

山西亚宝药业集团股份有限公司

600351

2005 年半年度报告

目录

| | |
|----------------------|---|
| 一、重要提示 | 1 |
| 二、公司基本情况 | 1 |
| 三、股本变动及股东情况 | 2 |
| 四、董事、监事和高级管理人员 | 3 |
| 五、管理层讨论与分析 | 4 |
| 六、重要事项 | 5 |
| 七、财务会计报告 | 8 |
| 八、备查文件目录 | 9 |

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人任武贤，主管会计工作负责人许振江，会计机构负责人(会计主管人员)张晓军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：山西亚宝药业集团股份有限公司
公司英文名称：SHANXI YABAO PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.
公司英文名称缩写：YABAO PHARM. CORP.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：亚宝药业
公司 A 股代码：600351
- 3、公司注册地址：山西省芮城县富民路 43 号
公司办公地址：山西省芮城县富民路 43 号
邮政编码：044600
公司国际互联网网址：<http://www.yabao.com.cn>
公司电子信箱：stock@yabao.com.cn
- 4、公司法定代表人：任武贤
- 5、公司董事会秘书：任蓬勃
电话：0359-3088178
传真：0359-3088347
E-mail：yabaorp@vip.sina.com
联系地址：山西省芮城县富民路 43 号
公司证券事务代表：杨英康
电话：0359-3088178
传真：0359-3088347
E-mail：yabaoyyk@163.com
联系地址：山西省芮城县富民路 43 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年同期增减 (%) |
|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 流动资产 | 462,509,921.37 | 416,602,891.66 | 11.02 |
| 流动负债 | 601,668,412.78 | 514,746,587.81 | 16.89 |
| 总资产 | 1,029,208,909.51 | 937,811,448.81 | 9.75 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 317,364,432.37 | 306,544,196.35 | 3.53 |
| 每股净资产 | 1.84 | 1.78 | 3.37 |
| 调整后的每股净资产 | 1.82 | 1.75 | 4.00 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 净利润 | 12,857,416.25 | 13,530,310.20 | -4.97 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 12,596,106.49 | 13,915,628.30 | -9.48 |
| 每股收益 | 0.07 | 0.08 | -12.5 |
| 净资产收益率(%) | 4.05 | 4.67 | 减少 0.62 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,918,059.28 | 35,315,486.50 | -69.08 |

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|------------------------|-------------|
| 处置除公司产品外的其他资产产生的损益 | -218,155.72 |
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | 479,465.48 |
| 合计 | 261,309.76 |

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

| 报告期利润 | 净资产收益率(%) | | 每股收益 | |
|---------------|-----------|-------|------|------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 37.17 | 37.17 | 0.68 | 0.68 |
| 营业利润 | 5.06 | 5.06 | 0.09 | 0.09 |
| 净利润 | 4.05 | 4.05 | 0.07 | 0.07 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 3.97 | 3.97 | 0.07 | 0.07 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 8,849 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

| 股东名称(全称) | 报告期内增减 | 报告期末持股数量 | 比例(%) | 股份类别(已流通或未流通) | 质押或冻结情况 | 股东性质(国有股东或外资股东) |
|---------------------|--------|------------|-------|---------------|---------|-----------------|
| 山西省芮城制药厂 | | 41,115,000 | 23.83 | 未流通 | | 国有股东 |
| 山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司 | | 37,500,000 | 21.74 | 未流通 | | 法人股东 |
| 山西省经济建设投资公司 | | 11,100,000 | 6.43 | 未流通 | | 国有股东 |
| 山西省科技基金发展总公司 | | 8,325,000 | 4.83 | 未流通 | | 国有股东 |
| 大同中药厂 | | 8,220,000 | 4.77 | 未流通 | | 国有股东 |

| | | | | | | |
|-----------------|----------|-----------|------|-----|----|------------|
| 山西省经贸资产经营有限责任公司 | | 6,240,000 | 3.62 | 未流通 | | 国有股东 |
| 鸿飞证券投资基金 | -817,421 | 1,899,238 | 1.10 | 已流通 | 未知 | 社会公众 股东 |
| 张春莲 | 939,400 | 939,400 | 0.54 | 已流通 | 未知 | 社会公众 股东 |
| 刘道梅 | 549,968 | 549,968 | 0.32 | 已流通 | 未知 | 社会公众 股东 |
| 阳利泓 | 498,300 | 498,300 | 0.29 | 已流通 | 未知 | 社会公众 股东 |

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中国家股股东山西芮城制药厂与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

公司控股股东山西省芮城制药厂拟整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司，该方案已经芮城制药厂职工代表大会审议通过并报经运城市人民政府批准，因改制涉及到上市公司国有股权的变更，需取得国家国资委批复及中国证监会审核无异议后方能履行。目前有关申报手续正在办理之中。控股股东整体改制提示性公告、股东持股变动报告书、收购报告书等相关信息刊登于 2004 年 10 月 12 日的上海证券报上。

3、前十名流通股股东持股情况

| 股东名称 | 期末持有流通股的数量 | 种类（A、B、H 股或其它） |
|--------------------------|------------|----------------|
| 鸿飞证券投资基金 | 1,899,238 | A 股 |
| 张春莲 | 939,400 | A 股 |
| 刘道梅 | 549,968 | A 股 |
| 阳利泓 | 498,300 | A 股 |
| 吴松华 | 486,000 | A 股 |
| 潘广非 | 479,049 | A 股 |
| 中国农业银行 - 大成精选增值混合型证券投资基金 | 399,942 | A 股 |
| 王建平 | 392,506 | A 股 |
| 陈署生 | 379,700 | A 股 |
| 庞世铨 | 352,000 | A 股 |

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2005 年 5 月 26 日召开了 2004 年度股东大会，大会审议通过了董事、监事的换届议案。新一届董事会成员为：董事长任武贤先生、董事许振江先生、刘智强先生、薄少伟先生、刘崇兴先生、程玉德先生、岳丽华女士，独立董事崔民选先生、武世民先生、冯建升先生、张枝梅女士；新一届监事会成员：监事会召集人赵保义先生、杜占先生、樊宏宾先生、白丽媛女士、郁和女士。新一届董事会聘请许振江先生为公司总经理，聘请任蓬勃先生为公司董事会秘书，聘请陈君师先生、韩应兵先生、陈泽民先生为公司副总经理，聘请张晓军先生为公司财务负责人。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持围绕高起点、大医药、新企业的发展思路，全面贯彻集团化管理思想，加大了新产品研发力度，构筑了比较发达的终端营销网络，加强了生产过程质量控制，全面推进了企业文化建设，面对药品招投标普遍推广与降价及全国医药行业整体运行欠佳的市场经营环境，实施了产品 ABC 管理与营销策略，获得了良好的经营业绩和社会效益。

报告期内，公司实现主营业务收入 3.3 亿元，较去年同期的 2.7 亿元增长 22.22%，实现主营业务利润 11798 万元，较上年同期 9747 万元增长 21.04%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主要经营业务包括生产及销售原料药、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、茶剂、口服液、软膏剂、保健用品、卫生材料、药用包装材料、塑料制品、中药材种植加工、中西药的研究与开发。经营本企业自产产品的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营或国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。公司目前已全面通过了 GMP 和 GSP 认证。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率 (%) | 主营业务收入比上年同期增减 (%) | 主营业务成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
|-------|----------------|----------------|---------|-------------------|-------------------|----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 医药生产 | 189,962,209.47 | 91,882,744.23 | 51.63 | 18.91 | 19.93 | 减少 0.41 个百分点 |
| 医药批发 | 139,698,862.55 | 117,650,632.48 | 15.78 | 26.53 | 24.72 | 增加 1.22 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 丁桂儿脐贴 | 62,388,740.85 | 14,395,291.95 | 76.93 | 33.57 | 24.37 | 增加 1.71 个百分点 |

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

| 分地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年同期增减 (%) |
|-----|--------|-------------------|
|-----|--------|-------------------|

| | | |
|---------|----------------|-------|
| 东北及华北地区 | 130,191,357.94 | -9.45 |
| 中原地区 | 50,584,175.34 | 62.70 |
| 两湖、两广地区 | 99,312,375.91 | 57.26 |
| 西南、西北地区 | 49,573,162.83 | 54.21 |

(4)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

| 公司名称 | 业务性质 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 资产规模 | 净利润 |
|--------------|------|---------------|---------|--------|------|
| 山西芮城康乐有限公司 | 生产经营 | 医药中间体 | 1,160.6 | 2,132 | 49 |
| 亚宝药业大同制药有限公司 | 生产经营 | 中药制药 | 1,500 | 3,170 | 270 |
| 山西亚宝新龙药业有限公司 | 经营 | 中成药、化学药、抗生素销售 | 1,000 | 7,002 | -2 |
| 四川亚宝光泰药业有限公司 | 生产经营 | 药品生产 | 2,800 | 8,232 | -500 |
| 太原亚宝新龙制药有限公司 | 生产经营 | 药品生产 | 2,000 | 12,456 | -357 |

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 报告期内,由于药品市场经营环境日趋严峻,竞争不断加剧,公司的部分产品价格下降,同时原材料价格上涨使公司的部分产品毛利率有所降低。为了确保公司持续快速的发展,公司一方面加大了新产品的联合开发力度,加大了市场投入,同时积极改进工艺,进一步加强内部管理,挖掘内部潜力,使公司的毛利率基本与上年同期持平。由于新产品的开发及市场开发的力度加大,使公司的各项期间费用比上年同期有所增加,从而导致公司的净利润比上年同期有所减少。随着新产品销售数量的稳步增长,公司的盈利能力将会逐步增强。

(2) 报告期内公司子公司四川亚宝光泰药业有限公司实现主营业务收入 1452 万元,亏损 500 万元,主要因为产品毛利率低,销量小所致。目前公司积极应对经营困难,调整产品结构,同时集团公司成立由生产副总挂帅,生产、营销、财务等业务骨干组成的攻关小组进驻四川亚宝光泰公司进行生产经营,力争年内四川亚宝光泰公司止亏。

(3) 报告期内公司子公司太原亚宝新龙制药有限公司实现主营业务收入 39 万元,亏损 357 万元,主要因为该公司生产经营尚未正常,同时对开办费用进行一次性摊销所致。新公司下一步将积极调整经营管理体系,健全和完善各项管理制度,加快市场启动,提升盈利能力。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求,规范运作,完善公司法人治理结构。为了保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益,按照中国证监会颁布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引(试

行)》及《上海证券交易所股票上市规则(2004年修订本)》的有关规定,公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》的相关条款作相应修订,促进公司法人治理结构的健全。

公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

(二)报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三)公司中期不进行利润分配,也不进行公积金转增股本

(四)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六)报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七)重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位:万元 币种:人民币

| 公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保) | | | | | | |
|------------------------|------------|-------|--------|-----------------------|------------|----------|
| 担保对象 | 发生日期 | 担保金额 | 担保类型 | 担保期限 | 担保是否已经履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 山西省芮城黄河化工有限公司 | 2003-04-06 | 3,000 | 连带责任担保 | 2003-04-06~2005-04-06 | 否 | 否 |
| 芮城福斯特化工有限公司 | 2003-06-26 | 6,000 | 连带责任担保 | 2003-06-26~2005-06-26 | 否 | 否 |
| 山西省芮城黄河化工有限公司 | 2004-02-29 | 1,000 | 连带责任担保 | 2004-02-29~2006-02-28 | 否 | 否 |
| 报告期内担保发生额合计 | | | | 0 | | |
| 报告期末担保余额合计 | | | | 8,795 | | |
| 公司对控股子公司的担保情况 | | | | | | |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计 | | | | 0 | | |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | | 3,000 | | |

| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | |
|-----------------------------------|--------|
| 担保总额 | 11,795 |
| 担保总额占公司净资产的比例 | 37.17 |
| 公司违规担保情况 | |
| 为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额 | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 | 0 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 | 0 |
| 违规担保总额 | 0 |

1)、2003 年 4 月 6 日，山西亚宝药业集团股份有限公司为山西省芮城黄河化工有限公司提供担保，担保金额为 3,000 万元人民币，担保期限为 2003 年 4 月 6 日至 2005 年 4 月 6 日，该事项已于 2003 年 4 月 8 日刊登在上海证券报上。

2)、2003 年 6 月 26 日，山西亚宝药业集团股份有限公司为芮城福斯特化工有限公司提供担保，担保金额为 6,000 万元人民币，担保期限为 2003 年 6 月 26 日至 2005 年 6 月 26 日，该事项已于 2003 年 6 月 27 日刊登在上海证券报上。

3)、2004 年 2 月 29 日，山西亚宝药业集团股份有限公司为山西省芮城黄河化工有限公司提供担保，担保金额为 1,000 万元人民币，担保期限为 2004 年 2 月 29 日至 2006 年 2 月 28 日，该事项已于 2004 年 3 月 2 日刊登在上海证券报上。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

（九）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

（十一）信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|---|--------------|------------|----------------|
| 关于控股股东整体改制进展情况的公告 | 《上海证券报》A7 版 | 2005-01-26 | www.sse.com.cn |
| 二届十四次董事会决议公告、二届六次监事会决议公告、2004 年年度报告及摘要 | 《上海证券报》C14 版 | 2005-03-01 | www.sse.com.cn |
| 二届十五次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知、二届七次监事会决议公告、2005 年第一季度报告 | 《上海证券报》C26 版 | 2005-04-26 | www.sse.com.cn |
| 2004 年度股东大会决议公告、三届一次董事会决议公告、三届一次监事会决议公告 | 《上海证券报》C6 版 | 2005-05-27 | www.sse.com.cn |

七、财务会计报告

- (一) 本公司半年度财务会计报告未经审计
- (二) 会计报表(附后)
- (三) 会计报表附注(附后)

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的财务报告文本
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件正本及公告原稿
- (四) 公司章程文本
- (五) 公司备查文件完整，存放于公司证券部

董事长：任武贤

山西亚宝药业集团股份有限公司

2005 年 8 月 9 日

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 山西亚宝药业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|-------------------|----|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | | | 158,036,526.39 | 145,316,472.98 | 119,731,376.28 | 98,457,993.08 |
| 短期投资 | | | 2,090,954.91 | 2,090,954.91 | 2,090,954.91 | 2,090,954.91 |
| 应收票据 | | | 23,194,557.04 | 17,439,070.64 | 21,886,335.36 | 15,810,366.29 |
| 应收股利 | | | | | 376,547.38 | 1,376,547.38 |
| 应收利息 | | | | | | |
| 应收账款 | | | 108,177,505.98 | 90,213,704.73 | 71,127,468.28 | 54,681,302.69 |
| 其他应收款 | | | 54,880,819.78 | 40,294,103.02 | 190,076,452.38 | 157,423,857.31 |
| 预付账款 | | | 9,599,877.79 | 18,698,276.02 | 2,302,118.80 | 3,661,891.43 |
| 应收补贴款 | | | | | | |
| 存货 | | | 105,118,190.22 | 101,731,658.13 | 50,489,970.16 | 35,151,957.48 |
| 待摊费用 | | | 1,411,489.26 | 818,651.23 | 557,673.09 | 561,384.65 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | | |
| 流动资产合计 | | | 462,509,921.37 | 416,602,891.66 | 458,638,896.64 | 369,216,255.22 |
| 长期投资： | | | | | | |
| 长期股权投资 | | | 22,486,129.16 | 22,447,406.45 | 86,583,305.22 | 88,556,710.11 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 长期投资合计 | | | 22,486,129.16 | 22,447,406.45 | 86,583,305.22 | 88,556,710.11 |
| 其中：合并价差 | | | 229,424.75 | 242,660.81 | | |
| 其中：股权投资差额 | | | | | | |
| 固定资产： | | | | | | |
| 固定资产原价 | | | 503,878,884.67 | 242,662,807.10 | 333,548,655.22 | 123,735,196.47 |
| 减：累计折旧 | | | 66,364,987.56 | 61,892,026.96 | 48,933,766.70 | 42,552,555.58 |
| 固定资产净值 | | | 437,513,897.11 | 180,770,780.14 | 284,614,888.52 | 81,182,640.89 |
| 减：固定资产减值准备 | | | | | | |
| 固定资产净额 | | | 437,513,897.11 | 180,770,780.14 | 284,614,888.52 | 81,182,640.89 |
| 工程物资 | | | 5,526,813.65 | 8,122,798.64 | 755,553.15 | 60,520.07 |
| 在建工程 | | | 96,758,642.89 | 252,344,274.22 | 49,889,493.45 | 218,225,009.15 |
| 固定资产清理 | | | 19,995.73 | | 19,995.73 | |
| 固定资产合计 | | | 539,819,349.38 | 441,237,853.00 | 335,279,930.85 | 299,468,170.11 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | | |
| 无形资产 | | | 4,361,535.66 | 55,686,873.19 | 33,228.00 | 49,812.00 |
| 长期待摊费用 | | | 31,973.94 | 1,836,424.51 | | |

| | | | | | | |
|----------------------|--|--|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他长期资产 | | | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | | 4,393,509.60 | 57,523,297.70 | 33,228.00 | 49,812.00 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | | |
| 资产总计 | | | 1,029,208,909.51 | 937,811,448.81 | 880,535,360.71 | 757,290,947.44 |
| 流动负债： | | | | | | |
| 短期借款 | | | 410,000,000.00 | 333,000,000.00 | 395,000,000.00 | 318,000,000.00 |
| 应付票据 | | | 103,706,986.51 | 100,255,114.40 | 72,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 应付账款 | | | 50,767,403.58 | 40,993,828.45 | 29,327,339.44 | 11,270,786.14 |
| 预收账款 | | | 9,919.69 | 997,179.74 | | |
| 应付工资 | | | 10,728,663.22 | 9,392,273.65 | 7,030,282.04 | 7,440,412.95 |
| 应付福利费 | | | 6,129,818.35 | 5,246,599.25 | 4,245,384.03 | 3,846,151.33 |
| 应付股利 | | | 823,452.62 | | 1,200,000.00 | |
| 应交税金 | | | 3,635,327.76 | 2,856,013.49 | 2,164,917.09 | 1,130,314.79 |
| 其他应付款 | | | 189,922.34 | 180,363.55 | 135,007.47 | 125,007.40 |
| 其他应付款 | | | 12,252,386.30 | 11,284,847.70 | 4,818,393.17 | 2,351,258.71 |
| 预提费用 | | | 3,424,532.41 | 2,540,367.58 | 2,351,105.10 | 2,371,500.00 |
| 预计负债 | | | | | | |
| 一年内到期的长期负债 | | | | 8,000,000.00 | | 8,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | | | | |
| 流动负债合计 | | | 601,668,412.78 | 514,746,587.81 | 518,272,428.34 | 404,535,431.32 |
| 长期负债： | | | | | | |
| 长期借款 | | | 51,707,102.95 | 52,726,096.05 | 43,500,000.00 | 43,500,000.00 |
| 应付债券 | | | | | | |
| 长期应付款 | | | 30,215,936.00 | 30,215,936.00 | | |
| 专项应付款 | | | 1,398,500.00 | 1,960,000.00 | 1,398,500.00 | 1,960,000.00 |
| 其他长期负债 | | | | | | |
| 长期负债合计 | | | 83,321,538.95 | 84,902,032.05 | 44,898,500.00 | 45,460,000.00 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | | |
| 负债合计 | | | 684,989,951.73 | 599,648,619.86 | 563,170,928.34 | 449,995,431.32 |
| 少数股东权益 | | | 26,854,525.41 | 31,618,632.60 | | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | | |
| 实收资本（或股本） | | | 172,500,000.00 | 172,500,000.00 | 172,500,000.00 | 172,500,000.00 |
| 减：已归还投资 | | | | | | |
| 实收资本（或股本）净额 | | | 172,500,000.00 | 172,500,000.00 | 172,500,000.00 | 172,500,000.00 |
| 资本公积 | | | 91,066,075.91 | 90,404,575.91 | 91,066,075.91 | 90,404,575.91 |
| 盈余公积 | | | 16,859,369.60 | 16,859,369.60 | 16,859,369.60 | 16,859,369.60 |
| 其中：法定公益金 | | | 5,619,789.87 | 5,619,789.87 | 5,619,789.87 | 5,619,789.87 |

| | | | | | | |
|-------------------|--|--|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 未分配利润 | | | 36,938,986.86 | 24,081,570.61 | 36,938,986.86 | 24,081,570.61 |
| 拟分配现金股利 | | | | 3,450,000.00 | | 3,450,000.00 |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |
| 减：未确认投资损失 | | | | 751,319.77 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | | 317,364,432.37 | 306,544,196.35 | 317,364,432.37 | 307,295,516.12 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | | 1,029,208,909.51 | 937,811,448.81 | 880,535,360.71 | 757,290,947.44 |

公司法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：许振江

会计机构负责人：张晓军

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位: 山西亚宝药业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|----------------------|----|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 一、主营业务收入 | | | 329,661,072.02 | 270,168,202.54 | 162,249,233.13 | 130,161,732.02 |
| 减: 主营业务成本 | | | 209,533,376.71 | 170,948,958.36 | 71,281,494.31 | 54,884,871.58 |
| 主营业务税金及附加 | | | 2,149,760.98 | 1,750,442.42 | 1,472,450.50 | 1,259,306.31 |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”号填列) | | | 117,977,934.33 | 97,468,801.76 | 89,495,288.32 | 74,017,554.13 |
| 加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列) | | | 478,406.84 | 109,830.53 | 114,665.52 | 110,714.30 |
| 减: 营业费用 | | | 51,463,427.43 | 44,321,376.39 | 30,325,028.35 | 29,613,031.89 |
| 管理费用 | | | 36,858,579.18 | 23,776,512.70 | 25,849,617.30 | 17,557,187.63 |
| 财务费用 | | | 14,085,439.03 | 8,520,884.30 | 11,648,933.62 | 7,410,924.48 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | | 16,048,895.53 | 20,959,858.90 | 21,786,374.57 | 19,547,124.43 |
| 加: 投资收益(损失以“-”号填列) | | | 176,372.71 | -1,453,901.31 | -1,835,754.89 | 125,448.86 |
| 补贴收入 | | | 26,000.00 | | | |
| 营业外收入 | | | 458,169.96 | 135,479.38 | 239,503.62 | 91,704.56 |
| 减: 营业外支出 | | | 196,860.20 | 520,797.48 | 59,338.62 | 453,318.08 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | | 16,512,578.00 | 19,120,639.49 | 20,130,784.68 | 19,310,959.77 |
| 减: 所得税 | | | 6,748,156.16 | 5,791,302.80 | 7,273,368.43 | 5,780,649.57 |
| 减: 少数股东损益 | | | -3,092,994.41 | -200,973.51 | | |
| 加: 未确认投资损失(合并报表填列) | | | | | | |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列) | | | 12,857,416.25 | 13,530,310.20 | 12,857,416.25 | 13,530,310.20 |
| 加: 年初未分配利润 | | | 24,081,570.61 | 968,235.59 | 24,081,570.61 | 968,235.59 |
| 其他转入 | | | | | | |
| 六、可供分配的利润 | | | 36,938,986.86 | 14,498,545.79 | 36,938,986.86 | 14,498,545.79 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | | | | | |
| 提取法定公益金 | | | | | | |
| 提取职工奖励及福利基金 | | | | | | |
| 提取储备基金 | | | | | | |
| 提取企业发展基金 | | | | | | |
| 利润归还投资 | | | | | | |
| 七、可供股东分配的利润 | | | 36,938,986.86 | 14,498,545.79 | 36,938,986.86 | 14,498,545.79 |
| 减: 应付优先股股利 | | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | | |
| 应付普通股股利 | | | | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------------|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列) | | | 36,938,986.86 | 14,498,545.79 | 36,938,986.86 | 14,498,545.79 |
| 补充资料： | | | | | | |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | | | | |
| 2. 自然灾害发生的损失 | | | | | | |
| 3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额 | | | | | | |
| 4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额 | | | | | | |
| 5. 债务重组损失 | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | |

公司法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：许振江

会计机构负责人：张晓军

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 山西亚宝药业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | | 合并数 | 母公司数 |
|--------------------------|----|-----|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | | |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | 391,350,929.58 | 168,886,677.13 |
| 收到的税费返还 | | | 26,000.00 | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | | 841,692.92 | 2,142,252.67 |
| 现金流入小计 | | | 392,218,622.50 | 171,028,929.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 241,673,474.45 | 49,716,672.71 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 28,277,808.04 | 16,643,187.34 |
| 支付的各项税费 | | | 29,071,172.35 | 23,533,891.27 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | | 82,278,108.38 | 75,715,895.52 |
| 现金流出小计 | | | 381,300,563.22 | 165,609,646.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 10,918,059.28 | 5,419,282.96 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | | |
| 其中：出售子公司收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | 137,650.00 | 1,137,650.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 | | | 238,448.40 | 178,452.67 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | 376,098.40 | 1,316,102.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | 52,211,379.13 | 42,387,900.17 |
| 投资所支付的现金 | | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流出小计 | | | 52,211,379.13 | 42,387,900.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -51,835,280.73 | -41,071,797.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | | | |
| 借款所收到的现金 | | | 323,000,000.00 | 323,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | 661,500.00 | 661,500.00 |
| 现金流入小计 | | | 323,661,500.00 | 323,661,500.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | 255,018,993.10 | 254,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | | 15,005,232.04 | 12,735,602.26 |
| 其中：支付少数股东的股利 | | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金 | | | | |
| 现金流出小计 | | | 270,024,225.14 | 266,735,602.26 |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|----------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | 53,637,274.86 | 56,925,897.74 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | 12,720,053.41 | 21,273,383.20 |
| 补充材料 | | | | |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | | | 12,857,416.25 | 12,857,416.25 |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列) | | | -3,092,994.41 | |
| 减：未确认的投资损失 | | | | |
| 加：计提的资产减值准备 | | | 1,840,816.76 | 900,000.00 |
| 固定资产折旧 | | | 4,472,960.60 | 3,784,896.42 |
| 无形资产摊销 | | | 362,628.48 | 16,584.00 |
| 长期待摊费用摊销 | | | 1,836,424.51 | |
| 待摊费用减少(减：增加) | | | -592,838.03 | 3,711.56 |
| 预提费用增加(减：减少) | | | 884,164.83 | -20,394.90 |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | | | 231,833.07 | 16,475.64 |
| 固定资产报废损失 | | | | |
| 财务费用 | | | 14,085,439.03 | 11,648,933.62 |
| 投资损失(减：收益) | | | -176,372.71 | 1,835,754.89 |
| 递延税款贷项(减：借项) | | | | |
| 存货的减少(减：增加) | | | -3,386,532.09 | -15,338,012.68 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | | -34,941,759.36 | -53,261,578.86 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | | 16,536,872.35 | 42,975,497.02 |
| 其他 | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 10,918,059.28 | 5,419,282.96 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | | |
| 债务转为资本 | | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | | |
| 融资租入固定资产 | | | | |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | | | | |
| 现金的期末余额 | | | 158,036,526.39 | 119,731,376.28 |
| 减：现金的期初余额 | | | 145,316,472.98 | 98,457,993.08 |
| 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 | | | 12,720,053.41 | 21,273,383.20 |

公司法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：许振江

会计机构负责人：张晓军

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 山西亚宝药业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | 期末余额 |
|------------|--------------|--------------|-----------|-----------|---------------|
| | | | 其他原因转出数 | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 8,480,865.61 | 1,840,816.76 | 11,960.00 | 11,960.00 | 10,309,722.37 |
| 其中: 应收账款 | 5,767,344.61 | 1,109,060.81 | 11,960.00 | 11,960.00 | 6,864,445.42 |
| 其他应收款 | 2,713,521.00 | 731,755.95 | | | 3,445,276.95 |
| 短期投资跌价准备合计 | 129,055.09 | | | | 129,055.09 |
| 其中: 股票投资 | | | | | |
| 债券投资 | | | | | |
| 存货跌价准备合计 | | | | | |
| 其中: 库存商品 | | | | | |
| 原材料 | | | | | |
| 长期投资减值准备合计 | | | | | |
| 其中: 长期股权投资 | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | | | | | |
| 其中: 房屋、建筑物 | | | | | |
| 机器设备 | | | | | |
| 无形资产减值准备 | | | | | |
| 其中: 专利权 | | | | | |
| 商标权 | | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | | |
| 资产减值合计 | | | | | |

公司法定代表人: 任武贤

主管会计工作负责人: 许振江

会计机构负责人: 张晓军

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 山西亚宝药业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | 期末余额 |
|------------|--------------|------------|-----------|-----------|--------------|
| | | | 其他原因转出数 | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 4,784,201.81 | 900,000.00 | 11,960.00 | 11,960.00 | 5,672,241.81 |
| 其中: 应收账款 | 3,028,263.45 | 735,485.55 | 11,960.00 | 11,960.00 | 3,751,789.00 |
| 其他应收款 | 1,755,938.36 | 164,514.45 | | | 1,920,452.81 |
| 短期投资跌价准备合计 | 129,055.09 | | | | 129,055.09 |
| 其中: 股票投资 | | | | | |
| 债券投资 | | | | | |
| 存货跌价准备合计 | | | | | |
| 其中: 库存商品 | | | | | |
| 原材料 | | | | | |
| 长期投资减值准备合计 | | | | | |
| 其中: 长期股权投资 | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | | | | | |
| 其中: 房屋、建筑物 | | | | | |
| 机器设备 | | | | | |
| 无形资产减值准备 | | | | | |
| 其中: 专利权 | | | | | |
| 商标权 | | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | | |
| 资产减值合计 | | | | | |

公司法定代表人: 任武贤

主管会计工作负责人: 许振江

会计机构负责人: 张晓军

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位: 山西亚宝药业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、实收资本(或股本) | | |
| 期初余额 | 172,500,000.00 | 115,000,000.00 |
| 本期增加数 | | 57,500,000.00 |
| 其中: 资本公积转入 | | 57,500,000.00 |
| 盈余公积转入 | | |
| 利润分配转入 | | |
| 新增资本(股本) | | |
| 本期减少数 | | |
| 期末余额 | 172,500,000.00 | 172,500,000.00 |
| 二、资本公积 | | |
| 期初余额 | 90,404,575.91 | 147,904,575.91 |
| 本期增加数 | | |
| 其中: 资本(或股本)溢价 | | |
| 接受捐赠非现金资产准备 | | |
| 接受现金捐赠 | | |
| 股权投资准备 | | |
| 关联交易差价 | | |
| 拨款转入 | 661,500.00 | |
| 外币资本折算差额 | | |
| 其他资本公积 | | |
| 本期减少数 | | 57,500,000.00 |
| 其中: 转增资本(或股本) | | 57,500,000.00 |
| 期末余额 | 91,066,075.91 | 90,404,575.91 |
| 三、法定和任意盈余公积 | | |
| 期初余额 | 11,239,579.73 | 8,114,481.47 |
| 本期增加数 | | |
| 其中: 从净利润中提取数 | | |
| 法定盈余公积 | | |
| 任意盈余公积 | | |
| 储备基金 | | |
| 企业发展基金 | | |
| 法定公益金转入数 | | |
| 本期减少数 | | |
| 其中: 弥补亏损 | | |
| 转增资本(或股本) | | |
| 分派现金股利或利润 | | |
| 分派股票股利 | | |
| 期末余额 | 11,239,579.73 | 8,114,481.47 |
| 其中: 法定盈余公积 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 储备基金 | | |
| 企业发展基金 | | |
| 四、法定公益金 | | |
| 期初余额 | 5,619,789.87 | 4,057,240.74 |
| 本期增加数 | | |
| 其中：从净利润中提取数 | | |
| 本期减少数 | | |
| 其中：其他集体福利支出 | | |
| 期末余额 | 5,619,789.87 | 4,057,240.74 |
| 五、未分配利润 | | |
| 期初未分配利润 | 24,081,570.61 | 968,235.59 |
| 本期净利润（净亏损以“-”号填列） | 12,857,416.25 | 13,530,310.20 |
| 本期利润分配 | | |
| 期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列） | 36,938,986.86 | 14,498,545.79 |

公司法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：许振江

会计机构负责人：张晓军

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：山西亚宝药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|----------------------|---------------|
| 一、应交增值税 | |
| 1. 年初未抵扣数（以“-”号填列） | |
| 2. 销项税额 | 60,231,235.34 |
| 出口退税 | |
| 进项税额转出 | 20,341.92 |
| 转出多交增值税 | |
| 3. 进项税额 | 37,234,041.15 |
| 已交税金 | |
| 减免税款 | |
| 出口抵减内销产品应纳税额 | |
| 转出未交增值税 | |
| 4. 期末未抵扣数（以“-”号填列） | |
| 二、未交增值税 | |
| 1. 年初未交数（多交数以“-”号填列） | 1,177,124.78 |
| 2. 本期转入数（多交数以“-”号填列） | 23,017,536.11 |
| 3. 本期已交数 | 21,508,482.16 |
| 4. 期末未交数（多交数以“-”号填列） | 2,686,178.73 |

公司法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：许振江

会计机构负责人：张晓军

(二) 公司概况

山西亚宝药业集团股份有限公司(以下简称“本公司”)系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,于 1999 年 1 月 26 日设立的股份有限公司,注册资本人民币 7500 万元(每股面值 1 元)。

2002 年 9 月 5 日,经中国证券监督管理委员会核准,向社会公开发行人民币普通股股票 4000 万股,在上海证券交易所上市交易,本公司股本额达 11500 万股。2004 年 6 月根据 2003 年度股东大会决议和修改后的章程规定,本公司以 2003 年末总股本 11500 万股为基数,以资本公积 5750 万元向全体股东每 10 股转增 5 股转增股本,转增后股本为 17250 万股,2004 年 7 月 12 日领取注册号 1400001007063 号企业法人营业执照。

本公司属制药行业,主要的经营业务包括生产及销售原料药、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、茶剂、口服液、软膏剂、保健用品、卫生材料、药用包装材料、塑料制品、中药材种植加工、中西药的研究与开发;经营本企业自产产品的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营或国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务;生产透皮贴剂(以《药品生产企业许可证》为准,有效期至 2005 年 12 月 31 日)。本公司主要产品有“丁桂儿脐贴”、“曲克芦丁片”、“复方利血平片”、“尼莫地平片”等。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以历史成本作为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司涉及外币的经济业务,按业务发生当月 1 日中国人民银行公布的市场汇率的中间价折合为人民币记账。期末对货币性项目按中国人民银行公布的期末市场汇价中间价进行调整,所产生的汇兑损益,属于筹建期间的,计入长期待摊费用,属于与购建固定资产有关的借款所产生的汇兑损益,按借款费用资本化的原则进行处理,其他列入当期损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

本公司短期投资取得时按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价,短期投资持有期间所获得的收入,除取得时已记入应收股利和利息外,在实际收到时作为投资成本的收回,冲减短期投资的账面价值;短期投资处置时,将处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。期末,对短期投资按照成本与市价孰低法计价,按单项投资市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：a、因债务人已经破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然无法收回的应收款项； b、因债务人逾期三年未能履行义务，确实不能收回的应收款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备，对应收款项中可收回性存在较大不确定性的账项采用个别认定法逐项分析计提坏账准备。

| 帐龄 | 应收帐款计提比例(%) | 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 | 30 | 30 |

本公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。

9、存货核算方法

本公司的存货分类：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

原材料、包装物采用计划成本核算，按月分摊材料成本差异；

低值易耗品采用实际成本核算，领用时一次摊销；

在产品为自制半成品，按实际成本核算，自制半成品的发出采用“加权平均法”计价；

库存商品按实际成本核算，发出产品的成本按“加权平均法”计价；

期末，存货采用成本与可变现净值孰低法计价。以单项存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备并确认当期损失。

10、长期投资核算方法

a、取得长期股权投资时，按照初始投资成本入账。如实际支付的价款中包含有已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收股利单独核算；

b、短期投资划转为长期股权投资时，按投资成本与市价孰低结转；

c、长期股权投资核算方法的确定：对其他单位长期股权投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；投资超过被投资企业有表决权资本 50%以上或虽未超过 50%但具有实质控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表；

d、长期股权投资核算方法的改变：采用成本法核算改为按权益法核算时，应自实际取得对被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时，按股权投资的账面价值确定为投资成本，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，确定为股权投资差额；

e、对初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额的长期股权投资差额，按 10 年的期限平均摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的长期股权投资差额，记入资本公积（股权投资准备）。

f、处置长期股权投资时，以实际取得的价款与投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

长期投资减值准备：公司在报告期末，对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产确定标准：使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具等，以及单位价值在 2000 元以上，且使用年限超过两年的非生产经营性资产；

固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备；

固定资产按实际成本计价；

固定资产折旧：采用“平均年限法”按分类折旧率计提折旧。按预计的净残值率 5%和规定的折旧年限确定的年折旧率如下：

| 资产类别 | 预计使用年限 | 年折旧率 |
|-------|--------|------|
| 房屋建筑物 | 25 年 | 3.8% |
| 机器设备 | 10 年 | 9.5% |
| 运输设备 | 5 年 | 19% |
| 其他设备 | 5 年 | 19% |

固定资产减值准备：本公司在报告期末，对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏，长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产项目对可收回金额低于其账面价值的差额部分，计提固定资产减值准备。

当存在下列情况之一时，按该项固定资产账面价值全额计提减值准备：

- a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- d、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12、在建工程核算方法

本公司将为建造或改造固定资产而进行的各项工程发生的实际支出计入工程成本；

以在建工程达到预定可使用状态，作为结转固定资产的时点；

在建工程减值准备：本公司在报告期末，对在建工程进行逐项检查，经公司技术及相关鉴定部门认定，对在建工程已经实际发生减值的部分计提在建工程减值准备。认定标准为：

- a、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- b、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- c、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按实际支付的价款或确定的价值入账，按直线法摊销，其摊销期限如下：

- a、合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，按受益年限摊销；
- b、合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，按有效年限摊销；
- c、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限为合同规定的受益年限与法律规定的有效年限之中较短者；
- d、合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按 10 年进行摊销。

无形资产减值准备：本公司在报告期末，对无形资产进行逐项检查，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到重大不利影响，或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际受益期限或规定的年限按照直线法摊销。

15、借款费用的会计处理方法

本公司为购建固定资产而专门借入的款项所发生利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，符合《企业会计准则—借款费用》规定的资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；

专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时，予以资本化，以后发生的辅助费用在发生时，确认为当期费用；

除上述借款以外的其他借款所发生的借款费用均在发生当期确认为费用。

16、预计负债的确认原则

本公司将同时符合以下条件的，与或有事项相关的义务确认为负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

17、收入确认原则

销售商品的收入在下列条件均能满足时，予以确认：

- a、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- c、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- d、相关的收入和成本能够可靠地计量。

劳务销售的收入在下列条件均能满足时，予以确认：

- a、劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定
- b、与交易相关的经济利益能够流入企业
- c、相关的成本能够可靠地计量。

让渡资产使用权等取得的收入：按合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

18、所得税的会计处理方法

本公司的所得税会计处理采用应付税款法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1) 合并范围

纳入本公司合并会计报表编制范围的子公司条件如下：

母公司拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；

通过与被投资企业其他投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权；

根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策；有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员；

在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 编制方法

以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其会计资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表，子公司的主要会计政策按照母公司的会计政策执行，合并范围内各公司间的重大交易和往来账项均予以抵销。对下属的合营公司，采用比例合并法合并（目前尚没有比例合并法对象）。

20、其他主要会计政策, 会计估计和会计报表的编制方法

本公司主要会计政策、会计估计本期无变化，无重大会计差错更正事项。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

本公司适用主要税种包括：增值税、城市维护建设税、教育费附加、价格调控基金和企业所得税等。

- 1、增值税：适用税率为 17%。
- 2、城市维护建设税：按应纳流转税额的 5%-7% 缴纳。
- 3、教育费附加：按应纳流转税额的 3% 缴纳。
- 4、价格调控基金：按应纳流转税额的 1.5% 缴纳。
- 5、企业所得税：适用税率为 33%。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

| 单位名称 | 注册地 | 法定代表人 | 注册资本 | 经营范围 | 投资额 | 权益比例 (%) | | 是否合并 |
|-----------------|---------------------|-------|----------|------------------------|----------|----------|----|------|
| | | | | | | 直接 | 间接 | |
| 山西亚宝新龙药业有限公司 | 山西省太原市 | 任武贤 | 1,000.00 | 中成药、化学药、抗生素销售 | 510.00 | 51.00 | | 是 |
| 北京亚宝中药技术开发中心 | 北京市 | 任武贤 | 200.00 | 中药及中药制剂的技术开发、转让、培训 | 102.00 | 51.00 | | 否 |
| 山西芮城康乐有限公司 | 山西省芮城县 | 任武贤 | 1,160.60 | 医药中间体、化学助剂制造 | 800.00 | 68.93 | | 是 |
| 亚宝药业大同制药有限公司 | 山西省大同市 | 任武贤 | 1,500.00 | 中药制药兼营中成药批零、中草药收购 | 1,390.00 | 92.67 | | 是 |
| 山西亚宝医药经销有限公司 | 山西省芮城县 | 任武贤 | 300.00 | 批发中药材、化学药制剂、抗生素等 | 240.00 | 80.00 | | 是 |
| 太原亚宝新龙制药有限公司 | 山西省太原市 | 任武贤 | 2,000.00 | 原料药、丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产 | 1,020.00 | 51.00 | | 是 |
| 北京亚宝乾坤科技发展有限公司 | 北京市 | 任蓬勃 | 500.00 | 化工产品、机械设备、百货销售，技术开发与培训 | 400.00 | 80.00 | | 是 |
| 四川亚宝光泰药业有限公司 | 四川省彭州市 | 任武贤 | 2,800.00 | 药品生产 | 1,820.00 | 65.00 | | 是 |
| 青海亚宝瑞新医药有限公司 | 青海省西宁市 | 任武贤 | 300.00 | 中成药、化学原料药、生化药品、抗生素等销售 | 153.00 | 51.00 | | 是 |
| 北京亚宝方大医药有限公司 | 北京市 | 任武贤 | 500.00 | 中成药、化学药、抗生素销售 | 255.00 | 51.00 | | 否 |
| 威海赛洛金药业有限公司 | 威海高新技术开发区 | 刘耿毅 | 8,300.00 | 药品开发、研制与生产 | 1,660.00 | 20.00 | | 否 |
| 山西省金鼎生物种业股份有限公司 | 山西省运城市 河东东街 299# | 赵福兴 | 2,018.00 | 农业优种选育,生产经营等 | 200.00 | 9.90 | | 否 |

(1) 上述子公司中，山西亚宝新龙药业有限公司、山西芮城康乐有限公司、亚宝药业大同制药有限公司、山西亚宝医药经销有限公司、山西亚宝新龙制药有限公司、北京亚宝乾坤科技发展有限公司、四川亚宝光泰药业有限公司、青海亚宝瑞新医药有限公司纳入本次报表合并范围。

(2) 北京亚宝中药技术开发中心于 1999 年 10 月协议设立，至今，无经营业务发生，未纳入合并会计报表范围。

(3) 本公司于 2004 年 4 月投资北京亚宝方大医药有限公司，该公司由北京永泰恒卫生服务中心下属的北京康健医药器材经营部改制后变更成立，变更后注册资本为 500 万元，其中：本公司以货币资金出资 255 万元，股东李秀芳以货币资金出资 245 万元，本公司持股比例为 51%。根据该公司股东会决议，2004 年至 2008 年五个年度的经营权采取承包经营方式进行经营，本期未将其纳入合并会计报表范围。

1)、对持股比例达到 50%以上的子公司，未纳入合并范围的原因说明：

北京亚宝中药技术开发中心，北京亚宝中药技术开发中心于 1999 年 10 月协议设立，至今，无经营业务发生，未纳入合并会计报表范围。。

北京亚宝方大医药有限公司，北京亚宝方大医药有限公司于 2004 年投资，因该公司采取承包方式进行经营，未纳入报表合并范围。。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 现金 | 1,012,593.98 | 3,069,689.08 |
| 银行存款 | 157,023,932.41 | 142,246,783.90 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 158,036,526.39 | 145,316,472.98 |

(2) 货币资金—外币：

单位: 元

| 外币币种 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------|----|-------|-----------|-------|------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 人民币金额 | 外币金额 | 汇率 | 人民币金额 |
| | | | | 14,426.06 | 8.277 | 119,399.56 |
| 合计 | / | / | | / | / | 119,399.56 |

2、短期投资：

(1) 短期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初数 | | | 期末数 | | | 期末市价总额 |
|---------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 帐面余额 | 跌价准备 | 帐面净额 | 帐面余额 | 跌价准备 | 帐面净额 | |
| 股权投资 | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | | | | |
| 其他股权投资 | | | | | | | |
| 债券投资 | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | |
| 其中：国债投资 | | | | | | | |
| 其他债券 | | | | | | | |
| 基金投资 | 2,220,010.00 | 129,055.09 | 2,090,954.91 | 2,220,010.00 | 129,055.09 | 2,090,954.91 | 2,090,954.91 |
| 其他短期投资 | | | | | | | |
| 合计 | 2,220,010.00 | 129,055.09 | 2,090,954.91 | 2,220,010.00 | 129,055.09 | 2,090,954.91 | 2,090,954.91 |

3、应收票据：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|---------------|--|---------------|--|
| 银行承兑汇票 | 23,194,557.04 | | 17,439,070.64 | |
| 合计 | 23,194,557.04 | | 17,439,070.64 | |

4、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------|--------------|-------|------------|------|--------------|-------------|-------|------------|------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 一年以内 | 104924725.03 | 91.21 | 5322547.06 | 5 | 99602177.97 | 86400263.85 | 90.02 | 4370926.29 | 5 | 82029337.56 |
| 一至二年 | 6754763.34 | 5.87 | 683014.07 | 10 | 6071749.27 | 6536618.52 | 6.81 | 650794.13 | 10 | 5885824.39 |
| 二至三年 | 969352.41 | 0.84 | 144391.05 | 15 | 824961.36 | 1117506.00 | 1.16 | 167625.90 | 15 | 949880.10 |
| 三年以上 | 2393110.62 | 2.08 | 714493.24 | 30 | 1678617.38 | 1926660.97 | 2.01 | 577998.29 | 30 | 1348662.68 |
| 合计 | 115041951.40 | 100 | 6864445.42 | | 108177505.98 | 95981049.34 | 100 | 5767344.61 | | 90213704.73 |

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|-------|-----------|-----------|--------------|
| | | | 转回数 | 转出数 | 合计 | |
| 应收帐款坏帐准备 | 5,767,344.61 | 1,109,060.81 | | 11,960.00 | 11,960.00 | 6,864,445.42 |

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

| | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|--------------|------|--------------|------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 4,116,136.53 | 3.58 | 3,342,961.47 | 3.48 |

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东无欠款。

5、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 一年以内 | 50,816,979.23 | 87.13 | 2,447,310.59 | 5 | 48,369,668.64 | 29,314,295.41 | 68.16 | 1,574,585.04 | 5 | 27,739,710.37 |
| 一至二年 | 5,706,699.94 | 9.78 | 570,669.99 | 10 | 5,136,029.95 | 9,661,437.67 | 22.46 | 966,143.77 | 10 | 8,695,293.90 |

| | | | | | | | | | | |
|------|---------------|------|--------------|----|---------------|---------------|------|--------------|----|---------------|
| 二至三年 | 745,344.55 | 1.28 | 111,694.54 | 15 | 633,650.01 | 3,680,353.95 | 8.56 | 67,331.09 | 15 | 3,613,022.86 |
| 三年以上 | 1,057,073.01 | 1.81 | 315,601.83 | 30 | 741,471.18 | 351,536.99 | 0.82 | 105,461.10 | 30 | 246,075.89 |
| 合计 | 58,326,096.73 | 100 | 3,445,276.95 | | 54,880,819.78 | 43,007,624.02 | 100 | 2,713,521.00 | | 40,294,103.02 |

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|-----|----|--------------|
| | | | 转回数 | 转出数 | 合计 | |
| 其他应收款坏帐准备 | 2,713,521.00 | 731,755.95 | | | | 3,445,276.95 |

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

| | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 12,834,712.97 | 22.01 | 12,100,405.00 | 28.13 |

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

持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东无欠款。

本期其他应收款增加主要原因为增加了业务员,业务员备用金增加。

6、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 8,798,334.58 | 91.65 | 15,658,405.10 | 83.74 |
| 一至二年 | 801,543.21 | 8.35 | 3,039,657.82 | 16.26 |
| 二至三年 | | | 111.10 | 0.00 |
| 三年以上 | | | 102.00 | 0.00 |
| 合计 | 9,599,877.79 | 100 | 18,698,276.02 | 100 |

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

| | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 1,303,813.16 | 13.58 | 2,846,973.81 | 15.23 |

(3) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东无欠款;

预付帐款为正常的原材料采购预付款,本期减少额主要原因为预付款已结算。

7、存货:

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 28,840,469.00 | | 28,840,469.00 | 30,638,057.01 | | 30,638,057.01 |

| | | | | | | |
|-------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 库存商品 | 58,593,473.26 | | 58,593,473.26 | 59,317,011.00 | | 59,317,011.00 |
| 包装物 | 2,503,640.01 | | 2,503,640.01 | 1,274,025.99 | | 1,274,025.99 |
| 在产品 | 15,041,053.03 | | 15,041,053.03 | 10,331,607.44 | | 10,331,607.44 |
| 低值易耗品 | 139,554.92 | | 139,554.92 | 170,956.69 | | 170,956.69 |
| 合计 | 105,118,190.22 | | 105,118,190.22 | 101,731,658.13 | | 101,731,658.13 |

8、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初数 | 本期增加数 | 本期摊销数 | 期末数 | 期末结存原因 |
|-------|------------|--------------|------------|--------------|--------|
| 保险费 | 249,321.83 | 504,642.89 | 288,987.04 | 464,977.68 | |
| 车辆养路费 | 306,519.00 | 5,060.00 | 147,596.42 | 163,982.58 | |
| 报刊杂志费 | 64,011.40 | | 29,942.82 | 34,068.58 | |
| 租赁费 | 161,817.00 | 1,007,140.00 | 442,890.44 | 726,066.56 | |
| 其他 | 36,982.00 | 21,584.00 | 36,172.14 | 22,393.86 | |
| 合计 | 818,651.23 | 1,538,426.89 | 945,588.86 | 1,411,489.26 | / |

9、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|-----------|-----------|---------------|
| 股票投资 | | | | |
| 对子公司投资 | 3,604,745.64 | 51,958.77 | | 3,656,704.41 |
| 对合营公司投资 | | | | |
| 对联营公司投资 | 18,600,000.00 | | | 18,600,000.00 |
| 其他股权投资 | | | | |
| 股权投资差额 | | | | |
| 合并价差 | 242,660.81 | | 13,236.06 | 229,424.75 |
| 合计 | 22,447,406.45 | 51,958.77 | 13,236.06 | 22,486,129.16 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 长期股权投资净值合计 | 22,447,406.45 | / | / | 22,486,129.16 |

(2) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称 | 占被投资公司注册资本比例(%) | 投资成本 | 期初余额 | 累计增减额 | 期末余额 | 核算方法 |
|----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------|---------------|------|
| 北京亚宝方大医药有限公司 | 51.00 | 2,550,000.00 | 2,584,745.64 | 51,958.77 | 2,636,704.41 | 权益法 |
| 北京亚宝中药技术开发中心 | 51.00 | 1,020,000.00 | 1,020,000.00 | | 1,020,000.00 | 权益法 |
| 威海赛洛金药业有限公司 | 20.00 | 16,600,000.00 | 16,600,000.00 | | 16,600,000.00 | 成本法 |
| 山西金鼎生物药业股份有限公司 | 9.90 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 成本法 |

(3) 合并价差

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称 | 初始余额 | 期初金额 | 摊销金额 | 期末余额 | 形成原因 | 摊销年限 |
|--------------|------------|------------|-----------|------------|------|------|
| 青海亚宝瑞新医药有限公司 | 264,720.88 | 242,660.81 | 13,236.06 | 229,424.75 | 投资 | 10 |
| 合计 | | | | | / | / |

10、固定资产：

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、原价合计： | 242,662,807.10 | 265,391,776.33 | 4,175,698.76 | 503,878,884.67 |
| 其中：房屋及建筑物 | 133,442,343.92 | 208,656,066.79 | | 342,098,410.71 |
| 机器设备 | 93,683,191.35 | 52,735,709.54 | 3,875,698.76 | 142,543,202.13 |
| 二、累计折旧合计： | 61,892,026.96 | 5,732,998.23 | 1,260,037.63 | 66,364,987.56 |
| 其中：房屋及建筑物 | 20,221,811.06 | 2,086,955.21 | | 22,308,766.27 |
| 机器设备 | 34,946,946.92 | 3,156,052.31 | 1,090,037.63 | 37,012,961.60 |
| 三、固定资产净值合计 | 180,770,780.14 | | | 437,513,897.11 |
| 其中：房屋及建筑物 | 113,220,532.86 | | | 319,789,644.44 |
| 机器设备 | 58,736,244.43 | | | 105,530,240.53 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 五、固定资产净额合计 | 180,770,780.14 | | | 437,513,897.11 |
| 其中：房屋及建筑物 | 113,220,532.86 | | | 319,789,644.44 |
| 机器设备 | 58,736,244.43 | | | 105,530,240.53 |

固定资产本期增加额中，在建工程完工转入 209,762,907.14 元，无形资产—土地转入 51,238,333.76 元。

本公司以固定资产作抵押，向中国工商银行芮城支行借款 4400 万元，其中：短期借款 4050 万元，长期借款 350 万元，本公司之子公司四川亚宝光泰药业有限公司以固定资产作抵押向中国银行彭州支行借款 1500 万元，本公司之子公司北京亚宝乾坤科技发展有限公司，以房屋作抵押，向交通银行北京分行借款 8207102.95 元。

本公司本期不存在固定资产减值情况，故未计提固定资产减值准备。

11、工程物资：

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 中药提取工程用物资 | 60,520.07 | 695,033.08 | | 755,553.15 |
| 新龙制药新建项目物资 | 8,062,278.57 | | 3,291,018.07 | 4,771,260.50 |
| 合计 | 8,122,798.64 | 695,033.08 | 3,291,018.07 | 5,526,813.65 |

12、在建工程：

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
| | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 |
| 在建工程 | 96,758,642.89 | | 96,758,642.89 | 252,344,274.22 | | 252,344,274.22 |

(1) 在建工程项目变动情况：

单位: 元 币种: 人民币

| 项目名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 转入固定资产 | 期末数 |
|----------|----------------|---------------|------------|----------------|---------------|
| 中药提取工程 | 1,287,597.00 | | | | 1,287,597.00 |
| 风陵渡亚宝工业园 | 214,646,947.03 | 33,934,777.76 | 265,354.23 | 209,762,907.14 | 38,553,463.42 |
| 新龙制药新建项目 | 34,119,265.07 | 12,722,709.40 | | | 46,841,974.47 |
| 其他 | 2,290,465.12 | 8,315,851.34 | 530,708.46 | | 10,075,608.00 |
| 合计 | 252,344,274.22 | 54,973,338.50 | 796,062.69 | 209,762,907.14 | 96,758,642.89 |

本期在建工程完工转入固定资产 209,762,907.14 元。
 期末本公司在建工程不存在减值情形，故未计提在建工程减值准备。

13、固定资产清理：

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|--------|-----|-----------|-------|-----------|
| 固定资产报废 | | 19,995.73 | | 19,995.73 |
| 合计 | | 19,995.73 | | 19,995.73 |

14、无形资产：

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 |
| 无形资产 | 4,361,535.66 | | 4,361,535.66 | 55,686,873.19 | | 55,686,873.19 |

(1) 无形资产变动情况：

单位: 元 币种: 人民币

| 种类 | 取得方式 | 实际成本 | 期初数 | 本期增加 | 本期转出 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余摊销期限 |
|----------|------|---------------|---------------|-----------|---------------|------------|--------------|------------|--------|
| 财务软件 | 购入 | 196,080.00 | 63,411.97 | 14,080.00 | | 18,184.02 | 136,772.05 | 59,307.95 | 1年9个月 |
| 盐酸二甲双胍片 | 股东投入 | 284,755.97 | 189,837.41 | | | 23,729.64 | 118,648.20 | 166,107.77 | 4年6个月 |
| 头痛胶囊 | 股东投入 | 1,563,827.78 | 998,107.48 | | | 124,763.40 | 690,483.70 | 873,344.08 | 4年6个月 |
| 川芎黄柏基地项目 | 股东投入 | 760,000.00 | 506,666.56 | | | 63,333.36 | 316,666.80 | 443,333.20 | 4年6个月 |
| 生乳灵越鞠胶囊 | 股东投入 | 591,416.25 | 394,277.37 | | | 49,284.72 | 246,423.60 | 344,992.65 | 4年6个月 |
| 小儿咳喘宁口服液 | 购入 | 280,000.00 | 233,333.32 | | | 23,333.34 | 70,000.02 | 209,999.98 | 5年6个月 |
| 土地使用权 | 购入 | 56,521,155.04 | 51,657,009.08 | | 51,238,333.76 | 418,675.32 | 1,205,330.28 | | |
| 益清通专利 | 购入 | 800,000.00 | 800,000.00 | | | | | 800,000.00 | 10年 |
| 自来水增容费 | | 336,000.00 | 336,000.00 | | | | | 336,000.00 | 10年 |
| 商标权 | 购入 | 43,430.00 | 8,230.00 | 35,200.00 | | 16,230.01 | 16,230.01 | 27,199.99 | 9年6个月 |
| 药品销售网络 | 股东投入 | 600,000.00 | 500,000.00 | | | 60,000.00 | 160,000.00 | 440,000.00 | 5年6个月 |
| 苍耳子鼻宴胶囊 | 购入 | 230,000.00 | | | | 9,583.32 | 9,583.32 | 220,416.68 | 5年7个月 |
| 更年期灵胶囊 | 购入 | 230,000.00 | | | | 9,583.32 | 9,583.32 | 220,416.68 | 5年7个月 |

| | | | | | | | | | |
|------|----|---------------|---------------|-----------|---------------|------------|--------------|--------------|-------|
| 盆炎清栓 | 购入 | 230,000.00 | | | | 9,583.32 | 9,583.32 | 220,416.68 | 5年7个月 |
| 合计 | / | 61,811,385.04 | 55,686,873.19 | 49,280.00 | 51,238,333.76 | 826,283.77 | 2,502,649.64 | 4,361,535.66 | / |

本期无形资产转出额 51,238,333.76 为本公司之子公司太原亚宝新龙制药有限公司将土地使用权转入固定资产。

期末本公司无形资产不存在发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备

15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 原始金额 | 期初数 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 开办费 | 1,793,662.11 | 1,793,662.11 | 1,793,662.11 | 1,793,662.11 | |
| 保险费 | 44,408.25 | 42,762.40 | 10,788.46 | 12,434.31 | 31,973.94 |
| 合计 | 1,838,070.36 | 1,836,424.51 | 1,804,450.57 | 1,806,096.42 | 31,973.94 |

16、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 58,500,000.00 | 31,500,000.00 |
| 担保借款 | 166,500,000.00 | 116,500,000.00 |
| 信用借款 | 185,000,000.00 | 185,000,000.00 |
| 合计 | 410,000,000.00 | 333,000,000.00 |

17、应付票据：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 103,706,986.51 | 100,255,114.40 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 103,706,986.51 | 100,255,114.40 |

18、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 30,546,280.14 | 60.17 | 39,162,465.02 | 95.53 |
| 一至二年 | 20,043,057.77 | 39.48 | 1,578,561.95 | 3.85 |
| 二至三年 | 135,957.16 | 0.27 | 221,592.83 | 0.54 |
| 三年以上 | 42,108.51 | 0.08 | 31,208.65 | 0.08 |
| 合计 | 50,767,403.58 | 100 | 40,993,828.45 | 100 |

本公司欠款前五名客户金额合计为 23,736,708.52 元，占年末应付账款总额的 4.68%；

对持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东无欠款；

本期应付账款增加额较大，主要因为原料需求量增加，应付供应商款项增加。

19、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|----------|-----|------------|-------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 9,919.69 | 100 | 996,439.74 | 99.93 |
| 一至二年 | | | 740.00 | 0.07 |
| 二至三年 | | | | |
| 三年以上 | | | | |
| 合计 | 9,919.69 | 100 | 997,179.74 | 100 |

期末余额中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项。

20、应交税金：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 计缴标准 |
|-------|--------------|--------------|------|
| 增值税 | 749,711.94 | 1,177,124.78 | |
| 营业税 | 12,867.26 | 10,098.81 | |
| 所得税 | 3,412,067.77 | 2,181,275.52 | |
| 个人所得税 | -600,198.87 | -646,036.55 | |
| 城建税 | 60,879.66 | 133,550.93 | |
| 合计 | 3,635,327.76 | 2,856,013.49 | / |

21、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 费率说明 |
|--------|------------|------------|------|
| 价格调控基金 | 147,110.02 | 62,366.36 | |
| 教育费附加 | 42,812.32 | 117,377.52 | |
| 河道维护费 | | 619.67 | |
| 合计 | 189,922.34 | 180,363.55 | |

22、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 7,943,834.66 | 64.84 | 6,237,566.97 | 55.27 |
| 一至二年 | 2,642,080.07 | 21.56 | 3,889,825.73 | 34.47 |
| 二至三年 | 1,130,829.45 | 9.23 | 845,199.51 | 7.49 |
| 三年以上 | 535,642.12 | 4.37 | 312,255.49 | 2.77 |
| 合计 | 12,252,386.30 | 100 | 11,284,847.70 | 100 |

(2) 其他应付款的说明：

本公司欠款前五名客户金额合计为 87,194.85 元，占年末其他应付款总额的 7.12%；
对持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东无欠款

23、预提费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 结存原因 |
|--------|--------------|--------------|---------|
| 利息 | 1,018,382.67 | 705,665.04 | 已计提尚未支付 |
| 业务活动经费 | 1,711,642.69 | 1,269,706.16 | 已计提尚未支付 |
| 职工养老保险 | | 415,500.00 | 已计提尚未支付 |
| 水电费 | 39,186.58 | | |
| 取暖费 | 20,288.00 | 68,000.00 | 已计提尚未支付 |
| 新产品开发费 | 559,656.47 | | 已计提尚未支付 |
| 其他 | 75,376.00 | 81,496.38 | 已计提尚未支付 |

| | | | |
|----|--------------|--------------|---|
| 合计 | 3,424,532.41 | 2,540,367.58 | / |
|----|--------------|--------------|---|

24、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 借款起始日 | 借款终止日 | 期初数 | | | |
|----------|------------|------------|-------------|--------|-----|--------------|
| | | | 期末数 本币金额 | 利率 | 币种 | 本币金额 |
| 芮城工行项目借款 | 2000-01-25 | 2005-01-25 | | 6.3375 | 人民币 | 5,000,000.00 |
| 芮城工行项目借款 | 2000-05-30 | 2005-05-30 | | 6.3375 | 人民币 | 3,000,000.00 |
| 合计 | / | / | | / | / | 8,000,000.00 |

25、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 11,707,102.95 | 12,726,096.05 |
| 担保借款 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 51,707,102.95 | 52,726,096.05 |

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

| 借款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------|------------|------------|--------|-----|------|---------------|--------|-----|------|---------------|
| | | | 利率 | 币种 | 外币金额 | 本币金额 | 利率 | 币种 | 外币金额 | 本币金额 |
| 中国工商银行芮城县支行 | 2001-05-31 | 2006-05-29 | 6.3375 | 人民币 | | 3,500,000.00 | 6.3375 | 人民币 | | 3,500,000.00 |
| 中国工商银行芮城县支行 | 2003-06-23 | 2006-07-15 | 4.6500 | 人民币 | | 10,000,000.00 | 4.6500 | 人民币 | | 10,000,000.00 |
| 中国工商银行芮城县支行 | 2003-06-23 | 2007-07-15 | 4.6500 | 人民币 | | 10,000,000.00 | 4.6500 | 人民币 | | 10,000,000.00 |
| 中国工商银行芮城县支行 | 2003-06-23 | 2007-07-15 | 4.6500 | 人民币 | | 5,000,000.00 | 4.6500 | 人民币 | | 5,000,000.00 |
| 中国工商银行芮城县支行 | 2003-06-23 | 2008-01-15 | 4.6500 | 人民币 | | 10,000,000.00 | 4.6500 | 人民币 | | 10,000,000.00 |
| 中国工商银行芮城县支行 | 2003-06-23 | 2008-06-22 | 4.6500 | 人民币 | | 5,000,000.00 | 4.6500 | 人民币 | | 5,000,000.00 |
| 交通银行北京分行 | 2003-09-26 | 2009-09-26 | 4.8000 | 人民币 | | 8,207,102.95 | 4.8000 | 人民币 | | 9,226,096.05 |

| | | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---------------|---|---|---|---------------|
| 合计 | / | / | / | / | / | 51,707,102.95 | / | / | / | 52,726,096.05 |
|----|---|---|---|---|---|---------------|---|---|---|---------------|

26、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 备注说明 |
|---------------|---------------|---------------|------|
| 太原市经济技术开发区财政局 | 30,215,936.00 | 30,215,936.00 | |
| 合计 | 30,215,936.00 | 30,215,936.00 | / |

长期应付款为本公司之子公司太原亚宝新龙制药有限公司应付土地出让金款。

根据与太原市经济技术开发区财政局土地出让金差额欠条约定，如太原亚宝新龙制药有限公司按照与太原市经济技术开发区管委会签定的并经协[2003]第 027 号《入区企业项目协议书》及补充协议所约定期限达到其投资密度、税收密度、投产日期、达产日期等内容，太原亚宝新龙制药有限公司可提出专项扶持申请，经开发区有关部门审核批准后，将扶持资金全额用于偿还所欠金额。如达不到上述约定内容，本欠款由太原亚宝新龙制药有限公司在两个月内补齐差额部分，如到期不能缴付差额部分，从欠款之日起每天按所欠金额 0.5% 的滞纳金缴付财政局，一年内如还不能补齐差额，即通过法律手段解决。

27、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 备注说明 |
|------------|--------------|--------------|------|
| 市场营销网络建设款 | 338,500.00 | 1,000,000.00 | |
| 药业市场研发中心专款 | 500,000.00 | 500,000.00 | |
| 省财政厅科技三项费用 | 100,000.00 | 100,000.00 | |
| 新药开发专款 | 460,000.00 | 360,000.00 | |
| 合计 | 1,398,500.00 | 1,960,000.00 | / |

28、股本：

单位：股

| | 期初值 | 本次变动增减(+,-) | | | | | | 期末值 |
|------------|-------------|-------------|----|-------|----|----|----|-------------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 小计 | |
| 一、未上市流通股 | | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国家持有股份 | 75,000,000 | | | | | | | 75,000,000 |
| 境内法人持有股份 | 37,500,000 | | | | | | | 37,500,000 |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 2、募集法人股份 | | | | | | | | |
| 3、内部职工股 | | | | | | | | |
| 4、优先股或其他 | | | | | | | | |
| 未上市流通股合计 | 112,500,000 | | | | | | | 112,500,000 |
| 二、已上市流通股 | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 60,000,000 | | | | | | | 60,000,000 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| 已上市流通股合计 | 60,000,000 | | | | | | | 60,000,000 |
| 三、股份总数 | 172,500,000 | | | | | | | 172,500,000 |

29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

| | | | | |
|-------------|---------------|--|--|---------------|
| 股本溢价 | 90,404,575.91 | | | 90,404,575.91 |
| 接受捐赠非现金资产准备 | | | | |
| 接受现金捐赠 | | | | |
| 股权投资准备 | | | | |
| 关联交易差价 | | | | |
| 拨款转入 | | | | 661,500.00 |
| 外币资本折算差额 | | | | |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 90,404,575.91 | | | 91,066,075.91 |

本期增加数为专项市场营销网络建设款转入。

30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 11,239,579.73 | | | 11,239,579.73 |
| 法定公益金 | 5,619,789.87 | | | 5,619,789.87 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他盈余公积 | | | | |
| 合计 | 16,859,369.60 | | | 16,859,369.60 |

31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------|---------------|
| 净利润 | 12,857,416.25 | 31,250,982.41 |
| 加：年初未分配利润 | 24,081,570.61 | 968,235.59 |
| 其他转入 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | | 3,125,098.26 |
| 提取法定公益金 | | 1,562,549.13 |
| 应付普通股股利 | | 3,450,000.00 |
| 未分配利润 | 36,938,986.86 | 24,081,570.61 |

32、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 医药生产 | 189,962,209.47 | 91,882,744.23 | 159,758,968.92 | 76,613,766.44 |
| 医药批发 | 139,698,862.55 | 117,650,632.48 | 110,409,233.62 | 94,335,191.92 |
| 其中：关联交易 | | | | |
| 合计 | | | | |
| 内部抵消 | | | | |
| 合计 | 329,661,072.02 | 209,533,376.71 | 270,168,202.54 | 170,948,958.36 |

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

| 产品名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 丁桂儿脐贴 | 62,388,740.85 | 14,395,291.95 | 46,710,054.70 | 11,574,729.30 |
| 曲克芦丁片 | 10,749,768.72 | 9,081,928.49 | 11,772,914.86 | 8,382,615.19 |
| 其他 | 256,522,562.45 | 186,056,156.27 | 211,685,232.98 | 150,991,613.87 |
| 其中：关联交易 | | | | |
| 合计 | | | | |

| | | | | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 内部抵消 | | | | |
| 合计 | 329,661,072.02 | 209,533,376.71 | 270,168,202.54 | 170,948,958.36 |

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

| 地区名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 东北及华北地区 | 130,191,357.94 | 82,199,780.57 | 143,780,154.89 | 91,186,772.81 |
| 中原地区 | 50,584,175.34 | 32,258,203.61 | 31,091,265.78 | 19,629,897.94 |
| 两湖、两广地区 | 99,312,375.91 | 63,001,866.32 | 63,150,215.12 | 40,002,056.25 |
| 西南、西北地区 | 49,573,162.83 | 32,073,526.21 | 32,146,566.75 | 20,130,231.36 |
| 其中:关联交易 | | | | |
| 合计 | | | | |
| 内部抵消 | | | | |
| 合计 | 329,661,072.02 | 209,533,376.71 | 270,168,202.54 | 170,948,958.36 |

33、主营业务税金及附加：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 计缴标准 |
|--------|--------------|--------------|-----------|
| 营业税 | 19,687.96 | 14,554.99 | 5% |
| 城建税 | 1,161,411.54 | 957,820.76 | 流转税额 5-7% |
| 教育费附加 | 644,928.29 | 491,001.86 | 流转税额 3.0% |
| 价格调控基金 | 322,464.15 | 287,064.81 | 流转税额 1.5% |
| 河道管理费 | 1,269.04 | | 流转税额 1.0% |
| 合计 | 2,149,760.98 | 1,750,442.42 | / |

34、其他业务利润：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 利润 | 收入 | 成本 | 利润 |
| 物料销售 | 4,687,521.05 | 4,209,114.21 | 478,406.84 | 2,854,100.64 | 2,744,270.11 | 109,830.53 |
| 合计 | 4,687,521.05 | 4,209,114.21 | 478,406.84 | 2,854,100.64 | 2,744,270.11 | 109,830.53 |

35、财务费用：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 15,755,011.05 | 8,876,542.80 |
| 减：利息收入 | 1,669,572.02 | 355,658.50 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 14,085,439.03 | 8,520,884.30 |

36、投资收益：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|------------|---------------|
| 长期投资收益 | 176,372.71 | -1,453,901.31 |
| 其中：按权益法确认收益 | 51,958.77 | -1,453,901.31 |
| 按成本法核算的被投资单位分派利润 | 137,650.00 | |

| | | |
|------------|------------|---------------|
| 长期股权投资差额摊销 | -13,236.06 | |
| 合计 | 176,372.71 | -1,453,901.31 |

37、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|------------|------------|
| 罚款收入 | 190,755.70 | |
| 固定资产处理净收益 | 22,515.64 | |
| 其他 | 244,898.62 | 135,479.38 |
| 合计 | 458,169.96 | 135,479.38 |

38、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|-------------|------------|
| 处理固定资产净损失 | 240,671.36 | |
| 捐赠支出 | 31,000.00 | |
| 赔偿、罚款支出 | 162,503.53 | |
| 其他 | -237,314.69 | 520,797.48 |
| 合计 | 196,860.20 | 520,797.48 |

39、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|-------|---------------|
| 办公费 | 4,994,257.65 |
| 差旅费 | 20,696,407.26 |
| 业务招待费 | 727,739.62 |
| 水电费 | 2,971,380.88 |
| 修理费 | 2,017,192.26 |
| 广告费 | 13,877,914.29 |
| 会议费 | 4,902,218.99 |
| 保险费 | 2,832,473.45 |
| 技术开发费 | 5,030,877.33 |
| 试验检验费 | 2,888,064.30 |
| 运输费 | 6,719,954.49 |
| 宣传费 | 459,552.50 |
| 业务提成 | 5,008,566.00 |
| 排污费 | 200,000.00 |
| 租赁费 | 799,197.22 |
| 其他费用 | 8,152,312.14 |
| 合计 | 82,278,108.38 |

(七) 母公司会计报表附注：

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净额 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净额 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|------|-------------|--------|------------|----------|-------------|-------------|--------|------------|----------|-------------|
| 一年以内 | 69872953.13 | 93.32 | 2750008.11 | 5 | 68045577.69 | 53348139.94 | 92.45 | 2164771.96 | 5 | 51183367.98 |
| 一至二年 | 1957568.42 | 2.61 | 202395.55 | 10 | 1755172.87 | 1471124.32 | 2.55 | 146519.35 | 10 | 1324604.97 |
| 二至三年 | 861111.48 | 1.15 | 130791.37 | 15 | 730320.11 | 1000789.52 | 1.73 | 150118.43 | 15 | 850671.09 |
| 三年以上 | 2187624.25 | 2.92 | 668593.97 | 30 | 596397.61 | 1889512.36 | 3.27 | 566853.71 | 30 | 1322658.65 |
| 合计 | 74879257.28 | 100 | 3751789.00 | | 71127468.28 | 57709566.14 | 100 | 3028263.45 | | 54681302.69 |

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|-------|--------|----|--------------|
| | | | 转回数 | 转出数 | 合计 | |
| 应收帐款坏帐准备 | 3,028,263.45 | 735,485.55 | | 11,960 | | 3,751,789.00 |

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

| | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 4,160,334.52 | 5.56 | 3,300,836.21 | 5.72 |

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款
持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东无欠款。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 一年以内 | 174,198,808.89 | 90.73 | 1,125,424.94 | 5 | 173,073,383.95 | 126,154,025.46 | 79.25 | 1,087,183.98 | 5 | 125,066,841.48 |
| 一至二年 | 17,045,678.21 | 8.88 | 651,291.89 | 10 | 16,394,386.32 | 32,274,986.32 | 20.28 | 508,302.01 | 10 | 31,766,684.31 |
| 二至三年 | 537,847.94 | 0.28 | 80,005.96 | 15 | 457,841.98 | 431,879.33 | 0.27 | 64,781.90 | 15 | 367,097.43 |
| 三年以上 | 214,570.15 | 0.11 | 63,730.02 | 30 | 150,840.13 | 318,904.56 | 0.20 | 95,670.47 | 30 | 223,234.09 |
| 合计 | 191,996,905.19 | 100 | 1,920,452.81 | | 190,076,452.38 | 159,179,795.67 | 100 | 1,755,938.36 | | 157,423,857.31 |

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|----|------|-------|-------|-----|----|------|
| | | | 转回数 | 转出数 | 合计 | |
| | | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|--------------|------------|--|--|--------------|
| 其他应收款坏帐准备 | 1,755,938.36 | 164,514.45 | | | 1,920,452.81 |
|-----------|--------------|------------|--|--|--------------|

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

| | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 145,410,969.95 | 75.74 | 116,795,529.62 | 69.03 |

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|----------------|--------|----------------|------|------|
| 亚宝药业大同制药有限公司 | 控股子公司 | 5,010,128.35 | | 往来款 |
| 芮城县福斯特化工有限公司 | | 5,366,306.97 | | 往来款 |
| 山西亚宝新龙药业有限公司 | 控股子公司 | 10,262,080.00 | | 往来款 |
| 北京亚宝乾坤科技发展有限公司 | 控股子公司 | 10,530,470.00 | | 往来款 |
| 亚宝医药经销有限公司 | 控股子公司 | 12,184,772.28 | | 往来款 |
| 四川亚宝光泰药业有限公司 | 控股子公司 | 38,751,692.42 | | 往来款 |
| 太原亚宝新龙制药有限公司 | 控股子公司 | 73,681,955.25 | | 往来款 |
| 合计 | / | 155,787,405.27 | / | / |

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东无欠款;

本期其他应收款增加原因主要为: 支付给子公司的往来款项增加; 业务员增加致使备用金增加。

3、长期投资:

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|---------------|------|--------------|---------------|
| 股票投资 | | | | |
| 对子公司投资 | 69,714,049.30 | | 1,960,168.83 | 67,753,880.47 |
| 对合营公司投资 | | | | |
| 对联营公司投资 | 18,600,000.00 | | | 18,600,000.00 |
| 其他股权投资 | | | | |
| 股权投资差额 | 242,660.81 | | 13,236.06 | 229,424.75 |
| 合并价差 | | | | |
| 合计 | 88,556,710.11 | | 1,973,404.89 | 86,583,305.22 |
| 减: 长期股权投资减值准备 | | | | |
| 长期股权投资净值合计 | | / | / | |

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位名称 | 与母 公司 关系 | 占被 投资 公司 注册 资本 比例 (%) | 投资成本 | 追加投资额 | 期初余额 | 本期增减额 | 分得的现金红利 | 期末余额 | 核算方法 |
|--------------|----------------|---|--------------|--------------|--------------|------------|---------|--------------|------|
| 山西亚宝新龙药业有限公司 | 对子公司投资 | 51.00 | 1,000,000.00 | 4,100,000.00 | 5,140,184.57 | -10,409.16 | | 5,129,775.41 | 权益法 |
| 北京亚宝中药技术开发中心 | 对子公司投资 | 51.00 | 1,020,000.00 | | 1,020,000.00 | | | 1,020,000.00 | 权益法 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|---------|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-----|
| 山西芮城康乐有限公司 | 对子公司投资 | 68.93 | 8,000,000.00 | | 12,699,598.55 | 334,351.98 | | 13,033,950.53 | 权益法 |
| 亚宝药业大同制药有限公司 | 对子公司投资 | 92.67 | 5,924,238.70 | 7,975,761.30 | 17,079,133.28 | 2,504,380.37 | 1,000,000.00 | 19,583,513.65 | 权益法 |
| 山西亚宝医药经销有限公司 | 对子公司投资 | 80.00 | 2,400,000.00 | | 1,849,746.88 | 316,422.88 | | 2,166,169.76 | 权益法 |
| 太原亚宝新龙制药有限公司 | 对子公司投资 | 51.00 | 10,200,000.00 | | 10,200,000.00 | -1,818,951.27 | | 8,381,048.73 | 权益法 |
| 北京亚宝乾坤科技发展有限公司 | 对子公司投资 | 80.00 | 4,000,000.00 | | 3,160,782.14 | -100,480.31 | | 3,060,301.83 | 权益法 |
| 四川亚宝光泰药业有限公司 | 对子公司投资 | 65.00 | 10,200,000.00 | 8,000,000.00 | 15,098,536.36 | -3,249,469.54 | | 11,849,066.82 | 权益法 |
| 青海亚宝瑞新医药有限公司 | 对子公司投资 | 51.00 | 1,265,279.12 | | 1,123,982.69 | -1,208.61 | | 1,122,774.08 | 权益法 |
| 北京亚宝方大医药有限公司 | 对子公司投资 | 51.00 | 2,550,000.00 | | 2,584,745.64 | 51,958.77 | | 2,636,704.41 | 权益法 |
| 威海赛洛金药业有限公司 | 对联营企业投资 | 20.00 | 16,600,000.00 | | 16,600,000.00 | | | 16,600,000.00 | 成本法 |
| 山西省金鼎生物药业股份有限公司 | 对联营企业投资 | 9.90 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | 137,650.00 | 2,000,000.00 | 成本法 |

(3) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位名称 | 期初金额 | 初始余额 | 本期增加 | 本期减少 | 摊销金额 | 期末余额 | 形成原因 | 摊销年限 |
|--------------|------------|------------|------|------|-----------|------------|------|------|
| 青海亚宝瑞新医药有限公司 | 242,660.81 | 264,720.88 | | | 13,236.06 | 229,424.75 | 投资 | 10 |
| 合计 | 242,660.81 | 264,720.88 | | | 13,236.06 | 229,424.75 | / | / |

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

| 行业名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 医药生产 | 162,249,233.13 | 71,281,494.31 | 130,161,732.02 | 54,884,871.58 |
| 其中:关联交易 | | | | |
| 合计 | | | | |
| 内部抵消 | | | | |
| 合计 | 162,249,233.13 | 71,281,494.31 | 130,161,732.02 | 54,884,871.58 |

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

| 产品名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 丁桂儿脐贴 | 62,388,740.85 | 14,395,291.95 | 46,710,054.70 | 11,574,729.30 |
| 曲克芦丁片 | 10,749,768.72 | 9,081,928.49 | 11,772,914.86 | 8,382,615.19 |
| 其他 | 89,110,723.56 | 47,804,273.87 | 71,678,762.46 | 34,927,527.09 |
| 其中:关联交易 | | | | |
| 合计 | | | | |
| 内部抵消 | | | | |
| 合计 | 162,249,233.13 | 71,281,494.31 | 130,161,732.02 | 54,884,871.58 |

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

| 地区名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 东北及华北地区 | 39,435,897.43 | 17,019,231.94 | 35,636,788.74 | 15,024,078.13 |
| 中原地区 | 29,829,059.83 | 14,276,012.04 | 18,369,705.72 | 8,186,055.22 |
| 两湖、两广地区 | 52,982,905.98 | 22,714,598.33 | 41,996,563.04 | 17,456,627.37 |
| 西南、西北地区 | 40,001,369.89 | 17,271,652.00 | 34,158,674.52 | 14,218,110.86 |
| 其中:关联交易 | | | | |
| 合计 | | | | |
| 内部抵消 | | | | |
| 合计 | 162,249,233.13 | 71,281,494.31 | 130,161,732.02 | 54,884,871.58 |

5、投资收益：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|---------------|------------|
| 长期投资收益 | -1,835,754.89 | 125,448.86 |
| 其中：按权益法确认收益 | -1,960,168.83 | 125,448.86 |
| 按成本法核算的被投资单位分派利润 | 137,650.00 | |
| 长期股权投资差额摊销 | -13,236.06 | |
| 合计 | -1,835,754.89 | 125,448.86 |

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

| 关联方名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司关系 | 经济性质 | 法人代表 |
|--------------|--------|----------------|--------|---------------|------|
| 山西省芮城制药厂 | 山西省芮城县 | 为亚宝公司提供后勤服务 | 控股股东 | 国有企业(全民所有制企业) | 李新安 |
| 北京亚宝方大医药有限公司 | 北京市 | 中成药、化学药、抗生素等销售 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 任武贤 |
| 北京亚宝中药技术开发中心 | 北京市 | 中药制剂的技术开发等 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 任武贤 |

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

| 关联方名称 | 注册资本期初数 | 注册资本增减 | 注册资本期末数 |
|--------------|-----------|--------|-----------|
| 山西省芮城制药厂 | 6,470,000 | | 6,470,000 |
| 北京亚宝方大医药有限公司 | 5,000,000 | | 5,000,000 |
| 北京亚宝中药技术开发中心 | 2,000,000 | | 2,000,000 |

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

| 关联方名称 | 关联方所持股份期初数 | 关联方所持股份比例期初数 (%) | 关联方所持股份增减 | 关联方所持股份增减比例 (%) | 关联方所持股份期末数 | 关联方所持股份比例期末数 (%) |
|--------------|------------|------------------|-----------|-----------------|------------|------------------|
| 山西省芮城制药厂 | 41,115,000 | 23.83 | | | 41,115,000 | 23.83 |
| 北京亚宝方大医药有限公司 | 1,020,000 | 51.00 | | | 1,020,000 | 51.00 |
| 北京亚宝中药技术开发中心 | 2,550,000 | 51.00 | | | 2,550,000 | 51.00 |

北京亚宝方大医药有限公司于 2004 年投资, 因该公司采取承包方式进行经营, 未纳入报表合并范围。北京亚宝中药技术开发中心, 因该公司无经营业务发生, 根据重要性原则, 未纳入报表合并范围。

4、不存在控制关系关联方的基本情况

| 关联方名称 | 关联方与本公司关系 |
|---------------------|-----------|
| 大同中药厂 | 参股股东 |
| 山西省经济建设投资公司 | 参股股东 |
| 山西省科技基金发展总公司 | 参股股东 |
| 山西省经贸资产经营有限责任公司 | 参股股东 |
| 山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司 | 参股股东 |
| 威海赛洛金药业有限公司 | 联营公司 |
| 山西省金鼎生物种业股份有限公司 | 联营公司 |

5、关联交易情况

公司本期与纳入合并报表范围的子公司交易均已抵销。

(九) 或有事项

本公司于 2003 年 6 月 26 日与芮城福斯特化工有限公司签署了担保意向性协议, 为其提供向金融机构借款累计不超过 6000 万元人民币的连带责任担保。截止 2005 年 6 月 30 日, 本公司已为其向山西芮城工行借款 4795 万元提供担保。

2003 年 3 月 17 日, 本公司与山西省黄河化工有限公司签署互相担保协议, 相互为对方提供互保金额累计不超过 3000 万元的银行贷款互相担保。2004 年 2 月 26 日本公司再次与山西省芮城黄河化工有限公司签署了互保意向性协议, 双方各为对方提供 1000 万元的贷款担保。截止 2005 年 6 月 30 日本公司已为其向山西芮城工行借款 4000 万元。

本公司无其他重大或有事项。

(十) 承诺事项

本公司在资产负债表日不存在需要披露的重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

无

(十二) 其他重要事项

2004 年度本公司董事长任武贤、总经理许振江等七位自然人 (分别为本公司及本公司子公司管理人员) 参与了本公司控股股东山西省芮城制药厂整体改制, 受让芮城制药厂合计 70% 净资产所对应权益并以此作为对改制后公司的出资, 经国资委批复及中国证监会审核无异后, 改制方案方可履行, 改制完成后, 上述人员成为芮城制药厂改制为芮城欣钰盛科技有限公司的股东, 同时间接持有本公司股权。本公司对此事项已于 2004 年 10 月 10 日在相关媒体进行了编号为 2004-临 12 号的公告: “山西亚宝药业集团股份有限公司关于控股股东整体改制的提示性公告”。目前, 该事项正在进行中。