

山西振东制药股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项	23
第五节 股份变动及股东情况	41
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	46
第七节 财务报告	48
第八节 备查文件目录	167

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
振东集团	指	山西振东健康产业集团有限公司
振东泰盛	指	山西振东泰盛制药有限公司
振东安特	指	山西振东安特生物制药有限公司
振东开元	指	山西振东开元制药有限公司
振东医药	指	山西振东医药有限公司
振东物流	指	山西振东医药物流有限公司
振东仁和	指	大同市振东仁和医药有限公司
振东贸易	指	山西振东医药贸易有限公司
振东建筑	指	山西振东建筑工程有限公司
振东五和	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
深交所	指	深圳证券交易所
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。

康远制药	指	北京康远制药有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	振东制药	股票代码	300158
公司的中文名称	山西振东制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	振东制药		
公司的外文名称（如有）	Shanxi Zhendong Pharmaceutical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Zhendong Pharmacy		
公司的法定代表人	李安平		
注册地址	山西省长治县光明南路振东科技园		
注册地址的邮政编码	047100		
办公地址	山西省长治县光明南路振东科技园		
办公地址的邮政编码	047100		
公司国际互联网网址	www.zdjt.com		
电子信箱	zqb@zdjt.com		

二、联系人和联系方式

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,119,997,612.24	998,685,244.07	12.15%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	34,505,001.62	32,126,100.69	7.40%
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）	27,824,219.29	19,352,675.03	43.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,839,261.75	-22,655,248.15	222.88%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0938	-0.0787	219.13%
基本每股收益（元/股）	0.1186	0.1115	6.37%
稀释每股收益（元/股）	0.1186	0.1115	6.37%
加权平均净资产收益率	1.71%	1.63%	0.08%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.38%	0.98%	0.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,355,953,619.21	4,070,453,799.16	7.01%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,930,484,128.63	1,994,943,113.77	-3.23%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.5013	6.9269	-6.14%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,451.83	
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）	7,061,213.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	342,391.74	
减：所得税影响额	684,243.24	
少数股东权益影响额（税后）	42,031.90	
合计	6,680,782.33	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1. 并购管理风险

公司收购康远制药，进入钙制剂领域，双方在业务模式、组织结构、经营管理、企业文化等方面存在一定的差异，需要在战略规划、资源配置、管理等层面进行融合，并购后的整合能否顺利实施，以及连带效果能否达到并购预期，存在一定的不确定性，公司将面临一定的管理风险。

2. 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。药价管制的进一步放开、招标新政的出台、中药材质量的进一步规范化、公立医院改革、药品注册申请积压等等，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时刻关注政策变化，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。

3. 市场竞争压力和研发风险

公司非常重视技术创新和产品研发，并积极推动中药的国际化发展。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。由于新药研发投入大、周期长、风险高、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。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司管理层按照2016年度经营计划及公司未来发展规划，通过“稳定基础，调整结构，创新产业，拓宽渠道”，确定发展模式，转变经营策略，实现转型升级，积极采取有效措施，全力应对医药行业政策变化所带来的各种挑战。

报告期内，公司实现营业收入111999.76万元，同比增长12.15%；产生营业利润2629.98万元，同比增长12.46%；归属于上市公司股东的净利润3450.50万元，同比增长7.40%；经营活动产生的现金流量净额2783.93万元，同比增加222.88%。

2016年上半年，公司实施了股权激励计划，对70名核心人员授予了894万股限制性股票；对中药材产业积极推进中药材规范化生产基地建设，打造中药材优质原料供应基地，打造振东道地精品饮片，实现中药材全产业链信息化；制药生产重点推进OTC药品，实现“高、中、低”产品结构梯次化，以处方药和招商为主的营销重心向基层医疗市场和OTC市场转型；科技研发，实现由“仿制”、“二次开发”到“创新”的跨越式发展。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,119,997,612.24	998,685,244.07	12.15%	
营业成本	658,691,018.03	561,615,056.97	17.29%	
销售费用	282,541,234.24	287,884,956.34	-1.86%	
管理费用	111,478,438.45	97,116,918.44	14.79%	
财务费用	18,741,769.67	10,818,179.06	73.24%	借款利息及银行手续费增加所致
所得税费用	4,517,671.72	7,738,622.70	-41.62%	
经营活动产生的现金流量净额	27,839,261.75	-22,655,248.15	222.88%	收到其他与经营活动有关的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-32,497,294.04	-13,293,126.35	-144.47%	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	130,697,654.42	62,667,642.45	108.56%	吸收投资收到的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	126,039,622.13	26,719,267.95	371.72%	经营活动产生的现金流量净额与筹资活动产生的现金流量净额都有大幅度增长

应收票据	20,607,799.40	38,685,522.31	-46.73%	承兑增加所致
应收账款	1,009,350,578.45	772,194,155.77	30.71%	销售商品增加所致
投资性房地产	26,022,728.62		100.00%	本期子公司安特生物房屋及建筑物以及土地进行出租
应付票据	188,500,000.00	277,735,500.00	-32.13%	本期支付货款增加所致
应付账款	336,501,813.35	245,487,107.38	37.08%	本期采购增加所致
应付利息	356,878.61	1,471,970.92	-75.76%	短期借款减少所致
应付股利	106,170,527.88	334,342.00	31,655.07%	本期分配上年度股利
一年内到期的非流动负债	60,278,191.99	44,904,486.48	34.24%	长期借款和长期应付款重分类所致
长期借款	84,788,053.49	59,783,095.20	41.83%	本期抵押借款增加所致
专项应付款	5,841,800.00		100.00%	本期子公司泰盛制药收到中药注射剂安全性评价课题款所致
未分配利润	212,291,359.09	350,586,344.23	-39.45%	分配上年度股利所致
资产减值损失	14,175,768.68	10,530,258.83	34.62%	坏账损失增加所致
营业外收入	7,697,203.54	14,989,626.13	-48.65%	收到政府补助减少所致
营业外支出	290,146.06	1,807,560.94	-83.95%	对外捐赠减少所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司营业收入较去年同期增长12.15%。主要系公司加大市场拓展力度，拓宽销售模式，医药工业营业收入同比增长4.25%；医药批发网络不断完善，不断增加新业务线，营业收入同比增长15.41%；中药材种植加工销售板块，业务保持稳定增长，营业收入同比增长120.21%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司属于国内大型综合性医药企业，主营业务包括中药材种植开发、中成药研发生产销售、化学原料药及制剂的研发生产销售、经营医药产品批发及零售等。主要生产抗肿瘤、心脑血管、抗感染、消化系统、维生素营养、呼吸系统、解热镇痛、补益中成药等八大用药系列，拥有11个剂型共598个品规，其中383个品规被《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》收录，属于《国家基本药物目录》品规156个。拥有14个独家产品或剂型。

报告期内，公司的主营业务未发生变化，仍然致力于抗肿瘤类中成药的研发、生产和销售。公司二线产品的市场培育稳步开展，公司整体经营管理工作平稳推进。2016年上半年，公司实现营业收入111999.76万元，同比增长12.15%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
中药	512,334,730.93	225,620,595.25	55.96%	16.46%	46.13%	-8.94%
西药	589,989,096.83	413,917,541.69	29.84%	9.12%	6.33%	1.84%
其他	7,617,839.86	7,353,408.38	3.47%	-43.82%	-43.43%	-0.66%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本期2016年1-6月			上期2015年1-6月		
供应商名称	金额(元)	占总采购比 率	供应商名称	金额(元)	占总采购比 率
华润新龙（山西）医药有限公司	56,164,936.25	9.60%	国药集团山西有限公司	33,536,002.73	5.98%
国药集团山西有限公司	35,452,265.12	6.06%	华润新龙（山西）医药有限公司	32,384,689.11	5.77%
广东普乐康药业有限公司	17,340,840.00	2.96%	江西省山水医药有限责任公司	18,821,835.50	3.35%
国药控股山西有限公司	16,183,700.93	2.77%	国药控股山西有限公司	16,965,068.71	3.02%
山西九州通医药有限公司	12,758,532.47	2.18%	山西九州通医药有限公司	13,568,433.94	2.42%

合计	137,900,274.77	23.56%	合计	115,276,029.99	20.54%
----	----------------	--------	----	----------------	--------

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本期2016年1-6月			上期2015年1-6月		
客户名称	金额（元）	占营业收入比率	客户名称	金额（元）	占营业收入比率
华润河南医药有限公司	20,005,850.60	1.78%	吉林省龙政医药有限公司	27,324,000.00	2.74%
扬子江药业集团有限公司	17,425,933.98	1.56%	广东普乐康药业有限公司	24,605,038.59	2.46%
上海医药分销控股有限公司	17,212,518.52	1.54%	上海医药分销控股有限公司	18,992,428.89	1.90%
吉林省一顺药业有限公司	15,672,820.51	1.40%	华润河南医药有限公司	18,943,314.53	1.90%
广东龙联药业有限公司	13,760,852.92	1.23%	山西国泓医疗器械有限公司太原药品分公司	16,358,115.02	1.64%
合计	84,077,976.53	7.51%	合计	106,222,897.03	10.64%

6、主要参股公司分析

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

1、重要研发项目情况

序号	研发项目	拟达到的目标	项目进展情况	对公司未来发展的影响
1	石杉碱甲缓释片	取得生产批件	已获批临床	丰富产品结构
2	复方非洛地平-酒石酸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	恩杂鲁胺原料及制剂	取得生产批件	结束审评，待发临床批件	丰富产品结构
4	马来酸阿法替尼原料及制剂	取得生产批件	结束审评，待发临床批件	丰富产品结构
5	盐酸特拉唑嗪片	取得生产批件	结束审评，待批生产	丰富产品结构
6	苹果酸阿莫曲坦原料及制	取得生产批件	结束审评，待发临	丰富产品结构

	剂		床批件	
7	脂质体A项目	取得生产批件	临床前研究	丰富产品结构
8	达沙替尼原料及制剂	取得生产批件	原料药已申报临床, 制剂临床前研究	丰富产品结构
9	色瑞替尼原料及制剂	取得生产批件	已申报临床	丰富产品结构
10	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
11	坎地沙坦酯氨氯地平片	取得生产批件	启动临床	丰富产品结构
12	莱龙泰素原料及制剂	取得生产批件	启动临床	丰富产品结构
13	芪精升白颗粒	取得生产批件	临床开展中	丰富产品结构
14	芪蛭通络胶囊上市后再评价项目	增加适应症	上市后评价中	增强核心竞争力
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	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
17	奥硝唑注射液	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
18	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
19	胶体果胶铋颗粒	取得生产批件	已申报生产	丰富产品结构
20	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

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)
恩杂鲁胺原料及制剂	H3	注1	国家局	结束审评, 待发临床批件	69.99
马来酸阿法替尼原料及制剂	H3	注2	国家局	结束审评, 待发临床批件	3.14
盐酸特拉唑嗪片	H6	注3	国家局	结束审评, 待批生产	114.14
苹果酸阿莫曲坦原料及制剂	H3	注4	国家局	结束审评, 待发临床批件	442.26
来曲唑原料及制剂	H6	注5	国家局	已申报生产	441.49
马来酸曲美布汀原料	H6	注6	国家局	已申报生产	1642.33
尼莫地平渗透泵控释片	H6	注7	国家局	已申报生产	222.01
瑞格列奈二甲双胍片	H6	注8	省局	已申报生产	114.91
美沙拉嗪肠溶缓释片	H5	注9	国家局	已申报临床	131.42
色瑞替尼原料及制剂	H3	注10	国家局	已申报临床	446.50

注1: 用于治疗前列腺癌

注2: 用于晚期非小细胞肺癌(NSCLC)的一线治疗及HER2阳性的晚期乳腺癌患者

注3: 用于治疗高血压

注4: 用于治疗偏头痛

注5: 用于治疗乳腺癌

注6: 用于胃肠运动功能紊乱引起的不适慢性胃炎及肠道易激惹综合征

注7: 用于治疗高血压

注8：用于治疗糖尿病

注9：用于治疗溃疡性结肠炎

注10：用于治疗非小细胞肺癌

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

（1）行业现状及趋势

2016年是“十三五”规划的开局之年，继2015年之后的又一个医药政策年。这一年，医药行业进入深度调整转型期，新一轮招标、二次议价、两票制、药品研发和一致性评价等新政对医药企业的压力仍在持续，医药行业的管控和标准化程度要求进一步提高。2016年上半年，我国医药行业整体稳中有好，GDP实现6.7%的增长，其中医药行业工业增加值同比增长10.3%，高于GDP3.6个百分点。另据今年1—5月的医药行业的数据来看，医药行业主营收入11382亿元，同比增长10.5%，高于全部工业7.6个百分点，医药行业实现利润1173亿元，同比增长16.2%，高于全部工业9.8个百分点，销售利润率达到10.3%。

未来几年，政府对医药卫生投入加大、全民医保、人口老龄化、二胎放开、慢病需求增大、人均用药水平提高以及大健康领域消费升级等利好因素将对医药行业需求起到支撑作用。

（2）公司行业地位及变动趋势

1、行业品牌影响力强

公司被评为2016年中国医药工业最具成长力十强企业，同时被工信部评为“2016年两化融合管理体系贯标试点企业”，获得了“2015中国中药行业科技创新型竞争力企业”、“中国医药工业最具成长力企业”、“2015年度国家级守合同重信用企业”等荣誉，道地药材公司被评为“全国成长50强”。

2、承担国家重大项目

全国中药标准化项目全国共100个品种，振东制药承担了9个大品种的标准制定；优质复方苦参注射液大品种的标准体系升级通过国家发改委立项批复；抗肿瘤药物拉洛他赛脂质体系列产品创新研制和产业化项目通过国家发改委立项批复；道地药材黄芪、连翘通过工信部工业转型升级资金“中药材提升与保障”审评。

3、产品结构更为丰富

2016年，公司收购康远制药，通过并购重组，企业收入、利润率、每股收益等指标得到优化，规模、实力也实现跨越式增长，将带动公司600多个批文及OTC产品的销售增长，形成以岩舒带动处方药，朗迪带动普药，两大领域“并驾齐驱”的局面，公司现已发展成为含种植、研发、生产、销售为一体的健康产业链。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2016年上半年，公司围绕现有主导产业和品牌建设，针对主要环节，通过“稳定基础，调整结构，创新产业，拓宽渠道”，确定发展模式，转变经营策略，实现转型升级，公司营业收入和利润持续平稳增长。中药材产业积极推进中药材规范化生产基地建设，打造中药材优质原料供应基地，打造振东道地精品饮片，实现中药材全产业链信息化。

制药生产重点推进OTC药品，实现“高、中、低”产品结构梯次化，以处方药和招商为主的营销重心向基层医疗市场和OTC市场转型。在抗肿瘤、肿瘤辅助治疗、心脑血管、抗感染等用药领域的创新上形成梯队化成果，构建丰富的产品梯队。泰盛制药取得临床必需、用量小、短缺药品对氨基水杨酸钠定点生产企

业中标资格，与哈药各分半边江山，获得全国15个省的销售资格。

科技研发，实现由“仿制”、“二次开发”到“创新”的跨越式发展。开展岩舒、脑震宁、红花、舒血宁、比卡鲁胺、培美曲塞、果胶铋等重点品种的深度研究和二次开发，石杉碱甲缓释片取得新药临床批件，脑震宁列入“享誉海内外的名优中成药”。成立岩舒项目组，启动FDA注册项目，将优势项目推向国际。高端制剂平台是新型给药系统专业开发平台，是振东制药未来3-5年的重点研发方向。目前制剂平台已开展十多个仿制药研发项目，处在不同的研究阶段，均进展顺利。

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

1、国家政策风险。2016年上半年，国务院、国家食药监督总局颁布多项行业政策，审评、审批标准大幅提高，医药企业面临很大的生存压力，为整个医药行业的未来发展带来重大影响。随着国家各项政策的落地、监管政策的趋严等政策的实施，将可能对整个行业竞争态势带来变化，也将影响公司未来经营业绩。

2、药品招标风险。药品招标以降价为核心，二次议价、“两票制”等政策频出。面对上述风险，公司积极组织各领域专家，梳理各种商业模式，预判趋势及商讨对策，切实强化在药品立项、研发注册、招投标、各级医保、物价等方面的工作流程，同时积极拓展国际国内销售，以业绩提升强化风险的应对能力。

3、技术研发风险。在发展中，公司始终将技术研发作为企业核心竞争力的关键。但是由于现有的认识水平、技术水平、科学知识及其他现有条件的限制，无法预见、无法克服的技术困难就会产生，导致研发失败。如新药研发，从研制开发到投入生产需要很多环节，需要大量的实验研究，整个过程周期长、成本高，开发失败的风险较高。

二、投资状况分析

1、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	616.59
已累计投入募集资金总额	132,001.12
累计变更用途的募集资金总额	21,542
累计变更用途的募集资金总额比例	16.51%
募集资金总体使用情况说明	
截止 2016 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 1,320,011,220.36 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 28,047,851.50 元，补充流动资金 292,574,800.00 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
3.2 万亩苦参 GAP 中药材种植基地及中药饮片加工项目	否	4,844	4,844		3,670.04	75.76%	2013 年 12 月 31 日	30.5	353.42	否	否
小容量注射剂扩能改造项目	否	9,666	9,666		5,055.06	52.30%	2012 年 12 月 31 日	1,945	13,876.75	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	616.59	2,804.79	69.98%	2016 年 12 月 31 日			否	否
承诺投资项目小计	--	30,560	18,518	616.59	11,529.89	--	--	1,975.5	14,230.17	--	--
超募资金投向											
年产 100 亿片剂车间建设项目	否	7,328	7,328		2,603.76	35.53%	2012 年 11 月 23 日	-542	-1,964.62	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	2,351.2	10,509.22	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	400.74	8,336.14	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		8,000	100.00%	2014年 08月30 日	400.74	2,184.62	是	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）	--	29,257.4 8	29,257.4 8		29,257.4 8	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	117,285. 48	125,285. 48		120,471. 24	--	--	2,610.68	19,065	--	--
合计	--	147,845. 48	143,803. 48	616.59	132,001. 13	--	--	4,586.18	33,295.1 7	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、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；2、泰盛制药原募集资金投资项目已终止；3、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；4、片剂车间项目未实现设计产能，运行成本较高；5、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产能利用尚未达到预期水平，经济效益略低于预期；6、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；7、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、用途及使用进展情况	适用 1.公司计划使用 19,500 万元超募资金偿还银行借款，已归还。 2.公司计划使用 7,328 万元超募资金投向年产 100 亿片片剂车间建设项目，项目建设完工，已使用 2,590.58 万元。 3.公司计划使用 12,500 万元超募资金购买位于北京市海淀区上地创业路 18 号的房地产建立科研基地，已支付 12,410 万元。 4. 公司计划使用 40500 万元资金（其中 37500 万元超募资金和 3000 万元为自筹资金）投资黄芪中药材提取、大小容量注射剂、 无菌粉针剂、 无菌冻干粉针剂、口服固体制剂、原料药（粗品精制）等生产项目一期工程，已使用 37,500 万元。 5.公司计划使用 11,200 万元超募资金收购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 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。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、经 2012 年 8 月 6 日第二届董事会第七次会议决议通过，同意本公司全资子公司泰盛制药公司“新建黄芪中药材提取、大小容量注射剂、无菌粉针剂、冻干粉针剂、口服固体制剂、原料药等项目”将原预算 2.8 亿元调整为 4.05 亿元。公司拟使用部分超募资金进行投资。在原审议通过的 2.8 亿元基础上，增加使用超募资金 0.95 亿元，合计该项目拟使用超募资金 3.75 亿元，剩余资金缺口由企业自筹。2012 年 9 月 29 日，2012 年第三次临时股东大会决议通过上述提案。2、经 2012 年 12 月 23 日第二届董事会第十一次会议决议通过，同意《关于终止泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目的议案》。2013 年 1 月 12 日，2013 年第一次临时股东大会决议通过上述提案。</p> <p>3、经 2013 年 12 月 11 日第二届董事会第二十三次会议决议通过，同意开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目项目总投资由 8,024 万元调整为 4,008 万元。该提案经 2013 年 12 月 28 日 2013 年第四次临时股东大会审议通过。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>经 2011 年 1 月 14 日第一届董事会第七次会议决议通过，同意本公司使用 2,440.16 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金（截止 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。8、经 2015 年 8 月 17 日第三届董事会第二次会议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>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，</p>

	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。公司与 2013 年 1 月 31 日公告了相关整改方案。经 2013 年第一次临时股东大会审议通过，泰盛制药新建冻干粉针剂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	2,351.2	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	616.59	2,804.79	69.98%	2016 年 12 月 31 日		否	否
合计	--	41,508	616.59	40,304.79	--	--	2,351.2	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>1、泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目：由于大同市政府产业规划政策调整、市场竞争环境变化、公司超募资金投资项目实施顺利等因素，经 2012 年 12 月 23 日第二届董事会第十一次会议决议通过，同意《关于终止泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目的议案》。2013 年 1 月 12 日，2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目的提案》。2、泰盛制药黄芪中药材提取、大小容量注射剂、无菌粉针剂、无菌冻干粉针剂、口服固体制剂、原料药（粗品精制）等生产项目一期工程：由于卫生部新版药品生产质量管理规范针对注射剂生产车间建设提出了较高要求，原投资规划对于新版药品 GMP 生产现场建设标准和设备投入情况测算较为保守，引致总体投资增加。经 2012 年 8 月 6 日第二届董事会第七次会议决议通过，同意本公司全资子公司泰盛制药公司“新建黄芪中药材提取、大小容量注射剂、无菌粉针剂、冻干粉针剂、口服固体制剂、原料药等项目”增加预算。2012 年 9 月 29 日，2012 年第三次临时股东大会决议通过上述提案。</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)		项目尚未完工。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

2、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	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	0	3,500	23.25%	0		
合计	15,054.9	0	3,500	--	0	--	--

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

预计年初至下一报告期期末的累积净利润可能与上年同期相比较大幅增长，主要原因为：康远制药将纳入合并报表范围。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

2016年4月24日，公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《公司2015年度利润分配预案》，同意公司2015年年度利润分配方案为：以公司 2015 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6.00 元（含税），合计派发现金 17280 万元，剩余未分配利润结转下一年度，同时提交公司股东大会审议。2016年5月20日，公司2015年年度股东大会审议通过了《公司2015年度利润分配预案》，同意上述利润分配方案。因分配方案公布后至实施前，振东制药发生了股权激励限制性股票授予事宜，截止本次权益分派股权登记日，公司总股本变更为296,940,000股，根据“现金分红金额固定不变”的原则，在分配方案实施公告中披露按最新股本总额计算的分配比例，故公司权益分派方案相应调整为以公司现有总股本296,940,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币5.819357（含税）。2016年6月6日，公司2015年权益分派方案实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
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、刘月联合纠纷一案,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	3,167	是	审查结束	振东医药因与耿志友、刘月联合纠纷一案,不服山西省高级人民法院(2013)晋民终字第97号	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

公告。				民事判决，向最高人民法院申请再审。最高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。			告：披露网站：巨潮资讯网
-----	--	--	--	---	--	--	--------------

二、资产交易事项

1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
李勋等9名股东	康远制药100%股权	264,590	所涉及的资产产权已全部过户				否			巨潮资讯网

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

报告期内，公司以发行股份及支付现金的方式购买李勋等9名股东持有的康远制药100%股权；同时向振东健康、京江博翔发行股份募集配套资金不超过119,800万元。截至2016年5月13日，康远制药100.00%股权已过户至上市公司名下，本次交易资产交割完成；截至2016年7月28日，振东制药在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权登记手续，上市公司已办理完毕新增股份223,269,330股的登记手续。2016年8月10日，上述股份完成上市手续。内容详见公司在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）发布的相关公告。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

2016年2月5日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于拟定<山西振东制药股份有限公司限制性股票激励计划草案>及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》、《关于制定<山西振东制药股份有限公司股权激励计划实施考核办法>的议案》、《关于制定<山西振东制药股份有限公司股权激励计划管理办法>的议案》。详情见2016年2月5日的巨潮网站公告。

2016年2月25日，公司召开2016年第一次临时股东大会，逐项审议通过《关于拟定<山西振东制药股份有限公司限制性股票激励计划草案>及其摘要的议案》。详情见2016年2月25日的巨潮网站公告。

2016年3月23日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、《关于调整股权激励对象和授予数量的议案》，同时公司公告了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。详情见2016年3月24日的巨潮网站公告。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山西振东五和健康食品股份有限公司	关联方	销售	技术及药品	参照市场价	0	81.46	0.01%	500	否	转账及承兑	0		

司													
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	0	0.63	0.01%		是	转账	0		
山西振东安装装饰工程有限公司	关联方	销售	药品	参照市场价	0	1	0.01%		是	转账	0		
山西振东健康产业集团有限公司	关联方	销售	药品	参照市场价	0	0.15	0.01%		是	转账	0		
山西振东建筑工程有限公司	关联方	销售	药品	参照市场价	0	0.17	0.01%		是	转账	0		
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	0	583.66	100.00%	2,000	否	转账	0		
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	0	303.2	35.00%	1,000	否	转账	0		
山西振东健康产业集团有限公司	关联方	采购	汽油、柴油	参照市场价	4.9	10.63	11.00%	100	否	转账	5.2		
山西振东家庭健康护理有限公司	关联方	采购	药品	参照市场价	0	24.31	100.00%	200	否	转账	0		

司													
北京正聚医药科技有限公司	关联方	采购	技术	参照市场价	0	150	6.00%	500	否	转账	0		
合计				--	--	1,155.21	--	4,300	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司 2016 年度预计日常关联交易的议案》（详见公司于 2016 年 4 月 26 日披露的《关于 公司 2016 年度预计日常关联交易的公告》，预计公司 2016 年与关联方发生日常关联交易总额不超过 4400 万元。2016 年上半年，公司与关联方实际累计发生的日常关联交易为 1155.21 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									
关联交易事项对公司利润的影响				无重大影响									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、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

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		不适用							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）	
山西振东健康产业集团有限公司	实际控制人	往来款	42,834.07	14,536.2	5,357.15			52,013.12	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联交易事项未对公司利润造成重大影响。							

4、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。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
山西振东泰盛制药有限公司	2016年04月26日	10,000	2016年02月05日	5,614.87	连带责任保证	3年	否	否
山西振东安特生物制药有限公司	2016年04月26日	10,000	2015年12月15日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
振东医药贸易有限公司	2016年04月26日	10,000	2015年12月10日	2,000	连带责任保证	1年	否	否

振东医药贸易有限公司	2016年04月26日	10,000	2016年03月25日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
山西振东医药有限公司	2016年04月26日	5,000						
山西振东道地药材开发有限公司	2016年04月26日	15,000	2015年06月30日	2,370	连带责任保证	1年	否	否
山西振东道地连翘开发有限公司	2016年04月26日	10,000	2015年11月27日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			60,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				14,984.87
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			60,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				14,984.87
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			60,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				14,984.87
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			60,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				14,984.87
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				7.76%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

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

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

类别	序号	合同名称	签订单位	金额（元）
借款合同	1	流动资金借款合同	光大银行迎泽大街支行	50,000,000.00
	2	贷款合同	平安银行太原分行	20,000,000.00
	3	贷款合同	平安银行太原分行	50,000,000.00
	4	流动资金借款合同	工行长治县支行	30,000,000.00
	5	人民币流动资金借款合同	中信银行长治分行	50,000,000.00
	6	人民币流动资金借款合同	中信银行长治分行	50,000,000.00
	7	贷款合同	平安银行太原分行	20,000,000.00
	8	人民币流动资金借款合同	工行长治支行	80,000,000.00
	9	人民币流动资金借款合同	工行长治支行	40,000,000.00
承兑汇票合同	10	汇票承兑合同	平安银行太原分行	20,000,000.00
	11	银行承兑汇票承兑协议	中信银行长治分行	20,000,000.00
	12	银行承兑汇票承兑协议	中信银行长治分行	40,000,000.00
	13	银行承兑汇票承兑协议	中信银行长治分行	80,000,000.00
研发合同	14	委外合同	北京亿佳医医药科技有限公司	5,300,000.00
	15	芪蛭通络胶囊临床试验	北京康派星医药科技开发有限公司	6,950,000.00
建设工程施工合同	16	制剂车间土建工程	商丘市国际建筑安装有限公司	15,000,000.00
	17	新建提取车间净化工程	吴江市林森空调净化工程有限公司	11,342,000.00

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	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	山西振东制药股份有限公司	振东制药不为激励对象依股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。	2016年02月25日	作出承诺时至承诺履行完毕	执行了相关承诺

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	山西振东健康产业集团有限公司	通过本次非公开发行认购的振东制药股份,自发行结束之日起 36 个月内不进行转让,36 个月后根据中国证监会和深交所的有关规定执行。	2016 年 08 月 10 日	作出承诺时至承诺履行完毕	执行了相关承诺
	山西振东健康产业集团有限公司	康远制药位于北京市昌平区流村工业园昌流路 3 号的土地系租赁无证集体土地,存在被主管部门处罚的风险。康远制药在前述土地上未经履行相关法定程序兴建房屋建筑物、未依法取得相关权属证书的情形存在被主管部门责令拆除并进行处罚的风险。	2016 年 08 月 10 日	作出承诺时至承诺履行完毕	执行了相关承诺
	山西振东健康产业集团有限公司	一、本次交易完成后,本人/本公司将不从事或发展任何与上市公司直接或间接相竞争的业务或项目,亦不谋求通过与任何第三方合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等方	2016 年 08 月 10 日	作出承诺时至承诺履行完毕	执行了相关承诺

		<p>式直接或间接从事与上市公司构成竞争的业务。二、本人/本公司将对本人/本公司其他全资、控股、实际控制的企业进行监督,并行使必要的权力,促使其遵守本承诺。本人/本公司及本人/本公司全资、控股、实际控制的其他企业承诺将来不会以任何形式直接或间接地从事与上市公司相竞争的业务。三、在上市公司审议是否与本人/本公司及本人/本公司控制的下属企业存在同业竞争的董事会或股东大会上,本人/本公司将按规定进行回避不参与表决。四、如上市公司认定本人/本公司或本人/本公司全资、控股、实际控制的其他企业正在或将要从事的业务与上市公司存在同业竞争,则本人/本公司将在上市公司提出异议后自行或要求相</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>关企业及时转让或终止上述业务。如上市公司进一步提出受让请求，则本人/本公司将无条件按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将上述业务所涉资产或股权优先转让给上市公司。</p> <p>五、本人/本公司保证严格遵守中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用本人/本公司控股股东的地位谋取不正当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。</p> <p>六、本人/本公司作为上市公司控股股东期间，若违反上述承诺的，将立即停止与上市公司竞争之业务，并采取必要措施予以纠正补救；同时为因未履行承诺函所做的承诺而给上</p>			
--	--	--	--	--	--

		市公司造成的一切损失和后果承担赔偿责任。			
	山西振东健康产业集团有限公司	<p>1、本公司/本人将充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司独立经营、自主决策。2、本公司/本人保证本公司以及本公司控股或实际控制的其他企业（不包括上市公司控制的企业，以下统称“本公司的关联企业”），今后不与上市公司发生关联交易。3、如果上市公司在今后的经营活动中必须与本公司/本人或本公司/本人的关联企业发生不可避免的关联交易，本公司/本人将促使此等交易严格按照国家有关法律、法规和上市公司章程和中国证监会的有关规定履行有关程序，与上市公司依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本公司/本人</p>	2016年08月10日	作出承诺时至承诺履行完毕	执行了相关承诺

		<p>及本公司/本人的关联企业将不会要求或接受上市公司给予的比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件,保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。4、本公司/本人及本公司/本人的关联企业将严格和善意地履行与上市公司签订的各项关联协议;本公司/本人及本公司/本人的关联企业将不会向上市公司谋求任何超出该等协议规定以外的利益或者收益。5、本公司/本人保证将按照法律、法规以及上市公司章程等有关规定行使股东权利及其他权利,在需对涉及与本公司/本人的关联交易进行表决时,履行回避表决义务。6、如违反上述承诺给上市公司造成损失,本公司/本人将向上市公司作出充分的赔偿或</p>			
--	--	---	--	--	--

		补偿。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	李安平、金志祥、董迷柱、李仁虎	<p>公司实际控制人李安平承诺自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。发起人股东金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</p>	2010年12月23日		执行了相关承诺

		<p>回购该部分股份。在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。董迷柱和李仁虎承诺自公司股票上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。承诺在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股</p>			
--	--	--	--	--	--

		票总数的比例不超过百分之五十。			
	山西振东健康产业集团有限公司及李安平	为避免与公司发生同业竞争,控股股东山西振东实业集团有限公司与公司签订《避免同业竞争的协议》,实际控制人李安平出具了《避免同业竞争的承诺函》。	2010年12月23日		执行了相关承诺
其他对公司中小股东所作承诺	山西振东健康产业集团有限公司及李安平	在山西振东实业集团有限公司生产经营过程中,严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于保护上市公司公众股东权益的相关规定,认真落实监管部门各项规章制度及工作指引,山西振东实业集团有限公司及关联方不发生占用山西振东制药股份有限公司资金的情况。	2012年05月11日	作出承诺时至承诺履行完毕	执行了相关承诺
	山西振东健康产业集团有限公司	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	2014年01月29日	作出承诺时至承诺履行完毕	执行了相关承诺

	<p>字第 97 号民事判决书, 对耿志友、刘月联与公司下属子公司山西振东医药有限公司(以下简称"振东医药")的合同纠纷作出判决。振东医药认为判决认定事实有误, 适用法律不当, 判令振东医药补偿耿志友、刘月联土地补偿款 1320 万元及另一项无名补偿款 1797 万元依据不足, 振东医药正在依法申请再审。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			

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

2015年10月21日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金符合相关法律、法规规定的议案》等相关议案，公布了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》；相关内容详见公司2015年10月22日在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的公告。

2015年11月23日，公司召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金符合相关法律、法规规定的议案》等相关议案。相关内容详见公司2015年11月23日在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的公告。

2016年4月21日，收到证监会《关于核准山西振东制药股份有限公司向李勋等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。

2016年5月13日，北京康远制药有限公司（以下简称“康远制药”）完成了本次交易标的资产的工商变更登记手续，领取了北京市工商行政管理局昌平分局签发的营业执照（统一社会信用代码911101147560300581）。公司已于2016年6月6日实施完毕2015年度权益分派，并于2016年6月7日发布了《关于实施2015年度权益分派方案后调整发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的股票发行价格及发行数量的公告》。

截至2016年8月10日，公司已办理完成相关股份登记及上市工作。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第五节 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	1,867,363	0.65%	8,940,000				8,940,000	10,807,363	3.64%
3、其他内资持股	1,867,363	0.65%	8,940,000				8,940,000	10,807,363	3.64%
境内自然人持股	1,867,363	0.65%	8,940,000				8,940,000	10,807,363	3.64%
二、无限售条件股份	286,132,637	99.35%					0	286,132,637	96.36%
1、人民币普通股	286,132,637	99.35%					0	286,132,637	96.36%
三、股份总数	288,000,000	100.00%	8,940,000	0	0	0	8,940,000	296,940,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，实施了股权激励计划，对70名激励对象授予了894万股限制性股票。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，实施了股权激励计划，对70名激励对象授予了894万股限制性股票。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2016年2月25日，2016年第一次临时股东大会逐项审议通过《关于拟定〈山西振东制药股份有限公司限制性股票激励计划草案〉及其摘要的议案》；2016年3月24日，第三届董事会第十二次会议审议通过《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和授予数量的议案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2016年5月6日召开第三届董事会第十五次次会议，审议通过了《关于修定〈山西振东制药股份有限公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。鉴于公司已完成向股权激励对象授予限制性股票，公司2016

年5月办理了工商变更登记手续，注册资本由贰亿捌仟捌佰万元（人民币）变更为贰亿玖仟陆佰玖拾肆万元（人民币），并于2016年5月20日发布了《关于完成工商变更登记的公告》。

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

项目	股份变动后		股份变动前		股份变动影响	
	2015年末 /2015年	2016年6月 末/2016年6 月末	2015年末 /2015年	2016年6月 末/2016年6 月末	2015年末 /2015年	2016年6月 末/2016年6 月末
加权平均净资产 收益率	3.2591%	1.7123%	3.2739%	1.7148%	-0.0148%	-0.0025%
扣除非经常性损 益后的加权平均 净资产收益率	2.1086%	1.3807%	2.1181%	1.3828%	-0.0095%	-0.0020%
基本每股收益（元 /股）	0.2177	0.1186	0.2245	0.1198	-3.0290%	-1.0091%
稀释每股收益（元 /股）	0.2177	0.1186	0.2245	0.1198	-3.0290%	-1.0091%

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	拟解除限售日期
李安平	868,602			868,602	高管锁定	2017年1月5日
金志祥	365,232			365,232	高管锁定	2017年1月5日
李仁虎	379,446			379,446	高管锁定	2017年1月5日
董迷柱	254,083		500,000	754,083	高管锁定、股权 激励限售股	高管锁定部分 2017年1月5日； 股权激励部分自 2016年3月23 日起4年内解锁
刘近荣	0		200,000	200,000	股权激励限售股	自2016年3月23 日起4年内解锁
李明花	0		500,000	500,000	股权激励限售股	自2016年3月23 日起4年内解锁
李志旭	0		200,000	200,000	股权激励限售股	自2016年3月23

						日起 4 年内解锁
赵燕红	0		200,000	200,000	股权激励限售股	自 2016 年 3 月 23 日起 4 年内解锁
宁潞宏	0		200,000	200,000	股权激励限售股	自 2016 年 3 月 23 日起 4 年内解锁
马士锋	0		500,000	500,000	股权激励限售股	自 2016 年 3 月 23 日起 4 年内解锁
其他	0		6,640,000	6,640,000	股权激励限售股	自 2016 年 3 月 23 日起 4 年内解锁
合计	1,867,363	0	8,940,000	10,807,363	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		15,268						
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
山西振东健康产业集团有限公司	境内非国有法人	57.30%	170,159,224			170,159,224	质押	152,210,000
广东温氏投资有限公司	境内非国有法人	1.46%	4,333,277	4,333,277		4,333,277		
李咸蔚	境内自然人	1.44%	4,274,891	4,274,891		4,274,891	质押	1,000,000
杨桂枝	境内自然人	0.41%	1,202,725			1,202,725		
常州投资集团有限公司	国有法人	0.40%	1,200,000	1,200,000		1,200,000		
李安平	境内自然人	0.39%	1,158,136			1,158,136		
中船重工财务有限责任公司	国有法人	0.36%	1,063,122	-478,278		1,063,122		
张晓天	境内自然人	0.34%	1,010,000	1,010,000		1,010,000		
汪敏	境内自然人	0.32%	955,487	955,487		955,487		
蒋瑞华	境内自然人	0.29%	854,702			854,702		

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, 山西振东健康产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
山西振东健康产业集团有限公司	170,159,224	人民币普通股	170,159,224
广东温氏投资有限公司	4,333,277	人民币普通股	4,333,277
李咸蔚	4,274,891	人民币普通股	4,274,891
杨桂枝	1,202,725	人民币普通股	1,202,725
常州投资集团有限公司	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
李安平	1,158,136	人民币普通股	1,158,136
中船重工财务有限责任公司	1,063,122	人民币普通股	1,063,122
张晓天	1,010,000	人民币普通股	1,010,000
汪敏	955,487	人民币普通股	955,487
蒋瑞华	854,702	人民币普通股	854,702
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, 山西振东健康产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)	公司股东杨桂枝普通证券账户 0 股, 通过中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 1,202,725 股, 实际合计持有 1,202,725 股。公司股东张晓天普通证券账户 0 股, 通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,010,000 股, 实际合计持有 1,010,000 股。公司股东汪敏普通证券账户 43,900 股, 通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 911,587 股, 实际合计持有 955,487 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
李安平	董事长	现任	1,158,136	0	0	1,158,136	0	0	0	0
董迷柱	副董事长、副总经理	现任	338,778	0	0	338,778	0	500,000	0	500,000
刘近荣	董事	现任	0	0	0	0	0	200,000	0	200,000
李明花	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	500,000	0	500,000
王智民	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
宋瑞卿	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
宋瑞霖	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杜冠华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
余春宏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李仁虎	监事	现任	505,928	0	0	505,928	0	0	0	0
金志祥	监事	现任	486,976	0	0	486,976	0	0	0	0
王利青	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李志旭	副总经理	现任	0	0	0	0	0	200,000	0	200,000
宁潞宏	董事会秘书、副总经理	现任	0	0	0	0	0	200,000	0	200,000
赵燕红	财务总监	现任	0	0	0	0	0	200,000	0	200,000
合计	--	--	2,489,818	0	0	2,489,818	0	1,800,000	0	1,800,000

2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	394,144,163.45	309,545,617.52
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	20,607,799.40	38,685,522.31
应收账款	1,009,350,578.45	772,194,155.77
预付款项	124,601,704.22	110,211,430.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	776,388.95	603,514.25
应收股利		
其他应收款	86,891,632.06	79,011,339.46
买入返售金融资产		
存货	355,923,385.64	413,858,417.75

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	15,995,807.29	18,746,086.33
流动资产合计	2,008,291,459.46	1,742,856,083.88
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	12,000,000.00	12,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	968,173.30	975,951.80
长期股权投资		
投资性房地产	26,022,728.62	
固定资产	981,424,998.35	1,014,622,235.88
在建工程	113,616,404.98	92,277,244.74
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	311,055,097.25	320,056,936.83
开发支出	17,305,185.16	15,726,924.97
商誉	193,233,677.33	193,233,677.33
长期待摊费用	20,458,449.33	16,125,358.45
递延所得税资产	23,945,726.61	21,198,379.43
其他非流动资产	645,986,331.59	639,735,618.62
非流动资产合计	2,347,662,159.75	2,327,597,715.28
资产总计	4,355,953,619.21	4,070,453,799.16
流动负债：		
短期借款	488,700,000.00	545,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	188,500,000.00	277,735,500.00

应付账款	336,501,813.35	245,487,107.38
预收款项	65,793,786.31	60,423,388.53
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	59,481,934.20	50,549,210.18
应交税费	65,535,161.35	68,448,279.62
应付利息	356,878.61	1,471,970.92
应付股利	106,170,527.88	334,342.00
其他应付款	672,240,050.74	575,494,325.93
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	60,278,191.99	44,904,486.48
其他流动负债		
流动负债合计	2,043,558,344.43	1,869,848,611.04
非流动负债：		
长期借款	84,788,053.49	59,783,095.20
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	160,500,000.00	13,500,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	5,841,800.00	
预计负债	31,670,000.00	31,670,000.00
递延收益	68,932,825.45	65,214,709.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	351,732,678.94	170,167,804.55
负债合计	2,395,291,023.37	2,040,016,415.59
所有者权益：		
股本	296,940,000.00	288,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,342,656,785.10	1,277,760,785.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	78,595,984.44	78,595,984.44
一般风险准备		
未分配利润	212,291,359.09	350,586,344.23
归属于母公司所有者权益合计	1,930,484,128.63	1,994,943,113.77
少数股东权益	30,178,467.21	35,494,269.80
所有者权益合计	1,960,662,595.84	2,030,437,383.57
负债和所有者权益总计	4,355,953,619.21	4,070,453,799.16

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	167,245,034.44	201,546,903.37
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	13,455,779.89	26,061,034.43
应收账款	375,441,887.45	362,501,840.54
预付款项	53,256,694.38	41,866,121.95
应收利息	776,388.95	603,514.25
应收股利		
其他应收款	709,435,798.77	810,061,385.84
存货	33,993,911.88	27,996,254.71
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	1,353,605,495.76	1,470,637,055.09

非流动资产：		
可供出售金融资产	12,000,000.00	12,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	927,889,211.62	763,459,211.62
投资性房地产		
固定资产	253,708,235.16	265,654,905.74
在建工程	13,819,609.39	6,399,914.11
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	106,287,487.19	108,736,652.51
开发支出	7,823,249.77	6,244,989.58
商誉		
长期待摊费用	8,271,838.34	11,068,455.81
递延所得税资产	11,327,323.49	11,044,649.17
其他非流动资产	630,542,645.25	636,115,495.28
非流动资产合计	1,971,669,600.21	1,820,724,273.82
资产总计	3,325,275,095.97	3,291,361,328.91
流动负债：		
短期借款	390,000,000.00	430,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	164,000,000.00	272,042,500.00
应付账款	39,171,364.27	31,358,918.92
预收款项	6,598,780.27	2,002,857.54
应付职工薪酬	44,014,769.32	37,020,183.63
应交税费	33,620,290.09	40,456,637.82
应付利息	230,773.11	1,191,300.92
应付股利	106,170,527.88	334,342.00
其他应付款	733,739,611.92	575,958,216.09
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	28,213,111.97	28,237,819.81
其他流动负债		
流动负债合计	1,545,759,228.83	1,418,602,776.73
非流动负债：		
长期借款	18,380,825.87	26,449,761.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,473,937.50	14,621,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,854,763.37	47,071,261.87
负债合计	1,583,613,992.20	1,465,674,038.60
所有者权益：		
股本	296,940,000.00	288,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,342,109,505.90	1,277,213,505.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,877,278.21	59,877,278.21
未分配利润	42,734,319.66	200,596,506.20
所有者权益合计	1,741,661,103.77	1,825,687,290.31
负债和所有者权益总计	3,325,275,095.97	3,291,361,328.91

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	1,119,997,612.24	998,685,244.07
其中：营业收入	1,119,997,612.24	998,685,244.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,093,697,798.96	975,299,811.22
其中：营业成本	658,691,018.03	561,615,056.97
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	8,069,569.89	7,334,441.58
销售费用	282,541,234.24	287,884,956.34
管理费用	111,478,438.45	97,116,918.44
财务费用	18,741,769.67	10,818,179.06
资产减值损失	14,175,768.68	10,530,258.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,299,813.28	23,385,432.85
加：营业外收入	7,697,203.53	14,989,626.13
其中：非流动资产处置利得	5,700.00	68,580.00
减：营业外支出	290,146.06	1,807,560.94
其中：非流动资产处置损失	2,248.17	267,765.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,706,870.75	36,567,498.04
减：所得税费用	4,517,671.72	7,738,622.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,189,199.03	28,828,875.34
归属于母公司所有者的净利润	34,505,001.62	32,126,100.69

少数股东损益	-5,315,802.59	-3,297,225.35
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	29,189,199.03	28,828,875.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,505,001.62	32,126,100.69
归属于少数股东的综合收益总额	-5,315,802.59	-3,297,225.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1186	0.1115
（二）稀释每股收益	0.1186	0.1115

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

法定代表人：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	337,848,123.12	326,984,210.74
减：营业成本	43,540,413.60	36,416,341.41
营业税金及附加	5,047,765.52	5,147,433.34
销售费用	206,453,582.20	204,734,035.97
管理费用	55,893,404.76	43,220,218.20
财务费用	8,240,886.92	5,884,714.21
资产减值损失	3,032,057.88	6,328,367.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,640,012.24	25,253,099.64
加：营业外收入	2,307,862.50	6,909,566.91
其中：非流动资产处置利得		68,580.00
减：营业外支出	270,250.22	1,388,339.81
其中：非流动资产处置损失		37,769.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,677,624.52	30,774,326.74
减：所得税费用	2,739,824.30	4,235,193.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,937,800.22	26,539,133.24
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	14,937,800.22	26,539,133.24
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	1,000,498,587.19	956,614,356.31
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	96,829,475.75	13,632,320.12
经营活动现金流入小计	1,097,328,062.94	970,246,676.43

购买商品、接受劳务支付的现金	577,898,461.46	577,777,130.46
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	123,117,420.50	120,862,834.47
支付的各项税费	101,462,587.60	80,229,251.71
支付其他与经营活动有关的现金	267,010,331.63	214,032,707.94
经营活动现金流出小计	1,069,488,801.19	992,901,924.58
经营活动产生的现金流量净额	27,839,261.75	-22,655,248.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,497,294.04	13,293,126.35
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	32,497,294.04	13,293,126.35
投资活动产生的现金流量净额	-32,497,294.04	-13,293,126.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	66,156,000.00	5,145,000.00
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	479,200,000.00	315,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	71,867,500.00	64,787,956.40
筹资活动现金流入小计	617,223,500.00	384,932,956.40
偿还债务支付的现金	369,031,684.56	223,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,067,737.22	11,269,516.78
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	30,426,423.80	87,995,797.17
筹资活动现金流出小计	486,525,845.58	322,265,313.95
筹资活动产生的现金流量净额	130,697,654.42	62,667,642.45
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	126,039,622.13	26,719,267.95
加：期初现金及现金等价物余额	167,458,617.52	195,448,863.02
六、期末现金及现金等价物余额	293,498,239.65	222,168,130.97

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	323,065,202.64	324,007,896.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	66,057,017.85	26,921,664.69
经营活动现金流入小计	389,122,220.49	350,929,560.89
购买商品、接受劳务支付的现金	44,651,605.44	11,734,755.32
支付给职工以及为职工支付的现金	65,184,902.82	68,126,798.55
支付的各项税费	66,215,324.83	53,138,053.75
支付其他与经营活动有关的现金	179,289,369.63	201,366,546.48
经营活动现金流出小计	355,341,202.72	334,366,154.10
经营活动产生的现金流量净额	33,781,017.77	16,563,406.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,819,464.99	2,371,646.16
投资支付的现金	3,370,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,189,464.99	8,371,646.16
投资活动产生的现金流量净额	-5,189,464.99	-8,371,646.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	66,156,000.00	
取得借款收到的现金	250,000,000.00	260,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	66,044,000.00	64,787,956.40
筹资活动现金流入小计	382,200,000.00	324,787,956.40
偿还债务支付的现金	299,238,258.23	223,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,811,163.48	10,938,266.69
支付其他与筹资活动有关的现金	15,250,000.00	87,995,797.17
筹资活动现金流出小计	394,299,421.71	321,934,063.86
筹资活动产生的现金流量净额	-12,099,421.71	2,853,892.54
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	16,492,131.07	11,045,653.17
加：期初现金及现金等价物余额	65,152,903.37	87,265,393.04
六、期末现金及现金等价物余额	81,645,034.44	98,311,046.21

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				78,595,984.44		350,586,344.23	35,494,269.80	2,030,437,383.57
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				78,595,984.44		350,586,344.23	35,494,269.80	2,030,437,383.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,940,000.00				64,896,000.00						-138,294,985.14	-5,315,802.59	-69,774,787.73
（一）综合收益总额											34,505,001.62	-5,315,802.59	29,189,199.03
（二）所有者投入和减少资本	8,940,000.00				64,896,000.00								73,836,000.00
1. 股东投入的普通股	8,940,000.00				64,896,000.00								73,836,000.00
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											-172,799,986.76		-172,799,986.76
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配												-172,79 9,986.7 6	-172,79 9,986.7 6
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	296,94 0,000. 00				1,342,6 56,785. 10				78,595, 984.44		212,291 ,359.09	30,178, 467.21	1,960,6 62,595. 84

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	288,00 0,000. 00				1,277,7 60,785. 10				73,041, 895.84		320,294 ,252.76	11,009, 530.67	1,970,1 06,464. 37
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				73,041,895.84		320,294,252.76	11,009,530.67	1,970,106,464.37
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									5,554,088.60		30,292,091.47	24,484,739.13	60,330,919.20
(一)综合收益总额											64,646,180.07	-9,480,260.87	55,165,919.20
(二)所有者投入和减少资本												33,965,000.00	33,965,000.00
1. 股东投入的普通股												33,965,000.00	33,965,000.00
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									5,554,088.60		-34,354,088.60		-28,800,000.00
1. 提取盈余公积									5,554,088.60		-5,554,088.60		
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													
四、本期期末余额	288,000,000.00				1,277,760,785.10			78,595,984.44		350,586,344.23	35,494,269.80	2,030,437,383.57	

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				59,877,278.21	200,596,506.20	1,825,687,290.31
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				59,877,278.21	200,596,506.20	1,825,687,290.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,940,000.00				64,896,000.00					-157,862,186.54	-84,026,186.54
（一）综合收益总额										14,937,800.22	14,937,800.22
（二）所有者投入和减少资本	8,940,000.00				64,896,000.00						73,836,000.00
1. 股东投入的普通股	8,940,000.00				64,896,000.00						73,836,000.00
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										-172,799,986.7	-172,799,986.7

										6	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-172,799,986.76	-172,799,986.76
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	296,940,000.00				1,342,109,505.90				59,877,278.21	42,734,319.66	1,741,661,103.77

上年金额

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				54,323,189.61	179,409,708.85	1,798,946,404.36
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				54,323,189.61	179,409,708.85	1,798,946,404.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”									5,554,088.60	21,186,797.35	26,740,885.95

号填列)											
(一)综合收益总额										55,540,888.95	55,540,888.95
(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									5,554,088.60	-34,354,088.60	-28,800,000.00
1. 提取盈余公积									5,554,088.60	-5,554,088.60	-5,554,088.60
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-28,800,000.00	-28,800,000.00
(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				59,877,278.21	200,596,506.20	1,825,687,290.31

三、公司基本情况

山西振东制药股份有限公司（以下简称“振东制药”、“公司”）系由山西振东实业集团有限公司（已于2016年1月变更为山西振东健康产业集团有限公司）、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，企业法人营业执照已于2015年11月6日三证合一，统一社会信用代码为91140400729655415C。

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。

截止2016年4月5日，根据公司《山西振东制药股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，公司本期达到行权条件，向激励对象定向发行股票1000万股，其中预留106万股，本次授予894万股，由激励对象以授予价7.40元/股的价格参与认购的方式，增加股本8,940,000.00元，增资方式为货币资金出资。公司变更后注册资本为人民币296,940,000.00元。

本公司的母公司为山西振东健康产业集团有限公司（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0.39%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57.69%的表决权。

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）。

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296,940,000.00元

法定代表人：李安平

本公司财务报告由本公司董事会2016年8月25日批准报出。

本报告期合并财务报表范围与年初无变动

截至2016年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下

子公司名称
山西振东道地药材开发有限公司(以下简称“道地药材”)

山西振东道地党参开发有限公司（以下简称“道地党参”）
山西振东道地连翘开发有限公司（以下简称“道地连翘”）
山西振东道地苦参开发有限公司（以下简称“道地苦参”）
山西振东道地黄芪产业有限公司（以下简称“黄芪产业”）
山西振东医药物流有限公司（以下简称“医药物流”）
大同市振东仁和医药有限公司（以下简称“仁和医药”）
大同振东仁和机械有限公司（以下简称“仁和机械”）
北京振东生物科技有限公司（以下简称“生物科技”）
裕民县振东道地红花开发有限公司（以下简称“道地红花”）
山西振东百益种植科技开发有限公司（以下简称“百益种植”）
山西振东先导生物科技有限公司（以下简称“先导生物科技”）
山西振东大药房连锁有限公司（以下简称“振东大药房”）
山西振东医药有限公司（以下简称“振东医药”）
北京振东光明药物研究院有限公司（以下简称“振东研究院”）
山西振东医药贸易有限公司（以下简称“医药贸易”）
山西振东开元制药有限公司（以下简称“开元制药”）
山西振东泰盛制药有限公司（以下简称“泰盛制药”）
山西振东安特生物制药有限公司（以下简称“安特生物”）
山西安特医药销售有限公司（以下简称“安特销售”）
山西远景康业制药有限公司（以下简称“远景康业”）

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：

本公司重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

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值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货盘存制度

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

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

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（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。

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

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

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司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。

根据行业和公司内部研究开发项目特点，公司按规定照以下几条标准进行资本化和费用化的区分：

- （1）外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；
- （2）公司自行立项药品开发项目的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出；

(3) 属于药品上市后再评价的增加新适应症、改变剂型、改变给药途径、其支出予以资本化，确认为开发支出；

(4) 除上述情况外，其余研发支出全部计入当期损益。

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与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；设定收益计划，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）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

按照他人使用本公司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。

(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

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

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

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为

租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

公司管理层认为存货跌价准备的计提及复核方法是恰当的。

(3) 非金融非流动资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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

（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	6%、13%、17%

	期允许抵扣的进项税额后，差额部分为 应交增值税	
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	1%、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。

根据经山西省科学技术厅、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GR201514000086，认定有效期3年，签发时间2015年10月15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GR201511000200，认定有效期3年，签发时间2015年7月21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	83,397.34	43,411.13
银行存款	293,414,842.31	167,415,206.39
其他货币资金	100,645,923.80	142,087,000.00
合计	394,144,163.45	309,545,617.52

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末数（元）	受限制原因
银行存款	165,000.00	未决诉讼冻结资金
其他货币资金	100,645,923.80	应付票据保证金
合计	100,810,923.80	

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	20,570,299.40	38,685,522.31
商业承兑票据	37,500.00	
合计	20,607,799.40	38,685,522.31

(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		293,156,121.63
合计		293,156,121.63

(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	1,103,757,618.21	100.00%	94,407,039.76	8.55%	1,009,350,578.45	851,791,746.27	100.00%	79,597,590.50	9.34%	772,194,155.77
合计	1,103,757,618.21	100.00%	94,407,039.76	8.55%	1,009,350,578.45	851,791,746.27	100.00%	79,597,590.50	9.34%	772,194,155.77

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	978,344,999.68	48,917,249.98	5.00%
1 至 2 年	73,089,159.59	7,308,915.96	10.00%
2 至 3 年	12,064,618.35	3,619,385.51	30.00%
3 至 4 年	8,832,167.24	4,416,083.64	50.00%
4 至 5 年	6,406,343.46	5,125,074.78	80.00%
5 年以上	25,020,329.89	25,020,329.89	100.00%
合计	1,103,757,618.21	94,407,039.76	

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 14,809,449.26 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（元）	坏账余额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
华润河南医药有限公司	货款	24,105,708.63	1,205,285.43	1年以内	2.18
安徽康时利医药有限公司	货款	21,418,018.26	1,070,900.91	1年以内	1.94
上海医药分销控股有限公司	货款	20,210,345.03	1,048,517.25	2年以内	1.83
甘肃天元药业有限公司	货款	19,074,775.84	953,738.79	1年以内	1.73
河北龙海新药经营有限公司	货款	17,742,770.59	887,138.53	1年以内	1.61

合计		102,551,618.35	5,165,580.91		9.29
----	--	-----------------------	---------------------	--	-------------

(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	111,183,381.71	89.23%	95,189,599.78	86.37%
1至2年	11,558,426.03	9.28%	11,944,026.73	10.84%
2至3年	521,471.64	0.42%	2,184,212.33	1.98%
3年以上	1,338,424.84	1.07%	893,591.65	0.81%
合计	124,601,704.22	--	110,211,430.49	--

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（元）	占预付款期末余额合计数的比例	发生时间
山东睿鹰先锋制药有限公司	13,787,847.84	11.07%	2015年-2016年
河北爱普医药药材有限公司	4,725,915.46	3.79%	2015年
北京国信泽鼎国际医药科技有限公司	4,200,000.00	3.37%	2015年-2016年
山西中医学院	3,500,000.00	2.81%	2016年
国药集团山西有限公司	2,712,336.74	2.18%	2016年
合计	28,926,100.04	23.21%	--

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	776,388.95	603,514.25
合计	776,388.95	603,514.25

(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	101,971,957.61	99.21%	15,080,325.55	14.79%	86,891,632.06	94,215,156.05	99.14%	15,203,816.59	16.14%	79,011,339.46

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	813,440.90	0.79%	813,440.90	100.00%		813,440.90	0.86%	813,440.90	100.00%	
合计	102,785,398.51	100.00%	15,893,766.45		86,891,632.06	95,028,596.95	100.00%	16,017,257.49		79,011,339.46

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	74,653,094.30	3,767,958.87	5.00%
1 至 2 年	12,730,936.69	1,273,093.67	10.00%
2 至 3 年	3,165,981.39	949,794.42	30.00%
3 至 4 年	2,058,101.40	1,029,050.70	50.00%
4 至 5 年	6,517,079.68	5,213,663.74	80.00%
5 年以上	2,846,764.15	2,846,764.15	100.00%
合计	101,971,957.61	15,080,325.55	

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（元）	坏账准备（元）	计提比例（%）	账龄	理由
非关联单位	813,440.90	813,440.90	100.00	3-5年	无法收回
合计	813,440.90	813,440.90	100.00		

（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元；本期收回或转回坏账准备金额 123,491.04 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	55,323,547.39	85,118,205.06
保证金	16,091,511.89	9,832,803.89
其他	31,370,339.23	77,588.00
合计	102,785,398.51	95,028,596.95

(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
平安国际融资租赁有限公司	保证金	9,160,000.00	1 年以内	8.91%	458,000.00
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	2,500,000.00	1 年以内	2.43%	125,000.00
王素军	往来款及备用金	845,000.00	2 年以内	0.82%	77,250.00
德州德药制药有限公司	往来款及备用金	743,728.66	2 年以内	0.72%	41,752.79
奚源	往来款及备用金	525,513.00	1 年以内	0.51%	26,275.65
合计	--	13,774,241.66	--	13.40%	728,278.44

(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	53,264,288.27		53,264,288.27	116,418,985.22		116,418,985.22
在产品	28,923,975.86		28,923,975.86	31,901,905.64		31,901,905.64
库存商品	265,603,236.89	14,992,712.78	250,610,524.11	262,061,266.76	15,507,902.32	246,553,364.44
消耗性生物资产	19,457,514.62		19,457,514.62	15,593,395.50		15,593,395.50
低值易耗品	3,667,082.78		3,667,082.78	3,390,766.95		3,390,766.95
合计	370,916,098.42	14,992,712.78	355,923,385.64	429,366,320.07	15,507,902.32	413,858,417.75

(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	
库存商品	15,507,902.32	212,629.69		727,819.23		14,992,712.78
合计	15,507,902.32	212,629.69		727,819.23		14,992,712.78

存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	可变现净值小于成本	价格回升	0.20

(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：

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：

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

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	1,442,256.15	1,221,289.81
待抵扣税额	14,403,956.52	16,974,052.75
待摊费用	149,594.62	550,743.77
合计	15,995,807.29	18,746,086.33

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	12,000,000.00		12,000,000.00
按成本计量的	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

(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	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
长治市金港企业总部园区建设服务有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00	6.00%	6.00
合计	12,000,000.00			12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00	--	6.00

(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	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(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	968,173.30		968,173.30	975,951.80		975,951.80	
合计	968,173.30		968,173.30	975,951.80		975,951.80	--

(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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				

2.本期增加金额	51,195,556.32	8,355,511.00		59,551,067.32
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	51,195,556.32	8,355,511.00		59,551,067.32
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	51,195,556.32	8,355,511.00		59,551,067.32
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	31,240,274.84	2,288,063.86		33,528,338.70
(1) 计提或摊销	1,151,900.16	83,722.20		1,235,622.36
(2) 存货\固定资 产\无形资产转入	30,088,374.68	2,204,341.66		32,292,716.34
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	31,240,274.84	2,288,063.86		33,528,338.70
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	19,955,281.48	6,067,447.14		26,022,728.62

2.期初账面价值				
----------	--	--	--	--

(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	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	844,712,042.17	443,878,544.88	36,577,410.38	36,548,490.29	1,361,716,487.72
2.本期增加金额	8,617,296.73	13,867,241.46	218,292.54	3,816,880.97	26,519,711.70
(1) 购置	4,905,053.03	8,135,713.27	218,292.54	3,116,880.97	16,375,939.81
(2) 在建工程转入	3,712,243.70	5,731,528.19		700,000.00	10,143,771.89
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	51,195,556.32	573,073.44		146,240.21	51,914,869.97
(1) 处置或报废		573,073.44		146,240.21	719,313.65
(2) 转入投资性房地产	51,195,556.32				51,195,556.32
4.期末余额	802,133,782.58	457,172,712.90	36,795,702.92	40,219,131.05	1,336,321,329.45
二、累计折旧					
1.期初余额	151,875,554.63	146,860,936.55	27,561,269.58	18,773,351.31	345,071,112.07
2.本期增加金额	16,886,365.98	18,887,170.92	1,467,725.82	2,071,661.47	39,312,924.19
(1) 计提	16,886,365.98	18,887,170.92	1,467,725.82	2,071,661.47	39,312,924.19

3.本期减少金额	31,240,274.84	198,666.69		71,903.40	31,510,844.93
(1) 处置或报废		198,666.69		71,903.40	270,570.09
(2) 转入投资性房地产	31,240,274.84				31,240,274.84
4.期末余额	137,521,645.77	165,549,440.78	29,028,995.40	20,773,109.38	352,873,191.33
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	664,612,136.81	289,600,132.35	7,766,707.52	19,446,021.67	981,424,998.35
2.期初账面价值	692,836,487.54	294,994,468.56	9,016,140.80	17,775,138.98	1,014,622,235.88

(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	453,119,798.82	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	2,991,354.42		2,991,354.42	2,899,454.42		2,899,454.42
泰盛新厂区	4,897,713.00		4,897,713.00	5,782,971.95		5,782,971.95
开元新厂区	33,862,668.77		33,862,668.77	25,603,997.25		25,603,997.25
3.2 万亩苦参饮片加工项目工程	4,390,939.13		4,390,939.13	1,793,108.57		1,793,108.57
其他	67,473,729.66		67,473,729.66	56,197,712.55		56,197,712.55
合计	113,616,404.98		113,616,404.98	92,277,244.74		92,277,244.74

(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	2,899,454.42	5,581,831.73	5,489,931.73		2,991,354.42		99%				募股资金
泰盛新厂区	405,000,000.00	5,782,971.95	2,504,478.65	3,389,737.60		4,897,713.00		99%				募股资金
开元新厂区	40,080,000.00	25,603,997.25	8,258,671.52			33,862,668.77		80%				募股资金
3.2 万亩苦参饮片加工项目工程	4,000,000.00	1,793,108.57	2,597,830.56			4,390,939.13		99%				募股资金
其他		56,197,712.55	12,775,867.11	1,360,000.00	139,850.00	67,473,729.66						其他

合计	569,080,000.00	92,277,244.74	31,718,679.57	10,239,669.33	139,850.00	113,616,404.98	--	--				--
----	----------------	---------------	---------------	---------------	------------	----------------	----	----	--	--	--	----

(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	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,645,387.23				1,645,387.23
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					

4.期末余额	1,645,387.23				1,645,387.23
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,645,387.23				1,645,387.23
2.期初账面价值	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	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	293,018,881.96	5,317,414.00	45,720,000.00	2,821,043.26	19,018,662.22	365,896,001.44
2.本期增加金额	3,429,766.13			59,330.00		3,489,096.13
(1) 购置	3,429,766.13			59,330.00		3,489,096.13
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	8,355,511.00					8,355,511.00
(1) 处置						
(2) 转入投资性房地产	8,355,511.00					8,355,511.00
4.期末余额	288,093,137.09	5,317,414.00	45,720,000.00	2,880,373.26	19,018,662.22	361,029,586.57
二、累计摊销						
1.期初余额	29,658,835.26	3,523,010.93	6,918,323.46	1,700,484.39	4,038,410.57	45,839,064.61
2.本期增加金额	2,831,680.36	489,862.38	1,977,414.12	129,111.43	911,698.08	6,339,766.37
(1) 计提	2,831,680.36	489,862.38	1,977,414.12	129,111.43	911,698.08	6,339,766.37
3.本期减少金额	2,204,341.66					2,204,341.66
(1) 处置						
(2) 转入投资性房地产	2,204,341.66					2,204,341.66
4.期末余额	30,286,173.96	4,012,873.31	8,895,737.58	1,829,595.82	4,950,108.65	49,974,489.32
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	257,806,963.13	1,304,540.69	36,824,262.42	1,050,777.44	14,068,553.57	311,055,097.25
2.期初账面价值	263,360,046.70	1,794,403.07	38,801,676.54	1,120,558.87	14,980,251.65	320,056,936.83

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
土地使用权	52,014,980.00	集中办理

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
瑞格列奈原料药及片	600,000.00						600,000.00	
苯佐卡因凝胶项目技术	800,000.00						800,000.00	
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	3,770,447.72						3,770,447.72	
芪精升白颗粒	1,204,989.58	3,617.00					1,208,606.58	
色瑞替尼原料药及制剂技术	4,440,000.00	25,043.79					4,465,043.79	

拉洛他赛		257,243.97						257,243.97
坎地沙坦酯 氨氯地平片		1,292,355.43						1,292,355.43
合计	15,726,924.97	1,578,260.19						17,305,185.16

其他说明

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数	资本化 开始时间	资本化的 具体依据	截至期 末的研发 进度
			计入当 期损益	确认为无 形资产				
瑞格列奈原 料药及片	600,000.00				600,000.00	2009.12	外购技术	注1
苯佐卡因凝 胶项目技术	800,000.00				800,000.00	2011.01	取得临床 批件	注2
中风星菱通 腹胶囊	3,250,000.00				3,250,000.00	2012.01	取得临床 批件	注3
阿托伐他汀 钙	661,487.67				661,487.67	2009.12	外购技术	注4
肠瑞灌肠剂	1,000,000.00				1,000,000.00	2009.12	取得临床 批件	注5
芪蛭通络胶 囊	3,770,447.72				3,770,447.72	2014.08	增加适应 症	注6
芪精升白颗 粒	1,204,989.58	3,617.00			1,208,606.58	2014.05	取得临床 批件	注7
色瑞替尼原 料药及制剂 技术	4,440,000.00	25,043.79			4,465,043.79	2015.05	取得临床 批件	注8
拉洛他赛		257,243.97			257,243.97	2016.01	取得临床 批件	注9
坎地沙坦酯 氨氯地平片		1,292,355.43			1,292,355.43	2016.01	取得临床 批件	注10
合计	15,726,924.97	1,578,260.19			17,305,185.16			

注1：完成了临床前试验。华众思康已向山西振东交接了原料药和片剂的生产工艺，并且提供了全套药品注册资料及配合完成了现场核查，取得了受理号；申报至国家药品审评中心排队待审评；

注2：处于 II 期临床收尾阶段；

注3：二期临床补充试验阶段；

注4：已完成原料药生产工艺交接；临床前实验阶段；

注5：临床批件批复；

注6：临床阶段；

注7：已获取药物临床实验批件；生产临床用样品，准备启动临床试验；

注8：已获取药品注册申请受理通知书，申报至国家药品审评中心排队待审评；

注9：已获取药物临床实验批件；生产临床用样品，准备启动临床试验；

注10：已获取药物临床实验批件；生产临床用样品；

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
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	7,386,278.14					7,386,278.14
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	193,233,677.33					193,233,677.33

(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
山西振东开元制 药有限公司	483,442.25					483,442.25
合计	483,442.25					483,442.25

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	12,851.33		12,851.33		
装修费	8,826,606.28	682,537.52	2,161,223.33		7,347,920.47

阿德莱德大学合作项目	4,917,943.29		1,261,570.08		3,656,373.21
绿化	2,367,957.55	250,350.00	197,362.70		2,420,944.85
技改费		6,278,000.00	348,777.78		5,929,222.22
融资服务费		1,282,051.28	178,062.70		1,103,988.58
合计	16,125,358.45	8,492,938.80	4,159,847.92		20,458,449.33

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	81,764,172.18	12,722,558.56	73,598,368.61	11,337,772.06
内部交易未实现利润	5,209,199.55	781,379.93	3,403,421.36	850,855.34
递延收益	63,710,729.62	10,441,788.12	59,231,005.13	9,009,752.03
合计	150,684,101.35	23,945,726.61	136,232,795.10	21,198,379.43

(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 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		23,945,726.61		21,198,379.43

(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	241,980,619.14	230,533,162.79
减值准备	45,151,844.18	38,411,685.83

合计	287,132,463.32	268,944,848.62
----	----------------	----------------

(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
2016 年度		9,673,909.97	
2017 年度	45,210,046.14	45,210,046.14	
2018 年度	78,805,377.97	78,805,377.97	
2019 年度	38,491,619.34	38,491,619.34	
2020 年度	58,352,209.37	58,352,209.37	
2021 年 1-6 月	21,121,366.32		
合计	241,980,619.14	230,533,162.79	--

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	16,806,331.59	10,555,618.62
预付并购款	629,180,000.00	629,180,000.00
合计	645,986,331.59	639,735,618.62

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
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	388,700,000.00	445,000,000.00
合计	488,700,000.00	545,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 本公司向中信银行长治分行抵押借款10000万元，抵押物为土地和房产，土地证号为京海国用(2012)出第00115号、房产证编号为X京房权证海字第308116号，同时保证人为山西振东健康产业集团有限公司。

(2) 本公司向工行长治县支行保证借款15000万元，保证人为山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅；

(3) 本公司向光大银行迎泽大街支行保证借款5000万元，保证人为山西振东健康产业集团有限公司、李安、和雪梅；

(4) 本公司向平安银行太原分行保证借款9000万元，保证人为山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅；

(5) 子公司山西振东道地药材开发有限公司向山西平顺联社营业部保证借款2370万元，保证人为山西振东制药股份有限公司；

(6) 子公司山西振东道地连翘开发有限公司向山西壶关农商银行营业部保证借款2000万元，保证人为山西振东制药股份有限公司；

(7) 子公司山西振东道地党参开发有限公司向山西平顺农商银行营业部保证借款500万元，保证人为山西振东健康产业集团有限公司；

(8) 本期子公司安特生物与晋中经济开发区农村信用合作联社营业部本级签订合同号为043621031512151B0001号的保证借款合同，借款金额为2000万元，由晋中开发区中小企业融资担保有限公司提供担保，安特生物以房屋及建筑物和土地使用权作反担保（土地使用权证的号为产权证书编号为榆开国用（2002）字第0309001号）、山西振东制药股份有限公司、董迷柱作为反担保人；

(9) 子公司山西振东医药贸易有限公司向山西中小企业创业投资基金保证借款2000万元，保证人为山西振东制药股份有限公司；

(10) 子公司山西振东医药贸易有限公司向中国银行太原滨河支行保证借款1000万元，保证人为山西振东制药股份有限公司；

(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	188,500,000.00	277,735,500.00
合计	188,500,000.00	277,735,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 188,500,000.00 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	68,639,338.05	51,164,169.15
应付设备款	21,120,194.69	31,531,860.90
应付劳务款		54,055.00
应付物资款	243,011,482.84	159,983,637.52
其他	3,730,797.77	2,753,384.81
合计	336,501,813.35	245,487,107.38

(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
德州德药制药有限公司	2,943,774.70	结算期内
山西振东安装装饰工程有限公司	2,765,745.72	结算期内
华润新龙（山西）医药有限公司	1,009,711.44	结算期内
合计	9,919,231.86	--

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	65,793,786.31	60,423,388.53
合计	65,793,786.31	60,423,388.53

(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	41,137,954.74	122,569,014.06	114,795,016.63	48,911,952.17
二、离职后福利-设定提存计划	9,411,255.44	9,481,130.46	8,322,403.87	10,569,982.03
合计	50,549,210.18	132,050,144.52	123,117,420.50	59,481,934.20

(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	31,363,782.59	108,265,739.15	99,842,606.60	39,786,915.14
2、职工福利费	89,000.00	7,072,481.13	7,072,481.13	89,000.00
3、社会保险费	1,087,771.32	3,040,684.43	3,319,388.51	809,067.24
其中：医疗保险费	920,207.07	2,434,303.53	2,713,733.51	640,777.09
工伤保险费	103,806.32	423,906.56	431,907.22	95,805.66
生育保险费	63,757.93	182,474.34	173,747.78	72,484.49
4、住房公积金	567,009.24	2,335,212.00	1,936,744.00	965,477.24
5、工会经费和职工教育经费	8,030,391.59	1,854,897.35	2,623,796.39	7,261,492.55
合计	41,137,954.74	122,569,014.06	114,795,016.63	48,911,952.17

(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	9,006,735.74	8,749,853.82	7,892,796.46	9,863,793.10
2、失业保险费	404,519.70	731,276.64	429,607.41	706,188.93

合计	9,411,255.44	9,481,130.46	8,322,403.87	10,569,982.03
----	--------------	--------------	--------------	---------------

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	54,295,271.54	49,419,568.02
营业税	13,798.28	28,698.18
企业所得税	5,922,244.94	12,392,382.78
个人所得税	328,033.64	1,492,019.56
城市维护建设税	1,952,901.25	1,772,539.00
房产税	532,349.98	755,202.35
土地使用税	57,706.81	5,967.10
教育费附加	1,123,200.73	1,030,536.73
地方教育附加	667,583.39	672,157.51
印花税	66,160.95	74,257.24
价格调控税	11,188.15	10,042.36
其他	564,721.69	794,908.79
合计	65,535,161.35	68,448,279.62

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	356,878.61	1,471,970.92
合计	356,878.61	1,471,970.92

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

普通股股利	106,170,527.88	334,342.00
合计	106,170,527.88	334,342.00

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	12,349,118.19	4,230,033.38
预提销售费用	80,344,493.32	61,387,784.23
往来款	559,222,323.72	488,762,324.85
业务费	6,450,455.94	3,682,883.62
其他	13,873,659.57	17,431,299.85
合计	672,240,050.74	575,494,325.93

(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
一年内到期的长期借款	49,278,191.99	33,904,486.48
一年内到期的长期应付款	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	60,278,191.99	44,904,486.48

其他说明：

金额前五名的一年内到期的非流动负债：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	金额（元）
平安国际融资租赁有限公司	2015年6月30日	2018年6月29日	与租赁期同 期的银行贷 款利率	10,206,828.51
平安国际融资租赁有限公司	2015年7月20日	2018年7月19日		7,006,283.46
平安国际融资租赁有限公司	2016年2月2日	2019年1月2日		15,949,497.72
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	2015年12月25日	2018年12月24日	6.50	16,115,582.30
特别流转资金	2010年1月12日	2016年8月17日		11,000,000.00
合计				60,278,191.99

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		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
抵押借款	84,788,053.49	59,783,095.20
合计	84,788,053.49	59,783,095.20

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

金额前五名的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数（元）
平安国际融资租赁有限公司	2015年6月30日	2018年6月29日	人民币	与租赁期同 期的银行贷 款利率	10,206,828.51
平安国际融资租赁有限公司	2015年7月20日	2018年7月19日	人民币		8,173,997.36
平安国际融资租赁有限公司	2016年2月2日	2019年1月2日	人民币		40,199,215.48

北京市文化科技融资租赁股份有限公司	2015年12月25日	2018年12月24日	人民币	6.50	26,208,012.14
合计					84,788,053.49

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

(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	13,500,000.00	13,500,000.00
项目基金	147,000,000.00	
合计	160,500,000.00	13,500,000.00

其他说明：

(1) 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2016年6月30日止，本公司收到投资款350万元。

(2) 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2016年6月30日止，本公司收到投资款100万元。

(3) 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2016年6月30日止，本公司已收到投资款500万元。

(4) 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2016年6月30日止，本公司已收到投资款150万元。

(5) 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2016年6月30日止，本公司已收到投资款150万元。

(6) 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2016年6月30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。

(7) 2016年6月3日，中国农发重点建设基金与山西振东制药股份有限公司、山地振东道地药材开发有限公司和长治县人民政府签订关于山西振东制药股份有限公司抗肿瘤药物拉洛他赛脂质体系列产品创新研制和产业化项目投资协议，金额67,000,000.00元；2016年6月3日，中国农发重点建设基金与山西振东制药股份有限公司、山地振东道地连翘开发有限公司和平顺县人民政府签订关于山西振东道地连翘开发有限公司新建50万亩中药材种植及野生抚育基地项目一期工程投资协议，金额80,000,000.00元。

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		5,841,800.00		5,841,800.00	
合计		5,841,800.00		5,841,800.00	--

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，以前年度已收到2,236.50万元，本期收到584.18万元，需支付给其他子课题总计584.18万元。

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：

注：系本公司根据山西省高级人民法院2013年12月27日（2013）晋民终字第97号民事判决书预计的损失。

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	65,214,709.35	10,208,130.00	6,490,013.90	68,932,825.45	
合计	65,214,709.35	10,208,130.00	6,490,013.90	68,932,825.45	--

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	232,333.33		82,000.00		150,333.33	与资产相关
2008 年长市财苦参注射液高技术	300,000.00		50,000.00		250,000.00	与资产相关

产业化项目						
100 亿片片剂生 产线建设项目	3,479,000.00		245,000.00		3,234,000.00	与资产相关
财政局 09 煤炭持 续发展基金拨款 (小容量注射剂 扩能改造项目)	810,000.00		90,000.00		720,000.00	与资产相关
小容量注射剂扩 能改造项目	4,721,500.00		332,500.00		4,389,000.00	与资产相关
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	4,000,000.00		250,000.00		3,750,000.00	与资产相关
省科技厅 2014 大 型仪器款	171,666.67		10,000.00		161,666.67	与资产相关
省科技厅重大专 项-莱龙泰素原 料药及制剂研究 开发	352,500.00		175,000.00		177,500.00	与收益相关
科学技术部办公 厅-黄芪糖蛋白 中试纯化和类风 湿关节炎治疗作 用及分子机制	480,000.00		480,000.00			与收益相关
2015 年山西省专 利推广实施资助 项目-肠瑞灌肠 散	62,500.00		62,500.00			与收益相关
常用道地药材及 其产区的特征标 准及数字化项目 子课题	12,000.00		2,000.00		10,000.00	与收益相关
芪精升白颗粒经 典名方的开发研 究		1,010,300.00	378,862.50		631,437.50	与收益相关
2016 年中小微企 业品牌建设资金		50,000.00	50,000.00			与收益相关
抗肿瘤药物拉洛 他赛脂质体系列 产品前期研发工		100,000.00	100,000.00			与收益相关

作项目						
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	992,386.08				992,386.08	与资产相关
中医现代化研究建设项目	52,136.77				52,136.77	与资产相关
中小企业发展专项（专利申请补助）	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
参柏研究与开发-屯留科技局		80,000.00			80,000.00	与收益相关
收到平顺县农业委员会划拨款项	102,453.30		37,567.01		64,886.29	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	917,322.91		23,317.37		894,005.54	与资产相关
科技成果转化项目-长财农[2014]129 号	231,236.37		12,641.54		218,594.83	与资产相关
青翘等药材炮制加工急速科技研发补助项目		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
2013 年平顺县中药材基地补贴项目		8,530.00	8,530.00			与收益相关
10 万亩连翘野生抚育及产地加工一体化项目		7,674,300.00			7,674,300.00	与资产相关
沁县 2013 年到底	886,850.77		158,608.44		728,242.33	与资产相关

中药材扶贫产业项目						
苦参规格等级	20,000.00				20,000.00	与收益相关
中医学院-苦参基地	2,376,853.50		603,000.00		1,773,853.50	与资产相关
长治县财政局补助资金		285,000.00	285,000.00			与收益相关
省级煤炭可持续发展基金建设项目	616,666.79		99,999.99		516,666.80	与资产相关
果胶铋技术项目基建支出项目	1,000,000.04		99,999.99		900,000.05	与资产相关
产业振兴和技术改造项目---GPM异地改造项目	10,094,851.96		313,180.52		9,781,671.44	与资产相关
扶持中小企业发展专项资金	928,366.76		28,653.30		899,713.46	与资产相关
开发区扶持中小企业发展专项资金	937,917.86		28,653.28		909,264.58	与资产相关
苯佐卡因凝胶专项款	231,029.94				231,029.94	与收益相关
晋中开发区农业产业化专项扶持资金	400,000.00				400,000.00	与收益相关
大同市财政局	2,244,469.56		237,499.98		2,006,969.58	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	1,701,000.00		94,500.00		1,606,500.00	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	13,017,666.74		796,999.98		12,220,666.76	与资产相关
苯磺酸贝托斯丁原料药及片剂单	432,000.00		24,000.00		408,000.00	与资产相关

研究开发						
大同市财政局 (电力需求侧管理项目)	2,940,000.00		180,000.00		2,760,000.00	与资产相关
大同市开发区财政(公共技术研发平台)	2,400,000.00		150,000.00		2,250,000.00	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
2013 年道地中药材扶贫产业项目实施-扶贫办	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
中药材产业化开发项目						与收益相关
2015 年一县一业基地县建设项目	600,000.00				600,000.00	与资产相关
合计	65,214,709.35	10,208,130.00	6,490,013.90		68,932,825.45	--

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				8,940,000.00	8,940,000.00	296,940,000.00

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	57,216,000.00		1,334,889,348.03
其他资本公积	87,437.07	7,680,000.00		7,767,437.07
合计	1,277,760,785.10	64,896,000.00		1,342,656,785.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、公司于2016年3月23日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、《关于调整股权激励对象和授予数量的议案》，对公司70位激励对象授予894万股限制性股票，现金增资款合计人民币66,156,000.00元，其中8,940,000.00元作为注册资本，57,216,000.00元作为资本公积。

2、本期计提股权激励费用，增加其他资本公积7680000.00元。

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	73,803,375.97			73,803,375.97
任意盈余公积	4,792,608.47			4,792,608.47
合计	78,595,984.44			78,595,984.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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，经股东大会决议，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	350,586,344.23	320,294,252.76
调整后期初未分配利润	350,586,344.23	320,294,252.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,505,001.62	64,646,180.07
减：提取法定盈余公积		5,554,088.60
应付普通股股利		28,800,000.00
转作股本的普通股股利	172,799,986.76	
期末未分配利润	212,291,359.09	350,586,344.23

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	1,109,941,667.62	646,891,545.32	994,175,266.34	556,682,940.82
其他业务	10,055,944.62	11,799,472.71	4,509,977.73	4,932,116.15
合计	1,119,997,612.24	658,691,018.03	998,685,244.07	561,615,056.97

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	2,450.00	124,895.59
城市维护建设税	4,274,445.72	3,640,345.02
教育费附加	3,792,674.17	3,378,279.63
价格调控基金		190,921.34
合计	8,069,569.89	7,334,441.58

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	62,725,684.75	59,781,681.19
差旅费、业务招待费、广告宣传费等市场开发费用	13,546,683.88	21,932,303.06
办公费、会务费、培训费、服务费、咨询费	29,915,605.60	30,682,566.59
租赁费、水电费、运输费、通讯费、折旧摊销费、装卸费	21,989,639.46	20,252,111.51
市场运营费	152,092,675.66	151,363,874.24
其他	2,270,944.89	3,872,419.75
合计	282,541,234.24	287,884,956.34

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	28,136,430.67	25,082,918.42
折旧、摊销	18,952,078.39	19,084,759.59
税金	4,978,012.55	5,038,183.64
研究开发费	20,108,144.54	20,804,466.01
差旅费、业务招待费、广告宣传费等市场开发费用	5,488,597.12	5,780,029.99
租赁费、水电费、运输费、通讯费	7,007,219.44	6,370,187.90
办公费、会务费、咨询费、董事会费、电话费等行政费用	8,808,720.12	5,289,364.52
物料消耗、失效药品	1,102,799.62	2,523,321.53
其他	16,896,436.00	7,143,686.84
合计	111,478,438.45	97,116,918.44

其他说明：

- 1、本期计提股权激励费用7,680,000.00元。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,933,899.71	11,269,516.78
减：利息收入	5,180,207.53	988,789.32
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-0.01	
减：汇兑损益资本化金额		
现金折扣	42,380.10	361,577.19
银行手续费	945,697.40	175,874.41
贴现利息		
合计	18,741,769.67	10,818,179.06

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	14,690,958.22	10,530,258.83
二、存货跌价损失	-515,189.54	
合计	14,175,768.68	10,530,258.83

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

其他说明：

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	5,700.00	68,580.00	5,700.00
其中：固定资产处置利得	5,700.00	68,580.00	5,700.00
政府补助	7,061,213.90	14,271,553.95	7,061,213.90
违约金及罚款收入	530.00	8,036.42	530.00
其他	629,759.63	641,455.76	629,759.63
合计	7,697,203.53	14,989,626.13	7,697,203.53

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 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	长治县财政 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定	是	否	82,000.00	82,000.00	与资产相关

			依法取得)					
2008 年长市财苦参注射液高技术产业化项目	长治市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	50,000.00	50,000.00	与资产相关
财政局 09 煤炭持续发展基金拨款	长治市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		90,000.00	与资产相关
小容量注射剂扩能改造项目	长治市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	422,500.00	315,875.00	与资产相关
100 亿片片剂生产线建设项目	长治市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	245,000.00	232,750.00	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	山西省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	175,000.00	340,000.00	与收益相关
省科技厅-苦参规范化种植技术推广	山西省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		2,284,444.46	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	中华人民共和国科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	480,000.00		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	山西省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		88,888.88	与收益相关
山西大宗药材黄芩、连翘	山西省财政	补助	因研究开发、技术更新及	否	否		196,428.57	与收益相关

提取药物工艺与标准研究	厅		改造等获得的补助					
省科技厅 2014 大型仪器款	山西省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	10,000.00		与资产相关
省发改委苦参注射液优质原料药材产业化示范基地款	长治市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	250,000.00		与资产相关
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	长治市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		250,000.00	与资产相关
省科技厅-大型科学仪器升级改造仪器设备购置	山西省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		10,000.00	与资产相关
养生酒系列产品开发研究项目	山西省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		275,000.00	与收益相关
2014 年省级大气污染防治环保专项资金	长治市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		600,000.00	与收益相关
2013 年应用技术与开发中药六类新药肠瑞灌肠剂项目	长治县科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
2015 年山西省专利推广实施资助项	山西省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否	62,500.00		与收益相关

目—肠瑞灌肠散			的补助					
常用道地药材及其产区的特征标准及数字化项目子课题	中国中医科学院中药研究所	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,000.00		与收益相关
芪精升白颗粒经典名方的开发研究	国家中医药管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	378,862.50		与收益相关
2016 年中小微企业品牌建设资金	长治县财政局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	50,000.00		与收益相关
抗肿瘤药物拉洛他赛脂质体系列产品前期研发工作项目	长治县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
收武乡县农委蔬菜园区补助资金	武乡县农委	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	250,000.00		与资产相关
高层次人才补助项目	中共山西省委组织部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
省级煤炭可持续发展基金建设项目	晋中市开发区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	99,999.99	99,999.99	与资产相关
果胶铋技术项目基建支出项目	晋中市开发区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	99,999.99	99,999.99	与资产相关

产业振兴和技术改造项目（GMP 项目改造）	晋中市开发区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	313,180.52	313,180.52	与资产相关
盐酸丙帕他莫资金	大同市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	237,499.98	237,499.98	与资产相关
公共技术研发平台	山西省商务厅	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	150,000.00		与资产相关
2012 年产业振兴质量升级资金	国家发改委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	24,000.00		与资产相关
电力需求新侧管理项目	山西省经信委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	180,000.00		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	山西省经信委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	796,999.98		与资产相关
黄芪总皂苷氯化钠注射液的临床研究及产业化	国家科技部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	94,500.00		与收益相关
中小微品牌发展	山西省中小企业局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产	否	否		200,000.00	与收益相关

			业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
大同市财政局 (电力需求 侧管理项目)	山西省经信 委	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		180,000.00	与资产相关
中药注射剂 安全性评价 课题	国家科技部	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		1,744,000.00	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	国家发改委	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		796,999.98	与资产相关
扶持中小企 业发展专项 资金	晋中市开发 区财政局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		28,653.29	与资产相关
开发区扶持 中小企业发 展专项资金	晋中市开发 区财政局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	28,653.30	28,653.29	与资产相关
收政府药材 扶贫资金	沁县财政局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	是		19,280.00	与收益相关
中小企业发 展扶持专项 资金	晋中市开发 区财政局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	28,653.28		与收益相关
收晋中人事 劳动局团队 创新奖励	晋中人事劳 动局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定	是	否	30,000.00		与收益相关

			依法取得)					
新建 2 万亩红花规范化种植基地项目	山西财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		2,000,000.00	与资产相关
长治县 2013 年度科技创新计划	长治县科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
长治县中小企业小升规发展资金项目补助款	长治县中小企业局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		160,000.00	与收益相关
晋中经济开发区补贴款	晋中市开发区财政局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		300,000.00	与收益相关
财政局拨款	晋中市开发区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
收到平顺县农业委员会划拨款项	平顺县农业局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	37,567.01	330,000.00	与资产相关
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	平顺县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,000,000.00		与资产相关
收 2013 年一	平顺县农业	补助	因从事国家	是	否	23,317.37		与资产相关

县一业基地 县建设项目 启动资金晋 农财发 [2013]174 号	局		鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）					
科技成果转化项目-长财农[2014]129号	平顺县财政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	12,641.54		与资产相关
2013 年平顺 县中药材基 地补贴项目	平顺县农业 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	8,530.00		与收益相关
沁县 2013 年 到底中药材 扶贫产业项 目	沁县财政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	158,608.44		与资产相关
长治县财政 局补助资金	长治县中小 企业局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	是	570,000.00		与收益相关
中医学院-苦 参基地	山西中医学 院	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	603,000.00		与资产相关
收到北京中 关村企业信 用促进会补 贴	北京中关村 企业信用促 进会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的	是	否	6,200.00	3,200.00	与收益相关

			补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
收到政府补 助款	北京市西城 区科学技术 委员会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		404,200.00	与收益相关
收到中关村 知识产权促 进局创新能 力资金	中关村知识 产权促进局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		10,500.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	7,061,213.90	14,271,553.95	--

其他说明:

本期递延收益转入营业外收入6,490,013.90元, 详见“(三十六) 递延收益”; 直接计入当期营业外收入571,200.00元。

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	2,248.17	267,765.34	2,248.17
其中: 固定资产处置损失	2,248.17	267,765.34	2,248.17
对外捐赠	212,000.00	1,304,332.28	212,000.00
违约金、赔偿金、罚款支出及 滞纳金	1,055.77	195,310.05	1,055.77
其他	74,842.12	40,153.27	74,842.12
合计	290,146.06	1,807,560.94	290,146.06

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	7,265,018.90	7,974,630.94
递延所得税费用	-2,747,347.18	-236,008.24
合计	4,517,671.72	7,738,622.70

(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	33,706,870.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,056,030.61
子公司适用不同税率的影响	-5,004,547.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	264,850.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,131,862.68
所得税费用	4,517,671.72

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	16,621,130.00	7,077,180.00
利息收入	5,180,207.53	988,789.32
往来款	75,028,138.22	5,566,350.80
合计	96,829,475.75	13,632,320.12

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	945,697.40	175,874.41
营业外支出	630,289.63	1,539,795.60

费用性支付	257,672,543.04	190,896,073.34
往来款	7,761,801.56	21,420,964.59
合计	267,010,331.63	214,032,707.94

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		21,750,000.00
承兑汇票保证金解押	71,867,500.00	43,037,956.40
合计	71,867,500.00	64,787,956.40

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	30,426,423.80	53,950,797.17
支付股权激励款		34,045,000.00
合计	30,426,423.80	87,995,797.17

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	29,189,199.03	28,828,875.34
加: 资产减值准备	14,175,768.68	10,530,258.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,312,924.19	35,362,279.52
无形资产摊销	6,339,766.37	4,694,499.53
长期待摊费用摊销	4,159,847.92	2,778,024.53
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)	-3,451.83	
财务费用(收益以“-”号填列)	22,933,899.71	11,269,516.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,747,347.18	-236,008.24
存货的减少(增加以“-”号填列)	57,935,032.11	-12,934,636.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-241,522,140.80	-180,556,556.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	102,733,384.95	85,864,539.55
其他	-4,667,621.40	-8,256,040.61
经营活动产生的现金流量净额	27,839,261.75	-22,655,248.15
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	293,498,239.65	222,168,130.97
减: 现金的期初余额	167,458,617.52	195,448,863.02
现金及现金等价物净增加额	126,039,622.13	26,719,267.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

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	293,498,239.65	167,458,617.52
其中：库存现金	83,397.34	83,398.98
可随时用于支付的银行存款	293,414,842.31	222,084,731.99
三、期末现金及现金等价物余额	293,498,239.65	167,458,617.52

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
货币资金	100,810,923.80	未决诉讼冻结资金、应付票据保证金
固定资产	214,391,337.81	抵押借款、反担保借款
无形资产	62,032,318.82	抵押借款、反担保借款
合计	377,234,580.43	--

其他说明：

(1) 子公司医药物流的银行存款受限原因为未决诉讼冻结资金；

(2) 其他货币资金受到限制的原因系开具应付票据保证金；

(3) 本公司房屋及建筑物和土地使用权受到限制的原因系抵押给中信银行长治分行，抵押借款金额为10,000万元；子公司安特生物房屋及建筑物和土地使用权受到限制的原因系作为反担保进行短期借款，借款金额为2,000万元，本公司及子公司泰盛制药机器设备受到限制的原因系抵押借款，金额为16,000万元，截止2016年6月30日，该借款已偿还2,593.38万元，13,406.62万元未偿还。

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
其中：美元	0.04	6.6312	0.27

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

单位：元

合并成本	

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

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

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

单位：元

	合并日	上期期末

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：

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	山西大同	山西大同	商品销售	51.00%		设立或投资

械有限公司						
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
山西振东大药房 连锁有限公司	山西长治	山西长治	商品销售	100.00%		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%	128,280.06		954,586.37
医药物流	40.00%	-3,229,646.06		-12,292,124.79
仁和医药	49.00%	-199,198.55		15,644,582.87
仁和机械	49.00%	-199,241.79		-595,562.33
先导生物科技	49.00%	-1,815,996.25		26,466,985.09

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	58,819,226.78	84,483,923.54	143,303,150.32	116,279,888.27	6,494,522.85	122,774,411.12	51,435,307.29	76,328,214.88	127,763,522.17	103,578,971.15	6,414,522.85	109,993,494.00
医药物流	184,063,762.06	3,452,580.28	187,516,342.34	218,246,654.32		218,246,654.32	188,934,120.83	3,903,313.05	192,837,433.88	215,493,630.71		215,493,630.71
仁和医药	102,884,161.04	1,756,355.20	104,640,516.24	72,712,796.09		72,712,796.09	97,661,398.21	1,498,560.35	99,159,958.56	66,825,710.76		66,825,710.76
仁和机械	781.60	12,263,638.50	12,264,420.10	13,479,853.42		13,479,853.42	633.41	12,512,752.02	12,513,385.43	13,322,202.85		13,322,202.85
先导生物科技	458,707.15	33,037,121.60	33,495,828.75	8,327,900.00		8,327,900.00	1,072,034.09	34,762,166.35	35,834,200.44	8,110,156.90		8,110,156.90

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	20,562,151.38	2,758,711.03	2,758,711.03	-912,332.22	11,688,963.86	-771,040.83	-771,040.83	-234,180.16
医药物流	82,025,115.56	-8,074,115.15	-8,074,115.15	-1,412,352.55	131,619,733.03	-8,506,687.96	-8,506,687.96	-1,983,534.89
仁和医药	112,389,536.02	-406,527.65	-406,527.65	-1,760,670.82	93,874,156.39	988,788.68	988,788.68	-9,656,687.44
仁和机械		-406,615.90	-406,615.90	148.19	50,000.00	-442,542.57	-442,542.57	3,939.16
先导生物科		-3,706,114.79	-3,706,114.79	-350,491.43		-257,872.17	-257,872.17	-539,029.04

技								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

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

单位：元

--	--

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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

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
山西振东健康产业集团有限公司	山西长治	成品油、润滑油、建材经销、汽车修理、汽车配件批零、钢材经销、农副产品深加工、印刷饮食服务、	3000 万	57.30%	57.30%

		副食批发、钢材房屋 装修、机械设备、管 道水管安装			
李安平				57.69%	57.69%

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）子公司情况。

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
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
北京正聚医药科技有限公司	实质上的关联关系

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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山西振东五和健康食品股份有限公司	食品	5,836,617.70	20,000,000.00	否	2,379,646.95
山西振东安装装饰工程有限公司	装修	3,032,040.54	10,000,000.00	否	2,769,752.79
山西振东绿化有限公司	劳务				447,480.00
山西振东健康产业集团有限公司	汽油、柴油	106,288.70	1,000,000.00	否	130,500.00
山西振东家庭健康护理用品有限公司	药品	243,119.64	2,000,000.00	否	480,620.51
北京正聚医药科技有限公司	技术	1,500,000.00	5,000,000.00	否	

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
山西振东五和健康食品股份有限公司	技术及药品	814,596.55	79,000.00
山西振东家庭健康护理用品有限公司	药品	6,250.00	17,300.00
山西振东安装装饰工程有限公司	药品	10,030.00	
山西振东健康产业集团有限公司	药品	1,535.18	
山西振东建筑工程有限公司	药品	1,680.00	

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

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
山西振东道地药材开发有限公司	23,700,000.00	2015年06月30日	2016年06月30日	否
山西振东道地连翘开发有限公司	20,000,000.00	2015年11月27日	2016年11月26日	否
山西振东安特生物制药有限公司	20,000,000.00	2015年12月15日	2016年12月14日	否
山西振东医药贸易有限公司	20,000,000.00	2015年12月10日	2016年12月09日	否
山西振东医药贸易有限公司	10,000,000.00	2016年03月25日	2017年03月22日	否
山西振东泰盛制药有限公司	56,148,700.00	2016年02月05日	2019年02月05日	否

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
山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅	50,000,000.00	2016年05月09日	2017年01月30日	否
山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅	20,000,000.00	2015年08月14日	2016年08月13日	否
山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅	20,000,000.00	2016年02月29日	2016年08月29日	

山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅	40,000,000.00	2015年09月02日	2016年08月12日	否
山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅	80,000,000.00	2015年11月11日	2016年10月25日	否
山西振东健康产业集团有限公司、李安、和雪梅	50,000,000.00	2016年03月16日	2017年03月11日	否
北京房地产抵押、山西振东健康产业集团有限公司	50,000,000.00	2016年06月07日	2017年06月07日	否
北京房地产抵押、山西振东健康产业集团有限公司	50,000,000.00	2016年06月30日	2017年06月30日	否
山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅	30,000,000.00	2016年06月30日	2017年06月29日	否
山西振东健康产业集团有限公司	5,000,000.00	2016年03月31日	2017年03月30日	否
山西振东健康产业集团有限公司	35,593,900.00	2015年06月30日	2018年06月30日	否
山西振东健康产业集团有限公司	42,323,600.00	2015年12月25日	2018年12月25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	376,979.56	18,848.98	389,706.08	19,485.30
应收账款	山西振东家庭健康护理用品有限公司	54,113.30	2,705.67	47,863.30	2,393.17
应收账款	山西振东健康产业集团有限公司	2,675.18	133.76	1,140.00	57.00
应收账款	山西振东建筑工程有限公司	3,360.00	168.00	1,680.00	84.00
应收账款	山西振东安装装饰工程有限公司	10,030.00	501.50		
预付账款	山西振东家庭健康护理用品有限公司	372,978.15		429,033.03	
预付账款	山西振东安装装饰工程有限公司	2,487,599.33		530,593.97	
预付账款	北京正聚医药科技有限公司	2,500,000.00		2,000,000.00	
预付账款	山西振东五和健康食品股份有限公司			146,000.00	
其他应收款	山西振东家庭健康护理用品有限公司	64,175.98	3,208.80	161,473.76	8,073.69
其他应收款	山西振东五和健康食品股份有限公司			19,704.50	985.23
其他应收款	山西振东安装装饰工程有限公司	46.00	2.30		

(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	山西振东五和健康食品股份有限公司	227,919.41	917,890.20
应付账款	山西振东园林绿化有限公司	135,991.36	235,991.36
应付账款	山西振东安装装饰工程有限公司	2,765,745.72	453,568.38
应付账款	山西振东建筑工程有限公司	16,213,864.36	16,359,076.36
预收账款	山西振东五和健康食品股份有限公司		801,365.00
其他应付款	山西振东健康产业集团有限公司	520,131,252.60	428,340,697.10
其他应付款	山西振东家庭健康护理用品有限公司		111,879.64
其他应付款	山西振东五和健康食品股份有限公司	179,937.50	126,966.00
其他应付款	山西东驰速达物流有限公司医药分公司	2,450,000.00	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

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

无。

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

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分成3个经营部分，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。公司确定了3个报告分部，分别为医药生产销售、中药材种植、技术服务部。这些报告分部是根据提供产品和劳务的性质为基础确定。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药生产销售	中药材种植	技术服务	分部间抵销	合计
营业收入	1,134,864,140.33	95,190,460.42	6,989,147.85	117,046,136.36	1,119,997,612.24
营业成本	673,989,601.61	85,505,680.68	10,240,934.28	111,045,198.54	658,691,018.03
资产总额	5,746,327,525.69	608,568,683.36	71,977,377.18	2,070,919,967.02	4,355,953,619.21
负债总额	3,169,747,710.35	455,577,947.50	55,647,968.01	1,285,682,602.49	2,395,291,023.37

(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	420,189,859.77	100.00%	44,747,972.32	10.65%	375,441,887.45	404,197,673.37	100.00%	41,695,832.83	10.32%	362,501,840.54
合计	420,189,859.77	100.00%	44,747,972.32		375,441,887.45	404,197,673.37	100.00%	41,695,832.83		362,501,840.54

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	310,778,232.18	15,538,911.61	5.00%
1 至 2 年	5,183,472.71	518,347.27	10.00%
2 至 3 年	2,705,369.88	811,610.96	30.00%
3 至 4 年	3,309,806.60	1,654,903.30	50.00%
4 至 5 年	4,618,996.05	3,695,196.84	80.00%
5 年以上	22,529,002.34	22,529,002.34	100.00%
合计	349,124,879.76	44,747,972.32	

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 3,052,139.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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（元）	坏账余额（元）	账龄	占应收账款总额的比例(%)
山西振东医药有限公司	货款	70,142,787.54		1年以内	16.70
华润河南医药有限公司	货款	24,105,708.63	1,205,285.43	1年以内	5.74
上海医药分销控股有限公司	货款	20,210,345.03	1,048,517.25	2年以内	4.81

河北龙海新药经营有限公司	货款	17,742,770.59	887,138.53	1年以内	4.22
山东瑞康医药股份有限公司	货款	13,843,100.98	692,155.05	1年以内	3.29
合计		146,044,712.77	3,833,096.26		34.76

(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	714,411,943.37	99.89%	4,976,144.60	0.70%	709,435,798.77	815,270,241.74	99.91%	5,208,855.90	0.64%	810,061,385.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	763,440.90	0.11%	763,440.90	100.00%		763,440.90	0.09%	763,440.90	100.00%	
合计	715,175,384.27	100.00%	5,739,585.50		709,435,798.77	816,033,682.64	100.00%	5,972,296.80		810,061,385.84

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	15,882,624.31	794,131.22	5.00%
1至2年	1,706,876.08	170,687.61	10.00%
2至3年	587,122.32	176,136.70	30.00%

3 至 4 年	459,846.76	229,923.38	50.00%
4 至 5 年	2,929,995.19	2,343,996.15	80.00%
5 年以上	1,261,269.54	1,261,269.54	100.00%
合计	22,827,734.20	4,976,144.60	

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（元）	坏账准备（元）	计提比例（%）	账龄	理由
非关联单位	763,440.90	763,440.90	100.00	3-5年	无法收回
合计	763,440.90	763,440.90	100.00		

（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元；本期收回或转回坏账准备金额 232,711.30 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	710,975,384.27	811,873,682.64
保证金	4,200,000.00	4,160,000.00

合计	715,175,384.27	816,033,682.64
----	----------------	----------------

(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	143,073,698.19	1 年以内	20.00%	
山西振东道地药材开发有限公司	往来款及备用金	130,582,145.90	1 年以内	18.26%	
山西振东安特生物制药有限公司	往来款及备用金	130,009,800.83	4 年以内	18.18%	
山西振东开元制药有限公司	往来款及备用金	89,078,895.59	1 年以内	12.46%	
山西振东医药贸易有限公司	往来款及备用金	64,243,954.10	1 年以内	8.98%	
合计	--	556,988,494.61	--	77.88%	

(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：

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	927,889,211.62		927,889,211.62	763,459,211.62		763,459,211.62
合计	927,889,211.62		927,889,211.62	763,459,211.62		763,459,211.62

(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	94,500,000.00		100,500,000.00		
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	66,560,000.00		67,560,000.00		
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	7,780,000.00	2,220,000.00		10,000,000.00		
医药贸易	10,000,000.00			10,000,000.00		
振东大药房	1,000,000.00			1,000,000.00		
先导生物科技		1,150,000.00		1,150,000.00		
合计	763,459,211.62	164,430,000.00		927,889,211.62		

(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	337,633,482.10	43,503,663.97	326,807,703.31	36,357,335.66

其他业务	214,641.02	36,749.63	176,507.43	59,005.75
合计	337,848,123.12	43,540,413.60	326,984,210.74	36,416,341.41

其他说明:

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	3,451.83	
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）	7,061,213.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	342,391.74	
减：所得税影响额	684,243.24	
少数股东权益影响额	42,031.90	
合计	6,680,782.33	--

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	1.71%	0.1186	0.1186
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.38%	0.0956	0.0956

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

(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

(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、其他

第八节 备查文件目录

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