-21 | 300,000.00   |
| 山西太原药业有限公司 | 2009-07-08 | 2010-01-08 | 300,000.00   |
| 山东大学第二医院   | 2009-10-13 | 2010-04-13 | 300,000.00   |
| 合计         |            |            | 1,929,000.00 |

(3) 期末公司无质押的应收票据情况，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## 3、应收账款

### (1) 分类情况



| 类别                              | 期末余额          |         |              |       | 年初余额          |        |              |         |
|---------------------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|--------|--------------|---------|
|                                 | 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                     | 14,342,467.42 | 43.80%  | 717,123.37   | 5.00% | 9,723,607.78  | 32.63  | 486,180.39   | 5.00%   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | -             | -       | -            | -     | 137,601.81    | 0.46   | 137,601.81   | 100.00% |
| 其他不重大的应收账款                      | 18,403,505.37 | 56.20%  | 1,405,032.96 | 7.63% | 19,942,493.21 | 66.91  | 2,082,549.23 | 10.44%  |
| 合计                              | 32,745,972.79 | 100.00% | 2,122,156.33 |       | 29,803,702.80 | 100.00 | 2,706,331.43 |         |

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

单项金额重大的应收账款为期末余额 50 万元以上的应收账款，系公司主要客户欠款，经单独测试未发生减值，因账龄均为 1 年以内，故均按 5% 的比例计提坏账准备。

(3) 期末单项金额不重大但按信用风险组合后该组合的风险较大的应收账款

| 账龄      | 期末余额 |    |      | 年初余额       |         |            |
|---------|------|----|------|------------|---------|------------|
|         | 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   | -    | -  | -    | -          | -       | -          |
| 1 至 2 年 | -    | -  | -    | 35,606.72  | 25.88%  | 35,606.72  |
| 2 至 3 年 | -    | -  | -    | 51,465.47  | 37.40%  | 51,465.47  |
| 3 至 4 年 | -    | -  | -    | 6,882.00   | 5.00%   | 6,882.00   |
| 4 至 5 年 | -    | -  | -    | 37,651.62  | 27.36%  | 37,651.62  |
| 五年以上    | -    | -  | -    | 5,996.00   | 4.36%   | 5,996.00   |
| 合计      | -    | -  | -    | 137,601.81 | 100.00% | 137,601.81 |

(4) 应收账款前五名金额、欠款年限及占应收账款总额的比例

| 客户名称           | 与本公司关系 | 期末余额         | 欠款年限 | 占应收账款总额的比例 |
|----------------|--------|--------------|------|------------|
| Indukdern(香港)  | 非关联方客户 | 2,097,254.40 | 一年以内 | 6.40%      |
| KARSON(香港)     | 非关联方客户 | 1,514,063.10 | 一年以内 | 4.62%      |
| 上海童涵春堂药业股份有限公司 | 非关联方客户 | 1,132,800.00 | 一年以内 | 3.46%      |
| 河北同汇医药有限公司     | 非关联方客户 | 970,400.00   | 一年以内 | 2.96%      |
| 南通华氏佳源医药有限公司   | 非关联方客户 | 719,136.00   | 一年以内 | 2.21%      |
| 合计             |        | 6,433,653.50 |      | 19.65%     |

(5) 应收账款余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 本期实际核销的应收账款情况



| 往来单位名称                  | 款项性质 | 核销金额       | 核销原因     | 是否因关联交易产生 |
|-------------------------|------|------------|----------|-----------|
| 子公司南通药业有限公司长期挂账的零星应收款   | 货款   | 303,878.83 | 长期挂账难以收回 | 否         |
| 子公司南通宁宁贸易有限公司长期挂账的零星应收款 | 货款   | 464,603.96 | 长期挂账难以收回 | 否         |
| 合计                      |      | 768,482.79 |          |           |

(7) 应收账款中的外币余额

| 外币名称 | 期末余额       |        |              | 年初余额       |        |              |
|------|------------|--------|--------------|------------|--------|--------------|
|      | 外币金额       | 汇率     | 折合人民币        | 外币金额       | 汇率     | 折合人民币        |
| 美元   | 941,477.22 | 6.8282 | 6,428,594.75 | 725,688.42 | 6.8346 | 4,959,790.08 |

4、预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄结构    | 期末余额         |         | 年初余额       |         |
|---------|--------------|---------|------------|---------|
|         | 金 额          | 比 例     | 金 额        | 比 例     |
| 1 年以内   | 2,131,829.31 | 98.74%  | 372,582.16 | 77.04%  |
| 1 至 2 年 | 10,800.00    | 0.50%   | 107,843.63 | 22.30%  |
| 2 至 3 年 | 16,466.58    | 0.76%   | 3,200.00   | 0.66%   |
| 3 年以上   | -            | -       | -          | -       |
| 合 计     | 2,159,095.89 | 100.00% | 483,625.79 | 100.00% |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 往来单位名称       | 与本公司关系  | 金额           | 预付时间   | 未结算原因      |
|--------------|---------|--------------|--------|------------|
| 上海宽为国际贸易有限公司 | 非关联方供应商 | 456,500.00   | 2009 年 | 预付货款尚未收到发票 |
| 义马市义兴化工有限公司  | 非关联方供应商 | 349,003.14   | 2009 年 | 预付货款尚未收到发票 |
| 河北诚信有限责任公司   | 非关联方供应商 | 310,000.00   | 2009 年 | 预付货款尚未收到发票 |
| 预付中介机构发行费用   | 非关联方    | 270,000.00   | 2009 年 | -          |
| 苏州德克进出口有限公司  | 非关联方供应商 | 245,000.00   | 2009 年 | 预付货款尚未收到发票 |
| 合 计          |         | 1,630,503.14 |        |            |

(3) 预付账款余额中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。



(4) 账龄超过 1 年的预付账款，主要是预付供应商的货款和采购结算的尾款。

## 5、其他应收款

### (1) 分类情况

| 类别                               | 期末余额         |         |            |        | 年初余额         |         |            |        |
|----------------------------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|---------|------------|--------|
|                                  | 金额           | 比例      | 坏账准备       | 比例     | 金额           | 比例      | 坏账准备       | 比例     |
| 单项金额重大的其他应收款                     | -            | -       | -          | -      | -            | -       | -          | -      |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | -            | -       | -          | -      | -            | -       | -          | -      |
| 其他不重大的其他应收款                      | 1,330,425.03 | 100.00% | 479,546.57 | 36.04% | 2,117,701.61 | 100.00% | 696,905.07 | 32.91% |
| 合计                               | 1,330,425.03 | 100.00% | 479,546.57 |        | 2,117,701.61 | 100.00% | 696,905.07 |        |

### (2) 其他应收款余额中应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

| 股东单位名称       | 期末余额      |          | 年初余额 |      |
|--------------|-----------|----------|------|------|
|              | 金额        | 坏账准备     | 金额   | 坏账准备 |
| 南通产业控股集团有限公司 | 20,000.00 | 1,000.00 | -    | -    |

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

| 往来单位名称                | 款项性质 | 核销金额       | 核销原因     | 是否因关联交易产生 |
|-----------------------|------|------------|----------|-----------|
| 子公司南通药业有限公司长期挂账的零星应收款 | 往来款  | 249,824.31 | 长期挂账难以收回 | 否         |

### (4) 其他应收款前五名金额、欠款年限及占其他应收款总额的比例

| 客户名称          | 期末余额         | 欠款年限  | 占其他应收款总额的比例 |
|---------------|--------------|-------|-------------|
| 南通市供电局        | 470,779.41   | 1 年以内 | 35.39%      |
| 个人借款          | 334,675.42   | 1-5 年 | 25.15%      |
| 北京康维安医药科技有限公司 | 160,000.00   | 1 年以内 | 12.03%      |
| 市房改办、住房基金中心   | 42,627.04    | 5 年以上 | 3.20%       |
| 南通市财政局水泥押金    | 29,010.00    | 5 年以上 | 2.18%       |
| 合计            | 1,037,091.87 |       | 77.95%      |

### (5) 应收关联方款项情况



| 关联方名称        | 与本公司关系 | 金额        | 占其他应收款总额比例 |
|--------------|--------|-----------|------------|
| 南通产业控股集团有限公司 | 母公司    | 20,000.00 | 1.50%      |

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项 目   | 期末余额          |            |               | 年初余额          |              |               |
|-------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 产成品   | 14,839,286.90 | 903,427.76 | 13,935,859.14 | 21,174,418.19 | 1,381,618.46 | 19,792,799.73 |
| 库存商品  | 66,851.14     | -          | 66,851.14     | 39,428.00     | -            | 39,428.00     |
| 原材料   | 12,133,283.67 | 49,948.58  | 12,083,335.09 | 13,209,015.14 | 52,148.66    | 13,156,866.48 |
| 包装物   | 1,348,108.24  | -          | 1,348,108.24  | 1,206,589.93  | -            | 1,206,589.93  |
| 低值易耗品 | 38,441.32     | -          | 38,441.32     | 23,194.00     | -            | 23,194.00     |
| 自制半成品 | 665,234.57    | -          | 665,234.57    | 130,796.06    | -            | 130,796.06    |
| 在产品   | 5,057,088.41  | -          | 5,057,088.41  | 6,860,589.01  | -            | 6,860,589.01  |
| 合计    | 34,148,294.25 | 953,376.34 | 33,194,917.91 | 42,644,030.33 | 1,433,767.12 | 41,210,263.21 |

### (2) 存货跌价准备

| 项 目   | 年初余额         | 本期计提额 | 本期减少       |    | 期末余额       |
|-------|--------------|-------|------------|----|------------|
|       |              |       | 转回         | 转销 |            |
| 产成品   | 1,381,618.46 | -     | 478,190.70 | -  | 903,427.76 |
| 库存商品  | -            | -     | -          | -  | -          |
| 原材料   | 52,148.66    | -     | 2,200.08   | -  | 49,948.58  |
| 包装物   | -            | -     | -          | -  | -          |
| 低值易耗品 | -            | -     | -          | -  | -          |
| 自制半成品 | -            | -     | -          | -  | -          |
| 在产品   | -            | -     | -          | -  | -          |
| 合计    | 1,433,767.12 | -     | 480,390.78 | -  | 953,376.34 |

产成品年初计提的跌价准备转回的主要原因为出口产品售价回升。

### (3) 存货跌价准备的计提

存货跌价准备计提的依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的价值。

### (4) 存货期末余额中无用于抵押、担保的情况，无利息资本化金额。



## 7、其他流动资产

| 项 目   | 期末余额 | 年初余额         |
|-------|------|--------------|
| 企业所得税 | -    | 1,798,822.83 |

[注] 年初其他流动资产系公司因 2008 年被认定为江苏省高新技术企业应退回的 2008 年度多缴的企业所得税，2009 年 7 月已收回。

## 8、投资性房地产

### (1) 明细项目

| 项 目       | 年初余额       | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额       |
|-----------|------------|-----------|------|------------|
| 一、原价合计    | 360,000.00 | -         | -    | 360,000.00 |
| 其中：房屋及建筑物 | 360,000.00 | -         | -    | 360,000.00 |
| 二、累计折旧合计  | 164,925.77 | 10,935.36 | -    | 175,861.13 |
| 其中：房屋及建筑物 | 164,925.77 | 10,935.36 | -    | 175,861.13 |
| 三、账面净值    | 195,074.23 |           |      | 184,138.87 |
| 其中：房屋建筑物  | 195,074.23 |           |      | 184,138.87 |
| 四、减值准备    | -          | -         | -    | -          |
| 其中：房屋及建筑物 | -          | -         | -    | -          |
| 五、账面价值    | 195,074.23 |           |      | 184,138.87 |
| 其中：房屋及建筑物 | 195,074.23 |           |      | 184,138.87 |

本期折旧额为 10,935.36 元。

(2) 公司的投资性房地产均为已出租的房屋建筑物。

(3) 公司期末投资性房地产不存在需计提减值准备的情况。

## 9、固定资产

### (1) 分类情况

| 项 目    | 年初余额           | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额           |
|--------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | 177,464,480.90 | 2,314,096.65 | 231,668.63 | 179,546,908.92 |



|           |                |              |            |                |
|-----------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 其中：房屋及建筑物 | 104,770,569.82 | 563,465.56   | 134,713.28 | 105,199,322.10 |
| 机器设备      | 67,676,136.65  | 1,429,913.41 | -          | 69,106,050.06  |
| 电子设备      | 2,838,347.43   | 167,595.37   | 1,098.00   | 3,004,844.80   |
| 运输设备      | 2,179,427.00   | 153,122.31   | 95,857.35  | 2,236,691.96   |
| 二、累计折旧    | 85,703,902.50  | 9,312,736.79 | 1,098.00   | 95,015,541.29  |
| 其中：房屋及建筑物 | 36,694,664.29  | 4,825,118.78 | -          | 41,519,783.07  |
| 机器设备      | 45,896,248.17  | 3,914,157.16 | -          | 49,810,405.33  |
| 电子设备      | 1,542,573.42   | 332,808.47   | 1,098.00   | 1,874,283.89   |
| 运输设备      | 1,570,416.62   | 240,652.38   | -          | 1,811,069.00   |
| 三、账面净值    | 91,760,578.40  |              |            | 84,531,367.63  |
| 其中：房屋及建筑物 | 68,075,905.53  |              |            | 63,679,539.03  |
| 机器设备      | 21,779,888.48  |              |            | 19,295,644.73  |
| 电子设备      | 1,295,774.01   |              |            | 1,130,560.91   |
| 运输设备      | 609,010.38     |              |            | 425,622.96     |
| 四、减值准备    | 4,160,282.37   | -            | -          | 4,160,282.37   |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,277,667.08   | -            | -          | 1,277,667.08   |
| 机器设备      | 2,722,944.49   | -            | -          | 2,722,944.49   |
| 电子设备      | 159,670.80     | -            | -          | 159,670.80     |
| 运输设备      | -              | -            | -          | -              |
| 五、账面价值    | 87,600,296.03  |              |            | 80,371,085.26  |
| 其中：房屋及建筑物 | 66,798,238.45  |              |            | 62,401,871.95  |
| 机器设备      | 19,056,943.99  |              |            | 16,572,700.24  |
| 电子设备      | 1,136,103.21   |              |            | 970,890.11     |
| 运输设备      | 609,010.38     |              |            | 425,622.96     |

(2) 本期折旧额为 9,312,736.79 元。

(3) 本期增加中自在建工程转入的金额为 504,714.87 元。

(4) 本期固定资产有关抵押事项说明如下：



| 项 目   | 账面原值          | 账面净值          |
|-------|---------------|---------------|
| 房屋建筑物 | 65,586,482.27 | 48,339,062.20 |

(5) 暂时闲置的固定资产的有关情况说明如下:

| 项 目         | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备       | 账面净值       |
|-------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 房屋建筑物 [注 1] | 4,344,413.37 | 4,127,192.70 | -          | 217,220.67 |
| 机器设备 [注 2]  | 3,180,000.00 | 2,214,839.28 | 615,407.52 | 349,753.20 |

[注 1] 暂时闲置的房屋建筑物主要为“安乃近”生产车间，“安乃近”生产车间已提足折旧，故未计提减值准备。

[注 2] 暂时闲置的机器设备为原小针生产车间的专用机器设备。

## 10、在建工程

### (1) 分类情况

| 项 目      | 期末余额         |      |              | 年初余额       |      |            |
|----------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 红外监控报警系统 | 47,517.00    | -    | 47,517.00    | 34,020.00  | -    | 34,020.00  |
| 颗粒改造     | 1,755,048.50 | -    | 1,755,048.50 | -          | -    | -          |
| 新污水处理工程  | 1,856,497.18 | -    | 1,856,497.18 | -          | -    | -          |
| 其他零星工程   | 70,000.00    | -    | 70,000.00    | 70,000.00  | -    | 70,000.00  |
| 合计       | 3,729,062.68 | -    | 3,729,062.68 | 104,020.00 | -    | 104,020.00 |

### (2) 在建工程本期变动情况

| 工程名称      | 预算数          | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少       |       | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|-------|--------------|
|           |              |            |              | 转入固定资产     | 其他减少数 |              |
| 红外监控报警系统  |              | 34,020.00  | 13,497.00    | -          | -     | 47,517.00    |
| 保泰松废水处理改造 |              | -          | 392,707.95   | 392,707.95 | -     | -            |
| 颗粒改造      | 6,200,000.00 | -          | 1,755,048.50 | -          | -     | 1,755,048.50 |
| 新污水处理工程   | 2,700,000.00 | -          | 1,856,497.18 | -          | -     | 1,856,497.18 |
| 其他零星工程    |              | 70,000.00  | 112,006.92   | 112,006.92 | -     | 70,000.00    |
| 合 计       |              | 104,020.00 | 4,129,757.55 | 504,714.87 | -     | 3,729,062.68 |

(续上表)

| 工程名称     | 工程投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 资金来源 |
|----------|---------------|------|------|
| 红外监控报警系统 | -             | -    | 自筹   |



|           |       |        |    |
|-----------|-------|--------|----|
| 保泰松废水处理改造 | -     | -      | 自筹 |
| 颗粒改造      | 28.31 | 66.67% | 自筹 |
| 新污水处理工程   | 68.76 | 90.00% | 自筹 |
| 其他零星工程    | -     | -      | 自筹 |
| 合 计       |       |        |    |

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额中无资本化利息。

## 11、无形资产

| 项 目                  | 年初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|----------------------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、账面原值               | 12,443,415.00 | 144,713.28 | -    | 12,588,128.28 |
| 其中：东港村十六组土地使用权 [注 1] | 5,516,400.00  | -          | -    | 5,516,400.00  |
| 兴泰路 9 号土地使用权 [注 2]   | 5,763,000.00  | -          | -    | 5,763,000.00  |
| 新世益房产土地使用权           | -             | 134,713.28 | -    | 134,713.28    |
| 软件                   | 1,164,015.00  | 10,000.00  | -    | 1,174,015.00  |
| 二、累计摊销               | 1,886,306.66  | 519,591.68 |      | 2,405,898.34  |
| 其中：东港村十六组土地使用权 [注 1] | 809,405.35    | 110,328.00 | -    | 919,733.35    |
| 兴泰路 9 号土地使用权 [注 2]   | 729,719.42    | 115,265.76 | -    | 844,985.18    |
| 新世益房产土地使用权           | -             | 2,694.24   | -    | 2,694.24      |
| 软件                   | 347,181.89    | 291,303.68 | -    | 638,485.57    |
| 三、账面净值               | 10,557,108.34 |            |      | 10,182,229.94 |
| 其中：东港村十六组土地使用权 [注 1] | 4,706,994.65  |            |      | 4,596,666.65  |
| 兴泰路 9 号土地使用权 [注 2]   | 5,033,280.58  |            |      | 4,918,014.82  |
| 新世益房产土地使用权           | -             |            |      | 132,019.04    |
| 软件                   | 816,833.11    |            |      | 535,529.43    |
| 四、减值准备               | -             | -          | -    |               |



|                      |               |   |   |               |
|----------------------|---------------|---|---|---------------|
| 其中：东港村十六组土地使用权 [注 1] | -             | - | - | -             |
| 兴泰路 9 号土地使用权 [注 2]   | -             | - | - | -             |
| 新世益房产土地使用权           |               |   |   |               |
| 软件                   | -             | - | - | -             |
| 五、账面价值               | 10,557,108.34 |   |   | 10,182,229.94 |
| 其中：东港村十六组土地使用权 [注 1] | 4,706,994.65  |   |   | 4,596,666.65  |
| 兴泰路 9 号土地使用权 [注 2]   | 5,033,280.58  |   |   | 4,918,014.82  |
| 新世益房产土地使用权           | -             |   |   | 132,019.04    |
| 软件                   | 816,833.11    |   |   | 535,529.43    |

本期摊销额为 519,591.68 元。

[注 1] 位于南通市港闸区永兴街道东港村十六组，公司已取得土地使用证，土地使用证编号为苏通国用（2007）第 0209026 号，该土地使用权已被抵押给中国农业银行南通经济技术开发区支行用于短期借款。

[注 2] 位于南通市港闸经济开发区兴泰路 9 号，公司已取得土地使用证，土地使用证编号为苏通国用（2007）第 0209024 号，该土地使用权已被抵押给中国银行股份有限公司南通分行用于短期借款。

## 12、递延所得税资产

### （1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目     | 期末余额          |              | 年初余额         |            |
|---------|---------------|--------------|--------------|------------|
|         | 暂时性差异         | 递延所得税资产      | 暂时性差异        | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备  | 3,548,116.40  | 532,217.46   | 3,657,011.67 | 548,551.75 |
| 固定资产折旧  | 1,339,610.13  | 200,941.52   | 1,384,664.47 | 207,699.67 |
| 计提的营销费用 | 8,363,816.08  | 1,254,572.41 | -            | -          |
| 小计      | 13,251,542.61 | 1,987,731.39 | 5,041,676.14 | 756,251.42 |

### （2）未确认为递延所得税资产的可弥补亏损

| 项 目                | 期末余额        | 年初余额        |
|--------------------|-------------|-------------|
| 子公司南通宁宁贸易有限公司可弥补亏损 | -681,214.01 | -712,329.20 |

子公司南通宁宁贸易有限公司应纳税所得额由其主管税务机关按其销售收入的 4%核定征收。其可弥补亏损未来不能实现税前抵扣，故该部分可弥补亏损未确认为递延所得税资产。

**13、资产减值准备**

| 项 目              | 年初余额         | 本期计提       | 本期减少       |              | 期末余额         |
|------------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                  |              |            | 转回         | 转销           |              |
| 一、坏账准备           | 3,403,236.50 | 216,773.50 | -          | 1,018,307.10 | 2,601,702.90 |
| 二、存货跌价准备         | 1,433,767.12 | -          | 480,390.78 | -            | 953,376.34   |
| 三、可供出售金融资产减值准备   | -            | -          | -          | -            | -            |
| 四、持有至到期投资减值准备    | -            | -          | -          | -            | -            |
| 五、长期股权投资减值准备     | -            | -          | -          | -            | -            |
| 六、投资性房地产减值准备     | -            | -          | -          | -            | -            |
| 七、固定资产减值准备       | 4,160,282.37 | -          | -          | -            | 4,160,282.37 |
| 八、工程物资减值准备       | -            | -          | -          | -            | -            |
| 九、在建工程减值准备       | -            | -          | -          | -            | -            |
| 十、生产性生物资产减值准备    | -            | -          | -          | -            | -            |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | -            | -          | -          | -            | -            |
| 十一、油气资产减值准备      | -            | -          | -          | -            | -            |
| 十二、无形资产减值准备      | -            | -          | -          | -            | -            |
| 十三、商誉减值准备        | -            | -          | -          | -            | -            |
| 十四、其他            | -            | -          | -          | -            | -            |
| 合计               | 8,997,285.99 | 216,773.50 | 480,390.78 | 1,018,307.10 | 7,715,361.61 |

**14、短期借款**

## (1) 分类情况

| 项 目  | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 25,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 信用借款 | -             | -             |
| 其他   | -             | -             |
| 合 计  | 25,000,000.00 | 30,000,000.00 |

(2) 公司期末无已到期未偿还的短期借款情况。

**15、应付账款**

## (1) 账龄结构



| 项 目  | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 25,916,354.34 | 23,285,476.51 |
| 一至二年 | 389,122.87    | 1,325,754.94  |
| 二至三年 | 363,509.14    | 51,713.54     |
| 三年以上 | 1,608,002.56  | 1,563,810.46  |
| 合 计  | 28,276,988.91 | 26,226,755.45 |

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

(3) 帐龄在三年以上的应付账款主要为公司 2004 年收购南通制药总厂时转入的应付账款形成的余额。

## 16、预收账款

### (1) 账龄结构

| 项 目  | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 一年以内 | 1,956,876.64 | 1,026,559.73 |
| 一至二年 | 7,695.00     | 151,177.24   |
| 二至三年 | 147,868.84   | 7,994.93     |
| 三年以上 | 723,704.30   | 756,893.40   |
| 合 计  | 2,836,144.78 | 1,942,625.30 |

(2) 预收账款余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 17、应付职工薪酬

### (1) 明细情况

| 项 目           | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 189,301.08   | 24,461,662.71 | 24,461,662.71 | 189,301.08   |
| 二、职工福利费       | -            | 2,548,361.58  | 2,548,361.58  | -            |
| 三、社会保险费       | 1,423,777.76 | 9,916,741.65  | 8,940,424.15  | 2,400,095.26 |



|          |              |               |               |              |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 四、住房公积金  | -            | 2,901,672.00  | 2,901,672.00  | -            |
| 五、辞退福利   | -            | -             | -             | -            |
| 六、工会经费   | 102,491.40   | 530,940.06    | 524,069.03    | 109,362.43   |
| 七、职工教育经费 | 1,232,014.40 | 593,758.26    | 685,836.78    | 1,139,935.88 |
| 八、非货币福利  | -            | -             | -             | -            |
| 九、其他     | -            | -             | -             | -            |
| 合 计      | 2,947,584.64 | 40,953,136.26 | 40,062,026.25 | 3,838,694.65 |

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 18、应交税费

### (1) 明细情况

| 税费项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 2,693,940.52 | 2,033,686.86 |
| 企业所得税   | 2,712,544.08 | 442.08       |
| 城市建设维护税 | 208,297.72   | 170,211.94   |
| 教育费附加   | 373,339.50   | 351,576.25   |
| 个人所得税   | 233,263.60   | 269,137.29   |
| 房产税     | 397,541.34   | 398,412.22   |
| 各项基金    | 107,738.61   | 99,878.11    |
| 土地使用税   | 337,363.83   | 337,363.88   |
| 印花税     | 10,374.72    | 8,121.43     |
| 营业税     | 1,098.00     | 635.00       |
| 合 计     | 7,075,501.92 | 3,669,465.06 |

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注三。

## 19、其他应付款



## (1) 账龄结构

| 项 目  | 期末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 一年以内 | 9,989,896.09  | 6,684,073.81 |
| 一至二年 | 440,980.94    | 208,732.31   |
| 二至三年 | 192,200.67    | 168,194.50   |
| 三年以上 | 1,254,575.93  | 1,093,421.19 |
| 合 计  | 11,877,653.63 | 8,154,421.81 |

(2) 其他应付款期末余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## (3) 期末余额较大的其他应付款明细情况

| 客户\项目名称  | 期末余额         | 款项性质  |
|----------|--------------|-------|
| 应付营销费用   | 8,363,816.08 | 应付未付款 |
| 各项保证金及押金 | 1,538,211.95 | -     |

(4) 帐龄在三年以上的其他应付款主要为公司以前年度收取的各项保证金及暂收职工个人各项扣款。

## 20、其他流动负债

| 项 目  | 期末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 水电气费 | 214,341.38 | 215,164.62 |
| 运费   | 479,173.60 | -          |
| 合 计  | 693,514.98 | 215,164.62 |

## 21、其他非流动负债

| 项 目                    | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------------------------|------------|------|------|------------|
| 南通市财政局科技三项费            | 717,000.00 | -    | -    | 717,000.00 |
| 国家科技支撑计划子课题“王氏保赤丸”二次开发 | 415,000.00 | -    | -    | 415,000.00 |
| 南通市港闸区科技局工业科技创新计       | 240,000.00 | -    | -    | 240,000.00 |



|  |              |            |            |              |
|--|--------------|------------|------------|--------------|
| 划（王氏保赤丸二次开发）                                 |              |            |            |              |
| 工业科技创新计划（神经生长液颗粒的研究）                         | 220,000.00   | -          | -          | 220,000.00   |
| “王氏保赤丸”科技创新项目                                | 200,000.00   | -          | -          | 200,000.00   |
| 江苏省高新技术研究计划“肺舒通气雾剂的研究”项目                     | 300,000.00   | -          | -          | 300,000.00   |
| 2008 年南通市市级科技创新计划---结肠定位释放制剂-结肠尔舒胶囊的开发       | 270,000.00   | -          | -          | 270,000.00   |
| 2008 年南通市市级高新技术产业化计划项目-----企业信息管理系统          | 50,000.00    | -          | -          | 50,000.00    |
| 2008 年南通市市级产学研合作科技计划-----治疗慢性阻塞性肺病的肺舒通气雾剂的研制 | 150,000.00   | -          | -          | 150,000.00   |
| 南通市 2009 年市级产学研合作计划项目-----结肠尔舒胶囊的研究          | -            | 290,000.00 | -          | 290,000.00   |
| 原制药总厂分流人员政府补偿金 [注]                           | 1,533,702.87 | -          | 742,425.06 | 791,277.81   |
| 合 计  | 4,095,702.87 | 290,000.00 | 742,425.06 | 3,643,277.81 |

[注] 系公司于 2004 年收购南通制药总厂时转入的富余职工分流安置费用。

## 22、股本

| 项 目  | 年初余额 [注]      | 本期增减 (+, -) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 60,000,000.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 60,000,000.00 |

[注] 2007 年 9 月，根据股东大会决议及经批准的章程的规定，公司整体变更为股份公司。公司截至 2007 年 8 月 31 日止的经审计确认的净资产 84,049,172.45 元，各股东按原持股比例享有的净资产以 1.4: 1 比例折合股本 6,000 万元，其余的 24,049,172.45 元转入资本公积。该次股本变更已经江苏天衡会计师事务所天衡验字（2007）79 号验资报告验证确认。



### 23、资本公积

| 项 目    | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 22,737,816.70 | -    | -    | 22,737,816.70 |
| 其他资本公积 | -             | -    | -    | -             |
| 合 计    | 22,737,816.70 | -    | -    | 22,737,816.70 |

### 24、专项储备

| 项 目   | 年初余额         | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,686,133.00 | 951,400.24 | 297,018.23 | 2,340,515.01 |

[注] 根据财政部 2009 年 6 月财会[2009]8 号《关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》的有关规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。该解释发布前未按上述规定处理的，应当进行追溯调整。

公司 2008 年度财务报表系根据《企业会计准则讲解(2008)》第五章固定资产第二节固定资产的初始计量的有关规定：企业按照国家有关规定提取的安全生产费用，应计入“利润分配——提取专项储备”科目，企业将安全生产储备用于购建安全防护设备或与安全生产相关的费用性支出等时，应当按照实际使用金额在所有者权益内部进行结转。

公司 2007 年开始提取安全生产费，已根据企业会计准则解释第 3 号的规定进行追溯调整。

### 25、盈余公积

| 项 目    | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,436,442.38 | 3,272,319.13 | -    | 6,708,761.51 |
| 任意盈余公积 | -            | -            | -    | -            |
| 储备基金   | -            | -            | -    | -            |
| 企业发展基金 | -            | -            | -    | -            |
| 合计     | 3,436,442.38 | 3,272,319.13 | -    | 6,708,761.51 |

### 26、未分配利润



| 项 目                   | 金 额           |
|-----------------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 30,785,649.49 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -             |
| 调整后年初未分配利润            | 30,785,649.49 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 32,799,929.93 |
| 减：提取法定盈余公积 [注 1]      | 3,272,319.13  |
| 提取任意盈余公积              | -             |
| 应付普通股股利 [注 2]         | 15,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利            | -             |
| 期末未分配利润               | 45,313,260.29 |

[注 1] 根据公司章程的规定，按本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

[注 2] 2009 年 2 月 8 日，公司 2008 年度股东大会通过了《公司 2008 年度分配方案的议案》，2008 年末可分配利润中的 1500 万元用于分配，剩余部分留待以后年度分配。为平等对待所有股东，兼顾新老股东的利益，公司本次公开发行前实现的未分配利润由公司本次发行前后的新老股东共享。

## 27、营业收入及营业成本

### （1）营业收入及营业成本类别

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 258,018,874.02 | 133,095,673.24 | 232,148,165.37 | 127,764,914.10 |
| 其他业务 | 1,367,676.68   | 276,782.23     | 2,720,941.29   | 847,231.96     |
| 合计   | 259,386,550.70 | 133,372,455.47 | 234,869,106.66 | 128,612,146.06 |

### （2）主营业务分产品类别列示

| 产品类别   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 苯巴比妥   | 49,498,794.92  | 30,832,340.93  | 40,560,029.16  | 26,280,405.21  |
| 王氏保赤丸  | 46,975,479.33  | 9,221,333.67   | 41,239,536.83  | 7,642,636.28   |
| 正柴胡饮颗粒 | 46,022,346.20  | 17,115,533.66  | 36,979,445.06  | 13,883,986.75  |
| 保泰松    | 17,835,393.08  | 18,076,611.59  | 23,406,649.73  | 22,079,267.58  |
| 季德胜蛇药片 | 17,903,836.53  | 6,312,873.69   | 15,840,782.32  | 5,547,253.89   |
| 金荞麦片   | 17,311,983.32  | 3,517,768.53   | 12,289,756.77  | 3,090,969.29   |
| 氟尿嘧啶   | 13,409,525.66  | 6,359,130.68   | 11,205,655.65  | 5,704,529.11   |
| 其他     | 49,061,514.98  | 41,660,080.49  | 50,626,309.85  | 43,535,865.99  |
| 合 计    | 258,018,874.02 | 133,095,673.24 | 232,148,165.37 | 127,764,914.10 |



## (3) 主营业务分地区列示

| 地区名称 | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 国内   | 202,147,724.96 | 88,940,263.59  | 176,730,365.48 | 81,704,574.01  |
| 国外   | 55,871,149.06  | 44,155,409.65  | 55,417,799.89  | 46,060,340.09  |
| 合计   | 258,018,874.02 | 133,095,673.24 | 232,148,165.37 | 127,764,914.10 |

## (4) 公司前五名客户的营业收入总额及占主营业务收入的比例

| 项目           | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 前五名客户的营业收入总额 | 41,356,102.66 | 33,237,852.26 |
| 占全部主营业务收入的比例 | 16.03%        | 14.32%        |

## 28、营业税金及附加

| 项目          | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 城建税 [注 1]   | 1,982,470.12 | 1,529,542.32 |
| 教育费附加 [注 2] | 1,132,840.05 | 874,024.17   |
| 合计          | 3,115,310.17 | 2,403,566.49 |

[注 1] 按实际缴纳流转税额的 7% 计缴。

[注 2] 按实际缴纳流转税额的 4% 计缴。

## 29、财务费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 969,732.08   | 2,866,305.00 |
| 减：利息收入 | 94,662.02    | 149,651.33   |
| 手续费    | 119,704.71   | 102,315.05   |
| 汇兑损益   | 127,028.61   | 645,796.95   |
| 合计     | 1,121,803.38 | 3,464,765.67 |

## 30、资产减值损失



| 项 目      | 本期金额        | 上期金额         |
|----------|-------------|--------------|
| 坏账准备     | 216,773.50  | 209,043.15   |
| 存货跌价准备   | -480,390.78 | 393,230.52   |
| 固定资产减值准备 | -           | 706,321.06   |
| 合 计      | -263,617.28 | 1,308,594.73 |

### 31、营业外收入

#### (1) 分类情况

| 项 目  | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 120,000.00 | 631,300.00 |
| 罚款收入 | 1,400.00   | -          |
| 其他   | 88,907.13  | 61,711.71  |
| 合 计  | 210,307.13 | 693,011.71 |

#### (2) 计入当期损益的政府补助

| 项 目                        | 本期金额       | 上期金额       | 说明             |
|----------------------------|------------|------------|----------------|
| 神经生长颗粒的科技计划项目              | 100,000.00 | -          | 已经南通市科技局验收合格转销 |
| 南通市财政局 2008 年度市级外贸扶持发展基金   | 10,000.00  | -          |                |
| 港闸区科技局 2009 年专利申请补贴        | 10,000.00  | -          |                |
| 2007 年度南通市港闸区培大扶强奖励        | -          | 150,000.00 |                |
| 江苏省品牌发展奖励资金                | -          | 170,000.00 |                |
| 2007 年度南通市市区企业重点技术改造项目专项补助 | -          | 80,000.00  |                |
| 保泰松清洁工艺改造环保补贴              | -          | 100,000.00 |                |
| 南通市财政局出口企业退税差额补贴           | -          | 64,700.00  |                |
| 南通市财政局外贸增长方式转变专项资金         | -          | 65,800.00  |                |
| 南通市港闸区科技局金荞麦片专利申请补助费       | -          | 800.00     |                |
| 合计                         | 120,000.00 | 631,300.00 |                |



### 32、营业外支出

| 项 目          | 本期金额       | 上期金额       |
|--------------|------------|------------|
| 各项罚款违约及滞纳金支出 | 225,868.92 | 2,325.76   |
| 各项基金         | 312,903.24 | 426,134.43 |
| 捐赠支出         | 122,231.62 | -          |
| 其他           | 322.40     | -          |
| 合 计          | 661,326.18 | 428,460.19 |

### 33、所得税费用

| 项 目         | 本期金额          | 上期金额         |
|-------------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用     | 7,379,196.25  | 5,103,400.10 |
| 上年所得税汇算清缴差额 | 127,950.49    | -            |
| 递延所得税费用     | -1,231,479.97 | 599,923.58   |
| 合 计         | 6,275,666.77  | 5,703,323.68 |

### 34、每股收益计算过程

基本每股收益=P÷S

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：稀释每股收益=P1/(S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

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

本期归属于普通股股东的净利润32,799,929.93元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润33,176,848.52元，普通股加权平均数60,000,000股。本期归属于普通股股东的净利润的基本每股收益=32,799,929.93/60,000,000=0.5467元。扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益



=33,176,848.52/60,000,000=0.5529元。

### 35、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 收到的补贴收入 | 120,000.00   | 631,300.00   |
| 收到的专项拨款 | 290,000.00   | 610,000.00   |
| 其他      | 2,016,033.20 | 1,217,196.04 |
| 合 计     | 2,426,033.20 | 2,458,496.04 |

### 36、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付的各项营销费用 | 30,321,780.38 | 26,175,140.93 |
| 技术开发费     | 3,178,607.41  | 2,214,134.20  |
| 办公费       | 1,821,159.66  | 2,176,719.29  |
| 业务招待费     | 527,896.06    | 834,938.13    |
| 运输费       | 3,302,100.26  | 3,028,907.77  |
| 其他        | 15,396,025.37 | 11,446,589.03 |
| 合 计       | 54,547,569.14 | 45,876,429.35 |

### 37、现金流量表补充资料：

#### (1) 补充资料

单位：人民币元

| 项 目                     | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量：     |               |               |
| 净利润                     | 32,799,975.60 | 26,163,373.46 |
| 加：资产减值准备                | -263,617.28   | 1,308,594.73  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,323,672.15  | 9,847,052.06  |
| 无形资产摊销                  | 519,591.68    | 378,721.96    |



|                                  |               |                |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益(收益以“-”号填列) | -             | -              |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | -             | -              |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 969,732.08    | 2,866,305.00   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -             | -              |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -1,231,479.97 | 599,923.58     |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 8,495,736.08  | -2,871,362.22  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -3,049,947.78 | -359,442.87    |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 10,194,672.38 | -20,804,274.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 57,758,334.94 | 17,128,891.07  |
| 二、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                         | -             | -              |
| 三、现金及现金等价物净变动情况:                 |               |                |
| 现金的期末余额                          | 57,087,160.18 | 24,725,801.91  |
| 减: 现金的期初余额                       | 24,725,801.91 | 22,879,792.62  |
| 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                     | 32,361,358.27 | 1,846,009.29   |

## (2) 现金及现金等价物

单位: 人民币元

| 项 目            | 期末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 57,087,160.18 | 24,725,801.91 |
| 其中: 库存现金       | 3,399.31      | 4,970.25      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 57,083,760.87 | 24,720,831.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -             | -             |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | -             | -             |
| 存放同业款项         | -             | -             |
| 拆放同业款项         | -             | -             |



| 项 目            | 期末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 二、现金等价物        | -             | -             |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -             | -             |
| 三、现金及现金等价物余额   | 57,087,160.18 | 24,725,801.91 |

## 六、关联方关系及其交易

### 1、公司的母公司情况

| 母公司名称        | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质     | 注册资本      | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) | 组织机构代码     |
|--------------|------|-----|-------|----------|-----------|------------------|-------------------|------------|
| 南通产业控股集团有限公司 | 国有   | 南通市 | 陈照东   | 国有资产经营管理 | 10,000 万元 | 58.00            | 58.00             | 77150829-1 |

公司的最终控制方为南通市国有资产监督管理委员会。

### 2、公司的子公司情况

| 子公司名称      | 企业类型   | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本   | 本公司合计持股比例 (%) | 本公司合计表决权比例 (%) | 组织机构代码     |
|------------|--------|-----|-------|------|--------|---------------|----------------|------------|
| 南通药业有限公司   | 有限责任公司 | 南通市 | 朱春林   | 销售   | 900 万元 | 99.90         | 99.90          | 13840503-5 |
| 南通宁宁贸易有限公司 | 有限责任公司 | 南通市 | 朱春林   | 销售   | 50 万元  | 100.00        | 100.00         | 13837423-5 |

### 3、公司的其他关联方情况

| 关联方名称          | 与公司的关系   | 组织机构代码     |
|----------------|----------|------------|
| 南通江山农药化工股份有限公司 | 受同一母公司控制 | 13829911-3 |

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：人民币元

| 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 (%) |
| 南通江山农药化工股份有限公司 | 销售商品   | 销售各类药品 | 市场价           | 5,452.99 | 甚微             | 22,423.92 | 甚微             |



|                |       |        |     |          |    |   |   |
|----------------|-------|--------|-----|----------|----|---|---|
| 南通江山农药化工股份有限公司 | 采购原材料 | 采购合成盐酸 | 市场价 | 8,861.20 | 甚微 | - | - |
|----------------|-------|--------|-----|----------|----|---|---|

## (2) 关联租赁情况

单位：人民币元

| 出租方名称        | 承租方名称 | 租赁资产情况   | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日          | 租赁终止日            | 租赁支出       | 租赁支出确定依据 | 租赁支出对公司影响 |
|--------------|-------|--|----------|----------------|------------------|------------|----------|-----------|
| 南通产业控股集团有限公司 | 公司    | 公司租赁南通产业控股集团有限公司所持有的位于南通市姚港路 43 号的土地使用权 69459.40 平方米 | -        | 2008 年 1 月 1 日 | 2027 年 12 月 31 日 | 388,970.00 | 市场价      | 较小        |

## 5、与关联方往来款项余额

单位：人民币元

| 关联方名称            | 期末余额      | 年初余额      |
|------------------|-----------|-----------|
| <b>预付账款</b>      |           |           |
| 南通江山农药化工股份有限公司   | 25,466.58 | 25,834.18 |
| <b>应收帐款</b>      |           |           |
| 南通江山农药化工股份有限公司   | -         | 4,800.00  |
| <b>其他应收款</b>     |           |           |
| 南通产业控股集团有限公司 [注] | 20,000.00 | -         |

[注] 系根据南通产业控股集团有限公司通产控发[2009]32 号关于下发《南通产业控股集团有限公司安全生产风险抵押金实施办法》的通知，公司交纳至南通产业控股集团有限公司的安全生产风险抵押金。

## 七、或有事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

(1) 资产负债表日后利润分配情况说明



2010年3月14日，公司第一届董事会第十七次会议通过了2009年度利润分配预案，以公司上市后的总股本80,000,000.00股为基准，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计分配现金红利8,000,000.00元，尚未分配的利润为37,378,853.55元，结转以后年度分配。本次分配不进行资本公积金转增股本。该利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

单位：人民币元

| 项 目             | 金 额          |
|-----------------|--------------|
| 拟分配的利润或股利       | 8,000,000.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | -            |

(2) 除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

公司于2009年2月8日召开的2008年度股东大会通过了《关于申请首次公开发行境内人民币普通股（A股）股票并上市的议案》，公司计划向社会公众公开发行2000万股的人民币普通股（A股）并在深圳证券交易所上市。本次发行方案已经2010年1月11日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]38号《关于核准南通精华制药股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于2010年1月20日采取“网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合”的方式，公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值1.00元，发行价为每股人民币19.80元，募集资金总额为人民币396,000,000.00元，扣除发行费用人民币23,831,028.00元，实际募集资金净额为人民币372,168,972.00元，其中20,000,000.00元记入“股本”，余额记入“资本公积-股本溢价”。2010年2月3日公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2009年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、应收账款

#### （1） 分类情况



| 类别                              | 期末余额          |         |              |       | 年初余额          |         |              |       |
|---------------------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------|--------------|-------|
|                                 | 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                     | 14,342,467.42 | 43.94%  | 717,123.37   | 5.00% | 9,723,607.78  | 33.64%  | 486,180.39   | 5.00% |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | -             | -       | -            | -     | -             | -       | -            | -     |
| 其他不重大的应收账款                      | 18,300,620.39 | 56.06%  | 1,399,570.08 | 7.65% | 19,185,460.02 | 66.36%  | 1,445,360.64 | 7.53% |
| 合计                              | 32,643,087.81 | 100.00% | 2,116,693.45 |       | 28,909,067.80 | 100.00% | 1,931,541.03 |       |

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

单项金额重大的应收账款为期末余额 50 万元以上的应收账款，系公司主要客户欠款，经单独测试未发生减值，因账龄均为 1 年以内，故均按 5% 的比例计提坏账准备。

## (3) 应收账款前五名金额、欠款年限及占应收账款总额的比例

| 客户名称           | 与本公司关系 | 期末余额         | 欠款年限  | 占应收账款总额的比例 |
|----------------|--------|--------------|-------|------------|
| Indukdern(香港)  | 非关联方客户 | 2,097,254.40 | 1 年以内 | 6.43%      |
| KARSON (香港)    | 非关联方客户 | 1,514,063.10 | 1 年以内 | 4.64%      |
| 上海童涵春堂药业股份有限公司 | 非关联方客户 | 1,132,800.00 | 1 年以内 | 3.47%      |
| 河北同汇医药有限公司     | 非关联方客户 | 970,400.00   | 1 年以内 | 2.97%      |
| 南通华氏佳源医药有限公司   | 非关联方客户 | 719,136.00   | 1 年以内 | 2.20%      |
| 合计             |        | 6,433,653.50 |       | 19.71%     |

## (4) 应收账款余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## (5) 应收账款中的外币余额

| 外币名称 | 期末余额       |        |              | 年初余额       |        |              |
|------|------------|--------|--------------|------------|--------|--------------|
|      | 外币金额       | 汇率     | 折合人民币        | 外币金额       | 汇率     | 折合人民币        |
| 美元   | 941,477.22 | 6.8282 | 6,428,594.75 | 725,688.42 | 6.8346 | 4,959,790.08 |

## 2、其他应收款

## (1) 分类情况

| 类别                               | 期末余额 |    |      |    | 年初余额 |    |      |    |
|----------------------------------|------|----|------|----|------|----|------|----|
|                                  | 金额   | 比例 | 坏账准备 | 比例 | 金额   | 比例 | 坏账准备 | 比例 |
| 单项金额重大的其他应收款                     | -    | -  | -    | -  | -    | -  | -    | -  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | -    | -  | -    | -  | -    | -  | -    | -  |



|             | 期末余额         |         |            |        | 年初余额         |         |            |        |
|-------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|---------|------------|--------|
|             | 金额           | 比例      | 金额         | 比例     | 金额           | 比例      | 金额         | 比例     |
| 其他不重大的其他应收款 | 1,328,925.03 | 100.00% | 478,046.57 | 35.97% | 1,866,377.30 | 100.00% | 445,580.76 | 23.87% |
| 合计          | 1,328,925.03 | 100.00% | 478,046.57 |        | 1,866,377.30 | 100.00% | 445,580.76 |        |

(2) 其他应收款余额中应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

| 股东单位名称       | 期末余额      |          | 年初余额 |      |
|--------------|-----------|----------|------|------|
|              | 金额        | 坏账准备     | 金额   | 坏账准备 |
| 南通产业控股集团有限公司 | 20,000.00 | 1,000.00 | -    | -    |

(3) 其他应收款前五名金额、欠款年限及占其他应收款总额的比例

| 客户名称          | 期末余额         | 欠款年限  | 占其他应收款总额的比例 |
|---------------|--------------|-------|-------------|
| 南通市供电局        | 470,779.41   | 一年以内  | 35.43%      |
| 个人借款          | 334,675.42   | 1-5 年 | 25.18%      |
| 北京康维安医药科技有限公司 | 160,000.00   | 一年以内  | 12.04%      |
| 市房改办、住房基金中心   | 42,627.04    | 5 年以上 | 3.21%       |
| 南通市财政局水泥押金    | 29,010.00    | 5 年以上 | 2.18%       |
| 合计            | 1,037,091.87 |       | 78.04%      |

(4) 应收关联方款项情况

| 关联方名称        | 与本公司关系 | 金额        | 占其他应收款总额比例 |
|--------------|--------|-----------|------------|
| 南通产业控股集团有限公司 | 母公司    | 20,000.00 | 1.50%      |

### 3、长期股权投资

(1) 分类情况

| 项目            | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|               | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 按成本法核算的长期股权投资 | 10,261,027.59 | -    | 10,261,027.59 | 10,261,027.59 | -    | 10,261,027.59 |
| 按权益法核算的长期股权投资 | -             | -    | -             | -             | -    | -             |
| 合计            | 10,261,027.59 | -    | 10,261,027.59 | 10,261,027.59 | -    | 10,261,027.59 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资:

| 被投资单位名称    | 持股比例%   | 表决权比例   | 投资成本          | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------|---------|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 南通药业有限公司   | 99.90%  | 99.90%  | 9,761,027.59  | 9,761,027.59  | -    | -    | 9,761,027.59  |
| 南通宁宁贸易有限公司 | 100.00% | 100.00% | 500,000.00    | 500,000.00    | -    | -    | 500,000.00    |
| 合计         |         |         | 10,261,027.59 | 10,261,027.59 | -    | -    | 10,261,027.59 |



#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本类别

| 项 目    | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务收入 | 257,378,656.14 | 132,713,963.03 | 231,387,606.30 | 127,223,584.63 |
| 其他业务收入 | 1,367,676.68   | 276,782.23     | 2,720,941.29   | 847,231.96     |
| 合 计    | 258,746,332.82 | 132,990,745.26 | 234,108,547.59 | 128,070,816.59 |

##### (2) 主营业务分产品类别列示

| 产品类别   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 苯巴比妥   | 49,498,794.92  | 30,832,340.93  | 40,560,029.16  | 26,280,405.21  |
| 王氏保赤丸  | 46,975,479.33  | 9,221,333.67   | 41,239,536.83  | 7,642,636.28   |
| 正柴胡饮颗粒 | 46,022,346.20  | 17,115,533.66  | 36,979,445.06  | 13,883,986.75  |
| 保泰松    | 17,835,393.08  | 18,076,611.59  | 23,406,649.73  | 22,079,267.58  |
| 季德胜蛇药片 | 17,903,836.53  | 6,312,873.69   | 15,840,782.32  | 5,547,253.89   |
| 金荞麦片   | 17,311,983.32  | 3,517,768.53   | 12,289,756.77  | 3,090,969.29   |
| 氟尿嘧啶   | 13,409,525.66  | 6,359,130.68   | 11,205,655.65  | 5,704,529.11   |
| 其他     | 48,421,297.10  | 41,278,370.28  | 49,865,750.78  | 42,994,536.52  |
| 合 计    | 257,378,656.14 | 132,713,963.03 | 231,387,606.30 | 127,223,584.63 |

##### (3) 主营业务分地区列示

| 地区名称 | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 国内   | 201,507,507.08 | 88,558,553.38  | 175,969,806.41 | 81,163,244.54  |
| 国外   | 55,871,149.06  | 44,155,409.65  | 55,417,799.89  | 46,060,340.09  |
| 合计   | 257,378,656.14 | 132,713,963.03 | 231,387,606.30 | 127,223,584.63 |

##### (4) 公司前五名客户的营业收入总额及占全部主营业务收入的比

| 项 目          | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 前五名客户的营业收入总额 | 41,356,102.66 | 33,237,852.26 |
| 占全部主营业务收入的比  | 16.07%        | 14.36%        |

#### 5、现金流量表补充资料

| 项 目                 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量： |               |               |
| 净利润                 | 32,723,191.32 | 26,098,528.86 |
| 加：资产减值准备            | -262,772.55   | 1,171,456.24  |



|                                  |               |                |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 9,315,934.49  | 9,840,152.90   |
| 无形资产摊销                           | 519,591.68    | 378,721.96     |
| 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） | -             | -              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -             | -              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -             | -              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 969,732.08    | 2,866,305.00   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -             | -              |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,231,479.97 | 495,638.61     |
| 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）                 | 8,523,159.22  | -2,936,181.27  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -3,073,215.01 | -318,018.43    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 10,227,625.17 | -20,286,477.69 |
| 其他                               | -             | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 57,711,766.43 | 17,310,126.18  |
| 二、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                         | -             | -              |
| 三、现金及现金等价物净变动情况：                 |               |                |
| 现金的期末余额                          | 46,671,080.22 | 14,338,790.46  |
| 减：现金的期初余额                        | 14,338,790.46 | 12,311,546.06  |
| 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                     | 32,332,289.76 | 2,027,244.40   |

## 十二、补充财务资料

### 1、本期非经常性损益明细表

| 项 目   | 金 额        | 说 明                                   |
|---|------------|---------------------------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -          |                                       |
| 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） | 120,000.00 | 系公司本年收到的政府补贴款及本期经南通市科技局验收合格转销科研项目专项拨款 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                         | -          |                                       |



| 项 目   | 金 额         | 说 明          |
|---|-------------|--------------|
| 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 | -           |              |
| 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  | -571,019.05 | 各项捐赠、罚款违约金支出 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -           |              |
| 所得税影响金额   | -74,144.52  |              |
| 少数股东损益影响金额  | 44.06       |              |
| 合计  | -376,918.59 |              |

## 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(元) |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 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          | 26.77         | 0.5467  | 0.5467 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 27.07         | 0.5529  | 0.5529 |

### 3、主要会计报表项目的异常情况及原因

(1) 货币资金期末余额较年初增长 130.88%，其主要原因为公司 2009 年销售增长，导致经营活动现金流量增加，期末货币资金相应增加。

(2) 预付账款期末余额较年初增长 346.44%，系因为公司本期期末较多采用预付货款的采购方式。

(3) 其他应收款期末账面余额较年初下降 37.18%，其主要原因为公司本期收回了部分保证金，同时清理了部分职工借款。

(4) 其他流动资产期末余额较年初下降 100%，系因为公司 2008 年被认定为江苏省高新技术企业，2008 年度多缴的企业所得税转入其他流动资产核算，2009 年 7 月已收回所致。

(5) 在建工程期末余额较年初增长 3484.95%，其主要原因为公司本期开始进行的颗粒改造及新污水处理工程期末尚未完成，导致期末余额较大。

(6) 递延所得税资产期末余额较年初增长 162.84%，其主要原因为期末公司预提的营销费用形成的可抵扣暂时性差异，确认了递延所得税资产所致。

(7) 应付职工薪酬期末余额较年初增长 30.23%，其主要原因为公司 12 月份发放职工年终奖金，当月提取的各种社会保险费用相应增加。

(8) 应交税费期末余额较年初数增长 92.82%，其主要原因为公司 2008 年被认定为高新技术企业，公司所得税税率自 2008 年起三年减按 15%征收，公司 2008 年末原按 25%预缴的 1-3 季度企业所得税与公司 2008 年全年按 15%应缴的企业所得税的差额部分税务部门尚未退回，公司计入其他流动资产，导致期初应交所得税金额很小，与期末余额形成较大差异。

(9) 其他应付款期末余额较年初增长 45.66%，其主要原因为公司 2009 年中药制剂的销售收入增长，导致本年的销售费用相应上升，期末应付未付的营销费用相应增加所致。

(10) 销售费用本年发生额较上年增长 34.64%，其主要原因为公司 2009 年加大对中药制剂的销售推广力度，导致正柴胡饮颗粒、王氏保赤丸、金荞麦片等中药制剂的销售增长较多，使得有



关的销售费用相应增长。

(11) 财务费用本年发生额较上年下降 67.62%，其主要原因为公司本期短期借款逐步减少，导致利息支出相应减少。

### 十三、财务报表之批准

本财务报告经公司第一届董事会第十七次会议批准报出。

南通精华制药股份有限公司

2010 年 3 月 14 日



## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长朱春林先生签名的 2009 年度报告。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、载有江苏天衡会计师事务所有限公司盖章、注册会计师荆建明、陈莉签名并盖章的公司 2009 年度审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 五、其他有关资料。
- 六、备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

南通精华制药股份有限公司

董事长：朱春林

二〇一〇年三月十四日