



山西振东制药股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项	24
第五节 股份变动及股东情况	36
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第七节 财务报告	41
第八节 备查文件目录	153

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
振东仁和	指	大同市振东仁和医药有限公司
振东贸易	指	山西振东医药贸易有限公司
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

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（如有）	振东制药		
公司的外文名称（如有）	Shanxi Zhendong Pharmaceutical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	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		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
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报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com
公司半年度报告备置地点	公司证券部

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	719,418,651.69	667,218,394.05	7.82%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	31,481,679.85	35,207,778.15	-10.58%
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）	13,380,397.68	35,296,150.41	-62.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,143,632.38	-62,793,217.92	61.55%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0838	-0.2180	61.56%
基本每股收益（元/股）	0.1093	0.1200	-8.92%
稀释每股收益（元/股）	0.1093	0.1200	-8.92%
加权平均净资产收益率	1.61%	1.86%	-0.25%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.68%	1.86%	-1.18%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,886,271,378.71	2,796,897,503.15	3.20%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,948,621,706.92	1,945,940,027.07	0.14%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.766	6.622	2.17%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

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）	75,842.88	
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）	20,694,176.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,983.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	48,000.00	
减：所得税影响额	2,686,237.87	
少数股东权益影响额（税后）	7,515.70	
合计	18,101,282.17	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

七、重大风险提示

1、国家政策风险

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、医保支付方式、医院收费制度等方面出台的新政策，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，保证公司生产经营稳步发展。

2、固定资产折旧的风险

公司投资项目建设完成后将新增固定资产，固定资产折旧也将随之增加，新增固定资产折旧会影响公司当期的利润水平。公司将通过加强产品销售实现项目经济效益以抵减新增固定资产折旧对公司利润水平的影响并增强盈利能力。

3、应收账款风险

随着业务的不断发展和公司经营规模的扩大，应收账款余额将进一步增加，加大了坏账发生的可能性，降低了整体资产使用效率。公司将通过完善信用管理政策，严格执行信用管控体系，控制应收账款的账龄，缩短应收账款周转天数，提高资金周转效率。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司管理层按照2014年度经营计划以及公司未来发展规划，进一步深化内部管理体系建设，加大科研创新投入，提高营销水平以及完善销售网络建设，加强品牌推广，优化企业文化，不断提升公司核心竞争力。

2014年上半年，公司实现营业收入71,941.87万元，同比增长7.82%；产生营业利润1,613.69万元，同比下降61.14%；归属于上市公司股东的净利润3,148.17万元，同比下降10.58%；经营活动产生的现金流量净额-2,414.36万元，同比增加61.55%。

研发方面，公司研发投入2,895.69万元，较上年同期增长106.12%。报告期内，莱龙泰素原料及制剂等5个项目进入了注册程序，芪精升白颗粒获得临床批件，参柏舒心胶囊获得生产批件，肠瑞灌肠散等多个重要项目进展顺利。公司积极引进科研团队，持续加大产品创新力度，集中力量推进重点研发项目和现有产品升级改造项目的进度，同时开展战略性新品种的开发，为公司持续发展打下坚实基础。

募投项目方面，公司募投项目工作稳步推进。报告期内，泰盛制药新建“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顺利投产试运营。安特制药新厂建设项目已基本完成，片剂、硬胶囊剂通过新版GMP认证。开元制药年产1.5亿袋颗粒剂工程项目已完成施工准备，项目进度符合预期。

对外投资方面，报告期内公司使用自有资金1000万元收购山西振东医药贸易有限公司100%股权，完善了公司医药批发网络。公司使用自有资金1880万元收购山西省恒山中药有限责任公司经营性资产，其所属的38个药品生产批文变更至子公司安特制药，丰富了安特制药的产品结构。公司拟使用自有资金1.5亿元建设的50万亩中药材种植及野生抚育基地建设项目已开始实施，建设工作稳步推进。开展各项对外投资工作有利于提高公司综合竞争能力，提升公司持续盈利能力。

营销方面，公司以处方药销售为主，积极加强专业化与学术化推广力度，强化重点区域开发与上量，优化调整销售队伍，持续加大市场拓展力度，提高营销水平。另外，公司积极探索部分产品的OTC运作模式，中药材及中药饮片也将成为公司重点发展方向。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	719,418,651.69	667,218,394.05	7.82%	
营业成本	359,415,228.68	317,373,272.53	13.25%	
销售费用	225,229,035.59	207,081,790.00	8.76%	
管理费用	92,399,884.86	79,373,078.88	16.41%	
财务费用	8,613,301.43	6,607,348.59	30.36%	本期借款利息的增加
所得税费用	9,935,490.08	9,119,844.25	8.94%	
研发投入	28,956,854.67	14,048,732.56	106.12%	重点研发项目升级改

				造, 新品种的开发
经营活动产生的现金流量净额	-24,143,632.38	-62,793,217.92	61.55%	本期购买商品、接受劳务支付的现金增加和收到其他与经营活动有关的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-74,598,739.41	-162,830,826.88	54.19%	本期收回投资收到的现金和购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	67,342,601.80	127,983,746.29	-47.38%	本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加
现金及现金等价物净增加额	-31,399,769.99	-97,640,298.51	67.84%	由于本报告期经营活动产生的现金流量净额大幅增加

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内, 公司营业收入增长主要原因包括:

第一, 借助国家医疗改革的推动作用, 医药行业整体呈现出增长态势。

第二, 公司加大市场开发力度, 充分发挥产品的质量优势和品牌优势, 不断提升产品竞争力导致收入增加。

第三, 公司的医药批发网络不断完善, 医药流通业务规模快速发展。

虽然营业收入稳步增长, 但因公司部分主要产品收入下降、销售费用、研发投入及新厂投入使用致折旧费用等增加, 导致净利润与去年同期相比有所下降。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司经营范围: 中药制剂【仅限原料药(比卡鲁胺、甘草酸二铵)、小容量注射剂、片剂(含抗肿瘤药)、硬胶囊剂(含抗肿瘤药)、颗粒剂】生产制造。(法律法规规定禁止经营的不得经营, 规定需经有关部门审批的持有效许可证经营)

报告期内, 公司的主营业务未发生变化, 仍然致力于抗肿瘤类中成药复方苦参注射液的研发、生产和销售。公司二线产品的市场培育稳步开展, 募投项目顺利实施并逐步产生效益, 研发力度不断加大, 公司整体经营管理工作平稳推进。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

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
分产品或服务						
中药	377,966,214.27	149,476,433.79	60.45%	20.84%	205.47%	-23.90%
西药	280,386,012.48	157,550,892.29	43.81%	-7.22%	-28.07%	16.29%
其他	53,934,050.28	47,285,241.12	12.33%	10.06%	-3.61%	12.44%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

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

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本期2014年1-6月			上期2013年1-6月		
供应商名称	金额	占总采购比率	供应商名称	金额	占总采购比率
国药集团山西有限公司	15,968,883.16	3.44%	华润新龙（山西）医药有限公司	6,755,593.29	1.58%
华润新龙（山西）医药有限公司	15,944,701.90	3.44%	吉林省集安益盛药业股份有限公司	6,684,038.12	1.56%
重庆福安药业有限公司	13,614,076.92	2.93%	颈复康药业集团有限公司	6,173,102.05	1.44%
河北永裕医药贸易有限公司	7,343,163.76	1.58%	国药集团山西有限公司	5,311,254.40	1.24%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	7,038,358.97	1.52%	国药控股金华有限公司	5,056,410.26	1.18%
合计	59,909,184.71	12.91%	合计	29,980,398.12	7.02%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本期2014年1-6月	上期2013年1-6月
-------------	-------------

客户名称	金额	占营业收入比率	客户名称	金额	占营业收入比率
河北永裕医药贸易有限公司	12,584,200.85	1.75%	同济堂医药有限公司	42,753,529.78	6.41%
上海医药分销控股有限公司	12,254,611.09	1.70%	山西和润药业有限公司	17,762,813.70	2.66%
浙江来益医药有限公司	10,662,529.82	1.48%	北京上药爱心伟业医药有限公司	17,096,745.30	2.57%
吉林省龙政医药有限公司	10,500,282.05	1.46%	山西景康药业有限公司	15,286,654.79	2.29%
河北华氏达医药有限公司	10,126,955.46	1.41%	华润河南医药有限公司	13,629,508.21	2.04%
合计	56,128,579.27	7.80%	合计	106,529,251.78	15.97%

6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
山西振东泰盛制药有限公司	药品生产经营、对外贸易经营。	16,085,859.96
山西振东安特生物制药有限公司	生产、销售中西药品；研制、开发新产品。	15,152,236.46
山西振东开元制药有限公司	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。	255,668.49
山西振东医药有限公司	医疗器械；医药物流信息咨询；普通货物的仓储、搬运、装卸；批发中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、消杀用品、日杂、五金交电、建材、装饰材料、化妆品。	-8,260,250.60
山西振东道地药材开发有限公司	中药饮片生产销售、中药材种植、收购、经销。	-609,298.20
北京振东光明药物研究院有限公司	技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、销售化妆品、日用品。	-1,291,459.34
山西振东医药物流有限公司	医药物流，医药批发，货物仓储、搬运	-5,840,606.62

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

(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	石杉碱甲缓释片	取得生产批件	临床前研究	丰富产品结构
2	复方非洛地平-美托洛尔渗透泵控释片	取得生产批件	临床前研究	丰富产品结构
3	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
4	脂质体A项目	取得生产批件	临床前研究	丰富产品结构
5	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
6	肠瑞灌肠散	取得生产批件	已申报临床	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	莱龙泰素原料及制剂	取得生产批件	已申报临床	丰富产品结构
10	芪精升白颗粒	取得生产批件	已获得临床批件	丰富产品结构
11	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
12	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
13	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
14	羟苯磺酸钙原料	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
15	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
16	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
17	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
18	盐酸特拉唑嗪片	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
19	依达拉奉原料	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
20	奥硝唑注射液	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
21	尼莫地平渗透泵控释片	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
22	羟苯磺酸钙胶囊	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
23	参柏舒心胶囊	取得生产批件	获得生产批件	丰富产品结构
24	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

(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(万元)
肠瑞灌肠散	Z6.1	注1	国家局	已申报临床	218.70
坎地沙坦酯氨氯地平片	H3.2	注2	国家局	已申报临床	92.49
醋酸阿比特龙原料及制剂	H3	注3	国家局	已申报临床	285.41
莱龙泰素原料及制剂	H1	注4	国家局	已申报临床	876.97

芪精升白颗粒	Z6.1	注5	国家局	已获得临床批件	113.48
来曲唑原料及制剂	H6	注6	国家局	已申报生产	238.74
盐酸普奈洛尔渗透泵控释片	H6	注7	国家局	已申报生产	318.33
马来酸曲美布汀原料	H6	注8	国家局	已申报生产	1,072.05
盐酸特拉唑嗪片	H6	注9	国家局	已申报生产	59.48
依达拉奉原料	H6	注10	国家局	已申报生产	280.00
奥硝唑注射液	H6	注11	国家局	已申报生产	1.13
羟苯磺酸钙原料	H6	注12	国家局	已申报生产	365.50
羟苯磺酸钙胶囊			省局		
尼莫地平渗透泵控释片	H6	注13	省局	已申报生产	180.97
参柏舒心胶囊	Z8	注14	国家局	已获得生产批件	641.17

注1：用于放射性直肠炎。

注2：用于治疗原发性高血压。

注3：用于治疗前列腺癌。

注4：用于抗肿瘤。

注5：用于肿瘤放化疗所致的白细胞减少症。

注6：用于治疗乳腺癌。

注7：用于多种原因所致的心律失常。

注8：用于慢性胃炎及肠道易激惹综合症。

注9：用于轻、中度高血压。

注10：用于改善急性脑梗死所致神经系统症状。

注11：用于抗感染。

注12：用于糖尿病引起的视网膜病变。

注13：用于降血压。

注14：用于心悸、怔忡、心烦失眠。

(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

(4) 公司在报告期内不存在新进入或者退出国家级、省级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的药品。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

(1) 行业现状及趋势

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合，一、二、三产业为一体的产业。医药行业对于保护和增进人类健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步均具有十分重要的作

用。随着国内人民生活水平的提高和对医疗保健需求的不断增加,医药行业越来越受到公众及政府的关注,在国民经济中占据着越来越重要的位置。近年来,我国医药制造行业生产总值一直呈上升趋势,行业保持较快增长速度。在全球经济环境普遍放缓的背景下,医药制造业依然显示出了巨大的行业发展潜力。

未来,医药行业的总体发展趋势非常明确,人口老龄化、城市化、健康意识的增强以及疾病谱的不断扩大促使医药需求持续增长。国务院办公厅印发的《深化医药卫生体制改革2014年重点工作任务》指出,政府将从加快推动公立医院改革、积极推动社会办医、推进全民医保体系建设、完善基本药物制度和基层运行新机制、规范药品流通秩序、统筹推进相关改革工作6个方面持续不断地把医改推向深入,做好医改各项任务的组织实施工作。这些改革有利于优秀企业的竞争,只有不断创新才能使企业获得持续竞争力,在未来的竞争中立于不败之地。

(2) 公司行业地位及变动趋势

经过多年发展,公司组建了一支具有自主创新能力研发团队,形成了具有潜力的在研产品梯队。通过创新文化的形成、创新机制的打造,组建创新的团队,构建系统的创新能力,公司将成为药物创新的重要参与者,为持续发展奠定坚实基础。

公司主导产品岩舒复方苦参注射液是国家中药二类新药,具有清热利湿、凉血解毒和散结止痛的功能,在癌症镇痛、止血方面疗效显著。该品是癌症的辅助治疗药物,具有抑制癌性疼痛、癌性出血,抑制肿瘤生长、联合放化疗增效减毒、止痛止血等功效。2003年5月岩舒被国家科技部确定为治疗非典8种专业用药之一,并被列入国家级863火炬计划。2008年9月,岩舒注射液大品种技术升级项目通过卫生部、科技部“重大新药创制”科技重大专项“十一五”计划第一批课题立项审查,是唯一入选的抗肿瘤类药物。“岩舒”被山西省工商行政管理局评为“山西省著名商标”,在全国中药抗肿瘤药中处于领先地位。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司围绕“提质年”主题,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,推动企业平稳发展。研发方面,公司集中力量推进重点研发项目、现有产品升级改造项目的进度,同时建立研发网络,创新合作模式,提高企业的核心竞争力。生产方面,泰盛制药新厂投产试运营,安特制药新厂通过GMP认证,生产效率不断提高;投资方面,收购了山西振东医药贸易有限公司,购入了山西省恒山中药有限责任公司经营性资产,50万亩中药材种植及野生抚育基地建设项目已开始实施。营销方面,公司积极加强专业化与学术化推广力度,强化重点区域开发与上量,优化调整销售队伍,探索OTC运作模式,拓展中药材及中药饮片购销业务。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

(1) 国家政策风险

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、医保支付方式、医院收费制度等方面的出台新政策,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,保证公司生产经营稳步发展。

(2) 产品研发风险

公司所属行业的产品研发具有高风险、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。

（3）市场竞争风险

公司所从事的制药行业市场竞争激烈，竞争对手的规模扩张、业务扩展可能会影响公司的市场份额和盈利能力。公司市场份额能否维持并保持增长，以及市场规模能否达到发展规划的预期增长目标，均存在不确定性。这些市场风险会影响到公司的经济效益。公司将进一步优化产品结构，提高产品质量和后续服务，提升公司产品的市场竞争力。

（4）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。

（5）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。上述项目达产后，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。为应对风险，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。

（6）子公司的管理风险

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。为应对风险，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。

（7）固定资产折旧的风险

公司投资项目建设完成后将新增固定资产，固定资产折旧也将随之增加，新增固定资产折旧会影响公司当期的利润水平。公司将通过加强产品销售实现项目经济效益以抵减新增固定资产折旧对公司利润水平的影响并增强盈利能力。

（8）应收账款风险

随着业务的不断发展和公司经营规模的扩大，应收账款余额将进一步增加，加大了坏账发生的可能性，降低了整体资产使用效率。公司将通过完善信用管理政策，严格执行信用管控体系，控制应收账款的账龄，缩短应收账款周转天数，提高资金周转效率。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	130,505.44
报告期投入募集资金总额	1,757.69
已累计投入募集资金总额	118,387.26

报告期内变更用途的募集资金总额	0
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	
截至 2014 年 6 月 30 日,公司已累计使用募集资金 1,183,872,524.74 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 36,743,265.13 元,小容量注射剂扩能改造项目 50,550,583.41 元;超募资金项目中年产 100 亿片剂车间建设项目 26,037,615.80 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,截至 2014 年 6 月 30 日,增资账户还余 9,810.29 元),收购山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 80,074,860.40 元,归还银行贷款 195,000,000.00 元,补充流动资金 184,366,200.00 元(其中暂时补充流动资金 100,000,000.00 元,永久补充流动资金 84,366,200.00 元)。截至 2014 年 6 月 30 日,公司募集资金账户余额为 158,133,444.25 元(其中利息收入 36,973,660.28 元,手续费支出 22,129.84 元)。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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药饮片加工项目	否	4,844	4,844	1,030	3,674.33	75.85%	2013 年 12 月 31 日	35.72	188.09	否	否
小容量注射剂扩能改造项目	否	9,666	9,666	132.31	5,055.06	52.30%	2012 年 12 月 31 日	2,929.86	6,524.61	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	0.00%		0	0	否	是
承诺投资项目小计	--	30,560	18,518	1,162.31	8,729.39	--	--	2,965.58	6,712.7	--	--
超募资金投向											
年产 100 亿片剂车间建设项目	否	7,328	7,328	13.18	2,603.76	35.53%	2012 年 11 月 23 日	-443.31	-183.93	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	是	28,000	37,500	0	37,500	100.00%	2013年 12月31 日	1,908.59	1,908.59	是	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	100.00%	2011年 07月31 日	1,515.22	6,595.06	是	否
增资收购山西医大医药科贸有限公司	是	1,500	0					0	0	否	是
安特制药新厂建设项目	否	8,000	8,000	545.58	8,007.49	100.00%	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	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	18,436.62	18,436.62	36.62	18,436.62	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	106,464.62	114,464.62	595.38	109,657.87	--	--	2,980.5	8,319.72	--	--
合计	--	137,024.62	132,982.62	1,757.69	118,387.26	--	--	5,946.08	15,032.42	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	苦参种植基地本期采收的产品较少，实现效益较少；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，项目正在实施过程中；片剂车间项目处于试生产达产期，未能实现设计产能；安特制药新厂项目尚未投产；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 月处置其										

	股权，转入募集资金账户 1,500 万元。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、公司计划使用 19,500 万元超募资金偿还银行借款，已归还。 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 2,603.76 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 40,500 万元资金（其中 37,500 万元超募资金和 3,000 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 万元超募资金收购山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 月转让其股权，转让款 1,500 万元于 2012 年 12 月转入募集资金账户。 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 8,007.49 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 8,436.62 万元。 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。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、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”将原预算 2.8 亿元调整为 4.05 亿元。公司拟使用部分超募资金进行投资。在原审议通过的 2.8 亿元基础上，增加使用超募资金 0.95 亿元，合计该项目拟使用超募资金 3.75 亿元，剩余资金缺口由企业自筹。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。 2、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决议通过上述提案。 3、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。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>经 2011 年 1 月 14 日第一届董事会第七次会议决议通过，同意本公司使用 2,440.16 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金（截至 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。2011 年 12 月 23 日，2011 年第三次临时股东大会决议通过上述提案。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>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。上述提案于 2011 年 12 月 23 日经 2011 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</p>

	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。7、经 2014 年 8 月 14 日第二届董事会第三十次会议决议通过，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	本期不存在

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	37,500	0	37,500	100.00%	2013 年 12 月 31 日	1,908.59	是	否
	泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针	0	0	0	0.00%		0	否	否

	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	开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目	4,008	0	0	0.00%		0	否	否
合计	--	41,508	0	37,500	--	--	1,908.59	--	--
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、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)	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，项目正在实施过程中。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

2、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	919.93	919.93	0.00%	0
合计	15,054.9	919.93	919.93	--	0

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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
长治县农村信用合作联社	商业银行	500,000.00	50	0.75%	0	0.00%	0.00	48,000.00	长期股权投资	出售
合计		500,000.00	50	--	0	--	0.00	48,000.00	--	--

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、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

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2014年3月27日，公司召开第二届董事会第二十六次会议审议通过了《公司2013年度利润分配预案》，同意公司2013年年度利润分配方案为：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，剩余未分配利润结转下一年度，同时提交公司股东大会审议。2014年4月19日，公司2013年年度股东大会审议通过了《公司2013年度利润分配预案》，同意上述利润分配方案。2014年6月18日，公司2013年权益分派方案实施完毕。

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：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
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：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 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
<p>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。</p>	3,167	是	<p>2013 年 12 月 27 日，山西省最高人民法院对公司下属子公司山西振东医药有限公司与耿志友、刘月联合同纠纷一案做出终审判决。振东医药不服山西省高级人民法院的判决，向最高人民法院申请再审，最高人民法院已于 2014 年 3 月 26 日立案审查。2014 年 4 月 9 日，振东医药收到太原市中级人民法院对执行（2013）晋民终字第</p>	<p>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。</p>	未执行	2014 年 01 月 29 日	<p>1、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。2、公告编号：2014-018；公告名称：山西振东制药股份有限公司诉讼进展公告；披露网站：巨潮资讯网。3、公告编号：2014-020；公告名称：山西振东制药股份有限公司诉讼执行公告；披露网站：巨潮资讯网。</p>

			97 号民事判决书的执行通知书。				
--	--	--	------------------	--	--	--	--

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

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	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
山西省恒山中中药有限责任公司	注册商标、药品注册批件等经营性资产	1,880	所涉及的资产产权已全部过户	丰富公司产品结构,促进公司持续发展	0	0.00%	否	不适用		不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

2014年6月9日,公司召开第二届董事会第二十八次会议及第二次监事会第十九次会议,审议通过了《山西振东制药股份有限公司首期限限制性股票激励计划(草案)》及其摘要等相关议案。公司将按相关规定报中国证券监督管理委员会备案无异议后,提请股东大会审议批准。2014年8月8日,中国证监会对公司报送的激励计划草案确认无异议并进行了备案。本次股权激励计划的具体内容请查阅公司于2014年6月9日在巨潮资讯网披露的临时公告。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
山西振东五和健康食品股份有限公司	关联方	采购商品、接受劳务	食品	参照市场价		264.5	96.47%				
山西振东安装装饰工程有限公司	关联方	采购商品、接受劳务	装修	参照市场价		834.52	100.00%				
山西振东实业集团有限公司	关联方	采购商品、接受劳务	石油	参照市场价		47.06	27.32%				
山西振东家庭健康护理用品有限公司	关联方	采购商品、接受劳务	药品	参照市场价		16.86	100.00%				
合计				--	--	1,162.94	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							
关联交易事项对公司利润的影响				无							

2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

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(万元)	转让资产的评估价值(万元)	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
山西振东实业集团	控股股东	股权转让	山西振东实业	按照标的主要	1,000		1,000	1,000	用应收票据一		2014年06月11	公告编号：

有限公司			集团有 限公司 将其持 有的山 西振东 医药贸 易有限 公司 100%股 权转让 给山西 振东制 药股份 有限公 司	资产对 等的价 格收购					次性支 付		日	2014-03 0; 公告 名称: 山 西振东 制药股 份有限 公司关 联交易 公告; 披 露网站: 巨潮资 讯网
对公司经营成果与财务状况的影响情况				上述关联交易完成后, 振东贸易将纳入公司合并报表范围。振东贸易未实际开展经营, 收购对公司经营业绩影响较小。上述交易有利于完善公司医药批发网络。								

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

本报告期振东集团将其全资子公司振东贸易100%股权以1,000万元人民币转让给本公司。本次股权转让完成后, 公司持有振东贸易的100%股权。振东集团为公司的控股股东, 因此本次股权转让构成关联交易, 因交易金额占公司净资产比例未达到公司股东大会审核权限, 由董事会审核通过即可执行。该关联交易已由公司于2014年6月11日召开的第二届董事会第二十九次会议审议通过, 关联董事李安平回避表决。

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
山西振东制药股份有限公司关联交易公告	2014年06月11日	巨潮资讯网

五、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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况 适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况 适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况 适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况 适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

 适用 不适用**4、其他重大合同** 适用 不适用

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	上海浦东发展银行股份有限公司长治分行	30,000,000.00
	2	流动资金借款合同	上海浦东发展银行股份有限公司长治分行	10,000,000.00
	3	流动资金借款合同	华夏银行股份有限公司长治分行	23,000,000.00
	4	流动资金最高额借款合同	交通银行股份有限公司长治分行	50,000,000.00
	5	交银国际稳健518号单一资金信托借款合同	交银国际信托有限公司	100,000,000.00
	6	流动资金借款合同	交通银行股份有限公司长治分行	20,000,000.00
	7	流动资金借款合同	上海浦东发展银行股份有限公司长治分行	50,000,000.00

承兑汇票合同	1	开立银行承兑汇票额度合同	交通银行股份有限公司长治分行	20,000,000.00
建设工程施工合同	1	山西省建设工程施工合同	山西省第三建筑工程公司	14,000,000.00
	2	平顺车间施工合同	长治县建筑工程公司	15,000,000.00
采购合同	1	购销协议	广州白云山医药科技发展有限公司	8,000,000.00
	2	购销协议	广州白云山和记黄埔中药有限公司	17,000,000.00
新厂设备	1	设备买卖合同	苏州市黄浦空气净化设备有限公司	5,548,000.00

六、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

√ 适用 □ 不适用

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、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	公司控股股东山西振东实业集团有限公司承诺自公司股票上市之日起三十六个月内，将不转让或者委托他人管理持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。公司实际控制人李安平承诺自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。在任职	2010年12月23日		执行了相关承诺

		<p>期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。发起人股东金安祥和金志祥是实际控制人李安平的一致行动人，承诺自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。除上述控股股东和实际控制人及其一致行动人外，严力、谢建龙、金小平、朱和群、董迷柱、蒋瑞华、李仁虎、宋建平等八名发起人股东承诺自公司股票上市之日起一年内，不</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>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、宋建平四名董事、监事、高级管理人员在前述承诺的基础上还承诺在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。李静、韩庆志是公司首次公开发行股票前 2009 年 6 月 30 日增资扩股后新增股份的持有人，承诺自公司股票上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理所持有的公司公开发行股票前已发行的</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>股份,也不由公司回购该部分股份,自公司股票上市之日起二十四个月内,转让的新增股份不超过其所持有的新增股份总额的百分之五十。作为中国证监会正式受理公司发行申请前六个月增资扩股进入的新股东,李静、韩庆志在上述承诺的基础上,追加承诺自工商登记变更之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理所持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。</p>			
	山西振东实业集团有限公司及李安平	<p>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》。</p>	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	<p>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</p>	2012年05月11日		执行了相关承诺

		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股东权益的相关规定,认真落实监管部门各项规章及工作指引,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。			
	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	2014年01月29日		执行了相关承诺

		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				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、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	197,415,415	68.55%	0	0	0	-25,073,828	-25,073,828	172,341,587	59.84%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	197,415,415	68.55%	0	0	0	-25,073,828	-25,073,828	172,341,587	59.84%
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	27,256,191	9.46%	0	0	0	-25,073,828	-25,073,828	2,182,363	0.76%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	90,584,585	31.45%	0	0	0	25,073,828	25,073,828	115,658,413	40.16%
1、人民币普通股	90,584,585	31.45%	0	0	0	25,073,828	25,073,828	115,658,413	40.16%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	288,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	288,000,000	100.00%

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

 适用 不适用

股份变动的原因

 适用 不适用

1、2014年1月10日，金安祥、韩庆志、李静、李安平、金志祥解除限售股份数量合计25,551,560股，实际可上市流通的股份数量合计24,205,226股，剩余1,346,334股为高管锁定股份继续锁定。

2、2013年12月10日，蒋瑞华辞去董事职务，同时不再担任公司副总经理。蒋瑞华持有的公司股份868,602股于2014年5月10日解禁，可上市流通。

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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		19,937						
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	154,168,900
金安祥	境内自然人	5.47%	15,756,448	0	0	15,756,448		
韩庆志	境内自然人	3.68%	10,600,000	0	0	10,600,000		
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		
常州投资集团有限公司	国有法人	0.42%	1,200,000	0	0	1,200,000		
李安平	境内自然人	0.40%	1,158,136	0	868,602	289,534		
周葭	境内自然人	0.38%	1,082,000	1082000	0	1,082,000		
郭秋云	境内自然人	0.38%	1,080,000	1080000	0	1,080,000		
周建新	境内自然人	0.33%	958,680	958680	0	958,680		
邱婷	境内自然人	0.31%	888,381	888381	0	888,381		

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)(参见注 3)	无		
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
金安祥	15,756,448	人民币普通股	15,756,448
韩庆志	10,600,000	人民币普通股	10,600,000
中船重工财务有限责任公司	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
常州投资集团有限公司	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
周葭	1,082,000	人民币普通股	1,082,000
郭秋云	1,080,000	人民币普通股	1,080,000
周建新	958,680	人民币普通股	958,680
邱婷	888,381	人民币普通股	888,381
许志勇	874,780	人民币普通股	874,780
蒋瑞华	868,602	人民币普通股	868,602
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)	公司股东郭秋云无普通证券账户，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1080000 股，实际合计持有 1080000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
李安平	董事长	现任	1,158,136	0	0	1,158,136	0	0	0	0
董迷柱	董事、副总经理	现任	448,778	0	0	448,778	0	0	0	0
刘近荣	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王智民	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李明花	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
饶艳超	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
叶祖光	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
林洪生	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
宋瑞卿	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李仁虎	监事	现任	665,928	0	0	665,928	0	0	0	0
金志祥	监事	现任	636,976	0	0	636,976	0	0	0	0
和义琴	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李志民	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李志旭	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
宁潞宏	董事会秘书、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
赵燕红	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	2,909,818	0	0	2,909,818	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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	345,851,591.60	345,569,824.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	34,090,802.50	90,394,929.48
应收账款	533,793,559.42	452,943,869.78
预付款项	97,316,567.77	104,897,800.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,977,992.51	3,959,041.82
应收股利		
其他应收款	86,949,570.84	41,354,363.02
买入返售金融资产		
存货	251,933,251.50	233,600,271.68
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	1,355,913,336.14	1,272,826,022.31

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	12,000,000.00	12,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	834,680,841.67	860,945,174.79
在建工程	152,613,274.29	131,507,714.28
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	1,645,387.23	1,645,387.23
油气资产		
无形资产	293,940,823.60	279,610,603.85
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	8,944,012.30	9,460,060.20
递延所得税资产	20,005,096.23	21,873,933.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,530,358,042.57	1,524,071,480.84
资产总计	2,886,271,378.71	2,796,897,503.15
流动负债：		
短期借款	442,650,000.00	334,650,000.00
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	33,522,029.18	12,334,184.00
应付账款	161,620,580.62	159,264,093.62
预收款项	46,673,639.19	42,363,805.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,509,802.31	27,737,532.31
应交税费	26,199,545.88	37,808,464.46

应付利息	675,777.50	651,360.83
应付股利		
其他应付款	65,348,733.57	89,279,313.92
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	810,200,108.25	704,088,754.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	21,500,000.00	20,500,000.00
专项应付款		
预计负债	31,670,000.00	31,670,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	66,490,551.41	82,376,453.77
非流动负债合计	119,660,551.41	134,546,453.77
负债合计	929,860,659.66	838,635,208.67
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	69,232,365.59
一般风险准备		
未分配利润	313,628,556.23	310,946,876.38
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,948,621,706.92	1,945,940,027.07
少数股东权益	7,789,012.13	12,322,267.41
所有者权益（或股东权益）合计	1,956,410,719.05	1,958,262,294.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,886,271,378.71	2,796,897,503.15

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	287,106,339.24	233,311,768.18
交易性金融资产		
应收票据	13,257,305.10	47,955,013.26
应收账款	243,257,375.39	263,589,088.18
预付款项	40,696,569.82	42,292,941.69
应收利息	5,977,992.51	3,959,041.82
应收股利		
其他应收款	595,041,831.03	497,402,187.88
存货	40,384,172.47	24,905,170.59
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,225,721,585.56	1,113,415,211.60
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	766,679,211.62	757,179,211.62
投资性房地产		
固定资产	289,778,510.02	300,437,524.98
在建工程	1,262,827.38	1,818,052.52
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	116,516,023.14	100,429,796.27
开发支出	1,700,000.00	1,700,000.00
商誉		

长期待摊费用	5,467,493.21	6,160,456.67
递延所得税资产	9,037,442.56	9,193,235.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,190,441,507.93	1,176,918,278.02
资产总计	2,416,163,093.49	2,290,333,489.62
流动负债：		
短期借款	442,650,000.00	334,650,000.00
交易性金融负债		
应付票据	33,522,029.18	7,844,184.00
应付账款	11,776,701.79	25,195,585.92
预收款项	1,443,141.95	3,361,068.85
应付职工薪酬	26,681,319.08	17,610,753.27
应交税费	16,331,391.38	27,568,779.90
应付利息	675,777.50	651,360.83
应付股利		
其他应付款	55,862,351.77	34,073,923.17
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	588,942,712.65	450,955,655.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	15,500,000.00	15,500,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	19,878,113.10	21,528,297.62
非流动负债合计	35,378,113.10	37,028,297.62
负债合计	624,320,825.75	487,983,953.56
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	50,513,659.36
一般风险准备		
未分配利润	176,115,102.48	186,622,370.80
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,791,842,267.74	1,802,349,536.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,416,163,093.49	2,290,333,489.62

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	719,418,651.69	667,218,394.05
其中：营业收入	719,418,651.69	667,218,394.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	703,329,772.78	625,691,665.41
其中：营业成本	359,415,228.68	317,373,272.53
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	5,690,927.32	6,118,470.33
销售费用	225,229,035.59	207,081,790.00
管理费用	92,399,884.86	79,373,078.88
财务费用	8,613,301.43	6,607,348.59
资产减值损失	11,981,394.90	9,137,705.08
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）	48,000.00	
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）	16,136,878.91	41,526,728.64
加：营业外收入	21,033,873.80	5,344,182.83
减：营业外支出	286,838.06	5,129,001.91
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,883,914.65	41,741,909.56
减：所得税费用	9,935,490.08	9,119,844.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,948,424.57	32,622,065.31
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	31,481,679.85	35,207,778.15
少数股东损益	-4,533,255.28	-2,585,712.84
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1093	0.1200
（二）稀释每股收益	0.1093	0.1200
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	26,948,424.57	32,622,065.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,481,679.85	35,207,778.15
归属于少数股东的综合收益总额	-4,533,255.28	-2,585,712.84

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	244,876,946.43	277,775,993.55
减：营业成本	29,791,052.72	21,294,435.26

营业税金及附加	4,045,046.67	4,851,875.99
销售费用	148,082,372.12	171,250,135.94
管理费用	42,496,369.90	42,757,330.81
财务费用	2,576,546.75	5,493,083.50
资产减值损失	611,561.78	2,065,891.90
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）	48,000.00	
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）	17,321,996.49	30,063,240.15
加：营业外收入	3,747,258.52	4,462,193.80
减：营业外支出	2,907.24	901,025.62
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,066,347.77	33,624,408.33
减：所得税费用	2,773,616.09	5,607,991.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,292,731.68	28,016,417.03
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	18,292,731.68	28,016,417.03

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	813,161,607.92	734,566,729.30
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	7,778,570.88	17,985,295.18
经营活动现金流入小计	820,940,178.80	752,552,024.48
购买商品、接受劳务支付的现金	424,599,123.17	371,776,533.59
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	105,106,392.68	100,924,945.64
支付的各项税费	81,474,562.75	90,610,964.60
支付其他与经营活动有关的现金	233,903,732.58	252,032,798.57
经营活动现金流出小计	845,083,811.18	815,345,242.40
经营活动产生的现金流量净额	-24,143,632.38	-62,793,217.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000.00	5,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	48,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,640.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	550,640.00	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,149,379.41	167,830,826.88

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	75,149,379.41	167,830,826.88
投资活动产生的现金流量净额	-74,598,739.41	-162,830,826.88
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	283,000,000.00	270,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		12,427,222.88
筹资活动现金流入小计	283,000,000.00	287,817,222.88
偿还债务支付的现金	175,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,657,398.20	19,833,476.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	215,657,398.20	159,833,476.59
筹资活动产生的现金流量净额	67,342,601.80	127,983,746.29
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	-31,399,769.99	-97,640,298.51
加：期初现金及现金等价物余额	336,926,257.38	533,825,074.11
六、期末现金及现金等价物余额	305,526,487.39	436,184,775.60

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	339,635,500.67	331,983,825.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,589,465.88	14,977,242.04
经营活动现金流入小计	349,224,966.55	346,961,067.47
购买商品、接受劳务支付的现金	37,622,163.44	31,526,389.87
支付给职工以及为职工支付的现金	56,518,556.41	63,090,607.16
支付的各项税费	59,428,420.30	63,940,489.72
支付其他与经营活动有关的现金	219,792,986.73	330,085,209.96
经营活动现金流出小计	373,362,126.88	488,642,696.71
经营活动产生的现金流量净额	-24,137,160.33	-141,681,629.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000.00	
取得投资收益所收到的现金	48,000.00	
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	548,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,867,561.92	21,152,441.57
投资支付的现金		120,000,000.00
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	26,867,561.92	141,152,441.57
投资活动产生的现金流量净额	-26,319,561.92	-141,152,441.57
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	283,000,000.00	270,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,109,805.98
筹资活动现金流入小计	283,000,000.00	271,109,805.98
偿还债务支付的现金	175,000,000.00	100,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,949,350.91	18,912,276.59
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	214,949,350.91	118,912,276.59
筹资活动产生的现金流量净额	68,050,649.09	152,197,529.39
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	17,593,926.84	-130,636,541.42
加：期初现金及现金等价物余额	229,187,308.19	438,219,488.63
六、期末现金及现金等价物余额	246,781,235.03	307,582,947.21

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			69,232,365.59		310,946,876.38		12,322,267.41	1,958,262,294.48
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			69,232,365.59		310,946,876.38		12,322,267.41	1,958,262,294.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							2,681,679.85		-4,533,255.28	-1,851,575.43
(一) 净利润							31,481,679.85		-4,533,255.28	26,948,424.57
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							31,481,679.85		-4,533,255.28	26,948,424.57
(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										
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										
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		313,628,556.23		7,789,012.13	1,956,410,719.05

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	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：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（减少以“－”号填列）					6,486,936.39		58,890,220.53		-6,622,343.09	58,754,813.83
（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		310,946,782.38		12,322,266.41	1,958,262,813.83

	,000.00	0,785.10			365.59		876.38		7.41	294.48
--	---------	----------	--	--	--------	--	--------	--	------	--------

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	288,000,00 0.00	1,277,213, 505.90			50,513,659 .36		186,622,37 0.80	1,802,349, 536.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	288,000,00 0.00	1,277,213, 505.90			50,513,659 .36		186,622,37 0.80	1,802,349, 536.06
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-10,507,26 8.32	-10,507,26 8.32
（一）净利润							18,292,731 .68	18,292,731 .68
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							18,292,731 .68	18,292,731 .68
（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							-28,800,00 0.00	-28,800,00 0.00
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							-28,800,00 0.00	-28,800,00 0.00
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	1,277,213,505.90			50,513,659.36		176,115,102.48	1,791,842,267.74

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	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.	-8,640,000.

							00	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

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;新药品开发(仅限研究);对外贸易(本企业经营产品所需的进出口业务)。

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

本公司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,本公司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

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

本公司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。本公司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。本公司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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；对于失去控制权时的交易，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，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。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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，本公司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

(1) 外币交易的折算方法

本公司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。

(2) 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。

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2大类：现金类和衍生类。现金类分为证券类和其他现金类（如贷款，存款）。衍生类分为交易所交易的

金融衍生品和柜台金融衍生品。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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

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公司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.**本公司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，且本公司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，本公司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。本公司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

(1) 坏账准备的确认标准

本公司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

本公司将单项应收账款余额占期末应收账款余额10%（10%）以上的应收账款，金额为人民币100万元（含100万元）以上的应收款，确认为单项金额重大的应收款项。

本公司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。

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司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。

(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	本公司将单项应收账款余额占期末应收账款余额 10%（10%）以上的应收账款，金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款，确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄的长短
合并范围内单位组合		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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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，并按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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，如本公司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，本公司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。

对于本公司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

本公司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。

本公司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。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35	5.00%	2.71-4.75
机器设备	10	5.00%	9.5
电子设备	5	5.00%	19
运输设备	5	5.00%	19

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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。

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) 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。

本公司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

在建工程以立项项目分类

(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且符合必要使用条件后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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。

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。

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

本公司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。

本公司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

使用寿命有限的无形资产，应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量

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	会计准则
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	会计准则

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为集团带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为集团带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(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

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

(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

1) 该义务是本集团承担的现时义务；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，按照本公司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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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

本公司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

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

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

政府补助是指本公司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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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，如果本公司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，本公司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）本公司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）本公司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) 本公司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) 本公司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

若本公司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，本公司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

不适合

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

不适合

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

不适合

(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

不适合

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。

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司之控股子公司山西振东医药物流有限公司下属运城分公司所得税税率为 25%，子公司道地药材下属陇西分公司所得税税率为 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 东道地 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	6,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
山西振 东道地 党参开 发有限 公司 (以下 简称"道 地党参 ")	全资子 公司	山西平 顺	中药材 种植	100 万	中药材 种植, 购销	1,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
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	1,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	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、	1,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			

					花开苗木收购、销售								
山西振东地道黄芪产业有限公司（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		100.00%	100.00%	是			
山西振东医药物流有限公司（以下简称“医药物流”）	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，货物仓储、搬运	36,750,000.00		60.00%	60.00%	是	2,477,708.01		
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		51.00%	51.00%	是	4,345,526.56		
大同振东仁和机械有限公司（以下	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、	510,000.00		51.00%	51.00%	是	204,138.37		

简称"仁和机械")					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）								
北京振东生物科技有限公司（以下简称"生物科技"）	全资子公司	北京	技术服务	1000 万	技术开发、技术推广、技术服务、技术转让、技术咨询、销售医疗器械 I 类、化工产品（不含危险化			100.00 %	100.00 %	是			

					学品及一类易制毒化学品); 数据处理; 基础软件服务; 应用软件服务; 经济贸易咨询; 计算机系统服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)								
裕民县振东道地红花开发有限公司 (以下简称"道地红花")	二级控股子公司	新疆塔城	中药材种植	100 万	中药材种植、购销 (甘草、麻黄草除外), 农副产品购销 (粮棉除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经			100.00 %	100.00 %	是			

					营活动)								
山西振东百益种植科技开发有限公司(以下简称"百益种植")	二级控股子公司	山西长治	中药材种植	100 万	中药材(国家专控除外)、小杂粮、蔬菜、花卉、经济林种植、收购、销售。			100.00 %	100.00 %	是			

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	4,780,152.89		100.00 %	100.00 %	是			

					学药制剂、抗生素、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		100.00 %	100.00 %	是			
振东医药贸易有限公司（以下简称“医药贸易”）	全资子公司	山西太原	药品销售	1000 万	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	10,000,000.00		100.00 %	100.00 %	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	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	从母公司所有者权益冲减子

							的其他 项目余 额					数股东 损益的 金额	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 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 简称"开 元制药 ")	控股子 公司	山西长 治	药品生 产及销 售	1500 万	丸剂 (蜜 丸、水 丸、水 蜜丸、 浓缩 丸)、散 剂、片 剂、胶 囊剂、 颗粒剂 生产销 售	15,004, 200.71		95.35%	95.35%	是		16,379, 337.55	
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		100.00 %	100.00 %	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		100.00 %	100.00 %	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		100.00 %	100.00 %	是			
山西远景康业制药有限公司 (以下简称"远景康业")	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、胶囊剂、散剂, 销售本公司生产的产品	9,924,600.00		100.00 %	100.00 %	是			

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

本报告期内新设立道地红花、百益种植两家二级子公司和生物科技全资子公司，新收购医药贸易全资子公司。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 4 家，原因为

为了扩大公司产品销售渠道，从山西振东实业集团收购山西振东贸易有限公司，新设立道地红花、百益种植两家二级子公司，为了进一步加强研发实力，在北京新设立北京振东生物科技有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

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
生物科技		
道地红花		
百益种植	-29,848.24	-29,848.24
医药贸易	10,000,000.00	

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其他说明

生物技术于2014年6月27设立，注册资本为1000万元人民币，营业执照号为110108017435304，住所为北京市海淀区上地创业路18号1幢401室，法定代表人李明花，公司类型为有限公司，经营期限为2014年6月23日至2064年6月22日，经营范围为技术开发、技术推广、技术服务、技术转让、技术咨询、销售医疗器械I类、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；经济贸易咨询；计算机系统服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。股东为山西振东制药股份有限公司。

道地红花于2014年6月16设立，注册资本为100万元人民币，营业执照号为654225050001210，住所为新疆塔城地区裕民县新地乡木乎尔一村，法定代表人王玉龙，公司类型为有限公司，经营期限为2014年6月16日至2024年6月15日，经营范围为中药材种植、购销（甘草、麻黄草除外），农副产品购销（粮棉除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

百益种植于2014年4月22设立，注册资本为100万元人民币，营业执照号为140430100052711，住所为长治市沁县册村镇册村，法定代表人宁潞宏，公司类型为有限公司，经营期限为2014年4月22日至2017年12月31日，经营范围为中药材（国家专控除外）、小杂粮、蔬菜、花卉、经济林种植、收购、销售。

医药贸易于2014年6月收购，注册资本为1000万元人民币，营业执照号为140100200523430，住所为太原市小店区坞城路东荣军北街北院，法定代表人赵燕红，公司类型为有限公司，经营期限为2012年4月10日至2032年4月10日，经营范围为中药材、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。

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
振东贸易	其原股东为本公司控股股东	李安平	0.00	0.00	0.00

同一控制下企业合并的其他说明

无

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

无

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

无

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

无

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	
	项目	金额	项目	金额
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

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

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：	--	--	65,132.55	--	--	50,752.03
银行存款：	--	--	305,461,354.84	--	--	336,875,505.35
其他货币资金：	--	--	40,325,104.21	--	--	8,643,567.49
合计	--	--	345,851,591.60	--	--	345,569,824.87

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	34,090,802.50	90,394,929.48
合计	34,090,802.50	90,394,929.48

(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
郑州市第十人民医院	2014年04月29日	2014年10月29日	2,000,000.00	
河南省人民医院	2014年05月21日	2014年11月21日	2,000,000.00	
国药控股湘潭有限公司	2014年04月25日	2014年10月25日	1,646,469.20	
国药控股河南股份有限公司	2014年04月18日	2014年10月18日	1,612,363.20	
国药控股芜湖有限公司	2014年05月27日	2014年11月27日	1,523,066.44	
合计	--	--	8,781,898.84	--

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	3,959,041.82	2,381,599.64	362,648.95	5,977,992.51
合计	3,959,041.82	2,381,599.64	362,648.95	5,977,992.51

(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	588,254,712.11	100.00%	54,461,152.69	9.26%	500,295,040.83	100.00%	47,351,171.05	9.46%
组合小计	588,254,712.11	100.00%	54,461,152.69	9.26%	500,295,040.83	100.00%	47,351,171.05	9.46%
合计	588,254,712.11	--	54,461,152.69	--	500,295,040.83	--	47,351,171.05	--

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	517,038,513.41	87.89%	25,851,925.67	443,226,139.66	88.60%	22,161,306.98
1至2年	27,853,446.61	4.73%	2,785,344.67	19,962,813.93	3.99%	1,996,281.40
2至3年	17,147,926.89	2.92%	5,144,378.08	12,824,108.87	2.56%	3,847,232.67
3至4年	9,015,399.13	1.53%	4,507,699.58	8,113,046.69	1.62%	4,056,523.36
4至5年	5,138,106.89	0.87%	4,110,485.51	4,395,525.20	0.88%	3,516,420.16

5 年以上	12,061,319.18	2.06%	12,061,319.18	11,773,406.48	2.35%	11,773,406.48
合计	588,254,712.11	--	54,461,152.69	500,295,040.83	--	47,351,171.05

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
------	--------	------	------	------	-----------

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	19,520,576.53	1 年以内	3.31%
山西景康药业有限公司	非关联方	15,802,837.01	1 年以内	2.69%
河北龙海新药经营有限	非关联方	8,118,651.95	1 年以内	1.38%

公司				
浙江来益医药有限公司	非关联方	7,768,799.57	1 年以内	1.32%
上海医药分销控股有 限公司	非关联方	7,164,929.34	1 年以内	1.22%
合计	--	58,375,794.40	--	9.92%

(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	关联方单位	858,214.23	0.15%
山西振东家庭健康护理用品 有限公司	关联方单位	37,979.00	0.01%
合计	--	896,193.23	0.16%

(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	99,384,045.7 8	98.84%	12,434,474.9 4	12.37%	49,640,612.5 5	97.63%	8,286,249.53	16.69%

组合小计	99,384,045.78	98.84%	12,434,474.94	12.37%	49,640,612.55	97.63%	8,286,249.53	16.69%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,165,905.87	1.16%	1,165,905.87	100.00%	1,203,078.59	2.37%	1,203,078.59	100.00%
合计	100,549,951.65	--	13,600,380.81	--	50,843,691.14	--	9,489,328.12	--

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	73,421,883.06	73.88%	3,667,767.39	24,959,113.36	50.28%	1,247,705.68
1 至 2 年	12,486,066.26	12.56%	1,248,606.62	12,519,929.26	25.22%	1,251,992.92
2 至 3 年	4,230,931.10	4.26%	1,269,279.33	7,093,701.57	14.29%	2,128,110.47
3 至 4 年	5,316,419.28	5.35%	2,658,209.66	2,769,651.32	5.58%	1,384,825.67
4 至 5 年	1,690,670.70	1.70%	1,352,536.56	123,011.29	0.25%	98,409.04
5 年以上	2,238,075.38	2.25%	2,238,075.38	2,175,205.75	4.38%	2,175,205.75
合计	99,384,045.78	--	12,434,474.94	49,640,612.55	--	8,286,249.53

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	1,165,905.87	1,165,905.87	100.00%	无法收回
合计	1,165,905.87	1,165,905.87	--	--

(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
乔和平	非关联方	861,891.39	1 年以内	0.86%
颈复康药业集团有限公司	非关联方	571,172.46	1 年以内, 1-2 年	0.57%
浙江康恩贝医药销售有限公司	非关联方	562,692.00	1-2 年	0.56%
哈药集团三精明水医药经销有限公司	非关联方	418,673.40	1 年以内, 1-2 年	0.42%

浙江英诺法医药有限公司	非关联方	403,882.81	1 年以内, 1-2 年	0.40%
合计	--	2,818,312.06	--	2.81%

(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	政府补助项目名称	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	88,165,437.67	90.60%	102,035,274.35	97.26%
1 至 2 年	6,636,413.44	6.82%	2,303,401.36	2.20%
2 至 3 年	2,042,911.25	2.10%	554,016.19	0.53%
3 年以上	471,805.41	0.48%	5,108.80	0.01%

合计	97,316,567.77	--	104,897,800.70	--
----	---------------	----	----------------	----

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
广州白云山和记黄埔中药有限公司	非关联方	3,905,259.30	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	预付研发款
上海杰真试验净化设备工程有限公司	非关联方	2,520,000.00	1 年以内	货物未到
北京清控水木建筑工程有限公司	非关联方	1,314,000.00	1 年以内	预付工程款
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	非关联方	1,282,010.80	1 年以内、1 至 2 年	货物未到
合计	--	12,021,270.10	--	--

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	49,984,664.56	979,227.08	49,005,437.48	42,493,377.91	979,227.08	41,514,150.83
在产品	28,224,211.87		28,224,211.87	24,292,211.46		24,292,211.46
库存商品	172,980,849.43	19,315,349.15	153,665,500.28	170,459,027.36	18,928,492.79	151,530,534.57
消耗性生物资产	11,870,564.22	818,996.10	11,051,568.12	11,196,864.44	818,996.10	10,377,868.34

低值易耗品	9,986,533.75		9,986,533.75	5,885,506.48		5,885,506.48
合计	273,046,823.83	21,113,572.33	251,933,251.50	254,326,987.65	20,726,715.97	233,600,271.68

(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	979,227.08				979,227.08
库存商品	18,928,492.79	723,187.85		336,331.49	19,315,349.15
消耗性生物资产	818,996.10				818,996.10
合计	20,726,715.97	723,187.85		336,331.49	21,113,572.33

(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
其他流动资产		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							48,000.00
长治市金港企业总部园区建设有限公司	成本法	12,000.00	12,000.00		12,000.00	6.00%	6.00%				
合计	--	12,500.00	12,500.00	-500,000.00	12,000.00	--	--	--			48,000.00

(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		

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：	1,081,998,146.72	5,038,713.97		1,095,222.86	1,085,941,637.83
其中：房屋及建筑物	635,344,482.56	587,544.20			635,932,026.76
机器设备	388,639,691.18	2,407,617.05		254,700.86	390,792,607.37
运输工具	36,185,400.38	1,063,589.18		829,422.00	36,419,567.56
办公设备及其他	21,828,572.60	979,963.54		11,100.00	22,797,436.14
--	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：	219,029,832.16		30,768,858.75	561,034.52	249,237,656.39
其中：房屋及建筑物	95,010,603.79		13,978,330.79		108,988,934.58
机器设备	86,485,216.96		13,538,662.70	56,458.64	99,967,421.02
运输工具	22,171,155.49		1,888,632.31	493,952.88	23,565,834.92
办公设备及其他	15,362,855.92		1,363,232.95	10,623.00	16,715,465.87
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	862,968,314.56	--			836,703,981.44
其中：房屋及建筑物	540,333,878.77	--			526,943,092.18

机器设备	302,154,474.22	--	290,825,186.35
运输工具	14,014,244.89	--	12,853,732.64
办公设备及其他	6,465,716.68	--	6,081,970.27
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	860,945,174.79	--	834,680,841.67
其中：房屋及建筑物	540,333,878.77	--	526,943,092.18
机器设备	300,131,334.45	--	288,802,046.58
运输工具	14,014,244.89	--	12,853,732.64
办公设备及其他	6,465,716.68	--	6,081,970.27

本期折旧额 30,768,858.75 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 38,632.49 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
安特新厂区	134,743,174.56		134,743,174.56	114,461,328.43		114,461,328.43
3.2 万亩苦参饮片加工项目工程	3,941,088.68		3,941,088.68	3,835,400.00		3,835,400.00
其他	13,929,011.05		13,929,011.05	13,210,985.85		13,210,985.85
合计	152,613,274.29		152,613,274.29	131,507,714.28		131,507,714.28

(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
安特新厂区	120,000,000.00	114,461,328.43	20,281,846.13				95%				募集资金+自筹	134,743,174.56
3.2 万亩苦参饮片加工项目工程	4,000,000.00	3,835,400.00	105,688.68				94%				募集资金	3,941,088.68
其他		13,210,985.85	756,657.69	38,632.49							自筹	13,929,011.05
合计	124,000,000.00	131,507,714.28	21,144,192.50	38,632.49		--	--			--	--	152,613,274.29

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	1,645,387.23			1,645,387.23
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	1,645,387.23			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	306,711,689.23	18,459,945.46	52,994.37	325,118,640.32
土地使用权	293,015,281.96	62,964.37	52,994.37	293,025,251.96
专利权	4,172,844.40			4,172,844.40
软件	2,235,262.87	163,018.87		2,398,281.74
商标	788,300.00	18,233,962.22		19,022,262.22
非专利技术	6,500,000.00			6,500,000.00
二、累计摊销合计	27,101,085.38	4,076,731.34		31,177,816.72
土地使用权	17,559,924.85	2,919,624.99		20,479,549.84
专利权	3,050,671.32	136,290.94		3,186,962.26
软件	1,101,592.27	177,199.04		1,278,791.31
商标	784,730.00	518,616.35		1,303,346.35
非专利技术	4,604,166.94	325,000.02		4,929,166.96
三、无形资产账面净值合计	279,610,603.85	14,383,214.12	52,994.37	293,940,823.60
土地使用权				
专利权				
软件				
商标				
非专利技术				
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	279,610,603.85	14,383,214.12	52,994.37	293,940,823.60
土地使用权	275,455,357.11			272,545,702.12
专利权	1,122,173.08			985,882.14
软件	1,133,670.60			1,119,490.43
商标	3,570.00			17,718,915.87
非专利技术	1,895,833.06			1,570,833.04

本期摊销额 4,076,731.34 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	1,277,371.43	580,315.15	231,110.40		1,626,576.19	
装修费	1,874,303.24	65,000.00	221,573.50		1,717,729.74	
修理费	147,928.86		15,715.70		132,213.17	
阿德莱德大学合作项目	6,160,456.67		692,963.45		5,467,493.20	
合计	9,460,060.20	645,315.15	1,161,363.05		8,944,012.30	--

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	9,281,093.20	8,933,443.40
可抵扣亏损	897,441.62	343,435.93
未实现内部利润	34,478.69	305,085.85
递延收益	9,792,082.72	12,291,968.06
小计	20,005,096.23	21,873,933.24
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	54,111,148.05	48,548,079.58

减值准备	10,126,394.54	4,898,962.84
合计	64,237,542.59	53,447,042.42

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	20,005,096.23		21,873,933.24	

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	56,840,499.17	11,258,207.05			68,098,706.22
二、存货跌价准备	20,726,715.97	723,187.85		336,331.49	21,113,572.33
七、固定资产减值准备	2,023,139.77				2,023,139.77
合计	79,590,354.91	11,981,394.90		336,331.49	91,235,418.32

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	442,650,000.00	264,650,000.00
信用借款		70,000,000.00
合计	442,650,000.00	334,650,000.00

短期借款分类的说明

- 1) 浦发银行长治分行保证借款9,000万元，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6,765万元，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15,000万元，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
	0.00				
合计	0.00	--	--	--	--

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
商业承兑汇票	33,522,029.18	12,334,184.00
合计	33,522,029.18	12,334,184.00

下一会计期间将到期的金额 33,522,029.18 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	9,830,733.59	4,570,141.22
应付设备款	17,004,660.30	57,550,795.67
应付劳务款	4,300.00	213,568.46
应付物资款	128,625,402.19	88,408,894.72
其他	6,155,484.54	8,520,693.55
合计	161,620,580.62	159,264,093.62

(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
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
合计	4,680,000.00		

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	46,673,639.19	42,363,805.76

合计	46,673,639.19	42,363,805.76
----	---------------	---------------

(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	15,325,991.22	90,730,928.68	86,178,902.23	19,878,017.67
二、职工福利费	760,310.24	5,187,476.90	5,356,603.90	591,183.24
三、社会保险费	4,135,567.18	12,998,249.84	12,417,811.47	4,716,005.55
其中:1.医疗保险费	1,305,097.63	2,175,226.94	2,302,562.22	1,177,762.35
2.基本养老保险费	2,214,125.24	9,306,631.53	8,899,398.52	2,621,358.25
3.失业保险费	362,140.93	666,457.19	336,731.52	691,866.60
4. 工伤保险费	240,529.45	631,001.50	646,823.72	224,707.23
5. 生育保险费	13,673.93	218,932.68	232,295.49	311.12
四、住房公积金	126,822.00	1,812,004.00	1,805,882.00	132,944.00
六、其他	7,388,841.67	2,624,572.26	1,821,762.08	8,191,651.85
合计	27,737,532.31	113,353,231.68	107,580,961.68	33,509,802.31

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 8,191,651.85 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	14,504,014.15	19,132,900.98
营业税	72,430.55	71,700.63
企业所得税	6,613,392.33	13,457,306.83
个人所得税	1,052,164.12	1,003,982.62
城市维护建设税	865,779.34	1,530,717.80

教育费附加	535,184.76	923,337.62
地方教育费附加	294,747.22	597,956.70
价格调控税	248,883.85	449,996.07
其他	2,012,949.56	640,565.21
合计	26,199,545.88	37,808,464.46

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	675,777.50	651,360.83
合计	675,777.50	651,360.83

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	11,354,161.03	11,188,858.61
工程款	624,844.54	242,452.61
预提销售费用	22,624,297.08	22,201,016.14
其他	30,745,430.92	55,646,986.56
合计	65,348,733.57	89,279,313.92

(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	31,670,000.00			31,670,000.00
合计	31,670,000.00			31,670,000.00

预计负债说明

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
山西省政府投资 资产管理中心	7 年				1,000,000.00	特别流转资金
合 计		20,500,000.00			21,500,000.00	

(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

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	66,490,551.41	82,376,453.77
合计	66,490,551.41	82,376,453.77

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	560,333.33		82,000.00		478,333.33	与资产相关

药材种植基地加工项目						
2008 年长市财苦参注射液高技术产业化项目	500,000.00		50,000.00		450,000.00	与资产相关
财政局 09 煤炭持续发展基金拨款	1,170,000.00		90,000.00		1,080,000.00	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	520,000.00	320,000.00	540,000.00		300,000.00	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	17,500.00		8,750.00		8,750.00	与收益相关
小容量注射剂扩能改造项目	5,779,875.00	350,000.00	427,500.00		5,702,375.00	与资产相关
100 亿片片剂生产线建设项目	4,129,875.00	250,000.00	178,125.00		4,201,750.00	与资产相关
山西野生药材规范化种植研究-连翘野生抚育技术研究	40,000.00		20,000.00		20,000.00	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		250,000.00		4,750,000.00	与资产相关
省科技厅重大专项-莱龙泰素原料药及制剂研究开发	933,333.33		183,333.33		750,000.00	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	1,711,111.11	600,000.00	599,999.99		1,711,111.12	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	155,555.56		33,333.34		122,222.22	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、	410,714.29		107,142.86		303,571.43	与收益相关

连翘提取药物工艺与标准研究						
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	1,183,725.09				1,183,725.09	与资产相关
中医现代化研究建设项目	156,410.27				156,410.27	与资产相关
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
收到平顺县农业委员会划拨款项	330,000.00				330,000.00	与资产相关
省级煤炭可持续发展基金建设项目	1,016,666.75		99,999.99		916,666.76	与资产相关
果胶铋技术项目基建支出项目	1,400,000.00		99,999.99		1,300,000.01	与资产相关
企业发展扶持资金项目	3,226,884.56		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	3,294,469.48		237,499.98		3,056,969.50	与资产相关
产业振兴和技术改造项目(中央评估)	15,940,000.00		531,333.32		15,408,666.68	与资产相关
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	3,600,000.00		120,000.00		3,480,000.00	与资产相关

需求侧管理项目)						
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
5000 亩苦参规范化种植基地建设项目		180,000.00			180,000.00	与收益相关
一县一业基地县建设项目启动资金晋农财发【2013】174号		600,000.00			600,000.00	与收益相关
2013 年中小微企业品牌建设资金		50,000.00	50,000.00			与收益相关
合计	82,376,453.77	2,350,000.00	18,235,902.36		66,490,551.41	--

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	65,709,600.54			65,709,600.54
任意盈余公积	3,522,765.05			3,522,765.05
合计	69,232,365.59			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	310,946,876.38	--
调整后年初未分配利润	310,946,876.38	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,481,679.85	--
提取任意盈余公积		10.00%
应付普通股股利	28,800,000.00	
期末未分配利润	313,628,556.23	--

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	712,286,277.03	664,008,369.78
其他业务收入	7,132,374.66	3,210,024.27
营业成本	359,415,228.68	317,373,272.53

(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	694,682,884.01	339,510,951.75	660,235,355.37	314,716,024.19
药材种植行业	17,603,393.02	14,801,615.45	3,773,014.41	2,322,804.75
合计	712,286,277.03	354,312,567.20	664,008,369.78	317,038,828.94

(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	377,966,214.27	149,476,433.79	312,785,462.50	48,933,734.23
西药	280,386,012.48	157,550,892.29	302,219,581.70	219,046,536.30
其他	53,934,050.28	47,285,241.12	49,003,325.58	49,058,558.41
合计	712,286,277.03	354,312,567.20	664,008,369.78	317,038,828.94

(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	72,967,412.78	30,406,941.63	61,753,810.76	26,589,484.15
华北	295,614,608.61	184,029,207.16	299,756,681.62	165,458,539.68
华南	92,244,995.08	32,476,863.86	83,723,327.34	29,363,924.73
华东	115,855,369.67	68,564,472.10	118,559,050.60	62,021,744.00
西南	69,863,602.41	20,563,228.10	59,236,984.57	18,811,642.66
西北	65,740,288.48	18,271,854.35	40,978,514.89	14,793,493.72
合计	712,286,277.03	354,312,567.20	664,008,369.78	317,038,828.94

(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
河北永裕医药贸易有限公司	12,584,200.85	1.75%
上海医药分销控股有限公司	12,254,611.09	1.70%
浙江来益医药有限公司	10,662,529.82	1.48%
吉林省龙政医药有限公司	10,500,282.05	1.46%
河北华氏达医药有限公司	10,126,955.46	1.41%
合计	56,128,579.27	7.80%

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	43,440.54	29,238.25	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	2,547,674.09	2,692,135.32	按应缴纳的流转税的 5% 或 7% 计缴。
教育费附加	2,376,741.70	2,501,423.01	按应缴纳的流转税的 3% 计缴。
价格调控基金	709,374.00	728,825.56	
其他	13,696.99	166,848.19	
合计	5,690,927.32	6,118,470.33	--

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	52,154,862.57	51,090,812.14

差旅费、业务招待费、广告宣传费等市场开发费用	10,138,581.59	11,436,037.61
办公费、会务费、培训费、服务费、咨询费	25,440,519.29	11,598,573.57
租赁费、水电费、运输费、通讯费、折旧摊销费、装卸费	28,652,025.44	36,019,769.78
市场运营费	107,832,283.34	91,008,248.54
其他	1,010,763.36	5,928,348.36
合计	225,229,035.59	207,081,790.00

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,463,102.63	21,801,726.29
折旧、摊销	15,585,278.91	14,254,104.97
税金	6,282,929.18	2,664,231.27
研究开发费	24,848,023.02	14,048,735.31
差旅费、业务招待费、广告宣传费等市场开发费用	4,999,249.02	7,570,270.66
租赁费、水电费、运输费、通讯费	5,607,789.72	2,250,472.41
办公费、会务费、咨询费、董事会费、电话费等行政费用	5,577,098.19	6,419,542.69
其他	8,036,414.19	10,363,995.28
合计	92,399,884.86	79,373,078.88

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,539,235.03	12,961,664.92
减：利息收入	9,139,345.67	6,526,820.52
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	-129,549.60	-291,987.45
银行手续费	342,961.67	464,491.64

合计	8,613,301.43	6,607,348.59
----	--------------	--------------

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
处置长期股权投资产生的投资收益	48,000.00	
合计	48,000.00	

(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，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	11,258,207.05	8,882,109.44
二、存货跌价损失	723,187.85	255,595.64
合计	11,981,394.90	9,137,705.08

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	96,390.87		96,390.87
其中：固定资产处置利得	96,390.87		96,390.87
政府补助	20,894,176.36	4,892,193.78	20,894,176.36
其他	43,306.57	451,989.05	43,306.57
合计	21,033,873.80	5,344,182.83	21,033,873.80

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
省药检所白土苓项目款		8,440.00	与收益相关	是
07、08 年长县财政中药材种植基地加工项目	82,000.00	82,000.00	与资产相关	是
2008 年长市财苦参注射液高技术产业化项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关	是
财政局 09 煤炭持续发展基金拨款	90,000.00		与资产相关	是
华北地区苦参种植基地升级及系列产品综合开发研究	540,000.00	425,500.00	与收益相关	是
华北黄芪规范化种植基地优化及研究子课题费	8,750.00		与收益相关	是
小容量注射剂扩能改造项目	427,500.00	389,250.00	与资产相关	是
100 亿片片剂生产线建设项目	178,125.00	220,875.00	与资产相关	是
标准化实验动物研究中心建设		550,000.00	与收益相关	是
山西野生药材规范化种植研究-连翘野生抚育技术研究	20,000.00	40,000.00	与收益相关	是
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	是
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	是

省科技厅重大专项-莱龙泰素原料药及制剂研究开发	183,333.33	300,000.00	与收益相关	是
省科技厅-苦参规范化种植技术推广		112,500.00	与收益相关	是
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	599,999.99	122,222.22	与收益相关	是
市经信局 100 亿片车间及能动节能专项资金		1,350,000.00	与收益相关	是
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	33,333.34	11,111.11	与收益相关	是
山西大宗药材黄芩、连翘提取药物工艺与标准研究	107,142.86		与收益相关	是
其他		200,295.47	与收益相关	是
三干会奖励		200,000.00	与收益相关	是
国家三类新药盐酸美金刚原料及制剂		66,666.66	与资产相关	是
国家新药巴柳氮钠技改项目		66,666.66	与资产相关	是
120 吨胶体果胶铋技改项目		66,666.66	与资产相关	是
食用菌高产创建项目拨款		30,000.00	与收益相关	是
长水资委-2013 节水项目资金	600,000.00		与收益相关	是
大同市财政中小微企业品牌建设	50,000.00		与收益相关	是
大同市财政著名商标	50,000.00		与收益相关	是
大同市财政局	237,499.98		与资产相关	是
山西省大同市财政局	531,333.32		与资产相关	是
大同市财政局（电力需求侧管理项目）	120,000.00		与资产相关	是
2013 年中小微企业品牌建设资金	50,000.00		与收益相关	是

芪蛭项目款	200,000.00		与收益相关	是
收开发区先进奖励	300,000.00		与收益相关	是
收开发区财政局款	400,000.00		与收益相关	是
收财政局科技专家奖	50,000.00		与收益相关	是
收财政局 14 年项目资金	1,000,000.00		与收益相关	是
10.12-10035 名称 120 吨果胶铋技改项目 (200 万)	99,999.99		与资产相关	是
09.1-10021 安特生产扩建项目 (200 万)	99,999.99		与资产相关	是
2980 万财政扶持资金 (销售市场拓展、研发)	3,226,884.56		与收益相关	是
1050 万财政扶持资金 (销售市场拓展、研发)	10,500,000.00		与收益相关	是
中介服务支持资金	3,200.00		与收益相关	是
中关村科技园区德胜科技园管理委员会补助	108,000.00		与收益相关	是
新发展果树补助项目	123,000.00		与收益相关	是
2013 年引进国外技术、管理人才项目	19,074.00		与收益相关	是
山西中医学院科研协作费	55,000.00		与收益相关	是
2012 年度山西省新兴产业领军人才创业项目	500,000.00		与收益相关	是
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	250,000.00		与资产相关	是
合计	20,894,176.36	4,892,193.78	--	--

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
其中：固定资产处置损失	20,547.99		20,547.99
对外捐赠	10,000.00	1,308,517.41	10,000.00
其他	256,290.07	3,820,484.50	256,290.07

合计	286,838.06	5,129,001.91	286,838.06
----	------------	--------------	------------

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	8,066,653.07	10,891,826.63
递延所得税调整	1,868,837.01	-1,771,982.38
合计	9,935,490.08	9,119,844.25

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

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	5,008,274.00
利息收入	2,729,974.16
其他	40,322.72
合计	7,778,570.88

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	346,182.77
营业外支出	19,382.80
费用性支付	193,038,343.79
往来款	40,499,823.22
合计	233,903,732.58

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
----	----

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
----	----

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	26,948,424.57	32,622,065.31
加: 资产减值准备	11,981,394.90	9,169,291.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,768,858.75	21,337,640.19
无形资产摊销	4,076,731.34	3,723,245.13
长期待摊费用摊销	461,441.66	281,984.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-75,842.88	
财务费用(收益以“-”号填列)	11,857,398.20	12,961,664.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-48,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,868,837.01	-1,771,859.88
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,332,979.82	-62,005,558.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-130,552,322.81	-108,706,456.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	36,902,426.70	29,594,766.35
经营活动产生的现金流量净额	-24,143,632.38	-62,793,217.92
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	305,526,487.39	436,184,775.60
减: 现金的期初余额	336,926,257.38	533,825,074.11
现金及现金等价物净增加额	-31,399,769.99	-97,640,298.51

(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:	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	10,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	10,000,000.00	
4. 取得子公司的净资产	10,000,000.00	
流动资产	10,000,000.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--

(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	305,526,487.39	336,926,257.38
其中：库存现金	65,132.55	50,752.03
可随时用于支付的银行存款	305,461,354.84	336,875,505.35
三、期末现金及现金等价物余额	305,526,487.39	336,926,257.38

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	控股股东	有限责任公司	山西长治	李安平	成品油、润滑油、建材经销、汽车修理、汽车配件批零、钢材经销、农副产品深加工、印刷饮食服务、副食批发、钢材房屋装修、机械设备、管道水管安装	3000 万	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	60.00%	60.00%	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	51.00%	51.00%	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	51.00%	51.00%	06341658-0
北京振东生物科技有限公司（以下简称“生物科技”）	控股子公司	有限公司	北京	李明花	技术服务	1000 万	100.00%	100.00%	30640162-4
裕民县振东道地红花开发有限公司（以下简称“道地红花”）	控股子公司	有限公司	新疆塔城	王玉龙	中药材种植	100 万	100.00%	100.00%	39734977-9
山西振东百益种植科技开发有限公司（以下简称“百益种植”）	控股子公司	有限公司	山西长治	宁潞宏	中药材种植	100 万	100.00%	100.00%	09862469-7
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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	75770485-1
振东医药贸易有限公司（以下简称“医药贸易”）	控股子公司	有限公司	山西太原	赵燕红	药品销售	1000 万	100.00%	100.00%	59298120-0

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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	从谨慎角度界定	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

山西东驰速达物流有限公司医药分公司原受耿志友控制，2011年4月股东发生变更后，该公司受本公司某职工控制，该职工现已离职。由于该公司曾与振东制药有大额的药品购销交易，因此，将其特别列示为关联方。

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	2,645,040.00	96.47%	2,244,882.39	
山西振东安装装饰工程有限公司	装修	参照市场价	8,345,224.15	100.00%	300,000.00	100.00%
山西振东建筑工程有限公司	工程施工	参照市场价			9,628,039.52	38.09%
山西振东实业集团有限公司	石油	参照市场价	470,573.06	27.32%		
山西振东家庭健康护理用品有限公司	药品	参照市场价	168,620.80	100.00%	984,796.80	100.00%

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
山西振东家庭健康护理用品有限公司	药品	参照市场价			841,706.67	0.01%

(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

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
山西东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	1,200,000.00

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	本公司	14,650,000.00	2013年08月06日	2014年08月06日	否

个人					
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	30,000,000.00	2014 年 01 月 03 日	2015 年 01 月 02 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	10,000,000.00	2014 年 01 月 23 日	2015 年 01 月 22 日	否
长治市金泽生物工 程有限公司、李安平 个人	本公司	23,000,000.00	2014 年 03 月 14 日	2015 年 03 月 14 日	否
山西振东实业集团 有限公司、李安平个 人	本公司	30,000,000.00	2014 年 04 月 11 日	2015 年 03 月 31 日	否
山西振东实业集团 有限公司、李安平个 人	本公司	20,000,000.00	2014 年 04 月 25 日	2015 年 03 月 15 日	否
山西振东实业集团 有限公司、李安平个 人	本公司	50,000,000.00	2014 年 06 月 03 日	2015 年 03 月 30 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	2014 年 06 月 10 日	2015 年 06 月 09 日	否
山西振东实业集团 有限公司、李安平个 人	本公司	50,000,000.00	2014 年 06 月 24 日	2015 年 03 月 30 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	858,214.23	42,910.71	13,187.16	659.36
应收账款	山西振东家庭健康护理用品有限公司	37,979.00	1,898.95	49,993.00	2,499.65
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	山西振东安装装饰工程有限公司	259,670.45	
应付账款	山西东驰速达物流有限公司医药分公司	1,200,000.00	2,863,500.00
应付账款	山西振东五和健康食品股份有限公司	6,671.03	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****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
金融负债	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	224,910,095.50	82.14%	30,547,538.48	11.16%	255,389,365.01	86.82%	30,570,913.96	10.39%
按合并范围内单位组合计提坏账准备的应收账款	48,894,818.37	17.86%			38,770,637.13	13.18%		
组合小计	273,804,913.87	100.00%	30,547,538.48	11.16%	294,160,002.14	100.00%	30,570,913.96	10.39%
合计	273,804,913.87	--	30,547,538.48	--	294,160,002.14	--	30,570,913.96	--

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	190,227,919.92	84.58%	9,511,396.00		220,229,682.94	86.23%	11,011,484.15	
1 至 2 年	6,180,003.38	2.75%	618,000.33		8,003,452.00	3.13%	800,345.20	
2 至 3 年	5,173,797.22	2.30%	1,552,139.17		7,114,089.72	2.79%	2,134,226.92	

3 至 4 年	7,114,089.72	3.16%	3,557,044.86	5,206,797.64	2.04%	2,603,398.82
4 至 5 年	4,526,635.70	2.01%	3,621,308.56	4,069,419.22	1.59%	3,255,535.38
5 年以上	11,687,649.56	5.20%	11,687,649.56	10,765,923.49	4.22%	10,765,923.49
合计	224,910,095.50	--	30,547,538.48	255,389,365.01	--	30,570,913.96

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
------	--------	------	------	------	-----------

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	34,681,986.36	1 年以内	12.66%
山西振东泰盛制药有限公司	全资子公司	14,080,623.48	1 年以内	5.14%
河北龙海新药经营有限公司	非关联方	8,118,651.95	1 年以内	2.97%
浙江来益医药有限公司	非关联方	7,768,799.57	1 年以内	2.84%
上海医药分销控股有限公司	非关联方	7,164,929.34	1 年以内	2.62%
合计	--	71,814,990.70	--	26.23%

(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	13,417,202.34	2.24%	3,956,492.25	0.66%	12,761,920.30	2.54%	3,347,803.06	0.67%
按合并范围内单位组合计提坏账准备的其他应收款	585,581,120.94	97.61%			487,988,070.64	97.28%		
组合小计	598,998,323.28	99.85%	3,956,492.25	0.66%	500,749,990.94	99.82%	3,347,803.06	0.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	900,750.80	0.15%	900,750.80	100.00%	883,139.90	0.18%	883,139.90	100.00%
合计	599,899,074.08	--	4,857,243.05	--	501,633,130.84	--	4,230,942.96	--

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	5,285,414.46	39.39%	264,270.72	4,171,497.28	32.68%	208,574.86
1 至 2 年	2,423,143.86	18.06%	242,314.39	4,224,869.87	33.11%	422,486.99
2 至 3 年	2,172,456.38	16.19%	651,736.91	2,083,429.63	16.33%	625,028.89
3 至 4 年	1,383,191.59	10.31%	691,595.80	361,235.57	2.83%	180,617.79
4 至 5 年	232,108.10	1.73%	185,686.48	48,967.10	0.38%	39,173.68
5 年以上	1,920,887.95	14.32%	1,920,887.95	1,871,920.85	14.67%	1,871,920.85
合计	13,417,202.34	--	3,956,492.25	12,761,920.30	--	3,347,803.06

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	900,750.80	900,750.80	100.00%	无法收回
合计	900,750.80	900,750.80	--	--

(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	192,666,436.40	1 年以内、1-2 年	32.12%
山西振东安特生物制药有限公司	控股子公司	99,495,812.22	1 年以内、1-2 年	16.59%
山西振东道地药材开发有限公司	全资子公司	87,365,337.14	1 年以内	14.56%
山西振东开元制药有限公司	控股子公司	51,916,815.80	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	8.65%
山西振东医药有限公司	全资子公司	31,534,001.90	1 年以内	5.26%
合计	--	462,978,403.46	--	77.18%

(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	480,129,764.64	480,129,764.64		480,129,764.64	100.00%	100.00%				
道地药材	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	100.00%	100.00%				
振东医药	成本法	4,780,152.89	4,780,152.89		4,780,152.89	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
道地党参	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
道地连翘	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
道地苦参	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
安特生物	成本法	232,000,000.00	232,000,000.00		232,000,000.00	100.00%	100.00%				
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	6.00%	6.00%				
长治县农村信用合作联社	成本法	500,000.00	500,000.00	-500,000.00							
振东医药贸易有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%				

合计	--	767,179,211.62	757,179,211.62	9,500,000.00	766,679,211.62	--	--	--			
----	----	----------------	----------------	--------------	----------------	----	----	----	--	--	--

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	243,122,427.97	277,495,590.64
其他业务收入	1,754,518.46	280,402.91
合计	244,876,946.43	277,775,993.55
营业成本	29,791,052.72	21,294,435.26

(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	243,122,427.97	28,333,320.60	277,495,590.64	21,039,856.38
合计	243,122,427.97	28,333,320.60	277,495,590.64	21,039,856.38

(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	199,258,856.03	12,970,647.57	244,271,938.60	13,566,592.55
西药	43,863,571.94	15,362,673.03	33,223,652.04	7,473,263.83
合计	243,122,427.97	28,333,320.60	277,495,590.64	21,039,856.38

(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	17,934,660.03	1,890,092.95	18,179,385.09	1,367,418.29

华北	88,247,565.95	9,384,310.66	106,089,474.05	6,621,267.84
华南	40,150,692.88	4,279,134.14	38,592,705.57	3,069,603.09
华东	49,422,114.31	7,159,619.22	55,315,098.66	5,564,545.78
西南	29,747,861.68	3,566,795.35	39,899,630.60	2,822,131.74
西北	17,619,533.12	2,053,368.28	19,419,296.67	1,594,889.64
合计	243,122,427.97	28,333,320.60	277,495,590.64	21,039,856.38

(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
上海医药分销控股有限公司	12,254,611.09	5.00%
浙江来益医药有限公司	10,662,529.82	4.35%
国药控股广州有限公司	8,048,366.14	3.29%
重庆医药（集团）股份有限公司药品器械分公司	7,321,743.68	2.99%
河北龙海新药经营有限公司	6,950,724.63	2.84%
合计	45,237,975.36	18.47%

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
处置长期股权投资产生的投资收益	48,000.00	
合计	48,000.00	

(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	18,292,731.68	28,016,417.03
加：资产减值准备	611,561.78	2,065,891.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,171,786.94	13,603,683.00
无形资产摊销	2,147,735.35	1,274,019.52
长期待摊费用摊销	692,963.46	
财务费用（收益以“-”号填列）	11,879,095.11	12,040,464.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	155,793.40	-606,365.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,479,001.88	-10,576,277.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-132,682,661.82	-130,467,564.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	78,120,835.65	-57,031,898.43
经营活动产生的现金流量净额	-24,137,160.33	-141,681,629.24
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	246,781,235.03	307,582,947.21
减：现金的期初余额	229,187,308.19	438,219,488.63
现金及现金等价物净增加额	17,593,926.84	-130,636,541.42

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）	75,842.88	
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）	20,694,176.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,983.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	48,000.00	
减：所得税影响额	2,686,237.87	
少数股东权益影响额（税后）	7,515.70	
合计	18,101,282.17	--

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	31,481,679.85	35,207,778.15	1,948,621,706.92	1,945,940,027.07
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	31,481,679.85	35,207,778.15	1,948,621,706.92	1,945,940,027.07
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	1.61%	0.1093	0.1093

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68%	0.0465	0.0465
-------------------------	-------	--------	--------

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) 应收票据2014年6月30日期末数为34,090,802.50元, 比期初数减少62.29%, 其主要原因是: 本报告期收到银行承兑汇票减少, 原有银行承兑汇票到期解付所致。

2) 应收利息2014年6月30日期末数为5,977,992.51元, 比期初数增加51.00%, 其主要原因是: 本报告期应收定期存款利息增加。

3) 其他应收款2014年6月30日期末数为86,949,570.84元, 比期初数增加110.25%, 其主要原因是: 本报告期销售模式的改变办事处备用金增加, 提升员工素质垫支的教育培训费等增加。

4) 短期借款2014年6月30日期末数为442,650,000.00元, 比期初数增加32.27%, 其主要原因是: 本报告期银行借款增加。

5) 应付票据2014年6月30日期末数为33,522,029.18元, 比期初数增加171.78%, 其主要原因是: 本报告期开具银行承兑汇票增加。

6) 应交税费2014年6月30日期末数为26,199,545.88元, 比期初数减少30.70%, 其主要原因是: 本报告期应交所得税及增值税减少。

(2) 利润表项目

1) 财务费用2014年1-6月发生数为8,613,301.43元, 比上年同期数增加30.36%, 其主要原因是: 本期借款利息的增加。

2) 资产减值损失2014年1-6月发生数为11,981,394.90元, 比上年同期数增加31.12%, 其主要原因是: 本期应收账款和其他应收款坏账准备的增加。

3) 营业外收入2014年1-6月发生数为21,033,873.80元, 比上年同期数增加293.58%, 其主要原因是: 本期按规定计入的政府补助增加。

4) 营业外支出2014年1-6月发生数为286,838.06元, 比上年同期数减少94.41%, 其主要原因是: 本期对外捐赠支出减少。

(3) 现金流量表项目

1) 经营活动产生的现金流量净额2014年1-6月发生额-24,143,632.38元, 比上年同期增加61.55%, 其主要原因是: 本期购买商品、接受劳务支付的现金增加和收到其他与经营活动有关的现金减少。

2) 投资活动产生的现金流量净额2014年1-6月发生额-74,598,739.41元, 比上年同期增加54.19%, 其主要原因是: 本期收回投资收到的现金和购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

3) 筹资活动产生的现金流量净额2014年1-6月发生额67,342,601.81元, 比上年同期减少47.38%, 其主要原因是: 本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加。

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人李安平先生签名的半年度报告文本；
 - 二、载有公司法定代表人李安平先生、主管会计工作负责人赵燕红女士、会计机构负责人赵燕红女士签名并盖章的财务报告文本；
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
 - 四、其他有关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部。