

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 2017 年年度报告

## 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、公司全体董事出席董事会会议。

三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2017年实现归属于母公司所有者的净利润为200,206,379.14元，可供股东分配的利润为777,307,968.88元。

公司2017年度利润分配预案为：以2017年12月31日总股本787,041,461股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计分配现金红利78,704,146.10元，剩余未分配利润结转下一年度。不送股不进行公积金转增股本。

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、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬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

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见“第四节 经营情况讨论与分析”之“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”部分的内容。

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.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	37
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	45
第七节	优先股相关情况.....	50
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第九节	公司治理.....	58
第十节	公司债券相关情况.....	61
第十一节	财务报告.....	62
第十二节	备查文件目录.....	186

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、本集团、亚宝药业	指	亚宝药业集团股份有限公司
太原制药	指	亚宝药业太原制药有限公司
四川制药	指	亚宝药业四川制药有限公司
北京生物	指	北京亚宝生物药业有限公司
山西亚宝经销	指	山西亚宝医药经销有限公司
贵阳制药	指	亚宝药业贵阳制药有限公司
苏州研发	指	苏州亚宝药物研发有限公司
清松制药、上海清松	指	上海清松制药有限公司
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，是一套适用于制药行业的强制性标准，要求企业在药品生产过程中按照 GMP 要求保证药品质量符合国家标准
OTC	指	英文 Over The Counter 缩写，指非处方药，是消费者可不经医生处方，直接从药房或药店购买的药品
基药目录	指	国家基本药物目录，是医疗机构配备使用药品的依据。基本药物目录中的药品是适应基本医疗卫生需求，剂型适宜，价格合理，能够保障供应，公众可公平获得的药品
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
交易所、上交所	指	上海证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
山西证监局	指	中国证券监督管理委员会山西监管局
股东大会	指	亚宝药业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	亚宝药业集团股份有限公司董事会
监事会	指	亚宝药业集团股份有限公司监事会
致同会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017 年度、2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王刚	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	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	010-57809936
传真	010-57809937	010-57809937
电子信箱	wanggang@yabaoyaoye.com	yabaoyyk@163.com

### 三、 基本情况简介

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	<a href="http://www.yabao.com.cn">http://www.yabao.com.cn</a>
电子信箱	yabao@yabaoyaoye.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
	签字会计师姓名	李惠琦、傅智勇

## 七、近三年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	2017年	2016年	本期比上年同期增减 (%)	2015年
营业收入	2,558,514,621.39	1,806,110,170.60	41.66	2,065,627,072.69
归属于上市公司股东的净利润	200,206,379.14	22,521,863.12	788.94	222,090,410.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	191,939,514.38	-47,862,101.35	不适用	194,214,164.32
经营活动产生的现金流量净额	161,726,197.37	155,954,179.41	3.70	143,466,388.53
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	2,808,770,304.09	2,624,308,352.21	7.03	2,680,490,635.19
总资产	4,368,578,074.17	4,205,512,901.22	3.88	4,251,823,638.38

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减 (%)	2015年
基本每股收益 (元 / 股)	0.2544	0.0286	789.51	0.3209
稀释每股收益 (元 / 股)	0.2544	0.0286	789.51	0.3209
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.2439	-0.0608		0.2807
加权平均净资产收益率 (%)	7.37	0.85	增加6.52个百分点	12.00
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.07	-1.81		10.50

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、公司儿科类及心脑血管类产品主要通过商务分销渠道进行销售，受 2016 年公司营销渠道改革影响，此两类产品 2016 年收入合计同比下降 62291.98 万元，毛利合计同比减少 44854.44 万元；公司商务分销渠道改革主要针对的是 OTC 终端，受营销渠道改革影响，OTC 终端 2016 年收入同比下降 63495.75 万元，毛利同比减少 48138.99 万元，使得公司 2016 年度实现销售收入同比下降 12.56%；实现归属于上市公司股东的净利同比下降 89.86%。

2、在 2016 年全面调整的基础上，2017 年公司商务渠道分销体系不断完善，销售结构趋于合理，客户优化和商业架构精简已完成预期目标，多级体系调减为二级体系的商业渠道分销模式已基本清晰。在 OTC 终端，公司除加强与全国 KA、NKA 连锁总部、单体药店的深度合作外，重点加大了开发中小型连锁药店的开发，截止 2017 年末，公司有效覆盖一千余家连锁药店总部以及近二十万家药店终端，为公司商务分销体系覆盖下的终端拉动提供了形成有力保障，实现了优质商业

分销终端规模覆盖、大型连锁药店终端定向占有、中小型连锁终端有效补充的营销网络，完成了公司营销模式从渠道驱动向多层级终端布局的转型。公司通过策略性调整，在现有 KA 连锁进行品规置换，优化丁桂儿脐贴、葡萄糖酸锌酸钙等大规格产品在 OTC 零售终端占有率，丁桂儿脐贴 3 贴装和新产品新增覆盖七百余家中连锁药店，实现了快速导入，销售额显著提升，公司重点产品实现了恢复性增长，2017 年儿科及心脑血管此两类产品收入合计同比增长 34346.72 万元，毛利合计同比增加 28320.94 万元，OTC 终端 2017 年收入同比增长 35168.89 万元，毛利同比增长 28997.78 万元，使得公司 2017 年度销售收入同比增长 41.66%；实现归属于上市公司股东的净利润同比增长 788.94%。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2017 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	560,494,172.82	618,261,591.33	660,328,878.75	719,429,978.49
归属于上市公司股东的净利润	40,624,960.38	66,523,237.27	41,113,923.59	51,944,257.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,462,513.17	64,035,075.80	39,524,162.78	47,917,762.63
经营活动产生的现金流量净额	-8,853,911.89	38,439,376.08	58,518,207.38	73,622,525.80

1、报告期内一季度营业收入最低，三季度高于二季度，四季度营业收入最高，整体呈增长的态势。因为公司营销改革处于逐步恢复过程中，故在第一季度销售较低。

2、二季度销售费用率及管理费用率都低于其他几个季度，造成二季度实现的净利润较多；三季度营业收入增长了 6.80%，销售费用环比增长了 33.23%，管理费用环比增长了 44.04%，销售费用中主要是市场推广咨询服务费增长较大，三季度公司为了继续加大对丁桂儿脐贴、消肿止痛贴、硫酸锌注射液等产品的市场推广力度，季度费用从二季度的 7583 万元增长到 11494 万元，增长了 51.57%，同时为了进一步加大广告宣传的力度，广告费用从二季度的 2074 万元增长到 3044 万元，增长了 46.77%。管理费用增长较大主要是人工成本及研发费用的增长，公司为了提高员工收入水平从三季度进行了总额 5%的涨薪，研发费用的增长主要是公司加强了研发力度，三季度起招聘了研发人员以及开发了新的研发项目，所以三季度公司实现的净利润下降较大。

3、扣非后净利润各季度的变动情况基本与上述净利润变动情况一致。

4、公司各季度经营活动产生的现金流呈增长的趋势，与公司的营业收入增长趋势基本一致，一季度的经营活动中产生的现金流出现负数主要是因为 2017 年一季度支付上年度职工绩效薪酬及工资福利等费用较二季度增加 3001 万元，较三季度增加 3233 万元影响。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2017 年金额	附注 (如适用)	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	-859,222.98		57,198,327.63	-1,193,510.40
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	13,829,708.22		23,872,562.04	25,893,739.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,458,963.59		33,685.00	300,214.62
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,872,218.11		-318,945.57	13,416,576.38
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				



根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,996,463.29		7,163,339.12	-6,914,752.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-349,702.06		-17,345,463.07	-577,594.30
所得税影响额	-944,200.61		-219,540.68	-3,048,426.86
合计	8,266,864.76		70,383,964.47	27,876,246.35

### 十一、 采用公允价值计量的项目

√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
股票投资	5,763,234.00	0	-5,763,234.00	-1,872,218.11
合计	5,763,234.00	0	-5,763,234.00	-1,872,218.11

### 十二、 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，其中公司生产的丁桂儿脐贴、消肿止痛贴和以珍菊降压片、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，试行“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；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

近年来，随着医药产业深化变革，以及国内与医药相关的各项十三五规划加速落地执行，国内制药企业分化加速的趋势已进入常态化；随着医药商业流通领域“两票制”、仿制药一致性评价等深层医改措施的全面落实到位，医药行业内部优胜劣汰明显，改革的成效开始显现。从行业整体发展环境来看，医药行业仍是国家未来重点发展的领域之一，而国际化是中国医药行业发展的必由之路。

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，未来医药市场的资源将逐渐向创新药或高质量仿制药集中，如何把握好未来五到十年医药行业优胜劣汰的关键时期，将是所有医药企业未来五年最重要的发展课题之一。

根据国家统计局公布的数据，2017 年全国规模以上医药制造业全年累计实现营业收入 28,459.6 亿元，比上年增长 12.5%；实现利润总额 3,314.1 亿元，比上年增长 17.8%。同时，《“健康中国 2030”规划纲要》等一系列行业改革举措，为医药改革发展带来众多利好和指导，未来医药行业发展前景依旧向好。

展望 2018 年，控费继续从严导致医院终端继续低增长，药品审评审批系列、临床数据自查等政策对企业研发创新提出更高要求，产品质量监管预期将越来越严，仿制药一致性评价关乎企业生死存亡，这些都倒逼企业转型升级，提供具有高质量、真正具有临床需求的产品和服务成为企业持续发展的动力，创新是企业持续发展的核心竞争力。

与此同时，顺应国家大势，我们也迎来诸多发展机会：两票制的全面铺开促使医药工业增长提速，医保支付改革利好创新药和高质量仿制药。“二孩政策”的全面落地为儿童健康市场带来巨大的消费潜力；中医药上升到战略层面，对中药企业的长足发展起到了推动作用；“健康中国”的使命也为医药企业进入大健康产业提供了足够的动力；随着医药互联网利好政策出台，智慧医疗等新型商业模式涌现，将推动健康产业的持续创新，社会资本、商业保险等也将推动多利益方进入医疗市场；“一带一路”的建设也为中国医药企业在国际市场的发展开疆拓土。

#### （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、消化系统和抗肿瘤等国内药品市场最具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，缓控释制剂及有一定技术难度的脂质体、纳米粒产品；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，公司也成为全国最大的透皮制剂生产基地，建有透皮制剂山西省重点实验室。而中药自动化控制技术国内目前尚未规模化启动，公司使用这项技术生产红花注射液等中药注射剂，其中红花注射液质量优良，指纹图谱相似度达到，含量超过国家标准，并与中国食品药品检定研究院共同起草该品种国家标准。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，公司在“十三五”期间确立了以逐步建立符合国际 FDA/CGMP 质量标准体系同时又符合亚宝实际情况、经济合算的 GMP 工厂的质量目标，恪守“精心设计，健全体系，控制风险，持续改进”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、百喻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，荣获权威机构认证，连续三年蝉联中国非处方协会中成药儿科消化类第一名，新产品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，口味甘甜服用方便儿童易接受。

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 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2017年,随着医疗卫生体制改革进一步深化,医保控费、药品采购价格降低成为常态化趋势,医药行业增速持续放缓。“营改增”、“两票制”等新政的逐步落实,对医药企业传统经营模式造成冲击;一致性评价,药品工艺核对、中国加入ICH对药品质量提出更高要求,这些政策的密集出台推动着医药行业药品市场格局发生重大变化,对医药企业的未来经营产生了重要而持续的影响。

面对行业环境的变化与整体增速放缓的“新常态”,2017年公司在集团董事会的领导下,围绕医改政策,创新经营模式,聚焦核心业务,锁定战略目标,以销售为龙头,加强品牌及终端网络建设,牵引绩效目标实现;以研发为基础,加强在研项目管理,提升产品市场竞争力;以生产为保障,做实精益化管理,提升投入产出率;以管理改善为主题,加强财务管控,全方位推进创新,提升运营质量和效率,实现了收入规模的稳步增长。2017年,公司实现营业收入25.59亿元,同比增长41.66%,归属于上市公司普通股股东净利润2.00亿元,同比增长788.94%。

#### 1、营销方面

##### (1) 巩固商务体系,下沉渠道终端

2017年,商务体系销售系统不断完善,销售结构趋于合理,在2016年基础上开展了客户优化和商业架构精简,变多级体系为二级体系,渠道趋于清晰。截止2017年末,公司一级商业优化到五十余家,二级商业达到七百余家。同时利用数据直连系统,构建了以商业平台为基础的终端覆盖网,实现渠道及终端可视、可控、有序,销售数据库形成;此外,合理控制非备案商业销售,销售信息支持系统建立了“两大系统一大平台(PRM/MRM系统及开票员系统平台)”,即通过PRM(报货计划管理系统),通过销售人员统计客户购进与库存情况,实现一级、二级渠道库存的科学化、合理化,为制定科学合理的销售计划提供数据保障。通过MRM(自动结算系统)系统整合后勤支持体系和销售部门的资源共享,实现通路促销活动的结算与兑付效率。

##### (2) 深耕终端市场,强化终端覆盖

2017年,公司在“终端为王”的指导思想下,进一步下沉营销资源,扩大终端覆盖,维护终端上量,加速新品导入,实现产品在零售市场的销售业绩提升。

在OTC终端,截止2017年末,公司有效覆盖一千余家连锁药店总部以及近二十万家药店终端。零售事业部在2017年根据市场需求,通过策略性调整,在现有KA连锁置换入大规格产品,优化丁桂儿脐贴、葡萄糖酸锌钙等产品大规格在零售终端市场布局,提高了零售药店的销售业绩。除了加强与全国KA、NKA连锁总部、单体药店的深度合作外,加大了开发中小型连锁药店的力度,丁桂儿脐贴3贴装和新产品新增覆盖七百余家中小连锁药店,实现快速导入,销售额显著提升。新品薏芽健脾凝胶在试点省份以立体化营销策略,实现铺货近千家连锁,超过三万家终端门店。慢病管理事业部在零售终端组建了300人面向消费者的专业化服务团队。

在医院终端,2017年公司加强学术活动与推广,等级医院招商代理和直营队伍建设齐头并进,以新医院开发数量与原有医院销售上量双强化,儿童清咽解热口服液备案6省采购,同时顺应分级诊疗、医联体等政策,开发基层医疗机构、社区卫生中心、私人诊所等基层终端,在重点市场形成医院终端网络的密切互补,构建了全面覆盖各级药店、重点城市医院、基层医疗机构等遍布全国的终端网络,实现由传统渠道销售型公司向终端布局致胜型公司的转型升级。

在第三终端,公司在巩固原有市场规模基础上,继续扩大“春播行动”的覆盖面,持续开展技术培训、春播巡讲、春播巡诊、高峰论坛、公益活动、《弟子规》巡讲等活动,一方面通过与医药类高校的合作,切实提高学术推广团队的专业推广能力,另一方面加大对“春播医生”的医学培训,全面提升基层终端的医治服务水平。公司通过“春播行动”的开展,在营销团队内部已建立了成熟的系统培训体系,以对基层医疗人员推广中医药适宜技术为切入点,促进中医药技术在基层终端的广泛深入,提高以消肿止痛贴为代表的系列产品的进一步应用。

##### (3) 强化品牌运作,培育战略品种

2017年,公司重点发力大产品营销和产品梯队建设,产品线重点聚焦支柱产品群及战略产品群两大产品群体。占据公司主要销售比重的支柱产品群中,重点大品种丁桂儿脐贴、消肿止痛贴、葡萄糖酸锌口服溶液、葡萄糖酸钙口服溶液、硫辛酸注射液、珍菊降压片、硝苯地平缓释片均实现较大幅度增长;与此同时,公司深挖现有潜力品种,形成了薏芽健脾凝胶、小儿腹泻贴、枸橼

酸莫沙必利片、绞股蓝总苷分散片、氯喹那多普罗雌烯阴道片、儿童清咽解热口服液、五福化毒片等新的战略产品群，保证了公司销售的快速增长。公司根据产品分类，聚焦资源，精准投入强化品牌运作能力，丰富以“丁桂”、“亚宝”、“百喻”为代表的品牌内涵，聚焦新一代妈妈最关注的媒介平台与消费习惯，品牌宣传软硬结合，新品薏芽健脾凝胶作为潜力品种重点培育，在新品上市之初采取“广告+店员激励+POP+样品试吃+店员培训”等组合式营销策略，与连锁联盟密切合作，完成连锁药店覆盖和落地执行工作。

## 2、研发方面

2017年，公司持续以提高自主创新能力为核心，创新与仿制并重，在仿制药方面，公司以推进一致性评价工作为重点，2017年苯磺酸氨氯地平缓释片、马来酸依那普利片完成BE试验。此外，2017年研发中心重点加强仿制药研发项目的管理能力及研发工作的规范性和科学性，明确研发系统各岗位职责，加强绩效考核，确保了公司研发项目快速度、高质量、高效率、低成本的目标。

在创新药方面，公司取得多个创新药项目重大里程碑进展，两个治疗II型糖尿病的新型口服药物盐酸亚格拉汀、SY-008均取得临床批件并顺利开展一期临床；治疗急性脑卒中的新型注射剂SY-007、治疗II型糖尿病的新型口服药物SY-009均成功申报临床，取得临床受理通知书。

国际化出口方面，公司达成与Slate Run Pharma氢溴酸加兰他敏片出口美国销售协议，并协助产品外贸出口落地。

2017年全年公司共完成自主立项8项，国际合作签约3项，取得药品临床批件2项；取得临床受理通知书2项；取得授权发明专利证书7项。

## 3、生产方面

2017年，公司在“提质：抓质量、保合规，增效：抓运营、提效率，降本：抓成本、要利润”总思路的指引下，严把质量大关，树立了研、产、销一体化全生命周期的质量管理理念，加强了集团化质量管控与指导，制定了切实可行的实施方案，定期开展内部质量审计，推行了生产数据完整性项目，优化了内部质量管理流程，落实cGMP质量管理体系建设，优化质量系统人才配置，公司上下践行文言文记统一性；2017年生产中心突出了技术引领作用，聚焦积压工艺解决问题，紧抓工艺核对工作，积极衔接了研发与生产环节，中试效率明显提升，针对扩容的研发品种进入中试环节，引入了新产品风险评估机制，减少新产品试制风险；落实生产主体责任，推进技术专家团队建设，树立“技术专家”10名；筹划建立资产管理信息平台，优化资产管理，推行TPM（全员生产维护）提升设备效率，落实环保主体责任，设备管理由服务角色转变到参与管理；配合PRM（报货计划管理系统）优化产销统筹性，调整产能保证供货；持续关注KL指标评价的优化，控制费用降低成本，各生产公司2017年平均实现产品毛利上涨7%，提升效率保证利润。

## 4、商业物流方面

2017年，公司商业物流立足区域市场，基药业务进一步下沉，夯实村级卫生室基础，分人员、分品种进行基层维护与跟进，目前覆盖了山西运城13个县市、15家二甲医院、186个乡镇卫生院、3500多家村级卫生室。零售业务方面，加强对直营连锁、加盟门店及其他药店的管理，推进互联网远程管理和网上药店建设。

报告期内，公司顺利通过了GSP认证，获得了毒、麻、精制剂和原料经营资格；公司成立了电商业务部，积极开拓B2B业务，通过技术合作和线下引流与客户建立强业务关系。

## 5、管理方面

报告期，公司在经营管理中以目标管理为核心，以绩效价值为导向，通过运营平台的完善，将各系统、各部门工作有机地对接起来，使各支持模块积极联动，最大限度地发挥运营系统的服务与支持作用。实施分层分级的培训管理，在培训前，结合公司发展战略，针对各层级人员进行培训调研和评估，对各中心、职能部门核心经济指标、重点工作目标逐级分解，对重大目标偏差的事项及时调整，加强事后续效考核，确保了集团整体经营计划的达成。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 25.59 亿元，比上年同期 18.06 亿元增长了 41.66%；实现归属于上市公司股东的净利润 2.00 亿元，比上年同期 0.23 亿元增长了 788.94%。

## (一) 主营业务分析

## 利润表及现金流量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	2,558,514,621.39	1,806,110,170.60	41.66
营业成本	1,115,863,592.83	1,009,669,538.47	10.52
销售费用	694,219,795.91	438,431,861.11	58.34
管理费用	438,399,515.86	360,828,186.89	21.50
财务费用	37,643,825.37	29,464,575.47	27.76
经营活动产生的现金流量净额	161,726,197.37	155,954,179.41	3.70
投资活动产生的现金流量净额	-120,973,441.65	-587,431,260.57	79.41
筹资活动产生的现金流量净额	-141,586,975.69	-57,187,303.92	-147.58
研发支出	181,903,629.45	147,856,386.21	23.03

## 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

2017年,公司实现营业收入25.59亿元,同比增长41.66%,其中,主营业务收入25.51亿元,同比增长42.17%。主营业务成本11.09亿元,同比增长5.79%。

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药生产	2,124,150,454.96	725,138,134.65	65.86	60.39	23.03	增加10.37个百分点
医药批发	397,050,068.93	355,438,305.73	10.48	-13.61	-11.95	减少1.69个百分点
其他贸易	30,241,401.21	28,134,534.34	6.97	183.73	138.55	增加17.62个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药生产-软膏剂	865,193,510.55	140,413,724.27	83.77	60.21	5.67	增加8.37个百分点
医药生产-片剂	517,735,623.81	247,735,771.73	52.15	36.28	15.27	增加8.72个百分点
医药生产-胶囊剂	42,090,589.45	23,701,418.59	43.69	-9.52	-36.46	增加23.88个百分点
医药生产-注射剂	271,859,157.35	83,332,446.98	69.35	71.28	-13.32	增加29.92个百分点
医药生产-口服液	119,319,511.65	76,063,941.88	36.25	46.82	76.69	减少10.78个百分点
医药生产-原料	264,403,799.72	129,322,464.87	51.09	244.86	222.08	增加3.46个百分点
医药生产-其他	43,548,262.43	24,568,366.33	43.58	5.55	-1.66	增加4.14个百分点
医药批发	397,050,068.93	355,438,305.73	10.48	-13.61	-11.95	减少1.69个百分点
其他贸易	30,241,401.21	28,134,534.34	6.97	183.73	138.55	增加17.62个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

				(%)		
东北地区	188,820,785.19	54,464,049.49	71.16	86.47	14.13	增加 18.29 个百分点
华北地区	671,615,292.34	432,250,158.14	35.64	-4.68	-12.36	增加 5.64 个百分点
华东地区	798,215,208.20	306,806,752.17	61.56	101.27	60.63	增加 9.72 个百分点
华南地区	207,600,951.88	74,225,758.04	64.25	70.78	39.08	增加 8.15 个百分点
华中地区	318,763,000.48	115,452,721.26	63.78	33.25	8.47	增加 8.27 个百分点
西北地区	133,864,911.66	39,651,923.81	70.38	35.86	-14.79	增加 17.61 个百分点
西南地区	227,897,230.53	81,600,385.04	64.19	72.91	23.64	增加 14.26 个百分点
出口业务	4,664,544.82	4,259,226.77	8.69	335.38	621.22	减少 36.19 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

##### 分产品情况说明：

①公司软膏剂产品营业收入同比增长 60.21%，营业成本同比增长 5.67%，主要由于：一是由于报告期内公司对软膏剂的主要产品价格进行了不同程度的提价，其中：丁桂儿脐贴提价幅度 7% 左右；二是因为丁桂儿脐贴的销售量由 2015 年 13103 万贴、2016 年 6185 万贴、2017 年 11404 万贴，2017 年产量大幅增加，固定成本的摊薄，单位生产成本降低，产品生产成本结构构成比重变化，直接材料占比由 2016 年的 46.1% 到 2017 年的 58.66%。

②胶囊剂产品及注射剂产品毛利率由于受产品价格的提升、产量的大幅增长及产能的充分利用后生产成本的降低等因素共同影响导致大幅增长。

③报告期内，口服液中的营养保健品销售收入的比重由去年的 10% 增长至本期的 17%，由于该系列产品毛利率较低为 6.4%，因此口服液毛利率有所下降。

##### 分地区情况说明：

①公司东北地区、西北地区、西南地区涉及业务的毛利率较上年增长较大主要因为市场开拓力度的加大，上述三个市场注射液主要产品收入比上年同期分别增长 33%，21%，146%；东北、西北地区儿科主要产品收入比上年同期分别增长 16%，25%；西南、东北地区止痛主要产品收入分别增长 11%，87%；故该上述区域毛利率提升幅度较大。

②报告期内，华北地区因批发业务的减少营业收入略有下降。

③报告期内，因新增北京生物和上海清松的出口业务，出口业务营业收入涨幅较大；由于这两家公司出口产品的毛利率影响，导致整体出口业务毛利率下降。

#### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
丁桂儿脐贴 (万贴)	12,695.46	11,404.75	2,629.52	193.73	84.39	96.41
消肿止痛贴 (万贴)	7,453.75	7,047.10	562.33	17.94	3.01	261.24
珍菊降压片 (万片)	37,958.17	49,783.71	1,381.37	25.61	90.80	-89.54
硫辛酸注射液 6ml (万支)	1,125.22	1,294.17	147.65	-19.50	13.26	-53.36
曲克芦丁片 (万片)	111,962.88	110,775.60	12,766.59	87.63	14.81	10.25
红花注射液 (万支)	3,934.37	3,917.12	144.46	62.53	37.32	13.56
复方利血平 (万片)	136,280.19	141,473.92	2,158.67	125.55	132.71	-70.64
枸橼酸莫沙必利片 (万片)	23,242.88	24,423.66	1,175.17	21.49	26.23	-50.12

硝苯地平缓释片(万片)	73,615.01	67,394.23	11,335.78	31.04	13.76	121.62
葡萄糖酸锌口服液(万支)	11,029.83	9,597.08	1,433.00	51.45	22.08	573,100.00

## 产销量情况说明

自 2016 年公司销售渠道开始转型，2017 年公司新的销售渠道基本建立，主要产品销售量同比增长较大；消肿止痛贴沿用以前销售模式，销售量增幅较小；因去年限发货清库存，消肿止痛贴、葡萄糖酸锌口服液期初库存量较小，本期期末库存量同比增幅较大。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药生产	直接材料	421,018,807.80	62.46	303,424,706.03	57.85	38.76	
医药生产	直接人工	71,563,510.92	10.62	66,412,241.19	12.66	7.76	
医药生产	燃料动力费	47,692,795.59	7.07	40,568,109.34	7.73	17.56	
医药生产	制造费用	133,832,934.44	19.85	114,091,335.10	21.75	17.30	
医药生产	医药工业合计	674,108,048.75	100.00	524,496,391.66	100.00	28.52	
医药批发	采购成本	355,438,305.73	100.00	385,397,989.18	100.00	-7.77	
其他贸易	采购成本	28,134,534.34	100.00	8,439,447.85	100.00	233.37	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药生产-软膏剂	直接材料	97,420,915.31	58.66	51,614,755.05	46.41	88.75	
医药生产-软膏剂	直接人工	19,595,454.68	11.80	18,600,121.54	16.72	5.35	
医药生产-软膏剂	燃料动力费	13,353,247.96	8.04	11,553,490.40	10.39	15.58	
医药生产-软膏剂	制造费用	35,695,873.98	21.50	29,452,870.22	26.48	21.20	
医药生产-软膏剂	医药生产-软膏剂小计	166,065,491.93	100.00	111,221,237.21	100.00	49.31	
医药生产-片剂	直接材料	177,727,088.30	68.93	112,232,770.80	67.53	58.36	
医药生产-片剂	直接人工	23,152,502.16	8.98	17,733,061.71	10.67	30.56	
医药生产-片剂	燃料动力费	11,113,466.62	4.31	7,250,837.10	4.36	53.27	
医药生产-片剂	制造费用	45,839,747.62	17.78	28,971,709.16	17.43	58.22	
医药生产-片剂	医药生产-片剂小计	257,832,804.70	100.00	166,188,378.77	100.00	55.14	
医药生产-注射剂	直接材料	35,701,633.47	42.62	36,191,036.06	40.92	-1.35	
医药生产-注射剂	直接人工	8,354,974.51	9.97	10,352,587.13	11.70	-19.30	
医药生产-注射剂	燃料动力费	12,224,958.84	14.59	11,657,833.39	13.18	4.86	
医药生产-注射剂	制造费用	27,485,544.82	32.81	30,250,251.83	34.20	-9.14	
医药生产-注射剂	医药生产-注射剂小计	83,767,111.64	100.00	88,451,708.41	100.00	-5.30	
医药生产-胶囊剂	直接材料	18,583,074.24	77.38	17,678,609.08	74.64	5.12	
医药生产-胶囊剂	直接人工	1,732,544.61	7.21	1,951,200.67	8.24	-11.21	
医药生产-胶囊剂	燃料动力费	905,789.16	3.77	999,319.98	4.22	-9.36	



医药生产-胶囊剂	制造费用	2,795,465.68	11.64	3,055,098.00	12.90	-8.50	
医药生产-胶囊剂	医药生产-胶囊剂	24,016,873.69	100.00	23,684,227.73	100.00	1.40	
医药生产-口服液	直接材料	41,501,644.69	65.17	28,634,926.02	62.76	44.93	
医药生产-口服液	直接人工	9,164,200.06	14.39	7,343,771.35	16.09	24.79	
医药生产-口服液	燃料动力费	5,148,866.18	8.09	3,975,087.58	8.71	29.53	
医药生产-口服液	制造费用	7,863,594.30	12.35	5,674,491.13	12.44	38.58	
医药生产-口服液	医药生产-口服液小计	63,678,305.23	100.00	45,628,276.08	100.00	39.56	
医药生产-原料	直接材料	23,527,785.41	69.86	34,022,186.61	71.84	-30.85	
医药生产-原料	直接人工	3,066,789.74	9.11	3,822,618.01	8.07	-19.77	
医药生产-原料	燃料动力费	1,566,072.51	4.65	1,439,533.39	3.04	8.79	
医药生产-原料	制造费用	5,518,088.85	16.38	8,072,599.77	17.05	-31.64	
医药生产-原料	医药生产-原料小计	33,678,736.51	100.00	47,356,937.78	100.00	-28.88	
医药生产-其他	直接材料	26,556,666.38	58.92	23,050,422.41	54.93	15.21	
医药生产-其他	直接人工	6,497,045.16	14.42	6,608,880.78	15.75	-1.69	
医药生产-其他	燃料动力费	3,380,394.32	7.50	3,692,007.50	8.80	-8.44	
医药生产-其他	制造费用	8,634,619.19	19.16	8,614,314.99	20.53	0.24	
医药生产-其他	医药生产-其他小计	45,068,725.05	100.00	41,965,625.68	100.00	7.39	
医药批发	采购成本	355,438,305.73	100.00	385,397,989.18	100.00	-7.77	
其他贸易	采购成本	28,134,534.34	100.00	8,439,447.85	100.00	233.37	

## 成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

1、医药生产本期成本 6.74 亿元，较上年同期 5.24 亿元增长 28.52%，主要由于本期主要产品销量的上升，软膏剂、片剂、口服液产量较上年同期上升，导致成本上升；2、其他贸易本期成本较上年同期增长较多，主要是由于本期中药材采购量增加所致；3、因丁桂儿贴剂自动生产线的使用，直接人工、燃料动力费等所占比重下降，软膏剂直接材料占成本的比重增加。

## 2、公司主要中药产品涉及的重要药材成本变动情况：

报告期，公司儿科类产品全年实现营业收入 5.05 亿元，占工业营业收入比重为 23.79%。该类产品中主要中药材为丁香、肉桂和萆薢，中药材占产品直接材料成本的比重在 20%左右。丁香、肉桂、萆薢的采购模式为月度/季度招标进行采购，2017 年因采购价格下降影响产品生产成本下降 202 万元。

公司止痛类产品全年实现营业收入 4.22 亿元，占工业营业收入比为 19.87%。该产品中主要中药材为沙蒿子，中药材占产品直接材料成本的比重 5%左右。该药材价格采购模式为月度/季度招标进行采购，2017 年因采购价格下降影响药品生产成本下降 16 万元。

公司心脑血管类产品全年实现营业收入 3.63 亿元，占工业营业收入比为 17%。该产品中主要中药材为野菊花，该中药材占产品直接材料成本的比重在 70%左右。该药材价格采购模式为月度/季度招标进行采购，2017 年因采购价格上涨影响药品生产成本增加 195 万元。

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 39,114.66 万元，占年度销售总额 15.33%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 17,744.78 万元，占年度采购总额 26.01%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

## 2. 费用

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	694,219,795.91	438,431,861.11	58.34
管理费用	438,399,515.86	360,828,186.89	21.50
财务费用	37,643,825.37	29,464,575.47	27.76

1、报告期，公司 OTC 终端产品的销售有了大幅度提升，其营业收入同比增长了 61.04%，销售费用同比增长了 22.12%；公司销售费用主要投入在医院终端及第三终端，医院终端营业收入增长了 56.41%，第三终端营业收入增长了 34.61%，销售费用分别增长了 128.32%和 99.82%。整体营业收入大幅提升，销售费用大幅增长。

2、2017 年销售费用中咨询服务费 3.94 亿元，咨询服务费主要用于：1) 第三终端产品的市场推广服务。公司通过开展“春播行动”实现对乡村诊所的覆盖及对乡村医生的业务培训。截止 2017 年末，第三终端已覆盖全国 33 个省区，培训基层医生 25000 人次。2) 随着医院产品两票制的推进，公司加大了学术市场推广费用的投入，通过成立专业学术推广部，对各级代理商加大培训，与代理商共同组织各种全国性大型学术推广会、区域学术沙龙会等，向一线用药医生推广产品在临床中的使用。公司咨询服务费近三年来增长较大，是因为公司发生的咨询服务费主要投入在医院终端及第三终端，用于其销售规模的扩大及市场占有率的提升，2017 年，医院终端收入同比增长 56.41%，第三终端收入同比增长 34.61%。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	176,173,467.02
本期资本化研发投入	5,730,162.43
研发投入合计	181,903,629.45
研发投入总额占营业收入比例 (%)	7.11
公司研发人员的数量	547
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	9.53
研发投入资本化的比重 (%)	3.15

### 情况说明

√适用 □不适用

2017 年度，公司研发投入 1.82 亿元，较上期同期增长 23.03%，占营业收入比例 7.11%。

## 4. 现金流

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额为 1.62 亿元，比上年同期 1.56 亿元增加 3.70%，主要原因是本期公司销售商品收到的现金增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-1.21 亿元，上年同期为-5.87 亿元，主要原因是上期收购子公司上海清松制药有限公司支出所致；筹资活动产生的现金流量净额为-1.42 亿元，上年同期为-0.57 亿元，主要是由于本期期末银行借款较期初减少所致。

### (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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	5,763,234.00	0.14	-100.00	主要原因系本期交易性金融资产全部处置所致
应收票据	285,985,759.31	6.55	137,754,480.99	3.28	107.61	主要原因系本期公司销售收入增加及客户以承兑汇票结算货款增加所致
应收账款	509,738,795.35	11.67	356,699,809.56	8.48	42.90	主要原因系本期公司销售增加导致应收货款增加所致
其他流动资产	13,272,304.01	0.30	20,303,039.19	0.48	-34.63	主要原因系本期公司预交所得税减少所致
可供出售金融资产	95,453,348.42	2.18	71,050,000.00	1.69	34.35	主要原因系本期全资子公司北京亚宝投资管理有限公司新增投资项目国投创新(北京)投资基金有限公司所致
投资性房地产	55,028,923.93	1.26	32,160,760.52	0.76	71.11	主要原因系本期北京亚宝生物药业有限公司与北京亚宝国际贸易有限公司将自有房产对外经营出租转为投资性房地产所致
在建工程	43,762,193.05	1.00	131,737,992.11	3.13	-66.78	主要原因系本期公司消肿止痛贴技改工程、四川片剂口服液工程等完工转固定资产所致
递延所得税资产	9,827,219.40	0.22	6,441,183.11	0.15	52.57	主要原因系本期计提坏账导致的可抵扣时间性差异增大所致
应交税费	72,277,993.16	1.65	29,936,754.88	0.71	141.44	主要原因系本期应交的增值税及所得税增加所致
长期借款	20,017,092.00	0.46	47,189,819.00	1.12	-57.58	主要原因系本期归还

						长期借款所致
--	--	--	--	--	--	--------

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

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》(2012 修订), 公司所处行业为医药制造业 (分类代码: C27)。

### 医药制造行业经营性信息分析

#### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

##### (1). 行业基本情况

适用 不适用

在经历了 2015-2016 两年间系统、密集的医药行业顶层制度改革后, 2017 年医药行业基本进入政策落地执行阶段, 各项政策效果开始显现, 行业运行逻辑和发展趋势也随之发生巨大变化。

从供给侧改革的角度来看, 2017 年集中落实的三项政策——药品注册优先审评带来的系列利好、仿制药一致性评价的加速竞争、医药流通两票制在全国范围内全面推行分别对推动国内创新药发展、提高仿制药企业集中度、提高流通企业集中度产生重要影响。

从需求方的角度来看, 全球经济的复苏、新兴市场对药品需求快速增长、我国人口老龄化程度进一步加深, 刚性需求的高品质治疗性品种将通过挤压不合理用药带来的腾挪空间而加速崛起。与此同时, 十九大之后提出实施“健康中国”, 国民健康保健消费理念逐步升级, 与之相关的品牌 OTC、保健品和高端快消品等都会迎来新的发展机会。

2017 年, 医改持续深化又一年。在这一年里, 医改最重要的两个方面: 一是推行分级诊疗, 初步建立分级诊疗体系, 强化对基层医疗机构的人、财、物的配给, 加强医联体建设, 进一步影响医院终端市场格局; 二是国家全面推行以按病种付费为主的多元复合式医保支付方式, 并公布了 130 种按病种付费的疾病目录, 地方政府积极响应。在医保控费的大基调下, 医院终端市场的药品价格进一步挤压。

2017 年医药工业整体收入和利润总额增速为 12.5% 和 17.8%, 较去年同期上升了 2.8 和 3.9 个百分点, 销售收入触底反弹, 利润总额稳步回升。

从医药细分子行业来看, 行业的分化进一步加剧。公司经营产品涵盖化学制剂、中成药、化学原料药、健康产品等细分领域。细分领域情况如下:

##### 1、化学制剂

化学制剂细分领域在 2017 年增速保持平稳, 在全面提升产品质量, 实现产业升级, 接轨国际的进程中, 创新药代表了未来药品的发展方向, 相关政策积极变化, 如优先审评审批政策, 也使得创新药迎来最好的发展阶段; 一致性评价加速进口替代, 2017 年仿制药一致性评价政策已进入补漏阶段, 抢位赛激烈展开。截止 2018 年 2 月底, 22 个品种完成了一致性评价工作, 部分品种在仅剩一年的时间内完成评价压力更大。仿制药企业面临着从产品到公司的全面洗牌。

公司围绕着“保当下、谋未来”的理念, 在 2017 年一是全力以赴开展一致性评价工作, 2 个品种完成了 BE 试验, 其余产品迎头赶上, 力求在大浪淘沙后占据市场一席之地。二是积极开发临床需求大、技术难度高的优质仿制药, 满足市场用药需求; 三是通过开发创新药以谋求企业发展的长远动力, 种种布局顺应了国家对医药行业的鼓励方向, 满足了消费者对优质产品的需求。

##### 2、中成药

中医药一直是我国医疗卫生产业的重要组成部分之一, 尤其是进入 21 世纪之后, 基于中药创

新的发展路径推动了行业整体的壮大，为中医药的发展奠定了坚实的基础。2017 年，科技部发布了《“十三五”中医药科技创新专项规划》，从国家层面上再次强调了对中医药创新的重视以及未来要培养的中药大品种，在重大新药创制专项中药经典名方开发成重点，但是中医药产业面对未来、面对国际化的挑战，除了要继续继承中医药传统文化精华，更要实现中医药的现代化，在现代化的首要任务是要解决药材道地性与产业化质量可靠性。

公司在中成药领域拥有丰富的产品线，涵盖儿科、妇科、心脑血管及其他治疗领域。此外，现代化的中药研发也是公司重点布局的方向之一，为公司后续的中药产品线提供了持续保障。

### 3、化学原料药

2017 年，化学原料药受环保监管政策严厉影响，洗牌了行业内不规范的中小企业，进一步产能收缩，迎来了涨价周期，甚至出现了原料垄断现象。在洗牌中得以规范的企业在 2017 年的收入与净利润比往年均有较大业绩提升。

为了应对原料药供给问题以及制剂产品的高质量要求，公司在 2017 年展开了一批公司现有制剂产品上游原材料的研发、生产工作，一方面降低了生产成本，另一方面满足了制剂质量。

### 4、健康产品

十九大之后，实施“健康中国”战略将“健康”这一概念提升到新的高度，消费者健康理念从以治疗为主向预防为主转变，人口老龄化背景下慢性疾病防御与治疗需求持续增加，居民健康意识提升、医疗保健支出迅速增长，政策持续推进我国大健康产业建设……凡此种种，消费者对多元化、高质量的健康产品的需求存在巨大潜力。

公司以药品为延伸，紧抓新的业绩增长风口，布局大健康产业，构建大健康产品研、产、销一体化。以特殊医学用途配方食品、功能性营养食品、中药保健外用制剂以及医院制剂为大健康产品研发的重点，以销售为龙头，自营销售与代理销售相结合，创新健康产品的营销理念，在 2017 年实现了预期的业绩增长，为后续的稳健发展奠定了良好的基础。

## (2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

### 按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分子行业	产品名称	适用症/功能主治	发明专利起始期限	药品注册分类	是否中药保护品种	是否处方药	是否报告期内新品
软膏剂	丁桂儿脐贴	健脾温中，散寒止泻。适用于小儿泄泻，腹痛的辅助治疗。	2014.12.31 至 2034.12.31	中药	否	否	否
贴膏剂	消肿止痛贴	清热消肿，止痛。用于疔疮初起，关节肿痛的辅助治疗。	2016.01.25 至 2036.01.25	中药	否	是	否
凝胶剂	薏芽健脾凝胶	健脾益胃，化湿消滞。用于小儿厌食症所见面色萎黄，消瘦神疲，纳差腹胀，腹泻便溏等。	2001.06.01 至 2021.06.01	中药	否	否	否
片剂	珍菊降压片	降压，用于高血压症。	2012.12.10 至 2032.12.10	中药	否	是	否
	硝苯地平缓释片（I）	各种类型的高血压及心绞痛。	2017.12.07 至 2037.12.07	原化学药品 4	否	是	否

				类			
	枸橼酸莫沙必利片	本品为消化道促动力剂，主要用于功能性消化不良伴有胃灼热、暖气、恶心、呕吐、早饱、上腹胀等消化道症状者。	无	原化学药品类 2	否	是	否
小容量注射剂	红花注射液	活血化瘀。用于治疗闭塞性脑血管疾病，冠心病，脉管炎。	2012. 01. 04 至 2032. 01. 04	中药	否	是	否
注射剂	硫辛酸注射液	糖尿病周围神经病变引起的感觉异常。	无	原化学药品类 6	否	是	否
散剂	小儿泻止散	清热利湿，止泻。用于小儿湿热内蕴，非感染性轻度腹泻，症见泻泄水样便、恶心、呕吐、纳减、口渴、腹痛等。	无	中药 3 类	否	是	否
糊剂	氨来咕诺糊剂	适用于免疫系统正常的阿弗他口腔溃疡。	无	原化学药品类 2	否	是	否
颗粒剂	忍冬感冒颗粒	清热解毒。用于上呼吸道感染所致的发热、咽痛。	2009. 11. 06 至 2029. 11. 06	中药	否	否	否
合剂	气血康口服液	健脾固本，滋阴润燥，生津止咳。用于神倦乏力，气短心悸，阴虚津少，口干舌燥。	无	中药	否	否	否
口服溶液剂	葡萄糖酸锌口服溶液	用于治疗缺锌引起的营养不良、厌食症、异食癖、口腔溃疡、痤疮、儿童生长发育迟缓等。	无	原化学药品类 6	否	否	否
	葡萄糖酸钙口服溶液	用于预防和治疗钙缺乏症，如骨质疏松、手足抽搐症、骨发育不全、佝偻病以及儿童、妊娠和哺乳期妇女、绝经期妇女、老年人钙的补充。	无	原化学药品类 6	否	否	否

原料药	曲克芦丁	无	2015.02.10 至 2035.02.10	原化学药品类 6	否	/	否
-----	------	---	-------------------------------	----------	---	---	---

## 按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
儿科类	丁桂儿脐贴	中药	否	12,695.46 万贴	11,404.75 万贴
	小儿泻止散	中药 3 类	否	122.50 万袋	141.11 万袋
	薏芽健脾凝胶	中药	否	1,478.88 万袋	1,471.60 万袋
止痛类	消肿止痛贴	中药	否	7,453.75 万贴	7,047.10 万贴
心血管系统类	硝苯地平缓释片（I）	原化学药品 4 类	否	73,615.01 万片	67,394.23 万片
	珍菊降压片	中药	否	37,958.17 万片	49,783.41 万片
	红花注射液	中药	否	3,934.37 万支	3,917.12 万支
清热解毒类	牛黄解毒片	中药	否	82,842.48 万片	72,728.51 万片
消化系统	枸橼酸莫沙必利片	原化学药品 2 类	否	23,242.88 万片	24,423.66 万片
精神神经类	甲钴胺片	原化学药品 4 类	否	22,429.43 万片	22,283.15 万片
抗感染类	甲硝唑片	原化学药品 6 类	否	23,740.73 万片	19,958.75 万片
心肾类	强力脑清素片	中药	否	7,601.78 万片	6,835.20 万片
内分泌系统	盐酸二甲双胍缓释片	原化学药品 6 类	否	2,864.04 万片	2,937.29 万片
	硫辛酸注射液	原化学药品 6 类	否	1,125.22 万支	1,294.17 万支
维生素、矿物质类	维生素 C 泡腾片	原化学药品 6 类	否	9,808.83 万片	3,354.35 万片
	葡萄糖酸钙口服溶液	原化学药品 6 类	否	11,050.05 万支	10,253.89 万支
	葡萄糖酸锌口服溶液	原化学药品 6 类	否	11,029.83 万支	9,597.08 万支
妇科类	氯喹那多/普罗雌烯阴道片	原化学药品 6 类	否	567.44 万片	559.46 万片

报告期，公司儿科类产品全年实现营业收入 5.05 亿元，占工业营业收入比重为 23.79%。该类产品中主要中药材为丁香、肉桂和蕲芎，中药材占产品直接材料成本的比重在 20%左右。丁香、肉桂、蕲芎的采购模式为月度/季度招标进行采购，2017 年因采购价格下降影响产品生产成本下降 202 万元。

公司止痛类产品全年实现营业收入 4.22 亿元，占工业营业收入比为 19.87%。该类产品中主要中药材为沙蒿子，中药材占产品直接材料成本的比重 5%左右。该药材价格采购模式为月度/季度招标进行采购，2017 年因采购价格下降影响药品生产成本下降 16 万元。

公司心脑血管类产品全年实现营业收入 3.63 亿元，占工业营业收入比为 17%。该类产品中主要中药材为野菊花，该中药材占产品直接材料成本的比重在 70%左右。该药材价格采购模式为月度/季度招标进行采购，2017 年因采购价格上涨影响药品生产成本增加 195 万元。

### (3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

截至报告期末，公司共有 61 个品种、76 个品规纳入《国家基本药物目录》，190 个品种纳入国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，另有 55 个品种纳入省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

纳入《国家基本药物目录》的主要产品情况如下：

产品名称	注册分类	适用症/功能主治
复方利血平	原化学药品 6 类	用于早期和中期高血压病
双嘧达莫	原化学药品 6 类	主要用于抗血小板聚集，用于预防血栓形成
尼莫地平	化学药品	使用于各种原因的蛛网膜下腔出血后的脑血管痉挛和急性脑血管病恢复期的血液循环改善。
马来酸依那普利片	化学药品	用于治疗原发性高血压


纳入国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》或省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的主要产品情况如下：

产品名称	注册分类	适用症/功能主治	是否是国家级医保目录	是否是省级医保目录
氯喹那多/普罗雌烯阴道片	原化学药品第 6 类	除淋球菌外，各种感染性病因引起的白带症状	否	天津、江西、河北、山西、海南、广东、贵州、黑龙江、广西
儿童清咽解热口服液	中药	清热解毒，消肿利咽。用于小儿急性咽炎（急喉痹）属肺胃实热证，症见：发热，咽痛，咽部充血，后咳嗽，口渴等。	是	是
小儿咳喘灵口服液	中药	宣肺、清热，止咳、祛痰。用于上呼吸道感染引起的咳嗽。	是	是

报告期内，《国家基本药物目录》未做调整。国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》、省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险》在 2017 年 4 月进行新版目录调整，公司的儿童清咽解热口服液和小儿咳喘灵口服液新进入国家医保目录。氯喹那多普罗雌烯进入 9 个省医保目录。

### (4). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

公司拥有“亚宝”驰名商标，“丁桂”、“宜欣”、“ ”等 3 个著名商标的使用权。公司驰名或著名商标对应的主要产品情况如下：



驰名/著名 商标	产品通用名	药品注册 分类	适用症/功能主治	是否中药 保护品种	是否处方药
亚宝-驰名	消肿止痛贴	中药	清热消肿，止痛。用于 疔疮初起，关节肿痛的 辅助治疗。	否	是
	珍菊降压片	中药	降压，用于高血压症。	否	是
	红花注射液	中药	活血化瘀。用于治疗闭 塞性脑血管疾病，冠心 病，脉管炎。	否	是
	复方利血平片	原化学药 品 6 类	用于早期和中期高血 压病。	否	是
丁桂-著名	丁桂儿脐贴	中药	健脾温中，散寒止泻。 适用于小儿泄泻，腹痛 的辅助治疗。	否	否
宜欣-著名	硝苯地平缓释片 (I)	原化学药 品 4 类	各种类型高血压及心 绞痛。	否	是
	牛黄解毒片	中药	清热解毒。用于火热内 盛，咽喉肿痛，牙龈肿 痛，口舌生疮，目赤肿 痛。	否	是
	曲克芦丁片	原化学药 品 6 类	用于闭塞综合征、血栓 性静脉炎、毛细血管出 血等。	否	是

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

报告期，公司共完成自主立项 8 项，国际合作签约 3 项，取得药品临床批件 2 项；取得受理通知书 2 项；取得授权发明专利证书 7 项。

公司聚焦于儿科、妇科、心脑血管、糖尿病、肿瘤用药等领域，以国际化为战略发展方向，引进国际化人才，搭建国际化平台，全方位、多模式向国际化迈进；以“一地研发、三地申报”为策略开展化学仿制药的研发，以与国际知名企业科研机构合作方式开展世界前沿的生物药和创新药研发，以中药治疗优势明显、疗效确切且具有一定临床价值的品种为原则开发中药新药，同时结合公司主要产品的二次开发，推进科研团队建设、提升企业核心竞争力。

#### 内部研究开发支出政策：

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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。

## (2). 研发投入情况

主要药(产)品研发投入情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

药(产)品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例(%)	研发投入占营业成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
盐酸亚格拉汀	883.60	7.13	876.47	0.35	0.79	483.81	进入临床, 费用投入上升
SY-005	1,052.26	1,052.26	0	0.41	0.94	20.87	
SY-007	614.75	614.75	0	0.24	0.55	-	
SY-008	751.60	620.59	131.01	0.29	0.67	-15.69	
SY-009	864.97	864.97	0	0.34	0.78	-	
滑膜康颗粒	315.30	0	315.30	0.13	0.29	267.14	临床费用投入上升
马来酸依那普利片	496.02	161.20	334.82	0.19	0.44	1,257.10	进行BE试验, 费用增加
苯磺酸氨氯地平片	421.09	213.76	207.33	0.16	0.38	942.30	进行BE试验, 费用增加

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例(%)	研发投入占净资产比例(%)
众生药业	12,521.15	6.37	3.38
天士力	61,569.59	3.83	7.11
丽珠集团	57,550.11	6.75	5.34
康缘药业	25,800.24	7.88	7.18
科伦药业	84,578.35	7.40	7.17
同行业平均研发投入金额			48,403.89
公司报告期内研发投入金额			18,190.36
公司报告期内研发投入占营业收入比例(%)			7.11

公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	6.48
----------------------	------

注：同行业平均研发投入金额为五家同行业公司的算数平均值。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司实现营业收入 25.59 亿元，因营业收入较上年同期增长 41.66%，本期研发支出占营业收入比例 7.11%较上期 8.19%减少了 1.08 个百分点。

### (3). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药(产)品基本信息	研发(注册)所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
盐酸亚格拉汀	注册分类：化学药品 1 类 适应症：糖尿病	I 期临床	I 期临床	1,303.70	0	0
SY-007	注册分类：化学药品 1 类 适应症：急性脑卒中	申报临床	申报临床	1,646.61	0	0
SY-008	注册分类：化学药品 1 类 适应症：糖尿病	I 期临床	I 期临床	1,643.10	0	0
SY-009	注册分类：化学药品 1 类 适应症：糖尿病	申报临床	申报临床	1,799.95	0	0
SY-005	注册分类：生物制品 1 类 适应症：脓毒症	临床前研究	完成临床前研究	2,653.1	0	0
卡巴拉汀贴剂	注册分类：化学药品 4 类 适应症：阿尔茨海默型痴呆	临床前研究	进行小试研究	693.19	1	1
帕博西尼胶囊	注册分类：化学药品 3 类 适应症：乳腺癌	临床前研究	进行小试研究	67.94	10	0
恩替卡韦片	注册分类：化学药品 3 类 适应症：慢性成人乙型肝炎	临床前研究	进行小试研究	143.36	27	1

研发项目对公司的影响

√适用 □不适用

公司加大内分泌用药、肿瘤用药等领域的药品研发力度，不断充实产品储备，通过产品结构调整，提升公司核心竞争力。

新药前期研发以及从研制、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。此外，随着国家药审改革深化，化药和生物药的审核门槛不断提高，以上因素均为产品研发、注册过程中的风险。

## (4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

√适用 □不适用

## 呈交国家药品监督部门审批的药品

序号	药品名称	注册分类	适应症/功能主治	申报情况
1	苯甲酸阿格列汀	化药 3 类	II 型糖尿病	申报生产
2	SY-009	化药 1 类	II 型糖尿病	申报临床
3	SY-007	化药 1 类	急性脑卒中	申报临床
4	普罗雌烯	/	由雌激素缺乏所致的外阴、前庭部及阴道环部萎缩性病变	递交巴西 DMF
5	双嘧达莫	/	本品早年曾是治疗冠心病的常用药物，现已少用作抗心肌缺血	递交台湾 DMF

## 注册获批药品情况

序号	药品名称	注册分类	适应症/功能主治	获批情况
1	盐酸亚格列汀	化学药品 1 类	II 型糖尿病	取得临床批件
2	SY-008	化学药品 1 类	II 型糖尿病	取得临床批件

## (5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

√适用 □不适用

报告期内没有项目取消情况。

研发项目未获批准的项目如下：

序号	药品名称	注册分类	适应症/功能主治	不批准原因
1	奥拉西坦	原化药 6 类	用于脑损伤及其引起的神经功能缺失、记忆与智能障碍的治疗。	根据《药品注册管理办法》第一百五十四条第（三）、（四）项，不予批准。
2	奥拉西坦注射液	原化药 6 类		根据《药品注册管理办法》第一百五十四条（三）、（四）、（六）项，不予批准。
3	奥扎格雷钠	原化药 6 类	用于治疗急性血栓性脑梗塞和脑梗塞所伴随的运动障碍，及改善蛛网膜下腔出血手术后的脑血管痉挛收缩和并发的脑缺血症状。	根据《药品注册管理办法》第一百五十四条第（三）项，不予批准
4	奥扎格雷钠注射液	原化药 6 类		本品所用原料药已被不批准，本品无合法来源的原料药，根据《药品注册管理办法》第一百五十四条第（六）项，不予批准。
5	对乙酰氨基酚栓	原化药 6 类	用于普通感冒或流行性感引起发热，也用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经。	本品的质量研究存在重大缺陷，根据《药品注册管理办法》第一百五十四条第（三）、（四）项，不予批准

6	门冬氨酸鸟氨酸	原化药 6 类	本品适用于因急、慢性肝病(如各型肝炎、肝硬化、脂肪肝、肝炎后综合症)引发的血氨升高及治疗肝性脑病,如伴发或继发于肝脏解毒功能受损(如肝硬化)的潜在性或发作期肝性脑病,尤其适用于治疗肝昏迷早期或肝昏迷期的意识模糊状态。	根据《中华人民共和国药品管理法》第三十二条及《药品注册管理办法》第一百五十四条第(三)、(四)项,不予批准。
7	门冬氨酸鸟氨酸注射液	原化药 6 类	本品适用于因急、慢性肝病(如各型肝炎、肝硬化、脂肪肝、肝炎后综合症)引发的血氨升高及治疗肝性脑病,如伴发或继发于肝脏解毒功能受损(如肝硬化)的潜在性或发作期肝性脑病,尤其适用于治疗肝昏迷早期或肝昏迷期的意识模糊状态。	根据《药品注册管理办法》第一百五十四条第(三)、(四)和(六)项,不予批准。
8	依达拉奉注射液	原化药 6 类	用于改善急性脑梗死所致神经症状、日常生活活动能力和功能障碍。	本品稳定性研究的图谱存在真实性问题。根据《药品注册管理办法》第一百五十四条(二)的规定,不予批准。
9	注射用阿奇霉素	原化药 6 类	本品适用于敏感病原菌所致的感染	根据《药品注册管理办法》154 条(三)项的规定,不予批准。
10	前列地尔	原化药 6 类	主要用于治疗心肌梗塞、血栓、冠心病、心绞痛、动脉硬化等心血管疾病、肝炎病、下肢动脉硬化、中止早期妊娠,中期引产等	根据《药品注册管理办法》第一百五十四条(三)、(四)项的规定,不予批准。

以上研发项目未获得批准不会对公司产生重大影响。今后公司将严格实施新产品立项论证制度,认真研究国家政策,重点研究对公司未来发展具有支撑和推动作用的新产品。

#### (6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用 □不适用

序号	药品名称	注册分类	年度计划
1	盐酸亚格拉汀	化学药品 1 类	完成 Ib 期临床
2	SY-008	化学药品 1 类	完成 Ia 期临床
3	SY-005	生物制品 1 类	获得临床批件
4	SY-007	化学药品 1 类	获得临床批件
5	SY-009	化学药品 1 类	获得临床批件
6	马来酸依那普利片	化学药品	通过一致性评价
7	苯磺酸氨氯地平片	化学药品	通过一致性评价
8	卡巴拉汀贴剂	化学药品 3 类	完成小试研究
9	恩替卡韦片	化学药品 3 类	完成临床前研究,开展 BE 试验
10	枸橼酸莫沙必利片	原化学药品 2 类	完成 BE 试验
11	甲钴胺片	原化学药品 4 类	开展 BE 试验

### 3. 公司药（产）品生产、销售情况

#### (1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
儿科类	50,525.20	9,240.47	81.71	93.47	51.83	增加5.02个百分点	-
止痛类	42,204.23	8,356.24	80.20	38.24	-3.02	增加8.42个百分点	-
心脑血管类	36,322.16	20,167.12	44.48	37.66	16.60	增加10.03个百分点	-
内分泌系统	15,821.98	1,864.49	88.22	116.66	-3.75	增加14.74个百分点	-
维生素、矿物质类	9,935.59	5,883.85	40.78	33.71	51.23	减少6.86个百分点	-
原料药	26,442.70	12,934.77	51.08	244.89	222.15	增加3.45个百分点	-
其他	31,163.20	14,066.87	54.86	15.39	-17.74	增加18.18个百分点	-
医药生产合计	212,415.05	72,513.81	65.86	60.39	23.03	增加10.37个百分点	-

情况说明

√适用 □不适用

同行业毛利率情况：

同行业可比公司	医药工业营业收入（万元）	医药工业毛利率（%）
众生药业	160,810.29	66.43
天士力	681,420.65	73.96
丽珠集团	848,712.70	63.99
康缘药业	326,601.30	75.87
科伦药业	1,133,055.98	51.75

#### (2). 公司主要销售模式分析

√适用 □不适用

工业销售模式

公司医药工业销售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 促销、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。

商务分销队伍负责全国一级、二级商业客户的管理、维护，保证公司药品物流配送的及时性和覆盖面，实现货款的回收。同时加强与全国性商业企业和区域性商业企业的战略合作，促进产

品在一级商业客户中的占有率。

招商代理销售队伍主要进行新特药品的销售，公司根据产品属性，对产品采取全国总代理和区域总代理的方式，通过和代理商签订年度协议进行保量销售，代理商承担这些产品的终端销售任务，公司协助维护市场秩序和进行专业学术培训及支持。

OTC 销售队伍主要定位于大中城市的终端药店，以终端拉动方式提高公司产品在各大中城市的占有率，公司对 OTC 队伍推行定区域、定产品的促销增长考核方式，确保产品在各区域的销售量稳步增长。

学术推广队伍主要通过举办学术推广会、营销报告会等形式，为公司产品做宣传，促进用户之间的交流以及用户对公司产品的认识和了解，树立公司品牌形象，为公司产品市场开拓提供支持。

#### 医药商业销售模式

公司的医药商业批发业务主要由全资子公司山西亚宝医药物流有限公司负责，主要业务区域为山西省运城市。医药批发业务主要包括医疗机构配送及面向零售药店批发两种模式。其中，医疗机构配送模式，即公司先从供货商采购产品备货，收到订单后，公司安排物流服务并及时配送产品，主要利润来源于药品进销价差及配送费用。面向零售药店批发模式，即面向上述销售对象销售并配送药品，主要利润来源于药品进销差价。

#### 定价原则及可能存在的经营风险

公司主要客户按终端分为 OTC 终端、医院终端和第三终端。客户分布在除台湾以外的全国各地。公司主要药（产）品定价原则为：①在 OTC 渠道、第三终端市场，产品定价主要依据成本现状与竞品状况，依据产品历史价格综合形成的企业自主、全国统一定价原则。②在医院终端市场，产品定价是根据各地集中招标采购所形成的价格的基础上扣除商业公司的配送费后确定。

可能存在的经营风险：一是落标风险，可能出现部分省份招标定价存在突破公司的价格底线而不得不暂时退出，这将会对公司在该省区的销售产生不利影响。二是降价风险，在医院终端市场，药品在参与招标时可能面临降价压力，如果产品降价，将会对公司盈利能力产生不利影响。

### (3). 在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药（产）品名称	规格	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
红花注射液（万支）	5ml	2.07-5.80	1,522.29
	20ml	8.10-19.15	862.59
甲钴胺片（万片）	20片/盒	4.40-15.75	18,766.99
	60片/盒	11.28-22.80	1,762.28
	100片/盒	20.20-38.00	1,492.23
枸橼酸莫沙必利（万片）	24片/盒	12.70-18.71	20,689.67
	36片/盒	18.46-75.31	4,325.88
	48片/盒	26.40-33.00	517.82
冠心宁注射液（万片）	10ml*5支	4.37-16.80	405.33
硫辛酸注射液（万支）	6ml:0.15g	24.83-33.27	1,293.95
葡萄糖酸钙口服液（万支）	10%*12支	11.70-13.20	478.90
	10%*20支	无	1,430.88
	10%（10ml*18支）	17.60-40.25	2,626.13
	10%*10支	9.20-19.80	5,620.96
小儿腹泻贴（万贴）	1.2g*4贴	28.01-43.11	62.88
氯喹那多普罗雌烯(万片)	6片/板/盒	25.72-40.92	557.11
	12片/板/盒	58.03-81.84	0.00
儿童清咽解热口服液（万支）	10ml*6支	45.00-45.70	49.32
	10ml*9支	63.00-67.50	0.08
甲钴胺注射液（万支）	1ml:0.5mg*10支	3.69-11.00	769.80

情况说明

□适用 √不适用

**(4). 销售费用情况分析**

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
咨询服务费	394,497,894.19	56.83
职工薪酬	134,149,831.43	19.32
广告宣传费	83,671,847.87	12.05
差旅费	24,969,271.63	3.60
会议费	21,602,797.94	3.11
运输费	20,924,320.08	3.01
物料消耗	5,136,924.42	0.74
办公费	2,159,546.03	0.31
业务招待费	1,540,663.01	0.22
其他	5,566,699.31	0.80
合计	694,219,795.91	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
众生药业	59,367.88	30.22
天士力	253,486.11	15.75
丽珠集团	326,516.97	38.27
康缘药业	265,925.81	19.88
科伦药业	307,385.47	26.88
同行业平均销售费用		242,536.45
公司报告期内销售费用总额		69,421.98
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		27.13

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司销售费用支出为 69,421.98 万元，上年同期支出为 43,843.19 万元，同比增长 58.34%，主要原因为本期公司产品推广相关费用增加所致，销售费用的发生符合公司业务发展的实际需要，处于行业合理水平。

**4. 其他说明**

√适用 □不适用

(1) 公司药品生产许可证及期限：

公司名称	证书编号	发证机关	生产地址和生产范围	有效期至
------	------	------	-----------	------



亚宝药业集团股份有限公司	晋 20160077	山西省食品药品监督管理局	山西省风陵渡经济开发区工业大道 1 号：片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、贴膏剂、散剂、冻干粉针剂（含抗肿瘤药）、精神药品、煎膏剂（膏滋）、贴剂、原料药、抗肿瘤原料药、中药提取、药用辅料*** 山西省芮城县永乐南路 139 号：软膏剂、小容量注射剂（含抗肿瘤药）、凝胶贴膏、贴剂、中药提取***	2020 年 12 月 31 日
亚宝药业太原制药有限公司	晋 20160022	山西省食品药品监督管理局	山西省太原经济技术开发区大运路 20 号：颗粒剂，原料药，片剂，精神药品，硬胶囊剂，滴丸剂*** 山西省风陵渡经济技术开发区工业大道 1 号：中药提取***	2020 年 12 月 31 日
亚宝药业四川制药有限公司	川 20160257	四川省食品药品监督管理局	四川省彭州市工业开发区银厂沟东路 18 号：颗粒剂，洗剂，片剂（含激素类），合剂（口服液），硬胶囊剂，栓剂（含中药前处理提取），原料药，口服溶液剂，制剂三车间***	2020 年 12 月 31 日
北京亚宝生物药业有限公司	京 20150110	北京市食品药品监督管理局	北京市北京经济技术开发区科创东六街 97 号：片剂，硬胶囊剂***	2019 年 10 月 07 日
亚宝药业贵阳制药有限公司	黔 20160019	贵州省食品药品监督管理局	贵州省贵阳市修文县扎佐医药工业园区 B 区磨秧坡：酒剂，凝胶剂（含外用）***	2020 年 12 月 31 日
上海青松制药有限公司	沪 20160071	上海市食品药品监督管理局	上海市化学工业区奉贤分区楚华支路 128 号：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、原料药***	2020 年 12 月 31 日

## 公司药品经营许可证及期限：

公司名称	证书编号	发证机关	生产地址和生产范围	有效期至
山西亚宝医药经销有限公司	晋 AA3590051	山西省食品药品监督管理局	中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、精神药品（限二类）***	2019 年 11 月 22 日
山西亚宝医药物流配送有限公司	晋 AB359007	山西省食品药品监督管理局	中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、精神药品（限二类）***	2019 年 10 月 19 日

(2) 公司近期不存在相关许可证到期未能续期的障碍。

## (五) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

(1) 2017 年 1 月，本公司全资子公司北京亚宝投资管理有限公司以 2,940.33 万元购买了国投创新（北京）投资基金有限公司 1.24% 的股权。

(2) 2017 年 2 月, 本公司出资 10 万美元 (折合人民币 69.75 万元) 在美国纽约州设立全资子公司亚宝美国药业有限公司, 该公司主要负责产品研发与美国申报, 产品、项目和技术引进及公司产品在美国的销售等业务。

**(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

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
股票投资	5,763,234.00	0	-5,763,234.00	-1,872,218.11
合计	5,763,234.00	0	-5,763,234.00	-1,872,218.11

**(六) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(七) 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 5000 万元, 为公司全资子公司, 主营范围为批发中药材、中药饮片、生物药品等。2017 年实现销售收入 39,364.63 万元, 实现归属于母公司所有者的净利润-230.10 万元, 期末总资产为 28,589.01 万元, 期末净资产为 3,901.36 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。2017 年实现销售收入 10,857.17 万元, 实现归属于母公司所有者的净利润 519.27 万元, 期末总资产为 1,4440.55 万元, 期末净资产为 5,169.80 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。2017 年实现销售收入 7,755.43 万元, 实现归属于母公司所有者的净利润-170.67 万元, 期末总资产为 13,207.90 万元, 期末净资产为 4,366.40 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。2017 年实现销售收入 186,824.38 万元, 实现归属于母公司所有者的净利润 84.16 万元, 期末总资产为 22,845.27 万元, 期末净资产为 6,510.10 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。2017 年实现销售收入 24,447.47 万元, 实现归属于母公司所有者的净利润 5,455.09 万元, 期末总资产为 73,221.39 万元, 期末净资产为 46,276.73 万元。

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**

**(一) 行业格局和趋势**

适用 不适用

在“健康中国”的战略指引下，在加速国际市场对接、深化供给侧改革的大背景下，无论是外部刺激还是内部需求，中国制药行业正在发生巨大的格局变化。

第一，医药制造业方面，行业分化持续深入，未来企业将会经历快速的优胜劣汰阶段，强者愈强。首先，创新药是众多企业未来的发展方向，只有研发实力强的要求才能参与到新药市场的竞争当中，未来更多的企业通过国际化路径实现国内申报注册的弯道超车。在仿制药市场，由于医保控费及药品价格承压，进口药品的部分市场份额会逐步被优质的国产仿制药替代。其次，临床价值高、独家产品才能保存较强的议价能力和较大的利润空间，质量一般的药企会逐渐失去市场空间，行业资源集中在优质企业中。总体而言，我们制药行业将逐渐实现从低端仿制药为主转型为创新药和优质仿制药并行发展。上市许可人制度使具有核心技术产品的小型创新药企业可以快速进入市场。

第二，“两票制”“营改增”的推进落实使得医药商业洗牌效应初现，集中度提高，行业格局重塑。2018 年两票制全国全面落实将促进行业整合的进程。通过压缩中间流通环节，行业将集中于终端网络覆盖广泛、物流配送能力强的大型流通企业，中小型代理商被收购或者转型为营销服务提供者。随着集中度的提高，大型医药流通企业对上游制造业和下游终端的议价能力提高。

第三，终端用药结构发生重大变化，未来支付结构优化是趋势。一方面，新版医保目录的调整和医保谈判目录的出台都为新品放量奠定了基础，这有利于治疗性创新药和优质仿制药；另一方面，随着机构改革，医保局成立以及新承担的覆盖定价、采购、支付等全链条的职能，医保将在药价改革中成为新的主力，医保控费依然是未来一段时间的主基调。在 2017 年，医药行业三大终端增速呈现下滑趋势，这也从侧面印证了医保控费带来的深层影响。当前的政策主要是对医院端销售环境的持续收紧，辅助用药等会在进一步受限，高品质治疗性用药需求快速崛起，医院终端用药结构面临着大的调整。在零售终端为主的 OTC 及第三终端销售为主的品种会规避一定的影响，特别是对于品牌 OTC，更有希望借助于以往的终端的优势迎来发展。

制药企业未来的核心竞争力集中在创新与质量上。由此公司确立了十三五期间的“创新、质量、国际化、资本撬动”的十一字方针，为十三五期间工作指引方向。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

十三五期间，公司以“创新-质量-国际化-资本撬动”为战略方针，以世界前沿的科技创新能力为手段，培育核心竞争力，成为中国最具创新能力的制药企业的优秀代表；成为中国大健康产业的领导品牌；成为中国制药行业迈向国际化的典范，实现百年企业的宏伟愿景。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2018 年，公司继续推进落实“创新、质量、国际化、资本撬动”发展方针，以创新升级为主线，以营销模式转型为突破，科技创新、全面提升研发管理水平和效率，实现产业布局新突破；以资本扩张为手段，加速国际并购步伐，实现国内资源有效融合；提升品牌价值，促进企业健康加速发展。

### 1、研发

2018 年研发中心以临床需求为导向，以开发产品为核心，加大加快高端仿制药研发，重点推进一致性评价项目，加快已获临床批件创新药的研发进度，保持创新研发的领先优势；健全研发项目管理机制，提高研发效率，提升自主创新和研发成果的转化能力，最终建立全球化着眼、前瞻性入手、创新型配置、系统化实施、多资源并行的研发模式，成为中国最具研发力的制药企业。

### 2、营销

2018 年营销中心将聚焦儿科、心脑血管、内分泌等方面，以终端建设为引领，以客户需求为中心，优化产品组合，调整销售布局，驱动营销模式转型升级。巩固商务体系，深耕渠道终端，实现由传统渠道销售型公司向终端布局致胜型公司的转型升级；强化品牌运作能力，打造以“丁桂”、“亚宝”、“百喻”为代表的多品牌架构，实现产品品牌到品类品牌的跨越式发展。

### 3、生产

2018 年生产中心以国际化引领产业升级，以提高生产组织效率为目标，推行均衡生产，确保准时供货，加速推进一致性评价和工艺变更评价，全面建设系统化技术管理团队；以设备升级改

造和绿色生产为保障，提高设备管理能力，实现制药装备自动化，控制能源消耗，实现安全生产，建设成为国内领先、符合国际规范的现代化制药工厂。

#### 4、商业物流

2018 年商业物流中心积极应对外部变化，进一步完善基药配送网络，拓展高端医疗机构覆盖，加强二甲以上医院配送服务丰富产品结构，开展单体药店的配送服务及终端服务，加大新特药、保健品等高毛产品配送服务，创新增值服务，发力 B2B 互联网运营，建立专业化区域医药物流平台，形成区域业务全覆盖、经营业态全方位的医药流通配送网络。

#### 5、大健康

2018 年健康事业中心将以市场需求为导向，以功能营养食品、中药保健外用制剂、特殊医学用途配方食品为研发方向，进一步提升专业化研发能力，采用“互联网+”营销思维，以品质为基础，实现健康产品的突破性增长。

### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、市场以及政策风险

随着我国深化医药卫生体制的改革，针对医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管等方面存在的问题将逐步提出相应的改革措施，医药市场格局正在日益发生变化，从而可能在原材料采购、生产制造、产品销售等方面对公司造成一定的影响。医保控费和医药分开是长期趋势，付费机制的变革将重塑医院行为模式，传统的医院用药习惯和偏好都在发生转变；同时，医药行业监管日趋严格，环保标准不断提高，对企业生产管理提出更高要求，并带来成本上涨的压力。

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：充分认识市场的需要，准确定位市场。进一步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，尤其是优化激励机制，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。

### (五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

##### 1、现金分红政策的制定情况

为建立健全股东回报机制，增强利润分配政策决策机制的透明度和可操作性，积极回报投资者，切实保护中小股东的合法权益，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）及《上市公司章程指引》（2014年修订）等文件的相关规定，公司于2015年3月19日召开了第六届董事会第五次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》和《关于制定<亚宝药业集团股份有限公司未来三年（2015年-2017年）股东回报规划>的议案》。《公司章程》与《亚宝药业集团股份有限公司未来三年（2015年-2017年）股东回报规划》进一步明确了分红原则、条件、比例以及相关的执行及决策机制，充分保护股东，特别是中小股东的合法权益。

##### 2、报告期现金分红政策的执行情况

2017年5月17日，公司召开的2016年年度股东大会审议通过了2016年度利润分配方案，公司以2016年12月31日总股本787,041,461股为基数，向全体股东，每10股派发现金红利0.2元（含税），共计派发现金红利15,740,829.22元，占2016年度归属于上市公司股东净利润的69.89%，不送股不进行资本公积金转增股本。

公司利润分配方案已于2017年6月30日实施完毕。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2017年	0	1	0	78,704,146.10	200,206,379.14	39.31
2016年	0	0.2	0	15,740,829.22	22,521,863.12	69.89
2015年	0	1	0	78,704,146.10	222,090,410.67	35.44

#### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、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
其他承诺	股份限	实际控	不减持	2017年	是	是	无	无

	售	制人之 一致行 动人任 伟先生	其所持 有的本 公司股 份	5 月 19 日 至 2020 年 5 月 18 日				
--	---	--------------------------	------------------------	--	--	--	--	--

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

经 2016 年 9 月 21 日召开的公司第六届董事会第十三次会议及 2016 年 10 月 11 日召开的公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司以自有资金 61,179 万元受让上海智义承喜投资中心（有限合伙）、北京锦松投资咨询有限公司、上海翠松投资中心（有限合伙）之 51%、21%及 3%的股权，股权转让完成后，公司持有青松制药 75%的股权。

根据《股权转让协议》之约定，锦松投资、翠松投资作为负责青松制药经营管理的股东方，就青松制药利润承诺期《2016-2018 年》的预测净利润，向亚宝药业作出如下承诺，青松制药 2016 年、2017 年及 2018 年经亚宝药业认可的会计师事务所审计的、扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润不低于人民币 5,300 万元、6,360 万元及 7,632 万元；否则补偿方将按照《关于上海青松制药有限公司之股权转让协议》中“业绩承诺”相关约定对公司予以补偿。

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，上海青松制药有限公司 2017 年度扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润为 6,808.14 万元，业绩承诺完成数为 6,360 万元，达到业绩承诺。

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用  不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用  不适用

**(四) 其他说明**

适用  不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	600,000
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### （一） 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### （二） 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、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

## 十二、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

## 十三、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

#### 十四、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**

适用 不适用

**十五、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

**(二) 担保情况**

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

**1、 委托理财情况**

**(1). 委托理财总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2). 单项委托理财情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3). 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2、 委托贷款情况**

**(1). 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2). 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3). 委托贷款减值准备**

适用 不适用

### 3、其他情况

适用 不适用

#### (四) 其他重大合同

适用 不适用

### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 十七、积极履行社会责任的工作情况

#### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

##### 1. 精准扶贫规划

2017 年，公司进一步加大资金投入，从产业扶贫、医疗扶贫、文教扶贫、慰问帮扶、环境改善、贫困区公益捐赠、贫困户的帮定向扶等方面做好扶贫工作。

##### 2. 年度精准扶贫概要

(1) 产业扶贫。组织农民种植具有地方特色的农产品和中药材，形成产业规模，带动当地贫困户脱贫致富。2017 年公司共向农民免费发放扶贫树苗共计 70 余万元，同时公司与地方食品加工企业合作，把从农户手中收购的特色农产品进行深加工。

(2) 医疗扶贫。公司计划用 5 年时间，逐步更新农村基层医疗卫生所的诊疗设备，在公司现掌握的农村基层医疗网络的基础上，进一步拓展人群和地区，为基层和社区医生培训中医药适宜技术，推广中医诊疗服务，提高基层医疗卫生所的服务水平，让当地农民也能享受到良好的医疗服务。

公司为使贫困户在生病能及时得到救治，公司与芮城县人民医院、永乐镇卫生院、村卫生所医护人员一起与贫困户签订家庭医生服务三方协议，解决贫困户就医难问题，2017 年公司共向农村基层医疗捐助 50 万元，为贫困户免费提供所需药品价值 8000 余元。

(3) 文教扶贫。对帮扶贫困村所有考上二本以上的大学生一次性资助 5000 元，二本以下分两年资助，每次 2000 元，2017 年公司共资助大学生 3 万元。公司利用春节在外务工人员返乡期间，组织公司电工、焊工等 5 人进行技术培训，先后组织 2 次培训，培训人次达 30 余人。为贫困户送去《农村实用新科技》图书（上、下两册）100 套及帮扶物资共计 2 万元。

(4) 慰问帮扶。2017 年走访慰问中，在得知某贫困户因长期水中劳作，导致股骨头坏死，在医院住院治疗期间，公司领导亲自到医院看望慰问，并送去慰问品和慰问金共计 2000 余元。

(5) 环境改善。积极美化农村环境，公司与贫困村村民一起投入到改善村庄环境卫生整治活动中，组织村民对村巷道等进行大扫除。共出动铲车、钩机、清运车辆 60 余台次，清运垃圾 40 余吨。为美化村庄环境，将沿河公路两旁的围墙制作成文化墙，对村主干道两旁进行绿化，对外墙进行粉刷，使贫困村的村容村貌发生了翻天覆地的变化。

2017 年，公司向光彩事业促进会公益捐款 50 万元用于长治革命老区的扶贫；为加强对贫困户的帮扶力度，公司先后走访贫困户 40 余次，收集总结村民意见 60 余条，投入资金 18 万元，实现 5 户 13 人脱贫。

##### 3. 精准扶贫成效

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	121.2

2. 物资折款	72.8
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	13
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	70
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	35
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	2
2.2 职业技能培训人数（人/次）	60
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数(人)	30
3. 易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	3
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	3
4.2 资助贫困学生人数（人）	10
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	50.8
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	18
8.3 扶贫公益基金	50
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	1
9.2. 投入金额	0.2
三、所获奖项（内容、级别）	

#### 4. 后续精准扶贫计划

2018 年，公司将继续加强与帮扶村的联系，加大对贫困户的帮扶力度，助推驻村帮扶工作再上新台阶。主要做好以下四方面工作：

1、加大投入力度，搞好技术服务。公司继续坚持促农增收、富民优先，进一步加大帮扶的投入力度，强化先进技术扶持，跟踪贫困户的生产生活，加大培训力度，提高群众养殖、种植等方面的技能。进一步增加农民在增收、就业、技能方面的知识，以实际行动做好帮扶工作。

2、鼓励村民种植野菊花、黄芩等中药材，公司以保底价收购，提高土地收入。

3、做好“三个引导”。一是引导村民进城打工，劳务输出，让更多的村民走出土地，开阔眼界，转变观念；二是引导农民搞一些小加工；三是引导农民学习技术，通过技术，让他们掌握一定的实用技术，以增强自己发家致富本领。

4、加强食品药品宣传方面工作，保障村民饮食、用药安全。

5、加强帮扶队伍建设，组织帮扶队员多学习，提高帮扶的能力。

#### （二）社会责任工作情况

√适用 □不适用

详见《2017 年度社会责任报告》。

### (三) 环境信息情况

#### 1. 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

报告期内，公司及子公司未发生环境污染事故，无环境纠纷，也未收到任何形式的环境保护行政处罚和环境信访案件。

报告期内，公司严格执行国家环境政策，强化环境保护，实现和谐发展。公司始终坚持企业发展与环境保护的和谐统一，不断提升公司对环境管理要求，提高企业员工的环境保护意识。公司继续完善各项环境管理制度，认真强化从采购、储运、生产、销售各个环节的事故防范和应急措施，完成了环境事故应急预案的编制并报当地环保部门备案，组织环境事故预案的演练和演练效果评估。

报告期内，公司环保节能项目实施情况：

##### 1、风陵渡工业园 EHS 体系建设项目

公司在风陵渡工业园实施了 EHS 体系建设，通过了国家质量认证中心现场检查和评估，取得了 EHS 体系证书。2017 年围绕维护 EHS 体系健康运行，继续开展环境因素识别、危险源风险排查和整改，完善体系程序文件和手册，2018 年 1 月通过了国家质量认证中心组织的监督性审核。

##### 2、风陵渡工业园环保站节水项目改造

压滤机处理污泥时需连续进水冲洗滤布，原设计是用一次水进行冲洗，年用水量约为 24500 吨。改进措施：在现有的一次水旁接通浓水，改用纯化水制备过程中排放的浓水作为压滤机冲洗水，减少一次水的使用量。

##### 3、一分公司节电环保变频改造

粉剂车间三楼、四楼生产区空调机组配用电机 30KW，均采用自耦降压启动方式，车间生产时都是全速运转，无法改变风压风速。改进措施：用两台旧设备上拆除的变频器，经过修复保养，将自耦降压启动方式改变为现在的变频控制，年可节约电费 7 万元。

##### 4、大用户直供电项目及电费补贴

公司积极利用国家相关政策，经过公司内部努力，积极参与大用户直供电项目，充分利用“峰平谷”时段，全年为公司节约电费 100.5 万元，同时为公司申请增量用电补贴 36.9 万余元。

#### 2. 重点排污单位之外的公司

适用 不适用

#### 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 其他说明

适用 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

### (一) 转债发行情况

适用 不适用

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

### (三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

**(四) 转股价格历次调整情况**

□适用 √不适用

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

□适用 √不适用

**(六) 转债其他情况说明**

□适用 √不适用

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

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

**2、普通股股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况****(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

**(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

□适用 √不适用

**(三) 现存的内部职工股情况**

□适用 √不适用

**三、股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	63,504
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	59,757
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	0	194,934,804	24.77	45,987,804	质押	166,608,116	境内非 国有法 人
山西省经 济建设投 资集团有 限公司	0	33,541,756	4.26	5,109,756	未知	0	国家
民生证券 —浦发银 行—民生 恒信 1 号 分级集 资产管理 计划	23,023,319	23,023,319	2.93	0	未知	0	未知
山西省经 贸投资控 股集团有 限公司	0	13,000,000	1.65	0	未知	0	国家
中央汇金 资产管理 有限责任 公司	0	12,842,300	1.63	0	未知	0	未知
李天虎	33,200	10,252,712	1.30	10,219,512	未知	0	境内自 然人
华夏人寿 保险股份 有限公司 —万能保 险产品	0	10,219,512	1.30	10,219,512	未知	0	未知
交通银行 股份有限 公司—汇 丰晋信双 核策略混 合型证券 投资基金	9,898,091	9,898,091	1.26	0	未知	0	未知
新余市合 盛锦禾投 资管理中 心（有限 合伙）	0	8,175,609	1.04	8,175,609	未知	0	未知
山西省科 技基金发 展总公司	0	7,000,000	0.89	0	未知	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
山西亚宝投资集团有限公司	148,947,000	人民币普通股	148,947,000
山西省经济建设投资集团有限公司	28,432,000	人民币普通股	28,432,000
民生证券-浦发银行-民生恒信 1 号分级集合资产管理计划	23,023,319	人民币普通股	23,023,319
山西省经贸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
交通银行股份有限公司-汇丰晋信双核策略混合型证券投资基金	9,898,091	人民币普通股	9,898,091
山西省科技基金发展总公司	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
大同中药厂	6,220,000	人民币普通股	6,220,000
中信银行股份有限公司-浦银安盛医疗健康灵活配置混合型证券投资基金	5,775,302	人民币普通股	5,775,302
中国工商银行股份有限公司-南方大数据 100 指数证券投资基金	5,750,660	人民币普通股	5,750,660
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其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系;山西省经贸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三者均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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山西亚宝投资集团有限公司	45,987,804	2018年12月17日	45,987,804	限售 36 个月
2	山西省经济建设投资集团有限公司	5,109,756	2018年12月17日	5,109,756	限售 36 个月
3	李天虎	10,219,512	2018年12月17日	10,219,512	限售 36 个月

4	华夏人寿保险股份有限公司一万能保险产品	10,219,512	2018年12月17日	10,219,512	限售 36个月
5	新余市合盛锦禾投资管理中心(有限合伙)	8,175,609	2018年12月17日	8,175,609	限售 36个月
6	邹朝辉	5,109,756	2018年12月17日	5,109,756	限售 36个月
7	北京民生新晖投资合伙企业(有限合伙)	5,109,756	2018年12月17日	5,109,756	限售 36个月
8	嘉兴天璇海容创业投资合伙企业(有限合伙)	5,109,756	2018年12月17日	5,109,756	限售 36个月
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其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系; 山西省经贸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三者均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。			

### (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

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	山西亚宝投资集团有限公司
单位负责人或法定代表人	任武贤
成立日期	2005年09月21日
主要经营业务	股权投资及资产管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

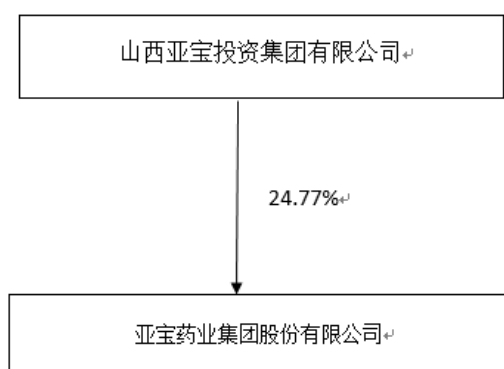
#### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用





## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	任武贤
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	亚宝药业集团股份有限公司董事长兼总经理、 山西亚宝投资集团有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

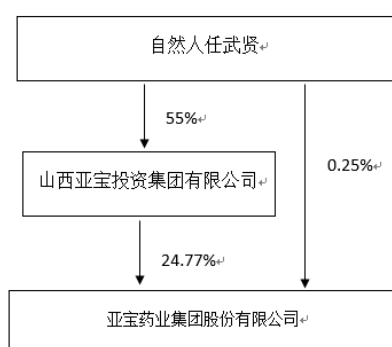
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
任武贤	董事长、总经理	男	57	2017年5月17日	2020年5月17日	2,000,000	2,000,000	0		191.67	否
薄少伟	副董事长	男	64	2017年5月17日	2020年5月17日					0	否
郭江明	董事	男	68	2017年5月17日	2020年5月17日					0	否
任伟	董事、副总经理	男	33	2017年5月17日	2020年5月17日	0	1,000,000	1,000,000	二级市场买卖	113.04	否
任蓬勃	董事、副总经理	男	44	2017年5月17日	2020年5月17日	0	35,000	35,000	二级市场买卖	113.04	否
郭云沛	独立董事	男	69	2017年5月17日	2020年5月17日					6.32	否
付仕忠	独立董事	男	45	2017年5月17日	2020年5月17日					6.32	否
张林江	独立董事	男	47	2017年5月17日	2020年5月17日					6.32	否
武世民	独立董事	男	53	2017年5月17日	2020年5月17日					6.32	否
许振江	监事会主席、党委书记、工会主	男	44	2017年5月17日	2020年5月17日	0	40,000	40,000	二级市场买卖	129.19	否

2017 年年度报告

	席										
宁会强	监事	男	47	2017 年 5 月 17 日	2020 年 5 月 17 日	0	4,500	4,500	二级市场 买卖	61.68	否
蔡冬红	监事	女	49	2017 年 5 月 17 日	2020 年 5 月 16 日					0	是
汤柯	常务副总经理	男	48	2017 年 5 月 17 日	2020 年 5 月 17 日	0	30,000	30,000	二级市场 买卖	129.19	否
梁军	副总经理	男	46	2017 年 5 月 17 日	2020 年 5 月 17 日					113.04	否
王刚	董事会秘书	男	43	2017 年 5 月 17 日	2020 年 5 月 17 日	0	20,000	20,000	二级市场 买卖	62.07	否
左哲峰	财务总监	男	45	2017 年 5 月 17 日	2020 年 5 月 17 日	0	20,000	20,000	二级市场 买卖	56.66	否
王鹏	首席科学家,原副总经理、研究院院长	男	58	2014 年 5 月 15 日	2017 年 5 月 17 日					217.01	否
赵保义	原监事、纪检书记、工会主席	男	56	2014 年 5 月 15 日	2017 年 5 月 17 日					47.10	否
白丽媛	原监事	女	53	2014 年 5 月 15 日	2017 年 5 月 17 日					0	是
张晓军	原副总经理兼财务总监	男	43	2014 年 5 月 15 日	2017 年 5 月 17 日					47.10	否
合计	/	/	/	/	/	2,000,000	3,149,500	1,149,500	/	1,306.07	/

姓名	主要工作经历
任武贤	现任公司董事长兼总经理, 山西亚宝投资集团有限公司董事长。
薄少伟	现任本公司副董事长。曾任山西省经济建设投资集团有限公司副总经理。

郭江明	本公司董事。曾任山西省经贸投资控股集团有限公司顾问，山西省科技基金公司总经理。
任伟	现任本公司董事、副总经理。曾任渣打银行北京分行信贷主任，本公司投资部经理，北京亚宝投资管理有限公司总经理。
任蓬勃	现任本公司董事、副总经理，山西亚宝投资集团有限公司监事。曾任本公司上市办主任，证券部经理，董事会秘书。
郭云沛	现任本公司独立董事，哈药集团股份有限公司独立董事，哈尔滨誉衡药业股份有限公司独立董事，昆药集团股份有限公司独立董事，天士力制药集团股份有限公司独立董事，北京玉德未来控股有限公司董事，北京玉德未来文化传媒有限公司监事，中国医药企业管理协会会长。曾任中国医药报社副编辑，北京卓信医学传媒集团执行总裁，北京玉德未来文化传媒有限公司董事长，浙江海正药业股份有限公司独立董事。
付仕忠	现任本公司独立董事，浙商证券股份有限公司兼并收购部总经理。曾任广发证券股份有限公司兼并收购部经理，浙商证券股份有限公司投资银行部副总经理兼兼并收购部经理。
张林江	现任本公司独立董事，国家行政学院社会治理研究中心秘书长，振兴生化股份有限公司独立董事。曾任交通部水运科学研究院法律研究中心主任。
武世民	现任本公司独立董事，山西高新会计师事务所副主任，振兴生化股份有限公司独立董事。曾任山西高新会计师事务所项目经理、高级经理。
许振江	现任本公司监事会主席兼党委书记、工会主席，山西亚宝投资集团有限公司董事。曾任本公司董事会秘书，一分公司经理，本公司总经理。
宁会强	现任本公司监事。曾任山西芮城亚宝兽药有限公司财务科长、总经理，山西亚宝新龙药业有限公司总经理，芮城欣钰盛科技有限公司总经理，亚宝药业四川制药有限公司总经理兼亚宝药业贵阳制药有限公司总经理，本公司研发中心副总经理。
蔡冬红	现任本公司监事，山西省经济建设投资集团有限公司财务管理部部长。曾任山西高明联合审计事务所项目经理、查证部副经理、审计部经理，山西省经济建设投资公司财务处副处长。
汤柯	现任本公司常务副总经理。曾任山西亚宝医药经销有限公司总经理。
梁军	现任本公司副总经理。曾任本公司生产总监。
王刚	现任本公司董事会秘书。曾任亚宝药业二分公司总经理、亚宝药业太原制药有限公司总经理。
左哲峰	现任本公司财务总监。曾任公司财务部主管、副部长、部长。
王鹏	2017年5月本公司换届后担任本公司首席科学家。曾任本公司副总经理、研究院院长。曾任美国先灵葆雅公司药物研究院高级主任研究员、资深研究员，上海药明康德医药研发公司副总裁，先声药业有限公司副总裁兼首席科学官。
赵保义	2017年5月从本公司换届离任。曾任本公司监事、纪检书记，工会主席。
白丽媛	2017年5月从本公司换届离任。曾任本公司监事。
张晓军	2017年5月从本公司换届离任。曾任本公司财务总监、副总经理。曾任本公司财务部经理。

其它情况说明

□适用 √不适用

**(二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
任武贤	山西亚宝投资集团有限公司	董事长	2008年10月23日	
许振江	山西亚宝投资集团有限公司	董事	2005年9月21日	
任蓬勃	山西亚宝投资集团有限公司	监事	2005年9月21日	
张晓军	山西亚宝投资集团有限公司	监事	2015年9月21日	
宁会强	山西亚宝投资集团有限公司	董事	2011年4月15日	
蔡冬红	山西省经济建设投资集团有限公司	财务管理部部长	2015年5月3日	
白丽媛	山西省经济建设投资集团有限公司	审计处副处长	1999年12月11日	
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
武世民	山西高新会计师事务所有限公司	副主任	2000年6月1日	
武世民	山西东杰智能物流装备股份有限公司	独立董事	2014年3月6日	2017年1月24日
武世民	振兴生化股份有限公司	独立董事	2015年9月30日	2018年9月30日
付仕忠	浙商证券股份有限公司	兼并收购部总经理	2014年12月16日	
郭云沛	昆药集团股份有限公司	独立董事	2015年11月2日	2018年11月2日
郭云沛	天士力制药集团股份有限公司	独立董事	2015年4月27日	2021年4月15日
郭云沛	哈药集团股份有限公司	独立董事	2014年6月27日	2017年10月25日
郭云沛	哈尔滨誉衡药业股份有限公司	独立董事	2014年9月9日	2020年9月10日
郭云沛	四川科伦药业股份有限公司	监事	2016年1月22日	2018年6月25日
郭云沛	北京玉德未来文化传媒有限公司	监事	2014年5月26日	2017年5月26日
张林江	振兴生化股份有限公司	独立董事	2015年9月30日	2018年9月30日

张林江	国家行政学院社会治理研究中心	秘书长	2010 年 7 月 1 日	
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据本公司《章程》规定，本公司董事、监事的薪酬由公司股东大会决定，高级管理人员的薪酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司 2017 年度董事、监事年薪根据公司 2013 年度股东大会通过的《董事、监事年薪制实施办法》确定，高级管理人员年薪根据公司第七届董事会第二次会议审议通过的《高级管理人员年度薪酬实施办法》确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员实行年薪制，待年度结束后经董事会薪酬与考核委员会考评，根据考评结果按时完成年薪的支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,306.07 万元

### 四、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	变动原因
宁会强	监事	选举	换届
蔡冬红	监事	选举	换届
王刚	董事会秘书	聘任	聘任
左哲峰	财务总监	聘任	聘任
赵保义	监事	离任	换届
白丽媛	监事	离任	换届
王鹏	高管	离任	换届
张晓军	高管	离任	换届

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用



## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,745
主要子公司在职员工的数量	2,997
在职员工的数量合计	5,742
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,498
销售人员	1,456
技术人员	670
财务人员	166
行政人员	202
其他人员	750
合计	5,742
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	178
本科	1,001
大专	1,753
大专以下	2,810
合计	5,742

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司薪酬政策的制定原则：

#### 1、公平性原则

建立一套科学合理的岗位价值评价机制，通过对不同岗位员工所创造价值大小的评定来决定员工收入的高低，在确定员工薪酬时主要以岗位特点、个人能力、工作业绩为依据，同时适当借鉴和考虑行业薪酬数据及员工历史身份,以更好地体现内部公平、自我公平和外部公平。

#### 2、激励性原则

打破工资刚性，增强工资的弹性。通过绩效考评，使员工的收入与整体业绩、部门业绩和个人业绩紧密结合，激发员工积极性；另外建立完善基于业绩考核的薪酬调整机制，使不同岗位的员工有同等的薪酬晋升机会。

#### 3、竞争性原则

在考虑历史状况的前提下，充分考虑行业特点和人才市场因素，确定适当的薪酬水平，使公司在吸引外部人才和保留内部人才方面具有一定的竞争力。

#### 4、经济性原则

员工收入随公司及所属单位发展而增长，但工资总额的增长幅度原则上不超过效益的增长水平、员工收入的增长幅度不超过劳动生产率的增长水平，用适当的人工成本增加激发员工创造更多的价值，实现公司的可持续发展。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

根据公司的发展战略及各分子公司的实际需求，公司制定了系统的培训计划：通过分层分级的层级培训，确保了培训的战略性和针对性、有效性与实用性；通过系统化与规范化的培训管理，

确保了培训的有效落地实施及良好的培训效果；通过培训的合理奖惩，为员工的职业发展、晋升、绩效提供了有力保障。同时，公司通过项目管理的工作方式，开发出了基层员工岗位培训教材，建立了集团公司首批内训师队伍，不仅提升了一线员工工作技能，丰富了公司培训资源，而且为公司的长远发展打下良好的基础。

今后，公司将坚定不移的提升培训的组织管理工作能力，从系统化、规范化向标准化、流程化转变，从各个环节优化培训方案，为员工提供有针对性的培训内容，有利于提升员工的工作绩效，打造学习型组织。

#### (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	743,957
劳务外包支付的报酬总额	690.24 万元

#### 七、其他

□适用 √不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。公司决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。公司治理实际情况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

#### 1、关于股东和股东大会

公司按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司股东大会对关联交易严格按照规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

#### 2、关于控股股东与上市公司的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### 3、关于董事与董事会

公司董事会由 9 名董事，其中 4 名为独立董事，符合相关法律法规的要求；董事会下设战略发展委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，并制订了相应的实施细则。公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职责，对董事会和股东大会负责。

#### 4、关于监事与监事会

公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表，公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务和公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

本公司高级管理人员按公司章程规定的任职条件和选聘程序由提名委员会审查，董事会聘任。董事和高级管理人员的绩效评价由薪酬与考核委员会进行年终考评；独立董事和监事的评价采取自我评价与相互评价相结合的方式。公司在章程和公司基本管理制度中，对高级管理人员的履职行为、权限、职责等作了相应的约束。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司制定并严格执行信息披露制度，明确了信息披露的责任人，能够保证信息披露的真实、

准确、完整、及时、公平。公司指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访与咨询，加强与股东的交流；公司制定了《信息披露制度》和《投资者关系管理制度》，规范本公司信息披露行为和投资者关系管理行为，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关法律法规和《公司章程》、《公司信息披露制度》的有关规定，结合公司实际情况，公司第五届董事会第十次会议审议修订了《内幕信息知情人登记制度》。公司内幕信息知情人登记备案工作由董事会负责，董事长为主要责任人。董事会秘书负责办理上市公司内幕信息知情人的登记入档事宜。证券部协助董事会秘书具体负责公司内幕信息知情人登记备案日常管理工作。公司监事会对内幕信息知情人登记管理制度实施情况进行监督。

报告期内，公司严格执行内幕信息知情人登记制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间和临时公告披露期间，对未公开信息，公司证券部都会严格控制知情人范围并组织填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员严格遵守内幕信息知情人登记制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、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
2016 年年度股东大会	2017 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2017 年 5 月 18 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2016 年年度股东大会审议通过了《公司 2016 年年度报告全文及摘要》、《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年度独立董事述职报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于变更部分募集资金投资项目的议案》、《关于选举董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
任武贤	否	4	4	1	0	0	否	1
薄少伟	否	4	4	1	0	0	否	1
郭江明	否	4	4	1	0	0	否	1
任伟	否	4	4	1	0	0	否	1
任蓬勃	否	4	4	1	0	0	否	1
郭云沛	是	4	4	1	0	0	否	1
付仕忠	是	4	4	1	0	0	否	1
武世民	是	4	4	1	0	0	否	1

张林江	是	4	3	1	1	0	否	1
-----	---	---	---	---	---	---	---	---

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会下设的战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会按照各自工作细则的规定，认真勤勉的履行了各自职责，在公司经营管理中充分发挥了其专业性作用：

公司董事会审计委员会在报告期内与公司管理层、年报编制人员及年审会计师事务所讨论与沟通公司年度审计有关事项，确定年报审计工作安排。在年报编制和审计过程中，实时跟进，督促公司与会计师按照编报准则、审计准则等规范履行职责。按时召开审计委员会会议，对财务会计报告、公司内部控制自我评价报告等事项进行审议，在会计师事务所出具审计报告后，审计委员会召开会议，向董事会提交了会计师事务所年度履职情况总结报告。

公司董事会薪酬与考核委员会在报告期内对公司 2016 年度董事、监事和高级管理人员的薪酬发放情况进行了审核，经审核，公司 2016 年度董事、监事和高级管理人员的薪酬发放符合公司相关薪酬管理制度。同时，在报告期内，同意对公司《董事、监事年度薪酬实施办法》和《高级管理人员年度薪酬实施办法》进行修订，并将修订事项提交公司董事会审议。

提名委员会负责对董事及高级管理人员候选人进行审查并提出建议。报告期内，提名委员会对公司进行董事会换届选举工作中非独立董事候选人、独立董事候选人及聘任的总经理及其他高级管理人员的任职资格等相关事项进行了审核，并向董事会做出了提名建议。同时，根据公司经营需要，对新聘任的副总经理等高级管理人员的任职资格进行了审核，并做出提名建议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司对高级管理人员实施岗位目标责任制和绩效考评为中心的考核制度，依据公司《高级管理人员年度薪酬实施办法》，从经营管理等方面对公司高级管理人员进行考核，将高级管理人员的薪酬收入与公司发展相挂钩，以适应公司发展需要。公司高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合法律及《公司章程》规定。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司 2017 年度内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年内控审计机构，内控审计费用 30 万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年内部控制有效性进行了独立审计，出具了标准无保留意见。内部控制审计报告详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

### 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

致同审字（2018）第 110ZA4634 号

#### 亚宝药业集团股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了亚宝药业集团股份有限公司（以下简称 亚宝药业公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚宝药业公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亚宝药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

###### （一）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表三、21 和附注三、29，以及附注五、16。

###### 1、事项描述

亚宝药业公司 2015 年收购亚宝药业贵阳制药有限公司（以下简称 亚宝贵阳公司）75%的股权，2016 年收购上海清松制药有限公司（以下简称清松制药公司）75%的股权。截至 2017 年 12 月 31 日，亚宝药业公司由于以前年度股权收购形成的商誉金额为 33,076.18 万元。

管理层针对收购清松制药公司股权形成的商誉，聘请独立评估师进行了评估；针对收购亚宝贵阳公司股权形成的商誉，管理层自行对商誉进行减值测试。商誉减值测试中涉及大量假设和判断，如折现率、未来期间的现金流量预测等。

由于商誉的账面价值对财务报表影响重大，且涉及大量假设和判断，假设和判断的合理性对商誉减值测试的结果具有重大影响，因此我们将该事项作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价与商誉减值相关的内部控制，并测试了其中的关键控制流程，包括关键假设采用的复核与审批等；

(2) 评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 基于我们对被收购企业的业务的了解，评估管理层减值测试相关的关键假设的合理性，包括：未来现金流量的预测、未来增长率和适用的折现率等相关假设；

(4) 引入内部评估专家，复核了所使用的关键假设，如折现率等的合理性。

## (二) 开发支出资本化的判断

相关信息披露详见财务报表附注三、20 和附注三、29，以及附注五、15。

## 1、事项描述

亚宝药业公司合并财务报表中 2017 年末开发支出 29,166,913.84 元。开发支出只有在同时满足财务报表附注三、20 中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。由于确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，因此我们将该事项作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对开发支出资本化，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 通过询问负责项目研究、开发的关键管理人员和项目负责人，了解、评价和测试了开发支出资本化内部管理和批准流程等相关内部控制；

(2) 评估了管理层所采用的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求；

(3) 获取并核对了与研发项目进度相关的批文或证书以及与研发项目相关的立项报告；

(4) 获取了研发项目按费用性质分类的明细并检查了其对应的合同及发票等凭据；通过了解研究开发项目费用分摊方法以及检查间接费用归集分摊过程的支持性凭据，验证了包括人工费用及折旧费用等间接费用归属到相关项目的合理性；

(5) 关注了开发支出资本化披露的充分性。

## 四、其他信息

亚宝药业公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括亚宝药业公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

亚宝药业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亚宝药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚宝药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚宝药业公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亚宝药业公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚宝药业公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就亚宝药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 李惠琦  
(项目合伙人)

中国注册会计师 傅智勇

中国·北京

二〇一八年 四 月二十六日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		408,295,544.80	503,325,367.32
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,763,234.00
衍生金融资产			
应收票据		285,985,759.31	137,754,480.99
应收账款		509,738,795.35	356,699,809.56
预付款项		35,235,144.22	46,863,190.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		36,928,910.94	37,485,926.83

买入返售金融资产			
存货		508,640,940.43	481,758,960.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,272,304.01	20,303,039.19
流动资产合计		1,798,097,399.06	1,589,954,009.17
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		95,453,348.42	71,050,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		55,028,923.93	32,160,760.52
固定资产		1,789,639,269.80	1,793,670,602.35
在建工程		43,762,193.05	131,737,992.11
工程物资		170,004.06	212,384.41
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		192,548,709.62	202,244,892.26
开发支出		29,166,913.84	23,436,751.41
商誉		330,761,824.05	330,761,824.05
长期待摊费用		4,194,476.92	3,738,136.00
递延所得税资产		9,827,219.40	6,441,183.11
其他非流动资产		19,927,792.02	20,104,365.83
非流动资产合计		2,570,480,675.11	2,615,558,892.05
资产总计		4,368,578,074.17	4,205,512,901.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		830,000,000.00	880,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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		12,757,413.00	11,750,000.00
应付账款		182,563,454.13	169,691,439.34
预收款项		53,042,641.13	59,590,677.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		69,433,835.29	69,374,076.66
应交税费		72,277,993.16	29,936,754.88
应付利息		1,075,013.90	1,282,821.57
应付股利			
其他应付款		87,460,032.71	73,720,005.52
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,172,727.00	33,172,727.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,335,783,110.32	1,328,518,502.08
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		20,017,092.00	47,189,819.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		18,715,936.00	18,715,936.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		69,601,140.20	68,105,735.81
递延所得税负债		10,027,290.62	12,629,881.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,361,458.82	146,641,372.11
负债合计		1,454,144,569.14	1,475,159,874.19
<b>所有者权益</b>			
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	1,078,064,765.05
减: 库存股			
其他综合收益		574.83	
专项储备			
盈余公积		166,359,707.20	145,387,838.77
一般风险准备			
未分配利润		777,307,968.88	613,814,287.39
归属于母公司所有者权益合计		2,808,770,304.09	2,624,308,352.21
少数股东权益		105,663,200.94	106,044,674.82
所有者权益合计		2,914,433,505.03	2,730,353,027.03
负债和所有者权益总计		4,368,578,074.17	4,205,512,901.22

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  
2017年12月31日

编制单位: 亚宝药业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		226,255,385.01	287,102,223.97

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		265,244,199.33	126,781,466.39
应收账款		8,687,130.25	14,360,371.90
预付款项		16,255,159.78	15,258,665.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款		865,783,401.14	668,802,050.15
存货		192,021,743.03	169,497,583.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,076,603.66	14,553,536.02
流动资产合计		1,575,323,622.20	1,296,355,898.08
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,050,000.00	7,050,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,079,862,014.00	1,049,182,534.00
投资性房地产		35,373,626.99	32,160,760.52
固定资产		1,288,207,854.84	1,286,572,363.33
在建工程		4,595,516.07	98,736,402.72
工程物资		170,004.06	212,384.41
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		60,261,031.29	62,498,751.03
开发支出		23,369,010.48	23,472,423.85
商誉			
长期待摊费用		967,816.50	2,721,236.94
递延所得税资产		856,190.07	3,333,490.59
其他非流动资产		7,556,927.00	8,546,516.83
非流动资产合计		2,503,269,991.30	2,574,486,864.22
资产总计		4,078,593,613.50	3,870,842,762.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款		830,000,000.00	810,000,000.00
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			2,850,000.00
应付账款		77,305,005.12	107,951,759.61
预收款项		62,517,445.71	105,817,902.38
应付职工薪酬		33,208,509.26	36,536,172.70
应交税费		12,137,467.70	7,010,160.99
应付利息		1,075,013.90	1,194,222.23
应付股利			
其他应付款		126,158,745.19	28,628,327.18
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		27,172,727.00	33,172,727.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,169,574,913.88	1,133,161,272.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		20,017,092.00	47,189,819.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		44,705,681.22	40,173,599.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,722,773.22	87,363,418.84
负债合计		1,234,297,687.10	1,220,524,690.93
<b>所有者权益：</b>			
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			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		166,359,707.20	145,387,838.77
未分配利润		790,152,545.81	617,146,559.21
所有者权益合计		2,844,295,926.40	2,650,318,071.37
负债和所有者权益总计		4,078,593,613.50	3,870,842,762.30

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

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,558,514,621.39	1,806,110,170.60
其中：营业收入		2,558,514,621.39	1,806,110,170.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,343,888,762.86	1,866,206,963.91
其中：营业成本		1,115,863,592.83	1,009,669,538.47
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		39,232,110.51	27,482,422.72
销售费用		694,219,795.91	438,431,861.11
管理费用		438,399,515.86	360,828,186.89
财务费用		37,643,825.37	29,464,575.47
资产减值损失		18,529,922.38	330,379.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-120,371.63
投资收益（损失以“－”号填列）		682,121.59	-198,573.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-108,937.87	57,198,327.63
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		13,229,708.22	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		228,428,750.47	-3,217,411.25
加：营业外收入		5,716,023.47	36,413,830.23
减：营业外支出		9,462,771.87	5,377,929.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		224,682,002.07	27,818,489.91
减：所得税费用		24,861,269.68	777,756.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		199,820,732.39	27,040,733.12
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		199,820,732.39	27,040,733.12
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. 少数股东损益		-385,646.75	4,518,870.00
2. 归属于母公司股东的净利润		200,206,379.14	22,521,863.12
六、其他综合收益的税后净额		574.83	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		574.83	
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		574.83	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		574.83	
6. 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		199,821,307.22	27,040,733.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		200,206,953.97	22,521,863.12
归属于少数股东的综合收益总额		-385,646.75	4,518,870.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2544	0.0286
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2544	0.0286

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

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,174,770,438.09	783,478,400.75
减：营业成本		571,985,231.63	479,193,302.59
税金及附加		19,360,308.59	14,774,791.08
销售费用		80,101,130.15	63,698,836.92
管理费用		278,629,619.47	229,811,476.99
财务费用		17,135,619.70	11,319,847.31
资产减值损失		-15,851,564.57	928,790.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-87,796.23	-504,494.63
其他收益		7,910,489.85	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		231,232,786.74	-16,753,138.99
加：营业外收入		3,105,773.94	24,911,887.98
减：营业外支出		3,162,296.86	4,520,843.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		231,176,263.82	3,637,905.09
减：所得税费用		21,457,579.57	1,136,388.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		209,718,684.25	2,501,516.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		209,718,684.25	2,501,516.62
（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			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		209,718,684.25	2,501,516.62
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  
2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		2,117,940,334.76	1,807,800,944.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		526,050.31	600,967.93
收到其他与经营活动有关的现金		98,426,825.40	47,204,098.21
经营活动现金流入小计		2,216,893,210.47	1,855,606,010.89
购买商品、接受劳务支付的现金		687,500,132.15	519,993,426.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			



支付给职工以及为职工支付的现金		424,587,747.02	391,425,221.91
支付的各项税费		254,964,870.84	216,243,775.31
支付其他与经营活动有关的现金		688,114,263.09	571,989,408.00
经营活动现金流出小计		2,055,167,013.10	1,699,651,831.48
经营活动产生的现金流量净额		161,726,197.37	155,954,179.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		393,138,510.17	585,765,767.26
取得投资收益收到的现金		698,417.96	834,050.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,309,571.13	92,974,944.13
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		395,146,499.26	679,574,761.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,341,316.32	84,464,453.32
投资支付的现金		416,778,624.59	572,619,295.46
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			609,922,273.72
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		516,119,940.91	1,267,006,022.50
投资活动产生的现金流量净额		-120,973,441.65	-587,431,260.57
<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		950,000,000.00	810,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	
筹资活动现金流入小计		950,600,000.00	810,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,033,172,727.00	753,345,454.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,014,248.69	112,801,849.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,040,000.00
筹资活动现金流出小计		1,092,186,975.69	867,187,303.92
筹资活动产生的现金流量净额		-141,586,975.69	-57,187,303.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		18,014.51	-122,172.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-100,816,205.46	-488,786,558.04
加：期初现金及现金等价物余额		496,833,385.77	985,619,943.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		396,017,180.31	496,833,385.77

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

2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		832,134,922.09	860,573,602.41
收到的税费返还		25,918.36	
收到其他与经营活动有关的现金		270,139,272.40	258,880,275.68
经营活动现金流入小计		1,102,300,112.85	1,119,453,878.09
购买商品、接受劳务支付的现金		278,741,232.54	160,974,698.07
支付给职工以及为职工支付的现金		185,175,574.09	173,030,108.22
支付的各项税费		124,461,901.46	126,966,442.42
支付其他与经营活动有关的现金		440,436,351.01	436,828,605.08
经营活动现金流出小计		1,028,815,059.10	897,799,853.79
经营活动产生的现金流量净额		73,485,053.75	221,654,024.30
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,785,011.48	1,475,600.56
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		5,785,011.48	1,475,600.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,813,678.20	62,365,537.98
投资支付的现金		30,679,480.00	611,790,000.00
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		67,493,158.20	674,155,537.98
投资活动产生的现金流量净额		-61,708,146.72	-672,679,937.42
<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		950,000,000.00	800,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	
筹资活动现金流入小计		950,600,000.00	800,000,000.00
偿还债务支付的现金		963,172,727.00	753,345,454.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,023,828.55	110,149,133.52
支付其他与筹资活动有关的现金			1,040,000.00
筹资活动现金流出小计		1,021,196,555.55	864,534,587.52
筹资活动产生的现金流量净额		-70,596,555.55	-64,534,587.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-56,160.38	-121,357.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-58,875,808.90	-515,681,858.52
加: 期初现金及现金等价物余额		285,110,242.42	800,792,100.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		226,234,433.52	285,110,242.42

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  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	787,041,461.00				1,078,064,765.05				145,387,838.77		613,814,287.39	106,044,674.82	2,730,353,027.03
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				1,078,064,765.05				145,387,838.77		613,814,287.39	106,044,674.82	2,730,353,027.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-4,172.87		574.83		20,971,868.43		163,493,681.49	-381,473.88	184,080,478.00
(一) 综合收益总额							574.83				200,206,379.14	-385,646.75	199,821,307.22
(二) 所有者投入和减少资本					-4,172.87							4,172.87	
1. 股东投入的普通股													
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					-4,172.87							4,172.87	
(三) 利润分配									20,971,868.43		-36,712,697.65		-15,740,829.22
1. 提取盈余公积									20,971,868.43		-20,971,868.43		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,740,829.22		-15,740,829.22

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. 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				1,078,060,592.18		574.83		166,359,707.20		777,307,968.88	105,663,200.94	2,914,433,505.03

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	787,041,461.00				1,078,064,765.05				145,137,687.11		670,246,722.03	-2,472,608.80	2,678,018,026.39
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				1,078,064,765.05				145,137,687.11		670,246,722.03	-2,472,608.80	2,678,018,026.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									250,151.66		-56,432,434.64	108,517,283.62	52,335,000.64

(一) 综合收益总额										22,521,863.12	4,518,870.00	27,040,733.12
(二) 所有者投入和减少资本											103,998,413.62	103,998,413.62
1. 股东投入的普通股											103,998,413.62	103,998,413.62
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								250,151.66		-78,954,297.76		-78,704,146.10
1. 提取盈余公积								250,151.66		-250,151.66		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-78,704,146.10		-78,704,146.10
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. 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				1,078,064,765.05			145,387,838.77		613,814,287.39	106,044,674.82	2,730,353,027.03

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

母公司所有者权益变动表  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	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				145,387,838.77	617,146,559.21	2,650,318,071.37
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				145,387,838.77	617,146,559.21	2,650,318,071.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									20,971,868.43	173,005,986.60	193,977,855.03
（一）综合收益总额										209,718,684.25	209,718,684.25
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									20,971,868.43	-36,712,697.65	-15,740,829.22
1. 提取盈余公积									20,971,868.43	-20,971,868.43	
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,740,829.22	-15,740,829.22
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. 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	790,152,545.81	2,844,295,926.40

项目	上期										
	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				145,137,687.11	693,599,340.35	2,726,520,700.85
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				145,137,687.11	693,599,340.35	2,726,520,700.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								250,151.66	-76,452,781.14	-76,202,629.48	
（一）综合收益总额									2,501,516.62	2,501,516.62	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									250,151.66	-78,954,297.76	-78,704,146.10
1. 提取盈余公积									250,151.66	-250,151.66	
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. 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				145,387,838.77	617,146,559.21	2,650,318,071.37

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人民币 75,000,000.00 元,股本总数 7,500 万股,股票面值为每股人民币 1 元。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人民币 115,000,000.00 元。

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

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

2006 年 1 月 24 日,本集团 2006 年第一次临时股东大会审议并通过了《山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革方案暨减少注册资本的议案》,并经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2006]36 号《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准。股权分置将非流通股股东持有的非流通股股份按照 1:0.65 的比例单向缩股,非流通股股东所持有的股份减少 3,937.50 万股,公司注册资本由 172,500,000.00 元减至 133,125,000.00 元。

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

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

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

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

2015 年 12 月 25 日，公司领取了统一社会信用代码证号为 91140000701108049W 的营业执照。

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，拥有山西亚宝医药经销有限公司、太原亚宝医药有限公司、亚宝药业太原制药有限公司、亚宝药业四川制药有限公司、北京亚宝生物药业有限公司、北京亚宝投资管理有限公司、北京亚宝国际贸易有限公司、亚宝北中大（北京）制药有限公司、亚宝药业新疆红花发展有限公司、山西亚宝医药物流配送有限公司、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十五家子公司。

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四次会议于 2018 年 4 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：山西亚宝医药经销有限公司、太原亚宝医药有限公司、亚宝药业太原制药有限公司、亚宝药业四川制药有限公司、北京亚宝生物药业有限公司、北京亚宝投资管理有限公司、北京亚宝国际贸易有限公司、亚宝北中大（北京）制药有限公司、亚宝药业新疆红花发展有限公司、山西亚宝医药物流配送有限公司、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十五家子公司。子公司基本情况详见附注六。

本期合并财务报表范围变动情况：

2017 年 6 月，本公司出资 10 万美元（折合人民币 679,480.00 元）设立亚宝美国药业有限公司（以下简称亚宝美国），主要从事医药产品开发与服务业务，导致本期合并范围发生变动。

## 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。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 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，具体会计政策参见附注三、16、附注三、21、附注三、28。

### 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 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。

#### 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个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融工具的确认和终止确认

本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

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

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) 金融工具的公允价值

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。

#### (5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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



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

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

#### 以成本计量的金融资产

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

#### (6) 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。

#### (7) 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. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合名称	坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

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

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、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、发出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。

## 13. 持有待售资产

□适用 √不适用

## 14. 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三、22。

## 15. 投资性房地产

### （1）如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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三、22。

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

## 16. 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	6.33-9.50
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

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

### （3）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。

## 17. 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三、22。

## 18. 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。

## 19. 生物资产

□适用 √不适用

## 20. 油气资产

□适用 √不适用

## 21. 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如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用权证书所载期间	直线法	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三、22。

### (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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

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。

## 22. 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（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。

### 23. 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。

### 24. 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。

## 25. 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。

## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

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) 收入确认的具体方法

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。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。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。

## 30. 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。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 本集团作为出租人

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

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

(1) 本集团作为出租人

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。

## 32. 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。

## 33. 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)
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	董事会决议	① 持续经营净利润 影响本期金额 199,820,732.39 影响上期金额 27,040,733.12 ② 终止经营净利润 影响本期金额 0 影响上期金额 0
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	董事会决议	③ 其他收益 影响本期金额 13,229,708.22
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。	董事会决议	④ 资产处置损益 影响本期金额-108,937.87 影响上期金额 57,198,327.63 ⑤ 营业外收入 影响本期金额-73,017.80 影响上期金额 -58,538,650.63 ⑥ 营业外支出 影响本期金额-181,955.67 影响上期金额 -1,340,323.00

其他说明

无

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

本集团本期未发生重要的会计估计变更。

## 34. 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	17、13、11、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

缴纳不同增值税税率业务内容的情况如下：

计税收入的业务内容	法定税率(%)
境内销售；提供加工、修理修配劳务；进口货物	17
销售中药材	13、11
房屋租赁	5
医药信息咨询及技术转让服务	6、3
销售避孕药品药具	0

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

### 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 本集团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2020年），本集团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，本集团下属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) 本集团下属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优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司下属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	145,552.52	164,027.47
银行存款	378,372,250.60	483,084,397.49
其他货币资金	29,777,741.68	20,076,942.36
合计	408,295,544.80	503,325,367.32
其中：存放在境外的款项总额	1,149,469.61	

其他说明

期末，本集团其他货币资金中所有权受到限制的金额为 12,278,364.49 元，其中信用证保证金为 20,951.49 元，银行承兑汇票保证金 12,257,413.00 元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		5,763,234.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		5,763,234.00
衍生金融资产		
其他		
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：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		5,763,234.00

其他说明：

无

### 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	285,985,759.31	137,754,480.99
商业承兑票据		
合计	285,985,759.31	137,754,480.99

## (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	500,000.00
商业承兑票据	
合计	500,000.00

## (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	70,245,717.47	
商业承兑票据		
合计	70,245,717.47	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## (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

其他说明：

√适用 □不适用

期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	545,243,016.15	100.00	35,504,220.80	6.51	509,738,795.35	380,032,055.16	100.00	23,332,245.60	6.14	356,699,809.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	545,243,016.15	100.00	35,504,220.80	6.51	509,738,795.35	380,032,055.16	100.00	23,332,245.60	6.14	356,699,809.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	424,964,376.82	21,248,218.83	5.00
1 年以内小计	424,964,376.82	21,248,218.83	5.00
1 至 2 年	103,367,482.84	10,336,748.29	10.00
2 至 3 年	10,095,180.13	1,514,277.01	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	5,721,026.51	1,716,307.96	30.00
4 至 5 年	812,562.29	406,281.15	50.00
5 年以上	282,387.56	282,387.56	100.00
合计	545,243,016.15	35,504,220.80	6.51

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 12,496,816.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 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	324,841.06

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

(4). 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	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海医药工业有限公司	223,075,836.14	40.91	16,241,258.61
上海立科药物化学有限公司	125,233,166.21	22.97	6,261,658.31
垣曲县人民医院	10,438,555.12	1.91	521,927.76
山西省药械集中招标采购中 心	9,207,320.51	1.69	1,381,098.08
华润辽宁医药有限公司	8,687,422.31	1.59	434,371.12
合 计	376,642,300.29	69.07	24,840,313.88

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 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、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	30,434,048.39	86.37	43,969,047.06	93.82
1至2年	3,665,867.09	10.40	1,915,658.71	4.09
2至3年	702,318.97	2.00	125,634.70	0.27
3年以上	432,909.77	1.23	852,850.47	1.82
合计	35,235,144.22	100.00	46,863,190.94	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:

单位名称	账面余额	账龄	长期挂账原因
广西壮族自治区花红药业股份有 限公司	2,792,939.58	1-2年	合同未执行完

(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

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
国网山西省电力公司运城供电公司	3,007,018.82	8.53



广西壮族自治区花红药业股份有限公司	2,792,939.58	7.93
上海廉雅企业管理有限公司	1,872,000.00	5.31
江苏省人民医院	1,850,387.04	5.25
潍坊太阳神医药有限公司	1,760,000.00	5.00
合 计	11,282,345.44	32.02

其他说明

适用 不适用

## 7、 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

其他说明：

适用 不适用

## 8、 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

其他说明：

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,051,593.35	96.59	4,122,682.41	10.04	36,928,910.94	41,505,872.36	97.69	4,019,945.53	9.69	37,485,926.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,450,742.69	3.41	1,450,742.69	100.00		982,439.60	2.31	982,439.60	100.00	
合计	42,502,336.04	100.00	5,573,425.10	13.11	36,928,910.94	42,488,311.96	100.00	5,002,385.13	11.77	37,485,926.83

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
太原市东烁热力有限公司	324,000.00	324,000.00	100.00	收回可能性较小
国药集团重庆医药设计院有限公司	230,000.00	230,000.00	100.00	收回可能性较小
上海华东理工科技园有限公司	190,928.60	190,928.60	100.00	收回可能性较小
伸大厦中山北路3553号26楼-上海源创房屋销售	120,582.00	120,582.00	100.00	收回可能性较小
陶青萍	105,000.00	105,000.00	100.00	收回可能性较小
胡小玲	100,000.00	100,000.00	100.00	收回可能性较小
上海杭州湾经济技术开发区开发有限公司工会	80,000.00	80,000.00	100.00	收回可能性较小
上海安连信息技术有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	收回可能性较小
蒋如梅	36,438.60	36,438.60	100.00	收回可能性较小
唐方辉	26,714.90	26,714.90	100.00	收回可能性较小
宋加军	20,487.30	20,487.30	100.00	收回可能性较小
胡非	20,062.80	20,062.80	100.00	收回可能性较小
上海市奉贤区杭州湾工业生产基地投资服务中心	20,000.00	20,000.00	100.00	收回可能性较小
海南省财政厅财政性资金	18,688.00	18,688.00	100.00	收回可能性较小
李美玲	17,149.00	17,149.00	100.00	收回可能性较小
柘林镇乐康路35号2楼钱勇	16,004.49	16,004.49	100.00	收回可能性较小
冯健	15,797.00	15,797.00	100.00	收回可能性较小
蔡俊	10,000.00	10,000.00	100.00	收回可能性较小
闵行区畹町路99弄300号401室(刘建华)	9,200.00	9,200.00		
凯旋北路1555.29.101(世都房产)	8,400.00	8,400.00	100.00	收回可能性较小
上海点奥办公设备有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	收回可能性较小
师大622.801(施修华)	2,600.00	2,600.00	100.00	收回可能性较小

师大一邨(吴朝晖)	2,400.00	2,400.00	100.00	收回可能性较小
目华新村 43 号 402 室(陈庆乙)	1,600.00	1,600.00	100.00	收回可能性较小
师大 622.1704(张文健)	1,400.00	1,400.00	100.00	收回可能性较小
目华新村 45 号 502 室(黄慧)	1,300.00	1,300.00	100.00	收回可能性较小
王文滨	1,230.00	1,230.00	100.00	收回可能性较小
师大 622.1303(徐佳平)	1,200.00	1,200.00	100.00	收回可能性较小
夏丹丹(目华新村 75 号 101)/唐文住	1,000.00	1,000.00	100.00	收回可能性较小
康乐新村 13 区 14 号 302 室(尚文)	850.00	850.00	100.00	收回可能性较小
目华小区 28 号甲 201 室(寿芑)	820.00	820.00	100.00	收回可能性较小
上海杼仪餐饮管理有限公司	800.00	800.00	100.00	收回可能性较小
目华新村 15 号 102 室(张琳) 改沪林新村 4 号 302 室(曹小龙) 08.09.24	700.00	700.00	100.00	收回可能性较小
雀巢空调押金(800)	690.00	690.00	100.00	收回可能性较小
奉贤区沪林新村 15 号 102 室王和忠	500.00	500.00	100.00	收回可能性较小
奉贤目华新村 63.202(毛桂虎)	200.00	200.00	100.00	收回可能性较小
合计	1,450,742.69	1,450,742.69	100.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	36,068,105.54	1,803,405.27	5.00
1 年以内小计	36,068,105.54	1,803,405.27	5.00
1 至 2 年	1,462,076.90	146,207.69	10.00
2 至 3 年	437,653.51	65,648.03	15.00
3 年以上			

3 至 4 年	207,203.90	62,161.17	30.00
4 至 5 年	1,662,586.50	831,293.25	50.00
5 年以上	1,213,967.00	1,213,967.00	100.00
合计	41,051,593.35	4,122,682.41	10.04

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 573,317.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,277.41

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(4). 其他应收款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	34,673,172.07	35,371,322.47
垫付款	2,432,207.77	2,710,673.61
备用金	2,426,097.64	3,731,922.34
其他	2,970,858.56	674,393.54
合计	42,502,336.04	42,488,311.96

**(5). 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
垣曲县人民医院	押金及保证金	23,350,000.00	1 年以内	54.94	1,167,500.00
平陆县中医院	押金及保证金	6,000,000.00	1 年以内	14.12	300,000.00
北京中医药大学	垫付款	1,210,071.19	1 年以内	2.85	60,503.56

北京亚宝世纪置业有限公司	垫付款	1,200,000.00	5年以上	2.82	1,200,000.00
夏县中医医院	押金及保证金	900,000.00	4至5年	2.12	450,000.00
合计	/	32,660,071.19	/	76.85	3,178,003.56

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 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

## 10、 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	204,055,351.52		204,055,351.52	211,496,526.73		211,496,526.73
在产品	40,791,386.36		40,791,386.36	38,437,913.94		38,437,913.94
库存商品	262,946,733.14	459,788.74	262,486,944.40	236,309,531.34	4,664,188.37	231,645,340.97
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品						
发出商品	620,475.00		620,475.00			
低值易耗品	686,783.15		686,783.15	179,178.70		179,178.70
合计	509,100,729.17	459,788.74	508,640,940.43	486,423,150.71	4,664,188.37	481,758,960.34

## (2). 存货跌价准备

√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						
在产品						
库存商品	4,664,188.37	459,788.74		4,664,188.37		459,788.74
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	4,664,188.37	459,788.74		4,664,188.37		459,788.74

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

## (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). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

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
待抵扣进项税额	373,419.90	3,893,859.88
待认证进项税额	988,942.33	3,070,867.62
可抵扣进项税	10,760,340.79	1,790,990.08
预缴营业税		
预缴企业所得税	1,080,843.12	11,546,236.97
预缴其他税费	68,757.87	1,084.64
合计	13,272,304.01	20,303,039.19

其他说明

无

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	100,453,348.42	5,000,000.00	95,453,348.42	71,050,000.00		71,050,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	100,453,348.42	5,000,000.00	95,453,348.42	71,050,000.00		71,050,000.00
合计	100,453,348.42	5,000,000.00	95,453,348.42	71,050,000.00		71,050,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
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	
山西金鼎生物种	2,000,000.00			2,000,000.00					9.9108	



业股份有限公司										
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心(有限合伙)	12,000,000.00			12,000,000.00					3.3400	463,051.23
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	
北京童康汇网络科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					9.3600	
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						
国投创新(北京)投资基金有限公司		29,840,000.00	436,651.58	29,403,348.42					1.2400	2,091,288.47
合计	71,050,000.00	29,840,000.00	436,651.58	100,453,348.42		5,000,000.00		5,000,000.00	/	2,554,339.70

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额				
本期计提	5,000,000.00			5,000,000.00
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	5,000,000.00			5,000,000.00

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

□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) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 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

## 18、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	33,431,144.00			33,431,144.00

2. 本期增加金额	38,107,556.24			38,107,556.24
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	38,107,556.24			38,107,556.24
(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	1,270,383.48			1,270,383.48
2. 本期增加金额	15,239,392.83			15,239,392.83
(1) 计提或摊销	2,171,904.72			2,171,904.72
其他增加	13,067,488.11			13,067,488.11
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,509,776.31			16,509,776.31
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	55,028,923.93			55,028,923.93
2. 期初账面价值	32,160,760.52			32,160,760.52

## (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	9,350,171.04	正在与开发商协商办理

其他说明

□适用 √不适用

## 19、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	1,468,357,689.76	1,005,097,818.95	29,867,699.78	64,131,979.74	2,567,455,188.23
2. 本期增加金额	69,667,218.66	104,564,150.29	72,648.85	3,729,905.69	178,033,923.49
(1) 购置	292,769.80	29,105,501.28	72,648.85	3,003,409.96	32,474,329.89

(2)在建工程转入	69,374,448.86	75,458,649.01		726,495.73	145,559,593.60
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额	38,120,367.20	10,946,442.23	142,299.89	2,171,850.08	51,380,959.40
(1)处置或报废	12,810.96	10,071,621.71	142,299.89	2,171,850.08	12,398,582.64
其他减少	38,107,556.24	874,820.52			38,982,376.76
4. 期末余额	1,499,904,541.22	1,098,715,527.01	29,798,048.74	65,690,035.35	2,694,108,152.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	312,340,777.48	402,089,463.87	17,490,785.25	41,863,559.28	773,784,585.88
2. 本期增加金额	58,249,474.32	83,822,126.52	3,635,666.74	6,586,651.34	152,293,918.92
(1) 计提	58,249,474.32	83,517,946.96	3,603,257.68	6,564,446.49	151,935,125.45
(2) 其他增加		304,179.56	32,409.06	22,204.85	358,793.47
3. 本期减少金额	13,077,218.84	6,398,575.09	107,122.93	2,026,705.42	21,609,622.28
(1) 处置或报废	9,730.73	5,651,838.07	107,122.93	2,026,705.42	7,795,397.15
(2) 其他减少	13,067,488.11	746,737.02			13,814,225.13
4. 期末余额	357,513,032.96	479,513,015.30	21,019,329.06	46,423,505.20	904,468,882.52
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	1,142,391,508.26	619,202,511.71	8,778,719.68	19,266,530.15	1,789,639,269.80
2. 期初账面价值	1,156,016,912.28	603,008,355.08	12,376,914.53	22,268,420.46	1,793,670,602.35

## (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	1,143,160.16		1,971,080.82	亚宝药业生活区餐厅闲置
机器设备	641,935.14	453,325.75		188,609.39	机械设备暂时闲置

## (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	2,214,061.00
机器设备	1,641,712.81
运输设备	31,861.40

## (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	18,380,689.56	2014 年底完工，产权手续正在办理中
运城物流园仓储中心	15,431,329.17	2014 年底完工，产权手续正在办理中
太原倒班宿舍楼	13,576,771.81	2014 年底转入固定资产，产权手续正在办理中
运城物流园办公楼	8,736,112.64	2014 年底完工，产权手续正在办理中
运城物流园活动中心	4,239,799.68	2014 年底完工，产权手续正在办理中
比格润厂房及办公楼	3,081,892.04	正在与开发商协商办理
贵州酒剂车间	2,255,903.68	2018 年 3 月完成变更
贵州凝胶剂车间	1,739,900.37	2018 年 3 月完成变更
贵州办公楼	925,597.65	2018 年 3 月完成变更
贵州宿舍	542,681.91	2018 年 3 月完成变更

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、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
芮城工业园透皮贴剂扩产项目				95,078,720.18		95,078,720.18
四川制药片剂及口服液建设项目				29,593,251.35		29,593,251.35
湖北领盛土建工程	22,967,671.65		22,967,671.65	3,110,100.00		3,110,100.00
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	5,453,476.39		5,453,476.39			
风陵渡工业园零星工程	2,427,122.58		2,427,122.58	3,128,472.37		3,128,472.37

其他零星工程	12,913,922.43		12,913,922.43	827,448.21		827,448.21
合计	43,762,193.05		43,762,193.05	131,737,992.11		131,737,992.11

## (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
芮城工业园透皮贴剂扩产项目	71,550,000.00	95,078,720.18	616,834.20	95,695,554.38			100.00	已完工				募集资金
四川制药片剂及口服液建设项目	60,000,000.00	29,593,251.35	6,953,379.36	36,546,630.71			100.00	已完工				募集资金
风陵渡工业园零星工程	2,572,054.54	3,128,472.37	3,127,035.32	3,587,552.14	240,832.97	2,427,122.58	94.37	未完工				自筹资金
湖北领盛土建工程	120,000,000.00	3,110,100.00	19,857,571.65			22,967,671.65	19.00	未完工				自筹资金
其他零星工程	52,892,800.00	827,448.21	21,883,780.59	9,729,856.37	67,450.00	12,913,922.43	24.42	未完工				自筹资金

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		5,453,476.39			5,453,476.39	10.91	未完工				募集资金
合计	357,014,854.54	131,737,992.11	57,892,077.51	145,559,593.60	308,282.97	43,762,193.05	/	/			/	/

(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

21、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
专用材料	170,004.06	212,384.41
合计	170,004.06	212,384.41

其他说明:

无

22、固定资产清理

适用 不适用

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、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	159,945,973.16	477,887.50	80,319,825.65	4,000,000.00	7,507,335.08	252,251,021.39
2. 本期增加金额	9,619,721.00		301,886.80		1,044,837.03	10,966,444.83
(1) 购置	9,619,721.00		301,886.80		1,044,837.03	10,966,444.83
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额	169,565,694.16	477,887.50	80,621,712.45	4,000,000.00	8,552,172.11	263,217,466.22
二、累计摊销						
1. 期初余额	19,765,210.84	365,052.89	25,252,741.77	111,111.11	4,512,012.52	50,006,129.13
2. 本期增加金额	3,593,172.02	79,647.96	15,322,274.88	666,666.67	1,000,865.94	20,662,627.47
(1) 计提	3,593,172.02	79,647.96	15,322,274.88	666,666.67	1,000,865.94	20,662,627.47
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	23,358,382.86	444,700.85	40,575,016.65	777,777.78	5,512,878.46	70,668,756.60
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	146,207,311.30	33,186.65	40,046,695.80	3,222,222.22	3,039,293.65	192,548,709.62
2. 期初账面价值	140,180,762.31	112,834.61	55,067,083.89	3,888,888.89	2,995,322.56	202,244,892.26

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 6.16%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√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
亚宝药业贵阳制药有限公司土地	2,905,880.88	2018年3月完成变更

其他说明:

□适用 √不适用

26、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		
吡非尼酮原料及片剂	6,601,366.29				6,601,366.29		
归元片	5,485,734.05	-48,558.00			5,437,176.05		
病毒无忧软胶囊	4,172,290.31				4,172,290.31		
盐酸阿考替胺片	1,115,074.03	1,345,095.75					2,460,169.78
滑膜康颗粒	936,780.51	3,153,006.50					4,089,787.01
醋酸优力司特原料及片剂	732,082.28	52,010.62					784,092.90
盐酸氟桂利嗪胶囊一致性评价	614,044.75	141,744.34			755,789.09		
吡哌美辛缓释片	553,000.00				553,000.00		
苯磺酸氨氯地平片一致性评价	404,930.87	4,210,887.54			2,542,551.99		2,073,266.42
马来酸依那普利片一致性评价	368,522.13	4,960,162.26			1,980,465.30		3,348,219.09
双嘧达莫一致性评价	338,913.88				338,913.88		
曲克芦丁一致性评价	306,952.59	18,803.68			325,756.27		
尼莫地平一致性评价	302,729.80	2,932,484.11			3,235,213.91		
吲达帕胺片一致性评价	275,606.87	1,608,731.79			1,884,338.66		
硝苯地平缓释片一致性评价	274,953.26	1,248,910.68			1,523,863.94		
硫辛酸注射液一致性评价	237,139.51	630,400.29			867,539.80		
复方利血平片一致性评价	229,165.25	29,586.52			258,751.77		
甲钴胺一致	221,053.06	2,048,410.14			2,269,463.20		

性评价						
注射用奥美拉唑钠一致性评价	211,586.93	96,489.95			308,076.88	
对乙酰胺基酚缓释片	45,517.04	850,968.95			896,485.99	
卡托普利片一致性评价	5,390.00				5,390.00	
礼来 GKA	3,918.00	6,563,529.08				6,567,447.08
苯甲酸阿格列汀		2,215,812.83				2,215,812.83
硝苯地平缓释片 20mg		1,849,308.27				1,849,308.27
富硒粉啤酒酵母粉		765,000.00				765,000.00
复方葡萄糖酸钙口服溶液		673,584.90				673,584.90
盐酸亚格拉汀项目		2,268,690.62			71,366.12	2,197,324.50
1 类糖尿病新药的研究与开发		7,513,910.98			6,203,820.86	1,310,090.12
甲苯磺酸索拉菲尼一致性评价项目		832,810.94				832,810.94
合计	23,436,751.41	45,961,782.74			40,231,620.31	29,166,913.84

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
苯磺酸氨氯地平片 一致性评价	2017年4月	BE备案	BE已完成，待稳定性完成准备申报
马来酸依那普利片 一致性评价	2017年5月	BE备案	BE试验已完成
甲苯磺酸索拉菲尼 一致性评价项目	2016年8月	BE备案	验证阶段
盐酸阿考替胺片	2016年3月	国家食品药品监督管理局药物临床试验批件2016L03644，技术转让合同	准备开展中试
滑膜康颗粒	2015年10月	国家食品药品监督管理局药物临床试验批件2015L02566	临床II期试验
苯甲酸阿格列汀	2017年1月	BE审批单	申报
礼来GKA	2017年1月	国家批文	临床Ib期试验
硝苯地平缓释片 20mg	2017年7月	国家食品药品管理监督总局药物临床试验批文	预BE已完成，优化处方工艺
富硒粉啤酒酵母粉	2017年11月	技术转让协议	进行稳定性实验考察
醋酸优力司特原料 及片剂	2015年10月	国家食品药品监督管理局审批意见通知件 2015L05195	临床样品生产阶段

复方葡萄糖酸钙口服溶液	2017年9月	技术开发(委托服务)合同书 编号: YBSCyf-17002	小试阶段
盐酸亚格拉汀项目	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	已完成临床Ia并启动临床Ib
1类糖尿病新药的研究与开发	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

## 其他说明

本集团本期末开发支出未发生减值。

**27、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		
亚宝药业贵阳制药有限公司	18,695,296.93					18,695,296.93
上海清松制药有限公司	312,066,527.12					312,066,527.12
合计	330,761,824.05					330,761,824.05

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

本集团在期末终了时对商誉进行减值测试。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；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

本集团期末对收购亚宝药业贵州制药有限公司形成的商誉进行了减值测试，并聘请上海众华资产评估有限公司对收购上海清松制药有限公司形成的商誉进行评估，出具了沪众评报字（2018）0089号评估报告，根据减值测试的结果，本期末商誉未发生减值。

其他说明

□适用 √不适用

**28、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	2,157,497.34		1,618,122.96		539,374.38
车间认证改造费	1,003,899.34		224,821.56		779,077.78
房屋租金	576,739.32		37,208.88		539,530.44
装修费		2,594,688.49	258,194.17		2,336,494.32
合计	3,738,136.00	2,594,688.49	2,138,347.57		4,194,476.92

其他说明：

无

## 29、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	36,062,764.28	5,843,891.18	21,445,498.30	3,556,984.96
内部交易未实现利润	12,683,530.97	2,066,519.51	7,383,919.45	1,417,661.87
可抵扣亏损	7,667,235.12	1,916,808.71	5,866,145.10	1,466,536.28
合计	56,413,530.37	9,827,219.40	34,695,562.85	6,441,183.11

## (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	66,848,604.07	10,027,290.62	84,199,208.67	12,629,881.30
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	66,848,604.07	10,027,290.62	84,199,208.67	12,629,881.30

## (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	10,474,670.36	11,553,320.80
可抵扣亏损	157,486,411.39	126,356,939.75
合计	167,961,081.75	137,910,260.55

## (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
2017年		1,320,273.88	2012年形成
2018年	17,800,887.01	19,206,973.70	2013年形成
2019年	1,385,016.62	1,385,016.62	2014年形成
2020年	7,147,569.61	8,127,940.74	2015年形成
2021年	56,447,569.72	96,316,734.81	2016年形成
2022年	74,705,368.43		2017年形成
合计	157,486,411.39	126,356,939.75	/



其他说明：

适用 不适用

### 30、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
预付设备款	14,206,835.02	12,548,483.83
预付工程款	4,720,957.00	211,882.00
无形资产及开发支出预付款	1,000,000.00	
预付土地出让金		7,344,000.00
合计	19,927,792.02	20,104,365.83

其他说明：

无

### 31、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		65,000,000.00
保证借款		5,000,000.00
信用借款	830,000,000.00	810,000,000.00
合计	830,000,000.00	880,000,000.00

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、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		
银行承兑汇票	12,757,413.00	11,750,000.00
合计	12,757,413.00	11,750,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、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	131,207,256.41	107,532,153.48
设备款	17,186,740.48	22,548,733.63
工程款	7,527,909.72	9,866,018.50
其他费用	26,641,547.52	29,744,533.73
合计	182,563,454.13	169,691,439.34

#### (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
楚天科技股份有限公司	5,572,000.00	合同未执行完毕
太原市一正泰输配电设备制造有限公司	2,191,163.00	继续合作、暂不付款
江苏中旭机电工程有限公司	1,902,764.29	合同未执行完毕
宜兴市中旭机电科技服务有限公司	1,128,500.89	合同未执行完毕
上海净邦建筑工程有限公司	1,097,418.27	工程质保款
合计	11,891,846.45	/

其他说明

□适用 √不适用

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	52,695,862.93	59,187,260.70
预收房租	346,778.20	403,416.41
合计	53,042,641.13	59,590,677.11

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 37、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	46,442,645.30	404,890,506.13	387,982,806.40	63,350,345.03
二、离职后福利-设定提存计划	22,931,431.36	37,605,061.24	54,453,002.34	6,083,490.26
三、辞退福利		606,496.12	606,496.12	
四、一年内到期的其他福利				
合计	69,374,076.66	443,102,063.49	443,042,304.86	69,433,835.29

## (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	40,840,613.36	348,742,226.14	330,632,799.70	58,950,039.80
二、职工福利费		18,215,717.00	18,215,717.00	
三、社会保险费	4,581,353.88	21,720,866.97	23,135,109.20	3,167,111.65
其中:医疗保险费	4,556,955.02	18,460,458.02	19,890,274.37	3,127,138.67
工伤保险费	12,756.53	1,843,608.45	1,838,241.84	18,123.14
生育保险费	11,642.33	1,416,800.50	1,406,592.99	21,849.84
四、住房公积金	994,264.21	8,424,024.44	8,242,212.63	1,176,076.02
五、工会经费和职工教育经费	26,413.85	4,389,119.04	4,358,415.33	57,117.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		863,736.42	863,736.42	
九、非货币性福利		2,534,816.12	2,534,816.12	
合计	46,442,645.30	404,890,506.13	387,982,806.40	63,350,345.03

## (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	22,726,158.00	36,155,006.70	52,959,312.86	5,921,851.84
2、失业保险费	188,234.69	1,360,011.26	1,409,996.55	138,249.40
3、企业年金缴费	17,038.67	47,527.28	41,176.93	23,389.02
4、其他		42,516.00	42,516.00	
合计	22,931,431.36	37,605,061.24	54,453,002.34	6,083,490.26

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		606,496.12	606,496.12	

## 38、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	51,199,585.35	14,127,777.77
消费税		
营业税		266,299.81
企业所得税	11,804,081.61	6,577,951.42
个人所得税	1,203,250.73	3,632,036.68
城市维护建设税	1,786,211.04	793,398.42
河道维护费		54,586.64
印花税	263,108.85	16,450.75
土地使用税	471,750.57	468,137.99
房产税	2,780,029.90	3,038,962.93
地方教育费附加	1,069,520.47	283,500.44
教育附加	1,604,280.64	677,652.03
水资源税	96,174.00	
合计	72,277,993.16	29,936,754.88

其他说明：

无

### 39、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	38,263.89	87,083.33
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,036,750.01	1,195,738.24
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,075,013.90	1,282,821.57

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

### 40、应付股利

适用 不适用

### 41、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	43,149,469.91	30,299,158.42
保证金、押金	37,119,726.64	27,884,179.21
代扣暂收款	6,861,009.40	14,900,627.73
其他	329,826.76	636,040.16
合计	87,460,032.71	73,720,005.52

(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	研发课题中止，政府补助资金待返还
济南瑞宁药业有限公司	1,100,000.00	保证金
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
合计	10,717,300.00	/

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	27,172,727.00	33,172,727.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	27,172,727.00	33,172,727.00

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

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	20,017,092.00	47,189,819.00
合计	20,017,092.00	47,189,819.00

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

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率%	期末数	期初数
------	-------	-------	-----	-----	-----

芮城财政局	2006.06.09	2021.06.09	6.15%	517,092.00	689,819.00
芮城财政局	2011.03.2	2021.3.1	0.00%	4,500,000.00	4,500,000.00
芮城财政局	2012.11.1	2022.10.31	0.00%	1,000,000.00	1,000,000.00
芮城财政局	2013.11.20	2023.11.19	0.00%	1,000,000.00	1,000,000.00
芮城财政局	2011.12.28	2021.12.27	0.00%	1,000,000.00	1,000,000.00
芮城财政局	2013.04.10	2023.04.09	0.00%	10,000,000.00	10,000,000.00
芮城财政局	2014.09.22	2024.09.21	0.00%	2,000,000.00	2,000,000.00
中国工商银行股份有限公司芮城支行	2013.07.03	2018.06.22	4.75%	0.00	13,000,000.00
中国工商银行股份有限公司芮城支行	2013.07.03	2018.06.22	4.75%	0.00	14,000,000.00
合计				20,017,092.00	47,189,819.00

#### 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、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
太原市经济技术开发区财政局-土地出让金	18,715,936.00	18,715,936.00

其他说明：

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

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	68,105,735.81	9,465,300.00	7,969,895.61	69,601,140.20	尚未结转营业外收入的政府补助
合计	68,105,735.81	9,465,300.00	7,969,895.61	69,601,140.20	/

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业调迁扶持资金	21,203,821.94			1,830,997.68	19,372,824.26	与资产相关
缓控释制剂项目	13,199,853.31			1,466,666.68	11,733,186.63	与资产相关
固体制剂药用塑料瓶 cGMP 生产线项目	11,642,560.39			545,813.20	11,096,747.19	与资产相关
丁桂全自动生产线项目	4,866,666.60			486,666.68	4,379,999.92	与资产相关
红花注射液生产全过程质量控制技术产业化	3,700,000.00			500,000.00	3,200,000.00	与资产相关
红花种植基地建设	3,034,405.77			698,329.99	2,336,075.78	与收益相关
癌息定注射液项目	2,046,987.52			319,715.24	1,727,272.28	与资产相关
国际标准药品研发、生产、检验设备引进项目	1,554,216.97			137,349.36	1,416,867.61	与资产相关
山西“百人计划”专项补助款	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
治疗神经根型颈椎病中药新药的研发	700,000.00			534,848.00	165,152.00	与收益相关
薏芽健脾凝胶产品 GMP 生产线	630,000.03			69,999.96	560,000.07	与资产相关
特色农业	600,000.00				600,000.00	与收益相关
生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化	482,777.82			46,666.68	436,111.14	与资产相关
滑膜康颗粒的临	400,000.00			400,000.00		与收益相关

床二期推广						
PLK/PI3K 双靶点 创新药 LS-008	300,000.00			300,000.00		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
返还土地款	318,755.25			8,019.00	310,736.25	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	300,000.00			111,217.54	188,782.46	与收益相关
红花注射液生产 过程质控关键技 术研究创新资	298,020.39			60,000.00	238,020.39	与资产相关
消痞颗粒临床研 究	177,865.86				177,865.86	与收益相关
大型科学仪器升 级改造项目款	149,355.38			16,666.68	132,688.70	与资产相关
节能专项资金	181,938.26			170,000.00	11,938.26	与资产相关
肥胖儿童体重控 制及老年全营养 健康食品创制及 产业化	115,800.00	168,300.00			284,100.00	与收益相关
污染治理项目	102,500.00			50,000.00	52,500.00	与资产相关
中药复方女贞益 肾颗粒的新药研 究	100,000.00			9,999.96	90,000.04	与资产相关
经贸发展专项资 金（进口贴息）	76,000.00			6,000.00	70,000.00	与收益相关
轻工业特色发展 资金	66,109.78				66,109.78	与收益相关
注射用红花药材 指纹图谱的建立 及其质量研究	50,077.21			13,054.36	37,022.85	与资产相关
环保治理项目	47,500.00			47,500.00		与资产相关
透皮给药系统山 西省重点实验室 建设	35,000.00			5,000.00	30,000.00	与资产相关
绞股蓝总苷分散 片及其制备方法	29,807.71			5,384.60	24,423.11	与资产相关
治疗膀胱癌减毒 增效项目	20,000.00			20,000.00		与收益相关
治疗膀胱癌减毒 增效项目	10,000.00			10,000.00		与资产相关
中药复方女贞益 肾颗粒的新药研 究	100,000.00			100,000.00		与收益相关
2016 年 R&D 经费投 入强度奖励资金		3,500,000.00			3,500,000.00	与收益相关
甲磺酸索拉非尼 片靶向药物研发		2,300,000.00			2,300,000.00	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		1,300,000.00			1,300,000.00	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		1,297,000.00			1,297,000.00	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		900,000.00			900,000.00	与资产相关
合计	68,105,735.81	9,465,300.00		7,969,895.61	69,601,140.20	/

其他变动是指计入其他收益金额。

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 根据彭州市工业企业调迁领导小组办公室关于拨付调迁专项扶持资金及征收耕地保护基金的补充意见[彭企调办[2008]19号]以及彭州市调迁领导小组组长审批的《划拨调迁专项扶持资金通知书》，本集团将收到财政专项补贴 3,147.63 万元计入递延收益。按资产使用寿命平均分配，分次确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 1,830,997.68 元，上年度确认营业外收入—政府补助 1,942,418.49 元。

(2) 根据运城市财政局运财建[2009]211号文件、运财建[2010]162号文件的批复，本集团将收到的“缓控释制剂”项目财政专项补贴 2200 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 1,466,666.68 元，上年度确认营业外收入—政府补助 1,466,666.68 元；

(3) 根据运城市财政局运财建[2012]148号文件的批复，本集团将收到的“固体制剂药用塑料瓶 cGMP 生产线”项目财政专项补贴 1328 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 545,813.20 元，上年度确认营业外收入—政府补助 545,813.20 元；

(4) 根据山西省经济委员会晋经技资字[2008]651号文件、运城市发改委[2008]567号号文件的批复，本集团将收到的“丁桂全自动生产线”项目财政专项补贴 730 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 486,666.68 元，上年度确认营业外收入—政府补助 486,666.68 元；

(5) 根据山西省科学技术厅《山西省科技产业化环境建设项目计划任务书（项目编号 2013061015-1）》、运城市财政局运财建[2012]99号文件的批复，本集团将收到的“红花注射液生产全过程质量控制技术产业化”项目财政专项补贴 520 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 500,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 500,000.00 元；

(6) 根据新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会新经信消费品[2014]431号文件的批复，本集团将收到的“红花中药材基地”项目财政专项补贴 450 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 698,329.99 元，上年度确认营业外收入—政府补助 314,336.27 元；

(7) 根据山西省发展和改革委员会晋发改高新发[2010]1520号文件、运城市财政局运财建[2009]159号文件、运财建[2010]136号文件的批复，本集团将收到的“癌息定注射液”项目财政专项补贴 400 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助

319,715.24 元，上年度确认营业外收入—政府补助 319,715.24 元；

(8) 根据北京市经济和信息化委员会文件京经信委发[2013]98 号《北京市经济和信息化委员会关于下达 2013 年度第二批中小企业发展专项资金计划的通知》，本集团将收到的“国际标准药品研发、生产、检验设备引进”项目财政专项补贴 200 万元计入递延收益。本年度确认其他收益—政府补助 137,349.36 元，上年度确认营业外收入—政府补助 144,578.28 元。

(9) 根据山西省财政厅晋组通字[2010]89 号《关于山西省“百人计划”引进海外高层次人才有关事项的通知》，本集团将收到的“山西百人计划”项目财政专项补贴 270 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 0.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

(10) 根据山西省科学技术厅本集团签订的《山西省重点研发计划重点项目计划任务书》，本集团将收到的“治疗神经根型颈椎病中药新药的研发”项目资金 70 万元计入递延收益。本年度确认其他收益—政府补助 534,848.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

(11) 根据新疆维吾尔自治区农业厅《关于 2014 年自治区现代农业发展补助项目实施方案的批复》，本集团将收到“特色农业”项目财政专项补贴 60 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 0.00 元，上年度确认营业外收入 0.00；

(12) 根据贵阳市发展和改革委员会贵阳市财政局筑发改高技[2015]543 号《关于下达 2015 年贵阳市高技术产业发展专项资金投资计划的通知》，本集团将收到的“2015 年贵阳市高技术产业发展专项资金”70 万元拨款计入递延收益。按资产使用寿命平均分配，分次确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 69,999.96 元，上年度确认营业外收入—政府补助 69,999.97 元；

(13) 根据山西省科学技术厅《山西省科技基础条件平台建设项目计划任务书（项目编号 201109013）》，本集团将收到的“生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化”项目财政专项补贴 70 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 46,666.68 元，上年度确认营业外收入—政府补助 53,333.33 元；

(14) 根据山西省科学技术厅本集团签订的《山西省科技成果转化引导专项二批项目计划任务书》，本集团将收到的“滑膜康颗粒的临床二期推广”项目资金 40 万元计入递延收益。本年度确认其他收益—政府补助 400,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

(15) 根据经苏科计[2014]301 号、苏财科技[2014]167 号项目—PLK/PI3K 双靶点创新药 LS-008 拨款 60 万元计入递延收益。本年度确认其他收益—政府补助 300,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 300,000.00 元；

(16) 根据中华人民共和国科学技术部制《国家科技重大专项课题任务合同书—重大新药创制（课题编号：2010ZX09502-002）》的批复。本集团收到“清开灵安全性评价”项目财政专项补贴 426 万元计入递延收益。本年度确认其他收益—政府补助 0.00 元；上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

(17) 本集团将收到的芮城县财政局拨付芮城工业园土地返还款 40.10 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 8,019.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 8,019.00 元；

(18) 根据山西省财政厅本集团签订的《山西省科技成果转化引导专项奖励性后补助资金拨付协议》，本集团将收到的“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”30 万元计入递延收益。本年度确认其他收益—政府补助 111,217.54 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

(19) 根据运城市财政局运财建[2011]160 号文件的批复，本集团将收到的“红花注射液生

产过程质控关键技术研究创新”项目财政专项补贴 60 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 60,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 60,000.00 元；

(20) 根据中华人民共和国科学技术部制《国家科技重大专项课题任务合同书—创新药物研究开发（课题编号：2010ZX09102-211）》的批复。本集团收到“消痞颗粒临床前研究”项目财政专项补贴 276 万元计入递延收益。本年度确认其他收益—政府补助 0.00 元；上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

(21) 根据《山西省大型科学仪器升级改造任务书》，本集团将收到的“大型科学仪器升级改造”项目财政专项补贴 25 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 16,666.68 元，上年度确认营业外收入—政府补助 16,666.68 元；

(22) 根据运城市财政局运财建[2008]33 号文件的批复，本集团将收到的“节能专项资金”项目财政专项补贴 170 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 170,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 170,000.00 元；

(23) 根据中国农村技术开发中心文件《国科农技字【2016】34 号》和《国家重点研发计划课题子课题合约》，本公司收到的“肥胖儿童体重控制及老年全营养健康食品创制及产业化”11.58 万元计入递延收益，本年收到 168,300.00 元计入递延收益，本年度确认其他收益—政府补助 0.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

(24) 根据运城市财政局运财建[2007]252 号文件的批复，本集团将收到的“污染治理”项目财政专项补贴 50 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 50,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 50,000.00 元；

(25) 山西省科学技术厅《山西省科技攻关项目计划任务书（项目编号：20150313004-2）》，本集团将收到的“中药复方女贞益肾颗粒的新药研究”项目财政专项补贴 10 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 9,999.96 元；上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

(26) 根据运城市财政局运财企[2015]34 号文件的批复，本集团将收到的“经贸发展专项资金（进口贴息）”9 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 6,000.00 元；上年度确认营业外收入—政府补助 14,000.00 元；

(27) 根据吉木萨尔县商务和经济信息化委员会吉商经信字[2012]89 号文件的批复，本集团将收到的“轻工业特色发展资金”项目财政专项补贴 40 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 0.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

(28) 根据运城市财政局运财建[2010]8 号文件的批复，本集团将收到的“注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研究”项目财政专项补贴 60 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 13,054.36 元，上年度确认营业外收入—政府补助 13,054.36 元；

(29) 根据运城市财政局运财建[2007]85 号文件的批复，本集团将收到的“环保治理项目”财政专项补贴 100 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 47,500.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 100,000.00 元；

(30) 根据山西省科学技术厅《山西省重点实验室建设项目计划任务书（项目编号 2014010148-13）》，本集团将收到的“透皮给药系统山西省重点实验室建设”项目财政专项补贴 5 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 5,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 5,000.00 元；

(31) 根据《山西省专利推广实施资助项目任务书》，本集团将收到的“绞股蓝总苷分散片及其制备方法”项目财政专项补贴 8 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 5,384.60 元，上年度确认营业外收入—政府补助 5,384.62 元；

(32) 根据山西省科学技术厅《山西省重点实验室建设项目计划任务书（项目编号 2014021037-7）》，本集团将收到的“治疗膀胱癌减毒增效”项目财政专项补贴 2 万元计入递延收益。本年度确认其他收益—政府补助 20,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

(33) 根据山西省科学技术厅《山西省重点实验室建设项目计划任务书（项目编号 2014021037-7）》，本集团将收到的“治疗膀胱癌减毒增效”项目财政专项补贴 1 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 10,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

(34) 山西省科学技术厅《山西省科技攻关项目计划任务书（项目编号:20150313004-2）》，本集团将收到的“中药复方女贞益肾颗粒的新药研究”项目财政专项补贴 10 万元计入递延收益。本年度确认其他收益—政府补助 100,000.00 元；上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

(35) 根据山西省财政厅[2017]377 号文件《山西省财政厅关于下达 2016 年 R&D 经费投入强度奖励资金的通知》，本集团将收到的“2016 年 R&D 经费投入强度奖励资金”350 万元计入递延收益，按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 0.00 元。

(36) 根据山西省科技计划（专项、基金）管理办法，本集团将收到的“甲磺酸索拉非尼片靶向药物研发”财政补贴 230 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 0.00 元；

(37) 根据芮城县财政局芮财建[2017]39 号《关于下达 2017 年山西省技术改造项目资金（第一批）的通知》，本集团将收到的“仿制药质量和疗效与原研药药物一致性技术评价项目”财政补贴 130 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 0.00 元；

(38) 根据国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心卫科专项函[2017]181 号文件《关于重大新药创制科技重大专项 2017 年度立项课题的通知》，本集团将收到的“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”财政补贴 129.70 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 0.00 元；

(39) 根据芮城县财政局芮财建[2017]46 号《关于下达 2017 年山西省技术改造项目资金（第三批）的通知》，本集团将收到的“私有云平台下集团供应链管控与大数据决策分析项目”财政补贴 90 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认其他收益—政府补助 0.00 元。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：万元 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	78,704.15						78,704.15

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			1,074,336,391.39
其他资本公积	3,728,373.66		4,172.87	3,724,200.79
合计	1,078,064,765.05		4,172.87	1,078,060,592.18

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

**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					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		574.83			574.83		574.83
其中：权益法下							

在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		574.83			574.83		574.83
其他综合收益合计		574.83			574.83		574.83

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	145,387,838.77	20,971,868.43		166,359,707.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	145,387,838.77	20,971,868.43	--	166,359,707.20

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	613,814,287.39	670,246,722.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	613,814,287.39	670,246,722.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	200,206,379.14	22,521,863.12
减：提取法定盈余公积	20,971,868.43	250,151.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	15,740,829.22	78,704,146.10
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	777,307,968.88	613,814,287.39

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 0 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

√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	2,551,441,925.10	1,108,710,974.72	1,794,649,245.97	1,004,869,422.33
其他业务	7,072,696.29	7,152,618.11	11,460,924.63	4,800,116.14
合计	2,558,514,621.39	1,115,863,592.83	1,806,110,170.60	1,009,669,538.47

### (1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药生产	2,124,150,454.96	725,138,134.65	1,324,377,420.82	589,414,263.77
医药批发	397,050,068.93	355,438,305.73	459,613,248.92	403,661,102.98
其他贸易	30,241,401.21	28,134,534.34	10,658,576.23	11,794,055.58
合计	2,551,441,925.10	1,108,710,974.72	1,794,649,245.97	1,004,869,422.33

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药生产-软膏剂	865,193,510.55	140,413,724.27	540,039,492.18	132,873,467.74
医药生产-片剂	517,735,623.81	247,735,771.73	379,904,063.95	214,918,942.79
医药生产-注射剂	271,859,157.35	83,332,446.98	158,720,227.05	96,134,473.69
医药生产-原料	264,403,799.72	129,322,464.87	76,669,406.46	40,151,696.62
医药生产-口服液	119,319,511.65	76,063,941.88	81,268,373.59	43,050,593.26
医药生产-胶囊剂	42,090,589.45	23,701,418.59	46,517,763.66	37,300,905.57
医药生产-其他	43,548,262.43	24,568,366.33	41,258,093.93	24,984,184.10
医药批发	397,050,068.93	355,438,305.73	459,613,248.92	403,661,102.98
其他贸易	30,241,401.21	28,134,534.34	10,658,576.23	11,794,055.58
合计	2,551,441,925.10	1,108,710,974.72	1,794,649,245.97	1,004,869,422.33

### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

华东地区	798,215,208.20	306,806,752.17	396,593,636.04	191,002,967.99
华北地区	671,615,292.34	432,250,158.14	704,606,831.31	493,220,225.24
华中地区	318,763,000.48	115,452,721.26	239,213,836.54	106,436,529.73
西南地区	227,897,230.53	81,600,385.04	131,804,589.03	65,996,959.54
华南地区	207,600,951.88	74,225,758.04	121,563,877.19	53,367,331.06
东北地区	188,820,785.19	54,464,049.49	101,262,417.28	47,720,407.83
西北地区	133,864,911.66	39,651,923.81	98,532,674.77	46,534,443.66
出口业务	4,664,544.82	4,259,226.77	1,071,383.81	590,557.28
合计	2,551,441,925.10	1,108,710,974.72	1,794,649,245.97	1,004,869,422.33

## 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		118,816.22
城市维护建设税	11,492,026.45	7,468,484.48
教育费附加	12,222,792.07	7,292,309.76
资源税		
房产税	9,843,364.43	9,462,354.25
土地使用税	2,412,945.51	2,161,055.39
车船使用税	62,334.53	50,110.88
印花税	3,027,085.52	822,404.76
其他	171,562.00	106,886.98
合计	39,232,110.51	27,482,422.72

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
咨询服务费	394,497,894.19	154,219,016.08
职工薪酬	134,149,831.43	121,113,735.59
广告宣传费	83,671,847.87	65,638,849.14
差旅费	24,969,271.63	47,942,046.32
会议费	21,602,797.94	16,024,240.53
运输费	20,924,320.08	17,947,638.10
物料消耗	5,136,924.42	3,954,582.16
办公费	2,159,546.03	3,492,615.60
业务招待费	1,540,663.01	1,193,895.47
其他	5,566,699.31	6,905,242.12
合计	694,219,795.91	438,431,861.11

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	148,084,948.52	131,186,737.31
技术开发费	140,697,554.54	84,489,962.35
折旧费	40,463,366.89	51,919,235.65
无形资产摊销	20,502,703.23	11,173,971.75
存货报废及毁损	12,941,927.34	2,491,576.17
办公费	11,969,236.00	15,699,664.16
排污费	9,478,480.58	6,167,624.72
修理费	9,140,790.33	10,051,682.53
差旅费	8,054,320.34	6,702,893.69
咨询费	5,403,789.66	7,091,210.51
运输费	3,541,984.11	3,681,916.47
业务招待费	2,726,332.63	2,431,818.90
会议费	2,564,179.49	6,016,444.33
租赁费	2,548,891.87	2,255,275.43
保险费	2,240,972.08	3,384,120.67
其他	18,040,038.25	16,084,052.25
合计	438,399,515.86	360,828,186.89

其他说明：

无

**65、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	42,461,803.78	34,269,712.24
减：利息收入	-5,157,528.19	-5,344,243.80
汇兑损益	35,624.43	270,103.00
手续费及其他	303,925.35	269,004.03
合计	37,643,825.37	29,464,575.47

其他说明：

无

**66、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	13,070,133.64	1,856,190.88
二、存货跌价损失	459,788.74	-1,525,811.63
三、可供出售金融资产减值损失	5,000,000.00	
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	18,529,922.38	330,379.25

其他说明：

无

### 67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-120,371.63
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		-120,371.63

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	98,450.00	
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	-1,970,668.11	-431,508.66
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,554,339.70	232,934.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	682,121.59	-198,573.94

## 资产处置收益

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）	-108,937.87	24,018,191.15
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		33,180,136.48
合 计	-108,937.87	57,198,327.63

## 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业调迁扶持资金	1,830,997.68		与资产相关
新投产工业项目奖励资金	1,830,000.00		与收益相关
缓控释制剂项目	1,466,666.68		与资产相关
上海市国库收付中心零余额专户小巨人拨款	980,000.00		与收益相关
稳岗补贴	777,397.42		与收益相关
红花规范化种植示范基地建设	698,329.99		与收益相关
固体制剂药用塑料瓶 cGMP 生产线项目	545,813.20		与资产相关
治疗神经根型颈椎病中药新药的研发	534,848.00		与收益相关
红花注射液生产全过程质量控制技术产业化	500,000.00		与资产相关
丁桂全自动生产线项目	486,666.68		与资产相关
工业开发区管理委员会补贴	460,560.00		与收益相关
滑膜康颗粒的临床二期推广	400,000.00		与收益相关
癌息定注射液项目	319,715.24		与资产相关
PLK/PI3K 双靶点创新药 LS-008	300,000.00		与收益相关
外经贸加拿大注册补贴	250,000.00		与收益相关
市长质量奖金	200,000.00		与收益相关
优秀人才科技创新项目	200,000.00		与收益相关
节能专项资金	170,000.00		与资产相关
两化融合贯标认定企业、发明专利补贴	160,000.00		与收益相关
收芮城县失业保险管理服务中心稳岗补贴 总部	140,145.00		与收益相关
国际标准药品研发、生产、检验设备引进项目（流化床）	137,349.36		与收益相关
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	111,217.54		与收益相关
中药复方女贞益肾颗粒的新药研究	100,000.00		与收益相关
彭州市就业局稳岗补贴	94,800.19		与收益相关
薏芽健脾凝胶 GMP 生产线补助款	69,999.96		与资产相关
红花注射液生产过程质控关键技术研究创新	60,000.00		与资产相关

资			
环保局黄标车报废补贴款	59,400.00		与收益相关
房租补贴	55,170.00		与收益相关
污染治理项目	50,000.00		与资产相关
环保治理项目	47,500.00		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	46,666.68		与资产相关
芮城县教育科技局 2016 年专利奖励	23,000.00		与收益相关
治疗膀胱癌减毒增效项目	20,000.00		与收益相关
专利补贴	19,000.00		与收益相关
大型科学仪器升级改造项目款	16,666.68		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	13,054.36		与资产相关
治疗膀胱癌减毒增效项目	10,000.00		与资产相关
中药复方女贞益肾颗粒的新药研究	9,999.96		与资产相关
政府电力奖励	8,740.00		与收益相关
返还土地款	8,019.00		与资产相关
对外经贸发展专项资金（进口贴息）	6,000.00		与资产相关
绞股蓝总苷分散片及其制备方法	5,384.60		与资产相关
透皮给药系统山西省重点实验室建设	5,000.00		与资产相关
征用拆迁劳动力补贴款	1,600.00		与收益相关
合 计	13,229,708.22		

他说明：

无

## 69、营业外收入

营业外收入情况

√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	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		23,872,562.04	
违约金及罚款收入	160,785.09	2,464,135.72	160,785.09
其他	5,555,238.38	10,077,132.47	5,555,238.38
合计	5,716,023.47	36,413,830.23	5,716,023.47

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

## 70、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	750,285.11		750,285.11
其中：固定资产处置损失	750,285.11		750,285.11
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	1,186,800.00	1,955,500.00	1,186,800.00
其他	7,525,686.76	3,422,429.07	7,525,686.76
合计	9,462,771.87	5,377,929.07	9,462,771.87

其他说明：

无

## 71、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	30,849,896.65	6,186,993.75
递延所得税费用	-5,988,626.97	-5,409,236.96
合计	24,861,269.68	777,756.79

### (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	224,682,002.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,702,300.31
子公司适用不同税率的影响	-5,513,497.57
调整以前期间所得税的影响	-1,478,222.19
非应税收入的影响	-274,891.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	599,039.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣	-6,674,497.02

亏损的影响	
本期末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	18,761,532.80
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-14,260,495.01
所得税费用	24,861,269.68

其他说明：

适用 不适用

## 72、其他综合收益

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算收益	574.83	0.00
金融资产重分类	0.00	0.00

## 73、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
收到的投标保证金、履约保证金	43,983,701.56	6,061,357.21
收到单位及个人往来	27,548,748.13	4,354,889.14
政府补助	14,725,112.61	20,298,909.24
利息收入	5,157,528.19	5,344,243.80
代收代付款	4,212,196.67	1,680,563.10
收到违约金、赔款等收入	1,177,191.33	9,464,135.72
其他	1,622,346.91	
合计	98,426,825.40	47,204,098.21

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	582,891,974.54	480,381,062.20
支付的往来款	50,909,767.51	68,326,171.77
支付的履约保证金、投标保证金	34,085,183.70	11,440,955.50
代收代付款	10,720,735.11	10,653,694.80
手续费	384,135.90	649,254.03
其他	9,122,466.33	538,269.70
合计	688,114,263.09	571,989,408.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款贴息	600,000.00	
合计	600,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(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
募集资金增发中介机构费用		1,040,000.00
合计		1,040,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### 74、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	199,820,732.39	27,040,733.12
加：资产减值准备	18,529,922.38	330,379.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,107,030.17	146,726,993.30
无形资产摊销	20,662,627.47	11,173,971.75
长期待摊费用摊销	2,138,347.57	1,775,540.08
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）	108,937.87	-57,198,327.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	750,285.11	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		120,371.63
财务费用（收益以“-”号填列）	42,443,789.27	34,269,712.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-682,121.59	198,573.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,386,036.29	-3,572,986.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,602,590.68	-1,836,250.69

存货的减少（增加以“－”号填列）	-27,341,768.83	-107,754,308.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-333,609,039.57	25,298,168.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	90,785,507.27	79,381,609.11
其他	574.83	
经营活动产生的现金流量净额	161,726,197.37	155,954,179.41
<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	396,017,180.31	496,833,385.77
减：现金的期初余额	496,833,385.77	985,619,943.81
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	-100,816,205.46	-488,786,558.04

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 361,257,657.65 元。

**(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	396,017,180.31	496,833,385.77
其中：库存现金	145,552.52	164,027.47
可随时用于支付的银行存款	378,372,250.60	483,084,397.49
可随时用于支付的其他货币资金	17,499,377.19	13,584,960.81
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	396,017,180.31	496,833,385.77
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	12,278,364.49	6,491,981.55

其他说明：

适用 不适用

**75、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

### 76、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	12,278,364.49	信用证保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	500,000.00	票据质押
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	12,778,364.49	/

其他说明：

无

### 77、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			3,646,771.76
其中：美元	557,833.12	6.5342	3,644,993.17
欧元	121.93	7.8023	951.33
港币			
澳元	50.30	5.0928	256.17
英镑	65.05	8.7792	571.09
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
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

## 78、套期

□适用 √不适用

## 79、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	31,476,318.41	企业调迁扶持资金	1,830,997.68
与收益相关	1,830,000.00	新投产工业项目奖励资金	1,830,000.00
与资产相关	22,000,000.00	缓控释制剂项目	1,466,666.68
与收益相关	980,000.00	上海市国库收付中心零余额专户小巨人拨款	980,000.00
与收益相关	777,397.42	稳岗补贴	777,397.42
与收益相关	4,500,000.00	红花规范化种植示范基地建设	698,329.99
与资产相关	13,280,000.00	固体制剂药用塑料瓶cGMP 生产线项目	545,813.20
与收益相关	700,000.00	治疗神经根型颈椎病中药新药的研发	534,848.00
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	500,000.00
与资产相关	7,300,000.00	丁桂全自动生产线项目	486,666.68
与收益相关	460,560.00	工业开发区管理委员会补贴	460,560.00
与收益相关	400,000.00	滑膜康颗粒的临床二期推广	400,000.00
与资产相关	4,000,000.00	癌息定注射液项目	319,715.24
与收益相关	600,000.00	科研项目（2016 年省孵育计划 007 项目）	300,000.00
与收益相关	250,000.00	外经贸加拿大注册补贴	250,000.00
与收益相关	200,000.00	市长质量奖金	200,000.00
与收益相关	200,000.00	优秀人才科技创新项目	200,000.00
与资产相关	1,700,000.00	节能专项资金	170,000.00
与收益相关	160,000.00	两化融合贯标认定企业、发明专利补贴	160,000.00
与收益相关	140,145.00	收芮城县失业保险管理服务中心稳岗补贴总部	140,145.00
与收益相关	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）	137,349.36
与收益相关	300,000.00	中药透皮制剂大品种丁桂儿脐贴现代研究	111,217.54

		及产业化应用专项奖励	
与收益相关	100,000.00	中药复方女贞益肾颗粒的新药研究	100,000.00
与收益相关	94,800.19	彭州市就业局稳岗补贴	94,800.19
与资产相关	700,000.00	薏芽健脾凝胶 GMP 生产线补助款	69,999.96
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	60,000.00
与收益相关	59,400.00	环保局黄标车报废补贴款	59,400.00
与收益相关	55,170.00	房租补贴	55,170.00
与资产相关	500,000.00	污染治理项目	50,000.00
与资产相关	1,000,000.00	环保治理项目	47,500.00
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	46,666.68
与收益相关	23,000.00	芮城县教育科技局 2016 年专利奖励	23,000.00
与收益相关	20,000.00	治疗膀胱癌减毒增效项目	20,000.00
与收益相关	19,000.00	专利补贴	19,000.00
与资产相关	250,000.00	大型科学仪器升级改造项目款	16,666.68
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	13,054.36
与资产相关	10,000.00	治疗膀胱癌减毒增效项目	10,000.00
与资产相关	100,000.00	中药复方女贞益肾颗粒的新药研究	9,999.96
与收益相关	8,740.00	政府电力奖励	8,740.00
与资产相关	401,000.00	返还土地款	8,019.00
与资产相关	90,000.00	对外经贸发展专项资金（进口贴息）	6,000.00
与资产相关	80,000.00	绞股蓝总苷分散片及其制备方法	5,384.60
与资产相关	50,000.00	透皮给药系统山西省重点实验室建设	5,000.00
与收益相关	1,600.00	征用拆迁劳动力补贴款	1,600.00
与收益相关	600,000.00	2017 年度特色农产品支撑项目贷款贴息	600,000.00

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

**80、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

2017年6月，本公司出资10万美元（折合人民币679,480.00元）设立亚宝美国药业有限公司（以下简称亚宝美国），主要从事医药产品开发与服务业务，导致本期合并范围发生变动。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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
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
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
上海清松制药有限公司	上海市	上海市	原料药及中间体研发与	75		非同一控制下企业合并

公司			生产			
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		投资设立
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：

①通过北京亚宝生物药业有限公司控制的二级子公司情况

二级子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
三河市比格润科技有限公司	河北三河	河北三河	1,000	生物降解材料生产与销售	100		100	非同一控制下企业合并

②通过北京亚宝投资管理有限公司控制的二级子公司情况

二级子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
北京云翰投资管理有限公司	北京市	北京市	1,000	投资及投资管理	100		100	设立

③通过上海清松制药有限公司控制的二级子公司情况

二级子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
湖北领盛制药有限公司	湖北黄冈市	湖北黄冈市	1,000	医药生产销售	55		55	非同一控制下企业合并

## (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	25%	13,429,487.64		118,577,975.86

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

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
上海青松制药有限公司	542,102,427.16	190,111,521.60	732,213,948.76	259,763,895.64	9,682,746.28	269,446,641.92	409,858,158.92	171,238,852.29	581,097,011.21	160,418,579.80	12,253,816.78	172,672,396.58

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
上海青松制药有限公司	244,474,661.12	54,550,939.41	54,550,939.41	103,152,255.90	57,054,700.88	4,702,728.12	4,702,728.12	15,609,457.76

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

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款、应收票据、其他应收款、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风险管理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。

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 69.07%（2016 年：57.27%）；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 76.85%（2016 年：77.08%）。

## （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
金融资产：				
货币资金	40,829.55			40,829.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				--
应收票据	28,598.58			28,598.58
应收账款	54,524.30			54,524.30
预付款项	3,523.51			3,523.51
其他应收款	4,250.23			4,250.23
可供出售金融资产	10,045.33			10,045.33
金融资产合计	141,771.50			141,771.50
金融负债：				
短期借款	83,000.00			83,000.00
应付票据	1,275.74			1,275.74
应付账款	18,256.35			18,256.35
应付利息	107.5			107.5
其他应付款	8,746.00			8,746.00
一年内到期的非流动负债	2,717.27			2,717.27
长期借款		932.73	1,068.98	2,001.71
长期应付款			1,871.59	1,871.59
金融负债和或有负债合计	114,102.86	932.73	2,940.57	117,976.16

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
金融资产：				
货币资金	50,332.54			50,332.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	576.32			576.32
应收票据	13,775.45			13,775.45
应收账款	38,003.21			38,003.21
预付款项	4,686.32			4,686.32
其他应收款	4,248.83			4,248.83
可供出售金融资产	7,105.00			7,105.00
金融资产合计	118,727.67			118,727.67
金融负债：				
短期借款	88,000.00			88,000.00
应付票据	1,175.00			1,175.00
应付账款	16,969.14			16,969.14
应付利息	128.28			128.28
其他应付款	7,372.00			7,372.00
一年内到期的非流动负债	3,317.27			3,317.27
长期借款		200.00	4,518.98	4,718.98
长期应付款			1,871.59	1,871.59
金融负债和或有负债合计	116,961.69	200.00	6,390.57	123,552.26

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及应付债券等长期带息债务。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	83,000.00	88,000.00
合计	83,000.00	88,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产	--	--
其中：货币资金	40,829.55	50,332.54
金融负债	--	--
其中：短期借款	--	--
合计	40,829.55	50,332.54

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 2017 年 12 月 31 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		67.85	364.50	42.90
欧元			0.10	0.09
澳元			0.03	0.03
英镑			0.06	0.06
合计		67.85	364.69	43.08

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 2017 年 12 月 31 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 31.00 万元（2016 年 12 月 31 日：约人民币 2.10 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的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 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 33.29%（2016 年 12 月 31 日：35.08%）。

## 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

### 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	6,505.36	24.77	24.77

本企业的母公司情况的说明

控股股东全称	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：

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
65,053,600.00			65,053,600.00

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九

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

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

其他说明

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
山西九源集文化产业投资有限公司	其他
山西金鼎生物种业股份有限公司	其他
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	其他
北京童康汇网络科技有限公司	其他
上海泰亿格康复医疗科技股份有限公司	其他
北京亚宝保健食品有限公司	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
山西亚宝保健品有限公司	股东的子公司
山西亚宝九合医药科技有限公司	股东的子公司
山西亚宝健业医药科技有限公司	股东的子公司
国投创新（北京）投资基金有限公司	其他
山西省经济建设投资集团有限公司	参股股东
山西省科技基金发展总公司	参股股东
山西省经贸投资控股集团有限公司	参股股东
北京德瑞通科技有限公司	其他
任武贤	其他
薄少伟	其他
郭江明	其他
任伟	其他
任蓬勃	其他
王刚	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说明：副总裁王鹏；副总裁、财务总监张晓军；监事白丽媛；监事、纪检书记、工会主席赵保义已于 2017 年离职。

②2016 年 11 月 30 日，山西亚宝投资集团有限公司与非关联方亚宝九和（北京）健康管理有限公司签订股权转让协议，转让其持有的山西亚宝九合医药科技有限公司的股权，2017 年 1 月 4 日，山西亚宝九合医药科技有限公司完成了工商变更手续。由于过去十二个月内山西亚宝九合医药科技有限公司系本公司控股股东的子公司，因此本期作为关联方披露。

## 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

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	原材料	1,923.08	395,001.72

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	原材料	24,329.06	4,161.58
山西亚宝营养健康科技有限公司	商品	1,858,305.08	916,631.45
山西亚宝保健品有限公司	商品	1,098,205.14	1,369,456.41
山西亚宝保健品有限公司	原材料	2,302.56	240.38
山西亚宝健业医药科技有限公司	商品	659,256.40	
山西亚宝健业医药科技有限公司	原材料	320.51	
山西亚宝九合医药科技有限公司	商品	16,175,291.32	5,588,400.00
山西亚宝九合医药科技有限公司	原材料	38,278.10	688,500.00

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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,306.03	619.76

本集团本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人。

#### (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	2,180,024.81	109,001.24	1,049,236.58	52,461.83
应收账款	山西亚宝保健品有限公司	1,153,416.00	57,670.80	2,268,516.00	113,425.80
应收账款	山西亚宝九合医药科技有限公司	1,308,785.95	65,439.30	723,957.09	36,197.85
应收账款	北京亚宝保健食品有限公司			1,040,560.54	52,028.03
其他应收款	山西亚宝健业医药科技有限公司	8,000.00	400.00		

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山西亚宝营养健康科	2,250.00	

	技有限公司		
预收账款	山西亚宝健业医药科技有限公司	9,470.00	
其他应付款	山西亚宝健业医药科技有限公司	50,000.00	

**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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的重要的承诺事项。

**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

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的或有事项。

**(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

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的或有事项。

**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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	78,704,146.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	78,704,146.10

**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

## 其他重要事项

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

详见附注六、51。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
企业调迁扶持资金	财政拨款	1,830,997.68	其他收益	与资产相关
新投产工业项目奖励资金	财政拨款	1,830,000.00	其他收益	与收益相关
缓控释制剂项目	财政拨款	1,466,666.68	其他收益	与资产相关
上海市国库收付中心零余额专户小巨人拨款	财政拨款	980,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	777,397.42	其他收益	与收益相关
红花规范化种植示范基地建设	财政拨款	698,329.99	其他收益	与收益相关
固体制剂药用塑料瓶 cGMP 生产线项目	财政拨款	545,813.20	其他收益	与资产相关
治疗神经根型颈椎病中药新药的研发	财政拨款	534,848.00	其他收益	与收益相关
红花注射液生产全过程质量控制技术产业化	财政拨款	500,000.00	其他收益	与资产相关
丁桂全自动生产线项目	财政拨款	486,666.68	其他收益	与资产相关
工业开发区管理委员会补贴	财政拨款	460,560.00	其他收益	与收益相关
滑膜康颗粒的临床二期推广	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
癌息定注射液项目	财政拨款	319,715.24	其他收益	与资产相关
科研项目（2016 年省孵育计划 007 项目）	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
外经贸加拿大注册补贴	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关

市长质量奖金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
优秀人才科技创新项目	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
节能专项资金	财政拨款	170,000.00	其他收益	与资产相关
两化融合贯标认定企业、发明专利补贴	财政拨款	160,000.00	其他收益	与收益相关
收芮城县失业保险管理服务中心稳岗补贴_总部	财政拨款	140,145.00	其他收益	与收益相关
国际标准药品研发、生产、检验设备引进项目（流化床）	财政拨款	137,349.36	其他收益	与收益相关
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	财政拨款	111,217.54	其他收益	与收益相关
中药复方女贞益肾颗粒的新药研究	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
彭州市就业局稳岗补贴	财政拨款	94,800.19	其他收益	与收益相关
薏芽健脾凝胶 GMP 生产线补助款	财政拨款	69,999.96	其他收益	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	财政拨款	60,000.00	其他收益	与资产相关
环保局黄标车报废补贴款	财政拨款	59,400.00	其他收益	与收益相关
房租补贴	财政拨款	55,170.00	其他收益	与收益相关
污染治理项目	财政拨款	50,000.00	其他收益	与资产相关
环保治理项目	财政拨款	47,500.00	其他收益	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	财政拨款	46,666.68	其他收益	与资产相关
芮城县教育科技局 2016 年专利奖励	财政拨款	23,000.00	其他收益	与收益相关
治疗膀胱癌减毒增效项目	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
专利补贴	财政拨款	19,000.00	其他收益	与收益相关
大型科学仪器升级改造项目款	财政拨款	16,666.68	其他收益	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	财政拨款	13,054.36	其他收益	与资产相关
治疗膀胱癌减毒增效项目	财政拨款	10,000.00	其他收益	与资产相关

中药复方女贞益肾颗粒的新药研究	财政拨款	9,999.96	其他收益	与资产相关
政府电力奖励	财政拨款	8,740.00	其他收益	与收益相关
返还土地款	财政拨款	8,019.00	其他收益	与资产相关
对外经贸发展专项资金（进口贴息）	财政拨款	6,000.00	其他收益	与资产相关
绞股蓝总苷分散片及其制备方法	财政拨款	5,384.60	其他收益	与资产相关
透皮给药系统山西省重点实验室建设	财政拨款	5,000.00	其他收益	与资产相关
征用拆迁劳动力补贴款	财政拨款	1,600.00	其他收益	与收益相关
2017 年度特色农产品支撑项目贷款贴息	财政拨款	600,000.00	财务费用	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>13,829,708.22</b>		

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,205,317.56	100.00	518,187.31	5.63	8,687,130.25	14,490,535.58	95.12	873,954.74	6.03	13,616,580.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						743,791.06	4.88			743,791.06
合计	9,205,317.56	100.00	518,187.31	5.63	8,687,130.25	15,234,326.64	100.00	873,954.74	5.74	14,360,371.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	8,873,887.27	443,694.36	5.00
1 年以内小计	8,873,887.27	443,694.36	5.00
1 至 2 年	59,618.00	5,961.80	10.00
2 至 3 年	172,500.00	25,875.00	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	35,000.00	10,500.00	30.00
4 至 5 年	64,312.29	32,156.15	50.00
5 年以上			
合计	9,205,317.56	518,187.31	5.63

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 325,780.24 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 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	29,987.19

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(4). 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	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山西亚宝营养健康科技有限公司	2,180,024.81	23.68	109,001.24
山西亚宝九合医药科技有限公司	1,308,785.95	14.22	65,439.30
无锡凯西药业有限公司	1,290,000.00	14.01	64,500.00

山西亚宝保健品有限公司	1,153,416.00	12.53	57,670.80
晋城海斯制药有限公司	1,035,288.00	11.25	51,764.40
合 计	6,967,514.76	75.69	348,375.74

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 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

## (1). 其他应收款分类披露:

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	864,051,225.82	99.78			864,051,225.82	446,665,326.89	64.78			446,665,326.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,862,422.12	0.22	130,246.80	6.99	1,732,175.32	242,852,254.07	35.22	20,715,530.81	8.53	222,136,723.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	865,913,647.94	100.00	130,246.80	0.02	865,783,401.14	689,517,580.96	100.00	20,715,530.81	3.00	668,802,050.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项	1,573,620.02	78,681.00	5.00
1 年以内小计	1,573,620.02	78,681.00	5.00
1 至 2 年	121,456.32	12,145.63	10.00
2 至 3 年	80,977.11	12,146.57	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	79,553.67	23,866.10	30.00
4 至 5 年	6,815.00	3,407.50	50.00
5 年以上			
合计	1,862,422.12	130,246.80	6.99

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 20,585,284.01 元。

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
亚宝药业太原制药有限公司	4,955,465.10	
北京亚宝生物药业有限公司	14,443,282.88	
合计	19,398,747.98	/

其他说明

亚宝药业太原制药有限公司、北京亚宝生物药业有限公司属于合并范围内子公司，近几年经营转好，预计借款可以收回。

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (4). 其他应收款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
垫付款	865,180,429.81	686,879,772.08
备用金	458,318.13	2,292,782.30
押金及保证金	174,900.00	345,026.58
其他	100,000.00	
合计	865,913,647.94	689,517,580.96

## (5). 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
山西亚宝医药物流配送有限公司	垫付款	207,395,741.52	1 年以内、1-4 年	23.95	
上海清松制药有限公司	垫付款	180,725,083.36	1 年以内、1-2 年	20.87	
北京亚宝生物药业有限公司	垫付款	166,296,283.89	1 年以内、1-3 年	19.24	
苏州亚宝药物研发有限公司	垫付款	93,865,945.09	1 年以内、1-2 年	10.84	
亚宝药业四川制药有限公司	垫付款	60,000,657.20	1 年以内、1-3 年	6.93	
合计	/	708,283,711.06	/	81.83	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 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	1,079,862,014.00		1,079,862,014.00	1,049,182,534.00		1,049,182,534.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,079,862,014.00		1,079,862,014.00	1,049,182,534.00		1,049,182,534.00

## (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
山西亚宝医药经销	51,444,300.00			51,444,300.00		

有限公司					
亚宝药业太原制药有限公司	30,448,800.00	30,000,000.00		60,448,800.00	
亚宝药业四川制药有限公司	29,462,900.00			29,462,900.00	
北京亚宝投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
北京亚宝国际贸易有限公司	8,723,700.00			8,723,700.00	
太原亚宝医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
北京亚宝生物药业有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00	
亚宝药业新疆红花发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
亚宝北中大(北京)制药有限公司	65,312,834.00			65,312,834.00	
山西亚宝医药物流配送有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
苏州亚宝药物研发有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00	
亚宝药业贵阳制药有限公司					
上海清松制药有限公司	611,790,000.00			611,790,000.00	
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	1,049,182,534.00	30,679,480.00		1,079,862,014.00	

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**4、营业收入和营业成本：**

√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	1,163,969,587.16	562,975,353.14	776,439,619.49	475,577,415.17
其他业务	10,800,850.93	9,009,878.49	7,038,781.26	3,615,887.42
合计	1,174,770,438.09	571,985,231.63	783,478,400.75	479,193,302.59

其他说明：

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药生产	1,163,969,587.16	562,975,353.14	776,439,619.49	475,577,415.17

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药生产-软膏剂	645,762,752.28	153,242,529.00	355,869,417.12	123,831,809.23
医药生产-片剂	329,043,990.53	284,030,459.46	259,001,931.09	229,854,747.52
医药生产-注射剂	129,723,060.56	83,348,680.42	117,512,783.28	85,571,222.39
医药生产-胶囊剂	4,387,502.56	4,848,425.12	6,035,039.25	7,128,628.35
医药生产-口服液	19,931,111.79	18,656,073.10	7,875,277.39	10,262,431.53
医药生产-原料	34,265,658.31	18,091,705.09	29,176,316.66	18,123,609.50
医药生产-其他	855,511.13	757,480.95	968,854.70	804,966.65
合计	1,163,969,587.16	562,975,353.14	776,439,619.49	475,577,415.17

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区			405,982.91	142,170.56
华北地区	1,132,579,174.44	547,580,579.61	747,968,580.43	461,854,316.86
华东地区	19,319,456.10	8,172,904.29	21,897,151.52	9,784,908.20
华南地区	5,289,088.89	1,992,681.21	1,797,160.71	1,028,136.83
华中地区	2,265,683.75	1,477,245.67	1,529,371.80	1,055,776.87
西北地区	147,100.85	35,827.87	373,504.27	125,073.82
西南地区	2,657,846.15	2,788,292.39	1,606,837.65	1,110,296.49
出口业务	1,711,236.98	927,822.10	861,030.20	476,735.54
合计	1,163,969,587.16	562,975,353.14	776,439,619.49	475,577,415.17

## 5、投资收益

□适用 √不适用

## 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	-859,222.98	
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）	13,829,708.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,458,963.59	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,872,218.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,996,463.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-944,200.61	
少数股东权益影响额	-349,702.06	
合计	8,266,864.76	

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	7.37	0.2544	0.2544
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.07	0.2439	0.2439

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

## 第十二节 查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的2017年年度报告文本；
备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	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：2018年4月26日

### 修订信息

适用 不适用