

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

## 2023 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性、准确性、完整性，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左哲峰及会计机构负责人（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、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他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

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	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。

## 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、本集团、亚宝药业	指	亚宝药业集团股份有限公司
清松制药、上海清松	指	上海清松制药有限公司
太原制药	指	亚宝药业太原制药有限公司
北京生物	指	北京亚宝生物药业有限公司
四川制药	指	亚宝药业四川制药有限公司
贵阳制药	指	亚宝药业贵阳制药有限公司
山西亚宝经销	指	山西亚宝医药经销有限公司
苏州研发	指	苏州亚宝药物研发有限公司
OTC	指	英文 Over The Counter 缩写，指非处方药，是消费者可不经医生处方，直接从药房或药店购买的药品
《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》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
山西证监局	指	中国证券监督管理委员会山西监管局
股东大会		亚宝药业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	亚宝药业集团股份有限公司董事会
监事会	指	亚宝药业集团股份有限公司监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	renpengbo@yabaoyaoye.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
公司注册地址的历史变更情况	无
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
报告期内变更情况查询索引	无

## 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
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券法务部
报告期内变更情况查询索引	无

## 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、其他有关资料

适用 不适用

## 七、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	1,532,836,354.03	1,293,921,017.48	18.46
归属于上市公司股东的净利润	168,027,465.72	100,402,412.43	67.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	159,099,792.27	92,842,258.81	71.37
经营活动产生的现金流量净额	254,736,109.40	192,206,013.26	32.53
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	3,029,008,258.66	2,970,077,495.32	1.98
总资产	4,022,110,083.26	4,131,067,057.38	-2.64

## (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）	0.2182	0.1304	67.33
稀释每股收益（元/股）	0.2182	0.1304	67.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.2066	0.1206	71.31
加权平均净资产收益率（%）	5.51	3.38	增加 2.13 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.22	3.13	增加 2.09 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、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	790,853.45	
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	11,845,473.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金	-1,522,848.84	

融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	186,191.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,593,566.08	
少数股东权益影响额（税后）	778,429.90	
合计	8,927,673.45	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）行业发展情况

##### 1、公司所处行业

公司始终秉持“与健康携手，创生命绿洲”的企业使命，立足医药主业，专注于医药健康产业，主要从事医药产品的研发、生产和销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为医药制造业（分类代码：C27）。

医药制造产业作为我国国民经济的重要组成部分，是集高附加值和社会效益于一体的高新技术产业，与人民群众的生命健康和生活质量等切身利益密切相关。随着我国经济的持续增长、人民生活水平的不断提高、医疗保障制度的逐渐完善、人口老龄化问题的日益突出、医疗体制改革的持续推进，我国医疗卫生费用支出逐年提高，医药制造业整体处于稳步发展的阶段。同时，作为周期性弱，政策性强的行业，在新一轮医改政策的支持下，伴随着越来越多自主研发新药的上市，医药行业更加注重产品的研发创新。根据国家统计局规模以上医药制造业数据显示，2023 年 1-6 月医药制造营业收入 12,496.0 亿元，同比减少 2.9%；医药制造利润总额 1,794.5 亿，同比下降 17.1%。

##### 2、中药行业发展情况

公司主营产品在医药制造细分行业中涵盖中药细分行业。中医药事业是我国医药卫生事业的重要板块之一。国家大力发展中医药事业，实行中西医并重的方针，建立符合中医药特点的管理制度，充分发挥中医药在我国医药卫生事业中的作用。近年来，中国中医药行业受到各级政府的

高度重视和国家产业政策的重点支持。在国家政策的支持、居民收入水平的增长以及人民健康意识增强等因素的推动下，我国中医药行业市场规模呈不断增长的趋势。报告期内，中医药行业重磅支持政策不断，涉及中药研制、中医药注册管理、中医药服务体系建设等各个方面，全面推动中医药行业的振兴与发展。

2023年2月10日，国家药监局发布《中药注册管理专门规定》，自2023年7月1日起施行。《规定》共11章82条，进一步对中药研制相关要求进行细化，加强了中药新药研制与注册管理，促进中药传承创新发展。《规定》明确，对临床定位清晰且具有明显临床价值的以下情形中药新药等的注册申请实行优先审评审批：包括用于重大疾病、新发突发传染病、罕见病防治；临床急需而市场短缺；儿童用药；新发现的药材及其制剂，或者药材新的药用部位及其制剂；药用物质基础清楚、作用机理基本明确。

2023年2月28日，国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》，加大“十四五”期间对中医药发展的支持和促进力度，着力推动中医药振兴发展。《方案》统筹部署了8项重点工程26个建设项目，到2025年，优质高效中医药服务体系加快建设，中医药防病治病水平明显提升，中西医结合服务能力显著增强，中医药科技创新能力显著提高，高素质中医药人才队伍逐步壮大，中药质量不断提升，中医药文化大力弘扬，中医药国际影响力进一步提升，符合中医药特点的体制机制和政策体系不断完善，中医药振兴发展取得明显进展，中医药成为全面推进健康中国建设的重要支撑。

2023年3月23日，国务院办公厅印发《关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见》，《意见》提出，要发挥中医药重要作用。支持中医药传承创新发展，加强中医药服务体系建设，发挥中医药在治未病、重大疾病治疗和康复、传染病防治和卫生应急等方面的重要作用。建立中医传染病临床救治和科研体系，依托高水平中医医院建设国家中医疫病防治基地，打造中医药疫病防治和紧急医学救援队伍。完善中西医会诊制度，深入开展重大疑难疾病中西医临床协作。实施中医药康复服务能力提升工程。支持有条件的中医医院牵头建设医疗联合体，加强基层医疗卫生机构中医馆建设。坚持古为今用、守正创新，坚定文化自信，推动中医药健康养生文化创造性转化、创新性发展。

影响与对策：中医药是中华民族的伟大创造，是我国古代科学的瑰宝，国家陆续出台多项政策，鼓励中医药行业发展和创新。公司深耕中药领域40余年，将及时关注政策及市场环境变化，发挥自身在中药领域的核心竞争力，不断提升产品质量、完善产品群，并致力于中药产品的研发创新，更好地传承中医药文化，推动中医药行业的发展和进步。

## （二）公司主营业务情况说明

### 1、公司主要业务及主要产品情况

公司主要从事药品的研发、生产和销售，现有产品涵盖中西药制剂、贴敷剂、原料药和药用包装材料等共计300多个品种，经营产品涉及儿科类、止痛类、心血管系统类、内分泌系统类、消化系统类、清热解毒类、精神神经类、维生素矿物质类等细分领域，主要药品如下：

剂型	主要治疗领域	药品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药
软膏剂	儿科类	丁桂儿脐贴	中药	健脾温中，散寒止泻。适用于小儿泄泻，腹痛的辅助治疗。	否
凝胶剂	儿科类	薏芽健脾凝胶	中药	健脾益胃，化湿消滞。用于小儿厌食症所见面色萎黄，消瘦神疲，纳差腹胀，腹泻便溏。	否
合剂	儿科类	儿童清咽解热口服液	中药	清热解毒，消肿利咽。用于小儿急性咽炎（急喉痹）属肺胃实热证，症见：发热，咽痛，咽部充血，或咳嗽，口渴等。	是



贴膏剂	止痛类	消肿止痛贴	中药	清热消肿，止痛。用于疔疮初起，关节肿痛的辅助治疗。	是
片剂	心血管系统类	珍菊降压片	中药	降压，用于高血压症。	是
	心血管系统类	绞股蓝总苷分散片	中药	降血脂，养心健脾，益气和血，除痰化瘀。用于高血脂症，见有心悸气短、胸闷肢麻、眩晕头痛、健忘耳鸣、自汗乏力或脘腹胀满等心脾气虚，痰阻血瘀者。	否
	心血管系统类	硝苯地平缓释片（I）	化药	各种类型的高血压及心绞痛。	是
	心血管系统类	尼莫地平片	化药	适用于各种原因的蛛网膜下腔出血后的脑血管痉挛和急性脑血管病恢复期的血液循环改善。	是
	心血管系统类	曲克芦丁片	化药	用于闭塞综合征、血栓性静脉炎、毛细血管出血等。	是
	心血管系统类	复方利血平片	化药	用于早期和中期高血压病。	是
	精神神经类	甲钴胺片	化药	周围神经病变	是
	维生素、矿物质类	维生素C泡腾片	化药	1. 增强机体抵抗力，用于预防和治疗各种急、慢性传染性疾病或其他疾病。2. 用于病后恢复期，创伤愈合期及过敏性疾病的辅助治疗。3. 用于预防和治疗坏血病。	否
	消化系统类	枸橼酸莫沙必利片	化药	本品为消化道促动力剂，主要用于功能性消化不良伴有胃灼热、暖气、恶心、呕吐、早饱、上腹胀等消化道症状者。	是
	清热解毒类	牛黄解毒片	中药	清热解毒。用于火热内盛，咽喉肿痛，牙龈肿痛，口舌生疮，目赤肿痛。	是
注射剂	心血管系统类	红花注射液	中药	活血化瘀。用于治疗闭塞性脑血管疾病，冠心病，脉管炎。	是
	内分泌系统	硫辛酸注射液	化药	糖尿病周围神经病变引起的感觉异常。	是
口服溶液剂	维生素、矿物质类	葡萄糖酸锌口服溶液	化药	用于治疗缺锌引起的营养不良、厌食症、异食癖、口腔溃疡、痤疮、儿童生长发育迟缓等。	否

## 2、经营模式

### （1）采购模式：

公司采购依据月度需求计划、临时需求计划，根据计划物料的类别确定不同的采购模式，依托采购信息平台、现有合格供应商资源，实行公开线上招标（竞价招标）、询价比价、网上采购等方式，对于市场价格存在波动较大的原材料，通过市场调研分析，采用储备采购模式。

公司通过优化采购组织架构，以分开战略采购和操作采购为核心，完善采购制度流程、完善供应商准入/评估与轮换机制并统一管理供应商主数据、优化采购共享平台/ERP 系统/E 家功能，建立了满足现阶段及未来采购业务规范化、成本控制的新采购模式。

#### (2) 生产模式：

公司在制定生产计划时，严格遵循以销售需求为导向的原则，综合考虑成品库存、生产公司的产能等情况，制定较为科学、合理的生产计划。执行过程中，实施操作的信息化，以 PSC 平台(产销协同平台)为依托，从销售需求的填报、生产反馈等一条线实施信息化操作，各种信息公开透明，保证信息的一致性，更好地与销售节奏保持一致；在生产环节，集中生产与柔性生产相结合，并通过跟踪周排产进度表与销售缺货报表，建立与销售的多维沟通渠道，基本满足了不断变化的市场需求，为销售提供了有力的支持与保障。

在集团战略的指引下，各生产公司定位明确，基本形成了各自的特色模式。目前芮城工业园作为以小容量注射剂、丁桂儿脐贴产品为核心的生产基地；风陵渡工业园作为以片剂、消肿止痛贴为核心的生产基地；太原制药作为以胶囊、片剂为主的生产基地；四川制药作为以口服液、儿科颗粒剂/妇科栓剂为核心的儿科和妇科药品生产基地；贵阳制药作为以薏芽健脾凝胶为核心的生产基地；北京生物作为以外向型产品为核心的生产基地；一分公司作为以九合、唯源等大健康产品为核心的生产基地；三分公司作为以原料药为核心的生产基地；上海清松作为以中高端化学原料药为核心的生产基地。

#### (3) 销售模式：

公司销售业务分为处方药销售和 OTC 销售两大板块。

处方药销售板块——公司多年来实行以客户为中心的精细化营销管理模式，以招商代理制为主，同时兼有直营推广模式；销售渠道主要集中在医院终端市场，对产品采取区域代理和精细化招商的业务方式，实现快速市场覆盖，形成市场规模，通过与代理商签订年度协议，各区域代理商承担相应产品的终端销售任务；依靠专业学术推广队伍，通过专业医疗领域的学术带头人，以多样化的学术推广形式，把主要产品的临床应用、研究成果等传递给各级医疗机构目标医生，从而提高公司在推广产品的专业度和医生的认可度；同时也建立起从国家级到区域级，涵盖中西医的专家体系，结合产品临床医学及药学研究等，发掘产品特点和优势。

OTC 销售板块——根据药品种类及销售渠道，公司组建了一体化的商务平台模式，以终端覆盖为核心功能的分销模式，以专业化零售门店维护为重点的零售模式，以区域选点合作为主的控销模式，以顾问式营销为主要特色的慢病管理模式，以及招商代理模式。通过协议商业、连锁药店、医院、诊所等医药专业渠道，将公司的产品覆盖到全国大部分区域的各级医疗机构及零售药店。

### 3、市场地位

公司是山西省医药行业首家上市公司、首批认定的高新技术企业和山西省重点产业链现代医药产业链“链主”企业。多年来，公司始终以传承中医药发展为己任，坚持以科技创新为引领，不断加大研发投入，引进科研人才，吸收先进技术。报告期内，公司第九次获得“2022 年中国创新力医药企业”称号；此外，公司还荣登“2022 年度中国中药企业 TOP100 排行榜”第 39 位。经过 40 余年的经营，公司在医药行业已经树立了良好的口碑，拥有了较为坚实的用户基础，获得了消费者的一致好评。同时，公司还积极承担社会责任，近年来，公司综合社会贡献累计达 100 亿元，累计公益捐款捐物 2 亿元。

#### 4、主要的业绩驱动因素

报告期，公司实现营业收入 15.33 亿元，同比增长 18.46%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.68 亿元，同比增长 67.35%。

具体情况详见“三、经营情况讨论与分析”。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### 1、生产质量优势：

公司始终恪守“精心设计，健全体系，控制风险，持续改进”的质量方针，坚持“以质取胜、追求卓越”的质量理念，牢固树立质量零缺陷目标，坚定不移提升药品品质。公司质量体系内审全面参照 FDA-cGMP 标准持续开展并不断完善。目前，公司已经形成了特色质量管理体系框架，有

效执行“科技是第一生产力”的理念，技术研发能力迅速提升，同时，严控生产过程管理，质量、工艺与现场协力奋斗，确保各项现场检查的顺利通过。

## 2、产品品牌优势：

### (1) 产品方面

公司产品包含中西药制剂、原料药和药用包材材料等共计 300 多个品种，治疗领域主要涉及儿科、老年慢性病用药、妇科以及大健康产品。公司坚持以“儿科第一”作为战略发展目标，重点发展儿科三大产品：丁桂儿脐贴、薏芽健脾凝胶、儿童清咽解热口服液。

丁桂儿脐贴是公司治疗儿童腹泻用药的独家专利产品，采用独特的纯中药外用脐疗方式，健脾温中，散寒止泻，安全、有效、方便地治疗孩子腹泻、腹痛等症状。丁桂儿脐贴上市 30 余年，持续保持儿童止泻外用品类第一产品的市场地位。

薏芽健脾凝胶是公司立足于儿童消化药品类的独家专利产品，药食同源、配方经典、独特果泥剂型、酸甜口感。产品符合中医小儿脾胃病治疗理论，消积导滞、开胃消食，同时健脾益胃，从根源调理儿童脾胃。薏芽健脾凝胶上市以来不断收集市场反馈，优化产品质量，受到了广大消费者的喜爱。

儿童清咽解热口服液是公司治疗儿童上呼吸道感染和咽部疾病的独家专利产品，收入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022 年）》乙类目录。儿童清咽解热口服液由多名专家牵头组织了临床研究观察，取得了充分的上市后循证医学证据。2016 年上市以来，纳入国家中医药管理局、中华中医药学会等权威组织发布的多部指南，临床上广泛应用于小儿急性咽炎、小儿急性上呼吸道感染、小儿流行性感冒等疾病，积累了丰富的临床研究数据和应用经验，具有较好的临床疗效和安全性。

### (2) 品牌方面

公司用心经营 40 余年，培育出了“亚宝”、“丁桂”、“亚宝唯源”、“亚宝力舒”等多个深受市场认可的品牌。“丁桂”作为公司的儿科战略品牌，始终以呵护儿童健康为宗旨，以科技创新为基础，坚守品牌质量，已帮助超过 10 亿儿童解决病症、守护健康。为构建品牌形象，完善品牌布局，公司不断将“丁桂”品牌从儿童腹泻品类延伸拓展到儿童消化类、呼吸类、补益类等多个品类，构建强大的儿科品牌形象。公司通过多年来对市场的不断探索、对消费者的不断研究，针对目标消费人群进行精准沟通，多维度、多渠道、多平台与消费者建立联系，传递品牌价值，同时也通过科技创新、优化产品品质，打造品牌优势，不断提升品牌价值，提升消费者对品牌的忠诚度和美誉度，更好地打造品牌形象。

## 3、技术研发优势：

在技术研发方面，公司坚持以临床需求为导向，聚焦儿科领域，搭建中长期产品梯队，在创新药、仿制药、中药及大健康产品领域全面布局，坚持外部引进、内部研发与合作开发相结合的产品研究策略，以国际化为引领，以人才、技术为驱动，以提升研发效率和成功率为目标，优化资源配置，构建符合临床需求、具有成本优势和技术优势的特色产品研发管线。

公司分别在北京、山西、苏州、美国建有研究院，开展化学创新药、高技术壁垒仿制药、中药新药及特医产品研发。公司拥有国家认定的企业技术中心、国家博士后科研工作站、院士工作站、药物制剂国家工程研究院亚宝分中心，与美国礼来制药、英国国家医学院、南澳大学联合实验室、北京中医药大学、山西中医药大学等多家国内外知名制药公司和科研机构建立长期合作关系，通过共同开发和联合技术攻关不断提高企业的技术创新能力和新药研发水平。

公司拥有多项核心关键技术，其中丁桂儿脐贴、消肿止痛贴等贴剂类产品所采用的透皮释药产业化应用技术开创了国内中药透皮制剂的先河，公司建有透皮制剂山西省重点实验室，致力于透皮给药机制研究、透皮给药材料与技术研究和透皮给药制剂创制的研究，同时公司还引进了多条德国瀚辉全自动化透皮制剂生产线，建立了透皮制剂生产基地；公司的中药注射剂全自动化控制技术确保了公司中药注射剂具有领先业内的质量与品质水平。同时，公司还建立了中药颗粒剂、片剂、胶囊等剂型的生产线，掌握超临界萃取技术、中药冷冻干燥技术、中药真空带式干燥技术、流化床制粒技术、纳米技术等多种中药新技术，并将其应用于产品研发和生产中。

## 三、经营情况的讨论与分析

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是全面建设社会主义现代化国家、向第二个百年奋斗目标进军的关键一年，2023 年上半年，公司坚持“儿科第一”战略，围绕“营销之

年，产品之年，成本之年”的经营方针，深入推进全价值链成本控制，提升公司运营效率，聚焦核心产品，加大品牌建设和渠道推广，集中优势资源，提升产品市场份额，实现了公司经营业绩的快速增长。报告期，公司实现营业收入 15.33 亿元，同比增长 18.46%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.68 亿元，同比增长 67.35%。

2023 年上半年，公司具体经营情况如下：

#### （一）生产方面

报告期内，公司生产中心聚焦效率和成本两个核心目标，实施生产资源优化整合，深入推进全价值链成本控制，营造人才自主成长环境，持续提升研发技术能力，落实 cGMP 质量体系，筑牢安全环保合规运行的经营底线，助推各公司快速发展。同时，整合各分子公司优势、提升核心业务水平，持续完善质量体系，实现质量管理同一化模式；加强中试过程管理，完善新产品引入评估论证与生产工艺设备匹配评估、中试研究方案论证，完善中药转移流程清单与技术要点，提升中试效率；对标行业 OEE（设备综合效率）、能耗管理，建立统一的设备作业指导书模板，对设备进行自动化升级改造，完善二级能源管理体系，确保安全、环保、职业健康合规达标的常态化管理。

#### （二）研发方面

##### 1、创新药研发稳步推进

2023 年上半年，公司创新药项目重点围绕临床开展研究，同时拓展新的相关适应症。报告期内，公司创新药项目按照计划稳步推进中，其中 SY-004（盐酸亚格拉汀）正在就 II 期临床试验结果与 CDE 展开沟通交流，同时准备 III 期临床方案；SY005、SY009 项目 II 期临床试验受试者入组基本完成，相关的新适应症探索也取得较好的进展。

##### 2、仿制药研发顺利开展

公司聚焦优势资源打造仿制药研发技术平台，重点关注高技术壁垒和具有成本优势的高端仿制药产品研发。目前公司已初步建立透皮贴剂、复杂注射剂、外用软膏剂、缓控释制剂等高难度制剂技术平台，并顺利推进管线内产品研发。报告期内，公司全资子公司亚宝药业太原制药有限公司普瑞巴林胶囊获得 75mg 和 150mg 两种规格的药品注册证书，公司全资子公司北京亚宝生物药业有限公司塞来昔布胶囊取得美国 FDA 上市批准，硝苯地平原料药和托法替布原料药分别通过 CDE 审评获得批准；同时，公司在报告期内完成 3 个仿制药注册申报和 2 个产品的答补工作。

##### 3、中药新药研发持续发力

随着新版《药品管理法》和《中药注册管理专门规定》的颁布落地，公司在中药新药研发方面加大投入，已布局的儿科在研项目包括中药创新药、中药改良型新药、古代经典名方中药复方制剂等，涉及适应症包括儿童急性上呼吸道感染、儿童咳嗽变异性哮喘、小儿湿疹、小儿肺热咳嗽等，报告期内，公司按计划推进上述项目，进展顺利。

##### 4、特医产品研发有序推进

公司积极布局特医食品市场，目前已实现特医食品研发、生产、销售全路径打通。报告期内，公司有两款特医食品获批，分别为 NTY001（唯源泰®特殊医学用途蛋白质组件配方食品）和 TY003（唯源全®特殊医学用途全营养配方食品）。截止目前，公司已取得三款特医食品批文。

#### （三）销售方面

##### 1、OTC 销售板块：聚焦“儿科第一”战略，加大品牌建设和渠道推广

品牌宣传方面，公司持续构建公司“31 年儿童药”品牌形象，通过媒介投放资源整合优化，聚焦于提升品牌曝光最大化。通过对消费者研究，以及针对 85 后、90 后妈妈人群触媒习惯分析，采用新媒体形式，多维度、多渠道、多平台与消费者建立沟通，更充分、更广泛、更精准地传播品牌声量，打造品牌形象。在妈妈人群聚集的口碑平台和头部母婴垂直 APP 开展专家教育及口碑建设，并通过头部长视频平台投资优质大剧，不断巩固品牌声量和势能，强化“丁桂儿脐贴，外用治腹泻”的品牌价值主张，强化消费者心智影响，强化丁桂品牌儿童药形象。针对核心儿科品种薏芽健脾凝胶，公司聚焦核心省份山东及其八大重点城市，打造样板市场，通过与电视媒体进行战略合作，共同关注儿童健康，推广儿童健脾教育，通过户外及户内广告加大曝光频次，提升薏芽健脾凝胶的知名度。

渠道推广方面，公司依靠既聚焦全国 400 多家头部连锁客户，也保证基层广阔市场 30 万+家终端的覆盖，分销渠道以战略核心客户为主体，以中小型连锁、备案连锁门店为辅助，以渠道、价格、数据管控为基本原则，保持健康且广泛的终端覆盖体系，并适度兼顾备案连锁门店的动销，

培养分销业务人员也要有终端顾客需求导向的业务思维，共同配合线上品牌宣传，实现了市场运营良性循环；零售渠道不断提升重点客户品牌推荐级别，开展渠道品牌共建活动，配合金盾行动、终端陈列、店员宣教、消费者促销、专家直播等系列活动，持续深耕零售市场。

2、处方药销售板块：以学术为核心驱动营销，稳步提升市场份额和品牌影响力

公司在处方药销售板块主要以学术驱动营销，通过多年开发积累，已经形成了全国性的医院布局。报告期内，处方药终端销售累计覆盖等级医疗机构 4,000 余家，基层医疗终端 16,000 余家。

2023 年上半年，公司对重点儿科产品进行集中布局，同时扩大了在儿童医院、重点综合医院、重点区域等级医院等学术活动的全面覆盖，以建立品牌医院为样板，各层级学术会议场次累计突破 300 余场。公司积极跟进国家和省级集中采购政策，多款仿制药实现集采中标，覆盖及保量策略多点提升，在核心产品上加强产品推广和终端市场维护，建立以等级医院为核心的领航医院、标杆医院等，主要产品均完成销售周期内目标。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (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	1,532,836,354.03	1,293,921,017.48	18.46
营业成本	655,433,994.32	563,389,057.22	16.34
销售费用	485,792,926.58	418,760,589.79	16.01
管理费用	130,668,672.99	125,172,972.34	4.39
财务费用	3,549,440.12	5,800,352.30	-38.81
研发费用	51,797,296.07	48,120,429.42	7.64
经营活动产生的现金流量净额	254,736,109.40	192,206,013.26	32.53
投资活动产生的现金流量净额	-54,992,593.28	-67,132,770.10	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-209,986,102.44	-134,244,388.13	不适用

财务费用变动原因说明：主要系利息支出减少及利息收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售商品收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系投资支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系取得借款收到的现金减少所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期	上年期末数	上期期	本期期	情况说明
------	-------	-----	-------	-----	-----	------

		末数占 总资产 的比例 (%)		末数占 总资产 的比例 (%)	末金额 较上年 期末变 动比例 (%)	
货币资金	660,051,432.41	16.41	668,503,421.96	16.18	-1.26	
交易性金融资产	4,448,170.50	0.11				主要系下属一级子公司北京亚宝投资管理有限公司购入交易性金融资产所致
应收账款	469,495,714.18	11.67	433,680,114.34	10.50	8.26	
预付款项	84,588,959.41	2.10	46,417,277.50	1.12	82.24	主要系预付的材料采购款增加所致
其他应收款	42,624,846.16	1.06	63,552,335.27	1.54	-32.93	主要系收回部分净额法核算的应收款项所致
存货	392,672,495.72	9.76	449,135,943.18	10.87	-12.57	
合同资产						
其他流动资产	5,409,899.76	0.13	10,547,070.17	0.26	-48.71	主要系预缴所得税和留底增值税减少所致
投资性房地产	41,858,374.18	1.04	43,275,033.14	1.05	-3.27	
长期股权投资	139,212,387.63	3.46	139,419,025.59	3.37	-0.15	
固定资产	1,276,392,765.06	31.73	1,342,533,452.75	32.50	-4.93	
在建工程	30,839,551.17	0.77	25,832,561.52	0.63	19.38	
长期待摊费用	361,986.55	0.01	524,644.65	0.01	-31.00	主要系长期待摊费用摊销所致
其他非流动资产	40,748,083.77	1.01	14,454,830.00	0.35	181.90	主要系预付的设备款增加所致
短期借款	330,198,611.10	8.21	410,262,244.44	9.93	-19.52	
应付票据	34,690,000.00	0.86	8,130,000.00	0.20	326.69	主要系开具银行承兑汇票增加所致
预收款项	873,576.44	0.02	88,142.28	0.00	891.10	主要系预收房屋租金款增加所致
合同负债	33,739,760.78	0.84	108,391,251.36	2.62	-68.87	主要系预收货款减少所致
一年内到期的非流动负债	14,602,304.84	0.36	24,285,349.59	0.59	-39.87	主要系归还一年内到期的长期借款所致
长期借款	2,000,000.00	0.05	2,000,000.00	0.05	0.00	
租赁负债	4,120,689.94	0.10	5,102,778.22	0.12	-19.25	

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 32,950.52（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.0008%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明  
无

### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

期末，本公司所有权受到限制的金额 48,388,152.62 元，其中，银行承兑汇票保证金 28,258,267.73 元，质押的银行承兑票据 20,129,884.89 元。

### 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司对外股权投资认缴总计 8.75 万元人民币，与 2022 年同期相比减少 98.91%。具体情况如下：

2023 年 4 月 4 日，公司在香港设立全资子公司亚州宝贝国际贸易有限公司，主要从事国际贸易业务，认缴资本 10 万港元（折合人民币 8.75 万元）。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产		-107,043.65	-107,043.65		21,502,017.23	16,946,803.08		4,448,170.50
应收款项融资	282,497,835.19					72,849,790.25		209,648,044.94
其他权益工具投资	33,191,128.21							33,191,128.21
其他非流动金融资产	173,818,205.97							173,818,205.97
合计	489,507,169.37	-107,043.65	-107,043.65		21,502,017.23	89,796,593.33		421,105,549.62

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

私募基金名称	投资协议签署时点	截至报告期末已投资金额	是否涉及控股股东、关联方	报告期内基金投资情况	会计核算科目	报告期损益
深圳汇富未名千鹰成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2018/12/28	60,000,000.00	否	截至报告期末基金投资涉及医药、媒体、物联网等领域。	其他非流动金融资产	0.00
平潭综合实验区沃生慧嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	2021/6/2	20,000,000.00	否	截至报告期末基金投资涉及生物医药、医疗领域。	其他非流动金融资产	40,859.51
苏州高新区溪博芸创业投资合伙企业（有限合伙）	2021/12/30	20,000,000.00	否	截至报告期末基金投资聚焦医药健康产业。	其他非流动金融资产	0.00
杭州华方丰柏投资管理合伙企业（有限合伙）	2022/8/19	25,000,000.00	否	截至报告期末基金投资涉及细胞治疗、再生医学、生物材料、大健康基础设施建设等领域。	其他非流动金融资产	0.00
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	2011/8/18	2,949,294.78	否	截至报告期末基金投资涉及医药、医疗服务、大健康等领域。	其他非流动金融资产	9,132.49
国投创新（北京）投资基金有限公司	2015/12/1	460,461.48	否	截至报告期末基金投资涉及科技、水利、医疗、互联网等领域。	其他非流动金融资产	0.00
合计		128,409,756.26				49,992.00

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

序号	企业名称	性质	注册资本 (万元)	主营范围	报告期内销 售收入(万 元)	实现归属于 母公司所有 者的净利润 (万元)	期末总资 产(万 元)	期末净资 产(万 元)
1	山西亚宝医药物流配送有限公司	全资子公司	5,000	批发中成药、化学药制剂、抗生素等药品	24,189.15	401.34	29,017.23	4,289.17
2	亚宝药业四川制药有限公司	公司全资子公司	2,800	药品生产	4,206.27	495.52	12,814.08	10,713.52
3	亚宝药业太原制药有限公司	公司全资子公司	6,000	生产原料药、滴丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂	3,705.72	863.01	16,546.02	9,769.83
4	山西亚宝医药经销有限公司	公司全资子公司	5,000	批发中药材、化学药制剂、抗生素	108,018.37	73.40	35,044.46	6,673.41
5	上海清松制药有限公司	公司控股子公司	8,750.02	生产片剂、原料药、硬胶囊剂、颗粒剂	7,549.46	63.80	39,018.56	34,874.66

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、行业政策风险**

医药行业是政策驱动型行业，受国家政策影响较大。医药行业产业政策以及国家、地方性法律法规的变化，将直接影响医药行业的景气程度。近年来，国家药品集中带量采购、医保政策调整等医药行业政策密集出台，随着国家医疗卫生体制改革的不断深化，可能会使行业运行模式、产品竞争格局产生较大的变化，公司面临行业政策变化所带来的风险。

应对措施：公司将密切关注国家及行业政策走势，加强对行业信息变动的预判能力，把握行业变化趋势，提升市场反应速度，积极应对政策变化以适应新的监管要求。同时加强研发与市场的有效衔接，提高公司研发创新能力，优化现有产品结构，及时调整营销策略，提升公司核心竞争力以应对政策变动带来的潜在风险。

**2、药品研发风险**

药品研发技术难度大、成本高、周期长，具有高投入、高风险、高附加值等特点，需要多部门、多专业的紧密配合与协调。同时药品研发期间还会受到政策变动影响，研发的各个阶段都可能产生效果达不到预期的风险，产品上市后也面临着市场接受度不高和经济回报表现不佳等风险。

应对措施：公司将科学识别、评估有可能遇到的研发风险，同时制定相应的风险控制策略和风险管理规划，根据公司特性采取更加有针对性的风险控制措施，在药品研发的各个环节实施连续风险监控，最大限度降低药品研发风险，提高公司的研发风险控制水平，提高产品研发效率和

成功率。

### 3、产品质量风险

药品的质量涉及环节众多，原材料采购、生产加工工艺、设备情况、生产环境、药品流通过程等因素都可能对药品质量产生较大影响，产品质量安全不仅关系到企业自身，也关系到众多消费者的生命健康安全。

应对措施：公司一直追求“以质取胜，追求卓越”的质量理念，视产品质量为公司的生产线，坚持“精心设计，健全体系，控制风险，持续改进”的质量方针，在生产设施的购建、质量管理体系的建设、原辅料的选购、生产过程的全面控制、生产工艺的前期设计、生产管理人员的绩效考核等方面，都以确保产品质量安全为中心，保证消费者的生命健康安全。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 25 日	审议通过如下议案： 1、《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》 1.01《公司本次回购股份的目的》 1.02《拟回购股份的种类》 1.03《拟回购股份的方式》 1.04《回购期限、起止日期》 1.05《拟回购股份的用途、数量、占公司总股本的比例、资金总额》 1.06《本次回购的价格》 1.07《本次回购的资金总额和资金来源》 1.08《股东大会对董事会办理本次回购股份事宜的具体授权》。
2022 年度股股东大会	2023 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 19 日	审议通过如下议案： 1、《公司 2022 年年度报告全文及摘要》； 2、《公司 2022 年度董事会工作报告》； 3、《公司 2022 年度监事会工作报告》； 4、《公司 2022 年度独立董事述职报告》； 5、《公司 2022 年度财务决算报告》； 6、《公司 2022 年度利润分配预案》； 7、《公司关于续聘会计师事务所的议案》； 8、《关于选举董事的议案》 8.01《董事候选人任蓬勃》 8.02《董事候选人武滨》 8.03《董事候选人刘永安》； 9、《关于选举独立董事的议案》

				9.01《独立董事候选人余春江》 9.02《独立董事候选人刘俊彦》 9.03《独立董事候选人崔民选》 9.04《独立董事候选人谭勇》； 10、《关于选举监事的议案》 10.01《监事候选人宁会强》 10.02《监事候选人王刚》。
--	--	--	--	--

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

#### 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
李松峻	董事	离任
武滨	董事	选举

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

鉴于公司第八届董事会、监事会任期届满，公司于2023年5月18日召开了公司2022年年度股东大会，完成了公司第九届董事会、监事会的换届选举。相关公告详见2023年5月19日刊登于中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站的《亚宝药业集团股份有限公司2022年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-020）。

#### 三、利润分配或资本公积金转增预案

##### 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
每10股送红股数（股）	不适用
每10股派息数（元）（含税）	不适用
每10股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

##### 股权激励情况

适用 不适用

##### 其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司全资子公司亚宝药业四川制药有限公司被环保部门列入成都市水环境重点排污单位名录, 公司芮城工业园、风陵渡工业园被环保部门列为运城市 2023 年度水环境污染重点排污单位, 公司风陵渡工业园被环保部门列为运城市 VOCs 排放单位名录, 子公司北京亚宝生物药业有限公司被北京市经济技术开发区列入 2023 年水环境重点排污单位。

#### 1、废水废气排放信息

排放口名称	污染物种类	国家或地方污染物排放标准			排放方式	2023 年 1-6 月份 排放量 (t/ a)	排放情 况
		执行标准	排放浓度 (m g/L)	标准限值 (mg/L)			
芮城工业园 废水排放口	氨氮	《提取类制药 工业水污染物 排放标准》 GB 21905- 2008	0.02	8	进入芮城 县污水处 理厂	0.312	无超标排 放
	CODcr		47	100		6.655	
风陵渡工业 园废水排放 口	氨氮	《化学合成类 制药工业水污 染物排放标 准》GB21904- 2008、中药类 制药工业水污 染排放标准 GB21906-2008	2.62	15	进入风陵 渡诚祥污 水处理公 司	0.354	无超标排 放
	CODcr		45.47	100		6.189	
北生物公司	氨氮	《化学合成类 制药工业水污 染物排放标 准》GB21904- 2008	0.5245	45	进入北京 亦庄环境 科技集团 有限公司 东区污水 处理厂	0.0063	无超标排 放
	CODcr		30.2	500		0.3642	
亚宝药业四 川制药有限	PH	彭州市成环水 务有限责任公	7.3	6-9 (无量 纲)		-	无超标排 放

公司废水总排口	化学需氧量	司关于彭州市工业污水厂服务范围及进水水质的情况说明	25	450	彭州市第一污水处理厂	0.66
	氨氮		1.11	35		0.025
	总氮		7.13	50		0.19
	总磷		1.67	4.5		0.046
	色度		2	50		-
	五日生化需氧量		5.3	250		0.145
	动植物油		未检出	5		0

## 2、有机挥发物 VOC 排放信息

排放口名称	污染物种类	国家或地方污染物排放标准			排放方式	排放情况
		执行标准	排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	标准限值 (mg/m <sup>3</sup> )		
原料车间 2#有机废气排放口	非甲烷总烃	《制药工业大气排放标准》 GB37823-2019	44.98	60	工艺尾气经吸附后通过15m排气筒高空排放	无超标排放
	甲醛		0.69	5		
	二氧化硫		ND	200		
	氨(氨气)		2.64	20		
	苯系物		0.891	40		
	氯化氢		13.6	30		
	甲醇	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996	14.1	190		
原料车间 1#有机废气排放口	非甲烷总烃	《制药工业大气排放标准》 GB37823-2019	14.35	60	工艺尾气经吸附后通过15m排气筒高空排放	无超标排放
	氨(氨气)		2.36	20		
	苯系物		0.454	40		
	氯化氢		13.7	30		

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

芮城工业园水污染主要是 COD 和氨氮，该公司建有一座日处理 1000 吨污水处理站，采用水解酸化+厌氧塔+生物氧化工艺，废水处理达到《提取类制药工业水污染物排放标准 GB21905-2008》后排入芮城县污水处理厂再进一步处理，排放口安装了 COD 和氨氮在线监控仪，并与运城市环保局联网。

风陵渡工业园水污染主要是 COD 和氨氮，该公司建有一座日处理 1500 吨污水处理站，采用水解酸化+厌氧塔+生物氧化工艺，废水处理达到《化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB21904-2008》和《中药类制药工业水污染物排放标准 GB21906-2008》后排入风陵渡开发区诚祥污水处理有限公司再进一步处理，排放口安装了 COD 和氨氮在线监控仪，并与运城市环保局联网。

风陵渡工业园有机挥发物是非甲烷总烃、甲醇、甲醛、二氧化硫、氨、苯系物、氯化氢，原料车间共 2 个有组织排放口，工艺尾气通过吸附后经 15m 排气筒排出，执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）和《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）。

亚宝药业四川制药有限公司污水处理站设计处理能力为 300 吨/天，24 小时连续运行。该公司污水处理站采用两级厌氧两级好氧的处理工艺目前该公司每天的废水处理量大约为 100 吨左右，废水处理达到《天府中药城管理委员会关于处置亚宝药业四川制药高限公司提取车间产目结构优化建设项目排放废水的函》的要求后进入彭州市第一污水处理厂。该公司废水处理设备设施运行正常，且安装有在线监测装置，对化学需氧量、总氮、氨氮、总磷、流量等进行在线监测并实时上传。

北京亚宝生物药业有限公司水污染主要是 pH、COD 和氨氮，该公司污水处理站设计处理能力为 100 吨/天，24 小时连续运行。该公司污水处理站采用水解酸化+接触氧化工艺，废水处理达到《水污染物综合排放标准》DB11/307-2013 表 3 排入公共污水处理系统的水污染物排放限值后排入北京亦庄环境科技集团有限公司东区污水处理厂再进一步处理，2021 年底安装了 COD、氨氮、pH 计在线监控仪，并与北京市环保局联网。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格执行建设项目环境影响评价制度，按照要求进行项目申报、审批、验收手续，项目执行环保“三同时”制度。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

按照环保部门要求，芮城工业园和风陵渡工业园编制了环境应急预案，芮城工业园预案于 2021 年 5 月进行修订，已在运城市生态环境局芮城分局重新备案，备案编号为：140830-2021-020；风陵渡工业园应急预案在运城市生态环境局芮城分局进行备案，备案编号为：140830-2023-002-H；亚宝药业四川制药有限公司环保应急预案于 2021 年 4 月 12 日在彭州市环境保护局备案，备案编号：510182-2021-012-L，北京亚宝生物药业有限公司环保应急预案于 2022 年 09 月 26 日在北京经济技术开发区环境保护局备案，备案编号：110115-2022-569-L。

### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

1) 自行监测设备情况。公司所有废水排口配套安装有固定污染源废气连续监测系统，其中风陵渡工业园和芮城工业园由山西鑫突破运维服务有限公司运营维护，芮城工业园由山西伟华环境监测公司进行监测，风陵渡工业园由山西中环鑫宏环境监测公司进行监测，亚宝药业四川公司污水在线监测由成都科控环境工程有限公司运营维护，委托四川中环康源卫生技术服务有限公司进行自行监测。北京亚宝生物药业有限公司污水在线监测由北京总翔环保科技有限公司运营维护和自行监测。

2) 委托监测对比情况。风陵渡工业园和芮城工业园委托山西星众环境监测有限公司按月度（水）、季度（气）对公司污染源自动监测设备运行情况进行比对监测，固定污染源废水连续监测系统 24 小时连续运行。其他污染物自行检测委托有资质的第三方按照排污许可证要求的频次和项次进行监测，北京亚宝生物药业有限公司委托北京中天云测检测技术有限公司每月对公司污染源自动监测设备运行情况进行比对监测，固定污染源废水连续监测系统 24 小时连续运行。其他污染物自行检测委托有资质的第三方按照排污许可证要求的频次和项次进行监测。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

1、减少燃料燃烧碳排放技术，减少燃料中有机成分无谓的损失，使用的燃料应该符合锅炉等燃烧设备的设计要求，减少燃料燃烧过程的能量浪费；

2、工艺过程减碳排技术，工艺过程可能有 CO<sub>2</sub> 等温室气体的直接排放，或 CO<sub>2</sub> 的再利用，可以采取技术措施，减少碳排放；

3、减少外购电力的减排技术，降低企业配电变压器的损耗、降低企业配电网的损耗、选用高效电机、提高风机水泵等重点用电设备的效率、减少空压机用电量；

4、低碳能源技术，公司大力开展太阳能技术等低碳能源技术。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

##### (一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2023 年 4 月 25 日召开的公司第八届董事会第十二次会议和 2023 年 5 月 18 日召开的公司 2022 年年度股东大会审议通过，同意续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）作为本公司 2023 年度财务审计和内控审计机构，财务报告审计费 65 万元人民币，内控审计费 30 万元人民币。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

##### (二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (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

适用 不适用

###### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

###### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、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

适用 不适用

###### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

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

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 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

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 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

□适用 √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）

□适用 √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

□适用 √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：

截至报告期末普通股股东总数(户)	51,623
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至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、标记或冻结情 况		股东 性质
					股份状 态	数量	
山西亚宝投资 集团有限公司	0	94,300,000	12.25	0	质押	46,700,000	境内 非国 有法 人

杭州训机私募基金管理有限公司-训机启明四号私募证券投资基金	9,444,177	12,083,877	1.57	0	无	0	其他
宁波梅山保税港区凌顶投资管理有限公司-凌顶十七号私募证券投资基金	0	11,643,200	1.51	0	无	0	其他
广发证券资管-华远陆港资本运营有限公司-广发资管申鑫利26号单一资产管理计划	0	11,500,000	1.49	0	无	0	其他
宁波梅山保税港区凌顶投资管理有限公司-凌顶守拙七号私募证券投资基金	0	9,843,100	1.28	0	无	0	其他
兴证证券资管-华远陆港资本运营有限公司-兴证资管阿尔法科睿106号单一资产管理计划	453,200	9,703,600	1.26	0	无	0	其他
中国银行股份有限公司-广发医疗保健股票型证券投资基金	7,680,700	7,680,700	1.00	0	无	0	其他
广东晋亚纾困股权投资合伙企业(有限合伙)	-620,000	7,600,000	0.99	0	无	0	其他
王敏奎	362,800	6,696,141	0.87	0	无	0	境内自然人
大同中药厂	0	6,220,000	0.81	0	无	0	国有法人
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	94,300,000	人民币普通股	94,300,000				

杭州训机私募基金管理有限公司—训机启明四号私募证券投资基金	12,083,877	人民币普通股	12,083,877
宁波梅山保税港区凌顶投资管理有限公司—凌顶十七号私募证券投资基金	11,643,200	人民币普通股	11,643,200
广发证券资管—华远陆港资本运营有限公司—广发资管申鑫利 26 号单一资产管理计划	11,500,000	人民币普通股	11,500,000
宁波梅山保税港区凌顶投资管理有限公司—凌顶守拙七号私募证券投资基金	9,843,100	人民币普通股	9,843,100
兴证证券资管—华远陆港资本运营有限公司—兴证资管阿尔法科睿 106 号单一资产管理计划	9,703,600	人民币普通股	9,703,600
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	7,680,700	人民币普通股	7,680,700
广东晋亚纾困股权投资合伙企业（有限合伙）	7,600,000	人民币普通股	7,600,000
王敏奎	6,696,141	人民币普通股	6,696,141
大同中药厂	6,220,000	人民币普通股	6,220,000
前十名股东中回购专户情况说明	截至本报告期末，亚宝药业集团股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 10,000,000 股，占公司总股本的 1.30%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东中，公司控股股东山西亚宝投资集团有限公司与其他股东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

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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

其它情况说明

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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

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

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		660,051,432.41	668,503,421.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		4,448,170.50	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		469,495,714.18	433,680,114.34
应收款项融资		209,648,044.94	282,497,835.19
预付款项		84,588,959.41	46,417,277.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		42,624,846.16	63,552,335.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		392,672,495.72	449,135,943.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,409,899.76	10,547,070.17
流动资产合计		1,868,939,563.08	1,954,333,997.61
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		139,212,387.63	139,419,025.59
其他权益工具投资		33,191,128.21	33,191,128.21
其他非流动金融资产		173,818,205.97	173,818,205.97
投资性房地产		41,858,374.18	43,275,033.14
固定资产		1,276,392,765.06	1,342,533,452.75
在建工程		30,839,551.17	25,832,561.52
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		8,976,915.30	8,468,299.95
无形资产		148,403,338.99	155,597,597.96
开发支出		194,898,632.91	178,743,928.82
商誉		26,268,020.20	26,268,020.20
长期待摊费用		361,986.55	524,644.65
递延所得税资产		38,201,130.24	34,606,331.01
其他非流动资产		40,748,083.77	14,454,830.00
非流动资产合计		2,153,170,520.18	2,176,733,059.77
资产总计		4,022,110,083.26	4,131,067,057.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款		330,198,611.10	410,262,244.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		34,690,000.00	8,130,000.00
应付账款		159,182,914.08	189,445,408.09
预收款项		873,576.44	88,142.28
合同负债		33,739,760.78	108,391,251.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		56,055,341.63	65,864,067.51
应交税费		36,872,310.56	39,900,563.55
其他应付款		178,256,127.04	157,187,831.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,602,304.84	24,285,349.59
其他流动负债		32,080,057.02	37,112,785.77
流动负债合计		876,551,003.49	1,040,667,643.77
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,120,689.94	5,102,778.22
长期应付款		18,715,936.00	18,715,936.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		46,750,655.23	47,989,404.03
递延所得税负债		9,609,183.03	9,949,245.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,196,464.20	83,757,363.66

负债合计		957,747,467.69	1,124,425,007.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		770,000,023.00	770,000,023.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		955,095,530.07	955,320,464.88
减：库存股		70,467,865.23	
其他综合收益		-20,011,657.57	-20,007,756.38
专项储备			
盈余公积		242,505,887.00	242,505,887.00
一般风险准备			
未分配利润		1,151,886,341.39	1,022,258,876.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,029,008,258.66	2,970,077,495.32
少数股东权益		35,354,356.91	36,564,554.63
所有者权益（或股东权益）合计		3,064,362,615.57	3,006,642,049.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,022,110,083.26	4,131,067,057.38

公司负责人：任武贤 主管会计工作负责人：左哲峰 会计机构负责人：左哲峰

### 母公司资产负债表

2023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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		502,508,979.72	474,292,974.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		61,527,832.73	96,814,738.67
应收款项融资		166,274,641.37	253,180,720.30
预付款项		60,835,058.69	27,419,447.20
其他应收款		652,898,723.17	656,137,935.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货		228,411,120.06	226,018,477.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,411,454.69
流动资产合计		1,672,456,355.74	1,737,275,748.01
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,022,072,401.62	1,022,279,039.59
其他权益工具投资		1,940,900.39	1,940,900.39
其他非流动金融资产		148,918,217.55	148,918,217.55
投资性房地产		29,222,075.11	30,001,360.51
固定资产		880,882,737.23	928,088,871.15
在建工程		28,280,502.91	25,832,561.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,284,231.55	6,516,166.34
无形资产		52,512,261.26	54,177,696.91
开发支出		12,679,816.95	12,650,359.65
商誉			
长期待摊费用			24,370.40
递延所得税资产		9,311,440.79	10,204,260.22
其他非流动资产		39,774,070.45	13,926,051.18
非流动资产合计		2,230,878,655.81	2,254,559,855.41
资产总计		3,903,335,011.55	3,991,835,603.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款		310,398,611.10	400,462,244.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		36,000,000.00	25,000,000.00
应付账款		107,394,332.71	84,300,218.59
预收款项			
合同负债		61,065,568.72	151,037,223.51
应付职工薪酬		33,987,826.06	34,355,840.60
应交税费		18,973,490.90	12,227,496.32
其他应付款		139,002,605.22	101,075,758.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,330,313.62	23,505,735.50
其他流动负债		7,799,302.63	19,563,454.62
流动负债合计		727,952,050.96	851,527,972.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,199,313.14	4,277,455.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		32,430,701.72	33,085,330.36
递延所得税负债		792,634.73	977,424.96
其他非流动负债			

非流动负债合计		37,422,649.59	40,340,210.91
负债合计		765,374,700.55	891,868,182.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		770,000,023.00	770,000,023.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,004,740,236.43	1,004,740,236.43
减：库存股		70,467,865.23	
其他综合收益		-6,042,734.67	-6,042,734.67
专项储备			
盈余公积		242,505,887.00	242,505,887.00
未分配利润		1,197,224,764.47	1,088,764,008.68
所有者权益（或股东权益）合计		3,137,960,311.00	3,099,967,420.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,903,335,011.55	3,991,835,603.42

公司负责人：任武贤 主管会计工作负责人：左哲峰 会计机构负责人：左哲峰

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,532,836,354.03	1,293,921,017.48
其中：营业收入		1,532,836,354.03	1,293,921,017.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,346,518,840.40	1,178,152,835.72
其中：营业成本		655,433,994.32	563,389,057.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		19,276,510.32	16,909,434.65
销售费用		485,792,926.58	418,760,589.79
管理费用		130,668,672.99	125,172,972.34
研发费用		51,797,296.07	48,120,429.42
财务费用		3,549,440.12	5,800,352.30
其中：利息费用		8,368,139.67	9,422,663.15
利息收入		4,986,581.07	3,889,898.53
加：其他收益		11,845,473.16	7,165,606.70

投资收益（损失以“-”号填列）		-1,542,194.25	5,766,445.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-206,637.97	-203,690.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-107,043.65	981,674.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,351,769.33	-7,683,923.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,364,192.53	-1,934,529.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		946,183.39	53,961.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		191,743,970.42	120,117,417.42
加：营业外收入		635,693.94	1,305,883.46
减：营业外支出		895,891.94	2,234,246.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		191,483,772.42	119,189,054.11
减：所得税费用		24,891,439.23	20,851,890.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		166,592,333.19	98,337,163.99
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		166,592,333.19	98,337,163.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		168,027,465.72	100,402,412.43
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,435,132.53	-2,065,248.44
六、其他综合收益的税后净额		-3,901.19	77,650.93
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-3,901.19	77,650.93
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-3,901.19	77,650.93
(7) 其他			
(二) 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		166,588,432.00	98,414,814.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		168,023,564.53	100,480,063.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,435,132.53	-2,065,248.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2182	0.1304
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2182	0.1304

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。

公司负责人：任武贤 主管会计工作负责人：左哲峰 会计机构负责人：左哲峰

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		685,315,529.30	571,283,423.14
减：营业成本		359,767,073.03	324,075,381.67
税金及附加		9,411,247.43	8,811,433.95
销售费用		29,456,297.44	34,013,467.09
管理费用		94,806,414.74	84,202,900.68
研发费用		38,401,371.97	31,801,687.16
财务费用		-3,552,588.83	-1,953,974.86
其中：利息费用		10,369,838.16	10,792,262.04
利息收入		13,911,581.19	12,895,992.82
加：其他收益		8,002,185.57	5,198,121.35
投资收益（损失以“-”号填列）		-165,778.46	29,510,212.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-206,637.97	-203,690.44

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,835,828.06	-2,727,891.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		41,456.14	-421,534.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		49,512.19	46,789.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		167,788,917.02	121,938,224.97
加：营业外收入		296,888.18	482,231.45
减：营业外支出		80,855.78	1,340,719.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		168,004,949.42	121,079,736.65
减：所得税费用		21,144,192.48	9,874,852.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,860,756.94	111,204,884.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,860,756.94	111,204,884.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		146,860,756.94	111,204,884.45



七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：任武贤 主管会计工作负责人：左哲峰 会计机构负责人：左哲峰

### 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		1,397,695,211.74	1,144,488,151.79
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,067,572.04	11,624,188.59
收到其他与经营活动有关的现金		44,056,152.60	107,647,265.39
经营活动现金流入小计		1,442,818,936.38	1,263,759,605.77
购买商品、接受劳务支付的现金		363,399,936.84	252,874,928.64
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		262,165,395.22	257,916,152.79
支付的各项税费		156,572,896.41	111,368,353.41

支付其他与经营活动有关的现金		405,944,598.51	449,394,157.67
经营活动现金流出小计		1,188,082,826.98	1,071,553,592.51
经营活动产生的现金流量净额		254,736,109.40	192,206,013.26
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		15,520,010.59	52,204,546.04
取得投资收益收到的现金		80,248.91	7,189,022.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		224,390.96	313,861.60
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		15,824,650.46	59,707,429.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,312,265.10	28,436,072.22
投资支付的现金		21,504,978.64	98,404,127.81
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		70,817,243.74	126,840,200.03
投资活动产生的现金流量净额		-54,992,593.28	-67,132,770.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		129,903,555.56	409,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		129,903,555.56	409,800,000.00
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	469,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,565,093.17	70,806,707.41
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		73,324,564.83	3,437,680.72
筹资活动现金流出小计		339,889,658.00	544,044,388.13
筹资活动产生的现金流量净额		-209,986,102.44	-134,244,388.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		14,374.48	135,149.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,228,211.84	-9,035,995.35

加：期初现金及现金等价物余额		642,021,376.52	456,703,245.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>631,793,164.68</b>	<b>447,667,249.69</b>

公司负责人：任武贤 主管会计工作负责人：左哲峰 会计机构负责人：左哲峰

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		688,711,442.84	490,743,066.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,004,474.60	121,194,577.80
经营活动现金流入小计		729,715,917.44	611,937,644.36
购买商品、接受劳务支付的现金		135,852,652.98	110,825,995.85
支付给职工及为职工支付的现金		126,765,465.02	120,576,108.97
支付的各项税费		70,692,729.72	51,596,156.00
支付其他与经营活动有关的现金		103,833,539.32	202,221,179.76
经营活动现金流出小计		437,144,387.04	485,219,440.58
经营活动产生的现金流量净额		292,571,530.40	126,718,203.78
<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		40,859.51	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,506.00	260,277.00
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		204,365.51	30,260,277.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,859,524.80	10,802,753.49
投资支付的现金			30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,859,524.80	40,802,753.49
投资活动产生的现金流量净额		-33,655,159.29	-10,542,476.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		120,000,000.00	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		120,000,000.00	390,000,000.00
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,612,648.73	70,468,017.41
支付其他与筹资活动有关的现金		72,623,865.23	2,917,376.57
筹资活动现金流出小计		339,236,513.96	513,385,393.98
筹资活动产生的现金流量净额		-219,236,513.96	-123,385,393.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		57,233.23	-29.28
五、现金及现金等价物净增加额		39,737,090.38	-7,209,695.97
加：期初现金及现金等价物余额		459,008,937.80	323,725,024.48
六、期末现金及现金等价物余额		498,746,028.18	316,515,328.51

公司负责人：任武贤 主管会计工作负责人：左哲峰 会计机构负责人：左哲峰

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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			其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末 余额	770,000,0 23.00				955,320,46 4.88		-20,007,756.38		242,505, 887.00		1,022,258,876.8 2		2,970,077,495.32	36,564,554.63	3,006,642,0 49.95
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	770,000,0 23.00				955,320,46 4.88		-20,007,756.38		242,505, 887.00		1,022,258,876.8 2		2,970,077,495.32	36,564,554.63	3,006,642,0 49.95
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					- 224,934.81	70,467,865.23	-3,901.19				129,627,464.57		58,930,763.34	-1,210,197.72	57,720,565. 62
（一）综合收 益总额							-3,901.19				168,027,465.72		168,023,564.53	-1,435,132.53	166,588,432 .00
（二）所有者 投入和减少资 本					- 224,934.81	70,467,865.23							-70,692,800.04	224,934.81	- 70,467,865. 23
1. 所有者投入 的普通股															



6. 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	770,000,023.00			955,095,530.07	70,467,865.23	-20,011,657.57		242,505,887.00		1,151,886,341.39		3,029,008,258.66	35,354,356.91	3,064,362,615.57

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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	770,000,023.00				955,320,464.88		-20,051,350.09		232,623,970.49		989,071,712.65		2,926,964,820.93	36,616,321.64	2,963,581,142.57
加：会计政策变更								2,646.00			11,363.13		14,009.13	-999.44	13,009.69
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	770,000,023.00				955,320,464.88		-20,051,350.09		232,626,616.49		989,083,075.78		2,926,978,830.06	36,615,322.20	2,963,594,152.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							77,650.93				38,802,410.59		38,880,061.52	-2,065,248.44	36,814,813.08
（一）综合收益总额							77,650.93				100,402,412.43		100,480,063.36	-2,065,248.44	98,414,814.92
（二）所有者投入和减少资本															





(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	770,000,023.00				955,320,464.88		-19,973,699.16		232,626,616.49		1,027,885,486.4		2,965,858,891.58	34,550,073.76	3,000,408,965.34

公司负责人：任武贤 主管会计工作负责人：左哲峰 会计机构负责人：左哲峰

### 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	770,000,023.00				1,004,740,236.43		-6,042,734.67		242,505,887.00	1,088,764,008.68	3,099,967,420.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	770,000,023.00				1,004,740,236.43		-6,042,734.67		242,505,887.00	1,088,764,008.68	3,099,967,420.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						70,467,865.23				108,460,755.79	37,992,890.56
（一）综合收益总额										146,860,756.94	146,860,756.94
（二）所有者投入和减少资本						70,467,865.23					-70,467,865.23
1. 所有者投入的普通股											
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						70,467,865.23					-70,467,865.23
(三) 利润分配										-	
1. 提取盈余公积										38,400,001.15	-38,400,001.15
2. 对所有者（或股东）的分配										-	
3. 其他										38,400,001.15	-38,400,001.15
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	770,000,023.00				1,004,740,236.43	70,467,865.23	-6,042,734.67		242,505,887.00	1,197,224,764.47	3,137,960,311.00

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	770,000,023.00				1,004,740,236.43		-5,945,740.92		232,623,970.49	1,061,426,761.99	3,062,845,250.99
加：会计政策变更									2,646.00	23,813.98	26,459.98
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	770,000,023.00				1,004,740,236.43		-5,945,740.92		232,626,616.49	1,061,450,575.97	3,062,871,710.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										49,604,882.61	49,604,882.61
(一) 综合收益总额										111,204,884.45	111,204,884.45
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										61,600,001.84	61,600,001.84
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
3. 其他										61,600,001.84	61,600,001.84
(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. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 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	770,000,023.00				1,004,740,236 .43		-5,945,740.92		232,626,616. 49	1,111,055, 458.58	3,112,476,5 93.58

公司负责人：任武贤 主管会计工作负责人：左哲峰 会计机构负责人：左哲峰

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

亚宝药业集团股份有限公司(以下简称本公司)是一家在山西省注册的股份有限公司,于1999年1月26日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,并经山西省工商行政管理局核准登记。设立时的注册资本为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。本公司所发行人民币普通股A股已在上海证券交易所上市。本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。

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172,500,000.00元。

2005年9月21日,根据山西省运城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《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》(国资产权[2005]921号文),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,其所持本公司4,111.50万元国有股变为非国有股,持股人变为芮城欣钰盛科技有限公司(2010年3月11日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《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》(晋国资产权函[2006]36号)批准。股权分置将流通股股东持有的非流通股股份按照1:0.65的比例单向缩股,非流通股股东所持有的股份减少3,937.50万股,注册资本由172,500,000.00元减至133,125,000.00元。

2008年5月,本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批复》,本公司向特定对象非公开发行人民币普通股A股5,904.80万股,增发后公司注册资本增至692,000,000.00元。已经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具致同验字(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。

2018年7月25日,根据2018年第一次临时股东大会决议,审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》。2019年1月25日,公司完成回购股份17,041,438股,并于2019年1月29日向上海证券交易所申请注销,注销完成后公司注册资本为770,000,023元。2019年5月6日,公司完成了上述股份注销的工商登记手续。

2023年4月24日，根据2023年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》。截止2023年6月30日，公司完成回购股份1000.00万股，回购股份尚在进行中。

截至2023年06月30日，公司注册资本未发生变动。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有研发中心、生产中心、OTC营销中心、RX营销中心、原料药中心、创新业务中心等六大业务中心，设有战略市场部、人力资源部、财务管理部、运营效率部、投资拓展部、审计督察部、证券法务部、综合事务部、营销支持部等部门。

本公司拥有山西亚宝医药经销有限公司、亚宝药业太原制药有限公司、亚宝药业四川制药有限公司、北京亚宝生物药业有限公司、北京亚宝投资管理有限公司、北京亚宝国际贸易有限公司、亚宝北中大（北京）制药有限公司、亚宝药业新疆红花发展有限公司、山西亚宝医药物流配送有限公司、亚宝药业贵阳制药有限公司、上海青松制药有限公司、亚宝美国药业有限公司、深圳宝汇生物医药科技有限公司、山西亚宝百盾科技有限公司、西藏亚宝医药经销有限公司、山西爱乐瞳科技有限公司、亚州宝贝国际贸易有限公司等十七家直接控股子公司。北京亚宝生物药业有限公司拥有一家子公司三河市比格润科技有限公司；北京亚宝投资管理有限公司拥有一家子公司北京云翰投资管理有限公司；上海青松制药有限公司拥有三家子公司湖北领盛制药有限公司、太原亚宝医药有限公司、山西盛宝医药有限公司；深圳宝汇生物医药科技有限公司拥有一家子公司苏州亚宝药物研发有限公司。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：生产销售贴剂、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；生产胶贴、醒脑贴、退热贴、医疗器械；饮料；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；经营本公司生产所需的原辅材料；中西药的研究与开发；医药信息咨询及技术转让服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务等。

本公司主要产品有“丁桂儿脐贴”、“蕙芽健脾凝胶”“盐酸倍他司汀注射液”、“消肿止痛贴”、“硫辛酸注射液”、“硝苯地平缓释片”、“枸橼酸莫沙必利片”、“红花注射液”、“珍菊降压片”、“甲钴胺片”、“曲克芦丁片”、“复方利血平片”等。

本财务报表及财务报表附注已经本公司第九届董事会第二次会议于2023年8月22日批准。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

纳入本期合并财务报表范围的包括十七家直接控股的子公司以及六家间接控股的公司。子公司情况详见附注第十节财务报告九.1在子公司中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 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：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策。

## 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

## 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

适用 不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前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，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有

的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处



置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

· 本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

· 本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流

量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注第十节财务报告五.43 公允价值计量。

### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：经销商客户
- 应收账款组合 2：化工原料客户
- 应收账款组合 3：医疗机构类等客户
- 应收账款组合 4：合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### C、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金及保证金

- 其他应收款组合 2: 备用金
- 其他应收款组合 3: 代垫款
- 其他应收款组合 4: 合并范围内公司往来
- 其他应收款组合 5: 净额法应收款
- 其他应收款组合 6: 其他往来

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 1 年，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详细附注第十节财务报告五.10 金融工具

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详细附注第十节财务报告五.10 金融工具

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

详细附注第十节财务报告五.10 金融工具

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详细附注第十节财务报告五.10 金融工具

### 15. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、在产品、发出商品、低值易耗品、合同履约成本等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**17. 持有待售资产**

□适用 √不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**21. 长期股权投资**

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**(1) 初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

**(2) 后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其

他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注第十节财务报告五.30 长期资产减值。

## 22. 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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注第十节财务报告五.30 长期资产减值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用



**(1) 固定资产确认条件**

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

**(2). 折旧方法**

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	25	5%	3.80%
机器设备	平均年限法	10-15	5%	9.50-6.33%
运输设备	平均年限法	5	5%	19.00%
电子设备及其他	平均年限法	5	5%	19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注第十节财务报告五.30 长期资产减值。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

(6) 固定资产闲置

本公司将闲置时间超过 6 个月的固定资产认定为闲置资产，各类闲置固定资产依然按照年限平均法计提折旧。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

**24. 在建工程**

适用 不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注第十节财务报告五.30 长期资产减值。

**25. 借款费用**

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

**(2) 借款费用资本化期间**

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

**(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

**26. 生物资产**

适用 不适用

**27. 油气资产**

适用 不适用

**28. 使用权资产**

适用 不适用

**(1) 使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

**(2) 使用权资产的折旧方法**

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注第十节财务报告五.30 长期资产减值。

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、计算机软件、特许经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用权证书所载期间	直线法	可供使用年限
专利权	10	直线法	预计可供使用年限

非专利技术	6	直线法	预计可供使用年限
商标权	6	直线法	预计可供使用年限
计算机软件	5	直线法	预计可供使用年限
特许经营权	10	直线法	预计可供使用年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注第十节财务报告五.30 长期资产减值。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

(1) 外购药品开发技术受让项目的支出进行资本化，确认为开发支出，对于后续发生在该项目上的进一步研究开发支出，应比照自行研究开发支出的会计处理原则，区分其是处于研究阶段还是开发阶段，以及是否已满足资本化条件，作出不同的处理；

(2) 公司自行立项药品开发项目的，包括增加新规格、新剂型等的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出；

(3) 属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出；

(4) 仿制药品质量和疗效一致性评价属于开发费用，在取得 BE 试验备案、开始进行 BE 临床试验时开始资本化，若豁免 BE 的，一致性评价办公室审核通过豁免时开始资本化，若无需 BE 的，以取得中试 COA 合格报告后开始资本化；

(5) 除上述情况外，其余研发支出全部计入当期损益。

资产负债表日预计某项开发支出已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项开发支出的账面价值全部转入当期损益。

开发支出计提资产减值方法见附注第十节财务报告五.30 长期资产减值。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、使用权资产、无形资产、开发支出、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产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确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

详见附件第十节财务报告五.38 收入

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

##### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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：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；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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

详见第十节财务报告五.42 租赁

## 35. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 36. 股份支付

适用 不适用

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（见附注第十节财务报告五.10 金融工具）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司主营业务为药品销售，收入确认的具体方法如下：

当公司根据合同约定已将商品交付给客户，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

## （2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策详见第十节财务报告五.28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁



融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (2) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (3) 工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见第十节财务报告五.30 长期资产减值。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 44. 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

### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%、0%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房屋原值的 70%	1.2%
房产税	租金收入	12%

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
上海清松制药有限公司（一级子公司）	15
北京亚宝生物药业有限公司（一级子公司）	15
亚宝药业太原制药有限公司（一级子公司）	15
亚宝药业贵阳制药有限公司（一级子公司）	15
亚宝药业新疆红花发展有限公司（一级子公司）	20
北京亚宝国际贸易有限公司（一级子公司）	20
西藏亚宝医药经销有限公司	15
山西爱乐瞳科技有限公司	20

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司 2020 年 12 月 3 日，取得《高新技术企业证书》（编号：GR202014000731，证书有效期为三年，即 2020 年至 2022 年），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) 本公司子公司亚宝药业四川制药有限公司、亚宝药业贵阳制药有限公司（以下简称亚宝贵阳），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，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司子公司上海清松制药有限公司（以下简称清松制药）2020 年 11 月 12 日取得《高新技术企业证书》（编号：GR202031001031，证书有效期为三年，即 2020 年至 2022 年），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。

(4) 本公司子公司北京亚宝生物药业有限公司 2020 年 10 月 21 日取得《高新技术企业证书》（编号：GR202011002530，证书有效期为三年，即 2020 年至 2022 年），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。

(5) 本公司子公司亚宝药业太原制药有限公司 2021 年 12 月 7 日，取得《高新技术企业证书》（编号：GR202114000225，证书有效期为三年，即 2021 年至 2023 年），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。

(6) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司子公司亚宝药业新疆红花发展有限公司、北京亚宝国际贸易有限公司、山西爱乐瞳科技有限公司满足小型微利企业税收优惠条件。

（7）根据财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，本公司子公司西藏亚宝医药经销有限公司（以下简称西藏经销）符合上述条件，按照实际税负 9% 税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,872.94	37,624.00
银行存款	587,563,585.00	624,119,337.41
其他货币资金	72,449,974.47	44,346,460.55
合计	660,051,432.41	668,503,421.96
其中：存放在境外的款项总额	32,950.52	1,373,642.47
存放财务公司存款		

其他说明：

期末，本公司其他货币资金中所有权受到限制的金额为 28,258,267.73 元，其中，银行承兑汇票保证金 28,258,267.73 元。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,448,170.50	
其中：		
权益工具投资	1,748,170.50	
其他	2,700,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	4,448,170.50	

其他说明：

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

**(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

**(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). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	453,130,036.78
1 年以内小计	453,130,036.78
1 至 2 年	19,183,468.54
2 至 3 年	19,454,745.43
3 年以上	12,792,872.52
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	504,561,123.27

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

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 (%)		
按单项计提坏账准备	50,356,077.00	9.98	15,521,375.97	30.82	34,834,701.03	67,034,600.00	14.50	9,944,949.22	14.84	57,089,650.78
其中:										
客户 1	35,276,600.00	6.99	7,563,407.61	21.44	27,713,192.39	47,276,600.00	10.23	7,075,124.08	14.97	40,201,475.92
客户 2	12,373,000.00	2.45	5,251,491.36	42.44	7,121,508.64	19,758,000.00	4.27	2,869,825.14	14.52	16,888,174.86
客户 3	2,706,477.00	0.54	2,706,477.00	100.00						
按组合计提坏账准备	454,205,046.27	90.02	19,544,033.12	4.30	434,661,013.15	395,207,087.94	85.50	18,616,624.38	4.71	376,590,463.56
其中:										
经销商客户	291,008,915.16	57.68	9,053,381.84	3.11	281,955,533.32	242,063,912.92	52.37	7,513,432.35	3.10	234,550,480.57
化工原料客户	65,494,279.84	12.98	3,004,376.77	4.59	62,489,903.07	54,938,169.14	11.88	3,962,861.13	7.21	50,975,308.01
医疗机构等客户	97,701,851.27	19.36	7,486,274.52	7.66	90,215,576.75	98,205,005.88	21.25	7,140,330.90	7.27	91,064,674.98
合计	504,561,123.27	/	35,065,409.09	/	469,495,714.18	462,241,687.94	/	28,561,573.60	/	433,680,114.34

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	35,276,600.00	7,563,407.61	21.44	按照双方确认的还款计划计提
客户 2	12,373,000.00	5,251,491.36	42.44	按照双方确认的还款计划计提
客户 3	2,706,477.00	2,706,477.00	100.00	预计收回的可能性较小
合计	50,356,077.00	15,521,375.97	30.82	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:经销商客户

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	290,446,815.04	8,916,717.21	3.07
1 至 2 年	463,250.17	77,779.70	16.79
2 至 3 年	98,849.95	58,884.92	59.57
3 年以上			
合计	291,008,915.16	9,053,381.83	3.11

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目：化工原料客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,594,029.85	2,241,979.10	3.70
1 至 2 年	4,800,249.99	723,397.67	15.07
2 至 3 年	100,000.00	39,000.00	39.00
3 年以上			
合计	65,494,279.84	3,004,376.77	4.59

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：医疗机构等客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,049,577.89	3,189,103.79	3.84
1 至 2 年	10,439,968.38	1,404,175.75	13.45
2 至 3 年	3,332,432.48	2,013,122.46	60.41
3 年以上	879,872.52	879,872.52	100.00
合计	97,701,851.27	7,486,274.52	7.66

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
经销商客户	7,513,432.35	4,393,898.74	2,853,949.26			9,053,381.83
化工原料客户	13,907,810.35	4,797,276.64	179,334.25			18,525,752.74
医疗机构等客户	7,140,330.90	445,943.62	100,000.00			7,486,274.52
合计	28,561,573.60	9,637,119.00	3,133,283.51			35,065,409.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	116,375,560.00	23.06	3,572,729.69
第二名	35,276,600.00	6.99	9,729,708.05
第三名	32,581,503.46	6.46	1,000,252.16
第四名	21,405,289.60	4.24	657,142.39
第五名	14,777,850.00	2.93	546,780.45
合计	220,416,803.06	43.68	15,506,612.74

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	209,648,044.94	282,497,835.19
减: 其他综合收益-公允价值变动		
合计	209,648,044.94	282,497,835.19

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

(1) 期末本公司已质押的应收票据

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	20,129,884.89

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	101,158,420.65	

## 7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	80,504,614.33	95.17	45,171,313.85	97.32
1 至 2 年	3,240,359.40	3.83	455,323.80	0.98
2 至 3 年	565,876.61	0.67	515,319.04	1.11
3 年以上	278,109.07	0.33	275,320.81	0.59
合计	84,588,959.41	100.00	46,417,277.50	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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

供应商名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	17,280,000.00	20.43
第二名	5,976,120.70	7.06
第三名	4,489,910.00	5.31
第四名	4,250,000.00	5.02
第五名	2,700,000.00	3.19
合计	34,696,030.70	41.01

其他说明

适用  不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 34,696,030.70 元，占预付款项期末余额合计数的比例 41.01%。

## 8、其他应收款

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,624,846.16	63,552,335.27
合计	42,624,846.16	63,552,335.27

其他说明：

适用  不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用  不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	19,017,546.90
1 年以内小计	19,017,546.90
1 至 2 年	9,505,641.76
2 至 3 年	23,001,817.92
3 年以上	11,896,896.65
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	63,421,903.23

**(2). 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
押金及保证金	31,694,165.62	32,139,363.75
备用金	2,046,848.47	847,418.45
垫付款	2,288,074.37	2,287,884.53
净额法应收款	15,656,581.19	39,052,405.19
其他往来	11,736,233.58	12,174,386.59
合计	63,421,903.23	86,501,458.51

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期	

	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	13,779,822.89		9,169,300.35	22,949,123.24
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	373,345.33		2,037.24	375,382.57
本期转回	2,331,669.04		195,779.70	2,527,448.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	11,821,499.18	0.00	8,975,557.89	20,797,057.07

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金及保证金	8,987,551.44	327,574.41	344,986.61			8,970,139.24
备用金	193,074.85	36,032.17	40,000.00			189,107.02
垫付款	1,459,004.02	5,376.97	981.71			1,463,399.28
净额法应收款	3,263,608.37		1,917,869.86			1,345,738.51
其他往来	9,045,884.56	6,399.02	223,610.56			8,828,673.02
合计	22,949,123.24	375,382.57	2,527,448.74			20,797,057.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 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
第一名	净额法应收款	13,412,581.19	1年以下、1-2年	21.15	1,262,710.52
第二名	押金及保证金	10,454,751.87	2-3年	16.48	2,558,277.78
第三名	押金及保证金	8,177,550.00	2-3年	12.89	2,001,046.49
第四名	押金及保证金	4,000,000.00	3-5年	6.31	1,800,000.00
第五名	其他往来	3,500,000.00	2-3年	5.52	1,662,500.00

合计	/	39,544,883.06	/	62.35	9,284,534.79
----	---	---------------	---	-------	--------------

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√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	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	126,906,152.89	1,184,736.87	125,721,416.02	171,544,081.59	1,392,872.30	170,151,209.29
在产品	84,874,729.63	1,927,744.76	82,946,984.87	63,129,628.26	1,855,631.01	61,273,997.25
库存商品	195,788,926.18	20,105,442.02	175,683,484.16	180,209,511.23	19,003,462.47	161,206,048.76
周转材料	280,785.33		280,785.33	224,220.62		224,220.62
消耗性生物资产						
合同履约成本	4,685,862.69		4,685,862.69	3,754,715.02		3,754,715.02
发出商品	3,353,962.65		3,353,962.65	52,525,752.24		52,525,752.24
合计	415,890,419.37	23,217,923.65	392,672,495.72	471,387,908.96	22,251,965.78	449,135,943.18

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,392,872.30	102,941.32		311,076.75		1,184,736.87
在产品	1,855,631.01	88,044.43		15,930.68		1,927,744.76
库存商品	19,003,462.47	2,065,066.45		963,086.90		20,105,442.02
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
合计	22,251,965.78	2,256,052.20		1,290,094.33		23,217,923.65

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	3,575,994.03	7,038,200.37
预缴所得税	1,819,994.20	3,402,474.18
待认证进项税额		77,569.14
预缴其他税费	13,911.53	28,826.48
合计	5,409,899.76	10,547,070.17

其他说明：

无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
武汉健民资本合伙企业（有限合伙）	119,958,993.35			-13,354.01						119,945,639.34
上海来石投资管理合伙企业（有限合伙）	19,460,032.24			-193,283.96						19,266,748.28
小计	139,419,025.59			-206,637.97						139,212,387.62
合计	139,419,025.59			-206,637.97						139,212,387.62

## 其他说明

1) 本公司 2020 年投资 12,000.00 万元，取得武汉健民资本合伙企业（有限合伙）（以下简称武汉健民资本）40.68%的合伙企业份额，2020 年 12 月 24 日完成工商变更手续。武汉健民资本共 5 名投资决策委员会成员，其中本公司派出 1 名，本公司将该项投资按照权益法进行后续计量。2022 年 12 月 21 日，由于其他合伙人合伙企业份额变化导致本公司持有的合伙企业份额变更为 43.7031%。

2) 本公司 2021 年投资 2,000.00 万元，取得上海来石投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称上海来石）40%的合伙企业份额，2021 年 4 月 29 日完成工商变更手续。上海来石共 3 名投资决策委员会成员，其中本公司派出 1 名，本公司将该项投资按照权益法进行后续计量。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海泰亿格康复医疗科技股份有限公司	31,250,227.82	31,250,227.82
山西药茶产业联盟股份有限公司	1,890,900.39	1,890,900.39
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	33,191,128.21	33,191,128.21

说明：由于上述项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	173,818,205.97	173,818,205.97
合计	173,818,205.97	173,818,205.97

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

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

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	74,562,927.12			74,562,927.12
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	74,562,927.12			74,562,927.12
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	31,287,893.98			31,287,893.98
2. 本期增加金额	1,416,658.96			1,416,658.96
(1) 计提或摊销	1,416,658.96			1,416,658.96
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	32,704,552.94			32,704,552.94
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	41,858,374.18			41,858,374.18
2. 期初账面价值	43,275,033.14			43,275,033.14

## (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
亚宝时代大厦	6,812,267.76	正在与开发商协商办理

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,276,303,786.88	1,342,533,452.75
固定资产清理	88,978.18	
合计	1,276,392,765.06	1,342,533,452.75

其他说明:



无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	1,597,407,004.48	1,244,440,901.87	28,658,614.29	72,477,178.35	2,942,983,698.99
2. 本期增加金额	13,207.00	2,129,927.95	3,010,303.67	1,224,955.23	6,378,393.85
(1) 购置		2,129,927.95	3,010,303.67	1,224,955.23	6,365,186.85
(2) 在建工程转入	13,207.00				13,207.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	289,189.29	811,069.01	1,347,791.75	653,830.51	3,101,880.56
(1) 处置或报废	159,000.00	811,069.01	1,347,791.75	653,830.51	2,971,691.27
其他减少	130,189.29				130,189.29
4. 期末余额	1,597,131,022.19	1,245,759,760.81	30,321,126.21	73,048,303.07	2,946,260,212.28
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	647,175,447.98	864,807,359.12	24,462,120.59	60,255,188.44	1,596,700,116.13
2. 本期增加金额	31,184,301.79	37,969,780.26	880,454.18	1,632,009.01	71,666,545.24
(1) 计提	31,184,301.79	37,969,780.26	880,454.18	1,632,009.01	71,666,545.24
3. 本期减少金额	45,315.00	699,678.48	880,017.93	616,935.37	2,241,946.78
(1) 处置或报废	45,315.00	699,678.48	880,017.93	616,935.37	2,241,946.78
4. 期末余额	678,314,434.77	902,077,460.91	24,462,556.84	61,270,262.08	1,666,124,714.60
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额		3,723,077.53		27,052.58	3,750,130.11
2. 本期增加金额		81,580.69			81,580.69
(1) 计提		81,580.69			81,580.69
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		3,804,658.22		27,052.58	3,831,710.80
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	918,816,587.42	339,877,641.68	5,858,569.37	11,750,988.41	1,276,303,786.88
2. 期初账面价值	950,231,556.50	375,910,465.22	4,196,493.70	12,194,937.33	1,342,533,452.75

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	9,317,737.71	1,872,827.64		7,444,910.07	
机器设备	10,739,878.51	6,492,182.26	3,677,236.82	570,459.43	
电子设备及其他	162,836.10	130,099.77	27,052.58	5,683.75	
合计	20,220,452.32	8,495,109.67	3,704,289.40	8,021,053.25	

## (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
亚宝会议培训基地	41,640,588.10	产权手续正在办理中
运城物流宿舍楼	13,463,894.46	产权手续正在办理中
太原制药职工倒班楼	9,947,483.29	产权手续正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

## 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
机器设备	58,163.68	
电子设备及其他	30,814.50	
合计	88,978.18	

其他说明：

无

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,089,828.05	7,790,800.96
工程物资	16,749,723.12	18,041,760.56
合计	30,839,551.17	25,832,561.52

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√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
国际化原料药多功能生产线项目	2,588,920.60		2,588,920.60	2,588,920.60		2,588,920.60
亚宝会议培训基地	4,431,608.79		4,431,608.79	1,846,826.69		1,846,826.69
多剂量生产线项目	2,559,048.26		2,559,048.26			

其他零星工程	4,510,250.40		4,510,250.40	3,355,053.67		3,355,053.67
合计	14,089,828.05		14,089,828.05	7,790,800.96		7,790,800.96

## (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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
国际化原料药多功能生产线项目	100,000,000.00	2,588,920.60				2,588,920.60	2.59	等待安全评价重新批复				自筹资金
亚宝会议培训基地	7,218,486.73	1,846,826.69	2,584,782.10			4,431,608.79	61.39	在建				自筹资金
多剂量生产线项目	5,305,000.00		2,559,048.26			2,559,048.26	48.24	在建				自筹资金
其他零星工程		3,355,053.67	1,168,403.73	13,207.00		4,510,250.40						自筹资金
合计	112,523,486.73	7,790,800.96	6,312,234.09	13,207.00		14,089,828.05	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	15,495.53		15,495.53	79,962.61		79,962.61
专用设备	24,139,478.75	7,405,251.16	16,734,227.59	25,448,629.80	7,486,831.85	17,961,797.95
合计	24,154,974.28	7,405,251.16	16,749,723.12	25,528,592.41	7,486,831.85	18,041,760.56

其他说明：

无

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	运输设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	9,921,561.14	5,036,840.72	1,148,448.53	16,106,850.39
2. 本期增加金额		2,255,055.90		2,255,055.90
(1) 租入		2,255,055.90		2,255,055.90
(2) 租赁负债调整				
3. 本期减少金额	616,563.44	43,050.31		659,613.75
减少	616,563.44	43,050.31		659,613.75
4. 期末余额	9,304,997.70	7,248,846.31	1,148,448.53	17,702,292.54
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	4,194,309.20	2,870,017.02	574,224.22	7,638,550.44
2. 本期增加金额	872,914.20	639,067.97	191,408.07	1,703,390.24
(1) 计提	872,914.20	639,067.97	191,408.07	1,703,390.24
3. 本期减少金额	616,563.44			616,563.44
(1) 处置	616,563.44			616,563.44
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,450,659.96	3,509,084.99	765,632.29	8,725,377.24
<b>三、减值准备</b>				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	4,854,337.74	3,739,761.32	382,816.24	8,976,915.30
2. 期初账面价值	5,727,251.94	2,166,823.70	574,224.31	8,468,299.95

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见第十节财务报告五.42 租赁。

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	特许经营权	计算机软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	170,953,420.66	477,887.50	114,476,711.05	4,000,000.00	1,603,773.65	11,493,487.02	303,005,279.88
2. 本期增加金额						94,339.62	94,339.62
(1) 购置						94,339.62	94,339.62
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	3,299,751.69	477,887.50					3,777,639.19
(1) 处置	3,299,751.69	477,887.50					3,777,639.19
4. 期末余额	167,653,668.97		114,476,711.05	4,000,000.00	1,603,773.65	11,587,826.64	299,321,980.31
二、累计摊销							
1. 期初余额	41,647,371.88	477,887.50	90,659,342.55	4,000,000.00	93,553.46	10,525,595.96	147,403,751.35
2. 本期增加金额	1,799,710.33		2,890,392.14		80,188.68	287,185.02	5,057,476.17
(1) 计提	1,799,710.33		2,890,392.14		80,188.68	287,185.02	5,057,476.17
3. 本期减少金额	1,068,629.27	477,887.50					1,546,516.77
(1) 处置	1,068,629.27	477,887.50					1,546,516.77
4. 期末余额	42,378,452.94		93,549,734.69	4,000,000.00	173,742.14	10,812,780.98	150,914,710.75
三、减值准备							
1. 期初余额			3,930.57				3,930.57
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			3,930.57				3,930.57
四、账面价值							
1. 期末账面价值	125,275,216.03		20,923,045.79		1,430,031.51	775,045.66	148,403,338.99
2. 期初账面价值	129,306,048.78		23,813,437.93		1,510,220.19	967,891.06	155,597,597.96

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

其他说明：

适用 不适用

27、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		
盐酸亚格拉汀原料药项目	55,834,454.83	1,616,355.34						57,450,810.17
脓毒症项目	48,514,122.30	8,789,702.30						57,303,824.60
2 类糖尿病新药的研究与开发	38,672,629.94	3,143,691.61						41,816,321.55
1 类糖尿病新药的研究与开发	16,361,455.51	18,801.94						16,380,257.45
复方葡萄糖酸钙口服液	2,519,618.74	54,368.94						2,573,987.68
硝苯地平缓释片 20mg 一致性评价	8,718,713.16	29,457.30						8,748,170.46
盐酸阿考替胺（仿制药研发）	3,149,056.34	236,746.99						3,385,803.33
孟鲁司特钠颗粒（仿制药研发）	3,027,407.26	617,902.59						3,645,309.85
诺氟沙星胶囊（一致性评价）	1,946,470.74							1,946,470.74
薏芽健脾凝胶工艺提升研究		93,051.56				93,051.56		
西格列汀盐酸二甲双胍		1,647,677.08						1,647,677.08
合计	178,743,928.82	16,247,755.65				93,051.56		194,898,632.91

其他说明：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截止期末的研发进度
复方葡萄糖酸钙口服溶液	2020 年 2 月	复方葡萄糖酸钙口服溶液受理通知书	在审评审批中
孟鲁司特钠颗粒（仿制药研发）	2022 年 7 月	BE 备案	申报资料审评中
诺氟沙星胶囊（一致性评价）	2021 年 11 月	化学药 BE 试验备案记录	注册申报（审评中）
盐酸亚格拉汀原料药项目	2017 年 2 月	国家药品监督管理局临床试验通知书	完成二期临床，正在开展三期临床前的官方沟通交流

脓毒症项目	2018 年 11 月	国家药品监督管理局临床试验通知书	II 期临床研究阶段
1 类糖尿病新药的研究与开发	2017 年 7 月	获得国家食品药监局药物临床试验批件	完成 I 期临床
2 类糖尿病新药的研究与开发	2018 年 7 月	获得国家食品药监局药物临床试验批件	II 期临床研究阶段
硝苯地平缓释片 20mg	2021 年 10 月	硝苯地平缓释片网上 BE 备案	BE 已备案，目前答补阶段，资料已提交
西格列汀盐酸二甲双胍	2023 年 4 月	化学药 BE 试验备案记录	注册阶段
盐酸阿考替胺片（仿制药研发）	2022 年 1 月	化学药 BE 试验备案记录	注册阶段

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

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		
上海清松制药有限公司	312,066,527.12					312,066,527.12
亚宝药业贵阳制药有限公司	18,695,296.93					18,695,296.93
西藏亚宝医药经销有限公司	7,572,723.27					7,572,723.27
合计	338,334,547.32					338,334,547.32

### (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

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
		计提		处置		
上海清松制药有限公司	312,066,527.12					312,066,527.12
合计	312,066,527.12					312,066,527.12

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、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
车间认证改造费	198,297.70		120,076.22		78,221.48
装修费	314,239.97		39,280.02		274,959.95
广告宣传费	12,106.98		3,301.86		8,805.12
合计	524,644.65		162,658.10		361,986.55

其他说明：

无

### 30、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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	72,064,434.47	11,717,961.22	66,388,439.40	10,417,539.19
内部交易未实现利润	58,314,853.73	14,209,389.90	45,580,744.53	11,374,345.96
可抵扣亏损				
租赁形成	5,178,322.91	743,365.40	7,732,945.20	1,159,941.77
未结转的递延收益	34,909,586.09	5,236,437.92	35,736,855.29	5,360,528.29
其他非流动金融资产公允价值变动	3,601,118.88	540,167.82	3,601,118.88	540,167.82
其他权益工具投资公允价值变动	25,858,871.79	5,753,807.98	25,858,871.79	5,753,807.98
合计	199,927,187.87	38,201,130.24	184,898,975.09	34,606,331.01

#### (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	24,566,265.82	3,684,939.87	25,169,822.67	3,775,473.40
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	6,125,096.88	879,452.11	7,292,448.82	1,128,980.96
其他非流动金融资产的公允价值变动	20,179,164.20	5,044,791.05	20,179,164.20	5,044,791.05
合计	50,870,526.91	9,609,183.03	52,641,435.69	9,949,245.41

#### (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	281,650,576.94	282,362,698.94
可抵扣亏损	179,524,981.07	170,554,781.99



合计	461,175,558.01	452,917,480.93
----	----------------	----------------

## (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
2023 年	34,639,752.17	35,982,666.81	
2024 年	12,539,915.54	12,541,921.60	
2025 年	12,744,415.75	12,852,167.30	
2026 年	43,873,608.46	43,887,147.15	
2027 年	18,491,927.22	22,296,437.35	
2028 年	4,464,074.71		
2029 年			
2030 年			
2031 年	15,624,601.51	15,624,601.51	
2032 年	27,209,369.37	27,369,840.27	
2033 年	9,937,316.34		
合计	179,524,981.07	170,554,781.99	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购房款	7,843,410.47		7,843,410.47			
无形资产及开发支出预付款	18,332,265.72	6,380,865.06	11,951,400.66	17,434,037.84	6,380,865.06	11,053,172.78
预付设备款	15,535,994.77		15,535,994.77	674,261.62		674,261.62
预付工程款	5,417,277.87		5,417,277.87	2,727,395.60		2,727,395.60
合计	47,128,948.83	6,380,865.06	40,748,083.77	20,835,695.06	6,380,865.06	14,454,830.00

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	19,800,000.00	9,800,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	310,398,611.10	400,462,244.44
合计	330,198,611.10	410,262,244.44

短期借款分类的说明：

本公司之子公司亚宝药业太原制药有限公司将银行承兑汇票质押给广发银行股份有限公司太原分行，取得质押借款 9,800,000.00 元；

本公司之子公司亚宝药业太原制药有限公司将应收账款质押给中国银行运城分行，取得质押借款 10,000,000.00 元。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、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	34,690,000.00	8,130,000.00
合计	34,690,000.00	8,130,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 36、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	142,757,663.64	156,141,620.37
设备款	11,156,149.76	15,417,312.93
工程款	2,414,125.20	2,666,165.69
其他费用	2,854,975.48	15,220,309.10
合计	159,182,914.08	189,445,408.09

### (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
神府经济开发区海湾煤矿有限公司	1,048,652.03	未达到付款条件
苏州市永利化工设备有限公司	1,473,500.00	设备质保金
楚天科技股份有限公司	5,572,000.00	设备尚未达到合同要求
凯惠药业（上海）有限公司	2,860,000.00	未达到付款条件

合计	10,954,152.03	/
----	---------------	---

其他说明：

适用 不适用

### 37、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
房租款	873,576.44	88,142.28
合计	873,576.44	88,142.28

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	32,502,140.00	106,501,150.32
服务费	468,008.02	1,222,968.97
其他	769,612.76	667,132.07
合计	33,739,760.78	108,391,251.36

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、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	65,102,643.70	235,751,217.76	245,806,985.32	55,046,876.14
二、离职后福利-设定提存计划	761,423.81	32,131,820.63	31,884,778.95	1,008,465.49
三、辞退福利		1,073,001.09	1,073,001.09	
四、一年内到期的其他福利				
合计	65,864,067.51	268,956,039.48	278,764,765.36	56,055,341.63

#### (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	63,513,047.69	199,679,972.93	209,855,317.05	53,337,703.57
二、职工福利费		1,484,944.53	1,484,944.53	
三、社会保险费	527,439.80	18,112,367.59	17,999,532.92	640,274.47
其中：医疗保险费	482,298.47	16,104,051.07	15,978,638.93	607,710.61
工伤保险费	30,937.73	2,008,316.52	2,006,690.39	32,563.86
生育保险费	14,203.60		14,203.60	
四、住房公积金	214,576.67	8,333,323.44	8,307,747.24	240,152.87
五、工会经费和职工教育经费	847,579.54	3,034,699.62	3,053,533.93	828,745.23
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利		4,395,889.65	4,395,889.65	
九、其他短期薪酬		710,020.00	710,020.00	
合计	65,102,643.70	235,751,217.76	245,806,985.32	55,046,876.14

**(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	728,765.06	31,019,060.34	30,773,226.13	974,599.27
2、失业保险费	27,525.78	1,102,494.35	1,096,153.91	33,866.22
3、企业年金缴费	5,132.97	10,265.94	15,398.91	
合计	761,423.81	32,131,820.63	31,884,778.95	1,008,465.49

其他说明：

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		1,073,001.09	1,073,001.09	

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,546,485.96	22,841,609.43
消费税		
营业税		
企业所得税	12,167,279.39	12,238,434.36
个人所得税	1,002,074.46	1,368,071.65
城市维护建设税	1,135,428.50	1,311,128.18
房产税	244,932.29	240,353.24
教育费附加	628,141.04	688,357.18
资源税	168,588.00	166,662.00
地方教育附加	418,760.70	458,904.79
印花税	543,906.73	537,036.54
其他	16,713.49	50,006.18
合计	36,872,310.56	39,900,563.55

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	178,256,127.04	157,187,831.18
合计	178,256,127.04	157,187,831.18

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**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
保证金、押金	52,228,613.77	38,888,316.99
单位往来款	4,476,307.13	7,213,514.42
代扣暂收款	3,258,594.97	2,506,164.04
股权收购款	2,700,000.00	2,700,000.00
其他	115,592,611.17	105,879,835.73
合计	178,256,127.04	157,187,831.18

**(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
兰州和盛堂制药股份有限公司	2,700,000.00	尚未达到支付条件
合计	2,700,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、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	11,009,027.78	21,009,930.56
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	3,593,277.06	3,275,419.03
合计	14,602,304.84	24,285,349.59

其他说明：

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	11,009,027.78	21,009,930.56

一年内到期的租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	3,731,139.42	3,523,365.51
减：未确认融资费用	137,862.36	247,946.48
合计	3,593,277.06	3,275,419.03

#### 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	4,170,056.57	13,798,487.90
预计负债	27,910,000.45	23,314,297.87
合计	32,080,057.02	37,112,785.77

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

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	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

项目	期末余额(元)	利率区间(%)	上年年末余额(元)	利率区间(%)

信用借款	13,009,027.78	0.00-3.85	23,009,930.56	0.00-3.85
减：一年内到期的长期借款	11,009,027.78	0.00-3.85	21,009,930.56	0.00-3.85
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,060,835.37	8,745,861.50
未确认的融资费用	-346,868.37	-367,664.25
一年内到期的租赁负债	-3,593,277.06	-3,275,419.03
合计	4,120,689.94	5,102,778.22

其他说明：

2023年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为13.97万元，计入到财务费用-利息支出中。

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	18,715,936.00	18,715,936.00
专项应付款		
合计	18,715,936.00	18,715,936.00

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

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	47,989,404.03	3,711,636.90	4,950,385.70	46,750,655.23	尚未结转损益的政府补助
合计	47,989,404.03	3,711,636.90	4,950,385.70	46,750,655.23	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
清开灵安全性评价	365,715.62					365,715.62	与收益相关的政府补助
消痞颗粒临床前研究	177,865.86					177,865.86	与收益相关的政府补助
物流一体化信息服务平台	145,833.46			124,999.98		20,833.48	与资产相关的政府补助
企业调迁扶持资金	11,563,133.80			377,379.60		11,185,754.20	与资产相关的政府补助
彭州市就业服务管理局困难行业稳岗补贴		90,900.00				90,900.00	与收益相关的政府补助
丁桂全自动生产线项目	1,946,666.51			243,333.36		1,703,333.15	与资产相关的政府补助
癌息定注射液项目	128,694.48			128,694.48			与资产相关的政府补助



缓控释制剂项目	4,399,853.38			733,333.32		3,666,520.06	与资产相关的政府补助
GMP 改造补助	8,751,874.90			336,938.88		8,414,936.02	与资产相关的政府补助
红花注射液生产全过程质量控制技术产业化	700,000.00			250,000.00		450,000.00	与资产相关的政府补助
返还土地款	270,641.25			4,009.50		266,631.75	与资产相关的政府补助
透皮给药系统山西省重点实验室建设	5,000.00			2,500.00		2,500.00	与资产相关的政府补助
中药复方女贞益肾颗粒的新药研究	40,000.24			4,999.98		35,000.26	与资产相关的政府补助
对外经贸发展专项资金（进口贴息）	40,000.00			3,000.00		37,000.00	与资产相关的政府补助
仿制药质量和疗效与原研药药物一致性技术评价项目	890,277.00			49,166.76		841,110.24	与资产相关的政府补助
甲磺酸索拉非尼片靶向药物研发	502,444.58			25,333.32		477,111.26	与收益相关的政府补助
绿色制造项目	13,450,761.01			388,000.02		13,062,760.99	与资产相关的政府补助
丁桂儿脐贴提质增效关键技术研究	53,310.56			3,588.24		49,722.32	与收益相关的政府补助
企业高学历人才奖励资金	800,000.00			300,000.00	500,000.00		与收益相关的政府补助
质量控制提升改造项目补助资金	130,000.00			6,499.98		123,500.02	与资产相关的政府补助
科技金融专项	200,000.00			200,000.00			与收益相关的政府补助
扩岗补助	6,000.00			6,000.00			与收益相关的政府补助
山西精品专项		400,000.00				400,000.00	与收益相关的政府补助
稳岗补助		291,336.90				291,336.90	与收益相关的政府补助
一次性留工补助金	1,016,000.00			1,016,000.00			与收益相关的政府补助
运城市百人计划奖	50,000.00			50,000.00			与收益相关的政府补助
运城市科学技术局人才激励保障金补贴	88,000.00			88,000.00			与收益相关的政府补助
抗新型冠状病毒双特异性中和抗体药物研发项目		2,929,400.00				2,929,400.00	与收益相关的政府补助
国际标准药品研发、生产、检验设备引进项目	730,120.81			68,674.68		661,446.13	与资产相关的政府补助

新兴产业培育人才项目	699,608.49			39,933.60		659,674.89	与资产相关的政府补助
新兴产业培育人才项目	837,602.08					837,602.08	与收益相关的政府补助
合计	47,989,404.03	3,711,636.90		4,450,385.70	500,000.00	46,750,655.23	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

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	770,000,023.00						770,000,023.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

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
资本溢价（股本溢价）	951,596,264.09		224,934.81	951,371,329.28
其他资本公积	3,724,200.79			3,724,200.79
合计	955,320,464.88		224,934.81	955,095,530.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

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
股票回购		70,467,865.23		70,467,865.23
合计		70,467,865.23		70,467,865.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-20,105,063.81							-20,105,063.81
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-20,105,063.81							-20,105,063.81
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	97,307.43	-3,901.19				-3,901.19		93,406.24
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	97,307.43	-3,901.19				-3,901.19		93,406.24
其他综合收益合计	-20,007,756.38	-3,901.19				-3,901.19		-20,011,657.57

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

### 58、专项储备

□适用 √不适用

### 59、盈余公积

√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
法定盈余公积	242,505,887.00			242,505,887.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	242,505,887.00			242,505,887.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,022,258,876.82	989,071,712.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		11,363.13
调整后期初未分配利润	1,022,258,876.82	989,083,075.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	168,027,465.72	104,655,073.39
减：提取法定盈余公积		9,879,270.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	38,400,001.15	61,600,001.84
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,151,886,341.39	1,022,258,876.82

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。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,512,545,738.13	638,086,010.32	1,276,218,003.26	547,594,980.51
其他业务	20,290,615.90	17,347,984.00	17,703,014.22	15,794,076.71
合计	1,532,836,354.03	655,433,994.32	1,293,921,017.48	563,389,057.22

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	1,512,545,738.13
医药生产	1,273,854,360.58

医药批发	218,349,890.13
其他	20,341,487.42
按经营地区分类	1,512,545,738.13
东北地区	93,059,545.73
华北地区	510,768,040.74
华东地区	320,126,706.20
华南地区	116,474,143.09
华中地区	188,238,389.73
西北地区	99,651,654.71
西南地区	181,287,522.52
出口业务	2,939,735.41
按商品转让的时间分类	1,512,545,738.13
在某一时点确认	1,512,545,738.13
按销售渠道分类	1,512,545,738.13
经销	651,738,431.95
直销	860,807,306.18
合计	1,512,545,738.13

合同产生的收入说明：

无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,846,475.17	4,942,431.14
教育费附加	3,253,767.38	2,782,811.21
地方教育附加	2,169,178.27	1,855,178.05
资源税	361,942.00	377,665.07
房产税	5,424,269.31	5,048,200.67
土地使用税	943,136.48	921,350.40
车船使用税	31,860.78	30,130.87
印花税	1,200,655.79	901,560.92
其他	45,225.14	50,106.32
合计	19,276,510.32	16,909,434.65

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见第十节财务报告六.1 税项。

## 63、销售费用

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
市场开发费	353,064,238.11	281,801,934.42
职工薪酬	86,175,458.96	86,158,399.69
广告宣传费	28,141,627.62	35,009,124.43
差旅费	7,799,627.15	5,005,583.80
物料消耗	3,815,493.36	5,755,394.65
会议费	2,961,852.86	1,559,364.87
业务招待费	1,750,379.43	1,421,861.00
折旧费	1,402,374.26	1,488,535.57
办公费	70,438.98	67,323.30
其他	611,435.85	493,068.06
合计	485,792,926.58	418,760,589.79

其他说明：

无

**64、管理费用**

√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
职工薪酬	75,910,294.86	72,287,091.36
折旧费	21,539,417.93	19,973,028.81
无形资产摊销	4,112,820.78	6,709,688.60
排污费	4,455,016.61	3,880,162.18
办公费	5,017,948.45	4,426,681.57
修理费	2,403,775.50	1,528,680.57
咨询费	1,284,178.45	3,313,833.33
业务招待费	1,929,621.24	1,531,167.99
差旅费	1,807,801.92	841,420.39
运输费	1,172,629.68	1,020,380.04
存货报废及毁损	302,340.80	297,142.66
保险费	1,065,672.50	1,308,085.83
会议费	817,581.49	27,081.93
租赁费	94,120.81	71,754.29
其他	8,755,451.97	7,956,772.79
合计	130,668,672.99	125,172,972.34

其他说明：

无

**65、研发费用**

√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
直接投入费用	12,910,961.00	13,897,891.87
人工费用	19,487,427.05	19,953,580.44
委外费用	4,052,218.92	4,688,128.24
折旧及租赁费用	4,513,335.46	5,318,750.82
临床试验费	6,454,855.27	2,303,201.81

无形资产摊销	639,093.47	518,706.35
其他费用	3,739,404.90	1,440,169.89
合计	51,797,296.07	48,120,429.42

其他说明：

无

## 66、财务费用

√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
利息支出	8,368,139.67	9,422,663.15
减：利息收入	-4,986,581.07	-3,889,898.53
承兑汇票贴息		
汇兑损益	-34,199.42	-49,618.94
手续费及其他	202,080.94	317,206.62
合计	3,549,440.12	5,800,352.30

其他说明：

无

## 67、其他收益

√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
与收益相关的政府补助	9,084,009.02	4,438,837.8
与资产相关的政府补助	2,761,464.14	2,726,768.9
合计	11,845,473.16	7,165,606.70

其他说明：

无

## 68、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	-206,637.97	-203,690.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	30,256.91	45,181.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	49,992.00	2,742,513.33
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,415,805.19	3,468,538.48
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
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		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

债务重组收益		
其他		-286,097.06
合计	-1,542,194.25	5,766,445.87

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、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
交易性金融资产	-107,043.65	981,674.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-107,043.65	981,674.00

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-6,495,544.08	-1,529,992.33
应收款项融资坏账损失		
其他应收款坏账损失	2,143,774.75	-6,153,931.21
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-4,351,769.33	-7,683,923.54

其他说明：

无

#### 72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,364,192.53	-1,934,529.04
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		



五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,364,192.53	-1,934,529.04

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

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
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	66,324.81	53,961.67
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	879,858.58	
合计	946,183.39	53,961.67

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		76,833.92	
其中：固定资产处置利得		76,833.92	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的负债	200,424.47	884,190.16	200,424.47
违约金及罚款收入	114,050.15	98,143.65	114,050.15
其他	321,219.32	246,715.73	321,219.32
合计	635,693.94	1,305,883.46	635,693.94

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
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	651,557.73	1,000,000.00	651,557.73
非常损失			
非流动资产毁损报废损失	155,329.94	289,066.27	155,329.94
其他	89,004.27	945,180.50	89,004.27
合计	895,891.94	2,234,246.77	895,891.94

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√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
当期所得税费用	28,826,300.87	20,922,450.14
递延所得税费用	-3,934,861.64	-70,560.02
合计	24,891,439.23	20,851,890.12

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	191,483,772.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,722,565.86
子公司适用不同税率的影响	-1,585,253.05
调整以前期间所得税的影响	116,431.57
非应税收入的影响	-71,821.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	440,111.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,112.71
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	4,727,586.12
税率变动对期初递延所得税余额的影响	9,135.23
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-7,426,623.28
权益法核算的合营企业和联营企业损益	30,995.70
其他	-53,575.87
所得税费用	24,891,439.23

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注第十节财务报告七. 57 其他综合收益。

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√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
收到单位及个人往来	5,413,541.76	67,340,050.76
政府补助	2,693,064.49	2,657,578.97
利息收入	5,469,116.69	2,601,197.80
收到的投标保证金、履约保证金	8,220,615.27	8,883,260.48
代收代付款	16,426,698.67	1,759,469.84
收到违约金、赔款等收入	164,494.00	295,320.20
其他	5,668,621.72	24,110,387.34
合计	44,056,152.60	107,647,265.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√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
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	379,921,888.41	329,927,456.09
支付的往来款	10,115,554.68	110,927,874.95
支付的履约保证金、投标保证金	11,892,698.20	5,268,230.03
代收代付款	3,186,154.65	1,756,174.85
手续费	130,607.59	388,832.61
其他	697,694.98	1,125,589.14
合计	405,944,598.51	449,394,157.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√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
支付长期租赁款	2,856,699.60	3,437,680.72
支付股票回购款	70,467,865.23	

合计	73,324,564.83	3,437,680.72
----	---------------	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

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	166,592,333.19	98,337,163.99
加：资产减值准备	1,364,192.53	1,934,529.04
信用减值损失	4,351,769.33	7,683,923.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,083,204.20	74,021,590.48
使用权资产摊销	1,703,390.24	2,013,620.70
无形资产摊销	5,057,476.17	7,572,496.00
长期待摊费用摊销	162,658.10	284,509.91
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）	-946,183.39	-53,961.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	155,329.94	212,232.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	107,043.65	-981,674.00
财务费用（收益以“-”号填列）	8,333,940.25	9,373,044.21
投资损失（收益以“-”号填列）	1,542,194.25	-5,766,445.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,594,799.23	554,450.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-340,062.38	-620,834.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	56,463,447.46	43,877,013.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,556,933.62	-29,199,893.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,856,758.53	-17,035,751.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	254,736,109.40	192,206,013.26
<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	631,793,164.68	447,667,249.69
减：现金的期初余额	642,021,376.52	456,703,245.04
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	-10,228,211.84	-9,035,995.35

### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	631,793,164.68	642,021,376.52
其中：库存现金	37,872.94	37,624.00
可随时用于支付的银行存款	587,563,585.00	624,119,337.41
可随时用于支付的其他货币资金	44,191,706.74	17,864,415.11
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	631,793,164.68	642,021,376.52
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		

其他说明：

适用 不适用**80、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：

适用 不适用**81、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	28,258,267.73	保证金
应收票据	20,129,884.89	票据质押
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	48,388,152.62	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1)、外币货币性项目**适用 不适用

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			1,417,856.40
其中：美元	195,706.57	7.2258	1,414,136.53
欧元	90.58	7.8771	713.51
新加坡币	405.60	5.3442	2,167.61
澳元	50.63	4.7992	242.98
英镑	65.16	9.1432	595.77

应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	22,900.00	研发支出奖励金	22,900.00
财政拨款	250,000.00	领军人才补助款	250,000.00
财政拨款	666,666.00	sy-004 项目临床试验资助	666,666.00
财政拨款	833,333.00	sy-005 项目临床试验资助	833,333.00
财政拨款	833,333.00	sy-009 项目临床试验资助	833,333.00
财政拨款	22,000,000.00	缓控释制剂项目	733,333.32
财政拨款	16,000,000.00	绿色制造项目	388,000.02
财政拨款	31,476,318.41	企业调迁扶持资金	377,379.60
财政拨款	13,280,000.00	GMP 改造补助	64,032.30
财政拨款	800,000.00	企业高学历人才奖补资金	300,000.00
财政拨款	5,200,000.00	红花注射液生产全过程质量控制技术产业化	250,000.00
财政拨款	7,300,000.00	丁桂全自动生产线项目	243,333.36
财政拨款	4,000,000.00	癌息定注射液项目	128,694.48
财政拨款	1,000,000.00	物流一体化信息服务平台	124,999.98
财政拨款	2,000,000.00	新兴产业培育项目扶持资金	39,933.60
财政拨款	2,000,000.00	国际标准药品研发、生产、检验设备引进流化床项目补贴	68,674.68
财政拨款	64,600.00	产业扶持资金	64,600.00
财政拨款	2,400.00	知识产权资助金	2,400.00
财政拨款	1,300,000.00	仿制药质量和疗效与原研药药物一致性技术评价项目	49,166.76
财政拨款	2,300,000.00	甲磺酸索拉非尼片靶向药物研发	25,333.32
财政拨款	700,000.00	丁桂儿脐贴提质增效关键技术研究	3,588.24
财政拨款	100,000.00	中药复方女贞益肾颗粒的新药研究	4,999.98
财政拨款	401,000.00	返还土地款	4,009.50
财政拨款	90,000.00	对外经贸发展专项资金	3,000.00
财政拨款	5,000.00	透皮给药系统山西省重点实验室建设	2,500.00
财政拨款	13,280,000.00	固体制剂药用塑料瓶 cGMP 生产线项目	272,906.58

财政拨款	130,000.00	质量控制提升改造项目补助资金	6,499.98
财政拨款	200,000.00	科技金融专项	200,000.00
财政拨款	1,016,000.00	一次性留工补助金	1,016,000.00
财政拨款	50,000.00	运城市百人计划奖	50,000.00
财政拨款	88,000.00	运城市科学技术局人才激励保障金补贴	88,000.00
财政拨款	12,000.00	扩岗补助	12,000.00
财政拨款	109,200.00	企业职工培训补贴	109,200.00
财政拨款	160,000.00	博士后专项补助	160,000.00
财政拨款	3,670,558.30	其他支持中小企业发展和管理支出	3,670,558.30
财政拨款	28,800.00	运城市盐湖区就业培训款	28,800.00
财政拨款	400,000.00	山西精品专项	
财政拨款	2,929,400.00	抗新型冠状病毒双特异性中和抗体药物研发项目	
财政拨款	600.00	彭州市就业服务管理局失业动态监测补贴	600.00
财政拨款	94,100.00	彭州市就业服务管理局就业补贴	94,100.00
财政拨款	90,900.00	彭州市就业服务管理局困难行业稳岗补贴	
财政拨款	3,137.50	市场主体纾困全额补贴 2022 年第四季度生活垃圾处理费	3,137.50
财政拨款	200,000.00	成都市 2022 年度工业互联网支持项目（两化融合管理）	200,000.00
财政拨款	292,836.90	稳岗补助	1,500.00
财政拨款		增值税免征	3,937.69
财政拨款		退伍军人减免税	271,500.00
财政拨款	172,521.97	代扣代缴个人所得税手续费返还	172,521.97

**(2). 政府补助退回情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
国家卫生健康委医药卫生科技发展研究中心	7,617,300.00	已终止项目补助返还

其他说明

无

**85、其他**

□适用 √不适用

**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

其他说明：

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：

适用 不适用

1) 亚宝药业集团股份有限公司于 2023 年 2 月 2 日以零元收购自然人王雪平所持有的山西亚宝百盾科技有限公司 30%股份，股权变更后，亚宝药业集团股份有限公司持股比例由 50%变更为 80%。

2) 亚宝药业集团股份有限公司于 2023 年 4 月 4 日在香港设立子公司亚州宝贝国际贸易有限公司，注册资本 10 万港元，截止 2023 年 6 月 30 日尚未缴付。

3) 亚宝药业集团股份有限公司之子公司上海清松制药有限公司于 2023 年 5 月 11 日注销其子公司上海晋松化工有限公司。

#### 6、 其他

适用 不适用



## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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
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
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
上海清松制药有限公司	上海市	上海市	原料药及中间体研发与生产	80	0.3	非同一控制下企业合并
亚宝美国药业有限公司	美国	美国	医药产品开发与服务	100		出资设立
深圳宝汇生物医药科技有限公司	广东深圳	广东深圳	医药技术开发、技术咨询	70		出资设立
西藏亚宝医药经销有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	医药批发	100		非同一控制下企业合并
山西亚宝百盾科技有限公司	山西芮城	山西芮城	消毒杀菌类产品生产	80		出资设立
山西爱乐瞳科技有限公司	山西运城	山西运城	眼镜类产品销售	100		出资设立
亚州宝贝国际贸易有限公司	香港	香港	国际贸易	100		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

北京亚宝生物药业有限公司子公司：						
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	

三河市比格润科技有限公司	河北三河	河北三河	生物降解材料生产与销售		100	非同一控制下企业合并
北京亚宝投资管理有限公司子公司：						
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	
北京云翰投资管理有限公司	北京市	北京市	投资及投资管理		100	出资设立
上海清松制药有限公司子公司：						
湖北领盛制药有限公司	湖北黄冈	湖北黄冈	医药生产销售		55	非同一控制下企业合并
太原亚宝医药有限公司	山西太原	山西太原	批发中药材、中药饮片、生物药品等		100	出资设立
山西盛宝医药有限公司	山西芮城	山西芮城	药品批发及进出口业务		100	出资设立
深圳宝汇生物医药科技有限公司：						
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

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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
上海清松制药有限公司	20	-23,047.75		70,496,567.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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
上海清松制药有限公司	276,780,459.32	113,405,154.45	390,185,613.77	37,808,640.62	3,630,422.25	41,439,062.87	268,176,678.00	116,389,512.00	384,566,190.00	32,593,657.83	3,713,346.13	36,307,003.96

子公司	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

名称								
上海清松制药有限公司	75,494,570.53	487,364.86	487,364.86	9,572,652.82	53,488,419.01	1,856,660.06	1,856,660.06	13,601,113.08

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉健民资本合伙企业(有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	投资管理、投资咨询	43.70		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
--	-------------	-------------

	武汉健民资本合 伙企业（有限合 伙）公司		武汉健民资本合 伙企业（有限合 伙）公司	
流动资产	258,319.62		258,146.58	
非流动资产	260,996,757.68		260,996,757.68	
资产合计	261,255,077.30		261,254,904.26	
流动负债	33,150.00		150.00	
非流动负债				
负债合计	33,150.00		150.00	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	261,221,927.30		261,254,754.26	
按持股比例计算的净资产 份额	114,162,080.11		114,176,426.51	
调整事项	5,783,559.23		5,782,566.84	
--商誉	5,783,559.23		5,782,566.84	
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	119,945,639.34		119,958,993.35	
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-32,826.96		-1.07	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-32,826.96		-1.07	
本年度收到的来自联营企 业的股利				

## 其他说明

武汉健民资本合伙企业（有限合伙）公司为合伙企业，企业的收益和亏损按合伙协议约定分配和分担。

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	19,266,748.28	19,460,032.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-483,209.91	-203,690.00
--其他综合收益		
--综合收益总额	-483,209.91	-203,690.00

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过

与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 43.68%（2022 年：48.28%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 62.35%（2022 年：68.76%）。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末余额			
	一年以内	一至三年	三年以上	合计
金融负债：				
短期借款	33,389.59			33,389.59
应付票据	3,469.00			3,469.00
应付账款	15,918.29			15,918.29
其他应付款	17,825.61			17,825.61
一年内到期的非流动负债	1,460.23			1,460.23
其他流动负债（不含递延收益）	3,208.01			3,208.01
长期借款		200.00		200.00
租赁负债		426.97	6.00	432.97

长期应付款			1,871.59	1,871.59
<b>金融负债合计</b>	<b>75,270.73</b>	<b>626.97</b>	<b>1,877.59</b>	<b>77,775.29</b>

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	上年年末余额			
	一年以内	一至三年	三年以上	合计
金融负债：				
短期借款	41,694.92			41,694.92
应付票据	813.00			813.00
应付账款	18,944.54			18,944.54
其他应付款	15,718.78			15,718.78
一年内到期的非流动负债	2,428.53			2,428.53
其他流动负债（不含递延收益）	3,711.28			3,711.28
长期借款		200.00		200.00
租赁负债		515.05	7.20	522.25
长期应付款			1,871.59	1,871.59
<b>金融负债合计</b>	<b>83,311.05</b>	<b>715.05</b>	<b>1,878.79</b>	<b>85,904.89</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定利率金融工具		
金融负债	33,980.00	41,000.00
其中：短期借款	32,980.00	40,000.00
长期借款	1,000.00	1,000.00
<b>合 计</b>	<b>33,980.00</b>	<b>41,000.00</b>
浮动利率金融工具		
金融资产	66,005.14	66,850.34

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
其中：货币资金	66,005.14	66,850.34
<b>合 计</b>	<b>66,005.14</b>	<b>66,850.34</b>

于 2023 年 06 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 5.83 万元（2022 年 12 月 31 日：6.26 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于 2023 年 06 月 30 日，本公司持有的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（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元			141.42	485.88
新元			0.22	0.21
欧元			0.07	0.07
澳元			0.02	0.02
英镑			0.06	0.05
<b>合 计</b>			<b>141.79</b>	<b>486.23</b>

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2023 年 06 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元、新元、欧元、澳元和英镑）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 14.20 万元（2022 年 12 月 31 日：约 48.60 万元）。

#### 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本公司持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

#### 2. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。



为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 23.81%（2022 年 12 月 31 日：27.22%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	4,448,170.50	20,523,619.43	362,942,631.48	387,914,421.41
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,448,170.50	20,523,619.43	362,942,631.48	387,914,421.41
（1）债务工具投资			209,648,044.94	209,648,044.94
（2）权益工具投资	4,448,170.50	20,523,619.43	153,294,586.54	178,266,376.47
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			33,191,128.21	33,191,128.21
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	4,448,170.50	20,523,619.43	396,133,759.69	421,105,549.62
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				

非持续以公允价值计量的负债总额				
-----------------	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	具体内容	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	理财基金	2,700,000.00	赎回价格
交易性金融资产	股票	1,748,170.50	二级市场价格

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
权益工具投资：			
非上市股权投资	20,523,619.43	市场法	投资协议

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
应收款项融资	209,648,044.94	票面金额	不适用	不适用
权益工具投资：非上市股权投资	33,191,128.21	成本法（重置成本法）/净资产价值	不适用	不适用
其他非流动金融资产：非上市股权投资	37,863,799.24	收益法/净资产价值	不适用	不适用
私募股权基金投资	115,430,787.30	净资产价值	不适用	不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

**9、其他**

□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**

√适用 □不适用

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	20,000.00	12.25	12.25

本企业的母公司情况的说明

名称	企业类型	法定代表人	统一社会信用代码
山西亚宝投资集团有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股）	任武贤	91140830779599781Y

本企业最终控制方是任武贤

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见附注第十节财务报告九.1 在子公司中的权益。

**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第十节财务报告九.3 在合营或联营企业中的权益。

□适用 √不适用

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
山西亚宝营养健康科技有限公司	相同的控股股东
山西亚宝保健品有限公司	相同的控股股东
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

其他说明

无

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

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额 度(如适用)	上期发生额
山西亚宝营养健康科技有限公司	采购商品				31,419.47

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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	销售商品		-24,010.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

与关联方之间的交易采用市场定价原则。

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

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**

适用 不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**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****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

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

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

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

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### 其他说明

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

适用 不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	60,253,965.23
1 年以内小计	60,253,965.23
1 至 2 年	1,309,540.00
2 至 3 年	531,397.47
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	62,094,902.70

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	62,094,902.70	100.00	567,069.97	0.91	61,527,832.73	100,059,366.22	100.00	3,244,627.55	3.24	96,814,738.67
其中：										
经销商客户	1,772,880.00	2.85	54,427.42	3.07	1,718,452.58	89,706,780.00	89.65	2,753,998.15	3.07	86,952,781.85
化工原料客户	408,000.00	0.66	15,096.00	3.70	392,904.00	41,415.93	0.04	1,532.39	3.70	39,883.54
医疗机构等客户	1,851,255.47	2.98	497,546.55	26.88	1,353,708.92	2,540,537.47	2.54	489,097.01	19.25	2,051,440.46
合并范围内关联方	58,062,767.23	93.51			58,062,767.23	7,770,632.82	7.77			7,770,632.82
合计	62,094,902.70	/	567,069.97	/	61,527,832.73	100,059,366.22	/	3,244,627.55	/	96,814,738.67

按单项计提坏账准备：



适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 经销商客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,772,880.00	54,427.42	3.07
合计	1,772,880.00	54,427.42	3.07

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 化工原料客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	408,000.00	15,096.00	3.70
合计	408,000.00	15,096.00	3.70

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 医疗机构等客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,318.00	396.21	3.84
1-2 年	1,309,540.00	176,133.13	13.45
2-3 年	531,397.47	321,017.21	60.41
合计	1,851,255.47	497,546.55	26.88

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
经销商客户	2,753,998.15		2,699,570.73			54,427.42
医疗机构等客户	489,097.01	8,449.54				497,546.55
化工原料客户	1,532.39	13,563.61				15,096.00
合计	3,244,627.55	22,013.15	2,699,570.73			567,069.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	32,220,230.19	51.89	
第二名	15,251,355.16	24.56	
第三名	9,498,014.94	15.30	
第四名	1,840,937.47	2.96	497,150.34
第五名	1,772,880.00	2.86	54,427.42
合计	60,583,417.76	97.57	551,577.76

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	652,898,723.17	656,137,935.38
合计	652,898,723.17	656,137,935.38

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (4). 应收股利

□适用 √不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	109,166,256.77
1 年以内小计	109,166,256.77
1 至 2 年	112,303,805.44
2 至 3 年	115,973,649.25
3 年以上	320,389,754.21
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	657,833,465.67

## (2). 按款项性质分类

√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
押金及保证金	587,877.06	552,986.00
备用金	583,843.11	540,903.56
垫付款	1,553,691.27	1,583,345.27
合并范围内公司往来	652,718,017.38	656,027,123.95
其他往来	2,390,036.85	2,526,589.58
合计	657,833,465.67	661,230,948.36

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,863,616.61		3,229,396.37	5,093,012.98
2023年1月1日余				

额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	22,846.26			22,846.26
本期转回	3,537.04		177,579.70	181,116.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	1,882,925.83		3,051,816.67	4,934,742.50

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销 或核 销	其他变 动	
押金及保证金	105,447.86	12,018.71				117,466.57
备用金	12,508.17	10,827.55				23,335.72
代垫款	1,297,740.54		548.59			1,297,191.95
合并范围内公 司往来	1,476,061.02		7,445.47			1,468,615.55
其他往来	2,201,255.39		173,122.68			2,028,132.71
合计	5,093,012.98	22,846.26	181,116.74			4,934,742.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 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
第一名	合并范围内公司往来款	373,377,990.13	1-5年	56.76	840,100.48
第二名	合并范围内公司往来款	156,895,472.23	1-5年	23.85	353,014.81
第三名	合并范围内公司往来款	71,563,447.38	1-5年	10.88	161,017.76
第四名	合并范围内公司往来款	41,123,490.83	1-5年	6.25	92,527.85

第五名	合并范围内公司往来款	9,317,444.84	1 年以内	1.42	20,964.25
合计	/	652,277,845.41	/	99.16	1,467,625.15

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□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	1,130,962,014.00	248,102,000.00	882,860,014.00	1,130,962,014.00	248,102,000.00	882,860,014.00
对联营、合营企业投资	139,212,387.62		139,212,387.62	139,419,025.59		139,419,025.59
合计	1,270,174,401.62	248,102,000.00	1,022,072,401.62	1,270,381,039.59	248,102,000.00	1,022,279,039.59

## (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	60,448,800.00			60,448,800.00		
北京亚宝国际贸易有限公司	8,723,700.00			8,723,700.00		
亚宝药业四川制药有限公司	29,462,900.00			29,462,900.00		
北京亚宝生物药业有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
北京亚宝投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
亚宝药业新疆红花发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西亚宝医药物流配送有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
亚宝北中大(北京)制药有限公司	65,312,834.00			65,312,834.00		

上海清松制药有限公司	652,590,000.00			652,590,000.00		248,102,000.00
亚宝美国制药有限公司	679,480.00			679,480.00		
山西亚宝百盾科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
深圳宝汇生物医药科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
西藏亚宝医药经销有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00		
山西爱乐瞳科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	1,130,962,014.00			1,130,962,014.00		248,102,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
武汉健民资本合伙企业（有限合伙）	119,958,993.35			-13,354.01						119,945,639.34
上海来石投资管理合伙企业（有限合伙）	19,460,032.24			-193,283.96						19,266,748.28
小计	139,419,025.59			-206,637.97						139,212,387.62
合计	139,419,025.59			-206,637.97						139,212,387.62

其他说明：

√适用 □不适用

1) 本公司 2020 年投资 12,000.00 万元，取得武汉健民资本合伙企业（有限合伙）（以下简称武汉健民资本）40.68%的合伙企业份额，2020 年 12 月 24 日完成工商变更手续。武汉健民资本共 5 名投资决策委员会成员，其中本公司派出 1 名，本公司将该项投资按照权益法进行后续

计量。2022 年 12 月 21 日，由于其他合伙人合伙企业份额变化导致本公司持有的合伙企业份额变更为 43.7031%。

2) 本公司 2021 年投资 2,000.00 万元，取得上海来石投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称上海来石）40%的合伙企业份额，2021 年 4 月 29 日完成工商变更手续。上海来石共 3 名投资决策委员会成员，其中本公司派出 1 名，本公司将该项投资按照权益法进行后续计量。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	671,706,222.69	346,138,854.25	564,388,203.43	316,233,617.87
其他业务	13,609,306.61	13,628,218.78	6,895,219.71	7,841,763.80
合计	685,315,529.30	359,767,073.03	571,283,423.14	324,075,381.67

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、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
成本法核算的长期股权投资收益		30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-206,637.97	-203,690.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	40,859.51	
处置应收款项融资取得的投资收益		-286,097.06
合计	-165,778.46	29,510,212.50

其他说明：

6、无

7、其他

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	790,853.45	
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	11,845,473.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、	-1,522,848.84	



交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	186,191.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,593,566.08	
少数股东权益影响额（税后）	778,429.90	
合计	8,927,673.45	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	5.51	0.2182	0.2182
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.22	0.2066	0.2066

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：任武贤

董事会批准报送日期：2023年8月22日

## 修订信息

适用 不适用