

公司代码：600351

公司简称：亚宝药业

# 亚宝药业集团股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	160

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山西省芮城县富民路43号
公司注册地址的邮政编码	044600
公司办公地址	北京经济技术开发区天华北街11号院2号楼11层
公司办公地址的邮政编码	100176
公司网址	http://www.yabao.com.cn
电子信箱	yabao@yabaoyaoye.com
报告期内变更情况查询索引	无

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,151,859,834.98	1,573,044,548.53	-26.78
归属于上市公司股东的净利润	61,041,127.62	159,961,918.82	-61.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	47,026,511.71	152,711,594.70	-69.21
经营活动产生的现金流量净额	199,935,132.00	139,026,193.62	43.81
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,734,593,617.99	2,688,967,594.50	1.70
总资产	4,262,603,921.47	4,312,637,739.22	-1.16

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0793	0.2077	-61.82
稀释每股收益(元/股)	0.0793	0.2077	-61.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0611	0.1983	-69.19
加权平均净资产收益率(%)	2.24	5.42	减少3.18个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.73	5.17	减少3.44个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	2,362,406.22	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,856,903.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,955.76	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,174,127.78	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,658,430.86	
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	-294,086.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-415,684.19	
所得税影响额	-2,341,437.69	
合计	14,014,615.91	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）公司主要业务及产品

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

#### （二）公司经营模式

##### 1. 采购模式

公司采购依据月度需求计划、临时需求计划，根据计划物料的类别确定不同的采购模式，依托采购信息平台、现有合格供应商资源，实行公开线上招标（竞价招标）、询价比价、网上采购等方式；对于市场价格存在波动较大的原材料，通过市场调研分析，采用储备采购模式。

##### 2. 生产模式

公司生产以销售需求为基础，综合考虑生产公司的产能、认证改造等情况，制定较为科学、合理的生产计划。各生产公司依据生产运营部下达的生产计划，与销售节奏保持一致、探索柔性生产模式，并通过跟踪每周的排产进度表与销售缺货报表，建立与销售的多维沟通渠道，灵活有效地满足了销售需求。

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

##### 3. 销售模式

公司销售模式主要分为医药工业销售与医药商业两种销售模式。

#### 医药工业销售模式

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

#### 医药商业销售模式

公司医药商业主要通过全山西亚宝医药物流配送有限公司进行，销售模式为从其他工业企业购进产品，利用在山西省运城市区域的地域优势，通过自有销售渠道销往运城市区域的各级医疗机构及零售药店等。

#### （三）行业发展现状

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，随着消费升级，人口结构变化，健康意识增强，医疗保健需求不断增长，医药行业在国民经济中占据着越来越重要的位置。

2020年初，新冠疫情的爆发，对世界经济及各大行业均产生了较大的冲击，上半年由于医疗服务和居民出行等活动受到限制致使医药生产、消费活动受到冲击，而口罩、检测试剂等抗疫产品需求暴增，相关领域迎来爆发式增长。

上半年疫情未影响医改进程，“三医联动”医改持续推进，药品带量采购、一致性评价、优先审评审批等工作逐步常态化，医药行业从高速发展向高质量发展转型，挑战与机遇并存。医改政策和疫情影响致使行业竞争激烈，增速下行。国家统计局数据显示，2020年1-6月，医药制造业规模以上企业实现营业收入约11093.9亿元，同比增长-2.3%，实现利润总额约1586.0亿元，同比增长2.1%。

#### （四）行业周期性特点

医药行业受宏观经济波动和经济周期影响较弱，行业需求基础较为稳定、波动性较小。细分领域增长速度虽有波动，但医药行业总体增速平稳。具体到药品品种，因适应症的高发受季节因素影响，相应的药物市场存在一定的季节性特征。

#### （五）公司市场地位

公司专注于儿童健康领域，致力打造儿科领军企业，已形成以“丁桂”品牌为龙头的儿科系列药品及健康产品，在儿童大健康市场处于领先地位。同时，在糖尿病、心脑血管、消化系统和抗肿瘤等国内药品市场最具用药规模和成长力的治疗领域，均已形成比较完善的产品布局，市场地位稳步提升。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1. 技术与研发优势

公司建立了以创新药、高端仿制药、原料药和中间体、国际合作为方向的苏州、北京、山西、美国四大研发平台。创新药方面公司专注于糖尿病、抗肿瘤等治疗领域，开发具有国际前景的新药；高端仿制药方面公司以临床需求为导向，专注于具备一定技术壁垒和成本优势的产品；原料药和中间体重点开发高附加值、技术新颖难度大的原料药；此外，公司与美国礼来制药、英国国家医学院、南澳大学联合实验室、北京中医药大学等多家国内外知名制药公司、研发机构保持长期合作开发，通过联合开发和技术攻关不断培养和提高了企业技术创新能力和科研水平。

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

### 2. 质量优势

公司高度重视产品的质量，始终坚持把质量作为公司生产经营的生命线，恪守“精心设计，健全体系，控制风险，持续改进”的质量方针，牢固树立质量零缺陷理念，坚定不移提升药品品质。公司建有 9 大生产基地、4 大研究基地和 4 大中药材种植基地。其中，6 条原料药生产线、2 条制剂生产线通过了美国、德国、日本等发达国家的认证。同时公司将国际质量标准管理经验渗透到各单位质量管理工作中，不断提高各系统的质量管理水平，为实现公司产品质量全面达到国际质量水平的目标奠定坚实的基础。

### 3. 营销与品牌优势

公司在 OTC 领域深耕多年，积累了丰富的运作经验和渠道资源，培养了一支专业化的营销队伍，在推进专业化和差异化营销的过程中，加强了市场销售的广度和深度。

公司在经营中已培育形成了亚宝、丁桂、亚宝之康、亚宝力舒等多个著名品牌及系列产品，其中亚宝为中国驰名商标，核心产品线涵盖儿科、妇科、心脑血管、糖尿病等领域，打造出了丁桂儿脐贴等年销量过亿的明星产品。在上半年中国品牌建设促进会等单位举办的品牌价值评选活动中，亚宝药业丁桂品牌凭借“品牌强度 894 分、品牌价值 28.03 亿元”的优异成绩荣登“2020 中国品牌价值评价信息榜”，位列产品品牌类第 18 位；在 2019 年度中国中药企业 TOP100 排行榜位列第 27 位。

### 4. 产品优势

公司主要产品有中西药制剂、原料药和药用包装材料等共计 300 多个品种，治疗领域涉及儿科、妇科、老年慢性病用药以及大健康产品。

儿科领域已经形成了以丁桂儿脐贴、小儿腹泻贴、小儿泻止散、薏芽健脾凝胶和乳酸菌素片为主的消化道用药，以儿童清咽解热口服液、小儿咳喘灵口服液、小儿肺热咳喘颗粒、小儿氨酚黄那敏颗粒为主的呼吸系统用药，以葡萄糖酸锌口服溶液和葡萄糖酸钙口服溶液为主的营养补充药物。其中，丁桂儿脐贴是公司儿童药品的拳头产品，自 1992 年上市以来，经过 20 多年的持续发展，在市场中占据了重要席位，其销量覆盖全国重点省市及地级城市，长期位居零售终端消化道用药龙头。薏芽健脾凝胶作为独家专利产品，组方符合中医小儿脾胃病治疗理论，药食同源纯中药制剂安全性高，独特的凝胶剂型，口味甘甜服用方便儿童易接受。

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

在其他领域，消肿止痛贴已成为第三终端中医药技术推广的代表，硫辛酸注射液快速成为公司发展医院终端的领军品种。此外，公司战略培育品种群里，枸橼酸莫沙比利片已达到亿元销售规模，薏芽健脾凝胶、儿童清咽解热口服液、气血康口服液、五福化毒片、甲钴胺片等已具备冲击亿元销售收入的实力。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，面对新冠肺炎疫情造成的不利影响，公司在确保员工安全、健康的前提下，坚持疫情防控和复工复产两手抓，积极有序地开展各项生产经营活动，公司上下共同努力，降本增效，全力降低疫情对公司经营业务的影响。报告期内，受新冠疫情影响，OTC 门店及医院正常医疗活动均受到较大影响，第三终端基层门诊未能正常接诊，尤其儿科用药量出现大幅下滑，造成公司高毛利大产品丁桂儿脐贴、消肿止痛贴等收入均出现下滑，使得公司业绩出现了较大幅度的下降，2020 年上半年公司实现营业收入 11.52 亿元，同比下降 26.78%，归属于上市公司股东净利润 0.61 亿元，同比下降 61.84%。

面对疫情对全球经济带来的巨大冲击和未来的不确定性，公司将坚持把统筹推进常态化疫情防控 and 针对业务增长贯通起来，确保后续各项行动计划正常运行，努力完成年度业绩增长目标任务，推动公司稳定持续发展。

报告期内，公司主要推进了以下工作：

### （一）降低疫情不利影响、持续深化完善营销网络

报告期内，受新冠疫情影响，OTC 门店及医院正常医疗活动均受到较大影响，第三终端基层门诊未能正常接诊，尤其儿科用药量出现大幅下滑，相关产品的销售和推广都受到了较大影响。面对疫情的不利影响，公司聚焦重点产品，不断完善商业销售体系，提升事业部盈利水平；同时进行架构整合优化、以管理促发展，向管理要效益，争取把不利影响降到最低。

OTC 零售业务上聚焦核心连锁客户，以战略合作为基础，主抓一把手工程，将丁桂儿脐贴和薏芽健脾凝胶打造成客户的核心高成长品种。以门店纯销为中心，以维护零售价格体系为基础，持续提升在 12 个核心城市核心门店的终端表现，提高从总部到门店的多层次服务能力，直接服务消费者，提高产品市场占有率。

在医院终端及销售方面，进行事业部制的组织结构调整，提升队伍的整体业务能力及学术专业化水平。报告期内开展专业化线上及线下推广培训近 500 场，立足于打造系统化、专业化的培训体系，不断提升各部门人员的专业化水平，为做深做透市场、做大做强产品的销售目标夯实基础；在营销上为客户提供专业化的服务，充分发挥市场差异化竞争优势；并通过强化产品的市场准入工作，拓展医疗终端覆盖，优化和升级渠道合作伙伴等方式，实现销售增长和效益的提升。

慢病管理事业部聚焦重点连锁和核心城市，在全国选择 15 个省区、37 个城市，配置 226 名健康顾问，重点维护 10000 家终端，增加产品覆盖，培养核心样板店，并持续强化单产提升及员工培训，加强消费者教育。

特医营销分中心在疫情和行业突发事件双重影响下，核心产品持续发力，保持了良好增长，提升了整体盈利能力。直营销售聚焦重点市场标杆医院，拓展合作科室，深度挖潜。招商销售打造标杆市场的同时，加速了优质代理商的引入，强化开发布局。

在第三终端，在巩固原有市场规模基础上，通过网络对医生加强培训，持续开展线上技术培训等活动。

拓展事业部采用招商代理+承包人的销售模式，报告期内，明确了对市场、销售产品及日常管理三方面指导思想，以市场需求为出发点，对公司休眠品种视情况进行激活，对生产线产能补充及企业营收起到积极的推动作用。

### （二）品牌精准定位、多途径进行品牌推广

报告期内，亚宝丁桂家族以发展丁桂儿脐贴品牌建设为核心，强力打造“外用治腹泻，妈妈更安心”的品牌定位。通过在新媒体大力推广外用止泻的品类优势，加强消费者对丁桂儿脐贴的品牌偏好度，吸引新消费者。在终端积极展开了丁桂儿脐贴连锁培训和门店生动化陈列，激发了消费者主动购买。在疫情期间与多个 O2O 送药到家平台合作，方便用户下单后 30 分钟内获取丁桂家族产品，及时缓解宝宝肠道问题。

丁桂薏芽健脾凝胶作为丁桂家族的明星新品，与重点连锁 5 月启动了健脾节活动。活动期间为目标消费者提供了百场专业健脾主题的社区教育，并让消费者体验到薏芽产品的好口味和根源健脾功效，丰富多样的健脾推广活动带动了薏芽健脾凝胶终端销售的快速提升。

疫情期间通过育儿网、平安好医生等媒体向广大妈妈提供了多场儿科专家讲座和系列专家文章，从专业角度告诉宝妈在特殊时期如何保护孩子免疫力，呵护孩子肠胃健康。丁桂家族作为儿药大品牌，时刻为宝宝健康保驾护航。

### （三）增强技术研发协同能力、优化质量管理体系，严控成本费用，提高整体运营效率

在生产运营上加强技术创新，协同新产品研发。公司全面提升研发型技术能力，顺利承接新产品研发中试放大，服务生产技术，报告期内完成中试批次数为 39 批，研发需求满足率为 108.33%。

按照新《药品管理法》等政策法规，升版现行质量管理体系。以芮城工业园注射剂的药物警戒工作为重点，建立了完善的流程体系，确保市场药物警戒事件能够得到及时调查与处理；重点关注设备验证、工艺验证与清洁验证模板的建立，识别关键设备以及关键设备备件，根据各个公司的剂型特点，优化设备验证模板，完成了部分产品的工艺验证模板与清洁验证模板。

适应集采政策趋势，严控成本费用。公司推行全面成本管理，细分成本构成要素，多方采购控制措施，降低各项成本费用。面对疫情带来的各种原辅料价格呈现上涨趋势，各生产公司着眼于生产各环节，通过降低采购成本、人工成本、工艺优化、设备改进等多种方式来综合控制生产成本，实际 KL 指标达成比预计目标高 1.7 个百分点。

### （四）项目注册申报有序推进

在仿制药方面，报告期内公司的一致性评价产品马来酸依那普利片通过生产现场核查，并成功在 CDE 备案了枸橼酸莫沙必利及盐酸法舒地尔原料药，完成了硫辛酸注射液、普萘洛尔口服液的答补。同时，公司集中优势研发力量，开展固体分散体技术；缓释、控释制剂开发的通用技术和设备平台的搭建，为公司加速其他仿制药项目的研发积累了丰富的技术经验，奠定了夯实的研究基础。

创新药研发方面，公司多个创新药项目进展良好，其中：SY-004(盐酸亚格拉汀)已进入多中心 II 期临床阶段，启动了 20 家分中心，SY-005、SY-007、SY-008、SY-009 均处于 I 期临床阶段，正在稳步推进中。

大健康研发方面，公司在特殊医学用途配方食品的研发实现全路径打通，2020 年 5 月公司自主研发的唯源素®特殊医学用途全营养配方粉获批，实现山西省特医注册的零突破，推动了公司在健康产业发展的步伐。

### (五) 积极抗击疫情、履行企业社会责任

2020 年上半年，面对突如其来的新冠疫情，公司在做好自身防疫工作及经营管理的同时，春节期间投资 100 万元紧急改造 2 条生产线，安排部署 75%乙醇和次氯酸钠两种消毒液生产，陆续向湖北、山西、重庆、广西等地的相关抗疫单位捐赠了 100 余万元的救助物资，支持抗击新型冠状病毒肺炎疫情。同时，公司结合当地实际情况，持续开展精准扶贫相关工作，积极履行作为上市公司的社会责任，助力脱贫攻坚。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,151,859,834.98	1,573,044,548.53	-26.78
营业成本	447,574,067.09	578,748,964.04	-22.67
销售费用	430,954,400.08	571,025,940.50	-24.53
管理费用	136,177,971.03	134,821,476.98	1.01
财务费用	17,863,447.41	25,682,256.82	-30.44
研发费用	38,679,195.34	50,568,105.68	-23.51
经营活动产生的现金流量净额	199,935,132.00	139,026,193.62	43.81
投资活动产生的现金流量净额	-60,406,045.18	-103,531,406.93	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-9,483,935.27	-136,676,078.07	不适用

营业收入变动原因说明:主要原因系新冠疫情影响,销售终端医院、连锁药房、基层诊所就诊患者减少导致销售减少。

营业成本变动原因说明:公司本期营业成本与营业收入同向减少。

销售费用变动原因说明:主要原因系新冠疫情期间公司日常经营活动无法正常展开,使得公司推广、出差、会议等活动减少,导致本期销售费用减少。

管理费用变动原因说明:公司本期管理费用与去年同期基本持平,未同营业收入同比例下降,主要是因为疫情导致销售减少,部分车间停工,相应费用计入管理费用。

财务费用变动原因说明:主要原因系本期公司贷款利率下降导致利息支出减少及本期银行承兑汇票贴息减少。

研发费用变动原因说明:因疫情影响本期部分研发活动无法正常开展,进度放缓。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是因为疫情影响,推广、出差、会议等支付减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期购买参股公司股权支付款项同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是去年同期支付股利,本期尚未支付。

## 2 其他

## (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产			16,482,844.00	0.35	-100.00	本期期末公司交易性金融资产全部处置
应收票据	33,449,639.34	0.78	246,985,471.53	5.23	-86.46	根据新金融准则管理目标改变,重新划分入应收款项融资项目以及销售收到的票据减少
应收款项融资	173,851,796.20	4.08				根据新金融准则管理目标改变由应收票据转入
其他应收款	42,622,698.41	1.00	69,413,798.42	1.47	-38.60	主要是本期期末应收的保证金比上年同期期末减少
其他流动资产	21,374,038.28	0.50	12,423,235.50	0.26	72.05	主要是本期期末待认证进项税比上年同期期末增加
其他非流动金融资产	37,542,860.58	0.88				根据新金融工具准则划分转入
在建工程	51,361,831.75	1.20	91,938,959.68	1.95	-44.13	主要原因系在建工程部分转固
开发支出	116,615,065.78	2.74	66,810,950.13	1.41	74.54	主要原因系公司 2 类糖尿病新药、脓毒症等项

						目研发支出增加所致。
商誉	66,995,224.05	1.57	330,761,824.05	7.00	-79.75	主要原因系2019年末公司对商誉计提了减值准备
长期待摊费用	1,427,661.42	0.03	4,525,353.29	0.10	-68.45	摊销导致本期余额减少
递延所得税资产	21,100,563.04	0.50	12,339,087.64	0.26	71.01	主要原因系公司计提存货跌价准备、其他权益工具公允价值变动确认的递延所得税资产
其他非流动资产	23,285,894.94	0.55	13,891,158.50	0.29	67.63	主要原因系公司购买职工宿舍支付的预付款
应付票据	13,122,793.93	0.31	25,409,780.93	0.54	-48.36	本期采用银行承兑汇票结算减少
预收款项			53,493,052.27	1.13	-100.00	本期执行新收入准则转入合同负债项目
合同负债	48,864,135.88	1.15				本期执行新收入准则由预收款项转入
应交税费	25,550,478.48	0.60	49,489,044.88	1.05	-48.37	本期应交所得税和增值税减少
其他流动负债	24,733,848.98	0.58				本期执行新收入准则将预提的商业折扣由其他应付款项目转入
递延所得税负债	10,616,410.22	0.25	8,074,162.84	0.17	31.49	其他非流动金融资产公允价值上升确认的递延所得税负债增加

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,854,727.08	信用证、银行承兑汇票保证金
应收票据	32,525,167.84	票据质押
合计	34,379,894.92	

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期，公司对外投资总计 3,200.00 万元，比上年同期减少 880.00 万元，减少 21.57%。具体情况如下：

2020 年 3 月 17 日，公司以 1,299.90 万元受让自然人曹凤君持有的成都杨天万应制药有限公司 4.333%的股权，公司以 1,700.10 万元受让宿迁君兰志鹏企业管理合伙企业（有限合伙）持有的成都杨天万应制药有限公司 5.667%的股权，受让完成后，公司共持有成都杨天万应制药有限公司 10%的股权。

2020 年 05 月 09 日，公司出资 200.00 万元（认缴出资 1,000.00 万元）设立山西药茶产业联盟股份有限公司，占其 11.1732%的股权。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心(有限合伙)	12,880,903.42	12,512,308.68	-368,594.74	157,433.72
北京童康汇网络科技有限公司	8,587,155.96	8,587,155.96		
国投创新(北京)投资基金有限公司	18,544,283.17	16,443,395.94	-2,100,887.23	782,271.54
上海泰亿格康复医疗科技股份有限公司	33,966,471.99	33,966,471.99		
山西九源集文化产业投资有限公司				
山西金鼎生物种业股份有限公司	448,132.07	448,132.07		
山西省投资基金业协会-白家滩村扶贫资金管理计划	50,000.00	50,000.00		
成都杨天万应制药有限公司		30,000,000.00	30,000,000.00	
山西药茶产业联盟股份有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00	
交易性金融资产				2,174,127.78
合计	74,476,946.61	104,007,464.64	29,530,518.03	3,113,833.04

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

序号	企业名称	性质	注册资本 (万元)	主营范围	报告期内销售 收入(万元)	实现归属于 母公司所有 者的净利润 (万元)	期末总资产 (万元)	期末净资 产(万元)
1	山西亚宝医药物流配送有限公司	全资子公司	5,000.00	批发中成药、化学药制剂、抗生素等药品	15,673.46	-156.69	28,253.26	3,676.50
2	亚宝药业四川制药有限公司	公司全资子公司	2,800.00	药品生产	5,506.51	1,060.82	13,090.73	7,759.53
3	亚宝药业太原制药有限公司	公司全资子公司	6,000.00	生产原料药、滴丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂	5,800.80	1,764.29	15,125.39	10,048.34
4	山西亚宝医药经销有限公司	公司全资子公司	5,000.00	批发中药材、化学药制剂、抗生素	87,691.34	-255.94	31,573.82	6,524.15
5	上海清松制药有限公司	公司控股子公司	8,750.02	生产片剂、原料药、硬胶囊剂、颗粒剂	4,832.82	293.15	60,988.36	28,358.05

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1. 市场以及政策风险**

随着医疗卫生体制改革的进一步深入，一致性评价、两票制、带量采购、招标竞价、医保政策调整等政策的实施，可能会对公司生产、经营、销售和流通等环节产生不同程度地影响。

应对措施：公司将密切关注行业政策走势，主动应对可能发生的政策风险，优化产品结构，发挥品牌优势，同时，控制成本和费用，有效降低生产经营风险。

**2. 新药研发风险**

新药研发投入大、环节多、开发周期长、风险高，容易受到不可预测因素的影响，药品从研发到上市需要数年时间，期间决策的偏差、技术上的失误、竞争对手的抢先注册都将影响研发成果，可能出现药品上市后销售情况不达预期或药品研发失败的风险。

应对措施：公司将不断完善新药开发体系建设，加强对新药立项的内部审批和论证工作，组建大项目团队，围绕新药研发过程中的立项评估、研发过程管理、研发质量保证等研发环节，全程贯穿风险分析和控制，做到尽量尽早规避风险、及时有效应对或转移风险，科学合理地降低新药开发风险。

### 3、专业技术人员风险

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

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

### 4、新冠疫情的风险

2020年初，新冠疫情爆发，随着疫情不断扩散和确诊人数的不断增加，各级政府防控疫情力度空前。疫情初期制约了人员的流动，公司面临着医院患者流量减少、OTC门店需求大幅减少、交通运输制约等困难。二季度国内疫情形势向好，但疫情对公司带来的负面影响未全面消除，同时报告期内因销售需求受到政策、疫情防控的原因，公司生产采用以销定产的原则，造成产能利用不饱和。

应对措施：面对新冠疫情，公司积极响应中央和政府的号召，坚持疫情防控和复工复产两手抓，围绕公司年度经营目标，强化生产管理，完善营销体系，持续保持研发投入和技术创新，同时合理配置人力资源，削减冗员，合理分流富余人员，在成本降低的同时提高公司的经营管理效能和生产效率。

## (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn	2020 年 6 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2020 年 6 月 16 日公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《公司 2019 年年度报告全文及摘要》、《公司 2019 年度董事会工作报告》、《公司 2019 年度监事会工作报告》、《公司 2019 年度独立董事述职报告》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度利润分配预案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于选举董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于选举监事的议案》。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用

每 10 股转增数 (股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	股份限售	实际控制人之一致行动人任伟先生	不减持其所持有的本公司股份	2017 年 5 月 19 日至 2020 年 5 月 18 日	是	是	无	无

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

经 2020 年 5 月 25 日公司召开的第七届董事会第十三次会议和 2020 年 6 月 16 日公司召开的 2019 年年度股东大会审议通过，同意续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）作为本公司 2020 年度财务审计和内控审计机构，财务报告审计费 65 万元人民币，内控审计费 30 万元人民币。

#### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

#### 公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 五、破产重整相关事项

适用  不适用

### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项  本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用  不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**1. 精准扶贫规划**

适用 不适用

2020 年是决胜全面建成小康社会、决战脱贫攻坚之年。公司将按照习近平总书记在决战决胜脱贫攻坚座谈会上发表的重要讲话精神，精准施策，科学部署，进一步坚定我们对如期完成脱贫攻坚目标任务、全面建成小康社会的信心。按照省、市工商联、扶贫办安排，认真落实县委、县政府的部署，求真务实，真抓实干，狠抓工作落实，助推驻村帮扶工作再上新台阶。

**2. 报告期内精准扶贫概要**

√适用 □不适用

为加快脱贫攻坚进度，结合公司实际，2020 年上半年，公司积极与芮城县丰佳源农业开发有限公司及永乐镇政府合作，发展黄芩产业和药茶产业，助力脱贫攻坚。

**3. 精准扶贫成效**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	40
2. 物资折款	50
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	40
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
8.3 扶贫公益基金	50
9. 其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	

**4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况**

√适用 □不适用

为如期完成脱贫攻坚任务，结合公司实际，按照年初公司发展规划，公司与芮城县丰佳源农业开发有限公司及永乐镇政府合作，发展黄芩产业和药茶产业，助力脱贫攻坚。4月17日在永乐镇政府举行了签约仪式，协议期为5年，五年内，公司支持芮城县丰佳源农业开发有限公司40万元用于黄芩种植前后土地流转、水电设施安装、购买种子化肥、雇佣农机械等。黄芩成熟后，公司根据市场行情按照合同予以收购，保证农民经济不受损失。

为响应山西省委“发展山西药茶产业，打造中国第七大茶系”的号召，公司作为山西药茶产业联盟副理事长单位，又积极响应，迅速行动，按照省委建设山西药茶基地的战略选择，在芮城县永乐镇联合打造2万亩药材种植基地，并在5年内保底价收购，切实增加群众的收益。

新冠疫情期间，公司积极发挥带头作用，组织动员员工上岗，生产防疫所需物资，紧急改造生产线，仅8天时间，就将生产出的50吨消毒液和酒精运送至灾区。此外，还为运城市13个县市市区捐献口罩、酒精及消毒液，履行了社会责任。

## 5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

2020 年是全面打赢脱贫攻坚战的攻坚之年，下一步，公司要继续认真贯彻落实习总书记的系列讲话精神，聚焦 2020 年如期全面建成小康社会的既定目标，将积极响应山西省委提出的打造中国第七大茶系的号召，凭借公司自身的资源和优势，把中药材产业开发作为当地调整产业结构，增加农民收入的新型产业来培育，着力打造集中药材种植、药茶精深加工制作和销售于一体的全产业链式发展格局，加快研发更多的药茶产品，发展更多的药材种植面积，带动当地群众全面脱贫。

## 十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 十四、 环境信息情况

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

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

##### 一、排污信息

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

##### (一)、废水和挥发性有机物排放信息

##### 1、废水废气排放信息

排放口名称	污染物种类	国家或地方污染物排放标准			排放方式	2020 年 1-6 月排放量 (t/a)	排放情况
		执行标准	排放浓度 (mg/L)	标准限值 (mg/L)			
芮城工业园废水排放口	氨氮	《污水综合排放标准》GB8978-1996	0.5	15	进入芮城县污水处理厂	0.000045	无超标排放
	COD <sub>Cr</sub>		40	100		0.0036	
风陵渡工业园废水排放口	氨氮	《提取类制药工业水污染物排放标准》GB21905-2008 《化学合成类制药工业水污染物排放标准》GB21904-2008	0.86	15	进入风陵渡城祥污水处理公司	0.113	无超标排放
	COD <sub>Cr</sub>		40.23	100		5.902	
亚宝药业四川制药有限公司废水总排	PH	《提取类制药工业水污染物排放标准》(GB21905-2008)	7.53(无量纲)	6-9(无量纲)	进入彭州市水质净化	-	无超标排放
	化学需氧量		29	100		0.53908	

口	氨氮	08)	0.5	15	站	0.00929	
	总氮		2.0	30		0.03718	
	总磷		0.08	0.5		0.00149	
	色度		4	50		-	
	五日生化需氧量		7.4	20		0.13756	
	动植物油		0.14	5		0.00260	
亚宝药业四川制药有限公司锅炉排气口	烟尘	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	<20mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	大气	0.07	无超标排放
	二氧化硫		未检出	50mg/m <sup>3</sup>		未检出	
	氮氧化物		15mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>		0.3063	
	烟气黑度		\	1级		0级	
亚宝药业四川制药有限公司固体制剂原料粉碎总混排口	颗粒物	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	<20mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	大气	0.189	无超标排放
			<20mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>			
			<20mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>			
			<20mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>			

## 2、有机挥发物 VOC 排放信息

排放口名称	污染物种类	国家或地方污染物排放标准			排放方式	排放情况
		执行标准	排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	标准限值 (mg/m <sup>3</sup> )		
风陵渡工业园原料药 A 线排放口	挥发性有机物	《大气污染物的排放标准》(GB 116297-1996)	16.17	120	工艺尾气经吸附后通过 15m 排气筒高空排放	无超标排放
	甲醇		/	190		
风陵渡工业园原料药 B 线排放口	挥发性有机物	《大气污染物的排放标准》(GB 116297-1996)	16.17	120	工艺尾气经吸附后通过 15m 排气筒高空排放	无超标排放
	甲醇		/	190		

注：甲醇属于特征污染物，检测频次为 1 次/年，1-6 月份没有检测，计划在后半年检测。

## 3、噪声排放信息

公司名称	声环境功能区类别	执行厂界噪声排放标准			排放情况
		昼间	夜间	标准名称	无超标排放

亚宝药业四川制药有限公司	2类	62dB(A)	-	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的3类标准
--------------	----	---------	---	--------------------------------------

#### (二)、土壤隐患排查工作情况

2020年亚宝药业四川制药有限公司未列入《2020年土壤重点监管企业》名录，故四川公司未开展相关工作。

### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

芮城工业园水污染主要是COD和氨氮，该公司建有一座日处理1000吨污水处理站，采用水解酸化+厌氧塔+生物氧化工艺，废水处理达到《提取类制药工业水污染物排放标准 GB21905-2008》后排入芮城县污水处理厂再进一步处理，排放口安装了COD和氨氮在线监控仪，并与运城市环保局联网。

风陵渡工业园水污染主要是COD和氨氮，该公司建有一座日处理1500吨污水处理站，采用水解酸化+厌氧塔+生物氧化工艺，废水处理达到《化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB21904-2008》和《提取类制药工业水污染物排放标准 GB21905-2008》后排入风陵渡开发区诚祥污水处理有限公司再进一步处理，排放口安装了COD和氨氮在线监控仪，并与运城市环保局联网。

亚宝药业四川制药有限公司污水处理站设计处理能力为300吨/天，24小时连续运行。该公司污水处理站采用两级厌氧两级好氧的处理工艺目前该公司每天的废水处理量大约为200吨左右，废水处理达到《污水排入城镇下水道水质标准》(CJ343-2010)进入彭州市水质净化站。该公司废水处理设备设施运行正常，且安装有在线监测装置，对化学需氧量、流量进行监测并实时上传。

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

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

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

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格执行建设项目环境影响评价制度，按照要求进行项目申报、审批、验收手续，项目执行环保“三同时”制度。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

按照环保部门要求，芮城工业园和风陵渡工业园编制了环境应急预案，芮城工业园预案和风陵渡工业园预案均已在芮城县环境保护局备案，备案编号分别为140830-2018-002-M和140830-2020-001-一般-大气+较大-水；亚宝药业四川制药有限公司环保应急预案于2015年12月11日在彭州市环境保护局备案，备案编号：5101822015C030124。环保应急预案每三年进行一次修订，我公司2018年对预案进行重新编制，于2018年12月26日在彭州市环境保护局备案，备案编号：2018069。

**5. 环境自行监测方案**

√适用 □不适用

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

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

**6. 其他应当公开的环境信息**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订并发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 修订）（财会〔2017〕22 号），本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。公司将合并报表“预收款项”项目中符合合同负债定义的数据调整到“合同负债”项目，将其他应付款中包含的预计商业折扣（1 年内支付）数据调整到“其他流动负债”；母公司将“预收款项”项目中符合合同负债定义的数据调整到“合同负债”项目。

首次执行当年年初财务报表相关项目调整情况：

**合并资产负债表**

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
预收款项	89,939,956.07		-89,939,956.07
合同负债		89,939,956.07	89,939,956.07
其他应付款	179,375,496.19	159,789,978.07	-19,585,518.12
其他流动负债		19,585,518.12	19,585,518.12

**母公司资产负债表**

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
预收款项	186,195,734.23		-186,195,734.23

合同负债		186,195,734.23	186,195,734.23
------	--	----------------	----------------

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	56,309
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	

山西亚宝投资集团有限公司	0	128,904,029	16.74	0	质押	75,587,804	境内非国有法人
广东晋亚纾困股权投资合伙企业(有限合伙)	0	63,000,000	8.18	0	无	0	其他
山西省经济建设投资集团有限公司	0	33,541,756	4.36	0	无	0	国有法人
山西省旅游投资控股集团有限公司	0	13,000,000	1.69	0	无	0	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	12,842,300	1.67	0	无	0	其他
李天虎	0	10,217,712	1.33	0	无	0	境内自然人
夏重阳	6,360,000	9,920,000	1.29	0	无	0	境内自然人
新余市合盛锦禾投资管理中心(有限合伙)	0	8,175,609	1.06	0	无	0	其他
大同中药厂	0	6,220,000	0.81	0	无	0	未知
山西省科技基金发展有限公司	0	6,000,000	0.78	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
山西亚宝投资集团有限公司	128,904,029		人民币普通股	128,904,029			
广东晋亚纾困股权投资合伙企业(有限合伙)	63,000,000		人民币普通股	63,000,000			
山西省经济建设投资集团有限公司	33,541,756		人民币普通股	33,541,756			
山西省旅游投资控股集团有限公司	13,000,000		人民币普通股	13,000,000			
中央汇金资产管理有限责任公司	12,842,300		人民币普通股	12,842,300			
李天虎	10,217,712		人民币普通股	10,217,712			
夏重阳	9,920,000		人民币普通股	9,920,000			
新余市合盛锦禾投资管理中心(有限合伙)	8,175,609		人民币普通股	8,175,609			
大同中药厂	6,220,000		人民币普通股	6,220,000			
山西省科技基金发展有限公司	6,000,000		人民币普通股	6,000,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前十大股东中，山西亚宝投资集团有限公司和广东晋亚纾困股权投资合伙企业(有限合伙)为一致行动人；山西省旅游投资控股集团有限公司、山西省经济建设投资集团有限公司和山西省科技基金发展有限公司为山西省国有资本投资运营有限公司的下属公司，为一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。</p>						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
任武贤	董事长	选举
任伟	副董事长、总经理	选举
任蓬勃	董事、副总经理、董事会秘书	选举
李松峻	董事	选举
刘永安	董事	选举
余春江	独立董事	选举
刘俊彦	独立董事	选举
崔民选	独立董事	选举
谭勇	独立董事	选举
许振江	监事	选举
宁会强	监事	选举
王刚	监事	选举
汤柯	常务副总经理	聘任
梁军	副总经理	聘任
何力	副总经理	聘任
左哲峰	财务总监	聘任
薄少伟	董事	离任

郭江明	董事	离任
郭云沛	独立董事	离任
武世民	独立董事	离任
付仕忠	独立董事	离任
张林江	独立董事	离任
蔡冬红	监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1. 鉴于公司第七届董事会已任期届满，经2019年5月25日公司召开的第七届董事会第十三次会议和2020年6月16日公司召开的2019年年度股东大会审议通过，选举任武贤先生、任伟先生、任蓬勃先生、李松峻先生、刘永安先生为公司第八届董事会董事；选举余春江先生、刘俊彦先生、崔民选先生、谭勇先生为公司第八届董事会独立董事。相关公告详见2020年5月26日刊登于《中国证券报》《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）的《亚宝药业第七届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2020-012）和2020年6月17日刊登于《中国证券报》《上海证券报》和上海证券交易所网站的《亚宝药业集团股份有限公司2019年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-022）。

2. 鉴于公司第七届监事会已任期届满，经2019年5月25日公司召开的第七届监事会第十二次会议和2020年6月16日公司召开的2019年年度股东大会审议通过，选举许振江先生、宁会强先生、王刚先生为公司第八届监事会监事。相关公告详见2020年5月26日刊登于《中国证券报》《上海证券报》和上海证券交易所网站的《亚宝药业第七届监事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2020-013）和2020年6月17日刊登于《中国证券报》《上海证券报》和上海证券交易所网站的《亚宝药业集团股份有限公司2019年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-022）。

3. 2020年6月16日公司召开第八届董事会一次会议，会议选举任武贤先生为本公司第八届董事会董事长，任伟先生为本公司第八届董事会副董事长。会议聘任任伟先生为本公司总经理；聘任任蓬勃先生为本公司董事会秘书；聘任汤柯先生为本公司常务副总经理；聘任任蓬勃先生、梁军先生、何力先生为本公司副总经理；聘任左哲峰先生为本公司财务总监。相关公告详见2020年6月17日刊登于《中国证券报》《上海证券报》和上海证券交易所网站的《亚宝药业第八届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2020-023）

三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:亚宝药业集团股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		606,636,470.59	484,720,243.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		33,449,639.34	48,210,251.82
应收账款		579,909,068.61	563,146,830.33
应收款项融资		173,851,796.20	319,895,347.80
预付款项		77,093,898.77	42,064,911.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		42,622,698.41	33,906,987.79
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		506,979,722.17	561,661,272.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,374,038.28	16,316,887.07
流动资产合计		2,041,917,332.37	2,069,922,733.01
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		49,364,221.53	52,909,481.02
其他权益工具投资		66,464,604.06	34,464,604.06
其他非流动金融资产		37,542,860.58	40,012,342.55
投资性房地产		50,362,272.30	51,779,720.13
固定资产		1,572,986,375.76	1,636,088,058.33
在建工程		51,361,831.75	28,857,921.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		163,180,013.89	171,565,798.87
开发支出		116,615,065.78	95,433,911.53
商誉		66,995,224.05	66,995,224.05
长期待摊费用		1,427,661.42	2,052,528.04
递延所得税资产		21,100,563.04	18,469,887.99

其他非流动资产		23,285,894.94	44,085,527.90
非流动资产合计		2,220,686,589.10	2,242,715,006.21
资产总计		4,262,603,921.47	4,312,637,739.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		904,019,286.10	899,811,280.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,122,793.93	17,763,697.18
应付账款		120,911,457.83	143,553,921.95
预收款项			89,939,956.07
合同负债		48,864,135.88	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		65,539,330.48	64,825,155.51
应交税费		25,550,478.48	79,554,600.54
其他应付款		183,895,629.91	179,375,496.19
其中：应付利息			
应付股利		15,400,000.46	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,671,723.82	176,067.34
其他流动负债		24,733,848.98	-
流动负债合计		1,391,308,685.41	1,475,000,175.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		15,000,000.00	19,671,638.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		18,715,936.00	18,715,936.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		55,497,255.79	63,734,739.76
递延所得税负债		10,616,410.22	11,111,191.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,829,602.01	113,233,504.99
负债合计		1,491,138,287.42	1,588,233,680.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		770,000,023.00	770,000,023.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		955,320,464.88	955,320,464.88
减：库存股			
其他综合收益		-17,505,203.85	-17,490,100.18
专项储备			
盈余公积		211,451,426.06	211,451,426.06
一般风险准备			
未分配利润		815,326,907.90	769,685,780.74
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		2,734,593,617.99	2,688,967,594.50
少数股东权益		36,872,016.06	35,436,464.38
所有者权益(或股东权益) 合计		2,771,465,634.05	2,724,404,058.88
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		4,262,603,921.47	4,312,637,739.22

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：左哲峰 会计机构负责人：左哲峰

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		511,680,747.88	390,811,336.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,576,845.41	5,000,000.00
应收账款		73,792,989.10	38,614,408.89
应收款项融资		150,918,782.54	310,554,134.01
预付款项		44,074,532.22	19,051,587.03
其他应收款		931,862,790.01	1,013,752,926.65
其中：应收利息			
应收股利		135,000,000.00	187,500,000.00
存货		217,878,844.32	251,870,561.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,929,413.43	879,085.40
流动资产合计		1,960,714,944.91	2,030,534,039.63
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		972,265,235.53	973,310,495.02
其他权益工具投资		32,498,132.07	498,132.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产		33,897,787.51	34,677,072.91

固定资产		1,103,473,023.27	1,148,878,739.09
在建工程		28,747,815.09	7,781,198.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		56,794,594.33	58,552,456.58
开发支出		17,148,635.56	16,989,891.78
商誉			
长期待摊费用		845,679.92	1,059,550.88
递延所得税资产		2,808,468.52	2,260,975.37
其他非流动资产		21,266,391.00	40,845,906.96
非流动资产合计		2,269,745,762.80	2,284,854,419.01
资产总计		4,230,460,707.71	4,315,388,458.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款		894,019,286.10	895,198,480.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,050,000.00	10,066,497.18
应付账款		83,534,765.04	84,390,195.44
预收款项			186,195,734.23
合同负债		78,045,476.03	
应付职工薪酬		32,798,350.22	26,376,627.68
应交税费		8,058,200.53	45,272,167.26
其他应付款		126,147,947.14	99,298,966.21
其中：应付利息			
应付股利		15,400,000.46	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,671,723.82	176,067.34
其他流动负债			
流动负债合计		1,257,325,748.88	1,346,974,735.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		15,000,000.00	19,671,638.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		35,658,456.61	43,345,623.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,658,456.61	63,017,261.27
负债合计		1,307,984,205.49	1,409,991,997.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		770,000,023.00	770,000,023.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,004,740,236.43	1,004,740,236.43
减：库存股			
其他综合收益		-5,569,087.74	-5,569,087.74
专项储备			
盈余公积		211,451,426.06	211,451,426.06
未分配利润		941,853,904.47	924,773,863.71
所有者权益（或股东权益）合计		2,922,476,502.22	2,905,396,461.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,230,460,707.71	4,315,388,458.64

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：左哲峰 会计机构负责人：左哲峰

### 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		1,151,859,834.98	1,573,044,548.53
其中：营业收入		1,151,859,834.98	1,573,044,548.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,089,243,685.99	1,381,931,556.31
其中：营业成本		447,574,067.09	578,748,964.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		17,994,605.04	21,084,812.29
销售费用		430,954,400.08	571,025,940.50
管理费用		136,177,971.03	134,821,476.98
研发费用		38,679,195.34	50,568,105.68
财务费用		17,863,447.41	25,682,256.82
其中：利息费用		19,282,699.81	24,024,039.47
利息收入		2,524,175.47	2,289,144.31
加：其他收益		10,856,903.64	10,008,063.22
投资收益（损失以“-”号填列）		-431,426.45	-6,454,190.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,545,259.49	-9,511,665.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号			

填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	142,613.38
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,931,225.99	-6,172,566.87
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,146,586.81	-2,078,633.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)		2,453,194.99	-135,639.58
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		71,417,008.37	186,422,639.16
加:营业外收入		1,388,378.75	440,432.25
减:营业外支出		1,773,253.99	1,812,587.22
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		71,032,133.13	185,050,484.19
减:所得税费用		11,444,111.03	25,542,431.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		59,588,022.10	159,508,052.25
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		59,588,022.10	159,508,052.25
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		61,041,127.62	159,961,918.82
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,453,105.52	-453,866.57
六、其他综合收益的税后净额		-15,103.67	3,887,917.81
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,103.67	3,887,917.81
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	3,965,467.96
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)处置其他权益工具投资收到的净收益		-	3,965,467.96
2.将重分类进损益的其他综合收益		-15,103.67	-77,550.15
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-15,103.67	-77,550.15
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		59,572,918.43	163,395,970.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		61,026,023.95	163,849,836.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,453,105.52	-453,866.57
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0793	0.2077
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0793	0.2077

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

法定代表人：任武贤主管会计工作负责人：左哲峰会计机构负责人：左哲峰

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		511,753,552.92	711,619,238.89
减：营业成本		305,719,362.82	352,895,466.55
税金及附加		9,340,462.13	10,310,505.45
销售费用		30,552,360.34	36,333,743.41
管理费用		93,635,407.16	82,230,385.41
研发费用		34,037,427.28	45,642,600.37
财务费用		5,972,884.75	10,340,510.73
其中：利息费用		21,042,033.15	24,024,039.47
利息收入		15,455,757.90	16,063,279.11
加：其他收益		7,476,324.21	7,454,102.53
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,545,259.49	182,860,094.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,545,259.49	-9,511,665.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”			

号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
信用减值损失 (损失以“—”号填列)		-2,554,263.30	-4,776,957.59
资产减值损失 (损失以“—”号填列)		-1,284,629.82	-2,671,677.08
资产处置收益 (损失以“—”号填列)			-142,182.13
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		32,587,820.04	356,589,406.89
加: 营业外收入		1,328,128.66	205,282.28
减: 营业外支出		1,079,217.57	1,426,585.94
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		32,836,731.13	355,368,103.23
减: 所得税费用		356,689.91	23,534,126.12
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		32,480,041.22	331,833,977.11
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		32,480,041.22	331,833,977.11
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		32,480,041.22	331,833,977.11
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

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

## 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,196,978,795.55	1,428,957,800.88
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		473,664.02	59,748.02
收到其他与经营活动有关的现金		34,365,608.35	97,863,057.07
经营活动现金流入小计		1,231,818,067.92	1,526,880,605.97
购买商品、接受劳务支付的现金		240,097,881.94	364,272,493.68
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		205,788,224.62	236,187,701.37
支付的各项税费		183,848,695.60	267,600,688.28
支付其他与经营活动有关的现金		402,148,133.76	519,793,529.02
经营活动现金流出小计		1,031,882,935.92	1,387,854,412.35
经营活动产生的现金流量净额		199,935,132.00	139,026,193.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		48,784,382.01	1,279,600,160.89

取得投资收益收到的现金		976,753.94	7,269,854.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		668,000.00	302,954.18
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		50,429,135.95	1,287,172,969.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,691,271.26	38,335,525.13
投资支付的现金		79,143,909.87	1,352,368,850.98
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,835,181.13	1,390,704,376.11
投资活动产生的现金流量净额		-60,406,045.18	-103,531,406.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,888,657.20	
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		539,000,000.00	550,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		544,888,657.20	550,000,000.00
偿还债务支付的现金		534,785,527.00	400,172,727.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,587,065.47	280,548,287.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			62,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			5,955,063.77
筹资活动现金流出小计		554,372,592.47	686,676,078.07
筹资活动产生的现金流量净额		-9,483,935.27	-136,676,078.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		282,639.54	-22,009.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		130,327,791.09	-101,203,301.20
加：期初现金及现金等价物余额		474,453,952.42	685,737,143.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		604,781,743.51	584,533,842.68

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：左哲峰 会计机构负责人：左哲峰

#### 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		483,890,861.88	519,631,878.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,960,255.91	62,989,888.42
经营活动现金流入小计		521,851,117.79	582,621,766.80
购买商品、接受劳务支付的现金		125,680,180.23	164,266,264.00
支付给职工及为职工支付的现金		81,649,939.28	95,692,034.48
支付的各项税费		91,918,190.94	112,830,410.19
支付其他与经营活动有关的现金		70,969,080.60	197,900,567.64
经营活动现金流出小计		370,217,391.05	570,689,276.31
经营活动产生的现金流量净额		151,633,726.74	11,932,490.49
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	9,871,759.88
取得投资收益收到的现金		40,159,746.30	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		315,000.00	278,200.00
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		47,474,746.30	10,149,959.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,020,092.25	16,357,230.32
投资支付的现金		41,500,000.00	75,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,520,092.25	92,157,230.32
投资活动产生的现金流量净额		-5,045,345.95	-82,007,270.44
<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		529,000,000.00	518,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		529,000,000.00	518,000,000.00
偿还债务支付的现金		534,785,527.00	400,172,727.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,587,065.47	216,669,727.30
支付其他与筹资活动有关的			5,955,063.77

现金			
筹资活动现金流出小计		554,372,592.47	622,797,518.07
筹资活动产生的现金流量净额		-25,372,592.47	-104,797,518.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,212.92	-16,043.99
五、现金及现金等价物净增加额		121,240,001.24	-174,888,342.01
加：期初现金及现金等价物余额		388,603,210.14	609,299,086.48
六、期末现金及现金等价物余额		509,843,211.38	434,410,744.47

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：左哲峰 会计机构负责人：左哲峰

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	770,000,023.00				955,320,464.88		-17,490,100.18		211,451,426.06		769,685,780.74		2,688,967,594.50	35,436,464.38	2,724,404,058.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	770,000,023.00				955,320,464.88		-17,490,100.18		211,451,426.06		769,685,780.74		2,688,967,594.50	35,436,464.38	2,724,404,058.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-15,103.67				45,641,127.16		45,626,023.49	1,435,551.68	47,061,575.17
（一）综合收益总额							-15,103.67				61,041,127.62		61,026,023.95	-1,453,105.52	59,572,918.43
（二）所有者投入和减少资本														2,888,657.20	2,888,657.20
1.所有者投入的普通股														2,888,657.20	2,888,657.20
2.其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付 计入所有者 权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润 分配									-15,400,000.46		-15,400,000.46		-15,400,000.46	
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 所有者 (或股东) 的分配									-15,400,000.46		-15,400,000.46		-15,400,000.46	
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转														
1. 资本公积 转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期 末余额	770,000,023.00			955,320,464.88		-17,505,203.85		211,451,426.06		815,326,907.90		2,734,593,617.99	36,872,016.06	2,771,465,634.05

2020 年半年度报告

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	787,041,461.00				1,078,060,592.18	107,088,350.19	118,679.06		186,925,514.41		951,373,283.30		2,896,431,179.76	116,347,629.08	3,012,778,808.84
加：会计政策变更							-15,685,841.71		240,791.16		21,190,682.64		5,745,632.09	-1,240,948.42	4,504,683.67
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	787,041,461.00				1,078,060,592.18	107,088,350.19	-15,567,162.65		187,166,305.57		972,563,965.94		2,902,176,811.85	115,106,680.66	3,017,283,492.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-17,041,438.00				-122,567,873.98	-107,088,350.19	3,887,917.81				-32,538,086.93		-61,171,130.91	-77,270,846.44	-138,441,977.35

(一) 综合收益总额						3,887,917.81				159,961,918.82		163,849,836.63	-453,866.57	163,395,970.06
(二) 所有者投入和减少资本	-17,041,438.00				-122,567,873.98	-107,088,350.19						-32,520,961.79	-14,316,979.87	-46,837,941.66
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	-17,041,438.00				-122,567,873.98	-107,088,350.19						-32,520,961.79	-14,316,979.87	-46,837,941.66
(三) 利润分配										-192,500,005.75		-192,500,005.75	-62,500,000.00	-255,000,005.75
1. 提取盈余公积														
2. 提取一														

般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-192,500,005.75	-192,500,005.75	-62,500,000.00	-255,000,005.75
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变													

动额 结转 留存 收益													
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益													
6. 其 他													
(五) 专项 储备													
1. 本 期提 取													
2. 本 期使 用													
(六) 其他													
四、 本期 期末 余额	770,000,023.00			955,492,718.20		-11,679,244.84	187,166,305.57	940,025,879.01	2,841,005,680.94	37,835,834.22	2,878,841,515.16		

法定代表人：任武贤主管会计工作负责人：左哲峰会计机构负责人：左哲峰

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

2020 年半年度报告

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	770,000,023.00				1,004,740,236.43		-5,569,087.74		211,451,426.06	924,773,863.71	2,905,396,461.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	770,000,023.00				1,004,740,236.43		-5,569,087.74		211,451,426.06	924,773,863.71	2,905,396,461.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										17,080,040.76	17,080,040.76
（一）综合收益总额										32,480,041.22	32,480,041.22
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-15,400,000.46	-15,400,000.46
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,400,000.46	-15,400,000.46
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	770,000,023.00				1,004,740,236.43		-5,569,087.74		211,451,426.06	941,853,904.47	2,922,476,502.22

项目	2019 年半年度
----	-----------

## 2020 年半年度报告

	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	787,041,461.00				1,100,742,212.39	107,088,350.19			186,925,514.41	896,540,664.62	2,864,161,502.23
加：会计政策变更							60,000.00		-56,204.59	-505,841.34	-502,045.93
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	787,041,461.00				1,100,742,212.39	107,088,350.19	60,000.00		186,869,309.82	896,034,823.28	2,863,659,456.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-17,041,438.00				-96,001,975.96	-107,088,350.19				139,333,971.36	133,378,907.59
（一）综合收益总额										331,833,977.11	331,833,977.11
（二）所有者投入和减少资本	-17,041,438.00				-96,001,975.96	-107,088,350.19					-5,955,063.77
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-17,041,438.00				-96,001,975.96	-107,088,350.19					-5,955,063.77
（三）利润分配										-192,500,005.75	-192,500,005.75
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-192,500,005.75	-192,500,005.75
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	770,000,023.00				1,004,740,236.43		60,000.00		186,869,309.82	1,035,368,794.64	2,997,038,363.89

法定代表人：任武贤 主管会计工作负责人：左哲峰 会计机构负责人：左哲峰

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2018年7月25日,根据2018年第一次临时股东大会决议,审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》。2019年1月25日,公司完成回购股份17,041,438股,并于2019年1月29日向上海证券交易所申请注销,注销后公司注册资本减至770,000,023.00元。2019年5月6日,公司完成了上述股份注销的工商登记手续。

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

本公司拥有山西亚宝医药经销有限公司、亚宝药业太原制药有限公司、亚宝药业四川制药有限公司、北京亚宝生物药业有限公司、北京亚宝投资管理有限公司、北京亚宝国际贸易有限公司、亚宝北中大（北京）制药有限公司、亚宝药业新疆红花发展有限公司、山西亚宝医药物流配送有限公司、山西亚宝百盾科技有限公司、亚宝药业贵阳制药有限公司、上海清松制药有限公司、北京庆和春医药科技有限公司、亚宝美国药业有限公司、深圳宝汇生物医药科技有限公司等十五家子公司。北京亚宝生物药业有限公司拥有一家子公司三河市比格润科技有限公司；北京亚宝投资管理有限公司拥有一家子公司北京云翰投资管理有限公司；上海清松制药有限公司拥有四家子公司湖北领盛制药有限公司、上海晋松化工有限公司、太原亚宝医药有限公司及上海清松医药科技有限公司；深圳宝汇生物医药科技有限公司拥有一家子公司苏州亚宝药物研发有限公司。

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第二次会议于 2020 年 8 月 25 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

纳入本期合并财务报表范围的包括十五家子公司及其控制的公司。子公司情况详见第十节财务报告、九.1。本期合并财务报表范围无变动。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司的财务状况以及 2020 年半年度的合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用  不适用

本集团的营业周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

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

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

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

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存

金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

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

### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

## (3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值第十一节财务报告五.29。

#### (6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：经销商客户

应收账款组合 2：化工原料客户

应收账款组合 3：医疗机构类等客户

应收账款组合 4：合并范围内关联方

#### C、合同资产

合同资产组合 1：产品销售

合同资产组合 2：工程施工

#### D、应收款项融资组合

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

应收款项融资组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### 其他应收款

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

其他应收款组合 1：押金及保证金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：代垫款

其他应收款组合 4：合并范围内公司往来

#### 其他应收款组合 5：其他往来

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

##### 债权投资、其他债权投资

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

##### 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

##### 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

##### 预期信用损失准备的列报

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

##### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

##### （7）金融资产转移

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

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节财务报告、五 10 金融工具

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节财务报告、五 10 金融工具

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见第十节财务报告、五 10 金融工具

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节财务报告、五 10 金融工具

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### 1) 存货的分类

本集团存货分为库存商品、原材料、在产品、发出商品、低值易耗品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**√适用  不适用

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

详见第十节财务报告、五.10 金融工具。

**17. 持有待售资产** 适用  不适用**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用  不适用**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用  不适用**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用  不适用**21. 长期股权投资**√适用  不适用

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

**(1) 初始投资成本确定**

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

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

**(2) 后续计量及损益确认方法**

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位

可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

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

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

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

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

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节财务报告五.30。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见第十节财务报告五.30。

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节财务报告五. 30。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(7) 闲置固定资产

本集团将闲置时间超过 6 个月的固定资产认定为闲置资产，各类闲置固定资产依然按照年限平均法计提折旧。

## 24. 在建工程

适用  不适用

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见第十节财务报告五. 30。

## 25. 借款费用

适用  不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

√适用 □不适用

### (1) 使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节财务报告五、30。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见第十节财务报告五.30。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠

地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

具体研发项目的资本化条件:

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

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

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

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

(5)除上述情况外,其余研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本集团将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本集团确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

### 32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

##### 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

### 34. 租赁负债

适用  不适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 35. 预计负债

适用  不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

### 36. 股份支付

适用  不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

##### (1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见第十节财务报告十.6）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）本集团收入确认的具体方法如下：

本集团主要为药品销售，当药品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得药品的控制权，本集团确认收入。

## （2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

适用  不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法【或其他更为系统合理的方法】确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为承租人，在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见第十节财务报告、五.28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (1) 公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

## （2）回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## （3）重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 商誉减值

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

### 开发支出

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

#### 递延所得税资产

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

#### (4) 工程物资

本集团工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见第十节财务报告五.30。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年7月5日修订并发布了《企业会计准则第14号——收入》(2017修订)(财会〔2017〕22号)，本公司于2020年1月1日起执行新收入准则。	本次变更已经董事会第七届第十二次会议审议批准。	见其第五节、重要事项十五(一)

其他说明：

无

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	484,720,243.96	484,720,243.96	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	48,210,251.82	48,210,251.82	
应收账款	563,146,830.33	563,146,830.33	
应收款项融资	319,895,347.80	319,895,347.80	
预付款项	42,064,911.45	42,064,911.45	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	33,906,987.79	33,906,987.79	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	561,661,272.79	561,661,272.79	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,316,887.07	16,316,887.07	
流动资产合计	2,069,922,733.01	2,069,922,733.01	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	52,909,481.02	52,909,481.02	
其他权益工具投资	34,464,604.06	34,464,604.06	
其他非流动金融资产	40,012,342.55	40,012,342.55	
投资性房地产	51,779,720.13	51,779,720.13	
固定资产	1,636,088,058.33	1,636,088,058.33	
在建工程	28,857,921.74	28,857,921.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	171,565,798.87	171,565,798.87	
开发支出	95,433,911.53	95,433,911.53	
商誉	66,995,224.05	66,995,224.05	
长期待摊费用	2,052,528.04	2,052,528.04	
递延所得税资产	18,469,887.99	18,469,887.99	
其他非流动资产	44,085,527.90	44,085,527.90	
非流动资产合计	2,242,715,006.21	2,242,715,006.21	
资产总计	4,312,637,739.22	4,312,637,739.22	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	899,811,280.57	899,811,280.57	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	17,763,697.18	17,763,697.18	
应付账款	143,553,921.95	143,553,921.95	
预收款项	89,939,956.07		-89,939,956.07
合同负债		89,939,956.07	89,939,956.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	64,825,155.51	64,825,155.51	
应交税费	79,554,600.54	79,554,600.54	
其他应付款	179,375,496.19	159,789,978.07	-19,585,518.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	176,067.34	176,067.34	
其他流动负债	-	19,585,518.12	19,585,518.12
流动负债合计	1,475,000,175.35	1,475,000,175.35	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	19,671,638.00	19,671,638.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	18,715,936.00	18,715,936.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	63,734,739.76	63,734,739.76	
递延所得税负债	11,111,191.23	11,111,191.23	
其他非流动负债	-		
非流动负债合计	113,233,504.99	113,233,504.99	
负债合计	1,588,233,680.34	1,588,233,680.34	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	770,000,023.00	770,000,023.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	955,320,464.88	955,320,464.88	
减：库存股			
其他综合收益	-17,490,100.18	-17,490,100.18	
专项储备			
盈余公积	211,451,426.06	211,451,426.06	
一般风险准备			
未分配利润	769,685,780.74	769,685,780.74	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,688,967,594.50	2,688,967,594.50	
少数股东权益	35,436,464.38	35,436,464.38	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,724,404,058.88	2,724,404,058.88	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	4,312,637,739.22	4,312,637,739.22	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订并发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 修订)(财会〔2017〕22 号)，本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据有不予调整。公司将合并报表“预收款项”项目中符合合同负债定义的数据调整到“合同负债”项目，将其他应付款中包含的预计商业折扣(1 年内支付)数据调整到“其他流动负债”。

## 母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	390,811,336.12	390,811,336.12	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,000,000.00	5,000,000.00	
应收账款	38,614,408.89	38,614,408.89	
应收款项融资	310,554,134.01	310,554,134.01	
预付款项	19,051,587.03	19,051,587.03	
其他应收款	1,013,752,926.65	1,013,752,926.65	
其中: 应收利息			
应收股利	187,500,000.00	187,500,000.00	
存货	251,870,561.53	251,870,561.53	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	879,085.40	879,085.40	
流动资产合计	2,030,534,039.63	2,030,534,039.63	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	973,310,495.02	973,310,495.02	
其他权益工具投资	498,132.07	498,132.07	
其他非流动金融资产	0.00	0.00	
投资性房地产	34,677,072.91	34,677,072.91	
固定资产	1,148,878,739.09	1,148,878,739.09	
在建工程	7,781,198.35	7,781,198.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	58,552,456.58	58,552,456.58	
开发支出	16,989,891.78	16,989,891.78	
商誉	0.00	0.00	
长期待摊费用	1,059,550.88	1,059,550.88	
递延所得税资产	2,260,975.37	2,260,975.37	
其他非流动资产	40,845,906.96	40,845,906.96	
非流动资产合计	2,284,854,419.01	2,284,854,419.01	
资产总计	4,315,388,458.64	4,315,388,458.64	
<b>流动负债:</b>			

短期借款	895,198,480.57	895,198,480.57	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,066,497.18	10,066,497.18	
应付账款	84,390,195.44	84,390,195.44	
预收款项	186,195,734.23		-186,195,734.23
合同负债		186,195,734.23	186,195,734.23
应付职工薪酬	26,376,627.68	26,376,627.68	
应交税费	45,272,167.26	45,272,167.26	
其他应付款	99,298,966.21	99,298,966.21	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	176,067.34	176,067.34	
其他流动负债			
流动负债合计	1,346,974,735.91	1,346,974,735.91	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	19,671,638.00	19,671,638.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	43,345,623.27	43,345,623.27	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	63,017,261.27	63,017,261.27	
负债合计	1,409,991,997.18	1,409,991,997.18	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	770,000,023.00	770,000,023.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,004,740,236.43	1,004,740,236.43	
减：库存股			
其他综合收益	-5,569,087.74	-5,569,087.74	
专项储备			
盈余公积	211,451,426.06	211,451,426.06	
未分配利润	924,773,863.71	924,773,863.71	
所有者权益（或股东权益）合计	2,905,396,461.46	2,905,396,461.46	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,315,388,458.64	4,315,388,458.64	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订并发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 修订)(财会〔2017〕22 号)，本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。母公司将“预收款项”项目中符合合同负债定义的数据调整到“合同负债”项目。

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
亚宝药业集团股份有限公司	15
亚宝药业四川制药有限公司(一级)	15
上海清松制药有限公司(一级子公司)	15
北京亚宝生物药业有限公司(一级子公司)	15
亚宝药业太原制药有限公司(一级子公司)	15
亚宝药业新疆红花发展有限公司(一级子公司)	20
北京亚宝国际贸易有限公司(一级子公司)	20

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

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

(2) 根据 2013 年 5 月 30 日四川省经济和信息化委员会关于确认亚宝药业四川制药有限公司企业主要业务为国家鼓励类产业项目的批复-川经信产业函[2013]531 号文，本公司子公司亚宝药业四川制药有限公司，按国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公

告》的有关规定，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

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

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

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

(6) 根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司亚宝药业新疆红花发展有限公司、北京亚宝国际贸易有限公司满足小型微利企业税收优惠条件。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	148,256.00	72,659.95
银行存款	584,619,012.40	456,587,054.93
其他货币资金	21,869,202.19	28,060,529.08
合计	606,636,470.59	484,720,243.96
其中：存放在境外的款项总额	1,263,996.73	1,575,358.09

其他说明：

期末，本集团其他货币资金中使用权受到限制的金额为 1,854,727.08 元，其中信用证保证金为 18,553.77 元，银行承兑汇票保证金 1,836,173.31 元。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

**4、 应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,449,639.34	48,210,251.82
商业承兑票据		
合计	33,449,639.34	48,210,251.82

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	32,525,167.84
商业承兑票据	
合计	32,525,167.84

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	101,407,921.59	
商业承兑票据		
合计	101,407,921.59	

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	357,948,368.38
1 至 2 年	132,901,312.67
2 至 3 年	125,603,253.95

---

3 年以上	9,927,488.77
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	626,380,423.77

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	123,521,191.35	19.72	8,917,077.98	7.22	114,604,113.37	160,701,166.35	26.45	10,521,533.90	6.55	150,179,632.45
其中：										
上海立科药物化学有限公司	62,309,582.21	9.95	4,212,068.25	6.76	58,097,513.96	69,489,557.21	11.44	4,521,911.21	6.51	64,967,646.00
上海医药工业有限公司	61,004,109.14	9.74	4,497,509.73	7.37	56,506,599.41	91,004,109.14	14.98	5,792,122.69	6.36	85,211,986.45
临汾奇林药业有限公司	207,500.00	0.03	207,500.00	100	0	207,500.00	0.03	207,500.00	100	0
按组合计提坏账准备	502,859,232.42	80.28	37,554,277.18	7.47	465,304,955.24	446,897,354.23	73.55	33,930,156.35	7.59	412,967,197.88
其中：										
经销商客户	206,030,098.67	32.89	6,852,981.40	3.33	199,177,117.27	157,599,440.41	25.94	5,292,772.29	3.36	152,306,668.12
化工原料客户	157,021,176.53	25.07	23,801,532.79	15.16	133,219,643.74	170,602,187.60	28.08	22,535,384.97	13.21	148,066,802.63
医疗机构等客户	139,807,957.22	22.32	6,899,762.99	4.94	132,908,194.23	118,695,726.22	19.53	6,101,999.09	5.14	112,593,727.13
合计	626,380,423.77	/	46,471,355.16	/	579,909,068.61	607,598,520.58	/	44,451,690.25	/	563,146,830.33

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海立科药物化学有限公司	62,309,582.21	4,212,068.25	6.76	按照经确认的还款计划计提
上海医药工业有限公司	61,004,109.14	4,497,509.73	7.37	按照经确认的还款计划计提
临汾奇林药业有限公司	207,500.00	207,500.00	100	款项无法收回
合计	123,521,191.35	8,917,077.98	7.22	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:经销商客户

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	205,369,649.46	6,565,382.85	3.19
1-2年	419,664.90	49,394.56	11.77
2-3年	8,558.28	5,977.96	69.85
3年以上	232,226.03	232,226.03	100
合计	206,030,098.67	6,852,981.40	3.33

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
经销商客户	5,292,772.29	1,967,380.16	402,003.17			6,858,149.28
化工原料客户	33,056,918.87	1,266,147.82	1,604,455.92			32,718,610.77
医疗机构等客户	6,101,999.09	794,371.41	1,775.39			6,894,595.11
合计	44,451,690.25	4,027,899.39	2,008,234.48			46,471,355.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	业务性质	账龄	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额	是否关联方
上海誉起贸易有限公司	销售医药中间体	1年以内 9,200,000 元, 1-2年 64,103,000 元	73,303,000.00	11.70	9,501,698.80	否
运城春播医药有限公司	销售药品	1年以下	65,060,404.33	10.39	2,075,426.90	否
上海立科药物化学有限公司	销售医药中间体	2-3年	62,309,582.21	9.95	4,212,068.25	否
上海医药工业有限公司	销售医药中间体	2-3年 52,470,000 元, 3-4年 8,534,109.14 元	61,004,109.14	9.74	4,497,509.73	否
上海漠樊贸易有限公司	销售医药中间体	1-2年	34,625,000.00	5.53	4,833,650.00	否
合计			296,302,095.68	47.31	25,120,353.68	

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	173,851,796.20	319,895,347.80
合计	173,851,796.20	319,895,347.80

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	76,005,138.30	98.59	40,057,655.59	95.23
1 至 2 年	528,648.22	0.69	1,439,524.83	3.42
2 至 3 年	203,202.10	0.26	174,340.88	0.41
3 年以上	356,910.15	0.46	393,390.15	0.94
合计	77,093,898.77	100.00	42,064,911.45	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 37,065,488.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.08%。

供应商名称	业务性质	账龄	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%	是否关联方
潮州市丽安印务有限公司	购买包装材料	1 年以内	17,953,883.21	23.29	否
上海汇普医药科技有限公司	购买原材料	1 年以内	5,190,265.49	6.73	否
北京科健康达科贸有限公司	购买医疗器械	1 年以内	4,800,000.00	6.23	否
山西省芮城县杨森包装有限公司	购买包装材料	1 年以内	4,566,074.75	5.92	否
潍坊龙海诚医药有限公司	购买原材料	1 年以内	4,555,265.00	5.91	否
合计			37,065,488.45	48.08	

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,622,698.41	33,906,987.79
合计	42,622,698.41	33,906,987.79

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### (1). 应收股利

适用 不适用

##### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	27,336,311.70
1 至 2 年	5,451,786.08
2 至 3 年	18,179,049.33
3 年以上	
3 至 4 年	2,035,219.38
4 至 5 年	192,165.12
5 年以上	1,103,879.46
合计	54,298,411.07

##### (5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	38,260,936.77	29,305,207.18
备用金	4,959,959.80	1,290,608.62
垫付款	1,547,902.43	2,284,201.10
其他	9,529,612.07	11,791,122.47
合计	54,298,411.07	44,671,139.37

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	7,540,774.10		3,223,377.48	10,764,151.58
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,362,026.45			2,362,026.45
本期转回	1,377,802.43		53,974.94	1,431,777.37
本期转销				
本期核销			18,688.00	18,688.00
其他变动				
2020年6月30日余额	8,524,998.12		3,150,714.54	11,675,712.66

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金及保证金	4,588,416.02	517,264.60	452,170.12			4,653,510.50
备用金	409,089.29	115,324.00	49,529.26			474,884.03
垫付款	1,314,529.58	3,321.01	30,049.01			1,287,801.58
其他	4,452,116.69	1,726,116.84	900,028.98	18,688.00		5,259,516.55
合计	10,764,151.58	2,362,026.45	1,431,777.37	18,688.00		11,675,712.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京亚宝世纪置业有限公司	900,000.00	本期已经收到购买车辆
合计	900,000.00	/

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	18,688.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西省芮城县杨森包装有限公司	押金及保证金	10,000,000.00	1 年以下	18.42	500,000.00
垣曲县人民医院	押金及保证金	8,350,000.00	2-3 年	15.38	1,455,405.00
平陆县中医院	押金及保证金	5,900,000.00	2-3 年	10.87	1,028,370.00
芮城县妇幼保健计划生育服务中心	押金及保证金	4,750,000.00	1 年以下 2,750,000.00 元, 1-2 年 2,000,000.00 元。	8.75	348,300.00
夏县中医医院	押金及保证金	4,250,000.00	1 年以下	7.83	212,500.00
合计	/	33,250,000.00	/	61.25	3,544,575.00

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	237,104,984.85	4,021,205.56	233,083,779.29	258,374,588.84	4,338,397.98	254,036,190.86
在产品	54,710,228.86	81,016.52	54,629,212.34	66,697,740.90	188,090.47	66,509,650.43
库存商品	231,479,125.10	14,724,660.67	216,754,464.43	246,800,789.33	13,342,746.18	233,458,043.15
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	2,383,989.93		2,383,989.93	7,495,825.12	--	7,495,825.12
低值易耗品	128,276.18		128,276.18	161,563.23	--	161,563.23
合计	525,806,604.92	18,826,882.75	506,979,722.17	579,530,507.42	17,869,234.63	561,661,272.79

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,338,397.98	161,186.83		478,379.25		4,021,205.56
在产品	188,090.47			107,073.95		81,016.52
库存商品	13,342,746.18	1,504,743.18		122,828.69		14,724,660.67
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	17,869,234.63	1,665,930.01		708,281.89		18,826,882.75

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证进项税额	6,875,530.35	714,121.64
增值税留抵税额	11,086,110.66	13,701,267.70
预缴所得税	3,412,397.27	1,901,497.73
预缴其他税费		
合计	21,374,038.28	16,316,887.07

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
深圳汇富未名 千鹰成长股权 投资基金合伙 企业（有限合 伙）	52,909,481.02			-3,545,259.49						49,364,221.53	
小计	52,909,481.02			-3,545,259.49						49,364,221.53	
合计	52,909,481.02			-3,545,259.49						49,364,221.53	

其他说明  
无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
泰亿格电子（上海）有限公司	33,966,471.99	33,966,471.99
山西金鼎生物种业股份有限公司	448,132.07	448,132.07
山西省投资基金业协会《白家滩村扶贫资金管理计划》	50,000.00	50,000.00
山西九源集文化产业投资有限公司		
山西药茶产业联盟股份有限公司	2,000,000.00	
成都杨天万应制药有限公司	30,000,000.00	
合计	66,464,604.06	34,464,604.06

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	37,542,860.58	40,012,342.55
合计	37,542,860.58	40,012,342.55

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	74,562,927.12			74,562,927.12
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	74,562,927.12		74,562,927.12
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	22,783,206.99		22,783,206.99
2. 本期增加金额	1,417,447.83		1,417,447.83
(1) 计提或摊销	1,417,447.83		1,417,447.83
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	24,200,654.82		24,200,654.82
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	50,362,272.30		50,362,272.30
2. 期初账面价值	51,779,720.13		51,779,720.13

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
亚宝时代大厦	8,196,578.64	正在与开发商协商办理

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,572,986,375.76	1,636,088,058.33
固定资产清理		
合计	1,572,986,375.76	1,636,088,058.33

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,526,235,991.31	1,195,603,690.62	28,461,718.32	67,990,587.40	2,818,291,987.65
2. 本期增加金额	3,470,586.13	11,489,409.73		1,245,645.53	16,205,641.39
1) 购置	528,918.45	8,205,270.28		928,979.13	9,663,167.86
2) 在建工程转入	2,941,667.68	3,284,139.45		316,666.40	6,542,473.53
3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	399,043.96	1,583,446.95	648,395.01	653,181.15	3,284,067.07
1) 处置或报废	399,043.96	1,583,446.95	648,395.01	653,181.15	3,284,067.07
4. 期末余额	1,529,307,533.48	1,205,509,653.40	27,813,323.31	68,583,051.78	2,831,213,561.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	469,652,067.63	638,872,452.78	19,857,869.12	53,821,539.79	1,182,203,929.32
2. 本期增加金额	29,755,316.63	44,738,407.74	1,345,894.00	2,413,946.44	78,253,564.81
1) 计提	29,755,316.63	44,738,407.74	1,345,894.00	2,413,946.44	78,253,564.81

3. 本期减少金额	11,508.06	983,034.72	615,975.26	619,789.88	2,230,307.92
1) 处置 或报废	11,508.06	983,034.72	615,975.26	619,789.88	2,230,307.92
4. 期末余额	499,395,876.20	682,627,825.80	20,587,787.86	55,615,696.35	1,258,227,186.21
三、减值 准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
1) 计提					
3. 本期减少 金额					
1) 处置 或报废					
4. 期末余额					
四、账面 价值					
1. 期末账 面价值	1,029,911,657.28	522,881,827.60	7,225,535.45	12,967,355.43	1,572,986,375.76
2. 期初账 面价值	1,056,583,923.68	556,731,237.84	8,603,849.20	14,169,047.61	1,636,088,058.33

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,114,240.98	1,439,012.96		1,675,228.02	

机器设备	10,683,981.22	7,595,606.01		3,088,375.21	
电子设备及其他	65,376.06	62,107.24		3,268.82	
合计	13,863,598.26	9,096,726.21		4,766,872.05	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,317,738.07

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
太原制药职工倒班楼	11,622,539.53	产权手续正在办理中
运城物流园宿舍楼	15,725,858.34	产权手续正在办理中
亚宝贵阳综合仓库	3,782,835.94	产权手续正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,344,491.28	28,834,361.77
工程物资	17,340.47	23,559.97
合计	51,361,831.75	28,857,921.74

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国际标准化研发平台北京市工程实验室创新能力建设项目	22,499,865.72		22,499,865.72	20,972,572.45		20,972,572.45
国际化原料药多功能生产线项目	27,545,000.49		27,545,000.49	3,009,844.37		3,009,844.37
其他零星工程	1,299,625.07		1,299,625.07	4,851,944.95		4,851,944.95
合计	51,344,491.28		51,344,491.28	28,834,361.77		28,834,361.77

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
国际标准化研发平台北京市工程实验室创新能力建设项目	50,000,000.00	20,972,572.45	1,527,293.27			22,499,865.72	99.07	工程项目环评及安评尚未完成				募集资金
国际化原料药多功能生产线项目	100,000,000.00	3,009,844.37	24,535,156.12			27,545,000.49	27.55	在建				自筹资金
其他零星工程		4,851,944.95	2,990,153.65	6,542,473.53		1,299,625.07		在建				自筹资金
合计	150,000,000.00	28,834,361.77	29,052,603.04	6,542,473.53		51,344,491.28	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	17,340.47		17,340.47	23,559.97		23,559.97
工程物资减值准备						
合计	17,340.47		17,340.47	23,559.97		23,559.97

其他说明：

无

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

□适用 √不适用

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	计算机软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	170,953,420.66	477,887.50	84,933,198.71	4,000,000.00	12,350,207.43	272,714,714.30
2. 本期增加金额					4,577.36	4,577.36
(1) 购置					4,577.36	4,577.36
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					1,568,965.51	1,568,965.51

(1) 处置					1,568,965.51	1,568,965.51
4. 期末余额	170,953,420.66	477,887.50	84,933,198.71	4,000,000.00	10,785,819.28	271,150,326.15
二、累计摊销						
1. 期初余额	30,731,272.51	477,887.50	59,811,480.62	2,111,111.12	8,017,163.68	101,148,915.43
2. 本期增加金额	1,809,850.96		4,319,384.75	333,333.33	491,626.68	6,954,195.72
(1) 计提	1,809,850.96		4,319,384.75	333,333.33	491,626.68	6,954,195.72
3. 本期减少金额					132,798.89	132,798.89
(1) 处置					132,798.89	132,798.89
4. 期末余额	32,541,123.47	477,887.50	64,130,865.37	2,444,444.45	8,375,991.47	107,970,312.26
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	138,412,297.19		20,802,333.34	1,555,555.55	2,409,827.81	163,180,013.89
2. 期初账面价值	140,222,148.15	--	25,121,718.09	1,888,888.88	4,333,043.75	171,565,798.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.57%。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他		确认为 无形资 产	转入当期损益		
盐酸亚格拉汀原料药项目	31,726,094.19	1,791,236.79				228,173.25		33,289,157.73
1 类糖尿病新药的研究与开发	9,084,374.78	2,969,736.70						12,054,111.48
滑膜康颗粒	7,236,687.50	1,003.18						7,237,690.68
苯甲酸阿格列汀一致性评价	4,905,990.55	30,964.02						4,936,954.57
脑卒中项目	8,411,806.20	2,563,300.15						10,975,106.35
2 类糖尿病新药的研究与开发	7,296,614.99	4,765,217.81						12,061,832.80
甲苯磺酸索拉菲尼	3,770,319.15	3,167,530.89						6,937,850.04
复方葡萄糖酸钙口服溶液	1,619,553.15	421,645.37						2,041,198.52
富硒粉啤酒酵母粉	915,567.24							915,567.24
脓毒症项目	13,116,922.86	2,756,519.19						15,873,442.05
枸橼酸托法替布片	3,839,388.59	1,546,980.16						5,386,368.75
塞来昔布	3,510,592.33	1,395,193.24						4,905,785.57
合计	95,433,911.53	21,409,327.50				228,173.25		116,615,065.78

其他说明：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
盐酸亚格拉汀原料药项目	2017 年 2 月	获得国家食药监局药物临床试验批件	临床 II 期
1 类糖尿病新药的研究与开发	2017 年 7 月	获得国家食药监局药物临床试验批件	临床 Ib 期
滑膜康颗粒	2015 年 10 月	国家食品药品监督管理局药物临床试验批件 2015L02566	临床三期方案讨论
苯甲酸阿格列汀一致性评价	2017 年 1 月	BE 审批单	已获得生产批件
脑卒中项目	2018 年 7 月	国家药品监督管理局药品临床试验批件	临床 Ia 期
2 类糖尿病新药的研究与开发	2018 年 7 月	国家药品监督管理局药物临床试验批件（规格：0.5mg）、 国家药品监督管理局药品临床试验批件（规格：5mg）	临床 Ib 期
甲苯磺酸索拉菲尼	2017 年 1 月	BE 备案	国外：已获得美国临时性批准文件；国内：发补工作进行到扩批工艺验证的生产阶段
复方葡萄糖酸钙口服溶液	2017 年 9 月	技术开发（委托服务）合同书编号：YBSCyf-17002	资料审评阶段
富硒粉啤酒酵母粉	2017 年 11 月	技术转让协议	文件批号的再注册
脓毒症项目	2018 年 11 月	国家药品监督管理局临床试验通知书	临床 Ia 期
枸橼酸托法替布片	2019 年 7 月	BE 审批单	BE 结果沟通中
塞来昔布	2019 年 1 月	BE 审批单	临床成功；国外发补完成，等待国外回复意见；国内发补正在进行

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海清松制药有限公司	263,766,600.00					263,766,600.00
合计	263,766,600.00					263,766,600.00

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告宣传费	12,106.92		3,459.12		8,647.80
房屋租金	465,112.68		18,604.44		446,508.24
车间认证改造费	1,231,138.38		258,633.00		972,505.38

装修费	344,170.06		344,170.06		
合计	2,052,528.04		624,866.62		1,427,661.42

其他说明：  
无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,618,775.68	10,459,838.02	61,611,509.21	9,637,744.38
内部交易未实现利润	36,812,796.20	5,649,562.83	24,861,006.37	3,840,981.42
可抵扣亏损				
其他权益工具投资公允价值变动	22,585,395.94	4,991,162.19	22,585,395.94	4,991,162.19
合计	125,016,967.82	21,100,563.04	109,057,911.52	18,469,887.99

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	45,997,299.65	6,899,594.95	49,295,839.73	7,394,375.96
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
其他非流动金融资产公允价值变动	14,867,261.07	3,716,815.27	14,867,261.07	3,716,815.27
合计	60,864,560.72	10,616,410.22	64,163,100.80	11,111,191.23

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,215,777.78	11,473,567.25
可抵扣亏损	187,284,722.09	185,319,795.14
合计	199,500,499.87	196,793,362.39

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	1,198,668.09	1,222,261.32	2015 年
2021 年	50,908,273.04	52,357,985.81	2016 年
2022 年	67,344,089.59	67,344,089.59	2017 年
2023 年	35,373,734.23	35,373,734.23	2018 年
2024 年	20,018,716.90	29,021,724.19	2019 年
2025 年	12,441,240.24		2020 年
合计	187,284,722.09	185,319,795.14	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购房款	16,550,000.00		16,550,000.00	16,550,000.00		16,550,000.00
预付设备款	6,344,120.94		6,344,120.94	27,068,827.90		27,068,827.90
预付工程款	391,774.00		391,774.00	466,700.00		466,700.00
无形资产及开发支出预付款						
合计	23,285,894.94		23,285,894.94	44,085,527.90		44,085,527.90

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	4,612,800.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	894,019,286.10	895,198,480.57
合计	904,019,286.10	899,811,280.57

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**33、交易性金融负债**适用 不适用**34、衍生金融负债**适用 不适用**35、应付票据**适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		83,697.18
银行承兑汇票	13,122,793.93	17,680,000.00
合计	13,122,793.93	17,763,697.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	91,847,945.09	107,749,911.46
设备款	18,130,652.62	17,273,315.62
工程款	5,136,805.60	4,269,987.56
其他费用	5,796,054.52	14,260,707.31
合计	120,911,457.83	143,553,921.95

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太原市一正泰输配电设备制造有限公司	3,110,981.00	转让土地款，证件暂未办理
楚天科技股份有限公司	5,572,000.00	设备尚未达到合同要求
上海优瑞斯化学有限公司	1,131,196.60	发票未开具，未付款
合计	9,814,177.60	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	48,342,335.37	89,550,882.61
服务费	4,800.00	
房租款	517,000.51	389,073.46
合计	48,864,135.88	89,939,956.07

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,296,455.08	208,016,765.36	215,598,189.38	56,715,031.06
二、离职后福利-设定提存计划	528,700.43	11,041,451.42	2,745,852.43	8,824,299.42
三、辞退福利		1,019,646.87	1,019,646.87	
四、一年内到期的其他福利				
合计	64,825,155.51	220,077,863.65	219,363,688.68	65,539,330.48

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	63,107,719.88	178,863,051.08	193,176,611.13	48,794,159.83
二、职工福利费	1,760.00	2,459,113.91	2,458,293.91	2,580.00

三、社会保险费	356,316.58	8,295,908.01	5,696,547.87	2,955,676.72
其中：医疗保险费	301,865.94	7,494,889.23	4,927,251.19	2,869,503.98
工伤保险费	29,488.54	617,021.84	603,808.68	42,701.70
生育保险费	24,962.10	183,996.94	165,488.00	43,471.04
四、住房公积金	201,187.67	6,410,782.74	6,095,152.18	516,818.23
五、工会经费和职工教育经费	629,470.95	5,621,774.17	4,933,821.88	1,317,423.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划		-	-	
非货币性福利		5,634,520.57	2,506,147.53	3,128,373.04
其他		731,614.88	731,614.88	
合计	64,296,455.08	208,016,765.36	215,598,189.38	56,715,031.06

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	494,217.22	10,684,845.53	2,460,394.06	8,718,668.69
2、失业保险费	27,153.88	315,196.59	250,522.84	91,827.63
3、企业年金缴费	7,329.33	41,409.30	34,935.53	13,803.10
合计	528,700.43	11,041,451.42	2,745,852.43	8,824,299.42

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,676,380.79	42,751,847.35
消费税		
营业税		
企业所得税	4,738,374.28	32,823,940.55
个人所得税	624,231.92	1,060,007.41
城市维护建设税	965,008.33	1,160,499.79
教育费附加	529,917.55	704,479.82
地方教育附加	353,278.00	469,652.86
资源税	70,408.00	300,018.00
印花税	133,232.62	132,809.37
房产税	343,897.76	118,897.78
环境保护税	33,365.53	32,447.61
土地使用税	81,629.54	
残疾人就业保证金	754.16	
合计	25,550,478.48	79,554,600.54

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	15,400,000.46	
其他应付款	168,495,629.45	159,789,978.07
合计	183,895,629.91	159,789,978.07

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,400,000.46	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	15,400,000.46	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

本公司现金红利支付日为2020年7月14日。

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	26,939,183.48	33,709,380.85
单位往来款	8,533,272.84	22,869,883.57
代扣暂收款	11,995,870.03	810,882.96
其他往来	121,027,303.10	102,399,830.69
合计	168,495,629.45	159,789,978.07

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重大新药创制科技重大专项实施管理办公室	7,617,300.00	已经终止项目的政府补助款项，待归还

芮城县慈善总会	2,000,000.00	往来款, 暂无需支付
合计	9,617,300.00	/

其他说明:

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	4,671,723.82	176,067.34
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	4,671,723.82	176,067.34

其他说明:

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	19,671,723.82	19,844,365.00
减: 一年内到期的长期借款	-4,671,723.82	-172,727.00
合计	15,000,000.00	19,671,638.00

长期借款分类的说明:

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率%	期末数	期初数
亚宝药业集团股份有限公司	芮城财政局	2006/6/9	2021/6/9	6.15%	171,723.82	344,365.00
亚宝药业集团股份有限公司	芮城财政局	2011/12/28	2021/12/27	0.00%	1,000,000.00	1,000,000.00
亚宝药业集团股份有限公司	芮城财政局	2012/11/1	2022/10/31	0.00%	1,000,000.00	1,000,000.00
亚宝药业集团股份有限公司	芮城财政局	2013/11/20	2023/11/19	0.00%	1,000,000.00	1,000,000.00
亚宝药业集团股份有限公司	芮城财政局	2013/4/10	2023/4/9	0.00%	10,000,000.00	10,000,000.00
亚宝药业集团股份有限公司	芮城财政局	2014/9/22	2024/9/21	0.00%	2,000,000.00	2,000,000.00
亚宝药业集团股份有限公司	芮城财政局	2011/3/2	2021/3/1	0.00%	4,500,000.00	4,500,000.00

合计					19,671,723.82	19,844,365.00
----	--	--	--	--	---------------	---------------

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明：

无

##### 长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
太原市经济技术开发区财政局-土地出让金	18,715,936.00	18,715,936.00
减：一年内到期长期应付款		

合计	18,715,936.00	18,715,936.00
----	---------------	---------------

其他说明：

无

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	63,734,739.76		8,237,483.97	55,497,255.79	尚未结转损益的政府补助
合计	63,734,739.76		8,237,483.97	55,497,255.79	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
丁桂全自动生产线项目补助	3,406,666.56			243,333.34		3,163,333.22	与资产相关的政府补助
癌息定注射液项目补助	1,087,841.40			159,857.82		927,983.58	与资产相关的政府补助
缓控释制剂项目补助	8,799,853.30			733,333.32		8,066,519.98	与资产相关的政府补助
注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研究项目补助	10,914.17			6,527.16		4,387.01	与资产相关的政府补助
大型科学仪器升级改造项目补助	99,355.34			8,333.34		91,022.00	与资产相关的政府补助
山西“百人计划”专项补助	364,800.00					364,800.00	与资产相关的政府补助
生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化	342,777.78			23,333.34		319,444.44	与资产相关的政府补助
红花注射液生产过程质控关键技术研究创新项目补助	118,020.39			30,000.00		88,020.39	与资产相关的政府补助
固体制剂药用	10,005,120.83			272,906.58		9,732,214.25	与资产相

塑料瓶 cGMP 生产线项目补助							关的政府补助
红花注射液生产全过程质量控制技术产业化项目补助	2,200,000.00			250,000.00		1,950,000.00	与资产相关的政府补助
返还土地款	294,698.25			4,009.50		290,688.75	与资产相关的政府补助
关于绞股蓝总苷分散片及其制备方法政府补助	13,653.87			2,692.32		10,961.55	与资产相关的政府补助
透皮给药系统山西省重点实验室建设项目补助	20,000.00			2,500.00		17,500.00	与资产相关的政府补助
中药复方女贞益肾颗粒的新药研究补助	70,000.12			4,999.98		65,000.14	与资产相关的政府补助
对外经贸发展专项资金（进口贴息）	58,000.00			3,000.00		55,000.00	与资产相关的政府补助
中药透皮制剂大品种丁桂儿脐贴现代研究及产业化应用专项奖励	87,865.74			19,352.52		68,513.22	与资产相关的政府补助
肥胖儿童体重控制及老年全营养健康食品创制及产业化补助	196,178.27			107,248.59		88,929.68	与收益相关的政府补助
仿制药质量和疗效与原研药药物一致性技术评价项目补助	1,185,277.56			49,166.76		1,136,110.80	与资产相关的政府补助
精准中药“圣济黄白片”降脂新药及配套分子诊断试剂盒的研究开发补助	2,548,357.04			223,988.89	2,324,368.15		与收益相关的政府补助
甲磺酸索拉非尼片靶向药物研发补助	2,194,600.72			1,565,489.54		629,111.18	与收益相关的政府补助
山西省药材资源研究与药物研发重点科技创新----中药透皮制剂技术研究补助	11,915.92					11,915.92	与收益相关的政府补助
绿色制造项目补助	7,527,559.17			269,959.24		7,257,599.93	与资产相关的政府补助
山西省 2018 年技术改造奖励	383,800.00			95,000.00		288,800.00	与收益相关的政府

							补助
国家科技重大项目-盐酸普萘洛尔口服溶液项目补助	1,878,366.84			531,502.21		1,346,864.63	与收益相关的政府补助
山西重点研发-丁桂儿脐贴提质增效关键技术研究补助	440,000.00					440,000.00	与收益相关的政府补助
企业调迁扶持资金	15,710,828.90			915,498.84		14,795,330.06	与资产相关的政府补助
红花规范化种植示范基地建设	1,155,703.73			162,407.89		993,295.84	与资产相关的政府补助
国际标准药品研发、生产、检验设备引进项目（流化床）	1,142,168.89			68,674.68		1,073,494.21	与资产相关的政府补助
物流一体化信息服务平台补助	895,833.34			124,999.98		770,833.36	与资产相关的政府补助
新兴产业培育项目	521,000.00					521,000.00	与收益相关的政府补助
清开灵安全评价项目	365,715.62					365,715.62	与收益相关的政府补助
薏芽健脾凝胶GMP生产线补助款	420,000.15			34,999.98		385,000.17	与资产相关的政府补助
消痞颗粒临床研究	177,865.86					177,865.86	与收益相关的政府补助
合计	63,734,739.76			5,913,115.82	2,324,368.15	55,497,255.79	

其他说明：

适用  不适用

政府补助项目精准中药“圣济黄白片”降脂新药及配套分子诊断试剂盒的研究开发项目因技术等原因终止并得到卫健委批复，本期将剩余资金 232.44 万元从递延收益转入其他应付款。

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

## 53、股本

适用  不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	770,000,023						770,000,023

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	951,596,264.09			951,596,264.09
其他资本公积	3,724,200.79			3,724,200.79
合计	955,320,464.88			955,320,464.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-17,594,233.75							-17,594,233.75
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-17,594,233.75							-17,594,233.75
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	104,133.57	-15,103.67				-15,103.67		89,029.90
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投								

资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	104,133.57	-15,103.67				-15,103.67		89,029.90
其他综合收益合计	-17,490,100.18	-15,103.67				-15,103.67		-17,505,203.85

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	211,451,426.06			211,451,426.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	211,451,426.06			211,451,426.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	769,685,780.74	951,373,283.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		21,190,682.64
调整后期初未分配利润	769,685,780.74	972,563,965.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,041,127.62	13,906,941.04
减：提取法定盈余公积		24,285,120.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,400,000.46	192,500,005.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	815,326,907.90	769,685,780.74

调整期初未分配利润明细：

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

**61、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,141,858,961.07	442,663,780.95	1,559,557,517.60	575,529,967.66
其他业务	10,000,873.91	4,910,286.14	13,487,030.93	3,218,996.38

合计	1,151,859,834.98	447,574,067.09	1,573,044,548.53	578,748,964.04
----	------------------	----------------	------------------	----------------

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,018,043.79	7,204,744.06
教育费附加	4,754,511.89	6,999,255.60
资源税	190,714.93	500,442.42
房产税	5,489,100.89	4,473,364.58
土地使用税	1,453,993.87	897,723.90
车船使用税	25,770.65	32,214.70
印花税	981,645.05	821,787.34
其他	80,823.97	155,279.69
合计	17,994,605.04	21,084,812.29

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	302,516,351.99	399,398,815.53
职工薪酬	76,623,254.22	91,414,743.03
广告宣传	28,145,248.85	41,330,407.19
会议费	2,298,362.86	14,450,048.03
运输费	7,832,786.89	9,483,881.88
差旅费	5,461,840.73	7,546,348.69
折旧费	1,426,732.19	2,035,585.95
物料消耗	3,411,872.90	3,263,515.68
业务招待费	1,864,096.47	1,557,684.72
办公费	489,631.61	317,022.37
其他	884,221.37	227,887.43
合计	430,954,400.08	571,025,940.50

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,782,727.89	69,817,284.14
折旧费	28,830,267.01	19,733,875.08
无形资产摊销	6,905,716.43	7,197,237.34
排污费	3,749,843.00	4,384,300.34
办公费	6,924,069.37	7,222,677.08
咨询费	2,316,396.51	3,010,650.43
修理费	2,707,385.14	3,758,705.69
差旅费	666,236.23	2,165,432.74
租赁费	2,808,921.23	2,786,351.84
会议费	108,256.74	1,153,999.71
运输费	867,971.83	1,382,608.55
业务招待费	1,077,026.34	1,541,883.91
保险费	1,474,300.53	1,456,681.06
存货报废及毁损	524,660.88	495,140.32
其他	9,434,191.90	8,714,648.75
合计	136,177,971.03	134,821,476.98

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	19,122,816.50	25,808,421.71
直接投入费用	11,376,945.54	15,271,236.03
折旧及租赁费用	2,905,347.15	2,217,806.81
无形资产摊销	91,844.34	445,318.55
临床试验费	1,261,139.44	463,461.27
委外费用	655,506.24	2,556,400.80
其他费用	3,207,496.27	3,661,744.31
自行开发无形资产的摊销	58,099.86	143,716.20
合计	38,679,195.34	50,568,105.68

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,282,699.81	24,024,039.47
减：利息资本化		
减：利息收入	-2,524,175.47	-2,289,144.31
承兑汇票贴息	149,692.80	3,112,538.47
汇兑损益	-101,166.12	97,329.28

减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	1,056,396.39	737,493.91
合计	17,863,447.41	25,682,256.82

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
污染治理项目		2,500.00
红花规范化种植示范基地建设	162,407.89	
丁桂全自动生产线项目	243,333.34	243,333.34
癌息定注射液项目	159,857.82	159,857.82
缓控释制剂项目	733,333.32	733,333.33
注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研究	6,527.16	6,527.16
大型科学仪器升级改造项目款	8,333.34	8,333.34
生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化	23,333.34	23,333.34
红花注射液生产过程质控关键技术研究创新资	30,000.00	30,000.00
固体制剂药用塑料瓶 cGMP 生产线项目	272,906.58	272,906.58
红花注射液生产全过程质量控制技术产业化	250,000.00	250,000.00
返还土地款	4,009.50	4,009.50
绞股蓝总苷分散片及其制备方法	2,692.32	2,692.32
透皮给药系统山西省重点实验室建设	2,500.00	2,500.00
中药复方女贞益肾颗粒的新药研究	4,999.98	4,999.98
对外经贸发展专项资金（进口贴息）	3,000.00	3,000.00
中药透皮制剂大品种丁桂儿脐贴现代研究及产业化应用专项奖励	19,352.52	-8,736.62
海鸥人才补贴	70,468.00	81,050.60
仿制药质量和疗效与原研药物一致性技术评价项目	49,166.76	49,166.76
私有云平台下集团供应链管控与大数据决策分析项目		50,000.00
精准中药“圣济黄白片”降脂新药及配套分子诊断试剂盒的研究开发	223,988.89	127,950.13
2016 年 R&D 经费投入强度奖励资金		
肥胖儿童体重控制及老年全营养健康食品创制及产业化	107,248.59	49,987.81
稳岗补贴	1,112,033.51	86,291.22
个税手续费返还	442,785.50	200,609.45
山西省药材资源研究与药物研发重点科技创新——中药透皮制剂技术研究		74,283.08
绿色制造项目	269,959.24	4,190.06
山西省 2018 年技术改造奖励	95,000.00	616,200.00
防艾禁毒宣传		2,000.00
虎榜企业突破 30 亿工业奖励金		1,000,000.00

研发费用加计扣除奖励		3,500,000.00
企业调迁扶持资金		915,498.84
工业开发区管理委员会补贴		460,600.00
儿咽入国家医保目录奖励		200,000.00
企业增收增效奖励		50,000.00
薏芽健脾凝胶 GMP 生产线补助款	34,999.98	34,999.98
减免税费	8,202.22	
专利补贴	142000	10,000.00
一体化平台摊销	124,999.98	
彭州市经济科技和信息化局 18 年科技研发投入补助	119,300.00	
彭州市经济科技和信息化局 18 年省企业技术中心补助	500,000.00	
重点群体企业税收优惠政策	15,600.00	
开发费用政府奖励		500,000.00
上海市奉贤区经济委员会技术中心能力建设尾款补贴	56,000.00	
杭州湾工业产业基地投资服务中心技术中心能力建设	144,000.00	
上海市奉贤区市场监督管理局专利授权专项资助	672.00	
治疗神经根型颈椎病中药新药的研发		165,152.00
国际标准药品研发、生产、检验设备引进项目（流化床）	68,674.68	68,674.68
甲磺酸索拉非尼片靶向药物研发	1,565,489.54	22,818.52
上海市奉贤区人力资源和社会保障局企业培训补贴款	91,392.00	
上海市奉贤区经济委员会三个一百补贴	274,000.00	
公司线上培训补贴	40,000.00	
R&D 研发后补助	38,000.00	
盐酸普萘洛尔口服溶液（国拨）	531,502.21	
蒸汽节能项目	27,636.00	
科技厅关于承担国家科技重大专项和重点研发计划奖励	35,900.00	
其他支持中小企业发展和管理支出	1,825,798.59	
公司搬迁土地补偿和固资重建的补贴	915,498.84	
合计	10,856,903.64	10,008,063.22

其他说明：

政府补助的具体信息，详见第十节，第七部分政府补助。

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,545,259.49	-9,511,665.69
处置长期股权投资产生的投资收益		82,877.91
交易性金融资产在持有期间的投资收益	37,048.68	33,983.00

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		3,270,403.15
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,137,079.10	-329,788.46
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	939,705.26	
合计	-431,426.45	-6,454,190.09

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-911,561.07	-4,226,725.73
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-2,019,664.91	-1,945,841.14
合计	-2,931,225.98	-6,172,566.87

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,146,586.81	-2,078,633.12
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,146,586.81	-2,078,633.12

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	292,006.42	-135,639.58
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	2,161,188.57	
合计	2,453,194.99	-135,639.58

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置			

利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金及罚款收入	37,397.87	49,206.82	37,397.87
其他	1,350,980.88	391,225.43	1,350,980.88
合计	1,388,378.75	440,432.25	1,388,378.75

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	90,788.77	249,845.46	90,788.77
其中：固定资产处置损失	90,788.77	249,845.46	90,788.77
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	527,320.77	1,092,091.94	527,320.77
其他	1,155,144.45	470,649.82	1,155,144.45
合计	1,773,253.99	1,812,587.22	1,773,253.99

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,569,567.12	27,382,984.43
递延所得税费用	-3,125,456.09	-1,840,552.49
合计	11,444,111.03	25,542,431.94

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	71,032,133.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,654,819.97
子公司适用不同税率的影响	512,713.80
调整以前期间所得税的影响	1,261,651.80
非应税收入的影响	-454,637.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,878,150.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-459,100.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,907,328.85
权益法核算的合营企业和联营企业损益	531,788.93
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-4,388,605.61
所得税费用	11,444,111.03

其他说明:

适用 不适用**77、其他综合收益**适用 不适用

详见附注七、57

**78、现金流量表项目****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	10,895,142.16	27,616,744.19
收到的投标保证金、履约保证金	8,327,942.72	54,984,225.94
代收代付款	1,681,192.53	1,054,148.48
利息收入	2,511,584.90	2,179,889.36
收到违约金、赔款等收入	19,180.00	286,898.08
财政拨款	5,467,625.40	8,773,687.84
其他	5,462,940.64	2,967,463.18
合计	34,365,608.35	97,863,057.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	386,951,659.43	449,930,296.98
支付的往来款	6,860,858.89	47,465,571.33
支付的履约保证金、投标保证金	6,616,429.86	17,432,840.78

代收代付款	1,417,503.88	1,600,074.95
手续费	221,362.90	270,880.02
其他	80,318.80	3,093,864.96
合计	402,148,133.76	519,793,529.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	59,588,022.10	159,508,052.25
加：资产减值准备	4,077,812.80	8,251,199.99
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,671,012.64	77,965,885.24
使用权资产摊销		
无形资产摊销	6,954,195.71	7,500,968.88
长期待摊费用摊销	624,866.62	1,040,671.06
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）	-2,453,194.99	135,639.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	90,788.77	249,845.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-142,613.38
财务费用（收益以“-”号填列）	19,331,226.49	24,058,371.87

投资损失（收益以“-”号填列）	431,426.45	6,454,190.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,630,675.05	-1,824,756.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-494,781.01	-578,030.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	54,681,550.62	50,929,693.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	72,458,032.80	-153,141,339.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-92,395,151.95	-41,381,584.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	199,935,132.00	139,026,193.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	604,781,743.51	584,533,842.68
减：现金的期初余额	474,453,952.42	685,737,143.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	130,327,791.09	-101,203,301.20

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	604,781,743.51	474,453,952.42
其中：库存现金	148,256.00	72,659.95
可随时用于支付的银行存款	584,619,012.40	456,587,054.93
可随时用于支付的其他货币资金	20,014,475.11	17,794,237.54
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		--
其中：三个月内到期的债券投资		--
三、期末现金及现金等价物余额	604,781,743.51	474,453,952.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,854,727.08	信用证保证金、银行承兑汇票保证金、
应收票据	32,525,167.84	票据质押
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	34,379,894.92	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	1,337,949.75
其中：美元	188,773.05	7.0795	1,336,419.88
欧元	89.93	7.9610	715.93
港币			
澳元	50.60	4.8657	246.2
英镑	65.15	8.7144	567.74
应收账款	-	-	1,841,413.70
其中：美元	260,105.05	7.0795	1,841,413.70
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 83、套期

□适用 √不适用

## 84、政府补助

## 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	7,300,000.00	丁桂全自动生产线项目	243,333.34
与资产相关的政府补助	4,000,000.00	癌息定注射液项目	159,857.82
与资产相关的政府补助	22,000,000.00	缓控释制剂项目	733,333.32
与资产相关的政府补助	600,000.00	注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研究	6,527.16
与资产相关的政府补助	250,000.00	大型科学仪器升级改造项目款	8,333.34
与资产相关的政府补助	700,000.00	生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化	23,333.34
与资产相关的政府补助	600,000.00	红花注射液生产过程质控关键技术研究创新资	30,000.00
与资产相关的政府补助	13,280,000.00	固体制剂药用塑料瓶cGMP 生产线项目	272,906.58
与资产相关的政府补助	5,200,000.00	红花注射液生产全过程质量控制技术产业化	250,000.00
与资产相关的政府补助	401,000.00	返还土地款	4,009.50
与资产相关的政府补助	80,000.00	绞股蓝总苷分散片及其制备方法	2,692.32
与资产相关的政府补助	50,000.00	透皮给药系统山西省重点实验室建设	2,500.00
与资产相关的政府补助	100,000.00	中药复方女贞益肾颗粒的新药研究	4,999.98
与资产相关的政府补助	90,000.00	对外经贸发展专项资金（进口贴息）	3,000.00
与资产相关的政府补助	300,000.00	中药透皮制剂大品种丁桂儿脐贴现代研究及产业化应用专项奖励	19,352.52
与收益相关的政府补助	549,800.00	肥胖儿童体重控制及老年全营养健康食品创制及产业化	107,248.59
与资产相关的政府补助	1,300,000.00	仿制药质量和疗效与原研药药物一致性技术评价项目	49,166.76
与收益相关的政府补助	3,041,800.00	精准中药“圣济黄白片”降脂新药及配套分子诊断试	223,988.89

		剂盒的研究开发	
与收益相关的政府补助	2,300,000.00	甲磺酸索拉非尼片靶向药物研发	1,565,489.54
与收益相关的政府补助	2,470,800.00	重大新药创制盐酸普萘洛尔口服溶液 2018ZX09721003-008-008	531,502.21
与资产相关的政府补助	8,000,000.00	绿色制造项目	269,959.24
与收益相关的政府补助	1,000,000.00	山西省 2018 年技术改造奖励	95,000.00
与收益相关的政府补助	35,900.00	科技厅关于承担国家科技重大专项和重点研发计划奖励	35,900.00
与收益相关的政府补助	27,636.00	蒸汽节能项目	27,636.00
与收益相关的政府补助	1,825,798.59	其他支持中小企业发展和管理支出	1,825,798.59
与收益相关的政府补助	142,000.00	专利奖励	142,000.00
与收益相关的政府补助	119,300.00	彭州市经济科技和信息化局 18 年科技研发投入补助	119,300.00
与收益相关的政府补助	500,000.00	彭州市经济科技和信息化局 18 年省企业技术中心补助	500,000.00
与收益相关的政府补助	86,329.65	彭州市就业服务管理局稳岗补贴	86,329.65
与收益相关的政府补助	15,600.00	重点群体企业税收优惠政策	15,600.00
与资产相关的政府补助	915,498.84	公司搬迁土地补偿和国资重建的补贴	915,498.84
与资产相关的政府补助	2,000,000.00	国际标准药品研发、生产、检验设备引进项目(流化床)	68,674.68
与收益相关政府补助	40,000.00	公司线上培训补贴	40,000.00
与收益相关政府补助	38,000.00	R&D 研发后补助	38,000.00
与资产相关的政府补助	700,000.00	蕙芽健脾凝胶 GMP 生产线补助款	34,999.98
与资产相关的政府补助	4,500,000.00	红花规范化种植示范基地建设	162,407.89
与收益相关的政府补助	81,050.60	海鸥人才补贴	70,468.00
与收益相关的政府补助	91,392.00	上海市奉贤区人力资源和社会保障局企业培训补贴款	91,392.00
与收益相关的政府补助	274,000.00	上海市奉贤区财政局零余额专户补助款: 上海市奉贤区经济委员会三个一百补贴	274,000.00
与收益相关的政府补助	56,000.00	上海市奉贤区经济委员会技术中心能力建设尾款补贴	56,000.00
与收益相关的政府补助	144,000.00	杭州湾工业产业基地投资服务中心技术中心能力建设尾	144,000.00

		款	
与收益相关的政府补助	672.00	上海市奉贤区市场监督管理局专利授权专项资助	672.00
与资产相关的政府补助	1,000,000.00	物流一体化信息服务平台补助	124,999.98
与收益相关的政府补助	1,025,703.86	稳岗补贴	1,025,703.86
与收益相关的政府补助	442,785.50	个税手续费返还	442,785.50
与收益相关的政府补助	8,202.22	减免税费	8,202.22
合计	87,683,269.26		10,856,903.64

## 2. 政府补助退回情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
精准中药“圣济黄白片”降脂新药及配套分子诊断试剂盒的研究开发补助	2,324,368.15	技术原因终止项目

其他说明

无

## 85、其他

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用  不适用

#### (2) 合并成本及商誉

适用  不适用

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用  不适用

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用  不适用

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用  不适用

**(6). 其他说明**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西亚宝医药经销有限公司	山西芮城	山西芮城	医药销售	100	--	出资设立
亚宝药业太原制药有限公司	山西太原	山西太原	医药生产	100	--	出资设立
北京亚宝国际贸易有限公司	北京市	北京市	商业贸易	100	--	出资设立
亚宝药业四川制药有限公司	四川彭州	四川彭州	医药生产	100	--	出资设立
北京亚宝生物药业有限公司	北京市	北京市	医药生产	100	--	出资设立

北京亚宝投资管理 有限公司	北京市	北京市	投资管理、 投资咨询	100	--	出资设立
亚宝药业 新疆红花 发展有限 公司	新疆吉木萨 尔县	新疆吉木萨 尔县	红花绒收购 销售、中药 材种植	100	--	出资设立
山西亚宝 医药物流 配送有限 公司	山西运城	山西运城	批发中药 材、中药饮 片、生物药 品等	100	--	出资设立
亚宝北中 大（北京） 制药有限 公司	北京市	北京市	医药生产	70	--	非同一控制 下企业合并
亚宝药业 贵阳制药 有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	医药生产	75	--	非同一控制 下企业合并
上海清松 制药有限 公司	上海市	上海市	原料药及中 间体研发与 生产	80	1.5	非同一控制 下企业合并
北京庆和 春医药科 技有限公 司	北京市	北京市	技术开发、 技术咨询	100	--	出资设立
山西亚宝 百盾科技 有限公司	山西芮城	山西芮城	药品、兽药 研发、生产 及销售	50	--	出资设立
亚宝美国 药业有限 公司	美国	美国	医药产品开 发与服务	100	--	出资设立
深圳宝汇 生物医药 科技有限 公司	深圳市	深圳市	医药技术开 发、技术咨 询	70	--	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

北京亚宝生物药业有限公司子公司：						
三河市比格润科技有限公司	河北 三河	河北 三河	生物降解材料生产与销售		100	非同一控制下企业合并
北京亚宝投资管理有限公司子公司：						
北京云翰投资管理有限公司	北京 市	北京 市	投资及管理		100	出资设立
上海清松制药有限公司子公司：						
湖北领盛制药有限公司	湖北黄冈	湖北黄冈	医药生产销售	--	55	非同一控制下企业合并
太原亚宝医药有限公司	山西太原	山西太原	批发中药材、中药饮片、生物药品等	--	100	出资设立
上海晋松化工有限公司	上海市	上海市	化工原料及产品销售	--	100	出资设立
上海清松医药科技有限公司	上海市	上海市	医药及化工科技领域技术开发、咨询等	--	100	设立
深圳宝汇生物医药科技有限公司子公司：						
苏州亚宝药物研发有限公司	江苏苏州	江苏苏州	技术研发、技术咨询	--	70	出资设立

说明：本公司原直接持有苏州亚宝药物研发有限公司 70% 股权，2020 年 06 月 05 日，本公司与控股子公司深圳宝汇生物医药科技有限公司签订股权转让协议，将持有的苏州亚宝药物研发有限公司 70% 股权转让给深圳宝汇生物医药科技有限公司。转让完成后，本公司由直接持有苏州亚宝药物研发有限公司 70% 股权变为间接持有苏州亚宝药物研发有限公司 70% 股权。苏州亚宝药物研发有限公司成为本公司控股子公司深圳宝汇生物医药科技有限公司的子公司。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海清松制药有限公司	20.00	414,869.12		58,272,222.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海清松制药有限公司	469,276,397.31	140,607,242.36	609,883,639.67	319,675,030.84	6,628,108.25	326,303,139.09	516,026,983.64	146,477,253.15	662,504,236.79	374,571,339.05	7,112,466.93	381,683,805.98

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海清松制药有限公司	48,328,158.42	2,760,069.76	2,760,069.76	47,779,933.78	50,815,023.17	5,083,948.09	5,083,948.09	86,135,877.89

其他说明:

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳汇富未名千鹰成长股权投资基金合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	受托资产管理、投资管理	30		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元币种:人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳汇富未名千鹰成长股权投资基金合伙企业(有限合伙)		深圳汇富未名千鹰成长股权投资基金合伙企业(有限合伙)	
流动资产	53,687,438.51		53,331,153.10	
其中:现金和现金等价物	53,687,438.51		53,331,153.10	
非流动资产	100,800,000.00		100,800,000.00	
资产合计	154,487,438.51		154,131,153.10	

流动负债	12,212,447.18		38,630.14	
非流动负债				
负债合计	12,212,447.18		38,630.14	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	142,274,991.33		154,092,522.96	
按持股比例计算的净资产份额	42,682,497.40		46,227,756.89	
调整事项	6,681,724.13		6,681,724.13	
—商誉	6,681,724.13		6,681,724.13	
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	49,364,221.53		52,909,481.02	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润	-11,817,531.63		-17,985,030.21	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-11,817,531.63		-17,985,030.21	
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

#### 1、风险管理目标和政策

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

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

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过

与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

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

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

截止 2020 年 6 月 30 日，本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 40.96%（2019 年：50.20%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 61.24%（2019 年：62.98%）。

#### (2) 流动性风险

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

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数			
	一年以内	一至三年	三年以上	合计
金融负债：				
短期借款	90,401.93	--	--	90,401.93
应付票据	1,312.28	--	--	1,312.28
应付账款	12,091.15	--	--	12,091.15
应付股利	1,540.00	--	--	1,540.00
其他应付款	16,849.56	--	--	16,849.56
长期借款	467.17	1,200.00	300.00	1,967.17
长期应付款	--	--	1,871.59	1,871.59
金融负债合计	122,662.09	1,200.00	2,171.59	126,033.68

期初，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数			
	一年以内	一至三年	三年以上	合计
金融负债：				

短期借款	91,874.77	--	--	91,874.77
应付票据	1,776.37	--	--	1,776.37
应付账款	14,355.39	--	--	14,355.39
应付利息	120.18	--	--	120.18
其他应付款	17,937.55	--	--	17,937.55
长期借款	18.07	667.30	1,300.00	1,985.37
长期应付款	--	--	1,871.59	1,871.59
金融负债合计	126,082.33	667.30	3,171.59	129,921.22

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

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### (3) 市场风险

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

#### 利率风险

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

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

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

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	--	--
其中：短期借款	90,401.93	89,861.28
合计	90,401.93	89,861.28
浮动利率金融工具		
金融资产	--	--
其中：货币资金	60,663.65	48,472.02
金融负债	--	--
其中：短期借款	--	--
合计	60,663.65	48,472.02

于 2020 年 06 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 303.32 万元（2019 年 12 月 31 日：242.36 万元）。

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

#### 汇率风险

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

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团持有的外币资

产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

于 2020 年 06 月 30 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	--	--	330.22	669.61
欧元	--	--	0.07	0.07
澳元	--	--	0.02	0.02
英镑	--	--	0.06	0.06

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

于 2020 年 06 月 30 日，对于本集团以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元、澳元和英镑）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约人民币 33.04 万元（2019 年 12 月 31 日：约人民币 66.98 万元）。

#### 其他价格风险

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

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

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

#### 2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 06 月 30 日，本集团的资产负债率为 34.98%（2019 年 12 月 31 日 36.83%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			66,464,604.06	66,464,604.06
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			173,851,796.20	173,851,796.20
(七) 其他非流动金融资产	8,587,155.96		28,955,704.62	37,542,860.58
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>8,587,155.96</b>		<b>269,272,104.88</b>	<b>277,859,260.84</b>
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

以本公司 2019 年度将持有北京童康汇网络科技有限公司 2.18% 股权，以 468 万元转让给中创协(横琴)创业投资基金有限公司的转让价格为依据。

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

项目	具体内容	期末公允价值	估值技术
应收款项融资	应收票据	173,851,796.20	票面金额
权益工具投资	非上市股权投资	66,464,604.06	重置成本法
其他非流动金融资产	私募股权基金投资	28,955,704.62	净资产价值

集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山西亚宝投资集团有限公司	山西芮城	投资及投资咨询服务、中药材种植与购销等	6,505.36	16.74	16.74

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是任武贤

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节财务报告、九.1。

适用 不适用

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节财务报告、九.3。

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京亚宝保健食品有限公司	母公司的全资子公司
山西亚宝营养健康科技有限公司	母公司的控股子公司
山西亚宝保健品有限公司	母公司的控股子公司
任武贤	董事长
任伟	副董事长、总经理
任蓬勃	董事、副总经理
李松俊	董事
刘永安	董事
左哲峰	财务总监
余春江、刘俊彦、崔民选、谭勇	独立董事
许振江、宁会强、王刚	监事
汤柯	常务副总经理
梁军	副总经理
何力	副总经理

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西亚宝营养健康科技有限公司	商品	1,743,924.95	2,124,116.55
山西亚宝营养健康科技有限公司	原材料	3,503.40	4,206.09
山西亚宝保健品有限公司	商品	94,539.82	112,522.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西亚宝保健品有限公司	355,609.00	32,246.44	369,000.00	32,045.30
应收账款	山西亚宝营养健康科技有限公司	3,976,580.12	126,852.91	4,461,986.12	142,337.36
预付账款	山西亚宝营养健康科技有限公司			5,040.00	---

## (2). 应付项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、 其他

□适用 √不适用

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

##### 2、 或有事项

###### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

###### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

##### 3、 其他

适用 不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 十六、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

###### (1). 追溯重述法

适用 不适用

###### (2). 未来适用法

适用 不适用

##### 2、 债务重组

适用 不适用

##### 3、 资产置换

###### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	75,798,553.72
1 年以内小计	75,798,553.72
1 至 2 年	441,386.27
2 至 3 年	60,220.00
3 年以上	219,695.66
合计	76,519,855.65

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	207,500.00	0.27	207,500.00	100.00		207,500.00	0.52	207,500.00	100.00	
其中：										
临汾奇林药业有限公司	207,500.00	0.27	207,500.00	100.00		207,500.00	0.52	207,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	76,312,355.65	99.73	2,519,366.55	3.30	73,792,989.10	39,780,295.92	99.48	1,165,887.03	2.93	38,614,408.89
其中：										
经销商客户	73,226,198.17	94.69	2,356,818.24	3.22	70,869,379.93	33,920,247.99	84.83	1,102,330.11	3.25	32,817,917.88
化工原料客户	-		-			--		--		--
医疗机构等客户	3,081,502.48	4.03	162,548.31	5.27	2,918,954.17	1,225,272.93	3.06	63,556.92	5.19	1,161,716.01
合并范围内公司组合	4,655.00	0.01	-			4,634,775.00	11.59	--	--	4,634,775.00
合计	76,519,855.65	100.00	2,726,866.55	3.56	73,792,989.10	39,987,795.92	100.00	1,373,387.03	3.43	38,614,408.89

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
临汾奇林药业有限公司	207,500.00	207,500.00	100	款项无法收回
合计	207,500.00	207,500.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:经销商客户

单位:元币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	72,982,579.17	2,328,144.28	3.19
1至2年	243,619.00	28,673.96	11.77
合计	73,226,198.17	2,356,818.24	3.22

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
经销商客户	1,102,330.11	1,254,488.13				2,356,818.24
化工原料客户	207,500.00					207,500.00
医疗机构等客户	63,556.92	98,991.40				162,548.31
合计	1,373,387.03	1,353,479.53				2,726,866.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	业务性质	账龄	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
运城春播医药有限公司	货款	1 年以内	65,060,404.33	85.02	2,075,426.90	否
山西亚宝营养健康科技有限公司	货款	1 年以内	3,976,580.12	5.20	126,852.91	是
山西亚宝九合医药科技有限公司	货款	1 年以内	3,689,924.52	4.82	117,708.59	否
山西海泰电子材料有限公司	蒸汽款	1 年以内 1,990,975.00 元, 1-2 年 197,767.27 元	2,188,742.27	2.86	100,668.14	否
九州通医药集团股份有限公司	货款	1 年以内	810,000.00	1.06	31,589.99	否
合计			75,725,651.24	98.96	2,452,246.53	

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	135,000,000.00	187,500,000.00
其他应收款	796,862,790.01	826,252,926.65
合计	931,862,790.01	1,013,752,926.65

其他说明:

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**其他说明：**

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海清松制药有限公司	135,000,000.00	187,500,000.00
合计	135,000,000.00	187,500,000.00

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海清松制药有限公司	135,000,000.00	1-2年	子公司资金紧张	否
合计	135,000,000.00	/	/	/

说明：上海清松制药有限公司为我公司控股子公司，且经营正常，故不存在减值。

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**其他说明：**

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	107,292,412.76
1 年以内小计	107,292,412.76
1 至 2 年	186,987,776.86
2 至 3 年	180,939,999.73
3 年以上	

3 至 4 年	228,457,419.42
4 至 5 年	96,218,155.71
5 年以上	2,801,259.21
合计	802,697,023.69

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	10,424,880.00	390,680.00
备用金	665,811.89	272,337.08
垫付款	1,284,008.19	1,667,756.45
合并范围内公司往来款	787,230,620.82	825,463,900.23
其他往来	3,091,702.79	3,091,702.79
合计	802,697,023.69	830,886,376.55

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	3,357,361.14	-	1,276,088.76	4,633,449.90
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,305,565.74			1,305,565.74
本期转回	100,336.28		4,445.68	104,781.96
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	4,562,590.60	-	1,271,643.08	5,834,233.68

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金及保证金	37,504.74	509,781.96				547,286.70
备用金	13,462.91	8,283.78				21,746.69
垫付款	1,290,740.20		18,757.08			1,271,983.12
其他往来	1,434,448.28	787,500.00				2,221,948.28
合并范围内公司往来	1,857,293.77		86,024.88			1,771,268.89
合计	4,633,449.90	1,305,565.74	104,781.96			5,834,233.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州亚宝药物研究院	垫付款	215,815,697.41	1 年以下, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	26.89	
山西亚宝医药物流配送有限公司	垫付款	199,836,944.44	1 年以下, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年	24.90	
上海青松制药有限公司	垫付款	169,562,175.00	1 年以下, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年	21.12	
北京亚宝生物药业有限公司	垫付款	103,902,244.07	1 年以下, 3-4 年	12.94	
亚宝药业贵阳制药有限公司	垫付款	69,407,281.03	1 年以下, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年	8.65	
合计	/	758,524,341.95	/	94.50	

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,118,162,014.00	195,261,000.00	922,901,014.00	1,115,662,014.00	195,261,000.00	920,401,014.00
对联营、合营企业投资	49,364,221.53		49,364,221.53	52,909,481.02	--	52,909,481.02
合计	1,167,526,235.53	195,261,000.00	972,265,235.53	1,168,571,495.02	195,261,000.00	973,310,495.02

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海清松制药有限公司	652,590,000.00			652,590,000.00		195,261,000.00
北京亚宝投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京亚宝生物药业有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
亚宝北中大(北京)制药有限公司	65,312,834.00			65,312,834.00		
亚宝药业太原制药有限公司	60,448,800.00			60,448,800.00		
山西亚宝医药经销有限公司	51,444,300.00			51,444,300.00		
山西亚宝医药物流配送有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
亚宝药业四川制药有限公司	29,462,900.00			29,462,900.00		
亚宝药业新疆红花发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京亚宝国际贸易有限公司	8,723,700.00			8,723,700.00		
苏州亚宝药物研发有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00			
亚宝美国药业有限公司	679,480.00			679,480.00		
亚宝药业贵阳制药有限公司	--					
北京庆和春医药科技有限公司	--					
山西亚宝百盾科技有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00		
深圳宝汇生物医药科技有限公司	--	7,000,000.00		7,000,000.00		
合计	1,115,662,014.00	9,500,000.00	7,000,000.00	1,118,162,014.00		195,261,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加	减少	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

		投 资	投 资				或利润				
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
深圳汇富未名千鹰成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）	52,909,481.02			-3,545,259.49						49,364,221.53	
小计	52,909,481.02			-3,545,259.49						49,364,221.53	
合计	52,909,481.02			-3,545,259.49						49,364,221.53	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	499,450,238.12	293,323,039.04	695,680,560.09	338,382,502.68
其他业务	12,303,314.80	12,396,323.78	15,938,678.80	14,512,963.87
合计	511,753,552.92	305,719,362.82	711,619,238.89	352,895,466.55

##### (2). 合同产生的收入情况

适用  不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		187,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,545,259.49	-9,511,665.69
处置长期股权投资产生的投资收益		4,871,759.88
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-3,545,259.49	182,860,094.19

其他说明：  
无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,362,406.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,856,903.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,955.76	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,174,127.78	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,658,430.86	
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	-294,086.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,341,437.69	
少数股东权益影响额	-415,684.19	
合计	14,014,615.91	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.24	0.0793	0.0793
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.73	0.0611	0.0611

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的2020年半年度报告文本；
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

董事长：任武贤

董事会批准报送日期：2020年8月25日

### 修订信息

适用 不适用