

亚宝药业集团股份有限公司

600351

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 董事 | 岳丽华 | 因公出差 | 薄少伟 |
| 董事 | 郭江明 | 因公出差 | 许振江 |

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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、准确、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

目录

| | |
|--------------------------|----|
| 第一节 释义 | 4 |
| 第二节 公司简介 | 5 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 6 |
| 第四节 董事会报告 | 8 |
| 第五节 重要事项 | 13 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 15 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员情况 | 18 |
| 第八节 财务报告（未经审计） | 19 |
| 第九节 备查文件目录 | 20 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、亚宝药业 | 指 | 亚宝药业集团股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 交易所、上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 《公司章程》 | 指 | 《亚宝药业集团股份有限公司章程》 |
| 董事会 | 指 | 亚宝药业集团股份有限公司董事会 |
| 股东大会 | 指 | 亚宝药业集团股份有限公司股东大会 |
| 监事会 | 指 | 亚宝药业集团股份有限公司监事会 |
| 报告期 | 指 | 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名 | 任蓬勃 | 杨英康 |
| 联系地址 | 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 | ybaorp@vip.sina.com | ybaoyyk@163.com |

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

| 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 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 亚宝药业 | 600351 |

六、 公司报告期内的注册变更情况

| | |
|-------------|-----------------|
| 注册登记日期 | 2013 年 1 月 30 日 |
| 注册登记地点 | 山西省芮城县富民路 43 号 |
| 企业法人营业执照注册号 | 140000100070635 |
| 税务登记号码 | 142723701108049 |
| 组织机构代码 | 70110804-9 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 844,002,982.66 | 627,333,869.19 | 34.54 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 63,660,064.65 | 49,512,451.13 | 28.57 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 49,978,558.83 | 45,552,731.46 | 9.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41,440,871.96 | 36,753,832.82 | 12.75 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年 度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,628,950,988.60 | 1,599,890,923.95 | 1.82 |
| 总资产 | 2,832,015,648.56 | 2,884,378,334.04 | -1.82 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|------------|------|----------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.09 | 0.08 | 12.50 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.09 | 0.08 | 12.50 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.07 | 0.07 | 0 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 3.90 | 4.25 | 减少 0.35 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 3.06 | 3.91 | 减少 0.85 个百分点 |

二、 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 | 11,784,463.94 |
| 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 | 6,579,578.68 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 9,360.00 |
| 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 | 2,426.64 |
| 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 | -61,480.86 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,057,413.50 |
| 少数股东权益影响额 | -82,897.39 |

| | |
|--------|---------------|
| 所得税影响额 | -3,492,531.69 |
| 合计 | 13,681,505.82 |

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，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，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 8.44 亿元，比上年同期增长 34.54%；实现利润总额 7636.95 万元，比上年同期增长 29.12%；实现归属于上市公司股东的净利润 6366.01 万元，比上年同期增长 28.57%。

2013 年上半年，公司全面实施新版 GMP 管理，完善质保体系，严格过程控制，强化质量考核，确保了产品质量；公司通过规范操作行为和强化过程控制，节约了能源，降低了消耗，提高了生产效率，通过完善比价采购和加强定额管理，降低了采购和生产成本；公司销售上通过大力增强终端拉动，使公司上半年销售收入实现了较好的增长，丁桂儿脐贴、珍菊降压片、红花注射液等重点产品收入及销量均较往年有不同程度的提高，同时公司还进一步加大了潜力产品的销售力度，硫辛酸注射液、消肿止痛贴等潜力产品上半年均实现了高速增长。

(一) 主营业务分析

财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|-----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 844,002,982.66 | 627,333,869.19 | 34.54 |
| 营业成本 | 466,292,135.32 | 314,272,564.17 | 48.37 |
| 销售费用 | 171,377,485.02 | 129,064,728.52 | 32.78 |
| 管理费用 | 110,867,802.02 | 94,972,229.83 | 16.74 |
| 财务费用 | 24,315,126.90 | 23,677,940.96 | 2.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41,440,871.96 | 36,753,832.82 | 12.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -42,260,332.19 | -38,871,751.91 | -8.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -210,697,265.15 | 54,023,040.82 | -490.01 |
| 研发支出 | 31,792,938.24 | 34,194,690.58 | -7.02 |

营业收入变动原因说明：主要是因为公司重点产品销量增加及合并范围发生变更所致。

营业成本变动原因说明：主要是因为公司主营业务收入增加使成本上升，同时由于贸易收入增长快于工业收入增长，造成营业成本增幅大于营业收入增长。

销售费用变动原因说明：主要是因为公司工资和广告宣传费用增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因为公司偿还债务、分配股利增加所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 医药生产 | 647,202,197.42 | 283,604,239.46 | 56.18 | 11.61 | 4.84 | 增加 2.83 个百分点 |

| 医药批发 | 84,934,673.44 | 78,643,977.37 | 7.41 | 153.16 | 148.98 | 增加 1.56 个百分点 |
|------------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 医药零售 | 6,766,814.08 | 5,744,929.72 | 15.10 | -0.96 | -6.96 | 增加 5.47 个百分点 |
| 其他贸易 | 89,886,627.30 | 85,620,314.13 | 4.75 | 1,543.24 | 1,657.47 | 减少 6.19 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 医药生产 - 软膏剂 | 211,476,642.58 | 32,067,810.75 | 84.84 | 24.03 | 28.18 | 减少 0.49 个百分点 |
| 医药生产 - 片剂 | 243,720,267.46 | 142,080,645.89 | 41.70 | 8.93 | 12.00 | 减少 1.60 个百分点 |
| 医药生产 - 注射剂 | 98,629,360.43 | 45,468,489.97 | 53.90 | -10.48 | -27.80 | 增加 11.06 个百分点 |
| 医药生产 - 胶囊剂 | 32,121,098.48 | 22,105,242.63 | 31.18 | 63.38 | 38.73 | 增加 12.23 个百分点 |
| 医药生产 - 口服液 | 22,574,626.73 | 14,496,994.02 | 35.78 | -2.05 | 6.69 | 减少 5.26 个百分点 |
| 医药生产 - 原料 | 18,174,557.73 | 11,517,434.83 | 36.63 | 6.59 | -16.38 | 增加 17.41 个百分点 |
| 医药生产 - 其他 | 20,505,644.01 | 15,867,621.37 | 22.62 | 30.47 | 28.20 | 增加 1.37 个百分点 |
| 医药批发 | 84,934,673.44 | 78,643,977.37 | 7.41 | 153.16 | 148.98 | 增加 1.56 个百分点 |
| 医药零售 | 6,766,814.08 | 5,744,929.72 | 15.10 | -0.96 | -6.96 | 增加 5.47 个百分点 |
| 其他贸易 | 89,886,627.30 | 85,620,314.13 | 4.75 | 1,543.24 | 1,657.47 | 减少 6.19 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 | 64,421,024.18 | 7.21 |
| 华北地区 | 331,051,821.00 | 123.57 |
| 华东地区 | 138,233,766.88 | 2.64 |
| 华南地区 | 59,019,688.81 | 8.78 |
| 华中地区 | 115,069,601.86 | 5.27 |
| 西北地区 | 38,969,712.30 | 16.09 |
| 西南地区 | 81,133,618.09 | 1.03 |
| 出口业务 | 891,079.12 | -83.71 |

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

1. 品牌优势

公司的“亚宝”商标为“中国驰名商标”，在医药市场具有较高的认知度和影响力，公司儿科用药和心脑血管用药主要产品系列的 brand 优势已在全国范围内逐步建立，借助这一品牌优势，公司产品市场占有率不断扩大。

2. 产品优势

公司经多年的产品战略运作，形成了以丁桂儿脐贴为代表的儿童用药及以珍菊降压片、硝苯地平缓释片、红花注射液、曲克芦丁片、复方利血平片和尼莫地平片为代表的心脑血管用药两大产品系列。

(1) 儿童用药系列

丁桂儿脐贴是公司儿童腹泻用药的主导产品，主要用于婴幼儿及少儿的腹泻、腹痛、消化不良等病症。该产品利用脐部给药途径，规避了儿童天生对打针、吃药的抗拒意识，市场反应良好，被山西省政府授予“山西省标志性名牌产品”称号，是儿科领域较早获得国药准字的新剂型。

此外，公司还拥有葡萄糖酸钙、葡萄糖酸锌等消化道疾病、营养补充等儿童用药系列产品，在国内儿童用药市场上具有较强的市场竞争力。

(2) 心脑血管用药系列

公司生产的心脑血管药物多达 30 多种，主要有红花注射液、珍菊降压片、曲克芦丁片、尼莫地平片、硝苯地平缓释片等产品。近几年，中药产品凭借其独到的疗效在心脑血管疾病防治中发挥出明显的效果，逐渐得到消费者的认可。公司生产的治疗心脑血管疾病的中药品种在市场上有非常广阔的前景。

3. 技术与研发优势

公司拥有国家级企业技术中心，设立了专门的药物研究院，成立了院士工作站、药物制剂国家工程研究中心亚宝分中心、博士后科研工作站、海外高层次人才创新创业基地，公司的自主创新形成了全方位、立体式的研发和技术体系。

公司在中药提取、化学合成及制剂工艺技术方面掌握了透皮缓释、口服控释缓释、超膜过滤、超临界萃取、超微粉碎和低温冻干等先进技术。公司拥有先进的缓控释制剂生产线、先进的检测仪器及动物实验室。

公司还陆续同多家科研院所建立了密切的技术合作关系，同北京中医药大学、军事医学科学院基础医学研究所、中国中医研究院中药研究所、中国科学院上海药物研究所、山西医科大学等多家研发机构进行长期合作开发，通过联合开发和技术攻关不断培养和提高了企业技术创新能力和科研水平。

4. 营销优势

公司在营销方面通过近几年的探索和改革，目前已经构建了较为完善的销售网络和渠道。公司根据药品种类及销售渠道的差异化，分别建立了专业化的商务分销、药品代理、OTC 促销、学术推广和国际贸易队伍，并采取了不同的销售模式。同时，公司根据市场竞争变化，适时转变营销思路，调整营销策略，在现有营销网络的基础上，继续按照差异化营销和大终端战略，细分队伍、细分产品、细分市场，不断增强营销优势。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

| | | | |
|--------------|--------|----------------|----|
| 报告期内投资额(万元) | | 2309.63 | |
| 投资额增减变动数(万元) | | -190.37 | |
| 上年同期投资额(万元) | | 2500 | |
| 投资额增减幅度(%) | | -7.61 | |
| 被投资的公司名称 | 主要经营活动 | 占被投资公司权益的比例(%) | 备注 |

| | | | |
|----------------|--------------------------|-------|---------------------|
| 山西亚宝营养健康科技有限公司 | 营养保健食品生产与销售 | 55 | |
| 三河市比格润科技有限公司 | 全生物降解材料、可生物降解材料及产品的生产与销售 | 100 | 全资子公司北京亚宝生物药业有限公司投资 |
| 芮城县金鼎经贸有限公司 | 煤炭零售经销、日用百货等批发零售 | 69.10 | 全资子公司北京亚宝国际贸易有限公司投资 |
| 北京云翰投资管理有限公司 | 投资与资产管理 | 100 | 全资子公司北京亚宝投资管理有限公司投资 |

(1) 证券投资情况

| 序号 | 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资金额(元) | 持有数量(股) | 期末账面价值(元) | 占期末证券总投资比例(%) | 报告期损益(元) |
|--------------|------|--------|----------|--------------|---------|--------------|---------------|-------------|
| 1 | 股票 | 000423 | 东阿阿胶 | 2,814,433.08 | 70,000 | 2,707,600.00 | 31.65 | -105,120.21 |
| 2 | 股票 | 000963 | 华东医药 | 1,589,303.00 | 40,000 | 1,594,000.00 | 18.63 | 23,193.93 |
| 3 | 股票 | 600993 | 马应龙 | 1,415,312.29 | 77,277 | 1,220,976.60 | 14.27 | -195,514.31 |
| 4 | 股票 | 002603 | 以岭药业 | 1,198,929.00 | 50,000 | 1,138,000.00 | 13.30 | -109,154.44 |
| 5 | 债券 | 122643 | 12 海资债 | 421,802.25 | 4,000 | 428,360.00 | 5.01 | 29,494.42 |
| 6 | 债券 | 112142 | 12 格林债 | 400,000.00 | 4,000 | 405,440.00 | 4.74 | 18,430.28 |
| 7 | 债券 | 122236 | 12 哈电 01 | 400,000.00 | 4,000 | 401,920.00 | 4.70 | 7,934.25 |
| 8 | 债券 | 112012 | 09 名流债 | 310,116.97 | 2,995 | 303,872.70 | 3.55 | 9,579.67 |
| 9 | 债券 | 112126 | 12 科伦 01 | 200,000.00 | 2,000 | 200,500.00 | 2.34 | 1,710.42 |
| 10 | 债券 | 122134 | 11 华微债 | 100,971.28 | 980 | 101,822.00 | 1.19 | 10,350.43 |
| 期末持有的其他证券投资 | | | | 53,557.14 | / | 52,530.90 | 0.61 | 267,793.47 |
| 报告期已售出证券投资损益 | | | | / | / | / | / | 260,906.14 |
| 合计 | | | | 8,904,425.01 | / | 8,555,022.20 | 100 | 219,604.05 |

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

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。

3、募集资金使用情况

详见公司 2013 年 8 月 27 日与本报告同时披露于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 的《亚宝药业集团股份有限公司 2013 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

4、主要子公司、参股公司分析

亚宝药业太原制药有限公司注册资本 3000 万元，为公司全资子公司，主营范围为原料药、丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产。2013 年上半年实现销售收入 4313.95 万元，净利润 427.09 万元，期末总资产 1.67 亿元，期末净资产 1403.11 万元。

亚宝药业四川制药有限公司注册资本 2800 万元，为公司全资子公司，主营范围为药品生产。2013 年上半年实现销售收入 3107.58 万元，净利润-56.23 万元，期末总资产 1.64 亿元，期末净资产 1294.47 万元。

山西亚宝医药经销有限公司注册资本 1000 万元，为公司全资子公司，主营范围为批发中药材、化学药制剂、抗生素等。2013 年上半年实现销售收入 5.65 亿元，净利润-2.29 万元，期末总资产 1.77 亿元，期末净资产 2657.56 万元。

太原亚宝医药有限公司注册资本 500 万元，为公司全资子公司，主营范围为中成药、化学药制剂、化学原料、抗生素等销售。2013 年上半年实现销售收入 7082.54 万元，净利润 1.39 万元，期末总资产 4230.55 万元，期末净资产 944.51 万元。

5、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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司董事会根据公司 2012 年年度股东大会决议，于 2013 年 6 月 19 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上刊登了《公司 2012 年度利润分配实施公告》，以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 69,200 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计派发股利 3,460 万元，占 2012 年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率为 30.81%。公司 2012 年度利润分配方案已于 2013 年 6 月 28 日实施完毕。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

√ 不适用

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人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。

九、公司治理情况

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，加强信息披露工作，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《公司法》和中国证监会有关文件的要求不存在差异。

十、其他重大事项的说明

2013 年 2 月 5 日，本公司控股股东山西亚宝投资有限公司股权结构发生变化。常建国、王秀娥、朱公社、吕民哲及其各自委托人共计 71 人于 2013 年 2 月 5 日与任武贤签署《委托协议》，将其在山西亚宝投资有限公司的全部投资共计 1,951.608 万元的出资委托任武贤代为持有并行使股东权利。山西亚宝投资有限公司于 2013 年 2 月 5 日召开 2013 年第一次股东会，审议通过了《关于部分股东转让公司股权的议案》，同意常建国、王秀娥、朱公社、吕民哲分别将其持有的亚宝投资 10%、10%、5%、5% 的股权转让给任武贤。2013 年 2 月 21 日，相关工商变更登记手续办理完成。

本次权益变动后，任武贤持有山西亚宝投资有限公司 55% 的股权，成为山西亚宝投资有限公司控股股东及本公司实际控制人。相关公告刊登于 2013 年 2 月 7 日的中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站上。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | 102,444 | | | |
|---------------|---------|---------|-------------|------------|-------------|----------------|
| 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 | 21.52 | 148,947,000 | 0 | 42,048,000 | 质押 108,889,000 |
| 山西省经济建设投资公司 | 国家 | 4.17 | 28,860,000 | 0 | 0 | 未知 |
| 山西省经贸投资集团有限公司 | 国家 | 2.02 | 14,000,000 | 0 | 0 | 质押 7,000,000 |
| 山西省科技基金发展总公司 | 国家 | 1.60 | 11,100,000 | 0 | 0 | 未知 |
| 中国建设银行股份有限公司 | 其他 | 1.49 | 10,308,306 | 10,308,306 | 0 | 未知 |

| | | | | | | |
|---|---------------------|------|------------|-----------|------------|----|
| 一兴全 社 会 责 任 股 票 型 证 券 投 资 基 金 | | | | | | |
| 中 山 达 华 智 能 科 技 股 份 有 限 公 司 | 其 他 | 1.45 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 未知 |
| 中 国 工 商 银 行 一 广 发 聚 丰 股 票 型 证 券 投 资 基 金 | 其 他 | 1.34 | 9,298,856 | 9,298,856 | 0 | 未知 |
| 全 国 社 保 基 金 一 零 一 组 合 | 其 他 | 1.01 | 7,018,096 | 7,018,096 | 0 | 未知 |
| 大 同 中 药 厂 | 国 有 法 人 | 0.90 | 6,220,000 | 0 | 0 | 未知 |
| 陕 西 金 钧 源 有 限 公 司 | 境 内 非 国 有 法 人 | 0.72 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 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 | 11,100,000 | 人民币普通股 11,100,000 |
| 中国建设银行股份 有限公司一兴全社 会责任股票型证券 | 10,308,306 | 人民币普通股 10,308,306 |

| | | | |
|------------------------------|--|--------|-----------|
| 投资基金 | | | |
| 中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金 | 9,298,856 | 人民币普通股 | 9,298,856 |
| 全国社保基金一零一组合 | 7,018,096 | 人民币普通股 | 7,018,096 |
| 大同中药厂 | 6,220,000 | 人民币普通股 | 6,220,000 |
| 交通银行股份有限公司—汇丰晋信消费红利股票型证券投资基金 | 4,066,839 | 人民币普通股 | 4,066,839 |
| 交通银行股份有限公司—汇丰晋信大盘股票型证券投资基金 | 2,987,411 | 人民币普通股 | 2,987,411 |
| 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和其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》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或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|------------------|----------------|--------------|--|-------------|--------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 山西亚宝投资有限公司 | 42,048,000 | 2015年10月17日 | 42,048,000 | 限售36个月 |
| 2 | 中山达华智能科技股份有限公司 | 10,000,000 | 2015年10月17日 | 10,000,000 | 限售36个月 |
| 3 | 陕西金钩源实业有限公司 | 5,000,000 | 2015年10月17日 | 5,000,000 | 限售36个月 |
| 4 | 任武贤 | 2,000,000 | 2015年10月17日 | 2,000,000 | 限售36个月 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | | 上述股东中，山西亚宝投资有限公司和任武贤先生存在关联关系，任武贤先生为山西亚宝投资有限公司实际控制人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | |

三、 控股股东或实际控制人变更情况

| | |
|-------------|--|
| 新实际控制人名称 | 任武贤 |
| 变更日期 | 2013年2月5日 |
| 指定网站查询索引及日期 | 公司《关于控股股东股权结构变化的提示性公告》、《详式权益变动报告书》及《详式权益变动报告书财务顾问核查意见》刊登于2013年2月7日的上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上。 |

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

- 一、财务报表（附后）
- 二、财务报表附注（附后）

第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、 报告期内在上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

董事长：任武贤
亚宝药业集团股份有限公司
2013 年 8 月 26 日

合并资产负债表
2013 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 | | 298,972,792.19 | 510,501,725.68 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 19,981,034.49 | 1,695,114.00 |
| 应收票据 | | 174,733,259.53 | 197,052,613.41 |
| 应收账款 | | 157,354,676.03 | 106,484,888.87 |
| 预付款项 | | 71,495,938.86 | 33,823,750.73 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | 48,910.00 | 13,023.90 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 63,153,420.83 | 33,888,709.60 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 249,484,152.80 | 288,517,564.19 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 16,736,419.37 | 18,696,694.11 |
| 流动资产合计 | | 1,051,960,604.10 | 1,190,674,084.49 |
| 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 | 19,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | 0.00 | 3,496,308.58 |
| 固定资产 | | 1,021,919,140.91 | 1,000,207,317.19 |
| 在建工程 | | 481,404,970.71 | 393,556,560.49 |
| 工程物资 | | 16,745.60 | 17,522.41 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 190,306,609.51 | 206,863,157.11 |

| | | | |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| 开发支出 | | 61,473,938.67 | 64,859,468.61 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,169,622.39 | 780,693.57 |
| 递延所得税资产 | | 4,764,016.67 | 4,923,221.59 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,780,055,044.46 | 1,693,704,249.55 |
| 资产总计 | | 2,832,015,648.56 | 2,884,378,334.04 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 630,000,000.00 | 790,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | 143,504,886.47 | 99,240,972.86 |
| 预收款项 | | 33,130,337.75 | 16,383,001.85 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 37,195,756.51 | 39,215,791.11 |
| 应交税费 | | 42,679,874.17 | 25,217,443.75 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 7,447,350.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | | 53,617,256.88 | 54,586,037.15 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | | 55,173,000.00 | 25,173,000.00 |
| 其他流动负债 | | 12,014,595.59 | 14,119,118.56 |
| 流动负债合计 | | 1,014,763,057.37 | 1,063,935,365.28 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | 60,381,000.00 | 92,881,000.00 |
| 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 | | 1,999.49 | 4,741.18 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 其他非流动负债 | | 91,270,156.59 | 93,424,156.69 |
| 非流动负债合计 | | 170,369,092.08 | 205,025,833.87 |
| 负债合计 | | 1,185,132,149.45 | 1,268,961,199.15 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 692,000,000.00 | 692,000,000.00 |
| 资本公积 | | 402,234,339.23 | 402,234,339.23 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 90,819,703.99 | 90,819,703.99 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 443,896,945.38 | 414,836,880.73 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | | 1,628,950,988.60 | 1,599,890,923.95 |
| 少数股东权益 | | 17,932,510.51 | 15,526,210.94 |
| 所有者权益合计 | | 1,646,883,499.11 | 1,615,417,134.89 |
| 负债和所有者权益 总计 | | 2,832,015,648.56 | 2,884,378,334.04 |

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

2013 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 | | 144,577,162.65 | 378,948,465.80 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 153,407,520.07 | 168,455,955.07 |
| 应收账款 | | 7,338,004.41 | 3,991,265.23 |
| 预付款项 | | 47,999,089.14 | 20,113,626.28 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 632,256,796.46 | 530,090,201.96 |
| 存货 | | 140,441,557.40 | 187,180,067.03 |
| 一年内到期的非流动 资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | 503,636.03 |

| | | | |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| 流动资产合计 | | 1,126,020,130.13 | 1,289,283,217.40 |
| 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 | | 377,892,534.00 | 372,392,534.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 581,089,185.33 | 554,110,264.48 |
| 在建工程 | | 478,272,285.36 | 391,787,197.75 |
| 工程物资 | | 16,745.60 | 17,522.41 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 66,961,422.27 | 67,964,928.78 |
| 开发支出 | | 19,338,395.95 | 26,284,338.30 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 7,507,478.90 | 7,385,996.62 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,531,078,047.41 | 1,419,942,782.34 |
| 资产总计 | | 2,657,098,177.54 | 2,709,225,999.74 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 580,000,000.00 | 725,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 101,215,326.63 | 74,801,863.14 |
| 预收款项 | | 16,131,329.09 | 989,914.57 |
| 应付职工薪酬 | | 19,957,875.56 | 25,544,191.59 |
| 应交税费 | | 29,478,495.30 | 11,143,471.39 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 7,447,350.00 | |
| 其他应付款 | | 31,428,611.63 | 82,804,139.03 |
| 一年内到期的非流动 负债 | | 55,173,000.00 | 25,173,000.00 |
| 其他流动负债 | | 3,532,020.46 | 3,358,264.85 |
| 流动负债合计 | | 844,364,008.67 | 948,814,844.57 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | 60,381,000.00 | 92,881,000.00 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 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 | | 53,140,955.12 | 54,381,172.38 |
| 非流动负债合计 | | 113,521,955.12 | 147,262,172.38 |
| 负债合计 | | 957,885,963.79 | 1,096,077,016.95 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 692,000,000.00 | 692,000,000.00 |
| 资本公积 | | 424,911,786.57 | 424,911,786.57 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 90,819,703.99 | 90,819,703.99 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 491,480,723.19 | 405,417,492.23 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,699,212,213.75 | 1,613,148,982.79 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,657,098,177.54 | 2,709,225,999.74 |

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
2013 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 | | 844,002,982.66 | 627,333,869.19 |
| 其中：营业收入 | | 844,002,982.66 | 627,333,869.19 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 784,881,104.99 | 573,045,585.17 |
| 其中：营业成本 | | 466,292,135.32 | 314,272,564.17 |
| 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 | | 7,330,600.15 | 6,724,629.51 |
| 销售费用 | | 171,377,485.02 | 129,064,728.52 |
| 管理费用 | | 110,867,802.02 | 94,972,229.83 |
| 财务费用 | | 24,315,126.90 | 23,677,940.96 |
| 资产减值损失 | | 4,697,955.58 | 4,333,492.18 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | -340,572.26 | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | 490,725.56 | |
| 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） | | 59,272,030.97 | 54,288,284.02 |
| 加：营业外收入 | | 19,839,437.87 | 5,977,538.95 |
| 减：营业外支出 | | 2,742,016.27 | 1,118,306.40 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 750,137.80 | 116,013.60 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 76,369,452.57 | 59,147,516.57 |
| 减：所得税费用 | | 15,329,607.65 | 10,843,705.66 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 61,039,844.92 | 48,303,810.91 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 63,660,064.65 | 49,512,451.13 |
| 少数股东损益 | | -2,620,219.73 | -1,208,640.22 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.09 | 0.08 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.09 | 0.08 |
| 七、其他综合收益 | | -2,563,480.70 | |
| 八、综合收益总额 | | 58,476,364.22 | 48,303,810.91 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 63,660,064.65 | 49,512,451.13 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -5,183,700.43 | -1,208,640.22 |

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
2013 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 | | 427,300,980.41 | 359,786,316.62 |
| 减: 营业成本 | | 232,732,209.06 | 204,852,421.77 |
| 营业税金及附加 | | 3,714,503.13 | 3,211,931.77 |
| 销售费用 | | 12,539,593.14 | 1,603,372.52 |
| 管理费用 | | 64,070,710.93 | 53,773,933.03 |
| 财务费用 | | 17,935,538.16 | 22,490,123.78 |
| 资产减值损失 | | 809,881.89 | 866,491.42 |
| 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) | | 38,495,589.83 | |
| 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) | | 133,994,133.93 | 72,988,042.33 |
| 加: 营业外收入 | | 2,247,807.48 | 2,577,681.88 |
| 减: 营业外支出 | | 2,309,765.51 | 1,061,468.82 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 388,257.39 | 61,468.82 |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | 133,932,175.90 | 74,504,255.39 |
| 减: 所得税费用 | | 13,268,944.94 | 11,045,664.60 |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列) | | 120,663,230.96 | 63,458,590.79 |
| 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 | | 120,663,230.96 | 63,458,590.79 |

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
2013 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 | | 626,183,814.80 | 415,772,409.80 |
| 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 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 109,707,113.85 | 58,900,601.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 735,890,928.65 | 474,911,204.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 307,146,665.20 | 123,867,901.53 |
| 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 | | 140,411,328.91 | 118,010,345.25 |
| 支付的各项税费 | | 81,620,412.98 | 81,076,129.88 |
| 支付其他与经营活动 | | 165,271,649.60 | 115,202,995.24 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 有关的现金 | | | |
| 经营活动现金流出小计 | | 694,450,056.69 | 438,157,371.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 41,440,871.96 | 36,753,832.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 777,496,132.57 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 466,647.56 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 29,075,674.00 | 33,893.89 |
| 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 | | 1,952,486.16 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 808,990,940.29 | 33,893.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 51,003,602.75 | 33,905,645.80 |
| 投资支付的现金 | | 796,358,919.58 | 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 | | 3,888,750.15 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 851,251,272.48 | 38,905,645.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -42,260,332.19 | -38,871,751.91 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,500,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 500,000,000.00 | 590,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 315,444.38 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 504,815,444.38 | 590,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 662,500,000.00 | 511,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 53,012,709.53 | 24,976,959.18 |
| 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 | | 715,512,709.53 | 535,976,959.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -210,697,265.15 | 54,023,040.82 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -20.18 | 486.49 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -211,516,745.56 | 51,905,608.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 510,327,477.74 | 210,084,493.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 298,810,732.18 | 261,990,101.57 |

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
2013 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 | | 300,218,196.42 | 247,027,217.37 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 103,735,123.76 | 46,272,870.36 |
| 经营活动现金流入小计 | | 403,953,320.18 | 293,300,087.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 52,047,863.90 | 44,515,668.95 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 67,940,816.68 | 61,244,501.08 |
| 支付的各项税费 | | 38,598,854.73 | 42,341,657.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 235,137,789.21 | 53,555,278.50 |
| 经营活动现金流出小计 | | 393,725,324.52 | 201,657,105.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10,227,995.66 | 91,642,981.79 |
| 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 | | 569,774.00 | |
| 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 | | 423,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 992,774.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 43,572,000.60 | 28,493,922.93 |
| 投资支付的现金 | | 5,500,000.00 | 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 | | 49,072,000.60 | 33,493,922.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -48,079,226.60 | -33,493,922.93 |
| 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 | | 450,000,000.00 | 525,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 315,444.38 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 450,315,444.38 | 525,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 597,500,000.00 | 511,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 49,327,835.01 | 23,927,292.52 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 646,827,835.01 | 534,927,292.52 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -196,512,390.63 | -9,927,292.52 |
| 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 | | -234,363,621.57 | 48,222,248.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 378,920,243.90 | 82,378,499.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 144,556,622.33 | 130,600,747.29 |

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

合并所有者权益变动表
2013 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 | 692,000,000.00 | 402,234,339.23 | | | 90,819,703.99 | | 414,836,880.73 | | 15,526,210.94 | 1,615,417,134.89 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 692,000,000.00 | 402,234,339.23 | | | 90,819,703.99 | | 414,836,880.73 | | 15,526,210.94 | 1,615,417,134.89 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 29,060,064.65 | | 2,406,299.57 | 31,466,364.22 |
| (一)净利润 | | | | | | | 63,660,064.65 | | -2,620,219.73 | 61,039,844.92 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | -2,563,480.70 | -2,563,480.70 |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 63,660,064.65 | | -5,183,700.43 | 58,476,364.22 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 7,590,000.00 | 7,590,000.00 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | 7,590,000.00 | 7,590,000.00 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|--|--|----------------|
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | -34,600,000.00 | | | -34,600,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -34,600,000.00 | | | -34,600,000.00 |
| 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 | 692,000,000.00 | 402,234,339.23 | | | 90,819,703.99 | | 443,896,945.38 | | 17,932,510.51 | 1,646,883,499.11 |
|----------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|------------------|

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 | | | 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 |

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

2013 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 | 692,000,000.00 | 424,911,786.57 | | | 90,819,703.99 | | 405,417,492.23 | 1,613,148,982.79 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 692,000,000.00 | 424,911,786.57 | | | 90,819,703.99 | | 405,417,492.23 | 1,613,148,982.79 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 86,063,230.96 | 86,063,230.96 |
| （一）净利润 | | | | | | | 120,663,230.96 | 120,663,230.96 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 120,663,230.96 | 120,663,230.96 |
| （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 | | | | | | | -34,600,000.00 | -34,600,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3．对所有 者（或股 东）的分配 | | | | | | | -34,600,000.00 | -34,600,000.00 |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|------------------|
| 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 | 692,000,000.00 | 424,911,786.57 | | | 90,819,703.99 | | 491,480,723.19 | 1,699,212,213.75 |

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 | | | 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 |

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

一、公司基本情况

亚宝药业集团股份有限公司(以下简称本公司)是一家在山西省注册的股份有限公司,于 1999 年 01 月 26 日经山西省人民政府晋政函(1998)172 号文批准,由山西省芮城制药厂、山西省大同中药厂、山西省经济建设投资公司、山西省科技基金发展公司、山西省经贸资产经营有限公司共同发起设立,并经山西省工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:140000100070635。本公司所发行人民币普通股 A 股已在上海证券交易所上市。本公司总部位于山西省芮城县富民路 43 号。

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

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

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

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

2005 年 9 月 21 日,根据山西省运城市人民政府办公厅运政办函[2004]48 号文《关于同意芮城制药厂整体改制有关问题的批复》,本公司股东山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司。2005 年 8 月,根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]921 号文《关于山西亚宝药业集团股份有限公司国有股性质变更有关问题的批复》,山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司后,其所持股份公司 4,111.50 万元国有股的持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。股权分置将非流通股股东持有的非流通股股份按照 1:0.65 的比例单向缩股,非流通股股东所持有的股份减少 3,937.50 万股,公司注册资本由 172,500,000.00 元减至 133,125,000.00 元。

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

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

2010年5月28日，根据2009年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以2009年末总股本31,647.60万股为基数，以资本公积158,238,000.00元向全体股东每10股转增5股，以未分配利润每10股送5股，转增后注册资本增至人民币632,952,000.00元。2012年9月26日，根据2011年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】1166号”文《关于核准亚宝药业集团股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司向特定对象非公开发行人民币普通股A股5,904.80万股，增发后公司注册资本增至人民币692,000,000.00元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设办公室、财务部、法务部、技术管理部、投资管理部、证券部、人力资源部、审计监察部、市场部、信息技术部、生产管理部、物资供应部、设备环保部、工程建设部、质量管理部、国际事务部等部门，拥有山西亚宝医药经销有限公司、太原亚宝医药有限公司、亚宝药业太原制药有限公司、亚宝药业四川制药有限公司、北京亚宝生物药业有限公司、北京亚宝投资管理有限公司、北京亚宝国际贸易有限公司、亚宝北中大(北京)制药有限公司、运城亚宝大药房连锁有限公司、亚宝药业新疆红花发展有限公司、山西亚宝医药物流配送有限公司、芮城县亚宝中药材种植有限公司、山西亚宝营养健康科技有限公司十三家子公司。

本公司经营范围：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）。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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本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 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

- ① 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- ② 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- ③ 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括：

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、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。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负

债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初

始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化，有客观证据表明其发生了减值的的应收款项 |
|-------------|-----------------------------------|

| | |
|-----------|-----------------------------|
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
|-----------|-----------------------------|

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按账龄组合计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

（4）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。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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采用成本法核算；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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照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。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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

情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二 26。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二 9 (6)。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。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 | | |
| 房屋建筑物 | 25 | 5 | 3.80 |

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二 26。

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|---------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 25 | 5% | 3.80% |
| 机器设备 | 10-15 | 5% | 6.33%~9.50% |
| 运输设备 | 5 | 5% | 19.00% |
| 其他设备 | 5 | 5% | 19.00% |

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二 26。

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二 26。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命（年） | 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 | |

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注二 26。

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。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

19、长期待摊费用

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

21、股份支付及权益工具

- （1）股份支付的种类

本公司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

本公司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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认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，本公司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应当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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

22、收入

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

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。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、经营租赁与融资租赁

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

(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。

26、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、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。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果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，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

开发支出

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

包括其他恰当的估计，比如，关于质量担保准备、对无形资产的使用寿命的评估、应收账款的减值和公允价值的估计。

递延所得税资产

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

未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的估价是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确

定性。

29、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是否变更：否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

30、前期差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错：否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期差错：否

三、税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|-------------------------|-------|
| 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 |
| 营业税 | 租金收入、资金占用费收入、劳务收入 | 5 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7、5 |
| 房产税 | 房产原值的 70%或 80% | 1.2 |
| | 租金收入 | 12 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额（本公司） | 15 |
| | 应纳税所得额（子公司） | 25 |

2、税收优惠及批文

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。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(包括该等子公司控制的孙公司)

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|----------------|-------|--------|---------|------|------------------------|----------------|
| 山西亚宝医药经销有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 山西芮城 | 汤柯 | 医药销售 | 10,000,000.00 |
| 亚宝药业太原制药有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 山西太原 | 许振江 | 医药生产 | 30,000,000.00 |
| 北京亚宝国际贸易有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 北京市 | 汤柯 | 商业贸易 | 5,000,000.00 |
| 亚宝药业四川制药有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 四川彭州 | 许振江 | 医药生产 | 28,000,000.00 |
| 太原亚宝医药有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 山西太原 | 汤柯 | 医药销售 | 5,000,000.00 |
| 北京亚宝生物药业有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 北京市 | 任武贤 | 医药生产 | 80,000,000.00 |
| 北京亚宝投资管理有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 北京市 | 任蓬勃 | 投资管理、投资咨询 | 100,000,000.00 |
| 亚宝药业新疆红花发展有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 新疆吉木萨尔县 | 许振江 | 红花绒收购销售、中药材种植 | 10,000,000.00 |
| 山西亚宝医药物流配送有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 山西运城 | 汤柯 | 批发中药材、中药饮片、生物药品等 | 20,000,000.00 |
| 芮城县亚宝中药材种植有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 山西芮城 | 许振江 | 中药材种植、收购、粗加工、销售及医药信息咨询 | 5,000,000.00 |
| 山西亚宝营养健康科技有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 山西芮城 | 汤柯 | 营养保健食品制造及咨询 | 10,000,000.00 |

续 1:

| 子公司全称 | 组织机构代码 | 经营范围 | 持股比例% | 表决权比例% | 是否合并报表 |
|----------------|------------|------------------------------------|--------|--------|--------|
| 山西亚宝医药经销有限公司 | 75726262-7 | 批发中药材、化学药制剂、抗生素等药品销售 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 亚宝药业太原制药有限公司 | 75725046-6 | 原料药、丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 北京亚宝国际贸易有限公司 | 74810474-X | 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 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 亚宝药业四川制药有限公司 | 74640006-X | 药品生产 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 太原亚宝医药有限公司 | 79024537-8 | 中成药、化学药制剂、化学原料、抗生素等销售 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 北京亚宝生物药业有限公司 | 66310461-X | 生产化学药品、生物制品生产 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 北京亚宝投资管理有限公司 | 57904175-9 | 投资与资产管理、股权投资、投资咨询 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 亚宝药业新疆红花发展有限公司 | 69784261-0 | 红花绒收购销售、中药材种植 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 山西亚宝医药物流配送有限公司 | 59988640-9 | 批发中药材、中药饮片、生物药品等 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 芮城县亚宝中药材种植有限公司 | 06070799-9 | 中药材种植、收购、粗加工、销售及医药信息咨询 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 山西亚宝营养健康科技有限公司 | 06802229-X | 生物技术、临床营养剂的研究、食品机械等的销售及营养健康咨询等 | 55.00 | 55.00 | 是 |

续 2:

| 子公司全称 | 期末实际出资额 (元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 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 |
|--------------|---------------|---------------------|--------|----------------------|
| 山西亚宝医药经销有限公司 | 10,000,000.00 | | | |
| 亚宝药业太原制药有限公司 | 30,000,000.00 | | | |

| | | |
|--------------------|----------------|--------------|
| 北京亚宝国际贸易 有限公司 | 5,000,000.00 | |
| 亚宝药业四川制药 有限公司 | 28,000,000.00 | |
| 太原亚宝医药有限 公司 | 5,000,000.00 | |
| 北京亚宝生物药业 有限公司 | 80,000,000.00 | |
| 北京亚宝投资管理 有限公司 | 100,000,000.00 | |
| 亚宝药业新疆红花 发展有限公司 | 10,000,000.00 | |
| 山西亚宝医药物流 配送有限公司 | 20,000,000.00 | |
| 芮城县亚宝中药材 种植有限公司 | 5,000,000.00 | |
| 山西亚宝营养健康 科技有限公司 | 5,500,000.00 | 4,383,546.68 |

通过亚宝药业四川制药有限公司控制的孙公司情况

| 孙公司全称 | 取得方式 | 孙公司 类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|------------------|------|-----------|------------|-----|------|--------------------|
| 成都亚宝世纪商贸有 限公司 | 投资设立 | 全资 | 有限责任 公司 | 成都市 | 任武贤 | 中药材 种植、 百货销售 |

通过亚宝药业四川制药有限公司控制的孙公司情况 (续 1):

| 孙公司全称 | 注册资本 | 组织机 构代码 | 经营 范围 | 持股 比例% | 表决权 比例% | 是否合 并报表 |
|------------------|---------------|------------|----------------|-----------|------------|------------|
| 成都亚宝世纪 商贸有限公司 | 30,000,000.00 | 55105504-0 | 中药材种植、 百货销售 | 100.00 | 100.00 | 是 |

通过亚宝药业四川制药有限公司控制的孙公司情况 (续 2):

| 孙公司全称 | 期末实际出资额 (元) | 实质上构成对孙公 司净投资的其他项 目余额 | 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 |
|------------------|----------------|-----------------------------|--------|------------------------------|
| 成都亚宝世纪 商贸有限公司 | 30,000,000.00 | | | |

通过北京亚宝生物药业有限公司控制的孙公司情况

| 孙公司全称 | 取得方式 | 孙公司 类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|-------|------|-----------|------|-----|------|------|
|-------|------|-----------|------|-----|------|------|

| | | | | | | |
|------------------|----|----|------------|-----|-----|---|
| 三河市比格润科技有 限公司 | 收购 | 全资 | 有限责任 公司 | 三河市 | 陈再荣 | 全生物降解 材料、可生物 降解材料及 产品的生产 与销售等 |
|------------------|----|----|------------|-----|-----|---|

通过北京亚宝生物药业有限公司控制的孙公司情况 (续 1):

| 孙公司全称 | 注册资本 | 组织机 构代码 | 经营 范围 | 持股 比例% | 表决权 比例% | 是否合 并报表 |
|------------------|---------------|------------|---|-----------|------------|------------|
| 三河市比格润 科技有限公司 | 10,000,000.00 | 68703280-9 | 全生物降解材料、可 生物降解材料及产 品的生产与销售; 货 物进出口、技术进出 口、代理进出口业务 技术开发、转让等 | 100.00 | 100.00 | 是 |

通过北京亚宝生物药业有限公司控制的孙公司情况 (续 2):

| 孙公司全称 | 期末实际出资额 (元) | 实质上构成对孙公 司净投资的其他项 目余额 | 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 |
|------------------|----------------|-----------------------------|--------|------------------------------|
| 三河市比格润 科技有限公司 | 6,421,280.16 | | | |

通过北京亚宝国际贸易有限公司控制的孙公司情况

| 孙公司全称 | 取得方式 | 孙公司 类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|-----------------|------|-----------|------------|-----|------|------------------------------|
| 芮城县金鼎经贸有限 公司 | 收购 | 控股 | 有限责任 公司 | 芮城县 | 朱顺利 | 煤炭零售 经销、日用 百货等批 发零售 |

通过北京亚宝国际贸易有限公司控制的孙公司情况 (续 1):

| 孙公司全称 | 注册资本 | 组织机 构代码 | 经营 范围 | 持股 比例% | 表决权 比例% | 是否合 并报表 |
|-----------------|---------------|------------|--------------------------|-----------|------------|------------|
| 芮城县金鼎经 贸有限公司 | 10,000,000.00 | 72464017-7 | 煤炭零售经 销、日用百货 等批发零售 | 69.10 | 69.10 | 是 |

通过北京亚宝国际贸易有限公司控制的孙公司情况 (续 2):

| 孙公司全称 | 期末实际出资额 (元) | 实质上构成对孙公 司净投资的其他项 目余额 | 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 |
|-------|----------------|-----------------------------|--------|------------------------------|
| | | | | |

| | | |
|-------------|--------------|------------|
| 芮城县金鼎经贸有限公司 | 1,175,000.00 | 118,337.93 |
|-------------|--------------|------------|

通过北京亚宝投资管理有限公司控制的孙公司情况

| 孙公司全称 | 取得方式 | 孙公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|--------------|------|-------|--------|-----|------|---------|
| 北京云翰投资管理有限公司 | 投资设立 | 全资 | 有限责任公司 | 北京市 | 任伟 | 投资与资产管理 |

通过北京亚宝投资管理有限公司控制的孙公司情况 (续 1):

| 孙公司全称 | 注册资本 | 组织机构代码 | 经营范围 | 持股比例% | 表决权比例% | 是否合并报表 |
|--------------|---------------|------------|-------------------|--------|--------|--------|
| 北京云翰投资管理有限公司 | 10,000,000.00 | 06734058-7 | 投资、资产管理、投资管理、投资咨询 | 100.00 | 100.00 | 是 |

通过北京亚宝投资管理有限公司控制的孙公司情况 (续 2):

| 孙公司全称 | 期末实际出资额 (元) | 实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额 | 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 |
|--------------|---------------|---------------------|--------|----------------------|
| 北京云翰投资管理有限公司 | 10,000,000.00 | | | |

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|-----------------|-------|--------|-----|------|------|---------------|
| 亚宝北中大(北京)制药有限公司 | 控股 | 有限责任公司 | 北京市 | 任武贤 | 医药生产 | 56,000,000.00 |
| 运城亚宝大药房连锁有限公司 | 全资 | 有限责任公司 | 运城市 | 汤柯 | 医药销售 | 2,100,000.00 |

续 1:

| 子公司全称 | 组织机构代码 | 经营范围 | 持股比例% | 表决权比例% | 是否合并报表 |
|-----------------|------------|------------------|--------|--------|--------|
| 亚宝北中大(北京)制药有限公司 | 10175274-6 | 生产片剂、口服液、小容量注射剂 | 70.00 | 70.00 | 是 |
| 运城亚宝大药房连锁有限公司 | 73933070-2 | 零售、配送、中药饮片、中成药销售 | 100.00 | 100.00 | 是 |

续 2:

| 子公司全称 | 期末实际出资额 (元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的 |
|-----------------|---------------|---------------------|---------------|--------------------|
| 亚宝北中大(北京)制药有限公司 | 65,312,834.00 | | 13,430,625.90 | |
| 运城亚宝大药房连锁有限公司 | 2,100,000.00 | | | |

2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

1、2013 年 1 月，本公司子公司北京亚宝生物药业有限公司出资 642.13 万元购入三河市比格润科技有限公司 100% 股权。本期纳入合并范围。

2、2013 年 2 月，本公司子公司北京亚宝国际贸易有限公司出资 117.50 万元购入芮城县金鼎经贸有限公司 69.10% 股权。本期纳入合并范围。

3、2013 年 5 月，本公司子公司北京亚宝投资管理有限公司出资 1000 万元成立北京云翰投资管理有限公司，持股 100%。本期纳入合并范围。

4、2013 年 5 月，本公司出资 550 万元成立山西亚宝营养健康科技有限公司，持股 55%。本期纳入合并范围。

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----------------|--------------|-------------|
| 山西亚宝营养健康科技有限公司 | 9,741,214.84 | -258,785.16 |

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

本公司本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

5、本期发生的同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并。

6、本期发生的非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并。

7、本期出售股权丧失控制权而减少的子公司

本公司本期无出售股权丧失控制权而减少的子公司。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 期 末 数 | | | 期 初 数 | | |
|----------------|------------|--------|-----------------------|-----------|---------|-----------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金: | | | 1,138,699.80 | | | 241,279.26 |
| 人民币 | | | 1,138,438.98 | | | 240,998.26 |
| 美元 | | 6.1787 | | | 6.2855 | |
| 欧元 | 0.80 | 8.0536 | 6.44 | 0.80 | 8.3176 | 6.65 |
| 英镑 | 27.00 | 9.4213 | 254.38 | 27.00 | 10.1611 | 274.35 |
| 银行存款: | | | 297,672,032.38 | | | 510,086,198.48 |
| 人民币 | | | 295,937,026.18 | | | 510,018,749.75 |
| 美元 | 280,717.26 | 6.1787 | 1,734,467.73 | 10,640.59 | 6.2855 | 66,881.43 |
| 欧元 | 34.69 | 8.0536 | 279.38 | 34.61 | 8.3176 | 287.87 |
| 英镑 | 27.50 | 9.4213 | 259.09 | 27.50 | 10.1611 | 279.43 |
| 其他货币资金: | | | 162,060.01 | | | 174,247.94 |
| 人民币 | | | 161,963.87 | | | 174,247.94 |
| 美元 | 15.56 | 6.1787 | 96.14 | | 6.2855 | |
| 欧元 | | 8.0536 | | | 8.3176 | |
| 英镑 | | 9.4213 | | | 10.1611 | |
| 合 计 | | | 298,972,792.19 | | | 510,501,725.68 |

(1) 期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(2) 其他货币资金主要为信用证保证金 162,060.01 元。

(3) 货币资金期末数较期初数减少 211,528,933.49 元，减少 41.44%，减少的主要原因系本期本公司支出增加所致。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 交易性债券投资 | 13,320,457.89 | 1,695,114.00 |
| 交易性权益工具投资 | 6,660,576.60 | |
| 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 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 套期工具 | | |

其他

| | | |
|------------|----------------------|---------------------|
| 合 计 | 19,981,034.49 | 1,695,114.00 |
|------------|----------------------|---------------------|

说明：交易性金融资产期末数较期初数增加 18,285,920.49 元，增加 1078.74%，主要原因系本期本公司子公司北京亚宝投资管理有限公司购买交易性金融资产增加所致。

3、应收票据

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 174,733,259.53 | 197,052,613.41 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 174,733,259.53 | 197,052,613.41 |

(1) 期末公司无质押的应收票据。

(2) 期末本公司无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(3) 公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 119,347,574.27 元，最大的前五名情况：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日期 | 金额 |
|----------------|-----------|------------|----------------------|
| 哈尔滨正大龙祥医药有限公司 | 2013-4-27 | 2013-10-27 | 3,312,837.03 |
| 上海九州通医药有限公司 | 2013-4-9 | 2013-7-9 | 2,233,836.00 |
| 重庆科瑞制药（集团）有限公司 | 2013-3-6 | 2013-9-6 | 2,122,703.00 |
| 石药集团河北中诚医药有限公司 | 2013-3-14 | 2013-9-14 | 2,000,000.00 |
| 合肥曼迪新药业有限责任公司 | 2013-3-29 | 2013-9-29 | 1,580,000.00 |
| 合 计 | | | 11,249,376.03 |

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期末数 坏账准备 | 比例% | 净额 |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 166,399,695.20 | 100.00 | 9,045,019.17 | 5.44 | 157,354,676.03 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 166,399,695.20 | 100.00 | 9,045,019.17 | 5.44 | 157,354,676.03 |

应收账款按种类披露 (续)

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|--|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 113,240,922.99 | 100.00 | 6,756,034.12 | 5.97 | 106,484,888.87 |
| 合 计 | 113,240,922.99 | 100.00 | 6,756,034.12 | 5.97 | 106,484,888.87 |

说明：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|---------------|---------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 金 额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 161,683,732.11 | 97.16 | 8,084,186.59 | 99,039,559.81 | 87.46 | 4,951,977.99 |
| 1 至 2 年 | 2,640,051.76 | 1.59 | 264,005.18 | 12,072,369.26 | 10.66 | 1,207,236.93 |
| 2 至 3 年 | 561,011.03 | 0.34 | 84,151.66 | 605,381.10 | 0.53 | 90,807.17 |
| 3 至 4 年 | 888,859.50 | 0.53 | 266,657.85 | 1,349,758.60 | 1.19 | 404,927.58 |
| 4 至 5 年 | 560,045.85 | 0.34 | 280,022.94 | 145,539.52 | 0.13 | 72,769.75 |
| 5 年以上 | 65,994.95 | 0.04 | 65,994.95 | 28,314.70 | 0.03 | 28,314.70 |
| 合 计 | 166,399,695.20 | 100.00 | 9,045,019.17 | 113,240,922.99 | 100.00 | 6,756,034.12 |

(2) 本公司本期无转回或收回情况的应收账款。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 本公司期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例% |
|------------------|--------|---------------|-------|-------------|
| 山西省药械集中招标采购中心 | 非关联方 | 25,256,956.82 | 1 年以内 | 15.18 |
| 新疆八钢集团有限公司 | 非关联方 | 14,110,591.87 | 1 年以内 | 8.48 |
| 山西金路商贸有限公司 | 非关联方 | 11,012,692.62 | 1 年以内 | 6.62 |
| 保定通达医药药材经营有限责任公司 | 非关联方 | 4,701,221.24 | 1 年以内 | 2.83 |

| | | | | |
|-----------------|------|----------------------|-------|--------------|
| 长春市中和医药药材有限责任公司 | 非关联方 | 4,620,707.59 | 1 年以内 | 2.78 |
| 合 计 | | 59,702,170.14 | | 35.89 |

(6) 本公司期末应收账款中无应收关联方账款。

(7) 本年度本公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(8) 本年度本公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化。

(9) 应收账款期末数较期初数增加 50,869,787.16 元，增加 47.77%，主要原因系本期增加子公司山西亚宝医药物流配送有限公司和孙公司芮城县金鼎经贸有限公司应收账款，合并范围发生变更所致。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 66,725,894.59 | 93.33 | 31,482,878.85 | 93.08 |
| 1 至 2 年 | 4,168,525.87 | 5.83 | 2,326,171.88 | 6.88 |
| 2 至 3 年 | 601,518.40 | 0.84 | 14,700.00 | 0.04 |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 71,495,938.86 | 100.00 | 33,823,750.73 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 未结算原因 |
|------------------------|--------|----------------------|-------|----------|
| 上海九合传媒有限公司 | 非关联方 | 8,958,990.00 | 1 年以内 | 未结算广告费 |
| 楚天科技股份有限公司 | 非关联方 | 3,600,000.00 | 1 年以内 | 未结算设备款 |
| 路晓康 | 非关联方 | 3,450,000.00 | 1 年以内 | 未结算技术开发费 |
| 中铝青海西部国际贸易 有限公司 | 非关联方 | 3,134,434.86 | 1 年以内 | 未结算货款 |
| 中电奥星制药系统工程 (上海)有限公司 | 非关联方 | 2,924,289.99 | 1 年以内 | 未结算设备款 |
| 合 计 | | 22,067,714.85 | | |

(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 | 900,000.00 | 2 至 3 年 | 2013-2014 年房租 |

(4) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

(5) 预付款项期末数较期初数增加 37,672,188.13 元, 增加 111.38%, 主要原因系本期本公司预付原材料及设备款增加所致。

6、应收利息

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 债券投资应收利息 | 13,023.90 | 485,329.04 | 449,442.94 | 48,910.00 |

说明: 应收利息期末数较期初数增加 35,886.10 元, 增加 275.54%, 主要原因系本期本公司子公司北京亚宝投资管理有限公司购买交易性债券投资增加所致。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 67,691,329.36 | 100.00 | 4,537,908.53 | 6.70 | 63,153,420.83 |
| 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 | 67,691,329.36 | 100.00 | 4,537,908.53 | 6.70 | 63,153,420.83 |

其他应收款按种类披露 (续)

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 36,567,657.73 | 100.00 | 2,678,948.13 | 7.33 | 33,888,709.60 |
| 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 | 36,567,657.73 | 100.00 | 2,678,948.13 | 7.33 | 33,888,709.60 |

说明: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 62,711,543.26 | 92.64 | 3,135,577.18 | 32,555,913.63 | 89.03 | 1,627,795.68 |
| 1 至 2 年 | 2,765,852.49 | 4.09 | 276,585.25 | 2,151,667.12 | 5.88 | 215,166.73 |
| 2 至 3 年 | 339,297.13 | 0.50 | 50,894.57 | 1,049,328.28 | 2.87 | 157,399.24 |
| 3 至 4 年 | 1,106,448.78 | 1.64 | 331,934.63 | 66,002.60 | 0.18 | 19,800.78 |
| 4 至 5 年 | 50,541.60 | 0.07 | 25,270.80 | 171,920.80 | 0.47 | 85,960.40 |
| 5 年以上 | 717,646.10 | 1.06 | 717,646.10 | 572,825.30 | 1.57 | 572,825.30 |
| 合计 | 67,691,329.36 | 100.00 | 4,537,908.53 | 36,567,657.73 | 100.00 | 2,678,948.13 |

(2) 本公司本期无其他应收款转回或收回情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 性质或内容 | 比例% |
|--------------|--------|----------------------|-------|-------|--------------|
| 运城市盐湖区人民医院 | 非关联方 | 13,250,000.00 | 1 年以内 | 往来款 | 19.57 |
| 昆明制药集团股份有限公司 | 非关联方 | 5,000,000.00 | 1 年以内 | 往来款 | 7.39 |
| 职工宿舍楼款 | 非关联方 | 4,896,222.40 | 1 年以内 | 往来款 | 7.23 |
| 山西金路商贸有限公司 | 非关联方 | 3,900,000.00 | 1 年以内 | 往来款 | 5.76 |
| 北京亚宝世纪置业有限公司 | 非关联方 | 1,200,000.00 | 1-2 年 | 往来款 | 1.77 |
| 合计 | | 28,246,222.40 | | | 41.72 |

(6) 其他应收款期末数较期初数增加 29,264,711.23 元, 增加 86.36%, 主要原因系本期本公司子公司山西亚宝医药物流配送有限公司预付保证金增加所致。

(7) 本报告期其他应收款中无应收关联方欠款。

(8) 本年度本公司无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

(9) 本年度本公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化。

8、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 81,754,947.61 | | 81,754,947.61 | 118,954,173.12 | | 118,954,173.12 |
| 在产品 | 40,384,896.44 | | 40,384,896.44 | 42,347,126.50 | | 42,347,126.50 |
| 库存商品 | 126,290,863.63 | 2,961,037.50 | 123,329,826.13 | 124,840,892.33 | 2,711,027.37 | 122,129,864.96 |
| 自制半成品 | 3,754,403.06 | | 3,754,403.06 | 4,791,682.94 | | 4,791,682.94 |
| 低值易耗品 | 240,485.25 | | 240,485.25 | 294,716.67 | | 294,716.67 |
| 委托加工物资 | 19,594.31 | | 19,594.31 | | | |
| 合计 | 252,445,190.30 | 2,961,037.50 | 249,484,152.80 | 291,228,591.56 | 2,711,027.37 | 288,517,564.19 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初数 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|---------------------|-------------------|------|-------------------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | | | | | |
| 在产品 | | | | | |
| 库存商品 | 2,711,027.37 | 550,010.13 | | 300,000.00 | 2,961,037.50 |
| 自制半成品 | | | | | |
| 低值易耗品 | | | | | |
| 合计 | 2,711,027.37 | 550,010.13 | | 300,000.00 | 2,961,037.50 |

存货跌价准备 (续)

| 存货种类 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例% |
|-----------|-------------|---------------|---------------------|
| 原材料 | | | |
| 在产品 | | | |
| 库存商品 | 成本价高于可变现净值 | | |
| 自制半成品 | | | |
| 低值易耗品 | | | |
| 合计 | | | |

说明：存货期末余额无借款费用资本化金额。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | | | | |
| 对其他企业投资 | 35,600,000.00 | | | 35,600,000.00 |
| 小计 | 35,600,000.00 | | | 35,600,000.00 |
| 股权投资减值准备 | -16,600,000.00 | | | -16,600,000.00 |
| 合 计 | 19,000,000.00 | | | 19,000,000.00 |

(2) 长期股权投资汇总表

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例% | 在被投资单位表决权比例% | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|-------------|--------------|------------------------|----------------------|----------|------------------|
| 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 | 20.00 | 20.00 | | 16,600,000.00 | | |
| 山西省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 | 9.90 | 9.90 | | | | |
| 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 | 3.34 | 3.34 | | | | 29,261.09 |
| 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 | 8.93 | 8.93 | | | | |
| 合计 | | 35,600,000.00 | 35,600,000.00 | | 35,600,000.00 | | | | 16,600,000.00 | | 29,261.09 |

10、投资性房地产

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---------------------------|---------------------|-------------------|----------------|---------------------|-------------|-------------|
| | | 购置或 计提 | 自用房地产 或存货转入 | 处 置 | 转为自用 房地产 | |
| 一、账面原值合计 | 3,496,308.58 | 742,580.00 | | 4,238,888.58 | 0.00 | |
| 1、房屋、建筑物 | 3,496,308.58 | 742,580.00 | | 4,238,888.58 | 0.00 | |
| 2、土地使用权 | | | | | | |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | | 44,286.56 | | 44,286.56 | 0.00 | |
| 1、房屋、建筑物 | | 44,286.56 | | 44,286.56 | 0.00 | |
| 2、土地使用权 | | | | | | |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 3,496,308.58 | | | | | 0.00 |
| 1、房屋、建筑物 | 3,496,308.58 | | | | | 0.00 |
| 2、土地使用权 | | | | | | |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | | | | | | |
| 1、房屋、建筑物 | | | | | | |
| 2、土地使用权 | | | | | | |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 3,496,308.58 | | | | | 0.00 |
| 1、房屋、建筑物 | 3,496,308.58 | | | | | 0.00 |
| 2、土地使用权 | | | | | | |

说明: ①本期折旧和摊销额 44,286.56 元,投资性房地产本期减值准备计提额 0.00 元。

②投资性房地产期末数较期初数减少 3,496,308.58 元,减少 100.00%,减少的主要原因系本期本公司子公司北京亚宝投资管理有限公司将投资性房地产转为自用房产所致。

11、固定资产

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 一、账面原值合计 | 1,378,167,704.05 | 70,726,046.50 | 13,635,697.46 | 1,435,258,053.09 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 735,761,843.70 | 39,003,210.18 | 1,359,907.58 | 773,405,146.30 |
| 机器设备 | 550,944,358.99 | 25,222,858.25 | 3,888,370.68 | 572,278,846.56 |
| 运输设备 | 22,126,367.73 | 4,230,329.41 | 2,761,465.95 | 23,595,231.19 |

| | | | | | |
|---------------------|-------------------------|------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 其它设备 | 69,335,133.63 | | 2,269,648.66 | 5,625,953.25 | 65,978,829.04 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计 | 377,960,386.86 | | 41,922,277.44 | 6,543,752.12 | 413,338,912.18 |
| 其中：房屋及建筑物 | 161,202,779.11 | | 15,361,786.83 | 464,345.00 | 176,100,220.94 |
| 机器设备 | 177,105,090.06 | | 22,027,544.52 | 4,158,698.69 | 194,973,935.89 |
| 运输设备 | 14,428,149.35 | | 1,622,082.86 | 1,462,480.89 | 14,587,751.32 |
| 其它设备 | 25,224,368.34 | | 2,910,863.23 | 458,227.54 | 27,677,004.03 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 1,000,207,317.19 | | | | 1,021,919,140.91 |
| 其中：房屋及建筑物 | 574,559,064.59 | | | | 597,304,925.36 |
| 机器设备 | 373,839,268.93 | | | | 377,304,910.67 |
| 运输设备 | 7,698,218.38 | | | | 9,007,479.87 |
| 其它设备 | 44,110,765.29 | | | | 38,301,825.01 |
| 四、减值准备合计 | | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | | |
| 机器设备 | | | | | |
| 运输设备 | | | | | |
| 其它设备 | | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 1,000,207,317.19 | | | | 1,021,919,140.91 |
| 其中：房屋及建筑物 | 574,559,064.59 | | | | 597,304,925.36 |
| 机器设备 | 373,839,268.93 | | | | 377,304,910.67 |
| 运输设备 | 7,698,218.38 | | | | 9,007,479.87 |
| 其它设备 | 44,110,765.29 | | | | 38,301,825.01 |

说明：①本期折旧额 41,922,277.44 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 53,011,550.49 元。

12、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|------|----------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 塑料瓶制剂车间 | 64,176,834.25 | | 50,657,172.35 | |
| 芮城工业园 | 388,764,791.34 | | 274,518,570.08 | |
| 原料药车间工程 | 265,187.34 | | 44,605,276.05 | |
| 污水处理站工程 | 14,885,951.54 | | 13,461,188.60 | |

| | | | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 零星工程 | 13,312,206.24 | 13,312,206.24 | 10,314,353.41 | 10,314,353.41 |
| 合计 | 481,404,970.71 | 481,404,970.71 | 393,556,560.49 | 393,556,560.49 |

(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 |
| 塑料瓶制剂车间 | 87,450,000.00 | 募集 | 50,657,172.35 | | 13,519,661.90 | |
| 芮城工业园 | 600,000,000.00 | 募集自筹 | 274,518,570.08 | 2,844,444.43 | 114,246,221.26 | 1,442,473.96 |
| 原料药车间工程 | 50,000,000.00 | 自筹 | 44,605,276.05 | | 8,406,984.56 | |
| 污水处理站工程 | 14,700,000.00 | 自筹 | 13,461,188.60 | | 1,424,762.94 | |
| 零星工程 | | 自筹 | 10,314,353.41 | | 3,566,499.84 | |
| 合计 | | | 393,556,560.49 | 2,844,444.43 | 141,164,130.50 | 1,442,473.96 |

(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 (%) |
|-----------|----------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-------|---------------|
| | 转入固定资产 | 其他减少 | 金额 | 其中: 利息资本化 | | |
| 塑料瓶制剂车间 | | | 64,176,834.25 | | 90.00 | 73.39 |
| 芮城工业园 | | | 388,764,791.34 | 4,286,918.39 | 93.00 | 64.79 |
| 原料药车间工程 | 52,747,073.27 | | 265,187.34 | | 99.00 | 106.02 |
| 污水处理站工程 | | | 14,885,951.54 | | 99.00 | 101.26 |
| 零星工程 | 264,477.22 | 304,169.79 | 13,312,206.24 | | | |
| 合计 | 53,011,550.49 | 304,169.79 | 481,404,970.71 | 4,286,918.39 | | |

(3) 在建工程减值准备

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。

13、工程物资

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 工程用材料 | 17,522.41 | 1,159,370.40 | 1,160,147.21 | 16,745.60 |
| 尚未安装的设备 | | | | |
| 工器具 | | | | |

工程物资减值准备

| | | | | |
|-----|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 合 计 | 17,522.41 | 1,159,370.40 | 1,160,147.21 | 16,745.60 |
|-----|-----------|--------------|--------------|-----------|

14、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值合计 | 241,643,688.47 | 104,307.70 | 14,185,618.13 | 227,562,378.04 |
| 土地使用权 | 208,462,030.36 | | 14,057,462.79 | 194,404,567.57 |
| 专有技术 | 25,861,703.75 | | | 25,861,703.75 |
| 计算机软件 | 4,608,954.36 | 104,307.70 | 128,155.34 | 4,585,106.72 |
| 专利权 | 2,711,000.00 | | | 2,711,000.00 |
| 二、累计摊销合计 | 34,780,531.36 | 4,097,252.01 | 1,622,014.84 | 37,255,768.53 |
| 土地使用权 | 22,427,051.62 | 2,223,111.66 | 1,493,859.50 | 23,156,303.78 |
| 专有技术 | 9,015,465.85 | 1,226,682.42 | | 10,242,148.27 |
| 计算机软件 | 2,388,943.77 | 342,908.07 | 128,155.34 | 2,603,696.50 |
| 专利权 | 949,070.12 | 304,549.86 | | 1,253,619.98 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 206,863,157.11 | | | 190,306,609.51 |
| 土地使用权 | 186,034,978.74 | | | 171,248,263.79 |
| 专有技术 | 16,846,237.90 | | | 15,619,555.48 |
| 计算机软件 | 2,220,010.59 | | | 1,981,410.22 |
| 专利权 | 1,761,929.88 | | | 1,457,380.02 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 专有技术 | | | | |
| 计算机软件 | | | | |
| 专利权 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 206,863,157.11 | | | 190,306,609.51 |
| 土地使用权 | 186,034,978.74 | | | 171,248,263.79 |
| 专有技术 | 16,846,237.90 | | | 15,619,555.48 |
| 计算机软件 | 2,220,010.59 | | | 1,981,410.22 |
| 专利权 | 1,761,929.88 | | | 1,457,380.02 |

说明：①本期摊销额 4,097,252.01 元。

②本公司本期无抵押、担保的土地使用权。

③期末本公司无形资产不存在减值情形，故未计提无形资产减值准备。

(2) 开发项目支出

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------|----------------------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 氯化钾缓释片 | 6,175,082.74 | | | | 6,175,082.74 |
| 依非韦伦片 | 5,849,435.58 | 846,341.94 | | | 6,695,777.52 |
| 美洛昔康 | 5,474,734.63 | | | | 5,474,734.63 |
| 阿司匹林双密达莫缓释片 | 5,138,207.96 | | | | 5,138,207.96 |
| 盐酸妥洛特罗透皮贴剂技术 | 3,995,000.00 | | 3,995,000.00 | | 0.00 |
| 盐酸伊伐布雷定 | 3,850,000.00 | 52,452.83 | 3,902,452.83 | | 0.00 |
| 病毒无忧软胶囊 | 2,999,999.70 | 78,057.65 | | | 3,078,057.35 |
| 巴布剂 | 2,750,000.00 | | 2,750,000.00 | | 0.00 |
| 前列地尔纳米粒冻干粉 | 2,689,708.36 | | | | 2,689,708.36 |
| 加兰他敏 | 2,224,952.21 | | | | 2,224,952.21 |
| 非洛地平缓释片 | 2,164,152.67 | 52,400.30 | | | 2,216,552.97 |
| 布洛芬 | 2,101,569.14 | | | | 2,101,569.14 |
| 肾全颗粒项目 | 2,004,108.73 | 118,741.87 | | | 2,122,850.60 |
| 归元片 | 1,905,625.00 | 361,000.00 | | | 2,266,625.00 |
| 多西他赛 | 1,850,291.64 | | | | 1,850,291.64 |
| 醒神化淤项目 | 1,723,824.34 | | | | 1,723,824.34 |
| 益清通 | 1,189,393.30 | | | | 1,189,393.30 |
| 双氯芬酸钾巴布剂 | 1,104,496.00 | | | | 1,104,496.00 |
| 吡非尼酮原料及片剂 | | 4,050,000.00 | | | 4,050,000.00 |
| 其他项目 | 9,668,886.61 | 3,054,024.13 | 1,351,095.83 | | 11,371,814.91 |
| 合 计 | 64,859,468.61 | 8,613,018.72 | 11,998,548.66 | | 61,473,938.67 |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 27.09%。

15、长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少 的原因 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|---------------------|-------------|
| 宿舍楼房租 | | 725,574.84 | 9,302.22 | | 716,272.62 | |
| 自来水增容费 | 137,361.00 | | 26,586.00 | | 110,775.00 | |
| 装修费 | 643,332.57 | | 300,757.80 | | 342,574.77 | |
| 合 计 | 780,693.57 | 725,574.84 | 336,646.02 | | 1,169,622.39 | |

说明：长期待摊费用期末数较期初数增加 388,928.82 元，增加 49.82%，主要原因系本期本公司子公司北京亚宝生物药业有限公司新增宿舍楼房租所致。

16、递延所得税资产与递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 4,674,666.48 | 4,923,221.59 |
| 开办费 | 0.00 | |
| 可抵扣亏损 | 0.00 | |
| 其他 | 89,350.19 | |
| 小计 | 4,764,016.67 | 4,923,221.59 |
| 递延所得税负债： | | |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 1,999.49 | 4,741.18 |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | | |
| 小计 | 1,999.49 | 4,741.18 |

说明：递延所得税负债期末数较期初数减少 2,741.69 元，减少 57.83%，主要原因系本期本公司子公司北京亚宝投资管理有限公司购买交易性金融资产公允价值变动所致。

17、资产减值准备明细

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|----------|--------------|--------------|------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| (1) 坏账准备 | 9,434,982.25 | 4,147,945.45 | | | 13,582,927.70 |

| | | | | |
|----------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| (2) 存货跌价准备 | 2,711,027.37 | 550,010.13 | 300,000.00 | 2,961,037.50 |
| (3) 长期股权投资减值准备 | 16,600,000.00 | | | 16,600,000.00 |
| 合 计 | 28,746,009.62 | 4,697,955.58 | 300,000.00 | 33,143,965.20 |

18、所有权受到限制的资产

| 限制的资产所有权受到类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、用于担保的资产 | | | | |
| 1、房屋建筑物 | | | | |
| 2、土地使用权 | | | | |
| 二、其他原因造成所有权受到限制的资产 | | | | |
| 1、票据保证金 | | | | |
| 2、信用证保证金 | 174,247.94 | 3,215,020.89 | 3,227,208.82 | 162,060.01 |
| 合 计 | 174,247.94 | 3,215,020.89 | 3,227,208.82 | 162,060.01 |

19、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 630,000,000.00 | 790,000,000.00 |
| 合 计 | 630,000,000.00 | 790,000,000.00 |

(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 |
|--------|----------------|-------|--------|------------|------|
| 工行芮城支行 | 60,000,000.00 | 6.00 | 流动资金借款 | 2013.09.09 | 信用借款 |
| 农行芮城支行 | 50,000,000.00 | 6.00 | 流动资金借款 | 2013.08.15 | 信用借款 |
| 农行芮城支行 | 100,000,000.00 | 6.00 | 流动资金借款 | 2014.02.28 | 信用借款 |
| 建行芮城支行 | 30,000,000.00 | 6.31 | 流动资金借款 | 2013.07.03 | 信用借款 |
| 建行芮城支行 | 50,000,000.00 | 6.00 | 流动资金借款 | 2013.07.03 | 信用借款 |
| 建行芮城支行 | 20,000,000.00 | 6.00 | 流动资金借款 | 2014.03.20 | 信用借款 |
| 建行芮城支行 | 30,000,000.00 | 6.00 | 流动资金借款 | 2014.03.20 | 信用借款 |
| 建行芮城支行 | 50,000,000.00 | 6.00 | 流动资金借款 | 2014.03.20 | 信用借款 |
| 建行芮城支行 | 70,000,000.00 | 6.00 | 流动资金借款 | 2014.05.19 | 信用借款 |

| | | | | | |
|-----------|-----------------------|------|--------|------------|------|
| 浦发银行运城分行 | 120,000,000.00 | 6.00 | 流动资金借款 | 2014.04.14 | 信用借款 |
| 浦发银行运城分行 | 50,000,000.00 | 6.00 | 流动资金借款 | 2014.02.26 | 信用借款 |
| 合计 | 630,000,000.00 | | | | |

20、应付账款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 材料款 | 109,005,119.01 | 74,250,944.36 |
| 工程款 | 8,921,523.53 | 13,652,890.35 |
| 设备款 | 25,578,243.93 | 11,337,138.15 |
| 合计 | 143,504,886.47 | 99,240,972.86 |

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 125,252,326.66 | 87.28 | 85,539,507.54 | 86.19 |
| 1至2年 | 10,886,134.59 | 7.59 | 8,172,907.98 | 8.24 |
| 2至3年 | 3,642,764.94 | 2.54 | 2,827,239.60 | 2.85 |
| 3年以上 | 3,723,660.28 | 2.59 | 2,701,317.74 | 2.72 |
| 合计 | 143,504,886.47 | 100.00 | 99,240,972.86 | 100.00 |

(2) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

| 债权人名称 | 金额 | 性质或内容 | 未偿还的原因 |
|-------------------|---------------------|-------|--------|
| 河北中电开利贸易有限公司 | 1,007,287.80 | 往来款 | 工程款 |
| 太原市一正泰输配电设备制造有限公司 | 2,191,163.00 | 往来款 | 尚未结算货款 |
| 合计 | 3,198,450.80 | | |

(4) 应付账款期末数较期初数增加 44,263,913.61 元, 增加 44.60%, 主要原因系本期本公司增加子公司山西亚宝医药物流配送有限公司应付账款, 合并范围发生变更所致。

21、预收款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 31,946,468.91 | 96.42 | 11,947,803.10 | 72.93 |
| 1 至 2 年 | 356,224.56 | 1.08 | 3,454,010.11 | 21.08 |
| 2 至 3 年 | 22,748.00 | 0.07 | 527,840.39 | 3.22 |
| 3 年以上 | 804,896.28 | 2.43 | 453,348.25 | 2.77 |
| 合 计 | 33,130,337.75 | 100.00 | 16,383,001.85 | 100.00 |

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(3) 截止 2013 年 6 月 30 日, 本公司无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(4) 预收款项期末数较期初数增加 16,747,335.90 元, 增加 102.22%, 主要原因系本期本公司预收货款增加所致。

22、应付职工薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 23,696,469.87 | 107,573,484.33 | 104,250,098.03 | 27,019,856.17 |
| (2) 职工福利费 | | 4,444,469.86 | 4,437,454.86 | 7,015.00 |
| (3) 社会保险费 | 13,877,570.14 | 16,803,943.97 | 21,753,589.79 | 8,927,924.32 |
| 其中: ① 医疗保险费 | 341,341.85 | 2,791,565.17 | 2,826,980.76 | 305,926.26 |
| ② 基本养老保险费 | 13,395,964.88 | 12,221,031.06 | 17,128,914.36 | 8,488,081.58 |
| ③ 年金缴费 | | | | |
| ④ 失业保险费 | 72,691.43 | 1,184,521.03 | 1,184,987.54 | 72,224.92 |
| ⑤ 工伤保险费 | 63,939.61 | 395,633.12 | 398,518.79 | 61,053.94 |
| ⑥ 生育保险费 | 3,632.37 | 211,193.59 | 214,188.34 | 637.62 |
| (4) 住房公积金 | 162,664.00 | 1,850,333.00 | 1,621,843.00 | 391,154.00 |
| (5) 辞退福利 | | | | |
| (6) 工会经费和职工教育经费 | 1,479,087.10 | 1,506,805.98 | 2,136,086.06 | 849,807.02 |
| (7) 非货币性福利 | | | | |
| (8) 其他 | | | | |

其中: 以现金结算的股份支付

| | | | | |
|-----|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 合 计 | 39,215,791.11 | 132,179,037.14 | 134,199,071.74 | 37,195,756.51 |
|-----|---------------|----------------|----------------|---------------|

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

23、应交税费

| 税 项 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 12,690,432.38 | 3,284,426.85 |
| 营业税 | 20,184.31 | 71,105.65 |
| 企业所得税 | 14,586,676.77 | 5,510,466.11 |
| 城市维护建设税 | 4,778,574.58 | 4,744,363.28 |
| 房产税 | 2,819,830.03 | 1,558,525.47 |
| 土地使用税 | 1,457,539.91 | 1,396,060.10 |
| 个人所得税 | 5,700,661.22 | 6,341,084.77 |
| 价格调控基金 | -1,192,517.20 | -715,212.74 |
| 教育费附加 | 1,652,545.25 | 2,793,477.15 |
| 河道维护费 | 148,453.47 | 115,144.30 |
| 印花税 | 17,493.45 | 118,002.81 |
| 合 计 | 42,679,874.17 | 25,217,443.75 |

说明：应交税费期末数较期初数增加 17,462,430.42 元，增加 69.25%，主要原因系本期本公司应交未交税金增加所致。

24、应付股利

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过一年未支付原因 |
|------------|--------------|------|-----------|
| 山西亚宝投资有限公司 | 7,447,350.00 | 0.00 | 未超期 |

说明：应付股利期末数较期初数增加 7,447,350.00 元，增加 100.00%，主要原因系本期本公司未付现金分红增加所致。

25、其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 单位往来款 | 34,978,363.69 | 34,658,324.22 |
| 保证金、押金 | 7,181,247.80 | 6,676,988.57 |
| 代扣暂收款 | 2,271,639.99 | 485,618.35 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他 | 9,186,005.40 | 12,765,106.01 |
| 合计 | 53,617,256.88 | 54,586,037.15 |

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 22,010,653.34 | 41.05 | 16,793,723.83 | 30.77 |
| 1至2年 | 15,234,371.30 | 28.41 | 29,154,972.37 | 53.41 |
| 2至3年 | 10,524,499.29 | 19.63 | 2,485,573.80 | 4.55 |
| 3年以上 | 5,847,732.95 | 10.91 | 6,151,767.15 | 11.27 |
| 合计 | 53,617,256.88 | 100.00 | 54,586,037.15 | 100.00 |

(2) 期末其他应付款中不存在应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

| 债权人名称 | 金额 | 性质或内容 |
|------------|----------------------|-------|
| 北京中医药大学 | 10,775,674.22 | 往来款 |
| 芮城县财政局 | 10,000,000.00 | 往来款 |
| 北京中医药大学国医堂 | 2,500,000.00 | 往来款 |
| 合计 | 23,275,674.22 | |

(4) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

| 项目 | 年末账面余额 | 性质或内容 |
|------------|----------------------|-------|
| 北京中医药大学 | 10,775,674.22 | 往来款 |
| 芮城县财政局 | 10,000,000.00 | 往来款 |
| 北京中医药大学国医堂 | 2,500,000.00 | 往来款 |
| 四川三翔投资有限公司 | 554,980.00 | 往来款 |
| 合计 | 23,830,654.22 | |

26、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 55,173,000.00 | 25,173,000.00 |
| 一年内到期的应付债券 | | |
| 一年内到期的长期应付款 | | |
| 一年内到期的预计负债 | | |
| 合计 | 55,173,000.00 | 25,173,000.00 |

① 一年内到期的长期借款分类

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 30,000,000.00 | |
| 信用借款 | 25,173,000.00 | 25,173,000.00 |
| 合 计 | 55,173,000.00 | 25,173,000.00 |

② 一年内到期的长期借款明细情况

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率% | 期末金额 | 期初金额 |
|------------|------------|------------|------|----------------------|----------------------|
| 工行芮城县支行 | 2012.02.01 | 2015.01.09 | 6.15 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 芮城县财政局 | 2006.06.09 | 2021.06.09 | 6.15 | 173,000.00 | 173,000.00 |
| 农行芮城县支行 | 2009.06.30 | 2014.06.30 | 6.40 | 30,000,000.00 | 0.00 |
| 合 计 | | | | 55,173,000.00 | 25,173,000.00 |

说明：一年内到期的非流动负债期末数较期初数增加 30,000,000.00 元，增加 119.18%，主要原因系本期本公司一年内到期的长期借款增加所致。

27、其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 预提利息费用 | 1,508,900.46 | 1,376,394.85 |
| 递延收益 | 10,505,695.13 | 12,742,723.71 |
| 合 计 | 12,014,595.59 | 14,119,118.56 |

递延收益明细如下：

| 种类 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年结转额 | 年末账面余额 | 备注 |
|-------------------|--------------|-----------|------------|--------------|-----------------|
| 清开灵安全评价项目 | 661,002.85 | | | 661,002.85 | 北京市科技计划课题任务书 |
| 消痞颗粒临床研究 | 499,850.86 | | 269,800.00 | 230,050.86 | 北京市科技计划课题任务书 |
| 肾全颗粒项目 | 2,600,000.00 | | | 2,600,000.00 | 北京市科技计划课题任务书 |
| 离校未就业高校毕业生就业见习补贴款 | 181,870.00 | 41,250.00 | | 223,120.00 | 晋人社厅发【2011】101号 |
| 抗肝癌化学一类创新药注射用苏拉明钠 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 山西省科技重大专项计划任务书 |

| | | | | | |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------------|
| 抗流感新药忍冬感冒颗粒产业化项目 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | 山西省科技产业化环境建设项目计划任务书 |
| 治疗冠心病中药 5 类新药紫丹参酚酮片研究 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 山西省科技攻关项目计划任务书 |
| 生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | 山西省科技基础条件平台建设项目计划任务书 |
| 进口贴息资金 | | 112,500.00 | 112,500.00 | 0.00 | 运财企【2012】68号 |
| 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 |
| 口服固体制剂 ANDN 申报及美国 cGMP 国际化认证项目 | 3,300,000.00 | | 1,864,049.05 | 1,435,950.95 | 京财经一指【2012】1322 号 京开财企【2012】212 号 |
| 轻工业特色发展专项资金 | 400,000.00 | | 144,429.53 | 255,570.47 | 吉商经信字【2012】89 号 |
| 新版 GMP 政府扶持资金 | | 200,000.00 | 200,000.00 | 0.00 | 成财企【2012】205 号 |
| 政府补贴 | | 100,000.00 | 100,000.00 | 0.00 | 成办发【2012】15 号 |
| 电费补贴 | | 6,800.00 | 6,800.00 | 0.00 | |
| 合计 | 12,742,723.71 | 460,550.00 | 2,697,578.58 | 10,505,695.13 | |

28、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 信用借款 | 55,554,000.00 | 58,054,000.00 |
| 小 计 | 115,554,000.00 | 118,054,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 55,173,000.00 | 25,173,000.00 |
| 合 计 | 60,381,000.00 | 92,881,000.00 |

(2) 长期借款明细情况

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率% | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------|------------|------|---------------|---------------|
| 芮城县财政局 | 2006.06.09 | 2021.06.09 | 6.15 | 1,381,000.00 | 1,381,000.00 |
| 芮城县财政局 | 2010.10.25 | 2015.10.24 | 0.00 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 芮城县财政局 | 2011.08.22 | 2016.08.21 | 0.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 芮城县财政局 | 2012.11.02 | 2019.06.12 | 0.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 芮城县财政局 | 2012.10.25 | 2019.10.24 | 0.00 | 10,000,000.00 | 0.00 |
| 工行芮城县支行 | 2012.02.01 | 2015.01.09 | 6.15 | 12,500,000.00 | 25,000,000.00 |

| | | | | | |
|------------|------------|------------|------|----------------------|----------------------|
| 农行芮城县支行 | 2009.06.30 | 2014.06.30 | 6.40 | 0.00 | 30,000,000.00 |
| 农行芮城县支行 | 2009.12.14 | 2014.09.14 | 6.40 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 农行芮城县支行 | 2009.12.14 | 2014.12.14 | 6.40 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计 | | | | 60,381,000.00 | 92,881,000.00 |

说明：长期借款期末数较期初数减少 32,500,000.00 元，减少 34.99%，主要原因系本期本公司一年内到期的长期借款增加所致。

29、长期应付款

| 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 |

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。

30、其他非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 递延收益 | 91,270,156.59 | 93,424,156.69 |

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 |
|----------------------|---------------|-------|------------|---------------|---------------------------------|
| 环保治理项目 | 435,625.00 | | 50,000.00 | 385,625.00 | 山西省财政厅环保治理款 |
| 污染治理项目 | 314,375.00 | | 25,000.00 | 289,375.00 | 运财建【2007】252号 |
| 节能专项资金 | 850,000.00 | | 61,123.48 | 788,876.52 | 运财建【2008】33号 |
| 丁桂全自动生产线项目 | 6,813,333.32 | | 243,333.34 | 6,569,999.98 | 运发改工发【2008】567号、晋经技资字【2008】651号 |
| 生产和供应链管理系统项目 | 577,500.00 | | 195,000.00 | 382,500.00 | 运财建【2009】237号 |
| 癌息定注射液项目 | 3,463,069.04 | | 156,965.42 | 3,306,103.62 | 运财建【2010】136号、晋发改高新发【2010】1520号 |
| 缓控释制剂项目 | 19,066,666.67 | | 733,626.62 | 18,333,040.05 | 运财建【2009】211号 运财建【2010】162号 |
| 注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研究 | 104,434.72 | | 10,807.36 | 93,627.36 | 运财建【2010】8号 |

| | | | | | |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-----------------------------|
| 大型科学仪器升级改造项目款 | 216,666.66 | | 9,622.50 | 207,044.16 | 山西省大型科学仪器升级改造任务书 |
| 物流配送中心项目 | 600,000.00 | | 102,066.30 | 497,933.70 | 运财建【2010】162号 |
| 山西“百人计划”专项补助款 | 600,000.00 | | - | 600,000.00 | 晋组通字【2010】89号 |
| 生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化 | 452,777.79 | | 16,666.66 | 436,111.13 | 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 | 535,148.68 | | 24,256.58 | 510,892.10 | 运财建【2011】160号 |
| 丁桂儿脐贴中药大品种技术改造 | 1,688,000.00 | 343,000.00 | | 2,031,000.00 | 卫科药专项管办【2011】93-2-1-2-1-35号 |
| 固体制剂药用塑料瓶 cGMP 生产线 | 13,280,000.00 | | | 13,280,000.00 | 运财建【2012】148号 |
| 芮城工业园土地返还款 | 383,575.50 | | 34,749.00 | 348,826.50 | 芮城县财政局拨款 |
| 红花注射液生产全过程质量控制 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | 运财建【2012】99号 |
| 绞股蓝总苷分散片及其制备方法 | | 80,000.00 | | 80,000.00 | 山西省专利推广实施自主项目任务书 |
| 四川制药搬迁补助 | 27,879,063.64 | 1,305,000.00 | 1,088,926.31 | 28,095,137.33 | 彭州市企调协办【2008】19号 |
| 盐酸二甲双胍缓释片 | 497,921.66 | | 52,746.48 | 445,175.18 | 并财建【2006】206号 |
| 罗布麻滴丸 | 445,703.35 | | 122.80 | 445,580.55 | 并财教【2007】198号、并科字【2007】39号 |
| 设备仪器升级改造 | 150,000.00 | | | 150,000.00 | |
| OA/KPI 信息管理系统技术 | 120,360.66 | | 10,023.15 | 110,337.51 | 并科字【2009】29号 并财教【2009】38号 |
| 阿替普酶项目 | 2,981,012.37 | | | 2,981,012.37 | 并经管发【2010】46号 |
| 生物药工程实验室 | 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 | 2,718,881.24 | | 1,048,284.12 | 1,670,597.12 | 并科字【2011】59号 并财教【2011】217号 |
| 蚓激酶注射液 | 507,454.61 | | | 507,454.61 | 并经管字【2012】301号 |
| 大型仪器 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 晋财教【2012】125号 |
| 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 | 43,586.78 | | 18,679.98 | 24,906.80 | 经济技术开发区奖励并经管发【2009】21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 并财教【2011】70号 |
| 省级优化机电和高新技术项目 | 400,000.00 | | | 400,000.00 | 晋财企【2011】153号 |

| | | | | |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 合计 | 93,424,156.69 | 1,728,000.00 | 3,882,000.10 | 91,270,156.59 |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------|

31、股本（单位：万股）

| 项目 | 期初数 | 本期增减(+、-) | | | | 小计 | 期末数 |
|------|-----------|-----------|----|-------|----|----|-----------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 69,200.00 | | | | | | 69,200.00 |

说明：上述股本业经致同验字（2012）第 140ZA0052 号报告验证确认。

32、资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 398,505,965.57 | | | 398,505,965.57 |
| 其他资本公积 | 3,728,373.66 | | | 3,728,373.66 |
| 合计 | 402,234,339.23 | | | 402,234,339.23 |

33、盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 90,819,703.99 | | | 90,819,703.99 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 合计 | 90,819,703.99 | | | 90,819,703.99 |

34、未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前 上期末未分配利润 | 414,836,880.73 | 314,711,588.40 |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后 期初未分配利润 | 414,836,880.73 | 314,711,588.40 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 63,660,064.65 | 49,512,451.13 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 34,600,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 443,896,945.38 | 364,224,039.53 |

35、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 营业收入 | 844,002,982.66 | 627,333,869.19 |
| 其中：主营业务收入 | 828,790,312.24 | 625,747,406.32 |
| 其他业务收入 | 15,212,670.42 | 1,586,462.87 |
| 营业成本 | 466,292,135.32 | 314,272,564.17 |
| 其中：主营业务成本 | 453,613,460.68 | 313,153,054.85 |
| 其他业务成本 | 12,678,674.64 | 1,119,509.32 |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 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 |
| 医药生产 | 647,202,197.42 | 283,604,239.46 | 579,895,400.87 | 270,520,867.68 |
| 医药批发 | 84,934,673.44 | 78,643,977.37 | 33,549,294.95 | 31,585,899.26 |
| 医药零售 | 6,766,814.08 | 5,744,929.72 | 6,832,625.03 | 6,174,492.91 |
| 其他贸易 | 89,886,627.30 | 85,620,314.13 | 5,470,085.47 | 4,871,795.00 |
| 合 计 | 828,790,312.24 | 453,613,460.68 | 625,747,406.32 | 313,153,054.85 |

(3) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 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 |
| 医药生产-软膏剂 | 211,476,642.58 | 32,067,810.75 | 170,510,155.43 | 25,017,933.21 |
| 医药生产-片剂 | 243,720,267.46 | 142,080,645.89 | 223,734,847.22 | 126,855,296.82 |
| 医药生产-注射剂 | 98,629,360.43 | 45,468,489.97 | 110,174,298.74 | 62,974,022.23 |
| 医药生产-胶囊剂 | 32,121,098.48 | 22,105,242.63 | 19,660,220.15 | 15,934,123.41 |
| 医药生产-口服液 | 22,574,626.73 | 14,496,994.02 | 23,047,684.59 | 13,588,555.66 |
| 医药生产-原料 | 18,174,557.73 | 11,517,434.83 | 17,051,324.80 | 13,773,858.63 |
| 医药生产-其他 | 20,505,644.01 | 15,867,621.37 | 15,716,869.94 | 12,377,077.72 |
| 医药批发 | 84,934,673.44 | 78,643,977.37 | 33,549,294.95 | 31,585,899.26 |
| 医药零售 | 6,766,814.08 | 5,744,929.72 | 6,832,625.03 | 6,174,492.91 |
| 其他贸易 | 89,886,627.30 | 85,620,314.13 | 5,470,085.47 | 4,871,795.00 |
| 合 计 | 828,790,312.24 | 453,613,460.68 | 625,747,406.32 | 313,153,054.85 |

(4) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 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 |

| | | | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 东北地区 | 64,421,024.18 | 27,858,351.13 | 60,086,739.84 | 26,829,196.84 |
| 华北地区 | 331,051,821.00 | 238,282,308.47 | 148,073,933.15 | 97,438,773.26 |
| 华东地区 | 138,233,766.88 | 59,778,075.01 | 134,678,394.72 | 60,134,951.11 |
| 华南地区 | 59,019,688.81 | 25,522,587.32 | 54,254,469.10 | 24,225,042.58 |
| 华中地区 | 115,069,601.86 | 49,760,919.11 | 109,310,021.88 | 48,807,775.26 |
| 西北地区 | 38,969,712.30 | 16,852,137.06 | 33,567,199.77 | 14,988,015.87 |
| 西南地区 | 81,133,618.09 | 35,085,577.26 | 80,306,562.39 | 35,857,504.93 |
| 出口业务 | 891,079.12 | 473,505.32 | 5,470,085.47 | 4,871,795.00 |
| 合 计 | 828,790,312.24 | 453,613,460.68 | 625,747,406.32 | 313,153,054.85 |

(5) 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例% |
|------------------|-----------------------|---------------|
| 山西金路商贸有限公司 | 84,891,554.41 | 10.06 |
| 保定通达医药药材经营有限责任公司 | 23,045,389.57 | 2.73 |
| 华润新龙(山西)医药有限公司 | 17,133,176.07 | 2.03 |
| 运城市盐湖区人民医院 | 16,545,522.70 | 1.96 |
| 广州医药有限公司 | 15,114,443.22 | 1.79 |
| 合 计 | 156,730,085.97 | 18.57 |

(6) 本公司本期营业收入较上期增加 216,669,113.47 元, 增加 34.54%, 增加的主要原因系本期本公司合并范围发生变更及营业收入增加所致。

(7) 本公司本期营业成本较上期增加 152,019,571.15 元, 增加 48.37%, 增加的主要原因系本期本公司销售总量增加所致。

36、营业税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 71,494.55 | 45,520.12 |
| 城市维护建设税 | 3,550,317.19 | 3,256,028.11 |
| 教育费附加 | 2,373,693.08 | 2,351,307.52 |
| 土地增值税 | 0.00 | |
| 其他 | 1,335,095.33 | 1,071,773.76 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 7,330,600.15 | 6,724,629.51 |
|-----|--------------|--------------|

(1) 各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

37、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 工资 | 47,926,596.26 | 26,678,273.48 |
| 福利费 | 863,400.09 | 917,852.54 |
| 折旧费 | 418,935.69 | 366,886.29 |
| 办公费 | 1,734,054.17 | 1,061,804.38 |
| 差旅费 | 25,982,577.47 | 29,457,101.74 |
| 会议费 | 4,492,655.43 | 8,373,104.88 |
| 业务招待费 | 782,070.90 | 507,630.19 |
| 运输费 | 9,416,079.53 | 8,754,219.38 |
| 广告费、宣传费 | 69,002,643.07 | 47,059,780.26 |
| 低值易耗品摊销 | 1,211.00 | 30,023.08 |
| 咨询费 | 6,933,373.85 | 2,993,005.19 |
| 物料消耗 | 1,370,364.89 | 600,966.79 |
| 样品费 | 272,306.45 | 424,560.61 |
| 装修费摊销 | 199,727.66 | 201,747.37 |
| 租赁费 | 1,132,307.00 | 570,415.00 |
| 展览费 | 279,539.62 | 282,400.00 |
| 其他 | 569,641.94 | 784,957.34 |
| 合 计 | 171,377,485.02 | 129,064,728.52 |

说明：本公司本期销售费用较上期增加 42,312,756.50 元，增加 32.78%，增加的主要原因系本期本公司工资和广告宣传费用增加所致。

38、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资薪酬 | 27,598,488.06 | 20,158,396.75 |
| 福利费 | 3,371,578.51 | 3,759,330.00 |
| 低值易耗品摊销 | 589,873.78 | 340,370.39 |
| 折旧费 | 15,107,160.13 | 10,334,750.76 |
| 税金 | 4,906,778.90 | 4,324,386.58 |
| 运输费 | 909,955.81 | 1,049,984.18 |
| 修理费 | 3,022,416.82 | 2,509,942.03 |
| 工会经费 | 1,140,099.48 | 1,086,445.21 |
| 职工教育经费 | 221,427.63 | 432,761.13 |
| 办公费 | 4,073,608.00 | 4,407,675.44 |
| 差旅费 | 4,233,788.70 | 3,915,104.44 |
| 业务招待费 | 2,259,737.85 | 2,644,779.03 |

| | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 物料消耗 | 1,542,172.38 | 225,290.06 |
| 技术开发费 | 7,963,222.47 | 12,849,623.51 |
| 租赁费 | 228,890.00 | 216.00 |
| 水电费 | 3,818,042.29 | 4,335,680.47 |
| 咨询费 | 252,005.73 | 257,705.89 |
| 财产保险费 | 728,328.77 | 753,350.29 |
| 会议费 | 897,064.19 | 1,255,859.83 |
| 无形资产的摊销 | 4,030,003.99 | 3,529,893.09 |
| 住房公积金 | 1,238,677.34 | 491,927.00 |
| 劳动保险费 | 9,287,352.86 | 8,421,036.83 |
| 宣传费 | 892,849.00 | 1,040,698.00 |
| 试验检验费 | 3,490,232.70 | 2,010,733.22 |
| 排污费 | 1,316,420.97 | 887,995.70 |
| 其他 | 7,747,625.66 | 3,948,294.00 |
| 合计 | 110,867,802.02 | 94,972,229.83 |

39、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 27,050,963.73 | 27,288,560.10 |
| 减：利息资本化 | 1,442,473.96 | 1,293,055.54 |
| 减：利息收入 | 1,403,275.82 | 2,530,762.01 |
| 汇兑损失 | | 10,335.78 |
| 减：汇兑收益 | 61,247.38 | |
| 手续费及其他 | 171,160.33 | 202,862.63 |
| 合 计 | 24,315,126.90 | 23,677,940.96 |

40、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| (1) 坏账损失 | 4,147,945.45 | 4,011,551.25 |
| (2) 存货跌价损失 | 550,010.13 | 321,940.93 |
| (3) 长期股权投资减值损失 | 0.00 | |
| 合 计 | 4,697,955.58 | 4,333,492.18 |

41、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 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|-------|
| 交易性金融工具 | -340,572.26 | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 其 他 | | |

合 计 **-340,572.26**

说明：本公司本期公允价值变动收益较上期减少 340,572.26 元，减少 100.00%，减少的主要原因系本期本公司购买交易性金融资产公允价值变动所致。

42、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 29,261.09 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 182,373.07 | |
| 持有至到期投资持有期间取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 279,091.40 | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 其 他 | | |
| 合 计 | 490,725.56 | |

说明：本公司本期投资收益较上期增加 490,725.56 元，增加 100.00%，主要原因系本期本公司购买交易性金融资产增加所致。

43、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 | 12,534,601.74 | 24,582.29 | 12,534,601.74 |
| 其中：固定资产处置利得 | 192,264.59 | 24,582.29 | 192,264.59 |
| 无形资产处置利得 | 12,342,337.15 | | 12,342,337.15 |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 罚款收入 | 298,578.11 | 206,440.66 | 298,578.11 |
| 政府补助 | 6,579,578.68 | 5,198,395.62 | 6,579,578.68 |
| 其他 | 426,679.34 | 548,120.38 | 426,679.34 |
| 合 计 | 19,839,437.87 | 5,977,538.95 | 19,839,437.87 |

(1) 政府补助明细如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|----------------------|--------------|------------|---------------------------------|
| 生产和供应链管理系统项目 | 195,000.00 | 195,000.00 | 运财建【2009】237号 |
| 丁桂全自动生产线项目 | 243,333.34 | 243,333.34 | 运发改工发【2008】567号、晋经技资字【2008】651号 |
| 企业信息化建设项目 | 0 | 89,377.30 | 芮城财政局信息化建设款 |
| 节能专项资金 | 61,123.48 | 61,123.48 | 运财建【2008】33号 |
| 环保治理项目 | 50,000.00 | 50,000.00 | 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 |
| 风陵渡环保治理项目款 | 0.00 | 21,624.44 | 运城财政局环保项目款 |
| 癌息定注射液项目 | 156,965.42 | 156,965.42 | 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 |
| 注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研究 | 10,807.36 | 10,807.37 | 运财建【2010】8号 |
| 医药物流配送中心建设项目 | 102,066.30 | 102,066.30 | 运财建【2010】162号 |
| 治疗重组鼻咽癌疫苗 | 1,048,284.12 | 119,649.34 | 并科字【2011】59号并财教【2011】217号 |
| 盐酸二甲双胍缓释片 | 52,746.48 | 52,746.48 | 并财建【2006】206号 |
| 吡激酶注射液 | 0.00 | 248,742.52 | 晋财企【2011】153号 |
| 阿替普酶项目 | 0.00 | 603,739.94 | 并经管发【2010】46号 |
| 0A/KPI 信息技术系统项目 | 10,023.15 | 12,027.78 | 并科字【2009】29号、并财教【2009】38号 |
| 政府车辆补助项目 | 18,679.98 | 18,679.98 | 经济技术开发区奖励并经管发【2009】21号 |
| 四川制药搬迁补助 | 1,088,926.31 | 917,298.18 | 彭州市企调协办【2008】19号 |
| 清开灵安全评价项目 | 0 | 809,363.58 | 北京市科技计划课题任务书 |

| | | | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|
| 消痞颗粒临床研究 | 269,800.00 | 115,307.81 | 北京市科技计划课题任务书 |
| 生物工程技术平台建设款 | 16,666.66 | 16,666.66 | 山西省科技基础条件平台建设项 目计划任务书 |
| 大型科研仪器升级改造款 | 9,622.50 | 9,622.50 | 山西省大型科学仪器升级改造任 务书 |
| 口服固体制剂 ANDA 申报及美国 CGMP 国际化认证项目 | 1,864,049.05 | 0.00 | 京财经一指【2012】1322 号 京开 财企【2012】212 号 |
| 红花注射液质控关键技术款 | 24,256.58 | 24,256.58 | 运财建【2011】160 号 |
| 进口贴息资金 | 112,500.00 | 0 | 运财企【2012】68 号 |
| 2011 年离校未就业高校毕业生 就业见习 | 0 | 11,370.00 | 晋人社厅发【2011】101 号 |
| 其他政府拨款转入 | 486,101.33 | 550,000.00 | |
| 合 计 | 6,579,578.68 | 5,198,395.62 | |

说明：本公司本期营业外收入较上期增加 13,861,898.92 元，增加 231.90%，增加的主要原因系本公司之子公司亚宝药业太原制药有限公司出售土地所致。

44、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 | 750,137.80 | 116,013.60 | 750,137.80 |
| 其中：固定资产处置损失 | 750,137.80 | 116,013.60 | 750,137.80 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 1,163,000.00 | 1,000,000.00 | 1,163,000.00 |
| 其他 | 828,878.47 | 2,292.80 | 828,878.47 |
| 合 计 | 2,742,016.27 | 1,118,306.40 | 2,742,016.27 |

说明：本公司本期营业外支出较上期增加 1,623,709.87 元，增加 145.19%，增加的主要原因系本期本公司新版 GMP 改造固定资产报废增加所致。

45、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 | 15,173,144.42 | 11,038,619.64 |
| 递延所得税调整 | 156,463.23 | -194,913.98 |
| 合 计 | 15,329,607.65 | 10,843,705.66 |

说明：本公司本期所得税费用较上期增加 4,485,901.99 元，增加 41.37%，增加的主要原因系本期本公司应纳税所得额增加所致。

46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项 目 | 代 码 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | 63,660,064.65 | 49,512,451.13 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益 | F | 13,681,505.82 | 3,959,719.67 |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | P2=P1-F | 49,978,558.83 | 45,552,731.46 |
| 稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响 | P3 | | |
| 稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响 | P4 | | |
| 期初股份总数 | S0 | 692,000,000.00 | 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股份数 | S1 | | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | Si | | |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 | Mi | | |
| 报告期因回购等减少股份数 | Sj | | |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 | Mj | | |
| 报告期缩股数 | Sk | | |
| 报告期月份数 | M0 | 6 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$ | 692,000,000.00 | 632,952,000.00 |
| 加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数 | X1 | | |
| 计算稀释每股收益的普通股加权平均数 | $X2=S+X1$ | | |
| 其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数 | | | |
| 认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数 | | | |
| 回购承诺履行而增加的普通股加权数 | | | |

| | | | |
|----------------------------|-----------------|------|------|
| 归属于公司普通股股东的基本每股收益 | $Y1=P1/S$ | 0.09 | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益 | $Y2=P2/S$ | 0.07 | 0.07 |
| 归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | $Y3=(P1+P3)/X2$ | 0.09 | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | $Y4=(P2+P4)/X2$ | 0.07 | 0.07 |

47、其他综合收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------------|---------------|-------|
| 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 | | |
| 五、其他 | -2,563,480.70 | |
| 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 | -2,563,480.70 | |
| 合 计 | -2,563,480.70 | |

48、现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目 | 金 额 |
|----------------|-----------------------|
| 收到单位及个人往来 | 98,439,194.54 |
| 收到的投标保证金、履约保证金 | 1,147,511.00 |
| 代收代付款 | 5,921,608.59 |
| 利息收入 | 3,681,903.60 |
| 收到违约金、赔款等收入 | 56,346.12 |
| 财政拨款 | 460,550.00 |
| 合 计 | 109,707,113.85 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|--------------------------|-----------------------|
| 办公费、差旅费、业务招待费、广告宣传费等费用开支 | 79,037,439.40 |
| 支付的往来款 | 60,757,761.69 |
| 支付的履约保证金、投标保证金 | 13,413,284.00 |
| 代收代付款 | 10,848,352.80 |
| 手续费 | 111,811.71 |
| 其他 | 1,103,000.00 |
| 合 计 | 165,271,649.60 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|-------------------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助拨款 | 1,728,000.00 |
| 收回交易性债券投资已宣告未发放利息 | 224,486.16 |
| 合 计 | 1,952,486.16 |

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|----------|------------|
| 募集资金利息收入 | 315,444.38 |

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 61,039,844.92 | 48,303,810.91 |
| 加: 资产减值准备 | 4,697,955.58 | 4,333,492.18 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 41,966,564.00 | 40,277,576.75 |
| 无形资产摊销 | 4,097,252.01 | 3,928,145.85 |
| 长期待摊费用摊销 | 336,646.02 | 309,288.58 |
| 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) | -12,275,804.40 | 34,237.56 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 491,340.46 | 57,193.75 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 340,572.26 | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 25,608,489.77 | 25,995,504.56 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -490,725.56 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 159,204.92 | -194,913.98 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -2,741.69 | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 39,033,411.39 | 25,273,926.62 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -189,536,263.82 | -112,171,082.42 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 65,975,126.10 | 606,652.46 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41,440,871.96 | 36,753,832.82 |

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:

| | | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金的期末余额 | 298,810,732.18 | 261,990,101.57 |
| 减: 现金的期初余额 | 510,327,477.74 | 210,084,493.35 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |

现金及现金等价物净增加额 **-211,516,745.56** **51,905,608.22**

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|---------------|-------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格 | 7,596,280.16 | |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 7,596,280.16 | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 3,707,530.01 | |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 3,888,750.15 | |
| 4. 取得子公司的净资产 | 8,125,226.10 | |
| 流动资产 | 52,100,214.75 | |
| 非流动资产 | 7,305,853.96 | |
| 流动负债 | 51,280,842.61 | |
| 非流动负债 | | |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格 | | |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 4. 处置子公司的净资产 | | |
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 298,810,732.18 | 510,327,477.74 |
| 其中：库存现金 | 1,138,699.80 | 241,279.26 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 297,672,032.38 | 510,086,198.48 |
| 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、期末现金及现金等价物余额 **298,810,732.18** **510,327,477.74**

(4) 货币资金与现金及现金等价物的调节

| 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括： | 金 额 |
|----------------------|-----------------------|
| 期末货币资金 | 298,972,792.19 |
| 减：使用受到限制的存款 | 162,060.01 |
| 持有期限不超过三个月的国债投资 | |
| 期末现金及现金等价物余额 | 298,810,732.18 |

说明：使用受到限制的存款系信用证保证金。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 组织机构代码 |
|------------|------|------|------|------|-------------|------------|
| 山西亚宝投资有限公司 | 母公司 | 有限公司 | 山西芮城 | 任武贤 | 为亚宝公司提供后勤服务 | 77959978-1 |

本公司的母公司情况（续）：

| 母公司名称 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司持股比例% | 母公司对本公司表决权比例% | 本公司最终控制方 |
|------------|----------|--------------|---------------|----------|
| 山西亚宝投资有限公司 | 6,505.36 | 21.52 | 21.52 | 任武贤 |

报告期内，母公司注册资本(万元)变化如下：

| 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|------|------|----------|
| 6,505.36 | | | 6,505.36 |

说明：2013年2月5日，本公司控股股东山西亚宝投资有限公司股权结构发生变化。常建国、王秀娥、朱公社、吕民哲及其各自委托人共计71人于2013年2月5日与任武贤签署《委托协议》，将其在山西亚宝投资有限公司的全部投资共计1,951.608万元的出资委托任武贤代为持有并行使股东权利。山西亚宝投资有限公司召开2013年第一次股东会，审议通过了《关于部分股东转让公司股权的议案》。同意常建国、王秀娥、朱公社、吕民哲分别将其持有的亚宝投资10%、10%、5%、5%的股权转让给任武贤，并办理了工商变更登记手续。本次权益变动后，任武贤成为山西亚宝投资有限公司控股股东及本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

| 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 |
| 山西省金鼎生物种业有限公司 | 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 |
| 山西永乐宫文化传媒有限公司 | 同一母公司 |
| 山西华济药业有限公司 | 同一母公司 |
| 任武贤 | 董事长 |
| 薄少伟 | 董事 |
| 许振江 | 董事、总裁 |
| 岳丽华 | 董事 |
| 郭江明 | 董事 |
| 陈枫 | 独立董事 |
| 张诚 | 独立董事 |
| 赵恒林 | 独立董事 |
| 刘俊彦 | 独立董事 |
| 刘崇兴 | 监事会主席 |
| 赵保义 | 监事、工会主席 |
| 白丽媛 | 监事 |
| 张晓军 | 高级管理人员（财务总监、副总裁） |
| 任蓬勃 | 高级管理人员（董事会秘书、副总裁） |

| | |
|-----|--------------|
| 汤柯 | 高级管理人员（副总裁） |
| 梁军 | 高级管理人员（副总裁） |
| 禹玉洪 | 高级管理人员（总工程师） |

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务情况

本年本公司未与关联方发生采购商品、接受劳务关联交易。

②出售商品、提供劳务情况

本年本公司未与关联方发生出售商品、提供劳务关联交易。

（2）关联托管、承包情况

①公司受托管理、承包情况

无

②公司委托管理、出包情况

无

（3）关联租赁情况

①公司出租情况

无

②公司承租情况

无

（4）关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|--------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 山西亚宝投资有限公司(股权质押担保) | 亚宝药业集团股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2009年6月30日 | 2014年6月30日 | 否 |
| 山西亚宝投资有限公司(股权质押担保) | 亚宝药业集团股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2009年12月14日 | 2014年12月14日 | 否 |

说明：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质押给农业银行芮城县支行，为本公司在该行贷款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。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、关联方应收应付款项

本公司无应收关联方往来款项。

八、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

无资产负债表日事项

十一、其他重要事项

以公允价值计量的资产和负债

| 项 目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末数 |
|------------------------------------|------------------|--------------------|---------------|---------|--------------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产) | -8,830.55 | -340,572.26 | | | -349,402.81 |
| 2、衍生金融资产 | | | | | |
| 3、可供出售金融资产 | | | | | |
| 金融资产小计 | -8,830.55 | -340,572.26 | | | -349,402.81 |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 上述合计 | -8,830.55 | -340,572.26 | | | -349,402.81 |

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期末数 坏账准备 | 比例% | 净 额 |
|----------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款 | 3,230,267.35 | 42.64 | | | 3,230,267.35 |
| 按账龄组合计提坏账准备 的应收账款 | 4,346,280.95 | 57.36 | 238,543.89 | 5.49 | 4,107,737.06 |
| 单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 7,576,548.30 | 100.00 | 238,543.89 | 3.15 | 7,338,004.41 |

应收账款按种类披露 (续)

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期初数 坏账准备 | 比例% | 净 额 |
|----------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备 的应收账款 | 3,105,304.41 | 74.26 | 190,128.29 | 6.12 | 2,915,176.12 |
| 单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款 | 1,076,089.11 | 25.74 | | | 1,076,089.11 |
| 合 计 | 4,181,393.52 | 100.00 | 190,128.29 | 4.55 | 3,991,265.23 |

说明:

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|--------------|--------------|------|-------|-----------------|
| 亚宝药业太原制药有限公司 | 3,230,267.35 | 0.00 | 0.00 | 合并范围内关 联方不计提 |

② 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 金 额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 4,183,848.48 | 96.26 | 209,192.42 | 2,814,396.52 | 90.63 | 140,719.83 |
| 1 至 2 年 | 116,794.20 | 2.69 | 11,679.42 | 188,869.51 | 6.08 | 18,886.95 |
| 2 至 3 年 | 14,363.11 | 0.33 | 2,154.47 | 600.00 | 0.02 | 90.00 |
| 3 至 4 年 | 600.00 | 0.01 | 180.00 | 101,438.38 | 3.27 | 30,431.51 |
| 4 至 5 年 | 30,675.16 | 0.71 | 15,337.58 | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合 计 | 4,346,280.95 | 100.00 | 238,543.89 | 3,105,304.41 | 100.00 | 190,128.29 |

(2) 本公司本期无应收账款转回或收回情况。

(3) 本公司本期无核销的应收账款情况。

(4) 本公司期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例% |
|--------------|--------|---------------------|------|--------------|
| 亚宝药业太原制药有限公司 | 子公司 | 3,230,267.35 | 1至2年 | 42.64 |
| 国药集团工业有限公司 | 非关联方 | 1,528,800.00 | 1年以内 | 20.18 |
| 临汾奇林药业有限公司 | 非关联方 | 364,000.00 | 1年以内 | 4.80 |
| 河北永丰药业有限公司 | 非关联方 | 268,404.92 | 1年以内 | 3.54 |
| 天津市中央药业有限公司 | 非关联方 | 249,183.00 | 1年以内 | 3.29 |
| 合 计 | | 5,640,655.27 | | 74.45 |

(6) 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例% |
|--------------|--------|--------------|-------------|
| 亚宝药业太原制药有限公司 | 子公司 | 3,230,267.35 | 42.64 |

(7) 本年度本公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(8) 本年度本公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化事项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 289,839,897.78 | 43.69 | | | 289,839,897.78 |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 373,528,214.17 | 56.31 | 31,111,315.49 | 8.33 | 342,416,898.68 |
| 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 | 663,368,111.95 | 100.00 | 31,111,315.49 | 4.69 | 632,256,796.46 |

其他应收款按种类披露 (续)

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-----------------------|----------------|-------|------|-----|----------------|
| | | | 坏账准备 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 207,844,913.17 | 37.09 | | | 207,844,913.17 |

| | | | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 352,595,137.99 | 62.91 | 30,349,849.20 | 8.61 | 322,245,288.79 |
| 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 | 560,440,051.16 | 100.00 | 30,349,849.20 | 5.42 | 530,090,201.96 |

说明：①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|-----------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| 北京亚宝国际贸易有限公司 | 20,516,612.64 | 0.00 | 0.00 | 合并范围内关联方不计提 |
| 亚宝药业新疆红花发展有限公司 | 17,480,814.40 | 0.00 | 0.00 | 合并范围内关联方不计提 |
| 运城亚宝大药房连锁有限公司 | 25,003,152.50 | 0.00 | 0.00 | 合并范围内关联方不计提 |
| 山西亚宝医药物流配送有限公司 | 76,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 合并范围内关联方不计提 |
| 亚宝北中大(北京)制药有限公司 | 20,257,544.98 | 0.00 | 0.00 | 合并范围内关联方不计提 |
| 亚宝药业四川制药有限公司 | 112,581,773.26 | 0.00 | 0.00 | 合并范围内关联方不计提 |
| 芮城县金鼎经贸有限公司 | 18,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 合并范围内关联方不计提 |
| 合 计 | 289,839,897.78 | 0.00 | 0.00 | |

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 金 额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 180,535,721.01 | 48.33 | 9,026,786.05 | 145,802,793.11 | 41.35 | 7,290,139.66 |
| 1-2年 | 140,474,747.85 | 37.61 | 14,047,474.79 | 160,287,034.25 | 45.46 | 16,028,703.43 |
| 2-3年 | 52,140,292.13 | 13.95 | 7,821,043.82 | 46,331,888.23 | 13.14 | 6,949,783.23 |
| 3-4年 | 211,030.78 | 0.06 | 63,309.23 | 27,441.60 | 0.01 | 8,232.48 |
| 4-5年 | 27,441.60 | 0.01 | 13,720.80 | 145,980.80 | 0.04 | 72,990.40 |
| 5年以上 | 138,980.80 | 0.04 | 138,980.80 | | | |
| 合 计 | 373,528,214.17 | 100.00 | 31,111,315.49 | 352,595,137.99 | 100.00 | 30,349,849.20 |

(2) 本公司本期无其他应收款转回或收回情况。

(3) 本报告期无核销的其他应收款情况。

(4) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 性质或内容 | 占其他应收款总额的比例% |
|----------------|--------|-----------------------|---------|-------|--------------|
| 北京亚宝生物药业有限公司 | 子公司 | 263,809,101.52 | 1 至 3 年 | 往来款 | 39.77 |
| 亚宝药业四川制药有限公司 | 子公司 | 112,581,773.26 | 1 至 5 年 | 往来款 | 16.97 |
| 亚宝药业太原制药有限公司 | 子公司 | 93,327,657.26 | 1 至 2 年 | 往来款 | 14.07 |
| 山西亚宝医药物流配送有限公司 | 子公司 | 76,000,000.00 | 1 年以内 | 往来款 | 11.46 |
| 运城亚宝大药房连锁有限公司 | 子公司 | 25,003,152.50 | 1 至 4 年 | 往来款 | 3.77 |
| 合 计 | | 570,721,684.54 | | | 86.04 |

(6) 应收关联方款项

| 单位名称 | 与本公司关系 | 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 | 263,809,101.52 | 39.77 |
| 亚宝药业四川制药有限公司 | 全资子公司 | 112,581,773.26 | 16.97 |
| 亚宝药业太原制药有限公司 | 全资子公司 | 93,327,657.26 | 14.07 |
| 山西亚宝医药物流配送有限公司 | 全资子公司 | 76,000,000.00 | 11.46 |
| 运城亚宝大药房连锁有限公司 | 全资子公司 | 25,003,152.50 | 3.77 |
| 北京亚宝国际贸易有限公司 | 全资子公司 | 20,516,612.64 | 3.09 |
| 亚宝北中大(北京)制药有限公司 | 控股子公司 | 20,257,544.98 | 3.05 |
| 芮城县金鼎经贸有限公司 | 控股孙公司 | 18,000,000.00 | 2.71 |
| 亚宝药业新疆红花发展有限公司 | 全资子公司 | 17,480,814.40 | 2.64 |
| 合 计 | | 646,976,656.56 | 97.53 |

(7) 本年度本公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(8) 本年度本公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化事项。

3、长期股权投资

| 被投 单 位 名 称 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投 资单 位持 股比 例% | 在被 投 资 单 位 表 决 权 比 例% | 在被投 资单 位持 股 比 例 与 表 决 权 比 例 不 一 致 的 说 明 | 减值准备 | 本期计提减 值准备 | 本期现 金红利 |
|--|------|----------------|----------------|------|----------------|-----------------------------|--|--|------|--------------|------------|
| ①对子公 司投资 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 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 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 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 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 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 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 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 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 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 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 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 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 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 | 100.00 | 100.00 | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|-----|---------------|---------------|--------------|---------------|--------|--------|---------------|
| 山西亚宝医药物流配送有限公司 | 成本法 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 芮城县亚宝中药材种植有限公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | 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 | 成本法 | 65,312,834.00 | 65,312,834.00 | | 65,312,834.00 | 70.00 | 70.00 | |
| 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 | 100.00 | 100.00 | 2,100,000.00 |
| 山西亚宝营养健康科技有限公司 | 成本法 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | 55.00 | 55.00 | |
| ②对其他企业投资 | | | | | | | | |
| 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 | 20.00 | 20.00 | 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 | 9.90 | 9.90 | |
| 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 | 8.93 | 8.93 | |

| | | | | | |
|----|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
| 合计 | 396,592,534.00 | 391,092,534.00 | 5,500,000.00 | 396,592,534.00 | 18,700,000.00 |
|----|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 营业收入 | 427,300,980.41 | 359,786,316.62 |
| 其中：主营业务收入 | 411,439,259.09 | 357,222,303.20 |
| 其他业务收入 | 15,861,721.32 | 2,564,013.42 |
| 营业成本 | 232,732,209.06 | 204,852,421.77 |
| 其中：主营业务成本 | 218,632,300.11 | 202,663,340.81 |
| 其他业务成本 | 14,099,908.95 | 2,189,080.96 |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 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 |
| 医药生产 | 411,439,259.09 | 218,632,300.11 | 357,222,303.20 | 202,663,340.81 |

(3) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 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 |
| 医药生产-软膏剂 | 157,131,245.78 | 32,187,898.28 | 124,055,118.82 | 25,003,060.91 |
| 医药生产-片剂 | 171,556,801.21 | 128,536,744.81 | 162,286,111.32 | 123,219,151.21 |
| 医药生产-注射剂 | 59,958,342.50 | 40,668,964.81 | 54,289,577.37 | 40,536,119.09 |
| 医药生产-原料及其他 | 22,792,869.60 | 17,238,692.21 | 16,591,495.69 | 13,905,009.60 |
| 合 计 | 411,439,259.09 | 218,632,300.11 | 357,222,303.20 | 202,663,340.81 |

(4) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 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 |
| 东北地区 | 192,401.71 | 102,239.22 | 25,641.03 | 14,546.95 |
| 华北地区 | 404,952,670.88 | 215,185,429.97 | 349,116,712.60 | 198,064,786.75 |
| 华东地区 | 4,213,684.79 | 2,239,085.30 | 5,743,805.13 | 3,258,639.58 |
| 华南地区 | 464,765.81 | 246,969.18 | 659,273.50 | 374,026.40 |
| 华中地区 | 1,199,440.17 | 637,363.49 | 902,034.19 | 511,752.10 |
| 西北地区 | | | 559,393.16 | 317,361.17 |
| 西南地区 | 416,295.73 | 221,212.95 | 215,443.59 | 122,227.86 |
| 合 计 | 411,439,259.09 | 218,632,300.11 | 357,222,303.20 | 202,663,340.81 |

(5) 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例% |
|--------------|-----------------------|---------------|
| 山西亚宝医药经销有限公司 | 389,592,407.57 | 91.18 |
| 亚宝药业太原制药有限公司 | 1,997,954.83 | 0.47 |
| 华润双鹤药业股份有限公司 | 1,709,401.71 | 0.40 |
| 国药集团工业有限公司 | 1,683,589.74 | 0.39 |
| 太原亚宝医药有限公司 | 1,394,399.99 | 0.33 |
| 合 计 | 396,377,753.84 | 92.77 |

5、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 38,495,589.83 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资持有期间取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 38,495,589.83 | |

6、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 120,663,230.96 | 63,458,590.79 |
| 加：资产减值准备 | 809,881.89 | 866,491.42 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 24,537,135.21 | 23,124,863.11 |
| 无形资产摊销 | 937,694.55 | 1,231,002.68 |
| 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) | -64,936.27 | 4,275.07 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 260,929.07 | 57,193.75 |

| | | |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 21,700,000.00 | 24,212,209.19 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -38,495,589.83 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -121,482.28 | -129,973.71 |
| 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） | 46,738,509.63 | 14,187,672.32 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -144,210,400.07 | -40,891,066.07 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -22,526,977.20 | 5,521,723.24 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,227,995.66 | 91,642,981.79 |

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：

| | | |
|--------------|-----------------|----------------|
| 现金的期末余额 | 144,556,622.33 | 130,600,747.29 |
| 减：现金的期初余额 | 378,920,243.90 | 82,378,499.19 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -234,363,621.57 | 48,222,248.10 |

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期发生额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 11,784,463.94 | |
| 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（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） | 6,579,578.68 | |
| 对非金融企业收取的资金占用费 | 9,360.00 | |

| | |
|---|----------------------|
| 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 | 2,426.64 |
| 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 | -340,572.26 |
| 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 | 279,091.40 |
| 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 | -1,057,413.50 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益总额 | 17,256,934.90 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 3,492,531.69 |
| 非经常性损益净额 | 13,764,403.21 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | 82,897.39 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 13,681,505.82 |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率% | 每股收益 | |
|-----------------------------|-----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.90 | 0.09 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 3.06 | 0.07 | 0.07 |

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

| 项 目 | 代 码 | 报 告 期 |
|------------------------------------|---|------------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | 63,660,064.65 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损 益 | F | 13,681,505.82 |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润 | P2=P1-F | 49,978,558.83 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | E0 | 1,599,890,923.95 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的归属于公 司普通股股东的净资产 | Ei | |
| 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份 数 | Mi | |
| 报告期回购或现金分红等减少的归属于公司 普通股股东的净资产 | Ej | 34,600,000.00 |
| 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份 数 | Mj | |
| 其他事项引起的净资产增减变动 | Ek | |
| 其他净资产变动下一月份起至报告期期末的 月份数 | Mk | |
| 报告期月份数 | M0 | 6 |
| 归属于公司普通股股东的期末净资产 | E1 | 1,628,950,988.60 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产 | $E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$ | 1,631,720,956.28 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产收 益率 | $Y1=P1/E2$ | 3.90 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东 的加权平均净资产收益率 | $Y2=P2/E2$ | 3.06 |