山西亚宝药业集团股份有限公司 2008 年度报告摘要

(上接 C17 版)

山西省科技基金发展总公司	国有法人	2.46	3,900,000		未知
中国工商银行－中银动态策略股票型证券投资基金	未知	2.14	3,393,445		未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
芮城欣钰盛科技有限公司	13,312,500	人民币普通股
山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	11,885,340	人民币普通股
山西省经济建设投资公司	7,215,000	人民币普通股
中国建设银行－中信红利精选股票型证券投资基金	5,790,635	人民币普通股
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	5,265,027	人民币普通股
林纳新	5,070,000	人民币普通股
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	4,445,271	人民币普通股
山西省经贸资产经营有限责任公司	4,056,000	人民币普通股
山西省科技基金发展总公司	3,900,000	人民币普通股
中国工商银行－中银动态策略股票型证券投资基金	3,393,445	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人的情况。	

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

□适用 √不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

4.3.2.1 法人控股股东情况

单位:万元 币种:人民币

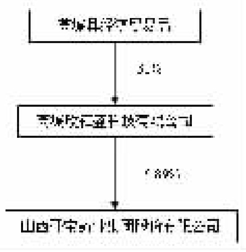
名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
芮城欣钰盛科技有限公司	任武贤	6,505.36	2005年9月21日	为亚宝集团公司提供生产、后勤服务

4.3.2.2 法人实际控制人情况

单位: 元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
芮城县经济贸易局	石忠磊			芮城县经济贸易局为芮城县国有资产管理部门。

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	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）	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
									可行权股数	已行权数量	行权价（元）	期末股票市价（元）	
任武贤	董事长、党委书记	男	48	2008年6月26日~2011年6月26日				183					否
薄少伟	副董事长	男	55	2008年6月26日~2011年6月26日				0					是
许振江	董事、总经理	男	37	2008年6月26日~2011年6月26日				138					否
刘崇兴	董事	男	59	2008年6月26日~2011年6月26日				0					是
岳丽华	董事	女	55	2008年6月26日~2011年6月26日				0					是
赵恒林	独立董事	男	61	2008年6月26日~2011年6月26日				3					否
刘俊彦	独立董事	男	42	2008年6月26日~2011年6月26日				3					否
张诚	独立董事	男	63	2008年6月26日~2011年6月26日				3					否
陈枫	独立董事	男	59	2008年6月26日~2011年6月26日				3					否
任蓬勃	董事会秘书、副总经理	男	35	2008年6月26日~2011年6月26日				83					否
张晓军	财务总监、副总经理	男	35	2008年6月26日~2011年6月26日				83					否
汤柯	副总经理	男	40	2008年6月26日~2011年6月26日				83					否
禹玉洪	总工程师	男	36	2008年6月26日~2011年6月26日				83					否
韩应兵	监事会主席	男	53	2008年6月26日~2011年6月26日				83					否
杜占	监事、副总经济师	男	45	2008年6月26日~2011年6月26日				6					否
白丽媛	监事	女	44	2008年6月26日~2011年6月26日				0					是

§6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

1、公司总体经营情况

2008 年,面对国内外经济形势的剧烈变化,公司以科学发展观统领企业发展,加大新产品开发力度与投产步伐,加强技术创新,提高产品质量,加强重点品种销售,细化市场营销网络,强化基础管理,促进了企业健康、稳定、快速发展。

报告期内,公司实现营业收入 1,254,651,587.05 元,比上年度同期增长 27.24%;实现利润总额 111,422,672.93 元,比上年同期增长 63.94%;实现归属于母公司所有者的净利润 85,455,888.42 元,比上年同期增长 63.07%。

2、报告期公司的资产及财务数据发生重大变化的说明

(1)报告期末公司总资产、股东权益、每股净资产、筹资活动现金净额等指标较期初有较大幅度的增长,其原因系公司 2008 年 5 月 15 日实施公开增发 2511.3 万股,募集资金 3.45 亿元,使公司货币资金增加 479.68%,资本公积增加 239.79%,总资产和股东权益相应增加。

(2)报告期末预付账款较期初增加 138.23%,原因为本公司子公司预付土地出让金、本公司预付工程款、设备款、原材料采购款增加所致。

(3)报告期末存货较期初增加 130.25 %,原因为本公司子公司北京亚宝世纪置业有限公司房地产开发成本增加 128,694,795.13 元;同时公司产销量增加使得母公司和各分子公司原材料、在产品、库存商品增加所致。

(4)报告期末在建工程较期初分别增加 535.59%,主要系募集资金项目投入所致。

(5)报告期末开发支出较期初增加 187.74%,系本期加大了产品的研发力度,新增了蚓激酶注射液、病毒无忧软胶囊等予以资本化的研发支出。

(6)报告期末应付票据比期初数增加 396.90%,系因为本公司之子公司山西亚宝新龙药业有限公司 2008 年采购量加大而相应采取了较多的票据方式结算所致

(7)报告期末应付账款较期初增加 39.62%,主要原因系本公司与子公司山西亚宝新龙药业有限公司 2008 年采购赊购增加所致。

(8)报告期末预收账款较期初增加 112.79%,主要原因系本公司与子公司山西亚宝新龙药业有限公司未结算货款增加所致。

(9)报告期末应交税费较期初增加 141.79%,主要原因系本公司销售收入增长影响增值税和企业所得税相应增加所致。

(10)报告期末其他非流动负债较期初增加 504.85%,主要原因系本公司与子公司搬迁补偿款等递延收益增加所致。

(11)报告期内公司营业利润、利润总额、净利润、每股收益等指标较上年同期大幅度增长,主要系公司报告期内整合资源,细分渠道,产品提价及销量增长所致,营业收入同比增长 27.24%。

(12)报告期内公司管理费用较上年同期增长 49.39%,系职工薪酬、差旅费和修理费及研发费增加。

(13)报告期内营业外收入比上年同期增长 127.8%,系本公司递延收益转入增加所致。

3、主要供应商、客户情况

公司前五名供应商合计采购金额占年度采购金额的比例为 17.13%;前五名客户销售额合计占公司销售总额的比例为 13.48%。

4、公司主要控股子公司经营情况

亚宝药业大同制药有限公司注册资本 1500 万元,经营范围为中药制药兼营中成药批零、中草药收购,全年实现销售收入 3302.10 万元,净利润 258.87 万元。

亚宝药业太原制药有限公司注册资本 3000 万元,经营范围为原料药、丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产,全年实现销售收入 4216.11 万元,净利润 −14.49 万元。

四川亚宝光泰药业有限公司注册资本 2800 万元,经营范围为药品生产,全年实现销售收入 5060.35 万元,净利润 −325.02 万元。

北京亚宝生物药业有限公司注册资本 8000 万元,经营范围为生产化学药品、生物制品,全年实现销售收入 0 元,净利润 −221.59 万元。

山西亚宝医药经销公司注册资本 1000 万元,经营范围为批发中药材、化学药制剂、抗生素等,全年实现销售收入 47719.81 万元,净利润 939.96 万元。

太原亚宝医药有限公司注册资本 500 万元,经营范围为中成药、化学药制剂、化学原料、抗生素等销售,全年实现销售收入 15148.81 万元,净利润 1818.44 万元。

山西亚宝新龙药业有限公司注册资本 4600 万元,经营范围为中成药、化学药、抗生素销售,全年实现销售收入 51450.13 万元,实现净利润 17.19 万元。

北京亚宝国际贸易有限公司注册资本 500 万元,经营范围为货物进出口、代理进出口、技术进出口、销售化工产品、技术开发、技术服务,全年实现销售收入 2123.36 万元,净利润 22.79 万元。

北京亚宝世纪置业有限公司注册资本 1000 万元,经营范围为房地产开发,全年实现销售收入 0 元,净利润 −151.84 万元。

北京亚宝中药技术开发中心有限公司注册资本 200 万元, 经营范围为中药及中药制剂的技术开发转让培训,全年实现销售收入 44.44 万元,净利润 −2.66 万元。

5、技术创新及新产品研发情况

2008 年,顺应国内国际医药行业发展趋势,结合公司实际,公司调整新产品研发战略,将“以中药现代化为主,以生物药和化学药为两翼”的产品研发方针进行了调整,确立了以现代中药和化学药新型给药系统的新产品研发方向,瞄准世界前沿技术和国际先进剂型,加大了对生物制剂、靶向制剂、12 或 24 小时缓控释制剂以及专利产品和科技含量高、附加值大的产品的研发力度,为谋求企业更大发展储备产品。

2008 年,公司投入 2000 多万元进行各种技术创新及新产品的开发,共获得了 11 个新产品的生产批件,有 17 个品种已完成临床实验或正在进行临床试验,并向国家药监局申报了丁桂儿脐贴增加适应症,申报了丁桂退热贴等系列巴布剂产品。另外,新开了一类抗癌药、一类降糖药、口服胰岛素及前列地尔、尼莫地平缓控释制剂等十余个产品的课题研究。公司共取得了 4 项发明专利证书、11 项外观设计专利证书、27 个商标注册证书;申报发明专利 12 项,申报外观设计专利 27 项,申报商标 12 个。

2008 年,公司被认定为高新技术企业,公司技术中心被认定为国家级企业技术中心,公司还利用北京的科技信息优势,成立了北京亚宝药物研究院,购置了研发设备。并积极筹建集团公司博士后科研工作站,准备接纳更多的高层次的科技人才为亚宝进行科学研究,提高公司的自主研发能力,使公司的科研开发形成立体网络体系。

2008 年,公司严格执行国家环保“三同时”原则,在污水处理、消除噪音,回收粉尘以及控制烟尘排放等方面,全面达到环保要求,实现“三废达标排放”。公司集中力量对长期使用的燃煤锅炉和大功率电机进行了全面的技术改造,节约水、电、煤、汽折标准煤 8000 多吨,产生直接经济效益近 1000 万元。公司还积极开展小改小革、节能降耗和 QC 攻关活动,并对在工艺创新、修旧利废等方面做出的成果及时进行奖励,激发出了员工的创新热情,2008 年, 公司共收到 49 项创新成果, 并对其中 28 项创新成果进行了表彰奖励。这些创新成果,为公司每年节约成本 300 多万元,直接提高了公司的经济效益。

6、经营中存在的问题及解决办法

(1)部分管理制度还有待提升。公司不断强化基础管理,也建立了系统的管理制度,但随着经营环境的变化,有些制度的完善提升工作未能及时跟进,尤其是一些激励机制还不到位,没有最大限度地激发出员工的工作热情。09 年,公司将进行一轮全方位资源整合,对人力资源体系进行改革,建立新型组织框架,优化岗位配置,完善激励机制,最大限度地提高员工工作的积极性和创造性。

(2)质量管理方面仍有提升空间。一直以来公司始终把质量作为工作的重中之重,严格 GMP 要求,没有发生大的质量事故,但小的市场质量反馈仍时有发生,如装量有残片、包装有破损等,说明公司在质量管理方面仍有提升空间。公司将对质量管理工作进行全面反思和检查, 查找一切可能造成质量问题的隐患,加强生产过程控制,提高产品质量,从源头上把好产品质量关,严格按照 GMP 要求,从原材料进厂、生产过程、仓储存放全方位进行监督控制,确保产品质量。

(3)新产品投放速度较慢。近几年公司开发的新产品数量较多,但投放生产时,由于多种原因造成速度较慢,致使新产品不能尽快产生效益。公司将在加大新产品研发的同时,注重研发质量,做好新产品的基础研究工作,提高一次投产成功率,另外加强生产一线的技术力量,及时解决生产环节的技术问题。

(4)子公司经营业绩未能同步提升。08 年公司十个子公司中有五个还存在亏损,对公司业绩造成影响。09 年,公司将开展子公司管理专题分析会,彻底理清亏损原因,对因处在发展初期而形成亏损的公司,督促其尽快投产显效。对因经营原因造成亏损的公司,采取有效措施确保 09 年全面扭亏。

7、对公司未来发展的展望

(1) 公司所处行业的发展趋势

总体上看,2009 年,在新医改方案出台的背景下,政府将加大医疗卫生服务的投入,扩大医保覆盖面,医药行业市场需求存在扩容机会。同时,新医药方案的出台也为医药行业带来不确定性,促使医药行业重新洗牌,医药产业将在重新洗牌中提高集中度。

(2) 公司面临的机遇与挑战

2009 年,医药行业市场需求的扩容,国家推进的增值税转型改革及公司所得税的减免等都将给公司带来较大的发展机遇,但是国际金融危机影响的不确定性对公司也提出了挑战,面对机遇与挑战,

公司将密切关注行业动态,抓紧机遇采取有效措施,实现跨越式发展,力促公司战略目标的全方位实施。

(3) 公司 2009 年经营计划

2009 年,公司将加大新产品研发力度,注重新产品研发质量;加强技术攻关,确保产品质量;建设符合 CGMP 生产基地,促进产业升级;抓好大产品营销,细化产品线运作,增强市场控制力;改革激励机制,强化责任考核,确保目标实现,全面提高企业竞争力,促进企业健康稳步地发展。2009 年公司计划全年实现销售收入 15 亿元,净利润增长超过全国同行业平均水平,为达到上述目标公司拟采取以下措施:

①进行新一轮全方位资源整合,建立现代人力资源管理体系。通过人力资源改革,力求建立新型的组织框架,科学的激励淘汰机制,科学的薪酬管理体系。

②新产品研发向国际先进剂型和专利产品方向发展,投放市场的产品必须确保产品质量稳定,产品的包装同国际接轨;以北京亚宝药物研究院、亚宝国家级企业技术中心为平台,招聘一批博士生、硕士生和有国外工作经验科研人员,建立博士后科研工作站,构筑立体式研发网络,确保企业产品储备。

③培育、引进精英营销人才,打造专业营销队伍,引进国内外先进营销理念和经验,建立优秀营销团队,实行集中营销,降低营销成本;通过细分产品、细分队伍、细分市场,进行专业化运作,不断培育大市场、大产品,确保公司利润。

④加强生产过程每个环节,每道工序的过程控制,坚持质量第一的原则,严把产品质量关,确保产品质量。

⑤围绕主业,精选目标,实施并购。

与公允价值计量相关的项目

单位:万元

项目（1）	期初金额（2）	本期公允价值变动损益（3）	计入权益的累计公允价值变动（4）	本期计提的减值（5）	期末金额（6）
金融资产					
其中:1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100	−26.43			73.57
其中:衍生金融资产					
2. 可供出售金融资产					
金融资产小计					
合计	100	−26.43			73.57

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
医药生产	713,021,017.50	311,730,773.55	56.28	20.79	20.20	增加 0.22 个百分点
医药批发	514,501,289.06	505,729,947.40	1.70	32.45	32.32	增加 0.09 个百分点
其他贸易	20,303,518.95	18,500,041.02	8.88	2,505.23	3,195.96	减少 19.10 个百分点
分产品						
医药生产－软膏剂	229,546,354.89	37,070,364.15	83.85	19.84	7.12	增加 1.92 个百分点
医药生产－片剂	236,028,820.79	118,077,924.61	49.97	19.99	20.24	减少 0.10 个百分点
医药生产－注射剂	103,482,376.92	52,389,041.85	49.37	23.58	24.95	减少 0.56 个百分点
医药生产－丸剂	11,565,210.63	8,365,616.21	27.67	17.48	22.27	减少 2.84 个百分点
医药生产－胶囊剂	38,976,673.09	26,609,261.41	31.73	71.46	86.57	减少 5.53 个百分点
医药生产－口服液	15,815,566.96	10,313,942.13	34.79	99.47	74.08	增加 9.51 个百分点
医药生产－原料	27,056,371.20	26,974,427.81	0.30	−6.65	−7.59	增加 1.01 个百分点
医药生产－其他	50,549,643.02	31,930,195.38	36.83	3.55	12.47	减少 5.01 个百分点
医药批发－片剂	169,759,717.59	166,859,665.09	1.71	36.20	36.13	增加 0.05 个百分点
医药批发－注射剂	9,895,857.62	9,718,721.77	1.79	64.77	64.96	减少 0.11 个百分点
医药批发－胶囊剂	160,793,984.74	156,548,247.03	2.64	202.24	198.74	增加 1.14 个百分点
医药批发－中成药	48,788,350.48	48,154,101.92	1.30	−43.44	−43.28	减少 0.28 个百分点
医药批发－口服液颗粒	7,002,154.25	6,886,447.15	1.65	20.19	20.16	增加 0.02 个百分点
医药批发－外用	85,467,895.65	83,160,262.47	2.70	77.06	75.26	增加 1.00 个百分点
医药批发－保健品	36,254,578.51	35,674,505.25	1.60	−41.34	−41.36	增加 0.04 个百分点
医药批发－医疗器械	3,346,728.56	3,309,914.54	1.10	36.06	37.16	减少 0.80 个百分点
出口产品－原料	13,495,540.61	13,918,123.20	−3.13	1,631.67	2,379.65	减少 31.11 个百分点

6.3 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北地区	95,667,501.10	41.25
华北地区	654,696,247.89	27.45
华东地区	183,145,624.86	44.13
华南地区	66,202,635.91	−46.94
华中地区	87,589,461.65	75.50
西北地区	75,588,619.61	140.11
西南地区	71,440,193.88	11.51
出口收入	13,495,540.61	1,631.67

6.4 募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	预计收益	产生收益情况
中药透皮制剂丁桂儿脐贴全自动生产线项目	否	6,852	573.25	是		
抗肿瘤药注射用硫酸长春地辛等冻干粉针类制剂生产线项目	否	8,423	1,624.43	是		
北京亚宝生物药业有限公司科研中心及中试基地建设项目	否	8,000	6,263.15	是		
中药小容量注射剂生产线项目	否	4,820	0	是		
缓控释类制剂生产线项目	否	2,316	35.43	是		
软胶囊生产线项目	否	5,928	0	是		
合计	/	36,339	8,496.26	/		/
尚未使用的募集资金用途及去向	1.5 亿元补充公司流动资金,其余 1.1 亿元存放公司募集资金专户					

变更项目情况

□适用 √不适用

6.5 非募集资金项目情况

□适用 √不适用

6.6 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

经中和正信会计师事务所审计,公司 2008 年度实现归属于母公司所有者的净利润 85,455,888.42 元,提取法定公积金 6,994,880.49 元,加上以前年度未分配利润 75,214,995.55 元,可供股东分配利润为 153,676,003.48 元。

公司拟以 2008 年 12 月 31 日总股本 15823.8 万股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税),共计分配 31,647,600 元,剩余未分配利润 122,028,403.48 元结转下一年度。

公司拟以 2008 年 12 月 31 日总股本 15823.8 万股为基数, 向全体股东实施以资本公积金每 10 股转增 10 股的转增股本预案。本次转增完成后,公司累计资本公积金余额为 295,414,506.57 元。

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

□适用 √不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用 √不适用

7.2 出售资产

□适用 √不适用

7.3 重大担保

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	担保发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
山西省黄河化工有限公司	2007年12月13日	594	连带责任担保	2007年12月13日~2008年12月12日	否	否
山西省黄河化工有限公司	2008年7月25日	217	连带责任担保	2008年7月25日~2009年1月13日	否	否
山西省黄河化工有限公司	2008年8月7日	245	连带责任担保	2008年8月7日~2009年2月6日	否	否
报告期内担保发生额合计	462					
报告期末担保余额合计	1,056					
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计	1,000					
报告期末对子公司担保余额合计	1,000					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额	2,056					
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.58					
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0					
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0					
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0					
上述三项担保金额合计	0					

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

□适用 √不适用

7.4.2 关联债权债务往来

□适用 √不适用

7.4.3 2008 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

截止 2008 年末,上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的,董事会提出的责任追究方案

□适用 √不适用

7.5 委托理财

□适用 √不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

2008 年 9 月 9 日,公司控股股东芮城欣钰盛科技有限公司对其持有的公司无限售条件流通股作出如下承诺:

欣钰盛公司所持有的已解禁获流通权的共计 13,312,500 股亚宝药业股票从 2008 年 9 月 10 日起两年内不通过二级市场转让,若违反上述承诺转让所得款项归亚宝药业公司所有。

报告期,芮城欣钰盛科技有限公司严格履行了承诺。

7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明:

□适用 √不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用 √不适用

7.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	持有数量	期末账面值	占期末证券投资比例（%）	报告期损益
1.	基金	165803	东吴轮动	1,000,000.00	1,000,000.00	735,700.00	100	−264,300.00
合计				1,000,000.00	/	735,700.00	100%	−264,300.00

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

□适用 √不适用

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

□适用 √不适用

7.9 公司董事会对公司内部控制出具了自我评估报告,详见公司 2008 年年度报告全文。

7.10 公司披露了履行社会责任报告,详见年报全文。

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

8.1 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司能够按照国家法律、法规和公司章程的规定,依法规范运作,并已建立较完善的内部控制制度。公司董事会严格执行股东大会的各项决议和授权,决策程序合法。公司董事、高级管理人员执行公司财务过程中,能够做到勤勉尽责,诚实守信,未发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

8.2 监事会对检查公司财务情况的独立意见

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

8.3 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内,公司募集资金使用规范,不存在违规使用的情况。

8.4 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

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

8.5 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司的关联交易能够按照公平的原则进行,不存在损害公司利益的行为。

§9 财务会计报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计	√审计
审计意见	√标准无保留意见	□非标意见

审计意见全文

审计报告

中和正信审字(2009)第 3—005 号

山西亚宝药业集团股份有限公司全体股东::

我们审计了后附的山西亚宝药业集团股份有限公司(以下简称“亚宝药业”)财务报表,包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2008 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和 2008 年度的现金流量表和合并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亚宝药业管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)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,亚宝药业财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了亚宝药业 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

中和正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师:肖晓燕、郑立有

中国 北京

2009 年 3 月 3 日

9.2 财务报表

合并资产负债表

2008 年 12 月 31 日

编制单位:山西亚宝药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	九.1(1)	401,758,824.21	69,306,719.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	九.1(2)	735,700.00	
应收票据	九.1(3)	76,735,978.01	79,831,559.98
应收账款	九.1(4)	62,534,099.19	83,577,744.52
预付款项	九.1(5)	46,358,175.71	19,459,444.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	九.1(6)	23,594,815.47	32,969,555.68
买入返售金融资产			
存货	九.1(7)	304,343,352.03	132,177,148.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		916,060,944.62	417,322,173.27
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九.1(8)	18,600,000.00	18,600,000.00
投资性房地产			
固定资产	九.1(9)	503,716,122.62	501,889,903.56
在建工程	九.1(10)	58,243,137.63	9,163,665.66
工程物资	九.1(11)	16,875.45	14,572.70
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	九.1(12)	152,445,076.18	111,239,173.57
开发支出	九.1(13)	19,811,518.28	6,885,323.36
商誉			
长期待摊费用	九.1(14)	357,154.32	401,876.19
递延所得税资产	九.1(15)	4,998,536.06	9,294,705.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		758,188,420.54	657,489,220.52
资产总计		1,674,249,365.16	1,074,811,393.79
流动负债:			
短期借款	九.1(17)	358,200,000.00	312,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	九.1(18)	49,292,550.00	9,920,101.14
应付账款	九.1(19)	123,021,101.09	88,111,658.42
预收款项	九.1(20)	16,437,433.96	7,724,576.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	九.1(21)	36,801,543.49	29,337,874.04
应交税费	九.1(22)	34,474,153.49	14,257,874.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款	九.1(23)	37,570,252.00	30,641,457.53
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			55,000,000.00
其他流动负债	九.1(24)	637,737.76	1,683,180.29
流动负债合计		656,434,771.79	548,676,722.13
非流动负债:			
长期借款	九.1(25)	117,400,000.00	101,900,000.00
应付债券			
长期应付款	九.1(26)	30,215,936.00	30,215,936.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	九.1(27)	39,882,536.14	6,593,773.00
非流动负债合计		187,498,472.14	138,709,709.00
负债合计		843,933,243.93	687,386,431.13
股东权益:			
股本	九.1(28)	158,238,000.00	133,125,000.00
资本公积	九.1(29)	453,652,506.57	133,507,949.57
减:库存股			
盈余公积	九.1(30)	32,748,501.43	25,753,620.94
一般风险准备			
未分配利润	九.1(31)	153,676,003.48	75,214,995.55
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		798,315,011.48	367,601,566.06
少数股东权益	九.1(32)	32,001,109.75	19,823,396.60
股东权益合计		830,316,121.23	387,424,962.66
负债和股东权益合计		1,674,249,365.16	1,074,811,393.79

公司法定代表人:任武贤 主管会计工作负责人:许振江 会计机构负责人:张晓军

母公司资产负债表

2008 年 12 月 31 日

编制单位:山西亚宝药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	九.2(1)	277,554,506.77	33,318,244.60
交易性金融资产		735,700.00	
应收票据		46,327,450.09	73,650,990.62
应收账款	九.2(2)	7,232,985.39	23,022,578.07
预付款项		5,868,863.16	6,980,219.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	九.2(3)	324,726,572.68	187,936,149.14
存货		75,790,409.97	51,624,663.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		738,236,488.06	376,532,845.59
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九.2(4)	194,370,000.00	114,720,000.00
投资性房地产			
固定资产		338,750,453.89	347,076,591.96
在建工程		33,857,840.54	3,975,659.40
工程物资		16,875.45	14,572.70
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		46,920,830.56	42,999,993.57
开发支出		11,961,649.70	5,438,433.36
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,424,649.60	7,504,716.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		629,302,299.74	521,729,967.58
资产总计		1,367,538,787.80	898,262,813.17
流动负债:			
短期借款		358,200,000.00	312,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		46,880,871.66	22,937,385.90
预收款项		3,945,309.24	3,181,780.03
应付职工薪酬		22,738,415.87	16,242,155.86
应交税费		22,540,704.46	10,783,884.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,826,735.46	5,050,538.74
一年内到期的非流动负债			55,000,000.00
其他流动负债		637,737.76	1,683,180.29
流动负债合计		462,769,774.45	426,878,924.84
非流动负债:			
长期借款		117,400,000.00	101,900,000.00
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		6,772,536.14	4,093,773.00
非流动负债合计		124,172,536.14	105,993,773.00
负债合计		586,942,310.59	532,872,697.84
股东权益:			
股本		158,238,000.00	133,125,000.00
资本公积		453,652,506.57	133,507,949.57
减:库存股			
盈余公积		32,748,501.43	25,753,620.94
未分配利润		135,957,469.21	73,003,544.82
外币报表折算差额			
股东权益合计		780,596,477.21	365,390,115.33
负债和股东权益合计		1,367,538,787.80	898,262,813.17

公司法定代表人:任武贤 主管会计工作负责人:许振江 会计机构负责人:张晓军

合并利润表

2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	九.1(33)	1,254,651,587.05	986,054,975.80
其中:营业收入		1,254,651,587.05	986,054,975.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,148,330,912.75	918,808,174.70
其中:营业成本	九.1(33)	839,950,639.58	645,390,180.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	九.1(34)	7,970,449.62	7,251,193.55
销售费用		160,565,077.97	169,574,177.51
管理费用		113,244,386.94	75,802,779.28
财务费用	九.1(35)	25,078,397.30	20,846,131.76
资产减值损失	九.1(36)	1,521,961.34	−56,288.12
加:公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	九.1(37)	−264,300.00	
投资收益(损失以“－”号填列)			100,000.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		106,056,374.30	67,346,801.10
加:营业外收入	九.1(38)	7,734,547.79	3,395,317.38
减:营业外支出	九.1(39)	2,368,249.16	2,776,452.79
其中:非流动资产处置净损失		91,668.22	45,973.37
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		111,422,672.93	67,965,665.69
减:所得税费用	九.1(40)	24,660,108.78	12,669,033.49
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		86,762,564.15	55,296,632.20
归属于母公司所有者的净利润		85,455,888.42	52,404,365.07
少数股东损益		1,306,675.73	2,892,267.13
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	十五	0.58	0.39
(二)稀释每股收益(元/股)	十五	0.58	0.39

公司法定代表人:任武贤 主管会计工作负责人:许振江 会计机构负责人:张晓军

母公司利润表

2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九.2(5)	475,293,760.57	422,254,272.52
减:营业成本	九.2(5)	238,700,374.50	203,245,974.19
营业税金及附加		4,642,769.22	4,413,322.48
销售费用		57,746,236.11	85,198,979.90
管理费用		77,915,435.21	52,369,902.17
财务费用		22,377,384.66	18,257,128.73
资产减值损失		−2,388,335.08	3,412,965.96
加:公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		−264,300.00	
投资收益(损失以“－”号填列)		3,840,144.73	2,324,000.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		79,875,740.68	57,679,999.09
加:营业外收入		5,959,224.06	1,981,091.44
减:营业外支出		1,932,644.53	2,435,676.21
其中:非流动资产处置净损失		16,460.72	32,341.96
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		83,902,320.21	57,225,414.32
减:所得税费用		13,953,515.33	7,008,417.82
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		69,948,804.88	50,216,996.50

公司法定代表人:任武贤 主管会计工作负责人:许振江 会计机构负责人:张晓军

合并现金流量表

2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	九.1(41)	903,447,248.83	848,278,329.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			263,321.28
收到其他与经营活动有关的现金		48,398,277.28	18,432,776.95
经营活动现金流入小计		951,845,526.11	866,974,428.08
购买商品、接受劳务支付的现金	九.1(41)	471,912,827.19	458,529,916.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		123,237,238.60	90,997,616.68
支付的各项税费		101,604,138.13	95,689,958.06
支付其他与经营活动有关的现金	九.1(42)	152,192,149.63	116,071,282.77
经营活动现金流出小计		848,946,353.55	761,288,774.49
经营活动产生的现金流量净额		102,899,172.56	105,685,653.59
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			100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		683,534.51	253,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		683,534.51	353,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,561,077.60	31,305,534.45
投资支付的现金		2,650,000.00	4,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		150,211,077.60	35,905,534.45
投资活动产生的现金流量净额		−149,527,543.09	−35,552,534.45
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		359,997,557.00	4,900,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,740,000.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金		510,200,000.00	355,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		870,197,557.00	359,900,000.00
偿还债务支付的现金		503,500,000.00	367,936,328.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,134,640.77	34,052,103.07
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		184,000.00	176,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		531,634,640.77	401,988,432.01
筹资活动产生的现金流量净额		338,562,916.23	−42,088,432.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		208,511.81	
五、现金及现金等价物净增加额		292,143,057.51	28,044,687.13
加:期初现金及现金等价物余额		69,306,719.58	41,262,032.45
六、期末现金及现金等价物余额		361,449,777.09	69,306,719.58

公司法定代表人:任武贤 主管会计工作负责人:许振江 会计机构负责人:张晓军

母公司现金流量表

2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		347,238,440.57	498,575,189.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,863,185.45	13,212,549.09
经营活动现金流入小计		366,101,626.02	511,787,738.11
购买商品、接受劳务支付的现金		130,093,609.78	236,035,962.98
支付给职工以及为职工支付的现金		63,019,650.86	43,451,047.86
支付的各项税费		57,321,267.99	61,915,370.99
支付其他与经营活动有关的现金		64,794,471.86	79,712,755.70
经营活动现金流出小计		315,229,000.49	421,115,137.53
经营活动产生的现金流量净额		50,872,625.53	90,672,600.58
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			

(下转 C19 版)