

山西亚宝药业集团股份有限公司

600351

2006 年中期报告

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	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计).....	9
八、备查文件目录.....	41

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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、独立董事崔民选，因公出差，委托独立董事武世民先生代为出席会议并行使表决权。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人任武贤，主管会计工作负责人许振江及会计机构负责人（会计主管人员）张晓军声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)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
 公司法定中文名称缩写：亚宝药业
 公司法定英文名称：SHANXI YABAO PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.
 公司法定英文名称缩写：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：G 亚宝
 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：山西省风陵渡经济开发区工业大道 1 号
 邮政编码：044602
 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、董事会秘书：任蓬勃
 电话：0359-3388078
 传真：0359-3388076
 E-mail：yabaorpb@vip.sina.com
 联系地址：山西省风陵渡经济开发区工业大道 1 号
 公司证券事务代表：杨英康
 电话：0359-3388071
 传真：0359-3388076
 E-mail：yabaoyyk@163.com
 联系地址：山西省风陵渡经济开发区工业大道 1 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
 登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
 公司中期报告备置地点：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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减（%）
流动资产	464,016,060.68	492,244,022.38	-5.73
流动负债	618,964,105.31	609,144,625.32	1.61
总资产	1,114,418,339.46	1,134,788,297.40	-1.80
股东权益（不含少数股东权益）	308,698,478.12	328,928,587.38	-6.15
每股净资产(元)	2.32	1.91	21.47
调整后的每股净资产(元)	2.30	1.88	22.34

	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	8,819,890.74	12,857,416.25	-31.40
扣除非经常性损益的净利润	8,102,833.21	12,596,106.49	-35.67
每股收益(元)	0.07	0.07	0.00
净资产收益率(%)	2.86	4.05	减少 1.19 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	65,490,295.23	10,918,059.28	499.84

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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	33,650.43
各种形式的政府补贴	614,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	90,411.45
短期投资收益，（不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益）	144,679.29
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	187,493.95
所得税影响数	-353,177.59
合计	717,057.53

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股	25,665,000.00	14.88				-8,982,750.00	-8,982,750.00	16,682,250.00	12.53
2、国有法人持股	8,220,000.00	4.77				-2,877,000.00	-2,877,000.00	5,343,000.00	4.01
3、其他内资持股	78,615,000.00	45.57				-27,515,250.00	-27,515,250.00	51,099,750.00	38.39
其中：境内法人持股	78,615,000.00	45.57				-27,515,250.00	-27,515,250.00	51,099,750.00	38.39
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	112,500,000.00	65.22				-39,375,000.00	-39,375,000.00	73,125,000.00	54.93

二、无限售条件流通股份								
1、人民币普通股	60,000,000.00	34.78					60,000,000.00	45.07
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
无限售条件流通股份合计	60,000,000.00	34.78					60,000,000.00	45.07
三、股份总数	172,500,000.00	100.00				-39,375,000.00	-39,375,000.00	133,125,000.00

股份变动的批准情况

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》，本次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。方案实施后非流通股股东所持有的股份共减少 3,937.50 万股，公司注册资本将由方案实施前的 17,250.00 万元减至 13,312.50 万元。

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

缩股完成后，第一季度期末每股净资产为 2.51 元，与上年度期末相比增长 31.41%。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		12,156				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
芮城欣钰盛科技有限公司	其他	20.07	26,724,750	14,390,250	26,724,750	
山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	其他	18.31	24,375,000	13,125,000	24,375,000	
山西省经济建设投资公司	国有股东	5.42	7,215,000	3,885,000	7,215,000	
山西省科技基金发展总公司	国有股东	4.06	5,411,250	2,913,750	5,411,250	

大同中药厂	国有股东	4.01	5,343,000	2,877,000	5,343,000	
山西省经贸资产经营有限责任公司	国有股东	3.05	4,056,000	2,184,000	4,056,000	
徐州市财苑房地产经营开发有限公司	未知	0.84	1,119,400			未知
中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金	未知	0.60	800,000			未知
阳利泓	未知	0.37	498,300			未知
潘广非	未知	0.36	479,049			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份数量		股份种类	
徐州市财苑房地产经营开发有限公司			1,119,400		人民币普通股	
中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金			800,000		人民币普通股	
阳利泓			498,300		人民币普通股	
潘广非			479,049		人民币普通股	
严卓			450,000		人民币普通股	
陈鑫			359,984		人民币普通股	
徐州三环电器厂			286,900		人民币普通股	
徐耀胜			281,170		人民币普通股	
麻富华			223,900		人民币普通股	
杨淑华			212,677		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			未知流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。未知这十家流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	芮城欣钰盛科技有限公司	26,724,750	2007年2月13日	6,656,250	(1) 持有亚宝药业的原非流通股股份自获得上市流通权之日起,在12个月内不上市交易或转让;(2) 在前项承诺期满后,通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,在12个月内不超过亚宝药业股份总数的5%,在24个月内不超过亚宝药业股份总数的10%。
			2008年2月13日	6,656,250	
			2009年2月13日	13,412,250	

2	山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司	24,375,000	2007年2月13日	6,656,250	(1) 持有亚宝药业的原非流通股股份自获得上市流通权之日起, 在12个月内不上市交易或转让; (2) 在前项承诺期满后, 通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份, 在12个月内不超过亚宝药业股份总数的5%, 在24个月内不超过亚宝药业股份总数的10%。
			2008年2月13日	6,656,250	
			2009年2月13日	11,062,500	
3	山西省经济建设投资公司	7,215,000	2007年2月13日	6,656,250	(1) 持有亚宝药业的原非流通股股份自获得上市流通权之日起, 在12个月内不上市交易或转让; (2) 在前项承诺期满后, 通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份, 在12个月内不超过亚宝药业股份总数的5%。
			2008年2月13日	558,750	
4	山西省科技基金发展总公司	5,411,250	2007年2月13日	5,411,250	持有亚宝药业的原非流通股股份自获得上市流通权之日起, 在12个月内不上市交易或转让。
5	大同中药厂	5,343,000	2007年2月13日	5,343,000	持有亚宝药业的原非流通股股份自获得上市流通权之日起, 在12个月内不上市交易或转让。
6	山西省经贸资产经营有限责任公司	4,056,000	2007年2月13日	4,056,000	持有亚宝药业的原非流通股股份自获得上市流通权之日起, 在12个月内不上市交易或转让。

2、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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

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; 生产透皮贴剂。本公司主要产品有“丁桂儿脐贴”、“曲克芦丁片”、“珍菊降

压片”、“复方利血平片”、“尼莫地平片”等。

报告期内，公司实现主营业务收入 344,617,095.06 元，与上年同期相比增长 4.54%；主营业务利润 112,179,413.06 元，与上年同期相比减少 4.92%；净利润 8,819,890.74 元，与上年同期相比减少 31.40%。

报告期内，公司产品平均售价普遍降低，同时，由于中药材价格上涨，部分产品的生产成本提高，另外，产品销售结构的变化，使得产品平均销售成本增大。以上因素导致报告期末主营业务利润减少。

报告期内，管理费用、财务费用均有所下降，营业费用增长的原因是公司进一步加大了市场开发的投入。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	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(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
分行业						
医药生产	178,179,102.66	86,042,769.40	51.71	-6.20	-6.36	增加 0.08 个百分点
医药批发	166,437,992.40	144,091,784.46	13.43	19.14	22.47	减少 2.35 个百分点
分产品						
软膏剂	67,801,829.26	18,321,190.70	72.98	-1.53	-6.04	增加 1.30 个百分点
片剂	133,716,432.61	108,081,036.38	19.17	8.14	8.70	减少 0.42 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

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	144,121,992.43	10.70
中原地区	51,511,885.23	1.83
两湖、两广地区	94,998,031.75	-4.34
西南、西北地区	53,985,185.65	8.90

(三)公司投资情况

- 1、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、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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断建立和完善法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，我们根据中国证监会《上市公司章程指引》（2006 年修订）和上海证券交易所《上市公司股东大会会议事规则》、《董（监）事会议事规则》等相关要求，修订了《公司章程》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》并已提交 2005 年年度股东大会审议通过。公司治理情况符合中国证监会的有关要求。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2005 年度股东大会审议通过，公司 2005 年度利润分配方案以 2005 年 12 月 31 日总股本 17250 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.8 元(含税)，共计分配股利 31,050,000.00 元，剩余未分配利润 15,988,105.31 元结转至下一年度。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

本公司向李秀芳转让北京亚宝方大医药有限公司股权。该资产的帐面价值为 255 万元人民币，实际出售金额为 270 万元人民币。该事项已于 2006 年 4 月 27 日刊登在《上海证券报》上。

本公司向陕西瑞新医药科技有限公司转让青海亚宝瑞新医药有限公司股权。该资产的帐面价值为 153 万元人民币，实际出售金额为 153 万元人民币。该事项已于 2006 年 4 月 27 日刊登在《上海证券报》上。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

本公司向控股股东芮城欣钰盛科技有限公司购买土地使用权，交易的金额为 2,173.53 万元人民币。资产的评估价值为 2,173.53 万元人民币。该事项已于 2006 年 3 月 28 日刊登在《上海证券报》上。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 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（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
山西省芮城县黄河化工有限公司	2006 年 5 月 11 日	498	连带责任担保	2006 年 5 月 11 日~2006 年 12 月 8 日	否	否
山西省芮城县黄河化工有限公司	2006 年 1 月 16 日	500	连带责任担保	2006 年 1 月 16 日~2007 年 1 月 16 日	否	否
山西省芮城县黄河化工有限公司	2006 年 6 月 19 日	700	连带责任担保	2006 年 6 月 19 日~2006 年 12 月 15 日	否	否
报告期内担保发生额合计				1,698		
报告期末担保余额合计				3,198		
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						
报告期末对控股子公司担保余额合计						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				3,198		

担保总额占公司净资产的比例 (%)	10.36
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	
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	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	
上述三项担保金额合计	

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

严格按照承诺履行

(十二) 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。

(十三) 其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
三届六次董事会决议公告 关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告	《上海证券报》	2006 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
董事会关于召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议的第一次提示性公告	《上海证券报》	2006 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn
董事会关于召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议的第二次提示性公告 关于股权分置改革方案获山西省人民政府国有资产监督管理委员会批准的公告	《上海证券报》	2006 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn
临时股东大会暨相关股东会议表决结果的公告 因股权分置改革减少注册资本事宜的债权人公告	《上海证券报》	2006 年 1 月 25 日	http://www.sse.com.cn
股权分置改革方案实施公告	《上海证券报》	2006 年 2 月 13 日	http://www.sse.com.cn
2005 年度报告摘要 关联交易公告	《上海证券报》	2006 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
2006 年第一季度报告	《上海证券报》	2006 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
2005 年度股东大会决议公告	《上海证券报》	2006 年 6 月 9 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

资产负债表

编制单位：山西亚宝药业集团股份有限公司 2006 年 06 月 30 日 单位：元 币种：人民币

项目	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	171,639,722.76	183,958,710.95	140,806,806.81	152,079,186.12
短期投资	152,000.00	2,042,944.91	152,000.00	2,042,944.91
应收票据	14,367,449.55	41,077,893.45	11,523,377.60	35,090,048.09
应收股利			1,322,547.38	1,322,547.38
应收利息				
应收账款	88,248,681.56	93,433,609.84	56,577,198.68	64,006,766.56
其他应收款	62,272,399.64	50,798,701.90	226,161,677.41	209,563,450.73
预付账款	10,133,366.65	16,145,283.76	1,465,346.42	3,587,260.23
应收补贴款				
存货	116,386,744.78	103,911,600.21	48,616,497.89	49,026,133.58
待摊费用	815,695.74	875,277.36	555,483.31	775,522.13
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	464,016,060.68	492,244,022.38	487,180,935.50	517,493,859.73
长期投资：				
长期股权投资	31,719,132.14	22,308,728.33	79,067,351.52	80,235,799.77
长期债权投资				
长期投资合计	31,719,132.14	22,308,728.33	79,067,351.52	80,235,799.77
其中：合并价差				
其中：股权投资差额				
固定资产：				
固定资产原价	662,409,057.87	637,625,573.45	415,078,889.08	384,522,122.33
减：累计折旧	88,739,144.07	77,847,054.81	64,655,554.23	56,226,139.39
固定资产净值	573,669,913.80	559,778,518.64	350,423,334.85	328,295,982.94
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	573,669,913.80	559,778,518.64	350,423,334.85	328,295,982.94
工程物资	171,430.35	104,752.04	114,190.35	104,752.04
在建工程	38,993,456.64	54,651,330.37	38,232,967.90	54,531,330.37
固定资产清理				
固定资产合计	612,834,800.79	614,534,601.05	388,770,493.10	382,932,065.35
无形资产及其他资产：				
无形资产	5,518,277.23	5,350,524.36	6,960.00	1,071,329.75
长期待摊费用	330,068.62	350,421.28		
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	5,848,345.85	5,700,945.64	6,960.00	1,071,329.75
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,114,418,339.46	1,134,788,297.40	955,025,740.12	981,733,054.60

流动负债：				
短期借款	305,000,000.00	395,000,000.00	305,000,000.00	395,000,000.00
应付票据	136,817,000.00	101,943,731.15	107,500,000.00	72,500,000.00
应付账款	88,450,897.52	52,501,030.17	45,686,699.76	26,222,013.65
预收账款	626,335.15	4,074,941.88		
应付工资	11,228,010.07	11,335,339.53	8,791,073.75	7,711,864.33
应付福利费	7,375,902.04	6,149,323.63	4,203,553.29	3,752,181.06
应付股利	31,050,000.00		31,050,000.00	
应交税金	6,070,275.88	8,880,604.28	4,572,047.78	6,602,955.76
其他应付款	210,776.91	579,289.81	190,281.17	483,866.58
其他应付款	15,274,714.15	13,373,204.68	4,866,517.25	6,325,630.46
预提费用	6,860,193.59	1,807,160.19	4,965,414.01	1,789,332.39
预计负债				
一年内到期的长期负债	10,000,000.00	13,500,000.00	10,000,000.00	13,500,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	618,964,105.31	609,144,625.32	526,825,587.01	533,887,844.23
长期负债：				
长期借款	138,006,457.71	137,143,737.08	131,900,000.00	130,000,000.00
应付债券				
长期应付款	30,215,936.00	30,215,936.00		
专项应付款	2,600,000.00	3,914,948.00	2,600,000.00	3,914,948.00
其他长期负债				
长期负债合计	170,822,393.71	171,274,621.08	134,500,000.00	133,914,948.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	789,786,499.02	780,419,246.40	661,325,587.01	667,802,792.23
少数股东权益	15,933,362.32	25,440,463.62		
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	133,125,000.00	172,500,000.00	133,125,000.00	172,500,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	133,125,000.00	172,500,000.00	133,125,000.00	172,500,000.00
资本公积	132,501,722.57	91,126,722.57	132,501,722.57	91,126,722.57
盈余公积	18,263,759.50	18,263,759.50	18,263,759.50	18,263,759.50
其中：法定公益金	6,087,919.84	6,087,919.84	6,087,919.84	6,087,919.84
未分配利润	24,807,996.05	15,988,105.31	9,809,671.04	989,780.30
拟分配现金股利		31,050,000.00		31,050,000.00
外币报表折算差额				
减：未确认投资损失				
所有者权益（或股东权益）合计	308,698,478.12	328,928,587.38	293,700,153.11	313,930,262.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,114,418,339.46	1,134,788,297.40	955,025,740.12	981,733,054.60

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

编制单位：山西亚宝药业集团股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	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	344,617,095.06	329,661,072.02	168,481,318.73	162,249,233.13
减：主营业务成本	230,134,553.86	209,533,376.71	82,049,361.06	71,281,494.31
主营业务税金及附加	2,303,128.14	2,149,760.98	1,778,651.58	1,472,450.50
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	112,179,413.06	117,977,934.33	84,653,306.09	89,495,288.32
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	879,501.45	478,406.84	692,404.54	114,665.52
减：营业费用	57,916,501.14	51,463,427.43	32,582,305.14	30,325,028.35
管理费用	35,072,873.92	36,858,579.18	25,351,245.39	25,849,617.30
财务费用	11,985,553.07	14,085,439.03	11,079,746.77	11,648,933.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,083,986.38	16,048,895.53	16,332,413.33	21,786,374.57
加：投资收益（损失以“-”号填列）	802,277.29	176,372.71	-3,243,768.96	-1,835,754.89
补贴收入	614,000.00	26,000.00		
营业外收入	589,511.35	458,169.96	184,688.21	239,503.62
减：营业外支出	368,366.97	196,860.20	251,863.97	59,338.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,721,408.05	16,512,578.00	13,021,468.61	20,130,784.68
减：所得税	4,736,919.27	6,748,156.16	4,201,577.87	7,273,368.43
减：少数股东损益	-3,835,401.96	-3,092,994.41		
加：未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	8,819,890.74	12,857,416.25	8,819,890.74	12,857,416.25
加：年初未分配利润	15,988,105.31	25,347,684.49	989,780.30	16,906,925.54
其他转入				
六、可供分配的利润	24,807,996.05	38,205,100.74	9,809,671.04	29,764,341.79
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(合并报表填列)				
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	24,807,996.05	38,205,100.74	9,809,671.04	29,764,341.79
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)	24,807,996.05	38,205,100.74	9,809,671.04	29,764,341.79

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

现金流量表

编制单位：山西亚宝药业集团股份有限公司 2006 年 1-6 月 单位：元 币种：人民币

项目	合并数	母公司数
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	421,692,888.80	231,073,523.43
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	4,172,983.19	622,689.59
现金流入小计	425,865,871.99	231,696,213.02
购买商品、接受劳务支付的现金	238,055,506.65	64,919,991.95
支付给职工以及为职工支付的现金	26,916,607.47	15,106,438.02
支付的各项税费	30,526,406.18	27,655,883.32
支付的其他与经营活动有关的现金	64,877,056.46	52,821,181.23
现金流出小计	360,375,576.76	160,503,494.52
经营活动产生的现金流量净额	65,490,295.23	71,192,718.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	6,228,728.33	6,228,728.33
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	815,950.96	815,950.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	282,022.42	149,313.97
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	7,326,701.71	7,193,993.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16,482,777.93	14,856,940.69
投资所支付的现金	500,000.00	7,100,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	16,982,777.93	21,956,940.69
投资活动产生的现金流量净额	-9,656,076.22	-14,762,947.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	400,000.00	
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	244,373,268.85	243,900,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	244,773,268.85	243,900,000.00
偿还债务所支付的现金	301,537,279.37	300,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	11,389,196.68	11,102,150.38
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	312,926,476.05	311,602,150.38
筹资活动产生的现金流量净额	-68,153,207.20	-67,702,150.38
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-12,318,988.19	-11,272,379.31

补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,819,890.74	8,819,890.74
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-3,835,401.96	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	10,892,089.26	8,429,414.84
无形资产摊销	474,264.91	40,518.53
长期待摊费用摊销	20,352.66	
待摊费用减少(减：增加)	59,581.62	220,038.82
预提费用增加(减：减少)	5,053,033.40	3,176,081.62
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-33,650.43	16,475.64
固定资产报废损失		
财务费用	11,985,553.07	11,079,746.77
投资损失(减：收益)	-802,277.29	3,243,768.96
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-12,475,144.57	409,635.69
经营性应收项目的减少(减：增加)	12,303,774.08	17,860,433.73
经营性应付项目的增加(减：减少)	33,028,229.74	17,896,713.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,490,295.23	71,192,718.50
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	171,639,722.76	140,806,806.81
减：现金的期初余额	183,958,710.95	152,079,186.12
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	-12,318,988.19	-11,272,379.31

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

合并资产减值准备明细表

编制单位：山西亚宝药业集团股份有限公司

2006 年 1-6 月

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
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	9,641,863.27	76,777.50				9,718,640.77
其中：应收账款	5,893,073.30	76,777.50				5,969,850.80
其他应收款	3,748,789.97					3,748,789.97
短期投资跌价准备合计	129,055.09			129,055.09	129,055.09	
其中：股票投资						
债券投资						
基金投资	129,055.09			129,055.09	129,055.09	
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

母公司资产减值准备明细表

编制单位：山西亚宝药业集团股份有限公司 2006 年 1-6 月 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
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	20,174,536.10	76,777.50				20,251,313.60
其中：应收账款	3,894,368.03	76,777.50				3,971,145.53
其他应收款	16,280,168.07					16,280,168.07
短期投资跌价准备合计	129,055.09			129,055.09	129,055.09	
其中：股票投资						
债券投资						
基金投资	129,055.09			129,055.09	129,055.09	
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

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	36.34	35.19	0.84	0.73
营业利润	2.62	2.54	0.06	0.05
净利润	2.86	2.77	0.07	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	2.63	2.54	0.06	0.05

公司概况

一、单位基本情况:

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 2 月 4 日,根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2004]29 号《关于山西亚宝药业集团股份有限公司国有股转让有关问题的批复》,山西省芮城制药厂将所持本公司 2500 万股国家股转让给山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司,转让后,山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司持有本公司股份 2500 万股,占总股本的 21.74%。2004 年 6 月 2003 年度股东大会,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。2005 年 9 月,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,根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]921 号文《关于山西亚宝药业集团股份有限公司国有股性质变更有关问题的批复》,山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司后,其所持股份公司 4111.50 万股国有股的持有人变为芮城欣钰盛科技有限公司,该股份属非国有股。

2006 年 2 月 16 日,本公司实施完毕股权分置改革方案,全体非流通股股东所持股份按 1:0.65 的比例单向缩股,公司总股本为 133,125,000 股,有限售条件的流通股为 73,125,000 股,无限售条件的流通股为 60,000,000 股,公司股票简称改为“G 亚宝”,股票代码保持不变,2006 年 6 月 20 日公司的企业法人营业执照变更完毕。

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。本公司主要产品有“丁桂儿脐贴”、“曲克芦丁片”、“珍菊降压片”、“复方利血平片”、“尼莫地平片”等。

(二)公司主要会计政策、会计估计和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；

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）按账龄分析法计提坏账准备，

账龄分析法		
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

本公司坏账损失采用备抵法核算。同时，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。

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。

- ①原材料、包装物采用计划成本核算，按月分摊材料成本差异；
- ②低值易耗品采用实际成本核算，领用时一次摊销；
- ③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；
- ④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；
- ⑤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：

①长期债权投资：

- a、长期债权投资以取得时的实际成本作为初始投资成本，如实际支付的价款中包括已到期尚未领取的利息，作为应收项目单独核算，不计入投资成本；
- b、溢折价的摊销及利息计提：债券投资溢价或折价采用直线法于债券存续期内平均摊销；债券投资按期计算应收利息，以债券投资溢折价摊销后调整的金额，确认为当期投资损益；
- c、其他债权投资按期计算利息收入，确认为当期投资收益；
- d、长期债权投资的处置，按实际取得的价款与账面价值的差额确认为当期投资收益；

②长期股权投资：

- 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。

③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、折旧方法和减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25	5	3.8
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

①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；

②固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备；

③固定资产按实际成本计价；

④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：

(2) 减值准备的计提方法：

⑤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。

⑥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：

①本公司将为建造或改造固定资产而进行各项工程发生的实际支出计入工程成本；

②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；

③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：

①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。

②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：

①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；

②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；

③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：

①该义务是公司承担的现时义务；

②该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

17、收入确认原则：

①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。

②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。

③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) 合并报表编制的依据、合并范围的确定原则：

本公司合并会计报表系根据财政部财会字（1995）11 号文关于《合并会计报表暂行规定》等有关文件的规定编制。

纳入本公司合并会计报表编制范围的子公司条件如下：

①母公司拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；

②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；

③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；

④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) 合并会计报表的编制方法：

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。

(3) 合并范围的变化：

控股子公司山西芮城康乐有限公司进行清算，本期未将其纳入合并报表范围。

20、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

(三) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		17%
营业税	业务收入	5%
城建税	应纳流转税额	5%-7%
企业所得税	应纳税所得额	33%
教育费附加	应纳流转税额	3%
价格调控基金	应纳流转税额	1.5%

2、其他说明

个人所得税由员工个人负担，本公司为其代扣代缴。

(四) 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		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	1,000.00	批发中药材、化学药制剂、抗生素等	900.00	90.00		是
亚宝药业太原制药有限公司	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

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		否
威海赛洛金药业有限公司	威海高新技术开发区	陈捷	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	20,000	9.90		否

(1) 青海亚宝瑞新医药有限公司(注册资本 300 万元)51%的股权以 153 万元的价格转让给陕西瑞新医药科技有限公司。本次转让完成后,公司将不再持有青海亚宝瑞新医药有限公司的股权。

(2) 北京亚宝方大医药有限公司(注册资本 500 万元)51%的股权以 270 万元的价格转让给自然人李秀芳。本次转让完成后,公司将不再持有北京亚宝方大医药有限公司的股权。

(3) 根据第三届董事会第九次会议决议,公司本期对山西亚宝医药经销有限公司增资 660 万元,增资完成后该公司注册资本为 1000 万元。其中本公司出资 900 万元,占 90%的股权。

(1) 合并报表范围发生变更的内容和原因

控股子公司山西芮城康乐有限公司进行清算,本期未将其纳入合并范围。

(2) 对持股比例未达 50%以上的子公司,已纳入合并范围的原因说明:

(3) 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:

子公司山西芮城康乐有限公司已进入清算阶段。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/		/	/	
人民币	/	/	1,039,155.78	/	/	1,158,028.21
银行存款:	/	/		/	/	
人民币	/	/	170,003,430.96	/	/	182,200,681.58
美元	25.37	8.081	205.02	0.14	8.0702	1.16
其他货币资金:	/	/		/	/	
人民币	/	/	596,931.00	/	/	600,000.00
合计	/	/	171,639,722.76	/	/	183,958,710.95

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	
基金投资	2,172,000.00	129,055.09	2,042,944.91	152,000.00		152,000.00	
合计	2,172,000.00	129,055.09	2,042,944.91	152,000.00		152,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,367,449.55	41,077,893.45
合计	14,367,449.55	41,077,893.45

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	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	84,542,289.08	89.73	4,535,944.74	88,917,391.33	89.52	4,445,869.59
一至二年	6,368,172.79	6.76	636,817.28	6,805,772.84	6.85	680,577.28
二至三年	1,302,215.75	1.38	195,332.36	2,096,195.02	2.11	314,429.25
三年以上	2,005,854.74	2.13	601,756.42	1,507,323.95	1.52	452,197.18
合计	94,218,532.36	100.00	5,969,850.80	99,326,683.14	100.00	5,893,073.30

(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	期末余额
应收帐款坏帐准备	5,893,073.30	76,777.50	5,969,850.80

(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	4,866,287.32	5.17	5,270,129.54	5.31

(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

欠本公司款项前五名客户金额合计为 4,866,287.32 元, 占年末应收款总额的 5.17%。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	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	47,414,125.18	71.82	1,491,609.05	39,287,604.41	72.03	1,963,380.22
一至二年	12,839,071.55	19.45	1,283,907.16	12,051,355.26	22.09	1,205,135.52
二至三年	5,047,494.01	7.64	757,124.10	2,548,569.55	4.67	382,285.43
三年以上	720,498.87	1.09	216,149.66	659,962.65	1.21	197,988.80
合计	66,021,189.61	100.00	3,748,789.97	54,547,491.87	100.00	3,748,789.97

(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	期末余额
其他应收款坏帐准备	3,748,789.97	3,748,789.97

(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	16,410,126.49	24.86	14,982,402.30	27.47

(4) 本报告期其他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

欠本公司款项前五名客户金额合计为 16,410,126.49 元, 占年末其他应收款总额的 24.86%;

持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东无欠款;

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	8,536,043.51	84.24	14,865,262.49	92.07
一至二年	1,080,750.53	10.66	852,530.99	5.28
二至三年	516,572.61	5.10	427,490.28	2.65
合计	10,133,366.65	100.00	16,145,283.76	100.00

(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	2,643,354.85	26.09	5,600,919.74	34.69

- (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
 欠本公司款项前五名客户金额合计为 2,643,354.85 元, 占年末预付账款总额的 26.09%;
 持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东无欠款;
 预付账款为正常的原材料采购预付款;
 账龄超过一年的预付款为尚未结算的款项。

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	41,276,595.72		41,276,595.72	33,503,040.24		33,503,040.24
库存商品	63,332,177.10		63,332,177.10	55,674,099.28		55,674,099.28
在产品	10,215,174.14		10,215,174.14	13,372,620.93		13,372,620.93
包装物	1,363,505.23		1,363,505.23	1,216,984.30		1,216,984.30
低值易耗品	199,292.59		199,292.59	144,855.46		144,855.46
合计	116,386,744.78		116,386,744.78	103,911,600.21		103,911,600.21

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
保险费	454,730.70	326,998.40	432,262.69	349,466.41
车辆养路费	308,826.40	133,999.00	181,824.78	261,000.62
维修费	29,989.00	7,800	9,661.48	28,127.52
报刊杂志费	15,286.26	49,777.20	27,962.27	37,101.19
租赁费	12,380.00		12,380.00	
其他	54,065.00	513,300.00	427,365.00	140,000.00
合计	875,277.36	1,031,874.60	1,091,456.22	815,695.74

9、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	3,708,728.33	13,119,132.14	3,708,728.33	13,119,132.14
对联营公司投资	18,600,000.00			18,600,000.00
合计				
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	22,308,728.33	/	/	31,719,132.14

(2) 其他股权投资

1) 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	期初余额	期末余额	核算方法
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
山西金鼎生物种业股份有限公司	对联营企业投资	9.90	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	成本法
山西芮城康乐有限公司	对子公司投资	68.93	8,000,000.00	13,119,132.14	13,119,132.14	权益法

本公司对威海赛洛金药业有限公司经营管理无重大影响，对其投资采用成本法核算。

本公司持有北京亚宝方大医药有限公司、青海亚宝瑞新制药有限公司的股权已进行转让，公司不再持有北京亚宝方大医药有限公司、青海亚宝瑞新医药有限公司的股权。

本公司的控股子公司山西芮城康乐有限公司已进入清算阶段，本期不予合并。

本公司长期投资不存在可收回金额低于账面价值情况，故未计提长期投资减值准备。

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:	637,625,573.45	27,008,252.38	2,224,767.96	662,409,057.87
其中:房屋及建筑物	348,508,168.95	25,136,751.95		373,644,920.90
机器设备	156,153,880.73	1,440,611.46	1,070,498.96	156,523,993.23
电子设备				0
运输设备	60,904,321.65	115,185.00	1,152,319.00	59,867,187.65
其他设备	72,059,202.12	315,703.97	1,950.00	72,372,956.09
二、累计折旧合计:	77,847,054.81	12,512,416.8	1,620,327.54	88,739,144.07
其中:房屋及建筑物	26,213,678.46	3,912,542.69		30,126,221.15
机器设备	42,838,972.56	6,912,354.57	864,964.11	48,886,363.02
电子设备				0
运输设备	4,708,498.30	801,289.5	755,363.43	4,754,424.37
其他设备	4,085,905.49	886,230.04		4,972,135.53
三、固定资产净值合计	559,778,518.64			573,669,913.80
其中:房屋及建筑物	322,294,490.49			343,518,699.75
机器设备	113,314,908.17			107,637,630.21
电子设备				0
运输设备	56,195,823.35			55,112,763.28
其他设备	67,973,296.63			67,400,820.56
四、减值准备合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备				

五、固定资产净额合计	559,778,518.64			573,669,913.80
其中：房屋及建筑物	322,294,490.49			343,518,699.75
机器设备	113,314,908.17			107,637,630.21
电子设备				0
运输设备	56,195,823.35			55,112,763.28
其他设备	67,973,296.63			67,400,820.56

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
太原制药新建项目工程用物资提取工程用物资	104,752.04		47,512.04	57,240.00
二分公司改造工程用物资		84,381.71		84,381.71
零星工程备料		466,458.14	436,649.50	29,808.64
合计	104,752.04	550,839.85	484,161.54	171,430.35

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	38,993,456.64		38,993,456.64	54,651,330.37		54,651,330.37

(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	转入固定资产	工程进度	资金来源	期末数
风陵渡亚宝工业园	54,458,560.11		20,084,803.26	99%	募集资金加自筹	34,373,756.85
零星工程	53,265.94	122,100.91	31,721.63	98%	自筹	143,645.22
太原制药新建项目	120,000.00	496,843.52		98%	自筹	616,843.52
贴剂拧药机	19,504.32		19,504.32			
二分公司改造工程		3,859,211.05		80%	自筹	3,859,211.05
合计	54,651,330.37	4,478,155.48	20,136,029.21	/	/	38,993,456.64

(2) 在建工程减值准备

在建工程中资本化金额的资本化率按专门借款利率确定，期末余额中累计资本化利息为 0.00 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、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	5,518,277.23		5,518,277.23	5,350,524.36		5,350,524.36

(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
益清通专利	购入	800,000.00	800,000.00	388,369.00				1,188,369.00	9年6个月
管理软件及会计软件	购入	224,080.00	40,421.93			11,986.02	166,732.12	28,435.91	1-3年
阿昔洛韦技术	购入	225,000.00	225,000.00	100,000.00				325,000.00	10年
二甲双胍技术	购入	140,000.00	140,000.00					140,000.00	10年
盐酸二甲双胍片	股东投入	284,755.97	142,378.13			23,729.64	166,107.48	118,648.49	2年6个月
头痛胶囊	股东投入	1,463,827.78	748,580.68			124,763.40	840,010.50	623,817.28	2年6个月
川黄柏基地项目	股东投入	760,000.00	379,999.84			63,333.36	443,333.52	316,666.48	2年6个月
生乳灵越鞠胶囊	股东投入	591,416.25	295,707.93			49,284.72	344,993.04	246,423.21	2年6个月
小儿咳喘灵口服液	购入	280,000.00	186,666.64			23,333.34	116,666.70	163,333.30	3年6个月
苍耳子鼻炎胶囊	购入	230,000.00	201,250.04			19,166.64	47,916.60	182,083.40	5年3个月
更年灵胶囊	购入	230,000.00	201,250.04			19,166.64	47,916.60	182,083.40	5年3个月
益炎清爽	购入	230,000.00	201,250.04			19,166.64	47,916.60	182,083.40	5年3个月
百喻片	购入	800,000.00	733,333.34			66,666.66	133,333.32	666,666.68	5年3个月
葡萄糖酸锌	购入	150,000.00		150,000.00		8,333.32	8,333.32	141,666.68	9年
葡萄糖酸钙	购入	150,000.00		150,000.00		8,333.32	8,333.32	141,666.68	9年
复方莪术油栓	购入	148,000.00		148,000.00		6,166.68	6,166.68	141,833.32	9年
柔肝解毒片	购入	150,000.00		150,000.00				150,000.00	10年
颈腰康片	购入	32,000.00		32,000.00				32,000.00	10年
单硝酸异山梨酯滴丸	购入	120,000.00		120,000.00				120,000.00	10年
尿感宁片	购入	100,000.00		100,000.00				100,000.00	10年
一清滴丸	购入	100,000.00		100,000.00				100,000.00	10年
护肝宁胶囊	购入	100,000.00		100,000.00				100,000.00	10年
通淋舒片	购入	100,000.00		100,000.00				100,000.00	10年
零星土地使用权	购入	1,061,897.81	1,054,685.75		1,054,685.75				
银杏叶片	购入	27,500.00		27,500.00				27,500.00	10年
合计	/	8,498,477.81	5,350,524.36	1,665,869.00	1,054,685.75	443,430.38	2,377,759.80	5,518,277.23	/

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。

14、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

种类	期初数	本期摊销	期末数
保险费	28,421.28	3,552.66	24,868.62
自来水增容费	322,000.00	16,800.00	305,200.00
合计	350,421.28	20,352.66	330,068.62

15、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
抵押借款	180,000,000.00	120,000,000.00
担保借款		100,000,000.00
信用借款	125,000,000.00	175,000,000.00
合计	305,000,000.00	395,000,000.00

16、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	136,817,000.00	101,943,731.15
合计	136,817,000.00	101,943,731.15

17、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	85,537,100.37	96.71	51,545,357.92	98.18
一至二年	1,792,170.70	2.03	266,292.17	0.51
二至三年	798,314.54	0.90	452,650.69	0.86
三年以上	323,311.91	0.36	236,729.39	0.45
合计	88,450,897.52	100.00	52,501,030.17	100.00

本公司欠款前五名客户金额合计为 53,311,513.45 元，占年末应付账款总额的 60.27%；

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，主要原因为原料需求量增加和商业公司采购量增加，应付供应商款项增加。

18、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	3,311,278.50	4,275,382.32	
营业税	13,382.62	7,829.65	业务收入 5%
所得税	2,869,995.67	4,785,197.97	应纳税所得额 33%
个人所得税	-794,312.05	-698,057.43	
城建税	194,836.30	276,767.36	应纳流转税额
土地使用税	-31,576.72	99,234.31	
房产税	506,671.56	134,250.10	
合计	6,070,275.88	8,880,604.28	/

19、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	101,573.05	289,465.50	
教育费附加	108,136.52	287,856.60	
河道维护费	1,067.34	1,967.71	
合计	210,776.91	579,289.81	/

20、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	11,605,244.12	75.98	9,817,894.96	73.42
一至二年	1,753,994.67	11.48	1,710,910.57	12.79
二至三年	1,256,560.78	8.23	1,111,152.99	8.31
三年以上	658,914.58	4.31	733,246.16	5.48
合计	15,274,714.15	100.00	13,373,204.68	100.00

本公司欠款前五名客户金额合计为 4,062,000.00 元，占年末其他应付款总额的 26.59%；持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东无欠款。

21、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	2,687,046.11	690,436.49	委托贷款未付利息
业务活动经费	1,950,404.90	1,098,895.90	应付未付
职工养老保险	2,094,000.00		应付未付
其他	128,742.58	17,827.80	应付未付
合计	6,860,193.59	1,807,160.19	/

22、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	期末数		期初数	
			利率	本币金额	利率	本币金额
芮城工行项目借款	2003年6月23日	2006年7月15日	4.65	10,000,000.00	4.65	10,000,000.00
芮城工行项目借款	2001年5月31日	2006年5月29日			6.3375	3,500,000.00
合计	/	/	/	10,000,000.00	/	13,500,000.00

23、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
抵押借款	106,106,457.71	107,143,737.08
担保借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	1,900,000.00	
合计	138,006,457.71	137,143,737.08

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数	
			利率	本币金额	利率	本币金额
中国工商银行芮城县支行	2003年6月23日	2007年7月15日	4.65	10,000,000.00	4.65	10,000,000.00
中国工商银行芮城县支行	2003年6月23日	2007年7月15日	4.65	10,000,000.00	4.65	10,000,000.00
中国工商银行芮城县支行	2003年6月23日	2007年7月15日	4.65	5,000,000.00	4.65	5,000,000.00
中国工商银行芮城县支行	2003年6月23日	2008年6月22日	4.65	5,000,000.00	4.65	5,000,000.00
中国民生银行太原支行*	2005年9月30日	2010年9月29日	5.022	100,000,000.00	5.022	100,000,000.00
交通银行北京分行	2003年9月26日	2009年9月26日	5.10	6,106,457.71	5.10	7,143,737.08
芮城县财政局	2006年6月9日	2021年6月9日		1,900,000.00		
合计	/	/	/	138,006,457.71	/	137,143,737.08

*中国民生银行太原支行 10000 万元借款为太原钢铁(集团)有限公司委托贷款，本公司以持有子公司亚宝药业太原制药有限公司的 51%股权质押及土地使用权、房屋和机器设备抵押。

**根据与山西省芮城县财政局签定的关于利用国债转贷资金实施山西亚宝药业集团股份有限公司企业信息化建设项目的协议的约定，转贷资金 190 万元的还款期限为 15 年，分年均衡偿付，前四年为宽限期。实行浮动利率，利率按当年起息日中国人民银行公布的一年期存款利率上浮 0.3 个百分点确定。

24、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	初始金额	期末余额
太原市经济技术开发区财政局	30,215,936.00	30,215,936.00

*长期应付款 30,215,936.00 元为本公司之子公司亚宝药业太原制药有限公司应付土地出让金款。

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，如亚宝药业太原制药有限公司按照与太原市经济技术开发区管委会签订的并经协[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，亚宝药业太原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土地出让金额。

25、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
市场营销网络建设款*		714,948.00
药业市场研发中心专款		500,000.00
风陵渡环保治理项目款	300,000.00	300,000.00
新药开发专款	400,000.00	400,000.00
企业信息化建设项目	1,800,000.00	
中药现代化创新服务平台项目	100,000.00	
园区管网配套建设项目		2,000,000.00
合计	2,600,000.00	3,914,948.00

*根据运财建（2005）163 号关于下达 2005 年环境保护建设资金的通知，本公司本期收到山西省运城城市财政局拨付风陵渡环保治理项目款 30 万元。

**新药开发专款系山西省财政厅拨付本公司银杏叶缓释片项目款 40 万元。

***企业信息化建设项目款系山西省芮城县财政局拨付的国债专项资金 180 万元。

****中药现代化创新服务平台项目款系山西省科技厅拨付的山西省中药现代化创新服务平台项目专项拨款 10 万元。

26、股本

股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股	25,665,000.00	14.88				-8,982,750.00	-8,982,750.00	16,682,250.00	12.53
2、国有法人持股	8,220,000.00	4.77				-2,877,000.00	-2,877,000.00	5,343,000.00	4.01
3、其他内资持股	78,615,000.00	45.57				-27,515,250.00	-27,515,250.00	51,099,750.00	38.39
其中：境内法人持股	78,615,000.00	45.57				-27,515,250.00	-27,515,250.00	51,099,750.00	38.39
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	112,500,000.00	65.22				-39,375,000.00	-39,375,000.00	73,125,000.00	54.93
二、无限售条件流通股股份									
1、人民币普通股	60,000,000.00	34.78						60,000,000.00	45.07
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	60,000,000.00	34.78						60,000,000.00	45.07
三、股份总数	172,500,000.00	100.00				-39,375,000.00	-39,375,000.00	133,125,000.00	100.00

上述股本业经中和正信验字（2006）第 3-001 号报告验证。

公司股改方案于 2006 年 2 月 16 日实施完毕。公司股改方案实施后，即公司全体非流通股股东所持有的非流通股份按 1：0.65 单项缩股后，原非流通股股东所持有的股份由原来的 112,500,000 股缩减至 73,125,000 股，缩减了 39,375,000 股，流通股持股数量不变。

公司的股份结构变化由原非流通股 112,500,000 股变更为有限售条件股 73,125,000 股，占总股本的比例由原来 65.22% 变为 54.93%，原上市流通股份 60,000,000 股变更为无限售条件流通股，数量不变，占总股本的比例由原来 34.78% 变为 45.07%。

公司总股本变为 133,125,000.00 股，其中：芮城欣钰盛科技有限公司持有社会法人股 26,724,750.00 股，山西省风陵渡开发区众力投资发展有限公司持有社会法人股 24,375,000.00 股，山西省经济建设投资公司持有国家股 7,215,000.00 股，山西省科技基金发展总公司持有国家股 5,411,250.00 股，大同中药厂持有国有法人股 5,343,000.00 股，山西省经贸资产经营有限责任公司持有国家股 4,056,000.00 股，分别占总股本的 20.07%、18.31%、5.42%、4.06%、4.01%、3.05%，上述每一单一股东在所持股权自获得上市流通权之日起，12 个月内不上市交易或转让，期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，在 12 个月内不超过亚宝药业股份总数的 5%，在 24 个月不超过亚宝药业股份总数的 10%。

27、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	39,375,000.00		129,779,575.91
拨款转入	722,146.66	2,000,000.00		2,722,146.66
合计	91,126,722.57	41,375,000.00		132,501,722.57

28、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	12,175,839.66			12,175,839.66
法定公益金	6,087,919.84			6,087,919.84
合计	18,263,759.50			18,263,759.50

29、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	8,819,890.74
加：年初未分配利润	15,988,105.31
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
未分配利润	24,807,996.05

30、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	178,179,102.66	86,042,769.40	189,962,209.47	91,882,744.23
医药批发	166,437,992.40	144,091,784.46	139,698,862.55	117,650,632.48
合计	344,617,095.06	230,134,553.86	329,661,072.02	209,533,376.71
合计	344,617,095.06	230,134,553.86	329,661,072.02	209,533,376.71

(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
软膏剂	67,801,829.26	18,321,190.70	68,851,984.61	19,498,559.64
片剂	133,716,432.61	108,081,036.38	123,647,759.72	99,428,748.93
注射剂	33,210,859.21	20,955,320.09	35,970,271.31	17,876,666.11
其他	109,887,973.98	82,777,006.69	101,191,056.38	72,729,402.03
合计	344,617,095.06	230,134,553.86	329,661,072.02	209,533,376.71

31、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	66,256.83	19,687.96	业务收入
城建税	1,282,073.55	1,161,411.54	应纳流转税额
教育费附加	603,250.12	644,928.29	
价格调控基金	349,418.02	322,464.15	
河道管理费	2,129.62	1,269.04	
合计	2,303,128.14	2,149,760.98	/

32、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	2,792,775.92	1,913,274.47	879,501.45	4,687,521.05	4,209,114.21	478,406.84
合计	2,792,775.92	1,913,274.47	879,501.45	4,687,521.05	4,209,114.21	478,406.84

33、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	12,477,692.87	15,755,011.05
减:利息收入	492,139.80	1,669,572.02
汇兑损失		
减:汇兑收益		
其他		
合计	11,985,553.07	14,085,439.03

34、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
其他短期投资收益	144,679.29	
长期投资收益		176,372.71
其中:按权益法确认收益		51,958.77
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
股权投资转让收益	657,598.00	
合计	802,277.29	176,372.71

35、补贴收入:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
财政补贴	614,000.00	26,000.00
合计	614,000.00	26,000.00

36、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	20,126.07	190,755.70
固定资产处理净收益	120,299.90	22,515.64
其他	449,085.38	244,898.62
合计	589,511.35	458,169.96

37、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	92,397.96	240,671.36
捐赠支出	23,000.00	31,000.00
罚款支出	230,240.24	162,503.53
其他	22,728.77	-237,314.69
合计	368,366.97	196,860.20

38、所得税:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
企业所得税	4,736,919.27	6,748,156.16
合计	4,736,919.27	6,748,156.16

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
业务费	4,561,002.00
办公费	2,723,156.12
差旅费	19,934,059.31
业务招待费	863,007.39
租赁费	22,380.00
修理费	378,853.54
广告费	12,364,091.07
会议费	4,184,755.91
保险费	277,496.93
技术开发费	6,619,281.79
试验检验费	203,936.66
运输费	5,052,289.38
其他	7,692,746.36
合计	64,877,056.46

(六) 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	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	56,912,307.56	93.99	3,305,628.64	64,244,680.81	94.62	3,212,234.04
一至二年	1,758,639.38	2.91	175,863.94	1,828,365.83	2.69	182,836.58
二至三年	490,441.59	0.81	73,566.24	327,526.50	0.48	49,128.98
三年以上	1,386,955.68	2.29	416,086.71	1,500,561.45	2.21	450,168.43
合计	60,548,344.21	100.00	3,971,145.53	67,901,134.59	100.00	3,894,368.03

(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	期末余额
应收帐款坏帐准备	3,894,368.03	76,777.50	3,971,145.53

(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	3,290,821.00	5.44	3,632,570.60	5.35

(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
欠本公司款项前五名客户金额合计为 3,290,821.00 元, 占年末应收账款总额的 5.44%;

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	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	130,365,339.85	53.77	4,347,413.36	140,559,937.44	62.23	7,027,996.87
一至二年	98,787,405.27	40.75	9,878,740.53	72,689,601.74	32.19	7,268,960.17
二至三年	12,884,772.85	5.31	1,932,715.93	11,966,752.40	5.30	1,795,012.86
三年以上	404,327.51	0.17	121,298.25	627,327.22	0.28	188,198.17
合计	242,441,845.48	100.00	16,280,168.07	225,843,618.80	100.00	16,280,168.07

(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	期末余额
其他应收款坏帐准备	16,280,168.07	16,280,168.07

(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	201,387,571.48	83.07	181,594,342.39	80.41

(4) 本报告期其他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
欠本公司款项前五名客户金额合计为 201,387,571.48 元, 占年末其他应收款总额的 83.07%。

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。

3、预付帐款

(1) 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

4、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	61,635,799.77	7,623,234.69	8,791,682.94	60,467,351.52
对联营公司投资	18,600,000.00			18,600,000.00
合计	80,235,799.77	7,623,234.69	8,791,682.94	79,067,351.52
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	80,235,799.77	/	/	79,067,351.52

(2) 其他股权投资

1) 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	期初余额	本期增减额	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	5,100,000.00	5,100,487.11	91,166.01	5,191,653.12	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	1,003,702.47	-131,282.08	872,420.39	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	13,119,132.14		13,119,132.14	权益法
亚宝药业大 同制药有限 公司	对子公 司投资	92.67	13,900,000.00	18,319,297.56	796,903.61	19,116,201.17	权益法
山西亚宝医 药经销有限 公司	对子公 司投资	80.00	10,000,000.00	2,290,610.65	6,735,165.07	9,025,775.72	权益法
亚宝药业太 原制药有限 公司	对子公 司投资	51.00	10,200,000.00	6,448,377.96	-2,883,086.67	3,565,291.29	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	2,876,616.12	-25,820.64	2,850,795.48	权益法
四川亚宝光 泰药业有限 公司	对子公 司投资	65.00	18,200,000.00	8,768,847.43	-2,042,765.22	6,726,082.21	权益法
青海亚宝瑞 新医药有限 公司	对子公 司投资	51.00	1,123,982.69	1,123,982.69	-1,123,982.69		成本法
北京亚宝方 大医药有限 公司	对子公 司投资	51.00	2,584,745.64	2,584,745.64	-2,584,745.64		成本法
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
山西金鼎生 物种业股份 有限公司	对联营 企业投 资	9.90	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	成本法

5、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	12,175,839.66			12,175,839.66
法定公益金	6,087,919.84			6,087,919.84
合计	18,263,759.50			18,263,759.50

6、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	8,819,890.74
加：年初未分配利润	989,780.30
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
未分配利润	9,809,671.04

7、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	168,481,318.73	82,049,361.06	162,249,233.13	71,281,494.31
医药批发				
合计	168,481,318.73	82,049,361.06	162,249,233.13	71,281,494.31
合计	168,481,318.73	82,049,361.06	162,249,233.13	71,281,494.31

(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
软膏剂	60,754,941.12	12,331,335.78	63,258,459.25	14,744,063.12
片剂	24,521,473.35	18,331,421.83	25,440,679.75	19,018,589.36
注射剂	24,855,573.70	13,853,327.41	28,137,069.51	11,793,266.58
其他	58,349,330.56	37,533,276.04	45,413,024.62	25,725,575.25
合计	168,481,318.73	82,049,361.06	162,249,233.13	71,281,494.31
合计	168,481,318.73	82,049,361.06	162,249,233.13	71,281,494.31

8、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	11,244,587.72	12,980,356.67
减：利息收入	492,139.80	1,656,610.19
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	327,298.85	325,187.14
合计	11,079,746.77	11,648,933.62

9、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
其他短期投资收益	144,679.29	
长期投资收益	-4,046,046.25	-1,960,168.83
其中：按权益法确认收益	-4,046,046.25	-1,960,168.83
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
股权投资转让收益	657,598.00	
合计	-3,243,768.96	-1,835,754.89

(七)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
芮城欣钰盛科技有限公司	山西省芮城县	为亚宝公司提供后勤服务	控股股东	有限责任公司	李新安
山西亚宝医药经销有限公司	山西省芮城县	批发中药材、化学药制剂等	控股子公司	有限责任公司	任武贤
亚宝药业太原制药有限公司	山西省太原市	原料药、丸剂、胶囊剂生产	控股子公司	有限责任公司	任武贤
北京亚宝乾坤科技发展有限公司	北京市	化工产品、百货销售，技术开发	控股子公司	有限责任公司	任蓬勃
北京亚宝中药技术开发中心	北京市	中药及制剂的技术开发等	控股子公司	有限责任公司	任武贤
四川亚宝光泰药业有限公司	四川省彭州市	药品生产	控股子公司	有限责任公司	任武贤
亚宝药业大同制药有限公司	山西省大同市	中药制药兼中成药批零销售,中草药收购	控股子公司	有限责任公司	任武贤
山西亚宝新龙药业有限公司	山西省太原市	中成药、化学药、抗生素销售	控股子公司	有限责任公司	任武贤
山西芮城康乐有限公司	山西省芮城县	医药中间体、化学助剂制造	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:万元 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
芮城欣钰盛科技有限公司	6,505.36		6,505.36
山西亚宝医药经销有限公司	300.00	700.00	1,000.00
亚宝药业太原制药有限公司	2,000.00		2,000.00
北京亚宝乾坤科技发展有限公司	500.00		500.00
北京亚宝中药技术开发中心	200.00		200.00
四川亚宝光泰药业有限公司	2,800.00		2,800.00
亚宝药业大同制药有限公司	1,500.00		1,500.00
山西亚宝新龙药业有限公司	1,000.00		1,000.00
山西芮城康乐有限公司	1,160.60		1,160.60

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:万元 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 (%)
芮城欣钰盛科技有限公司	4,111.50	23.83	-1,439.02	-3.76	2,672.48	20.07
山西亚宝医药经销有限公司	240.00	80.00	660.00	10.00	900.00	90.00
亚宝药业太原制药有限公司	1,020.00	51.00			1,020.00	51.00
北京亚宝乾坤科技发展有限公司	400.00	80.00			400.00	80.00
北京亚宝中药技术开发中心	102.00	51.00			102.00	51.00
四川亚宝光泰药业有限公司	1,820.00	65.00			1,820.00	65.00
亚宝药业大同制药有限公司	1,390.00	92.67			1,390.00	92.67
山西亚宝新龙药业有限公司	510.00	51.00			510.00	51.00
山西芮城康乐有限公司	800.00	68.93			800.00	68.93

(1) 青海亚宝瑞新医药有限公司(注册资本 300 万元)51%的股权以 153 万元的价格转让给陕西瑞新医药科技有限公司。本次转让完成后,公司将不再持有青海亚宝瑞新医药有限公司的股权。

(2) 北京亚宝方大医药有限公司(注册资本 500 万元)51%的股权以 270 万元的价格转让给自然人李秀芳。本次转让完成后,公司将不再持有北京亚宝方大医药有限公司的股权。

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

(八)或有事项:

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

(1) 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 2006 年 6 月 30 日, 本公司已为其向银行借款 1000 万元提供担保。

(2) 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, 双方各再为对方提供 1000 万元的贷款担保。截止 2006 年 6 月 30 日本公司已为其向银行借款 2198 万元提供担保。

除上述事项外, 本公司无其他重大或有事项

(九)承诺事项:

无

(十)资产负债表日后事项:

无

(十一)其他重要事项:

经公司 2005 年度股东大会审议通过, 公司 2005 年度利润分配方案以 2005 年 12 月 31 日总股本 17250 万股为基数, 每 10 股派发现金股利 1.8 元(含税), 共计分配股利 31,050,000.00 元, 剩余未分配利润 15,988,105.31 元结转至下一年度。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的中期报告文本;
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表;
- 3、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。

董事长: 任武贤
山西亚宝药业集团股份有限公司
2006 年 8 月 8 日