



山西振东制药股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

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	参加重要会议	宋瑞卿
林洪生	独立董事	参加重要会议	饶艳超
刘近荣	董事	身体健康原因	董迷柱

公司负责人李安平、主管会计工作负责人赵燕红及会计机构负责人(会计主管人员)赵燕红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	11
第五节 重要事项.....	36
第六节 股份变动及股东情况.....	53
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	59
第八节 公司治理.....	66
第九节 财务报告.....	69
第十节 备查文件目录.....	183

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、振东制药	指	山西振东制药股份有限公司
保荐机构	指	中信证券股份有限公司
振东实业	指	山西振东实业集团有限公司
振东泰盛	指	山西振东泰盛制药有限公司
振东安特	指	山西振东安特生物制药有限公司
振东开元	指	山西振东开元制药有限公司
振东医药	指	山西振东医药有限公司
振东物流	指	山西振东医药物流有限公司
振东建筑	指	山西振东建筑工程有限公司
振东安装	指	山西振东安装装饰工程有限公司
振东五和	指	山西振东五和健康食品股份有限公司
振东护理	指	山西振东家庭健康护理用品有限公司
振东园林	指	山西振东园林绿化有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
新药	指	按照《药品注册管理办法》的规定，未曾在中国境内上市销售的药品
仿制药	指	仿制国家已批准正式生产、并收载于国家药品标准的品种
原料药	指	药物活性成份，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质
药品注册	指	国家食品药品监督管理局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程
临床试验	指	申请新药注册，应当进行临床试验（包括生物等效性试验）。药物的临床试验，必须经过国家食品药品监督管理局批准，且必须执行《药物临床试验质量管理规范》。临床试验分为 I、II、III、IV 期。I 期临床试验：初步的临床药理学及人体安全性评价试验。观察人体对于新药的耐受程度和药代动力学，为制定给药方案提供依据。II 期临床试验：治疗作用初步评价阶段。其目的是初步评价药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，也包括为 III 期临床试验研究设计和给药剂量方案的确定提供依据。此阶段的研究设计可以根据具体的研究目的，采用多种形式，包括随机盲法对照临床试验。III 期临床试验：治疗作用确证阶段。其目的是进一步验证药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，评价利益与风险关系，最终为药物注册申请的审查提供充分的依据。试验一般应为具有足够样本量的随机盲法对照试验。IV 期

		临床试验：新药上市后应用研究阶段。其目的是考察在广泛使用条件下的药物的疗效和不良反应，评价在普通或者特殊人群中使用的利益与风险关系以及改进给药剂量等。
GMP	指	药品生产质量管理规范
学术推广	指	制药企业以学术推广会议或学术研讨会等形式，向医生宣传药品的特点、优点以及最新基础理论和临床疗效研究成果，并通过医生向患者宣传，使患者对药品产生有效需求，实现药品的销售
QC	指	英文 QUALITY CONTROL 的缩写，中文"质量控制",指在质量方面指挥和控制组织的协调的活动

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	振东制药	股票代码	300158
公司的中文名称	山西振东制药股份有限公司		
公司的中文简称	振东制药		
公司的外文名称	Shanxi Zhendong Pharmaceutical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写	Zhendong Pharmacy		
公司的法定代表人	李安平		
注册地址	山西省长治县光明南路振东科技园		
注册地址的邮政编码	047100		
办公地址	山西省长治县光明南路振东科技园		
办公地址的邮政编码	047100		
公司国际互联网网址	www.zdjt.com		
电子信箱	zqb@zdjt.com		
公司聘请的会计师事务所名称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宁潞宏	
联系地址	山西省长治县光明南路振东科技园	
电话	0355-8096012	
传真	0355-8096018	
电子信箱	zqb@zdjt.com	

三、信息披露及备置地点

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

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1995 年 11 月 15 日	长治县工商行政管理局	F11087273	140421110872731	72965541
撤销分支机构变更, 经营期限(营业期限)变更	2007 年 11 月 08 日	长治县工商行政管理局	1404211000122	140421110872731	72965541
注册资本变更, 企业类型变更, 经营期限(营业期限)变更, 撤销分支机构变更	2008 年 11 月 21 日	长治市工商行政管理局	140421100000376	140421110872731	72965541
经营期限(营业期限)变更, 企业类型变更, 名称变更, 注册资本变更, 经营方式变更	2008 年 12 月 31 日	长治市工商行政管理局	140421100000376	140421110872731	72965541
经营期限(营业期限)变更, 撤销分支机构变更, 企业类型变更, 增加分支机构变更, 注册资本变更	2009 年 07 月 01 日	长治市工商行政管理局	140421100000376	140421110872731	72965541
组织机构变更, 投资人(股权)变更, 注册资本变更, 实收资本变更, 许可经营项目变更, 一般经营项目变更	2011 年 02 月 24 日	长治市工商行政管理局	140421100000376	140421110872731	72965541
组织机构变更, 注册资本变更, 实收资本变更, 投资人(股权)变更	2012 年 12 月 19 日	长治市工商行政管理局	140421100000376	140421110872731	72965541

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	1,658,490,076.31	1,387,054,787.23	19.57%	1,281,376,857.32
营业成本（元）	839,965,559.19	627,404,303.46	33.88%	599,271,697.88
营业利润（元）	81,929,269.12	84,287,808.94	-2.8%	118,664,356.48
利润总额（元）	86,845,867.38	108,874,749.56	-20.23%	134,910,786.82
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	74,017,156.92	91,476,891.93	-19.09%	119,768,819.92
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	74,781,721.09	63,245,017.63	18.24%	106,037,989.14
经营活动产生的现金流量净额（元）	-75,040,589.32	189,400,099.86	-139.62%	-88,734,175.42
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.2606	0.6576	-139.63%	-0.6162
基本每股收益（元/股）	0.26	0.32	-18.75%	0.42
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.32	-18.75%	0.42
加权平均净资产收益率（%）	3.87%	4.94%	-1.07%	6.6%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.91%	3.41%	0.5%	5.86%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
期末总股本（股）	288,000,000.00	288,000,000.00	0%	144,000,000.00
资产总额（元）	2,796,897,503.15	2,583,769,360.11	8.25%	2,255,844,232.65
负债总额（元）	838,635,208.67	684,261,879.46	22.56%	397,404,494.53
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,945,940,027.07	1,880,562,870.15	3.48%	1,832,268,541.15
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.7567	6.5297	3.48%	12.7241
资产负债率（%）	29.98%	26.35%	3.63%	17.62%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	74,017,156.92	91,476,891.93	1,945,940,027.07	1,880,562,870.15
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	74,017,156.92	91,476,891.93	1,945,940,027.07	1,880,562,870.15
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

三、非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	25,045.58	7,590,616.69	63,460.72	
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）	42,145,118.71	26,744,066.02	22,531,057.29	
债务重组损益		145,473.09		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,253,566.03	-2,302,258.49	-6,348,087.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,400.00	27,400.00		
减：所得税影响额	5,675,199.26	3,944,407.34	2,457,004.79	
少数股东权益影响额（税后）	33,363.17	29,015.67	58,594.77	
合计	-764,564.17	28,231,874.30	13,730,830.78	--

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

适用 不适用

四、重大风险提示

1、政策风险

近年来国家持续深入推进医药卫生体制改革，巩固扩大基本医保覆盖面，深化医保支付制度改革，加强药品质量控制，在基本药物制度实施、药品价格形成机制、药品采购办法改革等方面的政策出台，对药品生产经营带来很大影响。为此，公司成立政策研究部门，密切关注国家政策，认清政策风险并积极制定行之有效的应对措施，保证公司生产经营的稳步发展。

2、对岩舒注射液的依赖风险

岩舒注射液在销售收入、销售毛利中占有比重较以前年度有所下降，但依然较高，是公司利润的主要来源之一，公司对其存在过大的依赖性。一旦此类药物销售受到竞争对手的冲击或受到客观经营环境的变化影响，企业的生存发展会遭受严重挑战，同时这种产品结构也制约了企业的成长。为应对风险，公司成功并购泰盛制药、开元制药、安特制药，迅速扩展了产品线和丰富了产品结构，同时加大二线品种的市场开发力度，努力培育新的增长点。

3、新产品开发的风险

公司所属行业的新产品开发具有高风险、高投入、长周期的特征。新药研发和现有药品的深度开发须经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，环节多、开发周期长，容易受到不可预测因素的影响，存在技术开发风险。另外，公司新药研发的投入逐年增加，导致公司经营成本上升，对公司短期的盈利水平构成不利影响。为此，公司谨慎选择研发项目，集中力量加快推进重点研发项目和现有产品升级改造项目，同时开展战略性新品种研发，以降低研发风险带来的不利影响。

4、募投项目实施的风险

为强化公司主营业务，公司将首次公开发行的募集资金主要投资于现有主导产品技改扩建及下属子公司的技改扩能。随着上述项目陆续投产，公司生产能力将会大幅提高。虽然公司对其进行了充分的可行性论证，但不排除由于市场环境发生重大变化、预测分析的偏差以及项目实施过程中的一些意外因素而导致的组织管理不力、或市场拓展不理想等情况，可能影响募集资金投资项目的实施效果。公司将加强生产管理，加大市场开发力度，力争实现项目效益。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2013年，公司围绕“绩效年”主题，坚持“科技引领、文化创新、绩效考评、转型驱动”的发展战略，完善管理、创新绩考、优化团队、拓展市场，使公司继续保持稳步发展。一年来，在全体员工的共同努力下，公司产品质量获得了社会的广泛认可，企业知名度与品牌美誉度不断提升。

2013年公司获得了17项荣誉：

序号	时间	奖项名称	颁发单位
1	2013年1月	中国专利优秀奖	国家知识产权局
2	2013年6月	山西省功勋企业	山西省企业联合会/山西省企业家协会
3	2013年6月	2012年度中国制药工业百强名列第57位	国家食品药品监督管理局/南方医药经济研究所/医药经济报
4	2013年6月	山西辖区“2012年度全景最佳互动上市公司”称号	深圳证券信息有限公司/深圳市全景网络有限公司
5	2013年7月	2012年度中国医药工业百强企业	中国医药统计网
6	2013年9月	“振东中-澳分子中医学研究中心”被认定为国家级国际联合研究中心	国家科技部
7	2013年10月	《中国天然药物》学术支持奖	《中国天然药物》编辑委员会
8	2013年11月	国家技术创新示范企业	国家工信部
9	2013年11月	国家级知识产权优势企业	国家知识产权局
10	2013年12月	“岩舒（复方苦参注射液）”获得放心药奖	健康报社、大众健康杂志
11	2013年12月	山西省最佳科技创新企业	山西科技报社
12	2013年12月	山西省卫生系统职工第二届“振东杯”书法展优秀组织奖	山西省医院协会
13	2013年12月	山西省质量信誉等级证书（AAA）	山西省质量技术监督局
14	2013年12月	山西省名牌产品证书（岩舒）	山西省名牌产品推荐委员会
15	2013年12月	山西省名牌产品证书（比卡鲁胺）	山西省名牌产品推荐委员会
16	2013年12月	长治市信息化与工业化深度融合示范企业	长治市经济和信息化委员会
17	2013年12月	2013年十大优秀晋商品牌	中国晋商俱乐部/山西商人网/2013年（第五届）晋商年会组委会

报告期内，公司实现营业收入1,658,490,076.31元，较上年同期上升19.57%，营业利润81,929,269.12元，同比下降2.80%，归属于上市公司股东的净利润为74,017,156.92元，较上年同期下降19.09%。

报告期内主要工作情况：

（1）调整战略导向，打造健康航母

创建20年，振东制药、中药材产业均有十多年发展历史，为振东健康产业奠定了坚实基础。根据国家产业发展方向和企业的产业优势，公司制定了“以农业开发为基础，以制药为龙头”的大健康产业发展战略。2013年，着力发展中药材产业，以夯实发展基础。中药材种植区域突破山西境内，扩展到贵州、新疆等地。先后启动平顺50万亩中药材种植基地和浑源5万亩黄芪、新疆2万亩红花、贵州5000亩白土苓建设项目，同时签订了中阳、榆社、晋城、安泽等地大宗药材种植协议。种植模式也由过去的单一“土地流转”转变为“公司+政府+经济合作社+农户”的多种模式，实现了企业增效、农民增收的双赢发展。特殊政策打造特色品牌，源头保障筑牢发展基础，振东中药材品牌开始在全国叫响。龙头带动方面，继续实施兼并重组，推动资源整合，资源优势更加巩固。大健康产业集团正在全速发展。

（2）外引内培结合，创建人才高地

2013年，依据公司中长期人才发展规划纲要，引才工作进入新阶段。通过继续加大人才引进力度，扩大高学历和专业管理人才比例，人才资源结构得到进一步优化。通过投资建设博士楼和专家公寓，为高端人才创造优厚待遇，吸引到更多海内外高端人才加盟。同时，加强“振东商学院”培训基地建设，创新内部人才培养模式，自训为主，外训为辅，与山西财大建立了振东管理研究院，与山西中医学院医药管理学院建立了“课程体系共建”、“一对二素质帮扶导师制”的联合办学新模式。外引内培，多措并举，人才资源结构进一步优化、培育水平进一步提高，为公司的可持续发展提供了人才保障和智力支持。

（3）注力科技研发，创新驱动发展

通过扩大研发网络，加大开放合作力度，2013年，振东科研跨入通畅、高效的快车道。以北京研究院、太原工程中心为平台，以入股和共建公司等多种合作模式，开展系列创新药物的研发和生产；拓展与卢森堡公共健康研究中心；推进与美国艾格科技公司的脂质体技术平台、中国军事医学科学院的缓控释技术平台的项目合作。全年科研工作取得重大突破，药品研发进展顺利，出版《中国苦参》专著一本，发表学术文章28篇（其中SCI 3篇），截至报告期末公司累计获得专利51项。全年申报的国家、省、市、县级工业、农业和科研项目获得大力资金支持。特别是“黄芪总皂苷临床研究及产业化”项目、“解郁安神颗粒”项目获得了科技部十二五重大专项支持，“健骨颗粒”项目获得了北京市“十病十药”项目支持，对全国中药注射剂安全性评价起到了积极的引领作用。

（4）搭建信息平台，强化现代管理

依托专业化、高素质的IT队伍，公司逐步搭建“综合项目、人力资源和档案管理三大系统的信息管理平台；继续优化“财务、ERP、OA以及视频会议”管理系统；按照垂直业务管理与横向产业链条协调的原则，将“购、销、存”三大业务一体化应用系统有效部署到集团各子、孙公司，形成集团内部网络，实现对各子、孙公司的有效管控；优化数据库，根据需求不断完善中药材、产品、客户、专家、招投标、员工档案、培训、考核等数据库建设。通过信息化平台建设，企业管理更加高效规范。

（5）狠抓销售业绩，提升企业效益

一是以活动为主线，全年开展了“短、平、快”新营销方案活动，带动销售业绩整体提升。二是市场开发注重资源下沉，抢占二级市场占有率，混合营销取得良好成绩。三是重点产品销售为突破口，“芪蛭、头孢硫脒、舒血宁”等重点产品的生产与销售取得较大进步。四是巩固成熟市场，开发外围市场，拓展营销网络。五是狠抓新一轮招标机会，确保重点市场销售增量。六是建立了营销数据库，为营销管理和市场拓展奠定基础。多措并举，多管齐下，实现全年销售收入稳步增长。

（6）打造文化内核，塑造行业品牌

打造企业文化内核，不断拓展品牌推广媒介载体，加大《振东视野》、《振东学术》等内刊发行量，在做到靶向宣传的同时实现大面覆盖；组织召开系列专业学术交流会；扩大网站、微博、微信联动效应，通过全方位、多层次立体宣传，全年品牌推广工作再上新台阶，良好的企业形象得以展示，品牌知名度、

品牌美誉度、品牌满意度均得到飞速提升。品牌塑造为企业长远持续发展奠定良好根基。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1)概述

本报告期主要业务分析：

①营业收入比上年同期数增加19.57%，主要系公司加大市场拓展力度，市场份额逐步扩大，医药流通大幅增加所致。

②营业成本比上年同期数增加33.88%，主要系销售收入增加的同时采购成本增加。

③财务费用比上年同期数增加3464.51%，主要系本期定期存款减少以及借款利息的增加。

④研发投入比上年同期减少7.14%，主要系按研发项目合同规定未到付款期。

⑤经营活动产生现金净流量比上年同期减少139.62%，主要系采购货款、因薪酬工资及为支付的培训、福利等费用、市场运营费用同比增加。

2)报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

无重大变动情况

3)收入

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减情况
营业收入	1,658,490,076.31	1,387,054,787.23	19.57%

驱动收入变化的因素

本年驱动收入变化的因素主要有：报告期，营业收入较去年同期增长19.57%，主要系种植业实现的主营业务收入较去年同期增长111.14%，生产销售类的主营业务收入较去年同期增长31.13%，主要系公司加大市场拓展力度，市场份额逐步扩大，医药流通大幅增加所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
医药生产	销售量	809,144,161.07	617,032,353.68	31.13%
	生产量	752,827,620.37	590,037,030.11	27.59%
	库存量	212,150,652.45	155,834,111.75	36.14%
种植业	销售量	18,129,234.64	8,586,181.91	111.14%
	生产量	12,127,130.7	6,668,956.86	81.84%
	库存量	21,449,619.23	15,447,515.29	38.85%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

 适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

 适用 不适用

4)成本

单位：元

项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
医药生产销售行业	809,144,161.07	97.81%	617,032,353.68	98.63%	31.13%
药材种植行业	18,129,234.64	2.19%	8,586,181.91	1.37%	111.14%

5)费用

单位：元

	2013 年	2012 年	同比增减(%)	重大变动说明
销售费用	507,039,814.21	462,923,533.69	9.53%	
管理费用	181,524,721.37	183,404,577.87	-1.02%	
财务费用	15,609,451.17	437,913.28	3,464.51%	本期定期存款减少以及借款利息的增加
所得税	24,841,053.54	21,403,182.08	16.06%	

6)研发投入

①研发项目情况

序号	研发项目	拟达到的目标	项目进展情况	对公司未来发展的影响
1	羟苯磺酸钙原料	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
2	肠瑞灌肠散	取得生产批件	已申报临床	丰富产品结构
3	芪精升白颗粒	取得生产批件	已申报临床	丰富产品结构
4	参柏舒心胶囊	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
5	来曲唑原料及制剂	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
6	盐酸普奈洛尔渗透泵控释片	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
7	坎地沙坦酯氨氯地平片	取得生产批件	已申报临床	丰富产品结构
8	醋酸阿比特龙原料及制剂	取得生产批件	已申报临床	丰富产品结构
9	马来酸曲美布汀原料	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
10	盐酸特拉唑嗪片	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
11	莱龙泰素原料及制剂	取得生产批件	准备申报临床	丰富产品结构
12	石杉碱甲缓释片	取得生产批件	临床前研究	丰富产品结构
13	复方非洛地平-美托洛尔渗透泵控释	取得生产批件	临床前研究	丰富产品结构

	片			
14	岩舒增量II期临床	增加临床用量	IIb临床开展中	增强核心竞争力
15	黄芪总皂苷注射液临床项目	取得生产批件	II期临床开展中	丰富产品结构
16	芪蛭通络胶囊上市后再评价项目	提供学术支持	上市后评价中	增强核心竞争力
17	苯佐卡因凝胶II期临床	取得生产批件	完成总结报告	丰富产品结构
18	格列吡嗪渗透泵控释片	取得生产批件	临床前研究	丰富产品结构
19	脂质体A项目	取得生产批件	临床前研究	丰富产品结构
20	达沙替尼原料药及制剂	取得生产批件	临床前研究	丰富产品结构
21	尼莫地平渗透泵控释片	取得生产批件	准备申报生产	丰富产品结构
22	羟苯磺酸钙胶囊	取得生产批件	临床前研究	丰富产品结构
23	解郁安神颗粒项目	取得生产批件	临床前研究	丰富产品结构
24	健骨颗粒项目	取得生产批件	临床前研究	丰富产品结构

②已进入注册程序的药品情况

药品名称	注册分类	功能主治	注册所处阶段	进展情况	累计投入
羟苯磺酸钙原料	H6	注1	国家局	已申报生产	3,496,656.08
肠瑞灌肠散	Z6.1	注2	国家局	已申报临床	1,959,412.15
芪精升白颗粒	Z6.1	注3	国家局	已申报临床	926,480.18
来曲唑原料及制剂	H6	注4	国家局	已申报生产	2,380,124.04
盐酸普奈洛尔渗透泵控释片	H6	注5	国家局	已申报生产	4,841,895.45
坎地沙坦酯氨氯地平片	H3.2	注6	国家局	已申报临床	914,047.86
醋酸阿比特龙原料及制剂	H3	注7	国家局	已申报临床	2,831,950.82
参柏舒心胶囊	技术转让	注8	国家局	已申报生产	6,410,209.69
马来酸曲美布汀原料	H6	注9	国家局	已申报生产	9,518,837.69
盐酸特拉唑嗪片	H6	注10	国家局	已申报生产	515,791.84

注1：用于微血管循环障碍引起的疾病。

注2：用于放射性直肠炎。

注3：用于肿瘤放化疗所致的白细胞减少症。

注4：用于治疗乳腺癌。

注5：用于多种原因所致的心律失常。

注6：用于治疗原发性高血压。

注7：用于治疗前列腺癌。

注8：用于心悸、怔忡、心烦失眠。

注9：用于胃肠道运动功能紊乱。

注10：用于前列腺增生,高血压。

③占公司同期主营收入10%以上的主要药品情况

药品名称	功能主治	发明专利保护期	是否属于新药	是否中药保护品种

复方苦参注射液	清热利湿，凉血解毒，散结止痛。用于癌性疼痛的出血。	20年（1997.7.16-2017.7.15）	否	是，中药保护期已结束
---------	---------------------------	--------------------------	---	------------

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2013 年	2012 年	2011 年
研发投入金额（元）	52,489,499.97	56,524,300.00	44,836,400.00
研发投入占营业收入比例（%）	3.16%	4.08%	3.5%
研发支出资本化的金额（元）	11,609,166.67	9,391,959.37	1,356,660.20
资本化研发支出占研发投入的比例（%）	22.12%	16.62%	3.03%
资本化研发支出占当期净利润的比重（%）	18.72%	10.74%	1.16%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	1,903,504,175.48	1,624,054,109.25	17.21%
经营活动现金流出小计	1,978,544,764.80	1,434,654,009.39	37.91%
经营活动产生的现金流量净额	-75,040,589.32	189,400,099.86	-139.62%
投资活动现金流入小计	42,750.00	18,151,159.87	-99.76%
投资活动现金流出小计	235,357,660.25	348,748,818.02	-32.51%
投资活动产生的现金流量净额	-235,314,910.25	-330,597,658.15	-28.82%
筹资活动现金流入小计	591,198,311.11	413,246,279.71	43.06%
筹资活动现金流出小计	477,741,628.27	399,690,872.57	19.53%
筹资活动产生的现金流量净额	113,456,682.84	13,555,407.14	736.98%
现金及现金等价物净增加额	-196,898,816.73	-127,642,151.15	54.26%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

①购买商品、接受劳务支付的现金2013年度发生数为948,987,707.27元，比上年同期数增加50.42%，其主要原因是：随着销售收入增加采购商品付款金额增加。

②支付其他与经营活动有关的现金2013年度发生数为633,001,357.30元，比上年同期数增加40.32%，其主要原因是：费用性支出增加。

③购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金2013年度发生数为235,357,660.25元，比上年同期数减少32.51%，其主要原因是：同期相比固定资产投资减少。

④取得借款收到的现金2013年度发生数为539,650,000.00元，比上年同期数增加48.66%，其主要原因

是：银行借款增加。

⑤偿还债务支付的现金2013年度发生数为 425,000,000.00元，比上年同期数增加56.83%，其主要原因是：归还银行借款。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

存在重大差异的影响原因主要为：

①收入增长的同时，应收账款金额增加。

②因安特制药、泰盛制药过GMP认证备货，新设子公司为经营需要增加库存等原因采购货款增加。

③因薪酬工资及为支付的培训、福利等费用增加。

8)公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	230,567,087.34
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	13.9%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	276,832,231.35
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	15.94%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

9)公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

公司在2011年1月首次公开发行招股说明书中披露的未来三年发展目标：

①发展战略

未来三年，公司将以完善的法人治理结构和有自身特色的公司文化为基础，以优质的人才、先进的技术、科学的管理作为中心，继续以中药为主、肿瘤用药为主的发展方向，不断优化产品结构，整合产品资源，提高产品品质，加大中药技术创新力度；建设中药材种植基地，形成体系化发展；加大市场网络建设，创新营销模式；利用国家医改契机，提升企业知名度和品牌美誉度，进一步增强公司的综合能力和核心竞争力，实现公司的可持续发展。

②经营目标

公司将按照国家要求，积极推进中药现代化进程，从建立药材种植基地、强化质量控制等方面入手，进一步提升产品的质量稳定性。充分发挥主导产品在品牌、技术、销售网络等方面的优势，通过对市场、技术、人员、资本等各类资源的整合，将公司发展成为“以肿瘤产品为核心，医院临床用药为基础，普药为补充”的国内一流的大型综合性药品生产企业。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司营业收入稳步增长，达到了年初制订的目标。由于募集资金投入导致财务费用同比大幅增加，诉讼事项产生营业外支出，致使公司年度利润未达预期目标。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
医药生产销售行业	1,611,163,619.21	802,019,458.14
药材种植行业	25,031,735.77	6,902,501.13
分产品		
中药	888,079,517.94	596,927,528.86
西药	691,674,730.68	210,558,621.57
其他	56,441,106.36	1,435,808.84
分地区		
东北	139,379,936.02	70,265,179.94
华北	747,608,985.92	302,353,761.79
华南	144,757,128.84	110,744,936.49
华东	268,088,785.04	177,356,214.94
西南	254,052,885.87	97,597,266.16
西北	82,307,633.29	50,604,599.95

2) 占比 10% 以上的产品、行业或地区情况

单位：元

	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(%)
分行业						
医药生产销售行业	1,611,163,619.21	809,144,161.07	49.78%	17.22%	31.13%	-5.33%
分产品						
中药	888,079,517.94	291,151,989.08	67.22%	6.28%	18.08%	-3.28%
西药	691,674,730.68	481,116,109.11	30.44%	40.43%	48.75%	-3.89%
分地区						
华北	747,608,985.92	445,255,224.13	40.44%	46.48%	136.19%	-22.57%
华东	268,088,785.04	90,732,570.10	66.16%	-6.68%	-36.63%	-16%
西南	254,052,885.87	156,455,619.71	38.42%	56.52%	150.71%	-23.14%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)
--	------	------	--------

	2012 年	2011 年	2010 年	2012 年	2011 年	2010 年	2012 年	2011 年	2010 年
分行业									
分产品									
分地区									

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	345,569,824.87	12.36%	563,242,150.99	21.8%	-9.44%	
应收账款	452,943,869.78	16.19%	381,497,604.77	14.77%	1.42%	
存货	233,600,271.68	8.35%	154,873,559.95	5.99%	2.36%	
长期股权投资	12,500,000.00	0.45%	12,500,000.00	0.48%	-0.03%	
固定资产	860,945,174.79	30.78%	421,206,099.92	16.3%	14.48%	
在建工程	131,507,714.28	4.7%	401,491,430.42	15.54%	-10.84%	

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	334,650,000.00	11.97%	220,000,000.00	8.51%	3.46%	

3) 以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

(4) 公司竞争能力重大变化分析

报告期内，公司在募投项目建设推进、知识产权保护、新版GMP认证等方面取得进展，公司核心竞争能力持续提升。

1) 产能建设

报告期内，公司努力推进募投项目建设工作，小容量注射剂车间和百亿片剂车间已结项并顺利投产，泰盛制药黄芪中药材提取、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通过新版GMP认证，安特制药新厂建设项目已全面完成，顺利通过了山西省药品认证管理中心的现场检查。公司募投项目新生产线建设选用一流的先进设备，实现了自动化生产监控，有助于进一步提高公司产品质量，减少质量风险，提升公司产品的竞争力，为实现公司长期发展战略奠定坚实的硬件基础。

2) 研发

公司以北京研究院、太原工程中心为平台，分别与国家药典会、中国军事医学科学院、第二军医大学、中山大学、澳大利亚阿德莱德大学、卢森堡公共健康研究中心、美国艾格科技公司等国内外知名院校和科研院所开展合作，有效扩大了研发网络，形成了信息共享、风险共担的合作机制，为快速提升公司科研水平奠定了坚实基础。

3) 专利

截至2013年12月31日，公司已获得授权发明专利38项，详情如下：

序号	名称	专利类型	专利所有人	专利号	申请日	状态	授权日
1	治疗脑外伤综合症的中成药脑震宁	发明专利	山西安特生物制药股份有限公司	93100741.0	1993.01.01	授权	1999.12.22
2	复方苦参注射液	发明专利	山西振东制药股份有限公司	97112532.5	1997.07.16	授权	2001.02.21
3	一种银杏叶提取物的制备方法	发明专利	山西振东泰盛制药有限公司	02134490.6	2002.08.02	授权	2005.07.20
4	一种治疗慢性支气管炎的药物及其制备方法	发明专利	山西振东开元制药有限公司；山西振东制药股份有限公司；北京振东光明药物研究院有限公司	200410008134.4	2004.03.05	授权	2006.10.25
5	一种黄芪甲苷纯品的制备方法	发明专利	山西振东泰盛制药有限公司	200510020977.0	2005.05.26	授权	2009.09.09
6	足叶乙萸滴丸及其制备工艺	发明专利	北京振东光明药物研究院有限公司	200510074842.2	2005.06.07	授权	2008.09.03
7	利用纳米技术制备川芎嗪及川芎嗪的盐滴丸	发明专利	北京振东光明药物研究院有限公司	200510074840.3	2005.06.07	授权	2008.11.26
8	注射用复方苦参制	发明专利	北京振东光明药物研究院有限公司	200510074841.8	2005.06.07	授权	2009.12.23

	剂的制备方法及其 医疗用途	专利	研究院有限公司				
9	一种口服复方胶体 果胶铋制剂及制备 方法	发明 专利	山西安特生物制药 股份有限公司	200510080105.3	2005.06.29	授权	2007.10.03
10	巴柳氮钠灌肠剂及 其制备方法	发明 专利	山西安特生物制药 股份有限公司	200710063814.X	2007.02.12	授权	2009.03.18
11	一种新的化合物及 其制备方法和用途	发明 专利	北京振东光明药物 研究院有限公司	200710097898.9	2007.04.24	授权	2010.12.01
12	苦参种植及加工技 术	发明 专利	山西振东制药股份 有限公司	200710185439.6	2007.12.12	授权	2011.06.01
13	一种中药抑菌液及 其制备方法和应用	发明 专利	山西振东制药有限 公司	200810079692.8	2008.10.31	授权	2011.02.02
14	芪蛭通络胶囊	发明 专利	山西振东开元制药 有限公司	200810177352.9	2008.11.18	授权	2011.08.03
15	一种用于清洁口腔 的喷剂	发明 专利	山西振东制药有限 公司	200810079906.1	2008.11.25	授权	2011.01.05
16	一种中药抑菌洗液 及其制备方法	发明 专利	山西振东制药有限 公司	200810079905.7	2008.11.25	授权	2010.12.22
17	环糊精组合物制备 黄芪总皂苷注射液 的方法	发明 专利	山西振东泰盛制药 有限公司	200910073999.1	2009.03.21	授权	2011.05.11
18	银杏叶提取物环糊 精包合物及制剂的 制备方法	发明 专利	山西振东泰盛制药 有限公司	200910074000.5	2009.03.21	授权	2011.05.11
19	黄芪总皂苷氯化钠 注射液的制备方法	发明 专利	山西振东泰盛制药 有限公司	200910074002.4	2009.03.21	授权	2010.12.01
20	舒血宁注射液的制 备方法	发明 专利	山西振东泰盛制药 有限公司	200910074001.X	2009.03.21	授权	2011.06.29
21	一种巴柳氮钠灌肠 液及其制备方法	发明 专利	山西安特生物制药 股份有限公司	200910143192.0	2009.05.19	授权	2011.11.03
22	一种复方铋剂组合 物及其制备方法	发明 专利	山西安特生物制药 股份有限公司	200910157986.2	2009.07.21	授权	2011.11.02
23	一种用于预防 and 治 疗感冒及炎症感染 的药物	发明 专利	山西振东制药股份 有限公司	200910075704.4	2009.10.12	授权	2012.01.11
24	一种用于治疗热性 支气管哮喘和慢性 支气管炎的药物	发明 专利	山西振东制药股份 有限公司	200910075702.5	2009.10.12	授权	2011.05.18
25	生化膏及其制备方 法	发明 专利	山西振东制药股份 有限公司	201010622195.5	2010.12.30	授权	2012.03.07
26	一种用于促进白细	发明	山西振东制药股份	201010622185.1	2010.12.30	授权	2012.01.11

	胞生成的药物	专利	有限公司				
27	复方苦参注射液用于制备治疗前列腺炎疾病药物的新用途	发明专利	北京振东光明药物研究院有限公司	200910244625.1	2009.12.31	授权	2012.07.18
28	一种复方苦参注射液的检测方法	发明专利	北京振东光明药物研究院有限公司	200910244324.9	2009.12.31	授权	2012.05.23
29	一种治疗痔疮便血的中药槐角栓剂及其制备方法	发明专利	山西振东制药股份有限公司	201010622265.7	2010.12.30	授权	2012.07.11
30	一种木香顺气缓释制剂及其制备方法	发明专利	山西振东开元制药有限公司	201010622177.7	2010.12.30	授权	2012.10.17
31	一种木香顺气胃漂浮制剂及其制备方法	发明专利	山西振东开元制药有限公司	201010622263.8	2010.12.30	授权	2012.08.22
32	一种连翘子提取物的制备方法	发明专利	山西振东开元制药有限公司	200510030815.5	2005.10.28	授权	专利转让
33	一种复方马来酸曲美布汀组合物及其制备方法	发明专利	山西安特生物制药股份有限公司	201110002355.0	2011.01.07	授权	2013.01.09
34	一种复方马来酸曲美布汀制剂及其制备方法	发明专利	山西振东安特生物制药有限公司	201110002362.0	2011.01.07	授权	2013.03.27
35	一种中药空气清新抑菌剂及其制备方法	发明专利	山西振东制药股份有限公司	200810079695.1	2008.10.31	授权	2013.05.08
36	一种石杉碱甲渗透泵控释片	发明专利	北京振东光明药物研究院有限公司	201110454189.8	2011.12.30	授权	2013.07.22
37	一种可药用的高纯度羟苯磺酸钙的制备方法	发明专利	北京振东光明药物研究院有限公司；山西振东制药股份有限公司	201110105071.4	2011.04.26	授权	2013.09.24
38	一种白土苓基原植物DNA分子鉴定方法	发明专利	北京振东光明药物研究院有限公司；山西振东制药股份有限公司	201110200358.5	2011.07.18	授权	2013.11.7

4) 药品GMP证书

报告期内，公司新完成一项GMP认证，具体如下：

证书编号	认证范围	有效期至	发证日期	发证机构
CN20130512	大容量注射剂、小容量注射剂(非最终灭菌)、	2018年12月22日	2013年12月23日	国家食品药品监督管理总局

	冻干粉针剂(含抗肿瘤药)			
--	--------------	--	--	--

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

对外投资情况						
报告期投资额(元)		上年同期投资额(元)		变动幅度(%)		
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例(%)	资金来源	合作方	本期投资盈亏(元)	是否涉诉

2) 募集资金总体使用情况

单位: 万元

募集资金总额	130,505.44
报告期投入募集资金总额	31,806.05
已累计投入募集资金总额	116,629.56
报告期内变更用途的募集资金总额	4,016
累计变更用途的募集资金总额	21,542
累计变更用途的募集资金总额比例(%)	16.51%
募集资金总体使用情况说明	
截止 2013 年 12 月 31 日, 公司已累计使用募集资金 1,166,295,627.06 元。其中募投项目 3.2 万亩苦参 GAP 中药材种植基地及中药饮片加工项目使用资金 26,443,265.13 元, 小容量注射剂扩能改造项目 49,227,498.36 元; 超募资金项目中年产 100 亿片剂车间建设项目 25,905,815.80 元, 购置房产建设研发中心项目 124,100,000.00 元, 泰盛制药黄芪中药材提取、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 375,000,000.00 元(该金额为本公司对泰盛制药的增资金额, 截止 2012 年 12 月 31 日, 增资账户还余 10,124.33 元), 收购西安特生物制药股份有限公司 112,000,000.00 元, 安特制药新厂建设项目 74,619,047.77 元, 归还银行贷款 195,000,000.00 元, 补充流动资金 184,000,000.00 元(其中暂时补充流动资金 100,000,000.00 元, 永久补充流动资金 84,000,000.00 元)。截止 2013 年 12 月 31 日, 公司募集资金账户余额为 175,321,524.4 元(其中利息收入 36,583,617.60 元, 手续费支出 20,904.69 元)。	

3) 募集资金承诺项目情况

单位: 万元

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	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
3.2 万亩苦参 GAP 中药材种植基地及中	否	4,844	4,844	1,172.33	2,644.33	54.59%	2013 年 12 月 31	152.37	152.37	否	否

药饮片加工项目							日				
小容量注射剂扩能改造项目	否	9,666	9,666	143.49	4,922.75	50.93%	2012年 12月31 日	3,594.75	3,594.75	是	否
泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目	是	8,026	0					0	0	否	是
开元制药年产1.5亿袋颗粒剂工程项目	是	8,024	4,008	0	0	0%		0	0	否	是
承诺投资项目小计	--	30,560	18,518	1,315.82	7,567.08	--	--	3,747.12	3,747.12	--	--
超募资金投向											
年产100亿片剂车间建设项目	否	7,328	7,328	128.33	2,590.58	35.35%	2012年 11月23 日	259.38	259.38	否	否
购置房产建设研发中心项目	否	12,500	12,500	0	12,410	99.28%	2012年 12月31 日	0	0		否
泰盛制药黄芪中药材提取、大小容量注射剂、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	是	28,000	37,500	4,500	37,500	100%	2013年 12月31 日	0	0	否	否
收购山西安特生物制药股份有限公司	否	11,200	11,200	0	11,200	100%	2011年 07月31 日	3,996.28	5,079.84	是	否
增资收购山西医大医药科贸有限公司	否	1,500	0					0	0	否	是
安特制药新厂建设项目	否	8,000	8,000	7,461.9	7,461.9	93.27%	2014年 08月30 日	0	0	否	否
归还银行贷款（如有）	--	19,500	19,500	0	19,500	100%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	18,436	18,436	18,400	18,400	99.8%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	106,464	114,464	30,490.2 3	109,062. 48	--	--	4,255.66	5,339.22	--	--
合计	--	137,024	132,982	31,806.0	116,629.	--	--	8,002.78	9,086.34	--	--

				5	56						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	苦参种植基地、泰盛制药一期工程、安特制药新厂项目尚未完工；泰盛制药原募集资金投资项目已终止；开元制药原募集资金投资项目已重新规划，变更了产品方案与投资规模，正在实施过程中；片剂车间项目本年度处于试生产达产期，未能实现设计产能；增资山西医大医药科贸有限公司投资款已收回，项目已终止；购置房产、补充流动资金、归还银行贷款等项目不适用预计收益测算。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	1.泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目：由于大同市政府产业规划政策调整、市场竞争环境变化、公司超募资金投资项目实施顺利等因素，经 2012 年 12 月 23 日第二届董事会第十一次会议决议通过，同意《关于终止泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目的议案》。2013 年 1 月 12 日，2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目的提案》。2.开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目：根据项目产品方案与建设方式变更，在新版 GMP 建设标准下，公司委托山西省医药规划设计院对项目预算进行了重新测算，项目总投资由 8,024 万元调整为 4,008 万元，经 2013 年 12 月 11 日第二届董事会第二十三次会议决议通过，同意《关于调整开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目投资预算的议案》。2013 年 12 月 28 日，2013 年第四次临时股东大会审议通过了《关于调整开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目投资预算的提案》。3.增资收购山西医大医药科贸有限公司：由于山西医大医药科贸有限公司（以下简称“医大科贸”）内部管理水平和经营效益难以达到公司要求，为提高募集资金使用效率，2012 年 4 月处置对其股权，转入募集资金账户 1500 万元。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1.公司计划使用 19,500 万元超募资金偿还银行借款，已归还。 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，项目建设完工，已使用 2,590.58 万元。 3.公司计划使用 12,500 万元超募资金购买位于北京市海淀区上地创业路 18 号的房地产建立科研基地，已支付 12,410 万元。 4.公司计划使用 40500 万元资金（其中 37500 万元超募资金和 3000 万元为自筹资金）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，已使用 37,500 万元。 5.公司计划使用 11,200 万元超募资金收购西安特生物制药股份有限公司，已完成收购。 6.公司计划使用 1,500 万元超募资金增资收山西医大医药科贸有限公司，已完成，2012 年 4 月处置对其股权，12 月转入募集资金账户 1,500 万元。 7.公司计划使用 8,000 万元资金投资安特制药新厂建设项目，已使用 7,461.9 万元。 8.公司计划将小容量注射剂扩能改造项目和百亿片剂车间建设项目节余募集资金合计 8,436.62 万元永久补充公司流动资金，已补充 8,400 万。 9.公司计划使用 10,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，已补充完成。										
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	适用 报告期内发生 经 2013 年 12 月 11 日第二届董事会第二十三次会议决议通过，同意开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目项目总投资由 8,024 万元调整为 4,008 万元。该提案经 2013 年 12 月 28 日 2013 年第四次临时股东大会审议通过。										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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。上述提案由 2011										

	年 12 月 23 日本年第三次临时股东大会决议通过。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	1、经 2011 年 3 月 27 日第一届董事会第十次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元用于临时补充流动资金。2、经 2011 年 10 月 19 日第一届董事会第十七次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。上述提案由 2011 年 12 月 23 日本年第三次临时股东大会决议通过。3、经 2012 年 4 月 11 日第二届董事会第三次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。4、经 2012 年 10 月 16 日第二届董事会第九次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。5、经 2013 年 3 月 25 日第二届董事会第十五次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。6、经 2013 年 9 月 25 日第二届董事会第二十一次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	小容量注射剂扩能改造项目结余金额为 3,747.68 万元，百亿片片剂车间建设项目结余金额为 4,688.94 万元。结余原因：1、由于公司募集资金投资项目投资于医药产业，技术含量较高，对于调整地方产业结构，提升地方科技水平有较强的示范作用。因此，地方政府对于公司募集资金投资项目给予了专项资金扶持，其中，小容量注射剂扩能改造项目为 587 万元，百亿片剂车间建设项目为 465 万元。此外，由于百亿片剂车间建设项目施工周期紧张，公司前期以自有资金投入了 3,988 万元。上述非募集资金的投资减少了募集资金的实际投资规模。2、在项目实施过程中，公司优化了项目设计施工方案，通过严格的招投标程序控制了施工成本和设备采购成本，在保证项目质量的前提下，有效的节约了资金投入。
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	1、2011 年 11 月 22 日使用超募资金 1500 万元增资山西医大医药科贸有限公司，后又将该股权出售，出售时存在以下问题：（1）决策程序倒置。对山西医大医药科贸有限公司股权进行转让时，存在先转让后审议的情形。（2）改变募集资金用途，未履行股东大会审议程序。（3）股权出售价款未及时归还募集资金专户。在股权转让款中，部分转让款收到银行承兑汇票，至检查日尚未归还募集资金专户。2、2011 年年报中披露泰盛制药新建冻干粉针剂和无菌粉针综合制剂工程项目、开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目 2012 年 6 月 30 日达到预定可使用状态，但截至 2012 年 7 月底尚未开始投资建设。公司未对该项目的可行性、预计收益等进行重新评估和估算，以决定是否实施该项目，也未在 2012 年半年报中披露项目的进展情况、出现异常的原因以及调整后的募集资金投资计划。针对上述问题，公司高度重视并一一对照检查，结合公司实际情况制订了整改方案。公司与 2013 年 1 月 31 日公告了相关整改方案。经 2013 年第一次临时股东大会审议通过，泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目终止实施。经 2013 年第四次临时股东大会审议通过，开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目投资预算调整为 4,008 万元。

4)募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
泰盛制药黄芪中药材提	泰盛制药黄芪中药材提	37,500	4,500	37,500	100%	2013 年 12 月 31 日	0	否	否

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	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								
	泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目	0	0	0	0%		0	否	是
开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目	开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目	4,008	0	0	0%		0	否	否
合计	--	41,508	4,500	37,500	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目：由于大同市政府产业政策调整、市场竞争环境变化、公司超募资金投资项目实施顺利等因素，经 2012 年 12 月 23 日第二届董事会第十一次会议决议通过，同意《关于终止泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目的议案》。2013 年 1 月 12 日，2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目的提案》。2、泰盛制药黄芪中药材提取、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：由于卫生部新版药品生产质量管理规范针对注射剂生产车间建设提出了较高要求，原投资规划对于新版药品 GMP 生产现场建设标准和设备投入情况测算较为保守，引致总体投资增加。经 2012 年 8 月 6 日第二届董事会第七次会议决议通过，同意本公司全资子公司泰盛制药公司“新建黄芪中药材提取、大小容量注射剂、无菌粉针剂、冻干粉针剂、口服固体制剂、原料药等项目”增加预算。2012 年 9 月 29 日，2012 年第三次临时股东大会决议通过上述提案。3、开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目：根据项目产品方案与建设方式变更，在新版 GMP 建设标准下，公司委托山西省医药规划设计院对项目预算进行了重新测算，项目总投资由 8,024 万元调整为 4,008 万元，经 2013 年 12 月 11 日第二届董事会第二十三次会议决议通过，同意《关于调整开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目投资预算的议案》。2013 年 12 月 28 日，2013 年第四次临时股东大会审议通过了《关于调整开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目投资预算的提案》。上述项目变更均已披露。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	项目均尚未完工								

5)非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
50 万亩中药材种植及野生抚育基地建设	15,054.9	0	0	0%	0
合计	15,054.9	0	0	--	0

6)持有其他上市公司股权情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

 适用 不适用

7)持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

8)买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入出股份数量(股)	报告期卖出出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量(元)	产生的投资收益(元)

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0.00 元。

买卖其他上市公司股份的情况的说明

无此情况

9)以公允价值计量的金融资产

单位：元

项目	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源

(6) 主要控股参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
山西振东泰盛制药有限公司	子公司	医药生产销售行业	按药品生产许可证范围生产经营、对外贸易经营	39500 万元	758,144,034.11	614,206,576.90	191,026,828.66	46,456,868.89	37,064,918.36

山西振东安特生物制药有限公司	子公司	医药生产销售行业	生产、销售中、西药品；研制、开发新产品	17000 万元	318,530,692.19	146,669,932.89	118,562,717.63	16,790,823.47	39,962,764.85
山西振东开元制药有限公司	子公司	医药生产销售行业	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、丸剂（蜜丸、水丸、水蜜丸、浓缩丸）、中药提取生产销售	1500 万元	90,952,801.64	16,111,200.70	33,644,648.94	2,680,296.62	3,237,928.33
山西振东医药有限公司	子公司	医药生产销售行业	中药材、中药饮片、中成药、化学原料、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）批发	500 万元	218,008,715.29	-60,051,216.42	249,151,890.29	-17,424,678.61	-49,153,243.54
山西振东道地药材开发有限公司	子公司	药材种植行业	中药饮片生产销售、中药材种植、收购、经销	600 万元	73,130,338.14	-2,636,937.80	23,044,715.86	-971,357.35	37,031.86
北京振东光明药物研究院有限公司	子公司	技术研发行业	技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、销售化妆品、日用品。	500 万元	11,138,544.79	2,265,218.79	11,410,508.94	-2,427,286.28	-2,772,724.70

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

无

二、公司未来发展的展望

1、行业格局与趋势

目前医改已经进入深化改革、攻坚克难阶段，随着医改的推进，2014年医药行业格局将得到重塑。十八届三中全会《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》提出深化医药卫生体制改革，这将进一步加快公立医院改革、取消以药补医、鼓励社会办医等，促进医药产业不断发展。国家药监部门开展的新一轮的药品GMP改造，以及促使仿制药质量提升的评价工作，将有助于加速医药行业整合升级。另外，生活环境的改变以及生活方式的变化，人口老龄化、生存压力的增大等因素导致目前我国恶性肿瘤、心脑血管等疾病的发病率不断上升，相关药物需求持续增加，市场销售规模一直稳步增长。

2、公司发展战略

全年将围绕“提质年”主题，通过开展各项“提升”活动，全面提升人员素质、专业化水平、管理能力、产品质量、服务品位、科技含量、市场开发、资本运营、成本控制等诸多方面的质量，巩固“绩效年”的成果，推动企业快速发展。公司将在全年的工作中始终贯彻“开源节流、降本增效”的主线，一方面抢抓发展机遇，开拓市场，增加效益；一方面强化全员成本意识，控制费用，杜绝浪费，降低成本，实现公司业绩增长。

3、2014年度经营计划

2014年，公司将继续抓好生产与销售，实施人才战略，坚持科技研发，加强品牌推广，提高管理水平，优化企业文化，加强内部控制，规范运作，努力做到“出精品、出人才、出效益”，实现全年发展目标，保持公司稳定发展。公司将着重从以下方面开展工作：

（1）聚集人才，满足人才需求

做好“引、育、储、用”工作，聚集高素质人才，满足企业做精、做强的人才需求。

引育结合。加强对综合素质高、业务能力强、职业道德好的人才引进，并通过社会保险、住房等各种福利保障，提高其对公司的依存度和归属感，用公司品牌和环境来达到吸引和留住人才的目的。继续推进以商学院培训为主，外部院校培训为辅的原则，在实践中培养适合公司自身发展的人才。鼓励骨干员工和中高管以上到高校进修，针对岗位需求选择适合的专业，吸取最新知识，培育专长，提升业务水平和管理能力。

储用并举。建立“智囊”人才库，掌握各类人才的年龄结构、教育背景、特点专长、从事行业等详实信息，为公司储备人才。坚持“有德有才，破格使用；有德无才，培养使用；无德有才，限制使用；无德无才，坚决不用”的原则，以业绩和贡献评价人才，在实践中发现人才、识别人才、使用人才。

（2）转变思路，突破营销瓶颈

一是全员开展岗位“训练营”培训，促进专业化队伍建设；二是优化绩效考核以提高员工收入，同时确保销售增长和费用率下降；三是积极参与招标，做好产品中标和基药增补工作；四是优化商业渠道、整合规范商务一体化，缩短账期；五是力促各事业部均衡发展，利用基层事业部的医院开拓模式，大力提升医院覆盖率；六是建立数据中心，并运用“一站两微”的宣传工具，做好创新营销。

（3）优化文化，提高员工素质

振东的企业文化在不断积累、沉淀、提炼、总结中产生，经过长期持续不断的优化建设，已成为大家自觉遵守的一种习惯。为使广大员工更加明确企业文化建设追求的目标，更深刻认识自身在企业建设中所起的重要作用及在社会角色中需要承担的义务，公司将继续优化企业文化，并注入新的内涵。一方面继续紧抓“素质革命”，将活动引向深入，并逐步在全员中开展；另一方面认真搞好各项“主题周、月、年”活动；打造符合公司发展的企业文化，增强公司的团队凝聚力。

（4）强化创新，助推企业发展

创新是企业永恒的主题，只有不断的创新，才能为企业注入活力。

思维创新是发展的灵魂。通过应用“三三模式”走出去开阔视野，吸取新的信息，突破经验偏见、利益偏见、文化偏见、心里偏见等，打破思维创新障碍，避免思维定势。

机制创新是活力之源。机制创新目的是为优化生产经营要素之间的组合，提高效率，增强竞争力。在用人机制上，要选出一批敢闯敢干、敢于负责、有潜在管理能力和事业心的骨干员工提拔到管理岗位。在激励机制上，加大奖罚力度，做到事事有标准、有考核。

科技创新是发展引擎。通过建立研发网络，创新合作模式，快速实现科技引领，使更多的科研成果尽快转化为具有竞争力的产品，提高企业的核心竞争力。

模式创新是成功关键。通过在现有模式基础上继续优化，并创新出更多的新模式，减轻了工作负担、避免了工作失误，使管理模式成为企业快速发展的加速器。

（5）加大宣传，树立品牌形象

通过不断加大品牌的宣传力度，把“振东”打造成“家喻户晓”的公众品牌。一要加强“一站两微”的建设工作。二要加大产品和企业的广告宣传力度，扩大媒体宣传效应。三要加快振东刊物的出版发行，提升企业知名度、美誉度。四要继续加强以“振东”为姓的公司、团队、个人品牌的宣传，让“振东制药、振东泰盛、振东安特、振东药材、振东科研、振东某某……”成为公司“形象代言人”。

（6）借力科技，完善管理体系

以信息技术为核心的大数据时代已经到来，信息化、数据化已成为推进企业发展的助力器。公司将建立一支专业化、高素质的IT队伍，逐步搭建信息管理平台，优化财务、ERP等管理系统，建设各类数据库，提高管理水平。同时，公司将按照垂直业务管理与横向产业链条协调的原则，将“购、销、存”三大业务一体化应用系统有效部署到集团各子、孙公司，形成集团内部网络，实现对各子、孙公司的有效管控。

4、可能面对的风险

（1）政策风险

近年来国家持续深入推进医药卫生体制改革，巩固扩大基本医保覆盖面，深化医保支付制度改革，加强药品质量控制，在基本药物制度实施、药品价格形成机制、药品采购办法改革等方面的政策出台，对药品生产经营带来很大影响。

应对措施：公司成立政策研究部门，密切关注国家政策，认清政策风险并积极制定行之有效的应对措施，保证公司生产经营的稳步发展。

（2）对岩舒注射液的依赖风险

岩舒注射液在销售收入、销售毛利中占有比重较以前年度有所下降，但依然较高，是公司利润的主要来源之一，公司对其存在过大的依赖性。一旦此类药物销售受到竞争对手的冲击或受到客观经营环境的变化影响，企业的生存发展会遭受严重挑战，同时这种产品结构也制约了企业的成长。

应对措施：公司成功并购泰盛制药、开元制药、安特制药，迅速扩展了产品线和丰富了产品结构，同时加大二线品种的市场开发力度，努力培育新的增长点。

（3）新产品开发的风险

公司所属行业的新产品开发具有高风险、高投入、长周期的特征。新药研发和现有药品的深度开发须经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，环节多、开发周期长，容易受到不可预测因素的影响，存在技术开发风险。另外，公司新药研发的投入逐年增加，导致公司经营成本上升，对公司短期的盈利水平构成不利影响。

应对措施：公司谨慎选择研发项目，集中力量加快推进重点研发项目和现有产品升级改造项目，同时开展战略性新品种研发，以降低研发风险带来的不利影响。

（4）募投项目实施的风险

为强化公司主营业务，公司将首次公开发行的募集资金主要投资于现有主导产品技改扩建及下属子公司的技改扩能。随着上述项目陆续投产，公司生产能力将会大幅提高。虽然公司对其进行了充分的可行性论证，但不排除由于市场环境发生重大变化、预测分析的偏差以及项目实施过程中的一些意外因素而导致的组织管理不力、或市场拓展不理想等情况，可能影响募集资金投资项目的实施效果。

应对措施：公司将加强生产管理，加大市场开发力度，以实现募投项目的预计效益。

（5）公司规模扩大带来的管理风险

随着公司上市和近年的平稳发展，公司业务持续增长，经营规模进一步扩大，由此带来一系列管理风险，对公司的经营能力，包括管理能力、技术能力、市场营销能力、研发能力等有了更高的要求，公司的组织结构和管理体系将趋于复杂化。

应对措施：公司将瞄准“人才、营销、改革、考核”四个突破口，抓好“强创新、优文化、提意识、树品牌”四个重点，搭建“信息、科研、培训、服务、交流、公益”六大平台，建立与规模相适应的高效管理体系和经营管理团队，以确保公司健康发展。

三、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

本报告期无上述情况发生

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司《2012 年度利润分配方案》是严格按照《公司章程》中关于现金分红政策执行。报告期内，公司现金分红政策的制定及执行情况，符合公司章程的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽职履责，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	《2012 年度利润分配预案》是严格按照《公司章程》中关于现金分红政策执行，并经 2012 年度股东大会审议通过，在规定时间内按决议严格实施。
分红标准和比例是否明确和清晰：	为了贯彻中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的精神和浙江证监局相关要求，公司于 2012 年对《公司章程》中涉及利润分配的部分进行了修订，并经 2012 年 8 月 6 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过。《公司章程》第一百五十七条明确规定了公司进行利润分配的原则和形式、条件、分红比例、以及利润分配政策的决策程序和调整机制等，符合中国证监会等相关监管机构对于上市公司股利分配政策的最新要求，分红标准和比例明确、清晰。
相关的决策程序和机制是否完备：	《2012 年度利润分配预案》已经董事会、监事会、股东大会审议通过，履行了相关决策程序、已于 2013 年 6 月 24 日完成了权益分派的实施。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事对《2012 年度利润分配预案》发表了独立意见，履职尽责，发挥了应有的作用。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	公司利润分配决策程序和机制完备，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益得到了充分保护。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合	不适用

规、透明：	
-------	--

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	288,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	28,800,000.00
可分配利润 (元)	237,136,030.16
现金分红占利润分配总额的比例 (%)	100%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司 2013 年末股本 288,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元 (含税)，合计派发现金 2880 万元，剩余合并报表未分配利润结转下一年度。	

公司近 3 年 (含报告期) 的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

根据公司 2012 年第二届董事会第四次会议决议及 2011 年年度股东大会决议，公司于 2012 年 7 月 23 日实施了 2011 年度权益分派方案。本公司 2011 年度权益分派方案为：以公司总股本 144,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金 (含税；扣税后，个人、证券投资基金、QFII、RQFII 实际每 10 股派 2.7 元；对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳)，共计派发现金 43,200,000.00 元；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 144,000,000 股，分红后总股本增至 288,000,000 股。

根据公司 2013 年第二届董事会第十六次会议决议及 2012 年年度股东大会决议，公司于 2013 年 6 月 24 日实施了 2012 年度权益分派方案。本公司 2012 年度权益分派方案为：以 2012 年末公司总股本 288,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.3 元 (含税；扣税后，QFII、RQFII 以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每 10 股派 0.270 元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每 10 股派 0.285 元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳)，共计派发现金 8,640,000.00 元。

根据公司 2014 年第二届董事会第二十六次会议决议，公司拟以 2013 年末股本 288,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元 (含税)，共计派发现金 2880 万元，剩余合并报表未分配利润结转下一年度。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)

2013 年	28,800,000.00	74,017,156.92	38.91%
2012 年	8,640,000.00	91,476,891.93	9.45%
2011 年	43,200,000.00	119,768,819.92	36.07%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

1、内幕信息知情人管理相关制度的建立情况

自公司上市以来，非常注重公司内部控制管理的提高与完善，尤其是内幕交易的防控。为了规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《公司章程》等有关规定，公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》、《投资者接待和推广工作制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等。公司将结合中国证监会和深圳证券交易所的相关要求，不断更新、完善和补充内幕交易防控的相关制度。

2、内幕信息知情人管理制度的执行情况

(1) 定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息登记管理制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对未公开信息，公司严格控制知情人范围并组织相关内幕知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等。按照相关法规规定向深圳证券交易所和证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

公司还加强了对外报送未公开信息的规范和约束，密切关注公司内幕信息的外部流转，不断严格规范外报信息流程，在公司向外部单位提供内幕信息时，公司明确告知对方应履行保密义务，并做好内部登记工作，按照制度规定履行了相关手续。证券部继续加强对董事、监事、高级管理人员对内幕信息相关法律法规的培训，提高董事、监事、高级管理人员对内幕信息重要性的认识。

(2) 投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司证券部负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，对来访的调研人员要求其签署承诺书，承诺在对外出具报告前提前知会公司等。在调研过程中，证券部人员认真做好相关会议记录，按照相关规定填制投资者关系活动记录表。

(3) 其他重大事项的内幕信息保密工作

在其他重大事项未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，以保证信息处于可控范围。

3、报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 05 月 29 日	山西振东制药股份	实地调研	机构	东北证券	公司产品，募投项目进展

	有限公司				
2013年07月17日	山西振东制药股份有限公司	实地调研	机构	长城证券 第一创业证券 广发基金	经营思路, 营销情况
2013年07月31日	山西振东制药股份有限公司	实地调研	机构	国投瑞银基金	营销、研发情况
2013年09月05日	山西振东制药股份有限公司	实地调研	机构	东北证券 长江证券 泰信基金	管理、销售、种植情况
2013年09月11日	山西振东制药股份有限公司	实地调研	机构	山西证券 国联证券 财富证券 浙商证券 上海顶天投资 上海从容投资	经营思路, 研发情况
2013年10月29日	山西振东制药股份有限公司	实地调研	机构	东北证券 银河证券 汇添富基金 兴业全球 中船重工 中银基金 长信基金 东方证券 银河基金 万家基金 湘禾投资 国联安基金	公司产品, 研发情况
2013年11月13日	山西振东制药股份有限公司	实地调研	机构	日信证券 国金证券 民族证券	营销、研发情况
2013年11月14日	山西振东制药股份有限公司	实地调研	机构	长江证券 上海万丰友方	销售、研发、种植情况
2013年12月12日	山西振东制药股份有限公司	实地调研	机构	上海泽熙投资	公司发展、种植情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司董事会于2014年1月28日收到代理律师李勇灵送达的山西省高级人民法院(2013)晋民终字第97号民事判决书,判决书对耿志友、刘月联与山西振东制药股份有限公司下属子公司山西振东医药有限公司合同纠纷作出终审判决,具体的详细诉讼情况请查阅公司临时公告。	3,167	是	已判决	2013年12月27日,山西省高级人民法院于作出终审判决。判决如下:1、维持太原市中级人民法院(2012)并民初字第228号民事判决中第一项。2、撤销太原市中级人民法院(2012)并民初字第228号民事判决中第二项。3、改判振东医药补偿耿志友、刘月联1797万元,土地补偿款1320万元。4、一、二审案件受理费70.56万元,由上诉人承担20.56万元,被上诉人承担50万元。	未执行	2014年01月29日	公告编号:2014-005;公告名称:山西振东制药股份有限公司重大诉讼公告;披露网站:巨潮资讯网

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

单位:万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占期末净资产的比例(%)									0%

三、破产重整相关事项

无

破产重整相关事项临时报告披露网站查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
--------	----------	----------

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
------------	----------	----------	----------	--------------	--------------	----------------------------	---------	--------------------	----------	------

收购资产情况说明

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	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	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------------	--------------	-----------------------------	----------	---------	--------------------	-----------------	-----------------	------	------

出售资产情况说明

无

3、企业合并情况

无

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

无

五、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山西东驰速达物流有限公司医药分公司	关联方	销售	药品	参考市场价格		156.66	0.09%	转账及承兑			
山西振东家庭健康护理用品有限公司	关联方	销售	药品	参考市场价格		10.85	0.01%	转账			
山西振东五和健康食品股份有限公司	关联方	销售	食品	参考市场价格		29.91	100%	转账及承兑			
山西振东五和健康食品股份有限公司	关联方	采购	食品	参考市场价格		644.69	100%	转账及承兑			
山西振东安装装饰工程有限公司	关联方	采购	装修	参考市场价格		1,213.77	100%	转账			
山西振东建筑工程有限公司	关联方	采购	工程施工	参考市场价格		537	5.57%	转账			
山西东驰速达物流有限公司医药分公司	关联方	采购	药品	参考市场价格		460.51	0.28%	转账			
山西振东绿化有限	关联方	采购	劳务	参考市场价格		10.88	14.92%	转账			

公司												
山西振东家庭健康护理用品有限公司	关联方	采购	药品	参考市场价格		109.57	100%	转账				
山西振东实业集团	关联方	租赁	房屋建租屋	协议价		14	100%	转账				
山东东驰速达物流有限公司	关联方	租赁	房屋建租屋	协议价		240	86%	转账				
合计				--	--	3,427.84	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无								

报告期内公司向关联方销售（采购）产品和提供（接受）劳务的情况

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（万元）	占同类交易金额的比例（%）	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
山东东驰速达物流有限公司医药分公司	156.66	0.09%		
山西振东家庭健康护理用品有限公司	10.85	0.01%		
山西振东五和健康食品股份有限公司	29.91	100%	644.69	100%
山西振东安装装饰工程有限公司			1,213.77	100%
山西振东建筑工程有限公司			537	5.57%
山东东驰速达物流有限公司医药分公司			460.51	0.28%
山西振东绿化有限公司			10.88	14.92%
山西振东家庭健康护理用品有限公司			109.57	100%
合计	197.42	100.1%	2,976.42	320.77%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 2,515.91 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	-----------	-----------	------------	----------	----------	----------	------	------

					(万元)	(万元)						
--	--	--	--	--	------	------	--	--	--	--	--	--

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)	被投资企业的重大在建项目的进展情况
-------	------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------	-------------------

共同对外投资的重大关联交易情况说明

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
山西振东实业集团	控股公司	应付关联方债务	以前年度往来款项	否	2,241.57	1,950.68	290.89

5、其他重大关联交易

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				0
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			0	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				0
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）								0%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）								0
上述三项担保金额合计（C+D+E）								0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0	--		0	0
委托理财资金来源				无使用								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)												
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)												

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额	
合计				0	--	--	0		0	0%	0	
衍生品投资资金来源				无使用								
审议衍生品投资的董事会决议披露日期(如有)												
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期(如有)												

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）	
审议委托贷款的股东大会决议披露日期（如有）	

4、其他重大合同

类别	序号	合同名称	签订单位	金额（元）
借款合同	1	流动资金借款合同	中国农业发展银行长治县支行	60,000,000.00
	2	流动资金借款合同	中国农业发展银行长治县支行	75,000,000.00
	3	流动资金借款合同	华夏银行长治分行	30,000,000.00
	4	流动资金借款合同	华夏银行长治分行	14,650,000.00
	5	流动资金借款合同	交通银行长治分行	70,000,000.00
	6	流动资金借款合同	交通银行长治分行	10,000,000.00
	7	流动资金借款合同	浦发银行长治分行	25,000,000.00
	8	流动资金借款合同	浦发银行长治分行	50,000,000.00
建设工程施工合同	9	中药饮片加工车间，药材库房等工程	山西振东安装装饰工程有限公司	11,000,000.00
	10	建筑工程	山西省第三建筑工程公司	30,000,000.00
	11	设备	山东潍坊精鹰医疗器械有限公司	5,120,000.00
	12	建筑工程	太原建工兴城工程有限公司	12,330,000.00
	13	建筑工程	山西省第三建筑工程公司	5,500,000.00
	14	建筑工程	太原建工兴城工程有限公司	5,260,000.00
	15	建筑工程	山西省第三建筑工程公司	14,000,000.00
采购合同	16	浙江康恩贝医药销售有限公司销售合同	浙江康恩贝医药销售有限公司	20,145,720.00
	17	采购合同	广州白云山和记黄埔中药有限公司	10,000,000.00
其他	18	土地转让合同	大同仁和铸造有限责任公司；大同市振东仁和机械有限公司	12,000,000.00
	19	安装工程合同	山西鑫众和电力贸易	5,380,000.00

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	山西振东实业集团有限公司、山西振东实业	公司控股股东	2010年12月23日		执行了相关承诺

	<p>李安平、金安祥、金志祥、严力、谢建龙、金小平、朱和群、董迷柱、蒋瑞华、李仁虎、宋建平、李静、韩庆志</p>	<p>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份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</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>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</p> <p>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</p> <p>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</p>			
--	--	--	--	--	--

	<p>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</p>			
--	---	--	--	--

		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。			
	山西振东实业集团有限公司	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》。	2010年12月23日		执行了相关承诺
其他对公司中小股东所作承诺	山西振东实业集团有限公司及李安平	在山西振东实业集团有限公司生产经营过程中,严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于保护上市公司公众股东权益的相关规定,认真落实监管部门各项规章制度及工作指引,山西振东实业集团有限公司及关联方不发生占用山西振东制药股份有限公司资金的情况。	2012年05月11日		执行了相关承诺

	山西振东实业集团有限公司	自山西振东实业集团有限公司持有公司股份解除限售之日起一年内, 转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五。	2014年01月06日		执行了相关承诺
	山西振东实业集团有限公司	山西振东实业集团有限公司所持公司股份170,159,224股在未来1年内(2014年1月29日至2015年1月28日)不减持。	2014年01月29日	2014年1月29日—2015年1月28日	执行了相关承诺
	山西振东实业集团有限公司	公司董事会于2014年1月28日收到山西省高级人民法院(2013)晋民终字第97号民事判决书, 对耿志友、刘月联与公司下属子公司山西振东医药有限公司(以下简称“振东医药”)的合同纠纷作出判决。振东医药认为判决认定事实有误, 适用法律不当, 判令振东医药补偿耿志友、刘月联土地补偿款1320万元及另一项无名补偿款1797万元依据不足, 振东医药正在依	2014年01月29日		执行了相关承诺

		法申请再审。鉴于判决结果的不确定性，该案可能将对公司的本期利润或期后利润产生不利影响，公司控股股东山西振东实业集团有限公司于 2014 年 1 月 29 日承诺：上述案件给公司可能造成的损失全部由公司控股股东山西振东实业集团有限公司承担。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
-------------	--------	--------	------------	------------	--------------	---------	---------

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨敏兰、刘志民

是否改聘会计师事务所

√ 是 □ 否

原聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	125
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年

境内会计师事务所注册会计师姓名	林万强 王庆桂
-----------------	---------

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司原聘审计机构为中瑞岳华会计师事务所。中瑞岳华会计师事务所与国富浩华会计师事务所合并成立了瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。鉴于公司原审计机构的法律主体已变更，已构成审计机构变更事项，且根据公司业务发展的需要，经过认真调查了解和接洽，公司2013年第四次临时股东大会审议通过，决定聘请中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2013年度审计机构。公司独立董事对变更2013年度审计机构发表了独立意见，内容详见2013年12月12日在中国证券监督管理委员会指定创业板信息披露网站上的公告。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	状态	调查处罚类型	整改情况	披露媒体	披露日期
李安平	实际控制人	现任	被其他行政管理 部门处罚以及被 证券交易所公开 谴责的情形	已整改		2012年05月25 日
刘近荣	董事	现任	其他	已整改		2012年05月25 日
秦正国	高级管理人员	离任	其他	已整改		2012年05月25 日
陈群	董事	离任	其他	已整改		2012年05月25 日
赵燕红	高级管理人员	现任	其他	已整改		2012年05月25 日

情况说明

2011年，公司、公司全资子公司振东泰盛在履行与公司控股股东振东实业的控股子公司振东建筑的生产车间承建合同过程中，共预付振东建筑款项10760万元，其中，未按合同约定超付款项3000万元，客观上形成关联方非经营性资金占用，振东建筑于2012年4月归还。

2011年，公司与公司控股股东振东实业的全资子公司振东五和实际发生日常关联交易为29.16万元，而公司却向振东五和预付650万元，期末冲抵公司对振东实业的欠款后，客观上形成关联方资金占用383.66万元；2011年，公司向公司控股股东振东实业的全资子公司山西振东安装装饰工程有限公司预付货款834.34万元，冲抵相关款项后，客观上形成关联方资金占用263.50万元。

深交所认为：公司的上述行为违反了中国证监会、国务院国资委《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）第一条、深交所《创业板股票上市规则（2009年制定）》第1.4条以及《创业板上市公司规范运作指引》第6.9条和第7.3.9条的规定；公司董事长、

实际控制人李安平违反了深交所《创业板股票上市规则（2009年制定）》第1.4条、第3.1.5条、第3.1.7条和《创业板上市公司规范运作指引》第4.2条的规定，对公司上述违规行为负有主要责任；公司董事兼振东泰盛董事长刘近荣、公司财务总监赵燕红、时任公司董事会秘书兼财务总监秦正国和时任公司独立董事、审计委员会召集人陈群未能恪尽职守、履行诚信勤勉义务，违反了深交所《创业板股票上市规则（2009年制定）》第1.4条和第3.1.5条的规定，对公司上述违规行为负有责任。

鉴于公司及有关当事人的上述违规事实和情节，根据深交所《创业板股票上市规则（2009年制定）》第17.2条、第17.3条和第17.4条以及《创业板上市公司公开谴责标准》第八条等相关规定，经深交所纪律处分委员会审议通过，深交所作出如下处分决定：

- 1、对山西振东制药股份有限公司给予公开谴责的处分；
- 2、对李安平给予公开谴责的处分；
- 3、对刘近荣、秦正国、陈群、赵燕红给予通报批评的处分。

对于公司及相关当事人的上述违规行为和深交所给予的上述处分，深交所将记入上市公司诚信档案，并向社会公布。

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例（%）	实际增持股份数量	实际增持股份比例（%）	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
--------------	----------	-------------	----------	-------------	--------------	----------------

其他情况说明

不适用

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）	董事会采取的问责措施
---------------------------	---------------	---------------	------------------	------------

十三、违规对外担保情况

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占期末净资产的比例（%）	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占期末净资产的比例（%）	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间（月份）
合计		0	0%	--	--	0	0%	--	--	--

十四、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十五、其他重大事项的说明

无

十六、控股子公司重要事项

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	197,806,286	68.68%	0	0	0	-390,871	-390,871	197,415,415	68.55%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	197,806,286	68.68%	0	0	0	-390,871	-390,871	197,415,415	68.55%
其中：境内法人持股	170,159,224	59.08%	0	0	0	0	0	170,159,224	59.08%
境内自然人持股	27,647,062	9.6%	0	0	0	-390,871	-390,871	27,256,191	9.46%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	90,193,714	31.32%	0	0	0	390,871	390,871	90,584,585	31.45%
1、人民币普通股	90,193,714	31.32%	0	0	0	390,871	390,871	90,584,585	31.45%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	288,000,000	100%	0	0	0	0	0	288,000,000	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 2013年5月16日，金小平先生辞去董事职务。金小平先生持有的公司股份810,696股于2013年11月16日解禁，可上市流通。

(2) 2013年12月10日, 蒋瑞华女士辞去董事职务, 同时不再担任公司副总经理。蒋瑞华女士持有公司股份868,602股在其离职后半年内不得转让。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

无影响

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	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	170,159,224	0	0	170,159,224	首发承诺	2014年1月7日
金安祥	15,756,448	0	0	15,756,448	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	2013年1月7日
李静	2,700,000	0	0	2,700,000	首发承诺	2013年1月7日
李安平	1,158,136	0	0	1,158,136	首发承诺	2014年1月7日
金志祥	636,976	0	0	636,976	首发承诺	2014年1月7日
合计	195,710,784	0	0	195,710,784	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
0						
权证类						

证券发行情况的说明

不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

无变动

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		20,434		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		19,891		
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山西振东实业集团有限公司	境内非国有法人	59.08%	170,159,224	0	170,159,224	0	质押	142,368,900
金安祥	境内自然人	5.47%	15,756,448	0	15,756,448	0		
韩庆志	境内自然人	3.68%	10,600,000	0	5,300,000	5,300,000		
李静	境内自然人	1.88%	5,400,000	0	2,700,000	2,700,000		
中国工商银行—汇添富民营活力股票型证券投资基金	其他	0.87%	2,500,000	2,500,000	0	2,500,000		
中船重工财务有限责任公司	国有法人	0.83%	2,400,000	0	0	2,400,000		
长江证券股份有限公司	境内非国有法人	0.79%	2,286,007	2,286,007	0	2,286,007		
中国工商银行—兴全可转债混合型证券投资基金	其他	0.77%	2,221,717	2,221,717	0	2,221,717		
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	其他	0.68%	1,969,810	1,969,810	0	1,969,810		
谢建龙	境内自然人	0.44%	1,253,950	-2,746,050	0	1,253,950		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)		无						

(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，山西振东实业集团有限公司为公司控股股东，金安祥和金志祥是实际控制人李安平的一致行动人。2、未知其它股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
韩庆志	5,300,000	人民币普通股	5,300,000
李静	2,700,000	人民币普通股	2,700,000
中国工商银行－汇添富民营活力股票型证券投资基金	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
中船重工财务有限责任公司	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
长江证券股份有限公司	2,286,007	人民币普通股	2,286,007
中国工商银行－兴全可转债混合型证券投资基金	2,221,717	人民币普通股	2,221,717
中国建设银行－上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	1,969,810	人民币普通股	1,969,810
谢建龙	1,253,950	人民币普通股	1,253,950
常州投资集团有限公司	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
张海	803,200	人民币普通股	803,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，山西振东实业集团有限公司为公司控股股东，金安祥和金志祥是实际控制人李安平的一致行动人。2、未知其它股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
山西振东实业集团有限公司	李安平	1993 年 11 月 22 日	11087468-1	3,000 万元	建材经销、汽车修理、汽车配件批零、钢材经销、机械设备、管道水管安装，成品油、润滑油、农副产品深加工、

					印刷餐饮服务、副食批 发、钢材房屋装修。
控股股东报告期内控股和 参股的其他境内外上市公 司的股权情况	控股股东未控股其他境内外上市公司				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

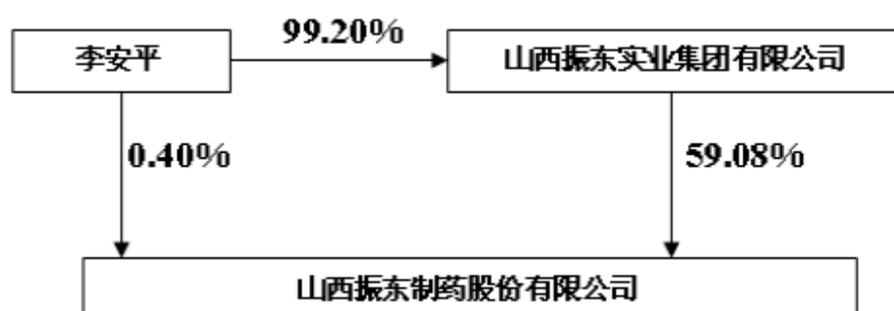
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李安平	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	公司董事长、总经理、董事会秘书	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	实际控制人未控股其他境内外上市公司	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数 量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数 量（股）	限售条件

山西振东实业集团有限 公司	170,159,224	2014 年 01 月 07 日	0	首发承诺
金安祥	15,756,448	2014 年 01 月 07 日	0	首发承诺
韩庆志	5,300,000	2014 年 01 月 07 日	0	首发承诺
李静	2,700,000	2014 年 01 月 07 日	0	首发承诺
李安平	1,158,136	2014 年 01 月 07 日	0	首发承诺
金志祥	636,976	2014 年 01 月 07 日	0	首发承诺
蒋瑞华	868,602	2014 年 05 月 10 日	0	高管锁定
李仁虎	499,446		166,482	高管锁定
董迷柱	336,584		112,195	高管锁定
0				

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量 (股)	本期授予的股权激励限制性股票数量 (股)	本期被注销的股权激励限制性股票数量 (股)	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量 (股)	增减变动原因
李安平	董事长	男	52	现任	1,158,136	0	0	1,158,136	0	0	0	0	
董迷柱	董事、 副总经理	男	56	现任	448,778	0	0	448,778	0	0	0	0	
刘近荣	董事	男	57	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
王智民	董事	男	50	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
李明花	董事、 副总经理	女	49	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
饶艳超	独立董事	女	41	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
叶祖光	独立董事	男	67	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
林洪生	独立董事	女	65	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
宋瑞卿	独立董事	男	52	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
李仁虎	监事	男	51	现任	665,928	0	0	665,928	0	0	0	0	
金志祥	监事	男	57	现任	636,976	0	0	636,976	0	0	0	0	
和义琴	监事	女	39	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
李志民	总经理	男	51	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
李志旭	副总经理	男	51	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	

宁潞宏	董事会 秘书、 副经理	男	43	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
赵燕红	财务总 监	女	30	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
金小平	副董事 长	男	47	离任	810,696	0	810,000	696	0	0	0	0	离职半 年后减 持
蒋瑞华	董事、 副经理	女	39	离任	868,602	0	0	868,602	0	0	0	0	
赵磊	副经理	男	45	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	4,589,116	0	810,000	3,779,116	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

姓名	职务	任职状态	期初持有股票 期权数量（份）	本期获授予股 票期权数量 （份）	本期已行权股 票期权数量 （份）	本期注销的股 票期权数量 （份）	期末持有股票 期权数量（份）
合计	--	--	0	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事会成员

李安平先生，1962年9月生，中国国籍，无境外居留权，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。李先生于1986年5月至1993年9月，任长治县东和乡综合厂副厂长、厂长，1993年10月至今任振东集团董事长，2001年起任振东制药董事长至今，2012年12月至2013年12月兼任公司总经理。李先生对医药行业有深入的了解，具有丰富的企业管理经验。李先生是长治市第十一届人大代表、中华全国工商联农业产业商会副会长，并曾获得全国劳动模范、山西省劳动模范、山西省优秀企业家、山西省安置下岗职工再就业标兵等荣誉称号、中医药行业领军人物、社会责任优秀企业家等荣誉。

董迷柱先生，1958年5月生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，政工师，现任公司董事、副总经理。董先生于1985年至2002年在山西海棠电器集团股份有限公司工作，历任办公室主任、团委书记、副总经理，2003年5月至今，任公司副总经理。

刘近荣先生，1957年3月生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历，主管药师，现任泰盛制药总经理、总工程师。刘先生于1980年至1995年任职于大同市利群制药厂，历任技术员、车间主任、副厂长；1995年加入泰盛制药，历任副总经理、总经理、总工程师。由其主持的曲颈易折安瓶拉丝灌封工艺改造曾获大同市科学技术进步二等奖，大剂量50mg亚叶酸钙生产新工艺获大同市科学技术进步一等奖。刘先生曾于

1993年荣获大同市劳动模范称号；2003年由山西省社会主义劳动竞赛委员会授予二等功嘉奖；2005年荣获山西省五一劳动奖章称号。

李明花女士，1965年6月出生，中国国籍，无境外居留权，药学本科学历，现任公司副总经理。李女士1983年至2001年1月任职于山西省长治中药厂，历任质保部部长、生产部部长、经销部经理，2001年2月至2008年7月任山西省长治中药厂质量技术副厂长，2008年8月至2010年12月任山西振东开元制药有限公司常务副总经理，2011年1月至2012年8月任山西振东制药股份有限公司研发总监。2012年8月至今任公司副总经理。

王智民先生，1964年11月生，中国国籍，无境外居留权，先后毕业于河南中医学院中药专业、中国药科大学植物化学专业、医科院中国协和医科大学药物研究所药物化学专业，博士学位，博士生导师，现任公司董事，同时担任中国中医研究院中药研究所研究员、中西医结合学会实验医学委员会委员、中国中医药信息研究会中药新药研究开发咨询专业委员会委员、中华中医药学会经皮给药分会常委。王先生于1994年11月进入中国中医研究院工作，历任副研究员、研究员，研究领域主要涉及中药化学和植物化学、新药开发、药物化学、新剂型研究、中药炮制等，曾负责完成及在研的国家级课题18项；其研究获专利11项，其中中国专利10项，国际PCT专利一项，是我国中药研发领域的知名学者。

饶艳超女士，1970年5月生，中国国籍，无境外居留权。上海财经大学统计系经济学学士、上海财经大学信息系管理学硕士、上海财经大学会计学院管理学博士（会计学）。现任公司独立董事，同时担任上海财经大学副教授，主要研究领域：ERP应用、IT治理、会计信息系统控制和审计。

叶祖光先生，1947年7月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于中国中医研究院，硕士学历，博士生导师，现任公司独立董事，同时担任中国中医科学院中药复方新药开发国家工程研究中心主任、世界中医药联合会中药新型给药系统专业委员会主任、中国中医药研究促进会药品管理与中药知识产权保护专业委员会主任。叶先生自1986年至1994年，在美国西佛吉尼亚大学医学院药理毒理系做访问学者；1994年至1999年，任中国中医研究院中药研究所中药毒理室主任、中医局重点药理室副主任、中国中医研究院国家药品（中药）GLP筹建主任；1999年至2003年，任国家药监局药审中心中药室主任，从事中药新药的技术审评；2003年至2004年，任国家药监局保健品审评中心主任，负责保健品的审评；2004年至今，任中国中医科学院中药复方新药开发国家工程研究中心主任。叶先生为我国中药药理专家，享受国务院颁发的政府特殊津贴。

林洪生女士，1949年5月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于北京中医药大学医疗系，先后在北京大学临床肿瘤学院肿瘤内科、中国中医研究院西医专业进修，本科学历，主任医师、博士生导师，现任公司独立董事，同时担任中国中医科学院广安门医院肿瘤科主任、全国中医肿瘤医疗中心副主任。林女士主要研究领域为中西医结合防治肿瘤，是我国中西医结合治疗肿瘤的权威，中国中医科学院学术带头人，为中国中医科学院学位委员会委员、中华中医药学会肿瘤专业委员会副主任委员、中国中西医结合学会肿瘤专业委员会副主任委员、中国癌症研究基金会中医肿瘤专业委员会副主任委员，享受国务院颁发的政府特殊津贴。

宋瑞卿先生，1962年12月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于山西财经大学，硕士学历，现任公司独立董事。宋先生自2008年12月至今任山西财经大学教授。宋先生主要教学课程有：《管理学》、《中小企业管理研究专题》、《战略管理》等。宋先生长期注重教学方法的研究和改革，先后两次获山西财经大学教学研究成果二等奖；主讲的《管理学》课程被评为2003年省级精品课程，并因此获省级教学成果奖；2004年被评为山西财经大学教学名师；2010年被评为山西省教学名师；2011年被授予教学风范奖。

2、监事会成员

李仁虎先生，1963年11月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于清华大学在职研究生班，硕士学历，现任公司监事会主席、振东集团计划财务部经理。李先生自1996年加入振东集团以来，长期负责集团财务工作，历任计划财务部主管会计、经理等职，拥有丰富的企业财务管理经验。

金志祥先生，1957年5月生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1980年至1990年间就职于长治县建筑工程公司后调入长治县东和印刷厂工作。1993年加入振东集团以来长期担任物料供应部门经理。2008年

起任山西振东制药股份有限公司物料部经理。现任公司监事，审计监察部总监。

和义琴女士，1975年11月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于山西省财政税务专科学校，本科学历，中级会计师、注册税务师，曾任审计监察部经理，现任公司职工代表监事。和女士曾先后任上海长江计算机集团北京分公司主管会计、振东集团北京市场部主管会计、振东研究院主管会计、北京东方华意（集团）有限公司财务主管，2007年9月至今就职于公司。

3、高级管理人员

李志民先生，1963年3月出生，中国国籍，无境外居留权，西安医科大学医学硕士学历，美国华盛顿大学MBA（高级工商管理）硕士，现任公司总经理。李先生1996年至1998年任中油龙昌药业公司总经理；1998年至2001年任中大香港集团中国首席代表；2001年至2004年任浙江康恩贝集团执行总裁兼销售公司总经理；2004年至2007年任深圳市星银医药集团有限公司总经理；2007年至2009年任奇正藏药公司副总经理；2009年至2011年任复星万邦生物制药公司高级副总裁；2011年起任步长集团投资总裁。

董迷柱先生，参见本节“1.董事会成员”。

李志旭先生，1963年6月生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历，现任公司副总经理、工会主席。李先生1980年至2004年在空军服役，历任空军某部排长、连指导员、营教导员、团政委；2004年转业后加入振东集团，历任办公室主任、工会主席；2008年起任公司副总经理至今。

李明花女士，参见本节“1.董事会成员”。

宁潞宏先生，1971年4月生，中国国籍，无境外居留权，专科学历，现任公司副总经理兼董事会秘书。宁先生多年来在本公司从事区域药品销售管理实践工作，拥有较强的药品销售经验和业务能力，历任公司前身山西金晶药业有限公司重庆办事处主任；山西莱克医药有限公司西南大区副总经理；山西振东制药股份有限公司海南省区经理、广东省区经理、两广大区经理、董事会办公室主任。2013年1月至今任公司副总经理，兼任董事会秘书。

赵燕红女士，1984年2月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，注册财务管理师。2005年11月至2011年2月任职于海信（南京）电器有限公司，历任材料会计、财务综合会计、成本会计、成本主管；2011年3月起任公司财务副总监，2012年2月起任公司财务总监。

2012年5月，深交所对公司董监高作出如下处分：对董事长李安平给予公开谴责的处分；对董事刘近荣、前任董事会秘书秦正国、前任董事陈群、财务总监赵燕红给予通报批评的处分。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李安平	山西振东实业集团有限公司	董事长	1993年10月01日		否
李仁虎	山西振东实业集团有限公司	计划财务部 经理	1996年01月01日		是
在股东单位任职情况的说明	1、李安平自1993年10月至今任振东集团董事长；2、李仁虎自1996年加入振东集团以来，长期负责集团财务工作，历任计划财务部主管会计、经理等职。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在
---------------------	-----------------------------------

	公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会实施细则》等规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员薪酬已按年度薪酬计划支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李安平	董事长	男	52	现任	40.16	0	40.16
董迷柱	董事、副总经理	男	56	现任	37.28	0	37.28
刘近荣	董事	男	57	现任	69.92	0	69.92
王智民	董事	男	50	现任	5	0	5
李明花	董事、副总经理	女	49	现任	29.57	0	29.57
饶艳超	独立董事	女	41	现任	5	0	5
叶祖光	独立董事	男	67	现任	5	0	5
林洪生	独立董事	女	65	现任	5	0	5
宋瑞卿	独立董事	男	52	现任	1.67	0	1.67
李仁虎	监事	男	51	现任	0	40.28	40.28
金志祥	监事	男	57	现任	23.73	0	23.73
和义琴	监事	女	39	现任	6.19	0	6.19
李志民	总经理	男	51	现任	0	0	0
李志旭	副总经理	男	51	现任	27.65	0	27.65
宁潞宏	董事会秘书、副总经理	男	43	现任	22.27	0	22.27
赵燕红	财务总监	女	30	现任	21.57	0	21.57
金小平	副董事长	男	47	离任	2.4	0	2.4
蒋瑞华	董事、副总经理	女	39	离任	2.77	0	2.77
赵磊	副总经理	男	45	离任	15.8	0	15.8
合计	--	--	--	--	320.98	40.28	361.26

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何贯中	副总经理	解聘	2013年01月28日	未履行工作职责
金小平	副董事长	离职	2013年05月16日	个人原因
蒋瑞华	董事、副总经理	离职	2013年12月10日	个人原因
赵磊	副总经理	离职	2013年12月30日	个人原因
宁潞宏	董事会秘书、副总经理	聘任	2013年01月28日	
宋瑞卿	独立董事	被选举	2013年09月27日	被选举为第二届董事会独立董事
李明花	董事	被选举	2013年12月28日	被选举为第二届董事会董事
李志民	总经理	聘任	2013年12月28日	

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无变动

六、公司员工情况

截至2013年12月31日，公司员工总数为3349人，员工结构如下：

1、专业结构

类别	人数	占员工总人数的比例
财务类	107	3.19%
生产类	1208	36.07%
销售类	1524	45.51%
管理类	351	10.48%
其他保障类	159	4.75%
合计	3349	100.00%

2、受教育程度

类别	人数	占员工总人数的比例
硕士以上	142	4.24%
本科	728	21.74%
专科	1643	49.06%

高中以下	836	24.96%
合计	3349	100.00%

3、年龄分布

类别	人数	占职工总人数的比例
30岁以下	1709	51.03%
30-40岁	1172	35.00%
40-50岁	388	11.59%
50岁以上	80	2.39%
合计	3349	100.00%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《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》等法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，进一步提高公司治理水平，维护公司及全体股东利益。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《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》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法规制度的要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，尤其保证中小股东享有同等的地位，为广大股东参与股东大会提供便利，使其充分行使自己的权利。

2、关于公司与控股股东

公司控股股东、实际控制人行为规范，依法行使其权力并承担相应义务，没有超越股东大会、董事会直接或间接干预公司的决策和经营活动。同时，公司具有独立的业务和经营系统，拥有自主决策能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东、实际控制人。报告期内，公司没有向控股股东、实际控制人提供担保，不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理不规范的情况。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》规定的选聘程序选举董事，董事会人数、人员结构符合法律法规的要求。公司董事会设9名董事，其中独立董事4名，各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事制度》等工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定选举监事、推荐职工监事，监事会的人数及结构符合法律法规的要求。公司监事会设监事3名，其中职工监事代表1名，各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设的薪酬和考核委员会负责对公司的董事、监事和高级管理人员进行绩效评价。公司制订了《薪酬与考核委员会工作细则》，进一步完善了董事、监事、高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，将工作绩效与其收入直接挂钩。董事、监事、高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》等的规定，认真履行信息披露义务。公司指定董事会秘书专职负责信息披露工作，并负责接待投资者来访和咨询及投资者关系管理，设立公司证券部并配备专职人员负责信息披露日常事务，并指定巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）为公司信息披露的指定网站，及时、准确、公平、完整地披露有关公司信息，确保公司全体股东和投资者能够公平获得信息，持续提高公司透明度。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，努力实现社会、股东、公司、员工等各方利益的均衡，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。同时，

公司不断学习先进投资者关系管理经验，进一步规范公司投资者关系管理工作，提高公司治理水平和透明度，增强保护投资者权益的意识，切实做好投资者管理的工作。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2012 年年度股东大会	2013 年 05 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 05 月 09 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 01 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 01 月 14 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 02 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 02 月 25 日
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 09 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 09 月 28 日
2013 年第四次临时股东大会	2013 年 12 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 12 月 30 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第十三次会议	2013 年 01 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 01 月 31 日
第二届董事会第十四次会议	2013 年 02 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 02 月 07 日
第二届董事会第十五次会议	2013 年 03 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 03 月 25 日
第二届董事会第十六次会议	2013 年 04 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 04 月 18 日
第二届董事会第十七次会议	2013 年 04 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 04 月 19 日
第二届董事会第十八次会议	2013 年 06 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 06 月 28 日
第二届董事会第十九次会议	2013 年 08 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 08 月 26 日
第二届董事会第二十次会议	2013 年 09 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 09 月 16 日
第二届董事会第二十一次会议	2013 年 09 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 09 月 25 日
第二届董事会第二十二次会议	2013 年 10 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 10 月 26 日
第二届董事会第二十三次会议	2013 年 12 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 12 月 12 日

议			
第二届董事会第二十四次会议	2013 年 12 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 12 月 17 日
第二届董事会第二十五次会议	2013 年 12 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/	2013 年 12 月 30 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2012 年 12 月 23 日，公司召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 03 月 27 日
审计机构名称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	CHW 证审字[2014]0032 号
注册会计师姓名	杨敏兰、刘志民

审计报告正文

审 计 报 告

CHW证审字[2014]0032号

山西振东制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西振东制药股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

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

（二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨敏兰

中国注册会计师：刘志民

2014年3月27日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	345,569,824.87	563,242,150.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	90,394,929.48	90,888,325.79
应收账款	452,943,869.78	381,497,604.77
预付款项	104,897,800.70	57,327,436.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,959,041.82	7,291,921.82

应收股利		
其他应收款	41,354,363.02	37,122,782.68
买入返售金融资产		
存货	233,600,271.68	154,873,559.95
一年内到期的非流动资产	26,837.63	
其他流动资产	79,083.33	
流动资产合计	1,272,826,022.31	1,292,243,782.85
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,500,000.00	12,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	860,945,174.79	421,206,099.92
在建工程	131,507,714.28	401,491,430.42
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	1,645,387.23	1,288,320.37
油气资产		
无形资产	279,610,603.85	230,400,715.30
开发支出	12,811,487.67	12,811,487.67
商誉	193,717,119.58	193,717,119.58
长期待摊费用	9,460,060.20	2,050,022.33
递延所得税资产	21,873,933.24	16,060,381.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,524,071,480.84	1,291,525,577.26
资产总计	2,796,897,503.15	2,583,769,360.11
流动负债：		
短期借款	334,650,000.00	220,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		

应付票据	12,334,184.00	49,064,459.28
应付账款	159,264,093.62	161,545,550.42
预收款项	42,363,805.76	25,431,533.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	27,737,532.31	21,076,843.00
应交税费	37,808,464.46	41,960,086.86
应付利息	651,360.83	189,600.00
应付股利		
其他应付款	89,279,313.92	100,246,564.56
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	704,088,754.90	619,514,637.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	20,500,000.00	14,500,000.00
专项应付款		
预计负债	31,670,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债	82,376,453.77	50,247,241.72
非流动负债合计	134,546,453.77	64,747,241.72
负债合计	838,635,208.67	684,261,879.46
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	288,000,000.00	288,000,000.00
资本公积	1,277,760,785.10	1,277,760,785.10
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	69,232,365.59	62,745,429.20
一般风险准备		

未分配利润	310,946,876.38	252,056,655.85
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,945,940,027.07	1,880,562,870.15
少数股东权益	12,322,267.41	18,944,610.50
所有者权益（或股东权益）合计	1,958,262,294.48	1,899,507,480.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,796,897,503.15	2,583,769,360.11

法定代表人：李安平

主管会计工作负责人：赵燕红

会计机构负责人：赵燕红

2、母公司资产负债表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	233,311,768.18	439,531,068.61
交易性金融资产		
应收票据	47,955,013.26	23,001,372.60
应收账款	263,589,088.18	247,020,464.80
预付款项	42,292,941.69	13,829,173.98
应收利息	3,959,041.82	7,291,921.82
应收股利		
其他应收款	497,402,187.88	307,912,264.35
存货	24,905,170.59	22,840,255.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,113,415,211.60	1,061,426,522.00
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	757,179,211.62	632,179,211.62
投资性房地产		
固定资产	300,437,524.98	285,600,468.81
在建工程	1,818,052.52	29,777,154.84

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	100,429,796.27	101,854,622.23
开发支出	1,700,000.00	1,700,000.00
商誉		
长期待摊费用	6,160,456.67	
递延所得税资产	9,193,235.96	8,315,278.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,176,918,278.02	1,059,426,735.66
资产总计	2,290,333,489.62	2,120,853,257.66
流动负债：		
短期借款	334,650,000.00	180,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	7,844,184.00	
应付账款	25,195,585.92	31,791,600.66
预收款项	3,361,068.85	1,764,398.22
应付职工薪酬	17,610,753.27	12,957,629.06
应交税费	27,568,779.90	27,464,585.11
应付利息	651,360.83	189,600.00
应付股利		
其他应付款	34,073,923.17	83,845,439.15
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	450,955,655.94	338,013,252.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	15,500,000.00	14,500,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	21,528,297.62	22,219,833.33

非流动负债合计	37,028,297.62	36,719,833.33
负债合计	487,983,953.56	374,733,085.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	288,000,000.00	288,000,000.00
资本公积	1,277,213,505.90	1,277,213,505.90
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	50,513,659.36	44,026,722.97
一般风险准备		
未分配利润	186,622,370.80	136,879,943.26
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,802,349,536.06	1,746,120,172.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,290,333,489.62	2,120,853,257.66

法定代表人：李安平

主管会计工作负责人：赵燕红

会计机构负责人：赵燕红

3、合并利润表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,658,490,076.31	1,387,054,787.23
其中：营业收入	1,658,490,076.31	1,387,054,787.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,576,588,207.19	1,310,385,334.98
其中：营业成本	839,965,559.19	627,404,303.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

营业税金及附加	14,924,612.82	15,189,125.51
销售费用	507,039,814.21	462,923,533.69
管理费用	181,524,721.37	183,404,577.87
财务费用	15,609,451.17	437,913.28
资产减值损失	17,524,048.43	21,025,881.17
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）	27,400.00	7,618,356.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	81,929,269.12	84,287,808.94
加：营业外收入	42,692,276.51	27,700,802.45
减：营业外支出	37,775,678.25	3,113,861.83
其中：非流动资产处置损失	10,311.49	340.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	86,845,867.38	108,874,749.56
减：所得税费用	24,841,053.54	21,403,182.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,004,813.84	87,471,567.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	74,017,156.92	91,476,891.93
少数股东损益	-12,012,343.08	-4,005,324.45
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.26	0.32
（二）稀释每股收益	0.26	0.32
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	62,004,813.84	87,471,567.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,017,156.92	91,476,891.93
归属于少数股东的综合收益总额	-12,012,343.08	-4,005,324.45

法定代表人：李安平

主管会计工作负责人：赵燕红

会计机构负责人：赵燕红

4、母公司利润表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	644,091,782.83	607,386,829.90
减：营业成本	61,510,055.18	49,879,997.92
营业税金及附加	11,383,421.36	10,439,950.01
销售费用	399,169,315.34	373,458,409.41
管理费用	90,843,275.00	91,071,195.37
财务费用	5,203,934.51	220,617.48
资产减值损失	7,051,619.99	6,137,725.91
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）	27,400.00	-1,135,700.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	68,957,561.45	75,043,233.80
加：营业外收入	8,111,328.25	22,852,212.55
减：营业外支出	1,387,998.54	2,010,885.63
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	75,680,891.16	95,884,560.72
减：所得税费用	10,811,527.23	15,098,306.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	64,869,363.93	80,786,254.39
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		0.28
（二）稀释每股收益		0.28
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	64,869,363.93	80,786,254.39

法定代表人：李安平

主管会计工作负责人：赵燕红

会计机构负责人：赵燕红

5、合并现金流量表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,751,963,998.49	1,479,843,202.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	151,540,176.99	144,210,906.99
经营活动现金流入小计	1,903,504,175.48	1,624,054,109.25
购买商品、接受劳务支付的现金	948,987,707.27	630,876,378.43
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	216,910,429.43	184,433,279.10
支付的各项税费	179,645,270.80	168,229,776.47
支付其他与经营活动有关的现金	633,001,357.30	451,114,575.39
经营活动现金流出小计	1,978,544,764.80	1,434,654,009.39
经营活动产生的现金流量净额	-75,040,589.32	189,400,099.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	27,400.00	27,400.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,350.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,123,759.87
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00
投资活动现金流入小计	42,750.00	18,151,159.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	235,357,660.25	348,748,818.02
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	235,357,660.25	348,748,818.02
投资活动产生的现金流量净额	-235,314,910.25	-330,597,658.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,390,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	539,650,000.00	363,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	46,158,311.11	50,246,279.71
筹资活动现金流入小计	591,198,311.11	413,246,279.71
偿还债务支付的现金	425,000,000.00	271,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,356,826.55	59,649,394.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	19,384,801.72	69,041,478.06
筹资活动现金流出小计	477,741,628.27	399,690,872.57
筹资活动产生的现金流量净额	113,456,682.84	13,555,407.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-196,898,816.73	-127,642,151.15
加：期初现金及现金等价物余额	533,825,074.11	661,467,225.26
六、期末现金及现金等价物余额	336,926,257.38	533,825,074.11

法定代表人：李安平

主管会计工作负责人：赵燕红

会计机构负责人：赵燕红

6、母公司现金流量表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	710,317,146.74	655,760,336.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	27,296,206.04	114,713,871.62
经营活动现金流入小计	737,613,352.78	770,474,208.20
购买商品、接受劳务支付的现金	97,091,283.96	21,549,046.26
支付给职工以及为职工支付的现金	126,093,938.64	114,532,392.66
支付的各项税费	123,702,438.59	118,033,767.64
支付其他与经营活动有关的现金	580,333,890.52	448,209,593.23
经营活动现金流出小计	927,221,551.71	702,324,799.79
经营活动产生的现金流量净额	-189,608,198.93	68,149,408.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		8,836,900.00
取得投资收益所收到的现金	27,400.00	27,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	27,400.00	8,864,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,342,921.85	83,274,239.42
投资支付的现金	125,000,000.00	205,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	146,342,921.85	288,274,239.42
投资活动产生的现金流量净额	-146,315,521.85	-279,409,939.42
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	539,650,000.00	315,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,032,880.01	3,802,881.06
筹资活动现金流入小计	544,682,880.01	318,802,881.06
偿还债务支付的现金	385,000,000.00	198,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,681,339.67	56,890,679.51
支付其他与筹资活动有关的现金	1,110,000.00	1,413,782.51
筹资活动现金流出小计	417,791,339.67	256,304,462.02
筹资活动产生的现金流量净额	126,891,540.34	62,498,419.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-209,032,180.44	-148,762,111.97
加：期初现金及现金等价物余额	438,219,488.63	586,981,600.60
六、期末现金及现金等价物余额	229,187,308.19	438,219,488.63

法定代表人：李安平

主管会计工作负责人：赵燕红

会计机构负责人：赵燕红

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	288,000,000.00	1,277,760,785.10			62,745,429.20		252,056,655.85		18,944,610.50	1,899,507,480.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	288,000,000.00	1,277,760,785.10			62,745,429.20		252,056,655.85		18,944,610.50	1,899,507,480.65
三、本期增减变动金额（减少）					6,486.9		58,890.2		-6,622.34	58,754,813

以“-”号填列)					36.39		20.53		3.09	.83
(一) 净利润							74,017,156.92		-12,012,343.09	62,004,813.83
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							74,017,156.92		-12,012,343.09	62,004,813.83
(三) 所有者投入和减少资本									5,390,000.00	5,390,000.00
1. 所有者投入资本									5,390,000.00	5,390,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					6,486,936.39		-15,126,936.39			-8,640,000.00
1. 提取盈余公积					6,486,936.39		-6,486,936.39			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-8,640,000.00			-8,640,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	288,000,000.00	1,277,760,785.10			69,232,365.59		310,946,876.38		12,322,267.41	1,958,262,294.48

上年金额

单位：元

项目	上年金额
----	------

	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	144,000,000.00	1,421,743,348.03			47,207,920.16		219,317,272.96		26,171,196.97	1,858,439,738.12
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	144,000,000.00	1,421,743,348.03			47,207,920.16		219,317,272.96		26,171,196.97	1,858,439,738.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	144,000,000.00	-143,982,562.93			15,537,509.04		32,739,382.89		-7,226,586.47	41,067,742.53
(一)净利润							91,476,891.93		-4,005,324.45	87,471,567.48
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							91,476,891.93		-4,005,324.45	87,471,567.48
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					15,537,509.04		-58,737,509.04			-43,200,000.00
1.提取盈余公积					15,537,509.04		-15,537,509.04			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-43,200,000.00			-43,200,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	144,000,000.00	-144,000,000.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	144,000,000.00	-144,000,000.00								

2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他		17,437.07						-3,221,262.02	-3,203,824.95
四、本期期末余额	288,000,000.00	1,277,760,785.10			62,745,429.20		252,056,655.85	18,944,610.50	1,899,507,480.65

法定代表人：李安平

主管会计工作负责人：赵燕红

会计机构负责人：赵燕红

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	288,000,000.00	1,277,213,505.90			44,026,722.97		136,879,943.26	1,746,120,172.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	288,000,000.00	1,277,213,505.90			44,026,722.97		136,879,943.26	1,746,120,172.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,486,936.39		49,742,427.54	56,229,363.93
（一）净利润							64,869,363.93	64,869,363.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							64,869,363.93	64,869,363.93
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-8,640,000.00	-8,640,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-8,640,000.00	-8,640,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备					6,486,936.39		-6,486,936.39	
1. 本期提取					6,486,936.39		-6,486,936.39	
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	288,000,000.00	1,277,213,505.90			50,513,659.36		186,622,370.80	1,802,349,536.06

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	144,000,000.00	1,421,213,505.90			32,425,332.48		110,895,079.36	1,708,533,917.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	144,000,000.00	1,421,213,505.90			32,425,332.48		110,895,079.36	1,708,533,917.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	144,000,000.00	-144,000,000.00			11,601,390.49		25,984,863.90	37,586,254.39

(一) 净利润							80,786,254.39	80,786,254.39
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							80,786,254.39	80,786,254.39
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					11,601,390.49		-54,801,390.49	-43,200,000.00
1. 提取盈余公积					11,601,390.49		-11,601,390.49	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-43,200,000.00	-43,200,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	144,000,000.00	-144,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	144,000,000.00	-144,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	288,000,000.00	1,277,213,505.90			44,026,722.97		136,879,943.26	1,746,120,172.13

法定代表人：李安平

主管会计工作负责人：赵燕红

会计机构负责人：赵燕红

三、公司基本情况

山西振东制药股份有限公司（以下简称“振东制药”、“公司”）系由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，

由山西振东制药有限公司整体变更设立的股份有限公司。以山西振东制药有限公司截至2008年9月30日经审计后的净资产进行折股，折合股本100,000,000.00元，并于2008年12月31日经山西省长治市工商行政管理局登记成立，领取注册号为14042110000376号的企业法人营业执照。

2009年3月2日，公司股东大会通过决议，同意韩庆志、李静对公司进行增资，增资金额分别为人民币5,300,000.00元、2,700,000.00元，增资后公司股本为108,000,000.00元。

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。发行后总股本变更为144,000,000元。

根据2011年年度股东大会决议，同意公司2011年度利润分配预案，以现有总股本144,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，同时派发现金股利每10股人民币3元（含税），派发现金股利共计43,200,000.00元，剩余未分配利润结转以后年度。截至2012年5月26日，转增后公司股本增加到288,000,000元。上述股本业经利安达会计师事务所有限公司出具利安达验字[2012]第1056号验资报告验证。

本公司经营范围主要包括：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）。

本公司的母公司为山西振东实业集团有限公司（以下简称“振东集团”，详见八、1）。公司实际控制人为李安平，其直接拥有公司0.40%的表决权，并通过拥有振东集团公司99.20%的表决权，而间接拥有公司59.08%的表决权。

本财务报表业经本公司董事会于2014年3月27日决议批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌

价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

金融工具是指在金融市场中可交易的金融资产。不同形式的金融工具具有不同的金融风险。用来证明融资双方权利义务的条约。金融工具又称交易工具，它是证明债权债务关系并据以进行货币资金交易的合法凭证，是货币资金或金融资产借以转让的工具。不同形式的金融工具具有不同的金融风险。金融工具分为两大类：现金类和衍生类。另外，金融工具也可以根据财产类型分为债务型和所有权型。

（1）金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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支出的方法。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。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

3) 贷款和应收款项

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，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债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：1) 债务人发生严重的财务困难；2) 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；4) 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将单项应收账款余额大于100万元，其他应收款余额大于100万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将单项应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

组合名称	按组合计提坏账准备的计	确定组合的依据
------	-------------	---------

	提方法	
账龄组合	账龄分析法	账龄的长短
合并范围内单位组合	其他方法	合并范围内关联单位

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、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

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：五五摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。 1) 成本法核算的长期股权投资 采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。 2) 权益法核算的长期股权投资 采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。 采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。 在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。 对于本集团首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。 3) 收购少数股权 在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。 4) 处置长期股权投资 在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。 长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益

很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20-35	5%	2.71-4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%

(4) 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

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、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

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

18、生物资产

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
----	------	--------	---------

连翘	10年		10.00
----	-----	--	-------

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
合同或法律没有规定使用寿命的	企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限	综合各方面因素
源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产	其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限	合同
经过上述努力，仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的	将其作为使用寿命不确定的无形资产	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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，同时计提相无形资产减值准备。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) 无形资产减值准备的计提

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

形资产；

- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

对于企业内部的研究开发项目（包括企业取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目），研究阶段的支出，应当于发生当期归集后计入损益（管理费用）；开发阶段的支出在符合特定条件时则可以确认为无形资产，即资本化。由于不同阶段支出的会计处理差异巨大，正确区分研究阶段和开发阶段就成为研发支出会计处理的关键。研究阶段支出的会计处理研究阶段具有计划性和探索性，是为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，由于已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此该阶段的支出，新准则规定应计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间直线法摊销，不能确定收益年限的，按不超过10年摊销。

22、附回购条件的资产转让

1) 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

2) 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项（包括利息），在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

23、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债。

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1) 该义务是本公司承担的现时义务；2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时

义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1) 以权益结算的股份支付 用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

2) 以现金结算的股份支付 以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。 本公司以货物交付给买方，买方确认并签收相应货物，判定为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：1) 收入的金额能够可靠地计量；2) 相关的经济利益很可能流入企业；3) 交易的完工程度能够可靠地确定；4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：1) 合同总收入能够可靠地计量；2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了规定了补助项目的，根据该实际支付款项用途进行划分，不能明确划分的，按形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

1) 售后租回交易形成融资租赁

卖方（承租人）出售资产时，不确认收益。

未实现售后租回损益 = 售价 - 资产账面价值

未实现售后租回损益的分摊：按该项租赁资产的折旧进度进行分摊，即按与该项租赁资产所采用的折旧率相同的比例进行分摊，调整各期的折旧费用。

2) 售后租回交易形成经营租赁

①有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按照售价确认收入，并按照账面价值结转成本。销售的固定资产按照售价和固定资产账面价值之间差额确认营业外支出。

②没有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的：

售价低于公允价值的，应确认当期损益，如果损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，应将其递延，并按租赁付款比例分摊于预计的资产使用期限内。

售价高于公允价值的，其高出公允价值的部分应予递延，并在预计的资产使用期限内摊销。售后租回资产公允价值与账面价值的差额确认为当期损益。

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；2) 决定不再出售之日的可收回金额。

31、资产证券化业务

32、套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

2) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入资本公积的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入资本公积的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中。如果预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入资本公积的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入资本公积的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自资本公积转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入资本公积的累计利得或损失

立即转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入资本公积的利得和损失，在处置境外经营时，自资本公积转出，计入当期损益。

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

不适合

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

不适合

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者应税劳务向购买方收取的全部价款和价外费用	应税收入按 6%、13% 或 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	营业收入	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	增值税，营业税，消费税	按应缴纳的流转税的 5% 或 7% 计缴。
企业所得税	企业的应纳税所得额	按应纳税所得额的 15% 或 25% 计缴。
教育费附加	当期实际缴纳的增值税、消费税、营业税	按应缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	单位和个人实际缴纳的增值税、消费税、营业税的税额	按应缴纳的流转税的 2% 计缴。

各分公司、分厂执行的所得税税率

除本公司、山西振东泰盛制药有限公司（以下简称“泰盛制药”）、山西振东开元制药有限公司（以下简称“开元制药”）、振东研究院、山西振东安特生物制药有限公司（以下简称“安特生物”）企业所得税率实际税率为15%外，本公司之其他子公司及孙公司企业所得税率均为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认定本公司为高新技术企业，证书编号GF201114000004，认定有效期3年，发证时间2011年8月18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签发的《高新技术企业证书》，证书编号GF201314000039，认定有效期3年，签发时间2013年8月12日。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、山西省地税局共同签发的《高新技术企业证书》，证书编号GF201214000044，认定有效期3年，签发时间2012年7月12日，开元制药所得税按15%的比例征收。

振东研究院：2012年5月24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》，证书编号GF201211000488，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。

安特生物：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认定本公司为高新技术企业，证书编号GF201114000038，认定有效期3年，发证时间2011年8月18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。2013年2月20日山西省高新技术企业认定管理工作办公室晋高企认办[2013]2号

《关于公示山西省2013年第一批拟更名高新技术企业名单的通知》，安特生物公司（原名“山西安特生物制药股份有限公司”，更名为“山西振东安特生物制药有限公司”）作为山西省2013年第一批拟更名高新技术企业予以公示。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
山西振东地道药材开发有限公司(以下简称"振东药材")	全资子公司	山西长治	中药材种植	600万	中药材种植、收购、经销	6,000,000.00		100%	100%	是			
山西振东地道党参开发有限公司	全资子公司	山西平顺	中药材种植	100万	中药材种植,购销	1,000,000.00		100%	100%	是			

(以下简称"道地党参")													
山西振东道地连翘开发有限公司 (以下简称"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	1,000,000.00		100%	100%	是			
山西振东道地苦参开发有限公司 (以下简称"道地苦参")	全资子公司	山西武乡	中药材种植	100 万	中药材、经济林、蔬菜、小杂粮、食用菌、花卉种植; 中药材、瓜果蔬菜、食用菌、花开苗木收购、销售	1,000,000.00		100%	100%	是			
山西振东道地黄芪产业有限公司 (以下简称"黄芪产业")	二级子公司	山西大同	中药材种植	100 万	项目建设相关服务	1,000,000.00		100%	100%	是			
山西振东医药物流有限公司	二级控股子公司	山西太原	商品销售	6,125 万	医药物流, 医药批发, 货	36,750,000.00		60%	60%	是	6,610,825.02		

(以下简称"医药物流")					物仓储、搬运								
大同市振东仁和医药有限公司(以下简称"仁和医药")	二级控股子公司	山西大同	商品销售	3,300 万	销售中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)(凭有效许可证经营)	5,100,000.00		51%	51%	是	4,567,269.39		
大同振东仁和机械有限公司(以下简称"仁和机械")	二级控股子公司	山西大同	商品销售	100 万	非标机械加工;销售五金交电、工矿配件、机械设备(不含九座以下乘用车)及配件、建材、钢材、管材、装饰材料、文化办公用品、劳保用品、水暖器	510,000.00		51%	51%	是	395,002.17		

					材、土 产日 杂、电 脑及耗 材（以 上国家 禁止经 营专用 审批的 除外）								
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	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	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
山西振 东医药 有限公司（以 下简称“ 振东医 药”）	全资子 公司	山西长 治	药品销 售	500 万	中药 材、中 药饮 片、中 成药、 化学原 料、化 学药制 剂、抗 生素、	4,780,1 52.89		100%	100%	是			

					生化药品、生物制品（除疫苗）批发								
北京振东光明药物研究院有限公司（以下简称“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	3,765,093.38		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
山西振东开元制药有限公司（以下	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、	15,004,200.71		95.35%	95.35%	是	749,170.83		

简称"开元制药")					浓缩丸)、散剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂生产销售								
山西振东泰盛制药有限公司(以下简称"泰盛制药")	全资子公司	山西大同	药品生产及销售	39,500万	药品生产及销售	480,129,764.64		100%	100%	是			
山西振东安特生物制药有限公司(以下简称"安特生物")	全资子公司	山西晋中	药品生产及销售	17,000万	生产、销售中、西药品; 研制、开发新产品	232,000,000.00		100%	100%	是			
山西安特医药销售有限公司(以下简称"安特销售")	二级子公司	山西太原	药品销售	1200万	销售医疗器械、批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品	5,665,400.00		100%	100%	是			
山西远景康业制药有限公司	二级子公司	山西晋中	药品生产与销售	700万	生产原药剂、片剂、胶囊	9,924,600.00		100%	100%	是			

(以下简称"远景康业")					剂、散剂, 销售本公司生产的产品								
--------------	--	--	--	--	------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期内新设立仁和医药和仁和机械两家二级子公司，根据出资金额、持股比例以及章程，振东医药对两家子公司进行实质性控制，持股比例均为51%。

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
仁和医药	9,320,957.94	-679,042.06
仁和机械	806,126.87	-193,873.13

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

仁和医药设立于2013年4月19日，注册资本为人民币3300万元，实收资本为人民币1000万元，营业执照注册号为140200100055245 1-1，住所为大同市装备制造园区19路北侧，法定代表人赵磊，公司类型为其他有限责任公司，经营期限为2013年4月19日至2014年12月24日，经营范围为销售中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）（凭有效许可证经营）。2013年4月16日由大同精诚会计师事务所（有限公司）出具大同精诚验[2013]0056号验资报告，股东分别为振东医药、纪永兴、陈斌，投资金额分别为人民币510万元、360万元、130万元，持股比例分别为51%、36%、13%。

仁和机械设立于2013年3月12日，注册资本及实收资本为人民币100万元，营业执照注册号为140200100053014 1-1，住所为大同市装备制造园区19路北侧，法定代表人陈斌，公司类型为其他有限责

任公司，经营期限为2013年3月12日至2016年6月30日，经营范围为非标机械加工；销售五金交电、工矿配件、机械设备（不含九座以下乘用车）及配件、建材、钢材、管材、装饰材料、文化办公用品、劳保用品、水暖器材、土产日杂、电脑及耗材（以上国家禁止经营专用审批的除外）。2013年3月4日由大同精诚会计师事务所（有限公司）出具大同精诚验[2013]0031号验资报告，股东分别为振东医药、纪永兴、陈斌，投资金额分别为人民币51万元、36万元、13万元，持股比例分别为51%、36%、13%。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

 适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

 适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	50,752.03	--	--	1,693,675.38
人民币	--	--	50,752.03	--	--	1,693,675.38
银行存款：	--	--	336,875,505.35	--	--	532,131,398.73
人民币	--	--	336,875,505.35	--	--	532,131,398.73
其他货币资金：	--	--	8,643,567.49	--	--	29,417,076.88
人民币	--	--	8,643,567.49	--	--	29,417,076.88
合计	--	--	345,569,824.87	--	--	563,242,150.99

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数

银行承兑汇票	90,394,929.48	90,888,325.79
商业承兑汇票		
合计	90,394,929.48	90,888,325.79

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
衡水兴利达医药有限公司	2013年10月23日	2014年04月23日	1,700,000.00	
吉林省龙政医药有限公司	2013年12月17日	2014年06月17日	1,500,000.00	
国药控股湖南有限公司	2013年09月29日	2014年03月29日	1,500,000.00	
遂宁锦丽纺织有限公司	2013年11月25日	2014年05月13日	1,500,000.00	
湖南广药恒生医药有限公司	2013年09月29日	2014年03月29日	1,500,000.00	
合计	--	--	7,700,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息收入	7,291,921.82	8,524,088.20	11,856,968.20	3,959,041.82
合计	7,291,921.82	8,524,088.20	11,856,968.20	3,959,041.82

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	500,295,040.83	100%	47,351,171.05	9.46%	419,691,972.30	99.87%	38,194,367.53	9.1%
组合小计	500,295,040.83	100%	47,351,171.05	9.46%	419,691,972.30	99.87%	38,194,367.53	9.1%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					528,414.06	0.13%	528,414.06	100%
合计	500,295,040.83	--	47,351,171.05	--	420,220,386.36	--	38,722,781.59	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	443,226,139.66	88.6%	22,161,306.98	370,801,010.13	88.35%	18,560,705.52
1 至 2 年	19,962,813.93	3.99%	1,996,281.40	22,448,477.54	5.35%	2,244,847.75
2 至 3 年	12,824,108.87	2.56%	3,847,232.67	9,133,929.82	2.18%	2,740,178.95
3 至 4 年	8,113,046.69	1.62%	4,056,523.36	4,489,578.75	1.07%	2,244,789.37
4 至 5 年	4,395,525.20	0.88%	3,516,420.16	2,075,650.56	0.49%	1,660,520.44
5 年以上	11,773,406.48	2.35%	11,773,406.48	10,743,325.50	2.56%	10,743,325.50
合计	500,295,040.83	--	47,351,171.05	419,691,972.30	--	38,194,367.53

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
非关联单位	货款		920,189.09	无法收回	否
合计	--	--	920,189.09	--	--

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山西和润药业有限公司	非关联方	21,020,576.53	1 年以内	4.2%
山西景康药业有限公司	非关联方	15,665,312.56	1 年以内	3.13%
华润河南医药有限公司	非关联方	13,035,142.86	1 年以内	2.61%
上海医药分销控股有限公司	非关联方	10,757,163.35	1 年以内	2.15%
河北龙海新药经营有限公司	非关联方	9,326,775.37	1 年以内	1.86%
合计	--	69,804,970.67	--	13.95%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
山西振东五和健康食品股份有限公司	关联方	13,187.16	0%
山西振东家庭健康护理用品有限公司	关联方	49,993.00	0%
山西东驰速达物流有限公司医药分公司	关联方	226,838.40	0.05%
合计	--	290,018.56	0.05%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产:	
负债:	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	49,640,612.55	97.63%	8,286,249.53	16.69%	42,724,757.39	97.02%	5,601,974.71	13.11%
组合小计	49,640,612.55	97.63%	8,286,249.53	16.69%	42,724,757.39	97.02%	5,601,974.71	13.11%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,203,078.59	2.37%	1,203,078.59	100%	1,312,865.59	2.98%	1,312,865.59	100%
合计	50,843,691.14	--	9,489,328.12	--	44,037,622.98	--	6,914,840.30	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内小计	24,959,113.36	50.28%	1,247,705.68	26,576,510.89	62.2%	1,425,301.30
1 至 2 年	12,519,929.26	25.22%	1,251,992.92	11,152,951.20	26.1%	1,115,295.12
2 至 3 年	7,093,701.57	14.29%	2,128,110.47	2,416,190.10	5.66%	724,857.03

3 至 4 年	2,769,651.32	5.58%	1,384,825.67	393,418.09	0.92%	196,709.05
4 至 5 年	123,011.29	0.25%	98,409.04	229,374.54	0.54%	183,499.64
5 年以上	2,175,205.75	4.38%	2,175,205.75	1,956,312.57	4.58%	1,956,312.57
合计	49,640,612.55	--	8,286,249.53	42,724,757.39	--	5,601,974.71

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
非关联单位	1,203,078.59	1,203,078.59	100%	无法收回
合计	1,203,078.59	1,203,078.59	--	--

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
王廷云	非关联方	2,018,187.14	1 年以内	3.97%
王亮华	非关联方	2,018,187.14	1 年以内	3.97%
乔和平	非关联方	1,636,473.79	1 年以内	3.21%
吉林省集安益盛药业股份有限公司	非关联方	918,313.73	1 年以内	1.81%
哈药集团制药六厂	非关联方	775,650.65	1 年以内	1.53%
合计	--	7,366,812.45	--	14.49%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收
------	--------	------	------	--------	--------	--------	----------

名称						到预计金额的原因 (如有)
----	--	--	--	--	--	------------------

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	102,035,274.35	97.26%	53,649,410.15	93.58%
1 至 2 年	2,303,401.36	2.2%	3,261,762.21	5.69%
2 至 3 年	554,016.19	0.53%	326,789.60	0.57%
3 年以上	5,108.80	0.01%	89,474.89	0.16%
合计	104,897,800.70	--	57,327,436.85	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山西省恒山中药有限责任公司	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	货物未到
广州白云山和记黄埔中药有限公司	非关联方	5,512,400.60	1 年以内	货物未到
广州王老吉药业股份有限公司	非关联方	4,536,385.38	1 年以内	货物未到
北京科信必成医药科技发展有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	货物未到
吉林省北方医药有限责任公司	非关联方	2,011,898.18	1 年以内	货物未到
合计	--	30,060,684.16	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,493,377.91	979,227.08	41,514,150.83	35,633,701.80	2,061,560.26	33,572,141.54
在产品	24,292,211.46		24,292,211.46	17,627,719.16		17,627,719.16
库存商品	170,459,027.36	18,928,492.79	151,530,534.57	102,777,632.31	13,527,510.73	89,250,121.58
消耗性生物资产	11,196,864.44	818,996.10	10,377,868.34	9,105,173.04	818,996.10	8,286,176.94
低值易耗品	5,885,506.48		5,885,506.48	6,137,400.73		6,137,400.73
合计	254,326,987.65	20,726,715.97	233,600,271.68	171,281,627.04	16,408,067.09	154,873,559.95

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,061,560.26			1,082,333.18	979,227.08
库存商品	13,527,510.73	5,400,982.06			18,928,492.79
消耗性生物资产	818,996.10				818,996.10
合计	16,408,067.09	5,400,982.06		1,082,333.18	20,726,715.97

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
存货的说明			

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
装修费	79,083.33	
合计	79,083.33	

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 本期重分类的金额元, 该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。
可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度（%）	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	-------------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
长治县农村信用合作联社	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	0.75%	0.75%				
长治市金港企业总部园区建设有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	6%	6%				
合计	--	12,500,000	12,500,000		12,500,000	--	--	--			

		0.00	0.00		0.00					
--	--	------	------	--	------	--	--	--	--	--

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

	本期
--	----

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	607,625,699.40	475,717,750.32		1,345,303.00	1,081,998,146.72
其中：房屋及建筑物	368,168,969.83	267,175,512.73			635,344,482.56
机器设备	184,671,305.82	204,515,351.36		546,966.00	388,639,691.18
运输工具	35,482,537.58	1,203,764.80		500,902.00	36,185,400.38
办公设备及其他	19,302,886.17	2,823,121.43		297,435.00	21,828,572.60
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额

二、累计折旧合计：	184,396,459.71		35,624,088.58	990,716.13	219,029,832.16
其中：房屋及建筑物	80,291,877.80		14,718,725.99		95,010,603.79
机器设备	71,983,076.00		14,977,373.54	475,232.58	86,485,216.96
运输工具	18,630,067.76		3,842,025.70	300,937.97	22,171,155.49
办公设备及其他	13,491,438.15		2,085,963.35	214,545.58	15,362,855.92
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	423,229,239.69		--		862,968,314.56
其中：房屋及建筑物	287,877,092.03		--		540,333,878.77
机器设备	112,688,229.82		--		302,154,474.22
运输工具	16,852,469.82		--		14,014,244.89
办公设备及其他	5,811,448.02		--		6,465,716.68
四、减值准备合计	2,023,139.77		--		2,023,139.77
机器设备	2,023,139.77		--		2,023,139.77
办公设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	421,206,099.92		--		860,945,174.79
其中：房屋及建筑物	287,877,092.03		--		540,333,878.77
机器设备	110,665,090.05		--		300,131,334.45
运输工具	16,852,469.82		--		14,014,244.89
办公设备及其他	5,811,448.02		--		6,465,716.68

本期折旧额 35,624,088.58 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 442,069,772.75 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	集中办理	2014 年 12 月左右

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
能源动力中心				16,518,673.46		16,518,673.46
安特新厂区	114,461,328.43		114,461,328.43	30,623,182.56		30,623,182.56
泰盛新厂区				337,348,093.02		337,348,093.02
日光温室建设工程				1,243,000.00		1,243,000.00
3.2 万亩苦参饮片加工项目工程	3,835,400.00		3,835,400.00	2,500,000.00		2,500,000.00
其他	13,210,985.85		13,210,985.85	13,258,481.38		13,258,481.38
合计	131,507,714.28		131,507,714.28	401,491,430.42		401,491,430.42

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
能源动力中心	22,067,800.00	16,518,673.46	774,885.33	17,293,558.79			完工				募集资金	
安特新厂区	120,000,000.00	30,623,182.56	83,838,145.87				90.00				募集资金+自筹	114,461,328.43
泰盛新	405,000,000.00	337,348,093.02	86,137,642.35	423,485,000.00			完工				募集资	

厂区	000.00	093.02	25.41	718.43							金+自筹	
日光温室建设工程	0.00	1,243,000.00		1,243,000.00			完工				自筹	
3.2 万亩苦参饮片加工项目工程	4,000,000.00	2,500,000.00	1,335,400.00				90.00				募集资金	3,835,400.00
其他		13,258,481.38		47,495.53							自筹	13,210,985.85
合计	551,067,800.00	401,491,430.42	172,086,056.61	442,069,772.75		--	--			--	--	131,507,714.28

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
连翘种植	1,288,320.37	357,066.86		1,645,387.23
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	1,288,320.37	357,066.86		1,645,387.23

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	250,490,539.11	56,221,150.12		306,711,689.23
土地使用权	236,747,950.71	56,267,331.25		293,015,281.96
专利权	4,172,844.40			4,172,844.40

软件	2,281,444.00	-46,181.13		2,235,262.87
商标	788,300.00			788,300.00
非专利技术	6,500,000.00			6,500,000.00
二、累计摊销合计	20,089,823.81	7,011,261.57		27,101,085.38
土地使用权	11,775,413.10	5,784,511.75		17,559,924.85
专利权	2,778,089.44	272,581.88		3,050,671.32
软件	817,041.73	284,550.54		1,101,592.27
商标	765,112.64	19,617.36		784,730.00
非专利技术	3,954,166.90	650,000.04		4,604,166.94
三、无形资产账面净值合计	230,400,715.30	49,209,888.55		279,610,603.85
土地使用权	224,972,537.60	50,482,819.50		275,455,357.11
专利权	1,394,755.00	-272,581.88		1,122,173.08
软件	1,464,402.30	-330,731.67		1,133,670.60
商标	23,187.40	-19,617.36		3,570.00
非专利技术	2,545,833.10	-650,000.04		1,895,833.06
土地使用权				
专利权				
软件				
商标				
非专利技术				
无形资产账面价值合计	230,400,715.30	49,209,888.55		279,610,603.85
土地使用权	224,972,537.61	50,482,819.50		275,455,357.11
专利权	1,394,754.96	-272,581.88		1,122,173.08
软件	1,464,402.27	-330,731.67		1,133,670.60
商标	23,187.36	-19,617.36		3,570.00
非专利技术	2,545,833.10	-650,000.04		1,895,833.06

本期摊销额 7,011,261.57 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
多西他赛原料药及注射液	600,000.00				600,000.00

瑞格列奈原料药及片	600,000.00				600,000.00
盐酸吉西他滨原料药及注射用冻干粉	500,000.00				500,000.00
苯佐卡因凝胶项目技术	800,000.00				800,000.00
参柏舒心胶囊	5,400,000.00				5,400,000.00
中风星萎通腹胶囊	3,250,000.00				3,250,000.00
阿托伐他汀钙	661,487.67				661,487.67
肠瑞灌肠剂	1,000,000.00				1,000,000.00
合计	12,811,487.67				12,811,487.67

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
山西振东泰盛制药有限公司	54,981,520.12			54,981,520.12	
山西振东开元制药有限公司	7,869,720.39			7,869,720.39	
山西振东道地药材开发有限公司	165,255.79			165,255.79	
山西振东安特生物制药有限公司	130,700,623.28			130,700,623.28	
合计	193,717,119.58			193,717,119.58	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
土地租赁费	1,147,167.73	426,256.00	296,052.30		1,277,371.43	
装修费	693,494.35	2,023,782.21	842,973.32		1,874,303.24	
修理费	179,360.25		31,431.39		147,928.86	
软件实施费	30,000.00		30,000.00			
阿德莱德大学合		6,275,950.58	115,493.91		6,160,456.67	

作项目						
合计	2,050,022.33	8,725,988.79	1,315,950.92		9,460,060.20	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	8,933,443.39	7,207,735.60
可抵扣亏损	343,435.93	942,295.05
未实现内部利润	305,085.85	388,264.75
递延收益	12,291,968.07	7,522,086.27
小计	21,873,933.24	16,060,381.67
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	48,548,079.58	28,846,758.67
减值准备	4,898,962.84	15,983,741.73
合计	53,447,042.42	44,830,500.40

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	21,873,933.24		16,060,381.67	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	45,637,621.89	12,123,066.37		920,189.09	56,840,499.17
二、存货跌价准备	16,408,067.09	5,400,982.06		1,082,333.18	20,726,715.97
七、固定资产减值准备	2,023,139.77				2,023,139.77
合计	64,068,828.75	17,524,048.43		2,002,522.27	79,590,354.91

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	264,650,000.00	150,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	334,650,000.00	220,000,000.00

短期借款分类的说明

① 浦发银行长治分行保证借款7,500万元，保证人为山西黎城粉末冶金有限责任公司、山西振东实业集团有限公司、李安平、和雪梅。

② 华夏银行长治分行保证借款4,465万元，保证人为长治市金泽生物工程有限公司、李安平。

③ 交通银行长治分行保证借款1000万元、信用借款7000万元，保证人为山西振东实业集团有限公司、李安平。

④ 中国农业发展银行长治县支行保证借款13,500万元，保证人为山西中德塑钢型材有限公司、李安平。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,334,184.00	49,064,459.28
合计	12,334,184.00	49,064,459.28

下一会计期间将到期的金额 12,334,184.00 元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付工程款	4,570,141.22	20,066,337.21
应付设备款	57,550,795.67	55,535,350.27
应付劳务款	213,568.46	3,268,765.13
应付物资款	88,408,894.72	78,930,905.02
其他	8,520,693.55	3,744,192.79
合计	159,264,093.62	161,545,550.42

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
山西蓝天环保设备有限公司	3,200,000.00	结算期内	否
江苏江山制药有限公司	1,812,837.57	结算期内	否
中国医药集团总公司四川抗菌素工业研究所	1,480,000.00	结算期内	否
杭州永创机械有限公司	1,176,500.00	结算期内	否
河南福森药业	862,942.20	结算期内	否
合 计	8,532,279.77		

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	42,363,805.76	25,431,533.62
合计	42,363,805.76	25,431,533.62

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,815,441.65	182,397,836.54	179,887,286.97	15,325,991.22
二、职工福利费	1,079,948.39	9,201,359.66	9,520,997.81	760,310.24
三、社会保险费	2,233,470.63	23,081,720.56	21,179,624.01	4,135,567.18

其中:1.医疗保险费	974,177.08	6,945,706.83	6,614,786.28	1,305,097.63
2.基本养老保险费	1,098,365.81	13,664,300.11	12,548,540.68	2,214,125.24
3.失业保险费	-157,855.42	1,264,193.59	744,197.24	362,140.93
4. 工伤保险费	216,945.07	785,449.87	761,865.49	240,529.45
5. 生育保险费	-5,204.16	422,070.16	403,192.07	13,673.93
6.年金缴费	107,042.25		107,042.25	
四、住房公积金	664,660.00	3,321,151.00	3,858,989.00	126,822.00
六、其他	4,283,322.33	5,569,050.98	2,463,531.64	7,388,841.67
合计	21,076,843.00	223,571,118.74	216,910,429.43	27,737,532.31

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	19,132,900.98	21,557,560.09
营业税	71,700.63	12,503.55
企业所得税	13,457,306.83	17,400,305.79
个人所得税	1,003,982.62	560,246.39
城市维护建设税	1,530,717.80	911,174.79
教育费附加	923,337.62	529,864.19
地方教育费附加	597,956.70	310,540.25
价格调控税	449,996.07	252,231.01
其他	640,565.21	425,660.80
合计	37,808,464.46	41,960,086.86

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	651,360.83	189,600.00
合计	651,360.83	189,600.00

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
保证金	11,188,858.61	18,925,966.84
工程款	242,452.61	2,736,446.39
预提销售费用	22,201,016.14	34,331,577.48
其他	55,646,986.56	44,252,573.85
合计	89,279,313.92	100,246,564.56

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	0.00	31,670,000.00	0.00	31,670,000.00
合计		31,670,000.00	0.00	31,670,000.00

预计负债说明

2013年年12月27日由山西省高级人民法院出具的编号为（2013）晋民终字第97号民事判决书，判决书对耿志友、刘月联与本公司下属子公司山西振东医药有限公司合同纠纷作出终审判决。判振东医药补偿耿志友、刘月联1797万元，土地补偿款1320万元，承担案件受理费50万元。本公司不服本判决，正在依法申请再审，最终结果尚不确定。本公司控股股东山西振东实业集团有限公司郑重承诺：上述案件给公司可能造成的损失全部由山西振东实业集团有限公司承担。

40、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	---------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
山西省政府投资 资产管理中心	5 年	11,000,000.00			11,000,000.00	特别流转资金
山西省政府投资 资产管理中心	7 年	3,500,000.00			3,500,000.00	特别流转资金
山西省政府投资 资产管理中心	7 年	1,000,000.00			1,000,000.00	特别流转资金
山西省政府投资 资产管理中心	7 年	5,000,000.00			5,000,000.00	特别流转资金
合计		20,500,000.00			20,500,000.00	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

1、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年1月12日至2016年8月17日, 截至2013年12月31日止, 本公司已收到投资款1,100万元。

2、根据《关于下达2012年煤炭可持续发展基金支出预算(拨款)指标的通知》(长治县财政局长治县发展和改革局, 长县财预2012年109号), 长治市财政局(长财建一2012年65号)文件精神, 下达2012年省级煤炭可持续发展基金基建支出预算(拨款)指标350万, 其中, 年产100亿片片剂生产线建设项目250万元, 复方苦参注射液优质原材料药材生产基地建设项目100万元, 投资起止时间均为2012-6-26至2019-6-25, 截止2013年12月31日止, 本公司收到投资款350万元。

3、根据长治市财政局(长财建一[2013]108号)文件精神, 下达2013年省级煤炭可持续发展基金基建支出预算(拨款)指标100万元, 投资起止时间均为2013-8-13至2020-8-12, 截止2013年12月31日止, 本公司收到投资款100万元。

4、根据晋政发[2012]16号文件和晋政发[2013]11号文件, 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, 投资期限为七年, 投资起止时间为2012年6月29日至2020年8月18日, 截至2013年12月31日止, 本公司已收到投资款500万元。

上述款项到期后本公司全额归还投资, 若未归还, 则每月按未收回投资额的1%向本公司收取违约金, 直至全部收回投资。

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	82,376,453.77	50,247,241.72
合计	82,376,453.77	50,247,241.72

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
07、08 年长县财政中药材种植基地加工项目	724,333.33		164,000.00		560,333.33	与资产相关
2008 年长市财苦参注射液高技术产业化项目	600,000.00		100,000.00		500,000.00	与资产相关
财政局 09 煤炭持续发展基金拨款	1,350,000.00		180,000.00		1,170,000.00	与资产相关
华北地区苦参种植基地升级及系列产品综合开发研究	875,500.00	330,000.00	685,500.00		520,000.00	与收益相关
华北黄芪规范化种植基地优化及研究子课题费	70,000.00		52,500.00		17,500.00	与收益相关
高层次人才创新基地补助项目		200,000.00	200,000.00			与收益相关
小容量注射剂扩能改造项目	6,300,000.00		520,125.00		5,779,875.00	与资产相关
100 亿片片剂生产线建设项目	4,650,000.00		520,125.00		4,129,875.00	与资产相关
标准化实验动物研究中心建设	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
山西野生药材规范化种植研究-连翘野生抚育技术研究	100,000.00		60,000.00		40,000.00	与收益相关
2010 现代中药高技术产业发展-苦参注射液优质原料药材产业化示范基地	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
长治县科技局科技创新-降血糖复方制剂项目	400,000.00		400,000.00			与收益相关
长治县科技局星火计划-降血糖复方制剂项目		200,000.00	200,000.00			与收益相关
省科技厅重大专项-莱龙泰素原料药及制剂研究开发	1,000,000.00	500,000.00	566,666.67		933,333.33	与收益相关

省科技厅-苦参规范化种植技术推广	150,000.00	100,000.00	250,000.00			与收益相关
科学技术部办公厅-黄芪糖蛋白中试纯化和类风湿关节炎治疗作用及分子机制		2,200,000.00	488,888.89		1,711,111.11	与收益相关
市经信局 100 亿片车间及能动节能专项资金		1,800,000.00	1,800,000.00			与收益相关
省科技厅-国际合作款-中澳合作中医药国际科技合作研究及平台建设-黄芪糖蛋白		200,000.00	44,444.44		155,555.56	与收益相关
长水资委-2013 节水项目资金		600,000.00			600,000.00	与收益相关
山西大宗药材黄芩、连翘提取药物工艺与标准研究		500,000.00	89,285.71		410,714.29	与收益相关
煤炭基金补助项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
政府补助资金-5000 万颗粒剂车间项目	1,238,675.22		54,950.13		1,183,725.09	与资产相关
中医现代化研究建设项目	208,547.02		52,136.75		156,410.27	与资产相关
屯留县 2012 年度科技费（中风星蒺通腑胶囊研究与开发）		50,000.00	50,000.00			与收益相关
中风星蒺通腑胶囊项目		800,000.00	800,000.00			与收益相关
中小企业发展专项（专利申报补助）		400,000.00			400,000.00	与收益相关
屯留县财政拨款-中小企业发展专项		400,000.00			400,000.00	与收益相关
参柏舒心胶囊项目		300,000.00			300,000.00	与收益相关
芪蛭通络产业化项目		2,770,000.00			2,770,000.00	与资产相关
芪蛭项目款		200,000.00			200,000.00	与收益相关
收到平顺县农业委		330,000.00			330,000.00	与资产相关

员会划拨款项						
收平顺县农业委员会种子、种苗补助款		200,000.00	200,000.00			与收益相关
省级煤炭可持续发展基金建设项目	1,216,666.71		199,999.96		1,016,666.75	与资产相关
果胶铋技术项目基建支出项目	1,600,000.00		200,000.00		1,400,000.00	与资产相关
企业发展扶持资金项目		29,800,000.00	26,573,115.44		3,226,884.56	与收益相关
产业振兴和技术改造项目---GMP 异地改造项目		10,930,000.00			10,930,000.00	与资产相关
中小企业发展扶持专项资金		10,500,000.00			10,500,000.00	与收益相关
大同市经济技术开发区财政	1,230,000.00				1,230,000.00	与资产相关
大同市财政局	3,769,469.44		474,999.96		3,294,469.48	与资产相关
产业振兴和技术改造项目（中央评估）	15,940,000.00				15,940,000.00	与资产相关
特别流转金	1,000,000.00	-1,000,000.00				与收益相关
节能减排		1,890,000.00			1,890,000.00	与资产相关
苯磺酸贝托斯丁原料药及片剂单研究开发		480,000.00			480,000.00	与资产相关
大同市财政局（电力需求侧管理项目）		3,600,000.00			3,600,000.00	与资产相关
酒石酸美托洛尔控释制剂研究	180,000.00		180,000.00			与收益相关
西城区优秀人才培养资助	40,000.00		40,000.00			与收益相关
收到国家知识产权局北京代办处资金支持	3,350.00		3,350.00			与收益相关
按规定抵扣	700.00		700.00			与收益相关
华北地区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				100,000.00	与收益相关
合计	50,247,241.72	68,280,000.00	36,150,787.95		82,376,453.77	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	288,000,000.00						288,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,277,673,348.03			1,277,673,348.03
其他资本公积	87,437.07			87,437.07
合计	1,277,760,785.10			1,277,760,785.10

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	59,222,664.15	6,486,936.39		65,709,600.54
任意盈余公积	3,522,765.05			3,522,765.05
合计	62,745,429.20	6,486,936.39		69,232,365.59

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	252,056,655.85	--
调整后年初未分配利润	252,056,655.85	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,017,156.92	--
减：提取法定盈余公积	6,486,936.39	
应付普通股股利	8,640,000.00	
期末未分配利润	310,946,876.38	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,636,195,354.98	1,383,380,891.31
其他业务收入	22,294,721.33	3,673,895.92
营业成本	839,965,559.19	627,404,303.46

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药生产销售行业	1,611,163,619.21	809,144,161.07	1,374,452,461.84	617,032,353.68
药材种植行业	25,031,735.77	18,129,234.64	8,928,429.47	8,586,181.91
合计	1,636,195,354.98	827,273,395.71	1,383,380,891.31	625,618,535.59

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药	888,079,517.94	291,151,989.08	835,574,598.11	246,564,653.81
西药	691,674,730.68	481,116,109.11	492,533,985.05	323,448,602.48
其他	56,441,106.36	55,005,297.52	55,272,308.15	55,605,279.30
合计	1,636,195,354.98	827,273,395.71	1,383,380,891.31	625,618,535.59

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	139,379,936.02	69,114,756.08	100,665,436.79	55,959,862.02
华北	747,608,985.92	445,255,224.13	509,685,543.09	188,519,055.28
华南	144,757,128.84	34,012,192.35	206,064,270.73	119,256,000.01
华东	268,088,785.04	90,732,570.10	287,284,004.95	143,183,794.58
西南	254,052,885.87	156,455,619.71	162,310,487.70	62,404,799.58
西北	82,307,633.29	31,703,033.34	117,371,148.05	56,295,024.12
合计	1,636,195,354.98	827,273,395.71	1,383,380,891.31	625,618,535.59

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江尽心医药有限公司	76,954,972.65	4.64%
重庆珑和医药有限公司	47,348,256.41	2.85%
山西景康药业有限公司	43,385,945.66	2.62%
华润河南医药有限公司	33,159,753.99	2%
重庆思亚医药有限公司	29,718,158.63	1.79%
合计	230,567,087.34	13.9%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	111,106.29	123,030.88	按应税营业额的 5% 计缴营业税
城市维护建设税	6,603,414.81	6,916,216.39	按应缴纳的流转税的 5% 或 7% 计缴
教育费附加	6,310,301.48	6,404,504.26	按应缴纳的流转税的 3% 计缴。
价格调控基金	1,879,892.53	1,726,071.03	
其他	19,897.71	19,302.95	
合计	14,924,612.82	15,189,125.51	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,142,738.86	37,510,321.54
差旅费、业务招待费、广告宣传费等市场开发费用	25,979,058.76	17,021,708.78
办公费、会务费、培训费、服务费、咨询费	37,318,711.30	39,333,956.25
租赁费、水电费、运输费、通讯费、折旧摊销费、装卸费	23,130,863.73	15,729,635.42
市场运营费	368,864,182.18	345,222,574.53
其他	1,604,259.38	8,105,337.17
合计	507,039,814.21	462,923,533.69

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,627,964.62	45,568,240.29

折旧、摊销	26,593,873.70	19,100,663.68
税金	5,935,059.81	4,741,281.22
研究开发费	40,880,333.30	51,478,834.57
差旅费、业务招待费、广告宣传费等市场开发费用	21,336,824.43	9,014,302.10
租赁费、水电费、运输费、通讯费	10,511,940.19	9,690,849.63
办公费、会务费、咨询费、董事会费、电话费等行政费用	14,046,034.25	13,917,959.56
物料消耗、失效药品	1,773,477.08	1,139,518.48
其他	12,819,213.99	28,752,928.34
合计	181,524,721.37	183,404,577.87

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,178,587.38	16,462,971.58
减：利息收入	-9,997,056.33	-16,859,759.13
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
现金折扣	-309,447.18	266,133.60
银行手续费	737,367.30	392,544.30
贴现利息		176,022.93
合计	15,609,451.17	437,913.28

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	27,400.00	27,400.00
处置长期股权投资产生的投资收益		7,590,956.69
合计	27,400.00	7,618,356.69

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长治县农村信用合作联社	27,400.00	27,400.00	
合计	27,400.00	27,400.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,123,066.37	9,413,550.28
二、存货跌价损失	5,400,982.06	11,612,330.89
合计	17,524,048.43	21,025,881.17

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	35,357.07		35,357.07
其中：固定资产处置利得	35,357.07		35,357.07
债务重组利得		145,473.09	
政府补助	42,145,118.71	26,744,066.02	42,145,118.71
其他	511,800.73	811,263.34	511,800.73
合计	42,692,276.51	27,700,802.45	42,692,276.51

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
2012 年度目标考核奖励	200,000.00		与收益相关	
关于人才培养经费的请示	500,000.00	800,000.00	与收益相关	
省药检所白土苓项目款	8,440.00	12,660.00	与收益相关	
07、08 年长县财政中药材种植基地加工项目	164,000.00	164,000.00	与资产相关	
2008 年长市财苦参注射液高技术产业化项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关	
财政局 09 煤炭持续发展基金拨款	180,000.00	180,000.00	与资产相关	
华北地区苦参种植基地升级及系列产品综合开发研究	685,500.00	437,000.00	与收益相关	
华北黄芪规范化种植基地优化及研究子课题费	52,500.00		与收益相关	
高层次人才创新基地补助项目	200,000.00	200,000.00	与收益相关	
小容量注射剂扩能改造项目	520,125.00		与资产相关	
100 亿片片剂生产线建设项目	520,125.00		与资产相关	
标准化实验动物研究中心建设	1,000,000.00		与收益相关	
山西野生药材规范化种植研究-连翘野生抚育技术研究	60,000.00		与收益相关	
长治县科技局科技创新-降血糖复方制剂项目	400,000.00		与收益相关	
长治县科技局星火计划-降血糖复方制剂项目	200,000.00		与收益相关	
省科技厅重大专项-莱龙泰素原料药及制剂研究开发	566,666.67	200,000.00	与收益相关	
省科技厅-苦参规范化种植技术推广	250,000.00		与收益相关	

科学技术部办公厅-黄芪糖蛋白中试纯化和类风湿关节炎治疗作用及分子机制	488,888.89		与收益相关	
市经信局 100 亿片车间及节能专项资金	1,800,000.00		与收益相关	
省科技厅-国际合作款-中澳合作中医药国际科技合作研究及平台建设-黄芪糖蛋白	44,444.44		与收益相关	
山西大宗药材黄芩、连翘提取药物工艺与标准研究	89,285.71		与收益相关	
酒石酸美托洛尔控释制剂研究	180,000.00		与收益相关	
关于开展 2012 年度西城区优秀人才培养资助工作的通知	40,000.00		与收益相关	
收到国家知识产权局北京代办处资金支持	3,350.00		与收益相关	
关于开展 2013 年度西城区优秀人才培养资助工作的通知	50,000.00		与收益相关	
石杉碱甲控释制剂的研究资金	11,320.76		与收益相关	
关于申报 2013 年度中关村专利促进资金的通知	10,000.00		与收益相关	
关于印发北京市专利申请资助金管理暂行办法的通知	6,270.00		与收益相关	
5000 万颗粒剂车间项目	54,950.13		与资产相关	
中医现代化研究中心建设	52,136.75		与资产相关	
屯留县 2012 年度科技费（中风星蒺通腑胶囊研究与开发）	50,000.00		与收益相关	
中小企业发展专项（专利申报补助）	800,000.00		与收益相关	
2013 年中药材基地补贴项目	470,000.00	232,921.69	与收益相关	

武乡县财政局拨款	30,000.00		与收益相关	
收平顺县农业委员会种子、种苗补助款	200,000.00		与收益相关	
1 万亩特色中药材产业化建设项目	1,000,000.00		与收益相关	
省级煤炭可持续发展基金建设项目	199,999.96	199,999.98	与收益相关	
果胶铋技术项目基建支出项目	200,000.00	199,999.98	与收益相关	
农产品加工龙头企业扶持资金	500,000.00		与收益相关	
荣获山西省名牌产品企业表彰奖励资金	50,000.00		与收益相关	
中小企业发展专项扶持	26,573,115.44		与收益相关	
产业振兴和技术改造项目（GMP 项目改造）	3,000,000.00		与收益相关	
晋中开发区专利申请资助项目	9,000.00		与收益相关	
中小微企业品牌建设补助专项资金	50,000.00		与收益相关	
关于表彰 2012 年度先进集体和现金工作者的决定	100,000.00		与收益相关	
递延收益购买固定资产	474,999.96	474,999.96	与资产相关	
国家创新型试点企业奖励资金（长治县人民政府）		12,000,000.00	与收益相关	
国家创新型试点企业奖励资金的通知（长治市经济和信息化委员会）		8,000,000.00	与收益相关	
山西省委组织部创新人才基地建设补助款		200,000.00	与收益相关	
长治县财政局人才专项经费		100,000.00	与收益相关	
长治县科技局培训经费		45,000.00	与收益相关	
长治县城建局苗木补助款		39,900.00	与收益相关	
华夏医疗保健国际交流		20,000.00	与收益相关	

科技奖奖励				
复方苦参注射液生产过程自动化控制及近红外在		350,000.00	与收益相关	
科技创新计划资金		1,000,000.00	与收益相关	
污染治理项目		20,000.00	与收益相关	
苦参良种选育技术研究		351,800.00	与收益相关	
优秀企业奖		200,000.00	与收益相关	
中风星萎通腑胶囊研究与开发		750,000.00	与收益相关	
其他		465,784.41	与收益相关	
合计	42,145,118.71	26,744,066.02	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,311.49	340.00	10,311.49
其中：固定资产处置损失	10,311.49	340.00	10,311.49
对外捐赠	1,728,906.11	1,988,118.72	1,728,906.11
其他	36,036,460.65	1,125,403.11	36,036,460.65
合计	37,775,678.25	3,113,861.83	37,775,678.25

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,654,605.11	28,725,760.32
递延所得税调整	-5,813,551.57	-7,322,578.24
合计	24,841,053.54	21,403,182.08

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益=PO/S

$$S=SO+S1+Si*Mi/MO-MJ*SJ/MO-SK$$

其中：PO为归属于母公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后普通股股东的净利润，S为发行

在外的普通股加权平均数，SO为期初股份总数，S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数，Si为报告期因发行新股或债转股增加股份数，SJ为报告期因回购等减少股份数，SK为报告期缩股数，MO为报告期月份数，Mi为增加股份次月至报告期期末的累计月数，MJ为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

本期无稀释每股收益

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	110,425,118.71
利息收入	9,997,056.33
往来款	31,118,001.95
合计	151,540,176.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
财务费用手续费	737,367.30
营业外支出	3,095,366.76
费用性支付	559,277,463.63
往来款	69,891,159.61
合计	633,001,357.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
长期应付款	6,000,000.00
承兑汇票保证金解押	40,158,311.11
合计	46,158,311.11

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
承兑汇票保证金	19,384,801.72
合计	19,384,801.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	62,004,813.84	87,471,567.48
加：资产减值准备	17,524,048.43	20,054,141.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,624,088.58	30,163,483.37
无形资产摊销	7,011,261.57	5,547,472.23
长期待摊费用摊销	1,315,950.92	1,697,304.33

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-25,045.58	340.00
财务费用（收益以“-”号填列）	25,178,587.38	16,638,994.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,400.00	-7,618,356.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,813,551.57	-7,322,578.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,045,360.61	25,311,965.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,122,174.18	-123,721,603.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-63,060,754.63	141,177,369.03
其他	-5,605,053.47	
经营活动产生的现金流量净额	-75,040,589.32	189,400,099.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	336,926,257.38	533,825,074.11
减：现金的期初余额	533,825,074.11	661,467,225.26
现金及现金等价物净增加额	-196,898,816.73	-127,642,151.15

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		23,836,900.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		14,800,525.72
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		1,676,765.85
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,123,759.87
4. 处置子公司的净资产		16,249,767.26
流动资产		71,845,484.99
非流动资产		3,814,130.82
流动负债		59,409,848.55

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、现金	336,926,257.38	533,825,074.11
其中：库存现金	50,752.03	1,693,675.38
可随时用于支付的银行存款	336,875,505.35	532,131,398.73
三、期末现金及现金等价物余额	336,926,257.38	533,825,074.11

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、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	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
振东集团		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	59.08%	59.08%	李安平	11087468-1

李安平	实际控制人	自然人					59.01%	59.48%		
-----	-------	-----	--	--	--	--	--------	--------	--	--

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
山西振东道地药材开发有限公司 (以下简称"振东药材")	控股子公司	有限公司	山西长治	李安平	中药材种植	600 万	100%	100%	75408782-7
山西振东道地党参开发有限公司 (以下简称"道地党参")	控股子公司	有限公司	山西平顺	董迷柱	中药材种植	100 万	100%	100%	55410906-7
山西振东道地连翘开发有限公司 (以下简称"道地连翘")	控股子公司	有限公司	山西平顺	董迷柱	中药材种植	100 万	100%	100%	55410904-0
山西振东道地苦参开发有限公司 (以下简称"道地苦参")	控股子公司	有限公司	山西武乡	董迷柱	中药材种植	100 万	100%	100%	58617508-5
山西振东道地黄芪产业有限公司 (以下简称"黄芪产业")	控股子公司	有限公司	山西大同	王俊兵	中药材种植	100 万	100%	100%	55655124-6
山西振东医药物流有限公司 (以下简称"医药物流")	控股子公司	有限公司	山西太原	耿志友	商品销售	6,125 万	60%	60%	55410742-4

大同市振东仁和医药有限公司（以下简称“仁和医药”）	控股子公司	其他有限责任公司	山西大同	赵磊	商品销售	3,300 万	51%	51%	06558449-X
大同振东仁和机械有限公司（以下简称“仁和机械”）	控股子公司	其他有限责任公司	山西大同	陈斌	商品销售	100 万	51%	51%	06341658-0
山西振东医药有限公司（以下简称“振东医药”）	控股子公司	有限公司	山西长治	李庆芳	药品销售	500 万	100%	100%	79639986-1
北京振东光明药物研究院有限公司（以下简称“振东研究院”）	控股子公司	有限公司	北京	李安平	药物研究	500 万	100%	100%	75770485-1
山西振东开元制药有限公司（以下简称“开元制药”）	控股子公司	有限公司	山西长治	王六贵	药品生产及销售	1500 万	95.35%	95.35%	11075698-4
山西振东泰盛制药有限公司（以下简称“泰盛制药”）	控股子公司	有限公司	山西大同	李安平	药品生产及销售	39,500 万	100%	100%	60216529-1
山西振东安特生物制药有限公司（以下简称“安特生物”）	控股子公司	有限公司	山西晋中	董迷柱	药品生产及销售	17,000 万	100%	100%	60205264-1
山西安特医药销售有限公司（以下简称“安特销售”）	控股子公司	有限公司	山西太原	毛培军	药品销售	1200 万	100%	100%	71599655-0

山西远景康业制药有限公司（以下简称“远景康业”）	控股子公司	有限公司	山西晋中	胡利峰	药品生产与销售	700 万	100%	100%	71599419-2
--------------------------	-------	------	------	-----	---------	-------	------	------	------------

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山西振东实业集团有限公司	母公司	11087468-1
长治市振东石油有限公司	同一实际控制人	70116557-X
山西振东五和健康食品股份有限公司	同一实际控制人	73630895-6
山西东驰速达物流有限公司医药分公司	同一实际控制人	55145656-5
山西振东家庭健康护理用品有限公司	同一实际控制人	77958808-9
山西振东安装装饰工程有限公司	同一实际控制人	56355848-9
山西振东建筑工程有限公司	同一实际控制人	66661776-0

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
山西振东五和健康食品股份有限公司	食品	参照市场价	6,446,919.91	100%	1,357,791.92	100%
山西振东安装装饰	装修	参照市场价	12,137,655.64	100%	13,754,962.54	100%

工程有限公司						
山西振东建筑工程有限公司	工程施工	参照市场价	5,370,000.00	5.57%	31,055,854.24	17.93%
山西东驰速达物流有限公司医药分公司	药品	参照市场价	4,605,079.99	0.28%	23,670,883.33	3.78%
山西振东绿化有限公司	劳务	参照市场价	108,823.00	14.92%		
山西振东家庭健康护理用品有限公司	药品	参照市场价	1,095,706.27	100%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
山西东驰速达物流有限公司医药分公司	药品	参照市场价	1,566,642.39	0.09%	55,167,683.57	3.98%
山西振东五和健康食品股份有限公司	食品	参照市场价	299,063.38	100%		
山西振东家庭健康护理用品有限公司	药品	参照市场价	108,450.54	0.01%	860,220.57	0.06%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁收益
本公司	振东集团	房屋建筑物	2009年01月01日	2013年12月31日	协议价	140,000.00

公司承租情况表

单位：元

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	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
山东西驰速达物流有限公司	本公司	房屋建筑物	2012年07月01日	2017年06月30日	协议价	2,400,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西中德塑钢型材有限公司、李安平个人	本公司	135,000,000.00	2013年12月12日	2014年11月19日	否
长治市金泽生物工程有限公司、李安平个人	本公司	30,000,000.00	2013年12月24日	2014年12月24日	否
长治市金泽生物工程有限公司、李安平个人	本公司	14,650,000.00	2013年08月06日	2014年08月06日	否
山西黎城粉末冶金有限责任公司、山西振东实业集团有限公司、李安平、和雪梅特保	本公司	50,000,000.00	2013年09月16日	2014年09月15日	否
山西黎城粉末冶金有限责任公司、山西振东实业集团有限公司、李安平、和雪梅特保	本公司	25,000,000.00	2013年02月01日	2014年01月31日	否
山西振东实业集团有限公司、李安平个人	本公司	10,000,000.00	2013年09月06日	2014年04月06日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西振东五和健康食品股份有限公司	13,187.16	659.36	699,794.07	34,989.70
应收账款	山西振东家庭健康护理用品有限公司	49,993.00	2,499.65	123,318.13	6,165.91
应收账款	山西东驰速达物流有限公司医药分公司	226,838.40	11,341.92		

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	山西振东建筑工程有限公司		5,124,695.42
应付账款	山西振东安装装饰工程有限公司		2,660,432.36
应付账款	山西东驰速达物流有限公司	2,863,500.00	

	医药分公司		
应付账款	山西振东五和健康食品股份有限公司	45,666.90	

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2013年年12月27日由山西省高级人民法院出具的编号为（2013）晋民终字第97号民事判决书，判决书对耿志友、刘月联与本公司下属子公司山西振东医药有限公司合同纠纷作出终审判决。判振东医药补偿耿志友、刘月联1797万元，土地补偿款1320万元，承担案件受理费50万元。本公司不服本判决，正在依法申请再审，最终结果尚不确定。本公司控股股东山西振东实业集团有限公司郑重承诺：上述案件给公司可能造成的损失全部由山西振东实业集团有限公司承担。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	255,389,365.01	86.82 %	30,570,913.96	10.39%	254,796,826.24	92.81%	27,503,646.12	10.02%
按合并范围内单位组合计提坏账准备的应收账款	38,770,637.13	13.18 %			19,727,284.68	7.19%		
组合小计	294,160,002.14	100%	30,570,913.96	10.39%	274,524,110.92	100%	27,503,646.12	10.02%
合计	294,160,002.14	--	30,570,913.96	--	274,524,110.92	--	27,503,646.12	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	220,229,682.94	86.23%	11,011,484.15	221,645,143.95	86.99%	11,082,257.19
1 至 2 年	8,003,452.00	3.13%	800,345.20	11,181,213.12	4.39%	1,118,121.31
2 至 3 年	7,114,089.72	2.79%	2,134,226.92	6,015,613.52	2.36%	1,804,684.06
3 至 4 年	5,206,797.64	2.04%	2,603,398.82	4,147,811.15	1.63%	2,073,905.58
4 至 5 年	4,069,419.22	1.59%	3,255,535.38	1,911,832.62	0.75%	1,529,466.10
5 年以上	10,765,923.49	4.22%	10,765,923.49	9,895,211.88	3.88%	9,895,211.88
合计	255,389,365.01	--	30,570,913.96	254,796,826.24	--	27,503,646.12

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
非关联单位	货款		920,189.09	无法收回	否
合计	--	--	920,189.09	--	--

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山西振东医药有限公司	全资子公司	29,762,852.66	1 年以内、1-2 年	10.12%
华润河南医药有限公司	非关联方	12,946,648.36	1 年以内	4.4%
上海医药分销控股有限公司	非关联方	10,432,058.55	1 年以内	3.55%
河北龙海新药经营有限公司	非关联方	9,285,315.38	1 年以内	3.16%
山西振东泰盛制药有限公司	全资子公司	8,957,049.88	1 年以内、1-2 年	3.04%
合计	--	71,383,924.83	--	24.27%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	12,761,920.30	2.54%	3,347,803.06	0.67%	14,492,829.97	4.65%	2,933,692.55	0.94%
按合并范围内单位组合计提坏账准备的其他应收款	487,988,070.64	97.28%			296,353,126.93	95.07%		
组合小计	500,749,990.94	99.82%	3,347,803.06	0.67%	310,845,956.90	99.72%	2,933,692.55	0.94%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	883,139.90	0.18%	883,139.90	100%	883,139.90	0.28%	883,139.90	100%
合计	501,633,130.84	--	4,230,942.96	--	311,729,096.80	--	3,816,832.45	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	4,171,497.28	32.69%	208,574.86	5,857,364.37	40.42%	292,868.21
1 至 2 年	4,224,869.87	33.11%	422,486.99	6,275,861.39	43.3%	627,586.14
2 至 3 年	2,083,429.63	16.33%	625,028.89	343,328.19	2.37%	102,998.46
3 至 4 年	361,235.57	2.83%	180,617.79	142,217.10	0.98%	71,108.55
4 至 5 年	48,967.10	0.38%	39,173.68	174,638.65	1.21%	139,710.92
5 年以上	1,871,920.85	14.67%	1,871,920.85	1,699,420.27	11.73%	1,699,420.27
合计	12,761,920.30	--	3,347,803.06	14,492,829.97	--	2,933,692.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
非关联方	883,139.90	883,139.90	100%	无法收回
合计	883,139.90	883,139.90	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
山西振东医药物流有限公司	全资子公司之控股子公司	200,506,167.89	1 年以内	39.98%
山西振东安特生物制药有限公司	控股子公司	97,432,042.32	1 年以内、1-2 年	19.42%

山西振东道地药材开发有限公司	全资子公司	58,562,040.06	1 年以内	11.67%
山西振东开元制药有限公司	控股子公司	52,582,882.49	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.48%
山西振东医药有限公司	全资子公司	45,818,018.96	1 年以内	9.13%
合计	--	454,901,151.72	--	90.68%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
泰盛制药	成本法	435,129,764.64	435,129,764.64	45,000,000.00	480,129,764.64	100%	100%				
道地药材	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	100%	100%				
振东医药	成本法	4,780,152.89	4,780,152.89		4,780,152.89	100%	100%				
开元制药	成本法	15,004,200.71	15,004,200.71		15,004,200.71	95.35%	95.35%				
振东研究院	成本法	3,765,093.38	3,765,093.38		3,765,093.38	100%	100%				
道地党参	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
道地连翘	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				

		.00	.00		.00						
道地苦参	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
安特生物	成本法	152,000,000.00	152,000,000.00	80,000,000.00	232,000,000.00	100%	100%				
长治市金港企业总部园区建设有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	6%	6%				
长治县农村信用合作联社	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	0.75%	0.75%				
合计	--	632,179,211.62	632,179,211.62	125,000,000.00	757,179,211.62	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	639,157,227.44	607,017,572.67
其他业务收入	4,934,555.39	369,257.23
合计	644,091,782.83	607,386,829.90
营业成本	61,510,055.18	49,879,997.92

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药生产销售行业	639,157,227.44	56,990,609.06	607,017,572.67	49,674,240.07
合计	639,157,227.44	56,990,609.06	607,017,572.67	49,674,240.07

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药	557,142,092.59	33,055,397.12	547,062,294.88	30,079,580.04
西药	82,015,134.85	23,935,211.94	59,955,277.79	19,594,660.03
合计	639,157,227.44	56,990,609.06	607,017,572.67	49,674,240.07

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	43,301,499.67	3,748,019.03	38,396,449.59	2,951,832.80
华北	232,965,245.73	23,768,587.61	227,184,983.25	18,721,089.61
华南	89,395,906.88	7,086,570.27	82,191,119.27	6,586,816.71
华东	142,763,909.63	11,805,841.17	136,592,703.32	11,449,338.52
西南	87,324,291.57	7,328,498.23	78,797,449.46	6,703,757.37
西北	43,406,373.96	3,253,092.75	43,854,867.78	3,261,405.06
合计	639,157,227.44	56,990,609.06	607,017,572.67	49,674,240.07

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
华润河南医药有限公司	33,159,753.99	5.14%
上海医药分销控股有限公司	28,670,403.42	4.45%
浙江来益医药有限公司（浙江医股）	24,394,612.21	3.79%
国药控股河南股份有限公司	18,915,644.10	2.94%
重庆医药（集团）股份有限公司药品器械分公司	18,427,271.85	2.86%
合计	123,567,685.57	19.18%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	27,400.00	27,400.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,163,100.00
合计	27,400.00	-1,135,700.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	64,869,363.93	80,786,254.39
加：资产减值准备	7,051,619.99	5,175,986.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,651,099.70	14,405,552.09
无形资产摊销	3,258,238.01	2,006,962.34
长期待摊费用摊销	115,493.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-35,357.07	
财务费用（收益以“-”号填列）	23,503,100.50	13,880,279.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,400.00	1,135,700.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-877,957.80	-3,261,770.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,628,124.12	4,499,459.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-229,564,015.29	-123,527,860.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,425,344.02	73,048,844.96
其他	-4,498,916.67	
经营活动产生的现金流量净额	-189,608,198.93	68,149,408.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	229,187,308.19	438,219,488.63
减：现金的期初余额	438,219,488.63	586,981,600.60
现金及现金等价物净增加额	-209,032,180.44	-148,762,111.97

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	25,045.58	
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）	42,145,118.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,253,566.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,400.00	
减：所得税影响额	5,675,199.26	
少数股东权益影响额（税后）	33,363.17	
合计	-764,564.17	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	74,017,156.92	91,476,891.93	1,945,940,027.07	1,880,562,870.15

按国际会计准则调整的项目及金额

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	74,017,156.92	91,476,891.93	1,945,940,027.07	1,880,562,870.15
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.87%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.91%	0.26	0.26

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

1) 货币资金2013年12月31日期末数为345,569,824.87元，比期初数减少38.65%，其主要原因是：本报告期支付在建工程项目款项。

2) 预付款项2013年12月31日期末数为 104,897,800.70 元，比期初数增加82.98%，其主要原因是：本报告期预付设备、货款及无形资产款项增加。

3) 应收利息2013年12月31日期末数为3,959,041.82元，比期初数减少45.71%，其主要原因是：本报告期定期存款的减少。

4) 存货2013年12月31日期末数为233,600,271.68元，比期初数增加50.83%，其主要原因是：本报告期新增子公司为经营需要增加库存，安特制药及泰盛制药因GMP认证备货。

5) 固定资产2013年12月31日期末数为860,945,174.79元，比期初数增加104.40%，其主要原因是：本报告期泰盛新厂达到可使用条件由在建工程转入固定资产。

6) 在建工程2013年12月31日期末数为131,507,714.28元，比期初数减少67.25%，其主要原因是：本报告期泰盛新厂达到可使用条件由在建工程转入固定资产。

7) 长期待摊费用2013年12月31日期末数为9,460,060.20 元，比期初数增加361.46%，其主要原因是：本报告期增加阿德莱德大学合作项目费用及上地房产装修费用。

8) 递延所得税资产2013年12月31日期末数为21,873,933.24元，比期初数增加36.20%，其主要原因是：本报告期递延收益的增加。

9) 短期借款2013年12月31日期末数为334,650,000.00元，比期初数增加52.11%，其主要原因是：本报告期银行借款增加。

10) 应付票据2013年12月31日期末数为12,334,184.00元, 比期初数减少74.86%, 其主要原因是: 本报告期部分银行承兑汇票到期付银行款。

11) 预收款项2013年12月31日期末数为42,363,805.76元, 比期初数增加66.58%, 其主要原因是: 本期从广东普乐康、沈阳医药贸易大厦有限责任公司和山西亿群药业有限公司等客户的预收货款增加。

12) 应付职工薪酬2013年12月31日期末数为27,737,532.31元, 比期初数增加31.60%, 其主要原因是: 本期人员增加同时平均工资增涨。

13) 应付利息2013年12月31日期末数为651,360.83元, 比期初数增加243.54%, 其主要原因是: 短期借款增加。

14) 长期应付款2013年12月31日期末数为20,500,000.00元, 比期初数增加41.38%, 其主要原因是: 特别流转资金的增加。

15) 预计负债2013年12月31日期末数为31,670,000.00元, 同比增加原因是: 本报告期因合同纠纷案计提预计负债3167万元。

16) 其他非流动负债2013年12月31日期末数为82,376,453.77元, 比期初数增加63.94%, 其主要原因是: 递延收益的增加。

(2) 利润表项目

1) 营业成本2013年度发生数为839,965,559.19元, 比上年同期数增加33.88%, 其主要原因是: 销售收入增加的同时采购成本增加。

2) 财务费用2013年度发生数为15,609,451.17元, 比上年同期数增加3464.51%, 其主要原因是: 本期定期存款存款减少以及借款利息的增加。

3) 营业外收入2013年度发生数为42,692,276.51元, 比上年同期数增加54.12%, 其主要原因是: 计入递延收益的政府补助增加。

4) 营业外支出2013年度发生数为37,775,678.25元, 比上年同期数增加1113.15%, 其主要原因是: 本报告期计提诉讼赔偿款。

(3) 现金流量表项目

1) 经营活动产生的现金流量净额2013年发生额-75,040,589.32元, 比上年同期减少139.62%, 其主要原因是: 本期购买商品、接受劳务支付的现金和支付其他与经营活动有关的现金增加。

2) 投资活动产生的现金流量净额2013年发生额-235,314,910.25元, 比上年同期减少28.82%, 其主要原因是: 本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

3) 筹资活动产生的现金流量净额2013年发生额113,456,682.84元, 比上年同期增加736.98%, 其主要原因是: 本期取得借款收到的现金增加。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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、经公司法定代表人签名的2012年年度报告文本原件。
- 五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。