



山西振东制药股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
叶祖光	独立董事	参加重要会议	宋瑞卿
林洪生	独立董事	参加重要会议	饶艳超
王智民	董事	参加重要会议	董迷柱

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

本报告中如有涉及未来的计划，业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告 .....	12
第五节 重要事项 .....	34
第六节 股份变动及股东情况 .....	49
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	55
第八节 公司治理 .....	61
第九节 财务报告 .....	64
第十节 备查文件目录 .....	174

## 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
北京研究院	指	北京振东光明药物研究院
振东中药材	指	山西振东道地药材开发有限公司
振东物流	指	山西振东医药物流有限公司
振东建筑	指	山西振东建筑工程有限公司
振东安装	指	山西振东安装装饰工程有限公司
振东五和	指	山西振东五和健康食品股份有限公司
振东护理	指	山西振东家庭健康护理用品有限公司
振东园林	指	山西振东园林绿化有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
新药	指	按照《药品注册管理办法》的规定，未曾在中国境内上市销售的药品
仿制药	指	仿制国家已批准正式生产、并收载于国家药品标准的品种
原料药	指	药物活性成份，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质
药品注册	指	国家食品药品监督管理局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程
临床试验	指	申请新药注册，应当进行临床试验（包括生物等效性试验）。药物的临床试验，必须经过国家食品药品监督管理局批准，且必须执行《药物临床试验质量管理规范》。临床试验分为 I、II、III、IV 期。I 期临床试验：初步的临床药理学及人体安全性评价试验。观察人体对于新药的耐受程度和药代动力学，为制定给药方案提供依据。II 期临床试验：治疗作用初步评价阶段。其目的是初步评价药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，也包括为 III 期临床试验研究设计和给药剂量方案的确定提供依据。此阶段的研究设计可以根据具体的研究目的，采用多种形式，包括随机盲法对照临床试验。III 期临床试验：治疗作

		用确证阶段。其目的是进一步验证药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，评价利益与风险关系，最终为药物注册申请的审查提供充分的依据。试验一般应为具有足够样本量的随机盲法对照试验。IV 期临床试验：新药上市后应用研究阶段。其目的是考察在广泛使用条件下的药物的疗效和不良反应，评价在普通或者特殊人群中使用的利益与风险关系以及改进给药剂量等。
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
药品推广	指	制药企业以学术推广会议或学术研讨会等形式，向医生宣传药品的特点、优点以及最新基础理论和临床疗效研究成果，并通过医生向患者宣传，使患者对药品产生有效需求，实现药品的销售
QC	指	英文 QUALITY CONTROL 的缩写，中文"质量控制",指在质量方面指挥和控制组织的协调的活动

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

## 四、公司历史沿革

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

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,919,484,998.09	1,658,490,076.31	15.74%	1,387,054,787.23
营业成本（元）	1,080,028,975.19	839,965,559.19	28.58%	627,404,303.46
营业利润（元）	23,485,505.60	81,929,269.12	-71.33%	84,287,808.94
利润总额（元）	48,960,935.08	86,845,867.38	-43.62%	108,874,749.56
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	41,958,240.99	74,017,156.92	-43.31%	91,476,891.93
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）	20,265,705.03	74,781,721.09	-72.90%	63,245,017.63
经营活动产生的现金流量净额（元）	73,228,987.59	-75,040,589.32	197.59%	189,400,099.86
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2543	-0.2606		0.6576
基本每股收益（元/股）	0.1457	0.2570	-43.31%	0.32
稀释每股收益（元/股）	0.1457	0.2570	-43.31%	0.32
加权平均净资产收益率	2.15%	3.87%	-1.72%	4.94%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.04%	3.91%	-2.87%	3.41%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	288,000,000.00	288,000,000.00	0.00%	288,000,000.00
资产总额（元）	2,858,339,655.52	2,796,897,503.15	2.20%	2,583,769,360.11
负债总额（元）	888,233,191.15	838,635,208.67	5.91%	684,261,879.46
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,959,096,933.70	1,945,940,027.07	0.68%	1,880,562,870.15
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.8024	6.7567	0.68%	6.5297
资产负债率	31.08%	29.98%	1.10%	26.35%

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	41,958,240.99	74,017,156.92	1,959,096,933.70	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

适用  不适用

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	41,958,240.99	74,017,156.92	1,959,096,933.70	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说明

适用  不适用

## 三、非经常性损益的项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-98,387.80	25,045.58	-340.00	
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）	26,597,780.87	42,145,118.71	26,744,066.02	
债务重组损益			145,473.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,023,963.59	-37,253,566.03	-2,302,258.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	48,000.00	27,400.00	7,618,356.69	
减：所得税影响额	3,816,378.86	5,675,199.26	3,944,407.34	
少数股东权益影响额（税后）	14,514.66	33,363.17	29,015.67	

合计	21,692,535.96	-764,564.17	28,231,874.30	--
----	---------------	-------------	---------------	----

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。

## 四、重大风险提示

### 1. 国家政策风险

医药卫生体制改革不断深化推进，医药市场格局发生了重要变化。药品管理法修订的起草、药品价格管制的进一步放开、药品招标新政的出台等等，都将对药品生产经营造成一定影响。公司管理层及政策研究部门将时刻关注政策变化，根据政策需要，不断完善内部制度与管理，积极制定有效的应对措施，最大限度确保公司生产经营的稳步发展。

### 2. 主导产品较为集中的风险

岩舒注射液目前仍然是公司营业收入的主要来源之一，一旦岩舒注射液的销售产生波动，将直接对公司的经营业绩产生重大影响。为降低此类风险，公司不仅通过并购泰盛制药、开元制药、安特制药来扩展产品线、丰富产品结构，而且调整其他品种的产品定位和营销思路，大力提高其市场覆盖广度与深度，争取广覆盖、深挖潜；此外，公司不断改进和提升研发水平，集中力量推进重点研发项目，加快新产品上市进度，以降低此类风险。

### 3. 市场竞争压力和研发风险

医药行业属于高科技、高投入、高产出、高风险产业，国家鼓励药企业创新和技术进步，对企业研发能力提出更高的要求，为了在激烈的市场竞争中取得优势，必须加强研发投入和新产品研发，以取得持续的发展和竞争优势。

公司非常重视技术创新和产品研发，联合国家中医科学院在美国成立了科研办公室，已在海内外建立了多个科研平台研发中心，旨在不断改进和提升研发水平，推动中医药科研的深化发展。同时，公司完善新药开发项目管理，集中力量推动重点研发项目和加快现有产品升级改造进度。结合新药研发项目特点，根据项目的总体策略及风险实质，采取有效的应对措施来减少、降低风险，以保证新药研发项目目标的实现。

但是，新药从研发到上市，是一个耗资费时、复杂漫长的系统工程，具有投资大、周期长、风险高、利润高、竞争激烈等特点。新药研发过程的各个环节均易受不可预测因素的影响，具有很大的不确定性，将会对公司经营计划和经营目标的推进造成一定的影响。

### 4. 管理风险

公司资产、业务、机构和人员的不断扩张，及各子公司管理水平、企业文化的差异，将给公司在生产质量、市场营销以及财务控制等方面带来管理风险。公司在结合外部环境变化与内部发展需要的基础上，不断整合各方面资源，优化管理方式，使公司管理水平得到稳定提高，保证企业健康稳健的发展，打造公司可持续发展的核心竞争力。

### 5. 高级人才紧缺风险

公司是高新技术产业，对高素质的人才需求较大。随着业务的不断发展，公司面临着人才短缺的风险，

这对技术研发、销售能力均是考验，因此能否吸引、培养、留住高级管理人才、技术人才、销售人才，是影响公司发展的关键因素。为此，公司大力完善人力资源管理体系建设，调整人才引进体系、薪酬体系、激励考核体系等，搭建人才培养体系，提高员工综合素质，有效吸引和培养高素质人才。

## 第四节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### 1、报告期内主要业务回顾

报告期内，公司围绕“提质年”，按照“提质抓落实、降本促发展”的总体要求，从“素质革命”全员提升开始，到全面完成了新版GMP认证、营销公司搬迁、固定资产投入等工作，公司的投资融资、基础设施建设和防控风险能力得到了提质升级。

2014年公司获得了11项荣誉：

序号	时间	奖项名称	颁发单位
1	2014年2月	二〇一二--二〇一三上缴税收突出贡献奖	中共长治县委、长治县人民政府
2	2014年2月	先进集体	中共长治县委、长治县人民政府
3	2014年4月	山西省职业培训示范企业	山西省人力资源和社会保障厅
4	2014年5月	2013年度中国制药工业百强名列第73位	国家食品药品监督管理总局/南方医药经济研究所/医药经济报
5	2014年7月	中华中医药学会团体会员	中华中医药学会
6	2014年9月	第二届“中华慈善突出贡献（单位）奖”	中华慈善总会
7	2014年9月	捐赠人民币壹拾万元整	中国药科大学
8	2014年10月	为中国医药创新促进会第十届会员单位	中国医药创新促进会
9	2014年11月	2014年山西省制造业100强企业	山西省企业联合会、山西省企业家协会
10	2014年11月	2014年山西省100强企业	山西省企业联合会、山西省企业家协会
11	2014年12月	优胜单位荣誉称号（2013-2014年度“安康杯”竞赛活动）	山西省总工会/山西省安全生产监督管理局

报告期内，公司实现营业收入1,919,484,998.09元，同比增长15.74%，营业利润23,485,505.60元，同比下降71.33%，归属于上市公司股东的净利润为41,958,240.99元，较上年同期下降43.31%。

报告期内主要工作情况：

1、报告期内，公司调整产业结构、促进产业升级。生产上对一些低毛利产品兼顾生产。保证基药市场需求同时摊薄折旧费用，实现了“高、中、低”产品结构梯次化。通过梳理现有文号，理顺了直营、招商、OTC等各种渠道、匹配了各种营销模式。医药商业经营重点向基药、医疗终端和零售连锁经营转移，毛利率稳步提升。营销以处方药和招商为主的营销重心向基层医疗市场和OTC市场转移，同时加大二线产品开发力度，比卡鲁胺、芪蛭通络等二线产品销售增长迅速。中药材公司经营模式也由单一种植向基地、加工、仓储、营销一体化发展，销售取得突破进展。

2、报告期内，完成了泰盛制药和安特制药的新厂搬迁工作，平顺50万亩种植基地建设项目稳步推进，加工基地主体工程顺利完工。除泰盛制药固体制剂外，公司四个生产企业全部通过国家新版GMP认证，并

启动了欧盟认证工作，同时长治、大同、太原和运城物流顺利通过GSP认证。公司复方苦参注射液质量标准得到提高，并获得国家药品标准（修订）颁布件。泰盛制药优化生产工艺，大大缩短所有冻干时间，提高机器使用效率，显著降低生产成本。

3、报告期内，公司在与澳大利亚阿德莱德大学、山西中医学院联合建立“振东中-澳分子中医学”研究中心基础上，与中国中医科学院、美国国立癌症研究中心（NCI），联合在美国成立了“中医药治疗肿瘤”的科研办公室，与多国肿瘤专家共同成立了“国际中医药治疗肿瘤联盟筹委会”。公司与荷兰SU生物医药公司建立传统中药复方药欧盟注册合作，争取公司成为第一个中药复方药进军欧盟医药市场的企业。公司与加拿大基赛生物成立了科技公司，建立起有关研发推广的合作关系。公司还与第二军医大建立了合作关系，旨在对中药 I 类新药进行研究。公司与山西中医学院联合组建的“晋药工程研发中心”已成为国家级工程实验室。国家药典委员会与美国沃特世公司建立的联合开放实验室落户在北京振东药物研究院。

4、公司通过各种方式积极提升企业品牌。一是增加权威知名报刊、网站的宣传报道；二是通过《振东视野》、《振东学术》等企业内刊发挥企业品牌建设重要作用；三是充分利用自建的“两微一站”对企业进行宣传；四是振东的慈善和学术品牌在社会和行业内的影响日渐扩大；五是组织并参加了一些促进交流合作战略高峰论坛和大型学术会议。为促进公司品牌国际化运作进一步提升，塑造、完善企业发展平台，加快企业发展步伐，公司营销总部正式从原所在地长治市迁至北京上地科技园区。这一区域聚集了北京乃至全国最为顶尖的各类技术及人才资源。营销总部的搬迁是企业发展史上的“二次创业”，是公司转型升级的表现形式，并将成为振东制药提升品牌价值和水平的重要推动力。

第二届“中华慈善突出贡献奖”、“全国扶贫先进集体”、“国家技术创新示范企业”、“岩舒--中国驰名商标”等荣誉的获得则提升了公司的美誉度。

5、报告期内，公司积极引进高学历人才、海外人才、专业化人才。截至报告期末，公司共有国家千人计划人才2名，省百人计划人才1名，海归博士、博士后14名。公司调整和优化中高层人员结构，完善人力管理体系、专业发展通道体系、绩效考核体系和职工薪酬体系。公司加大人才培养力度，通过轮讲轮训、月会培训等方式提升公司员工的思想素质，提高员工的职业技能水平，着力培养一批年轻的复合型人才。公司与天津理工大学合办的“学历提升”计划，让员工从中受益，同时公司外派管理层和技术骨干到北大、清华、中国人大等国内名校进修学习。

## 2、报告期内主要经营情况

### （1）主营业务分析

#### 1) 概述

报告期内，公司实现营业收入191,948.50万元，同比增长15.74%，主要系公司加大市场拓展力度，医药流通较大幅度增加所致，其中主营业务收入190,264.75万元，同比增长16.28%，公司核心业务及其结构未发生重大变化。

公司收入、成本、费用等指标同比变化如下：

单位：元

项 目	2014年	2013年	同比增减
营业收入	1,919,484,998.09	1,658,490,076.31	15.74%
营业成本	1,080,028,975.19	839,965,559.19	28.58%
销售费用	561,495,929.11	507,039,814.21	10.74%
管理费用	202,219,008.16	181,524,721.37	11.40%
财务费用	20,933,709.11	15,609,451.17	34.11%
研发投入	55,510,106.60	52,489,499.97	5.75%

①营业成本同比增加28.58%，主要系销售收入增加的同时销售成本增加及销售品种结构变化所致。

②财务费用同比增长34.11%，主要系本期定期存款减少及借款利息增加所致。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用  不适用

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	1,919,484,998.09	1,658,490,076.31	15.74%

驱动收入变化的因素

本年驱动收入变化的因素主要有：报告期，营业收入较去年同期增长15.74%，主要系公司加大市场拓展力度，市场份额逐步扩大，医药流通大幅增加所致；种植业收入同比增长209.77%，也是驱动本期收入增加的主要因素。本期新纳入合并范围的振东医药贸易有限公司也为公司提供了8,636,821.57元的收入。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
针剂	销售量	万支	11,193.27	10,476	6.85%
	生产量	万支	10,837.67	9,856	9.96%
	库存量	万支	1,043.4	1,399	-25.42%
丸剂	销售量	万颗	6,490.64	6,830	-4.97%
	生产量	万颗	6,476.17	6,598	-1.85%
	库存量	万颗	1,674.53	1,689	-0.86%
胶囊	销售量	万袋	20,567.57	22,351	-7.98%
	生产量	万袋	21,489.34	26,345	-18.43%
	库存量	万袋	7,994.77	7,073	13.03%
片剂	销售量	万片	182,590.57	159,406	14.54%
	生产量	万片	177,566.04	165,593	7.23%
	库存量	万片	32,596.47	37,621	-13.36%
颗粒剂	销售量	万袋	3,772.78	3,300	14.33%
	生产量	万袋	3,881.95	4,116	-5.69%
	库存量	万袋	1,610.17	1,501	7.27%
种植	销售量	吨	2,409.99	1,702.76	41.53%
	生产量	吨	2,678.24	1,639.93	63.31%
	库存量	吨	1,244.56	976.31	27.48%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司经过几年的投入，中药材种植已从扩大种植面积向增加种植品种转型，由重加工向重经营转变，所以销量和产量都有较大幅度提高。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

数量分散的订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药生产销售行业	990,727,062.92	91.73%	809,144,161.07	97.81%	22.44%
药材种植行业	70,599,815.04	6.54%	18,129,234.64	2.19%	289.43%

#### 5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	561,495,929.11	507,039,814.21	10.74%	开拓市场及销售模式转变所致
管理费用	202,219,008.16	181,524,721.37	11.40%	薪酬、折旧摊销、税费及研发投入增加所致
财务费用	20,933,709.11	15,609,451.17	34.11%	定期存款存款减少以及借款利息的增加所致
所得税	14,440,430.82	24,841,053.54	-41.87%	利润总额降低所致

#### 6) 研发投入

适用  不适用

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	获得临床批件	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	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	IIIb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	胶体果胶铋颗粒	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
25	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
26	瑞格列奈二甲双胍片	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
27	瑞格列奈原料及片剂	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
28	苹果酸阿莫曲坦原料	取得生产批件	已申报临床	丰富产品结构
29	美沙拉嗪肠溶缓释片	取得生产批件	已申报临床	丰富产品结构

## ②已进入注册程序的药品情况

药品名称	注册分类	功能主治	注册所处阶段	进展情况	累计投入 (万元)
肠瑞灌肠散	Z6.1	注1	国家局	获得临床批件	221.73
坎地沙坦酯氨氯地平片	H3.2	注2	国家局	已申报临床	94.98
醋酸阿比特龙原料及制剂	H3	注3	国家局	已申报临床	493.20
莱龙泰素原料及制剂	H1	注4	国家局	已申报临床	885.43
芪精升白颗粒	Z6.1	注5	国家局	已获得临床批件	163.42
来曲唑原料及制剂	H6	注6	国家局	已申报生产	441.49
盐酸普奈洛尔渗透泵控释片	H6	注7	国家局	已申报生产	319.81
马来酸曲美布汀原料	H6	注8	国家局	已申报生产	1,268.93
盐酸特拉唑嗪片	H6	注9	国家局	已申报生产	112.28
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	683.46

羟苯磺酸钙胶囊			国家局		
尼莫地平渗透泵控释片	H6	注13	国家局	已申报生产	213.99
参柏舒心胶囊	Z8	注14	国家局	已获得生产批件	669.30
胶体果胶铋颗粒	H5	注15	国家局	已申报生产	1.21
瑞格列奈二甲双胍片	H6	注16	省局	已申报生产	89.99
瑞格列奈原料及片剂	H6	注17	省局	已申报生产	110.48
苹果酸阿莫曲坦原料	H3	注18	省局	已申报临床	389.30
美沙拉嗪肠溶缓释片	H5	注19	省局	已申报临床	114.80

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。

注15：胃粘膜保护剂。

注16：用于降血糖。

注17：用于降血糖。

注18：用于偏头痛。

注19：溃疡性结肠炎、节段性回肠炎。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	55,510,106.60	52,489,499.97	56,524,300.00
研发投入占营业收入比例	2.89%	3.16%	4.08%
研发支出资本化的金额（元）	1,820,466.76	11,609,166.67	9,391,959.37
资本化研发支出占研发投入的比例	3.28%	22.12%	16.62%
资本化研发支出占当期净利润的比重	5.27%	18.72%	10.74%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,005,399,746.85	1,903,504,175.48	5.35%
经营活动现金流出小计	1,932,170,759.26	1,978,544,764.80	-2.34%
经营活动产生的现金流量净额	73,228,987.59	-75,040,589.32	197.59%
投资活动现金流入小计	548,000.00	42,750.00	1,181.87%
投资活动现金流出小计	154,148,831.54	235,357,660.25	-34.50%
投资活动产生的现金流量净额	-153,600,831.54	-235,314,910.25	34.73%
筹资活动现金流入小计	493,495,758.09	591,198,311.11	-16.53%
筹资活动现金流出小计	554,601,308.50	477,741,628.27	16.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-61,105,550.41	113,456,682.84	-153.86%
现金及现金等价物净增加额	-141,477,394.36	-196,898,816.73	28.15%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

①报告期内，经营活动产生的现金净流量同比增长197.59%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

②报告期内，投资活动现金流入比上年同期增加1181.87%，其主要原因是收回对长治县农村信用合作联社投资款所致。

③报告期内，投资活动现金流出比上年同期减少34.50%，其主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

④报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加34.73%，其主要原因是取得子公司及购置长期资产支付的现金净额增加所致。

⑤报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少153.86%，其主要原因为承兑汇票保证金增加、借款减少等原因所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	242,476,313.82
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.63%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	92,473,776.98
-----------------	---------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	5.11%
-----------------------	-------

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用  不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用  不适用

#### ①发展战略

公司继续以完善的法人治理结构和有自身特色的公司文化为基础，以优质的人才、先进的技术、科学的管理为中心，以中药为主、肿瘤用药为主的发展方向，不断调整产业结构，优化产品升级，整合产品资源，提高产品品质，加大中药技术创新力度；完善中药材种植基地，形成体系化发展；继续加大市场网络建设，创新营销模式；利用医药改革和药品招标政策，提升企业知名度和品牌美誉度，进一步增强公司的综合能力和核心竞争力，实现公司的可持续发展。

#### ②经营目标

推进中药国际化进程，稳步推进中药材种植基地建设，强化质量控制，进一步提升产品质量稳定性。充分发挥主导产品在品牌、技术、销售网络等方面的优势，通过对市场、技术、人员、资本等各类资源的整合，加大科研创新力度，将公司发展成为“以肿瘤产品为核心，医院临床用药为基础，普药为补充”的国内一流的大型综合性药品生产企业。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内公司营业收入稳步增长，达到了年初制定的目标。由于营业成本和财务费用大幅增加，致使公司年度利润未达预期目标。

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

适用  不适用

## (2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
医药生产销售行业	1,825,106,019.43	834,378,956.51
种植业	77,541,459.29	6,941,644.25
分产品		
中药	939,667,644.41	543,704,900.19
西药	910,104,457.78	294,374,346.97
其他	52,875,376.53	3,241,353.60
分地区		
东北	254,443,019.58	116,872,861.27
华北	633,135,937.10	249,031,730.59

华南	289,662,938.24	163,392,533.48
华东	340,952,849.69	152,610,663.26
西南	257,374,825.54	90,869,809.40
西北	127,077,908.57	68,543,002.76

2) 占比 10% 以上的产品、行业或地区情况

√ 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
分行业						
医药生产销售行业	1,825,106,019.43	990,727,062.92	45.72%	13.28%	22.44%	-4.06%
分产品						
中药	939,667,644.41	395,962,744.22	57.86%	5.81%	36.00%	-9.35%
西药	910,104,457.78	615,730,110.81	32.35%	31.58%	27.98%	1.90%
分地区						
东北	254,443,019.58	137,570,158.31	45.93%	82.55%	99.05%	-4.48%
华北	633,135,937.10	384,104,206.51	39.33%	-15.31%	-13.73%	-1.11%
华南	289,662,938.24	126,270,404.76	56.41%	100.10%	271.25%	-20.10%
华东	340,952,849.69	188,342,186.43	44.76%	27.18%	107.58%	-21.40%
西南	257,374,825.54	166,505,016.14	35.31%	1.31%	6.42%	-3.11%

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

□ 适用 √ 不适用

### (3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	238,789,817.76	8.35%	345,569,824.87	12.36%	-4.01%	
应收账款	466,531,546.97	16.32%	452,943,869.78	16.19%	0.13%	
存货	314,364,768.11	11.00%	233,600,271.68	8.35%	2.65%	

固定资产	943,258,233.74	33.00%	860,945,174.79	30.78%	2.22%	
在建工程	81,088,713.84	2.84%	131,507,714.28	4.70%	-1.86%	

## 2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	323,000,000.00	11.30%	334,650,000.00	11.97%	-0.67%	

## 3) 以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

## (4) 公司竞争能力重大变化分析

□ 适用 √ 不适用

## (5) 投资状况分析

## 1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况						
报告期投资额（元）		上年同期投资额（元）		变动幅度		
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
山西振东先导生物科技有限公司	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	51.00%	自筹	王永红	0.00	否

## 2) 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

## 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	23,066.78
已累计投入募集资金总额	129,696.34
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	
<p>截止 2014 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金 1,296,963,368.86 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 36,700,369.65 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，安特制药新厂建设项目 80,000,000.00 元，收购山西安特生物制药股份有限公司 112,000,000.00 元，归还银行贷款 195,000,000.00 元，开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目 5,000,000.00 元，补充流动资金 292,574,800.00 元。截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司募集资金尚未使用的资金计人民币 8,091,069.69 元，存放银行账户的募集资金余额计人民币 52,700,638.08 元，相差计人民币 44,609,568.39 元，差异原因系募集资金账户收取的利息等收入计人民币 44,629,370.22 元及支付的手续费等支出计人民币 19,801.83 元。</p>	

## 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	1,025.71	3,670.04	75.76%	2013 年 12 月 31 日	53.31	205.68	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	3,658	7,252.75	是	否
泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目	是	8,026								否	是
开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目	否	8,024	4,008	500	500	12.48%				否	否
承诺投资项目小计	--	30,560	18,518	1,658.02	9,225.1	--	--	3,711.31	7,458.43	--	--
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	-746	-486.62	否	否
购置房产建设研发中心项目	否	12,500	12,500		12,410	99.28%	2012 年 12 月 31 日				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		37,500	100.00%	2013 年 12 月 31 日	3,680.57	3,680.57	否	否
收购山西安特生物制药股份有限公司	否	11,200	11,200		11,200	100.00%	2011 年 07 月 31 日	1,071.32	6,151.16	是	否
增资收购山西医大医药科贸有限公司	否	1,500								否	是
安特制药新厂建设项目	否	8,000	8,000	538.1	8,000	100.00%	2014 年 08 月 30 日			否	否
归还银行贷款（如有）	--	19,500	19,500		19,500	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	29,257.48	29,257.48	20,857.48	29,257.48	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	117,285.48	125,285.48	21,408.76	120,471.24	--	--	4,005.89	9,345.11	--	--
合计	--	147,845.48	143,803.48	23,066.78	129,696.34	--	--	7,717.2	16,803.54	--	--
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 GAP 中药材种植基地及中药饮片加工项目由于苦参饮片产量及有效成分含量未达到理想状态，销售价格较低；泰盛制药原募集资金投资项目已终止；开元制药原募集资金投资项目已重新规划，变更了产品方案与投资规模，正在实施过程中；片剂车间项目处于试生产达产期，未实现设计产能，运行成本较高；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；安特生物新厂项目尚处于试生产阶段；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、泰盛制药超募资金投资项目实施顺利等因素，已不再具备实施条件，公司股东大会已通过了终止该项目的决议。 2、增资山西医大医药科贸有限公司项目由于山西医大医药科贸有限公司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，经董事会审议通过，公司已将 1,500 万元增资款缴存于募集资金专户。										
超募资金的金额、用	适用										

途及使用进展情况	<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 2,590.58 万元。 3. 公司计划使用 12,500 万元超募资金购买位于北京市海淀区上地创业路 18 号的房地产建立科研基地, 已支付 12,410 万元。 4. 公司计划使用 40500 万元资金 (其中 37500 万元超募资金和 3000 万元为自筹资金) 投资黄芪中药材提取、大小容量注射剂、 无菌粉针剂、 无菌冻干粉针剂、口服固体制剂、原料药 (粗品精制) 等生产项目一期工程, 已使用 37,500 万元。 5. 公司计划使用 11,200 万元超募资金收购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 月处置对其股权, 12 月转入募集资金账户 1,500 万元。 7. 公司计划使用 8,000 万元资金投资安特制药新厂建设项目, 已使用 8000.00 万元。 8. 公司计划将小容量注射剂扩能改造项目和百亿片剂车间建设项目节余募集资金合计 8,436.62 万元永久补充公司流动资金, 已补充 8,400 万。 9. 公司计划使用 10,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金, 已补充完成。 10. 公司将 3.2 万亩苦参 GAP 中药材种植基地及中药饮片加工项目节余募集资金 1,173.96 万元永久补充公司流动资金。公司将无明确使用用途的超募资金及利息收入 9646.90 万元永久补充日常生产经营所需流动资金。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	<p>不适用</p>
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、2012 年 8 月 6 日, 公司第二届董事会第七次会议决议通过, 同意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, 合计使用超募资金 3.75 亿元, 剩余资金缺口由公司自筹。2012 年 9 月 29 日, 上述提案经公司 2012 年第三次临时股东大会决议通过。 2、2012 年 12 月 23 日, 公司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, 上述提案经公司 2013 年第一次临时股东大会决议通过。 3、2013 年 12 月 11 日, 公司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》, 项目总投资由 8,024 万元调整为 4,008 万元。2013 年 12 月 28 日, 上述提案经公司 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 (截止 2011 年 1 月 7 日), 其中 3.2 万亩苦参 GAP 中药材种植基地及中药饮片加工项目 701.80 万元, 小容量注射剂扩能改造项目 1,738.36 万元。上述提案由 2011 年 12 月 23 日本年第三次临时股东大会决议通过。</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。上述提案由 2011 年 12 月 23 日本年第三次临时股东大会决议通过。3、经 2012 年 4 月 11 日第二届董事会第三次会议决议通过, 同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。4、经 2012 年 10 月 16 日第二届董事会第九次会议决议通过, 同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。5、经 2013 年 3 月 25 日第二届董事会第十五次会议决议</p>

	通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。6、经 2013 年 9 月 25 日第二届董事会第二十一次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。7、经 2014 年 9 月 11 日第二届董事会第三十二次会议通过，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 1、小容量注射剂扩能改造项目结余金额为 3,747.68 万元，年产 100 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）投资来源多元化。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。2、苦参 GAP 中药材种植基地及中药饮片加工项目结余金额为 1,173.96 万元，结余原因：（1）投资来源多元化：由于公司募集资金投资项目投资于中药材种植产业，对于调整地方产业结构，促进农业发展，提升农民收入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，约为 174 万元。此外，由于该项目前期示范基地建设施工周期紧张，公司以自有资金投入了 1,014 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。经董事会、股东大会审议，上述结余资金全部用于永久补充公司流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司已积极开展项目调研和论证，制定尚未使用募集资金使用计划。目前，尚未使用募集资金存放于公司募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	1、2011 年 11 月 22 日使用超募资金 1500 万元增资山西医大医药科贸有限公司，后又将该股权出售，出售时存在以下问题：（1）决策程序倒置。对山西医大医药科贸有限公司股权进行转让时，存在先转让后审议的情形。（2）改变募集资金用途，未履行股东大会审议程序。（3）股权出售价款未及时归还募集资金专户。在股权转让款中，部分转让款收到银行承兑汇票，至检查日尚未归还募集资金专户。 2、2011 年年报中披露泰盛制药新建冻干粉针剂和无菌粉针综合制剂工程项目、开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目 2012 年 6 月 30 日达到预定可使用状态，但截至 2012 年 7 月底尚未开始投资建设。公司未对该项目的可行性、预计收益等进行重新评估和估算，以决定是否实施该项目，也未在 2012 年半年报中披露项目的进展情况、出现异常的原因以及调整后的募集资金投资计划。针对上述问题，公司高度重视并一一对照检查，结合公司实际情况制订了整改方案。司与 2013 年 1 月 31 日公告了相关整改方案。经 2013 年第一次临时股东大会审议通过，泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目终止实施。经 2013 年第四次临时股东大会审议通过，开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目投资预算调整为 4,008 万元。

## 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
	泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针								是

	综合制剂工程项目								
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		37,500	100.00%	2013年12月31日	3,680.57	否	否
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	500	500	12.48%			否	否
合计	--	41,508	500	38,000	--	--	3,680.57	--	--
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》。</p> <p>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。</p> <p>3、开元制药年产1.5亿袋颗粒剂工程项目：根据项目产品方案与建设方式变更，在新版GMP建设标准下，公司委托山西省医药规划设计院对项目预算进行了重新测算，项目总投资由8,024万元调整为4,008万元，经2013年12月11日第二届董事会第二十三次会议决议通过，同意《关于调整开元制药年产1.5亿袋颗粒剂工程项目投资预算的议案》。2013年12月28日，2013年第四次临时股东大会审议通过了《关于调整开元制药年产1.5亿袋颗粒剂工程项目投资预算的提案》。上述项目变更均已披露。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	项目均尚未完工								
变更后的项目可行性发生重大变化	不适用								

的情况说明	
-------	--

## 3) 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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
50 万亩中药材种植及野生抚育基地建设项目	15,054.9	1,006	1,006		0		
合计	15,054.9	1,006	1,006	--	0	--	--

## 4) 持有其他上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

## 5) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 6) 买卖其他上市公司股份的情况

□ 适用 √ 不适用

## 7) 以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

**(6) 主要控股参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山西振东泰盛制药有限公司	子公司	医药生产销售行业	按药品生产许可证范围生产经营、对外贸易经营	39500 万元	814,903,946.46	651,012,312.29	241,324,911.36	42,997,791.17	36,805,735.39
山西振东安特生物制药有限公司	子公司	医药生产销售行业	生产、销售中、西药品；研制、开发新产品	17000 万元	359,653,766.92	157,383,148.00	212,064,298.03	-2,056,683.18	10,713,215.11
山西振东	子公司	医药生产	片剂、硬胶	1500 万元	119,130,731.11	18,680,853.11	29,253,133.11	2,516,511.11	2,569,652.67

开元制药有限公司		销售行业	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		8.46	37	53	.19	
山西振东医药有限公司	子公司	医药生产销售行业	中药材、中药饮片、中成药、化学原料、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）批发	500 万元	260,485,954.56	-74,288,216.91	328,470,459.60	-14,261,960.40	-14,237,000.49
山西振东道地药材开发有限公司	子公司	药材种植行业	中药饮片生产销售、中药材种植、收购、经销	600 万元	159,448,478.13	-5,704,603.96	75,898,648.40	-3,864,915.34	-3,067,666.16
北京振东光明药物研究院有限公司	子公司	技术研发行业	技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、销售化妆品、日用品。	500 万元	17,088,579.39	1,121,797.01	14,432,709.88	-2,206,054.36	-1,143,421.78

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

#### (7) 公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 二、公司未来发展的展望

### 1、行业格局与趋势

医药行业作为关系国计民生的一个朝阳产业，是我国国民经济的重要组成部分，近年来，受人口增长、老龄化趋势加剧、慢性病发病率不断上升、医保体系不断完善、消费需求升级、国民健康意识不断增强等因素的影响，医药市场在未来一段时期内将继续保持增长趋势。但是，不明朗的医药改革、药品招标政策、

药品价格降低、中药材质量规范化将对药品销售和药企竞争格局产生重大影响。行业增速放缓，稳健增长将成为国内医药经济发展的新常态。

## 2、公司发展战略

未来三年，随着公司一系列基础设施建设的完工，公司的产能将得到完全释放。公司将以完善的法人治理结构和有自身特色的公司文化为基础，以优质的人才、先进的技术、科学的管理为中心，继续坚持中药、肿瘤药为主的发展方向，不断优化产品结构，整合产品资源，提高产品品质。公司将继续加大中药技术创新力度，稳步建设中药材种植基地，形成体系化发展；加大市场网络建设，创新营销模式；利用国家医改契机，提升企业知名度和品牌美誉度，进一步增强公司的综合能力和核心竞争力，实现公司的可持续发展。

## 3、2015年度经营计划

### (1) 紧跟政策变化，深化营销改革

围绕“增效年”主题，以“灵活延伸、提速突围”为主导思路，以营销公司搬迁为契机，利用北京人才优势，大力推进营销改革，解放思想，理清文号资源、分类分级，整合市场各类资源，迅速扩大市场占有率，着力抓好“岩舒、比卡鲁胺、芪蛭通络、扶正固本、果胶铋、参柏舒心”等重点产品的学术推广力度，快速提升市场价值；着力抓好“舒血宁、氟氯西林钠、头孢、核黄素、阿氟、红花、银翘解毒胶囊”等规模二线产品的市场扩容工作，抢占市场，扩大销量。公司充分授权基层部门，完善多样化考核，吸引更多高层次营销人才加入，提升营销队伍的专业化素质。

### (2) 加强科研驱动，提升核心实力

2015年，公司研发以“服务生产、服务产品、服务市场”为重点，紧盯重大项目，加快研发进度，鼓励科研人员走进车间一线、走近市场前线，形成科研引领、上下联动、协同推进、共同发展的科研机制，促进各项目标全面完成。公司结合生产技术需求，对现有产品进行工艺优化、降低成本、提升质量的深度研究，开展技术革新，达到提质降耗的目的。公司理清主次，分类制定生物药、创新药、药品二次开发及深度开发的发展策略。公司提升研发网络建设，加强国际合作，把优势产品一步推向国际合作、共同研发。

### (3) 突出增效升级，增强发展后劲

2015年，公司要实现“从产品结构到经营模式的改革，从强管理到求效益的转型，从重流程到强考核的转变”。生产以降低成本为核心，重点在“仓储、节能和流程管理”上下功夫，在“原、辅料和包材”上把好关，在“技能、产能和技改”上投精力。公司要把“大厂家、大品牌、大品种”拉进来，把“压滞销、压周转、压费用”压到底，把“扩品种、扩基药、扩终端”扩到位。中药材公司将依托山西资源优势，大力发展种植基地，拓宽工业销售渠道，增加医院、药店、饮片、电商等渠道，把中药材公司打造成公司新的利润增长点。

### (4) 紧抓质量不放松，提质降本增效益

通过2014年度的“提质年”主题活动，公司的管理质量、人才质量、产品质量等均有很大提高。然而，一些潜在的问题还是不容忽视。在2015年度，公司将严格规范生产，科学有序地安排生产，进一步强化各生产环节的安全生产管理，强化考核，保障质量，全方位提升产品质量管理水平、生产线自动化水平，有效降低生产成本，提高企业效益。

### (5) 突出人才强企，夯实发展根基

公司继续实行按季主管以上招聘指标制，通过网站、猎头公司、咨询公司、校园招聘、人才招聘会等方式，积极引进各类人才，尤其是高层次人才、营销人才；公司进一步加强人力资源管理体系建设，提高人力资源管理水平，完善营销绩效管理，创新优化员工激励方式，提升员工薪酬福利水平。公司继续推进“导师制、2+2培训、轮讲轮训”等人才提升模式，鼓励管理层和核心技术人员走出去接受新观念，走进去提高自身素养，走下去了解基层状况。公司完善内培外训指标管理，强化人才培养考核机制，不断优化、创新管理流程。

### (6) 加强内部管控，规范公司运作

随着公司规模不断扩大，公司经营管理所面对的风险挑战也越来越大。按照公司内部制定的规章制度，遵循内部控制的合法、有效、制衡和成本效益的原则，继续梳理、完善公司的内部控制制度，确保内

控原则得到高效的执行。加强对公司全员的法律、法规培训，不断提高全体员工，特别是董事会成员、高级管理人员以及关键部门负责人的风险防控意识。完善内部管控评价机制，及时发现内部管控过程中的缺陷、不足，及时整改，确保内控目标的实现。

### 三、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用  不适用

### 五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司《2013年年度权益分派方案》是严格按照《公司章程》中关于现金分红政策执行。报告期内，公司现金分红政策的制定及执行情况，符合公司章程的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽职履责，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	《2013年度利润分配预案》是严格按照《公司章程》中关于现金分红政策执行，并经2013年度股东大会审议通过，在规定时间内按决议严格实施。
分红标准和比例是否明确和清晰：	《公司章程》第一百五十七条明确规定了公司进行利润分配的原则和形式、条件、分红比例、以及利润分配政策的决策程序和调整机制等，符合中国证监会等相关监管机构对于上市公司股利分配政策的最新要求，分红标准和比例明确、清晰。
相关的决策程序和机制是否完备：	《2013年年度权益分派方案》已经董事会、监事会、股东大会审议通过，履行了相关决策程序、已于2014年6月18日完成了权益分派的实施。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事对《2013年年度权益分派方案》发表了独立意见，履职尽责，发挥了应有的作用。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	公司利润分配决策程序和机制完备，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益得到了充分保护。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

#### 本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	288,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	28,800,000.00
可分配利润 (元)	233,732,898.46
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司 2014 年末股本 288,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元 (含税), 合计派发现金 2880 万元, 剩余合并报表未分配利润结转下一年度。	

#### 公司近 3 年 (含报告期) 的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

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

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

根据公司 2014 年第二届董事会第二十六次会议决议及 2013 年年度股东大会决议, 公司于 2014 年 6 月 18 日实施了 2013 年度权益分派方案。本公司 2013 年度权益分派方案为: 以 2013 年末公司总股本 288,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元 (含税; 扣税后, QFII、RQFII 以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每 10 股派 0.90 元; 持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收, 先按每 10 股派 0.95 元, 权益登记日后根据投资者减持股票情况, 再按实际持股期限补缴税款; 对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业, 本公司未代扣代缴所得税, 由纳税人在所得发生地缴纳), 共计派发现金 2880 万元。

根据公司 2015 年第二届董事会第三十七次会议决议, 公司拟以 2014 年末股本 288,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元 (含税), 共计派发现金 2880 万元, 剩余合并报表未分配利润结转下一年度。

#### 公司近三年现金分红情况表

单位: 元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	28,800,000.00	41,958,240.99	68.64%
2013 年	28,800,000.00	74,017,156.92	38.91%
2012 年	8,640,000.00	91,476,891.93	9.45%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

### 1、内幕信息知情人管理相关制度的建立情况

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

### 2、内幕信息知情人管理制度的执行情况

#### （1）定期报告披露期间的信息保密工作

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

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

#### （2）投资者调研期间的信息保密工作

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

#### （3）其他重大事项的内幕信息保密工作

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

### 3、报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

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

## 七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年05月13日	山西振东制药股份有限公司	实地调研	机构	中航证券 赵浩然	营销、公司产品
2014年12月09日	山西振东制药股份有限公司	实地调研	机构	国信证券 张其立; 中银基金 王帅	营销、国际合作、并购、产品

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2014年4月3日,公司收到最高人民法院(2014)民申字第462号民事申请再审案件受理通知书,详细诉讼情况请查阅公司临时公告。	3,167	是	立案审查	振东医药因与耿志友、刘月合同纠纷一案,不服山西省高级人民法院(2013)晋民终字第97号民事判决,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。	未执行	2014年04月03日	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
2014年4月9日,振东医药收到太原市中级人民法院(2014)并执字第78号执行通知书,详细诉讼情况请查阅公司临时公告。	3,167	是	先前判决	太原市中级人民法院收到申请执行人耿志友、刘月联提出的执行(2013)晋民终字第97号民事判决书申请执行书。依照《中华人民共和国民事诉讼法》规定,振东医药应于2014年4月7日前按申请执行法律文书的内容履行,并承担案件执行费99070元。	未执行	2014年04月10日	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
2014年11月18日,公司收到最高人民法院(2014)民申字第462号民事裁定书,详细诉讼情况请查阅公司临时公告。	3,167	是	审查结束	振东医药因与耿志友、刘月合同纠纷一案,不服山西省高级人民法院(2013)晋民终字第97号民事判决,向最高人民法院申请再审。最高	未执行	2014年11月19日	公告编号:2014-065; 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

			<p>人民法院依法组成合议庭对本案进行了审查,现已审查终结。最高人民法院认为,振东医药的再审申请符合《中华人民共和国民事诉讼法》第二百条第二项、第六项规定的情形。最高人民法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百零四条、第二百零六条之规定,裁定如下:1、指令山西省高级人民法院再审本案;2、再审期间,中止原判决的执行。</p>			潮资讯网
--	--	--	---	--	--	------

## 二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

## 三、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 四、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 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。

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

适用  不适用

### 五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

2014年9月30日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《山西振东制药股份有限公司首期限制性股票激励计划草案（修订稿）》。2014年10月28日，公司召开第二届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》和《关于调整股权激励对象、授予数量和授予价格的议案》，同时公司公告了首期限制性股票激励计划激励对象名单和股权激励对象、授予数量和授予价格。公司在推出首期限制性股票激励计划后，受外围经济环境和市场环境的影响，公司2014年业绩快报中扣非后净利润仅为3000万元（非经审计），远低于本次股权激励计划首个考核年度2014年的业绩要求（不低于9572万元），且预计未来两年公司业绩也无法达到2015和2016年的业绩考核要求（分别不低于12563万元和14956万元）。公司若继续实施本次股权激励计划，将很难真正达到预期的激励目的和效果。为充分落实员工激励目的，建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，使社会资金通过资本市场实现优化配置，公司在2015年1月15日召开第二届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于终止实施<公司首期限制性股票激励计划草案（修订稿）>的议案》，一致同意终止公司本次限制性股权激励计划。

临时公告时间	临时公告名称	披露网站
2014年9月30日	2014年第一次临时股东大会决议公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2014年10月28日	第二届董事会第三十四次会议决议公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2014年10月28日	2014年第一次临时股东大会决议公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2014年10月28日	关于调整股权激励对象、授予数量和授予价格的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2014年10月28日	关于向激励对象授予限制性股票的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2014年10月28日	首期限制性股票激励计划激励对象名单（2014年10月）	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

2015年1月16日	第二届董事会第三十六次会议决议公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2015年1月16日	关于终止实施首期限限制性股票激励计划的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 六、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	可获得的可同类交易市价	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	销售	食品	参照市场价		27.6	100.00%	转账及承兑			
山西振东家庭健康护理用品有限公司	关联方	销售	药品	参照市场价		14.93	0.01%	转账			
山西振东五和健康食品股份有限公司	关联方	采购	食品	参照市场价		701.57	100.00%	转账			
山西振东安装装饰工程有限公司	关联方	采购	装修	参照市场价		1,361.81	35.00%	转账			
山西振东绿化有限公司	关联方	采购	劳务	参照市场价		35	100.00%	转账			
山西振东实业集团有限公司	关联方	采购	汽油、柴油	参照市场价		87.03	45.00%	转账			
山西振东家庭健康护理用品有限公司	关联方	采购	药品	参照市场价		58.69	100.00%	转账			

山西东驰速达物流有限公司	关联方	租赁	房屋建筑物	协议价		240	86.00%	转账			
合计				--	--	2,526.63	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							

报告期内公司向关联方销售（采购）产品和提供（接受）劳务的情况

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例
山西振东五和健康食品股份有限公司	27.6	100.00%	701.57	100.00%
山西振东家庭健康护理用品有限公司	14.93	0.01%	58.69	100.00%
山西振东安装装饰工程有限公司			1,361.81	35.00%
山西振东绿化有限公司			35	100.00%
山西振东实业集团有限公司			87.03	45.00%
合计	42.53	100.01%	2,244.1	380.00%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 42.53 万元。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
山西振东实业集团	控股公司	应付关联方	以前年度往	否	290.89	2,693.27	88.31

		债务	来款项				
--	--	----	-----	--	--	--	--

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

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。

### 3、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。

**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	浦发银行长治分行	50,000,000.00
	2	流动资金借款合同	浦发银行长治分行	30,000,000.00
	3	流动资金借款合同	华夏银行长治分行	23,000,000.00
	4	流动资金借款合同	民生银行太原双东支行	70,000,000.00
	5	流动资金借款合同	交通银行长治分行	50,000,000.00
	6	流动资金借款合同	交通银行长治分行	100,000,000.00
承兑汇票合同	7	银行承兑汇票协议书	浦发银行长治分行	10,000,000.00
	8	银行承兑汇票协议书	浦发银行长治分行	7,351,130.20
	9	银行承兑汇票协议书	民生银行太原分行	19,195,022.00
	10	银行承兑汇票协议书	华夏银行长治分行	5,000,000.00
建设工程施工合同	11	建筑施工工程合同	山西省第三建筑工程公司	14,000,000.00
	12	建筑施工工程合同	商丘市国基建筑安装有限公司	15,000,000.00
	13	项目承包合同	苏州市双林钢构净化工程有限公司	5,700,000.00
	14	项目承包合同	苏州市黄浦空调净化设备有限公司	5,548,000.00
研发合同	15	芪蛭通络胶囊治疗中风后遗症(轻度认知障碍)有效性和安全性临床试验	北京康派星医药科技开发有限公司	6,950,000.00
	16	技术服务费	北京国信泽鼎国际医药科技有限公司	15,000,000.00
	17	临床试验费	北京正聚医药科技有限公司	10,000,000.00
	18	化药3+3类	上海麦步医药科技有限公司	5,500,000.00
	19	信息化项目合同	浪潮通用软件有限公司	5,386,500.00
销售合同	20	购销合同	卢氏众生植物研发有限公司	11,300,000.00

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	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	山西振东实业集团有限公司	振东制药不为激励对象依股	2014年07月03日	2014年7月3日--2017年10	执行了相关承诺

		权激励计划获取的有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括不为其贷款提供担保。		月 27 日	
	李安平	对公司股权激励计划完全支持,并承诺配合公司首期限限制性股票激励计划工作的实施。	2014年07月03日		
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。在任职期间每年转让	2010年12月23日		执行了相关承诺

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

		<p>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持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。李静、韩庆志是公司首次公开发行股票前 2009 年 6 月 30 日增资扩股后新增股份的持有人，承诺自公司股票上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>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《中华人民共和国公司法》、</p>	2012年05月11日		执行了相关承诺

		《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于保护上市公司公众股东权益的相关规定，认真落实监管部门各项规章制度及工作指引，山西振东实业集团有限公司及关联方不发生占用山西振东制药股份有限公司资金的情况。			
	山西振东实业集团有限公司	自山西振东实业集团有限公司持有公司股份解除限售之日起一年内，转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五。	2014年01月06日		执行了相关承诺
	山西振东实业集团有限公司	山西振东实业集团有限公司所持公司股份170,159,224股在未来1年内（2014年1月29日至2015年1月28日）不减持。	2014年01月29日	2014年1月29日--2015年1月28日	执行了相关承诺
	山西振东实业集团有限公司	公司董事会于2014年1月28日收到山西省高级人民法院（2013）晋民终字第97号民事判决书，对耿志	2014年01月29日		执行了相关承诺

		<p>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。</p>			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

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

适用  不适用

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

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

是否改聘会计师事务所

是  否

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

适用  不适用

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

情况说明

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

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

深交所认为：公司的上述行为违反了中国证监会、国务院国资委《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）第一条、深交所《创业板股票上市规则（2009年制定）》第1.4条以及《创业板上市公司规范运作指引》第6.9条和第7.3.9条的规定；公司董事长、实际控制人李安平违反了深交所《创业板股票上市规则（2009年制定）》第1.4条、第3.1.5条、第3.1.7条和《创业板上市公司规范运作指引》第4.2条的规定，对公司上述违规行为负有主要责任；公司董事兼振东泰盛董事长刘近荣、公司财务总监赵燕红、时任公司董事会秘书兼财务总监秦正国和时任公司独立董事、审

计委员会召集人陈群未能恪尽职守、履行诚信勤勉义务，违反了深交所《创业板股票上市规则（2009年制定）》第1.4条和第3.1.5条的规定，对公司上述违规行为负有责任。

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

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

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

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

## 十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用  不适用

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

无

## 十五、控股子公司重要事项

适用  不适用

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	197,415,415	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%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，股东和高管的首发限售股解禁。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

无影响

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
山西振东实业集团有限公司	170,159,224	0	0	170,159,224	追加承诺	2015年1月29日
金安祥	15,756,448	15,756,448	0	0		
韩庆志	5,300,000	5,300,000	0	0		
李静	2,700,000	2,700,000	0	0		
李安平	1,158,136	289,534	0	868,602	高管锁定	2015年1月7日
金志祥	636,976	159,244	0	477,732	高管锁定	2015年1月7日
李仁虎	499,446	0	0	499,446	高管锁定	2015年1月7日
董迷柱	336,583	0	0	336,583	高管锁定	2015年1月7日
蒋瑞华	868,602	868,602	0	0		
合计	197,415,415	25,073,828	0	172,341,587	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	20,072			年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	18,133			
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	冻结	158,286,400
吴国华	境内自然人	3.77%	10,850,000		0	10,850,000		
朱鑫磊	境内自然人	3.68%	10,606,448		0	10,606,448		
中船重工财务有限责任公司	国有法人	0.83%	2,400,000		0	2,400,000		
常州投资集团有限公司	国有法人	0.42%	1,200,000		0	1,200,000		
李安平	境内自然人	0.40%	1,158,136		0	1,158,136		
季恕人	境内自然人	0.38%	1,100,000		0	1,100,000		
蒋瑞华	境外自然人	0.30%	863,602		0	863,602		
施盼盼	境内自然人	0.29%	840,231		0	840,231		
云南国际信托有限公司—云信成长 2014-9 号集合资金信托计划	其他	0.26%	753,460		0	753,460		
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	上述股东中，山西振东实业集团有限公司为公司控股股东，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			
吴国华	10,850,000			人民币普通股	10,850,000			

朱鑫磊	10,606,448	人民币普通股	10,606,448
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
季恕人	1,100,000	人民币普通股	1,100,000
蒋瑞华	863,602	人民币普通股	863,602
施盼盼	840,231	人民币普通股	840,231
云南国际信托有限公司—云信成长 2014-9 号集合资金信托计划	753,460	人民币普通股	753,460
张春耀	520,000	人民币普通股	520,000
张国英	480,000	人民币普通股	480,000
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	上述股东中，山西振东实业集团有限公司为公司控股股东，未知其它股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
山西振东实业集团有限公司	李安平	1993 年 11 月 22 日	11087468-1	3,000 万元	建材经销、汽车修理、汽车配件批零、钢材经销、机械设备、管道水管安装，成品油、润滑油、农副产品深加工、印刷饮食服务、副食批发、钢材房屋装修。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股股东未控股其他境内外上市公司				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

自然人

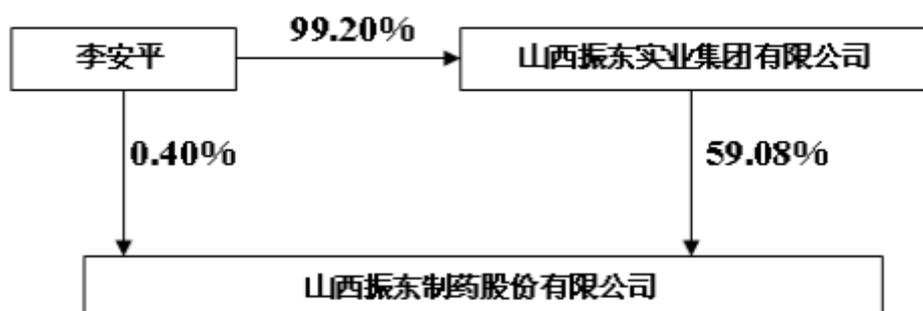
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李安平	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	公司董事长、总经理、董事会秘书	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	实际控制人未控股其他境内外上市公司	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
山西振东实业集团有限公司	170,159,224	2015 年 01 月 29 日	0	追加承诺
李安平	868,602	2015 年 01 月 07 日	289,534	高管锁定
金志祥	477,732	2015 年 01 月 07 日	159,244	高管锁定
李仁虎	499,446	2015 年 01 月 07 日	0	高管锁定

董迷柱	336,583	2015 年 01 月 07 日	0	高管锁定
-----	---------	------------------	---	------

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

#### 1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	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	增减变动原因
李安平	董事长	男	53	现任	1,158,136	0	0	1,158,136	0	0	0	0	
董迷柱	董事、副总经理	男	57	现任	448,778	0	110,000	338,778	0	0	0	0	
刘近荣	董事	男	58	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
王智民	董事	男	51	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
李明花	董事、副总经理	男	50	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
饶艳超	独立董事	女	42	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
叶祖光	独立董事	男	68	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
林洪生	独立董事	女	66	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
宋瑞卿	独立董事	男	53	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
李仁虎	监事	男	52	现任	665,928	0	160,000	505,928	0	0	0	0	
金志祥	监事	男	58	现任	636,976	0	150,000	486,976	0	0	0	0	
和义琴	监事	女	40	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
李志民	总经理	男	52	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	

李志旭	副总经理	男	52	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
宁潞宏	董事会秘书、副总经理	男	44	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
赵燕红	财务总监	女	31	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	2,909,818	0	420,000	2,489,818	0	0	0	0	--

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、董事会成员

李安平先生，1962年9月生，中国国籍，无境外居留权，中国社会科学院研究生院企业管理专业毕业，硕士学历，高级经济师，现任公司董事长，同时兼任振东集团董事长。李先生于1986年5月至1993年9月，任长治县东和乡综合厂副厂长、厂长，1993年10月至今任振东集团董事长，2001年起任振东制药董事长至今，2012年12月至2013年12月兼任公司总经理。李先生对医药行业有深入的了解，具有丰富的企业管理经验。李先生是长治市第十一届人大代表、中华全国工商联农业产业商会副会长、山西省中药材行业协会会长，并曾获得全国劳动模范、中华慈善奖、山西省优秀企业家、中医药行业领军人物、社会责任优秀企业家等荣誉。

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

刘近荣先生，1957年3月生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历，主管药师，现任泰盛制药总经理、总工程师。刘先生于1980年至1995年任职于大同市利群制药厂，历任技术员、车间主任、副厂长；1995年加入泰盛制药，历任副总经理、总经理、总工程师。由其主持的曲颈易折安瓶拉丝灌封工艺改造曾获大同市科学技术进步二等奖，大剂量50mg亚叶酸钙生产新工艺获大同市科学技术进步一等奖。刘先生曾于1993年荣获大同市劳动模范称号；2003年由山西省社会主义劳动竞赛委员会授予二等功嘉奖；2005年荣获山西省五一劳动奖章称号。2012年评为大同市“优秀人才”。

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

王智民先生，1964年11月生，中国国籍，无境外居留权，先后毕业于河南中医学院中药专业、中国药科大学植物化学专业、医科院中国协和医科大学药物研究所药物化学专业，博士学历，博士生导师，现任

公司董事，同时担任中国中医研究院中药研究所研究员、中西医结合学会实验医学委员会委员、中国中医药信息研究会中药新药研究开发咨询专业委员会委员、中华中医药学会经皮给药分会常委。王先生于1994年11月进入中国中医研究院工作，历任副研究员、研究员，研究领域主要涉及中药化学和植物化学、新药开发、药物化学、新剂型研究、中药炮制等，曾负责完成及在研的国家级课题18项；其研究获专利11项，其中中国专利10项，国际PCT专利一项，是我国中药研发领域的知名学者。

饶艳超女士，1973年4月生，中国国籍，无境外居留权。上海财经大学统计系经济学学士、上海财经大学信息系管理学硕士、上海财经大学会计学院管理学博士（会计学）。现任公司独立董事，同时担任上海财经大学副教授，主要研究领域：ERP应用、IT治理、会计信息系统控制和审计。

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

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

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

## 2、监事会成员

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

金志祥先生，1957年5月生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1980年至1990年间就职于长治县建筑工程公司后调入长治县东和印刷厂工作。1993年加入振东集团以来长期担任物料供应部门经理。2008年起任山西振东制药股份有限公司物料部经理。现任公司监事，审计监察部总监。

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

## 3、高级管理人员

李志民先生，1963年3月出生，中国国籍，无境外居留权，西安医科大学医学硕士学历，美国华盛顿大学MBA（高级工商管理）硕士，现任公司总经理。李先生1996年至1998年任中油龙昌药业公司总经理；1998年至2001年任中大香港集团中国首席代表；2001年至2004年任浙江康恩贝集团执行总裁兼销售公司总经理。

理；2004年至2007年任深圳市星银医药集团有限公司总经理；2007年至2009年任奇正藏药公司副总经理；2009年至2011年任复星万邦生物制药公司高级副总裁；2011年起任步长集团投资总裁。

董迷柱先生，参见本节“1.董事会成员”。

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

李明花女士，参见本节“1.董事会成员”。

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

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

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

在股东单位任职情况

适用  不适用

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

在其他单位任职情况

适用  不适用

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李安平	董事长	男	53	现任	78.09	0	78.09
董迷柱	董事、副总经理	男	57	现任	46.69	0	46.69
刘近荣	董事	男	58	现任	64.01	0	64.01
王智民	董事	男	51	现任	5	0	5
李明花	董事、副总经理	男	50	现任	35.87	0	35.87
饶艳超	独立董事	女	42	现任	5	0	5
叶祖光	独立董事	男	68	现任	5	0	5
林洪生	独立董事	女	66	现任	5	0	5
宋瑞卿	独立董事	男	53	现任	5	0	5
李仁虎	监事	男	52	现任	44.94	0	44.94
金志祥	监事	男	58	现任	24.87	0	24.87
和义琴	监事	女	40	现任	7.58	0	7.58
李志民	总经理	男	52	现任	73.51	0	73.51
李志旭	副总经理	男	52	现任	36.56	0	36.56
宁潞宏	董事会秘书、 副总经理	男	44	现任	19.62	0	19.62
赵燕红	财务总监	女	31	现任	22.31	0	22.31
合计	--	--	--	--	479.05	0	479.05

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无变动

#### 六、公司员工情况

截至2014年12月31日，公司员工总数为3416人，员工结构如下：

##### 1、专业结构

类别	人数	占员工总人数的比例
财务类	105	3.07%
生产类	1158	33.89%
销售类	1650	48.30%
管理类	346	10.12%
其他保障类	157	4.62%
合计	3416	100.00%

## 2、受教育程度

类别	人数	占员工总人数的比例
硕士以上	150	4.40%
本科	735	21.51%
专科	1709	50.03%
高中以下	822	24.06%
合计	3416	100.00%

## 3、年龄分布

类别	人数	占职工总人数的比例
30岁以下	1765	51.67%
30-40岁	1193	34.92%
40-50岁	373	10.92%
50岁以上	85	2.49%
合计	3416	100.00%

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法规制度的要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，尤其保证中小股东享有同等的地位，为广大股东参与股东大会提供便利，使其充分行使自己的权利。

#### 2、关于公司与控股股东

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

#### 3、关于董事与董事会

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

#### 4、关于监事与监事会

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

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

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

#### 6、关于信息披露与透明度

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

#### 7、关于相关利益者

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

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 04 月 21 日

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 09 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	

## 三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第二十六次会议	2014 年 03 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 03 月 29 日
第二届董事会第二十七次会议	2014 年 04 月 26 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 04 月 26 日
第二届董事会第二十八次会议	2014 年 06 月 09 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 06 月 09 日
第二届董事会第二十九次会议	2014 年 06 月 11 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 06 月 11 日
第二届董事会第三十次会议	2014 年 08 月 14 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 08 月 14 日
第二届董事会第三十一次会议	2014 年 08 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 08 月 26 日
第二届董事会第三十二次会议	2014 年 09 月 11 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 09 月 12 日
第二届董事会第三十三次会议	2014 年 10 月 24 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 10 月 24 日
第二届董事会第三十四次会议	2014 年 10 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 10 月 28 日

第二届董事会第三十五次会议	2014 年 11 月 26 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 11 月 27 日
---------------	------------------	---	------------------

#### 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 14 日
审计机构名称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	CHW 证审字[2015]0128 号
注册会计师姓名	易冬、刘志民

审计报告正文

# 审 计 报 告

CHW证审字[2015]0128号

山西振东制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西振东制药股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：易冬

中国·天津

中国注册会计师：刘志民

2015年4月14日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	238,789,817.76	345,569,824.87
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	67,984,265.35	90,394,929.48
应收账款	466,531,546.97	452,943,869.78
预付款项	112,669,274.72	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	407,175.54	3,959,041.82
应收股利		
其他应收款	68,879,085.21	41,354,363.02
买入返售金融资产		
存货	314,364,768.11	233,600,271.68
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		26,837.63
其他流动资产	2,332,853.62	79,083.33
流动资产合计	1,271,958,787.28	1,272,826,022.31
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	12,000,000.00	12,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	549,410.00	
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	943,258,233.74	860,945,174.79
在建工程	81,088,713.84	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	295,558,946.20	279,610,603.85
开发支出	9,231,954.43	12,811,487.67
商誉	193,717,119.58	193,717,119.58
长期待摊费用	18,548,636.31	9,460,060.20
递延所得税资产	18,445,108.92	21,873,933.24
其他非流动资产	12,337,357.99	
非流动资产合计	1,586,380,868.24	1,524,071,480.84
资产总计	2,858,339,655.52	2,796,897,503.15
流动负债：		
短期借款	323,000,000.00	334,650,000.00

向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	42,126,724.80	12,334,184.00
应付账款	167,663,578.35	159,264,093.62
预收款项	60,202,778.36	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	21,732,644.23	27,737,532.31
应交税费	37,423,516.48	37,808,464.46
应付利息	1,032,892.70	651,360.83
应付股利		
其他应付款	94,707,919.33	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	747,890,054.25	704,088,754.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	24,500,000.00	20,500,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	10,982,700.00	
预计负债	31,670,000.00	31,670,000.00
递延收益	73,190,436.90	82,376,453.77

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	140,343,136.90	134,546,453.77
负债合计	888,233,191.15	838,635,208.67
所有者权益：		
股本	288,000,000.00	288,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,277,760,785.10	1,277,760,785.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,041,895.84	69,232,365.59
一般风险准备		
未分配利润	320,294,252.76	310,946,876.38
归属于母公司所有者权益合计	1,959,096,933.70	1,945,940,027.07
少数股东权益	11,009,530.67	12,322,267.41
所有者权益合计	1,970,106,464.37	1,958,262,294.48
负债和所有者权益总计	2,858,339,655.52	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	130,606,347.78	233,311,768.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	29,767,341.71	47,955,013.26
应收账款	205,969,387.71	263,589,088.18
预付款项	38,156,801.41	42,292,941.69
应收利息	407,175.54	3,959,041.82

应收股利		
其他应收款	680,977,459.99	497,402,187.88
存货	38,614,767.65	24,905,170.59
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,124,499,281.79	1,113,415,211.60
非流动资产：		
可供出售金融资产	12,000,000.00	12,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	755,679,211.62	744,679,211.62
投资性房地产		
固定资产	282,428,732.39	300,437,524.98
在建工程	3,646,307.09	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	113,772,817.07	100,429,796.27
开发支出	1,700,000.00	1,700,000.00
商誉		
长期待摊费用	12,868,689.00	6,160,456.67
递延所得税资产	9,227,181.16	9,193,235.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,191,322,938.33	1,176,918,278.02
资产总计	2,315,822,220.12	2,290,333,489.62
流动负债：		
短期借款	323,000,000.00	334,650,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	45,537,518.80	7,844,184.00
应付账款	22,808,175.69	25,195,585.92

预收款项	2,061,634.15	3,361,068.85
应付职工薪酬	10,552,671.30	17,610,753.27
应交税费	15,059,152.74	27,568,779.90
应付利息	1,032,892.70	651,360.83
应付股利		
其他应付款	60,905,508.47	34,073,923.17
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	480,957,553.85	450,955,655.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	17,000,000.00	15,500,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	18,918,261.91	21,528,297.62
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,918,261.91	37,028,297.62
负债合计	516,875,815.76	487,983,953.56
所有者权益：		
股本	288,000,000.00	288,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,277,213,505.90	1,277,213,505.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,323,189.61	50,513,659.36

未分配利润	179,409,708.85	186,622,370.80
所有者权益合计	1,798,946,404.36	1,802,349,536.06
负债和所有者权益总计	2,315,822,220.12	2,290,333,489.62

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,919,484,998.09	1,658,490,076.31
其中：营业收入	1,919,484,998.09	1,658,490,076.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,896,047,492.49	1,576,588,207.19
其中：营业成本	1,080,028,975.19	839,965,559.19
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	15,165,970.50	14,924,612.82
销售费用	561,495,929.11	507,039,814.21
管理费用	202,219,008.16	181,524,721.37
财务费用	20,933,709.11	15,609,451.17
资产减值损失	16,203,900.42	17,524,048.43
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	27,400.00
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）	23,485,505.60	81,929,269.12
加：营业外收入	26,859,344.30	42,692,276.51

其中：非流动资产处置利得	82,587.03	35,357.07
减：营业外支出	1,383,914.82	37,775,678.25
其中：非流动资产处置损失	180,974.83	10,311.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,960,935.08	86,845,867.38
减：所得税费用	14,440,430.82	24,841,053.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,520,504.26	62,004,813.84
归属于母公司所有者的净利润	41,958,240.99	74,017,156.92
少数股东损益	-7,437,736.73	-12,012,343.08
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	34,520,504.26	62,004,813.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,958,240.99	74,017,156.92
归属于少数股东的综合收益总额	-7,437,736.73	-12,012,343.08

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1457	0.2570
（二）稀释每股收益	0.1457	0.2570

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-69.71 元，上期被合并方实现的净利润为：-1,334.37 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	576,524,980.66	644,091,782.83
减：营业成本	59,949,321.79	61,510,055.18
营业税金及附加	10,030,388.48	11,383,421.36
销售费用	371,634,674.35	399,169,315.34
管理费用	107,326,274.03	90,843,275.00
财务费用	557,257.02	5,203,934.51
资产减值损失	3,880,762.13	7,051,619.99
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	27,400.00
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）	23,194,302.86	68,957,561.45
加：营业外收入	7,054,856.71	8,111,328.25
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,259,944.07	1,387,998.54
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,989,215.50	75,680,891.16
减：所得税费用	3,592,347.20	10,811,527.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,396,868.30	64,869,363.93
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	25,396,868.30	64,869,363.93
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,945,093,346.76	1,751,963,998.49
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	60,306,400.09	151,540,176.99
经营活动现金流入小计	2,005,399,746.85	1,903,504,175.48
购买商品、接受劳务支付的现金	1,002,615,776.05	948,987,707.27
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	226,695,784.24	216,910,429.43
支付的各项税费	173,228,146.13	179,645,270.80
支付其他与经营活动有关的现金	529,631,052.84	633,001,357.30
经营活动现金流出小计	1,932,170,759.26	1,978,544,764.80
经营活动产生的现金流量净额	73,228,987.59	-75,040,589.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	548,000.00	
取得投资收益收到的现金		27,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
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	42,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,148,831.90	235,357,660.25
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	9,999,999.64	

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	154,148,831.54	235,357,660.25
投资活动产生的现金流量净额	-153,600,831.54	-235,314,910.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	40,170,000.00	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	383,000,000.00	539,650,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	70,325,758.09	46,158,311.11
筹资活动现金流入小计	493,495,758.09	591,198,311.11
偿还债务支付的现金	394,650,000.00	425,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,409,055.66	33,356,826.55
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	105,542,252.84	19,384,801.72
筹资活动现金流出小计	554,601,308.50	477,741,628.27
筹资活动产生的现金流量净额	-61,105,550.41	113,456,682.84
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	-141,477,394.36	-196,898,816.73
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	195,448,863.02	336,926,257.38

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	650,385,987.20	710,317,146.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	38,057,236.61	27,296,206.04
经营活动现金流入小计	688,443,223.81	737,613,352.78
购买商品、接受劳务支付的现金	80,643,431.56	97,091,283.96
支付给职工以及为职工支付的现	129,980,555.88	126,093,938.64

金		
支付的各项税费	120,283,590.38	123,702,438.59
支付其他与经营活动有关的现金	466,355,979.25	580,333,890.52
经营活动现金流出小计	797,263,557.07	927,221,551.71
经营活动产生的现金流量净额	-108,820,333.26	-189,608,198.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	548,000.00	
取得投资收益收到的现金		27,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	548,000.00	27,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,933,382.14	21,342,921.85
投资支付的现金		125,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	41,933,382.14	146,342,921.85
投资活动产生的现金流量净额	-41,385,382.14	-146,315,521.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	34,045,000.00	
取得借款收到的现金	383,000,000.00	539,650,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	107,042,252.84	5,032,880.01
筹资活动现金流入小计	524,087,252.84	544,682,880.01
偿还债务支付的现金	394,650,000.00	385,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,827,694.50	31,681,339.67
支付其他与筹资活动有关的现金	66,325,758.09	1,110,000.00
筹资活动现金流出小计	515,803,452.59	417,791,339.67
筹资活动产生的现金流量净额	8,283,800.25	126,891,540.34
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	-141,921,915.15	-209,032,180.44
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	87,265,393.04	229,187,308.19

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	288,000,000.00				1,277,760,785.10					69,232,365.59		310,946,876.38	12,322,267.41	1,958,262,294.48
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	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）										3,809,530.25		9,347,376.38	-1,312,736.74	11,844,169.89
（一）综合收益总额												41,958,240.99	-7,437,736.74	34,520,504.25
（二）所有者投入和减少资本													6,125,000.00	6,125,000.00
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金														

额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,809,530.25		-32,609,530.25			-28,800,000.00
1. 提取盈余公积								3,809,530.25		-3,809,530.25			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-28,800,000.00			-28,800,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-1,334.36	-1,334.36
四、本期期末余额	288,000,000.00				1,277,760,785.10			73,041,895.84		320,294,252.76	11,009,530.67		1,970,106,464.37

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	288,000,000.00				1,277,760,785.10			62,745,429.20		252,056,655.85	18,944,610.50		1,899,507,480.65	

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	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）综合收益总额									74,017,156.92	-12,012,343.09		62,004,813.83
（二）所有者投入和减少资本										5,390,000.00		5,390,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							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												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	288,000,000.00				1,277,213,505.90				50,513,659.36	186,622,370.80	1,802,349,536.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	288,000,000.00				1,277,213,505.90				50,513,659.36	186,622,370.80	1,802,349,536.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,809,530.25	-7,212,661.95	-3,403,131.70
（一）综合收益总额										25,396,868.30	25,396,868.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,809,530.25	-32,609,530.25	-28,800,000.00	
1. 提取盈余公积									3,809,530.25	-3,809,530.25		
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,800,000.00	-28,800,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	288,000,000.00				1,277,213,505.90				54,323,189.61	179,409,708.85	1,798,946,404.36	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	288,000, 000.00				1,277,213 ,505.90				44,026,72 2.97	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	56,229,36 3.93
(一)综合收益总 额										64,869, 363.93	64,869,36 3.93
(二)所有者投入 和减少资本											
1. 股东投入的普 通股											
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三)利润分配									6,486,936 .39	-15,126, 936.39	-8,640,00 0.00
1. 提取盈余公积									6,486,936 .39	-6,486,9 36.39	
2. 对所有者(或 股东)的分配											
3. 其他										-8,640,0 00.00	-8,640,00 0.00
(四)所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本(或股本)											
2. 盈余公积转增 资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	288,000,000.00				1,277,213,505.90				50,513,659.36	186,622,370.80	1,802,349,536.06

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：山西振东制药股份有限公司

注册地址：山西省长治县光明南路振东科技园

营业期限：1995年11月15日至2025年11月14日止

股本：人民币288,000,000.00元

法定代表人：李安平

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：医药制造行业

公司经营范围：原料药（甘草酸二铵、帕米磷酸二钠、美司钠）、抗肿瘤类原料药（比卡鲁胺、盐酸伊立替康、盐酸托泊替康、盐酸尼莫司汀、盐酸吉西他滨、雷替曲塞、奥沙利铂、依西美坦、卡莫氟、来曲唑、盐酸来托蒽醌、异环磷酰胺、硫酸长春地辛）、小容量注射剂（含抗肿瘤药）、冻干粉针剂（含抗肿瘤药）、片剂（含抗肿瘤药）、硬胶囊剂（含抗肿瘤药）、颗粒剂、散剂、中药提取生产制造。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）。（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）。

#### (三) 公司历史沿革

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（股票代码：300158）。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。

截至2012年5月26日，转增后公司股本增加到288,000,000元。上述股本已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。根据2012年年度股东大会决议，同意公司2012年度利润分配预案，以现有总股本288,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增0股，同时派发现金股利每10股人民币0.3元（含税），派发现金股利共计8,640,000.00元，剩余未分配利润结转以后年度。

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

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2015年4月14日批准报出。

本报告期内新设立道地红花、百益种植两家二级子公司、生物科技全资子公司、先导生物科技子公司（持股比例为51%）以及同一控制下收购医药贸易全资子公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：详见附注：二（三十一）主要会计政策、会计估计的变更。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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

调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

## 2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

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

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的

差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

## 10、金融工具

### 1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

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

##### ① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### ② 可供出售金融资产

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内单位组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

### 1、存货的分类：

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、消耗性生物资产、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类；

### 2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用五五摊销法；包装物采用五五摊销法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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

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

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

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

### 4、存货盘存制度

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

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

### 1、投资成本的初始计量：

### ① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

## ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认：

### ① 后续计量

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

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

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

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

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

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35		2.71-4.75
机器设备	年限平均法	10		9.5
运输设备	年限平均法	5		19
办公设备及其他	年限平均法	5		19

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17、在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

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

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## 19、生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

### (1) 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

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

### (2) 生产性生物资产

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

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

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
连翘	10年		10.00

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 初始计量

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

##### (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### 2、无形资产减值准备原则：

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

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 研究与开发支出

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 22、长期资产减值

## 23、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用。长期待摊费用按实际成本计价。

长期待摊费用在预计受益期间直线法摊销，摊销期限一般为2-10年。

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本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。

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。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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，相应增加股东权益。

#### 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) 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。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、使用费收入、利息收入，收入确认原则如下：

### 1、销售商品收入确认和计量原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

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、提供劳务收入确认和计量原则

公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、使用费收入确认和计量原则

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4、利息收入确认和计量原则

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 经营租赁的会计处理

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

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

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

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

##### 融资租赁的会计处理

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

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

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新企业会计准则导致的会计政策变更		

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资》	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	长期股权投资	-12,500,000.00
		可供出售金融资产	+12,500,000.00

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、17%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山西振东制药股份有限公司	15%
山西振东泰盛制药有限公司	15%
山西振东开元制药有限公司	15%
山西振东安特生物制药有限公司	15%
北京振东光明药物研究院有限公司	15%

### 2、税收优惠

根据经山西省科技厅、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GR201414000038，认定有效期3年，发证时间2014年9月30日，本公司在认定有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

根据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，本公司下属子公司泰盛制药在认定有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

根据经山西省科技厅、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，本公司下属子公司开元制药在认定有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

根据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，签发时间2012年5月24日，本公司下属子公司振东研究院在认定有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

根据经山西省科技厅、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GR201414000116，认定有效期3年，发证时间2014年9月30日，本公司下属子公司安特生物在认定有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	97,716.04	50,752.03
银行存款	195,351,146.98	326,875,505.35
其他货币资金	43,340,954.74	18,643,567.49
合计	238,789,817.76	345,569,824.87

其他说明

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	67,984,265.35	90,394,929.48
合计	67,984,265.35	90,394,929.48

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	323,796,305.79	0.00
合计	323,796,305.79	0.00

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	522,988,667.74	100.00%	56,457,120.77	10.80%	466,531,546.97	500,295,040.83	100.00%	47,351,171.05	9.46%	452,943,869.78
合计	522,988,667.74	100.00%	56,457,120.77		466,531,546.97	500,295,040.83	100.00%	47,351,171.05		452,943,869.78

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	454,239,857.67	22,706,236.53	5.00%
1 至 2 年	18,665,726.09	1,866,572.61	10.00%
2 至 3 年	15,929,250.97	4,778,775.31	30.00%
3 至 4 年	11,131,620.76	5,565,810.43	50.00%
4 至 5 年	7,412,431.78	5,929,945.42	80.00%
5 年以上	15,609,780.47	15,609,780.47	100.00%
合计	522,988,667.74	56,457,120.77	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,105,949.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海医药分销控股有限公司	货款	9,700,967.30	1年以内	1.86
河北龙海新药经营有限公司	货款	7,797,757.17	1年以内	1.49
山西和润药业有限公司	货款	7,686,015.02	1年以内	1.47
大同煤矿集团有限责任公司总医院	货款	7,442,341.23	1年以内	1.42
保定纪元医药销售有限公司	货款	7,360,000.00	1年以内	1.41

合计		39,987,080.72		7.65
----	--	---------------	--	------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	99,483,102.93	88.29%	102,035,274.35	97.26%
1 至 2 年	11,220,418.59	9.96%	2,303,401.36	2.20%
2 至 3 年	1,449,108.21	1.29%	554,016.19	0.53%
3 年以上	516,644.99	0.46%	5,108.80	0.01%
合计	112,669,274.72	--	104,897,800.70	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	发生时间
衡水兴利达医药有限公司	3,911,577.60	2014年度
北京正聚医药科技有限公司	3,500,000.00	2014年度
山东睿鹰先锋制药有限公司	3,369,370.08	2014年度
华润新龙（山西）医药有限公司	3,021,646.23	2014年度
山西金都商贸有限公司	2,439,687.20	2014年度
合计	16,242,281.11	

其他说明：

## 7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

定期存款	407,175.54	3,959,041.82
合计	407,175.54	3,959,041.82

**(2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**8、应收股利****(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

**9、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,434,384.33	99.00%	12,555,299.12	15.42%	68,879,085.21	49,640,612.55	97.63%	8,286,249.53	16.69%	41,354,363.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	823,340.90	1.00%	823,340.90	100.00%		1,203,078.59	2.37%	1,203,078.59	100.00%	
合计	82,257,725.23	100.00%	13,378,640.02		68,879,085.21	50,843,691.14	100.00%	9,489,328.12		41,354,363.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	54,447,667.35	2,719,702.81	5.00%
1 至 2 年	11,039,869.39	1,103,834.44	10.00%
2 至 3 年	5,234,009.23	1,570,202.76	30.00%
3 至 4 年	6,193,250.00	3,096,625.01	50.00%
4 至 5 年	2,273,271.32	1,818,617.06	80.00%
5 年以上	2,246,317.04	2,246,317.04	100.00%
合计	81,434,384.33	12,555,299.12	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

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：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	理由
非关联单位	823,340.90	823,340.90	100.00	2-5年	无法收回
<b>合计</b>	<b>823,340.90</b>	<b>823,340.90</b>			

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,889,311.90 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及备用金	79,623,957.77	47,678,610.76
保证金	666,927.89	399,824.50
其他	1,966,839.57	2,765,255.88
合计	82,257,725.23	50,843,691.14

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江康恩贝医药销售有限公司	往来款及备用金	865,526.00	2 年以内	1.05%	
吉林省集安益盛药业股份有限公司	往来款及备用金	596,568.36	2 年以内	0.73%	
浙江英诺珐医药有限公司	往来款及备用金	584,946.81	2 年以内	0.71%	
哈药集团制药六厂	往来款及备用金	579,746.98	1 年以内	0.70%	
王素军	往来款及备用金	567,244.00	1 年以内	0.69%	
合计	--	3,194,032.15	--	3.88%	

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,149,314.17	833,294.57	71,316,019.60	42,493,377.91	979,227.08	41,514,150.83
在产品	32,434,484.71		32,434,484.71	24,292,211.46		24,292,211.46
库存商品	197,347,456.96	6,638,273.19	190,709,183.77	170,459,027.36	18,928,492.79	151,530,534.57
消耗性生物资产	11,639,219.41		11,639,219.41	11,196,864.44	818,996.10	10,377,868.34
低值易耗品	8,265,860.62		8,265,860.62	5,885,506.48		5,885,506.48
合计	321,836,335.87	7,471,567.76	314,364,768.11	254,326,987.65	20,726,715.97	233,600,271.68

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	979,227.08			145,932.51		833,294.57
库存商品	18,928,492.79	3,311,478.59			15,601,698.19	6,638,273.19
消耗性生物资产	818,996.10				818,996.10	
合计	20,726,715.97	3,311,478.59		145,932.51	16,420,694.29	7,471,567.76

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
其他说明：				

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		26,837.63
合计		26,837.63

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税金	467,742.64	
未抵扣税额	1,597,744.18	
待摊费用	267,366.80	79,083.33
合计	2,332,853.62	79,083.33

其他说明：

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	12,000,000.00		12,000,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00
按成本计量的	12,000,000.00		12,000,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金

位	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股 比例	红利
长治市金 港企业总 部园区建 设有限公 司	12,000,000 .00			12,000,000 .00					6.00%	
合计	12,000,000 .00			12,000,000 .00					--	

**(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	期初已计提减值 余额	本期计提	其中：从其他综 合收益转入	本期减少	其中：期后公允 价值回升转回	期末已计提减值 余额

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

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

**15、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

**(2) 期末重要的持有至到期投资**

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

**(3) 本期重分类的持有至到期投资**

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	549,410.00		549,410.00				
合计	549,410.00		549,410.00				--

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	635,344,482.56	388,639,691.18	21,828,572.60	36,185,400.38		1,081,998,146.72
2.本期增加金额	97,274,979.68	42,005,705.66	3,685,172.67	5,438,919.28		148,404,777.29
(1) 购置	4,129,419.25	3,876,202.37	3,624,317.97	5,438,919.28		17,068,858.87
(2) 在建工程转入	93,145,560.43	38,129,503.29	60,854.70			131,335,918.42
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		276,067.86	2,820,076.64	829,422.00		3,925,566.50
(1) 处置或报废		276,067.86	2,820,076.64	829,422.00		3,925,566.50
4.期末余额	732,619,462.24	430,369,328.98	22,693,668.63	40,794,897.66		1,226,477,357.51
二、累计折旧						
1.期初余额	95,010,603.79	86,485,216.96	15,362,855.92	22,171,155.49		219,029,832.16
2.本期增加金额	25,389,336.72	27,967,901.68	6,872,277.88	5,166,769.73		65,396,286.01
(1) 计提	25,389,336.72	27,967,901.68	6,872,277.88	5,166,769.73		65,396,286.01
3.本期减少金额		76,133.68	2,660,047.61	493,952.88		3,230,134.17
(1) 处置或报废		76,133.68	2,660,047.61	493,952.88		3,230,134.17
4.期末余额	120,399,940.51	114,376,984.96	19,575,086.19	26,843,972.34		281,195,984.00
三、减值准备						
1.期初余额		2,023,139.77				2,023,139.77
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.期末余额		2,023,139.77				2,023,139.77
四、账面价值						
1.期末账面价值	612,219,521.73	313,969,204.25	3,118,582.44	13,950,925.32		943,258,233.74
2.期初账面价值	540,333,878.77	300,131,334.45	6,465,716.68	14,014,244.89		860,945,174.79

## (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	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	319,327,894.28	集中办理

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安特新厂区	7,198,613.48		7,198,613.48	114,461,328.43		114,461,328.43
泰盛新厂区	38,298,559.40		38,298,559.40			
开元新厂区	8,058,169.30		8,058,169.30			
3.2 万亩苦参饮片加工项目工程	1,593,108.57		1,593,108.57	3,835,400.00		3,835,400.00

其他	25,940,263.09		25,940,263.09	13,210,985.85		13,210,985.85
合计	81,088,713.84		81,088,713.84	131,507,714.28		131,507,714.28

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
安特新厂区	120,000,000.00	114,461,328.43	94,311,219.92	142,760,432.43	58,813,502.44	7,198,613.48		98.00				募股资金
泰盛新厂区	405,000,000.00		22,128,358.62	-16,170,200.78		38,298,559.40		完工				募股资金
开元新厂区	40,080,000.00		8,981,967.08	253,797.78	670,000.00	8,058,169.30						
3.2 万亩苦参饮片加工项目工程	4,000,000.00	3,835,400.00	807,708.57	3,050,000.00		1,593,108.57		98.00				募股资金
其他		13,210,985.85	14,171,166.23	1,441,888.99		25,940,263.09						其他
合计	569,080,000.00	131,507,714.28	140,400,420.42	131,335,918.42	59,483,502.44	81,088,713.84	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		外购	自行培育	其他	合计	处置	其他	合计	
一、账面原值合计	1,645,387.23								1,645,387.23
种植业	1,645,387.23								1,645,387.23
--	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	
		计提	其他	合计	处置	其他	合计		
--		期初账面价值			期末账面价值				
四、账面价值合计		1,645,387.23						1,645,387.23	
种植业		1,645,387.23						1,645,387.23	

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	293,015,281.96	4,172,844.40	6,500,000.00	3,023,562.87	306,711,689.23
2.本期增加金额		1,000,000.00	5,400,000.00	18,572,114.86	24,972,114.86
(1) 购置			5,400,000.00	18,572,114.86	23,972,114.86
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

投资者投入		1,000,000.00			1,000,000.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	293,015,281.96	5,172,844.40	11,900,000.00	21,595,677.73	331,683,804.09
二、累计摊销					
1.期初余额	17,559,924.85	3,050,671.32	4,604,166.94	1,886,322.27	27,101,085.38
2.本期增加金额	6,171,728.86	276,748.55	875,000.04	1,700,295.06	9,023,772.51
(1) 计提	6,171,728.86	276,748.55	875,000.04	1,700,295.06	9,023,772.51
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	23,731,653.71	3,327,419.87	5,479,166.98	3,586,617.33	36,124,857.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	269,283,628.25	1,845,424.53	6,420,833.02	18,009,060.40	295,558,946.20
2.期初账面价值	275,455,357.11	1,122,173.08	1,895,833.06	1,137,240.60	279,610,603.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
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			
中风星菱通腹胶囊	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
芪蛭通络胶囊		1,820,466.76					1,820,466.76
合计	12,811,487.67	1,820,466.76		5,400,000.00			9,231,954.43

其他说明

注：本公司已于2014年7月获得由国家食品药品监督管理总局批准的药品补充申请批件，药品名称：参柏舒心胶囊，批件号为2014B01375，药品批准文号：国药准字Z20143016，药品批准文号有效期至2019年7月24日。

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

## (2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	1,277,371.43	398,639.23	833,151.40		842,859.26
装修费	1,874,303.24	6,502,629.03	776,191.03		7,600,741.24
修理费	147,928.86		147,928.86		
软件实施费					
阿德莱德大学合作项目	6,160,456.67	3,803,849.98	2,523,223.20		7,441,083.45
绿化		2,959,947.07	295,994.71		2,663,952.36
合计	9,460,060.20	13,665,065.31	4,576,489.20		18,548,636.31

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,010,832.67	7,648,644.39	58,781,583.46	8,933,443.39
内部交易未实现利润	1,997,076.60	499,269.15	1,220,343.40	305,085.85
可抵扣亏损			2,289,572.87	343,435.93

递延收益	68,647,969.18	10,297,195.38	81,946,453.77	12,291,968.07
合计	120,655,878.45	18,445,108.92	144,237,953.50	21,873,933.24

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		18,445,108.92		21,873,933.24

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	57,490,510.36	48,548,079.58
减值准备	7,027,507.52	4,898,962.84
合计	64,518,017.88	53,447,042.42

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	12,337,357.99	
合计	12,337,357.99	

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	323,000,000.00	264,650,000.00
信用借款		70,000,000.00
合计	323,000,000.00	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8000万元，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2300万元，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5000万元，保证人为山西振东实业集团有限公司、李安平；

(4) 民生银行太原分行保证借款7000万元，保证人为山西振东实业集团有限公司、李安平；

(5) 交银国信保证借款10000万元，保证人为山西振东实业集团有限公司、李安平。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,126,724.80	12,334,184.00
合计	42,126,724.80	12,334,184.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 42,126,724.80 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	36,023,033.72	4,570,141.22
应付设备款	5,346,619.66	57,550,795.67
应付劳务款	44,320.00	213,568.46
应付物资款	117,412,364.92	88,408,894.72
其他	8,837,240.05	8,520,693.55
合计	167,663,578.35	159,264,093.62

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西蓝天环保设备有限公司	3,200,000.00	结算期内
山西省药材公司第五分公司	1,902,364.09	结算期内
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
长治市康得药业有限公司	1,338,965.71	结算期内
吉林华通制药设备有限公司	850,000.00	结算期内
合计	8,771,329.80	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	60,202,778.36	42,363,805.76
合计	60,202,778.36	42,363,805.76

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,161,266.14	206,067,841.42	210,102,575.62	21,126,531.94
二、离职后福利-设定提存计划	2,576,266.17	14,623,054.74	16,593,208.62	606,112.29
合计	27,737,532.31	220,690,896.16	226,695,784.24	21,732,644.23

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,325,991.22	179,354,273.03	182,717,474.01	11,962,790.24
2、职工福利费	760,310.24	14,100,850.88	14,512,161.12	349,000.00
3、社会保险费	1,559,301.01	5,528,897.41	6,550,983.55	537,214.87
其中：医疗保险费	1,305,097.63	4,396,179.96	5,241,364.88	459,912.71
工伤保险费	240,529.45	656,404.45	853,627.94	43,305.96
生育保险费	13,673.93	476,313.00	455,990.73	33,996.20
4、住房公积金	126,822.00	3,835,846.25	3,543,530.00	419,138.25
5、工会经费和职工教育经费	7,388,841.67	3,247,973.85	2,778,426.94	7,858,388.58
合计	25,161,266.14	206,067,841.42	210,102,575.62	21,126,531.94

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,214,125.24	13,797,839.28	15,497,125.37	514,839.15
2、失业保险费	362,140.93	825,215.46	1,096,083.25	91,273.14
合计	2,576,266.17	14,623,054.74	16,593,208.62	606,112.29

其他说明：

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,494,303.26	19,132,900.98
营业税	74,988.55	71,700.63
企业所得税	3,296,288.90	13,457,306.83
个人所得税	722,133.51	1,003,982.62
城市维护建设税	1,028,019.04	1,530,717.80
房产税	383,082.13	
土地使用税	140,756.52	
教育税附加	573,982.15	923,337.62
地方教育附加	365,951.65	597,956.70
印花税	58,085.18	
价格调控税	282,008.59	449,996.07
其他	3,917.00	640,565.21
合计	37,423,516.48	37,808,464.46

其他说明：

**39、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,032,892.70	651,360.83
合计	1,032,892.70	651,360.83

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金、出让金	7,694,304.08	6,447,132.08
工程设备款	988,566.54	594,766.24
预提销售费用	9,678,826.11	18,567,822.74
股权激励款	34,045,000.00	0.00
往来款	4,685,807.81	5,602,109.97
业务费	1,869,597.45	1,545,485.65
其他	35,745,817.34	56,521,997.24
合计	94,707,919.33	89,279,313.92

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
特别流转资金	24,500,000.00	20,500,000.00

其他说明：

(1) 按照《山西省非公益性建设项目省级政府投资资金投入方式暂行规定》(晋政办发[2010]35号)，山西省政府投资资产管理中心对本公司的投资特别流转资金，资金来源为省级煤炭可持续发展基金，投资期限为五年，投资起止时间为2010年1月12日至2016年8月17日，截至2014年12月31日止，本公司已收到投资款1,100万元。

(2) 根据《关于下达2012年煤炭可持续发展基金支出预算(拨款)指标的通知》(长治县财政局长治县发展和改革局，长县财预2012年109号)，长治市财政局(长财建一2012年65号)文件精神，下达2012年省级煤炭可持续发展基金基建支出预算(拨款)指标350万，其中，年产100亿片片剂生产线建设项目250万元，复方苦参注射液优质原材料药材生产基地建设项目100万元，投资起止时间均为2012-6-26至2019-6-25，截止2014年12月31日止，本公司收到投资款350万元。

(3) 根据长治市财政局(长财建一[2013]108号)文件精神，下达2013年省级煤炭可持续发展基金基建支出预算(拨款)指标100万元，投资起止时间均为2013-8-13至2020-8-12，截止2014年12月31日止，本公司收到投资款100万元。

(4) 根据晋政发[2012]16号文件和晋政发[2013]11号文件，山西省政府投资资产管理中心对本公司的投资特别流转资金，资金来源为省级煤炭可持续发展基金，投资期限为七年，投资起止时间为2012年6月29日至2020年8月18日，截至2014年12月31日止，本公司已收到投资款500万元。

(5) 根据长治市财政局(长财建一[2014]43号)文件精神，下达省级煤炭可持续发展基金基建支出预算(拨款)指标150万元，截至2014年12月31日止，本公司已收到投资款150万元。

(6) 根据省发改委以晋发改农经字(2014)900号文件，下达2014年农产品加工工程及特色农产品产业支持项目投资计划150万元，截至2014年12月31日止，本公司已收到投资款150万元。

(7) 根据市财建字[2013]109号文件精神，下达2013年煤炭可持续发展基金基建支出预算指标100万元，截至2014年12月31日止，本公司已收到投资款100万元。

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

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**49、专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中药注射剂安全性评价课题		10,982,700.00		10,982,700.00	
合计		10,982,700.00		10,982,700.00	--

其他说明：

根据“重大新药创制”科技重大专项领导小组《关于重大新药创制科技重大专项（民口部分）十二五第四批项目立项的批复》（国科发社[2014]138号）及课题任务合同书，总课题为中药注射剂安全性评价（编号：2014ZX09201022）已获得立项支持，实施期限为2014年1月至2016年12月，中央财政经费2,820.68万元，本期已收到1,098.27万元，其中本公司下属子公司泰盛制药承担黄芪总皂苷氯化钠注射液的临床研究及产业化子课题（编号：2014ZX09201022-001），金额92.60万元。

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	31,670,000.00	31,670,000.00	
合计	31,670,000.00	31,670,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	82,376,453.77	14,523,853.00	23,709,869.87	73,190,436.90	
合计	82,376,453.77	14,523,853.00	23,709,869.87	73,190,436.90	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
07、08 年长县财政中药材种植基地加工项目	560,333.33		164,000.00		396,333.33	与资产相关
2008 年长市财苦参注射液高技术产业化项目	500,000.00		100,000.00		400,000.00	与资产相关
财政局 09 煤炭持续发展基金拨款	1,170,000.00		180,000.00		990,000.00	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	840,000.00			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		17,500.00			与收益相关
小容量注射剂扩能改造项目	5,779,875.00	350,000.00	743,375.00		5,386,500.00	与资产相关
100 亿片片剂生产线建设项目	4,129,875.00	250,000.00	410,875.00		3,969,000.00	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		40,000.00			与收益相关
2010 现代中药高技术产业发展-苦参注射液优质原料药材产业化示范基地	5,000,000.00		500,000.00		4,500,000.00	与资产相关
省科技厅重大专项-莱龙素原料药及制剂研究开发	933,333.33	200,000.00	453,333.33		680,000.00	与收益相关

省科技厅-苦参规范化种植技术推广						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	1,066,666.65		1,244,444.46	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		66,666.68		88,888.88	与收益相关
长水资委-2013节水项目资金	600,000.00		600,000.00			与收益相关
山西大宗药材黄芩、连翘提取药物工艺与标准研究	410,714.29		214,285.72		196,428.57	与收益相关
煤炭基金补助项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
政府补助资金-5000万颗粒剂车间项目	1,183,725.09		78,205.12		1,105,519.97	与资产相关
中医现代化研究建设项目	156,410.27		52,136.75		104,273.52	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		199,999.98		816,666.77	与资产相关
果胶铋技术项目基建支出项目	1,400,000.00		199,999.98		1,200,000.02	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		208,787.01		10,721,212.99	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		474,999.96		2,819,469.52	与资产相关
中药材提取、小容量注射剂、无菌粉针剂、无菌冻干剂生产车间质量升级改造项目	15,940,000.00		1,062,666.64		14,877,333.36	与资产相关
大同经济技术开发区省级新型工业化产业示范基地-中西药研发节能公共服务平台改造项目	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		265,666.66		214,333.34	与资产相关
大同市财政局（电力需求侧管理项目）	3,600,000.00		300,000.00		3,300,000.00	与资产相关
华北地区黄芪规范化种植基地优化升级及系列产品综合开发研究	100,000.00				100,000.00	与收益相关
省科技厅 2014 大型仪器款		200,000.00	8,333.33		191,666.67	与资产相关
养生酒项目		660,000.00	385,000.00		275,000.00	与收益相关

2014 年第一批专利推广实施资助-芪精升白颗粒		50,000.00	50,000.00			与收益相关
省级大气污染防治专项资金		600,000.00			600,000.00	与收益相关
对外投资合作振东中-澳分子中医药研究中心		600,000.00	600,000.00			与收益相关
2013 中小微企业品牌建设资金（著名商标奖励）		50,000.00	50,000.00			与收益相关
收财政局"道地青翘炮制加工技术工业化生产"科技研发推广补助资金		330,000.00			330,000.00	与资产相关
收 2013 年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	与资产相关
新建 2 万亩红花规范化种植基地项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
沁县 2013 年到底中药材扶贫产业项目		1,313,853.00	131,385.30		1,182,467.70	与资产相关
扶持中小企业发展专项资金		1,000,000.00	14,326.65		985,673.35	与资产相关
开发区扶持中小企业发展专项资金		1,000,000.00	4,775.55		995,224.45	与资产相关
聚普瑞锌专项款		400,000.00			400,000.00	与收益相关
苯佐卡因凝胶专项款		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
大同市开发区财政（公共技术研发平台）		3,000,000.00	300,000.00		2,700,000.00	与资产相关
合计	82,376,453.77	14,523,853.00	23,709,869.87		73,190,436.90	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	288,000,000.00						288,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,709,600.54	2,539,686.83		68,249,287.37
任意盈余公积	3,522,765.05	1,269,843.42		4,792,608.47
合计	69,232,365.59	3,809,530.25		73,041,895.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	310,946,876.38	252,056,655.85
调整后期初未分配利润	310,946,876.38	252,056,655.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,958,240.99	74,017,156.92

减：提取法定盈余公积	3,809,530.25	6,486,936.39
应付普通股股利	28,800,000.00	8,640,000.00
其他	1,334.36	
期末未分配利润	320,294,252.76	310,946,876.38

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,902,647,478.72	1,061,326,877.96	1,636,195,354.98	827,273,395.71
其他业务	16,837,519.37	18,702,097.23	22,294,721.33	12,692,163.48
合计	1,919,484,998.09	1,080,028,975.19	1,658,490,076.31	839,965,559.19

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	238,276.83	111,106.29
城市维护建设税	6,820,100.65	6,603,414.81
教育费附加	6,244,546.98	6,310,301.48
价格调控资金	1,863,046.04	1,879,892.53
其他		19,897.71
合计	15,165,970.50	14,924,612.82

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,253,384.23	50,142,738.86
差旅费、业务招待费、广告宣传费等市	23,888,797.16	25,979,058.76

场开发费用		
办公费、会务费、培训费、服务费、咨询费	53,050,094.45	37,318,711.30
租赁费、水电费、运输费、通讯费、折旧摊销费、装卸费	31,439,517.88	23,130,863.73
市场运营费	370,411,821.20	368,864,182.18
其他	1,452,314.19	1,604,259.38
合计	561,495,929.11	507,039,814.21

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,770,857.41	47,627,964.62
折旧、摊销	34,369,949.63	26,593,873.70
税金	12,168,359.47	5,935,059.81
研究开发费	53,689,639.84	40,880,333.30
差旅费、业务招待费、广告宣传费等市场开发费用	15,130,081.14	21,336,824.43
租赁费、水电费、运输费、通讯费	12,274,345.12	10,511,940.19
办公费、会务费、咨询费、董事会费、电话费等行政费用	8,426,684.31	14,046,034.25
物料消耗、失效药品	2,913,955.38	1,773,477.08
其他	10,475,135.86	12,819,213.99
合计	202,219,008.16	181,524,721.37

其他说明：

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,990,587.53	25,178,587.38
减：利息收入	5,792,054.28	9,997,056.33
减：利息资本化金额		
汇兑损益	100,320.00	
减：汇兑损益资本化金额		

现金折扣	242,274.66	-309,447.18
银行手续费	392,581.20	737,367.30
合计	20,933,709.11	15,609,451.17

其他说明：

## 66、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	13,038,354.34	12,123,066.37
二、存货跌价损失	3,165,546.08	5,400,982.06
合计	16,203,900.42	17,524,048.43

其他说明：

## 67、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

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		27,400.00
处置可供出售金融资产的投资收益	48,000.00	
合计	48,000.00	27,400.00

其他说明：

注：处置可供出售金融资产产生的投资收益48,000.00元为收回对长治县农村信用合作联社投资款产生的投资收益。

## 69、营业外收入

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	82,587.03	35,357.07	82,587.03
其中：固定资产处置利得	82,587.03	35,357.07	82,587.03
政府补助	26,597,780.87	42,145,118.71	26,597,780.87

违约金及罚款收入	5,000.00		5,000.00
其他	173,976.40	511,800.73	173,976.40
合计	26,859,344.30	42,692,276.51	26,859,344.30

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2012 年度目标考核奖励		200,000.00	与收益相关
人才培养经费		500,000.00	与收益相关
省药检所白土苓项目款		8,440.00	与收益相关
07、08 年长县财政中药材种植基地加工项目	164,000.00	164,000.00	与资产相关
2008 年长市财苦参注射液高技术产业化项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
财政局 09 煤炭持续发展基金拨款		180,000.00	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	840,000.00	685,500.00	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	52,500.00	与收益相关
高层次人才创新基地补助项目		200,000.00	与收益相关
小容量注射剂扩能改造项目	923,375.00	520,125.00	与资产相关
100 亿片片剂生产线建设项目	410,875.00	520,125.00	与资产相关
标准化实验动物研究中心建设		1,000,000.00	与收益相关
山西野生药材规范化种植研究-连翘野生抚育技术研究	40,000.00	60,000.00	与收益相关
长治县科技局科技创新-降血糖复方制剂项目		400,000.00	与收益相关
长治县科技局星火计划-降血糖复方制剂项目		200,000.00	与收益相关
省科技厅重大专项-莱龙毒素原料药及制剂研究开发	453,333.33	566,666.67	与收益相关
省科技厅-苦参规范化种植技术推广		250,000.00	与收益相关
科学技术部办公厅-黄芪糖蛋白中试纯化和类风湿关节炎	1,066,666.65	488,888.89	与收益相关

治疗作用及分子机制			
市经信局 100 亿片车间及节能专项资金		1,800,000.00	与收益相关
省科技厅-国际合作款-中澳合作中医药国际科技合作研究及平台建设-黄芪糖蛋白	66,666.68	44,444.44	与收益相关
山西大宗药材黄芩、连翘提取药物工艺与标准研究	214,285.72	89,285.71	与收益相关
酒石酸美托洛尔控释制剂研究		180,000.00	与收益相关
2012 年度西城区优秀人才培养资助		40,000.00	与收益相关
收到国家知识产权局北京代办处资金支持	2,890.00	3,350.00	与收益相关
2013 年度西城区优秀人才培养资助		50,000.00	与收益相关
石杉碱甲控释制剂的研究资金		11,320.76	与收益相关
关于申报 2013 年度中关村专利促进资金的通知		10,000.00	与收益相关
关于印发北京市专利申请资助金管理暂行办法的通知		6,270.00	与收益相关
5000 万颗粒剂车间项目	78,205.12	54,950.13	与资产相关
中医现代化研究中心建设	52,136.75	52,136.75	与资产相关
屯留县 2012 年度科技费（中风星菱通腑胶囊研究与开发）		50,000.00	与收益相关
中小企业发展专项（专利申报补助）		800,000.00	与收益相关
2013 年中药材基地补贴项目		470,000.00	与收益相关
武乡县财政局拨款		30,000.00	与收益相关
收平顺县农业委员会种子、种苗补助款		200,000.00	与收益相关
1 万亩特色中药材产业化建设项目		1,000,000.00	与收益相关
省级煤炭可持续发展基金建设项目	199,999.98	199,999.96	与资产相关
果胶铋技术项目基建支出项目	199,999.98	200,000.00	与资产相关

农产品加工龙头企业扶持资金		500,000.00	与收益相关
荣获山西省名牌产品企业表彰奖励资金		50,000.00	与收益相关
中小企业发展专项扶持	3,226,884.56	26,573,115.44	与收益相关
产业振兴和技术改造项目 (GMP 项目改造)	208,787.01	3,000,000.00	与资产相关
晋中开发区专利申请资助项目		9,000.00	与收益相关
中小微企业品牌建设补助专项资金		50,000.00	与收益相关
关于表彰 2012 年度先进集体和现金工作者的决定		100,000.00	与收益相关
盐酸丙帕他莫资金	474,999.96	474,999.96	与资产相关
省科技厅 2014 大型仪器款	8,333.33		与资产相关
养生酒项目	385,000.00		与收益相关
2014 年第一批专利推广实施资助	50,000.00		与收益相关
2014 年外经贸发展专项资金	600,000.00		与收益相关
2013 年引进国外技术、管理人才项目	19,074.00		与收益相关
山西中医学院科研协作费	55,000.00		与收益相关
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
引进国外智力人才项目	40,747.00		与收益相关
2013 节水办项目资金	600,000.00		与收益相关
收省发改委苦参注射液优质原料药材产业化示范基地款	500,000.00		与资产相关
2014 年西城区优秀人才	50,000.00		与收益相关
2014 年西城区科技计划项目	100,000.00		与收益相关
2013 年德胜科技园联合实验室建设资金支持项目	100,000.00		与收益相关
2013 年德胜科技园知识产权补贴项目	8,000.00		与收益相关
2013 年第三批专利中介资金	3,200.00		与收益相关
2013 年中小微企业品牌建设资金	50,000.00		与收益相关

芪蛭通络胶囊治疗缺血性脑卒中临床试验	200,000.00		与收益相关
苦参规范化种植	180,000.00		与资产相关
长治县果树站补助款	123,000.00		与收益相关
山西中医学院拨基地建设费	450,000.00		与资产相关
沁县 2013 年到底中药材扶贫产业项目	131,385.30		与资产相关
扶持中小企业发展专项资金	14,326.65		与资产相关
开发区扶持中小企业发展专项资金	4,775.55		与资产相关
中小企业发展扶持专项资金	10,500,000.00		与收益相关
先进企业奖	300,000.00		与收益相关
科技专家奖	50,000.00		与收益相关
盐酸美金刚专项款	500,000.00		与收益相关
财政专项资金	6,000.00		与收益相关
科技计划项目专项资金	50,000.00		与收益相关
科技计划项目专项资金	300,000.00		与收益相关
公共技术研发平台	300,000.00		与资产相关
中小微企业品牌建设资金	50,000.00		与收益相关
2012 年产业振兴质量升级资金	1,328,333.30		与资产相关
电力需求新侧管理项目	300,000.00		与资产相关
合计	26,597,780.87	42,145,118.71	--

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	180,974.83	10,311.49	180,974.83
其中：固定资产处置损失	180,974.83	10,311.49	180,974.83
对外捐赠	12,000.00	1,728,906.11	12,000.00
滞纳金	132,696.71		132,696.71
其他	1,058,243.28	36,036,460.65	1,058,243.28
合计	1,383,914.82	37,775,678.25	1,383,914.82

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,011,606.50	30,654,605.11
递延所得税费用	3,428,824.32	-5,813,551.57
合计	14,440,430.82	24,841,053.54

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	48,960,935.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,344,140.26
子公司适用不同税率的影响	10,893.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,656,573.06
递延所得税资产变动	3,428,824.32
所得税费用	14,440,430.82

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,411,764.00	110,425,118.71
利息收入	5,792,054.28	9,997,056.33
往来款	36,928,605.41	31,118,001.95
其他	173,976.40	
合计	60,306,400.09	151,540,176.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用手续费	392,581.20	737,367.30
营业外支出	1,202,939.99	3,095,366.76
费用性支付	500,510,809.46	559,277,463.63
往来款	27,524,722.19	69,891,159.61
合计	529,631,052.84	633,001,357.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
长期应付款	4,000,000.00	6,000,000.00
承兑汇票保证金解押	66,325,758.09	40,158,311.11
合计	70,325,758.09	46,158,311.11

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	105,542,252.84	19,384,801.72

合计	105,542,252.84	19,384,801.72
----	----------------	---------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	34,520,504.26	62,004,813.84
加：资产减值准备	16,203,900.42	17,524,048.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,396,286.01	35,624,088.58
无形资产摊销	9,023,772.51	7,011,261.57
长期待摊费用摊销	4,576,489.20	1,315,950.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	98,387.80	-25,045.58
财务费用（收益以“-”号填列）	25,990,587.53	25,178,587.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,000.00	-27,400.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,428,824.32	-5,813,551.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-80,764,496.43	-83,045,360.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,805,828.88	-66,122,174.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,054,609.89	-63,060,754.63
其他	-20,446,049.04	-5,605,053.47
经营活动产生的现金流量净额	73,228,987.59	-75,040,589.32
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	195,448,863.02	336,926,257.38
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	-141,477,394.36	-196,898,816.73

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：	--
医药贸易公司	10,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.36
其中：	--
医药贸易公司	0.36
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	9,999,999.64

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	195,448,863.02	336,926,257.38
其中：库存现金	97,716.04	50,752.03
可随时用于支付的银行存款	195,351,146.98	336,875,505.35
三、期末现金及现金等价物余额	195,448,863.02	336,926,257.38

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

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

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山西振东医药贸易有限公司	100.00%	股权转让协议	2014年06月01日	股权转让协议		-69.71		-1,334.37

其他说明：

**(2) 合并成本**

合并成本	医药贸易公司（元）
现金	10,000,000.00

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

项目	医药贸易	
	合并日（元）	上期期末（元）
资产：		
货币资金	0.36	860.07
应收票据	10,000,000.00	
其他应收款		10,000,000.00
负债：		

其他应付款	1,404.44	2,194.44
净资产	9,998,595.92	9,998,665.63
减：少数股东权益		
取得的净资产	9,998,595.92	9,998,665.63

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

本报告期内新设立道地红花、百益种植两家二级子公司、生物科技全资子公司、先导生物科技子公司（持股比例为51%）

名称	期末净资产（元）	本期净利润（元）
生物科技	981,242.57	-18,757.43
道地红花	926,062.94	-73,937.06
百益种植	-377,604.45	-377,604.45
先导生物科技	-327,958.76	-327,958.76

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

山西振东道地药材开发有限公司	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立或投资
山西振东道地党参开发有限公司	山西平顺	山西平顺	中药材种植	100.00%		设立或投资
山西振东道地连翘开发有限公司	山西平顺	山西平顺	中药材种植	100.00%		设立或投资
山西振东道地苦参开发有限公司	山西武乡	山西武乡	中药材种植	100.00%		设立或投资
山西振东道地黄芪产业有限公司	山西大同	山西大同	中药材种植	100.00%		设立或投资
山西振东医药物流有限公司	山西太原	山西太原	商品销售	60.00%		设立或投资
大同市振东仁和医药有限公司	山西大同	山西大同	商品销售	51.00%		设立或投资
大同振东仁和机械有限公司	山西大同	山西大同	商品销售	51.00%		设立或投资
北京振东生物科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00%		设立或投资
裕民县振东道地红花开发有限公司	新疆塔城	新疆塔城	中药材种植	100.00%		设立或投资
山西振东百益种植科技开发有限公司	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立或投资
山西振东先导生物科技有限公司	山西晋中	山西晋中	技术服务	51.00%		设立或投资
山西振东医药有限公司	山西长治	山西长治	药品销售	100.00%		同一控下企业合并
北京振东光明药物研究院有限公司	北京	北京	药物研究	100.00%		同一控下企业合并
振东医药贸易有限公司	山西太原	山西太原	药品销售	100.00%		同一控下企业合并
山西振东开元制药有限公司	山西长治	山西长治	药品生产及销售	95.35%		非同一控制下企业合并
山西振东泰盛制药有限公司	山西大同	山西大同	药品生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
山西振东安特生物制药有限公司	山西晋中	山西晋中	药品生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并

山西安特医药销售有限公司	山西太原	山西太原	药品销售	100.00%		非同一控制下企业合并
山西远景康业制药有限公司	山西晋中	山西晋中	药品生产与销售	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
开元制药	4.65%	119,488.85		868,659.68
医药物流	40.00%	-7,057,839.00		-447,013.98
仁和医药	49.00%	32,121.59		10,724,390.98
仁和机械	49.00%	-370,808.38		24,193.78
先导生物科技	49.00%	-160,699.79		-160,699.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
开元制药	60,793,549.40	58,337,189.06	119,130,738.46	93,870,091.60	6,579,793.49	100,449,885.09	41,751,218.45	49,201,583.19	90,952,801.64	67,931,465.58	6,910,135.36	74,841,600.94
医药物流	230,688,332.10	4,134,241.90	234,822,574.00	235,940,108.95		235,940,108.95	280,730,539.54	4,807,855.06	285,538,394.60	269,011,332.05		269,011,332.05
仁和医药	73,900,299.46	1,236,608.86	75,136,908.32	53,250,396.11		53,250,396.11	73,031,178.77	935,129.14	73,966,307.91	64,645,349.97		64,645,349.97
仁和机械	1,557.72	13,035,145.84	13,036,703.56	12,987,328.49		12,987,328.49	1,551.61	13,499,206.26	13,500,757.87	12,694,631.00		12,694,631.00
先导生物科技	1,786,207.91	995,833.33	2,782,041.24	3,110,000.00		3,110,000.00						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
开元制药	29,253,133.53	2,569,652.67	2,569,652.67	-9,927,963.78	33,644,648.94	3,237,928.33	3,237,928.33	16,014,502.86
医药物流	481,024,073.73	-17,644,597.50	-17,644,597.50	3,297,759.41	486,990,183.70	-29,337,945.78	-29,337,945.78	18,213,732.03
仁和医药	172,074,721.98	65,554.27	65,554.27	1,307,526.07	51,570,857.83	-679,042.06	-679,042.06	-21,224,196.13
仁和机械	50,000.00	-756,751.80	-756,751.80	-398,117.82		-193,873.13	-193,873.13	-12,111,468.00
先导生物科技		-327,958.76	-327,958.76	-687,135.09				

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
振东集团	山西长治	有限责任公司	3000 万	59.08%	59.08%
李安平		自然人		59.01%	59.48%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李安平。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注五、（一）。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西振东实业集团有限公司	母公司
长治市振东石油有限公司	同一实际控制人
山西振东五和健康食品股份有限公司	同一实际控制人
山西东驰速达物流有限公司医药分公司	实质上的关联关系
山西振东家庭健康护理用品有限公司	同一实际控制人
山西振东安装装饰工程有限公司	同一实际控制人
山西振东建筑工程有限公司	同一实际控制人
山西振东绿化有限公司	同一实际控制人

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西振东五和健康食品股份有限公司	食品	7,015,658.76	6,446,919.91
山西振东安装装饰工程有限公司	装修	13,618,139.03	12,137,655.64
山西振东建筑工程有限公司	工程施工		5,370,000.00
山西东驰速达物流有限公司医药	药品		4,605,079.99

药分公司			
山西振东绿化有限公司	劳务	350,000.00	108,823.00
山西振东家庭健康护理用品有限公司	药品	586,889.92	1,095,706.27
山西振东实业集团有限公司	汽油、柴油	870,344.56	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西东驰速达物流有限公司医药分公司	药品		1,566,642.39
山西振东五和健康食品股份有限公司	食品	276,000.00	299,063.38
山西振东家庭健康护理用品有限公司	药品	149,273.09	108,450.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

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	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山西东驰速达物流有限公司	房屋建筑物	2,400,000.00	2,400,000.00

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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
长治市金泽生物工程有限公司、李安平个人	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	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	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	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	50,000,000.00	2014年06月10日	2015年06月09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	30,000,000.00	2014年12月24日	2015年12月23日	否
山西振东实业集团有限公司、李安平个人	50,000,000.00	2014年06月24日	2015年03月30日	否
山西振东实业集团有限公司、李安平个人	70,000,000.00	2014年11月28日	2015年07月09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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西振东五和健康食品股份有限公司	125,345.23	6,927.97	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	33,659.00	1,682.95	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
预付账款	山西振东家庭健康护理用品有限公司	4,965.93		2,076.80	
预付账款	山西振东安装装饰工程有限公司	1,336,933.63		319,700.00	
其他应收款	山西振东家庭健康护理用品有限公司	149,273.09	7,463.65		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山西东驰速达物流有限公司医药分公司		2,863,500.00
应付账款	山西振东五和健康食品股份有限公司	1,936.74	45,666.90
应付账款	山西振东园林绿化有限公司	332,520.00	
其他应付款	山西振东实业集团有限公司	883,103.80	2,908,888.01

其他应付款	山西振东家庭健康护理用品有限公司	24,447.30	40,100.00
其他应付款	山西振东五和健康食品股份有限公司	25,222.00	
其他应付款	山东东驰速达物流有限公司	4,850,000.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2013年年12月27日由山西省高级人民法院出具的编号为（2013）晋民终字第97号民事判决书，判决书对耿志友、刘月联与本公司下属子公司山西振东医药有限公司合同纠纷作出终审判决。判振东医药补偿耿志友、刘月联1797万元，土地补偿款1320万元，承担案件受理费50万元。本公司不服本判决，就前述判决进行申诉，2014年10月中华人民共和国最高人民法院民事裁定书（2014）民申字第462号文件裁决，

指令山西省高级人民法院再审本案，再审期间，中止原裁决的执行，最终结果尚不确定。本公司控股股东山西振东实业集团有限公司郑重承诺：上述案件给公司可能造成的损失全部由山西振东实业集团有限公司承担。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

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、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	28,800,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	28,800,000.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	236,863,767.06	100.00%	30,894,379.35	13.04%	205,969,387.71	294,160,002.14	100.00%	30,570,913.96	10.39%	263,589,088.18
合计	236,863,767.06	100.00%	30,894,379.35		205,969,387.71	294,160,002.14	100.00%	30,570,913.96		263,589,088.18

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	142,681,594.21	7,134,079.71	5.00%
1 至 2 年	6,388,498.89	638,849.89	10.00%
2 至 3 年	6,107,174.99	1,832,152.50	30.00%
3 至 4 年	6,194,240.37	3,097,120.19	50.00%
4 至 5 年	4,860,188.07	3,888,150.46	80.00%
5 年以上	14,304,026.60	14,304,026.60	100.00%
合计	180,535,723.13	30,894,379.35	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 323,465.39 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
山西振东医药有限公司	货款	37,525,153.31	3年以内	15.84
山西振东泰盛制药有限公司	货款	18,761,864.99	3年以内	7.92
上海医药分销控股有限公司	货款	9,700,967.30	1年以内	4.10
河北龙海新药经营有限公司	货款	7,797,757.17	1年以内	3.29
青海省民生药业有限责任公司	货款	5,654,738.44	1年以内	2.39
<b>合计</b>		<b>79,440,481.21</b>		<b>33.54</b>

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	685,531,721.62	99.89%	4,554,261.63	0.66%	680,977,459.99	500,749,990.94	99.82%	3,347,803.06	0.67%	497,402,187.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	773,340.90	0.11%	773,340.90	100.00%		883,139.90	0.18%	883,139.90	100.00%	
<b>合计</b>	<b>686,305,062.52</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,327,602.53</b>		<b>680,977,459.99</b>	<b>501,633,130.84</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,230,942.96</b>		<b>497,402,187.88</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	9,547,740.57	477,387.03	5.00%
1 至 2 年	1,759,008.53	175,900.85	10.00%
2 至 3 年	2,831,756.74	849,527.02	30.00%
3 至 4 年	1,683,140.64	841,570.32	50.00%
4 至 5 年	361,235.57	288,988.46	80.00%
5 年以上	1,920,887.95	1,920,887.95	100.00%
合计	18,103,770.00	4,554,261.63	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

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：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
非关联单位	773,340.90	773,340.90	100.00	2-5年	无法收回
<b>合计</b>	<b>773,340.90</b>	<b>773,340.90</b>			

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,096,659.57 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

					易产生
--	--	--	--	--	-----

其他应收款核销说明：

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及备用金	686,305,062.52	501,633,130.84
合计	686,305,062.52	501,633,130.84

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西振东医药物流有限公司	往来款及备用金	171,845,370.32	2 年以内	25.05%	
山西振东安特生物制药有限公司	往来款及备用金	121,400,029.63	3 年以内	17.69%	
山西振东道地药材开发有限公司	往来款及备用金	145,226,111.33	1 年以内	21.16%	
山西振东开元制药有限公司	往来款及备用金	78,800,283.29	4 年以内	11.48%	
山西振东医药有限公司	往来款及备用金	34,966,503.60	1 年以内	5.09%	
合计	--	552,238,298.17	--	80.47%	

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	755,679,211.62		755,679,211.62	744,679,211.62		744,679,211.62
合计	755,679,211.62		755,679,211.62	744,679,211.62		744,679,211.62

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰盛制药	480,129,764.64			480,129,764.64		
道地药材	6,000,000.00			6,000,000.00		
振东医药	4,780,152.89			4,780,152.89		
开元制药	15,004,200.71			15,004,200.71		
振东研究院	3,765,093.38			3,765,093.38		
道地党参	1,000,000.00			1,000,000.00		
道地连翘	1,000,000.00			1,000,000.00		
道地苦参	1,000,000.00			1,000,000.00		
安特生物	232,000,000.00			232,000,000.00		
生物科技		1,000,000.00		1,000,000.00		
医药贸易		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	744,679,211.62	11,000,000.00		755,679,211.62		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	574,759,614.00	58,487,480.28	639,157,227.44	56,990,609.06
其他业务	1,765,366.66	1,461,841.51	4,934,555.39	4,519,446.12
合计	576,524,980.66	59,949,321.79	644,091,782.83	61,510,055.18

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		27,400.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	48,000.00	
合计	48,000.00	27,400.00

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-98,387.80	
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）	26,597,780.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,023,963.59	
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	3,816,378.86	
少数股东权益影响额	14,514.66	
合计	21,692,535.96	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	0.1457	0.1457
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.04%	0.0704	0.0704

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	41,958,240.99	74,017,156.92	1,959,096,933.70	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

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	41,958,240.99	74,017,156.92	1,959,096,933.70	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，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财

务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	563,242,150.99	345,569,824.87	238,789,817.76
应收票据	90,888,325.79	90,394,929.48	67,984,265.35
应收账款	381,497,604.77	452,943,869.78	466,531,546.97
预付款项	57,327,436.85	104,897,800.70	112,669,274.72
应收利息	7,291,921.82	3,959,041.82	407,175.54
其他应收款	37,122,782.68	41,354,363.02	68,879,085.21
存货	154,873,559.95	233,600,271.68	314,364,768.11
一年内到期的非流动资产		26,837.63	
其他流动资产		79,083.33	2,332,853.62
流动资产合计	1,292,243,782.85	1,272,826,022.31	1,271,958,787.28
非流动资产：			
可供出售金融资产	12,500,000.00	12,500,000.00	12,000,000.00
长期应收款			549,410.00
固定资产	421,206,099.92	860,945,174.79	943,258,233.74
在建工程	401,491,430.42	131,507,714.28	81,088,713.84
生产性生物资产	1,288,320.37	1,645,387.23	1,645,387.23
无形资产	230,400,715.30	279,610,603.85	295,558,946.20
开发支出	12,811,487.67	12,811,487.67	9,231,954.43
商誉	193,717,119.58	193,717,119.58	193,717,119.58
长期待摊费用	2,050,022.33	9,460,060.20	18,548,636.31
递延所得税资产	16,060,381.67	21,873,933.24	18,445,108.92
其他非流动资产			12,337,357.99
非流动资产合计	1,291,525,577.26	1,524,071,480.84	1,586,380,868.24
资产总计	2,583,769,360.11	2,796,897,503.15	2,858,339,655.52
流动负债：			
短期借款	220,000,000.00	334,650,000.00	323,000,000.00
应付票据	49,064,459.28	12,334,184.00	42,126,724.80
应付账款	161,545,550.42	159,264,093.62	167,663,578.35
预收款项	25,431,533.62	42,363,805.76	60,202,778.36
应付职工薪酬	21,076,843.00	27,737,532.31	21,732,644.23

应交税费	41,960,086.86	37,808,464.46	37,423,516.48
应付利息	189,600.00	651,360.83	1,032,892.70
其他应付款	100,246,564.56	89,279,313.92	94,707,919.33
流动负债合计	619,514,637.74	704,088,754.90	747,890,054.25
非流动负债：			
长期应付款	14,500,000.00	20,500,000.00	24,500,000.00
专项应付款			10,982,700.00
预计负债		31,670,000.00	31,670,000.00
递延收益	50,247,241.72	82,376,453.77	73,190,436.90
非流动负债合计	64,747,241.72	134,546,453.77	140,343,136.90
负债合计	684,261,879.46	838,635,208.67	888,233,191.15
所有者权益：			
股本	288,000,000.00	288,000,000.00	288,000,000.00
资本公积	1,277,760,785.10	1,277,760,785.10	1,277,760,785.10
盈余公积	62,745,429.20	69,232,365.59	73,041,895.84
未分配利润	252,056,655.85	310,946,876.38	320,294,252.76
归属于母公司所有者权益合计	1,880,562,870.15	1,945,940,027.07	1,959,096,933.70
少数股东权益	18,944,610.50	12,322,267.41	11,009,530.67
所有者权益合计	1,899,507,480.65	1,958,262,294.48	1,970,106,464.37
负债和所有者权益总计	2,583,769,360.11	2,796,897,503.15	2,858,339,655.52

## 5、其他

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的2014年年度报告文本原件。
- 五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。