



山西振东制药股份有限公司

2023年半年度报告

Shanxi Zhendong Pharmaceutical's Semi-annual report in 2023

与民同富 与家同兴 与国同强

治脱又生发
振东**达霏欣**



5%浓度
男性生发

男女分治

2%浓度
女性生发



达霏欣®

山西振东制药股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-055



中国振东 创新中药 让世界爱上中医药

China Zhendong , Innovate and let the world love traditional Chinese medicine

2023 年 8 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、高级管理人员保证半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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	24
第五节 环境和社会责任	26
第六节 重要事项	32
第七节 股份变动及股东情况	42
第八节 优先股相关情况	47
第九节 债券相关情况	48
第十节 财务报告	49

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、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。
- 三、载有法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告文本原件。
- 四、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
安欣制药	指	山西振东安欣生物制药有限公司（原山西振东安特生物制药有限公司）
五和堂制药	指	山西振东五和堂制药有限公司（原山西振东开元制药有限公司）
振东医药	指	山西振东医药有限公司
振东研究院、北京药物研究院	指	北京振东光明药物研究院有限公司
道地药材	指	山西振东道地药材开发有限公司
先导生物科技	指	山西振东先导生物科技有限公司
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
振东建筑	指	山西振东建筑工程有限公司
中药材种子种苗	指	山西振东中药材种子种苗科技有限公司（原山西振东中药材种子种苗开发有限公司）
道地党参	指	山西振东道地党参开发有限公司
道地连翘	指	山西振东道地连翘开发有限公司
道地苦参	指	山西振东道地苦参开发有限公司
黄芪产业	指	山西振东道地黄芪产业有限公司
医药物流	指	山西振东医药物流有限公司
仁和医药	指	大同市振东仁和医药有限公司
仁和机械	指	大同振东仁和机械有限公司
道地红花	指	裕民县振东道地红花开发有限公司
振东盛铭	指	井冈山振东盛铭投资有限公司（原瑞丽市振东盛铭投资有限公司）
医药贸易	指	山西振东医药贸易有限公司
宁夏枸杞	指	宁夏振东道地枸杞科技开发有限公司
海南医疗	指	海南振东医疗科技有限公司
北京五和堂	指	北京振东五和堂大药房有限公司
芦荟清王酒业	指	山西芦荟清王酒业发展有限公司
国际生物	指	振东国际生物制药有限公司
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
河德置业	指	山西振东河德置业有限公司
种业科技	指	山西振东种业科技有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	振东制药	股票代码	300158
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山西振东制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	振东制药		
公司的外文名称（如有）	Shanxi Zhendong Pharmaceutical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Zhendong Pharmacy		
公司的法定代表人	李安平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王哲宇	
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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,932,888,842.05	1,725,633,992.62	12.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,542,410.37	24,645,360.27	-40.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-13,557,640.09	-30,520,401.07	55.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-107,792,905.41	-20,670,513.89	-421.48%
基本每股收益（元/股）	0.0142	0.0240	-40.83%
稀释每股收益（元/股）	0.0142	0.0240	-40.83%
加权平均净资产收益率	0.28%	0.32%	-0.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,200,999,812.06	6,550,914,912.15	-5.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,237,360,643.38	5,254,153,964.09	-0.32%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-50,029.03	
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）	9,844,483.95	
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	4,663,843.67	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,128,069.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,934,567.39	
减：所得税影响额	4,407,028.65	
少数股东权益影响额（税后）	13,856.64	
合计	28,100,050.46	

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业的发展情况

医药行业是国民经济的重要组成部分，是关系到国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业。随着广大人民群众健康需求日益增长，人口老龄化不断加速，医疗保健消费需求日渐旺盛，高质量、高层级的健康管理需求将持续增加，医药行业格局将不断优化，发展趋势长期向好。

创新药领域：过去几年里，得益于政策支持、技术提升、市场的快速增长，中国创新药物研发取得显著进展。我国正在经历“仿制药-难仿药-同类最佳-同类首创”的转变与突破。数据显示，2022 年我国创新药市场规模达 6785 亿元，同时，受到今年创新药物相关利好政策、医保目录优化调整、医药企业研发支出增加等影响，创新药市场规模将持续扩大，预计 2023 年中国创新药市场规模将增长至 7789 亿元。

仿制药领域：随着一致性评价、药物临床试验数据核查等工作的展开，我国药品审评标准显著提升，市场准入条件更为严格，未来行业劣币可能逐步退出，驱动市场份额向优质药品集中。随着仿制药行业竞争的不断加剧，大型企业间并购整合与资本运作日趋频繁，国内外优秀的仿制药企业愈来愈重视对行业市场的分析研究，特别是对当前市场环境和客户需求趋势变化的深入研究，以期提前占领市场，取得先发优势。

毛发领域：据 Mob 研究院调研数据，目前我国脱发人数已超 2.5 亿，其中男性约 1.63 亿，占比约 65.2%，女性约 0.88 亿，占比约 34.8%，男性脱发占比几乎达到女性的两倍。从年龄层面来看，脱发现象逐渐呈现年轻化趋势，我国 30 岁前脱发的人群比例高达 84%，较上一代人的脱发年龄提前了 20 年。随着技术的不断进步和人们对美丽的追求，毛发医疗市场将有更广阔前景，市场空间也将不断扩大。《2022 都市人群毛发健康白皮书》预测，2025 年我国毛发医疗服务市场规模将达到 563 亿，比 2021 年的 234 亿元翻了一倍有余。

中医药领域：党的十八大以来，我国不断提倡中医药科技创新和“走出去”战略，今年是“一带一路”倡议提出十周年，在国家中医药管理局的推动下，中医药国际合作取得积极进展，为高质量共建“一带一路”注入新动能。中医药在国际市场上不断深入政府间愉快交流合作，加入更多国家卫生体系，在国际市场上认可度不断提高，海外业务取得积极稳定进展。中医药行业在近年来有多项重要文件出台发布，不断从中药研发创新、行业标准化、医疗服务等方面加强高位谋划与指导，让中医药发展历久弥新，着力推动中医药振兴，推动中医药产业健康长远发展。

（二）公司的行业地位

2022 年全国医药工业信息年会公布 2021 年度全国医药工业百强榜，公司位列第 64 位。2023 年米思会上发布的 2022 年度中国化药企业 TOP100 排行榜中，公司位列第 52 位。公司在 2022-2023 年度中国医药行业最具影响力榜单评选中获得“医药制造业百强”称号。公司技术中心在 2022 年被认定为“国家企业中心”，是山西省 2022 年唯一通过国家认定的企业技术中心。

（三）主营业务

公司主营业务为肿瘤、皮科、消化、泌尿、心脑血管等仿制药、创新药的研发、生产、销售，以及种子种苗繁育、种植、加工、仓储、饮片于一体的中药材全产业链。截至报告期末，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。

（四）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。

类型	产品系列	主要产品	功能主治/适应症
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。亦可用于肠道易激惹综合症。
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	醋酸阿比特龙片	本品与泼尼松或泼尼松龙合用，治疗： 1、转移性去势抵抗性前列腺癌（mCRPC）； 2、新诊断的高危转移性内分泌治疗敏感性前列腺癌（mHSPC），包括未接受过内分泌治疗或接受内分泌治疗最长不超过 3 个月。
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：如疔、疖、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、湿疹和痤疮伤口感染；2、呼吸道感染：如肺炎、肺部脓肿、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎、扁桃体周围脓肿、中、外耳炎积液；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。

类型	产品系列	主要产品	功能主治/适应症
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、身体倦态者的辅助治疗。
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。

（五）经营模式

1、营销模式

经过多年的探索和积累，公司已建立属于自己的专业化销售团队，并形成了一套具有自身特色的营销管理模式。目前，公司在全国各地自建办事处，拥有完善的经销、分销体系，已建成覆盖全国 23 个省、5 个自治区、4 个直辖市的销售网络。

①处方药销售

公司处方药销售主要采用临床自营模式，聚焦临床推广，设有肿瘤、皮科、心肾、消化 4 大事业部，开展各级销售终端的开发、推广工作。现已覆盖全国 237 个地级市、337 个县级市、2 万余家医疗终端。主营产品有岩舒复方苦参注射液、西黄丸、比卡鲁胺胶囊等。

②OTC 销售

为确保市场可持续发展，公司自建了以产品为基础的营销团队，开展专业化的终端促销、动销、陈列等推广活动。OTC 产品主要以自营为主、经分销商覆盖为辅、大型连锁战略合作等方式销售，同时公司高度关注和重视基层医疗机构市场，积极参与各地招投标，并在成熟地区拓展基层医疗机构用药市场。

③线上销售模式

线上积极探索创新营销模式，与阿里、京东、拼多多等大型平台开展了业务合作，同时赋能线下连锁终端客户，进行线上合作，共同打造线上品牌。并与京东健康、中康资讯进行战略合作，推广产品线上白皮书，探索专业品牌营销模式。

④中药材销售

公司采取药材品种学术营销，定期举行“太行论道会议”“品种沙龙会议”。邀请行业专家、同行、客户等行业内人员共同探讨学术问题，推进行业共同发展。同时公司依托中药材基地，与客户基地共建共享，达成战略合作，保证中药材价格及质量稳定、可控。

2、研发模式

采用“自主与合作研发相结合”的研发模式，在维持自身研发独立的基础上，广泛吸纳国内外先进的药物研发技术，扩大自身优势。自主研发模式：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，其中，北京药物研究院以创新药、仿制药、中药为主；长治科技中心以脂质体高端制剂、原料药为主，二者形成既独立自主又相互补充的研发体系。合作研发模式：和阿德莱德大学联合建立“振东中-澳分子中医药研究中心”，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、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。

4、物料管理模式

全面集中采购，统筹物料降本。物料整合采购资源、提升采购质量，深入落实“特采阳光化、宗采集控化、零采平台化”。加强人员素质培训，优化一支专业过硬的采购专家团队；建立物料价格数据库，研究上下游物料市场、价格趋势，反规律按需采购；包材实行年度采购；健全供应商考评体系，规范采购行为，防控采购风险；库存管理分层分级，建立最低、科学、最高库存数据库，提高周转率；物流管理跟踪产品流向，优化配送线路，加快运输时效。

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。党参等主品价格由财险兜底，种植、仓储有商业保险，风险可控，产品质量全程可追溯。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。

（六）业绩驱动因素

2023 年上半年，公司实现营业收入 193,288.88 万元，同比增长 12.01%；实现归属于上市公司股东的净利润为 1,454.24 万元，同比下降 40.99%。报告期内公司业绩驱动的主要因素如下：一是品牌效应逐步显现，公司主要产品达霏欣米诺地尔搽剂销售额同比增长 49.52%；二是中药材业务公司聚焦核心品种并加强与重点地区大客户的深度合作，2023 年上半年公司中药材销售收入稳步增长；三是公司在 2022 年 5 月分红 27.74 亿元后，公司今年理财收入较同期减少；四是公司今年较同期计提资产减值增加，导致利润同比下降；五是公司销售产品品种结构变化，导致毛利率降低 1.25 个百分点。

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

（七）报告期及去年同期销售额占公司主营业务收入 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。	1997.7.16-2017.7.16	中药老 2 类	否
达霏欣米诺地尔搽剂	治疗雄激素性脱发和斑秃	无	化药老 4 类	否

（八）报告期内公司生产销售的药品在国家级、省级药品集中带量采购中的中标情况

序号	国家级/省级中标情况	药品名称	中选规格	中标价格	医疗机构的合计实际采购量（单位：万片/万支）	对公司的影响	备注
1	云南省	醋酸阿比特龙片	0.25g*120 片/瓶	1550	0	有利于	

序号	国家级/省级 中标情况	药品名称	中选规格	中标价 格	医疗机构的合 计实际采购量 (单位: 万片/ 万支)	对公司的 影响	备注
2	陕西省	醋酸阿比特龙片	0.25g*120 片/瓶	1550	0.636	进一步 开拓市 场和新 的销售 渠道	
3	四川省	醋酸阿比特龙片	0.25g*120 片/瓶	1550	3.312		
4	西藏自治区	醋酸阿比特龙片	0.25g*120 片/瓶	1550	0.12		
5	四川省	注射用泮托拉唑钠	40mg*1 支/盒	2.21	0.6		
6	西藏自治区	注射用泮托拉唑钠	40mg*1 支/盒	2.21	报告期内尚未 执行		
7	江西十六省(市、 区)联盟	注射用苯唑西林钠	0.5g*10 支/盒	101	178		

(九) 报告期内公司处于注册申报阶段的产品情况

序号	药品名称	注册分类	适应症	注册所处阶段	进展情况
1	米诺地尔搽剂	3 类	治疗雄激素性脱发 和斑秃	发补已提交	专业审评中
2	马来酸曲美布汀片	3 类	胃肠道不适	完成申报	专业审评中
3	头孢克肟颗粒	3 类	细菌感染性疾病	完成申报	专业审评中
4	重酒石酸间羟胺注射液	3 类	低血压	完成申报	专业审评中
5	甲硫酸新斯的明注射液	3 类	抗胆碱酯酶药	完成申报	专业审评中
6	米诺地尔泡沫剂	3 类	治疗雄性激素分泌 过多导致的脱发	完成申报	专业审评中
7	盐酸肾上腺素注射液	3 类	急救用药	完成申报	专业审评中
8	硝酸甘油片	补充申请	冠心病心绞痛的治疗 及预防	发补已提交	专业审评中
9	注射用头孢硫脒	补充申请	敏感菌所引起呼吸 系统等感染	完成申报	专业审评中
10	恩扎卢胺	国内已有上市制剂使 用的原料药	/	已发补	发补研究中
11	肾上腺素	国内已有上市制剂使 用的原料药	/	备案完成	备案完成, 状态为 I
12	阿帕他胺	国内已有上市制剂使 用的原料药	/	备案完成	备案完成, 状态为 I

(十) 报告期内, 公司无药品新进或退出医保药品信息

二、核心竞争力分析

1、品种优势

公司独家产品复方苦参注射液于 1995 年研发上市, 具有多生物活性成分, 多靶点抑瘤作用, 有效成分明确, 制剂工艺先进, 具有良好的有效性、安全性、药物经济性和创新性, 是连续三年用药人次排

名第一的抗肿瘤中药注射剂产品。

米诺地尔搽剂是《中国雄激素性脱发治疗指南》推荐唯一用于治疗脱发外用化药，公司产品达霏欣与其他米诺地尔相比，剂型佳，乙醇含量少，安全性高，已成为广大非瘢痕性脱发患者的首选用药。公司首创男女分治概念，满足不同人群需求，是国内唯一双浓度米诺地尔搽剂。达霏欣米诺地尔搽剂荣获 2023 乌镇健康大会“最受药店欢迎的明星单品”称号。

岩列舒（比卡鲁胺胶囊）2006 年获批上市，为国内首仿、独家胶囊剂，有原料和制剂双批文，多年来市场份额稳居国内同类产品首位，是前列腺癌内分泌治疗权威指南推荐用药，2021 年中选第五批国采，其高质量高品质，广受医生患者的信赖。集采后，销售趋势良好。

舒血宁注射液属于经典银杏叶提取物制剂，用于防治缺血性心脑血管疾病。于 2002 年获批上市，由张伯礼院士牵头开展上市后再评价，高效安全，临床应用累计数千万人次。销售趋势良好，非标市场占比全国领先。

胶体果胶铋胶囊为国内原研药品，畅销市场 30 多年。广泛用于胃肠黏膜保护、清除幽门螺旋杆菌、促进溃疡组织的修复和愈合，亦可用于慢性浅表性胃炎和慢性萎缩性胃炎。

西黄丸传承 300 年经典名方，名贵药材组方，采用传统工艺制作，阴干不烘干，全组分抗癌，有效成分含量高，机制明确，增效减毒，为国家基药医保乙类中成药，入选《恶性肿瘤中医诊疗指南》推荐。在肿瘤临床综合治疗中发挥重要作用。

2、科研优势

公司作为科技创新型企业，从成立之日起，就始终注重科研创新。经过二十余年的发展，现有北京振东药物研究院、振东科技中心、振东中-澳分子中医药研究中心三大研发平台。秉承“为中国人设计、让中国人健康”的研发理念，致力于科技创新及健康产品开发，成果丰硕。北京振东药物研究院成立于 2004 年，是国家三级实验室、国家医药研发重点单位。主要从事创新药、仿制药、现代中药的开发，致力于抗肿瘤、皮科、泌尿、心脑血管等管线及重大疾病用药的研发。开展各类研发项目 130 多项，承担国家、省级课题 50 多项；振东科技中心拥有国际第三方 CNAS 认证检测平台(产品走向国际免检)、国家级星创天地、院士工作站、博士后工作站、山西省抗肿瘤药物纳米制剂工程技术研究中心等研发平台。从事高端制剂脂质体、脂质微球等的研发及分析检测工作，在研项目 50 多项；为推动中医药国际化，公司持续与国外著名科研机构合作，于 2008 年与广安门医院同美国 NCI 合作开展中医药研究；2009 年启动与澳大利亚阿德莱德大学的科研合作，并成立振东中-澳分子中医药研究中心，成为我国首个采用国际化校企联合创新模式组建的中医药国际科研中心；2014 年，联合中国中医科学院在美国成立涵盖 22 个国家的“国际中医药治疗肿瘤联盟”；2019 年由公司发起，联合中、美、澳等国科研机构成立“振东国际肿瘤研究中心”，全面推进中药国际化。

3、营销优势

经过多年的探索和积累，公司已建立属于自己的专业化销售团队，形成了一套具有自身特色的营销管理模式，设立临床、OTC、三终端、皮科、电商五大营销中心，为全渠道高质量发展搭建了框架。同时在全国各地自建办事处，拥有完善的经销、分销体系，已建成覆盖全国 23 个省、5 个自治区、4 个直辖市的销售网络，覆盖全国 498 个城市，超 8000 家等级医院，以及主要连锁药店和基层市场。

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。公司在总部专设质量控制中心，全面完善从原料到生产、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”，并每半年邀请各领域专家开展一次质量研讨会。

5、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，并形成命运共同体，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。公司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，又有综合管理素质。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。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。

6、文化优势

公司最大的优势是文化，优秀的文化滋养出良好的习惯。在核心价值理念指引下，围绕五大文化形成的多种模式，一直是推动公司不断发展的利器。2022年，公司优化了“阳光、诚信、亲和、简单、责任”五大文化内涵；提炼了自我育能、每周问答、一总一品、每日一文等模式；在管理流程化、工作程序化基础上，启动“业务流程梳理”项目；全员积极开展师生互促、每月一考、特色论坛等活动，内提素质，外塑形象，创优深化，持续打造学习型企业。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,932,888,842.05	1,725,633,992.62	12.01%	
营业成本	982,899,322.05	855,987,020.70	14.83%	
销售费用	715,645,260.43	665,480,714.30	7.54%	
管理费用	122,550,337.59	120,858,656.71	1.40%	
财务费用	-6,699,941.43	9,209,850.64	-172.75%	利息支出减少及利息收入增加
所得税费用	17,280,721.86	32,842,318.07	-47.38%	计提当期所得税费用减少所致
研发投入	94,151,188.66	100,117,716.49	-5.96%	
经营活动产生的现金流量净额	-107,792,905.41	-20,670,513.89	-421.48%	购买商品、接受劳务支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	428,110,096.93	2,557,421,944.26	-83.26%	收回投资收到的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-156,697,552.37	-2,415,458,255.66	93.51%	分配股利、利润及偿付利息支付的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	163,619,639.15	121,293,174.71	34.90%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年
--	------	------	-----	--------	--------	--------

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分产品或服务						
中药	829,413,937.08	459,777,326.16	44.57%	20.25%	40.78%	-8.08%
化药	1,090,207,758.14	513,353,863.54	52.91%	8.63%	1.24%	3.44%

四、非主营业务分析

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	16,934,567.39	57.42%	主要为理财收益	否
公允价值变动损益	4,663,843.67	15.81%	本期交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-10,858,154.25	-36.82%	本期计提存货跌价损失及合同履行成本减值损失	否
营业外收入	1,647,408.38	5.59%	出售废料收入	否
营业外支出	739,515.24	2.51%	违约金、滞纳金、罚款支出	否
其他收益	28,158,427.79	95.48%	政府补助收益及税收返还	部分税收返还具有可持续性
信用减值损失	-22,035,634.53	-74.72%	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

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	885,235,637.16	14.28%	720,266,919.95	10.99%	3.29%	
应收账款	637,886,203.70	10.29%	705,224,180.02	10.77%	-0.48%	
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	1,134,495,091.75	18.30%	1,074,458,576.25	16.40%	1.90%	
投资性房地产	16,053,361.12	0.26%	0.00	0.00%	0.26%	
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	941,891,538.14	15.19%	983,694,390.85	15.02%	0.17%	
在建工程	35,837,040.40	0.58%	24,210,450.69	0.37%	0.21%	
使用权资产	2,835,856.44	0.05%	1,163,063.49	0.02%	0.03%	
短期借款		0.00%	20,478,590.19	0.31%	-0.31%	
合同负债	86,760,752.84	1.40%	147,587,680.36	2.25%	-0.85%	
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	1,880,481.43	0.03%	1,080,908.22	0.02%	0.01%	

交易性金融资产	1,545,203,737.03	24.92%	2,019,276,065.22	30.82%	-5.90%	
---------	------------------	--------	------------------	--------	--------	--

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、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）	2,019,276,065.22	4,663,843.67				478,736,171.86		1,545,203,737.03
4.其他权益工具投资	58,341,497.78		-32,803,689.78		10,000,000.00			36,943,869.36
上述合计	2,077,617,563.00	4,663,843.67	-32,803,689.78		10,000,000.00	478,736,171.86		1,582,147,606.39
金融负债	0.00						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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023年6月30日	受限制的原因
用于担保的资产小计：	37,893,263.73	
其中：银行存款	152,230.07	经办人身份证过期冻结
其他货币资金	37,741,033.66	应付票据保证金
用于质押的资产小计：	262,125,190.50	
其中：房屋及建筑物	194,178,619.19	抵押借款（尚未办理解除抵押）
土地使用权	67,946,571.31	抵押借款（尚未办理解除抵押）
合计	300,018,454.23	

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“（十二）固定资产 2”和“（十五）无形资产 2”。

六、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
10,000,000.00	0.00	100.00%

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	其他变动	期末金额	资金来源
其他	58,341,497.78		-32,803,689.78	10,000,000.00				36,943,869.36	自有资金
其他	2,019,276,065.22	4,663,843.67			478,736,171.86			1,545,203,737.03	自有资金
合计	2,077,617,563.00	4,663,843.67	-32,803,689.78	10,000,000.00	478,736,171.86	0.00	0.00	1,582,147,606.39	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

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	96,214.73	38,629.79	0	0
券商理财产品	自有资金	56,412	37,200	0	0
信托理财产品	自有资金	95,400	63,000	0	0
其他类	自有资金	35,624.2	15,224.2	0	0
合计		283,650.93	154,053.99	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（或受托人）类型	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）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
陕西国际信托	信托	固定收益类	24,000	自有资金	2023年06月07日	2023年07月05日	债权类资产	协议约定	4.20%	77.33	0	未赎回		是	是	
方正证券	证券	固定收益类	15,000	自有资金	2023年05月23日	2023年08月24日	债权类资产	协议约定	3.20%	122.3	0	未赎回		是	是	
陕西国际信托	信托	固定收益类	12,000	自有资金	2023年06月07日	2023年07月05日	债权类资产	协议约定	4.20%	38.66	0	未赎回		是	是	
中信银行长治分行	信托	固定收益类	10,804.61	自有资金	2021年11月26日	2023年12月18日	货币市场工具	协议约定	5.50%	1,133.15	0	未赎回		是	是	
华睿千和	其他专业	非保本浮	10,000	自有资金	2023年01月	2023年11月	权益类资产	协议约定	5.50%		0	未赎回		是	是	

资产 管理 有限 公司	理 财 机 构	动 收 益 型			10 日	30 日	产								
合计			71,804.61	--	--	--	--	--	--	1,371.44	0	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、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

八、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，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10000000	650,510,675.37	324,946,698.15	911,490,795.33	69,272,482.21	58,245,383.90
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、柳氮酚、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	534,383,203.22	184,850,238.24	133,185,708.10	45,243,383.07	45,214,213.80
山西振东道地连翘开发有限公司	子公司	中药材种植、收购、生产、销售；中药饮片生产销售；中药材、中药饮片仓储服务、道路普通货物运输；代用茶生产销售	200000000	307,045,609.80	84,412,498.16	232,936,886.99	2,656,792.16	2,520,921.50
山西振东道地药材开发有限公司	子公司	药品生产、批发、零售；中药饮片生产销售，中药材种植、收购、生产、经销，原料药、化学制剂（含抗肿瘤药物）生产、销售；新药研发、道路货物运输；道路普通货物运输；食品生产、经营，代用茶生产销售；货物进出口、技术进出口	167500000	1,365,509,415.10	33,126,938.12	350,446,707.69	20,713,879.53	19,125,455.17
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	922,614,878.96	671,121,875.91	395,242,146.46	-4,094,661.88	-9,280,877.62

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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、随时调整布局；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。

面对上述风险，公司强化“质量管理中心”职能，全面完善从原料到生产的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、市场竞争风险

虽然中国医药市场广阔而且发展潜力巨大，但是国际、国内企业竞相进入，叠加医保控费、带量采购等相关改革政策进一步深入推进，原材料成本、人力资源成本以及环保成本刚性上涨，市场竞争不断加剧，给医药企业带来持续的经营压力。

面对上述风险，公司将不断优化生产工艺，推进剂型整合，不断提高产品质量和综合成本优势，加强品牌建设，不断拓展多类型的销售网络渠道，根据品种特点制定差异化的销售模式，以保持自身的竞争优势。

十一、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
2023年05月05日	进门财经	网络平台线上交流	其他	社会公众投资者	产品研发、生产、销售，公司经营情况等	详见公司 2023 年 5 月 5 日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2023年05月11日	全景·路演	网络平台线上交流	其他	社会公众投资者	产品研发、生产、销售，公司经营情况等	详见公司 2023 年 5 月 16 日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.63%	2023 年 04 月 14 日	2023 年 04 月 14 日	1、《关于补选公司第五届董事会独立董事的议案》 2、《关于补选公司第五届董事会非独立董事的议案》
2022 年年度股东大会	年度股东大会	34.20%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	1、《2022 年董事会工作报告》 2、《2022 年监事会工作报告》 3、《<2022 年年度报告>及其摘要》 4、《公司 2022 年决算报告》 5、《公司 2022 年利润分配预案》 6、《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》 7、《关于 2022 年计提、转回减值损失及处置资产的议案》 8、《关于修订<公司章程>的议案》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	33.87%	2023 年 06 月 15 日	2023 年 06 月 15 日	1、《关于补选公司第五届董事会独立董事的议案》 2、《关于<山西振东制药股份有限公司第三期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》 3、《关于<山西振东制药股份有限公司第三期员工持股计划管理办法>的议案》 4、《关于提请股东大会授权董事

					会办理公司第三期员工持股计划有关事项的议案》
--	--	--	--	--	------------------------

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
武滨	独立董事	被选举	2023 年 04 月 14 日	董事会选举并经股东大会审议通过
杨连民	董事	被选举	2023 年 04 月 14 日	董事会选举并经股东大会审议通过
王旭峰	董事	被选举	2023 年 04 月 14 日	董事会选举并经股东大会审议通过
周红军	董秘	解聘	2023 年 05 月 15 日	工作岗位调动
王哲宇	董秘、副总裁	聘任	2023 年 05 月 29 日	董事会选举
钱锋	独立董事	离任	2023 年 06 月 15 日	个人原因辞职
秦雪梅	独立董事	被选举	2023 年 06 月 15 日	董事会选举并经股东大会审议通过

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

环保相关法律法规：

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《排污许可管理条例》《中华人民共和国水土保持法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境保护影响评价法》《全国污染源普查条例》《建设项目环境保护管理条例》。

医药制造业行业标准：

《锅炉大气污染物排放标准 DB 14/1929-2019》《制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019》《化学合成类制药工业水污染物 GB 21904-2008》《工业企业厂界环境噪声排放标准 GB12348-2008》《污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015》。

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、振东安欣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、振东安欣五月初增加化验室废气处理设施，增加一个废气排口，排污许可证已进行更换。

4、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）。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）。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山西振东泰盛制药有限公司	水体污染物	COD	间歇排放	1个	废水总排口	COD≤400mg/L	污水排入城镇下水道水质标准	6.083t	12t/a	无
山西振东泰盛制药有限公司	水体污染物	氨氮	间歇排放	1个	废水总排口	氨氮≤45mg/L	污水排入城镇下水道水质标准	0.226t	18.07t/a	无
山西振东泰盛制药有限公司	大气污染物	VOCs	间歇排放	4个	原料车间，中药提取车间，	VOC≤60mg/m ³	《制药工业大气污染物排放	0.0852t	13.99t/a	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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
					污水处理站、锅炉（备用，未运行）		标准》（GB 37823—2019）			
山西振东制药股份有限公司	水体污染物	废水总排量	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW001	/	/	41222.649m ³	无	无
山西振东制药股份有限公司	大气污染物	氮氧化物	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DA004	24.857mg/m ³	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019, 山西省锅炉大气污染物排放标准 DB14/1929-2019, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	0.53845t	5.179029t	无
山西振东制药股份有限公司	水体污染物	化学需氧量	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW001	15.961mg/L	混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB21908-2008	1.09505t	5.614715t	无
山西振东制药股份有限公司	水体污染物	氨氮（NH ₃ -N）	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW001	0.651mg/L	混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB21908-2008	0.036795t	/	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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
							8-2008			
山西振东制药股份有限公司	水体污染物	总磷（以 P 计）	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW001	0.09mg/L	混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB21908-2008	0.00595t	/	无
山西振东制药股份有限公司	水体污染物	总氮（以 N 计）	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW001	6.169mg/L	混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB21908-2008	0.41629t	/	无
山西振东制药股份有限公司	水体污染物	PH 值	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW001	/	《化学合成类制药工业水污染物》GB 21904-2008 6-9	/	无	无
山西振东安欣生物制药有限公司	大气污染物	氮氧化物	有组织流量不稳定的间断排放	2 个	DA008 DA009	34.8mg/Nm ³ 35mg/Nm ³	DB14/1929-2019 50mg/Nm ³	0.9889t	3.42 吨/年	无
山西振东安欣生物制药有限公司	大气污染物	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	无	无
山西振东安欣生物制药有限公司	大气污染物	VOC（原料药及污水站）	有组织流量不稳定的间断排放	3 个	DA006 DA007 DA010	21.38/Nm ³ 14.19/Nm ³ 5.48/Nm ³	GB37823-2019 60mg/Nm ³	2.240t	17.71 吨/年	无
山西振东安欣生物制药有限公司	水体污染物	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	/	/	38962.245m ³	无	无
山西振东安欣生物制药有限公司	水体污染物	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 100mg/L	0.3404t	3.71 吨/年	无
山西振	水体污	氨氮	有组织	1 个	DW003	2mg/Nm	GB	0.183t	0.52 吨/	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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
东安欣生物制药有限公司	染物	(NH ₃ -N)	流量不稳定的间断排放		厂区废水总排口	³	21904-2008 20mg/L		年	
山西振东安欣生物制药有限公司	水体污染物	BOD ₅	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW003 厂区废水总排口	4.7mg/Nm ³	GB 21904-2008 20mg/L	0.340t	无	无
山西振东安欣生物制药有限公司	水体污染物	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	0.76mg/Nm ³	GB 21904-2008 1.0mg/L	0.032t	无	无
山西振东安欣生物制药有限公司	水体污染物	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	6.16mg/Nm ³	GB 21904-2008 30mg/L	0.3t	无	无
山西振东安欣生物制药有限公司	水体污染物	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 6-9	/	无	无

对污染物的处理

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”，废水水污染物排放标准执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）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》（GB13271-2014）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，数据上传至长治市生态环境局及长治市生态环境局上党分局。

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，转移处置委托山西省太原固体废物处置中心进行处置。

振东泰盛现有 1 座危险废弃物暂存库，产生危废委托“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 2 套危险废物暂存库，转移处置委托泽州县和美环保科技有限公司进行处置。

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。

环境自行监测方案

1、振东安欣自行监测方案于 2022 年 5 月 9 日取得新版排污许可证，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、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。

突发环境事件应急预案

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。

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。

振东制药制定了《突发环境事件应急预案》，并在长治市生态环境保护局上党分局完成备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及各子公司均已按照相关规定按时缴纳环境保护税。

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”，其中针对困境学子的“仁爱天使助学日”已坚持 25 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 30 年来，这种朴实的爱心捐助已刻进振东人的骨子里，流淌在振东人的血液中。

2、公益事业

公司于 2013 年在平顺县投资打造道地药材种植基地，同步开始了中药材公益事业—产业扶贫。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，户均增收 3500 元。2022 年，平顺县中药产值达 4.06 亿元，带动平顺 9022 户种植中药材，户均增收 4700 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……每次都少不了振东人的身影。2020 年，振东人加班加点生产防抗疫药品物资，物流、营销人员火速驰援。2021 年 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，家乡山西发生洪灾，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。2022 年，又向河南、陕西、浙江、山东、山西、广东、四川等 25 个省市进行捐赠。

第六节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

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

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
山西振东健康产业集团有限公司	控股股东	2019年12月-2023年4月	日常经营	251	0	0.00%	251	0	0.00%	0			
合计				251	0	0.00%	251	0	0.00%	0	--	0	--
相关决策程序				无									
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				不适用									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				不适用									

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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。

八、诉讼事项

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。	2,106	否	一审尚未判决	无	无		

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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	2018年04月13日	公告编号:2018-028公告名称:山西振东制药股份有限公司关于振东制药旗下产品出现不良反应的进展公告;披露网站:巨潮资讯网

				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。		
--	--	--	--	---	--	--

整改情况说明
适用 不适用

1、太原安欣在事件发生后，成立了专门小组，指定责任人，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、太原安欣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。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山西振东五和医养堂股份有限公司	关联方	销售	技术及药品	参照市场价	参照市场价	0.79	0.01%	200	否	转账	参照市场价	2023 年 04 月 25 日	
山西振东	关联方	销售	药品及中	参照市场	参照市场	50.29	0.06%	100	否	转账	参照市场	2023 年 04	

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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
健康护理科技股份有限公司			药材	价	价						价	月 25 日	
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	药品及中药材	参照市场价	参照市场价	629.18	0.76%	700	否	转账	参照市场价	2023 年 04 月 25 日	
北京振东健康科技有限公司	关联方	销售	中药材	参照市场价	参照市场价	3.25	0.01%	450	否	转账	参照市场价	2023 年 04 月 25 日	
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	参照市场价	827.65	100.00%	3,000	否	转账	参照市场价	2023 年 04 月 25 日	
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	参照市场价	946.74	44.08%	2,000	否	转账	参照市场价	2023 年 04 月 25 日	
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	参照市场价	51.5	0.01%	200	否	转账	参照市场价	2023 年 04 月 25 日	
长治市振东五和堂大药房中医药	关联方	采购	药品	参照市场价	参照市场价	238.74	0.23%	0	是	转账	参照市场价	2023 年 04 月 25 日	

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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
科技有限公司													
山西振东健康护理科技股份有限公司	关联方	采购	洗护	参照市场价	参照市场价	477.02	7.45%	800	否	转账	参照市场价	2023年04月25日	
北京振东健康科技有限公司	关联方	采购	服务	参照市场价	参照市场价	2,334.12	5.04%	10,000	否	转账	参照市场价	2023年04月25日	
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	参照市场价	16.17	0.01%	0	是	转账	参照市场价	2023年04月25日	
山西振东电子商务有限公司	关联方	采购	药品	参照市场价	参照市场价	1.69	0.01%	0	是	转账	参照市场价	2023年04月25日	
山西药茶产业联盟股份有限公司	关联方	采购	租赁	参照市场价	参照市场价	124.77	16.38%	500	否	转账	参照市场价	2023年04月25日	
山西振东建筑工程有限公司	关联方	采购	装修	参照市场价	参照市场价	274.44	12.78%	2,000	否	转账	参照市场价	2023年04月25日	
合计				--	--	5,976.35	--	19,950	--	--	--	--	--
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）				公司第五届董事会第十次会议审议通过了《2023年度预计日常关联交易的议案》（详见公司于2023年4月25日披露的《2023年度预计日常关联交易的公告》），预计公司2023年与关联方发生日常关联交易总额不超过19,950万元。2023年1-6月与关联方实际累计发生的日常关联交易为5,976.35万元。									
交易价格与市场参考价格差异较				不适用									

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
大的原因（如适用）													

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
山西振东健康产业集团有限公司	控股股东	日常经营	是	251	0	251	3.65%	2.44	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		未造成影响							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	----------	------------	------------	----	----------	----------

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、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。

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。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

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

合同订立公司名称	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	广州图视广告有限公司	梯之星广告费	2023年01月01日			无		市场定价	7,560	否	非关联	未执行完毕		
山西振东泰盛制药有限公司	武汉康瑞药业有限公司	盐酸丙帕他莫原料	2023年01月02日			无		市场定价	2,283.39	否	非关联	执行完毕		
山西振东泰盛制药有限公司	武汉康瑞药业有限公司	盐酸丙帕他莫原料	2023年01月02日			无		市场定价	2,082.24	否	非关联	未执行完毕		
山西振东泰盛制药有限公司	江西华恒医药有限公司	头孢哌酮钠舒巴坦钠原料	2023年01月04日			无		市场定价	4,575	否	非关联	未执行完毕		
山西振东泰盛制药有限公司	合肥市树果药业有限公司	头孢唑肟钠原料	2023年01月04日			无		市场定价	729	否	非关联	未执行完毕		
山西振东泰盛制药有限公司	武汉康瑞药业有限公司	维库溴铵原料	2023年02月20日			无		市场定价	800	否	非关联	未执行完毕		
山西振东泰盛制药有限公司	武汉康瑞药业有限公司	盐酸丙帕他莫原料	2023年02月21日			无		市场定价	1,849.77	否	非关联	未执行完毕		
山西振东泰盛制药有限公司	瑞阳制药股份有限公司	哌拉西林钠原料	2023年05月09日			无		市场定价	616.11	否	非关联	未执行完毕		

合同订立公司名称	合同对方名称	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
公司														
山西振东泰盛制药有限公司	武汉康瑞药业有限公司	维库溴铵原料	2023年05月12日			无		市场定价	1,600	否	非关联	未执行完毕		
山西振东安欣生物制药有限公司	天津药物研究院药业有限责任公司	米诺地尔原料	2023年02月08日			无		市场定价	735	否	非关联	执行完毕		
山西振东安欣生物制药有限公司	天津药物研究院药业有限责任公司	米诺地尔原料	2023年04月18日			无		市场定价	735	否	非关联	执行完毕		
山西振东五和堂制药有限公司	创志科技(江苏)股份有限公司	设备	2023年01月15日			无		市场定价	780	否	非关联	未执行完毕		
山西振东道地药材开发有限公司	国药集团冯了性(佛山)药材饮片有限公司	酸枣仁	2022年09月13日			无		市场定价	1,806	否	非关联	未执行完毕		
山西振东道地药材开发有限公司	国药集团冯了性(佛山)药材	连翘	2022年07月11日			无		市场定价	966	否	非关联	未执行完毕		

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同的	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
	饮片有限公司													
山西振东道地药材开发有限公司	安徽天祥药业有限公司	连翘	2023年01月06日			无		市场定价	977	否	非关联	执行完毕		
山西振东道地药材开发有限公司	贵州百灵企业集团制药股份有限公司	连翘	2023年04月25日			无		市场定价	651	否	非关联	执行完毕		

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、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	3,436,410	0.33%				-75,000	-75,000	3,361,410	0.33%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,436,410	0.33%				-75,000	-75,000	3,361,410	0.33%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,436,410	0.33%				-75,000	-75,000	3,361,410	0.33%
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	1,024,058,250	99.67%				75,000	75,000	1,024,133,250	99.67%
1、人民币普通股	1,024,058,250	99.67%				75,000	75,000	1,024,133,250	99.67%
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%						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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李安平	1,737,204	0.00	0.00	1,737,204	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售
李仁虎	633,792	0.00	0.00	633,792	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售
金志祥	578,964	0.00	0.00	578,964	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售
马士锋	338,925	75,000.00	0.00	263,925	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售
李志旭	109,875	0.00	0.00	109,875	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售

游蓉丽	37,650	0.00	0.00	37,650	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售
合计	3,436,410	75,000	0	3,361,410	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		68,299	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 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	29.41%	302,230,191	0.00	0.00	302,230,191	质押	133,010,000
中泰证券资管—支持民企发展中泰资管 1 号 FOF 集合资管计划—证券行业支持民企发展系列之中泰资管 45 号单一资产管理计划	其他	5.00%	51,364,735	-10,000	0.00	51,364,735		
王恩环	境内自然人	2.71%	27,853,358	93,600	0.00	27,853,358	质押	14,920,000
周宇光	境内自然人	1.65%	16,961,849	16,961,849	0.00	16,961,849		

周爽	境内自然人	1.09%	11,206,588	11,206,588	0.00	11,206,588		
李咸蔚	境内自然人	0.91%	9,389,400	30,300	0.00	9,389,400	质押	4,160,000
香港中央结算有限公司	境外法人	0.54%	5,530,188	-15,813,490	0.00	5,530,188		
石杰	境内自然人	0.38%	3,952,255	3,134,855	0.00	3,952,255		
朱国平	境内自然人	0.36%	3,732,100	-100.00	0.00	3,732,100		
刘育滨	境内自然人	0.28%	2,852,700	152,700	0.00	2,852,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
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	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	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	302,230,191	人民币普通股	302,230,191					
中泰证券资管—支持民企发展中泰资管 1 号 FOF 集合资管计划—证券行业支持民企发展系列之中泰资管 45 号单一资产管理计划	51,364,735	人民币普通股	51,364,735					
王恩环	27,853,358	人民币普通股	27,853,358					
周宇光	16,961,849	人民币普通股	16,961,849					
周爽	11,206,588	人民币普通股	11,206,588					
李咸蔚	9,389,400	人民币普通股	9,389,400					
香港中央结算有限公司	5,530,188	人民币普通股	5,530,188					
石杰	3,952,255	人民币普通股	3,952,255					
朱国平	3,732,100	人民币普通股	3,732,100					
刘育滨	2,852,700	人民币普通股	2,852,700					
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。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	石杰除通过普通证券账户持有 3,446,755 股外，还通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 505,500 股，实际合计持有 3,952,255 股。 朱国平除通过普通证券账户持有 100 股，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,732,000 股，实际合计持有 3,732,100 股。 刘育滨通过普通证券账户持有 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,852,700 股，实际持有 2,852,700 股。
--------------------------------------	--

公司是否具有表决权差异安排

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。

四、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

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	885,235,637.16	720,266,919.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,545,203,737.03	2,019,276,065.22
衍生金融资产		
应收票据	157,128,014.19	104,076,437.80
应收账款	637,886,203.70	705,224,180.02
应收款项融资		
预付款项	138,206,913.53	187,223,928.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	48,809,724.65	57,441,405.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,134,495,091.75	1,074,458,576.25
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,697,823.35	15,306,474.02
流动资产合计	4,556,663,145.36	4,883,273,988.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		116,130.40
长期股权投资		
其他权益工具投资	36,943,869.36	58,341,497.78
其他非流动金融资产		
投资性房地产	16,053,361.12	
固定资产	941,891,538.14	983,694,390.85
在建工程	35,837,040.40	24,210,450.69
生产性生物资产	1,069,501.71	1,151,771.07
油气资产		
使用权资产	2,835,856.44	1,163,063.49
无形资产	255,872,614.49	258,389,902.20
开发支出	198,197,723.14	192,786,741.19
商誉	40,239,614.18	40,239,614.18
长期待摊费用	6,841,955.83	8,270,394.01
递延所得税资产	19,987,051.16	18,870,064.77
其他非流动资产	88,566,540.73	80,406,903.48
非流动资产合计	1,644,336,666.70	1,667,640,924.11
资产总计	6,200,999,812.06	6,550,914,912.15
流动负债：		
短期借款		20,478,590.19
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	37,741,033.66	34,177,928.00
应付账款	453,334,622.03	470,307,020.63
预收款项		
合同负债	86,760,752.84	147,587,680.36
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	21,712,444.83	28,907,251.56
应交税费	45,905,593.20	55,417,992.83
其他应付款	215,289,789.38	433,462,862.80
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	806,573.39	314,323.14
其他流动负债	17,068,575.50	18,679,422.16
流动负债合计	878,619,384.83	1,209,333,071.67
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	1,880,481.43	1,080,908.22
长期应付款	75,915,173.03	74,715,173.03
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	40,420,402.19	42,494,977.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	118,216,056.65	118,291,059.07
负债合计	996,835,441.48	1,327,624,130.74
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	-32,730,551.68	-1,394,820.60
专项储备		
盈余公积	481,346,118.60	481,346,118.60
一般风险准备		
未分配利润	-1,063,821.26	-15,606,231.63
归属于母公司所有者权益合计	5,237,360,643.38	5,254,153,964.09
少数股东权益	-33,196,272.80	-30,863,182.68
所有者权益合计	5,204,164,370.58	5,223,290,781.41
负债和所有者权益总计	6,200,999,812.06	6,550,914,912.15

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	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	367,481,154.92	296,352,496.98
交易性金融资产	894,340,719.70	1,159,016,502.61
衍生金融资产		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应收票据	75,376,499.46	11,449,125.61
应收账款	350,119,418.12	340,806,000.32
应收款项融资		
预付款项	78,717,421.22	77,269,799.89
其他应收款	2,771,231,734.25	2,720,502,471.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货	65,303,471.79	53,519,955.16
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,051,455.89
流动资产合计	4,602,570,419.46	4,659,967,808.00
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	967,830,243.30	965,118,159.69
其他权益工具投资	24,839,236.47	24,852,010.64
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	245,040,553.08	258,192,999.30
在建工程	15,128,546.05	8,944,855.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,661,865.72	4,400,525.32
无形资产	102,317,396.80	100,662,756.95
开发支出	175,612,552.18	170,571,268.76
商誉		
长期待摊费用	5,018,958.39	4,004,923.28
递延所得税资产	36,714,979.24	36,122,310.53
其他非流动资产	25,032,898.27	22,672,041.56
非流动资产合计	1,601,197,229.50	1,595,541,851.70
资产总计	6,203,767,648.96	6,255,509,659.70
流动负债：		
短期借款		20,478,590.19
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	73,079,509.51	58,484,727.67
预收款项		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
合同负债	10,216,437.29	10,210,104.78
应付职工薪酬	7,932,305.05	14,308,119.42
应交税费	2,127,820.55	9,327,464.79
其他应付款	608,320,162.22	615,191,009.63
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	665,899.05	1,454,835.27
其他流动负债	1,280,487.43	1,279,664.20
流动负债合计	703,622,621.10	730,734,515.95
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	2,381,678.91	3,136,775.05
长期应付款	1,250,000.00	50,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,976,081.07	9,689,416.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,607,759.98	12,876,191.71
负债合计	716,230,381.08	743,610,707.66
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	-1,908,322.67	-1,895,548.50
专项储备		
盈余公积	463,277,181.35	463,277,181.35
未分配利润	236,906,790.68	261,255,700.67
所有者权益合计	5,487,537,267.88	5,511,898,952.04
负债和所有者权益总计	6,203,767,648.96	6,255,509,659.70

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,932,888,842.05	1,725,633,992.62
其中：营业收入	1,932,888,842.05	1,725,633,992.62
利息收入		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,921,339,890.75	1,758,364,513.07
其中：营业成本	982,899,322.05	855,987,020.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,204,705.40	16,790,753.03
销售费用	715,645,260.43	665,480,714.30
管理费用	122,550,337.59	120,858,656.71
研发费用	88,740,206.71	90,037,517.69
财务费用	-6,699,941.43	9,209,850.64
其中：利息费用	941,615.42	9,535,495.48
利息收入	7,911,421.34	2,467,850.27
加：其他收益	28,158,427.79	44,048,363.40
投资收益（损失以“-”号填列）	16,934,567.39	48,245,457.12
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）	4,663,843.67	-831,574.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,035,634.53	-660,283.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,858,154.25	-140,969.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	170,147.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,582,148.97	57,930,472.43
加：营业外收入	1,647,408.38	704,269.16
减：营业外支出	739,515.24	2,868,560.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,490,042.11	55,766,180.83
减：所得税费用	17,280,721.86	32,842,318.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,209,320.25	22,923,862.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”	12,209,320.25	22,923,862.76

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
号填列)		
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	14,542,410.37	24,645,360.27
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-2,333,090.12	-1,721,497.51
六、其他综合收益的税后净额	-31,335,731.08	955,837.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-31,335,731.08	955,837.61
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-31,397,628.42	-50,890.99
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	-31,397,628.42	-50,890.99
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	61,897.34	1,006,728.60
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	61,897.34	1,006,728.60
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	-19,126,410.83	23,879,700.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-16,793,320.71	25,601,197.88
归属于少数股东的综合收益总额	-2,333,090.12	-1,721,497.51
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.0142	0.0240
(二)稀释每股收益	0.0142	0.0240

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	132,610,405.78	131,112,671.11
减:营业成本	37,036,167.42	46,215,192.88
税金及附加	3,083,569.29	2,334,711.99

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
销售费用	28,142,874.73	67,057,162.60
管理费用	73,199,973.44	72,978,952.45
研发费用	41,145,730.90	46,824,483.86
财务费用	-5,988,712.28	6,582,713.53
其中：利息费用	408,811.93	5,830,244.43
利息收入	6,443,915.20	1,035,594.31
加：其他收益	5,203,893.32	2,971,791.61
投资收益（损失以“-”号填列）	14,167,934.47	43,600,722.60
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		
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）	4,294,635.00	-831,574.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,099,990.54	8,365,271.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,402,755.16	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	170,147.60	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-24,869,822.71	-56,774,334.32
加：营业外收入	59,452.31	27.32
减：营业外支出	131,208.30	2,681,150.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-24,941,578.70	-59,455,457.22
减：所得税费用	-592,668.71	13,837,494.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-24,348,909.99	-73,292,952.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-24,348,909.99	-73,292,952.18
（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	-12,774.17	-68,336.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-12,774.17	-68,336.83
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	-12,774.17	-68,336.83
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		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	-24,361,684.16	-73,361,289.01
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	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,941,496,377.45	1,718,705,718.18
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	23,693,168.59	31,672,310.35
收到其他与经营活动有关的现金	16,787,148.92	6,741,977.46
经营活动现金流入小计	1,981,976,694.96	1,757,120,005.99
购买商品、接受劳务支付的现金	949,833,763.56	685,308,693.94
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	226,568,976.91	199,911,254.28
支付的各项税费	156,104,839.49	134,815,572.69
支付其他与经营活动有关的现金	757,262,020.41	757,754,998.97
经营活动现金流出小计	2,089,769,600.37	1,777,790,519.88
经营活动产生的现金流量净额	-107,792,905.41	-20,670,513.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,974,855,223.30	14,929,121,567.27
取得投资收益收到的现金	22,989,217.04	59,570,796.44
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		164,678,090.39

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,997,844,440.34	15,153,370,454.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,358,223.24	50,823,757.12
投资支付的现金	3,521,376,120.17	12,114,441,698.61
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		430,683,054.11
投资活动现金流出小计	3,569,734,343.41	12,595,948,509.84
投资活动产生的现金流量净额	428,110,096.93	2,557,421,944.26
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		80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	48,667,003.74	630,773,000.11
筹资活动现金流入小计	48,667,003.74	710,773,000.11
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	78,650,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	677,800.00	2,782,044,619.84
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	184,686,756.11	265,535,885.93
筹资活动现金流出小计	205,364,556.11	3,126,231,255.77
筹资活动产生的现金流量净额	-156,697,552.37	-2,415,458,255.66
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	163,619,639.15	121,293,174.71
加：期初现金及现金等价物余额	683,722,734.28	1,184,120,813.20
六、期末现金及现金等价物余额	847,342,373.43	1,305,413,987.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	55,996,577.74	47,947,625.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	95,151,858.53	113,735,249.18
经营活动现金流入小计	151,148,436.27	161,682,874.94
购买商品、接受劳务支付的现金	31,548,140.11	35,496,183.00
支付给职工以及为职工支付的现金	38,476,290.15	38,959,498.28
支付的各项税费	8,783,027.80	3,023,058.04
支付其他与经营活动有关的现金	107,515,706.83	160,479,079.83
经营活动现金流出小计	186,323,164.89	237,957,819.15
经营活动产生的现金流量净额	-35,174,728.62	-76,274,944.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,003,876,000.00	12,361,506,140.00
取得投资收益收到的现金	16,267,934.47	55,193,690.69
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		164,678,090.39

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,020,143,934.47	12,581,377,921.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,396,104.05	23,441,803.17
投资支付的现金	740,309,963.82	9,538,033,983.72
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		430,683,054.11
投资活动现金流出小计	760,706,067.87	9,992,158,841.00
投资活动产生的现金流量净额	259,437,866.60	2,589,219,080.08
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		70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	14,264,575.74	628,523,000.11
筹资活动现金流入小计	14,264,575.74	698,523,000.11
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	453,333.33	2,780,261,158.41
支付其他与筹资活动有关的现金	146,945,722.45	241,833,240.00
筹资活动现金流出小计	167,399,055.78	3,075,094,398.41
筹资活动产生的现金流量净额	-153,134,480.04	-2,376,571,398.30
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	71,128,657.94	136,372,737.57
加：期初现金及现金等价物余额	296,352,496.98	580,257,974.59
六、期末现金及现金等价物余额	367,481,154.92	716,630,712.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度															
	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、上年年末余额	1,027,494,660.00				3,762,314,237.72		1,394,820.60	-	481,346,118.60		15,606,231.63		5,254,153,964.09	-	30,863,182.68	5,223,290,781.41
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		1,394,820.60	-	481,346,118.60		15,606,231.63		5,254,153,964.09	-	30,863,182.68	5,223,290,781.41
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								-			14,542,410.37		-16,793,320.71	-	2,333,090.12	-19,126,410.83
(一) 综合收益总额											14,542,410.37		14,542,410.37	-	2,333,090.12	12,209,320.25

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		32,730,551.6 8		481,346,118. 60		- 1,063,821.26		5,237,360,643. 38	- 33,196,272.8 0	5,204,164,370. 58

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年 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
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		-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		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						955,837.61		-2,749,590,221.73	-2,748,634,384.12	-1,721,497.51	-	-2,750,355,881.63		
（一）综合收益总额								24,645,360.27	24,645,360.27	1,721,497.51	-	22,923,862.76		
（二）所有者投入和减少资本						-50,890.99			-50,890.99			-50,890.99		
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						-50,890.99			-50,890.99			-50,890.99		
（三）利润分配								-2,774,235,582.00	-2,774,235,582.00		-	-2,774,235,582.00		

					60							
四、本期期末余额	1,027,494,660.00			3,762,314,237.72	-513,135.06	481,346,118.60		60,329,169.70		5,330,971,050.96	-26,874,138.57	5,304,096,912.39

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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、上年年末余额	1,027,494,660.00				3,761,766,958.52		-1,895,548.50		463,277,181.35	261,255,700.67		5,511,898,952.04
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		-1,895,548.50		463,277,181.35	261,255,700.67		5,511,898,952.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-12,774.17			-24,348,909.99		-24,361,684.16
（一）综合收益总额										-24,348,909.99		-24,348,909.99
（二）所有者投入和减少资本							-12,774.17					-12,774.17
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							-12,774.17					-12,774.17
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,027,494,660.00				3,761,766,958.52		- 1,908,322.67		463,277,181.35	236,906,790.68	5,487,537,267.88

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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、上年年末余额	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
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		- 1,851,693.07		463,277,181.35	3,260,539,011.85		8,511,226,118.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-68,336.83			- 2,847,528,534.18		- 2,847,596,871.01
（一）综合收益总额										-73,292,952.18		-73,292,952.18
（二）所有者投入和减少资本							-68,336.83					-68,336.83
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												-68,336.83
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												2,774,235,582.00
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												
(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		- 1,920,029.90		463,277,181.35	413,010,477.67		5,663,629,247.64

三、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：山西振东制药股份有限公司
注册地址：山西省长治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：药品生产：原料药（比卡鲁胺、甘草酸二胺、帕米磷酸二钠、美司钠、盐酸法舒地尔、硫酸氢氯吡格雷、羟苯磺酸钙、瑞格列奈、苹果酸阿莫曲坦）、抗肿瘤类原料药（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、盐酸米托蒽醌、异环磷酰胺、硫酸长春地辛、卡培他滨、达沙替尼、硼替佐米）、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、卫生用品销售（危险化学品除外）；食品经营：保健品（仅限分支机构经营）；新药开发（仅限研究）；货物进出口；道路货物运输；住房租赁；检验检测：药品检测。（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）、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 29.38% 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 2023 年 8 月 30 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 2023 年 6 月 30 日止的 2023 年 1-6 月财务报表。

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：

我公司根据实际生产经营特点针对存货、固定资产、金融工具、使用权资产等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

以根据逾期信息为例：

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

（3）预期信用损失准备的列报

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

（4）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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	0.18%
1 至 2 年	3.50%
2 至 3 年	11.01%

账龄	预期平均损失率
3 至 4 年	21.11%
4 至 5 年	43.28%
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	6.18%
1 至 2 年	38.43%
2 至 3 年	61.46%
3 至 4 年	79.65%
4 至 5 年	88.02%
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	2.25%
1 至 2 年	15.03%
2 至 3 年	37.71%
3 至 4 年	58.80%
4 至 5 年	90.43%
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	1.96%
1 至 2 年	6.11%
2 至 3 年	17.01%
3 至 4 年	31.94%
4 至 5 年	51.88%
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值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货盘存制度

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

16、合同资产

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 2022 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,以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

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

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

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

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

（2）损益调整

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

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

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、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

1、固定资产的计价方法

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

2、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

3、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(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、无形资产减值准备原则

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

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

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无

形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

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，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中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

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额。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。

本公司的营业收入确认政策如下：

（1）本公司部分区域经销商和电商的销售模式，以货物到达指定地点并经客户确认签收的时间作为风险和报酬的转移时点确认销售收入；

（2）本公司部分产品为现款销售，以客户收到货款且提货时作为风险和报酬的转移时点确认销售收入；

（3）本公司部分产品预收款结算销售，以收款客户款项并发货至客户指定场所获取客户签收回执单的时间作为风险和报酬的转移时点确认销售收入；

（4）本公司销售中药材主要以赊销模式销售，以发货并取得客户的验收合格证明时作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。如有特殊情况，确实无法获取验收合格证明的，按平均验货期 15 天算，以客户收到货物 15 天后作为风险和报酬的转移时点确认销售收入；

（5）本公司部分外销产品，根据合同约定将产品报关后，本公司取得报关单作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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。

（七）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

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

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	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%
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 GR202214001444，认定有效期 3 年，签发时间 2022 年 12 月 12 日，本公司下属子公司泰盛制药在认定有效期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据山西省科学技术厅、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、泰盛制药、五和堂制药、振东研究院、安欣制药、海南科技、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	240,509.64	166,461.41
银行存款	833,229,415.49	633,251,265.58
其他货币资金	51,765,712.03	86,849,192.96
合计	885,235,637.16	720,266,919.95
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	37,893,263.73	36,542,860.78

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	1,545,203,737.03	2,019,276,065.22
其中：		
其他	1,545,203,737.03	2,019,276,065.22
其中：		
合计	1,545,203,737.03	2,019,276,065.22

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	157,045,459.39	103,993,883.00
商业承兑票据	82,554.80	82,554.80
合计	157,128,014.19	104,076,437.80

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：										

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	235,313,065.96	0.00
合计	235,313,065.96	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
----	-----------

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	912,268,912.18	100.00%	274,382,708.48	30.08%	637,886,203.70	959,845,402.19	100.00%	254,621,222.17	26.53%	705,224,180.02
其中：										
合计	912,268,912.18	100.00%	274,382,708.48	30.08%	637,886,203.70	959,845,402.19	100.00%	254,621,222.17	26.53%	705,224,180.02

按组合计提坏账准备：274,382,708.48

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	273,510,957.91	42,613,778.54	15.58%
组合二：商业企业	364,066,767.43	186,621,936.23	51.26%
组合三：药材企业	274,691,186.84	45,146,993.72	16.44%
合计	912,268,912.18	274,382,708.48	

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。

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

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)	0.18	215,484,164.18	398,556.84
1至2年(含2年)	3.50	9,589,894.39	335,885.80
2至3年(含3年)	11.01	3,612,430.25	397,731.15
3至4年(含4年)	21.11	3,135,562.00	661,985.86
4至5年(含5年)	43.28	1,532,723.50	663,435.30
5年以上	100.00	40,156,183.59	40,156,183.59
合计		273,510,957.91	42,613,778.54

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)	6.18	150,091,665.80	9,281,318.45
1至2年(含2年)	38.43	42,778,124.48	16,437,836.74
2至3年(含3年)	61.46	19,276,451.28	11,847,381.08

3 至 4 年(含 4 年)	79.65	10,301,054.80	8,204,468.63
4 至 5 年(含 5 年)	88.02	6,413,018.43	5,644,478.69
5 年以上	100.00	135,206,452.64	135,206,452.64
合计		364,066,767.43	186,621,936.23

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)	2.25	163,551,036.14	3,673,218.92
1 至 2 年(含 2 年)	15.03	41,905,800.97	6,299,289.18
2 至 3 年(含 3 年)	37.71	54,301,143.20	20,478,070.09
3 至 4 年(含 4 年)	58.80	563,091.42	331,086.40
4 至 5 年(含 5 年)	90.43	50,000.00	45,214.02
5 年以上	100.00	14,320,115.11	14,320,115.11
合计		274,691,186.84	45,146,993.72

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	529,126,866.12
1 至 2 年	94,273,819.84
2 至 3 年	77,190,024.73
3 年以上	211,678,201.49
3 至 4 年	13,999,708.22
4 至 5 年	7,995,741.93
5 年以上	189,682,751.34
合计	912,268,912.18

(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	254,621,222.17	19,761,486.31				274,382,708.48
合计	254,621,222.17	19,761,486.31				274,382,708.48

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
北京朗迪制药有限公司	51,933,553.06	5.70%	96,055.66
阿里健康大药房医药连锁有限公司	28,145,267.16	3.09%	52,057.14
华润医药控股有限公司	20,805,676.24	2.28%	342,194.75
国药控股股份有限公司	20,656,730.60	2.26%	358,655.86
国药集团冯了性（佛山）药材饮片有限公司	15,542,277.50	1.70%	349,066.50
合计	137,083,504.56	15.03%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	96,465,951.63	69.80%	125,280,800.46	66.91%
1 至 2 年	19,172,673.46	13.87%	33,026,698.87	17.64%
2 至 3 年	8,967,168.57	6.49%	21,943,672.67	11.72%
3 年以上	13,601,119.87	9.84%	6,972,756.90	3.72%
合计	138,206,913.53		187,223,928.90	

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：

单位名称	金额	发生时间	原因
成都诺和晟泰生物科技有限公司	1,402,500.00	2 年以内	尚未到结算期
武汉康蓝药业有限公司	1,382,200.00	3 年以内	尚未到结算期
海南益阳医药有限公司	1,038,782.00	2 年以内	尚未到结算期
合计	3,823,482.00	—	

(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 (%)
中煤财产保险股份有限公司长治中心支公司	12,079,546.49	1 年以内	8.73
广州白云山和记黄埔中药有限公司	3,987,860.89	1 年以内	2.89
江苏盈科生物制药有限公司	3,076,668.00	1 年以内	2.23
吉林省神鹿制药有限公司	2,520,000.00	1 年以内	1.82
闻喜县志远科技有限公司	2,317,120.00	1 年以内	1.68
合计	23,981,195.38		17.35

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	48,809,724.65	57,441,405.88
合计	48,809,724.65	57,441,405.88

(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	74,154,999.47	83,474,018.88
保证金	8,027,827.61	5,182,471.61
合计	82,182,827.08	88,656,490.49

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	整个存续期预期信用损失(未发生信用减	整个存续期预期信用损失(已发生信用减	

	损失	值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额			31,215,084.61	31,215,084.61
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提			2,158,017.82	2,158,017.82
2023 年 6 月 30 日余 额			33,373,102.43	33,373,102.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	25,228,363.25
1 至 2 年	16,656,730.89
2 至 3 年	6,177,125.97
3 年以上	34,120,606.97
3 至 4 年	3,739,824.69
4 至 5 年	1,592,663.75
5 年以上	28,788,118.53
合计	82,182,827.08

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	550,000.00	0.00				550,000.00
按组合计提坏账准备	30,665,084.61	2,158,017.82				32,823,102.43
合计	31,215,084.61	2,158,017.82				33,373,102.43

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
上海鼎辉医药有限公司	往来款及备用金	3,000,000.00		3.65%	58,905.26
成都元英互动科技有限公司	往来款及备用金	2,330,000.00		2.84%	45,749.75
广州白云山和记黄埔中药有限公司	往来款及备用金	2,081,857.14		2.53%	108,822.80
贾小明	往来款及备用金	1,826,640.00		2.22%	1,826,640.00
山西医大医药科贸有限公司	往来款及备用金	1,333,086.80		1.62%	1,333,086.80
合计		10,571,583.94		12.86%	3,373,204.61

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	306,437,840.86	28,605.93	306,409,234.93	252,436,090.69	128,371.94	252,307,718.75

在产品	52,359,543.66		52,359,543.66	103,565,434.05		103,565,434.05
库存商品	745,338,436.15	6,885,643.56	738,452,792.59	686,382,881.57	9,422,941.54	676,959,940.03
消耗性生物资产	55,559,842.06	21,953,206.44	33,606,635.62	52,468,663.66	11,397,457.16	41,071,206.50
低值易耗品	3,666,884.95		3,666,884.95	554,276.92		554,276.92
合计	1,163,362,547.68	28,867,455.93	1,134,495,091.75	1,095,407,346.89	20,948,770.64	1,074,458,576.25

(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	128,371.94			66,990.94	32,775.07	28,605.93
库存商品	9,422,941.54	369,395.91			2,906,693.89	6,885,643.56
消耗性生物资产	11,397,457.16	10,555,749.28				21,953,206.44
合计	20,948,770.64	10,925,145.19		66,990.94	2,939,468.96	28,867,455.93

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	0.01
库存商品	过期、存货的成本与可变现净值孰低	已出售	0.25

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税金	84,883.36	906,487.05
待抵扣税额	9,608,798.99	13,685,397.92
待摊费用	4,141.00	714,589.05
合计	9,697,823.35	15,306,474.02

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)	
2023 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								

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								

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)	
2023 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	5,661,334.30	5,661,334.30	0.00	5,661,334.30	5,545,203.90	116,130.40	
合计	5,661,334.30	5,661,334.30		5,661,334.30	5,545,203.90	116,130.40	

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)	
坏账准备减值情况				

2023 年 1 月 1 日余额			5,545,203.90	5,545,203.90
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提			116,130.40	116,130.40
2023 年 6 月 30 日余 额			5,661,334.30	5,661,334.30

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	87,239.52	95,240.09
德塔云（北京）科技有限公司	751,996.95	756,770.55
北京中研百草检测认证有限公司	1,482,724.89	1,489,487.14
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	0.00	30,000,000.00
长治百素珍食品有限公司	621,908.00	2,000,000.00
北京桦冠生物技术有限公司	10,000,000.00	0.00
合计	36,943,869.36	58,341,497.78

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	0.00	0.00	1,912,760.48	0.00	非交易性权益工具投资	不适用

公司						
德塔云（北京）科技有限公司	0.00	4,437.81	0.00	0.00	非交易性权益工具投资	不适用
北京中研百草检测认证有限公司	0.00	482,724.89	0.00	0.00	非交易性权益工具投资	不适用
徐诺药业（南京）有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	非交易性权益工具投资	不适用
广东康爱多数字健康科技有限公司	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	非交易性权益工具投资	不适用
长治百素珍食品有限公司	0.00	0.00	1,378,092.00	0.00	非交易性权益工具投资	不适用
北京桦冠生物技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	非交易性权益工具投资	不适用

其他说明：

注：2023年8月9日，广东康爱多数字健康科技有限公司其母公司广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“太安堂”）收到汕头市中级人民法院(以下简称“汕头中院”)送达的《通知书》以及申请人广州众邦供应链管理有限公司(以下简称“广州众邦”)关于对太安堂的《重整及预重整申请书》，广州众邦以太安堂不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力，但具备重整价值为由，向汕头中院申请对太安堂进行重整，并申请对太安堂进行预重整。本次公司确认广东康爱多数字健康科技有限公司公允价值变动。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	16,120,530.00			16,120,530.00
(1) 外购	16,120,530.00			16,120,530.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转			
4.期末余额		16,120,530.00		16,120,530.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额		67,168.88		67,168.88
出	(1) 计提或	67,168.88		67,168.88
	摊销			
3.本期减少金额				
	(1) 处置			
出	(2) 其他转			
4.期末余额		67,168.88		67,168.88
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			
出	(2) 其他转			
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		16,053,361.12		16,053,361.12
2.期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	941,891,538.14	983,694,390.85
合计	941,891,538.14	983,694,390.85

(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	1,057,054,274.86	683,008,728.08	45,545,893.12	88,600,627.06	1,874,209,523.12
2.本期增加金额	4,372,566.04	1,847,760.40	241,759.28	2,865,523.97	9,327,609.69
(1) 购置	1,372,566.04	1,847,760.40	241,759.28	1,465,523.97	4,927,609.69
(2) 在建工程转入	3,000,000.00			1,400,000.00	4,400,000.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	34,000.00	70,389.21	2,334,247.09	3,118,632.62	5,557,268.92
(1) 处置或报废	34,000.00	70,389.21	2,334,247.09	3,118,632.62	5,557,268.92
4.期末余额	1,061,392,840.90	684,786,099.27	43,453,405.31	88,347,518.41	1,877,979,863.89
二、累计折旧					
1.期初余额	359,489,411.28	433,439,491.62	37,820,729.17	59,744,073.85	890,493,705.92
2.本期增加金额	20,996,107.66	25,125,349.62	1,234,566.44	3,157,529.96	50,513,553.68
(1) 计提	20,996,107.66	25,125,349.62	1,234,566.44	3,157,529.96	50,513,553.68
3.本期减少金额	22,336.11	54,714.65	1,989,359.76	2,873,949.68	4,940,360.20
(1) 处置或报废	22,336.11	54,714.65	1,989,359.76	2,873,949.68	4,940,360.20
4.期末余额	380,463,182.83	458,510,126.59	37,065,935.85	60,027,654.13	936,066,899.40
三、减值准备					
1.期初余额			21,426.35		21,426.35
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额			21,426.35		21,426.35
四、账面价值					
1.期末账面价值	680,929,658.07	226,275,972.68	6,366,043.11	28,319,864.28	941,891,538.14
2.期初账面价值	697,564,863.58	249,569,236.46	7,703,737.60	28,856,553.21	983,694,390.85

(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	183,873,492.47	集中办理

其他说明

1、报告期末固定资产抵押情况：

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。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,596,172.26	22,236,999.37
工程物资	2,240,868.14	1,973,451.32
合计	35,837,040.40	24,210,450.69

(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	6,361,333.66		6,361,333.66	4,456,778.15		4,456,778.15
原料车间	8,867,300.93		8,867,300.93	6,443,614.10		6,443,614.10
SAP 项目	1,797,358.43		1,797,358.43	5,151,886.59		5,151,886.59
库房工程	1,413,366.16		1,413,366.16			
净化改造工程	1,192,660.56		1,192,660.56	1,192,660.56		1,192,660.56
营销管理平台	1,843,713.46		1,843,713.46			
盐酸特比萘芬喷雾剂	2,641,509.43		2,641,509.43			
新风、空调改造项目	529,237.28		529,237.28	490,934.53		490,934.53
其他	8,949,692.35		8,949,692.35	4,501,125.44		4,501,125.44
合计	33,596,172.26		33,596,172.26	22,236,999.37		22,236,999.37

(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
开元新厂区		4,456,778.15	1,904,555.51			6,361,333.66		98.00%				其他
原料车间		6,443,614.10	2,423,686.83			8,867,300.93		99.00%				其他
SAP 项目		5,151,886.59	2,343,584.83		5,698,112.99	1,797,358.43		40.00%				其他
库房工程			1,413,366.16			1,413,366.16		80.00%				其他
净化改造工程		1,192,660.56				1,192,660.56		90.00%				其他
营销管理平台			1,843,713.46			1,843,713.46		80.00%				其他
盐酸特比萘芬喷雾剂技			2,641,509.43			2,641,509.43		30.00%				其他

新风、空调改造项目	490,934.53	38,302.75				529,237.28		95.00%				其他
其他	4,501,125.44	8,867,916.91	4,400,000.00	19,350.00	8,949,692.35							其他
合计	22,236,999.37	21,476,635.88	4,400,000.00	5,717,462.99	33,596,172.26							

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末无可收回金额低于账面价值的情况,故未计提减值准备

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未安装设备	2,240,868.14		2,240,868.14	1,973,451.32		1,973,451.32
合计	2,240,868.14		2,240,868.14	1,973,451.32		1,973,451.32

其他说明：

期末无可收回金额低于账面价值的情况,故未计提减值准备

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	493,616.16			493,616.16
2.本期增加金额	82,269.36			82,269.36
(1)计提	82,269.36			82,269.36
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.期末余额	575,885.52			575,885.52
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	1,069,501.71			1,069,501.71
2.期初账面价值	1,151,771.07			1,151,771.07

(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		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	2,993,912.08	2,993,912.08
2.本期增加金额	2,152,425.80	2,152,425.80
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,146,337.88	5,146,337.88
二、累计折旧		
1.期初余额	1,830,848.59	1,830,848.59
2.本期增加金额	479,632.85	479,632.85
(1) 计提	479,632.85	479,632.85
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,310,481.44	2,310,481.44
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,835,856.44	2,835,856.44
2.期初账面价值	1,163,063.49	1,163,063.49

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	298,485,516.66	11,607,984.41	61,079,915.80	15,181,255.43	19,018,662.22	405,373,334.52
2.本期增加金额	1,427.36			6,213,245.75		6,214,673.11
(1) 购置	1,427.36			515,132.76		516,560.12
(2) 内部研发						
(3)						

企业合并增加						
(4) 在建工程转入				5,698,112.99		5,698,112.99
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	298,486,944.02	11,607,984.41	61,079,915.80	21,394,501.18	19,018,662.22	411,588,007.63
二、累计摊销						
1. 期初余额	79,732,350.25	10,424,561.74	31,766,574.23	8,214,262.12	16,802,183.98	146,939,932.32
2. 本期增加金额	3,333,785.88	431,570.34	2,704,673.98	1,393,732.39	911,698.23	8,775,460.82
(1) 计提	3,333,785.88	431,570.34	2,704,673.98	1,393,732.39	911,698.23	8,775,460.82
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	83,066,136.13	10,856,132.08	34,471,248.21	9,607,994.51	17,713,882.21	155,715,393.14
三、减值准备						
1. 期初余额				43,500.00		43,500.00
2. 本期增加金额				-43,500.00		-43,500.00
(1) 计提				-43,500.00		-43,500.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				0.00		0.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	215,420,807.89	751,852.33	26,608,667.59	11,786,506.67	1,304,780.01	255,872,614.49
2. 期初账面价值	218,753,166.41	1,183,422.67	29,313,341.57	6,923,493.31	2,216,478.24	258,389,902.20

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 4.96%

(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	10,402,647.09	集中办理

其他说明

本公司期末无形资产用于抵押借款的情况：

本期本公司与中国农发重点建设基金有限公司签订投资于肿瘤药物拉洛他赛脂质体系列产品创新研制和产业化项目及新建 50 万亩中药材种植及野生抚育基地项目一期工程协议，投资期限为 10 年，本公司以长县国用（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。

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	5,968,530.44		75,912.00				6,044,442.44
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	34,172,790.01		661,556.28				34,834,346.29
恩杂鲁胺项目	20,822,082.94		1,845,983.62				22,668,066.56
岩舒增量临床试验项目	26,386,806.05		1,930,464.62				28,317,270.67
柴青消癖胶囊	1,559,065.15		15,142.41				1,574,207.56
右旋兰索拉唑缓释胶囊	1,899,396.16						1,899,396.16
靶向 PI3K 的肿瘤治疗药物 IMM-H012 原料药及其制剂项目	26,254,684.89		70,361.47				26,325,046.36
芪蛭通络胶囊项目	20,008,635.99		805,901.17				20,814,537.16
复方药多非利特/美	35,363,554.91						35,363,554.91

西律项目							
ZD03 项目 胶囊	15,175,255. 37		5,660.38				15,180,915. 75
合计	192,786,74 1.19		5,410,981.9 5				198,197,72 3.14

其他说明

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 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 资 产				
芪精 升白 颗粒	5,968,530.44	75,912.00			6,044,442.44	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	34,172,790.01	661,556.28			34,834,346.29	2015.12	取得 临床 批件	注 3
恩杂 鲁胺 项目	20,822,082.94	1,845,983.62			22,668,066.56	2016.08	取得 临床 批件	注 4
岩舒 增量 临床 试验 项目	26,386,806.05	1,930,464.62			28,317,270.67	2015.01	取得 临床 批件	注 5
柴青 消癍 胶囊	1,559,065.15	15,142.41			1,574,207.56	2016.03	外购 技术	注 6
右旋 兰索 拉唑 缓释 胶囊	1,899,396.16				1,899,396.16	2017.12	BE 临床	注 7
靶向 PI3K 的肿 瘤治 疗药 物 IMM- H012 原料 药及 其制	26,254,684.89	70,361.47			26,325,046.36	2018.1	外购 技术	注 8

剂项目								
芪蛭通络胶囊项目	20,008,635.99	805,901.17			20,814,537.16	2017.6	取得批件	注 9
复方药多非利特/美西律项目	35,363,554.91				35,363,554.91	2019.05	外购技术	注 10
ZD03 项目胶囊	15,175,255.37	5,660.38			15,180,915.75	2019.01	取得批件	注 11
合计	192,786,741.19	5,410,981.95			198,197,723.14			

注 1：临床试验中；

注 2：临床试验中；

注 3：取得临床期间补充申请批件；制剂完成 I 期临床；

注 4：临床试验中，预 BE 完成；

注 5：临床试验中；

注 6：临床试验中；

注 7：BE 临床试验中；

注 8：取得临床批件；

注 9：二期临床试验中；

注 10：正在进行正式 BE 试验、工艺优化和生产；

注 11：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		处置		
山西振东泰盛制药有限公司	54,981,520.12					54,981,520.12
山西振东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	165,255.79					165,255.79

公司					
山西振东安欣生物制药有限公司	130,700,623.28				130,700,623.28
宜春振东康朗医药有限公司	488,383.27				488,383.27
合计	194,205,502.85				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	153,965,888.67					153,965,888.67

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

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	64,037.48		64,037.48		
装修费	6,304,899.34	696,588.49	3,889,549.62		3,111,938.21
绿化	295,994.23		147,997.38		147,996.85
广告制作费	1,605,462.96	2,775,896.37	799,338.56		3,582,020.77
合计	8,270,394.01	3,472,484.86	4,900,923.04		6,841,955.83

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	70,004,988.08	12,557,030.32	66,223,265.23	11,682,542.47
内部交易未实现利润	23,225,510.07	3,483,826.51	19,608,034.65	2,941,205.20
递延收益	26,307,962.22	3,946,194.33	28,308,780.66	4,246,317.10
合计	119,538,460.37	19,987,051.16	114,140,080.54	18,870,064.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(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		19,987,051.16		18,870,064.77

(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	528,331,952.97	631,591,558.89
减值准备	269,243,642.43	263,321,873.41
合计	797,575,595.40	894,913,432.30

(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
2018 年度		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	149,127,314.54	2026 年度
2022 年度	82,485,534.24	82,485,534.24	2027 年度
2023 年 1-6 月	72,169,168.33		2028 年 1-6 月
合计	528,331,952.97	631,591,558.89	

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	88,566,540.73		88,566,540.73	80,406,903.48		80,406,903.48

程、开发支出 款及投资款						
合计	88,566,540.73		88,566,540.73	80,406,903.48		80,406,903.48

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
质押借款		461,923.52
保证借款		20,016,666.67
合计		20,478,590.19

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	37,741,033.66	34,177,928.00
合计	37,741,033.66	34,177,928.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	4,484,346.32	6,213,299.06
应付设备款	2,000,285.62	1,777,403.15
应付材料款	446,383,723.19	461,597,095.09
其他	466,266.90	719,223.33
合计	453,334,622.03	470,307,020.63

(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	8,169,729.59	结算期内
阳城县欣康园山茱萸农民专业合作社	8,068,728.59	结算期内
平顺县梅海种植专业合作社	4,185,226.65	结算期内
安徽汇之都源健康产业有限公司	3,841,174.00	结算期内
四川汇利实业有限公司	2,586,843.10	结算期内
合计	26,851,701.93	

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	86,760,752.84	147,587,680.36
合计	86,760,752.84	147,587,680.36

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	26,969,805.34	201,617,507.29	209,648,847.16	18,938,465.47
二、离职后福利-设定提存计划	1,937,446.22	17,756,662.89	16,920,129.75	2,773,979.36
合计	28,907,251.56	219,374,170.18	226,568,976.91	21,712,444.83

(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	21,563,929.41	172,764,874.48	178,870,492.04	15,458,311.85
2、职工福利费		10,289,128.99	10,289,128.99	
3、社会保险费	1,331,545.97	9,312,910.45	9,539,625.19	1,104,831.23
其中：医疗保险费	1,131,699.82	8,656,608.10	8,918,953.73	869,354.19
工伤保险费	95,792.06	656,302.35	620,671.46	131,422.95
生育保险费	104,054.09			104,054.09
4、住房公积金	899,146.48	7,556,393.44	7,616,470.74	839,069.18
5、工会经费和职工教育经费	3,175,183.48	1,694,199.93	3,333,130.20	1,536,253.21
合计	26,969,805.34	201,617,507.29	209,648,847.16	18,938,465.47

(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	1,772,411.17	17,095,954.44	16,284,573.76	2,583,791.85
2、失业保险费	165,035.05	660,708.45	635,555.99	190,187.51
合计	1,937,446.22	17,756,662.89	16,920,129.75	2,773,979.36

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	28,969,891.62	30,816,310.13
企业所得税	11,544,846.05	9,329,831.65
个人所得税	2,453,943.67	9,813,827.41
城市维护建设税	1,134,446.49	1,880,638.11
房产税	38,874.42	1,321,931.53
土地使用税	7,263.87	290,491.80
教育费附加	714,479.16	930,070.56
地方教育附加	477,100.57	452,086.98
印花税	465,816.40	468,249.99
价格调控税	13,282.95	11,484.67
水资源税	85,648.00	102,850.00
其他		220.00
合计	45,905,593.20	55,417,992.83

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	215,289,789.38	433,462,862.80
合计	215,289,789.38	433,462,862.80

(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	22,904,398.23	26,633,859.30
预提销售费用	156,822,881.50	224,021,619.61
往来款	35,562,509.65	182,807,383.89

合计	215,289,789.38	433,462,862.80
----	----------------	----------------

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

- 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、本报告期末其他应付款中欠关联方款项详见十一、（二）；
- 3、期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	806,573.39	314,323.14
合计	806,573.39	314,323.14

其他说明：

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	17,068,575.50	18,679,422.16
合计	17,068,575.50	18,679,422.16

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

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	2,687,054.82	1,395,231.36
减：一年内到期的租赁负债	-806,573.39	-314,323.14
合计	1,880,481.43	1,080,908.22

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	74,665,173.03	74,665,173.03
专项应付款	1,250,000.00	50,000.00
合计	75,915,173.03	74,715,173.03

(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
中国农发重点建设基金	74,487,400.00	74,487,400.00
精准扶贫借款	177,773.03	177,773.03
合计	74,665,173.03	74,665,173.03

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	
收山西省科学技术厅 2022 年重大专项揭榜挂帅大健康项目		1,200,000.00		1,200,000.00	
合计	50,000.00	1,200,000.00		1,250,000.00	

其他说明：

(1) 本公司根据国家中医药管理局，总课题复方苦参注射液标准化建设项目（编号：ZYBZH-C-JIH-43）已获得立项支持，实施期限为 2016 年 1 月至 2018 年 12 月，中央财政经费 5,000,000.00 元。

(2) 山西省科技重大专项计划“揭榜挂帅”项目任务书，项目名称治疗中风痰热腑实证药物研发项目（编号：202201130501022），实施期限 2022 年 12 月至 2025 年 12 月，财政经费 3,000,000.00 元。本期收到 1,200,000.00 元，其中北京创立科创医药技术开发有限公司 880,000.00 元、成都中医药大学 40,000.00 元、苏州西山中科药物研究开发有限公司 240,000.00 元、中国中医科学院中医临床基础医学研究所 40,000.00 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	42,494,977.82	2,876,400.00	4,950,975.63	40,420,402.19	
合计	42,494,977.82	2,876,400.00	4,950,975.63	40,420,402.19	

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
补气活血创新中药与健康产品深度开发		50,000.00		9,459.46			40,540.54	与收益相关
抗前列腺癌进口替代药醋酸阿比特龙片的产业化		500,000.00		83,333.33			416,666.67	与收益相关
系统解析“传统功效-功能因子-作用机制”		50,000.00		9,459.46			40,540.54	与收益相关
2010 现代中药高技术产业发展-苦参注射液优质原料药材产业化示范基地	500,000.00			250,000.00			250,000.00	与资产相关

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
省科技厅-大型科学仪器升级改造仪器设备购置	31,666.67			10,000.00			21,666.67	与资产相关
中央应急物资保障体系建设项目	234,083.33			13,250.00			220,833.33	与收益相关
500吨药茶建设项目	1,952,000.00			122,000.00			1,830,000.00	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	5,355,000.00			382,500.00			4,972,500.00	与收益相关
药茶产业发展-东药材商贸平台项目	883,333.33			50,000.00			833,333.33	与资产相关
抗前列腺癌药物阿帕他胺片的开发	333,333.33			83,333.34			249,999.99	与收益相关
壬二酸纳米制剂	400,000.00			300,000.00			100,000.00	与收益相关
煤炭基金补助项目	1,350,000.00			37,500.00			1,312,500.00	与资产相关
政府补助资金-5000万颗粒剂车间项目	103,411.68			58,995.75			44,415.93	与资产相关
芪蛭通络产业化项目	6,300,000.00			175,000.00			6,125,000.00	与资产相关
大同市经济技术开发区财政	275,000.00			150,000.00			125,000.00	与资产相关
中药材提取、小容量注射剂、无菌粉针剂、无菌冻干剂生产车间质量升级改造项目	1,859,666.98			796,999.98			1,062,667.00	与资产相关
大同经济技术开发区省级新型工业化产业示范	378,000.00			94,500.00			283,500.00	与资产相关

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
基地-中西 药研发节 能公共服 务平台改 造项目								
苯磺酸贝 托斯丁原 料药及片 剂单研究 开发	96,000.00			24,000.00			72,000.00	与资产相 关
大同市财 政局（电 力需求侧 管理项 目）	370,000.00			180,000.00			190,000.00	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
产业振兴 和技术改 造项目--- GPM 异地 改造项目	5,710,324.8 8			313,180.50			5,397,144.3 8	与资产相 关
扶持中小 企业发展 专项资金	527,220.59			28,653.30			498,567.29	与资产相 关
开发区扶 持中小企 业发展专 项资金	536,771.69			28,653.30			508,118.39	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
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
脑震宁颗 粒关键技 术推广费	250,000.00						250,000.00	与收益相 关
晋中开发 区财政局 2022 年度		500,000.00		500,000.00				与收益相 关

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
科技计划 项目扶持 资金								
山西省科 学技术厅 2022 年重 点研发大 健康领域 治疗脱发 的米诺地 尔泡沫剂 研发项目 款		500,000.00					500,000.00	与收益相 关
山西省市 场监督管 理局 2023 年度专利 转化计划 资金项目 款		100,000.00					100,000.00	与收益相 关
符合中药 复方特色 的现代中 成药微丸 释药技术 与评价体 系概念验 证	549,700.00	426,400.00		41,725.01			934,374.99	与收益相 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	95,221.24						95,221.24	与资产相 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	1,345,000.0 0						1,345,000.0 0	与收益相 关
潞党参优 良品种的 选育项目	30,000.00						30,000.00	与收益相 关
2019 年上	2,000,000.0			300,000.00			1,700,000.0	与资产相

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
党中药材特优区示范项目-10个药材开发	0						0	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
“十大晋药”远志防控黄曲霉污染技术应用示范	75,000.00						75,000.00	与收益相关
山西省药品审评中心科研经费	150,000.00		141,509.43			8,490.57		与收益相关
收山西省科学技术厅转入22年山西省重点实验室项目资金		750,000.00					750,000.00	与收益相关
10万亩连翘野生抚育及产地加工一体化项目	5,686,915.23			355,432.20			5,331,483.03	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	900,000.00						900,000.00	与收益相关
省级现代农业产业园创建项目	1,041,860.71			200,000.00			841,860.71	与资产相关
药茶产品研发与产业化开发项目	800,000.00			50,000.00			750,000.00	与资产相关
2013年道地中药材扶贫产业项目实施-扶贫办	382,500.00			153,000.00			229,500.00	与资产相关
现代种业发展项目	100,000.00						100,000.00	与收益相关
合计	42,494,977.82	2,876,400.00	141,509.43	4,800,975.63		8,490.57	40,420,402.19	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	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	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 1,406,061.3 6	- 31,397,628. 42				- 31,397,628. 42	- 32,803,689. 78
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 1,406,061.3 6	- 31,397,628. 42				- 31,397,628. 42	- 32,803,689. 78
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	11,240.76	61,897.34				61,897.34	73,138.10
外币 财务报表 折算差额	11,240.76	61,897.34				61,897.34	73,138.10
其他综合 收益合计	- 1,394,820.6 0	- 31,335,731. 08				- 31,335,731. 08	- 32,730,551. 68

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	476,553,510.13			476,553,510.13
任意盈余公积	4,792,608.47			4,792,608.47
合计	481,346,118.60			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：

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

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

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-15,606,231.63	2,809,919,391.43
调整后期初未分配利润	-15,606,231.63	2,809,919,391.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,542,410.37	24,645,360.27
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	2,774,235,582.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	-1,063,821.26	60,329,169.70

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,924,661,933.16	975,627,393.29	1,694,111,958.49	833,820,567.42
其他业务	8,226,908.89	7,271,928.76	31,522,034.13	22,166,453.28
合计	1,932,888,842.05	982,899,322.05	1,725,633,992.62	855,987,020.70

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			1,932,888,842.05	1,932,888,842.05
其中：				
中药			829,413,937.08	829,413,937.08
化药			1,090,207,758.14	1,090,207,758.14
销售材料			7,508,623.10	7,508,623.10
研发收入			-1,315,188.63	-1,315,188.63
其他			7,073,712.36	7,073,712.36
按经营地区分类			1,932,888,842.05	1,932,888,842.05
其中：				
东北			260,477,076.59	260,477,076.59
华北			751,647,669.69	751,647,669.69
华南			300,852,888.96	300,852,888.96
华东			281,691,170.17	281,691,170.17

西南			230,278,470.32	230,278,470.32
西北			99,714,657.43	99,714,657.43
其他业务收入			8,226,908.89	8,226,908.89
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			1,932,888,842.05	1,932,888,842.05
其中：				
线上销售			111,792,023.73	111,792,023.73
线下销售			1,812,869,909.43	1,812,869,909.43
其他业务收入			8,226,908.89	8,226,908.89
合计			1,932,888,842.05	1,932,888,842.05

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 26,586,337.68 元，其中，26,586,337.68 元预计将于 2023 年下半年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	5,845,986.76	5,341,164.21
教育费附加	4,889,141.57	4,693,621.38
房产税	3,854,774.82	4,087,347.08
土地使用税	1,032,434.59	1,423,652.88
车船使用税	32,202.44	17,034.38
印花税	2,352,897.67	1,067,373.88
水资源税	195,560.00	158,402.00
环境保护税	1,707.55	2,157.22
合计	18,204,705.40	16,790,753.03

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,494,163.06	78,808,901.56
差旅费、业务招待费、广告宣传费等市场开发费用	64,055,329.58	42,659,818.23
办公费、会务费、培训费、咨询费	65,349,971.18	80,982,597.16
租赁费、水电费、运输费、通讯费、折旧摊销费、装卸费	7,154,986.19	18,657,786.00
服务费、市场运营费	463,428,853.95	440,143,981.25
其他	22,161,956.47	4,227,630.10
合计	715,645,260.43	665,480,714.30

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	37,334,229.03	38,966,974.67
折旧、摊销	31,897,243.03	31,826,803.37
差旅费、业务招待费、广告宣传费等费用	6,574,197.49	18,834,978.85
租赁费、水电费、运输费、通讯费	7,616,485.31	4,789,821.63
办公费、会务费、咨询费、董事会费、电话费等行政费用	20,974,072.74	17,452,831.53
物料消耗、失效药品	10,002,216.60	1,418,233.72
其他	8,151,893.39	7,569,012.94
合计	122,550,337.59	120,858,656.71

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	16,948,137.80	20,005,624.45
材料费用	5,587,273.04	5,963,232.02
中间试验费	7,374,824.23	33,142.39
折旧及摊销	4,417,061.33	5,600,709.36
技术开发费	43,956,560.40	53,338,133.03
能源费用	903,931.95	1,843,597.72
咨询费	565,120.95	
维修检验费	932,052.70	1,687,637.29
注册审核费	1,823,271.11	163,555.66
临床试验费	2,692,616.06	
其他	3,539,357.14	1,401,885.77
合计	88,740,206.71	90,037,517.69

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	941,615.42	9,535,495.48
减：利息收入	7,911,421.34	2,467,850.27
汇兑损益	-0.08	-0.11
银行手续费	268,882.90	2,142,205.54
贴现利息	981.67	
合计	-6,699,941.43	9,209,850.64

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费	3,374,161.01	318,288.36
政府补助	6,510,551.63	12,241,960.83
税收返还	18,229,600.00	31,456,677.49
税额抵减	44,115.15	31,436.72
合计	28,158,427.79	44,048,363.40

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		-11,592,968.09
交易性金融资产在持有期间的投资收益	16,934,567.39	59,838,425.21
合计	16,934,567.39	48,245,457.12

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	4,663,843.67	-831,574.00
合计	4,663,843.67	-831,574.00

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	-2,158,017.82	15,361,662.26

长期应收款坏账损失	-116,130.40	-499,443.82
应收账款坏账损失	-19,761,486.31	-15,522,502.38
合计	-22,035,634.53	-660,283.94

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	-10,858,154.25	-140,969.70
合计	-10,858,154.25	-140,969.70

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	170,147.60	

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		6,000.00	
其中：固定资产处置利得		6,000.00	
违约金及罚款收入		5,420.00	
其他	1,647,408.38	692,849.16	1,647,408.38
合计	1,647,408.38	704,269.16	1,647,408.38

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	5,550.22	63,414.31	5,550.22
非流动资产处置损失合计	220,176.63	65,586.40	220,176.63
其中：固定资产处置损失	220,176.63	65,586.40	220,176.63
违约金、赔偿金、罚款支出及滞纳金		2,284,741.26	

其他	513,788.39	454,818.79	513,788.39
合计	739,515.24	2,868,560.76	739,515.24

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	18,397,708.25	31,226,661.87
递延所得税费用	-1,116,986.39	1,615,656.20
合计	17,280,721.86	32,842,318.07

(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	29,490,042.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,423,506.32
子公司适用不同税率的影响	-9,902,203.62
调整以前期间所得税的影响	3,565,283.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,794,810.97
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	-14,600,675.54
所得税费用	17,280,721.86

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

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	6,169,828.63	3,575,858.03
利息收入	7,911,421.34	2,467,850.27
往来款	1,200,000.00	
其他	1,505,898.95	698,269.16
合计	16,787,148.92	6,741,977.46

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	268,882.90	2,142,205.54
营业外支出	519,338.61	2,802,974.36
费用性支付	735,691,928.23	686,672,818.38
往来款	20,781,870.67	66,137,000.69
合计	757,262,020.41	757,754,998.97

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
出售子公司缴纳的税费		430,683,054.11
合计		430,683,054.11

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	34,402,428.00	2,250,000.00
分红个税等	14,264,575.74	628,523,000.11
合计	48,667,003.74	630,773,000.11

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金解押	37,741,033.66	23,702,645.93
分红个税等	146,945,722.45	241,833,240.00
合计	184,686,756.11	265,535,885.93

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	12,209,320.25	22,923,862.76
加: 资产减值准备	32,893,788.78	801,253.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,142,624.77	54,168,483.26
使用权资产折旧		
无形资产摊销	8,775,460.82	7,737,537.05
长期待摊费用摊销	4,900,923.04	10,991,018.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	220,176.63	59,586.40
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-4,663,843.67	831,574.00
财务费用(收益以“一”号填列)	942,597.09	9,535,495.48
投资损失(收益以“一”号填列)	-16,934,567.39	-48,245,457.12
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,116,986.39	1,615,656.20
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-67,955,200.79	-160,463,527.24
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	55,624,243.07	180,408,291.92
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-181,906,865.99	-92,304,009.22
其他	-1,924,575.63	-8,730,279.61
经营活动产生的现金流量净额	-107,792,905.41	-20,670,513.89
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	847,342,373.43	1,305,413,987.91
减: 现金的期初余额	683,722,734.28	1,184,120,813.20
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	163,619,639.15	121,293,174.71

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	847,342,373.43	683,722,734.28
其中: 库存现金	240,509.64	166,461.41
可随时用于支付的银行存款	847,101,863.79	683,556,272.87
三、期末现金及现金等价物余额	847,342,373.43	683,722,734.28

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	37,893,263.73	
固定资产	194,178,619.19	抵押借款 (尚未办理解除抵押)
无形资产	67,946,571.31	抵押借款 (尚未办理解除抵押)
合计	300,018,454.23	

其他说明:

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	32,231.78	7.2258	232,900.40
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
补气活血创新中药与健康产品深度开发	50,000.00	递延收益	9,459.46
抗前列腺癌进口替代药醋酸阿比特龙片的产业化	500,000.00	递延收益	83,333.33
系统解析“传统功效-功能因子-作用机制”	50,000.00	递延收益	9,459.46
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	500,000.00	递延收益	250,000.00
省科技厅-大型科学仪器升级改造仪器设备购置	31,666.67	递延收益	10,000.00
中央应急物资保障体系建设项目	234,083.33	递延收益	13,250.00
500 吨药茶建设项目	1,952,000.00	递延收益	122,000.00
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	5,355,000.00	递延收益	382,500.00
药茶产业发展-东药材商贸	883,333.33	递延收益	50,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
平台项目			
抗前列腺癌药物阿帕他胺片的开发	333,333.33	递延收益	83,333.34
壬二酸纳米制剂	400,000.00	递延收益	300,000.00
煤炭基金补助项目	1,350,000.00	递延收益	37,500.00
政府补助资金-5000 万颗粒剂车间项目	103,411.68	递延收益	58,995.75
芪蛭通络产业化项目	6,300,000.00	递延收益	175,000.00
收屯留区财政局企业特派员款	30,000.00	其他收益	30,000.00
收到优秀民营企业奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
大同市经济技术开发区财政	275,000.00	递延收益	150,000.00
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	1,859,666.98	递延收益	796,999.98
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	378,000.00	递延收益	94,500.00
苯磺酸贝托斯丁原料药及片剂单研究开发	96,000.00	递延收益	24,000.00
大同市财政局（电力需求侧管理项目）	370,000.00	递延收益	180,000.00
收大同市工业和信息化局“专精特新”企业补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
收税收突出贡献企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
收经济突出贡献企业奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
收专精特新奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
收经开区高质量发展突出贡献企业奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
收高新技术企业认定奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
产业振兴和技术改造项目---GPM 异地改造项目	5,710,324.88	递延收益	313,180.50
扶持中小企业发展专项资金	527,220.59	递延收益	28,653.30
开发区扶持中小企业发展专项资金	536,771.69	递延收益	28,653.30
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
脑震宁颗粒关键技术推广费	250,000.00	递延收益	0.00
晋中开发区财政局 2022 年度科技计划项目扶持资金	500,000.00	递延收益	500,000.00
山西省科学技术厅 2022 年重点研发大健康领域治疗脱发的米诺地尔泡沫剂研发项目款	500,000.00	递延收益	0.00
山西省市场监督管理局 2023 年度专利转化计划资金项目款	100,000.00	递延收益	0.00
收开发区政府奖励资产甲醇混合动力轿车	109,800.00	其他收益	109,800.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收晋中开发区工会委员会奖励经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
山西省科学技术厅 2022 年重点研发大健康领域治疗脱发的米诺地尔泡沫剂研发项目款	95,221.24	递延收益	0.00
山西省市场监督管理局 2023 年度专利转化计划资金项目款	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
2019 年上党中药材特区示范项目-10 个药材开发	2,000,000.00	递延收益	300,000.00
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
“十大晋药”远志防控黄曲霉污染技术应用示范	75,000.00	递延收益	0.00
山西省药品审评中心科研经费	150,000.00	递延收益	0.00
收山西省科学技术厅转入 22 年山西省重点实验项目资金	750,000.00	递延收益	0.00
收山西省科学技术厅转入 22 年山西省重点实验项目资金	355,432.20	递延收益	355,432.20
1200 亩党参、柴胡等道地药材科技示范基地建设项目	900,000.00	递延收益	0.00
省级现代农业产业园创建项目	1,041,860.71	递延收益	200,000.00
药茶产品研发与产业化开发项目	800,000.00	递延收益	50,000.00
符合中药复方特色的现代中成药微丸释药技术与评价体系概念验证	976,100.00	递延收益	41,725.01
2013 年道地中药材扶贫产业项目实施-扶贫办	382,500.00	递延收益	153,000.00
博士后专项补助经费	217,500.00	其他收益	217,500.00
退长治市上党区人力资源和社会保障局人才就业信息市场资金专户 21 年评价取证补贴资金	-93,600.00	其他收益	-93,600.00
长治市上党区人力资源和社会保障局零余额专户转入 2022 第四季度就业见习补贴资金	28,656.00	其他收益	28,656.00
长治市上党区人力资源和社会保障局零余额专户转入 23 年 1 季度就业见习补贴	16,920.00	其他收益	16,920.00
山西省人力资源和社会保障厅 2023 年度博士后专项补助经费	480,000.00	其他收益	480,000.00
收北京市知识产权局 2023 年北京市知识产权资助金	300.00	其他收益	300.00
代扣个税手续费返还	3,374,161.01	其他收益	3,374,161.01
税收返还	18,229,600.00	其他收益	18,229,600.00
税额抵减	44,115.15	其他收益	44,115.15
合计			28,158,427.79

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
退长治市上党区人力资源和社会保障局人才就业信息市场资金专户 21 年评价取证补贴资金	93,600.00	鉴定中心未上传取证人员信息，无法享受补贴

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

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：

无

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山西振东道地药材开发有限公司	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立
山西振东道地党参开发有限公司	山西平顺	山西平顺	中药材种植	100.00%		设立
山西振东道地连翘开发有限公司	山西平顺	山西平顺	中药材种植	100.00%		设立
山西振东道地苦参开发有限公司	山西武乡	山西武乡	中药材种植	100.00%		设立
山西振东道地黄芪产业有限公司	山西大同	山西大同	中药材种植	100.00%		设立
山西振东医药物流有限公司	山西晋中	山西晋中	商品销售	60.00%		设立
大同市振东仁和医药有限公司	山西大同	山西大同	商品销售	51.00%		设立
大同振东仁和机械有限公司	山西大同	山西大同	商品销售	51.00%		设立
北京振东生物科技有限公司	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	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	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	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	山西长治	山西长治	商品销售	100.00%		设立
井冈山振东盛铭投资有限公司	江西吉安	江西吉安	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	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	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立
黎城县振东道地中药材开发有限公司	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立
宁夏振东枸杞科技开发有限公司	宁夏银川	宁夏银川	中药材种植	60.00%		设立
振东国际生物制药有限公司	美国	美国	技术服务及商品销售	100.00%		设立
海南振东医疗科技有限公司	海南	海南	商品销售	100.00%		设立
山西振东黄芩科技有限公司	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	海南	海南	商品销售	100.00%		设立
北京振东锦波科技有限公司	北京	北京	技术服务	51.00%		设立
山西振东医药有限公司	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	北京	北京	药物研究	100.00%		购买
山西振东医药贸易有限公司	山西太原	山西太原	药品销售	100.00%		购买
山西振东五和堂制药有限公司	山西长治	山西长治	药品生产及销售	97.05%		购买
山西振东泰盛制药有限公司	山西大同	山西大同	药品生产及销售	100.00%		购买
山西振东安欣生物制药有限公司	山西晋中	山西晋中	药品生产及销售	100.00%		购买
山西远景康业制药有限公司	山西晋中	山西晋中	药品生产与销售	100.00%		购买
宜春振东康朗医药有限公司	宜春	宜春	药品销售	100.00%		购买
山西振东诃德置业有限公司	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
北京振东五和堂大药房有限公司	北京	北京	零售业	100.00%		设立
山西芦荟清王酒业发展有限公司	山西吕梁	山西吕梁	批发业	54.00%		增资

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、黄芩科技、黄芪产业、医药物流、仁和机械、北京锦波、诃德置业、

种业科技及北京五和堂未经营。

(2) 2023 年 4 月 28 日瑞丽市振东盛铭投资有限公司变更为井冈山振东盛铭投资有限公司。

(3) 根据工商查询，本公司对芦荟清王酒业的投资占比为 54.00%，但未实际注资且未实际控制经营管理等活动，本期不纳入合并范围。

(4) 道地黄芩于 2023 年办理注销手续，该公司在注销中。

(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	2.95%	-130,407.05		-427,536.70
医药物流	40.00%	-318,066.86		-46,408,018.16
仁和医药	49.00%	-1,001,224.61		12,557,074.57
仁和机械	49.00%	-108,126.21		-2,156,037.16
先导生物科技	49.00%	-775,265.39		3,238,244.66
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	100,708,357.99	82,754,913.23	183,463,271.22	190,456,362.17	7,481,915.93	197,938,278.10	90,913,140.52	81,589,465.44	172,502,605.96	174,809,041.13	7,753,411.68	182,562,452.81
医药物流	65,908,197.02	190,339.82	66,098,536.84	182,118,582.24		182,118,582.24	66,630,800.68	322,358.01	66,953,158.69	182,178,036.94		182,178,036.94
仁和医药	105,122,292.91	5,661,397.25	110,783,690.16	85,157,007.36		85,157,007.36	109,440,165.65	5,013,896.38	114,454,062.03	86,784,063.70		86,784,063.70
仁和机械	5,354.40	8,909,881.90	8,915,236.30	13,315,312.13		13,315,312.13	7,941.84	9,160,579.25	9,168,521.09	13,347,931.18		13,347,931.18
先导生物科技	4,736,344.83	24,019,617.44	28,755,962.27	21,267,299.69	880,000.00	22,147,299.69	3,560,130.95	25,742,561.98	29,302,692.93	20,231,856.09	880,000.00	21,111,856.09
宁夏枸杞	1,259,941.40		1,259,941.40	362,697.86		362,697.86	1,322,520.70		1,322,520.70	362,697.86		362,697.86

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	19,144,100.47	-	-	-	13,163,801.37	-	-	-
		4,415,160.03	4,415,160.03	9,918,387.70		4,325,966.95	4,325,966.95	1,684,726.01

医药物流		-	-	122,943.37	137,647.00	-	-	119,199.55
		795,167.15	795,167.15			854,831.92	854,831.92	
仁和医药	81,122,193.25	-	-	4,922,955.05	89,237,139.04	-	-	-
		2,043,315.53	2,043,315.53			550,858.21	550,858.21	5,813,189.85
仁和机械	47,619.05	-	-	-2,587.44		-	-	
		220,665.74	220,665.74			269,713.66	269,713.66	
先导生物科技		-	-	-		-	-	-
		1,582,174.26	1,582,174.26	295,891.97		1,872,150.19	1,872,150.19	2,697,616.67
宁夏枸杞		-62,579.30	-62,579.30			-	-	9,777.76
						104,340.99	104,340.99	

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

2023年5月26日，由王晓辉、杨鹏飞和山西振东医药贸易有限公司出资成立山西振东阔远投资有限责任公司，王晓辉认缴出资30万元，出资比例30.00%、杨鹏飞认缴出资30万元，出资比例30.00%、山西振东医药贸易有限公司认缴出资40万元，出资比例40.00%。2023年6月29日，山西振东医药贸易有限公司以40万元转让给井冈山振东盛铭投资有限公司。截止公告，股东尚未出资，山西振东阔远投资有限责任公司尚未经营。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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 2023 年 6 月 30 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	232,900.40	724,691.91

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

2023 年 6 月 30 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	1,545,203,737.03			1,545,203,737.03
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,545,203,737.03			1,545,203,737.03
（三）其他权益工具投资			36,943,869.36	36,943,869.36
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、印刷餐饮服务、副食批发、钢材房屋装修、机械设备、管道水管安装	10000 万元	29.41%	29.41%

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
山西药茶产业联盟股份有限公司	同一实际控制人

其他说明

注：长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司于 2023 年 5 月 23 日变更股东，不属于实质上的关联关系。

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司	食品	8,276,540.82	30,000,000.00	否	9,496,913.93
山西振东安装装饰工程有限公司	装修	9,467,399.83	20,000,000.00	否	200,556.92
山西振东健康产业集团有限公司	汽油、柴油	515,041.22	2,000,000.00	否	662,809.40
北京道地良品技术发展有限公司	服务	0.00	0.00	否	1,132,075.47
山西振东健康护理科技股份有限公司	洗护	4,770,225.22	8,000,000.00	否	216,336.48
北京振东健康科技有限公司	服务	23,341,197.12	100,000,000.00	否	35,346,343.10
山西振东五和药茶科技有限公司	药茶	161,713.36	0.00	是	110,619.47
山西振东电子商务有限公司	药品	16,942.55	0.00	是	0.00
山西药茶产业联盟股份有限公司	租赁	1,247,706.42	5,000,000.00	否	251,215.84
山西振东建筑工程有限公司	装修	2,744,418.35	20,000,000.00	否	0.00
长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司	药品	2,387,414.93	0.00	是	0.00

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	7,939.82	798,733.69
山西振东健康护理科技股份有限公司	药品及中药材	502,903.85	124,953.98
山西振东健康产业集团有限公司	中药材	0.00	464.60
长治市振东五和堂大药房中	药品及中药材	6,291,777.86	311,191.12

医药科技有限公司			
北京振东健康科技有限公司	中药材	32,538.94	1,991.33
山西振东五和药茶科技有限公司	中药材	0.00	90,893.81

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山西药茶产业联盟股份有限公司	房屋					1,247,706.42	251,215.84				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

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	2,772,520.46	3,671,371.80

(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	62,129.00	114.91	302,545.89	40,671.70
应收账款	山西振东健康护理科技股份有限公司	877.50	1.62	1,431,430.33	164,050.32
应收账款	山西振东健康产业集团有限公司	4,708.00	97.08	6,548.00	6,438.87
应收账款	山西振东建筑工程有限公司	4,400.00	51.21	6,920.00	6,920.00
应收账款	北京振东健康科技有限公司			313,873.44	47,550.98
应收账款	长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司	3,015,377.63	6,367.91	34,448.30	758.85
应收账款	山西振东房地产	4,982.90	111.91	4,982.90	707.91

	开发有限公司				
应收账款	山西振东电子商务有限公司			17,246.00	2,600.87
应收账款	山西振东五和药茶科技有限公司			425,110.30	35,392.13
应收账款	山西药茶产业联盟股份有限公司	9.00	0.20	9.00	1.37
合计		3,092,484.03	6,744.84	2,543,114.16	305,093.00
预付款项	山西振东安装装饰工程有限公司	414,920.69		1,072,079.87	
预付款项	山西振东五和医养堂股份有限公司	449,976.48		826,075.90	
预付款项	山西振东健康护理科技股份有限公司	12,134.68		71,257.40	
预付款项	山西振东建筑工程有限公司	443,570.64		1,566,986.64	
预付款项	北京振东健康科技有限公司			3.02	
合计		1,320,602.49		3,536,402.83	
其他应收款	山西振东健康护理科技股份有限公司	126,773.89	126,773.90	558,934.87	171,284.52
其他应收款	山西振东五和医养堂股份有限公司	510.00	10.01	33,117.50	31,300.83
其他应收款	山西振东安装装饰工程有限公司	15,977.92	3,016.15	22,245.92	2,401.65
其他应收款	北京振东健康科技有限公司	459,725.60	9,026.75	1,854,351.14	52,145.65
其他应收款	山西药茶产业联盟股份有限公司			159.00	4.31
合计		602,987.41	138,826.81	2,468,808.43	257,136.96

(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	3,865,387.28	1,441,950.53
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	41,695.50	41,695.41
应付账款	山西振东安装装饰工程有限公司	2,085,551.77	
应付账款	山西振东建筑工程有限公司	414,076.12	
应付账款	山西振东健康护理科技股份有限公司	114,241.47	19,038.00
应付账款	北京振东健康科技有限公司	62,292.03	52,792.03
应付账款	山西振东五和药茶科技有限公司	38,850.40	12,898.40
应付账款	山西振东电子商务有限公司		1,766.40
应付账款	长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司	28,512.00	
合计		6,786,597.93	1,706,132.13

其他应付款	山西振东健康产业集团有限公司	99,880.90	99,880.90
其他应付款	山西振东五和药茶科技有限公司	1,636.00	8,031.00
其他应付款	山西振东健康护理科技股份有限公司	149,125.10	113,854.10
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	544,128.41	1,346,084.50
其他应付款	山西振东安装装饰工程有限公司	284,902.11	291,170.11
其他应付款	北京振东健康科技有限公司		254,224.30
其他应付款	长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司	31,457.83	26,733.96
其他应付款	山西振东电子商务有限公司		2,052.00
其他应付款	山西药茶产业联盟股份有限公司	1,360,000.00	
合计		2,502,775.55	2,173,676.07

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药生产销售	中药材种植	技术服务	分部间抵销	合计
营业收入	2,030,295,996.78	592,426,555.36	46,776,604.62	-736,610,314.71	1,932,888,842.05
营业成本	1,104,931,346.27	561,605,873.26	43,335,940.83	-726,973,838.31	982,899,322.05
资产总额	9,230,108,001.91	2,548,900,064.55	145,265,362.32	-5,723,273,616.72	6,200,999,812.06
负债总额	3,025,983,879.46	2,422,542,070.39	358,144,072.92	-4,809,834,581.29	996,835,441.48

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备的应收账款	385,397,352.05	100.00%	35,277,933.93	38.80%	350,119,418.12	375,424,979.99	100.00%	34,618,979.67	78.53%	340,806,000.32
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	90,934,070.41	23.59%	35,277,933.93	38.80%	55,656,136.48	44,086,396.26	11.74%	34,618,979.67	78.53%	9,467,416.59
按合并范围内单位组合计提坏账准备的应收账款	294,463,281.64	76.41%			294,463,281.64	331,338,583.73	88.26%			331,338,583.73
合计	385,397,352.05	100.00%	35,277,933.93	38.80%	350,119,418.12	375,424,979.99	100.00%	34,618,979.67	78.53%	340,806,000.32

按组合计提坏账准备：35,277,933.93

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	90,934,070.41	35,277,933.93	38.80%
合计	90,934,070.41	35,277,933.93	

确定该组合依据的说明：

本公司根据本公司及其分、子公司业务性质，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。

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

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)	0.18	52,248,630.56	96,638.42
1 至 2 年(含 2 年)	3.50	1,385,823.82	48,538.44
2 至 3 年(含 3 年)	11.01	197,333.00	21,726.50
3 至 4 年(含 4 年)	21.11	2,115,790.59	446,689.77
4 至 5 年(含 5 年)	43.28	568,015.75	245,864.11
5 年以上	100.00	34,418,476.69	34,418,476.69
合计		90,934,070.41	35,277,933.93

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	297,295,513.06
1 至 2 年	7,014,793.05
2 至 3 年	43,943,737.28
3 年以上	37,143,308.66
3 至 4 年	2,115,790.59
4 至 5 年	568,015.75
5 年以上	34,459,502.32
合计	385,397,352.05

（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	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,618,979.67	658,954.26				35,277,933.93
合计	34,618,979.67	658,954.26				35,277,933.93

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	225,945,065.74	58.62%	
海南振东健康科技有限公司	55,442,590.40	14.39%	
北京朗迪制药有限公司	51,933,553.06	13.48%	96,055.66
山西振东泰盛制药有限公司	9,289,301.39	2.41%	
山西振东医药贸易有限公司	3,503,085.50	0.91%	
合计	346,113,596.09	89.81%	

(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、应收账款净额期末数比期初数增加 9,313,417.80 元，增加比例为 2.73%，主要为销售增加所致；
- 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	2,771,231,734.25	2,720,502,471.54
合计	2,771,231,734.25	2,720,502,471.54

(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	2,895,101,646.65	2,838,931,347.66
保证金	50,000.00	50,000.00
合计	2,895,151,646.65	2,838,981,347.66

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)	
2023 年 1 月 1 日余额			118,478,876.12	118,478,876.12
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			5,441,036.28	5,441,036.28
2023 年 6 月 30 日余额			123,919,912.40	123,919,912.40

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,915,153,526.04
1 至 2 年	468,514,171.86
2 至 3 年	337,556,585.73
3 年以上	173,377,363.02
3 至 4 年	48,035,130.26
4 至 5 年	4,203,990.13
5 年以上	121,138,242.63
合计	2,894,601,646.65

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	550,000.00					550,000.00
按组合计提坏账准备	1,082,368.66	240,967.61				1,323,336.27
按合并范围内单位组合计提坏账准备的其他应收款	116,846,507.46	5,200,068.67				122,046,576.13
合计	118,478,876.12	5,441,036.28				123,919,912.40

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	958,931,661.88	4 年以内	33.12%	
井冈山振东盛铭投资有限公司	往来款及备用金	729,000,000.00	1 年以内	25.18%	
山西振东医药贸易有限公司	往来款及备用金	257,627,011.63	3 年以内	8.90%	
北京振东生物科技有限公司	往来款及备用金	174,356,416.68	3 年以内	6.02%	
山西振东安欣生物制药有限公司	往来款及备用金	174,018,269.33	1 年以内	6.01%	
合计		2,293,933,359.52		79.23%	

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	1,044,375,489.57	76,545,246.27	967,830,243.30	1,041,663,405.96	76,545,246.27	965,118,159.69
合计	1,044,375,489.57	76,545,246.27	967,830,243.30	1,041,663,405.96	76,545,246.27	965,118,159.69

(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	15,700,926.71					15,700,926.71	
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	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
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	3,182,868.34	712,083.61				3,894,951.95	
海南医疗	3,104,600.00	2,000,000.00				5,104,600.00	
合计	965,118,159.69	2,712,083.61				967,830,243.30	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
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	131,975,848.52	36,785,047.08	112,041,858.45	31,460,196.12
其他业务	634,557.26	251,120.34	19,070,812.66	14,754,996.76
合计	132,610,405.78	37,036,167.42	131,112,671.11	46,215,192.88

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			132,610,405.78	132,610,405.78
其中：				
中药			115,398,772.80	115,398,772.80
化药			16,577,075.72	16,577,075.72
销售材料			116,223.45	116,223.45
其他			518,333.81	518,333.81
按经营地区分类			132,610,405.78	132,610,405.78
其中：				
东北			-17,644.64	-17,644.64
华北			4,946,944.07	4,946,944.07
华南			125,333,373.86	125,333,373.86
西南			1,713,175.23	1,713,175.23
其他业务收入			634,557.26	634,557.26
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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

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		-11,592,968.09
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,167,934.47	55,193,690.69
合计	14,167,934.47	43,600,722.60

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-50,029.03	
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）	9,844,483.95	
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	4,663,843.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和	1,128,069.77	

支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,934,567.39	
减：所得税影响额	4,407,028.65	
少数股东权益影响额	13,856.64	
合计	28,100,050.46	

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	0.28%	0.0142	0.0142
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.26%	-0.0132	-0.0132

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：0355-8096012
网址：www.zdjt.com