

亚宝药业集团股份有限公司

600351

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告（未经审计）.....	16
八、备查文件目录.....	17

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	任武贤
主管会计工作负责人姓名	许振江
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张晓军

公司负责人任武贤、主管会计工作负责人许振江及会计机构负责人（会计主管人员）张晓军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	亚宝药业集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	亚宝药业
公司的法定英文名称	YABAO PHARMACEUTICAL GROUP CO. LTD
公司的法定英文名称缩写	YABAO PHARM. CORP
公司法定代表人	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	山西省风陵渡经济开发区工业大道 1 号	山西省风陵渡经济开发区工业大道 1 号
电话	0359-3388078	0359-3388071
传真	0359-3388076	0359-3388076
电子信箱	yabaorpb@vip.sina.com	yabaoyyk@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山西省芮城县富民路 43 号
注册地址的邮政编码	044600
办公地址	山西省风陵渡经济开发区工业大道 1 号
办公地址的邮政编码	044602
公司国际互联网网址	http://www.yabao.com.cn
电子信箱	yabao@yabao.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,342,478,033.09	2,210,403,728.09	5.98
所有者权益(或股东权益)	929,102,121.55	873,284,069.99	6.39
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.468	2.759	-46.79
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	102,212,962.99	80,902,161.13	26.34
利润总额	107,783,402.70	84,192,809.16	28.02
归属于上市公司股东的净利润	92,348,524.99	69,788,096.79	32.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	82,703,509.04	67,617,241.51	22.31
基本每股收益(元)	0.15	0.11	36.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.13	0.11	18.18
稀释每股收益(元)	0.15	0.11	36.36
加权平均净资产收益率(%)	10.08	8.44	增加 1.64 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	5,733,868.15	73,840,412.73	-92.23
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.009	0.117	-92.31

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,660,153.71	固定资产、无形资产和长期股权投资转让损益
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,426,431.01	计入当期损益的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	259,286.67	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	833,016.14	其他应收款减值准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	139,509.91	除上述各项之外的其他营业外收入和支出
所得税影响额	-1,456,040.56	
少数股东权益影响额(税后)	-217,340.93	
合计	9,645,015.95	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	316,476,000	100		158,238,000	158,238,000		316,476,000	632,952,000	100
1、人民币普通股	316,476,000	100		158,238,000	158,238,000		316,476,000	632,952,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	316,476,000	100		158,238,000	158,238,000		316,476,000	632,952,000	100

股份变动的批准情况

公司于 2010 年 5 月 11 日召开 2009 年度股东大会审议通过了公司 2009 年利润分配方案：以 2009 年 12 月 31 日总股本 31647.6 万股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股红股，派发现金股利 1 元（含税）；以 2009 年 12 月 31 日总股本 31647.6 万股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股。实施后公司总股本为 632,952,000 股，增加 316,476,000 股。

股份变动的过户情况

公司 2009 年度利润分配方案的实施：以 2010 年 5 月 27 日为股权登记日，2010 年 5 月 28 日为除权除息日，新增股份于 2010 年 5 月 31 日上市流通。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				62,178 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山西亚宝投资有限公司	境内非国有法人	16.89	106,899,000	53,449,500	0	质押 24,000,000
山西省经济建设投资公司	国家	4.56	28,860,000	14,430,000	0	未知
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	未知	2.92	18,475,734	18,475,734	0	未知
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	未知	2.72	17,200,000	6,199,802	0	未知
山西省经贸资产经营有限责任公司	国家	2.21	14,000,000	7,000,000	0	未知
山西省科技基金发展总公司	国家	2.12	13,400,000	6,700,000	0	未知
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	未知	1.80	11,377,618	11,377,618	0	未知

中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	未知	1.72	10,914,685	4,914,685	0	未知
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	未知	1.66	10,508,415	10,508,415	0	未知
山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	境内非国有法人	1.59	10,070,000	-1,426,200	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量		
山西亚宝投资有限公司	106,899,000			人民币普通股	106,899,000	
山西省经济建设投资公司	28,860,000			人民币普通股	28,860,000	
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	18,475,734			人民币普通股	18,475,734	
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	17,200,000			人民币普通股	17,200,000	
山西省经贸资产经营有限责任公司	14,000,000			人民币普通股	14,000,000	
山西省科技基金发展总公司	13,400,000			人民币普通股	13,400,000	
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	11,377,618			人民币普通股	11,377,618	
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	10,914,685			人民币普通股	10,914,685	
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	10,508,415			人民币普通股	10,508,415	
山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	10,070,000			人民币普通股	10,070,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东山西亚宝投资有限公司于其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系；中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金和中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金同由招商基金管理有限公司担任基金管理人；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。					

2、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	山西亚宝投资有限公司
新控股股东变更日期	2010年3月10日
新控股股东变更情况刊登日期	2010年3月12日
新控股股东变更情况刊登报刊	中国证券报、上海证券报
新实际控制人名称	芮城县经济和信息化局
新实际控制人变更日期	2010年3月10日
新实际控制人变更情况刊登日期	2010年3月12日
新实际控制人变更情况刊登报刊	中国证券报、上海证券报

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、公司总体经营情况

报告期内，公司认真执行既定战略，优化质保体系，在集团内执行 CGMP 管理，全面提高产品质量，围绕医改政策，优化营销网络，集中抓好重点品种的销售，报告期公司实现营业收入 65195.41 万元，比上年同期减少 7.93%；实现利润总额 10778.34 万元，比上年同期增加 28.02%；实现归属于母公司所有者的净利润 9234.82 万元，比上年同期增加 32.33%，取得了较好的经营业绩。

报告期主营业务收入减少的主要原因是：公司根据医药流通领域的政策导向及自身的战略定位，出售了专门从事医药批发业务的山西亚宝新龙药业有限公司股权，合并范围发生变化所致，剔除前述因素外公司本期收入仍然继续保持了较好的增长态势。

报告期，公司实施了较为积极的销售政策，公司各主导产品销售良好，提高了市场占有率，子公司亚宝药业四川制药有限公司、亚宝药业太原制药有限公司成功扭亏，公司归属于母公司所有者的净利润相比上年同期也有较大的增长，但同时由于销售政策的变化带来应收账款增加，公司将予以高度关注确保在公司销售政策期限内及时回收。

报告期，公司设立了亚宝药业新疆红花发展有限公司，进行公司红花 GAP 种植基地的建设，为公司从源头抓起全面提升红花注射剂质量标准提供了保证；公司完成了对北京中医药大学药厂 70% 股权的收购，为公司下一步扩大与提高在中药注射剂领域的市场占有率，建立中药研发平台提供了技术与品牌支撑；公司成立了北京药物研究院并与中科院北京分院签署了科技合作协议，为全面实现公司产品的优化升级和结构调整，着力培育和提升企业的核心竞争力奠定了良好的基础。

2、报告期公司的资产及财务数据发生重大变化的说明

(1) 报告期末应收账款增加 82.51%，主要是由于本公司之销售子公司山西亚宝医药经销有限公司期末未结算货款增加所致。

(2) 报告期末工程物资增加 972.06%，主要是由于期末工程用材料增加所致。

(3) 报告期末开发支出增加 32.46%，主要是由于本期本公司加大研发投入所致。

(4) 报告期末短期借款较年初（包含年初一年内到期的非流动负债）增加 34.89%，是由于为满足企业的增长需要，本公司扩大了融资规模所致。

(5) 报告期末其他应付款减少 39.14%，主要是由于出售山西亚宝新龙药业有限公司股权导致合并范围差异，该差异对该科目的影响较大所致。

(6) 报告期末其他流动负债增加 49.58%，主要是由于本公司之子公司亚宝药业太原制药有限公司收到项目拨款增加和本公司之子公司亚宝药业四川制药有限公司专项应付款转入所致。

(7) 报告期末长期应付款减少 38.06%，系全资子公司亚宝药业太原制药有限公司归还应付土地出让金所致。

(8) 报告期末实收资本增加 100%、资本公积和未分配利润分别减少 59.81%和 40.72%，主要是由

于根据 2009 年度股东大会决议实施每 10 股转 5 送 5 派 1 的利润分配方案所致。

(9) 报告期内资产减值损失增加 164.06%，系期末未结算货款增加计提坏账准备增加所致。

(10) 报告期内营业收入下降而归属于母公司所有者净利润增加 32.33%，主要是由于合并范围差异所致，若上年同期减去山西亚宝新龙药业有限公司的营业收入后比较，本期营业收入仍为增长。

(11) 报告期内经营活动产生的现金流量净额减少 92.23%，主要是由于公司从年初开始制定并实施了积极的销售政策，加大对经销商的铺货力度导致未结算货款增加所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
医药生产	492,669,796.60	215,770,396.42	56.20	16.84	21.29	减少 1.61 个百分点
其它贸易-内销	151,727,823.33	149,951,134.57	1.17	-44.93	-44.70	减少 0.40 个百分点
其它贸易-外销	2,793,814.49	2,425,322.73	13.19	-58.17	-62.30	增加 9.51 个百分点
合计	647,191,434.42	368,146,853.72	43.12	-8.05	-19.18	增加 7.84 个百分点
分产品						
医药生产-软膏剂	149,630,886.14	21,993,995.73	85.30	14.59	20.30	减少 0.70 个百分点
医药生产-片剂	187,977,494.66	90,938,938.25	51.62	7.72	9.23	增加 0.67 个百分点
医药生产-注射剂	79,364,270.70	46,386,915.80	41.55	40.50	38.05	增加 1.04 个百分点
医药生产-丸剂	8,689,228.38	5,789,043.82	33.38	17.69	18.67	减少 0.55 个百分点
医药生产-胶囊剂	27,262,226.99	19,014,034.55	30.26	33.54	33.47	增加 0.04 个百分点
医药生产-口服液	15,010,762.25	9,825,049.45	34.55	29.98	27.07	增加 1.51 个百分点
医药生产-原料	16,559,160.40	16,286,827.10	1.64	32.90	45.52	减少 8.53 个百分点
医药生产-其他	8,175,767.08	5,535,591.72	32.29	-1.37	17.64	减少 10.94 个百分点
其它贸易-内销	151,727,823.33	149,951,134.57	1.17	-44.93	-44.70	减少 0.40 个百分点
其它贸易-出口	2,793,814.49	2,425,322.73	13.19	-58.17	-62.30	增加 9.51 个百分点
合计	647,191,434.42	368,146,853.72	43.12	-8.05	-19.18	增加 7.84 个百分点

报告期，公司出售了所持有的山西亚宝新龙药业有限公司 51% 的股权，本次合并报表无医药批发业务。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北地区	62,146,986.60	7.26
华北地区	213,937,712.24	-38.57
华东地区	103,858,498.47	26.22
华南地区	55,945,735.45	12.03
华中地区	89,873,943.59	31.53
西北地区	43,068,987.65	11.12
西南地区	75,565,755.93	46.35
出口收入	2,793,814.49	-58.17
合计	647,191,434.42	-8.05

华北地区营业收入同比下降 38.57%，主要是由于出售山西亚宝新龙药业股份有限公司股权导致合并报表范围差异所致。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2008	增发	34,525.76	6,978.71	31,892.22	2,633.54	存储于公司募集资金专户

经中国证监会证监许可【2008】602 号文《关于核准山西亚宝药业集团股份有限公司增发股票的批复》，公司于 2008 年 5 月 15 日成功增发了 2511.3 万股 A 股股票，募集资金 363,385,110.00 元，扣除发行费用后募集资金净额为 345,257,557.00 元。截止报告期末，已累计使用 31,892.22 万元，尚未使用 2,633.54 万元，存储于公司募集资金专户。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
中药透皮制剂丁桂儿脐贴全自动生产线项目	否	6,852	2,405.22	否	35.10%					
北京亚宝生物药业有限	否	8,000	8,000	是	100%					

公司 科研 中心 及中 试基 地建 设项 目										
缓控 释类 制剂 生产 线项 目	是	13,710	13,710	是	100%					
收购 北京 中医 药大 学药 厂 70% 产权	是	4,820	4,820	是	100%					
抗肿 瘤药 注射 用硫 酸长 春地 辛等 冻干 粉针 类制 剂生 产线 项目	是	1,787	1,787	是	100%		508	是		
软胶 囊生 产线 项目	是	1,170	1,170	是	100%		79	是		
合计	/	36,339	31,892.22	/	/		/	/	/	/

注 1：中药透皮制剂丁桂儿脐贴全自动生产线项目因德国定制进口设备尚未到位，故项目进度推迟。

注 2：北京亚宝生物药业有限公司研发中心及中试基地建设项目与缓控释类制剂生产线项目目前正在试产；收购北京中医药大学药厂 70%股权项目目前已完成了相关产权的交接及变更工作。

注 3：本次募集资金承诺投资总额为 363,385,110 元，实际募集资金净额为 345,257,557 元，差额 18,127,553 元由公司自筹解决。

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额				16,214					
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
缓控释类制剂生产线项目	缓控释类制剂生产线项目	13,710	13,710	是			100%		
抗肿瘤药注射用硫酸长春地辛等冻干粉针类制剂生产线项目	抗肿瘤药注射用硫酸长春地辛等冻干粉针类制剂生产线项目	1,787	1,787	是		508	100%		
软胶囊生产线项目	软胶囊生产线项目	1,170	1,170	是		79	100%		
收购北京中医药大学药厂 70% 产权	中药小容量注射剂生产线项目	4,820	4,820	是			100%		
合计	/	21,487	21,487	/		/	/	/	/

1、经公司 2009 年 3 月 5 日召开的第四届董事会第四次会议审议并提交 2009 年 3 月 25 日召开的 2008 年度二次股东大会审议通过：为了适应新形势下医药行业的监管要求，结合国家在新药研发方面的政策导向，以及推进公司产品标准、管理规范同国际接轨，逐步满足公司的国际化发展战略的需求，公司决定将募集资金项目抗肿瘤药注射用硫酸长春地辛等冻干粉针类制剂生产线项目投资金额由 8423 万元调整为 1787 万元；软胶囊生产线项目投资金额由 5928 万元调整为 1170 万元；缓控释类制剂生产线项目投资金额由 2316 万元调整为 19903 万元，其中募集资金 13710 万元，自筹资金 6193 万元。相关信息刊登于 2009 年 3 月 5 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上。

2、经公司 2010 年 4 月 14 日召开的第四届董事会第十次会议审议并提交 2010 年 5 月 11 日召开的 2009 年度股东大会审议通过：为了扩大公司产品领域，建立中药研发平台，缩短项目建设周期，谋求更好、更快地提高募集资金使用效率并尽早产生效益，公司决定将原募集资金项目“中药小容量注射剂生产线项目”计划投资的 4820 万元募集资金变更用于收购北京中医药大学药厂 70% 产权，该项收购共需资金 6531.2834 万元，其中使用募集资金 4820 万元，其余资金由公司自筹解决。相关信息刊登于 2010 年 4 月 15 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上。

4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
设立全资子公司亚宝药业新疆红花发展有限公司	500	完成	
合计	500	/	/

经公司 2010 年 1 月 12 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过，公司投资 500 万元设立了全资子公司亚宝药业新疆红花发展有限公司，进行公司红花 GAP 种植基地的建设。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理实际情况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

报告期内，公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《财务管理与核算制度》进行了修订，同时建立了《重大事项内部报告制度》、《对外信息报送和使用管理办法》、《内幕信息知情人登记制度》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》等四个制度，进一步规范和完善了公司的各项规章制度。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010年5月11日召开的公司2009年度股东大会审议通过了公司2009年度利润分配方案：以2009年12月31日总股本31647.6万股为基数，向全体股东每10股送5股红股，派发现金股利1元（含税）；以2009年12月31日总股本31647.6万股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本，每10股转增5股。

公司于2010年5月24日在中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站刊登了2009年利润分配及公积金转增股本实施公告，股权登记日为2010年5月27日，除权（息）日为2010年5月28日，新增无限售条件流通股上市流通日为2010年5月31日，现金红利发放日为2010年6月3日，该利润分配及公积金转增股本实施方案已于报告期内实施完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》第一百五十五条规定公司利润分配政策为：公司分配利润可以采取派发现金或股票的形式进行。公司每三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

报告期内，公司根据2009年度股东大会决议，以2009年12月31日总股本31647.6万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税）。所有社会公众股股东的现金红利已于2010年6月3日全部发放。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
北京北中资产管理有限公司	北京中医药大学药厂70%的股权	2010年4月14日	6,531.28	-231.41		否	产权交易所挂牌价	是	是		

2010年3月3日,公司四届九次董事会审议通过了《关于参与竞买北京中医药大学药厂股权的议案》,授权公司经营层具体办理在上海联合产权交易所挂牌出售的北京中医药大学药厂70%产权的竞买事宜。

2010年3月31日,根据上海联合产权交易所出具的《挂牌项目信息反馈函》,公司取得了北京中医药大学药厂70%产权唯一受让人资格;2010年4月14日,公司最终以6531.2834万元人民币成功购得北京中医药大学药厂70%产权。本次交易公告信息详见2010年4月15日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上的关于竞买北京中医药大学药厂70%产权成功的公告。

2、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
新龙药业集团有限公司	山西亚宝新龙药业有限公司51%的股权	2010年4月14日	2,846	16.77	465.57	否	以山西亚宝新龙药业有限公司2009年12月31日经审计的净资产作为参考适当溢价	是	是		

2010年4月14日,经公司四届十次董事会审议通过,本公司以2846万元的价格出让本公司及全资子公司亚宝药业太原制药有限公司分别持有的22.2%、28.8%合计51%的山西亚宝新龙药业有限公司股权转让给新龙药业集团有限公司。本次交易公告信息详见2010年4月15日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上的关于出让股权的公告。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	2008 年 9 月 9 日，公司控股股东芮城欣钰盛科技有限公司对其持有的公司无限售条件流通股作出如下承诺： 欣钰盛公司所持有的已解禁获流通权的共计 13,312,500 股亚宝药业股票从 2008 年 9 月 10 日起两年内不通过二级市场转让，若违反上述承诺转让所得款项归亚宝药业公司所有。	报告期，山西亚宝投资有限公司严格履行了承诺。

2010 年 3 月 10 日，公司控股股东名称由“芮城欣钰盛科技有限公司”变更为“山西亚宝投资有限公司”。相关公告信息刊登在 2010 年 3 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及上海证券交易所的公开谴责。

中国证监会山西监管局于 2009 年 10 月 15 日至 10 月 31 日对公司进行了现场检查，并下发了《亚宝药业集团股份有限公司现场检查限期整改通知书》（晋证监函[2010]28 号）（以下简称：《整改通

知书》)。公司接到《整改通知书》后非常重视，及时组织董事、监事和高级管理人员认真学习，对照现场检查发现的问题制定了切实可行的整改措施并提交公司第四届董事会第九次董事会审议通过，具体问题及整改措施详见 2010 年 3 月 5 日刊登于上海证券交易所网站的《关于中国证监会山西证监局现场检查提出问题的整改报告》。

(十三) 其他重大事项的说明

2010 年 3 月 11 日，公司接控股股东芮城欣钰盛科技有限公司通知，芮城欣钰盛科技有限公司名称由“芮城欣钰盛科技有限公司”变更为“山西亚宝投资有限公司”，芮城欣钰盛科技有限公司控股股东芮城县经济贸易局名称由“芮城县经济贸易局”变更为“芮城县经济和信息化局”，其他内容未变化。相关信息公告刊登于 2010 年 3 月 12 日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2009 年度业绩预增公告	中国证券报 B06 版、上海证券报 B18 版	2010 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn
获得国家补助资金的公告	中国证券报 B06 版、上海证券报 B18 版	2010 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn
全资子公司名称变更的公告	中国证券报 B06 版、上海证券报 B18 版	2010 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn
四届八次董事会决议公告	中国证券报 D003 版、上海证券报 B27 版	2010 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
2009 年年度报告	中国证券报 D021 版、上海证券报 B27 版、	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
四届九次董事会决议公告	中国证券报 D021 版、上海证券报 B27 版、	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
董事会战略委员会工作细则	中国证券报 D021 版、上海证券报 B27 版、	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
对外信息报送和使用管理办法	中国证券报 D021 版、上海证券报 B27 版、	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
信息披露重大差错责任追究制度	中国证券报 D021 版、上海证券报 B27 版、	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
董事会薪酬与考核委员会工作细则	中国证券报 D021 版、上海证券报 B27 版、	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	中国证券报 D021 版、上海证券报 B27 版、	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	中国证券报 D021 版、上海证券报 B27 版、	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
内幕信息知情人登记制度	中国证券报 D021 版、上海证券报 B27 版、	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
董事会提名委员会工作细则	中国证券报 D021 版、上海证券报 B27 版、	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
董事会审计委员会工作细则	中国证券报 D021 版、上海证券报 B27 版、	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
重大事项内部报告制度	中国证券报 D021 版、上海证券报 B27 版、	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
中国证监会山西证监局现场检查提出问题的整改报告	中国证券报 D021 版、上海证券报 B27 版、	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn

四届八次监事会决议公告	中国证券报 D021 版、上海证券报 B27 版、	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
控股股东名称变更的公告	中国证券报 D002 版、上海证券报 B48 版	2010 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
2010 年第一季度业绩预增公告	中国证券报 A27 版、上海证券报 B10 版	2010 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
关于竞买北京中医药大学药厂 70% 产权的进展公告	中国证券报 B02 版、上海证券报 B9 版	2010 年 4 月 2 日	www.sse.com.cn
第一季度季报	中国证券报 D010 版、上海证券报 B50 版	2010 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
四届十次董事会决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	中国证券报 D010 版、上海证券报 B50 版	2010 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
关于出让股权的公告	中国证券报 D010 版、上海证券报 B50 版	2010 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
关于变更募集资金投资项目的公告	中国证券报 D010 版、上海证券报 B50 版	2010 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
四届九次监事会决议公告	中国证券报 D010 版、上海证券报 B50 版	2010 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
关于补充披露 2009 年年度报告中财务报告相关信息的公告	中国证券报 D010 版、上海证券报 B50 版	2010 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
2009 年年度报告 (修订版)	中国证券报 D010 版、上海证券报 B50 版	2010 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
关于竞买北京中医药大学药厂 70% 产权成功的公告	中国证券报 D010 版、上海证券报 B50 版	2010 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
关于控股股东股权质押解除的公告	中国证券报 D074 版、上海证券报 B115 版	2010 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
关于召开 2009 年度股东大会的二次通知	中国证券报 B006 版、上海证券报 B23 版	2010 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn
2009 年度股东大会决议公告	中国证券报 B003 版、上海证券报 B23 版	2010 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
关于举行 2009 年年度报告业绩说明会的公告	中国证券报 B015 版、上海证券报 B13 版	2010 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn
2009 年度利润分配及公积金转增股本实施公告	中国证券报 A29 版、上海证券报 28 版	2010 年 5 月 24 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表(附后)

(二) 财务报表附注(附后)

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：任武贤
亚宝药业集团股份有限公司
2010年8月4日

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:亚宝药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		531,323,962.90	609,538,680.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		67,318,863.49	64,075,254.44
应收账款		139,354,240.99	76,355,499.14
预付款项		61,802,980.68	56,055,935.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		45,054,703.40	48,986,503.77
买入返售金融资产			
存货		336,938,169.47	339,918,212.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,181,792,920.93	1,194,930,085.51
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		18,600,000.00	18,600,000.00
投资性房地产			
固定资产		548,317,523.47	501,964,597.25
在建工程		362,792,373.77	293,351,879.05
工程物资		1,703,802.73	158,928.51
固定资产清理		454,130.10	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		184,802,618.23	167,127,154.31
开发支出		38,507,496.74	29,071,095.39
商誉			
长期待摊费用		270,291.00	296,877.00
递延所得税资产		5,236,876.12	4,903,111.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,160,685,112.16	1,015,473,642.58
资产总计		2,342,478,033.09	2,210,403,728.09
流动负债:			
短期借款		433,000,000.00	276,000,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		59,166,500.00	59,505,479.00
应付账款		81,631,413.64	114,472,497.35
预收款项		291,491,704.53	268,407,460.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		35,495,298.21	38,656,293.00
应交税费		37,899,360.02	35,071,819.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		39,527,452.21	64,942,836.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			45,000,000.00
其他流动负债		54,134,776.10	36,190,529.71
流动负债合计		1,032,346,504.71	938,246,915.35
非流动负债：			
长期借款		300,900,000.00	300,900,000.00
应付债券			
长期应付款		18,715,936.00	30,215,936.00
专项应付款		35,496,986.40	41,489,609.40
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		355,112,922.40	372,605,545.40
负债合计		1,387,459,427.11	1,310,852,460.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		632,952,000.00	316,476,000.00
资本公积		109,616,185.80	272,737,059.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		44,549,522.34	44,549,522.34
一般风险准备			
未分配利润		141,984,413.41	239,521,488.42
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		929,102,121.55	873,284,069.99
少数股东权益		25,916,484.43	26,267,197.35
所有者权益合计		955,018,605.98	899,551,267.34
负债和所有者权益总计		2,342,478,033.09	2,210,403,728.09

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：许振江 会计机构负责人：张晓军

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:亚宝药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		256,672,459.00	265,458,082.91
交易性金融资产			
应收票据		64,876,736.19	18,358,142.35
应收账款		87,445,459.19	5,104,072.78
预付款项		24,897,605.64	25,267,586.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款		397,479,722.20	438,029,630.68
存货		82,717,638.51	81,127,576.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		914,089,620.73	833,345,091.14
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		280,409,098.00	216,799,700.00
投资性房地产			
固定资产		333,286,315.53	338,824,036.92
在建工程		189,681,893.48	147,105,213.65
工程物资		1,703,802.73	19,334.51
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,418,583.26	44,958,798.32
开发支出		22,457,120.70	16,766,468.16
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,451,350.25	3,411,501.84
其他非流动资产		20,000,000.00	20,000,000.00
非流动资产合计		895,408,163.95	787,885,053.40
资产总计		1,809,497,784.68	1,621,230,144.54
流动负债:			
短期借款		433,000,000.00	276,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		3,000,000.00	
应付账款		47,885,891.64	44,556,667.16
预收款项		1,260,402.98	936,718.45
应付职工薪酬		22,879,844.67	23,873,466.28
应交税费		41,223,127.99	29,017,407.26
应付利息			
应付股利			

其他应付款		2,073,649.78	2,705,935.84
一年内到期的非流动 负债			45,000,000.00
其他流动负债		32,636,101.98	31,280,863.21
流动负债合计		583,959,019.04	453,371,058.20
非流动负债：			
长期借款		300,900,000.00	300,900,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,900,000.00	300,900,000.00
负债合计		884,859,019.04	754,271,058.20
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		632,952,000.00	316,476,000.00
资本公积		137,176,506.57	295,414,506.57
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		44,549,522.34	44,549,522.34
一般风险准备			
未分配利润		109,960,736.73	210,519,057.43
所有者权益(或股东权益) 合计		924,638,765.64	866,959,086.34
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,809,497,784.68	1,621,230,144.54

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：许振江 会计机构负责人：张晓军

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		651,954,124.66	708,073,160.46
其中:营业收入		651,954,124.66	708,073,160.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		554,596,816.59	627,371,699.33
其中:营业成本		370,984,341.58	458,416,068.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,362,704.52	4,359,214.38
销售费用		94,505,074.49	88,589,788.34
管理费用		65,903,852.72	60,077,388.36
财务费用		13,950,382.38	14,077,228.82
资产减值损失		4,890,460.90	1,852,011.26
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			200,700.00
投资收益(损失以“—”号填列)		4,855,654.92	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		102,212,962.99	80,902,161.13
加:营业外收入		6,400,589.37	4,128,276.31
减:营业外支出		830,149.66	837,628.28
其中:非流动资产处置损失		74,144.95	16,147.93
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		107,783,402.70	84,192,809.16
减:所得税费用		16,049,929.61	13,938,994.22
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		91,733,473.09	70,253,814.94
归属于母公司所有者的净利润		92,348,524.99	69,788,096.79
少数股东损益		-615,051.90	465,718.15
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.15	0.11
(二)稀释每股收益		0.15	0.11
七、其他综合收益		3,201,465.55	-5,616,800.00
八、综合收益总额		94,934,938.64	70,253,814.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		87,465,651.56	69,788,096.79
归属于少数股东的综合收益总额		7,469,287.08	465,718.15

法定代表人:任武贤 主管会计工作负责人:许振江 会计机构负责人:张晓军

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		311,772,599.87	275,875,254.99
减: 营业成本		156,409,021.90	134,588,165.64
营业税金及附加		2,252,356.91	2,530,074.67
销售费用		1,824,070.61	16,883,856.64
管理费用		38,266,317.18	40,845,153.27
财务费用		13,171,605.76	13,061,325.80
资产减值损失		265,656.09	2,700,000.00
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			200,700.00
投资收益(损失以“—”号填列)		2,232,203.89	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		101,815,775.31	65,467,378.97
加: 营业外收入		2,764,988.07	1,660,584.04
减: 营业外支出		713,197.63	747,461.61
其中: 非流动资产处置损失		22,062.15	33,981.99
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		103,867,565.75	66,380,501.40
减: 所得税费用		14,540,286.45	9,510,970.32
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		89,327,279.30	56,869,531.08
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.14	0.09
(二) 稀释每股收益		0.14	0.09
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		89,327,279.30	56,869,531.08

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

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		569,280,327.44	762,788,593.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		470,252.41	869,607.87
收到其他与经营活动有关的现金		25,925,114.25	19,523,266.50
经营活动现金流入小计		595,675,694.10	783,181,467.40
购买商品、接受劳务支付的现金		319,457,548.41	472,494,377.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		80,707,845.37	69,433,457.65
支付的各项税费		85,271,616.20	74,634,372.65
支付其他与经营活动有关的现金		104,504,815.97	92,778,846.78
经营活动现金流出小计		589,941,825.95	709,341,054.67

经营活动产生的现金流量净额		5,733,868.15	73,840,412.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		452,732.00	187,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,090,212.62	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,742,944.62	187,240.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,025,438.65	161,579,808.46
投资支付的现金		2,090,000.00	12,816,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		61,114,655.34	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		163,230,093.99	174,396,608.46
投资活动产生的现金流量净额		-139,487,149.37	-174,209,368.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		307,000,000.00	270,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		307,000,000.00	270,000,000.00
偿还债务支付的现金		195,000,000.00	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,681,131.11	43,759,880.17
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		546,000.00	
筹资活动现金流出小计		232,227,131.11	188,759,880.17
筹资活动产生的		74,772,868.89	81,240,119.83

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,749.54	92,277.86
五、现金及现金等价物净增加额		-58,973,662.79	-19,036,558.04
加：期初现金及现金等价物余额		527,293,548.60	361,449,777.09
六、期末现金及现金等价物余额		468,319,885.81	342,413,219.05

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：许振江 会计机构负责人：张晓军

母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,194,153.16	241,315,543.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		121,095,479.35	19,239,771.08
经营活动现金流入小计		299,289,632.51	260,555,314.67
购买商品、接受劳务支付的现金		113,106,538.15	87,579,723.75
支付给职工以及为职工支付的现金		36,563,128.89	29,769,038.41
支付的各项税费		40,230,335.92	41,015,631.29
支付其他与经营活动有关的现金		75,379,985.17	69,404,226.95
经营活动现金流出小计		265,279,988.13	227,768,620.40
经营活动产生的现金流量净额		34,009,644.38	32,786,694.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,063,732.89	
取得投资收益收到的现金		2,388,471.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		372,232.00	172,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,824,435.89	172,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		45,170,972.59	97,558,790.18

的现金			
投资支付的现金		74,829,398.00	12,816,800.00
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		120,000,370.59	110,375,590.18
投资活动产生的现金流量净额		-106,175,934.70	-110,203,590.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		307,000,000.00	270,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		307,000,000.00	270,000,000.00
偿还债务支付的现金		195,000,000.00	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,249,131.11	43,759,880.17
支付其他与筹资活动有关的现金		546,000.00	
筹资活动现金流出小计		231,795,131.11	188,759,880.17
筹资活动产生的现金流量净额		75,204,868.89	81,240,119.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,038,578.57	3,823,223.92
加：期初现金及现金等价物余额		249,096,082.91	277,554,506.77
六、期末现金及现金等价物余额		252,134,661.48	281,377,730.69

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：许振江 会计机构负责人：张晓军

合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	316,476,000.00	272,737,059.23			44,549,522.34		239,521,488.42		26,267,197.35	899,551,267.34
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	316,476,000.00	272,737,059.23			44,549,522.34		239,521,488.42		26,267,197.35	899,551,267.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	316,476,000.00	-163,120,873.43					-97,537,075.01		-350,712.92	55,467,338.64
(一)净利润							92,348,524.99		-615,051.90	91,733,473.09
(二)其他综合收益		-4,882,873.43							8,084,338.98	3,201,465.55
上述(一)和(二)小计		-4,882,873.43					92,348,524.99		7,469,287.08	94,934,938.64
(三)所有者									-7,820,000.00	-7,820,000.00

投入和减少资本									
1. 所有者投入资本								-7,820,000.00	-7,820,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配	158,238,000.00						-189,885,600.00		-31,647,600.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配	158,238,000.00						-189,885,600.00		-31,647,600.00
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转	158,238,000.00	-158,238,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	158,238,000.00	-158,238,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备									

1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	632,952,000.00	109,616,185.80			44,549,522.34		141,984,413.41		25,916,484.43	955,018,605.98

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	158,238,000.00	453,652,506.57			32,748,501.43		153,676,003.48		32,001,109.75	830,316,121.23
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	158,238,000.00	453,652,506.57			32,748,501.43		153,676,003.48		32,001,109.75	830,316,121.23
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	158,238,000.00	-167,575,015.43					38,140,496.79		-3,014,066.42	25,789,414.94
(一) 净利润							69,788,096.79		465,718.15	70,253,814.94
(二) 其他综合收益		-9,337,015.43							3,720,215.43	-5,616,800.00
上述(一)和(二)小计		-9,337,015.43					69,788,096.79		4,185,933.58	64,637,014.94
(三) 所有者投									-7,200,000.00	-7,200,000.00

入和减少资本									
1.所有者投入资本								-7,200,000.00	-7,200,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配						-31,647,600.00			-31,647,600.00
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-31,647,600.00			-31,647,600.00
4.其他									
(五)所有者权益内部结转	158,238,000.00	-158,238,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	158,238,000.00	-158,238,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
四、本期末余额	316,476,000.00	286,077,491.14			32,748,501.43		191,816,500.27	28,987,043.33	856,105,536.17

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：许振江 会计机构负责人：张晓军

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	316,476,000.00	295,414,506.57			44,549,522.34		210,519,057.43	866,959,086.34
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	316,476,000.00	295,414,506.57			44,549,522.34		210,519,057.43	866,959,086.34
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	316,476,000.00	-158,238,000.00					-100,558,320.70	57,679,679.30
(一)净利润							89,327,279.30	89,327,279.30
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							89,327,279.30	89,327,279.30
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金								

额								
3. 其他								
(四) 利润分配	158,238,000.00						-189,885,600.00	-31,647,600.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配	158,238,000.00						-189,885,600.00	-31,647,600.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	158,238,000.00	-158,238,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	158,238,000.00	-158,238,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	632,952,000.00	137,176,506.57			44,549,522.34		109,960,736.73	924,638,765.64

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	158,238,000.00	453,652,506.57			32,748,501.43		135,957,469.21	780,596,477.21
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	158,238,000.00	453,652,506.57			32,748,501.43		135,957,469.21	780,596,477.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	158,238,000.00	-158,238,000.00					25,221,931.08	25,221,931.08
(一)净利润							56,869,531.08	56,869,531.08
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							56,869,531.08	56,869,531.08
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								

(四) 利润分配							-31,647,600.00	-31,647,600.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-31,647,600.00	-31,647,600.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	158,238,000.00	-158,238,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	158,238,000.00	-158,238,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	316,476,000.00	295,414,506.57			32,748,501.43		161,179,400.29	805,818,408.29

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：许振江 会计机构负责人：张晓军

财务报表附注

2010 年 6 月 30 日

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

亚宝药业集团股份有限公司（以下简称“本公司”）其原名为山西亚宝药业集团股份有限公司。本公司系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，于 1999 年 1 月 26 日设立的股份有限公司，注册资本人民币 7500 万元（每股面值 1 元）。

2002 年 9 月 5 日，经中国证券监督管理委员会核准，向社会公开发行人民币普通股股票 4,000.00 万股，在上海证券交易所上市交易，本公司股本额达 11,500.00 万股。2004 年 2 月 4 日，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2004]29 号《关于山西亚宝药业集团股份有限公司国有股转让有关问题的批复》，山西省芮城制药厂将所持本公司 2,500.00 万股国家股转让给山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司，转让后，山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司持有本公司股份 2,500.00 万股，占总股本的 21.74%。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 11,500.00 万股为基数，以资本公积 5,750.00 万元向全体股东每 10 股转增 5 股转增股本，转增后股本为 17,250.00 万股。

根据山西省运城市人民政府办公厅运政办函[2004]48 号文《关于同意芮城制药厂整体改制有关问题的批复》，本公司股东山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司，并于 2005 年 9 月 21 日取得了注册号为 1427231000314 的企业法人营业执照。2005 年 8 月，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]921 号文《关于山西亚宝药业集团股份有限公司国有股性质变更有关问题的批复》，山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司后，其所持股份公司 4,111.50 万元国有股的持有人变为芮城欣钰盛科技有限公司，该股份属非国有股。

2006 年 1 月 24 日，本公司 2006 年第一次临时股东大会审议并通过了《山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革方案暨减少注册资本的议案》，并经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2006]36 号《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准。股权分置将流通股股东持有的非流通股股份按照 1:0.65 的比例单向缩股，流通股股东所持有的股份减少 3,937.50 万股，公司注册资本由 17,250.00 万元减至 13,312.50 万元。

2008 年 5 月, 公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]602 号”文件核准, 公司向社会公开增发人民币普通股股票 2511.3 万股。增发后公司股本变更为 15,823.8 万股。

2009 年 5 月, 根据 2008 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司以 2008 年末总股本 15823.8 万股为基数, 以资本公积 15823.8 万元向全体股东每 10 股转增 10 股, 转增后股本为 31,647.6 万股。本公司经山西省工商行政管理局核准, 公司名称由山西亚宝药业集团股份有限公司变更为亚宝药业集团股份有限公司。并领取了注册号为 140000100070635 号的企业法人营业执照。

2010 年 5 月, 根据 2009 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 31647.6 万股为基数, 向全体股东每 10 股送 5 股红利, 派发现金股利 1 元(含税); 以总股本 31647.6 万股为基数, 向全体股东以资本公积转增股本, 每 10 股转增 5 股。分配方案实施后公司股本由 31647.6 万股变更为 63295.2 万股。

本公司住所: 山西省芮城县富民路 43 号, 法定代表人: 任武贤。

本公司属制药行业, 主要经营业务包括生产及销售原料药、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、茶剂、口服液、软膏剂、保健用品、卫生材料、药用包装材料、塑料制品、中药材种植加工、中西药的研究与开发; 经营本企业自产产品的出口业务; 经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营或国家禁止进出口的商品及技术除外); 经营进料加工和“三来一补”业务; 生产透皮贴剂。本公司主要产品有“丁桂儿脐贴”、“珍菊降压片”、“曲克芦丁片”、“复方利血平片”、“尼莫地平片”等。

本公司的母公司为山西亚宝投资有限公司; 集团实际控制人为芮城县经济贸易局。

二、财务报表的编制基础

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》(“财会[2006]3 号”)及其后续规定。

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设, 这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露, 以及报告期间的收入和费用。

三、遵循企业会计准则的声明

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

况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

（四）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五）现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币交易及外币财务报表折算

1. 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外

汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（七）金融资产

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；

单项金额重大是指：单项账面金额 100 万元以上的款项。

年末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类别	风险特征			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合并范围内应收款项	0	0	0	0
其他应收款项	5%	10%	15%	30%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收

益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

2. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（八）存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、开发成本等。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品、自制半成品、库存商品发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法摊销，委托加工物资、开发成本采用实际成本进行核算。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。其中：对于库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

（1）对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参

见本附注四之（二十四）企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

（2）对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）其他长期股权投资

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

2. 长期股权投资的减值

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十）投资性房地产

本公司的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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	土地使用权证书所载期间	0%	
房屋建筑物	25	5%	3.80%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

（十一）固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	25	5%	3.80%
机器设备	10-15	5%	6.33%~ 9.50%
运输工具	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

（十二） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括土建工程、安装工程、设备投资、待摊投资等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、专有技术、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无

形资产。

使用寿命有限的无形资产，本公司以反应与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定摊销无形资产的方法，无法可靠确定预期实现方式的，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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	
专利技术	10	直线法	
专有技术	6	直线法	
计算机软件	5	直线法	

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许试用期、租赁期等；
- (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：自来水增容费、保险费等，在受益期限内采用直线法摊销。

(十五) 借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

（十六）金融负债

1. 金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：（1）为了近期内出售而持有或近期内回购而承担的金融负债；（2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；（3）不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（2）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13

号一或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

2. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（十七）应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

1. 以股份为基础的薪酬

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

3. 其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

（十八）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（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企业；（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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（十九）递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助，政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注四之（二十一）政府补助。

（二十）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

销售商品涉及现金折扣的，应当按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。现金折扣在实际发生时计入当期损益。

销售商品涉及商业折扣的，应当按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进

度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（二十一）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十三）所得税费用

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回

即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（二十五）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分应当分别下列情况进行处理：

(一) 公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额应当冲减少数股东权益；

(二) 公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的所有者权益。

五、 会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

(一) 报告期会计政策变更

本公司未发生会计政策变更。

(二) 报告期会计估计变更

本年度未发生会计估计变更。

(三) 重大前期差错更正

本年度未发生重大前期差错更正。

六、 税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	租金收入、资金占用费收入、劳务收入	5%	
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务； 以及进口货物	17%	
	销售中药材料	13%	
城建税	应交流转税额	7%、5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
子公司	25%	

注：根据山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地税局晋科工发[2008]100号文件精神，本公司被认定为 2008 年山西省第一批高新技术企业。根据相关规定，公司自获得该认定后三年内(含 2008 年)，所得税享受 10%的优惠，即按 15%的比例征收。

(三) 房产税

房产税按照房产原值的 70%或 80%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

(四) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司的子公司的基本情况

子公司名称（全称）	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围	
山西亚宝经销有限公司	75726262-7	山西芮城县	医药销售	10,000,000.00	批发中药材、化学药制剂、抗生素等药品销售	
亚宝药业太原制药有限公司	75725046-6	山西太原	医药生产	30,000,000.00	原料药、丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产	
北京亚宝国际贸易有限公司	74810474-X	北京市	商业贸易	5,000,000.00	货物进出口、代理进出口、技术进出口、销售化工产品、技术开发、技术服务	
亚宝药业四川制药有限公司	74640006-X	四川彭州	医药生产	28,000,000.00	药品生产	
太原亚宝医药有限公司	79024537-8	山西太原	医药销售	5,000,000.00	中成药、化学药制剂、化学原料、抗生素等销售	
北京亚宝生物药业有限公司	66310461-X	北京市	医药生产	80,000,000.00	生产化学药品、生物制品生产	
亚宝药业大同制药有限公司	72968194-7	山西大同	医药生产	15,000,000.00	中药制药兼营中成药批零、中草药收购	
北京亚宝世纪置业有限公司	66910387-X	北京市	房地产开发	10,000,000.00	房地产开发	
四川亚宝世纪置业有限公司	55105504-0	四川彭州	房地产开发	30,000,000.00	房地产开发及物业管理	
亚宝药业新疆红花发展有限公司	69784261-0	新疆吉木萨尔县	中药材种植	10,000,000.00	中药材的种植和销售	
运城市天慈药品零售连锁有限公司	73933070-2	山西省运城	医药销售	2,100,000.00	批发零售中成药、化学制剂抗生素和日用百货	
亚宝北中大（北京）制药有限公司	10175274-6	北京市	医药生产	56,000,000.00	生产片剂、口服液、注射剂和颗粒剂	
子公司名称（全称）	持股比例		享有的表决权比例	期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
山西亚宝经销有限公司	100.00%		100.00%	11,444,300.00		是
亚宝药业太原制药有限公司	100.00%		100.00%	30,448,800.00		是
北京亚宝国际贸易有限公司	100.00%		100.00%	8,723,700.00		是
亚宝药业四川制药有限公司	100.00%		100.00%	29,462,900.00		是
太原亚宝医药有限公司	100.00%		100.00%	5,000,000.00		是
北京亚宝生物药业有限公司	100.00%		100.00%	80,000,000.00		是
亚宝药业大同制药有限公司	100.00%		100.00%	15,990,000.00		是
北京亚宝世纪置业有限公司	80.00%		80.00%	8,000,000.00		是
四川亚宝世纪置业有限公司	100.00%		100.00%	30,000,000.00		是

亚宝药业新疆红花发展有限公司	100.00%	100.00%	5,000,000.00		是
运城市天慈药品零售连锁有限公司	100.00%	100.00%	2,100,000.00		是
亚宝北中大（北京）制药有限公司	70.00%	70.00%	65,639,398.00		是

2010年3月5日，经亚宝药业大同制药有限公司（以下简称“大同制药”）股东会决议，大同制药自然人股东程玉德将其持有公司7.33%的股权以220万元转让给本公司。股权转让完成后，亚宝药业大同制药有限公司变更为本公司之全资子公司。

2010年4月14日，本公司以公开竞价的方式竞得在上海联合产权交易所挂牌出售的北京中医药大学药厂70%的股权。股权转让完成后，北京中医药大学药厂变更为本公司之控股子公司。2010年4月28日，北京中医药大学药厂名称变更为亚宝北中大（北京）制药有限公司。

2010年3月15日，本公司出资500万元在新疆吉木萨尔县设立亚宝药业新疆红花发展有限公司（以下简称“新疆公司”），该公司主要从事中草药种植，红花绒的收购和销售。新疆公司注册资本为1000万元，实收资本500万元。公司成立后，由吉木萨尔县工商局颁发企业法人营业执照，执照号码652327050001946。

四川亚宝世纪置业有限公司由本公司之全资子公司亚宝药业四川制药有限公司2010年3月19日出资3000万元设立。公司注册资本3000万元，主要经营范围为房地产开发和物业管理服务，工商注册资本号码510182000037008。

运城市天慈药品连锁有限公司（以下简称“天慈公司”）由自然人王章杰、郭梓荣和姚学霖各出资70万元于2002年6月在运城市盐湖区成立。公司注册资本210万元，主要从事药品批发和零售等业务。2010年4月16日，本公司与天慈公司原三位自然人股东签订股权转让协议，本公司以210万元收购原股东持有天慈公司所有股份，股权转让完成后天慈公司变更为本公司之全资子公司。2010年7月7日，天慈公司名称变更为运城亚宝大药房连锁有限公司，并于当日在运城市工商管理总局领取了新的营业执照。

（二）报告期内合并范围的变化

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的的主题、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本期新纳入合并范围的子公司包括亚宝药业新疆红花发展有限公司、运城市天慈药品零售连锁有限公司和亚宝北中大（北京）制药有限公司三个子公司。子公司的详细情况见财务报表附注七纳入合并范围内的子公司基本情况表。

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的的主题、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	业务性质	期末净资产	本期净利润
山西亚宝新龙药业有限公司	医药批发	47,304,597.23	167,697.95
北京亚宝中药技术开发中心	药品研发	1,787,485.56	-15,828.48

2010年4月14日，经本公司第四届董事会第十次会议决议，本公司以2846.00万元的价格出让让本公司及全资子公司亚宝药业太原制药有限公司分别持有的22.2%、28.8%合计51%的山西亚宝新龙药业有限公司股权转让给新龙药业集团有限公司。股权转让后，本公司不再直接或间接持有山西亚宝新龙药业有限公司股权，因此本公司不再将其纳入合并范围。

经北京亚宝中药技术开发中心股东会决议，该公司2010年4月进入清算程序。截止6月30日，本公司已收回对北京亚宝中药技术开发中心投资款项，据此本公司不再将其纳入合并范围。

八、其他股权投资

公司名称	注册地	注册资本(万元)	经营范围	投资额(万元)	持股比例
威海赛洛金药业有限公司	山东省威海市	8,300.00	药品开发、研制与生产	1,660.00	20.00%
山西金鼎生物种业股份有限公司	山西省运城市	2,018.00	农业良种选育生产经营等	200.00	9.90%

九、财务报表主要项目注释

(一) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	币种	期末账面余额			期初账面余额		
		原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金	人民币	2,120,691.19		2,120,691.19	479,745.59		479,745.59
库存现金	美元				0.11	6.8282	0.75
库存现金	欧元				0.80	9.7971	7.84
库存现金	英镑				47.00	10.9780	515.97
银行存款	人民币	466,198,303.91		466,198,303.91	526,588,139.65		526,588,139.65

项 目	币 种	期末账面余额			期初账面余额		
		原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
银行存款	美 元				32,971.91	6.8282	225,138.80
银行存款	欧 元	6.79	8.2710	56.16	0.00	9.7971	0.00
银行存款	英 磅	81.71	10.2135	834.55	0.00	10.9780	0.00
其他货币资金	人民币	63,004,077.09		63,004,077.09	82,245,131.66		82,245,131.66
合 计				531,323,962.90			609,538,680.26

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(2) 其他货币资金主要是本公司信用证保证金 4,537,797.52 元、子公司北京亚宝国际贸易有限公司信用证保证金 2,301,279.57 元，子公司山西亚宝经销有限公司应付票据保证金 55,000,000.00 元，子公司亚宝北中大制药有限公司应付票据保证金 1,165,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	67,318,863.49	64,075,254.44
商业承兑汇票		
合 计	67,318,863.49	64,075,254.44

(2) 期末本公司无用于质押的应收票据。

(3) 期末本公司无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应收票据余额中无关联单位欠款。

3. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大单独计提坏账的应收账款				
单项金额重大账龄组合计提坏账的应收账款	82,994,335.66	55.95%	4,149,716.78	78,844,618.88
单项金额不重大单独计提坏账的应收账款	505,209.35	0.34%	505,209.35	0.00
单项金额不重大账龄组合计提坏账的应收账款	64,849,759.46	43.71%	4,340,137.35	60,509,622.11
合 计	148,349,304.47	100.00%	8,995,063.48	139,354,240.99
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大单独计提坏账的应收账款				

单项金额重大账龄组合计提坏账的应收账款	19,482,203.45	23.67%	974,110.18	18,508,093.27
单项金额不重大单独计提坏账的应收账款	1,395,755.43	1.70%	1,395,755.43	0.00-
单项金额不重大账龄组合计提坏账的应收账款	61,417,349.30	74.63%	3,569,943.43	57,847,405.87
合 计	82,295,308.18	100.00%	5,939,809.04	76,355,499.14

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	137,479,130.58	92.67%	6,873,197.38	130,605,933.20
1—2 年 (含)	6,132,411.62	4.13%	613,241.16	5,519,170.46
2—3 年 (含)	2,786,087.25	1.88%	417,913.09	2,368,174.16
3 年以上	1,951,675.02	1.32%	1,090,711.85	860,963.17
合 计	148,349,304.47	100.00%	8,995,063.48	139,354,240.99
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	76,851,277.71	93.38%	3,842,563.89	73,008,713.82
1—2 年 (含)	2,098,861.28	2.55%	221,915.09	1,876,946.19
2—3 年 (含)	1,395,474.67	1.70%	852,077.41	543,397.26
3 年以上	1,949,694.52	2.37%	1,023,252.65	926,441.87
合 计	82,295,308.18	100.00%	5,939,809.04	76,355,499.14

(3) 应收账款坏账准备情况说明

期末单项金额重大或虽不重大单独计提减值损失的应收款项包括长治市昂生药业有限公司 505,209.35 元, 全额计提的原因是账龄较长预计无法收回。

(4) 应收账款前五名列示如下:

客户类别	期末账面余额			期初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
正大龙祥医药有限公司	6,029,865.20	1 年以内	4.06%	63,827.20
科伦医药贸易有限公司	5,638,726.84	1 年以内	3.80%	755,444.69
永新迪瑞药业有限公司	5,308,127.12	1 年以内	3.58%	1,845,596.42
太行药业股份有限公司	4,911,815.60	1 年以内	3.31%	3,471,067.10
南京医药药品分销有限公司	4,293,947.12	1 年以内	2.90%	0.00
合 计	26,182,481.88		17.65%	6,135,935.41

注: 截至 2010 年 6 月 30 日止, 应收账款余额前五名的客户应收金额合计 26,182,481.88 元, 占应收账款总额的比例为 17.65%。

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末本公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(7) 期末本公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	57,784,480.40	93.50%		55,400,579.46	98.27%	
1-2 年 (含)	3,942,020.28	6.38%		597,464.47	1.06%	
2-3 年 (含)	44,670.00	0.07%		51,675.03	0.09%	
3 年以上	31,810.00	0.05%		326,819.36	0.58%	320,603.21
合 计	61,802,980.68	100.00%		56,376,538.32	100.00%	320,603.21

(2) 预付款项前五名列示如下：

单位名称	期末账面余额		期初账面余额
	账面余额	性质或内容	
北京市国家税务局、北京市地方税务局	21,342,500.89	地产公司预交税款	19,606,285.75
德国韩辉公司	9,176,354.64	贴剂联动线	2,763,969.48
新疆小金牛公司	4,496,000.00	预付设备款	0.00
山西省侯马海关	1,454,345.54	预付进口关税	0.00
基伊埃工程技术(中国)有限公司	1,362,456.60	进口设备款	1,362,456.60
合 计	37,831,657.67		23,732,711.83

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，账龄超过 1 年的预付款项主要是预付德国韩辉公司进口贴剂生产线。账龄超过 1 年部分的金额为 2,763,969.48 元，原因是由于公司根据双方合同进度付款，目前该生产线尚未完工。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大单独计提坏账的其他应收款	10,560,000.00	21.87%	243,000.00	10,317,000.00
单项金额重大账龄组合计提坏账的其他应收款	27,104,341.36	56.13%	1,803,346.16	25,300,995.20
单项金额不重大单独计提坏账的其他应收款				
单项金额不重大账龄组合计提坏账的其他应收款	10,628,014.45	22.01%	1,191,306.25	9,436,708.20

合 计	48,292,355.81	100.00%	3,237,652.41	45,054,703.40
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大单独计提坏账的其他应收款	22,560,000.00	42.39%	243,000.00	22,317,000.00
单项金额重大账龄组合计提坏账的其他应收款	13,162,697.90	24.74%	1,965,373.99	11,197,323.91
单项金额不重大单独计提坏账的其他应收款	833,016.14	1.56%	833,016.14	0.00
单项金额不重大账龄组合计提坏账的其他应收款	16,658,817.06	31.31%	1,186,637.20	15,472,179.86
合 计	53,214,531.10	100.00%	4,228,027.33	48,986,503.77

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	32,356,899.67	67.00%	1,617,849.34	30,739,050.33
1—2 年 (含)	11,463,608.88	23.74%	333,360.89	11,130,247.99
2—3 年 (含)	367,413.33	0.76%	55,112.00	312,301.33
3 年以上	4,104,433.93	8.50%	1,231,330.18	2,873,103.75
合 计	48,292,355.81	100.00%	3,237,652.41	45,054,703.40
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	42,656,008.23	80.16%	1,415,948.53	41,240,059.70
1—2 年 (含)	3,066,546.00	5.76%	171,134.58	2,895,411.42
2—3 年 (含)	760,170.10	1.43%	116,058.73	644,111.37
3 年以上	6,731,806.77	12.65%	2,524,885.49	4,206,921.28
合 计	53,214,531.10	100.00%	4,228,027.33	48,986,503.77

(3) 其他应收款前五名列示如下:

单位名称	期末账面余额				期初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
芮城黄河化工有限公司	10,560,000.00	代垫银行借款	1-2 年	21.87%	10,560,000.00
亚宝兽药有限公司	4,104,516.36	往来款	3 年以上	8.50%	4,079,116.36
县宏光安瓶厂	3,999,825.00	往来款	1 年以内	8.28%	-175.00
风陵渡经济开发区财政局	3,500,000.00	往来款	1 年以内	7.25%	0.00
华康医药科技开发有限公司	1,200,000.00	技术转让费	1 年以内	2.48%	0.00
合 计	23,364,341.36			48.38%	14,638,941.36

注: 截至 2010 年 6 月 30 日止, 其他应收款余额中, 前五名的单位应收金额合计为 23,364,341.36 元, 占其他应收款总额的比例为 48.38%。

(4) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

本公司承担保证责任付芮城黄河化工有限公司银行借款 10,560,000.00 元,法院已经执行 10,317,000.00 元,公司根据余款计提坏账损失 243,000.00 元。公司通过法律手段于 2010 年 7 月 7 日收到 10,037,374.40 元。

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止,其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末本公司无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

(7) 期末本公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化。

6. 存货

(1) 存货分项列示如下:

存货种类	期末账面余额	期初账面余额
原材料	50,387,932.67	51,336,998.65
在产品	36,378,437.29	24,909,990.28
库存商品	62,700,648.20	109,058,363.03
委托加工物资	52,087.58	
开发成本	187,419,063.73	154,612,860.83
合 计	336,938,169.47	339,918,212.79
减: 存货跌价准备		
净 额	336,938,169.47	339,918,212.79

(2) 本期本公司存货未发生减值,故未计提减值准备。

(3) 存货-开发成本 187,419,063.73 元系子公司北京亚宝世纪置业有限公司房地产开发成本。

(4) 存货-库存商品较年初减少 46,357,714.83 元系公司出售山西亚宝新龙药业有限公司股权导致合并范围发生变化所致。

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资	18,600,000.00			18,600,000.00

合计	18,600,000.00			18,600,000.00
减：长期股权投资减值准备				
净额	18,600,000.00			18,600,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
威海赛洛金药业有限公司	16,600,000.00			16,600,000.00	20.00%	20.00%
山西金鼎生物种业股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	9.90%	9.90%
合计	18,600,000.00			18,600,000.00		

(3) 长期股权投资减值情况

本公司长期股权投资不存在可回收金额低于账面价值情况，故未计提长期股权投资减值准备。

8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	710,109,786.31	118,260,928.12	24,576,408.93	803,794,305.50
1、房屋建筑物	446,721,567.81	77,988,934.76	19,300,271.20	505,410,231.37
2、机器设备	225,838,072.43	26,104,786.35	441,310.87	251,501,547.91
3、运输工具	18,261,443.87	12,320,170.27	3,869,866.65	26,711,747.49
4、其他设备	19,288,702.20	1,847,036.74	964,960.21	20,170,778.73
二、累计折旧合计	208,145,189.06	53,277,869.32	5,946,276.35	255,476,782.03
1、房屋建筑物	87,500,211.22	24,615,621.66	1,720,703.35	110,395,129.53
2、机器设备	99,676,356.69	23,587,966.95	347,097.76	122,917,225.88
3、运输工具	10,609,269.87	3,486,431.61	3,393,130.31	10,702,571.17
4、其他设备	10,359,351.28	1,587,849.10	485,344.93	11,461,855.45
三、固定资产减值准备累计金额合计				
1、房屋建筑物				
2、机器设备				
3、运输工具				
4、其他设备				
四、固定资产账面价值合计	501,964,597.25			548,317,523.47
1、房屋建筑物	359,221,356.59			395,015,101.84
2、机器设备	126,161,715.74			128,584,322.03

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
3、运输工具	7,652,174.00			16,009,176.32
4、其他设备	8,929,350.92			8,708,923.28

(2) 本公司本期不存在固定资产减值情况，故未计提固定资产减值准备。

(3) 固定资产的抵押情况见附注 15 所有权受到限制的资产

9. 在建工程

在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	期初账面余额			本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
新贴剂工程	68,520,000.00	募集	3,761,320.44			6,427,833.51	-
太原制药工程	1,200,000.00	自筹	1,107,790.90			45,572.23	-
北京生物工程	185,000,000.00	募集、自筹	131,456,686.21			11,172,895.18	-
四川亚宝工程	30,000,000.00	自筹	13,682,188.29			15,597,670.45	-
风陵渡缓控释工程	228,600,000.00	募集、自筹	141,593,766.94	945,600.00		31,362,456.80	1,896,000.00
工业园锅炉车间改造	3,000,000.00	自筹	0.00			2,744,365.37	
抗肿瘤车间		自筹	1,674,708.32			1,464,776.17	
零星工程		自筹	75,417.95			624,925.01	-
合计			293,351,879.05	945,600.00	0.00	69,440,494.72	1,896,000.00

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末账面余额			工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化	减值准备	
新贴剂工程			10,189,153.95	-		5.49%
太原制药工程			1,153,363.13	-		96.11%
北京生物工程			142,629,581.39	-		77.10%
四川亚宝工程			29,279,858.74	-		97.60%
工业园缓控释工程			172,956,223.74	2,841,600.00		78.47%
工业园锅炉车间改造			2,744,365.37			91.48%
抗肿瘤车间			3,139,484.49			
零星工程			700,342.96	-		
合计	0.00	0.00	362,792,373.77	2,841,600.00		

期末本公司在建工程不存在减值情形，故未计提在建工程减值准备。

10. 工程物资

类别	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工程用材料	158,928.51	3,167,958.61	1,623,084.39	1,703,802.73
尚未安装的设备				
为生产准备的工器具				
合计	158,928.51	3,167,958.61	1,623,084.39	1,703,802.73

11. 无形资产与开发支出

(1) 无形资产的摊销和减值

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	180,271,019.07	38,587,457.62	15,209,317.84	203,649,158.85
1、土地使用权	172,942,534.34	25,509,759.44	15,209,317.84	183,242,975.94
2、专有技术	5,496,277.84	12,781,800.00		18,278,077.84
3、计算机软件	1,832,206.89	295,898.18		2,128,105.07
4、专利权	0			
二、无形资产累计摊销合计	13,143,864.76	6,219,589.29	516,913.43	18,846,540.62
1、土地使用权	9,559,366.80	5,377,876.44	516,913.43	14,420,329.81
2、专有技术	2,918,437.63	591,635.10		3,510,072.73
3、计算机软件	666,060.33	250,077.75		916,138.08
4、专利权	0			
三、无形资产减值准备累计合计				
1、土地使用权				
2、专有技术				
3、计算机软件				
4、专利权				
四、无形资产账面价值合计	167,127,154.31			184,802,618.23
1、土地使用权	163,383,167.54			168,822,646.13
2、专有技术	2,577,840.21			14,768,005.11
3、计算机软件	1,166,146.56			1,211,966.99
4、专利权	0.00			0.00

(2) 研究开发支出

A、本期研究开发支出情况列示如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		本期账面余额
			转入无形资产	其他减少	
胶囊剂	3,346,149.70	96,000.00		80,000.00	3,362,149.70
口服液		346,000.00			346,000.00
片剂	12,409,248.95	3,362,113.81		203,550.00	15,567,812.76
软膏剂	3,809,818.46	3,994,677.54			7,804,496.00
原料药	600,000.00	69,000.00			669,000.00

注射液	5,345,013.49	514,160.00			5,859,173.49
其它项目	3,560,864.79	1,338,000.00			4,898,864.79
合计	29,071,095.39	9,719,951.35		283,550.00	38,507,496.74

注：本期其他减少的开发支出 283,550.00 元，原因系部分开发项目停止开发或开发失败费用化形成。

12. 长期待摊费用

项目	期末账面余额	期初账面余额
自来水增容费	270,291.00	296,877.00
合计	270,291.00	296,877.00

13. 递延所得税资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
资产减值准备	5,236,876.12	4,903,111.07
可抵扣亏损		
合计	5,236,876.12	4,903,111.07

14. 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	10,488,439.58	2,577,292.45	833,016.14		12,232,715.89
存货跌价准备					0.00
其他					0.00
合计	10,488,439.58	2,577,292.45	833,016.14		12,232,715.89

15. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

用于担保的所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产受限制的原因
1、房屋建筑物	53,198,624.78			53,198,624.78	借款抵押
2、土地使用权	63,671,877.36			63,671,877.36	借款抵押
合计	116,870,502.14			116,870,502.14	

(1) 本公司以固定资产、无形资产-土地使用权作抵押，向中国工商银行芮城县支行借款 56,000,000.00 元。

(2) 本公司以子公司亚宝药业太原制药有限公司无形资产-土地使用权作抵押及股权质押向民生银行太原支行借款 45,000,000.00 元。本公司本期归还了民生银行借款，相应资产在 2010 年 7 月 18 日办理完毕抵押解除手续。

16. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
信用借款	377,000,000.00	220,000,000.00	
抵押借款	56,000,000.00	56,000,000.00	
保证借款			
质押借款			
合计	433,000,000.00	276,000,000.00	

(2) 短期借款明细如下:

贷款单位	借款金额	借款利率	借款资金用途	借款期限	借款条件
招商银行	40,000,000.00	5.045%	流动资金周转	2009.07.30-2010.07.29	信用借款
中信银行	30,000,000.00	5.045%	流动资金周转	2009.08.24-2010.08.23	信用借款
工商银行	56,000,000.00	5.045%	购买原材料	2009.10.9-2010.09.28	抵押借款
招商银行	60,000,000.00	5.045%	购买原材料	2010.03.15-2011.03.14	信用借款
光大银行	97,000,000.00	5.045%	流动资金周转	2010.04.23-2011.04.18	信用借款
工商银行	50,000,000.00	5.045%	购买原材料	2010-06-24-2011.06.21	信用借款
浦发银行	100,000,000.00	4.832%	流动资金周转	2010.06.13-2011.06.13	信用借款
合计	433,000,000.00				

17. 应付票据

种类	期末账面余额	期初账面余额	备注
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	59,166,500.00	59,505,479.00	
合计	59,166,500.00	59,505,479.00	

(1) 截止 2010 年 6 月 30 日止无到期未兑付的票据。

(2) 期末应付票据余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的票据;

18. 应付账款

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 应付账款余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本公司欠款前五名客户金额合计为 14,566,345.02 元, 占期末应付账款总额的 17.84%。

(4) 账龄列示如下:

项 目	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	77,848,036.34	95.37%	106,707,888.55	93.22%
1-2 年	3,049,490.51	3.74%	4,852,074.79	4.24%
2-3 年	35,639.36	0.04%	1,299,506.63	1.14%

项 目	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
3 年以上	698,247.43	0.86%	1,613,027.38	1.40%
合 计	81,631,413.64	100.00%	114,472,497.35	100.00%

19. 预收款项

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄列示如下：

项 目	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	290,999,667.33	99.83%	267,765,715.95	99.76%
1-2 年	331,488.69	0.11%	566,808.03	0.21%
2-3 年	100,596.07	0.03%	44,588.67	0.02%
3 年以上	59,952.44	0.02%	30,347.69	0.01%
合 计	291,491,704.53	100.00%	268,407,460.34	100.00%

(4) 期末数比期初数增加 23,084,244.19 元，主要原因系子公司北京亚宝世纪置业有限公司预收商品房款增加所致。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,640,281.88	68,644,106.39	74,917,813.48	24,366,574.79
职工福利费		3,879,023.09	3,879,023.09	
社会保险费	6,818,453.99	7,395,148.81	3,773,686.57	10,439,916.23
住房公积金		355,363.00	355,363.00	
工会经费和职工教育经费	1,197,557.13	1,685,031.14	2,193,781.08	688,807.19
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	38,656,293.00	81,958,672.43	85,119,667.22	35,495,298.21

应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的职工薪酬。

21. 应交税费

(1) 应交税费期末明细如下：

类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
增值税	-13,533,692.30	1,517,864.51	
营业税	502,314.19	1,740,374.81	
企业所得税	26,661,636.27	19,354,228.97	
城建税	1,886,974.21	1,025,683.18	
房产税	1,488,031.28	1,799,024.91	
土地使用税	192,212.25	472,897.41	
个人所得税	19,461,993.54	6,717,806.10	
价格调控基金	358,078.33	205,857.05	
教育费附加	602,134.32	369,633.83	
河道维护费	37,038.14	19,957.07	
土地增值税	242,639.79	1,848,491.98	
合 计	37,899,360.02	35,071,819.82	

(2) 应交增值税期末余额为-13,533,692.30 元，主要是由于本公司之子公司北京亚宝生物制药有限公司进口设备期末留底 8,398,677.68 元进项税和本公司预交增值税所致。

(3) 期末应交个人所得税较年初增加 189.71%，主要是由于本公司代扣代缴股利分红个人所得税 11,633,874.60 元所致。

22. 其他应付款

(1) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项 目	期末账面余额	性质或内容	备注
北京中医药大学	8,878,574.22	往来款	3 年以上
国家食品药品监督管理局	3,400,000.00	往来款	1 年以内
北京中医药大学国医堂	2,500,000.00	借款	2-3 年
北京中医药大学培训中心	2,150,000.00	往来款	2-3 年
广州市统声闯城广告有限公司	1,410,212.00	广告费	1 年以内
合 计	18,338,786.22		

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本公司欠款前五名客户金额合计为 18,338,786.22 元，占期末其他应付款总额的 46.40%。

(4) 账龄列示如下：

项 目	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,382,077.59	59.15%	58,281,873.56	89.74%
1-2 年	1,711,770.41	4.33%	4,299,824.69	6.62%
2-3 年	4,753,972.85	12.03%	559,925.64	0.86%
3 年以上	9,679,631.36	24.49%	1,801,212.24	2.78%
合 计	39,527,452.21	100.00%	64,942,836.13	100.00%

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额	备注
长期借款		45,000,000.00	
长期应付款			
合 计		45,000,000.00	

24. 其他流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
预提利息费用	1,121,012.76	956,037.14
递延收益	53,013,763.34	35,234,492.57
合 计	54,134,776.10	36,190,529.71

(1) 递延收益明细如下：

种 类	期初账面余额	本期增加额	本期结转额	期末账面余额	备注（文号/未 结算原因）
风陵渡环保治理项目	180,000.00		21,624.44	158,375.56	运城财政局环保治理项目款
丁桂全自动生产线项目	7,300,000.00			7,300,000.00	运发改工发[2008]567号、晋经技资字[2008]651号
节能专项资金	1,360,000.00		61,123.48	1,298,876.52	运财建[2008]33号
企业信息化建设项目	527,326.07		89,377.30	437,948.77	芮城县财政局信息化建设费
污染治理项目	464,375.00		36,875.00	427,500.00	运财建[2007]252号文件
环保治理项目	735,625.00		35,625.00	700,000.00	山西省财政厅环保治理款
生产和供应链管理项目系统资金	1,657,500.00		195,000.00	1,462,500.00	运财建[2009]237号
注射用舒拉明临床项目	100,000.00	200,000.00		300,000.00	运财教[2009]61号
癌息定项目	1,000,000.00		885,139.75	114,860.25	运财建[2009]159号
缓控释制剂项目	17,000,000.00			17,000,000.00	运财建[2009]211号
盐酸二甲双胍项目	885,330.83		52,746.47	832,584.36	并财建[2006]206号
海外高层次人才专项补助	0.00	200,000.00		200,000.00	
注射用红花药材指纹图谱	0.00	600,000.00	484,971.88	115,028.12	运财建[2010]18号
抗肿瘤制剂生产线建设项	0.00	2,000,000.00		2,000,000.00	运财建[2010]43号
罗布麻滴丸项目	480,000.00			480,000.00	太原市财政局并财教[2007]198号、并科字

					[2007]39 号
蚓激酶注射液研发项目	1,438,669.00		16,441.44	1,422,227.56	山西省科技厅创新项目专款
物流中心建设	350,000.00		350,000.00		并财企[2009]108 号
设备仪器升级改造(色谱仪)	150,000.00		0.00	150,000.00	
OA/KPI 信息管理系统技术	200,000.00		0.00	200,000.00	
新药研发和创业基地	950,000.00		21,000.00	929,000.00	并科字[2009]31 号、并财教[2009]58 号
阿替普酶	0.00	6,000,000.00	104,821.22	5,895,178.78	并经管发[2010]46 号
盐酸氯米帕明缓释胶囊	0.00	5,220,000.00		5,220,000.00	并经管发[2009]276 号
土地使用权		5,992,623.00	59,926.26	5,932,696.74	专项应付款转入
外经贸区域发展资金	300,000.00		0.00	300,000.00	外经贸区域发展专项资金
福特蒙迪欧轿车	155,666.67		18,679.99	136,986.68	太原经济技术开发区奖励
合 计	35,234,492.57	20,212,623.00	2,433,352.23	53,013,763.34	

25. 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
信用借款	240,900,000.00	240,900,000.00	
抵押借款		45,000,000.00	
保证借款			
质押借款	60,000,000.00	60,000,000.00	
合计	300,900,000.00	345,900,000.00	
减：一年内到期的长期借款		45,000,000.00	
净额	300,900,000.00	300,900,000.00	

(2) 长期借款明细如下：

贷款单位	期末借款余额	借款年利率	借款期限	借款条件
农业银行	30,000,000.00	5.76%	2009.6.30-2014.6.30	股权质押
农业银行	30,000,000.00	5.76%	2009.12.14-2014.12.14	股权质押
晋商银行	30,000,000.00	5.13%	2009.4.27-2012.4.26	信用借款
晋商银行	30,000,000.00	5.13%	2009.4.27-2012.4.26	信用借款
晋商银行	40,000,000.00	5.13%	2009.4.27-2012.4.26	信用借款
晋商银行	39,000,000.00	5.13%	2009.6.25-2012.6.24	信用借款
晋商银行	50,000,000.00	5.13%	2009.8.25-2012.2.24	信用借款
晋商银行	50,000,000.00	5.13%	2009.8.25-2012.2.24	信用借款
县财政局	1,900,000.00	6.15%	2006.6.9-2021.6.9	信用借款
合计	300,900,000.00			

26. 长期应付款

长期应付款明细项目如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额	备注
太原市经济技术开发区财政局	18,715,936.00	30,215,936.00	
合计	18,715,936.00	30,215,936.00	
减：一年内到期的长期应付款			
净额	18,715,936.00	30,215,936.00	

说明：长期应付款为本公司之子公司亚宝药业太原制药有限公司应付土地出让金款。根据本公司与太原市经济技术开发区管委会签订的并经协[2003]第027号《入区企业项目协议书》及补充协议，如本公司在所约定期限，达到其投资密度、税收密度、投产日期、达产日期等内容，亚宝药业太原制药有限公司可提出专项扶持申请，经开发区有关部门审核批准后，将扶持资金全额用于偿还所欠金额。如达不到上述约定内容，此款项由亚宝药业太原制药有限公司在两个月内补齐差额部分，如到期不能缴付差额部分，从欠款之日起每天按所欠金额0.5%的滞纳金缴付财政局，一年内如还不能补齐差额，即通过法律手段解决。

根据与太原市经济技术开发区管委会签订的并经协[2003]第027号《入区企业项目协议书》及补充协议，公司本期获得部分扶持资金后归还了土地出让金11,500,000.00元，剩余款项将在以后期间获得相应扶持资金后归还。

27. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
四川亚宝搬迁政府补偿款	41,489,609.40		5,992,623.00	35,496,986.40	彭州市企调协办[2008]19号文件
合计	41,489,609.40		5,992,623.00	35,496,986.40	

2008年，根据四川省成都市委、市政府有关要求和彭州市企调协办[2008]19号文件，本公司全资子公司亚宝药业四川制药有限公司（下称：四川亚宝）与所在地四川省彭州市工业企业调迁工作领导小组签订了调迁协议书、投资协议书，四川亚宝将在未来两年内由现在的彭州市天府东路搬迁至四川省彭州工业开发区。

四川亚宝现有56.38亩工业用地使用权将由四川亚宝自筹资金变性为二类居住用地使用权；根据协议书，四川亚宝需缴纳变性费用总额4609.95万元，四川亚宝已支付土地款4609.95万元。根据彭企调[2008]19号文件精神，四川省彭州市国土资源局收取2,304,978.00元相关税费后，所缴变性费用将以调迁专项扶持资金的方式返还给四川亚宝。截止2010年6月30日，彭州市国土资源局共返还41,489,609.40元。新厂区占地64.66亩，目前正在建设中。搬迁过程中四川亚宝原生产基

地继续生产直至新厂建成投产。本期公司利用专项调迁扶持资金支付新厂区土地购置款5,992,623元。根据有关规定，公司将上述土地购置款项由专项应付款转入递延收益。

28. 股本

(1) 本期内股本变动情况如下：

股份类别	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	316,476,000	100		158,238,000	158,238,000		316,476,000	632,952,000	100
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	316,476,000	100		158,238,000	158,238,000		316,476,000	632,952,000	100
股份总数	316,476,000	100		158,238,000	158,238,000		316,476,000	632,952,000	100

2010年5月，公司2009年度股东大会审议通过，公司以资本公积每10股转增5股，以未分配利润每10股送5股，共转送股份316,476,000股。转送股本完成后，股本变更为632,952,000股。股本变更事项由天健正信会计师事务所出具验资报告，报告文号天健正信验（2010）综字第160003号。

29. 资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	269,008,685.57		163,120,873.43	105,887,812.14
其他资本公积	3,728,373.66			3,728,373.66
合计	272,737,059.23		163,120,873.43	109,616,185.80

根据公司 2009 年度股东大会决议，公司以 2009 年 12 月 31 日股本为基数，用资本公积每 10 股转增 5 股，即资本公积减少 158,238,000.00 股；2010 年度，本公司从子公司亚宝药业大同制药有限公司少数股东购买股权溢价和承担本公司之子公司北京亚宝世纪置业有限公司少数股东亏损共计 4,882,873.43 元。

30. 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	44,549,522.34			44,549,522.34
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	44,549,522.34			44,549,522.34

31. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期金额	上年同期金额
调整前 上年末未分配利润	239,521,488.42	153,676,003.48
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	239,521,488.42	153,676,003.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,348,524.99	69,788,096.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,647,600.00	31,647,600.00
转作股本的普通股股利	158,238,000.00	
期末未分配利润	141,984,413.41	191,816,500.27

32. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

子公司名称	期末账面余额	期初账面余额
山西亚宝新龙药业有限公司		23,815,017.31
北京亚宝中药技术开发中心		900,785.88
亚宝药业大同制药有限公司		1,551,394.16
亚宝北中大（北京）制药有限公司	25,916,484.43	

北京亚宝世纪置业有限公司		
合 计	25,916,484.43	26,267,197.35

本期从本公司所有者权益冲减子公司北京世纪置业有限公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额为 1,020,473.69 元。

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	651,954,124.66	708,073,160.46
其中：主营业务收入	647,191,434.42	703,850,701.75
其他业务收入	4,762,690.24	4,222,458.71
营业成本	370,984,341.58	458,416,068.17
其中：主营业务成本	368,146,853.72	455,510,971.26
其他业务成本	2,837,487.86	2,905,096.91

(2) 按业务类别分项列示如下：

业务类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务	647,191,434.42	368,146,853.72	703,850,701.75	455,510,971.26
其中：医药生产	492,669,796.60	215,770,396.42	421,668,658.85	177,895,963.15
其它贸易-内销	151,727,823.33	149,951,134.57	275,503,642.26	271,182,145.71
其它贸易-出口	2,793,814.49	2,425,322.73	6,678,400.64	6,432,862.40
2、其他业务	4,762,690.24	2,837,487.86	4,222,458.71	2,905,096.91
其中：租赁收入	1,392,703.79	467,816.28	1,315,396.00	407,443.92
材料收入	3,369,986.45	2,369,671.58	2,907,062.71	2,497,652.99
合 计	651,954,124.66	370,984,341.58	708,073,160.46	458,416,068.17

(3) 前五名客户收入总额及占全部营业收入的比例：

项 目	本期发生额
通达医药药材经营有限公司	12,226,078.29
正大龙祥医药有限公司	11,001,552.48
永新迪瑞药业有限公司	10,414,275.21
国药控股沈阳有限公司	10,383,646.15
康惠医药有限公司	9,135,280.51
前五名客户收入总额	53,160,832.64
占全部营业收入的比例	8.15%

(4) 分产品主营业务

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药生产-软膏剂	149,630,886.14	21,993,995.73	130,581,651.24	18,282,687.05
医药生产-片剂	187,977,494.66	90,938,938.25	174,505,530.09	83,256,755.02
医药生产-注射剂	79,364,270.70	46,386,915.80	56,485,748.43	33,602,159.59
医药生产-丸剂	8,689,228.38	5,789,043.82	7,383,138.56	4,878,182.16
医药生产-胶囊剂	27,262,226.99	19,014,034.55	20,415,762.18	14,246,080.61
医药生产-口服液	15,010,762.25	9,825,049.45	11,548,121.33	7,732,108.06
医药生产-原料	16,559,160.40	16,286,827.10	12,459,632.11	11,192,347.38
医药生产-其他	8,175,767.08	5,535,591.72	8,289,074.91	4,705,643.28
其它贸易-内销	151,727,823.33	149,951,134.57	275,503,642.26	271,182,145.71
其它贸易-出口	2,793,814.49	2,425,322.73	6,678,400.64	6,432,862.40
合 计	647,191,434.42	368,146,853.72	703,850,701.75	455,510,971.26

(5) 分地区主营业务

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	62,146,986.60	31,595,798.75	57,942,599.95	31,407,919.95
华北地区	213,937,712.24	114,666,026.05	348,284,310.25	210,230,881.12
华东地区	103,858,498.47	66,108,630.00	82,283,074.10	62,451,911.63
华南地区	55,945,735.45	29,753,598.48	49,939,607.23	34,073,482.26
华中地区	89,873,943.59	50,998,256.85	68,328,130.42	45,993,143.49
西北地区	43,068,987.65	24,788,006.59	38,760,203.95	29,649,926.67
西南地区	75,565,755.93	47,811,214.27	51,634,375.21	35,270,843.74
出口收入	2,793,814.49	2,425,322.73	6,678,400.64	6,432,862.40
合 计	647,191,434.42	368,146,853.72	703,850,701.75	455,510,971.26

34. 营业税金及附加

税 种	本期发生额	上年同期发生额
营业税	73,369.34	144,373.02
城建税	2,298,323.42	2,251,671.00
教育费附加	1,327,206.00	1,292,032.29
其他	663,805.76	671,138.07
合 计	4,362,704.52	4,359,214.38

35. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	13,975,834.81	14,831,016.92
减：利息收入	882,715.69	1,342,119.61
汇兑损益	99,047.94	35,499.28

手续费及其他	758,215.32	552,832.23
合 计	13,950,382.38	14,077,228.82

36. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	4,890,460.90	1,852,011.26
存货跌价损失		
其他		
合 计	4,890,460.90	1,852,011.26

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产		200,700.00
交易性金融负债		
衍生金融工具		
公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计		200,700.00

38. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	200,000.00	
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额		
长期股权投资转让收益	4,655,654.92	
交易性金融资产、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持有和处置收益		
其他投资收益		
合 计	4,855,654.92	

39. 营业外收入

(1) 营业外收入情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得合计	2,078,643.74	81,259.85
其中：固定资产处置利得	227,748.34	81,259.85
无形资产处置利得	1,850,895.40	
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		

接受捐赠		
政府补助	3,426,431.01	1,654,161.62
其他	895,514.62	2,392,854.84
合 计	6,400,589.37	4,128,276.31

(2) 政府补助明细

政府补助项目	本期发生额	上年同期发生额
运财建节能专项资金转入	36,875.00	58,133.42
环保治理项目专款	35,625.00	44,265.07
红花技术创新专项资金	484,971.88	
风陵渡环保治理项目款	21,624.44	23,750.00
信息化建设专项资金	89,377.30	89,377.30
盐酸二甲双胍缓释片项目资金	52,746.47	215,000.00
生产和供应链管理项目系统资金	195,000.00	501,372.70
物流中心建设	350,000.00	
新药研发和创业基地	21,000.00	
阿替普酶	104,821.22	
蚓激酶注射液研发项目	16,441.44	262,636.13
福特蒙迪欧轿车	18,679.99	
癌息定项目	885,139.75	
外贸增长扶持项目	300,000.00	
其他政府拨款转入	814,128.52	459,627.00
	3,426,431.01	1,654,161.62

40. 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计	74,144.95	65,111.92
其中：固定资产处置损失	74,144.95	65,111.92
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
罚款支出		
捐赠支出	603,298.80	502,000.00
非常损失		

其他	152,705.91	270,516.36
合 计	830,149.66	837,628.28

41. 所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	16,692,127.72	14,773,987.03
递延所得税费用	-642,198.11	-834,992.81
合计	16,049,929.61	13,938,994.22

42. 其他综合收益

项目	本期发生额	上年同期金额
一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
二、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
三、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
四、外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
五、其他	3,201,465.55	-5,616,800.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	3,201,465.55	-5,616,800.00
合 计	3,201,465.55	-5,616,800.00

43. 销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金

本期销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金下降比较明显，主要是由于本期出售山西亚宝新龙药业有限公司后合并范围与上年同期不一致。

44. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	91,733,473.09	70,253,814.94
加：资产减值准备	4,890,460.90	1,852,011.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,099,760.15	21,114,629.65
无形资产摊销	1,779,535.38	1,578,913.03
长期待摊费用摊销	26,586.00	30,138.66
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）	2,004,498.79	-16,147.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-200,700.00
财务费用（收益以“-”号填列）	13,975,834.81	14,831,016.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,855,654.92	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-333,765.05	-834,992.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,980,043.32	9,749,269.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,973,400.99	-37,182,546.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,593,503.33	-7,334,993.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,733,868.15	73,840,412.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	468,319,885.81	342,413,219.05
减：现金的年初余额	527,293,548.60	361,449,777.09
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-58,973,662.79	-19,036,558.04

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期金额
一、现金	468,319,885.81
其中：库存现金	2,120,691.19
可随时用于支付的银行存款	466,199,194.62
可随时用于支付的其他货币资金	
可用于支付的存放中央银行款项	
存放同业款项	
拆放同业款项	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、年末现金及现金等价物余额	468,319,885.81
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	63,004,077.09

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
广告费	27,333,022.02
差旅费	18,996,680.93
运输费	11,067,630.35
会议费	17,325,787.71
修理费	2,365,157.49
办公费	5,121,656.79
业务招待费	2,976,314.08
排污费	857,010.61
试验检验费	1,703,501.86
技术开发费	3,416,524.95
其他	13,341,529.18
合 计	104,504,815.97

45. 外币折算

项 目	本期发生额	上年同期发生额
计入当期损益的汇兑差额	6,749.54	92,277.86
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额		
合 计	6,749.54	92,277.86

(二) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末账面余额	期初账面余额
现金	1,498,982.43	35,159.21
银行存款	250,635,679.05	249,060,923.70
其他货币资金	4,537,797.52	16,362,000.00
合 计	256,672,459.00	265,458,082.91

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大单独计提坏账的应收账款	82,855,933.54	94.06%		82,855,933.54
单项金额重大账龄组合计提坏账的应收账款				

单项金额不重大单独计提坏账的应收账款				
单项金额不重大账龄组合计提坏账的应收账款	5,232,612.15	5.94%	643086.5	4,589,525.65
合计	88,088,545.69	100.00%	643086.5	87,445,459.19
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大单独计提坏账的应收账款				
单项金额重大账龄组合计提坏账的应收账款				
单项金额不重大单独计提坏账的应收账款	426,321.28	7.53%	-	426,321.28
单项金额不重大账龄组合计提坏账的应收账款	5,235,069.56	92.47%	557,318.06	4,677,751.50
合计	5,661,390.84	100.00%	557,318.06	5,104,072.78

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	85,293,699.90	96.83%	121,888.32	85,171,811.58
1-2年(含)	1,306,109.78	1.48%	130,610.98	1,175,498.80
2-3年(含)	373,557.39	0.42%	56,033.61	317,523.78
3年以上	1,115,178.62	1.27%	334,553.59	780,625.03
合计	88,088,545.69	100.00%	643,086.50	87,445,459.19
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	4,393,174.35	77.60%	198,342.65	4,194,831.70
1-2年(含)	107,447.69	1.90%	10,744.77	96,702.92
2-3年(含)	-			
3年以上	1,160,768.80	20.50%	348,230.64	812,538.16
合计	5,661,390.84	100.00%	557,318.06	5,104,072.78

(3) 应收账款前五名列示如下:

客户类别	期末账面余额			期初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
山西亚宝医药经销有限公司	78,392,226.98	1年以内	88.99%	89.07
太原亚宝医药有限公司	2,400,165.84	1年以内	2.72%	2,974.84
亚宝药业太原制药有限公司	2,063,540.72	1年以内	2.34%	277,812.37
总后药材供应站	591,756.76	1年以内	0.67%	513,622.25
杜占云	460,104.00	3年以上	0.53%	460,104.00
合计	83,907,794.30		95.25%	1,254,602.53

注:截至2010年6月30日止,应收账款余额前五名的客户应收金额合计83,907,794.30元,占应收账款总额的比例为95.25%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
单项金额重大单独计提坏账的应收账款					
单项金额重大账龄组合计提坏账的应收账款					
单项金额不重大单独计提坏账的应收账款					
单项金额不重大账龄组合计提坏账的应收账款	557,318.06	85,768.44			643,086.50
合计	557,318.06	85,768.44			643,086.50

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

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
山西亚宝医药经销有限公司	78,392,226.98	0.00	0.00%	合并范围内关联方,可收回
太原亚宝医药有限公司	2,400,165.84	0.00	0.00%	合并范围内关联方,可收回
亚宝药业太原制药有限公司	2,063,540.72	0.00	0.00%	合并范围内关联方,可收回
合计	82,855,933.54	0.00	0.00%	

(6) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 本期公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(8) 本期公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化事项。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大单独计提坏账的其他应收款	174,661,071.38	41.60%	243,000.00	174,418,071.38
单项金额重大账龄组合计提坏账的其他应收款	237,133,583.17	56.48%	21,883,940.86	215,249,642.31
单项金额不重大单独计提坏账的其他应收款				
单项金额不重大账龄组合计提坏账的其他应收款	8,050,982.84	1.92%	238,974.33	7,812,008.51
合计	419,845,637.39	100.00%	22,365,915.19	397,479,722.20
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大单独计提坏账的其他应收款	233,960,670.00	50.84%	243,000.00	233,717,670.00
单项金额重大账龄组合计提坏账的其他应收款	217,604,492.74	47.28%	21,480,869.68	196,123,623.06
单项金额不重大单独计提坏账的其他应收款				

单项金额不重大账龄组合计提坏账的其他 应收款	8,650,495.48	1.88%	462,157.86	8,188,337.62
合 计	460,215,658.22	100.00%	22,186,027.54	438,029,630.68

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	287,387,028.71	68.45%	5,108,687.65	282,278,341.06
1-2年(含)	66,150,279.40	15.75%	5,300,036.07	60,850,243.33
2-3年(含)	62,203,812.92	14.82%	10,725,836.56	51,477,976.36
3年以上	4,104,516.36	0.98%	1,231,354.91	2,873,161.45
合 计	419,845,637.39	100.00%	22,365,915.19	397,479,722.20

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	313,250,691.40	68.07%	5,216,712.27	308,033,979.13
1-2年(含)	73,219,555.14	15.91%	5,303,533.11	67,916,022.03
2-3年(含)	69,718,942.29	15.15%	10,457,841.34	59,261,100.95
3年以上	4,026,469.39	0.87%	1,207,940.82	2,818,528.57
合 计	460,215,658.22	100.00%	22,186,027.54	438,029,630.68

(3) 其他应收款前五名列示如下:

单位名称	期末账面余额				期初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
亚宝药业太原制药有限公司	124,407,625.84	往来款	1-2年	29.63%	124,407,625.84
北京亚宝生物药业有限公司	98,921,615.97	往来款	1-2年	23.56%	84,362,169.00
亚宝药业四川制药有限公司	89,982,424.00	往来款	1年以内	21.43%	47,880,200.00
北京亚宝国际贸易有限公司	51,918,427.38	往来款	1年以内	12.37%	175,520,470.00
亚宝北中大(北京)制药有限公司	20,200,220.00	往来款	1年以内	4.81%	0.00
合 计	385,430,313.19			91.80%	432,170,464.84

注:截至2010年6月30日止,其他应收款余额前五名的单位应收金额合计385,430,313.19元,占其他应收款总额的比例为91.80%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
单项金额重大单独计提坏账的其他应收款	243,000.00				243,000.00

单项金额重大账龄组合计提坏账的其他应收款	21,480,869.68	403,071.18			21,883,940.86
单项金额不重大单独计提坏账的其他应收款	0				
单项金额不重大账龄组合计提坏账的其他应收款	462,157.86	-223,183.53			238,974.33
合 计	22,186,027.54	179,887.65			22,365,915.19

本期公司无实际核销的其他应收款。

(5) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
亚宝药业四川制药有限公司	89,982,424.00			合并范围内关联方,可收回
北京亚宝国际贸易有限公司	51,918,427.38			合并范围内关联方,可收回
亚宝北中大(北京)制药有限公司	20,200,220.00			合并范围内关联方,可收回
山西省芮城黄河化工有限公司	10,560,000.00	243,000.00	2.30%	法院执行 10317000.00 元
亚宝药业新疆红花发展有限公司	1,000,000.00			合并范围内关联方,可收回
运城市天慈药品零售连锁有限公司	1,000,000.00			合并范围内关联方,可收回
合 计	174,661,071.38	243,000.00		

(6) 截至 2010 年 6 月 30 日止,其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 本期公司无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

(8) 本期公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化事项。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
对子公司投资	198,199,700.00	74,829,398.00	11,220,000.00	261,809,098.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资	18,600,000.00			18,600,000.00
合计	216,799,700.00	74,829,398.00	11,220,000.00	280,409,098.00
减:长期股权投资减值准备				
净额	216,799,700.00	74,829,398.00	11,220,000.00	280,409,098.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	持股比例	持有的表决权
山西亚宝经销有限公司	11,444,300.00			11,444,300.00	100.00%	100.00%

亚宝药业太原制药有限公司	30,448,800.00			30,448,800.00	100.00%	100.00%
北京亚宝国际贸易有限公司	8,723,700.00			8,723,700.00	100.00%	100.00%
亚宝药业四川制药有限公司	29,462,900.00			29,462,900.00	100.00%	100.00%
太原亚宝医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00%	100.00%
北京亚宝生物药业有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00	100.00%	100.00%
山西亚宝新龙药业有限公司	10,200,000.00		10,200,000.00	0.00	0.00%	0.00%
北京亚宝中药技术开发中心	1,020,000.00		1,020,000.00	0.00	0.00%	0.00%
亚宝药业大同制药有限公司	13,900,000.00	2,090,000.00		15,990,000.00	100.00%	100.00%
北京亚宝世纪置业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	80.00%	80.00%
亚宝药业新疆红花发展有限公司	0.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%
亚宝北中大(北京)制药有限公司	0.00	65,639,398.00		65,639,398.00	70.00%	70.00%
运城天慈药品连锁有限公司		2,100,000.00		2,100,000.00	100.00%	100.00%
威海赛洛金药业有限公司	16,600,000.00			16,600,000.00	20.00%	20.00%
山西金鼎生物种业股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	9.90%	9.90%
合 计	216,799,700.00	74,829,398.00	11,220,000.00	280,409,098.00		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	311,772,599.87	275,875,254.99
其中：主营业务收入	307,964,681.11	272,610,853.86
其他业务收入	3,807,918.76	3,264,401.13
营业成本	156,409,021.90	134,588,165.64
其中：主营业务成本	153,500,166.92	132,228,931.14
其他业务成本	2,908,854.98	2,359,234.50

(2) 前五名客户收入总额及占全部营业收入的比例:

项 目	本期发生额
山西亚宝医药经销有限公司	278,058,199.56
太原亚宝医药有限公司	12,582,030.77
北京信达方舟科技发展有限公司	2,009,914.53
亚宝药业太原制药有限公司	1,830,769.23
无锡凯西药业有限公司	1,548,489.36
前五名客户收入总额	296,029,403.45
占全部营业收入的比例	94.95%

(3) 分产品主营业务

产品名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药生产-软膏剂	115,094,068.23	20,600,592.68	91,458,452.72	16,862,687.05
医药生产-片剂	126,892,516.44	83,877,405.43	126,516,977.86	74,370,904.39
医药生产-注射剂	49,418,936.04	32,735,341.00	42,175,791.17	29,802,092.32
医药生产-原料及其他	16,559,160.40	16,286,827.81	12,459,632.11	11,193,247.38
合 计	307,964,681.11	153,500,166.92	272,610,853.86	132,228,931.14

(4) 分地区主营业务

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	284,455.81	149,143.33	104,581.57	49,681.11
华北地区	299,839,902.90	149,120,263.40	267,759,049.03	129,861,201.80
华东地区	5,853,228.38	3,056,576.72	3,760,098.71	1,786,221.60
华南地区	1,021,495.73	522,462.00	418,032.36	208,584.80
华中地区	340,598.29	259,865.02	237,543.34	152,844.13
西北地区	371,367.52	171,491.88	184,166.40	85,645.94
西南地区	253,632.48	220,364.57	147,382.45	84,751.76
合 计	307,964,681.11	153,500,166.92	272,610,853.86	132,228,931.14

6、投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	200,000.00	
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额		
长期股权投资转让收益	2,032,203.89	
交易性金融资产、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持有和处置收益		
交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债持有和处置收益		
可供出售金融资产持有和处置收益		
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益		
其他投资收益		
合计	2,232,203.89	0.00

(2) 投资收益按被投资单位列示如下:

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
山西亚宝新龙药业有限公司	2,188,471.00	
山西金鼎生物种业股份有限公司	200,000.00	
北京亚宝中药技术开发中心	-156,267.11	
合 计	2,232,203.89	0.00

7、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	89,327,279.30	56,869,531.08
加: 资产减值准备	265,656.09	2,700,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,847,945.58	14,715,300.68
无形资产摊销	608,020.89	614,100.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-205,686.19	-33,981.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-200,700.00
财务费用(收益以“-”号填列)	14,336,224.38	14,475,701.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,232,203.89	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-39,848.41	-414,540.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,590,062.21	6,865,721.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-86,894,387.24	-64,072,602.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,586,706.08	1,268,164.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,009,644.38	32,786,694.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	252,134,661.48	281,377,730.69
减: 现金的年初余额	249,096,082.91	277,554,506.77
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,038,578.57	3,823,223.92

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	252,134,661.48	281,377,730.69

其中：库存现金	1,498,982.43	3,910,503.35
可随时用于支付的银行存款	250,635,679.05	277,467,227.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	252,134,661.48	281,377,730.69
四、母公司使用受限制的现金和现金等价物	4,537,797.52	0.00

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司实际控制人有关信息

实际控制人名称	类型	法人代表	地址
芮城县经济与信息化局	机关法人	石忠磊	山西芮城大禹东街政府办公楼

2、本公司母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务范围	注册资本 (万元)	组织机构 代 码	持股比 例	表决权 比例
山西亚宝投资有限公司	山西芮城	为亚宝公司提供后勤服务	6,505.36	77959978-1	16.89%	16.89%

公司控股股东名称由“芮城欣钰盛科技有限公司”变更为“山西亚宝投资有限公司”。实施分红扩股后，山西亚宝投资有限公司持有本公司股份 10689.90 万股，占公司总股本的 16.89%，为公司第一大股东。

3、本公司子公司有关信息

子公司情况详见本附注七、企业合并及合并财务报表之（一）。

4、其他不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
山西省经济建设投资公司	股东
山西省科技基金发展总公司	股东
山西省经贸资产经营有限责任公司	股东
山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	股东
威海赛洛金药业有限公司	本公司其他股权投资

关联方名称	与本公司关系
山西省金鼎生物种业股份有限公司	本公司其他股权投资

(二) 关联方交易

1. 接受担保

关联方名称	本期发生额			上年同期发生额		
	担保事项	金 额	期 限	担保事项	金 额	期 限
山西亚宝投资有限公司(股权质押)				农业银行芮城支行借款	30,000,000.00	2009年6月30日-2014年6月30日
山西亚宝投资有限公司(股权质押)				农业银行芮城支行借款	30,000,000.00	2009年12月14日-2014年12月14日
合计					60,000,000.00	

(1) 本公司控股股东山西亚宝投资有限公司将其持有的本公司 13362375 股股票(占公司总股本 8.44%) 质押给渤海银行股份有限公司太原分行, 为本公司在该银行贷款 1 亿元人民币提供担保。2009 年 12 月 17 日, 本公司已偿还此借款。公司于本期办理了质押解除手续, 并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记手续。

(2) 2009 年 6 月, 本公司控股股东山西亚宝投资有限公司将其所持有的公司 12000000 股无限售条件流通股(占公司总股本的 3.79%) 质押给农业银行芮城县支行, 为公司在该行贷款 6000 万元人民币提供担保, 并已于 2009 年 6 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续, 目前该股权质押仍处于存续期间。

2. 其他主要关联交易

除接受本公司之控股股东山西亚宝投资有限公司担保外, 本期公司未发生其他关联方交易事项。

(三) 关联方往来款项余额

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无关联方往来款项余额

十一、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无对外提供担保、无未决诉讼或仲裁等应披露未披露的重大或有事项。

十二、重大承诺事项

本公司存在“以自有资产为本公司贷款抵押”的重大承诺事项, 详见本附注九(一) 15、

所有权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项的非调整事项

2010 年 7 月 7 日，本公司之子公司运城市天慈药品连锁有限公司名称变更为运城亚宝大药房连锁有限公司，并于当日在运城市工商行政管理局领取了新的营业执照。

因山西省黄河化工有限公司从工商银行芮城支行借款到期未归还，本公司为其借款提供连带责任担保，故工商银行芮城支行从我公司账户累计扣划 1056 万元，本公司对山西省黄河化工有限公司提供的担保均由其控股股东山西大民国际贸易有限公司以资产提供了反担保，资金被银行划扣后，公司通过司法手段追讨损失，2010 年 7 月 7 日，本公司收到芮城县人民法院从山西大民国际贸易有限公司划回的执行款 10,037,374.40 元。

除存在上述资产负债表日后事项外，2010 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十四、其他重要事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十五、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,660,153.71	16,147.93
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	3,426,431.01	1,654,161.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	259,286.67	
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		

项目	本期发生额	上年同期发生额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		200,700.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	833,016.14	
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	139,509.91	1,620,338.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
非经常性损益合计（影响利润总额）	11,318,397.44	3,491,348.03
减：所得税影响数	1,456,040.56	761,454.76
非经常性损益净额（影响净利润）	9,862,356.88	2,729,893.27
其中：影响少数股东损益	217,340.93	559,037.99
影响归属于母公司普通股股东净利润	9,645,015.95	2,170,855.28
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	82,703,509.04	67,617,241.51

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		
	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（I）	10.08%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	9.03%	0.13	0.13

报告期利润	上年同期数		
	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（I）	8.44%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	8.19%	0.11	0.11

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	92,348,524.99
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	9,645,015.95
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	82,703,509.04
年初股份总数	4	316,476,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	316,476,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	
	6	
	6	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	
	7	
	7	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	
报告期月份数	10	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times 7\div 10-8\times 9\div 10$	632,952,000.00
基本每股收益（I）	$12=1\div 11$	0.15
基本每股收益（II）	$13=3\div 11$	0.13
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	
所得税率	15	
转换费用	16	
认股权证、期权行权增加股份数	17	
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.15
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.13

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、报告期末应收账款增加 82.51%，主要是由于本公司之销售子公司山西亚宝医药经销有限公司期末未结算货款增加。

2、报告期末工程物资增加 972.06%，主要是由于期末工程用材料增加所致。

3、报告期末开发支出增加 32.46%，主要是由于本期本公司加大研发投入所致。

4、报告期末短期借款较年初（包含年初一年内到期的非流动负债）增加 34.89%，是由于为满足企业的增长需要，本公司扩大了融资规模所致。

5、报告期末其他应付款减少 39.14%，主要是由于出售山西亚宝新龙药业有限公司股权导致合并范围差异，该差异对该科目的影响较大所致。

6、报告期末其他流动负债增加 49.58%，主要是由于本公司之子公司亚宝药业太原制药有限公司收到项目拨款增加和本公司之子公司亚宝药业四川制药有限公司专项应付款转入所致。

7、报告期末长期应付款减少 38.06%，系全资子公司亚宝药业太原制药有限公司归应付还土地出让金所致。

8、报告期末实收资本增加 100%、资本公积和未分配利润分别减少 59.81%和 40.72%系，主要是由于根据 2009 年度股东大会决议实施每 10 股转 5 送 5 派 1 的利润分配方案所致。

9、报告期内资产减值损失增加 164.06%，系期末未结算货款增加计提坏账准备增加所致。

10、报告期内营业收入下降而归属于母公司所有者净利润增加 32.33%，主要是由于合并范围差异所致，若上年同期减去山西亚宝新龙药业有限公司的营业收入后比较，本期营业收入仍为增长。

11、报告期内经营活动产生的现金流量净额减少 92.23%，主要是由于未结算货款增加所致。

十六、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年8月4日决议批准。