



广东嘉应制药股份有限公司

GUANGDONG JIAYING PHARMACEUTICAL CO.,LTD



二零一零年年度报告

股票简称：嘉应制药

股票代码：002198

披露日期：二零一一年三月十六日



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2010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。

立信大华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长陈泳洪先生、总经理黄利兵先生、财务负责人周书英女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。



目 录

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	- 5 -
第三节 股本变动及股东情况	- 6 -
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	- 9 -
第五节 公司治理结构	- 12 -
第六节 股东大会情况简介	- 20 -
第七节 董事会报告	- 21 -
第八节 监事会报告	- 40 -
第九节 重要事项	- 41 -
第十节 财务报告	- 47 -
第十一节 备查文件目录	- 47 -



第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：广东嘉应制药股份有限公司

公司中文名称缩写：嘉应制药

公司法定英文名称：GUANGDONG JIAYING PHARMACEUTICAL CO., LTD

公司英文名称缩写：JYPC

二、公司法定代表人：陈泳洪

三、公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄康民	唐昭
联系地址	广东省梅州市东升工业园 B 区	广东省梅州市东升工业园 B 区
电话	0753-2321916	0753-2321916
传真	0753-2321586	0753-2321586
电子信箱	gdjyzy@163.com	tz3859@163.com

四、公司注册地址：广东省梅州市东升工业园B区

办公地址：广东省梅州市东升工业园B区

邮政编码：514021

公司国际互联网网址：www.gdjyzy.com.cn

公司电子信箱：gdjyzy@163.com

五、信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

登载年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司二楼证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：嘉应制药

公司股票代码：002198



七、公司其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2005年6月1日

最近一次变更注册登记日期：2010年11月3号

公司注册登记地点：梅州市工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：440000000029131

税务登记号码：441401748002647

公司聘请的会计师事务所：立信大华会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市东城区东长安街10号长安大厦3层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、公司近三年主要会计数据

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减（%）	2008 年
营业总收入	75,247,157.83	62,332,070.73	20.72%	66,345,314.75
利润总额	26,190,937.92	16,774,901.06	56.13%	16,063,067.37
归属于上市公司股东的净利润	25,246,957.35	15,078,695.67	67.43%	13,721,129.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,261,226.36	12,741,239.02	74.72%	10,900,620.08
经营活动产生的现金流量净额	19,695,231.04	27,980,486.53	-29.61%	10,712,985.48
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减（%）	2008 年末
总资产	300,871,897.83	253,329,555.94	18.77%	235,240,094.54
归属于上市公司股东的所有者权益	258,471,018.44	241,424,061.09	7.06%	226,345,365.42
股本	164,000,000.00	82,000,000.00	100.00%	82,000,000.00

二、公司近三年主要财务指标

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减（%）	2008 年
基本每股收益（元/股）	0.15	0.09	66.67%	0.08
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.09	66.67%	0.08
扣除非经常性损益后的	0.14	0.08	75.00%	0.07



基本每股收益 (元/股)				
加权平均净资产收益率 (%)	10.02	6.45	3.57%	6.25%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.83	5.45	3.38%	4.97%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.12	0.34	-64.71%	0.13
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.58	2.94	-46.26%	2.76

三、非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,712,624.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,000.00	
所得税影响额	-526,893.70	
合计	2,985,730.99	-

第三节 股本变动及股东情况

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	61,500,000	75.00%		18,450,000	43,050,000	-36,687,825	24,812,175	86,312,175	52.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	61,500,000	75.00%		18,450,000	43,050,000	-123,000,000	-61,500,000	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	61,500,000	75.00%		18,450,000	43,050,000	-123,000,000	-61,500,000	0	0.00%
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	0	0.00%		0	0	86,312,175	86,312,175	86,312,175	52.63%
二、无限售条件股份	20,500,000	25.00%		6,150,000	14,350,000	36,687,825	57,187,825	77,687,825	47.37%
1、人民币普通股	20,500,000	25.00%		6,150,000	14,350,000	36,687,825	57,187,825	77,687,825	47.37%
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	82,000,000	100.00%		24,600,000	57,400,000	0	82,000,000	164,000,000	100.00%

限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄小彪	22,170,750	11,085,376	22,170,750	33,256,124	高管锁定股	
陈泳洪	19,397,100	9,698,550	19,397,100	29,095,650	高管锁定股	
黄智勇	11,875,650	11,875,650	11,875,650	11,875,650	高管锁定股	2011年12月02日
黄俊民	7,915,050	3,957,526	7,915,050	11,872,574	高管锁定股	
黄利兵	141,450	70,726	141,450	212,174	高管锁定股	
合计	61,500,000	36,687,828	61,500,000	86,312,172	—	—

二、股份发行和上市情况

(一) 经中国证监会“证监发行字[2007]466号”文件核准,公司于2007年12月6日在深圳证券交易所首次向社会公开发行人民币普通股2,050股(A股),并于2007年12月18日在深圳证券交易所上市交易,总股本由6,150万股增加到8,200万股。

(二) 2010年9月8日,公司实施2010年半年度利润分配及公积金转增股方案,以6月31日股本总数8,200万股为基数,向全体股东每10股送红股3股,并派现金1元(含税),共计现金红利820万元。同时,以资本公积金向全体股东每10股转增7股。实施后,公司总股本增至16,400万股,增加8,200万股。

(三) 2010年12月20日,公司上市满三年,发起人股东黄小彪、陈泳洪、黄智勇、黄俊民、黄利兵所持限售股份到期全部解除限售。

股东黄小彪现任公司监事会主席,持有公司股份44,341,500股,2010年12月20日解除限售后,按75%,即33,256,124股作为高管股份继续锁定。

股东陈泳洪现任公司董事长,持有公司股份38,794,200股,2010年12月20日解除限售后,按75%,即29,095,650股作为高管股份继续锁定。

股东黄智勇于2010年6月2日辞去公司董事职务,其持有公司股份23,751,300股,2010年12月20日解除限售后,按50%,即11,875,650股作为高管股份继续锁定。

股东黄俊民现任公司董事,持有公司股份15,830,100股,2010年12月20日解除限售后,按75%,即11,872,574股作为高管股份继续锁定。



股东黄利兵现任公司董事、总经理，持有公司股份 282,900 股，2010 年 12 月 20 日解除限售后，按 75%，即 212,174 股作为高管股份继续锁定。

三、股东情况

(一) 报告期末股东数量和持股情况

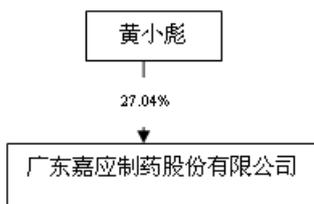
单位：股

股东总数	19,959				
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
黄小彪	境内自然人	27.04%	44,341,500	33,256,124	0
陈泳洪	境内自然人	23.66%	38,794,200	29,095,650	0
黄智勇	境内自然人	14.48%	23,751,300	11,875,650	0
黄俊民	境内自然人	9.65%	15,830,100	11,872,574	0
黄卫英	境内自然人	0.23%	381,354	0	0
黄利兵	境内自然人	0.17%	282,900	212,174	0
李彦霏	境内自然人	0.13%	218,600	0	0
丘连清	境内自然人	0.13%	216,050	0	0
张德强	境内自然人	0.13%	207,700	0	0
颜文泉	境内自然人	0.12%	204,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
黄智勇	11,875,650		人民币普通股		
黄小彪	11,085,376		人民币普通股		
陈泳洪	9,698,550		人民币普通股		
黄俊民	3,957,526		人民币普通股		
黄卫英	381,354		人民币普通股		
李彦霏	218,600		人民币普通股		
丘连清	216,050		人民币普通股		
张德强	207,700		人民币普通股		
颜文泉	204,000		人民币普通股		
肖裕福	200,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未发现上述股东之间存在关联关系，也未发现上述股东存在属于《上市公司持股变动信息管理办法》中认定的一致行动人的情形。				

(二) 公司控股股东及实际控制人情况

自然人股东黄小彪先生持有公司 4,434.15 万股，占公司总股本的 27.04%，系本公司控股股东和实际控制人。黄小彪先生现年 50 岁，曾任职于普宁农机厂和普宁市永顺彩印有限公司，并担任普宁永顺监事和梅州嘉应董事等职务，2005 年至今担任本公司监事会主席。

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%(含10%)以上的法人股股东情况

截至本报告期末，公司无其他持股在10%(含10%)以上的法人股股东。

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) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
陈泳洪	董事长	男	56	2009年05月27日	2011年05月01日	19,397,100	38,794,200	送、转股	12.00	否
黄智勇	董事	男	50	2009年05月27日	2010年06月02日	11,875,650	23,751,300	送、转股	2.50	否
黄俊民	董事	男	55	2009年05月27日	2011年05月01日	7,915,050	15,830,100	送、转股	6.00	否
黄利兵	董事、总经理	男	47	2009年05月27日	2011年05月01日	141,450	282,900	送、转股	8.00	否
黄雅敏	董事	男	49	2009年05月27日	2011年05月01日	0	0	-	6.00	否
周书英	董事、财务总监	女	54	2009年05月27日	2011年05月01日	0	0	-	6.00	否
方钦雄	独立董事	男	37	2009年05月27日	2011年05月01日	0	0	-	6.00	否
卢少斌	独立董事	男	46	2009年05月27日	2011年05月01日	0	0	-	6.00	否
肖建军	独立董事	男	43	2009年05月27日	2011年05月01日	0	0	-	6.00	否
黄小彪	监事会主	男	50	2009年05	2011年05	22,170,750	44,341,500	-送、转	0.00	否



	席			月 27 日	月 01 日			股		
陈新	监事	男	56	2009 年 05 月 27 日	2011 年 05 月 01 日	0	0	-	2.40	否
唐昭	监事	男	32	2009 年 05 月 27 日	2011 年 05 月 01 日	0	0	-	4.80	否
黄康民	董 事 会 秘 书	男	48	2009 年 05 月 27 日	2011 年 05 月 01 日	0	0	-	7.00	否
合计	-	-	-	-	-	61,500,000	123,000,000	-	72.70	-

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的变动情况

公司董事黄智勇先生因个人工作需要，于2010年6月2日向公司董事会提交书面辞职报告，辞去其所担任的公司第二届董事会董事职务。

报告期内公司无其他董事、监事、高级管理人员的变动情况。

二、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

(一) 董事会成员

陈泳洪先生：公司董事长，56岁，高中学历，曾任香港友传科技有限公司董事、普宁市友传造纸有限公司董事、北京市海传光盘有限公司董事和梅州嘉应董事长等职务，2005年至今担任本公司董事长职务。

黄智勇先生：公司董事，50岁，高中学历，曾从事中药材贸易和楼房建筑施工等业务，2003年任梅州嘉应董事，2005年起担任本公司董事职务，2010年6月2日辞去董事职务。

黄俊民先生：公司董事，55岁，高中学历，曾从事中药材贸易等业务，2003年任梅州嘉应董事，2005年至今担任本公司董事职务。

黄利兵先生：公司董事、总经理，47岁，大专学历，曾从事建筑施工和贸易等业务，2003年任梅州嘉应董事、总经理，2005年至今担任本公司董事、总经理职务。

黄雅敏先生：公司董事，49岁，大学学历。曾任教于暨南大学和深圳大学。现任东莞华高纸品厂董事长，梅州华星房地产开发公司董事长职务；2009年5月至今担任本公司董事职务。

周书英女士：公司董事，54岁，高中学历，曾长期在梅州市土畜产进出口公司从事财会工作，2005年至今担任本公司董事、财务总监职务。

方钦雄先生：独立董事，37岁，本科学历，注册会计师，曾在广东普宁会计师事务所和汕头国际集装箱码头有限公司等单位工作并担任主管职务，现任广东利泰制药股份有限公司财务总监。



卢少斌先生，独立董事，46 岁，本科学历，律师，曾在广东省工业设备安装公司、惠州市律师事务所和平安信托投资公司等单位从事法律顾问或专职律师工作，现任职于广东永安律师事务所。

肖建军先生，独立董事，43 岁，硕士研究生学历，注册分析师、经济师，曾任深圳经济特区证券武汉营业部研究发展部经理，中国建设银行武汉市分行信贷部职员，蔚深证券投资咨询部经理、市场研究员、行业研究员，国信证券经纪事业部高级分析师、策略研究员，招商证券私人客户部高级分析师；现任深圳美银投资有限公司董事长。

（二）监事会成员

黄小彪先生：公司监事会主席，50 岁，高中学历，曾任职于普宁农机厂和普宁市永顺彩印有限公司，并担任普宁永顺监事和梅州嘉应董事等职务，2005 年至今担任本公司监事会主席。

陈新先生：公司监事，56 岁，高中学历，曾任职于广东省兴宁县外贸局和梅州市土畜产进出口公司，2005 年至今担任本公司监事、总经理办公室文秘主管职务。

唐昭先生：公司监事，32 岁，硕士研究生学历，2005 年至今担任本公司监事、证券事务代表等职务。

（三）其他高级管理人员

黄利兵先生：总经理，有关情况详见本节“二、（一）董事会成员”介绍。

黄康民先生：董事会秘书，48 岁，本科学历，曾在广东省普宁市工作，2005 年 2 月至今在本公司工作，担任董事会秘书兼董事会办公室主任职务。

周书英女士：财务总监，有关情况详见本节“二、（一）董事会成员”介绍。

三、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

（一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事会薪酬与考核委员会负责制订、审查董事及高级管理人员的薪酬政策、方案及考核标准，董事会薪酬方案报经董事会同意并提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案报经董事会审议通过后实施；监事薪酬方案报经监事会同意并提交股东大会审议通过后实施。

**(二) 董事、监事和高级管理人员报酬的确定依据**

- 1、公司董事、监事的报酬确定依据为2008年第二次临时股东大会决议确定。
- 2、报告期内，公司高级管理人员报酬的确定依据为《公司人事管理制度》。
- 3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

本公司现任董事、监事、高级管理人员中，在本公司领取薪酬的人员所领薪酬包括工资、津贴及奖金等。在2010年度，从本公司领取的薪酬总计72.70万元。具体详见第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 一、(一) 基本情况。

四、公司员工情况

截至本报告期末，公司员工总数为365人，其中各类人员构成如下：

	分类	人数	占公司总人数比 (%)
专业构成	生产人员	169	46.30%
	销售人员	77	21.10%
	技术人员	59	16.16%
	财务人员	5	1.37%
	后勤人员	33	9.04%
	行政人员	22	6.03%
教育程度	中专及以上	104	28.49%
	中专以下	261	71.51%

公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》的有关规定与公司签订《劳动合同》，享受权利并承担义务。公司已按照国家法律法规及梅州市的有关规定，为员工办理了基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险。

第五节 公司治理结构**一、公司治理结构现状**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他相关法律、法规的要求，及时修订《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有关上市公司治理的规范性文件。

（一）关于股东与股东大会

报告期内，公司认真贯彻落实《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所中小企业板投资者权益保护指引》以及《公司章程》、公司《股东大会议事规则》和《投资者关系管理制度》的要求，依法规范股东大会的召集、召开程序，平等对待全体股东，切实保护公司股东特别是中小股东的合法权益，同时开展以电话、现场拜访、投资者关系管理网络平台、网上交流会等为形式的互动沟通活动，建立了公司与股东进行信息交流的多种途径。

（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。公司控股股东能严格规范自己的行为，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《公司章程》规定的选聘程序选举董事，设立董事会，由8名董事组成，其中独立董事三名，超过全体董事的三分之一，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。公司依法保障董事会的召集、召开程序，充分发挥董事特别是独立董事在公司规范运作中的作用。全体董事能够按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的要求，认真开展各项工作，按时出席董事会、股东大会等，积极参与公司经营决策，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。董事会下设四个专门委员会，各尽其责，大大提高了董事会办事效率。报告期内未出现越权行使股东大会权力的行为，也未出现越权干预监事会运作和监督理层的行为。

（四）关于监事与监事会

公司设立监事会，由3名监事组成，监事会的组成人数和成员符合法律法规的规定，全体监事能够按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的要求召集、召开监事会，表决程序符合法律、法规的要求，各位监事能认真履行职责，本着对公司全体股东负责的态度，依法出席监事会、股东大会和列席董事会等，勤勉尽责，对董事会编制的公司历次定期报告



进行了审核并提出书面审核意见，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督。

（五）关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）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，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司严格依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等法律、法规和制度的规定，坚持以董事会秘书为信息披露和投资者关系管理工作为第一责任人的工作机制，严格履行信息披露程序、规范信息披露内容，真实、准确、完整、及时地披露信息，指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网作为公司信息披露的报纸和网站。报告期内公司证券部积极接待股东的来访和电话咨询，及时、热情地回答投资者提出的各类问题，提升了公司形象，使所有股东平等享有获取公司应披露信息的权利和机会。

二、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的药品研发、财务核算、质量管理、原材料采购、药品生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

（二）人员：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司建立了员工招聘、工资待遇、社会福利、劳动保障等人事管理制度，实行全员劳动合同制，与员工均签订了《劳动合同》。公司总经理、财务负责人、董事会秘书、核心技术人员等管理人员均在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员均依法产生和聘任。

（三）资产：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥



有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统。公司与控股股东产权关系明晰，不存在主要股东侵占本公司资产的情况。

（四）机构：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层、生产、技术、销售、质量等部门独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。公司设立了独立于财务部门、直接对审计委员会负责的内部审计部门，并配备了三名工作人员，保证了公司审计工作的顺利开展。

（五）财务：公司拥有独立的财务部门，配备了专门的财务会计人员，开立了独立的银行账户，建立了独立的财务核算体系，并具备独立做出财务决策的能力，依法独立纳税。不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

三、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

（一）报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《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》以及《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》、《独立董事工作制度》及其他有关法律法规制度的规定和要求，恪尽职守、积极发挥各自的专业特长，诚实守信地履行职责，切实维护公司及股东特别是社会公众股东的权益。

公司董事长陈泳洪先生严格按照法律、法规和《公司章程》等要求，依法行使权力，履行职责。积极推动公司内部各项制度的制定和完善，加强董事会建设，严格董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东大会和董事会的各项决议，保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会运作情况通知所有董事。积极督促其它董事、高管人员参加监督机构组织的各类培训，认真学习相关法律法规，提高依法履行职责意识和能力。

独立董事能够严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，认真审议各项议案，对公司的募集资金使用、对外投资等相关事项、以及累计和当期对外担保等事项发表了独立意见。积极深入公司现场调查，了解公司生产经营状况，检查内控制度的落实情况以及董事会决议执行情况，积极为公司的生产经营管理和未来发展出谋划策，对公司的稳定、健康发展发挥了积极的作用。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。

公司独立董事积极履行职责，充分发挥其在公司年报工作中的独立作用，主要内容有：



结合公司的实际情况，经与年报审计会计师事务所协商，确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并制定了年报审计工作计划；在年审会计师事务所进场审计前，与年审注册会计师沟通了审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点；听取了公司财务负责人对公司本年度财务状况和经营成果的汇报；对年审注册会计师进场前公司编制的财务会计报表进行了审阅，认为：财务会计报表如实地反映了公司的2010年度末财务状况和2010年度经营成果和现金流量情况；在年审注册会计师出具初审意见后再次审阅了公司财务会计报表，认为：财务会计报表真实、客观地反映了公司2010 年度的财务状况和经营成果和现金流量情况。

报告期内，公司各位董事均能严格遵守有关规定，尽职尽责，切实维护公司及股东特别是中小股东的利益。

（二）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
陈泳洪	董事长	6	6	0	0	0	否
黄雅敏	董事	6	6	0	0	0	否
黄智勇	董事	3	3	0	0	0	否
黄俊民	董事	6	6	0	0	0	否
黄利兵	董事、总经理	6	6	0	0	0	否
周书英	董事、财务总监	6	6	0	0	0	否
方钦雄	独立董事	6	6	0	0	0	否
卢少斌	独立董事	6	6	0	0	0	否
肖建军	独立董事	6	6	0	0	0	否

四、公司内部控制制度的建立健全情况

公司内控制度涉及决策、投资管理、证券事务、财务、审计、人事、计划采购、生产、市场营销、行政管理、安全保密等方面，涵盖公司生产经营的重要环节。公司不断根据法律法规的修订，企业发展的实际情况对内控制度进行修改，使公司的内控制度不断完善。公司严格执行GMP 质量体系管理标准，生产经营由医药监管部门进行日常监督；此外，保荐机构、年度审计和监管部门的检查也有助于我公司完善制度建设、提升治理水平。

根据《会计法》、《企业会计准则》等相关法规，公司建立了会计核算体系，同时不断的完善，运行情况良好。公司已制定《财务管理制度》，对与财务相关的内控环节进行了严格规定，上述制度均得到了有效的执行。



公司按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》及《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》建立了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》及《投资者关系管理制度》。公司证券部负责信息披露事务管理制度的建设、完善和实施，上述制度得到了有效的执行。

公司董事会及各专门委员会、监事会、内部审计部门积极履行职责，对公司内控的完善起到了重要作用。

(一) 董事会审计委员会对公司内部控制自我评价报告的意见

经自查与分析，审计委员会认为：公司按照《企业内部控制基本规范》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等规定，建立了与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度，2010年度相关内部控制的实施是有效的。由于内部控制固有的局限性，内外环境的不断变化，可能导致原有的内部控制不适用或出现偏差，对此公司将及时修订或完善内部控制制度，以适应不断变化的外部环境和内部管理的需要，合理保证内部控制目标的实现。

(二) 公司监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

经审核，监事会认为：公司按照《企业内部控制基本规范》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等规定，建立了与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度，2010年度相关内部控制的实施是有效的。

(三) 独立董事对公司内部控制自我评价报告的意见

根据《公司法》、中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等相关规定，公司独立董事就公司的内部控制自我评价报告发表意见为：

公司按照《企业内部控制基本规范》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等规定，建立了与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度，2010年度相关内部控制的实施是有效的。

五、公司内部审计制度的建立和执行情况

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）
一、内部审计制度的建立情况		
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	是	
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	是	



部门的内部审计部门		
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	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
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	否	本年度未聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告。
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	不适用	本年度会计师事务所未出具鉴证报告。
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）	不适用	保荐机构和保荐代表人未出具核查意见
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		
<p>审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责。2010年，审计委员会共召开了四次会议，审议公司审计部关于募集资金存放与使用的审计报告，对公司审计部工作进行指导。</p> <p>在2010年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，并建议续聘，形成决议提交董事会。</p> <p>2010年审计部在董事会和审计委员会的正确领导下，以及公司各职能部门的配合支持下，通过审计部全体同仁共同努力，较好地完成了各类常规审计工作和中国证监会、广东证监局、深交所及公司领导布置的各类专项审计工作。2010年度一共进行了十次审计，出具了十份审计报告。其中报表审计四项，募集资金的存放与使用审计四项，审计部安排的专项审计二项。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		

六、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度。董事会提名、薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案报公司董事会审批。

七、公司治理专项活动情况

1、2010 年公司治理常见问题自查专项活动

根据中国证券监督管理委员会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）及广东证监局《关于进一步深入开展上市公司治理专项活动有关



工作的通知》（广东证监[2009]99 号）、《关于辖区上市公司治理常见问题的通报》（广东证监[2010]155 号）（以下简称“《通报》”）的精神和要求，公司对 2008 年以来公司治理专项活动整改事项的完成情况进行逐项梳理总结，并于 2010 年 10 月启动公司治理常见问题自查专项活动，逐项检查公司实际治理状况。

公司目前在人员、资产、财务、机构、业务等方面都保持了独立性，与控股股东没有关联交易往来和资金占用等问题。公司“三会”运作规范，股东大会、董事会及监事会的召开及重要事项的审议流程，均按照《公司法》、《上市公司治理准则》、本公司《公司章程》等相关法律或规章制度执行，未发现有违反相关规定，运作不规范的情况。独立董事和监事能充分行使职权，在公司经营管理中发挥实质性监督作用。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。目前已经建立了较为有效的内部控制体系。公司实际治理状况较为规范，不存在较大的缺陷或者漏洞。但通过深度自查，发现存在以下几个问题，公司已立即采取措施进行整改。

(1) 未对总经理办公会议进行专人整理记录。2010 年 10 月 28 日前，已整理补全总经理会议记录，并安排专门人员对日后总经理会议进行记录。

(2) 印章使用登记情况不规范。2010 年 10 月 28 日前，责成相关部门通过对《印章管理制度》和《合同管理制度》再次学习了解，公司相关部门已能严格遵照《印章管理制度》和《合同管理制度》，使用印章时在《印章使用登记手册》上详细记录用章时间、事项、申请人、审批人。

(3) 财务部门报销发票时有极少数发票的审批程序不规范。2010 年 10 月 28 日前，规范发票报销流程，对报销发票实行按领导权限审批。

经过此次公司治理常见问题的自查，公司更加深入理解了公司治理存在的常见问题，今后将根据《通报》的要求，保持公司独立性，并将公司治理作为提升公司竞争力的重要基础性工作开展，定期召开会议对公司的治理现状进行分析研究，改进存在问题，不断提高公司治理规范运作水平。

2、报告期内新制定的制度

(1) 《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》

报告期内，公司董事会为提高年报信息披露质量和透明度，加大对年报信息披露责任人



的问责力度，以及自身发展需要，公司新制订了《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

（2）《社会责任制度》

公司为了贯彻和落实科学发展观，构建和谐社会，推进经济社会可持续发展，积极承担社会责任，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司社会责任指引》等法律法规和规范性文件的规定，结合广东证监局相关要求，制定《社会责任制度》。对公司在国家和社会的全面发展、自然环境和资源，以及股东、债权人、职工、客户、消费者、供应商、社区等方面所应承担的责任做出指引。

第六节 股东大会情况简介

一、股东大会的通知、召集情况

通知情况：公司董事会在股东大会召开20日或15日以前在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>、《证券时报》、《中国证券报》上刊登公告，将会议有关事项按《公司章程》规定的方式告知股东；

召集情况：公司股东大会由公司法定代表人召集并主持，或由法定代表人授权董事主持，出席人数及代表股份均符合《公司法》及公司章程的有关规定。

二、股东大会召开情况及通过的决议

1、2010年第一次临时股东大会

2010年1月27日公司召开2010年第一次临时股东大会，出席会议的股东及授权代表5名，代表有表决权的股份数为61,500,000股，占公司股份总数的75.00%，会议由广东信达律师事务所见证，本次股东大会符合《公司法》及《公司章程》的规定。会议审议通过《关于公司2009年度财务审计机构变更的议案》。

股东大会决议公告于2010年1月28日刊登于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。



2、2009年度股东大会

2010年5月21日公司召开2009年度股东大会，出席会议的股东及授权代表5名，代表有表决权的股份数为61,500,000股，占公司股份总数的75.00%，会议由广东信达律师事务所见证，本次股东大会符合《公司法》及《公司章程》的规定。会议审议通过以下议案：

- (1) 审议通过了《公司2009年度董事会工作报告》；
- (2) 审议通过了《公司2009年度监事会工作报告》；
- (3) 审议通过了《公司2009年度财务决算报告》；
- (4) 审议通过了《公司2009年度报告》及《公司2009年度报告摘要》；
- (5) 审议通过了《关于公司2009年度利润分配预案的议案》；
- (6) 审议通过了《关于续聘立信大华会计师事务所为公司2010年审计机构并确定其报酬的议案》。

股东大会决议公告于2010年5月22日刊登于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3、2010年第二次临时股东大会

2010年8月26日公司召开2010年第二次临时股东大会，出席会议的股东及授权代表5名，代表有表决权的股份数为61,500,000股，占公司股份总数的75.00%，会议由广东信达律师事务所见证，本次股东大会符合《公司法》及《公司章程》的规定。会议审议通过《关于公司2010年半年度利润分配及公积金转增股本预案的议案》。

股东大会决议公告于2010年8月27日刊登于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

第七节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司按照董事会制定的发展思路和工作目标，在稳定中求发展，在挑战中寻



机遇。公司全体员工团结一致，在艰难的市场竞争环境下，坚持以主导产品为核心，进一步规范管理控制成本，开拓市场，增长收入。全面完成了各项经营目标，公司业绩快速发展；市场营销网络和管理团队的建设逐步加强；药品生产、质量管理、物料采购、设备更新等更加规范合理；公司治理结构逐步完善，风险控制能力大大加强，企业形象得到全面的提升。

2010 年全年公司实现营业收入 7,524.72 万元，比去年同期增长 20.72%，利润总额 2,619.09 万元，比去年同期增长 56.13%，实现净利润 2,524.70 万元，比去年同期增长 67.43%。

回顾 2010 年，我们主要做好以下几方面的工作：

（1）努力开拓市场营销工作的新局面。

今年以来，公司加强领导，加大力度，全面改革营销体制，调整营销策略。通过完善组织结构，加强团队建设，建立健全并严格执行各项规章制度；对部分产品价格进行调整，通过狠抓产品的市场推广工作等积极有效的措施，取得了较大的效果，成本得到有效控制，业绩有了明显的提升。

（2）强化药品生产、质量管理体系

今年以来，生产部门按照“以销定产”的原则，与销售、仓管部门密切配合，根据销售、库存的数量、品种，制订合理的生产计划。在质量控制上，严格执行国家规定的药品生产标准，保持了药品生产无违规记录。在完成新车间的 GMP 认证以后，继续投入，强化技术改造力度，采取了一系列节能减排新措施。现公司 90% 以上的产品都取消了中盒包装，改为热收缩膜包装，包材的直接生产成本下降了 20% 左右。散剂、片剂已经采用了自动包装生产线，包装过程耗时减半，降低了劳动成本。在主导产品重感灵片的生产过程中，采用目前国内较先进的喷雾干燥法直接制得干膏粉，克服了传统的烘箱烘膏法费时费力的缺点，使生产过程连续化。不但效率提高了一倍，且制得的干膏粉质地松散，利于重感灵的崩解，对重感灵片的制剂生产及质量控制有明显的优势。

（3）借助高校资源，进行产学研合作

公司与华南理工大学进行产学研合作，借助华南理工大学的科研力量，共同为公司开发以下项目：A. 名优中药双料喉风散治疗湿疹关键技术与二次开发；B. 重大专项项目：中药名优产品“双料喉风散”创新开发关键技术研究及产业化；C. 科技特派员工作站三大项目，并获得了省科技厅共 165 万项目扶持资金。D. 建设嘉应制药技术工程中心，并筹备 2011 申报省级工程技术中心（科技厅）和省级技术中心（省经信局）。



2010 年，公司利用保存的高产天然右旋龙脑的梅片树作为母株，采用无性快速繁育技术建立 5000 亩的梅片树 GAP 种植基地。结合华南理工大学的专利技术物理场强化提取、超声波协同冷冻成核起晶和膜分离集成技术，建立梅片树提取天然右旋龙脑纯化示范性生产线一条。实现了 99.1% 高纯度天然右旋龙脑国产化生产，填补了国内空白。

天然右旋龙脑是公司主导产品双料喉风散和许多名优中成药如复方丹参滴丸、速效救心丸、冠心苏合丸、麝香保心丸、心血宁片等的主要配方成分。同时它在香料行业、化妆品行业和食品工业上应用广泛。自行生产天然右旋龙脑不但可降低双料喉风散的生产成本，还能为公司带来较大的经济利益。

(4) 完善公司法人治理结构

一年来，公司依法依规，按照上市公司和“三会”运作机制，进一步完善董事会、监事会、股东大会和管理层工作制度，明确界定职责权限、审批程序，完善程序合法的各项内部控制制度，完善公平公正的对外信息披露制度。

2、报告期内主营业务范围及经营状况

(1) 公司主营业务范围及经营状况：公司属于中药行业，主营业务为中成药制剂，散剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂的生产销售，经营进出口业务，主要产品为咽喉及感冒用药。报告期内公司主营业务未发生改变。

(2) 主营业务分行业、产品情况表：

单位：（人民币）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（%）
中成药制造	7,524.72	3,420.41	54.54%	20.72%	32.43%	-4.02%
主营业务分产品情况						
1、片剂	2,934.25	1,923.97	34.43%	7.96%	33.07%	-12.37%
2、散剂	3,875.87	996.83	74.28%	32.43%	52.66%	-3.41%
3、其他	629.27	459.11	27.04%	10.72%	-1.46%	9.02%
合计	7,439.39	3,379.91	54.57%	19.74%	31.78%	-4.15%

(3) 主营业务分地区情况表：

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华北地区	558.79	-17.59%
华东地区	947.81	10.31%



华中地区	616.56	7.08%
华南地区	3,579.85	31.38%
西南地区	1,736.39	26.28%
合计	7,439.39	19.74%

3、主要产品售价、原材料和能源采购价格变动情况

(1) 报告期内公司主导产品的平均销售价格情况

单位：元/瓶

药品平均售价	2010 年	2009 年	同比增减(%)	2008 年
1g 双料喉风散	2.73	2.73	0.00	2.65
2.2g 双料喉风散	3.15	3.16	-0.32	3.16
重感灵片	1.44	1.37	5.11	1.37

(2) 原材料和能源采购价格在报告期内的变动情况

项目	2010 年	2009 年	同比增减(%)	2008 年
冰片 (元/公斤)	106.61	79.51	34.08%	61.87
安乃近 (元/公斤)	51.28	51.29	-0.02%	51.87
马来酸氯苯那敏 (元/公斤)	222.22	222.22	0.00%	211.84
石膏 (元/公斤)	0.97	0.97	0.00%	0.95
寒水石 (元/公斤)	0.78	0.73	6.85%	0.93
甘草 (元/公斤)	26.22	29.20	-10.21%	25.74
山豆根 (元/公斤)	54.02	34.49	56.63%	29.92
黄连 (元/公斤)	---	---	---	64.65
青黛 (元/公斤)	---	---	---	---
人中白 (元/公斤)	---	32.23	---	25.56
毛冬青 (元/公斤)	1.58	1.29	22.48%	1.22
羌活 (元/公斤)	62.85	39.17	60.45%	32.25
葛根 (元/公斤)	3.40	2.34	45.30%	2.39
马鞭草 (元/公斤)	3.82	2.48	54.03%	2.45
青蒿 (元/公斤)	2.72	2.42	12.40%	2.38
水 (元/吨)	---	---	---	---
电 (元/度)	---	---	---	---
煤 (元/吨)	601.41	578.38	3.98%	845.14

4、近三年产品订单的签署和执行情况

公司根据客户的订单要求，按期交货，订单执行情况较好，订单数量较上年未发生重大变化。

5、毛利率变动情况

	2010 年	2009 年	同比增减(%)	2008 年
销售毛利率(%)	54.54	58.56	-4.02	59.51



报告期内，产品销售毛利率 54.54%，较上年下降 4.02 个百分点，主要系原材料价格上涨，导致营业成本上升。

6、主要供应商、客户情况

单位：（人民币）万元

供应商	2010 年	2009 年	同比增减(%)	2008 年
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例 (%)	51.95	61.58	-15.64%	50.46
前五名供应商应付账款余额	386.61	202.43	90.98%	101.29
前五名供应商应付账款余额占应付账款总余额的比例 (%)	61.93	24.15	156.44%	27.17
客户	2010 年	2009 年	同比增减(%)	2007 年
前五名客户销售合计占公司年度销售总额的比例 (%)	37.61	32.18	16.84%	32.32
前五名客户应收账款余额	780.96	788.69	-0.98%	1,167.15
前五名客户应收账款余额占公司应收账款总余额的比例 (%)	58.59	51.41	13.97%	59.58

公司前五名供应商未发生重大变化，也没有单个供应商采购额超过采购总额达 30% 的情形。公司前五名客户未发生重大变化，也没有单个客户销售收入超过销售收入总额达 30% 的情形。

公司与前五名供应销、客户之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方没有在前述供应商、客户中直接或间接拥有权益等。

7、非经常性损益情况

单位：（人民币）元

项目	2010 年度	占净利润比例(%)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,712,624.69	14.71%
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,000.00	-0.79%
所得税影响	-526,893.70	-2.09%
合计	2,985,730.99	11.83%



政府补助明细表

单位：（人民币）元

项目	2010 年	占净利润比例 (%)	2009 年	2008 年
一、与资产相关的政府补助	---	---	---	---
二、与收益相关的政府补助	3,712,624.69	14.71%	2,769,949.00	3,407,000.00
1. 专项扶持资金补助 *1	2,961,246.16	11.73%	1,594,949.00	1,980,000.00
2. 上市奖励金补助	---	---	---	1,000,000.00
3. 技改补助	---	---	---	300,000.00
4. 知识产权专项资金	---	---	---	70,000.00
5. 名牌产品奖金	---	---	---	57,000.00
6. 梅州市用人单位社会保险补贴 *2	451,378.53	1.79%	---	---
7. 挖潜改造资金	---	---	500,000.00	---
8. 产学研合作专项资金 *3	300,000.00	1.19%	675,000.00	---
合计	3,712,624.69	14.71%	2,769,949.00	---

报告期内，公司收到政府的财政补贴收入为 371.26 万元，剔除所得税影响后，占归属于母公司所有者的净利润的 12.50%，影响公司利润构成。

注：*1 根据梅州市人民政府印发的《梅州市财政扶持东升工业园、蕉华工业园生产企业的暂行办法》（梅市府〔2007〕18 号文），核准给予本公司专项扶持资金，用于扶持企业开展挖潜改造、技术革新和科技开发、新产品试制试验及其改造现有设施。

*2 根据粤劳社发[2009]6 号和粤人社发[2010]75 号文规定，梅州市财政局、梅州市人力资源和社会保障局下发给本公司的用人单位社会保险补贴款。

*3 根据广东省财政厅、广东省科技厅下发的粤财教[2010]406 号《关于下达 2010 年省部产学研合作企业科技特派员工作站经费的通知》，下发给本公司的产学研合作专项资金补助。

8、公司主要费用情况

单位：（人民币）元

指标	2010 年	2009 年	同比增减 (%)	2008 年
----	--------	--------	----------	--------



营业费用	19,094,891.19	12,772,355.90	49.50%	13,911,737.83
管理费用	16,763,954.72	15,181,467.98	10.42%	12,673,259.16
财务费用	1,086,121.29	-117,202.83	1026.70%	-735,066.62
所得税	943,980.57	1,696,205.39	-44.35%	2,341,937.46

单位：（人民币）元

指标	占 2010 年营业收入比例%	占 2009 年营业收入比例%	同比增减 (%)	占 2010 年营业利润比例%	占 2009 年营业利润比例%	同比增减 (%)
营业费用	25.38%	20.49%	4.89%	84.20%	91.07%	-6.87%
管理费用	22.28%	24.36%	-2.08%	73.92%	108.25%	-34.33%
财务费用	1.44%	-0.19%	1.63%	4.79%	-0.84%	5.63%
所得税	1.25%	2.72%	-1.47%	4.16%	12.09%	-7.93%

2010 年度公司营业费用 1,909.49 万元，同比增长了 49.50%，主要原因是：2010 年公司为进一步扩大市场占有率，今年以来，继续加大对市场的投入，特别是加大了对各级经销商、终端客户及农村市场的开发力度，增加了市场终端促销队伍。因此销售费用大幅增加。

2010 年度公司财务费用 1,088.61 万元，同比增加了 1026.70%，主要原因是：2010 年新增银行长期借款 3,000 万元，公司支付的利息费用增加所致。

2010 年度公司所得税 94.40 万元，同比下降了 44.35%，主要原因是：2010 年利润增长主要是由于湖南金沙药业 1,970.46 万元的长期股权投资收益，将此项与其他一些免税项剔除后，公司需纳税利润额较 2009 年大幅减少。

9、公司现金流量构成变动情况

单位：（人民币）元

项目	2010年	2009年	同比增减 (%)	2008年
经营活动产生的现金流量净额	19,695,231.04	27,980,486.53	-29.61%	10,712,985.48
经营活动现金流入量	97,816,163.57	84,255,591.78	16.09%	67,758,496.54
经营活动现金流出量	78,120,932.53	56,275,105.25	38.82%	57,045,511.06
投资活动产生的现金流量净额	-35,622,180.21	-76,947,620.00	-53.71%	-57,909,758.87
投资活动现金流入量	-	-	-	18,000.00
投资活动现金流出量	35,622,180.21	76,947,620.00	-53.71%	57,927,758.87
筹资活动产生的现金流量净额	13,353,125.00	-	-	-24,490,719.08
筹资活动现金流入量	30,000,000.00	-	-	-



筹资活动现金流出量	16,646,875.00	-		24,490,719.08
现金及现金等价物增加额	-2,573,824.17	-48,967,133.47	-94.74%	-71,687,492.47

2010 年度公司经营活动产生的现金流量净额 1,969.52 万元，同比下降了 29.61%，主要原因是公司购买商品、接受劳务支付的现金增加 2,014.58 万元所致。

2010 年度公司投资活动产生的现金流量净额 -3,562.22 万元，同比减少了 53.71%，主要原因是购建固定资产支付的现金减少 4,132.54 万元所致。

10、公司董事、监事和高级管理人员薪酬（税前）总额比去年减少 3.5 万元，主要是因为董事黄智勇于 2010 年 6 月 2 日辞职。报告期内，公司未实施股权激励计划，所以对本报告期以及以后年度财务状况和经营成果没有影响。

11、主要会计政策、会计估计变更

根据 2010 年 7 月 14 日财政部财会（2010）15 号文《企业会计准则解释第 4 号》之规定，本公司对会计政策进行了以下变更：（1）变更非同一控制下的企业合并合并成本计量政策；（2）变更合并财务报表的少数股东分担当期亏损的处理方法

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

二、报告期内，公司资产、负债及重大投资情况

1、公司重要资产情况

本公司固定资产主要为办公及开展生产经营活动所使用的房屋建筑物，通用设备，产品研发、生产、检测使用的仪器等专用设备和运输设备等，截至 2010 年末，公司固定资产净额为 156,008,764.87 元。本公司已建立固定资产维护和保养体系，该类资产维护和运行状况良好。

公司主要房屋及设备不存在担保、诉讼、仲裁等情形。

2、公司核心资产盈利能力

报告期内，公司核心资产的盈利能力未发生变动，也未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力下降情形。

3、核心资产使用情况

公司核心资产年使用效率较高，产能利用率高，且均为在用，资产成新率在 80%以上，



不存在减值迹象。

4、主要资产构成变动情况

单位：（人民币）元

资产项目	2010 年末		2009 年末		同比增减 (%)	2008 年末	
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		金额	占总资产比例 (%)
货币资金	30,330,004.96	10.08%	32,903,829.13	12.99%	-7.82%	81,870,962.60	34.80%
存货	16,521,435.26	5.49%	8,369,253.41	3.30%	97.41%	7,701,968.19	3.27%
长期股权投资	54,212,968.40	18.02%	34,508,412.64	13.62%	57.10%	--	--
投资性房地产	4,869,085.42	1.62%	5,124,878.86	2.02%	-4.99%	--	--
固定资产	156,008,464.87	51.85%	123,627,796.65	48.80%	26.19%	44,180,687.33	18.78%
在建工程	--	--	4,134,890.92	1.63%	--	27,573,977.94	11.72%
无形资产	4,785,481.34	1.59%	5,401,025.62	2.13%	-11.40%	4,405,992.66	1.87%

5、公司减值情况

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司根据自身实际情况，对应收账款和其他应收款合计计提了 1,034,903.65 元的坏账准备，未对存货、固定资产、土地等资产计提减值准备。

6、金融资产投资情况

截止报告期末，公司无证券投资等金融资产、无委托理财等财务投资、无套期保值等相关业务。

7、截止报告期末，公司未持有外币金融资产的情形。

8、截止报告期末，公司没有对创业企业投资的情形。

9、公司主要债权债务情况

单位：（人民币）元

项目	2010 年末	2009 年末	同比增减 (%)	2008 年末
一、主要债权				
应收票据	17,770,169.66	16,496,257.93	7.72%	18,235,008.57
应收账款	12,384,470.74	14,534,496.66	-14.79%	18,567,814.95
预付账款	2,723,828.60	7,354,800.00	-62.97%	30,595,033.10



主要债权小计	32,878,469.00	38,385,554.59	-14.35%	67,159,284.81
二、主要债务				
应付账款	6,242,576.26	8,382,705.58	-25.53%	3,727,967.52
预收款项	4,997,171.14	464,808.41	975.10%	118,098.03
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	--	--	--
其他应付款	6,546,771.99	1,708,183.37	283.26%	1,076,341.04
长期借款	7,500,000.00	--	--	--
主要债务小计	40,286,519.39	8,382,705.58	380.59%	3,727,967.52

10、公司偿债能力情况

项目	2010 年	2009 年	同比增减(%)	2008 年
流动比率	2.31	6.72	-65.63	17.81
速动比率	1.84	6.01	-69.38	16.95
资产负债率	14.09%	4.70%	9.39	3.78%

报告期内，公司流动比率 2.31，较上年同期下降 65.63%；速动比率 1.84，较去年同期下降 69.38%；资产负债率 14.09%，较去年同期增长 9.39 个百分点。主要原因是 2010 年末存在一年内到期的非流动负债 1,500 万元，长期借款 750 万元。

11、公司研发情况

单位：（人民币）元

项目	2010 年	2009 年	同比增减(%)	2008 年
研发费用投入金额	---	---	---	---
营业收入	75,247,157.83	62,332,070.73	---	66,345,314.75
占营业收入比重 (%)	---	---	---	---

公司属广东省高新技术企业，研发费用由专门审计机构每四年进行一次科研费用专项审计，截止 2010 年度报告披露日，该专项审计尚未结束，故暂时无法披露详细数据。

公司近三年来，共申报专利 4 项，其中发明专利 1 项，外观设计专利 3 项，有 2 款新产品投产。具体情况如下：

(1) 发明专利、外观设计专利情况如下：

序号	专利类型	专利名称	专利号	授权公告日期	专利权到期日
1	发明专利	一种药物组合物	ZL200510034073.3	2007年9月12日	2027年9月11日



2	外观设计专利	药丸包装盒	ZL200630068537.8	2007年5月16日	2017年5月15日
3	外观设计专利	药丸包装瓶	ZL200630068536.3	2007年5月23日	2017年5月22日
4	外观设计专利	药品包装盒	ZL200630068535.9	2007年8月22日	2017年8月21日

三、对公司未来的展望

1、医药行业的发展趋势

医药行业是一个朝阳产业，是国民经济的重要组成部分，涉及国民健康、社会稳定和经济发展，比其他周期性行业的增长性更强。近年来，中国经济快速发展，社会财富不断增加。而中国人口结构逐步趋向老龄化，人们保健意识不断增强，我国医药市场的需求将持续扩大。政府高度重视医疗卫生事业的发展，出台了医药改革一系列政策。“十二五”也提出了关于医药行业发展规划的指导思想，推动医药行业向着产业化、规模化、集约化方向发展。创新和并购整合是最主要的推动医药行业发展的方式。医药企业必须通过联合、兼并、重组实现资源整合和资本扩张，促进企业跨越式发展，形成强大的实力。

2、公司2011年的经营计划和主要目标

根据2010年工作情况与存在问题，结合公司目前发展状况和今后趋势，2011年将重点开展以下工作：

(1)进一步完善落实生产、质量管理规范体系，落实责任追究制。围绕推进技术改造，降低劳动成本，提高设备的自动化程度，提高生产效率，做好环保设施及节能减排的改造工作。

(2)继续联合华南理工大学，利用高校的科研力量，做好产学研相关项目的申报及审批工作。对主导产品双料喉风散关键技术进行研究和二次开发；继续建设嘉应工程技术中心，争取申报省级工程技术中心和省级技术中心；管理好 5000 亩的梅片树 GAP 种植基地，利用自建的梅片树提取天然右旋龙脑纯化示范性生产线，年产 15 吨以上高纯度的天然右旋龙脑。

(3)集中精力，加强对营销工作的领导，加大对市场营销的投入。公司将立足于自身产品优势和市场开发总体目标，制订出明确、清晰、有针对性的产品营销策略、推广方案及营销团队扩充计划。其中双料喉风散、重感灵片这两个主导产品应作为主推品种；同时，积极做好双料喉风散含片、固精参茸丸、消炎利胆片、胃痛片等产品的市场推动工作，并达到一定的销售规模。争取于明年销售收入突破亿元大关。继续加强营销队伍和营销网络建设，引



进中高级营销管理人才，适度扩充营销队伍，加强营销队伍的专业素质和职业素质培训。

(4) 按照中国证监会、广东证监局、深交所等上级监管部门的要求和有关法律法规，规范运作。公司将进一步完善治理结构，加快内审与内控制度建设，确保在信息披露工作上做到公正、公平、及时。

(5) 加强人力资源管理，建立完善的、高效的、灵活的人才培养和管理机制，通过培养、引进和外聘三种方式，扩充公司发展所需的技术开发人员和市场营销人员。完善岗位竞聘、业绩考核、薪酬福利、人才评估等体系，继续加强公司中层领导和后备干部的管理技能培训，进一步提高员工的整体素质。注重企业文化建设，弘扬正气，培植员工的团结协作、爱岗敬业的高尚情操，提高员工的整体素质。

(6) 在优先满足生产经营快速发展所需要各种资源的前提下，公司将根据发展战略、市场竞争状况积极稳妥地开展对外投资。通过收购、参股或合作成立新公司等方式继续向公司业务上下游拓展，为公司带来较好的投资收益，全面提升公司的综合盈利能力。

3、公司目前面临的风险和采取的措施

(1) 原料供应及价格波动风险

本公司生产的主要原材料为中药材，它的生产和采集具有明显的周期性，易受自然灾害或周期性减产因素影响，导致部分中药材在某一段时期内价格上涨，一定程度上影响产品成本。

采取的措施：公司采购部深入研究中药材价格趋势情况，合理掌握采购时机，低价购入适量中药材，保持一定的库存量，避免在价格高峰期采购。做好招标比价采购，降低原材料采购成本。同时，改进生产工艺，以自动化生产代替手工操作，降低产品生产成本。另外，由于目前公司绝大多数产品价位较低，必要时可适当上调售价，以抵消原材料价格上涨产生的影响。

(2) 主导产品较为集中的风险

双料喉风散、重感灵片是公司的主导产品，双料喉风散、重感灵片的生产及销售状况直接决定了公司的收入和盈利水平。一旦这两种主导产品由于质量、替代产品等因素出现市场波动，将可能影响本公司未来的盈利能力。

采取的措施：公司除了继续做好主导产品双料喉风散、重感灵片的生产及销售工作外，大力开拓其他产品的市场，如双料喉风含片、固精参茸丸、壮腰健肾丸、吐泻肚痛胶囊、胃痛片、消炎利胆片等。目前，这些产品的销售收入已大幅提升，正成为公司新的利润增长点。



(3) 市场风险

由于中药产业良好的发展前景、喉科和感冒类药物巨大的市场潜力以及国家对中药产业化的政策倾斜,正有越来越多的企业进入到中药产业,目前我国中成药生产企业达1,000余家,但大多数企业专业化程度不高,缺乏自身的品牌和特色品种。行业的盲目扩大将进一步导致行业内部竞争加剧、行业平均利润率不断降低,使公司面临行业内部竞争的风险。另外,随着我国卫生医药领域改革开放的深入,公司将面临来自国外大型跨国制药企业在产品、技术、资金实力和市场等方面的竞争。同时,药品进口关税会逐渐降低,化学药品和生物药品进口数量的增加也将给公司产品销售造成一定的不利影响。

采取的措施:为应对来自国内外大型企业的竞争,适应医药产业优胜劣汰、强强联合的趋势,公司将紧紧围绕上、下游产业链,通过参股、并购等方式,联合其他企业的优质资源,将公司做大做强。2010年,公司参股的湖南金沙药业有限公司就为公司创造了1970万元的投资收益,使公司利润大幅增长。

(4) 募集资金项目风险

募集资金投资项目实施并达产后,随着产能的扩大,双料喉风散产品的年生产能力会增加约4,816万元,双料喉风含片产品的年生产能力会增加约7,600万元,固精参茸丸产品的年生产能力新增约3,000万元。公司现有的销售市场存在不能消化扩大的产能的风险。

采取的措施:公司将加大投入,加强品牌宣传力度,狠抓产品推广销售工作,以广东市场等成熟省区为突破,以经济发达省区和传统优势区域为支撑,带动薄弱省区的营销实现跨越,加大现有市场和浙江、山东、江苏等薄弱地区的拓展,以适应产能的扩大。

4、资金需求及筹措

为实现 2011 年度经营目标,公司的资金需求主要来自公司生产经营,巩固和拓展营销渠道及终端市场,以及收购相关资产。经公司初步测算,经营性现金流量比较充沛,通过正常回款,就可以满足公司生产经营需求,但从打造公司完整的产业链,扩大公司产能和提高技术研发能力来看,需通过多种融资渠道,包括资本市场再融资以及适度的银行信贷等方式募集资金,收购相关资产,做大做强公司,实现公司发展的再次腾飞,实现公司股东价值最大化。

四、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

(一) 公司财务报表经立信大华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。

(二) 公司会计政策、会计估计变更情况及对公司的影响说明和分析

报告期内，公司无重大会计政策、会计估计变更事项。

五、公司2010年投资情况

(一) 募集资金投资情况

1、募集资金使用情况

募集资金使用情况表

单位：
万元

募集资金总额		10,557.80		本年度投入募集资金总额		495.73				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		10,639.84				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)		-				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		项目达到预定可使用状态日期		-				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目										
1、双料喉风散系列产品生产建设项目	否	15,030.00	8,120.80	470.94	8,198.74	100.96%	2009年12月01日	81.97	否	否
2、新建固精参茸丸生产建设项目	否	2,437.00	2,437.00	24.79	2,441.10	100.17%	2009年12月01日	-6.28	否	否
承诺投资项目小计	-	17,467.00	10,557.80	495.73	10,639.84	-	-	75.69	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	17,467.00	10,557.80	495.73	10,639.84	-	-	75.69	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2007年12月至今公司募集资金项目已经全部建设完成。由于市场销售额增长不理想，项目1和2均未实现预计利润。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目	不适用									



实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经深圳大华天诚会计师事务所出具《关于广东嘉应制药股份有限公司募集资金投资项目实际自筹资金使用情况专项审核报告》、保荐机构国信证券股份有限公司出具《关于广东嘉应制药股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金情况之保荐意见书》，并根据本公司第一届董事会第十三次会议审议通过的《关于用募集资金置换募集资金投资项目先期投入的自筹资金的议案》，公司于 2008 年 6 月 17 日用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目建设的自筹资金 570.37 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2008 年 12 月 30 日召开的第二次临时股东大会审议通过了《关于运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。根据该决议，公司将 2,500 万元募集资金暂时用于补充流动资金，期限不超过 6 个月。公司独立董事、监事会及公司保荐人国信证券股份有限公司就以上决议事宜分别发表了书面同意的意见。2009 年 6 月 23 日，公司用自有资金归还上述募集资金
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

1: 本公司的募投项目包含多个房屋建筑物及生产线。项目在 2009 年 7 月开始陆续完工结算。截止到财务报表日，募集资金项目已经全部建设完成。

注 2: 项目于 2009 年 12 月开始投产。根据本公司首次公开发行股票招股说明书披露的“双料喉风散系列”项目经济效益分析，在项目完全达产后，按 100% 产能利用率计算，预计实现年销售收入 12,416 万元，年税后利润 4,781.70 万元。2010 年度新增销售收入 3,902.7 万元，年新增税后利润 958.55 万元。

注 3: 项目于 2009 年 12 月开始投产。根据本公司首次公开发行股票招股说明书披露的“固精参茸丸系列”项目经济效益分析，在项目完全达产后，按 100% 产能利用率计算，预计实现年销售收入 3,000 万元，年税后利润 950.40 万元。2010 年度新增销售收入 746.50 万元，年新增税后利润 -126.79 万元。

2、募集资金专户存储制度的执行情况：

报告期内，公司严格按照《募集资金专项存储制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

截止 2010 年 12 月 31 日，募集资金的存储情况列示如下：



银行名称	账号	初时存放金额*	2010 年 12 月 31 日余额	存储方式
中国工商银行股份有限公司梅州分行	2007020429024588836	105,578,000.00	---	活期存款
合 计		105,578,000.00	---	

(二) 报告期内无非募集资金投资情况。

六、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

报告期内，公司共计召开六次董事会会议，具体情况如下：

1、公司于2010年1月6日在公司会议室召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司2009年度财务审计机构变更的议案》。

该次会议决议公告刊登在2010年1月7日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

2、公司于2010年4月22日在公司会议室召开了第二届董事会第十二次会议，审议通过以下议案：

- (1) 《公司2009年度总经理工作报告》；
- (2) 《公司2009年度董事会工作报告》；
- (3) 《公司2009年度财务决算报告》；
- (4) 《公司2009年年度报告》及《公司2009年年度报告摘要》；
- (5) 《关于公司2009年度利润分配的预案》；
- (6) 《关于公司2009年度内部控制的自我评价报告》；
- (7) 《关于募集资金年度存放与使用情况的专项说明》；
- (8) 《关于续聘立信大华会计师事务所为公司2010年审计机构并确定其报酬的议案》；
- (9) 《关于制订〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；
- (10) 《关于制订〈内幕信息知情人登记制度〉的议案》；



(11)《关于召开2009年年度股东大会的议案》。

该次会议决议公告刊登在2010年4月24日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

3、公司于2010年4月23日在公司会议室召开了第二届董事会第十三次会议，审议通过《2010年第一季度报告》的议案。

4、公司于2010年8月3日在公司会议室召开了第二届董事会第十四次会议，审议通过以下议案：

(1)《2010年半年度报告及摘要》；

(2)《2010年半年度财务报告》；

(3)《2010年半年度利润分配与公积金转增股本的议案》；

(4)《对〈董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度〉第二十三条的修改》；

(5)《关于公司召开 2010 年第二次临时股东大会的议案》。

该次会议决议公告刊登在2010年8月5日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

5、公司于2010年10月18日在公司会议室召开了第二届董事会第十五次会议，审议通过以下议案：

(1)《2010年第三季度报告》的议案；

(2)《广东嘉应制药股份有限公司社会责任制度》。

该次会议决议公告刊登在2010年10月20日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

6、公司于2010年10月25日在公司会议室召开了第二届董事会第十六次会议，审议通过关于《广东嘉应制药股份有限公司关于公司治理常见问题的自查报告》的议案。

(二) 董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会秉承勤勉尽职的态度，高效地执行了公司股东大会的决议。

1、利润分配方案的执行情况



(1) 根据公司2009年度股东大会决议，公司2009年度利润未向股东分配；

(2) 根据公司 2010 年半年度利润分配与公积金转增股本预案，以公司现有股本 8,200 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，并派现金 1 元(含税)，共计现金红利 820 万元。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。实施后，公司总股本增至 16,400 万股，增加 8,200 万股。该分配方案已于 2010 年 9 月 8 日前实施完毕。

2、发行新股方案的执行情况

报告期内公司未实施配股、增发新股方案。

(三) 董事会各委员会的履职情况

1、战略委员会

董事会下设的战略委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《战略委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责。2010 年，战略委员会共召开了一次会议，会议根据公司发展战略，对发展规划和对外投资进行讨论，并及时分析市场状况作出相应调整，促进公司规避市场风险，有效利用资金。

2、提名委员会

董事会下设的提名委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《提名委员会工作细则》及其他有关规定，本着勤勉尽责的原则，2010年度履行了自身的工作职责。2010年公司未发生应由提名委员会审议的事项。

3、薪酬与考核委员会

报告期内，董事会下设的薪酬与考核委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责。2010 年，薪酬与考核委员会共召开了一次会议，会议根据薪酬考核制度对公司董事、监事及高级管理人员进行考核，确认其薪酬、奖金情况。

4、审计委员会

审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责。2010 年，审计委员会共召开了四次会议，讨论审议公司审计部关于募集资金存放与使用，对公司审计部工作进行指导。

在2010年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间



安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，并建议续聘，形成决议提交董事会。

七、2010 年度利润分配预案

公司 2010 年初未分配利润为 65,281,939.81 元，经 2010 年第二次临时股东大会决定，向全体股东送红股 24,600,000.00 元，并派发现金 8,200,000.00 元，已于 2010 年 9 月 8 日实施完毕。2010 年度实现净利润 25,246,957.35 元，公司已按 10%提取盈余公积金 2,524,695.74 元，年末可供分配利润为人民币 55,204,201.42 元。公司 2010 年度利润分配的预案为：以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 164,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.5 股，派发现金红利 0.50 元（含税），共计现金红利 820 万元。实施后，公司总股本增至 20,500 万股，增加 4,100 万股。

公司前三年现金分红情况：

单位：（人民币）元

年份	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率	年度可分配利润
2009年	0.00	15,078,695.67	0.00%	65,281,939.81
2008年	0.00	13,721,129.91	0.00%	51,711,113.71
2007年	0.00	24,419,268.20	0.00%	39,362,096.79

八、其它需要披露的事项

开展投资者关系管理的情况

报告期内，公司本着公平信息披露的原则，积极建立与投资者双向交流的机制，保持公司与投资者之间相互信任，利益一致的关系。具体如下：

1、公司指定董事会秘书为投资者关系工作的第一负责人，证券部为开展投资者关系工作的归口管理部门和日常工作机构，在董事会秘书的领导下开展工作。

2、公司开设了投资者关系热线电话、传真与电子邮箱，由董事会秘书、证券部的投资者关系工作人员及时组织回复，尽力解答投资者的疑问。

3、报告期内，公司于2010年5月5日，在深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行年度



报告说明会。公司管理层就2009年度公司业绩与广大投资者进行了直接交流，坦诚回答了投资者提出的问题，认真听取了投资者的意见和建议，进一步增强了投资者对公司的了解。公司将继续认真做好信息披露工作，确保披露信息的真实、准确、及时、完整，以便于投资者及时、全面地了解公司的经营状况和各项重大事项的进展情况。

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4次会议。

（一）2010年4月22日，第二届监事会第八次会议在公司会议室召开，审议通过了以下议案：

- 1、《关于〈公司2009年监事会工作报告〉的议案》；
- 2、《关于〈公司2009年度财务决算报告〉的议案》；
- 3、《关于〈公司2009年度利润分配预案〉的议案》；
- 4、《关于公司〈2009年年度报告〉及〈2009年年度报告摘要〉的议案》；
- 5、《关于公司〈2009年度内部控制自我评价报告〉的议案》。

该次会议决议公告刊登在2010年4月23日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

（二）2010年4月23日，第二届监事会第九次会议在公司会议室召开，审议通过了《关于〈2010年第一季度报告〉的议案》。

（三）2010年8月3日，第二届监事会第十次会议在公司会议室召开，审议通过了以下议案：

- 1、《关于〈2010年半年度报告〉及摘要的议案》；
- 2、《关于〈2010年半年度财务报告〉的议案》。
- 3、《2010年半年度利润分配与公积金转增股本预案》

该次会议决议公告刊登在2010年8月5日的《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。



(四) 2010年10月18日, 第二届监事会第十一次会议在公司会议室召开, 审议通过了《关于〈2010年第三季度报告〉的议案》。

二、监事会对2010年度有关事项的意见

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、对外投资和募集资金的使用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后形成以下意见:

(一) 公司依法运作情况

报告期内, 公司能够依照《公司法》和《公司章程》及国家有关政策、法规进行规范运作, 未发现公司有违法及损害股东利益的行为。公司决策程序合法, 已建立较为完善的内部控制制度。公司董事及高级管理人员在履行公司职务时遵守国家法律法规、公司章程和内部制度的规定, 维护了公司利益和全体股东利益, 没有出现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(二) 检查公司财务情况

报告期内, 监事会对公司财务制度及财务状况进行了检查和审核, 认为公司按照《企业内部控制基本规范》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等规定, 建立了与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度, 2010年度相关内部控制的实施是有效的。

(三) 对董事会关于公司 2010 年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核, 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。

(四) 立信大华会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告, 审计报告真实、客观、准确的反映了公司的财务状况。

第九节 重要事项

一、报告期内, 公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内, 公司未发生破产重整等相关事项。

三、报告期内, 公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、



信托公司和期货公司等金融企业股权。

四、报告期内，公司未发生收购及出售资产、企业合并事项。

五、报告期内，公司无股权激励计划。

六、报告期内重大关联交易事项及控股股东及其子公司资金占用情况

报告期内，公司未发生重大关联交易事项亦没有控股股东及其子公司资金占用情况。

立信大华会计师事务所有限公司对报告期内公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况出具了专项说明如下：

关于广东嘉应制药股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

立信大华核字[2011]163 号

广东嘉应制药股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了广东嘉应制药股份有限公司（以下简称嘉应制药）截止2010年12月31日的年度财务报表，包括资产负债表、2010年度利润表、股东权益变动表和现金流量表，并于2011年3月14日签发了立信大华审字[2011]163号标准无保留意见的审计报告。

我所作为嘉应制药2010年度财务报表审计的注册会计师，根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和深圳证券交易所《信息披露业务备忘录第21号——年度报告披露相关事宜》的规定，就嘉应制药编制的2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是嘉应制药的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计嘉应制药截止2010年12月31日的年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对嘉应制药实施截止2010年12月31日的年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。

本专项说明不是对资金占用情况表所列示的各项资金占用的预计偿还金额和预计偿还时间做出的保证。



本专项说明是本所根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



附件：广东嘉应制药股份有限公司2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010 年期初占用资金余额	2010 年度占用累计发生金额	2010 年度偿还累计发生金额	2010 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	黄小彪	控股股东	-	-	-	-	-	-	-
小计			-	-	-	-	-	-	-
关联自然人及其控制的法人	陈泳洪	董事长、持股 23.66%的股东	-	-	-	-	-	-	-
	黄智勇	董事、持股 14.48%的股东	-	-	-	-	-	-	-
	黄俊民	董事、持股 9.65%的股东	-	-	-	-	-	-	-
	黄利兵	董事、总经理、持股 0.17%的股东	-	-	-	-	-	-	-
小计			-	-	-	-	-	-	
合营企业	湖南金沙药业控股公司		-	-	-	-	-	-	-
小计			-	-	-	-	-	-	
总计			-	-	-	-	-	-	-
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			无						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			无						



七、报告期内的重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 报告期内，公司没有发生担保事项。

(三) 公司没有发生报告期内或报告期继续委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 无其它重大合同。

八、公司或持有公司股份5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项及履行情况

(一) 公司首次公开发行股票前，公司实际控制人黄小彪及其他股东均承诺自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司回购其持有的股份。同时担任本公司董事、监事、高级管理人员的黄小彪、陈泳洪、黄智勇、黄俊民和黄利兵承诺：除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有锁定股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

报告期内，上述股东均遵守了上述承诺。

(二) 公司不存在对资产或项目进行盈利预测的情况。

九、公司聘任、解聘会计师事务所情况及支付报酬情况

公司2009年度股东大会审议决定聘请立信大华会计师事务所有限公司为公司2010年度财务审计机构，该所已连续2年为公司提供审计服务，签字会计师为方建新、高德惠，未超过5年。2010年度该所的审计报酬为45万元。

公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于续聘立信大华会计师事务所有限公司为公司2011年度财务审计机构的议案》，同意续聘立信大华会计师事务所有限公司为公司2011年度财务审计机构，审计报酬为45万元。

十、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人在报告期内受处分等情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、



中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚、证券交易所公开谴责等情形。

十一、信息披露指引

2010 年度公司信息披露情况

公告编号	披露日期	重要事项	披露媒体
2010-001	2010-1-7	第二届董事会第十一次会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-002	2010-1-7	关于变更 2009 年度财务审计机构的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-003	2010-1-7	2010 第一次临时股东大会的通知公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-004	2010-1-28	2010 第一次临时股东大会的决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-005	2010-2-26	2009 年度业绩快报	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-006	2010-4-24	2009 年年度报告摘要	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-007	2010-4-24	2009 年度募集资金使用情况专项说明	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-008	2010-4-24	2009 年年度股东大会通知公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-009	2010-4-24	第二届董事会第十二次会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-010	2010-4-24	第二届监事会第八次会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-011	2010-4-24	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的通知公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-012	2010-4-26	2010 年第一季度报告正文	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-013	2010-5-22	2009 年年度股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-014	2010-6-3	董事辞职公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-015	2010-8-5	2010 年半年度报告摘要	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-016	2010-8-5	第二届董事会第十四次会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-017	2010-8-5	第二届监事会第十次会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-018	2010-8-15	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-019	2010-8-27	2010 年第二次临时股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-020	2010-8-31	2010 年半年度权益分派实施公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-021	2010-10-20	第二届董事会第十五次会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-022	2010-10-20	2010 年第三季度报告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2010-023	2010-12-15	限售股份上市流通提示性公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网



第十节 财务报告

审计报告

立信大华审计[2011]105 号

广东嘉应制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东嘉应制药股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表,2010 年度的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,上述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地反映了贵公司2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所有限公司

中国 北京

中国注册会计师

方建新

中国注册会计师

褚伟晋

2011年3月14日



资产负债表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额			年初余额		
	附注五	合并	母公司	附注十一	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	(一)	30,330,004.96	20,330,004.96		32,903,829.13	32,903,829.13
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产						
应收票据	(二)	17,770,169.66	17,770,169.66		16,496,257.93	16,496,257.93
应收账款	(三)	12,384,470.74	12,384,470.74	(一)	14,534,496.66	14,534,496.66
预付款项	(四)	2,723,828.60	2,723,828.60		7,354,800.00	7,354,800.00
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)	1,007,262.67	1,007,262.67	(二)	310,844.65	310,844.65
买入返售金融资产						
存货	(六)	16,521,435.26	16,521,435.26		8,369,253.41	8,369,253.41
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计		80,737,171.89	70,737,171.89		79,969,481.78	79,969,481.78
非流动资产：						
发放委托贷款及垫款						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	(八)	54,212,968.40	64,212,968.40	(三)	34,508,412.64	34,508,412.64
投资性房地产	(九)	4,869,085.42	4,869,085.42		5,124,878.86	5,124,878.86
固定资产	(十)	156,008,464.87	156,008,464.87		123,627,796.65	123,627,796.65
在建工程	(十一)				4,134,890.92	4,134,890.92
工程物资	(十二)				437,549.80	437,549.80
固定资产清理	(十三)					
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产		4,785,481.34	4,785,481.34		5,401,025.62	5,401,025.62
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	(十四)	258,725.91	258,725.91		125,519.67	125,519.67
其他非流动资产						
非流动资产合计		220,134,725.94	230,134,725.94		173,360,074.16	173,360,074.16
资产总计		300,871,897.83	300,871,897.83		253,329,555.94	253,329,555.94

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英



资产负债表（续）

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额			年初余额		
	附注五	合并	母公司	附注十一	合并	母公司
流动负债：						
短期借款						
向中央银行借款						
应付票据						
应付账款	(十六)	6,242,576.26	6,242,576.26		8,382,705.58	8,382,705.58
预收款项	(十七)	4,997,171.14	4,997,171.14		464,808.41	464,808.41
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	(十八)	1,538,413.27	1,538,413.27		1,290,000.18	1,290,000.18
应交税费	(十九)	575,946.73	575,946.73		59,797.31	59,797.31
应付利息						
应付股利						
其他应付款	(二十)	6,546,771.99	6,546,771.99		1,708,183.37	1,708,183.37
一年内到期的非流动负债	(二十一)	15,000,000.00	15,000,000.00			
其他流动负债						
流动负债合计		34,900,879.39	34,900,879.39		11,905,494.85	11,905,494.85
非流动负债：						
长期借款	(二十二)	7,500,000.00	7,500,000.00			
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		7,500,000.00	7,500,000.00			
负债合计		42,400,879.39	42,400,879.39		11,905,494.85	11,905,494.85
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	(二十三)	164,000,000.00	164,000,000.00		82,000,000.00	82,000,000.00
资本公积	(二十四)	27,678,000.00	27,678,000.00		85,078,000.00	85,078,000.00
减：库存股						
专项储备						
盈余公积	(二十五)	11,588,817.02	11,588,817.02		9,064,121.28	9,064,121.28
一般风险准备						
未分配利润	(二十六)	55,204,201.42	55,204,201.42		65,281,939.81	65,281,939.81
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计		258,471,018.44	258,471,018.44		241,424,061.09	241,424,061.09
少数股东权益						
所有者权益合计		258,471,018.44	258,471,018.44		241,424,061.09	241,424,061.09
负债和所有者权益总计		300,871,897.83	300,871,897.83		253,329,555.94	253,329,555.94

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英



利润表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	附注五	本期金额		附注十一	上期金额	
		合并	母公司		合并	母公司
一、营业总收入	(二十七)	75,247,157.83	75,247,157.83	(四)	62,332,070.73	62,332,070.73
其中：营业收入		75,247,157.83	75,247,157.83		62,332,070.73	62,332,070.73
利息收入						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本		72,273,400.36	72,273,400.36		53,940,208.21	53,940,208.21
其中：营业成本	(二十七)	34,204,102.31	34,204,102.31	(四)	25,827,521.68	25,827,521.68
利息支出						
手续费及佣金支出						
营业税金及附加	(二十八)	924,794.02	924,794.02		636,395.79	636,395.79
销售费用	(二十九)	19,094,891.19	19,094,891.19		12,772,355.90	12,772,355.90
管理费用		16,763,954.72	16,763,954.72		15,181,467.98	15,181,467.98
财务费用	(二十九)	1,086,121.29	1,086,121.29		-117,202.830	-117,202.830
资产减值损失	(三十)	199,536.83	199,536.83		-360,330.310	-360,330.310
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）	(三十一)	19,704,555.76	19,704,555.76		5,633,089.54	5,633,089.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,704,555.76	19,704,555.76		5,633,089.54	5,633,089.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,678,313.23	22,678,313.23		14,024,952.06	14,024,952.06
加：营业外收入	(三十二)	3,712,624.69	3,712,624.69		2,769,949.00	2,769,949.00
减：营业外支出	(三十三)	200,000.00	200,000.00		20,000.00	20,000.00
其中：非流动资产处置损失						
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,190,937.92	26,190,937.92		16,774,901.06	16,774,901.06
减：所得税费用		943,980.57	943,980.57		1,696,205.39	1,696,205.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	(三十四)	25,246,957.35	25,246,957.35		15,078,695.67	15,078,695.67
归属于母公司所有者的净利润		25,246,957.35	25,246,957.35		15,078,695.67	15,078,695.67
少数股东损益						
六、每股收益：						
（一）基本每股收益	(三十五)	0.15	0.15		0.09	0.09
（二）稀释每股收益	(三十五)	0.15	0.15		0.09	0.09
七、其他综合收益						
八、综合收益总额		25,246,957.35	25,246,957.35		15,078,695.67	15,078,695.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,246,957.35	25,246,957.35		15,078,695.67	15,078,695.67
归属于少数股东的综合收益总额						

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英



现金流量表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额			上期金额		
	附注五	合并	母公司	附注十一	合并	母公司
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		89,075,217.27	89,075,217.27		78,962,610.70	78,962,610.70
向中央银行借款净增加额						
收取利息、手续费及佣金的现金						
拆入资金净增加额						
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	8,740,946.30	8,740,946.30		5,292,981.08	5,292,981.08
经营活动现金流入小计		97,816,163.57	97,816,163.57		84,255,591.78	84,255,591.78
购买商品、接受劳务支付的现金		39,718,887.76	39,718,887.76		19,573,067.64	19,573,067.64
支付利息、手续费及佣金的现金						
支付保单红利的现金						
支付给职工以及为职工支付的现金		10,111,795.10	10,111,795.10		9,006,065.26	9,006,065.26
支付的各项税费		9,176,206.01	9,176,206.01		12,841,303.09	12,841,303.09
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	19,114,043.66	19,114,043.66		14,854,669.26	14,854,669.26
经营活动现金流出小计		78,120,932.53	78,120,932.53		56,275,105.25	56,275,105.25
经营活动产生的现金流量净额		19,695,231.04	19,695,231.04		27,980,486.53	27,980,486.53
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金						
处置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支付的现金		35,622,180.21	35,622,180.21		76,947,620.00	76,947,620.00
投资支付的现金			10,000,000.00			
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计		35,622,180.21	45,622,180.21		76,947,620.00	76,947,620.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,622,180.21	-45,622,180.21		-76,947,620.00	-76,947,620.00
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
取得借款收到的现金		30,000,000.00	30,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	30,000,000.00			
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	7,500,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,146,875.00	9,146,875.00			
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计		16,646,875.00	16,646,875.00			
筹资活动产生的现金流量净额		13,353,125.00	13,353,125.00			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额		-2,573,824.17	-12,573,824.17		-48,967,133.47	-48,967,133.47
加：期初现金及现金等价物余额		32,903,829.13	32,903,829.13		81,870,962.60	81,870,962.60
六、期末现金及现金等价物余额	(三十七)	30,330,004.96	20,330,004.96	(六)	32,903,829.13	32,903,829.13

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英



合并权益变动表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	82,000,000.00	85,078,000.00	-	9,064,121.28	65,281,939.81	-	-	241,424,061.09	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	82,000,000.00	85,078,000.00	-	9,064,121.28	65,281,939.81	-	-	241,424,061.09	
三、本年增减变动金额	82,000,000.00	(57,400,000.00)	-	2,524,695.74	(10,077,738.39)	-	-	17,046,957.35	
（一）净利润	-	-	-	-	25,246,957.35	-	-	25,246,957.35	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	25,246,957.35	-	-	25,246,957.35	
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	2,524,695.74	(10,724,695.74)	-	-	(8,200,000.00)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,524,695.74	(2,524,695.74)	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(8,200,000.00)	-	-	(8,200,000.00)	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）股东权益内部结转	82,000,000.00	(57,400,000.00)	-	-	(24,600,000.00)	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	57,400,000.00	(57,400,000.00)	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	24,600,000.00	-	-	-	(24,600,000.00)	-	-	-	
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	164,000,000.00	27,678,000.00	-	11,588,817.02	55,204,201.42	-	-	258,471,018.44	

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英



合并权益变动表（续）

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项 目	上年同期金额							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	82,000,000.00	85,078,000.00	-	7,556,251.71	51,711,113.71	-	-	226,345,365.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	82,000,000.00	85,078,000.00	-	7,556,251.71	51,711,113.71	-	-	226,345,365.42
三、本年增减变动金额	-	-	-	1,507,869.57	13,570,826.10	-	-	15,078,695.67
（一）净利润	-	-	-	-	15,078,695.67	-	-	15,078,695.67
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	15,078,695.67	-	-	15,078,695.67
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	1,507,869.57	(1,507,869.57)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,507,869.57	(1,507,869.57)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	82,000,000.00	85,078,000.00	-	9,064,121.28	65,281,939.81	-	-	241,424,061.09

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英



母公司权益变动表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	一般风险准备	股东权益合计
一、上年年末余额	82,000,000.00	85,078,000.00	-	9,064,121.28	65,281,939.81	-	241,424,061.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	82,000,000.00	85,078,000.00	-	9,064,121.28	65,281,939.81	-	241,424,061.09
三、本年增减变动金额	82,000,000.00	(57,400,000.00)	-	2,524,695.74	(10,077,738.39)	-	17,046,957.35
（一）净利润	-	-	-	-	25,246,957.35	-	25,246,957.35
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	25,246,957.35	-	25,246,957.35
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	2,524,695.74	(10,724,695.74)	-	(8,200,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,524,695.74	(2,524,695.74)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(8,200,000.00)	-	(8,200,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	82,000,000.00	(57,400,000.00)	-	-	(24,600,000.00)	-	-
1. 资本公积转增股本	57,400,000.00	(57,400,000.00)	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他(利润转股)	24,600,000.00	-	-	-	(24,600,000.00)	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	164,000,000.00	27,678,000.00	-	11,588,817.02	55,204,201.42	-	258,471,018.44

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英



母公司权益变动表（续）

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项 目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	一般风险准备	股东权益合计
一、上年年末余额	82,000,000.00	85,078,000.00	-	7,556,251.71	51,711,113.71	-	226,345,365.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	82,000,000.00	85,078,000.00	-	7,556,251.71	51,711,113.71	-	226,345,365.42
三、本年增减变动金额	-	-	-	1,507,869.57	13,570,826.10	-	15,078,695.67
（一）净利润	-	-	-	-	15,078,695.67	-	15,078,695.67
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	15,078,695.67	-	15,078,695.67
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	1,507,869.57	(1,507,869.57)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,507,869.57	(1,507,869.57)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他(利润转股)	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	82,000,000.00	85,078,000.00	-	9,064,121.28	65,281,939.81	-	241,424,061.09

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：周书英



广东嘉应制药股份有限公司

2010 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

广东嘉应制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2003 年 3 月 7 日，系经梅州市工商行政管理局登记注册的有限责任公司，注册号为 4414012000662，注册资本为人民币 4,529 万元，其中：黄小彪出资人民币 1,488 万元，占注册资本的 32.86%；陈泳洪出资人民币 1,255.50 万元，占注册资本的 27.72%；刘秀香出资人民币 745 万元，占注册资本的 16.45%；黄俊民出资人民币 511.50 万元，占注册资本的 11.29%；经梅州市人民政府梅市府办函[2003]8 号文批准，广东梅州制药厂以无形资产评估价为基础并经双方协商作价出资人民币 529 万元，占注册资本的 11.68%。

2003 年 3 月 28 日，经股东刘秀香本人申请及股东会决议通过，刘秀香与黄智勇签订《股权转让协议》，刘秀香将持有的 16.45% 股权全部转让给黄智勇，转让后黄智勇持有公司 16.45% 的股权。

根据 2004 年 4 月 28 日梅州市人民政府梅市府办函[2004]47 号文“关于同意转让梅州市嘉应制药有限公司国有股权的批复”，2004 年 7 月 20 日梅州市财政局梅市财企[2004]3 号文“关于梅州市嘉应制药有限公司国有股权转让的通知”，并经 2004 年 12 月 30 日股东会决议通过，同意广东梅州制药厂将持有本公司 11.68% 的国有股权按评估值 533.92 万元的价格转让给具有优先购买权的公司股东黄小彪、陈泳洪、黄智勇、黄俊民。

2005 年 1 月 5 日，经股东会决议通过新增股东黄利兵，各股东签订《股权转让协议》，公司原四股东将持有 0.23% 的股权以原价 10.5818 万元转让给黄利兵，经国有股转让及新增股东后，公司注册资本仍为人民币 4,529 万元，其中：黄小彪出资人民币 1,633.0841 万元，占注册资本的 36.05%；陈泳洪出资人民币 1,428.5396 万元，占注册资本的 31.54%；黄智勇出资人民币 874.7968 万元，占注册资本的 19.31%；黄俊民出资人民币 581.9977 万元，占注册资本的 12.87%；黄利兵出资人民币 10.5818 万元，占注册资本的 0.23%。

2005 年 3 月 18 日经原梅州市嘉应制药有限公司的各股东发起人协议，并经广东省人民政府办公厅于 2005 年 4 月 26 日粤办函[2005]235 号文件《关于同意变更设立广东嘉应制药股份有限公司的复函》批准，对原梅州市嘉应制药有限公司经审计确认的截止 2005 年 1 月 31 日的净资产总额 4,920 万元，按原各股东的占股比例 1:1 折为 4,920 万股普通股，每股面值 1 元，整体改制变更为股份有限公司，各股东所占股份比例保持不变。改制后，



本公司股本总额为人民币 4,920 万元。2005 年 6 月 1 日, 公司经广东省工商行政管理局批准, 领取了注册号为 4400001010598 营业执照, 名称变更为“广东嘉应制药股份有限公司”。2006 年 9 月 10 日, 本公司召开 2006 年第一次临时股东大会, 会议审议通过以经审计的 2006 年 6 月 30 日资本公积、任意盈余公积及未分配利润转增股本, 其中以资本公积转增 1,045,028.00 元, 任意盈余公积转增 747,428.85 元, 未分配利润转增 10,507,543.15 元, 合计增加股本 12,300,000.00 元。增资后股本变更为 61,500,000.00 元。

根据公司 2007 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定, 并经中国证券监督管理委员会证监发行字 [2007] 446 号文《关于核准广东嘉应制药股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准, 向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 2,050 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 计人民币 2,050 万元, 变更后的注册资本为人民币 8,200 万元。其中: 有限售条件的流通股份占 75.00%, 无限售条件的流通股份占 25.00%。

根据本公司 2010 年度第二次股东大会决议, 本公司以 2010 年 6 月 30 日股本 8,200 万股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 3 股, 同时按每 10 股由资本公积金转增 7 股, 转增后, 注册资本增至人民币 164,000,000.00 元。

截至 2010 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 16,400 万股, 公司注册资本为 16,400 万元, 公司经营范围: 生产: 片剂, 胶囊剂, 颗粒剂, 丸剂 (密丸、水密丸、水丸), 散剂, 中药前处理和提取车间 (口服制剂) (药品生产许可证有效期至 2010 年 12 月 31 日)。货物进出口、技术进出口 (法律、行政法规禁止的项目除外; 法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。本公司注册地为广东省梅州市, 公司地址为广东省梅州市东升工业园 B 区。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则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。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的



份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计



量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。



3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提



(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项及坏账准备核算**1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、计提方法:**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

占应收款项余额 10%以上。

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,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试后未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项:

(1) 组合的确定依据:

以账龄特征划分为若干应收款项组合。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法:

根据账龄分析法计提坏账准备。

具体计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内(含一年)	5	5
一至二年(含二年)	10	10
二至三年(含三年)	30	30
三年以上	50	50

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据:

单项金额不重大且账龄在三年以上的应收款项。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备计提方法:

对于期末单项金额非重大的应收款项,单独进行减值测试,单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(十一) 存货



1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。



非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享



有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租



用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
通用设备	5	3	19.40
专用设备	10	3	9.70
运输设备	5	3	19.40

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。



固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
 - （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
 - （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
 - （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

（十五） 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回



金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。



4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。



2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

- (1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- (2) 其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。



开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用的摊销方法为直线法，按照费用受益期限平均摊销。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各



种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十） 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入以货物发运并经客户签收后确认。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（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）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已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。

（2）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。

（二十一） 政府补助

1、 类型



政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。



(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

根据 2010 年 7 月 14 日财政部财会（2010）15 号文《企业会计准则解释第 4 号》之规定，本公司对会计政策进行了以下变更：

(1) 变更非同一控制下的企业合并合并成本计量政策

变更前：非同一控制下的企业合并合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

变更后：非同一控制下的企业合并合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 变更合并财务报表的少数股东分担当期亏损的处理方法

变更前：子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

变更后：子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率



公司适用主要税种包括：增值税、营业税、房产税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等，主要税收政策和税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	按销售收入计征	17%
营业税	按租金收入计征	5%
城市维护建设税	按流转税计征	7%
教育费附加	按流转税计征	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
房产税	按房产原值一次减除 30%后的余值计征；房产出租的，按租金收入计征	1.2%、12%

(二) 税收优惠及批文

根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新税法”）和国务院发布的《国务院关于实施企业所得税过度优惠政策的通知》（以下简称“优惠政策”），本公司从 2008 年 1 月 1 日起执行 25%的企业所得税税率。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，2008 年 12 月 16 日，本公司取得广东省科学技术厅颁发的 GR200844000216 号“高新技术企业证书”。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，2008 年度至 2010 年度，本公司所得税汇算清缴适用 15%的企业所得税税率。

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
广东嘉应医药有限公司(以下简称“嘉应医药”)*	全资	广东梅州	商品流通业	1,000 万元	批发中成药及饮片、化学药制剂及原料药、抗生素制剂及原料药、生物制品等	1,000 万元	---	100%	100%	是	---



* 2010年12月15日由本公司独资设立，注册资本为人民币1,000万元。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

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
银行存款						
人民币	30,330,004.96	1.0000	30,330,004.96	32,903,829.13	1.0000	32,903,829.13
合计			<u>30,330,004.96</u>			<u>32,903,829.13</u>

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,770,169.66	16,496,257.93
合计	<u>17,770,169.66</u>	<u>16,496,257.93</u>

- 2、期末无已质押的应收票据。
- 3、期末无已贴现的应收票据。
- 4、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- 5、期末无已背书未到期的应收票据。
- 6、期末应收票据中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位票据。
- 7、期末无有追索权的票据背书和以票据为标的资产的资产证券化安排。



(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	13,328,987.10	100.00	944,516.36	7.09	15,342,246.68	100.00	807,750.02	5.26
组合小计	13,328,987.10	100.00	944,516.36	7.09	15,342,246.68	100.00	807,750.02	5.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	13,328,987.10	100.00	944,516.36	7.09	15,342,246.68	100.00	807,750.02	5.26



(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	8,949,351.36	67.14	447,467.57	15,111,908.50	98.50	755,595.43
1 至 2 年	4,201,698.08	31.52	420,169.81	107,216.46	0.69	10,721.65
2 至 3 年	60,449.29	0.46	18,134.79	100,639.60	0.66	30,191.88
3 年以上	117,488.37	0.88	58,744.19	22,482.12	0.15	11,241.06
合计	13,328,987.10	100.00	944,516.36	15,342,246.68	100.00	807,750.02

2、期末无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。

3、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位往来	货款	1,073.63	无法收回	否
合 计		1,073.63		

5、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	第三方	5,951,293.98	2 年以内	44.65
第二名	第三方	602,605.62	1 年以内	4.52
第三名	第三方	449,400.60	1 年以内	3.37
第四名	第三方	405,538.00	1 年以内	3.04
第五名	第三方	400,800.00	1 年以内	3.01

7、本公司期末无应收关联方账款。



(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,908,052.60	70.05	7,354,800.00	100.00
1 至 2 年	815,776.00	29.95	---	---
合计	2,723,828.60	100.00	7,354,800.00	---

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
往来单位	第三方	785,776.00	1 至 2 年	工程尚未完工结算
往来单位	第三方	456,500.00	1 年以内	工程尚未完工结算
往来单位	第三方	378,900.00	1 年以内	工程尚未完工结算
往来单位	第三方	153,000.00	1 年以内	工程尚未完工结算
往来单位	第三方	135,000.00	1 年以内	工程尚未完工结算
合计		1,909,176.00		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。



(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	1,097,649.96	100.00	90,387.29	8.23	339,892.45	100.00	29,047.80	8.55
组合小计	1,097,649.96	100.00	90,387.29	8.23	339,892.45	100.00	29,047.80	8.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	1,097,649.96	100.00	90,387.29	8.23	339,892.45	100.00	29,047.80	8.55



告

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	937,114.86	85.37	37,150.21	213,669.58	62.86	10,683.48
1 至 2 年	37,000.00	3.37	12,399.20	111,367.79	32.77	11,136.78
2 至 3 年	109,680.02	9.99	33,410.34	1,000.00	0.29	300.00
3 年以上	13,855.08	1.27	7,427.54	13,855.08	4.08	6,927.54
合计	1,097,649.96	100.00	90,387.29	339,892.45	100.00	29,047.80

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备。

3、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组其他方式收回的其他应收款。

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

5、期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
第一名	第三方	149,658.23	1 年以内	13.63	职工借款
第二名	第三方	80,550.00	1 年以内	7.34	职工借款
第三名	第三方	78,814.36	1 年以内	7.18	职工借款
第四名	第三方	70,646.61	2-3 年	6.44	往来款
第五名	第三方	61,208.61	1 年以内	5.58	职工借款

7、 期末无应收关联方账款。

(六) 存货



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
原材料	6,084,718.09	---	6,084,718.09	2,684,965.18	---	2,684,965.18
周转材料	2,319,486.60	---	2,319,486.60	1,761,058.09	---	1,761,058.09
在产品	2,148,936.55	---	2,148,936.55	2,017,353.67	---	2,017,353.67
库存商品	5,968,294.02	---	5,968,294.02	1,905,876.47	---	1,905,876.47
合计	16,521,435.26	---	16,521,435.26	8,369,253.41	---	8,369,253.41

1、本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

2、截止 2010 年 12 月 31 日，未发现存货可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

**(七) 对合营企业和联营企业投资**

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例 (%)	本企业在被投资单 位表决权比例 (%)	期末资产总 额	期末负债 总额	期末净资产 总额	本期营业收 入总额	本期净利 润
一、联营企业												
湖南金沙药业股份 有限公司	股份公司	湖南	张衡	工业	3,469.70	35.534%	35.534%	13,153.14	1,294.98	11,858.16	14,825.32	5,545.27

(八) 长期股权投资**1、长期股权投资明细情况**

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单 位表决权比 例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
湖南金沙药业股份有 限公司	权益法	28,875,323.10	34,508,412.6 4	19,704,555.7 6	54,212,968.4 0	35.534%	35.534%	---	---	---	---



(九) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 账面原值合计	5,274,091.70	---	---	5,274,091.70
(1) 房屋、建筑物	5,274,091.70	---	---	5,274,091.70
2. 累计折旧和累计摊销合计	149,212.84	255,793.44	---	405,006.28
(1) 房屋、建筑物	149,212.84	255,793.44	---	405,006.28
3. 投资性房地产净值合计	5,124,878.86	---	255,793.44	4,869,085.42
(1) 房屋、建筑物	5,124,878.86	---	255,793.44	4,869,085.42
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计	---	---	---	---
(1) 房屋、建筑物	---	---	---	---
5. 投资性房地产账面价值合计	5,124,878.86	---	255,793.44	4,869,085.42
(1) 房屋、建筑物	5,124,878.86	---	255,793.44	4,869,085.42

1、截止 2010 年 12 月 31 日，本公司未发现投资性房地产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

2、截止 2010 年 12 月 31 日，投资性房地产尚未办理产权证，主要系该投资性房地产 2010 年刚完工，目前正在办理中，预计 2011 年可以完成办结。

(十) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	149,312,024.96	43,390,398.42	---	192,702,423.38
其中：房屋及建筑物	111,473,928.56	30,153,138.06	---	141,627,066.62
通用设备	1,853,351.24	6,287,747.31	---	8,141,098.55
专用设备	24,713,090.16	5,861,843.05	---	30,574,933.21
运输设备	11,271,655.00	1,087,670.00	---	12,359,325.00
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	25,684,228.31	---	11,009,730.20	36,693,958.51
其中：房屋及建筑物	9,872,891.63	---	5,759,828.64	15,632,720.27
通用设备	1,549,842.80	---	1,132,805.09	2,682,647.89
专用设备	8,645,986.09	---	1,975,128.94	10,621,115.03
运输设备	5,615,507.79	---	2,141,967.53	7,757,475.32



项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
三、固定资产账面净值合计	123,627,796.65			156,008,464.87
其中：房屋及建筑物	101,601,036.93			125,994,346.35
通用设备	303,508.44			5,458,450.66
专用设备	16,067,104.07			19,953,818.18
运输设备	5,656,147.21			4,601,849.68
四、减值准备合计	---	---	---	---
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
通用设备	---	---	---	---
专用设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
五、固定资产账面价值合计	123,627,796.65			156,008,464.88
其中：房屋及建筑物	101,601,036.93			125,994,346.35
通用设备	303,508.44			5,458,450.66
专用设备	16,067,104.07			19,953,818.18
运输设备	5,656,147.21			4,601,849.68

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末无持有待售的固定资产情况。
- 6、 期末未办妥产权证书的固定资产。

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	102,835,879.85	工程 2010 年完工，正在办理中	2011 年度

(十一) 在建工程

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
厂房	---	---	---	2,535,716.56	---	2,535,716.56
职工食堂	---	---	---	1,599,174.36	---	1,599,174.36
合 计	---	---	---	4,134,890.92	---	4,134,890.92



1、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
厂房	---	4,134,890.92	24,947,889.00	29,082,779.92	---	100%	100%	---	---	---	募投	---
合计		<u>4,134,890.92</u>	<u>24,947,889.00</u>	<u>29,082,779.92</u>	<u>---</u>			<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>		<u>---</u>

期末募投项目工程已全部完工结转入固定资产。



(十二) 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	437,549.80	135,522.41	573,072.21	---
合 计	437,549.80	135,522.41	573,072.21	---

期末募投工程都已完工结算，工程物资使用完毕。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	9,608,536.30	---	---	9,608,536.30
(1) 商标权	5,290,000.00	---	---	5,290,000.00
(2) 土地使用权	4,318,536.30	---	---	4,318,536.30
2、累计摊销合计	4,207,510.68	615,544.28	---	4,823,054.96
(1) 商标权	3,565,750.06	529,000.00	---	4,094,750.06
(2) 土地使用权	641,760.62	86,544.28	---	728,304.90
3、无形资产账面净值合计	5,401,025.62	---	615,544.28	4,785,481.34
(1) 商标权	1,724,249.94	---	529,000.00	1,195,249.94
(2) 土地使用权	3,676,775.68	---	86,544.28	3,590,231.40
4、减值准备合计	---	---	---	---
(1) 商标权	---	---	---	---
(2) 土地使用权	---	---	---	---
无形资产账面价值合计	5,401,025.62	---	615,544.28	4,785,481.34
(1) 商标权	1,724,249.94	---	529,000.00	1,195,249.94
(2) 土地使用权	3,676,775.68	---	86,544.28	3,590,231.40

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 3,590,231.40 元，详见附注八。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债



(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	258,725.91	125,519.67
小 计	258,725.91	125,519.67

2、 期末无未确认的递延所得税资产。

3、 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
坏账准备	1,034,903.65
小计	1,034,903.65

(十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	836,797.82	199,536.83	---	1,431.00	1,034,903.65
合计	836,797.82	199,536.83	---	1,431.00	1,034,903.65

(十六) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
一年以内(含一年)	5,331,894.85	7,792,882.17
一年以上至二年以内(含二年)	449,558.00	---
二年以上至三年以内(含三年)	---	---
三年以上	461,123.41	589,823.41
合 计	6,242,576.26	8,382,705.58

1、 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。



2、 期末余额中无欠关联方款项。

(十七) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
一年以内(含一年)	4,967,042.92	464,808.41
一年以内(含一年)	30,128.22	---
合 计	4,997,171.14	464,808.41

1、 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、 期末余额中无预收关联方款项。

(十八) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,285,536.70	8,473,749.95	8,220,873.38	1,538,413.27
(2) 职工福利费	---	881,877.10	881,877.10	---
(3) 社会保险费	4,463.48	1,004,581.14	1,009,044.62	---
其中：医疗保险费	---	277,943.20	277,943.20	---
基本养老保险费	4,463.48	668,703.08	673,166.56	---
失业保险费	---	23,838.05	23,838.05	---
工伤保险费	---	19,470.93	19,470.93	---
生育保险费	---	14,625.88	14,625.88	---
合计	1,290,000.18	10,360,208.19	10,111,795.10	1,538,413.27

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：当月计提下月发放。

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
------	------	------



告

增值税	609,765.57	1,028,023.56
企业所得税	(106,472.32)	(1,068,771.65)
个人所得税	(4,468.86)	(2,382.46)
城市维护建设税	53,985.64	72,049.52
教育费附加	23,136.70	30,878.34
合计	575,946.73	59,797.31

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
一年以内(含一年)	6,067,313.40	1,277,578.02
一年以上至二年以内(含二年)	139,999.19	8,166.84
二年以上至三年以内(含三年)	---	57,621.33
三年以上	339,459.40	364,817.18
合 计	6,546,771.99	1,708,183.37

- 1、 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。
- 2、 期末余额中无欠关联方款项。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	---
合 计	15,000,000.00	---

1、 一年内到期的长期借款**(1) 一年内到期的长期借款**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	15,000,000.00	---



合计	15,000,000.00	---
----	---------------	-----

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的借款。

公司 2010 年 4 月新增二年期长期借款 3,000 万元，根据借款合同，每半年等额还款本金。截止 2010 年 12 月 31 日，已偿还本金 750 万元，尚余 2,250 万元借款余额，其中：1,500 万元在一年内到期。资产抵押情况详见附注八。

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行梅州市分行	2010.4.30	2012.4.30	人民币	5.40%	---	15,000,000.00	---	---
合计						15,000,000.00		---



(二十二) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额		年初余额	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
抵押借款		7,500,000.00		---
合计		7,500,000.00		---

公司 2010 年 4 月新增二年期长期借款 3,000 万元，根据借款合同，每半年等额还款本金。截止 2010 年 12 月 31 日，已偿还本金 750 万元，尚余 2,250 万元借款余额，其中：1,500 万元在一年内到期。资产抵押情况详见附注八。

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国银行 梅州市分行	2010.4.30	2012.4.30	人民币	5.40%	---	7,500,000.00	---	---
合计						7,500,000.00		---



(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2) 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 其他内资持股	61,500,000.00	---	18,450,000.00	43,050,000.00	(36,687,828.00)	24,812,172.00	86,312,172.00
其中:							
境内法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境内自然人持股	61,500,000.00	---	18,450,000.00	43,050,000.00	(36,687,828.00)	24,812,172.00	86,312,172.00
(4) 外资持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	61,500,000.00	---	18,450,000.00	43,050,000.00	(36,687,828.00)	24,812,172.00	86,312,172.00
2. 无限售条件流通股							
(1) 人民币普通股	20,500,000.00	---	6,150,000.00	14,350,000.00	36,687,828.00	57,187,828.00	77,687,828.00
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股合计	20,500,000.00	---	6,150,000.00	14,350,000.00	36,687,828.00	57,187,828.00	77,687,828.00
合计	82,000,000.00	---	24,600,000.00	57,400,000.00	---	82,000,000.00	164,000,000.00

2010年8月3日,第二届董事会第十四次会议决议通过《关于公司<2010年半年度利润分配与公积金转增股本预案>的议案》,本公司以公司现有股本8,200万股为基数,向全体股东每10股送红股3股。同时,以资本公积金向全体股东每10股转增7股。实施后,公司总股本增至16,400万股,增加8,200万股。本次股本业经立信大华会计师事务所以立信大华验字[2010]154号验证报告验证。



(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其中：投资者投入的资本	85,078,000.00	---	57,400,000.00	27,678,000.00
合计	85,078,000.00	---	57,400,000.00	27,678,000.00

本期减少系本期以资本公积转增股本所致。

(二十五) 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	9,064,121.28	2,524,695.74	---	11,588,817.02
合计	9,064,121.28	2,524,695.74	---	11,588,817.02

本期增加系根据公司章程的规定，按公司净利润的 10% 计提法定盈余公积金。

(二十六) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	65,281,939.81	
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	65,281,939.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,246,957.35	
减：提取法定盈余公积	2,524,695.74	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	8,200,000.00	
转作股本的普通股股利	24,600,000.00	
期末未分配利润	55,204,201.42	



(二十七) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	74,393,900.44	62,129,377.65
其他业务收入	853,257.39	202,693.08
合计	75,247,157.83	63,332,070.73

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、片剂	29,342,479.24	19,239,714.66	27,178,071.00	14,458,860.10
2、散剂	38,758,680.61	9,968,279.43	29,267,977.51	6,529,791.60
3、其他	6,292,740.59	4,591,101.38	5,683,329.14	4,659,189.19
合 计	74,393,900.44	33,799,095.4700	62,129,377.65	25,647,840.89

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	5,587,847.52	2,538,705.33	6,780,378.55	2,799,031.25
华东地区	9,478,094.19	4,306,146.18	8,592,594.38	3,547,138.27
华中地区	6,165,577.18	2,801,183.04	5,757,686.45	2,376,850.24
华南地区	35,798,529.84	16,264,208.77	27,248,601.52	11,248,588.39
西南地区	17,363,851.71	7,888,852.15	13,750,116.75	5,676,232.74
合 计	74,393,900.44	33,799,095.47	62,129,377.65	25,647,840.89

5、 公司前五名客户的营业收入情况



客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例 (%)
第一名	15,815,965.81	21.26%
第二名	5,934,994.25	7.98%
第三名	2,437,035.90	3.28%
第四名	1,963,825.64	2.64%
第五名	1,822,290.60	2.45%

(二十八) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	247,275.36	10,134.65	5%
城市维护建设税	474,263.05	438,382.80	7%
教育费附加	203,255.61	187,878.34	3%
合计	924,794.02	636,395.79	

(二十九) 销售费用、财务费用

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	19,094,891.19	12,772,355.90
合计	19,094,891.19	12,772,355.90

财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	946,875.00	---
减：利息收入	189,732.99	293,067.09
其他	328,979.28	175,864.26
合计	1,086,121.29	(117,202.83)

(三十) 资产减值损失



告

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	199,536.83	(360,330.31)
合计	199,536.83	(360,330.31)

(三十一) 投资收益**1、 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,704,555.76	5,633,089.54
合 计	19,704,555.76	5,633,089.54

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南金沙药业	19,704,555.76	5,633,089.54	被投资单位净利润变动
合 计	19,704,555.76	5,633,089.54	

3、本公司本期投资收益的收回不存在重大限制。**(三十二) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,712,624.69	2,769,949.00	3,712,624.69
合计	3,712,624.69	2,769,949.00	3,712,624.69

1、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
专项扶持资金补助	2,961,246.16	1,594,949.00	*1
梅州市用人单位社会保险补贴	451,378.53	---	*2



产学研合作专项资金	300,000.00	675,000.00	*3
挖潜改造资金	---	500,000.00	
合计	3,712,624.69	2,769,949.00	

*1 根据梅州市人民政府印发的《梅州市财政扶持东升工业园、蕉华工业园生产企业的暂行办法》(梅市府〔2007〕18号文)，核准给予本公司专项扶持资金，用于扶持企业开展挖潜改造、技术革新和科技开发、新产品试制试验及其改造现有设施。

*2 根据粤劳社发[2009]6号和粤人社发[2010]75号文规定，梅州市财政局、梅州市人力资源和社会保障局下发给本公司的用人单位社会保险补贴款。

*3 根据广东省财政厅、广东省科技厅下发的粤财教[2010]406号《关于下达2010年省部产学研合作企业科技特派员工作站经费的通知》，下发给本公司的产学研合作专项资金补助。

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	10,000.00	200,000.00
其中：公益性捐赠支出	---	---	---
其他	---	10,000.00	---
合计	200,000.00	20,000.00	200,000.00

(三十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,077,186.81	1,630,463.85
递延所得税调整	(133,206.24)	65,741.54
合计	943,980.57	1,696,205.39

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2010年度	2009年度
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子：		
税后净利润	25,246,957.35	15,078,695.67



项目	2010年度	2009年度
调整：优先股股利及其它工具影响	---	---
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	25,246,957.35	15,078,695.67
调整：	---	---
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	---	---
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	---	---
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	25,246,957.35	15,078,695.67
(二) 分母：		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	164,000,000.00	164,000,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	---	---
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	164,000,000.00	164,000,000.00
(三) 每股收益		
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.1539	0.0919
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1357	0.0777
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.1539	0.0919
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1357	0.0777

(三十六) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
往来款	4,838,588.62
利息收入	189,732.99
政府补助	3,712,624.69
合 计	8,740,946.30

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
付现管理费用	5,250,567.88
付现销售费用	12,576,738.99



告

银行手续费	328,979.28
其他	200,000.00
合 计	19,114,043.66

(三十七) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,246,957.35	15,078,695.67
加：资产减值准备	199,536.83	(360,330.31)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,265,523.63	6,741,922.04
无形资产摊销	615,544.28	731,823.84
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)	946,875.00	---
投资损失(收益以“-”号填列)	(19,704,555.76)	(5,633,089.54)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(133,206.24)	65,741.54
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)	(8,152,181.85)	(667,285.22)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,611,130.74	9,012,242.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,799,607.06	3,010,765.73
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	19,695,231.04	27,980,486.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	30,330,004.96	32,903,829.13
减：现金的年初余额	32,903,829.13	81,870,962.60



项 目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(2,573,824.17)	(48,967,133.47)

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	30,330,004.96	32,903,829.13
其中：库存现金	---	---
可随时用于支付的银行存款	32,903,829.13	32,903,829.13
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	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	30,330,004.96	32,903,829.13



六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)	本公司最 终控制方	组织机构代码
黄小彪	控股股东	---	---	---	---	---	27.04%	27.04%	---	---

(二) 本公司之子公司、联营企业的相关信息见附注四、附注五（八）。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的 关系	组织机构代码
陈泳洪	董事长、持股 23.66%的 股东	---
黄智勇	董事、持股 14.48%的股 东	---
黄俊民	董事、持股 9.65%的股东	---
黄利兵	董事、总经理、持股 0.17%的股东	---
湖南金沙药业股份有限公司	本公司之联营公司	18379489-3
周书英、黄雅敏、方钦雄、卢少斌、肖建军	公司董事	---
陈新	公司监事	---
黄康民	董事会秘书	---

(四) 关联方交易

报告期，本公司无关联方交易及往来。

七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。



八、 所有权受限的资产

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司及子公司用于借款抵押的资产情况如下：

抵押权人	借款余额	抵押物名称	抵押物权证号	质押/抵押合同	评估价	抵押物账面净值
		房产：				
		梅州市东升工业园 B 区厂门对面（员工宿舍）	粤房地证字第 C3223502 号	GDY475230120100002	241.49	99.84
		梅州市东升工业园 B 区厂区内药材仓库	粤房地证字第 C3223775 号	GDY475230120100002	86.13	153.41
		梅州市东升工业园 B 区嘉应制药厂区内综合制剂车间	粤房地证字第 C3228514 号	GDY475230120100002	978.87	528.23
		梅州市东升工业园 B 区嘉应制药厂区内污水处理、消防水池及泵房	粤房地证字第 C3248500 号	GDY475230120100002	8.83	454.29
		梅州市东升工业园 B 区嘉应制药厂区内危险品库	粤房地证字第 C3248499 号	GDY475230120100002	13.99	225.10
中国银行股份有限公司梅州分行	2,250.00	梅州市东升工业园 B 区嘉应制药厂区内锅炉房	粤房地证字第 C3248497 号	GDY475230120100002	56.03	61.88
		梅州市东升工业园 B 区嘉应制药厂区内综合办公楼	粤房地证字第 C3248495 号	GDY475230120100002	294.03	198.63
		梅州市东升工业园 B 区嘉应制药厂区内前处理提取车间及仓库	粤房地证字第 C3248494 号	GDY475230120100002	1,106.42	594.46
		土地：				
		梅县西阳镇龙坑村	梅州市国用（2005）第 0575 号	GDY475230120100002	1,273.72	139.06
		梅州市东升工业区	梅州市国用（2006）第 0401 号	GDY475230120100002	674.28	53.35
		梅州市东升工业区	梅州市国用（2009）第 0026 号	GDY475230120100002	200.92	166.61
合计	<u>2,250.00</u>				<u>4,934.71</u>	<u>2,674.86</u>

九、 承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。



十、 资产负债表日后事项

2011年3月14日，本公司第二届董事会第十七次会议通过2010年度利润分配预案，每10股送红股2.5股，每10股派发现金红利0.5元（含税），共计现金红利820万元。该方案需股东大会审议通过方可实施。

本公司无需要披露的日后事项。

十一、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。



十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	13,328,987.10	100.00	944,516.36	7.09	15,342,246.68	100.00	807,750.02	5.26
组合小计	13,328,987.10	100.00	944,516.36	7.09	15,342,246.68	100.00	807,750.02	5.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	13,328,987.10	100.00	944,516.36	7.09	15,342,246.68	100.00	807,750.02	5.26



(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	8,949,351.36	67.14	447,467.57	15,111,908.50	98.50	755,595.43
1 至 2 年	4,201,698.08	31.52	420,169.81	107,216.46	0.69	10,721.65
2 至 3 年	60,449.29	0.45	18,134.79	100,639.60	0.66	30,191.88
3 年以上	117,488.37	0.88	58,744.19	22,482.12	0.15	11,241.06
合计	13,328,987.10	100.00	944,516.36	15,342,246.68	100.00	807,750.02

2、期末无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。

3、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位往来	货款	1,073.63	无法收回	否
合计		1,073.63		

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	第三方	5,951,293.98	2 年以内	44.65
第二名	第三方	602,605.62	1 年以内	4.52
第三名	第三方	449,400.60	1 年以内	3.37
第四名	第三方	405,538.00	1 年以内	3.04
第五名	第三方	400,800.00	1 年以内	3.01

7、 本公司期末无应收关联方账款。



(二) 其他应收款

2、其他应收款按种类披露：

种类	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	1,097,649.96	100.00	90,387.29	8.23	339,892.45	100.00	29,047.80	8.55
组合小计	1,097,649.96	100.00	90,387.29	8.23	339,892.45	100.00	29,047.80	8.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	1,097,649.96	100.00	90,387.29	8.23	339,892.45	100.00	29,047.80	8.55



(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	937,114.86	85.37	37,150.21	213,669.58	62.86	10,683.48
1 至 2 年	37,000.00	3.37	12,399.20	111,367.79	32.77	11,136.78
2 至 3 年	109,680.02	9.99	33,410.34	1,000.00	0.29	300.00
3 年以上	13,855.08	1.27	7,427.54	13,855.08	4.08	6,927.54
合计	1,097,649.96	100.00	90,387.29	339,892.45	100.00	29,047.80

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备。

3、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款。

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

5、期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
第一名	第三方	149,658.23	1 年以内	13.63	职工借款
第二名	第三方	80,550.00	1 年以内	7.34	职工借款
第三名	第三方	78,814.36	1 年以内	7.18	职工借款
第四名	第三方	70,646.61	2-3 年	6.44	往来款
第五名	第三方	61,208.61	1 年以内	5.58	职工借款

7、 期末无应收关联方账款。



(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值准 备	本期计 提减值 准备	本期现 金红利
金沙药业	权益法	28,875,323.10	34,508,412.64	19,704,555.76	54,212,968.40	35.534	35.534	---	---	---	---
权益法小计		<u>28,875,323.10</u>	<u>34,508,412.64</u>	<u>19,704,555.76</u>	<u>54,212,968.40</u>	35.534	35.534	---	---	---	---
嘉应医药	成本法	10,000,000.00	---	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00	---	---	---	---
成本法小计		<u>10,000,000.00</u>	<u>---</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	100.00	100.00	---	---	---	---
合计		<u>38,875,323.10</u>	<u>34,508,412.64</u>	<u>29,704,555.76</u>	<u>64,212,968.40</u>	--	--	---	---	---	---

**(四) 营业收入及营业成本****1、 营业收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	74,393,900.44	62,129,377.65
其他业务收入	853,257.39	202,693.08
营业成本	34,204,102.31	25,827,521.68

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、片剂	29,342,479.24	19,239,714.66	27,178,071.00	14,458,860.10
2、散剂	38,758,680.61	9,968,279.43	29,267,977.51	6,529,791.60
3、其他	6,292,740.59	4,591,101.38	5,683,329.14	4,659,189.19
合 计	74,393,900.44	33,799,095.47	62,129,377.65	25,647,840.89

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	5,587,847.52	2,538,705.33	6,780,378.55	2,799,031.25
华东地区	9,478,094.19	4,306,146.18	8,592,594.38	3,547,138.27
华中地区	6,165,577.18	2,801,183.04	5,757,686.45	2,376,850.24
华南地区	35,798,529.84	16,264,208.77	27,248,601.52	11,248,588.39
西南地区	17,363,851.71	7,888,852.15	13,750,116.75	5,676,232.74
合 计	74,393,900.44	33,799,095.47	62,129,377.65	25,647,840.89

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	15,815,965.81	21.26%
第二名	5,934,994.25	7.98%
第三名	2,437,035.90	3.28%
第四名	1,963,825.64	2.64%
第五名	1,822,290.60	2.45%

(五) 投资收益

**1、 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,704,555.76	5,633,089.54
合 计	19,704,555.76	5,633,089.54

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南金沙药业	19,704,555.76	5,633,089.54	被投资单位净利润变动
合 计	19,704,555.76	5,633,089.54	

3、本公司本期投资收益的收回不存在重大限制。**(六) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,246,957.35	15,078,695.67
加：资产减值准备	199,536.83	(360,330.31)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,265,523.63	6,741,922.04
无形资产摊销	615,544.28	731,823.84
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）	946,875.00	---
投资损失（收益以“—”号填列）	(19,704,555.76)	(5,633,089.54)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	(133,206.24)	65,741.54
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）	(8,152,181.85)	(667,285.22)
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,611,130.74	9,012,242.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,799,607.06	3,010,765.73



项 目	本期金额	上期金额
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	19,695,231.04	27,980,486.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,330,004.96	32,903,829.13
减：现金的年初余额	32,903,829.13	81,870,962.60
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(12,573,824.17)	(48,967,133.47)

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	
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）	3,712,624.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
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	---	



项目	金额	说明
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	(200,000.00)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	(526,893.70)	
少数股东权益影响额(税后)	---	
合 计	2,985,730.99	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.02	0.1539	0.1539
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.83	0.1357	0.1357

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	年末余额 (或本金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
预付款项	2,723,828.60	7,354,800.00	(62.97%)	募投项目工程款完工结算所致
其他应收款	1,007,262.67	310,844.65	224.04%	备用金、保证金增加所致
存货	16,521,435.26	8,369,253.41	97.41%	本期销售有所回暖,存货备料相应增加以备生产;同时原材料价格上涨也使得存货余额增加
长期股权投资	54,212,968.40	34,508,412.64	57.10%	子公司净利润增长,权益法核算的长期股权投资损益调整增加
在建工程	---	4,134,890.92	(100.00%)	募投工程完工结转所致
工程物资	---	437,549.80	(100.00%)	募投项目工程使用完毕
递延所得税资产	258,725.91	125,519.67	106.12%	资产减值准备增加,相应的所得税暂时性差异增加所致
预收款项	4,997,171.14	464,808.41	975.10%	本期销售政策从先货后款逐



报表项目	年末余额 (或本金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
				步向预收款后发货过渡
应交税费	575,946.73	59,797.31	863.16%	上年多预缴企业所得税本期部分消化所致
其他应付款	6,546,771.99	1,708,183.37	283.26%	本期销售回款较好,相应计提的区域费用增加所致
股本	164,000,000.00	82,000,000.00	100.00%	本期资本公积转增、分红送股所致
资本公积	27,678,000.00	85,078,000.00	(67.47%)	本期资本公积转增、分红送股所致
营业成本	34,204,102.31	25,827,521.68	32.43%	销售增加,同时原材料成本上升、折旧费用上升也使得营业成本上升
营业税金及附加	924,794.02	636,395.79	45.32%	本期应交流转税增加
销售费用	19,094,891.19	12,772,355.90	49.50%	销售收入增加,同时本期销售激励政策变更,按回款金额支付相关的区域费用增加
财务费用	1,086,121.29	(117,202.83)	(1026.70%)	募投资金使用完毕利息收入下降,同时本年新增借款支付的利息增加所致
资产减值损失	199,536.83	(360,330.31)	(155.38%)	按账龄计提的坏账准备增加
投资收益	19,704,555.76	5,633,089.54	249.80%	本期联营公司净利润上升较大所致
营业外收入	3,712,624.69	2,769,949.00	34.03%	本期收到的政府补助增加所致
营业外支出	200,000.00	20,000.00	900.00%	对外捐赠增加所致
所得税费用	943,980.57	1,696,205.39	(44.35%)	应纳税所得额下降所致

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 3 月 14 日批准报出。



第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件置备于公司证券部。

广东嘉应制药股份有限公司

董事长：陈泳洪

二〇一一年三月十四日