

**亚宝药业集团股份有限公司**

**600351**

**2011 年年度报告**

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 一、 重要提示 .....         | 2  |
| 二、 公司基本情况 .....       | 2  |
| 三、 会计数据和业务数据摘要 .....  | 3  |
| 四、 股本变动及股东情况 .....    | 5  |
| 五、 董事、监事和高级管理人员 ..... | 9  |
| 六、 公司治理结构 .....       | 13 |
| 七、 股东大会情况简介 .....     | 17 |
| 八、 董事会报告 .....        | 18 |
| 九、 监事会报告 .....        | 28 |
| 十、 重要事项 .....         | 29 |
| 十一、 财务会计报告 .....      | 33 |
| 十二、 备查文件目录 .....      | 34 |

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 天健正信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名           | 任武贤 |
| 主管会计工作负责人姓名       | 许振江 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 张晓军 |

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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

|             |                                   |
|-------------|-----------------------------------|
| 公司的法定中文名称   | 亚宝药业集团股份有限公司                      |
| 公司的法定中文名称缩写 | 亚宝药业                              |
| 公司的法定英文名称   | YABAO PHARMACEUTICAL GROUP CO.LTD |
| 公司的法定英文名称缩写 | YABAO PHARM.CORP                  |
| 公司法定代表人     | 任武贤                               |

(二) 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                 | 证券事务代表              |
|------|-----------------------|---------------------|
| 姓名   | 任蓬勃                   | 杨英康                 |
| 联系地址 | 山西省风陵渡经济开发区工业大道 1 号   | 山西省风陵渡经济开发区工业大道 1 号 |
| 电话   | 0359-3388078          | 0359-3388071        |
| 传真   | 0359-3388076          | 0359-3388076        |
| 电子信箱 | yabaorpb@vip.sina.com | yabaoyyk@163.com    |

(三) 基本情况简介

|           |                         |
|-----------|-------------------------|
| 注册地址      | 山西省芮城县富民路 43 号          |
| 注册地址的邮政编码 | 044600                  |
| 办公地址      | 山西省风陵渡经济开发区工业大道 1 号     |
| 办公地址的邮政编码 | 044602                  |
| 公司国际互联网网址 | http://www.yabao.com.cn |
| 电子信箱      | yabao@yabao.com.cn      |

(四) 信息披露及备置地点

|                     |                       |
|---------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称       | 中国证券报、上海证券报           |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点          | 公司证券部                 |

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

|                 |             |                          |
|-----------------|-------------|--------------------------|
| 公司首次注册登记日期      |             | 1999 年 1 月 26 日          |
| 公司首次注册登记地点      |             | 山西省芮城县富民路 43 号           |
| 首次变更            | 公司变更注册登记日期  | 1999 年 12 月 29 日         |
|                 | 公司变更注册登记地点  | 山西省芮城县富民路 43 号           |
|                 | 企业法人营业执照注册号 | 1400001007063            |
|                 | 税务登记号码      | 142723701108049          |
|                 | 组织机构代码      | 70110804-9               |
| 最近一次变更          | 公司变更注册登记日期  | 2010 年 12 月 27 日         |
|                 | 公司变更注册登记地点  | 山西省芮城县富民路 43 号           |
|                 | 企业法人营业执照注册号 | 140000100070635          |
|                 | 税务登记号码      | 142723701108049          |
|                 | 组织机构代码      | 70110804-9               |
| 公司聘请的会计师事务所名称   |             | 天健正信会计师事务所               |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 |             | 北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层 |

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 金额             |
|-------------------------|----------------|
| 营业利润                    | 229,086,653.31 |
| 利润总额                    | 241,402,954.90 |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 186,430,628.00 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 175,784,088.84 |

|               |               |
|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 40,726,841.15 |
|---------------|---------------|

(二) 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  | 2011 年金额       | 2010 年金额      | 2009 年金额     |
|---|----------------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置损益   | -10,416,845.96 | 5,219,137.72  | 717,141.48   |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  | 273,900.00     |               |              |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 23,125,942.99  | 4,717,082.49  | 1,740,170.57 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 672,284.88     | 1,813,917.35  | 333,562.45   |
| 债务重组损益  |                | -1,414,300.00 |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                |               | 316,151.10   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |                | 833,016.14    | 1,148,991.60 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -666,695.44    | 251,340.34    | 233,378.68   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 377,379.43     | 200,000.00    |              |
| 少数股东权益影响额   | -1,408,014.22  | 0.00          | -39,070.97   |
| 所得税影响额  | -1,311,412.52  | -885,704.71   | -571,570.40  |
| 合计  | 10,646,539.16  | 10,734,489.33 | 3,878,754.51 |

(三) 报告期末公司前三年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 | 2011 年           | 2010 年           | 本年比上年增减 (%) | 2009 年           |
|--------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| 营业总收入  | 1,662,746,284.25 | 1,181,821,853.17 | 40.69       | 1,488,266,431.22 |

|                        |                  |                  |               |                  |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 营业利润                   | 229,086,653.31   | 159,633,638.36   | 43.51         | 152,992,386.64   |
| 利润总额                   | 241,402,954.90   | 162,744,134.76   | 48.33         | 155,683,077.37   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 186,430,628.00   | 144,301,943.64   | 29.19         | 129,294,105.85   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 175,784,088.84   | 133,567,454.31   | 31.61         | 125,415,351.34   |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 40,726,841.15    | 18,565,509.45    | 119.37        | 368,564,044.88   |
|                        | 2011 年末          | 2010 年末          | 本年末比上年末增减 (%) | 2009 年末          |
| 资产总额                   | 2,270,350,091.28 | 2,431,204,022.55 | -6.62         | 2,210,403,728.09 |
| 负债总额                   | 1,111,583,560.92 | 1,428,646,797.85 | -22.19        | 1,310,852,460.75 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益        | 1,140,820,170.81 | 986,037,142.81   | 15.70         | 873,284,069.99   |
| 总股本                    | 632,952,000.00   | 632,952,000.00   | 0.00          | 316,476,000.00   |

| 主要财务指标                   | 2011 年  | 2010 年  | 本年比上年增减 (%)   | 2009 年  |
|--------------------------|---------|---------|---------------|---------|
| 基本每股收益 (元 / 股)           | 0.29    | 0.23    | 26.09         | 0.2     |
| 稀释每股收益 (元 / 股)           | 0.29    | 0.23    | 26.09         | 0.2     |
| 用最新股本计算的每股收益 (元/股)       | 不适用     | 不适用     | 不适用           |         |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股) | 0.28    | 0.21    | 33.33         | 0.20    |
| 加权平均净资产收益率 (%)           | 17.49   | 15.57   | 增加 1.92 个百分点  | 15.57   |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 16.49   | 14.41   | 增加 2.08 个百分点  | 15.10   |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)  | 0.06    | 0.03    | 100.00        | 1.16    |
|                          | 2011 年末 | 2010 年末 | 本年末比上年末增减 (%) | 2009 年末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)  | 1.80    | 1.56    | 15.38         | 2.76    |
| 资产负债率 (%)                | 48.96   | 58.77   | 减少 9.81 个百分点  | 59.30   |

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前       |       | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后       |       |
|--------------|-------------|-------|-------------|----|-------|----|----|-------------|-------|
|              | 数量          | 比例（%） | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份    |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 1、国家持股       |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 2、国有法人持股     |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 3、其他内资持股     |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 其中：境内非国有法人持股 |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 境内自然人持股      |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 4、外资持股       |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 其中：境外法人持股    |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 境外自然人持股      |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 二、无限售条件流通股   | 632,952,000 | 100   |             |    |       |    |    | 632,952,000 | 100   |
| 1、人民币普通股     | 632,952,000 | 100   |             |    |       |    |    | 632,952,000 | 100   |
| 2、境内上市的外资股   |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 3、境外上市的外资股   |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 4、其他         |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 三、股份总数       | 632,952,000 | 100   |             |    |       |    |    | 632,952,000 | 100   |

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

| 股票及其衍生证券的种类 | 发行日期            | 发行价格（元） | 发行数量       | 上市日期            | 获准上市交易数量   | 交易终止日期 |
|-------------|-----------------|---------|------------|-----------------|------------|--------|
| 股票类         |                 |         |            |                 |            |        |
| A 股         | 2008 年 5 月 15 日 | 14.47   | 25,113,000 | 2008 年 5 月 29 日 | 25,113,000 |        |

经中国证券监督管理委员会证监许可【2008】602 号文核准，公司 2008 年 5 月公开增发 A 股 25,113,000 股。本次公开增发完成后，公司股本总额由 133,125,000 股增至 158,238,000 股。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 2011 年末股东总数                         |         |         | 125,811 户   | 本年度报告公布日前一个月末股东总数 |             | 124,727 户     |
|-------------------------------------|---------|---------|-------------|-------------------|-------------|---------------|
| 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    |
| 山西亚宝投资有限公司                          | 境内非国有法人 | 16.89   | 106,899,000 | 0                 |             | 质押 24,000,000 |
| 山西省经济建设投资公司                         | 国家      | 4.56    | 28,860,000  | 0                 |             | 未知            |
| 山西省经贸投资控股集团有限公司                     | 国家      | 2.21    | 14,000,000  | 0                 |             | 未知            |
| 山西省科技基金发展总公司                        | 国家      | 1.96    | 12,400,000  | 0                 |             | 未知            |
| 大同中药厂                               | 国有法人    | 0.98    | 6,220,000   | 0                 |             | 未知            |
| 中国工商银行股份有限公司－汇添富医药保健股票型证券投资基金       | 未知      | 0.47    | 2,999,988   | 2,999,988         |             | 未知            |
| 阳利泓                                 | 未知      | 0.31    | 1,993,200   | 0                 |             | 未知            |
| 中国农业银行股份有限公司－南方中证 500 指数证券投资基金(LOF) | 未知      | 0.27    | 1,714,303   | 1,714,303         |             | 未知            |
| 华宝信托有限责任公司－单一类资金信托 R2007ZX037       | 未知      | 0.20    | 1,259,999   | 1,259,999         |             | 未知            |

|   |   |      |           |           |    |
|---|---|------|-----------|-----------|----|
| 杨景博   | 未知  | 0.20 | 1,242,252 | 1,242,252 | 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的数量  |      | 股份种类      |           |    |
| 山西亚宝投资有限公司                                  | 106,899,000   |      | 人民币普通股    |           |    |
| 山西省经济建设投资公司                                 | 28,860,000  |      | 人民币普通股    |           |    |
| 山西省经贸投资控股集团有<br>限公司                         | 14,000,000  |      | 人民币普通股    |           |    |
| 山西省科技基金发展总公司                                | 12,400,000  |      | 人民币普通股    |           |    |
| 大同中药厂                                       | 6,220,000   |      | 人民币普通股    |           |    |
| 中国工商银行股份有限公司<br>—汇添富医药保健股票型证<br>券投资基金       | 2,999,988   |      | 人民币普通股    |           |    |
| 阳利泓   | 1,993,200   |      | 人民币普通股    |           |    |
| 中国农业银行股份有限公司<br>—南方中证 500 指数证券投资<br>基金(LOF) | 1,714,303   |      | 人民币普通股    |           |    |
| 华宝信托有限责任公司—单<br>一类资金信托 R2007ZX037           | 1,259,999   |      | 人民币普通股    |           |    |
| 杨景博   | 1,242,252   |      | 人民币普通股    |           |    |
| 上述股东关联关系或一致行<br>动的说明                        | 公司控股股东山西亚宝投资有限公司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；公司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。 |      |           |           |    |

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

|             |                  |
|-------------|------------------|
| 名称          | 山西亚宝投资有限公司       |
| 单位负责人或法定代表人 | 任武贤              |
| 成立日期        | 2005 年 9 月 21 日  |
| 注册资本        | 6,505.36         |
| 主要经营业务或管理活动 | 为亚宝集团公司提供生产、后勤服务 |

(2) 实际控制人情况

○ 法人

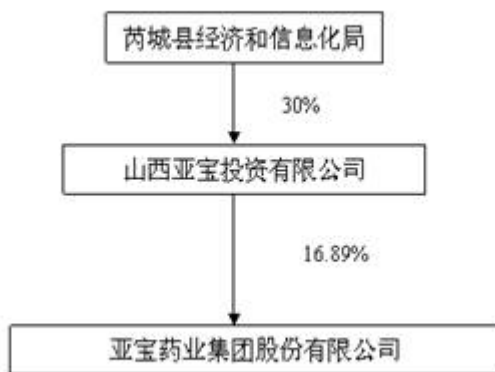
单位：元 币种：人民币

|             |                        |
|-------------|------------------------|
| 名称          | 芮城县经济和信息化局             |
| 单位负责人或法定代表人 | 赵慧泽                    |
| 主要经营业务或管理活动 | 芮城县经济和信息化局为芮城县国有资产管理部门 |

(3) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、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及报酬情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴 |
|-----|----------|----|----|------------|------------|-------|-------|------|------------------------|-----------------------|
| 任武贤 | 董事长、党委书记 | 男  | 51 | 2011年6月23日 | 2014年6月23日 |       |       |      | 174.41                 | 否                     |
| 薄少伟 | 副董事长     | 男  | 58 | 2011年6月23日 | 2014年6月23日 |       |       |      | 0                      | 是                     |
| 许振江 | 董事、总裁    | 男  | 40 | 2011年6月23日 | 2014年6月23日 |       |       |      | 114.41                 | 否                     |
| 岳丽华 | 董事       | 女  | 58 | 2011年6月23日 | 2014年6月23日 |       |       |      | 0                      | 是                     |
| 郭江明 | 董事       | 男  | 62 | 2011年      | 2014年      |       |       |      | 0                      | 是                     |

|     |                               |   |    |                 |                 |  |  |   |        |   |
|-----|-------------------------------|---|----|-----------------|-----------------|--|--|---|--------|---|
|     |                               |   |    | 6 月 23 日        | 6 月 23 日        |  |  |   |        |   |
| 赵恒林 | 独立董事                          | 男 | 64 | 2011 年 6 月 23 日 | 2014 年 6 月 23 日 |  |  |   | 3      | 否 |
| 张诚  | 独立董事                          | 男 | 66 | 2011 年 6 月 23 日 | 2014 年 6 月 23 日 |  |  |   | 3      | 否 |
| 陈枫  | 独立董事                          | 男 | 62 | 2011 年 6 月 23 日 | 2014 年 6 月 23 日 |  |  |   | 3      | 否 |
| 刘俊彦 | 独立董事                          | 男 | 45 | 2011 年 6 月 23 日 | 2014 年 6 月 23 日 |  |  |   | 3      | 否 |
| 刘崇兴 | 监事会主席                         | 男 | 62 | 2011 年 6 月 23 日 | 2014 年 6 月 23 日 |  |  |   | 0      | 否 |
| 赵保义 | 监事、<br>党委副<br>书记、<br>纪检书<br>记 | 男 | 50 | 2011 年 6 月 23 日 | 2014 年 6 月 23 日 |  |  |   | 69.19  | 否 |
| 白丽媛 | 监事                            | 女 | 47 | 2011 年 6 月 23 日 | 2014 年 6 月 23 日 |  |  |   | 0      | 是 |
| 任蓬勃 | 副 总<br>裁、董<br>事会秘<br>书        | 男 | 38 | 2011 年 6 月 23 日 | 2014 年 6 月 23 日 |  |  |   | 69.19  | 否 |
| 张晓军 | 副 总<br>裁、财<br>务总监             | 男 | 38 | 2011 年 6 月 23 日 | 2014 年 6 月 23 日 |  |  |   | 69.19  | 否 |
| 汤柯  | 副总裁                           | 男 | 43 | 2011 年 6 月 23 日 | 2014 年 6 月 23 日 |  |  |   | 69.19  | 否 |
| 梁军  | 副总裁                           | 男 | 40 | 2011 年 6 月 23 日 | 2014 年 6 月 23 日 |  |  |   | 49.59  | 否 |
| 禹玉洪 | 总工程<br>师                      | 男 | 39 | 2011 年 6 月 23 日 | 2014 年 6 月 23 日 |  |  |   | 69.19  | 否 |
| 合计  | /                             | / | /  | /               | /               |  |  | / | 696.36 | / |

任武贤：最近 5 年担任公司董事长、党委书记。2008 年 10 月起兼任山西亚宝投资有限公司董事长。

薄少伟：现任山西省经济建设投资公司副总经理、本公司副董事长，曾任山西省经济建设投资公司副总会计师，本公司董事。

许振江：最近 5 年担任公司总经理、董事，山西亚宝投资有限公司董事。

岳丽华：现任山西省经贸投资控股集团有限公司副总经理、本公司董事；山西焦化股份有限公司独立董事。曾任本公司第三届董事会副董事长。

郭江明：现任本公司董事，曾任山西省科技基金公司总经理

赵恒林：现任北京上市公司协会秘书长、本公司独立董事。曾任国家食品药品监督管理局办公室规划财务司副巡视员。

张诚：现任本公司独立董事，山西三维集团股份有限公司独立董事。曾任山西省经贸委副主任、主任、党组书记，山西省经济委员会主任、党组书记，山西省十届人大常委、法制委员会主任委员，十届全国人大代表。

陈枫：现任本公司独立董事、金陵饭店股份有限公司独立董事，江苏常铝铝业股份有限公司独立董事，中利科技集团股份有限公司独立董事，江苏金智科技股份有限公司独立董事。曾任中国社会调查所副所长，中国发展战略研究会战略管理咨询中心主任。

刘俊彦：现任中国人民大学商学院会计系财务管理教研室主任，副教授，兼任本公司独立董事、中房置业股份有限公司独立董事，广夏（银川）实业股份有限公司独立董事。

刘崇兴：现任本公司监事会主席。曾任山西省科技基金发展总公司副总经理、书记，本公司董事。

赵保义：最近 5 年担任本公司党委副书记、纪检书记。

白丽媛：最近 5 年担任山西省经济建设投资公司审计处副处长、本公司监事。

任蓬勃：最近 5 年担任本公司董事会秘书、副总经理。

张晓军：最近 5 年担任本公司财务总监、副总经理。

汤柯：现任本公司副总经理，曾任山西亚宝医药经销有限公司总经理。

梁军：现任本公司副总经理，曾任本公司生产总监。

禹玉洪：现任本公司总工程师、研究院院长。曾任安徽巨新生物医药有限公司总经理。

(二) 在股东单位任职情况

| 姓名  | 股东单位名称          | 担任的职务  | 任期起始日期           | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|-----------------|--------|------------------|--------|----------|
| 薄少伟 | 山西省经济建设投资公司     | 副总经理   | 2004 年 10 月 18 日 |        | 是        |
| 岳丽华 | 山西省经贸投资控股集团有限公司 | 副总经理   | 1995 年 8 月 19 日  |        | 是        |
| 白丽媛 | 山西省经济建设投资公司     | 审计处副处长 | 1999 年 12 月 11 日 |        | 是        |
| 任武贤 | 山西亚宝投资有限公司      | 董事长    | 2008 年 10 月 23 日 |        | 否        |
| 许振江 | 山西亚宝投资有限公司      | 董事     | 2005 年 9 月 21 日  |        | 否        |

在其他单位任职情况

| 姓名  | 其他单位名称  | 担任的职务 | 任期起始日期      | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|---|-------|-------------|--------|----------|
| 张诚  | 山西三维集团股份有限公司                                      | 独立董事  | 2010年11月11日 |        | 是        |
| 陈枫  | 金陵饭店股份有限公司、江苏常铝铝业股份有限公司、中利科技集团股份有限公司、江苏金智科技股份有限公司 | 独立董事  | 2008年12月30日 |        | 是        |
| 岳丽华 | 山西焦化股份有限公司  | 独立董事  | 2008年7月15日  |        | 是        |
| 赵恒林 | 北京上市公司协会  | 常务秘书长 | 2008年5月1日   |        | 是        |
| 刘俊彦 | 中国人民大学商学院   | 副教授   | 2000年7月1日   |        | 是        |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序   | 根据本公司《章程》规定，本公司董事、监事的年薪由公司股东大会决定，高级管理人员的年薪由董事会决定。   |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据    | 本公司 2011 年度董事、监事年薪根据公司 2003 年度股东大会通过的董事、监事年薪制实施办法确定，高级管理人员年薪根据公司第二届董事会十二次会议审议通过的高级管理人员年度薪酬实施办法确定。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员实行年薪制，待年度结束后经董事会薪酬与考核委员会考评，根据考评结果按时完成年薪的支付。                                   |

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务    | 变动情形 | 变动原因    |
|-----|----------|------|---------|
| 郭江明 | 董事       | 聘任   | 董事会换届选举 |
| 刘崇兴 | 监事会主席    | 聘任   | 监事会换届选举 |
| 赵保义 | 监事       | 聘任   | 监事会换届选举 |
| 梁军  | 副总裁      | 聘任   | 董事会聘任   |
| 刘崇兴 | 董事       | 离任   | 任期届满    |
| 韩应兵 | 监事会主席    | 离任   | 任期届满    |
| 杜占  | 监事、副总经济师 | 离任   | 任期届满    |

(五) 公司员工情况

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 在职员工总数          | 3,986  |
| 公司需承担费用的离退休职工人数 | 36     |
| 专业构成            |        |
| 专业构成类别          | 专业构成人数 |
| 生产人员            | 1,729  |
| 采购及销售人员         | 1,203  |
| 研究及技术人员         | 397    |
| 财务人员            | 123    |
| 行政人员            | 245    |
| 后勤人员及其他         | 289    |
| 教育程度            |        |
| 教育程度类别          | 数量（人）  |
| 硕士及以上           | 109    |
| 本科              | 1,020  |
| 大学专科            | 1,672  |
| 中专及中等教育学历以下     | 1,185  |

## 六、 公司治理结构

### （一） 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、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，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司董事、监事、独立董事工作勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，很好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。公司董事会认为公司法人治理结构的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。

#### 1、 关于股东和股东大会

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

#### 2、 关于控股股东与上市公司的关系

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

#### 3、 关于董事与董事会

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

#### 4、 关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表，公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财

务和公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

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

#### 6、关于信息披露与透明度

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

### (二) 董事履行职责情况

#### 1、 董事参加董事会的出席情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 任武贤  | 否      | 8          | 5      | 3         | 0      | 0    | 否             |
| 薄少伟  | 否      | 8          | 5      | 3         | 0      | 0    | 否             |
| 许振江  | 否      | 8          | 5      | 3         | 0      | 0    | 否             |
| 岳丽华  | 否      | 8          | 5      | 3         | 0      | 0    | 否             |
| 郭江明  | 否      | 4          | 3      | 1         | 0      | 0    | 否             |
| 赵恒林  | 是      | 8          | 5      | 3         | 0      | 0    | 否             |
| 张诚   | 是      | 8          | 5      | 3         | 0      | 0    | 否             |
| 陈枫   | 是      | 8          | 5      | 3         | 0      | 0    | 否             |
| 刘俊彦  | 是      | 8          | 4      | 3         | 1      | 0    | 否             |

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 8 |
| 其中:现场会议次数      | 5 |
| 通讯方式召开会议次数     | 3 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

#### 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内,公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

#### 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事工作制度》,对独立董事的任职条件和独立性,独立董事的提名、选举和更换,独立董事的职责,独立董事的独立意见,独立董事的工作条件,独立董事年报工作制度等做出了详细的规定,为独立董事充分履行职责提供了制度保障。

报告期内,公司独立董事本着对全体股东负责的态度,按照法律法规的要求,勤勉尽职,

积极并认真参加公司董事会和股东大会，为公司的长远发展和有效管理出谋划策，对公司关联交易等重大事项发表了专业性独立意见，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，有效地维护了广大中小股东的利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

|            | 是否独立完整 | 情况说明   |
|------------|--------|--|
| 业务方面独立完整情况 | 是      | 公司在业务上独立于控股股东，独立开展业务，自主经营，控股股东无经营性资产，与公司不存在同业竞争情形。 |
| 人员方面独立完整情况 | 是      | 公司与控股股东在人员、劳动、工资、社保等人事方面相互独立。                      |
| 资产方面独立完整情况 | 是      | 公司作为独立法人，建立了完整的资产管理体系，对其所有的资产具有完整独立的支配权。           |
| 机构方面独立完整情况 | 是      | 公司与控股股东之间机构独立，无机构重叠情况。                             |
| 财务方面独立完整情况 | 是      | 公司与控股股东各自有独立的财务部门、财务人员及核算体系，独立开户，独立纳税。             |

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 内部控制建设的总体方案           | 公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规的要求，结合公司自身实际情况，已经建立了比较完整合理的内部控制制度体系，并且得到有效执行，信息披露真实、准确、完整，财务报告真实可靠，生产经营活动持续稳定。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素。并随着公司业务发展以及外部环境的变化不断完善。  |
| 内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况 | 公司目前已经建立健全了一系列的内控控制制度，公司制定的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了销货及收款环节、采购及付款环节、生产环节、质量管理环节、安全管理环节、仓储管理环节、固定资产管理环节、货币资金管理环节、预算管理环节、合同管理环节、财务报告环节、全面风险内部控制环节、成本费用环节、担保与融资环节、投资环节、研发环节、人事管理环节、工程项目管理环节、信息披露环节、募集资金管理环节等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。 |
| 内部控制检查监督部门的设置情况       | 公司监事会、董事会审计委员会对董事、高级管理人员的管理行为进行监督，同时检查公司财务和监督公司内部审计制度及实施、审   |

|                        |  |
|------------------------|--|
|                        | 查公司内控制度等，公司审计监察部根据董事会审计委员会通过的内审工作计划，定期不定期负责对公司财务收支、工程决算、经营成果和人员离职等各项经济活动进行内部审计监督和内控检查评价工作。   |
| 内部监督和内部控制自我评价工作开展情况    | 公司已经建立起一套较完整的内控体系，从公司治理层面到各流程层面均建立了系统的内部控制制度。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。董事会下设审计委员会，审计委员会负责督导企业内部控制体系建立健全，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况。公司审计监察部直接由审计委员会指导工作，保证了其机构设置、人员配备和工作的独立性。同时，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。                |
| 董事会对内部控制有关工作的安排        | 公司董事会对内控评估报告进行审核，并提出改进意见，董事会下设审计委员会，并制定了《董事会审计委员会工作细则》，审计委员会每年与外部审计单位、内部审计部门沟通公司内部控制执行情况和存在的问题，并提出改进的意见。   |
| 与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况 | 公司实行财务垂直管理体制，集团公司对下属独立核算的各分子公司财务总监实行集团委派制。公司委派财务总监对集团公司负责，由集团公司统一管理。公司建立了一套符合公司实际情况、较为科学的财务内部控制制度，并得到了有效实施；公司各级财务会计人员具备相应的专业素质，会计岗位设置贯彻了不相容职务分离、相互制约的原则，公司对重要会计业务和电算化运作制定了明确的授权规定。公司推进了全面预算管理，通过指标的细化分解，严格控制考核，确保各项年度经营指标全面完成。 |
| 内部控制存在的缺陷及整改情况         | 报告期，公司已经建立了较为健全的内部控制制度，并得到了及时、有效的执行，合理控制了各种风险，促进了公司各项经营目标和财务目标的实现。并且由于系统自身及时、有效的内部监督，内部控制系统将能够随着公司的发展不断修订和完善，以保障公司经营战略目标的实现。   |

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司第二届董事会第十二次会议，审议通过了公司《高级管理人员年度薪酬实施办法》，公司董事会依照该制度的具体细则结合公司当年业绩、个人业绩对高管人员进行考评。目前实施正常，效果良好。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：是
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

## (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为了提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，公司制定了《亚宝药业集团股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司四届九次董事会审议通过。制度对年报信息披露重大差错、适用范围、遵循原则、责任的认定及追究等内容进行了明确要求。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 1、报告期内无重大会计差错更正情况

## 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

## 3、报告期内无业绩预告修正情况

## 七、 股东大会情况简介

## (一) 年度股东大会情况

| 会议届次        | 召开日期            | 决议刊登的信息披露报纸     | 决议刊登的信息披露日期     |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 2010 年度股东大会 | 2011 年 6 月 23 日 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2011 年 6 月 24 日 |

公司 2010 年度股东大会于 2011 年 6 月 23 日上午 9:00 在公司九楼会议室召开，参加本次会议的股东及股东代表共计 5 人，代表股份 162,511,400 股，占公司股份总数的 25.68%，符合《公司法》及《公司章程》等有关规定。公司董事、监事、高级管理人员以及见证律师等出席了会议，会议由公司董事会召集，董事长任武贤先生主持会议，会议审议并通过了以下决议：

- 1、审议通过了公司 2010 年度董事会工作报告；
- 2、审议通过了公司 2010 年度监事会工作报告；
- 3、审议通过了公司 2010 年度独立董事述职报告；
- 4、审议通过了公司 2010 年度财务决算报告；
- 5、审议通过了公司 2010 年年度报告及摘要；
- 6、审议通过了公司 2010 年度利润分配预案；
- 7、审议通过了关于续聘天健正信会计师事务所为本公司财务审计机构的议案；
- 8、审议通过了关于董事会换届选举的议案；
- 9、审议通过了关于监事会换届选举的议案。

## (二) 临时股东大会情况

| 会议届次            | 召开日期             | 决议刊登的信息披露报纸     | 决议刊登的信息披露日期      |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 2011 年第一次临时股东大会 | 2011 年 11 月 22 日 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2011 年 11 月 23 日 |

公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 11 月 22 日上午 9:30 在公司九楼会议室召开，本次股东大会采取现场表决与网络表决相结合的方式进行，现场会议于 2011 年 11 月 22 日上午 9:30 在公司九楼会议室召开，网络投票表决时间为 2011 年 11 月 22 日 9:30-11:30、13:00-15:00。参加本次会议的股东及股东代表共计 119 人，代表股份 141,397,533 股，占公司股份总数的 22.34%，其中：出席现场会议的股东及股东代表 4 人，代表股份

107,281,700 股, 占公司股份总数的 16.95%; 通过网络投票的股东 115 人, 代表股份 34,115,833 股, 占公司股份总数的 5.39%。符合《公司法》及《公司章程》等有关规定。公司董事、监事、高级管理人员、见证律师等出席了会议, 会议由董事会召集, 董事长任武贤先生主持会议, 会议审议并通过了以下决议:

- 1、审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》;
- 2、逐项审议通过了《关于公司 2011 年非公开发行股票方案的议案》;
- 3、审议通过了《关于公司 2011 年非公开发行股票预案的议案》;
- 4、审议通过了《关于公司与瑞华投资、达华智能、金钧源签署〈附条件生效的股份认购合同〉的议案》;
- 5、审议通过了《关于本次非公开发行股票涉及关联交易事项以及公司与控股股东亚宝投资、关联自然人任武贤先生签署〈附条件生效的股份认购合同〉的议案》;
- 6、审议通过《关于本次非公开发行股票募集资金使用的可行性分析的议案》;
- 7、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次非公开发行股票相关事宜的议案》;
- 8、审议通过《关于前次募集资金使用情况报告的议案》;
- 9、审议通过《关于修订公司〈募集资金管理制度〉的议案》。

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、 公司总体经营情况

2011 年度, 公司克服医药行业药品降价、基药招投标等不利因素, 优化新品研发体系, 开发特色创新药物, 提升重点品种质量标准, 强化质量管理, 降低生产成本, 同时围绕国家医改政策, 不断调整并总结营销模式, 抓重点产品销售, 保持了企业健康稳定的发展。全年公司实现营业收入 16.63 亿元, 比上年同期增长 40.69%; 实现净利润 1.86 亿元, 比上年同期增长 29.19%。

#### ①研发方面:

2011 年, 公司研究院引进两名博士后, 在已成立博士后科研工作站的基础上, 又正式成立了院士工作站。在生物疫苗和缓控释制剂研发方面已有重要成果, 实施中药现代化也有重大进展, 有四个重要品种的有效成分提纯率达到了国内领先水平。

2011 年, 公司获得发明专利 4 项, 获得生产批件 7 项, 获得保健品批件 25 项, 完成了临床前研究 23 项, 进行临床试验 10 项, 开展基础研究项目 20 项。缓控释制剂、长效注射剂、一类新药等重点品种立项 10 个, 启动大品种二次开发或质量标准提高项目 5 项, 启动创新药物、首仿药物研究项目 3 项, 专利产品归元片进入 II 期临床, 鼻咽癌疫苗即将启动 I 期临床, 公司全年研发成果丰硕, 创新势头强劲, 为今后发展做好了充分的准备。

#### ②营销方面:

2011 年, 公司依托以丁桂儿脐贴为核心的特一级商进行优化调整, 挖掘每个省区内具有资金实力和渠道网络的平台型客户, 开发维护特一级商, 在省会城市及地市区域拥有了 260 家左右的普一级商, 同时扩大了 B 类品种的区域覆盖。在大品种的牵引带动下, 公司非基药类品种的销售保持了稳定增长。为了更好地落实营销向终端下沉的战略方针, 公司组建了亚宝大药房, 正式进军医药零售业, 现已拥有 100 余家门店; 同时还组建了拓展事业部, 目前拓展部已经开发了 29 个省级办事处, 有 800 名终端代表, 使销售覆盖面进一步扩大。

#### ③生产管理方面:

2011 年, 公司以各类认证为契机, 全面提升生产及管理水平。北京亚宝生物药业有限公司制剂生产线在国内首批通过新版 GMP 认证, 公司缓控释制剂生产线在山西省第一个通

过固体制剂新版 GMP 认证，亚宝药业新疆红花发展有限公司也通过了 GAP 基地认证，上述认证的通过为公司实现产品质量零缺陷奠定了坚实的基础。

各生产公司在生产管理中，注重执行 GMP 要求，严格工艺流程，狠抓制度落实，加大监督检查与绩效考核，提高了执行力水平，保障了产品质量，全面完成了生产任务，保证了销售需要。

2011 年，公司完善环保规划、能源消耗、三废排放和周边环境建设的管理，建立了从总裁到环保员的直观体系，实施高科技低耗能、低排放项目，减少了环境治理成本。公司严格执行国家环保“三同时”原则，在污水处理、消除噪音，回收粉尘以及控制烟尘排放等方面，全面达到环保要求，实现了“三废达标排放”。

公司注重从细节入手，通过严细管理和技术革新，降低能耗，节约成本，提高工作效率，取得了显著成效，比如，改进原药材的清洗和切制程序，减少药材的损耗；提取车间对烘箱进行改造，提高了烘干效率，节约蒸汽用量 30% 以上；对纸箱、周转袋及胶贴分切用纸等包装材料进行回收利用，对部分包装形式进行改进，每年节约数十万元；对车间水、电、气精心核算，有效控制；通过细化考核降低不合格品率及物料消耗；通过改进燃煤锅炉煤层厚度与增加煤炭温度来提高燃煤利用率，改进大功率电机输电方式以减少电能损耗等等。全年公司在技术改造和节能降耗上节约成本 300 余万元。

## 2、主要供应商、客户情况

公司前五名供应商合计采购金额占年度采购金额的比例为 15.92%；前五名客户销售额合计占公司销售总额的比例为 6.65%。

## 3、主要控股子公司经营情况

亚宝药业太原制药有限公司注册资本 3000 万元，为公司全资子公司，主营范围为原料药、丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产。2011 年实现销售收入 5899.49 万元，净利润 438.41 万元，期末总资产 1.68 亿元。

亚宝药业四川制药有限公司注册资本 2800 万元，为公司全资子公司，主营范围为药品生产。2011 年实现销售收入 6698.43 万元，净利润 385.12 万元，期末总资产 1.71 亿元。

山西亚宝医药经销有限公司注册资本 1000 万元，为公司全资子公司，主营范围为批发中药材、化学药制剂、抗生素等。2011 年实现销售收入 9.82 亿元，期末总资产 1.5 亿元。

太原亚宝医药有限公司注册资本 500 万元，为公司全资子公司，主营范围为中成药、化学药制剂、化学原料、抗生素等销售。2011 年实现销售收入 1.84 亿元，期末总资产 9814.22 万元。

北京亚宝世纪置业有限公司注册资本 1000 万元，公司持有 80% 的股权，主营范围为房地产开发。公司 2011 年 1-11 月实现销售收入 5.2 亿元，净利润 6411.37 万元。公司已于 2011 年 12 月份，将持有的该公司 80% 的股权受让，不再持有该公司股权。

## 4、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 |                  |                |          |              |              |               |
|-----------|------------------|----------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 分行业       | 营业收入             | 营业成本           | 营业利润率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 营业利润率比上年增减(%) |
| 医药生产      | 1,086,203,104.35 | 475,092,562.56 | 56.26    | 10.53        | 6.72         | 增加 1.56 个百分点  |
| 医药批发      | 37,862,862.61    | 32,162,221.84  | 15.06    | -79.37       | -81.86       | 增加 11.68 个百分点 |

| 医药零售      | 6,965,472.87   | 6,200,966.17   | 10.98    | 197.39       | 192.38       | 增加 1.53 个百分点  |
|-----------|----------------|----------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 商品房销售     | 520,109,343.00 | 384,764,630.69 | 26.02    |              |              |               |
| 其他贸易      | 5,980,740.05   | 5,915,650.40   | 1.09     | 15.03        | 26.23        | 减少 8.77 个百分点  |
| 主营业务分产品情况 |                |                |          |              |              |               |
| 分产品       | 营业收入           | 营业成本           | 营业利润率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 营业利润率比上年增减(%) |
| 医药生产-软膏剂  | 359,867,796.52 | 55,199,414.83  | 84.66    | 25.34        | 29.64        | 减少 0.51 个百分点  |
| 医药生产-片剂   | 418,735,806.27 | 215,703,036.97 | 48.49    | 15.58        | 22.84        | 减少 3.05 个百分点  |
| 医药生产-注射剂  | 158,105,921.52 | 85,312,340.66  | 46.04    | -1.37        | -4.20        | 增加 1.60 个百分点  |
| 医药生产-丸剂   | 2,669,451.95   | 2,649,814.66   | 0.74     | -82.89       | -78.83       | 减少 19.04 个百分点 |
| 医药生产-胶囊剂  | 42,020,461.17  | 36,769,875.44  | 12.50    | -22.80       | -12.75       | 减少 10.09 个百分点 |
| 医药生产-口服液  | 48,879,022.05  | 32,423,497.19  | 33.67    | 43.60        | 47.25        | 减少 1.65 个百分点  |
| 医药生产-原料   | 27,527,959.20  | 23,420,408.96  | 14.92    | -7.00        | -14.80       | 增加 7.78 个百分点  |
| 医药生产-其他   | 28,396,685.67  | 23,614,173.85  | 16.84    | -27.98       | -30.78       | 增加 3.37 个百分点  |
| 医药批发      | 37,862,862.61  | 32,162,221.84  | 15.06    | -79.36       | -81.83       | 增加 11.55 个百分点 |
| 医药零售      | 6,965,472.87   | 6,200,966.17   | 10.98    | 197.39       | 192.38       | 增加 1.52 个百分点  |
| 房地产       | 520,109,343.00 | 384,764,630.69 | 26.02    |              |              |               |
| 其他贸易      | 5,980,740.05   | 5,915,650.40   | 1.09     | 15.03        | 26.23        | 减少 8.78 个百分点  |

## (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区   | 营业收入           | 营业收入比上年增减(%) |
|------|----------------|--------------|
| 东北地区 | 130,891,882.66 | 9.76         |
| 华北地区 | 755,346,027.67 | 127.15       |
| 华东地区 | 260,412,413.64 | 8.53         |
| 华南地区 | 124,726,154.15 | 9.53         |
| 华中地区 | 171,537,691.15 | 6.85         |
| 西北地区 | 66,837,895.33  | -3.22        |

|      |                |       |
|------|----------------|-------|
| 西南地区 | 141,388,718.23 | 6.00  |
| 出口收入 | 5,980,740.05   | 15.03 |

(3) 报告期公司的资产及财务数据发生重大变化的说明

(1) 报告期末货币资金减少 44.16%，主要是北京亚宝世纪置业有限公司不在合并范围、对外投资以及投资固定资产、在建工程增加所致。

(2) 报告期末应收账款增加 45.76%，主要是由于公司本期为了扩大市场销售本年度销售策略调整所致。

(3) 报告期末预付账款减少 37.58%，主要是由于预付货款结算所致。

(4) 报告期末存货减少 48.15%，主要是由于子公司北京亚宝世纪置业有限公司房地产开发成本转入营业成本所致。

(5) 报告期末长期股权投资减少 24.73%，主要是由于本期计提参股子公司威海赛洛金药业有限公司长期股权投资减值准备所致。

(6) 报告期末固定资产增加 52.13%，主要是由于公司本期在建工程转入固定资产所致。

(7) 报告期末在建工程减少 66.89%，主要是由于公司本期在建工程转入固定资产所致。

(8) 报告期末工程物资减少 23.92%，主要是由于期末储备工程用材料减少所致。

(9) 报告期末开发支出增加 20.70%，主要是由于本期公司加大了研发投入所致。

(10) 报告期末长期待摊费用增加 306.98%，主要是由于本期大药房及经销批发公司商铺装修费增加所致。

(11) 报告期末应付票据减少 87.13%，是由于公司本期办理的银行承兑汇票减少所致。

(12) 报告期末预收账款减少 95.01%，主要是由于子公司北京亚宝世纪置业有限公司预收房款结转收入所致。

(13) 报告期末应付职工薪酬增加 43.67%，主要是由于本期未支付的职工薪酬增加所致。

(14) 报告期末应交税费减少 114.29%，主要是由于本期支付的各项税费增加所致。

(15) 报告期末其他应付款增加 153.57%，主要是由于收到的往来款增加所致。

(16) 报告期末长期借款减少 77.66%，主要是本期一年内到期长期借款增加所致。

(17) 报告期末专项应付款减少 100%，主要是由于本期子公司亚宝药业四川制药有限公司搬迁政府补偿款转入递延收益所致。

(18) 报告期末其他非流动负债增加 45.56%，主要是由于子公司亚宝药业四川制药有限公司搬迁政府补偿款转入递延收益增加所致。

(19) 报告期末盈余公积增加 29.05%，主要是由于计提本期法定盈余公积所致。

(20) 报告期内公司营业收入增加 40.69%，主要是由于本期子公司北京亚宝世纪置业有限公司商品房销售收入计入所致。

(21) 报告期内公司营业成本增加 43.26%，主要是由于本期子公司北京亚宝世纪置业有限公司商品房销售成本计入所致。

(22) 报告期内营业税金及附加增加 109.36%，主要是由于本期子公司北京亚宝世纪置业有限公司商品房交付使用缴纳营业税金及附加增加所致。

(23) 报告期内管理费用增加 655.45%，主要是由于本期工资薪酬、福利等人工费用以及由于研发力度加大研发费用增加所致。

(24) 报告期内财务费用增加 51.25%，主要是由于本期公司贷款规模增加以及银行贷款利率提高所致。

(25) 报告期内资产减值损失增加 97976.68%，主要是由于本期计提参股子公司威海赛洛金药业有限公司长期股权投资减值准备所致。

(26) 报告期内投资收益减少 93.66%，主要是由于本期公司收到的子公司投资收益减少所致。

(27) 报告期内营业外收入增加 183.80%，主要是由于计入当期损益的政府补助增加所致。

(28) 报告期内营业外支出增加 131.40%，主要是由于本期处置非流动资产损失增加所

致。

(29) 报告期内所得税费用增加 88.43%，主要是由于本期利润总额增加所致。

(30) 报告期内归属于母公司所有者的净利润增加 29.19%，主要是由于本期子公司北京亚宝世纪置业有限公司净利润计入所致。

(31) 报告期内经营活动产生的现金流量净额增加 119.37%，主要是由于本期销售货物收到的现金增加以及购买商品支付的现金减少所致。

(32) 报告期内投资活动产生的现金流量净额增加 41.71%，主要是由于本期收回投资增加以及购置固定资产、无形资产和其他长期资产减少所致。

(33) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额减少 270.03%，主要是由于本期偿还债务分配股利以及支付利息增加所致。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

## 5、对公司未来发展的展望

### (1) 公司所处行业发展趋势

2012 年，国家将继续深化医药卫生体制改革。深化医药卫生体制改革将逐步建立覆盖城乡居民的公共卫生服务体系、医疗服务体系、医疗保障体系和药品供应保障体系，形成四位一体的基本医疗卫生制度，为群众提供安全、有效、方便、价廉的医疗卫生服务，这将进一步扩大消费需求和提高用药水平，我国医药市场需求将持续增加，医药行业将会进一步发展。

### (2) 公司面临的机遇与挑战

由于医保体系不断健全和城镇化人口持续增长，人口老龄化进程加快，慢性病患者日渐增多，居民支付能力增强等因素的共同作用下，医药行业仍将会得到较快发展，但国家的新医改政策即将步入深水区，政策层面存在较大的变数，公立医院改革、基药招标、支付方式改革等政策走向均具有不确定性，同时，新版 GMP 的实施，能源成本的上升，节能要求的提高均对公司产品成本控制带来更为严峻的考验，面对机遇与挑战，公司将密切关注行业政策变化，根据政策变化及时对管理模式、产品及营销策略进行不断的调整和完善，实现公司的良性运作和健康发展。

### (3) 新年度经营计划

2012 年，公司将实施营销改革，增强终端拉动；加快研发速度，完成标准升级；加强科学排产，降低生产成本；严格落实规范，确保产品质量；做实财务预算，提高资金效率；完善绩效考核，建立晋升通道；加强企业内控，提升管控能力，确保顺利实现战略发展目标。

①研发体系。聚焦专利产品，独家品种，首仿药物，加快产品升级研究，做好大品种质量标准升级与产品工艺技术二次开发，力争获得生产批件 9 项，获得保健食品批件 4 项。

②营销体系。实施营销改革，优化渠道平台；建立地办模式，增强终端拉动；加强精细招商，扩大医疗市场。

③生产体系。推行科学排产，确保市场供货；细化成本项目，降低生产成本；落实三定工作，提高生产效率。

④质保体系。严格过程控制，确保产品质量；推进标准升级，确保正常生产；加快认证实施，争取早日投产。

⑤财务体系。做实财务预算，提高资金效率；做细财务核算，确保成本准确；加强财务审核，监督经济活动。

⑥人力资源体系。加强员工培训，提高实操能力；完善绩效考核，建立激励机制；设计晋升通道，指导员工发展；优化人岗配置，提高工作效率。

(4) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(5) 资金需求、使用计划及来源情况

为实现 2012 年度经营目标，公司在资金需求上主要来自公司生产线建设及扩产改造、新产品销售拓展和科研开发投资。公司将主要通过非公开发行股票融资及银行贷款方式满足资金需求。

(二) 公司投资情况

单位:万元

|            |          |
|------------|----------|
| 报告期内投资额    | 10,000   |
| 投资额增减变动数   | 2,258.72 |
| 上年同期投资额    | 7,741.28 |
| 投资额增减幅度(%) | 29.18    |

被投资的公司情况

| 被投资的公司名称         | 主要经营活动                | 占被投资公司权益的比例<br>(%) | 备注 |
|------------------|-----------------------|--------------------|----|
| 北京亚宝投资管理有限<br>公司 | 投资与资产管理、股<br>权投资、投资咨询 | 100                |    |

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 募集年<br>份 | 募集方<br>式 | 募集资<br>金总额 | 本年度已使用募<br>集资金总额 | 已累计使用募<br>集资金总额 | 尚未使用募<br>集资金总额 | 尚未使用募集<br>资金用途及去<br>向 |
|----------|----------|------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------------|
| 2008     | 增发       | 34,526     | 2,516            | 34,526          |                |                       |

经中国证监会证监许可【2008】602 号文核准，公司于 2008 年 5 月公开增发 2511.3 万股 A 股股票。根据中和正信会计师事务所对公司本次公开发行股票出具的中和正信验字（2008）第 3-004 号《验资报告》，本次募集资金总额为人民币 363,385,110.00 元，扣除发行费用人民币 18,127,553.00 元，募集资金净额为人民币 345,257,557.00 元，该资金于 2008 年 5 月 21 日存入公司募集资金专用账户中。

截止 2011 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金 34526 万元，尚未使用募集资金余额 0 元。

3、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 承诺项目名称                     | 是否变更项目 | 募集资金拟投入金额 | 募集资金实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益   | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 | 变更原因及募集资金变更程序说明 |
|----------------------------|--------|-----------|------------|----------|------|--------|--------|----------|--------------|-----------------|
| 中药透皮制剂丁桂儿脐贴全自动生产线项目        | 否      | 5,039     | 5,039      | 否        | 100  | 2,621  | 5028   | 是        |              |                 |
| 北京亚宝生物药业有限公司科研中心及中试基地建设项目  | 否      | 8,000     | 8,000      | 是        | 100  |        |        |          |              |                 |
| 缓控释类制剂生产线项目                | 是      | 13,710    | 13,710     | 是        | 100  | 9,129  | 4107   | 否        | 注 1          |                 |
| 收购北京中医药大学药厂 70% 产权         | 是      | 4,820     | 4,820      | 是        | 100  |        |        |          |              |                 |
| 抗肿瘤药注射用硫酸长春地辛等冻干粉针类制剂生产线项目 | 是      | 1,787     | 1,787      | 是        | 100  | 1,325  | 1148   | 否        | 注 2          |                 |
| 软胶囊生产线项目                   | 是      | 1,170     | 1,170      | 是        | 100  | 273    | 420    | 是        |              |                 |
| 合计                         | /      | 34,526    | 34,526     | /        | /    | 13,348 | /      | /        | /            | /               |

注 1：由于公司缓控释制剂生产线投产后生产能力迅速扩大，但相关产品的市场拓展仍需要一定时间，项目尚未达产，故实际收益与承诺收益存在差异。

注 2：抗肿瘤药注射用硫酸长春地辛等冻干粉针类制剂生产线项目投资公司根据战略发展将原投资由 8,423 万元减至 1,787 万元后，公司抗肿瘤药注射用硫酸长春地辛的市场开拓情况未达到预期，为了充分利用产能，公司现利用该生产线生产非抗肿瘤冻干粉针类制剂产品，故实际收益与承诺收益存在差异。

4、 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

| 变更后的项目名称                   | 对应的原承诺项目                   | 变更项目拟投入金额 | 实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 变更项目的预计收益 | 产生收益情况 | 项目进度 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 |
|----------------------------|----------------------------|-----------|--------|----------|-----------|--------|------|----------|--------------|
| 缓控释类制剂生产线项目                | 缓控释类制剂生产线项目                | 13,710    | 13,710 | 是        | 9,129     | 4107   | 100  | 否        |              |
| 抗肿瘤药注射用硫酸长春地辛等冻干粉针类制剂生产线项目 | 抗肿瘤药注射用硫酸长春地辛等冻干粉针类制剂生产线项目 | 1,787     | 1,787  | 是        | 1,325     | 1148   | 100  | 否        |              |
| 软胶囊生产线项目                   | 软胶囊生产线项目                   | 1,170     | 1,170  | 是        | 273       | 420    | 100  | 是        |              |
| 收购北京中医药大学药厂 70% 产权         | 中药小容量注射剂生产线项目              | 4,820     | 4,820  | 是        |           |        | 100  |          |              |
| 合计                         | /                          | 21,487    | 21,487 | /        | 10,727    | /      | /    | /        | /            |

5、 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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

| 会议届次  | 召开日期            | 决议内容  | 决议刊登的信息披露报纸     | 决议刊登的信息披露日期     |
|-------|-----------------|---|-----------------|-----------------|
| 四届十四次 | 2011 年 2 月 21 日 | 1、审议通过公司 2010 年度董事会工作报告；2、审议通过公司 2010 年度总经理工作报告；3、审议通过公司 2010 年度独立董事述职报告；4、审议通过公司 2010 年度财务决算报告；5、审议通过公司 2010 年年度报告及摘要；6、审议通过公司 2010 年度利润分配预案；7、审议通 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2011 年 2 月 23 日 |

|       |                  |   |                 |                  |
|-------|------------------|---|-----------------|------------------|
|       |                  | 过关于续聘天健正信会计师事务所为本公司财务审计机构的议案；8、审议通过关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告；9、审议通过公司 2010 年度内部控制评价报告；10、审议通过公司 2010 年度社会责任报告。   |                 |                  |
| 四届十五次 | 2011 年 3 月 31 日  | 审议并经传真表决通过了关于公司《内部控制规范实施工作方案》的议案。   | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2011 年 4 月 1 日   |
| 四届十六次 | 2011 年 4 月 21 日  | 1、审议通过公司 2011 年第一季度报告全文及正文；2、审议通过关于召开公司 2010 年度股东大会的议案。   | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2011 年 4 月 22 日  |
| 四届十七次 | 2011 年 5 月 12 日  | 1、审议通过关于董事会换届选举的议案；2、审议通过关于设立全资子公司亚宝药业投资管理有限公司的议案；3、审议通过关于制定《董事会秘书工作制度》的议案。   | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2011 年 5 月 13 日  |
| 五届一次  | 2011 年 6 月 23 日  | 1、审议通过关于选举公司第五届董事会董事长、副董事长的议案；2、审议通过关于选举公司第五届董事会各专业委员会委员的议案；3、审议通过关于聘任公司总经理、董事会秘书的议案；4、审议通过关于聘任公司副总经理、财务总监、总工程师的议案；5、审议通过关于发行短期融资券的议案。  | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2011 年 6 月 24 日  |
| 五届二次  | 2011 年 8 月 18 日  | 1、审议通过公司 2011 年半年度报告及摘要；2、审议通过关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告；3、审议通过关于对威海赛洛金药业有限公司长期股权投资全额计提减值准备的议案。   | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2011 年 8 月 19 日  |
| 五届三次  | 2011 年 10 月 24 日 | 1、审议通过公司 2011 年第三季度报告全文及正文；2、审议通过关于授权全资子公司北京亚宝投资管理有限公司对外投资的议案。  | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2011 年 10 月 26 日 |
| 五届四次  | 2011 年 11 月 4 日  | 1、审议通过《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；2、审议通过《关于公司 2011 年非公开发行股票方案的议案》；3、审议通过《关于公司 2011 年非公开发行股票预案的议案》；4、审议通过《关于公司与瑞华投资、达华智能、金钧源签署〈附条件生效的股份认购合同〉的议案》；5、审议通过《关于本次非公开发行股票涉及关联交易事项以及公司与控股股东亚宝投资、关联自然人任武贤先生签署〈附条件生效的股份认购合同〉的议案》；6、审议通过《关于本次非公开发行股票募集资金使用的可行性分析的议案》；7、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次非公开发行股票相关事宜的议案》；8、审议通过《关于前次募 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2011 年 11 月 7 日  |

|  |  |   |  |  |
|--|--|---|--|--|
|  |  | 集资金使用情况报告的议案》；9、审议通过《关于修订公司<募集资金管理制度>的议案》；10、审议通过《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。 |  |  |
|--|--|---|--|--|

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会按照国家法律、法规和公司章程的规定，严格执行股东大会的各项决议，及时完成了股东大会交办的各项事务。

## 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会根据中国证监会、上海证券交易所的要求制定了《董事会审计委员会工作细则》，对审计委员会人员组成、职责权限、决策程序、议事规则、年报工作规程等方面相关工作做了详细规定。

报告期，公司董事会审计委员会根据中国证监会、上海证券交易所的要求及《董事会审计委员会工作细则》的相关规定，勤勉尽责，参与了年度报告的审计工作。

在公司审计机构正式进场前，审计委员会与审计机构充分沟通，确定了 2011 年度财务报告的审计安排、审计计划和审计重点；在公司审计机构审计过程中，书面发函督促审计机构开展审计工作，审计机构向审计委员会汇报了审计工作进展情况、重点审计工作；审计委员会听取了公司财务负责人对公司财务状况及经营成果的汇报；召开了审计委员会专项会议，对公司年度财务报告、会计师事务所续聘等事项做出决议。

审计委员会在公司 2011 年度财务报告审计过程中充分发挥了监督作用，维护了审计的独立性。

## 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2011 年，公司董事会薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》赋予的职责与权限，根据公司董事会审议通过的《董事、监事年薪制实施办法》和《高级管理人员年度薪酬实施办法》和《薪酬与考核委员会工作细则》对公司董事、监事、高级管理人员进行了 2010 年度绩效考评，确定了公司董事、监事、高级管理人员 2010 年度薪酬，并对年度薪酬发放进行了核查。

## 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司第四届董事会第九次会议审议通过了《外部信息报送和使用管理办法》，对外部信息使用人管理做了详尽的规定。报告期内，公司严格按照上述制度规范外部信息使用人使用公司内部信息，并作为内幕信息知情人进行登记管理。

## 6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

## 7、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司董事会四届九次董事会审议通过《内幕信息知情人登记制度》，报告期内，公司按

照制度规定，严格执行内部信息使用人管理的相关规定，保证信息披露的公平。

8、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》第一百五十五条规定公司利润分配政策为:公司分配利润可以采取派发现金或股票的形式进行。公司每三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经天健正信会计师事务所审计，公司 2011 年度实现归属于母公司所有者的净利润 186,430,628.00 元，提取法定公积金 17,708,466.81 元，加上以前年度未分配利润 145,989,427.21 元，可供股东分配利润为 314,711,588.40 元。公司拟 2011 年度不分红派息，不进行资本公积金转增股本。

(七) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

鉴于公司2012年生产经营和项目建设投资规模的扩大，为保证公司运营及项目建设资金需求，公司拟2011年度不分红派息，不进行资本公积金转增股本。公司未分配利润将滚存以后年度分配。

(八)公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

| 分红年度   | 每 10 股送红股数(股) | 每 10 股派息数(元)(含税) | 每 10 股转增数(股) | 现金分红的数额(含税) | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%) |
|--------|---------------|------------------|--------------|-------------|------------------------|---------------------------|
| 2008 年 |               | 2.00             | 10           | 31,647,600  | 85,455,888.42          | 37.03                     |
| 2009 年 | 5             | 1.00             | 5            | 31,647,600  | 129,294,105.85         | 24.48                     |
| 2010 年 |               | 0.50             |              | 31,647,600  | 144,301,943.64         | 21.93                     |

## 九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| 召开会议的次数                       | 6   |
| 监事会会议情况                       | 监事会会议议题   |
| 2011 年 2 月 21 日召开第四届监事会第十二次会议 | 1、审议通过公司 2010 年度监事会工作报告；2、审议通过公司 2010 年度财务决算报告；3、审议 |

|                               |   |
|-------------------------------|---|
|                               | 通过公司 2010 年年度报告及摘要；4、关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告。  |
| 2011 年 4 月 21 日召开第四届监事会第十三次会议 | 审议并经传真表决通过了公司 2011 年第一季度报告全文及正文。  |
| 2011 年 5 月 12 日召开第四届监事会第十四次会议 | 审议通过了关于监事会换届选举的议案。  |
| 2011 年 6 月 23 日召开第五届监事会第一次会议  | 会议选举通过刘崇兴先生为公司第五届监事会主席。   |
| 2011 年 8 月 18 日召开第五届监事会第二次会议  | 1、审议通过公司 2011 年半年度报告及摘要；2、审议通过关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告；3、审议通过关于对威海赛洛金药业有限公司长期股权投资全额计提减值准备的议案。 |
| 2011 年 10 月 24 日召开第五届监事会第三次会议 | 审议通过了公司 2011 年第三季度报告全文及正文。  |

#### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司能够按照国家法律、法规和公司章程的规定，依法规范运作，并已建立较完善的内部控制制度。公司董事会严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序合法。公司董事、高级管理人员执行公司财务过程中，能够做到勤勉尽责，诚实守信，未发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

#### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司报告期内财务状况良好，财务制度及管理规范，公司财务报告真实的反映了公司的财务状况和经营结果。

#### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司募集资金的使用按有关规定规范合理使用。

#### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购出售资产交易价格合理，不存在内幕交易，不存在损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情形。

#### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司的关联交易履行了必要的审议程序，能够按照公平原则进行，不存在损害公司利益的行为。

#### (七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

公司监事会对公司 2011 年度内部控制自我评估报告进行了审阅，认为：公司内部控制制度健全、有效，评价报告能够如实反映公司内部控制建立和实施的实际情况。

### 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

| 交易对方             | 被出售资产                | 出售日              | 出售价格   | 本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润 | 出售产生的损益 | 是否为关联交易(如是,说明定价原则) | 资产出售定价原则 | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%) | 关联关系 |
|------------------|----------------------|------------------|--------|------------------------|---------|--------------------|----------|-----------------|-----------------|---------------------------|------|
| 卓越锦程(北京)投资咨询有限公司 | 北京亚宝世纪置业有限公司 80% 的股权 | 2011 年 12 月 19 日 | 837.74 | 6,411.37               | 37.74   | 否                  | 评估价格     | 是               | 是               | 0.20                      |      |

2011 年 12 月 19 日,公司与卓越锦程(北京)投资咨询有限公司签定协议,将其持有的北京亚宝世纪置业有限公司 80% 的股权以经山西乾元资产评估有限公司评估后的价格 8377379.43 元转让给卓越锦程(北京)投资咨询有限公司,转让完成后,本公司将不再持有北京亚宝世纪置业有限公司股权。相关公告信息刊登于 2011 年 12 月 21 日的中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站上。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

经 2011 年 11 月 4 日召开的公司五届四次董事会及 2011 年 11 月 22 日召开的公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过,公司拟以非公开发行方式发行 A 股股票,拟募集资金总额不超过 470,763,280 元,其中,亚宝投资拟认购本次发行的金额为 256,913,280 元,认购数量为 42,048,000 股;任武贤先生拟认购本次发行的金额为 12,220,000 元,认购数量为 2,000,000 股。2011 年 11 月 3 日,亚宝投资、任武贤先生分别与公司签署了《亚宝药业集团股份有限公司非公开发行 A 股股票之附条件生效的股份认购合同》。亚宝投资持有本公司 16.89% 的股权,为本公司控股股东;任武贤先生为公司董事长,根据有关规定,上述交易构成了公司的关联交易。此事项尚需经中国证监会核准后方可实施。相关公告刊登于 2011 年 11 月 7 日、2011 年 11 月 23 日的中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站上。

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

本年度公司无担保事项。

3、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

|              |            |
|--------------|------------|
| 是否改聘会计师事务所：  | 否          |
|              | 现聘任        |
| 境内会计师事务所名称   | 天健正信会计师事务所 |
| 境内会计师事务所报酬   | 40         |
| 境内会计师事务所审计年限 | 8          |

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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) 其他重大事项的说明

1、 经 2011 年 11 月 4 日召开的公司五届四次董事会及 2011 年 11 月 22 日召开的公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过，公司拟以非公开发行方式发行 A 股股票，拟募集资金总额不超过 470,763,280 元，发行股票数量不超过 77,048,000 股，其中，山西亚宝投资有限公司认购 42,048,000 股；江苏瑞华投资控股集团有限公司认购 18,000,000 股；中山达华智能科技股份有限公司认购 10,000,000 股；陕西金钧源实业有限公司认购 5,000,000 股；公司董事长任武贤先生认购 2,000,000 股。本次发行股票的发行价格为 6.11 元/股。公司已与上述认购方签署了《亚宝药业集团股份有限公司非公开发行 A 股股票之附条件生效

的股份认购合同》。此次非公开发行股票事项正在中国证监会审核中。相关公告刊登于 2011 年 11 月 7 日、2011 年 11 月 23 日的中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站上。

2、公司参股公司威海赛洛金药业有限公司（本公司投资 1660 万元，占 20% 的股权）因经营环境恶化，生产经营活动基本停滞，资产状况恶化，经估算处于资不抵债的状态，经 2011 年 8 月 18 日召开的公司五届二次董事会审议通过，对威海赛洛金药业有限公司上述长期股权投资全额计提减值准备 1660 万元。相关公告刊登于 2011 年 5 月 31 日及 2011 年 8 月 19 日的中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站上。

#### (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  |
|----------------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|
| 四届十四次董事会决议公告                     | 中国证券报 B132 版、上海证券报 B28 版  | 2011 年 2 月 23 日 | www.sse.com.cn |
| 四届十五次董事会决议公告                     | 中国证券报 B007 版、上海证券报 B55 版  | 2011 年 4 月 1 日  | www.sse.com.cn |
| 第一季度季报                           | 中国证券报 B148 版、上海证券报 B165 版 | 2011 年 4 月 22 日 | www.sse.com.cn |
| 四届十六次董事会决议公告暨召开公司 2010 年度股东大会的通知 | 中国证券报 B148 版、上海证券报 B165 版 | 2011 年 4 月 22 日 | www.sse.com.cn |
| 关于举行 2010 年年度业绩说明会的公告            | 中国证券报 B004 版、上海证券报 B4 版   | 2011 年 5 月 6 日  | www.sse.com.cn |
| 四届十七次董事会决议公告                     | 中国证券报 B005 版、上海证券报 B15 版  | 2011 年 5 月 13 日 | www.sse.com.cn |
| 四届十四次监事会决议公告                     | 中国证券报 B005 版、上海证券报 B15 版  | 2011 年 5 月 13 日 | www.sse.com.cn |
| 关于 2010 年度股东大会增加临时议案的公告          | 中国证券报 B005 版、上海证券报 B15 版  | 2011 年 5 月 13 日 | www.sse.com.cn |
| 重大事项公告                           | 中国证券报 B005 版、上海证券报 B17 版  | 2011 年 5 月 31 日 | www.sse.com.cn |
| 2010 年度股东大会决议公告                  | 中国证券报 B127 版、上海证券报 B5 版   | 2011 年 6 月 24 日 | www.sse.com.cn |
| 五届一次董事会决议公告                      | 中国证券报 B127 版、上海证券报 B5 版   | 2011 年 6 月 24 日 | www.sse.com.cn |
| 五届一次监事会决议公告                      | 中国证券报 B127 版、上海证券报 B5 版   | 2011 年 6 月 24 日 | www.sse.com.cn |
| 关于全资子公司通过 GMP 认证的公告              | 中国证券报 B127 版、上海证券报 B5 版   | 2011 年 6 月 24 日 | www.sse.com.cn |
| 2011 年中期业绩预减公告                   | 中国证券报 B004 版、上海证券报 B18 版  | 2011 年 7 月 5 日  | www.sse.com.cn |
| 2010 年度利润分配                      | 中国证券报 B008 版、上            | 2011 年 7 月 12 日 | www.sse.com.cn |

|                                     |                           |                  |                |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------|----------------|
| 实施公告                                | 海证券报 B20 版                | 日                |                |
| 五届二次董事会决议公告                         | 中国证券报 B028 版、上海证券报 B70 版  | 2011 年 8 月 19 日  | www.sse.com.cn |
| 五届二次监事会决议公告                         | 中国证券报 B028 版、上海证券报 B70 版  | 2011 年 8 月 19 日  | www.sse.com.cn |
| 2011 年半年度报告                         | 中国证券报 B028 版、上海证券报 B70 版  | 2011 年 8 月 19 日  | www.sse.com.cn |
| 关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告              | 中国证券报 B028 版、上海证券报 B70 版  | 2011 年 8 月 19 日  | www.sse.com.cn |
| 重大事项停牌公告                            | 中国证券报 B001 版、上海证券报 15 版   | 2011 年 10 月 17 日 | www.sse.com.cn |
| 延期复牌的公告                             | 中国证券报 B001 版、上海证券报 130 版  | 2011 年 10 月 24 日 | www.sse.com.cn |
| 第三季度季报                              | 中国证券报 B127 版、上海证券报 B13 版  | 2011 年 10 月 26 日 | www.sse.com.cn |
| 五届三次董事会决议公告                         | 中国证券报 B127 版、上海证券报 B13 版  | 2011 年 10 月 26 日 | www.sse.com.cn |
| 重大事项进展公告                            | 中国证券报 B001 版、上海证券报 21 版   | 2011 年 10 月 31 日 | www.sse.com.cn |
| 非公开发行股票预案                           | 中国证券报 A24 版、上海证券报 30、32 版 | 2011 年 11 月 7 日  | www.sse.com.cn |
| 关于关联方认购非公开发行股票涉及的关联交易公告             | 中国证券报 A24 版、上海证券报 30、32 版 | 2011 年 11 月 7 日  | www.sse.com.cn |
| 五届四次董事会决议公告暨召开公司 2011 年第一次临时股东大会的通知 | 中国证券报 A24 版、上海证券报 30、32 版 | 2011 年 11 月 7 日  | www.sse.com.cn |
| 关于召开 2011 年第一次临时股东大会的二次通知           | 中国证券报 B004 版、上海证券报 B9 版   | 2011 年 11 月 15 日 | www.sse.com.cn |
| 2011 年第一次临时股东大会决议公告                 | 中国证券报 A40 版、上海证券报 B23 版   | 2011 年 11 月 23 日 | www.sse.com.cn |
| 重大事项公告                              | 中国证券报 B009 版、上海证券报 B35 版  | 2011 年 12 月 21 日 | www.sse.com.cn |

## 十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经天健正信会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

- (一) 审计报告（附后）
- (二) 财务报表（附后）
- (三) 财务报表附注（附后）

## 十二、备查文件目录

- 1、 载有董事长签名的 2011 年年度报告文本；
- 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财务报表；
- 3、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、 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  
亚宝药业集团股份有限公司  
2012 年 2 月 2 日

# 审计报告

天健正信审（2012）GF 字第 160001 号

## 亚宝药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附亚宝药业集团股份有限公司（以下简称亚宝药业公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，亚宝药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚宝药业公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师 梁青民

中国注册会计师 郑立有

报告日期： 2012 年 2 月 2 日

## 合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:亚宝药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注 | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 219,281,468.91   | 392,684,418.74   |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据          |    | 241,744,608.62   | 201,611,747.29   |
| 应收账款          |    | 108,857,405.87   | 74,681,021.00    |
| 预付款项          |    | 31,318,713.78    | 50,175,584.30    |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 应收利息          |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 14,852,840.28    | 17,415,528.71    |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 221,842,882.96   | 427,887,599.35   |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |    |                  |                  |
| 流动资产合计        |    | 837,897,920.42   | 1,164,455,899.39 |
| <b>非流动资产:</b> |    |                  |                  |
| 发放委托贷款及垫款     |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |    |                  |                  |
| 持有至到期投资       |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        |    | 14,000,000.00    | 18,600,000.00    |
| 投资性房地产        |    |                  |                  |
| 固定资产          |    | 1,038,150,199.91 | 682,402,252.63   |
| 在建工程          |    | 95,938,233.02    | 289,729,240.25   |
| 工程物资          |    | 366,505.74       | 481,757.95       |
| 固定资产清理        |    |                  |                  |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 油气资产          |    |                  |                  |
| 无形资产          |    | 219,557,837.30   | 221,898,065.55   |
| 开发支出          |    | 58,962,507.60    | 48,849,334.73    |
| 商誉            |    |                  |                  |
| 长期待摊费用        |    | 1,250,110.71     | 307,165.83       |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 递延所得税资产              |  | 4,226,776.58     | 4,480,306.22     |
| 其他非流动资产              |  |                  |                  |
| 非流动资产合计              |  | 1,432,452,170.86 | 1,266,748,123.16 |
| 资产总计                 |  | 2,270,350,091.28 | 2,431,204,022.55 |
| <b>流动负债：</b>         |  |                  |                  |
| 短期借款                 |  | 421,000,000.00   | 396,000,000.00   |
| 向中央银行借款              |  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放            |  |                  |                  |
| 拆入资金                 |  |                  |                  |
| 交易性金融负债              |  |                  |                  |
| 应付票据                 |  | 6,100,000.00     | 47,397,099.70    |
| 应付账款                 |  | 106,421,008.70   | 98,083,299.12    |
| 预收款项                 |  | 17,674,330.02    | 354,092,853.45   |
| 卖出回购金融资产款            |  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金             |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬               |  | 48,786,417.73    | 33,956,984.36    |
| 应交税费                 |  | -5,731,822.86    | 40,121,335.95    |
| 应付利息                 |  |                  |                  |
| 应付股利                 |  |                  |                  |
| 其他应付款                |  | 98,242,597.51    | 38,743,999.12    |
| 应付分保账款               |  |                  |                  |
| 保险合同准备金              |  |                  |                  |
| 代理买卖证券款              |  |                  |                  |
| 代理承销证券款              |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动<br>负债      |  | 239,000,000.00   |                  |
| 其他流动负债               |  | 5,927,212.85     | 4,529,236.67     |
| 流动负债合计               |  | 937,419,743.95   | 1,012,924,808.37 |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  | 67,227,000.00    | 300,900,000.00   |
| 应付债券                 |  |                  |                  |
| 长期应付款                |  | 18,715,936.00    | 18,715,936.00    |
| 专项应付款                |  |                  | 35,496,986.40    |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延所得税负债              |  |                  |                  |
| 其他非流动负债              |  | 88,220,880.97    | 60,609,067.08    |
| 非流动负债合计              |  | 174,163,816.97   | 415,721,989.48   |
| 负债合计                 |  | 1,111,583,560.92 | 1,428,646,797.85 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 632,952,000      | 632,952,000.00   |
| 资本公积                 |  | 114,499,059.23   | 114,499,059.23   |

|                   |   |                  |                  |
|-------------------|---|------------------|------------------|
| 减：库存股             |   |                  |                  |
| 专项储备              |   |                  |                  |
| 盈余公积              |   | 78,657,523.18    | 60,949,056.37    |
| 一般风险准备            |   |                  |                  |
| 未分配利润             | ) | 314,711,588.40   | 177,637,027.21   |
| 外币报表折算差额          |   |                  |                  |
| 归属于母公司所有者<br>权益合计 |   | 1,140,820,170.81 | 986,037,142.81   |
| 少数股东权益            |   | 17,946,359.55    | 16,520,081.89    |
| 所有者权益合计           |   | 1,158,766,530.36 | 1,002,557,224.70 |
| 负债和所有者权益<br>总计    |   | 2,270,350,091.28 | 2,431,204,022.55 |

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

## 母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:亚宝药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注 | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 83,296,049.00    | 282,499,471.87   |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据          |    | 203,192,314.74   | 144,649,860.22   |
| 应收账款          |    | 15,916,436.24    | 6,728,869.37     |
| 预付款项          |    | 16,021,956.75    | 6,863,491.60     |
| 应收利息          |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 476,897,030.23   | 394,846,674.92   |
| 存货            |    | 133,259,279.35   | 113,584,917.02   |
| 一年内到期的非流动资产   |    | 20,000,000.00    |                  |
| 其他流动资产        |    |                  |                  |
| 流动资产合计        |    | 948,583,066.31   | 949,173,285.00   |
| <b>非流动资产:</b> |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |    |                  |                  |
| 持有至到期投资       |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        |    | 344,492,534.00   | 269,092,534.00   |
| 投资性房地产        |    |                  |                  |
| 固定资产          |    | 578,843,517.44   | 480,504,912.91   |
| 在建工程          |    | 89,775,090.09    | 80,665,421.19    |
| 工程物资          |    | 366,505.74       | 478,750.69       |
| 固定资产清理        |    |                  |                  |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 油气资产          |    |                  |                  |
| 无形资产          |    | 81,979,470.59    | 78,788,696.83    |
| 开发支出          |    | 27,079,338.30    | 25,227,120.70    |
| 商誉            |    |                  |                  |
| 长期待摊费用        |    |                  |                  |
| 递延所得税资产       |    | 6,719,222.77     | 3,452,425.49     |
| 其他非流动资产       |    |                  | 20,000,000.00    |
| 非流动资产合计       |    | 1,129,255,678.93 | 958,209,861.81   |
| 资产总计          |    | 2,077,838,745.24 | 1,907,383,146.81 |
| <b>流动负债:</b>  |    |                  |                  |
| 短期借款          |    | 421,000,000.00   | 396,000,000.00   |
| 交易性金融负债       |    |                  |                  |

|                        |  |                  |                  |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 应付票据                   |  |                  | 34,525,537.70    |
| 应付账款                   |  | 68,496,894.81    | 67,420,923.96    |
| 预收款项                   |  | 1,134,590.84     | 2,160,683.62     |
| 应付职工薪酬                 |  | 31,209,701.17    | 20,310,570.92    |
| 应交税费                   |  | -5,245,293.28    | 39,633,741.95    |
| 应付利息                   |  |                  |                  |
| 应付股利                   |  |                  |                  |
| 其他应付款                  |  | 69,097,141.44    | 6,286,510.59     |
| 一年内到期的非流动<br>负债        |  | 239,000,000.00   |                  |
| 其他流动负债                 |  | 1,215,083.33     | 2,123,780.07     |
| 流动负债合计                 |  | 825,908,118.31   | 568,461,748.81   |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                  |                  |
| 长期借款                   |  | 67,227,000.00    | 300,900,000.00   |
| 应付债券                   |  |                  |                  |
| 长期应付款                  |  |                  |                  |
| 专项应付款                  |  |                  |                  |
| 预计负债                   |  |                  |                  |
| 递延所得税负债                |  |                  |                  |
| 其他非流动负债                |  | 39,959,732.26    | 38,714,571.41    |
| 非流动负债合计                |  | 107,186,732.26   | 339,614,571.41   |
| 负债合计                   |  | 933,094,850.57   | 908,076,320.22   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）              |  | 632,952,000.00   | 632,952,000.00   |
| 资本公积                   |  | 137,176,506.57   | 137,176,506.57   |
| 减：库存股                  |  |                  |                  |
| 专项储备                   |  |                  |                  |
| 盈余公积                   |  | 78,657,523.18    | 60,949,056.37    |
| 一般风险准备                 |  |                  |                  |
| 未分配利润                  |  | 295,957,864.92   | 168,229,263.65   |
| 所有者权益(或股东权益)<br>合计     |  | 1,144,743,894.67 | 999,306,826.59   |
| 负债和所有者权益<br>(或股东权益) 总计 |  | 2,077,838,745.24 | 1,907,383,146.81 |

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

**合并利润表**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               |    | 1,662,746,284.25 | 1,181,821,853.17 |
| 其中：营业收入               |    | 1,662,746,284.25 | 1,181,821,853.17 |
| 利息收入                  |    |                  |                  |
| 已赚保费                  |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |    |                  |                  |
| 二、营业总成本               |    | 1,434,037,010.37 | 1,028,145,206.87 |
| 其中：营业成本               |    | 909,637,829.12   | 634,961,828.76   |
| 利息支出                  |    |                  |                  |
| 手续费及佣金支出              |    |                  |                  |
| 退保金                   |    |                  |                  |
| 赔付支出净额                |    |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额           |    |                  |                  |
| 保单红利支出                |    |                  |                  |
| 分保费用                  |    |                  |                  |
| 营业税金及附加               |    | 58,777,101.02    | 7,780,364.22     |
| 销售费用                  |    | 214,505,313.15   | 205,585,704.63   |
| 管理费用                  |    | 187,640,498.73   | 150,229,841.90   |
| 财务费用                  |    | 44,721,703.51    | 29,568,345.34    |
| 资产减值损失                |    | 18,754,564.84    | 19,122.02        |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |    |                  |                  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |    | 377,379.43       | 5,956,992.06     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |    |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     |    | 229,086,653.31   | 159,633,638.36   |
| 加：营业外收入               |    | 27,724,272.70    | 9,769,043.92     |
| 减：营业外支出               |    | 15,407,971.11    | 6,658,547.52     |
| 其中：非流动资产处置损失          |    | 12,792,560.67    | 2,834,471.97     |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |    | 241,402,954.90   | 162,744,134.76   |
| 减：所得税费用               |    | 43,993,861.29    | 23,347,699.91    |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     |    | 197,409,093.61   | 139,396,434.85   |
| 归属于母公司所有者的净利润         |    | 186,430,628.00   | 144,301,943.64   |
| 少数股东损益                |    | 10,978,465.61    | -4,905,508.79    |
| 六、每股收益：               |    |                  |                  |
| （一）基本每股收益             |    | 0.29             | 0.23             |

|                  |  |                |                |
|------------------|--|----------------|----------------|
| (二) 稀释每股收益       |  | 0.29           | 0.23           |
| 七、其他综合收益         |  |                | -8,113,897.49  |
| 八、综合收益总额         |  | 197,409,093.61 | 131,142,537.36 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 186,430,628.00 | 144,161,943.64 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |  | 10,978,465.61  | -13,019,406.28 |

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

**母公司利润表**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                |    | 738,548,841.64 | 634,630,983.01 |
| 减：营业成本                |    | 376,086,612.06 | 327,551,026.54 |
| 营业税金及附加               |    | 7,099,695.74   | 4,209,945.05   |
| 销售费用                  |    | 9,629,752.84   | 4,140,632.69   |
| 管理费用                  |    | 111,863,979.28 | 90,827,679.98  |
| 财务费用                  |    | 41,936,414.95  | 27,845,570.24  |
| 资产减值损失                |    | 21,734,341.51  | 1,731,431.34   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |    |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |    | 30,586,131.22  | 8,633,686.17   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     |    | 200,784,176.48 | 186,958,383.34 |
| 加：营业外收入               |    | 3,894,275.71   | 4,121,567.15   |
| 减：营业外支出               |    | 2,629,485.37   | 5,651,322.33   |
| 其中：非流动资产处置损失          |    | 260,013.69     | 2,687,316.81   |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |    | 202,048,966.82 | 185,428,628.16 |
| 减：所得税费用               |    | 24,964,298.74  | 21,433,287.91  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     |    | 177,084,668.08 | 163,995,340.25 |
| 五、每股收益：               |    |                |                |
| （一）基本每股收益             |    |                |                |
| （二）稀释每股收益             |    |                |                |
| 六、其他综合收益              |    |                |                |
| 七、综合收益总额              |    | 177,084,668.08 | 163,995,340.25 |

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

**合并现金流量表**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b> |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 950,392,648.40   | 940,714,295.12   |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额           |    |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |                  |                  |
| 处置交易性金融资产净增加额         |    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |                  |                  |
| 拆入资金净增加额              |    |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额            |    |                  |                  |
| 收到的税费返还               |    | 791,259.69       | 605,081.91       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 101,993,091.36   | 62,120,744.97    |
| 经营活动现金流入小计            |    | 1,053,176,999.45 | 1,003,440,122.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 351,851,410.04   | 496,983,000.92   |
| 客户贷款及垫款净增加额           |    |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |    |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |    |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |    |                  |                  |
| 支付保单红利的现金             |    |                  |                  |

|                           |  |                  |                 |
|---------------------------|--|------------------|-----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 190,848,459.75   | 166,556,928.91  |
| 支付的各项税费                   |  | 196,457,216.41   | 132,338,506.81  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 273,293,072.10   | 188,996,175.91  |
| 经营活动现金流出小计                |  | 1,012,450,158.30 | 984,874,612.55  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 40,726,841.15    | 18,565,509.45   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |  | 8,000,000.00     |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 377,379.43       | 6,111,776.89    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 9,823,403.00     | 2,769,594.33    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | -20,000,255.23   | 13,659,524.44   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 600,000.00       |                 |
| 投资活动现金流入小计                |  | -1,199,472.80    | 22,540,895.66   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 119,557,118.37   | 187,301,102.75  |
| 投资支付的现金                   |  | 12,000,000.00    | 2,200,000.00    |
| 质押贷款净增加额                  |  |                  |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                  | 60,805,085.08   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                  |                 |
| 投资活动现金流出小计                |  | 131,557,118.37   | 250,306,187.83  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -132,756,591.17  | -227,765,292.17 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                  |                 |
| 取得借款收到的现金                 |  | 526,500,000.00   | 396,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                  |                 |

|                           |  |                 |                 |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 21,385,000.00   |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 547,885,000.00  | 396,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 496,173,000.00  | 321,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 90,094,650.80   | 51,879,601.12   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                 |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                 | 546,000.00      |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 586,267,650.80  | 373,425,601.12  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -38,382,650.80  | 22,574,398.88   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -172,124.10     | 853.51          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -130,584,524.92 | -186,624,530.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 340,669,018.27  | 527,293,548.60  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 210,084,493.35  | 340,669,018.27  |

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

## 母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 412,948,675.41 | 395,758,994.00 |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 139,602,927.18 | 214,948,264.56 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 552,551,602.59 | 610,707,258.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 180,696,202.26 | 141,743,010.87 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 80,647,992.86  | 74,746,527.55  |
| 支付的各项税费                   |    | 129,482,357.84 | 71,897,913.31  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 156,084,998.22 | 177,194,616.57 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 546,911,551.18 | 465,582,068.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 5,640,051.41   | 145,125,190.26 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 8,000,000.00   | 27,055,215.17  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 30,586,131.22  | 8,788,471.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 259,745.00     | 1,793,332.00   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 38,845,876.22  | 37,637,018.17  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 73,522,420.87  | 125,024,377.70 |
| 投资支付的现金                   |    | 100,000,000.00 | 79,612,834.00  |
| 取得子公司及其他营                 |    |                |                |

|                           |  |                 |                 |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 业单位支付的现金净额                |  |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                |  | 173,522,420.87  | 204,637,211.70  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -134,676,544.65 | -167,000,193.53 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                 |                 |
| 取得借款收到的现金                 |  | 526,500,000.00  | 396,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 21,385,000.00   |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 547,885,000.00  | 396,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 496,173,000.00  | 321,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 90,094,650.80   | 51,879,601.12   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                 | 546,000.00      |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 586,267,650.80  | 373,425,601.12  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -38,382,650.80  | 22,574,398.88   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                 | 2,164.71        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -167,419,144.04 | 701,560.32      |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 249,797,643.23  | 249,096,082.91  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 82,378,499.19   | 249,797,643.23  |

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

合并所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期金额           |                |       |      |               |        |                |    |               |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                |       |      |               |        |                |    | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 632,952,000.00 | 114,499,059.23 |       |      | 60,949,056.37 |        | 177,637,027.21 |    | 16,520,081.89 | 1,002,557,224.70 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |    |               |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |    |               |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |    |               |                  |
| 二、本年初余额               | 632,952,000.00 | 114,499,059.23 |       |      | 60,949,056.37 |        | 177,637,027.21 |    | 16,520,081.89 | 1,002,557,224.70 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |                |       |      | 17,708,466.81 |        | 137,074,561.19 |    | 1,426,277.66  | 156,209,305.66   |
| (一)净利润                |                |                |       |      |               |        | 186,430,628.00 |    | 10,978,465.61 | 197,409,093.61   |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |    |               |                  |
| 上述(一)和                |                |                |       |      |               |        | 186,430,628.00 |    | 10,978,465.61 | 197,409,093.61   |

|                   |  |  |  |  |               |  |                |  |               |                |
|-------------------|--|--|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|----------------|
| (二)小计             |  |  |  |  |               |  |                |  |               |                |
| (三)所有者投入和减少资本     |  |  |  |  |               |  |                |  | -2,000,000.00 | -2,000,000.00  |
| 1. 所有者投入资本        |  |  |  |  |               |  |                |  | -2,000,000.00 | -2,000,000.00  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |               |  |                |  |               |                |
| 3. 其他             |  |  |  |  |               |  |                |  |               |                |
| (四)利润分配           |  |  |  |  | 17,708,466.81 |  | -49,356,066.81 |  | -7,552,187.95 | -39,199,787.95 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  | 17,708,466.81 |  | -17,708,466.81 |  |               |                |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |               |  |                |  |               |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |               |  | -31,647,600.00 |  | -7,552,187.95 | -39,199,787.95 |
| 4. 其他             |  |  |  |  |               |  |                |  |               |                |
| (五)所有者权益内部结转      |  |  |  |  |               |  |                |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |               |  |                |  |               |                |

|                  |             |                |  |  |               |  |                |  |               |                  |
|------------------|-------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |             |                |  |  |               |  |                |  |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |             |                |  |  |               |  |                |  |               |                  |
| 4. 其他            |             |                |  |  |               |  |                |  |               |                  |
| (六)专项储备          |             |                |  |  |               |  |                |  |               |                  |
| 1. 本期提取          |             |                |  |  |               |  |                |  |               |                  |
| 2. 本期使用          |             |                |  |  |               |  |                |  |               |                  |
| (七)其他            |             |                |  |  |               |  |                |  |               |                  |
| 四、本期期末余额         | 632,952,000 | 114,499,059.23 |  |  | 78,657,523.18 |  | 314,711,588.40 |  | 17,946,359.55 | 1,158,766,530.36 |

单位:元 币种:人民币

| 项目       | 上年同期金额         |                |       |      |               |        |                |    |               |                |
|----------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|---------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |                |       |      |               |        |                |    | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|          | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |               |                |
| 一、上年年末余额 | 316,476,000.00 | 272,737,059.23 |       |      | 44,549,522.34 |        | 239,521,488.42 |    | 26,267,197.35 | 899,551,267.34 |

|                       |                |                 |  |               |  |                 |  |                |                |
|-----------------------|----------------|-----------------|--|---------------|--|-----------------|--|----------------|----------------|
| 加：<br>会计政策变更          |                |                 |  |               |  | 98,729.18       |  | -98,729.18     |                |
| 前期<br>差错更正            |                |                 |  |               |  |                 |  |                |                |
| 其他                    |                |                 |  |               |  |                 |  |                |                |
| 二、本年年初余额              | 316,476,000.00 | 272,737,059.23  |  | 44,549,522.34 |  | 239,620,217.60  |  | 26,168,468.17  | 899,551,267.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 316,476,000.00 | -158,238,000.00 |  | 16,399,534.03 |  | -61,983,190.39  |  | -9,648,386.28  | 103,005,957.36 |
| （一）净利润                |                |                 |  |               |  | 144,301,943.64  |  | -4,905,508.79  | 139,396,434.85 |
| （二）其他综合收益             |                |                 |  |               |  |                 |  | -8,113,897.49  | -8,113,897.49  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                 |  |               |  | 144,301,943.64  |  | -13,019,406.28 | 131,282,537.36 |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                 |  |               |  |                 |  | 3,371,020.00   | 3,371,020.00   |
| 1.所有者投入资本             |                |                 |  |               |  |                 |  | 3,371,020.00   | 3,371,020.00   |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额      |                |                 |  |               |  |                 |  |                |                |
| 3.其他                  |                |                 |  |               |  |                 |  |                |                |
| （四）利润分配               | 158,238,000.00 |                 |  | 16,399,534.03 |  | -206,285,134.03 |  |                | -31,647,600.00 |
| 1.提取盈余公积              |                |                 |  | 16,399,534.03 |  | -16,399,534.03  |  |                |                |

|                  |                |                 |  |  |               |  |                 |  |               |                  |
|------------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|--|-----------------|--|---------------|------------------|
| 2. 提取一般风险准备      |                |                 |  |  |               |  |                 |  |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  | 158,238,000.00 |                 |  |  |               |  | -189,885,600.00 |  |               | -31,647,600.00   |
| 4. 其他            |                |                 |  |  |               |  |                 |  |               |                  |
| （五）所有者权益内部结转     | 158,238,000.00 | -158,238,000.00 |  |  |               |  |                 |  |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 158,238,000.00 | -158,238,000.00 |  |  |               |  |                 |  |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |                 |  |  |               |  |                 |  |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                 |  |  |               |  |                 |  |               |                  |
| 4. 其他            |                |                 |  |  |               |  |                 |  |               |                  |
| （六）专项储备          |                |                 |  |  |               |  |                 |  |               |                  |
| 1. 本期提取          |                |                 |  |  |               |  |                 |  |               |                  |
| 2. 本期使用          |                |                 |  |  |               |  |                 |  |               |                  |
| （七）其他            |                |                 |  |  |               |  |                 |  |               |                  |
| 四、本期期末余额         | 632,952,000.00 | 114,499,059.23  |  |  | 60,949,056.37 |  | 177,637,027.21  |  | 16,520,081.89 | 1,002,557,224.70 |

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

## 母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期金额           |                |       |      |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 632,952,000.00 | 137,176,506.57 |       |      | 60,949,056.37 |        | 168,229,263.65 | 999,306,826.59 |
| 加:会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 二、本年初余额               | 632,952,000.00 | 137,176,506.57 |       |      | 60,949,056.37 |        | 168,229,263.65 | 999,306,826.59 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |                |       |      | 17,708,466.81 |        | 127,728,601.27 | 145,437,068.08 |
| (一)净利润                |                |                |       |      |               |        | 177,084,668.08 | 177,084,668.08 |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        | 177,084,668.08 | 177,084,668.08 |
| (三)所有者投入和减少资本         |                |                |       |      |               |        |                |                |

|                   |  |  |  |  |               |  |                |                |
|-------------------|--|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 1. 所有者投入资本        |  |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 其他             |  |  |  |  |               |  |                |                |
| （四）利润分配           |  |  |  |  | 17,708,466.81 |  | -49,356,066.81 | -31,647,600.00 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  | 17,708,466.81 |  | -17,708,466.81 |                |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |               |  | -31,647,600.00 | -31,647,600.00 |
| 4. 其他             |  |  |  |  |               |  |                |                |
| （五）所有者权益内部结转      |  |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |  |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |  |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |  |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 其他             |  |  |  |  |               |  |                |                |

|          |                |                |  |  |               |  |                |                  |
|----------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|------------------|
| (六) 专项储备 |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 1. 本期提取  |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 2. 本期使用  |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| (七) 其他   |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 632,952,000.00 | 137,176,506.57 |  |  | 78,657,523.18 |  | 295,957,864.92 | 1,144,743,894.67 |

单位:元 币种:人民币

| 项目       | 上年同期金额         |                |       |      |               |        |                |                |
|----------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|          | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额 | 316,476,000.00 | 295,414,506.57 |       |      | 44,549,522.34 |        | 210,519,057.43 | 866,959,086.34 |
| 加:会计政策变更 |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正   |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 其他       |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 二、本年初余额  | 316,476,000.00 | 295,414,506.57 |       |      | 44,549,522.34 |        | 210,519,057.43 | 866,959,086.34 |

|                       |                |                 |  |  |               |  |                 |                |
|-----------------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|--|-----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 316,476,000.00 | -158,238,000.00 |  |  | 16,399,534.03 |  | -42,289,793.78  | 132,347,740.25 |
| （一）净利润                |                |                 |  |  |               |  | 163,995,340.25  | 163,995,340.25 |
| （二）其他综合收益             |                |                 |  |  |               |  |                 |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                 |  |  |               |  | 163,995,340.25  | 163,995,340.25 |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                 |  |  |               |  |                 |                |
| 1．所有者投入资本             |                |                 |  |  |               |  |                 |                |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额      |                |                 |  |  |               |  |                 |                |
| 3．其他                  |                |                 |  |  |               |  |                 |                |
| （四）利润分配               | 158,238,000.00 |                 |  |  | 16,399,534.03 |  | -206,285,134.03 | -31,647,600.00 |
| 1．提取盈余公积              |                |                 |  |  | 16,399,534.03 |  | -16,399,534.03  |                |
| 2.提取一般风险准备            |                |                 |  |  |               |  |                 |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        | 158,238,000.00 |                 |  |  |               |  | -189,885,600.00 | -31,647,600.00 |
| 4．其他                  |                |                 |  |  |               |  |                 |                |

|                  |                |                 |  |  |               |  |                |                |
|------------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| (五) 所有者权益内部结转    | 158,238,000.00 | -158,238,000.00 |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 158,238,000.00 | -158,238,000.00 |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |                 |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                 |  |  |               |  |                |                |
| 4. 其他            |                |                 |  |  |               |  |                |                |
| (六) 专项储备         |                |                 |  |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取          |                |                 |  |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用          |                |                 |  |  |               |  |                |                |
| (七) 其他           |                |                 |  |  |               |  |                |                |
| 四、本期期末余额         | 632,952,000.00 | 137,176,506.57  |  |  | 60,949,056.37 |  | 168,229,263.65 | 999,306,826.59 |

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

# 亚宝药业集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2011 年度

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、 公司的基本情况

亚宝药业集团股份有限公司（以下简称“本公司”）是根据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4,000.00万股，在上海证券交易所上市交易，本公司股本额达11,500.00万股。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11,500.00万股为基数，以资本公积5,750.00万元向全体股东每10股转增5股转增股本，转增后股本为17,250.00万股。

2005年9月21日，根据山西省运城市人民政府办公厅运政办函[2004]48号文《关于同意芮城制药厂整体改制有关问题的批复》，本公司股东山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司，并取得了注册号为1427231000314的企业法人营业执照。2005年8月，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]921号文《关于山西亚宝药业集团股份有限公司国有股性质变更有关问题的批复》，山西省芮城制药厂整体改制为芮城欣钰盛科技有限公司后，其所持股份公司4,111.50万元国有股的持股人变为芮城欣钰盛科技有限公司，该股份属非国有股。2010年3月11日芮城欣钰盛科技有限公司名称变更为山西亚宝投资有限公司。

2006年1月24日，本公司2006年第一次临时股东大会审议并通过了《山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革方案暨减少注册资本的议案》，并经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2006]36号《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于山西亚宝药业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准。股权分置将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，流通股股东所持有的股份减少3,937.50万股，公司注册资本由17,250.00万元减至13,312.50万元。

2008年5月，公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]602号”文件核准，公司向社会公开增发人民币普通股股票2511.3万股。增发后公司股本变更为15,823.8万股。

2009 年 5 月，根据 2008 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2008 年末总股本 15823.8 万股为基数，以资本公积 15823.8 万元向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后股本为 31,647.6 万股。

2010 年 5 月 28 日，根据 2009 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2009 年末总股本 31,647.6 万股为基数，以资本公积 15823.8 万元向全体股东每 10 股转增 5 股，以未分配利润每 10 股送 5 股，转增后股本为 63295.2 万股。并经山西省工商行政管理局核准，领取了注册号为 140000100070635 号的企业法人营业执照。

本公司住所：山西省芮城县富民路 43 号，法定代表人：任武贤。

本公司属制药行业，经营范围许可经营项目：生产小容量注射剂、软膏剂、巴布膏剂、原料药、冻干粉针剂、片剂（含外用）、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、乳膏剂、贴膏剂、糊剂、精神药品（以《药品生产许可证》为准，有效期至 2015 年 12 月 31 日）；护肤类（以《卫生许可证》为准，有效期至 2012 年 12 月 31 日）。一般经营项目：生产胶贴、醒脑贴、退热贴；保健用品、卫生材料、药用包装材料、塑料制品。中药材种植加工，中西药的研究与开发。医药信息咨询及技术转让服务。经营本企业自产产品的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。销售化工产品（除危险品）。本公司主要产品有“丁桂儿脐贴”、“珍菊降压片”、“曲克芦丁片”、“复方利血平片”、“尼莫地平片”等。

本公司的母公司为山西亚宝投资有限公司；集团最终母公司为芮城县经济和信息化局。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

### 2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与

初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### (3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

#### (5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同

等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：
  - A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。
  - B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。
  - C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- (1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。
- (2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产

的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

### （十）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将大于 100 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

| 类别        | 风险特征  |       |       |       |
|-----------|-------|-------|-------|-------|
|           | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 合并范围内应收款项 | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 其他应收款项    | 5%    | 10%   | 15%   | 30%   |

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

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、开发成本等。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

##### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

#### (十二) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

##### 1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整

长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相

关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别    | 预计使用寿命（年）   | 预计净残值率 | 年折旧（摊销）率 |
|-------|-------------|--------|----------|
| 土地使用权 | 土地使用权证书所载期间 | 0%     |          |
| 房屋建筑物 | 25          | 5%     | 2.80%    |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十四） 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）      |
|-------|---------|--------|--------------|
| 房屋建筑物 | 25      | 5%     | 3.80%        |
| 机器设备  | 10-15   | 5%     | 6.33%~ 9.50% |
| 运输工具  | 5       | 5%     | 19.00%       |
| 其他设备  | 5       | 5%     | 19.00%       |

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十五) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括土建工程、安装工程、设备投资、待摊投资等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（十六） 借款费用**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

#### **（十七） 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、专有技术、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 使用寿命        | 摊销方法 | 备注 |
|-------|-------------|------|----|
| 土地使用权 | 土地使用权证书所载期间 | 直线法  |    |
| 专利技术  | 10          | 直线法  |    |
| 专有技术  | 6           | 直线法  |    |
| 计算机软件 | 5           | 直线法  |    |

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许试用期、租赁期等；
- (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置或产品期间确认为开发阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资

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

### **（十八）商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

### **（十九）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括自来水增容费、经营租赁资产改良支出等，在受益期内采用直线法摊销。

### **（二十）预计负债**

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

### **（二十一）股份支付及权益工具**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，

修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （二十二）收入

#### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

### （二十三）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## （二十五）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 本公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 2. 本公司作为承租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （二十六）主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## （二十七）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 三、 税项

### （一）主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

| 税目    | 纳税（费）基础                 | 税（费）率 | 备注 |
|-------|-------------------------|-------|----|
| 营业税   | 租金收入、资金占用费收入、劳务收入       | 5%    |    |
| 增值税   | 境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物 | 17%   |    |
|       | 销售中药材                   | 13%   |    |
|       | 销售避孕药品药具                | 0%    |    |
| 城建税   | 应交流转税额                  | 7%、5% |    |
| 教育费附加 | 应交流转税额                  | 3%    |    |

#### 2. 企业所得税

| 公司名称 | 税率  | 备注 |
|------|-----|----|
| 本公司  | 15% |    |
| 子公司  | 25% |    |

注：根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局晋科高发[2011]137 号文件精神, 本公司被认定为 2011 年山西省高新技术企业。根据相关规定, 公司自获得该认定后三年内(含 2011 年), 所得税享受 10% 的优惠, 即按 15% 的比例征收。

#### 3. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 或 80% 为纳税基准, 税率为 1.2%, 或以租金收入为纳税基准, 税率为 12%。

#### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司名称          | 子公司类型    | 注册地        | 业务性质           | 注册资本                 | 法人代表 | 主要经营范围                             |
|----------------|----------|------------|----------------|----------------------|------|------------------------------------|
| 山西亚宝医药经销有限公司   | 全资子公司    | 山西芮城县      | 医药销售           | 10,000,000.00        | 汤柯   | 批发中药材、化学药制剂、抗生素等药品销售               |
| 亚宝药业太原制药有限公司   | 全资子公司    | 山西太原市      | 医药生产           | 30,000,000.00        | 许振江  | 原料药、丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产               |
| 北京亚宝国际贸易有限公司   | 全资子公司    | 北京市        | 商业贸易           | 5,000,000.00         | 汤柯   | 货物进出口、代理进出口、技术进出口、销售化工产品、技术开发、技术服务 |
| 亚宝药业四川制药有限公司   | 全资子公司    | 四川彭州       | 医药生产           | 28,000,000.00        | 许振江  | 药品生产                               |
| 太原亚宝医药有限公司     | 全资子公司    | 山西太原       | 医药销售           | 5,000,000.00         | 汤柯   | 中成药、化学药制剂、化学原料、抗生素等销售              |
| 北京亚宝生物药业有限公司   | 全资子公司    | 北京市        | 医药生产           | 80,000,000.00        | 任武贤  | 生产化学药品、生物制品生产                      |
| 北京亚宝投资管理有限公司   | 全资子公司    | 北京市        | 投资管理、投资咨询      | 100,000,000.00       | 任蓬勃  | 投资与资产管理、股权投资、投资咨询                  |
| 亚宝药业新疆红花发展有限公司 | 全资子公司    | 新疆吉木萨尔县    | 红花绒收购销售、中药材种植  | 10,000,000.00        | 许振江  | 红花绒收购销售、中药材种植                      |
| 子公司名称          | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%)  | 年末实际出资额        | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额  | 是否合并 |                                    |
| 山西亚宝医药经销有限公司   | 100.00   | 100.00     | 10,000,000.00  |                      | 是    |                                    |
| 亚宝药业太原制药有限公司   | 100.00   | 100.00     | 30,000,000.00  |                      | 是    |                                    |
| 北京亚宝国际贸易有限公司   | 100.00   | 100.00     | 5,000,000.00   |                      | 是    |                                    |
| 亚宝药业四川制药有限公司   | 100.00   | 100.00     | 28,000,000.00  |                      | 是    |                                    |
| 太原亚宝医药有限公司     | 100.00   | 100.00     | 5,000,000.00   |                      | 是    |                                    |
| 北京亚宝生物药业有限公司   | 100.00   | 100.00     | 80,000,000.00  |                      | 是    |                                    |
| 北京亚宝投资管理有限公司   | 100.00   | 100.00     | 100,000,000.00 |                      | 是    |                                    |
| 亚宝药业新疆红花发展有限公司 | 100.00   | 100.00     | 10,000,000.00  |                      | 是    |                                    |
| 子公司名称          | 企业类型     | 组织机构代码     | 少数股东权益         | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 备注   |                                    |
| 山西亚宝医药经销有限公司   | 有限公司     | 75726262-7 | 0.00           |                      |      |                                    |
| 亚宝药业太原制药有限公司   | 有限公司     | 75725046-6 | 0.00           |                      |      |                                    |
| 北京亚宝国际贸易有限公司   | 有限公司     | 74810474-X | 0.00           |                      |      |                                    |
| 亚宝药业四川制药有限公司   | 有限公司     | 74640006-X | 0.00           |                      |      |                                    |

|                |      |            |      |  |  |
|----------------|------|------------|------|--|--|
| 太原亚宝医药有限公司     | 有限公司 | 79024537-8 | 0.00 |  |  |
| 北京亚宝生物药业有限公司   | 有限公司 | 66310461-X | 0.00 |  |  |
| 北京亚宝投资管理有限公司   | 有限公司 | 57904175-9 | 0.00 |  |  |
| 亚宝药业新疆红花发展有限公司 | 有限公司 | 69784261-0 | 0.00 |  |  |

## 2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

| 子公司名称           | 子公司类型    | 注册地        | 业务性质          | 注册资本                 | 法人代表 | 经营范围             |
|-----------------|----------|------------|---------------|----------------------|------|------------------|
| 亚宝北中大(北京)制药有限公司 | 控股子公司    | 北京市        | 医药生产          | 56,000,000.00        | 任武贤  | 生产片剂、口服液、小容量注射剂  |
| 运城亚宝大药房连锁有限公司   | 全资子公司    | 运城市        | 医药零售          | 2,100,000.00         | 汤柯   | 零售、配送、中药饮片、中成药销售 |
| 子公司名称           | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%)  | 年末实际出资额       | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额  | 是否合并 |                  |
| 亚宝北中大(北京)制药有限公司 | 70.00    | 70.00      | 65,312,834.00 |                      | 是    |                  |
| 运城亚宝大药房连锁有限公司   | 100.00   | 100.00     | 2,100,000.00  |                      | 是    |                  |
| 子公司名称 (全称)      | 企业类型     | 组织机构代码     | 少数股东权益        | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 备注   |                  |
| 亚宝北中大(北京)制药有限公司 | 有限公司     | 10175274-6 | 17,946,359.55 |                      |      |                  |
| 运城亚宝大药房连锁有限公司   | 有限公司     | 73933070-2 | 0.00          |                      |      |                  |

### (二) 合并范围发生变更的说明

1、2011年12月19日,本公司与卓越锦程(北京)投资咨询有限公司签定协议,将其持有的北京亚宝世纪置业有限公司80%的股权以经山西乾元资产评估有限公司评估后的价格8377379.43元转让给卓越锦程(北京)投资咨询有限公司,评估基准日2011年11月30日,转让完成后,本公司将不再持有北京亚宝世纪置业有限公司股权。根据协议约定,评估基准日至转让完成日盈亏由卓越锦程(北京)投资咨询有限公司享受或承担。本年度仅合并北京亚宝世纪置业有限公司1-11月利润表、现金流量表。

2、2011年5月12日,本公司第四届第十七次董事会会议审议通过设立全资子公司北京亚宝投资管理有限公司的议案。并于2011年7月15日注册成立。本年度纳入新增合并范围。

### (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

#### 1. 本年新纳入合并范围的子公司

| 名称           | 变更原因  | 年末净资产          | 本年净利润      |
|--------------|-------|----------------|------------|
| 北京亚宝投资管理有限公司 | 新投资设立 | 100,610,785.68 | 610,785.68 |

2. 本年不再纳入合并范围的子公司

| 名称           | 变更原因   | 处置日净资产        | 年初至处置日净利润     |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 北京亚宝世纪置业有限公司 | 股权全部转让 | 10,000,000.00 | 64,113,704.59 |

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项 目             | 年末账面余额         |        |                       | 年初账面余额         |         |                       |
|-----------------|----------------|--------|-----------------------|----------------|---------|-----------------------|
|                 | 原币             | 汇率     | 折合人民币                 | 原币             | 汇率      | 折合人民币                 |
| 一、现金            |                |        |                       |                |         |                       |
| 人民币             | 222,369.95     |        | 222,369.95            | 947,142.44     |         | 947,142.44            |
| 美元              | 0.11           | 6.3009 | 0.69                  | 5,800.14       | 6.6227  | 38,412.58             |
| 欧元              | 0.80           | 8.1625 | 6.53                  | 0.80           | 8.8065  | 7.05                  |
| 英镑              | 47.00          | 9.7116 | 456.45                | 47.00          | 10.2182 | 480.26                |
| <b>现金小计</b>     |                |        | <b>222,833.62</b>     |                |         | <b>986,042.33</b>     |
| 二、银行存款          |                |        |                       |                |         |                       |
| 人民币             | 209,822,186.50 |        | 209,822,186.50        | 339,682,847.13 |         | 339,682,847.13        |
| 美元              | 6,177.65       | 6.3009 | 38,924.76             | 3.32           | 6.6227  | 21.99                 |
| 欧元              | 34.51          | 8.1625 | 281.69                | 12.13          | 8.8065  | 106.82                |
| 英镑              | 27.47          | 9.7116 | 266.78                |                | 10.2182 |                       |
| <b>银行存款小计</b>   |                |        | <b>209,861,659.73</b> |                |         | <b>339,682,975.94</b> |
| 三、其他货币资金        |                |        |                       |                |         |                       |
| 人民币             | 7,831,920.16   |        | 7,831,920.16          | 52,014,519.14  |         | 52,014,519.14         |
| 美元              | 76,240.56      | 6.3009 | 480,384.14            |                |         |                       |
| 欧元              | 108,382.39     | 8.1625 | 884,671.26            | 5.20           | 8.8065  | 45.79                 |
| 英镑              |                | 9.7116 |                       | 81.77          | 10.2182 | 835.54                |
| <b>其他货币资金小计</b> |                |        | <b>9,196,975.56</b>   |                |         | <b>52,015,400.47</b>  |
| <b>合 计</b>      |                |        | <b>219,281,468.91</b> |                |         | <b>392,684,418.74</b> |

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 本公司除其他货币资金 9,196,975.56 元外, 不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

(2) 其他货币资金主要为母公司信用证保证金 917,549.81 元, 子公司北京亚宝生物药业有限公司信用证保证金 1,559,417.19 元, 子公司山西亚宝医药经销有限公司信用证保证金 620,008.56 元, 太原亚宝医药有限公司应付票据保证金 6,100,000.00 元。

(3) 货币资金年末数较年初数减少 173,402,949.83, 减少 44.16%, 减少的主要原因系: 北京亚

宝世纪置业有限公司合并范围变动影响 57,302,071.40 元,投资苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）12,000,000.00 元,另本公司投资固定资产、在建工程增加所致。

**（二） 应收票据**

（1）应收票据分类

| 种 类        | 年末账面余额                | 年初账面余额                |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票     | 241,744,608.62        | 201,611,747.29        |
| 商业承兑汇票     |                       |                       |
| <b>合 计</b> | <b>241,744,608.62</b> | <b>201,611,747.29</b> |

（2）期末本公司无质押的应收票据。

（3）期末本公司无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

（4）期末本公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票总额 280,241,648.34 元，到期日区间为：2012 年 1 月 1 日-2012 年 6 月 30 日。其中金额最大的票据列示如下：

| 出票单位            | 出票日        | 到期日       | 金额                   | 备注 |
|-----------------|------------|-----------|----------------------|----|
| 广州医药有限公司        | 2011.10.26 | 2012.4.27 | 4,566,360.00         |    |
| 广州医药有限公司        | 2011.7.27  | 2012.1.27 | 4,000,000.00         |    |
| 广东九州通医药有限公司     | 2011.8.25  | 2012.2.25 | 2,470,000.00         |    |
| 吉林省吴太医药经销有限责任公司 | 2011.7.1   | 2012.1.1  | 2,000,000.00         |    |
| 保定通达医药药材经营有限公司  | 2011.7.26  | 2012.1.26 | 2,000,000.00         |    |
| <b>合 计</b>      |            |           | <b>15,036,360.00</b> |    |

（5）应收票据年末数较年初数增加 40,132,861.33 元，增加 19.91%，原因系公司为了扩大市场销售本年度销售策略调整所致。

**（三） 应收账款**

（1）应收账款按种类列示如下：

| 类别                     | 年末账面余额                |               |                     |             | 净额                    |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                        | 账面金额                  |               | 坏账准备                |             |                       |
|                        | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                       |               |                     |             |                       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 115,379,908.84        | 100.00        | 6,522,502.97        | 5.65        | 108,857,405.87        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                     |             |                       |
| <b>合 计</b>             | <b>115,379,908.84</b> | <b>100.00</b> | <b>6,522,502.97</b> | <b>5.65</b> | <b>108,857,405.87</b> |

| 类别                     | 年初账面余额               |               |                     |             | 净额                   |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                        | 账面金额                 |               | 坏账准备                |             |                      |
|                        | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                      |               |                     |             |                      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 79,248,544.15        | 100.00        | 4,567,523.15        | 5.76        | 74,681,021.00        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                     |             |                      |
| <b>合计</b>              | <b>79,248,544.15</b> | <b>100.00</b> | <b>4,567,523.15</b> | <b>5.76</b> | <b>74,681,021.00</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄结构      | 年末账面余额                |               |                     |                       |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
|           | 金额                    | 比例 (%)        | 坏账准备                | 净额                    |
| 1 年以内     | 107,702,939.13        | 93.35         | 5,385,146.95        | 102,317,792.18        |
| 1—2 年     | 3,997,238.11          | 3.46          | 399,723.81          | 3,597,514.30          |
| 2—3 年     | 2,441,915.14          | 2.12          | 366,287.27          | 2,075,627.87          |
| 3 年以上     | 1,237,816.46          | 1.07          | 371,344.94          | 866,471.52            |
| <b>合计</b> | <b>115,379,908.84</b> | <b>100.00</b> | <b>6,522,502.97</b> | <b>108,857,405.87</b> |

| 账龄结构      | 年初账面余额               |               |                     |                      |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 坏账准备                | 净额                   |
| 1 年以内     | 72,276,159.64        | 91.20         | 3,572,010.58        | 68,704,149.06        |
| 1—2 年     | 4,986,795.64         | 6.30          | 498,679.56          | 4,488,116.08         |
| 2—3 年     | 658,957.66           | 0.83          | 98,843.65           | 560,114.01           |
| 3 年以上     | 1,326,631.21         | 1.67          | 397,989.36          | 928,641.85           |
| <b>合计</b> | <b>79,248,544.15</b> | <b>100.00</b> | <b>4,567,523.15</b> | <b>74,681,021.00</b> |

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本公司本年无应收账款转回或收回情况,无实际核销应收账款情况。

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下：

| 单位名称             | 与本公司关系 | 年末金额                 | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------------|--------|----------------------|-------|----------------|
| 山西太行药业股份有限公司     | 客户     | 15,709,320.28        | 1 年以内 | 13.62          |
| 保定通达医药药材经营有限责任公司 | 客户     | 7,104,224.60         | 1 年以内 | 6.16           |
| 哈尔滨正大龙祥医药有限公司    | 客户     | 4,195,430.00         | 1 年以内 | 3.64           |
| 雍康国际贸易有限公司       | 客户     | 1,142,823.99         | 1 年以内 | 0.99           |
| 国药集团工业有限公司       | 客户     | 911,400.00           | 1 年以内 | 0.79           |
| <b>合计</b>        |        | <b>29,063,198.87</b> |       | <b>25.20</b>   |

(5) 应收账款年末数较年初数增加 36,131,364.69 元，增加 45.59%，原因系公司为了扩大市场销售本年度销售策略调整所致。

(6) 本年度本公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(7) 本年度本公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化。

**(四) 其他应收款**

(1) 其他应收款按种类列示如下：

| 类别                      | 年末账面余额               |               |                     |              |                      |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|                         | 账面金额                 |               | 坏账准备                |              | 净额                   |
|                         | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)     |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                      |               |                     |              |                      |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 15,951,180.66        | 96.52         | 1,098,340.38        | 6.89         | 14,852,840.28        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 575,648.05           | 3.48          | 575,648.05          | 100.00       |                      |
| <b>合计</b>               | <b>16,526,828.71</b> | <b>100.00</b> | <b>1,673,988.43</b> | <b>10.13</b> | <b>14,852,840.28</b> |
| 类别                      | 年初账面余额               |               |                     |              |                      |
|                         | 账面金额                 |               | 坏账准备                |              | 净额                   |
|                         | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)     |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 2,050,000.00         | 10.78         |                     |              | 2,050,000.00         |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 16,563,580.52        | 87.06         | 1,198,051.81        | 7.23         | 15,365,528.71        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 411,895.60           | 2.16          | 411,895.60          | 100.00       | 0                    |
| <b>合计</b>               | <b>19,025,476.12</b> | <b>100.00</b> | <b>1,609,947.41</b> | <b>8.46</b>  | <b>17,415,528.71</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄结构      | 年末账面余额               |               |                     |                      |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 坏账准备                | 净额                   |
| 1 年以内     | 12,986,276.13        | 81.41         | 649,313.79          | 12,336,962.34        |
| 1—2 年     | 1,967,917.84         | 12.34         | 196,791.87          | 1,771,125.97         |
| 2—3 年     | 312,408.56           | 1.96          | 46,861.28           | 265,547.28           |
| 3 年以上     | 684,578.13           | 4.29          | 205,373.44          | 479,204.69           |
| <b>合计</b> | <b>15,951,180.66</b> | <b>100.00</b> | <b>1,098,340.38</b> | <b>14,852,840.28</b> |

| 账龄结构       | 年初账面余额               |               |                     |                      |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|
|            | 金额                   | 比例(%)         | 坏账准备                | 净额                   |
| 1 年以内      | 13,253,442.56        | 80.02         | 662,672.14          | 12,590,770.42        |
| 1—2 年      | 1,923,917.55         | 11.62         | 192,391.76          | 1,731,525.79         |
| 2—3 年      | 485,788.08           | 2.93          | 72,868.22           | 412,919.86           |
| 3 年以上      | 900,432.33           | 5.43          | 270,119.69          | 630,312.64           |
| <b>合 计</b> | <b>16,563,580.52</b> | <b>100.00</b> | <b>1,198,051.81</b> | <b>15,365,528.71</b> |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

| 其他应收款内容       | 年末账面金额            | 坏账准备金额            | 计提比例(%)       | 理由              |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| 山西省芮城黄河化工有限公司 | 371,244.55        | 371,244.55        | 100.00        | 代偿还银行借款承担连带责任形成 |
| 张涛            | 120,941.00        | 120,941.00        | 100.00        | 预计无法收回          |
| 成都华大爱康医药技术中心  | 83,462.50         | 83,462.50         | 100.00        | 预计无法收回          |
| <b>合 计</b>    | <b>575,648.05</b> | <b>575,648.05</b> | <b>100.00</b> |                 |

(2) 本年其他应收款转回或收回情况

| 其他应收账款内容        | 转回原因               | 确定原坏账准备的依据 | 转回前累计已计提坏账准备金额 | 转回金额          |
|-----------------|--------------------|------------|----------------|---------------|
| 北京利国爱家房地产经纪有限公司 | 北京亚宝世纪置业有限公司股权全部转让 | 账龄计提       | 330.00         | 330.00        |
| <b>合 计</b>      |                    |            | <b>330.00</b>  | <b>330.00</b> |

(3) 本年实际核销的其他应收款:

| 其他应收款内容    | 核销原因 | 核销金额             |
|------------|------|------------------|
| 苏 欣        | 无法收回 | 30,000.00        |
| <b>合 计</b> |      | <b>30,000.00</b> |

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

(5) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

| 单位名称          | 款项内容  | 与本公司关系 | 年末金额                | 账龄    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---------------|-------|--------|---------------------|-------|----------------|
| 刘亚琳           | 备用周转金 | 内部职工   | 628,552.44          | 1 年以内 | 3.80           |
| 河北虹霞医药保健品有限公司 | 往来款   | 往来单位   | 600,000.00          | 1-2 年 | 3.63           |
| 向延柳           | 备用周转金 | 内部职工   | 500,000.00          | 1 年以内 | 3.03           |
| 彭州市天然气有限公司    | 往来款   | 往来单位   | 441,800.00          | 1-2 年 | 2.67           |
| 东烁热力有限公司      | 往来款   | 往来单位   | 324,000.00          | 3 年以上 | 1.96           |
| <b>合 计</b>    |       |        | <b>2,494,352.44</b> |       | <b>15.09</b>   |

- (6) 本报告期其他应收款中无应收关联方欠款。
- (7) 本年度本公司无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。
- (8) 本年度本公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化。

### (五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

| 账龄结构       | 年末账面余额               |               | 年初账面余额               |               |
|------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|            | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)        |
| 1 年以内      | 27,722,629.98        | 88.52         | 30,357,728.54        | 60.50         |
| 1—2 年 (含)  | 3,395,633.80         | 10.84         | 19,573,515.76        | 39.01         |
| 2—3 年 (含)  | 450.00               | 0.00          | 244,340.00           | 0.49          |
| 3 年以上      | 200,000.00           | 0.64          |                      |               |
| <b>合 计</b> | <b>31,318,713.78</b> | <b>100.00</b> | <b>50,175,584.30</b> | <b>100.00</b> |

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下：

| 单位名称                | 与本公司关系 | 年末账面余额               | 占预付账款总额的比例 (%) | 预付时间   | 未结算原因         |
|---------------------|--------|----------------------|----------------|--------|---------------|
| 山东太平洋环保有限公司         | 业务单位   | 3,060,000.00         | 9.77           | 2011 年 | 预付污水处理站工程款    |
| 山西凯美特科贸有限公司         | 业务单位   | 2,300,000.02         | 7.34           | 2011 年 | 未结算货款         |
| 运城市美汇达房地产有限公司       | 业务单位   | 2,100,000.00         | 6.71           | 2010 年 | 2012-2014 年房租 |
| Hoong-A Corporation | 业务单位   | 1,847,119.68         | 5.90           | 2011 年 | 预付设备款         |
| 哈尔滨仁皇药业股份有限公司       | 业务单位   | 1,300,000.00         | 4.15           | 2011 年 | 预付货款          |
| <b>合 计</b>          |        | <b>10,607,119.70</b> | <b>33.87</b>   |        |               |

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

| 单位名称          | 年末账面余额              | 账龄    | 未及时结算原因               |
|---------------|---------------------|-------|-----------------------|
| 运城市美汇达房地产有限公司 | 2,100,000.00        | 1-2 年 | 亚宝大药房预付 2012-2014 年房租 |
| <b>合 计</b>    | <b>2,100,000.00</b> |       |                       |

(4) 本报告期预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### (六) 存货

(1) 存货分类列示如下：

| 项 目        | 年末账面余额                |                   |                       | 年初账面余额                |      |                       |
|------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|            | 金额                    | 跌价准备              | 账面价值                  | 金额                    | 跌价准备 | 账面价值                  |
| 原材料        | 86,516,139.60         |                   | 86,516,139.60         | 76,607,541.67         |      | 76,607,541.67         |
| 在产品        | 38,926,891.30         |                   | 38,926,891.30         | 36,912,115.40         |      | 36,912,115.40         |
| 库存商品       | 93,546,671.28         | 105,214.00        | 93,441,457.28         | 64,297,703.05         |      | 64,297,703.05         |
| 自制半成品      | 2,602,651.76          |                   | 2,602,651.76          |                       |      |                       |
| 周转材料       | 355,743.02            |                   | 355,743.02            | 150,394.43            |      | 150,394.43            |
| 开发成本       | 0.00                  |                   | 0.00                  | 249,919,844.80        |      | 249,919,844.80        |
| <b>合 计</b> | <b>221,948,096.96</b> | <b>105,214.00</b> | <b>221,842,882.96</b> | <b>427,887,599.35</b> |      | <b>427,887,599.35</b> |

(2) 本年度子公司运城亚宝大药房连锁有限公司库存商品减值,计提存货跌价准备 105,214.00 元。

(3) 开发成本系北京亚宝世纪置业有限公司房地产开发成本, 2011 年 11 月, 商品房交付使用转入营业成本。

### (七) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下:

| 被投资单位                | 核算方法        | 投资成本                 | 年初账面余额               | 本年增减额<br>(减少以“-”号填列) | 年末账面余额               |
|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 威海赛洛金药业有限公司          | 成本法         | 16,600,000.00        | 16,600,000.00        |                      | 16,600,000.00        |
| 山西省金鼎生物种业股份有限公司      | 成本法         | 2,000,000.00         | 2,000,000.00         |                      | 2,000,000.00         |
| 苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心(有限合伙) | 成本法         | 12,000,000.00        |                      | 12,000,000.00        | 12,000,000.00        |
| <b>合计</b>            |             | <b>30,600,000.00</b> | <b>18,600,000.00</b> | <b>12,000,000.00</b> | <b>30,600,000.00</b> |
| 被投资单位                | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%)         | 减值准备金额               | 本年计提减值准备金额           | 本年现金红利               |
| 威海赛洛金药业有限公司          | 20.00       | 20.00                | 16,600,000.00        | 16,600,000.00        | 0.00                 |
| 山西省金鼎生物种业股份有限公司      | 9.90        | 9.90                 |                      |                      | 0.00                 |
| 苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心(有限合伙) | 3.34        | 3.34                 |                      |                      | 0.00                 |
| <b>合计</b>            |             |                      | <b>16,600,000.00</b> | <b>16,600,000.00</b> | <b>0.00</b>          |

### (八) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

| 项目                      | 年初账面余额                | 本年增加额                 |                      | 本年减少额                | 年末账面余额                  |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>一、固定资产原价合计</b>       | <b>941,632,870.92</b> | <b>441,170,030.45</b> |                      | <b>39,628,308.08</b> | <b>1,343,174,593.29</b> |
| 1、房屋建筑物                 | 532,540,030.42        | 215,268,529.71        |                      | 19,026,033.01        | 728,782,527.12          |
| 2、机器设备                  | 355,730,086.56        | 182,871,234.23        |                      | 13,618,592.61        | 524,982,728.18          |
| 3、运输工具                  | 21,698,155.53         | 2,973,763.73          |                      | 3,308,085.73         | 21,363,833.53           |
| 4、其他设备                  | 31,664,598.41         | 40,056,502.78         |                      | 3,675,596.73         | 68,045,504.46           |
|                         |                       | 本年新增                  | 本年计提                 | —                    | —                       |
| <b>二、累计折旧合计</b>         | <b>259,230,618.29</b> |                       | <b>65,508,361.46</b> | <b>19,714,586.37</b> | <b>305,024,393.38</b>   |
| 1、房屋建筑物                 | 115,358,301.21        |                       | 23,602,903.29        | 5,673,156.48         | 133,288,048.02          |
| 2、机器设备                  | 114,563,973.84        |                       | 33,250,751.13        | 9,658,509.81         | 138,156,215.16          |
| 3、运输工具                  | 10,476,708.48         |                       | 3,274,801.53         | 1,849,359.50         | 11,902,150.51           |
| 4、其他设备                  | 18,831,634.76         |                       | 5,379,905.51         | 2,533,560.58         | 21,677,979.69           |
| <b>三、固定资产净值合计</b>       | <b>682,402,252.63</b> |                       |                      | <b>—</b>             | <b>1,038,150,199.91</b> |
| 1、房屋建筑物                 | 417,181,729.21        |                       |                      | —                    | 595,494,479.10          |
| 2、机器设备                  | 241,166,112.72        |                       |                      | —                    | 386,826,513.02          |
| 3、运输工具                  | 11,221,447.05         |                       |                      | —                    | 9,461,683.02            |
| 4、其他设备                  | 12,832,963.65         |                       |                      | —                    | 46,367,524.77           |
| <b>四、固定资产减值准备累计金额合计</b> |                       |                       |                      | <b>—</b>             |                         |
| 1、房屋建筑物                 |                       |                       |                      | —                    |                         |
| 2、机器设备                  |                       |                       |                      | —                    |                         |
| 3、运输工具                  |                       |                       |                      | —                    |                         |
| 4、其他设备                  |                       |                       |                      | —                    |                         |
| <b>五、固定资产账面价值合计</b>     | <b>682,402,252.63</b> |                       |                      | <b>—</b>             | <b>1,038,150,199.91</b> |
| 1、房屋建筑物                 | 417,181,729.21        |                       |                      | —                    | 595,494,479.10          |
| 2、机器设备                  | 241,166,112.72        |                       |                      | —                    | 386,826,513.02          |
| 3、运输工具                  | 11,221,447.05         |                       |                      | —                    | 9,461,683.02            |
| 4、其他设备                  | 12,832,963.65         |                       |                      | —                    | 46,367,524.77           |

(2) 本年计提的折旧额为 65,508,361.46 元。

(3) 本年在建工程完工转入固定资产的原价为 411,616,178.63 元。

(4) 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。

**(九) 在建工程**

(1) 在建工程分项列示如下：

| 项目        | 年末账面余额               |      |                      | 年初账面余额                |      |                       |
|-----------|----------------------|------|----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 金额                   | 减值准备 | 账面净额                 | 金额                    | 减值准备 | 账面净额                  |
| 新贴剂工程     | 0.00                 |      | 0.00                 | 10,517,730.05         |      | 10,517,730.05         |
| 太原制药工程    | 1,783,808.85         |      | 1,783,808.85         | 11,588.03             |      | 11,588.03             |
| 生活区工程     | 0.00                 |      | 0.00                 | 2,537,517.50          |      | 2,537,517.50          |
| 北京生物工程    | 4,379,334.08         |      | 4,379,334.08         | 155,521,227.99        |      | 155,521,227.99        |
| 四川亚宝工程    | 0.00                 |      | 0.00                 | 52,575,214.71         |      | 52,575,214.71         |
| 风陵渡工业园工程  | 0.00                 |      | 0.00                 | 61,987,838.99         |      | 61,987,838.99         |
| 塑料瓶制剂车间   | 39,923,698.38        |      | 39,923,698.38        | 525,406.72            |      | 525,406.72            |
| 芮城工业园     | 24,349,737.75        |      | 24,349,737.75        | 1,621,550.00          |      | 1,621,550.00          |
| 原料药车间工程   | 19,664,945.61        |      | 19,664,945.61        | 2,878,829.13          |      | 2,878,829.13          |
| 北中大工程     | 0.00                 |      | 0.00                 | 955,788.33            |      | 955,788.33            |
| 污水处理站工程   | 4,422,489.90         |      | 4,422,489.90         | 0.00                  |      | 0.00                  |
| 零星工程      | 1,414,218.45         |      | 1,414,218.45         | 596,548.80            |      | 596,548.80            |
| <b>合计</b> | <b>95,938,233.02</b> |      | <b>95,938,233.02</b> | <b>289,729,240.25</b> |      | <b>289,729,240.25</b> |

(2) 在建工程项目基本情况及增减变动如下：

| 工程名称      | 预算金额           | 资金来源  | 年初金额                  |          | 本年增加额                 |          |
|-----------|----------------|-------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|           |                |       | 金额                    | 其中：利息资本化 | 金额                    | 其中：利息资本化 |
| 新贴剂工程     | 5,0390,000.00  | 募集、自筹 | 10,517,730.05         |          | 11,773,886.21         |          |
| 太原制药工程    | 80,000,000.00  | 自筹    | 11,588.03             |          | 1,783,808.85          |          |
| 生活区工程     | 15,000,000.00  | 自筹    | 2,537,517.50          |          | 0.00                  |          |
| 北京生物工程    | 198,000,000.00 | 募集、自筹 | 155,521,227.99        |          | 40,852,022.71         |          |
| 四川亚宝工程    | 75,000,000.00  | 自筹    | 52,575,214.71         |          | 41,062,870.88         |          |
| 风陵渡工业园工程  | 228,600,000.00 | 募集、自筹 | 61,987,838.99         |          | 40,745,704.96         |          |
| 塑料瓶制剂车间工程 | 158,790,000.00 | 自筹    | 525,406.72            |          | 39,398,291.66         |          |
| 芮城工业园     | 300,000,000.00 | 自筹    | 1,621,550.00          |          | 22,728,187.75         |          |
| 原料药车间工程   | 85,000,000.00  | 自筹    | 2,878,829.13          |          | 16,786,116.48         |          |
| 北中大工程     | 2,000,000.00   | 自筹    | 955,788.33            |          | 50,641.32             |          |
| 污水处理站工程   | 12,000,000.00  | 自筹    | 0.00                  |          | 4,422,489.90          |          |
| 零星工程      |                | 自筹    | 596,548.80            |          | 841,858.81            |          |
| <b>合计</b> |                |       | <b>289,729,240.25</b> |          | <b>220,445,879.53</b> |          |

(续上表)

| 工程名称      | 本年减少额                 |                       | 年末金额                 |           | 工程进度   | 工程投入占预算比例 (%) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------|--------|---------------|
|           | 金额                    | 其中: 本年转固              | 金额                   | 其中: 利息资本化 |        |               |
| 新贴剂工程     | 22,291,616.26         | 22,291,616.26         | 0.00                 |           |        |               |
| 太原制药工程    | 11,588.03             | 0.00                  | 1,783,808.85         |           | 2.23%  | 2.23%         |
| 生活区工程     | 2,537,517.50          | 0.00                  | 0.00                 |           |        |               |
| 北京生物工程    | 191,993,916.62        | 191,923,556.24        | 4,379,334.08         |           | 99.18% | 99.18%        |
| 四川亚宝工程    | 93,638,085.59         | 93,638,085.59         | 0.00                 |           |        |               |
| 风陵渡工业园工程  | 102,733,543.95        | 102,732,301.73        | 0.00                 |           |        |               |
| 塑料瓶制剂车间   | 0.00                  | 0.00                  | 39,923,698.38        |           | 25.14% | 25.14%        |
| 芮城工业园     | 0.00                  | 0.00                  | 24,349,737.75        |           | 8.12%  | 8.12%         |
| 原料药车间工程   | 0.00                  | 0.00                  | 19,664,945.61        |           | 23.14% | 23.14%        |
| 北中大工程     | 1,006,429.65          | 1,006,429.65          | 0.00                 |           |        |               |
| 污水处理站工程   | 0.00                  | 0.00                  | 4,422,489.90         |           | 36.85% | 36.85%        |
| 零星工程      | 24,189.16             | 24,189.16             | 1,414,218.45         |           |        |               |
| <b>合计</b> | <b>414,236,886.76</b> | <b>411,616,178.63</b> | <b>95,938,233.02</b> |           |        |               |

(3) 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。

#### (十) 工程物资

| 项目        | 年初账面余额            | 本年增加额             | 本年减少额             | 年末账面余额            |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 工程用材料     | 481,757.95        | 225,348.25        | 340,600.46        | 366,505.74        |
| 尚未安装的设备   |                   |                   |                   |                   |
| <b>合计</b> | <b>481,757.95</b> | <b>225,348.25</b> | <b>340,600.46</b> | <b>366,505.74</b> |

#### (十一) 无形资产与开发支出

##### (1) 无形资产情况

| 项目            | 年初账面余额                | 本年增加额                | 本年减少额               | 年末账面余额                |
|---------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、无形资产原价合计    | <b>242,464,089.44</b> | <b>14,229,231.53</b> | <b>8,737,993.17</b> | <b>247,955,327.80</b> |
| 1、土地使用权       | 221,691,333.12        | 5,359,280.09         | 8,561,103.17        | 218,489,510.04        |
| 2、专有技术        | 15,442,077.84         | 7,399,452.00         | 115,000.00          | 22,726,529.84         |
| 3、计算机软件       | 2,619,678.48          | 1,470,499.44         | 61,890.00           | 4,028,287.92          |
| 4、专利权         | 2,711,000.00          |                      |                     | 2,711,000.00          |
| 二、无形资产累计摊销额合计 | <b>20,566,023.89</b>  | <b>8,148,476.68</b>  | <b>317,010.07</b>   | <b>28,397,490.50</b>  |
| 1、土地使用权       | 14,965,506.94         | 4,841,382.46         | 211,214.51          | 19,595,674.89         |
| 2、专有技术        | 4,406,402.14          | 2,112,106.24         | 76,666.56           | 6,441,841.82          |

|                  |                       |            |           |                       |
|------------------|-----------------------|------------|-----------|-----------------------|
| 3、计算机软件          | 1,013,381.53          | 697,751.06 | 29,129.00 | 1,682,003.59          |
| 4、专利权            | 180,733.28            | 497,236.92 | 0.00      | 677,970.20            |
| 三、无形资产账面净值合计     | <b>221,898,065.55</b> |            |           | <b>219,557,837.30</b> |
| 1、土地使用权          | 206,725,826.18        |            |           | 198,893,835.15        |
| 2、专有技术           | 11,035,675.70         |            |           | 16,284,688.02         |
| 3、计算机软件          | 1,606,296.95          |            |           | 2,346,284.33          |
| 4、专利权            | 2,530,266.72          |            |           | 2,033,029.80          |
| 四、无形资产减值准备累计金额合计 |                       |            |           |                       |
| 1、土地使用权          |                       |            |           |                       |
| 2、专有技术           |                       |            |           |                       |
| 3、计算机软件          |                       |            |           |                       |
| 4、专利权            |                       |            |           |                       |
| 五、无形资产账面价值合计     | <b>221,898,065.55</b> |            |           | <b>219,557,837.30</b> |
| 1、土地使用权          | 206,725,826.18        |            |           | 198,893,835.15        |
| 2、专有技术           | 11,035,675.70         |            |           | 16,284,688.02         |
| 3、计算机软件          | 1,606,296.95          |            |           | 2,346,284.33          |
| 4、专利权            | 2,530,266.72          |            |           | 2,033,029.80          |

(2) 本年摊销额为 8,148,476.68 元。

(3) 公司开发项目支出

| 项 目          | 年初账面余额       | 本年增加额        | 本年减少额  |         | 年末账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|--------|---------|--------------|
|              |              |              | 计入当期损益 | 确认为无形资产 |              |
| 蚓激酶注射液       | 3,315,465.13 | 359,873.28   |        |         | 3,675,338.41 |
| 病毒无忧软胶囊      | 2,999,999.70 | 0.00         |        |         | 2,999,999.70 |
| 双氯芬酸钾、巴布剂    | 3,854,496.00 | 0.00         |        |         | 3,854,496.00 |
| 前列地尔纳米粒冻干粉   | 1,409,708.36 | 1,280,000.00 |        |         | 2,689,708.36 |
| 益清通          | 1,189,393.30 | 0.00         |        |         | 1,189,393.30 |
| 非洛地平缓释片      | 809,960.00   | 188,346.75   |        |         | 998,306.75   |
| 美洛昔康片        | 5,285,294.35 | 112,941.52   |        |         | 5,398,235.87 |
| 加兰他敏片        | 2,224,952.21 | 0.00         |        |         | 2,224,952.21 |
| 多西他赛         | 750,291.64   | 1,100,000.00 |        |         | 1,850,291.64 |
| 口服胰岛素        | 570,000.00   | 0.00         |        |         | 570,000.00   |
| 归元片          | 1,905,625.00 | 0.00         |        |         | 1,905,625.00 |
| 糖尿病系列产品      | 750,000.00   | 0.00         |        |         | 750,000.00   |
| 盐酸法舒地尔注射液    | 600,000.00   | 0.00         |        |         | 600,000.00   |
| 盐酸妥洛特罗透皮贴剂技术 | 2,750,000.00 | 0.00         |        |         | 2,750,000.00 |

|             |                      |                      |                      |                     |                      |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 盐酸伊立替康等新药   | 1,200,000.00         | 0.00                 |                      |                     | 1,200,000.00         |
| 卡托普利        | 3,023,597.54         | 1,616,633.84         |                      | 4,640,231.38        | 0.00                 |
| 阿斯匹林双密达莫缓释片 |                      | 1,214,828.65         |                      |                     | 1,214,828.65         |
| 布洛芬         |                      | 2,041,670.25         |                      |                     | 2,041,670.25         |
| 氯化钾缓释片      |                      | 3,143,798.56         |                      |                     | 3,143,798.56         |
| 氨来占诺及糊剂     |                      | 500,000.00           |                      | 500,000.00          | 0.00                 |
| 其他项目        | 16,210,551.50        | 24,254,702.89        | 18,553,503.99        | 2,005,887.50        | 19,905,862.90        |
| <b>合计</b>   | <b>48,849,334.73</b> | <b>35,812,795.74</b> | <b>18,553,503.99</b> | <b>7,146,118.88</b> | <b>58,962,507.60</b> |

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 48.19% 。

(十二) 长期待摊费用

| 项目         | 年初账               | 本年增加额               | 本年摊销额               | 本年其他 | 年末账                 |
|------------|-------------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 自来水增容费     | 243,705.00        |                     | 53,172.00           |      | 190,533.00          |
| 大药房商铺装修费   | 63,460.83         | 2,179,972.50        | 1,266,355.62        |      | 977,077.71          |
| 经销批发分公司装修费 |                   | 90,000.00           | 7,500.00            |      | 82,500.00           |
| <b>合计</b>  | <b>307,165.83</b> | <b>2,269,972.50</b> | <b>1,327,027.62</b> |      | <b>1,250,110.71</b> |

(十三) 递延所得税资产

| 项目         | 年末账面余额              | 年初账面余额              |
|------------|---------------------|---------------------|
| 资产减值准备     | 1,736,776.58        | 4,480,306.22        |
| 长期股权投资减值准备 | 2490,000.00         |                     |
| 可抵扣亏损      |                     |                     |
| <b>合计</b>  | <b>4,226,776.58</b> | <b>4,480,306.22</b> |

(十四) 资产减值准备

| 项目        | 年初账面余额              | 本年增加额                | 本年减少额         |                  | 年末账面余额               |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------|------------------|----------------------|
|           |                     |                      | 转回            | 转销               |                      |
| 坏账准备      | 6,177,470.56        | 2,049,350.84         | 330.00        | 30,000.00        | 8,196,491.40         |
| 存货跌价准备    |                     | 105,214.00           |               |                  | 105,214.00           |
| 长期投资减值准备  |                     | 16,600,000.00        |               |                  | 16,600,000.00        |
| 其他        |                     |                      |               |                  |                      |
| <b>合计</b> | <b>6,177,470.56</b> | <b>18,754,564.84</b> | <b>330.00</b> | <b>30,000.00</b> | <b>24,901,705.40</b> |

(十五) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下:

| 所有权受到限制的资产类别       | 年初账面余额        | 本年增加额         | 本年减少额          | 年末账面余额       | 资产所有权受限制的原因 |
|--------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|-------------|
| 一、用于担保的资产          |               |               |                |              |             |
| 1、房屋建筑物            | 0.00          |               |                | 0.00         |             |
| 2、土地使用权            | 0.00          |               |                | 0.00         |             |
| 合计                 |               |               |                |              |             |
| 二、其他原因造成所有权受到限制的资产 |               |               |                |              |             |
| 1、票据保证金            | 46,244,095.00 | 31,700,000.00 | 71,844,095.00  | 6,100,000.00 |             |
| 2、信用证保证金           | 5,771,305.47  | 33,339,343.64 | 36,013,673.55  | 3,096,975.56 |             |
| 3、质押票据             | 5,551,795.61  | 0.00          | 5,551,795.61   | 0.00         |             |
| 合计                 | 57,567,196.08 | 65,039,343.64 | 113,409,564.16 | 9,196,975.56 |             |

(十六) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下:

| 借款类别 | 年末账面余额         | 年初账面余额         | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 质押借款 |                | 0.00           |    |
| 抵押借款 |                | 0.00           |    |
| 保证借款 |                | 0.00           |    |
| 信用借款 | 421,000,000.00 | 396,000,000.00 |    |
| 合计   | 421,000,000.00 | 396,000,000.00 |    |

(2) 短期借款明细如下:

| 贷款单位    | 借款金额           | 借款利率  | 借款资金用途   | 借款期限                  | 借款条件 |
|---------|----------------|-------|----------|-----------------------|------|
| 工行芮城县支行 | 49,000,000.00  | 6.56% | 购原材料     | 2011.08.29-2012.08.17 | 信用借款 |
| 工行芮城县支行 | 50,000,000.00  | 6.31% | 购原材料     | 2011.06.07-2012.06.06 | 信用借款 |
| 华夏银行    | 5,000,000.00   | 6.56% | 流动资金周转   | 2011.02.16-2012.02.16 | 信用借款 |
| 晋商银行    | 100,000,000.00 | 6.56% | 购买原材料    | 2011.07.25-2012.07.03 | 信用借款 |
| 光大银行    | 97,000,000.00  | 6.31% | 流动资金周转   | 2011.04.12-2012.04.07 | 信用借款 |
| 农行芮城县支行 | 10,000,000.00  | 6.56% | 一般流动资金借款 | 2011.03.25-2012.03.24 | 信用借款 |
| 农行芮城县支行 | 110,000,000.00 | 6.56% | 一般流动资金借款 | 2011.04.29-2012.04.28 | 信用借款 |
| 合计      | 421,000,000.00 |       |          |                       |      |

(十七) 应付票据

| 种类        | 年末账面余额              | 年初账面余额               | 备注 |
|-----------|---------------------|----------------------|----|
| 银行承兑汇票    | 6,100,000.00        | 47,397,099.70        |    |
| 商业承兑汇票    |                     |                      |    |
| <b>合计</b> | <b>6,100,000.00</b> | <b>47,397,099.70</b> |    |

下一会计期间将到期的金额 6,100,000.00 元。

(十八) 应付账款

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额应付账款项：

| 单位名称              | 年末账面余额              | 账龄    | 原因     |
|-------------------|---------------------|-------|--------|
| 太原市一正泰输配电设备制造有限公司 | 2,191,163.00        | 1-2 年 | 尚未结算货款 |
| <b>合 计</b>        | <b>2,191,163.00</b> |       |        |

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本公司欠款前五名客户金额合计为 24,504,944.85 元，占年末应付账款总额的 23.03%。

(4) 账龄列示如下：

| 项 目        | 年末账面余额                |                | 年初账面余额               |                |
|------------|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|            | 金额                    | 比例             | 金额                   | 比例             |
| 1 年以内      | 95,978,998.12         | 90.19%         | 90,091,205.13        | 91.85%         |
| 1-2 年      | 4,938,554.86          | 4.64%          | 3,931,934.33         | 4.01%          |
| 2-3 年      | 1,766,208.47          | 1.66%          | 3,383,443.78         | 3.45%          |
| 3 年以上      | 3,737,247.25          | 3.51%          | 676,715.88           | 0.69%          |
| <b>合 计</b> | <b>106,421,008.70</b> | <b>100.00%</b> | <b>98,083,299.12</b> | <b>100.00%</b> |

(十九) 预收款项

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 本公司欠款前五名客户金额合计为 1,288,601.76 元，占年末预收款项总额的 7.29%。

(4) 账龄列示如下:

| 项 目   | 年末账面余额        |         | 年初账面余额         |         |
|-------|---------------|---------|----------------|---------|
|       | 金额            | 比例      | 金额             | 比例      |
| 1 年以内 | 16,529,814.02 | 93.52%  | 100,349,743.54 | 28.34%  |
| 1-2 年 | 640,397.37    | 3.62%   | 252,869,691.49 | 71.42%  |
| 2-3 年 | 276,178.70    | 1.56%   | 297,912.24     | 0.08%   |
| 3 年以上 | 227,939.93    | 1.30%   | 575,506.18     | 0.16%   |
| 合 计   | 17,674,330.02 | 100.00% | 354,092,853.45 | 100.00% |

## (二十) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

| 项目                   | 年初账面余额        | 本年增加额          | 本年减少额          | 年末账面余额        |
|----------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴          | 23,795,344.30 | 158,393,523.07 | 145,809,227.67 | 36,379,639.70 |
| 职工福利费                |               | 12,360,613.22  | 12,360,613.22  |               |
| 社会保险费                | 9,625,646.08  | 33,227,905.77  | 32,719,930.99  | 10,133,620.86 |
| 其中：1、医疗保险费           | 330,282.09    | 5,107,484.43   | 5,106,160.71   | 331,605.81    |
| 2、基本养老保险费            | 9,152,508.77  | 25,482,895.82  | 24,982,551.20  | 9,652,853.39  |
| 3、失业保险费              | 73,892.42     | 1,532,693.13   | 1,525,698.12   | 80,887.43     |
| 4、工伤保险费              | 66,262.25     | 827,861.41     | 827,555.03     | 66,568.63     |
| 5、生育保险费              | 2,700.55      | 276,970.98     | 277,965.93     | 1,705.60      |
| 住房公积金                | 3,886.00      | 3,634,775.06   | 3,204,069.53   | 434,591.53    |
| 工会经费和职工教育经费          | 532,107.98    | 5,501,076.00   | 4,194,618.34   | 1,838,565.64  |
| 非货币性福利               |               |                |                |               |
| 除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿 |               |                |                |               |
| 合计                   | 33,956,984.36 | 213,117,893.12 | 198,288,459.75 | 48,786,417.73 |

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的职工薪酬。

## (二十一) 应交税费

| 项目    | 年末账面余额         | 年初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 增值税   | -28,917,184.53 | -21,893,849.88 |
| 营业税   | 125,358.66     | 2,442,790.15   |
| 企业所得税 | 6,296,408.63   | 29,883,618.08  |
| 城建税   | 3,726,651.26   | 2,256,936.53   |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 房产税    | 1,724,437.62  | 392,380.64    |
| 土地使用税  | 491,717.55    | 185,456.23    |
| 个人所得税  | 5,202,493.64  | 20,489,468.18 |
| 价格调控基金 | 1,014,243.82  | 973,872.11    |
| 教育费附加  | 2,542,922.92  | 1,889,126.09  |
| 河道维护费  | 111,534.95    | 32,213.35     |
| 印花税    | 97,415.62     | 190,817.88    |
| 契税     | 1,852,177.00  | 2,263,227.00  |
| 土地增值税  |               | 1,015,279.59  |
| 合计     | -5,731,822.86 | 40,121,335.95 |

## (二十二) 其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

| 项目            | 年末账面余额        | 性质或内容 |
|---------------|---------------|-------|
| 芮城县财政局        | 30,000,000.00 | 往来款   |
| 非公开增发募集资金保证金款 | 21,385,000.00 | 保证金   |
| 北京亚宝世纪置业有限公司  | 11,413,868.78 | 往来款   |
| 北京中医药大学       | 10,775,674.22 | 往来款   |
| 北京中医药大学国医堂    | 2,500,000.00  | 往来款   |
| 合计            | 76,074,543.00 |       |

本公司欠款前五名客户金额合计 76,074,543.00 元，占年末其他应付款总额 77.44%。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

| 项目         | 年末账面余额        | 性质或内容 | 备注 |
|------------|---------------|-------|----|
| 北京中医药大学    | 10,775,674.22 | 往来款   |    |
| 北京中医药大学国医堂 | 2,500,000.00  | 往来款   |    |
| 合计         | 13,275,674.22 |       |    |

(4) 账龄列示如下：

| 项目    | 年末账面余额        |        | 年初账面余额        |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内 | 56,906,283.73 | 57.92% | 10,638,869.86 | 27.46% |

| 项 目   | 年末账面余额        |         | 年初账面余额        |         |
|-------|---------------|---------|---------------|---------|
|       | 金额            | 比例      | 金额            | 比例      |
| 1-2 年 | 24242493.71   | 24.68%  | 12,810,367.15 | 33.06%  |
| 2-3 年 | 3,729,941.76  | 3.80%   | 1,726,090.01  | 4.46%   |
| 3 年以上 | 13,363,878.31 | 13.60%  | 13,568,672.10 | 35.02%  |
| 合 计   | 98,242,597.51 | 100.00% | 38,743,999.12 | 100.00% |

(二十三) 其他流动负债

| 项 目    | 年末账面余额       | 年初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 预提利息费用 | 1,251,083.33 | 1,029,236.67 |
| 递延收益   | 4,676,129.52 | 3,500,000.00 |
| 合 计    | 5,927,212.85 | 4,529,236.67 |

递延收益明细如下：

| 种类                   | 年初账面余额       | 本年增加额        | 本年结转额        | 年末账面余额       | 备注(文号/未结算原因)     |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| 清开灵安全性评价             |              | 3,310,000.00 | 1,545,203.15 | 1,764,796.85 | 北京市科技计划课题任务书     |
| 消痞颗粒临床前研究            |              | 2,290,000.00 | 1,978,667.33 | 311,332.67   | 北京市科技计划课题任务书     |
| 肾全颗粒拨款               | 2,600,000.00 | 0.00         | 0.00         | 2,600,000.00 | 北京市科技计划课题任务书     |
| 醒神化淤项目               | 900,000.00   | 0.00         | 900,000.00   |              | 北京市科技计划课题任务书     |
| 丁桂儿脐贴神阙穴位贴敷透皮入血药效研究  |              | 80,000.00    | 80,000.00    |              | 山西省基础研究项目计划任务书   |
| 免疫球蛋白恒定区-肿瘤坏死因子受体的研究 |              | 100,000.00   | 100,000.00   |              | 山西省国际科技合作项目计划任务书 |
| 2011 年度产品进口及技术出口贴息资金 |              | 203,600.00   | 203,600.00   |              | 晋财建一【2011】314号   |
| 合 计                  | 3,500,000.00 | 5,983,600.00 | 4,807,470.48 | 4,676,129.52 |                  |

(二十四) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

| 借款类别 | 年末账面余额         | 年初账面余额         |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 246,227,000.00 | 240,900,000.00 |

|              |                       |                       |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款         |                       | 0.00                  |
| 保证借款         |                       |                       |
| 质押借款         | 60,000,000.00         | 60,000,000.00         |
| <b>合计</b>    | <b>306,227,000.00</b> | <b>300,900,000.00</b> |
| 减：一年内到期的长期借款 | 239,000,000.00        | 0.00                  |
| <b>净额</b>    | <b>67,227,000.00</b>  | <b>300,900,000.00</b> |

(2) 长期借款明细如下：

| 贷款单位      | 年末借款余额                | 借款年利率 | 借款期限                  | 借款条件 |
|-----------|-----------------------|-------|-----------------------|------|
| 晋商银行      | 30,000,000.00         | 5.13% | 2009.04.27-2012.04.26 | 信用借款 |
| 晋商银行      | 30,000,000.00         | 5.13% | 2009.04.27-2012.04.26 | 信用借款 |
| 晋商银行      | 40,000,000.00         | 5.13% | 2009.04.27-2012.04.26 | 信用借款 |
| 晋商银行      | 39,000,000.00         | 5.13% | 2009.06.25-2012.06.24 | 信用借款 |
| 晋商银行      | 50,000,000.00         | 5.13% | 2009.08.25-2012.02.24 | 信用借款 |
| 晋商银行      | 50,000,000.00         | 5.13% | 2009.08.25-2012.02.24 | 信用借款 |
| 农业银行      | 30,000,000.00         | 5.76% | 2009.06.30-2014.06.30 | 质押担保 |
| 农业银行      | 10,000,000.00         | 5.76% | 2009.12.14-2014.09.14 | 质押担保 |
| 农业银行      | 20,000,000.00         | 5.76% | 2009.12.14-2014.12.14 | 质押担保 |
| 芮城县财政局    | 1,727,000.00          | 6.15% | 2006.06.09-2021.06.09 | 信用借款 |
| 芮城县财政局    | 4,500,000.00          | 0.00% | 2010.10.25-2015.10.24 | 信用借款 |
| 芮城县财政局    | 1,000,000.00          | 0.00% | 2011.08.22-2016.08.21 | 信用借款 |
| <b>合计</b> | <b>306,227,000.00</b> |       |                       |      |

(二十五) 长期应付款

长期应付款明细项目如下：

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

注：长期应付款为本公司之子公司亚宝药业太原制药有限公司应付土地出让金款。

(二十六) 专项应付款

专项应付款明细项目如下：

| 项目          | 年初账面余额               | 本年增加额 | 本年减少额                | 年末账面余额 | 备注（文号/未结算原因）       |
|-------------|----------------------|-------|----------------------|--------|--------------------|
| 四川亚宝搬迁政府补偿款 | 35,496,986.40        |       | 35,496,986.40        |        | 彭州市企调协办[2008]19号文件 |
| <b>合计</b>   | <b>35,496,986.40</b> |       | <b>35,496,986.40</b> |        |                    |

注:2008年,根据四川省成都市委、市政府有关要求和彭州市企调协办[2008]19号文件,本公司全资子公司亚宝药业四川制药有限公司(下称:四川亚宝)与所在地四川省彭州市工业企业调迁工作领导小组签订了调迁协议书、投资协议书,四川亚宝将在未来两年内由现在的彭州市天府东路搬迁至四川省彭州工业开发区。

四川亚宝56.38亩工业用地使用权将由四川亚宝自筹资金变性为二类居住用地使用权;根据协议书,四川亚宝需缴纳变性费用总额4609.95万元,截止2011年12月31日四川亚宝已支付土地款4609.95万元。根据彭企调[2008]19号文件精神,四川省彭州市国土资源局收取2,304,978.00元相关税费后,所缴变性费用将以调迁专项扶持资金的方式返还给四川亚宝,截止2011年12月31日,四川省彭州市国土资源局共返还41,489,609.40元,其中新厂区土地购置款5,992,623.00元。新生产基地于2011年4月开始搬迁,于2011年10月搬迁完毕。本年度将其全部转入递延收益。

(二十七) 其他非流动负债

| 项 目  | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 递延收益 | 88,220,880.97 | 60,609,067.08 |
| 合 计  | 88,220,880.97 | 60,609,067.08 |

递延收益明细如下:

| 种类             | 年初账面数        | 本年增加额        | 本年结转额      | 年末账面数        | 备注(文号/未结算原因)                    |
|----------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------------------------|
| 生产和供应链管理项目系统资金 | 1,267,500.00 |              | 300,000.00 | 967,500.00   | 运财建【2009】237号                   |
| 丁桂儿脐贴项目款       | 7,300,000.00 |              |            | 7,300,000.00 | 运发改工发【2008】567号、晋经技资字【2008】651号 |
| 信息化项目建设款       | 348,571.47   |              | 178,754.60 | 169,816.87   | 芮城财政局信息化建设款                     |
| 节能专项款          | 1,190,000.00 |              | 170,000.00 | 1,020,000.00 | 运财建【2008】33号                    |
| 环保治理款          | 635,625.00   |              | 100,000.00 | 535,625.00   | 山西省财政厅环保治理款                     |
| 风陵渡环保治理款       | 120,000.00   |              | 60,000.00  | 60,000.00    | 运城财政局环保项目款                      |
| 污染治理项目款        | 414,375.00   |              | 50,000.00  | 364,375.00   | 运财建【2007】252号                   |
| 注射用舒拉明钠临床前项目   | 300,000.00   |              | 300,000.00 |              | 山西省科技攻关项目计划任务书                  |
| 癌息定项目款         | 1,888,499.94 | 2,000,000.00 | 111,500.06 | 3,776,999.88 | 运财建【2010】136号、晋发改高新发【2010】1520号 |

|                       |               |              |              |               |  |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--|
| 缓控试制项目                | 22,000,000.00 |              | 1,466,666.67 | 20,533,333.33 | 运财建【2009】211号<br>运财建【2010】162号         |
| 注射用红花药材指纹图谱           | 130,543.40    |              | 13,054.34    | 117,489.06    | 运财建【2010】8号                            |
| 山西“百人计划”专项补助款         | 1,000,000.00  |              | 200,000.00   | 800,000.00    | 晋组通字【2010】89号                          |
| 省海外人才创新创业基地建设补助       |               | 200,000.00   |              | 200,000.00    | 中共山西省委组织部<br>关于引进海外高层次人才<br>专项补助使用管理的函 |
| 生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化  |               | 500,000.00   | 13,888.89    | 486,111.11    | 山西省科技基础条件<br>平台建设项目计划任<br>务书           |
| 红花注射液生产过程质控关键技术研究创新资金 |               | 600,000.00   | 4,851.32     | 595,148.68    | 运财建【2011】160号                          |
| 抗肿瘤制剂生产线建设项目款         | 2,000,000.00  |              |              | 2,000,000.00  | 运财建【2010】43号                           |
| 大型科学仪器升级改造项目款         | 250,000.00    |              | 16,666.67    | 233,333.33    | 山西省大型科学仪器<br>升级改造任务书                   |
| 医药物流配送中心建设项目款         | 1,000,000.00  |              | 200,000.00   | 800,000.00    | 运财建【2010】162号                          |
| 生物制药产业集群技术项目          |               | 200,000.00   |              | 200,000.00    | 并科字【2011】37号、<br>并财字【2011】70号          |
| 省级优化机电和高新技术           |               | 400,000.00   |              | 400,000.00    | 晋财企【2011】153号                          |
| 生物药工程实验室（中试车间）        |               | 1,000,000.00 |              | 1,000,000.00  | 并科字【2011】53号、<br>并财教【2011】167号         |
| 盐酸氯米帕明缓释胶囊工艺研究        |               | 100,000.00   |              | 100,000.00    | 太原市科技项目计划<br>任务书                       |
| 治疗重组鼻咽癌疫苗             |               | 5,000,000.00 | 810.00       | 4,999,190.00  | 并科字【2011】59号、<br>并财教【2011】217号         |
| 设备仪器升级改造(色谱仪)项目款      | 150,000.00    |              |              | 150,000.00    |  |
| OA/KPI 信息管理系统技术项      | 200,000.00    |              | 55,583.78    | 144,416.22    | 并科字【2009】29号、<br>并财教【2009】38号          |

|              |                      |                      |                      |                      |                            |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
| 目款           |                      |                      |                      |                      |                            |
| 盐酸二甲双胍缓释片项目款 | 779,837.88           |                      | 176,423.26           | 603,414.62           | 并财建【2006】206号              |
| 罗布麻滴丸项目款     | 480,000.00           |                      | 4,604.00             | 475,396.00           | 并财教【2007】198号、并科字【2007】39号 |
| 吡嗪酶注射液       | 756,711.57           |                      | 507,969.05           | 248,742.52           |                            |
| 新药研发和创业基地    | 929,000.00           |                      |                      | 929,000.00           | 并科字【2009】31号、并财教【2009】58号  |
| 外经贸区域发展资金    | 770,000.00           |                      |                      | 770,000.00           | 外经贸区域发展资金                  |
| 政府奖励车辆       | 118,306.70           |                      | 37,359.96            | 80,946.74            | 经济技术开发区奖励                  |
| 盐酸氯米帕明缓释胶囊   | 5,183,072.86         |                      |                      | 5,183,072.86         | 并经管发【2009】276号             |
| 阿替普酶         | 5,535,111.88         |                      | 1,198,344.57         | 4,336,767.31         | 并经管发【2010】46号              |
| 四川制药搬迁补助     | 5,861,911.38         | 35,496,986.40        | 12,718,695.34        | 28,640,202.44        | 彭州市企调协办[2008]19号文件         |
| <b>合计</b>    | <b>60,609,067.08</b> | <b>45,496,986.40</b> | <b>17,885,172.51</b> | <b>88,220,880.97</b> |                            |

## (二十八) 股本

(1) 本年股本变动情况如下：

本年内股本变动情况如下：

| 股份类别             | 年初账面余额    |         | 本期增减 |    |       |    |    | 年末账面余额    |         |
|------------------|-----------|---------|------|----|-------|----|----|-----------|---------|
|                  | 股数        | 比例      | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 股数        | 比例      |
| <b>一、有限售条件股份</b> |           |         |      |    |       |    |    |           |         |
| 1. 国家持股          |           |         |      |    |       |    |    |           |         |
| 2. 国有法人持股        |           |         |      |    |       |    |    |           |         |
| 3. 其他内资持股        |           |         |      |    |       |    |    |           |         |
| 其中：境内非国有法人持股     |           |         |      |    |       |    |    |           |         |
| 境内自然人持股          |           |         |      |    |       |    |    |           |         |
| 4. 境外持股          |           |         |      |    |       |    |    |           |         |
| 其中：境外法人持股        |           |         |      |    |       |    |    |           |         |
| 境外自然人持股          |           |         |      |    |       |    |    |           |         |
| <b>有限售条件股份合计</b> |           |         |      |    |       |    |    |           |         |
| <b>二、无限售条件股份</b> |           |         |      |    |       |    |    |           |         |
| 1 人民币普通股         | 632952000 | 100.00% |      |    |       |    |    | 632952000 | 100.00% |
| 2. 境内上市的外资股      |           |         |      |    |       |    |    |           |         |

| 股份类别             | 年初账面余额           |                | 本期增减 |    |       |    |    | 年末账面余额           |                |
|------------------|------------------|----------------|------|----|-------|----|----|------------------|----------------|
|                  | 股数               | 比例             | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 股数               | 比例             |
| 3. 境外上市的外资股      |                  |                |      |    |       |    |    |                  |                |
| 4. 其他            |                  |                |      |    |       |    |    |                  |                |
| <b>无限售条件股份合计</b> | <b>632952000</b> | <b>100.00%</b> |      |    |       |    |    | <b>632952000</b> | <b>100.00%</b> |
| <b>股份总数</b>      | <b>632952000</b> | <b>100.00%</b> |      |    |       |    |    | <b>632952000</b> | <b>100.00%</b> |

(2) 上述股本业经天健正信验(2010)综字第160003号报告验证确认。

### (二十九) 资本公积

本年资本公积变动情况如下:

| 项目        | 年初账面余额                | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额                |
|-----------|-----------------------|-------|-------|-----------------------|
| 股本溢价      | 110,770,685.57        |       |       | 110,770,685.57        |
| 其他资本公积    | 3,728,373.66          |       |       | 3,728,373.66          |
| <b>合计</b> | <b>114,499,059.23</b> |       |       | <b>114,499,059.23</b> |

### (三十) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下:

| 项目        | 年初账面余额               | 本年增加额                | 本年减少额 | 年末账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|-------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 60,949,056.37        | 17,708,466.81        |       | 78,657,523.18        |
| 任意盈余公积    |                      |                      |       |                      |
| 储备基金      |                      |                      |       |                      |
| 企业发展基金    |                      |                      |       |                      |
| 其他        |                      |                      |       |                      |
| <b>合计</b> | <b>60,949,056.37</b> | <b>17,708,466.81</b> |       | <b>78,657,523.18</b> |

### (三十一) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

| 项目                   | 本年数            | 上年数            |
|----------------------|----------------|----------------|
| 上年年末未分配利润            | 177,637,027.21 | 239,521,488.42 |
| 加: 年初未分配利润调整数(调减“-”) |                | 98,729.18      |
| 本年年初未分配利润            | 177,637,027.21 | 239,620,217.60 |
| 加: 本年归属于母公司所有者的净利润   | 186,430,628.00 | 144,301,943.64 |
| 减: 提取法定盈余公积          | 17,708,466.81  | 16,399,534.03  |
| 提取任意盈余公积             |                |                |
| 提取一般风险准备             |                |                |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 应付普通股股利    | 31,647,600.00  | 31,647,600.00  |
| 转作股本的普通股股利 |                | 158,238,000.00 |
| 年末未分配利润    | 314,711,588.40 | 177,637,027.21 |

**(三十二) 营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

| 项 目        | 本年发生额            | 上年发生额            |
|------------|------------------|------------------|
| 营业收入       | 1,662,746,284.25 | 1,181,821,853.17 |
| 其中: 主营业务收入 | 1,657,121,522.88 | 1,173,792,827.89 |
| 其他业务收入     | 5,624,761.37     | 8,029,025.28     |
| 营业成本       | 909,637,829.12   | 634,961,828.76   |
| 其中: 主营业务成本 | 904,136,031.66   | 629,309,151.72   |
| 其他业务成本     | 5,501,797.46     | 5,652,677.04     |

(2) 按业务类别分项列示如下:

| 业务类别    | 本年发生额            |                | 上年发生额            |                |
|---------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|         | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 1、主营业务  | 1,657,121,522.88 | 904,136,031.66 | 1,173,792,827.89 | 629,309,151.72 |
| 其中:医药生产 | 1,086,203,104.35 | 475,092,562.56 | 982,715,315.09   | 445,161,744.79 |
| 医药批发    | 37,862,862.61    | 32,162,221.84  | 183,536,090.09   | 177,340,206.35 |
| 医药零售    | 6,965,472.87     | 6,200,966.17   | 2,342,230.92     | 2,120,824.32   |
| 商品房销售   | 520,109,343.00   | 384,764,630.69 |                  |                |
| 其他贸易    | 5,980,740.05     | 5,915,650.40   | 5,199,191.79     | 4,686,376.26   |
| 2、其他业务  | 5,624,761.37     | 5,501,797.46   | 8,029,025.28     | 5,652,677.04   |
| 其中:租赁业务 | 1,159,797.10     | 655,139.13     | 2,416,768.00     | 875,555.94     |
| 材料销售    | 4,259,563.46     | 4,846,658.33   | 5,394,607.01     | 4,777,121.10   |
| 其他      | 205,400.81       | 0.00           | 217,650.27       | 0.00           |
| 合计      | 1,662,746,284.25 | 909,637,829.12 | 1,181,821,853.17 | 634,961,828.76 |

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下:

| 产品名称     | 本期数            |                | 上期同期数          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 医药生产-软膏剂 | 359,867,796.52 | 55,199,414.83  | 287,122,163.08 | 42,579,779.40  |
| 医药生产-片剂  | 418,735,806.27 | 215,703,036.97 | 362,299,660.24 | 175,597,252.54 |
| 医药生产-注射剂 | 158,105,921.52 | 85,312,340.66  | 160,302,032.41 | 89,054,977.91  |
| 医药生产-丸剂  | 2,669,451.95   | 2,649,814.66   | 15,601,827.88  | 12,517,151.05  |

|            |                         |                       |                         |                       |
|------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 医药生产-胶囊剂   | 42,020,461.17           | 36,769,875.44         | 54,434,094.04           | 42,142,381.60         |
| 医药生产-口服液   | 48,879,022.05           | 32,423,497.19         | 34,037,861.65           | 22,018,787.73         |
| 医药生产-原料    | 27,527,959.20           | 23,420,408.96         | 29,600,940.23           | 27,488,019.21         |
| 医药生产-其他    | 28,396,685.67           | 23,614,173.85         | 39,426,877.81           | 34,115,945.34         |
| 医药批发       | 37,862,862.61           | 32,162,221.84         | 183,425,947.84          | 176,987,656.36        |
| 医药零售       | 6,965,472.87            | 6,200,966.17          | 2,342,230.92            | 2,120,824.32          |
| 房地产        | 520,109,343.00          | 384,764,630.69        |                         |                       |
| 其他贸易       | 5,980,740.05            | 5,915,650.40          | 5,199,191.79            | 4,686,376.26          |
| <b>合 计</b> | <b>1,657,121,522.88</b> | <b>904,136,031.66</b> | <b>1,173,792,827.89</b> | <b>629,309,151.72</b> |

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

| 地区名称       | 本年数                     |                       | 上年数                     |                       |
|------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|            | 主营业务收入                  | 主营业务成本                | 主营业务收入                  | 主营业务成本                |
| 东北地区       | 130,891,882.66          | 59,789,597.40         | 119,255,699.87          | 67,948,696.90         |
| 华北地区       | 755,346,027.67          | 489,033,755.82        | 332,529,328.71          | 100,291,210.91        |
| 华东地区       | 260,412,413.64          | 118,952,780.36        | 239,946,268.92          | 122,555,701.43        |
| 华南地区       | 124,726,154.15          | 56,973,178.09         | 113,874,806.43          | 82,940,362.67         |
| 华中地区       | 171,537,691.15          | 78,356,039.23         | 160,542,748.46          | 117,645,708.18        |
| 西北地区       | 66,837,895.33           | 30,530,623.99         | 69,063,278.42           | 43,989,951.44         |
| 西南地区       | 141,388,718.23          | 64,584,406.37         | 133,381,505.29          | 89,251,143.93         |
| 出口收入       | 5,980,740.05            | 5,915,650.40          | 5,199,191.79            | 4,686,376.26          |
| <b>合 计</b> | <b>1,657,121,522.88</b> | <b>904,136,031.66</b> | <b>1,173,792,827.89</b> | <b>629,309,151.72</b> |

(5) 公司前五名客户营业收入情况

| 客户名称             | 本年发生额                 | 占公司全部营业收入的比例 |
|------------------|-----------------------|--------------|
| 保定通达医药药材经营有限责任公司 | 35,424,708.97         | 2.13%        |
| 广州医药有限公司         | 19,630,999.15         | 1.18%        |
| 山东康惠医药有限公司       | 18,677,195.13         | 1.12%        |
| 江西仁翔药业有限公司       | 18,494,862.56         | 1.11%        |
| 四川科伦医药贸易有限公司     | 18,493,905.56         | 1.11%        |
| <b>合计</b>        | <b>110,721,671.37</b> | <b>6.65%</b> |

### (三十三) 营业税金及附加

| 税 种 | 本年发生额         | 上年发生额        |
|-----|---------------|--------------|
| 营业税 | 26,342,767.06 | 269,161.00   |
| 城建税 | 7,288,349.07  | 4,760,556.78 |

|            |                      |                     |
|------------|----------------------|---------------------|
| 教育费附加      | 5,776,942.03         | 2,750,646.44        |
| 土地增值税      | 17,855,112.94        |                     |
| 其他         | 1,513,929.92         |                     |
| <b>合 计</b> | <b>58,777,101.02</b> | <b>7,780,364.22</b> |

注:营业税金及附加本年数较上年数增加 50,996,736.80 元,增加 655.45%,增加的主要原因系:北京亚宝世纪置业有限公司商品房交付使用缴纳营业税金及附加 46,464,632.06 元。

#### (三十四) 销售费用

| 项目         | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 工资         | 54,490,959.77         | 46,018,241.74         |
| 福利费        | 1,907,759.07          | 2,435,378.73          |
| 折旧费        | 586,594.26            | 378,317.43            |
| 办公费        | 2,946,396.94          | 3,588,339.92          |
| 差旅费        | 55,000,783.56         | 51,102,357.53         |
| 保险费及住房公积金  | 99,443.39             | 152,719.61            |
| 会议费        | 13,248,591.96         | 18,043,746.47         |
| 业务招待费      | 1,033,709.28          | 1,666,056.65          |
| 运输费        | 18,238,109.41         | 18,665,348.49         |
| 广告费、宣传费    | 52,769,715.91         | 55,375,754.03         |
| 低值易耗品摊销    | 65,119.66             | 475,059.13            |
| 咨询费        | 3,217,458.87          | 499,595.00            |
| 物料消耗       | 2,736,541.46          | 316,378.05            |
| 销售佣金       | 3,362,362.80          | 2,511,096.02          |
| 样品首营费      | 695,306.90            | 1,939,950.65          |
| 装修费摊销      | 1,136,350.29          | 0.00                  |
| 租赁费        | 1,824,091.66          | 0.00                  |
| 其他         | 1,146,017.96          | 2,417,365.18          |
| <b>合 计</b> | <b>214,505,313.15</b> | <b>205,585,704.63</b> |

#### (三十五) 管理费用

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 工资薪酬    | 45,618,133.41 | 31,551,929.92 |
| 福利费     | 11,629,685.52 | 7,316,450.54  |
| 低值易耗品摊销 | 482,302.88    | 1,832,676.15  |
| 折旧费     | 19,203,119.69 | 15,022,838.42 |
| 税金      | 8,198,708.23  | 6,023,951.37  |
| 运输费     | 1,619,378.30  | 2,539,168.93  |
| 修理费     | 6,281,859.72  | 7,523,138.58  |
| 工会经费    | 1,526,265.48  | 1,273,147.20  |
| 职工教育经费  | 1,512,325.70  | 1,316,161.69  |

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 办公费       | 7,264,474.87          | 8,897,802.49          |
| 差旅费       | 8,251,969.45          | 7,537,643.37          |
| 业务招待费     | 4,096,772.97          | 3,556,775.56          |
| 物料消耗      | 146,915.21            | 822,309.43            |
| 劳动保护费     | 319,251.43            | 322,971.27            |
| 技术开发费     | 18,553,503.99         | 8,697,041.70          |
| 租赁费       | 577,170.00            | 700,708.62            |
| 水电费       | 7,393,385.25          | 4,623,187.33          |
| 咨询费       | 2,557,424.00          | 1,921,537.00          |
| 财产保险费     | 2,041,646.57          | 510,324.18            |
| 会议费       | 4,647,207.86          | 4,728,576.59          |
| 无形资产的摊销   | 8,046,952.61          | 6,010,103.20          |
| 车辆、交通费    | 1,177,667.48          | 807,961.60            |
| 劳务费       | 338,618.00            | 356,280.00            |
| 住房公积金     | 1,074,340.00          | 0.00                  |
| 劳动保险费     | 10,221,487.03         | 10,204,390.85         |
| 宣传费       | 1,422,544.00          | 2,978,367.20          |
| 试验检验费     | 5,049,846.15          | 4,869,773.50          |
| 排污费       | 2,085,042.89          | 1,860,372.55          |
| 审计费       | 400,000.00            | 400,000.00            |
| 其他        | 5,902,500.04          | 6,024,252.66          |
| <b>合计</b> | <b>187,640,498.73</b> | <b>150,229,841.90</b> |

**(三十六) 财务费用**

| 项目         | 本年发生额                | 上年发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出       | 45,869,016.12        | 32,440,953.04        |
| 减：利息收入     | 3,862,295.28         | 4,717,790.16         |
| 汇兑损益       | 225,811.31           | -44,450.72           |
| 手续费及其他     | 2,489,171.36         | 1,889,633.18         |
| <b>合 计</b> | <b>44,721,703.51</b> | <b>29,568,345.34</b> |

**(三十七) 投资收益**

(1) 投资收益按来源列示如下：

| 产生投资收益的来源       | 本年发生额      | 上年发生额        |
|-----------------|------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  |            | 200,000.00   |
| 权益法核算的长期股权投资收益  |            |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 377,379.43 | 5,756,992.06 |

| 产生投资收益的来源          | 本年发生额             | 上年发生额               |
|--------------------|-------------------|---------------------|
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 |                   |                     |
| 其他投资收益             |                   |                     |
| <b>合计</b>          | <b>377,379.43</b> | <b>5,956,992.06</b> |

(三十八) 资产减值损失

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额            |
|-----------|----------------------|------------------|
| 坏账准备      | 2,049,350.84         | 19,122.02        |
| 存货跌价准备    | 105,214.00           |                  |
| 长期投资减值准备  | 16,600,000.00        |                  |
| 其他        |                      |                  |
| <b>合计</b> | <b>18,754,564.84</b> | <b>19,122.02</b> |

(三十九) 营业外收入

| 项目          | 本年发生额                | 上年发生额               | 计入当期非经常性损益的金额        |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 2,375,714.71         | 2,296,617.63        | 2,375,714.71         |
| 其中：固定资产处置利得 | 153,312.99           | 285,018.73          | 153,312.99           |
| 无形资产处置利得    | 2,222,401.72         | 2,011,598.90        | 2,222,401.72         |
| 债务重组利得      | 0.00                 |                     |                      |
| 非货币性资产交换利得  | 0.00                 |                     |                      |
| 罚款收入        | 433,303.07           | 239,588.53          | 433,303.07           |
| 政府补助        | 23,399,842.99        | 4,717,082.49        | 23,399,842.99        |
| 其他          | 1,515,411.93         | 2,515,755.27        | 1,515,411.93         |
| <b>合计</b>   | <b>27,724,272.70</b> | <b>9,769,043.92</b> | <b>27,724,272.70</b> |

政府补助明细列示如下：

| 项目             | 本年发生额        | 上年发生额      | 备注                          |
|----------------|--------------|------------|-----------------------------|
| 环保局专项资金        | 0.00         | 35,000.00  | 环保局专项款                      |
| 运财建节能专项资金      | 170,000.00   | 170,000.00 | 运财建【2008】33号                |
| 环保治理项目         | 150,000.00   | 150,000.00 | 运财建【2007】252号               |
| 风陵渡环保治理项目      | 60,000.00    | 60,000.00  | 运城财政局环保项目款                  |
| 信息化建设专项资金      | 178,754.60   | 178,754.60 | 芮城财政局信息化建设款                 |
| 盐酸二甲双胍缓释片项目资金  | 176,423.26   | 105,492.95 | 并财建[2006]206号               |
| 生产和供应链管理项目系统资金 | 300,000.00   | 390,000.00 | 运财建【2009】237号               |
| 蚓激酶注射液专项资金     | 507,969.05   | 681,957.43 |                             |
| 缓控释制剂项目        | 1,466,666.67 | 0.00       | 运财建[2009]211号、运财建[2010]162号 |
| 注射用舒拉明钠临床前项目   | 300,000.00   | 0.00       | 山西省科技攻关项目计                  |

| 项目                     | 本年发生额                | 上年发生额               | 备注                                |
|------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------------|
|                        |                      |                     | 划任务书                              |
| 成都市农业扶持资金              | 0.00                 | 400,000.00          | 成都市农业扶持资金                         |
| 四川亚宝新厂区递延收益摊销          | 400,404.35           | 130,711.62          | 彭州市企调协办[2008]19号文件                |
| 四川亚宝新厂区搬迁损失补助          | 12,318,290.99        | 0.00                | 彭州市企调协办[2008]19号文件                |
| 阿替普酶专项资金               | 1,198,344.57         | 464,888.12          | 并经管发【2010】46号                     |
| 中央进口贴息资金               |                      | 160,000.00          | 运财企【2010】24号                      |
| 癌息定注射液项目资金             | 111,500.06           | 111,500.06          | 运财建【2010】136号                     |
| 外贸稳定增长资金               |                      | 300,000.00          | 运财企【2009】43号                      |
| 省海外人才创新创业基地建设补助        |                      | 200,000.00          | 山西省委组织部引进海外高层次人才专项补助使用管理函         |
| 海外高层次人才专项补助资金          |                      | 200,000.00          | 山西省委组织部引进海外高层次人才专项补助使用管理函         |
| 注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研发资金 | 13,054.34            | 469,456.60          | 运财建【2010】8号                       |
| 山西中药现代化科技产业基地省建设项目资金   |                      | 200,000.00          |                                   |
| 医药物流配送中心建设项目           | 200,000.00           |                     | 运财建[2010]162号                     |
| 丁桂儿脐贴神阙穴位贴敷透皮入血药效研究    | 80,000.00            |                     | 山西省基础研究项目计划书项目编号:2011011035-5     |
| 免疫球蛋白恒定区-肿瘤坏死因子受体的研究   | 100,000.00           |                     | 山西省国际科技合作项目计划任务书 项目编号: 2011081063 |
| 2011 年度产品进口及技术出口贴息资金   | 203,600.00           |                     | 晋财建一[2011]314号                    |
| 四川亚宝彭城市地方财政贴息          | 907,200.00           |                     | 成财企[2010]129号                     |
| 醒神化淤项目                 | 900,000.00           |                     | 北京市科技计划课题任务书                      |
| 清开灵安全性评价               | 1,545,203.15         |                     | 北京市科技计划课题任务书                      |
| 消痞颗粒临床前研究              | 1,978,667.33         |                     | 北京市科技计划课题任务书                      |
| 其他政府拨款转入               | 133,764.62           | 309,321.11          |                                   |
| <b>合计</b>              | <b>23,399,842.99</b> | <b>4,717,082.49</b> |                                   |

**(四十) 营业外支出**

| 项 目         | 本年发生额                | 上年发生额               | 计入当期非经常性损益的金额        |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 12,792,560.67        | 2,834,471.97        | 12,792,560.67        |
| 其中：固定资产处置损失 | 12,792,560.67        | 147,155.16          | 12,792,560.67        |
| 无形资产处置损失    |                      | 2,687,316.81        |                      |
| 处置流动资产净损失   |                      | 79,468.62           |                      |
| 债务重组损失      |                      |                     |                      |
| 非货币性资产交换损失  |                      |                     |                      |
| 罚款支出        |                      | 629,824.82          |                      |
| 捐赠支出        | 2,220,000.00         | 1,785,059.41        | 2,220,000.00         |
| 其他          | 395,410.44           | 1,329,722.70        | 395,410.44           |
| <b>合计</b>   | <b>15,407,971.11</b> | <b>6,658,547.52</b> | <b>15,407,971.11</b> |

注:固定资产处置损失包括亚宝药业四川制药有限公司搬迁固定资产损失 12,318,290.99 元。

**(四十一) 所得税费用**

| 项目               | 本年发生额                | 上年发生额                |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 43,740,331.65        | 23,559,649.18        |
| 递延所得税调整          | 253,529.64           | -211,949.27          |
| <b>合 计</b>       | <b>43,993,861.29</b> | <b>23,347,699.91</b> |

**(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

**1. 计算结果**

| 报告期利润                       | 本年数    |        | 上年数    |        |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                             | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润（I）           | 0.29   | 0.29   | 0.23   | 0.23   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II） | 0.28   | 0.28   | 0.21   | 0.21   |

## 2. 每股收益的计算过程

| 项目                             | 序号  | 本年数            | 上年数            |
|--------------------------------|---|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润                | 1   | 186,430,628.00 | 144,301,943.64 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益  | 2   | 10,646,539.16  | 10,734,489.33  |
| 扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润      | 3=1-2   | 175,784,088.84 | 133,567,454.31 |
| 年初股份总数                         | 4   | 632,952,000.00 | 316,476,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数      | 5   |                | 316,476,000.00 |
| 报告期因发行新股或债转股等增加的股份数            | 6   |                |                |
|                                | 6   |                |                |
|                                | 6   |                |                |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数   | 7   |                |                |
|                                | 7   |                |                |
|                                | 7   |                |                |
| 报告期因回购等减少的股份数                  | 8   |                |                |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份数            | 9   |                |                |
| 报告期缩股数                         | 10  |                |                |
| 报告期月份数                         | 11  | 12             | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数（II）              | $12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$ | 632,952,000.00 | 632,952,000.00 |
| 因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I） | 13  |                |                |
| 基本每股收益（I）                      | $14=1 \div 12$                                  | 0.29           | 0.23           |
| 基本每股收益（II）                     | $15=3 \div 12$                                  | 0.28           | 0.21           |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素       | 16  |                |                |
| 所得税率                           | 17  |                |                |
| 转换费用                           | 18  |                |                |
| 可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数 | 19  |                |                |
| 稀释每股收益（I）                      | $20=[1+(16-18)\times (100\%-17)] \div (13+19)$  | 0.29           | 0.23           |
| 稀释每股收益（II）                     | $21=[3+(16-18)\times (100\%-17)] \div (12+19)$  | 0.28           | 0.21           |

### （1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**(四十三) 其他综合收益**

| 项 目                       | 本年发生额 | 上年发生额         |
|---------------------------|-------|---------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额    |       |               |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响        |       |               |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额       |       |               |
| 小 计                       |       |               |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所 |       |               |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中   |       |               |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额       |       |               |
| 小 计                       |       |               |
| 3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额   |       |               |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响        |       |               |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额       |       |               |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额         |       |               |
| 小 计                       |       |               |
| 4. 外币财务报表折算差额             |       |               |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额         |       |               |
| 小 计                       |       |               |
| 5. 其他                     | 0.00  | -8,113,897.49 |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响     |       |               |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净      |       |               |
| 小 计                       | 0.00  | -8,113,897.49 |
| 合 计                       | 0.00  | -8,113,897.49 |

**(四十四) 现金流量表项目注释****1. 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目    | 本年金额          | 上年金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 广告宣传费 | 45,533,845.10 | 30,431,605.80 |
| 差旅费   | 63,252,753.01 | 58,640,000.90 |
| 运输费   | 21,035,155.19 | 22,078,242.02 |
| 会议费   | 17,895,799.82 | 22,772,323.06 |
| 修理费   | 6,489,251.93  | 7,523,138.58  |
| 办公费   | 10,210,871.81 | 12,486,142.41 |
| 业务招待费 | 5,130,482.25  | 5,543,881.38  |
| 包装费   | 2,736,541.46  | 1,138,687.48  |
| 排污费   | 2,085,042.89  | 1,860,372.55  |
| 试验检验费 | 5,049,846.15  | 4,869,773.50  |
| 租赁费   | 2,401,261.66  |               |
| 财产保险费 | 2,041,646.57  |               |
| 其他    | 89,430,574.26 | 21,652,008.23 |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| <b>合计</b> | 273,293,072.10 | 188,996,175.91 |
|-----------|----------------|----------------|

2. 销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金：本期销售商品、提供劳务收到的现金增幅较收入增幅小是由于本期使用银行承兑汇票的结算金额增大所致。

**3、收到其他与筹资活动有关现金**

| 项目        | 本年金额                 | 上年金额 |
|-----------|----------------------|------|
| 非公开增发收取定金 | 21,385,000.00        |      |
| <b>合计</b> | <b>21,385,000.00</b> |      |

**4、收到其他与投资活动有关的现金**

| 项目                 | 本年金额              | 上年金额 |
|--------------------|-------------------|------|
| 北京亚宝投资管理有限公司收投资违约金 | 600,000.00        |      |
| <b>合计</b>          | <b>600,000.00</b> |      |

**(四十五) 现金流量表补充资料**

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                             | 本年金额                 | 上年金额                 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                      |                      |
| 净利润                              | 197,409,093.61       | 139,396,434.85       |
| 加：资产减值准备                         | 18,754,564.84        | 19,122.02            |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 65,508,361.46        | 45,295,675.89        |
| 无形资产摊销                           | 8,148,476.68         | 6,010,103.20         |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,327,027.62         | 58,941.17            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 10,416,845.96        | 537,854.34           |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                      |                      |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                      |                      |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 45,869,016.12        | 32,440,953.04        |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -377,379.43          | -5,956,992.06        |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 253,529.64           | 422,804.85           |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                      |                      |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 205,939,502.39       | -87,969,386.56       |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -154,908,708.09      | -146,473,699.62      |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -357,013,489.65      | 34,783,698.33        |
| 其他                               | -600,000.00          |                      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>40,726,841.15</b> | <b>18,565,509.45</b> |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                      |                      |

| 补充资料                | 本年金额                   | 上年金额                   |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| 债务转为资本              |                        |                        |
| 一年内到期的可转换公司债券       |                        |                        |
| 融资租入固定资产            |                        |                        |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：   |                        |                        |
| 现金的年末余额             | 210,084,493.35         | 340,669,018.27         |
| 减：现金的年初余额           | 340,669,018.27         | 527,293,548.60         |
| 加：现金等价物的年末余额        |                        |                        |
| 减：现金等价物的年初余额        |                        |                        |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b> | <b>-130,584,524.92</b> | <b>-186,624,530.33</b> |

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

| 项 目                        | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：       |                |                |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格         |                | 67,412,834.00  |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 |                | 67,412,834.00  |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物    |                | 6,607,748.92   |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                | 60,805,085.08  |
| 4. 取得子公司的净资产               |                | 88,949,371.14  |
| 流动资产                       |                | 36,566,251.46  |
| 非流动资产                      |                | 100,318,619.36 |
| 流动负债                       |                | 47,935,499.68  |
| 非流动负债                      |                | 0.00           |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：       |                |                |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格         | 8,377,379.43   | 40,315,215.17  |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 8,377,379.43   | 40,315,215.17  |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物    | 28,377,634.66  | 26,655,690.73  |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     | -20,000,255.23 | 13,659,524.44  |
| 4. 处置子公司的净资产               | 10,000,000.00  | 66,764,676.17  |
| 流动资产                       | 118,338,151.37 | 147,365,276.79 |
| 非流动资产                      | 1,693,145.75   | 45,231,223.26  |
| 流动负债                       | 110,031,297.12 | 125,831,823.88 |
| 非流动负债                      | 0.00           | 0.00           |

(3) 现金和现金等价物

| 项目   | 本年金额           | 上年金额           |
|------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 210,084,493.35 | 340,669,018.27 |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 其中：库存现金                    | 222,833.62     | 986,042.33     |
| 可随时用于支付的银行存款               | 209,861,659.73 | 339,682,975.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金             |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项             |                |                |
| 存放同业款项                     |                |                |
| 拆放同业款项                     |                |                |
| 二、现金等价物                    |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资             |                |                |
| 三、年末现金及现金等价物余额             | 210,084,493.35 | 340,669,018.27 |
| 四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 9,196,975.56   | 52,015,400.47  |

## 六、 关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司实际控制人有关信息

| 实际控制人名称    | 类型   | 法人代表 | 地址            |
|------------|------|------|---------------|
| 芮城县经济和信息化局 | 机关法人 | 石忠磊  | 山西芮城大禹东街政府办公楼 |

#### 2、本公司母公司有关信息

| 母公司名称      | 企业类型 | 注册地  | 法人代表 | 业务范围        | 注册资本    | 组织机构代码     | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|------------|------|------|------|-------------|---------|------------|------------------|-------------------|
| 山西亚宝投资有限公司 | 有限公司 | 山西芮城 | 任武贤  | 为亚宝公司提供后勤服务 | 6505.36 | 77959978-1 | 16.89%           | 16.89%            |

#### 3、本公司子公司有关信息

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

#### 4、其他不存在控制关系的关联方

| 关联方名称           | 与本公司关系    |
|-----------------|-----------|
| 山西省经济建设投资公司     | 股东        |
| 山西省科技基金发展总公司    | 股东        |
| 山西省经贸资产经营有限责任公司 | 股东        |
| 威海赛洛金药业有限公司     | 本公司其他股权投资 |
| 山西省金鼎生物种业有限公司   | 本公司其他股权投资 |

| 关联方名称                | 与本公司关系    |
|----------------------|-----------|
| 苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙） | 本公司其他股权投资 |

## （二）关联方交易

### （1）购买商品或接受劳务

| 关联方名称      | 交易内容 | 本年发生额 |            | 上年发生额         |            | 定价方式及决策程序 |
|------------|------|-------|------------|---------------|------------|-----------|
|            |      | 金额    | 占同类交易金额的比例 | 金额            | 占同类交易金额的比例 |           |
| 山西亚宝投资有限公司 | 土地交易 | 0.00  |            | 39,004,500.00 | 100.00%    | 根据评估报告作价  |
| 合计         |      | 0.00  |            | 39,004,500.00 | 100.00%    |           |

### 接受担保

| 关联方名称                  | 本年发生额      |               |                         | 上年发生额      |               |                         |
|------------------------|------------|---------------|-------------------------|------------|---------------|-------------------------|
|                        | 担保事项       | 金额            | 期限                      | 担保事项       | 金额            | 期限                      |
| 山西亚宝投资有限公司<br>(股权质押担保) | 农业银行芮城支行借款 | 30,000,000.00 | 2009年6月30日-2014年6月30日   | 农业银行芮城支行借款 | 30,000,000.00 | 2009年6月30日-2014年6月30日   |
| 山西亚宝投资有限公司<br>(股权质押担保) | 农业银行芮城支行借款 | 30,000,000.00 | 2009年12月14日-2014年12月14日 | 农业银行芮城支行借款 | 30,000,000.00 | 2009年12月14日-2014年12月14日 |
| 合计                     |            | 60,000,000.00 |                         |            | 60,000,000.00 |                         |

2009年6月,本公司控股股东山西亚宝投资有限公司将其所持有的公司12000000股无限售条件流通股(占公司总股本的3.79%)质押给农业银行芮城县支行,为公司在该行贷款6000万元人民币长期借款提供担保,并已于2009年6月29日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。

### （2）关联方往来款项余额

本公司无应收关联方往来款项。

## 七、或有事项

截止2011年12月31日,本公司开出信用证2054万元。

除存在上述或有事项外,截止2011年12月31日,本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、 重大承诺事项

本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项

本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

### (一) 企业合并

本公司报告期内企业合并情况详见本附注四的相关内容。

### (二) 关于本公司承担山西省黄河化工有限公司连带责任保证的说明

因山西省黄河化工有限公司从工商银行芮城支行借款逾期未归还，本公司为借款提供连带责任担保，工商银行芮城支行从本公司账户累计扣划 1056 万元，本公司对山西省黄河化工有限公司提供的担保均由其控股股东山西大民国际贸易有限公司以资产提供了反担保。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司共收到山西大民国际贸易有限公司偿还款 10,188,755.45 元，剩余 371,244.55 元，本公司正在通过其他方式解决。2011 年报对此笔其他应收款计提坏账准备 371,244.55 元。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

| 类别                     | 年末账面余额        |        |            |          |               |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                        | 账面金额          |        | 坏账准备       |          | 净额            |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 12,223,561.50 | 74.58  | 0.00       | 0.00     | 12,223,561.50 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 3,867,346.58  | 23.59  | 474,498.56 | 12.27    | 3,392,848.02  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 300,026.72    | 1.83   | 0.00       | 0.00     | 300,026.72    |
| 合计                     | 16,390,934.80 | 100.00 | 474,498.56 | 2.89     | 15,916,436.24 |
| 类别                     | 年初账面余额        |        |            |          |               |
|                        | 账面金额          |        | 坏账准备       |          | 净额            |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 1,398,144.00  | 19.02  | 0.00       | 0.00     | 1,398,144.00  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 5,504,533.75  | 74.88  | 622,285.38 | 11.30    | 4,882,248.37  |

|                        |              |        |            |      |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 448,477.00   | 6.10   | 0.00       | 0.00 | 448,477.00   |
| 合计                     | 7,351,154.75 | 100.00 | 622,285.38 | 8.47 | 6,728,869.37 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄结构  | 年末账面余额       |        |            |              |
|-------|--------------|--------|------------|--------------|
|       | 金额           | 比例(%)  | 坏账准备       | 净额           |
| 1 年以内 | 2,328,137.95 | 60.20  | 116,406.90 | 2,211,731.05 |
| 1—2 年 | 208,747.71   | 5.40   | 20,874.77  | 187,872.94   |
| 2—3 年 | 412,809.21   | 10.67  | 61,921.38  | 350,887.83   |
| 3 年以上 | 917,651.71   | 23.73  | 275,295.51 | 642,356.20   |
| 合计    | 3,867,346.58 | 100.00 | 474,498.56 | 3,392,848.02 |

| 账龄结构  | 年初账面余额       |        |            |              |
|-------|--------------|--------|------------|--------------|
|       | 金额           | 比例(%)  | 坏账准备       | 净额           |
| 1 年以内 | 2,578,165.65 | 46.84  | 128,908.28 | 2,449,257.37 |
| 1—2 年 | 1,874,941.79 | 34.06  | 187,494.18 | 1,687,447.61 |
| 2—3 年 | 63,633.14    | 1.16   | 9,544.97   | 54,088.17    |
| 3 年以上 | 987,793.17   | 17.94  | 296,337.95 | 691,455.22   |
| 合计    | 5,504,533.75 | 100.00 | 622,285.38 | 4,882,248.37 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容       | 年末账面金额        | 坏账准备金额 | 计提比例(%) | 理由          |
|--------------|---------------|--------|---------|-------------|
| 亚宝药业太原制药有限公司 | 2,311,074.13  | 0.00   | 0.00    | 合并范围内关联方可收回 |
| 山西亚宝医药经销有限公司 | 300,026.72    | 0.00   | 0.00    | 合并范围内关联方可收回 |
| 太原亚宝医药有限公司   | 9,912,487.37  | 0.00   | 0.00    | 合并范围内关联方可收回 |
| 合计           | 12,523,588.22 | 0.00   | 0.00    |             |

(2) 本期无转回或收回和实际核销坏账情况。

(3) 本报告期应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 年末金额         | 账龄    | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 太原亚宝医药有限公司   | 全资子公司  | 9,912,487.37 | 1 年以内 | 60.48         |
| 亚宝药业太原制药有限公司 | 全资子公司  | 2,311,074.13 | 1 年以内 | 14.10         |
| 国药集团工业有限公司   | 客户     | 911,400.00   | 1 年以内 | 5.56          |
| 杜占云          | 客户     | 460,104.00   | 3 年以上 | 2.81          |

|            |    |                      |       |              |
|------------|----|----------------------|-------|--------------|
| 东莞万成制药有限公司 | 客户 | 406,167.79           | 1 年以内 | 2.48         |
| <b>合 计</b> |    | <b>14,001,233.29</b> |       | <b>85.43</b> |

(5) 本报告期应收账款中应收关联方账款如下:

| 单位名称         | 与本公司关系 | 年末金额                 | 年初金额                |
|--------------|--------|----------------------|---------------------|
| 亚宝药业太原制药有限公司 | 全资子公司  | 2,311,074.13         | 446,681.86          |
| 山西亚宝医药经销有限公司 | 全资子公司  | 300,026.72           | 1,795.14            |
| 太原亚宝医药有限公司   | 全资子公司  | 9,912,487.37         | 1,398,144.00        |
| <b>合 计</b>   |        | <b>12,523,588.22</b> | <b>1,846,621.00</b> |

(6) 本年度本公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(7) 本年度本公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化事项。

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

| 类别                      | 年末账面余额                |               |                      |             |                       |
|-------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                         | 账面金额                  |               | 坏账准备                 |             | 净额                    |
|                         | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 192,742,204.35        | 38.20         | 0.00                 | 0.00        | 192,742,204.35        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 311,503,901.22        | 61.73         | 27,349,075.34        | 8.81        | 284,154,825.88        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 371,244.55            | 0.07          | 371,244.55           | 100.00      | 0.00                  |
| <b>合 计</b>              | <b>504,617,350.12</b> | <b>100.00</b> | <b>27,720,319.89</b> | <b>5.49</b> | <b>476,897,030.23</b> |
| 类别                      | 年初账面余额                |               |                      |             |                       |
|                         | 账面金额                  |               | 坏账准备                 |             | 净额                    |
|                         | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 170,180,526.83        | 40.78         |                      |             | 170,180,526.83        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 246,692,444.05        | 59.12         | 22,026,295.96        | 8.93        | 224,666,148.09        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的      | 411,895.60            | 0.10          | 411,895.60           | 100.00      |                       |

|           |                       |               |                      |             |                       |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| 其他应收款     |                       |               |                      |             |                       |
| <b>合计</b> | <b>417,284,866.48</b> | <b>100.00</b> | <b>22,438,191.56</b> | <b>5.38</b> | <b>394,846,674.92</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄结构      | 年末账面余额                |               |                      |                       |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|
|           | 金额                    | 比例(%)         | 坏账准备                 | 净额                    |
| 1年以内      | 169,492,735.23        | 54.41         | 8,474,636.76         | 161,018,098.47        |
| 1-2年      | 49,052,254.22         | 15.75         | 4,905,225.51         | 44,147,028.71         |
| 2-3年      | 92,789,736.44         | 29.79         | 13,918,460.47        | 78,871,275.97         |
| 3年以上      | 169,175.33            | 0.05          | 50,752.60            | 118,422.73            |
| <b>合计</b> | <b>311,503,901.22</b> | <b>100.00</b> | <b>27,349,075.34</b> | <b>284,154,825.88</b> |

| 账龄结构      | 年初账面余额                |               |                      |                       |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|
|           | 金额                    | 比例            | 坏账准备                 | 净额                    |
| 1年以内      | 53,500,153.41         | 21.69         | 2,675,007.67         | 50,825,145.74         |
| 1-2年      | 192,933,453.43        | 78.21         | 19,293,345.34        | 173,640,108.09        |
| 2-3年      | 131,388.08            | 0.05          | 19,708.21            | 111,679.87            |
| 3年以上      | 127,449.13            | 0.05          | 38,234.74            | 89,214.39             |
| <b>合计</b> | <b>246,692,444.05</b> | <b>100.00</b> | <b>22,026,295.96</b> | <b>224,666,148.09</b> |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款内容         | 年末账面金额                | 坏账准备金额            | 计提比例(%)     | 理由          |
|-----------------|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|
| 北京亚宝国际贸易有限公司    | 32,985,172.52         | 0.00              | 0.00        | 合并范围内关联方可收回 |
| 太原亚宝医药有限公司      | 5,000,000.00          | 0.00              | 0.00        | 合并范围内关联方可收回 |
| 亚宝药业新疆红花发展有限公司  | 9,000,000.00          | 0.00              | 0.00        | 合并范围内关联方可收回 |
| 运城亚宝大药房连锁有限公司   | 24,003,152.50         | 0.00              | 0.00        | 合并范围内关联方可收回 |
| 亚宝北中大(北京)制药有限公司 | 31,934,675.40         | 0.00              | 0.00        | 合并范围内关联方可收回 |
| 亚宝药业四川制药有限公司    | 89,819,203.93         | 0.00              | 0.00        | 合并范围内关联方可收回 |
| 山西芮城黄河化工有限公司    | 371,244.55            | 371,244.55        | 100.00      | 代偿还银行借款     |
| <b>合计</b>       | <b>193,113,448.90</b> | <b>371,244.55</b> | <b>0.19</b> |             |

(2) 本期无转回或收回情况。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

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

(5) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

| 单位名称         | 款项内容 | 与本公司关系 | 年末金额           | 账龄      | 占其他应收款总额的比例(%) |
|--------------|------|--------|----------------|---------|----------------|
| 北京亚宝生物药业有限公司 | 往来款  | 全资子公司  | 194,600,215.78 | 1年以内    | 38.56          |
| 亚宝药业太原制药有限公司 | 往来款  | 全资子公司  | 108,400,125.84 | 1年以内    | 21.48          |
| 亚宝药业四川制药有限公司 | 往来款  | 全资子公司  | 89,819,203.93  | 1年、1-2年 | 17.80          |

|                 |     |       |                       |         |              |
|-----------------|-----|-------|-----------------------|---------|--------------|
| 北京亚宝国际贸易有限公司    | 往来款 | 全资子公司 | 32,985,172.52         | 1年、1-2年 | 6.54         |
| 亚宝北中大(北京)制药有限公司 | 往来款 | 控股子公司 | 31,934,675.40         | 1年以内    | 6.33         |
| <b>合计</b>       |     |       | <b>457,739,393.47</b> |         | <b>90.71</b> |

(6) 应收关联方款项

| 单位名称            | 与本公司关系 | 年末金额                  | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|-----------------------|----------------|
| 北京亚宝国际贸易有限公司    | 全资子公司  | 32,985,172.52         | 6.54           |
| 亚宝药业太原制药有限公司    | 全资子公司  | 108,400,125.84        | 21.48          |
| 太原亚宝医药有限公司      | 全资子公司  | 5,000,000.00          | 0.99           |
| 亚宝药业新疆红花发展有限公司  | 全资子公司  | 9,000,000.00          | 1.78           |
| 运城亚宝大药房连锁有限公司   | 全资子公司  | 24,003,152.50         | 4.76           |
| 亚宝北中大(北京)制药有限公司 | 控股子公司  | 31,934,675.40         | 6.33           |
| 亚宝药业四川制药有限公司    | 全资子公司  | 89,819,203.93         | 17.80          |
| 北京亚宝生物药业有限公司    | 全资子公司  | 194,600,215.78        | 38.56          |
| <b>合计</b>       |        | <b>495,742,545.97</b> | <b>98.24</b>   |

(7) 本年度本公司无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

(8) 本年度本公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化事项。

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

| 被投资单位          | 核算方法 | 投资成本           | 年初账面余额        | 本年增减额<br>(减少以“-”号填列) | 年末账面余额         |
|----------------|------|----------------|---------------|----------------------|----------------|
| 山西亚宝医药经销有限公司   | 成本法  | 11,444,300.00  | 11,444,300.00 |                      | 11,444,300.00  |
| 亚宝药业太原制药有限公司   | 成本法  | 30,448,800.00  | 30,448,800.00 |                      | 30,448,800.00  |
| 北京亚宝国际贸易有限公司   | 成本法  | 8,723,700.00   | 8,723,700.00  |                      | 8,723,700.00   |
| 亚宝药业四川制药有限公司   | 成本法  | 29,462,900.00  | 29,462,900.00 |                      | 29,462,900.00  |
| 太原亚宝医药有限公司     | 成本法  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00  |                      | 5,000,000.00   |
| 北京亚宝生物药业有限公司   | 成本法  | 80,000,000.00  | 80,000,000.00 |                      | 80,000,000.00  |
| 北京亚宝世纪置业有限公司   | 成本法  | 8,000,000.00   | 8,000,000.00  | -8,000,000.00        | 0.00           |
| 威海赛洛金药业有限公司    | 成本法  | 16,600,000.00  | 16,600,000.00 |                      | 16,600,000.00  |
| 北京亚宝投资管理有限公司   | 成本法  | 100,000,000.00 |               | 100,000,000.00       | 100,000,000.00 |
| 山西金鼎生物种业股份有限公司 | 成本法  | 2,000,000.00   | 2,000,000.00  |                      | 2,000,000.00   |
| 亚宝药业新疆红花发展有限公司 | 成本法  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00 |                      | 10,000,000.00  |

|                 |                 |                       |                       |                      |                       |
|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 运城亚宝大药房连锁有限公司   | 成本法             | 2,100,000.0           | 2,100,000.00          |                      | 2,100,000.00          |
| 亚宝北中大(北京)制药有限公司 | 成本法             | 65,312,834.00         | 65,312,834.00         |                      | 65,312,834.00         |
| <b>合计</b>       |                 | <b>369,092,534.00</b> | <b>269,092,534.00</b> | <b>92,000,000.00</b> | <b>361,092,534.00</b> |
| <b>被投资单位</b>    | <b>持股比例 (%)</b> | <b>表决权比例 (%)</b>      | <b>减值准备金额</b>         | <b>本年计提减值准备金额</b>    | <b>本年现金红利</b>         |
| 山西亚宝医药经销有限公司    | 100.00          | 100.00                | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                  |
| 亚宝药业太原制药有限公司    | 100.00          | 100.00                | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                  |
| 北京亚宝国际贸易有限公司    | 100.00          | 100.00                | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                  |
| 亚宝药业四川制药有限公司    | 100.00          | 100.00                | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                  |
| 太原亚宝医药有限公司      | 100.00          | 100.00                | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                  |
| 北京亚宝生物药业有限公司    | 100.00          | 100.00                | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                  |
| 北京亚宝世纪置业有限公司    |                 |                       |                       |                      |                       |
| 北京亚宝投资管理有限公司    | 100.00          | 100.00                | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                  |
| 威海赛洛金药业有限公司     | 20.00           | 20.00                 | 16,600,000.00         | 16,600,000.00        | 0.00                  |
| 山西金鼎生物种业股份有限公司  | 9.90            | 9.90                  | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                  |
| 亚宝药业新疆红花发展有限公司  | 100.00          | 100.00                | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                  |
| 运城亚宝大药房连锁有限公司   | 100.00          | 100.00                | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                  |
| 亚宝北中大(北京)制药有限公司 | 70.00           | 70.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                  |
| <b>合计</b>       |                 |                       | <b>16,600,000.00</b>  | <b>16,600,000.00</b> | <b>0.00</b>           |

#### (四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

| 项 目       | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 营业收入      | <b>738,548,841.64</b> | <b>634,630,983.01</b> |
| 其中：主营业务收入 | 732,237,509.43        | 627,609,821.94        |
| 其他业务收入    | 6,311,332.21          | 7,021,161.07          |
| 营业成本      | <b>376,086,612.06</b> | <b>327,551,026.54</b> |
| 其中：主营业务成本 | 370,684,772.21        | 322,381,853.02        |
| 其他业务成本    | 5,401,839.85          | 5,169,173.52          |

(2) 按业务类别分项列示如下:

| 业务类别      | 本年发生额          |                       | 上年发生额                 |                       |
|-----------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 营业收入           | 营业成本                  | 营业收入                  | 营业成本                  |
| 1、主营业务    | 732,237,509.43 | 370,684,772.21        | 627,609,821.94        | 322,381,853.02        |
| 其中: 医药生产  | 732,237,509.43 | 370,684,772.21        | 627,609,821.94        | 322,381,853.02        |
| 医药批       |                |                       |                       |                       |
| 2、其他业务    | 6,311,332.21   | 5,401,839.85          | 7,021,161.07          | 5,169,173.52          |
| 其中: 租赁收入  | 373,078.60     |                       | 1,249,600.00          |                       |
| 材料收入      | 5,938,253.61   | 5,401,839.85          | 5,771,561.07          | 5,169,173.52          |
| 其他        |                |                       |                       |                       |
| <b>合计</b> |                | <b>376,086,612.06</b> | <b>634,630,983.01</b> | <b>327,551,026.54</b> |

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下:

| 产品名称       | 本期数                   |                       | 上期同期数                 |                       |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | 主营业务收入                | 主营业务成本                | 主营业务收入                | 主营业务成本                |
| 医药生产-软膏剂   | 291,035,376.96        | 55,383,167.13         | 239,116,162.04        | 42,785,164.29         |
| 医药生产-片剂    | 98,636,323.42         | 78,838,590.34         | 78,985,463.84         | 76,989,158.56         |
| 医药生产-注射剂   | 93,528,613.44         | 71,514,128.13         | 95,594,598.86         | 67,924,790.82         |
| 医药生产-原料及其他 | 249,037,195.61        | 164,948,886.61        | 213,913,597.20        | 134,682,739.35        |
| <b>合 计</b> | <b>732,237,509.43</b> | <b>370,684,772.21</b> | <b>627,609,821.94</b> | <b>322,381,853.02</b> |

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

| 地区名称       | 本年数                   |                       | 上年数                   |                       |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | 主营业务收入                | 主营业务成本                | 主营业务收入                | 主营业务成本                |
| 东北地区       | 227,777.78            | 115,232.78            | 446,879.15            | 227,279.23            |
| 华北地区       | 720,153,099.00        | 364,571,268.98        | 616,186,584.00        | 316,581,457.70        |
| 华东地区       | 7,372,229.06          | 3,729,610.68          | 7,425,160.76          | 3,780,150.25          |
| 华南地区       | 2,871,362.91          | 1,452,622.49          | 1,464,709.57          | 744,288.39            |
| 华中地区       | 898,333.33            | 454,466.83            | 882,264.96            | 437,111.01            |
| 西北地区       | 367,698.80            | 186,018.83            | 525,501.28            | 267,231.37            |
| 西南地区       | 347,008.55            | 175,551.62            | 678,722.22            | 344,335.07            |
| <b>合 计</b> | <b>732,237,509.43</b> | <b>370,684,772.21</b> | <b>627,609,821.94</b> | <b>322,381,853.02</b> |

(5) 公司前五名客户营业收入情况

| 客户名称           | 本年发生额          | 占公司全部营业收入的比例 |
|----------------|----------------|--------------|
| 山西亚宝医药经销有限公司   | 651,681,964.66 | 88.24%       |
| 太原亚宝医药有限公司     | 46,957,758.97  | 6.36%        |
| 北京信达方舟科技发展有限公司 | 2,366,239.32   | 0.32%        |

|              |                       |               |
|--------------|-----------------------|---------------|
| 国药集团工业有限公司   | 2,295,213.68          | 0.31%         |
| 亚宝药业太原制药有限公司 | 2,214,358.98          | 0.30%         |
| <b>合计</b>    | <b>705,515,535.61</b> | <b>95.53%</b> |

### (五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

| 产生投资收益的来源            | 本年发生额                | 上年发生额               |
|----------------------|----------------------|---------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 30,208,751.79        | 3,582,961.57        |
| 权益法核算的长期股权投资收益       |                      |                     |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 377,379.43           | 5,050,724.60        |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益   |                      |                     |
| 持有持有至到期投资期间取得的投资收益   |                      |                     |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 |                      |                     |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |                      |                     |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益     |                      |                     |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益   |                      |                     |
| 其他投资收益               |                      |                     |
| <b>合 计</b>           | <b>30,586,131.22</b> | <b>8,633,686.17</b> |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

| 被投资单位名称      | 本年发生额                | 上年发生额               | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|----------------------|---------------------|--------------|
| 山西金鼎生物种业有限公司 | 0.00                 | 200,000.00          |              |
| 亚宝药业大同制药有限公司 | 0.00                 | 3,382,961.57        |              |
| 北京亚宝世纪置业有限公司 | 30,208,751.79        | 0.00                | 本期分红         |
| <b>合计</b>    | <b>30,208,751.79</b> | <b>3,582,961.57</b> |              |

### (六) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量:               |                |                |
| 净利润                              | 177,084,668.08 | 163,995,340.25 |
| 加: 资产减值准备                        | 21,734,341.51  | 1,731,431.34   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 40,986,320.86  | 29,209,585.05  |
| 无形资产摊销                           | 2,648,066.14   | 1,347,115.71   |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列) | 178,062.49     | 2,415,866.39   |

| 补充资料                  | 本年金额            | 上年金额            |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）   |                 |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）   |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 45,869,016.12   | 32,001,875.25   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -30,586,131.22  | -8,633,686.17   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -3,266,797.28   | -40,923.65      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  |                 |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -19,674,362.33  | -32,457,340.72  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -390,161,204.55 | -111,930,017.10 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 160,828,071.59  | 67,485,943.91   |
| 其他                    |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 5,640,051.41    | 145,125,190.26  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  |                 |                 |
| 债务转为资本                |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                 |                 |
| 融资租入固定资产              |                 |                 |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：      |                 |                 |
| 现金的年末余额               | 82,378,499.19   | 249,797,643.23  |
| 减：现金的年初余额             | 249,797,643.23  | 249,096,082.91  |
| 加：现金等价物的年末余额          |                 |                 |
| 减：现金等价物的年初余额          |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | -167,419,144.04 | 701,560.32      |

## 十二、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

| 项目   | 本年发生额          | 上年发生额        |
|--|----------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益   | -10,416,845.96 | 5,219,137.72 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 | 273,900.00     |              |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 23,125,942.99  | 4,717,082.49 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      | 672,284.88     | 1,813,917.35 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |                |              |

| 项目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--|---------------|---------------|
| 非货币性资产交换损益   |               |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |               |               |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |               |               |
| 债务重组损益   |               | -1,414,300.00 |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等  |               |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益  |               |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |               |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |               |               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 |               | 833,016.14    |
| 对外委托贷款取得的损益  |               |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                   |               |               |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                               |               |               |
| 受托经营取得的托管费收入   |               |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -666,695.44   | 251,340.34    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 377,379.43    | 200,000.00    |
| 减: 所得税影响额  | 1,311,412.52  | 885,704.71    |
| 减: 少数股东权益影响额   | 1,408,014.22  | 0.00          |
| 合 计:   | 10,646,539.16 | 10,734,489.33 |

## (二) 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”)要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

| 报告期利润                   | 本年数        |        |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|                         |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 17.49%     | 0.29   | 0.29   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.49%     | 0.28   | 0.28   |

| 报告期利润                   | 上年数            |            |            |
|-------------------------|----------------|------------|------------|
|                         | 加权平均净资产<br>收益率 | 每股收益       |            |
|                         |                | 基本每股收<br>益 | 稀释每股收<br>益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 15.57%         | 0.23       | 0.23       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.41%         | 0.21       | 0.21       |

### 十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年2月2日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。