



山西振东制药股份有限公司
2021年年度报告

Shanxi Zhendong Pharmaceutical Co., Ltd
Annual Report 2021

与民同富 与家同兴 与国同强



山西振东制药股份有限公司

2021 年年度报告

2022-010

2022 年 03 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、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王智民	董事	参加重要会议	乔延江

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

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 27.00 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.....	3
第二节 公司简介和主要财务指标.....	13
第三节 管理层讨论与分析.....	1 错误! 未定义书签。
第四节 公司治理.....	51
第五节 环境和社会责任.....	71
第六节 重要事项.....	77
第七节 股份变动及股东情况.....	105
第八节 优先股相关情况.....	112
第九节 债券相关情况.....	113
第十节 财务报告.....	114

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信息披露媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 四、载有法定代表人签名的公司 2021 年年度报告文本原件。
- 五、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

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
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、安欣制药	指	山西振东安欣生物制药有限公司（原名为山西振东安特生物制药有限公司，已于 2021 年 7 月 22 日更名为山西振东安欣生物制药有限公司）
振东开元、开元制药、五和堂制药	指	山西振东五和堂制药有限公司（原名为山西振东开元制药有限公司，已于 2021 年 8 月 23 日更名为山西振东五和堂制药有限公司）
振东医贸	指	山西振东医贸有限公司
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、五和医养堂	指	为山西振东五和医养堂股份有限公司（原名山西振东五和健康科技股份有限公司，已于 2021 年 9 月 8 日更名为山西振东五和医养堂股份有限公司）
健康生物、健康护理	指	山西振东健康护理科技股份有限公司（原名为山西振东健康生物科技股份有限公司，已于 2022 年 3 月 7 日更名为山西振东健康护理科技股份有限公司）
朗迪制药、康远制药、北京康远	指	北京振东朗迪制药有限公司（原名为北京振东康远制药有限公司，已于 2021 年 1 月 29 日更名为北京振东朗迪制药有限公司）
德塔云	指	德塔云（北京）科技有限公司
饮片公司、饮片科技	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

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
朗迪保健	指	山西振东朗迪保健科技有限公司
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
海南科技	指	海南振东健康科技有限公司
北京锦波	指	北京振东锦波科技有限公司
黄芩科技	指	山西振东黄芩科技有限公司
医药营销	指	山西振东医药营销有限公司
山西康远	指	山西振东康远制药有限公司
朗迪营销	指	山西振东朗迪医药营销有限公司
诃德置业	指	山西振东诃德置业有限公司
种业科技	指	山西振东种业科技有限公司
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

战略目标

Strategy

大胆创新战术，勇于突破陈规，不断构建营销新思维，全力打造“营销创新型”企业！

价值观

与民同富 与家同兴 与国同强

振东文化

阳光为天、诚信为地、亲和为人、简单为路、责任为站

振东精神

团结凝聚力量 真诚赢得客户 朴实取得信赖
敬业获取成功 奉献得到收获 执着追求卓越
勤学得以提升 责任产生敬仰 坚强获得发展

经营方针

优在创新 贵在结合 重在落实 胜在坚持

发展理念

顺其自然 进二停一

规划理念

规划六年、细化三年、部署一年

董事长致辞

Chairman's Statement



尊敬的各位股东、各位合作伙伴、各位员工：

我1993年创业之所以选择石油经销行业，是在去考察义乌小商品批发市场的路上，发现南方有了民营加油站，想到家乡正在修建长晋二级公路（现208国道），能不能也搞个加油站呢？在回来的路上，我就开始一路观察、研究加油站的场地、油罐、消防器材、营业室、加油机、线路等。回来以后，直接和朋友一起调研油站选址。

经过考察发现，载货司机为了省油，在直行、平路上一般不会专门踩刹车，在下坡路上往往都要放空挡。而长晋二级公路是一条直路，如何选择最佳地址？我让人开着车反复实验，最后确定在双向下坡空档滑行、准备提档的中间地带，货车速度最慢，是最佳选择，创业的第一个油站就定在这里。后续油站选址同样思路，都是在公路拐弯外围、十字路口、收费站旁边等司机车速放慢的地方。

油站建成后，没想到周围人看见生意不错，都开始搞加油站，竞争一下激烈起来。如何招揽更多的客户呢？长治是个煤炭大市，来这儿拉煤的车辆多来自山东、河北，而当时长治人大部分都不会讲普通话，外地司机加油的时候听不懂服务员说什么，沟通就成了很大的问题。这时，我们通过培训普通话，并要求全员讲普

通话，吸引了大量客户。后来逐渐延伸到标准的服务词语、标准接待流程；到每个加油站都设餐厅，让司机师傅吃上一口热饭；到拥有亲情服务车，免费为沿线车辆提供维修、热水、热毛巾等爱心服务，这一系列措施在客户中间赢得了好口碑。同时，为了让大家好接受，我们提出了“振东石油、真诚朋友”的广告词；因为当时坡多路难走，车祸多，又提炼出了“加振东油、走平安路”的广告语；并在离油站50公里以内的河北涉县、河南焦作境内，沿着公路做“前面**公里振东加油站”的墙体广告，使振东石油的品牌一举打响。

经营期间，因油站只有国营石油公司在批发，差价很低。经过研究分析，铁路运输费用很低，我们就走出去找炼油厂。但石油是国家统购统销的战略物资，直接从炼油厂进油难度太大。1995年我们就和吐哈油田劳动服务公司合作，从购进两车皮石油开始，到1996年春节，与吐哈油田总部签订了各出资100万的合资协议。有了这个基础，再加上贷款，就组建了当时山西唯一的民营油库，开启了直接用火车运油的时代，迅速扩大了批发业务，同时短时间形成了油站连锁。因为批零兼营，从创业始，用近7年时间就成了全国民营行业第一。

2000年由于国家石油政策调整，被迫将资产转让给中石化。当时拿着转让得到的近亿元资金，开始了转型

发展之路。经过严谨调研、论证，于2001年年底收购了濒临倒闭的“金晶药业”。但公司只有1个产品（岩舒复方苦参注射液），很难做大，在2004年，我们就收购了阳泉的“威尔森药业”，没有要固定资产，只将30多个文号转移到振东，同时启动了二期工程，解决了品种单一的风险问题。

我们从简单的石油贸易行业转型到复杂的高科技制药领域，遇到了很多管理难题。因此决定启动管理工程，计划用5-10年时间，把整个振东的管理优化、细化，形成体系。在此期间，通过不断地碰撞、沟通，边制定、边培训、边总结，提炼出了师傅带徒弟的“导师制”，人人讲课、人人听课的“轮讲轮训”，把复杂的制度浓缩成表格的“制度表格化”等多种模式，使员工素质快速提高。通过对市场的充分调研，发现当时医药营销行业特别混乱，就推出了省区经理沟通省区主任以上关系、片区经理熟悉片区副主任以上关系、员工维护所辖医院所有关系的“三级营销管理”模式，实现交叉管理，一举解决了因员工跳槽而带走客户的弊病，导致公司发展一路顺风。

这样4年以后，经过反复评估，大家认为公司的经营管理已经成熟，可以考虑收购规模型的制药企业。2007年，公司开始了第二次转型，走出长治——兼并了大同有242个文号的“泰盛药业”。收购完成后，我们考虑到很多收购和被收购企业，存在人员矛盾难解决的问题，就采用了“以培训让员工理解文化，以中层交叉轮岗促进文化渗透”的管理模式。收购泰盛后的第一件事，就是由我亲自培训了3天：《如何分辨企业的五种人》、《用心+用劲+责任=能力》、《合格员工必备十种素质》等课程，之后就是每月培训2天，逐渐到2个月培训1次，到1季度培训1次，在没有派一个人的情况下，使泰盛的干部、员工短时间内理解了振东的文化、理念、模式；再配套振东、泰盛中层互相交叉任职1个季度的“管理干部交叉制”，使振东的文化、理念、模式逐渐渗透到了泰盛的干部心中，这样公司文化就顺利融入到了泰盛药业中，实现了平稳过渡。之后的收购屯留开元（现五和堂制药）、晋中安特（现安欣制药）、北京康远（现朗迪制药）等企业，都用的是“文化渗透”模式。没有派人管理，才让每个企业过渡、发展的非常顺畅。经过几次成功的并购，公司业绩快速增长，2016年成功实现了工业营收破30亿元的目标。

2018年，突如其来的股灾给公司带来的几乎是灭顶之灾，公司股价连续暴跌，市值缩水近70%。省政府紧急组织多家融资银行成立债权委员会，所有贷款全部展期；同时省、县两级政府给予了纾困资金支持，公司因此度过了最艰难的时刻。然而，这次股灾也让我们感到，企业不能负债过大。企业经营的顺畅，但因为负债大，导致自己的压力大，团队的压力大，合作银行的压

力也大。因此为了减轻压力，决定把“2年超过钙尔奇，3年成为钙制剂第一品牌，连续4年全国销量第一”的“朗迪钙”予以出售。

58亿元卖掉朗迪制药，振东下一步怎么走？在这个时候，公司的战略是“求精求长”，打造规范精致型企业。

早在卖掉朗迪前，公司就开始梳理、论证研发和发展规划。我们经过了一年多的深刻研究：建立了国际、国内各药企、产品数据库，把国内外名企产品线做了充分研究后，发现没有一个大企业专做皮肤用药；梳理了国内外皮肤科疾病谱，发现全球皮肤病患者约4.2亿人，中国约1.5亿，占比35.7%；全球皮肤科用药市场规模约2100亿元，中国仅180亿元，占比9%，用药规模与患病总数极不匹配，蕴含了巨大的增长空间。

在充分的调研分析下，公司制定了明确的发展战略。

第一，以达霏欣搽剂、克立硼罗软膏、联苯卡唑凝胶等产品为主，紧抓仿制，强化研发，打造中国皮肤科用药头部企业；以岩舒复方苦参注射液、西黄丸、扶正固本颗粒等为主，打造头部肿瘤中药制造专家；以肾上腺素、培唑帕尼、比卡鲁胺等为主，打造化学原料药生产基地，实现核心产品原料自产，稀缺、大宗原料药主产的目标；以连翘、潞党参、正北芪等道地药材为主，打造中药原料基地，形成集中药材种植、初加工、仓储、精深加工等于一体的高品质中药材全产业链发展平台。

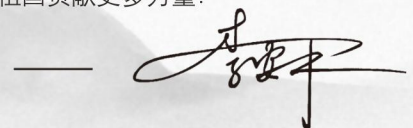
第二，经过几轮梳理，反复论证，发现公司很多产品其实在市场上竞争力很强；同时因为经营“朗迪钙”，公司的品牌度在行业内已经非常响亮，在社会面知名度也越来越高。以前，公司只做处方药，通过经营“朗迪钙”，公司在OTC领域的运营能力、和连锁药店的合作紧密度也已经很强，因此决定以达霏欣搽剂、胶体果胶铋胶囊、感冒清热颗粒、板蓝根颗粒、养阴清肺丸等产品为主，在OTC领域大做文章。

第三，经过反复考察、研究，公司已经开始着手收购匹配营销管线的产品文号，一方面丰富核心产品线，每条管线中西并重；另一方面充分发挥现有产能（现产能利用率约50%），争取在不投资的情况下，让我们的企业满负荷生产，提高资产效率。

……

卸下包袱，是为了更好地前行。面对新一轮的市场竞争，振东将开启第三次创业。我们将紧紧围绕战略方针，加大投入力推研发创新，狠抓数据实现智能制造，挑战传统革新营销战术，创新思维打造品牌链条，精致模式优化文化体系，全力打造“营销创新型”企业。

振东是产生正能量的企业，振东人是传播正能量的使者，让我们在正能量的指引下，做有大情怀、大格局、大担当的民族企业，为股东创造更多效益，为行业缔造更多价值，为祖国贡献更多力量！

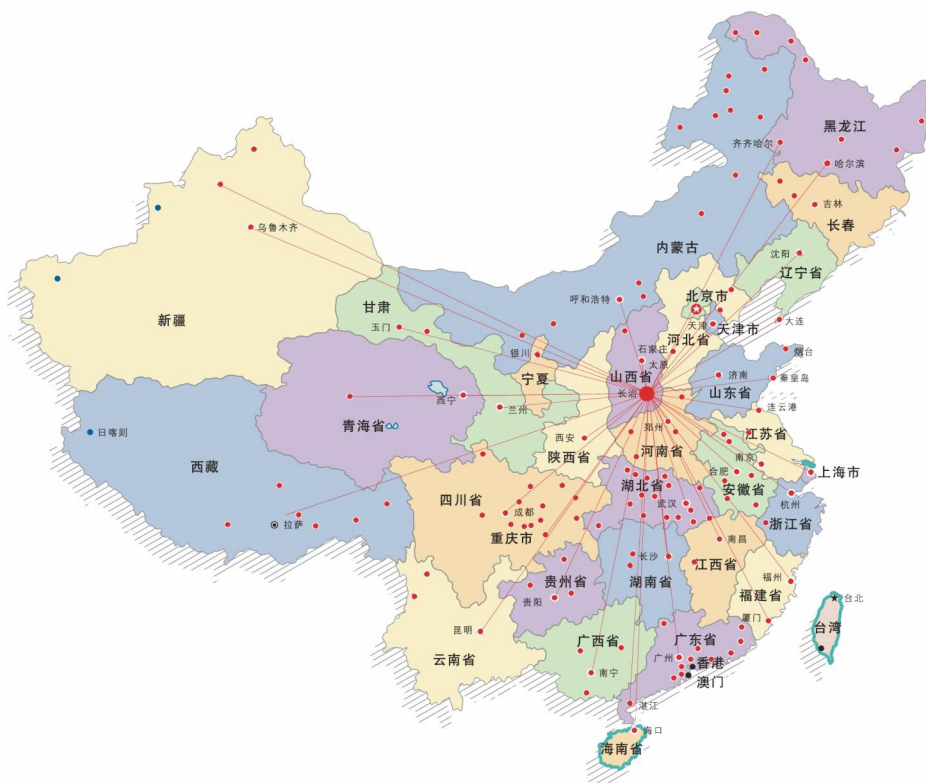


公司亮点

Highlights

营销网络

MARKETING NETWORK



- ★ 销售网络遍布全国498个城市
- ★ 2386人自营专业化队伍
- ★ 与全国8403家医疗单位建立了业务关系
- ★ 完善的用户、客户数据库，为其提供精准服务

临床营销中心

下设肿瘤、心肾、消化、皮科四个事业部。重点产品复方苦参、西黄丸、达霏欣、芪蛭通络、胶体果胶铋、马来酸曲美布汀等。建立了包括肿瘤、皮科、泌尿、心脑等31498人的专家网络。营销团队遍布全国各省市，树立国内首屈一指的营销铁军品牌。

OTC营销中心

下设OTC、普药、招商、新品四个事业部。负责皮肤科、心脑、呼吸、抗感染等领域百余个产品的OTC及招商运营，重点产品达霏欣、舒血宁、冠心宁、香菇多糖、氟桂利嗪、培美、丙帕他莫、注射用VC、卡托普利、头孢克肟、阿氟、头孢硫脒等。业务覆盖1069家连锁门店，着力打造我国皮肤科领域第一品牌。

基层营销中心

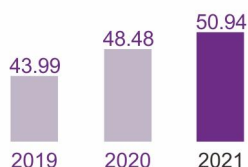
下设心脑、脾胃、维矿三个事业部，负责百余个产品基层终端的运营。重点产品脾肾两助丸、芪蛭通络、参柏舒心、全鹿丸、参苓健脾丸、壮腰健肾丸、维D2乳酸钙等，打造基层营销核心竞争力品牌。

主要财务表现

ROBUST FINANCIAL PERFORMANCE

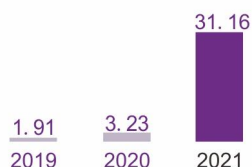
营业收入/亿元

50.94 ↑5.07%



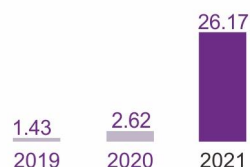
利润总额/亿元

31.16 ↑865.16%



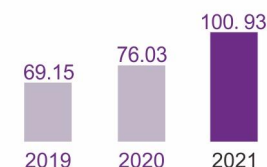
归母净利润/亿元

26.17 ↑898.92%



总资产/亿元

100.93 ↑32.75%



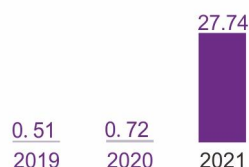
经营性现金流/亿元

2.84 ↑28.16%



分红/亿元

27.74 ↑3752.78%



净资产收益率

38.01% ↑33.3个百分点

每股收益 元/股

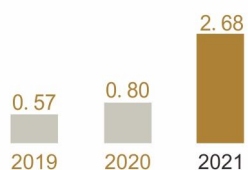
2.5474 ↑899个百分点

主营产品销售

STRONG PRODUCTION GROWTH

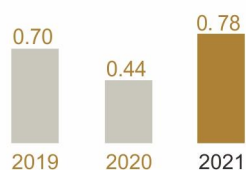
达霏欣/亿元

2.68 ↑235%



舒血宁注射液/亿元

0.78 ↑77.27%

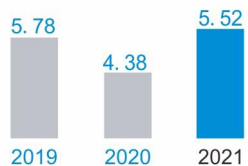


社会贡献

SOCIAL CONTRIBUTION

上缴税费/亿元

5.52 ↑26.03%



2021年大事件

Major events in 2021



集团党委在百年党庆中荣获中共中央颁发的“全国先进基层党组织”称号。



中药材公司荣承了“国家现代农业产业种子种苗育苗工厂”项目。



董事长李安平获评“全面建成小康社会先进个人”。



达霏欣米诺地尔搽剂荣膺“中国药店店员推荐率最高品牌”。



朗迪制药再次资产重组，打造了中国医药行业第一，使振东的品牌家喻户晓。



优化重组临床、OTC、基层三大营销中心，成立大客服、临床研究两大中心。



岩舒复方苦参注射液获得中国民族医药协会“科学技术奖特等奖”。



泰盛制药获得工信部认定的国家级“绿色工厂”称号



科技中心通过药食同源山西省重点实验室认定。



重点产品比卡鲁胺胶囊通过一致性评价，顺利入围集采。

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	山西省长治市上党区光明南路振东科技园		
注册地址的邮政编码	047100		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	山西省长治市上党区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	周红军	
联系地址	山西省长治市上党区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

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》、巨潮资讯网（ 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	贾洪常、葛云虎

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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	5,093,776,334.20	4,847,833,214.47	5.07%	4,398,753,603.80
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,617,429,564.94	262,026,738.47	898.92%	142,762,719.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	133,863,713.40	180,731,792.55	-25.93%	126,931,169.74
经营活动产生的现金流量净额（元）	284,449,199.18	221,942,198.10	28.16%	186,353,367.36
基本每股收益（元/股）	2.5474	0.255	898.98%	0.1389
稀释每股收益（元/股）	2.5474	0.255	898.98%	0.1389
加权平均净资产收益率	38.01%	4.71%	33.30%	2.63%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	10,093,441,565.87	7,603,158,973.63	32.75%	6,915,261,745.89
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,079,605,435.08	5,644,844,285.03	43.13%	5,436,086,402.11

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

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	1,293,246,808.98	1,353,287,069.06	1,405,877,197.84	1,041,365,258.32
归属于上市公司股东的净利润	97,625,695.38	123,035,522.64	102,352,976.13	2,294,415,370.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	94,534,340.95	75,165,615.54	93,513,394.16	-129,349,637.25
经营活动产生的现金流量净额	-216,292,265.85	180,338,859.77	267,932,309.79	52,470,295.47

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	2021 年金额	2020 年金额	2019 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）	-487,374.20	-10,649,181.51	-45,779.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	67,764,860.92	78,935,966.66	29,355,464.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	831,574.00			

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,958,223.69	7,288,196.55	328,618.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,897,541,513.40	13,979,271.74	-15,606,816.11	
减：所得税影响额	477,069,660.30	14,693,428.90	16,221,065.11	
少数股东权益影响额（税后）	56,838.59	-6,434,121.38	-18,021,127.35	
合计	2,483,565,851.54	81,294,945.92	15,831,549.92	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

注：（1）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）67,764,860.92元，主要为振东制药、振东研究院、道地连翘、道地药材、安欣制药及泰盛制药等政府补助。

（2）除上述各项之外的其他营业外收入和支出-4,958,223.69元，主要为振东制药的支出。

（3）其他符合非经常性损益定义的损益项目2,897,541,513.40元，主要为振东制药出售子公司朗迪制药及其子公司等。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司报告期不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

随着人民生活水平的提高、老龄化加速，医疗保健需求不断增长，医药行业越来越受到公众的关注。近年来医药卫生体制改革不断深化，政策频出，医药行业逐步从高速发展向高质量发展转型，挑战与机遇并存。

医保方面，国家医保局逐步完善医改，主导“三医联动”，持续优化结构，不断推动医保实现战略性购买，解决临床未满足需求。医保目录实行申报制，集采步入常态化和制度化，创新药通过医保准入可能成为“新常态”。医保支付改革从试点转为全面铺开，医保付费从按项目向按价值转变，从被动买单到主动转变，从手工到大数据管理，从粗放式到精细化管理，有望从真正意义上使得医院、医保、患者三方在降费提质上达到平衡。

中医药方面，2021年2月9日，国务院办公厅印发《关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》，从人才、产业、资金、发展环境等多个方面提出 28条举措，为中医药高质量特色发展保驾护航。2021年6月10日，国家卫健委、中医药局等印发《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》，从八个方面提出了具体要求，对坚持中西医并重、促进中医药和西医药相互补充、协调发展具有重要意义。2021年9月23日，国务院办公厅印发的《“十四五”全民医疗保障规划的通知》中，明确提出了支持中医药传承创新发展，强化中医药在疾病预防治疗中的作用，推广中医治未病干预方案。2021年12月30日，国家医保局和中医药管理局发布《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》，要将符合条件的中医医药机构纳入医保定点，加强中医药服务价格管理，将适宜的中药和中医医疗服务项目纳入医保支付范围，完善适合中医药特点的支付政策。一系列政策的颁布，显示国家对中医药支持政策已由顶层设计逐步过渡到落地执行阶段。

创新药方面，《以临床价值为导向的抗肿瘤药物临床研发指导原则》、《创新药临床药理学研究技术指导原则》等政策出台，鼓励研发创新，强化对创新药的研发指引，细化药物研发监管内容，并进一步推动我国医药产业从跟随创新到源头创新的转变。随着《新型抗肿瘤药物临床应用指导原则（2021年版）》的发布，研发创新将回归以临床价值为导向的“原始创新”目标。2021年，共有91个创新药获批，创历史新高，获批国产创新药首次超过了同年获批进口创新药，化药和生物制品仍占主流。

毛发领域，我国脱发人数超2.5亿，平均每6人中就有1人脱发，其中男性约1.64亿，女性约0.88亿，30岁前脱发的比例高达84%，比上一代人的脱发年龄提前了20年，呈现明显的低龄化趋势。饮食不健康、工作时间长、心理压力太等原因加剧年轻人脱发现象，目前市面上常见的防脱发手段根据治疗方法和最终效果可以分为初级养发护理、中级服用药物和最终植发手术三类；按照是否进行手术可以将毛发医疗服务分为植发医疗服务和医疗养固服务，当前两者占比分别为72.8%和27.2%。2021年，中国脱发诊疗市场近200亿元，未来增长潜力大。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

（一）主营业务

公司主营业务为肿瘤、毛发、消化、泌尿、心脑血管等仿制药、创新药的研发、生产、销售，以及种子种苗抚育、种植、加工、仓储、饮片于一体的中药材全产业链。截至报告期内，公司共有576个批文，432个品种，11个剂型，其中237个品种被2021版《国家医保目录》收录，医保产品占比54.86%。拥有独家产品

或剂型12个。

(二) 主要产品及其用途

类型	产品系列	主要产品	功能主治/适应症
化药	皮肤病用药	米诺地尔搽剂	本品用于治疗男性型脱发和斑秃。
化药	消化系统药	胶体果胶铋胶囊	用于胃及十二指肠溃疡，慢性胃炎；与抗生素联合，用于胃幽门螺旋杆菌的根除治疗。
化药	消化系统药	马来酸曲美布汀胶囊	用于治疗胃肠运动功能紊乱引起的食欲不振、恶心、呕吐、嗝气、腹胀、腹鸣、腹痛、腹泻、便秘等症状的改善。肠道易激惹综合症。
化药	抗肿瘤药	比卡鲁胺胶囊	本品与促黄体生成素释放激素（LHRH）类似物或外科睾丸切除联合应用于晚期前列腺癌的治疗。
化药	抗肿瘤药	注射用香菇多糖	用于恶性肿瘤的辅助治疗
化药	抗肿瘤药	注射用培美曲塞二钠	1.非小细胞肺癌。本品单药适用于既往接受一线化疗后出现进展的局部晚期或转移性非鳞状细胞型非小细胞肺癌患者的治疗。本品单药适用于经4个周期以铂类为基础的一线化疗后未出现进展的局部晚期或转移性的非鳞状细胞型非小细胞肺癌患者的维持治疗。2. 恶性胸膜间皮瘤。适用于与顺铂联合治疗无法手术的恶性胸膜间皮瘤。
化药	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。
化药	抗感染药	注射用氟氯西林钠	适用于治疗敏感的革兰氏阳性菌引起的下述感染，包括产β-内酰胺酶的葡萄球菌和链球菌：1、皮肤及软组织感染：如疖、疔、脓肿、蜂窝织炎、脓疱病、感染性烧伤、植皮保护、感染性皮肤状态，如：溃疡、湿疹和疮痍伤口感染；2、呼吸道感染：如肺炎、肺部脓肿、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎、肩胛体周脓肿、中、外耳炎积脓；3、其他感染：骨髓炎、尿道感染、肠炎、脑膜炎、心内膜炎、败血症；4、适当的时候也被推荐用于较大外科手术（例如心胸和矫形外科手术）的预防剂。
化药	抗感染药	注射用头孢硫脒	用于敏感菌所引起呼吸系统、肝胆系统、五官、尿路感染及心内膜炎、败血症。
化药	补益药	注射用核黄素磷酸钠	核黄素补充剂。用于由核黄素缺乏引起的口角炎、唇炎、舌炎、眼结膜炎及阴囊炎等疾病的治疗。
化药	补益药	注射用维生素C	适用于防治坏血病和各种急慢性传染性疾疾病及紫癜等辅助治疗，大剂量静脉注射用于克山症，心源性休克时抢救。本品亦可用于慢性铁中毒、特发性高铁血红蛋白血症的治疗。
化药	血液造血系统药	注射用氯化钾	治疗各种原因引起的低钾血症。洋地黄中毒引起频发性、多源性早搏或快速心律失常
中成药	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。
中成药	抗肿瘤药	西黄丸	清热解毒，消肿散结。用于热毒壅结所致的痈疽疔毒、瘰疬，流注、癌肿。

中成药	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。
中成药	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。
中成药	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、身体倦怠者的辅助治疗。
中成药	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、怔忡、心烦失眠。
中成药	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。
中成药	泌尿系统药	脾肾两助丸	健脾益气、滋补肝肾。用于脾肾虚弱而致的肢体倦怠、气虚无力、不思饮食、腰痛腰困、腿膝疲软、头晕耳鸣。
中成药	呼吸系统类用药	银翘解毒胶囊	疏风解表，清热解毒。用于风热感冒，症见发热头痛、咳嗽口干、咽喉疼痛。
中成药	消化系统药	大山楂丸	开胃消食。用于食积内停所致的食欲不振，消化不良，脘腹胀闷。

（三）经营模式

1、营销模式

公司采用经销模式，经销就是将药品销售给具有医药经营资质的经销商，与经销商签订销售合同，并根据合同约定进行发货和开具发票，公司履行了合同中的履约义务，经销商收到相应药品时即确认了公司营业收入，同时药品的控制权和风险由公司转移给了经销商。公司采取专业化的学术推广协助经销商共同开发终端市场。

2、研发模式

采用“自主与合作研发相结合”的研发模式。化药以创新、抢仿为主，中药以深度研究、二次开发为主。原料药、仿制药和脂质体平台制剂自主研发。公司拥有一支稳定的研发团队，现有研发人员332人，其中硕士生以上学历人数占40%。公司国内有北京药物研究院和长治科技中心两大研发中心，北京药物研究院以创新药、抢仿药、中药为主；科技中心以脂质体高端制剂、原料药为主，形成既独立自主又相互补充的研发体系。

创新药合作开发。和阿德莱德大学联合建立“振东中-澳分子中医学研究中心”，专注于岩舒等中成药的作用机理研究和药材的道地性研究。构建了以中国医学科学院、中科院药物所、北京大学、复旦大学药学院、中国中医科学院、清华大学、安德森癌症研究中心等为核心的研发网络，形成完善的产学研优势互补的研发机制。

3、生产模式

公司生产实行“以销定产”模式。营销中心负责制定年度销售计划，生产企业根据年度销售计划制定生产线建设与改造计划；根据季度销售计划制定物料采购计划；根据月度市场销售情况、库存情况制定排产计划，整个过程中实施了严格的质量把控，以确保最终产品质量。各生产企业根据技术专长生产专业剂型的原则开展剂型整合，实施文号品种内部转移。根据市场销售策略启动休眠品种，增加销量；根据生产线产能利用情况引进代加工品种，充分利用闲置产能。

4、物料管理模式

全面推行物料集中采购，突出强化物料数据管理，细化采购降本任务考核。通过集中招标、议价，持续引入新供应商，提升物料供应质量；通过考察上游物料，充分分析物料趋势，有效降低物料采购成本；通过完善供应商考评机制，梳理采购、仓储、物流量比，形成合理供应、科学储运的物料供应链管理体系。

利用智能化系统进行物料管控，实行采购订单审批、采购平台竞价，库存管理预警、物流发货跟踪，物料管理向智能化、集约化、精细化发展。

5、种植模式

公司帮助农村组建专业合作社，实行“政府引导+企业技术服务和投资+合作社组织管理+农户操作”的种植模式，政府提供政策扶持和监督，公司提供种子、种苗、生物农药和肥料、药材仓储保管、种植技术培训、制定保护价收购、预付款等举措以及先进的管理经验，发展优质药材生产加工基地，带动当地农户持续增产增收。三大主品党参、连翘、黄芪价格由政府财险兜底，种植、仓储有商业保险，风险可控。建有强挥发性药材的密封库、含糖量高药材的阴凉库、易霉变药材的冷冻库和普通药材的常温库，从根本上解决了中药材质量不可控的问题。成立山西省首家有生产经营许可资质的中药材种子种苗公司，加强药材种子道地性繁育，推动中药材种子种苗质量标准制定，填补中药材种子种苗标准化的空白，从源头上保证药材质量。

6、品牌模式

坚守“为中国人设计，让中国人健康”的产品理念，打造大健康产品全矩阵，贯彻“临床品牌化，OTC学术化”推广路线，深研消费者心理需求，差异化推广，锻造振东品牌。充分利用“品牌塑造五定位”，优化集团品牌识别体系，强化企业形象定位；夯实“治脱又生发，振东达霏欣”等核心产品定位；通过线上线下双轨驱动主流媒体平台强曝光，精准消费者、购买者定位；同业同品只争第一，建立强有力的学术、品牌、市场信任状定位；不断制造话题，创意内容，构建社交属性品种标志话题，实现营销破圈层的场景定位。

以央视、高铁、分众等权威平台持续密集进行品牌形象深度曝光，构建消费者信任状。紧贴消费者喜闻乐见的生活场景，充分利用微信、微博、抖音、快手、小红书等载体，高频打造热点话题，引爆品牌循环式裂变，开创品牌营销新篇章。

（四）公司行业地位

2020年，公司位列全国医药工业百强企业的第56位。朗迪制药再次资产重组，打造了中国医药行业第一，使振东的品牌家喻户晓。达霏欣荣膺“中国药店店员推荐率最高品牌”，入选2021年中国医药营销十大案例。岩舒牌复方苦参注射液获得中国民族医药协会“科学技术奖特等奖”。中药材公司荣承了“国家现代农业产业种子种苗育苗工厂”项目。中药材公司拥有中药材种植基地82万亩，牵头制定了连翘、苦参、党参、黄芪、远志、柴胡、山楂、酸枣仁、款冬花、白土苓等10个中药材国家标准提高科研项目。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”。

（五）业绩驱动因素

2021年，公司业绩驱动因素主要有以下两个方面，一是报告期内因出售朗迪制药形成利润约为24.34亿元。二是公司达霏欣米诺地尔搽剂、舒血宁注射液、西黄丸等主要产品保持快速增长。

（六）主要药品研发投入情况

报告期内，公司研发投入金额为25807.82万元，占总营业收入的5.07%。其中，研发支出中资本化的金额为3934.83万元，占研发投入的比重为15.25%。

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）
拉洛他赛原料及制剂	新药	注1	已获批临床	临床研究中	4233.92
恩杂鲁胺原料及制剂	H4	注2	临床研究	临床研究	1210.5
头孢克肟胶囊	一致性	注3	国家局	完成一致性评价	1292.68
ZD03	1.1类	注4	美国和中国均已获批临床	临床研究中	3237.67
右旋兰索拉唑缓释胶囊	3类	注5	药学研究	药学研究	776.62

米拉贝隆缓释片	4类	注6	临床研究	BE研究	961.81
岩舒ADR	上市后评价	注7	临床研究	临床总结报告	715.57
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8	临床研究	临床研究	164.2
复方苦参注射液治疗淋巴瘤皮肤损伤	获得准确疗效	注9	临床研究	临床研究	88.55

注1：用于与顺铂联合治疗无法手术的恶性胸膜间皮瘤

注2：用于治疗前列腺癌

注3：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4：治疗多发性硬化症

注5：治疗消化性溃疡

注6：治疗膀胱过度活动症

注7：抗肿瘤

注8：治疗头颈癌放疗引起的口腔黏膜炎

注9：治疗淋巴瘤皮肤损伤

(七) 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

(八) 报告期内，公司无药品新进或退出医保药品信息

序号	药品名称	新进入/退出	适应症/功能主治	发明专利起止期限	所属注册分类	是否属于中药保护品种
1	胞磷胆碱钠葡萄糖注射液	新进入	用于急性颅脑外伤和脑手术后意识障碍等。	无	神经系统药	否

三、核心竞争力分析

1、品种优势

复方苦参属抗肿瘤中药注射剂治疗用药，2021年1-6月，米内网数据显示，复方苦参在中药注射剂市场整体下滑的背景下同比增长22%。2021年中康CHM数据显示：达霏欣米诺地尔搽剂OTC市场份额占比达到46.33%，从2020年末持续领跑米诺地尔品类市场，成为中国药店店员推荐率最高品牌，入选2021年中国医药营销十大案例。舒血宁注射液销量创历史新高，年销量近4000万支，非标市场全国第一。西黄丸广拓终端，实现高速增长。芪蛭通络胶囊，源于清代经典名方，由王永炎院士牵头做了八年临床研究，治疗脑卒中临床疗效确切。

2、科研优势

与美国 AG Research Co., LTD 公司合作脂质体研发平台，技术成熟，即将开展临床。与美国Worldwide公司合作开展一类新药ZD03一期临床研究，持续推进中；与美国安德森癌症中心合作开展了复方苦参注射液的深度研究，进展顺利；完成了美国FDA注册预申请。国内与中科院、中国医科院药物研究所、北京大学、沈阳药科大学等科研机构合作开展拉洛他赛、ZD-16和ZD-09的创新药研究，进展顺利；与中科院、中国医学科学院、海军医科大学等科研机构合作开展复方苦参、舒血宁、芪蛭通络等产品的深度研究和二次开发，取得阶段性成果。与清华大学合作开展了复方苦参注射液的网络药理学研究，与天津中医药大学合

作舒血宁物质基础研究，万例不良反应集中监测进展顺利；与医学科学院协和药物所完成芪蛭通络药效作用机制研究，为临床推广提供学术支持。

3、营销优势

公司拥有强大的营销网络，覆盖全国498个城市、8403家等级医院，覆盖主要连锁药店和基层市场。今年大力整合了临床、OTC、基层、电商、医贸五大营销渠道，组建客服、临床研究两大中心，通过细化渠道、扁平管理，进一步向临床品牌化、OTC学术化发展，运用互联网为医生、消费者群体提供精准服务，针对使用振东药品的专家医生、消费者进行产品应用深度研发，全力打造营销创新型企业。

4、质量优势

公司拥有先进的质量管理体系和智能制造车间，以“丝缕求细，点滴求精”为质量理念。每个生产企业都经过多轮国家药监局GMP认证。公司拥有质量内控检测体系，总部专设质量控制中心，全面完善从原料到生产、到仓储质量检测监控各环节的数据库，内部飞检制度化，严格实施定期抽检，逐步实现产品质量线上监控。完善公司药物警戒体系，紧盯产品质量趋势，及时发现不良信号，确保产品质量稳步提升。同时，各生产企业设有质量风控委员会，将每月20日法定为“质量检查日”。每半年邀请各领域专家开展一次质量研讨会。中药注射剂拥有红外线在线检测体系。各生产企业车间逐渐配备了智能化设备和信息化管理系统，多年未发生产品质量事件。公司率先在全国应用中药材质量全程追溯技术，受到了国家相关部门的充分肯定，为振东中药饮片走向国际市场奠定了坚实的基础。

5、文化优势

企业文化是凝心聚力的核心要素。塑造企业文化的目的是让员工养成良好的、规范的、统一的行为习惯。振东的企业文化是在员工日常行为 and 工作中不断提炼、不断总结出来的，起源于员工、应用于员工。文化本来是隐性的，在振东企业文化是显性的。公司“与民同富、与家同兴、与国同强”的价值理念是全体员工共同的信仰与追求。员工论坛、经理论坛、高管论坛等主题论坛模式让员工感到自豪和愉悦。公司每周五的“轮讲轮训”学习日和“周周有活动、月月有主题”的活动日、每月3、4日的经营分析会、28日的“找差距日”、每年正月十三的年度总结会等“法定日”模式让员工感到轻松和开心。公司经过不断总结产生的“商学院制”、“导师制”、“自我培训”、“每日一文”等育人模式是企业文化在不断践行中产生的丰硕果实，让员工得到充实和提高。“制度表格化”、“三三模式”、“阳光费用”、“个人工作程序化”、“岗位管理流程化”、“早计划晚总结”等模式展示了振东管理的体系化和规范化。公司全员切身参与的法定扶贫活动让员工感到自己在企业投入的智慧和劳动所产生的剩余价值得到了真正的体现。“老总包片、中层包村、员工包户”的扶贫模式，业务骨干对接扶助大学生，管理干部一对一帮助孤儿的关爱模式，持续开展24年，已形成振东独有的慈善文化。振东人常自豪地称：振东是产生正能量的地方，振东人是传播正能量的使者。接触过振东员工的社会各界人士都能感受到振东人身上满满的正能量！

6、人才优势

公司人才稳定，三分之二高管工龄均在15年以上，核心管理团队与公司由利益共同体升级为事业共同体，最终形成命运共同体，团队稳定性与忠诚度极强。同时采用“轮岗轮值”制度，保持人员合理流动，避免僵化。注重对员工多种能力的挖掘和培养，打造复合型人才，使员工既有专业化能力（纵深发展），又有综合管理素质（横向拓展）。最终将经理打造成专才、总监打造成全才、高管打造成通才。实行基层员工本地化招聘，异地化工作，为家乡员工提供广阔的发展平台，保证员工凝聚力和归属感，提高团队稳定性。高管团队社会化，引入外部高精尖人才产生活力，打造拥有战略高度、对行业及政策了解透彻、业务精湛、精于管理的专业化高管团队。实行“内部轮岗”制度，使得每一位员工都能深入了解企业的运作模式，不断地成长。大胆创新人才培养和使用机制，实行破格提拔、“拔苗助长”的人才培养方式。在保持“多途径、多维度发现人才、考评人才、选拔人才”的总体方针下，推出了“活动选才、轮值选才、培训选才”等人才选拔模式，使每个人都能充分展示自我。对崭露头角的优秀人才破格提拔，在合适的土壤中使其百炼成钢。

公司建有振东商学院，针对全员开展每年不低于两周的现场培训，全员全年业余学习不低于120个课时，中层以上管理人员每月授课不低于2个课时。同时全公司推行“商学院运营模式”，将公司按营销、生

产、研发、财务、人事、行政、物料等分为14个系，各系设若干专业，例如营销系下设临床、OTC、市场学、商务管理、公共关系、互联网营销等专业。同时，推行导师制模式，全员以师生之名相称，按师生之礼相交，在工作中遇到难题时，导师以课题形式辅导学生。商学院模式极大增强了大家的学习、上进意识。公司利用外部优势资源，与高等院校合作，输送多名高管外出至中欧商学院等院校进修，先后与北大、清华合办管理干部培训班，与中国人大、太原理工大学合办EMBA研修班，与北京中医药大学合办中药制药专业硕士研究生班等，与山西大学联合成立“振东制药研究生教育创新中心”，在山西财经大学建立“振东管理研究院”。振东商学院是山西省唯一一个有培训收费资质和19个技能鉴定资质的企业商学院。

2021年新增专利16项

序号	申请号	专利名称	专利类型
1	CN202122279613.1	头孢哌酮钠舒巴坦钠用分装装置	实用新型
2	CN202120229273.9	一种全蝎盐分检验装置	实用新型
3	CN202120145783.8	一种孕期蝎子养殖饲料加工装置	实用新型
4	CN202022129050.3	一种中药材籽类自动播种机	实用新型
5	CN202021921635.2	一种基于中药材种植的除草装置	实用新型
6	CN202021782942.7	一种中药材起垄覆膜播种机	实用新型
7	CN202021499404.7	一种药材种苗采挖机	实用新型
8	CN202020681308.8	阿莫西林钠氟氯西林钠搅拌混合装置	实用新型
9	CN202020681347.8	培美曲塞二钠清洗装置	实用新型
10	CN202020681368.X	盐酸丙帕他莫精制装置	实用新型
11	CN201811442781.4	治疗抑郁症中药组合物及其制备方法和用途	授权发明
12	CN201710484467.1	一种黄芪种植专用肥的制备方法及其应用	授权发明
13	CN201611148101.9	一种比卡鲁胺中间体的制备方法	授权发明
14	CN201611011879.5	一种(R)-比卡鲁胺中间体的制备方法	授权发明
15	US16/336876	一种治疗银屑病的中药组合物及其制备方法	授权发明
16	CN201680028895.7	一种线叶旋覆花内酯A衍生物	授权发明

四、主营业务分析

1、概述

2021年，面对复杂多变的行业环境和疫情、灾情的影响，公司顺势应变，战略瘦身，聚焦发力，取得了良好业绩。朗迪制药58亿出售，打造了中国医药行业第一，使振东的品牌家喻户晓。优化重组临床、OTC、基层三大营销中心，成立客服、临床研究两大中心，为打造“营销创新型”企业奠定了基础。岩舒获得中国民族医药协会“科学技术奖特等奖”；中药材公司荣承了“国家现代农业产业种子种苗育苗工厂”项目；达霏欣荣膺“中国药店店员推荐率最高品牌”。公司实现营业收入509,377.63万元，同比增长5.07%；实现归属于上市公司股东的净利润为261,742.96万元，同比增长898.92%。

(1) 终端细分精优布局，拓宽渠道加速发展

大力整合临床、OTC、基层、电商、医贸五大营销中心。利用PK模式达霏欣临床开发等级医院超700家，

与大麦、碧莲盛、新生等全国知名植发机构开展深度合作，与中国毛发协会、中华医学会等全面对接，在各省建立毛发专委会。OTC中心网络覆盖全国6582家商业，与608家连锁、35620家药店建立了长期合作关系。电商中心通过抖音、百度、小红书等渠道向患者种草，借助综艺曝光、明星代言提升品牌宣传，与阿里平台携手打造消费者外呼团队，指导近2万名消费者科学用药，实现了慢病管理的阶段化搭建。达霏欣所有终端渠道销售额为3.03亿元，其中线上销售占比64%，零售药店占比18%，医院终端占比14%，植发机构占比4%。医贸中心省内批发引进华润三九、和记黄埔、江西汇仁等企业，合作工业企业300余家，经营品规7600余个，终端覆盖8300余家；省内工业聚焦终端业务，组建每县一人的经销团队，成功打造大山楂丸等核心品种，强化“真情振东”优势品牌。

(2) 执着创新紧抓评价，深研主品挖掘潜能

主抓创新药，在强仿、弱仿基础上，延伸至中药、化药原料药开发，报告期内申请专利16项，发表论文39篇。I类新药ZD03一期临床在美国完成单次给药临床研究，同时国内临床研究进展顺利；抗胃癌新药安奎利司项目完成临床前所有研究；拉洛他赛脂质微球注射液一期临床快速推进；多柔比星脂质体、托泊替康脂质体的药学研究进展顺利；中药新药ZD16完成中试，已启动安全性评价研究。比卡鲁胺、头孢克肟、盐酸氟桂利嗪胶囊3个仿制药通过一致性评价；硝酸甘油、米诺地尔搽剂2个项目完成注册申报；阿比特龙、果胶铋颗粒完成补充研究，即将获批；恩扎卢胺软胶囊、头孢克肟颗粒完成工艺验证。与美国安德森癌症中心合作开展岩舒深度研究，完成美国FDA注册预申请；与清华大学合作完成岩舒网络药理学研究；与天津中医药大学合作舒血宁万例不良反应集中监测进展顺利；与医学科学院协和药物所完成芪蛭通络药效作用机制研究，为临床推广提供学术支持；完成了附子理中丸、柏子养心丸等6个小蜜丸改规研究，并获得了批件，同时加速推进红花药学深度研究工作，为恢复生产创造条件。

(3) 集采优产提质增效，外引内推标准引领

通过物料竞标、集采，有效杜绝漏洞；通过研究物料上游成本，提高整体议价能力，有效降低成本；充分分析各种历史物料数据，完善供应商评价机制，科学梳理采购、库存、物流的数量和时间，完善供应链系统。长治振东抗肿瘤/软胶囊制剂生产线改造，年产能达到10亿粒；片剂车间投入使用第三条瓶装线，生产效率提升33%；大同泰盛新建加氢反应车间，填补了氢化空白，年产能达到20吨；原料车间通过工艺改进，设备改造，仅培美曲塞二钠一项，增加10倍产能；晋中安欣包装车间扩建一条高速铝塑联包线，瑞健系列产品产能提高100%；屯留五和堂全自动袋装包装线投产，产能提升200%。完成企业内部生产文号转移，涉及药品文号137个，其中长治振东承接98个，大同泰盛承接36个，屯留五和堂承接3个。完成注射用青霉素钾等4个品种恢复生产研究。全年修订完善内控标准1492个，长治振东完成芪蛭通络质量标准提升，饮片公司完成炒黄芩和炒柏子仁2个省级标准制定。

(4) 精准定位立体推进，强势传播再创精品

以生发盲盒、从欣出发、顶上夺冠、达霏欣之夜、医药十大营销案例等跨场景话题，多维建立会议、公关活动战场。话题营销造势，节日促销加劲，紧跟热点植入，引导全网讨论，影响上亿消费者，构建达霏欣品牌消费者认知。多渠道传播企业形象，振东专属短视频矩阵辐射抖音、快手、视频号、知乎四大平台，全年产出1454条内容，实现5104万次直接传播，累计影响1.5亿人；以小红书重点发力，3亿用户实力证言品牌价值，累计收录笔记12000篇，实现平台全点位覆盖；央视、头部卫视广告累计展示1.6万秒，辐射6亿人次，成为权威信任状背书；公众号持续发力，全年共产出内容600余篇，实现增粉40万，站内曝光500万次；各公司品牌精选优品，在阿里、抖音、京东多平台直播超百场；以产品置换形式促成线上轻松筹、喜马拉雅等大众APP全平台强势合作，线下加油站广告投放，曝光量超652万次，置换京东站内资源，真正实现品牌共创、品效合一。

(5) 推动科技品牌先行，拓展市场稳步攀升

精理销售渠道，通过月度学术研讨会，打破低价营销策略，抢担以质量传承中药的历史责任，在行业内打响“振东中药材”的品牌。聚焦连翘、酸枣仁、柴胡、黄芩等道地品种，开发工业企业56家、饮片客户115家、连锁17家、商业75家，与华润三九、九芝堂、康缘等药企形成稳定合作关系。疫情严峻情况下实现连翘、黄芩、远志、地黄等30多个品种出口台湾、越南、印度尼西亚、马来西亚等国家和地区；出口额

达到1645万元，同比增长251%。全年实现销售收入6.39亿元，同比增长40.26%。

(6) 内强素质规范行为，外展形象传递真情

在“与民同富、与家同兴、与国同强”核心价值观指引下，五大文化体系和各种理念、模式、工具越来越科学。在规范表层文化基础上总结提炼量化模式和数字化身份管理模式，全系统梳理岗位管理流程和个人工作程序，重新优化了每日一文、工作日志、月度考评等管理模式，再度强化闭关模式、自我培训模式、三三模式和PK模式，对“周周有活动”实施积分制管理；通过《我们的习惯》、《阳光振东人》等文化传播宣贯，让文化建设工作再获新的成果。全年形象宣传各媒体发文638篇，全媒体账号转载刊发超1600次；全公司78个公众号共编写员工素质、企业形象文章3600余篇。中共中央机关刊《小康》杂志刊发了《共同富裕中的企业责任》，振东的扶贫事迹成为文中案例，先后被多家国家级媒体转载；公司网站独家设置实况振东，生产车间、科研场所、办公区等场景实时播放，全球可见，彰显企业阳光诚信；网站“1+9”集群正式上线，健康网增加各科医生学术服务，各类消费者专业服务，通过多平台互通，让社会了解公司和支持公司。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 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	5,093,776,334.20	100%	4,847,833,214.47	100%	5.07%
分行业					
医药生产销售行业	4,441,399,361.74	87.19%	4,360,124,825.39	89.94%	1.86%
药材种植行业	586,281,432.12	11.51%	417,994,714.83	8.62%	40.26%
其他业务收入	66,095,540.34	1.30%	69,713,674.25	1.44%	-5.19%
分产品					
中药	1,600,857,823.49	31.43%	1,151,349,890.43	23.75%	39.04%
化药	3,426,822,970.37	67.27%	3,626,580,970.55	74.81%	-5.51%
其他		0.00%	188,679.24	0.00%	-100.00%
其他业务收入	66,095,540.34	1.30%	69,713,674.25	1.44%	-5.19%
分地区					
东北	405,357,169.02	7.96%	385,287,761.46	7.95%	5.21%
华北	2,158,608,260.18	42.38%	1,591,222,862.10	32.82%	35.66%
华南	736,470,332.20	14.46%	773,747,056.77	15.96%	-4.82%
华东	877,463,370.60	17.23%	1,196,436,873.91	24.68%	-26.66%
西南	554,200,925.58	10.88%	475,509,630.15	9.81%	16.55%
西北	295,580,736.28	5.80%	355,915,355.83	7.34%	-16.95%

其他业务收入	66,095,540.34	1.30%	69,713,674.25	1.44%	-5.19%
分销售模式					
线上销售	173,063,418.99	3.40%	114,696,394.61	2.37%	50.89%
线下销售	4,854,617,374.87	95.30%	4,663,423,145.61	96.20%	4.10%
其他业务收入	66,095,540.34	1.30%	69,713,674.25	1.44%	-5.19%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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	4,441,399,361.74	1,753,063,525.66	60.53%	1.86%	22.04%	-6.52%
分产品						
中药	1,600,857,823.49	588,746,455.11	63.22%	39.04%	106.98%	-12.07%
化药	3,426,822,970.37	1,443,393,152.08	57.88%	-5.51%	-1.67%	-1.65%
分地区						
华北	2,158,608,260.18	1,207,540,516.93	44.06%	35.66%	77.34%	-13.15%
华南	736,470,332.20	164,090,878.07	77.72%	-4.82%	-34.55%	10.12%
华东	877,463,370.60	297,516,103.94	66.09%	-26.66%	1.88%	-9.50%
西南	554,200,925.58	199,841,206.69	63.94%	16.55%	2.16%	5.08%
分销售模式						
线下销售	4,854,617,374.87	2,000,295,938.10	58.80%	4.10%	15.55%	-4.08%

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	2021 年	2020 年	同比增减
针剂	销售量	万支	13,240.36	11,752.36	12.66%
	生产量	万支	13,345.39	12,007.98	11.14%
	库存量	万支	2,189.53	2,084.51	5.04%
丸剂	销售量	万颗	5,103.68	6,285.13	-18.80%
	生产量	万颗	6,686.95	6,553.71	2.03%

	库存量	万颗	3,706.43	2,123.16	74.57%
胶囊	销售量	万袋	14,299.22	33,153.4	-56.87%
	生产量	万袋	10,205.97	33,457.32	-69.50%
	库存量	万袋	3,390.06	7,483.3	-54.70%
片剂	销售量	万片	247,135.6	295,428.24	-16.35%
	生产量	万片	232,462.31	301,773.55	-22.97%
	库存量	万片	19,748.77	34,422.06	-42.63%
颗粒剂	销售量	万袋	40,843.44	41,842.88	-2.39%
	生产量	万袋	41,247.61	44,944.79	-8.23%
	库存量	万袋	9,518.38	9,114.21	4.43%
种植	销售量	吨	13,998.92	7,011.28	99.66%
	生产量	吨	14,944.59	7,079.75	111.09%
	库存量	吨	2,031.84	1,086.17	87.06%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、丸剂：丸剂库存量同比增长 74.57%，主要原因是开元制药更名为五和堂制药，为了原包材不形成浪费，于年底进行集中生产所致。

2、胶囊：胶囊销售量、生产量、库存量都大幅降低，主要原因是诺氟沙星、氨咖黄敏原料上涨，订单减少，销量降低。

3、种植：种植销售量、生产量、库存量都大幅上升，主要原因是开发客户，销量增加所致。

4、片剂：片剂销售量、生产量、库存量都大幅降低，主要原因是出售朗迪制药所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购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	2021 年		2020 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	707,413,692.93	40.35%	472,667,419.50	32.90%	7.46%
医药制造	直接人工	48,048,754.41	2.74%	23,633,370.97	1.65%	1.09%
医药制造	制造费用	143,119,094.07	8.16%	73,178,028.20	5.09%	3.07%
医药流通	营业成本	854,481,984.24	48.74%	867,012,083.36	60.36%	-11.62%

说明

报告期内，公司制药工业板块成本上升，主要原因为：1、产品收入结构变化。2、主要产品比卡因通过一次性评价，原料上涨。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期新纳入合并范围的主体

名称	2021年12月31日净资产（元）	2021年度净利润（元）
诃德置业	-1,066.40	-1,066.40
种业科技	-575,004.59	-575,004.59

1、2021年1月26日，本公司子公司安欣制药成立山西振东诃德置业有限公司（以下简称“诃德置业”），注册资本1000万人民币；法定代表人：王旭文；组织机构代码/社会统一信用代码：91140700MA0LFAU81N；住所：山西省晋中市山西示范区晋中开发区汇通产业园区箕城路908号；经营范围：房地产开发；房地产信息咨询；物业管理；工程机械设备租赁。（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）；持股100.00%。

2、2021年3月12日，本公司子公司道地药材成立山西振东种业科技有限公司（以下简称“种业科技”），注册资本1000万元人民币；法定代表人：李军；组织机构代码/社会统一信用代码：91140425MA0LGM548A；住所：山西省长治市平顺县青羊镇山南底村；经营范围：林木种子、农作物种子；中药材种子种苗培育、研发、种植、加工、购销；粮食收购；中药材和粮食作物种植、收购、生产、销售；道路货物运输：普通货物道路运输、中药材仓储服务；农药经营：化肥、农药（不含属于危险化学品的农药）、农膜、饲料、农业机械销售；农业科学研究与试验发展；技术推广、技术服务、技术开发。（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）；持股100.00%。

3、本公司于2021年8月17日召开的第五届董事会第一次会议审议通过了《关于出售全资子公司股权的议案》，于2021年8月17日与上海方朗企业管理有限责任公司（以下简称“上海方朗”）签署《股权出售协议》，公司决定以58亿元的价格出售全资子公司朗迪制药100%股权给上海方朗。

(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）	1,295,028,331.17
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.42%
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	客户1	612,817,067.60	12.03%

2	客户 2	327,148,731.50	6.42%
3	客户 3	153,272,157.95	3.01%
4	客户 4	123,769,525.87	2.43%
5	客户 5	78,020,848.25	1.53%
合计	--	1,295,028,331.17	25.42%

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）	612,546,433.83
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.03%
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	客户 1	269,663,716.76	10.14%
2	客户 2	114,947,738.02	4.32%
3	客户 3	84,643,640.45	3.18%
4	客户 4	73,782,000.00	2.77%
5	客户 5	69,509,338.60	2.61%
合计	--	612,546,433.83	23.03%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,270,030,509.20	2,221,757,184.72	2.17%	
管理费用	391,644,253.86	324,894,561.97	20.55%	本期因出售子公司朗迪制药及其子公司而支付的咨询费、评估费所致
财务费用	14,356,448.36	18,545,983.60	-22.59%	本期利息支出减少所致
研发费用	218,729,925.18	136,190,230.75	60.61%	本期技术开发费增加所致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影
---------	------	------	--------	-------------

称				响
拉洛他赛项目	获得生产批件	I 期临床中	获得生产批件	丰富产品结构
恩杂鲁胺项目	获得生产批件	待提交原料备案	获得生产批件	丰富产品结构
岩舒增量临床试验项目	增加临床用量	疼痛亚组入组 266 例	增加临床用量	增强核心竞争力
靶向 PI3K 的肿瘤治疗药物 IMM-H012 原料药及其制剂项目	获得生产批件	完成申报临床	获得生产批件	丰富产品结构
复方药多非利特/美西律项目	获得生产批件	获得临床默示许可	获得生产批件	丰富产品结构
醋酸阿比特龙项目	获得生产批件	获得生产批件	获得生产批件	丰富产品结构
脂质体研究项目	获得生产批件	预 BE 准备	获得生产批件	丰富产品结构
复方苦参注射液临床前安全性评价、免疫毒性反应及其机制物质基础研究	上市后再评价	项目完成	上市后再评价	增强核心竞争力
复方苦参注射液药用植物苦参安全基因测序和网络药理学研究	上市后再评价	完成, 文章撰写中	上市后再评价	增强核心竞争力
复方苦参注射液委外药理项目	增加适应症	安德森项目管理进行中	增加适应症	增强核心竞争力
复方苦参注射液 (12ml/20ml) 临床试验	中药注射剂安全性再评价	统计提出问题核查及整改	复方苦参注射液通过安全性再评价	增强核心竞争力
白土苓有效物质化学成分研究项目	上市后再评价	物质基础研究中	上市后再评价	增强核心竞争力
复方苦参注射液再评价项目	上市后再评价	项目进行中	上市后再评价	增强核心竞争力
比卡鲁胺项目	获得生产批件	获得生产批件	获得生产批件	增强核心竞争力
有高效抗糖尿病肾病的国家一类新药	获得生产批件	即将申报 IND (非公司持有)	获得生产批件	增强核心竞争力
米拉贝隆缓释片	获得生产批件	1. 预 BE 试验完成 (美国)	获得生产批件	丰富产品结构

		2.预中试进行中 (中国)		
ZY201701 项目 临床前研究	获得生产批件	小试研究中	获得生产批件	丰富产品结构
培唑帕尼原料药 项目	获得生产批件	完成中试 3 批	获得生产批件	丰富产品结构
复方苦参注射液 治疗新型冠状病毒 毒开发研究项目	增加适应症	实验完成, 技术验 收提交, 财务验收 准备中	增加适应症	增强核心竞争力
卡博替尼原料及 制剂项目	获得生产批件	1.原料完成中试 2.制剂小试研究中	获得生产批件	丰富产品结构
阿帕他胺原料药 研究	获得生产批件	完成预中试 2 批	获得生产批件	丰富产品结构

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量 (人)	332	319	4.08%
研发人员数量占比	8.05%	7.00%	1.05%
研发人员学历			
本科	159	158	0.63%
硕士	118	109	8.26%
博士	15	13	15.38%
本科以下	40	39	2.56%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	124	114	8.77%
30~40 岁	160	159	0.63%
40 岁以上	48	46	4.35%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额 (元)	258,078,185.52	182,784,953.78	179,321,673.60
研发投入占营业收入比例	5.07%	3.77%	4.08%
研发支出资本化的金额 (元)	39,348,260.34	46,594,723.03	34,010,579.48
资本化研发支出占研发投入 的比例	15.25%	25.49%	18.97%
资本化研发支出占当期净利 润的比重	1.51%	18.38%	24.82%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

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	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,537,007,844.16	4,860,645,401.03	13.92%
经营活动现金流出小计	5,252,558,644.98	4,638,703,202.93	13.23%
经营活动产生的现金流量净额	284,449,199.18	221,942,198.10	28.16%
投资活动现金流入小计	9,384,790,755.13	2,291,500,001.34	309.55%
投资活动现金流出小计	9,035,940,094.88	2,247,339,584.06	302.07%
投资活动产生的现金流量净额	348,850,660.25	44,160,417.28	689.96%
筹资活动现金流入小计	453,910,858.85	840,381,565.85	-45.99%
筹资活动现金流出小计	840,365,888.94	634,767,362.84	32.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-386,455,030.09	205,614,203.01	-287.95%
现金及现金等价物净增加额	246,844,829.34	471,716,818.39	-47.67%

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28.16%，主要为本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加689.96%，主要为本期处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加所致。

(3) 本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降287.95%，主要为本期偿还债务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

本期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为：本期因出售子公司朗迪制药及其子公司增加投资收益导致净利润增加。

五、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	2,953,333,050.20	94.78%	出售子公司朗迪制药及其子公司增加投资收益、理财收益	否
公允价值变动损益	831,574.00	0.03%	本期交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-16,937,393.83	-0.54%	本期计提存货跌价损失、合同履行成本减值损失及开发支出减值	否
营业外收入	5,075,040.61	0.16%	子公司道地药材收到保险理赔款	否
营业外支出	10,521,115.01	0.34%	山西水灾捐赠支出	否
其他收益	111,996,963.83	3.59%	政府补助收益及税收返还	部分税收返还还具有可持续性
信用减值损失	-11,798,065.04	-0.38%	应收账款、其他应收款、长期应收款坏账准备	随着运营情况发生变动

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 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	1,221,984,856.30	12.11%	926,344,901.64	12.16%	-0.05%	
应收账款	879,397,180.08	8.71%	1,133,930,515.73	14.89%	-6.18%	本期销售回款增加所致
存货	937,140,447.77	9.28%	825,076,233.84	10.83%	-1.55%	
固定资产	1,024,197,837.21	10.15%	932,352,627.35	12.24%	-2.09%	本期总资产增加所致
在建工程	19,889,610.09	0.20%	9,561,029.24	0.13%	0.07%	本期子公司泰盛投建原料车间所致
使用权资产	1,918,661.12	0.02%	16,205,162.57	0.21%	-0.19%	
短期借款	210,773,292.32	2.09%	413,114,963.00	5.42%	-3.33%	本期归还借款所致
合同负债	86,593,224.69	0.86%	108,153,110.78	1.42%	-0.56%	
长期借款	100,138,888.89	0.99%			0.99%	
租赁负债	1,080,304.14	0.01%	19,891,149.42	0.26%	-0.25%	
其他应收款	502,546,012.49	4.98%	97,621,993.96	1.28%	3.70%	本期出售子公司朗迪制药及其子

						公司尚未收到上海方朗的收购款所致
交易性金融资产	4,469,714,665.00	44.28%	0.00	0.00%	44.28%	本期理财产品增加所致
商誉	40,239,614.18	0.40%	2,335,293,006.54	30.71%	-30.31%	本期出售子公司朗迪制药及其子公司减少商誉

境外资产占比较高

适用 不适用

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）	0.00	831,574.00			4,468,883,091.00			4,469,714,665.00
2.其他权益工具投资	55,865,038.43		-1,445,087.77		2,000,000.00			58,302,471.37
上述合计	55,865,038.43	831,574.00	-1,445,087.77		4,470,883,091.00			4,528,017,136.37
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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	2021年12月31日	受限制的原因
用于担保的资产小计：	37,339,425.20	
其中：银行存款	89,425.20	经办人身份证过期冻结

其他货币资金	35,000,000.00	应付票据保证金
其他货币资金	2,250,000.00	应付票据保证金
用于质押的资产小计:	464,494,933.46	
其中: 房屋及建筑物	327,152,944.87	抵押借款
土地使用权	137,341,988.59	抵押借款
合计	501,834,358.66	

注: (1) 银行存款受限原因系经办人身份证过期冻结。

(2) 其他货币资金受到限制的原因系开具应付票据保证金。

(3) 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“(十一) 固定资产2”和“(十四) 无形资产2”。

七、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
4,470,883,091.00	57,000,000.00	7,743.65%

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

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	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	55,865,038.43		-1,445,087.77	2,000,000.00	0.00		58,302,471.37	自有资金
债券	0.00			99,107,000.00	0.00		99,107,000.00	自有资金
其他	0.00	831,574.00		4,369,776,091.00	0.00		4,370,607,665.00	自有资金
合计	55,865,038.43	831,574.00	-1,445,087.77	4,470,883,091.00	0.00	0.00	4,528,017,13	--

6.37

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

1、截止 2021 年 06 月 30 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。

2、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。

3、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。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司募集资金银行账户已全部销户。

(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	0	3,670.04	75.76%	2013 年 12 月 31 日	26.24	475.29	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	5,223	41,953.7	是	否
泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目	是	8,026								否	是
开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目	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	--	--	5,249.24	42,428.99	--	--
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	759	-1,191.64	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、大小容量注射剂、无菌粉针剂、无菌冻干粉针剂、口服固体制剂、原料药（粗品精制）等生产项目一期工程	是	28,000	37,500		37,500	100.00%	2013 年 12 月 31 日	390.87	23,860.22	是	否
收购山西安特生物制药股份有	否	11,200	11,200		11,200	100.00%	2011 年 07 月 31 日	3,582.51	-93.58	是	否

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

限公司											
增资收购山西医大医药科贸有限公司	是	1,500									
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				
归还银行贷款（如有）	--	19,500	19,500		19,500	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	31,088.79	31,088.79		31,094.93	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	119,116.79	127,116.79		121,891.17	--	--	4,732.38	22,575	--	--
合计	--	149,676.79	145,634.79	0	135,048.32	--	--	9,981.62	65,003.99	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>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；</p> <p>2、泰盛制药原募集资金投资项目已终止；</p> <p>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，公司在开展 1.5 亿袋颗粒剂工程项目时，由于山西没有对中药配方颗粒的政策，进度放缓；</p> <p>4、片剂车间项目产能逐步释放，效益逐步显现；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目由于大同市政府产业规划政策调整、市场竞争环境变化、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。</p> <p>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。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1.公司计划使用 19,500 万元超募资金偿还银行借款，已归还。 2.公司计划使用 7,328 万元超募资金投向年产 100 亿片片剂车间建设项目，项目建设完工，已使用 2,186.24 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</p>										

	<p>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。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、经 2012 年 8 月 6 日第二届董事会第七次会议决议通过，同意本公司全资子公司泰盛制药公司“新建黄芪中药材提取、大小容量注射剂、无菌粉针剂、冻干粉针剂、口服固体制剂、原料药等项目”将原预算 2.8 亿元调整为 4.05 亿元。公司拟使用部分超募资金进行投资。在原审议通过的 2.8 亿元基础上，增加使用超募资金 0.95 亿元，合计该项目拟使用超募资金 3.75 亿元，剩余资金缺口由企业自筹。2012 年 9 月 29 日，2012 年第三次临时股东大会决议通过上述提案。</p> <p>2、经 2012 年 12 月 23 日第二届董事会第十一次会议决议通过，同意《关于终止泰盛制药新建冻干粉针和无菌粉针综合制剂工程项目的议案》。2013 年 1 月 12 日，2013 年第一次临时股东大会决议通过上述提案。</p> <p>3、经 2013 年 12 月 11 日第二届董事会第二十三次会议决议通过，同意开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目项目总投资由 8,024 万元调整为 4,008 万元。该提案经 2013 年 12 月 28 日 2013 年第四次临时股东大会审议通过。</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用</p> <p>经 2011 年 1 月 14 日第一届董事会第七次会议决议通过，同意本公司使用 2,440.16 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金（截止 2011 年 1 月 7 日），其中 3.2 万亩苦参 GAP 中药材种植基地及中药饮片加工项目 701.80 万元，小容量注射剂扩能改造项目 1,738.36 万元。上述提案由 2011 年 12 月 23 日本年第三次临时股东大会决议通过。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>适用</p> <p>1、经 2011 年 3 月 27 日第一届董事会第十次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元用于临时补充流动资金。2、经 2011 年 10 月 19 日第一届董事会第十七次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。上述提案由 2011 年 12 月 23 日本年</p>

	<p>第三次临时股东大会决议通过。3、经 2012 年 4 月 11 日第二届董事会第三次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。4、经 2012 年 10 月 16 日第二届董事会第九次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。5、经 2013 年 3 月 25 日第二届董事会第十五次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。6、经 2013 年 9 月 25 日第二届董事会第二十一次会议决议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。7、经 2014 年 9 月 11 日第二届董事会第三十二次会议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。8、经 2015 年 8 月 17 日第三届董事会第二次会议通过，同意本公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>适用</p> <p>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：</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>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：</p> <p>（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。</p> <p>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。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>无</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>

	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	390.87	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	--	--	390.87	--	--
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》。						

	<p>2、泰盛制药黄芪中药材提取、大小容量注射剂、无菌粉针剂、无菌冻干粉针剂、口服固体制剂、原料药（粗品精制）等生产项目一期工程：由于卫生部新版药品生产质量管理规范针对注射剂生产车间建设提出了较高要求，原投资规划对于新版药品 GMP 生产现场建设标准和设备投入情况测算较为保守，引致总体投资增加。经 2012 年 8 月 6 日第二届董事会第七次会议决议通过，同意本公司全资子公司泰盛制药公司“新建黄芪中药材提取、大小容量注射剂、无菌粉针剂、冻干粉针剂、口服固体制剂、原料药等项目”增加预算。2012 年 9 月 29 日，2012 年第三次临时股东大会决议通过上述提案。</p> <p>3、开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目：根据项目产品方案与建设方式变更，在新版 GMP 建设标准下，公司委托山西省医药规划设计院对项目预算进行了重新测算，项目总投资由 8,024 万元调整为 4,008 万元，经 2013 年 12 月 11 日第二届董事会第二十三次会议决议通过，同意《关于调整开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目投资预算的议案》。2013 年 12 月 28 日，2013 年第四次临时股东大会审议通过了《关于调整开元制药年产 1.5 亿袋颗粒剂工程项目投资预算的提案》。上述项目变更均已披露。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	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，公司在开展 1.5 亿袋颗粒剂工程项目时，由于山西没有对中药配方颗粒的政策，进度放缓。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联	所涉及的股权是否已全部过	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因	披露日期	披露索引

				利润（万元）		净利润总 额的比例			关系	户	及公司已采取 的措施		
上海方朗企业管理有限责任公司	北京振东朗迪制药有限公司及其子公司股权	2021年10月31日	580,000	28,790.73	出售目标公司可使公司战略更加聚焦，商誉也大幅降低	93.28%	双方协商	否	无	是	是	2021年08月18日	2021-092

九、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
海南振东健康科技有限公司	子公司	药品批发；药品零售；药品互联网信息服务；药品进出口；食品经营；保健食品销售；特殊医学用途配方食品销售；食品经营（销售预包装食品）；第三类医疗器械经营（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）一般项目：化妆品零售；第一类医疗器械零售；第二类医疗器械零售；卫生用品批发；市场营销策划（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门	10000000	717,931,512.37	113,549,567.57	2,675,432,884.50	111,071,407.44	93,718,063.20

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

		批准后方可开展经						
山西振东泰盛制药有限公司	子公司	药品生产：原料药、大容量注射剂、小容量注射剂、粉针剂、冻干粉针剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂、软膏剂、精神药品等	395000000	900,261,545.52	670,842,922.83	696,639,318.04	10,697,465.26	3,908,070.28
山西振东安欣生物制药有限公司	子公司	药品生产：原料药（胶体果胶铋、柳氨酚、盐酸氟桂利嗪、巴柳氮钠）、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂（含抗肿瘤药）、颗粒剂、散剂、丸剂（蜜丸、浓缩丸、糊丸）、搽剂、凝胶剂、精神药品（地西洋注射液）、中药提取；药品批发；医药技术开发；（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	170000000	413,963,274.13	70,309,203.11	184,078,282.16	41,095,858.35	35,825,085.54

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
山西振东河德置业有限公司	投资设立	影响较小
山西振东种业科技有限公司	投资设立	无
北京振东朗迪制药有限公司及其子公司	出售	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的93.28%

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

1、医药行业快速增长

受国内外疫苗需求量较大、企业产销两旺等因素拉动，医药行业增长态势良好。国家统计局数据，2021年医药制造业规模以上企业实现营业收入2.9万亿元，同比增长20.10%；实现利润总额6271.4亿元，同比增长77.90%；医药制造业利润增势强劲。2022年1-2月，医药制造业规模以上企业营业收入同比增长12.90%，继续保持快速增长的态势。

2、改革深化迎面挑战，多方支持中医药发展

三医联动改革步入深水区，DRG/DIP支付方式改革将成为深化改革重点；带量采购从常规化药逐步进入中成药、生物药等领域；超说明书用药、长期处方、国谈药物“双通道”、处方药网售等政策将持续加快探索落地，市场准入迎来全新挑战。但是，国家层面从医保、医疗服务、支付端等多方面规范和支持中医药。2021年，中药医保入围后的中标率（84%）高于西药入围后的中标率（53%），同时在医保续约层面中药续约降幅温和。发布的《中医药传承意见》指出中医医疗机构可暂不实行DRG付费。更新后的2020版中药注册分类中，中药创新药被单列作为第一大类。2022年伊始，《基于“三结合”注册审评证据体系下的沟通交流技术指导原则（征求意见稿）》和《中药新药毒理研究用样品研究技术指导原则（试行）》等多项新政策接踵而至，显示国家层面强烈支持中药产业。近8年国内共开展905项中药临床研究，更注重循证医学和上市后再评价，近3年中药III期临床比例逐步提升，并出现多项国际多中心研究。去年中药新药NDA申请受理10个，获批12个，超过2017-2020年获批中药新药数量总和，均创近5年新高，中药创新药快速起步。在人民生活水平日益提高，人口老龄化，慢病亚健康群体日益增多等因素叠加影响下，中医药行业成长空间大。

3、颜值诉求激发毛发养固，远航扬帆千亿市场

《2020年国民健康洞察报告》显示，国民健康Top10中，脱发问题占比27%，位列第七，脱发成为困扰大众的一项健康问题。在居民人均可支配收入不断增长及对外表的自我意识提高等因素驱动下，“护肤式护发”衍生的毛发健康产业也进入高速发展阶段，中国毛发医疗服务的市场规模有望从2020年184亿元增至2030年1381亿元，期间复合增长率22.3%。其中，植发医疗服务市场从134亿元增至756亿元，10年复合增长率18.9%；医疗养固服务市场从50亿元增至625亿元，10年复合增长率28.7%。与植发相比，包括生发、护发、头皮保养等在内的养固具有客群广、易接受、复购高等优点，具有更大的增长空间。

4、最严质量管理规范出台，标准化发展走上快车道

3月17日，国家药监局、农业农村部、国家林草局、国家中医药局联合印发《中药材生产质量管理规范》（GAP），对中药材生产的质量管理、种子种苗或其他繁殖材料、基地选址、种植与养殖等方面进行了明确规定。首次提出了“中药材生产实行可追溯”“企业负责人需对中药材质量负责”等要求，核心思想是规范生产，保障质量，其中最值得关注的一点是“不再采取认证制、不采取备案制，而是采取延伸审计的方式，强调建立中药材生产企业及其生产基地台账和信用档案，实施动态监管，过程管理。《规范》旨在推进中药材规范化生产，保证中药材质量，意味着中药行业的标准化发展要驶入快车道。

（二）发展战略

公司战略定位为“营销创新型”企业，继续实施战略瘦身，瞄准“肿瘤药、毛发皮科和中药材”领域，布局从原料药到制剂、从仿制到创新，完善产品管线，形成领域优势；中药材从种子种苗繁育、种植、加工、仓储到建立和提升质量标准，打造高标准一体化产业链。

（三）经营计划

2022年是“营销创新年”，围绕“细分层级、狠抓数据、广铺终端、精拓客服”经营方针，大胆创新，勇于突破，创造新动能。

1、营销创新促进增长，升级服务加速运营

(1) 继续完善肿瘤、皮科、心脑血管、泌尿、消化等领域专家，建立以西医为主、中医为辅的国家级、省级、地市级专家委员会的建设。启动覆盖120个中心的临床研究，借学科带头人影响力，运用九大学术模式，策划行业会议、专家沙龙等3000场活动；运用分层分级模式分类用户，提供精准学术服务；运用轮讲轮训模式提高学术专员综合素质，打响振东学术品牌。

(2) OTC中心组建300人零售团队，聚焦百强连锁，覆盖200个城市、8万家门店；通过提升产品终端价值，夯实达霏欣、果胶铋等品种的零售终端优势地位，打造零售市场第一品牌；在全国各地开展爱发日、最美代言人等各类型活动5500场，开展各类店员及消费者培训12000次，覆盖80万人次，打造千家样板门店。借舒血宁中成药集采中选之势，通过商业拦截、终端拉动，抢占市场份额，引领银杏制剂行业第一；利用行业大会、产品推介及沙龙会等学术形式，提高冠心宁、香菇多糖等产品的学术品牌及市场覆盖；加强KA连锁战略合作，快速导入果胶铋、瑞健等新品；完善精细化招商，选择优质地市级代理商，稳扎稳打做大市场，挖掘丙帕、培美等新的增长点。

(3) 基层中心以地市为单位进行精细化招商，扁平化管理，建立经销商、终端诊所动态数据库，全方位服务代理商、终端客户、消费者。以“振东基层医患双教双通道”模式为核心，开展300场市场启动会、500场代理商团队培训会、1000场高端学术论坛、6000场终端学术圆桌会，利用线上线下进行10000场消费者教育活动。以品牌营销、学术推广、塑造黄金单品为抓手，打造100个标杆市场、1000家标杆诊所，覆盖全国70%省级市场、60%地级市场和50%县级市场。

(4) 电商渠道以达霏欣引领，扩展皮肤健康社群，深度服务30万客户。短视频渠道要加强与专业医师的深度合作，打造百名医生网红，优化各管线直播矩阵，在抖音、小红书、内容强势投放，进行销售引流，实现内容、销售合一。完善客户系统搭建，实现数据化、标签化、全程化的用户管理，实现多品牌电商矩阵的布局；完善运营数据平台，实现自动跟踪、分析全链路运行效率，提高推广转化效率。

(5) 医贸中心省内批发对重点优质客户量身打造差异化服务，与京东药京采、阿里健康、药师帮等电商平台强强联合，对合作客户逐步实现现款制。省内工业完善覆盖全省销售团队，优化产品梯队结构，以公司产品为重点，寻找高毛品种代理。做好店员培训、学术活动、爆量活动，提升振东品牌。

2、聚焦战略多维发力，科研赋能凸显品质

紧紧围绕深度研究、二次开发、抢仿弱仿、创新产品四大方向，一方面深入开展13项中药研究及二次开发；与美国安德森癌症中心合作完成岩舒FDA注册，加快推进增加放射性肺炎适应症注册申报；与澳洲阿德莱德大学合作，继续开展放射性肠炎、口腔黏膜炎作用机理等研究工作；舒血宁持续推进安全性评价工作，启动增规研究；芪蛭通络完成质量标准提高。一方面加速开展皮科、泌尿、肿瘤等管线仿制药研究，取得阿比特龙片、硝酸甘油片等5个品种的生产批件，完成恩扎卢胺软胶囊、曲美布汀片等6个项目注册申报；完成米诺地泡沫剂、培唑帕尼片等4个项目生产验证；重点推进多柔比星等脂质体研发进度，扎实推进“脂质剂型”战略。创新药领域开展7项工作，ZD03项目继续开展临床研究；H012项目启动I期临床；拉洛他赛完成I期临床试验；肠瑞灌肠散完成临床有效性探索试验；ZD16完成临床前研究工作，申报临床；ZD19完成中试，并启动药效毒理研究。同时提高原料药自供可控比例，完成肾上腺素等被控原料药的备案，完成去甲肾上腺素等原料药的中试生产；发展特色高端原料药，完成恩扎卢胺、培唑帕尼等原料药的备案；加快推进克立硼罗等原料药项目的研发。

3、强化管理技改创新，稳中创优智能增效

长治振东实现注射剂4000万支，固体制剂50亿片/粒；大同泰盛实现粉针4500万支，大、小容量注射剂8000万支，原料药20吨；晋中安欣实现固体制剂3.3亿粒/片、搽剂650万瓶、丸剂200万袋；屯留五和堂大蜜丸实现1.5亿丸。将长治振东片剂、大同泰盛水针、屯留五和堂颗粒剂的闲置产能逐渐恢复，制定休眠品种启动计划。启动氟尿嘧啶等5个粉针品种的生产，引进法莫替丁等15个代工品种的落地生产。长治振东完成园区危化品库升级改造，大同泰盛将抗肿瘤水针生产线升级为西林瓶水针灌装线，完成针剂生产

线后道包装升级改造，晋中安欣增加泡沫剂生产线。西黄丸生产线通过技改实现产能翻番，年产达到30万盒；米诺地尔搽剂生产线扩能改造，确保完成800万瓶的年产任务。

4、多媒融合塑造品牌，差异推广互动传播

充分利用“品牌塑造五定位”，优化公司品牌识别体系，强化企业形象定位；夯实“治脱又生发，振东达霏欣”等核心产品定位；通过线上线下双轨驱动主流媒体平台强曝光，精准消费者、购买者定位；同业同品只争第一，建立强有力的学术、品牌、市场信任状定位；不断制造话题，创意内容，构建社交属性品种标志话题，实现营销破圈层的场景定位。坚守“为中国人设计，让中国人健康”的产品理念，打造大健康产品全矩阵，贯彻“临床品牌化，OTC学术化”推广路线，深研消费者心理需求，差异化推广，锻造振东招牌。以央视、高铁、分众等权威平台持续密集进行品牌形象深度曝光，构建消费者信任状。紧贴消费者喜闻乐见的生活场景，充分利用两微一抖、一红书等载体，高频打造热点话题，引爆品牌循环式裂变，开创品牌营销新篇章。

5、精通品种掌握优势，细分终端抢抓机遇

中药材公司全员精通产品知识，做到学术带动营销；精通质量知识，打响业界优质中药材品牌；精通市场知识，准确把握市场信息，抓住机遇。针对客户实行分层分级管理，细分客户，细分市场。将经营品种进行分类，通过完善的数据库，深入研析，把握市场机会。饮片科技以“晋十味”为核心，“环太行山道地药材”为基础，成立精制饮片、破壁饮片技术攻关小组，开发精制饮片和破壁饮片的创新产品；围绕海拔、温差、无霜期、降雨量、土壤等道地性因素，分层分级创新学术话术，塑造道地品牌优势；着力客户精准服务，提升市场竞争优势。以“道地、高质”产品提升市场占有率，打造中药饮片道地、精制、破壁知名品牌。

（四）公司面临的主要风险及应对措施

1、政策风险

近年来，在一致性评价、集采常态化、招标限价、医保及基药目录调整、医保支付改革等政策调控下，医药行业整体承压。药品标准不断提高，监管政策更加严格，辅助用药目录、医院重点监控药品及中药注射剂目录等持续推行，行业优胜劣汰洗牌加速。

面对上述风险，公司秉承“缠紧政策、透彻变化”的理念，各体系一把手亲抓，成立三人小组，每月邀请各界人士召开“政策沙龙会”。一方面继续开展对核心产品的深度研究和二次开发，及时掌握行业政策变动趋势、随机调整布局；另一方面通过改善经营管理水平，提高市场竞争力，扩大市场份额，进而带动企业销售收入和利润的稳步增长。同时，加大在研发创新上的投入，兼顾短期投资回报及中长期竞争力构建布局产品研发，提升企业核心竞争力。

2、研发风险

新药研发具有高投资、高风险、周期长的特点，容易受到国家政策、市场因素等众多不确定因素的影响，研发项目具有立项不准、研发延缓或失败、新用药技术不被临床接受、竞争品种抢占市场先机等风险。

面对上述风险，公司加大与科研院所的合作，完善研发项目风险管理机制，提高研发成果转化。加强“专家委员会”的职能，定期召开科研项目风控评估会。公司临床研究中心每月定期反馈临床变化与需求，围绕患者健康服务需求，全程规划产品生命周期管理；在坚持“市场导向、科技引领”战略的基础上，跟随政策、行业环境变化及时调整公司发展部署。

3、质量风险

随着新版GMP、新版《中国药典》、注册审评新规、一致性评价等一系列新标准、新制度、新规定的出台和实施，对药品自研发到上市的各个环节都做出了更加严格的规定，对全流程的质量把控都提出了新的要求。

公司强化“质量管理中心”职能，全面完善从原料到生产的整个质量检测监控各环节的数据库，内部飞检制度化，严格实施定期抽检，逐步实现产品质量线上监控；加强内外交流，吸收最新质量管理技术；完善集团药物警戒体系，紧盯产品质量趋势，及时发现不良信号，确保产品质量稳步提升。强化员工质量意识，把一支药连系两条命（患者与企业的生命）和“丝缕求细，点滴求精”的质量理念牢牢嵌入员工

的基因中。

4、人力资源风险

随着行业竞争格局的不断演化，对行业人才的争夺也日趋激烈，如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能造成公司的骨干员工流失且无法吸引优秀人才加入，将对公司长期发展产生不利影响。

面对上述风险，公司充分发挥好“文化”这一独特优势，通过培训、宣讲、征文等方式，让员工理解理念、应用模式；组织全员亲身参与公益慈善、爱国、团建等活动，让员工深刻感悟和自觉践行；树立文化榜样，网、号、刊融合宣传正能量人物、事迹，让全员学习、感悟先进。进而让“与民同富、与家同兴、与国同强”的核心价值观转变为员工的自觉行为，实现用文化留人。加大奖励，每月小奖，季度中奖，年度大奖，推动人岗适配，奖勤罚懒，让能干的上位，平庸的让位，提高人才的获得感和幸福感，实现用公平、待遇留人。

5、新型肺炎疫情带来的风险

随着肺炎疫情呈现常态化、多点散发和局部聚集性暴发的趋势，疫情导致的管制性封锁、人流自主性隔离等将影响到企业的正常生产运营，持续的时间和受影响程度具有一定不确定性；各类终端市场受肺炎影响的线下营销活动将受到限制，同时也有可能引起原材料、人工和物流等成本上涨。

面对上述风险，公司在确保员工安全、健康前提下，积极有序进行企业生产经营，在支持国家抗疫工作的同时，化危为机，加大产品结构调整，创新营销模式，减轻疫情对部分产品销售所带来的短期冲击。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月14日	公司	实地调研	机构	贵源投资等	详见公司于2021年5月17日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-001	详见公司于2021年5月17日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-001
2021年05月20日	线上会议	电话沟通	机构	浦银安盛	详见公司于2021年5月23日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-002	详见公司于2021年5月23日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-002
2021年06月04日	公司	实地调研	机构	唐丰投资等	详见公司于2021年6月8日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-003	详见公司于2021年6月8日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-003
2021年06月23日	线上会议	电话沟通	机构	查理资本等	详见公司于2021年6月25日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-004	详见公司于2021年6月25日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-004

2021 年 06 月 25 日	公司	实地调研	机构	华泰证券	详见公司于 2021 年 6 月 27 日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-005	详见公司于 2021 年 6 月 27 日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-005
2021 年 08 月 19 日	电话会议	电话沟通	机构	华泰证券等	详见公司于 2021 年 8 月 19 日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-006	详见公司于 2021 年 8 月 19 日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-006
2021 年 08 月 21 日	线上会议	电话沟通	机构	华安基金等	详见公司于 2021 年 8 月 21 日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-007	详见公司于 2021 年 8 月 21 日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-007

第四节 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9名董事，其中独立董事3名，各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事制度》等工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

4、关于监事与监事会

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

5、关于绩效评价与激励约束机制

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

6、关于信息披露与透明度

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

7、关于相关利益者

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

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.87%	2021 年 02 月 08 日	2021 年 02 月 08 日	详见公司于 2021 年 2 月 28 日在巨潮资讯网上发布的 2021 年第一次临时股东大会决议公告，公告编号：2021-017
2020 年年度股东大会	年度股东大会	40.75%	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 17 日	详见公司于 2021 年 5 月 17 日在巨潮资讯网上发布的 2020 年年度股东大会决议公告，公告编号：2021-051
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	45.01%	2021 年 06 月 17 日	2021 年 06 月 17 日	详见公司于 2021 年 6 月 17 日在巨潮资讯网上发布的 2021 年第二次临时股东大会决议公告，公告编号：2021-064
2021 年度第三次临时股东大会	临时股东大会	41.17%	2021 年 08 月 16 日	2021 年 08 月 16 日	详见公司于 2021 年 8 月 16 日在巨潮资讯网上发布的 2021 年第三次临时股东大会决议公告，公告编号：2021-080
2021 年度第四次临时股东大会	临时股东大会	44.18%	2021 年 09 月 02 日	2021 年 09 月 02 日	详见公司于 2021 年 9 月 2 日在巨潮资讯网上发布的 2021 年第四次临时股东大会决议公告，公告编号：2021-095

2021 年度第五次临时股东大会	临时股东大会	39.52%	2021 年 12 月 02 日	2021 年 12 月 02 日	详见公司于 2021 年 12 月 2 日在巨潮资讯网上发布的 2021 年第五次临时股东大会决议公告，公告编号：2021-123
------------------	--------	--------	------------------	------------------	---

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、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

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）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
李安平	董事长	现任	男	60	2008 年 12 月 10 日	2024 年 08 月 15 日	2,316,272				2,316,272	
乔延江	独立董事	现任	男	66	2021 年 08 月 16 日	2024 年 08 月 15 日						
钱 锋	独立董事	现任	男	50	2021 年 08 月 16 日	2024 年 08 月 15 日						
范 荣	独立董事	现任	男	59	2021 年 08 月 16 日	2024 年 08 月 15 日						
王智民	董事	现任	男	58	2008 年 12 月 10 日	2024 年 08 月 15 日						
李 静	董事	现任	女	37	2018 年 07 月 16 日	2024 年 08 月 15 日						

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

苗 辉	董事	现任	男	48	2020 年 05 月 22 日	2024 年 08 月 15 日						
李仁虎	监事	现任	男	59	2008 年 12 月 10 日	2024 年 08 月 15 日	845,056				845,056	
金志祥	监事	现任	男	65	2011 年 12 月 23 日	2024 年 08 月 15 日	771,952				771,952	
徐根旺	监事	现任	男	46	2018 年 07 月 16 日	2024 年 08 月 15 日						
杨连民	总裁、副总经理	现任	男	59	2021 年 04 月 24 日	2024 年 08 月 15 日						
游蓉丽	研发副总裁	现任	女	43	2018 年 03 月 09 日	2024 年 08 月 15 日	50,200				50,200	
李志旭	副总经理	现任	男	59	2010 年 12 月 20 日	2024 年 08 月 15 日	146,500				146,500	
周红军	副总经理、董秘	现任	男	40	2021 年 04 月 24 日	2024 年 08 月 15 日						
李向科	副总经理	现任	男	38	2021 年 04 月 24 日	2024 年 08 月 15 日						
刘长禄	财务总监	现任	男	36	2018 年 10 月 26 日	2024 年 08 月 15 日						
董迷柱	副董事长、副总经理	离任	男	64	2010 年 12 月 20 日	2021 年 02 月 11 日	1,029,756		-1,029,756		0	继承
宋瑞霖	独立董事	离任	男	60	2015 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 28 日						
杜冠华	独立董事	离任	男	66	2015 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 28 日						
余春宏	独立董事	离任	男	63	2015 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 28 日						
马士锋	总裁、董事	离任	男	48	2016 年 08 月 25 日	2021 年 11 月 19 日	403,200				403,200	
宁潞宏	董秘、副总经理	离任	男	51	2013 年 01 月 28 日	2021 年 04 月 24 日	135,000		-33,750		101,250	减持
王旭文	副总经理	离任	男	46	2018 年 03 月 09 日	2021 年 04 月 24 日	15,000		-3,750		11,250	减持
合计	--	--	--	--	--	--	5,712,936	0	-1,067,256	0	4,645,680	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

2021年11月19日，马士锋先生因个人原因，申请辞去公司董事、总裁、董事会薪酬与考核委员会委员、董事会审计委员会委员的职务。辞去上述职务后，马士锋先生不在公司及下属子公司担任任何职务。

2021年4月24日，宁潞宏先生因个人原因，申请辞去公司副总经理及董事会秘书的职务。辞去上述职务后，宁潞宏先生不在公司及下属子公司担任任何职务。

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
乔延江	独立董事	被选举	2021年08月16日	董事会换届选举产生
钱 锋	独立董事	被选举	2021年08月16日	董事会换届选举产生
范 荣	独立董事	被选举	2021年08月16日	董事会换届选举产生
杨连民	总裁	被选举	2021年12月02日	董事会选举产生
杨连民	副总经理	被选举	2021年04月24日	董事会选举产生
周红军	董秘	被选举	2021年04月24日	董事会选举产生
李向科	副总经理	被选举	2021年04月24日	董事会选举产生
董迷柱	副董事长、副总经理	离任	2021年02月11日	因病去世
宋瑞霖	独立董事	任期满离任	2021年06月28日	任期满离任
杜冠华	独立董事	任期满离任	2021年06月28日	任期满离任
余春宏	独立董事	任期满离任	2021年06月28日	任期满离任
马士锋	董事、总裁	离任	2021年11月19日	马士锋先生因个人原因，辞去公司董事及总裁职务
宁潞宏	董秘、副总经理	离任	2021年04月24日	宁潞宏先生因个人原因，辞去公司副总经理及董事会秘书的职务
王旭文	副总经理	离任	2021年04月24日	因工作调整、人事调动等原因，董事会同意免去王旭文先生副总经理职务

2、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年起至今任振东制药董事长，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地了解，有丰富的企业管理经验。李先生是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、山西中医药大学健康服务与管理学院院长、硕士生导师，享受国务院特殊津贴专家。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、全面建成小康社会先进个人等荣誉。

乔延江先生，1956年11月生，中国国籍，无境外居留权，理学博士，享受国务院政府特殊津贴。曾任长春地质学院副教授、北京中医药大学副校长、教授。现任晨光生物科技集团股份有限公司中药科技产业研究院首席科学家，北京同仁堂股份有限公司独立董事。乔先生未持有公司股份，与上市公司或控股股东及实际控制人、与持有公司百分之五以上股份的股东、实际控制人不存在关联关系，未受过中国证监会及其他监管部门处罚。

范荣先生，1963年4月出生，中国国籍，无境外居留权，中山大学管理学院会计学研究生课程进修班结业。1979年9月至1981年5月在751部队服兵役；1981年12月至1995年1月任皖维集团经济考核组组长；1995年1月至1998年12月任广州天河会计师事务所部门主任、所长助理；1999年1月至2000年7月任广州天诚会计师事务所所长；2000年8月至2008年10月任深圳大华天诚会计师事务所合伙人；2008年11月至2010年10月任广东大华德律会计师事务所合伙人；2010年10月至今任大华会计师事务所合伙人；2011年12月至2017年12月曾任广东超讯通信技术股份有限公司独立董事；2019年6月至今广东雄塑科技集团股份有限公司任独立董事；2021年4月至今广东美味源香料股份有限公司任董事；2021年6月至今广东华特气体股份有限公司任独立董事。范荣先生未持有公司股份，与上市公司或控股股东及实际控制人、与持有公司百分之五以上股份的股东、实际控制人之间不存在关联关系，未受过中国证监会及其他监管部门处罚。

钱锋先生，1972年10月出生，中国国籍，拥有美国绿卡。本科、硕士毕业于清华大学材料科学与工程系，2003年于美国Case Western Reserve University获得生物医学工程博士学位。钱锋博士现为清华大学药学院教授，副院长。2003年4月起就职于美国Bristol-Myers Squibb Company（百时美-施贵宝公司），历任研究员、资深研究员、主任科学家，从事药剂学和药物成品的科研，开发，项目管理，和学术界合作等工作。2012年加入清华大学药学院，主要从事针对癌症的新型药物治疗方法，以及小分子和蛋白药物的物理药剂学研究。加入清华药学院之前，钱锋博士在制药工业界的科研工作涉及20多个新药的研发，其中包括主持多项一期到三期的新药临床药剂开发，以及多项新药产品的项目管理工作。同时，钱锋博士负责开发和评估新型药剂技术平台，支持新技术在产品上的应用。在新型药物制剂领域，钱锋博士已申请20余项美国/中国专利，成功将多个创新候选药物带入不同阶段的临床试验，钱锋博士也是多个中美上市制剂产品的设计者。钱锋博士已发表60余篇学术论文，是药剂学国际期刊Molecular Pharmaceutics的副主编，和Journal of Pharmaceutical Science, AAPS PharmSciTech的Editorial Advisory Board成员，中国药学会纳米药物专业委员会委员。

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、中国医学科学院/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，研究员（2级），现任公司董事长，同时担任中国中医研究院首席研究员、中药质量控制技术国家工程实验室主任，中药制药新技术国家重点实验室副主任，中药过程控制技术国家中医药管理局重点研究室主任等；第九、十、十一、十二届全国药典委员，同时兼任全国工商联医药业商会监事长、中国中药协会中

药经典名方专委会主任委员、杜仲专委会副主任委员等。王先生于1994年7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、中药炮制等学科，负责完成及在研的国家级课题78项；其研究获专利20余项；主编专著6部，副主编专著5部；在国内外发表学术论文480余篇，是我国中药研发领域的知名学者。

李静女士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，2018年7月至今任公司董事；其兼任山西振东健康产业集团有限公司董事。

苗辉先生，1975年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学EMBA。2001年加入振东制药，历任营销公司大区总监、营销公司事业部总监、振东泰盛副总经理、振东康远总经理等职，2020年5月至今任公司董事。

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，现任公司监事长。

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。现任公司监事，审计监察部审计总监。

3、高级管理人员

杨连民先生，中国国籍，1963年8月出生，中共党员，中山大学管理学院企业管理研究生，中欧国际工商学院工商管理硕士。1996年以来先后任丽珠集团营销副总裁、广西红花药业集团总经理必康制药(延安必康)营销副总裁、九芝堂营销副总裁。2020年3月加入公司，历任公司营销总裁和副总经理，现任公司总裁。

雷振宏，男，中国国籍，1974年6月出生，无境外永久居留权，中共党员，在职研究生，2004年2月至今，曾任公司办公室主任、生产部长、生产总监，营销总监、营销副总经理、中药材公司董事长和中药饮片公司董事长，现任公司行政总裁。雷振宏先生曾承担国家工信部工业转型升级中药材质量提升与保障项目，完成了10万亩连翘野生抚育及加工一体化工程，承担了国家中医药管理局中药标准化项目，主持完成了党参、连翘、苦参、黄芪、柴胡、远志、山楂、酸枣仁、款冬花、白土苓十个品种的质量标准提升。研究发表《精播对旱地党参出苗的影响》、《白土苓栽培技术》、《苦参规范化栽培技术》、《青翘炮制工艺研究及其标准化操作规程(SOP)的制定》等多篇有关中药材的文章，参与编撰《中国连翘》专著。

王旭峰，男，中国国籍，1982年9月出生，无境外永久居留权，中国人民大学EMBA、硕士学历。2006年5月至2007年4月担任董事长秘书；2007年5月至2010年3月，担任营销公司江苏省总经理；2010年4月至2012年6月担任营销公司华南大区经理；2012年7月至2014年10月担任营销公司三部总监；2014年11月至2017年12月担任营销公司副总经理；2018年1月至2019年2月担任医贸集团总经理；2019年3月至2020年3月担任中药材董事长。2020年4月至今任泰盛制药董事长。

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年负责公司技术中心实验室研发管理工作，2013年担任公司科研办主任，2016年担任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。

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月任职于中审国际会计

师事务所，2012年12月任公司审计经理，2016年9月任公司董办主任，2018年3月任公司财务经理；2018年10月至今担任公司财务总监。

周红军先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年6月生，四川大学化学博士。2013年7月，博士毕业加入公司科技中心担任项目经理；2014年9月，任职董事会办公室主任兼证券事务代表；2016年6月，任职科技中心大项目负责人；2017年9月，任职北京药物研究院化药所副所长；2019年2月，任职营销公司泌尿事业部总监；2019年8月，任职营销公司副总经理；2020年2月，任职营销公司总经理；2021年4月至今任公司董秘。

李向科先生，中国国籍，无境外永久居留权，1984年8月生，天津大学-北京生命科学研究所联合培养药物化学硕士学历，拥有丰富的仿制药研发、中试、生产质量管理和技术改造经验。2017年6月至2019年1月任公司原料药研发项目负责人，2019年1月任公司总工程师，2021年4月至今任公司副总经理。

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
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

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李仁虎	长治市上党区黎赌土地整理有限公司	监事	2018年04月11日	2023年04月10日	否
李仁虎	山西振东房地产开发有限公司	监事	2012年07月27日	2022年07月27日	否
李仁虎	山西振东建筑工程有限公司	监事	2018年03月01日	2024年02月29日	否
李仁虎	山西振东五和医养堂股份有限公司	董事	2015年11月10日	2022年11月09日	否
李仁虎	山西振东国际贸易有限公司	监事	1998年10月26日	2022年10月25日	否
金志祥	山西药茶产业研究院有限公司	监事	2020年05月09日	2023年05月08日	否
金志祥	平顺县振东中药材种植有限公司	执行董事	2018年11月28日	2024年11月27日	否
金志祥	山西振东五和堂大药房连锁有限公司	监事	2015年05月11日	2023年05月10日	否
金志祥	屯留县阳康中药材科技有限公司	监事	2018年09月17日	2022年09月16日	否
徐根旺	长子县阳康中药材科技有限公司	监事	2018年09月14日	2022年09月13日	否
徐根旺	屯留县阳康中药材科技有限公司	执行董事	2018年09月17日	2023年09月16日	否
徐根旺	沁水县阳康中药材科技有限公司	监事	2018年09月20日	2023年09月19日	否
徐根旺	岢岚县阳康中药材科技有限公司	监事	2018年09月17日	2023年09月16日	否
徐根旺	武乡县阳康中药材科技有限公司	监事	2018年09月13日	2023年09月12日	否
徐根旺	沁源县阳康中药材科技有限公司	监事	2018年09月12日	2022年09月11日	否

苗 辉	长治市健道科技有限公司	监事	2012 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 14 日	否
王智民	北京科佑爱科技有限责任公司	监事 股东	2016 年 01 月 07 日		否
李 静	长治市东辉咨询经营管理有限公司	法定代表 人, 股东	2012 年 06 月 07 日	2036 年 05 月 14 日	否

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

3、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

公司对董事、监事和高管人员的报酬，有严格的绩效考核制度，并依据相关程序和标准支付报酬。

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	60	现任	55.56	否
乔延江	独立董事	男	66	现任	3.12	否
钱 锋	独立董事	男	50	现任	3.12	否
范 荣	独立董事	男	59	现任	3.12	否
王智民	董事	男	58	现任	8.33	否
李 静	董事	女	37	现任	54.03	否
苗 辉	董事	男	48	现任	48.25	否
李仁虎	监事	男	59	现任	44.37	否
金志祥	监事	男	65	现任	19.51	否
徐根旺	监事	男	46	现任	18.26	否
杨连民	总裁、副总经理	男	59	现任	93.32	否
游蓉丽	研发副总裁	女	43	现任	37.6	否
李志旭	副总经理	男	59	现任	35.65	否
周红军	董秘、副总经理	男	40	现任	49.12	否
李向科	副总经理	男	38	现任	39.72	否
刘长禄	财务总监	男	36	现任	26.69	否
董迷柱	副董事长、副总经理	男	64	离任	42.14	否
宋瑞霖	独立董事	男	60	离任	8.33	否
杜冠华	独立董事	男	66	离任	8.33	否
余春宏	独立董事	男	63	离任	8.33	否

马士锋	总裁、董事	男	48	离任	71.28	否
宁潞宏	董秘、副总经理	男	51	离任	3.41	否
王旭文	副总经理	男	46	离任	36.94	否
合计	--	--	--	--	718.53	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十四次会议	2021 年 01 月 08 日	2021 年 01 月 12 日	1、《关于资产置换暨关联交易的议案》 2、《关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》
第四届董事会第十五次会议	2021 年 01 月 22 日	2021 年 01 月 23 日	1、《关于修订<资产置换暨关联交易的议案>的议案》 2、《关于取消 1 月 28 日召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》 3、《关于 2 月 8 日召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》
第四届董事会第十六次会议	2021 年 04 月 22 日	2021 年 04 月 24 日	1、《2020 年度董事会工作报告》 2、《2020 年度总经理工作报告》 3、《<2020 年年度报告>及其摘要》 4、《经审计的 2020 年度财务报告》 5、《公司 2020 年度决算报告》 6、《公司 2020 年度利润分配预案》 7、《关于公司 2021 年度预计日常关联交易的议案》 8、《2020 年度内部控制自我评价报告》 9、《关于 2020 年度公司关联方占用上市公司资金情况的专项报告》 10、《关于任免公司副总经理的议案》 11、《关于聘任周红军先生为董事会秘书的议案》 12、《关于续聘中审华会计师事务所为公司 2021 年度审计机构的议案》 13、《关于为全资子公司提供担保的议案》 14、《关于 2020 年计提资产减值准备及资产核销的议案》 15、《关于会计政策变更的议案》 16、《关于修订公司章程的议案》

			17、《山西振东制药股份有限公司关于召开 2020 年年度股东大会的通知的议案》
第四届董事会第十七次会议	2021 年 04 月 26 日	2021 年 04 月 27 日	《<2021 年第一季度报告>及其摘要》
第四届董事会第十八次会议	2021 年 05 月 31 日	2021 年 06 月 01 日	1、《关于终止资产置换暨关联交易的议案》 2、《关于 2021 年 6 月 17 日召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》
第四届董事会第十九次会议	2021 年 07 月 23 日	2021 年 07 月 26 日	1、《关于提名公司第五届董事会非独立董事候选人的议案》 2、《关于提名公司第五届董事会独立董事候选人的议案》 3、《关于召开 2021 年第三次临时股东大会的议案》
第五届董事会第一次会议	2021 年 08 月 17 日	2021 年 08 月 18 日	1、《关于选举山西振东制药股份有限公司董事长的议案》 2、《关于第五届董事会各专门委员会委员的议案》 3、《<2021 年半年度报告>及其摘要》 4、《关于公司及其子公司使用自有资金进行现金管理的议案》 5、《关于 2021 年半年度利润分配的预案》 6、《关于出售全资子公司股权的议案》 7、《关于召开 2021 年第四次临时股东大会的议案》
第五届董事会第二次会议	2021 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 28 日	《<2021 年第三季度报告>及其摘要》
第五届董事会第三次会议	2021 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 17 日	1、《关于增加闲置自有资金进行现金管理额度的议案》 2、《关于召开 2021 年第五次临时股东大会通知的议案》
第五届董事会第四次会议	2021 年 12 月 02 日	2021 年 12 月 02 日	《关于聘任总裁的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
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
李安平	10	10	0	0	0	否	5
乔延江	5	1	4	0	0	否	1
钱 锋	5	1	4	0	0	否	1
范 荣	5	1	4	0	0	否	1
王智民	10	2	8	0	0	否	0
李 静	10	2	7	1	0	否	3
苗 辉	10	2	7	1	0	否	2
宋瑞霖	5	1	3	1	0	否	0
杜冠华	5	1	4	0	0	否	0
余春宏	5	1	4	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》《证券法》《创业板股票上市规则》《公司章程》及《独立董事工作细则》等相关规定，关注公司运作，独立履行职责，在公司的制度完善和经营决策等方面，均提出了很多宝贵建议，公司结合自身实际情况均予以采纳。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略与发展委员会	李安平、乔延江、钱锋						
薪酬与考核委员会	钱锋、范荣						
审计委员会	范荣、乔延江						
提名委员会	乔延江、李安平、范荣						
战略与发展委员会	李安平、宋瑞霖、宋瑞卿	1	2021年08月10日	计划出售全资子公司	公司拟以58亿元人民币的价格向上海方朗企业管理有限责任公司出售全资子公司北京振东朗迪制药有限公司100%股权	无	无
薪酬与考核委员会	宋瑞卿、余春宏、董迷柱						
审计委员会	余春宏、董迷柱、杜冠华	1	2021年04月18日	1、经营汇报分析 2、国家应急补助款使用情况 3、疫情对产品的影响 4、中药材水灾影响情况 5、泰盛土地情况处理	除税收政策外，得利用好自贸港优势，所有操作过程得有规范性，所做的事得确定。	无	无
提名委员会	宋瑞霖、李安平、宋瑞卿						

十、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

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	773
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	3,350
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,123
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,123
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,023
销售人员	2,386
技术人员	332
财务人员	105
行政人员	277
合计	4,123
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	174
本科	940
专科	1,582
高中及以下	1,427
合计	4,123

2、薪酬政策

报告期内，公司调整“三档九级”薪酬制度，强化人事考核和工资调整制度，搭建“能者上、平者让、庸者下”的用人机制，大力引进国内高端人才。公司全员以利润为核心，形成“薪酬+提成”的个人收入体系，从高管到员工，工资与常规工作挂钩的同时、利用公司做背书进行营销挣得提成，有效提高员工收入，实现全体员工固定工资+营销收益的收入模式，提升员工收入的同时挖掘员工潜力，使其综合能力更上一层楼。

3、培训计划

公司推行商学院模式，把企业当作一所“经营管理学院”来办，领导是老师，员工是学生，实行“导师制”、“内部职称制”、“课题制”、“师生互促制”等人才培养模式，创新“三三模式”、“制度表格化”、“岗位流程化”、“工作程序化”等二百余个管理模式。经过不断总结，塑造了“阳光为天、诚信为地、亲和为人、简单为路、责任为站”五大文化，全力打造学习型企业。

振东商学院打造“一个公司、一个家庭、一支军队、一所学校”特别注重员工学习成长，致力培养和挖掘符合企业发展的优秀综合技能型人才，根据企业员工工作职能分工，共下设14个系，58个专业，形成了独特的企业培训体系。全体员工每人每年集中学时时长不低于120个小时，中层管理人员每年授课不低于24课时，同时将员工学习和成长纳入员工日常考核，极大地调动里员工的积极性，同时也充分的运用和发挥了商学院职能和功能，为企业为社会培养和输出了一大批高质量的精英人才。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司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：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	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）	27.00
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）	2,774,235,582.00
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）	2,774,235,582.00
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	
2021 年度的利润分配预案为：公司 2021 年末股本 1,027,494,660 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 27 元（含税），合计派发现金 2,774,235,582.00 元。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、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

1、股权激励

不适用

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总额	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
管理人员及核心骨干员工	1,759	20,167,608	完成股票购买	1.96%	自有资金或自筹资金
管理人员及核心骨干员工	1,051	7,600,000	减持完毕	0.74%	自有资金或自筹资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
----	----	---------	---------	--------------

王旭文	副总经理	0	91,066	0.45%
刘长禄	财务总监	0	18,213	0.09%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，公司员工持股计划行使了参加2020年度现金分红和2021半年度现金分红的股东权利，积极参与了公司股东大会的表决。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

2021年11月18日，公司第一期员工持股计划所持有的7,600,000股公司股票通过集中竞价交易的方式全部出售完毕，占公司总股本的0.7397%。减持期间，公司严格遵守市场交易规则及中国证监会关于信息敏感期不得买卖股票的规定，未利用任何内幕信息进行交易。根据本次员工持股计划草案的规定，本次员工持股计划所持有的公司股票已全部出售，持股计划终止，公司根据本员工持股计划的规定完成相关资产的清算和收益分配等工作。

其他说明

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引和其他内部控制监管要求的规定，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。公司董事会按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会下设审计委员会，审计委员会监督和审议公司定期报告、内部控制报告等重大事项，并向董事会报告工作。董事会审计委员会下设独立的内部审计部门，内部审计部门在董事会审计委员会指导下，独立开展审计工作，全面负责内部审计及内部检查工作，并配备了专职的内部审计人员，对公司的内部控制制度的建立和实施、公司经营情况、财务情况进行审计和监督，独立行使审计监督职权。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按

照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

公司内部控制体系建设将随着经营规模、业务范围、市场状况等情况的变化而及时调整，进一步完善风险管理与内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司持续健康发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 03 月 31 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（www.cninfo.com）	
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		100.00%
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	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、

	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。	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

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司严格按照《上市公司治理专项自查清单》进行了认真梳理，本着实事求是的原则，开展了自查自纠，真实、准确、完整地上报了公司实际情况，对公司治理规范也起到了进一步的指导作用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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 □ 否

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
山西振东安欣生物制药有限公司	氮氧化物	有组织流量不稳定的间断排放	2 个	DA008 DA009	26.3mg/Nm ³ 24.8mg/Nm ³	DB14 /1929-2019 50mg/Nm ³	0.345 吨/年	21.73 吨/年	无
山西振东安欣生物制药有限公司	二氧化硫	有组织流量不稳定的间断排放	2 个	DA008 DA009	0mg/Nm ³	DB14 /1929-2019 35mg/Nm ³	0	0.06/年	无
山西振东安欣生物制药有限公司	VOC（原料药及污水站）	有组织流量不稳定的间断排放	2 个	DA006 DA007	7.84/Nm ³ 7.24/Nm ³	GB37823-2019 60mg/Nm ³	1.043 吨/年	无	无
山西振东安欣生物制药有限公司	废水总排量	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW003 厂区废水总排口	/	/	8938.5 立方米	无	无
山西振东安欣生物制药有限公司	化学需氧量	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW003 厂区废水总排口	50mg/l	GB 21904-2008 100 mg/L	0.268 吨/年	全厂总计 3.71 吨/年	无
山西振东安欣生物制药有限公司	氨氮（NH ₃ -N）	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW003 厂区废水总排口	2mg/Nm ³	GB 21904-2008 20 mg/L	0.0268 吨/年	全厂总计 0.52 吨/年	无

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

山西振东安欣生物制药有限公司	BOD5	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW003 厂区废水总排口	15mg/Nm3	GB 21904-2008 20 mg/L	0.146 吨/年	无	无
山西振东安欣生物制药有限公司	总磷（以 P 计）	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW003 厂区废水总排口	0.84mg/Nm3	GB 21904-2008 1.0 mg/L	0.076 吨/年	无	无
山西振东安欣生物制药有限公司	总氮（以 N 计）	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW003 厂区废水总排口	13.6mg/Nm3	GB 21904-2008 30 mg/L	0.117 吨/年	无	无
山西振东安欣生物制药有限公司	PH 值	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW003 厂区废水总排口	/	GB 21904-2008 2022/6/9	/	无	无
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	266mg/L	大同开发区环境保护局下发的“水污染排放执行标准批复”	0.50 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	458mg/L	/	3.61 吨/年	12 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	373mg/L	/	2.42 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	70mg/L	GB/T 31962-2015) B 级	0.87 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	8mg/L	GB/T 31962-2015) B 级	0.01 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	64mg/L	GB/T 31962-2015) B 级	/	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	30mg/L	大同开发区环境保护局下发的“水污染排放执行标准批复”	0.27 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	6 月 9 日	/	/	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 废气排出口	60mg/Nm3	GB 37823—2019	0.22 吨/年	13.99 吨/年	无
山西振东泰盛制药有限公司	中药提取车间挥发性有机物 VOCS	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DA003 废气排出口	60mg/Nm3	GB 37823—2019	0.02 吨/年	13.99 吨/年	无
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 废气排出口	60mg/Nm3	GB 37823—2019	0.04 吨/年	13.99 吨/年	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	50mg/L	GB21908-2008	0.42 吨	0.45 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	2mg/L	GB21908-2008	0.0311 吨	0.04 吨/年	无
山西振东制药股份有限公司	总磷	有组织排放	1 个	废水总排口	0.4mg/L	GB21908-2008	0.0078 吨	无	无
山西振东制药股份有限公司	总氮	有组织排放	1 个	废水总排口	15mg/L	GB21908-2008	0.4582 吨	无	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 燃气锅炉排出口	50mg/L	GB13271-2014 特别排放限值	0.3017 吨	15.55 吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

1、废水：

振东安欣现有污水处理站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1400m³/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大同开发区环境保护局下发的“水污染排放执行标准批复”及《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）B级标准。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2套，处理能力为980m³/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：

振东安欣现有1台6吨/小时和1台10吨/小时天然气锅炉，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《山西省锅炉大气污染物排放标准》（DB14/1929-2019）。

振东泰盛现有1台20蒸吨/小时天然气锅炉（为备用锅炉），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》（DB14/1929-2019）标准。现使用蒸汽用于生产采暖。

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：

振东安欣、振东泰盛、振东制药均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：

振东安欣有1套危险废物暂存库，转移处置委托山西中兴水泥有限责任公司与山西中材桃园环保科技有限公司进行处置。

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套危险废物暂存库，转移处置委托山西中兴水泥有限责任公司进行处置。

5、工业粉尘：

振东安欣、振东泰盛、振东制药按照工业粉尘排放执行《制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019》，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、振东安欣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、公司名称由山西振东安特生物制药有限公司变更为山西振东安欣生物制药有限公司，排污许可证已进行更换。

3、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。同时，公司取得了《排放污染物许可证》（许可证编号：91140200602165291J001P）。

4、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：

91140400729655415C001P)。

突发环境事件应急预案

- 1、振东安欣制定了《突发环境事件应急预案》(备案本)，并在晋中生态环境局开发区分局进行备案。
- 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》，并在长治县环境监察大队进行备案。

环境自行监测方案

1、振东安欣自行监测方案于2021年1月1日发布执行，2021年11月25日取得新版排污许可证，2021年的自行监测方案依照新版排污许可证执行。

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、公司2021年生产天数300天，达标排放天数300天，达标排放率100%。2021年在线监测数据公布率100%，完成率100%，所有相关的生产记录、台账等原始记录均及时、完整、归档保存。

4、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、总磷、总氮；废气监测因子有：氮氧化物。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

1、坚守初心

振东自创立之日起，就坚持公益慈善事业，设立有专业的“扶贫办”，截至目前累计投入7.23亿元，全部善款均由振东集团、员工自发捐赠。其中针对贫困学子的“扶贫济困日”已坚持24年；针对孤儿、残疾人、孤寡老人、特困家庭的“冬助日”已坚持22年。2021年，“全国先进基层党组织”、“全国脱贫攻坚先进集体”两个硬核大奖，充分体现了党中央、国务院对振东工作的认可和肯定。振东成立29年来，这种朴实的爱心捐助已印到振东人的骨子里，流淌在振东人的血液里。

2、公益事业

公司于2013年在平顺县投资打造50万亩道地药材种植基地，同步开始了中药材公益事业——产业扶贫。2016年4月，在平顺262个行政村中包扶78个贫困村，实施精准扶贫，同年平顺县中药材产值达2.07亿元，农民人均中药材年收入达1546元。2017年，平顺县中药材产值达2.38亿元，农民人均中药材年收入达1760元。2018年，平顺县中药材产值达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，农民人均中药材年收入达3700元。2019年，平顺县中药材产值达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，专业合作社182家，农民人均中药材年收入达3900元。2020年，推行土地流转、劳务雇佣等带农增收机制，直接带动3.5万贫困人口人均增收4300余元。2021年，带动平顺县76个村委（10711户农户）成立中药材种植专业合作社，发展连翘面积达

45万亩，增长253%，户均增收3500元。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，公司的中药材产业扶贫也成功入选全国产业扶贫十大范例。

3、扶危济困

每当家国有难，振东人总是第一时间冲锋在前。南方雪灾，汶川、玉树、雅安地震，疫情...每次都少不了振东人的身影。7月，河南爆发水灾，公司员工第一时间上街头、进社区、助医患，公司捐赠物资460万元，员工捐款120万元；10月，山西家乡发生洪灾，公司员工火速援助受灾严重的平顺、安泽、新绛、汾西等7县，捐赠物资及员工捐款共计1420万元。去年一年，公司仍然向河南、陕西、浙江、山东、山西、广东、四川等25个省市疫情高发区的412家医院和卫生机构捐赠口罩、消毒剂、抑菌液和消毒喷雾等防疫物资10702件，总计捐赠价值1458万元。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

产业振兴是乡村振兴的重中之重，公司将以靠山种药、中药兴业、产业富民的中药材产业作为主攻方向，带动农民持续增收，全力推动乡村振兴，助力共同富裕。2022年，公司将进一步加强药材种子道地性繁育、推动中药材种子种苗质量标准制定，填补中药材种子种苗标准化的空白，从源头上保证药材质量。在取得现有巩固脱贫攻坚成果的基础上，继续做好产业帮扶、就业帮扶和救助帮扶，成立更多合作社，引导推广中药材种植，扩大产地初加工、深加工规模，促进以中药材加工为代表的县域富民产业发展，让农民从中获得更大更稳定收益。同时，利用中药材花期不同、交替开花、分月变色的特点，进行分类种植，打造集特色中药材观光、体验、疗养于一体的乡村休闲旅游线路，带动当地农户通过发展旅游业实现增收。

第六节 重要事项

一、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、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	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

			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。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	李安平、金志祥、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。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。	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
	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》及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于保护上市公司公众股东权益的相关规定，认真落实监管部门各项规章制度及工作指引，山西振东实业集团有限公司及关联方不发生占用山西振东制药股份有限公司资金的情况。	2012年05月11日	作出承诺时至承诺履行完毕	执行了相关承诺
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

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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

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、2021年1月26日，本公司子公司安欣制药成立山西振东诃德置业有限公司（以下简称“诃德置业”），注册资本1000万人民币；法定代表人：王旭文；组织机构代码/社会统一信用代码：91140700MA0LFAU81N；住所：山西省晋中市山西示范区晋中开发区汇通产业园区箕城路908号；经营范围：房地产开发；房地产信息咨询；物业管理；工程机械设备租赁。（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）；持股100.00%。

2、2021年3月12日，本公司子公司道地药材成立山西振东种业科技有限公司（以下简称“种业科技”），注册资本1000万元人民币；法定代表人：李军；组织机构代码/社会统一信用代码：91140425MA0LGM548A；住所：山西省长治市平顺县青羊镇山南底村；经营范围：林木种子、农作物种子；中药材种子种苗培育、研发、种植、加工、购销；粮食收购；中药材和粮食作物种植、收购、生产、销售；道路货物运输：普通货物道路运输、中药材仓储服务；农药经营：化肥、农药（不含属于危险化学品的农药）、农膜、饲料、农业机械销售；农业科学研究与试验发展；技术推广、技术服务、技术开发。（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）；持股100.00%。

3、本公司于2021年8月17日召开的第五届董事会第一次会议审议通过了《关于出售全资子公司股权的议案》，于2021年8月17日与上海方朗企业管理有限责任公司（以下简称“上海方朗”）签署《股权出售协议》，公司决定以58亿元的价格出售全资子公司朗迪制药100%股权给上海方朗。

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	9年
境内会计师事务所注册会计师姓名	贾洪常、葛云虎

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 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退市情况

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
2021年7月24日,北京克莱瑞公司向大同市云州区法院提起诉讼,要求振东泰盛公司分配销售利润2106万元,要求振东制药股份公司承担连带责任;2021年11月20日,转向大同市中级人民法院提起诉讼。2021年11月26日,振东泰盛公司提起管辖异议;2022年1月25日,振东泰盛公司领取管辖异议裁定;2022年1月28日,振东泰盛公司就管辖异议裁定向山西省高级人民法院提起上诉;	2,106	是	待管辖异议二审裁定	无	无		

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
山西振东安欣生物制药有限公司	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	安欣生物因 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，并处货值金额 234,656.7 元 2 倍罚款 469,313.4 元，合计罚没款 591,203 元。	2018 年 04 月 13 日	2018-028

整改情况说明

适用 不适用

1、安欣生物在事件发生后，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、安欣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、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

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	可获得的可比交易市价	披露日期	披露索引
山西振东五和医养堂股份有限公司	关联方	销售	技术及药品	参照市场价	0	0		100	否	转账及承兑	0		
山西振东健康护理科技股份有限公司	关联方	销售	药品	参照市场价	0	31.51	0.01%	50	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		0	否	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	61.83	0.01%	50	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	40.97	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	0.09	0.01%	0	是	转账	0		
山西振东电子商务有限公司	关联方	销售	药品	参照市场价	0	7.16	0.01%	0	是	转账	0		
山西振东五和药茶科技有限公司	关联方	销售	药品	参照市场价	0	50.63	0.01%	0	是	转账	0		
山西振东五和医养堂股份有限公司	关联方	采购	食品	参照市场价	0	2,494.35	100.00%	5,000	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	603.66	12.19%	5,000	否	转账	0		
山西振东健康产业集团有限公司	关联方	采购	汽油、柴油	参照市场价	0	84.66	0.01%	100	否	转账	0		
山西振东健康护理科技股	关联方	采购	洗护	参照市场价	0	204.03	0.11%	1,000	否	转账	0		

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

份有限公司													
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	4,713.46	5.73%	5,000	否	转账	0		
山西振东五和药茶科技有限公司	关联方	采购	药品	参照市场价	0	127.75	0.07%	1,000	否	转账	0		
山西振东电子商务有限公司	关联方	采购	药品	参照市场价	0	5.45	0.01%	0	是	转账	0		
山西振东五和医养堂股份有限公司	关联方	租赁	厂房	参照市场价	0	55.56		200	否	转账	0		
北京道地良品技术发展有限公司	关联方	采购	商品	参照市场价	0	0		300	否	转账	0		
合计				--	--	8,481.11	--	17,800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司第四届董事会第十六次会议及 2020 年度股东大会审议通过了《预计 2021 年度日常关联交易情况的议案》（详见公司于 2021 年 4 月 24 日披露的《2021 年度日常关联交易预计情况的公告》，预计公司 2021 年与关联方发生日常关联交易总额不超过 17800 万元。2021 年与关联方实际累计发生的日常关联交易为 8,481.11 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

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山西振东泰盛制药有限公司	2021年04月24日	10,000						1年		
山西振东五和堂制药有限公司	2021年04月24日	5,000	2020年04月08日	1,500	一般保证			1年	是	否
山西振东道地连翘开发有限公司	2021年04月24日	10,000						1年		
山西振东道地药材开发有限公司	2021年04月24日	15,000	2021年08月23日	5,000	一般保证			1年	否	否
北京振东朗迪制药有限公司	2021年04月24日	20,000						1年		
海南振东健康科技有限公司	2021年04月24日	20,000						1年		
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			80,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						6,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			80,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						5,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	80,000	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)	6,500
报告期末已审批的担保额度 合计 (A3+B3+C3)	80,000	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)	5,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		0.62%	
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	739,812	437,060.77	0	0
券商理财产品	自有资金	11,911	9,910.7	0	0
合计		751,723	446,971.47	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托)	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益 (如有)	报告期实际损益金	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额	是否经过法定程序	未来是否还有委托	事项概述及相 关查
--------------------	---------------	------	----	------	------	------	------	--------	---------	-----------	----------	-------------	----------	----------	----------	--------------

	人)类型										额		(如有)		理财计划	询索引(如有)
中信银行长治分行	银行	固定收益类	4,000	自有资金	2021年03月02日	2021年03月08日	货币市场工具	协议约定	2.60%	1.99	1.99	已收回		是	是	随时赎回
中信银行长治分行	银行	固定收益类	900	自有资金	2021年04月01日	2021年04月07日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0.51	0.51	已收回		是	是	随时赎回
中信银行长治分行	银行	固定收益类	800	自有资金	2021年04月02日	2021年04月07日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0.34	0.34	已收回		是	是	随时赎回
中信银行长治分行	银行	固定收益类	2,500	自有资金	2021年04月08日	2021年04月14日	货币市场工具	协议约定	2.60%	1.25	1.25	已收回		是	是	随时赎回
中信银行长治分行	银行	固定收益类	800	自有资金	2021年04月08日	2021年04月25日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0.4	0.4	已收回		是	是	随时赎回
中信银行长治分行	银行	固定收益类	500	自有资金	2021年04月08日	2021年06月11日	货币市场工具	协议约定	2.60%	2.28	2.28	已收回		是	是	随时赎回
中信银行长治分行	银行	固定收益类	2,000	自有资金	2021年09月01日	2021年09月09日	货币市场工具	协议约定	2.60%	1.42	1.42	已收回		是	是	随时赎回
中信银行长治分行	银行	固定收益类	1,000	自有资金	2021年09月28日	2021年10月14日	货币市场工具	协议约定	2.60%	1.21	1.21	已收回		是	是	随时赎回

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

中信银行长治分行	银行	固定收益类	1,000	自有资金	2021年10月13日	2021年10月15日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0.21	0.21	已收回		是	是	随时赎回
中信银行长治分行	银行	固定收益类	6,000	自有资金	2021年11月04日	2021年11月25日	货币市场工具	协议约定	2.60%	9.27	9.27	已收回		是	是	随时赎回
中信银行长治分行	银行	固定收益类	200	自有资金	2021年11月04日	2022年02月09日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中信银行长治分行	银行	固定收益类	4,000	自有资金	2021年11月12日	2021年11月25日	货币市场工具	协议约定	2.60%	3.99	3.99	已收回		是	是	随时赎回
中信银行长治分行	银行	固定收益类	10,000	自有资金	2021年11月26日	2023年12月18日	债权类资产	协议约定	5.50%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
兴业银行太原分行	银行	固定收益型	4,723	自有资金	2021年11月04日	2022年01月29日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
兴业银行太原分行	银行	固定收益型	300	自有资金	2021年11月04日	2022年01月29日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
兴业银行长治分行	银行	固定收益型	2,200	自有资金	2021年11月09日	2021年12月13日	货币市场工具	协议约定	2.60%	5.48	0	已收回		是	是	随时赎回
兴业银行长治分行	银行	固定收益型	1,500	自有资金	2021年11月09日	2021年12月31日	货币市场工具	协议约定	2.60%	5.66	0	已收回		是	是	随时赎回

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

兴业银行长治分行	银行	固定收益型	300	自有资金	2021年11月09日	2021年12月31日	货币市场工具	协议约定	2.60%	1.13	0	已收回		是	是	随时赎回
兴业银行长治分行	银行	固定收益型	700	自有资金	2021年11月10日	2021年12月31日	货币市场工具	协议约定	2.60%	2.59	0	已收回		是	是	随时赎回
兴业银行长治分行	银行	固定收益型	50	自有资金	2021年11月10日	2021年12月31日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0.19	0	已收回		是	是	随时赎回
兴业银行长治分行	银行	固定收益型	250	自有资金	2021年11月10日	2022年01月06日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
兴业银行长治分行	银行	固定收益型	4,000	自有资金	2021年11月11日	2022年01月06日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
兴业银行长治分行	银行	固定收益型	4,000	自有资金	2021年11月18日	2022年01月06日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
兴业银行长治分行	银行	固定收益型	4,000	自有资金	2021年11月30日	2022年01月10日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
兴业银行长治分行	银行	固定收益型	10,115	自有资金	2021年12月24日	2022年01月10日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
兴业银行长治分行	银行	固定收益型	763	自有资金	2021年12月30日	2022年01月10日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

民生银行双西支行	银行	固定收益型	5,000	自有资金	2021年11月17日	2022年06月14日	权益类资产	协议约定	4.50%	131.25	0	未赎回		是	是	到期赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月11日	2021年11月29日	货币市场工具	协议约定	2.60%	13.53	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月11日	2021年12月06日	货币市场工具	协议约定	2.60%	18.52	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月12日	2021年12月06日	货币市场工具	协议约定	2.60%	17.81	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月12日	2021年12月06日	货币市场工具	协议约定	2.60%	17.81	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月12日	2021年12月06日	货币市场工具	协议约定	2.60%	17.81	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月11日	2021年12月06日	货币市场工具	协议约定	2.60%	18.52	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月11日	2021年12月06日	货币市场工具	协议约定	2.60%	18.52	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月12日	2021年12月06日	货币市场工具	协议约定	2.60%	17.81	0	已收回		是	是	随时赎回

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月11日	2021年12月06日	货币市场工具	协议约定	2.60%	18.52	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月11日	2021年12月06日	货币市场工具	协议约定	2.60%	18.52	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月12日	2021年12月06日	货币市场工具	协议约定	2.60%	17.81	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月12日	2021年12月13日	货币市场工具	协议约定	2.60%	22.79	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月16日	2021年12月21日	货币市场工具	协议约定	2.60%	25.64	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月16日	2021年12月21日	货币市场工具	协议约定	2.60%	25.64	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月16日	2021年12月21日	货币市场工具	协议约定	2.60%	25.64	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月16日	2021年12月21日	货币市场工具	协议约定	2.60%	25.64	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月16日	2021年12月30日	货币市场工具	协议约定	2.60%	32.05	0	已收回		是	是	随时赎回

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月16日	2021年12月30日	货币市场工具	协议约定	2.60%	32.05	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月16日	2021年12月30日	货币市场工具	协议约定	2.60%	32.05	0	已收回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月16日	2022年01月18日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月16日	2022年01月18日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月17日	2022年01月18日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月16日	2022年01月18日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月17日	2022年01月18日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月17日	2022年01月18日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月17日	2022年01月18日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月17日	2022年01月18日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月17日	2022年01月18日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月17日	2022年01月18日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月23日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月23日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月23日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月23日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月23日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月24日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月23日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月24日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月24日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月23日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月23日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月24日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月23日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年12月24日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年12月24日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年12月24日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年12月24日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年12月24日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年12月24日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年12月24日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年12月24日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年12月24日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年12月24日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
中行上党支行	银行	固定收益型	10,000	自有资金	2021年11月19日	2022年04月18日	货币市场工具	协议约定	3.05%	0	0	未赎回		是	是	随时赎回
华龙证券股份有限公司	证券	固定收益型	3,050	自有资金	2021年11月12日	2022年04月20日	债权类资产	协议约定	4.50%	68.63	0	未赎回		是	是	

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

华龙证券股份有限公司	证券	固定收益型	500	自有资金	2021年06月11日	2022年04月20日	债权类资产	协议约定	4.50%	11.25	0	未赎回		是	是	
华龙证券股份有限公司	证券	固定收益型	6,006	自有资金	2021年12月31日	2022年01月04日	债权类资产	协议约定	2.26%	1.49	0	未赎回		是	是	
中行长治分行	银行	固定收益型	10	自有资金	2019年01月01日	2022年04月20日	货币市场工具	协议约定	2.60%	0.27	0.06	未赎回		是	是	
中信证券	证券	净值型	355	自有资金	2021年12月25日	2022年01月19日	债权类资产	协议约定	11.00%	39.04	0	未赎回		是	是	
兴业银行太原分行营业部	银行	固定收益型	3,000	自有资金	2021年01月01日	2021年12月31日	货币市场工具	协议约定	3.00%	44	44	已收回		是	是	随时赎回
中国光大银行股份有限公司太原分行	银行	固定收益型	590	自有资金	2021年01月01日	2021年12月31日	货币市场工具	协议约定	2.76%	7.71	7.71	已收回		是	是	随时赎回
厦门国际银行	银行	固定收益型	780	自有资金	2021年06月01日	2021年11月07日	其他	协议约定	2.30%	7.97	7.97	已收回		是	是	
厦门国际银行	银行	固定收益型	2,000	自有资金	2021年07月06日	2021年10月07日	其他	协议约定	3.25%	16.25	16.25	已收回		是	是	
厦门国际银行	银行	固定收益型	13,000	自有资金	2021年11月12日	2021年11月29日	其他	协议约定	2.95%	19.18	19.18	已收回		是	是	

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

厦门国际银行	银行	固定收益型	780	自有资金	2021年11月12日	2021年11月29日	其他	协议约定	2.95%	1.15	1.15	已收回		是	是	
厦门国际银行	银行	固定收益型	13,800	自有资金	2021年12月15日	2021年12月22日	其他	协议约定	2.60%	7.97	7.97	已收回		是	是	
厦门国际银行	银行	固定收益型	44,000	自有资金	2021年12月24日	2021年12月29日	其他	协议约定	2.60%	19.07	19.07	已收回		是	是	
厦门国际银行	银行	固定收益型	19,700	自有资金	2021年12月29日	2022年01月04日	其他	协议约定	2.90%	0	0	未赎回		是	是	
厦门国际银行	银行	固定收益型	14,000	自有资金	2021年12月31日	2022年01月04日	其他	协议约定	2.90%	0	0	未赎回		是	是	
厦门国际银行	银行	固定收益型	30,000	自有资金	2021年12月31日	2022年01月04日	其他	协议约定	2.90%	0	0	未赎回		是	是	
黎都农商行	银行	固定收益型	3,000	自有资金	2021年03月29日	2021年09月25日	其他	协议约定	3.50%	51.49	51.49	已收回		是	是	
通怡桃李9号私募证券投资基金	证券	私募证券投资	2,000	自有资金	2021年01月04日	2021年06月25日	其他	协议约定	9.49%	89.19	89.19	已收回		是	是	
兴业银行	银行	固定收益型	125	自有资金	2021年01月08日	2021年01月26日	货币市场工具	协议约定	2.83%	0.9	0.9	已收回		是	是	

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

兴业银行	银行	固定收益型	300	自有资金	2021年01月08日	2021年02月01日	货币市场工具	协议约定	2.83%	0.56	0.56	已收回		是	是	
兴业银行	银行	固定收益型	500	自有资金	2021年02月08日	2021年02月25日	货币市场工具	协议约定	2.83%	0.71	0.71	已收回		是	是	
兴业银行	银行	固定收益型	376	自有资金	2021年03月12日	2021年04月07日	货币市场工具	协议约定	2.83%	0.79	0.79	已收回		是	是	
中国银行郭家堡	银行	固定收益型	300	自有资金	2021年09月14日	2021年09月24日	货币市场工具	协议约定	2.79%	0.23	0.23	已收回		是	是	
中国银行郭家堡	银行	固定收益型	300	自有资金	2021年09月26日	2021年10月13日	货币市场工具	协议约定	2.79%	4.99	4.99	已收回		是	是	
中国银行郭家堡	银行	固定收益型	200	自有资金	2021年09月26日	2021年12月28日	货币市场工具	协议约定	2.79%	1.47	1.47	已收回		是	是	
中国银行郭家堡	银行	固定收益型	500	自有资金	2021年11月10日	2021年12月29日	货币市场工具	协议约定	2.79%	1.87	1.87	已收回		是	是	
中国银行郭家堡	银行	固定收益型	700	自有资金	2021年12月10日	2021年12月31日	货币市场工具	协议约定	2.79%	1.12	1.12	已收回		是	是	
中国银行郭家堡	银行	固定收益型	250	自有资金	2021年12月15日	2021年12月31日	货币市场工具	协议约定	2.79%	0.31	0.31	已收回		是	是	

合计	751,723	--	--	--	--	--	--	983.46	299.86	--		--	--	--
----	---------	----	----	----	----	----	----	--------	--------	----	--	----	----	----

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	成都中医药大学	ZD-18(苓芍注射液)药学研究	2021年12月01日			无		市场定价	670	否	非关联	未支付		
山西振东制药股份有限公司	中国民生银行股份有限公司太原分行	贷款	2021年09月16日			无		市场定价	10,000	否	非关联	执行完毕		
山西振东制药股份有限公司	中信银行股份有限公司	贷款	2021年04月30日			无		市场定价	9,000	否	非关联	执行完毕		

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

公司	公司													
山西振东制药股份有限公司	中国银行股份有限公司长治市分行	贷款	2021年03月26日			无		市场定价	5,000	否	非关联	执行完毕		
山西振东制药股份有限公司	中国民生银行股份有限公司太原分行	银承	2021年12月21日			无		市场定价	3,150	否	非关联	执行完毕		
山西振东制药股份有限公司	天津舜风文化传播有限公司	电梯电视广告	2021年01月28日			无		市场定价	1,000	否	非关联	未执行完		
山西振东制药股份有限公司	康健智慧(北京)科技有限公司	咨询服务	2021年03月01日			无		市场定价	650	否	非关联	未执行完		
山西振东制药股份有限公司	广州图视广告有限公司	梯之星梯内视频	2021年09月01日			无		市场定价	1,000	否	非关联	未执行完		
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	2018年《健康之路》补充协议				无		市场定价	1,540	否	非关联	执行完毕		
山西振东制药股份有限公司	北京振东生物科技有限公司	会所租赁	2021年01月01日			无		市场定价	900	否	非关联	未执行完		

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

山西振东制药股份有限公司	骏杰尚网络科技有限公司	广告发布	2021年11月01日			无		市场定价	1,200	否	非关联	未执行完		
山西振东制药股份有限公司	山西振东五和医养堂股份有限公司	礼包 a5660* 406b11 800*33 6c1340 0*255	2021年11月24日			无		市场定价	968	是	关联	未执行完		
山西振东泰盛制药有限公司	江苏盈科生物制药有限公司	香菇多糖原料	2021年01月06日			无		市场定价	528.5 2	否	非关联	执行完毕		
山西振东泰盛制药有限公司	江苏盈科生物制药有限公司	香菇多糖原料	2021年05月21日			无		市场定价	534.2 4	否	非关联	执行完毕		
山西振东泰盛制药有限公司	江苏盈科生物制药有限公司	香菇多糖原料	2021年11月30日			无		市场定价	504.7 7	否	非关联	执行完毕		
山西振东道地药材开发有限公司	岳西县徽记农业开发有限公司	瓜蒌子	2021年09月11日			无		市场定价	636	否	非关联	执行完毕		
山西振东道地药材开发有限公司	中国银行上党支行	贷款	2021年08月23日			无		市场定价	5,000	否	非关联	执行完毕		

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、本公司分别于2021年8月17日、2021年9月2日召开了第五届董事会第一次会议及2021年第四次临时股东大会，审议通过了《关于出售全资子公司股权的议案》，同意公司将持有的北京振东朗迪制药有限公司100%股权转让给上海方朗企业管理有限责任公司。

2、本公司于2021年10月28日完成了本次交易的工商变更登记手续。2021年10月29日，上海方朗根据《股权出售协议》的约定支付第一期价款中的5,242,647,376元人民币。工商变更登记完成后，本公司不再持有朗迪制药的股权，朗迪制药不再纳入公司合并报表范围。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	15,758,854	1.53%				-3,291,618	-3,291,618	12,467,236	1.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	15,758,854	1.53%				-3,291,618	-3,291,618	12,467,236	1.21%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	15,758,854	1.53%				-3,291,618	-3,291,618	12,467,236	1.21%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,011,735,806	98.47%				3,291,618	3,291,618	1,015,027,424	98.79%
1、人民币普通股	1,011,735,806	98.47%				3,291,618	3,291,618	1,015,027,424	98.79%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,027,494,660	100.00%				0	0	1,027,494,660	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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
宁璐宏	61,250	43,750	3,750	101,250	高管锁定股	2022.1.14
马士锋	202,400	200,800	0	403,200	高管锁定股	2022.1.14
李志旭	69,875	40,000	0	109,875	高管锁定股	2022.1.14
游蓉丽	27,650	10,000	0	37,650	高管锁定股	2022.1.14
王旭文	0	11,250	0	11,250	高管锁定股	2022.1.14
李细海	11,685,402	0	2,921,351	8,764,051	高管锁定股	2022.1.14
合计	12,046,577	305,800	2,925,101	9,427,276	--	--

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	35,124	年度报	45,789	报告期	0	年度报告披露日	0	持有特	0
------	--------	-----	--------	-----	---	---------	---	-----	---

普通股股东总数		告披露日前上一月末普通股股东总数		未表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)		前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)		别表决权股份的股东总数(如有)	
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、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
山西振东健康产业集团有限公司	境内非国有法人	36.36%	373,588,926	-17,023,000		373,588,926	质押		238,476,800
王恩环	境内自然人	2.86%	29,422,199	-1,135,800		29,422,199	质押		23,000,000
中泰证券资管-山西振东制药股份有限公司第二期员工持股计划-中泰资管振东制药员工持股 2 号单一资产管理计划	其他	1.96%	20,167,608	8,824,200		20,167,608			
吕志	境内自然人	1.83%	18,852,348	18,852,348		18,852,348			
上海通怡投资管理有限公司-通怡麒麟 12 号私募证券投资基金	其他	1.71%	17,594,000	17,594,000		17,594,000			
香港中央结算有限	境外法人	0.88%	9,049,898	8,281,855		9,049,898			

公司								
李细海	境内自然人	0.85%	8,764,051	-2,841,217	8,764,051		质押	5,831,802
北京通冠资本管理有限公司	境内非国有法人	0.67%	6,880,000	6,880,000		6,880,000		
上海名禹资产管理有限公司一名禹精英 1 期私募证券投资基金	其他	0.61%	6,257,504	6,257,504		6,257,504		
李咸蔚	境内自然人	0.55%	5,658,148	-1,341,853		5,658,147		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，山西振东健康产业集团有限公司为公司控股股东，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山西振东健康产业集团有限公司	373,588,926	人民币普通股	373,588,926					
王恩环	29,422,199	人民币普通股	29,422,199					
中泰证券资管—山西振东制药股份有限公司第二期员工持股计划—中泰资管振东制药员工持股 2 号单一资产管理计划	20,167,608	人民币普通股	20,167,608					
吕志	18,852,348	人民币普通股	18,852,348					
上海通怡投资管理有限公司—通怡麒麟 12 号私募证券投资基金	17,594,000	人民币普通股	17,594,000					
香港中央结算有限公司	9,049,898	人民币普通股	9,049,898					
北京通冠资本管理有	6,880,000	人民币普通股	6,880,000					

限公司			
上海名禹资产管理有 限公司一名禹精英 1 期私募证券投资基金	6,257,504	人民币普通股	6,257,504
李咸蔚	5,658,148	人民币普通股	5,658,148
林曙阳	3,900,000	人民币普通股	3,900,000
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, 未知其他股东是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

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	91140421110874681 F	成品油(汽油、柴油)零售 (只限分支机构经营); 抑菌 制剂(净化)、抑菌抗菌产 品、老人妇女中幼儿健康 护理用品、保健品、食品、 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、生 物化学药的生产与销售; 化工产品、润滑油、建材、 钢材经销; 机动车维修、汽 车配件批零; 农副产品深 加工; 副食批发; 钢材房屋 装修、机械设备、管道水 管安装; 房屋、土地租赁; 洗涤用品、化妆品销售; 对 外贸易; 货物与技术的进 出口服务; 会务服务; 印刷

				饮食服务;文化教育信息咨询 咨询服务;文化旅游健康 养生教育信息咨询; 企业管理品牌经营与管理 咨询服务。(依法须经批准 的项目,经相关部门批准 后方可开展经营活动)
--	--	--	--	---

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

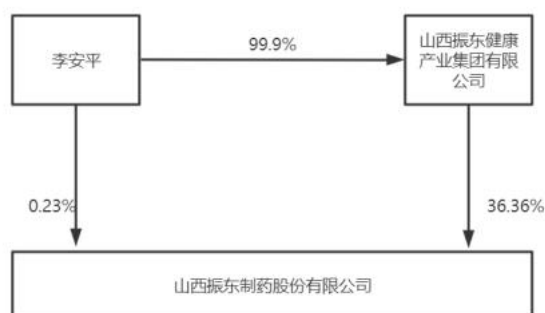
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李安平	本人	中国	否
主要职业及职务	公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	实际控制人未控股其他境内外上市公司		

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

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、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

四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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	2022 年 03 月 29 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[2022]0075 号
注册会计师姓名	贾洪常、葛云虎

审计报告正文

审计报告

CAC证审字[2022]0075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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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根据职业判断，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

如财务报表附注七、（三十八）“营业收入、营业成本”所述，2021年度振东制药实现营业收入5,093,776,334.20元，上期营业收入4,847,833,214.47元，本期比上期营业收入增加245,943,119.73元，增加5.07%。振东制药收入确认的具体方法详见财务报表附注三、（二十九）“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) 通过了解振东制药的销售政策及收入确认原则；基于了解的内部控制情况，对销售与收款执行控制测试，以评价振东制药销售和收款相关的内部控制运行的有效性；

(2) 检查主要的销售合同，以评价有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求；

(3) 执行分析性复核程序，对收入和成本执行分析程序，包括：本年各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本年收入、成本毛利率与上年比较分析等分析程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

(4) 获取销售台账，选取样本进行细节测试，核对收入确认对应的销售合同、出库单、随货同行单、物流单据、验收单、发票、销售回款等，以核实收入确认是否与收入确认政策相符；

(5) 对主要客户的销售额及应收账款实施函证程序；

(6) 通过查询主要客户工商资料及专业资质证书，并通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，了解主要客户的经营性质，是否为正常经营；

(7) 对资产负债表日前后销售收入的截止性进行检查以评价相关收入是否已确认于恰当的会计年度；

(8) 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；

(9) 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

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2021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：贾洪常
（项目合伙人）

中国·天津市

中国注册会计师：葛云虎
2022年3月29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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,221,984,856.30	926,344,901.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,469,714,665.00	
衍生金融资产		
应收票据	66,150,534.19	108,099,662.50
应收账款	879,397,180.08	1,133,930,515.73
应收款项融资		
预付款项	312,534,681.17	277,921,976.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	502,546,012.49	97,621,993.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	937,140,447.77	825,076,233.84
合同资产		
持有待售资产		401,102,442.21
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,095,134.87	49,318,427.48
流动资产合计	8,423,563,511.87	3,819,416,153.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,110,824.00	2,513,003.14
长期股权投资		
其他权益工具投资	58,302,471.37	55,865,038.43
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	1,024,197,837.21	932,352,627.35
在建工程	19,889,610.09	9,561,029.24
生产性生物资产	1,316,309.79	1,480,848.51
油气资产		
使用权资产	1,918,661.12	
无形资产	250,370,265.58	199,495,241.17
开发支出	189,225,242.59	163,031,132.07
商誉	40,239,614.18	2,335,293,006.54
长期待摊费用	6,263,437.60	19,733,247.46
递延所得税资产	23,832,391.46	29,134,103.58
其他非流动资产	53,211,389.01	35,283,542.66
非流动资产合计	1,669,878,054.00	3,783,742,820.15
资产总计	10,093,441,565.87	7,603,158,973.63
流动负债：		
短期借款	210,773,292.32	413,114,963.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,230,000.00	
应付账款	577,688,550.60	289,311,404.09
预收款项		
合同负债	86,593,224.69	108,153,110.78
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	27,954,540.60	35,471,641.45
应交税费	467,766,455.74	70,614,514.18
其他应付款	403,995,286.28	595,643,467.82
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		179,826,470.58
一年内到期的非流动负债	726,768.92	1,500,000.00
其他流动负债	17,359,711.37	14,059,904.40
流动负债合计	1,800,087,830.52	1,707,695,476.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	100,138,888.89	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,080,304.14	
长期应付款	81,299,423.03	183,261,266.08
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	56,382,325.27	77,962,449.08
递延所得税负债		1,086,067.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	238,900,941.33	262,309,782.59
负债合计	2,038,988,771.85	1,970,005,258.89
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	-1,468,972.67	-1,893,885.76
专项储备		
盈余公积	481,346,118.60	107,762,792.13
一般风险准备		
未分配利润	2,809,919,391.43	749,166,480.94
归属于母公司所有者权益合计	8,079,605,435.08	5,644,844,285.03
少数股东权益	-25,152,641.06	-11,690,570.29
所有者权益合计	8,054,452,794.02	5,633,153,714.74

负债和所有者权益总计	10,093,441,565.87	7,603,158,973.63
------------	-------------------	------------------

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	615,759,927.29	263,404,670.12
交易性金融资产	3,832,714,665.00	
衍生金融资产		
应收票据	4,955,107.26	12,342,549.26
应收账款	278,314,464.88	288,268,684.54
应收款项融资		
预付款项	94,862,605.27	103,682,865.69
其他应收款	3,124,311,812.53	2,102,097,461.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	31,680,115.69	82,093,045.34
合同资产		
持有待售资产		232,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,676,164.70	8,424,341.03
流动资产合计	7,990,274,862.62	3,092,313,617.66
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	960,254,780.96	3,373,201,549.08
其他权益工具投资	24,895,866.07	24,865,038.43
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	280,696,167.88	249,533,013.65
在建工程		7,091,753.04
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	5,909,276.85	
无形资产	83,789,321.33	89,398,653.08
开发支出	169,217,987.21	156,311,383.98
商誉		
长期待摊费用	1,082,834.37	1,506,592.31
递延所得税资产	39,386,314.90	22,901,445.52
其他非流动资产	18,247,228.06	31,140,487.98
非流动资产合计	1,583,479,777.63	3,955,949,917.07
资产总计	9,573,754,640.25	7,048,263,534.73
流动负债：		
短期借款	150,198,749.98	319,378,971.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,480,000.00	
应付账款	23,335,165.37	18,116,350.02
预收款项		
合同负债	3,264,619.24	3,375,804.70
应付职工薪酬	18,048,272.61	20,893,608.06
应交税费	420,519,436.85	1,767,913.67
其他应付款	310,559,953.42	1,693,987,973.43
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,384,025.88	1,500,000.00
其他流动负债	381,043.54	438,854.61
流动负债合计	944,171,266.89	2,059,459,475.49
非流动负债：		
长期借款	100,138,888.89	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,591,610.31	
长期应付款	983,500.00	7,033,500.00

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,643,255.51	31,734,393.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	118,357,254.71	38,767,893.18
负债合计	1,062,528,521.60	2,098,227,368.67
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	-1,851,693.07	-1,882,520.71
专项储备		
盈余公积	463,277,181.35	89,693,854.88
未分配利润	3,260,539,011.85	72,963,213.37
所有者权益合计	8,511,226,118.65	4,950,036,166.06
负债和所有者权益总计	9,573,754,640.25	7,048,263,534.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	5,093,776,334.20	4,847,833,214.47
其中：营业收入	5,093,776,334.20	4,847,833,214.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,009,638,384.81	4,589,834,073.35
其中：营业成本	2,054,449,362.87	1,830,827,259.96
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	60,427,885.34	57,618,852.35
销售费用	2,270,030,509.20	2,221,757,184.72
管理费用	391,644,253.86	324,894,561.97
研发费用	218,729,925.18	136,190,230.75
财务费用	14,356,448.36	18,545,983.60
其中：利息费用	19,422,671.53	20,639,945.58
利息收入	5,970,208.19	3,041,207.09
加：其他收益	111,996,963.83	78,935,966.66
投资收益（损失以“－”号填列）	2,953,333,050.20	13,979,271.74
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）	831,574.00	5,559.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,798,065.04	-30,918,098.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,937,393.83	6,297,539.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	476.51	-78,644.48
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,121,564,555.06	326,220,735.63
加：营业外收入	5,075,040.61	1,176,058.92
减：营业外支出	10,521,115.01	4,537,043.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,116,118,480.66	322,859,750.67
减：所得税费用	506,493,157.84	69,286,173.05

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,609,625,322.82	253,573,577.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,321,717,982.87	253,573,577.62
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	287,907,339.95	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	2,617,429,564.94	262,026,738.47
2.少数股东损益	-7,804,242.12	-8,453,160.85
六、其他综合收益的税后净额	424,913.09	-1,894,122.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	424,913.09	-1,894,122.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	437,432.94	-1,882,520.71
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	437,432.94	-1,882,520.71
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	-12,519.85	-11,601.84
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-12,519.85	-11,601.84
7.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	2,610,050,235.91	251,679,455.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,617,854,478.03	260,132,615.92
归属于少数股东的综合收益总额	-7,804,242.12	-8,453,160.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.5474	0.255
（二）稀释每股收益	2.5474	0.255

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	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	322,035,249.44	684,353,279.47
减：营业成本	95,623,346.62	86,476,579.47
税金及附加	8,249,720.81	11,785,407.21
销售费用	120,980,039.97	388,060,264.08
管理费用	196,514,737.99	117,465,345.49
研发费用	110,777,746.21	53,334,338.45
财务费用	12,647,895.57	29,281,287.78
其中：利息费用	14,523,495.95	30,783,707.14
利息收入	2,082,074.46	1,833,629.99
加：其他收益	29,916,655.67	46,106,199.89
投资收益（损失以“－”号填列）	4,479,341,162.36	7,640,194.81
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）	831,574.00	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-128,546,552.61	5,535,584.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,639,903.00	-18,236,563.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	476.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,145,145,175.20	38,995,473.55
加：营业外收入	4,340.07	47,718.91
减：营业外支出	7,398,218.72	7,799,221.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,137,751,296.55	31,243,970.90
减：所得税费用	401,918,031.85	-2,144,762.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,735,833,264.70	33,388,733.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,735,833,264.70	33,388,733.33
（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	30,827.64	-1,882,520.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	30,827.64	-1,882,520.71
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	30,827.64	-1,882,520.71
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.金融资产重分类计入		

其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	3,735,864,092.34	31,506,212.62
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	2021 年度	2020 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	5,454,495,506.22	4,715,526,866.51
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	44,446,824.71	
收到其他与经营活动有关的现金	38,065,513.23	145,118,534.52
经营活动现金流入小计	5,537,007,844.16	4,860,645,401.03

购买商品、接受劳务支付的现金	1,702,027,658.38	1,537,197,391.12
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现金	449,691,542.94	428,299,076.55
支付的各项税费	536,800,522.97	401,359,977.73
支付其他与经营活动有关的现金	2,564,038,920.69	2,271,846,757.53
经营活动现金流出小计	5,252,558,644.98	4,638,703,202.93
经营活动产生的现金流量净额	284,449,199.18	221,942,198.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,421,994,725.21	2,262,928,958.19
取得投资收益收到的现金	2,241,741.05	14,911,323.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,659,720.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,960,554,288.87	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,384,790,755.13	2,291,500,001.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,662,278.67	183,957,733.87
投资支付的现金	8,884,277,816.21	2,063,381,850.19
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	9,035,940,094.88	2,247,339,584.06

投资活动产生的现金流量净额	348,850,660.25	44,160,417.28
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	424,684,601.18	663,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29,226,257.67	176,931,565.85
筹资活动现金流入小计	453,910,858.85	840,381,565.85
偿还债务支付的现金	630,484,326.18	396,664,840.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	195,094,546.81	78,263,035.77
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	14,787,015.95	159,839,486.92
筹资活动现金流出小计	840,365,888.94	634,767,362.84
筹资活动产生的现金流量净额	-386,455,030.09	205,614,203.01
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	246,844,829.34	471,716,818.39
加：期初现金及现金等价物余额	937,275,983.86	465,559,165.47
六、期末现金及现金等价物余额	1,184,120,813.20	937,275,983.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	235,184,739.75	615,411,688.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,911,932.53	83,293,598.29
经营活动现金流入小计	248,096,672.28	698,705,286.39
购买商品、接受劳务支付的现	13,351,790.84	212,490,477.60

金		
支付给职工以及为职工支付的现金	92,896,827.81	169,521,791.97
支付的各项税费	22,262,055.68	71,159,412.77
支付其他与经营活动有关的现金	815,816,750.16	395,621,099.44
经营活动现金流出小计	944,327,424.49	848,792,781.78
经营活动产生的现金流量净额	-696,230,752.21	-150,087,495.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,342,523,501.11	1,639,779,958.19
取得投资收益收到的现金	266,947.55	8,561,611.75
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	5,197,788,885.41	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,540,579,334.07	1,648,341,569.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,502,514.08	97,528,038.68
投资支付的现金	7,174,759,818.29	1,504,555,744.87
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	7,265,262,332.37	1,602,083,783.55
投资活动产生的现金流量净额	1,275,317,001.70	46,257,786.39
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	340,000,000.00	536,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,637,619.59	164,404,323.04
筹资活动现金流入小计	341,637,619.59	700,454,323.04
偿还债务支付的现金	414,050,000.00	261,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	189,117,502.68	64,301,746.49
支付其他与筹资活动有关的现		140,204,822.92

金		
筹资活动现金流出小计	603,167,502.68	466,056,569.41
筹资活动产生的现金流量净额	-261,529,883.09	234,397,753.63
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	317,556,366.40	130,568,044.63
加：期初现金及现金等价物余额	262,701,608.19	132,133,563.56
六、期末现金及现金等价物余额	580,257,974.59	262,701,608.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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		-1,893,885.76		107,762,792.13		749,166,480.94	5,644,844,285.03	-11,690,570.29	5,633,153,714.74	
加：会计政策变更											-8,419,188.23	-8,419,188.23		-8,419,188.23	
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		-1,893,885.76		107,762,792.13		740,747,292.71	5,636,425,096.80	-11,690,570.29	5,624,734,526.51	
三、本期增减变动金额(减)							424,913.0		373,583,		2,069,172	2,443,180,	-13,462,07	2,429,718,	

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

少以“—”号填列)							9		326.47		,098.72		338.28	0.77	267.51
(一) 综合收益总额											2,617,429,564.94		2,617,429,564.94	-7,804,242.12	2,609,625,322.82
(二) 所有者投入和减少资本							424,913.09						424,913.09		424,913.09
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							424,913.09						424,913.09		424,913.09
(三) 利润分配									373,583,326.47		-548,257,466.22		-174,674,139.75		-174,674,139.75
1. 提取盈余公积									373,583,326.47		-373,583,326.47				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-174,674,139.75		-174,674,139.75		-174,674,139.75

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

四、本期期末余额	1,027,494,660.00				3,762,314,237.72		-1,468,972.67		481,346,118.60		2,809,919,391.43		8,079,605,435.08	-25,152,641.06	8,054,452,794.02
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	---------------	--	----------------	--	------------------	--	------------------	----------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2020 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	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
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	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-1,894,122.55		3,338,873.33		207,313,132.14		208,757,882.92	-16,726,783.72	192,031,099.20

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

(一)综合收益总额											262,026,738.47		262,026,738.47	-8,453,160.85	253,573,577.62
(二)所有者投入和减少资本							-1,894,122.55						-1,894,122.55		-1,894,122.55
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							-1,894,122.55						-1,894,122.55		-1,894,122.55
(三)利润分配								3,338,873.33		-54,713,606.33		-51,374,733.00	-8,273,622.87		-59,648,355.87
1. 提取盈余公积								3,338,873.33		-3,338,873.33					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-51,374,733.00		-51,374,733.00	-8,273,622.87		-59,648,355.87
4. 其他															
(四)所有者															

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

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				3,762,314,237.72		-1,893,885.76		107,762,792.13		749,166,480.94		5,644,844,285.03	-11,690,570.29	5,633,153,714.74

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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		-1,882,520.71		89,693,854.88	72,963,213.37		4,950,036,166.06
加：会计政策变更												
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		-1,882,520.71		89,693,854.88	72,963,213.37		4,950,036,166.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							30,827.64		373,583,326.47	3,187,575,798.48		3,561,189,952.59
（一）综合收益总额										3,735,833,264.70		3,735,833,264.70
（二）所有者投入和减少资							30,827.64					30,827.64

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							30,827.64					30,827.64
(三) 利润分配									373,583,326.47	-548,257,466.22		-174,674,139.75
1. 提取盈余公积									373,583,326.47	-373,583,326.47		
2. 对所有者(或股东)的分配										-174,674,139.75		-174,674,139.75
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)												

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

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		-1,851,693.07		463,277,181.35	3,260,539,011.85		8,511,226,118.65

上期金额

单位：元

项目	2020 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	1,027,494,660.00				3,761,766,958.52				86,354,981.55	94,288,086.37		4,969,904,686.44

加：会计政策变更												
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				86,354,981.55	94,288,086.37		4,969,904,686.44
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)												
(一)综合收益总额										33,388,733.33		33,388,733.33
(二)所有者投入和减少资本												-1,882,520.71
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												-1,882,520.71

(三)利润分配									3,338,873.33	-54,713,606.33		-51,374,733.00
1. 提取盈余公积									3,338,873.33	-3,338,873.33		
2. 对所有者(或股东)的分配										-51,374,733.00		-51,374,733.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

(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		-1,882,520.71		89,693,854.88	72,963,213.37		4,950,036,166.06

三、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：山西振东制药股份有限公司（以下简称“振东制药”、“本公司”、“公司”）

注册地址：山西省长治市上党区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、盐酸来托葱醌、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》，本公司拟购买北京朗迪制药有限公司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。

本公司的控股股东为振东集团。公司实际控制人为李安平，其直接拥有公司0.23%的表决权，并通过拥有振东集团99.90%的表决权，而间接拥有公司36.32%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2022年3月29日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注[九（一）]，本报告期内，新增及减少子公司的情况参见附注[八（二）]及[八（三）]。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公

开发行证券的公司信息披露编报规则第 15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年12月31日止的2021年度财务报表。

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：

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

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

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。本公司将所控制的全部主体（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：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当

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

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

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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

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

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

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业公司的库存股，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，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

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[三（二十七）]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

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：商业企业	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	预期平均损失率
1年以内	0.52%
1至2年	4.57%
2至3年	16.92%
3至4年	29.78%
4至5年	48.69%
5年以上	100.00%

组合二：商业企业

账龄	预期平均损失率
----	---------

1年以内	10.73%
1至2年	54.57%
2至3年	78.32%
3至4年	94.43%
4至5年	98.39%
5年以上	100.00%

组合三：药材企业

账龄	预期平均损失率
1年以内	2.43%
1至2年	17.75%
2至3年	45.18%
3至4年	81.39%
4至5年	97.11%
5年以上	100.00%

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（账龄组合）	合并范围外且无明显减值迹象的应收关联方款项
组合2（账龄组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方款项

不同组合计量损失准备的计提方法

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预期平均损失
组合2（账龄组合）	不计提坏账

各组合预期信用损失率如下：

组合1（账龄组合）预期信用损失率，依据以账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失：

账龄	预期平均损失率
1年以内	5.31%
1至2年	16.89%
2至3年	32.62%
3至4年	49.80%
4至5年	61.81%
5年以上	100.00%

组合2（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，低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货盘存制度

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

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例[考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的前瞻性信息]确定。于2021年12月31日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

18、持有待售资产

1、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 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已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《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。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认

① 后续计量

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

② 损益调整

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

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

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计

未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

② 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

(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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

(1) 外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；

(2) 公司自行立项药品开发项目的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出；

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

(4) 除上述情况外，其余研发支出全部计入当期损益。

3、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

合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：① 在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。② 该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

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

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：（1）修改设定受益计划时。（2）本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

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

1、股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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，以购建或以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

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照财务报告附注三（九）金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1、商誉

（1）商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

（2）商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

公司减值测试是将商誉分摊至相关的资产组，按照企业会计准则规定的测试方法计算资产组预计未来现金流量的现值确定可收回金额。预计未来现金流量在确定各关键假设相关的价值时，参照了公司历史数据、外部相关信息及未来预测信息，并编报商誉减值测试之盈利预测表。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

3、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。

4、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

5、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。

6、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。

7、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。

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 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	根据中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则变更相应的会计政策，本次会计政策变更已通过第四届董事会第十六次会议及第四届监事会第十四次会议决。	注 1

注1：财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。本公司作为承租人根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
对首次执行日前的租赁确认使用权资产	使用权资产	16,205,162.57	
	长期待摊费用	-4,287,692.65	
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	租赁负债	19,891,149.42	
	一年内到期的租赁负债	445,508.73	
首次执行日对年初留存收益的影响金额	未分配利润	-8,419,188.23	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行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

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	926,344,901.64	926,344,901.64	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	108,099,662.50	108,099,662.50	
应收账款	1,133,930,515.73	1,133,930,515.73	
应收款项融资			
预付款项	277,921,976.12	277,921,976.12	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	97,621,993.96	97,621,993.96	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	825,076,233.84	825,076,233.84	
合同资产			
持有待售资产	401,102,442.21	401,102,442.21	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	49,318,427.48	49,318,427.48	
流动资产合计	3,819,416,153.48	3,819,416,153.48	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	2,513,003.14	2,513,003.14	
长期股权投资			

其他权益工具投资	55,865,038.43	55,865,038.43	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	932,352,627.35	932,352,627.35	
在建工程	9,561,029.24	9,561,029.24	
生产性生物资产	1,480,848.51	1,480,848.51	
油气资产			
使用权资产		16,205,162.57	16,205,162.57
无形资产	199,495,241.17	199,495,241.17	
开发支出	163,031,132.07	163,031,132.07	
商誉	2,335,293,006.54	2,335,293,006.54	
长期待摊费用	19,733,247.46	15,445,554.81	-4,287,692.65
递延所得税资产	29,134,103.58	29,134,103.58	
其他非流动资产	35,283,542.66	35,283,542.66	
非流动资产合计	3,783,742,820.15	3,795,660,290.07	11,917,469.92
资产总计	7,603,158,973.63	7,615,076,443.55	11,917,469.92
流动负债：			
短期借款	413,114,963.00	413,114,963.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	289,311,404.09	289,311,404.09	
预收款项			
合同负债	108,153,110.78	108,153,110.78	
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	35,471,641.45	35,471,641.45	
应交税费	70,614,514.18	70,614,514.18	
其他应付款	595,643,467.82	595,643,467.82	
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	179,826,470.58	179,826,470.58	
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	1,945,508.73	445,508.73
其他流动负债	14,059,904.40	14,059,904.40	
流动负债合计	1,707,695,476.30	1,708,140,985.03	445,508.73
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		19,891,149.42	19,891,149.42
长期应付款	183,261,266.08	183,261,266.08	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	77,962,449.08	77,962,449.08	
递延所得税负债	1,086,067.43	1,086,067.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计	262,309,782.59	282,200,932.01	19,891,149.42
负债合计	1,970,005,258.89	1,990,341,917.04	20,336,658.15
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	-1,893,885.76	-1,893,885.76	
专项储备			
盈余公积	107,762,792.13	107,762,792.13	
一般风险准备			

未分配利润	749,166,480.94	740,747,292.71	-8,419,188.23
归属于母公司所有者权益合计	5,644,844,285.03	5,636,425,096.80	-8,419,188.23
少数股东权益	-11,690,570.29	-11,690,570.29	
所有者权益合计	5,633,153,714.74	5,624,734,526.51	-8,419,188.23
负债和所有者权益总计	7,603,158,973.63	7,615,076,443.55	11,917,469.92

调整情况说明

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号租赁》（以下简称“新租赁准则”）以及《关于修订印发〈企业会计准则第21号租赁〉的通知》，要求在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表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据《新租赁准则》的要求，作为境内上市公司，公司自2021年1月1日起执行《新租赁准则》，本公司作为承租人根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	263,404,670.12	263,404,670.12	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	12,342,549.26	12,342,549.26	
应收账款	288,268,684.54	288,268,684.54	
应收款项融资			
预付款项	103,682,865.69	103,682,865.69	
其他应收款	2,102,097,461.68	2,102,097,461.68	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	82,093,045.34	82,093,045.34	
合同资产			
持有待售资产	232,000,000.00	232,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,424,341.03	8,424,341.03	
流动资产合计	3,092,313,617.66	3,092,313,617.66	
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,373,201,549.08	3,373,201,549.08	
其他权益工具投资	24,865,038.43	24,865,038.43	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	249,533,013.65	249,533,013.65	
在建工程	7,091,753.04	7,091,753.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	89,398,653.08	89,398,653.08	
开发支出	156,311,383.98	156,311,383.98	
商誉			
长期待摊费用	1,506,592.31	1,506,592.31	
递延所得税资产	22,901,445.52	22,901,445.52	
其他非流动资产	31,140,487.98	31,140,487.98	
非流动资产合计	3,955,949,917.07	3,955,949,917.07	
资产总计	7,048,263,534.73	7,048,263,534.73	
流动负债：			
短期借款	319,378,971.00	319,378,971.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,116,350.02	18,116,350.02	
预收款项			
合同负债	3,375,804.70	3,375,804.70	
应付职工薪酬	20,893,608.06	20,893,608.06	
应交税费	1,767,913.67	1,767,913.67	
其他应付款	1,693,987,973.43	1,693,987,973.43	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	1,500,000.00	
其他流动负债	438,854.61	438,854.61	
流动负债合计	2,059,459,475.49	2,059,459,475.49	
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	7,033,500.00	7,033,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	31,734,393.18	31,734,393.18	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	38,767,893.18	38,767,893.18	
负债合计	2,098,227,368.67	2,098,227,368.67	
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	-1,882,520.71	-1,882,520.71	
专项储备			
盈余公积	89,693,854.88	89,693,854.88	
未分配利润	72,963,213.37	72,963,213.37	
所有者权益合计	4,950,036,166.06	4,950,036,166.06	
负债和所有者权益总计	7,048,263,534.73	7,048,263,534.73	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
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%
山西振东五和堂制药有限公司	15%
北京振东光明药物研究院有限公司	15%
山西振东安欣生物制药有限公司	15%
北京振东朗迪制药有限公司	15%
海南振东健康科技有限公司	15%
山西振东先导生物科技有限公司	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GR202014000324,认定有效期3年,发证时间2020年12月3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、国家税务总局山西省税务局、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GR202114000592,认定有效期3年,签发时间2021年12月7日,本公司下属子公司五和堂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、国家税务总局北京市税务局共同签发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202111006621，认定有效期3年，签发时间2021年12月21日，本公司下属子公司振东研究院在认定有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

根据山西省科技厅、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GR202014000952，认定有效期3年，发证时间2020年12月3日，本公司下属子公司安欣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、国家税务总局北京市税务局共同签发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202011000954，认定有效期3年，发证时间2020年7月31日，本公司下属子公司朗迪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、国家税务总局山西省税务局共同签发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202014000411，认定有效期3年，发证时间2020年12月3日，本公司下属子公司先导生物科技在认定有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

根据关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知（财税[2020]31号），本公司子公司海南科技适用15%企业所得税税率。

3、其他

注：除本公司、山西振东泰盛制药有限公司（以下简称“泰盛制药”）、山西振东五和堂制药有限公司（以下简称“五和堂制药”）、北京振东光明药物研究院有限公司（以下简称“振东研究院”）、山西振东安欣生物制药有限公司（以下简称“安欣制药”）、北京振东朗迪制药有限公司（以下简称“朗迪制药”）（已于2021年10月出售）、海南振东健康科技有限公司（以下简称“海南科技”）、山西振东先导生物科技有限公司（以下简称“先导生物科技”）企业所得税率实际税率为15%外，本公司之其他子公司企业所得税率均为25%。

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	189,862.67	156,589.08
银行存款	1,183,930,950.53	925,412,054.15
其他货币资金	37,864,043.10	776,258.41
合计	1,221,984,856.30	926,344,901.64
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	35,089,425.20	7,796,848.23

其他说明

其他货币资金为票据保证金及存出投资款。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,469,714,665.00	0.00
其中：		
其他	4,469,714,665.00	
其中：		
合计	4,469,714,665.00	

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	66,150,534.19	108,099,662.50
合计	66,150,534.19	108,099,662.50

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
银行承兑票据	0.00
合计	0.00

(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	567,497,223.54	0.00
合计	567,497,223.54	0.00

(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
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

(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	1,149,020,602.82	100.00%	269,623,422.74	23.47%	879,397,180.08	1,375,736,117.08	100.00%	241,805,601.35	17.58%	1,133,930,515.73
其中：										
合计	1,149,020,602.82	100.00%	269,623,422.74	23.47%	879,397,180.08	1,375,736,117.08	100.00%	241,805,601.35		1,133,930,515.73

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：269,623,422.74

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	328,038,770.20	42,797,991.87	13.05%
组合二：商业企业	389,142,945.47	200,802,565.93	51.60%
组合三：药材企业	431,838,887.15	26,022,864.94	6.03%
合计	1,149,020,602.82	269,623,422.74	--

确定该组合依据的说明：

注：本公司根据本公司及其分、子公司业务性质，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

2021年12月31日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)	0.52	265,740,048.46	1,383,438.97
1至2年(含2年)	4.57	14,018,627.09	640,337.10
2至3年(含3年)	16.92	4,507,640.96	762,724.10
3至4年(含4年)	29.78	3,634,836.61	1,082,476.25
4至5年(含5年)	48.69	2,355,432.44	1,146,830.81
5年以上	100.00	37,782,184.64	37,782,184.64
合计		328,038,770.20	42,797,991.87

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)	10.73	192,671,336.99	20,678,675.08
1至2年(含2年)	54.57	26,037,176.71	14,209,061.67
2至3年(含3年)	78.32	11,497,502.09	9,004,499.34
3至4年(含4年)	94.43	22,441,694.54	21,191,913.80
4至5年(含5年)	98.39	48,178,889.35	47,402,070.25
5年以上	100.00	88,316,345.79	88,316,345.79
合计		389,142,945.47	200,802,565.93

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)	2.43	410,782,848.07	9,998,224.82
1至2年(含2年)	17.75	5,164,728.39	916,519.58
2至3年(含3年)	45.18	476,191.74	215,161.81
3至4年(含4年)	81.39	1,888,542.60	1,537,028.96
4至5年(含5年)	97.11	5,907,216.22	5,736,569.64
5年以上	100.00	7,619,360.13	7,619,360.13
合计		431,838,887.15	26,022,864.94

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	869,194,233.52
1 至 2 年	45,220,532.19
2 至 3 年	16,481,334.79
3 年以上	218,124,502.32
3 至 4 年	27,965,073.75
4 至 5 年	56,441,538.01
5 年以上	133,717,890.56
合计	1,149,020,602.82

（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	241,805,601.35	0.00	8,227,220.65	862,545.17	36,907,587.21	269,623,422.74
合计	241,805,601.35	0.00	8,227,220.65	862,545.17	36,907,587.21	269,623,422.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	45,081,852.52	3.92%	1,624,706.74

司			
国药集团药业股份有限公司	24,667,782.50	2.15%	816,064.55
阿里健康大药房医药连锁有限公司	21,573,121.14	1.88%	112,309.37
上药科泽（上海）医药有限公司	14,841,295.20	1.29%	77,263.58
九芝堂股份有限公司	14,621,895.64	1.27%	355,888.76
合计	120,785,947.00	10.51%	

(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：

本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况详见十一、（二）。

本期计提坏账准备变动金额中，其他包含：

1、持有待售资产转入金额40,829,852.15元；

2、出售子公司减少金额3,922,264.94元。

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	259,221,445.29	82.94%	254,851,502.76	91.70%

1 至 2 年	43,712,791.39	13.99%	14,491,871.47	5.21%
2 至 3 年	3,735,883.75	1.20%	6,475,439.07	2.33%
3 年以上	5,864,560.74	1.88%	2,103,162.82	0.76%
合计	312,534,681.17	--	277,921,976.12	--

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 (%)
武汉康瑞药业有限公司	38,457,044.58	1年以内	12.31
广州白云山和记黄埔中药有限公司	11,073,669.50	1年以内	3.54
长治市思农中药材种植专业合作社	10,762,204.66	2年以内	3.44
平顺县梅海种植专业合作社	10,244,157.72	1年以内	3.28
上海焦点品牌管理股份有限公司	10,000,000.00	1年以内	3.20
合计	80,537,076.46	——	25.77

其他说明：

本报告期预付款项中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况详见十一、（二）。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	502,546,012.49	97,621,993.96
合计	502,546,012.49	97,621,993.96

(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	551,450,655.80	137,452,567.60
保证金	14,422,851.75	6,320,026.56
合计	565,873,507.55	143,772,594.16

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)	
2021 年 1 月 1 日余额			46,150,600.20	46,150,600.20
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---

本期计提			18,623,106.55	18,623,106.55
其他变动			-1,446,211.69	-1,446,211.69
2021 年 12 月 31 日余额			63,327,495.06	63,327,495.06

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）	504,875,766.18
1 至 2 年	12,677,282.48
2 至 3 年	7,450,508.80
3 年以上	40,106,509.19
3 至 4 年	11,568,181.47
4 至 5 年	8,132,716.04
5 年以上	20,405,611.68
合计	565,110,066.65

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	45,387,159.30	18,623,106.55			-1,446,211.69	62,564,054.16
合计	46,150,600.20	18,623,106.55			-1,446,211.69	63,327,495.06

1) 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		

2) 2021年12月31日按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司将本公司及其分、子公司的其他应收款分类为组合1（账龄组合），依据以账龄为基础来评估各

类其他应收款的预期信用损失金额计量损失准备。

3) 坏账准备本期变动金额中其他为：持有待售资产转入762,632.15元，出售子公司减少2,208,843.84元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

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
上海方朗企业管理有限责任公司	往来款及备用金	464,678,090.00		82.13%	24,665,628.73
北京康智乐思网络科技有限公司	往来款及备用金	5,000,000.00		0.88%	265,405.55
贾小明	往来款及备用金	3,915,905.21		0.69%	2,637,948.21
浙江英诺珐医药有限公司	往来款及备用金	2,396,465.83		0.42%	200,861.08
石药集团泰州果维康保健品有限公司	往来款及备用金	2,263,154.67		0.40%	120,130.76
合计	--	478,253,615.71	--	84.52%	27,889,974.33

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：

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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	328,392,067.85	607,541.37	327,784,526.48	321,943,908.39	503,484.15	321,440,424.24
在产品	71,272,067.75		71,272,067.75	76,220,903.91		76,220,903.91
库存商品	503,619,789.35	9,451,900.41	494,167,888.94	389,244,207.01	8,622,367.16	380,621,839.85
消耗性生物资产	50,812,624.76	6,965,398.59	43,847,226.17	48,876,237.04	3,929,430.75	44,946,806.29
低值易耗品	68,738.43		68,738.43	1,846,259.55		1,846,259.55
合计	954,165,288.14	17,024,840.37	937,140,447.77	838,131,515.90	13,055,282.06	825,076,233.84

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	503,484.15	605,190.92			501,133.70	607,541.37
库存商品	8,622,367.16	-346,298.02	1,239,708.36		63,877.09	9,451,900.41
消耗性生物资产	3,929,430.75	3,035,967.84				6,965,398.59
合计	13,055,282.06	3,294,860.74	1,239,708.36		565,010.79	17,024,840.37

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	报损销毁	0.04
库存商品	过期、存货的成本与可变现净值孰低	报损销毁	0.01

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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
出售安欣制药	0.00					
合计	0.00					--

其他说明：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
持有待售的资产		401,102,442.21

注：本公司于2021年5月31日召开了第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于终止资产置换暨关联交易的议案》，关联董事李安平、李静回避了表决。2021年6月17日，本公司召开了2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止资产置换暨关联交易的议案》，终止了2021年2月8日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过的《资产置换暨关联交易的议案》所决议事项。

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税金	2,516,193.43	5,263,512.95
待抵扣税额	25,515,125.59	29,122,319.40
理财产品		8,605,925.74
待摊费用	6,063,815.85	6,326,669.39
合计	34,095,134.87	49,318,427.48

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)	
2021 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)	
2021 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	4,582,010.30	1,110,824.00	5,692,834.30	3,179,831.16	2,513,003.14	
合计	5,692,834.30	4,582,010.30	1,110,824.00	5,692,834.30	3,179,831.16	2,513,003.14	--

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)	
2021 年 1 月 1 日余额			3,179,831.16	3,179,831.16
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提			1,402,179.14	1,402,179.14
2021 年 12 月 31 日余额			4,582,010.30	4,582,010.30

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

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	134,338.24	117,479.29
德塔云（北京）科技有限公司	761,527.83	747,559.14
北京中研百草检测认证有限公司	1,406,605.30	1,000,000.00
徐诺药业（南京）有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
广东康爱多数字健康科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
长治百素珍食品有限公司	2,000,000.00	

合计	58,302,471.37	55,865,038.43
----	---------------	---------------

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的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京未来聚点信息技术有限公司					非交易性权益工具投资	
德塔云（北京）科技有限公司					非交易性权益工具投资	
北京中研百草检测认证有限公司					非交易性权益工具投资	
徐诺药业（南京）有限公司					非交易性权益工具投资	
广东康爱多数字健康科技有限公司					非交易性权益工具投资	
长治百素珍品有限公司					非交易性权益工具投资	

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

（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	1,024,197,837.21	932,352,627.35
合计	1,024,197,837.21	932,352,627.35

(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	911,915,487.72	572,610,400.20	47,580,034.20	80,984,571.58	1,613,090,493.70
2.本期增加金额	186,195,458.33	108,835,214.55	3,833,803.95	6,553,988.97	305,418,465.80
(1) 购置	3,069,909.50	42,102,932.86	2,896,759.54	3,202,027.37	51,271,629.27
(2) 在建工程转入	26,139,815.82	4,755,926.43			30,895,742.25
(3) 企业合并增加					
(4) 持有待售资产转入	149,781,085.31	61,976,355.26	937,044.41	3,351,961.60	216,046,446.58
(5) 其他转入	7,204,647.70				7,204,647.70
3.本期减少金额	19,099,286.07	28,228,560.11	3,645,526.16	4,881,739.94	55,855,112.28
(1) 处置或报废	814,447.77	1,833,830.89	359,586.20	326,488.95	3,334,353.81
(2) 出售子公司	18,284,838.30	26,394,729.22	3,285,939.96	4,555,250.99	52,520,758.47
4.期末余额	1,079,011,659.98	653,217,054.64	47,768,311.99	82,656,820.61	1,862,653,847.22
二、累计折旧					

1.期初余额	278,411,192.07	318,883,474.49	34,771,586.66	48,121,414.35	680,187,667.57
2.本期增加金额	88,597,113.98	85,104,408.16	4,794,783.72	10,347,110.02	188,843,415.88
(1) 计提	40,855,498.73	51,630,050.46	3,950,541.12	8,055,398.91	104,491,489.22
(2) 持有待售资产转入	43,238,519.73	33,474,357.70	844,242.60	2,291,711.11	79,848,831.14
(3) 投资性房地产转入	4,503,095.52				4,503,095.52
3.本期减少金额	7,182,087.16	17,999,259.53	2,631,500.65	2,783,652.45	30,596,499.79
(1) 处置或报废	1,649,471.40	1,185,583.33	188,504.49	304,786.45	3,328,345.67
(2) 出售子公司	5,532,615.76	16,813,676.20	2,442,996.16	2,478,866.00	27,268,154.12
4.期末余额	359,826,218.89	385,988,623.12	36,934,869.73	55,684,871.92	838,434,583.66
三、减值准备					
1.期初余额		519,108.98	21,426.35	9,663.45	550,198.78
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		519,108.98		9,663.45	528,772.43
(1) 处置或报废					
(2) 出售子公司		519,108.98		9,663.45	528,772.43
4.期末余额			21,426.35		21,426.35
四、账面价值					
1.期末账面价值	719,185,441.09	267,228,431.52	10,812,015.91	26,971,948.69	1,024,197,837.21
2.期初账面价值	633,504,295.65	253,207,816.73	12,787,021.19	32,853,493.78	932,352,627.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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	475,561,284.25	集中办理

其他说明

(5) 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	327,152,944.87

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）私字第00002945号、长治县房权证（2016）私字第00005511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长期贷款协议，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。

本期本公司与民生银行太原分行签订短期贷款协议，北京振东生物科技有限公司房产京（2020）海不动产权第0050467号，山西振东泰盛制药有限公司土地大国用（2012）第01003号，大国用（2012）第01005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。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,889,610.09	9,561,029.24
合计	19,889,610.09	9,561,029.24

(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
开元新厂区	2,283,719.77		2,283,719.77			
软胶囊项目				5,229,495.98		5,229,495.98
注射用拉洛他赛脂质微球项目				878,597.57		878,597.57
年产 500 吨药茶建设项目				1,862,257.06		1,862,257.06
原料车间	13,630,273.88		13,630,273.88			
其他	3,975,616.44		3,975,616.44	1,590,678.63		1,590,678.63
合计	19,889,610.09		19,889,610.09	9,561,029.24		9,561,029.24

(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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

开元新厂区			2,283,719.77			2,283,719.77		90.00%				其他
软胶囊项目		5,229,495.98			5,229,495.98			100%				其他
注射用拉洛他赛脂质微球项目		878,597.57	11,758,576.82	4,755,926.43	7,881,247.96			100%				其他
年产 500 吨药茶建设项目		1,862,257.06	24,345,523.36	26,139,815.82	67,964.60			100%				其他
原料车间			13,630,273.88			13,630,273.88		98.00%				其他
其他		1,590,678.63	2,727,777.98		342,840.17	3,975,616.44						其他
合计		9,561,029.24	54,745,871.81	30,895,742.25	13,521,548.71	19,889,610.09	--	--				--

(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

(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：

注：重要在建工程：本年增加中持有待售资产转入145,188.68元；其他减少中转入其他业务支出7,881,247.96元，转入无形资产67,964.60元，转入费用342,840.17元，软胶囊项目与年产500吨药茶建设项目合并，将软胶囊项目5,229,495.98元转入年产500吨药茶建设项目。

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
	连翘种植				
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	164,538.72				164,538.72
2.本期增加金额	164,538.72				164,538.72
(1)计提	164,538.72				164,538.72
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	329,077.44				329,077.44
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	1,316,309.79				1,316,309.79
2.期初账面价值	1,480,848.51				1,480,848.51

(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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	16,643,561.06	16,643,561.06
2.本期增加金额	1,638,862.19	1,638,862.19
3.本期减少金额	15,288,511.17	15,288,511.17
4.期末余额	2,993,912.08	2,993,912.08
二、累计折旧		
1.期初余额	438,398.49	438,398.49
2.本期增加金额	1,744,715.60	1,744,715.60
(1) 计提	1,744,715.60	1,744,715.60
3.本期减少金额	1,107,863.13	1,107,863.13
(1) 处置		
(2)出售子公司	1,107,863.13	1,107,863.13
4.期末余额	1,075,250.96	1,075,250.96
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	1,918,661.12	1,918,661.12
2.期初账面价值	16,205,162.57	16,205,162.57

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	208,953,358.82	31,427,414.00	53,377,444.73	11,391,364.95	36,918,662.22	342,068,244.72
2.本期增加金额	89,532,157.84		6,500,000.00	397,281.57		96,429,439.41
(1) 购置				75,471.70		75,471.70
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 持有待售资产转入	89,532,157.84		6,500,000.00	253,845.27		96,286,003.11
(5) 在建工程转入				67,964.60		67,964.60
3.本期减少金额		26,110,000.00	12,600,000.00	833,407.33	17,900,000.00	57,443,407.33
(1) 处置						
(2) 出售子公司		26,110,000.00	12,600,000.00	833,407.33	17,900,000.00	57,443,407.33
4.期末余额	298,485,516.66	5,317,414.00	47,277,444.73	10,955,239.19	19,018,662.22	381,054,276.80
二、累计摊销						
1.期初余额	48,825,599.83	31,150,941.44	33,382,242.77	5,399,277.56	23,814,941.95	142,573,003.55
2.本期增加金额	23,627,108.88	74,007.60	10,606,501.16	1,692,066.44	3,834,632.12	39,834,316.20
(1) 计提	7,075,989.31	74,007.60	4,106,501.16	1,438,221.17	3,834,632.12	16,529,351.36

(2) 持有待售资产转入	16,551,119.57		6,500,000.00	253,845.27		23,304,964.84
3. 本期减少金额		26,110,000.00	12,600,000.00	342,521.99	12,670,786.54	51,723,308.53
(1) 处置						
(2) 出售子公司		26,110,000.00	12,600,000.00	342,521.99	12,670,786.54	51,723,308.53
4. 期末余额	72,452,708.71	5,114,949.04	31,388,743.93	6,748,822.01	14,978,787.53	130,684,011.22
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	226,032,807.95	202,464.96	15,888,700.80	4,206,417.18	4,039,874.69	250,370,265.58
2. 期初账面价值	160,127,758.99	276,472.56	19,995,201.96	5,992,087.39	13,103,720.27	199,495,241.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	10,811,484.69	集中办理

其他说明：

1、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）私字第00002945号、长治县房权证（2016）私字第00005511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长期贷款协议，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。

本期本公司与民生银行太原分行签订短期贷款协议，北京振东生物科技有限公司房产京（2020）海不动产权第0050467号，山西振东泰盛制药有限公司土地大国用（2012）第01003号，大国用（2012）第01005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。

2、本期公司无内部研发形成的无形资产；

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		
芪精升白颗粒	5,448,795.49		369,734.95					5,818,530.44
色瑞替尼原料药及制剂技术	5,175,939.28							5,175,939.28
拉洛他赛项目	32,213,793.33		1,169,083.01					33,382,876.34
坎地沙坦酯氨氯地平片项目	2,097,224.07					2,097,224.07		
石杉碱甲缓释片项目	3,647,385.86					3,647,385.86		
恩杂鲁胺项目	5,945,857.72		9,123,608.10					15,069,465.82
阿法替尼项目	3,559,904.36					3,559,904.36		
苹果酸阿莫曲坦项	3,849,635.53					3,849,635.53		

目								
岩舒增量 临床试验 项目	16,546,358 .34		5,145,979. 45					21,692,337 .79
柴青消癍 胶囊	1,559,065. 15							1,559,065. 15
右旋兰索 拉唑缓释 胶囊	1,866,798. 68		26,101.21					1,892,899. 89
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	16,212,609 .43		2,386,003. 95					18,598,613 .38
芪蛭通络 胶囊项目	12,891,733 .92		340,556.27					13,232,290 .19
复方药多 非利特/美 西律项目	30,860,178 .60		5,782,526. 62					36,642,705 .22
醋酸阿比 特龙项目	13,536,104 .22		6,556,937. 26					20,093,041 .48
ZD03 项目 胶囊	6,719,748. 09		8,447,729. 52					15,167,477 .61
合计	163,031,13 2.07		39,348,260 .34			13,154,149 .82		189,225,24 2.59

其他说明

项目	2020年12月31 日	本期增加	本期减少		2021年12月31 日	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				
芪精升白颗粒	5,448,795.49	369,734.95			5,818,530.44	2014.05	取得临床批 件	注1
色瑞替尼原料药 及制剂技术	5,175,939.28				5,175,939.28	2015.05	取得临床批 件	注2
拉洛他赛项目	32,213,793.33	1,169,083.01			33,382,876.34	2015.12	取得临床批	注3

							件	
坎地沙坦酯氨氯地地平片项目	2,097,224.07		2,097,224.07			2015.09	取得临床批件	注4
石杉碱甲缓释片项目	3,647,385.86		3,647,385.86			2016.06	取得临床批件	注5
恩杂鲁胺项目	5,945,857.72	9,123,608.10			15,069,465.82	2016.08	取得临床批件	注6
阿法替尼项目	3,559,904.36		3,559,904.36			2016.08	取得临床批件	注7
苹果酸阿莫曲坦项目	3,849,635.53		3,849,635.53			2016.08	取得临床批件	注8
岩舒增量临床试验项目	16,546,358.34	5,145,979.45			21,692,337.79	2015.01	取得临床批件	注9
柴青消癍胶囊	1,559,065.15				1,559,065.15	2016.03	外购技术	注10
右旋兰索拉唑缓释胶囊	1,866,798.68	26,101.21			1,892,899.89	2017.12	BE临床	注11
美沙拉嗪肠溶缓释片	900,000.00				900,000.00	2016.1	取得批件	注12
靶向PI3K的肿瘤治疗药物IMM-H012原料药及其制剂项目	16,212,609.43	2,386,003.95			18,598,613.38	2018.1	外购技术	注13
芪蛭通络胶囊项目	12,891,733.92	340,556.27			13,232,290.19	2017.6	取得批件	注14
复方药多非利特/美西律项目	30,860,178.60	5,782,526.62			36,642,705.22	2019.05	外购技术	注15
醋酸阿比特龙项目	13,536,104.22	6,556,937.26			20,093,041.48	2020.01	取得批件	注16
ZD03项目胶囊	6,719,748.09	8,447,729.52			15,167,477.61	2019.01	取得批件	注17
合计	163,031,132.07	39,348,260.34	13,154,149.82		189,225,242.59			

注1：临床试验中；

注2：临床试验中；

注3：原料工艺优化、制剂开展一期临床；

注4：临床试验中，后因市场原因，终止研发；

注5：临床试验中，后因市场原因，终止研发；

注6：临床试验中；

注7：临床试验中，后因市场原因，终止研发；

注8：临床试验中，后因市场原因，终止研发；

注9：临床试验中；

注10：一期临床试验中；

注11：完成预BE，正在进行正式BE试验、工艺优化和生产；

注12：临床试验中；

注13：临床试验中；

注14：临床试验中；

注15：临床试验中；

注16：完成BE临床，CDE审评中；

注17：临床试验中。

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	持有待售资产转入	处置	出售子公司	
山西振东泰盛制药有限公司	54,981,520.12					54,981,520.12
山西振东五和堂制药有限公司	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
山西振东安欣生物制药有限公司			130,700,623.28			130,700,623.28
北京振东朗迪制药有限公司	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	2,366,183,424.70		130,700,623.28		2,302,678,545.13	194,205,502.85

(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
山西振东五和堂制药有限公司	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
山西振东安欣生物制药有限公司		122,587,087.24				122,587,087.24
宜春振东康朗医药有限公司		488,383.27				488,383.27
合计	30,890,418.16	123,075,470.51				153,965,888.67

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司的商誉来自五个资产组。2021年12月31日，分配到这五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	596,869,100.00	54,981,520.12	30,241,720.12	24,739,800.00
山西振东五和堂制药有限公司	78,095,400.00	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	59,949,962.03	165,255.79	165,255.79	
山西振东安欣生物制药有限公司	310,602,469.37	130,700,623.28	122,587,087.24	8,113,536.04
宜春振东康朗医药有限公司	6,478,750.23	488,383.27	488,383.27	
合计	1,051,995,681.63	194,205,502.85	153,965,888.67	40,239,614.18

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价值比较，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

泰盛制药、五和堂制药、安欣制药按成本法的评估值高于收益法的评估值，采用成本法测算，资产处置率为公允价值的5%。

道地药材和宜春康朗经减值测试，已确认商誉减值准备。

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	767,080.18	1,513,318.03	1,053,562.50	950,832.95	276,002.76
装修费	12,577,177.14	4,313,614.88	7,961,428.96	4,616,751.58	4,312,611.48
绿化	887,983.75		295,994.76		591,988.99
广告制作费	1,213,313.74	10,606,157.36	10,736,636.73		1,082,834.37
合计	15,445,554.81	16,433,090.27	20,047,622.95	5,567,584.53	6,263,437.60

其他说明

项目	2020年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021年1月1日	其他减少原因
土地租赁费	5,054,772.83			4,287,692.65	767,080.18	转至使用权资产
装修费	12,577,177.14				12,577,177.14	
绿化	887,983.75				887,983.75	
广告制作费	1,213,313.74				1,213,313.74	
合计	19,733,247.46			4,287,692.65	15,445,554.81	

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	92,710,849.87	15,443,324.95	81,976,203.36	14,139,003.00
内部交易未实现利润	20,077,025.21	3,011,553.78	47,549,717.08	7,132,457.56
可抵扣亏损			2,974,272.86	446,140.93
递延收益	35,850,084.84	5,377,512.73	49,443,347.27	7,416,502.09
合计	148,637,959.92	23,832,391.46	181,943,540.57	29,134,103.58

(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
非同一控制企业合并资产评估增值			7,240,449.42	1,086,067.43
合计			7,240,449.42	1,086,067.43

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,832,391.46		29,134,103.58
递延所得税负债				1,086,067.43

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	604,082,059.84	560,503,276.54
减值准备	263,609,121.94	224,821,710.92
合计	867,691,181.78	785,324,987.46

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年度		105,548,531.24	2021 年度
2017 年度	54,976,035.19	54,976,035.19	2022 年度
2018 年度	175,428,774.25	175,428,774.25	2023 年度
2019 年度	109,568,895.44	109,568,895.44	2024 年度
2020 年度	114,981,040.42	114,981,040.42	2025 年度
2021 年度	149,127,314.54		2026 年度
合计	604,082,059.84	560,503,276.54	--

其他说明：

31、其他非流动资产

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
预付设备工程、开发支出款及投资款	53,211,389.01	0.00	53,211,389.01	35,283,542.66	0.00	35,283,542.66
合计	53,211,389.01	0.00	53,211,389.01	35,283,542.66	0.00	35,283,542.66

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	100,131,944.42	169,227,583.00
保证借款	100,630,653.45	193,846,408.00
信用借款	10,010,694.45	50,040,972.00
合计	210,773,292.32	413,114,963.00

短期借款分类的说明：

注：（1）本公司向中国银行长治上党支行保证借款5000万元，保证人为山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅；

（2）本公司向民生银行太原分行抵押借款10000万元，抵押物为房产，房产证编号为京（2020）海不

动产第0050467号、大国用（2012）第01003号；大同县国土资源局、大国用（2012）第01005号，同时保证人为山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅；

（3）本公司子公司道地药材向中国银行长治上党支行保证借款5000万元，保证人均均为山西振东制药股份有限公司、李安平、和雪梅；

（4）本公司子公司海南科技向中国银行老城开发区支行信用借款1000万元。

（5）本期短期借款中应付利息合计金额773,292.32元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

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
银行承兑汇票	7,230,000.00	0.00
合计	7,230,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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	3,107,736.73	3,323,119.79
应付设备款	2,150,112.40	1,155,678.75
应付材料款	571,865,417.98	283,645,851.61
其他	565,283.49	1,186,753.94
合计	577,688,550.60	289,311,404.09

(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
闻喜县杨戈种植专业合作社	25,089,986.58	结算期内
湖南华纳大药厂股份有限公司	7,469,544.36	结算期内
黄冈瑞胜药业有限公司	5,841,890.00	结算期内
葵花药业集团医药有限公司	3,948,399.66	结算期内
巴中泰和康平药业有限公司	2,911,892.27	结算期内
合计	45,261,712.87	--

其他说明：

- 1、本账户期末余额中应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项详见十一、（二）；
- 2、本报告期末应付账款中欠关联方款项详见十一、（二）；

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货款	86,593,224.69	108,153,110.78
合计	86,593,224.69	108,153,110.78

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	33,798,233.35	420,175,941.56	426,993,419.28	26,980,755.63
二、离职后福利-设定提存计划	1,673,408.10	27,956,461.57	28,656,084.70	973,784.97
合计	35,471,641.45	448,132,403.13	455,649,503.98	27,954,540.60

(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	24,248,229.71	369,654,305.53	371,918,244.88	21,984,290.36
2、职工福利费		17,534,236.08	17,534,236.08	
3、社会保险费	1,116,009.73	15,170,300.45	15,713,710.03	572,600.15
其中：医疗保险费	893,183.81	13,996,853.72	14,501,309.85	388,727.68
工伤保险费	55,403.72	1,188,541.87	1,164,127.21	79,818.38
生育保险费	167,422.20	-15,095.14	48,272.97	104,054.09
4、住房公积金	643,418.85	15,118,167.05	15,190,596.42	570,989.48
5、工会经费和职工教育经费	7,790,575.06	2,698,932.45	6,636,631.87	3,852,875.64

合计	33,798,233.35	420,175,941.56	426,993,419.28	26,980,755.63
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	1,526,009.12	26,762,108.14	27,442,295.99	845,821.27
2、失业保险费	147,398.98	1,194,353.43	1,213,788.71	127,963.70
合计	1,673,408.10	27,956,461.57	28,656,084.70	973,784.97

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	36,955,214.35	50,631,049.62
企业所得税	422,698,734.07	10,327,037.23
个人所得税	3,123,382.12	3,039,598.68
城市维护建设税	1,946,820.68	3,406,071.85
房产税	750,000.73	48,932.04
土地使用税	319,583.99	6,381.14
教育费附加	954,624.11	1,682,367.13
地方教育附加	639,397.17	1,094,330.66
印花税	339,195.57	327,462.88
价格调控税	11,484.67	11,484.67
其他	28,018.28	39,798.28
合计	467,766,455.74	70,614,514.18

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	403,995,286.28	595,643,467.82
合计	403,995,286.28	595,643,467.82

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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：

(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	32,287,060.82	67,049,240.77
预提销售费用	340,616,528.51	501,203,587.25
往来款	30,773,557.16	27,155,045.67
其他	318,139.79	235,594.13
合计	403,995,286.28	595,643,467.82

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
云南鸿润药业有限公司	1,957,360.00	保证金
合计	1,957,360.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动负债		170,443,236.84
非流动负债		9,383,233.74
合计		179,826,470.58

其他说明：

注：本公司于2021年5月31日召开了第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于终止资产置换暨关联交易的议案》，关联董事李安平、李静回避了表决。2021年6月17日，本公司召开了2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止资产置换暨关联交易的议案》，终止了2021年2月8日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过的《资产置换暨关联交易的议案》所决议事项。

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
一年内到期的长期应付款		1,500,000.00
一年内到期的租赁负债	726,768.92	445,508.73
合计	726,768.92	1,945,508.73

其他说明：

1、一年内到期的非流动负债明细

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
一年内到期的长期应付款		1,500,000.00	1,500,000.00
一年内到期的租赁负债	726,768.92	445,508.73	
合计	726,768.92	1,945,508.73	1,500,000.00

2、一年内到期的长期应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
特别流转资金		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	17,359,711.37	14,059,904.40
合计	17,359,711.37	14,059,904.40

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
合计	--	--	--								

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	100,138,888.89	
合计	100,138,888.89	

长期借款分类的说明：

注：(1) 本公司向中信银行长治分行抵押借款10000万元，抵押物为土地使用权京海国用(2012)出第00115号、房屋产权X京房权证海字第308116号，同时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) 本期长期借款中应付利息合计金额138,888.89元。

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：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	1,807,073.06	20,336,658.15
减：一年内到期的租赁负债	-726,768.92	-445,508.73
合计	1,080,304.14	19,891,149.42

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	80,315,923.03	181,277,766.08
专项应付款	983,500.00	1,983,500.00
合计	81,299,423.03	183,261,266.08

(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	1,500,000.00	3,000,000.00
中国农发重点建设基金	74,487,400.00	147,000,000.00
精准扶贫借款	4,328,523.03	32,777,766.08
减：一年内到期的长期应付款		1,500,000.00
小计	80,315,923.03	181,277,766.08

专项应付款	983,500.00	1,983,500.00
小计	983,500.00	1,983,500.00
合计	81,299,423.03	183,261,266.08

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	
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	933,500.00			933,500.00	
中医药事业传承 与发展中药材产 业扶贫	1,000,000.00		1,000,000.00		
中药材生态种植 及质量保障项目		1,700,000.00	1,700,000.00		
合计	1,983,500.00	1,700,000.00	2,700,000.00	983,500.00	--

其他说明：

注：（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。

（2）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，中央财政经费5,405,000.00元。

（3）本公司根据山西省卫生健康委办公室关于印发2020年（后续下达）中央财政医疗服务与保障能力提升补助资金（中医药事业传承与发展部分）项目工作任务方案及绩效评价要求的通知（晋卫办中医药函[2020]57号），中央财政经费1,160,000.00元，本期支付1,000,000.00元。

（4）本公司根据山西省卫生健康委办公室关于提前下达中央2021年市县级医疗服务与保障能力提升补助资金（中医药传承与发展部分）项目工作任务方案及绩效评价要求的通知（晋卫办中医药函[2021]2号），山西省卫健委处（室、局）便函关于中药材生态种植及质量保障项目工作方案，2021年中央财政安排道地药材生态种植及质量保障项目资金200万元，全部拨付长治市上党区，本期收到2,000,000.00元，其中计入其他收益300,000.00元，支付1,700,000.00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

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	77,962,449.08	30,136,632.34	51,716,756.15	56,382,325.27	
合计	77,962,449.08	30,136,632.34	51,716,756.15	56,382,325.27	--

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	1,396,500.00			665,000.00			731,500.00	与资产相关
100 亿片片剂生产线建设项目	1,029,000.00			490,000.00			539,000.00	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	1,500,000.00			500,000.00			1,000,000.00	与资产相关
省科技厅-大型科学仪器升级改造仪器设备购置	71,666.67			20,000.00			51,666.67	与资产相关
连翘等 10 种药材标准化生产基地与配方颗粒	39,344.29			19,672.12			19,672.17	与收益相关
苦参等大宗药材的综合利用技术研究	575,000.00			527,500.00			47,500.00	与收益相关
膨化吸附系列复方药茶的开发研究	82,758.64			82,758.63			0.01	与收益相关
2019 年山西省专利推广实施资助专项（复方苦参注射液）	361,538.46			361,538.46				与收益相关
中央应急物资保障体系建设项目	17,193,585.12			16,933,001.79			260,583.33	与收益相关
500 吨药茶建设项目	1,500,000.00	940,000.00		150,000.00			2,290,000.00	与收益相关
比卡鲁胺原料及胶囊一致性评价研究	1,100,000.00	1,500,000.00		2,600,000.00				与收益相关
年产 30 亿片碳酸钙 D3 片剂及 7.5 亿袋颗粒剂技术改造项目	6,885,000.00			765,000.00			6,120,000.00	与收益相关
药茶产业发展-东药材商贸平台项目		1,000,000.00		16,666.67			983,333.33	与资产相关
盐酸多柔比星脂质体注射液临床前研究		600,000.00					600,000.00	与收益相关
煤炭基金补助项目	1,500,000.00			75,000.00			1,425,000.00	与资产相关

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

政府补助资金-5000 万颗粒剂车间项目	339,394.68			117,991.50			221,403.18	与资产相关
芪蛭通络产业化项目	7,000,000.00			350,000.00			6,650,000.00	与资产相关
年产 30 亿片碳酸钙 D3 片剂及 7.5 亿袋颗粒剂技术改造项目	43,589.75			43,589.75				与收益相关
企业发展专项资金(2018 中小高精特新)								与收益相关
大同市经济技术开发区财政	900,000.00			325,000.00			575,000.00	与资产相关
大同市财政局								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	5,047,666.94			1,594,000.00			3,453,666.94	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	756,000.00			189,000.00			567,000.00	与资产相关
苯磺酸贝托斯丁原料药及片剂单研究开发	192,000.00			48,000.00			144,000.00	与资产相关
大同市财政局(电力需求侧管理项目)	1,065,000.00			335,000.00			730,000.00	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
果胶铋技术项目基建支出项目		0.02					0.02	与资产相关
产业振兴和技术改造项目---GPM 异地改造项目		6,963,046.88		626,361.00			6,336,685.88	与资产相关
扶持中小企业发展专项资金		641,833.79		57,306.60			584,527.19	与资产相关
开发区扶持中小企业发展专项资金		651,384.89		57,306.60			594,078.29	与资产相关
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		200,000.00					200,000.00	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

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

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
一致性评价（对乙酰氨基酚专项奖励）		14,000.00		14,000.00				与收益相关
脑震宁颗粒关键技术推广费		250,000.00					250,000.00	与收益相关
创新能力提升-研发投入奖励		1,650,000.00		1,650,000.00				与收益相关
卡托普利仿制药一致性评价		1,500,000.00		1,500,000.00				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	1,020,833.00			208,333.33		812,499.67		与资产相关
黄芪多糖项目补助资金	200,000.00						200,000.00	与收益相关
2020 年科技计划项目扶持资金	180,000.00						180,000.00	与收益相关
山西省科学技术厅国际合作项目	500,000.00						500,000.00	与收益相关
2018 年生态种植项目	555,000.00						555,000.00	与资产相关
党参种植资源与规范化生产技术研究	600,000.00			300,000.00		300,000.00		与收益相关
痰热清注射液标准化建设项目	75,000.00			75,000.00				与收益相关
中药材生态种植及质量保障项目		1,700,000.00					1,700,000.00	与收益相关
柴胡等 9 种中药材饮片标准化建设项目		4,900,398.60		4,900,398.60				与收益相关
2018 年度贷款贴息	100,000.00			100,000.00				与收益相关
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	1,345,000.00						1,345,000.00	与收益相关

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

潞党参优良品种的选育项目	30,000.00					30,000.00	与收益相关
沁县扶贫资金	200,000.00			200,000.00			与收益相关
中药材产业化联合体发展试点项目贴息及奖补	2,546,600.00	600,000.00		2,546,600.00		600,000.00	与收益相关
扶贫车间奖补	100,000.00			100,000.00			与收益相关
山西省科技厅（科创奖）		43,000.00				43,000.00	与收益相关
2019 年上党中药材特优区示范项目-10 个药材开发		3,000,000.00		400,000.00		2,600,000.00	与资产相关
2019 年上党中药材特优标杆项目资金		1,900,000.00		1,900,000.00			与收益相关
2021 年市级支持第一产业高质量发展标准化园区补贴		50,000.00				50,000.00	与收益相关
2020 年成功申报民营科技企业奖励资金		300,000.00				300,000.00	与收益相关
长治市企业科技特派员工作补助经费		20,000.00				20,000.00	与收益相关
山西振东 2.5 万亩连翘种植产业化基地建设	89,231.83			89,231.83			与资产相关
科技成果转化项目-长财农[2014]129 号	182,745.74			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	7,108,644.03			710,864.40		6,397,779.63	与资产相关
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			100,000.00		900,000.00	与收益相关
省级现代农业产业园创建项目	2,000,000.00			558,139.53		1,441,860.47	与资产相关
中药材质量保障资金（卫计局）	116,981.14			116,981.14			与收益相关
平顺县扶贫产业奖补	600,000.00			600,000.00			与收益相关
2020 年技术改造资金	580,000.00	50,000.00		580,000.00		50,000.00	与收益相关

山西振东制药股份有限公司 2021 年年度报告全文

药茶产品研发与产业化开发项目	1,000,000.00			100,000.00			900,000.00	与资产相关
2019 年市级绿色有机旱作农业封闭示范区建设项目	800,000.00			800,000.00				与收益相关
2019 年中药材种苗繁育建设项目	300,000.00			300,000.00				与收益相关
中药材产业化联合体项目	50,000.00			50,000.00				与收益相关
中药材道地品种、新技术示范推广种植项目	1,050,000.00			1,050,000.00				与收益相关
中药材产业扶贫项目		1,000,000.00		1,000,000.00				与收益相关
2015 年一县一业基地县建设项目	747,268.79			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	1,600,000.00			835,000.00			765,000.00	与资产相关
企业标准化建设经费	20,000.00			20,000.00				与收益相关
财政局转入中药材产业园项目款	300,000.00			300,000.00				与收益相关
黎城县财政局转入中药材项目款	120,000.00			120,000.00				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 年新建设施农业配套补贴资金	20,500.00						20,500.00	与收益相关
合计	77,962,449.08	30,136,632.34		50,604,256.48		1,112,499.67	56,382,325.27	

其他说明：

本期增加的补助金中有9,383,233.74元为持有待售负债转入。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,882,520.71	437,432.94				437,432.94		-1,445,087.77
其他权益工具投资公允价值变动	-1,882,520.71	437,432.94				437,432.94		-1,445,087.77
二、将重分类进损益的其他综合收益	-11,365.05	-12,519.85				-12,519.85		-23,884.90
外币财务报表折算差额	-11,365.05	-12,519.85				-12,519.85		-23,884.90
其他综合收益合计	-1,893,885.76	424,913.09				424,913.09		-1,468,972.67

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	102,970,183.66	373,583,326.47		476,553,510.13
任意盈余公积	4,792,608.47			4,792,608.47
合计	107,762,792.13	373,583,326.47		481,346,118.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为公司注册资本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	749,166,480.94	541,853,348.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,419,188.23	
调整后期初未分配利润	740,747,292.71	541,853,348.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,617,429,564.94	262,026,738.47
减：提取法定盈余公积	373,583,326.47	3,338,873.33
应付普通股股利	174,674,139.75	51,374,733.00
期末未分配利润	2,809,919,391.43	749,166,480.94

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-8,419,188.23 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	5,027,680,793.86	2,032,139,607.19	4,778,119,540.22	1,752,283,200.09
其他业务	66,095,540.34	22,309,755.68	69,713,674.25	78,544,059.87
合计	5,093,776,334.20	2,054,449,362.87	4,847,833,214.47	1,830,827,259.96

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计

商品类型			5,093,776,334.20	5,093,776,334.20
其中:				
中药			1,600,857,823.49	1,600,857,823.49
化药			3,426,822,970.37	3,426,822,970.37
销售材料			44,020,177.22	44,020,177.22
研发收入			72,665.09	72,665.09
其他			22,002,698.03	22,002,698.03
按经营地区分类			5,093,776,334.20	5,093,776,334.20
其中:				
东北			405,357,169.02	405,357,169.02
华北			2,158,608,260.18	2,158,608,260.18
华南			736,470,332.20	736,470,332.20
华东			877,463,370.60	877,463,370.60
西南			554,200,925.58	554,200,925.58
西北			295,580,736.28	295,580,736.28
其他业务收入			66,095,540.34	66,095,540.34
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类			5,093,776,334.20	5,093,776,334.20
其中:				
线上销售			173,063,418.99	173,063,418.99
线下销售			4,854,617,374.87	4,854,617,374.87
其他业务收入			66,095,540.34	66,095,540.34

合计				
----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

本报告期末有已签订合同、但尚未履行完毕的履约业务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 56,934,265.47 元，其中，56,934,265.47 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

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	20,962,000.35	22,345,876.35
教育费附加	18,691,445.89	17,466,691.39
房产税	10,455,223.92	9,852,863.58
土地使用税	2,838,636.19	2,837,794.47
车船使用税	68,517.99	78,163.30
印花税	6,995,335.77	4,714,296.84
水资源税	409,286.99	317,217.54
环境保护税	7,438.24	5,948.88
合计	60,427,885.34	57,618,852.35

其他说明：

说明：各项税金及附加的计提标准详见附注六、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	148,527,116.10	171,637,033.07
差旅费、业务招待费、广告宣传费等市场开发费用	115,278,126.68	157,443,812.25
办公费、会务费、培训费、咨询费	365,289,091.49	431,287,958.81
租赁费、水电费、运输费、通讯费、折旧摊销费、装卸费	47,407,989.02	45,110,849.72
服务费、市场运营费	1,573,730,830.20	1,395,503,844.31
其他	19,797,355.71	20,773,686.56
合计	2,270,030,509.20	2,221,757,184.72

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	112,357,134.70	103,086,698.32
折旧、摊销	65,707,671.65	76,804,588.13
差旅费、业务招待费、广告宣传费等费用	46,569,812.71	29,550,645.97
租赁费、水电费、运输费、通讯费	18,529,459.59	15,709,647.92
办公费、会务费、咨询费、董事会费、电话费等行政费用	101,490,253.60	46,917,749.08
物料消耗、失效药品	24,327,895.90	28,212,175.74
其他	22,662,025.71	24,613,056.81
合计	391,644,253.86	324,894,561.97

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	68,969,015.30	66,909,351.46
材料费用	20,751,783.42	16,975,362.50
中间试验费	21,677,277.79	21,753,813.97
折旧及摊销	8,882,685.86	6,947,138.46
技术开发费	84,129,907.28	10,157,395.26
能源费用	1,909,624.81	1,151,310.29
咨询费	7,123,814.91	1,649,674.55
维修检验费	644,929.73	453,497.19
注册审核费	377,804.01	247,541.29
其他	4,263,082.07	9,945,145.78
合计	218,729,925.18	136,190,230.75

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	19,422,671.53	20,639,945.58
减：利息收入	5,970,208.19	3,041,207.09
减：利息资本化金额		
汇兑损益	0.23	-11,779.74
减：汇兑损益资本化金额		
现金折扣		2,660.77
银行手续费	698,991.15	745,727.51
贴现利息	204,993.64	210,636.57
合计	14,356,448.36	18,545,983.60

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
代扣个人所得税手续费	618,896.51	
政府补助	66,579,929.61	78,935,966.66
税收返还	44,446,824.71	
税额抵减	351,313.00	
合计	111,996,963.83	78,935,966.66

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	2,949,590,351.31	
债务重组收益	1,460.00	
理财产品的投资收益	3,741,238.89	13,979,271.74
合计	2,953,333,050.20	13,979,271.74

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	831,574.00	5,559.82
合计	831,574.00	5,559.82

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
其他应收款坏账损失	-18,623,106.55	-1,180,177.91
长期应收款坏账损失	-1,402,179.14	-1,097,123.73
应收账款坏账损失	8,227,220.65	-28,640,797.19
合计	-11,798,065.04	-30,918,098.83

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,294,860.74	6,318,965.95
五、固定资产减值损失		-21,426.35
十一、商誉减值损失	-488,383.27	
十三、其他	-13,154,149.82	
合计	-16,937,393.83	6,297,539.60

其他说明：

其他指开发支出减值损失。

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	476.51	8,622.92

小计		476.51	8,622.92
非流动资产处置损失：			
处置固定资产损失			87,267.40
小计			87,267.40
合计		476.51	-78,644.48

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
非流动资产处置利得合计		14,195.09	
其中：固定资产处置利得		14,195.09	
无形资产处置利得			
违约金及罚款收入	3,015,970.80		3,015,970.80
其他	2,059,069.81	1,161,863.83	2,059,069.81
合计	5,075,040.61	1,176,058.92	5,075,040.61

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	7,246,598.98	6,997,414.83	7,246,598.98
非流动资产处置损失合计	487,850.71	10,663,376.60	487,850.71
其中：固定资产处置损失	487,850.71	10,445,427.94	487,850.71
无形资产处置损失		217,948.66	
违约金、赔偿金、罚款支出 及滞纳金	1,016,121.79	2,741,997.81	1,016,121.79
其他	1,770,543.53	-15,865,745.36	1,770,543.53
合计	10,521,115.01	4,537,043.88	10,521,115.01

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	497,875,452.58	72,386,992.37
递延所得税费用	8,617,705.26	-3,100,819.32
合计	506,493,157.84	69,286,173.05

(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	3,116,118,480.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	467,417,772.10
子公司适用不同税率的影响	-23,953,048.65
调整以前期间所得税的影响	8,992,793.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,780,311.40
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	12,255,329.15
所得税费用	506,493,157.84

其他说明

77、其他综合收益

详见附注（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	27,020,264.43	93,142,401.64
利息收入	5,970,208.19	3,041,207.09
往来款		47,773,061.96

其他	5,075,040.61	1,161,863.83
合计	38,065,513.23	145,118,534.52

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	698,991.15	748,388.28
营业外支出	10,033,264.30	9,739,412.64
费用性支付	2,553,306,665.24	2,258,248,956.61
往来款		3,110,000.00
合计	2,564,038,920.69	2,271,846,757.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金解押	27,588,638.08	55,251,565.73
员工持股款	1,637,619.59	121,680,000.12
合计	29,226,257.67	176,931,565.85

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
承兑汇票保证金解押	14,787,015.95	39,669,486.92
员工持股款		120,170,000.00
合计	14,787,015.95	159,839,486.92

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	2,609,625,322.82	253,573,577.62
加：资产减值准备	28,735,458.87	24,620,559.23
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	108,600,038.74	139,217,496.09
使用权资产折旧		
无形资产摊销	16,529,351.36	27,072,311.86
长期待摊费用摊销	23,044,678.53	34,846,364.02
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）	-476.51	10,649,181.51
固定资产报废损失（收益以 “－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以 “－”号填列）	-831,574.00	-5,559.82
财务费用（收益以“－”号填 列）	19,627,665.17	20,639,945.58
投资损失（收益以“－”号填 列）	-2,953,333,050.20	-13,979,271.74
递延所得税资产减少（增加以 “－”号填列）	12,530,748.59	-1,716,532.70
递延所得税负债增加（减少以 “－”号填列）	-1,086,067.43	-1,384,286.62
存货的减少（增加以“－”号 填列）	-163,180,636.39	-255,403,064.93
经营性应收项目的减少（增加	303,075,498.72	-202,147,521.56

以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	320,116,098.80	163,596,464.30
其他	-39,003,857.89	22,362,535.26
经营活动产生的现金流量净额	284,449,199.18	221,942,198.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,184,120,813.20	917,771,795.00
减: 现金的期初余额	917,771,795.00	465,559,165.47
加: 现金等价物的期末余额		19,504,188.86
减: 现金等价物的期初余额	19,504,188.86	
现金及现金等价物净增加额	246,844,829.34	471,716,818.39

(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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,242,647,376.00
其中:	--
北京振东朗迪制药有限公司及其子公司	5,242,647,376.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	282,093,087.13
其中:	--
北京振东朗迪制药有限公司及其子公司	237,234,596.54
支付并购咨询等费用	44,858,490.59

其中：	--
处置子公司收到的现金净额	4,960,554,288.87

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	1,184,120,813.20	917,771,795.00
其中：库存现金	189,862.67	156,589.08
可随时用于支付的银行存款	1,183,930,950.53	917,615,205.92
二、现金等价物		19,504,188.86
三、期末现金及现金等价物余额	1,184,120,813.20	937,275,983.86

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
货币资金	37,339,425.20	应付票据保证金、经办人身份证到期
固定资产	327,152,944.87	抵押借款
无形资产	137,341,988.59	抵押借款
合计	501,834,358.66	--

其他说明：

项目	2021年12月31日	受限制的原因
用于担保的资产小计：	37,339,425.20	
其中：银行存款	89,425.20	经办人身份证过期冻结
其他货币资金	35,000,000.00	应付票据保证金
其他货币资金	2,250,000.00	应付票据保证金
用于质押的资产小计：	464,494,933.46	
其中：房屋及建筑物	327,152,944.87	抵押借款
土地使用权	137,341,988.59	抵押借款
合计	501,834,358.66	

(1) 银行存款受限原因系经办人身份证过期冻结。

(2) 其他货币资金受到限制的原因系开具应付票据保证金。

(3) 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“(十二) 固定资产2”和“(十五) 无形资产2”。

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	53,474.77	6.3757	340,939.09
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
小容量注射剂扩能改造项目	1,396,500.00	递延收益	665,000.00
100 亿片片剂生产线建设项目	1,029,000.00	递延收益	490,000.00
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	1,500,000.00	递延收益	500,000.00
省科技厅-大型科学仪器升级改造仪器设备购置	71,666.67	递延收益	20,000.00
连翘等 10 种药材标准化生产基地与配方颗粒	39,344.29	递延收益	19,672.12
苦参等大宗药材的综合利用技术研究	575,000.00	递延收益	527,500.00
膨化吸附系列复方药茶的开发研究	82,758.64	递延收益	82,758.63
复方苦参注射液治疗新型冠状病毒开发研究项目	361,538.46	递延收益	361,538.46
中央应急物资保障体系建设项目	17,193,585.12	递延收益	16,933,001.79
500 吨药茶建设项目	2,440,000.00	递延收益	150,000.00
比卡鲁胺原料及胶囊一致性评价研究	2,600,000.00	递延收益	2,600,000.00
年产 30 亿片碳酸钙 D3 片剂及 7.5 亿袋颗粒剂技术改造项目	6,885,000.00	递延收益	765,000.00
药茶产业发展-东药材商贸平台项目	1,000,000.00	递延收益	16,666.67
盐酸多柔比星脂质体注射液临床前研究	600,000.00	递延收益	0.00
煤炭基金补助项目	1,500,000.00	递延收益	75,000.00
政府补助资金-5000 万颗粒剂车间项目	339,394.68	递延收益	117,991.50
芪蛭通络产业化项目	7,000,000.00	递延收益	350,000.00
中风星筌研究开发	43,589.75	递延收益	43,589.75

大同市经济技术开发区财政局	900,000.00	递延收益	300,000.00
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	5,047,666.94	递延收益	1,594,000.00
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	756,000.00	递延收益	189,000.00
苯磺酸贝托斯丁原料药及片剂单研究开发	192,000.00	递延收益	48,000.00
大同市财政局（电力需求侧管理项目）	1,065,000.00	递延收益	360,000.00
山西省财政厅科技项目款	100,000.00	递延收益	0.00
果胶铋技术项目基建支出项目	0.02	递延收益	0.00
产业振兴和技术改造项目---GPM 异地改造项目	6,963,046.90	递延收益	626,361.00
扶持中小企业发展专项资金	641,833.78	递延收益	57,306.60
开发区扶持中小企业发展专项资金	651,384.88	递延收益	57,306.60
苯佐卡因凝胶专项款	186,029.94	递延收益	0.00
晋中开发区农业产业化专项扶持资金	200,000.00	递延收益	0.00
西黄丸的二次开发研究	401,334.70	递延收益	0.00
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	递延收益	0.00
一致性评价（对乙酰氨基酚专项奖励）	14,000.00	递延收益	14,000.00
脑震宁颗粒关键技术推广费	250,000.00	递延收益	0.00
2018 年生态种植项目	555,000.00	递延收益	0.00
党参种植资源与规范化生产技术研究	600,000.00	递延收益	300,000.00
痰热清注射液标准化建设项目	75,000.00	递延收益	75,000.00
中药材生态种植及质量保障项目	1,700,000.00	递延收益	0.00

柴胡等中药材饮片标准化建设项目	4,900,398.60	递延收益	4,900,398.60
2018 年度贷款贴息	100,000.00	递延收益	100,000.00
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	1,345,000.00	递延收益	0.00
潞党参优良品种的选育项目	30,000.00	递延收益	0.00
沁县扶贫资金	200,000.00	递延收益	200,000.00
中药材产业化联合体发展试点项目贴息及奖补	3,146,600.00	递延收益	2,546,600.00
扶贫车间奖补	100,000.00	递延收益	100,000.00
山西省科技厅（科创奖）	43,000.00	递延收益	0.00
2019 年上党中药材特优区示范项目-10 个药材开发	3,000,000.00	递延收益	400,000.00
2019 年上党中药材特优标杆项目资金	1,900,000.00	递延收益	1,900,000.00
2021 年市级支持第一产业高质量发展标准化园区补贴	50,000.00	递延收益	0.00
2020 年成功申报民营科技企业奖励资金	300,000.00	递延收益	0.00
长治市企业科技特派员工作补助经费	20,000.00	递延收益	0.00
山西振东 2.5 万亩连翘种植产业化基地建设项目	89,231.83	递延收益	89,231.83
科技成果转化项目-长财农[2014]129 号	182,745.74	递延收益	182,745.74
10 万亩连翘野生抚育及产地加工一体化项目	7,108,644.03	递延收益	710,864.40
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	100,000.00
省级现代农业产业园创建项目	2,000,000.00	递延收益	558,139.53
中药材质量保障资金（卫计局）	116,981.14	递延收益	116,981.14
平顺县扶贫产业奖补	600,000.00	递延收益	600,000.00
2020 年技术改造资金	630,000.00	递延收益	580,000.00
药茶产品研发与产业化开发项目	1,000,000.00	递延收益	100,000.00

2019 年市级绿色有机旱作农业封闭示范区建设项目	800,000.00	递延收益	800,000.00
中药材产业扶贫项目	1,000,000.00	递延收益	1,000,000.00
递延收益项目:2019 年中药材种苗繁育建设项目	300,000.00	递延收益	300,000.00
中药材产业化联合体项目	50,000.00	递延收益	50,000.00
递延收益项目:产业强镇(西沟)项目	1,050,000.00	递延收益	1,050,000.00
山楂药材及饮片规格等级和质量标准研究	300,000.00	递延收益	300,000.00
复方苦参注射液标准化建设项目	1,200,000.00	递延收益	1,200,000.00
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	0.00
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	0.00
维 D3 碳酸钙片质量工艺优化技术升级	1,020,833.00	递延收益	208,333.33
2015 年一县一业基地县建设项目	747,268.79	递延收益	747,268.79
2013 年道地中药材扶贫产业项目实施-扶贫办	1,600,000.00	递延收益	835,000.00
黄芪多糖项目补助资金	200,000.00	递延收益	0.00
2020 年科技计划项目扶持资金	180,000.00	递延收益	0.00
山西省科学技术厅国际合作项目	500,000.00	递延收益	0.00
企业标准化建设经费	20,000.00	递延收益	20,000.00
财政局转入中药材产业园项目款	300,000.00	递延收益	300,000.00
黎城县财政局转入中药材项目款	120,000.00	递延收益	120,000.00
武乡县农业委员会三品认证补助	37,000.00	递延收益	0.00
2014-2015 年新建设施农业配套补贴资金	20,500.00	递延收益	0.00
创新能力提升研发投入奖励项目	1,650,000.00	递延收益	1,650,000.00

卡托普利仿制药一致性评价项目款	1,500,000.00	递延收益	1,500,000.00
收长治市上党区人力资源和社会保障局就业见习补贴款	283,560.00	其他收益	283,560.00
收长治市上党区财政局 2021 年新能源专项奖金（创新能力提升研发投入）	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
收长治市上党区人力资源和社会保障局第二季度就业见习补贴款	65,940.00	其他收益	65,940.00
稳岗补贴款	561,751.98	其他收益	561,751.98
收中国共产党长治市上党区委员会宣传部 2021 年省级文化产业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
收长治市上党区人力资源和社会保障局零余额专户第三季度青年就业见习补贴款	109,140.00	其他收益	109,140.00
收长治市上党区人力资源和社会保障局 2021 年第四季度青年就业见习补贴	61,248.00	其他收益	61,248.00
收长治市上党区农业农村局农业产业化联合认定奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
收长治市上党区农业农村局高学历人才补助款	30,000.00	其他收益	30,000.00
收长治市上党区人力资源和社会保障局零余额专户第四季度青年就业见习补贴款	45,600.00	其他收益	45,600.00
收山西省科学技术厅外国专家项目款	400,000.00	其他收益	400,000.00
收长治市市场监督管理局专利资助费	3,000.00	其他收益	3,000.00
收国家知识产权局专利局北京代办处北京市知识产权资助金	900.00	其他收益	900.00
国家中药标准化项目	470,000.00	其他收益	470,000.00
党参等 10 种公司主打产品药材及饮片企业内控白准研究	360,000.00	其他收益	360,000.00

利用山西特色小米的肿瘤病人专用型配方食品开发	420,000.00	其他收益	420,000.00
银屑舒凝胶的研究	660,000.00	其他收益	660,000.00
苦参中药材野生与人工繁育品	200,000.00	其他收益	200,000.00
税额抵减	351,313.00	其他收益	351,313.00
个税返还	618,896.51	其他收益	618,896.51
收到社会保险事业管理中心关于职工技能提升补贴（二部）	6,000.00	其他收益	6,000.00
税收返还	44,446,824.71	其他收益	44,446,824.71
收到山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局 2020 年四上企业培育扶持奖励金	10,000.00	其他收益	10,000.00
收 2019 安全奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
收大同经济技术开发区财政局安全奖	6,000.00	其他收益	6,000.00
收职业健康体检费/大同经济技术开发区财政局	21,622.00	其他收益	21,622.00
收经开区财政局高质量发展奖励资金	3,236,769.65	其他收益	3,236,769.65
山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局就业见习补贴	8,640.00	其他收益	8,640.00
山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局拨款	200,000.00	其他收益	200,000.00
晋中市市场监督管理局开发区分局党建经费	8,000.00	其他收益	8,000.00
广发收山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局 21 年 2 季度就业见习补贴	4,800.00	其他收益	4,800.00
收山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局人身意外伤害保险补贴及就业见习补贴	5,472.00	其他收益	5,472.00
山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局(高企奖励)	50,000.00	其他收益	50,000.00
收晋中市市场监督管理局 2019-2020 年度省级专利奖	40,000.00	其他收益	40,000.00

补项目款			
收质量攻关补助资金	734,196.50	其他收益	734,196.50
收 2020 年晋中市高企认证奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
收晋中市市场监督管理局 2021 年知识产权强奖	6,095.00	其他收益	6,095.00
2020 年度科技创新配套扶持奖励	210,000.00	其他收益	210,000.00
收山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局（人才及团队奖励补贴）	140,000.00	其他收益	140,000.00
复方苦参注射液标准化建设	210,000.00	其他收益	210,000.00
收到国药控股山西长治防疫物资款项	982,938.00	其他收益	982,938.00
沁源县发展特色农业产业奖补资金	664,000.00	其他收益	664,000.00
合计			111,996,963.83

（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入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

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：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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	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	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资

						该子 公司 净资 产份 额的 差额					要假 设	损益 的金 额
北京 振东 朗迪 制药 有限 公司 及其 子公 司	5,800, 000.00 0.00	100.00 %	出售	2021 年 10 月 31 日	股权 交割	2,953, 806.72 8.26	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、2021年1月26日，本公司子公司安欣制药成立山西振东诃德置业有限公司（以下简称“诃德置业”），注册资本1000万人民币；法定代表人：王旭文；组织机构代码/社会统一信用代码：91140700MA0LFAU81N；住所：山西省晋中市山西示范区晋中开发区汇通产业园区箕城路908号；经营范围：房地产开发；房地产信息咨询；物业管理；工程机械设备租赁。（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）；持股100.00%。

2、2021年3月12日，本公司子公司道地药材成立山西振东种业科技有限公司（以下简称“种业科技”），注册资本1000万元人民币；法定代表人：李军；组织机构代码/社会统一信用代码：91140425MA0LGM548A；住所：山西省长治市平顺县青羊镇山南底村；经营范围：林木种子、农作物种子；中药材种子种苗培育、研发、种植、加工、购销；粮食收购；中药材和粮食作物种植、收购、生产、销售；道路货物运输：普通货物道路运输、中药材仓储服务；农药经营：化肥、农药（不含属于危险化学品的农药）、农膜、饲料、农业机械销售；农业科学研究与试验发展；技术推广、技术服务、技术开发。（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）；持股100.00%。

3、本公司于2021年8月17日召开的第五届董事会第一次会议审议通过了《关于出售全资子公司股权的议案》，于2021年8月17日与上海方朗企业管理有限责任公司（以下简称“上海方朗”）签署《股权出售协议》，公司决定以58亿元的价格出售全资子公司朗迪制药100%股权给上海方朗。

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(以下简称“道地药材”)	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立
山西振东道地党参开发有限公司(以下简称“道地党参”)	山西平顺	山西平顺	中药材种植	100.00%		设立
山西振东道地连翘开发有限公司(以下简称“道地连翘”)	山西平顺	山西平顺	中药材种植	100.00%		设立
山西振东道地苦参开发有限公司(以下简称“道地苦参”)	山西武乡	山西武乡	中药材种植	100.00%		设立
山西振东道地黄芪产业有限公司(以下简称“黄芪产业”)	山西大同	山西大同	中药材种植	100.00%		设立
山西振东医药物流有限公司(以下简称“医药物流”)	山西晋中	山西晋中	商品销售	60.00%		设立
大同市振东仁和医药有限公司(以下简称“仁和医药”)	山西大同	山西大同	商品销售	51.00%		设立

大同振东仁和机械有限公司（以下简称“仁和机械”）	山西大同	山西大同	商品销售	51.00%		设立
北京振东生物科技有限公司（以下简称“生物科技”）	北京	北京	技术服务	100.00%		设立
裕民县振东道地红花开发有限公司（以下简称“道地红花”）	新疆塔城	新疆塔城	中药材种植	100.00%		设立
山西振东百益种植科技开发有限公司（以下简称“百益种植”）	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立
山西振东先导生物科技有限公司（以下简称“先导生物科技”）	山西晋中	山西晋中	技术服务	51.00%		设立
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”）	山西长治	山西长治	商品销售	100.00%		设立
瑞丽市振东盛铭投资有限公司（以下简称“振东盛铭”）	云南瑞丽	云南瑞丽	投资管理	100.00%		设立
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”）	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立
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”）	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立

种苗”)						
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”）	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立
山西振东中药材仓储有限公司（以下简称“中药材仓储”）	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立
宁夏振东枸杞科技开发有限公司（以下简称“宁夏枸杞”）	宁夏银川	宁夏银川	中药材种植	60.00%		设立
山西振东桃园中药材开发有限公司（以下简称“桃园中药材”）	山西吕梁	山西吕梁	中药材种植	51.00%		设立
振东国际生物制药有限公司（以下简称“国际生物”）	美国	美国	技术服务及商品销售	100.00%		设立
海南振东制药营销有限公司（以下简称“海南营销”）	海南	海南	商品销售	100.00%		设立
山西振东黄芩科技有限公司（以下简称“黄芩科技”）	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立
海南振东健康科技有限公司（以下简称“海南科技”）	海南	海南	商品销售	100.00%		设立
北京振东锦波科技有限公司（以下简称“北京锦波”）	北京	北京	技术服务	51.00%		设立

山西振东医药有限公司（以下简称“振东医药”）	山西长治	山西长治	药品销售	100.00%		购买
北京振东光明药物研究院有限公司（以下简称“振东研究院”）	北京	北京	药物研究	100.00%		购买
山西振东医药贸易有限公司（以下简称“医药贸易”）	山西太原	山西太原	药品销售	100.00%		购买
山西振东五和堂制药有限公司（以下简称“五和堂制药”）	山西长治	山西长治	药品生产及销售	98.61%		购买
山西振东泰盛制药有限公司（以下简称“泰盛制药”）	山西大同	山西大同	药品生产及销售	100.00%		购买
山西振东安欣生物制药有限公司（以下简称“安欣制药”）	山西晋中	山西晋中	药品生产及销售	100.00%		购买
山西远景康业制药有限公司（以下简称“远景康业”）	山西晋中	山西晋中	药品生产与销售	100.00%		购买
宜春振东康朗医药有限公司（以下简称“宜春康朗”）	宜春	宜春	药品销售	100.00%		购买
山西振东河德置业有限公司（以下简称“河德置业”）	山西晋中	山西晋中	房地产业	100.00%		设立
山西振东种业科技有限公司	山西平顺	山西平顺	中药材种植	100.00%		设立

(以下简称“种业科技”)						
--------------	--	--	--	--	--	--

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:

注:(1)其中中药材种子种苗、中药材仓储、黄芩科技、黄芪产业、医药物流、仁和机械、北京锦波、诃德置业及种业科技未经营。

(2)山西振东开元制药有限公司于2021年8月23日变更为山西振东五和堂制药有限公司。

(3)山西振东安特生物制药有限公司于2021年7月22日变更为山西振东安欣生物制药有限公司。

(4)桃园中药材已于2021年11月05日注销。

(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
五和堂制药	1.39%	-117,519.15		-3,146.01
医药物流	40.00%	-3,295,828.22		-45,617,782.72
仁和医药	49.00%	-1,936,515.19		14,317,060.93
仁和机械	49.00%	-250,321.41		-1,807,386.22
先导生物科技	49.00%	-2,074,330.72		7,958,612.97
宁夏枸杞	40.00%			

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
五和堂制药	78,372,002.33	84,849,180.16	163,221,182.49	155,151,111.14	8,296,403.18	163,447,514.32	95,060,589.06	87,955,552.21	183,016,141.27	164,854,873.49	9,932,984.43	174,787,857.92
医药	67,617	629,14	68,246	182,29		182,29	75,812	927,76	76,740	182,54		182,54

物流	,103.6 8	1.82	,245.5 0	0,702. 31		0,702. 31	,994.0 1	3.81	,757.8 2	5,644. 09		5,644. 09
仁和 医药	107,72 0,178. 85	4,509, 610.75	112,22 9,789. 60	83,011 ,297.9 1		83,011 ,297.9 1	117,82 8,486. 78	2,926, 887.71	120,75 5,374. 49	87,584 ,810.9 9		87,584 ,810.9 9
仁和 机械	5,682. 55	9,662, 606.33	9,668, 288.88	13,356 ,832.1 8		13,356 ,832.1 8	6,459. 49	10,164 ,633.4 1	10,171 ,092.9 0	13,348 ,776.1 8		13,348 ,776.1 8
先导 生物 科技	4,107, 613.98	28,893 ,006.3 5	33,000 ,620.3 3	15,874 ,879.5 7	880,00 0.00	16,754 ,879.5 7	3,267, 949.69	24,194 ,984.2 7	27,462 ,933.9 6	6,103, 865.20	880,00 0.00	6,983, 865.20
宁夏 枸杞	1,433, 293.21		1,433, 293.21	360,47 6.95		360,47 6.95	1,637, 706.88		1,637, 706.88	459,59 6.46		459,59 6.46

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
五和堂制 药	38,800,792 .56	-8,454,615. 18	-8,454,615. 18	-5,124,166. 45	61,928,214 .99	-5,243,782. 33	-5,243,782. 33	12,329,043 .81
医药物流		-8,239,570. 54	-8,239,570. 54	1,041,878. 09		-14,931,11 4.26	-14,931,11 4.26	-32,402.40
仁和医药	214,565,61 5.30	-3,952,071. 81	-3,952,071. 81	7,352,723. 99	264,762,75 0.14	-1,939,532. 62	-1,939,532. 62	-2,636,855. 41
仁和机械	47,619.05	-510,860.0 2	-510,860.0 2	-776.94	47,619.05	-524,250.5 4	-524,250.5 4	2,038.54
先导生物 科技	235,849.05	-4,233,328. 00	-4,233,328. 00	2,039,587. 54	188,679.24	-6,282,646. 40	-6,282,646. 40	-4,799,919. 65
宁夏枸杞		-105,294.1 6	-105,294.1 6	92,732.41	12,486.49	-2,078,285. 06	-2,078,285. 06	7,828.36

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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		

资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期	本期末累积未确认的损失

		分享的净利润)	
--	--	---------	--

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

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司部分存在进出口贸易, 以外币结算, 本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日, 除下表所述资产余额外, 本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
现金及现金等价物	340,939.09	0.26

本公司密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。但管理层负责监控外汇风险，并将于需要时考虑对冲重大外汇风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注三（十八））有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的应收账款主要为公司生产的产品销售款，其他应收款主要为销售保证金和职工备用金。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险，是指公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	4,469,714,665.00			4,469,714,665.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,469,714,665.00			4,469,714,665.00
（三）其他权益工具投			58,302,471.37	58,302,471.37

资				
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

企业在计量日能获得市场报价，以该报价为依据确定公允价值。

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

企业以期末占其他权益工具投资净资产份额确定公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山西振东健康产业集团有限公司	长治县城光明南路振东科技园	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 万元	36.36%	36.36%

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九、（一）子公司情况。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西振东健康产业集团有限公司	母公司
山西振东国际贸易有限公司	同一实际控制人
山西振东五和医养堂股份有限公司	同一实际控制人
山西振东健康护理科技股份有限公司	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
北京道地良品技术发展有限公司	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	同一实际控制人
山西振东五和药茶科技有限公司	同一实际控制人
山西振东电子商务有限公司	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
山西振东五和医养堂股份有限公	食品	24,943,488.17	50,000,000.00	否	29,980,517.03

司					
山西振东安装装饰工程有限公司	装修	6,036,638.98	50,000,000.00	否	944,259.50
山西振东健康产业集团有限公司	汽油、柴油	846,562.96	1,000,000.00	否	887,455.43
山西振东健康护理科技股份有限公司	洗护	2,040,345.93	10,000,000.00	否	6,895,520.44
北京振东健康科技有限公司	服务	47,134,617.70	50,000,000.00	否	36,977,670.80
山西振东五和药茶科技有限公司	药品	1,277,527.52	10,000,000.00	否	18,584.07
山西振东电子商务有限公司	药品	54,470.27	0.00	是	101,252.65

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
山西振东五和医养堂股份有限公司	技术及药品		553,786.37
山西振东健康护理科技股份有限公司	药品	315,101.77	603,886.98
山西振东健康产业集团有限公司	药品		391.15
长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司	药品	618,343.14	379,768.83
北京振东健康科技有限公司	药品	409,736.57	
山西振东房地产开发有限公司	药品	949.12	
山西振东电子商务有限公司	药品	71,631.36	11,123.01
山西振东五和药茶科技有限公司	药品	506,258.81	154,185.84

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
山西振东五和医养堂股份有限公司	厂房		2,000,000.00
山西振东五和医养堂股份有限公司	厂房	555,555.55	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西振东道地药材开发有限公司	50,000,000.00	2021年08月23日	2022年08月23日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅	100,000,000.00	2021年12月16日	2022年12月16日	否
山西振东健康产业集团有限公司、李安平、	100,000,000.00	2021年09月16日	2022年09月16日	否

和雪梅				
山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅	50,000,000.00	2021 年 04 月 01 日	2022 年 04 月 01 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,185,300.00	5,270,127.00

(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	山西振东五和医养堂股份有限公司	124,187.44	39,061.38	766,318.00	169,726.78
应收账款	山西振东健康护理科技股份有限公司	1,064,230.80	25,902.78	780,046.09	117,996.81
应收账款	山西振东健康产	7,230.50	4,606.85	6,548.00	2,572.21

	业集团有限公司				
应收账款	山西振东建筑工程有限公司	13,380.00	4,598.90	6,920.00	3,682.06
应收账款	山西振东安装装饰工程有限公司	2,730.00	66.45	3,500.00	1,189.92
应收账款	北京振东健康科技有限公司	467,935.32	20,890.05	6,095.00	104.76
应收账款	长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司	84,420.50	4,370.94	42,254.37	726.26
应收账款	山西振东房地产开发有限公司	4,982.90	121.28	3,910.40	470.44
应收账款	山西振东电子商务有限公司	80,923.44	3,633.29		
应收账款	山西振东五和药茶科技有限公司	206,691.00	5,030.74	174,230.00	2,994.64
	合计	2,056,711.90	108,282.66	1,789,821.86	299,463.88
预付款项	山西振东健康产业集团有限公司	4,105.50			
预付款项	北京道地良品技术发展有限公司	1,000,000.00			
预付款项	山西振东安装装饰工程有限公司	4,625,063.61		5,010,924.14	
预付款项	山西振东五和医养堂股份有限公司	450,939.00		895,701.60	
预付款项	山西振东健康护理科技股份有限公司	16,970.99		7,101.16	
预付款项	山西振东建筑工程有限公司	65,570.64		16,461.96	
预付款项	山西振东五和药茶科技有限公司	6,579.00			
	合计	6,169,228.74		5,930,188.86	
其他应收款	山西振东健康护理科技股份有限公司	246,243.12	160,414.57	166,868.02	155,740.85
其他应收款	山西振东五和医养堂股份有限公	33,117.50	19,531.52	33,117.50	20,775.76

	司				
其他应收款	山西振东安装装饰工程有限公司	15,977.92	1,382.05	26,746.42	7,553.06
其他应收款	山西振东五和药茶科技有限公司			7,811.00	600.76
其他应收款	北京振东健康科技有限公司	25,052.01	1,329.79	0.02	0.01
	合计	320,390.55	182,657.93	234,542.96	184,670.44

(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	山西振东五和医养堂股份有限公司	1,591,568.13	1,131,258.32
应付账款	山西振东园林绿化有限公司	135,991.36	135,991.36
应付账款	山西振东健康产业集团有限公司	13,088.80	44,091.30
应付账款	山西振东安装装饰工程有限公司	61,955.72	420,115.14
应付账款	山西振东建筑工程有限公司	404,074.16	414,076.12
应付账款	山西振东健康护理科技股份有限公司	29,515.22	39,265.22
应付账款	北京振东健康科技有限公司	59,655.00	14,215.50
应付账款	山西振东五和药茶科技有限公司	12,898.40	
	合计	2,308,746.79	2,199,012.96
其他应付款	山西振东健康产业集团有限公司	99,827.50	99,881.52
其他应付款	山西振东五和药茶科技有限公司	1,636.00	
其他应付款	山西振东健康护理科技股份有限公司	104,624.60	76,143.60
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	山西振东五和医养堂股份有限公司	762,266.20	442,702.70
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

	合计	1,291,169.61	941,543.13
--	----	--------------	------------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

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

(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	2,774,235,582.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,774,235,582.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、利润分配情况

2021年度的利润分配预案为：公司2021年末股本1,027,494,660.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币27元（含税），合计派发现金2,774,235,582.00元。本年度公司现金分红数额占公司2021年度归属于上市公司股东的净利润比例为105.99%。

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
出售朗迪制药及其子公司	719,122,125.52	253,848,722.59	337,894,832.65	49,987,492.70	287,907,339.95	287,907,339.95

其他说明

本公司于2021年8月17日召开的第五届董事会第一次会议审议通过了《关于出售全资子公司股权的议案》，于2021年8月17日与上海方朗企业管理有限责任公司（以下简称“上海方朗”）签署《股权出售协议》，公司决定以58亿元的价格出售全资子公司朗迪制药100%股权给上海方朗。

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	6,267,985,250.29	871,650,463.84	53,712,324.10	-2,099,571,704.03	5,093,776,334.20
营业成本	3,272,544,343.21	830,303,278.55	51,252,969.34	-2,099,651,228.23	2,054,449,362.87
资产总额	13,251,415,996.40	1,897,030,557.69	125,265,112.42	-5,180,270,100.64	10,093,441,565.87
负债总额	4,275,119,839.61	1,751,446,016.28	279,365,117.58	-4,266,942,201.62	2,038,988,771.85

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

(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

1、本公司分别于2021年8月17日、2021年9月2日召开了第五届董事会第一次会议及 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于出售全资子公司股权的议案》，同意公司将持有的北京振东朗迪制药有限公司（以下简称“朗迪制药”）100%股权转让给上海方朗企业管理有限责任公司（以下简称“上海方朗”）。

2、本公司于2021年10月28日完成了本次交易的工商变更登记手续。2021年10月29日，上海方朗根据《股权出售协议》的约定支付第一期价款中的5,242,647,376元人民币。本次工商变更登记完成后，本公司不再持有朗迪制药的股权，朗迪制药不再纳入公司合并报表范围。

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	312,691,220.52	100.00%	34,376,755.64	67.73%	278,314,464.88	324,805,395.50	100.00%	36,536,710.96	34.77%	288,268,684.54
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	50,829,262.24	16.26%	34,376,755.64	67.63%	16,452,506.60	105,093,824.57	32.36%	36,536,710.96	34.77%	68,557,113.61
按合并范围内单位组合计提坏账准备的应收账款	261,861,958.28	83.74%			261,861,958.28	219,711,570.93	67.64%			219,711,570.93
合计	312,691,220.52	100.00%	34,376,755.64	67.63%	278,314,464.88	324,805,395.50	100.00%	36,536,710.96	34.77%	288,268,684.54

	2				8	0			
--	---	--	--	--	---	---	--	--	--

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: 34,376,755.64

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	50,829,262.24	34,376,755.64	67.63%
合计	50,829,262.24	34,376,755.64	--

确定该组合依据的说明:

注: 本公司根据本公司及其分、子公司业务性质, 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

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)	0.52	10,182,840.12	53,011.72
1至2年(含2年)	4.57	5,051,293.98	230,730.94
2至3年(含3年)	16.92	904,113.78	152,982.32
3至4年(含4年)	29.78	358,586.93	106,789.35
4至5年(含5年)	48.69	972,859.18	473,673.06
5年以上	100.00	33,359,568.25	33,359,568.25
合计		50,829,262.24	34,376,755.64

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	174,639,649.09
1至2年	18,217,578.71

2 至 3 年	34,438,977.63
3 年以上	85,395,015.09
3 至 4 年	12,010,600.08
4 至 5 年	8,420,420.75
5 年以上	64,963,994.26
合计	312,691,220.52

(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	36,536,710.96		2,159,955.32			34,376,755.64
合计	36,536,710.96		2,159,955.32			34,376,755.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	225,945,057.74	72.25%	
海南振东健康科技有限公司	30,394,218.24	9.72%	
北京振东朗迪制药有限公司	8,571,881.42	2.74%	44,625.09
山西振东医药贸易有限公司	3,209,516.00	1.03%	

山西振东泰盛制药有限公司	2,027,767.69	0.65%	
合计	270,148,441.09	86.39%	

(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：

- 1、应收账款净额年末数比年初数减少9,954,219.66元，减少比例为3.45%，主要为货款回款增加所致；
- 2、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	3,124,311,812.53	2,102,097,461.68
合计	3,124,311,812.53	2,102,097,461.68

(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
往来款及备用金	3,262,648,149.57	2,109,727,290.79
保证金	50,000.00	50,000.00
合计	3,262,698,149.57	2,109,777,290.79

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)	
2021 年 1 月 1 日余额			7,679,829.11	7,679,829.11
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提			130,706,507.93	130,706,507.93
2021 年 12 月 31 日余额			138,386,337.04	138,386,337.04

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）	2,086,613,920.34
1 至 2 年	814,401,407.66
2 至 3 年	103,985,467.82
3 年以上	256,933,912.85
3 至 4 年	56,418,591.39
4 至 5 年	18,568,993.16
5 年以上	181,946,328.30
合计	3,261,934,708.67

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	6,916,388.21	19,333,126.20				26,249,514.41
按合并范围内单位组合计提坏账准备的其他应收款		111,373,381.73				111,373,381.73
合计	7,679,829.11	130,706,507.93				138,386,337.04

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
山西振东道地药材开发有限公司	往来款及备用金	950,133,060.95	3 年以内	29.12%	
瑞丽市振东盛铭投资有限公司	往来款及备用金	602,000,000.00	1 年以内	18.45%	
上海方朗企业管理有限责任公司	往来款及备用金	464,678,090.00	1 年以内	14.24%	
山西振东医药贸易有限公司	往来款及备用金	271,300,451.71	2 年以内	8.32%	
山西振东安欣生物制药有限公司	往来款及备用金	247,183,769.33	5 年以内	7.58%	
合计	--	2,535,295,371.99	--	77.71%	

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	1,036,800,027.23	76,545,246.27	960,254,780.96	3,449,746,795.35	76,545,246.27	3,373,201,549.08
合计	1,036,800,027.23	76,545,246.27	960,254,780.96	3,449,746,795.35	76,545,246.27	3,373,201,549.08

(1) 对子公司投资

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	计提减值准 备	其他		
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
五和堂制药	15,657,470.71					15,657,470.71	
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
安欣制药	0.00				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					0.00	30,000,000.00
朗迪制药	2,645,899.994.30		2,645,899.994.30			0.00	
宜春康朗	7,000,000.00					7,000,000.00	
海南科技	3,500,000.00					3,500,000.00	
国际生物	514,319.43	953,226.18				1,467,545.61	
合计	3,373,201,549.08	953,226.18	2,645,899.994.30		232,000,000.00	960,254,780.96	76,545,246.27

(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		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

注：本期增加对安欣制药的投资款为持有待售资产转入。

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	281,769,018.37	62,990,596.20	667,589,570.75	72,944,611.07
其他业务	40,266,231.07	32,632,750.42	16,763,708.72	13,531,968.40
合计	322,035,249.44	95,623,346.62	684,353,279.47	86,476,579.47

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
商品类型			322,035,249.44	322,035,249.44
其中：				
中药			231,475,054.11	231,475,054.11
化药			50,293,964.26	50,293,964.26
销售材料			664,431.05	664,431.05
其他			39,601,800.02	39,601,800.02
按经营地区分类			322,035,249.44	322,035,249.44
其中：				
东北			-266,478.16	-266,478.16
华北			10,542,691.22	10,542,691.22
华南			264,373,519.73	264,373,519.73
华东			-53,401.90	-53,401.90
西南			5,233,264.28	5,233,264.28
西北			1,939,423.20	1,939,423.20

其他业务收入			40,266,231.07	40,266,231.07
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本报告期末无已签订合同、但尚未履行完毕的履约业务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

营业收入本年较上年减少 362,318,030.03 元，比例减少 52.94%，主要是销售给子公司海南科技的售价降低所致。

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	3,154,100,005.70	
理财产品的投资收益	1,766,445.39	7,640,194.81
子公司分红的投资收益	1,323,473,251.27	
债务重组利得	1,460.00	
合计	4,479,341,162.36	7,640,194.81

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	-487,374.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	67,764,860.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	831,574.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,958,223.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,897,541,513.40	
减：所得税影响额	477,069,660.30	
少数股东权益影响额	56,838.59	
合计	2,483,565,851.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

√ 适用 □ 不适用

注：（1）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）67,764,860.92元，主要为振东制药、振东研究院、道地连翘、道地药材、安欣制药及泰盛制药等政府补助。

（2）除上述各项之外的其他营业外收入和支出-4,958,223.69元，主要为振东制药的支出。

（3）其他符合非经常性损益定义的损益项目2,897,541,513.40元，主要为振东制药出售子公司朗迪制药及其子公司等。

将《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项目的情况说明

□ 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	38.01%	2.5474	2.5474
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94%	0.1303	0.1303

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



中国医药工业百强
山西省首家创业板上市企业

中国·山西振东制药股份有限公司

地址：山西长治振东科技园

电话：0355-8096062

网址：www.zdjt.com