山西振东制药股份有限公司

2019 年年度报告

2020-024

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、政策风险。新版《药品管理法》于 **2019** 年 **12** 月 **1** 日正式执行，重新定义了假药、劣药，并加大了违法处罚力度，责任落实到人。同时取消了 **GMP** 认证，意味着药品生产监管更加严格，各类监督检查、抽检、飞检的频率加大。公司现有品种数和剂型数在山西省均位于前列，外部飞行检查和跟踪检查的可能性较高，对企业形成风险和挑战的同时，也使企业面临前所未有的机遇，促进企业管理规范化的进程。 **2**、研发风险。新药研发主要是周期长、投入大、审批率低，具有一定风险。近年来公司加大研发投入，立项品种较多，可能会出现部分项目进度达不到预期的风险。 **3**、质量风险。质量风险主要包括管理风险和固有风险，管理风险贯穿原材料采购、生产管理、药品流通、患者使用全过程；固有风险主要指不良反应、质量标准等。 **4**、市场竞争风险。由于制药企业产品创新和技术进步以及制药行业整合趋势加剧，使市场竞争更加激烈，公司发展、产品市场拓展及经营效益的提升面临行业市场竞争的压力。 **5**、二级市场股价波动风险。公司股票价格可能受到国家政治、经济政策、中美贸易

战、投资者心理因素及其他不可预见因素的影响，其变动不完全取决于公司的经营业绩，投资者在选择投资公司股票时，应充分考虑到市场的各种风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1027494660 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....7
第二节 公司简介和主要财务指标.....10
第三节 公司业务概要.....15
第四节 经营情况讨论与分析.....42
第五节 重要事项.....104
第六节 股份变动及股东情况.....113
第七节 优先股相关情况.....113
第八节 可转换公司债券相关情况.....113
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....114
第十节 公司治理.....115
第十一节 公司债券相关情况.....122
第十二节 财务报告.....127
第十三节 备查文件目录.....128

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（原山西振东实业集团有限公司）
振东泰盛、泰盛制药	指	山西振东泰盛制药有限公司
振东安特、安特制药	指	山西振东安特生物制药有限公司
振东开元、开元制药	指	山西振东开元制药有限公司
振东医药	指	山西振东医药有限公司
北京研究院	指	北京振东光明药物研究院有限公司
中药材公司	指	山西振东道地药材开发有限公司
振东先导	指	山西振东先导生物科技有限公司
振东生物科技	指	北京振东生物科技有限公司
振东大药房	指	山西振东五和堂大药房连锁有限公司
营销公司	指	山西振东制药股份有限公司营销分公司
振东建筑	指	山西振东建筑工程有限公司
五和科技	指	山西振东五和健康科技股份有限公司
健康生物	指	山西振东健康生物科技股份有限公司
康远制药	指	北京振东康远制药有限公司
德塔云	指	德塔云（北京）科技有限公司
饮片公司	指	山西振东道地中药饮片科技开发有限公司
黎城中药材	指	黎城县振东道地中药材开发有限公司
中药材种子种苗	指	山西振东中药材种子种苗开发有限公司
中药材仓储	指	山西振东中药材仓储有限公司
宁夏枸杞	指	宁夏振东道地枸杞科技开发有限公司
桃园中药材	指	山西振东桃园中药材开发有限公司
康笙源	指	湖北康笙源医药有限公司
康远保健	指	山西振东康远保健科技有限公司
国际生物	指	振东国际生物制药有限公司
海南营销	指	海南振东制药营销有限公司
宜春康朗	指	宜春振东康朗医药有限公司

深交所	指	深圳证券交易所
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	振东制药	股票代码	300158
公司的中文名称	山西振东制药股份有限公司		
公司的中文简称	振东制药		
公司的外文名称（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媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区百万庄大街 22 号院 2 号楼 511 室
签字会计师姓名	杨敏兰，刘志民

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 √ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 √ 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 √ 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	4,398,753,603.80	3,419,750,405.17	28.63%	3,731,602,626.26
归属于上市公司股东的净利润（元）	142,762,719.66	-147,444,710.73	196.82%	301,535,942.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	126,931,169.74	-178,929,496.00	170.94%	269,940,615.62
经营活动产生的现金流量净额（元）	186,353,367.36	154,477,419.28	20.63%	45,086,167.34
基本每股收益（元/股）	0.1382	-0.1424	197.05%	0.5831
稀释每股收益（元/股）	0.1382	-0.1424	197.05%	0.5831
加权平均净资产收益率	2.63%	-2.58%	5.21%	5.57%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	6,915,261,745.89	7,212,538,342.16	-4.12%	7,613,476,577.30
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,436,086,402.11	5,356,787,666.09	1.48%	5,541,235,754.94

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	898,702,801.66	1,073,802,155.12	1,145,417,691.11	1,280,830,955.91
归属于上市公司股东的净利润	51,454,763.17	54,908,161.07	35,725,799.14	673,996.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	46,569,421.55	59,066,317.91	24,074,027.09	-2,778,596.81
经营活动产生的现金流量净额	9,428,578.15	180,721,497.92	19,659,542.13	-23,456,250.84

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-45,779.55	382,057.65	-46,448.55	
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）	29,355,464.66	34,559,502.77	36,603,365.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	328,618.68	-3,178,681.62	-1,225,457.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,606,816.11	5,842,553.68	4,153,051.57	
减：所得税影响额	16,221,065.11	6,255,726.11	6,700,685.03	
少数股东权益影响额（税后）	-18,021,127.35	-135,078.90	1,188,499.25	
合计	15,831,549.92	31,484,785.27	31,595,327.37	--

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。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

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、钙制剂的生产销售等。主要生产维生素营养、抗肿瘤、心脑血管、抗感染、消化系统、呼吸系统、解热镇痛、神经系统等八大用药系列，拥有11个剂型602个品规，其中240个产品被2019版《国家医保目录》收录，属于2018版《国家基本药物目录》品规125个，拥有13个独家产品或剂型。

（二）主要产品

产品系列	主要产品	功能主治/适应症
维生素营养	碳酸钙D3	用于妊娠和哺乳期妇女、更年期妇女、老年人等的钙补充剂，并帮助防治骨质疏松。
抗肿瘤药	复方苦参注射液	清热利湿，凉血解毒，散结止痛。用于癌肿疼痛、出血。
抗肿瘤药	比卡鲁胺胶囊	与促黄体生成素释放激素(LHRH)类似物或外科睾丸切除术联合应用于晚期前列腺癌的治疗。 用于治疗局部晚期、无远处转移的前列腺癌患者，这些患者不适宜或不愿接受外科去势术或其他内科治疗。
抗肿瘤药	注射用香菇多糖	用于恶性肿瘤的辅助治疗。
抗肿瘤药	注射用培美曲塞二钠	适用于与顺铂联合治疗无法手术的恶性胸膜间皮瘤。
心脑血管药	脑震宁颗粒	凉血活血，化瘀通络，益血安神，宁心定智，除烦止呕。用于脑外伤引起的头痛、头晕，烦躁失眠，健忘惊悸，恶心呕吐。
心脑血管药	芪蛭通络胶囊	益气，活血，通络。适用于中风恢复期后遗症表现为半身不遂，肢体麻木，口眼歪斜，语言不利，身体倦态者的辅助治疗。
心脑血管药	参柏舒心胶囊	活血祛痰，养阴益气，定悸除烦。用于心悸、怔仲、心烦失眠。
心脑血管药	冠心宁注射液	活血化淤，通脉养心。用于冠心病、心绞痛。
心脑血管药	舒血宁注射液	扩张血管，改善微循环。用于缺血性心脑血管疾病、冠心病、心绞痛、脑栓塞、脑血管痉挛等。
抗感染药	注射用阿莫西林钠氟氯西林钠	适用于敏感菌引起的呼吸道、消化道、泌尿道、皮肤软组织、骨和关节、口腔及耳鼻喉感染。
抗感染药	注射用氟氯西林钠	可用于耐青霉素的葡萄球菌及各种敏感菌引起的感染。
抗感染药	注射用头孢硫脒	本品适用于敏感菌引起的呼吸道感染、消化道感染、泌尿道感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染、口腔及耳鼻喉感染等。
消化系统药	胶体果胶铋胶囊	用于慢性胃炎及缓解胃酸过多引起的胃痛、胃灼热感（烧

		心）、反酸。
维生素及矿物质	注射用氯化钾	治疗各种原因引起的低钾血症。
维生素及矿物质	核黄素磷酸钠注射液	用于口角炎、唇炎、舌炎、眼结膜炎及阴囊炎等疾病的治疗。
维生素及矿物质	注射用维生素C	适用于防治坏血病，也可用于各种急慢性传染性疾病及紫癜等辅助治疗。
呼吸系统类用药	银翘解毒胶囊	辛凉解表，清热解毒。用于风热感冒，发热头痛，咳嗽，口干，咽喉疼痛。
皮肤科用药	米诺地尔搽剂	本品用于治疗男性型脱发和斑秃。

（三）经营模式

1、销售模式

销售采用全业态、全模式操作，包括处方药终端学术推广、普药渠道流通、OTC品牌运营等多种模式。以复方苦参、比卡和芪蛭等产品为核心，夯实处方药营销网络；以朗迪钙、达霏欣和大山楂丸等产品为核心，扩充OTC市场营销渠道；以胶体果胶铋、曲美布汀、脾肾两助丸等产品为核心，拓宽基层终端市场。

2、研发模式

研发继续以“服务产品、服务生产、服务市场”为目标，以中药品种的深度研究与二次开发、化药品种的一致性评价、创新药物研发为重点，同时瞄准健康产品、健康产业、健康事业的主线，加强与国内外科研机构的合作，抓住“大健康产业”的发展前景，大力培养人才，推动产销研人才的流动。

3、生产模式

以自主生产为主，突出生产“革新”，实现效能大提速。坚持一线创新，实现技改增量、智能增效。从原料药开始，进行全链条控制，保证产品质量零缺陷。新的《药品管理法》实施对公司品种整合更加有利，公司将原料药及无菌生产线逐渐整合到大同泰盛，将片剂逐渐整合到长治振东，将颗粒剂逐渐整合到屯留开元，充分实现集约化、专业化，降低生产成本与质量风险。

4、种植模式

公司为解决农民的后顾之忧，同时最大限度让农户增收，制定了四种特色扶贫模式：一是流转模式，把农民的土地流转过来，再雇农民去种植；二是预付模式，给农户预付购买种子和化肥的费用；三是订单模式，与农民签订保护价收购协议，让农户的利益避免因药材市场价格波动而受到损害；四是反承包模式，与贫困户签订协议，将流转过来的土地再承包给贫困户。这一系列惠民举措，极大地解决了农民的后顾之忧，将农户的风险转移，农民种植中药材的积极性越来越高。振东极具特色的中药材产业扶贫模式，也被列入了国家十大扶贫案例。

（四）重大变化

高铁承载“振东品牌”穿梭南北；朗迪广告登录央视五大频道；“朗迪八段锦”全国开赛；朗迪钙销售蝉联钙制剂中国临床第一品牌；创新药 ZD03获得美国临床批件；乳酸亚铁获批上市；道地药材“高品质恒山黄芪、潞党参、北柴胡生态种植示范研究”列入国家科技部“中医药现代化研究重点专项”；纳米制剂车间正式运行；科技中心通过“中国合格评定国家认可委员会”（CNAS）认证；芪蛭通络荣获“年度民族中药匠心产品”。

（五）行业发展阶段

随着“健康中国”战略的强力驱动，人口老龄化进程加速、二孩政策的放开、居民健康意识的提升、收入水平和生活质量的提高，消费者更加关注健康生活，助力维生素及矿物质补充产业，健康可持续发展。国家统计局数据显示，2019年医药制造业规模以上工业企业实现营业收入23908.6亿元，同比增长7.4%，高于全国规模以上工业企业同期整体水平3.6个百分点。实现利润总额3119.5亿元，同比增长5.9%，高于全国规模以上工业企业同期整体水平9.2个百分点。医药制造营业收入利润率约为13.05%，较上年同期提升0.3个百分点，高于全国规模以上工业企业同期整体水平7.19个百分点。2019年国家医药卫生改革加速

深化，医保目录调整、医保控费、药品集中采购扩围、重点监控合理用药、DRGS付费改革、“1+X”基药模式、紧密型县域医疗卫生共同体建设、新药品管理法等政策使药企面临严峻考验。在政策与市场的双重推动下，医药生态正在经历深刻变革，医药行业格局也将面临重塑。

（六）公司行业地位

作为全国医药工业百强企业，公司在“中药材种植、医药科研、中西制药”等产业链全面布局，将“健康振东”品牌打造成医药行业的知名品牌。今年公司荣获“年度最具科技创新力中药企业”、“国家农业产业化重点龙头企业”等荣誉称号，道地药材“高品质恒山黄芪、潞党参、北柴胡生态种植示范研究”列入国家科技部“中医药现代化研究重点专项”，科技中心通过“中国合格评定国家认可委员会”（CNAS）认证，芪蛭通络荣获“年度民族中药匠心产品”。朗迪广告登录央视五大频道；“朗迪八段锦”全国开赛；朗迪钙销售蝉联钙制剂中国临床第一品牌。

公司旗下有三大营销中心，北京营销继续深耕第一终端，重点开拓医疗市场；康远营销持续发力第二终端，加快运作零售市场；太原医贸大胆布局第三终端，全力打造万人控销团队。三大营销中心精耕细作，专业化布局，矩阵化营销网络优势逐步凸现，精准服务，精准分析，三年产品遍布全国各个角落的目标正在实现。

公司拥有80万亩道地药材种植/野生抚育基地，省内68万亩，其中连翘种植面积20万亩为全国最大；省外基地12万亩，其中新疆红花2万亩，贵州白土苓5万亩，四川凉山州川贝1万亩，承德苦参2万亩，山东青州丹参2万亩；同时公司拥有占地7万平方米的仓储基地，仓储能力3万吨。

（七）业绩驱动因素

2019年公司业绩驱动因素主要为以下五个方面：一是产品结构不断优化，形成了补益、抗肿瘤、泌尿产品协同发展的产业格局；二是品牌效益逐步显现，多方联动的品牌效益对公司业绩增长起到了拉动作用；三是持续推进精准营销和学术营销，提高终端覆盖和市场放量；四是公司全年进行技术改造，加强成本管控，实现“降本增效”，产品盈利能力提升；五是去年同期计提了大额商誉减值，而经评估公司评估，本报告期无商誉减值。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	货币资金较年初减少 30.55%，主要由于本期偿还银行借款所致
交易性金融资产	交易性金融资产较年初减少 66.22%，主要由于本期国债逆回购重分类至其他流动资产所致
其他流动资产	其他流动资产较年初增加 55.46%，主要由于本期理财产品和预交税金增加所致
其他权益工具	其他权益工具较年初增加 100%，主要由于本期金融资产重分类所致
在建工程	在建工程较年初增加 31.32%，主要由于本期其他项目增加所致
开发支出	开发支出较年初增加 40..41%，主要由于本期资本化项目增加所致

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

1、产品丰富，发展潜力很大。

目前公司拥有批文602个，11大剂型，涉及产品441个，其中制剂产品404个，原料药37个。公司独家产品（剂型）共13个。240个产品被2019版《国家医保目录》收录，125个产品纳入2018版《国家基本药物目录》，医保品种占比达54.42%。朗迪钙销售蝉联钙制剂中国临床第一品牌，岩舒牌复方苦参注射液在中药抗肿瘤注射剂中逆势增长。

2、布局终端，矩阵优势凸现。

北京营销继续深耕第一终端，依托北京振东研究院的国内外科研合作，快速转化临床成果；康远营销持续发力第二终端，持续加强品牌传播，冠名央视、携手高铁、海量楼宇广告投放，重磅推广朗迪八段锦，多维立体，让公司和产品品牌走进千家万户；太原医贸大胆布局第三终端，品种分类分层梳理调研，目标明确，全力打造万人控销团队。三大营销中心精耕细作，专业化布局，矩阵化营销网络优势逐步凸现，精准服务，精准分析，三年产品遍布全国各个角落的目标正在实现。

3、管线聚焦，紧抓小众市场。

补益线以朗迪钙为主，带动终端产品开发与销售，快速发展维矿类大众健康药品、保健品和特色食品。肿瘤线立足复方苦参，深化机理研究，扩大适应症，实现国内外研发销售并行、中西肿瘤药联合使用。泌尿线坚持以比卡鲁胺为基础，扩充阿比特龙、恩杂鲁胺等迭代产品，扩大前列腺疾病至整个泌尿系统疾病用药。皮科线开展米诺地尔线上线下销售，实现和非那雄胺搭配使用。消化线以果胶铋和曲美布汀为主，开展基层医院渗透。心脑线以芪蛭通络胶囊为主，开展院外院内、线上线下、医生患者营销。

4、药材蓄能，放量势在必行。

中药材种植紧紧围绕种子种苗基地建设，做到标准清晰、成本可控、全程追溯。与“同仁堂、白云山、葵花”等企业签订长期战略合作协议，中药饮片继续以10个国家中药标准化品种为核心品种，从单纯产品销售向先进的文化营销、品牌营销、学术营销等观念转型。精准产品以山西道地药材为主，打造连翘、党参、黄芪、红花、黄芩、柴胡、酸枣仁等“千万级”黄金产品群；聚焦渠道向药厂、饮片厂、保健品厂锁定发力，把所有客户分成“三档九级”，凝心聚力实现利润大跨越。

5、终端发力，塑造品牌产品。

借助学术推介会，大力推广普药，深挖市场，覆盖空白，太原营销深耕第三终端，以大山楂丸、脾肾两助、芪蛭通络为英雄单品，以果胶铋、养阴清肺、参柏舒心等为黄金爆品，组建全国控销队伍，大大提升“品质药、振东造”的品牌美誉度。

2019年新增专利

序号	申请号	专利名称	专利类型
1	CN201611099923.2	一种适用于蜜丸的炼蜜方法	授权发明
2	CN201410402728.7	一种含胶体果胶铋制剂的溶出度测定方法	授权发明
3	CN201721171974.1	注射用头孢硫脒瓶型	实用新型
4	CN201721171543.5	注射用香菇多糖瓶型	实用新型
5	CN201721172065.X	注射用氟氯西林钠瓶装剂型	实用新型
6	JP2017558668	含胶体果胶铋制剂的溶出度检测方法	授权发明
7	CN201611243785.0	一种酸溶型壳聚糖铋及其制备方法和应用	授权发明
8	JP2017558679	胶体果胶铋或含胶体果胶铋制剂中铋含量的测定方法	授权发明
9	AU2016284237	用于检测含胶体果胶铋制剂溶出度的方法	授权发明
10	US15/755558	线叶旋覆花内酯A衍生物	授权发明

11	CN201820580499.1	一种果实类药材的果柄去除装置	实用新型
12	CN201721170900.6	冠心宁注射液瓶装剂型	实用新型
13	CN201510549327.9	二甲基胺4-0-乙酰基线叶旋覆花内酯A或其盐及其制备与应用	授权发明
14	AU2016284236	一种胶体果胶铋或含胶体果胶铋制剂中铋含量的测定方法	授权发明
15	US14/911831	黄芪种子原油、精制油及其制备方法和用途	授权发明
16	AU2015305125	一种含胶体果胶铋的分散制剂及其制备方法	授权发明
17	CN201510041401.6	一种半合成紫杉烷衍生物及其制备方法和应用	授权发明
18	CN201721170901.0	舒血宁注射液瓶装剂型	实用新型
19	CN201721170904.4	注射用核黄素磷酸钠瓶型	实用新型
20	CN201820392859.5	生物载体装置	实用新型
21	CN201611247601.8	试管架及生物物质分离组件	授权发明

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

面对居民健康意识的提升、收入水平和生活质量的提高以及消费者更加关注健康生活，公司携手分众传媒，海量投放楼宇广告，汇聚“品牌蓝海”；高铁提速，朗迪刷屏，走出“品牌通路”；冠名央视广告，五大频道发力，占据“品牌高空”。大力宣传推广朗迪八段锦，让14亿国民爱上朗迪钙。面对国家西医禁止开中药、中成药监控、医保控费等政策压力，公司立足情感营销、学术推广和临床研究等多种方法，开发、恢复双策并举，保证了公司拳头产品的增长，保留了多个潜力品种的省级医保资格，实现了较大幅度的增长。

2019年，振东制药荣获“年度最具科技创新力中药企业”、“国家农业产业化重点龙头企业”、荣获“2019年中国医药工业最具成长力企业”的殊荣，连续5年跻身工信部全国医药工业百强榜。

报告期内，公司品牌效应逐步显现，持续推进精准营销和学术营销，提高终端覆盖和市场放量，从临床和OTC 两个业务线同步发力，与电商销售互牵互引，实现了线上线下同步发展，产品结构不断优化，公司实现营业收入439,875.36万元，同比增长28.63%；实现归属于上市公司股东净利润14,276.27万元，同比上升196.82%。

1、多维塑造立体搭建，品牌形象逐步亮相

振东品牌的高度提升，离不开创业至今的悉心培育，从处方药转型到大健康产业，从地上飞驰的高铁，到网上热搜的信息，再到全国上下一片红的朗迪八段锦，经历3年，振东品牌实现了多维立体化的新格局。振东品牌与中国高铁同行共进，“朗迪钙·载满爱”，这一“金句”在神州大地迸发出品牌推广的最强音；央视主流宣传平台循环播放的朗迪广告，让振东品牌的公信力进一步增强；“爱的G次方”视频量突破五百万，“朗朗迪迪”抖音视频粉丝数也超过了50万人。朗迪钙、大山楂丸等产品为战略突破点，携手《健康之路》、《乡约》等国内知名栏目，让振东好产品，走到了平民百姓身边。

2、紧抓重点聚智深研，科技领航硕果颇丰

2019年，科研以深度研究、二次开发及仿制药一致性评价为重点，继续对研发管线深度梳理，加大质量体系建设，积极吸纳海内外人才，优化人才结构，把“管线”建设、研发项目、市场转化、体系优化、科技申报等工作提到了一个新高度。对乙酰氨基酚片通过一致性评价，头孢克肟胶囊完成申报，培美曲塞二钠增加0.1g、0.2g两个规格，有了与同级竞品一较高下的资本；ZD03项目获得美国临床研究批准；“I类创新药ZD03美国临床申请及在美国的I期临床合作研究”列入2019年度山西省重点研发计划项目。与美国安德森肿瘤中心建立战略合作联盟关系；与澳大利亚阿德莱德大学签订了第二期战略合作协议；科技中心和研究院实验室均通过“中国合格评定国家认可委员会”（CNAS）认证，标志着振东药品第三方多功能检测能力达到国际检测标准。

3、提升标准聚焦降本，技改提速自我革新

2019年，生产以降本增效为目标，在技术改造、优化工艺、原料保障和基础供应（水、电、气）上下功夫，通过查漏补缺、细择优取、考核奖罚等多途径、多方式，攻坚克难，提高劳效，硕果累累，生产系全年生产总成本比计划降低3.54%。泰盛制药原料药扩产已完成一期规划，氢化及原料药车间进入技术实施阶段；振东制药抗肿瘤原料药车间建设完成，可实现原料药的自给自足。纳米制剂车间正式运行，高端制剂平台搭建完成。安特制药胶体果胶铋原料药突破技术难关，收率及产量大幅增加；开元制药坚持在“生产线上机器旁边”搞技改，生产成本下降4.8%。

4、文化建设凝心聚力，四管机制成效显著

2019年，公司首先从显性文化入手，对上墙理念和全员服装在形式上进行了创新，使表层文化更具形象化和吸引力；其次是围绕素质提升在深层文化上优化创新：创刊了《国人体质与营养》双月杂志；开通了线上企业文化培训课程；推出了“师生互促”问答模式；汇编了《企业人才培养》系列管理丛书；制定了“两微一抖”普及应用的考核标准。持续的文化创新不仅使员工的素质持续提升，而且形成了团队积极向上的强大合力。管理模式持续创新，推出直接反馈模式，这种直接反馈模式上下联动解决突出问题，让全员真正参与到了企业管理当中。“工作周报模式”通过要求每周日全员按照模板发送工作周报，捋顺了员工的工作思路，也便于分析一周数据，科学制定下周计划。而“总结法定日”的推出，进一步促进了员工良好工作习惯的养成，全面提升了工作质量。此外，“会议、团建、定时沟通”等模式的推陈出新，规范了管理，也让模式真正落到了实处。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

5、主要药品研发项目进展情况

序号	项目名称	拟达到的目标	项目进展情况	对公司发展的影响
1	六味地黄	国际注册	质量研究	丰富产品结构
2	拉洛他赛原料及脂质微球注射液	获得生产批件	I期临床	丰富产品结构
3	盐酸多柔比星脂质体注射液	获得生产批件	药学及非临床研究	丰富产品结构
4	复方苦参注射液III期增量	增加临床用量	临床研究	增强核心竞争力
5	芪蛭通络胶囊	增加适应症	完成临床	增强核心竞争力
6	比卡鲁胺原料及胶囊	通过一致性评价	提交申报	增强核心竞争力
7	醋酸阿比特龙原料及制剂	获得生产批件	临床研究	丰富产品结构
8	恩杂鲁胺原料及制剂	获得生产批件	药学研究	丰富产品结构
9	卡托普利片	通过一致性评价	提交申报	增强核心竞争力
10	盐酸二甲双胍片	通过一致性评价	提交申报	增强核心竞争力
11	胶体果胶铋颗粒	获得生产批件	报产发补研究	丰富产品结构
12	阿法替尼原料及制剂	获得生产批件	药学研究	丰富产品结构
13	来曲唑原料及制剂	获得生产批件	药学研究	丰富产品结构
14	达沙替尼原料及制剂	获得生产批件	药学研究	丰富产品结构
15	肠瑞灌肠散	获得生产批件	临床研究	丰富产品结构
16	芪精升白颗粒	获得生产批件	临床研究	丰富产品结构
17	注射用泮托拉唑钠	通过一致性评价	药学研究	增强核心竞争力
18	注射用头孢硫脒	通过一致性评价	药学研究	增强核心竞争力
19	冠心宁注射液	安全性再评价	质量研究	增强核心竞争力
20	舒血宁注射液	安全性再评价	质量研究	增强核心竞争力
21	芪蛭通络胶囊	上市后评价	临床研究	增强核心竞争力
22	岩舒ADR	上市后评价	临床研究	增强核心竞争力
23	岩舒上市后再评价12VS20mL	上市后评价	临床研究	增强核心竞争力

24	复方苦参注射液治疗头颈癌放疗引起的口腔黏膜炎	获得准确疗效	临床研究	增强核心竞争力
25	复方苦参注射液联合阿扎胞苷治疗急性髓系白血病	获得准确疗效	临床研究	增强核心竞争力
26	复方苦参注射液治疗淋巴瘤皮肤损伤	获得准确疗效	临床研究	增强核心竞争力
27	脑震宁	安全性再评价	质量研究	增强核心竞争力
28	米诺地尔搽剂	通过一致性评价	药学研究	增强核心竞争力
29	头孢克肟胶囊	通过一致性评价	提交申报	增强核心竞争力
30	头孢克肟干混悬	通过一致性评价	药学研究	增强核心竞争力
31	胶体果胶铋胶囊	通过一致性评价	临床研究	增强核心竞争力
32	培美曲塞二钠原料及制剂	通过一致性评价	药学研究	增强核心竞争力
33	右旋兰索拉唑缓释胶囊	获得生产批件	临床研究	丰富产品结构
34	米拉贝隆缓释片	获得生产批件	临床研究	丰富产品结构
35	培唑帕尼原料及制剂	获得生产批件	药学研究	丰富产品结构
36	ZD-03	获得生产批件	临床研究	丰富产品结构
37	IMM-H012	获得生产批件	药学研究	丰富产品结构
38	碳酸钙维D3元素片	获得生产批件	药学研究	丰富产品结构
39	碳酸钙D3片	获得生产批件	药学研究	丰富产品结构
40	小儿碳酸钙D3颗粒	获得生产批件	药学研究	丰富产品结构
41	盐酸氨基葡萄糖胶囊	获得生产批件	药学研究	丰富产品结构
42	维生素D滴剂	获得生产批件	药学研究	丰富产品结构
43	碳酸钙D3颗粒	获得生产批件	药学研究	丰富产品结构

6、主要药品研发投入情况

报告期内，公司研发投入金额为17932.17万元，占总营业收入的4.08%。其中，研发支出中资本化的金额为3,401.06万元，占研发投入的比重为18.97%。

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）
卡托普利片	一致性	注1	国家局	审评中	753.94
盐酸二甲双胍片	一致性	注2	国家局	审评中	415.54
拉洛他赛原料及制剂	新药	注3	已获批临床	临床研究中	3027.40
恩杂鲁胺原料及制剂	H3	注4	已获批临床	已获批临床	417.09
阿法替尼原料及制剂	H3	注5	已获批临床	已获批临床	355.99
来曲唑原料及制剂	H4	注6	已获批临床	已获批临床	62.34
头孢克肟胶囊	一致性	注7	国家局	审评中	516.61

ZD03	新药	注8	美国已获批临床	临床研究中	1818.62
右旋兰索拉唑缓释胶囊	H3	注9	完成制剂处方和工艺开发	临床研究	184.58
米拉贝隆缓释片	H4	注10	药学研究	临床研究	841.75
岩舒ADR	上市后评价	注11	临床研究	临床总结报告	379.25
岩舒上市后再评价12VS20mL	上市后评价	注12	临床研究	临床研究	373.44
复方苦参注射液治疗头颈癌放疗引起的口腔黏膜炎	获得准确疗效	注13	临床研究	临床研究	110.3
复方苦参注射液联合阿扎胞甘治疗急性髓系白血病	获得准确疗效	注14	临床研究	临床研究	233.96
复方苦参注射液治疗淋巴瘤皮肤损伤	获得准确疗效	注15	临床研究	临床研究	70.97

注1：用于治疗高血压

注2：用于治疗Ⅱ型糖尿病

注3：用于与顺铂联合治疗无法手术的恶性胸膜间皮瘤

注4：用于治疗前列腺癌

注5：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6：关于治疗乳腺癌

注7：用于敏感菌所致的咽炎、扁桃体炎、急性支气管炎、尿路感染等

注8：治疗多发性硬化症

注9：治疗消化性溃疡

注10：治疗膀胱过度活动症

注11：抗肿瘤

注12：抗肿瘤

注13：治疗头颈癌放疗引起的口腔黏膜炎

注14：治疗急性髓系白血病

注15：治疗淋巴瘤皮肤损伤

7、营收占总营收10%以上药品信息

药品名称	适应症/功能主治	发明专利起止期限	所属注册分类	是否属于中药保护品种
复方苦参注射液	清热利湿，凉血解毒，散结止痛。用于癌肿疼痛、出血。	2011.8.12-2031.8.11	中药老2类	否
朗迪	用于妊娠和哺乳期妇女、更年期妇女、老年人等的钙补充剂，并帮助防治骨质疏松。	2012.10.26-2032.10.25	化药老5类	否

8、新进入、退出医保药品信息

序号	药品名称	新进入/退出	适应症/功能主治	发明专利起止	所属注册分类	是否属于中药保护

				期限		品种
1	乙酰螺旋霉素片	退出	适用于敏感葡萄球菌、链球菌属和肺炎链球菌所致的轻、中度感染。	无	全身抗感染药	否
2	四环素片	退出	本品可用于敏感微生物所致的疾病	无	全身抗感染药	否
3	利巴韦林注射液	退出	抗病毒药。用于呼吸道合胞病毒引起的病毒性肺炎与支气管炎。	无	全身抗感染药	否
4	大黄碳酸氢钠片	退出	用于食欲缺乏、胃酸过多。	无	消化系统药	否
5	维U颠茄铝胶囊	退出	用于缓解胃酸过多引起的胃痛、胃灼热感（烧心）、反酸，也可用于慢性胃炎。	无	消化系统药	否
6	注射用甲硫氨酸维B1	退出	本品用于改善肝脏功能,对肝脏疾病，如急慢性肝火、肝硬化，尤其是对脂肪肝有较明显的疗效，能改善肝内胆汁淤积；可用于酒精、巴比妥类、磺胺类药物中毒时的辅助治疗。	无	消化系统药	否
7	曲匹布通片	退出	用于胆囊炎及胆道疾病。	无	消化系统药	否
8	氨咖黄敏胶囊	退出	适用于缓解普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。	无	呼吸系统药	否
9	复方氨酚烷胺片	退出	适用于缓解普通感冒及流行性感冒引起的发热，头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。	无	呼吸系统药	否
10	双嘧达莫注射液	退出	诊断心肌缺血的药物实验。	无	血液造血系统药	否
11	注射用盐酸吡硫醇	退出	本品适用于脑外伤后遗症、脑炎及脑膜炎后遗症。	无	神经系统药	否
12	盐酸普鲁卡因注射液	退出	局部麻醉药。用于浸润麻醉、阻滞麻醉、腰椎麻醉、硬膜外麻醉及封闭疗法等	无	神经系统药	否
13	桂利嗪片	退出	脑血栓,脑栓塞,脑动脉硬化,脑出血,蛛网膜下腔出血,脑外伤。	无	神经系统药	否
14	三七片	退出	散瘀止血，消肿定痛。用于外伤出血，跌扑肿痛。	无	肌肉骨骼系统药	否

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,398,753,603.80	100%	3,419,750,405.17	100%	28.63%
分行业					
医药生产销售行业	4,137,464,633.78	94.06%	3,235,623,389.02	94.62%	27.87%
药材种植行业	239,305,543.67	5.44%	152,254,684.33	4.45%	57.17%
其他业务收入	21,983,426.35	0.50%	31,872,331.82	0.93%	-31.03%
分产品					
中药	1,061,146,332.52	24.12%	751,156,793.86	21.97%	41.27%
西药	3,315,623,844.93	75.38%	2,630,735,206.06	76.93%	26.03%
其他		0.00%	5,986,073.43	0.18%	-100.00%
其他业务收入	21,983,426.35	0.50%	31,872,331.82	0.93%	-31.03%
分地区					
东北	554,512,744.00	12.61%	301,857,485.09	8.83%	83.70%
华北	1,565,373,082.14	35.59%	1,355,904,838.69	39.65%	15.45%
华南	413,972,561.55	9.41%	298,152,321.20	8.72%	38.85%
华东	1,112,137,801.40	25.28%	834,578,061.37	24.40%	33.26%
西南	438,560,247.59	9.97%	397,010,960.71	11.61%	10.47%
西北	292,213,740.77	6.64%	200,374,406.29	5.86%	45.83%
其他业务	21,983,426.35	0.50%	31,872,331.82	0.93%	-31.03%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药生产销售行 业	4,137,464,633.78	1,308,630,972.43	68.37%	27.87%	28.15%	-0.07%
分产品						
中药	1,061,146,332.52	391,659,920.15	63.09%	41.27%	17.48%	7.47%
西药	3,315,623,844.93	1,143,640,548.62	65.51%	26.03%	41.16%	-3.69%
分地区						
东北	554,512,744.00	205,608,624.58	62.92%	83.70%	61.59%	5.07%
华北	1,565,373,082.14	664,350,621.09	57.56%	15.45%	17.23%	-0.64%
华东	1,112,137,801.40	275,444,774.37	75.23%	33.26%	84.80%	-6.91%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
针剂	销售量	万支	11,408.78	10,949.74	4.19%
	生产量	万支	11,777.28	11,032.28	6.75%
	库存量	万支	1,828.89	1,460.39	25.23%
丸剂	销售量	万颗	5,876	6,500	-9.60%
	生产量	万颗	6,119	6,476	-5.51%
	库存量	万颗	1,854.58	1,611.58	15.08%
胶囊	销售量	万袋	34,334.77	25,960.56	32.26%
	生产量	万袋	31,509.3	25,879.89	21.75%
	库存量	万袋	7,179.38	10,004.86	-28.24%
片剂	销售量	万片	273,907.27	269,230.76	1.74%
	生产量	万片	275,696.86	267,301.31	3.14%
	库存量	万片	28,076.74	26,287.16	6.81%
颗粒剂	销售量	万袋	34,299.18	28,038.7	22.33%
	生产量	万袋	34,435.69	28,664.48	20.13%

	库存量	万袋	6,012.3	5,875.79	2.32%
种植	销售量	吨	5,824.63	3,608.39	61.42%
	生产量	吨	5,457.16	3,804.08	43.46%
	库存量	吨	1,017.69	1,385.17	-26.53%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

2019年胶囊剂销量较2018年增长32.26%，主要是子公司安特制药销量较同期大幅增长所致；

2019年种植销量和产量较2018年分别增长61.42%和43.46%，主要是子公司道地药材销量和产量较同期大幅增长所致。

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

（5）营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造	材料成本	521,505,157.28	80.46%	280,850,587.80	69.96%	10.50%
医药制造	直接人工	32,432,160.46	5.00%	29,749,346.50	7.41%	-2.41%
医药制造	制造费用	94,198,257.13	14.54%	90,820,566.72	22.62%	-8.08%

说明

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

（1）本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产（元）	本期净利润（元）
康远保健	472,435.58	-27,564.42
国际生物	7,154.72	-10,418.33
海南营销		
宜春康朗	6,511,616.73	

注：新增公司详细情况详见“五、（三） 合并范围发生变更的说明”。

（2）本期不再纳入合并范围的主体。

辽宁康博安医药进出口有限公司已于2019年12月对外转让。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,042,113,215.15
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.69%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	国药控股股份有限公司	515,398,270.79	11.72%
2	华润医药商业集团有限公司	293,831,871.27	6.68%
3	九州通医药集团股份有限公司	102,672,160.75	2.33%
4	上药控股有限公司	70,041,443.94	1.59%
5	国药集团药业股份有限公司	60,169,468.40	1.37%
合计	--	1,042,113,215.15	23.69%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	426,852,074.07
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.36%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	武汉康瑞药业有限公司	150,750,000.00	10.01%
2	国药集团药业股份有限公司	83,184,741.36	5.53%
3	国药控股股份有限公司	67,475,660.54	4.48%
4	江西源铭医药有限公司	66,205,200.00	4.40%
5	九州通医药集团股份有限公司	59,236,472.17	3.94%
合计	--	426,852,074.07	28.36%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,173,077,063.32	1,766,187,299.66	23.04%	主要为市场运营费增加所致
管理费用	295,591,473.46	287,770,674.46	2.72%	
财务费用	22,333,387.01	27,311,871.64	-18.23%	主要为报告期短期借款减少所致
研发费用	145,311,094.12	123,176,070.91	17.97%	主要为 研发项目增加所致

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2019年，公司研发工作以深度研究、二次开发及仿制药一致性评价为重点，继续对研发管线深度梳理，加大研发质量体系建设力度，积极吸纳海内外人才，优化人才结构，有序开展了150个项目，在管线建设、市场转化、体系优化、项目申报等多方面都取得了较好的成绩。

2019年，对乙酰氨基酚片通过了一致性，头孢克肟胶囊完成了申报；注射用培美曲塞二钠增加两个规格的申请获得批准；1类创新药ZD03获得美国临床研究批准，并已在美国开展1期临床，此研究已列入2019年度山西省重点研发计划项目，同时，完成了国内的IND申报；1类新药拉洛他赛脂质微球注射液的1期临床试验研究顺利开展中；其他新药及创新药项目均在有序开展中。

2019年，与澳大利亚阿德莱德大学中澳分子研究中心签订了第二期战略合作协议；与MD安德森肿瘤中心签署了战略联盟协议，针对复方苦参注射液等肿瘤药的深度研究和国际审批开展研究与合作；六味地黄项目欧盟注册和岩舒FDA注册工作进展顺利。

2019年共发表论文 35 篇，专利授权 27 件，其中美国 2 件、澳大利亚 3 件、日本 2 件，新申请专利 25件；成功获批政府科技项目 30 余项，其中，“高品质道地中药材恒山黄芪、潞党参、北柴胡生态种植示范研究”列入国家重点研发计划项目。

科研项目瞄准健康产品、健康产业、健康事业的主线，聚焦重点产品，持续推进，不断完善项目管理与质量管理体系，强化产销研人才的流动，同时，加大国际科研合作，为中医药走出去继续努力，为化药在国内外的获批奠定基础。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	293	251	225
研发人员数量占比	7.59%	6.70%	5.75%
研发投入金额（元）	179,321,673.60	151,917,396.91	155,544,359.09
研发投入占营业收入比例	4.08%	4.44%	4.17%
研发支出资本化的金额(元)	34,010,579.48	28,741,326.00	37,611,878.24
资本化研发支出占研发投入的比例	18.97%	18.92%	24.18%
资本化研发支出占当期净利润的比重	24.82%	-19.09%	12.95%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,495,620,718.41	4,318,141,875.12	4.11%
经营活动现金流出小计	4,309,267,351.05	4,163,664,455.84	3.50%
经营活动产生的现金流量净额	186,353,367.36	154,477,419.28	20.63%
投资活动现金流入小计	3,017,780,333.33	2,599,707,375.64	16.08%
投资活动现金流出小计	3,046,876,407.91	2,644,219,310.09	15.23%
投资活动产生的现金流量净额	-29,096,074.58	-44,511,934.45	34.63%
筹资活动现金流入小计	196,400,026.66	556,733,518.34	-64.72%
筹资活动现金流出小计	552,905,414.11	582,823,482.57	-5.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-356,505,387.45	-26,089,964.23	-1,266.45%
现金及现金等价物净增加额	-199,248,094.67	83,875,520.60	-337.55%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

（1）本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加20.63%，主要为购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；

（2）本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加34.63%，主要为本期收回理财产品所收到的现金增加所致；

（3）本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少1266.45%，主要为本期偿还银行借款支付的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	-15,606,816.11	-8.15%	处置康博安损失	否
公允价值变动损益	-6,932.71	0.00%	国债逆回购理财产品产生的变动损益	否
资产减值	-9,603,308.46	-5.02%	存货跌价准备	否
营业外收入	2,999,010.73	1.57%	保证金扣款及废品收入	否
营业外支出	2,670,392.05	1.40%	对外捐赠及滞纳金	否
其他收益	71,250,235.56	37.22%	政府补助收益	否
资产处置收益	-45,779.55	-0.02%	处置固定资产损失	否
信用减值损失	-23,735,738.94	-12.40%	应收账款、其他应收款，长期应收款坏账准备	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	505,725,024.77	7.31%	728,140,594.99	10.18%	-2.87%	报告期内偿还短期借款所致
应收账款	1,098,020,417.67	15.88%	1,149,309,360.35	16.07%	-0.19%	
存货	593,877,477.75	8.59%	572,884,751.39	8.01%	0.58%	
投资性房地产	17,373,372.16	0.25%	19,844,616.88	0.28%	-0.03%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	992,973,544.23	14.36%	1,035,825,558.03	14.49%	-0.13%	
在建工程	89,987,457.35	1.30%	68,630,353.43	0.96%	0.34%	
短期借款	42,500,000.00	0.61%	392,500,000.00	5.49%	-4.88%	报告期内偿还短期借款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	59,207,298.63	-6,932.71	260,843.68		10,000,000.00		-49,200,365.92	20,000,000.00
4.其他权益工具投资	1,747,559.14				2,000,000.00			3,747,559.14
上述合计	60,954,857.77	-6,932.71	260,843.68		12,000,000.00		-49,200,365.92	23,747,559.14
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

本期将国债逆回购-49,200,365.92元重分类为其他流动资产。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	32,369,011.07	
其他货币资金	32,369,011.07	应付票据及贷款保证金
用于抵押的资产小计：	372,872,725.25	
房屋及建筑物	164,578,604.85	抵押借款
土地使用权	208,294,120.40	抵押借款
冻结银行存款小计	7,796,848.23	
诉讼	20,826.41	
投资回款待查	7,776,021.82	
合计	413,038,584.55	

（1）其他货币资金受到限制的原因系开具应付票据保证金及贷款保证金。

（2）房屋及建筑物、机器设备及土地使用权受限原因系抵押借款，详见附注“（十三）固定资产2”和“（十六）无形资产2”。

（3）本公司子公司瑞丽市振东盛铭投资有限公司和山西远景康业制药有限公司因投资回款待核实及

诉讼存在银行存款冻结，合计金额7,796,848.23元人民币。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,141,856.00	6,445,000.00	-4.70%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	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	自建	是	中药材种植	6,141,856.00	72,794,803.03	自筹	3.64%	0.00	0.00	项目未完成		
合计	--	--	--	6,141,856.00	72,794,803.03	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

		损益	值变动					
债券	10,000,000.00			10,000,000.00			20,000,000.00	自有资金
其他	1,747,559.14			2,000,000.00			3,747,559.14	自有资金
合计	11,747,559.14	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00	23,747,559.14	--

5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2010 年	公开发股	130,505.44		135,048.32	0	21,542	16.51%	0	已使用完	0
2016 年	非公开发股	119,800		119,800	0	0	0.00%	0	已使用完	
合计	--	250,305.44	0	254,848.32	0	21,542	8.61%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明
截止 2019 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金 1,350,483,157.12 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 54,725,783.41 元；超募资金项目中年产 100 亿片剂车间建设项目 21,862,415.80 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 40,145,271.22 元，补充流动资金 310,949,317.04 元。 截至 2019 年 12 月 31 日止，募集资金余额为-45,428,718.57 元，差异原因系募集资金账户收取的利息等收入计人民币 45,453,427.82 元及支付的手续费等支出计人民币 24,709.25 元；2019 年 8 月 6 日，山西振东制药股份有限公司董事会发布《关于募集资金专户注销完成的公告》，首次公开发行股份募集资金余额已永久性补充流动资金，相关银行账户已全部注销完毕。相应的《募集资金三方监管协议》及《募集资金四方监管协议》随之终止。长治潞州农商行募集资金户剩余 46,254.47 元转入基本户；浦发银行长治分行募集资金户剩余 11,188.67 元转入基本户；截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司募集资金银行账户已全部销户。

公司非公开发行股份募集资金 1,197,999,983.25 元，分别于 2015 年 11 月 30 日、12 月 3 日、12 月 11 日、12 月 16 日支付给李勋、马云波、李细海、聂华、李东、曹智刚、王力、上海景林景麒投资中心（有限合伙）、上海景林景途投资中心（有限合伙）9 名交易对方 629,180,000 元用于支付本次交易标的资产的现金对价，支付中介机构费用 38,600,000.00 元 ，其余 530,219,983.25 元用于补充流动资金。

2019 年 4 月 23 日公司召开的第四届董事会第四次会议及 2019 年 5 月 16 日召开的 2018 年度股东大会审议通过了《关于使用剩余募集资金及利息收入永久补充流动资金的议案》，同意将非公开发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金剩余的募集资金累计收到银行存款利息 150,564.32 元永久性补充流动资金，用于公司日常生产经营活动，转款后，公司对募集资金专户进行销户处理。

（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	1.78	447.98	否	否
小容量注射剂扩能改造项目	否	9,666	9,666		5,472.58	56.62%	2012 年 12 月 31 日	5,265.25	30,894.7	是	否
泰盛制药新建	是	8,026								否	是

冻干粉针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	是	8,024	4,008		4,014.53	100.00%	2017 年 08 月 31 日			否	否
承诺投资项目小计	--	30,560	18,518		13,157.15	--	--	5,267.03	31,342.68	--	--
超募资金投向											
年产 100 亿片剂车间建设项目	否	7,328	7,328		2,186.24	29.83%	2012 年 11 月 23 日	217.37	-2,260.64	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			不适用	否
泰盛制药黄芪中药材提取、大小容量注	是	28,000	37,500		37,500	100.00%	2013 年 12 月 31 日	1,767.73	24,347.12	是	否

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											
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	-4,919.09	-159.79	否	否
增资收购山西医大医药科贸有限公司	是	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			是	否
归还银行贷款（如	--	19,500	19,500		19,500	100.00%	--	--	--	--	--

有）											
补充流动资金（如有）	--	31,088.79	31,088.79	6.14	31,094.93	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	119,116.79	127,116.79	6.14	121,891.17	--	--	-2,933.99	21,926.69	--	--
合计	--	149,676.79	145,634.79	6.14	135,048.32	--	--	2,333.04	53,269.37	--	--
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产量未达到理想状态，成本较高； 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、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； 6、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 2,186.24 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。9.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。10.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。11.经 2016 年 8 月 26 日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金及利息收入永久补充流动资金的议案》，以 11,831.31 万元永久补充流动资金，截止 2019 年 12 月 31 日，已永久补充 31094.33 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	1、经 2012 年 8 月 6 日第二届董事会第七次会议决议通过，同意本公司全资子公司泰盛制药公司“新建黄芪中药材提取、大小容量注射剂、无菌粉针剂、冻干粉针剂、口服固体制剂、原料药等项目”将原预算 2.8 亿元调整为 4.05 亿元。公司拟使用部分超募资金进行投资。在原审议通过的 2.8 亿元基础上，增加使用超募资金 0.95 亿元，合计该项目拟使用超募资金 3.75 亿元，剩余资金缺口由企业自筹。2012 年 9 月 29 日，2012 年第三次临时股东大会决议通过上述提案。 2、经 2012 年 12 月 23 日第二届董事会第十一次会议决议通过，同意《关于终止泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目的议案》。2013 年 1 月 12 日，2013 年第一次临时股东大会决议通过上述提案。 3、经 2013 年 12 月 11 日第二届董事会第二十三次会议决议通过，同意开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目项目总投资由 8,024 万元调整为 4,008 万元。该提案经 2013 年 12 月 28 日 2013 年第四次临时股东大会审议通过。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	经 2011 年 1 月 14 日第一届董事会第七次会议决议通过，同意本公司使用 2,440.16 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金（截止 2011 年 1 月 7 日），其中 3.2 万亩苦参 GAP 中药材种植基地及中药饮片加工项目 701.80 万元, 小容量注射剂扩能改造项目 1,738.36 万元。上述提案由 2011 年 12 月 23 日本年第三次临时股东大会决议通过。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	1、经 2011 年 3 月 27 日第一届董事会第十次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元用于临时补充流动资金。2、经 2011 年 10 月 19 日第一届董事会第十七次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。上述提案由 2011 年 12 月 23 日本年第三次临时股东大会决议通过。3、经 2012 年 4 月 11 日第二届董事会第三次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。4、经 2012 年 10 月 16 日第二届董事会第九次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。5、经 2013 年 3 月 25 日第二届董事会第十五次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。6、经 2013 年 9 月 25 日第二届董事会第二十一次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。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。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	1、小容量注射剂扩能改造项目结余金额为 4193.42 万元，年产 100 亿片片剂车间建设项目结余金额为 5,141.76 万元。结余原因： （1）投资来源多元化。由于公司募集资金投资项目投资于医药产业，技术含量较高，对于调整地方产业结构，提升地方科技水平有较强的示范作用。因此，地方政府对于公司募集资金投资项目给予了专项资金扶持，其中，小容量注射剂扩能改造项目为 587 万元，百亿片剂车间建设项目为 465 万元。此外，由于百亿片剂车间建设项目施工周期紧张，公司前期以自有资金投入了 3,988 万元。上述非募集资金的投资减少了募集资金的实际投资规模。 （2）在项目实施过程中，公司优化了项目设计施工方案，通过严格的招投标程序控制了施工成本和设备采购成本，在保证项目质量的前提下，有效的节约了资金投入。 2、苦参 GAP 中药材种植基地及中药饮片加工项目结余金额为 1,173.96 万元，结余原因： （1）投资来源多元化：由于公司募集资金投资项目投资于中药材种植产业，对于调整地方产业结构，促进农业发展，提升农民收入水平有较强的示范作用。因此，地方政府对于公司募集资金投资项目给予了专项资金扶持，约为 174 万元。此外，由于该项目前期示范基地建设施工周期紧张，公司以自有资金投入了 1,014 万元。上述非募集资金的投资减少了募集资金的实际投资规模。 经董事会、股东大会审议，上述结余资金全部用于永久补充公司流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	1、2011 年 11 月 22 日使用超募资金 1500 万元增资山西医大医药科贸有限公司，后又将该股权出售，出售时存在以下问题：（1）决策程序倒置。对山西医大医药科贸有限公司股权进行转让时，存在先转让后审议的情形。（2）改变募集资金用途，未履行股东大会审议程序。（3）股权出售价款未及时归还募集资金专户。在股权转让款中，部分转让款收到银行承兑汇票，至检查日尚未归还募集资金专户。 2、2011 年年报中披露泰盛制药新建冻干粉针剂和无菌粉针综合制剂工程项目、开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目 2012 年 6 月 30 日达到预定可使用状态，但截至 2012 年 7 月底尚未开始投资建设。公司未对该项目的可行性、预计收益等进行重新评估和估算，以决定是否实施该项目，也未在 2012 年半年报中披露项目的进展情况、出现异常的原因以及调整后的募集资金投资计划。 针对上述问题，公司高度重视并一一对照检查，结合公司实际情况制订了整改方案。公司与 2013 年 1 月 31 日公告了相关整改方案。经 2013 年第一次临时股东大会审议通过，泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目终止实施。经 2013 年第四次临时股东大会审议通过，开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目投资预算调整为 4,008 万元。

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目	泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目							否	是
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	1,767.73	是	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		4,014.53	100.00%	2017 年 08 月 31 日		否	否
合计	--	41,508	0	41,514.53	--	--	1,767.73	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目：由于大同市政府产业规划政策调整、市场竞争环境变化、公司超募资金投资项目实施顺利等因素，经 2012 年 12 月 23 日第二届董事会第十一次会议决议通过，同意《关于终止泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目的议案》。2013 年 1 月 12 日，2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目的提案》。 2、泰盛制药黄芪中药材提取、大小容量注射剂、无菌粉针剂、无菌冻干粉针剂、口服固体制剂、原料药（粗品精制）等生产项目一期工程：由于卫生部新版药品生产质量管理规范针对注射剂生产车间建设提出了较高要求，原投资规划对于新版药品 GMP 生产现场建设标准和设备投入情况测算较为保守，引致总体投资增加。经 2012						

	年 8 月 6 日第二届董事会第七次会议决议通过，同意本公司全资子公司泰盛制药公司“新建黄芪中药材提取、大小容量注射剂、无菌粉针剂、冻干粉针剂、口服固体制剂、原料药等项目”增加预算。2012 年 9 月 29 日，2012 年第三次临时股东大会决议通过上述提案。 3、开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目：根据项目产品方案与建设方式变更，在新版 GMP 建设标准下，公司委托山西省医药规划设计院对项目预算进行了重新测算，项目总投资由 8,024 万元调整为 4,008 万元，经 2013 年 12 月 11 日第二届董事会第二十三次会议决议通过，同意《关于调整开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目投资预算的议案》。2013 年 12 月 28 日，2013 年第四次临时股东大会审议通过了《关于调整开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目投资预算的提案》。上述项目变更均已披露。
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

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
个人	辽宁	2019	180	-287.1	无	-16.48	协议	否	否	是	是		

	康博安医药进出口有限公司	年 10 月 31 日				%							

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山西振东开元制药有限公司	子公司	丸剂（蜜丸、水丸、水蜜丸、浓缩丸）、散剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂生产销售	15,000,000.00	180,652,524.42	13,472,065.68	54,509,206.12	-18,383,458.37	-17,372,949.66
山西振东泰盛制药有限公司	子公司	按药品生产许可证范围生产经营、对外贸易经营	395,000,000.00	1,073,528,360.00	855,712,536.15	875,904,014.28	10,174,579.23	17,677,313.52
北京振东康远制药有限公司	子公司	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、软胶囊剂；普通货运。	19,817,778.00	1,189,008,925.86	1,081,358,658.47	829,790,414.08	348,812,419.02	303,479,465.80
山西振东安特制药有限公司	子公司	生产、销售中西药品；研制开发新产品	170,000,000.00	446,381,874.79	69,647,137.98	188,794,530.85	-53,991,257.26	-49,190,907.35
山西振东医药有限公司	子公司	中药材、中药饮片、中成药、化学原料批发	5,000,000.00	244,319,769.37	-182,756,277.65	301,387,742.69	-16,759,258.32	-16,639,421.95
山西振东医药贸易有限公司	子公司	中药材、中药饮片、中成药、化学	50,000,000.00	317,421,123.19	-88,155,037.66	349,900,581.25	-22,198,792.16	-22,121,946.81

		原料、批发						
山西振东道地药材开发有限公司	子公司	中药材种植、收购、经销	167,500,000.00	778,555,291.02	29,988,904.80	182,339,610.75	-21,722,918.55	-21,654,396.72

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山西振东康远保健科技有限公司	设立	无影响
振东国际生物制药有限公司	设立	无影响
海南振东制药营销有限公司	设立	无影响
宜春振东康朗医药有限公司	并购	无影响
辽宁康博安医药进出口有限公司	转让	无影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

2020年是“立新年”，公司的经营理念是理清立新、聚焦深研、合作拓展、多维推动，指导思想是突出“五新”，实现“五提”，即：突出生产“革新”，实现效能大提速；突出研发“创新”，实现科研大提质；突出营销“常新”，实现销售大提量；突出品牌“标新”，实现价值大提升；突出文化“出新”，实现管理大提档。

1、突出生产“革新”，实现效能大提速

稳中创优，保证产品质量零缺陷。质量就是生命，药品的质量关联着两条命，一条是患者的生命，一条是企业的“生命”，公司要坚持质量第一的理念，生产好产品。今年公司要把科技中心打造成公司的“中检院”，组建公司内部飞检小组，对本部及各子公司的产品生产过程随时进行抽检，在每月 20 日的差距日公布抽检结果，将公司的差距理念深刻融入到药品生产的全过程。

补齐短板，实现原料药全链条控制。重新审视公司的原料药批文，力争全面激活并攻克难关，投入生产。对公司重点产品及将要重点推广的产品，从原料药开始，进行全链条控制，以达到控制产品质量与降低成本之目的。目前重点品种胶体果胶铋，比卡鲁胺原料药可实现自给自足，其他如米诺地尔原料药等品种也在研发中。

整合资源，实现产品集约生产。新的《药品管理法》实施对集团品种整合更加有利。公司要充分发挥集团化优势，将原料药及无菌生产线逐渐整合到振东泰盛；将片剂逐渐整合到振东制药；将颗粒剂逐渐整合到振东开元，充分实现集约化、专业化，降低生产成本与质量风险。

一线创新，实现技改增量，智能增效。鼓励发挥一线员工的创新意识，真正把创新落实在生产线上，把技改放在机器设备旁边，靠创新自主，凭创新出彩；重点针对“设备、产能、物料、能耗”开展技术改造，打破人员偏多、能耗偏高、产能低下等系列瓶颈。用智能操作和大数据管理替代人工，实现人管机器，机器生产产品，以提高劳动生产效率。

2、聚焦重磅品种，积蓄发展后劲

研发将在“聚焦深研”的核心理念指导下，理清现有产品，聚焦核心管线，继续以中药品种的深度研究

与二次开发、化药品种的一致性评价、创新药物研发为重点，加强与美国安德森癌症中心、澳大利亚阿德莱德大学等国内外顶级科研机构的深度合作；完成岩舒美国的注册；完成 1 类新药ZD03 在美国的临床，同时启动在国内的I 期临床研究；完成复方美西律项目的美国申报工作并启动临床试验；完成仿制药米拉贝隆缓释片和右旋兰索拉唑缓释胶囊在美国的注册申报。2020年将完成复方苦参再评价的申报工作；继续开展芪蛭通络、脑震宁、西黄丸、脾肾两助丸、大山楂丸等重点品种的顶层设计及深度研究工作；持续高标准推进复方苦参、舒血宁、冠心宁、红花、双黄连、鱼腥草的再评价工作；将临床研究的重心由临床疗效向临床推广和价值重现转移，重点做好指导市场、服务市场和应用市场的工作；继续在开展临床研究的过程中协助开发医院、解限医院、上量医院等产品维护工作，并持续提升学术转化能力。

3、突出营销“常新”，实现销售大提量

线上线下互动引流，助力终端深度拓展双管齐下，合力布局。打造互动平台，与经销代理、知名专家直接对话；将健康教育、产品知识直接触达。分层分级，精耕重点市场、挖掘潜力品种、开发空白终端，扩大市场覆盖率。形成“线上+线下”、“互联网+产品”的营销新局面；通力合作，共谋新局，全面打造营销新模式。继续深化与京东、天猫两大平台战略合作，打造线上钙制剂、防脱药品两个第一品牌。同时以患者为中心成立振东医学服务中心，依托电商和线下用户，全面实现“1对1”客户精细化管理；与医生深度合作，合力打造百名医生网红，产品、医生、企业品牌共力同行。“社群运营、内容运营、医生运营”三管齐下，多渠道精细化操作，对客户精准分析，点对点服务，力争在五年内打造千人电商团队，定向服务200万名患者，打造国内最大的电商科技园。

4、突出品牌“标新”，实现价值大提升

品牌曝光全面化。借助高铁、央视打造品牌公信力、占领制高点，通过分众传媒楼宇广告，进一步渗透消费者日常生活、工作空间，贯穿消费者每日生活全场景。代理商、终端共同助力将品牌融入地方媒体、终端社区、楼宇，实现精确投放、快速曝光、深度传播。名厂、名品、名店、名人、名媒“五名”共筑，助推振东品牌真正走到人民群众中去。

品牌输出标准化。品牌形象统一是品牌的最基础工作，品牌宣传要建立品牌规范，完善视觉表达标准。统一包装、统一物料、统一理念、线上线下统一输出；建立全集团统一商标注册管理数据库，明确企业形象识别系统、品牌图谱、产品图谱，统一各子品牌与主品牌的表达形式。

品牌产品学术化。健康产品，绕不开学术道路，振东将以国人体质研究为平台依托，集合各类医学专家、营养学家，制订编写专业白皮书。通过中西饮食、水土、生活习惯等全方位研究，细化国人体质健康标准，科学提升中国人体质研究深度，让更适合中国人体质的钙有更坚实的学术背书。

通过3年品牌塑造，让“补钙就是朗迪，朗迪就是补钙”深入民心，成为“国民健康第一钙”，让振东在5年内成为“山西第一名牌”。

5、突出文化“出新”，实现管理大提档

公司将继续进行企业文化创新，继续多方位、多角度的对企业文化进行梳理、凝练、深植、提升，使其贯穿于企业人事、财务、生产、销售、研发各个模块，发挥最大效用。此外还要不断让文化“出新”，从而顺应时代与时势。

精准选才，科学育才。一是确定核心岗位人才选用标准，以企业文化优势与发展平台大量吸引高精尖人才、专业性人才、潜力型人才，外部选聘与内部培育相结合。二是实施动态管控，在高精尖的基础上，培养一线人员，巩固企业之根基。三是要实行“人尽其才，才尽其用”的策略，逐步形成管理与专业双通道岗位序列。四是要不断优化人力管理策略，留住人才，提升人才。通过公司“三三模式”、“带培制”、“导师制”、“轮讲轮训”等优秀模式，全面使用与培养人才。

强化考核，创新激励。今年要在考核上采用政策引导，机制驱动作为牵引，充分利用考核导向达成经营业绩指标。公司层面成立专职考核督办小组，在政策制定、过程监控、结果督办各阶段均有跟踪，使考核可执行、可落地。一线员工从以往业绩达成考核变革为业绩增量考核，鼓励多劳多得，公司拿出增量大部分利润全额激励员工，真正实现共创共享；二、三线员工，根据岗位设置有针对性的核心考核指标，实现关注什么考核什么，为二、三线员工设置奖金池，集团各司均要实现月度即时奖励。“立新年”为全员设

置创新项目奖励，鼓励立新、创新。

6、面临风险

（1）政策风险。新版《药品管理法》于2019年12月1日正式执行，重新定义了假药、劣药，并加大了违法处罚力度，责任落实到人。同时取消了GMP认证，意味着药品生产监管更加严格，各类监督检查、抽检、飞检的频率加大。公司现有品种数和剂型数在山西省均位于前列，外部飞行检查和跟踪检查的可能性较高，对企业形成风险和挑战的同时，也使企业面临前所未有的机遇，促进企业管理规范化的进程。

（2）研发风险。新药研发主要是周期长、投入大、审批率低，具有一定风险。近年来公司加大研发投入，立项品种较多，可能会出现部分项目进度达不到预期的风险。

（3）质量风险。质量风险主要包括管理风险和固有风险，管理风险贯穿原材料采购、生产管理、药品流通、患者使用全过程；固有风险主要指不良反应、质量标准等。

（4）市场竞争风险。由于制药企业产品创新和技术进步以及制药行业整合趋势加剧，使市场竞争更加激烈，公司发展、产品市场拓展及经营效益的提升面临行业市场竞争的压力。

（5）二级市场股价波动风险。公司股票价格可能受到国家政治、经济政策、中美贸易战、投资者心理因素及其他不可预见因素的影响，其变动不完全取决于公司的经营业绩，投资者在选择投资公司股票时，应充分考虑到市场的各种风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司历次的利润分配程序符合公司章程和法律法规的规定，决策程序和机制完备，分红的标准和比例明确、清晰，独立董事均尽职尽责发挥了应有的作用。中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

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：	《2018 年度利润分配预案》是严格按照《公司章程》中关于现金分红政策执行，并经年度股东大会审议通过。
分红标准和比例是否明确和清晰：	《公司章程》第一百五十七条明确规定了公司进行利润分配的原则和形式、条件、分红比例、以及利润分配政策的决策程序和调整机制等，符合中国证监会等相关监管机构对于上市公司股利分配政策的最新要求，分红标准和比例明确、清晰。
相关的决策程序和机制是否完备：	《2018 年度利润分配预案》已经董事会、监事会、股东大会审议通过，履行了相关决策程序。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事对《2018 年度利润分配预案》发表了独立意见，履职尽责，发挥了应有的作用。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	公司利润分配决策程序和机制完备，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益得到了充分保护。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用。

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

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	1,027,494,660
现金分红金额（元）（含税）	51,374,733.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	51,374,733

可分配利润（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2019 年度的利润分配预案为：公司 2019 年末股本 1,033,054,660 扣减拟回购注销的股权激励限售股 5,560,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税），合计派发现金 51,374,733 元。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

根据公司2017年第三届董事会第二十六次会议决议及2016年年度股东大会决议，公司于2017年7月7日实施了2016年度权益分配方案。本公司2016年年度权益分派方案为：以公司现有总股本519,529,330股为基数，向全体股东每10股派0.500240元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每10股派0.450216元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派0.500240元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）共计派发现金2598.90万元。

根据公司2018年第三届董事会第三十一次会议决议及2017年度股东大会决议，公司于2018年6月14日实施了2017年度权益分配方案。本公司2017年度权益分配方案为：以公司现有总股本519,494,330股为基数，向全体股东每10股派0.40元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每10股派0.36元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派0.40元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款注；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。共计派发现金2077.98万元。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。分红前本公司总股本为519,494,330股，分红后总股本增至1,038,988,660股。

根据公司2019年第四届第四次董事会会议决议及2018年度股东大会决议，2018年度利润分配方案为：不派发现金，不送红股，不以资本公积金转增股本。

根据公司2020年第四届第八次董事会会议决议，2019年度利润分配预案为：公司2019年末股本1,033,054,660扣减拟回购注销的股权激励限售股5,560,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.5元（含税），合计派发现金51,374,733元。上述预案尚需经公司股东大会审议通过。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	51,374,733.00	142,762,719.66	35.99%	0.00	0.00%	51,374,733.00	35.99%

2018 年	0.00	-147,444,710.73	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	20,779,773.20	301,535,942.99	6.89%	0.00	0.00%	20,779,773.20	6.89%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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、常州京江博翔投资中心（有限合伙）	股份限售承诺	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
	李细海、李勋	其他承诺	如康远制药因未按时办理环保竣工验收手续即开展生产经营活动的行为，遭受任何处罚或损失（包括但不限于停产、停业等），本人将在实际损失	2015 年 10 月 22 日	作出承诺时至承诺履行完毕	执行了相关承诺

			发生之日起15日内，以现金方式承担全部损失，包括但不限于罚金、因停产停业产生的损失、违约金等。			
	山西振东健康产业集团有限公司、李勋、李细海	其他承诺	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。如康远制药因上述租赁土地行为被认定为无效或因上述房屋建筑物未取得建设批准、房产证事宜而遭受任何处罚或损失的，李勋、	2015 年 10 月 22 日	作出承诺时至承诺履行完毕	执行了相关承诺

			李细海、振东集团按如下方式承担补偿责任：1、上述事项在 2017 年 12 月 31 日前发生的，李勋、李细海、振东集团将在实际损失发生之日起 30 日内，以现金方式予以补偿，李勋、李细海共同且连带地承担实际损失的 50%，振东集团承担实际损失的 50%。2、上述事项自 2018 年 1 月 1 日起发生的，振东集团将在实际损失发生之日起 30 日内，以现金方式予以全额补偿。			
	李安平、宋瑞霖、宋瑞卿、杜冠华、余春宏、董迷柱、李明花、王智民、刘近荣、李志旭、李仁虎、金志祥、赵燕红、宁潞宏、王利	其他承诺	本人/本单位已向振东制药及为本次重大资产重组提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本人/本单位	2015 年 04 月 27 日	作出承诺时至承诺履行完毕	执行了相关承诺

	青、李东、李细海、曹智刚、李勋、马云波、聂华、王力、盛亮洪、王珩、赵刚、上海景林景麒投资中心、上海景林景途投资中心		有关本次重大资产重组的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），本人/本单位保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件的真实性、准确性和完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承诺承担个别和连带的法律责任。			
	李勋、李细海、马云波、聂华、李东、曹智刚、王力、上海景林景麒投资中心、上海景林景途投	其他承诺	1、本人/本单位对康远制药的实物出资均为真实出资行为，且出资实物本人/本单位均享	2015 年 04 月 27 日	作出承诺时至承诺履行完毕	执行了相关承诺

	资中心		有完整的所有权，不存在利用康远制药资金或者从第三方借款、占款进行出资的情形。2、本人/本单位因出资或受让而持有康远制药股权，本人/本单位持有的康远制药股权归本人所有，不存在通过协议、信托或任何其他方式代他人持有康远制药股权的情形；本人/本单位所持有的康远制药股权不涉及任何争议、仲裁或诉讼，不存在因任何担保、判决、裁决或其他原因而限制股东权利行使之情形。3、本人/本单位拥有所持有的康远制药股权完整的所有权，不存在通过协议、其他安排与			

			康远制药其他股东存在一致行动的情况，能独立行使股东权利，承担股东义务，本人/本单位持有的康远制药股权均不存在被质押、冻结等限制性情形。4、本人/本单位及主要负责人在最近五年内未受过刑事处罚、证券市场相关的行政处罚，不存在与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁的情况；不存在最近五年未按期偿还大额债务、未履行承诺被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况。5、本人/本单位知悉本人/本单位出售康远制药股权需要根据《股权转让所得个人			

			所得税管理办法（试行）》的相关规定缴纳个人/相应所得税，本人/本单位将按照相关法律法规的规定和税务主管机关的要求，依法及时足额缴纳相应的个人/相应所得税税款。			
	山西振东健康产业集团有限公司、李安平、曹智刚、李东、李细海、李勋、马云波、聂华、王力	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	2015 年 04 月 27 日	作出承诺时至承诺履行完毕	执行了相关承诺

			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。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。			

			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、李安平	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	2015 年 04 月 27 日	作出承诺时至承诺履行完毕	执行了相关承诺

			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、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补偿。			
	李勋、李细海、马云波、聂华、李东、	关于同业竞争、关联交易、资金占	1、2013 年 1 月 1 日至本承诺函出具	2013 年 01 月 01 日	作出承诺时至承诺履行完毕	执行了相关承诺

	曹智刚、王力、上海景林景麒投资中心、上海景林景途投资中心	用方面的承诺	日期间，本人/本单位及本人/本单位控制的企业与上市公司及其下属企业（包括拟注入的康远制药，下同）之间的关联交易遵循了市场定价原则，未因关联关系损及上市公司及其下属企业以及其中小股东和债权人的利益，如存在损及上市公司及其下属企业以及其中小股东、债权人利益的情况，本人/本单位愿意以拥有的除上市公司、康远制药外的个人财产优先承担全部损失。			
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	股权限售承诺	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	2010 年 12 月 23 日	作出承诺时至承诺履行完毕	执行了相关承诺

			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	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为避免与公司发生同业竞争，控股股东山西振东健康产业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
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	山西振东制药股份有限公司	其他承诺	本次公司全资子公司振东道地设立振东盛铭事项不属于《创业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》第 6.3.11 条规定的持有交易性金融资	2016 年 10 月 31 日	承诺结束日为 2017 年 9 月 30 日	执行了相关承诺

			产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财（现金管理除外）等财务性投资或者证券投资、衍生品投资、创业投资等高风险投资。公司将严格履行投资决策程序和信息披露义务，切实维护公司及股东利益。			
	山西振东健康产业集团有限公司及李安平	其他承诺	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》及中国证券监督委员会、深圳证券交易所关于保护上市公司公众股股东权益的相关规定，认真落实监管部门各项规章及工作指引，山西振东实业集团有限公司及关联方不	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

			发生占用山西振东制药股份有限公司资金的情况。			
	山西振东健康产业集团有限公司	其他承诺	公司董事会于 2014 年 1 月 28 日收到山西省高级人民法院（2013）晋民终字第 97 号民事判决书，对耿志友、刘月联与公司下属子公司山西振东医药有限公司（以下简称"振东医药"）的合同纠纷作出判决。振东医药认为判决认定事实有误，适用法律不当，判令振东医药补偿耿志友、刘月联土地补偿款 1320 万元及另一项无名补偿款 1797 万元依据不足，振东医药正在依法申请再审。鉴于判决结果的不确定性，该案可能将对公司的本	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

			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。			
	山西振东制药股份有限公司	募集资金使用承诺	按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，公司承诺本次使用超募资金补充流动资金后 12 个月内不进行证券投资等高风险投资以及为他人提供财务资助	2018 年 04 月 19 日	12 个月	执行了相关承诺
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

☐ 适用 √ 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

√ 适用 □ 不适用

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019年9月27日颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号，以下简称“修订通知”），对合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准 则的企业按照会计准则和《修订通知》的要求编制2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表	董事会	
财政部于2017年3月31日分别发布了 《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第 23号——金融资产转移（2017年修订）》 （财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则 第 24 号——套期会计（2017 年修订）》 （财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号— —金融工具列报（2017 年修订）》（财 会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	董事会	
财政部于 2017 年 7 月5日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），新准则规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起施行新收入准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则。	董事会	
财政部于2019年5月9日发布的《企业会计准则第12号——债务重组》	董事会	
执行财政部于2019年5月16日发布的 《企业会计准则第7号——非货币性资 产交换》	董事会	

2、会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

（1）本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产（元）	本期净利润（元）
康远保健	472,435.58	-27,564.42
国际生物	7,154.72	-10,418.33
海南营销		
宜春康朗	6,511,616.73	

注：新增公司详细情况详见“五、（三） 合并范围发生变更的说明”。

（2）本期不再纳入合并范围的主体。

辽宁康博安医药进出口有限公司已于2019年12月对外转让。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨敏兰，刘志民
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5 年

是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、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	3,167	是	立案审查	振东医药因与耿志友、刘月联合同纠纷一案，不服山西省高	未执行	2014 年 04 月 03 日	公告编号：2014-018；公告名称：山西振东

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。				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。			制药股份有限公司诉讼进展公告；披露网站：巨潮资讯网
2014 年 4 月 9 日，振东医药收到太原市中级人民法院（2014）并执字第 78 号执行通知书，详细诉讼情况请查阅公司临时公告。	3,167	是	先前判决	太原市中级人民法院收到申请执行人耿志友、刘月联提出的执行（2013）晋民终字第 97 号民事判决书申请执行书。依照《中华人民共和国民事诉讼法》规定，振东医药应于 2014 年4月7日前按申请执行法律文书的内容履行，并承担案件执行费 99070 元。	未执行	2014 年 04 月 10 日	公告编号：2014-020；公告名称：山西振东制药股份有限公司诉讼执行公告；披露网站：巨潮资讯网
2014 年 11 月 18 日，公司收到最高人民法院（2014）民申字第 462 号民事裁定书，详细诉讼情况请查阅公司临时公告。	3,167	是	审查结束	振东医药因与耿志友、刘月联合同纠纷一案，不服山西省高级人民法院（2013）晋民终字第 97 号民事判决，向最高人民法院申请再审。最高人民法院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	未执行	2014 年 11 月 19 日	公告编号：2014-065；公告名称：山西振东制药股份有限公司诉讼进展公告；披露网站：巨潮资讯网

				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。			

十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
山西振东安特生物制药有限公司	其他	生产的 20170404 的红花注射液热原项目不符合规定	被有权机关调查	安特生物因 20170404 批次红花注射液被认定为违反了《药品管理法》第四十九条第三款第（六）项的规定：禁止生产、销售劣药。因此，依据《药品管理法》，山西省食药监局责令安特生物进行整改，没收召回的不合格红花注射液（批号：20170404）134764 支，另外没收其违法所得 121,889.6 元，并处货值	2018 年 04 月 13 日	2018-028

				金额 234,656.7 元 2 倍罚款 469,313.4 元，合计罚没款 591,203 元。		

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、安特生物在事件发生后，成立了专门小组，制定责任人，全力配合山西省食药监局检查，按规定召回全部不合格的红花注射液。

2、安特生物深入查找问题原因并及时加以整改，完善了《红花提取生产工艺规程》、《红花注射液质量标准》、《精制岗位标准操作规程》等相关制度，提高了红花注射剂的质量标准。

3、目前已向国家食品药品监督管理总局提交申报材料恢复红花注射液的生产销售，等待国家局批示。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

□ 适用 √ 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

2016年02月05日，公司召开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》。

2016年02月25日，公司召开2016年第一次临时股东大会审议通过了限制性股票激励计划的相关议案。经过公司董事会和薪酬委员会对激励对象2015年考核结果的确认，董事会认为股权激励计划规定的首次授予条件已经成熟。

2016年03月23日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、《关于调整股权激励对象和授予数量的议案》。鉴于《山西振东制药股份有限公司限制性股票激励计划草案》确定的激励对象王建波、魏书刚、李智勇、孙永新、叶其壮、梁波、李建军和张伟自愿放弃本次公司授予的限制性股票，公司董事会对首次授予限制性股票的对象和授予数量进行了相应调整：公司首次授予的激励对象人数为70人，授予激励对象的1064万股限制性股票调整为1000万股限制性股票。其中首次授予限制性股票的激励对象由78人调整为70人，首次授予限制性股票的额度由为958万股调整为894万股，预留106万股限制性股票不变。

2016年04月25日，公司发布《关于限制性股票授权登记完成》的公告。

2016年08月25日，公司召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十三次会议，会议审议通过《关于回购注销部分已授出股权激励股票的议案》。李勤亮、邓节山离职，均已不符合激励条件，公司回购并注销其获授但尚未解锁的限制性股票280,000股。公司本次变更后公司股份总数520,209,330股变更为519,929,330股。

2016年11月10日，公司召开第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十七次会议，会议审议通过《关于回购注销部分已授出股权激励股票的议案》。刘春离职，均已不符合激励条件，公司回购并注销其获授但尚未解锁的限制性股票150,000股。公司本次变更后公司股份总数519,929,330股变更为519,779,330股。

2017年03月24日，公司召开了第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于对限制性股票激励计划进行调整的议案》，预留的106万股限制性股票在有效期内未授出，因此失效。

2017年04月24日，公司召开了第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，决定回购注销2名离职激励对象持有的已获授但尚未解锁的25万股限制性股票，回购价格为6.8180643元。审议通过了《关于限制性股票激励计划第一期可解锁的议案》，同意办理符合解锁条件的65名激励对象247.8万股限制性股票的解锁事宜。

2017年08月28日，公司召开了第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》、《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，决定回购注销1名离职激励对象持有的已获授但尚未解锁的3.5万股限制性股票，回购价格由6.8180643元调整为6.7680403元。

2018年04月20日，公司召开了第三届董事会第三十一次会议和第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于对股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》，决定回购注销9名离职激励对象持有的已获授但尚未解锁的88.20万股限制性股票，回购价格为6.7680403元。因公司2017年业绩未达到公司股权激励计划限制性股票第二期解锁条件，回购并注销限制性股票第二期所涉及的55名激励对象已授予份额30%的未满足行权条件的208.50万股。

2018年08月29日，公司召开了第四届董事会第二次会议、第四届监事会第一次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》，回购价格由6.7680403元调整为3.3640202元。

2018年10月26日，公司于2018年4月19日召开第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于对股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》、《公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，由于2018年6月14日完成权益分配，回购注销数量由296.70万股变为593.40万股。

2018年10月26日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了《关于<山西振东制药股份有限公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<山西振东制药股份有限公司员工持股计划管理办法>的议案》及其他相关议案。

2018年11月07日,公司发布关于《关于部分已授予限制性股票回购注销完成》的公告。

2018年11月13日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了员工持股计划的相关议案。

2019年01月08日，公司发布《关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告》。

2020年01月06日，公司发布《关于第一期员工持股计划锁定期届满的提示性公告》。

公告时间	公告名称	披露网站
2016年02月05日	第三届董事会第十一次会议决议公告	巨潮资讯网
2016年02月05日	限制性股票激励计划的名单	巨潮资讯网
2016年02月25日	2016年第一次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网
2016年03月23日	第三届董事会第十二次会议决议公告	巨潮资讯网
2016年04月25日	关于限制性股票授权登记完成	巨潮资讯网
2016年08月25日	第三届董事会第十九次会议决议公告	巨潮资讯网
2016年11月10日	第三届董事会第二十四次会议决议公告	巨潮资讯网

2017年03月24日	第三届董事会第二十五次会议公告	巨潮资讯网
2017年04月24日	第三届董事会第二十六次会议公告	巨潮资讯网
2017年08月28日	第三届董事会第二十八次会议公告	巨潮资讯网
2018年04月20日	第三届董事会第三十一次会议公告	巨潮资讯网
2018年08月29日	第四届董事会第二次会议公告	巨潮资讯网
2018年10月26日	关于调整限制性股票回购数量的公告	巨潮资讯网
2018年11月07日	部分已授予限制性股票回购注销完成	巨潮资讯网
2019年01月08日	关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告	巨潮资讯网
2020年01月06日	关于第一期员工持股计划锁定期届满的提示性公告	巨潮资讯网

十五、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
山西振东五和健康科技股份有限公司	关联方	销售	技术及药品	参照市场价	0	42.36	1.93%	300	否	转账及承兑	0		
山西振东健康生物科技股份有限公司	关联方	销售	药品	参照市场价	0	10.69	0.01%	150	否	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	0.43	0.01%	0	是	转账	0		
山西振东安装	关联方	销售	药品	参照市场	0	0.09	0.01%	0	是	转账	0		

装饰工程有限公司				价									
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	0.00%	0	是	转账	0		
长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司	关联方	销售	药品	参照市场价	0	14.42	0.01%	0	是	转账	0		
北京振东健康科技有限公司	关联方	销售	药品	参照市场价	0	0.4	0.01%	0	是	转账	0		
山西振东房地产开发有限公司	关联方	销售	药品	参照市场价	0	0.67	0.01%	0	是	转账	0		
北京道地良品技术发展有限公司	关联方	销售	药品	参照市场价	0	0.04	0.01%		是	转账	0		
山西振东五和健康科技股份有限公司	关联方	采购	食品	参照市场价	0	1,798.56	100.00%	4,000	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	425.55	26.89%	2,500	否	转账	0		
山西振东健康产业集	关联方	采购	汽油、柴油	参照市场价	0	100.85	0.05%	100	否	转账	0		

团有限公司													
山西振东健康生物科技股份有限公司	关联方	采购	药品	参照市场价	0	612.59	0.28%	1,500	否	转账	0		
北京振东健康科技有限公司	关联方	采购	服务	参照市场价	0	1,165	0.74%	5,100	否	转账	0		
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	0	0.00%	0	否	转账	0		
山西振东建筑工程有限公司	关联方	采购	装修	参照市场价	0	2.93	0.08%	0	是	转账	0		
振东基赛（北京）生物科技有限公司	关联方	采购	药品	参照市场价	0	0.68	0.02%	0	是	转账	0		
道地良品（北京）技术有限公司	关联方	采购	技术	参照市场价	0	23.78	0.71%	100	否	转账	0		
山西振东五和健康科技股份有限公司	关联方	租赁	厂房	参照市场价	0	200	100.00%	600	否	转账	0		
合计				--	--	4,399.04	--	14,350	--	--	--	--	--
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	公司第四届董事会第四次会议及 2018 年度股东大会审议通过了《关于 2018												

交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	年度日常关联交易情况和预计 2019 年度日常关联交易情况的议案》(详见公司于 2019 年 4 月 25 日披露的《2019 年度日常关联交易预计情况的公告》,预计公司 2019 年与关联方发生日常关联交易总额不超过 14350 万元。2019 年全年与关联方实际累计发生的日常关联交易为 4,399.04 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

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 ☐ 否

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）

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	30.04		17.71			12.33

5、其他重大关联交易

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、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、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置自有资金	45,550	11,010	0
券商理财产品	闲置自有资金	70,714	7,500	0
信托理财产品	闲置自有资金	5,000	5,000	0
其他类	闲置自有资金	1,000	1,000	0
合计		122,264	24,510	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受	受托	产品	金	资	起	终	资	报	参	预	报	报	计	是	未	事

托机构名称（或受托人姓名）	机构（或受托人）类型	类型	额	金来源	始日期	止日期	金投向	酬确定方式	考年化收益率	期收益（如有	告期实际损益金额	告期损益实际收回情况	提减值准备金额（如有）	否经过法定程序	来是否还有委托理财计划	项概述及相关查询索引（如有）
中国光大银行股份有限公司	银行	本金保障型	2,500	闲置自有资金	2019 年 02 月 23 日	2019 年 05 月 23 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	3.00%	18.53	18.53	已收回	0	是	是	
中国银行股份有限	银行	保本收益型	10	闲置自有资金	2019 年 01 月 01 日	2020 年 12 月 31 日	理财资金全额通过	协议约定	3.00%	0.15	0.15	尚未到期	0	是	是	随时赎回

公司长治分行							结构性利率掉期方式进行投资运作								
中信银行股份有限公司长治分行	银行	保本收益型	2,500	闲置自有资金	2019 年 01 月 18 日	2019 年 02 月 22 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	3.50%	8.51	8.99	已收回	0	是	是	
中信银行股份	银行	保本收益型	2,500	闲置自有资	2019 年 02 月 28	2019 年 04 月 04	理财资金全额	协议约定	3.50%	8.51	8.99	已收回	0	是	是	

有限公司长治分行				金	日	日	通过结构性利率掉期方式进行投资运作									
中信银行股份有限公司长治分行	银行	保本收益型	5,000	闲置自有资金	2019 年 04 月 02 日	2019 年 06 月 04 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	4.00%	34.99	34.09	已收回	0	是	是	
中信银行	银行	保本收益型	5,000	闲置自有	2019 年 06 月	2019 年 07 月	理财资金	协议约	3.50%	18.5	17.98	已收回	0	是	是	

股份有限公司长治分行				资金	06日	11日	全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	定								
中信银行股份有限公司长治分行	银行	保本收益型	5,000	闲置自有资金	2019年08月14日	2019年09月19日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	3.50%	17.74	17.74	已收回	0	是	是	
中信	银行	保本收益	3,00	闲置	2019年	2019年	理财	协议	3.50	10.3	10.3	已收	0	是	是	

银行股份有限公司长治分行		型	0	自有资金	10月16日	11月21日	资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	约定	%	6	6	回				
中信银行股份有限公司长治分行	银行	保本收益型	3,000	闲置自有资金	2019年11月22日	2019年12月27日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	3.50%	10.07	10.07	已收回	0	是	是	

山西证券股份有限公司	券商	本金保障型	5,000	闲置自有资金	2019 年 01 月 11 日	2019 年 03 月 14 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运	协议约定	4.00%	33.97	33.97	已收回	0	是	是	
山西证券股份有限公司	券商	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019 年 01 月 22 日	2019 年 03 月 25 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运	协议约定	4.00%	20.38	20.38	已收回	0	是	是	

山西证券股份有限公司	券商	本金保障型	2,000	闲置自有资金	2019 年 03 月 19 日	2019 年 05 月 02 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运	协议约定	3.95%	9.52	9.52	已收回	0	是	是	
山西证券股份有限公司	券商	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019 年 03 月 27 日	2019 年 05 月 06 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运	协议约定	3.95%	12.99	12.99	已收回	0	是	是	

山西证券股份有限公司	券商	本金保障型	5,000	闲置自有资金	2019年05月13日	2019年06月24日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运	协议约定	3.95%	22.18	22.18	已收回	0	是	是	
山西证券股份有限公司	券商	本金保障型	6,000	闲置自有资金	2019年06月11日	2019年07月22日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运	协议约定	3.95%	26.62	26.62	已收回	0	是	是	

山西证券股份有限公司	券商	本金保障型	5,000	闲置自有资金	2019 年 06 月 26 日	2019 年 08 月 05 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运	协议约定	3.95%	22.49	21.64	已收回	0	是	是	
海通证券股份有限公司	券商	保本收益型	500	闲置自有资金	2019 年 01 月 23 日	2019 年 02 月 25 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运	协议约定	3.10%	1.39	1.39	已收回	0	是	是	

海通证券股份有限公司	券商	保本收益型	2,500	闲置自有资金	2019年06月03日	2019年08月04日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	4.40%	19.25	19.25	已收回	0	是	是	
海通证券股份有限公司	券商	保本收益型	2,500	闲置自有资金	2019年08月05日	2019年10月09日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资	协议约定	4.30%	19.41	19.41	已收回	0	是	是	

							运作									
海通证券股份有限公司	券商	保本收益型	2,500	闲置自有资金	2019 年 10 月 09 日	2019 年 12 月 16 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	4.30%	20.3	20.3	已收回	0	是	是	
海通证券股份有限公司	券商	保本收益型	2,500	闲置自有资金	2019 年 12 月 16 日	2020 年 02 月 17 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行	协议约定	4.30%	18.81	0	尚未到期	0	是	是	

							投资运作									
华龙证券股份有限公司	券商	保本收益型	4,800	闲置自有资金	2019 年 06 月 03 日	2019 年 08 月 04 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	3.95%	15.58	15.58	已收回	0	是	是	
华龙证券股份有限公司	券商	保本收益型	4,200	闲置自有资金	2019 年 03 月 18 日	2019 年 04 月 18 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式	协议约定	3.95%	13.64	13.64	已收回	0	是	是	

							进行投资运作								
华龙证券股份有限公司	券商	保本收益型	4,214	闲置自有资金	2019 年 03 月 25 日	2019 年 04 月 25 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进协议约定行投资运作	协议约定	3.95%	13.68	13.68	已收回	0	是	是	
华龙证券股份有限公司	券商	保本收益型	5,786	闲置自有资金	2019 年 04 月 29 日	2019 年 05 月 30 日	理财资金全额通过结构性	协议约定	3.95%	18.78	18.78	已收回	0	是	是	

							利率掉期方式进行投资运作								
华龙证券股份有限公司	券商	保本收益型	4,214	闲置自有资金	2019年05月13日	2019年06月13日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	3.90%	13.51	13.5	已收回	0	是	是	
华龙证券股份有限公	券商	保本收益型	1,000	闲置自有资金	2019年06月17日	2019年07月17日	理财资金全额通过结	协议约定	3.85%	3.16	3.16	已收回	0	是	是	

司							构性利率掉期方式进行投资运作								
华龙证券股份有限公司	券商	保本收益型	2,000	闲置自有资金	2019 年 08 月 16 日	2019 年 09 月 06 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	3.85%	6.33	6.33	已收回	0	是	是	
华龙证券股份有	券商	保本收益型	5,000	闲置自有资金	2019 年 10 月 09 日	2020 年 01 月 08 日	理财资金全额通	协议约定	5.00%	62.33		尚未到期	0	是	是	

限公司							过结构性利率掉期方式进行投资运作									
桐庐秋阳成长投资管理有限公司	其他	保本收益型	1,000	闲置自有资金	2019 年 10 月 15 日	2020 年 01 月 15 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	2.96%	7.29		尚未到期	0	是	是	
山西长治黎	银行	非保本浮动收益	3,000	闲置自有资	2019 年 03 月 20	2019 年 06 月 20	理财资金全	协议约定	4.55%	34.4	34.4	已收回	0	是	是	

都农村商业银行股份有限公司营业部				金	日	日	额通过结构性利率掉期方式进行投资运作									
山西长治黎都农村商业银行股份有限公司营业部	银行	保本收益性	3,000	闲置自有资金	2019 年 07 月 10 日	2020 年 07 月 09 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	4.50%	135	0	尚未到期	0	是	是	
长安国	信托	保本浮动	3,000	闲置自	2019 年 08	2021 年 08	理财资	协议约	10.00%	600	0	尚未到	0	是	是	

际信托股份有限公司		收益		有资金	月02日	月02日	金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	定				期				
长安国际信托股份有限公司	信托	保本浮动收益	2,000	闲置自有资金	2019年08月12日	2021年08月12日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	10.00%	400	0	尚未到期	0	是	是	

山西长治黎都农村商业银行股份有限公司营业部	银行	保本浮动收益	5,000	闲置自有资金	2019年07月10日	2020年01月09日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	4.30%	106.03		尚未到期	0	是	是	
中国民生银行股份有限公司北京东单支行	银行	保本浮动收益型	1,000	闲置自有资金	2019年03月29日	2019年06月28日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资	协议约定	3.75%	9.35	9.35	已收回	0	是	是	

							运作								
中国民生银行股份有限公司北京东单支行	银行	保本浮动收益型	1,000	闲置自有资金	2019 年 06 月 28 日	2019 年 12 月 27 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	3.70%	18.45	18.45	已收回	0	是	是	
中国民生银行股份有限公司北京东单支行	银行	保本浮动收益型	1,000	闲置自有资金	2019 年 07 月 25 日	2020 年 01 月 23 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行	协议约定	3.55%	17.7		尚未收回		是	是	

							投资运作									
兴业银行晋中分行	银行	保本浮动收益	540	闲置自有资金	2019年04月03日	2019年05月05日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	4.20%	0.04	1.7	已收回	0	是	是	随时赎回
交通银行长治分行	银行	保本浮动收益	2,000	闲置自有资金	2019年12月31日	2020年12月30日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式	协议约定	2.50%			尚未到期	0	是	是	随时赎回

							进行投资运作								
中国银行千峰路支行	银行	保本浮动收益	100	闲置自有资金	2019 年 05 月 15 日	2019 年 06 月 28 日	理财资金全额通过结构性利率掉期方式进行投资运作	协议约定	5.50%	0.06	0.33	已收回	0	是	是	
兴业银行太原分行	银行	保本浮动收益	400	闲置自有资金	2019 年 10 月 28 日	2019 年 11 月 01 日	理财资金全额通过结构性利率掉期	协议约定	2.00%	0.08	0.08	已收回		是	是	随时赎回

							方式进行投资运作									
合计			122,264	--	--	--	--	--	--	1,830.08	483.53	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 √ 不适用

（2）委托贷款情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

√ 适用 ☐ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
山西振东制药股份有限公司	中国光大银行太原分行	贷款	2019 年 03 月 20 日			无	2020 年 03 月 15 日	市场定价	4,250	否	否	未执行完		
山西振东制药股份有限	中国民生银行股份有限	贷款	2019 年 07 月 24 日			无	2019 年 10 月 30 日	市场定价	7,000	否	否	已执行完		

公司	公司													
山西振东制药股份有限公司	北京兴德通医药科技股份有限公司	技术开发	2020年01月01日			无		市场定价	1,060	否	否	未执行完		
山西振东制药股份有限公司	FB-HRS,LLC	技术开发	2020年03月28日			无		市场定价	6,080.31	否	否	未执行完		
山西振东制药股份有限公司	FB-HRS,LLC	技术开发	2019年05月20日			无		市场定价	6,755.9	否	非关联	未执行完		
山西振东泰盛制药有限公司	武汉康瑞药业有限公司	药品采购	2019年04月01日			无		市场定价	5,100	否	非关联	已执行完		
山西振东泰盛制药有限公司	武汉康瑞药业有限公司	药品采购	2019年03月15日			无		市场定价	3,100.4	否	非关联	已执行完		
山西振东制药股份有限公司	上海焦点品牌管理股份有限公司	宣传广告	2019年11月30日			无		市场定价	1,200	否	非关联	未执行完		

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司成立之初就开始作慈善公益和扶贫济困活动。平顺基地于2013年投资打造50万亩中药材基地，开始中药材产业扶贫也已走过7个年头。2016年4月开始公司在平顺262个行政村中选择包扶了78个贫困村，实施精准扶贫也已近4年。

2016年，平顺县中药材产值达到2.07亿元，农民人均中药材年收入达到1546元。2017年全县中药材产值达到2.38亿元，农民人均中药材年收入达到1760元。2018年，平顺县中药材产值达到3.38亿元，发展中药材重点村233个，种植和经营药材3.6万户，中药材种植加工销售企业14家，专业合作社174家，农民年人均中药材收入3700元。2019年，平顺县中药材产值达到4.56亿元，发展中药材重点村237个，种植和经营药材3.9万户，中药材种植加工销售企业14家，专业合作社182家，农民年人均中药材收入3900元。中药材产业扶贫成功入选全国产业扶贫十大范例。在公司的带动和引领下，中药材产业已经成为平顺县的支柱产业和贫困群众脱贫增收的主要渠道。

（1）让利于民、产业扶贫

把打造中药材规范化、规模化基地，作为各地产业扶贫的重要平台，采取“公司+政府+专业合作社+基地”的模式，为农民垫付种子种苗，对多年生药材品种垫付部分资金，制订药材收购保护价，进行免费的种植技术指导和培训等措施，切实减轻农民负担、降低市场风险，把风险留给企业承担。同时对于地产药材与专业合作社签订订单收购合同，解除药材销售难题，打消农民发展顾虑。

（2）包村联户、精准扶贫

平顺县是国家级扶贫开发重点县，扶贫任务艰巨，公司组织上千名员工在平顺重点包扶了78个贫困村，涉及6490户，16848贫困人口。采取一个高管包一个片，一个总监或经理包一个村，几名骨干包一个户的办法，精准扶贫、服务到户。

（3）吸收劳力、就业扶贫

公司在平顺县的中药材产业已经形成了种植、科研、加工、仓储、物流、销售一体化全链条，为当地广大贫困户创造了良好的就业机会。公司在招聘、雇工、包工、劳务等方面，尽可能吸收平顺县贫困家庭的劳动力。近几年，先后安排贫困户从事采收、加工、仓储、种子种苗繁育基地管理等长期和季节性用工600人次。农户通过土地流转、基地雇工、自主种植三项收入合计比原先单纯种植玉米增收效果十分明显。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司与平顺县政府联合，通过进行产业扶贫和精准扶贫，带动贫困户脱贫。针对不同原因，区别扶贫措施，对缺乏组织意识，散、乱、差的贫困户，帮助其建立经济合作社，促进农户之间互助合作，改变落后的分散化、零碎化模式，促其增收；对因文化、技术差在外打工失败后返乡致贫的贫困群众，给予适当补贴，鼓励他们成为脱贫致富骨干，带头组织周围村民成立小型互助组；对部分年龄偏大、劳动能力弱的贫困群众，为其添置除草机等轻型易操作的机械设备，降低劳动强度；对部分因残致贫的村民，组织员工进行调研，并征求村民意愿，合理确定适合其发展的方案；对个别脱贫意识薄弱的贫困群众，根据平顺荒山荒坡多的实际情况，帮助其投资种植易管理、利生态、长收益的野生中药材品种，助其增收。公司决心把国家级贫困县——平顺县打造成全国中药材第一县，带动全县农民整体脱贫。

（2）年度精准扶贫概要

投资近千万元建立了中药材种植基地和仓储物流基地，发展产业扶贫的过程中，积极探索和创新与农

户合作共赢的利益联接机制，经过发展总结，再发展再总结多个轮回，逐步完善形成了“企业牵头+政府引导+合作社管理+农户操作”的运行模式。公司制定了扶贫计划，以长治地区一个老总包一个片，一个总监包一个村，一个小组包若干个贫困户的原则，按计划进行精准扶贫工作。报告期内，又有25个村，2556户，4942人实现脱贫。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	547
2.物资折款	万元	13.5
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	4,942
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	547
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	4,942
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

2020年，振东平顺基地将在取得现有扶贫成绩的基础上，继续做好产业扶贫、精准扶贫、就业扶贫和救助扶贫，争取在扶贫的深度与广度上继续拓展，让更多的公司员工参与到扶贫工作上来，让公司驻地的农民获得更大的收益。

1、公司制定计划，总结过去的经验，通过对接个人，定期帮扶，对于贫困户建档立卡，责任到人。

2、组织村干部、贫困户学习培训中药材相关知识，与当地政府联合普及中药材种植专业知识，发展产业脱贫的工作思路。

3、与贫困村联合组建农村合作社，通过合作社管理模式，让中药材种植市场化，带动中药材种植的发展。

4、设计好小块农田的专业生产设备，减轻农户劳动强度，提高药材初加工效率，节时省力，增加农户收入。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山西振东泰盛制药有限公司	五日生化需氧量 BOD	流量不稳定的连续排放	1 个	DW001 污水总排口	3.1 mg/L	350mg/L	0.45 吨/年	无	无
山西振东泰盛制药有限公司	化学需氧量 COD	流量不稳定的连续排放	1 个	DW001 污水总排口	75 mg/L	400mg/L	10.8 吨/年	96 吨/年	无
山西振东泰盛制药有限公司	悬浮物	流量不稳定的连续排放	1 个	DW001 污水总排口	6 mg/L	400mg/L	0.86 吨/年	无	无
山西振东泰盛制药有限公司	总氮	流量不稳定的连续排放	1 个	DW001 污水总排口	2.28 mg/L	70mg/L	0.33 吨/年	无	无
山西振东泰盛制药有限公司	总磷	流量不稳定的连续排放	1 个	DW001 污水总排口	0.06 mg/L	8mg/L	0.007 吨/年	无	无
山西振东泰盛制药有限公司	色度	流量不稳定的连续排放	1 个	DW001 污水总排口	2 mg/L	70mg/L	0.5 吨/年	无	无
山西振东泰盛制药有限公司	氨氮	流量不稳定的连续排放	1 个	DW001 污水总排口	10mg/L	45mg/L	1.62 吨/年	18.07 吨/年	无
山西振东泰盛制药有限公司	PH 值	流量不稳定的连续排放	1 个	DW001 污水总排口	/	65-9.5	/	无	无
山西振东泰盛制药有限公司	污水站挥发性有机物 VOCS	有组织流量不稳定的连续排放	1 个	DA002 废气排放口	56 mg/Nm3	120mg/Nm3	0.81 吨/年	全厂总计 16.35 吨/年	无
山西振东泰盛制药	中药提取车间挥发	有组织流量不稳定	1 个	DA003 废气排放口	13 mg/Nm3	120mg/Nm3	0.009 吨/年	全厂总计 16.35 吨/	无

有限公司	性有机物VOCS	的间断排放						年	
山西振东泰盛制药有限公司	原料合成车间挥发性有机物VOCS	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DA004 废气排放口	11 mg/Nm3	120mg/Nm3	0.006 吨/年	全厂总计16.35 吨/年	无
山西振东安特生物制药有限公司	烟尘	有组织排放	2 个	6T/10T 锅炉排放筒	8.35mg/Nm3	20mg/Nm3	0.115 吨/年	无	无
山西振东安特生物制药有限公司	二氧化硫	有组织排放	2 个	6T/10T 锅炉排放筒	0	3 mg/Nm3	0	无	无
山西振东安特生物制药有限公司	氮氧化物	有组织排放	2 个	6T/10T 锅炉排放筒	132mg/Nm3	150mg/Nm3	3.6974 吨/年	无	无
山西振东安特生物制药有限公司	PH 值	有组织排放	1 个	厂总排口	6-9mg/L	6-9mg/L	/	无	无
山西振东安特生物制药有限公司	氨氮	有组织排放	1 个	厂总排口	20mg/L	20mg/L	/0.08582 吨/年	无	无
山西振东安特生物制药有限公司	化学需氧量	有组织排放	1 个	厂总排口	100mg/L	100mg/L	1.83628 吨/年	无	无
山西振东制药股份有限公司	化学需氧量	有组织排放	1 个	废水总排口	60mg/L	GB21908-2008	1.71 吨	4.0 吨/年	无
山西振东制药股份有限公司	氨氮	有组织排放	1 个	废水总排口	10mg/L	GB21908-2008	0.1078 吨	0.83 吨/年	无
山西振东制药股份有限公司	氮氧化物	有组织排放	1 个	20T 燃气锅炉排放口	50mg/L	GB13271-2014 特别排放限值	3.1943 吨	25.92 吨/年	无
山西振东	烟尘	有组织排	1 个	20T 燃气	20mg/L	GB13271	0.3448 吨	3.5 吨/年	无

制药股份有限公司		放		锅炉排放口		-2014 特别排放限值			
山西振东制药股份有限公司	二氧化硫	有组织排放	1 个	20T 燃气锅炉排放口	50mg/L	GB13271-2014 特别排放限值	2.3815 吨	8.64 吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

1、废水：

振东安特现有污水处理站1套，处理能力为500m³/日，采用生化处理法，水污染物排放标准执行《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）。污水经过厂区内污水处理站处理后达标排放至晋中市第二污水处理厂，同时安装有在线监测系统进行实时监测，数据上传至晋中经济技术开发区环境保护局。

振东泰盛现有污水处理站1套，处理能力为1100m³/日，采用“厌氧菌+好氧菌生化处理法”，废水污染物排放标准执行《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》（GB21908-2008）。污水经过厂区内污水处理站处理后达标排放至城市污水管网，然后进入大同市开发区御东污水处理厂，同时安装有在线监测系统进行实时监测，数据上传至大同市环境保护局。

振东制药现有污水处理站1套，处理能力为400m³/日，采用生化处理法，废水水污染物排放标准执行《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》（GB21908-2008）。污水经过厂区内污水处理站处理后达标排放至城市污水管网，然后进入长治县污水处理厂，同时安装有在线监测系统进行实时监测，数据上传至长治县及长治市环境保护局。

2、废气：

振东安特现有1台6吨/小时和1台10吨/小时天燃气锅炉，使用清洁能源天然气，采用进口低氮燃烧器，实现废气达标排放，烟气排放标准执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2014）。

振东泰盛现有1台20蒸吨/小时天然气锅炉，使用清洁燃料天然气，采用进口低氮燃烧器，实现废气达标排放，烟气排放标准执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2014）中表3特别排放限值标准。

振东制药现有1台20蒸吨/小时燃气锅炉，使用清洁燃料天然气，采用进口低氮燃烧器，实现废气达标排放，烟气排放标准执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2014）中表3特别排放限值标准，同时安装有在线监测系统进行实时监测，数据上传至长治县及长治市环境保护局。

3、噪声：

振东安特、振东泰盛、振东制药按照厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2类，厂区达标。

4、固体废物：

振东安特现有1套危险废弃物暂存库，转移处置委托山西省太原固体废物处置中心（有限公司）进行处置。

振东泰盛现有1座危险废弃物暂存库，转移处置委托“广灵金隅水泥有限公司（有危废处理资质）”进行处置。

振东制药有1套危险废弃物暂存库，转移处置委托山西省太原固体废物处置中心（有限公司）进行处置。

5、工业粉尘：

振东安特、振东泰盛、振东制药按照工业粉尘排放执行《大气污染物综合排放标准（GB 6297-1996》，所有设施均安装有除尘处理设施。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、振东安特已完成的建设项目均已通过环境保护验收，并取得审批。后续在建项目均按照“三同

时”制度，取得环保相关审批手续。同时，公司取得了《排放污染物许可证》（许可证编号：91140700602052641X001P）。

2、振东泰盛已完成的建设项目均已通过环境保护验收，并取得审批。后续在建项目均按照“三同时”制度，取得环保相关审批手续。同时，公司取得了《排放污染物许可证》（许可证编号：91140200602165291J001P）。

3、振东制药已完成的建设项目均已通过环境保护验收，并取得审批。后续在建项目均按照“三同时”制度，取得环保相关审批手续。同时，公司取得了《排放污染物许可证》（许可证编号：14042127400022-0421）。

突发环境事件应急预案

1、振东安特制定了《突发环境事件应急预案》(备案本)，并在晋中经济技术开发区环境保护局进行备案。

2、振东泰盛制定了《突发环境事件应急预案》，并在大同市环境保护局进行备案。

3、振东制药制定了《突发环境事件应急预案》，并在长治县环境保护局进行备案。

环境自行监测方案

1、振东安特废水安装有1套在线监测系统，废水监测因子有：COD、氨氮，该数据实行实时在线监测，并且数据直接上传到晋中经济技术开发区环境保护局。

2、振东泰盛废水安装有1套在线监测系统，废水监测因子有：COD、氨氮、流量、PH值。

3、振东制药废水、废气各安装有1套在线监测系统，废水监测因子有：COD、氨氮；废气监测因子有：氮氧化物。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

十八、其他重大事项的说明

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

☐ 适用 √ 不适用

第六节股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	182,375,381	17.65%				-157,201,393	-157,201,393	25,173,988	2.44%
3、其他内资持股	182,375,381	17.65%				-157,201,393	-157,201,393	25,173,988	2.44%
其中：境内法人持股	152,126,982	14.73%				-152,126,982	-152,126,982	0	0.00%
境内自然人持股	30,248,399	2.92%				-5,074,411	-5,074,411	25,173,988	2.44%
二、无限售条件股份	850,679,279	82.35%				157,201,393	157,201,393	1,007,880,672	97.56%
1、人民币普通股	850,679,279	82.35%				157,201,393	157,201,393	1,007,880,672	97.56%
三、股份总数	1,033,054,660	100.00%				0	0	1,033,054,660	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年8月12号公司 152,126,982股限售流通股上市流通，流通后，公司有限售条件的流通股股数变更为 25,173,988股,无限售条件的流通股股数变更为 1,007,880,672股，总股本1,033,054,660股保持不变。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
山西振东健康产业集团有限公司	114,863,478	0	114,863,478	0	资产重组	2019 年 8 月 12 日解除限售
常州京江博翔投资中心（有限合伙）	37,263,504	0	37,263,504	0	资产重组	2019 年 8 月 12 日解除限售
李细海	20,774,048	0	5,193,512	15,580,536	高管锁定股	2021 年 1 月 5 日
李安平	1,737,204	0	0	1,737,204	高管锁定股	2021 年 1 月 5 日
董迷柱	997,316	75,001	0	1,072,317	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股 2020 年 1 月 5 日，股权激励限售股将于 2016、2017、2018 年在满足解锁条件下解锁。
李仁虎	633,792	0	0	633,792	高管锁定股	2021 年 1 月 5 日
金志祥	578,964	0	0	578,964	高管锁定股	2021 年 1 月 5 日
马士锋	527,400	75,000	0	602,400	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股 2021 年 1 月 5 日，股权激励限售股将于 2016、2017、2018 年在满足解锁条

						件下解锁。
李志旭	199,875	30,000	0	229,875	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股 2021 年 1 月 5 日，股权激励限售股将于 2016、2017、2018 年在满足解锁条件下解锁。
宁潞宏	191,250	30,000	0	221,250	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股 2021 年 1 月 5 日，股权激励限售股将于 2016、2017、2018 年在满足解锁条件下解锁。
51 位股权激励	4,608,550	0	90,900	4,517,650	高管锁定股、股权激励限售股	股权激励计划第一期限售股 894 万股；28 万股限制性股票于 2016 年 9 月 20 日回购注销完成；15 万股限制性股票于 2016 年 11 月 28 日回购注销完成；25 万股限制性股票于 2017 年 6 月 16 日回购注销完成；3.5 万股限制性股票于 2017 年 10 月 16 日回购注销完成；593.4 万股限制性股票于

						2018 年 11 月 6 日回购注销完成；尚未解除的限售股将于 2016、2017、2018 年在满足解锁条件下解锁。
合计	182,375,381	210,001	157,411,394	25,173,988	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,486	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	33,540	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							
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	境内非国有	39.28%	405,739,62	-37,016,92	0	405,739,	质押 / 332,571,95

康产业集团有限公司	法人		6	6		626		7
							冻结	26,086,957
常州京江博翔投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.61%	37,263,504	0	0	37,263,504		
王恩环	境内自然人	2.86%	29,551,366	-1,065,038	0	29,551,366		
范开祥	境内自然人	2.00%	20,660,000	10,048,600	0	20,660,000		
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	国有法人	1.99%	20,600,000	20,600,000	0	20,600,000		
马云波	境内自然人	1.93%	19,951,660	-5,268,600	0	19,951,660		
李细海	境内自然人	1.51%	15,580,536	-5,193,512	15,580,536	0	质押	5,831,802
国通信托有限责任公司一国通信托·紫金 11 号集合资金信托计划	国有法人	1.26%	12,975,191	3,237,699	0	12,975,191		
常州耀翔瑞天投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.13%	11,640,000	-8600000	0	11,640,000		
李咸蔚	境内自然人	0.93%	9,598,668	-91332	0	9,598,668		
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 4）	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。常州京江博翔投资中心（有限合伙）和常州耀翔瑞天投资中心（有限合伙）存在关联关系，属于一致行动人。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	405,739,626	人民币普	405,739,62

公司		通股	6
常州京江博翔投资中心（有限合伙）	37,263,504	人民币普通股	37,263,504
王恩环	29,551,366	人民币普通股	29,551,366
范开祥	20,660,000	人民币普通股	20,660,000
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	20,600,000	人民币普通股	20,600,000
马云波	19,951,660	人民币普通股	19,951,660
国通信托有限责任公司－国通信托 •紫金 11 号集合资金信托计划	12,975,191	人民币普通股	12,975,191
常州耀翔瑞天投资中心（有限合伙）	11,640,000	人民币普通股	11,640,000
李咸蔚	9,598,668	人民币普通股	9,598,668
山西振东制药股份有限公司－第一期员工持股计划	7,600,000	人民币普通股	7,600,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，山西振东健康产业集团有限公司为公司控股股东。常州京江博翔投资中心（有限合伙）和常州耀翔瑞天投资中心（有限合伙）存在关联关系，属于一致行动人。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。		

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

一、约定购回式证券交易情况

股东名称	交易时间	参与交易的证券公司	证券数量（股）	购回日期
振东集团	2019年11月4日	国泰君安证券股份有限公司	20,600,000	2020年11月3日

二、本次交易前后持股情况

股东名称	股份性质	本次交易前持股数（股）	占总股份比例（%）	本次交易后持股数（股）	占总股份比例（%）
振东集团	无限售流通股	434,941,926	42.10	414,341,926	40.11

本次约定购回式证券交易之后，国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户持有振东制药股份20,600,000股。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山西振东健康产业集团有限公司	李安平	1993 年 11 月 22 日	91140421110874681F	成品油、润滑油、建材经销、汽车修理、汽车配件批零、钢材经销、农副产品深加工、印刷饮食服务、副食批发、钢材房屋装修、机械设备、管道水管安装、房屋租赁、场地租赁、农作物种植销售；保健品的生产与销售；货物与技术的进出口服务；抑菌制剂（净化）生产销售；洗涤用品、保健品、化妆品销售；原料药、抗肿瘤类原料药、小容量注射剂、冻干粉针剂、片剂、硬胶囊剂、对外贸易、会务服务、文化教育信息咨询。（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股股东未控股其他境内外上市公司			

控股股东报告期内变更

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李安平	本人	中国	否
主要职业及职务	公司董事长		

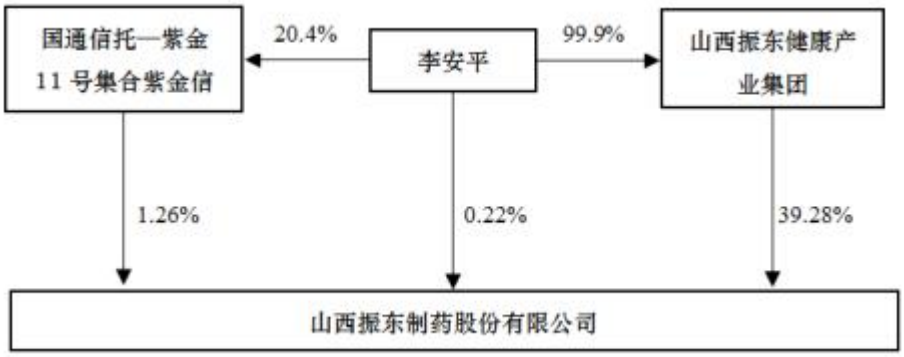
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	实际控制人未控股其他境内外上市公司

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

√ 适用 □ 不适用

信托合同或者其他资产管理安排的主要内容	信托计划项下信托资金主要用于投资(1)【山西振东制药股份有限公司】（以下简称“标的公司”或“上市公司”）的二级市场流通股股票振东制药（股票代码：【300158.SZ】，以下简称“标的股票”）；（2）现金类资产：银行活期存款、货币市场基金；（3）由受托人自行根据《信托业保障基金管理办法》及相关配套规定的金额用于认购信托业保障基金，投资比例为信托初始规模的 1%。 信托计划为权益类，权益类资产规模大于信托计划投资资产规模的 80%。非因受托人主观因素导致突破前述比例限制的，受托人应当在流动性受限资产可出售、可转让或者恢复交易的 15 个交易日内调整至符合要求。
信托或其他资产管理的具体方式	信托资金的运用采取投资顾问投资建议和受托人下达交易指令相结合的方式进行投资。
信托管理权限（包括公司股份表决权的行使等）	本信托计划存续期限内，受托人不参加上市公司股东大会，由全体委托人协商一致共同书面指定的授权代表【吴晓娟（身份证号码：【140421197703283622】)】出席上市公司股东大会并对股东大会审议事项行使表决权。
涉及的股份数量及占公司已发行股份的比例	12,975,191 股 1.2560%
信托或资产管理费用（元）	1,384,445.87
信托资产处理安排	1、投资顾问在信托计划期限届满前 5 个交易日内应逐步发出信托财产变现的投资建议，不再买入证券；原则上，至信托计划期限届满前第 3 个交易日（含当日）止，信托计划不得再持有证券资产，因股票停牌或有关法律、法规、规范性文件和政策规定等原因导致无法全部变现信托

	计划项下信托财产除外。投资顾问未按期发出投资建议以上要求时，受托人有权在超过上述规定期限的第二个交易日发出受托人指令执行强行平仓至满足上述要求。 2、信托计划提前终止时，若投资顾问未及时发出变现信托财产的投资建议，受托人有权发出变现信托财产的受托人指令直至信托财产全部变现。 3、在支付信托计划各种税费、信托费用或其他负债时，如果信托财产中现金资产总量不足，受托人有权直接出售部分证券资产以支付该等现金需求。
合同签订的时间	2018 年 12 月 05 日
合同的期限及变更	合同时间由 12 个月变更为 18 个月
终止的条件	（1）信托计划期限届满； （2）本信托计划的存续违反信托目的； （3）信托目的已实现或者无法实现； （4）本信托计划被撤销或被解除； （5）全体受益人或受益人大会决定终止信托计划； （6）由于法律法规、市场制度变动将对信托计划运行产生重大影响，使得信托计划无法持续稳健运行，受托人有权终止信托计划； （7）受托人职责终止，未能按照有关规定产生新受托人； （8）全体受益人放弃信托受益权； （9）信托合同及法律、行政法规规定的其他事由。
其他特别条款	无

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 √ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 √ 不适用

第七节优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
李安平	董事长	现任	男	58	2008 年 12 月 10 日	2021 年 07 月 15 日	2,316,272	0	0	0	2,316,272
董迷柱	副董事长、副总经理	现任	男	62	2010 年 12 月 20 日	2021 年 07 月 15 日	1,429,756	0	0	0	1,429,756
刘近荣	董事	现任	男	63	2009 年 03 月 02 日	2021 年 07 月 15 日	280,000	0	0	0	280,000
王智民	董事	现任	男	56	2008 年 12 月 10 日	2021 年 07 月 15 日	0	0	0	0	0
宋瑞霖	独立董事	现任	男	58	2015 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 28 日	0	0	0	0	0
杜冠华	独立董事	现任	男	64	2015 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 28 日	0	0	0	0	0
余春宏	独立董事	现任	男	61	2015 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 28 日	0	0	0	0	0
宋瑞卿	独立董事	离任	男	58	2013 年 09 月 28 日	2019 年 09 月 27 日	0	0	0	0	0
李静	董事	现任	女	35	2018 年 07 月 16 日	2021 年 07 月 15 日	0	0	0	0	0
李仁虎	监事	现任	男	57	2008 年 12 月 10 日	2021 年 07 月 15 日	845,056	0	0	0	845,056

金志祥	监事	现任	男	63	2011 年 12 月 23 日	2021 年 07 月 15 日	771,952	0	0	0	771,952
李志旭	副总经理	现任	男	57	2010 年 12 月 20 日	2021 年 07 月 15 日	306,500	0	0	0	306,500
宁潞宏	董秘、副总经理	现任	男	49	2013 年 01 月 28 日		295,000	0	0	0	295,000
李细海	董事	离任	男	57	2016 年 09 月 26 日	2021 年 07 月 15 日	20,774,048	0	5,193,512	0	15,580,536
马士锋	总裁	现任	男	46	2016 年 08 月 25 日	2021 年 07 月 15 日	803,200	0	0	0	803,200
陈亮	董事	离任	男	40	2018 年 06 月 29 日	2021 年 07 月 15 日	0	0	0	0	0
游蓉丽	研发副总裁	现任	女	41	2018 年 03 月 09 日	2021 年 07 月 15 日	90,200	0	0	0	90,200
王旭文	生产副总裁	现任	男	44	2018 年 03 月 09 日	2021 年 07 月 15 日	175,000	0	0	0	175,000
徐根旺	监事	现任	男	44	2018 年 07 月 16 日	2021 年 07 月 15 日	0	0	0	0	0
刘长禄	财务总监	现任	男	34	2018 年 10 月 26 日	2021 年 07 月 15 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	28,086,984	0	5,193,512	0	22,893,472

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宋瑞卿	独立董事	任期满离任	2019 年 09 月 27 日	连任时间已满六年
陈亮	董事	离任	2019 年 09 月	工作调整

			27 日	
李细海	董事	离任	2019 年 09 月 27 日	个人原因

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

李安平先生，1962年9月生，中国国籍，无境外居留权，中国社会科学院研究生院企业管理专业毕业，硕士学历，高级经济师，主任药师，现任公司董事长，同时兼任振东集团董事长。李先生于1986年5月至1993年9月，任长治县东和乡综合厂副厂长、厂长，1993年10月至今任振东集团董事长，2001年起任振东制药董事长至今，2012年12月至2013年12月兼任公司总经理。李先生对医药行业有深入的了解，具有丰富的企业管理经验。李先生是中华全国工商联农业产业商会副会长、中华中医药学会对外交流与合作分会会长、中国中医药研促会肿瘤专业委员会副主委、山西省中药材行业协会会长，澳大利亚阿德莱德大学荣誉教授、北大客座教授、山西中医药大学医药管理学院院长、硕士生导师，享受国务院特殊津贴专家并曾获得全国劳动模范、全国脱贫攻坚奉献奖、中华慈善奖、中医药行业领军人物、山西省优秀企业家等荣誉。

董迷柱先生，1958年5月生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，政工师，现任公司董事、副总经理。董先生于1985年至2002年在山西海棠电器集团股份有限公司工作，历任办公室主任、团委书记、副总经理。2003年5月至今，任公司副总经理；2015年6月，任公司副董事长；其兼任山西振东健康产业集团有限公司董事。

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

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

宋瑞霖先生，1962年12月生，中国国籍，拥有澳大利亚居留权，法学学士，工商管理硕士，教授。1985年-2007年任职于国务院法制局（办公室）教科文卫法制司，历任副处长、处长、副司长等职。现任中国医药创新促进会执行会长，中国药科大学国家药物政策与产业发展研究中心执行副主任，中国药学会常务理事，中国国际商会常务理事，中国国际商会生物医药委员会副主席，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员。

杜冠华先生，男，中国国籍，无境外居留权，1956年12月出生，博士、研究员（教授）、博士生导师。毕业于中国协和医科大学，获生理学博士学位。1999年7月至今，任国家药物筛选中心主任；2011年9月至今，任中国医学科学院药物研究副院长。

余春宏，男，1959年1月出生，中国国籍，无境外居留权。中共党员、会计学教授、中国注册会计师。1982年1月毕业于山西财经学院会计学专业，获管理学学士学位；1993年在中南财经大学在职学习，获管

理学硕士学位。1982年1月至2019年1月在山西财经大学工作，历任会计学系教师、理财学系主任、财务处处长、华商学院院长、名誉院长等职务，2019年1月退休。主要社会兼职：曾任山西杏花村汾酒股份有限公司独立董事、晋城银行外部监事等职务。现任山西振东制药股份有限公司、漳泽电力股份有限公司、山西蓝焰控股股份有限公司独立董事。

李静女生，1985年10月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于法国高等对外贸易大学，硕士学位。李静女士于2010年至2012年在北京振东五和健康科技有限公司工作，担任总经理职务，2011年至今在长治东辉投资咨询有限公司，任公司总经理。李静女士未持有公司股份，与上市公司或控股股东及实际控制人存在关联关系，属于一致行动人，未受过中国证监会及其他监管部门处罚惩戒，其兼任山西振东健康产业集团有限公司董事。

2、监事会成员

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

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

徐根旺先生，1976年2月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。现任山西振东制药股份有限公司审计监察部审计总监。

3、高级管理人员

董迷柱先生，参见本节“1.董事会成员”。

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

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

马士锋先生，1974年8月出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学EMBA，长期致力于OTC和处方药营销、精细化招商等系统性管理，以及产品市场准入体系的建设，拥有丰富的医药产品规划与营销管理经验。2003年起，负责山西振东制药股份有限公司华东大区处方药市场销售管理工作；2010年担任山西振东泰盛制药有限公司副总经理、营销总监；2014年担任山西振东制药股份有限公司营销总监；2018年10月至今任公司总裁。

游蓉丽女士，1979年4月出生，中国国籍，无境外居留权，博士，长期从事药物研发及管理的各项工作，在组织、推进新药研发项目的选题、立项、实施、管理，制定新药研发项目的进度上有丰富的工作经验，具有对国家药品、新药政策敏锐的洞察力和优秀的信息调研分析能力。2011年起，负责山西振东制药股份有限公司技术中心实验室研发管理工作；2013年担任山西振东制药股份有限公司科研办主任；2016年7月担任山西振东制药股份有限公司北京振东光明药物研究院临床所所长；2018年3月至今任公司研发副总裁。

王旭文先生，1976年7月生，中国国籍，无境外居留权，天津大学工程硕士，高级工程师，注册咨询工程师。长期致力于设备、厂房的技术改造和工艺、质量提升等工作，以及环保、安全、消防体系的建设，拥有丰富的药品生产质量管理、技术改造经验，具有良好的行业分析判断、洞察能力及管理创新能力。2002年起，负责山西振东制药股份有限公司技术改造具体工作，2003年任技改总监；2013年任生产总经理，全面负责山西振东制药股份有限公司生产管理，2018年3月至今担任公司生产副总裁。

刘长禄先生，1986年11月出生，中国国籍，无境外居留权，管理学本科学历，中级会计师，2013年通过注册会计师专业阶段考试，具有较强的财务专业知识和财务管理能力。2011年9月至2012年10月任职于中审国际会计师事务所；2012年12月至2016年9月任山西振东制药股份有限公司审计经理；2016年9月至2018年3月任山西振东制药股份有限公司董办主任；2018年3月至2018年10月任山西振东制药股份有限公司财务经理；2018年10月至今担任公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李安平	山西振东健康产业集团有限公司	董事长	1993 年 10 月 01 日		否
李仁虎	山西振东健康产业集团有限公司	董事	1996 年 01 月 01 日		否
董迷柱	山西振东健康产业集团有限公司	董事	2018 年 04 月 12 日		否
李静	山西振东健康产业集团有限公司	董事	2018 年 04 月 12 日		否

在其他单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李安平	董事长	男	58	现任	55.72	否
董迷柱	副董事长、副总经理	男	62	现任	40.33	否
刘近荣	董事	男	63	现任	41.55	否
王智民	董事	男	56	现任	8.33	否

宋瑞霖	独立董事	男	58	现任	8.33	否
杜冠华	独立董事	男	64	现任	8.33	否
余春宏	独立董事	男	61	现任	8.33	否
宋瑞卿	独立董事	男	58	离任	8.33	否
李静	董事	女	35	现任	45.81	否
李仁虎	监事	男	57	现任	43.69	否
金志祥	监事	男	63	现任	18.29	否
李志旭	副总经理	男	57	现任	34.98	否
宁潞宏	董秘、副总经理	男	49	现任	14.89	否
李细海	董事	男	57	离任	0	否
马士锋	总裁	男	46	现任	68.04	否
陈亮	董事	男	40	离任	0	否
游蓉丽	研发副总裁	女	41	现任	34.27	否
王旭文	生产副总裁	男	44	现任	35.72	否
徐根旺	监事	男	44	现任	14.9	否
刘长禄	财务总监	男	34	现任	21.58	否
合计	--	--	--	--	511.43	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,619
主要子公司在职员工的数量（人）	2,242
在职员工的数量合计（人）	3,861
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,861
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,381
销售人员	1,703
技术人员	293
财务人员	102

行政人员	382
合计	3,861
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	192
本科	846
专科	1,766
高中以下	1,057
合计	3,861

2、薪酬政策

报告期内，公司继续完善并推行“三档九级”薪酬制度，强化人事考核和工资调整制度，体现“能者多劳、多劳多得”的分配原则。公司全员以利润为核心，形成“目标+过程+素质”的考核体系，从高管到员工，工资均与利润挂钩，同时加强工作职责、本岗任务的监督考核，做到“能者上庸者下”，极大地挖掘了员工的潜力。

3、培训计划

振东商学院作为一项系统工程，以培训为抓手，突出培训，纳新人，塑新课，建新系，真正引领企业的快速发展，强化导师制，力保商学院低进高出的成材率，打响全员素质革命，实现素质大提升。

改革创新人才培育机制，给员工提供施展才能的平台，让人才脱颖而出。一是创新培训方式，通过活动练才等形式，为员工提供成长的平台，让每一位员工在学习中提升，在鞭策中奋进。二是深化“导师制”育才，通过“师资引导”、“师生互促”等模式，促进复合人才的快速提升。通过“选才”、“练才”、“育才”，成为我们商学院的良好发展途径和运作模式。

校企合作层次提升。积极开展校企合作，整体提升员工素质。采取“走出去引进来”方式，输送公司中高管到长江、中欧、北大、清华等知名院校进修深造；与天津理工大学合办学位提升班，提高员工学历层次；与山西大学、山西财大开展科研、管理等学术研究，探索出一条校企联合、学践融合之路，特别是与山西财大合办的“振东管理大讲堂”已成为山西企业管理培训的一面旗帜；中医药大学校企合作讲师团成功荣获省教委教改成果项目奖，为进一步申报国家项目奠定了坚实的基础。

4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

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

1、关于股东与股东大会

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

2、关于公司与控股股东

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

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》规定的选聘程序选举董事，董事会人数、人员结构符合法律法规的要求。公司董事会设11名董事，其中独立董事4名，各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事制度》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

4、关于监事与监事会

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

5、关于绩效评价与激励约束机制

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

6、关于信息披露与透明度

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

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，努力实现社会、股东、公司、员工等各方利益的均衡，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。同时，公司不断学习先进投资者关系管理经验，进一步规范公司投资者关系管理工作，提高公司治理水平和透明度，增强保护投资者权益的意识，切实做好投资者管理的工作。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面具备充分的独立性，与控股股东之间严格划分，不存在依赖控股股东开展业务或人员、资产、机构、财务相交叉的情况。

三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东	年度股东大会	41.57%	2019 年 05 月 16 日	2019 年 05 月 16 日	2019-034

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
宋瑞霖	4	0	3	1	0	否	1
杜冠华	4	0	3	1	0	否	1
余春宏	4	1	3	0	0	否	1
宋瑞卿	4	1	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作，了解国家经济形势，掌握行业政策动态，熟悉公司经营运行，关注新闻媒介的宣传报道，对公司重大决策、管理体系、财务监督、内部控制等方面提出了很多宝贵的专业性建议，并深入探讨公司经营发展中面临的问题与风险。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司第四届董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。

1、董事会下设战略与发展委员会的履职情况

李安平先生为第四届董事会的战略与发展委员会召集人，宋瑞霖先生、宋瑞卿先生为董事会战略与发展委员会委员。报告期内，战略委员会依照相关法规，履行了相关的职责，对董事会批准的并购重组、基地建设、生产经营项目及影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议。

2、董事会审计委员会的履职情况

余春宏先生为第四届董事会的审计委员会召集人，杜冠华先生、董迷柱先生为董事会审计委员会委员。报告期内，根据公司《董事会审计委员会工作细则》的规定，审计委员会充分发挥了审核与监督作用，主要负责公司财务监督和核查工作及与外部审计机构的沟通、协调工作，尤其是对公司定期财务报告、内部审计工作、控股股东及关联方资金占用等事项进行审议。

3、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

宋瑞卿先生为第四届董事会薪酬与考核委员会召集人，余春宏先生、董迷柱先生为董事会薪酬与考核委员会委员。报告期内，薪酬与考核委员会依照相关法规勤勉履行职责，对股权激励对象的资格进行审查，对公司高管的薪酬政策与方案进行了审核。

4、董事会提名委员会的履职情况

宋瑞霖先生为第四届董事会提名委员会召集人，李安平先生、宋瑞卿先生为董事会提名委员会委员。报告期内，提名委员会按照相关法律法规、公司章程及《董事会提名委员会工作细则》等规定，认真履行职责，持续研究并关注公司对高级管理人员的需求情况，充分研究董事、高级管理人员的考核标准和程序，对候选人进行考核、审查并提出建议，确保现任董事、高管成员具有公司目前及未来发展所需能力及特质。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司建立了科学、完善的高级管理人员绩效考核体系和薪酬管理制度。公司采用“三档九级”薪酬制度，不断强化人事考核和工资调整制度。公司以利润为考核核心，形成“目标+过程+素质”的考核体系，高管的工资与利润挂钩，同时加强工作职责、本岗任务的监督考核。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《内部控制自我评价报告》巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	99.99%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	A、重大缺陷①董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成损失；②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；⑤会计师事务所对财务报告出具无法表示意见或否定意见；⑥会计师事务所出具内部控制无法表示意见的鉴证报告。B、重要缺陷①董事、监事和高级管理人员舞弊，但未给公司造成损失；②未依照公认会计准则选择和应用会计政策；③未建立反舞弊程序和控制措施；④对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施；⑤对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。C、一般缺陷①公司决策程序效率不高；②公司人员违反内部规章，但未形成损失；③公司一般岗位	A、重大缺陷①公司缺乏民主决策程序；②公司决策程序不当导致重大失误；③公司违反国家法律法规并受到重大处罚；④公司董事、监事、高级管理人员及主要技术人发生非正常重大变化；⑤媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除，或者负面新闻虽然只波及局部区域但已对股票价格造成异动；⑥公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；⑦公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；⑧公司遭受证监会行政处罚或证券交易所公开谴责。B、重要缺陷①公司民主决策程序存在但不够完善；②公司决策程序不当导致出现一般失误；③公司重要业务制度或系统存在缺陷；④公司违反国家法律法规并受到较大处罚；⑤公司关键岗位业务人员流失严重；⑥媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大但未造成股价异动；⑦公司遭受证

	业务人员流失严重；④媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动；⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷；⑥公司一般缺陷未得到整改；⑦公司存在除上述之外的其他缺陷。	券交易所通报批评；⑧公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。C、一般缺陷①公司决策程序效率不高；②公司人员违反内部规章，但未形成损失；③公司一般岗位业务人员流失严重；④媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动；⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷；⑥公司一般缺陷未得到整改；⑦公司存在除上述之外的其他缺陷。
定量标准	A、利润总额潜在错报：①一般缺陷：错报<利润总额的 3%；②重要缺陷：利润总额的 3%≤错报<利润总额的 5%；③重大缺陷：错报≥利润总额的 5%。B、资产总额潜在错报：①一般缺陷：错报<资产总额的 1%；②重要缺陷：资产总额的 1%≤错报<资产总额的 3%；③重大缺陷：错报≥资产总额的 3%。C、经营收入潜在错报：①一般缺陷：错报<经营收入的 3%；②重要缺陷：经营收入的 3%≤错报<资产总额的 5%；③重大缺陷：错报≥经营收入的 5%。	直接财产损失金额：A、一般缺陷：损失<利润总额的 3%；B、重要缺陷：利润总额的 3%≤损失＜利润总额的 5%；C、重大缺陷：损失≥利润总额的 5%。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节公司债券相关情况

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

第十二节财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 23 日
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	CAC 证审字[2020】0141 号
注册会计师姓名	杨敏兰、刘志民

审计报告正文

审 计 报 告

CAC证审字[2020]0141号

山西振东制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山西振东制药股份有限公司（以下简称振东制药）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了振东制药2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于振东制药，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入的确认

1. 关键审计事项

如财务报表附注四、（三十八）“营业收入、营业成本”所述，2019年度振东制药实现营业收入4,398,753,603.80元，上期营业收入3,419,750,405.17元，本期比上期营业收入增加979,003,198.63元，增加28.63%。振东制药收入确认的具体方法详见财务报表附注二、（二十五）“收入确认原则”。由于营业收入为关键财务指标，对振东制药利润产生较大影响，且产生错报的风险较高，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计中的应对

（1）选取样本检查销售合同，分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核确定政策是否一贯执行；

（2）测试有关销售与收款循环的关键内部控制的设计及执行，以确认内部控制的有效性；

（3）执行细节测试，抽样检查销售合同、出库单、装运单、客户签收记录等；

（4）对主要客户的销售额、应收账款及发出商品实施函证程序；

（5）检查销售退货记录，确认是否存在影响收入确认的重大异常退货情况，判断收入确认的准确性；

（6）对收入执行分析程序，包括对比分析本年及上年、主要产品以及综合毛利率的增减变动等分析程序，分析异常波动的原因；

（7）对收入进行截止性测试，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。

（二）商誉减值测试

1. 关键审计事项

如财务报表附注四、(二十)“商誉”所述，截至2019年12月31日，振东制药商誉净值为2,343,406,542.58元，为振东制药历年收购控股子公司形成。管理层对商誉至少每年进行减值测试。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，结合评估机构的专业评估，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来销售收入增长率、毛利率、折现率等。由于减值测试过程涉及重大判断，因此我们将商誉减值测试列为关键审计事项。

2.审计中的应对

（1）根据对贵公司业务的理解以及相关会计准则的规定，评价管理层识别的资产组以及资产如何分摊至各资产组；

（2）讲详细预测期收入增长率与贵公司的历史收入增长率；

（3）根据管理层提供的数据和支持证据，包括每个组成部分的预算，2019年一季度实际业绩情况，关注管理层对该等预算的合理性；

（4）获取评估机构商誉减值评估报告，了解评估师的专业胜任能力，判断评估假设及相关评估数据的合理性；

（5）复核商誉减值测试的过程；

（6）复核财务报表及附注中与商誉减值有关的披露。

四、其他信息

振东制药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括振东制药2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估振东制药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算振东制药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督振东制药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报

存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对振东制药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致振东制药不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就振东制药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：杨敏兰
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘志民

中国·天津市　　2020年4月23日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	505,725,024.77	728,140,594.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		59,207,298.63
衍生金融资产		
应收票据	142,581,776.11	180,698,265.88
应收账款	1,098,020,417.67	1,203,687,108.35
应收款项融资		
预付款项	145,425,607.74	133,976,294.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	125,504,553.38	121,543,165.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	593,877,477.75	572,884,751.39
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	319,808,141.34	205,720,096.46
流动资产合计	2,950,942,998.76	3,205,857,575.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		1,747,559.14
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	3,610,126.87	4,731,089.54

长期股权投资		
其他权益工具投资	3,747,559.14	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,373,372.16	19,844,616.88
固定资产	992,973,544.23	1,035,825,558.03
在建工程	89,987,457.35	68,630,353.43
生产性生物资产	1,645,387.23	1,645,387.23
油气资产		
使用权资产		
无形资产	287,686,673.48	308,538,224.58
开发支出	118,168,762.61	84,158,183.13
商誉	2,343,406,542.58	2,354,256,685.25
长期待摊费用	25,454,135.06	35,132,291.45
递延所得税资产	35,244,895.69	28,002,376.77
其他非流动资产	45,020,290.73	64,168,441.20
非流动资产合计	3,964,318,747.13	4,006,680,766.63
资产总计	6,915,261,745.89	7,212,538,342.16
流动负债：		
短期借款	42,500,000.00	392,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	53,323,200.94	68,088,856.85
应付账款	341,496,576.63	283,629,219.80
预收款项	68,622,870.10	95,620,289.74
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	32,454,267.27	37,436,005.59

应交税费	60,725,431.17	100,153,363.61
其他应付款	473,905,899.69	447,593,683.68
其中：应付利息	59,000.00	716,585.09
应付股利		13,503.25
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,500,000.00	15,409,584.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,084,528,245.80	1,440,431,003.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	283,740,010.00	292,217,610.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	31,670,000.00	31,670,000.00
递延收益	71,730,520.50	81,950,976.23
递延所得税负债	2,470,354.05	3,854,640.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	389,610,884.55	409,693,226.90
负债合计	1,474,139,130.35	1,850,124,230.17
所有者权益：		
股本	1,027,494,660.00	1,027,494,660.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,762,314,237.72	3,762,314,237.72
减：库存股		
其他综合收益	236.79	
专项储备		

盈余公积	104,423,918.80	102,560,896.38
一般风险准备		
未分配利润	541,853,348.80	464,417,871.99
归属于母公司所有者权益合计	5,436,086,402.11	5,356,787,666.09
少数股东权益	5,036,213.43	5,626,445.90
所有者权益合计	5,441,122,615.54	5,362,414,111.99
负债和所有者权益总计	6,915,261,745.89	7,212,538,342.16

法定代表人：李安平　　主管会计工作负责人：刘长禄　　会计机构负责人：刘长禄

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	156,496,171.05	261,018,007.90
交易性金融资产	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		55,200,000.00
衍生金融资产		
应收票据	95,057,119.66	56,636,038.06
应收账款	267,292,558.20	288,434,867.62
应收款项融资		
预付款项	72,552,949.50	69,897,924.95
其他应收款	1,409,429,563.76	1,267,760,397.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	26,029,059.95	40,262,535.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	156,807,482.37	80,100,000.00
流动资产合计	2,193,664,904.49	2,119,309,771.65
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		747,559.14

其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,618,984,337.65	3,594,074,337.65
其他权益工具投资	2,747,559.14	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	227,768,899.21	228,337,445.85
在建工程	16,889,986.72	16,060,510.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	91,431,969.18	96,390,894.06
开发支出	118,101,845.39	84,997,640.03
商誉		
长期待摊费用	3,576,561.55	7,661,627.36
递延所得税资产	17,421,583.67	18,390,364.54
其他非流动资产	15,567,700.76	16,135,882.00
非流动资产合计	4,112,490,443.27	4,062,796,261.47
资产总计	6,306,155,347.76	6,182,106,033.12
流动负债：		
短期借款	42,500,000.00	381,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	45,379,000.00	61,585,456.85
应付账款	21,608,897.97	20,726,315.45
预收款项	7,583,230.27	13,184,485.86
合同负债		
应付职工薪酬	13,554,254.37	24,662,535.38
应交税费	12,763,517.00	1,069,693.70
其他应付款	1,168,866,963.39	692,754,753.02
其中：应付利息		598,112.49

应付股利		13,503.25
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,500,000.00	8,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,319,755,863.00	1,202,983,240.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	8,600,000.00	19,467,600.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,894,798.32	10,783,255.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,494,798.32	30,250,855.85
负债合计	1,336,250,661.32	1,233,234,096.11
所有者权益：		
股本	1,027,494,660.00	1,027,494,660.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,761,766,958.52	3,761,766,958.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	86,354,981.55	84,251,706.61
未分配利润	94,288,086.37	75,358,611.88
所有者权益合计	4,969,904,686.44	4,948,871,937.01
负债和所有者权益总计	6,306,155,347.76	6,182,106,033.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	4,398,753,603.80	3,419,750,405.17
其中：营业收入	4,398,753,603.80	3,419,750,405.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,229,909,944.52	3,430,985,263.30
其中：营业成本	1,548,909,497.37	1,177,857,832.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	44,687,429.24	48,681,513.87
销售费用	2,173,077,063.32	1,766,187,299.66
管理费用	295,591,473.46	287,770,674.46
研发费用	145,311,094.12	123,176,070.91
财务费用	22,333,387.01	27,311,871.64
其中：利息费用	26,120,439.77	29,408,424.41
利息收入	4,472,422.23	3,127,799.21
加：其他收益	71,250,235.56	89,646,122.77
投资收益（损失以“－”号填列）	-15,606,816.11	11,703,731.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-6,932.71	-96,830.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,735,738.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,603,308.46	-174,311,688.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-45,779.55	382,057.65
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	191,095,319.07	-83,911,465.04
加：营业外收入	2,999,010.73	5,056,418.95
减：营业外支出	2,670,392.05	8,235,100.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	191,423,937.75	-87,090,146.66
减：所得税费用	54,386,705.31	63,437,303.37
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	137,037,232.44	-150,527,450.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	137,037,232.44	-150,527,019.42
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-430.61
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	142,762,719.66	-147,444,710.73
2.少数股东损益	-5,725,487.22	-3,082,739.30
六、其他综合收益的税后净额	236.79	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	236.79	
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	236.79	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	236.79	
9.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	137,037,469.23	-150,527,450.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	142,762,956.45	-147,444,710.73
归属于少数股东的综合收益总额	-5,725,487.22	-3,082,739.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1382	-0.1424
（二）稀释每股收益	0.1382	-0.1424

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：刘长禄　　会计机构负责人：刘长禄

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	881,604,621.12	370,212,846.17
减：营业成本	81,111,578.97	44,667,907.81

税金及附加	10,573,364.58	5,681,404.38
销售费用	573,159,024.02	268,410,899.65
管理费用	115,754,378.30	112,266,419.73
研发费用	70,230,610.47	37,959,765.44
财务费用	32,604,050.59	30,476,570.47
其中：利息费用	37,698,625.84	34,736,521.42
利息收入	5,269,176.01	4,534,689.43
加：其他收益	15,683,327.53	11,682,276.49
投资收益（损失以“－”号填列）	5,037,478.91	2,954,571.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13,531,430.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,849.69	-10,923,707.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,234.40	-7,068.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,407,767.51	-125,544,048.07
加：营业外收入	28,490.64	2,459,254.63
减：营业外支出	461,422.41	968,213.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,974,835.74	-124,053,006.79
减：所得税费用	2,480,701.22	2,999,637.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,494,134.52	-127,052,643.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	29,494,134.52	-127,052,643.97
（二）终止经营净利润（净亏		

损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	29,494,134.52	-127,052,643.97
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	2019 年度	2018 年度
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	4,417,675,630.10	4,239,003,137.08
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	77,945,088.31	79,138,738.04
经营活动现金流入小计	4,495,620,718.41	4,318,141,875.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,108,333,112.99	1,419,630,231.81
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		
拆出资金净增加额		
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	401,628,728.15	375,371,187.74

现金		
支付的各项税费	499,563,533.68	493,551,900.96
支付其他与经营活动有关的现金	2,299,741,976.23	1,875,111,135.33
经营活动现金流出小计	4,309,267,351.05	4,163,664,455.84
经营活动产生的现金流量净额	186,353,367.36	154,477,419.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,007,450,787.89	2,593,425,143.08
取得投资收益收到的现金	8,224,892.35	6,282,232.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,222.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,864,450.94	
收到其他与投资活动有关的现金	236,980.15	
投资活动现金流入小计	3,017,780,333.33	2,599,707,375.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,365,345.75	23,917,782.96
投资支付的现金	3,027,511,062.16	2,620,301,527.13
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	3,046,876,407.91	2,644,219,310.09
投资活动产生的现金流量净额	-29,096,074.58	-44,511,934.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	122,090,000.00	490,650,010.00
收到其他与筹资活动有关的现金	74,310,026.66	66,083,508.34
筹资活动现金流入小计	196,400,026.66	556,733,518.34
偿还债务支付的现金	467,310,000.00	450,281,122.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,697,814.94	53,872,396.25

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	66,897,599.17	78,669,964.09
筹资活动现金流出小计	552,905,414.11	582,823,482.57
筹资活动产生的现金流量净额	-356,505,387.45	-26,089,964.23
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	-199,248,094.67	83,875,520.60
加：期初现金及现金等价物余额	664,807,260.14	580,931,739.54
六、期末现金及现金等价物余额	465,559,165.47	664,807,260.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	737,085,725.76	652,528,401.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	376,021,594.20	124,642,700.17
经营活动现金流入小计	1,113,107,319.96	777,171,101.53
购买商品、接受劳务支付的现金	78,442,551.09	52,874,112.22
支付给职工以及为职工支付的现金	170,943,962.52	161,445,207.39
支付的各项税费	75,108,759.68	72,386,668.16
支付其他与经营活动有关的现金	468,730,767.62	375,276,168.43
经营活动现金流出小计	793,226,040.91	661,982,156.20
经营活动产生的现金流量净额	319,881,279.05	115,188,945.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,569,774,613.16	1,659,521,013.70
取得投资收益收到的现金	5,037,478.91	5,364,749.63
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	2,574,812,092.07	1,664,885,763.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,045,423.46	15,091,707.51
投资支付的现金	2,610,334,613.16	1,674,094,228.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,621,380,036.62	1,695,285,936.01
投资活动产生的现金流量净额	-46,567,944.55	-30,400,172.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	112,500,000.00	422,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	64,288,341.16	39,018,996.60
筹资活动现金流入小计	176,788,341.16	461,818,996.60
偿还债务支付的现金	451,200,000.00	416,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,557,997.09	58,821,512.59
支付其他与筹资活动有关的现金	55,435,112.73	45,344,105.03
筹资活动现金流出小计	522,193,109.82	520,665,617.62
筹资活动产生的现金流量净额	-345,404,768.66	-58,846,621.02
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	-72,091,434.16	25,942,151.63
加：期初现金及现金等价物余额	204,224,997.72	178,282,846.09
六、期末现金及现金等价物余额	132,133,563.56	204,224,997.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,027,494,660.00				3,762,314,237.72				102,560,896.38		464,417,871.99		5,356,787,666.09	5,626,445.90	5,362,414,111.99
加：会计政策变更									-1,086,391.03		-59,970,461.26		-61,056,852.29	-1,301,719.19	-62,358,571.48
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,027,494,660.00				3,762,314,237.72				101,474,505.35		404,447,410.73		5,295,730,813.80	4,324,726.71	5,300,055,540.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							236.79		2,949,413.45		137,405,938.07		140,355,588.31	711,486.72	141,067,075.03
（一）综合收益总额											142,762,719.66		142,762,719.66	-5,725,487.22	137,037,232.44
（二）所有者投入和减少															

资本															
1．所有者投入的普通股															
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									2,949,413.45		-2,949,413.45			6,436,973.94	6,436,973.94
1．提取盈余公积									2,949,413.45		-2,949,413.45				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配														6,436,973.94	6,436,973.94
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．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合															

收益结转留存收益															
6．其他													-2,407,131.35		-2,407,131.35
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他							236.79				-2,407,368.14		-2,407,131.35		-2,407,131.35
四、本期期末余额	1,027,494,660.00				3,762,314,237.72		236.79		104,423,918.80		541,853,348.80		5,436,086,402.11	5,036,213.43	5,441,122,615.54

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	517,031,330.00				4,311,291,857.76	22,226,244.35			102,970,412.84		632,168,398.69		5,541,235,754.94	16,524,101.98	5,557,759,856.92
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	517,031,330.00				4,311,291,857.76	22,226,244.35			102,970,412.84		632,168,398.69		5,541,235,754.94	16,524,101.98	5,557,759,856.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	510,463,330.00				-548,977,620.04	-22,226,244.35			-409,516.46		-167,750,526.70		-184,448,088.85	-10,897,656.08	-195,345,744.93
（一）综合收益总额											-147,444,710.73		-147,444,710.73	-3,082,739.30	-150,527,450.03
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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											-18,911,725.23		-18,911,725.23	-7,375,109.14	-26,286,834.37
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											-18,911,725.23		-18,911,725.23	-7,375,109.14	-26,286,834.37

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．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															-18,531,460.53
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他	510,463,330.00				-548,977,620.04	-22,226,244.35			-409,516.46		-1,394,090.74		-18,091,652.89	-439,807.64	-18,531,460.53
四、本期期末余额	1,027,494,660.00				3,762,314,237.72				102,560,896.38		464,417,871.99		5,356,787,666.09	5,626,445.90	5,362,414,111.99

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,027,494,660.00				3,761,766,958.52				84,251,706.61	75,358,611.88		4,948,871,937.01
加：会计政策变更									-846,138.51	-7,615,246.58		-8,461,385.09
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,027,494,660.00				3,761,766,958.52				83,405,568.10	67,743,365.30		4,940,410,551.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,949,413.45	26,544,721.07		29,494,134.52
（一）综合收益总额										29,494,134.52		29,494,134.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									2,949,413.45	-2,949,413.45		
1. 提取盈余公积									2,949,413.45	-2,949,413.45		
2．对所有者（或股东）的分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6．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	1,027,494,660.00				3,761,766,958.52				86,354,981.55	94,288,086.37		4,969,904,686.44

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度

	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	517,031,330.00				4,310,744,578.56	22,226,244.35			84,251,706.61	221,322,981.08		5,111,124,351.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	517,031,330.00				4,310,744,578.56	22,226,244.35			84,251,706.61	221,322,981.08		5,111,124,351.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	510,463,330.00				-548,977,620.04	-22,226,244.35				-145,964,369.20		-162,252,414.89
（一）综合收益总额										-127,052,643.97		-127,052,643.97
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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										-18,911,725.23		-18,911,725.23
1．提取盈余												

公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-18,911,725.23		-18,911,725.23
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．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他	510,463,330.00				-548,977,620.04	-22,226,244.35						-16,288,045.69
四、本期期末余额	1,027,494,660.00				3,761,766,958.52				84,251,706.61	75,358,611.88		4,948,871,937.01

三、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：山西振东制药股份有限公司（以下简称“振东制药”、“本公司”、 “公司”）
注册地址：山西省长治县光明南路振东科技园
营业期限：1995年11月15日至2025年11月14日止
股本：人民币1,027,494,660.00元
法定代表人：李安平

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：医药制造行业

公司经营范围：原料药（甘草酸二铵、帕米磷酸二钠、美司钠）、抗肿瘤类原料药（比卡鲁胺、盐酸伊立替康、盐酸托泊替康、盐酸尼莫司汀、盐酸吉西他滨、雷替曲塞、奥沙利铂、依西美坦、卡莫氟、来曲唑、盐酸来托蒽醌、异环磷酰胺、硫酸长春地辛）、小容量注射剂（含抗肿瘤药）、冻干粉针剂（含抗肿瘤药）、片剂（含抗肿瘤药）、硬胶囊剂（含抗肿瘤药）、颗粒剂、散剂、中药提取生产制造。消杀剂系列产品、保健品（仅限分支机构经营）、卫生用品销售；新药品开发（仅限研究）；对外贸易（本企业经营产品所需的进出口业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）公司历史沿革

振东制药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）（以下简称“振东集团”）、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3日经审计后的净资产进行折股，折合股本100,000,000.00元，并于2008年12月31日经山西省长治市工商行政管理局登记成立，领取注册号为14042110000376号的企业法人营业执照。

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

2009年第一次临时股东大会会议决议，公司申请通过向社会公开发行人民币普通股股票36,000,000股（股票代码：300158）。2010年12月15日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1833号文批复，同意本公司向社会公开发行新股不超过36,000,000股。本次发行总量为36,000,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币38.80元。发行后总股本变更为144,000,000元。

截至2012年5月26日，转增后公司股本增加到288,000,000元。上述股本已经利安达会计师事务所有限公司出具利安达验字[2012]第1056号验资报告验证。

根据本公司《山西振东制药股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，本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。

根据本公司第三届董事会第六次会议决议、2015年第三次临时股东大会决议，并《山西振东制药股份有限公司与李勋、李细海、马云波、聂华、李东、曹智刚、王力、上海景林景麒投资中心（有限合伙）、上海景林景途投资中心（有限合伙）发行股份及支付现金购买资产协议》，本公司拟购买北京康远制药有限公司100%股权，向李勋等发行147,205,839股，每股13.70元，增加股本147,205,839.00元。本公司变更后注册资本为人民币444,145,839.00元。

根据中国证券监督管理委员会《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》（证监许可[2016] 835号），核准本公司本次非公开发行A股不超过73,361,910股。此外根据本公司2015年度股东大会审议通过了《公司2015年度利润分配预案》以及振东制药与山西振东健康产业集团有限公司和常州京江博翔投资中心（有限合伙）签订的股份认购协议，本次非公开发行股票76,063,491股，其中：山西振东健康产业集团有限公司出资904,549,889.25元，认购57,431,739股；常州京江博翔投资中心（有限合伙）出资293,450,094.00元，认购18,631,752股，增加股本76,063,491.00元。公司变更后注册资本为人民币520,209,330.00元。

根据本公司第三届董事会第十九次会议决议，本公司审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于调整限制性股票回购价格的议案》。本公司申请回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票280,000股，回购价格为6.8180643元/股，减少股本280,000.00元。公司变更后注册资本为人民币519,929,330.00元。

本公司于2016 年 11 月10 日召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。根据本次董事会的决议规定，本公司申请回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票150,000股，回购价格为6.8180643元/股。公司变更后注册资本为人民币519,779,330.00元。

根据本公司第三届董事会第二十六次会议决议，本公司审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。本公司申请回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票250,000股，回购价格为6.8180643元/股，减少股本250,000.00元。公司变更后注册资本为人民币519,529,330.00元。

本公司于2017年 8 月28 日第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》、《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。根据本次董事会的决议规定，本公司申请回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票35,000股，回购价格为由6.8180643元/股调整至6.7680403元/股。公司变更后注册资本为人民币519,494,330.00元。

本公司于2018年4月20日第三届董事会第三十一次会议决议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的决议》及《关于对股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》，根据本次董事会的决议规定，本公司申请回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票296.70万股。2018年5月30日2017年度股东大会决议，审议通过了《2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，本公司以股本为519,494,330股为基数向全体股东每10股转增10股，本公司本次回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票593.40万股，转增后股本为1,033,054,660股。

本公司于2019年4月23日第四届董事会第四次会议决议，审议通过了《关于对股权激励计划剩余激励股份回购注销的议案》，根据本次董事会的决议规定，本公司申请回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票556万股，回购价为分红后3.3640202元/股，实际回购按3.70元/股回购。公司变更后注册资本为人民币1,027,494,660.00元。

本公司的母公司为振东集团。公司实际控制人为李安平，其直接拥有公司0.22%的表决权，并通过拥有振东集团公司99.90%和国通信托-紫金11号集合紫金信托计划20.4%的表决权，而间接拥有公司39.76%的表决权。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2020年4月23日批准报出。

截止2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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”）
山西振东五和堂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”）
瑞丽市振东盛铭投资有限公司（以下简称“振东盛铭”）
山西振东道地中药饮片科技开发有限公司（以下简称“饮片公司”）
北京振东康远制药有限公司（以下简称“康远制药”）
黎城县振东道地中药材开发有限公司（以下简称“黎城中药材”）
山西振东中药材种子种苗开发有限公司（以下简称“中药材种子种苗”）
山西振东中药材仓储有限公司（以下简称“中药材仓储”）
宁夏振东道地枸杞科技开发有限公司（以下简称“宁夏枸杞”）
山西振东桃园中药材开发有限公司（以下简称“桃园中药材”）
湖北康笙源医药有限公司（以下简称“康笙源”）
山西振东康远保健科技有限公司（康远保健）
振东国际生物制药有限公司（国际生物）
海南振东制药营销有限公司（海南营销）
宜春振东康朗医药有限公司（宜春康朗）

本期不再纳入合并范围的主体：

辽宁康博安医药进出口有限公司已于2019年12月转让。

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》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：

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。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“主要会计政策、会计估计的变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

①同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值

计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

②非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

③其他合同安排产生的权利。

④企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

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

①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

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

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

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、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

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

-本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

-本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

（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，且本公司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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

以根据逾期信息为例：

如果逾期超过90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有) 等追索行动；或②金融资产逾期超过90 天。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来

现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（4）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照公司类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

项目	计提方法
组合一：工业企业	预期平均损失
组合二：商誉企业	预期平均损失
组合三：药材企业	预期平均损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。 应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

组合一：工业企业

账龄	实际采用的预期损失率

1年以内	2.77%
1至2年	19.59%
2至3年	48.10%
3至4年	67.63%
4至5年	72.79%
5年以上	100.00%

组合二：商业企业

账龄	实际采用的预期损失率
1年以内	5.54%
1至2年	22.41%
2至3年	38.06%
3至4年	45.52%
4至5年	63.48%
5年以上	99.09%

组合三：药材企业

账龄	实际采用的预期损失率
1年以内	4.12%
1至2年	28.39%
2至3年	59.32%
3至4年	89.29%
4至5年	100.00%
5年以上	100.00%

（2）对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据

组合1（押金、保证金组合）	日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门等款项
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方款项
组合4（其他应收款暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法

项目	计提方法
组合1（押金、保证金组合）	预期平均损失
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预期平均损失
组合3（合并范围内关联方组合）	不计提坏账
组合4（其他应收款暂付款项）	预期平均损失

各组合预期信用损失率如下：

组合1（押金、保证金组合）、组合2（信用风险极低金融资产组合）和组合4（其他应收款暂付款项）预期信用损失率依据以账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失确定：

账龄	预期平均损失率
1年以内	6.84%
1至2年	26.92%
2至3年	44.79%
3至4年	64.91%
4至5年	72.58%
5年以上	100.00%

组合3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

15、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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

1、持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2） 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2、持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计

量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。

23、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。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产的确认条件　　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	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19

办公设备及其他	年限平均法	5	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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

①初始计量

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

②后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）内部研究开发支出会计政策

研究与开发支出

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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。

无形资产减值准备原则

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

① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

31、长期资产减值

32、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。

33、合同负债

34、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：

a. 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；

b.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；

c. 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。

35、租赁负债

36、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。

37、股份支付

（一）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。

（二）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。

（三）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中其一在本公司内，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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的会计处理

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁的会计处理

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

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

43、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）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 9 月 27 日颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号，以下简称“修订通知”），对合并财务报表格	董事会	

式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表		
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号— —金融工具列报（2017 年修订）》（财 会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	董事会	
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），新准则规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。	董事会	
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	董事会	
执行财政部于 2019 年 5 月 16 日发布的《企业会计准则第 7 号——非货币性资 产交换》	董事会	

本公司根据财会[2019]6号和财会[2019]16号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	1,384,385,374.23	-1,384,385,374.23	
应收票据		180,698,265.88	180,698,265.88
应收账款		1,203,687,108.35	1,203,687,108.35
应付票据及应付账款	351,718,076.65	-351,718,076.65	

应付票据		68,088,856.85	68,088,856.85
应付账款		283,629,219.80	283,629,219.80
合计	1,736,103,450.88		1,736,103,450.88

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数	调整后
		(增加+/减少-)	
应收票据及应收账款	345,070,905.68	-345,070,905.68	
应收票据		56,636,038.06	56,636,038.06
应收账款		288,434,867.62	288,434,867.62
应付票据及应付账款	82,311,772.30	-82,311,772.30	
应付票据		61,585,456.85	61,585,456.85
应付账款		20,726,315.45	20,726,315.45
合计	427,382,677.98		427,382,677.98

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	728,140,594.99	728,140,594.99	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,207,298.63		-59,207,298.63
衍生金融资产			
应收票据	180,698,265.88	180,698,265.88	
应收账款	1,203,687,108.35	1,149,309,360.35	-54,377,748.00
应收款项融资			

预付款项	133,976,294.74	133,976,294.74	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	121,543,165.09	106,968,329.62	-14,574,835.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	572,884,751.39	572,884,751.39	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	205,720,096.46	254,927,395.09	49,207,298.63
流动资产合计	3,205,857,575.53	3,136,904,992.06	-68,952,583.47
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,747,559.14		-1,747,559.14
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	4,731,089.54	4,731,089.54	
长期股权投资			
其他权益工具投资		1,747,559.14	1,747,559.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产	19,844,616.88	19,844,616.88	
固定资产	1,035,825,558.03	1,035,825,558.03	
在建工程	68,630,353.43	68,630,353.43	
生产性生物资产	1,645,387.23	1,645,387.23	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	308,538,224.58	308,538,224.58	
开发支出	84,158,183.13	84,158,183.13	
商誉	2,354,256,685.25	2,354,256,685.25	

长期待摊费用	35,132,291.45	35,132,291.45	
递延所得税资产	28,002,376.77	34,596,388.76	6,594,011.99
其他非流动资产	64,168,441.20	64,168,441.20	
非流动资产合计	4,006,680,766.63	4,013,274,778.62	6,594,011.99
资产总计	7,212,538,342.16	7,150,179,770.68	-62,358,571.48
流动负债：			
短期借款	392,500,000.00	392,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	68,088,856.85	68,088,856.85	
应付账款	283,629,219.80	283,629,219.80	
预收款项	95,620,289.74	95,620,289.74	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	37,436,005.59	37,436,005.59	
应交税费	100,153,363.61	100,153,363.61	
其他应付款	447,593,683.68	447,593,683.68	
其中：应付利息	716,585.09	716,585.09	
应付股利	13,503.25	13,503.25	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	15,409,584.00	15,409,584.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,440,431,003.27	1,440,431,003.27	
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	292,217,610.00	292,217,610.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	31,670,000.00	31,670,000.00	
递延收益	81,950,976.23	81,950,976.23	
递延所得税负债	3,854,640.67	3,854,640.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	409,693,226.90	409,693,226.90	
负债合计	1,850,124,230.17	1,850,124,230.17	
所有者权益：			
股本	1,027,494,660.00	1,027,494,660.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,762,314,237.72	3,762,314,237.72	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	102,560,896.38	102,560,896.38	-1,086,391.03
一般风险准备			
未分配利润	464,417,871.99	404,447,410.73	-59,970,461.26
归属于母公司所有者权益合计	5,356,787,666.09	5,295,730,813.80	-61,056,852.29
少数股东权益	5,626,445.90	4,324,726.71	-1,301,719.19
所有者权益合计	5,362,414,111.99	5,300,055,540.51	-62,358,571.48
负债和所有者权益总计	7,212,538,342.16	7,150,179,770.68	-62,358,571.48

调整情况说明

调整情况说明：

本公司将国债逆回购重分类为其他流动资产。

本公司将其收益以收取合同现金流量为目标的短期期限银行理财产品，重分类为其他流动资产。

本公司将与利率挂钩的结构性存款，重分类为交易性金融资产。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	261,018,007.90	261,018,007.90	
交易性金融资产		10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,200,000.00		-55,200,000.00
衍生金融资产			
应收票据	56,636,038.06	56,636,038.06	
应收账款	288,434,867.62	280,227,637.66	-8,207,229.96
应收款项融资			
预付款项	69,897,924.95	69,897,924.95	
其他应收款	1,267,760,397.88	1,266,013,057.15	-1,747,340.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货	40,262,535.24	40,262,535.24	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	80,100,000.00	135,300,000.00	55,200,000.00
流动资产合计	2,119,309,771.65	2,109,355,200.96	-9,954,570.69
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	747,559.14		-747,559.14
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,594,074,337.65	3,594,074,337.65	
其他权益工具投资		747,559.14	747,559.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	228,337,445.85	228,337,445.85	
在建工程	16,060,510.84	16,060,510.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	96,390,894.06	96,390,894.06	
开发支出	84,997,640.03	84,997,640.03	
商誉			
长期待摊费用	7,661,627.36	7,661,627.36	
递延所得税资产	18,390,364.54	19,883,550.14	1,493,185.60
其他非流动资产	16,135,882.00	16,135,882.00	
非流动资产合计	4,062,796,261.47	4,064,289,447.07	1,493,185.60
资产总计	6,182,106,033.12	6,173,644,648.03	-8,461,385.09
流动负债：			
短期借款	381,000,000.00	381,000,000.00	
交易性金融负债			
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	61,585,456.85	61,585,456.85	
应付账款	20,726,315.45	20,726,315.45	
预收款项	13,184,485.86	13,184,485.86	
合同负债			
应付职工薪酬	24,662,535.38	24,662,535.38	
应交税费	1,069,693.70	1,069,693.70	
其他应付款	692,754,753.02	692,754,753.02	
其中：应付利息	598,112.49	598,112.49	
应付股利	13,503.25	13,503.25	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00	8,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,202,983,240.26	1,202,983,240.26	
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	19,467,600.00	19,467,600.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,783,255.85	10,783,255.85	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,250,855.85	30,250,855.85	
负债合计	1,233,234,096.11	1,233,234,096.11	
所有者权益：			
股本	1,027,494,660.00	1,027,494,660.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,761,766,958.52	3,761,766,958.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	84,251,706.61	83,405,568.10	-846,138.51
未分配利润	75,358,611.88	67,743,365.30	-7,615,246.58
所有者权益合计	4,948,871,937.01	4,940,410,551.92	-8,461,385.09
负债和所有者权益总计	6,182,106,033.12	6,173,644,648.03	-8,461,385.09

调整情况说明

调整情况说明：

本公司将国债逆回购重分类为其他流动资产。

本公司将其收益以收取合同现金流量为目标的短期期限银行理财产品，重分类为其他流动资产。

本公司将与利率挂钩的结构性存款，重分类为交易性金融资产。

（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

2019年会计政策变更引起的追溯调整对合并2018年12月31日资产负债表的主要影响：

项目	会计政策变更前年末余额	会计政策变更调整额	会计政策变更后年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,207,298.63	-59,207,298.63	
交易性金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动资产	205,720,096.46	49,207,298.63	254,927,395.09
可供出售金融资产	1,747,559.14	-1,747,559.14	
其他权益工具投资		1,747,559.14	1,747,559.14

2019年会计政策变更引起的追溯调整对母公司2018年12月31日资产负债表的主要影响：

项目	会计政策变更前年末余额	会计政策变更调整额	会计政策变更后年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,200,000.00	-55,200,000.00	
交易性金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动资产	80,100,000.00	55,200,000.00	135,300,000.00
可供出售金融资产	747,559.14	-747,559.14	
其他权益工具投资		747,559.14	747,559.14

45、其他

回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。 不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、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%
北京振东光明药物研究院有限公司	15%
山西振东安特生物制药有限公司	15%
北京康远制药有限公司	15%

2、税收优惠

根据山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、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GR201714000205，认定有效期3年，发证时间2017年11月9日，本公司在认定有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务局山西省税务局、共同签发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201914000354，认定有效期3年，签发时间2019年11月25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。

根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国税局、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GR201814000010，认定有效期3年，签发时间2018年11月21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、北京市地方税务局共同签发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201811009583，认定有效期3年，签发时间2018年11月30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。

根据山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、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GR201714000154，认定有效期3年，发证时间2017年11月9日，本公司下属子公司安特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、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同签发的《高新技术企业证书》，证书编号GF201711000279，认定有效期3年，发证时间2017年8月10日，本公司下属子公司康远制药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	437,733.06	141,589.92
银行存款	472,918,280.64	664,665,670.22
其他货币资金	32,369,011.07	63,333,334.85
合计	505,725,024.77	728,140,594.99
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,796,848.23	

其他说明

其他货币资金为票据和贷款保证金及存出投资款。

期末，本公司子公司瑞丽市振东盛铭投资有限公司因第三方资金核查存在银行存款冻结，金额7,776,021.82元人民币。

期末，本公司子公司山西远景康业制药有限公司因诉讼存在银行存款冻结，金额20,826.41元人民币。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	10,000,000.00
其中：		
国债逆回购		10,000,000.00
理财产品	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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	142,581,776.11	180,698,265.88
合计	142,581,776.11	180,698,265.88

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）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	510,409,832.26	
合计	510,409,832.26	

（5）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

本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,351,721,209.78	100.00%	253,700,792.11	18.77%	1,098,020,417.67	1,380,588,683.03	100.00%	231,279,322.68	16.75%	1,149,309,360.35
其中：										
合计	1,351,721,209.78	100.00%	253,700,792.11		1,098,020,417.67	1,380,588,683.03	100.00%	231,279,322.68		1,149,309,360.35

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：253,700,792.11

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合一：工业企业	831,135,115.93	129,123,555.48	15.54%
组合二：商业企业	402,924,010.04	101,869,257.60	25.28%
组合三：药材企业	117,662,083.81	22,707,979.03	19.30%
合计	1,351,721,209.78	253,700,792.11	--

确定该组合依据的说明：

本公司根据本公司及其分、子公司业务性质及销售产品类别，分为三个组合，分别为组合一：工业企业、组合二：商业企业、组合三：药材企业，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

2019 年应收账款预期信用损失的评估：

组合一：工业企业

账龄	实际采用的预期损失率（%）	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	2.77	602,644,597.27	16,668,561.08
1至2年(含2年)	19.59	75,988,110.19	14,885,504.29
2至3年(含3年)	48.10	84,394,716.18	40,596,552.12
3至4年(含4年)	67.63	25,792,712.48	17,442,810.92
4至5年(含5年)	72.79	10,234,405.39	7,449,552.65
5年以上	100.00	32,080,574.42	32,080,574.42
合计		831,135,115.93	129,123,555.48

组合二：商业企业

账龄	实际采用的预期损失率（%）	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	5.54	202,302,135.12	11,206,339.81
1至2年(含2年)	22.41	42,535,483.36	9,533,902.97
2至3年(含3年)	38.06	64,446,698.88	24,525,543.83
3至4年(含4年)	45.52	41,009,982.48	18,669,493.46
4至5年(含5年)	63.48	39,926,136.75	25,346,018.26
5年以上	99.09	12,703,573.45	12,587,959.27
合计		402,924,010.04	101,869,257.60

组合三：药材企业

账龄	实际采用的预期损失率（%）	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	4.12	83,270,995.14	3,428,084.11
1至2年(含2年)	28.39	13,983,810.49	3,969,787.95
2至3年(含3年)	59.32	10,064,062.71	5,970,191.32
3至4年(含4年)	89.29	9,366,931.67	8,363,631.85
4至5年(含5年)	100.00	78,854.80	78,854.80
5年以上	100.00	897,429.00	897,429.00
合计		117,662,083.81	22,707,979.03

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	888,217,727.53
1 至 2 年	132,507,404.04
2 至 3 年	158,905,477.77
3 年以上	172,090,600.44
3 至 4 年	76,169,626.63
4 至 5 年	50,239,396.94
5 年以上	45,681,576.87
合计	1,351,721,209.78

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
风险组合	231,279,322.68	52,056,136.11	29,131,772.01	502,894.67		253,700,792.11
合计	231,279,322.68	52,056,136.11	29,131,772.01	502,894.67		253,700,792.11

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
实际核销的应收账款	502,894.67

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
山东九州通医药有限公司	货款	24,916.55	无法收回	总经理审批通过	否
安徽华源医药股份有限公司	货款	255,000.00	无法收回	总经理审批通过	否

河南九州通医药有限公司	货款	78,113.80	无法收回	总经理审批通过	否
邯郸市志英医药有限公司	货款	1,050.00	无法收回	总经理审批通过	否
陕西华远医药物流配送中心	货款	6,480.00	无法收回	总经理审批通过	否
宁夏永寿堂医药有限公司	货款	162.00	无法收回	总经理审批通过	否
张丰	货款	60,137.84	无法收回	总经理审批通过	否
青海朝东医药有限责任公司	货款	48,600.00	无法收回	总经理审批通过	否
青海省富康医药集团有限责任公司	货款	10,692.00	无法收回	总经理审批通过	否
华润湖北医药有限公司	货款	1,296.00	无法收回	总经理审批通过	否
贵州意通医药股份有限公司	货款	162.00	无法收回	总经理审批通过	否
广东一方制药有限公司	货款	7,574.39	无法收回	财务总监、业务副总审批通过	否
国药控股国大天益堂连锁（沈阳）有限公司	货款	1,470.32	无法收回	总经理审批通过	否
北京德威治医药连锁有限责任公司	货款	7,239.77	无法收回	总经理审批通过	否
合计	--	502,894.67	--	--	--

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

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国药控股股份有限公司	93,744,132.07	6.93%	4,291,009.98
华润医药商业集团有限公司	52,742,646.56	3.90%	2,474,503.14
湖北丹博瑞医药有限	68,806,591.10	5.09%	4,151,694.73

公司			
山西聚恒医疗器械有限公司药品分公司	21,970,630.54	1.63%	14,608,453.44
九州通医药集团股份有限公司	20,824,047.70	1.54%	2,144,937.01
合计	258,088,047.97	19.09%	

（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、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、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	106,479,098.75	73.22%	79,725,892.76	59.52%
1 至 2 年	22,832,030.56	15.70%	45,812,880.09	34.19%
2 至 3 年	11,533,494.48	7.93%	3,621,350.33	2.70%
3 年以上	4,580,983.95	3.15%	4,816,171.56	3.59%
合计	145,425,607.74	--	133,976,294.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	发生时间	占预付款项总额的比例

			（%）
云南白药集团股份有限公司	8,050,500.00	1年以内	5.53%
广州白云山和记黄埔中药有限公司	6,007,159.40	1年以内	4.13%
安徽益健堂中药饮片科技有限公司	4,552,283.40	1年以内	3.13%
上海焦点品牌管理股份有限公司	4,550,000.00	1年以内	3.13%
石药集团泰州果维康保健品有限公司	4,082,851.94	1年以内	2.81%
合计	27,242,794.74	——	18.73%

其他说明：

本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	125,504,553.38	106,968,329.62
合计	125,504,553.38	106,968,329.62

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

单位： 元

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：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）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	167,208,518.25	142,528,818.88
保证金	5,299,026.79	11,718,396.00
其他		6,268.00
合计	172,507,545.04	154,253,482.88

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		46,521,712.36	763,440.90	47,285,153.26
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		4,402,080.75		4,402,080.75
本期转回		4,684,242.35		4,684,242.35

2019 年 12 月 31 日余额		46,239,550.76	763,440.90	47,002,991.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	96,627,975.13
1 至 2 年	34,585,387.19
2 至 3 年	13,732,574.54
3 年以上	27,561,608.18
3 至 4 年	5,846,391.21
4 至 5 年	2,117,704.26
5 年以上	19,597,512.71
合计	172,507,545.04

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	763,440.90					763,440.90
按组合计提坏账准备	46,521,712.36	4,402,080.75	4,684,242.35			46,239,550.76
合计	47,285,153.26	4,402,080.75	4,684,242.35			47,002,991.66

（1）期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况；

（2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账龄	理由
非关联单位	763,440.90	763,440.90	100.00	5年以上	无法收回
合计	763,440.90	763,440.90	100.00		

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

4）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：

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
咸宁市咸安区财政局	往来款及备用金	14,582,532.00	1 年以内	8.46%	997,549.67
赵国亮	往来款及备用金	5,488,290.95	3 年以内	3.18%	1,450,751.85
贾小明	往来款及备用金	3,915,905.21	1 年以内	2.27%	1,834,378.86
陕西医药大厦	保证金	3,151,370.80	3 年以内	1.83%	215,576.34
赵长龙	往来款及备用金	2,196,820.89	3 年以内	1.27%	591,475.48
合计	--	29,334,919.85	--	17.01%	5,089,732.20

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
咸宁市咸安区财政局	经济奖励	14,582,532.00	一年以内	2020 年 1 月 7 日已收到，根据（咸安政发【2017】6 号）政策

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：

其他应收款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（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	122,809,926.46	70,156.55	122,739,769.91	163,571,378.52	130,189.67	163,441,188.85
在产品	94,226,195.24		94,226,195.24	84,407,466.56		84,407,466.56
库存商品	351,013,275.32	20,551,960.50	330,461,314.82	295,697,143.28	12,560,135.88	283,137,007.40
消耗性生物资产	43,651,053.29		43,651,053.29	38,885,181.32		38,885,181.32
低值易耗品	2,799,144.49		2,799,144.49	3,013,907.26		3,013,907.26
合计	614,499,594.80	20,622,117.05	593,877,477.75	585,575,076.94	12,690,325.55	572,884,751.39

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	130,189.67			52,294.94	7,738.18	70,156.55
库存商品	12,560,135.88		9,659,717.70		1,667,893.08	20,551,960.50
合计	12,690,325.55		9,659,717.70	52,294.94	1,675,631.26	20,622,117.05

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（%）
原材料	过期、存货的成本与可变现净值孰低	已投入使用	0.01
库存商品	过期、存货的成本与可变现净值孰低	报损销毁	0.28

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

（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：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	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

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额	期初余额

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预交税金	53,843,123.79	3,283,875.61
待抵扣税额	23,957,169.26	26,544,814.74
理财产品	241,360,365.92	224,807,298.63
待摊费用	647,482.37	291,406.11
合计	319,808,141.34	254,927,395.09

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 √ 不适用

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	5,692,834.30	2,082,707.43	3,610,126.87	5,725,751.80	994,662.26	4,731,089.54	
合计	5,692,834.30	2,082,707.43	3,610,126.87	5,725,751.80	994,662.26	4,731,089.54	--

坏账准备减值情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		994,662.26		994,662.26

2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		1,088,045.17		1,088,045.17
2019 年 12 月 31 日余额		2,082,707.43		2,082,707.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 √ 不适用

（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

本公司无转移长期应收款且继续涉入的长期应收款。

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
北京未来聚点信息技术有限公司	2,000,000.00	0.00
德塔云（北京）科技有限公司	747,559.14	747,559.14
北京中研百草检测认证有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,747,559.14	1,747,559.14

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益	指定为以公允价值计量且其变动计入其他	其他综合收益转入留存收益

				的金额	综合收益的原因	的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、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	51,195,556.32	8,355,511.00		59,551,067.32
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（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	36,999,775.58	2,706,674.86		39,706,450.44
2.本期增加金额	2,303,800.32	167,444.40		2,471,244.72
（1）计提或摊销	2,303,800.32	167,444.40		2,471,244.72
3.本期减少金额				

（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	39,303,575.90	2,874,119.26		42,177,695.16
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	11,891,980.42	5,481,391.74		17,373,372.16
2.期初账面价值	14,195,780.74	5,648,836.14		19,844,616.88

（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

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	992,973,544.23	1,035,825,558.03
合计	992,973,544.23	1,035,825,558.03

（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	937,843,412.46	543,312,064.08	49,259,147.38	71,526,895.60	1,601,941,519.52
2.本期增加金额	6,286,257.69	31,722,460.45	-116,986.70	16,725,334.87	54,617,066.31
（1）购置	1,253,666.29	31,380,718.29	-150,469.46	3,744,026.29	36,227,941.41
（2）在建工程转入	-792,651.17			12,590,189.34	11,797,538.17
（3）企业合并增加	5,825,242.57	341,742.16	33,482.76	391,119.24	6,591,586.73
3.本期减少金额		6,368,609.54	534,479.68	6,691,480.16	13,594,569.38
（1）处置或报废		6,368,609.54	534,479.68	6,691,480.16	13,594,569.38
4.期末余额	944,129,670.15	568,665,914.99	48,607,681.00	81,560,750.31	1,642,964,016.45
二、累计折旧					
1.期初余额	224,912,740.98	271,372,038.02	30,438,875.62	36,840,394.67	563,564,049.29
2.本期增加金额	35,924,723.81	43,942,576.42	3,676,258.30	6,992,851.80	90,536,410.33
（1）计提	35,832,490.81	43,922,498.76	3,668,968.77	6,933,678.23	90,357,636.57
（2）企业合并增加	92,233.00	20,077.66	7,289.53	59,173.57	178,773.76
3.本期减少金额		5,578,535.63	462,148.37	621,215.60	6,661,899.60
（1）处置或报废		5,578,535.63	462,148.37	621,215.60	6,661,899.60
4.期末余额	260,837,464.79	309,736,078.81	33,652,985.55	43,212,030.87	647,438,560.02
三、减值准备					
1.期初余额		2,542,248.75		9,663.45	2,551,912.20
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		2,542,248.75		9,663.45	2,551,912.20
四、账面价值					
1.期末账面价值	683,292,205.36	256,387,587.43	14,954,695.45	38,339,055.99	992,973,544.23
2.期初账面价值	712,930,671.48	269,397,777.31	18,820,271.76	34,676,837.48	1,035,825,558.03

（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
土地使用权	5,993,727.95	1,660,770.14		4,332,957.81	
房屋建筑物	42,993,065.85	17,831,122.67		25,161,943.18	

（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	461,226,692.88	集中办理

其他说明

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

报告期末固定资产抵押情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	151,811,034.69

本期本公司与中国农发重点建设基金有限公司签订投资于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及新建50万亩中药材种植及野生抚育基地项目一期工程协议，投资期限为10年，本公司以土地使用权（长县国用（2009）第015201-1号、长县国用（2009）第1015502-2号、长县国用（2011）第551103号、长县国用（2011）第551102号）和房屋产权（长房权证（2009）股字第00002943号、长房权证（2009）私字第00002945号、长治县房权证（2016）私字第00005511号）、道地连翘以土地使用权（平国用（2014）第2510000112号）、泰盛制药以土地使用权（大国用（2012）第01003号、大国用（2012）第01005号）、开元制药以土地使用权（140424国用（2013）第002012号）提供抵押担保获得该项投资。

本期本公司与中信银行长治分行签订短期贷款协议，土地使用权（京海国用（2012）出第00115号）、房屋产权（X京房权证海字第308116号）为本公司作为抵押，山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅为本公司作为担保，截止资产负债表日，中信银行长治分行尚未放款。

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	89,987,457.35	68,630,353.43
合计	89,987,457.35	68,630,353.43

（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	541,000.00		541,000.00			
开元新厂区	56,714,004.99		56,714,004.99	53,123,848.38		53,123,848.38
3.2万亩苦参饮片加工项目工程				950,136.98		950,136.98
其他	32,732,452.36		32,732,452.36	14,556,368.07		14,556,368.07
合计	89,987,457.35		89,987,457.35	68,630,353.43		68,630,353.43

（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			-1,197,637.89	-1,738,637.89		541,000.00						募股资金
开元新厂区		53,123,848.38	3,703,260.04	113,103.43		56,714,004.99						募股资金
3.2 万亩苦参饮片加工项目工程		950,136.98	842,971.59	1,793,108.57		0.00						募股资金
其他		14,556,368.07	33,705,371.04	11,679,505.34	3,849,781.41	32,732,452.36						其他
合计		68,630,353.43	37,053,964.78	11,847,079.45	3,849,781.41	89,987,457.35	--	--				--

（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

期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

（4）工程物资

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

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、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

26、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	288,111,737.09	31,427,414.00	59,877,444.73	8,194,992.57	36,918,662.22	424,530,250.61

2.本期增加金额	2,018,268.57			311,651.08		2,329,919.65
（1）购置	1,193,072.80			165,099.35		1,358,172.15
（2）内部研发						
（3）企业合并增加	825,195.77			146,551.73		971,747.50
3.本期减少金额				106,094.04		106,094.04
（1）处置				106,094.04		106,094.04
4.期末余额	290,130,005.66	31,427,414.00	59,877,444.73	8,400,549.61	36,918,662.22	426,754,076.22
二、累计摊销						
1.期初余额	47,974,611.66	22,428,564.45	26,505,098.69	3,742,567.90	15,341,183.33	115,992,026.03
2.本期增加金额	7,102,444.08	4,077,271.79	6,961,009.75	803,865.82	4,236,879.31	23,181,470.75
（1）计提	7,072,972.88	4,077,271.79	6,961,009.75	779,440.52	4,236,879.31	23,127,574.25
（2）企业合并增加	29,471.20			24,425.30		53,896.50
3.本期减少金额				106,094.04		106,094.04
（1）处置				106,094.04		106,094.04
4.期末余额	55,077,055.74	26,505,836.24	33,466,108.44	4,440,339.68	19,578,062.64	139,067,402.74
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	235,052,949.92	4,921,577.76	26,411,336.29	3,960,209.93	17,340,599.58	287,686,673.48
2.期初账面价值	240,137,125.43	8,998,849.55	33,372,346.04	4,452,424.67	21,577,478.89	308,538,224.58

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 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

本公司期末无形资产用于抵押借款的情况：

本期本公司与中国农发重点建设基金有限公司签订投资于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及新建50万亩中药材种植及野生抚育基地项目一期工程协议，投资期限为10年，本公司以土地使用权（长县国用（2009）第015201-1号、长县国用（2009）第1015502-2号、长县国用（2011）第551103号、长县国用（2011）第551102号）和房屋产权（长房权证（2009）股字第00002943号、长房权证（2009）私字第00002945号、长治县房权证（2016）私字第00005511号）、道地连翘以土地使用权（平国用（2014）第2510000112号）、泰盛制药以土地使用权（大国用（2012）第01003号、大国用（2012）第01005号）、开元制药以土地使用权（140424国用（2013）第002012号）提供抵押担保获得该项投资。

本期本公司与中信银行长治分行签订短期贷款协议，土地使用权（京海国用（2012）出第00115号）、房屋产权（X京房权证海字第308116号）为本公司作为抵押，山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅为本公司作为担保，截止资产负债表日，中信银行长治分行尚未放款。

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

瑞格列奈原料药及片	600,730.00							600,730.00
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		
芪精升白颗粒	3,141,789.91		3,168,282.09					6,310,072.00
色瑞替尼原料药及制剂技术	5,135,038.14		40,901.14					5,175,939.28
拉洛他赛项目	28,173,687.04		2,100,316.78					30,274,003.82
坎地沙坦酯氨氯地平片项目	2,096,523.54		700.53					2,097,224.07
石杉碱甲缓释片项目	2,515,310.42		1,229,760.75					3,745,071.17
恩杂鲁胺项目	3,439,448.32		731,473.89					4,170,922.21
阿法替尼项目	3,435,651.29		124,253.07					3,559,904.36
苹果酸阿莫曲坦项目	3,332,576.79		517,058.74					3,849,635.53
岩舒增量临床试验项目	13,644,464.11		1,584,729.38					15,229,193.49
柴青消癖胶囊	1,550,000.00		9,065.15					1,559,065.15
来曲唑片项目	200,532.48		422,943.56					623,476.04
右旋兰索拉唑缓释胶囊	1,396,278.06		449,530.40					1,845,808.46
美沙拉嗪肠溶缓释片	900,000.00							900,000.00

靶向 PI3K 的肿瘤治疗药物 IMM-H012 原料药及其制剂项目	2,000,000.00		9,260,420.71					11,260,420.71
芪蛭通络胶囊项目	10,934,665.36		1,083,093.31					12,017,758.67
复方药多非利特/美西律项目			14,949,537.65					14,949,537.65
合计	84,158,183.13		35,672,067.15			1,661,487.67		118,168,762.61

其他说明

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数	资本化开始时点	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	600,730.00				600,730.00	2009.12	外购技术	注1
阿托伐他汀钙	661,487.67		661,487.67			2009.12	外购技术	注2
肠瑞灌肠剂	1,000,000.00		1,000,000.00			2019.6	取得临床批件	注3
芪精升白颗粒	3,141,789.91	3,168,282.09			6,310,072.00	2014.05	取得临床批件	注4
色瑞替尼原料药及制剂技术	5,135,038.14	40,901.14			5,175,939.28	2015.05	取得临床批件	注5
拉洛他赛项目	28,173,687.04	2,100,316.78			30,274,003.82	2015.12	取得临床批件	注6
坎地沙坦酯氨氯地平片项目	2,096,523.54	700.53			2,097,224.07	2015.09	取得临床批件	注7
石杉碱甲缓释片项目	2,515,310.42	1,229,760.75			3,745,071.17	2016.06	取得临床批件	注8
恩杂鲁胺项目	3,439,448.32	731,473.89			4,170,922.21	2016.08	取得临床批件	注9
阿法替尼项目	3,435,651.29	124,253.07			3,559,904.36	2016.08	取得临床批件	注10
苹果酸阿莫曲坦项目	3,332,576.79	517,058.74			3,849,635.53	2016.08	取得临床批件	注11

岩舒增量临床试验项目	13,644,464.11	1,584,729.38			15,229,193.49	2015.1	取得临床批件	注12
柴青消癖胶囊	1,550,000.00	9,065.15			1,559,065.15	2016.03	外购技术	注13
来曲唑片项目	200,532.48	422,943.56			623,476.04	2016.9	取得批件	注14
右旋兰索拉唑缓释胶囊	1,396,278.06	449,530.40			1,845,808.46	2017.12	完成制剂处方和工艺开发	注15
美沙拉嗪肠溶缓释片	900,000.00				900,000.00	2016.10	取得批件	注16
靶向PI3K的肿瘤治疗药物IMM-H012原料药及其制剂项目	2,000,000.00	9,260,420.71			11,260,420.71	2018.10	外购技术	注17
芪蛭通络胶囊项目	10,934,665.36	1,083,093.31			12,017,758.67	2017.6	取得批件	注18
复方药多非利特/美西律项目		14,949,537.65			14,949,537.65	2019.05	外购技术	注19
合计	84,158,183.13	35,672,067.15	1,661,487.67		118,168,762.61			

注1：制剂已获批临床；

注2：处于Ⅱ期临床收尾阶段；

注3：已完成原料药生产工艺交接；临床开展2期临床；

注4：已获临床批件，临床试验中；

注5：已获临床批件；

注6：原料工艺优化、制剂开展一期临床；

注7：临床前实验；

注8：有批件，Ⅰ期临床实验中；

注9：原料进行小试放大，制剂无进展；

注10：已获临床批件；

注11：已获临床批件；

注12：三期临床；

注13：一期临床；

注14：临床实验中；

注15：完成预BE，正在进行工艺验证；

注16：制剂已获批临床；

注17：安全性评价研究；

注18：临床试验；

注19：完成临床样品生产，准备申报。

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山西振东泰盛制药有限公司	54,981,520.12					54,981,520.12
山西振东开元制药有限公司	7,869,720.39					7,869,720.39
山西振东道地药材开发有限公司	165,255.79					165,255.79
山西振东安特生物制药有限公司	130,700,623.28					130,700,623.28
辽宁康博安医药进出口有限公司	11,338,525.94			11,338,525.94		
北京康远制药有限公司	2,302,540,460.39					2,302,540,460.39
湖北康笙源医药有限公司	138,084.74					138,084.74
宜春振东康朗医药有限公司		488,383.27				488,383.27
合计	2,507,734,190.65	488,383.27		11,338,525.94		2,496,884,047.98

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
山西振东泰盛制药有限公司	30,241,720.12					30,241,720.12
山西振东开元制药有限公司	483,442.25					483,442.25
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	122,587,087.24					122,587,087.24
合计	153,477,505.40					153,477,505.40

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司的商誉来自七个资产组。2019年12月31日，分配到这七个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

被投资单位名称或形成商誉的事项	资产组账面价值	商誉原值	减值准备	净额
山西振东泰盛制药有限公司	700,782,000.00	54,981,520.12	30,241,720.12	24,739,800.00
山西振东开元制药有限公司	93,310,194.63	7,869,720.39	483,442.25	7,386,278.14
山西振东道地药材开发有限公司	29,855,000.61	165,255.79	165,255.79	
山西振东安特生物制药有限公司	288,692,063.01	130,700,623.28	122,587,087.24	8,113,536.04
北京康远制药有限公司	2,813,964,951.21	2,302,540,460.39		2,302,540,460.39
湖北康笙源医药有限公司		138,084.74		138,084.74
宜春振东康朗医药有限公司	7,000,000.00	488,383.27		488,383.27
合计	3,933,604,209.46	2,496,884,047.98	153,477,505.40	2,343,406,542.58

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

(1)重要的假设

①未来财务信息预测中所采用的会计政策与产权持有单位以往各年及撰写本报告时所采用的会计政策在所有重大方面一致；

②对产权持有单位业务有重大影响的国家或地区所执行的税赋、税率等政策无重大变化；

③主营业务未来的发展与现时制定的发展战略、经营方针和经营方式基本保持不变，能按计划完成；

④未来的主营业务收入能基本按计划回款，不会出现重大的坏账情况；

(2)测试方法

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

根据资产减值准则的规定，资产减值测试应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面值比较，以确定是否发生了减值。资产可收回金额的估计，应当根据其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确定。

(3)主要参数

康远制药的可回收金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2020年至2024年的财务预算确定，并采用13.77%的折现率。该资产组超过5年的现金流量采用稳定的永续现金流。

泰盛制药、开元制药、安特制药和道地药材历史利润较低或亏损，预计经营活动现金流现值低于资产可变现净值，采用成本法测算，资产处置率为公允价值的5%。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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	2,979,228.43	1,780,782.19	2,795,511.75		1,964,498.87
装修费	27,567,017.08	3,046,203.32	9,347,563.43	292,812.35	20,972,844.62
绿化	1,479,973.27		295,994.76		1,183,978.51
技改费	697,555.52		697,555.52		
融资服务费	35,612.38		35,612.38		
广告制作费	2,372,904.77	9,068,913.74	10,109,005.45		1,332,813.06
合计	35,132,291.45	13,895,899.25	23,281,243.29	292,812.35	25,454,135.06

其他说明

30、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	156,659,854.13	25,435,604.93	120,274,523.54	19,657,779.46
内部交易未实现利润	21,604,051.02	3,240,607.65	8,899,829.17	1,334,974.38
递延收益	43,791,220.91	6,568,683.11	46,730,819.53	7,009,622.93
合计	222,055,126.06	35,244,895.69	175,905,172.24	28,002,376.77

（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
公允价值变动的递延所得税负债	16,469,026.91	2,470,354.05	25,697,604.40	3,854,640.67
合计	16,469,026.91	2,470,354.05	25,697,604.40	3,854,640.67

（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		35,244,895.69		34,596,388.76
递延所得税负债		2,470,354.05		3,854,640.67

（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	500,643,172.38	449,426,486.31
减值准备	169,300,666.32	103,917,186.85
合计	669,943,838.70	553,343,673.16

（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
2019 年度		58,352,209.37	
2020 年度	55,120,936.26	55,120,936.26	
2021 年度	105,548,531.24	105,548,531.24	
2022 年度	54,976,035.19	54,976,035.19	

2023 年度	175,428,774.25	175,428,774.25	
2024 年度	109,568,895.44		
合计	500,643,172.38	449,426,486.31	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程、开发支出款及投资款	45,020,290.73	64,168,441.20
合计	45,020,290.73	64,168,441.20

其他说明：

32、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		211,500,000.00
保证借款	42,500,000.00	111,000,000.00
信用借款		70,000,000.00
合计	42,500,000.00	392,500,000.00

短期借款分类的说明：

1、本公司向光大银行迎泽支行保证借款4250万元，保证人为山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅。

2、本报告期无已到期未偿还的短期借款情况。

3、本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

（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：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	53,323,200.94	68,088,856.85
合计	53,323,200.94	68,088,856.85

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、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	3,457,243.35	4,303,993.86
应付设备款	1,297,966.04	4,533,041.98
应付物资款	335,072,887.40	271,328,622.37
其他	1,668,479.84	3,463,561.59
合计	341,496,576.63	283,629,219.80

（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
葵花药业集团医药有限公司	6,846,548.38	结算期内

黄冈瑞胜药业有限公司	5,841,890.00	结算期内
合计	12,688,438.38	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	68,622,870.10	95,620,289.74
合计	68,622,870.10	95,620,289.74

（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：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

39、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	36,285,965.43	365,781,184.25	371,285,025.31	30,782,124.37
二、离职后福利-设定提存计划	1,150,040.16	30,865,805.58	30,343,702.84	1,672,142.90
合计	37,436,005.59	396,646,989.83	401,628,728.15	32,454,267.27

（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	29,681,485.51	324,333,513.21	328,169,644.85	25,845,353.87
2、职工福利费		13,688,927.16	13,688,927.16	
3、社会保险费	565,121.92	12,556,719.03	12,308,872.44	812,968.51
其中：医疗保险费	468,867.74	10,119,686.72	9,955,873.14	632,681.32
工伤保险费	54,520.96	1,709,840.87	1,704,063.43	60,298.40
生育保险费	41,733.22	727,191.44	648,935.87	119,988.79
4、住房公积金	286,457.65	11,836,325.23	11,850,147.83	272,635.05
5、工会经费和职工教育经费	5,752,900.35	3,365,699.62	5,267,433.03	3,851,166.94
合计	36,285,965.43	365,781,184.25	371,285,025.31	30,782,124.37

（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	915,046.93	29,823,318.00	29,415,354.55	1,323,010.38
2、失业保险费	234,993.23	1,042,487.58	928,348.29	349,132.52
合计	1,150,040.16	30,865,805.58	30,343,702.84	1,672,142.90

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

增值税	46,914,986.22	86,561,193.47
企业所得税	8,008,095.06	7,953,529.56
个人所得税	3,005,576.16	1,481,584.52
城市维护建设税	1,438,795.55	1,734,537.04
房产税		655,006.43
土地使用税	316.06	47,707.10
教育费附加	704,993.11	947,401.48
地方教育附加	469,995.40	618,647.11
印花税	130,614.71	98,402.23
价格调控税	11,484.67	11,484.67
其他	40,574.23	43,870.00
合计	60,725,431.17	100,153,363.61

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	59,000.00	716,585.09
应付股利		13,503.25
其他应付款	473,846,899.69	446,863,595.34
合计	473,905,899.69	447,593,683.68

（1）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	59,000.00	716,585.09
合计	59,000.00	716,585.09

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：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		13,503.25
合计		13,503.25

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：

期末无超过1年未支付的股利。

（3）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	63,538,440.70	53,621,709.63
预提销售费用	325,032,664.08	299,141,826.34
限制性股票回购义务		20,572,000.00
往来款	85,040,200.78	73,524,837.24
其他	235,594.13	3,222.13
合计	473,846,899.69	446,863,595.34

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
湖北凯祥药业有限公司	9,196,365.18	
上药科泽（上海）医药有限公司	7,142,176.92	
郑名维	3,313,260.20	
河南省迪康医药有限责任公司	2,781,261.49	
合计	22,433,063.79	--

其他说明

42、持有待售负债

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		5,409,584.00
一年内到期的长期应付款	11,500,000.00	10,000,000.00
合计	11,500,000.00	15,409,584.00

其他说明：

一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款		5,409,584.00
合计		5,409,584.00

一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
特别流转资金	11,500,000.00	10,000,000.00
合计	11,500,000.00	10,000,000.00

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	金额
特别流转资金	2010年4月21日	2020年4月20日	3,000,000.00
特别流转资金	2010年4月21日	2020年4月20日	1,000,000.00
特别流转资金	2010年4月21日	2020年4月20日	2,500,000.00
特别流转资金	2013年8月13日	2020年8月12日	1,000,000.00
特别流转资金	2013年8月19日	2020年8月18日	4,000,000.00
合计			11,500,000.00

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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

单位： 元

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

（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、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	283,690,010.00	289,000,010.00
专项应付款	50,000.00	3,217,600.00
合计	283,740,010.00	292,217,610.00

（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	3,000,000.00	14,500,000.00
中国农发重点建设基金	147,000,000.00	147,000,000.00
精准抚贫借款	133,690,010.00	127,500,010.00
合计	283,690,010.00	289,000,010.00

其他说明：

（2）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
复方苦参注射液标准化建设项目	50,000.00			50,000.00	
苦参等大宗药材的综合利用技术研究		2,690,000.00	2,690,000.00		
抗肿瘤Ⅰ类新药拉洛他赛原料及其脂质微球注射液的临床及关键技术研究	2,145,400.00	641,800.00	2,787,200.00		
六味地黄片欧盟注册	1,022,200.00		1,022,200.00		
合计	3,217,600.00	3,331,800.00	6,499,400.00	50,000.00	--

其他说明：

（1）本公司根据国家中医药管理局，总课题 复 方 苦 参 注 射 液 标 准 化 建 设 项 目 （ 编 号 ：ZYBZH-C-JIH-43）已获得立项支持，实施期限为2016年1月至2018年12月，中央财政经费5,000,000.00元。期初已收到50,000.00元。

（2）本公司根据国家重点研发计划“中医药现代化研究”重点专项项目，总课题苦参等大宗药材的综合利用技术研究（编号：2017YFC17011900）已获得立项支持，实施期限中央财政经费19,770,000.00元。本期收到2,690,000.00元，本期支付2,690,000.00元，其中：中国中医科学院中药研究所1,430,000.00元、中国医学科学院药用植物研究所710,000.00元、成都学院（成都大学）550,000.00元。

（3）本公司根据国家卫生健康委重大新药创制，总课题抗肿瘤Ⅰ类新药拉洛他赛原料及其脂质微球注射液的临床及关键技术研究（编号：2018ZX09301018-004）已获得立项支持，实施期限2018年1月至2020年12月，央财政经费5,405,000.00元。本期收到641,800.00元，本期支付2,787,200.00元，其中：振东研究院1,587,400.00元、北京大学1,199,800.00元。

（4）本公司根据国家卫生健康委重大新药创制，总课题六味地黄片欧盟注册（编号：2018ZX09737019）已获得立项支持，实施期限2018年1月至2020年12月，央财政经费5,678,400.00元。本期支付1,022,200.00元。

49、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：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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：

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。详见附注八、2或有事项。

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	81,950,976.23	27,999,000.00	38,219,455.73	71,730,520.50	
合计	81,950,976.23	27,999,000.00	38,219,455.73	71,730,520.50	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
小容量注射剂扩能改造项目	2,726,500.00			665,000.00			2,061,500.00	与资产相关
100 亿片片剂生产线建设项目	2,009,000.00			490,000.00			1,519,000.00	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	2,500,000.00			500,000.00			2,000,000.00	与资产相关
省科技厅-大型科学	111,666.67			20,000.00			91,666.67	与资产相关

仪器升级改造仪器设备购置								
常用道地药材及其产区的特征标准及数字化项目子课题	30,350.00			19,599.99			10,750.01	与收益相关
黄芪新食品原料研究开发项目	140,624.98			93,750.00			46,874.98	与收益相关
黄芪、党参、连翘花和黄芩叶新食品原料研究开发项目	61,261.23			61,261.24			-0.01	与收益相关
复方苦参注射液质量控制及安全性评价	214,414.44			214,414.43			0.01	与收益相关
省抗肿瘤药物纳米制剂工程技术研究中心建设	25,000.00			25,000.00				与收益相关
连翘等 10 种药材标准化生产基地与配方颗粒	78,688.53			19,672.12			59,016.41	与收益相关
苦参等大宗药材的综合利用技术研究	1,412,500.00	365,000.00		782,500.00			995,000.00	与收益相关
党参、连翘叶等五种中药材为原料的	333,333.33			333,333.33				与收益相关

多功能产品研究开发								
通过活血通络和中枢胆碱能神经系统双重途径研究芪蛭通络胶囊改善血管性认知障碍的作用及其机制	28,750.00			15,000.00			13,750.00	与收益相关
山楂的药食同源综合开发利用研究	187,500.00			125,000.00			62,500.00	与收益相关
抗肿瘤Ⅰ类新药拉洛他赛原料及其脂质微球注射液的临床及关键技术研究	469,466.67	980,100.00		888,133.32			561,433.35	与收益相关
六味地黄片欧盟注册	454,200.00			227,100.00			227,100.00	与收益相关
抗前列腺癌药物醋酸阿比特龙的药学研究		500,000.00		320,000.00			180,000.00	与收益相关
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		6,800,000.00		6,800,000.00				与收益相关
2019 年山		50,000.00		50,000.00				与收益相

西省专利推广实施资助专项（复方苦参注射液）								关
膨化吸附系列复方药茶的开发研究		80,000.00		13,793.10			66,206.90	与收益相关
煤炭基金补助项目	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
政府补助资金-5000万颗粒剂车间项目	600,591.24			130,598.28			469,992.96	与资产相关
参柏关键技术研究	146,153.85			51,282.05			94,871.80	与收益相关
芪蛭通络产业化项目	7,000,000.00						7,000,000.00	与资产相关
企业发展专项资金（2018 中小高精特新）	200,000.00						200,000.00	与收益相关
大同市经济技术开发区财政	1,500,000.00			300,000.00			1,200,000.00	与资产相关
大同市财政局	744,469.64			499,999.96			244,469.68	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	8,235,666.86			1,593,999.96			6,641,666.90	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	1,134,000.00			189,000.00			945,000.00	与资产相关
苯磺酸贝托斯丁原料药及片剂单研究开发	288,000.00			48,000.00			240,000.00	与资产相关
大同市财政局（电力需求侧管理项目）	1,860,000.00			360,000.00			1,500,000.00	与资产相关
山西省财政厅科技项目款	100,000.00						100,000.00	与收益相关
省级煤炭可持续发展基金建设项目	16,666.87			16,666.87				与资产相关
果胶铋技术项目基建支出项目	400,000.10			199,999.96			200,000.14	与资产相关
产业振兴和技术改造项目---GPM 异地改造项目	8,215,768.90			626,361.00			7,589,407.90	与资产相关
扶持中小企业发展专项资金	756,446.98			57,306.60			699,140.38	与资产相关
开发区扶持中小企	765,998.08			57,306.60			708,691.48	与资产相关

业发展专项资金								
苯佐卡因凝胶专项款	186,029.94						186,029.94	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
西黄丸的二次开发研究	401,334.70						401,334.70	与收益相关
基于工功能主治的及震宁工艺优化和标准提升（脑震宁大品种开发）	75,603.52						75,603.52	与收益相关
一种胶体果胶铋或含胶体果胶铋制剂中铋含量的测定方法专利推广		200,000.00		100,000.00			100,000.00	与收益相关
技术改造项目资金		4,465,000.00		260,620.00			4,204,380.00	与收益相关
中药材示范基地建设及药材生产加工	100,000.00			100,000.00				与收益相关
中药现代化振东专项基金	277,142.83			277,142.83				与资产相关
党参种植资源与规范化生产技术研究	750,000.00	-150,000.00					600,000.00	与收益相关

中医学院-苦参基地研究	200,000.00			200,000.00				与资产相关
痰热清注射液标准化建设项目	75,000.00						75,000.00	与收益相关
双黄连口服液标准化项目	100,000.00			100,000.00				与收益相关
复方苦参注射液标准化建设	550,000.00						550,000.00	与收益相关
白土苓规范化野生抚育技术研究	360,000.00			360,000.00				与收益相关
柴胡等 9 种中药材饮片标准化建设项目	18,188,900.00			777,504.69		16,871,440.00	539,955.31	与收益相关
中药材供应保障公共服务能力建设	360,000.00			360,000.00				与收益相关
2018 年生态种植项目	150,000.00	405,000.00					555,000.00	与资产相关
山桃基地	11,416.04	-13,200.00		-1,783.96				与收益相关
上党中药材中国特色农产品优势区建设		800,000.00					800,000.00	与收益相关
2018 年度贷款贴息		100,000.00					100,000.00	与收益相关
第六届中国（山西）特色农产		150,000.00					150,000.00	与收益相关

品交易博览会								
国家重点研发计划中医药现代化研究重点专项2019年度立项项目预算		6,300,000.00					6,300,000.00	与收益相关
2013年平顺县2200亩繁育及种植基地建设项目	568,754.60			64,400.52			504,354.08	与资产相关
山西振东2.5万亩连翘种植产业化基地建设项目	129,204.43			39,972.60			89,231.83	与资产相关
科技成果转化项目-长财农[2014]129号	204,416.90			21,671.16			182,745.74	与资产相关
10万亩连翘野生抚育及产地加工一体化项目	7,366,944.03			258,300.00			7,108,644.03	与资产相关
2018年中药材产业崛起工程建设项目		200,000.00		200,000.00				与收益相关
2018年市级绿色有机旱作农业封闭示范区建设项目		480,000.00		480,000.00				与资产相关
2017年山西省"小升								与收益相关

规"企业奖励资金								
2018 年中药材产业崛起工程建设项目								与收益相关
2017 年中药材产业崛起工程建设项目	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
1200 亩党参、柴胡等道地药材科技示范基地建设项目		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
省级现代农业产业园创建项目		1,400,000.00					1,400,000.00	与收益相关
中药材质量保障资金（卫计局）		400,000.00					400,000.00	与收益相关
平顺县扶贫产业奖补		300,000.00					300,000.00	与收益相关
山楂药材及饮片规格等级和质量标准研究	300,000.00						300,000.00	与收益相关
复方苦参注射液标准化建设项目	1,200,000.00						1,200,000.00	与收益相关
重大新药创制课题六味地黄片欧盟注册		1,022,200.00					1,022,200.00	与收益相关

重大新药创制-拉洛他赛脂质微球注射液临床研究		1,587,400.00					1,587,400.00	与收益相关
维 D3 碳酸钙片质量工艺优化技术升级	1,520,833.00			250,000.00			1,270,833.00	与资产相关
银屑舒凝胶	175,000.00						175,000.00	与收益相关
2015 年一县一业基地县建设项目	903,377.87			156,109.08			747,268.79	与资产相关
2013 年道地中药材扶贫产业项目实施-扶贫办	1,700,000.00			100,000.00			1,600,000.00	与资产相关
XX-3ANF 治疗多发性硬化症的临床前研究	450,000.00			450,000.00				与收益相关
收山西省科学技术厅国际合作项目款		500,000.00					500,000.00	与收益相关
企业标准化建设经费		20,000.00					20,000.00	与收益相关
武乡县农业委员会三品认证补助		37,000.00					37,000.00	与收益相关
2014-2015 年新建设施农业配		20,500.00					20,500.00	与收益相关

套补贴资金								
合计	81,950,976.23	27,999,000.00		21,348,015.73		16,871,440.00	71,730,520.50	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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	1,027,494,660.00						1,027,494,660.00

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：

本公司出于战略目的而计划长期持有的下述权益投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项目	2019 年12月31日余额	2019 年1 月1 日余额
北京未来聚点信息技术有限公司	2,000,000.00	
德塔云（北京）科技有限公司	747,559.14	747,559.14

北京中研百草检测认证有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,747,559.14	1,747,559.14

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）	3,762,226,800.65			3,762,226,800.65
其他资本公积	87,437.07			87,437.07
合计	3,762,314,237.72			3,762,314,237.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益		236.79				236.79		236.79
外币财务报表折算差额		236.79				236.79		236.79
其他综合收益合计		236.79				236.79		236.79

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	97,768,287.91	2,949,413.45	1,086,391.03	99,631,310.33
任意盈余公积	4,792,608.47			4,792,608.47
合计	102,560,896.38	2,949,413.45	1,086,391.03	104,423,918.80

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	464,417,871.99	632,168,398.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-59,970,461.26	
调整后期初未分配利润	404,447,410.73	632,168,398.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,762,719.66	-147,444,710.73
减：提取法定盈余公积	2,949,413.45	
应付普通股股利		18,911,725.23
其他	2,407,368.14	1,394,090.74
期末未分配利润	541,853,348.80	464,417,871.99

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-59,970,461.26 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,376,770,177.45	1,535,300,468.77	3,387,878,073.35	1,149,106,658.08
其他业务	21,983,426.35	13,609,028.60	31,872,331.82	28,751,174.68
合计	4,398,753,603.80	1,548,909,497.37	3,419,750,405.17	1,177,857,832.76

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,263,602.21	21,151,224.47
教育费附加	15,341,481.91	16,499,590.02
房产税	5,346,775.77	5,730,599.71
土地使用税	3,218,468.28	3,669,324.72
车船使用税	73,506.44	71,267.73
印花税	1,408,583.13	1,292,088.53
河道费	15,740.11	261,912.69
价格调控基金	19,271.39	5,506.00
合计	44,687,429.24	48,681,513.87

其他说明：

各项税金及附加的计提标准详见附注三、税项。

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	162,587,777.59	152,979,111.97
差旅费、业务招待费、广告宣传费等市场开发费用	105,960,638.11	111,519,480.28
办公费、会务费、培训费、服务费、咨询费	787,358,965.94	850,474,139.17
租赁费、水电费、运输费、通讯费、折	41,719,593.42	44,854,022.03

旧摊销费、装卸费		
市场运营费	1,064,179,079.95	564,301,084.07
其他	11,271,008.31	42,059,462.14
合计	2,173,077,063.32	1,766,187,299.66

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	99,068,268.60	87,008,697.77
折旧、摊销	62,969,839.08	57,292,835.83
差旅费、业务招待费、广告宣传费等费用	47,308,011.05	60,512,615.58
租赁费、水电费、运输费、通讯费	17,085,369.18	19,417,519.12
办公费、会务费、咨询费、董事会费、电话费等行政费用	35,735,429.16	28,517,851.97
物料消耗、失效药品	9,384,885.62	24,713,404.39
股权激励费		-16,206,394.17
其他	24,039,670.77	26,514,143.97
合计	295,591,473.46	287,770,674.46

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	43,999,998.79	37,905,003.28
材料费用	10,870,809.59	14,445,878.42
中间试验费	7,949,018.48	1,548,726.85
折旧及摊销	10,751,687.21	11,138,538.19
技术开发费	47,248,974.84	38,990,053.28
能源费用	2,489,501.95	773,034.98
咨询费		277,934.97
维修检验费	334,221.14	661,763.10
注册审核费	3,019,488.58	117,658.91
其他	18,647,393.54	17,317,478.93

合计	145,311,094.12	123,176,070.91

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,120,439.77	29,408,424.41
减：利息收入	4,472,422.23	3,127,799.21
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-163,803.56	598.74
减：汇兑损益资本化金额		
现金折扣		5,000.00
银行手续费	841,812.32	1,025,647.70
贴现利息	7,360.71	
合计	22,333,387.01	27,311,871.64

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	7,601,835.42	10,884,680.94
与收益相关的政府补助	63,648,400.14	78,761,441.83
合计	71,250,235.56	89,646,122.77

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,581,384.66	5,475,725.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		1,649,320.55
理财产品的投资收益	6,974,568.55	4,578,685.98
合计	-15,606,816.11	11,703,731.96

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、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
交易性金融资产	-6,932.71	-96,830.75
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-6,932.71	-96,830.75
合计	-6,932.71	-96,830.75

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,735,738.94	
合计	-23,735,738.94	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-24,205,832.48
二、存货跌价损失	-9,603,308.46	-3,991,828.36
十三、商誉减值损失		-146,114,027.70
合计	-9,603,308.46	-174,311,688.54

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得	813,533.21	426,670.48
小计	813,533.21	426,670.48
非流动资产处置损失：		
处置固定资产损失	859,312.76	44,612.83
小计	859,312.76	44,612.83
合计	-45,779.55	382,057.65

74、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
违约金及罚款收入	5,000.00	68,400.00	5,000.00
其他	2,994,010.73	4,988,018.95	2,994,010.73
合计	2,999,010.73	5,056,418.95	2,999,010.73

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

其他说明：

75、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
对外捐赠	224,889.48	147,000.00	224,889.48
违约金、赔偿金、罚款支出及滞纳金	1,962,504.01	6,308,730.02	1,962,504.01
其他	482,998.56	1,779,370.55	482,998.56
合计	2,670,392.05	8,235,100.57	2,670,392.05

其他说明：

76、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	56,449,068.76	62,132,444.40
递延所得税费用	-2,062,363.45	1,304,858.97
合计	54,386,705.31	63,437,303.37

（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	191,423,937.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,713,590.66
子公司适用不同税率的影响	-21,466,780.53
调整以前期间所得税的影响	6,878,067.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,771,802.68
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	17,490,024.83
所得税费用	54,386,705.31

其他说明

77、其他综合收益

详见附注四（三十五）。

78、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	43,722,723.00	68,717,237.74
利息收入	4,472,422.23	3,127,799.21
往来款	29,749,943.08	7,293,701.09
合计	77,945,088.31	79,138,738.04

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	841,812.32	1,030,647.70
营业外支出	2,670,392.05	8,024,006.34
费用性支付	2,271,470,041.70	1,838,837,411.42
往来款	24,759,730.16	27,219,069.87
合计	2,299,741,976.23	1,875,111,135.33

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
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额为负数时	236,980.15	
合计	236,980.15	

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
承兑汇票保证金解押	74,310,026.66	39,018,996.60
贷款保证金		27,064,511.74
合计	74,310,026.66	66,083,508.34

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	66,897,599.17	45,344,105.03
贷款保证金		33,325,859.06
合计	66,897,599.17	78,669,964.09

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	137,037,232.44	-150,527,450.03
加：资产减值准备	33,339,047.40	174,311,688.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,007,655.05	90,609,457.94
无形资产摊销	23,181,470.75	23,115,535.64
长期待摊费用摊销	23,281,243.29	42,939,594.07
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）	45,779.55	-382,057.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,932.71	96,830.75
财务费用（收益以“－”号填列）	26,127,800.48	29,408,424.41
投资损失（收益以“－”号填列）	15,606,816.11	-11,703,731.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,242,518.92	3,976,763.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,384,286.62	-1,384,286.62
存货的减少（增加以“－”号填列）	-28,924,517.86	-87,179,697.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-127,900,013.82	292,482,752.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,902,757.47	-240,157,190.36
其他	6,073,484.27	-11,129,214.03

经营活动产生的现金流量净额	186,353,367.36	154,477,419.28
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	465,559,165.47	664,807,260.14
减：现金的期初余额	664,807,260.14	580,931,739.54
现金及现金等价物净增加额	-199,248,094.67	83,875,520.60

（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	465,559,165.47	664,807,260.14
其中：库存现金	437,733.06	141,589.92
可随时用于支付的银行存款	465,121,432.41	664,665,670.22
三、期末现金及现金等价物余额	465,559,165.47	664,807,260.14

其他说明：

80、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：

81、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
应收票据	32,369,011.07	应付票据及贷款保证金
固定资产	164,578,604.85	抵押借款
无形资产	208,294,120.40	抵押借款
冻结银行存款	7,796,848.23	
合计	413,038,584.55	--

其他说明：

（1）其他货币资金受到限制的原因系开具应付票据保证金及贷款保证金。

（2）房屋及建筑物、机器设备及土地使用权受限原因系抵押借款，详见附注“（十三）固定资产2”和“（十六）无形资产2”。

（3）本公司子公司瑞丽市振东盛铭投资有限公司和山西远景康业制药有限公司因投资回款待核实及诉讼存在银行存款冻结，合计金额7,796,848.23元人民币。

82、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
货币资金	--	--	
其中：美元	3.42	6.9762	23.86
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

83、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：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
苦参等大宗药材的综合利用技术研究	365,000.00	递延收益	782,500.00
抗肿瘤Ⅰ类新药拉洛他赛原料及其脂质微球注射液的临床及关键技术研究	980,100.00	递延收益	888,133.32
抗前列腺癌药物醋酸阿比特龙的药学研究	500,000.00	递延收益	320,000.00
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	6,800,000.00	递延收益	6,800,000.00
2019 年山西省专利推广实施资助专项（复方苦参注射液）	50,000.00	递延收益	50,000.00
膨化吸附系列复方药茶的开发研究	80,000.00	递延收益	13,793.10
一种胶体果胶铋或含胶体果	200,000.00	递延收益	100,000.00

胶铋制剂中铋含量的测定方法专利推广			
技术改造项目资金	4,465,000.00	递延收益	260,620.00
2018 年生态种植项目	405,000.00	递延收益	
上党中药材中国特色农产品优势区建设	800,000.00	递延收益	
2018 年度贷款贴息	100,000.00	递延收益	
第六届中国（山西）特色农产品交易博览会	150,000.00	递延收益	
国家重点研发计划中医药现代化研究重点专项 2019 年度立项项目预算	6,300,000.00	递延收益	
2018 年中药材产业崛起工程建设项目	200,000.00	递延收益	200,000.00
2018 年市级绿色有机旱作农业封闭示范区建设项目	480,000.00	递延收益	480,000.00
1200 亩党参、柴胡等道地药材科技示范基地建设项目	1,000,000.00	递延收益	
省级现代农业产业园创建项目	1,400,000.00	递延收益	
中药材质量保障资金（卫计局）	400,000.00	递延收益	
平顺县扶贫产业奖补	300,000.00	递延收益	
重大新药创制课题六味地黄片欧盟注册	1,022,200.00	递延收益	
重大新药创制-拉洛他赛脂质微球注射液临床研究	1,587,400.00	递延收益	
山西省科学技术厅国际合作项目款	500,000.00	递延收益	
企业标准化建设经费	20,000.00	递延收益	
武乡县农业委员会三品认证补助	37,000.00	递延收益	
2014-2015 年新建设施农业配套补贴资金	20,500.00	递延收益	
中共山西省委组织部（百人计划人才）	700,000.00	其他收益	700,000.00
开发区财政局款	200,000.00	其他收益	200,000.00
晋中开发区财政局款	1,490,000.00	其他收益	1,490,000.00

开发区财政研发费用奖励	650,000.00	其他收益	650,000.00
开发区财政 2018 年工业振兴奖	1,620,000.00	其他收益	1,620,000.00
开发区财政技术改造资金	1,700,000.00	其他收益	1,700,000.00
政府补助	250,000.00	其他收益	250,000.00
政府返税奖励	37,804,770.90	其他收益	37,804,770.90
中关村科技园区海淀园管理委员会申报 2019 年重大科技专项项目奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
收到中关村科技园区海淀园管理委员会 2019 年度海淀区企业研发费用补贴专项资金	900,000.00	其他收益	900,000.00
市级绿色有机有机旱作农业封闭示范区建设项目确认收入	480,000.00	其他收益	480,000.00
中药材崛起工程建设项目确认收入	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
山西省青年拔尖人才专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
长治市上党区工业和信息化局晋财建一[2018]292 号 2019 年技术改造项目资金	1,650,000.00	其他收益	1,650,000.00

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、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	购买日至期末被购买方的净

							入	利润
宜春康朗	2019 年 12 月 23 日	7,000,000.00	100.00%	现金	2019 年 12 月 23 日	已办理工商变更	4,361,128.70	-1,672,942.50

其他说明：

本期内，本公司购买了宜春康朗100.00%股权，合并成本为现金7,000,000.00元，购买日确定为2019年12月23日。

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
--现金	7,000,000.00
合并成本合计	7,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,511,616.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	488,383.27

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
资产：	14,971,490.80	14,971,490.80
货币资金	218,607.70	218,607.70
应收款项	2,888,316.29	2,888,316.29
存货	2,729,260.86	2,729,260.86
固定资产	6,412,812.97	6,412,812.97
无形资产	917,851.00	917,851.00
负债：	8,459,874.07	8,459,874.07
应付款项	7,478,764.50	7,478,764.50
净资产	6,511,616.73	6,511,616.73
取得的净资产	6,511,616.73	6,511,616.73

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

单位： 元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
辽宁康博安医药进出口有限公司	1,800,000.00	100.00%	转让	2019 年 10 月 31 日	工商变更		0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且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：

（1）本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产（元）	本期净利润（元）
康远保健	472,435.58	-27,564.42
国际生物	7,154.72	-10,418.33
海南营销		
宜春康朗	6,511,616.73	

注：新增公司详细情况详见“五、（三） 合并范围发生变更的说明”。
（2）本期不再纳入合并范围的主体。
辽宁康博安医药进出口有限公司已于2019年12月对外转让。

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	山西晋中	山西晋中	商品销售	60.00%		设立或投资
大同市振东仁和医药有限公司	山西大同	山西大同	商品销售	51.00%		设立或投资
大同振东仁和机械有限公司	山西大同	山西大同	商品销售	51.00%		设立或投资
北京振东生物	北京	北京	技术服务	100.00%		设立或投资

科技有限公司						
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
山西振东五和堂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
瑞丽市振东盛铭投资有限公司	云南瑞丽	云南瑞丽	投资管理	100.00%		设立或投资
山西振东道地中药饮片科技开发有限公司	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立或投资
山西振东中药材种子种苗开发有限公司	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立或投资
黎城县振东道地中药材开发有限公司	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立或投资
山西振东中药材仓储有限公司（	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立或投资
宁夏振东枸杞科技开发有限公司	宁夏银川	宁夏银川	中药材种植	60.00%		设立或投资
山西振东桃园中药材开发有限公司	山西吕梁	山西吕梁	中药材种植	51.00%		设立或投资
振东国际生物制药有限公司	美国	美国	技术服务及商品销售	100.00%		设立或投资
海南振东制药营销有限公司	海南	海南	商品销售	100.00%		设立或投资
山西振东康远保健科技有限	山西长治	山西长治	药品生产及销售	100.00%		设立或投资

公司						
山西振东医药有限公司	山西长治	山西长治	药品销售	100.00%		同一控制下企业合并
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%		同一控制下企业合并
山西振东医药贸易有限公司	山西太原	山西太原	药品销售	100.00%		同一控制下企业合并
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	98.61%		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
北京振东康远制药有限公司	北京	北京	药品生产与销售	100.00%		非同一控制下企业合并
湖北康笙源医药有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	药品销售	70.00%		非同一控制下企业合并
宜春振东康朗医药有限公司	宜春	宜春	药品销售	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	1.39%	-241,484.00		187,261.71
医药物流	40.00%	-4,301,004.81		-36,349,508.80
仁和医药	49.00%	-33,158.25		17,203,947.10
仁和机械	49.00%	-121,702.41		-1,300,182.04
先导生物科技	49.00%	-4,065,580.88		13,111,440.43

宁夏枸杞	40.00%			
康笙源	30.00%	3,328,605.20		4,808,145.90

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	90,126,561.29	90,525,963.13	180,652,524.42	151,965,593.98	15,214,864.76	167,180,458.74	95,380,070.43	89,491,742.87	184,871,813.30	138,142,752.44	15,446,745.09	153,589,497.53
医药物流	89,015,862.41	1,273,723.38	90,289,585.79	181,163,357.80		181,163,357.80	98,557,517.23	1,890,135.63	100,447,652.86	178,567,526.94		178,567,526.94
仁和医药	117,522,421.12	1,631,655.30	119,154,076.42	84,043,980.30		84,043,980.30	110,464,004.27	1,292,124.29	111,756,128.56	76,162,190.50		76,162,190.50
仁和机械	4,420.95	10,666,660.49	10,671,081.44	13,324,514.18		13,324,514.18	4,722.18	11,168,687.57	11,173,409.75	13,578,470.22		13,578,470.22
先导生物科技	6,095,284.64	20,933,944.46	27,029,229.10	57,513.94	500,000.00	557,513.94	1,064,916.77	24,392,742.86	25,457,659.63	8,148,840.63	450,000.00	8,598,840.63
宁夏枸杞	3,678,082.71	36,265.32	3,714,348.03	457,952.55		457,952.55	5,485,930.96	43,093.20	5,529,024.16	2,008,926.64		2,008,926.64
康笙源	425,502,329.53	5,805,448.23	431,307,777.76	415,280,624.76		415,280,624.76	358,223,405.87	4,561,970.00	362,785,375.87	332,299,336.24		332,299,336.24

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	54,509,206.12	-17,372,949.66	-17,372,949.66	10,588,763.28	68,973,722.32	1,972,238.77	1,972,238.77	-5,944,970.07
医药物流		-10,752,51	-10,752,51	-1,394,356.	33,136,360	-17,175,61	-17,175,61	-10,364,04

		2.03	2.03	89	.03	6.42	6.42	6.84
仁和医药	272,922,377.14	-67,669.89	-67,669.89	734,135.55	257,727,380.66	1,276,957.93	1,276,957.93	712,434.91
仁和机械	285,714.30	-248,372.27	-248,372.27	-301.23	285,714.29	-487,854.95	-487,854.95	3,307.17
先导生物科技	188,679.24	-8,297,103.84	-8,297,103.84	1,178,804.37		-8,166,686.63	-8,166,686.63	-782,831.35
宁夏枸杞	-317,031.93	-257,354.40	-257,354.40	-37,040.89	2,274,896.73	-926,731.74	-926,731.74	-461,680.62
康笙源	930,660,848.83	11,095,350.67	11,095,350.67	2,538,226.96	867,784,684.57	23,097,675.32	23,097,675.32	83,973,138.22

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认的损失	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

（一）信用风险 信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导 致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在 某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

（二）市场风险 金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（三）流动性风险 流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本 公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门 通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理 预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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	--	--	--	--
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00			20,000,000.00
（1）债务工具投资	20,000,000.00			20,000,000.00
（三）其他权益工具投资	3,747,559.14			3,747,559.14
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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
振东集团	山西长治	成品油、润滑油、建材经销、汽车修理、汽车配件批零、钢材经销、农副产品深加工、印刷饮食服务、副食批发、钢材房屋装修、机械设备、管道水管安装	10000 万	39.28%	39.28%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李安平。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注五（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西振东健康产业集团有限公司	母公司
长治市振东石油有限公司	同一实际控制人
山西振东五和健康科技股份有限公司	同一实际控制人
山西振东健康生物科技股份有限公司	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
山西振东园林绿化有限公司	同一实际控制人
山西东驰速达物流有限公司	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
道地良品（北京）技术有限公司	实质上的关联关系
长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司	实质上的关联关系
北京振东健康科技有限公司	实质上的关联关系
山西振东房地产开发有限公司	实质上的关联关系
振东基赛（北京）生物科技有限公司	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
山西振东五和健康科技股份有限	食品	17,985,647.82	40,000,000.00	否	17,049,229.53

公司					
山西振东安装装饰工程有限公司	装修	4,255,489.43	25,000,000.00	否	15,476,085.67
山西振东健康产业集团有限公司	汽油、柴油	1,008,456.05	1,000,000.00	是	136,382.76
山西振东健康生物科技股份有限公司	药品	6,125,888.09	15,000,000.00	否	239,449.77
北京振东健康科技有限公司	服务	11,650,000.00	51,000,000.00	否	
北京正聚医药科技有限公司	技术			否	471,698.11
山西振东建筑工程有限公司	装修	29,300.00		是	
振东基赛（北京）生物科技有限公司	药品	6,827.20		是	
北京道地良品技术发展有限公司	技术	237,750.00	1,000,000.00	否	677,672.41
				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
山西振东五和健康科技股份有限公司	技术及药品	423,572.00	2,319,223.88
山西振东健康生物科技股份有限公司	药品	106,927.00	203,143.10
山西振东健康产业集团有限公司	药品	4,310.02	9,642.24
山西振东安装装饰工程有限公司	药品	866.00	6,866.04
山西振东建筑工程有限公司	药品		4,528.30
长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司	药品	144,205.05	
北京振东健康科技有限公司	药品	3,978.00	
山西振东房地产开发有限公司	药品	6,693.40	
北京道地良品技术发展有限	药品	420.00	

公司			

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山西振东五和健康科技股份有限公司	厂房	2,000,000.00	

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅	42,500,000.00	2019 年 03 月 21 日	2020 年 03 月 20 日	是
山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅	10,564,500.00	2019 年 11 月 29 日	2020 年 05 月 28 日	否
山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅	12,125,000.00	2019 年 07 月 24 日	2020 年 01 月 24 日	是
山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅	200,000,000.00	2019 年 11 月 07 日	2020 年 11 月 07 日	否
山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅	70,000,000.00	2019 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 24 日	否

关联担保情况说明

注：山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅与中信银行长治分行和民生银行太原分行签订授信协议，授信金额分别为20,000.00万元人民币和7,000.00万元人民币，截止资产负债表日，中信银行长治分行和民生太原分行暂未向本公司放款。

（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
关键管理人员报酬	5,114,300.00	5,718,145.35

（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	山西振东五和健康科技股份有限公司	1,245,013.84	500,286.18	2,076,116.54	216,841.71
应收账款	山西振东健康生物科技股份有限公司	450,342.80	152,317.22	343,415.80	33,969.94
应收账款	山西振东健康产业集团有限公司	13,234.00	3,112.03	11,472.99	688.05
应收账款	山西振东建筑工程有限公司	13,380.00	8,021.71	13,380.00	1,756.00
应收账款	山西振东安装装饰工程有限公司	7,168.00	1,692.92	7,028.00	351.40
应收账款	北京振东健康科技有限公司	3,250.00	89.89		
应收账款	长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司	13,112.92	567.24		
应收账款	山西振东房地产开发有限公司	3,910.40	160.98		
预付款项	山西振东安装装饰工程有限公司	70,000.00		387,495.01	
预付款项	山西振东五和健康科技股份有限公司	768,161.60		651,489.67	
预付款项	山西振东健康生物科技股份有限公司	5,562.29			
预付款项	山西振东建筑工程有限公司	82,032.60		111,332.60	
其他应收款	山西振东健康生物科技股份有限	161,473.76	146,535.55	161,473.76	144,123.83

	公司				
其他应收款	山西振东五和健康科技股份有限公司	33,117.50	17,577.75	33,117.50	7,895.25
其他应收款	山西振东安装装饰工程有限公司	132,302.09	39,454.09	120,643.09	12,849.53

（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	山西振东五和健康科技股份有限公司	1,671,702.07	694,563.34
应付账款	山西振东园林绿化有限公司	135,991.36	130,000.00
应付账款	山西振东健康产业集团有限公司	30,684.20	16,044.00
应付账款	山西振东安装装饰工程有限公司	449,923.32	288,743.51
应付账款	山西振东建筑工程有限公司	420,536.12	404,074.16
应付账款	山西振东健康生物科技股份有限公司	100,598.97	99,951.01
应付账款	北京道地良品技术发展有限公司		6,750.00
预收款项	山西振东五和健康科技股份有限公司		1,365.00
预收款项	长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司	2,115.00	
其他应付款	山西振东健康产业集团有限公司	123,343.52	300,385.72
其他应付款	山西振东健康生物科技股份有限公司	589,397.84	184,153.01
其他应付款	山西振东建筑工程有限公司	31,645.20	31,645.20
其他应付款	山西振东五和健康科技股份有限公司	220,390.00	496,714.90
其他应付款	山西振东安装装饰工程有限公司	291,170.11	291,170.11
其他应付款	北京振东健康科技有限公司	200,000.00	

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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

2013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的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振东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健康产业集团有限公司承担。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	51,374,733.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	51,374,733.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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	4,716,910,078.23	247,387,305.49	54,029,227.90	-619,573,007.82	4,398,753,603.80
营业成本	1,831,880,306.86	229,679,276.76	51,403,961.36	-564,054,047.61	1,548,909,497.37
资产总额	10,543,653,731.14	1,236,283,441.80	80,586,353.55	-4,945,261,780.60	6,915,261,745.89
负债总额	3,816,602,893.88	1,116,077,156.08	130,761,938.45	-3,589,302,858.06	1,474,139,130.35

（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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	309,198,728.91	100.00%	41,906,170.71		267,292,558.20	335,388,301.29	100.00%	55,160,663.63		280,227,637.66
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	217,026,249.15	70.19%	41,906,170.71	19.31%	175,120,078.44	261,870,957.67	78.08%	55,160,663.63	21.06%	206,710,294.04
按合并范围内单位组合计提坏账准备的应收账款	92,172,479.76	29.81%			92,172,479.76	73,517,343.62	21.92%			73,517,343.62
合计	309,198,728.91	100.00%	41,906,170.71		267,292,558.20	335,388,301.29	100.00%	55,160,663.63		280,227,637.66

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：41,906,170.71

单位： 元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
组合一：工业企业	217,026,249.15	41,906,170.71	19.31%
合计	217,026,249.15	41,906,170.71	--

确定该组合依据的说明：

本公司根据本公司及其分、子公司业务性质及销售产品类别，分为三个组合，分别为组合一：工业企业、组合二：商业企业、组合三：药材企业，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

2019 年应收账款预期信用损失的评估：

组合一：工业企业

账龄	整个存续期预期信用损失率(%)	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	2.77	173,244,814.44	4,791,782.39
1至2年(含2年)	19.59	1,473,580.23	288,663.38
2至3年(含3年)	48.10	8,489,968.82	4,083,945.98
3至4年(含4年)	67.63	796,881.37	538,906.14
4至5年(含5年)	72.79	3,006,654.16	2,188,522.69
5年以上	100.00	30,014,350.13	30,014,350.13
合计		217,026,249.15	41,906,170.71

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	212,201,318.67
1 至 2 年	13,125,593.38
2 至 3 年	15,937,530.39
3 年以上	67,934,286.47
3 至 4 年	34,913,282.18
4 至 5 年	3,006,654.16
5 年以上	30,014,350.13

合计	309,198,728.91

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	55,160,663.63		13,254,492.92			41,906,170.71
合计	55,160,663.63		13,254,492.92			41,906,170.71

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

本期转回坏账准备金额13,254,492.92元。

（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

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西振东医药有限公司	86,709,813.75	28.05%	
瑞康医药集团股份有限公司	9,328,164.72	3.02%	258,007.93
河北龙海新药经营有限公司	8,393,504.02	2.71%	232,156.12
青海省民生药业有限责任公司	6,963,920.87	2.25%	93,302.25
上药控股有限公司	6,896,810.66	2.23%	190,759.05
合计	118,292,214.02	38.26%	

（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：

应收账款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,409,429,563.76	1,266,013,057.15
合计	1,409,429,563.76	1,266,013,057.15

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）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
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	33,448,575.38	35,216,990.64
按合并范围内单位组合计提坏账准备的其他应收款	1,383,063,501.71	1,238,155,517.89
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	763,440.90
合计	1,417,275,517.99	1,274,135,949.43

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		7,359,451.38	763,440.90	8,122,892.28
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回		276,938.00		276,938.00
2019 年 12 月 31 日余额		7,082,513.33	763,440.90	7,845,954.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,703,688.46
1 至 2 年	9,598,904.12
2 至 3 年	1,495,482.06
3 年以上	3,413,941.64
3 至 4 年	371,664.40
4 至 5 年	144,672.79
5 年以上	2,897,604.45
合计	34,212,016.28

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	8,122,892.28		276,938.00			7,845,954.23
合计	8,122,892.28		276,938.00			7,845,954.23

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

4）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：

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	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
山西振东道地药材开发有限公司	往来款及备用金	368,286,656.64	2 年以内	25.99%	
山西振东医药贸易有限公司	往来款及备用金	259,686,898.95	2 年以内	18.32%	
山西振东安特生物制药有限公司	往来款及备用金	240,080,801.99	5 年以内、5 年以上	16.94%	
山西振东开元制药有限公司	往来款及备用金	119,986,717.02	4 年以内	8.47%	
山西振东医药物流有限公司	往来款及备用金	109,149,789.01	5 年以内、5 年以上	7.70%	
合计	--	1,097,190,863.61	--		

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	3,677,329,583.92	58,345,246.27	3,618,984,337.65	3,652,419,583.92	58,345,246.27	3,594,074,337.65
合计	3,677,329,583.92	58,345,246.27	3,618,984,337.65	3,652,419,583.92	58,345,246.27	3,594,074,337.65

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额(账	减值准备期

	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	面价值)	末余额
泰盛制药	480,129,764.64					480,129,764.64	
道地药材	100,500,000.00					100,500,000.00	
振东医药	0.00					0.00	4,780,152.89
开元制药	15,544,578.71					15,544,578.71	
振东研究院	0.00					0.00	18,765,093.38
道地党参	0.00					0.00	1,000,000.00
道地连翘	120,000,000.00					120,000,000.00	
道地苦参	0.00					0.00	1,000,000.00
安特制药	232,000,000.00					232,000,000.00	
生物科技	0.00					0.00	10,000,000.00
医药贸易	0.00					0.00	10,000,000.00
振东大药房	0.00					0.00	1,000,000.00
先导生物科技	0.00	17,910,000.00				17,910,000.00	11,800,000.00
康远制药	2,645,899,994.30					2,645,899,994.30	
康笙源	0.00					0.00	
宜春康朗	0.00	7,000,000.00				7,000,000.00	
合计	3,594,074,337.65	24,910,000.00				3,618,984,337.65	58,345,246.27

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备	其他		

				损益			利润				
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	879,480,776.54	76,755,904.48	369,660,846.31	44,359,901.13
其他业务	2,123,844.58	4,355,674.49	551,999.86	308,006.68
合计	881,604,621.12	81,111,578.97	370,212,846.17	44,667,907.81

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

营业收入本年较上年增加511,391,774.95元，比例增加138.13%，主要是销售量增加所致。

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		233,337.17
理财产品的投资收益	5,037,478.91	2,721,234.64
合计	5,037,478.91	2,954,571.81

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	-45,779.55	
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	29,355,464.66	

量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	328,618.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,606,816.11	
减：所得税影响额	16,221,065.11	
少数股东权益影响额	-18,021,127.35	
合计	15,831,549.92	--

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

☐ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.63%	0.1382	0.1382
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.34%	0.1235	0.1235

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

第十三节备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
四、载有法定代表人签名的公司2019年年度报告文本。
五、其他有关资料。
六、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。