

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

2015 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	郭云沛	因公出差	张林江

三、中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中审华寅五洲会计师事务所审计，公司2015年度实现归属于母公司所有者的净利润为222,090,410.67元，可供股东分配的利润为670,246,722.03元。

公司2015年度利润分配预案为：以2015年12月31日总股本787,041,461股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元(含税)，共计分配现金红利78,704,146.10元，剩余未分配利润结转下一年度。不送股不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

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

十、 其他

无

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.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	35
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	40
第七节	优先股相关情况.....	46
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	47
第九节	公司治理.....	52
第十节	公司债券相关情况.....	56
第十一节	财务报告.....	57
第十二节	备查文件目录.....	182

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、亚宝药业	指	亚宝药业集团股份有限公司
太原制药	指	亚宝药业太原制药有限公司
四川制药	指	亚宝药业四川制药有限公司
北京生物	指	北京亚宝生物药业有限公司
山西亚宝经销	指	山西亚宝医药经销有限公司
太原亚宝医药	指	太原亚宝医药有限公司
贵阳制药	指	亚宝药业贵阳制药有限公司
苏州研发	指	苏州亚宝药物研发有限公司
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，是一套适用于制药行业的强制性标准，要求企业在药品生产过程中按照 GMP 要求保证药品质量符合国家标准
OTC	指	英文 Over The Counter 缩写，指非处方药，是消费者可不经医生处方，直接从药房或药店购买的药品
基药目录	指	国家基本药物目录，是医疗机构配备使用药品的依据。基本药物目录中的药品是适应基本医疗卫生需求，剂型适宜，价格合理，能够保障供应，公众可公平获得的药品
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
交易所、上交所	指	上海证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
山西证监局	指	中国证券监督管理委员会山西监管局
股东大会	指	亚宝药业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	亚宝药业集团股份有限公司董事会
监事会	指	亚宝药业集团股份有限公司监事会
中审华寅五洲会计师事务所	指	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2015 年度、2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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	yabaorpb@vip.sina.com	yabaoyyk@163.com

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	天津市和平区解放北路188号信达广场35层
	签字会计师姓名	欧伟胜、梁伯安

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减 (%)	2013年
营业收入	2,065,627,072.69	1,889,657,429.00	9.31	1,624,882,781.90
归属于上市公司股东的净利润	222,090,410.67	170,121,894.89	30.55	118,195,518.86
归属于上市公司股东的	194,214,164.32	161,267,937.41	20.43	81,409,348.95

东的扣除非经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	143,466,388.53	178,626,984.41	-19.68	56,801,873.71
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	2,680,490,635.19	1,812,088,337.70	47.92	1,683,486,442.81
总资产	4,251,823,638.38	3,184,998,449.74	33.50	3,202,335,242.19
期末总股本	787,041,461.00	692,000,000.00	13.73	692,000,000.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	0.3209	0.2458	30.55	0.1708
稀释每股收益(元/股)	0.3209	0.2458	30.55	0.1708
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2807	0.2330	20.47	0.1176
加权平均净资产收益率(%)	12.00	9.75	增加2.25个百分点	7.20
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.50	9.25	增加1.25个百分点	4.96

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

九、2015年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	538,631,079.81	549,434,503.14	521,567,687.84	455,993,801.90
归属于上市公司股东的净利润	68,511,837.01	73,355,239.14	64,833,730.16	15,389,604.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	59,762,592.54	63,500,444.71	62,594,113.46	8,357,013.61
经营活动产生的现金	95,693,955.31	62,635,536.89	50,188,452.55	-65,051,556.22

流量净额				
------	--	--	--	--

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注 (如适用)	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-1,193,510.40		-3,786,343.93	30,106,802.87
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	25,893,739.04		15,325,044.5	15,733,518.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	300,214.62		126,669.25	343001.73
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、	13,416,576.38		2,556,476.05	977,419.49

交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,914,752.13		-5,090,158.02	399,660.10
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	-577,594.30			-206,339.06
所得税影响额	-3,048,426.86		-277,730.37	-10,567,894.00
合计	27,876,246.35		8,853,957.48	36,786,169.91

十一、 采用公允价值计量的项目

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
天马精化	785,000		-785,000	14,995.03
水星一号	6,268,963.99		-6,268,963.99	20,927.24
本期已出售的证券投资				10,808,766.38
合计	7,053,963.99		-7,053,963.99	10,844,688.65

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司主要业务及产品

公司专注于医药健康产业，主要从事医药产品研发、生产和销售，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为医药制造业（分类代码：C27）。公司产品包括中西药制剂等共计300多个品种，其中公司生产的丁桂儿脐贴、消肿止痛贴和以珍菊降压片、硝苯地平缓释片、红花注射液为代表的心脑血管用药，作为公司的重要产品已获得较高的市场认可度。

随着城镇化人口持续增加以及人口老龄化比例持续扩大，公司迎来新一轮的发展机遇。在此背景下，公司将坚持现代中药和化学药的新型给药系统研究，继续聚焦儿科、妇科、老年慢性病（主要是心脑血管疾病）制药领域，大力提升公司的品牌形象。

（二）公司经营模式

1、采购模式

公司采购部门主要根据生产管理部下达的生产计划，并结合库存情况及市场预测编制采购计划，在采购过程中公司所需的原辅料、包装材料、中药材、劳保办公用品、燃油料均由物资供应部统一采购；公司及子公司共用原辅料、包装材料及月均单产品采购金额较高的原材料、劳保办公用品、燃油料的采购，由物资供应部统一确定采购；其子公司设立专门的物资供应部门，负责月均单产品采购金额较低的原材料、劳保办公用品、燃油料的采购。

公司采购主要采取以下形式：

（1）集中比价采购模式

对于日常所需物料，一般采用集中比价采购模式。每月初销售部门下达生产计划，物资供应部按照计划落实库存后拟订采购品种、数量，再编写实际采购计划，并分配给采购员。采购员按照 GMP 规定在定点供应商范围内进行询价，并填报物料采购比价情况表。最终由采购员及部门负责人确定供应商，进行集中采购。

（2）公开招标采购模式

对于公司及子公司共用的大宗物资，如原辅料、包装材料、中药材、煤等，采取公开招标采购模式。公司选择进行每月/每年一次竞价招标，以此确定采购价格。

另外，对于市场价格存在波动的原材料，采用储备采购模式。

公司制定了《物资采购管理制度》、《供应商管理制度》和《合同管理制度》等规章制度，物资供应部采取了集中采购、询价比价、竞价招标等方式在合格供应商范围内进行采购，并对采购价格进行跟踪监督。

2、生产模式

公司以生产计划为依据，以市场需求为导向，公司生产管理部制定了明确的年度生产计划、季度生产计划、月度生产计划和月度变更生产计划，并通过生产考核体系，确保生产计划的严格执行，保证产品的质量，满足不断变化的市场需求。

公司制定了《生产管理制度》、《生产系统风险管理实施细则》、《生产体系考核方案》，按照药品生产质量管理规范建立了完善的工艺规程、岗位 SOP，与各生产单位负责人签订了《经理目标责任书》和《安全工作目标责任书》为生产体系生产安全提供了制度保障。

公司各部门及子公司定位明确，现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、生物制剂为主的生产基地；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；北京生物以外向型产品为核心的生产基地。

3、销售模式

报告期内，公司销售职能主要集中于山西亚宝经销和太原亚宝医药两个控股子公司。公司根据药品种类不同和重点销售渠道不同，分别建立了专业化的商务分销、招商代理、OTC 促销、学术推广等队伍。

（1）商务分销队伍负责全国 2000 多家一级、二级商业客户的管理、维护，保证公司药品物流配送的及时性和覆盖面，实现货款的回收。同时加强与全国性商业企业和区域性商业企业的战略合作，促进产品在一级商业客户中的占有率。

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

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

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

（三）公司业绩驱动因素

报告期内，在医药行业改革深化，整体增速放缓的大环境下，公司保持了收入和利润的稳定增长，实现营业收入同比增长 9.31%，归属于上市公司股东的净利润同比增长 30.55%。

报告期内，公司主抓重点产品和高毛利产品，积极提升管理能力，不断优化营销管理体系，公司重点产品丁桂儿脐贴、消肿止痛贴、硝苯地平缓释片等销售收入持续增长，同时公司对财务费用、销售费用、管理费用的增长进行有效控制，经营业绩得到提高。

（四）行业发展现状

2015 年，受医保控费、招标降价、批文整顿、飞行检查等密集发布的政策影响，制药工业整体受压，增速进一步下滑，而医药商业增长放缓、竞争加剧、市场集中化也成为必然趋势。

从南方医药经济研究所统计的数据看，2015 年我国医药工业总产值有望达到 28842 亿元，同比增长 11.8%；2016 年工业总产值将达到 32100 亿元的规模，同比增长 11.3%。到 2020 年将达到 48400 亿元，复合增长率在 11%~13%之间。从销售收入增长情况看，2015 年医药工业销售收入预计达到 26621 亿元，同比增长 9.1%；2016 年医药工业销售收入将达到 29044 亿元，同比增长 8.7%。到 2020 年将达到 43866 亿元，复合增长率预计为 10.4%。

展望 2016 年，受医保控费、招标因素影响，医院终端形势依旧严峻，药品审评审批系列、临床数据自查等政策对企业研发创新提出更高要求，仿制药一致性评价关乎企业生死存亡，这些都将是倒逼企业转型升级，提供具有高质量、真正具有临床需求的产品和服务成为企业持续发展的动力，创新是企业持续发展的核心竞争力。

与此同时，顺应国家大势，我们也迎来诸多发展机会：“二孩政策”的全面落地为儿童健康市场带来巨大的消费潜力；中医药上升到战略层面，对中药企业的长足发展起到了推动作用；“健康中国”的使命也为医药企业进入大健康产业提供了足够的动力；互联网与传统医药企业的嫁接释放出更多的市场空间；“一带一路”的建设也为中国医药企业在国际市场的发展开疆拓土。

（五）行业周期性特点

与其他行业相比，医药行业关系国计民生，药品消费支出与国民经济发展水平、人民生活质量存在较强的相关性，行业周期性特征不突出。随着二胎政策的放开、人口老龄化的加剧、群众健康意识的提高以及政府医疗卫生投入的加大，医药的总体需求将不断增长，进而拉动医药行业的进一步发展。

（六）公司市场地位

公司经过三十多年的发展，业务领域从医药工业、医药商业发展到大健康产品、医疗服务，沿着产业链一步步深耕。公司在制药工业领域着力打造儿童健康品牌，形成以“丁桂”品牌为龙头的儿科系列药品及健康产品，在儿童大健康市场处于领先地位。同时，在心脑血管、消化系统和抗肿瘤等国内药品市场最具用药规模和成长力的治疗领域，都已形成比较完善的产品布局。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

不存在重大变化

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

（1）品牌优势

公司的“亚宝”商标为“中国驰名商标”，在医药市场具有较高的认知度和影响力，公司儿科用药和心脑血管用药主要产品系列的品牌优势已在全国范围内逐步建立，借助这一品牌优势，公司产品市场占有率不断扩大。

（2）产品优势

公司经多年的产品战略运作，形成了以丁桂儿脐贴为代表的儿科用药及以珍菊降压片、硝苯地平缓释片、红花注射液、曲克芦丁片、复方利血平片等为代表的心脑血管用药两大产品系列。

① 儿科用药系列

丁桂儿脐贴是公司儿童腹泻用药的主导产品，主要用于婴幼儿及少儿的腹泻、腹痛、消化不良等病症。该产品利用脐部给药途径，规避了儿童天生对打针、吃药的抗拒意识，市场反应良好，被山西省政府授予“山西省标志性名牌产品”称号，是儿科领域较早获得国药准字的新型贴剂。此外，公司还拥有葡萄糖酸钙、葡萄糖酸锌等消化道疾病、营养补充等儿童用药系列产品，在国内儿科用药市场上具有较强的市场竞争力。

② 心脑血管用药系列

公司生产的心脑血管药物多达 30 多种，主要有红花注射液、珍菊降压片、曲克芦丁片、硝苯地平缓释片和复方利血平片等产品。近几年，中药产品凭借其独到的疗效在心脑血管疾病防治中发挥出明显的效果，逐渐得到消费者的认可。公司生产的治疗心脑血管疾病的中药品种在市场上有非常广阔的前景。

（3）技术与研发优势

公司技术中心是国家发改委、科技部、财政部、海关总署、国家税务总局于 2008 年认定的国家级企业技术中心。该技术中心拥有专业的科研人才和大量先进仪器设备，具备新产品研制、开发、工艺改进的实力。

此外，公司陆续同国内外知名制药公司和科研院所建立了密切的技术合作关系，同美国礼来制药、英国国家医学院、南澳大学联合实验室、北京中医药大学、军事医学科学院基础医学研究所、中国中医研究院中药研究所、中国科学院上海药物研究所、山西医科大学等多家制药公司、研发机构进行长期合作开发，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。

公司在中药提取、化学合成及制剂工艺技术方面掌握了透皮缓释、口服控释缓释、超膜过滤、超临界萃取、超微粉碎和低温冻干等技术。公司拥有先进的缓控释制剂生产线、先进的检测仪器及动物实验室。

（4）营销优势

公司在营销方面通过近几年的探索和改革，目前已经构建了覆盖全国的销售网络和渠道。公司根据药品种类及销售渠道的差异化，分别建立了专业化的商务分销、OTC 促销、药品代理等队伍。同时，公司根据市场竞争变化，适时转变营销思路，在现有营销网络的基础上，继续按照差异化营销和大终端战略，细分队伍、细分产品、细分市场，不断增强营销优势。目前公司拥有各类营销人员一千多人，销售网点覆盖全国 32 个省市的多层次渠道及终端市场。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

报告期内，在公司董事会的领导下，认真贯彻和落实以财务为中心的集团管控，以创新药研发培养研发能力、整合营销资源实施大营销、借力资本平台实施兼并收购、推行精益化管理提升生产管理水平、强化技术体系统筹技术资源、完善运营平台提升运营效率，取得了较好的经营业绩。

报告期内，公司实现营业收入 20.66 亿元，比上年同期 18.90 亿元增长了 9.31%；实现归属于上市公司股东的净利润 2.22 亿元，比上年同期 1.70 亿元增长了 30.55%。

1、生产管理方面

报告期内，公司以精益化管理细化管理举措，改善与提升生产现场管理，保证产品质量，降低生产成本，提升生产效率。

一是全面推行精益生产管理理念，差异化推进精益管理实施

为进一步提高各分、子公司生产管理水平，夯实管理基础，着眼长远的发展战略，使生产管理工作更加标准化、规范化、专业化、程序化和系统化，公司在生产系统引进和推广精益生产管理理念。

报告期内，公司以“精”、“准”、“细”、“严”为核心，普及了精益生产管理知识，实施了 6S 管理及日常管理要项、班前会实施技巧、减少浪费降低成本、数据的收集与分析、工作教导等培训；在具体的推进过程中，遵循各公司的生产特点和管理现状，制定了各公司推进精益化管理的方针和路径，差异化地进行推进实施。

太原制药作为公司推行精益化管理的先行者和典范，在公司内树立起了管理标杆作用，他们在 2015 年以目标管理为核心的绩效考核评价体系为主线，在监督车间做好“三件事情、两张表”的基础上，细化质量管理考核指标，量化二级质量责任制；在后勤管理部门，推行月度目标绩效

评价表，全面完成各项经济技术指标，员工能力得到了极大提升。

北京生物将精益化管理与美国 FDA 标准有机结合，在推广实施班前会、6S 管理、TPM 管理、工作教导书的基础上更注重生产现场的改善和生产成本的全方位降低。

四川制药在推进精益化管理方面，后来者居上，2015 年他们集中完成了示范点的建立，班前会的引领，6S 制度的建立和完善，6S 现场管理，考核制度以及绩效评价表的制定。

在精益生产管理的推动下，生产系统不断优化现场管理、实施规范操作，并从各方面深挖潜力、降低成本，2015 年生产系统共节约生产成本 1388 万元，超额完成了年初既定 1000 万元生产成本降低指标。尤其是芮城工业园冷凝水回收再利用，通过对管道改造和废水回收利用，在保证正常供暖的同时又充分利用二次热量能源，保证了环境的清洁。该项目也同时荣获山西省总工会五小活动竞赛三等奖暨二等功。

二是完善设备管理体系，实施数据化管理。

报告期内，设备系统继续推进设备管理体系建设，从设备管理、采购管理、能源管理、安全管理、环保管理等五个方面着手，完成标准文档 78 份，对设备的购、管、用、养、修等进行全过程有效控制，基本完成了设备管理体系框架的搭建。

在推进设备有效管理的过程中，根据公司的实际情况，建立了设备关键考核指标（设备利用率、设备故障率等），为 2016 年设备系统绩效考核提供了基础数据的支持与依据，更重要的是开启了设备体系规范化、系统化、数据化管理的开端。

报告期内，公司还通过了 ISO14000 和 ISO18000 体系认证的现场检查，建立了一个符合体系认证质量要求的健全的环境、安全管理体系；公司全年无重大安全事故，环保全部达标排放，提高了公司的社会责任形象和公众美誉度。

三是深入开展质量管理体系建设，提升质量管理保障能力。

报告期内，通过不断学习合资企业的质量管理模式，公司建立了质量体系的未来规划，搭建了质量分级管理体系；进一步明确了集团质量管理部的职责与定位，有序开展了质量管理体系评审工作，建立了内审的标准模板，有序开展了各公司质量风险点的排查与整改工作，质量管理步步为营，深入、持续地推进了公司质量管理体系建设。

在日常管理中，坚持质量系统的两级培训体系（岗位培训矩阵及质量体系单元知识培训），每月按照《质量考核管理办法》对各分子公司质量系统的运行情况进行监督考核；定期召开质量系统分析会，针对系统的问题开展讨论，并就共性的问题开展相关培训，有力地保证了产品质量和生产安全。

2、研发方面

报告期内，公司进一步明确了面向未来走好国际化之路的研发战略，以创新药研发培养研发能力的提升，建立专业、规范的研发管理体系。

一是借助创新药研发平台，稳步推进国际化项目合作。

创新药是医药企业的核心竞争力，是企业开拓国际市场和国内市场的尖端武器，借助公司研究院和苏州研发的平台，报告期内公司共签署创新药合同 5 项。创新药项目合同的签署和推进开启了公司国际化进程新的里程碑。同时，公司不断拓宽创新研发合作新理念，积极探讨与风险投资者合作，与多家企业进行洽谈，摸索多元化的研发合作模式，积极探索研发与资本的结合之路，进一步降低创新药研发风险。

二是严格研发项目管理，项目申报成果显著。

报告期内，公司完成自主立项 9 项，国际合作签约 5 项，取得药品注册批件 1 项，药品临床批件 7 项，申报临床受理通知书 1 项，申报生产受理通知书 3 项，申报美国 DMF 备案 1 项；申请发明专利 10 项，取得授权发明专利证书 4 项（注：专利不包含实用新型专利和外观专利）。同时，透皮给药系统山西省重点实验室通过验收，标志着公司在该领域处于省亦或是国内的先进行列和领导地位。

三是积极引进专业人才，打造专业的研发团队。

报告期内，公司共引进了化药专家、专利总监、生物药研发总监、澳洲合作项目总监、研发人力资源总监等研发高端人才，从不同领域强化了研发的专业管理能力。

3、市场营销方面

报告期内，公司整合营销资源，优化产品结构，根据市场发展变化调整营销队伍，逐步实施大营销。

一是优化产品结构，聚焦核心品种，营销效果提升成效显著。

报告期内，营销中心根据市场大行情与公司的实际状况，对公司的所有品种进行梳理，不断调整和优化产品结构，资源聚焦重点产品，经过一年来的运行，基本实现了高毛利产品提量、低毛利产品保量、控费用、保利润的目标。

报告期内，公司重点产品丁桂儿脐贴比上年同期增长 3.85%，消肿止痛贴比上年同期增长 89.37%，硝苯地平缓释片比上年同期增长 34.50%为集团利润目标的达成做出了巨大贡献。

二是提升渠道掌控能力，城市及县级终端布局稳步推进。

报告期内，营销中心持续对一级客户进行优化及对二级分销客户进行整合，与终端网络覆盖及价格掌控能力强的商业公司进行战略合作，实现了全产品的覆盖及渠道流转；同时，持续关注一级、二级客户库存，围绕动销做推广活动，向渠道下游进行管理，开拓渠道举措逐步见效。

报告期内，营销中心继续加深与 KA 客户的合作，同时组建全新的基层终端事业部进行县级终端市场的开辟工作。经过一年的努力，目前 KA 协议签订了 3 家 NKA+200 家 KA+205 家 LKA+365 家 SKA，拥有 22000 家药店零售终端，零售药店人均单产提升，绞股蓝推广医生人均产出提升明显，IMS 数据显示十城市铺货率环比和同比均在稳步提升，强化 KA 合作，凸显终端管理痕迹；县级终端的开辟也取得了一定成效，丁桂系列新品、乳酸菌素、气血康等新品月均销量不断攀升。

三是丁桂品牌持续优化，品牌度不断提升。

报告期内，以丁桂儿童品牌为载体，激活全线儿科产品。线上创新广告与媒体组合，通过和湖南卫视、江苏卫视、爱奇艺等媒体战略合作，丁桂官网内容更丰富，吸引力更强，传统媒体和新媒体的交相辉映，不断提升丁桂品牌的美誉度；线下积极制定新品渗透与推广策略，全力推进、层层落实丁桂摇摇车、黄金陈列、双 100、海豚行动四大促销活动，使终端凸显品牌痕迹，全面树立品牌形象。

报告期内，公司不断推进丁桂新品的销售启动工作。针对产品的特点，进行了薏芽凝胶、小儿泻止散、儿童清咽、五福化毒片、小儿腹泻贴等新品的包装设计及营销策划工作，升级包装、升级概念、升级价值链，使我们离专业的儿科品牌又近了一步。

报告期内，公司重点产品“丁桂儿脐贴”再次荣膺“儿科消化系列用药”上榜产品，成为年轻一代妈妈心目中的三大儿科消化王牌之一；同时还荣获 2015 年度中国非处方药产品综合统计排名（中成药、儿科药）第一名及中华中医药学会科学技术奖一等奖。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 20.66 亿元，比上年同期 18.90 亿元增长了 9.31%；实现归属于上市公司股东的净利润 2.22 亿元，比上年同期 1.70 亿元增长了 30.55%。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,065,627,072.69	1,889,657,429.00	9.31
营业成本	979,648,592.23	896,745,593.17	9.24
销售费用	451,403,193.95	425,033,540.73	6.20
管理费用	350,080,435.01	321,407,046.45	8.92
财务费用	51,027,271.13	47,242,893.39	8.01
经营活动产生的现金流量净额	143,466,388.53	178,626,984.41	-19.68
投资活动产生的现金流量净额	-82,970,874.55	-204,463,764.11	59.42
筹资活动产生的现金流量净额	730,649,262.49	-356,358,156.20	305.03
研发支出	108,754,190.58	77,345,162.94	40.61

1. 收入和成本分析

2015 年, 公司实现营业收入 20.66 亿元, 同比增长 9.31%, 其中, 主营业务收入 20.53 亿元, 同比增长 9.05%。公司发生营业成本 9.80 亿元, 同比增长 9.24%, 低于营业收入增长幅度 0.07 个百分点, 其中, 主营业务成本 9.76 亿元, 同比增长 9.60%。公司主营业务毛利率为 52.44%, 较上年同期增长 0.24 个百分点, 主营业务的盈利水平稳定增长。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药生产	1,647,403,883.30	615,773,893.84	62.62	2.24	-5.44	增加 3.04 个百分点
医药批发	395,120,825.10	352,722,053.05	10.73	66.41	62.88	增加 1.94 个百分点
其他贸易	10,478,106.45	7,980,498.98	23.84	-69.11	-65.54	减少 7.90 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药生产-软膏剂	749,475,485.41	138,573,200.61	81.51	18.23	36.15	减少 2.43 个百分点
医药生产-片剂	508,930,529.31	248,803,580.00	51.11	-4.82	-15.42	增加 6.13 个百分点
医药生产-胶囊剂	42,965,303.04	34,303,560.74	20.16	-33.35	-22.16	减少 11.47 个百分点
医药生产-注射剂	194,063,395.93	105,425,872.79	45.67	-19.69	-16.49	减少 2.08 个百分点
医药生产-口服液	76,014,503.55	43,638,447.14	42.59	31.31	39.48	减少 3.37 个百分点
医药生产-原料	38,264,968.70	20,124,368.06	47.41	-3.67	-17.46	增加 8.79 个百分点
医药生产-其他	37,689,697.36	24,904,864.50	33.92	-3.43	-14.97	增加 8.97 个百分点
医药批发	395,120,825.10	352,722,053.05	10.73	66.41	62.88	增加 1.94 个百分点
其他贸易	10,478,106.45	7,980,498.98	23.84	-69.11	-65.54	减少 7.90 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北地区	128,409,880.71	48,843,962.58	61.96	-11.14	-10.27	减少 0.37 个百分点

华北地区	660,102,335.15	454,010,478.78	31.22	21.31	23.30	减少 1.11 个百分点
华东地区	368,806,541.08	134,555,057.90	63.52	-0.74	-6.55	增加 2.27 个百分点
华南地区	154,382,483.37	57,637,091.62	62.67	11.97	13.74	减少 0.58 个百分点
华中地区	390,470,851.44	145,787,705.95	62.66	16.58	13.90	增加 0.88 个百分点
西北地区	106,149,526.38	39,793,834.69	62.51	-17.30	-34.31	增加 9.71 个百分点
西南地区	240,429,796.36	93,846,662.21	60.97	9.58	11.94	减少 0.82 个百分点
出口业务	4,251,400.36	2,001,652.14	52.92	126.75	65.30	增加 17.51 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

分产品情况说明：①软膏剂：报告期内，公司对于消肿止痛贴加强市场拓展力度，提高了产品终端覆盖率，销售收入较上年同期有所增长，毛利率基本保持稳定。②片剂：报告期内，公司根据同类产品市场价格，对珍菊降压片、曲克芦丁片、三黄片、牛黄解毒片等主要片剂产品进行提价，使得产品毛利率有多提高。③胶囊剂：报告期内，由于胶囊剂市场萎缩，销售收入较上年同期有所下降，本期产量下降，单位成本提高，导致毛利率下降。④注射剂：报告期内，由于中药注射剂市场行情不好，注射剂主要产品销售收入较上年同期有所下降，毛利率基本保持稳定。⑤口服液：报告期内，公司加强市场拓展力度，提高了产品终端覆盖率，口服液主要产品销售收入较上年同期有所上升，毛利率基本保持稳定⑥原药料及其他：报告期内产品成本较上年同期有所下降，毛利率较上年同期增加较多。

分地区情况说明：①东北地区：报告期内，东北区域主要产品片剂由于市场产品滞销的影响，销售收入较上年同期有所下降。②华北地区：报告期内，华北区域主要是医药和物流公司拓展市场，提高了产品终端覆盖率，销售收入较上年同期有所上升，毛利率基本保持稳定；③华南地区：报告期内，华南区域加强市场拓展力度，提高了产品终端覆盖率，销售收入较上年同期有所上升，毛利率基本保持稳定；④华中地区：报告期内，华中区域加强市场拓展力度，提高了产品终端覆盖率，销售收入较上年同期有所上升，毛利率基本保持稳定；⑤西北地区：报告期内由于市场产品滞销的影响，销售收入较上年同期有所下降。⑥、出口业务：报告期内由于公司加大了原料药的销售力度，销售收入较上年同期有所上升。⑦、华东地区报告期内销售与上年同期变化不大。

(2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
丁桂儿脐贴 (万贴)	14,449.92	13,103.21	3,201.79	8.27	1.15	72.60
消肿止痛贴 (万贴)	6,838.85	6,164.84	677.22	423.99	373.50	
珍菊降压片 (万片)	87,238.66	80,396.17	9,080.38	-2.75	-13.55	305.75
硫辛酸注射液 6ml (万)	979.20	1,120.11	61.44	3.34	1.99	-69.64

支)						
曲克芦丁片 (万片)	156,606.12	108,217.18	48,396.29	-36.34	-58.75	
红花注射液 (万支)	3,763.11	5,097.23	559.09	-61.44	-37.32	-70.47
复方利血平 (万片)	127,836.00	139,577.27	7,726.09	-32.47	-28.65	-60.31
枸橼酸莫沙 必利片(万 片)	16,947.65	15,650.10	2,573.18	31.78	34.81	101.72
硝苯地平缓 释片(万片)	76,573.35	81,618.24	8,180.78	-9.22	2.33	-38.14
葡萄糖酸锌 口服液(万 片)	7,233.44	7,478.66	579.11	4.34	15.54	-29.75

产销量情况说明

1. 报告期内，消肿止痛贴因销售势头良好，为保证市场供应，增加了生产量和库存量，销售量较上年同期增长 373.50%，生产量较上年同期增长 423.99%。

2. 报告期内，曲克芦丁片，红花注射液，复方利血平由于大省份市场销售萎缩，销售量和生产量均有所下降。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药生产	直接材料	424,349,789.07	64.98	447,822,186.18	67.24	-5.24	
医药生产	直接人工	69,385,913.64	10.63	62,882,783.57	9.44	10.34	
医药生产	燃料动力费	47,755,539.52	7.31	47,074,214.79	7.07	1.45	
医药生产	制造费用	111,532,452.57	17.08	108,235,350.70	16.25	3.05	
医药生产	医药工业合计	653,023,694.80	100.00	666,014,535.24	100	-1.95	
医药批发	采购成本	383,329,360.67	100.00	216,557,299.18	100	77.01	
其他贸易	采购成本	41,914,163.34	100.00	23,156,946.04	100	81.00	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比	情况说明

						例(%)	
医药生产-软膏剂	直接材料	83,368,154.18	51.23	68,699,795.85	63.26	21.35	
医药生产-软膏剂	直接人工	20,961,907.14	12.88	15,427,456.20	14.2	35.87	
医药生产-软膏剂	燃料动力费	20,550,405.36	12.63	7,447,706.60	6.86	175.93	
医药生产-软膏剂	制造费用	37,858,884.78	23.26	17,026,828.75	15.68	122.35	
医药生产-软膏剂	医药生产-软膏剂小计	162,739,351.46	100.00	108,601,787.40	100	49.85	
医药生产-片剂	直接材料	191,232,175.05	70.16	209,364,359.68	72.13	-8.66	
医药生产-片剂	直接人工	25,064,626.74	9.20	21,749,950.71	7.49	15.24	
医药生产-片剂	燃料动力费	12,390,416.05	4.55	14,760,821.69	5.09	-16.06	
医药生产-片剂	制造费用	43,862,118.82	16.09	44,365,796.53	15.29	-1.14	
医药生产-片剂	医药生产-片剂小计	272,549,336.66	100.00	290,240,928.61	100	-6.10	
医药生产-注射剂	直接材料	65,635,974.94	71.29	75,376,522.45	56.15	-12.92	
医药生产-注射剂	直接人工	8,335,919.04	9.05	11,730,563.84	8.74	-28.94	
医药生产-注射剂	燃料动力费	5,176,627.44	5.62	16,591,003.73	12.36	-68.80	
医药生产-注射剂	制造费用	12,921,066.14	14.03	30,534,693.52	22.75	-57.68	
医药生产-注射剂	医药生产-注射剂小计	92,069,587.56	100.00	134,232,783.54	100	-31.41	
医药生产-胶囊剂	直接材料	21,392,477.19	70.10	36,659,381.33	77.41	-41.65	
医药生产-胶囊剂	直接人工	2,375,496.68	7.78	3,172,625.65	6.7	-25.13	
医药生产-胶囊剂	燃料动力费	2,030,441.50	6.65	2,168,349.17	4.58	-6.36	
医药生产-胶囊剂	制造费用	4,720,682.31	15.47	5,359,051.02	11.31	-11.91	
医药生产-胶囊剂	医药生产-胶囊剂小计	30,519,097.68	100.00	47,359,407.17	100	-35.56	
医药生产-口服液	直接材料	27,696,265.93	64.78	19,790,851.22	63.4	39.94	
医药生产-口服液	直接人工	6,195,416.43	14.49	5,115,022.63	16.39	21.12	
医药生产	燃料动	4,016,710.40	9.39	3,006,432.41	9.63	33.60	

-口服液	力费						
医药生产-口服液	制造费用	4,846,176.79	11.33	3,301,779.86	10.58	46.77	
医药生产-口服液	医药生产-口服液小计	42,754,569.55	100.00	31,214,086.12	100	36.97	
医药生产-原料	直接材料	17,914,535.90	76.72	23,028,522.52	78.86	-22.21	
医药生产-原料	直接人工	2,046,550.52	8.76	2,019,339.01	6.91	1.35	
医药生产-原料	燃料动力费	721,251.30	3.09	702,913.08	2.41	2.61	
医药生产-原料	制造费用	2,667,614.23	11.42	3,452,413.97	11.82	-22.73	
医药生产-原料	医药生产-原料小计	23,349,951.95	100.00	29,203,188.58	100	-20.04	
医药生产-其他	直接材料	17,110,205.88	58.92	14,902,753.13	59.23	14.81	
医药生产-其他	直接人工	4,405,997.09	15.17	3,667,825.53	14.58	20.13	
医药生产-其他	燃料动力费	2,869,687.47	9.88	2,396,988.11	9.52	19.72	
医药生产-其他	制造费用	4,655,909.50	16.03	4,194,787.05	16.67	10.99	
医药生产-其他	医药生产-其他小计	29,041,799.94	100.00	25,162,353.82	100	15.42	
医药批发	采购成本	383,329,360.67	100.00	216,557,299.18	100	77.01	
其他贸易	采购成本	41,914,163.34	100.00	23,156,946.04	100	81.00	

成本分析其他情况说明

1. 医药生产本期成本 6.53 亿元，较上年同期下降 1.95%，其中：医药生产-软膏剂成本较上年同期增长较多，主要是由于本期消肿止痛贴产量较上年同期增长较多所致；片剂、注射剂、胶囊产量较上年同期下降较多，导致成本下降较多；口服液本期产量较上年同期有所增长，原材料价格上涨幅度较大，导致成本增长较多。
2. 医药批发本期成本较上年同期增长较多，主要是本期业务量扩大所致。
3. 其他贸易本期成本较上年同期下降较多，主要是由于本期中药材采购量增多所致。

2. 费用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	451,403,193.95	425,033,540.73	6.20
管理费用	350,080,435.01	321,407,046.45	8.92
财务费用	51,027,271.13	47,242,893.39	8.01

报告期内，公司销售费用、管理费用较去年同期分别增长 6.20%、8.92%，主要是公司经营

规模的扩大和人员工资增加所致。财务费用较去年同期增长 8.01%，主要是由于本期公司银行贷款增加导致利息支出增加所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	107,538,897.41
本期资本化研发投入	1,215,293.17
研发投入合计	108,754,190.58
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.26%
公司研发人员的数量	410
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	6.76%
研发投入资本化的比重 (%)	1.12

情况说明

2015 年，公司研发投入 1.09 亿元，较上年同期增长 40.61%，占公司营业收入比例 5.26%，占医药工业收入比例为 6.60%。

4. 现金流

经营活动产生的现金流量净额为 1.43 亿元，比上年同期 1.79 亿元减少 19.68%，主要原因是本期公司收到的银行承兑汇票增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-0.83 亿元，比上年同期-2.04 亿元增加 59.42%，主要原因是本期公司购建固定资产支付的现金减少和北京投资公司处置交易性资产收回资金增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为 7.31 亿元，比上年同期-3.56 亿元增加 10.87 亿元，主要是非公开发行股票募集资金和向银行借款收到资金增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,015,027,648.15	23.87	209,001,743.69	6.56	385.66	主要原因系本期公司非公开发行股票收到募集资金所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			785,000.00	0.02	-100	主要原因系本期一级子公司北京亚宝投资管理有限公司处置交易性金融资产所致
应收票据	323,185,894.	7.60	215,333,851.80	6.76	50.09	主要原因系公司

	21					本期销售收入增加所致
预付款项	65,051,898.74	1.53	48,981,157.91	1.54	32.81	主要原因系公司采购增加所致
其他应收款	10,965,157.37	0.26	15,849,601.14	0.5	-30.82	主要原因系本期母公司收回备用金及收回垫付款所致
在建工程	70,772,450.40	1.66	214,938,448.64	6.75	-67.07	主要原因系由于本期公司购置的办公楼装修完毕转入固定资产所致
工程物资		0.00	1,281.04	0	-100	主要原因系由于本期公司领用物资所致
商誉	18,695,296.93	0.44				主要原因系公司非同一控制下企业合并所致
长期待摊费用	4,389,568.50	0.10	651,157.08	0.02	574.12	主要原因系由于本期母公司新增广告宣传费用计入该科目所致
其他非流动资产	43,933,011.59	1.03	20,197,104.66	0.63	117.52	主要原因系本期公司预付设备款及土地出让金增加所致
应付票据	22,406,880.00	0.53	13,811,524.02	0.43	62.23	主要原因系公司本期采购增加所致
预收款项	80,151,331.83	1.89	32,047,683.40	1.01	150.1	主要原因系本期公司销售增加所致
应付职工薪酬	87,298,814.32	2.05	62,734,437.15	1.97	39.16	主要原因系公司本期员工人数增加及薪资水平提高所致
一年内到期的非流动负债	34,345,454.00	0.81	20,173,000.00	0.63	70.25	主要原因系 2016 年到期的长期借款增加所致
递延所得税负债	683,607.42	0.02				主要原因系公司非同一控制下企业合并所致。
资本公积	1,078,064,765.05	25.36	402,234,339.23	12.63	168.02	主要原因系非公开发行股票股本溢价所致
归属于母公司股东权益合计	2,680,490,635.19	63.04	1,812,088,337.70	56.89	47.92	主要原因系本期经营盈利所致
少数股东权	-2,472,608.8	-0.06	7,801,403.93	0.24	-131.69	主要原因系少数

益	0					股东参股的公司经营亏损所致
---	---	--	--	--	--	---------------

(四) 行业经营性信息分析

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）。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

2015 年，由于国内经济整体下行压力较大，医药行业的增长明显放缓，公立医院改革、分级诊疗、医保控费、药品招投标、药品审评审批制度改革等多方面改革措施的推行，带动医药行业的结构化调整，进而在一定时期内影响了市场的消费习惯及动能。

同时，“十三五”期间也将面临着新的发展机遇，十三五规划将健康中国纳入国家战略，中医药发展上升到战略层面，全面二孩政策的放开，从研发到招标对儿童药的政策扶持也是公司下一步取得市场空间的潜力点。从长期看，受益于医疗消费升级、医疗领域体制改革提速和国内医药技术创新与国际逐步接轨等因素，医药行业依然会保持高于 GDP 增速的情况。

公司医药制造产品体系涵盖中药、化学原料药、化学制剂、保健品等细分行业。

中药

中药是医药行业的重要分支，是近几年内市场上增长最为明显的细分市场，主要得益于政府对中医药事业发展的重视，以及消费者对中医药传统文化的认同。但是，中药行业增速近几年同样出现下降趋势，根据工信部数据显示，2014 年规模以上中成药制造企业实现营业收入 5806.46 亿元，同比增长 13.14%，较 2013 年增速下降 7.96 个百分点；2015 年上半年规模以上中成药制造企业实现营业收入 2796.02 亿元，同比增长 5.20%，较 2014 年同期增速下降 8.89 个百分点。

化学制剂

化学制剂是医药制造业的主要类别，从工业总产值、销售收入和利润总额等各方面占行业总体比重均较大，但是国内化学制剂生产企业较多，行业竞争激烈，近几年增速也略有放缓。根据工信部数据显示，2014 年规模以上化学药品制剂制造企业实现营业收入 6303.71 亿元，同比增长 12.03%，较 2013 年增速下降 3.77 个百分点；2015 年上半年规模以上化学药品制剂制造企业实现营业收入 3275.95 亿元，同比增长 10.23%，较 2014 年同期增速下降 2.48 个百分点。

本公司化学制剂涉及众多治疗领域，产品品种丰富，拥有完善的销售渠道、广阔的终端覆盖和广泛的品牌知名度。创新药、高壁垒的仿制药受到国家政策持续支持，未来将成为行业发展方向及重要利润来源。

化学原料药

目前，我国原料药行业市场化程度较高，尤其是大宗原料药行业，国内的生产工艺成熟、产品种类齐全、产能充足，中国已是世界最大的大宗原料药生产国和出口国。但是，国内特色原料药行业整体集中度较低，技术水平、研发实力较美国、欧洲等发达国家仍有一定差距，技术壁垒不高的低端产品竞争激烈。

相比制药产业中的制剂生产销售环节，原料药的获利能力较弱，面临不可避免的盈利波动和成长瓶颈，而且中国的环保、人力成本的压力逐渐显现，这就要求原料药企业进行产业升级，向绿色高附加值的原料药及制剂领域进军。同时，随着全球老龄化、医药消费等方面的变化对医药制剂需求的加大，大型原料药厂商正加快向制剂行业转型升级。

大健康产品

随着整体生活水平的提高和了解的深入，消费者对“保健品”的认识越来越客观和理性。从“治病”到“治未病”，这是对保健品本质作用认知的一种理性回归。而保健品的功效宣传将一改目前“趋同化”和“泛滥化”的趋势，更多保健品企业将从产品成分、品质、品牌上对产品的作用机理、相关知识进行大力宣传。

除此之外，公司将十三五规划定位于儿童大健康，也为企业带来发展空间。统计局数据显示，2014 年我国出生率比上年提高 0.29 个百分点，单独二孩的政策效果逐步显现。卫计委李斌主任表示我们国家每年今后大体出生 1700 万或者以上，现在每年 1600 多万新生儿，0 到 6 岁超过 1 亿人。同时我国儿童疾病谱变化较大，新生儿疾病、消化、呼吸及神经系统疾病已经成为行业热点领域，伴随而来的也是基于儿童这一特殊群体的临床需求和政策倾向凸显；公司依托于现有的消化类产品（丁桂儿脐贴、小儿腹泻贴、薏芽健脾凝胶）、呼吸类产品（小儿氨酚黄那敏颗粒）、维生素及营养补充类等优势品种，迅速扩充产品线，抢占市场高地。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用□不适用

细分子行业	产品名称	适用症/功能主治	发明专利起止期限	药品注册分类	是否中药保护品种	是否处方药	是否报告期内新产品
软膏剂	丁桂儿脐贴	健脾温中，散寒止泻。适用于小儿泄泻，腹痛的辅助治疗。	无	中药	否	否	否
贴膏剂	消肿止痛贴	清热消肿，止痛。用于疔疮初起，关节肿痛的辅助治疗。	1997.10.13至2017.10.12	中药	否	是	否
片剂	珍菊降压片	降压。用于高血压症。	无	中药	否	是	否
	硝苯地平缓释片（I）	各种类型的高血压及心绞痛。	无	化学药品	否	是	否
小容量注射剂	红花注射液	活血化瘀。用于治疗闭塞性脑血管疾病，冠心病，脉管炎。	无	中药	否	是	否
硬胶囊剂	盐酸氟桂利嗪胶囊	1、脑供血不足，椎动脉缺血，脑血栓形成后等。2、耳鸣，脑晕。3、偏头痛预防。4、癫痫辅助治疗。	无	化学药品	否	是	否
冻干粉针剂	注射用奥美拉唑钠	作为当口服疗法不适用时下列病症的替代疗法：十二指肠溃疡、胃溃疡、反流性食管炎及 Zollinger-Ellison 综合征。	无	化学药品	否	是	否
散剂	小儿泻止散	清热利湿，止泻。用于小儿湿热内蕴，非感染性轻度腹泻，症见泻泄水样便、恶心、呕吐、纳减、口渴、腹痛等。	无	中药	否	是	是

糊剂	氨来咕诺糊剂	适用于免疫系统正常的阿弗他口腔溃疡。	无	化学药品	否	是	否
颗粒剂	忍冬感冒颗粒	清热解毒。用于上呼吸道感染所致的发热、咽痛。	无	中药	否	否	否
原料药	曲克芦丁	无	无	化学药品	否	是	否
栓剂	聚维酮碘栓	用于念珠菌性外阴阴道病、细菌性阴道病及混合感染性阴道炎。也可用于痔疮。	无	化学药品	否	否	否
口服溶液剂	葡萄糖酸钙口服溶液	用于预防和治疗钙缺乏症，如骨质疏松、手足抽搐症、骨发育不全、佝偻病以及儿童、妊娠和哺乳期妇女、绝经期妇女、老年人钙的补充。	无	化学药品	否	否	否
溶液剂	聚维酮碘溶液	用于化脓性皮炎、皮肤真菌感染、小面积轻度烧烫伤，也用于小面积皮肤、黏膜创口的消毒。	无	化学药品	否	是	否
合剂	气血康口服液	健脾固本，滋阴润燥，生津止咳。用于神倦乏力，气短心悸，阴虚津少，口干舌燥。	无	中药	否	否	否
滴丸剂	一清滴丸	清热泻火解毒。用于火毒血热所致的身热烦躁，目赤口疮，咽喉、牙龈肿痛，大便秘结，及咽炎，扁桃体炎，牙龈炎见上述症状者。	无	中药	否	是	否

按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用□不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
儿科类	丁桂儿脐贴	中药	否	14449.92 万贴	13103.21 万贴
止痛类	消肿止痛贴	中药	否	6838.85 万贴	6164.84 万贴
心血管系统类	硝苯地平缓释片（I）	化学药品	否	76573.35 万片	81618.24 万片
	珍菊降压片	中药	否	87238.66 万片	80396.17 万片
	红花注射液	中药	否	3763.11 万支	5097.23 万支
清热解毒类	牛黄解毒片	中药	否	108776.20 万片	105460.90 万片
消化系统	枸橼酸莫沙必利片	化学药品	否	16947.65 万片	15650.10 万片
精神神经类	甲钴胺片	化学药品	否	17165.10 万片	15001.20 万片
抗感染类	甲硝唑片	化学药品	否	23826.60 万片	14976.40 万片
心肾类	强力脑清素片	中药	否	11566.90 万片	9062.60 万片
内分泌系统	盐酸二甲双	化学药品	否	2232.70 万片	2517.30 万片

	胍缓释片				
维生素、矿物质类	维生素 C 泡腾片	化学药品	否	987.10 万片	1071.20 万片
	葡萄糖酸钙口服溶液	化学药品	否	6930.90 万支	6591.30 万支
妇科类	氯喹那多/普罗雌烯阴道片	化学药品	否	624.10 万片	540.50 万片

(3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

√适用□不适用

截至报告期末，公司共有 61 个品种、76 个品规纳入《国家基本药物目录》，189 个品种纳入国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，另有 55 个品种纳入省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

纳入《国家基本药物目录》的主要产品情况如下：

产品名称	注册分类	适用症/功能主治
复方利血平片	化药 6 类	用于早起和中期高血压病
双嘧达莫片	化药 6 类	用于抗血小板聚集，用于预防血栓形成


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

产品名称	注册分类	适用症/功能主治	是否是国家级医保目录	是否是省级医保目录
硫辛酸注射液	化药 6 类	适用于糖尿病周围神经病变引起的感觉异常	是	是
硝苯地平缓释片	化药 6 类	各种类型的高血压及心绞痛	是	是
曲克芦丁片	化药 6 类	用于闭塞综合症、血栓症、静脉炎、毛血管出血等	是	是


报告期内，《国家基本药物目录》、国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》、省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险》并未进行更新，公司不存在产品新进入或退出情况。

(4). 公司驰名或著名商标情况

√适用□不适用

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

驰名/著名商标	产品通用名	药品注册分类	适用症/功能主治	是否中药保护品种	是否处方药
亚宝-驰名	消肿止痛贴	中药	清热消肿，止痛。用于疔疮初起，关节肿痛的辅助治疗。	否	是
	珍菊降压片	中药	降压。用于高血压症。	否	是

	红花注射液	中药	活血化瘀。用于治疗闭塞性脑血管疾病，冠心病，脉管炎。	否	是
	复方利血平片	化学药品	用于早期和中期高血压病。	否	是
丁桂-著名	丁桂儿脐贴	中药	健脾温中，散寒止泻。适用于小儿泄泻，腹痛的辅助治疗。	否	否
宜欣-著名	硝苯地平缓释片（I）	化学药品	各种类型的高血压及心绞痛。	否	是
	牛黄解毒片	中药	清热解毒。用于火热内盛，咽喉肿痛，牙龈肿痛，口舌生疮，目赤肿痛。	否	是
	曲克芦丁片	化学药品	用于闭塞综合征、血栓性静脉炎、毛细血管出血等。	否	是

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用□不适用

报告期，公司完成自主立项 9 项，国际合作签约 5 项，取得药品注册批件 1 项，药品临床批件 7 项，申报临床受理通知书 1 项，申报生产受理通知书 3 项，申报美国 DMF 备案 1 项。公司申请发明专利 10 项，取得授权发明专利证书 4 项（注：专利不包含实用新型专利和外观专利）。

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

内部研究开发支出政策：

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。临床前划分为研究阶段，取得临床批件后划分为开发阶段。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

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

(2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
加拿大脓毒血症 A5	730.35	730.35		0.35%	0.75%		
PLK 双靶点抑制 LS008	434.40	434.40		0.21%	0.44%	57.07%	
甲苯磺酸索拉非尼原料药及片剂	428.99	428.99		0.21%	0.44%	455.63%	
PCSK9 抗体	347.58	347.58		0.17%	0.35%		
盐酸亚格拉汀原料药及胶囊	302.14	302.14		0.15%	0.31%	431.52%	

同行业比较情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占净资产比例（%）
济川药业	127,123,953.53	3.37	4.69
江中药业	50,482,976.02	1.78	2.37
康缘药业	238,925,453.24	9.32	9.35
葵花药业	39,676,701.26	1.46	2.47
同行业平均研发投入金额			114,052,271.01
公司报告期内研发投入金额			108,754,190.58
公司报告期内研发投入占营业收入比例（%）			5.26
公司报告期内研发投入占净资产比例（%）			4.06

注 1：同行业可比公司济川药业数据来源于 2015 年年报，其余三家同行业公司数据来源于 2014 年年报。

注 2：同行业平均研发投入金额为四家同行业公司的算术平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用□不适用

报告期内，公司医药工业实现营业收入 20.66 亿元，研发投入占医药工业收入比重为 6.60%，高于同行业平均水平，报告期内公司响应国家政策，加大了研发的支出，研发支出占营业收入比例较上期 4.09% 增加 1.17 个百分点。

(3). 主要研发项目基本情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药（产）品基本信息	研发（注	进展情况	累计研	已申报	已批准
------	-----------	------	------	-----	-----	-----

		册) 所处阶段		发投入	的厂家数量	的国产仿制厂家数量
PLK 双靶点抑制 LS008 项目	注册分类: 化药 1.1 类 适应症: 肿瘤	临床前研究	完成前期制剂, API 相关研究启动 原料药中试生产	710.96	0	0
加拿大脓毒血症 A5	注册分类: 1.1 类 适应症: 脓毒症	临床前研究	开展药学相关研究及签订药理研究合同	730.35	0	0
甲苯磺酸索拉非尼原料药及片剂	注册分类: 化药 6 类 适应症: 用于肾细胞癌和原发性肝癌	临床前研究	待 BE 备案	506.20	13	0
PCSK9 抗体	注册分类: 化药 1.1 类	临床前研究	获得多个候选化合物	347.58	0	0
归元片	注册分类: 中药 6 类 适应症: 用于戒毒后稽延性戒断综合征的治疗	临床研究	III 期临床试验研究中	523.79	1	0

研发项目对公司的影响及项目研发风险

√适用□不适用

根据公司“十三五”发展规划,公司加大了在肿瘤用药、糖尿病等领域的药品研发力度,不断充实产品储备,通过产品结构调整和转型升级,提升公司长期竞争力。

新药的前期研发以及从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多,容易受到一些不可预测因素的影响,此外,随着国家药审改革的变化,化药、生物药领域的审核门槛不断提高,以上因素均为产品研发、注册过程中的风险。公司以上重点研发产品中,LS-008 为针对 PLK/PI3K 双靶点筛选得到的候选抗肿瘤化合物。目前,同作用靶点药物全球未有上市,国外有两个项目进展到临床 III 期,为大公司追逐的热门抗肿瘤药物靶点。国内尚未有该作用机制药物研发的报道。LS-008 项目由公司与英诺升康合作开发,临床前数据显示优于所有国际在研药物。LS-008 已证实了在血液肿瘤中的疗效,与阳性药相比,有着更好的临床前药理活性和相似的毒理学表现。LS-008 的研发团队具有国际水平,有着丰富的成功经验,且研发费用低,对 LS-008 的开发已积累了非常多的经验和研究数据,这将会最大程度的减少基础研究难度大带来的风险。创新药开发周期长,风险高,未来注册法规变动可能会带来潜在的注册风险。脓毒症是感染导致的全身性炎症反应征(SIRS),人类十大死因之一。这是一个临床需求高度为满足的病症,目前没有药物可有效降低死亡率。治疗性脓毒血症新药开发风险非常高,超过 30 年未有新的治疗药物上市,商业前景巨大。我们开发的 A5 有望成为治疗脓毒症的国家 I 类生物类创新药。目前该项目已完成药性研究,结果显示 A5 可以通过阻断细菌病原分子的刺激,进而抑制炎症因子的释放,最终达到治疗脓毒症的目的,同时 A5 在体内可安全耐受。A5 项目为全球独家品种,主要风险在于创新药物开发周期长,风险高。公司将关注药审政策的变化,加强研发项目的管控力度,减少不确定因素的影响,从而降低研发风险,保证研发产品的顺利上市销售。

(4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药(产)品情况

√适用□不适用

呈交国家药品监管部门审批的药品

序号	药品名称	注册分类	适应症/功能主治	申报情况
1	甲苯磺酸索拉非尼	原料药	用于肾细胞癌和原发性肝癌	美国 DMF 备案
2	盐酸亚格拉汀原料药及胶囊	化药 1 类	用于单纯饮食不能有效控制高血糖的 2 型糖尿病	申报临床

3	厄贝沙坦氢氯噻嗪片	化药 6 类	用于治疗原发性高血压	申报生产
4	硫酸氢氯吡格雷原料药及片剂	化药 6 类	用于预防动脉粥样硬化血栓形成	申报生产
5	纳豆红曲胶囊	保健品	辅助降血脂	申报生产

注册获批药品情况

序号	药品名称	注册分类	适应症/功能主治	获批情况
1	乙二胺	药用辅料	PH 调节剂	获注册批件
2	对乙酰氨基酚颗粒 (0.1g)	化药 6 类	用于普通感冒或流行性感冒引起的发热,也用于缓解轻至中度疼痛	获临床批件
3	对乙酰氨基酚颗粒 (0.25g)	化药 6 类	用于普通感冒或流行性感冒引起的发热,也用于缓解轻至中度疼痛	获临床批件
4	对乙酰氨基酚缓释片	化药 6 类	用于普通感冒或流行性感冒引起的发热,也用于缓解轻至中度疼痛	获临床批件
5	硝苯地平缓释片(II)	化药 6 类	用于治疗高血压,心绞痛	获临床批件
6	单硝酸异山梨酯缓释胶囊(IV)	化药 6 类	冠心病、心绞痛(包括心肌梗塞后)的长期治疗和预防	获临床批件
7	醋酸优力司特片	化药 3 类	无防护性交或避孕失败 120h(五天)内紧急避孕	获临床批件
8	滑膜康颗粒	中药 6 类	清热祛湿,活血通络。用于膝关节创伤性滑膜炎(湿热瘀阻型)	获临床批件

(5). 报告期内研发项目取消或药(产)品未获得审批情况

√适用□不适用

研发项目撤回注册申请的情况

序号	药品名称	注册分类	适应症/功能主治	撤审原因
1	茴拉西坦胶囊	化药 6 类	用于中、老年记忆减退和脑血管病后的记忆减退	根据国家食品药品监督管理总局《关于开展药物临床试验数据自查核查工作的公告》(2015 年第 117 号)和《关于发布药物临床试验数据现场核查要点的公告》(2015 年第 228 号)的相关精神和核查要求,基于目前国内临床机构的现状与问题,临床自查后需补充完善,主动撤回注册申请
2	盐酸地尔硫卓缓释片	化药 6 类	1. 冠状动脉痉挛引起的心绞痛和劳力型心绞痛。2. 高血压。3. 肥厚性心肌病。	
3	酒石酸美托洛尔缓释片	化药 6 类	用于治疗高血压、心绞痛、心肌梗死、肥厚型心肌病、主动脉夹层、心律失常、甲状腺机能亢进、心脏神经官能症等	
4	吲哚美辛缓释片	化药 6 类	用于类风湿性关节炎、风湿性关节炎,强直性脊椎炎、骨关节炎及急性痛风发作期等	
5	缬沙坦氢氯地平片	化药 3 类	用于原发性高血压	
6	盐酸妥洛特罗贴片	化药 6 类	用于缓解支气管哮喘、急性支气管炎、慢性支气管炎、肺气肿等气道阻塞性疾病所	

			致的呼吸困难等症状	
7	益清通胶囊	中药 6 类	益气活血通络，用于轻中度脑梗死恢复期气虚血瘀证	
8	通淋舒片	中药 8 类	清热解毒，利尿通淋用于湿热蕴结所致排尿不畅，小便短赤	
9	女贞益肾颗粒	中药 6 类	肾虚肝郁，瘀热内阻证，症见闭经、两胁胀痛、腰膝酸软、潮热汗出、头晕眼花、口干口苦、情志抑郁、五心烦热、齿松发脱；卵巢早衰见上述证候者	需补充完善毒理研究资料，主动撤回注册申请
10	苏翘孕感颗粒	中药 6 类	妊娠期感冒，外感风热证，症见发热恶风，鼻塞流涕，咽痛咳嗽，或伴恶心呕吐。	

以上研发项目撤回注册申请，不会对公司当期及未来生产经营产生重大影响。

研发项目未获批准的项目

序号	药品名称	注册分类	适应症/功能主治	不批准原因
1	盐酸奥昔布宁贴片	化药 3 类	用于无抑制性和返流性神经源性膀胱功能障碍患者与排尿有关的症状缓解	属注册管理办法 72 条品种，进口注册批准后，未批准临床的品种，予以退回
2	双嘧达莫缓释片	化药 5 类	用于血栓栓塞性疾病及缺血性心脏病	研究工作存在严重缺陷根据《药品注册管理办法》第一百五十四条（三），不予批准

以上研发项目未获得批准不会对公司产生重大影响。今后公司将严格实施新产品立项论证制度、认真研究国家政策，实施新产品对公司未来发展的有效支撑。

(6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用□不适用

2016 年公司重点研发项目如下：

序号	药品名称	注册分类	研究进展
1	盐酸亚格拉汀	化药 1.1 类	CDE 待审评
2	澳洲 PLKi 项目	化药 1.1 类	正在开展临床前研究
3	PLK 双靶点抑制 LS008 项目	化药 1.1 类	正在开展临床前研究
4	加拿大脓毒血症项目	生物药 1.1 类	正在开展临床前研究
5	甲苯磺酸索拉非尼原料药及片剂	化药 6 类	待 BE 备案

3. 公司药（产）品生产、销售情况

(1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
儿科	645,514,922.74	135,354,745.58	79.03	6.49	17.00	-1.88	

类							
心脑血管类	502,411,349.45	272,838,762.07	45.69	-8.82	-10.96	1.31	
止痛类	213,334,262.08	68,846,059.18	67.73	84.80	65.51	3.76	
其他	286,143,349.03	138,734,327.01	51.52	-15.50	-26.00	6.88	
工业合计	1,647,403,883.30	615,773,893.84	62.62	2.24	-5.44	3.04	

情况说明

√适用□不适用

同行业企业毛利率情况：

同行业可比公司	医药工业营业收入（元）	医药工业毛利率（%）
济川药业	3,591,170,703.71	87.93
葵花药业	2,717,777,460.88	62.00
康缘药业	2,558,636,915.55	74.87
江中药业	1,938,726,699.45	74.36

注：同行业可比公司济川药业数据来源于 2015 年年报，其余三家同行业公司数据来源于 2014 年年报。

(2). 公司主要销售模式分析

√适用□不适用

报告期内，公司主要采取“经销分销+招商代理+基层医疗拓展”的销售模式，公司产品通过各级经销商、分销商、代理商覆盖到全国 31 个省市的大部分终端客户。公司销售模式具体详见“第三节公司业务概要”之“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”之“（二）公司经营模式”。

公司前五大客户销售收入 227,501,011.51 元，占公司营业收入的 11.01%。客户类型、分布情况如下表所示：

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
山东九州通医药有限公司	59,790,966.75	2.89
广州医药有限公司	46,717,652.39	2.26
石药集团河北中诚医药有限公司	45,282,713.34	2.19
河南九州通医药有限公司	40,418,021.69	1.96
重庆医药和平医药批发有限公司	35,291,657.34	1.71
合计	227,501,011.51	11.01

(3). 在药品集中招标采购中的中标情况

√适用□不适用

主要药（产）品名称	规格	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
红花注射液（万支）	5ml	8.10-12.82	5,154
	20ml	8.10-12.82	1,232

甲钴胺片(万片)	20片/盒	5.80-14.05	15,259
	60片/盒	16.69-16.72	465
	100片/盒	22.00-27.34	474
枸橼酸莫沙必利片(万片)	24片/盒	12.70-18.72	15,480
	36片/盒	18.46-25.37	285
	48片/盒	26.40-30.13	109
冠心宁注射液(万支)	10ml	9.67-13.30	839
阿奇霉素注射液(万支)	2ml:0.1g	2.10-3.70	100
	2ml:0.25g	4.315-8.7	458
葡萄糖酸钙口服溶液(万支)	10ml:1.0g	9.38	8,467
硫辛酸注射液(万支)	6ml:0.15g	24.83-31.82	1,161
维生素C泡腾片(万片)	15片/盒	44.8	1,105

情况说明

适用 不适用

(4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例(%)
广告费、宣传费	106,898,715.96	23.68
工资	132,920,175.37	29.45
差旅费	79,103,235.13	17.52
运输费	22,885,133.18	5.07
会议费	20,035,898.75	4.44
咨询费	70,040,353.74	15.52
办公费	4,257,124.16	0.94
物料消耗	5,230,155.14	1.16
租赁费	1,261,932.60	0.28
业务招待费	1,248,008.10	0.28
福利费	250,196.37	0.06
展览费	1,161,076.19	0.26
折旧费	3,927,591.36	0.87
样品首营费	355,630.38	0.08
低值易耗品摊销	2,126.16	0.00
其他	1,825,841.36	0.40
合计	451,403,193.95	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例(%)
济川药业	2,044,898,566.75	54.27
葵花药业	993,386,306.41	36.54
康缘药业	1,091,061,592.51	42.57
江中药业	900,987,661.23	31.79

同行业平均销售费用	1,257,583,531.73
公司报告期内销售费用总额	451,403,193.95
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）	21.85

注 1：同行业可比公司济川药业数据来源于 2015 年年报，其余三家同行业公司数据来源于 2014 年年报。

注 2：同行业平均销售费用为四家同行业公司的算术平均数。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

报告期公司销售费用支出为 45140 万元，上年同期支出 42503 万元，同比增长 6.20% ①主要原因是公司本期咨询费增加以及本期员工人数增加及薪资水平提高所致②公司报告期内销售费用占营业收入比例为 21.85%明显低于同行业，主要原因是公司对销售费用进行了预算和管控。

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

报告期内，公司新增子公司亚宝药业贵阳制药有限公司，注册资本 1,800 万元。

(1) 重大的股权投资

2015 年 1 月，本公司与贵州喜儿康药业有限公司（已更名为：亚宝药业贵阳制药有限公司）原股东达成股权转让框架协议；2015 年 5 月 15 日，双方签订正式股权转让协议，亚宝药业贵阳制药有限公司原股东将其持有的 75% 股权无偿转让给本公司；2015 年 5 月 21 日，亚宝药业贵阳制药有限公司完成股东信息的工商信息变更，并且本公司取得亚宝药业贵阳制药有限公司的实际控制权。

单位：万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
亚宝药业贵阳制药有限公司	2015.5.21	-	75	收购	2015.5.21	取得实际控制权	-	-342.34

(2) 重大的非股权投资

无

(3) 以公允价值计量的金融资产

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
天马精化	785,000.00		-785,000.00	14,995.03
水星一号	6,268,963.99		-6,268,963.99	20,927.24
合计	7,053,963.99		-7,053,963.99	35,922.27

(六) 重大资产和股权出售

无

(七) 主要控股参股公司分析

亚宝药业太原制药有限公司注册资本 3000 万元，为公司全资子公司，主营范围为原料药、丸剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产。2015 年实现销售收入 6484.48 万元，净利润 43.64 万元，期末总资产 1.48 亿元，期末净资产 1392.28 万元。

亚宝药业四川制药有限公司注册资本 2800 万元，为公司全资子公司，主营范围为药品生产。2015 年实现销售收入 9390.54 万元，净利润 517.63 万元，期末总资产 1.68 亿元，期末净资产 4380.69 万元。

北京亚宝生物药业有限公司注册资本 8000 万元，为公司全资子公司，主营范围为药品生产。2015 年实现销售收入 8828.29 万元，净利润 2111.55 万元，期末总资产 2.26 亿元，期末净资产 6775.79 万元。

山西亚宝医药经销有限公司注册资本 5000 万元，为公司全资子公司，主营范围为批发中药材、化学药制剂、抗生素等。2015 年实现销售收入 16.30 亿元，净利润-343.98 万元，期末总资产 3.30 亿元，期末净资产 6465.81 万元。

太原亚宝医药有限公司注册资本 500 万元，为公司全资子公司，主营范围中成药、化学药制剂、化学原料、抗生素等销售。2015 年实现销售收入 1.40 亿元，净利润 88.37 万元，期末总资产 1.37 亿元，期末净资产 1007.98 万元。

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

随着我国人口老龄化及城镇化趋势加快，慢性病发病率增加、全面放开二胎政策、分级诊疗及“两保合一”推进以及人们健康意识和健康需求增强，医药市场还有较大的发展空间；但受医保控费、药品降价、招标延缓、新版 GMP、GSP 认证到期、公立医院改革等因素影响，医药行业增速将会进一步减缓。随着互联网售药的放开、O2O 模式的兴起，企业兼并加速，医药行业未来将发生较大的变化，逐步向优质、优价和服务升级等方向发展，对于医药企业来讲机遇与挑战并存。

中药行业作为我国的传统行业，历史悠久，有广泛的口碑和应用基础，中医药不良反应少，副作用小及不易产生耐药性等独特优势，在日常保健，慢性病、亚健康以及肿瘤、心血管、糖尿病、呼吸系统疾病等治疗域发挥着越来越重要的作用。随着国家促进中药行业发展的政策不断出台，中药行业有望迎来新的发展空间。

经济的持续放缓与在政策导向下的医药市场格局调整，愈加考验医药企业的抗风险能力、应变能力以及持续的盈利能力。法人治理结构规范、内控运行有效、具备良好市场口碑、拥有丰富产品和渠道资源且产业结构健康的企业将会在市场竞争中赢得新的发展机遇。

(二) 公司发展战略

以世界前沿的科技创新能力为手段，培育核心竞争力，成为中国最具创新能力的制药企业的优秀代表；成为中国大健康产业领导品牌；成为中国制药行业迈向国际化的典范，实现百年企业的宏伟愿景。

(三) 经营计划

1、研发管理与技术创新

2016 年研发系统加强创新发展体系建设，持续推进研发创新，加大国际合作，构建技术壁垒，建立多样化研发机制，加快研发进度，提升研发质量。

在新产品的研发上要贯彻新的研发管理理念，以创新药为核心，开发一类新药，加大国际国内专利技术和项目方面的合作，做创新药的先导型企业；在仿制药技术上寻求突破，特别是在以下三个领域：注射剂、缓控释为主的口服固体制剂、贴剂/巴布膏剂；充分发掘中药临床应用资源，开发拥有良好临床效果的独家品种。

加强研发模式的拓展与创新，建立多样化研发模式：加强国际合作，探索研发-生产-销售新型国际合作模式，推动全方位的国际合作；加强国内多元化合作，打通与国内药企及风投合作路径；采取自行研发与合作研发相结合，研发合作与项目合作相结合。

在研发项目的实施与管理上，严格立项、严格管理；做好立项的计划性和系统性，加强过程管理，强化项目管理部的组织协调功能，提升项目研发计划的科学性和研发过程的有序性；完善各项流程、制度及激励措施。

同时做好产品质量一致性评价与现有产品的质量标准升级工作，产品二次开发和技术升级等，建立全面支持研发创新的考核机制，以推进科研团队建设、提升企业竞争力为核心，将研究院建成多领域、多技术、多项目的专业平台，为集团“十三五”经营战略提供研发动力。

2、生产管理与质量管理

2016 年公司加强生产质量管理体系建设，率先执行国际标准，做实精益生产，强化质量管理，加强技术攻关，促进质量升级。

在生产管理方面，我们要继续结合咨询公司的管理理念，深入推进精益化生产管理，精准计划、精益管理、精心服务。按照科学、有效地方式做好、做实计划管理，提高产能利用率。进一步简政放权，提升各公司经理独立运作能力；全面做好新版 GMP 的执行与培训，完善并执行新的设备管理体系，推行设备的考核体系，加强供应商管理，力求以最少的人员、最饱和的产线、最短的时间、高质量的完成生产任务。

在质量管理体系建设方面，2016 年保持质量管理体系的持续合规运行，结合国家飞行检查力度和相关

法规要求，制定完善的制度及考核制度；建立集团质量内审专家人才库和内审模版完善，实施集团对分子公司的定期审计；加强质量文化的建设，明确集团和分子公司的质量管理职责，确立各分子公司作为其质量运行的主体和集团作为监督指导功能。

3、营销方面

2016年公司加强市场营销体系和企业品牌体系建设，持续推进营销创新，整合营销资源，细化渠道管理，优化产品结构，强化终端网络，实现专业化营销。

(1)、树品牌——创新广告形式，优化媒体资源，线上线下活动相结合，以丁桂带动整个丁桂品牌系列产品销售，聚焦成长，拿捏好创新变化与坚持坚守之间的关系；

(2)、拓渠道——优化一、二、三级渠道销售网络；下沉渠道管理，突出重点客户合作，不断加强渠道掌控能力；

(3)、强终端——细分产品，准确定位市场，抓好医院、药店、基层医疗终端等三大终端开拓力度；根据产品特点，采取灵活机动的营销方式，通过价值链分配创新再造，激活产品销售；

(4)、抓好重点产品与新品的销售，继续调整和优化产品结构，提升公司毛利水平；

(5)、不断扩大硫辛酸、绞股蓝、薏芽健脾凝胶等产品的销售，在完成既定指标的前提下，不断探索新的营销模式，为亚宝营销业务发展培育新的增长点；

(6)、加强社区及乡村诊所、药店、医院等三个终端网络建设，形成独具特色的营销模式；

(7)、打造精准高效的一体化的后台管理体系，确立北京营销中心+风陵渡分中心之间各自功能定位，确保业务衔接顺利。

(四) 可能面对的风险

1、药品价格下降风险

近年来，国家发改委等部门加大对药品零售指导价的管理，2011年至今，多次对药品下达调价通知，药品零售指导价格呈现下降趋势。伴随零售指导价格的下降，药品中标价随之下降。2015年5月5日，发改委正式发布《推进药品价格改革的意见》，要求除麻醉、第一类精神药品之外，其余药品取消政府定价，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，逐步建立市场为主导药品价格形成机制。未来，药品价格将通过市场供需、招标采购、医保支付价格等因素共同决定。若药品市场价格进一步下降，公司将面临经营业绩下滑的风险。

2、新药研发投入及市场培育风险

公司拥有国家级企业技术中心，设立了专门的药物研究院，成立了院士工作站、药物制剂国家工程研究中心亚宝分中心、博士后科研工作站、海外高层次人才创新创业基地，公司已形成全方位、立体式的自主创新系。

公司始终高度重视技术创新和新药研发，但是新药的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，容易受到一些不可预测因素的影响，公司存在新产品开发风险。另外，新药产品从研发成功到市场培育，最终产生良好的市场认知度，需要经历较长的时间。如果公司研发的新药市场开拓未及预期，亦将无法使先期投入的研发支出产生合理回报。

四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、现金分红政策的制定情况

为建立健全股东回报机制，增强利润分配政策决策机制的透明度和可操作性，积极回报投资者，切实保护中小股东的合法权益，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号)、《上市公司监管指引第3号上市公司现金分红》(证监会公告[2013]43号)及《上市公司章程指引(2014年修订)》等文件的相关规定，公司于2015年3月19日召开了第六届董事会第五次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》和《关于制

定《亚宝药业集团股份有限公司未来三年（2015 年-2017 年）股东回报规划》的议案》。《公司章程》、《亚宝药业集团股份有限公司未来三年（2015 年-2017 年）股东回报规划》进一步明确了分红原则、条件、比例以及相关的执行及决策机制，充分保护股东，特别是中小股东的合法权益。

2、报告期现金分红政策的执行情况

2015 年 5 月 12 日，公司召开的 2014 年度股东大会审议通过了公司 2014 年度利润分配方案，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 69200 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8 元（含税），共计分配现金红利 12456 万元，占 2014 年度归属于上市公司股东的净利润的 73.22%，不进行资本公积金转增股本。

公司利润分配方案已于 2015 年 5 月 29 日实施完毕。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2015 年	0	1	0	78,704,146.10	222,090,410.67	35.44
2014 年	0	1.8	0	124,560,000	170,121,894.89	73.22
2013 年	0	0.6	0	41,520,000	118,195,518.86	35.13

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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
与再融资相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人	不减持公司股份	2015 年 3 月 21 日至 2016 年 6 月 16 日	是	是	无	无
其他承诺	其他	控股股东、实际控制人	不筹划重大事项	2015 年 6 月 1 日至 2015 年 9 月 1 日	是	是	无	无

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	55
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）	30

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

八、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

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

无

十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

十一、重大关联交易

适用 不适用

十二、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

适用 不适用

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

投资类型	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	投资盈亏(元)	是否涉诉
银行理财产品	兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	15,800,000	随时申赎	人民币理财计划	598,015.81	否
银行理财产品	中国农业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	2,400,000	随时申赎	人民币理财计划	28,692.74	否

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

十四、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

详见公司《2015 年度社会责任报告》。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

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

报告期内，公司严格执行国家环境政策，强化环境保护，实现和谐发展。公司始终坚持企业发展与环境保护的和谐统一，不断提升公司对环境管理要求，提高企业员工的环境保护意识。

报告期内，公司以创建“资源节约型、环境友好型”企业为契机，严格执行环境保护“三同时”制度，顺利通过 ISO14001 环境管理体系认证；本着清洁生产的原则，公司对生产过程中所产生的废气采取有效处理措施，大力发展循环经济，实现“高科技、低能耗、低排放”的清洁生产模式，公司通过了清洁生产审核，不断改进和挖潜，最大可能的做到资源循环利用，减少污染物排放。对长期运行的燃煤锅炉进行了技术革新，采取减少煤层厚度、煤加水浸湿、调整运行参数和风室风量等方法，使煤中热量得到充分利用；采用“就地补偿法”减少电路损耗，提高功率因数，年节约用电 15 万度；利用管道增压器，将软化水、蒸汽冷凝水回收利用，减少新鲜用水量，年节约用水 10 万吨。公司从每个工序、每个环节加强排放点源头控制，实现清洁生产，同时按照废弃物回收管理办法，做好分类回收，减少废弃物排放量；加强治污设施运行过程控制，不断改进处理工艺，降低运行成本。

十五、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	59,048,000	8.53	95,041,461	0	0	-59,048,000	35,993,461	95,041,461	12.08
1、国家持股	0	0	5,109,756	0	0	0	5,109,756	5,109,756	0.65
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	59,048,000	8.53	89,931,705	0	0	-59,048,000	30,883,705	89,931,705	11.43
其中：境内非国有法人持股	57,048,000	8.24	74,602,437	0	0	-57,048,000	17,554,437	74,602,437	9.48
境内自然人持股	2,000,000	0.29	15,329,268	0	0	-2,000,000	13,329,268	15,329,268	1.95
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	632,952,000	91.47	0	0	0	59,048,000	59,048,000	692,000,000	87.92
1、人民币普通股	632,952,000	91.47	0	0	0	59,048,000	59,048,000	692,000,000	87.92
2、境内									

上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	692,000,000	100	95,041,461	0	0	0	95,041,461	787,041,461	100

2、普通股股份变动情况说明

2015年12月14日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2542号文核准，公司向7名特定对象非公开增发有限售条件的流通股股票95,041,461股，限售期36个月，发行价格为8.20元/股。增发后公司股本变更为787,041,461股。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
山西亚宝投资有限公司	42,048,000	42,048,000	0	0	非公开发行限售36个月	2015年10月19日
中山达华智能科技股份有限公司	10,000,000	10,000,000	0	0	非公开发行限售36个月	2015年10月19日
陕西金钩源实业有限公司	5,000,000	5,000,000	0	0	非公开发行限售36个月	2015年10月19日
任武贤	2,000,000	2,000,000	0	0	非公开发行限售36个月	2015年10月19日
山西亚宝投资有限公司	0	0	45,987,804	45,987,804	非公开发行限售36个月	2018年12月17日
山西省经济建设投资集团有限公司	0	0	5,109,756	5,109,756	非公开发行限售36个月	2018年12月17日
华夏人寿保险股份有限公司一万能保险产品	0	0	10,219,512	10,219,512	非公开发行限售36个月	2018年12月17日
李天虎	0	0	10,219,512	10,219,512	非公开发行限售36个月	2018年12月17日
新余市合盛锦禾投资管	0	0	8,175,609	8,175,609	非公开发行限售36个月	2018年12月17日

理中心（有限合伙）					月	
北京民生新晖投资合伙企业（有限合伙）	0	0	5,109,756	5,109,756	非公开发行限售 36 个月	2018 年 12 月 17 日
嘉兴天璇海容创业投资合伙企业（有限合伙）	0	0	5,109,756	5,109,756	非公开发行限售 36 个月	2018 年 12 月 17 日
邹朝辉	0	0	5,109,756	5,109,756	非公开发行限售 36 个月	2018 年 12 月 17 日
合计	59,048,000	59,048,000	95,041,461	95,041,461	/	/

二、证券发行与上市情况

（一）截至报告期内证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2015 年 12 月 14 日	8.20	95,041,461	2018 年 12 月 17 日		

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2542 号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商民生证券股份有限公司于 2015 年 12 月 14 日向特定对象非公开发行了普通股(A 股)股票 95,041,461 股，发行价为每股人民币 8.20 元，募集资金总计 779,340,000.00 元，扣除发行费用 8,540,000.00 元后，募集资金净额为 770,800,000.00 元。

（二）公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

2015 年 12 月 14 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2542 号文核准，公司向 7 名特定对象非公开增发有限售条件的流通股股票 95,041,461 股，限售期 36 个月，发行价格为 8.20 元/股。增发后公司股本变更为 787,041,461 股，增发后本年年末资产负债率为 37.01%，较期初 42.86% 减少了 5.85 个百分点。

三、股东和实际控制人情况

（一）股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	51,932
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	62,664

（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	报告期内增	期末持股数量	比例	持有有限售	质押或冻结情况	股东

(全称)	减		(%)	条件股份数量	股份状态	数量	性质
山西亚宝投资有限公司	45,987,804	194,934,804	24.77	45,987,804	质押	187,907,804	境内非国有法人
山西省经济建设投资集团有限公司	5,109,756	33,299,756	4.23	5,109,756	未知		国家
中国银行股份有限公司—富国改革动力混合型证券投资基金	13,000,043	13,000,043	1.65	0	未知		未知
山西省经贸投资控股集团有限公司	0	13,000,000	1.65	0	未知		国家
中央汇金资产管理有限责任公司	12,842,300	12,842,300	1.63	0	未知		未知
全国社保基金一一八组合	11,799,446	11,799,446	1.50	0	未知		未知
华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品	10,219,512	10,219,512	1.30	10,219,512	未知		未知
李天虎	10,219,512	10,219,512	1.30	10,219,512	未知		境内自然人
中国建设银行股份有限公司—富国城镇发展股票型证券投资基金	9,840,061	9,840,061	1.25	0	未知		未知
山西省科技基金发展总公司	0	8,600,000	1.09	0	未知		国家

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
山西亚宝投资有限公司	148,947,000	人民币普通股	148,947,000
山西省经济建设投资集团有限公司	28,190,000	人民币普通股	28,190,000
中国银行股份有限公司—富国改革动力混合型证券投资基金	13,000,043	人民币普通股	13,000,043

山西省经贸投资控股集团有限公司	13,000,000	人民币普通股	13,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司	12,842,300	人民币普通股	12,842,300
全国社保基金一一八组合	11,799,446	人民币普通股	11,799,446
中国建设银行股份有限公司—富国城镇发展股票型证券投资基金	9,840,061	人民币普通股	9,840,061
山西省科技基金发展总公司	8,600,000	人民币普通股	8,600,000
全国社保基金四零三组合	8,199,959	人民币普通股	8,199,959
中信银行股份有限公司—建信环保产业股票型证券投资基金	6,395,319	人民币普通股	6,395,319
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东中，山西亚宝投资有限公司和其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山西亚宝投资有限公司	45,987,804	2018年12月17日	45,987,804	限售36个月
2	山西省经济建设投资集团有限公司	5,109,756	2018年12月17日	5,109,756	限售36个月
3	华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品	10,219,512	2018年12月17日	10,219,512	限售36个月
4	李天虎	10,219,512	2018年12月17日	10,219,512	限售36个月
5	新余市合盛锦禾投资管理中心(有限合伙)	8,175,609	2018年12月17日	8,175,609	限售36个月
6	北京民生新晖投资合伙企业(有限合伙)	5,109,756	2018年12月17日	5,109,756	限售36个月
7	嘉兴天璇海容创业投资合伙企业(有限合伙)	5,109,756	2018年12月17日	5,109,756	限售36个月
8	邹朝辉	5,109,756	2018年12月17日	5,109,756	限售36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，山西亚宝投资有限公司和其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系，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。			

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

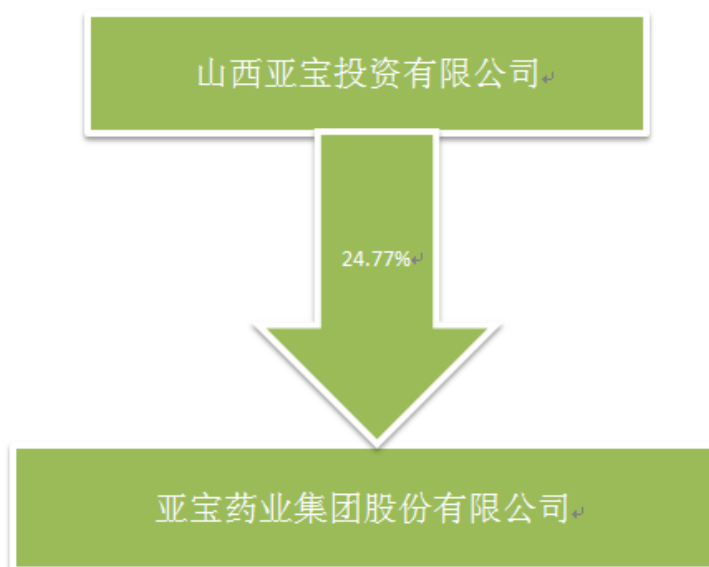
1 法人

名称	山西亚宝投资有限公司
单位负责人或法定代表人	任武贤
成立日期	2005 年 9 月 21 日
主要经营业务	股权投资及资产管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

2016 年 1 月，公司控股股东山西亚宝投资有限公司名称变更为山西亚宝投资集团有限公司，公司已于 2016 年 1 月 14 日在上海证券交易所发布公告，公告编号为 2016-004。

3 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

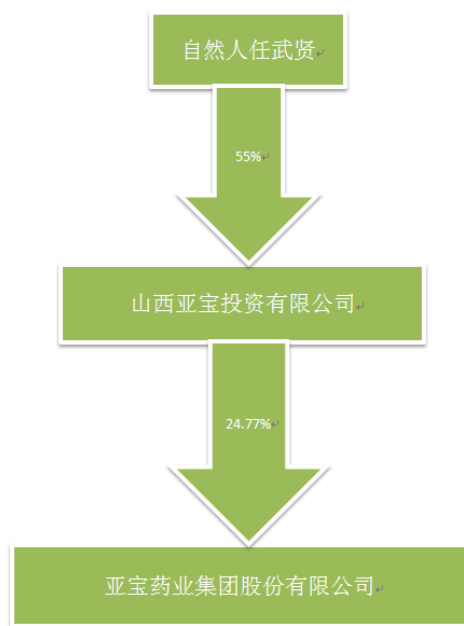


(二) 实际控制人情况

1 自然人

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

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：万股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
任武贤	董事长、总经理	男	55	2014年5月15日	2017年5月15日	200	200	0		242.17	
薄少伟	副董事长	男	62	2014年5月15日	2017年5月15日					0	
郭江明	董事	男	66	2014年5月15日	2017年5月15日					0	
任伟	董事、副总经理	男	31	2014年5月15日	2017年5月15日					90.4	
任蓬勃	董事、副总经理、董事会秘书	男	42	2014年5月15日	2017年5月15日					90.4	
郭云沛	独立董事	男	68	2014年5月15日	2017年5月15日					6.32	
付仕忠	独立董事	男	43	2014年5月15日	2017年5月15日					6.32	
张林江	独立董事	男	45	2014年5月15日	2017年5月15日					6.32	
武世民	独立董事	男	51	2014年5月15日	2017年5月15日					6.32	
许振江	监事会主席、党委书记	男	42	2014年5月15日	2017年5月15日					114.4	

	记										
赵保义	监事、纪检书记、工会主席	男	54	2014年5月15日	2017年5月15日					90.4	
白丽媛	监事	女	51	2014年5月15日	2017年5月15日					0	
王鹏	副总经理、研究院院长	男	56	2014年5月15日	2017年5月15日					170	
汤柯	常务副总经理	男	46	2014年5月15日	2017年5月15日					114.4	
张晓军	副总经理、财务总监	男	41	2014年5月15日	2017年5月15日					90.4	
梁军	副总经理	男	44	2014年5月15日	2017年5月15日					90.4	
虞骄阳	副总经理	男	41	2014年5月15日	2017年5月15日					90.4	
合计	/	/	/	/	/	200	200		/	1,208.65	/

姓名	主要工作经历
任武贤	现任公司董事长、总经理兼任山西亚宝投资有限公司董事长。
薄少伟	现任本公司副董事长，曾任山西省经济建设投资公司副总经理。
郭江明	现任山西省经贸投资控股集团有限公司顾问，本公司董事，曾任山西省科技基金公司总经理。
任伟	现任本公司董事、副总经理，曾任渣打银行北京分行信贷主任、本公司投资部经理、北京亚宝投资管理有限公司总经理。
任蓬勃	现任本公司董事、董事会秘书、副总经理。
郭云沛	现任本公司独立董事、哈药集团股份有限公司独立董事、哈尔滨誉衡药业股份有限公司独立董事、昆药集团股份有限公司独立董事，天士力制药集团股份有限公司独立董事，北京玉德未来文化传媒有限公司监事；曾任中国医药报社副总编、京卓信医学传媒集团副总经理、执行总裁、北京玉德未来文化传媒有限公司董事长、浙江海正药业股份有限公司独立董事。
付仕忠	现任本公司独立董事，浙商证券股份有限公司兼并收购总部总经理，曾任广发证券股份有限公司财务科经理、兼并收购部副经理。
张林江	现任国家行政学院社会治理研究中心秘书长，北京翰林胜士传媒投资有限公司执行董事、经理，深圳市海德永安运输有限公司执行董事，深圳现代智慧交通科技有限公司执行董事、总经理，本公司独立董事；振兴生化股份有限公司独立董事；曾任交通部水运科学研究院法

	律研究中心主任。
武世民	现任山西高新会计师事务所副主任，山西东杰智能物流装备股份有限公司独立董事，振兴生化股份有限公司独立董事，曾任山西高新会计师事务所项目经理、高级经理。
许振江	现任本公司监事会主席兼党委书记，山西亚宝投资有限公司董事。
赵保义	现任本公司监事、纪检书记、工会主席。
白丽媛	现任山西省经济建设投资公司审计处副处长、本公司监事。
汤柯	现任本公司常务副总经理，曾任山西亚宝医药经销有限公司总经理。
张晓军	现任本公司财务总监、副总经理。
梁军	现任本公司副总经理，曾任本公司生产总监。
王鹏	现任本公司副总经理、研究院院长，曾任美国先灵葆雅公司药物研究院高级主任研究员、资深研究员，上海药明康德医药研发公司副总裁，先声药业有限公司副总裁兼首席科学官。
虞骄阳	现任本公司副总经理，曾任西安杨森制药有限公司，德国拜耳医药有限公司销售主管、地区经理、大区经理、商务销售总监，宁波美诺华药业股份有限公司销售总监，山西亚宝医药经销有限公司副总经理、总经理。

(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

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
任武贤	山西亚宝投资有限公司	董事长	2008年10月23日	
许振江	山西亚宝投资有限公司	董事	2005年9月21日	
任蓬勃	山西亚宝投资有限公司	监事	2005年9月21日	
张晓军	山西亚宝投资有限公司	监事	2005年9月21日	
白丽媛	山西省经济建设投资集团有限公司	审计处副处长	1999年12月11日	

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
武世民	山西高新会计师事务所有限公司	副主任	2000年6月1日	

武世民	山西东杰智能物流装备股份有限公司	独立董事	2014年3月6日	2017年3月6日
武世民	振兴生化股份有限公司	独立董事	2015年9月30日	2018年9月30日
付仕忠	浙商证券股份有限公司	兼并收购总部总经理	2014年12月16日	
郭云沛	昆药集团股份有限公司	独立董事	2015年11月2日	2018年11月2日
郭云沛	天士力制药集团股份有限公司	独立董事	2015年4月27日	2018年4月27日
郭云沛	哈药集团股份有限公司	独立董事	2014年6月27日	2017年6月27日
郭云沛	哈尔滨誉衡药业股份有限公司	独立董事	2014年9月9日	2017年9月8日
郭云沛	北京玉德未来文化传媒有限公司	监事	2014年5月26日	2017年5月26日
张林江	振兴生化股份有限公司	独立董事	2015年9月30日	2018年9月30日
张林江	国家行政学院社会治理研究中心	秘书长	2010年7月1日	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据本公司《章程》规定，本公司董事、监事的薪酬由公司股东大会决定，高级管理人员的薪酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司 2015 年度董事、监事年薪根据公司 2003 年度股东大会通过的董事、监事年薪制实施办法确定，高级管理人员年薪根据公司第二届董事会十二次会议审议通过的高级管理人员年度薪酬实施办法确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员实行年薪制，待年度结束后经董事会薪酬与考核委员会考评，根据考评结果按时完成年薪的支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1208.65 万元

四、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,062
主要子公司在职员工的数量	3,004
在职员工的数量合计	6,066
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,896
销售人员	1,459
技术人员	593
财务人员	185
行政人员	406
其他人员	527
合计	6,066
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士以上	151
本科	1,132
大专	1,911
大专以下	2,872
合计	6,066

(二) 薪酬政策

公司薪酬政策的制定原则:

1. 公平性原则

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

2. 激励性原则

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

3. 竞争性原则

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

4. 经济性原则

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

(三) 培训计划

根据公司的发展战略及各分子公司的实际需求,公司制定了系统的培训计划:通过分层分级的层级培训,确保了培训的战略性和针对性、有效性与实用性;通过系统化与规范化的培训管理,确保了培训的有效落地实施及良好的培训效果;通过培训的合理奖惩,为员工的职业发展、晋升、绩效提供了有力保障。

同时，公司通过项目管理的工作方式，开发出了基层员工岗位培训教材，建立了集团公司首批内训师队伍，不仅提升了一线员工工作技能，丰富了公司培训资源，而且为公司的长远发展打下良好的基础。

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

(四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	1015316
劳务外包支付的报酬总额	1093.85 万元

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

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

1、关于股东和股东大会

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

2、关于控股股东与上市公司的关系

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

3、关于董事与董事会

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

4、关于监事与监事会

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

5、关于绩效评价与激励约束机制

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

6、关于信息披露与透明度

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

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关法律法规和《公司章程》、《公司信息披露制度》的有关规定，结合公司实际情况，公司第五届董事会第十次会议审议修订了《内幕信息知情人登记制度》。公司内幕信息知情人登记备案工作由董事会负责，董事

长为主要责任人。董事会秘书负责办理上市公司内幕信息知情人的登记建档事宜。证券部协助董事会秘书具体负责公司内幕信息知情人登记备案日常管理工作。公司监事会对内幕信息知情人登记管理制度实施情况进行监督。

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

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

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

否

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2015 年 5 月 12 日	www. sse. com. cn	2015 年 5 月 13 日
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 9 月 1 日	www. sse. com. cn	2015 年 9 月 2 日

股东大会情况说明

(1) 2014 年年度股东大会审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于本次非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》、《关于本次非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于公司与山西亚宝投资有限公司签署附条件生效的〈股权认购合同〉的议案》、《关于公司与山西省经济建设投资集团有限公司签署附条件生效的〈股份认购合同〉的议案》、《关于公司与华夏人寿保险股份有限公司等特定对象签署附条件生效的〈股权认购合同〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈亚宝药业集团股份有限公司未来三年（2015 年-2017 年）股东回报规划〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票摊薄即期回报及填补措施的议案》、《公司 2014 年年度报告全文及摘要》、《公司 2014 年度董事会工作报告》、《公司 2014 年度监事会工作报告》、《公司 2014 年度独立董事述职报告》、《公司 2014 年度财务决算报告》、《公司 2014 年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于修改〈公司章程〉及〈股东大会议事规则〉部分条款的议案》；

(2) 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于对运城市黄河金三角第一医院有限公司增资的议案》。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
任武贤	否	6	6	3	0	0	否	2
薄少伟	否	6	6	3	0	0	否	2
郭江明	否	6	6	3	0	0	否	2
任伟	否	6	6	3	0	0	否	2
任蓬勃	否	6	6	3	0	0	否	2
郭云沛	是	6	6	3	0	0	否	2
武世民	是	6	6	3	0	0	否	2
付仕忠	是	6	6	3	0	0	否	2
张林江	是	6	6	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
无

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

(三) 其他

无

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

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

公司董事会战略委员会在公司长期发展战略制定、对外投资等重大战略决策研究过程中，提出了重要的建设性意见，提高了公司重大决策的效率。报告期内，公司在董事会战略委员会的领导下，完成了以下重大事项：

1、完成了本次非公开发行股票。

2、对运城市黄河金三角第一医院有限公司增资 8 亿元用于筹建运城市第一医院，增资完成后，运城市黄河金三角第一医院有限公司注册资本 10 亿元，本公司占 80%的股权。

公司董事会设有薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。报告期内董事会薪酬与考核委员会对公司 2014 年度董事、监事和高级管理人员的薪酬发放情况进行了审核。经审核，公司 2014 年度董事、监事和高级管理人员的薪酬发放符合公司相关薪酬管理制度。

公司董事会审计委员会在报告期内对公司 2014 年度财务审计工作做了细致的准备工作，提前与会计师事务所协商确定审计工作安排，并在审计过程中积极与相关审计人员沟通，以保证审计

工作的顺利推进。在会计师事务所出具审计报告后，审计委员会召开会议，向董事会提交了会计师事务所年度履职情况总结报告和下年度聘任会计师事务所的决议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划
不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司 2015 年度内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了带强调事项的无保留意见的内部控制审计报告。

会计师强调事项如下：我们提醒内部控制审计报告使用者关注，贵公司一级子公司山西亚宝医药经销有限公司 2015 年与拉萨经济技术开发区博德咨询有限公司发生交易，我们依据《企业会计准则 36 号—关联方披露》认定为关联方及其交易；贵公司依据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》“第二章 关联人及关联交易认定”规定，认定为非关联方及其交易；贵公司已在 2015 年度财务报告中按照《企业会计准则》规定在财务报表附注“九、关联方关系及其交易”中进行了披露，并在本内部控制审计报告出具之前，拉萨经济技术开发区博德咨询有限公司已进行了相应变更。

管理层认为：根据《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》，博德咨询不构成亚宝药业关联方，上述交易不属于关联交易。

2015 年 12 月 31 日，怀化博施农业综合开发有限公司持有博德咨询 70%的股权，北京德瑞通科技有限公司持有博德咨询 30%的股权，任玉娟和汤柯分别持有北京德瑞通科技有限公司 60%和 40%的股权。汤柯为亚宝药业的常务副总经理，任玉娟为汤柯配偶，汤柯在博德咨询未担任董事或高管职务，任玉娟在博德咨询担任监事。汤柯、任玉娟夫妇间接持有博德咨询 30%股权，对博德咨询不构成控制，且汤柯、任玉娟夫妇均未在博德咨询担任董事或高级管理人员职务。

我认为，根据《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》及《亚宝药业集团股份有限公司关联交易管理制度》，博德咨询不属于公司关联方，亚宝经销与博德咨询交易的决策程序符合相关规定。同时，我也认可会计师根据《企业会计准则》对关联方的认定，并已在 2015 年年度报告的财务报告部分按照《企业会计准则》的相关规定将亚宝经销与博德咨询之间的交易作为关联交易进行披露。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

无

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用□不适用

审计报告 CHW 证审字[2016]0183 号

亚宝药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的亚宝药业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：欧伟胜

中国注册会计师：梁伯安

中国天津

二〇一六年三月二十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,015,027,648.15	209,001,743.69
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			785,000.00
衍生金融资产			
应收票据		323,185,894.21	215,333,851.80
应收账款		227,392,193.93	215,839,599.03
预付款项		65,051,898.74	48,981,157.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		10,965,157.37	15,849,601.14
买入返售金融资产			
存货		378,668,839.94	333,305,987.27
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,825,985.49	13,296,901.91
流动资产合计		2,032,117,617.83	1,052,393,842.75
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		71,050,000.00	75,318,963.99
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		33,431,144.00	
固定资产		1,805,331,782.66	1,646,710,775.71
在建工程		70,772,450.40	214,938,448.64
工程物资			1,281.04
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		148,788,910.34	144,501,197.48
开发支出		20,445,659.28	27,115,562.19
商誉		18,695,296.93	
长期待摊费用		4,389,568.50	651,157.08
递延所得税资产		2,868,196.85	3,170,116.20
其他非流动资产		43,933,011.59	20,197,104.66

非流动资产合计		2,219,706,020.55	2,132,604,606.99
资产总计		4,251,823,638.38	3,184,998,449.74
流动负债:			
短期借款		820,000,000.00	660,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		22,406,880.00	13,811,524.02
应付账款		190,080,220.70	201,964,727.51
预收款项		80,151,331.83	32,047,683.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		87,298,814.32	62,734,437.15
应交税费		46,486,427.05	60,302,272.94
应付利息		1,190,728.33	1,415,158.92
应付股利			
其他应付款		111,367,677.73	92,012,873.61
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		34,345,454.00	20,173,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,393,327,533.96	1,144,461,677.55
非流动负债:			
长期借款		79,362,546.00	109,035,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		18,715,936.00	18,715,936.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		81,715,988.61	92,896,094.56
递延所得税负债		683,607.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计		180,478,078.03	220,647,030.56
负债合计		1,573,805,611.99	1,365,108,708.11
所有者权益			
股本		787,041,461.00	692,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,078,064,765.05	402,234,339.23

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		145,137,687.11	123,093,313.48
一般风险准备			
未分配利润		670,246,722.03	594,760,684.99
归属于母公司所有者权益合计		2,680,490,635.19	1,812,088,337.70
少数股东权益		-2,472,608.80	7,801,403.93
所有者权益合计		2,678,018,026.39	1,819,889,741.63
负债和所有者权益总计		4,251,823,638.38	3,184,998,449.74

法定代表人：任武贤
左哲峰

主管会计工作负责人：张晓军
会计机构负责人：

母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		807,792,925.28	116,811,687.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		378,930,492.91	192,197,068.62
应收账款		16,845,839.65	14,308,185.21
预付款项		19,034,543.44	12,821,272.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款		679,849,786.38	542,847,607.22
存货		217,829,159.15	204,194,909.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,840,964.04	610,663.29
流动资产合计		2,124,123,710.85	1,083,791,393.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		7,050,000.00	7,050,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		407,392,534.00	407,392,534.00
投资性房地产		33,431,144.00	
固定资产		1,316,529,953.44	1,154,184,043.44
在建工程		63,998,833.18	211,554,148.47
工程物资			1,281.04
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		65,505,039.16	61,482,248.32
开发支出		14,616,093.37	13,950,400.12
商誉			
长期待摊费用		3,775,620.30	-
递延所得税资产		3,194,172.05	3,874,120.04
其他非流动资产		35,251,748.15	18,587,104.66
非流动资产合计		1,950,745,137.65	1,878,075,880.09
资产总计		4,074,868,848.50	2,961,867,273.89
流动负债：			
短期借款		820,000,000.00	660,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			13,811,524.02
应付账款		123,212,187.06	119,876,159.17
预收款项		125,929,484.26	3,087,806.75
应付职工薪酬		56,552,977.96	45,997,296.44
应交税费		40,064,791.83	53,682,396.07
应付利息		1,190,728.33	1,415,158.92
应付股利			
其他应付款		18,477,458.58	23,112,746.91
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		34,345,454.00	20,173,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,219,773,082.02	941,156,088.28
非流动负债：			
长期借款		79,362,546.00	109,035,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		49,212,519.63	51,911,107.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		128,575,065.63	160,946,107.91
负债合计		1,348,348,147.65	1,102,102,196.19
所有者权益：			
股本		787,041,461.00	692,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,100,742,212.39	424,911,786.57
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		145,137,687.11	123,093,313.48
未分配利润		693,599,340.35	619,759,977.65
所有者权益合计		2,726,520,700.85	1,859,765,077.70
负债和所有者权益总计		4,074,868,848.50	2,961,867,273.89

法定代表人：任武贤
左哲峰

主管会计工作负责人：张晓军
会计机构负责人：

合并利润表
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,065,627,072.69	1,889,657,429.00
其中:营业收入		2,065,627,072.69	1,889,657,429.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,854,889,029.20	1,708,599,669.18
其中:营业成本		979,648,592.23	896,745,593.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		20,543,319.62	16,668,785.79
销售费用		451,403,193.95	425,033,540.73
管理费用		350,080,435.01	321,407,046.45
财务费用		51,027,271.13	47,242,893.39
资产减值损失		2,186,217.26	1,501,809.65
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		3,705.45	352,735.23
投资收益(损失以“-”号填列)		13,412,870.93	2,202,487.63
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		224,154,619.87	183,612,982.68
加:营业外收入		29,032,753.66	19,186,255.32
其中:非流动资产处置利得		22,352.32	1,009,748.28
减:营业外支出		5,362,566.87	12,737,712.77
其中:非流动资产处置损失		1,215,862.72	4,796,092.21
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		247,824,806.66	190,061,525.23
减:所得税费用		29,776,643.07	24,954,850.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		218,048,163.59	165,106,674.92
归属于母公司所有者的净利润		222,090,410.67	170,121,894.89
少数股东损益		-4,042,247.08	-5,015,219.97
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		218,048,163.59	165,106,674.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		222,090,410.67	170,121,894.89
归属于少数股东的综合收益总额		-4,042,247.08	-5,015,219.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.32	0.25
（二）稀释每股收益(元/股)		0.32	0.25

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：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：张晓军 会计机构负责人：左哲峰

人：左哲峰

母公司利润表

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,228,490,758.09	1,120,290,340.55
减：营业成本		575,710,406.45	569,644,931.44
营业税金及附加		12,402,113.88	8,848,677.97
销售费用		111,922,108.10	87,857,950.63
管理费用		245,102,206.77	215,498,510.69
财务费用		42,893,445.37	38,011,514.02
资产减值损失		-4,448,986.60	-5,306,303.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			53,555.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		244,909,464.12	205,788,615.18
加：营业外收入		9,561,986.68	8,249,879.17
其中：非流动资产处置利得		1,658.73	955,677.79
减：营业外支出		5,139,951.83	8,280,957.65
其中：非流动资产处置损失		1,002,119.38	1,063,002.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		249,331,498.97	205,757,536.70
减：所得税费用		28,887,762.64	25,753,268.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		220,443,736.33	180,004,268.63
五、其他综合收益的税后净额			

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		220,443,736.33	180,004,268.63
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
左哲峰

主管会计工作负责人：张晓军 会计机构负责人：

合并现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,653,222,029.07	1,403,474,667.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,186,334.23	1,357,265.89
收到其他与经营活动有关的现金		116,335,078.69	157,298,952.84
经营活动现金流入小计		1,770,743,441.99	1,562,130,885.79
购买商品、接受劳务支付的现金		558,728,673.08	570,009,190.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	349,727,764.57		304,166,585.95
支付的各项税费	270,003,066.33		191,428,078.03
支付其他与经营活动有关的现金	448,817,549.48		317,900,047.12
经营活动现金流出小计	1,627,277,053.46		1,383,503,901.38
经营活动产生的现金流量净额	143,466,388.53		178,626,984.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	796,393,392.56		473,735,421.35
取得投资收益收到的现金	2,008,622.98		1,415,572.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	169,341.85		2,447,740.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			8,640,375.58
收到其他与投资活动有关的现金	65,191.38		
投资活动现金流入小计	798,636,548.77		486,239,109.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,675,948.15		173,841,143.15
投资支付的现金	779,931,475.17		516,861,730.10
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	881,607,423.32		690,702,873.25
投资活动产生的现金流量净额	-82,970,874.55		-204,463,764.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	772,340,000.00		1,111,342.80
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	1,090,000,000.00		662,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,862,340,000.00		663,111,342.80
偿还债务支付的现金	962,553,701.83		926,673,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	169,137,035.68		92,796,499.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	1,131,690,737.51		1,019,469,499.00
筹资活动产生的现金流量净额	730,649,262.49		-356,358,156.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-324,299.08	-35,149.89
五、现金及现金等价物净增加额		790,820,477.39	-382,230,085.79
加：期初现金及现金等价物余额		194,799,466.42	577,029,552.21
六、期末现金及现金等价物余额		985,619,943.81	194,799,466.42

法定代表人：任武贤
人：左哲峰

主管会计工作负责人：张晓军会计机构负责

母公司现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		923,593,660.49	695,695,239.44
收到的税费返还		-	17,258.16
收到其他与经营活动有关的现金		139,201,970.45	122,065,984.77
经营活动现金流入小计		1,062,795,630.94	817,778,482.37
购买商品、接受劳务支付的现金		187,150,772.35	220,121,191.23
支付给职工以及为职工支付的现金		157,024,036.19	131,342,628.70
支付的各项税费		186,607,846.96	109,457,693.83
支付其他与经营活动有关的现金		407,397,502.69	217,241,979.98
经营活动现金流出小计		938,180,158.19	678,163,493.74
经营活动产生的现金流量净额		124,615,472.75	139,614,988.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,496.11	2,092,740.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	11,553,555.80
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		126,496.11	13,646,295.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,922,556.26	155,795,111.16
投资支付的现金		-	47,050,000.00
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		73,922,556.26	202,845,111.16
投资活动产生的现金流量净额		-73,796,060.15	-189,198,815.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		772,340,000.00	
取得借款收到的现金		990,000,000.00	662,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,762,340,000.00	662,000,000.00
偿还债务支付的现金		945,500,000.00	876,673,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,137,035.68	92,329,832.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,114,637,035.68	969,002,832.30
筹资活动产生的现金流量净额		647,702,964.32	-307,002,832.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-339,685.78	-26,316.96
五、现金及现金等价物净增加额		698,182,691.14	-356,612,975.90

			9
加：期初现金及现金等价物余额		102,609,409.80	459,222,385.79
六、期末现金及现金等价物余额		800,792,100.94	102,609,409.80

法定代表人：任武贤
左哲峰

主管会计工作负责人：张晓军
会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	692,000,000.00				402,234,339.23						594,760,684.99	7,801,403.93	1,819,889,741.63
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	692,000,000.00				402,234,339.23						594,760,684.99	7,801,403.93	1,819,889,741.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	95,041,461.00				675,830,425.82						75,486,037.04	-10,274,012.73	858,128,284.76
(一)综合收益总额											222,090,410.67	-4,042,247.08	218,048,163.59
(二)所有者投入和减少资本	95,041,461.00				675,830,425.82							-6,231,765.65	764,640,121.17
1. 股东投入的普通股	95,041,461.00				675,830,425.82							-6,231,765.65	764,640,121.17
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													

2015 年年度报告

4. 其他													
(三) 利润分配									22,044,373.63	-146,604,373.63			-124,560,000.00
1. 提取盈余公积									22,044,373.63	-22,044,373.63			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-124,560,000.00			-124,560,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	787,041,461.00				1,078,064,765.05				145,137,687.11	670,246,722.03	-2,472,608.80		2,678,018,026.39

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										

2015 年年度报告

一、上年期末余额	692,000,000.00			402,234,339.23				105,092,886.62		484,159,216.96	12,726,748.88	1,696,213,191.69
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	692,000,000.00			402,234,339.23				105,092,886.62		484,159,216.96	12,726,748.88	1,696,213,191.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								18,000,426.86		110,601,468.03	-4,925,344.95	123,676,549.94
(一)综合收益总额										170,121,894.89	-5,015,219.97	165,106,674.92
(二)所有者投入和减少资本											89,875.02	89,875.02
1. 股东投入的普通股											89,875.02	89,875.02
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								18,000,426.86		-59,520,426.86		-41,520,000.00
1. 提取盈余公积								18,000,426.86		-18,000,426.86		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-41,520,000.00		-41,520,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	692,000,000.00			402,234,339.23				123,093,313.48		594,760,684.99	7,801,403.93	1,819,889,741.63

法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：张晓军 会计机构负责人：左哲峰

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	692,000,000.00				424,911,786.57				123,093,313.48	619,759,977.65	1,859,765,077.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	692,000,000.00				424,911,786.57				123,093,313.48	619,759,977.65	1,859,765,077.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,041,461.00				675,830,425.82				22,044,373.63	73,839,362.70	866,755,623.15
（一）综合收益总额										220,443,736.33	220,443,736.33
（二）所有者投入和减少资本	95,041,461.00				675,830,425.82						770,871,886.82
1. 股东投入的普通股	95,041,461.00				675,830,425.82						770,871,886.82
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											

2015 年年度报告

4. 其他											
(三) 利润分配									22,044,373.63	-146,604,373.63	-124,560,000.00
1. 提取盈余公积									22,044,373.63	-22,044,373.63	
2. 对所有者(或股东)的分配										-124,560,000.00	-124,560,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	787,041,461.00				1,100,742,212.39				145,137,687.11	693,599,340.35	2,726,520,700.85

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	692,000,000.00				424,911,786.57				105,092,886.62	499,276,135.88	1,721,280,809.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	692,000,000.00				424,911,786.57				105,092,886.62	499,276,135.88	1,721,280,809.07
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									18,000,426.86	120,483,841.77	138,484,268.63

2015 年年度报告

(一) 综合收益总额									180,004,268.63	180,004,268.63
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								18,000,426.86	-59,520,426.86	-41,520,000.00
1. 提取盈余公积								18,000,426.86	-18,000,426.86	-
2. 对所有者(或股东)的分配									-41,520,000.00	-41,520,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	692,000,000.00				424,911,786.57			123,093,313.48	619,759,977.65	1,859,765,077.70

法定代表人：任武贤

主管会计工作负责人：张晓军 会计机构负责人：左哲峰

三、公司基本情况

1. 公司概况

（一）公司简介

公司名称：亚宝药业集团股份有限公司

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

营业期限：1999年1月26日至长期

股本：人民币787,041,461.00元

法定代表人：任武贤

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：生物制药

公司经营范围：生产胶贴、醒脑贴、退热贴、医疗器械；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；兽药、饲料添加剂。中药材种植加工；中西药的研究与开发；医药信息咨询及技术转让服务；经营本企业生产所需的原辅材料；仪器仪表、普通机械设备及零配件、化工产品的销售；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；饮料；自营和代理各类商品和技术的进出口业务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要产品有“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”等。

（三）公司历史沿革

亚宝药业集团股份有限公司（以下简称本公司）是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。于1999年1月26日在山西省工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照，注册号140000100070635 5-1。成立时注册资本：人民币75,000,000.00元。

本公司前身为山西省芮城制药厂，1999年01月26日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币75,000,000.00元，股本总数7,500万股，股票面值为每股人民币1元。

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

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

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

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

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

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

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

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

2015年12月10日，根据2014年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准亚宝药业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2542号），公司向特

定对象非公开发行普通股 A 股 95,041,461 股,增发后的注册资本增至人民币 787,041,461.00 元,已经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)CHW 证验字[2015]0087 号验资报告予以验证。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2016 年 3 月 29 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

详见附注

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2015 年 12 月 31 日止的 2015 年度财务报表。

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:

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

采用公历年制,自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份

面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整,并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为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管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司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;本公司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时,应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定的,合并当期期末,购买方应以暂时确定的价值为基础进行核算。

合并当期期末,对合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债以暂时确定的价值对企业合并进行处理的情况下,自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的企业合并成本或所取得的可辨认资产、负债的暂时性价值进行调整的,应视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息,也应进行相关的调整。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按照公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的,母公司编制购买日的合并资产负债表,因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以

及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注二（十四）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

10. 金融工具

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

(1) 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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(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；(3) 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确

认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 50%的情况下被认为严重下跌；本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的；投资成本的计算方法为：按取得时的公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始投资成本；持续下跌期间的确定依据为：如果月末活跃市场中的报价低于月初活跃市场中的报价，则视为当月公允价值下跌。

11. 应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的
 适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5

1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12. 存货

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、自制半成品、在产品、发出商品等种类。

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。

13. 划分为持有待售资产

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

14. 长期股权投资

1、投资成本的初始计量：

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2、后续计量及损益确认：

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16. 固定资产

(1). 确认条件

1、固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

(2). 折旧方法

固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，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。

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	3.8
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在

该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 生物资产

无

20. 油气资产

无

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	可供使用年限
专利技术	10	预计可供使用年限
专有技术	6	预计可供使用年限
计算机软件	5	预计可供使用年限

3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

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

22. 长期资产减值

23. 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时。②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司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：①本公司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。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

26. 股份支付

无

27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

28. 收入

1、销售商品收入确认和计量原则：

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 本公司收入实现的具体核算原则为：

本公司主要为药品销售，公司根据合同约定已将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证，且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认为收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

(一) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1、 本公司的母公司；

- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

无

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、6%、3%、0%
营业税	提供应税营业收入计算缴纳	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
房产税	房屋建筑物原值的 70%或 80%	1.2%
	租金收入	12%

1、缴纳不同增值税税率业务内容的情况如下：

计税收入的业务内容	所得税税率
境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物	17%
销售中药材	13%

计税收入的业务内容	所得税税率
医药信息咨询及技术转让服务	6%、3%
销售避孕药品药具	0%

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
亚宝药业集团股份有限公司	15%
亚宝药业四川制药有限公司（一级子公司）	15%
其他子公司	25%

2. 税收优惠

1、根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局晋科高发[2015]5号文件，上述单位于2014年09月30日联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201414000106，证书有效期为三年，即2014年至2016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，本公司下属一级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. 其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	339,243.64	497,813.09
银行存款	961,758,235.36	194,301,653.33
其他货币资金	52,930,169.15	14,202,277.27
合计	1,015,027,648.15	209,001,743.69
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截止2015年12月31日，本公司其他货币资金中所有权受到限制的金额为人民币29,407,704.34元，其中信用证保证金为7,000,824.34元，银行承兑汇票保证金为22,406,880.00元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

交易性金融资产		785,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		785,000.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		785,000.000

其他说明：

无

3、 衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	323,185,894.21	215,333,851.80
商业承兑票据		
合计	323,185,894.21	215,333,851.80

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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	174,795,216.89	216,005,870.36
商业承兑票据		
合计	174,795,216.89	216,005,870.36

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	240,117,891.12	100.00	12,725,697.19	5.30	227,392,193.93	228,196,793.87	100.00	12,357,194.84	5.42	215,839,599.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	240,117,891.12	100.00	12,725,697.19	5.30	227,392,193.93	228,196,793.87	100.00	12,357,194.84	5.42	215,839,599.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	233,340,394.53	11,667,019.73	5.00%
1年以内小计	233,340,394.53	11,667,019.73	5.00%
1至2年	5,123,800.66	512,380.07	10.00%
2至3年	1,180,413.06	177,061.96	15.00%
3年以上			
3至4年	118,309.80	35,492.94	30.00%
4至5年	42,461.17	21,230.59	50.00%
5年以上	312,511.90	312,511.90	100.00%
合计	240,117,891.12	12,725,697.19	5.30%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,671,386.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,302,884.14

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长春市中和医药药材有限责任公司	货款	808,430.33	无法收回	董事会审批	否
大同药材有限责任公司中成药经营部	货款	173,839.82	无法收回	董事会审批	否
合计	/	982,270.15	/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
山西省药械集中招标采购中心	应收货款	54,334,767.01	1年以内	22.63
山西省肿瘤医院	应收货款	22,487,630.00	1年以内	9.36
运城市盐湖区人民医院	应收货款	14,642,811.26	1年以内	6.10
河南恩济药业有限公司	应收货款	10,870,906.81	1年以内	4.53
华润辽宁医药有限公司	应收货款	9,545,271.70	1年以内	3.97
合计		111,881,386.78		46.59

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	62,742,166.09	96.45	47,417,055.69	96.81
1至2年	1,305,777.25	2.01	948,246.82	1.94
2至3年	484,000.00	0.74	187,555.40	0.38
3年以上	519,955.40	0.80	428,300.00	0.87

合计	65,051,898.74	100.00	48,981,157.91	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	发生时间	原因
广西壮族自治区花红药业股份有限公司	408,980.00	1 至 2 年	合同未执行完毕
中国石油化工股份有限公司山西运城石油分公司	330,000.00	1 至 2 年	合同未执行完毕
广州加德恩医药有限公司	250,000.00	2 至 3 年	合同未执行完毕
中国医药集团重庆医药设计院	230,000.00	2 至 3 年	合同未执行完毕
合计	1,218,980.00		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	发生时间
山西天利恒德药业有限公司	7,000,000.00	1 年以内
山西省晋城医药药材公司直属批发部	5,283,249.65	1 年以内
广州白云山中一药业有限公司	4,178,539.04	1 年以内
国网山西省电力公司运城供电公司	3,259,370.91	1 年以内
广西壮族自治区花红药业股份有限公司	3,250,900.00	1 年以内
合计	22,972,059.60	

其他说明

本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,557,577.02	100.00	1,592,419.65	12.68	10,965,157.37	17,491,450.23	100.00	1,641,849.09	9.39	15,849,601.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	12,557,577.02	100.00	1,592,419.65	12.68	10,965,157.37	17,491,450.23	100.00	1,641,849.09	9.39	15,849,601.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	3,539,381.21	176,969.06	5.00%
1年以内小计	3,539,381.21	176,969.06	5.00%
1至2年	2,703,569.76	270,356.98	10.00%
2至3年	5,084,744.05	762,711.61	15.00%
3年以上			
3至4年	1,200,000.00	360,000.00	30.00%
4至5年	15,000.00	7,500.00	50.00%
5年以上	14,882.00	14,882.00	100.00%
合计	12,557,577.02	1,592,419.65	12.68%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 169,570.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	219,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
林 泉	押金及保证金	57,500.00	无法收回	董事会审批	否
陕西省人民医院国家药品临床研究基地	押金及保证金	55,860.00	无法收回	董事会审批	否
上海杰姆博机械设备有限公司	押金及保证金	84,000.00	无法收回	董事会审批	否
合 计		197,360.00			

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,753,074.90	4,218,717.38
垫付款项	1,229,558.63	3,354,690.09
押金及保证金	8,539,025.19	9,877,273.53
其他	35,918.30	40,769.23
合 计	12,557,577.02	17,491,450.23

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
平陆县中医院	押金及保证金	2,000,000.00	2-3 年	15.93	300,000.00
夏县中医医院	押金及保证金	1,500,000.00	2-3 年	11.94	225,000.00
北京亚宝世纪置业有限公司	押金及保证金	1,200,000.00	3-4 年	9.56	360,000.00
太原青龙实业集团有限公司	垫付款项	1,000,000.00	1-2 年	7.96	100,000.00
广西壮族自治区花红药业股份有限公司	押金及保证金	400,000.00	2-3 年	3.19	60,000.00
合 计		6,100,000.00		48.58	1,045,000.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,516,219.54		94,516,219.54	103,548,149.28		103,548,149.28
在产品	62,685,485.98		62,685,485.98	59,487,474.78		59,487,474.78
库存商品	202,261,962.31		202,261,962.31	157,472,500.28	4,017,565.92	153,454,934.36
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	19,112,730.23		19,112,730.23	16,299,892.94		16,299,892.94
发出商品				489,474.68		489,474.68
低值易耗品	92,441.88	-	92,441.88	26,061.23		26,061.23
合计	378,668,839.94	-	378,668,839.94	337,323,553.19	4,017,565.92	333,305,987.27

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	4,017,565.92	345,260.22		4,362,826.14		0.00
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	4,017,565.92	345,260.22		4,362,826.14		0.00

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税	10,942,626.44	12,206,101.34
预缴营业税	21,697.56	109,420.79
预缴企业所得税	861,661.49	969,297.82
预缴流转税附税		12,081.96
合计	11,825,985.49	13,296,901.91

其他说明

14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	71,050,000.00		71,050,000.00	75,318,963.99		75,318,963.99
按公允价值计量的				6,268,963.99		6,268,963.99
按成本计量的	71,050,000.00		71,050,000.00	69,050,000.00		69,050,000.00
合计	71,050,000.00		71,050,000.00	75,318,963.99		75,318,963.99

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
山西九源集文化产业投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					8.93%	
山西金鼎生物种业股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					9.90%	

苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心(有限合伙)	12,000,000.00		12,000,000.00					3.34%	1,349,378.32
上海泰亿格康复医疗科技股份有限公司[原名:泰亿格电子(上海)有限公司]	50,000,000.00		50,000,000.00					10.00%	614,944.66
北京童康汇网络科技有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00					9.36%	
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						
合计	69,050,000.00	2,000,000.00	71,050,000.00					/	1,964,322.98

期末采用成本计量的可供出售权益工具账面价值 71,050,000.00 元为本公司及子公司对被投资单位的股权投资,由于本公司及子公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且该投资在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量,故作为可供出售金融资产核算并按照成本计量。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

15、持有至到期投资

适用 不适用

(1). 持有至到期投资情况:

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
合计						

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

其他说明:

16、长期应收款

适用 不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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				
2. 本期增加金额	33,431,144.00			33,431,144.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	33,431,144.00			33,431,144.00
(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	33,431,144.00			33,431,144.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
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	33,431,144.00			33,431,144.00
2. 期初账面价值				

(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
北京富兴国际写字楼 13 层	33,431,144.00	2015 年新交房，产权手续正在办理中
合 计	33,431,144.00	

注：该投资性房地产于 2012 年 5 月 30 日被开发商北京富兴金地置业有限公司用于抵押贷款，抵押权人为中国工商银行北京经济技术开发区支行，抵押权人同意开发商对抵押房屋进行出售，本公司在购房时对抵押情况已知晓。购房合同约定出卖人（北京富兴金地置业有限公司）应当在 2016 年 9 月 30 日前，取得该商品房所在楼栋的权属证明，如因出卖人的责任未能在约定期限内取得权属证明的，双方同意按照以下方式处理：买受人（亚宝药业集团股份有限公司）有权退房。买受人退房的，出卖人应当自退房通知送达之日起 30 日内退还全部已付款，并按照买受人全部已付款的 0.1% 向买受人支付违约金。买受人不退房的，合同继续履行，自出卖人应当取得该商品房所在楼栋的权属证明期限届满之次日起至实际取得权属证明之日止，出卖人应当按日计算向买受人支付全部已付款万分之一的违约金。截至 2015 年 12 月 31 日，买受人亚宝药业集团股份有限公司已按合同约定付清全部房款，购买的商品房也已按合同约定交付使用，相关权证尚未取得，目前正在等待办理产权登记手续。

其他说明

采用公允价值计量模式的投资性房地产：无

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,211,967,595.97	882,481,848.77	28,955,930.59	42,778,449.92	2,166,183,825.25
2. 本期增加金额	269,831,669.81	80,938,741.24	1,571,773.49	8,575,605.73	360,917,790.27
(1) 购置	9,793,580.84	26,679,702.14	1,417,506.88	8,261,329.80	46,152,119.66
(2) 在建工程转入	245,652,331.97	53,656,909.10	72,966.61	302,735.93	299,684,943.61
(3) 企业合并增加	14,385,757.00	602,130.00	81,300.00	11,540.00	15,080,727.00
3. 本期减少金额	71,560,871.71	5,317,535.91	2,492,617.00	2,210,006.42	81,581,031.04
(1) 处置或报废	2,131,867.29	3,428,519.30	2,492,617.00	2,210,006.42	10,263,010.01
(2) 转入在建工程	35,997,860.42	1,889,016.61			37,886,877.03
(3) 转入投资性房地产	33,431,144.00				33,431,144.00
4. 期末余额	1,410,238,394.07	958,103,054.10	28,035,087.08	49,144,049.23	2,445,520,584.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	223,959,980.16	253,606,733.57	19,422,592.45	22,483,743.36	519,473,049.54
2. 本期增加金额	53,478,106.03	71,965,803.81	1,381,901.32	7,814,803.96	134,640,615.12
(1) 计提	47,164,838.78	71,027,577.56	1,333,794.65	7,715,323.44	127,241,534.43

(2) 在建工程转入	878,323.44	558,899.14		91,687.01	1,528,909.59
(3) 企业合并增加	5,434,943.81	379,327.11	48,106.67	7,793.51	5,870,171.10
3. 本期减少金额	6,995,298.51	3,374,610.14	2,380,313.90	1,174,640.29	13,924,862.84
(1) 处置或报废	608,496.75	2,766,245.07	2,380,313.90	1,174,640.29	6,929,696.01
(2) 转入在建工程	6,386,801.76	608,365.07			6,995,166.83
4. 期末余额	270,442,787.68	322,197,927.24	18,424,179.87	29,123,907.03	640,188,801.82
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,139,795,606.39	635,905,126.86	9,610,907.21	20,020,142.20	1,805,331,782.66
2. 期初账面价值	988,007,615.81	628,875,115.20	9,533,338.14	20,294,706.56	1,646,710,775.71

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(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

(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
宝园阁公寓楼	2,477,351.36	2015年新购置房产，产权手续正在办理中
风苑小区单元楼(6-4-东2户)	53,116.80	2015年新购置房产，产权手续正在办理中
北京富兴国际写字楼(10-12层)	110,771,906.00	2015年新交房，产权手续正在办理中
北京城乡世纪财富广场房屋	4,535,378.00	2015年新交房，产权手续正在办理中
运城物流园办公楼	9,415,150.38	2014年底完工，产权手续正在办理中

运城物流园宿舍楼	19,841,787.83	2014 年底完工, 产权手续正在办理中
运城物流园活动中心	4,603,785.00	2014 年底完工, 产权手续正在办理中
运城物流园仓储中心	16,742,039.75	2014 年底完工, 产权手续正在办理中
太原倒班宿舍楼	14,135,124.49	2014 年底转入固定资产, 产权手续正在办理中
贵州宿舍	598,618.36	企业更名, 房产证名称变更正在办理
贵州办公楼	951,273.82	企业更名, 房产证名称变更正在办理
贵州酒剂车间	2,590,376.71	企业更名, 房产证名称变更正在办理
贵州凝胶剂车间	1,919,239.07	企业更名, 房产证名称变更正在办理
合计	188,635,147.57	

其他说明:

报告期末固定资产抵押情况:

项目	账面价值	抵押情况
北京富兴国际写字楼(10-12层)	110,771,906.00	注(1)
北京城乡世纪财富广场房屋	4,535,378.00	注(2)
合计	115,307,284.00	

注(1):北京富兴国际写字楼(10-12层)于2012年5月30日被开发商北京富兴金地置业有限公司用于抵押贷款,抵押权人为中国工商银行北京经济技术开发区支行,抵押权人同意开发商对抵押房屋进行出售,本公司在购房时对抵押情况已知晓。购房合同约定出卖人(北京富兴金地置业有限公司)应当在2016年9月30日前,取得该商品房所在楼栋的权属证明,并积极向买受人进行转移登记。如因出卖人责任,买受人未能在商品房交付之日起365日内取得《房屋所有权证》的,双方同意按照以下方式处理:买受人(亚宝药业集团股份有限公司)有权退房。买受人退房的,出卖人应当自退房通知送达之日起30日内退还全部已付款,并按照买受人全部已付款的0.1%向买受人支付违约金。买受人不退房的,合同继续履行,自出卖人应当取得该商品房所在楼栋的权属证明期限届满之次日起至实际取得权属证明之日止,出卖人应当按日计算向买受人支付全部已付款万分之一的违约金。截至2015年12月31日,买受人亚宝药业集团股份有限公司已按合同约定付清全部房款,购买的商品房也已按合同约定交付使用,目前正在等待办理产权转移登记手续。

注(2):北京城乡世纪财富广场写字楼于购买时已被开发商北京国盛兴业投资有限公司用于抵押贷款,抵押权人为中国农业银行股份有限公司北京万寿路支行,抵押权人同意开发商对抵押房屋进行出售,本公司在购房时对抵押情况已知晓。购房合同约定出卖人(北京国盛兴业投资有限公司)应当在2016年7月31日前,取得该商品房所在楼栋的权属证明,并积极向买受人进行转移登记。如因出卖人责任,买受人(亚宝药业集团股份有限公司)未能在商品房交付之日起720日内取得《房屋所有权证》的,买受人有权退房,出卖人应当自退房通知送达之日起30日内退还

买受人全部已付房款，并按照中国人民银行同期活期存款基准利率付给利息；买受人不退房的，自买受人应当取得《房屋所有权证》次日起至实际取得《房屋所有权证》之日止，出卖人按日计算向买受人支付全部已付款万分之一的违约金。截至 2015 年 12 月 31 日，买受人亚宝药业集团股份有限公司已按合同约定付清全部房款，购买的商品房也已按合同约定交付使用，目前正在等待办理产权转移登记手续。

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

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
北京富兴金地办公楼				133,395,167.00		133,395,167.00
北京世纪财富广场办公楼				4,535,378.00		4,535,378.00
仓储物流中心				608,313.00		608,313.00
芮城南苑宿舍楼						
中试中心实验室	113,319.00		113,319.00			
新贴膏剂车间				240,000.00		240,000.00
芮城工业园	63,700,195.81		63,700,195.81	68,046,269.86		68,046,269.86
运城物流园	222,220.60		222,220.60	1,915,247.89		1,915,247.89
片剂及口服液生产线	6,180,627.37		6,180,627.37	311,145.43		311,145.43
其他零星工程	556,087.62		556,087.62	5,886,927.46		5,886,927.46
合计	70,772,450.40		70,772,450.40	214,938,448.64		214,938,448.64

(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
北京富兴金地办公楼	140,000,000.00	133,395,167.00	10,807,883.00	144,203,050.00			103.00	100%				自筹
北京世纪财富广场办公楼	4,600,000.00	4,535,378.00		4,535,378.00			98.60	100%				自筹
仓储物流中心	30,000,000.00	608,313.00	14,641,176.19	15,249,489.19			50.83	一期100%完工				募集
芮城南苑宿舍楼	5,000,000.00		4,939,279.88	4,939,279.88			98.79	100%				自筹

中试中心实验室	17,000,000.00		113,319.00			113,319.00	0.67	1%				自筹
新贴膏剂车间	82,000,000.00	240,000.00	80,825,947.34	81,065,947.34			99.49	100%				募集
芮城工业园	600,000,000.00	68,046,269.86	15,723,641.97	20,069,716.02		63,700,195.81	97.70	97%	10,017,928.85			募集、自筹
运城物流园	64,500,000.00	1,915,247.89	2,694,649.43	4,387,676.72		222,220.60	99.26	100%				自筹
片剂及口服液生产线	60,000,000.00	311,145.43	5,869,481.94			6,180,627.37	10.30	10%				自筹
其他零星工程		5,886,927.46	21,136,628.32	25,234,406.46	1,233,061.70	556,087.62						自筹
合计	1,003,100,000.00	214,938,448.64	156,752,007.07	299,684,943.61	1,233,061.70	70,772,450.40	/	/	10,017,928.85		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

21、工程物资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
工程材料		1,281.04
合计		1,281.04

其他说明:

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	147,595,914.68	2,711,000.00	31,731,763.84	5,543,335.52	187,582,014.04
2. 本期增加金额	3,665,829.00	190,887.50	7,754,500.00	1,048,167.69	12,659,384.19
(1) 购置	571,614.00	190,887.50	6,627,200.00	1,048,167.69	8,437,869.19

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	3,094,215.00		1,127,300.00		4,221,515.00
(4) 其他					
3. 本期减少金额	2,131,917.28	2,124,000.00	423,887.50	249,645.36	4,929,450.14
(1) 处置	2,131,917.28	2,124,000.00	423,887.50	249,645.36	4,929,450.14
(2) 其他					
4. 期末余额	149,129,826.40	777,887.50	39,062,376.34	6,341,857.85	195,311,948.09
二、累计摊销					
1. 期初余额	22,896,824.70	1,084,550.10	15,537,990.34	3,561,451.42	43,080,816.56
2. 本期增加金额	3,236,124.98	1,479,021.38	3,072,895.24	392,742.23	8,180,783.83
(1) 计提	3,229,202.80	1,479,021.38	3,062,125.52	392,742.23	8,163,091.93
(2) 企业合并增加	6,922.18		10,769.72		17,691.90
(3) 其他					
3. 本期减少金额	2,131,917.28	2,124,000.00	423,887.50	58,757.86	4,738,562.64
(1) 处置	2,131,917.28	2,124,000.00	423,887.50	58,757.86	4,738,562.64
(2) 其他					
4. 期末余额	24,001,032.40	439,571.48	18,186,998.08	3,895,435.79	46,523,037.75
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	125,128,794.00	338,316.02	20,875,378.26	2,446,422.06	148,788,910.34
2. 期初账面价值	124,699,089.98	1,626,449.90	16,193,773.50	1,981,884.10	144,501,197.48

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 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
亚宝药业贵阳制药有限公司土地	2,987,544.96	企业更名, 房产证名称变更正在办理
合计	2,987,544.96	

其他说明:

本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 0.00 元。

26、开发支出

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
归元片	3,606,303.46	613,748.00					4,220,051.46
病毒无忧软胶囊	4,037,627.24	100,575.25					4,138,202.49
吡非尼酮原料及片剂	6,306,469.42	-48,630.00					6,257,839.42
醒神化淤项目	1,902,065.66	356,268.88					2,258,334.54
益清通	1,189,393.30					1,189,393.30	
依非韦伦片	6,695,802.78					6,695,802.78	
加兰他敏	2,824,900.33	193,331.04					3,018,231.37
吡哌美辛缓释片	553,000.00						553,000.00
合计	27,115,562.19	1,215,293.17				7,885,196.08	20,445,659.28

其他说明

27、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

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		
一、初始确认金额合计		18,695,296.93				18,695,296.93
亚宝药业贵阳制药有限公司		18,695,296.93				18,695,296.93
二、减值准备合计						
亚宝药业贵阳制药有限公司						
三、账面价值合计		18,695,296.93				18,695,296.93
亚宝药业贵阳制药有限公司		18,695,296.93				18,695,296.93

商誉由期初 0.00 万元增加到 1,869.53 万元，主要系 2015 年度本公司收购亚宝药业贵阳制药有限公司（原名贵州喜儿康药业有限公司），非同一控制下企业合并所致。

(2). 商誉减值准备

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		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

公司于本期末对商誉进行减值测试，根据管理层批准的 5 年期的财务预测基础上的现金流量预测，对相关资产组和资产组组合的可收回金额采用预计未来现金流量的现值。本期末对亚宝药业贵阳制药有限公司进行了减值测试，测试情况详见商誉测试表。

1、商誉测试表

资产组	金额	折现率	预计未来现金流量现值合计
亚宝药业贵阳制药有限公司	18,695,296.93	16.28%	68,503,245.83

注：折现率的确定

$$\text{折现率} = R_f + \beta \times \text{ERP} + R_t$$

其中：

R_f ：无风险回报率

β : Beta 风险系数

ERP : 市场风险超额回报率

Rt : 公司特有风险超额回报率

(1) 无风险回报率 Rf

国债收益率通常被认为是无风险的,因为持有该债权到期不能兑付的风险很小,可以忽略不计。从会计报表日到国债到期日剩余期限为 10 年以上的国债,并计算其到期收益率,取所选定的国债到期收益率的平均值作为无风险收益率。经查询后计算得出无风险报酬率为 3.97%。

(2) 确定股权市场风险超额回报率 ERP

市场风险超额回报率是投资者投资股票市场所期望的超过无风险收益率的部分。参照国内外相关部门估算市场风险超额回报率的思路,利用 Wind 资讯查询系统估算 2014 年度中国股权市场风险超额回报率。根据前十年市场统计数据,市场风险溢价率为 8.21%。

(3) 确定对比公司相对于股票市场风险系数 β

利用对比公司的股票市场风险系数的平均值,估算被评估单位的相对于股票市场调整后风险系数 β 为 0.8902。

(4) 估算公司特有风险超额回报率 Rt

考虑到评估对象在公司的公司规模及获利能力、资本流动性以及公司的治理结构等方面与可比上市公司的差异性所可能产生的特性,估算被评估单位的特有风险。经估算公司规模超额收益率为 3%,其他特有风险收益率为 2%。公司特有风险超额回报率合计为 5%。

(5) 折现率的计算

折现率= Rf + β ×ERP +Rt=3.97%+0.8902*8.21%+5%=16.28%

其他说明

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告宣传费		4,854,368.95	1,078,748.65		3,775,620.30
房租租金	651,157.08		37,208.88		613,948.20
合计	651,157.08	4,854,368.95	1,115,957.53		4,389,568.50

其他说明:

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	6,829,984.40	1,603,963.08	12,952,757.89	3,169,189.84
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	5,056,935.10	1264233.77		
交易性金融工具、衍生金 融工具的估值			3,705.45	926.36
合计	11,886,919.50	2,868,196.85	12,956,463.34	3,170,116.20

(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	2,734,429.70	683,607.42		
可供出售金融资产公允 价值变动				
合计	2,734,429.70	683,607.42		

(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	7,486,982.44	5,063,851.96
可抵扣亏损	85,807,946.69	110,494,727.56
合计	93,294,929.13	115,558,579.52

(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
2010 年度		18,067,473.06	2015 年
2011 年度	10,395,899.23	19,328,574.07	2016 年
2012 年度	12,301,585.34	13,275,313.63	2017 年
2013 年度	28,975,118.09	29,731,048.92	2018 年
2014 年度	20,574,691.73	30,092,317.88	2019 年
2015 年度	13,560,652.30		2020 年
合计	85,807,946.69	110,494,727.56	/

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	7,344,000.00	1,610,000.00
预付工程款	2,099,284.00	
预付设备款	32,750,729.65	13,412,104.66
预付无形资产及开发支出款项	1,738,997.94	5,175,000.00
合计	43,933,011.59	20,197,104.66

其他说明：

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

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	820,000,000.00	660,000,000.00
合计	820,000,000.00	660,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	22,406,880.00	13,811,524.02
合计	22,406,880.00	13,811,524.02

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	133,254,491.79	125,377,027.39
工程款	29,758,443.29	53,742,604.45
设备款	21,091,563.91	22,282,750.72
其他费用	5,975,721.71	562,344.95
合计	190,080,220.70	201,964,727.51

(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	2,191,163.00	质保期尾款
上海浦东冷冻干燥设备有限公司	1,235,000.00	质保期尾款
方达医药技术（上海）有限公司	1,092,538.25	质保期尾款
吉林正仁医药有限公司	1,021,428.20	合同未执行完毕
合计	5,540,129.45	/

其他说明

本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	80,034,088.17	31,854,334.07
预收房租	117,243.66	193,349.33
合计	80,151,331.83	32,047,683.40

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

本报告期末预收账款中无预收关联方款项。

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,952,881.64	360,321,945.61	341,119,864.16	62,154,963.09
二、离职后福利-设定提 存计划	19,781,555.51	36,293,728.98	30,931,433.26	25,143,851.23
三、辞退福利		246,643.38	246,643.38	

四、一年内到期的其他福利				
合计	62,734,437.15	396,862,317.97	372,297,940.80	87,298,814.32

(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	38,444,382.02	313,199,846.06	298,807,606.68	52,836,621.40
二、职工福利费		16,426,050.83	15,146,840.83	1,279,210.00
三、社会保险费	3,260,126.65	18,811,890.76	15,955,791.64	6,116,225.77
其中: 医疗保险费	2,199,893.56	15,595,300.76	12,146,967.89	5,648,226.43
工伤保险费	297,797.55	2,285,435.44	2,564,189.52	19,043.47
生育保险费	762,435.54	931,154.56	1,244,634.23	448,955.87
四、住房公积金	1,054,702.73	5,528,264.40	4,733,119.22	1,849,847.91
五、工会经费和职工教育经费	64,700.51	6,374,143.56	6,365,786.06	73,058.01
六、短期带薪缺勤	128,969.73	-18,250.00	110,719.73	
七、短期利润分享计划				
合计	42,952,881.64	360,321,945.61	341,119,864.16	62,154,963.09

(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	18,510,851.80	33,842,635.54	28,731,530.99	23,621,956.35
2、失业保险费	1,270,703.71	2,451,093.44	2,199,902.27	1,521,894.88
3、企业年金缴费				
合计	19,781,555.51	36,293,728.98	30,931,433.26	25,143,851.23

其他说明:

辞退福利

辞退福利	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、辞退福利		246,643.38	246,643.38	-
合计		246,643.38	246,643.38	-

一年内到期的其他职工福利: 无

38、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,293,877.82	14,474,037.47
消费税		
营业税	71,895.59	31,816.14
企业所得税	11,976,332.02	24,148,095.68

扣代缴个人所得税	10,528,535.04	6,618,159.07
城市维护建设税	4,353,640.15	4,477,886.04
河道维护费	1,022.05	10,507.59
印花税	10,732.69	75,565.19
土地使用税	3,958,664.84	2,985,442.92
房产税	10,127,297.43	5,869,727.46
地方教育费附加	86,844.73	76,412.41
教育附加	1,072,769.17	1,165,608.43
价格调控基金	4,815.52	369,014.54
合计	46,486,427.05	60,302,272.94

其他说明：

39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	161,922.78	217,381.14
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,028,805.55	1,197,777.78
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,190,728.33	1,415,158.92

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	22,352,045.62	13,399,478.12
保证金、押金	65,854,381.61	58,834,085.64
代扣暂收款	22,972,573.23	18,861,799.08
其他	188,677.27	917,510.77
合计	111,367,677.73	92,012,873.61

(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
北京黄记煌商贸有限责任公	34,500,000.00	土地交易未完成

司		
北京中医药大学	10,171,154.72	尚未归还的借款
职工住房保证金	9,154,632.60	保证金
北京中医药大学国医堂	2,500,000.00	尚未归还的借款
济南瑞宁药业有限公司	2,400,000.00	业务仍在进行中
合计	58,725,787.32	/

其他说明

42、划分为持有待售的负债

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	34,345,454.00	20,173,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	34,345,454.00	20,173,000.00

其他说明：

金额前五名的一年内到期的非流动负债

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本次还款日	利率 (%)	金额
中国工商银行股份有限公司 芮城支行	2013-7-3	2018-6-22	2016-6-22 2016-12-22	4.75	20,000,000.00
中国工商银行股份有限公司 芮城支行	2013-7-3	2018-6-22	2016-6-22 2016-12-22	4.75	13,000,000.00
芮城县财政局	2011-8-22	2016-8-21	2016-8-21		1,000,000.00
芮城县财政局	2006-6-9	2021-6-9	2016-6-9	6.15	345,454.00
合计					34,345,454.00

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

45、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

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	79,362,546.00	109,035,000.00
合计	79,362,546.00	109,035,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	
					外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司芮城支行	2013/7/3	2018/6/22	人民币	4.75		34,000,000.00
中国工商银行股份有限公司芮城支行	2013/7/3	2018/6/22	人民币	4.75		26,000,000.00
芮城县财政局	2012/10/25	2019/10/24	人民币			10,000,000.00
芮城县财政局	2010/10/25	2018/3/24	人民币			4,500,000.00
芮城县财政局	2014/9/25	2021/7/16	人民币			2,000,000.00
合计						76,500,000.00

46、应付债券

□适用 √不适用

47、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

√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	92,896,094.56	16,245,033.04	27,425,138.99	81,715,988.61	尚未结转营业外收入的政府补助
合计	92,896,094.56	16,245,033.04	27,425,138.99	81,715,988.61	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
房租补贴		183,900.00	183,900.00			收益相关
LS-008 项目		750,000.00	750,000.00			收益相关
专利资助		19,420.00	19,420.00			收益相关
培训补贴		11,258.75	11,258.75			收益相关
轻工业特色发展专项资金	66,109.78				66,109.78	收益相关
特色农业	600,000.00				600,000.00	收益相关
红花中药材基地	3,600,000.00		1,151,257.96		2,448,742.04	资产相关
国际标准药品研发、生产、检验设备引进项目	1,843,373.53		144,578.28		1,698,795.25	收益相关
2012 年通用名化学药发展专项中央剩余补助资金		6,700,000.00	6,700,000.00			收益相关
醒神化淤项目	3,300,000.00				3,300,000.00	收益相关
清开灵安全性评价	365,715.62				365,715.62	收益相关
消痞颗粒临床前研究	177,865.86				177,865.86	收益相关
OA/KPI 信息管理系统技术	72,249.54		72,249.54			资产相关
盐酸二甲双胍缓释片	272,905.72		272,905.72			资产相关
罗布麻滴丸	445,580.55		445,580.55			资产相关
新药研发和创业基地	681,715.40		681,715.40			资产相关
外经贸区域发展资金	110,970.00		110,970.00			资产相关
阿替普酶	2,318,009.58		2,318,009.58			资产相关
生物制药产业集群技术联盟研发中心建设	200,000.00		200,000.00			资产相关
省级优化机电和高新技术产品进出口结构金	400,000.00		400,000.00			资产相关
生物药工程实验室	363,749.76		363,749.76			资产相关

(中试车间)建设						
盐酸氯米帕明缓释胶囊工艺和质量研究	100,000.00		100,000.00			资产相关
大型仪器	199,087.51		199,087.51			资产相关
蚓激酶注射液	251,854.61		251,854.61			资产相关
环保治理项目	247,500.00		100,000.00		147,500.00	资产相关
污染治理项目	202,500.00		50,000.00		152,500.00	资产相关
节能专项资金	521,938.26		170,000.00		351,938.26	资产相关
丁桂全自动生产线项目	5,839,999.96		486,666.68		5,353,333.28	资产相关
癌息定注射液项目	2,684,586.33		317,883.57		2,366,702.76	资产相关
缓控释制剂项目	16,133,186.67		1,466,666.68		14,666,519.99	资产相关
注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研究	76,185.93		13,054.36		63,131.57	资产相关
大型科学仪器升级改造项目款	182,688.74		16,666.68		166,022.06	资产相关
医药物流配送中心建设项目	198,966.85		198,966.85		-	资产相关
山西“百人计划”专项补助款	1,400,000.00		900,000.00		500,000.00	资产相关
生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化	582,777.81		46,666.66		536,111.15	资产相关
红花注射液生产过程质控关键技术研究创新资	418,020.39		60,000.00		358,020.39	资产相关
固体制剂药用塑料瓶cGMP生产线项目	12,734,186.79		545,813.20		12,188,373.59	资产相关
红花注射液生产全过程质量控制技术产业化	4,700,000.00		500,000.00		4,200,000.00	资产相关
芮城工业园土地返还款	334,793.25		8,019.00		326,774.25	资产相关
绞股蓝总苷分散片及其制备方法	40,576.93		5,384.60		35,192.33	资产相关
治疗膀胱癌减毒增效项目	10,000.00				10,000.00	资产相关
透皮给药系统山西省重点实验室建设	45,000.00		5,000.00		40,000.00	资产相关
中药复方女贞益肾颗粒的新药研究		100,000.00			100,000.00	资产相关
生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化	300,000.00		300,000.00		-	收益相关
高校毕业生就业见习补贴款		232,485.00	232,485.00			收益相关
治疗冠心病的中药5类新药紫丹参酚酮片	100,000.00		100,000.00			收益相关

研究						
抗肝癌化学一类创新药注射用苏拉明钠	1,200,000.00				1,200,000.00	收益相关
治疗膀胱癌减毒增效项目	20,000.00				20,000.00	收益相关
恶性肿瘤和类风湿性关节炎疫苗研究	3,938,200.00	3,905,400.00		1,603,200.00	6,240,400.00	收益相关
葡萄糖激酶激动剂 LY2608204 的研究与开发		100,000.00	100,000.00			收益相关
中药复方女贞益肾颗粒的新药研究		100,000.00			100,000.00	收益相关
2015 年外经贸发展专项资金（进口贴息事项）		90,000.00			90,000.00	收益相关
企业调迁资产重置	25,125,799.19		1,979,558.76		23,146,240.43	资产相关
成都市医药企业 GMP 认证补助资金		200,000.00	200,000.00			收益相关
彭州市就业服务管理局稳岗补贴		154,182.29	154,182.29			收益相关
彭州农村发展局奖励补助项目资金		100,000.00	100,000.00			收益相关
2015 年贵阳市高技术产业发展专项资金		700,000.00			700,000.00	收益相关
技术创新项目	490,000.00		490,000.00			资产相关
贵州省财政厅拨款		300,000.00	300,000.00			收益相关
贵阳市科学技术局拨款		80,000.00	80,000.00			收益相关
杰出贡献单位、吸纳就业与社会保障先进企业		150,000.00	150,000.00			收益相关
技术创新先进企业、吸纳就业与社会保障先进企业		200,000.00	200,000.00			收益相关
2015 年度专利申请补助资金、2015 年度有效发明专利拥有量补助资金、2015 年度专利申请先进单位、2015 年度有效发明专利拥有量先进单位		50,000.00	50,000.00			收益相关
失业保险稳定岗位补贴		1,118,387.00	1,118,387.00			收益相关
PLK/PI3K 双靶点 1.1 类创新药物 Ls-008 的研究与开发		700,000.00	700,000.00			收益相关
太原市新建院士工作站补贴		300,000.00	300,000.00			收益相关
合 计	92,896,094.56	16,245,033.04	25,821,938.99	1,603,200.00	81,715,988.61	

其他说明：

序号 1、根据苏州工业园区管理委员会《苏州工业园区科技领军人才合作协议》，本公司将收到的房租补贴 18.39 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 183,900.00 元；

序号 2、根据苏州工业园区科技发展局《苏州工业园区创业创新项目启动资金预算书》、苏州工业园区生物产业发展有限公司《启动资金等资助协议》，本公司将收到“1.1 类创新药物的研究与开发”（LS-008）项目财政专项补贴 75 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 750,000.00 元；

序号 3、根据苏州市知识产权局苏知专[2015]52 号文件、苏州市财政局苏财教字[2015]35 号文件的批复，本公司将收到向国（境）外申请专利资助资金补贴 1.94 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 19,420.00 元；

序号 4、根据苏州工业园区培训管理中心苏园培[2015]1 号文件的批复，本公司将收到“2015 年度政府补贴紧缺人才培养”项目专项补贴 1.13 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 11,258.75 元；

序号 5、根据吉木萨尔县商务和经济信息化委员会吉商经信字[2012]89 号文件的批复，本公司将收到的“轻工业特色发展专项资金”项目财政专项补贴 40 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 183,760.69 元；

序号 6、根据新疆维吾尔自治区农业厅《关于 2014 年自治区现代农业发展补助项目实施方案的批复》，本公司将收到“特色农业”项目财政专项补贴 60 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 7、根据新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会新经信消费品[2014]431 号文件的批复，本公司将收到的“红花中药材基地”项目财政专项补贴 360 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 1,151,257.96 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

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

序号 9、根据北京市财政局、北京市发展和改革委员会文件京财经一指[2015]1082 号《北京市财政局北京市发展和改革委员会关于下达 2015 年中央财政战略性新兴产业发展专项资金

(2011-2014 年战略性新兴产业相关项目剩余补助资金) 预算的通知》本公司将收到的“2012 年通用名化学药发展专项资金” 670 万元计入递延收益，本年度全部确认营业外收入-政府补助；

序号 10、根据北京市科学技术委员会《北京市科技计划课题任务书——“十病十药”研发(课题编号：Z121102001112001)》的批复，本公司收到“醒神化淤项目”财政专项补贴 330 万元列入递延收益。本年度确认营业外收入-政府补助 0.00 元；

序号 11、根据中华人民共和国科学技术部制《国家科技重大专项课题任务合同书—重大新药创制(课题编号：2010ZX09502-002)》的批复。本公司收到“清开灵安全性评价”项目财政专项补贴 426 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入-政府补助 0.00 元；

序号 12、根据中华人民共和国科学技术部制《国家科技重大专项课题任务合同书—创新药物研究开发(课题编号：2010ZX09102-211)》的批复。本公司收到“消痞颗粒临床前研究”项目财政专项补贴 276 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入-政府补助 0.00 元；

序号 13、根据太原市科学技术局太原市财政局《关于下达太原市 2009 年第三批科学技术项目计划的通知》，本公司将收到的“OA/KPI 信息管理系统技术”项目财政专项补贴 20 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 72,249.54 元，上年度确认营业外收入—政府补助 24,055.56 元；

序号 14、根据太原市经济技术开发区管理委员会《关于下达 2006 年科技扶持专项基金项目计划的通知》，本公司将收到的“盐酸二甲双胍缓释片”项目财政专项补贴 110 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 272,905.72 元，上年度确认营业外收入—政府补助 118,990.01 元；

序号 15、根据太原市财政局太原市科学技术局《关于下达太原市 2007 年第五批科学技术项目计划(创新资金)的通知》，本公司将收到的“罗布麻滴丸”项目财政专项补贴 80 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 445,580.55 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 16、根据太原市科学技术局太原市财政局《关于下达太原市 2009 年第四批科学技术项目计划的通知》，本公司将收到的“新药研发和创业基地”项目财政专项补贴 100 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 681,715.40 元，上年度确认营业外收入—政府补助 247,284.60 元；

序号 17、根据山西省财政厅《关于印发 2009 年山西省外经贸区协调发展促进资金管理暂行办法的通知》，本公司将收到的“外经贸区域发展资金”项目财政专项补贴 7700 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 110,970.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 14,330.00 元；

序号 18、根据太原市经济技术开发区管理委员会《关于下达 2010 年科技扶持专项基金项目计划的通知》，本公司将收到的“阿替普酶”项目财政专项补贴 600 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 2,318,009.58 元，上年度确认营业外收入—政府补助 663,002.79 元；

序号 19、根据太原市科学技术局太原市财政局《关于下达太原市 2011 年第二批科学技术项目资金计划的通知》，本公司将收到的“生物制药产业集群技术联盟研发中心建设”项目财政专项补贴 20 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 200,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 20、根据山西省财政厅文件《关于下达 2011 年度省级优化机电和高新技术产品进出口结构专项资金的通知》，本公司将收到的“省级优化机电和高新技术产品进出口结构金”项目财政专项补贴 40 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 400,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 21、根据太原市科学技术局太原市财政局《关于下达太原市 2011 年一流自主创新基地建设专项第一批科学技术项目资金计划的通知》，本公司将收到的“生物药工程实验室（中试车间）建设”项目财政专项补贴 100 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 363,749.76 元，上年度确认营业外收入—政府补助 636,250.24 元；

序号 22、根据太原市经济技术开发区管理委员会《关于下达 2011 年科技扶持专项基金项目计划的通知》，本公司将收到的“盐酸氯米帕明缓释胶囊工艺和质量研究”项目财政专项补贴 10 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 100,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 23、根据山西省财政厅《关于下达 2012 年省级大型科学仪器升级改造经费和省级科学仪器资源共享经费的通知》，本公司将收到的“大型仪器”项目财政专项补贴 30 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 199,087.51 元，上年度确认营业外收入—政府补助 100,912.49 元；

序号 24、根据山西省财政厅《关于下达 2008 年度省级优化机电和高新技术产品进出口结构专项资金通知》，本公司将收到的“蚓激酶注射液”项目财政专项补贴 150 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 251,854.61 元，上年度确认营业外收入—政府补助 255,600.00 元；

序号 25、根据运城市财政局运财建[2007]85 号文件的批复，本公司将收到的“环保治理项目”财政专项补贴 100 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 100,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 88,125.00 元；

序号 26、根据运城市财政局运财建[2007]252 号文件的批复，本公司将收到的“污染治理”项目财政专项补贴 50 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 50,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 61,875.00 元；

序号 27、根据运城市财政局运财建[2008]33 号文件的批复，本公司将收到的“节能专项资金”项目财政专项补贴 170 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 170,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 158,061.74 元；

序号 28、根据山西省经济委员会晋经技资字[2008]651 号文件、运城市发改委[2008]567 号文件的批复，本公司将收到的“丁桂全自动生产线”项目财政专项补贴 730 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 486,666.68 元，上年度确认营业外收入—政府补助 486,666.68 元；

序号 29、根据山西省发展和改革委员会晋发改高新发[2010]1520 号文件、运城市财政局运财建[2009]159 号文件、运财建[2010]136 号文件的批复，本公司将收到的“癌息定注射液”项目财政专项补贴 400 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 317,883.57 元，上年度确认营业外收入—政府补助 378,482.71 元；

序号 30、根据运城市财政局运财建[2009]211 号文件、运财建[2010]162 号文件的批复，本公司将收到的“缓控释制剂”项目财政专项补贴 2200 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 1,466,666.68 元，上年度确认营业外收入—政府补助 1,466,813.33 元；

序号 31、根据运城市财政局运财建[2010]8 号文件的批复，本公司将收到的“注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研究”项目财政专项补贴 60 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 13,054.36 元，上年度确认营业外收入—政府补助 15,194.45 元；

序号 32、根据《山西省大型科学仪器升级改造任务书》，本公司将收到的“大型科学仪器升级改造”项目财政专项补贴 25 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 16,666.68 元，上年度确认营业外收入—政府补助 17,311.25 元；

序号 33、根据运城市财政局运财建[2010]162 号的批复，本公司将收到的“医药物流配送中心建设”项目财政专项补贴 100 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 198,966.85 元，上年度确认营业外收入—政府补助 201,033.15 元；

序号 34、根据山西省财政厅晋组通字[2010]89 号《关于山西省“百人计划”引进海外高层次人才有关事项的通知》，本公司将收到的“山西百人计划”项目财政专项补贴 200 万元计入递延

收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 900,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 35、根据山西省科学技术厅《山西省科技基础条件平台建设项目计划任务书（项目编号 201109013）》，本公司将收到的“生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化”项目财政专项补贴 70 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 46,666.66 元，上年度确认营业外收入—政府补助 36,666.65 元；

序号 36、根据运城市财政局运财建[2011]160 号文件的批复，本公司将收到的“红花注射液生产过程质控关键技术研究创新”项目财政专项补贴 60 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 60,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 57,128.29 元；

序号 37、根据运城市财政局运财建[2012]148 号文件的批复，本公司将收到的“固体制剂药用塑料瓶 cGMP 生产线”项目财政专项补贴 1328 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 545,813.21 元，上年度确认营业外收入—政府补助 545,813.21 元；

序号 38、根据山西省科学技术厅《陕西省科技产业化环境建设项目计划任务书（项目编号 2013061015-1）》、运城市财政局运财建[2012]99 号文件的批复，本公司将收到的“红花注射液生产全过程质量控制技术产业化”项目财政专项补贴 520 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 500,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 500,000.00 元；

序号 39、本公司将收到的芮城县财政局拨付芮城工业园土地返还款 40.10 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 8,019.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 40,763.25 元；

序号 40、根据《山西省专利推广实施资助项目任务书》，本公司将收到的“绞股蓝总苷分散片及其制备方法”项目财政专项补贴 8 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 5,384.60 元，上年度确认营业外收入—政府补助 39,423.07 元；

序号 41、根据山西省科学技术厅《山西省重点实验室建设项目计划任务书（项目编号 2014021037-7）》，本公司将收到的“治疗膀胱癌减毒增效”项目财政专项补贴 1 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 42、根据山西省科学技术厅《山西省重点实验室建设项目计划任务书（项目编号 2014010148-13）》，本公司将收到的“透皮给药系统山西省重点实验室建设”项目财政专项补贴

5 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 5,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 5,000.00 元；

序号 43、山西省科学技术厅《山西省科技攻关项目计划任务书(项目编号:20150313004-2)》，本公司将收到的“中药复方女贞益肾颗粒的新药研究”项目财政专项补贴 10 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 44、根据山西省科学技术厅《山西省科技基础条件平台建设项目计划任务书（项目编号 201109013）》，本公司将收到的“生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化”项目财政专项补贴 30 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 300,000.00 元；

序号 45、根据山西省人力资源和社会保障厅晋人社厅发[2010]101 号文件、芮城县人力资源和社会保障芮人社函[2013]2 号文件的批复，本公司将收到的“离校未就业高校毕业生就业见习”项目补贴款 23.25 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 232,485.00 元；

序号 46、根据《山西省科技科技攻关项目计划任务书》，本公司将收到的“治疗冠心病的中药 5 类新药紫丹参酚酮片研究”项目财政专项补贴 10 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 100,000.00 元；

序号 47、根据山西省科学技术厅《山西省科技重大专项计划任务书》，本公司将收到的“抗肝癌化学一类创新药注射用苏拉明钠”项目财政专项补贴 120 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 48、根据山西省科学技术厅《山西省重点实验室建设项目计划任务书（项目编号 2014021037-7）》，本公司将收到的“治疗膀胱癌减毒增效”项目财政专项补贴 2 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 49、根据科技重大专项实施管理办公室国卫科药专项管办[2014]69-101043 号文件的批复，本公司将收到的“恶性肿瘤和类风湿性关节炎新型治疗疫苗研究”项目财政专项补贴 393.82 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元，本年度转付合同约定其他单位款 1,603,200.00 元；

序号 50、根据山西省科学技术厅《山西省国际科技合作项目（项目编号：2015081027）》，本公司将收到的“葡萄糖激酶激动剂 LY2608204 的研究与开发”项目财政专项补贴 10 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 100,000.00 元；

序号 51、山西省科学技术厅《山西省科技攻关项目计划任务书(项目编号:20150313004-2)》，本公司将收到的“中药复方女贞益肾颗粒的新药研究”项目财政专项补贴 10 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 52、根据运城市财政局运财企[2015]34 号文件的批复，本公司将收到的外经贸发展专项资金（进口贴息事项）9 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 53、根据彭州市工业企业调迁领导小组办公室关于拨付调迁专项扶持资金及征收耕地保护基金的补充意见[彭企调办[2008]19 号]以及彭州市调迁领导小组组长审批的《划拨调迁专项扶持资金通知书》，本公司将收到财政专项补贴 3,147.63 万元计入递延收益。按资产使用寿命内平均分配，分次确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 1,979,558.76 元，上年度确认营业外收入—政府补助 1,979,558.76 元；

序号 54、根据成财企[2014]164 号文件《关于拨付 2014 成都市医药企业 GMP 认证补助资金的通知》，本公司将收到“GMP 认证补助资金”项目财政专项补贴 20 万计入递延收益，本年度确认营业外收入—政府补助 200,000.00 元；

序号 55、根据成人社发[2015]31 号文件《关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知》，本公司将收到稳岗财政专项补贴 15.42 万元计入递延收益，本年度确认营业外收入—政府补助 154,182.29 元；

序号 56、根据成农办[2015]58 号文件《关于申报 2015 年做大做强农业产业化龙头企业和提高农业产业化质量奖励补助项目的通知》，本公司将收到“彭州农村发展局奖励补助”项目 10 万元计入递延收益，本年度确认营业外收入—政府补助 100,000.00 元。

序号 57、根据贵阳市发展和改革委员会贵阳市财政局筑发改高技[2015]543 号《关于下达 2015 年贵阳市高技术产业发展专项资金投资计划的通知》，本公司将收到的“2015 年贵阳市高技术产业发展专项资金”70 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 58、根据太原市财政局《关于拨付 2013 年第二批科技型中小企业技术创新基金的通知》，本公司将收到的“技术创新”项目财政专项补贴 49 万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本年度确认营业外收入—政府补助 490,000.00 元，上年度确认营业外收入—政府补助 0.00 元；

序号 59、本公司将收到的“贵州省财政厅拨款”30 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 300,000.00 元；

序号 60、本公司将收到的“贵阳市科学技术局拨款”8 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 80,000.00 元；

序号 61、根据中共芮城县委芮城县人民政府芮发[2014]3 号文件《关于表彰 2013 年度工作先进单位和“功臣”、“标兵”的决定》，本公司将收到的杰出贡献单位、吸纳就业与社会保障先进企业财政专项补贴 15 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 150,000.00 元；

序号 62、根据中共芮城县委芮城县人民政府芮发[2015]1 号文件《关于表彰 2014 年度工作先进单位和“功臣”、“标兵”的决定》，本公司将收到的技术创新先进企业、吸纳就业与社会保障先进企业财政专项补贴 20 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 200,000.00 元；

序号 63、根据芮城县教育局芮教字[2015]38 号文件《关于对全县 2015 年度第一批专利进行奖励的通知》，本公司将收到的 2015 年度专利申请补助资金、2015 年度有效发明专利拥有量补助资金、2015 年度专利申请先进单位、2015 年度有效发明专利拥有量先进单位财政专项补贴 5 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 50,000.00 元；

序号 64、根据芮城县失业保险管理服务中心晋人社厅发[2015]20 号文件《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》，本公司将收到的失业保险稳定岗位补贴 111.84 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 1,118,387.00 元；

序号 65、根据苏州市科学技术局、苏州工业园区财政局、苏州工业园区科技发展局《科技计划项目合同财政拨款项目责任书（项目编号：ZXL2014115）》，本公司将收到的“PLK/PI3K 双靶点 1.1 类创新药物 Ls-008 的研究与开发”项目财政专项补贴 70 万元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 700,000.00 元；

序号 66、根据中共太原市委、太原市人民政府《关于推进院士工作站建设的实施意见》（并发[2012]12 号）文件精神，太原市院士工作站建设领导小组发布的并院站组发[2014]2 号文件《关于认定太原市 2014 年度新建院士工作站的通知》，本公司收到太原市新建院士工作站补贴款 30 万元，本年度确认营业外收入—政府补助 300,000.00 元。

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

53、股本

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	692,000,000.00	95,041,461.00				95,041,461.00	787,041,461.00

其他说明：

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

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

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）	398,505,965.57	675,830,425.82		1,074,336,391.39
其他资本公积	3,728,373.66			3,728,373.66
合计	402,234,339.23	675,830,425.82		1,078,064,765.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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，每股发行价格人民币 8.20 元，募集资金总计 779,340,000.00 元，上述募集资金扣除各项发行费用 8,540,000.00 元（包含增值税专用发票进项税额 71,886.82 元）的募集资金净额为人民币 770,800,000.00 元，调整增值税进项税额后，新增注册资本人民币 95,041,461.00 元，资本公积 675,830,425.82 元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

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	123,093,313.48	22,044,373.63		145,137,687.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	123,093,313.48	22,044,373.63		145,137,687.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	594,760,684.99	484,159,216.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	594,760,684.99	484,159,216.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	222,090,410.67	170,121,894.89
减：提取法定盈余公积	22,044,373.63	18,000,426.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	124,560,000.00	41,520,000
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	670,246,722.03	594,760,684.99

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,053,002,814.85	976,476,445.87	1,882,676,591.68	890,927,630.93
其他业务	12,624,257.84	3,172,146.36	6,980,837.32	5,817,962.24
合计	2,065,627,072.69	979,648,592.23	1,889,657,429.00	896,745,593.17

1、营业收入、成本、毛利按业务内容列示（按品种分类）

项目	2015 度		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
医药生产-软膏剂	749,475,485.41	138,573,200.61	610,902,284.80
医药生产-片剂	508,930,529.31	248,803,580.00	260,126,949.31
医药生产-胶囊剂	42,965,303.04	34,303,560.74	8,661,742.30
医药生产-注射剂	194,063,395.93	105,425,872.79	88,637,523.14
医药生产-口服液	76,014,503.55	43,638,447.14	32,376,056.41
医药生产-原料	38,264,968.70	20,124,368.06	18,140,600.64
医药生产-其他	37,689,697.36	24,904,864.50	12,784,832.86

医药批发	395,120,825.10	352,722,053.05	42,398,772.05
其他贸易	10,478,106.45	7,980,498.98	2,497,607.47
小计	2,053,002,814.85	976,476,445.87	1,076,526,368.98
二、其他业务			
其他业务	12,624,257.84	3,172,146.36	9,452,111.48
小计	12,624,257.84	3,172,146.36	9,452,111.48
合计	2,065,627,072.69	979,648,592.23	1,085,978,480.46
项目	2014 度		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
医药生产-软膏剂	633,895,682.36	101,782,885.70	532,112,796.66
医药生产-片剂	534,679,779.23	294,161,899.51	240,517,879.72
医药生产-胶囊剂	64,459,834.60	44,068,984.76	20,390,849.84
医药生产-注射剂	241,640,436.26	126,243,060.30	115,397,375.96
医药生产-口服液	57,891,232.53	31,285,874.67	26,605,357.86
医药生产-原料	39,722,038.87	24,382,055.74	15,339,983.13
医药生产-其他	39,027,672.49	29,288,625.03	9,739,047.46
医药批发	237,439,150.69	216,557,299.18	20,881,851.51
其他贸易	33,920,764.65	23,156,946.04	10,763,818.61
小计	1,882,676,591.68	890,927,630.93	991,748,960.75
二、其他业务			
其他业务	6,980,837.32	5,817,962.24	1,162,875.08
小计	6,980,837.32	5,817,962.24	1,162,875.08
合计	1,889,657,429.00	896,745,593.17	992,911,835.83

2、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
山东九州通医药有限公司	59,790,966.75	2.89
广州医药有限公司	46,717,652.39	2.26
石药集团河北中诚医药有限公司	45,282,713.34	2.19
河南九州通医药有限公司	40,418,021.69	1.96
重庆医药和平医药批发有限公司	35,291,657.34	1.71
合计	227,501,011.51	11.01

62、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
其他	5,425,989.14	2,387,156.43
营业税	518,779.75	346,616.44
城市维护建设税	9,199,415.62	7,979,008.87
教育费附加	5,399,135.11	5,956,004.05
合计	20,543,319.62	16,668,785.79

其他说明：

63、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费、宣传费	106,898,715.96	138,597,084.85
工资	132,920,175.37	122,754,240.19
差旅费	79,103,235.13	84,785,543.49
运输费	22,885,133.18	29,195,216.25
会议费	20,035,898.75	24,500,201.12
咨询费	70,040,353.74	10,537,925.49
办公费	4,257,124.16	4,563,460.74
物料消耗	5,230,155.14	4,259,887.46
租赁费	1,261,932.60	933,149.32
业务招待费	1,248,008.10	1,138,766.54
福利费	250,196.37	42,464.77
展览费	1,161,076.19	1,120,614.27
折旧费	3,927,591.36	887,050.85
样品首营费	355,630.38	131,529.45
低值易耗品摊销	2,126.16	13,230.77
其他	1,825,841.36	1,573,175.17
合 计	451,403,193.95	425,033,540.73

其他说明：

64、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	96,042,320.96	78,025,662.56
折旧费	45,162,205.68	40,458,920.89
劳动保险费	23,151,764.57	23,342,596.75
水电气及燃料	6,513,793.06	8,245,764.64
职工福利费	14,734,758.56	11,359,159.01
技术开发费	54,516,982.91	56,091,729.35
差旅费	9,495,419.64	8,587,198.12
修理费	14,196,708.79	19,208,769.08

试验检验费	7,219,189.56	7,076,801.04
办公费	6,903,224.00	7,136,420.18
无形资产摊销	7,833,647.48	7,818,446.71
税金	11,900,097.14	10,821,571.78
物料消耗	2,685,231.41	2,020,968.49
业务招待费	2,727,098.32	3,213,646.69
排污费	5,766,787.01	5,886,300.23
低值易耗品摊销	2,499,228.32	2,160,947.81
会议费	3,217,095.09	3,702,209.17
广告宣传费	1,084,355.74	1,324,106.55
住房公积金	2,760,545.43	2,177,509.50
运输费	2,702,407.33	1,777,591.50
工会经费及职工教育经费	6,170,586.05	2,593,858.78
咨询费	10,518,902.56	4,985,933.91
保险费	1,474,536.93	1,235,098.66
租赁费	2,164,216.64	2,102,537.00
劳务费	275,715.60	131,047.63
车辆、交通费	211,450.52	540,913.62
其他费用	8,152,165.71	9,381,336.80
合 计	350,080,435.01	321,407,046.45

其他说明：

65、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,803,377.70	52,128,371.83
减：利息资本化		-1,866,666.69
减：利息收入	-2,722,760.20	-3,373,588.08
汇兑损失	448,113.72	71,169.01
减：汇兑收益	-103,546.57	-2,283.33
现金折扣		9,952.50
手续费	602,086.48	275,938.15
合计	51,027,271.13	47,242,893.39

其他说明：

66、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,840,957.04	270,148.57
二、存货跌价损失	345,260.22	1,231,661.08
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		

七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,186,217.26	1,501,809.65

其他说明：

67、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,705.45	352,735.23
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	3,705.45	352,735.23

其他说明：

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	10,850,532.14	1,686,757.61
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,964,322.98	516,983.21
处置可供出售金融资产取得的投资收益	598,015.81	-1,253.19
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

合计	13,412,870.93	2,202,487.63
----	---------------	--------------

其他说明：

69、营业外收入

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	22,352.32	1,009,748.28	22,352.32
其中：固定资产处置利得	22,352.32	124,705.01	22,352.32
无形资产处置利得		885,043.27	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	25,893,739.04	15,325,044.50	25,893,739.04
违约金及罚款收入	217,453.65	265,118.63	217,453.65
其他	2,899,208.65	2,586,343.91	2,899,208.65
合计	29,032,753.66	19,186,255.32	29,032,753.66

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
房租补贴	183,900.00		收益相关
LS-008 项目	750,000.00		收益相关
PLK/PI3K 双靶点 1.1 类创新药物 Ls-008 的研究与开发	700,000.00		收益相关
专利资助	19,420.00		收益相关
培训补贴	11,258.75		收益相关
LS-800 项目		250,000.00	收益相关
红花中药材基地	1,151,257.96		资产相关
2012 年通用名化学药发展专项中央剩余补助资金	6,700,000.00		收益相关
锅炉节能减排改造补助	71,800.00		收益相关
肾全颗粒项目		2,600,000.00	收益相关
高层次人才扶持及奖励资金		1,050,000.00	收益相关
鼻咽癌研发费用		118,526.58	资产相关
盐酸二甲双胍缓释片	272,905.72	118,990.01	资产相关

蚓激酶注射液	251,854.61	255,600.00	资产相关
生物药工程实验室(中试车间)	363,749.76	636,250.24	资产相关
阿替普酶	2,318,009.58	663,002.79	资产相关
外经贸区域发展资金	110,970.00	14,330.00	资产相关
设备仪器升级改造(色谱仪)		150,000.00	资产相关
大型仪器	199,087.51	100,912.49	资产相关
新药研发和创业基地	681,715.40	247,284.60	资产相关
太原市新建院士工作站补贴	300,000.00	300,000.00	收益相关
罗布麻滴丸	445,580.55		资产相关
生物制药产业集群技术联盟研发中心建设	200,000.00		资产相关
省级优化机电和高新技术产品进出口结构金	400,000.00		资产相关
盐酸氯米帕明缓释胶囊工艺和质量研究	100,000.00		资产相关
技术创新项目	490,000.00		资产相关
杰出贡献单位、吸纳就业与社会保障先进企业	150,000.00		收益相关
技术创新先进企业、吸纳就业与社会保障先进企业	200,000.00		收益相关
2015 年度专利申请补助资金、2015 年度有效发明专利拥有量补助资金、2015 年度专利申请先进单位、2015 年度有效发明专利拥有量先进单位	50,000.00		收益相关
失业保险稳定岗位补贴	1,118,387.00		收益相关
环保治理项目	100,000.00	88,125.00	资产相关
节能专项资金	170,000.00	158,061.74	资产相关
丁桂全自动生产线项目	486,666.68	486,666.68	资产相关
生产和供应链管理系统项目		305,979.90	资产相关
癌息定注射液项目	317,883.57	378,482.71	资产相关
缓控释制剂项目	1,466,666.68	1,466,813.33	资产相关
注射用红花药材指纹图谱的建立及其质量研究	13,054.36	15,194.45	资产相关
医药物流配送中心建设项目	198,966.85	201,033.15	资产相关
山西“百人计划”专	900,000.00		资产相关

项补助款			
生物工程技术平台及重组蛋白类生物药产业化	300,000.00		收益相关
高校毕业生就业见习补贴款	232,485.00	442,430.00	收益相关
丁桂儿脐贴中药大品种技术改造课题项目款		2,013,800.00	收益相关
固体制剂药用塑料瓶cGMP 生产线项目	545,813.20	545,813.21	资产相关
原料药 cGMP 生产线改造项目贴息		-2,000,000.00	收益相关
抗流感新药忍冬感冒颗粒产业化项目		200,000.00	收益相关
治疗冠心病的中药 5 类新药紫丹参酚酮片研究	100,000.00		收益相关
红花注射液生产全过程质量控制技术产业化	500,000.00	500,000.00	资产相关
绞股蓝总苷分散片及其制备方法	5,384.60	39,423.07	资产相关
工业节水补助		50,000.00	收益相关
中药材种植收购及加工新建项目		300,000.00	收益相关
透皮给药系统山西省重点实验室建设	5,000.00	5,000.00	资产相关
在岗培训补贴		330,000.00	收益相关
丁桂儿脐贴药膏贴片机进口项目贴息资金		310,000.00	收益相关
葡萄糖激酶激动剂 LY2608204 的研究与开发	100,000.00		收益相关
专利申请资助		7,500.00	收益相关
品牌建设先进企业奖励		200,000.00	收益相关
企业调迁资产重组	1,979,558.76	1,979,558.76	资产相关
医药企业 GMP 认证补助资金	200,000.00		收益相关
促进经济发展先进单位奖励		210,000.00	收益相关
工业和科学信息化局电费补贴		2,000.00	收益相关
补助金		5,100.00	收益相关
就业服务管理局稳岗补贴	154,182.29		收益相关
农村发展局奖励补助项目资金	100,000.00		收益相关

贵州省财政厅拨款	300,000.00		收益相关
贵阳市科学技术局拨款	80,000.00		收益相关
其他	398,180.21	579,165.79	
合计	25,893,739.04	15,325,044.50	

70、营业外支出

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	1,215,862.72	4,796,092.21	1,215,862.72
其中：固定资产处置损失	1,215,862.72	4,796,092.21	1,215,862.72
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	2,300,000.00	5,871,000.00	2,300,000.00
其他	1,846,704.15	2,070,620.56	1,846,704.15
合计	5,362,566.87	12,737,712.77	5,362,566.87

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,591,986.34	24,037,415.77
递延所得税费用	-815,343.27	917,434.54
合计	29,776,643.07	24,954,850.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	247,824,806.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,173,721.00
子公司适用不同税率的影响	946,120.47
调整以前期间所得税的影响	-670,682.99
所得税抵免额	-439,002.47
非应税收入的影响	-8,586,388.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,234,997.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,694,733.59
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	5,811,684.78

本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	926.36
所得税费用	29,776,643.07

其他说明：

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

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	65,168,275.44	110,520,428.44
收到的投标保证金、履约保证金	21,161,282.01	26,076,539.67
代收代付款	11,266,136.40	6,221,533.23
利息收入	2,722,760.20	3,228,659.25
收到违约金、赔款等收入	345,361.49	255,082.88
财政拨款	14,793,229.08	10,996,709.37
其他	878,034.07	
合计	116,335,078.69	157,298,952.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	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	341,531,123.52	304,015,871.31
支付的往来款	78,837,866.41	4,739,816.66
支付的履约保证金、投标保证金	24,797,680.97	3,825,723.03
代收代付款	3,271,051.24	5,052,327.47
手续费	313,085.51	266,308.65
其他	66,741.83	
合计	448,817,549.48	317,900,047.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购亚宝药业贵阳制药有限公司支付的现金净额	65,191.38	-
合计	65,191.38	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	218,048,163.59	165,106,674.92
加：资产减值准备	2,186,217.26	1,501,809.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,241,534.43	117,821,807.06
无形资产摊销	8,163,091.93	7,973,496.43
长期待摊费用摊销	1,115,957.53	121,397.88
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）	376,556.31	-88,732.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	816,954.09	3,875,076.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,705.45	-352,735.23
财务费用（收益以“-”号填列）	52,803,377.70	50,261,705.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,412,870.93	-2,202,487.63
递延所得税资产减少（增加以“-”	301,919.35	917,434.54

号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	683,607.42	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-41,345,286.75	-68,711,529.34
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-279,607,174.37	13,461,938.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	66,098,046.42	-111,058,871.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	143,466,388.53	178,626,984.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	985,619,943.81	194,799,466.42
减: 现金的期初余额	194,799,466.42	577,029,552.21
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	790,820,477.39	-382,230,085.79

(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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	985,619,943.81	194,799,466.42
其中: 库存现金	339,243.64	497,813.09
可随时用于支付的银行存款	985,280,700.17	194,301,653.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	985,619,943.81	194,799,466.42
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	29,407,704.34	14,202,277.27

其他说明:

其他货币资金期末数中，信用证保证金存款 7,000,824.34 元、银行承兑汇票保证金 22,406,880.00 元，共计 29,407,704.34 元，不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,000,824.34	使用受到限制的存款系信用证保证金
货币资金	22,406,880.00	使用受到限制的存款系开出银行承兑汇票保证金
北京富兴国际写字楼 13 层	33,431,144.00	新购置,购置前被开发商抵押贷款,产权证正在办理
北京富兴国际写字楼(10-12 层)	110,771,906.00	新购置,购置前被开发商抵押贷款,产权证正在办理
北京城乡世纪财富广场房屋	4,535,378.00	新购置,购置前被开发商抵押贷款,产权证正在办理
合计	178,146,132.34	/

其他说明：

77、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

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	720.07		4,930.33
其中：美元	1.77	6.4936	11.49
欧元	643.27	7.0952	4,564.13
澳元	75.03	4.7276	354.71
港币			
人民币			
应收账款	33,000.00		214,288.80
其中：美元	33,000.00	6.4936	214,288.80
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

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

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

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

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
亚宝药业贵阳制药有限公司	2015. 5. 21		75	收购	2015. 5. 21	取得实际控制权		-342. 34

其他说明：

2015年1月，本公司与亚宝药业贵阳制药有限公司（原名贵州喜儿康药业有限公司）原股东达成股权转让框架协议；2015年5月15日，双方签订正式股权转让协议，亚宝药业贵阳制药有限公司原股东将其持有的75%股权无偿转让给本公司；2015年5月21日，亚宝药业贵阳制药有限公司完成股东信息的工商信息变更，并且本公司取得亚宝药业贵阳制药有限公司的实际控制权。

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	亚宝药业贵阳制药有限公司
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	

--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-18,695,296.93
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	18,695,296.93

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无偿受让，零对价

大额形成的主要原因：

非同一控制下企业合并形成。

其他说明：

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	亚宝药业贵阳制药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	16,631,607.74	13,771,013.74
货币资金	65,191.38	65,191.38
应收款项	2,242,694.39	2,178,419.98
存货	909,342.97	939,113.63
固定资产	9,210,555.90	7,546,301.07
无形资产	4,203,823.10	3,041,987.68
负债：	41,558,670.32	44,100,686.45
借款	39,377,800.28	43,720,686.45
借款及应付款项	380,000.00	380,000.00
递延所得税负债	1,800,870.04	-
净资产	-24,927,062.58	-30,329,672.71
减：少数股东权益	-6,231,765.65	-7,582,418.18
取得的净资产	-18,695,296.93	-22,747,254.53

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

注：根据天津华夏金信资产评估有限公司出具的华夏金信评报字[2015]322号资产评估报告，亚宝药业贵阳制药有限公司2015年3月31日可辨认净资产的公允价值为-2,633.62万元，持续计算的2015年5月21日可辨认净资产公允价值为-2,680.07万元，购买日后取得进一步的信息表明需对原暂时确定的所取得的可辨认资产、负债的暂时性价值进行调整，应视同在购买日发生，调整后的2015年5月21日可辨认净资产的公允价值为-2,492.71万元，本公司取得的可辨认净资产公允价值份额为-1,869.53万元，商誉的金额为1,869.53万元。

(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

购买日无法合理确定被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明：购买日亚宝药业贵阳制药有限公司存在未偿付债务相关的未结案执行诉讼，但相关债务重组方案已在协商中，并存在尚未执行完毕的债务重组相关服务合同，根据贵州省修文县人民法院出具（2015）修执字第353号《执行裁定书》以及相关债务重组服务合同执行完毕的情况，对购买日亚宝药业贵阳制药有限公司可辨认净资产的公允价值进行了追溯调整。

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

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：

6、 其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山西亚宝医药经销有限公司	山西芮城	山西芮城	医药销售	100		出资设立
亚宝药业太原制药有限公司	山西太原	山西太原	医药生产	100		出资设立
北京亚宝国际贸易有限公司	北京市	北京市	商业贸易	100		出资设立
亚宝药业四川制药有限公司	四川彭州	四川彭州	医药生产	100		出资设立
太原亚宝医药有限公司	山西太原	山西太原	医药销售	100		出资设立
北京亚宝生物药业有限公司	北京市	北京市	医药生产	100		出资设立
北京亚宝投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理、投资咨询	100		出资设立
亚宝药业新疆红花发展有限公司	新疆吉木萨尔县	新疆吉木萨尔县	红花绒收购销售、中药材种植	100		出资设立
山西亚宝医药物流配送有限公司	山西运城	山西运城	批发中药材、中药饮片、生物药品等	100		出资设立
亚宝北中大(北京)制药有限公司	北京市	北京市	医药生产	70		非同一控制下企业合并
苏州亚宝药物研发有限公司	江苏苏州	江苏苏州	技术研发、技术咨询	70		出资设立
亚宝药业贵阳制药有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	医药生产	75		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2). 重要的非全资子公司

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
亚宝北中大(北京)制药有限公司	30	-1,976,468.65		5,326,039.47
苏州亚宝药物研发有限公司	30	-372,022.82		126,872.99
亚宝药业贵阳制药有限公司	25	-1,693,755.61		-7,925,521.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

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
亚宝北中大(北京)制药有限公司	31,601,529.62	70,073,909.31	101,675,438.93	65,018,991.91	3,843,581.48	68,862,573.39	36,724,982.03	72,291,304.46	109,016,286.49	65,771,610.63	3,843,581.48	69,615,192.11
苏州亚宝药物研发有限公司	4,621,746.65	671,089.31	5,292,835.96	463,059.22	-	463,059.22	5,832,996.09	407,706.02	6,240,702.11	170,849.29	-	170,849.29
亚宝药业贵阳制药有限公司	1,815,720.33	20,247,693.06	22,063,413.39	52,381,891.03	700,000.00	53,081,891.03	-	-	-	-	-	-

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收	净利润	综合收益	经营活动	营业收	净利润	综合收益	经营活动现金

	入		总额	现金流量	入		总额	流量
亚宝北中大(北京)制药有限公司	-	-6,588,28.84	-6,588,28.84	-2,737,710.21	1,231,269.27	-15,459,568.04	-15,459,568.04	32,299,219.61
苏州亚宝药物研发有限公司	9,316,028.99	-1,240,076.08	-1,240,076.08	-1,056,083.28		-2,041,489.98	-2,041,489.98	-4,768,703.40
亚宝药业贵阳制药有限公司	-	-7,892,285.10	-7,892,285.10	23,906,981.02				

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

(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：

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司行政及审计监察部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师负责对风险管理的政策和程序执行相关内部审计，并且将有关发现汇报给战略经营委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对按信用特征对客户进行分级管理，对不同级别的客户分别设置了赊销限额。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

本公司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(包括衍生金融工具)的账面金额。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司的借款利率基本为固定利率，每年借款到期后展期时会根据市场利率重新调整利率，因市场利率变动而发生波动的风险较小。

(2) 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元和英镑计价的金融资产和金融负债，本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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：

项目	期末数				期初数		
	美元	欧元	澳元	合计	美元	欧元	合计
外币金融资产：							
货币资金	11.49	4,564.13	354.71	4,930.33	210,207.60	280.48	210,488.08
应收账款	214,288.80			214,288.80			
小计	214,300.29	4,564.13	354.71	219,219.13	210,207.60	280.48	210,488.08
外币金融负债：							
预收账款					665,441.25	0.00	665,441.25
小计					665,441.25	0.00	665,441.25
净额	214,300.29	4,564.13	354.71	219,219.13	-455,233.65	280.48	-454,953.17

于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元和英镑升值或贬值 0.5%，则公司将减少或增加税前利润 1,096.10 元(2014 年 12 月 31 日:2,274.77 元)。

(3) 价格风险

目前市场竞争日趋激烈，公司产品也会面临降价的风险，但公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险，采取了优化产品结构，降低采购成本等措施规避该风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末数			期初数		
	1 年以内	1 年以上	合计	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	820,000,000.00		820,000,000.00	660,000,000.00		660,000,000.00
应付账款	190,080,220.70		190,080,220.70	201,964,727.51		201,964,727.51
其他应付款	111,367,677.73		111,367,677.73	92,012,873.61		92,012,873.61
长期借款	34,345,454.00	79,362,546.00	113,708,000.00	20,173,000.00	109,035,000.00	129,208,000.00
长期应付款		18,715,936.00	18,715,936.00		18,715,936.00	18,715,936.00
合计	1,155,793,352.43	98,078,482.00	1,253,871,834.43	974,150,601.12	127,750,936.00	1,101,901,537.12

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(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) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 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				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

期末可供出售金融资产中账面价值 71,050,000.00 元为本公司及子公司对被投资单位的股权投资，由于本公司及子公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且该投资在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，故作为可供出售金融资产核算并按照成本计量。

9、其他

十二、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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 (原名：山西亚宝投资有限公司)	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	24.77	24.77

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是任武贤

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码/统一社会信用代码	业务性质	注册资本(万元)		持股比例 (%)	表决权比例 (%)
							期初金额	期末金额		
山西亚宝医药经销有限公司	一级子公司	有限责任公司	山西芮城	汤柯	91140830757262627K	医药销售	5,000	5,000	100	100
亚宝药业太原制药有限公司	一级子公司	有限责任公司	山西太原	许振江	91140100757250466G	医药生产	3,000	3,000	100	100

北京亚宝国际贸易有限公司	一级子公司	有限责任公司	北京市	汤柯	74810474-X	商业贸易	500	500	100	100
亚宝药业四川制药有限公司	一级子公司	有限责任公司	四川彭州	许振江	9151018274640006XE	医药生产	2,800	2,800	100	100
太原亚宝医药有限公司	一级子公司	有限责任公司	山西太原	任晓东	79024537-8	批发中药材、中药饮片、生物药品等	500	5,000	100	100
北京亚宝生物药业有限公司	一级子公司	有限责任公司	北京市	任武贤	9111030266310461XA	医药生产	8,000	8,000	100	100
北京亚宝投资管理有限公司	一级子公司	有限责任公司	北京市	任蓬勃	57904175-9	投资管理、投资咨询	10,000	10,000	100	100
亚宝药业新疆红花发展有限公司	一级子公司	有限责任公司	新疆吉木萨尔县	许振江	916523276978426104	红花绒收购销售、中药材种植	1,000	1,000	100	100
山西亚宝医药物流配送有限公司	一级子公司	有限责任公司	山西运城	任晓东	91140800599886409P	批发中药材、中药饮片、生物药品等	2,000	2,000	100	100
亚宝北中大(北京)制药有限公司	一级子公司	有限责任公司	北京市	任武贤	10175274-6	医药生产	5,600	5,600	70	70
苏州亚宝药物研发有限公司	一级子公司	有限责任公司	江苏苏州	任武贤	913205940878366191	技术研发、技术咨询	1,000	1,000	70	70
亚宝药业贵阳制药有限公司	一级子公司	有限责任公司	贵州贵阳	任武贤	915201236222040835	医药生产		1,800	75	75
三河市比格润科技有限公司	二级子公司	有限责任公司	河北三河	陈再荣	68703280-9	生物降解材料生产与销售	1,000	1,000	100	100
北京云翰投资管理有限公司	二级子公司	有限责任公司	北京市	任伟	06734058-7	投资与资产管理、股权投资、投资咨询	1,000	1,000	100	100

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

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
山西九源集文化产业投资有限公司	其他
山西金鼎生物种业股份有限公司	其他
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	其他
北京童康汇网络科技有限公司	其他
上海泰亿格康复医疗科技股份有限公司（原名为泰亿格电子（上海）有限公司）	其他
北京亚宝保健食品有限公司	股东的子公司
山西亚宝营养健康科技有限公司	股东的子公司
山西亚宝保健品有限公司	股东的子公司
山西亚宝九合医药科技有限公司	股东的子公司
山西华济药业有限公司	股东的子公司
山西永乐宫文化传媒有限公司	股东的子公司
拉萨经济技术开发区博德咨询有限公司	其他
山西省经济建设投资集团有限公司	参股股东
山西省科技基金发展总公司	参股股东
山西省经贸投资控股集团有限公司	参股股东
任武贤	其他
薄少伟	其他
郭江明	其他
任伟	其他
任蓬勃	其他
郭云沛	其他
武世民	其他
付世忠	其他
张林江	其他
许振江	其他
赵保义	其他
白丽媛	其他
张晓军	其他
汤柯	其他
梁军	其他
王鹏	其他
虞骄阳	其他

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西亚宝营养健康科技有限公司	原材料	88,221.69	-
拉萨经济技术开发区博德咨询有限公司	咨询服务费	46,144,852.64	-

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西亚宝营养健康科技有限公司	原材料	1,706.10	95,591.30
山西亚宝营养健康科技有限公司	药品	279,640.79	
山西亚宝九合医药科技有限公司	药品	659,860.16	
山西亚宝保健品有限公司	原材料	5,729.49	
山西亚宝保健品有限公司	药品	1,188,246.15	
北京亚宝保健食品有限公司	原材料	6,450.20	
北京亚宝保健食品有限公司	药品	614,745.30	165,681.20

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	12,086,500.00	10,226,900.00

(8). 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

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	666,252.00	33,312.60		
应收账款	山西亚宝营养健康科技有限公司	225,956.50	11,297.83		
应收账款	北京亚宝保健食品有限公司	920,645.72	55,724.64	193,847.00	9,692.35

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	拉萨经济技术开发区博德咨询有限公司	24,375.37	
其他应付款	北京亚宝保健食品有限公司		249,583.44

7、关联方承诺

8、其他

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

5、 其他

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

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

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

□适用 √不适用

2、债务重组

□适用 √不适用

3、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

□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

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,641,746.47	100.00	795,906.82	4.72	16,845,839.65	14,747,795.64	100.00	439,610.43	2.98	14,308,185.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	17,641,746.47	100.00	795,906.82	4.72	16,845,839.65	14,747,795.64	100.00	439,610.43	2.98	14,308,185.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

亚宝药业贵阳制药有限公司	85,075.57			关联方单独测试, 未发生减值
太原亚宝医药有限公司。	2,704,800.00			关联方单独测试, 未发生减值
北京亚宝国际贸易有限公司	7,000.00			关联方单独测试, 未发生减值
合计	2,796,875.57	-	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	14,378,155.86	718,907.80	5.00%
其中: 1年以内分项			
1年以内	14,378,155.86	718,907.80	5.00%
1年以内小计	14,378,155.86	718,907.80	5.00%
1至2年	372,278.41	37,227.84	10.00%
2至3年	64,312.29	9,646.84	15.00%
3年以上			
3至4年	-	-	30.00%
4至5年	-	-	50.00%
5年以上	30,124.34	30,124.34	100.00%
合计	14,844,870.90	795,906.82	5.36%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 356,296.39 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	金额	占应收账款总额	坏账准备
-------	----	---------	------

		的比例%	
山西云鹏制药有限公司	2,368,552.83	13.43	118,427.64
太原亚宝医药有限公司	2,704,800.00	15.33	135,240.00
石药集团中诚医药物流有限公司	1,572,783.30	8.92	78,639.17
临汾市尧都区云瑞大药房有限公司药品批发分公司	1,560,000.00	8.84	78,000.00
国药集团工业有限公司	1,302,000.00	7.38	65,100.00
合计	9,508,136.13	53.90	475,406.81

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	700,348,359.92	100.00	20,498,573.54	2.93	679,849,786.38	568,235,463.75	100.00	25,387,856.53	4.47	542,847,607.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	700,348,359.92	100.00	20,498,573.54	2.93	679,849,786.38	568,235,463.75	100.00	25,387,856.53	4.47	542,847,607.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京亚宝国际贸易有限公司	12,311,412.64			关联方单独测试,未发生减值
亚宝药业新疆红花发展有限公司	20,367,796.40			关联方单独测试,未发

				生减值
山西亚宝医药物流配送有限公司	188,349,223.73			关联方单独测试,未发生减值
亚宝北中大(北京)制药有限公司	15,153,870.54			关联方单独测试,未发生减值
亚宝药业四川制药有限公司	89,426,249.50			关联方单独测试,未发生减值
太原亚宝医药有限公司	88,209,343.72			关联方单独测试,未发生减值
亚宝药业贵阳制药有限公司	47,569,531.88			关联方单独测试,未发生减值
合计	461,387,428.41		/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	107,147,645.62	5,357,382.28	5.00%
其中:1年以内分项			
1年以内小计	107,147,645.62	5,357,382.28	5.00%
1至2年	92,736,587.58	9,273,658.76	10.00%
2至3年	39,060,783.31	5,859,117.50	15.00%
3年以上			
3至4年			30.00%
4至5年	15,000.00	7,500.00	50.00%
5年以上	915.00	915.00	100.00%
合计	238,960,931.51	20,498,573.54	8.58%

确定该组合依据的说明:

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期冲回坏账准备金额 4,805,282.99 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	84,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海杰姆博机械设备有限公司	押金及保证金	84,000.00	无法收回	董事会审批	否
合计	/	84,000.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,467,583.35	2,491,177.96
垫付款项	698,769,876.57	565,622,785.79
押金及保证金	110,900.00	121,500.00
合计	700,348,359.92	568,235,463.75

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
亚宝药业太原制药有限公司	垫付款项	88,663,044.14	1年以内、1-2年	12.66	5,159,664.31
山西亚宝医药物流配送有限公司	垫付款项	188,349,223.73	1年以内、1-2年、2-3年	26.89	
亚宝药业四川制药有限公司	垫付款项	89,426,249.50	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	12.77	
北京亚宝生物药业有限公司	垫付款项	147,626,675.62	1年以内、1-2年、2-3年	21.08	15,113,287.62
太原亚宝医药有限公司	垫付款项	88,209,343.72	1年以内	12.60	
合计	/	602,274,536.71	/	86.00	20,272,951.93

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

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	407,392,534.00		407,392,534.00	407,392,534.00		407,392,534.00
对联营、合营企业投资						
合计	407,392,534.00		407,392,534.00	407,392,534.00		407,392,534.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西亚宝医药经销有限公司	51,444,300.00			51,444,300.00		
亚宝药业太原制药有限公司	30,448,800.00			30,448,800.00		
亚宝药业四川制药有限公司	29,462,900.00			29,462,900.00		
北京亚宝投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京亚宝国际贸易有限公司	8,723,700.00			8,723,700.00		
太原亚宝医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京亚宝生物药业有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
亚宝药业新疆红花发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
亚宝北中大(北京)制药有限公司	65,312,834.00			65,312,834.00		
山西亚宝医药物流配送有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
苏州亚宝药物研发有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
亚宝药业贵阳制药有限公司						
合计	407,392,534.00			407,392,534.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

4、营业收入和营业成本：

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	1,216,824,633.00	571,833,952.29	1,111,293,593.26	561,821,808.00
其他业务	11,666,125.09	3,876,454.16	8,996,747.29	7,823,123.44
合计	1,228,490,758.09	575,710,406.45	1,120,290,340.55	569,644,931.44

其他说明：

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务收入			
注射剂	167,372,045.13	111,560,166.04	55,811,879.09
片剂	365,244,110.39	286,012,898.63	79,231,211.76
胶囊剂	5,590,956.13	7,106,732.07	-1,515,775.94
软膏剂	641,478,894.36	143,074,257.07	498,404,637.29
原料	35,011,700.40	21,614,246.91	13,397,453.49
口服液	2,125,131.72	2,464,309.60	-339,177.88
其他	1,794.87	1,341.97	452.90
小计	1,216,824,633.00	571,833,952.29	644,990,680.71
二、其他业务收入			
其他收入	11,666,125.09	3,876,454.16	7,789,670.93
小计	11,666,125.09	3,876,454.16	7,789,670.93
合计	1,228,490,758.09	575,710,406.45	652,780,351.64

项目	上期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务收入			
注射剂	170,229,027.36	115,306,865.93	54,922,161.43
片剂	396,580,762.86	308,661,301.84	87,919,461.02
胶囊剂	7,723,033.86	6,963,016.43	760,017.43
软膏剂	498,523,493.96	104,918,062.99	393,605,430.97
原料	38,237,275.22	25,972,560.81	12,264,714.41
小计	1,111,293,593.26	561,821,808.00	549,471,785.26

二、其他业务收入			
其他收入	8,996,747.29	7,823,123.44	1,173,623.85
小计	8,996,747.29	7,823,123.44	1,173,623.85
合计	1,120,290,340.55	569,644,931.44	550,645,409.11

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
山西亚宝医药经销有限公司	1,175,605,435.34	95.70
北京亚宝国际贸易有限公司	5,325,854.68	0.43
无锡正和医药有限公司	3,168,162.39	0.26
华润双鹤药业股份有限公司	2,991,452.99	0.24
石药集团中诚医药物流有限公司	2,919,658.12	0.24
合计	1,190,010,563.52	96.87

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		53,555.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		53,555.80

6、其他

母公司现金流量表的补充资料

项目	本期数	上期数
1 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	220,443,736.33	180,004,268.63
加：资产减值准备	-4,448,986.60	-5,306,303.58
固定资产折旧	89,790,643.06	82,778,744.46

无形资产摊销	2,856,320.27	2,486,766.80
长期待摊费用摊销	1,078,748.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	251,518.38	-62,506.83
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	748,942.27	166,865.16
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	52,803,377.70	49,795,038.44
投资损失(收益以“-”填列)		-53,555.80
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	679,947.99	3,285,945.54
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-13,634,249.61	-43,709,685.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-331,183,842.63	38,645,704.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	105,229,316.94	-168,416,292.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	124,615,472.75	139,614,988.63
2 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	800,792,100.94	102,609,409.80
减:现金的期初余额	102,609,409.80	459,222,385.79
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	698,182,691.14	-356,612,975.99

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,193,510.40	
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）	25,893,739.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	300,214.62	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,416,576.38	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,914,752.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,048,426.86	
少数股东权益影响额	-577,594.30	
合计	27,876,246.35	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

--	--	--

2、净资产收益率及每股收益

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	12.00%	0.3209	0.3209
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.50%	0.2807	0.2807

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	222,090,410.67
非经常性损益	B	27,876,246.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	194,214,164.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,812,088,337.70
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	95,041,461.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	-
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	124,560,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的	J	

累计月数		
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,850,473,543.04
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.00%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	10.50%
期初股份总数	N	692,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	95,041,461.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	-
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W = N + O + P \times Q/K - R - S \times T/K$	692,000,000.00
基本每股收益	$X = A/W$	0.3209
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1 = C/W$	0.2807
稀释每股收益	$Z = A/(W + U \times V/K)$	0.3209
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1 = C/(W + U \times V/K)$	0.2807

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末数 (本期数)	期初数 (上期数)	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
货币资金	1,015,027,648.15	209,001,743.69	806,025,904.46	385.66	注(1)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	785,000.00	-785,000.00	-100.00	注(2)
应收票据	323,185,894.21	215,333,851.80	107,852,042.41	50.09	注(3)
预付账款	65,051,898.74	48,981,157.91	16,070,740.83	32.81	注(4)

其他应收款	10,965,157.37	15,849,601.14	-4,884,443.77	-30.82	注(5)
投资性房地产	33,431,144.00	-	33,431,144.00	100.00	注(6)
在建工程	70,772,450.40	214,938,448.64	-144,165,998.24	-67.07	注(7)
商誉	18,695,296.93	-	18,695,296.93	100.00	注(8)
长期待摊费用	4,389,568.50	651,157.08	3,738,411.42	574.12	注(9)
其他非流动资产	43,933,011.59	20,197,104.66	23,735,906.93	117.52	注(10)
应付票据	22,406,880.00	13,811,524.02	8,595,355.98	62.23	注(11)
预收款项	80,151,331.83	32,047,683.40	48,103,648.43	150.10	注(12)
应付职工薪酬	87,298,814.32	62,734,437.15	24,564,377.17	39.16	注(13)
一年内到期的非流动负债	34,345,454.00	20,173,000.00	14,172,454.00	70.25	注(14)
递延所得税负债	683,607.42	-	683,607.42	100.00	注(15)
资产减值损失	2,186,217.26	1,501,809.65	684,407.61	45.57	注(16)
公允价值变动收益	3,705.45	352,735.23	-349,029.78	-98.95	注(17)
投资收益	13,412,870.93	2,202,487.63	11,210,383.30	508.99	注(18)
营业外收入	29,032,753.66	19,186,255.32	9,846,498.34	51.32	注(19)
营业外支出	5,362,566.87	12,737,712.77	-7,375,145.90	-57.90	注(20)

注：（1）报告期末货币资金增加 385.66%，主要原因系本期公司非公开发行股票收到募集资金所致。

（2）报告期末交易性金融资产减少 100.00%，主要原因系本期一级子公司北京亚宝投资管理有限公司处置交易性金融资产所致。

（3）报告期末应收票据增加 50.09%，主要原因系公司本期销售收入增加及客户以承兑汇票结算货款增加所致。

（4）报告期末预付账款增加 32.81%，主要原因系公司采购增加所致。

（5）报告期末其他应收款减少 30.82%，主要原因系本期母公司备用金及垫付款减少所致。

（6）报告期末投资性房地产增加 100.00%，主要原因系公司出租部分办公楼所致。

（7）报告期末在建工程减少 67.07%，主要原因系由于本期公司购置的办公楼转入固定资产所致。

（8）报告期末商誉增加 100.00%，主要原因系公司非同一控制下企业合并所致。

（9）报告期末长期待摊费用增加 574.12%，主要原因系由于本期母公司新增 3 年期广告宣传费所致。

(10) 报告期末其他非流动资产增加 117.52%，主要原因系本期公司预付设备款及本公司一级子公司山西亚宝医药物流配送有限公司预付土地出让金所致。

(11) 报告期末应付票据增加 62.23%，主要原因系公司本期在银行开具小额承兑汇票支付货款和工程款所致。

(12) 报告期末预收账款增加 150.10%，主要原因系本期公司销售增加所致。

(13) 报告期末应付职工薪酬增加 39.16%，主要原因系公司本期员工人数增加及薪资水平提高所致。

(14) 报告期末一年内到期的非流动负债增加 70.25%，主要原因系 2016 年到期的长期借款增加所致。

(15) 报告期末递延所得税负债增加 100.00%，主要原因系公司非同一控制下企业合并所致。

(16) 报告期末资产减值损失增加 45.57%，主要原因系公司应收账款增加导致坏账计提金额增加所致。

(17) 报告期内公允价值变动收益较上期减少 98.95%，主要原因系处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产所致。

(18) 报告期内投资收益较上期增加 508.99%，主要原因系一级子公司北京亚宝投资管理有限公司交易性金融资产收益增加所致。

(19) 报告期内营业外收入较上期增加 51.32%，主要原因系公司政府补贴收入增加所致。

(20) 报告期内营业外支出较上期减少 57.90%，主要原因系公司本期捐赠减少和非流动资产处置损失减少所致。

亚宝药业集团股份有限公司（盖章）

日期：2016 年 3 月 29 日

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的2015年年度报告文本；
备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

董事长：任武贤

董事会批准报送日期：2016年3月29日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容