

公司代码：600351

公司简称：亚宝药业

# 亚宝药业集团股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	任蓬勃	因病请假	
独立董事	张林江	因公出差	武世民
独立董事	付仕忠	因公出差	郭云沛

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人任武贤、主管会计工作负责人左哲峰及会计机构负责人（会计主管人员）左哲峰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第四节经营情况的讨论与分析”之“二、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”部分。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	155

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、亚宝药业	指	亚宝药业集团股份有限公司
清松制药、上海清松	指	上海清松制药有限公司
北京生物	指	北京亚宝生物药业有限公司
四川制药	指	亚宝药业四川制药有限公司
贵阳制药	指	亚宝药业贵阳制药有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	亚宝药业集团股份有限公司董事会
股东大会	指	亚宝药业集团股份有限公司股东大会
监事会	指	亚宝药业集团股份有限公司监事会
《公司章程》	指	亚宝药业集团股份有限公司《公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	证券事务代表
姓名	杨英康
联系地址	北京经济技术开发区天华北街11号院2号楼11层
电话	010-57809936
传真	010-57809937
电子信箱	yabaoyyk@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山西省芮城县富民路43号
公司注册地址的邮政编码	044600
公司办公地址	北京经济技术开发区天华北街11号院2号楼11层
公司办公地址的邮政编码	100176
公司网址	http://www.yabao.com.cn

电子信箱	yabao@yabaoyaoye.com
报告期内变更情况查询索引	无

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	亚宝药业	600351	

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,573,044,548.53	1,442,336,228.99	9.06
归属于上市公司股东的净利润	159,961,918.82	145,146,932.79	10.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	152,711,594.70	135,543,552.18	12.67
经营活动产生的现金流量净额	139,026,193.62	319,019,170.03	-56.42
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,837,769,584.91	2,896,431,179.76	-2.03
总资产	4,724,753,642.13	4,826,248,131.21	-2.10

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2077	0.1844	12.64
稀释每股收益(元/股)	0.2077	0.1844	12.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1983	0.1722	15.16
加权平均净资产收益率(%)	5.42	5.06	增加0.36个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.17	4.73	增加0.44个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-385,485.04
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,008,063.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	241,171.41
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-187,175.08
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,122,309.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	82,877.89
少数股东权益影响额	-203,252.16
所得税影响额	-1,183,566.62
合计	7,250,324.12

#### 十、 其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）公司主要业务及产品

公司专注于医药健康产业，主要从事医药产品研发、生产和销售，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为医药制造业（分类代码：C27）。公司产品包括中西药制剂等共计300多个品种，其中公司生产的儿科产品丁桂儿脐贴、薏芽健脾凝胶、葡萄糖酸锌口服溶液、葡萄糖酸钙口服溶液，止疼类产品消肿止痛贴，糖尿病用药硫辛酸注射液、以珍菊降压片、硝苯地平缓释片、红花注射液为代表的心脑血管用药，作为公司的重要产品已获得较高的市场认可度。

随着城镇化人口持续增加以及人口老龄化比例持续扩大，公司迎来新一轮的发展机遇。在此背景下，公司将坚持现代中药和化学药的新型给药系统研究，继续聚焦儿科、妇科、老年慢性病（主要是心脑血管疾病）制药领域，大力提升公司的品牌形象。

#### （二）公司经营模式

##### 1、采购模式

公司采购部门主要根据生产管理部下达的生产计划，并结合库存情况及市场预测编制采购计划，依托采购信息平台，搭建线上招采系统，实行“招采分离”，集中采购、询价比价、竞价招标等方式在合格供应商范围内进行采购，对于市场价格存在波动的原材料，采用储备采购模式，并对采购价格进行跟踪监督。

##### 2、生产模式

公司以生产计划为依据，以市场需求为导向，公司生产管理部制定了明确的年度生产计划、季度生产计划、月度生产计划和月度变更生产计划，并通过生产考核体系，确保生产计划的严格执行，保证产品的质量，满足不断变化的市场需求。

目前公司已形成了芮城工业园以小容量注射剂、丁桂儿脐贴产品为核心的生产基地；风陵渡工业园以片剂、冻干粉、原料药剂、消肿止痛贴为核心的生产基地；太原制药以胶囊、片剂为主的生产基地；四川制药以妇科栓剂、儿科颗粒剂和口服液为核心的妇科和儿科药品生产基地；贵阳制药以薏芽健脾凝胶为核心的生产基地；北京生物以外向型产品为核心的生产基地；一分公司以唯源、九合、CHAKA等大健康产品为核心的生产基地；三分公司以出口型原料药为核心的生产基地；上海清松以恩替卡韦等中高端化学原料药为核心的生产基地。

##### 3、销售模式

###### 工业销售模式

公司医药工业销售模式主要通过全资子公司山西亚宝医药经销有限公司对外销售，根据药品种类不同和重点销售渠道不同，分别建立了专业化的商务分销、招商代理、OTC零售、慢病管理、学术推广等队伍，通过协议商业、KA连锁等医药专业渠道，将公司的产品覆盖到全国大部分区域的各级医疗机构及零售药店等。

###### 医药商业销售模式

公司医药商业主要从其他工业企业购进产品，利用在山西省运城市区域的地域优势，通过自有销售渠道销往运城市区域的各级医疗机构及零售药店等。

#### （三）公司业绩驱动因素

报告期内，公司强化终端市场开发力度，不断开展管理创新，加强质量管理，稳步推进产品研发及产品结构优化升级，确保公司可持续发展。

具体情况详见“经营情况讨论与分析”部分。

#### （四）行业发展现状

随着国家4+7带量采购，医保控费和支付方式改革，两票制合规经营、一致性评价和DRGs政策的试点实行，医药行业的发展面临巨大挑战，整个医药行业增速放缓。根据国家统计局数据显示，2019年上半年，医药制造业规模以上工业企业实现主营业务收入12227.5亿元，同比增长8.5%，实现利润总额1608.2亿元，同比增长9.4%。但同时应该看到的是，中国城镇化、人口老龄化加快、居民收入稳步增长等多重因素作用下，药品和健康服务市场需求不断增长，推动医药市场消费的增长，《实施健康中国行动的意见》等一系列行业的改革措施，从以治病为中心转变

为以人民健康为中心，从注重“治已病”向注重“治未病”转变，医药领域依然是具备宽广的市场空间，将更有利于医药行业的长远发展。

#### （五）行业周期性特点

与其他行业相比，医药行业关系国计民生，受宏观经济波动影响较小，长期来看，医药行业周期性特征并不突出。同时，医药行业基本没有地域性。但是，具体的药品品种因适应症的高发受季节因素影响，相应的药物市场存在一定的季节性特征。

#### （六）公司市场地位

公司在制药工业领域着力打造儿童健康品牌，形成以“丁桂”品牌为龙头的儿科系列药品及健康产品，在儿童大健康市场处于领先地位。同时，在心脑血管、消化系统、糖尿病和抗肿瘤等国内药品市场最具有用药规模和成长力的治疗领域，都已形成比较完善的产品布局。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、技术与研发优势

公司坚持通过技术创新提升核心竞争力，形成了分别以创新药、高端仿制药、原料药和中间体、国际合作为方向的苏州、北京、山西、美国四大研发平台，创新药专注于糖尿病、抗肿瘤等治疗领域，开发具有国际前景的新药；高端仿制药专注于治疗领域大，具有一定技术壁垒的缓控释制剂等产品；原料药和中间体差异化研发，重点开发高附加值、技术新颖难度大的原料药；此外，公司与美国礼来制药、英国国家医学院、南澳大学联合实验室、北京中医药大学等多家国内外知名制药公司、研发机构保持长期合作开发，通过联合开发和技术攻关不断培养和提高了企业技术创新能力和科研水平。

目前公司拥有多项核心关键技术。其中主要产品丁桂儿脐贴、消肿止痛贴、小儿腹泻贴、咽扁贴等贴剂类产品所采用的透皮释药产业化应用技术开创了国内中药透皮制剂的先河，公司建立了高标准的透皮制剂生产基地，建有透皮制剂山西省重点实验室。公司拥有中药注射剂全自动化控制技术，确保了公司中药注射剂具有领先业内的质量与品质水平。其他核心技术如超临界萃取技术、中药冷冻干燥技术、中药真空带式干燥技术、纳米研究与应用技术等为公司高品质产品研发提供技术支持。

### 2、质量优势

质量是产品的生命线，公司恪守“精心设计，健全体系，控制风险，持续改进”的质量方针，牢固树立质量零缺陷理念，坚定不移提升药品品质，目前公司缓控释制车间已通过欧盟 GMP 认证，三分公司原料药生产线通过美国 FDA 和日本 PMDA 现场检查，北京生产基地已通过美国 FDAcGMP 认证，同时公司将国际质量标准管理经验渗透到各单位质量管理工作中，全面提高生产系统的质量管理水平，从而最终实现公司产品质量全面达到国际质量水平的目标。

### 3、品牌优势

公司在经营中已培育形成了亚宝、丁桂、亚宝之康、亚宝力舒等多个著名品牌及系列产品，其中亚宝为中国驰名商标，核心产品线涵盖儿科、妇科、心脑血管、糖尿病等领域，打造出了丁桂儿脐贴等年销量过亿的明星产品。公司系列品牌及其产品在市场获得广泛认可，拥有良好的知名度、美誉度和较高的市场地位，体现了公司的核心竞争力和品牌价值。

### 4、产品优势

公司目前拥有 300 多个品种，治疗领域涉及儿科消化、感冒、心脑血管、内分泌等方面。

儿科领域已经形成了以丁桂儿脐贴、小儿腹泻贴、小儿泻止散、薏芽健脾凝胶和乳酸菌素片为主的消化道用药，以儿童清咽解热口服液、小儿咳喘灵口服液、小儿肺热咳喘颗粒、小儿氨酚黄那敏颗粒为主的呼吸系统用药，以葡萄糖酸锌口服溶液和葡萄糖酸钙口服溶液为主的营养补充药物。其中，丁桂儿脐贴是公司儿童药品的拳头产品，自 1992 年上市以来，经过 20 多年的持续发展，在市场中占据了重要席位，其销量覆盖全国重点省市及地级城市；薏芽健脾凝胶组方符合中医小儿脾胃病治疗理论，药食同源纯中药制剂安全性高，独特的凝胶剂型，口味甘甜服用方便幼儿接受。

心脑血管领域主要有硝苯地平缓释片、红花注射液、珍菊降压片、曲克芦丁片、复方利血平片等产品，公司产品凭借其独到的疗效以及过硬的质量在心脑血管疾病防治发挥出明显效果，得到了消费者的广泛认可。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，随着国家 4+7 带量采购，医保控费和支付方式改革，两票制合规经营、一致性评价和按疾病诊断相关分组付费（DRG）政策的试点实行，医药行业的发展面临巨大挑战，在整个医药行业增长缓慢背景下，公司紧紧围绕“创新、质量、合规、国际、资本”战略方针，坚持终端为王的指导思想，以价值创造为目标，以绩效管理为驱动，提高人工效能，实现了企业稳定发展。报告期内，公司实现营业收入 15.73 亿元，同比增长 9.06%，归属于上市公司普通股股东净利润 1.60 亿元，同比增长 10.21%。

报告期内，公司主要推进了以下工作：

#### 1、销售方面

报告期，公司紧紧围绕“终端为王”的指导思想，加速推进零售终端队伍建设，做实做大 OTC 终端市场，在和大连锁药店紧密合作的同时，大力开发拓展优质中、小连锁药店与单体药店，提高公司的终端覆盖面，同时还在药店终端产出上下功夫，提高终端活跃度，并借助可视化直连系统选择重点区域进行专项促销，通过终端拉动来提高商务渠道的库存周转率；在第三终端，继续促进中医药技术在基层终端的开发力度，提高以消肿止痛贴为代表的系列产品在基层市场的覆盖率。在医院终端，持续打造等级医院招商代理和直营队伍，提高等级医院终端学术推广能力，选择重点省份基层医院进行重点产品导入，拓展了基层终端覆盖率，实现了产品在医院终端市场的销售业绩提升。

#### 2、研发方面

报告期，公司进一步优化研发项目管理工作，提高研发质量，加快研发进度，公司各研发项目进展顺利。创新药研发方面，公司重点加快临床进度，目前治疗糖尿病的盐酸亚格拉汀胶囊处于 II 期临床，治疗糖尿病的 SY-008 胶囊与 SY-009 胶囊、治疗脑卒中的 SY-007 注射液和治疗脓毒症的生物药 SY-005 注射液均处于 I 期临床，各创新药项目临床处于快速推进中；仿制药研发方面，公司重点推进一致性评价项目，苯磺酸氨氯地平片通过了仿制药质量和疗效一致性评价，索拉菲尼片新药简略申请取得了美国食品药品监督管理局的暂时批准。

#### 3、生产方面

报告期，公司加强集团化质量管控与指导，坚持产品质量零缺陷，严把质量大关，定期开展内部质量审计，以技术驱动为手段，优化了内部质量管理流程，促进了公司质量管理水平的整体提升；对部分设备进行了升级改造，提高制药装备自动化，控制能源消耗，提高了生产效率；在确保质量前提下，优化原辅材料、中药材、包材等采购机制，严控生产成本；以销定产，提前做好产能计划，建立合理库存，确保主要产品供货及时率；加速推进一致性评价和工艺核对工作，通过工艺提升和标准升级，深入推进降本增效、绿色生产。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,573,044,548.53	1,442,336,228.99	9.06
营业成本	578,748,964.04	604,234,529.32	-4.22
销售费用	571,025,940.50	448,698,172.07	27.26
管理费用	134,821,476.98	145,863,993.71	-7.57
财务费用	25,682,256.82	15,395,895.76	66.81
研发费用	50,568,105.68	51,604,235.80	-2.01

经营活动产生的现金流量净额	139,026,193.62	319,019,170.03	-56.42
投资活动产生的现金流量净额	-103,531,406.93	-49,317,237.58	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-136,676,078.07	-383,548,159.59	不适用

财务费用变动原因说明:主要原因系本期公司银行贷款增加导致利息支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本期公司支付其他与经营活动有关的费用增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本期公司收购深圳汇富未名千鹰成长股权投资基金合伙企业(有限公司)30%股份所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本期公司银行贷款增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	16,482,844.00	0.35				主要原因系适用新金融政策准则,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变更为交易性金融资产。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			16,693,000.00	0.35	-100.00	主要原因系适用新金融政策准则,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变更为交易性金融资产。
预付款项	72,942,771.15	1.54	31,395,889.00	0.65	132.33	主要原因系本期预付货款增加所

						致。
其他应收款	69,413,798.42	1.47	32,910,275.12	0.68	110.92	主要原因系本期应收保证金款项增加所致。
可供出售金额资产			93,889,049.23	1.95	100.00	主要原因系适用新金融政策准则，可供出售金融资产指定为其他权益工具投资所致。
长期股权投资	50,488,334.31	1.07				主要原因系本期新增加联营企业深圳汇富未名千鹰成长股权投资基金合伙企业（有限公司）的投资所致。
其他权益工具投资	90,933,629.55	1.92				主要原因系适用新金融政策准则，可供出售金融资产指定为其他权益工具投资所致。
在建工程	91,938,959.68	1.95	56,058,403.29	1.16	64.01	主要原因系本期一级子公司亚宝药业贵阳制药有限公司凝胶剂车间改造项目和分公司风陵渡工业园环保改造项目投资增加所致。
开发支出	66,810,950.13	1.41	42,275,948.73	0.88	58.04	主要原因系本期公司盐酸亚格拉汀原料药、脓毒症等项目研发支出增加所致。
其他非流动资产	13,891,158.50	0.29	22,770,456.87	0.47	-38.99	主要原因系本期预付设备款减少所致。
应付票据	25,409,780.93	0.54	59,153,920.61	1.23	-57.04	主要原因系本期公司在银行开具承兑汇票结算减少所致。
应付账款	137,266,381.01	2.91	216,632,380.62	4.49	-36.64	主要原因系本期公司应付原料款减少所致。
应交税费	49,489,044.88	1.05	124,935,780.25	2.59	-60.39	主要原因系本期公司期末应缴的增值税和所得税减少所致

其他应付款	219,528,999.61	4.65	131,634,305.51	2.73	66.77	主要原因系应付的市场推广费增加所致。
-------	----------------	------	----------------	------	-------	--------------------

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,818,269.92	信用证、银行承兑汇票、贷款保证金
应收票据	18,007,202.92	票据质押
合计	41,825,472.84	

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2019年6月17日，公司与北京锦松投资咨询有限公司签署了《上海清松制药有限公司股权转让协议》，公司以4080万元受让北京锦松投资咨询有限公司持有的上海清松制药有限公司5%的股权，受让完成后，公司持有上海清松制药有限公司80%的股权。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
股票	0	7,240,844.00	7,240,844.00	-280,476.69
融券回购	16,693,000.00	9,242,000.00	-7,451,000.00	127,284.61
合计	16,693,000.00	16,482,844.00	-210,156.00	-153,192.08

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

山西亚宝医药物流配送有限公司注册资本 12,000 万元,为公司全资子公司,主营范围为批发中成药、化学药制剂、抗生素等药品。2019 年半年度实现销售收入 20,427.16 万元,实现归属于母公司所有者的净利润 110.94 万元,期末总资产为 33,014.45 万元,期末净资产为 4,052.00 万元。

亚宝药业四川制药有限公司注册资本 2,800 万元,为公司全资子公司,主营范围为药品生产。2019 年半年度实现销售收入 5,439.89 万元,实现归属于母公司所有者的净利润 401.01 万元,期末总资产为 15,440.58 万元,期末净资产为 6,285.06 万元。

亚宝药业太原制药有限公司注册资本 6,000 万元,为公司全资子公司,主营范围为原料药、滴丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产。2019 年半年度实现销售收入 4,319.17 万元,实现归属于母公司所有者的净利润 611.61 万元,期末总资产为 16,362.09 万元,期末净资产为 5,931.11 万元。

山西亚宝医药经销有限公司注册资本 5,000 万元,为公司全资子公司,主营业务为批发中药材、化学药制剂、抗生素等。2019 年半年度实现销售收入 128,260.43 万元,实现归属于母公司所有者的净利润 29.23 万元,期末总资产为 34,999.87 万元,期末净资产为 6,835.09 万元。

上海清松制药有限公司注册资本 8750.02 万元,为公司控股子公司,主营业务为片剂、原料药、硬胶囊剂、颗粒剂的生产。2019 年半年度实现销售收入 5,081.50 万元,实现归属于母公司所有者的净利润 508.39 万元,期末总资产为 75,400.90 万元,期末净资产为 28,468.20 万元。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、市场以及政策风险

医药制造业行业是我国重点发展的行业之一,目前国家医疗改革工作不断深入,仿制药质量与疗效一致性评价逐步落地、药品审评审批制度改革、两票制逐步全面执行、药品招标限价及药品政策性降价压力延续、终端采购二次议价、药品零加成全面实施、医保控费从严等一系列政策和法规相继全面实施,为整个医药行业生产企业的发展带来重大影响,使公司面临行业竞争格局变化的风险。我国医疗体制处于正处于改革阶段,相关政策也随之逐步完善,相关政策的完善与执行可能不同程度地对公司生产、经营、销售和流通等环节产生影响。

应对措施:公司将密切关注国家政策走势,加强对国家政策和行业准则的把握理解,积极应对政策变化,优化产品结构,提升公司整体竞争力。

#### 2、药品研发风险

新药开发具有高科技、高风险、高附加值的特点,现阶段新药研发呈现出研发时间越来越长,研发费用越来越高等特点,新药开发的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多,容易受到一些不可预测因素的影响。现阶段新药研发呈现出研发时间越来越长,研发费用越来越高,新活性实体的发现也越来越难等特点,这些都导致了新药研发的高失败率。新药研发项目可能面临终止或撤销、没有达到预期效果、经营活动失败等各种风险。某些药品可能无法按计划完成开发,或者产品投产后收益达不到预期水平,都可能对公司未来的发展产生影响。

应对措施:不断完善新药开发体系建设,加强对新药立项的内部审批和论证工作,在新药开发过程中,组建大项目团队,做到错缝对接与沟通,各部门对项目了如指掌,更有效地互相配合以达最佳效果,定期召开会议,对项目进度进行汇报和研究,实时跟进,及时发现并解决问题,尽量降低新药开发风险。

#### 3、专业技术人员风险

随着公司经营规模的不断扩大，公司对营销、研发、管理等高层次专业人才的需求将不断增大，同时对员工业务能力有着更高的要求，若人才培养和引进方面跟不上公司发展速度，将会影响公司经营规划的顺利实施。

应对措施：公司将不断完善人力资源管理机制，优化激励机制，在自主培养人才的同时引进优秀人才，以满足公司发展需要。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 16 日	www. sse. com. cn	2019 年 5 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2019 年 5 月 16 日公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《公司 2018 年年度报告全文与摘要》、《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年度独立董事述职报告》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度利润分配预案》和《关于续聘会计师事务所的议案》。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	实际控制人之一致行动人任伟先生	不减持其所持有的本公司股份	2017年5月19日至2020年5月18日	是	是	无	无
--------------------	------	-----------------	---------------	-----------------------	---	---	---	---

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经2019年4月23日公司召开的第七届董事会第九次会议和2019年5月16日公司召开的2018年年度股东大会审议通过，同意续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）作为本公司2019年度财务审计和内控审计机构，年度财务审计费65万元人民币，内控审计费30万元人民币。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

2019年5月20日，公司收到中国证券监督管理委员会山西监管局（以下简称“山西证监局”）出具的2份行政监管措施决定书《关于对亚宝药业集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（【2019】10号）和《关于对亚宝药业集团股份有限公司财务总监左哲峰采取监管谈话措施的决定》（【2019】11号）。详见公司2019年5月22日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《亚宝药业集团股份有限公司关于收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2019-022）。

整改情况：具体整改情况详见公司2019年6月19日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《亚宝药业集团股份有限公司关于对中国证监会山西监管局警示函事项整改报告的公告》（公告编号：2019-024）。

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

一、 排污信息

公司全资子公司亚宝药业四川制药有限公司被环保部门列入成都市 2017 年度重点排污单位名录和土壤污染重点监管企业名录。公司芮城工业园、风陵渡工业园被环保部门列为运城市 2018 年度水环境污染重点排污单位，公司风陵渡工业园被环保部门列为运城市 2018 年度 VOCs 排放单位名录。

(一)、 废水和挥发性有机物排放信息

## 1、废水废气排放信息

排放口名称	污染物种类	国家或地方污染物排放标准			排放方式	2019年1-6月排放量 (t/a)	排放情况
		执行标准	排放浓度 (mg/L)	标准限值 (mg/L)			
芮城工业园废水排放口	氨氮	《污水综合排放标准》GB8978-1996	1.0	15	进入芮城县污水处理厂	0.0934	无超标排放
	COD <sub>Cr</sub>		40	100		3.74	
风陵渡工业园废水排放口	氨氮	《污水综合排放标准》GB8978-1996	3	15	进入风陵渡城祥污水处理公司	0.23	无超标排放
	COD <sub>Cr</sub>		50	100		8.25	
亚宝药业四川制药有限公司废水总排口	PH	《提取类制药工业水污染物排放标准》(GB21905-2008)	7.27(无量纲)	6-9(无量纲)	进入彭州市水质净化站	-	无超标排放
	化学需氧量		31	100		0.6233	
	氨氮		0.748	15		0.015	
	总氮		5.9	30		0.1186	
	总磷		0.38	0.5		0.00764	
	色度		2	50		-	
	五日生化需氧量		8.2	20		0.1649	
	动植物油		未检出	5		-	
亚宝药业四川制药有限公司锅炉排气口	烟尘	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	16.334 mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	大气	0.07	无超标排放
	二氧化硫		未检出	50 mg/m <sup>3</sup>		未检出	
	氮氧化物		85 mg/m <sup>3</sup>	200 mg/m <sup>3</sup>		0.5783	
	烟气黑度		\	1级		0级	
亚宝药业四川制药有限公司固体制剂原料粉碎总混排口	颗粒物	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	3.59 mg/m <sup>3</sup>	120 mg/m <sup>3</sup>	大气	0.028595	无超标排放
			3.25 mg/m <sup>3</sup>	120 mg/m <sup>3</sup>			
			4.48mg/m <sup>3</sup>	120 mg/m <sup>3</sup>			
			3.02mg/m <sup>3</sup>	120 mg/m <sup>3</sup>			

## 2、有机挥发物 VOC 排放信息

排放口名称	污染物种类	国家或地方污染物排放标准			排放方式	排放情况
		执行标准	排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	标准限值 (mg/m <sup>3</sup> )		

风陵渡工业园原料药 A 线排放口	挥发性有机物	《大气污染的排放标准》(GB 116297-1996)	58.6	120	工艺尾气经吸附后通过 15m 排气筒高空排放	无超标排放
	甲醇		32.4	190		
风陵渡工业园原料药 B 线排放口	挥发性有机物	《大气污染的排放标准》(GB 116297-1996)	58.6	120	工艺尾气经吸附后通过 15m 排气筒高空排放	无超标排放
	甲醇		32.4	190		
风陵渡工业园原料药 C 线排放口	挥发性有机物	《大气污染的排放标准》(GB 116297-1996)	60.4	120	工艺尾气经吸附后通过 15m 排气筒高空排放	无超标排放
	甲醇		26.3	190		
风陵渡工业园原料药 E 线排放口	挥发性有机物	《大气污染的排放标准》(GB 116297-1996)	60.4	120	工艺尾气经吸附后通过 15m 排气筒高空排放	无超标排放
	甲醇		26.3	190		

### 3、噪声排放信息

公司名称	声环境功能区类别	执行厂界噪声排放标准			排放情况
		昼间	夜间	标准名称	
亚宝药业四川制药有限公司	2 类	59dB(A)	-	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 中的 3 类标准	无超标排放

#### (二)、土壤隐患排查工作情况

根据成都市生态环境行政主管部门要求，亚宝药业四川制药有限公司制订了“土壤环境自行监测方案”，2019 年 4 月 16 日通过比选确定了土壤隐患排查工作检测单位，于 2019 年 6 月 21 日，按照监测方案进行采样工作，根据调查结果编制了《亚宝药业四川制药有限公司 2019 年土壤环境自行监测报告》和监测报告。项目总结论：本厂区土壤和地下水没有受到本次调查场地内企业和相邻企业生产项目的污染，场地和周边区域没有显著差异，调查范围内土壤和地下水中重金属污染物没有环境污染风险。

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

芮城工业园水污染主要是 COD 和氨氮，该公司建有一座日处理 1000 吨污水处理站，采用水解酸化+厌氧塔+生物氧化工艺，废水处理达到《提取类制药工业水污染物排放标准 GB 21905-2008》后排入芮城县污水处理厂再进一步处理，排放口安装了 COD 和氨氮在线监控仪，并与运城市环保局联网。

风陵渡工业园水污染主要是 COD 和氨氮，建有一座日处理 1500 吨污水处理站，采用水解酸化+厌氧塔+生物氧化工艺，废水处理达到《化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB 21904-2008》和《提取类制药工业水污染物排放标准 GB 21905-2008》后排入风陵渡开发区诚祥污水处理有限公司再进一步处理，排放口安装了 COD 和氨氮在线监控仪，并与运城市环保局联网。

亚宝药业四川制药有限公司污水处理站设计处理能力为 300 吨/天，24 小时连续运行。污水处理站采用两级厌氧两级好氧的处理工艺目前该公司每天的废水处理量大约为 200 吨左右，废水处理达到《污水排入城镇下水道水质标准》（CJ 343-2010）进入彭州市水质净化站。该公司废水处理设备设施运行正常，且安装有在线监测装置，对化学需氧量、流量进行监测并实时上传。

亚宝药业四川制药有限公司废气污染源有提取车间和制剂车间产生的粉尘，粉尘治理采用单机布袋除尘，经除尘后达标排放，执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）。建有一台 6T/h 燃气锅炉供生产及生活用汽，6t/h 燃气锅炉天然气耗量为 260m<sup>3</sup>/h，燃气锅炉烟气采用 15m 排气筒达标排放，执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）。

亚宝药业四川制药有限公司噪声主要为设备噪声，主要噪声源有破碎机、通风机、水泵、空调设备噪声等，声源强度在 48.8-53.4dB(A)之间，设备选型过程中除考虑低噪声设备外，同时对设备本体采取减振消音措施，对车间进行隔音、消声处理，对环境没有造成影响。

风陵渡工业园有机挥发物主要是非甲烷总烃和甲醇，原料车间共 2 个有组织排放口，工艺尾气通过吸附后经 15m 排气筒排出，执行《大气污染的排放标准》（GB116297-1996）。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

按照环保部门要求，芮城工业园和风陵渡工业园编制了环境应急预案，芮城工业园预案和风陵渡工业园预案均已在芮城县环境保护局备案，备案编号分别为 140830-2018-002-M 和 140830-2016-05-H；亚宝药业四川制药有限公司环保应急预案于 2015 年 12 月 11 日在彭州市环境保护局备案，备案编号：5101822015C030124。环保应急预案每三年进行一次修订，我公司 2018 年对预案进行重新编制，于 2018 年 12 月 26 日在彭州市环境保护局备案，备案编号：2018069。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

1、自行监测设备情况。公司所有废水排口配套安装有固定污染源废气连续监测系统，其中风陵渡工业园和芮城工业园由山西鑫华翔公司科技有限公司运营维护，亚宝药业四川公司由成都科控环境工程有限公司运营维护。

2、委托监测对比情况。委托山西中环鑫宏检测有限公司按季度对公司污染源自动监测设备运行情况进行比对监测，固定污染源废水连续监测系统 24 小时连续运行。

### 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

具体详见“第十节 财务报告/五、重要会计政策及会计估计/44.重要会计政策和会计估计的变更”的相关说明。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、 股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	787,041,461	100				-17,041,438	-17,041,438	770,000,023	100
1、人民币普通股	787,041,461	100				-17,041,438	-17,041,438	770,000,023	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	787,041,461	100				-17,041,438	-17,041,438	770,000,023	100

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2018年7月25日召开的公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》，2019年1月25日，公司完成了股份回购，实际回购公司股份17,041,438股，占公司总股本的2.17%。2019年1月30日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销了所回购的17,041,438股股份。

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	55,331
------------------	--------

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
山西亚宝投资集团有限公司	-63,000,000	131,934,804	17.13	0	质押	131,487,804	境内非 国有法 人
广东晋亚纾困股权投资合伙企业(有限合伙)	63,000,000	63,000,000	8.18	0	无	0	其他
山西省经济建设投资集团有限公司	0	33,541,756	4.36	0	无	0	国有法 人
山西省旅游投资控股集团有限公司	0	13,000,000	1.69	0	无	0	国有法 人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	12,842,300	1.67	0	无	0	其他
李天虎	-35,000	10,217,712	1.33	0	无	0	境内自 然人

中国建设银行股份有限公司—华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	-360,100	8,621,832	1.12	0	无	0	其他
新余市合盛锦禾投资管理中心(有限合伙)	0	8,175,609	1.06	0	无	0	其他
大同中药厂	0	6,220,000	0.81	0	无	0	未知
山西省科技基金发展有限公司	0	6,000,000	0.78	0	无	0	国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
山西亚宝投资集团有限公司	131,934,804	人民币普通股	131,934,804
广东晋亚纾困股权投资合伙企业(有限合伙)	63,000,000	人民币普通股	63,000,000
山西省经济建设投资集团有限公司	33,541,756	人民币普通股	33,541,756
山西省旅游投资控股集团有限公司	13,000,000	人民币普通股	13,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司	12,842,300	人民币普通股	12,842,300
李天虎	10,217,712	人民币普通股	10,217,712
中国建设银行股份有限公司—华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	8,621,832	人民币普通股	8,621,832
新余市合盛锦禾投资管理中心(有限合伙)	8,175,609	人民币普通股	8,175,609
大同中药厂	6,220,000	人民币普通股	6,220,000
山西省科技基金发展有限公司	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东中,山西亚宝投资集团有限公司和广东晋亚纾困股权投资合伙企业(有限合伙)为一致行动人;山西省旅游投资控股集团有限公司、山西省经济建设投资集团有限公司和山西省科技基金发展有限公司为山西省国有资本投资运营有限公司的下属公司,为一致行动人;公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
任武贤	总经理	离任
王刚	董事会秘书	离任
任伟	总经理	聘任

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

√适用 □不适用

1、2019年4月23日，任武贤先生辞去公司总经理职务，辞去上述职务后，任武贤先生仍担任公司董事长；

2、2019年4月23日，王刚先生辞去公司董事会秘书职务；

3、2019年4月23日，公司第七届董事会第九次会议聘任任伟先生为公司总经理。

相关公告详见2019年4月24日刊登于中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站的《亚宝药业集团股份有限公司高级管理人员辞职及聘任高级管理人员的公告》(公告编号:2019-018)。

**三、其他说明**

□适用 √不适用

**第九节 公司债券相关情况**

□适用 √不适用

**第十节 财务报告****一、审计报告**

□适用 √不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		608,352,112.60	788,977,771.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		16,482,844.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			16,693,000.00
衍生金融资产			
应收票据		246,985,471.53	314,158,611.79
应收账款		672,965,181.01	596,179,157.09
应收款项融资			
预付款项		72,942,771.15	31,395,889.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		69,413,798.42	32,910,275.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		505,914,807.94	556,844,501.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,423,235.50	10,125,538.98
流动资产合计		2,205,480,222.15	2,347,284,745.09
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			93,889,049.23
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		50,488,334.31	
其他权益工具投资		90,933,629.55	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		50,948,961.40	52,308,948.91
固定资产		1,627,530,728.92	1,685,006,621.48
在建工程		91,938,959.68	56,058,403.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		179,104,432.51	180,330,982.35

开发支出		66,810,950.13	42,275,948.73
商誉		330,761,824.05	330,761,824.05
长期待摊费用		4,525,353.29	3,567,803.46
递延所得税资产		12,339,087.64	11,993,347.75
其他非流动资产		13,891,158.50	22,770,456.87
非流动资产合计		2,519,273,419.98	2,478,963,386.12
资产总计		4,724,753,642.13	4,826,248,131.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,170,000,000.00	1,020,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		25,409,780.93	59,153,920.61
应付账款		137,266,381.01	216,632,380.62
预收款项		53,493,052.27	70,268,144.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		72,728,953.87	68,920,792.53
应交税费		49,489,044.88	124,935,780.25
其他应付款		219,528,999.61	131,634,305.51
其中：应付利息		1,387,563.84	1,457,367.89
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		172,727.00	172,727.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,728,088,939.57	1,691,718,051.39
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		19,671,638.00	19,844,365.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		18,715,936.00	18,715,936.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		73,292,364.76	74,538,776.71
递延所得税负债		8,074,162.84	8,652,193.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,754,101.60	121,751,270.98

负债合计		1,847,843,041.17	1,813,469,322.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		770,000,023.00	787,041,461.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		955,492,718.20	1,078,060,592.18
减：库存股			107,088,350.19
其他综合收益		4,066,596.87	118,679.06
专项储备			
盈余公积		186,869,309.82	186,925,514.41
一般风险准备			
未分配利润		921,340,937.02	951,373,283.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,837,769,584.91	2,896,431,179.76
少数股东权益		39,141,016.05	116,347,629.08
所有者权益（或股东权益）合计		2,876,910,600.96	3,012,778,808.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,724,753,642.13	4,826,248,131.21

法定代表人：任武贤      主管会计工作负责人：左哲峰      会计机构负责人：左哲峰

### 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		438,202,172.24	622,768,001.7
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		192,508,942.30	226,550,763.83
应收账款		9,543,494.13	11,351,197.98
应收款项融资			
预付款项		53,625,388.66	16,537,133.85
其他应收款		1,186,048,769.91	909,415,869.50
其中：应收利息			
应收股利		187,500,000.00	
存货		235,245,314.93	242,560,179.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		68,704.83	357,938.80
流动资产合计		2,115,242,787.00	2,029,541,084.66

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			2,050,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,166,150,348.31	1,079,862,014.00
其他权益工具投资		2,110,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		33,208,151.75	33,929,976.83
固定资产		1,164,930,348.86	1,205,583,024.33
在建工程		19,632,554.79	5,469,858.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		60,203,967.54	57,542,688.02
开发支出		15,814,866.09	18,847,879.22
商誉			
长期待摊费用		1,273,421.84	1,487,292.80
递延所得税资产		1,626,434.57	1,396,231.83
其他非流动资产		9,325,455.56	8,765,644.43
非流动资产合计		2,474,275,549.31	2,414,934,609.61
资产总计		4,589,518,336.31	4,444,475,694.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,138,000,000.00	1,020,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		35,539,780.93	31,975,393.91
应付账款		86,385,665.99	100,009,225.18
预收款项		59,064,869.64	165,327,500.75
合同负债			
应付职工薪酬		31,785,753.67	30,966,800.48
应交税费		34,043,383.98	48,679,446.83
其他应付款		135,896,027.76	111,191,368.99
其中：应付利息		1,387,563.84	1,457,367.89
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		172,727.00	172,727.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,520,888,208.97	1,508,322,463.14
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		19,671,638.00	19,844,365.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		51,920,125.45	52,147,363.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,591,763.45	71,991,728.90
负债合计		1,592,479,972.42	1,580,314,192.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		770,000,023.00	787,041,461.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,004,740,236.43	1,100,742,212.39
减：库存股			107,088,350.19
其他综合收益		60,000.00	
专项储备			
盈余公积		186,869,309.82	186,925,514.41
未分配利润		1,035,368,794.64	896,540,664.62
所有者权益（或股东权益）合计		2,997,038,363.89	2,864,161,502.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,589,518,336.31	4,444,475,694.27

法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：左哲峰

会计机构负责人：左哲峰

## 合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		1,573,044,548.53	1,442,336,228.99
其中：营业收入		1,573,044,548.53	1,442,336,228.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,381,931,556.31	1,286,626,751.56
其中：营业成本		578,748,964.04	604,234,529.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		21,084,812.29	20,829,924.90
销售费用		571,025,940.50	448,698,172.07
管理费用		134,821,476.98	145,863,993.71

研发费用		50,568,105.68	51,604,235.80
财务费用		25,682,256.82	15,395,895.76
其中：利息费用		24,024,039.47	17,432,964.93
利息收入		2,289,144.31	2,118,859.35
加：其他收益		10,008,063.22	8,404,600.35
投资收益（损失以“-”号填列）		-6,454,190.09	2,124,457.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,511,665.69	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		142,613.38	-254,295.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,172,566.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,078,633.12	-1,563,555.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-135,639.58	205,929.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		186,422,639.16	164,626,613.79
加：营业外收入		440,432.25	975,287.03
减：营业外支出		1,812,587.22	582,013.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		185,050,484.19	165,019,887.68
减：所得税费用		25,542,431.94	21,044,516.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		159,508,052.25	143,975,371.21
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		159,508,052.25	143,975,371.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		159,961,918.82	145,146,932.79
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-453,866.57	-1,171,561.58
六、其他综合收益的税后净额		3,887,917.81	51,411.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,887,917.81	51,411.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,965,467.96	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其			

他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 处置其他权益工具的净损益		3,965,467.96	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-77,550.15	51,411.04
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-77,550.15	51,411.04
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		163,395,970.06	144,026,782.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		163,849,836.63	145,198,343.83
归属于少数股东的综合收益总额		-453,866.57	-1,171,561.58
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2077	0.1844
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2077	0.1844

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：左哲峰 会计机构负责人：左哲峰

### 母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		711,619,238.89	664,606,379.66
减：营业成本		352,895,466.55	339,437,220.94
税金及附加		10,310,505.45	10,123,045.92
销售费用		36,333,743.41	33,628,864.20
管理费用		82,230,385.41	99,285,439.82
研发费用		45,642,600.37	35,894,470.85

财务费用		10,340,510.73	4,555,345.86
其中：利息费用		24,024,039.47	17,503,161.93
利息收入		16,063,279.11	12,879,928.69
加：其他收益		7,454,102.53	5,599,088.42
投资收益（损失以“-”号填列）		182,860,094.19	200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,511,665.69	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,776,957.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,671,677.08	-171,827.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-142,182.13	107,803.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		356,589,406.89	147,417,055.90
加：营业外收入		205,282.28	932,703.45
减：营业外支出		1,426,585.94	362,147.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		355,368,103.23	147,987,611.51
减：所得税费用		23,534,126.12	20,486,377.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		331,833,977.11	127,501,234.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		331,833,977.11	127,501,234.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值			

变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		331,833,977.11	127,501,234.44
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：任武贤      主管会计工作负责人：左哲峰      会计机构负责人：左哲峰

### 合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,428,957,800.88	1,459,566,552.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		59,748.02	127,214.24
收到其他与经营活动有关的现金		97,863,057.07	48,671,900.19
经营活动现金流入小计		1,526,880,605.97	1,508,365,666.84
购买商品、接受劳务支付的现金		364,272,493.68	316,865,549.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净			

增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		236,187,701.37	258,382,230.01
支付的各项税费		267,600,688.28	226,956,971.38
支付其他与经营活动有关的现金		519,793,529.02	387,141,746.01
经营活动现金流出小计		1,387,854,412.35	1,189,346,496.81
经营活动产生的现金流量净额		139,026,193.62	319,019,170.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,279,600,160.89	1,200,524,524.26
取得投资收益收到的现金		7,269,854.11	578,185.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		302,954.18	690,085.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,287,172,969.18	1,201,792,795.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,335,525.13	33,177,638.40
投资支付的现金		1,352,368,850.98	1,217,932,394.54
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,390,704,376.11	1,251,110,032.94
投资活动产生的现金流量净额		-103,531,406.93	-49,317,237.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		550,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		550,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		400,172,727.00	487,172,727.00
分配股利、利润或偿付利息支		280,548,287.30	96,375,432.59

付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		62,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		5,955,063.77	
筹资活动现金流出小计		686,676,078.07	583,548,159.59
筹资活动产生的现金流量净额		-136,676,078.07	-383,548,159.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-22,009.82	30,160.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-101,203,301.20	-113,816,066.78
加：期初现金及现金等价物余额		685,737,143.88	396,017,180.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		584,533,842.68	282,201,113.53

法定代表人：任武贤      主管会计工作负责人：左哲峰      会计机构负责人：左哲峰

### 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		519,631,878.38	750,363,166.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		62,989,888.42	38,650,182.69
经营活动现金流入小计		582,621,766.80	789,013,348.96
购买商品、接受劳务支付的现金		164,266,264.00	123,831,661.02
支付给职工以及为职工支付的现金		95,692,034.48	118,091,742.32
支付的各项税费		112,830,410.19	88,060,413.60
支付其他与经营活动有关的现金		197,900,567.64	150,498,391.61
经营活动现金流出小计		570,689,276.31	480,482,208.55
经营活动产生的现金流量净额		11,932,490.49	308,531,140.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,871,759.88	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		278,200.00	254,639.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,149,959.88	254,639.65

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,357,230.32	14,034,366.68
投资支付的现金		75,800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		92,157,230.32	14,034,366.68
投资活动产生的现金流量净额		-82,007,270.44	-13,779,727.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		518,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		518,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		400,172,727.00	487,172,727.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,669,727.30	96,375,432.59
支付其他与筹资活动有关的现金		5,955,063.77	
筹资活动现金流出小计		622,797,518.07	583,548,159.59
筹资活动产生的现金流量净额		-104,797,518.07	-383,548,159.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-16,043.99	-14,351.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-174,888,342.01	-88,811,097.89
加：期初现金及现金等价物余额		609,299,086.48	226,234,433.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		434,410,744.47	137,423,335.63

法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：左哲峰

会计机构负责人：左哲峰

## 合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	787,041,461.00			1,078,060,592.18	107,088,350.19	118,679.06		186,925,514.41		951,373,283.30		2,896,431,179.76	116,347,629.08	3,012,778,808.84
加:会计政策变更						60,000.00		-56,204.59		2,505,740.65		2,509,536.06	64,233.41	2,573,769.47
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	787,041,461.00			1,078,060,592.18	107,088,350.19	178,679.06		186,869,309.82		953,879,023.95		2,898,940,715.82	116,411,862.49	3,015,352,578.31
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-17,041,438.00			-122,567,873.98	-107,088,350.19	3,887,917.81				-32,538,086.93		-61,171,130.91	-77,270,846.44	-138,441,977.35
(一)综合收益总额						3,887,917.81				159,961,918.82		163,849,836.63	-453,866.57	163,395,970.06
(二)所有者投入和减少资本	-17,041,438.00			-122,567,873.98	-107,088,350.19							-32,520,961.79	-14,316,979.87	-46,837,941.66
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付														

2019 年半年度报告

计入所有者 权益的金额													
4. 其他	-17,041,438.00			-122,567,873.98	-107,088,350.19					-32,520,961.79	-14,316,979.87	-46,837,941.66	
(三) 利润 分配									-192,500,005.75	-192,500,005.75	-62,500,000.00	-255,000,005.75	
1. 提取盈余 公积													
2. 提取一般 风险准备													
3. 对所有 者(或股 东)的分 配									-192,500,005.75	-192,500,005.75	-62,500,000.00	-255,000,005.75	
4. 其他													
(四) 所有 者权益内 部结转													
1. 资本公积 转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益													
5. 其他综合 收益结转留 存收益													
6. 其他													
(五) 专项 储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期 末余额	770,000,023.00			955,492,718.20	4,066,596.87	186,869,309.82	921,340,937.02	2,837,769,584.91	39,141,016.05	2,876,910,600.96			

项目	2018 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	787,041,461.00				1,078,060,592.18		574.83		166,359,707.20		777,307,968.88		2,808,770,304.09	105,663,200.94	2,914,433,505.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	787,041,461.00				1,078,060,592.18		574.83		166,359,707.20		777,307,968.88		2,808,770,304.09	105,663,200.94	2,914,433,505.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							51,411.04				66,442,786.69		66,494,197.73	-1,171,561.58	65,322,636.15
(一)综合收益总额							51,411.04				145,146,932.79		145,198,343.83	-1,171,561.58	144,026,782.25
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															





收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	770,000,023.00				1,004,740,236.43		60,000.00		186,869,309.82	1,035,368,794.64	2,997,038,363.89

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	787,041,461.00				1,100,742,212.39				166,359,707.20	790,152,545.81	2,844,295,926.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	787,041,461.00				1,100,742,212.39				166,359,707.20	790,152,545.81	2,844,295,926.40
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										48,797,088.34	48,797,088.34
(一) 综合收益总额										127,501,234.44	127,501,234.44
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-78,704,146.10	-78,704,146.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-78,704,146.10	-78,704,146.10
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	787,041,461.00				1,100,742,212.39				166,359,707.20	838,949,634.15	2,893,093,014.74

法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：左哲峰

会计机构负责人：左哲峰

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

亚宝药业集团股份有限公司（以下简称本公司）是一家在山西省注册的股份有限公司，于 1999 年 1 月 26 日经山西省人民政府晋政函（1998）172 号文批准，由山西省芮城制药厂、山西省大同中药厂、山西省经济建设投资公司、山西省科技基金发展公司、山西省经贸资产经营有限公司共同发起设立，并经山西省工商行政管理局核准登记。设立时的注册资本为 75,000,000.00 元，股本总数 7,500 万股，股票面值为每股人民币 1 元。本公司所发行人民币普通股 A 股已在上海证券交易所上市。本公司注册地址山西省芮城县富民路 43 号，总部地址山西省风陵渡经济开发区工业大道 1 号。

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

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

2005 年 9 月 21 日，根据山西省运城市人民政府办公厅运政办函[2004]48 号文《关于同意芮城制药厂整体改制有关问题的批复》，本公司股东山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司。2005 年 8 月，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于山西亚宝药业集团股份有限公司国有股性质变更有关问题的批复》（国资产权[2005]921 号文），山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司后，其所持本公司 4,111.50 万元国有股变为非国有股，持股人变为芮城欣钰盛科技有限公司（2010 年 3 月 11 日名称变更为山西亚宝投资有限公司）。

2006 年 1 月 24 日，本公司 2006 年第一次临时股东大会审议并通过了《山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革方案暨减少注册资本的议案》，并经山西省人民政府国有资产监督管理委员会《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（晋国资产权函[2006]36 号）批准。股权分置将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，注册资本由 172,500,000.00 元减至 133,125,000.00 元。

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

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

2010 年 5 月 28 日，根据 2009 年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以 2009 年末总股本 31,647.60 万股为基数，以资本公积 158,238,000.00 元向全体股东每 10 股转增 5 股，以未分配利润每 10 股送 5 股，转增后注册资本增至 632,952,000.00 元。

2012 年 9 月 26 日，根据 2011 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】1166 号”文《关于核准亚宝药业集团股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司向特定对象非公开发行人民币普通股 A 股 5,904.80 万股，增发后公司注册资本增至 692,000,000.00 元。已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2012）第 140ZA0052 号验资报告验证。

2015 年 12 月 10 日，根据 2014 年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准亚宝药业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】2542 号），本公司向特定对象非公开发行普通股 A 股 95,041,461 股，增发后的注册资本增至 787,041,461.00 元，已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW 证验字【2015】0087 号验资报告予以验证。

2018 年 7 月 25 日召开的公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》，2019 年 1 月 25 日，公司完成了股份回购，实际回购公司股份 17,041,438 股，占公司总股本的 2.17%。2019 年 1 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销了所回购的 17,041,438 股股份。注销后注册资本减至 770,000,023.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设战略管理部、证券部、财务部、人力资源部、投资管理部、审计与合规部、法务与知识产权部、采购部、工程建设部、信息技术部、公共事务部、品牌文化部、行政部等部门。

本公司拥有山西亚宝医药经销有限公司、亚宝药业太原制药有限公司、亚宝药业四川制药有限公司、北京亚宝生物药业有限公司、北京亚宝投资管理有限公司、北京亚宝国际贸易有限公司、亚宝北中大（北京）制药有限公司、亚宝药业新疆红花发展有限公司、山西亚宝医药物流配送有限公司、苏州亚宝药物研发有限公司、亚宝药业贵阳制药有限公司、上海清松制药有限公司、北京庆和春医药科技有限公司、亚宝美国药业有限公司等十四家子公司。北京亚宝生物药业有限公司拥有一家子公司三河市比格润科技有限公司；北京亚宝投资管理有限公司拥有一家子公司北京云翰投资管理有限公司；上海清松制药有限公司拥有三家子公司湖北领盛制药有限公司、上海晋松化工有限公司、太原亚宝医药有限公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：生产贴剂、中药提取、小容量注射剂、软膏剂、巴布膏剂、原料药、冻干粉针剂、片剂（含外用）、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、乳膏剂、贴膏剂、糊剂、散剂、煎膏剂（膏滋）、凝胶贴膏、精神药品；生产胶贴、醒脑贴、退热贴、医疗器械；饮料；保健用品、食品、保健食品、卫生材料、药用包装材料、塑料制品；日用化妆品；经营本集团生产所需的原辅材料；中西药的研究与开发；医药信息咨询及技术转让服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务等。

本集团主要产品有“丁桂儿脐贴”、“消肿止痛贴”、“珍菊降压片”、“曲克芦丁片”、“复方利血平片”、“尼莫地平片”、“硫辛酸注射液”、“硝苯地平缓释片”、“红花注射液”等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十次会议于 2019 年 8 月 26 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

纳入本期合并财务报表范围的包括十四家子公司及其控制的公司。子公司情况详见附注九.1。本期合并财务报表范围变动情况详见附注八.6。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、23、附注五、29 和附注五、38。

## 1. 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 2019 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年半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。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用  不适用

本集团的营业周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之

前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并财务报表的合并范围

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务

本集团发生外币业务，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。

### (2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。本集团（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

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

### 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

### （5）金融工具的公允价值

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**(6) 金融资产减值**

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

租赁应收款；

**预期信用损失的计量**

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

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

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

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

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

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

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

本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

**A、应收票据**

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

**B、应收账款**

应收账款组合 1：批发客户账龄风险矩阵组合

应收账款组合 2：零售客户账龄风险矩阵组合

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**其他应收款**

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

其他应收款组合 1：押金和保证金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：垫付款

其他应收款组合 4：其他款项

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

债权投资、其他债权投资

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

**信用风险显著增加的评估**

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过30日,本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难;

债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

债务人很可能破产或进行其他财务重组;

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照本集团收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

##### (7) 金融资产转移

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

本集团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。

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

##### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 11、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见附注五.10 金融工具

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见附注五.10 金融工具

## 13. 应收款项融资

□适用 √不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见附注五.10 金融工具

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五.10 金融工具

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五.10 金融工具

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假

定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

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。本集团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。

本集团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五、30。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25	5	3.80
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本集团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集团。

②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。

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。

## 24. 在建工程

适用 不适用

本集团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五、30。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、专有技术、商标、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

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用权证书所载期间	直线法	可供使用年限
专利技术	10	直线法	预计可供使用年限
专有技术	6	直线法	预计可供使用年限
商标	6	直线法	预计可供使用年限
计算机软件	5	直线法	预计可供使用年限

本集团于每年年度终了，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五、30。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团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。

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

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

具体研发项目的资本化条件：

(1) 外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；

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

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

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

(5) 除上述情况外，其余研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

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

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用  不适用

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用  不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用  不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 预计负债

√适用  不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

## 35. 租赁负债

适用  不适用

## 36. 股份支付

适用  不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

**(1) 一般原则****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，本集团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，本集团确认收入。

**(2) 具体方法**

本集团收入确认的具体方法如下：

本集团主要为药品销售，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，且相关的利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认为收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**40. 政府补助**

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递

延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

###### (1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团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) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团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。

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

## (1) 本集团作为出租人

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

## (2) 本集团作为承租人

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

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

本集团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:

## 商誉减值

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

## 开发支出

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

## 递延所得税资产

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

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部《关于修订印发 2019 年度 一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),本公司对财务报表格式进行了相应调整。	财政部相关文件	变更前原报表项目:应收票据及应收账款金额为 919,950,652.54 元;应付票据及应付账款为 162,676,161.94 元。 变更后以上两项目不再列示,拆分后的项目:应收票据为 246,985,471.53 元;应收账款 672,965,181.01 元;应付票据为 25,409,780.93 元;应付账款为 137,266,381.01 元
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》,以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。	财政部相关文件 本次变更已经董事会第七届第九次会议批准。	本集团按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时,本集团未对比较财务报表数据进行调整。具体影响情况详见附

本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。		注 45.3
2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》（财会 [2019]8 号），根据要求，本集团对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整。	财政部相关文件	无
2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号-债务重组》（财会 [2019]9 号），根据要求，本集团对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整。	财政部相关文件	无

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	788,977,771.24	788,977,771.24	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		16,693,000.00	16,693,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,693,000.00		-16,693,000.00
衍生金融资产			
应收票据	314,158,611.79	314,158,611.79	
应收账款	596,179,157.09	600,829,237.16	4,650,080.07
应收款项融资			
预付款项	31,395,889	31,395,889.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	32,910,275.12	32,252,981.24	-657,293.88
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	556,844,501.87	556,844,501.87	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,125,538.98	10,125,538.98	
流动资产合计	2,347,284,745.09	2,351,277,531.28	3,992,786.19
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	93,889,049.23		-93,889,049.23
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		93,949,049.23	93,949,049.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产	52,308,948.91	52,308,948.91	
固定资产	1,685,006,621.48	1,685,006,621.48	
在建工程	56,058,403.29	56,058,403.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	180,330,982.35	180,330,982.35	
开发支出	42,275,948.73	42,275,948.73	
商誉	330,761,824.05	330,761,824.05	
长期待摊费用	3,567,803.46	3,567,803.46	
递延所得税资产	11,993,347.75	10,514,331.03	-1,479,016.72
其他非流动资产	22,770,456.87	22,770,456.87	
非流动资产合计	2,478,963,386.12	2,477,544,369.40	-1,419,016.72
资产总计	4,826,248,131.21	4,828,821,900.68	2,573,769.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,020,000,000.00	1,020,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	59,153,920.61	59,153,920.61	
应付账款	216,632,380.62	216,632,380.62	
预收款项	70,268,144.87	70,268,144.87	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	68,920,792.53	68,920,792.53	
应交税费	124,935,780.25	124,935,780.25	
其他应付款	131,634,305.51	131,634,305.51	

其中：应付利息	1,457,367.89	1,457,367.89	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	172,727.00	172,727.00	
其他流动负债		-	
流动负债合计	1,691,718,051.39	1,691,718,051.39	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	19,844,365.00	19,844,365.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	18,715,936.00	18,715,936.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	74,538,776.71	74,538,776.71	
递延所得税负债	8,652,193.27	8,652,193.27	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计	121,751,270.98	121,751,270.98	
负债合计	1,813,469,322.37	1,813,469,322.37	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	787,041,461.00	787,041,461.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,078,060,592.18	1,078,060,592.18	
减：库存股	107,088,350.19	107,088,350.19	
其他综合收益	118,679.06	178,679.06	60,000.00
专项储备			
盈余公积	186,925,514.41	186,869,309.82	-56,204.59
一般风险准备			
未分配利润	951,373,283.30	953,879,023.95	2,505,740.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,896,431,179.76	2,898,940,715.82	2,509,536.06
少数股东权益	116,347,629.08	116,411,862.49	64,233.41
所有者权益（或股东权益）合计	3,012,778,808.84	3,015,352,578.31	2,573,769.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,826,248,131.21	4,828,821,900.68	2,573,769.47

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会【2017】9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会

【2017】14号), 本公司于2019年1月1日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	622,768,001.70	622,768,001.70	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	226,550,763.83	226,550,763.83	
应收账款	11,351,197.98	11,808,203.88	457,005.90
应收款项融资			
预付款项	16,537,133.85	16,537,133.85	
其他应收款	909,415,869.50	909,179,986.03	-235,883.47
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	242,560,179.00	242,560,179.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	357,938.80	357,938.80	
流动资产合计	2,029,541,084.66	2,029,762,207.09	221,122.43
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	2,050,000.00		-2,050,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,079,862,014.00	1,079,862,014.00	
其他权益工具投资		2,110,000.00	2,110,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	33,929,976.83	33,929,976.83	
固定资产	1,205,583,024.33	1,205,583,024.33	
在建工程	5,469,858.15	5,469,858.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	57,542,688.02	57,542,688.02	
开发支出	18,847,879.22	18,847,879.22	
商誉			
长期待摊费用	1,487,292.80	1,487,292.80	
递延所得税资产	1,396,231.83	613,063.47	-783,168.36
其他非流动资产	8,765,644.43	8,765,644.43	
非流动资产合计	2,414,934,609.61	2,414,211,441.25	-723,168.36
资产总计	4,444,475,694.27	4,443,973,648.34	-502,045.93

<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,020,000,000.00	1,020,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	31,975,393.91	31,975,393.91	
应付账款	100,009,225.18	100,009,225.18	
预收款项	165,327,500.75	165,327,500.75	
合同负债			
应付职工薪酬	30,966,800.48	30,966,800.48	
应交税费	48,679,446.83	48,679,446.83	
其他应付款	111,191,368.99	111,191,368.99	
其中：应付利息	1,457,367.89	1,457,367.89	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	172,727.00	172,727.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,508,322,463.14	1,508,322,463.14	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	19,844,365.00	19,844,365.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	52,147,363.90	52,147,363.90	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	71,991,728.90	71,991,728.90	
负债合计	1,580,314,192.04	1,580,314,192.04	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	787,041,461.00	787,041,461.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,100,742,212.39	1,100,742,212.39	
减：库存股	107,088,350.19	107,088,350.19	
其他综合收益		60,000.00	60,000.00
专项储备			
盈余公积	186,925,514.41	186,869,309.82	-56,204.59
未分配利润	896,540,664.62	896,034,823.28	-505,841.34
所有者权益（或股东权益）合计	2,864,161,502.23	2,863,659,456.30	-502,045.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,444,475,694.27	4,443,973,648.34	-502,045.93

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号)，本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

#### (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16、13、10、9、6、5、3、0
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	房屋原值的 70%或 80%	1.2
房产税	租金收入	12

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
亚宝药业集团股份有限公司	15
亚宝药业四川制药有限公司 (一级子公司)	15
上海清松制药有限公司 (一级子公司)	15
北京亚宝生物药业有限公司 (一级子公司)	15
亚宝药业太原制药有限公司 (一级子公司)	15

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 本公司经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局认定为高新技术企业，2017 年 11 月 9 日取得了《高新技术企业证书》(编号：GR201714000005，证书有效期为三年，即 2017 年至 2019 年)，本公司作为认定合格的高新技术企业，享受高新技术企业的所得税税收优惠政策，减按 15%税率缴纳企业所得税。

(2) 根据 2013 年 5 月 30 日四川省经济和信息化委员会关于确认亚宝药业四川制药有限公司企业主要业务为国家鼓励类产业项目的批复-川经信产业函[2013]531 号文，本公司子公司亚宝药

业四川制药有限公司,按国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的有关规定,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15%税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司子公司上海清松制药有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业,2017 年 11 月 23 日取得了《高新技术企业证书》(编号:GR201731001327,证书有效期为三年,即 2017 年至 2019 年),享受高新技术企业的所得税税收优惠政策,减按 15%税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司子公司北京亚宝生物药业有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业,2017 年 12 月 6 日取得了《高新技术企业证书》(编号:GR201711005560,证书有效期为三年,即 2017 年至 2019 年),享受高新技术企业的所得税税收优惠政策,减按 15%税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司子公司亚宝药业太原制药有限公司经山西省科学技术厅、山西省财政局、山西省税务局认定为高新技术企业,2018 年 11 月 29 日取得了《高新技术企业证书》(编号:GR201814000666,证书有效期为三年,即 2018 年至 2020 年),享受高新技术企业的所得税税收优惠政策,减按 15%税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	159,342.17	102,027.08
银行存款	584,323,615.68	728,127,365.50
其他货币资金	23,869,154.75	60,748,378.66
合计	608,352,112.60	788,977,771.24
其中:存放在境外的款项总额	4,285,953.07	1,479,136.75

其他说明:

期末,本集团其他货币资金中使用权受到限制的金额为 23,818,269.92 元,其中银行承兑汇票保证金为 20,033,246.55,信用证保证金为 3,283,753.46 元,贷款保证金 501,269.91 元。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,482,844.00	16,693,000.00
其中:		
债务工具投资	9,242,000.00	16,693,000.00
债权工具投资	7,240,844.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:		

合计	16,482,844.00	16,693,000.00
----	---------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	246,985,471.53	314,158,611.79
商业承兑票据		
合计	246,985,471.53	314,158,611.79

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	18,007,202.92
商业承兑票据	
合计	18,007,202.92

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	247,325,923.86	
商业承兑票据		
合计	247,325,923.86	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	207,886,575.63
4-6 个月	126,297,497.43
7-12 月	145,304,424.91
1 年以内小计	479,488,497.97
1 至 2 年	163,886,901.78
2 至 3 年	69,678,690.22
3 年以上	2,281,324.08
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	715,335,414.05

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	207,500.00	0.03	207,500.00	100	0.00	207,500.00	0.03	207,500.00	100	0.00
其中：										
单项金额重大、经单独减值测试并单项确认减值损失的结果分析										

单项金额虽不重大、经单独减值测试并单项确认减值损失的结果分析	207,500.00	0.03	207,500.00	100	0.00	207,500.00	0.03	207,500.00	100	0.00
按组合计提坏账准备	715,127,914.05	99.97	42,162,733.04	5.90	672,965,181.01	641,085,045.10	99.97	40,255,317.94	6.28	600,829,727.16
其中：										
批发客户账龄风险矩阵组合	715,127,914.05	99.97	42,162,733.04	5.90	672,965,181.01	641,085,045.10	99.97	40,255,317.94	6.28	600,829,727.16
合计	715,335,414.05	100	42,370,233.04	5.92	672,965,181.01	641,292,545.10	100	40,462,817.94	6.31	600,829,727.16

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
临汾奇林药业有限公司	207,500.00	207,500.00	100.00	对方经营困难，预计无法收回
合计	207,500.00	207,500.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：批发客户账龄风险矩阵组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	207,886,575.63	6,535,084.87	3.14
4-6 个月	126,297,497.43	12,403,111.18	9.82
7-12 月	145,304,424.91	3,346,175.20	2.30
1~2 年	163,886,901.78	14,007,053.35	8.55
2~3 年	69,678,690.22	5,294,103.75	7.60
3 年以上	2,073,824.08	577,204.69	27.83
合计	715,127,914.05	42,162,733.04	5.90

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

集团及下属十四家子公司及五个孙公司，以法人为主体各公司按照自己公司的历史信用损失经验，并结合当前实际情况及前瞻性预估，来预计各公司的预期信用损失率，计算各公司的当期预期信用损失，此表格为合并数。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

### (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	207,500.00				207,500.00
组合计提	40,255,317.94	2,366,857.57	81,348.91	378,093.56	42,162,733.04
合计	40,462,817.94	2,366,857.57	81,348.91	378,093.56	42,370,233.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	428,563.13

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%
上海医药工业有限公司	121,214,109.14	9,929,119.12	16.95
上海立科药物化学有限公司	75,688,807.21	6,766,579.36	10.58
上海誉起贸易有限公司	74,559,621.91	5,268,654.93	10.42
上海漠樊贸易有限公司	37,625,000.00	1,712,825.00	5.26

山东省国际贸易集团钦州有限公司	34,890,000.00	481,482.00	4.88
合计	343,977,538.26	24,158,660.41	48.09

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	70,786,603.24	97.05	29,269,510.37	93.23
1 至 2 年	775,057.79	1.06	1,558,107.90	4.96
2 至 3 年	831,419.28	1.14	201,349.28	0.64
3 年以上	549,690.84	0.75	366,921.45	1.17
合计	72,942,771.15	100.00	31,395,889.00	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

供应商名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
上海常宏实业有限公司	11,995,000.00	16.45
上海茸舒实业有限公司	8,020,000.00	10.99
上海五溪营销策划中心	7,703,475.00	10.56

天津时光弘毅文化传播 有限公司	5,617,319.34	7.70
河北国龙制药有限公司	3,600,000.00	4.94
合计	36,935,794.34	50.64

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,413,798.42	32,252,981.24
合计	69,413,798.42	32,252,981.24

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	51,761,969.91
1 年以内小计	51,761,969.91
1 至 2 年	26,455,694.11
2 至 3 年	2,038,945.08
3 年以上	
3 至 4 年	222,344.50
4 至 5 年	69,271.91
5 年以上	2,051,296.99
合计	82,599,522.50

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	63,991,898.57	28,924,939.13
备用金	7,080,385.23	2,726,035.01
垫付款	6,374,724.40	7,896,326.80
其他	5,152,514.30	2,004,815.75
合计	82,599,522.50	41,552,116.69

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	5,074,466.90	341,400.97	3,883,267.58	9,299,135.45
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5,078,825.26	168,705.23	6,120.00	5,253,650.49
本期转回	1,361,526.66		5,535.20	1,367,061.86

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	8,791,765.50	510,106.20	3,883,852.38	13,185,724.08

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
押金及保证金	3,840,721.57	4,796,757.50	1,041,700.59		7,595,778.48
备用金	399,671.31	437,478.39	8.52		837,141.18
垫付款	2,716,539.06	18,100.57	323,548.33		2,411,091.30
其他	2,342,203.51	1,314.03	1,804.42		2,341,713.12
合计	9,299,135.45	5,253,650.49	1,367,061.86		13,185,724.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
太原市东烁热力有限公司	324,000.00	保证金收回
上海华东理工科技园有限公司	144,277.70	押金已抵房租
合计	468,277.70	/

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西千岫制药有限公司	保证金	40,000,000.00	1年以内	48.43	4,800,000.00
垣曲县人民医院	保证金	14,350,000.00	1-2年	17.37	1,540,225.18
平陆县中医院	保证金	6,000,000.00	1-2年	7.26	644,074.17

运城市风陵渡 诚祥污水处理 有限公司	垫付款	3,000,000.00	1 年以内、 1-2 年	3.63	585,000.00
芮城县妇幼保 健计划生育服 务中心	保证金	2,000,000.00	1-2 年	2.42	214,691.39
合计	/	65,350,000.00	/	79.11	7,783,990.74

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	222,445,894.39	1,187,241.29	221,258,653.10	226,697,395.75	2,076,940.50	224,620,455.25
在产品	72,011,454.16		72,011,454.16	79,314,632.31		79,314,632.31
库存商品	214,069,033.70	2,724,943.54	211,344,090.16	251,583,049.73	580,802.72	251,002,247.01
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品						
发出商品	1,021,339.69		1,021,339.69	1,556,253.00		1,556,253.00
低值易耗品	279,270.83		279,270.83	350,914.30		350,914.30
合计	509,826,992.77	3,912,184.83	505,914,807.94	559,502,245.09	2,657,743.22	556,844,501.87

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,076,940.50	30,324.78		920,023.99		1,187,241.29
在产品						
库存商品	580,802.72	2,736,696.17		592,555.35		2,724,943.54
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品						
发出商品						
低值易耗品						
合计	2,657,743.22	2,767,020.95		1,512,579.34		3,912,184.83

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额		
待认证进项税额	68,704.83	147,837.34
增值税留抵税额	11,160,321.39	9,894,894.57
预缴所得税	1,012,905.80	80,834.59
预缴其他税费	181,303.48	1,972.48
合计	12,423,235.50	10,125,538.98

其他说明：

无

**14、债权投资**

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

**15、其他债权投资**

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款**

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
深圳汇富未名千鹰成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）		60,000,000.00		-9,511,665.69						50,488,334.31
小计		60,000,000.00		-9,511,665.69						50,488,334.31
合计		60,000,000.00		-9,511,665.69						50,488,334.31

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	90,933,629.55	93,949,049.23
合计	90,933,629.55	93,949,049.23

## 其他说明

被投资单位	账面余额				公允价值变动				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海泰亿格康复医疗科技股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					10.0000	
国投创新（北京）投资基金有限公司	29,403,348.42		1,961,781.38	27,441,567.04					1.2358	3,028,991.74
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	10,410,100.81		339,106.26	10,070,994.55					3.3400	241,411.41
山西九源集文化产业投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	-5,000,000.00			-5,000,000.00	8.9286	
北京童康汇网络科技有限公司	2,025,600.00		714,532.04	1,311,067.96					4.0000	
山西金鼎生物种业股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	60,000.00			60,000.00	9.9108	
山西省投资基金业协会-白家滩村扶贫资金管理计划	50,000.00			50,000.00						
合计	98,889,049.23		3,015,419.68	95,873,629.55	-4,940,000.00			-4,940,000.00		3,270,403.15

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	71,538,700.24			71,538,700.24
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	71,538,700.24			71,538,700.24
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	19,229,751.33			19,229,751.33
2. 本期增加金额	1,359,987.51			1,359,987.51
(1) 计提或摊销	1,359,987.51			1,359,987.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	20,589,738.84			20,589,738.84
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	50,948,961.40			50,948,961.40
2. 期初账面价值	52,308,948.91			52,308,948.91

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
亚宝时代大厦	8,658,015.60	正在与开发商协商办理

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,627,530,728.92	1,685,006,621.48
固定资产清理		
合计	1,627,530,728.92	1,685,006,621.48

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,509,167,727.99	1,125,084,219.13	28,845,630.96	66,487,577.30	2,729,585,155.38
2. 本期增加金额	773,572.82	17,341,287.19	332,277.59	1,471,020.38	19,918,157.98
(1) 购置	-2,504.50	6,997,741.67	332,277.59	1,040,137.70	8,367,652.46
(2) 在建工程转入	776,077.32	10,343,545.52		430,882.68	11,550,505.52
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	812,818.28	3,306,945.00	1,795,039.45	261,309.53	6,176,112.26

(1) 处置 或报废	379,637.64	3,306,945.00	1,795,039.45	261,309.53	5,742,931.62
(2) 其他 减少	433,180.64				433,180.64
4. 期末余额	1,509,128,482.53	1,139,118,561.32	27,382,869.10	67,697,288.15	2,743,327,201.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	414,510,844.61	559,436,954.40	19,448,977.90	51,181,756.99	1,044,578,533.90
2. 本期增加 金额	29,066,440.45	43,202,014.50	1,491,199.81	2,633,082.09	76,392,736.85
(1) 计提	29,066,440.45	43,202,014.50	1,491,199.81	2,633,082.09	76,392,736.85
3. 本期减少 金额	172,394.55	3,066,937.89	1,705,287.49	230,178.64	5,174,798.57
(1) 处置 或报废	172,394.55	3,066,937.89	1,705,287.49	230,178.64	5,174,798.57
4. 期末余额	443,404,890.51	599,572,031.01	19,234,890.22	53,584,660.44	1,115,796,472.18
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	1,065,723,592.02	539,546,530.31	8,147,978.88	14,112,627.71	1,627,530,728.92
2. 期初账面 价值	1,094,656,883.38	565,647,264.73	9,396,653.06	15,305,820.31	1,685,006,621.48

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,114,240.98	1,320,671.84		1,793,569.14	
机器设备	9,723,981.36	6,448,625.83		3,275,355.53	
运输设备					
电子设备	144,757.11	134,766.64		9,990.47	

其他					
合计	12,982,979.45	7,904,064.31		5,078,915.14	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,933,379.56
合计	3,933,379.56

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运城物流园宿舍楼	16,542,678.63	产权手续正在办理中
运城物流园仓储中心	14,471,808.12	产权手续正在办理中
运城物流园办公楼	7,860,173.00	产权手续正在办理中
运城物流园活动中心	3,813,335.79	产权手续正在办理中
太原职工倒班楼	12,180,891.61	产权手续正在办理中
比格润厂房及办公楼	2,786,237.90	正在与开发商协商办理

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	91,883,021.84	55,941,168.29
工程物资	55,937.84	117,235.00
合计	91,938,959.68	56,058,403.29

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国际标准化研发平台北京市工程实验室创新能力建设项目	34,537,859.48		34,537,859.48	27,420,069.72		27,420,069.72
湖北领盛土建工程	22,967,671.65		22,967,671.65	22,967,671.65		22,967,671.65
风陵渡工业园零星工程	10,328,646.10		10,328,646.10	449,940.77		449,940.77
凝胶剂车间改建扩建项目	13,250,433.54		13,250,433.54	107,760.00		107,760.00
缓控释制剂车间净化工程	4,428,000.00		4,428,000.00			
其他零星工程	6,370,411.07		6,370,411.07	4,995,726.15		4,995,726.15
合计	91,883,021.84		91,883,021.84	55,941,168.29		55,941,168.29

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
国际标准化研发平台北京市工程实验室创新能力建设项目	50,000,000.00	27,420,069.72	7,275,739.76		157,950.00	34,537,859.48	69.08	未完工				募集资金
湖北领盛土建工程	120,000,000.00	22,967,671.65				22,967,671.65	19.14	未完工				自筹资金
风陵渡工业园零星工程	20,339,795.93	449,940.77	11,467,068.44	1,588,363.11		10,328,646.10	58.59	未完工				自筹资金
凝胶剂车间改建扩建项目	17,000,000.00	107,760.00	13,142,673.54			13,250,433.54	77.94	未完工				自筹资金
缓控释制剂车间净化工程	6,709,090.91		4,428,000.00			4,428,000.00	66.00	未完工				自筹资金
消肿冻干节能改造	5,857,758.62		5,874,723.22	5,874,723.22			100.29	已经转固				国拨资金
其他零星工程	32,042,558.02	4,995,726.15	5,474,670.64	4,087,419.19	12,566.53	6,370,411.07	33.00	未完工				自筹资金
合计	251,949,203.48	55,941,168.29	47,662,875.60	11,550,505.52	170,516.53	91,883,021.84	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	55,937.84		55,937.84	117,235.00		117,235.00
合计	55,937.84		55,937.84	117,235.00		117,235.00

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	计算机软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	170,953,420.66	477,887.50	80,621,712.45	4,000,000.00	9,687,316.76	265,740,337.37
2. 本期增加金额			4,311,486.26		1,962,932.78	6,274,419.04
(1) 购置					1,962,932.78	1,962,932.78
(2) 内部研发			4,311,486.26			4,311,486.26
(3) 企业						

合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	170,953,420.66	477,887.50	84,933,198.71	4,000,000.00	11,650,249.54	272,014,756.41
二、累计摊销						
1. 期初余额	27,073,921.18	477,887.50	49,848,552.55	1,444,444.45	6,564,549.34	85,409,355.02
2. 本期增加金额	1,828,129.69		4,718,419.49	333,333.33	621,086.37	7,500,968.88
(1) 计提	1,828,129.69		4,718,419.49	333,333.33	621,086.37	7,500,968.88
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	28,902,050.87	477,887.50	54,566,972.04	1,777,777.78	7,185,635.71	92,910,323.90
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	142,051,369.79		30,366,226.67	2,222,222.22	4,464,613.83	179,104,432.51
2. 期初账面价值	143,879,499.48		30,773,159.90	2,555,555.55	3,122,767.42	180,330,982.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.54%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
恩替卡韦新工艺开发		1,240,698.74			1,240,698.74	
坎格雷洛原料及注射剂制备工艺研究		1,113,136.02			1,113,136.02	

盐酸咪达普利原料药开发		1,089,138.54			1,089,138.54	
替诺福韦酯艾拉酚胺原料药		1,112,784.85			1,112,784.85	
普拉克索原料及片剂制备工艺研究		1,100,512.10			1,100,512.10	
肿瘤项目-靶点抑制剂		487,944.84			487,944.84	
盐酸亚格拉汀原料药项目	11,227,524.00	9,258,086.49				20,485,610.49
浓毒症项目	312,856.84	8,181,970.55			172,864.14	8,321,963.25
帕金森项目		1,382,423.17			1,382,423.17	
脑卒中项目	2,505,644.57	2,851,734.89				5,357,379.46
SGLT0 PTEN项目	5,490,777.36	1,924,251.48				7,415,028.84
2类糖尿病新药的研究与开发	1,849,544.85	3,432,567.70				5,282,112.55
肿瘤项目-免疫全新靶点		3,207.58			3,207.58	
颐兴堂牌铁叶酸片	318,406.17					318,406.17
复方葡萄糖酸钙口服溶液	862,860.43	139,767.69				1,002,628.12
儿童清咽解热口服液		56,709.05			54,586.41	2,122.64
甲苯磺酸索拉菲尼	1,178,861.46	1,950,377.23				3,129,238.69
滑膜康颗粒	5,223,413.16	379,959.27				5,603,372.43
苯甲酸阿格列汀	4,340,222.86	189,078.50				4,529,301.36
苯磺酸氨氯地平片一致性评价	4,255,287.87	56,198.39		4,311,486.26		
礼来 GKA	3,931,646.49	625,019.55				4,556,666.04
富硒粉啤酒酵母粉	778,902.67	28,217.42				807,120.09
合计	42,275,948.73	36,603,784.05		4,311,486.26	7,757,296.39	66,810,950.13

其他说明:

项 目	期末余额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
盐酸亚格拉汀项目	25,042,276.53	2017年2月	获得国家食品药品监督管理局药物临床试验批件	已启动临床II, 已获得组长单位伦理批件
滑膜康颗粒	5,603,372.43	2015年10月	国家食品药品监	临床II期

			督管理局药物临床试验批件 2015L02566	
苯甲酸阿格列汀一致性评价	4,529,301.36	2017年1月	BE审批单	等待审评结果
1类糖尿病新药的研究与开发	7,415,028.84	2017年7月	获得国家食品药品监督管理局药物临床试验批件	已完成临床Ia研究,即将启动临床Ib研究
甲苯磺酸索拉菲尼	3,129,238.69	2016年8月	BE备案	已获得美国FDA临时性批件
富硒粉啤酒酵母粉	807,120.09	2017年11月	技术转让协议	批件再注册阶段
复方葡萄糖酸钙口服溶液	1,002,628.12	2017年9月	技术开发(委托服务)合同书 编号:YBSCyf-17002	产品检验分析方法验证阶段
脓毒症项目	8,321,963.25	2018年11月	国家药品监督管理局临床试验通知书	临床Ia研究进行中,已经完成2个剂量组给药
脑卒中项目	5,357,379.46	2018年7月	国家药品监督管理局药品临床试验批件	临床Ia期进行中,已完成3个剂量组给药
2类糖尿病新药的研究与开发	5,282,112.55	2018年7月	国家药品监督管理局药物临床试验批件(规格:0.5mg)、国家药品监督管理局药品临床试验批件(规格:5mg)	临床Ia研究进行中,已完成3个剂量组给药
颐兴堂牌铁叶酸片	318,406.17	2018年10月	技术转让协议	资料交接

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海清松制药有限公司	312,066,527.12					312,066,527.12
亚宝药业贵阳制药有限公司	18,695,296.93					18,695,296.93
合计	330,761,824.05					330,761,824.05

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告宣传费	19,025.16		3,459.12		15,566.04
房屋租金	502,321.56		18,604.44		483,717.12
车间认证改造费	1,748,404.38	1,998,220.89	499,386.52		3,247,238.75
装修费	1,298,052.36		519,220.98		778,831.38
合计	3,567,803.46	1,998,220.89	1,040,671.06		4,525,353.29

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,575,623.89	7,563,832.43	40,199,612.98	6,445,429.42
内部交易未实现利润	31,541,841.10	4,775,255.21	23,620,245.76	4,068,901.61
可抵扣亏损				
合计	79,117,464.99	12,339,087.64	63,819,858.74	10,514,331.03

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	53,827,752.26	8,074,162.84	57,681,288.46	8,652,193.27
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	53,827,752.26	8,074,162.84	57,681,288.46	8,652,193.27

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,892,518.06	13,018,622.08
可抵扣亏损	172,160,238.70	176,183,035.00
合计	184,052,756.76	189,201,657.08

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	2,672,738.61	699,476.88	2014年
2020年	2,174,119.53	3,349,734.13	2015年
2021年	53,557,046.98	52,357,985.81	2016年
2022年	67,178,747.60	75,330,698.57	2017年
2023年	35,456,641.22	44,445,139.61	2018年
2024年	11,120,944.76		2019年
合计	172,160,238.70	176,183,035.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	12,305,721.85		12,305,721.85	21,163,428.97		21,163,428.97
预付工程款	1,585,436.65		1,585,436.65	1,260,021.00		1,260,021.00
无形资产及开发支出预付款				347,006.90		347,006.90
合计	13,891,158.50		13,891,158.50	22,770,456.87		22,770,456.87

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,170,000,000.00	1,020,000,000.00
合计	1,170,000,000.00	1,020,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,582,742.99	1,499,045.81
银行承兑汇票	23,827,037.94	57,654,874.80
合计	25,409,780.93	59,153,920.61

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	119,391,165.98	168,562,555.42
工程款	2,964,830.55	8,179,735.89
设备款	7,514,481.12	18,464,413.09
其他费用	7,395,903.36	21,425,676.22
合计	137,266,381.01	216,632,380.62

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海优瑞斯化学有限公司	1,131,196.60	发票未开具，未结算
运城市巨力工程有限公司	479,253.00	合同未执行完毕
楚天科技股份有限公司	5,572,000.00	合同未执行完毕
上海远跃制药机械有限公司	740,000.00	合同未执行完毕
太原市一正泰输配电设备制造有限公司	3,110,981.00	发票未开具，未结算
北京因特瑞斯医药科技有限公司	150,000.00	发票未开具，未结算
合计	11,183,430.60	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	53,101,978.83	69,791,679.07
服务费	2,000.00	

房租款	389,073.44	355,669.91
其他		120,795.89
合计	53,493,052.27	70,268,144.87

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,197,983.73	236,835,786.53	244,801,024.55	60,232,745.71
二、离职后福利-设定提存计划	722,808.80	23,257,709.77	11,484,310.41	12,496,208.16
三、辞退福利		23,200.00	23,200.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	68,920,792.53	260,116,696.30	256,308,534.96	72,728,953.87

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,230,991.54	207,357,895.85	217,495,619.29	57,093,268.10
二、职工福利费		4,736,952.51	4,733,432.51	3,520.00
三、社会保险费	336,719.18	12,340,726.58	11,066,500.99	1,610,944.77
其中：医疗保险费	289,237.71	10,217,776.04	9,073,703.42	1,433,310.33
工伤保险费	20,893.92	1,206,632.25	1,175,182.22	52,343.95
生育保险费	26,587.55	916,318.29	817,615.35	125,290.49
四、住房公积金	199,791.67	5,687,523.59	5,113,178.38	774,136.88
五、工会经费和职工教育经费	430,481.34	4,388,658.52	4,068,263.90	750,875.96
六、短期带薪缺勤		8,680.10	8,680.10	
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利		2,315,349.38	2,315,349.38	
合计	68,197,983.73	236,835,786.53	244,801,024.55	60,232,745.71

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	691,683.63	21,845,409.11	10,171,231.60	12,365,861.14
2、失业保险费	23,409.74	786,008.08	686,786.23	122,631.59
3、企业年金缴费	7,715.43	626,292.58	626,292.58	7,715.43
合计	722,808.80	23,257,709.77	11,484,310.41	12,496,208.16

其他说明：

√适用 □不适用

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		129,596.20	129,596.20	

## 39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,080,993.59	74,792,419.74
消费税		
营业税		
企业所得税	19,144,989.42	39,785,703.70
个人所得税	4,423,588.53	873,113.09
城市维护建设税	1,200,968.79	3,204,637.52
教育费附加	696,038.49	2,367,143.59
地方教育附加	464,025.70	1,386,561.28
房产税		1,384,771.93
其他税费	478,440.36	1,141,429.40
合计	49,489,044.88	124,935,780.25

其他说明：

无

## 40、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,387,563.84	1,457,367.89
应付股利		
其他应付款	218,141,435.77	130,176,937.62
合计	219,528,999.61	131,634,305.51

其他说明：

无

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	172.18	5,196.77
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,387,391.66	1,452,171.12
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,387,563.84	1,457,367.89

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	50,828,813.74	21,470,430.10
保证金、押金	36,183,014.30	34,753,563.70
代扣暂收款	6,109,432.88	3,139,067.58
预提费用	122,901,510.85	68,447,265.62
其他	2,118,664.00	2,366,610.62
合计	218,141,435.77	130,176,937.62

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重大新药创制科技重大专项实施管理办公室	7,617,300.00	已经终止项目的政府补助款项，待归还
芮城县慈善总会	2,000,000.00	往来款，暂无需支付
北京锦松投资咨询有限公司	1,863,945.55	对赌协议款项，待支付
上海中锦润兴实业发展有限公司	1,000,000.00	非关联方借款
北京盛景福瑞投资管理中心	1,000,000.00	非关联方借款

方达医药技术（上海）有限公司	1,092,538.25	项目未达到预期，款项未付
合计	14,573,783.80	/

其他说明：

适用 不适用

#### 41、合同负债

##### (1). 合同负债情况

适用 不适用

##### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	172,727.00	172,727.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	172,727.00	172,727.00

其他说明：

一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	172,727.00	172,727.00

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	19,844,365.00	20,017,092.00
减：一年内到期的长期借款	-172,727.00	-172,727.00
合计	19,671,638.00	19,844,365.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率%	期末数	期初数
亚宝药业集团股份有限公司	芮城财政局	2006/6/9	2021/6/9	1.80%	344,365.00	517,092.00
亚宝药业集团股份有限公司	芮城财政局	2011/12/28	2021/12/27	0.00%	1,000,000.00	1,000,000.00
亚宝药业集团股份有限公司	芮城财政局	2012/11/1	2022/10/31	0.00%	1,000,000.00	1,000,000.00
亚宝药业集团股份有限公司	芮城财政局	2013/11/20	2023/11/19	0.00%	1,000,000.00	1,000,000.00
亚宝药业集团股份有限公司	芮城财政局	2013/4/10	2023/4/9	0.00%	10,000,000.00	10,000,000.00
亚宝药业集团股份有限公司	芮城财政局	2014/9/22	2024/9/21	0.00%	2,000,000.00	2,000,000.00
亚宝药业集团股份有限公司	芮城财政局	2011/3/2	2021/3/1	0.00%	4,500,000.00	4,500,000.00

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
开发区财政局土地款	18,715,936.00	18,715,936.00
减：一年内到期的长期应付款		
合计	18,715,936.00	18,715,936.00

其他说明：

无

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	74,538,776.71	6,171,100.00	7,417,511.95	73,292,364.76	尚未结转损益的政府补助
合计	74,538,776.71	6,171,100.00	7,417,511.95	73,292,364.76	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污染治理项目	2,500.00			2,500.00			与资产相关
丁桂全自动生产线项目	3,893,333.24			243,333.34		3,649,999.90	与资产相关
癌息定注射液项目	1,407,557.04			159,857.82		1,247,699.22	与资产相关
缓控释制剂项目	10,266,519.95			733,333.33		9,533,186.62	与资产相关
注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研究	23,968.49			6,527.16		17,441.33	与资产相关
大型科学仪器升级改造项目款	116,022.02			8,333.34		107,688.68	与资产相关
山西“百人计划”专项补助款	364,800.00					364,800.00	与资产相关
生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化	389,444.46			23,333.34		366,111.12	与资产相关
红花注射液生产过程质控关键技术研究创新资	178,020.39			30,000.00		148,020.39	与资产相关
固体制剂药用塑料瓶 cGMP 生产线项目	10,550,933.99			272,906.58		10,278,027.41	与资产相关
红花注射液生产全过程质量控制技术产业化	2,700,000.00			250,000.00		2,450,000.00	与资产相关
返还土地款	302,717.25			4,009.50		298,707.75	与资产相关
绞股蓝总苷分散片及其制备方法	19,038.51			2,692.32		16,346.19	与资产相关
透皮给药系统山西省重点实验室建设	25,000.00			2,500.00		22,500.00	与资产相关
中药复方女贞益肾颗粒的新药研	80,000.08			4,999.98		75,000.10	与资产相关

究							
对外经贸发展专项资金（进口贴息）	64,000.00			3,000.00		61,000.00	与资产相关
中药透皮制剂大品种丁桂儿脐贴现代研究及产业化应用专项奖励	98,481.64			-8,736.62		107,218.26	与资产相关
治疗神经根型颈椎病中药新药的研发	165,152.00			165,152.00		-	与收益相关
肥胖儿童体重控制及老年全营养健康食品创制及产业化	404,826.40			49,987.81		354,838.59	与资产相关
仿制药质量和疗效与原研药药物一致性技术评价项目	1,283,611.08			49,166.76		1,234,444.32	与资产相关
私有云平台下集团供应链管控与大数据决策分析项目	50,000.00			50,000.00		-	与资产相关
精准中药“圣济黄白片”降脂新药及配套分子诊断试剂盒的研究开发	2,161,437.36	717,700.00		127,950.13		2,751,187.23	与资产相关
甲磺酸索拉非尼片靶向药物研发	2,300,000.00			22,818.52		2,277,181.48	与资产相关
山西省药材资源研究与药物研发重点科技创新-----中药透皮制剂技术研究	100,000.00		-	74,283.08		25,716.92	与资产相关
透皮贴剂扩产项目	6,200,000.00		-	-		6,200,000.00	与资产相关
绿色制造项目	8,000,000.00			4,190.06		7,995,809.94	与资产相关
山西省 2018 年技术改造奖励	1,000,000.00			616,200.00		383,800.00	与收益相关
重大新药创制盐酸普萘洛尔口服溶液 2018ZX09721003-008-008	-	1,053,400.00		-		1,053,400.00	与资产相关

研发费用加计扣除奖励	-	4,400,000.00		3,500,000.00		900,000.00	与收益相关
清开灵安全评价项目	365,715.62			-		365,715.62	与收益相关
消痞颗粒临床研究	177,865.86			-		177,865.86	与收益相关
薏芽健脾凝胶 GMP 生产线补助款	490,000.11			34,999.98		455,000.13	与资产相关
企业调迁扶持资金	17,541,826.58			915,498.84		16,626,327.74	与资产相关
国际标准药品研发、生产、检验设备引进项目（流化床）	1,279,518.25			68,674.68		1,210,843.57	与资产相关
红花规范化种植示范基地建设	1,870,376.61					1,870,376.61	与收益相关
自治区特色轻工发展专项资金项目	66,109.78					66,109.78	与收益相关
特色农业	600,000.00					600,000.00	与收益相关
合计	74,538,776.71	6,171,100.00		7,417,511.95		73,292,364.76	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	787,041,461.00				-17,041,438.00	-17,041,438.00	770,000,023.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,074,336,391.39		122,567,873.98	951,768,517.41
其他资本公积	3,724,200.79			3,724,200.79
合计	1,078,060,592.18		122,567,873.98	955,492,718.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	107,088,350.19	5,955,063.77	113,043,413.96	
合计	107,088,350.19	5,955,063.77	113,043,413.96	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：为推进公司股价与内在价值相匹配，本公司本期进行了股份回购。回购股份以集中竞价交易方式购买，库存股成本的确定方法为回购成本价。所有回购的库存股截至期末已全部注销。

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		

一、不能重分类进损益的其他综合收益	60,000.00	3,965,467.96				3,965,467.96		4,025,467.96
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	60,000.00							60,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
处置其他权益工具的净损益		3,965,467.96				3,965,467.96		3,965,467.96
二、将重分类进损益的其他综合收益	118,679.06	-77,550.15				-77,550.15		41,128.91
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	118,679.06	-77,550.15				-77,550.15		41,128.91
其他综合收益合计	178,679.06	3,887,917.81				3,887,917.81		4,066,596.87

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	186,869,309.82			186,869,309.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	186,869,309.82			186,869,309.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	951,373,283.30	777,307,968.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,505,740.65	
调整后期初未分配利润	953,879,023.95	777,307,968.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	159,961,918.82	145,146,932.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	192,500,005.75	78,704,146.10
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	921,340,937.02	843,750,755.57

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 2,505,740.65 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,559,557,517.60	575,529,967.66	1,412,903,239.29	582,430,006.36
其他业务	13,487,030.93	3,218,996.38	29,432,989.70	21,804,522.96
合计	1,573,044,548.53	578,748,964.04	1,442,336,228.99	604,234,529.32

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	7,204,744.06	6,771,723.66
教育费附加	6,999,255.60	6,638,789.22
资源税	500,442.42	423,804.20
房产税	4,473,364.58	5,225,216.89
土地使用税	897,723.90	1,160,254.45
车船使用税	32,214.70	34,842.60
印花税	821,787.34	572,358.49
其他	155,279.69	2,935.39
合计	21,084,812.29	20,829,924.90

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	399,398,815.53	299,249,693.57
职工薪酬	91,414,743.03	77,872,058.99
广告宣传	41,330,407.19	34,832,873.48
会议费	14,450,048.03	11,633,059.42
运输费	9,483,881.88	10,248,440.12
差旅费	7,546,348.69	8,328,145.78
折旧费		
物料消耗	3,263,515.68	2,001,401.61
业务招待费	1,557,684.72	1,133,341.45
办公费	317,022.37	817,790.97
其他	2,263,473.38	2,581,366.68
合计	571,025,940.50	448,698,172.07

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,817,284.14	84,693,088.65
折旧费	19,733,875.08	18,853,329.73
无形资产摊销	7,197,237.34	7,265,294.58
排污费	4,384,300.34	4,975,603.28
办公费	7,222,677.08	4,720,944.28
咨询费	3,010,650.43	2,564,524.61
修理费	3,758,705.69	2,621,107.33
差旅费	2,165,432.74	2,627,419.85
租赁费	2,786,351.84	1,606,297.74
会议费	1,153,999.71	1,442,850.48
运输费	1,382,608.55	94,808.73
业务招待费	1,541,883.91	1,273,362.39
保险费	1,456,681.06	1,262,526.5
存货报废及毁损	495,140.32	927,955.45
其他	8,714,648.75	10,934,880.11
合计	134,821,476.98	145,863,993.71

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	25,808,421.71	27,297,909.43
直接投入费用	15,271,236.03	14,884,386.18
折旧及租赁费用	2,217,806.81	3,551,747.00
无形资产摊销	445,318.55	146,078.58
临床试验费	463,461.27	529,355.35
委外费用	2,556,400.80	3,429,592.15
其他费用	3,661,744.31	1,765,167.11
自行开发无形资产的摊销	143,716.20	
合计	50,568,105.68	51,604,235.80

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,024,039.47	17,432,964.93
减：利息资本化	0	

减：利息收入	-2,289,144.31	-2,118,859.35
承兑汇票贴息	3,112,538.47	70,197.0
汇兑损益	97,329.28	-176,304.96
减：汇兑损益资本化	0	
手续费及其他	737,493.91	187,898.14
合计	25,682,256.82	15,395,895.76

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
污染治理项目	2,500.00	25,000.00
节能专项资金		11,938.26
丁桂全自动生产线项目	243,333.34	243,333.34
癌息定注射液项目	159,857.82	159,857.62
缓控释制剂项目	733,333.33	733,333.34
注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研究	6,527.16	6,527.18
大型科学仪器升级改造项目款	8,333.34	8,333.34
生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化	23,333.34	23,333.34
红花注射液生产过程质控关键技术研究创新资	30,000.00	30,000.00
固体制剂药用塑料瓶 cGMP 生产线项目	272,906.58	272,906.60
红花注射液生产全过程质量控制技术产业化	250,000.00	250,000.00
返还土地款	4,009.50	4,009.50
绞股蓝总苷分散片及其制备方法	2,692.32	2,692.30
透皮给药系统山西省重点实验室建设	2,500.00	2,500.00
中药复方女贞益肾颗粒的新药研究	4,999.98	4,999.98
对外经贸发展专项资金（进口贴息）	3,000.00	3,000.00
中药透皮制剂大品种丁桂儿脐贴现代研究及产业化应用专项奖励	-8,736.62	14,770.02
海鸥人才补贴	81,050.60	
仿制药质量和疗效与原研药药物一致性技术评价项目	49,166.76	
私有云平台下集团供应链管控与大数据决策分析项目	50,000.00	254,980.00
精准中药“圣济黄白片”降脂新药及配套分子诊断试剂盒的研究开发	127,950.13	
2016 年 R&D 经费投入强度奖励资金		3,500,000.00
肥胖儿童体重控制及老年全营养健康食品创制及产业化	49,987.81	47,573.60
个税手续费返还	200,609.45	
山西省药材资源研究与药物研发重点科技创新——中药透皮制剂技术研究	74,283.08	

绿色制造项目	4,190.06	
山西省 2018 年技术改造奖励	616,200.00	
防艾禁毒宣传	2,000.00	
虎榜企业突破 30 亿工业奖励金	1,000,000.00	
研发费用加计扣除奖励	3,500,000.00	
企业调迁扶持资金	915,498.84	915,498.84
工业开发区管理委员会补贴	460,600.00	460,560.00
儿咽入国家医保目录奖励	200,000.00	
企业增收增效奖励	50,000.00	
彭州市就业局稳岗补贴	86,291.22	85,218.43
蕙芽健脾凝胶 GMP 生产线补助款	34,999.98	34,999.98
房租补贴		73,560.00
专利补贴	10,000.00	15,000.00
开发费用政府奖励	500,000.00	
枸橼酸名牌奖励款		50,000.00
锅炉低氮改造		102,000.00
治疗神经根型颈椎病中药新药的研发	165,152.00	
研发支出政府奖励金		1,000,000.00
国际标准药品研发、生产、检验设备引进项目（流化床）	68,674.68	68,674.68
甲磺酸索拉非尼片靶向药物研发	22,818.52	
合计	10,008,063.22	8,404,600.35

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,511,665.69	
处置长期股权投资产生的投资收益	82,877.91	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		8,194.34
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		1,410,266.84
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		705,996.30
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	33,983.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,270,403.15	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益	-329,788.46	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-6,454,190.09	2,124,457.48

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	142,613.38	-254,295.73
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	142,613.38	-254,295.73

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,945,841.14	
其他应收款坏账损失	-4,226,725.73	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-6,172,566.87	

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,563,555.08

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,078,633.12	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,078,633.12	-1,563,555.08

其他说明：-

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-135,639.58	205,929.34
合计	-135,639.58	205,929.34

其他说明：

□适用 √不适用

### 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金及罚款收入	49,206.82	76,527.50	49,206.82

其他	391,225.43	898,759.53	391,225.43
合计	440,432.25	975,287.03	440,432.25

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	249,845.46	250,091.90	249,845.46
其中：固定资产处置损失	249,845.46	250,091.90	249,845.46
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,092,091.94	123,000.00	1,092,091.94
其他	470,649.82	208,921.24	470,649.82
合计	1,812,587.22	582,013.14	1,812,587.22

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,382,984.43	21,255,046.29
递延所得税费用	-1,840,552.49	-210,529.82
合计	25,542,431.94	21,044,516.47

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	185,050,484.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,757,572.63

子公司适用不同税率的影响	410,650.21
调整以前期间所得税的影响	-2,578,011.24
非应税收入的影响	-826,096.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	949,878.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-375,258.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,050,205.38
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,426,749.86
税率变动对期初递延所得税余额的影响	273,528.26
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,546,785.99
所得税费用	25,542,431.94

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	27,616,744.19	37,652,779.73
收到的投标保证金、履约保证金	54,984,225.94	4,227,022.50
代收代付款	1,054,148.48	1,411,677.86
利息收入	2,179,889.36	2,471,807.50
收到违约金、赔款等收入	286,898.08	609,410.00
财政拨款	8,773,687.84	645,778.43
其他	2,967,463.18	1,653,424.17
合计	97,863,057.07	48,671,900.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	449,930,296.98	324,221,264.95
支付的往来款	47,465,571.33	56,630,191.74
支付的履约保证金、投标保证金	17,432,840.78	2,026,318.50

代收代付款	1,600,074.95	3,528,299.71
手续费	270,880.02	185,700.60
其他	3,093,864.96	549,970.51
合计	519,793,529.02	387,141,746.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付股票回购款	5,955,063.77	
合计	5,955,063.77	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	159,508,052.25	143,975,371.21
加：资产减值准备	8,251,199.99	1,563,555.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,965,885.24	76,990,910.19
无形资产摊销	7,500,968.88	7,476,692.55
长期待摊费用摊销	1,040,671.06	1,178,361.79
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）	135,639.58	-205,929.34
固定资产报废损失（收益以“－”号	249,845.46	250,091.90

填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-142,613.38	254,295.73
财务费用(收益以“—”号填列)	24,058,371.87	17,503,161.93
投资损失(收益以“—”号填列)	6,454,190.09	-2,124,457.48
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,824,756.61	379,138.82
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-578,030.43	-589,668.64
存货的减少(增加以“—”号填列)	50,929,693.93	-950,503.69
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-153,141,339.70	22,660,265.42
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-41,381,584.61	50,657,884.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	139,026,193.62	319,019,170.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	584,533,842.68	282,201,113.53
减: 现金的期初余额	685,737,143.88	396,017,180.31
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	-101,203,301.20	-113,816,066.78

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	584,533,842.68	685,737,143.88
其中: 库存现金	159,342.17	102,027.08
可随时用于支付的银行存款	584,323,615.68	677,714,865.5
可随时用于支付的其他货币资金	50,884.83	7,920,251.30
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	584,533,842.68	685,737,143.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,818,269.92	信用证保证金、银行承兑汇票保证金、贷款保证金
应收票据	18,007,202.92	票据质押
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	41,825,472.84	/

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,870,167.15
其中：美元	1,144,581.42	6.8747	7,868,653.89
欧元	89.93	7.8170	702.98
港币			
澳元	50.48	4.8156	243.09
英镑	65.11	8.7113	567.19
应收账款			
其中：美元			
欧元			

港币			
人民币			
人民币			
预收账款			1,409,121.01
其中：美元	204,972.00	6.8747	1,409,121.01
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	500,000.00	污染治理项目	2,500.00
与资产相关	7,300,000.00	丁桂全自动生产线项目	243,333.34
与资产相关	4,000,000.00	癌息定注射液项目	159,857.82
与资产相关	22,000,000.00	缓控释制剂项目	733,333.33
与资产相关	600,000.00	注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研究	6,527.16
与资产相关	250,000.00	大型科学仪器升级改造项目款	8,333.34
与资产相关	2,700,000.00	山西“百人计划”专项补助款	
与资产相关	700,000.00	生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化	23,333.34
与资产相关	600,000.00	红花注射液生产过程质控关键技术研究创新资	30,000.00
与资产相关	13,280,000.00	固体制剂药用塑料瓶 cGMP 生产线项目	272,906.58
与资产相关	5,200,000.00	红花注射液生产全过程质量控制技术产业化	250,000.00

与资产相关	401,000.00	返还土地款	4,009.50
与资产相关	80,000.00	绞股蓝总苷分散片及其制备方法	2,692.32
与资产相关	50,000.00	透皮给药系统山西省重点实验室建设	2,500.00
与资产相关	100,000.00	中药复方女贞益肾颗粒的新药研究	4,999.98
与资产相关	90,000.00	对外经贸发展专项资金（进口贴息）	3,000.00
与资产相关	300,000.00	中药透皮制剂大品种丁桂儿脐贴现代研究及产业化应用专项奖励	-8,736.62
与资产相关	452,400.00	肥胖儿童体重控制及老年全营养健康食品创制及产业化	49,987.81
与资产相关	1,300,000.00	仿制药质量和疗效与原研药药物一致性技术评价项目	49,166.76
与资产相关	900,000.00	私有云平台下集团供应链管控与大数据决策分析项目	50,000.00
与资产相关	3,041,800.00	精准中药“圣济黄白片”降脂新药及配套分子诊断试剂盒的研究开发	127,950.13
与资产相关	1,053,400.00	重大新药创制盐酸普萘洛尔口服溶液 2018ZX09721003-008-008	
与收益相关	4,400,000.00	研发费用加计扣除奖励	3,500,000.00
与资产相关	700,000.00	薏芽健脾凝胶 GMP 生产线补助款	34,999.98
与资产相关	31,476,318.41	企业调迁扶持资金	915,498.84
与资产相关	2,000,000.00	国际标准药品研发、生产、检验设备引进项目（流化床）	68,674.68
与收益相关	4,500,000.00	红花规范化种植示范基地建设	
与资产相关	2,300,000.00	甲苯磺酸索拉非尼片靶向药物研发	22,818.52
与资产相关	100,000.00	山西省药材资源研究与药物研发重点科技创新——中药透皮制剂技术研究	74,283.08
与资产相关	6,200,000.00	透皮贴剂扩产项目	
与资产相关	8,000,000.00	绿色制造项目	4,190.06
与收益相关	1,000,000.00	山西省 2018 年技术改造奖励	616,200.00
与收益相关	81,050.6	海鸥人才补贴	81,050.6
与收益相关	200,609.45	个税手续费返还	200,609.45
与收益相关	2,000	防艾禁毒宣传	2,000
与收益相关	1,000,000	虎榜企业突破 30 亿工业奖励金	1,000,000
与收益相关	460,600	工业开发区管理委员会补贴	460,600
与收益相关	200,000	儿咽入国家医保目录奖励	200,000
与收益相关	50,000	企业增收增效奖励	50,000
与收益相关	86,291.22	彭州市就业局稳岗补贴	86,291.22
与收益相关	10,000	专利补贴	10,000
与收益相关	500,000	苏州开发费用政府奖励	500,000

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

2019年6月12日集团一级子公司上海清松制药有限公司以9,871,759.88元购买亚宝药业集团股份有限公司持有的公司一级子公司亚宝药业太原医药有限公司100%股权，购买后亚宝药业太原医药有限公司成为上海清松制药有限公司的全资子公司。

2019年6月30日亚宝药业太原医药有限公司的资产负债表合并入集团一级子公司上海清松制药有限公司的资产负债表，亚宝药业太原医药有限公司2019年6月12日至2019年6月30日产生的利润和现金流合并入上海清松制药有限公司的利润表和现金流量表，亚宝药业太原医药有限公司2019年1月1日至2019年6月12日产生的利润和现金流合并入集团公司利润表和现金流量表。

本交易属于同一控制下的企业合并，不影响本集团公司的合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西亚宝医药经销有限公司	山西芮城	山西芮城	医药销售	100		出资设立
亚宝药业太原制药有限公司	山西太原	山西太原	医药生产	100		出资设立
北京亚宝国际贸易有限公司	北京市	北京市	商业贸易	100		出资设立
亚宝药业四川制药有限公司	四川彭州	四川彭州	医药生产	100		出资设立
北京亚宝生物药业有限公司	北京市	北京市	医药生产	100		出资设立
北京亚宝投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理、投资咨询	100		出资设立
亚宝药业新疆红花发展有限公司	新疆吉木萨尔县	新疆吉木萨尔县	红花绒收购销售、中药材种植	100		出资设立
山西亚宝医药物流配送有限公司	山西运城	山西运城	批发中药材、中药饮片、生物药品等	100		出资设立
亚宝北中大(北京)制药有限公司	北京市	北京市	医药生产	70		非同一控制下企业合并
苏州亚宝药物研发有限公司	江苏苏州	江苏苏州	技术研发、技术咨询	70		出资设立
亚宝药业贵阳制药有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	医药生产	75		非同一控制下企业合并
上海青松制药有限公司	上海市	上海市	原料药及中间体研发与生产	80		非同一控制下企业合并
北京庆和春医药科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询	100		出资设立

亚宝美国药业有限公司	美国	美国	医药产品开发与服务	100		出资设立
------------	----	----	-----------	-----	--	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

北京亚宝生物药业有限公司子公司：

三河市比格润科技有限公司	河北三河	河北三河	生物降解材料生产与销售		100	非同一控制下企业合并
--------------	------	------	-------------	--	-----	------------

北京亚宝投资管理有限公司子公司：

北京云翰投资管理有限公司	北京市	北京市	投资及投资管理		100	出资设立
--------------	-----	-----	---------	--	-----	------

上海清松制药有限公司子公司：

湖北领盛制药有限公司	湖北黄冈市	湖北黄冈市	医药生产销售	--	55	非同一控制下企业合并
太原亚宝医药有限公司	山西太原	山西太原	批发中药材、中药饮片、生物药品等	--	100	出资设立
上海晋松化工有限公司	上海市	上海市	化工原料及产品销售	--	100	出资设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海清松制药有限公司	20	1,011,323.04	62,500,000.00	59,912,435.17

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

2019 年 6 月 28 日亚宝药业集团股份有限公司出资 4080 万元购买北京锦松投资咨询有限公司持有的上海清松制药有限公司 5%的股权，购买后亚宝药业集团股份有限公司共持有上海清松制药有限公司 80%的股权。

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海清松制药有限公司	582,678,897.99	171,330,123.88	754,009,021.87	458,574,013.65	7,776,941.36	466,350,955.01	677,368,032.16	177,193,870.82	854,561,902.98	313,340,379.16	8,406,452.65	321,746,831.81

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海清松制药有限公司	50,815,023.17	5,083,948.09	5,083,948.09	86,135,877.89	58,098,461.12	4,570,421.23	4,570,421.23	34,784,074.14

其他说明：  
无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

2019年6月28日亚宝药业集团股份有限公司购买北京锦松投资咨询有限公司持有的上海清松制药有限公司5%的股权,购买后亚宝药业集团股份有限公司共持有上海清松制药有限公司80%的股权。

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	上海清松制药有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	40,800,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	40,800,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	14,234,101.98
差额	26,565,898.02
其中:调整资本公积	26,565,898.02
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳汇富	深证市盐田	深证市盐田	创业投资业	30		权益法

未名千鹰成长股权投资合伙企业（有限合伙）	区沙头角街道田心社区盐路 3018 号盐田现代产业服务中心大楼 6A-15	区沙头角街道田心社区盐路 3018 号盐田现代产业服务中心大楼 6A-15	务；创业投资咨询业务			

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	深圳汇富未名千鹰成长股权投资合伙企业（有限合伙）		深圳汇富未名千鹰成长股权投资合伙企业（有限合伙）	
流动资产	158,313,077.84		162,096,183.31	
非流动资产	10,000,000.00		10,000,000.00	
资产合计	168,313,077.84		172,096,183.31	
流动负债	18,630.14		18,630.14	
非流动负债	0.00		0.00	
负债合计	18,630.14		18,630.14	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	168,294,447.70		172,077,553.17	
按持股比例计算的净资产份额	50,488,334.31			
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	50,488,334.31			
存在公开报价的联营企业权益投				

资的公允价值				
营业收入			516,937.02	
净利润	-3,783,105.47		-29,085,975.45	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,783,105.47		-29,085,975.45	
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00			

#### 其他说明

2019年4月1日亚宝药业集团股份有限公司出资6000万元购买深圳宏康未名生物产业发展合伙企业(有限合伙)持有的深圳汇富未名千鹰成长股权投资基金合伙企业(有限合伙)30%的股份,成为深圳汇富未名千鹰成长股权投资基金合伙企业(有限合伙)的有限合伙人。

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

#### (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

#### (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

#### (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

#### (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由战略委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

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

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

截止 2019 年 6 月 30 日，本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 48.09%（2018 年：52.29%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 79.11%（2018 年：71.02%）。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

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

项 目	期末数			
	一年以内	一至三年	三年以上	合计
金融负债：				
短期借款	117,000.00			117,000.00
应付票据	2,540.98			2,540.98
应付账款	13,726.64			13,726.64
应付利息	138.76			138.76
其他应付款	21,952.90			21,952.90
一年内到期的非流动负债	17.27			17.27
长期借款		567.16	1,400.00	1,967.16
长期应付款			1,871.59	1,871.59
金融负债合计	155,376.55	567.16	3,271.59	159,215.30

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

项 目	期初数			
	一年以内	一至三年	三年以上	合计
金融负债：				
短期借款	104,753.83			104,753.83
应付票据	5,915.39			5,915.39
应付账款	21,663.24			21,663.24
应付利息	145.74			145.74
其他应付款	13,017.69			13,017.69
一年内到期的非流动负债	17.74			17.74
长期借款	2.12	586.43	1,400.00	1,988.55
长期应付款			1,871.59	1,871.59
金融负债合计	145,515.75	586.43	3,271.59	149,373.77

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

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

## 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	117,000.00	102,000.00
合 计	117,000.00	102,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	60,835.21	78,897.78
金融负债		
其中：短期借款		
合 计	60,835.21	78,897.78

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

## 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

于 2019 年 6 月 30 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	140.91		786.87	522.91
欧元		2.12	0.07	0.07
澳元			0.02	0.02
英镑			0.06	0.06
合 计	140.91	2.12	787.02	523.06

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

于 2019 年 6 月 30 日，对于本集团以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元、澳元和英镑）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约人民币 64.61 万元（2018 年 12 月 31 日：约人民币 52.13 万元）。

#### 其他价格风险

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

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

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

## 2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 39.11%（2018 年 12 月 31 日：37.58%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	16,482,844.00			16,482,844.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资	9,242,000.00			9,242,000.00
（2）权益工具投资	7,240,844.00			7,240,844.00
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			90,933,629.55	90,933,629.55
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	16,482,844.00		90,933,629.55	107,416,473.55
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山西亚宝投资集团有限公司	山西芮城	投资及投资咨询服务、中药材种植与购销等	6,505.36	17.13%	17.13%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是任武贤

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.3

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京亚宝保健食品有限公司	股东的子公司
山西亚宝保健品有限公司	股东的子公司
山西亚宝营养健康科技有限公司	股东的子公司
任武贤	其他
薄少伟	其他
郭江明	其他
任伟	其他
任蓬勃	其他
左哲峰	其他
郭云沛、武世民、付世忠、张林江	其他
许振江	其他
蔡冬红	其他
宁会强	其他
汤柯	其他
梁军	其他

其他说明

- 1、2019年4月23日，任武贤先生辞去公司总经理职务，辞去上述职务后，任武贤先生仍担任公司董事长；
- 2、2019年4月23日，王刚先生辞去公司董事会秘书职务；
- 3、2019年4月23日，公司第七届董事会第九次会议聘任任伟先生为公司总经理。

相关公告详见2019年4月24日刊登于中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站的《亚宝药业集团股份有限公司高级管理人员辞职及聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2019-018）。

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西亚宝营养健康科技有限公司	商品	2,124,116.55	1,498,857.60
山西亚宝营养健康科技有限公司	原材料	4,206.09	7,870.87
山西亚宝保健品有限公司	商品	112,522.83	136,737.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西亚宝营养健康科技有限公司	4,113,507.32	95,207.67	3,625,935.36	95,276.74
应收账款	山西亚宝保健	399,164.00	13,767.62	399,164.00	5,147.55

	品有限公司				
--	-------	--	--	--	--

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	5,648,301.22
4-6 个月	1,514,324.14
7-12 月	2,484,322.63
1 年以内小计	9,646,947.99
1 至 2 年	60,220.00
2 至 3 年	
3 年以上	219,695.66
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	9,926,863.65

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	207,500.00	2.09	207,500.00	100		207,500.00	1.71	207,500.00	100.00	
其中：										
单项金额重大、经单独减值测试并单项确认减值损失的结果分析										
单项金额虽不重大、经单独减值测试并单项确认减值损失的结果分析	207,500.00	2.09	207,500.00	100.00		207,500.00	1.71	207,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,719,363.65	97.91	175,869.52	1.81	9,543,494.13	11,960,825.11	98.29	152,621.23	1.28	
其中：										
批发客户账龄风险矩阵组合	9,675,373.65	97.47	175,869.52	1.82	9,499,504.13	11,960,825.11	98.29	152,621.23	1.28	
无风险组合（集团内部之间债权债务）	43,990.00	0.44		0.00	43,990.00					
合计	9,926,863.65	100	383,369.52	3.86	9,543,494.13	12,168,325.11	100	360,121.23	2.96	

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
临汾奇林药业有限公司	207,500.00	207,500.00	100	对方经营困难,预计无法收回
合计	207,500.00	207,500.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:批发客户账龄风险矩阵组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	5,604,311.22	24,098.54	0.43
4-6个月	1,514,324.14	11,054.57	0.73
7-12月	2,484,322.63	120,489.65	4.85
1~2年	60,220.00	9,761.66	16.21
2~3年			
3年以上	12,195.66	10,465.10	85.81
合计	9,675,373.65	175,869.52	1.82

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目:无风险组合(集团内部之间债权债务)

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	43,990.00	0	0
4-6个月			
7-12月			
1~2年			
2~3年			
3年以上			
合计	43,990.00	0	0

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	207,500.00				207,500.00
按组合计提坏账准备	152,621.23	23,248.29			175,869.52
合计	360,121.23	23,248.29			383,369.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	期末余额		期末余额
山西亚宝营养健康科技有限公司	4,113,507.32	41.44	95207.66
山西亚宝九合医药科技有限公司	2,775,820.32	27.96	11936.03
山西海泰电子材料有限公司	1,497,767.27	15.09	31219.63
山西亚宝保健品有限公司	399,164.00	4.02	13767.62
江苏长江药业有限公司	390,000.00	3.93	1677.00
合计	9,176,258.91	92.44	153,807.94

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	187,500,000.00	
其他应收款	998,548,769.91	909,179,986.03
合计	1,186,048,769.91	909,179,986.03

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海清松制药有限公司	187,500,000.00	
合计	187,500,000.00	

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	232,232,581.75
1年以内小计	232,232,581.75
1至2年	181,025,939.96
2至3年	395,826,308.49
3年以上	
3至4年	163,943,116.29
4至5年	27,536,318.45
5年以上	4,933,815.00
合计	1,005,498,079.94

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	40,314,662.00	267,900.00
备用金	1,375,590.50	1,202,840.06
垫付款	963,797,778.90	912,707,818.79
其他	10,048.54	1,247,602.38
合计	1,005,498,079.94	915,426,161.23

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	718,568.15		1,477,032.58	2,195,600.73
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,812,364.07			4,812,364.07
本期转回	53,119.57		5,535.20	58,654.77

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	5,477,812.65		1,471,497.38	6,949,310.03

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
押金及保证金	32,626.00	4,786,237.50			4,818,863.50
备用金	5,624.82	8,026.00			13,650.82
垫付款	2,157,349.91	18,100.57	58,654.77		2,116,795.71
合计	2,195,600.73	4,812,364.07	58,654.77		6,949,310.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海清松制药有限公司	垫付款	257,079,646.65	1年以内、1-3年	25.57	
山西亚宝医药物流配送有限公司	垫付款	239,205,440.29	1年以内、1-5年	23.79	
苏州亚宝药物研究院	垫付款	169,114,224.97	1年以内、1-4年	16.82	
北京亚宝生物药业有限公司	垫付款	116,321,571.60	2-3年	11.57	
亚宝药业贵阳制药有限公司	垫付款	67,170,101.88	1年以内、1-5年	6.68	

合计	/	848,890,985.39	/	84.43	
----	---	----------------	---	-------	--

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,115,662,014.00		1,115,662,014.00	1,079,862,014.00		1,079,862,014.00
对联营、合营企业投资	50,488,334.31		50,488,334.31			
合计	1,166,150,348.31		1,166,150,348.31	1,079,862,014.00		1,079,862,014.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海清松制药有限公司	611,790,000.00	40,800,000.00		652,590,000.00		

北京亚宝投资管理 有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京亚宝生物药业 有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
亚宝北中大(北京) 制药有限公司	65,312,834.00			65,312,834.00		
山西亚宝医药经销 有限公司	51,444,300.00			51,444,300.00		
山西亚宝医药物流 配送有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
亚宝药业太原制药 有限公司	60,448,800.00			60,448,800.00		
亚宝药业四川制药 有限公司	29,462,900.00			29,462,900.00		
亚宝药业新疆红花 发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京亚宝国际贸易 有限公司	8,723,700.00			8,723,700.00		
苏州亚宝药物研发 有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
太原亚宝医药有限 公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
亚宝药业贵阳制药 有限公司						
北京庆和春医药科 技有限公司						
亚宝美国药业有限 公司	679,480.00			679,480.00		
合计	1,079,862,014.00	40,800,000	5,000,000	1,115,662,014.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
深圳汇富未名千鹰成长股权投资基金合伙企业(有限合伙)		60,000,000.00		-9,511,665.69						50,488,334.31
小计		60,000,000.00		-9,511,665.69						50,488,334.31
合计		60,000,000.00		-9,511,665.69						50,488,334.31

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	695,680,560.09	338,382,502.68	653,048,370.46	330,673,401.32
其他业务	15,938,678.80	14,512,963.87	11,558,009.20	8,763,819.62
合计	711,619,238.89	352,895,466.55	664,606,379.66	339,437,220.94

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,511,665.69	
处置长期股权投资产生的投资收益	4,871,759.88	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	187,500,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		200,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	182,860,094.19	200,000.00

其他说明：

因投资收益表格无法修改，上表中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 187,500,000.00 元实际为持有子公司长期股权投资持有期间取得的投资收益。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-385,485.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,008,063.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	241,171.41	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-187,175.08	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,122,309.50	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	82,877.89	
所得税影响额	-1,183,566.62	
少数股东权益影响额	-203,252.16	
合计	7,250,324.12	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.42	0.2077	0.2077
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.17	0.1983	0.1983

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的2019年半年度报告文本；
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

董事长：任武贤

董事会批准报送日期：2019年8月26日

### 修订信息

适用 不适用