

公司代码：600351

公司简称：亚宝药业

# 亚宝药业集团股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人任武贤、主管会计工作负责人张晓军 及会计机构负责人（会计主管人员）左哲峰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
报告期内，公司无半年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案。
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	126

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、亚宝药业	指	亚宝药业集团股份有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
北京生物	指	北京亚宝生物药业有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	亚宝药业集团股份有限公司董事会
股东大会	指	亚宝药业集团股份有限公司股东大会
监事会	指	亚宝药业集团股份有限公司监事会
《公司章程》	指	亚宝药业集团股份有限公司《公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	亚宝药业集团股份有限公司
公司的中文简称	亚宝药业
公司的外文名称	YABAO PHARMACEUTICAL GROUP CO. LTD
公司的外文名称缩写	YABAO PHARM. CORP
公司的法定代表人	任武贤

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任蓬勃	杨英康
联系地址	北京经济技术开发区天华北街11号院2号楼11层	北京经济技术开发区天华北街11号院2号楼11层
电话	010-57809936	010-57809936
传真	010-57809937	010-57809937
电子信箱	yabaorpb@vip.sina.com	yabaoyyk@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山西省芮城县富民路43号
公司注册地址的邮政编码	044600
公司办公地址	北京经济技术开发区天华北街11号院2号楼11层
公司办公地址的邮政编码	100176
公司网址	http://www.yabao.com.cn
电子信箱	yabao@yabaoyaoye.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	亚宝药业	600351	

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年12月25日
注册登记地点	山西省芮城县富民路43号
企业法人营业执照注册号	91140000701108049W
税务登记号码	91140000701108049W
组织机构代码	91140000701108049W

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	925,251,258.34	1,088,065,582.95	-14.96
归属于上市公司股东的净利润	89,248,008.11	141,867,076.15	-37.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,400,457.41	123,263,037.25	-67.22
经营活动产生的现金流量净额	222,027,846.46	158,329,492.20	40.23
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,691,034,497.20	2,680,490,635.19	0.39
总资产	3,840,059,600.77	4,251,823,638.38	-9.68

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.113	0.205	-44.68
稀释每股收益(元/股)	0.113	0.205	-44.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.051	0.178	-71.18
加权平均净资产收益率(%)	3.29	7.62	减少4.33个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.49	6.62	减少5.13个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	56,255,527.97	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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	10,903,953.34	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	23,660.00	
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	230,794.38	
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	-26,829.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

---

少数股东权益影响额	-17,007,693.52	
所得税影响额	-1,531,862.16	
合计	48,847,550.70	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

上半年，公司管理层为增强可持续发展能力，不断积极探索新业务、新业态和新模式。为适应医药行业未来发展变化，公司营销策略从传统的渠道驱动型销售向终端拉动型销售转变，为增强对渠道和终端的掌控力，报告期公司对渠道产品采取了限发货清库存策略，对公司短期经营业绩产生了一定影响。报告期内，公司实现营业收入 9.25 亿元，比上年同期下降 14.96%；实现归属于上市公司股东的净利润8924.80万元，比上年同期下降 37.09%。

#### 1、研发方面

报告期内，公司继续稳步推进研发创新。主要研发资源投入现有产品二次开发、药物经济学再评价，创新药研发以及化学仿制药的一致性评价研究等工作，整体研发水平获得了提升，进入了中国医药企业研发 20 强。

为巩固并加强在儿科领域的领导地位，公司召开国内著名儿科专家论证会，以中药独家品种小儿腹泻贴、儿童清咽解热口服液、薏芽健脾凝胶等为主，启动大品种培育战略，通过产品二次开发和技术升级，不断丰富产品梯队和产品线。

创新药方面，公司继续贯彻“一地研发、三地申报”战略目标。亚宝苏州创新药研究院已经有包括 2 个糖尿病药、1 个败血症、1 个帕金森等 7 个创新药项目，目前正在按照计划推进中。其中，与礼来的糖尿病药物已进入国内 I 期临床阶段。报告期内，公司与法国 LFB 公司达成了战略合作，共同将人血白蛋白产品 VIALEBEX 引入中国。

#### 2、营销方面

##### 一是渠道驱动向终端拉动转型

报告期内，公司根据外部市场的变化，以及公司对未来销售的规划，将渠道驱动销售模式向终端拉动销售模式进行了转变，对渠道产品采取了限发货清库存策略，同时公司对合作的一级客户 50 余家、二级客户 300 余家进行了流向数据库直连业务，由于有了相对精确的数据源头，从原来的月数据提升到日数据追踪，并且实现了全流向的数据管理，保证了对经销商库存动销的有效监控，渠道及终端销售一目了然，让促销资源投入更精准，为公司的终端转型奠定了良好的基础，可视终端销量已开始逐步增加。

##### 二是有终端网络优势的产品继续保持稳定增长。

报告期内，葡萄糖酸钙口服溶液、葡萄糖酸锌口服溶液、硫辛酸注射液、莫沙必利片、消肿止痛贴等为代表的采用终端销售模式的产品在报告期内销售稳中有增。

根据最新一期 CPA 报告（2016 年 5 月），亚宝硫辛酸注射液的市场份额第一，同比份额增加 2.2 个百分点，终端销售增长 27%，其中在三甲医院销量品类增长第一。

##### 三是丰富儿科产品线，不断提升儿科产品终端覆盖。

报告期内，公司引进新品丁桂薏芽健脾凝胶、丁桂小儿泄止散、丁桂小儿肺热咳喘颗粒、丁桂小儿感冒颗粒等儿科产品，不断丰富公司丁桂品牌的儿科产品线，和全国 300 家核心重点客户进行深度合作，并且成立 TOP 连锁和 TOP 终端队伍，以点带面，实现了更广更深的终端覆盖。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	925,251,258.34	1,088,065,582.95	-14.96
营业成本	506,120,330.81	495,621,899.31	2.12

销售费用	183,848,610.94	248,634,617.89	-26.06
管理费用	167,542,379.57	160,775,312.91	4.21
财务费用	12,347,790.67	23,536,218.54	-47.54
经营活动产生的现金流量净额	222,027,846.46	158,329,492.20	40.23
投资活动产生的现金流量净额	12,138,418.00	-55,060,668.72	122.05
筹资活动产生的现金流量净额	-426,988,786.06	-47,020,210.73	-808.10
研发支出	53,382,268.12	44,387,537.69	20.26

财务费用变动原因说明:主要原因系本期公司银行借款利息支出较上期减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本期公司银行承兑汇票到期托收增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本期公司一级子公司亚宝北中大(北京)制药有限公司处置土地及固定资产等长期资产所收到的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本期公司银行借款融资减少所致。

研发支出变动原因说明:主要原因系本期公司研发支出增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	本期金额(元)	上期金额(元)	本期增减变动	变动幅度%
营业收入	925,251,258.34	1,088,065,582.95	-162,814,324.61	-14.96
营业成本	506,120,330.81	495,621,899.31	10,498,431.50	2.12
营业税金及附加	7,319,347.20	11,713,241.31	-4,393,894.11	-37.51
销售费用	183,848,610.94	248,634,617.89	-64,786,006.95	-26.06
管理费用	167,542,379.57	160,775,312.91	6,767,066.66	4.21
财务费用	12,347,790.67	23,536,218.54	-11,188,427.87	-47.54
资产减值损失	5,084,114.92	6,692,954.89	-1,608,839.97	-24.04
公允价值变动收益		-880,841.40	880,841.40	-100.00
投资收益	230,794.38	13,648,806.04	-13,418,011.66	-98.31
营业外收入	68,291,879.03	10,645,686.35	57,646,192.68	541.50
营业外支出	1,159,227.03	1,469,372.60	-310,145.57	-21.11

报告期内公允价值变动收益较上期减少 100.00%，主要原因系处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产所致。

报告期内投资收益较上期减少 98.31%，主要原因系一级子公司北京亚宝投资管理有限公司交易性金融资产收益减少所致。

报告期内营业外收入较上期增加 541.50%，主要原因系本期公司一级子公司亚宝北中大（北京）制药有限公司处置土地及固定资产等长期资产收益增加所致。

## (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2015年12月14日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2542号文核准，公司向8名特定对象非公开增发有限售条件的流通股股票95,041,461股，限售期36个月，发行价格8.20元/股。增发后公司股本变更为787,041,461股。

## (3) 经营计划进展说明

公司按照年度经营计划，稳步的推进各项工作，各项工作目标基本按进度完成。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
医药生产	684,466,783.74	292,822,665.25	57.22	-23.88	-11.80	减少 5.86 个百分点
医药批发	234,032,133.94	207,652,798.80	11.27	28.58	28.77	减少 0.13 个百分点
其他贸易	3,015,575.22	3,246,542.92	-7.66			
主营业务分产品情况						
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 (%)
医药生产-软膏剂	295,537,105.15	66,557,228.87	77.48	-33.30	-14.50	减少 4.95 个百分点
医药生产-片剂	206,279,218.09	117,977,694.07	42.81	-18.97	-13.56	减少 3.58 个百分点
医药生产-注射剂	75,936,729.47	45,499,341.55	40.08	-20.29	-8.27	减少 7.85 个百分点
医药生产-胶囊剂	21,831,250.25	14,138,661.70	35.24	-5.08	-26.20	增加 18.54 个百分点
医药生产-口服液	40,545,805.49	25,347,423.32	37.48	4.84	14.18	减少 5.12 个百分点
医药生产-原料	16,161,209.48	7,804,468.97	51.71	-34.10	-45.99	增加 10.64 个百分点
医药生产	28,175,465.81	15,497,846.77	45.00	40.61	26.17	增加 6.3

-其他						个百分点
医药批发	234,032,133.94	207,652,798.80	11.27	28.58	28.77	减少0.13 个百分点
其他贸易	3,015,575.22	3,246,542.92	-7.66			

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

分产品情况说明：①报告期内，软膏剂、片剂、注射剂主要产品由于市场销售情况导致本期销售收入下降。②胶囊剂：报告期内，公司对主要胶囊剂产品进行提价，使得产品毛利率有所提高。③口服液：报告期内，公司加强市场拓展力度，提高了产品终端覆盖率，口服液主要产品销售收入较上年同期有所上升，毛利率基本保持稳定。④原料药及其他：报告期内产品成本较上年同期有所下降，毛利率较上年同期增加较多。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北地区	50,669,534.22	-30.60
华北地区	355,310,900.09	17.79
华东地区	171,429,478.46	-22.51
华南地区	66,284,369.20	-32.75
华中地区	118,978,648.25	-38.77
西北地区	46,626,266.28	-19.25
西南地区	109,253,918.86	-16.58
出口业务	2,961,377.54	-20.17

#### 主营业务分地区情况的说明

分地区情况说明：①报告期内，东北地区、华南地区、华中地区、西北地区、华东地区、西南地区主要产品由于市场销售情况的影响，销售收入较上年同期有所下降。②报告期内，华北区域主要是医药批发市场拓展，提高了产品终端覆盖率，医药批发销售收入较上年同期有所上升，毛利率基本保持稳定。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

报告期内，本公司无对外股权投资。

#### (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	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资总比例(%)	报告期损益(元)
期末持有的其他证券投资					/			0
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	92,055.98
合计					/		100%	92,055.98

证券投资情况的说明

无

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

□适用 √不适用

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益(元)	投资盈亏(元)	是否涉诉
银行理财产品	自有资金	兴业银行股份 有限公司	25,500,000	随时申赎	人民币理财计 划	36700.01	36700.01	否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

无

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015年	非公开发行	77,080.00	52,956.54	52,956.54	24,123.46	银行存款
合计	/	77,080.00	52,956.54	52,956.54	24,123.46	/
募集资金总体使用情况说明			详见《亚宝药业集团股份有限公司关于2016年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
消肿止痛贴扩产项目	否	15,026	4,933.50	4,933.50	是	32.83%					
透皮贴剂扩产项目	否	7,155	4,214.32	4,214.32	是	58.90%					
仓储物流中心建设项目	否	3,000	1,229.91	1,229.91	是	41.00%					
片剂及口服液生产线建设项目	否	6,000	1,548.87	1,548.87	是	25.81%					
营销网络建设项目	否	9,000	7,882.82	7,882.82	是	87.59%					
补充流动资金	否	36,899	33,147.12	33,147.12	是	89.83%					
合计	/	77,080	52,956.54	52,956.54	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明		无									

#### (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

亚宝药业太原制药有限公司注册资本 3000 万元，为公司全资子公司，主营范围为原料药、丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产。2016 年上半年实现营业收入 3652.27 万元，净利润 146.94 万元，期末总资产 1.47 亿元，期末净资产 1539.22 万元。

亚宝药业四川制药有限公司注册资本 2800 万元，为公司全资子公司，主营范围为药品生产。2016 年上半年实现营业收入 4774.94 万元，净利润 150.61 万元，期末总资产 1.62 亿元，期末净资产 4531.29 万元。

北京亚宝生物药业有限公司注册资本 8000 万元，为公司全资子公司，主营范围为药品生产。2016 年上半年实现营业收入 3147.27 万元，净利润 110.31 万元，期末总资产 2.26 亿元，期末净资产 6886.10 万元。

山西亚宝医药经销有限公司注册资本 5000 万元，为公司全资子公司，主营范围为批发中药材、化学药制剂、抗生素等。2016 年上半年实现营业收入 6.58 亿元，净利润 56.84 万元，期末总资产 3.04 亿元，期末净资产 6522.65 万元。

山西亚宝医药物流配送有限公司注册资本 2000 万元，为公司全资子公司，主营范围为批发中药材、中药饮片、生物药品等。2016 年上半年实现销售收入 1.82 亿元，净利润 91.92 万元，期末总资产 3.19 亿元，期末净资产 1466.5 万元。

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2016 年 5 月 24 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过了关于《2015 年度利润分配预案》的议案：以 2015 年 12 月 31 日总股本 787,041,461 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计分配现金红利 78,704,146.1 元。

公司于 2016 年 6 月 22 日披露《亚宝药业集团股份有限公司 2015 年利润分配实施公告》，并于 2016 年 6 月 29 日实施完毕了公司 2015 年度利润分配方案。

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2016年6月6日,公司控股子公司亚宝北中大(北京)制药有限公司与北京黄记煌商贸有限责任公司签署了土地使用权、房屋及房屋附属物转让合同,北中大制药公司以人民币12585万元的价格将位于北京市顺义区林河工业开发区林河大街24号的土地使用权及地上物所有权转让给黄记煌公司。	详见2016年6月7日发布于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站( <a href="http://sse.com.cn">http://sse.com.cn</a> )的《亚宝药业关于控股子公司亚宝北中大(北京)制药有限公司出售资产的公告》(公告编号:2016-023)。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2016年4月28日,公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于与上海清松制药有限公司签署技术开发和技术转让合同的议案》。同意公司委托上海清松制药有限公司进行坎格雷洛原料药和普拉克索原料药的研发及生产的技术开发,坎格雷洛原料药委托技术开发费500万元人民币、普拉克索原料药委托技术开发费450万元人民币。同意公司以200万元人民币受让上海清松制药有限公司拥有的硫辛酸原料药的工艺改进专有技术。	详见2016年4月29日发布于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站( <a href="http://sse.com.cn">http://sse.com.cn</a> )的《亚宝药业集团股份有限公司关于与上海清松制药有限公司签署技术开发和技术转让合同的关联交易公告》(公告编号:2016-018)。

##### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

2016年3月29日,公司第六届董事会第十次会议审议通过了《关于2015年日常关联交易及2016年预计日常关联交易的议案》,公司预计将要发生的日常关联交易总金额为不超过9700万元。其中,接受关联人委托代为生产其产品、商品金额不超过9500万元,委托关联人销售产品、商品金额不超过200万元。

截止2016年6月30日,公司日常关联交易总金额为333.43万元,其中接受关联人委托代为生产其产品、商品金额323.18万元,委托关联人销售产品、商品金额10.25万元,均未超出年度预算。

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用

关联债权债务往来

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 其他**

无

**六、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同或交易**

无

**七、 承诺事项履行情况**适用 不适用

**(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人	不减持公司公司股份	2015年3月21日至2016年6月16日	是	是	无	无

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

适用 不适用

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**十、可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十一、公司治理情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。公司决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。公司治理实际情况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

**1、关于股东和股东大会**

公司按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司股东大会对关联交易严格按照规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

**2、关于控股股东与上市公司的关系**

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

**3、关于董事与董事会**

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由 9 名董事，其中 4 名为独立董事，符合相关法律法规的要求；董事会下设战略发展委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，并制订了相应的实施细则。公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职责，对董事会和股东大会负责。

**4、关于监事与监事会**

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表，公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务和公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

**5、关于绩效评价与激励约束机制**

公司高级管理人员按公司章程规定的任职条件和选聘程序由提名委员会审查，董事会聘任。董事和高级管理人员的绩效评价由薪酬与考核委员会进行年终考评；独立董事和监事的评价采取自我评价与相互评价相结合的方式。公司在章程和公司基本管理制度中，对高级管理人员的履职行为、权限、职责等作了相应的约束。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司制定并严格执行信息披露制度，明确了信息披露的责任人，能够保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。公司指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访与咨询，加强与股东的交流；公司制定了《信息披露制度》和《投资者关系管理制度》，规范本公司信息披露行为和投资者关系管理行为，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	59,490
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
山西亚宝投资集团有限公司	0	194,934,804	24.77	45,987,804	质押	152,907,804	境内 非国 有法 人
山西省经济建设投资集团有限公司	222,000	33,521,756	4.26	5,109,756	未知		国家
中国银行股份有限公司—富国改革动力混合型证券投资基金	2,999,957	16,000,000	2.03	0	未知		未知
全国社保基金一一八组合	2,599,877	14,399,323	1.83	0	未知		未知

山西省经贸投资控股集团有限公司	0	13,000,000	1.65	0	未知	国家
中央汇金资产管理有限责任公司	0	12,842,300	1.63	0	未知	未知
华夏人寿保险股份有限公司一万能保险产品	0	10,219,512	1.30	10,219,512	未知	未知
李天虎	0	10,219,512	1.30	10,219,512	未知	境内自然人
新余市合盛锦禾投资管理中心(有限合伙)	0	8,175,609	1.04	8,175,609	未知	未知
东方证券股份有限公司	6,503,668	7,552,921	0.96	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类	数量		
山西亚宝投资集团有限公司	148,947,000		人民币普通股	148,947,000		
山西省经济建设投资集团有限公司	28,412,000		人民币普通股	28,412,000		
中国银行股份有限公司一富国改革动力混合型证券投资基金	16,000,000		人民币普通股	16,000,000		
全国社保基金一一八组合	14,399,323		人民币普通股	14,399,323		
山西省经贸投资控股集团有限公司	13,000,000		人民币普通股	13,000,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	12,842,300		人民币普通股	12,842,300		
东方证券股份有限公司	7,552,921		人民币普通股	7,552,921		
山西省科技基金发展总公司	7,000,000		人民币普通股	7,000,000		
大同中药厂	6,220,000		人民币普通股	6,220,000		
中信银行股份有限公司一浦银安盛医疗健康灵活配置混合型证券投资基金	6,025,302		人民币普通股	6,025,302		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东中,山西亚宝投资集团有限公司和其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山西亚宝投资集团有限公司	45,987,804	2018年12月17日	45,987,804	限售36个月
2	山西省经济建设投资集团有限公司	5,109,756	2018年12月17日	5,109,756	限售36个月
3	华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品	10,219,512	2018年12月17日	10,219,512	限售36个月
4	李天虎	10,219,512	2018年12月17日	10,219,512	限售36个月
5	新余市合盛锦禾投资管理中心（有限合伙）	8,175,609	2018年12月17日	8,175,609	限售36个月
6	北京民生新晖投资合伙企业（有限合伙）	5,109,756	2018年12月17日	5,109,756	限售36个月
7	嘉兴天璇海容创业投资合伙企业（有限合伙）	5,109,756	2018年12月17日	5,109,756	限售36个月
8	邹朝辉	5,109,756	2018年12月17日	5,109,756	限售36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，山西亚宝投资集团有限公司和其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
虞骄阳	副总经理	离任	个人原因

### 三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		807,056,595.62	1,015,027,648.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		128,448,096.21	323,185,894.21
应收账款		259,206,351.23	227,392,193.93
预付款项		72,027,027.00	65,051,898.74
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		67,532,643.40	10,965,157.37
买入返售金融资产			
存货		341,060,741.27	378,668,839.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,907,373.46	11,825,985.49
流动资产合计		1,683,238,828.19	2,032,117,617.83
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		70,817,065.28	71,050,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		32,795,952.26	33,431,144.00
固定资产		1,709,425,894.83	1,805,331,782.66
在建工程		103,812,851.19	70,772,450.40
工程物资		33,467.66	
固定资产清理		3,332.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		132,229,999.94	148,788,910.34

开发支出		18,825,729.69	20,445,659.28
商誉		18,695,296.93	18,695,296.93
长期待摊费用		4,193,290.92	4,389,568.50
递延所得税资产		3,192,708.38	2,868,196.85
其他非流动资产		62,795,183.50	43,933,011.59
非流动资产合计		2,156,820,772.58	2,219,706,020.55
资产总计		3,840,059,600.77	4,251,823,638.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款		520,000,000.00	820,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		23,468,000.00	22,406,880.00
应付账款		176,937,205.46	190,080,220.70
预收款项		55,383,436.58	80,151,331.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		80,856,255.13	87,298,814.32
应交税费		21,126,284.39	46,486,427.05
应付利息		590,779.07	1,190,728.33
应付股利			
其他应付款		81,217,022.68	111,367,677.73
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		34,172,727.00	34,345,454.00
其他流动负债			
流动负债合计		993,751,710.31	1,393,327,533.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		48,189,819.00	79,362,546.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		18,715,936.00	18,715,936.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		79,575,690.61	81,715,988.61
递延所得税负债		654,769.59	683,607.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		147,136,215.20	180,478,078.03
负债合计		1,140,887,925.51	1,573,805,611.99
<b>所有者权益</b>			

股本		787,041,461.00	787,041,461.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,078,064,765.05	1,078,064,765.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		145,137,687.11	145,137,687.11
一般风险准备			
未分配利润		680,790,584.04	670,246,722.03
归属于母公司所有者权益合计		2,691,034,497.20	2,680,490,635.19
少数股东权益		8,137,178.06	-2,472,608.80
所有者权益合计		2,699,171,675.26	2,678,018,026.39
负债和所有者权益总计		3,840,059,600.77	4,251,823,638.38

法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：张晓军

会计机构负责人：左哲峰

## 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		541,894,882.92	807,792,925.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		192,516,518.34	378,930,492.91
应收账款		15,195,848.59	16,845,839.65
预付款项		29,633,448.90	19,034,543.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款		679,517,298.78	679,849,786.38
存货		196,546,820.07	217,829,159.15
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,314,342.94	3,840,964.04
流动资产合计		1,657,619,160.54	2,124,123,710.85
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		7,050,000.00	7,050,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		407,392,534.00	407,392,534.00
投资性房地产		32,795,952.26	33,431,144.00
固定资产		1,278,022,321.50	1,316,529,953.44
在建工程		86,543,391.02	63,998,833.18
工程物资		33,467.66	
固定资产清理		3,332.00	

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		64,246,651.06	65,505,039.16
开发支出		16,003,961.19	14,616,093.37
商誉			
长期待摊费用		3,597,947.16	3,775,620.30
递延所得税资产		3,482,988.94	3,194,172.05
其他非流动资产		54,109,790.00	35,251,748.15
非流动资产合计		1,953,282,336.79	1,950,745,137.65
资产总计		3,610,901,497.33	4,074,868,848.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款		520,000,000.00	820,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		96,623,243.70	123,212,187.06
预收款项		80,559,505.83	125,929,484.26
应付职工薪酬		50,396,333.84	56,552,977.96
应交税费		2,939,766.84	40,064,791.83
应付利息		590,779.07	1,190,728.33
应付股利			
其他应付款		21,502,928.99	18,477,458.58
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		34,172,727.00	34,345,454.00
其他流动负债			
流动负债合计		806,785,285.27	1,219,773,082.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		48,189,819.00	79,362,546.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		49,338,926.41	49,212,519.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,528,745.41	128,575,065.63
负债合计		904,314,030.68	1,348,348,147.65
<b>所有者权益：</b>			
股本		787,041,461.00	787,041,461.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,100,742,212.39	1,100,742,212.39
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		145,137,687.11	145,137,687.11
未分配利润		673,666,106.15	693,599,340.35
所有者权益合计		2,706,587,466.65	2,726,520,700.85
负债和所有者权益总计		3,610,901,497.33	4,074,868,848.50

法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：张晓军

会计机构负责人：左哲峰

**合并利润表**  
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		925,251,258.34	1,088,065,582.95
其中：营业收入		925,251,258.34	1,088,065,582.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		882,262,574.11	946,974,244.85
其中：营业成本		506,120,330.81	495,621,899.31
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		7,319,347.20	11,713,241.31
销售费用		183,848,610.94	248,634,617.89
管理费用		167,542,379.57	160,775,312.91
财务费用		12,347,790.67	23,536,218.54
资产减值损失		5,084,114.92	6,692,954.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-880,841.40
投资收益（损失以“-”号填列）		230,794.38	13,648,806.04
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）		43,219,478.61	153,859,302.74
加：营业外收入		68,291,879.03	10,645,686.35
其中：非流动资产处置利得		56,389,476.10	1,532.16
减：营业外支出		1,159,227.03	1,469,372.60
其中：非流动资产处置损失		133,948.13	489,637.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		110,352,130.61	163,035,616.49
减：所得税费用		10,494,335.64	23,028,949.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,857,794.97	140,006,666.65
归属于母公司所有者的净利润		89,248,008.11	141,867,076.15

少数股东损益		10,609,786.86	-1,860,409.50
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		99,857,794.97	140,006,666.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,248,008.11	141,867,076.15
归属于少数股东的综合收益总额		10,609,786.86	-1,860,409.50
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.113	0.205
(二)稀释每股收益(元/股)		0.113	0.205

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：张晓军

会计机构负责人：左哲峰

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		477,500,187.26	645,714,308.02
减：营业成本		255,562,777.35	290,275,959.65
营业税金及附加		3,749,414.35	6,997,417.78
销售费用		41,216,313.69	61,869,243.00
管理费用		109,057,102.29	117,419,284.59
财务费用		6,225,346.33	19,652,924.80
资产减值损失		1,925,445.94	-2,857,401.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资			

收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		59,763,787.31	152,356,879.77
加：营业外收入		9,621,134.41	5,660,524.91
其中：非流动资产处置利得		53,486.79	1,532.16
减：营业外支出		656,353.03	1,427,033.41
其中：非流动资产处置损失		99,372.99	447,298.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		68,728,568.69	156,590,371.27
减：所得税费用		9,957,656.79	21,719,381.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		58,770,911.90	134,870,989.69
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		58,770,911.90	134,870,989.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：张晓军

会计机构负责人：左哲峰

## 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		946,217,402.56	850,247,604.16
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			
处置以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产净增加额			
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		28,444.45	293,158.12
收到其他与经营活动有关的现金		40,743,454.80	81,992,344.08
经营活动现金流入小计		986,989,301.81	932,533,106.36
购买商品、接受劳务支付的现金		264,059,629.22	244,526,168.09
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		179,340,237.52	165,887,047.04
支付的各项税费		137,454,510.81	144,703,067.88
支付其他与经营活动有关的现金		184,107,077.80	219,087,331.15
经营活动现金流出小计		764,961,455.35	774,203,614.16
经营活动产生的现金流量净额		222,027,846.46	158,329,492.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		268,166,362.45	534,056,369.57
取得投资收益收到的现金		334,973.11	1,984,645.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,097,335.87	21,483.73
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		-	65,297.99
投资活动现金流入小计		334,598,671.43	536,127,796.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,432,678.81	66,699,098.24
投资支付的现金		268,027,574.62	524,489,367.12
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		322,460,253.43	591,188,465.36
投资活动产生的现金流量净额		12,138,418.00	-55,060,668.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			8,044,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	390,000,000.00
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		100,000,000.00	398,044,800.00
偿还债务支付的现金		431,345,454.00	300,049,238.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,426,293.25	145,015,771.84
其中：子公司支付给少数股东的股			

利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,217,038.81	
筹资活动现金流出小计		526,988,786.06	445,065,010.73
筹资活动产生的现金流量净额		-426,988,786.06	-47,020,210.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-111,682.69	-308,435.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-192,934,204.29	55,940,176.77
加：期初现金及现金等价物余额		985,619,943.81	194,799,466.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		792,685,739.52	250,739,643.19

法定代表人：任武贤      主管会计工作负责人：张晓军      会计机构负责人：左哲峰

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		530,193,000.71	428,912,998.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		76,856,942.28	22,141,864.51
经营活动现金流入小计		607,049,942.99	451,054,862.93
购买商品、接受劳务支付的现金		84,007,816.39	70,712,202.65
支付给职工以及为职工支付的现金		76,293,266.02	73,605,447.92
支付的各项税费		99,580,440.80	101,550,329.89
支付其他与经营活动有关的现金		138,528,271.60	122,545,086.89
经营活动现金流出小计		398,409,794.81	368,413,067.35
经营活动产生的现金流量净额		208,640,148.18	82,641,795.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,941.41	14,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		139,941.41	14,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,947,694.96	52,530,170.16
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,947,694.96	52,530,170.16
投资活动产生的现金流量净额		-44,807,753.55	-52,516,070.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			8,044,800.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	390,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	398,044,800.00
偿还债务支付的现金		431,345,454.00	293,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		94,426,293.25	145,015,771.84
支付其他与筹资活动有关的现金		1,217,038.81	
筹资活动现金流出小计		526,988,786.06	438,515,771.84
筹资活动产生的现金流量净额		-426,988,786.06	-40,470,971.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的     影响</b>		-111,682.69	-322,030.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-263,268,074.12	-10,667,276.88
加：期初现金及现金等价物余额		800,792,100.94	102,609,409.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		537,524,026.82	91,942,132.92

法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：张晓军

会计机构负责人：左哲峰

合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	787,041,461.00				1,078,064,765.05		0.00		145,137,687.11		670,246,722.03	-2,472,608.80	2,678,018,026.39
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	787,041,461.00				1,078,064,765.05		0.00		145,137,687.11		670,246,722.03	-2,472,608.80	2,678,018,026.39
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											10,543,862.01	10,609,786.86	21,153,648.87
(一)综合收益总额											89,248,008.11	10,609,786.86	99,857,794.97
(二)所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
(三) 利润分配																									
1. 提取盈余公积																									
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者(或股东)的分配																									
4. 其他																									
(四) 所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本(或股本)																									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									
(五) 专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
(六) 其他																									

四、本期期末余额	787,041,461.00				1,078,064,765.05				145,137,687.11		680,790,584.04	8,137,178.06	2,699,171,675.26
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	----------------	--	----------------	--------------	------------------

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	692,000,000.00				402,234,339.23				123,093,313.48		594,760,684.99	7,801,403.93	1,819,889,741.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	692,000,000.00				402,234,339.23				123,093,313.48		594,760,684.99	7,801,403.93	1,819,889,741.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											17,307,076.15	-9,132,311.13	8,174,765.02
（一）综合收益总额											141,867,076.15	-1,860,409.50	140,006,666.65
（二）所有者投入和减少资本												-7,271,901.63	-7,271,901.63
1. 股东投入的普通股												-7,271,901.63	-7,271,901.63

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-124,560,000.00			-124,560,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-124,560,000.00			-124,560,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	692,000,000.00				402,234,339.23				123,093,313.48	612,067,761.14	-1,330,907.20		1,828,064,506.65

法定代表人：任武贤      主管会计工作负责人：张晓军      会计机构负责人：左哲峰

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	787,041,461.00				1,100,742,212.39				145,137,687.11	693,599,340.35	2,726,520,700.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	787,041,461.00				1,100,742,212.39				145,137,687.11	693,599,340.35	2,726,520,700.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-19,933,234.20	-19,933,234.20
（一）综合收益总额										58,770,911.90	58,770,911.90
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-78,704,146.10	-78,704,146.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-78,704,146.10	-78,704,146.10
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	787,041,461.00				1,100,742,212.39			145,137,687.11	673,666,106.15	2,706,587,466.65

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	692,000,000.00				424,911,786.57				123,093,313.48	619,759,977.65	1,859,765,077.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	692,000,000.00				424,911,786.57				123,093,313.48	619,759,977.65	1,859,765,077.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										10,310,989.69	10,310,989.69
（一）综合收益总额										134,870,989.69	134,870,989.69
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-124,560,000.00	-124,560,000.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者(或股东)的分配										-124,560,000.00	-124,560,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	692,000,000.00				424,911,786.57				123,093,313.48	630,070,967.34	1,870,076,067.39

法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：张晓军

会计机构负责人：左哲峰

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### （一）公司简介

公司名称：亚宝药业集团股份有限公司

注册地址：山西省芮城县富民路43号

总部地址：山西省风陵渡经济开发区工业大道1号

营业期限：1999年1月26日至长期

股本：人民币787,041,461.00元

法定代表人：任武贤

##### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：生物制药

公司经营范围：生产胶贴、醒脑贴、退热贴、医疗器械；保健用品、食品、保健食品、卫生材料、药用包装材料、塑料制品；日用化妆品；兽药、饲料添加剂。中药材种植加工；中西药的研究与开发；医药信息咨询及技术转让服务；经营本企业生产所需的原辅材料；仪器仪表、普通机械设备及零配件、化工产品的销售；生产贴剂、中药提取、小容量注射剂、软膏剂、巴布膏剂、原料药、冻干粉针剂、片剂（含外用）、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、乳膏剂、贴膏剂、糊剂、散剂、煎膏剂（膏滋）、凝胶贴膏、精神药品；饮料；自营和代理各类商品和技术的进出口业务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要产品有“丁桂儿脐贴”、“消肿止痛贴”、“珍菊降压片”、“曲克芦丁片”、“复方利血平片”、“尼莫地平片”等。

##### （三）公司历史沿革

亚宝药业集团股份有限公司（以下简称本公司）是经山西省人民政府晋政函（1998）172号文批准，由山西省芮城制药厂、山西省大同中药厂、山西省经济建设投资公司、山西省科技基金发展公司、山西省经贸资产经营有限公司共同发起设立。于1999年1月26日在山西省工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照，注册号140000100070635 5-1。成立时注册资本：人民币75,000,000.00元。

本公司前身为山西省芮城制药厂，1999年01月26日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币75,000,000.00元，股本总数7,500万股，股票面值为每股人民币1元。

2002年9月5日，经中国证券监督管理委员会核准，向社会公开发行人民币普通股股票4,000万股，发行后注册资本增至人民币115,000,000.00元。

2004年6月，根据2003年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以2003年末总股本11,500万股为基数按每10股由资本公积转增5股，共计转增5,750万股，转增后注册资本增至人民币172,500,000.00元。

2005年9月21日，根据山西省运城市人民政府办公厅运政办函[2004]48号文《关于同意芮城制药厂整体改制有关问题的批复》，本公司股东山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司。2005年8月，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]921号文《关于山西亚宝药业集团股份有限公司国有股性质变更有关问题的批复》，山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司后，其所持股份公司4,111.50万元国有股的持有人变为芮城欣钰盛科技有限公司，该股份属非国有股。2010年3月11日芮城欣钰盛科技有限公司名称变更为山西亚宝投资有限公司。

2006年1月24日，本公司2006年第一次临时股东大会审议并通过了《山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革方案暨减少注册资本的议案》，并经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2006]36号《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准。股权分置将流通股股东持有的流通股股份按照1:0.65的比例单向缩股，流通股股东所持有的股份减少3,937.50万股，公司注册资本由172,500,000.00元减至133,125,000.00元。

2008年5月，公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]602号”文件核准，本公司向社会公开增发人民币普通股股票2,511.30万股。增发后公司注册资本变更为158,238,000.00元。

2009年5月，根据2008年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以2008年末总股本15,823.80万股为基数，按每10股由资本公积转增10股，转增后注册资本增至人民币316,476,000.00元。

2010年5月28日，根据2009年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以2009年末总股本31,647.60万股为基数，以资本公积158,238,000.00元向全体股东每10股转增5股，以未分配利润每10股送5股，转增后注册资本增至人民币632,952,000.00元。

2012年9月26日，根据2011年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】1166号”文《关于核准亚宝药业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，本公司向特定对象非公开发行普通股A股5,904.80万股，增发后公司注册资本增至人民币692,000,000.00元，已经致同验字（2012）第140ZA0052号验资报告验证。

2015年12月10日，根据2014年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准亚宝药业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2542号），本公

公司向特定对象非公开发行普通股 A 股 95,041,461 股，增发后的注册资本增至人民币 787,041,461.00 元，已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW 证验字[2015]0087 号验资报告予以验证。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2016 年 8 月 25 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

详见附注

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、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。

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定的，合并当期期末，购买方应以暂时确定的价值为基础进行核算。

合并当期期末，对合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债以暂时确定的价值对企业合并进行处理的情况下，自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的企业合并成本或所取得的可辨认资产、负债的暂时性价值进行调整的，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），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照公允价值计量；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，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果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。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务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，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以

及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注二（十四）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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。

## 10. 金融工具

### 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：

(1) 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交易性金融负债、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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据和计量标准

(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收益。

#### (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

本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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出金融资产

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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和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

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且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；(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收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。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### (1) 持有至到期投资

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。

##### (2) 可供出售金融资产

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，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确

认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 50%的情况下被认为严重下跌；本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的；投资成本的计算方法为：按取得时的公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始投资成本；持续下跌期间的确定依据为：如果月末活跃市场中的报价低于月初活跃市场中的报价，则视为当月公允价值下跌。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
-----------	--

## 12. 存货

### 1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、自制半成品、在产品、发出商品等种类。

### 2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。

## 13. 划分为持有待售资产

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

#### 14. 长期股权投资

##### 1、投资成本的初始计量：

###### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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的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。

合并方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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，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。

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

###### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

##### 2、后续计量及损益确认：

###### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收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应承担的部分，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）损益调整

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，本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，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

#### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

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

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

#### 1、固定资产的确认条件:

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本公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产的计价方法:

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### (2). 折旧方法

**固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：**

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	5	3.8
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，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做相应的调整，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）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17. 在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。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。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18. 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

### 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者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；该项中断如果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继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

#### 19. 生物资产

无

#### 20. 油气资产

无

#### 21. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

##### (2) 后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

##### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	可供使用年限
专利技术	10	预计可供使用年限
专有技术	6	预计可供使用年限
计算机软件	5	预计可供使用年限

##### 3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利

影响：

- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，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做相应的调整，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）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 22. 长期资产减值

无

## 23. 长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时。②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该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的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。

## 26. 股份支付

无

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28. 收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则：

- (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 本公司收入实现的具体核算原则为：

本公司主要为药品销售，公司根据合同约定已将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证，且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认为收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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，并按照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。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确

认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### **31. 租赁**

#### **(1)、经营租赁的会计处理方法**

①本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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。

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

#### **(2)、融资租赁的会计处理方法**

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

### **32. 其他重要的会计政策和会计估计**

#### **(一) 公允价值计量**

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作

出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## （二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

无

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、6%、3%、0%
消费税		
营业税	提供应税营业收入计算缴纳	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
房产税	房屋建筑物原值的 70%或 80%	1.2%
	租金收入	12%

1、缴纳不同增值税税率业务内容的情况如下：

计税收入的业务内容	所得税税率
境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物	17%
销售中药材	13%
医药信息咨询及技术转让服务	6%、3%
销售避孕药品药具	0%

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
亚宝药业集团股份有限公司	15%
亚宝药业四川制药有限公司（一级子公司）	15%
其他子公司	25%

### 2. 税收优惠

1、根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局晋科高发[2015]5号文件，上述单位于2014年09月30日联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201414000106，证书有效期为三年，即2014年至2016年），本公司作为认定合格的高新技术企业，享受高新技术企业的所得税税收优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

2、根据2013年5月30日四川省经济和信息化委员会关于确认亚宝药业四川制药有限公司企业主要业务为国家鼓励类产业项目的批复-川经信产业函[2013]531号文，本公司下属一级子公司亚宝药业四川制药有限公司，按国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问

题的公告》的有关规定，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	259,398.54	339,243.64
银行存款	762,085,000.36	961,758,235.36
其他货币资金	44,712,196.72	52,930,169.15
合计	807,056,595.62	1,015,027,648.15
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金中所有权受到限制的金额为人民币 14,370,856.10 元，其中信用证保证金为 4,370,856.10 元，银行承兑汇票保证金为 10,000,000.00 元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	128,448,096.21	323,185,894.21
商业承兑票据		
合计	128,448,096.21	323,185,894.21

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	111,343,806.95	
商业承兑票据		
合计	111,343,806.95	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用  不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	273,753,628.93	100.00	14,547,277.70	5.31	259,206,351.23	240,117,891.12	100.00	12,725,697.19	5.30	227,392,193.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	273,753,628.93	100.00	14,547,277.70	5.31	259,206,351.23	240,117,891.12	100.00	12,725,697.19	5.30	227,392,193.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	264,040,422.26	13,202,021.12	5.00%

1 年以内小计	264,040,422.26	13,202,021.12	5.00%
1 至 2 年	8,201,071.19	820,107.11	10.00%
2 至 3 年	1,009,605.04	151,440.75	15.00%
3 年以上			
3 至 4 年	169,062.29	50,718.69	30.00%
4 至 5 年	20,956.25	10,478.13	50.00%
5 年以上	312,511.90	312,511.90	100.00%
合计	273,753,628.93	14,547,277.70	5.31%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,821,580.51 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
山西省肿瘤医院	应收货款	18,491,498.70	1 年以内	6.76
湖南尔康医药经营有限公司	应收货款	9,501,520.00	1 年以内	3.47
石药集团河北中诚医药有限公司	应收货款	8,711,667.38	1 年以内	3.18
山西振东医药有限公司	应收货款	8,414,393.97	1 年以内	3.07
华润辽宁医药有限公司	应收货款	7,983,757.94	1 年以内	2.92
合计		53,102,837.99		19.40

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	69,638,512.33	96.68	62,742,166.09	96.45
1 至 2 年	1,361,979.27	1.89	1,305,777.25	2.01
2 至 3 年	888,980.00	1.24	484,000.00	0.74
3 年以上	137,555.40	0.19	519,955.40	0.80
合计	72,027,027.00	100.00	65,051,898.74	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	发生时间	原因
中国医药集团重庆医药设计院	230,000.00	2 至 3 年	合同未执行完毕
广州加德恩医药有限公司	250,000.00	2 至 3 年	合同未执行完毕
合计	480,000.00		

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	发生时间
广州白云山和记黄埔中药有限公司	5,922,913.80	1 年以内
上海清松制药有限公司	5,444,500.00	1 年以内
中华人民共和国侯马海关	4,381,286.40	1 年以内
拉萨经济技术开发区春播咨询有限公司	2,959,345.20	1 年以内
广西壮族自治区花红药业股份有限公司	2,908,700.00	1 年以内
合计	21,616,745.40	

## 其他说明

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

## 7、 应收利息

适用 不适用

## 8、 应收股利

适用 不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,387,597.46	100.00	4,854,954.06	6.71	67,532,643.40	12,557,577.02	100.00	1,592,419.65	12.68	10,965,157.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	72,387,597.46	100.00	4,854,954.06	6.71	67,532,643.40	12,557,577.02	100.00	1,592,419.65	12.68	10,965,157.37

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	63,738,671.83	3,186,933.59	5.00%
1 年以内小计	63,738,671.83	3,186,933.59	5.00%
1 至 2 年	1,555,211.87	155,521.20	10.00%
2 至 3 年	5,825,831.76	873,874.77	15.00%
3 年以上			
3 至 4 年	38,000.00	11,400.00	30.00%
4 至 5 年	1,205,315.00	602,657.50	50.00%
5 年以上	24,567.00	24,567.00	100.00%
合计	72,387,597.46	4,854,954.06	6.71%

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 3,262,534.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	7,368,029.44	2,753,074.90
垫付款项	1,235,952.84	1,229,558.63
押金及保证金	63,751,179.48	8,539,025.19
其他	32,435.70	35,918.30
合计	72,387,597.46	12,557,577.02

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
垣曲县人民医院	押金及保证金	29,650,000.00	1 年以内	40.96	1,482,500.00

北京黄记煌商贸 有限责任公司	押金及保 证金	25,170,000.00	1 年以内	34.77	1,258,500.00
平陆县中医院	押金及保 证金	1,900,000.00	2-3 年	2.62	285,000.00
OTC 零售	周转金	1,612,702.00	1 年以内	2.23	80,635.10
北京亚宝世纪置 业有限公司	押金及保 证金	1,200,000.00	4-5 年	1.66	600,000.00
合计		59,532,702.00		82.24	3,706,635.10

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

本报告期其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	96,544,664.53		96,544,664.53	94,516,219.54		94,516,219.54
在产品	31,497,976.28		31,497,976.28	62,685,485.98		62,685,485.98
库存商品	186,631,997.75		186,631,997.75	202,261,962.31		202,261,962.31
周转材料						
消耗性生 物资产						
建造合同 形成的已 完工未结 算资产						
自制半成 品	26,167,494.23		26,167,494.23	19,112,730.23		19,112,730.23
发出商品						
低值易耗 品	218,608.48		218,608.48	92,441.88	-	92,441.88
合计	341,060,741.27		341,060,741.27	378,668,839.94	-	378,668,839.94

## (2). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税	4,262,122.50	10,942,626.44
预缴营业税	64,381.89	21,697.56
预缴企业所得税	3,548,494.39	861,661.49
预缴流转税附税	6,300.84	
预缴土地使用税	26,073.84	
合计	7,907,373.46	11,825,985.49

## 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	70,817,065.28		70,817,065.28	71,050,000.00		71,050,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	70,817,065.28		70,817,065.28	71,050,000.00		71,050,000.00
合计	70,817,065.28		70,817,065.28	71,050,000.00		71,050,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
山西九源集文化产业投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					8.93	
山西金鼎生物种业股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					9.90	

苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	12,000,000.00		232,934.72	11,767,065.28					3.34	102,038.39
上海泰亿格康复医疗科技股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					10.00	
北京童康汇网络科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					9.36	
山西省投资基金业协会《白家滩村扶贫资金管理计划》	50,000.00			50,000.00						
合计	71,050,000.00		232,934.72	70,817,065.28					/	102,038.39

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

□适用 √不适用

## 17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	33,431,144.00			33,431,144.00

2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	33,431,144.00		33,431,144.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	635,191.74		635,191.74
(1) 计提或摊销	635,191.74		635,191.74
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	635,191.74		635,191.74
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	32,795,952.26		32,795,952.26
2. 期初账面价值	33,431,144.00		33,431,144.00

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京富兴国际写字楼 13 层	32,795,952.26	产权手续正在办理中
合计	32,795,952.26	

其他说明

采用公允价值计量模式的投资性房地产: 无

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,410,238,394.07	958,103,054.10	28,035,087.08	49,144,049.23	2,445,520,584.48
2. 本期增加金额	1,978,606.80	10,632,837.97	4,459,901.90	3,262,372.68	20,333,719.35
(1) 购置	1,863,580.35	9,843,693.62	4,459,901.90	3,262,372.68	19,429,548.55

(2) 在建工程转入	115,026.45	789,144.35	-	-	904,170.80
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	79,799,415.47	5,069,445.64	1,631,314.30	727,564.09	87,227,739.50
(1) 处置或报废	79,799,415.47	5,069,445.64	1,631,314.30	727,564.09	87,227,739.50
4. 期末余额	1,332,417,585.40	963,666,446.43	30,863,674.68	51,678,857.82	2,378,626,564.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	270,442,787.68	322,197,927.24	18,424,179.87	29,123,907.03	640,188,801.82
2. 本期增加金额	28,630,119.44	38,426,543.94	1,622,885.03	3,424,625.27	72,104,173.68
(1) 计提	28,630,119.44	38,426,543.94	1,622,885.03	3,424,625.27	72,104,173.68
3. 本期减少金额	35,913,669.96	5,273,517.76	1,570,764.71	334,353.57	43,092,306.00
(1) 处置或报废	35,913,669.96	5,273,517.76	1,570,764.71	334,353.57	43,092,306.00
4. 期末余额	263,159,237.16	355,350,953.42	18,476,300.19	32,214,178.73	669,200,669.50
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,069,258,348.24	608,315,493.01	12,387,374.49	19,464,679.09	1,709,425,894.83
2. 期初账面价值	1,139,795,606.39	635,905,126.86	9,610,907.21	20,020,142.20	1,805,331,782.66

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京富兴国际写字楼(10-12层)	108,667,239.80	产权手续正在办理中
北京城乡世纪财富广场房屋	4,449,205.82	产权手续正在办理中
运城物流园办公楼	9,362,011.08	产权手续正在办理中
运城物流园宿舍楼	18,761,651.88	产权手续正在办理中
运城物流园活动中心	4,328,192.34	产权手续正在办理中
运城物流园仓储中心	15,752,776.35	产权手续正在办理中
太原倒班宿舍楼	13,855,948.15	产权手续正在办理中
贵州宿舍	540,719.22	企业更名,房产证名称变更正在办理
贵州办公楼	922,250.10	企业更名,房产证名称变更正在办理
贵州酒剂车间	2,247,744.90	企业更名,房产证名称变更正在办理
贵州凝胶剂车间	1,733,607.78	企业更名,房产证名称变更正在办理
合计	180,621,347.42	

**19、在建工程**

√适用 □不适用

**(1). 在建工程情况**

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中试中心实验室	12,942,538.63		12,942,538.63	113,319.00		113,319.00
芮城工业园	64,683,386.27		64,683,386.27	63,700,195.81		63,700,195.81
运城物流园	222,220.60		222,220.60	222,220.60		222,220.60
片剂及口服液生产线	16,676,470.32		16,676,470.32	6,180,627.37		6,180,627.37
其他零星工程	9,288,235.37		9,288,235.37	556,087.62		556,087.62
合计	103,812,851.19		103,812,851.19	70,772,450.40		70,772,450.40

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	其中：本期利息资本化金额		本期利息资本化率 (%)	资金来源
									利息资本化累计金额	利息资本化金额		
中试中心实验室	17,000,000.00	113,319.00	12,829,219.63			12,942,538.63	76.13	77%				自筹
芮城工业园	600,000,000.00	63,700,195.81	983,190.46			64,683,386.27	97.86	98%				募集、自筹
运城物流园	64,500,000.00	222,220.60				222,220.6	99.26	100%				自筹
片剂及口服液生产线	60,000,000.00	6,180,627.37	17,884,249.95	240,453	7,147,954	16,676,470.32	27.79	28%				募集
其他零星工程		556,087.62	9,720,779.44	663,717.80	324,913.89	9,288,235.37						自筹
合计	741,500,000.00	70,772,450.40	41,417,439.48	904,170.80	7,472,867.89	103,812,851.19	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

**20、工程物资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程材料	33,467.66	
合计	33,467.66	

**21、固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
报废待处置的机械设备	3,332.00	
合计	3,332.00	

**22、生产性生物资产**

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	149,129,826.40	777,887.50	39,062,376.34	6,341,857.85	195,311,948.09
2. 本期增加金额			3,257,449.31	268,393.16	3,525,842.47
(1) 购置			239,217.94	268,393.16	507,611.10
(2) 内部研发			3,018,231.37		3,018,231.37
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	22,920,012.40				22,920,012.40
(1) 处置	22,920,012.40				22,920,012.40
4. 期末余额	126,209,814.00	777,887.50	42,319,825.65	6,610,251.01	175,917,778.16
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,001,032.40	439,571.48	18,186,998.08	3,895,435.79	46,523,037.75

2. 本期增加金额	1,554,765.77	103,157.43	2,051,320.00	362,439.59	4,071,682.79
(1) 计提	1,554,765.77	103,157.43	2,051,320.00	362,439.59	4,071,682.79
3. 本期减少金额	6,906,942.32				6,906,942.32
(1) 处置	6,906,942.32				6,906,942.32
4. 期末余额	18,648,855.85	542,728.91	20,238,318.08	4,257,875.38	43,687,778.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	107,560,958.15	235,158.59	22,081,507.57	2,352,375.63	132,229,999.94
2. 期初账面价值	125,128,794.00	338,316.02	20,875,378.26	2,446,422.06	148,788,910.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 16.70%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
亚宝药业贵阳制药有限公司土地	2,946,712.92	企业更名,土地证名称变更正在办理

其他说明:

本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 0.00 元。

## 25、开发支出

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

归元片	4,220,051.46	1,083,282.59					5,303,334.05
病毒无忧软胶囊	4,138,202.49	33,675.32					4,171,877.81
吡非尼酮原料及片剂	6,257,839.42	270,909.91					6,528,749.33
醒神化淤项目	2,258,334.54	10,433.96					2,268,768.50
加兰他敏	3,018,231.37				3,018,231.37		0.00
吡哌美辛缓释片	553,000.00						553,000.00
合计	20,445,659.28	1,398,301.78			3,018,231.37		18,825,729.69

## 26、商誉

√适用 □不适用

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
一、初始确认金额合计	18,695,296.93					18,695,296.93
亚宝药业贵阳制药有限公司	18,695,296.93					18,695,296.93
二、减值准备合计						
亚宝药业贵阳制药有限公司						
三、账面价值合计	18,695,296.93					18,695,296.93
亚宝药业贵阳制药有限公司	18,695,296.93					18,695,296.93

## 27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告宣传费	3,775,620.30		809,061.48		2,966,558.82
房租租金	613,948.20		18,604.44		595,343.76
车间装修费用		676,487.50	45,099.16		631,388.34
合计	4,389,568.50	676,487.50	872,765.08		4,193,290.92

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	8,391,339.12	1,981,788.07	6,829,984.40	1,603,963.08
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	4,843,681.28	1,210,920.31	5,056,935.10	1,264,233.77
合计	13,235,020.40	3,192,708.38	11,886,919.50	2,868,196.85

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,619,078.39	654,769.59	2,734,429.70	683,607.42
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	2,619,078.39	654,769.59	2,734,429.70	683,607.42

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,010,892.64	7,486,982.44
可抵扣亏损	51,751,682.58	85,807,946.69
合计	62,762,575.22	93,294,929.13

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2011 年度	1,402,280.36	10,395,899.23	2016 年
2012 年度	1,249,420.64	12,301,585.34	2017 年
2013 年度	17,144,402.96	28,975,118.09	2018 年
2014 年度	2,715,046.62	20,574,691.73	2019 年
2015 年度	7,452,755.57	13,560,652.30	2020 年
2016 年度	21,787,776.43		2021 年
合计	51,751,682.58	85,807,946.69	/

## 29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	7,344,000.00	7,344,000.00
预付工程款	387,550.00	2,099,284.00
预付设备款	55,063,633.50	32,750,729.65

预付无形资产及开发支出款项		1,738,997.94
合计	62,795,183.50	43,933,011.59

**30、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	520,000,000.00	820,000,000.00
合计	520,000,000.00	820,000,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	23,468,000.00	22,406,880.00
合计	23,468,000.00	22,406,880.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	123,606,231.73	133,254,491.79
工程款	17,854,992.31	29,758,443.29
设备款	25,868,413.86	21,091,563.91
其他费用	9,607,567.56	5,975,721.71
合计	176,937,205.46	190,080,220.70

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太原市一正泰输配电设备制造有限公司	3,110,981.00	质保期尾款

方达医药技术（上海）有限公司	1,092,538.25	质保期尾款
合计	4,203,519.25	/

### 35、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	54,972,306.97	80,034,088.17
预收房租	411,129.61	117,243.66
合计	55,383,436.58	80,151,331.83

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

本账户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及其他关联方款项。  
本报告期末预收账款中无预收关联方款项。

### 36、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,154,963.09	166,104,352.34	183,510,725.08	44,748,590.35
二、离职后福利-设定提存计划	25,143,851.23	18,924,897.95	7,961,084.40	36,107,664.78
三、辞退福利		37,600.00	37,600.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	87,298,814.32	185,066,850.29	191,509,409.48	80,856,255.13

#### (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	52,836,621.40	145,032,223.90	160,476,051.09	37,392,794.21
二、职工福利费	1,279,210.00	6,311,270.12	7,465,928.62	124,551.50
三、社会保险费	6,116,225.77	9,435,190.10	9,671,825.90	5,879,589.97
其中：医疗保险费	5,648,226.43	6,973,808.02	7,566,751.38	5,055,283.07
工伤保险费	19,043.47	1,767,170.97	1,535,465.63	250,748.81
生育保险费	448,955.87	694,211.11	569,608.89	573,558.09
四、住房公积金	1,849,847.91	3,264,562.16	3,825,521.63	1,288,888.44
五、工会经费和职工教育经费	73,058.01	2,061,106.06	2,071,397.84	62,766.23
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	62,154,963.09	166,104,352.34	183,510,725.08	44,748,590.35

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	23,621,956.35	17,538,135.68	6,072,979.93	35,087,112.10
2、失业保险费	1,521,894.88	1,261,792.08	1,780,814.61	1,002,872.35
3、企业年金缴费		124,970.19	107,289.86	17,680.33
合计	25,143,851.23	18,924,897.95	7,961,084.40	36,107,664.78

其他说明：

辞退福利

辞退福利	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、辞退福利		37,600.00	37,600.00	-
合计		37,600.00	37,600.00	-

## 37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,079,730.51	4,293,877.82
消费税		
营业税		71,895.59
企业所得税	223,732.17	11,976,332.02
扣代缴个人所得税	3,659,352.89	10,528,535.04
城市维护建设税	724,327.08	4,353,640.15
河道维护费	19,778.46	1,022.05
印花税	55,882.78	10,732.69
土地使用税	22,680.12	3,958,664.84
房产税		10,127,297.43
地方教育费附加	254,392.49	86,844.73
教育附加	407,239.01	1,072,769.17
价格调控基金		4,815.52
土地增值税	2,672,835.23	
水利行政事业性收费	6,333.65	
合计	21,126,284.39	46,486,427.05

## 38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	83,279.08	161,922.78
企业债券利息		
短期借款应付利息	507,499.99	1,028,805.55

划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	590,779.07	1,190,728.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

### 39、应付股利

适用 不适用

### 40、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	19,411,691.77	22,352,045.62
保证金、押金	28,502,602.58	65,854,381.61
代扣暂收款	32,187,761.63	22,972,573.23
其他	1,114,966.70	188,677.27
合计	81,217,022.68	111,367,677.73

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中医药大学	10,171,154.72	尚未归还的借款
职工住房保证金	9,142,551.65	保证金
北京中医药大学国医堂	2,500,000.00	尚未归还的借款
济南瑞宁药业有限公司	2,400,000.00	业务仍在进行中
合计	24,213,706.37	/

### 41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

### 42、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	34,172,727.00	34,345,454.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	34,172,727.00	34,345,454.00

### 43、长期借款

适用 不适用

#### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款		
保证借款		
信用借款	48,189,819.00	79,362,546.00
合计	48,189,819.00	79,362,546.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

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 (%)	金额
工行芮城支行	2013-7-3	2018-6-22	人民币	4.75	15,000,000.00
工行芮城支行	2013-7-3	2018-6-22	人民币	4.75	14,000,000.00
财政局	2012-10-25	2019-10-24	人民币		10,000,000.00
财政局	2011-3-25	2018-3-24	人民币		4,500,000.00
财政局	2014-9-22	2021-7-16	人民币		2,000,000.00
合计			人民币		45,500,000.00

#### 44、应付债券

适用 不适用

#### 45、长期应付款

适用 不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
太原市经济技术开发区财政局-土地出让金	18,715,936.00	18,715,936.00
合计	18,715,936.00	18,715,936.00

其他说明：

无

#### 46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 47、专项应付款

适用 不适用

#### 48、预计负债

适用 不适用

#### 49、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	81,715,988.61	9,830,900.00	11,971,198.00	79,575,690.61	尚未结转营业外收入的政府补助
合计	81,715,988.61	9,830,900.00	11,971,198.00	79,575,690.61	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
轻工业特色发展专项资金	66,109.78				66,109.78	收益相关
特色农业	600,000.00				600,000.00	收益相关
红花中药材基地	2,448,742.04	900,000.00	314,336.27		3,034,405.77	资产相关
国际标准药品研发、生产、检验设备引进项目	1,698,795.25		72,289.14		1,626,506.11	收益相关
醒神化淤项目	3,300,000.00			1,755,300.00	1,544,700.00	收益相关
清开灵安全性评价	365,715.62				365,715.62	收益相关
消痞颗粒临床前研究	177,865.86				177,865.86	收益相关
环保治理项目	147,500.00		50,000.00		97,500.00	资产相关
污染治理项目	152,500.00		25,000.00		127,500.00	资产相关
节能专项资金	351,938.26		85,000.00		266,938.26	资产相关
丁桂全自动生产线项目	5,353,333.28		243,333.34		5,109,999.94	资产相关
癌息定注射液项目	2,366,702.76		159,857.62		2,206,845.14	资产相关
缓控释制剂项目	14,666,519.99		733,333.34		13,933,186.65	资产相关
注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研究	63,131.57		6,527.18		56,604.39	资产相关
大型科学仪器升级改造项目款	166,022.06		8,333.34		157,688.72	资产相关
山西“百人计划”专项补助款	500,000.00				500,000.00	资产相关
生物工程技术平台	536,111.15		30,000.00		506,111.15	资产相关

及重组蛋白类生物药产业化						
红花注射液生产过程质控关键技术研究创新资	358,020.39		30,000.00		328,020.39	资产相关
固体制剂药用塑料瓶 cGMP 生产线项目	12,188,373.59		272,906.60		11,915,466.99	资产相关
红花注射液生产全过程质量控制技术产业化	4,200,000.00		250,000.00		3,950,000.00	资产相关
芮城工业园土地返还款	326,774.25		4,009.50		322,764.75	资产相关
绞股蓝总苷分散片及其制备方法	35,192.33		2,692.30		32,500.03	资产相关
治疗膀胱癌减毒增效项目	10,000.00				10,000.00	资产相关
透皮给药系统山西省重点实验室建设	40,000.00		2,500.00		37,500.00	资产相关
中药复方女贞益肾颗粒的新药研究	100,000.00				100,000.00	资产相关
抗肝癌化学一类创新药注射用苏拉明钠	1,200,000.00				1,200,000.00	收益相关
治疗膀胱癌减毒增效项目	20,000.00				20,000.00	收益相关
恶性肿瘤和类风湿性关节炎疫苗研究	6,240,400.00	2,040,900.00			8,281,300.00	收益相关
中药复方女贞益肾	100,000.00				100,000.00	收益相关

颗粒的新药研究						
2015 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	90,000.00		11,000.00		79,000.00	收益相关
企业调迁资产重置	23,146,240.43		989,779.38		22,156,461.05	资产相关
2015 年贵阳市高新技术产业发展专项资金	700,000.00		34,999.99		665,000.01	收益相关
技术创新奖项目		100,000	100,000			收益相关
吸纳就业与社会保障先进企业项目		50,000	50,000			收益相关
重点项目建设先进企业		200,000	200,000			收益相关
发明专利企业项目		20,000	20,000			收益相关
透皮贴剂扩产项目贷款贴息		1,520,000.00	1,520,000.00			收益相关
扶持总部经济发展		5,000,000.00	5,000,000.00			收益相关
合计	81,715,988.61	9,830,900.00	10,215,898.00	1,755,300.00	79,575,690.61	/

## 50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	787,041,461.00						787,041,461.00

## 51、其他权益工具

□适用 √不适用

## 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,074,336,391.39			1,074,336,391.39

其他资本公积	3,728,373.66			3,728,373.66
合计	1,078,064,765.05			1,078,064,765.05

**53、库存股**

□适用 √不适用

**54、其他综合收益**

□适用 √不适用

**55、专项储备**

□适用 √不适用

**56、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	145,137,687.11			145,137,687.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	145,137,687.11			145,137,687.11

**57、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	670,246,722.03	594,760,684.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	670,246,722.03	594,760,684.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,248,008.11	141,867,076.15
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	78,704,146.10	124,560,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	680,790,584.04	612,067,761.14

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**58、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	921,514,492.90	503,722,006.97	1,081,165,724.77	493,270,937.51
其他业务	3,736,765.44	2,398,323.84	6,899,858.18	2,350,961.80
合计	925,251,258.34	506,120,330.81	1,088,065,582.95	495,621,899.31

## 59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	54,434.33	710,828.30
城市维护建设税	3,691,784.83	5,268,176.43
教育费附加	2,109,650.18	3,222,673.14
资源税		
其他	1,463,477.86	2,511,563.44
合计	7,319,347.20	11,713,241.31

## 60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费、宣传费	35,607,917.72	89,237,463.97
薪酬福利	61,231,935.28	71,900,744.94
差旅费	28,204,219.80	28,311,554.76
运输费	7,868,949.18	10,186,880.17
会议费	7,155,858.15	7,366,707.24
咨询费	36,531,137.17	31,822,276.79
办公费	1,554,829.66	2,041,663.59
物料消耗	1,780,285.08	3,035,633.63
租赁费	373,293.52	744,822.40
业务招待费	428,096.45	564,958.27
展览费	447,797.80	590,048.55
折旧费	2,085,318.30	1,873,449.05
样品费	130,046.23	151,986.47
低值易耗品摊销	70,626.50	210,216.17
装修费摊销		-
其他	378,300.10	596,211.89
合计	183,848,610.94	248,634,617.89

## 61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	42,584,215.43	51,535,495.36
折旧费	25,188,914.56	22,005,988.59
劳动保险费	10,894,986.36	19,214,062.96
技术开发费	30,983,286.11	15,472,653.28
税金	7,101,386.04	5,860,080.82
职工福利费	5,562,156.56	4,151,594.09
水电气及燃料	3,227,906.43	2,857,965.57
修理费	5,150,511.31	3,681,844.00
无形资产摊销	4,006,363.40	3,794,176.54
差旅费	3,124,964.45	3,883,620.96
试验检验费	369,804.62	4,132,618.18

排污费	2,838,558.57	2,709,808.98
办公费	3,740,462.18	2,792,534.81
咨询费	3,287,362.83	2,014,460.64
租赁费	2,233,569.02	1,899,397.44
会议费	2,046,849.01	1,284,254.97
业务招待费	1,036,943.98	1,353,236.12
运输费	1,865,585.73	1,480,331.38
住房公积金	1,753,544.90	1,149,933.47
工会经费及职工教育经费	2,014,063.30	3,312,924.35
广告宣传费	587,166.64	223,126.89
低值易耗品摊销	1,396,768.09	458,225.83
保险费	505,783.84	650,717.09
物料消耗	387,911.83	775,067.22
其他费用	5,653,314.38	4,081,193.37
合计	167,542,379.57	160,775,312.91

## 62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,122,197.89	24,149,044.98
减：利息资本化		
减：利息收入	-3,095,468.45	-1,336,016.30
汇兑损失	168,253.70	341,386.05
减：汇兑收益	-9,655.03	-57,608.42
手续费	162,462.56	439,412.23
合计	12,347,790.67	23,536,218.54

## 63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,084,114.92	6,347,694.67
二、存货跌价损失		345,260.22
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,084,114.92	6,692,954.89

**64、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-880,841.40
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		-880,841.40

**65、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	22,500.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	106,255.99	11,321,629.14
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	102,038.39	1,951,185.35
处置可供出售金融资产取得的投资收益		375,991.55
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	230,794.38	13,648,806.04

**66、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	56,389,476.10	1,532.16	56,389,476.10
其中：固定资产处置利得	25,214,477.25	1,532.16	25,214,477.25
无形资产处置利得	31,174,998.85		31,174,998.85
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助	10,903,953.34	8,270,317.77	10,903,953.34
违约金及罚款收入	48,217.74	64,006.25	48,217.74
其他	950,231.85	2,309,830.17	950,231.85
合计	68,291,879.03	10,645,686.35	68,291,879.03

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节能专项资金	85,000.00	85,000.00	与资产相关
环保治理项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
盐酸二甲双胍缓释片项目 资金		214,988.82	与资产相关
缓控释制剂项目	733,333.34	733,333.34	与资产相关
企业调迁资产重置	989,779.38	989,779.38	与资产相关
阿替普酶项目	0.00	1,464,700.56	与资产相关
癌息定注射液项目	159,857.62	200,000.00	与资产相关
医药物流配送中心建设项 目		100,000.00	与资产相关
注射用红花药材指纹图谱 的建立及其质量研究	6,527.18	6,527.18	与资产相关
丁桂全自动生产线项目	243,333.34	243,333.34	与资产相关
国际标准药品研发、生产、 检验设备引进项目	72,289.14	72,289.14	与收益相关
OA/KPI 信息技术系统项目		71,652.78	与资产相关
红花中药材基地	314,336.27	0.00	与资产相关
大型科研仪器升级改造款		139,984.53	与资产相关
透皮给药系统山西省重点 实验室建设项目	2,500.00	2,500.00	与资产相关
绞股蓝总苷分散片及其制 备方法	2,692.30	2,692.30	与收益相关
红花注射液生产过程质量 控制技术产业化	250,000.00	250,000.00	与资产相关
固体制剂药用塑料瓶 cGMP 项目	272,906.60	272,906.60	与资产相关
高校未就业高校毕业生见 习补贴款	-191,000.00	32,625.00	与收益相关
抗肝癌化学一类创新注射 用苏拉明钠		1,200,000.00	与收益相关
先进单位奖励		150,000.00	与收益相关
新药研发和创业基地		574,635.30	与资产相关
外经贸区域发展资金		110,970.00	与资产相关
太原市 2014 年度新建院士 工作站补助	300,000.00	300,000.00	与收益相关
医药企业 GMP 认证补助资 金		200,000.00	与收益相关
PLK/PI3K 双靶点 1.1 类创	300,000.00	700,000.00	与收益相关

新药物 Ls-008 的研究与开发			
房租补贴		18,390.00	与收益相关
2015 年对外经贸发展专项资金（进口贴息）	11,000.00		与收益相关
透皮贴剂扩产项目贷款贴息	1,520,000.00		与收益相关
扶持总部经济发展	5,000,000.00		与收益相关
技术创新奖项目	100,000.00		与收益相关
吸纳就业与社会保障先进企业项目	50,000.00		与收益相关
重点项目建设推进先进企业项目	200,000.00		与收益相关
发明专利企业项目	20,000.00		与收益相关
省政府优秀企业奖励	100,000.00		与收益相关
2015 年贵阳市高技术产业发展专项资金	34,999.99		与收益相关
贵州省修文县发展和改革局拨款	100,000.00		与收益相关
2015 年贵州省工业和信息化发展专项资金（能源节约）	73,500.00		与收益相关
贵州省修文县发展和改革局拨款	5,400.00		与收益相关
芮城工业园土地返还款	4,009.50	4,009.50	与资产相关
红花注射液生产过程质控关键技术研究创新	30,000.00	30,000.00	与资产相关
生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化	30,000.00	16,666.66	与资产相关
大型科学仪器升级改造项目	8,333.34	8,333.34	与资产相关
污染治理项目	25,000.00	25,000.00	与资产相关
其他	155.34		
合计	10,903,953.34	8,270,317.77	/

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	133,948.13	489,637.34	133,948.13
其中：固定资产处置损失	133,948.13	489,637.34	133,948.13
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		700,000.00	

其他	1,025,278.90	279,735.26	1,025,278.90
合计	1,159,227.03	1,469,372.60	1,159,227.03

## 68、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,872,160.63	24,136,258.31
递延所得税费用	-377,824.99	-1,107,308.47
合计	10,494,335.64	23,028,949.84

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	110,352,130.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,552,819.59
子公司适用不同税率的影响	3,447,984.92
调整以前期间所得税的影响	1,233,314.41
所得税抵免额	-144,188.03
非应税收入的影响	-2,058,625.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	239,288.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,170,538.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,394,280.43
所得税费用	10,494,335.64

## 69、其他综合收益

详见附注

## 70、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	19,232,409.10	51,515,890.55
收到的投标保证金、履约保证金	5,504,456.39	19,896,552.01
代收代付款	1,964,759.19	4,549,085.90
利息收入	3,048,132.63	1,286,443.80
收到违约金、赔款等收入	57,859.48	146,346.82
财政拨款	10,823,800.00	4,598,025.00
其他	112,038.01	
合计	40,743,454.80	81,992,344.08

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费、业务招待费等费用	175,814,580.49	146,990,161.59

开支		
支付的往来款	1,733,063.08	65,398,321.55
支付的履约保证金、投标保证金	5,320,230.81	5,281,487.30
代收代付款	1,035,406.44	1,173,711.75
手续费	151,712.25	143,648.96
其他	52,084.73	100,000.00
合计	184,107,077.80	219,087,331.15

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下企业合并		65,297.99
合计		65,297.99

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
筹资费用所支付的现金	1,217,038.81	
合计	1,217,038.81	

## 71、现金流量表补充资料

## (1)

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	99,857,794.97	140,006,666.65
加：资产减值准备	5,084,114.92	6,692,954.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,739,365.42	64,348,097.68
无形资产摊销	4,071,682.79	3,794,176.54
长期待摊费用摊销	872,765.08	18,604.44
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）	-56,304,345.69	161,709.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	48,817.72	326,396.01
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	880,841.40
财务费用（收益以“－”号填列）	15,122,197.89	24,149,044.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-230,794.38	-13,648,806.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-324,511.53	-1,107,308.47

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-28,837.83	
存货的减少（增加以“－”号填列）	37,731,625.23	2,336,066.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	144,442,967.59	-123,781,533.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-101,054,995.72	54,152,581.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	222,027,846.46	158,329,492.20
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	792,685,739.52	250,739,643.19
减：现金的期初余额	985,619,943.81	194,799,466.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-192,934,204.29	55,940,176.77

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	792,685,739.52	985,619,943.81
其中：库存现金	259,398.54	339,243.64
可随时用于支付的银行存款	762,085,000.36	985,280,700.17
可随时用于支付的其他货币资金	30,341,340.62	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	792,685,739.52	985,619,943.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	14,370,856.10	29,407,704.34

## 72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**73、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,370,856.10	使用受限制的存款系信用证保证金
货币资金	10,000,000.00	使用受限制的存款系开出银行承兑汇票保证金
北京富兴国际写字楼 13 层	32,795,952.26	产权证正在办理
北京富兴国际写字楼（10-12 层）	108,667,239.80	产权证正在办理
北京城乡世纪财富广场房屋	4,449,205.82	产权证正在办理
合计	160,283,253.98	/

**74、外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,287.70	6.6312	81,482.14
欧元	608.37	7.3750	4,486.73
港币			
澳元	75.11	4.9452	371.43
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

**75、套期**

□适用 √不适用

**76、其他**

无

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

**6、其他**

无

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

**(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西亚宝医药经销有限公司	山西芮城	山西芮城	医药销售	100		出资设立
亚宝药业太原制药有限公司	山西太原	山西太原	医药生产	100		出资设立
北京亚宝国际贸易有限公司	北京市	北京市	商业贸易	100		出资设立
亚宝药业四川制药有限公司	四川彭州	四川彭州	医药生产	100		出资设立
太原亚宝医药有限公司	山西太原	山西太原	医药销售	100		出资设立
北京亚宝生物药业有限公司	北京市	北京市	医药生产	100		出资设立

北京亚宝投资管理 有限公司	北京市	北京市	投资管理、 投资咨询	100		出资设立
亚宝药业 新疆红花 发展有限 公司	新疆吉木萨 尔县	新疆吉木萨 尔县	红花绒收购 销售、中药 材种植	100		出资设立
山西亚宝 医药物流 配送有限 公司	山西运城	山西运城	批发中药 材、中药饮 片、生物药 品等	100		出资设立
亚宝北中 大(北京) 制药有限 公司	北京市	北京市	医药生产	70		非同一控制 下企业合并
苏州亚宝 药物研发 有限公司	江苏苏州	江苏苏州	技术研发、 技术咨询	70		出资设立
亚宝药业 贵阳制药 有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	医药生产	75		非同一控制 下企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
亚宝北中大(北 京)制药有限公 司	30	15,539,010.33		20,865,049.80
苏州亚宝药物 研发有限公司	30	-4,349,528.77		-4,222,655.78
亚宝药业贵阳 制药有限公司	25	-579,694.70		-8,505,215.96

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亚宝北中大(北京)制药有限公司	119,080,678.71	7,201,867.29	126,282,546.00	39,584,697.89	2,088,281.48	41,672,979.37	31,601,529.62	70,073,909.31	101,675,438.93	65,018,991.91	3,843,581.48	68,862,573.39
苏州亚宝药物研发有限公司	8,199,294.35	1,121,704.99	9,320,999.34	18,989,651.83		18,989,651.83	4,621,746.65	671,089.31	5,292,835.96	463,059.22	-	463,059.22
亚宝药业贵阳制药有限公司	3,854,985.89	19,930,982.56	23,785,968.45	56,487,062.74	1,319,769.60	57,806,832.34	1,815,720.33	20,247,693.06	22,063,413.39	52,381,891.03	700,000.00	53,081,891.03

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亚宝北中大(北京)制药有限公司		51,796,701.09	51,796,701.09	-2,535,750.81		-6,588,228.84	-6,588,228.84	-2,737,710.21
苏州亚宝药物研发有限公司		-14,498,429.23	-4,498,429.23	1,945,039.75	9,316,028.99	-1,240,076.08	-1,240,076.08	-1,056,083.28
亚宝药业贵阳制药有限公司	3,102,927.61	-2,347,616.66	-2,347,616.66	1,048,696.72	-	-7,892,285.10	-7,892,285.10	23,906,981.02

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司行政及审计监察部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师负责对风险管理的政策和程序执行相关内部审计，并且将有关发现汇报给战略经营委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**（一）信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对按信用特征对客户进行分级管理，对不同级别的客户分别设置了赊销限额。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

**（二）市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

**（1）利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款利率基本为固定利率，每年借款到期后展期时会根据市场利率重新调整利率，因市场利率变动而发生波动的风险较小。

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元和英镑计价的金融资产和金融负债，本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末数				期初数			
	美元	欧元	澳元	合计	美元	欧元	澳元	合计
外币金融资产：								
货币资金	81,482.14	4,486.73	371.43	86,340.30	11.49	4,564.13	354.71	4,930.33
应收账款					214,288.80			214,288.80
应付账款		238,950.00		238,950.00				
预付账款	2,034,271.18			2,034,271.18				
小计	2,115,753.32	243,436.73	371.43	2,359,561.48	214,300.29	4,564.13	354.71	219,219.13
外币金融负债：								
预收账款								
小计								
净额	2,115,753.32	243,436.73	371.43	2,359,561.48	214,300.29	4,564.13	354.71	219,219.13

## (3) 价格风险

目前市场竞争日趋激烈，公司产品也会面临降价的风险，但公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险，采取了优化产品结构，降低采购成本等措施规避该风险。

## (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集

中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末数			期初数		
	1 年以内	1 年以上	合计	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	520,000,000.00		520,000,000.00	820,000,000.00		820,000,000.00
应付账款	164,850,693.70	12,086,511.76	176,937,205.46	190,080,220.70		190,080,220.70
其他应付款	53,465,843.94	27,751,178.74	81,217,022.68	111,367,677.73		111,367,677.73
长期借款	34,172,727.00	48,189,819.00	82,362,546.00	34,345,454.00	79,362,546.00	113,708,000.00
长期应付款		18,715,936.00	18,715,936.00		18,715,936.00	18,715,936.00
<b>合计</b>	<b>772,489,264.64</b>	<b>106,743,445.50</b>	<b>879,232,710.14</b>	<b>1,155,793,352.43</b>	<b>98,078,482.00</b>	<b>1,253,871,834.43</b>

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山西亚宝投资集团有限公司	山西芮城	投资及投资咨询服务、中药材种植与购销等	6,505.36	24.77	24.77

本企业的母公司情况的说明  
无

本企业最终控制方是任武贤

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码/统一社会信用代码	业务性质	注册资本(万元)		持股比例 (%)	表决权比例 (%)
							期初金额	期末金额		
山西亚宝医药经销有限公司	一级子公司	有限责任公司	山西芮城	汤柯	91140830757262627K	医药销售	5,000	5,000	100	100
亚宝药业太原制药有限公司	一级子公司	有限责任公司	山西太原	许振江	91140100757250466G	医药生产	3,000	3,000	100	100

北京亚宝国际贸易有限公司	一级子公司	有限责任公司	北京市	汤柯	74810474-X	商业贸易	500	500	100	100
亚宝药业四川制药有限公司	一级子公司	有限责任公司	四川彭州	许振江	9151018274640006XE	医药生产	2,800	2,800	100	100
太原亚宝医药有限公司	一级子公司	有限责任公司	山西太原	任晓东	79024537-8	批发中药材、中药饮片、生物药品等	5,000	5,000	100	100
北京亚宝生物药业有限公司	一级子公司	有限责任公司	北京市	任武贤	9111030266310461XA	医药生产	8,000	8,000	100	100
北京亚宝投资管理有限公司	一级子公司	有限责任公司	北京市	任蓬勃	57904175-9	投资管理、投资咨询	10,000	10,000	100	100
亚宝药业新疆红花发展有限公司	一级子公司	有限责任公司	新疆吉木萨尔县	许振江	916523276978426104	红花绒收购销售、中药材种植	1,000	1,000	100	100
山西亚宝医药物流配送有限公司	一级子公司	有限责任公司	山西运城	任晓东	91140800599886409P	批发中药材、中药饮片、生物药品等	2,000	2,000	100	100
亚宝北中大(北京)制药有限公司	一级子公司	有限责任公司	北京市	任武贤	10175274-6	医药生产	5,600	5,600	70	70
苏州亚宝药物研发有限公司	一级子公司	有限责任公司	江苏苏州	任武贤	913205940878366191	技术研发、技术咨询	1,000	1,000	70	70
亚宝药业贵阳制药有限公司	一级子公司	有限责任公司	贵州贵阳	任武贤	915201236222040835	医药生产	1,800	1,800	75	75
三河市比格润科技有限公司	二级子公司	有限责任公司	河北三河	陈再荣	68703280-9	生物降解材料生产与销售	1,000	1,000	100	100
北京云翰投资管理有限公司	二级子公司	有限责任公司	北京市	任伟	06734058-7	投资与资产管理、股权投资、投资咨询	1,000	1,000	100	100

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西九源集文化产业投资有限公司	其他
山西金鼎生物种业股份有限公司	其他
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	其他
北京童康汇网络科技有限公司	其他
上海泰亿格康复医疗科技股份有限公司	其他
北京亚宝保健食品有限公司	股东的子公司
山西亚宝营养健康科技有限公司	股东的子公司
山西亚宝保健品有限公司	股东的子公司
山西亚宝九合医药科技有限公司	股东的子公司
山西省经济建设投资集团有限公司	参股股东
山西省科技基金发展总公司	参股股东
山西省经贸投资控股集团有限公司	参股股东
上海清松制药有限公司	其他
任武贤	其他
薄少伟	其他
郭江明	其他
任伟	其他
任蓬勃	其他
郭云沛	其他
武世民	其他
付世忠	其他
张林江	其他
许振江	其他
赵保义	其他
白丽媛	其他
张晓军	其他
汤柯	其他
梁军	其他
王鹏	其他

**5、 关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西亚宝营养健康科技有限公司	原材料		81,816.70

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西亚宝营养健康科技有限公司	原材料	4,161.60	
山西亚宝营养健康科技有限公司	商品	447,528.24	
北京亚宝保健食品有限公司	商品	86,509.40	5,740.87
北京亚宝保健食品有限公司	原材料	15,981.91	
山西亚宝九合医药科技有限公司	商品	2,281,933.26	
山西亚宝保健品有限公司	商品	498,225.63	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明  
无

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

□适用 √不适用

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西亚宝营养健康科技有限公司	749,564.50	37,478.23	225,956.50	11,297.83
应收账款	北京亚宝保健食品有限公司	1,040,560.54	33,948.57	920,645.72	55,724.64
应收账款	山西亚宝九合医药科技有限公司	2,669,861.91	133,493.10		
应收账款	山西亚宝保健品有限公司	1,249,176.00	62,458.80	666,252.00	33,312.60

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	上海清松制药有限公司	5,444,500.00	
应付账款	上海清松制药有限公司		55,500.00

## 7、 关联方承诺

无

## 8、 其他

无

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

无

## 5、 其他

无

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

适用 不适用

## 2、 或有事项

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

## 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

## 2、 利润分配情况

适用 不适用

## 3、 销售退回

适用 不适用

## 4、 其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、 其他重要事项

## 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、 其他

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,978,600.12	100.00	782,751.53	4.90	15,195,848.59	17,641,746.47	100.00	795,906.82	4.51	16,845,839.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	15,978,600.12	100.00	782,751.53	4.90	15,195,848.59	17,641,746.47	100.00	795,906.82	4.51	16,845,839.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
亚宝药业四川制药有限公司	1,582,064.52			关联方单独测试，未发生减值
北京亚宝生物药业有限公司	285,816.72			关联方单独测试，未发生减值
亚宝药业贵阳制药有限公司	88,975.17			关联方单独测试，未发生减值
北京国际贸易有限公司	7,000.00			关联方单独测试，未发生减值
合计	1,963,856.41		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	13,489,459.06	674,472.95	5.00%
1 年以内小计	13,489,459.06	674,472.95	5.00%
1 至 2 年	115,333.01	11,533.30	10.00%
2 至 3 年	315,515.01	47,327.25	15.00%
3 年以上			
3 至 4 年	64,312.29	19,293.69	30.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	50.00%
5 年以上	30,124.34	30,124.34	100.00%
合计	14,014,743.71	782,751.53	5.59%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 13,155.29 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
山西亚宝九合医药科技有限公司	2,669,861.91	16.71	133,493.10
亚宝药业四川制药有限公司	1,582,064.52	9.90	
山西亚宝保健品有限公司	1,249,176.00	7.82	62,458.80
石药集团中诚医药物流有限公司	1,060,962.83	6.64	53,048.14
北京亚宝保健食品有限公司	1,047,560.54	6.56	71,748.57
合计	7,609,625.80	47.63	320,748.61

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	701,954,473.55	100.00	22,437,174.77	3.20	679,517,298.78	700,348,359.92	100.00	20,498,573.54	2.93	679,849,786.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	701,954,473.55	100.00	22,437,174.77	3.20	679,517,298.78	700,348,359.92	100.00	20,498,573.54	2.93	679,849,786.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
亚宝药业新疆红花发展有限公司	12,617,796.40			关联方单独测试，未发生减值
山西亚宝医药物流配送有限公司	196,500,000.00			关联方单独测试，未发生减值
亚宝北中大（北京）制药有限公司	15,153,870.54			关联方单独测试，未发生减值
亚宝药业四川制药有限公司	82,258,547.64			关联方单独测试，未发生减值
太原亚宝医药有限公司	71,700,065.07			关联方单独测试，未发生减值
北京亚宝国际贸易有限公司	11,361,412.64			关联方单独测试，未发生减值
亚宝药业贵阳制药有限公司	53,945,453.79			关联方单独测试，未发生减值
苏州亚宝药物研发有限公司	18,239,850.00			关联方单独测试，未发生减值
合计	461,776,996.08		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	87,579,034.05	4,378,951.69	5.00%
1年以内小计	87,579,034.05	4,378,951.69	5.00%
1至2年	96,962,274.02	9,696,227.42	10.00%
2至3年	55,582,254.40	8,337,338.16	15.00%
3年以上			
3至4年	38,000.00	11,400.00	30.00%
4至5年	5,315.00	2,657.50	50.00%
5年以上	10,600.00	10,600.00	100.00%
合计	240,177,477.47	22,437,174.77	9.34%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1,938,601.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,558,814.51	1,467,583.35
垫付款项	699,197,159.04	698,769,876.57
押金及保证金	198,500.00	110,900.00
合计	701,954,473.55	700,348,359.92

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西亚宝医药物流配送有限公司	垫付款项	196,500,000.00	1年以内， 1-2年，2-3年，3-4年	27.99	
北京亚宝生物药业有限公司	垫付款项	147,626,675.62	1年以内， 1-2年，2-3年	21.03	15,879,822.14
亚宝药业太原制药有限公司	垫付款项	88,663,044.14	1年以内， 1-2年	12.63	6,186,304.41
亚宝药业四川制药有限公司	垫付款项	82,258,547.64	1年以内， 1-2年，2-3年	11.72	
太原亚宝医药有限公司	垫付款项	71,700,065.07	1年以内， 1-2年	10.21	
合计	/	586,748,332.47	/	83.58	22,066,126.55

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**3、长期股权投资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	407,392,534.00		407,392,534.00	407,392,534.00		407,392,534.00
对联营、合营企业投资						
合计	407,392,534.00		407,392,534.00	407,392,534.00		407,392,534.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西亚宝医药经销有限公司	51,444,300.00			51,444,300.00		
亚宝药业太原制药有限公司	30,448,800.00			30,448,800.00		
亚宝药业四川制药有限公司	29,462,900.00			29,462,900.00		
北京亚宝投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京亚宝国际贸易有限公司	8,723,700.00			8,723,700.00		
太原亚宝医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京亚宝生物药业有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
亚宝药业新疆红花发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
亚宝北中大(北京)制药有限公司	65,312,834.00			65,312,834.00		
山西亚宝医药物流配送有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
苏州亚宝药物研发有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
亚宝药业贵阳制药有限公司						
合计	407,392,534.00			407,392,534.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	475,637,197.69	253,295,848.58	638,855,251.84	287,651,676.13
其他业务	1,862,989.57	2,266,928.77	6,859,056.18	2,624,283.52

合计	477,500,187.26	255,562,777.35	645,714,308.02	290,275,959.65
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## 5、投资收益

适用 不适用

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	56,255,527.97	
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）	10,903,953.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	23,660.00	
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	230,794.38	
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	-26,829.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额	-1,531,862.16	
少数股东权益影响额	-17,007,693.52	
合计	48,847,550.70	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	0.1134	0.1134
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	0.0513	0.0513

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

### 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末数(本期数)	期初数(上期数)	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
应收票据	128,448,096.21	323,185,894.21	-194,737,798.00	-60.26	注(1)
其他应收款	67,532,643.40	10,965,157.37	56,567,486.03	515.88	注(2)
其他流动资产	7,907,373.46	11,825,985.49	-3,918,612.03	-33.14	注(3)
在建工程	103,812,851.19	70,772,450.40	33,040,400.79	46.69	注(4)
其他非流动资产	62,795,183.50	43,933,011.59	18,862,171.91	42.93	注(5)
短期借款	520,000,000.00	820,000,000.00	-300,000,000.00	-36.59	注(6)
预收款项	55,383,436.58	80,151,331.83	-24,767,895.25	-30.90	注(7)
应交税费	21,126,284.39	46,486,427.05	-25,360,142.66	-54.55	注(8)
应付利息	590,779.07	1,190,728.33	-599,949.26	-50.39	注(9)
长期借款	48,189,819.00	79,362,546.00	-31,172,727.00	-39.28	注(10)
营业税金及附加	7,319,347.20	11,713,241.31	-4,393,894.11	-37.51	注(11)
财务费用	12,347,790.67	23,536,218.54	-11,188,427.87	-47.54	注(12)
公允价值变动收益	0.00	-880,841.40	880,841.40	-100.00	注(13)
投资收益	230,794.38	13,648,806.04	-13,418,011.66	-98.31	注(14)
营业外收入	68,291,879.03	10,645,686.35	57,646,192.68		注(15)

				541.50	
所得税	10,494,335.64	23,028,949.84	-12,534,614.20	-54.43	注(16)
经营活动产生的现金流量净额	222,027,846.46	158,329,492.20	63,698,354.26	40.23	注(17)
投资活动产生的现金流量净额	12,138,418.00	-55,060,668.72	67,199,086.72	122.05	注(18)
筹资活动产生的现金流量净额	-426,988,786.06	-47,020,210.73	-379,968,575.33	-808.10	注(19)

注：（1）报告期末应收票据减少 60.26%，主要原因系本期公司销售收到的承兑汇票减少及期初承兑汇票本期支付及托收所致。

（2）报告期末其他应收款增加 515.88%，主要原因系本期公司一级子公司亚宝北中大（北京）制药有限公司增加处置房屋和土地使用权履约保证金所致。

（3）报告期末其他流动资产减少 33.14%，主要原因系公司期末待抵扣进项税比期初减少所致。

（4）报告期末在建工程增加 46.69%，主要原因系本期公司中试中心实验室和片剂及口服液生产线工程项目投入增加所致。

（5）报告期末其他非流动资产增加 42.93%，主要原因系本期预付设备款较期初增加所致。

（6）报告期末短期借款减少 36.59%，主要原因系本期公司银行借款减少，期初银行借款本期归还所致。

（7）报告期末预收款项减少 30.90%，主要原因系本期公司预收货款减少所致。

（8）报告期末应交税费减少 54.55%，主要原因系期末公司应交未交的企业所得税和房产税比期初减少所致。

（9）报告期末应付利息减少 50.39%，主要原因系本期公司银行借款减少所致。

（10）报告期末长期借款减少 39.28%，主要原因系本期公司长期借款减少，期初银行借款本期归还所致。

(11) 报告期末营业税金及附加较上期减少 37.51%，主要原因系本期公司销售收入较上期减少所致。

(12) 报告期内财务费用减少 47.54%，主要原因系本期公司银行借款利息支出较上期减少所致。

(13) 报告期内公允价值变动收益较上期减少 100.00%，主要原因系处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产所致。

(14) 报告期内投资收益较上期减少 98.31%，主要原因系一级子公司北京亚宝投资管理有限公司交易性金融资产收益减少所致。

(15) 报告期内营业外收入较上期增加 541.50%，主要原因系本期公司一级子公司亚宝北中大(北京)制药有限公司处置土地及固定资产等长期资产收益增加所致。

(16) 报告期内所得税费用较上期减少 54.43%，主要原因系公司本期利润总额较上年同期减少所致。

(17) 报告期内经营活动产生现金流量净额较上期增加 6370 万元，主要原因系本期公司银行承兑汇票到期承兑托收增加所致。

(18) 报告期内投资活动产生现金流量净额较上期增加 6720 万元，主要原因系本期公司一级子公司亚宝北中大(北京)制药有限公司处置土地及固定资产等长期资产所收到的现金增加所致。

(19) 报告期内筹资活动产生现金流量净额较上期减少 37997 万元，主要原因系本期公司银行借款融资减少所致。

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的2016年半年度报告文本； 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
--------	--

董事长：任武贤

董事会批准报送日期：2016年8月25日