



Grant Thornton  
致同

**亚宝药业集团股份有限公司**  
**二〇一三年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-99

## 审计报告

致同审字(2014)第 140ZA0961 号

### 亚宝药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的亚宝药业集团股份有限公司（以下简称亚宝药业公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是亚宝药业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

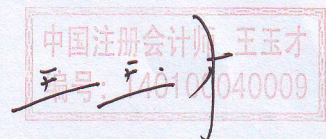


三、 审计意见

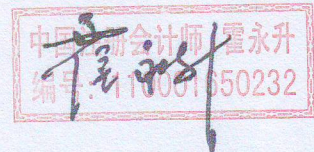
我们认为，亚宝药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚宝药业公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一四年四月二十四日

# 合并及公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五.1	577,700,232.00	459,893,065.58	510,501,725.68	378,948,465.80
交易性金融资产	五.2	12,690,605.63		1,695,114.00	
应收票据	五.3	147,184,884.14	133,983,072.85	197,052,613.41	168,455,955.07
应收账款	五.4	182,167,362.34	6,138,806.25	106,484,888.87	3,991,265.23
预付款项	五.5	57,469,053.34	23,152,206.11	33,823,750.73	20,113,626.28
应收利息	五.6	146,145.77		13,023.90	
应收股利					
其他应收款	五.7	57,000,112.87	589,556,693.30	33,888,709.60	530,090,201.96
存货	五.8	265,638,876.71	160,485,223.68	288,517,564.19	187,180,067.03
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五.9	20,211,620.75	2,795,484.45	18,696,694.11	503,636.03
<b>流动资产合计</b>		<b>1,320,208,893.55</b>	<b>1,376,004,552.22</b>	<b>1,190,674,084.49</b>	<b>1,289,283,217.40</b>
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	五.10	19,000,000.00	372,392,534.00	19,000,000.00	372,392,534.00
投资性房地产	五.11			3,496,308.58	
固定资产	五.12	1,513,801,498.44	1,090,426,620.15	1,000,207,317.19	554,110,264.48
在建工程	五.13	130,251,198.00	113,238,180.73	393,556,560.49	391,787,197.75
工程物资	五.14	12,085.13	12,085.13	17,522.41	17,522.41
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五.15	145,869,880.16	66,164,716.10	206,863,157.11	67,964,928.78
开发支出	五.15	59,031,581.21	23,515,160.99	64,859,468.61	26,284,338.30
商誉					
长期待摊费用	五.16	772,554.96		780,693.57	
递延所得税资产	五.17	4,087,550.74	7,160,065.58	4,923,221.59	7,385,996.62
其他非流动资产	五.19	9,300,000.00			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,882,126,348.64</b>	<b>1,672,909,362.68</b>	<b>1,693,704,249.55</b>	<b>1,419,942,782.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,202,335,242.19</b>	<b>3,048,913,914.90</b>	<b>2,884,378,334.04</b>	<b>2,709,225,999.74</b>

公司法定代表人：任武贤

主管会计工作的公司负责人：许振江

公司会计机构负责人：张晓军

## 合并及公司资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五.21	840,000,000.00	790,000,000.00	790,000,000.00	725,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据		-			
应付账款	五.22	179,956,674.67	135,237,355.15	99,240,972.86	74,801,863.14
预收款项	五.23	33,259,864.05	54,781,047.99	16,383,001.85	989,914.57
应付职工薪酬	五.24	44,239,394.01	30,536,095.90	39,215,791.11	25,544,191.59
应交税费	五.25	36,639,221.93	30,251,566.35	25,217,443.75	11,143,471.39
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五.26	38,767,917.21	16,403,727.91	54,586,037.15	82,804,139.03
一年内到期的非流动负债	五.27	80,423,000.00	80,423,000.00	25,173,000.00	25,173,000.00
其他流动负债	五.28	12,884,337.33	4,111,266.94	14,119,118.56	3,358,264.85
<b>流动负债合计</b>		1,266,170,409.20	1,141,744,060.24	1,063,935,365.28	948,814,844.57
非流动负债：					
长期借款	五.29	133,458,000.00	133,458,000.00	92,881,000.00	92,881,000.00
应付债券					
长期应付款	五.30	18,715,936.00		18,715,936.00	
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债				4,741.18	
其他非流动负债	五.31	87,777,705.30	52,431,045.59	93,424,156.69	54,381,172.38
<b>非流动负债合计</b>		239,951,641.30	185,889,045.59	205,025,833.87	147,262,172.38
<b>负债合计</b>		1,506,122,050.50	1,327,633,105.83	1,268,961,199.15	1,096,077,016.95
股本	五.32	692,000,000.00	692,000,000.00	692,000,000.00	692,000,000.00
资本公积	五.33	402,234,339.23	424,911,786.57	402,234,339.23	424,911,786.57
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五.34	105,092,886.62	105,092,886.62	90,819,703.99	90,819,703.99
未分配利润	五.35	484,159,216.96	499,276,135.88	414,836,880.73	405,417,492.23
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		1,683,486,442.81	1,721,280,809.07	1,599,890,923.95	1,613,148,982.79
少数股东权益		12,726,748.88		15,526,210.94	
<b>股东权益合计</b>		1,696,213,191.69	1,721,280,809.07	1,615,417,134.89	1,613,148,982.79
<b>负债和股东权益总计</b>		3,202,335,242.19	3,048,913,914.90	2,884,378,334.04	2,709,225,999.74

公司法定代表人：任武贤

主管会计工作的公司负责人：许振江

公司会计机构负责人：张晓军

## 合并及公司利润表

2013 年度

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、36	1,624,882,781.90	832,799,652.24	1,266,573,181.90	720,377,504.62
减：营业成本	五、36	885,634,630.21	445,290,461.69	617,272,693.98	402,346,745.95
营业税金及附加	五、37	12,693,152.01	5,566,366.49	12,318,079.53	6,054,384.49
销售费用	五、38	338,503,718.52	59,370,431.68	282,450,093.96	24,160,326.89
管理费用	五、39	252,032,344.93	153,398,858.06	210,881,162.02	124,343,000.36
财务费用	五、40	45,762,750.08	31,289,521.08	47,290,069.30	39,244,046.62
资产减值损失	五、41	7,331,484.67	582,505.58	5,274,895.71	5,753,341.96
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、42	-347,610.13		-8,830.55	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、43	8,055,237.91	39,495,589.83	60,252.86	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		90,632,329.26	176,797,097.49	91,137,609.71	118,475,658.35
加：营业外收入	五、44	48,806,213.46	8,018,680.00	40,711,704.03	23,077,976.20
减：营业外支出	五、45	9,296,440.00	28,551,725.39	2,825,925.14	2,513,552.52
其中：非流动资产处置损失		6,485,300.53	839,627.79	791,772.33	521,297.61
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		130,142,102.72	156,264,052.10	129,023,388.60	139,040,082.03
减：所得税费用	五、46	16,882,409.69	13,532,225.82	19,156,064.07	17,418,273.91
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		113,259,693.03	142,731,826.28	109,867,324.53	121,621,808.12
归属于母公司股东的净利润		118,195,518.86	142,731,826.28	112,287,473.14	121,621,808.12
少数股东损益		-4,935,825.83		-2,420,148.61	
<b>五、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益	五、47	0.1708		0.1734	
(二) 稀释每股收益					
<b>六、其他综合收益</b>	五、48	-953,636.23			
<b>七、综合收益总额</b>		112,306,056.80	142,731,826.28	109,867,324.53	121,621,808.12
归属于母公司股东的综合收益总额		118,195,518.86	142,731,826.28	112,287,473.14	121,621,808.12
归属于少数股东的综合收益总额		-5,889,462.06		-2,420,148.61	

公司法定代表人：任武贤

主管会计工作的公司负责人：许振江

公司会计机构负责人：张晓军

# 合并及公司现金流量表

2013年度

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,183,843,655.69	558,964,707.88	770,601,801.85	406,505,829.02
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	216,862,196.48	216,011,738.62	156,698,817.32	72,925,252.74
经营活动现金流入小计		<b>1,400,705,852.17</b>	<b>774,976,446.50</b>	<b>927,300,619.17</b>	<b>479,431,081.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		593,954,672.94	147,679,124.47	342,935,355.75	149,077,902.61
支付给职工以及为职工支付的现金		283,620,866.50	123,930,194.36	223,851,814.78	105,696,359.02
支付的各项税费		144,676,985.65	63,719,658.88	136,000,434.33	65,708,040.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	321,651,453.37	371,535,652.21	321,243,930.48	195,491,218.70
经营活动现金流出小计		<b>1,343,903,978.46</b>	<b>706,864,629.92</b>	<b>1,024,031,535.34</b>	<b>515,973,520.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>56,801,873.71</b>	<b>68,111,816.58</b>	<b>-96,730,916.17</b>	<b>-36,542,438.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		1,375,474,560.31		23,309,228.70	-
取得投资收益收到的现金		1,223,640.93		47,263.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,975,092.00	913,274.00	18,207,483.40	16,358,144.31
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	五、49	3,545,286.16	1,525,800.00	21,764,431.73	20,368,950.00
投资活动现金流入小计		<b>1,413,218,579.40</b>	<b>2,439,074.00</b>	<b>63,328,407.52</b>	<b>36,727,094.31</b>
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,015,141.75	65,199,079.52	105,581,043.13	85,313,118.63
投资支付的现金		1,359,875,097.70	5,500,000.00	33,604,998.29	30,000,000.00
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	五、49	6,899,080.85		-	
投资活动现金流出小计		<b>1,469,678,070.45</b>	<b>70,699,079.52</b>	<b>139,186,041.42</b>	<b>115,313,118.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,459,491.05</b>	<b>-68,260,005.52</b>	<b>-75,857,633.90</b>	<b>-78,586,024.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		4,500,000.00		348,783,280.00	348,783,280.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,011,000,000.00	961,000,000.00	871,000,000.00	806,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	437,600.11	437,600.11	299,880.90	299,880.90
筹资活动现金流入小计		<b>1,015,937,600.11</b>	<b>961,437,600.11</b>	<b>1,220,083,160.90</b>	<b>1,155,083,160.90</b>
偿还债务支付的现金		865,173,000.00	800,173,000.00	690,173,000.00	690,173,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,417,435.08	80,826,451.67	55,078,875.67	51,240,189.57
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金				2,000,000.00	2,000,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		<b>949,590,435.08</b>	<b>880,999,451.67</b>	<b>747,251,875.67</b>	<b>743,413,189.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>66,347,165.03</b>	<b>80,438,148.44</b>	<b>472,831,285.23</b>	<b>411,669,971.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>12,526.78</b>	<b>12,182.39</b>	<b>249.23</b>	<b>236.58</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>66,702,074.47</b>	<b>80,302,141.89</b>	<b>300,242,984.39</b>	<b>296,541,744.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>510,327,477.74</b>	<b>378,920,243.90</b>	<b>210,084,493.35</b>	<b>82,378,499.19</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、50	<b>577,029,552.21</b>	<b>459,222,385.79</b>	<b>510,327,477.74</b>	<b>378,920,243.90</b>

公司法定代表人：任武贤

主管会计工作的公司负责人：许振江

公司会计机构负责人：张晓军



## 合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	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									-
<b>二、本年年初余额</b>	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
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	14,273,182.63	69,322,336.23	-	-2,799,462.06	80,796,056.80
（一）净利润						118,195,518.86		-4,935,825.83	113,259,693.03
（二）其他综合收益								-953,636.23	-953,636.23
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	118,195,518.86	-	-5,889,462.06	112,306,056.80
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	3,090,000.00	3,090,000.00
1. 股东投入资本								3,090,000.00	3,090,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	14,273,182.63	-48,873,182.63	-	-	-34,600,000.00
1. 提取盈余公积					14,273,182.63	-14,273,182.63			-
2. 对股东的分配						-34,600,000.00			-34,600,000.00
3. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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（以负号填列）									-
（七）其他									-
<b>四、本年年末余额</b>	692,000,000.00	402,234,339.23	-	-	105,092,886.62	484,159,216.96	-	12,726,748.88	1,696,213,191.69

公司法定代表人：任武贤

主管会计工作的公司负责人：许振江

公司会计机构负责人：张晓军

## 合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	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									-
<b>二、本年年初余额</b>	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
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	59,048,000.00	287,735,280.00	-	-	12,162,180.81	100,125,292.33	-	-2,420,148.61	456,650,604.53
（一）净利润						112,287,473.14		-2,420,148.61	109,867,324.53
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	112,287,473.14	-	-2,420,148.61	109,867,324.53
（三）股东投入和减少资本	59,048,000.00	287,735,280.00	-	-	-	-	-	-	346,783,280.00
1. 股东投入资本	59,048,000.00	287,735,280.00							346,783,280.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	12,162,180.81	-12,162,180.81	-	-	-
1. 提取盈余公积					12,162,180.81	-12,162,180.81			-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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（以负号填列）									-
（七）其他									-
<b>四、本年年末余额</b>	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

公司法定代表人：任武贤

主管会计工作的公司负责人：许振江

公司会计机构负责人：张晓军

## 公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	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							-
<b>二、本年年初余额</b>	692,000,000.00	424,911,786.57	-	-	90,819,703.99	405,417,492.23	1,613,148,982.79
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	14,273,182.63	93,858,643.65	108,131,826.28
（一）净利润						142,731,826.28	142,731,826.28
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	142,731,826.28	142,731,826.28
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	14,273,182.63	-48,873,182.63	-34,600,000.00
1. 提取盈余公积					14,273,182.63	-14,273,182.63	-
2. 对股东的分配						-34,600,000.00	-34,600,000.00
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
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（以负号填列）							-
（七）其他							-
<b>四、本年年末余额</b>	692,000,000.00	424,911,786.57	-	-	105,092,886.62	499,276,135.88	1,721,280,809.07

公司法定代表人：任武贤

主管会计工作的公司负责人：许振江

公司会计机构负责人：张晓军

## 公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
<b>一、上年年末余额</b>	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							-
<b>二、本年年初余额</b>	632,952,000.00	137,176,506.57	-	-	78,657,523.18	295,957,864.92	1,144,743,894.67
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	59,048,000.00	287,735,280.00	-	-	12,162,180.81	109,459,627.31	468,405,088.12
（一）净利润						121,621,808.12	121,621,808.12
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	121,621,808.12	121,621,808.12
（三）股东投入和减少资本	59,048,000.00	287,735,280.00	-	-	-	-	346,783,280.00
1. 股东投入资本	59,048,000.00	287,735,280.00					346,783,280.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	12,162,180.81	-12,162,180.81	-
1. 提取盈余公积					12,162,180.81	-12,162,180.81	-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
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（以负号填列）							-
（七）其他							-
<b>四、本年年末余额</b>	692,000,000.00	424,911,786.57	-	-	90,819,703.99	405,417,492.23	1,613,148,982.79

公司法定代表人：任武贤

主管会计工作的公司负责人：许振江

公司会计机构负责人：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 本公司或公司)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。2002 年 9 月 26 日,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、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等十一家子公司。

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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度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 12 月 31 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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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。

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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

### （2）合并财务报表的编制方法

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，其余额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。

### （3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

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

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

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，计入资本公积（其他资本公积）。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、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。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日

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

#### 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。

### （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

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
  - ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
  - ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
  - ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
  - ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
  - ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
    - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
    - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
  - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
  - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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



## 亚宝药业集团股份有限公司

### 财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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、24。

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。

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、24。

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。

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%
-----	-----------	---------	-----------

## 亚宝药业集团股份有限公司

### 财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

土地使用权	土地使用权证书所载期间	0	
房屋建筑物	25	5	3.80

#### 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。

##### (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、24。

##### (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、24。

## 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	摊销方法	备注
----	------	------	----

---

## 亚宝药业集团股份有限公司

### 财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

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

无形资产计提资产减值方法见附注二、24。

#### 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。

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、收入

### （1）一般原则

#### 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。

#### 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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

#### 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。

### （2）收入确认的具体方法

本公司主要为药品销售，确认收入的具体方法如下：

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



确认为收入。

## 21、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，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

## 22、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。

## 23、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。本公司的租赁业务均为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

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

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。

#### 24、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、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。

#### 25、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。

## 26、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。

## 27、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

28、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
	医药信息咨询及技术转让服务	3
营业税	不动产租金收入、资金占用费收入、劳务收入	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
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，本公司2011年8月18日被认定为山西省高新技术企业，证书编号：GF201114000022，有效期三年。公司所得税享受15%的优惠税率。

## 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	5,000,000.00

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

药信息咨询

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

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			

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

①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	非同一控制 下企业合并	全资	有限责任 公司	河北省 三河市	陈再荣	生物降解 材料生产 与销售

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	生物降解材料 及产品的生产 与销售	100.00	100.00	是

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
-------	----------------	-----------------------------	--------	------------------------------



亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三河市比格润 科技有限公司	6,421,280.16
------------------	--------------

②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
北京云翰投资有限公 司	投资设立	全资	有限责任 公司	北京市	任伟	投资及投 资管理

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 有限公司	10,000,000.00	06734058-7	投资与资产管 理、股权投资、 投资咨询	100.00	100.00	是

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 有限公司	10,000,000.00			

③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
芮城金鼎经贸有限公 司	非同一控 制下企业 合并	控股	有限责任 公司	芮城县	朱顺利	煤炭零售

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
芮城金鼎经贸 有限公司	10,000,000.00	72464017-7	煤炭零售等	69.10	69.10	是

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
芮城金鼎经贸 有限公司	10,000,000.00		786370.35	

(2) 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

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

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
亚宝北中大(北京) 制药有限公司	65,312,834.00		11,940,378.53	

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

公司 2013 年本公司子公司、孙公司的增减变动情况如下：

## 亚宝药业集团股份有限公司

### 财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2013 年 1 月，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。该公司主营业务为：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。截至 2013 年 12 月 31 日，该公司营业收入 283.45 万元，资产总额 972.42 万元，利润总额-108.34 万元。

2013 年 2 月，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。该公司主营业务为：煤炭零售经销、日用百货等批发零售。截至 2013 年 12 月 31 日，该公司营业收入 15,100.26 万元，资产总额 5,736.89 万元，利润总额 84.09 万元。

2013 年 5 月，本公司子公司北京亚宝投资管理有限公司出资 1,000.00 万元成立北京云翰投资管理有限公司，持股 100%。该公司主营业务为：投资与资产管理。截至 2013 年 12 月 31 日，该公司资产总额 1,043.62 万元，利润总额 51.02 万元。

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%。该公司的业务：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。截止 2013 年 11 月 31 日，该公司资产总额 642.80 万元，5 - 11 月利润总额-357.20 万元，2013 年 11 月本公司以 550 万出售该公司全部股权。

2013 年 10 月，本公司豁免子公司运城亚宝大药房连锁有限公司 2500 万债务，本公司以 100 万元价格转让运城亚宝大药房连锁有限公司股权，不再纳入合并范围。股权转让日运城亚宝大药房连锁有限公司资产总额 877.42 万元，负债总额 830.02 万元，净资产 47.40 万元，2013 年 1-10 月实现营业收入 1167.20 万元，利润总额-470.76 万元。

2013 年 9 月，子公司亚宝药业四川制药有限公司将其持有的成都亚宝商贸公司 100% 股权转让，转让价 2794.24 万元，股权转让日，成都亚宝商贸公司资产总额 6515.33 万元，负债总额 4007.32 万元，净资产 2370.29 万元，转让股权实现收益 424 万元。

#### 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

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%。2013 年 12 月 4 日以 550 万出售该公司全部股权，本期仅合并其 5 - 11 月份的利润表和现金流量表。

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

2013 年 10 月 31 日本公司与受让方签署股权转让协议书，将运城亚宝大药房连锁有限公司 100% 股权以 100 万元的价格全部转让，本期仅合并其 1 - 10 月份利润表和现金流量表。

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
<b>现金：</b>			386,799.08			241,279.26
人民币			386,520.84			240,998.26
美元						
欧元	0.80	8.4189	6.74	0.80	8.3176	6.65
英镑	27.00	10.0556	271.50	27	10.1611	274.35
<b>银行存款：</b>			576,642,753.13			510,086,198.48
人民币			576,467,997.79			510,018,749.75
美元	28,662.83	6.0969	174,754.41	10,640.59	6.2855	66,881.43
欧元	0.11	8.4189	0.93	34.61	8.3176	287.87
英镑				27.5	10.1611	279.43
<b>其他货币资金：</b>			670,679.79			174,247.94
人民币			670,679.79			174,247.94
美元						
欧元						
英镑						

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

<b>合 计</b>	577,700,232.00	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 670,679.79 元。

## 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	6,121,157.18	1,695,114.00
交易性权益工具投资	6,369,357.11	
其他	200,091.34	
<b>合 计</b>	<b>12,690,605.63</b>	<b>1,695,114.00</b>

说明：本公司本期无变现有限制的交易性金融资产。

## 3、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	147,184,884.14	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257,119,266.39元，最大的前五名情况：

出票单位	出票日期	到期日期	金额
陕西东岭物资有限责任公司	2013/11/20	2014/5/20	9,800,000.00
新疆八一钢铁股份有限公司	2013/11/18	2014/5/18	5,000,000.00
江西龙能商贸有限公司	2013/9/27	2014/3/27	2,000,000.00
南通通南金属材料有限公司	2013/9/10	2014/3/10	2,000,000.00
曲靖众一精细化工股份有限公司	2013/8/13	2014/2/13	1,500,000.00
合计			20,300,000.00

## 4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数
-----	-----

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金 额	比例%	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	192,902,019.87	100.00	10,734,657.53	5.56	182,167,362.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>192,902,019.87</b>	<b>100.00</b>	<b>10,734,657.53</b>	<b>5.56</b>	<b>182,167,362.34</b>

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	113,240,922.99	100.00	6,756,034.12	5.97	106,484,888.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>113,240,922.99</b>	<b>100.00</b>	<b>6,756,034.12</b>	<b>5.97</b>	<b>106,484,888.87</b>

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	182,965,532.08	94.85	9,148,276.61	99,039,559.81	87.46	4,951,977.99
1 至 2 年	7,618,979.70	3.95	761,897.97	12,072,369.26	10.66	1,207,236.93
2 至 3 年	872,725.26	0.45	130,908.79	605,381.10	0.53	90,807.17
3 至 4 年	392,381.25	0.20	117,714.38	1,349,758.60	1.19	404,927.58
4 至 5 年	953,083.60	0.50	476,541.80	145,539.52	0.13	72,769.75
5 年以上	99,317.98	0.05	99,317.98	28,314.70	0.03	28,314.70
<b>合 计</b>	<b>192,902,019.87</b>	<b>100.00</b>	<b>10,734,657.53</b>	<b>113,240,922.99</b>	<b>100.00</b>	<b>6,756,034.12</b>

(2) 本期转回或收回情况

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款内容	转回或收回原因	原确定坏账准备的依据	转回或收回以前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收货款	处置子公司	账龄分析法	35,291.67	496,675.17
宋万忠	本期收回	全额计提	11,287.47	11,287.47

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
黑龙江省蓝天虹医药有限责任公司	货款	246,737.72	预计无法收回	否
江苏省医药实业有限公司	货款	50,070.40	预计无法收回	否
苏州雷允上商业有限公司	货款	17,259.00	预计无法收回	否
黑龙江省集成医药实业有限公司	货款	16,236.25	预计无法收回	否
苏州博爱医药发展有限责任公司	货款	11,470.00	预计无法收回	否
绍兴县华通医药有限公司	货款	10,537.98	预计无法收回	否
安阳恒峰医药有限公司	货款	6,291.81	预计无法收回	否
苏州高新区顺康药房有限公司	货款	4,185.00	预计无法收回	否
苏州雷允上国药连锁总店有限公司	货款	3,631.00	预计无法收回	否
浙江复星医药有限公司	货款	127.68	预计无法收回	否
浙江宝瑞医药有限公司	货款	11.30	预计无法收回	否
合 计		366,558.14		

(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及其他关联方欠款。

(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%
兰州金轮实业有限责任公司	非关联方	48,953,900.00	1 年以内	25.38
山西省药械集中招标采购中心	非关联方	25,951,003.53	1 年以内	13.45
运城市盐湖区人民医院	非关联方	9,727,327.48	1 年以内	5.04

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

运城亚宝大药房连锁有限公司	非关联方	6,104,362.77	1 年以内	3.16
山西金路商贸有限公司	非关联方	3,500,651.95	1 年以内	1.82
<b>合 计</b>		<b>94,237,245.73</b>		<b>48.85</b>

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	54,941,560.91	95.60	31,482,878.85	93.08
1 至 2 年	1,860,624.40	3.24	2,326,171.88	6.88
2 至 3 年	662,168.03	1.15	14,700.00	0.04
3 年以上	4,700.00	0.01		
<b>合 计</b>	<b>57,469,053.34</b>	<b>100.00</b>	<b>33,823,750.73</b>	<b>100.00</b>

(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
广州白云山中一药业有限公司	非关联方	8,000,000.00	1 年以内	合同未履行完毕
濮阳市路氏中医药研究所(路晓康)	非关联方	5,175,000.00	1 年以内	合同未履行完毕
五原县海源煤化有限公司	非关联方	2,557,003.30	1 年以内	合同未履行完毕
国药集团山西有限公司	非关联方	2,184,010.80	1 年以内	合同未履行完毕
山西久盛影视有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	合同未履行完毕
<b>合 计</b>		<b>19,916,014.10</b>		

(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
中国金属防腐集团有限公司	1,230,000.00	1-2 年	合同未履行完毕

(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。

6、应收利息



亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	874,724.85	741,602.98	146,145.77

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	61,742,653.13	100.00	4,742,540.26	7.68	57,000,112.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>61,742,653.13</b>	<b>100.00</b>	<b>4,742,540.26</b>	<b>7.68</b>	<b>57,000,112.87</b>

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					
<b>合 计</b>	<b>36,567,657.73</b>	<b>100.00</b>	<b>2,678,948.13</b>	<b>7.33</b>	<b>33,888,709.60</b>

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	44,954,523.77	72.81	2,247,725.83	32,555,913.63	89.03	1,627,795.68
1 至 2 年	14,579,200.36	23.61	1,457,920.04	2,151,667.12	5.88	215,166.73
2 至 3 年	476,065.60	0.77	71,409.84	1,049,328.28	2.87	157,399.24
3 至 4 年	1,049,328.28	1.70	314,798.48	66,002.60	0.18	19,800.78
4 至 5 年	65,698.10	0.11	32,849.05	171,920.80	0.47	85,960.40

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 年以上	617,837.02	1.00	617,837.02	572,825.30	1.57	572,825.30
<b>合计</b>	<b>61,742,653.13</b>	<b>100.00</b>	<b>4,742,540.26</b>	<b>36,567,657.73</b>	<b>100.00</b>	<b>2,678,948.13</b>

(2) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	原确定坏账准备的依据	转回或收回以前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收往来款	处置子公司	账龄分析法	104,095.59	1,537,029.20

(3) 本公司本期无核销其他应收款的情况。

(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及其他关联方欠款情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	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	11,750,000.00	1-2 年	往来款	19.03
四川华济药业有限公司	非关联方	9,197,700.00	1 年以内	往来款	14.90
职工宿舍楼	非关联方	4,173,245.70	1 年以内	代垫款	6.76
张海军	非关联方	5,500,000.00	1 年以内	股权转让款	8.90
昆明制药集团股份有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	保证金	8.10
<b>合计</b>		<b>35,620,945.70</b>			<b>57.69</b>

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	95,599,515.79		95,599,515.79	118,954,173.12		118,954,173.12
在产品	54,298,367.34		54,298,367.34	42,347,126.50		42,347,126.50
库存商品	115,618,588.64	2,973,147.14	112,645,441.50	124,840,892.33	2,711,027.37	122,129,864.96

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

自制半成品	3,034,836.18		3,034,836.18	4,791,682.94		4,791,682.94
低值易耗品	60,715.90		60,715.90	294,716.67		294,716.67
<b>合 计</b>	<b>268,612,023.85</b>	<b>2,973,147.14</b>	<b>265,638,876.71</b>	<b>291,228,591.56</b>	<b>2,711,027.37</b>	<b>288,517,564.19</b>

(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	
库存商品	2,711,027.37	772,036.26	509,916.49		2,973,147.14

本期存货跌价准备转回 509,916.49 元，其中：子公司北京亚宝国际贸易有限公司和运城亚宝物流有限公司存货销售转回 328,478.95 元，处置子公司运城亚宝大药房连锁有限公司转回 181,437.54 元。

9、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	17,416,136.30	18,696,694.11
预交税费	2,795,484.45	
合计	20,211,620.75	18,696,694.11

10、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
<b>小计</b>	<b>35,600,000.00</b>		<b>-</b>	<b>35,600,000.00</b>
股权投资减值准备	-16,600,000.00			-16,600,000.00
<b>合 计</b>	<b>19,000,000.00</b>		<b>-</b>	<b>19,000,000.00</b>

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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				
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				
<b>合 计</b>		<b>35,600,000.00</b>	<b>35,600,000.00</b>		<b>35,600,000.00</b>				<b>16,600,000.00</b>		

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、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	
<b>一、账面原值合计</b>	3,496,308.58			3,496,308.58		
1、房屋、建筑物	3,496,308.58			3,496,308.58		
2、土地使用权						
<b>二、累计折旧和累计摊销合 计</b>		44,286.56		44,286.56		
1、房屋、建筑物		44,286.56		44,286.56		
2、土地使用权						
<b>三、投资性房地产账面净值 合计</b>	3,496,308.58					
1、房屋、建筑物	3,496,308.58					
2、土地使用权						
<b>四、投资性房地产减值准备 累计金额合计</b>						
1、房屋、建筑物						
2、土地使用权						
<b>五、投资性房地产账面价值 合计</b>	3,496,308.58					
1、房屋、建筑物	3,496,308.58					
2、土地使用权						

12、固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	1,378,167,704.05	612,616,394.85	36,730,756.29	1,954,053,342.61
其中：房屋及建筑物	735,761,843.70	292,195,682.49	9,824,088.72	1,018,133,437.47
机器设备	550,944,358.99	280,291,165.53	15,817,855.42	815,417,669.10
运输设备	22,126,367.73	7,496,761.17	3,603,583.79	26,019,545.11
其它设备	69,335,133.63	32,632,785.66	7,485,228.36	94,482,690.93
		<b>本期新增</b>	<b>本期计提</b>	
<b>二、累计折旧合计</b>	377,960,386.86	689,280.85	84,748,844.46	440,251,844.17
其中：房屋及建筑物	161,202,779.11	109,645.45	29,786,705.39	188,858,636.84

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

机器设备	177,105,090.06	463,059.48	39,431,330.74	15,511,299.49	201,488,180.79
运输设备	14,428,149.35	73,266.39	3,164,155.35	2,121,115.86	15,544,455.23
其它设备	25,224,368.34	43,309.53	12,366,652.98	3,273,759.54	34,360,571.31
<b>三、固定资产账面净值</b>					
<b>合计</b>	1,000,207,317.19				1,513,801,498.44
其中：房屋及建筑物	574,559,064.59				829,274,800.63
机器设备	373,839,268.93				613,929,488.31
运输设备	7,698,218.38				10,475,089.88
其它设备	44,110,765.29				60,122,119.62
<b>四、减值准备合计</b>					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
其它设备					
<b>五、固定资产账面价值</b>					
<b>合计</b>	1,000,207,317.19				1,513,801,498.44
其中：房屋及建筑物	574,559,064.59				829,274,800.63
机器设备	373,839,268.93				613,929,488.31
运输设备	7,698,218.38				10,475,089.88
其它设备	44,110,765.29				60,122,119.62

说明：①本期折旧额 84,748,844.46 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 595,481,565.82 元。

13、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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
塑料瓶制剂车间				50,657,172.35		50,657,172.35
芮城工业园	104,147,471.29		104,147,471.29	274,518,570.08		274,518,570.08
原料药车间工程				44,605,276.05		44,605,276.05
污水处理站工程				13,461,188.60		13,461,188.60
物流园工程	14,429,640.33		14,429,640.33			

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

零星工程	11,674,086.38	11,674,086.38	10,314,353.41	10,314,353.41
<b>合计</b>	<b>130,251,198.00</b>	<b>130,251,198.00</b>	<b>393,556,560.49</b>	<b>393,556,560.49</b>

(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	年初金额		本年增加额	
			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	158,790,000.00	募集、自筹	50,657,172.35		24,173,336.53	
芮城工业园	600,000,000.00	募集、自筹	274,518,570.08	2,844,444.43	264,436,359.00	5,306,817.73
原料药车间工程	50,000,000.00	自筹	44,605,276.05		5,854,042.13	-
污水处理站工程	14,700,000.00	自筹	13,461,188.60		-1,531,000.60	-
物流园工程	64,500,000.00	自筹			14,429,640.33	
零星工程			10,314,353.41		25,096,315.72	-
<b>合计</b>			<b>393,556,560.49</b>	<b>2,844,444.43</b>	<b>332,458,693.11</b>	<b>5,306,817.73</b>

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		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	74,548,019.10	282,489.78			100.00	100.00
芮城工业园	434,807,457.79		104,147,471.29	1,493,333.35	90.00	85.00
原料药车间工程	50,459,318.18				100.00	100.00
污水处理站工程	11,930,188.00				100.00	100.00
物流园工程			14,429,640.33		30.00	30.00
零星工程	23,736,582.75		11,674,086.38			
<b>合计</b>	<b>595,481,565.82</b>	<b>282,489.78</b>	<b>130,251,198.00</b>	<b>1,493,333.35</b>		

(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。

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、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	6,588,478.32	6,593,915.60	12,085.13
工程物资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>17,522.41</b>	<b>6,588,478.32</b>	<b>6,593,915.60</b>	<b>12,085.13</b>

15、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
<b>一、账面原值合计</b>	<b>241,643,688.47</b>	<b>6,565,665.80</b>	<b>66,875,318.49</b>	<b>181,334,035.78</b>
土地使用权	208,462,030.36	-	65,888,855.00	142,573,175.36
专有技术	25,861,703.75	5,870,060.09	-	31,731,763.84
计算机软件	4,608,954.36	695,605.71	986,463.49	4,318,096.58
专利权	2,711,000.00	-	-	2,711,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>34,780,531.36</b>	<b>8,157,273.89</b>	<b>7,473,649.63</b>	<b>35,464,155.62</b>
土地使用权	22,427,051.62	4,361,659.65	6,923,304.23	19,865,407.04
专有技术	9,015,465.85	2,831,253.87	-	11,846,719.72
计算机软件	2,388,943.77	693,260.45	550,345.40	2,531,858.82
专利权	949,070.12	271,099.92	-	1,220,170.04
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>206,863,157.11</b>			<b>145,869,880.16</b>
土地使用权	186,034,978.74			122,707,768.32
专有技术	16,846,237.90			19,885,044.12
计算机软件	2,220,010.59			1,786,237.76
专利权	1,761,929.88			1,490,829.96
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
专有技术				
计算机软件				
专利权				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>206,863,157.11</b>			<b>145,869,880.16</b>



亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

土地使用权	186,034,978.74	122,707,768.32
专有技术	16,846,237.90	19,885,044.12
计算机软件	2,220,010.59	1,786,237.76
专利权	1,761,929.88	1,490,829.96

说明：①本期摊销额 8,157,273.89 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	70,570.44			6,245,653.18
依非韦仑片	5,849,435.58	846,367.20			6,695,802.78
美洛昔康	5,474,734.63	395,325.46		5,870,060.09	
阿司匹林双嘧达莫缓释片	5,138,207.96	75,000.45			5,213,208.41
盐酸妥洛特罗透皮贴剂技术	3,995,000.00		3,995,000.00		
盐酸伊伐布雷定	3,850,000.00	52,452.83	3,902,452.83		
病毒无忧软胶囊	2,999,999.70	139,056.65			3,139,056.35
巴布剂	2,750,000.00		2,750,000.00		
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	29,837.32			2,254,789.53
非洛地平缓释片	2,164,152.67	642,845.29			2,806,997.96
布洛芬	2,101,569.14				2,101,569.14
肾全颗粒项目	2,004,108.73	169,760.74			2,173,869.47
归元片	1,905,625.00	1,191,200.00			3,096,825.00
多西他赛	1,850,291.64				1,850,291.64
醒神化淤项目	1,723,824.34	131,972.32			1,855,796.66

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
扑热息痛缓释片	938,530.57	546,561.90			1,485,092.47
盐酸奥昔布宁透皮贴剂	600,000.00	500,000.00			1,100,000.00
硝苯地平	76,983.79	2,369,406.71			2,446,390.50
吡非尼酮原料及片剂		4,750,000.00			4,750,000.00
其他项目	8,053,372.25	11,614,190.20	12,834,921.99		6,832,640.46
<b>合 计</b>	<b>64,859,468.61</b>	<b>23,524,547.51</b>	<b>23,482,374.82</b>	<b>5,870,060.09</b>	<b>59,031,581.21</b>

说明：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 36.26 %。

16、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
自来水增容费	137,361.00		53,172.00		84,189.00	
商铺装修费	572,148.35		361,097.38	211,050.97		本期处置 子公司
批发公司装修费	71,184.22		71,184.22			
比格润房租		725,574.84	37,208.88		688,365.96	
<b>合 计</b>	<b>780,693.57</b>	<b>725,574.84</b>	<b>522,662.48</b>	<b>211,050.97</b>	<b>772,554.96</b>	

17、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	3,998,440.57	4,923,221.59
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	89,110.17	
<b>小计</b>	<b>4,087,550.74</b>	<b>4,923,221.59</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		4,741.18

18、资产减值准备明细

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	6,559,448.41	150,674.73	366,558.14	15,477,197.79
(2) 存货跌价准备	2,711,027.37	772,036.26	509,916.49		2,973,147.14
(3) 长期股权投资减值准备	16,600,000.00				16,600,000.00
<b>合 计</b>	<b>28,746,009.62</b>	<b>7,331,484.67</b>	<b>660,591.22</b>	<b>366,558.14</b>	<b>35,050,344.93</b>

19、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
运城亚宝物流园预付土地出让金	9,300,000.00	

20、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	4,445,741.91	3,949,310.06	670,679.79
<b>合 计</b>	<b>174,247.94</b>	<b>4,445,741.91</b>	<b>3,949,310.06</b>	<b>670,679.79</b>

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	840,000,000.00	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
晋商银行运城分行	100,000,000.00	6.00	流动资金借款	2014.09.20	信用借款
晋商银行运城分行	200,000,000.00	6.00	流动资金借款	2014.12.01	信用借款
农业银行芮城支行	100,000,000.00	6.00	流动资金借款	2014.02.28	信用借款

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
工行芮城支行	50,000,000.00	6.00	流动资金借款	2014.06.16	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
光大太原分行	30,000,000.00	6.00	流动资金借款	2014.06.28	信用借款
光大太原分行	20,000,000.00	6.00	流动资金借款	2014.06.26	信用借款
上海浦东发展银行股份有限公司运城分行	50,000,000.00	6.00	流动资金借款	2014.02.26	信用借款
<b>合计</b>	<b>840,000,000.00</b>				

资产负债表日后已偿还金额 370,000,000.00 元。

22、应付账款

项目	期末数	期初数
材料款	79,651,046.21	74,250,944.36
工程款	75,557,116.28	13,652,890.35
设备款	24,748,512.18	11,337,138.15
<b>合计</b>	<b>179,956,674.67</b>	<b>99,240,972.86</b>

(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	163,616,037.96	90.92	85,539,507.54	86.19
1至2年	9,812,876.91	5.45	8,172,907.98	8.24
2至3年	2,613,564.66	1.45	2,827,239.60	2.85
3年以上	3,914,195.14	2.18	2,701,317.74	2.72
<b>合计</b>	<b>179,956,674.67</b>	<b>100.00</b>	<b>99,240,972.86</b>	<b>100.00</b>

(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。

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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
太原市一正泰输配电设备制造有限公司	2,191,163.00	货款	未结算
山西运城汽车集团运输有限公司	653,649.80	运费	未结算
浙江月山胶囊有限公司	537,814.60	货款	未结算
中国电子系统工程第四建设有限公司	513,609.50	工程款	未完工
<b>合计</b>	<b>3,896,236.90</b>		

23、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	31,822,927.69	95.68	11,947,803.10	72.93
1 至 2 年	436,457.75	1.31	3,454,010.11	21.08
2 至 3 年	152,713.27	0.46	527,840.39	3.22
3 年以上	847,765.34	2.55	453,348.25	2.77
<b>合计</b>	<b>33,259,864.05</b>	<b>100.00</b>	<b>16,383,001.85</b>	<b>100.00</b>

(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 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的大额预收款项。

24、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	216,039,489.29	214,570,528.63	25,165,430.53
(2) 职工福利费		11,738,940.01	11,738,940.01	
(3) 社会保险费	13,877,570.14	49,608,623.26	44,911,760.63	18,574,432.77
其中：①医疗保险费	341,341.85	9,165,779.86	8,221,808.52	1,285,313.19
②基本养老保险费	13,395,964.88	35,138,084.05	31,755,842.18	16,778,206.75
③失业保险费	72,691.43	2,933,482.77	2,498,429.75	507,744.45
④工伤保险费	63,939.61	1,562,587.03	1,624,524.26	2,002.38
⑤生育保险费	3,632.37	808,689.55	811,155.92	1,166.00
(4) 住房公积金	162,664.00	5,211,857.00	5,139,455.00	235,066.00
(5) 辞退福利		2,357,908.87	2,357,908.87	

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(6) 工会经费和职工教育经费	1,479,087.10	3,687,650.97	4,902,273.36	264,464.71
(7) 非货币性福利				
(8) 其他				
其中：以现金结算的股份支付	-			
<b>合 计</b>	<b>39,215,791.11</b>	<b>288,644,469.40</b>	<b>283,620,866.50</b>	<b>44,239,394.01</b>

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

25、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	12,099,662.93	3,284,426.85
营业税	31,637.89	71,105.65
企业所得税	13,635,637.55	5,510,466.11
城市维护建设税	2,292,911.67	4,744,363.28
房产税	1,713,059.39	1,558,525.47
土地使用税	2,012,220.97	1,396,060.10
个人所得税	3,283,705.09	6,341,084.77
价格调控基金	76,821.67	-715,212.74
教育费附加	1,323,614.95	2,793,477.15
河道维护费	40,900.65	115,144.30
印花税	129,049.17	118,002.81
<b>合 计</b>	<b>36,639,221.93</b>	<b>25,217,443.75</b>

26、其他应付款

项 目	期末数	期初数
单位往来款	17,537,443.00	34,658,324.22
保证金、押金	7,673,305.53	6,676,988.57
代扣暂收款	3,947,108.23	485,618.35
其他	9,610,060.45	12,765,106.01
<b>合 计</b>	<b>38,767,917.21</b>	<b>54,586,037.15</b>

(1) 账龄分析

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	11,825,224.38	30.50	16,793,723.83	30.77
1至2年	2,228,627.32	5.75	29,154,972.37	53.41
2至3年	18,260,682.28	47.10	2,485,573.80	4.55
3年以上	6,453,383.23	16.65	6,151,767.15	11.27
<b>合 计</b>	<b>38,767,917.21</b>	<b>100.00</b>	<b>54,586,037.15</b>	<b>100.00</b>

(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
北京中医药大学国医堂	2,500,000.00	往来款
<b>合 计</b>	<b>13,275,674.22</b>	

(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
北京中医药大学国医堂	2,500,000.00	往来款
巴彦淖尔蒙达选煤有限公司	1,000,000.00	往来款
山西亿都贸易有限公司	1,000,000.00	往来款
平罗县金莱煤炭有限公司	570,080.00	往来款
<b>合 计</b>	<b>15,845,754.22</b>	

27、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	80,423,000.00	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
信用借款	80,423,000.00	25,173,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细情况

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	18,750,000.00	25,000,000.00
工行芮城县支行	2013.07.03	2018.06.22	6.40	500,000.00	
工行芮城县支行	2013.07.03	2018.06.22	6.40	1,000,000.00	
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	
农行芮城县支行	2009.12.14	2014.09.14	6.40	10,000,000.00	
农行芮城县支行	2009.12.14	2014.12.14	6.40	20,000,000.00	
<b>合 计</b>				<b>80,423,000.00</b>	<b>25,173,000.00</b>

（3）长期借款-工行芮城县支行均为分期偿还借款，资产负债表日后已偿还的金额为 6,250,000.00 元。

28、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提利息费用	1,919,423.57	1,376,394.85
递延收益	10,964,913.76	12,742,723.71
<b>合 计</b>	<b>12,884,337.33</b>	<b>14,119,118.56</b>

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
离校未就业高校毕业生 就业见习补贴款	181,870.00	236,010.00	264,370.00	153,510.00	晋人社厅发 [2010]101号、芮人社 函[2013]2号
抗肝癌化学一类创新药 注射用苏拉明钠	1,000,000.00	200,000.00		1,200,000.00	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
治疗冠心病的中药5类 新药紫丹参酚酮片研究	100,000.00			100,000.00	山西省科技科技攻 关项目计划任务书



亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	- 运财企[2012]68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资助项目任务书
原料药cGMP生产线改造项目贴息资金		2,000,000.00	2,000,000.00	- 晋财建一[2013]76号；运财建[2013]97号
工业节水补助		50,000.00	-	50,000.00
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
醒神化瘀项目	3,300,000.00		3,300,000.00	北京市科技计划课题任务书
清开灵安全评价项目	661,002.85		295,287.23	365,715.62 北京市科技计划课题任务书
消痞颗粒临床研究	499,850.86		321,985.00	177,865.86 北京市科技计划课题任务书
国际标准药品研发、生产、检验设备引进项目		2,000,000.00	12,048.19	1,987,951.81 京经信委发[2013]98号
口服固体制剂ANDN申报及美国cGMP国际化认证项目	3,300,000.00		3,300,000.00	- 京财经一指（2012）1322号；京开财企[2012]211号
新版 GMP 政府扶持资金		200,000.00	200,000.00	成都市财政局成财[2012]205 号
农业产业化龙头企业补贴		100,000.00	100,000.00	成都市农业委员会成发[2012]15 号
轻工业特色发展专项资金	400,000.00		150,129.53	249,870.47 吉商经信字[2012]89号
<b>合计</b>	<b>12,742,723.71</b>	<b>4,978,510.00</b>	<b>6,756,319.95</b>	<b>10,964,913.76</b>

29、长期借款

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	153,881,000.00	58,054,000.00
<b>小 计</b>	<b>213,881,000.00</b>	<b>118,054,000.00</b>
减：一年内到期的长期借款	80,423,000.00	25,173,000.00
<b>合 计</b>	<b>133,458,000.00</b>	<b>92,881,000.00</b>

(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	1,208,000.00	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	2013.05.21	2020.05.20	0.00	1,000,000.00	
芮城县财政局	2012.10.25	2019.10.24	0.00	10,000,000.00	
工行芮城县支行	2012.02.01	2015.01.09	6.15	6,250,000.00	25,000,000.00
工行芮城县支行	2013.07.03	2018.06.22	6.40	49,000,000.00	
工行芮城县支行	2013.07.03	2018.06.22	6.40	59,500,000.00	
农行芮城县支行	2009.06.30	2014.06.30	6.40		30,000,000.00
农行芮城县支行	2009.12.14	2014.09.14	6.40		10,000,000.00
农行芮城县支行	2009.12.14	2014.12.14	6.40		20,000,000.00
<b>合 计</b>				<b>133,458,000.00</b>	<b>92,881,000.00</b>

30、长期应付款

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

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

31、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	87,777,705.30	93,424,156.69

递延收益明细如下：

种类	年初账面数	本年增加额	本年结转额	年末账面数	备注
环保治理项目	435,625.00		100,000.00	335,625.00	山西省财政厅环保治理款
污染治理项目	314,375.00		50,000.00	264,375.00	运财建[2007]252 号
节能专项资金	850,000.00		170,000.00	680,000.00	运财建[2008]33 号
丁桂全自动生产线项目	6,813,333.32		486,666.68	6,326,666.64	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		271,520.10	305,979.90	运财建[2009]237 号
癌息定注射液项目	3,463,069.04		400,000.00	3,063,069.04	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		1,466,666.67	17,600,000.00	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		13,054.34	91,380.38	运财建[2010]8 号
大型科学仪器升级改造项目款	216,666.66		16,666.67	199,999.99	山西省大型科学仪器升级改造任务书
医药物流配送中心建设项目	600,000.00		200,000.00	400,000.00	运财建[2010]162 号
山西“百人计划”专项补助款	600,000.00	1,000,000.00	200,000.00	1,400,000.00	晋组通字[2010]89 号、晋组通字[2012]99 号
生物工程技术有限公司及重组蛋白类生物药产业化	452,777.79		33,333.33	419,444.46	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	535,148.68		60,000.00	475,148.68	运财建[2011]160 号

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

键技术研究创 新资					
丁桂儿脐贴中 药大品种技术 改造课题项目	1,688,000.00	325,800.00		2,013,800.00	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 生产线项目	13,280,000.00			13,280,000.00	运财建[2012]148号
红花注射液生 产全过程质量 控制技术产业	5,000,000.00	200,000.00		5,200,000.00	运财建[2012]99号、山西省 科技产业化环境建设项目计 划书
芮城工业园土 地返还款	383,575.50		8,019.00	375,556.50	芮城县财政局拨款
设备仪器升级 改造	150,000.00			150,000.00	
盐酸二甲双胍 缓释片	497,921.66		106,025.93	391,895.73	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
阿替普酶	2,981,012.37			2,981,012.37	并经管发[2010]46号
生物药工程实 验室（中试车 间）	1,000,000.00			1,000,000.00	并科字[2011]53号、并财教 〔2011〕167号
盐酸氯米帕明 缓释胶囊工艺 研究	100,000.00			100,000.00	太原市科技项目计划任务书
治疗重组鼻咽 癌疫苗	2,718,881.24		2,600,354.66	118,526.58	并科字[2011]59号、并财教 〔2011〕217号
大型仪器	300,000.00			300,000.00	晋财教[2012]125号
蚓激酶注射液	507,454.61			507,454.61	并经管字[2012]301号
OA/KPI 信息管 理系统技术	120,360.66		24,055.56	96,305.10	并科字[2009]29号、并财教 [2009]38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		644,700.00	125,300.00	
政府奖励车辆	43,586.78		37,359.96	6,226.82	并经管发[2009]21号

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
技术创新项目		490,000.00		490,000.00	并财企[2013]142号
四川制药搬迁 补助	27,879,063.64	1,305,000.00	2,078,705.69	27,105,357.95	彭企调协办[2008]19号
<b>合计</b>	<b>93,424,156.69</b>	<b>3,320,800.00</b>	<b>8,967,251.39</b>	<b>87,777,705.30</b>	

32、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

33、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
<b>合 计</b>	<b>402,234,339.23</b>			<b>402,234,339.23</b>

34、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	14,273,182.63		105,092,886.62

35、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	118,195,518.86	112,287,473.14

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：提取法定盈余公积	14,273,182.63	12,162,180.81
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	484,159,216.96	414,836,880.73

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
<b>营业收入</b>	<b>1,624,882,781.90</b>	<b>1,266,573,181.90</b>
其中：主营业务收入	1,604,389,155.23	1,263,240,975.62
其他业务收入	20,493,626.67	3,332,206.28
<b>营业成本</b>	<b>885,634,630.21</b>	<b>617,272,693.98</b>
其中：主营业务成本	866,446,312.78	615,955,903.26
其他业务成本	19,188,317.43	1,316,790.72

(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	1,259,515,668.60	544,029,001.87	1,169,554,645.17	525,429,005.39
医药批发	173,147,808.22	161,912,411.73	73,291,969.42	72,186,832.04
医药零售	11,637,393.85	9,995,161.79	14,924,275.56	13,468,270.83
其他贸易	160,088,284.56	150,509,737.39	5,470,085.47	4,871,795.00
<b>合 计</b>	<b>1,604,389,155.23</b>	<b>866,446,312.78</b>	<b>1,263,240,975.62</b>	<b>615,955,903.26</b>

(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	420,943,271.35	65,470,167.47	316,710,400.67	45,535,244.50
医药生产-片剂	525,291,985.23	284,556,622.78	473,065,441.21	246,038,264.65
医药生产-注射剂	174,239,957.99	98,732,997.27	209,623,094.31	118,147,174.52
医药生产-胶囊剂	18,359,760.70	12,455,308.55	50,257,431.65	34,888,769.32
医药生产-口服液	47,052,266.80	27,973,049.79	44,780,234.79	27,316,093.07

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

医药生产-原料	50,264,660.35	38,518,213.25	37,803,461.51	27,957,307.37
医药生产-其他	23,363,766.18	16,322,642.76	37,314,581.03	25,546,151.96
医药批发	173,147,808.22	161,912,411.73	73,291,969.42	72,186,832.04
医药零售	11,637,393.85	9,995,161.79	14,924,275.56	13,468,270.83
其他贸易	160,088,284.56	150,509,737.39	5,470,085.47	4,871,795.00
<b>合 计</b>	<b>1,604,389,155.23</b>	<b>866,446,312.78</b>	<b>1,263,240,975.62</b>	<b>615,955,903.26</b>

(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	119,716,491.70	80,928,442.64	114,411,212.99	68,716,786.23
华北地区	448,431,890.99	245,954,150.23	514,147,022.89	252,466,496.55
华东地区	285,394,053.01	140,228,196.79	243,317,211.94	106,264,855.70
华南地区	128,061,455.89	72,292,830.50	111,786,424.60	56,048,705.77
华中地区	262,755,796.05	149,498,848.02	149,796,632.24	75,741,664.32
西北地区	145,240,110.16	72,617,602.31	59,833,814.22	26,594,375.16
西南地区	211,811,678.31	102,605,523.61	69,948,656.74	30,123,019.53
出口业务	2,977,679.12	2,320,718.68		
<b>合 计</b>	<b>1,604,389,155.23</b>	<b>866,446,312.78</b>	<b>1,263,240,975.62</b>	<b>615,955,903.26</b>

(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%
山西金路商留有限公司	92,099,542.80	5.67
兰州金轮实业有限责任公司	54,490,512.71	3.35
保定通达医药药材经营有限责任公司	44,935,969.06	2.77
广州医药有限公司	28,848,598.78	1.77
华润新龙（山西）医药有限公司	28,430,072.65	1.75
<b>合 计</b>	<b>248,804,696.00</b>	<b>15.31</b>

37、营业税金及附加

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	302,449.58	174,289.39
城市维护建设税	5,929,349.14	5,369,019.96
教育费附加	4,706,865.71	5,206,489.64
其他	1,754,487.58	1,568,280.54
<b>合 计</b>	<b>12,693,152.01</b>	<b>12,318,079.53</b>

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费、宣传费	129,876,288.06	105,345,004.38
工资	92,539,719.91	58,598,777.63
差旅费	53,806,099.48	63,931,168.29
运输费	19,146,250.24	18,231,126.62
会议费	14,068,349.71	14,022,710.39
咨询费	13,930,649.13	9263967.11
办公费	3,711,399.91	2,735,735.57
物料消耗	2,317,597.92	2,003,959.69
租赁费	1,868,369.75	1,725,383.71
业务招待费	1,514,986.39	920,367.10
福利费	1,370,163.09	1,593,308.50
展览费	1,049,528.62	615,400.00
折旧费	794,103.13	753,249.99
样品首营费	371,580.80	616,758.19
低值易耗品摊销	10,620.58	36,106.27
装修费摊销	432,281.60	407,315.42
其他	1,695,730.20	1,649,755.10



亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	338,503,718.52	282,450,093.96
39、管理费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	58,524,831.46	43,944,389.08
折旧费	31,760,420.52	21,002,237.99
劳动保险费	22,836,724.41	16,976,699.87
水电气及燃料	13,423,150.26	7,500,507.98
职工福利费	12,058,519.53	7,586,520.01
技术开发费	23,482,374.82	32,848,449.79
差旅费	9,190,488.25	7,928,396.54
修理费	8,834,123.42	7,022,036.01
试验检验费	8,668,471.92	5,039,548.43
办公费	7,886,533.90	8,380,757.84
无形资产摊销	7,886,191.69	7,517,114.20
税金	8,040,184.69	11,139,637.20
物料消耗	4,974,442.50	669,569.09
业务招待费	4,245,286.41	4,473,419.26
排污费	3,661,267.29	2,174,076.33
低值易耗品摊销	3,057,907.91	894,200.91
会议费	2,871,922.80	3,743,513.93
广告宣传费	2,775,592.39	2,459,940.65
住房公积金	2,377,414.77	1,635,381.47
运输费	2,222,040.80	1,552,489.46
工会经费	1,512,606.78	1,561,538.54
咨询费	879,514.09	613,953.87

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保险费	738,236.34	1,011,230.68
租赁费	551,417.00	57,516.00
劳务费	412,386.26	1,303,150.40
车辆、交通费	341,197.96	818,101.49
职工教育经费	89,774.92	553,401.58
其他费用	8,729,321.84	10,473,383.42
<b>合计</b>	<b>252,032,344.93</b>	<b>210,881,162.02</b>

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,633,654.82	55,042,875.67
减：利息资本化	5,306,817.73	2,844,444.43
减：利息收入	2,854,883.96	5,249,637.85
汇兑损失		22,897.62
减：汇兑收益	71,489.87	
手续费及其他	362,286.82	318,378.29
<b>合 计</b>	<b>45,762,750.08</b>	<b>47,290,069.30</b>

41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	6,559,448.41	2,546,673.77
(2) 存货跌价损失	772,036.26	2,728,221.94
<b>合 计</b>	<b>7,331,484.67</b>	<b>5,274,895.71</b>

42、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	-347,610.13	-8,830.55
交易性金融负债		

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按公允价值计量的投资性房地产

其他

<b>合计</b>	-347,610.13	-8,830.55
-----------	-------------	-----------

43、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		
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	6,730,208.29	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,325,029.62	60,252.86
<b>合计</b>	<b>8,055,237.91</b>	<b>60,252.86</b>

44、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	29,861,895.11	2,859,258.61	29,861,895.11
其中：固定资产处置利得	259,725.14	693,119.41	259,725.14
无形资产处置利得	29,602,169.97	2,166,139.20	29,602,169.97
罚没收入	1,110,162.83		1,110,162.83
违约金		11,654,005.80	
政府补助	15,733,518.78	23,777,820.09	15,733,518.78
其他	2,100,636.74	2,420,619.53	2,100,636.74
<b>合计</b>	<b>48,806,213.46</b>	<b>40,711,704.03</b>	<b>48,806,213.46</b>

政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
运财建节能专项资金	170,000.00	170,000.00	运财建[2008]33 号
环保治理项目	100,000.00	100,000.00	运财建[2007]252 号
风陵渡环保治理项目		60,000.00	运城财政局环保项目款
企业信息化建设项目		169,816.87	芮城财政局信息化建设款
盐酸二甲双胍缓释片项目资	106,025.93	105,492.96	并财建[2006]206 号

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金			
生产和供应链管理项目系统 资金	271,520.10	390,000.00	运财建[2009]237 号
蚓激酶注射液		4,675,618.25	并经管字[2012]301 号
缓控释制剂项目	1,466,666.67	1,466,666.66	运财建 [2009]211 号、运财建 [2010]162 号
蚓激酶注射液		248,742.52	晋财企[2011]153 号
四川制药搬迁补助	2,078,705.69	1,761,138.80	彭州市企调协办[2008]19 号
阿替普酶项目		1,355,754.94	并经管发[2010]46 号
癌息定注射液项目资金	400,000.00	313,930.84	晋发改高新发[2010]1520 号、运财 建[2010]136 号
医药物流配送中心建设项目	200,000.00	200,000.00	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	13,054.34	13,054.34	运财建[2010]8 号
环境保护扶持资金		300,000.00	彭环发[2012]230 号
灾后专项扶持基金		1,990,000.00	彭府发[2010]17 号
新版 GMP 政府扶持资金		100,000.00	彭府发[2012]6 号
清开灵安全性评价	295,287.23	2,053,794.00	北京市科技计划课题任务书
消痞颗粒临床前研究	321,985.00	281,481.81	北京市科技计划课题任务书
治疗重组鼻咽癌疫苗	2,600,354.66	2,280,308.76	并科字 [2011]59 号、并财教 [2011]217 号
丁桂全自动生产线项目	486,666.68	486,666.68	运发改工发[2008]567 号、晋经技 资字[2008]651 号
省海外人才创新创业基地建 设补助		200,000.00	中共山西省委组织部关于引进海 外高层次人才专项补助使用管理 的函
固体制剂药用塑料瓶 cGMP 生 产线项目		2,000,000.00	运财建[2012]23 号
抗肿瘤制剂生产线建设项目		2,000,000.00	运财建[2010]43 号
原料药 cGMP 生产线改造项目	2,000,000.00		晋财建一 [2013]76 号、运财建

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贴息			[2013]97 号
山西“百人计划”专项补助款	200,000.00	200,000.00	晋组通字[2010]89 号、晋组通字[2012]99 号
进口贴息资金	112,500.00		运财企[2012]68 号
外经贸区域发展基金	644,700.00		
口服固体制剂 ANDN 申报及美国 cGMP 国际化认证项目	3,300,000.00		京财经一指[2012]1322 号、京开财企[2012]212 号
新版 GMP 认证政府扶持资金	200,000.00		成都市财政局成财[2012]205 号
其他	766,052.48	855,352.66	
<b>合 计</b>	<b>15,733,518.78</b>	<b>23,777,820.09</b>	

45、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	6,485,300.53	791,772.33	6,485,300.53
其中：固定资产处置损失	6,485,300.53	791,772.33	6,485,300.53
无形资产处置损失			
对外捐赠	1,713,000.00	1,900,000.00	1,713,000.00
其他	1,098,139.47	134,152.81	1,098,139.47
<b>合 计</b>	<b>9,296,440.00</b>	<b>2,825,925.14</b>	<b>9,296,440.00</b>

46、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	16,046,738.83	19,847,767.90
递延所得税调整	835,670.86	-691,703.83
<b>合 计</b>	<b>16,882,409.69</b>	<b>19,156,064.07</b>

47、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	118,195,518.86	112,287,473.14
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	36,786,169.91	28,636,778.53

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	81,409,348.95	83,650,694.61
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		59,048,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		3
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	12	12
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	647,714,000.00
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	692,000,000.00	647,714,000.00
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	0.1708	0.1734
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	0.1176	0.1291
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3 = (P1 + P3) / X2$		
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	$Y4 = (P2 + P4) / X2$		

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、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		
<b>小 计</b>		
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		
<b>小 计</b>		
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		
<b>小 计</b>		
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	-953,636.23	
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		
<b>小 计</b>	-953,636.23	
<b>合 计</b>	-953,636.23	

49、现金流量表项目注释

（1）销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金：本期销售商品、提供劳务收到的现金增幅较收入增幅小是由于本期收到的银行承兑汇票增加所致。

（2）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收到单位及个人往来	184,473,294.58	122,634,764.54
收到的投标保证金、履约保证金	7,200,358.08	1,939,382.00
代收代付款	16,421,816.84	13,130,168.03
利息收入	2,854,617.04	4,949,756.95
收到违约金、赔款等收入	933,599.94	656,005.80
财政拨款	4,978,510.00	13,388,740.00
<b>合 计</b>	<b>216,862,196.48</b>	<b>156,698,817.32</b>

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费、业务招待费、广告宣传费等费用开支	200,390,895.45	163,141,887.46
支付的往来款	87,109,131.23	129,444,745.16
支付的履约保证金、投标保证金	16,762,205.98	5,629,014.29
代收代付款	17,108,703.30	20,809,905.28
手续费	280,517.41	318,378.29
其他		1,900,000.00
<b>合 计</b>	<b>321,651,453.37</b>	<b>321,243,930.48</b>

(4) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助拨款	3,320,800.00	21,668,950.00
收回交易性债券投资已宣告未发放利息	224,486.16	95,481.73
<b>合 计</b>	<b>3,545,286.16</b>	<b>21,764,431.73</b>

(5) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位支付的现金	6,899,080.85	

(6) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	437,600.11	299,880.90

(7) 支付的其他与筹资活动有关的现金



亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
非公开增发中介机构服务费		2,000,000.00

50、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	113,259,693.03	109,867,324.53
加：资产减值准备	7,331,484.67	5,274,895.71
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	84,748,844.46	81,359,480.38
无形资产摊销	8,157,273.89	8,177,190.18
长期待摊费用摊销	522,662.48	657,181.27
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）	-23,694,403.05	-2,522,758.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	317,808.47	455,272.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	347,610.13	8,830.55
财务费用（收益以“-”号填列）	48,326,837.09	52,198,431.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,055,237.91	-60,252.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	835,670.86	-696,445.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,741.18	4,741.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,616,567.71	-69,280,494.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,628,592.26	-409,751,392.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-124,279,604.68	127,577,079.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,801,873.71	-96,730,916.17
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金的期末余额	577,029,552.21	510,327,477.74
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	66,702,074.47	300,242,984.39

(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		
2. 取得子公司及其他营业单位支付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. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
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	6,899,080.85	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-6,899,080.85	
4. 处置子公司的净资产	6,901,929.77	
流动资产	13,273,805.43	
非流动资产	1,888,595.99	
流动负债	8,260,471.65	
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	577,029,552.21	510,327,477.74
其中：库存现金	386,799.08	241,279.26

# 亚宝药业集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

可随时用于支付的银行存款	576,642,753.13	510,086,198.48
可随时用于支付的其他货币资金		
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	577,029,552.21	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	577,700,232.00
减：使用受到限制的存款	670,679.79
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	577,029,552.21

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%	实际控制人
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、吕民哲均已从亚宝药业集团股份有限公司退休离职，不再适合

继续担任受托人，经协商一致，常建国、王秀娥、朱公社、吕民哲 4 人分别与各自委托人解除委托投资关系，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	关键管理人员（董事长）
薄少伟	关键管理人员（董事）
许振江	关键管理人员（总裁）
岳丽华	关键管理人员（董事）
郭江明	关键管理人员（董事）
陈枫(独立董事)	关键管理人员（董事）

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

张诚(独立董事)	关键管理人员（董事）
赵恒林(独立董事)	关键管理人员（董事）
刘俊彦(独立董事)	关键管理人员（董事）
张晓军	财务总监、副总裁
任蓬勃	董事会秘书、副总裁
汤柯	副总裁
梁军	副总裁
禹玉洪	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

关联方	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易 金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易 金额的比例 %
山西永乐宫 文化传媒有 限公司	文化用品	市场价	27.17	100.00		

②出售商品、提供劳务情况

本期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

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	2009/06/30	2014/06/30	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	2009/12/14	2014/12/14	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1200万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

(7) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员12人，上期关键管理人员12人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理 人员薪酬决策 程序	本期发生额		上期发生额	
		金额（万元）	占同类交易金 额的比例%	金额（万元）	占同类交易金 额的比例%
关键管理人员	董事会薪酬委 员会决策	555.6113	2.59	745.6650	4.21

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 12 月 31 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 12 月 31 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

资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	41,520,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	41,520,000.00

## 十一、其他重要事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项

## 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		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	5,622,663.23	87.40	294,689.12	5.24	5,327,974.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	810,832.14	12.60			810,832.14
<b>合 计</b>	<b>6,433,495.37</b>	<b>100.00</b>	<b>294,689.12</b>	<b>4.58</b>	<b>6,138,806.25</b>

#### 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%	

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
<b>合 计</b>	<b>4,181,393.52</b>	<b>100.00</b>	<b>190,128.29</b>	<b>4.55</b>	<b>3,991,265.23</b>

说明：

①期末单项金额不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	53,992.63			合并范围内关联方不计提
太原亚宝医药有限公司	756,839.51			合并范围内关联方不计提
<b>合 计</b>	<b>810,832.14</b>			

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	5,592,538.89	99.46	279,626.95	2,814,396.52	90.63	140,719.83
1 至 2 年				188,869.51	6.08	18,886.95
2 至 3 年				600.00	0.02	90.00
3 至 4 年				101,438.38	3.27	30,431.51
4 至 5 年	30,124.34	0.54	15,062.17			
5 年以上						
<b>合 计</b>	<b>5,622,663.23</b>	<b>100.00</b>	<b>294,689.12</b>	<b>3,105,304.41</b>	<b>100.00</b>	<b>190,128.29</b>

(2) 本公司本期应收账款转回或收回情况：

应收账款内容	转回或收回原因	原确定坏账准备的依据	转回或收回以前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
宋万忠	本期收回	全额计提	11,287.47	11,287.47

(3) 本公司本期无核销应收账款的情况。

(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。



亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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%
石药集团欧意药业有限公司	非关联方	1,519,408.32	1 年以内	23.62
临汾奇林药业有限公司	非关联方	818,000.00	1 年以内	12.72
太原亚宝医药有限公司	关联方	756,839.51	1 年以内	11.76
辅仁药业集团有限公司	非关联方	605,000.00	1 年以内	9.40
山西鑫煜制药有限公司	非关联方	537,000.00	1 年以内	8.35
<b>合 计</b>		<b>4,236,247.83</b>		<b>65.85</b>

(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	53,992.63	0.84
太原亚宝医药有限公司	子公司	756,839.51	11.76
<b>合 计</b>		<b>810,832.14</b>	<b>12.60</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额		期 末 数		净 额
	金 额	比例%	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	238,531,546.49	38.45			238,531,546.49
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	381,864,228.23	61.55	30,839,081.42	8.08	351,025,146.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>620,395,774.72</b>	<b>100.00</b>	<b>30,839,081.42</b>	<b>4.97</b>	<b>589,556,693.30</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额		期 初 数		净 额
	金 额	比例%	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

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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					
<b>合计</b>	<b>560,440,051.16</b>	<b>100.00</b>	<b>30,349,849.20</b>	<b>5.42</b>	<b>530,090,201.96</b>

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	20,566,612.64			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	12,697,218.83			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	98,500,000.00			合并范围内关联方不计提
亚宝北中大（北京）制药有限公司	19,805,941.76			合并范围内关联方不计提
亚宝药业四川制药有限公司	36,961,773.26			合并范围内关联方不计提
芮城县金鼎经贸有限公司	50,000,000.00			合并范围内关联方不计提
<b>合计</b>	<b>238,531,546.49</b>			

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	195,999,010.62	51.33	9,799,950.54	145,802,793.11	41.35	7,290,139.66
1 至 2 年	137,754,842.00	36.07	13,775,484.20	160,287,034.25	45.46	16,028,703.43
2 至 3 年	47,823,603.21	12.52	7,173,540.48	46,331,888.23	13.14	6,949,783.23
3 至 4 年	267,900.00	0.07	80,370.00	27,441.60	0.01	8,232.48
4 至 5 年	18,272.40	0.01	9,136.20	145,980.80	0.04	72,990.40
5 年以上	600.00		600.00			
<b>合计</b>	<b>381,864,228.23</b>	<b>100.00</b>	<b>30,839,081.42</b>	<b>352,595,137.99</b>	<b>100.00</b>	<b>30,349,849.20</b>

(2) 本公司本期无其他应收款转回或收回情况

(3) 本报告期无核销其他应收款的情况

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	关联方	274,015,120.80	1-3 年	往来款	44.17
山西亚宝医药物流配送有限公司	关联方	98,500,000.00	1 年以内	往来款	15.88
亚宝药业太原制药有限公司	关联方	86,265,780.44	1-2 年	往来款	13.90
芮城县金鼎经贸有限公司	关联方	50,000,000.00	1 年以内	往来款	8.06
亚宝药业四川制药有限公司	关联方	36,961,773.26	1-3 年	往来款	5.96
<b>合 计</b>		<b>545,742,674.50</b>			<b>87.97</b>

(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 %
北京亚宝国际贸易有限公司	全资子公司	20,566,612.64	3.31
亚宝药业太原制药有限公司	全资子公司	86,265,780.44	13.90
亚宝药业新疆红花发展有限公司	全资子公司	12,697,218.83	2.05
山西亚宝医药物流配送有限公司	全资子公司	98,500,000.00	15.88
亚宝北中大（北京）制药有限公司	控股子公司	19,805,941.76	3.19
亚宝药业四川制药有限公司	全资子公司	36,961,773.26	5.96
北京亚宝生物药业有限公司	全资子公司	274,015,120.80	44.17
芮城县金鼎经贸有限公司	孙公司	50,000,000.00	8.06
<b>合 计</b>		<b>598,812,447.73</b>	<b>96.52</b>

3、长期股权投资

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
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				38,495,589.83
北京亚宝生物药业有限	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	100.00	100.00				

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司

北京亚宝投

资产管理有限	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00	100.00
--------	-----	----------------	----------------	--	----------------	--------	--------

公司

亚宝药业新

疆红花发展	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00
-------	-----	---------------	---------------	--	---------------	--------	--------

有限公司

山西亚宝医

药物流配送	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00
-------	-----	---------------	---------------	--	---------------	--------	--------

有限公司

芮城县亚宝

中药材种植	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00
-------	-----	--------------	--------------	--	--------------	--------	--------

有限公司

亚宝北中大

(北京)制药有	成本法	65,312,834.00	65,312,834.00		65,312,834.00	70.00	70.00
---------	-----	---------------	---------------	--	---------------	-------	-------

限公司

运城亚宝大

药房连连锁	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00	-2,100,000.00			
-------	-----	--------------	--------------	---------------	--	--	--

有限公司

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
--------	-----	---------------	---------------	--	---------------	-------	-------	---------------

司

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
<b>合计</b>		<b>391,092,534.00</b>	<b>391,092,534.00</b>	<b>-2,100,000.00</b>	<b>388,992,534.00</b>	<b>16,600,000.00</b>	<b>38,495,589.83</b>

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	832,799,652.24	720,377,504.62
其中：主营业务收入	811,501,626.44	714,681,061.02
其他业务收入	21,298,025.80	5,696,443.60
营业成本	445,290,461.69	402,346,745.95
其中：主营业务成本	424,470,682.57	397,762,711.13
其他业务成本	20,819,779.12	4,584,034.82

(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	811,501,626.44	424,470,682.57	714,681,061.02	397,762,711.13

(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	319,763,458.07	65,200,428.33	235,308,729.62	45,463,058.39
医药生产-片剂	332,815,236.75	249,442,055.29	337,465,073.17	248,918,700.74
医药生产-注射剂	110,563,576.98	74,610,233.06	104,103,796.72	75,423,644.63
医药生产-原料及其他	48,359,354.64	35,217,965.89	37,803,461.51	27,957,307.37
<b>合 计</b>	<b>811,501,626.44</b>	<b>424,470,682.57</b>	<b>714,681,061.02</b>	<b>397,762,711.13</b>

(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	553,996.71	289,778.05	487,899.15	271,545.03
华北地区	785,443,980.88	409,066,576.72	696,016,415.20	387,374,720.56
华东地区	13,169,545.11	6,888,570.05	11,598,281.71	6,455,136.74
华南地区	3,232,416.38	1,690,774.17	2,846,755.56	1,584,389.55
华中地区	2,576,166.86	1,347,510.92	2,268,803.42	1,262,724.66

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

西北地区	946,082.60	494,865.71	833,205.13	463,728.44
西南地区	3,877,401.98	3,405,734.42	629,700.85	350,466.15
出口	1,702,035.92	1,286,872.53		
<b>合 计</b>	<b>811,501,626.44</b>	<b>424,470,682.57</b>	<b>714,681,061.02</b>	<b>397,762,711.13</b>

(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	764,759,242.73	91.83
华润双鹤药业股份有限公司	3,846,153.78	0.46
太原亚宝医药有限公司	3,058,023.89	0.37
国药集团工业有限公司	2,831,111.11	0.34
石药集团欧意药业有限公司	2,762,393.17	0.33
<b>合 计</b>	<b>777,256,924.68</b>	<b>93.33</b>

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	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>39,495,589.83</b>	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	142,731,826.28	121,621,808.12
加：资产减值准备	582,505.58	5,753,341.96
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、无形资产摊销	49,941,954.45	46,544,353.78
长期待摊费用摊销	2,061,775.22	2,357,702.61
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)	292,738.07	-2,117,540.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	317,808.47	428,450.34



亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	42,205,779.37	48,437,358.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,495,589.83	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	225,931.04	-666,773.85
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）	26,694,843.35	-53,920,787.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,565,371.44	-12,968,469.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-130,882,383.98	-192,011,882.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	68,111,816.58	-36,542,438.88

**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	459,222,385.79	378,920,243.90
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	80,302,141.89	296,541,744.71

**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	上期发生额
非流动性资产处置损益	30,106,802.87	2,067,486.28
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）	15,733,518.78	23,777,820.09
对非金融企业收取的资金占用费	343,001.73	460,727.33

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本 小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净 资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各 项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用 等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价 值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合 并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的 损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值 业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负 债产生的公允价值变动损益	-347,610.13	-8,830.55
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	1,325,029.62	
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	399,660.10	12,040,472.52
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	47,560,402.97	38,337,675.67
减：非经常性损益的所得税影响数	10,567,894.00	8,802,027.16
非经常性损益净额	36,992,508.97	29,535,648.51
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 (税后)	206,339.06	898,869.98

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

归属于公司普通股股东的非经常性损益	36,786,169.91	28,636,778.53
-------------------	---------------	---------------

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	7.20	0.1708	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.96	0.1176	

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	118,195,518.86
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	36,786,169.91
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	81,409,348.95
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	6
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	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,683,486,442.81
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + Ei * Mi/M0 - Ej * Mj/M0 + Ek * Mk/M0$	1,641,688,683.38
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	7.20%
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	4.96%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

亚宝药业集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	2013 年 12 月 31 日或 2013 年度	2012 年 12 月 31 日或 2012 年度	变动金额	变动幅度%	变动原因
交易性金融资产	12,690,605.63	1,695,114.00	10,995,491.63	648.66%	注(1)
应收账款账面价值	182,167,362.34	106,484,888.9	75,682,473.47	71.07%	注(2)
预付款项	57,469,053.34	33,823,750.73	23,645,302.61	69.91%	注(3)
应收利息	146,145.77	13,023.90	133,121.87	1022.14%	注(4)
其他应收款账面价值	57,000,112.87	33,888,709.60	23,111,403.27	68.20%	注(5)
投资性房地产		3,496,308.58	-3,496,308.58	-100.00%	注(6)
固定资产净额	1,513,801,498.44	1,000,207,317.19	513,594,181.25	51.35%	注(7)
在建工程	130,251,198.00	393,556,560.49	-263,305,362.49	-66.90%	注(8)
无形资产	145,869,880.16	206,863,157.11	-60,993,276.95	-29.48%	注(9)
其他非流动资产	9,300,000.00		9,300,000.00	100.00%	注(10)
应付账款	179,956,674.67	99,240,972.86	80,715,701.81	81.33%	注(11)
预收款项	33,259,864.05	16,383,001.85	16,876,862.20	103.01%	注(12)
应交税费	36,639,221.93	25,217,443.75	11,421,778.18	45.29%	注(13)
一年内到期的非流动 负债	80,423,000.00	25,173,000.00	55,250,000.00	219.48%	注(14)
长期借款	133,458,000.00	92,881,000.00	40,577,000.00	43.69%	注(15)
营业收入	1,624,882,781.90	1,266,573,181.90	358,309,600.00	28.29%	注(16)
营业成本	885,634,630.21	617,272,693.98	268,361,936.23	43.48%	注(17)
资产减值损失	7,331,484.67	5,274,895.71	2,056,588.96	38.99%	注(18)
公允价值变动收益	-347,610.13	-8,830.55	-338,779.58	3836.45%	注(19)
投资收益	8,055,237.91	60,252.86	7,994,985.05	13269.05%	注(20)
营业外支出	9,296,440.00	2,825,925.14	6,470,514.86	228.97%	注(21)

注：

(1) 交易性金融资产期末 12,690,605.63 元，较期初增加 648.66%，主要是由于本期子公司购债券、股票增加所致。

(2) 应收账款账面价值期末 182,167,362.34 元，较期初增加 71.07%，主要是由于本期子公司山西亚宝医药物流配送有限公司应收账款增加以及新增孙公司芮城县金鼎经贸有限公司合并范围发生变更所致。

(3) 预付款项期末余额 57,469,053.34 元，较期初增加 69.91%，主要是由于本期本公司预付采购款增加所致。

(4) 应收利息期末余额 146,145.77 元，较期初增加 1022.14%，主要是由于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。

(5) 其他应收款账面价值期末 57,000,112.87 元，较期初增加 68.20%，主要是由于本期本公司出售子公司山西亚宝营养健康科技有限公司股权转让款以及山西亚宝医药物流配送有限公司保证金增加所致。

(6) 投资性房地产期末余额 0.00 元，较期初减少 100.00%，主要是由于子公司北京亚宝投资有限公司投资房地产本期全部转让所致。

(7) 固定资产净额期末 1,513,801,498.44 元，较期初增加 51.35%，主要是由于本公司在建工程完工转入固定资产所致。

(8) 在建工程期末余额 130,251,198.00 元，较期初减少 66.90%，主要是由于本公司在建工程完工转入固定资产所致。

(9) 无形资产期末余额 145,869,880.16 元，较期初减少 29.48%，主要是由于本期本公司子公司亚宝药业太原制药有限公司出售土地、亚宝药业四川制药有限公司出售其子公司所致。

(10) 其他非流动资产期末余额 9,300,000.00 元，较期初增加 100.00%，主要是由于本期本公司子公司山西亚宝医药物流配送有限公司预付土地出让金所致。

(11) 应付账款期末余额 179,956,674.67 元，较期初增加 81.33%，主要是由于本期本公司未结算工程、设备款增加所致。

(12) 预收款项期末余额 33,259,864.05 元，较期初增加 103.01%，主要是由于本期本公司预收货款增加所致。

(13) 应交税费期末余额 36,639,221.93 元，较期初增加 45.29%，主要是由于本公司及子公司期末应交增值税及企业所得税增加所致。

(14) 一年内到期的非流动负债期末余额 80,423,000.00 元，较期初增加 219.48%，主要是由于本期本公司一年内到期的长期借款增加所致。

(15) 长期借款期末余额 133,458,000.00 元，较期初增加 43.69%，主要是由于本期本公司项目长期贷款增加所致。

(16) 营业收入本期发生额 1,624,882,781.90 元，较上期增加 28.29%，主要是新增控股孙公司芮城金鼎经贸有限公司贸易收入及子公司运城亚宝物流配送有限公司医药批发收入增加所致。

(17) 营业成本本期发生额 885,634,630.21 元，较上期增加 43.48%，主要是由于本期本公司销售总量增加所致。

(18) 资产减值损失本期发生额 7,331,484.67 元，较上期增加 38.99%，主要是由于本期本公司计提坏账准备增加所致。

（19）公允价值变动收益本期发生额-347,610.13 元，较上期增加 3836.45%，主要是由于本期本公司购买交易性金融资产公允价值变动所致。

（20）投资收益本期发生额 8,055,237.91 元，较上期增加 13269.05%，主要是由于本期本公司购买交易性金融资产、处置长期股权投资增加所致。

（21）营业外支出本期发生额 9,296,440.00 元，较上期增加 228.97%，主要是由于本期本公司新版 GMP 改造固定资产报废增加所致。

#### **十四、财务报表的批准**

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十六次会议于 2014 年 4 月 24 日批准。

亚宝药业集团股份有限公司

2014 年 4 月 24 日