



# 山西振东制药股份有限公司

## 2011年半年度报告

股票代码：300158

股票简称：振东制药

披露日期：2011年8月26日

## 重要提示

1. 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于中国证券报、上海证券报、证券时报和证券日报。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

2. 没有董事、监事、高级管理人员声明对本半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3. 除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
叶祖光	独立董事	参加保健品审评会	林洪生
王智民	董事	参加科技部、卫生部会议	董迷柱
史宇广	董事	个人原因	蒋瑞华

4. 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5. 公司负责人李安平、主管会计工作负责人秦正国及会计机构负责人(会计主管人员)秦正国声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 主要财务数据和指标.....	5
第三节 董事会报告.....	7
第四节 重要事项.....	18
第五节 股本变动及股东情况.....	24
第六节 董事、监事和高级管理人员情况.....	27
第七节 财务报告（未经审计）.....	29
第八节 备查文件.....	95

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司基本情况

1. 中文名称：山西振东制药股份有限公司
2. 英文名称：Shanxi Zhendong Pharmaceutical Co.,Ltd
3. 中文简称：振东制药
4. 英文简称：Zhendong Pharmacy
5. 公司法定代表人：李安平
6. 注册地址：山西省长治县光明南路振东科技园
7. 办公地址：山西省长治县光明南路振东科技园
8. 办公地址邮政编码：047100
9. 互联网网址：[www.zdjt.com](http://www.zdjt.com)
10. 电子信箱：[zqb@zdjt.com](mailto:zqb@zdjt.com)

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	秦正国	宋国亮
联系地址	山西省长治县光明南路振东科技园	
电话	0 3 5 5 — 8 0 9 6 0 1 2	
传真	0 3 5 5 — 8 0 9 6 0 1 8	
电子信箱	<a href="mailto:zqb@zdjt.com">zqb@zdjt.com</a>	

### 三、公司指定信息披露媒体

1. 披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。
2. 登载本半年度报告的信息披露网站：[www.cninfo.com](http://www.cninfo.com)。
3. 公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

### 四、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：振东制药

股票代码：300158

### 五、持续督导机构：中信证券股份有限公司

## 第二节 主要财务数据和指标

### 一、主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	564,083,104.06	329,108,565.83	71.40%
营业利润 (元)	58,082,854.67	40,406,546.29	43.75%
利润总额 (元)	59,471,728.24	43,580,620.45	36.46%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	52,116,139.27	35,028,814.83	48.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	51,002,586.59	32,419,158.68	57.32%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-109,754,666.64	-36,372,409.91	201.75%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	2,057,836,901.51	2,170,479,293.86	-5.19%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,765,045,007.75	1,756,128,868.48	0.51%
股本 (股)	144,000,000.00	144,000,000.00	0.00%

### 二、主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.36	0.32	12.50%
稀释每股收益 (元/股)	0.36	0.32	12.50%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.35	0.30	16.67%
加权平均净资产收益率 (%)	2.94%	9.30%	-6.36%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.86%	8.64%	-5.78%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.76	-0.34	126.31%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	12.26	12.20	0.49%

注：1. 2010 年6月、2011年6月股本分别为10,800万股、14,400万股。

2. 表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。

## 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	199,211.64	
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	1,684,439.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-494,778.00	
少数股东权益影响额	-23,152.06	
所得税影响额	-252,168.83	
合计	1,113,552.68	-

## 第三节 董事会报告

### 一、公司经营情况

#### （一）报告期内经营情况概述

2011 年 1 月 7 日，公司成功在深交所挂牌上市，成为山西首家创业板上市企业。借助资本市场的新平台，公司资本实力得到进一步增强，获得了未来发展所需的资金，极大的提升了整体竞争力。

报告期，公司为了进一步巩固了在抗肿瘤行业内的领先地位，加大了对生产、营销及研发的投入，通过不断梳理产品，优化了产品结构，完善了公司产品布局。报告期内，公司依托自身技术及品牌优势，加大市场开拓力度，利用 PK 竞赛、降本增效等一系列活动的开展，在提升经营管理水平和企业品牌形象方面均取得了可喜的成绩。

2011 上半年，公司实现营业收入 564,083,104.06 元，较上年同期增长 71.40%，营业利润 58,082,854.67 元，同比增长 43.75%，归属于上市公司股东的净利润为 52,116,139.27 元，较上年同期增长 48.78%。

报告期内，公司继续坚持以国家医改政策为导向、中药现代化为依托，聚焦“抗肿瘤、心脑血管、抗感染”三大系列，加快募投项目建设进度，积极审慎安排超募资金使用计划，加强市场拓展力度，完善团队建设，构建合理营销网络，坚持技术创新，加大研发投入等方面做了大量的工作。

#### 1. 募投项目建设

新版GMP《药品生产质量管理规范（2010年修订）》已正式实施，新标准提高了药品生产企业质量规范要求，提升了行业准入门槛。公司募投项目小容量注射剂车间、百亿粒固体片剂车间建设项目以高于新版GMP要求建设，目前主体工程已完工，争取年底前通过国家GMP认证并投入生产。

#### 2. 成功收购山西安特生物制药股份有限公司（以下简称“安特制药”）

自 2007 年 10 月 1 日新修订的《药品注册管理办法》实施以来，国家食品药品监督管理局围绕法规建设、审评审批、现场核查、注册检验、风险管理等方面加强药品注册全过程的监管，申报数量大幅减少，申报质量要求不断提高。此举在保证药品质量的前

提下,也在某种程度上限制了中国药品企业的发展速度,增大了制药企业研发资金投入,延长了新药上市进程。

安特制药旗下拥有果胶铋胶囊、巴柳氮钠片、马来酸曲美布汀胶囊等消化道品种。这些品种功效确切,疗效显著,同时构建了全国消化道主要市场的自有销售渠道,渠道控制力较强,现已覆盖 1900 余家终端医院数量。目前共有专业销售人员 400 余人,在全国 30 个省市设有办事处,构建了覆盖全国大多省份的销售网络,在消化道领域人才队伍专业性强,为下一步市场拓展提供了良好的保障。

公司通过兼并收购旗下拥有质地优良药品批文的安特制药,不失为一种减少研发投入,缩短研发周期,迅速提高企业实力,增强公司盈利能力的新举措。通过这种方式,公司提高了自身在行业内的影响力,促进了产品的市场认可度,为业绩提升和股东回报奠定了良好的基础。

### 3. 加强市场拓展力度

报告期内,公司成立了特别事业部,大力拓展高端医院市场,发掘三级医院潜力份额,主推主导产品岩舒注射液,使其销售范围更广,同时对于公司的其他潜力品种,也通过特别事业部加强了推广力度,增强了公司盈利能力;事业部人员主要由岩舒事业部骨干和外聘优秀市场开拓人才组成,完善了公司营销团队建设,构建了合理的营销网络团队。

### 4. 科研项目进展

上半年共收集新项目 568 项,立项 13 个,在研项目 28 个,在审项目 45 个,专利申报 31 项,完成中试品种 18 品种 48 批次。

#### (1) 重点新项目

序号	重点新项目	项目进度	项目优势
1	化药 1.1 类莱龙太素的开发	已完成临床前主要研究工作,预计 2012 年 3 月进行申报。	属于化药 1.1 新药类,属于未在国内外上市销售的药品,是类似于多烯他赛(抗肿瘤)的紫衫烷衍生物。具有疗效高、耐药性低、毒副作用小等特点。
2	缓控释技术(渗透泵技术)平台	项目预计在 8 月份开展。	与军事医学科学院合作,包括复方非洛地平-酒石酸美托洛尔渗透泵控释片、普奈洛尔渗透泵控释片、伏格列波糖渗透泵控释片,三个项目技术开发。并且指导我方建立渗透泵控释制剂技术平台。控释技术可实现药物的零级释放,使药物在体内维持恒定的浓度。此技术目前在国内应用很少,因此具有重要意义。

#### (2) 在研项目

序	重点在研项目	项目进度	适应症
---	--------	------	-----

号			
1	来曲唑原料及片剂项目	已完成报产资料整理及实验补充,目前在集中审评中,待申报生产。	适用于绝经后晚期乳腺癌,多用于抗雌激素治疗失败后的二线治疗。
2	羟苯磺酸钙原料及胶囊项目	已完成资料审核,正在由技术中心中试车间配合中试,待申报生产。	通过调节微血管壁的生理功能,降低血浆粘稠度,减少血小板聚集等机制,调节微循环功能,从而起到治疗糖尿病引起的视网膜微循环病变的作用

## (3) 临床项目

序号	临床项目	项目进度	项目特点
1	岩舒 2 期增量	已经完成筹备并参加方案讨论会;提交了伦理资料;完成了方案等资料定稿;确定所有参试中心。	二期增量试验的顺利进行,将对岩舒在安全性、疗效性和可控性方面有重大意义
2	黄芪总皂苷注射液 III 期临床项目	已完成试验样品制备;方案定稿;以及递交伦理申请。	项目与上海第二军医大学合作属于中药 7 类,用于治疗冠心病心绞痛。其总皂苷含量在 80% 以上,具有高效、安全、稳定等特点。
3	芪蛭通络胶囊临床再评价项目	已完成预试验。进入到了第二阶段,方案已定稿,递交了伦理申请。	治疗中风后遗症的中药新药。通过再评价可以评价其主治功能之外的其他疗效,可扩大其适应范围,有重要意义。

## (二) 公司主营业务及经营状况

公司主要从事中药制剂、化药制剂的研发、生产和销售,以岩舒注射液为核心产品,致力于中药抗肿瘤系列用药的研发、生产和销售,是山西省长治市首家获批的高新技术企业。

公司在不断改良现有技术、保持主导产品技术优势的同时,还注重新产品的开发作为新利润增长点,公司子公司泰盛制药主要生产销售心血管类、抗生素类、OTC 类化药;公司子公司开元制药主要生产传统剂型中成药;新收购公司安特制药以消化道产品为主要特色。

## 1. 主营业务产品或服务情况表

单位: 万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
岩舒注射液	23,898.48	1,243.19	94.80%	17.08%	51.37%	-1.18%
诺氟沙星	500.58	571.66	-14.20%	55.20%	41.31%	11.22%
舒血宁注射液	2,774.74	392.47	85.86%	2.26%	-18.88%	3.69%
冠心宁注射液	529.04	309.22	41.55%	-4.75%	-0.80%	-2.33%
注射用阿莫西林钠氟氯	1,453.57	379.91	73.86%	8.03%	17.92%	-2.19%

西林钠						
注射用头孢硫脒	315.96	212.44	32.76%	7.53%	3.29%	2.76%
注射用核黄素磷酸钠	448.41	51.79	88.45%	14.02%	3.66%	1.15%
其他	25,897.19	24,508.95	5.36%	277.22%	289.36%	-2.95%
合计	55,817.96	27,669.62	50.43%	69.65%	211.11%	-22.54%

说明:公司整体毛利率比上年同期下降 22.54%，主要是由于公司商业销售本报告期在总收入中占比较高，摊薄了公司整体毛利率。

## 2. 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北	3,722.72	0.30%
华北	28,500.52	125.80%
华南	5,801.43	14.07%
华东	10,763.36	72.16%
西南	4,008.25	29.86%
西北	3,021.69	40.94%
合计	55,817.96	69.65%

### (三) 公司主要财务数据分析

#### 1. 公司主要资产构成分析

项目	2011年6月30日		2010年12月31日		变动幅度
	金额(元)	比重	金额(元)	比重	
总资产	2,057,836,901.51	-	2,170,479,293.86	-	-5.19%
货币资金	920,814,936.80	44.75%	1,421,804,027.26	65.51%	-35.24%
应收账款	258,734,858.56	12.00%	184,605,227.20	8.51%	40.16%
预付账款	217,953,462.20	10.59%	47,637,943.97	2.19%	357.52%
其他应收款	51,965,036.52	3.10%	15,377,838.14	0.71%	237.92%
存货	176,935,293.35	8.60%	127,112,547.56	5.86%	39.20%
固定资产	211,528,759.33	10.28%	211,885,070.02	9.76%	-0.17%
无形资产	28,269,456.72	1.37%	28,838,470.50	1.33%	-1.97%
在建工程	77,415,129.62	3.76%	44,491,591.51	2.05%	74.00%
长期待摊费用	827,354.97	0.04%	422,884.12	0.02%	95.65%

变动主要原因如下：

①货币资金：货币资金期末较期初减少 35.24%，主要系公司上年发行新股收到募集资金，而今年开始使用募集资金所致。

②应收账款：应收账款较年初增加了 33.80%，主要系医药批发业务规模扩大及公司产品销量增加所致。

③预付账款：预付款项期末较年初增加3.58倍，主要系本期购买房产、收购股权、支付土地补偿款及随公司生产规模扩大及药品批发规模扩大而相应增加。

④其他应收款：其他应收款较年初增加了237.92%，主要是往来款增加及随着公司规模扩大员工借支差旅费相应增加。

⑤存货：存货期末较年初增加 39.20%，主要系公司医药批发业务及生产规模扩大相应备货增加所致。

⑥在建工程：在建工程较年初增加了 74%，主要是由于片剂生产车间增加了 2,100 万元，水针车间工程增加了 535 万元，三期工程增加 205 万元，提取车间增加 160 万元造成的。

## 2. 公司主要负债构成分析

单位：元

项目	2011年6月30日	占总资产比例	2010年12月31日	占总资产比例	变动幅度
短期借款	73,000,000.00	3.55%	215,000,000.00	9.91%	-66.05%
应付票据	23,268,838.90	1.13%	7,193,295.60	0.33%	223.48%
应付账款	64,504,646.70	3.13%	55,247,387.82	2.55%	16.76%
预收账款	21,520,858.75	1.05%	20,649,250.78	0.95%	4.22%
应付职工薪酬	11,202,051.88	0.54%	10,628,882.80	0.49%	5.39%
应交税费	14,146,532.71	0.69%	8,065,078.37	0.37%	75.40%
其他应付款	38,977,634.75	1.89%	54,699,258.37	2.52%	-28.74%
长期应付款	6,500,000.00	0.32%	6,500,000.00	0.30%	0.00%
其他非流动负债	14,939,824.29	0.73%	11,144,264.22	0.51%	34.06%
负债总计	268,060,388.00	13.03%	389,127,417.96	17.93%	-31.11%

①短期借款：短期借款较年初减少了66.05%，主要是本期用募集资金归还了银行贷款。

②应付票据：应付票据较年初增加了223.48%，主要是随着公司采购规模扩大而相应增加。

③应付账款：应付账款较年初增加了16.76%，主要是生产量大幅增加，购买原材料及其他辅料增加。

④应交税费：应交税费较年初增加了75.40%，主要是由于公司业务规模扩大及业绩增加，导致企业所得税增加了318万元，增值税增加了330万元。

⑤其他非流动负债：其他非流动负债较年初增加了34.06%，主要是由于本期收到的政府补助增加所致。

## 3. 报告期内费用构成情况

单位：元

项目	2011年1-6月	上年同期	同比增减变化
销售费用	165,147,742.23	144,035,646.88	14.66%
管理费用	58,815,906.87	42,839,369.23	37.29%
财务费用	- 9,277,961.17	5,999,237.35	-254.65%
所得税费用	7,847,090.61	9,322,706.74	-15.83%
合计	222,532,778.54	202,196,960.20	10.06%

①销售费用：本期销售费用较上年同期增长 14.66%，主要系随营业收入的增长而相应增长。

②管理费用：本期管理费用较上年同期增长 37.29%，主要系营业收入的增长而相应增长、研发费用增加及员工工资提高所致。

③财务费用：本期财务费用较上年同期增长-254.65%，主要系公司上年末发行新股收到募集资金导致利息收入大幅增加，公司本期偿还借款导致利息支出大幅减少造成的。

## 4、主要财务指标

项目	指标	2011年1-6月	上年同期	同比增减变化
盈利能力	销售毛利率	50.90%	73.44%	-22.54%
	净资产收益率	2.94%	9.30%	-6.36%
偿债能力	流动比率	668.84%	128.21%	540.63%
	速动比率	508.72%	84.49%	424.23%
	资产负债率	13.03%	44.31%	-31.28%
营运能力	应收账款周转率	254.47%	211.84%	43.63%
	存货周转率	371.05%	389.76%	-18.71%

## ①盈利能力分析

销售毛利率较上年同期下降了22.54%，主要是由于公司商业销售本报告期在总收入中占比较高，摊薄了公司整体毛利率。净资产收益率较上年同期下降了6.36%，主要是公司上市募集资金数额较大，摊薄了公司净资产收益率。

## ②偿债能力分析

本期较上年同期的偿债能力有大幅度上升，主要是由于本期募资金的增加使货币资金大幅增加，销售业绩较上年同期也大幅上升使应收账款余额大幅上升，致使流动资产较上年同期有了大幅度上升造成的。

## ③营运能力分析

应收账款周转率较上年同期大幅上升，原因是公司营业收入大幅上升，回款力度加强所致；存货周转率较上年小幅下降，原因是产成品及原材料库存占比较上年小幅提升。

#### **（四）2011 年下半年经营计划及主要经营风险因素**

##### **1. 下半年经营规划**

2011年下半年公司将继续以国家政策为导向，实施规范运作，强化品牌优势，提升规模效益。进一步做大做强公司肿瘤产品市场，确保公司主导产品保持增长势头；继续加大研发投入和已有产品的二次开发力度；以新版GMP为标准，加快募投项目车间建设项目，全面提升企业的品牌价值和核心竞争力。

公司将从以下方面开展工作：

（1）进一步加大研发投入，根据公司的抗肿瘤、心脑血管、抗感染三大领域，加快仿制药的研发立项并适度开展创新药物的研发活动；继续引进和培养高端研发人才，加强专家队伍建设；根据公司发展战略，组建一支专业性强、人员年龄结构合理的研发团队；力争在新产品研发、工艺改进、技术革新、专利申请等各方面都取得突破性进展。

（2）公司将进一步加大市场营销工作力度，增加市场投入，整合销售网络，要以市场为导向，以效益为中心，紧紧围绕市场变化，研究市场，充分发挥营销优势，迅速抢占市场，扩大市场份额。处方药直营网络要在巩固现有市场基础上，不断挖掘重点医院、重点科室潜力。招商代理网络要发挥现有全国商业网络优势，多产品齐头并进，不断把营销重心下移，逐渐掌控终端，最终实现市场最大化、效益最大化。

（3）完善管理体系，从而满足公司发展需求。随着公司业务扩展和经营产品的持续增加，对公司整体运营能力提出了新要求。公司将根据外部环境的变化和公司内部发展及管理的需要，进行管理体制和经营机制的调整，加强内部控制，规范管理，提高企业抗风险能力。

（4）加强人力资源和团队建设，为了实现公司的战略目标和经营目标，公司将坚持引进各层面的人才，不断完善用人制度，健全员工的选才、培训的体系，完善绩效考评体系和激励机制；建立公平、公正、透明的员工奖惩机制，为优秀员工提供良好的发展空间，增强公司的整体凝聚力；为高级管理人员和核心技术人员提供有竞争力的薪酬，稳定公司核心团队。

##### **2. 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素**

### **(1) 产业政策风险**

卫生部于2011年4月20日和2011年8月3日发布了两版《抗菌药物临床应用管理办法（征求意见稿）》（以下简称“办法”），对于抗菌药市场影响较大，将对整个抗菌药物行业带来较大的冲击，抗菌药物品种结构将随之发生重大的变化。

办法中明确规定，抗菌药物临床应用实行分级管理，根据安全性、疗效、细菌耐药性、价格等因素，将抗菌药物分为三级，即：非限制使用级、限制使用级与特殊使用级，抗菌药物分级管理目录由各省级卫生行政部门制定，基层医疗机构只能使用基药目录抗菌药物，村卫生室、个体诊所须经县级卫生行政部门批准方可开展抗菌药物静脉注射。

公司抗菌药物注射用阿莫西林钠氟氯西林钠去年销售收入为2,899.39万元，为公司抗菌药物主推品种，公司预计今年销售收入会有一个大的增长，由于分级目录的出台对抗生素产品销售影响重大，目前尚未正式颁发，许多经销商处于观望阶段，公司的产品注射用阿莫西林钠氟氯西林钠上半年销量未达预期。

未来国家可能出台相关政策，对于医药行业存在较大不确定性。

### **(2) 市场竞争风险**

由于中药产业良好的发展前景及中药注射剂药物巨大的市场潜力，未来将会有更多的企业进入到该产业，现有中药企业也会加大投入；新的替代性药物如生物药品、化学药品将会不断涌现，对公司目前核心产品的销售构成威胁。

公司岩舒产品的市场竞争态势将是行业内龙头企业之间的竞争，市场竞争的深度、层次将更高，不仅是产品的竞争，更是企业内涵、企业文化、企业资本实力的竞争，胜者将成为行业的主导者，获得超额利润，败者市场份额将逐步缩小。

另外，公司的中药普药产品、化药普药产品，由于生产厂家众多、市场份额分散，其面临的竞争环境尤其剧烈；该部分产品毛利率低，进入壁垒弱，将拖低公司整体盈利水平。

### **(3) 收购兼并引致的管理风险**

公司先后收购了泰盛制药、开元制药和安特制药，拥有了化药普药、中药普药的经营平台，拓展了公司产品线，丰富了公司产品结构；但是，公司现有产品结构与新产品品种之间有一定的区别，营销渠道需要重新优化整合，公司管理难度加大。如果公司不能很好地对子公司进行管理，产品整合不顺利，新销售渠道不通畅，将影响公司正常生

产经营，增加管理成本，降低经营效益。

#### (4) 工程完工导致的折旧风险

随着公司募投项目的建设完工，公司的折旧费用将增加，也会一定程度上影响公司的经营业绩。

## 二、报告期内公司投资情况

### (一) 募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额			130,505.44		本报告期投入募集资金总额			44,554.88		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额			46,995.00		
累计变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
3.2 万亩苦参 GAP 中药材种植基地及中药饮片加工项目	否	4,844.00	4,844.00	199.23	901.03	18.60%	2012 年 10 月 31 日	0.00	否	否
小容量注射剂扩能改造项目	否	9,666.00	9,666.00	881.85	2,620.21	27.11%	2011 年 11 月 30 日	0.00	不适用	否
泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目	否	8,026.00	8,026.00	0.00	0.00	0.00%	2012 年 06 月 30 日	0.00	不适用	否
开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目	否	8,024.00	8,024.00	0.00	0.00	0.00%	2012 年 06 月 30 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	30,560.00	30,560.00	1,081.08	3,521.24	-	-	0.00	-	-
<b>超募资金投向</b>										
年产 100 亿片片剂车间建设项目	否	7,328.00	7,328.00	773.80	773.80	10.56%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
购买房地产用于科研大楼项目	否	12,500.00	12,500.00	8,000.00	8,000.00	64.00%	2011 年 10 月 31 日	0.00	不适用	否
黄芪中药材提取、大小容量注射剂、无菌粉针剂、无菌冻干粉针剂、口服固体制剂、原料药(粗品精制)等生产项目一期工程	否	28,000.00	28,000.00	3,000.00	3,000.00	10.71%	2012 年 10 月 31 日	0.00	不适用	否

收购山西安特生物制药股份有限公司	否	11,200.00	11,200.00	2,200.00	2,200.00	19.64%	2011年09月30日	0.00	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-	19,500.00	19,500.00	19,500.00	19,500.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	88,528.00	88,528.00	43,473.80	43,473.80	-	-	0.00	-	-
合计	-	119,088.00	119,088.00	44,554.88	46,995.04	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用，募投项目正在建设中。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性无重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1.公司计划使用 19,500 万元超募资金偿还银行借款,已归还。</p> <p>2.公司计划使用 7,328 万元超募资金投向年产 100 亿片片剂车间建设项目，项目正在建设中。</p> <p>3.公司计划使用 12,500 万元购买位于北京市海淀区上地创业路 18 号的房地产建立科研基地，过户手续还在办理中。</p> <p>4.公司计划使用 28,000 万元使用超募资金投资黄芪中药材提取、大小容量注射剂、无菌粉针剂、无菌冻干粉针剂、口服固体制剂、原料药（粗品精制）等生产项目一期工程，已经公司 2011 年 4 月 20 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过，目前项目正在建设中。</p> <p>5.公司计划使用 10,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，已补充。</p> <p>6.公司计划使用 11,200 万元收购山西安特生物制药股份有限公司 100% 股权，股权转让已得到山西省商务厅批准，目前正在办理工商变更登记。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>经 2011 年 1 月 14 日第一届董事会第七次会议决议通过，同意本公司使用 2,440.16 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金（截止 2011 年 1 月 7 日），其中 3.2 万亩苦参 GAP 中药材种植基地及中药饮片加工项目 701.80 万元，小容量注射剂扩能改造项目 1,738.36 万元。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>经 2011 年 3 月 27 日第一届董事会第十次会议决议通过，公司计划使用使用 10,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，此事项已经公司 2011 年 4 月 20 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过，此次闲置募集资金暂时补充流动资金使用期限不超过股东大会批准之日起 6 个月。</p>									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	公司积极开展项目调研和论证，从而制定尚未使用募集资金使用计划。目前，尚未使用募集资金存放于公司募集资金专用账户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

## （二）重大非募集资金项目情况

报告期内公司不存在重大非募集资金项目情况。

## 三、报告期内现金分红政策的执行情况

公司 2010 年度权益分派方案为：以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 144,000,000 股为基数，按每 10 股派 3 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 2.7 元人民币现金），共分配现金股利 43,200,000.00 元人民币，剩余未分配利润结转以后年度。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

2011 年 4 月 20 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了此项利润分配方案，2011 年 5 月 24 日，本方案实施完毕。

## 四、公司董事履职情况

（一）报告期内，公司共召开董事会 6 次，全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，诚信、勤勉地履行董事职责，认真审议各项议案，有效执行股东大会决议，密切关注公司的生产经营，为公司的发展献计献策。

（二）公司董事长积极行使法定职权，认真主持股东大会、董事会会议，不断推动公司内控制度的健全和公司治理的完善工作，督促、检查董事会决议的执行，确保公司及股东的利益不受侵害。

（三）公司独立董事严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，独立、勤勉地履行职责，认真审议各项议案，并能通过积极主动地了解公司的生产经营状况与行业发展趋势，结合自己的专业知识和能力为公司的经营管理和发展战略建言献策，对董事会的科学决策发挥了积极的作用。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、破产相关事项

报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

### 三、收购及出售资产、企业合并事项

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	所确认的商誉金额	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
华得电子（北京）有限公司	房地产	2011年02月25日	12,500.00	0.00	0.00	0.00	否	市价	否	否
山西安特生物制药股份有限公司	100%股权	2011年05月18日	11,200.00	0.00	0.00	0.00	否	市价	否	否

1. 2011年2月25日第一届董事会第九次会议决议审议通过了《公司以超募资金购买位于北京市海淀区上地创业路18号的房地产的议案》，拟用超募资金12,500万元购买华得电子（北京）有限公司房地产，首付5,300万元已于2011年3月15日付清；第二期价款2,700万已于2011年4月23日付清；剩余款项在土地使用权过户到公司名下后3个工作日内支付完毕。

2. 2011年5月18日第一届董事会第十二次会议审议通过使用超募资金收购山西安特生物制药股份有限公司100%股权，2011年5月18日使用超募资金支付首批收购款2,200万元；剩余款项9,000万元已于2011年7月29日支付完毕。截至本报告日止，工商变更登记手续正在办理。

#### 四、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

#### 五、关联方交易情况

(一) 报告期内，公司无控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金情况；

(二) 报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

(三) 报告期内，公司经年度股东大会批准的日常关联交易事项执行情况如下：

##### 1. 年度日常关联交易计划

根据由公司2011年3月27日第一届董事会第十次会议审议通过，公司2011年度委托山西振东五和食品有限公司(以下简称“振东五和”)采购食品类员工福利，预计上限为500万元；2011年接受山西振东安装装饰工程有限公司（以下简称“振东安装”）提供的工程建设和装修服务，预计上限为1,000万元；关联交易2011年度预计总金额为1,500万元。

##### 2. 年度日常交易计划执行情况

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
山西振东五和健康食品有限公司	0.00	0.00%	158.45	100.00%
山西振东安装装饰工程有限公司	0.00	0.00%	136.59	100.00%
合计	0	0.00%	295.04	100.00%

报告期内，公司与振东五和交易金额为158.45万元，与振东装饰交易金额为136.59万元，公司与振东五和、振东装饰之间的关联交易遵循有偿、公平、自愿的商业原则，关联交易的价格不偏离市场独立第三方提供同类产品或服务的价格，不存在利用关联方关系损害上市公司利益的行为。

##### 3. 关联债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
振东五和健康食品有限公司	0.00	101.07	0.00	0.00
山西振东安装装饰工程有限公司	0.00	71.41	0.00	0.00

合计	0.00	172.48	0.00	0.00
----	------	--------	------	------

报告期内，公司预付振东五和101.07万元，用于季度及中秋礼品福利预付款，预付振东装饰71.41万元，用于车间装修。

## 六、重大合同及其履行情况

### （一）托管、承包、租赁其他公司资产事项

报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

### （二）重大担保

报告期内，公司无对外担保事项。

### （三）委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

### （四）重大合同

报告期内，公司无根据相关规定需强制披露的重大合同。

## 七、公司或持股5%以上股东的承诺事项及履行情况

### （一）关于股份锁定的承诺

公司控股股东山西振东实业集团有限公司承诺自公司股票上市之日起三十六个月内，将不转让或者委托他人管理持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

公司实际控制人李安平承诺自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。

发起人股东金安祥和金志祥是实际控制人李安平的一致行动人，承诺自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

除上述控股股东和实际控制人及其一致行动人外，严力、谢建龙、金小平、朱和群、

董迷柱、蒋瑞华、李仁虎、宋建平等八名发起人股东承诺自公司股票上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。董迷柱、蒋瑞华、李仁虎、宋建平等四名董事、监事、高级管理人员在前述承诺的基础上还承诺在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。

李静、韩庆志是公司首次公开发行股票前2009年6月30日增资扩股后新增股份的持有人，承诺自公司股票上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份，自公司股票上市之日起二十四个月内，转让的新增股份不超过其所持有的新增股份总额的百分之五十。作为中国证监会正式受理公司发行申请前六个月增资扩股进入的新股东，李静、韩庆志在上述承诺的基础上，追加承诺自工商登记变更之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

截至2011年6月30日，上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。

## （二）关于避免同业竞争的承诺

为避免与公司发生同业竞争，控股股东山西振东实业集团有限公司与公司签订《避免同业竞争的协议》，实际控制人李安平出具了《避免同业竞争的承诺函》。

截止2011年6月30日，公司控股股东山西振东实业集团有限公司及实际控制人李安平先生严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

经2011年4月20日公司2010年年度股东大会决定，公司续聘利安达会计师事务所有限责任公司作为2011年公司年度财务报告审计机构。

## 九、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人均未发生受到监管部门处罚的事项。

## 十、其他重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。

### 十一、报告期内已披露的重要信息索引

序号	公告编号	公告内容	披露日期	信息披露媒体
1	2011-001	第一届董事会第七次会议决议公告	2011-1-14	巨潮资讯网
2	2011-002	第一届监事会第五次会议决议公告	2011-1-14	巨潮资讯网
3	2011-003	关于《签署募集资金三方监管协议》的公告	2011-1-21	巨潮资讯网
4	2011-004	以部分超募资金归还银行贷款的公告	2011-1-14	巨潮资讯网
5	2011-005	以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告	2011-1-14	巨潮资讯网
6	2011-006	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011-1-14	巨潮资讯网
7	2011-007	关于用超募资金投向公司年产 100 亿片片剂车间建设项目的公告	2011-1-14	巨潮资讯网
8	2011-008	《山西振东制药股份有限公司关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知》的更正公告	2011-1-17	巨潮资讯网
9	2011-009	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-1-31	巨潮资讯网
10	2011-010	第一届董事会第八次会议决议公告	2011-1-31	巨潮资讯网
11	2011-011	2010 年度业绩快报	2011-2-24	巨潮资讯网
12	2011-012	第一届董事会第九次会议决议公告	2011-2-28	巨潮资讯网
13	2011-013	以超募资金购买资产公告	2011-2-28	巨潮资讯网
14	2011-014	关于完成工商变更登记的公告	2011-2-25	巨潮资讯网
15	2011-015	关于总经理辞职的公告	2011-3-15	巨潮资讯网
16	2011-016	停牌公告	2011-3-28	巨潮资讯网
17	2011-017	第一届董事会第十次会议决议公告	2011-3-30	巨潮资讯网
18	2011-018	2010 年年度报告摘要	2011-3-30	巨潮资讯网、中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
19	2011-019	第一届监事会第六次会议决议公告	2011-3-30	巨潮资讯网
20	2011-020	2011 年度预计日常关联交易的公告	2011-3-30	巨潮资讯网
21	2011-021	关于使用部分超募资金对全资子公司山西振东泰盛制药有限公司增资的公告	2011-3-30	巨潮资讯网
22	2011-022	关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的公告	2011-3-30	巨潮资讯网
23	2011-023	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011-3-30	巨潮资讯网
24	2011-024	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	2011-3-30	巨潮资讯网
25	2011-025	关于举行 2010 年度业绩网上说明会的公告	2011-4-15	巨潮资讯网
26	2011-026	2010 年年度股东大会决议公告	2011-4-20	巨潮资讯网
27	2011-027	第一届董事会第十一次会议决议公告	2011-4-27	巨潮资讯网
28	2011-028	2011 年第一季度季度报告正文	2011-4-27	巨潮资讯网、中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
29	2011-029	2010 年度权益分派实施公告	2011-5-17	巨潮资讯网
30	2011-030	第一届董事会第十二次会议决议公告	2011-5-18	巨潮资讯网
31	2011-031	以超募资金收购山西安特生物制药股份有限公司股	2011-5-18	巨潮资讯网

		权的公告		
32	2011-032	关于控股子公司完成工商变更登记的公告	2011-5-26	巨潮资讯网

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、有限售条件流通股上市流通情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1833号文核准，公司于2011年1月7日向社会公开发行人民币普通股（A股）3,600万股，上市后公司总股本为14,400万股。其中网下配售股份为720万股。根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，网下配售股份于2011年4月7日起开始上市流通。

截至报告期末，公司总股本为144,000,000股，其中，有限售条件流通股为108,000,000股，占股份总数的75%，无限售条件流通股为36,000,000股，占股份总数的25%。

### 二、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	108,000,000	75.00%	0	0	0	0	0	108,000,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	108,000,000	75.00%	0	0	0	0	0	108,000,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股	85,079,612	59.08%	0	0	0	0	0	85,079,612	59.08%
境内自然人持股	22,920,388	15.92%	0	0	0	0	0	22,920,388	15.92%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	36,000,000	25.00%	0	0	0	0	0	36,000,000	25.00%
1、人民币普通股	36,000,000	25.00%	0	0	0	0	0	36,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0		0	0	0	0.00%
三、股份总数	144,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	144,000,000	100.00%

## 三、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
山西振东实业集团有限公司	85,079,612	0	0	85,079,612	首发承诺	2014年1月7日
金安祥	7,878,224	0	0	7,878,224	首发承诺	2014年1月7日
韩庆志	5,300,000	0	0	5,300,000	首发承诺	2012年6月30日
李 静	2,700,000	0	0	2,700,000	首发承诺	2012年6月30日
严 力	2,109,380	0	0	2,109,380	首发承诺	2012年1月7日
谢建龙	2,000,000	0	0	2,000,000	首发承诺	2012年1月7日
李安平	579,068	0	0	579,068	首发承诺	2014年1月7日
蒋瑞华	434,301	0	0	434,301	首发承诺	2012年1月7日
金小平	405,348	0	0	405,348	首发承诺	2012年1月7日
李仁虎	332,964	0	0	332,964	首发承诺	2012年1月7日
宋建平	325,726	0	0	325,726	首发承诺	2012年1月7日
金志祥	318,488	0	0	318,488	首发承诺	2012年1月7日
朱和群	312,500	0	0	312,500	首发承诺	2012年1月7日
董迷柱	224,389	0	0	224,389	首发承诺	2012年1月7日
首次公开发行网下配售股份	7,200,000	7,200,000	0	0	网下配售 新股规定	2011年4月7日
合计	115,200,000	7,200,000	0	108,000,000	—	—

## 四、前10名股东、前10名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数		26,612			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山西振东实业集团有限公司	境内非国有法人	59.08%	85,079,612	85,079,612	25,000,000
金安祥	境内自然人	5.47%	7,878,224	7,878,224	0
韩庆志	境内自然人	3.68%	5,300,000	5,300,000	0
李 静	境内自然人	1.88%	2,700,000	2,700,000	0
严 力	境内自然人	1.46%	2,109,380	2,109,380	0
谢建龙	境内自然人	1.39%	2,000,000	2,000,000	0
中船重工财务有限责任公司	国有法人	0.83%	1,200,000	1,200,000	0

中国对外经济贸易信托有限公司—新股 C8	国有法人	0.72%	1,030,481	1,030,481	0
昆仑信托有限责任公司	国有法人	0.63%	900,000	900,000	0
中国一拖集团财务有限责任公司	国有法人	0.42%	607,200	607,200	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中船重工财务有限责任公司		1,200,000		人民币普通股	
中国对外经济贸易信托有限公司—新股 C8		1,030,481		人民币普通股	
昆仑信托有限责任公司		900,000		人民币普通股	
中国一拖集团财务有限责任公司		607,200		人民币普通股	
常州投资集团有限公司		600,000		人民币普通股	
英大证券有限责任公司		600,000		人民币普通股	
中国农业银行—新华优选成长股票型证券投资基金		369,221		人民币普通股	
宋戈		316,668		人民币普通股	
蔡严明		305,468		人民币普通股	
融通新蓝筹证券投资基金		300,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	金安祥为山西振东实业集团有限公司控股股东李安平的一致行动人。				

## 五、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

山西振东实业集团有限公司（以下简称“振东集团”）为公司的控股股东，持有公司 8,507.96 万股，占发行前总股本的 59.08%。

振东集团成立于 1993 年 11 月 22 日，营业执照注册号为 140421101001295，注册地为山西省长治县光明南路振东科技园，法定代表人为李安平，注册资本为 3,000 万元，经营范围为：成品油、润滑油、建材经销、汽车修理、汽车配件批零、钢材经销、农副产品深加工、印刷饮食服务、副食批发；钢材房屋装修、机械设备、管道水管安装。

公司实际控制人为李安平，其直接持有公司 0.40% 股份，并持有控股股东振东集团 97.13% 股份。

李安平先生，1962 年 9 月出生，中国社会科学院研究生院企业管理专业毕业，硕士学历，高级经济师，现任公司董事长，同时兼任振东集团董事长。

## 第六节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
李安平	董事长、总经理	男	49	2008年12月10日	2011年12月10日	579,068	579,068	—	16.20	否
金小平	董事	男	44	2011年04月20日	2011年12月10日	405,348	405,348	—	5.38	否
董迷柱	董事、副总经理	男	53	2008年12月10日	2011年12月10日	224,389	224,389	—	8.41	否
刘近荣	董事	男	54	2009年03月02日	2011年12月10日	0	0	—	21.27	否
蒋瑞华	董事、副总经理	女	36	2008年12月10日	2011年12月10日	434,301	434,301	—	4.50	否
史宇广	董事	男	66	2008年12月10日	2011年12月10日	0	0	—	0.00	否
王智民	董事	男	47	2008年12月10日	2011年12月10日	0	0	—	0.00	否
叶祖光	独立董事	男	64	2008年12月10日	2011年12月10日	0	0	—	2.50	否
林洪生	独立董事	女	62	2008年12月10日	2011年12月10日	0	0	—	2.50	否
陈群	独立董事	男	42	2008年12月10日	2011年12月10日	0	0	—	2.50	否
张保华	独立董事	男	34	2008年12月10日	2011年12月10日	0	0	—	2.50	否
李仁虎	监事会主席	男	48	2008年12月10日	2011年12月10日	332,964	332,964	—	0.00	是
潜小梅	监事	女	41	2008年12月10日	2011年12月10日	0	0	—	2.87	否
和义琴	监事	女	36	2008年12月10日	2011年12月10日	0	0	—	2.06	否
赵磊	副总经理	男	42	2008年12月10日	2011年12月10日	0	0	—	6.74	否
李志旭	副总经理	男	48	2008年12月10日	2011年12月10日	0	0	—	6.95	否
宋建平	副总经理	男	56	2008年12月10日	2011年12月10日	325,726	325,726	—	2.87	否
吴宏亮	财务总监	男	33	2008年12月10日	2011年07月29日	0	0	—	4.77	否
秦正国	董事会秘	男	36	2008年12	2011年12	0	0	—	6.27	否

	书			月 10 日	月 10 日					
夏 祥	总经理	男	37	2008 年 12 月 10 日	2011 年 03 月 14 日	0	0	-	3.75	否
合计	-	-	-	-	-	2,301,796	2,301,796	-	102.04	-

报告期内，上述人员未持有本公司的股票期权，未被授予限售流通股。

## 二、董事、监事、高级管理人员变动情况

### （一）聘任情况

1. 2011年1月30日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于聘任赵磊为山西振东制药股份有限公司副总经理的议案》，公司由于经营管理的需要，聘任赵磊先生为山西振东制药股份有限公司副总经理，任期与本届董事会相同。

2. 2011年4月20日，公司2010年年度股东大会审议通过了《关于选举金小平为公司董事的议案》，因公司董事郭耀平先生提出辞职，控股股东山西振东实业集团有限公司推举金小平先生担任公司第一届董事会董事，任期与本届董事会相同。

### （二）离职情况

1. 2011年3月14日，公司总经理夏祥先生向公司董事会提出离职申请，辞职请求自辞职申请送达公司董事会之日起生效。夏祥先生辞职后不再担任公司任何职务，在公司董事会未选举出新任总经理之前，由董事长李安平先生主持公司日常工作。

2. 2011年7月29日，公司财务总监吴宏亮先生向公司董事会提出离职申请，辞职请求自辞职申请送达公司董事会之日起生效。吴宏亮先生辞职后不再担任公司任何职务，在公司董事会未聘任新任财务总监之前，由董事会秘书秦正国先生暂时负责公司财务工作。

夏祥先生、吴宏亮先生的工作已经完全交接，不会对公司的正常经营带来影响。

## 第七节 财务报告（未经审计）

## 合并资产负债表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

金额单位：人民币元

资 产	附注	2011.6.30	2010.12.31	负债和股东权益	附注	2011.6.30	2010.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	920,814,936.80	1,421,804,027.26	短期借款	五、19	73,000,000.00	215,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	五、2	12,371,410.84	15,960,767.44	应付票据	五、20	23,268,838.90	7,193,295.60
应收账款	五、3	258,734,858.56	184,605,227.20	应付账款	五、21	64,504,646.70	55,247,387.82
预付款项	五、4	217,953,462.24	47,637,943.97	预收款项	五、22	21,520,858.75	20,649,250.78
应收利息	五、5	10,729,583.30		应付职工薪酬	五、23	11,202,051.88	10,628,882.80
应收股利				应交税费	五、24	14,146,532.71	8,065,078.37
其他应收款	五、6	51,965,036.52	15,377,838.14	应付利息			
存货	五、7	176,935,293.35	127,112,547.56	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五、25	38,977,634.75	54,699,258.37
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,649,504,581.61</b>	<b>1,812,498,351.57</b>	其他流动负债			
非流动资产：				<b>流动负债合计</b>		<b>246,620,563.69</b>	<b>371,483,153.74</b>
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	五、8	554,500.00	554,500.00	长期应付款	五、26	6,500,000.00	6,500,000.00
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	五、9	211,528,759.33	211,885,070.02	递延所得税负债			
在建工程	五、10	77,415,129.62	44,491,591.51	其他非流动负债	五、27	14,939,824.29	11,144,264.22
工程物资	五、11	87,543.10	87,543.10	<b>非流动负债合计</b>		<b>21,439,824.29</b>	<b>17,644,264.22</b>
固定资产清理				<b>负债合计</b>		<b>268,060,387.98</b>	<b>389,127,417.96</b>
生产性生物资产				股东权益：			
无形资产	五、12	28,269,456.72	28,838,470.50	实收资本	五、28	144,000,000.00	144,000,000.00
开发支出	五、13	18,546,813.31	3,320,585.98	资本公积	五、29	1,421,743,348.03	1,421,743,348.03
商誉	五、14	63,016,496.30	63,016,496.30	减：库存股			
长期待摊费用	五、15	827,354.97	422,884.12	盈余公积	五、30	19,560,896.02	19,560,896.02
递延所得税资产	五、16	8,086,266.55	5,363,800.76	未分配利润	五、31	179,740,763.70	170,824,624.43
其他非流动资产				归属于母公司股东权益合计		<b>1,765,045,007.75</b>	<b>1,756,128,868.48</b>
<b>非流动资产合计</b>		<b>408,332,319.90</b>	<b>357,980,942.29</b>	少数股东权益	五、32	<b>24,731,505.78</b>	<b>25,223,007.42</b>
				<b>股东权益合计</b>		<b>1,789,776,513.53</b>	<b>1,781,351,875.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,057,836,901.51</b>	<b>2,170,479,293.86</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,057,836,901.51</b>	<b>2,170,479,293.86</b>

法定代表人：李安平

主管会计工作负责人：秦正国

会计机构负责人：秦正国

## 合 并 利 润 表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	<b>五、33</b>	<b>564,083,104.06</b>	<b>329,108,565.83</b>
减： 营业成本	五、33	276,947,720.27	88,955,427.22
营业税金及附加	五、34	4,351,162.19	3,972,640.61
销售费用	五、35	165,147,742.23	144,035,646.88
管理费用	五、36	58,815,906.87	42,839,369.23
财务费用	五、37	-9,277,961.17	5,999,237.35
资产减值损失	五、38	10,015,679.00	2,899,698.25
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）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>58,082,854.67</b>	<b>40,406,546.29</b>
加：营业外收入	五、39	1,964,679.95	4,256,298.41
减：营业外支出	五、40	575,806.38	1,082,224.25
其中：非流动资产处置损失			11,375.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>59,471,728.24</b>	<b>43,580,620.45</b>
减：所得税费用	五、41	7,847,090.61	9,322,706.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>51,624,637.63</b>	<b>34,257,913.71</b>
归属于母公司所有者的净利润		52,116,139.27	35,028,814.83
少数股东损益		-491,501.64	-770,901.12
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	五、42	0.36	0.32
（二）稀释每股收益	五、42	0.36	0.32
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>51,624,637.63</b>	<b>34,257,913.71</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		52,116,139.27	35,028,814.83
归属于少数股东的综合收益总额		-491,501.64	-770,901.12

法定代表人：李安平

主管会计工作负责人：秦正国

会计机构负责人：秦正国

## 合并现金流量表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		504,969,245.15	366,052,119.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43（1）	82,719,777.99	14,411,114.09
经营活动现金流入小计		587,689,023.14	380,463,233.77
购买商品、接受劳务支付的现金		281,134,803.71	135,385,109.96
支付给职工以及为职工支付的现金		68,609,506.33	53,022,814.19
支付的各项税费		59,380,378.35	63,755,384.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	288,319,001.39	164,672,334.81
经营活动现金流出小计		697,443,689.78	416,835,643.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-109,754,666.64</b>	<b>-36,372,409.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			110,952.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	110,952.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,922,679.26	37,472,287.55
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		195,922,679.26	37,472,287.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-195,922,679.26</b>	<b>-37,361,335.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			25,450,000.00
取得借款收到的现金		103,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43（3）	8,641,168.86	
筹资活动现金流入小计		111,641,168.86	110,450,000.00
偿还债务支付的现金		245,000,000.00	49,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,233,736.13	5,396,345.90
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43（4）	26,684,413.47	
筹资活动现金流出小计		317,918,149.60	54,896,345.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-206,276,980.74</b>	<b>55,553,654.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-511,954,326.64</b>	<b>-18,180,091.02</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>1,414,409,650.26</b>	<b>71,907,155.80</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>902,455,323.62</b>	<b>53,727,064.78</b>

法定代表人：李安平

主管会计工作负责人：秦正国

会计机构负责人：秦正国

## 合并股东权益变动表

编制单位:山西振东制药股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位:人民币元

项 目	本 年 金 额						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	144,000,000.00	1,421,743,348.03		19,560,896.02	170,824,624.43	25,223,007.42	1,781,351,875.90	
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	144,000,000.00	1,421,743,348.03		19,560,896.02	170,824,624.43	25,223,007.42	1,781,351,875.90	
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	8,916,139.27	-491,501.64	8,424,637.63	
(一) 净利润					52,116,139.27	-491,501.64	51,624,637.63	
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计					52,116,139.27	-491,501.64	51,624,637.63	
(三) 股东投入和减少资本	-	-				-	-	
1. 股东投入资本							-	
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配				-	-43,200,000.00		-43,200,000.00	
1. 提取盈余公积				-	-		-	
2. 提取一般风险准备							-	
3. 对股东的分配					-43,200,000.00		-43,200,000.00	
4. 其他							-	
(五) 股东权益内部结转							-	
1. 资本公积转增股本							-	
2. 盈余公积转增股本							-	
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	144,000,000.00	1,421,743,348.03		19,560,896.02	179,740,763.70	24,731,505.78	1,789,776,513.53	

法定代表人:李安平

主管会计工作负责人:秦正国

会计机构负责人:秦正国

## 合并股东权益变动表

编制单位:山西振东制药股份有限公司

2010 年度

金额单位:人民币元

项 目	上年金额						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	108,000,000.00	152,688,909.48		10,075,849.76	88,220,898.34	321,114.13	359,306,771.71	
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	108,000,000.00	152,688,909.48		10,075,849.76	88,220,898.34	321,114.13	359,306,771.71	
三、本年增减变动金额	36,000,000.00	1,269,054,438.55	-	9,485,046.26	82,603,726.09	24,901,893.29	1,422,045,104.19	
(一) 净利润					92,088,772.35	201,893.29	92,290,665.64	
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计					92,088,772.35	201,893.29	92,290,665.64	
(三) 股东投入和减少资本	36,000,000.00	1,276,992,000.00				24,700,000.00	1,337,692,000.00	
1. 股东投入资本	36,000,000.00	1,276,992,000.00				24,700,000.00	1,337,692,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-	
3. 其他							-	
(四) 利润分配				9,485,046.26	-9,485,046.26		-	
1. 提取盈余公积				9,485,046.26	-9,485,046.26		-	
2. 提取一般风险准备							-	
3. 对股东的分配							-	
4. 其他							-	
(五) 股东权益内部结转							-	
1. 资本公积转增股本							-	
2. 盈余公积转增股本							-	
3. 盈余公积弥补亏损							-	
4. 其他							-	
(六) 专项储备							-	
1. 本期提取							-	
2. 本期使用							-	
(七) 其他		-7,937,561.45					-7,937,561.45	
四、本年年末余额	144,000,000.00	1,421,743,348.03		19,560,896.02	170,824,624.43	25,223,007.42	1,781,351,875.90	

法定代表人:李安平

主管会计工作负责人:秦正国

会计机构负责人:秦正国

## 资 产 负 债 表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

资 产	附注	2011.6.30	2010.12.31	负债和股东权益	附注	2011.6.30	2010.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		870,718,730.59	1,354,679,711.02	短期借款		63,000,000.00	195,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		10,366,398.84	11,808,769.89	应付票据		1,147,575.00	
应收账款	十二、1	176,289,601.03	159,314,692.57	应付账款		13,309,489.43	17,696,942.76
预付款项		149,552,525.55	20,927,722.73	预收款项		1,565,236.23	1,187,670.58
应收利息		10,729,583.30		应付职工薪酬		6,363,793.87	6,225,717.43
应收股利				应交税费		15,895,235.27	14,100,842.39
其他应收款	十二、2	172,363,889.85	70,097,352.72	应付利息			
存货		34,132,049.59	24,057,905.46	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		39,368,362.99	54,428,193.03
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,424,152,778.75</b>	<b>1,640,886,154.39</b>	其他流动负债			
非流动资产：				<b>流动负债合计</b>		<b>140,649,692.79</b>	<b>288,639,366.19</b>
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			-
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十二、3	172,179,211.62	142,179,211.62	长期应付款		6,500,000.00	6,500,000.00
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		113,413,635.41	118,611,221.85	递延所得税负债			
在建工程		75,697,581.35	44,001,591.51	其他非流动负债		5,290,333.33	3,562,333.33
工程物资		87,543.10	87,543.10	<b>非流动负债合计</b>		<b>11,790,333.33</b>	<b>10,062,333.33</b>
固定资产清理				<b>负债合计</b>		<b>152,440,026.12</b>	<b>298,701,699.52</b>
无形资产		18,897,463.28	19,308,271.10	股东权益：			
开发支出		7,700,000.00	1,700,000.00	实收资本		144,000,000.00	144,000,000.00
商誉				资本公积		1,421,213,505.90	1,421,213,505.90
长期待摊费用		163,036.61	326,073.29	减：库存股			
递延所得税资产		4,653,550.78	3,843,773.88	盈余公积		10,702,863.53	10,702,863.53
其他非流动资产				未分配利润		<b>88,588,405.35</b>	<b>96,325,771.79</b>
<b>非流动资产合计</b>		<b>392,792,022.15</b>	<b>330,057,686.35</b>	归属于母公司股东权益合计		<b>1,664,504,774.78</b>	<b>1,672,242,141.22</b>
				<b>股东权益合计</b>		<b>1,664,504,774.78</b>	<b>1,672,242,141.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,816,944,800.90</b>	<b>1,970,943,840.74</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,816,944,800.90</b>	<b>1,970,943,840.74</b>

法定代表人：李安平

主管会计工作负责人：秦正国

会计机构负责人：秦正国

## 利 润 表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	<b>262,334,642.27</b>	<b>219,687,339.15</b>
减：营业成本		28,545,554.51	23,043,396.45
营业税金及附加		3,598,982.19	3,146,161.11
销售费用		155,146,589.29	137,707,661.55
管理费用		40,753,247.18	32,724,967.46
财务费用		-9,782,464.11	5,500,397.28
资产减值损失		3,670,512.68	1,673,683.75
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）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>40,402,220.53</b>	<b>15,891,071.55</b>
加：营业外收入		951,213.65	3,195,498.21
减：营业外支出		344,257.13	192,016.50
其中：非流动资产处置损失		-	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>41,009,177.05</b>	<b>18,894,553.26</b>
减：所得税费用		5,546,543.49	2,632,616.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,462,633.56</b>	<b>16,261,936.72</b>
<b>五、其他综合收益</b>			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>35,462,633.56</b>	<b>16,261,936.72</b>

法定代表人：李安平

主管会计工作负责人：秦正国

会计机构负责人：秦正国

## 现金流量表

会企 03 表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		289,839,132.33	248,594,766.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,974,076.72	26,037,459.90
经营活动现金流入小计		333,813,209.05	274,632,226.47
购买商品、接受劳务支付的现金		56,803,695.68	21,391,734.21
支付给职工以及为职工支付的现金		43,823,129.35	40,462,337.80
支付的各项税费		47,147,814.07	50,095,006.14
支付其他与经营活动有关的现金		295,707,948.98	184,681,301.36
经营活动现金流出小计		443,482,588.08	296,630,379.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-109,669,379.03</b>	<b>-21,998,153.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			108,952.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	108,952.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,404,316.57	31,813,017.28
投资支付的现金		30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,000,000.00	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		189,404,316.57	33,813,017.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-189,404,316.57</b>	<b>-33,704,064.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		93,000,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		93,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		225,000,000.00	29,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,809,276.40	4,865,064.56
支付其他与筹资活动有关的现金		11,825,752.87	
筹资活动现金流出小计		282,635,029.27	34,365,064.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-189,635,029.27</b>	<b>30,634,935.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-488,708,724.87</b>	<b>-25,067,282.54</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>1,354,479,711.02</b>	<b>52,143,801.51</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>865,770,986.15</b>	<b>27,076,518.97</b>

法定代表人：李安平

主管会计工作负责人：秦正国

会计机构负责人：秦正国

## 股东权益变动表

编制单位:山西振东制药股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位:人民币元

项目	本金额					
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	144,000,000.00	1,421,213,505.90		10,702,863.53	96,325,771.79	1,672,242,141.22
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	144,000,000.00	1,421,213,505.90		10,702,863.53	96,325,771.79	1,672,242,141.22
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-7,737,366.44	-7,737,366.44
(一) 净利润					35,462,633.56	35,462,633.56
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					35,462,633.56	35,462,633.56
(三) 股东投入和减少资本	-	-				-
1. 股东投入资本						-
2. 股份支付计入股东权益的金额						
(四) 利润分配				-	-43,200,000.00	-43,200,000.00
1. 提取盈余公积				-	-	
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配					-43,200,000.00	-43,200,000.00
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本年年末余额	144,000,000.00	1,421,213,505.90		10,702,863.53	88,588,405.35	1,664,504,774.78

法定代表人: 李安平

主管会计工作负责人: 秦正国

会计机构负责人: 秦正国

## 股东权益变动表

编制单位:山西振东制药股份有限公司

2010 年度

金额单位:人民币元

项目	上年金额					
	股本	资本公积	库存股(减项)	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	108,000,000.00	152,159,067.35		6,116,339.56	55,047,056.01	321,322,462.92
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	108,000,000.00	152,159,067.35		6,116,339.56	55,047,056.01	321,322,462.92
三、本年增减变动金额	36,000,000.00	1,269,054,438.55		4,586,523.97	41,278,715.78	1,350,919,678.30
(一) 净利润					45,865,239.75	45,865,239.75
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					45,865,239.75	45,865,239.75
(三) 股东投入和减少资本	36,000,000.00	1,269,054,438.55				1,305,054,438.55
1. 股东投入资本	36,000,000.00	1,269,054,438.55				1,305,054,438.55
2. 股份支付计入股东权益的金额						
(四) 利润分配				4,586,523.97	-4,586,523.97	
1. 提取盈余公积				4,586,523.97	-4,586,523.97	
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本年年末余额	144,000,000.00	1,421,213,505.90		10,702,863.53	96,325,771.79	1,672,242,141.22

法定代表人: 李安平

主管会计工作负责人: 秦正国

会计机构负责人: 秦正国

# 山西振东制药股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年 1-6 月

(除特别说明外,金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

本公司前身为山西金晶药业有限公司（以下简称金晶药业）。1995 年 11 月 8 日经长治县计划委员会长县计工字[1995]第 53 号文件《关于成立“山西金晶药业有限责任公司”的批复》批准设立，并于 1995 年 11 月 15 日取得山西省长治县工商行政管理局核发注册号为 F11087273-1 企业法人营业执照。

公司原注册资本 500.18 万元，股东以货币资金出资。出资额业经长治县审计事务所验证确认。各股东出资及股权比例如下：

单位：万元		
股东名称	出资金额	股权比例
张志文	220.18	44.02%
张明远	100.00	19.99%
李振轩	30.00	6.00%
杨全胜	30.00	6.00%
张建明	30.00	6.00%
长治市信托投资公司长治县办事处	<u>90.00</u>	<u>17.99%</u>
合 计	<u>500.18</u>	<u>100.00%</u>

2001 年，山西振东实业集团有限公司与金晶药业公司和原股东分别签署《转让协议》和《补充协议》等重组协议，经过重组后山西振东实业集团有限公司取得金晶药业 100% 股权；2001 年 7 月 2 日，金晶药业通过股东会决议，将注册资本变更为 3,918 万元。变更后的股权结构如下：

单位：万元		
股东名称	出资金额	股权比例
山西振东实业集团有限公司	3,565.38	91.00%
金安祥	156.72	4.00%
金志祥	117.54	3.00%
和利军	<u>78.36</u>	<u>2.00%</u>
合 计	<u>3,918.00</u>	<u>100.00%</u>

2004 年 3 月 25 日，公司名称由“山西金晶药业有限公司”变更为“山西振东金晶制药有限公司”。

2004 年 4 月 20 日，公司股东会通过决议，同意山西振东实业集团有限公司将其所持本公司 1,565.38 万股份转让给金安祥。转让完成后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	股权比例
山西振东实业集团有限公司	2,000.00	51.05%
金安祥	1,722.10	43.95%
金志祥	117.54	3.00%
和利军	78.36	2.00%
合 计	3,918.00	100.00%

上述注册资本业经长治泰阳会计师事务所有限公司出具验资报告验证。

2006 年 3 月 10 日，公司名称由“山西振东金晶制药有限公司”变更为“山西振东制药有限公司”。

2007 年 10 月 16 日，公司股东会通过决议，同意金安祥、金志祥、和利军将其所持有股份转让给山西振东实业集团有限公司，转让完成后山西振东实业集团有限公司持有公司 100% 股权。

2007 年 11 月 8 日，长治县工商行政管理局重新核发了企业法人营业执照，法定代表人：李安平。

2008 年 8 月 22 日，公司股东会通过决议，同意李安平、宋建平、金小平、董迷柱、金志祥、李仁虎、蒋瑞华对公司进行增资；2008 年 9 月 9 日，公司股东会通过决议，同意金安祥对公司进行增资；2008 年 9 月 25 日，公司股东会通过决议，同意朱和群、严力、谢建龙对公司进行增资；增资完成后，公司股权结构为：

单位：元

股东名称	出资金额	股权比例
山西振东实业集团有限公司	39,180,000.00	85.08%
李安平	266,666.67	0.58%
金安祥	3,628,000.00	7.88%
李仁虎	153,333.33	0.33%
金志祥	146,666.67	0.32%
宋建平	150,000.00	0.33%
董迷柱	103,333.33	0.22%

股东名称	出资金额	股权比例
金小平	186,666.67	0.41%
蒋瑞华	200,000.00	0.43%
严力	971,390.29	2.11%
谢建龙	921,019.72	2.00%
朱和群	<u>143,909.33</u>	<u>0.31%</u>
合 计	<u>46,050,986.01</u>	<u>100.00%</u>

上述注册资本业经长治勤信会计师事务所出具长治勤信变验[2008]0021 号验资报告验证。

2008 年 12 月 31 日，山西振东实业集团有限公司、李安平、金安祥、李仁虎、金志祥、宋建平、董迷柱、金小平、蒋瑞华、严力、谢建龙、朱和群作为发起人，采用发起设立方式，以 2008 年 9 月 30 日经审计后净资产折股 100,000,000.00 股，公司整体变更为股份有限公司，股权结构为：

股东名称	出资金额	股权比例
山西振东实业集团有限公司	85,079,612.00	85.08%
李安平	579,068.00	0.58%
金安祥	7,878,224.00	7.88%
李仁虎	332,964.00	0.33%
金志祥	318,488.00	0.32%
宋建平	325,726.00	0.33%
董迷柱	224,389.00	0.22%
金小平	405,348.00	0.41%
蒋瑞华	434,301.00	0.43%
严力	2,109,380.00	2.11%
谢建龙	2,000,000.00	2.00%
朱和群	<u>312,500.00</u>	<u>0.31%</u>
合 计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

山西省长治市工商行政管理局于 2008 年 12 月 31 日颁发了注册号为 14042110000376 企业法人营业执照。

2009 年 3 月 2 日，公司股东会通过决议，同意韩庆志、李静对公司进行增资，增资完成后，股权结构为：

单位：元

股东名称	出资金额	股权比例
山西振东实业集团有限公司	85,079,612.00	78.78%
金安祥	7,878,224.00	7.29%
韩庆志	5,300,000.00	4.91%
李静	2,700,000.00	2.50%
严力	2,109,380.00	1.95%
谢建龙	2,000,000.00	1.85%
李安平	579,068.00	0.54%
蒋瑞华	434,301.00	0.40%
金小平	405,348.00	0.38%
李仁虎	332,964.00	0.31%
宋建平	325,726.00	0.30%
金志祥	318,488.00	0.29%
朱和群	312,500.00	0.29%
董迷柱	<u>224,389.00</u>	<u>0.21%</u>
合 计	<u>108,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2009 年第一次临时股东大会会议决议，公司申请通过向社会公开发行人民币普通股股票 36,000,000 股。

2010 年 12 月 15 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1833 号文批复，同意本公司向社会公开发行新股不超过 36,000,000 股。本次发行总量为 36,000,000 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 38.80 元。

本次股票发行后，本公司股本增至 144,000,000.00 元，股本结构为：

单位：元

股东名称	出资金额	股权比例
山西振东实业集团有限公司	85,079,612.00	59.0831%
金安祥	7,878,224.00	5.4710%
韩庆志	5,300,000.00	3.6806%
李静	2,700,000.00	1.8750%
严力	2,109,380.00	1.4648%
谢建龙	2,000,000.00	1.3889%

股东名称	出资金额	股权比例
李安平	579,068.00	0.4021%
蒋瑞华	434,301.00	0.3016%
金小平	405,348.00	0.2815%
李仁虎	332,964.00	0.2312%
宋建平	325,726.00	0.2262%
金志祥	318,488.00	0.2212%
朱和群	312,500.00	0.2170%
董迷柱	224,389.00	0.1558%
社会公众 A 股股东	<u>36,000,000.00</u>	<u>25.0000%</u>
合 计	<u>144,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

公司法定代表人：李安平

公司注册地：山西省长治市

## 2、公司所处行业

医药行业。

## 3、经营范围

中药制剂（仅限原料药比卡鲁胺、甘草酸二铵）、小容量注射剂、片剂（含抗肿瘤药）、硬胶囊剂（含抗肿瘤药）、颗粒剂）生产制造；消杀剂系列产品、保健品（仅限分支机构经营）、卫生用品销售；新药品开发（仅限研究）；对外贸易（本企业经营产品所需的进出口业务）。（法律法规规定禁止经营的不得经营，规定需经有关部门审批的持许可证经营）

## 4、公司主要产品

“岩舒”牌复方苦参注射液。

## 5、公司住所

山西省长治县光明南路振东科技园。

## 6、主业变更情况

报告期内公司主业未发生变更。

## 7、公司实际控制人

公司实际控制人为李安平，其直接拥有公司 0.40%的表决权，并通过拥有山西振东实业集团有限公司（以下简称振东集团）97.13%的表决权，而间接拥有公司 59.08%的表决权。

## 二、公司的主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的企业会计准则以及相关指南和各项企业会计准则解释。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。

本公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合企业会计准则要求且能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。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（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，其差额应当计入当期损益。

### 7、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、

特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

#### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，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自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

#### (4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### 8、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、金融工具

#### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

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金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## (2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

① 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

② 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

④ 其他金融负债，与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑤ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑥ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑦ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在

预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### （4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

g、 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h、 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：经单独进行减值测试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计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：以账龄为信用风险组合确认依据

②按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

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（含 2 年）	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	30%	30%
3-4 年（含 4 年）	50%	50%

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
4-5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：以单项金额不重大且账龄 3 年以上为确认依据

②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计提坏账准备，如果无法准确预计其未来现金流量现值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

(4) 合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。

(5) 在进行组合测试时，如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(6) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(7) 确实不能收回的款项,报经批准后作为坏账转销。

## 11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的,期末结转材料成本差异,将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。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应当以一般销售价格为基础计算。

## ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果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) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

### (1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司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。为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。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业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，确认为合并资产负债表中的商

誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础

上,对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额,以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整,并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资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);如果被投资单位以后各期实现盈利的,在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后,按超过未确认的亏损分担额的金额,依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线法摊销,摊销金额计入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:**a**、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**b**、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**c**、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:**a**、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**b**、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。**c**、与被投资单位之间发生重要交易。**d**、向被投资单位派出管理人员。**e**、向被投资单位提供关键技术资料。

### (4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	20-35	5%	2.71-4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
运输工具	5	5%	19%
办公设备及其他	5	5%	19%

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造

的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### 14、在建工程

- (1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

- (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- 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，并且给企业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经发生减值的情形

#### 15、生物资产

- (1) 生物资产的确定标准、分类

本公司生物资产为消耗性生物资产，消耗性生物资产包括种植中药材。

本公司生物资产按成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行营造的消耗性生物资产和公益性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。自行营造的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、种植费用等后续支出计入

当期损益。

本公司对于消耗性生物资产在采伐时按照其账面价值结转成本，结转成本的方法包括加权平均法。

#### (2) 生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## 16、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

#### (3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在

下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

① 该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 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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，可证明其有用性；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。

#### 17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### 18、收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

① 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；

② 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有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 19、政府补助

### （1）政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

### （2）政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### （3）政府补助的计量

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

### （4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。

在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 21、会计政策、会计估计变更及前期会计差错

报告期内，本公司无会计政策变更、无会计估计变更及无会计差错更正。

### 三、税项

#### 1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税 率
增值税	以销售收入为计税依据，应纳增值额为销项税额减去进项税额	17%
企业所得税	应纳税所得额	注
营业税	应税收入	5%
城建税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
价格调控基金	应交流转税额	1.5%
其他税项	按国家和地方有关规定计算缴纳	

注：企业所得税：本公司及子公司泰盛制药、开元制药、振东研究院为15%，本公司其他子公司为25%。

#### 2、税收优惠及批文

本公司：经山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地税局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机构批准认定并下发了《晋科工发(2008)109号》文件，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期3年（自2008年1月1日至2010年12月31日）。根据相关规定，高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。在认定有效期内，本公司所得税按15%的比例征收。

泰盛制药：经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机构批准认定并下发了《晋科高发(2010)124号》文件，子公司泰盛制药被认定为高新技术企业，认定有效期3年（自2010年1月1日至2012年12月31日）。根据相关规定，高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。在认定有效期内，泰盛制药所得税按15%的比例征收。

开元制药：经山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地税局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机构批准认定并下发了《晋科工发(2009)86号》文件，子公司开元制药被认定为高新技术企业，认定有效期3年（自2009年1月1日至2011年12月31日）。根据相关规定，高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。在认定有效期内，开元制药所得税按15%的比例征收。

振东研究院：2009年6月26日振东研究院取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局共同签发的《高新技术企业证书》，有效期3年。根据相关规定，高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。在认定有效期内，振东研究院所得税按15%的比例征收。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资	实质上构成对子公	持股比例	表决权比例	是否合并报	少数股东权益	少数股东权益
						金额	司净投资的其他项			表	少数股东权益	中用于冲减少
							目余额					数股东损益的
												金额
山西振东道地药材开发有 限公司(振东药材)	全资子公司	山西长治	中药材种植	100万	中药材种植、收 购、经销	100万	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00
山西振东道地黄芪产业有 限公司(黄芪产业)	控股孙公司	山西大同	中药材种植	100万	项目建设相关 服务	80万	0.00	80%	80%	是	200,398.07	0.00
山西振东道地党参开发有 限公司(道地党参)	全资子公司	山西平顺	中药材种植	100万	中药材种植, 购 销	100万	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00
山西振东道地连翘开发有 限公司(道地连翘)	全资子公司	山西平顺	中药材种植	100万	中药材种植, 购 销	100万	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00
山西振东医药物流有限公 司(医药物流)	控股孙公司	山西太原	医药物流	5000万	医药物流, 医药 批发, 货物仓 储、搬运	2550万	0.00	51%	51%	是	24,182,311.78	0.00

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资金额	实质上构成对子公司			是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
							司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例			
山西振东医药有限公司（振东医药）	全资子公司	山西长治	长药品销售	500万	中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）批发	500万	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00
北京振东光明药物研究院有限公司（振东研究院）	全资子公司	北京	药物研究	500万	法律、行政法规、国务院规定	500万	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资金额	实质上构成对子公司			是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
							司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例			
山西振东开元制药有限公司（开元制药）	控股子公司	山西长治	药品生产及销售	1500万	丸剂（蜜丸、水丸、水蜜丸、浓缩丸）、散剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂生产销售	15,004,200.71	0.00	95.35%	95.35%	是	348,795.93	0.00
山西振东家庭健康护理用品有限公司（健康护理）	全资子公司	山西长治	保健用品生产销售	1000万	餐具洗涤生产、抗（抑）菌洗涤的生产、销售；保健用品销售（不含食品）；卫生保健用品销售	10,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00
山西振东泰盛制药有限公司（泰盛制药）	全资子公司	山西大同	药品生产及销售	5000万	药品生产及销售	135,129,764.64	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00

**2、合并范围发生变更的说明**

无

**3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

无

**五、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

<u>项 目</u>	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
库存现金	684,481.04	408,317.10
银行存款	901,770,842.58	1,414,001,333.16
其他货币资金	<u>18,359,613.18</u>	<u>7,394,377.00</u>
合 计	<u>920,814,936.80</u>	<u>1,421,804,027.26</u>

(1) 期末其他货币资金为短期借款保证金和银行承兑汇票保证金。

(2) 货币资金期末较期初减少 35.24%，主要系公司上年发行新股收到募集资金，而今年开始使用募集资金所致。

**2、应收票据****(1) 应收票据分类**

<u>项 目</u>	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
银行承兑汇票	<u>12,371,410.84</u>	<u>15,960,767.44</u>
合 计	<u>12,371,410.84</u>	<u>15,960,767.44</u>

(2) 期末应收票据不存在抵押、质押的情形。

(3) 期末已背书未到期的银行承兑汇票 89,125,336.91 元。

(4) 期末公司已背书未到期的银行承兑汇票金额前五名情况

<u>出票单位</u>	<u>出票日期</u>	<u>到期日</u>	<u>金 额</u>
安徽省立医院	2011-03-25	2011-09-25	1,000,000.00
安徽省立医院	2011-04-25	2011-10-25	1,000,000.00
安徽华源医药股份有限公司	2011-05-27	2011-11-27	900,000.00
湖南时代阳光医药有限公司	2011-01-30	2011-07-30	890,506.00
福寿堂制药有限公司	2011-03-07	2011-09-07	<u>800,000.00</u>
合 计			<u>4,590,506.00</u>

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

项 目	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额 比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应 收账款：账龄组合	286,977,885.72	99.96%	28,243,027.16	258,734,858.56	205,631,991.36	99.92%	21,026,764.16	184,605,227.20
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	128,967.60	0.04%	128,967.60	0.00	159,137.60	0.08%	159,137.60	0.00
合 计	<u>287,106,853.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,371,994.76</u>	<u>258,734,858.56</u>	<u>205,791,128.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,185,901.76</u>	<u>184,605,227.20</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 128,967.60 元全额计提坏账准备，账龄为 4-5 年。

#### (3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	238,325,261.63	83.05%	11,916,263.08	226,408,998.55	182,917,149.89	88.96%	9,145,857.48	173,771,292.41
1-2 年	29,145,456.24	10.16%	2,914,545.62	26,230,910.62	7,863,997.90	3.82%	786,399.79	7,077,598.11
2-3 年	6,937,879.07	2.42%	2,081,363.72	4,856,515.35	3,031,566.68	1.47%	909,470.01	2,122,096.67
3-4 年	1,612,746.61	0.56%	806,373.31	806,373.30	1,664,480.30	0.81%	832,240.15	832,240.15
4-5 年	2,160,303.69	0.75%	1,728,242.95	432,060.74	4,009,999.31	1.95%	3,207,999.45	801,999.86
5 年以上	<u>8,796,238.48</u>	<u>3.06%</u>	<u>8,796,238.48</u>	0.00	<u>6,144,797.28</u>	<u>2.99%</u>	<u>6,144,797.28</u>	0.00
合 计	<u>286,977,885.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,243,027.16</u>	<u>258,734,858.56</u>	<u>205,631,991.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,026,764.16</u>	<u>184,605,227.20</u>

(3) 期末无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款余额期末较期初增加 39.51%，主要系随着营业收入增加而增加所致。

#### (5) 期末应收账款金额前五名单位情况

债务人	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额比例
山西东驰速达物流有限公司医药分公司	客户	47,409,655.56	1 年以内	16.51%
上海医药分销控股有限公司	客户	5,886,732.26	1 年以内	2.05%
青海省民生药业有限责任公司	客户	5,387,296.18	1 年以内	1.88%
华润河南医药有限公司	客户	4,951,037.50	1 年以内	1.72%
河北龙海新药经营有限公司	客户	<u>4,639,545.00</u>	1 年以内	<u>1.62%</u>
合 计		<u>68,274,266.50</u>		<u>23.78%</u>

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2011.6.30	比例	2010.12.31	比例
1 年以内	213,902,588.22	98.14%	47,118,937.56	98.91%
1-2年	3,606,613.10	1.65%	269,820.54	0.57%
2-3年	203,733.42	0.10%	148,925.87	0.31%
3年以上	<u>240,527.50</u>	<u>0.11%</u>	<u>100,260.00</u>	<u>0.21%</u>
合 计	<u>217,953,462.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>47,637,943.97</u>	<u>100.00%</u>

##### (2) 预付款项金额前五名情况

债务人	期末金额	账龄	未结算原因
华得电子（北京）有限公司	80,000,000.00	1 年以内	手续正在办理
山西安特生物制药股份有限公司	22,000,000.00	1 年以内	手续正在办理
长治县国土资源局	21,314,970.00	1 年以内	手续正在办理
大同市国土资源交易事务中心	18,090,200.00	1 年以内	手续正在办理
屯留县国土资源交易事务所	<u>14,686,202.00</u>	1 年以内	手续正在办理
合 计	<u>156,091,372.00</u>		

##### (3) 期末无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项;

(4) 预付款项期末较期初增加 3.58 倍，主要系本期支付购房款、土地出让金及股权转让款所致。

##### (5) 预付关联方款项情况

债权人	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例
振东五和健康食品有限公司	同一实际控制人	1,010,706.00	0.46%
山西振东集团装修公司	同一实际控制人	<u>714,074.07</u>	<u>0.33%</u>
合 计		<u>1,724,780.07</u>	<u>0.79%</u>

#### 5、应收利息

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
定期存款利息	<u>0.00</u>	<u>11,968,651.91</u>	<u>1,239,068.61</u>	<u>10,729,583.30</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>11,968,651.91</u>	<u>1,239,068.61</u>	<u>10,729,583.30</u>

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

项 目	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:账龄组合	58,257,826.16	100.00%	6,292,789.64	51,965,036.52	19,118,924.53	100.00%	3,741,086.39	15,377,838.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	<u>58,257,826.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,292,789.64</u>	<u>51,965,036.52</u>	<u>19,118,924.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,741,086.39</u>	<u>15,377,838.14</u>

### (2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	44,244,750.62	75.95%	2,207,237.54	42,037,513.08	13,021,944.48	68.11%	651,097.22	12,370,847.26
1-2 年	7,717,003.19	13.25%	771,700.32	6,945,302.87	820,257.37	4.29%	82,025.74	738,231.63
2-3 年	4,125,000.66	7.08%	1,237,500.20	2,887,500.46	3,198,095.22	16.73%	959,428.56	2,238,666.66
3-4 年	169,341.45	0.29%	84,670.73	84,670.72	51,626.30	0.27%	25,813.15	25,813.15
4-5 年	50,246.93	0.09%	40,197.54	10,049.39	21,397.20	0.11%	17,117.76	4,279.44
5 年以上	<u>1,951,483.31</u>	<u>3.34%</u>	<u>1,951,483.31</u>	<u>0.00</u>	<u>2,005,603.96</u>	<u>10.49%</u>	<u>2,005,603.96</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>58,257,826.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,292,789.64</u>	<u>51,965,036.52</u>	<u>19,118,924.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,741,086.39</u>	<u>15,377,838.14</u>

### (3) 期末无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

### (4) 其他应收款金额前五名情况:

债务人	期末金额	款项性质	账龄	占其他应收款总额比例
山西安特生物制药股份有限公司	27,000,000.00	往来款	1 年以内	46.35%
北京锐业制药公司	1,500,000.00	往来款	5 年以上	2.57%
长治市仙都农业生态园区开发有限公司	1,500,000.00	往来款	2-3 年	2.57%
常志芳	267,573.01	出差借款	1 年以内	0.46%
马慧铭	<u>271,573.01</u>	出差借款	1 年以内	<u>0.47%</u>
合计	<u>30,539,146.02</u>			<u>52.42%</u>

(5) 其他应收款期末较期初增加 2.05 倍，主要系往来款增加及随着公司规模扩大员工借支差旅费相应增加。

## 7、存货

### (1) 存货明细

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额	跌价准备	净值	账面余额	跌价准备	净值
原材料	39,402,159.27	1,189,296.06	38,212,863.21	31,785,848.98	473,627.75	31,312,221.23
在产品	16,885,872.74	0.00	16,885,872.74	11,755,420.86	0.00	11,755,420.86
产成品	61,252,335.66	1,469,950.87	59,782,384.79	37,595,740.34	1,907,736.43	35,688,003.91
库存商品	56,758,868.64	0.00	56,758,868.64	45,078,464.03	0.00	45,078,464.03
消耗性生物资产	<u>5,295,303.97</u>	<u>0.00</u>	<u>5,295,303.97</u>	<u>3,278,437.53</u>	<u>0.00</u>	<u>3,278,437.53</u>
合 计	<u>179,594,540.28</u>	<u>2,659,246.93</u>	<u>176,935,293.35</u>	<u>129,493,911.74</u>	<u>2,381,364.18</u>	<u>127,112,547.56</u>

### (2) 存货跌价准备

项 目	2010.12.31	本期计提	本期转回	本期转销	2011.6.30
原材料	473,627.75	715,668.31	0.00	0.00	1,189,296.06
产成品	<u>1,907,736.43</u>	<u>36,716.39</u>	<u>474,501.95</u>	<u>0.00</u>	<u>1,469,950.87</u>
合 计	<u>2,381,364.18</u>	<u>752,384.70</u>	<u>474,501.95</u>	<u>0.00</u>	<u>2,659,246.93</u>

(3) 期末存货不存在抵押、质押的情形。

(4) 期末存货不存在借款费用资本化的情况。

(5) 存货余额期末较期初增加 38.69%，主要系公司生产规模扩大及医药批发业务相应备货增加所致。

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	投资成本	2010.12.31	本期增	2011.6.30	持股比例	表决权比例	本期现金红利
			减变动				
成本法							
长治县农村信用合作联社	500,000.00	500,000.00	0.00	500,000.00	0.75%	0.75%	0.00
屯留县农村信用合作联社高头寺信用社	<u>54,500.00</u>	<u>54,500.00</u>	<u>0.00</u>	<u>54,500.00</u>	3.21%	3.21%	0.00
合 计	<u>554,500.00</u>	<u>554,500.00</u>	<u>0.00</u>	<u>554,500.00</u>			

(2) 期末长期股权投资无需计提减值准备。

## 9、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
一、固定资产原值合计	<u>305,933,764.81</u>	<u>10,377,176.65</u>	<u>422,768.00</u>	<u>315,888,173.46</u>
房屋及建筑物	181,817,711.44	523,586.49	0.00	182,341,297.93
机器设备	92,724,188.09	3,918,706.17	0.00	96,642,894.26
运输设备	21,858,921.73	5,115,002.28	422,768.00	26,551,156.01
办公设备及其他	9,532,943.55	819,881.71	0.00	10,352,825.26
二、累计折旧合计	<u>94,048,694.79</u>	<u>10,665,798.98</u>	<u>355,079.64</u>	<u>104,359,414.13</u>
房屋及建筑物	37,213,535.55	3,860,915.03	0.00	41,074,450.58
机器设备	40,452,877.28	4,405,569.94	0.00	44,858,447.22
运输设备	9,920,734.56	1,815,799.57	355,079.64	11,381,454.49
办公设备及其他	6,461,547.40	583,514.44	0.00	7,045,061.84
三、固定资产减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
四、固定资产账面价值合计	<u>211,885,070.02</u>			<u>211,528,759.33</u>

注：本期计提折旧额 10,665,798.98 元。

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	账面价值
房屋及建筑物	<u>271,062.47</u>
合 计	<u>271,062.47</u>

(3) 期末用于短期借款作抵押的房屋建筑物账面价值为 7,288,345.69 元。

(4) 期末固定资产中有原值 24,221,362.74 元房屋及建筑物尚未办妥产权证书。

(5) 期末固定资产无需计提减值准备。

## 10、在建工程

## (1) 在建工程明细

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三期工程	7,662,095.98	0.00	7,662,095.98	5,765,854.18	0.00	5,765,854.18
片剂生产车间	40,997,708.79	0.00	40,997,708.79	20,025,508.97	0.00	20,025,508.97
水针车间工程	18,969,469.36	0.00	18,969,469.36	13,610,177.07	0.00	13,610,177.07
提取车间	4,824,481.49	0.00	4,824,481.49	3,209,209.62	0.00	3,209,209.62
钻井工程二	729,171.05	0.00	729,171.05	580,000.00	0.00	580,000.00
其他	<u>4,232,202.95</u>	<u>0.00</u>	<u>4,232,202.95</u>	<u>1,300,841.67</u>	<u>0.00</u>	<u>1,300,841.67</u>
合 计	<u>77,415,129.62</u>	<u>0.00</u>	<u>77,415,129.62</u>	<u>44,491,591.51</u>	<u>0.00</u>	<u>44,491,591.51</u>

## (2) 在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数(万元)	2010.12.31	本期增加	本期转入	本期	2011.6.30	工程投入占	资金来源
				固定资产	其他减少		预算的比例	
三期工程	1,320.00	5,765,854.18	1,896,241.80	0.00	0.00	7,662,095.98	58.05%	自有资金
片剂生产车间	4,794.00	20,025,508.97	20,972,199.82	0.00	0.00	40,997,708.79	85.52%	自有资金
水针车间工程	2,647.00	13,610,177.07	5,359,292.29	0.00	0.00	18,969,469.36	71.66%	自有资金
提取车间	636.00	3,209,209.62	1,615,271.87	0.00	0.00	4,824,481.49	75.86%	自有资金
钻井工程二	73.00	580,000.00	149,171.05	0.00	0.00	729,171.05	99.89%	自有资金
其他	<u>860.00</u>	<u>1,300,841.67</u>	<u>2,931,361.28</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4,232,202.95</u>	<u>49.21%</u>	自有资金
合 计	<u>10,330.00</u>	<u>44,491,591.51</u>	<u>32,923,538.11</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>77,415,129.62</u>	<u>74.94%</u>	

(3) 期末在建工程余额中无利息资本化金额。

(4) 期末在建工程不存在抵押、质押的情形。

(5) 期末在建工程无需计提减值的情况。

## 11、工程物资

项 目	2011.6.30	2010.12.31
工程物资	<u>87,543.10</u>	<u>87,543.10</u>
合 计	<u>87,543.10</u>	<u>87,543.10</u>

## 12、无形资产及累计摊销

## (1) 无形资产情况

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.6.30
			计入当期损益	确认为无形资产	
一、无形资产原价合计	<u>36,000,794.46</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>36,000,794.46</u>
土地使用权	30,215,153.95	0.00	0.00	0.00	30,215,153.95
专利权	4,057,414.00	0.00	0.00	0.00	4,057,414.00
软件	943,526.51	0.00	0.00	0.00	943,526.51
商标	784,700.00	0.00	0.00	0.00	784,700.00
二、累计摊销合计	<u>7,162,323.96</u>	<u>569,013.78</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,731,337.74</u>
土地使用权	4,137,878.39	307,218.60	0.00	0.00	4,445,096.99
专利权	2,155,412.13	128,207.52	0.00	0.00	2,283,619.65
软件	260,890.88	94,352.64	0.00	0.00	355,243.52
商标	608,142.56	39,235.02	0.00	0.00	647,377.58
三、无形资产减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商标	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、无形资产账面价值合计	<u>28,838,470.50</u>				<u>28,269,456.72</u>

(2) 本期无形资产的摊销额为 569,013.78 元。

(3) 期末用于短期借款作抵押的无形资产账面价值为 6,111,358.90 元。

(4) 期末无形资产无需计提减值准备。

## 13、开发支出

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.6.30
			计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	3,320,585.98	15,226,227.33	0.00	0.00	18,546,813.31
费用化支出	<u>0.00</u>	<u>9,951,240.63</u>	<u>9,951,240.63</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>3,320,585.98</u>	<u>25,177,467.96</u>	<u>9,951,240.63</u>	<u>0.00</u>	<u>18,546,813.31</u>

## 14、商誉

被投资单位名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30	期末减值准备
山西振东泰盛制药有限公司	54,981,520.12	0.00	0.00	54,981,520.12	0.00
山西振东开元制药有限公司	7,869,720.39	0.00	0.00	7,869,720.39	0.00
山西振东道地药材开发有限公司	165,255.79	0.00	0.00	165,255.79	0.00
合 计	<u>63,016,496.30</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>63,016,496.30</u>	<u>0.00</u>

(1) 商誉系本公司收购山西振东泰盛制药有限公司等公司的股权时，支付的股权收购价格高于收购日享有的被收购企业公允价值份额之间的差额。

(2) 期末商誉无需计提减值准备。

### 15、长期待摊费用

项 目	2010.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011.6.30
租金	0.00	608,660.00	10,144.33	0.00	598,515.67
装修费	91,726.83	0.00	25,924.14	0.00	65,802.69
绿化费	<u>331,157.29</u>	<u>0.00</u>	<u>168,120.68</u>	<u>0.00</u>	<u>163,036.61</u>
合 计	<u>422,884.12</u>	<u>608,660.00</u>	<u>204,189.15</u>	<u>0.00</u>	<u>827,354.97</u>

### 16、递延所得税资产

类 别	2011.6.30	2010.12.31
坏账准备	5,592,417.22	3,538,817.19
存货跌价准备	384,806.02	350,537.65
未实现内部利润	581,635.41	177,738.02
递延收益	<u>1,527,407.90</u>	<u>1,296,707.90</u>
合 计	<u>8,086,266.55</u>	<u>5,363,800.76</u>

### 17、资产减值准备

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.6.30
			转回	转销	
坏账准备	24,926,988.15	9,737,796.25	0.00	0.00	34,664,784.40
存货跌价准备	<u>2,381,364.18</u>	<u>752,384.70</u>	<u>474,501.95</u>	<u>0.00</u>	<u>2,659,246.93</u>
合 计	<u>27,308,352.33</u>	<u>10,490,180.95</u>	<u>474,501.95</u>	<u>0.00</u>	<u>37,324,031.33</u>

### 18、所有权受到限制的资产

项 目	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011.6.30</u>
用于担保抵押的资产				
其他货币资金	7,394,377.00	21,685,616.98	10,720,380.80	18,359,613.18
房屋及建筑物	7,595,764.35	0.00	307,418.66	7,288,345.69
土地使用权	<u>6,186,344.92</u>	<u>0.00</u>	<u>74,986.02</u>	<u>6,111,358.90</u>
合 计	<u>21,176,486.27</u>	<u>21,685,616.98</u>	<u>11,102,785.48</u>	<u>31,759,317.77</u>

注：其他货币资金所有权受到限制的原因系开具应付票据保证金及为短期借款提供担保；其余的资产所有权受到限制的原因系为短期借款提供担保。

## 19、短期借款

### (1) 分类列示

类 别	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
抵押保证借款	<u>73,000,000.00</u>	10,000,000.00
保证借款	<u>0.00</u>	<u>205,000,000.00</u>
合 计	<u>73,000,000.00</u>	<u>215,000,000.00</u>

(2) 保证借款中有 1000 万元保证人是壶关县常平炼钢有限公司、山西振东实业集团有限公司，由李安平、耿志友提供连带担保责任；有 6300 万保证借款由李安平个人提供保证责任。

## 20、应付票据

票据种类	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
银行承兑汇票	<u>23,268,838.90</u>	<u>7,193,295.60</u>
合 计	<u>23,268,838.90</u>	<u>7,193,295.60</u>

注：应付票据期末较期初增加 2.23 倍，主要系随着公司采购规模扩大而相应增加。

## 21、应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示

账 龄	2011.6.30	2010.12.31
1 年以内	56,057,863.19	51,403,772.33
1-2 年	6,018,009.26	1,756,400.77
2-3 年	699,816.93	819,694.27
3 年以上	<u>1,728,957.32</u>	<u>1,267,520.45</u>
合 计	<u>64,504,646.70</u>	<u>55,247,387.82</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的应付账款为 8,446,783.51 元，占总额的 13.09%。

(3) 期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

**22、预收款项**

## (1) 预收款项按账龄列示

账 龄	2011.6.30	2010.12.31
1 年以内	17,567,833.46	17,578,577.27
1-2 年	2,775,677.56	2,720,310.06
2-3 年	981,050.11	201,136.89
3 年以上	<u>196,297.62</u>	<u>149,226.56</u>
合 计	<u>21,520,858.75</u>	<u>20,649,250.78</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的预收账款为 3,953,025.29 元，占总额的 18.37%。

(3) 期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

**23、应付职工薪酬**

项 目	2010.12.31	本期计提	本期支付	2011.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,442,793.42	50,450,639.24	53,518,268.20	6,375,164.46
二、职工福利费	0.00	5,932,597.64	5,932,597.64	0.00
三、社会保险费	365,633.18	6,683,625.86	3,480,755.73	3,568,503.31
其中：1. 医疗保险费	26,922.55	1,199,348.32	575,145.39	651,125.48
2. 基本养老保险费	172,899.93	4,877,822.64	2,390,251.13	2,660,471.44
3. 失业保险费	163,846.95	388,226.98	165,686.21	386,387.72
4. 工伤保险费	0.00	69,474.00	236,925.69	-167,451.69
5. 生育保险费	1,963.75	148,753.92	112,747.31	37,970.36
四、住房公积金	307,648.75	1,771,219.40	940,524.00	1,138,344.15

项 目	2010.12.31	本期计提	本期支付	2011.6.30
五、工会经费和职工教育经费	512,807.45	1,027,545.81	1,420,313.30	120,039.96
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>10,628,882.80</u>	<u>65,865,627.95</u>	<u>65,292,458.87</u>	<u>11,202,051.88</u>

#### 24、应交税费

税 种	2011.6.30	2010.12.31
企业所得税	3,755,860.53	570,077.48
增值税	8,824,062.72	5,520,626.42
营业税	12,781.96	72,658.78
城建税	473,974.32	474,675.79
个人所得税	612,657.65	301,797.71
教育费附加	279,694.75	281,932.84
价格调控税	140,026.05	139,516.45
印花税	45,280.73	697,975.95
河道维护管理费	<u>2,194.00</u>	<u>5,816.95</u>
合 计	<u>14,146,532.71</u>	<u>8,065,078.37</u>

注：应交税费期末较期初增加 75.40%，主要系公司业务规模扩大及盈利增加相应增加税费所致。

#### 25、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账 龄	2011.6.30	2010.12.31
1 年以内	28,711,856.12	35,403,797.43
1-2 年	1,435,063.16	11,226,353.54
2-3 年	800,142.79	250,783.53
3 年以上	<u>8,030,572.68</u>	<u>7,818,323.87</u>
合 计	<u>38,977,634.75</u>	<u>54,699,258.37</u>

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权人	期末金额	账龄	内容	占其他应付款总额比例
李进昌	663,273.47	3 年以上	工程款	1.70%
宇立建筑公司	408,658.01	3 年以上	工程款	1.05%
德州亚太集团	91,779.74	3 年以上	工程款	0.24%
合 计	<u>1,163,711.22</u>			<u>2.99%</u>

(3) 期末无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 26、长期应付款

项 目	2011.6.30	2010.12.31
长期应付款	<u>6,500,000.00</u>	<u>6,500,000.00</u>
合 计	<u>6,500,000.00</u>	<u>6,500,000.00</u>

注：按照《山西省非公益性建设项目省级政府投资资金投入方式暂行规定》(晋政办发[2010]35 号)，山西省政府投资资产管理中心对本公司的投资特别流转资金，资金来源为省级煤炭可持续发展基金，投资期限为五年，投资起止时间为 2010-1-12 至 2015-1-11。根据晋政发(2009)22 号、工业发(2010)7 号固定资产投资计划文件，特别流转资金为 850 万元。截至 2011 年 6 月 30 日止，已收到投资款 650 万元。

## 27、其他非流动负债

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
盐酸丙帕他莫高技术产业化项目	3,632,385.99	0.00	189,999.96	3,442,386.03
技术改造和新产品的研发	1,070,000.00	0.00	0.00	1,070,000.00
污染治理项目	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
5000 万袋扶正固本颗粒技改项目	1,300,000.00	0.00	0.00	1,300,000.00
中医药现代化研发中心建设项目	300,000.00	1,500,000.00	0.00	1,800,000.00
黄芪规范化种植基地优化升级及系列产品综合开发研究	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
中药材种植基地加工项目	1,052,333.33	0.00	82,000.00	970,333.33
小容量注射剂扩能改造项目	1,710,000.00	0.00	90,000.00	1,620,000.00
种植基地建设项目	449,544.90	530,000.00	72,439.97	907,104.93
苦参注射液高技术产业化项目	800,000.00	0.00	50,000.00	750,000.00
复方苦参注射液研究	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00
山西省科技厅技术服务项目款	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
华北地区苦参种植基地升级及系列产品综合开发研	0.00	1,750,000.00	0.00	1,750,000.00
重大专项生产技术及过程技术标准平台	0.00	30,000.00	30,000.00	0.00
妇科止带片研发项目	350,000.00	0.00	0.00	350,000.00
芪蛭通络胶囊技术研究	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00
芪蛭通络胶囊再研究项目	0.00	570,000.00	570,000.00	0.00
酒石酸美托洛尔控释制剂的研究	180,000.00	0.00	0.00	180,000.00
北京市自主创新资金	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00
合 计	<u>11,144,264.22</u>	<u>5,480,000.00</u>	<u>1,684,439.93</u>	<u>14,939,824.29</u>

## 28、股本

数量单位：股

项 目	2010.12.31	本期变动增减（+、-）					2011.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其 他	小 计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他内资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境内法人持股	92,279,612.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	92,279,612.00
境内自然人持股	22,920,388.00	0.00	0.00	0.00	-7,200,000.00	-7,200,000.00	15,720,388.00
4. 外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>有限售条件股份合计</b>	<u>115,200,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-7,200,000.00</u>	<u>-7,200,000.00</u>	<u>108,000,000.00</u>
二、无限售条件流通股							
1.人民币普通股	28,800,000.00	0.00	0.00	0.00	7,200,000.00	7,200,000.00	36,000,000.00
2.境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>无限售条件流通股合计</b>	<u>28,800,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,200,000.00</u>	<u>7,200,000.00</u>	<u>36,000,000.00</u>
<b>股份总数</b>	<u>144,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>144,000,000.00</u>

注：2010 年 12 月 15 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1833 号文批复，同意本公司向社会公开发行新股不超过 36,000,000 股。本次发行总量为 36,000,000 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 38.80 元。本公司发行股票募集资金净额 1,305,054,438.55 元，其中计入股本人民币 36,000,000.00 元，计入资本公积的股本溢价为 1,269,054,438.55 元。本公司发行新股后，股本增至 144,000,000 元，业经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2010]第 1084 号审验。

### 29、资本公积

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
股本溢价	1,421,673,348.03	0.00	0.00	1,421,673,348.03
其他资本公积	70,000.00	0.00	0.00	70,000.00
合 计	<u>1,421,743,348.03</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,421,743,348.03</u>

### 30、盈余公积

类 别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
法定盈余公积	<u>19,560,896.02</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>19,560,896.02</u>
合 计	<u>19,560,896.02</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>19,560,896.02</u>

### 31、未分配利润

项 目	2011年1-6月	2010年度
期初未分配利润	170,824,624.43	88,220,898.34
加：本期利润转入	52,116,139.27	92,088,772.35
减：提取法定盈余公积	0.00	9,485,046.26
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00
提取储备基金	0.00	0.00
提取企业发展基金	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00
减：应付优先股股利	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	43,200,000.00	0.00
转作资本的普通股股利	0.00	<u>0.00</u>
期末未分配利润	<u>179,740,763.70</u>	<u>170,824,624.43</u>

**32、少数股东权益**

公司名称	2011.6.30	2010.12.31
医药物流	24,182,311.78	24,738,014.83
开元制药	348,795.93	284,737.16
黄芪产业	<u>200,398.07</u>	<u>200,255.43</u>
合计	<u>24,731,505.78</u>	<u>25,223,007.42</u>

**33、营业收入及成本****(1) 营业收入**

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	558,179,621.48	329,021,607.28
其他业务收入	<u>5,903,482.58</u>	<u>86,958.55</u>
营业收入合计	<u>564,083,104.06</u>	<u>329,108,565.83</u>
主营业务成本	276,696,194.35	88,938,544.05
其他业务成本	<u>251,525.92</u>	<u>16,883.17</u>
营业成本合计	<u>276,947,720.27</u>	<u>88,955,427.22</u>

**(2) 主营业务（分行业）**

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药制造行业	344,100,802.90	63,246,435.05	281,129,430.35	40,151,757.67
医药批发行业	<u>214,078,818.58</u>	<u>213,449,759.30</u>	<u>47,892,176.93</u>	<u>48,786,786.38</u>
合 计	<u>558,179,621.48</u>	<u>276,696,194.35</u>	<u>329,021,607.28</u>	<u>88,938,544.05</u>

**(3) 主营业务（分产品）**

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
岩舒注射液	238,984,817.09	12,431,859.20	204,128,567.04	8,213,028.78
诺氟沙星	5,005,784.59	5,716,620.83	3,225,378.16	4,045,307.23
舒血宁注射液	27,747,364.14	3,924,654.96	27,134,385.73	4,838,208.00
冠心宁注射液	5,290,410.69	3,092,174.75	5,554,128.74	3,117,129.86
注射用阿莫西林钠氟氯西林钠	14,535,747.81	3,799,052.84	13,455,159.06	3,221,692.61
注射用头孢硫脒	3,159,568.38	2,124,448.79	2,938,384.58	2,056,756.50
注射用核黄素磷酸钠	4,484,064.53	517,906.90	3,932,735.56	499,631.44
其他	<u>258,971,864.25</u>	<u>245,089,476.08</u>	<u>68,652,868.41</u>	<u>62,946,789.63</u>
合 计	<u>558,179,621.48</u>	<u>276,696,194.35</u>	<u>329,021,607.28</u>	<u>88,938,544.05</u>

**(4) 主营业务收入（分地区）**

地区名称	2011年1-6月	2010年1-6月
东北	37,227,150.14	37,117,623.06
华北	285,005,183.13	126,219,721.47
华南	58,014,344.82	50,859,585.36
华东	107,633,552.65	62,518,449.19
西南	40,082,496.28	30,865,934.51
西北	<u>30,216,894.46</u>	<u>21,440,293.69</u>
合 计	<u>558,179,621.48</u>	<u>329,021,607.28</u>

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例
山西东驰速达物流有限公司医药分公司	96,163,390.50	17.06%
徐州淮海药业有限公司	12,863,193.86	2.28%
浙江纳克莱医药股份有限公司	11,427,553.83	2.03%
浙江双溪医药有限公司	8,677,559.48	1.54%
上海医药分销控股有限公司	<u>5,031,395.09</u>	<u>0.89%</u>
合 计	<u>134,163,092.76</u>	<u>23.80%</u>

(5) 营业收入本期较上年同期增长 71.40%，主要系医药批发业务规模扩大及公司产品销量增加所致。

(6) 营业成本本期较上年同期增长 2.11 倍，主要系医药批发业务规模扩大及公司产品销量增加所致。

## 34、营业税金及附加

项 目	税率	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	5%	15,960.93	40,000.00
城建税	5%、7%	2,307,092.50	2,106,385.49
教育费附加	3%	1,351,953.41	1,217,903.42
价格调控基金	1.5%	<u>676,155.35</u>	<u>608,351.70</u>
合 计		<u>4,351,162.19</u>	<u>3,972,640.61</u>

## 35、销售费用

销售费用本期较上年同期增长 14.66%，主要系随营业收入的增长而相应增长。

### 36、管理费用

管理费用本期较上年同期增长 37.29%，主要系营业收入的增长而相应增长及员工工资提高所致。

### 37、财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	3,033,736.13	5,396,345.90
减：利息收入	12,776,381.44	98,656.65
汇兑损益	0.00	0.00
现金折扣	230,243.94	229,030.35
银行手续费	<u>234,440.20</u>	<u>472,517.75</u>
合 计	<u>-9,277,961.17</u>	<u>5,999,237.35</u>

注：财务费用本期较上年同期减少 2.55 倍，主要系公司上年末发行新股收到募集资金导致利息收入大幅增加，公司本期偿还借款导致利息支出大幅减少。

### 38、资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	9,737,796.25	3,080,333.56
存货跌价损失	<u>277,882.75</u>	<u>-180,635.31</u>
合 计	<u>10,015,679.00</u>	<u>2,899,698.25</u>

注：资产减值损失本期较上年同期增加 2.45 倍，主要系应收账款随着营业收入增加而增加，相应计提坏账损失增加所致。

### 39、营业外收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	199,211.64	40,628.95	199,211.64
其中：固定资产处置利得	199,211.64	40,628.95	199,211.64
政府补助	1,684,439.93	3,986,397.40	1,684,439.93
其他	<u>81,028.38</u>	<u>229,272.06</u>	<u>81,028.38</u>
合 计	<u>1,964,679.95</u>	<u>4,256,298.41</u>	<u>1,964,679.95</u>

### 40、营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	0.00	11,375.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	11,375.00	0.00
捐赠支出	474,261.86	584,949.90	474,261.86
其他	101,544.52	485,899.35	101,544.52
合 计	575,806.38	1,082,224.25	575,806.38

#### 41、所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,569,556.40	10,175,286.04
递延所得税调整	-2,722,465.79	-852,579.30
合 计	7,847,090.61	9,322,706.74

#### 42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.36	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.35	0.30	0.30

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

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

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

## 43、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
政府补助	5,480,000.00	7,361,002.00
利息收入	2,046,798.14	98,656.65
往来款	75,137,607.77	6,951,455.44
其他	<u>55,372.08</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>82,719,777.99</u>	<u>14,411,114.09</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
财务费用手续费	234,440.20	472,517.75
营业外支出	575,806.38	313,498.52
费用性支付	183,316,519.62	143,991,624.05
往来款	<u>104,192,235.19</u>	<u>19,894,694.49</u>
合 计	<u>288,319,001.39</u>	<u>164,672,334.81</u>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
承兑汇票保证金解押	<u>8,641,168.86</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>8,641,168.86</u>	<u>0.00</u>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
上市支付的相关费用	7,078,008.43	0.00
承兑汇票保证金	<u>19,606,405.04</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>26,684,413.47</u>	<u>0.00</u>

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	51,624,637.63	34,257,913.71
加：计提的资产减值准备	10,015,679.00	2,899,698.25
固定资产折旧,油气资产消耗,生产性生物资产折旧	10,665,798.98	9,166,693.99
无形资产摊销	569,013.78	540,096.84
长期待摊费用摊销	204,189.15	204,893.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-199,211.64	-29,253.95
固定资产报废损失（减：收益）	0.00	0.00
公允价值变动损失（减：收益）	0.00	0.00
财务费用（减：收益）	3,033,736.13	5,396,345.90
投资损失（减：收益）	0.00	0.00
递延所得税资产减少(减:增加)	-2,722,465.79	-852,579.30
递延所得税负债增加(减:较少)	0.00	0.00
存货的减少（减：增加）	-52,535,376.01	-56,296,818.77
经营性应收项目的减少（减：增加）	-157,519,027.69	-49,287,480.57
经营性应付项目的增加（减：减少）	27,108,359.82	17,628,080.26
其他	0.00	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-109,754,666.64</u></b>	<b><u>-36,372,409.91</u></b>

##### (2) 现金和现金等价物

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、现金	<u>902,455,323.62</u>	<u>53,727,064.78</u>
其中：库存现金	684,481.04	502,888.58
可随时用于支付的银行存款	901,770,842.58	53,224,176.20
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	<u>902,455,323.62</u>	<u>53,727,064.78</u>

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
振东集团	公司控股股东	有限责任公司	山西长治	李安平	成品油、润滑油、建材经销、汽车修理、汽车配件批零、钢材经销、农副产品深加工、印刷饮食服务、副食批发、钢材房屋装修、机械设备、管道水管安装	3000 万
李安平	实际控制人	自然人				

续表：

母公司名称	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	本企业最终控制方	组织机构代码
振东集团	59.08%	59.08%	李安平	11087468-1
李安平	(间接+直接持股) 57.78%	(间接+直接表决权) 59.48%		

### 2、本企业的子公司情况

详见附注四、1。。

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
长治市振东石油有限公司	同一实际控制人	70116557-X
太原小店区振东石油有限公司	同一实际控制人	73401987-8
振东五和健康食品有限公司	同一实际控制人	73630895-6
山西振东安装装饰工程有限公司	同一实际控制人	56355848-9
山西安特生物制药股份有限公司	本公司收购其手续正在办理中	60205264-1
李安堂	实际控制人之哥哥	

### 4、关联交易情况

#### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
		金额	占同类交易金额的	金额	占同类交易金额的
			比例		比例
振东五和健康食品有限公司	食品	1,584,498.00	100.00%	545,689.20	100.00%
山西振东安装装饰工程有限公司	装修	1,365,925.93	100.00%	873,402.87	100.00%

## (2) 关联租赁情况

## 公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
本公司	振东集团	房屋建筑物	2009.1.1	2013.12.31	市场价	70,000.00

## (3) 接受担保

担保方	被担保方	担保借款金额(元)	借款起始日期	借款终止日期
振东集团	本公司	40,000,000.00	2010年03月09日	2011年01月18日
李安平	本公司	40,000,000.00	2010年03月09日	2011年01月18日
李安平	本公司	15,000,000.00	2010年04月22日	2011年01月28日
振东集团	本公司	30,000,000.00	2010年09月01日	2011年01月30日
长治市振东石油有限公司	本公司	30,000,000.00	2010年09月01日	2011年01月30日
李安平	本公司	30,000,000.00	2010年09月01日	2011年01月30日
李安平	本公司	30,000,000.00	2010年09月21日	2011年01月28日
李安平	本公司	20,000,000.00	2010年09月29日	2011年03月21日
李安平	本公司	20,000,000.00	2010年10月29日	2011年01月28日
李安平	本公司	20,000,000.00	2010年11月18日	2011年01月29日
李安平	本公司	20,000,000.00	2010年12月14日	2011年01月30日
李安平	本公司	10,000,000.00	2011年02月23日	2011年05月30日
山西振东实业集团有限公司	本公司	10,000,000.00	2011年02月24日	2011年06月30日

担保方	被担保方	担保借款金额(元)	借款起始日期	借款终止日期
李安平	本公司	23,000,000.00	2011年2月24日	2012年2月23日
李安平	本公司	40,000,000.00	2011年5月9日	2012年5月8日

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2011.6.30		2010.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	振东五和健康食品有限公司	1,010,706.00	0.00	195,204.00	0.00
	山西振东安装装饰工程有限公司	714,074.07	0.00	0.00	0.00
其他应收款					
	山西安特生物制药股份有限公司	27,000,000.00	1,350,000.00		

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2011.6.30	2010.12.31
其他应付款			
	李安堂	0.00	2,211,659.4

## 七、或有事项

截止资产负债表日，本公司无其他或有事项。

## 八、承诺事项

截止资产负债表日，除附注九披露的事项之外，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后非调整事项

截至本报告日止，无其他重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重大事项

1、2011年2月25日第一届董事会第九次会议决议审议通过了《公司以超募资金购买位于北京市海淀区上地创业路18号的房地产的议案》，拟用超募资金12,500万元购买华得电子（北京）有限公司房地产，首付5300万元已于2011年3月15日付清；第二期价款2700万已于2011年4月23日付清；剩余款项在土地使用权过户到公司名下后3个工作日内支付完毕。【交易标的基本情况（房屋产权证号：X京房权证海字第055833号；房屋类型：厂房；建筑面积：7852.42平方米；抵押情况：无抵押）】。截至本期报告日止，过户手续正在办理。

2、2011年5月18日第一届董事会第十二次会议决议通过了《公司以超募资金收购山西安特生物制药股份有限公司股权的议案》，经过公司与山西安特生物制药股份有限公司原股东协商，公司拟使用超募资金11,200万元收购其100%股权。公司已于2011年5月18日根据董事会决议使用超募资金支付收购款2,200万元；剩余款项9,000万元已于2011年7月29日支付完毕。截至本报告日止，正在办理工商变更手续。

3、2011 年 7 月，控股股东振东集团将其持本公司 25,000,000.00 股股份用于其借款质押，占公司总股本 17.36%。

4、截至资产负债表日止，除上述事项外，本公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十一、债务重组

截至资产负债表日止，本公司不存在应披露的债务重组事项。

## 十二、母公司财务报表有关项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

项 目	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额 比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	5,186,739.56	2.63%	0.00	5,186,739.56	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应 收账款	191,823,815.33	97.37%	20,720,953.86	171,102,861.47	178,180,923.97	100.00%	18,866,231.40	159,314,692.57
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	<u>197,010,554.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,720,953.86</u>	<u>176,289,601.03</u>	<u>178,180,923.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,866,231.40</u>	<u>159,314,692.57</u>

#### (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	168,833,103.91	88.01%	8,441,655.20	160,391,448.71	157,098,621.75	88.17%	7,812,381.33	149,286,240.42
1-2 年	8,258,600.41	4.31%	825,860.04	7,432,740.37	7,130,985.44	4.00%	713,098.54	6,417,886.90
2-3 年	2,976,488.59	1.55%	892,946.58	2,083,542.01	2,856,753.39	1.60%	857,026.02	1,999,727.37
3-4 年	1,538,112.01	0.80%	769,056.00	769,056.01	1,757,676.05	0.99%	878,838.03	878,838.02
4-5 年	2,130,371.84	1.11%	1,704,297.47	426,074.37	3,659,999.31	2.05%	2,927,999.45	731,999.86
5 年以上	<u>8,087,138.57</u>	<u>4.22%</u>	<u>8,087,138.57</u>	<u>0.00</u>	<u>5,676,888.03</u>	<u>3.19%</u>	<u>5,676,888.03</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>191,823,815.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,720,953.86</u>	<u>171,102,861.47</u>	<u>178,180,923.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,866,231.40</u>	<u>159,314,692.57</u>

(3) 期末无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款

(5) 应收账款金额前五名情况:

债务人	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额比例
上海医药分销控股有限公司	客户	5,886,732.26	1 年以下	2.99%
青海省民生药业有限责任公司	客户	5,387,296.18	1 年以下	2.73%
华润河南医药有限公司	客户	4,951,037.50	1 年以下	2.51%
河北龙海新药经营有限公司	客户	4,639,545.00	1 年以下	2.35%
华润山东医药有限公司	客户	<u>4,500,865.80</u>	1 年以下	<u>2.28%</u>
合 计		<u>25,365,476.74</u>		<u>12.86%</u>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项 目	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单								
项计提坏账准备的	133,810,751.66	75.69%	0.00	133,810,751.66	0.00	0.00%	0.00	0.00
其他应收款								
按组合计提坏账准								
备的其他应收款	42,972,891.48	24.31%	4,419,753.29	38,553,138.19	72,883,368.43	100.00%	2,786,015.71	70,097,352.72
单项金额虽不重大								
但单项计提坏账准	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
备的其他应收款								
合计	<u>176,783,643.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,419,753.29</u>	<u>172,363,889.85</u>	<u>72,883,368.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,786,015.71</u>	<u>70,097,352.72</u>

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	36,011,005.66	83.80%	1,800,550.28	34,210,455.38	67,911,472.10	93.18%	200,227.54	67,711,244.56
1-2 年	3,177,017.34	7.39%	317,701.73	2,859,315.61	483,643.10	0.66%	48,364.31	435,278.79
2-3 年	2,018,845.00	4.70%	605,653.50	1,413,191.50	2,784,594.91	3.82%	835,378.47	1,949,216.44
3-4 年	126,252.65	0.29%	63,126.34	63,126.31	126.30	0.00%	63.15	63.15
4-5 年	35,246.93	0.08%	28,197.54	7,049.39	7,748.90	0.01%	6,199.12	1,549.78
5 年以上	<u>1,604,523.90</u>	<u>3.74%</u>	<u>1,604,523.90</u>	<u>0.00</u>	<u>1,695,783.12</u>	<u>2.33%</u>	<u>1,695,783.12</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>42,972,891.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,419,753.29</u>	<u>38,553,138.19</u>	<u>72,883,368.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,786,015.71</u>	<u>70,097,352.72</u>

(3) 期末无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名情况:

<u>债务人</u>	<u>期末金额</u>	<u>性质</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款总额比例</u>
山西开元制药有限公司	45,911,464.69	往来款	1 年以内	25.97%
山西振东医药有限公司	39,382,741.25	往来款	1 年以内	22.28%
山西安特生物制药股份有限公司	27,000,000.00	往来款	1 年以内	15.27%
山西振东道地药材开发有限公司	15,376,910.82	往来款	1 年以内	8.70%
山西振东医药物流有限公司	<u>13,266,720.00</u>	往来款	1 年以内	<u>7.50%</u>
合 计	<u>140,937,836.76</u>			<u>79.72%</u>

(5) 应收关联方款项情况:

<u>债务人</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>期末金额</u>	<u>占其他应收款总额比例</u>
山西开元制药有限公司	本公司之子公司	45,911,464.69	25.97%
山西振东医药有限公司	本公司之子公司	39,382,741.25	22.28%
山西安特生物制药股份有限公司	收购手续正在办理	27,000,000.00	15.27%
山西振东道地药材开发有限公司	本公司之子公司	15,376,910.82	8.70%
山西振东医药物流有限公司	本公司之孙公司	13,266,720.00	7.50%
山西振东泰盛制药有限公司	本公司之子公司	11,924,707.00	6.75%
山西振东道地连翘开发有限公司	本公司之子公司	6,200,000.00	3.51%
北京振东光明药物研究院有限公司	本公司之子公司	1,694,326.40	0.96%
山西振东道地党参开发有限公司	本公司之子公司	<u>53,881.50</u>	<u>0.03%</u>
合 计		<u>160,810,751.66</u>	<u>90.97%</u>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	投资成本	2010.12.31	本期增减变动	2011.6.30	持股比例	表决权比例	本期现金红利
成本法							
山西振东泰盛制药有限公司	135,129,764.64	105,129,764.64	30,000,000.00	135,129,764.64	100%	100%	0.00
山西振东道地药材开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100%	100%	0.00
山西振东医药有限公司	5,000,000.00	4,780,152.89	0.00	4,780,152.89	100%	100%	0.00
山西振东开元制药有限公司	15,004,200.71	15,004,200.71	0.00	15,004,200.71	95.35%	95.35%	0.00
山西振东家庭健康护理用品有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100%	100%	0.00
北京振东光明药物研究院有限公司	5,000,000.00	3,765,093.38	0.00	3,765,093.38	100%	100%	0.00
山西振东道地党参开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100%	100%	0.00
山西振东道地连翘开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100%	100%	0.00
长治县农村信用合作联社	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>500,000.00</u>	0.75%	0.75%	<u>0.00</u>
合 计	<u>173,633,965.35</u>	<u>142,179,211.62</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>172,179,211.62</u>			<u>0.00</u>

(2) 期末长期股权投资无需计提减值准备。

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	262,160,085.27	219,605,715.22
其他业务收入	<u>174,557.00</u>	<u>81,623.93</u>
营业收入合计	<u>262,334,642.27</u>	<u>219,687,339.15</u>
主营业务成本	28,502,050.42	23,031,847.90
其他业务成本	<u>43,504.09</u>	<u>11,548.55</u>
营业成本合计	<u>28,545,554.51</u>	<u>23,043,396.45</u>

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
岩舒	239,033,093.99	12,475,887.73	204,128,567.04	8,213,028.78
诺氟沙星	5,166,912.90	5,927,367.58	3,225,378.16	4,045,307.23
其他	<u>17,960,078.38</u>	<u>10,098,795.11</u>	<u>12,251,770.02</u>	<u>10,773,511.89</u>
合 计	<u>262,160,085.27</u>	<u>28,502,050.42</u>	<u>219,605,715.22</u>	<u>23,031,847.90</u>

## (3) 主营业务收入（分地区）

地区名称	2011年1-6月	2010年1-6月
东北	16,465,954.18	13,049,089.08
华北	95,912,668.21	75,908,401.97
华南	42,971,057.48	38,643,836.46
华东	57,430,286.72	52,919,214.30
西南	31,695,177.68	23,589,923.10
西北	<u>17,684,941.00</u>	<u>15,495,250.31</u>
合 计	<u>262,160,085.27</u>	<u>219,605,715.22</u>

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例
上海医药分销控股有限公司	5,031,395.09	1.92%
青海省民生药业有限责任公司	4,604,526.65	1.75%
华润河南医药有限公司	4,231,655.98	1.61%
河北龙海新药经营有限公司	3,965,423.08	1.51%
华润山东医药有限公司	<u>3,846,893.85</u>	<u>1.47%</u>
合 计	<u>21,679,894.65</u>	<u>8.26%</u>

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益

序号	非经常性损益项目	2011年1-6月	2010年1-6月
1	非流动资产处置损益	199,211.64	29,253.95
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00
3	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)	1,684,439.93	3,986,397.40
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
5	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	0.00	0.00
6	非货币性资产交换损益	0.00	0.00
7	委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
8	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	0.00	0.00
9	债务重组损益	0.00	0.00
10	企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
11	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	0.00	0.00
12	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	0.00	0.00
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
14	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	0.00	0.00
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
16	对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
17	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	0.00	0.00
18	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	0.00	0.00
19	受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-494,778.00	-1,056,252.13
21	其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	0.00
22	<b>小 计</b>	<b>1,388,873.57</b>	<b>2,959,399.22</b>
23	减: 所得税影响额	252,168.83	323,288.38
24	少数股东权益影响额(税后)	23,152.06	26,454.69
25	<b>合 计</b>	<b>1,113,552.68</b>	<b>2,609,656.15</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产	每股收益（元-股）	
		产收益率	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	2011 年 1-6 月	2.94%	0.36	0.36
	2010 年 1-6 月	9.30%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011 年 1-6 月	2.86%	0.35	0.35
	2010 年 1-6 月	8.64%	0.30	0.30

## 3、公司主要会计报表项目的变动情况及原因说明

## (1) 资产负债表

报表项目	2011.6.30	2010.12.31	变动幅度	变动原因
货币资金	920,814,936.80	1,421,804,027.26	-35.24%	公司上年发行新股收到募集资金，而今年开始使用募集资金所致
应收账款	287,106,853.32	205,791,128.36	39.51%	随着营业收入增加而增加
预付款项	217,953,462.24	47,637,943.97	357.52%	本期购买房产、收购股权、支付林地补偿款及随公司生产规模扩大及药品批发规模扩大而相应增加
应收利息	10,729,583.30	0.00		公司募集资金定期存款户利息
其他应收款	58,257,826.16	19,118,924.53	204.71%	往来款增加及随着公司规模扩大员工借支差旅费相应增加
存货	179,594,540.28	129,493,911.74	38.69%	公司医药批发业务及生产规模扩大相应备货增加
在建工程	77,415,129.62	44,491,591.51	74.00%	公司募投项目投入增加
开发支出	18,546,813.31	3,320,585.98	458.54%	公司加大研发力度
递延所得税资产	8,086,266.55	5,363,800.76	50.76%	坏账准备、存货跌价准备增加
短期借款	73,000,000.00	215,000,000.00	-66.05%	公司上市募集资金后相应减少银行借款
应付票据	23,268,838.90	7,193,295.60	223.48%	随着公司采购规模扩大而相应增加。
应交税费	14,146,532.71	8,065,078.37	75.40%	公司业务规模扩大及业绩增加相应增加税费
其他非流动负债	14,939,824.29	11,144,264.22	34.06%	政府补助增加

## (2) 利润表

报表项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动幅度	变动原因
------	--------------	--------------	------	------

山西振东制药股份有限公司 2011 年半年度报告

报表项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动幅度	变动原因
营业收入	564,083,104.06	329,108,565.83	71.40%	公司业务规模扩大销量增加
营业成本	276,947,720.27	88,955,427.22	211.33%	公司业务规模扩大销量增加
管理费用	58,815,906.87	42,839,369.23	37.29%	随营业收入的增长而相应增长、研发费用增加及 员工工资提高所致
财务费用	-9,277,961.17	5,999,237.35	-254.65%	公司上年末发行新股收到募集资金导致利息收 入大幅增加，公司本期偿还借款导致利息支出大 幅减少
资产减值损失	10,015,679.00	2,899,698.25	245.40%	应收账款随着营业收入增加而增加，相应计提坏 账损失增加
营业外收入	1,964,679.95	4,256,298.41	-53.84%	递延收益转入营业外收入的政府补助减少

公司名称：山西振东制药股份有限公司

## 第八节 备查文件

- 一、 载有法定代表人签名的半年度报告文本。
  - 二、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。
  - 三、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
  - 四、 其他相关资料。
- 以上备查文件均完整备置于公司董事会办公室。

山西振东制药股份有限公司

法定代表人：李安平

2011年8月24日