

亚宝药业集团股份有限公司

600351

2012 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.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告（未经审计）	11
八、 备查文件目录	12

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：保证本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	yabaorp@vip.sina.com	yabaoyk@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	2,402,801,260.80	2,270,350,091.28	5.83
所有者权益(或股东权益)	1,190,332,621.94	1,140,820,170.81	4.34
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.881	1.802	4.38
	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	54,288,284.02	38,833,683.18	39.80
利润总额	59,147,516.57	41,098,250.07	43.92
归属于上市公司股东的净利润	49,512,451.13	36,404,816.59	36.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	45,552,731.46	33,950,795.16	34.17
基本每股收益(元)	0.08	0.06	33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.07	0.05	40.00
稀释每股收益(元)	0.08	0.06	33.33
加权平均净资产收益率(%)	4.25	3.63	增加 0.62 个百分点
经营活动产生的现金流量	36,753,832.82	130,054,621.06	-71.74

净额			
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.0581	0.2055	-71.73

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
非流动资产处置损益	-91,431.31
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	5,198,395.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	100,824.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,731.76
所得税影响额	-671,340.76
少数股东权益影响额（税后）	-328,996.12
合计	3,959,719.67

三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(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	120,452 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	0	0	质押 24,000,000
山西省经济建设投资公司	国家	4.56	28,860,000	0	0	未知
山西省经贸投资控股集团有限公司	国家	2.21	14,000,000	0	0	未知
山西省科技基金发展总公司	国家	1.96	12,400,000	0	0	未知
大同中药厂	国有法人	0.98	6,220,000	0	0	未知

中融国际信托有限公司—融新 245 号	未知	0.64	4,026,000	4,026,000	0	未知
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长股票型证券投资基金	未知	0.32	2,023,865	2,023,865	0	未知
阳利泓	未知	0.31	1,993,200	0	0	未知
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	未知	0.29	1,851,744	137,441	0	未知
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX037	未知	0.26	1,635,800	375,801	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			
山西省经贸投资控股集团有限公司	14,000,000		人民币普通股 14,000,000			
山西省科技基金发展总公司	12,400,000		人民币普通股 12,400,000			
大同中药厂	6,220,000		人民币普通股 6,220,000			
中融国际信托有限公司—融新 245 号	4,026,000		人民币普通股 4,026,000			
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长股票型证券投资基金	2,023,865		人民币普通股 2,023,865			
阳利泓	1,993,200		人民币普通股 1,993,200			
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	1,851,744		人民币普通股 1,851,744			
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX037	1,635,800		人民币普通股 1,635,800			
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与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

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

一、 公司总体经营情况

2012 年上半年, 国内外经济形势复杂严峻, 药品降价、限抗政策和毒胶囊事件对医药行业带来一定的冲击, 但受益于医保体系的不断健全和城镇化、老龄化人口的不断增加以及消费升级, 医药行业仍保持了较快的增长。报告期, 公司以提升药品质量为首要目标, 在不断强化质量管理的同时降低生产成本, 同时围绕国家医改政策, 不断优化营销渠道, 加强精细化招商, 推行地办模式, 增强终端拉动, 保持了企业健康稳定的发展。报告期内, 公司实现营业收入 62733.39 万元, 比上年同期增长 29.57%; 实现利润总额 5914.75 万元, 比上年同期增长 43.92%; 实现归属于上市公司股东的净利润 4951.25 万元, 比上年同期增长 36.01%。

2012 年下半年, 公司将紧紧围绕年度目标方针, 科学安排生产任务, 降低生产成本, 不断完善并强化质量管理体系, 确保产品质量, 进一步推进营销改革, 增强产品终端拉动, 从而使公司的生产经营实现健康快速发展。

二、 报告期公司的资产及财务数据发生重大变化的说明

(1) 报告期末应收票据减少 31.06%, 主要是由于本期公司银行承兑汇票到期托收及背书转让增加所致。

(2) 报告期末应收账款增加 46.78%, 主要是由于期末未结算货款增加所致。

(3) 报告期末其他应收款增加 93.16%, 主要是由于本期公司新设营销办事处备用金增加所致。

(4) 报告期末长期股权投资增加 35.71%, 主要是由于本期公司增加山西九源集文化产业投资有限公司 500 万元投资款所致。

(5) 报告期末在建工程增加 140.38%, 主要是由于本期公司在建项目投资增加所致。

(6) 报告期末工程物资减少 93.92%, 主要是由于本期公司在建项目领用增加所致。

(7) 报告期末短期借款增加 63.66%, 主要是由于本期公司短期银行借款融资增加所致。

(8) 报告期末应付票据减少 100%, 是由于银行承兑汇票到期解付所致。

(9) 报告期末应付职工薪酬减少 33.45%, 是由于本期公司未支付职工薪酬减少所致。

(10) 报告期末应交税费增加 97.44%, 主要是由于本期公司留抵增值税减少所致。

(11) 报告期末一年内到期的非流动负债减少 94.77%, 主要是由于本期公司归还晋商银行 2.39 亿元贷款所致。

(12) 报告期末其他流动负债增加 102.56%, 主要是由于本期公司财政拨款增加所致。

(13) 报告期末长期借款增加 55.78%, 主要是由于本期公司项目贷款增加所致。

(14) 报告期内营业成本增加 38.13%, 主要是由于本期公司营业收入增加所致。

(15) 报告期内营业税金及附加增加 86.46%, 主要是由于本期公司营业收入增加所致。

(16) 报告期内销售费用增加 45.91%, 主要是由于本期公司销售人员增加及广告费投入增加所致。

(17) 报告期内资产减值损失减少 75.75%, 主要是由于上期公司计提威海赛洛金药业有限公司长期投资减值准备 1660 万元所致。

(18) 报告期内营业外收入增加 49.36%, 主要是由于本期公司计入当期损益的政府补

助增加所致。

(19) 报告期内营业外支出减少 35.64%，主要是由于本期公司非流动资产处置减少所致。

(20) 报告期内所得税费用增加 37.77%，主要是由于本期公司实现利润总额增加所致。

(21) 报告期内归属于母公司所有者的净利润增加 36.01%，主要是由于本期营业收入增加、资产减值损失减少所致。

(22) 报告期内少数股东损益增加 61.96%，主要是由于公司转让北京亚宝世纪置业有限公司股权合并范围发生变化所致。

(23) 报告期内经营活动产生的现金流量净额减少 71.74%，主要是由于本期公司应收账款增加及销售商品提供劳务收到的银行承兑汇票增加、支付职工薪酬增加所致。

(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	579,895,400.87	270,520,867.68	53.35	23.89	27.01	减少 1.15 个百分点
医药批发	33,549,294.95	31,585,899.26	5.85	167.00	168.62	减少 0.57 个百分点
医药零售	6,832,625.03	6,174,492.91	9.63	882.60	862.74	增加 1.86 个百分点
其他贸易	5,470,085.47	4,871,795.00	10.94	1,168.50	1,636.96	减少 24.02 个百分点
合计	625,747,406.32	313,153,054.85	49.96	29.89	38.77	减少 3.20 个百分点
分产品						
医药生产-软膏剂	170,510,155.43	25,017,933.21	85.33	25.59	19.96	增加 0.69 个百分点
医药生产-片剂	223,734,847.22	126,855,296.82	43.30	15.11	29.51	减少 6.30 个百分点
医药生产-注射剂	110,174,298.74	62,974,022.23	42.84	57.58	49.51	增加 3.08 个百分点
医药生产-丸剂						
医药生产-胶囊剂	19,660,220.15	15,934,123.41	18.95	-12.77	-11.36	减少 1.29 个百分点
医药生产-口服液	23,047,684.59	13,588,555.66	41.04	15.87	5.24	增加 5.96 个百分点
医药生产-原料	17,051,324.80	13,773,858.63	19.22	35.53	21.41	增加 9.39 个百分点
医药生产-	15,716,869.94	12,377,077.72	21.25	20.92	25.98	减少 3.16 个百

其他						分点
医药批发	33,549,294.95	31,585,899.26	5.85	167.00	168.62	减少 0.57 个百分点
医药零售	6,832,625.03	6,174,492.91	9.63	882.60	862.74	增加 1.86 个百分点
其他贸易	5,470,085.47	4,871,795.00	10.94	1,168.50	1,636.96	减少 24.02 个百分点
合计	625,747,406.32	313,153,054.85	49.96	29.89	38.77	减少 3.20 个百分点

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	60,086,739.84	30.46
华北地区	148,073,933.15	10.49
华东地区	134,678,394.72	40.70
华南地区	54,254,469.10	32.77
华中地区	109,310,021.88	34.04
西北地区	33,567,199.77	34.72
西南地区	80,306,562.39	37.98
出口业务	5,470,085.47	1,168.50
合计	625,747,406.32	29.89

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、《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。

经 2012 年 6 月 28 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过，公司 2011 年度不分红派息，不进行资本公积金转增股本，符合《公司章程》的相关规定。

2、公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）和山西证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（晋证监函[2012]127 号）要求，经 2012 年 7 月 17 日召开的公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，制定了公司分红政策及未来三年股东回报规划（2012-2014 年），并对《公司章程》利润分配相关条款进行了完善和修订，《公司章程》明确规定了分红方案的决策程序、现金分红标准、比例、以及对现金分红政策进行调整或变更的条件和需要履行的程序等内容，明确了在对利润分配政策进行决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和社会公众股股东的意见，对现金分红具体方案进行审议时，通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和

交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。详见本公司于 2012 年 7 月 18 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上的相关公告。

今后，公司将严格按照《公司章程》的规定及股东大会决议认真执行利润分配方案，督促独立董事勤勉尽责，充分发挥其监督指导作用，不断提高公司分红政策的透明度，保证利润分配政策的稳定性和持续性，使利润分配更加切合投资者预期和公司经营发展的实际需要，切实提升对股东的回报。

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。公司董事、监事、独立董事工作勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，很好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。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，公司按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，制定了分红政策及未来三年股东回报规划（2012-2014 年），修订完善了《公司章程》中关于利润分配的相关条款，进一步完善了董事会、股东大会对利润分配事项的决策程序和机制，确保了公司股利分配政策的连续性和稳定性。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2012 年 6 月 28 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过，公司 2011 年度不分红派息，不进行资本公积金转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 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、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 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、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

经 2011 年 11 月 4 日召开的公司五届四次董事会及 2011 年 11 月 22 日召开的公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过，公司拟以非公开发行方式发行 A 股股票，拟募集资金总额不超过 470,763,280 元，发行股票数量不超过 77,048,000 股，其中，山西亚宝投资有限公司认购 42,048,000 股；江苏瑞华投资控股集团有限公司认购 18,000,000 股；中山达华智能科技股份有限公司认购 10,000,000 股；陕西金钧源实业有限公司认购 5,000,000 股；公司董事长任武贤先生认购 2,000,000 股。本次发行股票的发行价格为 6.11 元/股。公司已与上述认购方签署了《亚宝药业集团股份有限公司非公开发行 A 股股票之附条件生效的股份认购合同》。2012 年 6 月 15 日，公司非公开发行 A 股股票申请事项获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。相关公告刊登于 2011 年 11 月 7 日、2011 年 11 月 23 日、2012 年 6 月 16 日的中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站上。

(十三) 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
五届五次董事会决议公告	中国证券报 B008 版、上海证券报 25 版	2012 年 2 月 4 日	www.sse.com.cn
五届四次监事会决议公告	中国证券报 B008 版、上海证券报 25 版	2012 年 2 月 4 日	www.sse.com.cn
2011 年年度报告	中国证券报 B008 版、上海证券报 25 版	2012 年 2 月 4 日	www.sse.com.cn
五届六次董事会决议公告	中国证券报 B148 版、上海证券报 B190 版	2012 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
第一季度季报	中国证券报 B148 版、上海证券报 B190 版	2012 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
关于举行 2011 年年度业绩说明会的公告	中国证券报 B004 版、上海证券报 B35 版	2012 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
关于召开 2011 年度股东大会的通知	中国证券报 B016 版、上海证券报 B1 版	2012 年 6 月 5 日	www.sse.com.cn
关于非公开发行股票获得中国证监会发审委审核通过的公告	中国证券报 B004 版、上海证券报 35 版	2012 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	中国证券报 B021 版、上海证券报 B47 版	2012 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn
五届七次董事会决议公告暨召开公司 2012 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B021 版、上海证券报 B47 版	2012 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn
五届六次监事会决议公告	中国证券报 B021 版、上海证券报 B47 版	2012 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn
关于变更坏帐准备计提比例的公告	中国证券报 B021 版、上海证券报 B47 版	2012 年 6 月 29 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
2012 年 8 月 10 日

合并资产负债表

2012 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		262,696,682.73	219,281,468.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		166,658,723.46	241,744,608.62
应收账款		159,784,099.26	108,857,405.87
预付款项		33,510,294.22	31,318,713.78
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		28,689,536.37	14,852,840.28
买入返售金融资产			
存货		196,568,956.34	221,842,882.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		847,908,292.38	837,897,920.42
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		19,000,000.00	14,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,017,742,440.60	1,038,150,199.91
在建工程		230,615,329.82	95,938,233.02
工程物资		22,271.28	366,505.74
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		216,671,455.98	219,557,837.30
开发支出		65,327,500.41	58,962,507.60
商誉			
长期待摊费用		1,092,279.77	1,250,110.71
递延所得税资产		4,421,690.56	4,226,776.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,554,892,968.42	1,432,452,170.86
资产总计		2,402,801,260.80	2,270,350,091.28
流动负债：			
短期借款		689,000,000.00	421,000,000.00
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		0.00	6,100,000.00
应付账款		103,139,333.06	106,421,008.70
预收款项		15,105,026.67	17,674,330.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		32,469,109.86	48,786,417.73
应交税费		-146,751.28	-5,731,822.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款		122,418,570.35	98,242,597.51
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		12,500,000.00	239,000,000.00
其他流动负债		12,006,168.13	5,927,212.85
流动负债合计		986,491,456.79	937,419,743.95
非流动负债：			
长期借款		104,727,000.00	67,227,000.00
应付债券			

长期应付款		18,715,936.00	18,715,936.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		85,796,526.74	88,220,880.97
非流动负债合计		209,239,462.74	174,163,816.97
负债合计		1,195,730,919.53	1,111,583,560.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		632,952,000.00	632,952,000.00
资本公积		114,499,059.23	114,499,059.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		78,657,523.18	78,657,523.18
一般风险准备			
未分配利润		364,224,039.53	314,711,588.40
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,190,332,621.94	1,140,820,170.81
少数股东权益		16,737,719.33	17,946,359.55
所有者权益合计		1,207,070,341.27	1,158,766,530.36
负债和所有者权益 总计		2,402,801,260.80	2,270,350,091.28

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

2012 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		130,628,909.49	83,296,049.00
交易性金融资产			
应收票据		131,757,344.84	203,192,314.74
应收账款		8,644,930.72	15,916,436.24
预付款项		17,905,989.68	16,021,956.75
应收利息			

应收股利			
其他应收款		482,959,833.83	476,897,030.23
存货		119,071,607.03	133,259,279.35
一年内到期的非流动资产		20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		910,968,615.59	948,583,066.31
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		349,492,534.00	344,492,534.00
投资性房地产			
固定资产		569,517,741.46	578,843,517.44
在建工程		218,801,011.83	89,775,090.09
工程物资		22,271.28	366,505.74
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		80,842,612.09	81,979,470.59
开发支出		27,079,338.30	27,079,338.30
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,849,196.48	6,719,222.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,252,604,705.44	1,129,255,678.93
资产总计		2,163,573,321.03	2,077,838,745.24
流动负债：			
短期借款		624,000,000.00	421,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		59,393,668.26	68,496,894.81
预收款项		1,453,556.04	1,134,590.84
应付职工薪酬		17,236,274.27	31,209,701.17
应交税费		1,797,387.40	-5,245,293.28
应付利息			

应付股利			
其他应付款		91,219,977.35	69,097,141.44
一年内到期的非流动 负债		12,500,000.00	239,000,000.00
其他流动负债		3,534,710.00	1,215,083.33
流动负债合计		811,135,573.32	825,908,118.31
非流动负债:			
长期借款		104,727,000.00	67,227,000.00
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		39,508,262.25	39,959,732.26
非流动负债合计		144,235,262.25	107,186,732.26
负债合计		955,370,835.57	933,094,850.57
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		632,952,000.00	632,952,000.00
资本公积		137,176,506.57	137,176,506.57
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		78,657,523.18	78,657,523.18
一般风险准备			
未分配利润		359,416,455.71	295,957,864.92
所有者权益（或股东权益） 合计		1,208,202,485.46	1,144,743,894.67
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,163,573,321.03	2,077,838,745.24

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
2012 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		627,333,869.19	484,161,998.09
其中：营业收入		627,333,869.19	484,161,998.09

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		573,045,585.17	445,328,314.91
其中：营业成本		314,272,564.17	227,516,392.36
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		6,724,629.51	3,606,414.57
销售费用		129,064,728.52	88,455,349.00
管理费用		94,972,229.83	85,845,687.80
财务费用		23,677,940.96	22,031,560.98
资产减值损失		4,333,492.18	17,872,910.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		54,288,284.02	38,833,683.18
加：营业外收入		5,977,538.95	4,002,187.37
减：营业外支出		1,118,306.40	1,737,620.48
其中：非流动资产处置损失		116,013.60	259,339.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		59,147,516.57	41,098,250.07
减：所得税费用		10,843,705.66	7,870,870.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		48,303,810.91	33,227,379.68
归属于母公司所有者的净利润		49,512,451.13	36,404,816.59
少数股东损益		-1,208,640.22	-3,177,436.91
六、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.08	0.06
(二) 稀释每股收益		0.08	0.06
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		48,303,810.91	33,227,379.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,512,451.13	36,404,816.59
归属于少数股东的综合收益总额		-1,208,640.22	-3,177,436.91

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

2012 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		359,786,316.62	312,559,108.41
减：营业成本		204,852,421.77	163,385,971.85
营业税金及附加		3,211,931.77	2,077,975.49
销售费用		1,603,372.52	929,419.84
管理费用		53,773,933.03	51,461,983.43
财务费用		22,490,123.78	19,910,370.28
资产减值损失		866,491.42	18,064,638.68
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		72,988,042.33	56,728,748.84
加：营业外收入		2,577,681.88	1,358,822.77
减：营业外支出		1,061,468.82	1,372,085.24
其中：非流动资产处置损失		61,468.82	247,735.58
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		74,504,255.39	56,715,486.37
减：所得税费用		11,045,664.60	8,287,627.14
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		63,458,590.79	48,427,859.23
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			

七、综合收益总额		63,458,590.79	48,427,859.23
----------	--	---------------	---------------

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

2012 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		415,772,409.80	589,714,862.25
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		238,192.98	517,359.69
收到其他与经营活动有关的现金		58,900,601.94	33,615,677.34
经营活动现金流入小计		474,911,204.72	623,847,899.28
购买商品、接受劳务支付的现金		123,867,901.53	221,704,382.34

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		118,010,345.25	91,900,847.35
支付的各项税费		81,076,129.88	90,908,326.53
支付其他与经营活动有关的现金		115,202,995.24	89,279,722.00
经营活动现金流出小计		438,157,371.90	493,793,278.22
经营活动产生的现金流量净额		36,753,832.82	130,054,621.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,893.89	140,000.00
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		33,893.89	140,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,905,645.80	51,566,616.39
投资支付的现金		5,000,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,905,645.80	51,566,616.39
投资活动产生的现金流量净额		-38,871,751.91	-51,426,616.39
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		590,000,000.00	376,500,000.00
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		590,000,000.00	376,500,000.00
偿还债务支付的现金		511,000,000.00	307,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,976,959.18	21,826,311.56
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			
筹资活动现金流出小计		535,976,959.18	328,826,311.56
筹资活动产生的现金流量净额		54,023,040.82	47,673,688.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		486.49	-1,837.62
五、现金及现金等价物净增加额		51,905,608.22	126,299,855.49
加：期初现金及现金等价物余额		210,084,493.35	340,669,018.27

六、期末现金及现金等价物余额		261,990,101.57	466,968,873.76
----------------	--	----------------	----------------

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

2012 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		247,027,217.37	250,328,992.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,272,870.36	30,013,747.00
经营活动现金流入小计		293,300,087.73	280,342,739.02
购买商品、接受劳务支付的现金		44,515,668.95	79,847,477.96
支付给职工以及为职工支付的现金		61,244,501.08	42,292,400.33
支付的各项税费		42,341,657.41	54,410,810.22
支付其他与经营活动有关的现金		53,555,278.50	41,498,829.00
经营活动现金流出小计		201,657,105.94	218,049,517.51
经营活动产生的现金流量净额		91,642,981.79	62,293,221.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			80,000.00
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			80,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,493,922.93	39,935,828.49
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		33,493,922.93	39,935,828.49
投资活动产生的现金流量净额		-33,493,922.93	-39,855,828.49
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		525,000,000.00	376,500,000.00
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		525,000,000.00	376,500,000.00
偿还债务支付的现金		511,000,000.00	307,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,927,292.52	21,171,111.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		534,927,292.52	328,171,111.56
筹资活动产生的现金流量净额		-9,927,292.52	48,328,888.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		481.76	

五、现金及现金等价物净增加额		48,222,248.10	70,766,281.46
加：期初现金及现金等价物余额		82,378,499.19	249,797,643.23
六、期末现金及现金等价物余额		130,600,747.29	320,563,924.69

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

2012 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	632,952,000.00	114,499,059.23			78,657,523.18		314,711,588.40		17,946,359.55	1,158,766,530.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	632,952,000.00	114,499,059.23			78,657,523.18		314,711,588.40		17,946,359.55	1,158,766,530.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							49,512,451.13		-1,208,640.22	48,303,810.91
（一）净利润							49,512,451.13		-1,208,640.22	48,303,810.91
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							49,512,451.13		-1,208,640.22	48,303,810.91

(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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	632,952,000.00	114,499,059.23			78,657,523.18		364,224,039.53		16,737,719.33	1,207,070,341.27

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	632,952,000.00	114,499,059.23			60,949,056.37		177,637,027.21		16,520,081.89	1,002,557,224.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	632,952,000.00	114,499,059.23			60,949,056.37		177,637,027.21		16,520,081.89	1,002,557,224.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,757,216.59		-3,177,436.91	1,579,779.68
（一）净利润							36,404,816.59		-3,177,436.91	33,227,379.68
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							36,404,816.59		-3,177,436.91	33,227,379.68
（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									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	632,952,000.00	114,499,059.23			60,949,056.37	182,394,243.80		13,342,644.98	1,004,137,004.38

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
2012 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	632,952,000.00	137,176,506.57			78,657,523.18		295,957,864.92	1,144,743,894.67
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	632,952,000.00	137,176,506.57			78,657,523.18		295,957,864.92	1,144,743,894.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							63,458,590.79	63,458,590.79
(一)净利润							63,458,590.79	63,458,590.79
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							63,458,590.79	63,458,590.79
(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								

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	632,952,000.00	137,176,506.57			78,657,523.18		359,416,455.71	1,208,202,485.46

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	632,952,000.00	137,176,506.57			60,949,056.37		168,229,263.65	999,306,826.59
加：会计政策变更								

前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	632,952,000.00	137,176,506.57			60,949,056.37		168,229,263.65	999,306,826.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							16,780,259.23	16,780,259.23
（一）净利润							48,427,859.23	48,427,859.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							48,427,859.23	48,427,859.23
（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								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	632,952,000.00	137,176,506.57			60,949,056.37		185,009,522.88	1,016,087,085.82

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

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2012 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”）是根据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。

2005年9月21日，根据山西省运城市人民政府办公厅运政办函[2004]48号文《关于同意芮城制药厂整体改制有关问题的批复》，本公司股东山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司，并取得了注册号为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股人变为芮城欣钰盛科技有限公司，该股份属非国有股。2010年3月11日芮城欣钰盛科技有限公司名称变更为山西亚宝投资有限公司。

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

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，公司以 2009 年末总股本 31,647.6 万股为基数，以资本公积 15823.8 万元向全体股东每 10 股转增 5 股，以未分配利润每 10 股送 5 股，转增后股本为 63295.2 万股。并经山西省工商行政管理局核准，领取了注册号为 140000100070635 号的企业法人营业执照。

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，经营范围许可经营项目：生产小容量注射剂、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、精神药品（以《药品生产许可证》为准，有效期至 2015 年 12 月 31 日）；护肤类（以《卫生许可证》为准，有效期至 2012 年 12 月 23 日）。一般经营项目：生产胶贴、醒脑贴、退热贴；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。医药信息咨询及技术转让服务。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（国家限定公司经营和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。销售化工产品（除危险品）。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；集团最终母公司为芮城县经济和信息化局。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

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。

（二）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 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

（六）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，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，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。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

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（相关说明见附注二之（十））、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。

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）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，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。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。

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。

(3) 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”。

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。

(4) 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，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。

(5) 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。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《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。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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。

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：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 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。

3. 金融负债终止确认条件

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

4. 金融工具的公允价值确定方法

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。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

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。

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”。

（十）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。

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。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将大于 100 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

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；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计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将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	3-4 年	4-5 年	5 年以上
合并范围内应收款项	0	0	0	0	0	0
其他应收款项	5%	10%	15%	30%	50%	100%

本公司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。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项，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。

（十一）存货

1. 存货的分类

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。

2. 发出存货的计价方法

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。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

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。其中：对于产成品、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。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

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。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

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. 投资成本的确定

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二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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，均按

照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的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。

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

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，后续计量采用成本法核算。

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。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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，根据单项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。

（十三）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%	2.80%

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，若单项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。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。

2. 各类固定资产的折旧方法

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、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	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%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。若单项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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

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。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。

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。

(十五) 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。

（十六）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。

（十七）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。

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，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。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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，按单项资产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。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置或产品期间确认为开发阶段。

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。

（十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十九) 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、经营租赁资产改良支出等，在受益期内采用直线法摊销。

(二十) 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。

(二十一) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：(1) 期权的行权价格；(2) 期权的有效期；(3) 标的股份的现行价格；(4) 股价预计波动率；(5) 股份的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

（二十二）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。

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。

资产负债表日，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。

（二十三）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。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

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。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。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。

（二十五）经营租赁、融资租赁

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。

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

2. 会计估计变更

根据公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于变更应收款项坏账准备计提比例的议

案》。变更前后情况变化：

应收款项账龄	原计提比例	变更后计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	15%	15%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	30%	50%
5 年以上	30%	100%

上述会计估计变更影响本期未分配利润-293,759.33 元。

(二十七) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、 税项

(一) 主要税种及税率

1. 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	13%	
	销售避孕药品药具	0%	
城建税	应交流转税额	7%、5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
子公司	25%	

注：根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局晋科高发[2011]137 号文件精神，本公司被认定为 2011 年山西省高新技术企业。根据相关规定，公司自获得该认定后三年内(含 2011 年)，所得税享受 10%的优惠，即按 15%的比例征收。

3. 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%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
山西亚宝医药经销有限公司	全资子公司	山西芮城县	医药销售	10,000,000.00	汤柯	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	全资子公司	山西太原市	医药生产	30,000,000.00	许振江	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	全资子公司	北京市	商业贸易	5,000,000.00	汤柯	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	全资子公司	四川彭州	医药生产	28,000,000.00	许振江	药品生产
太原亚宝医药有限公司	全资子公司	山西太原	医药销售	5,000,000.00	汤柯	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	全资子公司	北京市	医药生产	80,000,000.00	任武贤	生产化学药品、生物制品生产
北京亚宝投资管理有限公司	全资子公司	北京市	投资管理、投资咨询	100,000,000.00	任蓬勃	投资与资产管理、股权投资、投资咨询
亚宝药业新疆红花发展有限公司	全资子公司	新疆吉木萨尔县	红花绒收购销售、中药材种植	10,000,000.00	许振江	红花绒收购销售、中药材种植
子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
山西亚宝医药经销有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00		是	
亚宝药业太原制药有限公司	100.00	100.00	30,000,000.00		是	
北京亚宝国际贸易有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00		是	
亚宝药业四川制药有限公司	100.00	100.00	28,000,000.00		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	
北京亚宝投资管理有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00		是	
亚宝药业新疆红花发展有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00		是	
子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
山西亚宝医药经销有限公司	有限公司	75726262-7	0.00			
亚宝药业太原制药有限公司	有限公司	75725046-6	0.00			
北京亚宝国际贸易有限公司	有限公司	74810474-X	0.00			
亚宝药业四川制药有限公司	有限公司	74640006-X	0.00			
太原亚宝医药有限公司	有限公司	79024537-8	0.00			
北京亚宝生物药业有限公司	有限公司	66310461-X	0.00			

北京亚宝投资管理有限公司	有限公司	57904175-9	0.00		
亚宝药业新疆红花发展有限公司	有限公司	69784261-0	0.00		

2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
亚宝北中大(北京)制药有限公司	控股子公司	北京市	医药生产	56,000,000.00	任武贤	生产片剂、口服液、小容量注射剂
运城亚宝大药房连锁有限公司	全资子公司	运城市	医药零售	2,100,000.00	汤柯	零售、配送、中药饮片、中成药销售
子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
亚宝北中大(北京)制药有限公司	70.00	70.00	65,312,834.00		是	
运城亚宝大药房连锁有限公司	100.00	100.00	2,100,000.00		是	
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
亚宝北中大(北京)制药有限公司	有限公司	10175274-6	16,737,719.33			
运城亚宝大药房连锁有限公司	有限公司	73933070-2	0.00			

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	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
一、现金						
人民币	3,694,623.78		3,694,623.78	222,369.95		222,369.95
美元	0.11	6.3249	0.70	0.11	6.3009	0.69
欧元	0.80	7.8710	6.30	0.80	8.1625	6.53
英镑	47.00	9.8169	461.40	47.00	9.7116	456.45
现金小计			3,695,092.18			222,833.62
二、银行存款						
人民币	258,255,385.02		258,255,385.02	209,822,186.50		209,822,186.50
美元	6,179.21	6.3249	39,082.89	6,177.65	6.3009	38,924.76
欧元	34.52	7.8710	271.71	34.51	8.1625	281.69
英镑	27.48	9.8169	269.77	27.47	9.7116	266.78
银行存款小计			258,295,009.39			209,861,659.73
三、其他货币资金						
人民币	662,904.51		662,904.51	7,831,920.16		7,831,920.16
美元	3,815.56	6.3249	24,133.04	76,240.56	6.3009	480,384.14
欧元	2,482.99	7.8710	19,543.61	108,382.39	8.1625	884,671.26
英镑					9.7116	

项 目	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
其他货币资金小计			706,581.16			9,196,975.56
合 计			262,696,682.73			219,281,468.91

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、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。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	166,658,723.46	241,744,608.62
商业承兑汇票		
合 计	166,658,723.46	241,744,608.62

(2) 期末本公司无质押的应收票据。

(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) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
赣州市新资源实业有限公司	2012-3-29	2012-9-29	5,000,000.00	
大连兴河海物资有限公司	2012-6-13	2012-12-19	2,800,000.00	
四川科伦医药贸易有限公司	2012-3-23	2012-9-29	2,560,000.00	
四川九州通科创医药有限公司	2012-3-2	2012-9-8	2,000,130.00	
福建泉安医药有限公司	2012-6-14	2012-12-14	2,000,000.00	
合计			14,360,130.00	

(5) 应收票据期末数较期初数减少 75,085,885.16 元，减少 31.06%，主要是由于本期公司银行承兑汇票到期托收及背书转让增加所致。

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	169,492,833.33	100.00	9,708,734.07	5.73	159,784,099.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	169,492,833.33	100.00	9,708,734.07	5.73	159,784,099.26

类别	期初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	115,379,908.84	100.00	6,522,502.97	5.65	108,857,405.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	115,379,908.84	100.00	6,522,502.97	5.65	108,857,405.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	158,667,472.86	93.61	7,933,373.64	150,734,099.22
1-2年	7,027,276.17	4.15	702,727.62	6,324,548.55
2-3年	1,704,073.65	1.00	255,611.05	1,448,462.60
3-4年	1,149,917.85	0.68	344,975.36	804,942.49
4-5年	944,092.80	0.56	472,046.40	472,046.40
5年以上				
合计	169,492,833.33	100.00	9,708,734.07	159,784,099.26

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	107,702,939.13	93.35	5,385,146.95	102,317,792.18
1-2年	3,997,238.11	3.46	399,723.81	3,597,514.30
2-3年	2,441,915.14	2.12	366,287.27	2,075,627.87
3年以上	1,237,816.46	1.07	371,344.94	866,471.52
合计	115,379,908.84	100.00	6,522,502.97	108,857,405.87

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本公司本报告期无应收账款转回或收回情况,无实际核销应收账款情况。

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
山西太行药业股份有限公司	客户	17,277,748.28	1年以内、1-2年	10.19
国药控股锦州有限公司	客户	4,055,109.81	1年以内	2.39
河南圣光集团医药物流有限公司	客户	3,514,541.80	1年以内	2.07
山西新龙药业有限公司	客户	3,253,764.75	1年以内	1.92
哈尔滨正大龙祥医药有限公司	客户	2,944,113.78	1年以内	1.74
合计		31,045,278.42		18.31

(5) 应收账款期末数较期初数增加 50,926,693.39 元，增加 46.78%，原因系公司期末未结算货款

增加所致。

(6) 本报告期公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(7) 本报告期公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化。

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,613,827.90	99.34	1,924,291.53	6.29	28,689,536.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	203,772.50	0.66	203,772.50	100.00	
合计	30,817,600.40	100.00	2,128,064.03	6.91	28,689,536.37

类别	期初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,951,180.66	96.52	1,098,340.38	6.89	14,852,840.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	575,648.05	3.48	575,648.05	100.00	
合计	16,526,828.71	100.00	1,673,988.43	10.13	14,852,840.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	27,862,774.68	91.01	1,393,138.72	26,469,635.96
1—2 年	1,340,812.42	4.38	134,081.24	1,206,731.18
2—3 年	872,942.97	2.85	130,941.45	742,001.52
3—4 年	12,594.00	0.04	3,778.20	8,815.80
4—5 年	524,703.83	1.72	262,351.92	262,351.91
5 年以上				
合计	30,613,827.90	100.00	1,924,291.53	28,689,536.37

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	12,986,276.13	81.41	649,313.79	12,336,962.34

1—2 年	1,967,917.84	12.34	196,791.87	1,771,125.97
2—3 年	312,408.56	1.96	46,861.28	265,547.28
3 年以上	684,578.13	4.29	205,373.44	479,204.69
合 计	15,951,180.66	100.00	1,098,340.38	14,852,840.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
成都华大爱康医药技术中心	83,462.50	83,462.50	100.00	预计无法收回
张涛	120,310.00	120,310.00	100.00	预计无法收回
合 计	203,772.50	203,772.50	100.00	

(2) 本报告期无其他应收款转回或收回情况

(3) 本报告期实际核销的其他应收款：

其他应收款内容	核销原因	核销金额
山西芮城黄河化工有限公司	破产	371,244.55
合 计		371,244.55

根据山西省芮城县人民法院民事裁定书（2009）芮民破字第 1-1 号文件。山西芮城黄河化工有限公司由于资不抵债已破产，反担保人无力偿还。

(4) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
北京亚宝世纪置业有限公司	往来款	往来单位	1,200,000.00	1 年以内	3.89
福建电广东南卫视广告有限公司	往来款	往来单位	1,067,135.96	1 年以内	3.46
刘亚琳	备用周转金	内部员工	898,232.14	1-2 年	2.91
向延柳	备用周转金	内部员工	600,000.00	1-2 年	1.95
河北虹霞医药保健品有限公司	往来款	往来单位	600,000.00	2-3 年	1.95
合 计			4,365,368.10		14.16

(6) 本报告期其他应收款中无应收关联方欠款。

(7) 本报告期本公司无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

(8) 本报告期本公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化。

(五) 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 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,338,376.33	87.55	27,722,629.98	88.52
1—2 年	3,971,467.89	11.85	3,395,633.80	10.84

2—3 年			450.00	0.00
3—4 年	450.00	0.00	200,000.00	0.64
4—5 年	200,000.00	0.60		
5 年以上				
合 计	33,510,294.22	100.00	31,318,713.78	100.00

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
北京刘涛演艺文化中心	业务单位	2,226,000.00	6.64	2012	预付广告费
山东太平洋环保有限公司	业务单位	2,179,000.00	6.50	2012	预付污水处理站工程款
运城市美汇达房地产有限公司	业务单位	2,100,000.00	6.27	2010	2012-2014 年房租
亳州泰之源药业有限责任公司	业务单位	1,841,181.96	5.49	2012	预付货款
通用电器国际事务公司	业务单位	1,802,055.00	5.38	2012	预付设备款
合 计		10,148,236.96	30.28		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
运城市美汇达房地产有限公司	2,100,000.00	2-3 年	亚宝大药房预付 2012-2014 年房租
合 计	2,100,000.00		

(4) 本报告期预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	74,223,079.96	0.00	74,223,079.96	86,516,139.60		86,516,139.60
在产品	43,797,273.25	0.00	43,797,273.25	38,926,891.30		38,926,891.30
库存商品	76,426,870.64	321,940.93	76,104,929.71	93,546,671.28	105,214.00	93,441,457.28
自制半成品	2,155,992.88	0.00	2,155,992.88	2,602,651.76		2,602,651.76
周转材料	287,680.54	0.00	287,680.54	355,743.02		355,743.02
合 计	196,890,897.27	321,940.93	196,568,956.34	221,948,096.96	105,214.00	221,842,882.96

(2)本报告期子公司运城亚宝大药房连锁有限公司库存商品减值,计提存货跌价准备 321,940.93 元。

(七) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
威海赛洛金药业有限公司	成本法	16,600,000.00	16,600,000.00		16,600,000.00
山西金鼎生物种业股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心 (有限合伙)	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
山西九源集文化产业投资有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
合计		35,600,000.00	30,600,000.00	5,000,000.00	35,600,000.00
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本年现金红利
威海赛洛金药业有限公司	20.00	20.00	16,600,000.00		0.00
山西金鼎生物种业股份有限公司	9.90	9.90			0.00
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心 (有限合伙)	3.34	3.34			0.00
山西九源集文化产业投资有限公司	8.93	8.93			0.00
合计			16,600,000.00		0.00

(八) 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	1,343,174,593.29	21,423,656.51		2,686,295.34	1,361,911,954.46
1、房屋建筑物	728,782,527.12	3,006,838.87		98,468.00	731,690,897.99
2、机器设备	524,982,728.18	14,214,312.99		1,463,121.89	537,733,919.28
3、运输工具	21,363,833.53	735,689.26		360,585.88	21,738,936.91
4、其他设备	68,045,504.46	3,466,815.39		764,119.57	70,748,200.28
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	305,024,393.38	40,277,576.75		1,132,456.27	344,169,513.86
1、房屋建筑物	133,288,048.02	13,993,921.13		206,000.28	147,075,968.87
2、机器设备	138,156,215.16	21,320,289.51		341,652.46	159,134,852.21
3、运输工具	11,902,150.51	1,426,511.50		159,423.30	13,169,238.71
4、其他设备	21,677,979.69	3,536,854.61		425,380.23	24,789,454.07

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
三、固定资产净值合计	1,038,150,199.91		—	1,017,742,440.60
1、房屋建筑物	595,494,479.10		—	584,614,929.12
2、机器设备	386,826,513.02		—	378,599,067.07
3、运输工具	9,461,683.02		—	8,569,698.20
4、其他设备	46,367,524.77		—	45,958,746.21
四、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			—	
五、固定资产账面价值合计	1,038,150,199.91		—	1,017,742,440.60
1、房屋建筑物	595,494,479.10		—	584,614,929.12
2、机器设备	386,826,513.02		—	378,599,067.07
3、运输工具	9,461,683.02		—	8,569,698.20
4、其他设备	46,367,524.77		—	45,958,746.21

(2) 本报告期计提的折旧额为 40,277,576.75 元。

(3) 本报告期在建工程完工转入固定资产的原价为 2,155,618.31 元。

(4) 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。

(九) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
太原制药工程	3,574,444.25		3,574,444.25	1,783,808.85		1,783,808.85
北京生物工程	4,379,334.08		4,379,334.08	4,379,334.08		4,379,334.08
塑料瓶制剂车间	44,566,324.42		44,566,324.42	39,923,698.38		39,923,698.38
芮城工业园	127,541,260.44		127,541,260.44	24,349,737.75		24,349,737.75
原料药车间工程	34,460,159.03		34,460,159.03	19,664,945.61		19,664,945.61
污水处理站工程	4,727,820.19		4,727,820.19	4,422,489.90		4,422,489.90
35KV 变电站	1,432,816.50		1,432,816.50	0.00		0.00
零星工程	6,072,631.25		6,072,631.25	1,414,218.45		1,414,218.45

北京生物中试车间项目	3,860,539.66		3,860,539.66	0.00		0.00
合计	230,615,329.82		230,615,329.82	95,938,233.02		95,938,233.02

(2) 在建工程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	期初金额		本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
太原制药工程	80,000,000.00	自筹	1,783,808.85		1,790,635.40	
35KV 变电站	9,200,000.00	自筹	0.00		1,432,816.50	
北京生物工程	198,000,000.00	募集、自筹	4,379,334.08			
塑料瓶制剂车间工程	158,790,000.00	自筹	39,923,698.38		4,642,626.04	
芮城工业园	300,000,000.00	自筹	24,349,737.75		103,191,522.69	
原料药车间工程	85,000,000.00	自筹	19,664,945.61		14,795,213.42	
污水处理站工程	12,000,000.00	自筹	4,422,489.90		305,330.29	
零星工程		自筹	1,414,218.45		6,814,031.11	
北京生物中试车间项目	4,500,000.00	自筹			3,860,539.66	
合计			95,938,233.02		136,832,715.11	

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程进度	工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化		
太原制药工程			3,574,444.25		4.47%	4.47
35KV 变电站			1,432,816.50		15.57%	15.57
北京生物工程			4,379,334.08		99.18%	99.18
塑料瓶制剂车间			44,566,324.42		28.07%	28.07
芮城工业园			127,541,260.44		42.51%	42.51
原料药车间工程			34,460,159.03		40.54%	40.54
污水处理站工程			4,727,820.19		39.40%	39.40
零星工程	2,155,618.31	2,155,618.31	6,072,631.25			
北京生物中试车间项目			3,860,539.66		85.79%	85.79
合计	2,155,618.31	2,155,618.31	230,615,329.82			

(3) 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。

(十) 工程物资

项 目	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	366,505.74	55,854.00	400,088.46	22,271.28
尚未安装的设备				
合 计	366,505.74	55,854.00	400,088.46	22,271.28

(十一) 无形资产与开发支出

(1) 无形资产情况

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	247,955,327.80	1,041,764.53	0.00	248,997,092.33
1、土地使用权	218,489,510.04	568,335.69	0.00	219,057,845.73
2、专有技术	22,726,529.84	132,000.00	0.00	22,858,529.84
3、计算机软件	4,028,287.92	341,428.84	0.00	4,369,716.76
4、专利权	2,711,000.00			2,711,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	28,397,490.50	3,928,145.85	0.00	32,325,636.35
1、土地使用权	19,595,674.89	2,321,754.66	0.00	21,917,429.55
2、专有技术	6,441,841.82	1,118,418.47	0.00	7,560,260.29
3、计算机软件	1,682,003.59	352,422.76	0.00	2,034,426.35
4、专利权	677,970.20	135,549.96	0.00	813,520.16
三、无形资产账面净值合计	219,557,837.30			216,671,455.98
1、土地使用权	198,893,835.15			197,140,416.18
2、专有技术	16,284,688.02			15,298,269.55
3、计算机软件	2,346,284.33			2,335,290.41
4、专利权	2,033,029.80			1,897,479.84
四、无形资产减值准备累计金额合计				0.00
1、土地使用权				0.00
2、专有技术				0.00
3、计算机软件				0.00
4、专利权				0.00
五、无形资产账面价值合计	219,557,837.30			216,671,455.98
1、土地使用权	198,893,835.15			197,140,416.18
2、专有技术	16,284,688.02			15,298,269.55
3、计算机软件	2,346,284.33			2,335,290.41
4、专利权	2,033,029.80			1,897,479.84

(2) 本报告期摊销额为 3,928,145.85 元。

(3) 公司开发项目支出

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
前列地尔纳米粒冻干粉	2,689,708.36				2,689,708.36
多西他赛	1,850,291.64				1,850,291.64
口服胰岛素	570,000.00				570,000.00
归元片	1,905,625.00				1,905,625.00
双氯芬酸钾、巴布剂	3,854,496.00				3,854,496.00
病毒无忧软胶囊	2,999,999.70				2,999,999.70
糖尿病系列产品	750,000.00				750,000.00
盐酸妥洛特罗透皮贴剂	2,750,000.00				2,750,000.00
盐酸法舒地尔注射液	600,000.00				600,000.00
盐酸伊立替康等新药	1,200,000.00				1,200,000.00
益清通	1,189,393.30				1,189,393.30
蚓激酶注射液	3,675,338.41	120,202.23	3,795,540.64		0.00
美洛昔康片	5,398,235.87				5,398,235.87
加兰他敏片	2,224,952.21				2,224,952.21
非洛地平缓释片	998,306.75	1,051,758.11			2,050,064.86
阿司匹林双密达莫缓释片	1,214,828.65	3,269,007.89			4,483,836.54
布洛芬	2,041,670.25				2,041,670.25
氯化钾缓释片	3,143,798.56	2,696,103.06			5,839,901.62
其他项目	19,905,862.90	3,155,462.16		132,000.00	22,929,325.06
合计	58,962,507.60	10,292,533.45	3,795,540.64	132,000.00	65,327,500.41

(十二) 长期待摊费用

项目	期初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
大药房商铺装修费	977,077.71	87,457.64	250,097.32		814,438.03
经销批发分公司装修费	82,500.00	64,000.00	32,605.26		113,894.74
自来水增容费	190,533.00		26,586.00		163,947.00
合计	1,250,110.71	151,457.64	309,288.58		1,092,279.77

(十三) 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	4,421,690.56	4,226,776.58
可抵扣亏损		
其 他		
合 计	4,421,690.56	4,226,776.58

(十四) 资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	

坏账准备	8,196,491.40	4,011,551.25		371,244.55	11,836,798.10
存货跌价准备	105,214.00	321,940.93		105,214.00	321,940.93
长期投资减值准备	16,600,000.00	0.00			16,600,000.00
合计	24,901,705.40	4,333,492.18		476,458.55	28,758,739.03

(十五) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

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	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
1、房屋建筑物					
2、土地使用权					
合计					
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
1、票据保证金	6,100,000.00	0.00	6,100,000.00	0.00	
2、信用证保证金	3,096,975.56	3,866,936.15	6,257,330.55	706,581.16	
3、质押票据	0.00				
合计	9,196,975.56	3,866,936.15	12,357,330.55	706,581.16	

(十六) 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
质押借款			
抵押借款			
保证借款			
信用借款	689,000,000.00	421,000,000.00	
合计	689,000,000.00	421,000,000.00	

(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
工行芮城县支行	49,000,000.00	6.31%	购原材料	2011.08.29-2012.08.17	信用借款
工行芮城县支行	50,000,000.00	6.31%	购原材料	2012.06.21-2013.06.03	信用借款
浦发银行运城分行	30,000,000.00	6.31%	流动资金周转	2012.01.05-2013.01.04	信用借款
浦发银行运城分行	20,000,000.00	6.31%	流动资金周转	2012.01.12-2013.01.11	信用借款
浦发银行运城分行	20,000,000.00	6.31%	购原材料	2012.03.29-2013.03.28	信用借款
浦发银行运城分行	15,000,000.00	6.31%	购原材料	2012.04.13-2013.04.12	信用借款
中信银行太原分行	30,000,000.00	6.56%	购原材料	2012.01.12-2013.01.11	信用借款
晋商银行运城分行	200,000,000.00	6.31%	流动资金周转	2012.03.02-2013.03.01	信用借款
晋商银行运城分行	100,000,000.00	6.31%	购原材料	2011.07.25-2012.07.03	信用借款
光大银行太原分行	110,000,000.00	6.56%	购原材料	2012.04.17-2013.04.12	信用借款
浦发银行运城分行	65,000,000.00	6.31%	购买药品	2012.04.18-2013.04.17	信用借款
合计	689,000,000.00				

(十七) 应付票据

种类	期末账面余额	期初账面余额	备注
银行承兑汇票	0.00	6,100,000.00	
商业承兑汇票			
合计	0.00	6,100,000.00	

(十八) 应付账款

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 账龄超过一年的大额应付账款项:

单位名称	期末账面余额	账龄	原因
太原市一正泰输配电设备制造有限公司	2,191,163.00	2-3 年	尚未结算货款
合 计	2,191,163.00		

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本公司欠款前五名客户金额合计为 15,422,172.52 元, 占期末应付账款总额的 14.95%。

(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	86,911,925.66	84.27%	95,978,998.12	90.19%
1-2 年	10,548,571.26	10.23%	4,938,554.86	4.64%
2-3 年	2,002,134.09	1.94%	1,766,208.47	1.66%
3-4 年	2,762,102.83	2.68%	3,737,247.25	3.51%
4-5 年	820,190.79	0.80%		
5 年以上	94,408.43	0.08%		
合 计	103,139,333.06	100.00%	106,421,008.70	100.00%

(十九) 预收款项

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 本公司欠款前五名客户金额合计为 2,468,327.22 元, 占期末预收款项总额的 16.34%。

(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	14,737,351.05	97.56%	16,529,814.02	93.52%
1-2 年	286,687.16	1.90%	640,397.37	3.62%
2-3 年	36,430.25	0.24%	276,178.70	1.56%
3-4 年	22,814.36	0.15%	227,939.93	1.30%
4-5 年	885.86	0.01%		
5 年以上	20,857.99	0.14%		
合 计	15,105,026.67	100.00%	17,674,330.02	100.00%

(二十) 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	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,379,639.70	77,359,523.54	91,507,663.82	22,231,499.42
职工福利费		5,058,850.58	5,058,850.58	
社会保险费	10,133,620.86	16,031,919.28	18,490,900.11	7,674,640.03
其中：1、医疗保险费	331,605.81	2,759,915.47	2,870,436.86	221,084.42
2、基本养老保险费	9,652,853.39	11,750,428.04	14,189,373.26	7,213,908.17
3、失业保险费	80,887.43	867,688.15	781,668.60	166,906.98
4、工伤保险费	66,568.63	383,880.99	473,803.61	-23,353.99
5、生育保险费	1,705.60	270,006.63	175,617.78	96,094.45
住房公积金	434,591.53	1,230,295.00	1,184,987.00	479,899.53
工会经费和职工教育经费	1,838,565.64	2,012,448.98	1,767,943.74	2,083,070.88
非货币性福利				
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿				
合计	48,786,417.73	101,693,037.38	118,010,345.25	32,469,109.86

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的职工薪酬。

(二十一) 应交税费

项目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-19,769,990.41	-28,917,184.53
营业税	11,904.00	125,358.66
企业所得税	4,170,768.77	6,296,408.63
城建税	4,162,464.86	3,726,651.26
房产税	2,370,490.81	1,724,437.62
土地使用税	575,746.30	491,717.55
个人所得税	6,305,129.45	5,202,493.64
价格调控基金	131,911.05	1,014,243.82
教育费附加	1,705,031.47	2,542,922.92
河道维护费	144,117.34	111,534.95
印花税	45,675.08	97,415.62
契税		1,852,177.00
土地增值税		
合计	-146,751.28	-5,731,822.86

(二十二) 其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 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
定向增发投资款	47,085,000.00	保证金
芮城县财政局	40,000,000.00	往来款

北京中医药大学	10,775,674.22	往来款
北京郡宇明特广告有限公司	2,800,000.00	往来款
北京中医药大学国医堂	2,500,000.00	往来款
合 计	103,160,674.22	

本公司欠款前五名客户金额合计 103,160,674.22 元，占期末其他应付款总额 84.27%。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	期末账面余额	性质或内容	备 注
芮城县财政局	30,000,000.00	往来款	
北京中医药大学	10,775,674.22	往来款	
北京中医药大学国医堂	2,500,000.00	往来款	
合 计	43,275,674.22		

(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	70,261,943.71	57.39%	56,906,283.73	57.92%
1—2 年	36,236,139.16	29.60%	24,242,493.71	24.68%
2—3 年	894,479.09	0.73%	3,729,941.76	3.80%
3—4 年	14,012,316.94	11.45%	13,363,878.31	13.60%
4—5 年	24,181.98	0.02%		
5 年以上	989,509.47	0.81%		
合 计	122,418,570.35	100.00%	98,242,597.51	100.00%

(二十三) 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	1,500,000.00	1,251,083.33
递延收益	10,506,168.13	4,676,129.52
合 计	12,006,168.13	5,927,212.85

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）
2011 年离校未就业高校毕业生就业见习补贴款		46,080.00	11,370.00	34,710.00	晋人社厅发【2011】101 号
固体制剂药用塑料瓶 cGMP 生产线项目		2,000,000.00		2,000,000.00	运财建【2012】23 号
肾全颗粒	2,600,000.00			2,600,000.00	北京市科技计划课题任务书
醒神化瘀项目		3,300,000.00		3,300,000.00	北京市科技计划课题任务书
清开灵安全性评价	1,764,796.85	950,000.00	809,363.58	1,905,433.27	北京市科技计划课题任务书

消痞颗粒临床前研究	311,332.67	470,000.00	115,307.81	666,024.86	北京市科技计划课题任务书
合计	4,676,129.52	6,766,080.00	936,041.39	10,506,168.13	

(二十四) 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
信用借款	57,227,000.00	246,227,000.00
抵押借款		
保证借款		
质押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	117,227,000.00	306,227,000.00
减: 一年内到期的长期借款	12,500,000.00	239,000,000.00
净额	104,727,000.00	67,227,000.00

(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	6.65%	2009.06.30-2014.06.30	质押担保
农业银行	10,000,000.00	6.65%	2009.12.14-2014.09.14	质押担保
农业银行	20,000,000.00	6.65%	2009.12.14-2014.12.14	质押担保
工商银行	50,000,000.00	6.40%	2012.02.01-2015.01.09	信用借款
芮城县财政局	1,727,000.00	6.15%	2006.06.09-2021.06.09	信用借款
芮城县财政局	4,500,000.00	0.00%	2010.10.25-2015.10.24	信用借款
芮城县财政局	1,000,000.00	0.00%	2011.08.22-2016.08.21	信用借款
合计	117,227,000.00			

(二十五) 长期应付款

长期应付款明细项目如下:

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

注: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。

(二十六) 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	85,796,526.74	88,220,880.97
合计	85,796,526.74	88,220,880.97

递延收益明细如下:

种类	期初账面数	本期增加额	本期结转额	期末账面数	备注（文号/未结算原因）
生产和供应链管理项目系统资金	967,500.00		195,000.00	772,500.00	运财建【2009】237号
丁桂儿脐贴项目款	7,300,000.00		243,333.34	7,056,666.66	运发改工发【2008】567号、晋经技资字【2008】651号
信息化项目建设款	169,816.87		89,377.30	80,439.57	芮城财政局信息化建设款
节能专项款	1,020,000.00		61,123.48	958,876.52	运财建【2008】33号
环保治理款	535,625.00		50,000.00	485,625.00	山西省财政厅环保治理款
风陵渡环保治理款	60,000.00		21,624.44	38,375.56	运城财政局环保项目款
污染治理项目款	364,375.00		25,000.00	339,375.00	运财建【2007】252号
癌息定项目款	3,776,999.88		156,965.42	3,620,034.46	运财建【2010】136号、晋发改高新发【2010】1520号
缓控试制项目	20,533,333.33		733,626.62	19,799,706.71	运财建【2009】211号 运财建【2010】162号
注射用红花药材指纹图谱	117,489.06		10,807.37	106,681.69	运财建【2010】8号
山西“百人计划”专项补助款	800,000.00		200,000.00	600,000.00	晋组通字【2010】89号
省海外人才创新创业基地建设补助	200,000.00		200,000.00	0.00	中共山西省委组织部关于引进海外高层次人才专项补助使用管理的函
生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化	486,111.11		16,666.66	469,444.45	山西省科技基础条件平台建设项目计划任务书
红花注射液生产过程质控关键技术研究创新资金	595,148.68		24,256.58	570,892.10	运财建【2011】160号
抗肿瘤制剂生产线建设项目款	2,000,000.00		0.00	2,000,000.00	运财建【2010】43号
大型科学仪器升级改造项目款	233,333.33		9,622.50	223,710.83	山西省大型科学仪器升级改造任务书
医药物流配送中心建设项目款	800,000.00		102,066.30	697,933.70	运财建【2010】162号
丁桂儿脐贴中药大品种技术改造	0.00	1,688,000.00		1,688,000.00	卫科药专项管办【2011】93-201-201-35号
生物制药产业集群技术项目	200,000.00			200,000.00	并科字【2011】37号、并财字【2011】70号
省级优化机电和高新技术	400,000.00			400,000.00	晋财企【2011】153号
生物药工程实验室（中试车间）	1,000,000.00			1,000,000.00	并科字【2011】53号、并财教【2011】167号

盐酸氯米帕明缓释胶囊工艺研究	100,000.00			100,000.00	太原市科技项目计划任务书
治疗重组鼻咽癌疫苗	4,999,190.00		119,649.34	4,879,540.66	并科字【2011】59号、并财教【2011】217号
设备仪器升级改造(色谱仪)项目款	150,000.00			150,000.00	
OA/KPI 信息管理系统技术项目款	144,416.22		12,027.78	132,388.44	并科字【2009】29号、并财教【2009】38号
盐酸二甲双胍缓释片项目款	603,414.62		52,746.48	550,668.14	并财建【2006】206号
罗布麻滴丸项目款	475,396.00			475,396.00	并财教【2007】198号、并科字【2007】39号
吡激酶注射液	248,742.52		248,742.52	0.00	
新药研发和创业基地	929,000.00			929,000.00	并科字【2009】31号、并财教【2009】58号
外经贸区域发展资金	770,000.00			770,000.00	外经贸区域发展资金
政府奖励车辆	80,946.74		18,679.98	62,266.76	经济技术开发区奖励
盐酸氯米帕明缓释胶囊	5,183,072.86			5,183,072.86	并经管发【2009】276号
阿替普酶	4,336,767.31		603,739.94	3,733,027.37	并经管发【2010】46号
四川制药搬迁补助	28,640,202.44		917,298.18	27,722,904.26	彭州市企调协办[2008]19号文件
合计	88,220,880.97	1,688,000.00	4,112,354.23	85,796,526.74	

(二十七) 股本

(1) 本年股本变动情况如下:

本年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									

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
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	632952000	100.00%						632952000	100.00%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	632952000	100.00%						632952000	100.00%
股份总数	632952000	100.00%						632952000	100.00%

(2) 上述股本业经天健正信验(2010)综字第160003号报告验证确认。

(二十八) 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	年期账面余额
股本溢价	110,770,685.57			110,770,685.57
其他资本公积	3,728,373.66			3,728,373.66
合计	114,499,059.23			114,499,059.23

(二十九) 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下:

项目	年期账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	78,657,523.18			78,657,523.18
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	78,657,523.18			78,657,523.18

(三十) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	本期数	上年同期数
上年年末未分配利润	314,711,588.40	177,637,027.21
加: 年初未分配利润调整数(调减“-”)		
本年年初未分配利润	314,711,588.40	177,637,027.21
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	49,512,451.13	36,404,816.59

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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	364,224,039.53	182,394,243.80

(三十一) 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	上期发生额
营业收入	627,333,869.19	484,161,998.09
其中：主营业务收入	625,747,406.32	481,752,533.50
其他业务收入	1,586,462.87	2,409,464.59
营业成本	314,272,564.17	227,516,392.36
其中：主营业务成本	313,153,054.85	225,664,633.60
其他业务成本	1,119,509.32	1,851,758.76

(2) 按业务类别分项列示如下：

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务	625,747,406.32	313,153,054.85	481,752,533.50	225,664,633.60
其中：医药生产	579,895,400.87	270,520,867.68	468,060,843.70	212,984,194.81
医药批发	33,549,294.95	31,585,899.26	12,565,105.26	11,758,615.38
医药零售	6,832,625.03	6,174,492.91	695,358.69	641,344.72
其他贸易	5,470,085.47	4,871,795.00	431,225.85	280,478.69
2、其他业务	1,586,462.87	1,119,509.32	2,409,464.59	1,851,758.76
其中：租赁业务	450,851.00	434,780.57	935,226.58	281,514.36
材料销售及其他	1,135,611.87	684,728.75	1,474,238.01	1,570,244.40
合计	627,333,869.19	314,272,564.17	484,161,998.09	227,516,392.36

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期数		上期同期数	
	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	170,510,155.43	25,017,933.21	135,765,925.93	20,854,477.85
医药生产-片剂	223,734,847.22	126,855,296.82	194,371,051.02	97,952,769.88
医药生产-注射剂	110,174,298.74	62,974,022.23	69,916,579.89	42,120,158.39
医药生产-丸剂				
医药生产-胶囊剂	19,660,220.15	15,934,123.41	22,537,092.86	17,975,452.70
医药生产-口服液	23,047,684.59	13,588,555.66	19,890,463.38	12,912,029.86
医药生产-原料	17,051,324.80	13,773,858.63	12,581,611.25	11,344,588.96
医药生产-其他	15,716,869.94	12,377,077.72	12,998,119.37	9,824,717.17
医药批发	33,549,294.95	31,585,899.26	12,565,105.26	11,758,615.38

医药零售	6,832,625.03	6,174,492.91	695,358.69	641,344.72
其他贸易	5,470,085.47	4,871,795.00	431,225.85	280,478.69
合 计	625,747,406.32	313,153,054.85	481,752,533.50	225,664,633.60

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本期数		上期数	
	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	60,086,739.84	26,829,196.84	46,058,738.01	21,290,241.81
华北地区	148,073,933.15	97,438,773.26	134,017,814.11	62,715,093.22
华东地区	134,678,394.72	60,134,951.11	95,718,861.24	45,675,988.38
华南地区	54,254,469.10	24,225,042.58	40,862,046.45	18,919,104.84
华中地区	109,310,021.88	48,807,775.26	81,547,475.18	38,258,355.47
西北地区	33,567,199.77	14,988,015.87	24,915,516.52	11,394,692.15
西南地区	80,306,562.39	35,857,504.93	58,200,856.14	27,036,808.66
出口业务	5,470,085.47	4,871,795.00	431,225.85	374,349.07
合 计	625,747,406.32	313,153,054.85	481,752,533.50	225,664,633.60

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
保定通达医药药材经营有限责任公司	20,821,289.15	3.32
广州医药有限公司	14,604,327.35	2.33
山西新龙药业有限公司	13,050,592.14	2.08
江西仁翔药业有限公司	11,130,271.71	1.77
合肥曼迪新药业有限公司	9,035,376.41	1.44
合 计	68,641,856.76	10.94

(三十二) 营业税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
营业税	45,520.12	26,348.82
城建税	3,256,028.11	2,160,778.97
教育费附加	2,351,307.52	1,252,078.47
土地增值税		
其他	1,071,773.76	167,208.31
合 计	6,724,629.51	3,606,414.57

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	26,678,273.48	23,717,398.54
福利费	917,852.54	1,034,286.27
折旧费	366,886.29	217,620.92
办公费	1,061,804.38	1,637,630.51
差旅费	29,457,101.74	24,788,022.26

会议费	8,373,104.88	7,344,341.09
业务招待费	507,630.19	530,367.16
运输费	8,754,219.38	7,975,309.07
广告费、宣传费	47,059,780.26	17,488,083.62
低值易耗品摊销	30,023.08	
咨询费	2,993,005.19	575,926.60
物料消耗	600,966.79	751,800.93
销售佣金		1,068,543.89
样品首营费	424,560.61	482,216.85
装修费摊销	201,747.37	
租赁费	570,415.00	
展览费	282,400.00	158,800.00
其他	784,957.34	685,001.29
合计	129,064,728.52	88,455,349.00

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	20,158,396.75	20,073,586.02
福利费	3,759,330.00	5,903,612.60
低值易耗品摊销	340,370.39	246,689.07
折旧费	10,334,750.76	8,658,511.26
税金	4,324,386.58	3,800,978.71
运输费	1,049,984.18	1,187,770.28
修理费	2,509,942.03	3,063,906.83
工会经费	1,086,445.21	914,722.39
职工教育经费	432,761.13	648,037.72
办公费	4,407,675.44	3,609,307.75
差旅费	3,915,104.44	3,498,569.03
业务招待费	2,644,779.03	2,143,538.47
物料消耗	225,290.06	45,408.09
劳动保护费		
技术开发费	12,849,623.51	8,542,683.94
租赁费	216.00	36,260.00
水电费	4,335,680.47	3,128,171.67
咨询费	257,705.89	615,520.00
财产保险费	753,350.29	465,905.70
会议费	1,255,859.83	1,980,003.42
无形资产的摊销	3,529,893.09	3,533,896.50
车辆、交通费		
劳务费		
住房公积金	491,927.00	489,679.00
劳动保险费	8,421,036.83	4,988,231.08
宣传费	1,040,698.00	1,076,300.00
试验检验费	2,010,733.22	1,981,683.59
排污费	887,995.70	879,787.87
中介费		400,000.00
其他	3,948,294.00	3,932,926.81
合计	94,972,229.83	85,845,687.80

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,995,504.56	21,631,942.78
减：利息收入	2,530,762.01	949,443.11
汇兑损益	10,335.78	36,125.69
手续费及其他	202,862.63	1,312,935.62
合计	23,677,940.96	22,031,560.98

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	4,011,551.25	1,272,910.20
存货跌价准备	321,940.93	
长期投资减值准备	0.00	16,600,000.00
合计	4,333,492.18	17,872,910.20

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,582.29		24,582.29
其中：固定资产处置利得	24,582.29		24,582.29
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
罚款收入	206,440.66	105,487.87	206,440.66
政府补助	5,198,395.62	3,861,299.67	5,198,395.62
其他	548,120.38	35,399.83	548,120.38
合计	5,977,538.95	4,002,187.37	5,977,538.95

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	备注
风陵渡环保治理项目款	21,624.44	21,624.44	运城财政局环保项目款
企业信息化建设项目	89,377.30	89,377.30	芮城财政局信息化建设款
环保治理项目	50,000.00	33,125.00	山西省财政厅环保治理款
污染治理项目	25,000.00	25,000.00	运财建【2007】252号
节能专项资金	61,123.48	61,123.48	运财建【2008】33号
生产和供应链管理系统	195,000.00	195,000.00	运财建【2009】237号
癌息定注射液项目	156,965.42	55,609.12	运财建【2010】136号、晋发改高新发【2010】1520号
缓控释制剂项目	733,626.62	733,626.62	运财建【2009】211号 运财建【2010】162号
医药物流配送中心建设	102,066.30	102,066.30	运财建【2010】162号

项目	本期发生额	上期发生额	备注
盐酸二甲双胍缓释片	52,746.48	64,365.22	并财建【2006】206号
蚓激酶注射液	248,742.52	61,721.79	
政府奖励车辆	18,679.98	18,679.98	太原经济技术开发区奖励
阿替普酶项目	603,739.94	480,063.15	并经管发【2010】46号
清开灵安全性评价	809,363.58	176,039.20	北京市科技计划课题任务书
消痞颗粒	115,307.81	757,057.97	北京市科技计划课题任务书
四川制药新厂区递延收益摊销	917,298.18	76,012.74	彭州市企调协办【2008】19号
注射用红花药材指纹图谱	10,807.37	10,807.36	运财建【2010】8号
2011年离校未就业高校毕业生就业见习补贴款	11,370.00	0.00	晋人社厅发【2011】101号
红花注射液指控关键技术研究项目款	24,256.58	0.00	运财建【2011】160号
OA/KPI 信息管理系统技术	12,027.78		并科字【2009】29号、并财教【2009】38号
治疗重组鼻咽癌疫苗	119,649.34	0.00	并科字【2011】59号、并财教【2011】217号
大型科研仪器升级改造项目款	9,622.50	0.00	山西省大型科学仪器升级改造任务书
丁桂生产线改造项目款	243,333.34	0.00	运发改工发【2008】567号、晋经技资字【2008】651号
生物工程技术平台建设款	16,666.66	0.00	山西省科技基础条件平台建设项目计划任务书
其它项目	550,000.00	900,000.00	
合计	5,198,395.62	3,861,299.67	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	116,013.60	259,339.18	116,013.60
其中：固定资产处置损失	116,013.60	259,339.18	116,013.60
无形资产处置损失			
处置流动资产净损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款支出		172,572.57	
捐赠支出	1,000,000.00	590,000.00	1,000,000.00
其他	2,292.80	715,708.73	2,292.80
合计	1,118,306.40	1,737,620.48	1,118,306.40

(三十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	11,038,619.64	10,927,580.84
递延所得税调整	-194,913.98	-3,056,710.45
合 计	10,843,705.66	7,870,870.39

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股 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）	0.08	0.08	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.07	0.07	0.05	0.05

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	49,512,451.13	36,404,816.59
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	3,959,719.67	2,454,021.43
扣除非经常性损益后的归属于本公司普 通股股东的净利润	3=1-2	45,552,731.46	33,950,795.16
年初股份总数	4	632,952,000.00	632,952,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分 配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股 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		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月 份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6

项目	序号	本期数	上期数
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 ÷11-8×9÷11-10	632,952,000.00	632,952,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13		
基本每股收益（I）	14=1÷12	0.08	0.06
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.07	0.05
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)× (100%-17)]÷(13+19)	0.08	0.06
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18) ×(100%-17)]÷(12+19)	0.07	0.05

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十一) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

1. 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		
2. 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		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 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		
4. 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		
5. 其他		
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		
合 计		

（四十二） 现金流量表项目注释

1. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	22,755,766.97	17,581,286.72
差旅费	33,372,206.18	28,286,591.29
运输费	9,804,203.56	9,163,079.35
会议费	9,628,964.71	9,324,344.77
修理费	1,617,686.17	3,063,906.83
办公费	5,469,479.82	5,246,938.26
业务招待费	3,152,409.22	2,673,905.63
水电费	4,335,680.47	3,128,171.67
排污费	784,364.18	879,787.87
试验检验费	1,486,069.80	1,981,683.59
技术开发费	4,878,961.14	5,426,333.50
财产保险费	614,331.83	
咨询费	3,023,455.19	
租赁费	1,650,779.44	
支往来款	11,413,868.78	
其他	1,214,767.78	2,523,692.52
合 计	115,202,995.24	89,279,722.00

(四十三) 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	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	48,303,810.91	33,227,379.68
加: 资产减值准备	4,333,492.18	17,872,910.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,277,576.75	28,622,786.91
无形资产摊销	3,928,145.85	3,557,800.82
长期待摊费用摊销	309,288.58	427,925.15
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)	34,237.56	155,455.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	57,193.75	103,883.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	25,995,504.56	21,631,942.78
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-194,913.98	-3,056,710.44
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)	25,273,926.62	-96,354,301.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-112,171,082.42	151,502,366.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	606,652.46	-27,636,818.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,753,832.82	130,054,621.06
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	261,990,101.57	466,968,873.76
减: 现金的年初余额	210,084,493.35	340,669,018.27
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	51,905,608.22	126,299,855.49

(2) 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
一、现金	261,990,101.57	210,084,493.35
其中: 库存现金	3,695,092.18	222,833.62
可随时用于支付的银行存款	258,295,009.39	209,861,659.73
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	261,990,101.57	210,084,493.35
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	706,581.16	9,196,975.56

六、 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
芮城县经济和信息化局	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	企业类型	注册地	法人代表	业务范围	注册资本	组织机构代码	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 (%)
山西亚宝投资有限公司	有限公司	山西芮城	任武贤	为亚宝公司提供后勤服务	6505.36	77959978-1	16.89%	16.89%

3、 本公司子公司有关信息

子公司情况详见本附注四、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
威海赛洛金药业有限公司	本公司其他股权投资
山西金鼎生物种业股份有限公司	本公司其他股权投资
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	本公司其他股权投资
山西九源集文化产业投资有限公司	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	本年发生额			上年发生额		
	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 (股权质押担保)	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	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 (股权质押担保)	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	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

			日			
合计		60,000,000.00			60,000,000.00	

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 万元人民币长期借款提供担保, 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。

(2) 关联方往来款项余额

本公司无应收关联方往来款项。

七、 或有事项

截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司无或有事项。

八、 重大承诺事项

本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

(一) 企业合并

本公司报告期内企业合并情况详见本附注四的相关内容。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,902,961.94	51.92	0.00	0.00	4,902,961.94
按组合计提坏账准备的应收账款	4,531,438.70	47.99	797,817.59	17.61	3,733,621.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,347.67	0.09	0.00	0.00	8,347.67
合计	9,442,748.31	100	797,817.59	8.45	8,644,930.72
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,223,561.50	74.58	0.00	0.00	12,223,561.50
按组合计提坏账准备的应收账款	3,867,346.58	23.59	474,498.56	12.27	3,392,848.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,026.72	1.83	0.00	0.00	300,026.72
合计	16,390,934.80	100.00	474,498.56	2.89	15,916,436.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	1,984,739.34	43.80	99,236.96	1,885,502.38
1-2年	1,010,230.39	22.30	101,023.04	909,207.35
2-3年	348,011.12	7.68	52,201.67	295,809.45
3-4年	244,365.05	5.39	73,309.52	171,055.53
4-5年	944,092.80	20.83	472,046.40	472,046.40
5年以上	0.00		0.00	0.00
合计	4,531,438.70	100.00	797,817.59	3,733,621.11

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	2,328,137.95	60.20	116,406.90	2,211,731.05
1-2年	208,747.71	5.40	20,874.77	187,872.94
2-3年	412,809.21	10.67	61,921.38	350,887.83
3年以上	917,651.71	23.73	275,295.51	642,356.20
合计	3,867,346.58	100.00	474,498.56	3,392,848.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
亚宝药业太原制药有限公司	1,111,438.50			合并范围内关联方可收回
山西亚宝医药经销有限公司	8,347.67			合并范围内关联方可收回
太原亚宝医药有限公司	3,791,523.44			合并范围内关联方可收回
合计	4,911,309.61			

(2) 本期无转回或收回和实际核销坏账情况。

(3) 本报告期应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
太原亚宝医药有限公司	全资子公司	3,791,523.44	1年以内	40.15
亚宝药业太原制药有限公司	全资子公司	1,111,438.50	1年以内	11.77
晋城海斯制药有限公司	客户	805,072.88	1年以内	8.53

国药集团工业有限公司	客户	617,400.00	1 年以内	6.54
杜占云	客户	460,104.00	4-5 年	4.87
合 计		6,785,538.82		71.86

(5) 本报告期应收账款中应收关联方账款如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	期初金额
亚宝药业太原制药有限公司	全资子公司	1,111,438.50	2,311,074.13
山西亚宝医药经销有限公司	全资子公司	8,347.67	300,026.72
太原亚宝医药有限公司	全资子公司	3,791,523.44	9,912,487.37
合 计		4,911,309.61	12,523,588.22

(6) 本报告期本公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(7) 本报告期本公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化事项。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	174,396,575.28	34.14	0.00	0.00	174,396,575.28
按组合计提坏账准备的其他应收款	336,455,506.28	65.86	27,892,247.73	8.29	308,563,258.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	510,852,081.56	100.00	27,892,247.73	5.46	482,959,833.83

类别	期初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	192,742,204.35	38.20	0.00	0.00	192,742,204.35
按组合计提坏账准备的其他应收款	311,503,901.22	61.73	27,349,075.34	8.81	284,154,825.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	371,244.55	0.07	371,244.55	100.00	0.00
合 计	504,617,350.12	100.00	27,720,319.89	5.49	476,897,030.23

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	期末账面余额			净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	181,560,811.23	53.96	9,078,040.56	172,482,770.67
1—2 年	88,472,749.05	26.30	8,847,274.90	79,625,474.15

2—3 年	66,411,544.97	19.74	9,961,731.75	56,449,813.22
3—4 年				
4—5 年	10,401.03	0.00	5,200.52	5,200.51
5 年以上				
合 计	336,455,506.28	100.00	27,892,247.73	308,563,258.55
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	169,492,735.23	54.41	8,474,636.76	161,018,098.47
1—2 年	49,052,254.22	15.75	4,905,225.51	44,147,028.71
2—3 年	92,789,736.44	29.79	13,918,460.47	78,871,275.97
3 年以上	169,175.33	0.05	50,752.60	118,422.73
合 计	311,503,901.22	100.00	27,349,075.34	284,154,825.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
亚宝药业四川制药有限公司	92,986,220.98	0	0	合并范围内关联方可收回
亚宝北中大（北京）制药有限公司	25,769,628.71	0	0	合并范围内关联方可收回
运城亚宝大药房连锁有限公司	24,003,152.50	0	0	合并范围内关联方可收回
北京亚宝国际贸易有限公司	22,637,573.09	0	0	合并范围内关联方可收回
亚宝药业新疆红花发展有限公司	9,000,000.00	0	0	合并范围内关联方可收回
合 计	174,396,575.28	0.00	0.00	

(2) 本期无转回或收回情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款：

其他应收款内容	核销原因	核销金额
山西芮城黄河化工有限公司	破产	371,244.55
合 计		371,244.55

根据山西省芮城县人民法院民事裁定书（2009）芮民破字第 1-1 号文件。山西芮城黄河化工有限公司由于资不抵债已破产，反担保人无力偿还。

(4) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
北京亚宝生物药业有限公司	往来款	全资子公司	212,885,010.43	1 年、1-2 年	41.67
亚宝药业太原制药有限公司	往来款	全资子公司	111,100,125.84	1 年、1-2 年	21.75
亚宝药业四川制药有限公司	往来款	全资子公司	92,986,220.98	1 年、1-2 年	18.20
北京亚宝国际贸易有限公司	往来款	全资子公司	25,769,628.71	1 年、1-2 年	5.04
亚宝北中大（北京）制药有限公司	往来款	控股子公司	24,003,152.50	1 年、1-2 年	4.70
合 计			466,744,138.46		91.36

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应收款总额的比例 (%)
北京亚宝生物药业有限公司	全资子公司	212,885,010.43	41.67
亚宝药业太原制药有限公司	全资子公司	111,100,125.84	21.75
亚宝药业四川制药有限公司	全资子公司	92,986,220.98	18.20
亚宝北中大(北京)制药有限公司	控股子公司	25,769,628.71	5.04
运城亚宝大药房连锁有限公司	全资子公司	24,003,152.50	4.70
北京亚宝国际贸易有限公司	全资子公司	22,637,573.09	4.43
亚宝药业新疆红花发展有限公司	全资子公司	9,000,000.00	1.76
合计		498,381,711.55	97.55

(7) 本期本公司无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

(8) 本期本公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化事项。

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
山西亚宝医药经销有限公司	成本法	11,444,300.00	11,444,300.00		11,444,300.00
亚宝药业太原制药有限公司	成本法	30,448,800.00	30,448,800.00		30,448,800.00
北京亚宝国际贸易有限公司	成本法	8,723,700.00	8,723,700.00		8,723,700.00
亚宝药业四川制药有限公司	成本法	29,462,900.00	29,462,900.00		29,462,900.00
太原亚宝医药有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
北京亚宝生物药业有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
威海赛洛金药业有限公司	成本法	16,600,000.00	16,600,000.00		16,600,000.00
北京亚宝投资管理有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
山西金鼎生物种业股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
亚宝药业新疆红花发展有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
运城亚宝大药房连锁有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00
亚宝北中大(北京)制药有限公司	成本法	65,312,834.00	65,312,834.00		65,312,834.00
山西九源集文化产业投资有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
合计		366,092,534.00	361,092,534.00	5,000,000.00	366,092,534.00
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
山西亚宝医药经销有限公司	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
亚宝药业太原制药	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00

有限公司					
北京亚宝国际贸易 有限公司	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
亚宝药业四川制药 有限公司	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
太原亚宝医药有限 公司	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
北京亚宝生物药业 有限公司	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
北京亚宝投资管理 有限公司	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
威海赛洛金药业有 限公司	20.00	20.00	16,600,000.00	0.00	0.00
山西金鼎生物种业 股份有限公司	9.90	9.90	0.00	0.00	0.00
亚宝药业新疆红花 发展有限公司	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
运城亚宝大药房连 锁有限公司	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
亚宝北中大(北京) 制药有限公司	70.00	70.00	0.00	0.00	0.00
山西九源集文化产 业投资有限公司	8.93	8.93	0	0	0
合计			16,600,000.00	0.00	0

(四) 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	上期发生额
营业收入	359,786,316.62	312,559,108.41
其中：主营业务收入	357,222,303.20	309,200,603.16
其他业务收入	2,564,013.42	3,358,505.25
营业成本	204,852,421.77	163,385,971.85
其中：主营业务成本	202,663,340.81	160,765,556.28
其他业务成本	2,189,080.96	2,620,415.57

(2) 按业务类别分项列示如下：

产品名称	本期数		上期同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务	357,222,303.20	202,663,340.81	309,200,603.16	160,765,556.28
其中:医药生产	357,222,303.20	202,663,340.81	309,200,603.16	160,765,556.28
医药批发				
2、其他业务	2,564,013.42	2,189,080.96	3,358,505.25	2,620,415.57
其中:租赁业务			512,480.00	

材料销售	2,564,013.42	2,189,080.96	2,846,025.25	2,620,415.57
其他				
合计	359,786,316.62	204,852,421.77	312,559,108.41	163,385,971.85

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期数		上期同期数	
	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	124,055,118.82	25,003,060.91	112,290,991.33	19,753,924.94
医药生产-片剂	162,286,111.32	123,219,151.21	137,650,042.84	94,030,711.35
医药生产-注射剂	54,289,577.37	40,536,119.09	45,100,188.65	34,399,120.44
医药生产-原料及其他	16,591,495.69	13,905,009.60	14,159,380.34	12,581,799.55
合 计	357,222,303.20	202,663,340.81	309,200,603.16	160,765,556.28

(5) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期数		上期数	
	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	25,641.03	14,546.95	20,661.54	12,083.56
华北地区	349,116,712.60	198,064,786.75	305,968,311.62	158,350,615.04
华东地区	5,743,805.13	3,258,639.58	2,475,168.55	1,451,213.25
华南地区	659,273.50	374,026.40	544,163.42	381,554.65
华中地区	902,034.19	511,752.10	9,829.06	7,511.28
西北地区	559,393.16	317,361.17	61,528.80	451,153.25
西南地区	215,443.59	122,227.86	120,940.17	111,425.25
合 计	357,222,303.20	202,663,340.81	309,200,603.16	160,765,556.28

(6) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
山西亚宝医药经销有限公司	330,465,021.77	91.85
太原亚宝医药有限公司	9,232,647.86	2.57
亚宝药业太原制药有限公司	1,966,123.39	0.55
运城市泰利达化工有限公司	1,311,111.11	0.36
无锡凯西药业有限公司	1,153,846.15	0.32
合计	344,128,750.28	95.65

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	63,458,590.79	48,427,859.23
加: 资产减值准备	866,491.42	18,064,638.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,124,863.11	19,830,507.75
无形资产摊销	1,231,002.68	973,934.70
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)	4,275.07	143,851.90
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	57,193.75	103,883.68
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	24,212,209.19	22,035,718.08
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-129,973.71	-2,709,695.81
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)	14,187,672.32	-17,767,145.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-40,891,066.07	3,088,315.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,521,723.24	-29,898,646.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,642,981.79	62,293,221.51
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	130,600,747.29	320,563,924.69
减: 现金的年初余额	82,378,499.19	249,797,643.23
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	48,222,248.10	70,766,281.46

十二、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

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(2008)》(“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	上期发生额
非流动性资产处置损益	-91,431.31	-252,788.26
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		

项目	本期发生额	上期发生额
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	5,198,395.62	3,861,299.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	100,824.00	148,717.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,731.76	-1,343,944.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	671,340.76	-40,737.14
减:少数股东权益影响额	328,996.12	
合计:	3,959,719.67	2,454,021.43

(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)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号)、《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:

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	4.25%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.91%	0.07	0.07
		上期数	
报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.63%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.38%	0.05	0.05