



# 东北制药集团股份有限公司

## 2017 年年度报告

2018 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人魏海军、主管会计工作负责人张正伟及会计机构负责人(会计主管人员)夏田声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

1、市场竞争格局发生变化的风险。国家基本药物目录调整将带来市场竞争格局的变化，导致市场竞争变化的不确定性，也会给公司的发展带来不确定性。

2、药品研发风险。公司基于未来发展所需，每年都必须投入大量资金用于药品的研发。随着公司越来越重视药品的研发和药品研发阶段的不断深入，公司的投入力度也将不断增加，国家监管法规、注册法规日益严格，新药研发存在不确定性以及研发周期可能延长的风险。

3、固定资产投资规模快速增大的风险。随着公司固定资产规模快速增加，固定资产折旧随之增加，如果不能及时适放产能产生效益，可能会有费用增加、利润下滑的风险。

4、环保风险。本公司产品众多，涵盖化学原料药和化学制剂药，在生产过

程中会产生污染性排放物，如果处理不当会污染环境。国家环保政策的变化将在一定程度上加大公司的环保风险。

5、资金风险：目前公司面临最后一期搬迁工程和对外业务投资的拓展，存在资金不足等风险。

公司不需要遵守特殊行业的披露要求

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 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	43
第九节 公司治理.....	50
第十节 公司债券相关情况.....	55
第十一节 财务报告.....	56
第十二节 备查文件目录.....	183

## 释义

释义项	指	释义内容
东北制药、公司、股份公司	指	东北制药集团股份有限公司
东药集团、控股股东	指	东北制药集团有限责任公司，为东北制药控股股东
第一制药	指	东北制药集团沈阳第一制药有限公司，原名东北制药集团公司沈阳第一制药厂
供销公司	指	东北制药集团供销有限公司，原名东北制药集团公司供销公司
东药科技	指	东北制药（沈阳）科技发展有限公司
东北大药房	指	沈阳东北大药房连锁有限公司，原名沈阳东北大药房连锁店
销售公司	指	东北制药集团销售有限公司
百万运输	指	沈阳百万运输有限公司
东瑞科技	指	沈阳东瑞科技有限公司
东瑞精细	指	沈阳东瑞精细化工有限公司
中国华融	指	中国华融资产管理股份有限公司
沈阳市国资委	指	沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
辽宁证监局	指	中国证券监督管理委员会辽宁监管局

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	东北制药	股票代码	000597
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东北制药集团股份有限公司		
公司的中文简称	东北制药		
公司的外文名称（如有）	NORTHEAST PHARMACEUTICAL GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	NEPG		
公司的法定代表人	魏海军		
注册地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号		
注册地址的邮政编码	110027		
办公地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号		
办公地址的邮政编码	110027		
公司网址	<a href="http://www.nepharm.com.cn">http://www.nepharm.com.cn</a>		
电子信箱	dystock@negpf.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张利东	田芳
联系地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号
电话	024-25806963	024-25806963
传真	024-25806300	024-25806300
电子信箱	stock000597@163.com	stock000597@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司年度报告备置地点	东北制药集团股份有限公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91210100243490227Y
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
签字会计师姓名	李苏宁、郭倩

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	5,676,351,554.60	4,814,401,659.98	17.90%	3,834,432,030.67
归属于上市公司股东的净利润（元）	118,995,323.60	23,788,059.95	400.23%	-384,357,789.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	114,521,798.94	-11,209,454.19	1,121.65%	-377,072,036.03
经营活动产生的现金流量净额（元）	-301,199,612.07	384,514,553.13	-178.33%	99,700,460.11
基本每股收益（元/股）	0.250	0.050	400.00%	-0.81
稀释每股收益（元/股）	0.250	0.050	400.00%	-0.81
加权平均净资产收益率	5.01%	1.03%	3.98%	-15.53%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	10,593,040,939.26	9,789,980,904.20	8.20%	8,692,634,280.31
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,433,632,669.19	2,314,478,440.16	5.15%	2,289,193,923.42

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,450,839,471.51	1,314,742,167.27	1,425,755,444.85	1,485,014,470.97
归属于上市公司股东的净利润	10,875,440.21	28,819,278.75	40,166,219.71	39,134,384.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,165,269.69	25,521,094.55	36,462,110.45	45,373,324.25
经营活动产生的现金流量净额	107,142,592.72	-309,389,239.91	95,409,570.32	-194,362,535.20

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-9,682,015.87	-3,297,966.60	-29,663,438.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,217,547.64	39,557,287.65	25,032,711.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		2,511,698.10		
债务重组损益	24,837.38	-11,603.76		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,463,609.71	-416,982.00	5,089.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-16,628,145.14	312,311.28		
减：所得税影响额	887,536.93	2,980,634.48	2,272,234.04	



少数股东权益影响额（税后）	1,107,552.71	676,596.05	387,881.58	
合计	4,473,524.66	34,997,514.14	-7,285,753.26	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主要业务覆盖化学制药（原料药、制剂）、医药商业（批发、连锁）、医药工程（医药设计、制造安装）、生物医药（生物诊断试剂）四大板块，形成了医药上下游产业及服务集群。公司拥有维生素系列药品、抗感染系统用药、妇产科系统用药、消化系统用药、泌尿系统用药、抗病毒系列用药、心脑血管系列用药、镇痛镇咳系列用药、生物诊断系列、大健康领域系列等十大系列精品、400多种化学原料药、医药中间体和制剂产品。主导产品远销100多个国家和地区。原料药主要产品包括维生素C、左卡尼汀（左旋肉碱）、抗感染类原料药等。公司制剂具有较强的竞争优势，拥多个独家产品如卡孕栓、整肠生等。其中，颗粒剂和卡孕栓是独家品种；已成目前国内防治妇女产后出血的最安全、有效、方便的药物之一。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）产业集群优势

公司主要业务覆盖化学制药（原料药、制剂）、医药商业（批发、连锁）、医药工程（医药设计、制造安装）、生物医药（生物诊断试剂）四大板块，形成了医药上下游产业及服务集群。

#### （二）产业基地优势

公司目前拥有基础设施占地面积113万平的原料药生产基地和18万平年产133亿粒的制剂生产基地。2015年正式投产的细河原料药厂区目前拥有磷霉素钠、左卡尼汀、吡拉西坦等15条生产线，生产设备8000多台。公司全新升级的污水处理装置在细河新厂区已经投入运行。

### （三）产品产业链竞争优势

公司多年来积累了多个产品链产品（原料药+制剂）涉及10多个产品，20多个品规，包括维生素C系列、左卡、黄连素、卡孕、磷霉素钠、磷霉素钙、磷霉素氨丁三醇、金刚烷、吡拉西坦、长春西汀等。这使产品在成本、供应链、市场竞争等方面形成了明显竞争优势。

### （四）原料药国内外领先地位优势

公司目前是国内最大的原料药生产企业之一，也是国际的主流供应商。其中，维生素C是全球三大主流供应商之一，药用左卡国内唯一生产企业，左卡系列产品的国际核心供应商，磷霉素钠占据国内70%以上的市场份额，并出口国际市场，氯霉素方面是全球最大的供应企业，卡前列甲酯是国家创新药为独家产品；黄连素方面是国内最早上市企业，拥有国内最大化学合成生产线。

### （五）产品技术资源优势

公司多年持续在研发方面进行投入，在产品自主研发以及合作研发、工艺技术创新与改进等方面积累了雄厚的资源储备。公司及子公司共五家单位成为高新技术企业。东北制药新药中试基地是原料药和药物制剂产品中试生产研发的多功能技术孵化平台。同时与沈阳药科大学、沈阳化工大学合作，通过产学研合作加速了新产品、新工艺、新技术、新装备的研究开发进度，促进了公司科技创新能力的提升。

### （六）品牌影响力

公司是中国制药工业的摇篮，是国内知名的制药企业，国内主要原料药出口基地。东北制药是国家商标战略实施示范企业。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年是公司提出“三年倍增计划”的攻坚之年，更是公司发展换挡提速、效益显现，向市场化运行发力具有标志性意义的一年。一年来，公司董事会及公司全体员工，咬定倍增目标，释放改革红利，全力推动效益提升、搬迁加速等一系列重大任务，取得显著成效。公司全年实现销售收入65.4亿元，同比增长23%；实现经营利润1.1亿元，同比增长近3倍；出口创汇1.56亿美元，同比增长35.5%，各项指标均创5年以来最好水平。2017年的取得的成绩，来自于改革调整的主动探索，标志着公司由生产管理型向市场导向型转变的发展模式初步确立。具体表现在以下四个方面。

#### （一）平台化、蜂窝状体系架构已经形成

伴随倍增战略实施，连续两年，持续推进总部平台优化，2017年全面健全了战略管控平台、运行服务平台、市场支持平台和生产保障平台，以BPM、K3、EHR、BI等信息化管理应用系统为支撑，形成了总部管理的有机整体。推动营销、生产、独立业务裂变发展，打造蜂窝状业务体系，在市场中创造价值、展示作为。2017年，制剂、原料药两大核心业务应对医改新政冲击，继续保持实质性有效增长，医药商业加速发展，实现规模增量24%，生产体系安全运行，各项认证全面通过，一致性评价、工艺核查工作有力推进，公司发展呈现出各板块整体支撑、多点发力的可喜局面。

#### （二）专业化营销模式开始发力

坚持“总部抓总、销区主战、分线提升”，制剂营销形成了“体系协同、学术引领、渠道统筹、终端拉动”的基本成长路径。以省区平台为主战部队，与市场、招标、学术、商务、综管等支持平台完成对接，临床、OTC、普药三大终端布局优化，分销渠道有效纳入公司管控。政策、学术、市场各线协同作战，向学术营销发力，整肠生颗粒、长春西汀片、硫酸吗啡口服溶液进入新版医保目录；东维力写入中华医学会“精子能量学”教材，形成中国男科专家共识；召开首届磷霉素产品专家顾问会，复安欣治疗前列腺炎获得国家专利等一系列成果，有力支撑了市场拓展。

原料药营销由“产品中心”向“客户中心”转变，有力推进总部管控、整体策划和终端销售的模式优化，为公司效益提升做出重要贡献。原料药、制剂国内市场联动策划，促进药用左卡市场健康发展，磷霉素钙、黄连素等产品量价齐升。

#### （三）医药商业步入发展快车道

供销公司以“辽宁区域市场龙头”目标，抢抓“两票制”政策机遇，全面推进全省地级市网络布局，在自营业务持续增长基础上，对辽阳、丹东、锦州、葫芦岛4家商业公司成功并购，阶段性战略目标初步达成。东北大药房强化规范管理，优化门店布局，采购、仓储独立运行，经营品类逐步完善，为步入健康发展轨道奠定基础。有力推动电商平台建设，B2B平台年中上线，半年试运行交易额突破1,000万元。

#### （四）加速搬迁使产业基础更加坚实

细河厂区二期工程全面推进。VC搬迁土建工程年初启动，年底全部封顶；丙炔醇产品完成分工序带水试车；黄连素产品全线、氯霉素产品后部工段土建、安装工程全部完工；厂区3台自建锅炉完成主体安装。

将打造环保竞争力作为整体搬迁的关键任务，完成细河一期污水处理完善工程，确保难生化有机废水处理达标。循环经济产业园项目整合内外部优势力量，集中开展项目攻关和工艺开发，全面形成重点项目实施方案。固废焚烧炉完成试车调试，全年处理固废2600余吨。各厂区环保达标排放，顺利通过中央环保督查。

以建设智能工厂为核心的产业升级全面实施。细河原料药“国家级医药智能制造示范项目”数据采集、能源、设备、安全、环保各模块进入试运行阶段。

## 2017年已进入注册程序的药品注册情况

序号	药品名称	注册分类	适应症及功能主治	注册所处阶段	进展情况
1	恩曲他滨	3.1	抗艾药	申报生产	在审批
2	恩曲他滨胶囊	3.1	抗艾药	申报生产	在审批
3	罗通定	6	脑神经科用药	申报生产	不批准
4	左乙拉西坦	6	神经系统疾病药物	申报生产	不批准
5	黄藤素	6	生殖系统疾病药物	申报生产	不批准
6	左乙拉西坦口服溶液	6	用于成人及儿童癫痫患者部分性发作的加用治疗。	申报生产	不批准
7	左乙拉西坦片	6	用于成人及儿童癫痫患者部分性发作的加用治疗。	申报生产	批准临床
8	盐酸小檗碱片	1.6	降脂、降糖	申报临床	批准临床
9	盐酸小檗碱缓释胶囊	5	降糖、降脂	申报临床	批准临床
10	地衣芽孢杆菌活菌肠溶胶囊	生物制品13类	肠炎、腹泻	申报临床	批准临床
11	左乙拉西坦注射液	3.1	用于成人及儿童癫痫患者部分性发作的加用治疗。	申报临床	批准临床
12	地衣芽孢杆菌活菌胶囊（合生素）	补充申请	肠炎、腹泻	批准临床	批准临床
13	双氯芬酸钠盐酸利多卡因注射液	补充申请	镇痛药	批准延长有效期	已经批准
14	长春西汀	补充申请	神经系统疾病药物	批准修订标准	已批准
15	卡前列甲酯栓	补充申请	终止妊娠药。预防和治疗宫缩迟缓所引起的产后出血。	申请变更贮藏条件	在审评
16	吡拉西坦分散片	补充申请	神经系统疾病药物	修订说明书	已经批准
17	左卡尼汀口服溶液	补充申请	左卡尼汀缺乏	修订说明书	撤回
18	长春西汀片	补充申请			已批准

## 2017年已进入注册程序的生物诊断试剂注册情况

序号	产品名称	注册分类	适应症及功能主治	注册所处阶段	进展情况
1	结核分枝杆菌（TB）复合群核酸（DNA）检测试剂盒（荧光探针法）	体外诊断试剂三类	体外定性检测人痰液样本中的结核分枝杆菌复合群核酸（TB DNA）。可用于结核病的辅助诊断和疗效监控。	申报医疗器械注册批件	2016.8获批 注册证： 20163401351
2	人乳头瘤病毒（HPV）16型、18型核酸（DNA）检测试剂盒（荧光探针法）	体外诊断试剂三类	体外定性检测宫颈分泌物样本中的人乳头瘤病毒（HPV）高危16型、高危18型，用于宫颈癌癌变早期筛查及防治。	申报医疗器械注册批件	2015.12获批，注册证： 20153402126
3	人乳头瘤病毒（HPV）6型、11型核酸（DNA）检测试剂盒（荧光探针法）	体外诊断试剂三类	体外定性检测宫颈分泌物样本中的人乳头瘤病毒（HPV）	申报医疗器械注册批件	2015.12获批，注册证：

检测试剂盒（荧光探针法）		低危6型、低危11型，用于HPV 6型、11型复合感染引起人类皮肤和粘膜的多种良性乳头状瘤或疣的诊断。	20153402127
--------------	--	---	-------------

公司核心产品：注射用磷霉素钠、地衣芽孢杆菌活菌胶囊、卡前列甲酯栓、左卡尼汀注射液、吡拉西坦片等共151个品种属于《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017年版）》产品。

本报告期公司主要产品维生素C销售额占同期主营业务收入10%以上。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,676,351,554.60	100%	4,814,401,659.98	100%	17.90%
分行业					
医药制造	3,503,978,297.08	61.73%	2,855,062,447.71	59.30%	22.73%
医药商业	1,973,063,638.33	34.76%	1,852,172,125.71	38.47%	6.53%
其他	199,309,619.19	3.51%	107,167,086.56	2.23%	85.98%
分产品					
原料销售	1,503,196,334.54	26.48%	1,129,696,603.43	23.46%	33.06%
制剂销售	1,984,810,012.20	34.97%	1,719,336,307.49	35.71%	15.44%
其他	2,188,345,207.86	38.55%	1,965,368,749.06	40.82%	11.35%
分地区					
内销	4,498,939,587.25	79.26%	4,069,041,624.50	84.52%	10.57%
出口	1,177,411,967.35	20.74%	745,360,035.48	15.48%	57.97%

#### （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
医药制造	3,503,978,297.08	1,466,558,090.29	58.15%	22.73%	-4.35%	11.85%
医药商业	1,973,063,638.33	1,798,063,738.66	8.87%	6.53%	6.77%	-0.21%
其他	199,309,619.19	167,176,708.07	16.12%	85.98%	114.96%	-11.31%
分产品						
原料销售	1,503,196,334.54	669,092,046.66	55.49%	33.06%	2.71%	13.15%
制剂销售	1,984,810,012.20	788,049,849.74	60.30%	15.44%	-10.40%	11.45%
其他	2,188,345,207.86	1,974,656,640.62	9.76%	11.35%	11.93%	-0.47%
分地区						
内销	4,354,481,331.43	2,698,962,629.06	38.02%	7.01%	-0.11%	4.42%
出口	1,177,411,967.35	602,483,449.57	48.83%	57.97%	1.58%	28.40%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原料销售	直接材料	374,570,645.53	55.98%	392,011,554.79	60.18%	-4.20%
原料销售	直接人工	105,249,251.25	15.73%	111,917,179.87	17.18%	-1.45%
制剂销售	直接材料	632,899,470.64	80.31%	730,642,405.55	83.07%	-2.76%
制剂销售	直接人工	66,803,043.44	8.48%	56,291,216.99	6.40%	2.08%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

1.本期新设子公司沈阳弘星惠药电子商务有限公司，本公司出资1,000.00万元，股权比例为100%，本年纳入合并范围；

2.本期注销子公司沈阳东北药维生化工有限公司，沈阳东瑞科技有限公司，注销孙公司沈阳百万汽车修理有限公司、沈阳一药动物药品有限公司。

3.本期子公司东北制药集团供销有限公司非同一控制下企业合并新增东药集团葫芦岛医药有限公司、东北制药辽阳医药有限公司、东北制药丹东医药有限公司、东北制药锦州医药有限公司，投资设立东北制药朝阳仁爱药房有限公司。

4.沈阳东北大药房连锁有限公司投资设立沈阳康东诺大药房有限公司。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	646,980,745.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	11.40%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	国药集团药业股份有限公司	176,287,722.40	3.11%
2	北京红太阳药业有限公司	167,770,802.60	2.96%
3	沈阳铸盈药业有限公司	145,832,117.30	2.57%
4	国药控股锦州有限公司	80,078,363.33	1.41%
5	安徽省医药贸易有限责任公司	77,011,739.44	1.36%
合计	--	646,980,745.00	11.40%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	568,209,304.12
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.42%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
----	-------	--------	-----------



1	北京红太阳药业有限公司	175,280,000.00	4.76%
2	西安杨森制药有限公司	133,260,995.10	3.62%
3	国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	109,073,446.02	2.96%
4	山东天力药业有限公司(小计)	82,275,660.20	2.23%
5	茌平县德通生物有限公司(小计)	68,319,202.80	1.85%
合计	--	568,209,304.12	15.42%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,121,589,294.81	737,164,826.77	52.15%	主要原因是制剂板块业务收入上升，销售推广投入大幅增长。
管理费用	717,886,379.18	523,666,528.81	37.09%	主要原因是公司停工损失费，设备修理费及研发投入较上年增长。
财务费用	162,811,542.92	123,981,904.46	31.32%	主要原因是本年人民币升值造成汇兑损失。

### 4、研发投入

适用  不适用

2017年公司开展的研发项目有两百余项，其中重点研发项目包括：1.卡前列素氨丁三醇原料药及其注射液，2017年底原料药完成一批中试，注射剂正在进行小试研究，预计2020年获得生产批件，该产品主要用于治疗产后出血，属于公司重点系列卡前列素系列产品，是公司支柱产品卡孕栓的升级产品；2.达泊西汀原料药及其片剂（30mg），2017年底原料药完成工艺考察样品及合成杂质分析样品检测，片剂（30mg）完成自制片剂参比制剂稳定性数据审核，预计2021年获得生产批件，该产品主要用于治疗男性早泄，是公司优势营销资源产品；3.左乙拉西坦原料药及其片剂，2017年进行了补充研究，重点加强起始物料、中间体及成品的质量控制，对杂质进行全面、系统的研究工作，预计2020年获批生产批件，该产品主要用于治疗癫痫，属于公司重点系列吡拉西坦系列产品；4.30%左卡尼汀儿童口服溶液，2017年进行了小试研究，预计2020年获得生产批文，该产品用于儿童左卡尼汀缺乏症，属于公司重点系列左卡尼汀系列产品，丰富了左卡尼汀系列产品；5.依非韦伦片（0.6g），2017年底准备生物等效性试验，预计2019年获得临床批件，该产品用于治疗艾滋病，属于公司重点系列抗艾滋病系列产品，丰富了抗艾滋病系列产品；6.依非韦伦片（0.2g），2017年进行了小试处方工艺研究及质量研究，预计2019年获得生产批件，该产品用于治疗艾滋病，属于公司重点系列抗艾滋病系列产品，丰富了抗艾滋病系列产品；7.齐多拉米双夫定片，2017年完成了小试研究，预计2019年获得生产批件，该产品用于治疗艾滋病，属于公司重点系列抗艾滋病系列产品，丰富了抗艾滋病系列产品；8.盐酸羟考酮注射液，2017年底完成注册申报资料并提交CDE，预计2018年获得生产批件，该产品用于中至重度疼痛，属于公司重点系列麻精系列产品，丰富了麻精系列产品；9.维生素B1新工艺，2017年完成了第二阶段中试，预计2018年完成全部工艺研究，该产品属于公司重点系列维生素系列产品；10.盐酸小檗碱片（0.3g），该项目为国家科技重大专项项目，2017年开展了I期临床试验，盐

酸小檗碱为公司重点系列产品，该项目开发了盐酸小檗碱降糖降脂的新适应症；11.磷霉素氨丁三醇散等29个制剂产品的仿制药质量和疗效一致性评价，2017年29个产品进行了药学研究，预计2018-2021年陆续完成申报工作，根据国家有关规定，列入国家基本药物目录（2012版）的化学药品仿制药口服固体制剂原则上应在2018年底前完成一致性评价，未完成的不予再注册，因此仿制药质量和疗效一致性评价是公司目前的工作重点，关系到产品的生死存亡。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	886	864	2.55%
研发人员数量占比	9.96%	11.68%	-1.72%
研发投入金额（元）	123,699,634.24	78,692,266.08	57.19%
研发投入占营业收入比例	2.18%	1.63%	0.55%
研发投入资本化的金额（元）	52,657,360.62	47,728,791.74	10.33%
资本化研发投入占研发投入的比例	42.57%	60.65%	-18.08%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,315,755,508.50	4,582,585,930.26	16.00%
经营活动现金流出小计	5,616,955,120.57	4,198,071,377.13	33.80%
经营活动产生的现金流量净额	-301,199,612.07	384,514,553.13	-178.33%
投资活动现金流入小计	402,015,628.47	1,309,876,065.49	-69.31%
投资活动现金流出小计	453,718,694.13	1,844,907,677.93	-75.41%
投资活动产生的现金流量净额	-51,703,065.66	-535,031,612.44	-90.34%
筹资活动现金流入小计	4,123,508,995.82	5,328,470,283.50	-22.61%
筹资活动现金流出小计	4,005,737,443.10	5,237,367,409.11	-23.52%
筹资活动产生的现金流量净额	117,771,552.72	91,102,874.39	29.27%
现金及现金等价物净增加额	-241,117,286.88	-56,914,818.80	323.65%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额为-30,119.96万元，较上年同期减少178.33%，其主要原因是由于公司上年度开具银行承兑汇票结算额度大幅增加，本年集中到期兑付以及本年经营业务的增长，采购预付款额度增加。

投资活动产生的现金流量净额为-5170.31万元，较上年同期减少90.34%，其主要原因是是上年度购买银行保本理财产品本年度集中到期赎回。

筹资活动产生的现金流量净额为11777.16万元，较上年同期增加29.27%，其主要原因是本年经营规模增加，流动资金需求增加，银行贷款增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 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	1,709,839,249.84	16.14%	1,773,448,064.16	18.11%	-1.97%	
应收账款	1,417,645,246.74	13.38%	1,078,465,898.69	11.02%	2.36%	
存货	1,352,891,070.55	12.77%	1,092,448,168.30	11.16%	1.61%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	3,136,280,729.77	29.61%	3,253,228,349.53	33.23%	-3.62%	
在建工程	634,592,002.62	5.99%	412,162,459.73	4.21%	1.78%	
短期借款	3,103,165,298.16	29.29%	2,806,047,200.00	28.66%	0.63%	
长期借款	235,000,000.00	2.22%	600,000,000.00	6.13%	-3.91%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	482,533,780.28	贷款、汇票及保函保证金
应收票据	250,258,170.41	开具银行承兑汇票
固定资产	976,337,978.27	借款抵押、融资租赁售后回租
无形资产	369,140,279.14	借款抵押
合 计	2,078,270,208.10	

## 五、投资状况

### 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
334,101,063.95	593,183,839.54	-43.68%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
辽宁博大药业有限公司	医药商业	收购	10,000,000.00	60.00%	自有资金	戴福刚、张伟、陈咏梅	长期	无	完成股权变更			否	2017年02月18日	2017-005
锦州辽西药业有限公司	医药商业	收购	13,000,000.00	60.00%	自有资金	锦州辽西药连锁有限公司	长期	无	完成股权变更			否	2017年07月18日	2017-051
丹东边境经济合作区沿江医药有限公司	医药商业	收购	6,870,000.00	60.00%	自有资金	丹东祥润商贸有限公司	长期	无	完成股权变更			否	2017年07月18日	2017-052
辽宁凯达医药有限公司	医药商业	收购	30,600,000.00	60.00%	自有资金	杨树凯	长期	无	完成股权变更			否	2017年11月25日	2017-094
合计	--	--	60,470,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 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、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (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。

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2014	定向增发	107,069	2,107.35	66,402.35	0	41,021.23	38.31%	0	无	
合计	--	107,069	2,107.35	66,402.35	0	41,021.23	38.31%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金账户余额 43.7 万元，其中：募集资金剩余 0 万元，银行利息 43.7 万元。具体使用情况详见《东北制药集团股份有限公司董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》。										

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

##### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

2018年，是公司三年倍增计划的收官之年，也是下一阶段加快发展的奠基之年。当前，随着两票制、二次议价、一致性评价、工艺核查等重大政策深入实施，质量、安全、环保各方面监管持续加压，政策倒逼下的产业升级投入不断加大，传统模式下的利润空间被强烈挤压，整个行业的整合重组全面加剧，产业形态正在剧烈变化。

要进一步推动企业经营管理模式的深刻转变：一是推动产品研发向跨代创新转变；二是推动生产方式向智能制造转变；三是推动市场开发向学术营销转变；四是推动企业运行向精细化、规范化转变。

2018年公司发展的重点工作：制剂板块要大力推进市场扩张和终端覆盖，牵动全产业链释放产能。原料药板块要面向全球客户，强化战略合作和稳定供货，继续保持量价齐增局面。商业板块要牢牢抓住机遇窗口，完成省内网络基础布局，全面实现并购效益转化。其他各子公司要坚持市场导向，聚焦专业领域，打造新的增长点。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年05月19日	实地调研	机构	投资者关系活动记录表 2017-01
接待次数			4
接待机构数量			15
接待个人数量			31

接待其他对象数量	0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

公司近三年（包括本报告期）未进行普通股股利分配方案及资本公积转增股本方案。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	0.00	118,995,323.60	0.00%		
2016 年	0.00	23,788,059.95	0.00%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	-384,357,789.29	0.00%	0.00	0.00%

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

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	东北制药集团有限责任	控股股东	认购非公开发行股票限售期	2014 年 07 月 21 日	36 个月	履行完毕



	公司		为本次发行新增股份上市之日起 36 个月			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	东北制药集团有限责任公司	控股股东	增持公司股份。承诺增持资金不低于 820 万元。	2015 年 07 月 08 日	无	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	否					

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

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

本集团报告期内因执行新企业会计准则导致会计政策变更，但无会计估计变更事项。

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司第七届董事会第十次会议于2017年8月25日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已在准则要求实施日（2017年5月28日）采用未来适用法执行该准则

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本集团将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年

1月1日之后发生的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。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

1.本期新设子公司沈阳弘星惠药电子商务有限公司,本公司出资1,000.00万元,股权比例为100%,本年纳入合并范围;

2.本期注销子公司沈阳东北药维生化工有限公司,沈阳东瑞科技有限公司,注销孙公司沈阳百万汽车修理有限公司、沈阳一药动物药品有限公司。

3.本期子公司东北制药集团供销有限公司非同一控制下企业合并新增东药集团葫芦岛医药有限公司、东北制药辽阳医药有限公司、东北制药丹东医药有限公司、东北制药锦州医药有限公司,投资设立东北制药朝阳仁爱药房有限公司。

4.本期沈阳东北大药房连锁有限公司投资设立沈阳康东诺大药房有限公司,股权比例100%。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	李苏宁、郭倩
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称(如有)	无
境外会计师事务所报酬(万元)(如有)	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限(如有)	无
境外会计师事务所注册会计师姓名(如有)	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内公司聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度的内部控制审计机构,2017年内部控制审计费用50万元

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、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
2016年3月3日,公司披露了原告北京华德停车场管理有限公司,公司作为第一被告,乌海市海南区双清农牧业开发有限责任公司作为第二被告的合同纠纷诉讼。	6,000	否	判决	本次诉讼对公司本期利润或期后利润无影响。	1、解除北京华德停车场管理有限公司与东北制药集团股份有限公司、乌海市海南区双清农牧业开发有限责任公司三方签订的《合作协议书》及《合作协议书(补充)》。	2017年04月08日	2017---031 东北制药集团股份有限公司诉讼进展公告
公司于2016年4月27日披露了公司反诉乌海市海南区双清农牧业开发有限责任公司、北京华德停车场管理有限公司合同纠纷一案。	4,458	否	撤诉	本次诉讼对公司本期利润或期后利润无影响。	鉴于本案目前已无法达成诉讼原始目的,公司诉北京华德停车场管理有限公司、乌海市海南区双清农牧业开发有限责任公司案(在北京市丰台区法院起诉)已经提起撤诉,北京市丰台区法院下达(2016)京0106民初8275号民事裁定书准许公司撤诉。	2017年11月15日	2017---090 东北制药集团股份有限公司诉讼进展公告

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司控股股东东药集团不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### 十五、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。

### 十六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

为建设东北制药集团股份有限公司（以下简称“公司”）异地改造建设项目二期工程项目，国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向公司控股股东东北制药集团有限责任公司（以下简称“东药集团”）发放10,000万元委托贷款用于项目资本金投入。东药集团就此与国开发展基金有限公司签订了《国开发展基金股东借款合同》，并已依据合同取得相关款项。鉴于上述借款项目的实施主体为公司，为按照借款用途合理使用资金，公司拟依据东药集团的借款条件向东药集团申请办理

同等条件借款，即借款总额人民币10,000万元，借款利率根据控股股东融资成本确定，执行固定利率即年化利率1.2%，按季付息；借款期限15年，自2016年2月26日起，至2031年2月25日止，根据合同约定2018年2月26日开始逐年分次还本。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
公司关于向公司控股股东东北制药集团有限责任公司借款的关联交易公告	2016年03月22日	巨潮资讯网

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2017年04月06日	40,000	2014年05月21日	39,500	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2017年04月06日	20,000	2017年11月24日	20,000	质押	1年	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2017年04月06日	30,000	2017年02月10日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2017年04月06日	10,000	2017年02月28日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2017年04月06日	10,000	2017年06月13日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2017年04月06日	9,500	2017年11月28日	8,500	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2017年04月06日	5,000	2017年09月22日	4,500	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2017年04月06日	10,000	2014年05月21日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2017年04月06日	10,000	2017年08月07日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2017年04月06日	8,600	2017年04月24日	8,600	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2017年04月06日	5,000	2017年06月09日	5,000	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2017年04月06日	5,000	2017年09月22日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2017年04月06日	5,000	2017年12月07日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2017年04月06日	10,000	2017年08月09日	2,522.97	连带责任保证	1年	否	否
沈阳东北大药房连锁有限公司	2017年04月06日	2,000	2017年12月20日	1,167.97	连带责任保证	1年	否	否
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	2017年04月06日	490	2017年12月08日	490	连带责任保证	1年	否	否
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	2017年04月06日	5,000	2017年11月02日	1,198.9	连带责任保证	1年	否	否

沈阳东北制药进出口贸易（香港）公司	2017 年 08 月 29 日	1,306.84	2017 年 09 月 29 日	1,306.84	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		136,896.84		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		99,286.68		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		186,896.84		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		148,786.68		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无								
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		136,896.84		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		99,286.68		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		186,896.84		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		148,786.68		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				61.14%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）				145,790.94				

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	37,000	0	0
合计		37,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

报告期内委托贷款概况

单位：万元

委托贷款发生总额	委托贷款的资金来源	未到期余额	逾期未收回的金额
6,300	自有资金	6,300	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托贷款具体情况

适用  不适用

委托贷款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

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

本报告期，公司未披露社会责任报告。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

本报告期，公司无精准扶贫及后续扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
东北制药集团股份有限公司	COD	集中排放	1	北二路厂区	188mg/L	300 mg/L	842.28 吨	2487.3 吨	无
东北制药集团股份有限公司	COD	集中排放	1	张士厂区	95mg/L	300 mg/L	100.18 吨	235.3 吨	无



公司									
东北制药集团股份有限公司	氨氮	集中排放	1	北二路厂区	21 mg/L	30 mg/L	94.08 吨	248.7 吨	无
东北制药集团股份有限公司	氨氮	集中排放	1	张士厂区	2.3mg/L	30 mg/L	2.43 吨	5.6 吨	无
东北制药集团股份有限公司	pH	集中排放	1	北二路厂区	6-9	6-9	——	——	无
东北制药集团股份有限公司	pH	集中排放	1	张士厂区	6-9	6-9	——	——	无
东北制药集团股份有限公司	二氧化硫	集中排放	1	北二路厂区	102 mg/m3	400 mg/m3	71.96 吨	289.8 吨	无
东北制药集团股份有限公司	二氧化硫	集中排放	1	张士厂区	136 mg/m3	400 mg/m3	37.93 吨	76.4 吨	无
东北制药集团股份有限公司	烟尘	集中排放	1	北二路厂区	18 mg/m3	30 mg/m3	7.08 吨	——	无
东北制药集团股份有限公司	烟尘	集中排放	1	张士厂区	11 mg/ m3	30 mg/m3	3.7 吨	——	无
东北制药集团股份有限公司	氮氧化物	集中排放	1	北二路厂区	169mg/m3	400 mg/m3	89.23 吨	205.1 吨	无
东北制药集团股份有限公司	氮氧化物	集中排放	1	张士厂区	218mg/m3	400 mg/m3	53.64 吨	99.8 吨	无
东北制药集团股份有限公司	噪声	——	——	北二路厂区 昼间	56.5dB	昼间 65dB 夜间 55dB	——	——	无
东北制药集团股份有限公司	噪声	——	——	北二路厂区 夜间	46.4dB	昼间 65dB 夜间 55dB	——	——	无
东北制药集团股份有限公司	噪声	——	——	张士厂区 昼间	53.8dB	昼间 65 dB 夜间 55 dB	——	——	无

东北制药集团股份有限 公司	噪声	—	—	张士厂区夜 间	45.9dB	昼间 65 dB 夜间 55 dB	—	—	无
------------------	----	---	---	------------	--------	----------------------	---	---	---

防治污染设施的建设和运行情况

截止2017年末，公司各厂区及子公司污染防治设施的建设和运行情况：

(一) 水污染防治方面

公司北三路厂区配套建设一套综合污水处理装置用来处理生产和生活废水，设计能力为处理工业废水30000吨/天，处理COD 100吨/天，排放废水达到《辽宁省综合污水排放标准》，厂区废水排放口标识规范，安装在线监测系统并与市环保局监控中心联网，可实现在线水质数据实时上传。厂区设有一座3000 m<sup>3</sup>事故池，用于收集突发情况事故废水。

公司张士经济技术开发区制剂厂区（即子公司第一制药）配套建设一套处理能力6000吨/天的污水处理装置保证废水达标排放，排放口安装在线监测系统并与市环保局监控中心联网。厂区设有一座2000 m<sup>3</sup>事故池，用于收集突发情况事故废水。

公司细河化工园原料药生产基地为新厂区。配套建设一套污水处理装置，其中污水处理工程分期建设，一期工程建筑设计处理能力20000吨/天正在调试，排放口安装在线监测系统并与市环保局监控中心联网。二期工程正在进行设计阶段，处理能力30000吨/天。装置设计出水水质COD低于280mg/l，并在污水总排放口安装在线监测设备，并已与运维厂家签订运维合同；厂区设一座污水事故池用于应对异常情况，事故池总容积10000m<sup>3</sup>；

公司子公司东瑞公司配套建设一套综合污水处理装置用来处理生产和生活废水，设计能力为处理废水400吨/天，处理COD 220公斤/天，排放废水达到《辽宁省综合污水排放标准》，厂区废水排放口标识规范，安装在线氨氮和在线COD监测系统并与市环保局监控中心联网，可实现在线水质数据实时上传。厂区设有一座1024 m<sup>3</sup>事故池，用于收集突发情况事故废水。

公司子公司辽宁生物公司废水由制备纯化水产生的废水、洗瓶废水、配料废水、生活污水及锅炉废水组成，主要污染物为COD及悬浮物，经环保部门验收，其浓度满足《辽宁省污水综合排放标准》中规定的最高允许排放浓度，进入化粪池处理后排入开发区污水处理厂。日常管理中，公司每月三次进行水样采集，送至公司环保部进行水质监测以确保日常水质受控、达标。

(二) 大气污染防治方面

北三路厂区设有2台45吨锅炉用于生产调峰供汽及冬季厂区供暖，配有两套脱硫除尘设施，脱硫采用双碱法、除尘采用布袋除尘法，保证锅炉烟气达标排放。排放口安装自动在线监测设备，并与市环保局进行联网。每季度由环保部门进行例行对比监测完成有效性审核，设备运营由环保局委托第三方运维单位北京雪迪龙科技有限公司负责，运行情况良好。

张士经济技术开发区制剂厂区设有三台锅炉，分别为一台32吨（停用），两台25吨（一开一备），配有三套脱硫除尘设施，脱硫采用双碱法、除尘采用布袋除尘法，保证锅炉烟气达标排放。锅炉烟气排放口安装自动在线监测设备，并与市环保局进行联网。

细河化工园原料药生产基地配套建设3台75吨循环流化床锅炉用于生产调峰供汽及冬季厂区供暖。项目目前正在建设安装中。

东瑞公司生产、生活用蒸汽全部由沈西热电统一供给，东瑞公司没有锅炉。

生物公司厂区内设有2t和4t天然气锅炉各1台，公司运行至今仅启动2t燃气锅炉用于冬季供暖。大气污染源为2吨天然气锅炉排放的烟尘及SO<sub>2</sub>，烟尘排放浓度小于20mg/m<sup>3</sup>，SO<sub>2</sub>小于50mg/m<sup>3</sup>，低于《锅炉大气污染物排放标准》II时段新建燃气锅炉排放限值，通过烟囱排放。

(三) 固废污染防治方面

细河化工园原料药生产基地配套建设一套危废焚烧炉，设计焚烧能力20吨/天，用于焚烧

公司产品生产过程中产生的可焚烧类危险固废。排放口安装自动在线监测设备，并与市环保局进行联网。每季度由环保部门进行例行对比监测完成有效性审核，设备运营由环保局委托第三方运维单位北京雪迪龙科技有限公司负责，运行情况良好。

北三路厂区和张士经济技术开发区制剂厂区分别建有一座危废库用于暂存生产产生的危险废物。细河厂区配套建设一座占地面积3000 m<sup>2</sup>固体危废贮存库及一个容积4000 m<sup>3</sup>废液储存池，用于储存产品生产产生的危险废物，后续主要由三种方式：深加工变成化工产品，厂内焚烧，委外合规处置。

东瑞公司厂区配套建设一座占地面积60m<sup>2</sup>固体危废贮存库及一个占地面积90m<sup>2</sup>液体危废贮存库，用于储存产品生产产生的危险废物，后续处理到沈阳市指定固废处理中心进行处理。

生物公司固废由生活垃圾和破损及废弃包装组成，其中生活垃圾及破损外包装统一送至厂区垃圾箱，不定期交由开发区环卫部门处理；废弃的塑料枪头、血清袋经车间高压蒸汽灭菌锅灭活后集中转移至污物存放间，并建立废物移交手续和台账，不定期交由环保部门指定的具有医疗废弃物处理资质的机构进行处理。

除上述公司三个生产厂区和子公司外，无其他涉及污染防治设施的建设和运行情况的子公司。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2017年10月27日取得了沈阳市环境保护局经济技术开发区分局下发的《关于东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目装备制安建设工程建设项目环境保护验收意见》。

2017年5月12日取得了关于《异地改造建设项目维生素C智能化绿色国际工厂建设工程环境影响报告书》的批复。

2017年8月2日取得了关于《东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目氯霉素建设工程建设项目环境影响报告书》的批复。

2017年8月2日取得了关于《东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目黄连素及胡椒环中间体胡椒环建设工程项目环境影响报告书》的批复。

2017年9月18日取得了《东北制药搬迁工程热电联产项目环境影响报告书》的批复。

2017年12月8日取得了《东北制药搬迁工程自建锅炉新增烟气脱硝及除尘、脱硫设施改造工程环境影响报告表》的批复。

2017年12月15日，公司三个厂区均取得了原料药制造行业排污许可证。公司将按照排污许可证要求，保存公司产排污全程数据链，持续提升环境管理精细化水平。

#### 突发环境事件应急预案

1、公司环境风险评估体系的建立：按照《公司环境风险隐患排查导则》（试行草案）在公司内查找了风险隐患，重点对各生产厂区和生产车间的“三废”风险进一步梳理，特别对已发现的问题制定应对方案并重点进行落实。

2、环境应急预案体系：公司环境应急预案按等级划分管管理，其中公司级应急预案已通过专家的评审，并在市区两局备案。

3、环境应急能力建设，锻炼环境救援队伍：2017年6月份，与相关部门联合对公司级应急预案进行了演练，公司内各分子公司结合自身的实际情况，也开展了多种形式的演练。

#### 环境自行监测方案

公司有专门的环保监测站，定期对污水排放口、厂界噪声和厂区大气进行监测，无超标。并且公司每年都委托有资质的监测部门对公司外排污水、大气和噪声进行监测，无超标。公

司各厂区总排放口由环保监测站监测，各分子公司排放口由各分子公司和环保监测站共同监测，各分子公司监测频次自行规定。环保监测站对各厂区雨水排口每周抽测两次。厂区内各分子公司具体监测点位与环境保护部环境监察人员确定。做好与监测相关的数据记录，按照规定进行保存，并在规定时间内向社会公开监测结果。每天向单位网站进行信息公开。按照《公司事业单位环境信息公开办法》及《国家重点监控公司自行监测及信息公开办法(试行)》执行。定期向辽宁省国家重点监控公司监测数据发布平台进行信息公开。保证监测结果及信息公开内容的真实性、准确性、完整性。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 十九、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。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	36,107,586	7.61%					-34,835,798	1,271,788	0.27%
2、国有法人持股	34,058,898	7.18%					-34,058,898	0	0.00%
3、其他内资持股	2,048,688	0.43%					-776,900	1,271,788	0.27%
其中：境内法人持股	2,028,000	0.43%					-780,000	1,248,000	0.26%
境内自然人持股	20,688	0.00%					3,100	23,788	0.01%
二、无限售条件股份	438,547,482	92.39%					34,835,798	473,383,280	99.73%
1、人民币普通股	438,547,482	92.39%					34,835,798	473,383,280	99.73%
三、股份总数	474,655,068	100.00%						474,655,068	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
东北制药集团有限责任公司	34,058,898	34,058,898		0	非公开发行认购股份	2017.7.21

刘琰	3,465			3,465	高管锁定股	0
张利东	2,886			2,886	高管锁定股	0
田阳	1,400	1,400		0	高管锁定股	0
吴涛	4,500		1,500	6,000	高管锁定股	0
谢占武	8,437		3,000	11,437	高管锁定股	0
工行南湖开发支行	390,000			390,000	首发前机构类限售股	0
海南海天实业总公司	78,000			78,000	首发前机构类限售股	0
沈阳天脑电力有限公司	234,000			234,000	首发前机构类限售股	0
盘锦建行银信实业公司	156,000			156,000	首发前机构类限售股	0
工行南湖开发办	390,000			390,000	首发前机构类限售股	0
中国东方资产管理公司 大连办事处	623,314	623,314		0	首发前机构类限售股	2017.6
东北制药集团有限责任公司	156,686	156,686		0	首发前机构类限售股	2017.6
合计	36,107,586	34,840,298	4,500	1,271,788	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,225	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	34,733	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------------	---	-------------------------------------	---

持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
东北制药集团有 限责任公司	国有法人	21.05%	99,912,027	-2121360	0	99,912,027		
中国华融资产管 理股份有限公司	国有法人	8.43%	40,028,575	-11030438	0	40,028,575		
郑安坤	境内自然人	3.29%	15,621,392	15,621,392	0	15,621,392		
黄庆清	境内自然人	1.73%	8,206,781	8,206,781	0	8,206,781		
吴海珍	境内自然人	1.16%	5,491,933	5,491,933	0	5,491,933		
吴秀英	境内自然人	0.89%	4,215,777	249000	0	4,215,777		
刘玮巍	境内自然人	0.84%	4,001,319	4,001,319	0	4,001,319		
华润深国投信托 有限公司—聚恒 1 期集合资金信托 计划	境内非国有法人	0.84%	4,000,000	4,000,000	0	4,000,000		
华夏银行股份有 限公司—德盛精 选股票证券投资 基金	境内非国有法人	0.80%	3,800,000	3,800,000	0	3,800,000		
东吴（苏州）金融 科技有限公司	境内非国有法人	0.74%	3,510,000	3,510,000	0	3,510,000		
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况（如有）（参 见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
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				
东北制药集团有限责任公司	99,912,027		人民币普通股	99,912,027				
中国华融资产管理股份有限公司	40,028,575		人民币普通股	40,028,575				
郑安坤	15,621,392		人民币普通股	15,621,392				
黄庆清	8,206,781		人民币普通股	8,206,781				
吴海珍	5,491,933		人民币普通股	5,491,933				
吴秀英	4,215,777		人民币普通股	4,215,777				

刘玮巍		4,001,319	人民币普通股	4,001,319
华润深国投信托有限公司－聚恒 1 期集合资金信托计划		4,000,000	人民币普通股	4,000,000
华夏银行股份有限公司－德盛精选股票证券投资基金		3,800,000	人民币普通股	3,800,000
东吴（苏州）金融科技有限公司		3,510,000	人民币普通股	3,510,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	郑安坤通过信用担保账户持有股份数量为 5573981 股，黄庆清通过信用担保账户持有股份数量为 4267300 股，刘玮巍通过信用担保账户持有股份数量为 3830308 股。			

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
东北制药集团有限责任公司	邹本伟	1990 年 08 月 28 日	117660520	原料药、制剂；药用玻璃瓶、玻璃管、卫生材料、制药过程中联产的化工产品制造及销售；本企业自产的化学原料药、制剂产品、中成药饮片及保健品、医用设备及仪器的出口（以上范围限于公司经营）；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口；房产、设备租赁。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。



### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

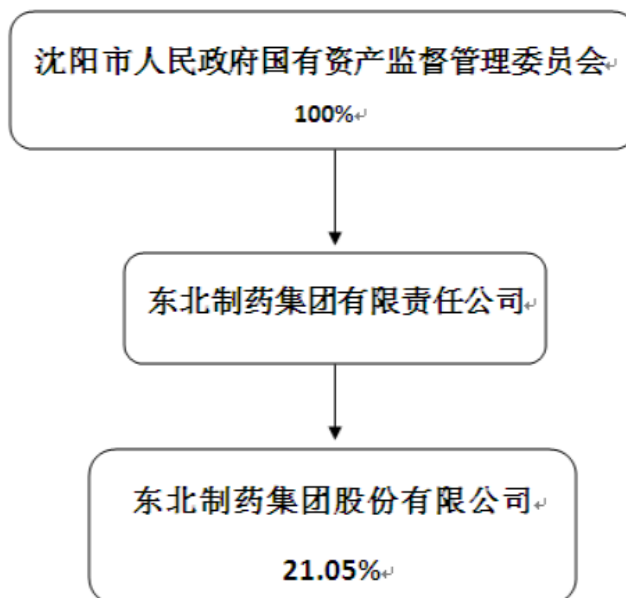
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
沈阳市国资委	无		无	无
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
魏海军	董事长、董事	现任	男	53	2013年07月12日	2019年07月12日					
汲涌	总裁、副董事长、董事	现任	男	47	2013年07月12日	2019年07月12日	1,278				1,278
梁宏伟	副董事长、董事	现任	男	55	2015年03月27日	2019年07月12日					
周凯	董事、副总裁	现任	男	53	2013年07月12日	2019年07月12日					
张正伟	董事、副总裁	现任	男	41	2014年09月10日	2019年07月12日					
姚海鑫	独立董事	现任	男	55	2013年07月12日	2019年07月12日					
赵希男	独立董事	现任	男	58	2015年03月27日	2019年07月12日					
梁杰	独立董事	现任	女	56	2014年09月10日	2019年07月12日					
吴凤君	独立董事	现任	男	45	2015年03月27日	2019年07月12日					
马达	监事会主席、监事	现任	男	56	2017年11月14日	2019年07月12日					
张景龙	监事	现任	男	54	2016年	2019年					

					07月11日	07月12日					
吴涛	职工监事	现任	男	50	2016年 07月11日	2019年 07月12日	6,000	2,000			8,000
王燕	职工监事	现任	女	58	2013年 05月17日	2019年 07月12日					
耿明阳	监事	现任	男	45	2013年 07月12日	2019年 07月12日					
郑白水	副总裁	现任	男	50	2013年 07月12日	2019年 07月12日					
谢占武	副总裁	现任	男	46	2013年 07月12日	2019年 07月12日	11,250	4,000			15,250
张利东	副总裁	现任	男	56	2013年 07月12日	2019年 07月12日	3,848				3,848
路永强	副总裁	现任	男	53	2014年 07月13日	2019年 07月12日					
刘琰	副总裁	现任	男	54	2015年 12月23日	2019年 07月12日	4,620				4,620
孙景成	副总裁	现任	男	52	2015年 12月23日	2019年 07月12日					
张明强	监事会主席、监事	离任	男	60	2016年 07月11日	2017年 10月27日					
合计	--	--	--	--	--	--	26,996	6,000	0		32,996

## 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
张明强	监事会主席、监事	离任	2017年10月27日	退休

### 三、任职情况

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

魏海军：曾任沈阳市人大常委会副秘书长（正局级）、开发区工作委员会主任(兼)，沈阳市政府研究室主任、党组书记。现任东北制药集团股份有限公司党委书记、董事长。

汲涌：中共党员，毕业于浙江大学，辽宁大学工商管理硕士（MBA）学位，教授研究员级高级工程师。历任东北制药总厂厂办秘书处处长助理、东北制药总厂实业公司副总经理、生产技术部部长、VC公司总经理兼党支部书记、东北制药集团有限责任公司副总经济师、常务副总经理、东北制药集团有限责任公司总经理、党委副书记。现任东北制药集团股份有限公司副董事长、总裁。

梁宏伟：党校研究生，高级会计师。现任中国华融资产管理股份有限公司辽宁省分公司党委委员、副总经理。

周凯：研究生学历。教授级高级工程师。历任原东北制药总厂四车间工艺员、科技处专区工艺员、技术处副处长、处长、研究院副院长兼党支部书记、常务副院长、副总工程师兼研究院院长、厂长助理、东北制药研究院院长、东北制药集团有限责任公司副总经理。现任东北制药集团股份有限公司董事、副总裁。

张伟伟：曾任东北制药总厂厂长助理兼财务资产部部长兼沈阳第一制药厂财务总监，东北制药集团有限责任公司副总经理，现任东北制药集团股份有限公司董事、副总裁兼财务总监。

#### （二）独立董事

姚海鑫：会计学教授，辽宁大学商学院企业管理/会计学博士生导师。广发基金管理有限公司独立董事、东北制药集团股份有限公司独立董事。

梁杰：沈阳工业大学管理学院教授、院党总支委员，东北电气发展股份有限公司独立董事，东北制药集团股份有限公司独立董事。

赵希男：教授、博士生导师，东北大学组织管理系主任；现从事管理科学与工程、企业管理领域的教学与科研工作。东北制药集团股份有限公司独立董事。

吴凤君：辽宁大学法学院副教授，法学博士，硕士研究生导师，兼任辽宁中联律师事务所律师，中国法学会商法学研究会理事，辽宁省法学会经济法学研究会常务理事。东北制药集团股份有限公司独立董事。

#### （三）监事

马达：中共党员，工学学士，历任沈阳市城乡建设委员会办公室助理调研员、副主任、主任，沈阳市城乡建设委员会工会主席，沈阳市经济和信息化委员会党组成员、副主任，沈阳市国有企业监事会工作办公室专职监事会主席（正局级）。现任东北制药集团股份有限公司监事会主席。

吴涛：曾任东北制药集团有限责任公司组织部部长、东北制药集团股份有限公司组织部部长、人力资源部部长，现任东北制药集团股份有限公司党委副书记、纪委书记、监事会职工监事。

张景龙：中共党员，本科，历任沈阳市国有资产管理委员会统计评价处主任科员、考核处副调研员、发展规划处副处长、信访稳定处副处长，现任沈阳市国有企业监事会工作办公室专职监事（正处级）东北制药集团股份有限公司监事。

耿明阳：中国华融资产管理公司沈阳办事处综合管理部、债权资产一部副经理、经理、综合管理部高级副经理、高级经理、资产经营二部、金融服务一部部门负责人。现任中国华融辽宁分公司业务三部高级经理、东北制药集团股份有限公司监事。

王燕：现任东北制药集团股份有限公司工会主席、职工监事。

#### （四）高级管理人员

刘琰：大学本科学历，教授级高级工程师。历任东药集团沈阳第一制药有限公司董事长、股份公司健康事业部总经理、东北制药集团沈阳第一制药有限公司总经理兼任东药集团沈阳施德药业有限公司董事长兼总经理、原料药生产事业部总经理兼党委书记，东北制药集团有限责任公司副总经理。现任东北制药集团股份有限公司副总裁。

孙景成：大连理工大学工商管理硕士学位，高级工程师。历任东北制药集团销售有限公司总经理兼党委书记、东北制药集团沈阳第一制药有限公司董事长。东北制药集团有限责任公司副总经理。现任东北制药集团股份有限公司副总裁。

郑白水：曾任沈阳第一制药厂党委书记兼厂长、东北制药集团沈阳第一制药有限公司总经理兼党委书记、东北制药集团股份有限公司特药事业部总经理，现任东北制药集团股份有限公司副总裁。

谢占武：曾任东北制药总厂副厂长兼七公司总经理兼党总支书记、东北制药集团股份有限公司副总经理兼安全环保部部长，

现任东北制药集团股份有限公司副总裁。

张利东：曾任东北制药总厂助理副厂长兼东北制药集团股份有限公司财务总监，现任东北制药集团股份有限公司副总裁兼董事会秘书。

路永强：现任东北制药集团股份有限公司副总裁、沈阳东北制药装备制造安装有限公司总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
梁宏伟	中国华融资产管理股份有限公司	党委委员、副总经理	2015年03月27日		是
耿明阳	中国华融资产管理股份有限公司	辽宁省分公司业务三部高级经理	2013年07月12日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
姚海鑫	辽宁大学	教授、博士生导师			是
姚海鑫	广发基金管理有限公司	独立董事	2003年10月15日		是
姚海鑫	中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	独立董事	2016年08月29日		是
姚海鑫	沈阳化工股份有限公司	独立董事	2015年04月29日		是
梁杰	沈阳工业大学管理学院	教授			是
梁杰	东北电气发展股份有限公司	独立董事	2013年03月11日	2014年08月22日	是
赵希男	东北大学	教授、博士生导师			是
赵希男	沈阳化工股份有限公司	独立董事	2014年12月08日		是
赵希男	中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	独立董事	2016年08月29日		是
赵希男	本钢板材股份有限公司	独立董事	2015年05月21日		是
吴凤君	辽宁大学法学院	副教授, 法学博士, 硕士研			是

		研究生导师			
马达	沈阳市国资委	沈阳市国有企业监事会 工作办公室 专职监事会 主席（正局 级）	2017年09月14 日		是
张景龙	沈阳市国资委	沈阳市国有企业监事会 工作办公室 专职监事（正 处级）	2015年07月24 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司管理层、董事会薪酬与考核委员会根据董事、监事、高管人员的职务、业绩考核等情况确定其薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
魏海军	董事长、董事	男	53	现任	41.12	
汲涌	总裁、副董事长、董事	男	47	现任	41.12	
梁宏伟	副董事长、董事	男	55	现任	0	
周凯	董事、副总裁	男	53	现任	31.5	
张正伟	董事、副总裁	男	41	现任	31.5	
姚海鑫	独立董事	男	55	现任	7	
赵希男	独立董事	男	58	现任	7	
梁杰	独立董事	女	56	现任	7	
吴凤君	独立董事	男	45	现任	7	
马达	监事会主席、监事	男	56	现任	0	
张景龙	监事	男	54	现任	0	
吴涛	职工监事	男	50	现任	31.5	
王燕	职工监事	女	58	现任	21.5	

耿明阳	监事	男	45	现任	0
郑白水	副总裁	男	50	现任	31.5
谢占武	副总裁	男	46	现任	31.5
张利东	副总裁	男	56	现任	31.5
路永强	副总裁	男	53	现任	31.5
刘琰	副总裁	男	54	现任	31.5
孙景成	副总裁	男	52	现任	31.5
张明强	监事会主席、监事	男	61	离任	0
合计	--	--	--	--	415.24

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	4,004
主要子公司在职员工的数量（人）	4,102
在职员工的数量合计（人）	8,106
当期领取薪酬员工总人数（人）	8,106
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	5,035
销售人员	1,437
技术人员	628
财务人员	110
行政人员	896
合计	8,106
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	246
本科	2,346
大专	2,065
高中及以下	3,449



合计	8,106
----	-------

## 2、薪酬政策

公司的薪酬支付主要依据员工所在岗位的价值、个人能力及工作业绩。

1. 岗位付酬：体现岗位所承担的责任与贡献的差别，实现以岗定薪，遵循“薪随岗走、岗变薪变”的原则；
2. 个人付酬：在岗位的基础上，依据个人的资历、工作经验确定其岗位薪酬的薪档、工龄津贴及资历津贴，实现合理的同岗不同薪；
3. 绩效付酬：在岗位的基础上，根据任职者业绩表现决定当期的奖金收入，同时任职者今后的岗位薪酬也要取决于业绩表现。

## 3、培训计划

公司构建“主动专研、自主学习、学以致用”的学习型组织，不断优化学习环境，营造“学习有奖，得奖助学”的学习氛围。通过“培训得积分、积分兑换培训费用”的形式，持续激励并提升员工自主学习热情和提高知识技能的主观意愿。同时，持续完善多元化、自主化的培训体系，实施三级四层面培训管理，完善网络大学及东药e家微课堂等学习平台有效搭建了多种学习渠道。

年度培训计划中，围绕质量、环境、职业健康安全、食品安全、社会责任等各体系内容进行培训，并对培训计划完成情况和重点项目实施情况进行管理、监督检查及考核。通过外请讲师内训、知名企业观摩学习以及形式新颖的委外培训等方式既实现了对外培训渠道的拓宽，又实现了对内培训方式的多样化。同时，开展员工线上线下学习、企业内训师的培养、师带徒计划的实施，并通过内训课程在互联网微端的信息植入，持续开发以内部课程及微课程体系为主的内部资源，建立内训外训课程储备库，为员工创造一个“随时学习、随地学习”的平台。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会等监管部门的有关规定以及《深圳证券交易所股票上市规则》要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，大力开展公司治理活动，规范了公司发展运作，强化了公司治理水平。目前，公司法人治理结构比较完善，法人治理的实际状况与《上市公司治理准则》和《公司法》的要求相符。

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

是  否

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

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	39.30%	2017 年 04 月 26 日	2017 年 04 月 27 日	详见巨潮资讯网《东北制药集团股份有限公司 2016 年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-039）
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	31.63%	2017 年 08 月 22 日	2017 年 08 月 23 日	详见巨潮资讯网《东北制药集团股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-062）
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	30.25%	2017 年 11 月 14 日	2017 年 11 月 15 日	详见巨潮资讯网《东北制药集团股份有限公司 2017 年第二

					次临时股东大会决议公告》(公告编号:2017-088)
--	--	--	--	--	-----------------------------

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
姚海鑫	11	1	10	0	0	否	3
梁杰	11	1	10	0	0	否	3
赵希男	11	1	10	0	0	否	3
吴凤君	11	1	10	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

否

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责,严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作,关注公司运作,独立履行职责,对公司内部控制建设、管理体系建设、和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议,对公司财务及生产经营活动进行了有效监督,提高了公司决策的科学性,为完善公司监督机制,维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、董事会战略委员会的履职情况

报告期内，董事会战略委员会依照相关法规及《公司章程》及《董事会战略委员会工作细则》的规定，根据公司所处的行业和市场形势及时进行了战略规划研究，并根据公司的实际情况，对经营计划、医药商业发展战略及其医药商业公司股权并购的实施提出了意见和建议。

### 2、董事会审计委员会的履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会根据公司《董事会审计委员会工作细则》、《审计委员会年报工作规程》的规定，充分发挥了审核与监督作用，严格监督公司内部控制、内部审计、财务监督和核查工作及与外部审计机构的沟通、协调工作。主要做了以下工作：

(1) 公司董事会审计委员会与外部审计机构瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）积极沟通，对公司2017年度财务报表进行了认真审阅，认为公司按照会计准则的要求进行了财务报表编制，审计前编制的财务报表和审计后编制的财务报表不存在重大差异。公司董事会审计委员会委员事先审阅了《公司2017年度报告正文及报告摘要》、《公司内部控制自我评价报告》、《关于公司2018年续聘瑞华会计师事务所及费用的议案》、《关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》等议案。

(2) 公司董事会审计委员会审阅了《公司2017年一季度报告》、《公司2017年中期报告》和《2017年第三季度报告》的议案。

(3) 报告期内，公司内部审计部门于每季度向公司董事会审计委员会定期汇报公司内部审计重点工作。

### 3、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定勤勉履行职责。为建立与现代企业制度相适应的激励约束机制，规范公司董事及高级管理人员的薪酬与考核管理，充分调动高层管理人员的工作积极性和创造性，制定了《东北制药集团股份有限公司董事及高级管理人员薪酬与考核管理办法(草案)》并经公司董事会审议通过。

2017年公司所披露的薪酬与实际发放情况相符，均按照规定进行支付。

### 4、董事会提名委员会的履职情况

报告期内，公司未提名新的董事候选人，未新增聘任高级管理人员。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的薪酬制度和奖励办法，对高管人员实行年薪制度。本公司依据经营目标完成情况及业绩表现等，经考核确定公司高级管理人员的薪酬。公司将不断完善薪酬分配体系、激励约束机制，进一步按照市场化原则，以绩效为导向，责、权、利相对应，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧密挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性、创造力，促进公司经营效益持续稳步增长。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		90.03%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		89.63%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷：董事、监事和高级管理人员舞弊；公司更正已公布的财务报告；当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。(2) 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3) 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(1) 公司缺乏集体决策程序；(2) 公司决策程序导致重大失误；(3) 公司违反国家法律法规并受到处罚；(4) 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；(5) 媒体频现负面新闻，波及面广；(6) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；(7) 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>(1) 重大财务报告相关内控缺陷：该等缺陷潜在导致财务损失或会计报表错报金额大于或等于合并财务报表营业收入的 1%，影响重要账户、列报及其相关认定且重复发生的，为重大缺陷。(2) 重要财务报告相关内控缺陷：该等缺陷潜在导致财务损失或会计报表错报金额大于或等于合并财务报表营业收入的 0.2%，影响重要账户、列报及其相关认定且经常发生的，为重要缺</p>	<p>公司非财务报告内部控制缺陷定量标准主要根据控制缺陷可能造成直接经济损失的金额，参照财务报告内部控制缺陷的定量标准执行。</p>

	陷。(3) 一般财务报告相关内控缺陷： 该等缺陷潜在导致财务损失或会计报 表错报金额小于合并财务报表营业收 入的 0.2%，且偶尔发生的，为一般缺陷。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，东北制药集团股份有限公司于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018年04月26日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	李苏宁、郭倩

审计报告正文

#### 一、审计意见

我们审计了东北制药集团股份有限公司（以下简称“东北制药公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东北制药公司2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东北制药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）应收款项坏账准备

##### 1、事项描述

如后附的财务报表附注六、3“应收账款”所示：截至2017年2月31日，东北制药公司应收账款期末账面余额1,658,937,856.72元，坏账准备241,292,609.98元。

如后附的财务报表附注六、5“其他应收款”所示：截至2017年2月31日，东北制药公司其他应收款期末账面余额413,709,210.65元，坏账准备186,758,412.54元。

如后附的财务报表附注六、19“其他非流动资产所示”所示：截至2017年2月31日，其他非流动资产所示期末账面余额223,868,175.45元，减值准备14,725,266.00元。

应收款项坏账准备计提是否充分、准确对东北制药公司报告期损益构成重大影响。

如财务报表附注四、10“应收款项”披露：东北制药公司坏账准备的测试和计提方法为：

①对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，并计提坏账准备。②单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。组



合测试时，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该类资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。组合具体划分为“账龄组合”和“特殊信用风险特征组合”，账龄组合采用“账龄分析法”按比例计提坏账准备，特殊信用风险特征组合采用“个别认定法”计提坏账准备。③对单项金额虽不重大但存在明显减值迹象的应收款项单独测试并计提坏账准备。

## 2、审计应对

在审计应收款项坏账准备的过程中，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 检查了东北制药公司管理层有关应收款项坏账准备的会计政策是否在报告期发生变更，复核和评价了对于按照单项金额重大和按照信用风险组合确认坏账准备的区分标准在报告期是否仍然适当；

(2) 通过检查和分析历史回款记录，复核和评价了各账龄组合坏账准备计提比例是否谨慎、适当；

(3) 测试和评价对应收款项分类和账龄划分的内部控制；

(4) 对应收款项的账龄执行了分析性程序和抽样检查程序。特别是重点关注和检查了划分在信用期内的应收账款是否符合公司授信政策的相关规定。在确认应收款项账龄划分适当的前提下执行重新计算程序；

(5) 对划分到“特殊信用风险特征组合”的应收款项，检查相关债务人的性质、与东北制药公司的关系、相关债权形成的交易背景，复核划分到该组合的应收款项是否符合划分标准；

(6) 对单项金额虽不重大但因存在明显减值迹象而单独测试并计提坏账准备的应收款项复核并检查了相关依据是否恰当、充分；

(7) 关注是否存在应收款项核销事项及对坏账准备的影响；

(8) 关注是否存在大额坏账准备的转回，检查了相关原始证据，评价其转回的会计处理；

(9) 检查了应收款项的列报披露是否恰当、充分。

## (二) 存货跌价准备

### 1、事项描述

如后附的财务报表附注六、6“存货”所示：截至2017年12月31日，东北制药公司存货期末账面余额1,416,431,411.37元，存货跌价准备余额63,540,340.82元。

跌价准备计提是否充分、准确对东北制药公司报告期损益构成重大影响。

如财务报表附注四、11“存货”披露：东北制药公司按照成本与可变现净值孰低对存货进行后续计量。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，并计入当期损益。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。

### 2、审计应对

在审计存货跌价准备的过程中，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 检查了东北制药公司管理层有关计提存货跌价准备的会计政策是否在报告期发生变更；

(2) 测试和评价了东北制药公司关于存货跌价准备的内部控制，复核了东北制药公司存货跌价准备的测试方法是否符合会计政策的规定；

(3) 检查本期存货采购、生产和销售记录，对期末库存跌价准备的构成执行分析性程序；

(4) 在执行存货监盘和抽盘程序时，重点关注是否存在损毁、变质的存货并完整记录，检查了滞销品种生产日期和效期是否准确记录，相关跌价准备是否足额提取；

(5) 重点针对期末余额重大的品种和负毛利品种执行了重新计算程序；

(6) 对存货跌价准备的转销和转回执行了检查和测试程序；

(7) 检查了存货的列报和披露是否恰当和充分。

### (三) 在建工程、固定资产的减值

#### 1、事项描述

如后附的财务报表附注六、11“在建工程”所示：4900吨丙炔醇及系列产品项目为东北制药控股子公司东药乌海化工有限公司的建设项目，截至2017年12月31日账面余额61,618,503.89元，减值准备49,270,903.89元，其中本期计提减值准备33,270,903.89元。

如后附的财务报表附注六、13“固定资产清理”所示：固定资产清理期末余额18,619,586.59元，减值准备18,619,586.59元，其中本期计提减值准备16,628,145.14元。拟处理的资产为东北制药公司207、211工段异地搬迁无法拆除重新使用的资产。

上述资产金额重大，减值准备是否提足对报告期损益有重大影响。

如财务报表附注四、19“长期资产减值”披露：东北制药公司对于固定资产、在建工程等非流动非金融资产，于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

#### 2、审计应对

在审计上述资产减值的过程中，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 针对东药乌海化工有限公司4900吨丙炔醇及系列产品项目减值问题，访谈了东北制药公司法务部负责诉讼相关人员，了解原告诉讼请求、东北制药公司应诉和上诉的情况；获取法院两次判决书等法律文件；获取东北制药公司管理层关于东药乌海化工有限公司合作建设及相关诉讼情况的说明；了解东北制药公司管理层对东药乌海化工有限公司合作建设项目有关诉讼应对策略和后续意图；

(2) 获取了东北制药公司委托第三方专业评估机构针对4900吨丙炔醇及系列产品项目在建工程的资产评估报告。复核和评价了评估方法和评估假设，了解和评价了东北制药公司管理层对评估结果的使用是否保持了充分的谨慎性；

(3) 复核了计提减值准备金额是否恰当、准确；

(4) 检查了东药乌海化工有限公司诉讼事项及其财务影响是否披露充分、准确；

(5) 针对东北制药公司207、211等工段异地搬迁导致的固定资产清理问题，了解了相关搬迁计划、获取了拟处理资产清单，实地查看了拟处理资产的状态，检查了拟处理资产的账面余额；

(6) 检查搬迁补偿协议，核实拟处理资产是否属于搬迁协议约定的补偿范围；

(7) 了解东北制药公司拟处理资产的审批程序；

(8) 了解东北制药公司管理层拟采用的处置方法，评价东北制药公司管理层估计的清理费用和变现价值是否保持充分的谨慎；

(9) 检查了清理事项是否披露充分。

我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 四、其他信息

东北制药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括东北制药公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东北制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东北制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东北制药公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,709,839,249.84	1,773,448,064.16
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	432,794,107.07	356,910,503.10
应收账款	1,417,645,246.74	1,078,465,898.69
预付款项	392,213,915.68	124,940,924.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	226,950,798.11	214,617,685.27
买入返售金融资产		
存货	1,352,891,070.55	1,092,448,168.30
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	38,383,976.38	399,135,198.63
<b>流动资产合计</b>	<b>5,570,718,364.37</b>	<b>5,039,966,442.75</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,600,000.00	1,600,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	3,136,280,729.77	3,253,228,349.53
在建工程	634,592,002.62	412,162,459.73
工程物资	21,227,250.60	55,755,354.95
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	737,294,185.90	748,065,205.85
开发支出	177,154,818.69	120,136,100.57
商誉	36,940,811.61	
长期待摊费用	1,756,073.11	891,098.52
递延所得税资产	66,333,793.14	51,196,946.22
其他非流动资产	209,142,909.45	106,978,946.08
非流动资产合计	5,022,322,574.89	4,750,014,461.45
资产总计	10,593,040,939.26	9,789,980,904.20
流动负债：		
短期借款	3,103,165,298.16	2,806,047,200.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	642,242,283.13	696,959,278.56
应付账款	992,092,396.86	912,974,424.82
预收款项	105,684,309.81	91,161,242.67
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,778,432.85	7,993,495.64
应交税费	60,271,702.52	45,255,908.14
应付利息		953,230.81
应付股利	3,844,154.69	3,848,624.91
其他应付款	639,371,719.77	361,721,513.52

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	480,381,091.03	6,581,091.03
其他流动负债		
流动负债合计	6,039,831,388.82	4,933,496,010.10
非流动负债：		
长期借款	235,000,000.00	600,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,104,326,246.73	1,104,326,246.73
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	245,896,375.61	249,040,888.29
递延所得税负债	5,971,771.73	6,108,529.85
其他非流动负债	414,000,000.00	463,000,000.00
非流动负债合计	2,005,194,394.07	2,422,475,664.87
负债合计	8,045,025,782.89	7,355,971,674.97
所有者权益：		
股本	474,655,070.00	474,655,070.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,778,870,550.30	1,777,610,808.23
减：库存股		
其他综合收益	252,465.34	1,353,301.98
专项储备		
盈余公积	100,008,073.30	100,008,073.30
一般风险准备		
未分配利润	79,846,510.25	-39,148,813.35

归属于母公司所有者权益合计	2,433,632,669.19	2,314,478,440.16
少数股东权益	114,382,487.18	119,530,789.07
所有者权益合计	2,548,015,156.37	2,434,009,229.23
负债和所有者权益总计	10,593,040,939.26	9,789,980,904.20

法定代表人：魏海军

主管会计工作负责人：张正伟

会计机构负责人：夏田

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	896,507,632.73	1,371,791,455.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	173,659,313.71	159,835,188.68
应收账款	289,129,423.96	179,114,572.80
预付款项	36,955,581.70	39,128,874.16
应收利息		
应收股利	571,116.42	571,116.42
其他应收款	393,603,161.03	363,656,979.00
存货	609,711,652.46	461,991,090.99
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	64,621,276.92	67,464,181.11
流动资产合计	2,464,759,158.93	2,643,553,458.53
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	814,439,945.57	555,643,866.73
投资性房地产		
固定资产	2,661,152,394.63	2,737,567,147.86
在建工程	619,220,419.79	392,120,577.91
工程物资	21,199,472.82	54,254,500.31

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	636,830,154.51	645,200,027.60
开发支出	116,473,822.10	94,660,857.53
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,715,077.22	11,866,646.66
其他非流动资产	256,117,050.10	64,307,464.75
非流动资产合计	5,138,648,336.74	4,557,121,089.35
资产总计	7,603,407,495.67	7,200,674,547.88
流动负债：		
短期借款	1,915,000,000.00	1,943,447,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	200,302,105.24	41,430,060.00
应付账款	410,098,254.97	443,523,654.35
预收款项	45,160,361.56	32,538,437.56
应付职工薪酬	7,665,246.45	5,264,055.22
应交税费	5,315,640.04	10,197,872.31
应付利息		953,230.81
应付股利	817,164.32	817,164.32
其他应付款	653,414,409.27	462,841,281.83
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	464,639,816.96	839,816.96
其他流动负债		
流动负债合计	3,702,412,998.81	2,941,852,773.36
非流动负债：		
长期借款		450,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,104,326,246.73	1,104,326,246.73



长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	203,492,783.80	190,179,374.84
递延所得税负债		
其他非流动负债	414,000,000.00	463,000,000.00
非流动负债合计	1,721,819,030.53	2,207,505,621.57
负债合计	5,424,232,029.34	5,149,358,394.93
所有者权益：		
股本	474,655,070.00	474,655,070.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,750,857,940.75	1,750,857,940.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	100,008,073.30	100,008,073.30
未分配利润	-146,345,617.72	-274,204,931.10
所有者权益合计	2,179,175,466.33	2,051,316,152.95
负债和所有者权益总计	7,603,407,495.67	7,200,674,547.88

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5,676,351,554.60	4,814,401,659.98
其中：营业收入	5,676,351,554.60	4,814,401,659.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,610,499,395.61	4,815,628,410.97
其中：营业成本	3,431,798,537.02	3,295,117,410.17
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	74,558,063.75	62,832,401.30
销售费用	1,121,589,294.81	737,164,826.77
管理费用	717,886,379.18	523,666,528.81
财务费用	162,811,542.92	123,981,904.46
资产减值损失	101,855,577.93	72,865,339.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	13,459,551.23	2,824,009.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	35,220,185.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	114,531,895.98	1,597,258.39
加：营业外收入	778,092.47	44,004,765.84
减：营业外支出	13,137,114.07	8,174,030.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	102,172,874.38	37,427,993.68
减：所得税费用	10,115,143.57	11,082,836.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	92,057,730.81	26,345,157.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	92,057,730.81	26,345,157.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	118,995,323.60	23,788,059.95
少数股东损益	-26,937,592.79	2,557,097.45
六、其他综合收益的税后净额	-1,091,739.46	1,507,840.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,100,836.64	1,484,600.07
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,100,836.64	1,484,600.07
1.权益法下在被投资单位以后将重分类		

进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他	-1,100,836.64	1,484,600.07
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	9,097.18	23,240.88
七、综合收益总额	90,965,991.35	27,852,998.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	117,894,486.96	25,272,660.02
归属于少数股东的综合收益总额	-26,928,495.61	2,580,338.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.250	0.050
（二）稀释每股收益	0.250	0.050

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：魏海军

主管会计工作负责人：张正伟

会计机构负责人：夏田

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,883,857,583.49	1,609,020,566.95
减：营业成本	1,053,399,419.14	1,105,642,513.03
税金及附加	38,747,084.81	39,652,000.88
销售费用	43,563,960.14	39,447,506.10
管理费用	481,935,375.22	341,550,691.84
财务费用	113,681,951.06	72,123,372.51
资产减值损失	4,172,552.24	50,544,244.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-30,833,413.22	660,157.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	15,678,391.04	

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	133,202,218.70	-39,279,604.78
加：营业外收入	17,724.40	20,342,775.56
减：营业外支出	5,209,060.28	6,233,479.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	128,010,882.82	-25,170,308.40
减：所得税费用	151,569.44	152,065.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	127,859,313.38	-25,322,374.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	127,859,313.38	-25,322,374.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	127,859,313.38	-25,322,374.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,118,054,916.94	4,207,601,180.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	15,360,707.85	15,205,926.85
收到其他与经营活动有关的现金	182,339,883.71	359,778,823.15
经营活动现金流入小计	5,315,755,508.50	4,582,585,930.26
购买商品、接受劳务支付的现金	3,826,074,664.56	2,551,203,946.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	761,588,936.44	630,785,259.95
支付的各项税费	339,552,053.33	261,743,158.88
支付其他与经营活动有关的现金	689,739,466.24	754,339,012.25
经营活动现金流出小计	5,616,955,120.57	4,198,071,377.13
经营活动产生的现金流量净额	-301,199,612.07	384,514,553.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	386,000,000.00	1,297,900,000.00
取得投资收益收到的现金	13,459,551.23	2,824,009.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,556,077.24	9,152,056.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	402,015,628.47	1,309,876,065.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	414,629,624.02	177,007,677.93
投资支付的现金	16,000,000.00	1,667,900,000.00
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	23,089,070.11	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	453,718,694.13	1,844,907,677.93
投资活动产生的现金流量净额	-51,703,065.66	-535,031,612.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,649,597.67	6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,649,597.67	6,000,000.00
取得借款收到的现金	3,343,616,506.16	4,538,447,200.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	771,242,891.99	784,023,083.50
筹资活动现金流入小计	4,123,508,995.82	5,328,470,283.50
偿还债务支付的现金	2,919,647,200.00	4,217,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	159,280,781.20	156,430,654.39
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	926,809,461.90	863,436,754.72
筹资活动现金流出小计	4,005,737,443.10	5,237,367,409.11
筹资活动产生的现金流量净额	117,771,552.72	91,102,874.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,986,161.87	2,499,366.12
五、现金及现金等价物净增加额	-241,117,286.88	-56,914,818.80
加：期初现金及现金等价物余额	1,468,422,756.44	1,525,337,575.24
六、期末现金及现金等价物余额	1,227,305,469.56	1,468,422,756.44

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	1,645,555,389.43	1,490,356,419.81
收到的税费返还	6,802,719.68	7,146,911.42
收到其他与经营活动有关的现金	1,351,188,182.49	2,278,437,270.57
经营活动现金流入小计	3,003,546,291.60	3,775,940,601.80
购买商品、接受劳务支付的现金	672,900,585.82	659,434,182.62
支付给职工以及为职工支付的现金	389,534,282.90	323,127,548.15
支付的各项税费	67,022,547.69	91,779,286.61
支付其他与经营活动有关的现金	1,649,415,392.99	2,613,298,361.82
经营活动现金流出小计	2,778,872,809.40	3,687,639,379.20
经营活动产生的现金流量净额	224,673,482.20	88,301,222.60
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		89,041.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,973,146.57	5,854,167.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	55,000,000.00	52,462,080.95
投资活动现金流入小计	57,973,146.57	158,405,289.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	501,015,784.07	145,410,048.04
投资支付的现金	160,000,000.00	297,000,000.00
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	45,000,000.00	55,000,000.00
投资活动现金流出小计	706,015,784.07	497,410,048.04
投资活动产生的现金流量净额	-648,042,637.50	-339,004,758.43
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	2,085,000,000.00	3,298,447,200.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	449,831,945.71	738,747,547.78
筹资活动现金流入小计	2,534,831,945.71	4,037,194,747.78
偿还债务支付的现金	2,048,647,200.00	3,065,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的	109,322,072.67	111,748,270.41

现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	487,328,653.23	779,363,303.25
筹资活动现金流出小计	2,645,297,925.90	3,956,111,573.66
筹资活动产生的现金流量净额	-110,465,980.19	81,083,174.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,695,394.67	1,448,653.97
五、现金及现金等价物净增加额	-538,530,530.16	-168,171,707.74
加：期初现金及现金等价物余额	1,160,538,751.34	1,328,710,459.08
六、期末现金及现金等价物余额	622,008,221.18	1,160,538,751.34



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	474,655,070.00				1,777,610,808.23		1,353,301.98		100,008,073.30		-39,148,813.35	119,530,789.07	2,434,009,229.23
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	474,655,070.00				1,777,610,808.23		1,353,301.98		100,008,073.30		-39,148,813.35	119,530,789.07	2,434,009,229.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,259,742.07		-1,100,836.64				118,995,323.60	-5,148,301.89	114,005,927.14
(一) 综合收益总额							-1,100,836.64				118,995,323.60	-26,928,495.61	90,965,991.35
(二) 所有者投入和减少资本					1,259,742.07							21,780,193.72	23,039,935.79
1. 股东投入的普通股												22,635,338.12	22,635,338.12
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,259,742.07							-855,144.41	404,597.67
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	474,655,070.00				1,778,870,550.30		252,465.34		100,008,073.30		79,846,510.25	114,382,487.18	2,548,015,156.37

上期金额

单位：元

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	474,655,070.00				1,777,600,812.73		-131,298.09		100,008,073.30		-62,938,734.52	111,817,120.87	2,401,011,044.29
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	474,655,070.00				1,777,600,812.73		-131,298.09		100,008,073.30		-62,938,734.52	111,817,120.87	2,401,011,044.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					9,995.50		1,484,600.07				23,789,921.17	7,713,668.20	32,998,184.94
(一) 综合收益总额							1,484,600.07				23,788,059.95	2,580,338.33	27,852,998.35
(二) 所有者投入和减少资本					9,995.50							5,990,004.50	6,000,000.00
1. 股东投入的普通股												6,000,000.00	6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					9,995.50							-9,995.50	

(三) 利润分配											1,861.22	-856,674.63	-854,813.41
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											1,861.22	-856,674.63	-854,813.41
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	474,655,070.00				1,777,610,808.23		1,353,301.98		100,008,073.30		-39,148,813.35	119,530,789.07	2,434,009,229.23

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	474,655,070.00				1,750,857,940.75				100,008,073.30	-274,204,931.10	2,051,316,152.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	474,655,070.00				1,750,857,940.75				100,008,073.30	-274,204,931.10	2,051,316,152.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										127,859,313.38	127,859,313.38
(一) 综合收益总额										127,859,313.38	127,859,313.38
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
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. 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	474,655,070.00				1,750,857,940.75				100,008,073.30	-146,345,617.72	2,179,175,466.33

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	474,655,070.00				1,750,857,940.75				100,008,073.30	-248,884,418.06	2,076,636,665.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	474,655,070.00				1,750,857,940.75				100,008,073.30	-248,884,418.06	2,076,636,665.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-25,320,513.04	-25,320,513.04
(一) 综合收益总额										-25,322,374.26	-25,322,374.26
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										1,861.22	1,861.22
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										1,861.22	1,861.22

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	474,655,070.00				1,750,857,940.75				100,008,073.30	-274,204,931.10	2,051,316,152.95



### 三、公司基本情况

东北制药集团股份有限公司（以下简称“本公司”）是经沈阳市经济体制改革委员会以沈体改发(1993)76号文件批准，由东北制药集团有限责任公司（以下简称“东药集团”）为独家发起人定向募集方式设立的股份有限公司，1996年5月3日经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）42号文件批准上市，向社会公开发行人4,500万股A股，发行后注册资本为人民币194,750,000.00元，股本总数19,475万股，其中国有发起人持有12,500万股，社会公众持有6,975万股。本公司股票面值为每股人民币1元。本公司注册地为中华人民共和国辽宁省沈阳市经济技术开发区昆明湖街8号，于1993年6月10日经沈阳市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：91210100243490227Y。本公司总部位于辽宁省沈阳市经济技术开发区昆明湖街8号。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事药品生产与流通。本集团主要生产VC系列、磷霉素钠、整肠生等药品，批发及零售药品，属医药行业。

根据本公司1997年度股东大会决议，本公司以当年股本19,475万股为基数，按每10股由资本公积转增3股，共计转增5,842.5万股，并于1998年度实施。转增后，注册资本增至人民币253,175,000.00元。

根据本公司1998年度股东大会决议，本公司以当年股本25,317.5万股为基数，向全体股东以每10股送2股，共计送股5,063.5万股，并于1999年度实施。送股后，注册资本增至人民币303,810,000.00元。

根据本公司2006年1月23日召开的股权分置改革A股相关股东会议审议通过的股改方案，本公司每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.6股，非流通股股东向流通股股东共支付3,917.16万股，并于2006年2月13日实施。

根据本公司2007年度第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（“证监会”）批准（证监许可字[2008]716号），本公司2008年10月29日，以非公开发行股票的方式向特定投资者发行了3,000万股人民币普通股（A股）。发行后，本公司注册资本增至人民币333,810,000.00元。

经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2010]309号《关于东北制药集团股份有限公司国有股东转让所持部分股份有关问题的批复》批准，本公司控股股东东药集团将所持本公司6,411.15万流通股转让给中国华融资产管理公司（以下简称“中国华融”）。本次股权变动后，东药集团持有本公司32.47%股权，中国华融持有本公司19.21%股权，成为本公司第二大股东，该等股权过户于2010年8月2日完成。

经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2012]013号《关于东北制药集团股份有限公司国有股东转让所持股份有关问题的批复》批准，本公司控股股东东药集团将所持本公司3,338.10万流通股转让给辽宁方大集团实业有限公司（以下简称“辽宁方大”）。本次股权变动后，东药集团持有本公司22.47%股权，辽宁方大持有本公司10%股权，成为本公司第三大股东，该等股权过户于2012年11月9日完成。2014年6月9日至2014年7月25日，辽宁方大通过深圳证券交易所集中竞价交易系统将本公司股权全部减持。

根据本公司2013年度第四次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准东北制药集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]591号），本公司2014年6月，以非公开发行股票的方式向特定投资者发行了140,845,070股人民币普通股（A股）。发行后，本公司注册资本增至人民币474,655,070.00元。本次股权变动后，东药集团持有本公司23%股权，中国华融持有本公司13.51%股权。

截止2017年12月31日，东药集团持有本公司21.05%股权，中国华融持有本公司8.43%股权。

本公司经营范围为：原料药、无菌原料药、饲料添加剂、食品添加剂、危险化学品制造（以上经营范围按生产许可证规定项目及地址从事生产经营活动）；医药中间体副产品、包

装材料、化工产品、化妆品制造；医药新产品开发、技术咨询服务、成果转让；厂房、设备租赁，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

本公司的母公司为东药集团。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月26日决议批准报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子、孙公司共34户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加7户，减少4户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内预期不存在对持续经营产生重大影响的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2017年12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会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、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中

归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂



钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本

集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

**（7）衍生工具及嵌入衍生工具**

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

**（8）金融资产和金融负债的抵销**

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

**（9）权益工具**

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

**11、应收款项**

**（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对应收关联方款项（包括备用金性质的款项）及单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄组合	账龄分析法
特殊信用风险特征组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）		2.00%
其中：信用期以内	0.00%	
信用期以上至 1 年以内	2.00%	
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品（包括库存的外购商品、自制的产成品）等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时，原材料、自制半成品按加权平均法计价，库存商品按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 16、固定资产

#### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### （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	10-43	3	2.256-9.7
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	8	5	11.875
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他	年限平均法	6-7	5	13.6-15.8

#### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，

在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

- 3 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使

用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本集团在研发项目进入中试阶段之后的发生的支出，评估项目具有生产化前景或可通过转让实现收益时，作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费及房租。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 24、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

本集团收入确认的具体方法：

本集团内销收入以及由客户委托货运公司的外销收入以发货时点确认收入，本集团委托货运公司的外销收入以提单日期做为收入确认时点。

本集团劳务收入于取得客户验收报告时确认。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。

此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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的利益，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### （1）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未

确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

#### (1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

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

#### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，

包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 开发支出

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

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持	经本公司第七届董事会第十次会议于2017年8月25日决议通过	

有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。		
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已在准则要求实施日（2017 年 5 月 28 日）采用未来适用法执行该准则。	经本公司第七届董事会第十八次会议于 2018 年 4 月 26 日决议通过	

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品提供劳务按 17%、13% 的税率计算销项税，增值税应税服务按 11%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%、11%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	除下述税收优惠的公司外，其他按应纳税所得额的 25% 计缴。	

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

### 2、税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 30 日获得辽宁省科学技术厅颁布的高新技术企业证书《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201621000126。根据相关规定，自 2016 年至 2018 年减按 15% 税率征收企业所得税。

本公司下属东北制药集团公司沈阳第一制药有限公司获得辽宁省科学技术厅、辽宁省

财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局于2015年6月1日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201521000063，根据相关规定，自2015年至2017年减按15%税率征收企业所得税。

本公司下属东药集团沈阳施德药业有限公司获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局于2015年10月26日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201521000121，根据相关规定，自2015年至2017年减按15%税率征收企业所得税。

本公司于下属沈阳东瑞精细化工有限公司2016年11月30日获得辽宁省科学技术厅颁布的高新技术企业证书《高新技术企业证书》，证书编号为GR201621000101。根据相关规定，自2016年至2018年减按15%税率征收企业所得税。

本公司下属沈阳开颜物业服务有限公司符合小型微利企业的认定标准，按20%的企业所得税税率征收企业所得税。

本公司及下属沈阳东瑞精细化工有限公司出口产品享受增值税免抵退的税收优惠政策，本公司下属沈阳东北制药进出口贸易有限公司出口产品享受增值税免退的税收优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,888,001.96	4,308,303.03
银行存款	1,218,417,467.60	1,464,114,453.41
其他货币资金	482,533,780.28	305,025,307.72
合计	1,709,839,249.84	1,773,448,064.16

其他说明

其他货币资金482,533,780.28元均为保证金，其中贷款保证金100,000,000.00元，承兑汇票保证金382,433,780.28元，保函保证金100,000.00元。其他货币资金未作为现金及现金等价物核算。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用



#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	432,594,107.07	356,872,707.10
商业承兑票据	200,000.00	37,796.00
合计	432,794,107.07	356,910,503.10

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	250,258,170.41
合计	250,258,170.41

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	536,515,530.35	
合计	536,515,530.35	

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,655,196,867.57	99.77%	237,551,620.83	14.35%	1,417,645,246.74	1,300,544,401.09	99.72%	222,078,502.40	17.08%	1,078,465,898.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,740,989.15	0.23%	3,740,989.15	100.00%		3,666,067.00	0.28%	3,666,067.00	100.00%	
合计	1,658,937,856.72	100.00%	241,292,609.98	14.55%	1,417,645,246.74	1,304,210,468.09	100.00%	225,744,569.40	17.31%	1,078,465,898.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
信用期以内	798,594,106.67		
信用期以上-1 年以内	520,920,243.90	10,418,404.88	2.00%
1 年以内小计	1,319,514,350.57	10,418,404.88	
1 至 2 年	75,662,029.41	3,783,101.47	5.00%
2 至 3 年	24,490,021.24	4,898,004.25	20.00%
3 至 4 年	13,329,303.87	13,329,303.87	100.00%
4 至 5 年	3,729,315.83	3,729,315.83	100.00%
5 年以上	201,393,490.53	201,393,490.53	100.00%
合计	1,638,118,511.45	237,551,620.83	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊信用风险特征组合	17,078,356.12		
合计	17,078,356.12		

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 12,849,008.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为113,339,951.90元，占应收账款年末余额合计数的比例为6.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,053,103.68元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	383,604,422.05	97.80%	101,394,261.35	81.15%
1至2年	3,854,325.26	0.98%	11,131,704.45	8.91%
2至3年	2,919,653.05	0.75%	12,333,350.74	9.87%
3年以上	1,835,515.32	0.47%	81,608.06	0.07%
合计	392,213,915.68	--	124,940,924.60	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为199,647,971.24元，占预付账款年末余额合计数的比例为50.90%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

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

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

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

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	58,709,304.10	14.19%	58,709,304.10	100.00%		58,709,304.10	14.79%	58,709,304.10	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	354,999,906.55	85.81%	128,049,108.44	36.07%	226,950,798.11	338,217,066.11	85.21%	123,599,380.84	36.54%	214,617,685.27
合计	413,709,210.65	100.00%	186,758,412.54	45.14%	226,950,798.11	396,926,370.21	100.00%	182,308,684.94	45.93%	214,617,685.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳东药克达制药有限公司	58,709,304.10	58,709,304.10	100.00%	单独测试发生减值
合计	58,709,304.10	58,709,304.10	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	33,285,590.10	665,711.81	2.00%
1至2年	5,125,542.03	256,277.10	5.00%
2至3年	4,002,155.39	800,431.08	20.00%
3至4年	2,691,992.99	2,691,992.99	100.00%
4至5年	2,802,316.19	2,802,316.19	100.00%
5年以上	120,832,379.27	120,832,379.27	100.00%
合计	168,739,975.97	128,049,108.44	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

特殊信用风险特征组合	186,259,930.58		
合计	186,259,930.58		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,800,265.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,427,153.69	8,195,326.58
备用金	7,016,975.87	11,665,433.83
往来款	325,585,832.90	306,400,126.26
代收代付款项	23,932.23	260,000.00
应收出口退税	6,279,115.88	2,823,934.11
押金	1,458,152.70	1,109,154.58
其他	60,918,047.38	66,472,394.85
合计	413,709,210.65	396,926,370.21

## (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
------	-------	------	----	------------------	----------

铁西区工业改造指挥部	补偿金	99,403,766.35	3 至 4 年		
沈阳东药克达制药有限公司	往来	58,709,304.10	5 年以上		58,709,304.10
沈阳市铁西区行政事业单位财务核算中心	补偿金	30,000,000.00	2 至 3 年		
沈阳市铁西区人民政府	补偿金	25,000,000.00	4 至 5 年		
沈阳经济技术开发区土地储备交易中心	补偿金	21,068,617.00	3 至 4 年		
合计	--	234,181,687.45	--		58,709,304.10

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	248,998,339.97	9,072,742.46	239,925,597.51	224,418,739.25	9,230,922.12	215,187,817.13
在产品	158,291,318.13	833,863.87	157,457,454.26	101,518,779.11	833,863.87	100,684,915.24
库存商品	839,905,598.37	46,322,589.50	793,583,008.87	747,631,123.90	45,060,242.19	702,570,881.71
包装物	22,637,793.06	576,074.37	22,061,718.69	23,578,984.26	576,074.37	23,002,909.89
低值易耗品	3,794,083.02	192,774.40	3,601,308.62	8,101,886.72	192,774.40	7,909,112.32
自制半成品	142,804,278.82	6,542,296.22	136,261,982.60	49,622,830.89	6,530,298.88	43,092,532.01
合计	1,416,431,411.37	63,540,340.82	1,352,891,070.55	1,154,872,344.13	62,424,175.83	1,092,448,168.30

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,230,922.12	49,673.93			207,853.59	9,072,742.46
在产品	833,863.87					833,863.87
库存商品	45,060,242.19	19,019,462.80		14,502,913.50	3,254,201.99	46,322,589.50
包装物	576,074.37					576,074.37
低值易耗品	192,774.40					192,774.40
自制半成品	6,530,298.88	11,997.34				6,542,296.22
合计	62,424,175.83	19,081,134.07		14,502,913.50	3,462,055.58	63,540,340.82
项目	计提存货跌价准备的具体依据		本年转销存货跌价准备的原因		本年存货跌价准备其他减少的原因	
原材料	原料失效				存货核销	
自制半成品	过效期					
库存商品	过效期、成本与可变现净值孰低		实现销售		存货核销	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：



## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	23,113,212.43	15,194,978.17
预交税费	15,270,763.95	13,940,220.46
理财产品		370,000,000.00
合计	38,383,976.38	399,135,198.63

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	7,211,958.07	5,611,958.07	1,600,000.00	7,211,958.07	5,611,958.07	1,600,000.00
按成本计量的	7,211,958.07	5,611,958.07	1,600,000.00	7,211,958.07	5,611,958.07	1,600,000.00
合计	7,211,958.07	5,611,958.07	1,600,000.00	7,211,958.07	5,611,958.07	1,600,000.00

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
沈阳市兽药厂	2,512,138.39			2,512,138.39	2,512,138.39			2,512,138.39		
沈阳国际信托投资公司	1,000,000.00			1,000,000.00						
抚顺县化肥厂	800,000.00			800,000.00	800,000.00			800,000.00	2.00%	

东企公司	767,357.80			767,357.80	767,357.80			767,357.80	1.00%	
工行风险 公司	500,000.00			500,000.00					10.00%	
天津华新 制药厂	368,000.00			368,000.00	368,000.00			368,000.00		
威海岱华 实业有限 公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00		
债券投资	171,780.00			171,780.00	171,780.00			171,780.00		
北京中联 磺胺公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00		
沈阳市玻 璃钢风机 厂	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00		
沈阳市政 府北京办 事处	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00		
火炬大厦 股票	100,000.00			100,000.00						
总厂驻珠 海办事处	50,000.00			50,000.00	50,000.00			50,000.00		
沈阳安全 设备公司	10,000.00			10,000.00	10,000.00			10,000.00		
沈阳兽药 厂	312,681.88			312,681.88	312,681.88			312,681.88		
东药足球 俱乐部经 营部	20,000.00			20,000.00	20,000.00			20,000.00		
合计	7,211,958. 07			7,211,958. 07	5,611,958. 07			5,611,958. 07	--	

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	5,611,958.07			5,611,958.07
期末已计提减值余额	5,611,958.07			5,611,958.07

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

单位：元

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

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(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	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位		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		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
毛里求斯	1,500,000 .00									1,500,000 .00	1,500,000 .00
博大生物 技术工程 有限公司	307,477.6 8									307,477.6 8	307,477.6 8
三、清算 子公司											
星工计算 机开发公 司	183,127.0 0									183,127.0 0	183,127.0 0
小计	1,990,604 .68									1,990,604 .68	1,990,604 .68
合计	1,990,604 .68									1,990,604 .68	1,990,604 .68

其他说明

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,137,670,713.47	2,985,936,114.28	31,448,085.16	40,552,358.73	55,014,770.77	5,250,622,042.41
2.本期增加金额	48,366,117.68	159,873,190.84	9,903,708.83	5,183,639.87	1,625,095.36	224,951,752.58
(1) 购置	68,205.13	8,399,935.66	4,345,777.73	2,411,556.51	1,625,095.36	16,850,570.39
(2) 在建工程转入	48,297,912.55	150,636,893.34	2,627,195.40	1,707,987.89		203,269,989.18
(3) 企业合并增加		836,361.84	2,930,735.70	1,064,095.47		4,831,193.01
3.本期减少金额	7,313,593.34	138,430,904.11	7,058,467.11	354,019.01	280,597.00	153,437,580.57
(1) 处置或报废	7,313,593.34	138,430,904.11	7,058,467.11	354,019.01	280,597.00	153,437,580.57
4.期末余额	2,178,723,237.81	3,007,378,401.01	34,293,326.88	45,381,979.59	56,359,269.13	5,322,136,214.42
二、累计折旧						
1.期初余额	420,015,823.17	1,496,939,205.27	22,702,898.71	23,844,950.84	30,278,230.39	1,993,781,108.38
2.本期增加金额	83,587,284.82	204,839,696.17	4,055,435.73	5,554,445.79	3,899,245.54	301,936,108.05
(1) 计提	83,587,284.82	204,187,460.97	2,148,026.57	4,684,862.71	3,899,245.54	298,506,880.61
(2) 企业合并增加		652,235.20	1,907,409.16	869,583.08		3,429,227.44
3.本期减少金额	6,657,572.32	99,860,402.08	4,433,674.82	343,008.31	20,817.00	111,315,474.53
(1) 处置或报废	6,657,572.32	99,860,402.08	4,433,674.82	343,008.31	20,817.00	111,315,474.53
4.期末余额	496,945,535.67	1,601,918,499.36	22,324,659.62	29,056,388.32	34,156,658.93	2,184,401,741.90
三、减值准备						

1.期初余额	1,010,475.68	2,553,954.77	48,154.05			3,612,584.50
2.本期增加金额		16,628,145.14				16,628,145.14
(1) 计提		16,628,145.14				16,628,145.14
3.本期减少金额		18,738,832.84	48,154.05			18,786,986.89
(1) 处置或报废		18,738,832.84	48,154.05			18,786,986.89
4.期末余额	1,010,475.68	443,267.07				1,453,742.75
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,680,767,226.46	1,405,016,634.58	11,968,667.26	16,325,591.27	22,202,610.20	3,136,280,729.77
2.期初账面价值	1,716,644,414.62	1,486,442,954.24	8,697,032.40	16,707,407.89	24,736,540.38	3,253,228,349.53

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	381,940,822.11	86,762,913.51		295,177,908.60

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	611,760,438.64	尚未办妥相关手续

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
细河搬迁工程	507,571,246.43		507,571,246.43	279,392,878.51		279,392,878.51
海兴花园市场	105,143,800.00		105,143,800.00	105,143,800.00		105,143,800.00
4900 吨丙炔醇及系列产品项目	61,618,503.89	49,270,903.89	12,347,600.00	31,981,233.49	16,000,000.00	15,981,233.49
原料药及出口加工医药中间体生产基地				970,696.71		970,696.71
大型制剂生产企业“智能制造+智慧管理”新模式项目	6,856,165.82		6,856,165.82			
其他工程	2,673,190.37		2,673,190.37	18,820,827.98	8,146,976.96	10,673,851.02
合计	683,862,906.51	49,270,903.89	634,592,002.62	436,309,436.69	24,146,976.96	412,162,459.73

## (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
细河搬迁工程	335,086.70	279,392,878.51	392,645,468.62	164,467,100.70		507,571,246.43	19.97%	18.00	33,394,184.49	8,232,264.72	4.17%	其他
海兴花园市场		105,143,800.00				105,143,800.00						其他
4900 吨丙炔醇及系列产品项目	14,000.00	31,981,233.49	29,637,270.40			61,618,503.89	62.00%	62.00				其他
原料药及出口加工医药	12,026.37	970,696.71	800,182.14	1,770,878.85			99.67%	100.00				其他

药中间体生产基地												
大型制剂生产企业“智能制造+智慧管理”新模式项目	13,000.00		6,856,165.82			6,856,165.82	9.89%	20.00		242,958.33	3.43%	其他
其他工程		18,820,827.98	26,659,555.70	42,807,193.31		2,673,190.37			315,583.35	156,550.01	1.20%	其他
合计	374,113.07	436,309,436.69	456,598,642.68	209,045,172.86		683,862,906.51	--	--	33,709,767.84	8,631,773.06		--

### (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
4900吨丙炔醇及系列产品项目	33,270,903.89	项目停建
合计	33,270,903.89	--

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,529,213.27	1,501,435.49
减值准备：专用材料	-1,500,854.64	
专用设备	16,289,718.45	47,917,435.25
为生产准备的工具及器具	4,909,173.52	6,336,484.21
合计	21,227,250.60	55,755,354.95

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处理资产	26,766,563.55	



其中：减值准备	-26,766,563.55
---------	----------------

其他说明：

注：本年度，由于企业异地搬迁，原生产线停止生产，无再生产利用价值，该类资产属于207分公司、211分公司和401分公司，后期将对该类资产进行处置。

## 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

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	830,414,619.95	16,954,466.24	72,551,137.75	20,847,754.17	940,767,978.11
2.本期增加金额		81,600.00	8,942,178.51	8,029,888.50	17,053,667.01
(1) 购置				8,029,888.50	8,029,888.50
(2) 内部研发		81,600.00	8,942,178.51		9,023,778.51
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	830,414,619.95	17,036,066.24	81,493,316.26	28,877,642.67	957,821,645.12
二、累计摊销					
1.期初余额	153,087,606.20	5,104,713.55	29,821,177.60	4,689,274.91	192,702,772.26
2.本期增加金额	17,136,785.00	2,201,772.90	6,436,265.63	2,049,863.43	27,824,686.96

(1) 计提	17,136,785.00	2,201,772.90	6,436,265.63	2,049,863.43	27,824,686.96
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	170,224,391.20	7,306,486.45	36,257,443.23	6,739,138.34	220,527,459.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	660,190,228.75	9,729,579.79	45,235,873.03	22,138,504.33	737,294,185.90
2.期初账面价值	677,327,013.75	11,849,752.69	42,729,960.15	16,158,479.26	748,065,205.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
硫酸头孢噻利	3,392,133.72					3,392,133.72		
法罗培南合成新技术	1,840,316.10					1,840,316.10		
杂环类药物	3,049,464.00					3,049,464.00		
盐酸小檗碱片(300mg)	3,893,194.89	3,792,973.72					7,686,168.61	
普卢利沙星原料及制剂	1,222,900.00					1,222,900.00		

研发								
盐酸美普他酚	1,000,345.53					1,000,345.53		
盐酸阿比朵尔干混悬剂	927,541.87					927,541.87		
左乙拉西坦	1,727,786.77	1,156,491.43						2,884,278.20
右旋卡前列甲酯	15,520,361.82	228,628.70						15,748,990.52
罗通定	2,118,711.78	768,852.80				2,887,564.58		
富马酸替诺福韦酯	9,984,174.88	1,041,179.16						11,025,354.04
黄藤素	893,292.26	8,038.31				901,330.57		
其他	87,951,012.96	116,703,470.12			9,023,778.51	55,820,677.25		139,810,027.32
合计	133,521,236.58	123,699,634.24			9,023,778.51	71,042,273.62		177,154,818.69

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东北制药锦州医药有限公司		6,830,792.03		6,830,792.03
东北制药丹东医药有限公司		2,431,797.82		2,431,797.82
东药集团葫芦岛医药有限公司		21,405,677.44		21,405,677.44
东北制药辽阳医药有限公司		6,272,544.32		6,272,544.32
合计		36,940,811.61		36,940,811.61

### (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
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	891,098.52	1,814,738.93	1,278,356.50		1,427,480.95
房租		716,758.13	388,165.97		328,592.16
合计	891,098.52	2,531,497.06	1,666,522.47		1,756,073.11

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,947,472.72	8,066,208.25	38,350,947.03	6,289,216.96
内部交易未实现利润	156,286,732.60	25,470,352.01	120,450,607.91	21,314,038.43
同一控制下企业合并	38,100,514.94	5,715,077.22	39,110,977.86	5,866,646.66
其他应付款	178,842,937.00	26,826,440.55	116,344,218.88	17,451,632.84
其他	1,651,434.07	255,715.11	1,836,075.54	275,411.33
合计	421,829,091.33	66,333,793.14	316,092,827.22	51,196,946.22

### (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
尚未汇算清缴的搬迁入	23,887,086.92	5,971,771.73	24,434,119.40	6,108,529.85
合计	23,887,086.92	5,971,771.73	24,434,119.40	6,108,529.85

## (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		66,333,793.14		51,196,946.22
递延所得税负债		5,971,771.73		6,108,529.85

## (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
可抵扣暂时性差异	519,197,220.65	474,507,990.28
可抵扣亏损	720,160,854.62	977,784,578.09
合计	1,239,358,075.27	1,452,292,568.37

## (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
2017 年		289,922,076.92	
2018 年	180,235,049.39	182,372,324.25	
2019 年	108,984,288.23	110,869,965.39	
2020 年	337,175,306.58	338,182,140.46	
2021 年	51,335,933.01	56,438,071.07	
2022 年	42,430,277.41		
合计	720,160,854.62	977,784,578.09	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	223,868,175.45	106,978,946.08
其中：减值准备	-14,725,266.00	
合计	209,142,909.45	106,978,946.08

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		100,000,000.00
抵押借款	299,000,000.00	330,000,000.00
保证借款	11,988,950.16	
信用借款	2,792,176,348.00	2,376,047,200.00
合计	3,103,165,298.16	2,806,047,200.00

短期借款分类的说明：

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、55。

#### (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：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 33、衍生金融负债

 适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	642,242,283.13	696,959,278.56
合计	642,242,283.13	696,959,278.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程、设备款	250,290,904.33	280,409,698.24
货款	741,801,492.53	632,564,726.58
合计	992,092,396.86	912,974,424.82

#### (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
沈阳天马医药工程安装有限公司	7,162,988.89	未到结算期
四川天采科技有限责任公司	5,696,280.00	未到结算期
沈阳鼓风机集团齿轮压缩机有限公司	3,405,200.00	未到结算期
浙江天蓝环保技术有限公司	3,266,367.25	未到结算期
辽宁建设安装集团有限公司	3,218,150.05	未到结算期
合计	22,748,986.19	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	105,684,309.81	91,161,242.67
合计	105,684,309.81	91,161,242.67

#### (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
广东省药材公司杏林药业分公司	859,732.67	未结算
丰新医药发展总公司	749,097.06	未结算
吉林省多邦医药药材有限公司	530,679.92	未结算

中国汽车工业进出口沈阳分公司	516,758.50	未结算
白城市新民药业有限公司	516,634.07	未结算
合计	3,172,902.22	--

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,585,629.58	682,999,615.23	679,625,878.00	10,959,366.81
二、离职后福利-设定提存计划	407,866.06	106,254,982.98	104,843,783.00	1,819,066.04
合计	7,993,495.64	789,254,598.21	784,469,661.00	12,778,432.85

### (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	3,397,446.75	503,906,735.81	498,175,958.88	9,128,223.68
2、职工福利费	652,317.96	67,846,287.60	68,404,847.71	93,757.85
3、社会保险费	31,585.24	53,951,930.82	53,975,330.82	8,185.24
其中：医疗保险费	22,705.24	46,623,260.81	46,637,780.81	8,185.24
工伤保险费	7,200.00	5,437,670.45	5,444,870.45	
生育保险费	1,680.00	1,890,999.56	1,892,679.56	
4、住房公积金	2,346,218.01	45,495,177.44	47,486,473.44	354,922.01
5、工会经费和职工教育经费	1,158,061.62	11,793,963.56	11,577,747.15	1,374,278.03
8、其他		5,520.00	5,520.00	
合计	7,585,629.58	682,999,615.23	679,625,878.00	10,959,366.81



**(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	403,066.06	102,915,581.58	101,499,581.60	1,819,066.04
2、失业保险费	4,800.00	3,339,401.40	3,344,201.40	
合计	407,866.06	106,254,982.98	104,843,783.00	1,819,066.04

其他说明：

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,819,067.16	11,360,126.47
企业所得税	23,438,870.33	19,746,900.72
个人所得税	4,913,114.69	817,062.06
城市维护建设税	3,102,880.20	847,029.63
营业税	442,799.99	442,800.01
房产税	885,801.54	6,693,082.91
土地使用税	5,195,583.46	4,183,317.98
教育费附加	1,934,207.85	640,559.74
河道费		1,022.80
能调基金	221,612.08	221,612.08
能交基金	284,137.56	302,393.74
印花税	33,627.66	
合计	60,271,702.52	45,255,908.14

其他说明：

**39、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		953,230.81
合计		953,230.81

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	817,164.32	817,164.32
东北制药集团有限责任公司	1,020,871.49	1,020,871.49
香港中国制药公司	1,225,304.02	1,225,304.02
上海汉飞生化科技有限公司	499,726.87	499,726.87
苏建勇	281,087.99	285,558.21
合计	3,844,154.69	3,848,624.91

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：

注：应付东北制药集团有限责任公司和香港中国制药公司股利，是子公司施德药业被本公司收购前应付原股东的股利；应付普通股股东股利，是限售法人股东未来领取。

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付市场推广费	302,708,017.72	163,701,718.57
押金	34,409,383.17	19,898,988.03
代收代付款项	5,787,544.98	5,519,660.58
往来款项	247,242,957.04	140,004,930.67
质保金	23,941,465.72	177,392.00
租赁费	310,966.21	331,285.71
其他	24,971,384.93	32,087,537.96
合计	639,371,719.77	361,721,513.52

##### (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
----	------	-----------

辽宁北方建设（集团）有限公司	2,529,605.00	工程未验收结算
辽宁省石油化工规划设计院有限公司	2,154,150.00	工程未验收结算
辽宁城建集团有限公司	2,051,000.00	工程未验收结算
合计	6,734,755.00	--

其他说明

#### 42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	466,581,091.03	6,581,091.03
1 年内到期的其他非流动负债	13,800,000.00	
合计	480,381,091.03	6,581,091.03

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	245,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00

信用借款	356,581,091.03	356,581,091.03
减：一年内到期的长期借款	-466,581,091.03	-6,581,091.03
合计	235,000,000.00	600,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：本年银行长期借款利率为2.65%-5.75%。

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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
沈阳经济技术开发区开发集团公司	874,326,246.73	874,326,246.73
远中融资租赁	230,000,000.00	230,000,000.00
合计	1,104,326,246.73	1,104,326,246.73

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

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

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	249,040,888.29	32,073,034.96	35,217,547.64	245,896,375.61	政府拨款
合计	249,040,888.29	32,073,034.96	35,217,547.64	245,896,375.61	--

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
企业异地改造建设项目投资补助	36,720,257.54					2,619,967.60	34,100,289.94	与资产相关
异地改造建设项目一期工程	32,601,318.51					1,612,590.07	30,988,728.44	与资产相关
2016 年工业转型升级项目资金(大宗原料药及医药中间体智能制造新模式)	30,000,000.00						30,000,000.00	与资产相关
2017 制造业智能升级项目(智能化绿色国际工厂异地改造建设项目)		24,450,000.00					24,450,000.00	与资产相关
一药搬迁收入	36,957,455.95					13,439,074.89	23,518,381.06	与资产相关
主导产品深加工	19,090,253.85					2,674,874.20	16,415,379.65	与资产相关
09 年东药集团整体搬迁项目固定资产投资补助	12,347,186.59					880,964.11	11,466,222.48	与资产相关
基本建设投资资金及出品加工及国内协作配套生产基地	10,802,990.89					2,094,556.84	8,708,434.05	与资产相关
乌海市财政局战略性新兴产业发展专项资金款	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关

重大新药创制	5,705,000.00					815,000.00	4,890,000.00	与资产相关
磷霉素氨丁三醇合成工艺研究及制剂产业化	4,945,168.28					362,866.32	4,582,301.96	与资产相关
东北地区培育和发展新兴产业三年行动计划中央基建投资	4,750,000.00					253,411.51	4,496,588.49	与资产相关
企业固定资产投资补助资金	4,131,028.97					294,746.34	3,836,282.63	与资产相关
抗耐药菌药物磷霉素及系列产品	3,602,355.95					318,115.24	3,284,240.71	与资产相关
技术中心创新能力项目	3,500,000.00					500,000.00	3,000,000.00	与资产相关
异地改造建设项目黄连素及中间体胡椒环建设工(沈发改投资发[2011]52号)	2,570,000.00						2,570,000.00	与资产相关
锅炉除尘节能专项资金	2,425,199.79					293,963.60	2,131,236.19	与资产相关
企业新药孵化基地项目(技改)	2,450,000.00					350,000.00	2,100,000.00	与资产相关
HIV 蛋白酶抑制剂硫酸阿扎那韦和利托那韦的研制	2,000,000.00					16,666.67	1,983,333.33	与资产相关
新兴产业资金(磷霉素系列产品新技术产业化)	1,801,177.95					159,057.64	1,642,120.31	与资产相关
收锅炉除尘	1,809,163.10					219,292.52	1,589,870.58	与资产相关

节能专项资金								
沈阳市财政局两化融合项目专项拨款	1,674,430.51					152,007.50	1,522,423.01	与资产相关
重大传染病精确定量高端分子诊断试剂产业化	1,521,052.63					178,947.37	1,342,105.26	与资产相关
优势原料药项目	1,972,911.63					657,637.20	1,315,274.43	与资产相关
1.3 类化学药品右旋卡前列素甲酯新药研发	1,567,449.71					291,549.20	1,275,900.51	与资产相关
收沈财指工 2013-2128 号两化融合专项资金 2013	1,325,000.00					150,000.00	1,175,000.00	与资产相关
左卡尼汀及系列产品技术创新及产业化项目政府补贴（139 万）	1,257,595.30					105,923.76	1,151,671.54	与资产相关
收药品研发基地建设拨款（2012）	1,036,000.00					148,000.00	888,000.00	与资产相关
污水中心维修改造工程	874,416.32					67,262.80	807,153.52	与资产相关
2017 年市重大项目前期工作投资计划项目（维生素 C 智能化绿色国际工厂建设工程-前期费）		800,000.00					800,000.00	与资产相关
沈阳药物制剂热熔挤出	827,789.51					173,495.89	654,293.62	与资产相关



技术重点实验室建设补助									
沈阳经济区城际连接带新城新镇主导产业园区产业贴息项目	632,777.78					37,222.22	595,555.56	与资产相关	
沈阳市财政局沈阳市财政局项目资金	890,000.00					300,000.00	590,000.00	与资产相关	
盐酸小檗碱合成工艺及关键技术研究		500,000.00					500,000.00	与资产相关	
盐酸羟考酮系列制剂产品的研制-科技专项资金	1,000,000.00					630,850.00	369,150.00	与资产相关	
完善污水处理措施,提高装置处理效率	337,269.49					24,234.92	313,034.57	与资产相关	
医药园区信息化指挥调度中心系统研究与开发项目	400,516.37					94,239.12	306,277.25	与资产相关	
收财指企 2013-916 号节能专项资金(付款单位:沈阳市财政局)	345,833.25					50,000.00	295,833.25	与资产相关	
信息化发展资金	321,700.00					80,425.00	241,275.00	与资产相关	
张士锅炉脱硫除尘工程	297,577.98					99,192.64	198,385.34	与资产相关	
收沈阳市财	210,000.00					30,000.00	180,000.00	与资产相关	

政局科技专项资金-环氧氯丙烷拆分副产物资源化利用关键技术研究与应用项目款								
重大新药创制专项合作：磷霉素及其系列产品技术升级研究	182,945.42					40,943.48	142,001.94	与资产相关
磷霉素不对称生物催化和手性拆分技术	142,857.12					28,571.44	114,285.68	与资产相关
反渗透改造项目补助	121,500.00					18,000.00	103,500.00	与资产相关
2010 年沈阳企业技术创新项目：Vc 发酵废弃醪液资源化利用制备饲料蛋白	129,416.64					36,370.56	93,046.08	与资产相关
VC 应用膜技术提高质量、节能环保(工业节能专项资金)	151,406.52					75,703.24	75,703.28	与资产相关
省技术中心专项-第四代头孢素硫酸头孢塞利的研制及产业化	77,120.21					22,034.32	55,085.89	与资产相关
制造业智能升级项目(异地改造丙炔醇建设项目)	50,000.00						50,000.00	与资产相关
09 年科技专项资金	80,709.04					31,242.20	49,466.84	与资产相关

东北制药多媒体交互展示系统应用(2010年市信息化及信息产业发展专项资金)	74,954.83					28,048.44	46,906.39	与资产相关
沈阳市环境保护局(锅炉在线监测监控系统)	59,977.85					19,992.64	39,985.21	与资产相关
司他夫定缓释制剂	72,530.89					36,265.48	36,265.41	与资产相关
东北制药集团公司循环经济标准化示范(与标准化研究院合作项目)	22,275.59					6,364.48	15,911.11	与资产相关
科技创新资金	21,621.69					8,369.72	13,251.97	与资产相关
电力需求管理专项资金(能源节约利用)	12,580.00					12,580.00		与资产相关
恩曲他宾产业化	11,313.96					11,313.96		与资产相关
东药技术中心创新能力	0.05					0.05		与资产相关
辽宁省环境保护局	123,618.10					123,618.10		与资产相关
盐酸小檗碱治疗糖脂代谢综合征新适应证研究与产品开发	6,694,434.51	1,692,600.00					8,387,034.51	与收益相关
引进海外研发团队经费	973,447.92						973,447.92	与收益相关
环境保护科研费(水专项)	124,987.10						124,987.10	与收益相关

辽宁省百千万人才工程-HIV 蛋白酶抑制剂的研制与开发	100,000.00					11,020.00	88,980.00	与收益相关
2015 年度沈阳市高级专家服务基层行动	53,000.00					9,539.40	43,460.60	与收益相关
财政局拨款博士启动基金	30,000.00						30,000.00	与收益相关
辽宁省百万人才工程-苯乙胺拆分新工艺	29,313.00					21,000.00	8,313.00	与收益相关
外经贸发展基金		1,397,200.00				1,397,200.00		与收益相关
2017 年沈阳市科技计划项目（第三批）		1,000,000.00				1,000,000.00		与收益相关
服务业发展专项补贴		760,000.00				760,000.00		与收益相关
沈阳市科技企业"双培育计划"		300,000.00				300,000.00		与收益相关
环保补贴		300,000.00				300,000.00		与收益相关
沈阳市鼓励微小企业认定高薪技术企业奖励		200,000.00				200,000.00		与收益相关
展会费补贴		130,000.00				130,000.00		与收益相关
黄标车补贴		115,000.00				115,000.00		与收益相关
进口贴息及自主品牌建设项目		102,000.00				102,000.00		与收益相关
大学生就业社保补贴		92,591.42				92,591.42		与收益相关
园区专项扶		80,000.00					80,000.00	与收益相关

持资金								
呋塞米口服液的研究与应用		50,000.00					50,000.00	与收益相关
稳岗补贴		49,496.04					49,496.04	与收益相关
药监局药品回收补助		27,900.00					27,900.00	与收益相关
药监局药品回收补助		23,632.50					23,632.50	与收益相关
科技局奖励		2,615.00					2,615.00	与收益相关
合计	249,040,888.29	32,073,034.96					35,217,547.64	245,896,375.61

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
东北制药集团有限责任公司	427,800,000.00	463,000,000.00
减：一年内到期部分	-13,800,000.00	
合计	414,000,000.00	463,000,000.00

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	474,655,070.00						474,655,070.00

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	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,471,619,802.79			1,471,619,802.79
其他资本公积	305,991,005.44	1,259,742.07		307,250,747.51
合计	1,777,610,808.23	1,259,742.07		1,778,870,550.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,353,301.98	-1,091,739.46			-1,100,836.64	9,097.18	252,465.34
外币财务报表折算差额	1,353,301.98	-1,091,739.46				9,097.18	252,465.34
其他综合收益合计	1,353,301.98	-1,091,739.46			-1,100,836.64	9,097.18	252,465.34

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	99,874,707.11			99,874,707.11
任意盈余公积	133,366.19			133,366.19
合计	100,008,073.30			100,008,073.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年度由于母公司亏损尚未弥补完毕，故未计提法定盈余公积。

## 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	-39,148,813.35	-62,938,734.52
调整后期初未分配利润	-39,148,813.35	-62,938,734.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,995,323.60	23,788,059.95
应付普通股股利		-1,861.22
期末未分配利润	79,846,510.25	-39,148,813.35

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	5,531,893,298.78	3,301,446,078.63	4,753,299,998.70	3,246,925,343.78
其他业务	144,458,255.82	130,352,458.39	61,101,661.28	48,192,066.39
合计	5,676,351,554.60	3,431,798,537.02	4,814,401,659.98	3,295,117,410.17

## 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	22,543,095.36	18,933,699.76
教育费附加	16,112,966.26	13,554,281.51
资源税		506.40
房产税	16,007,520.10	16,383,347.74
土地使用税	16,432,296.00	10,941,082.66
车船使用税	48,383.04	10,808.88
印花税	2,495,943.97	1,764,099.09
营业税	-0.02	1,223,766.55
河道费	917,859.04	20,808.71
合计	74,558,063.75	62,832,401.30

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	736,830,440.81	418,368,699.64
工资	85,573,747.78	67,804,722.20
会务费	48,932,655.67	37,492,066.69
运费	43,090,696.83	41,172,753.27
差旅费	38,791,935.48	30,581,072.99
工资附加费	31,743,894.14	27,024,639.08
租赁费	24,779,538.04	22,890,386.39
咨询费	22,558,256.23	12,713,266.34
办公费	15,420,227.48	14,172,139.71
招待费	11,312,620.19	9,548,188.75
其他	62,555,282.16	55,396,891.71
合计	1,121,589,294.81	737,164,826.77

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失费	178,133,696.62	101,348,019.48
工资	133,205,644.42	122,109,392.91



修理费	58,494,744.23	43,514,131.26
研发支出费用化	57,657,137.61	30,900,210.97
折旧费	55,716,146.85	57,586,539.51
工资附加费	55,255,377.11	53,831,644.50
职工福利基金	29,362,214.16	23,631,220.07
劳务费	29,326,274.12	12,888,640.37
无形资产摊销	25,460,795.08	24,826,696.72
补充医疗保险	15,670,807.25	
其他	79,603,541.73	53,030,033.02
合计	717,886,379.18	523,666,528.81

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	157,080,387.28	157,312,495.65
减：利息收入	17,813,191.78	27,974,985.76
减：利息资本化金额	8,631,773.06	11,165,438.75
汇兑损益	16,212,270.74	-14,705,406.41
手续费	2,742,859.38	2,312,823.94
贴现息及其他	13,220,990.36	18,202,415.79
合计	162,811,542.92	123,981,904.46

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,649,274.19	18,806,884.69
二、存货跌价损失	19,081,134.07	51,178,478.11
八、工程物资减值损失	1,500,854.64	
九、在建工程减值损失	33,270,903.89	
十四、其他	31,353,411.14	2,879,976.66
合计	101,855,577.93	72,865,339.46

其他说明：

注：①由于企业异地搬迁，原生产线停止生产，无再生产利用价值，该类资产属于207分公司、211分公司和401分公司，后期将对这类资产进行处置，形成待处理资产减值损失16,628,145.14元；

②由于子公司东北制药乌海化工有限公司处于停建状态，形成工程物资减值损失1,500,854.64元、在建工程减值损失33,270,903.89元及其他非流动资产减值损失14,725,266.00元，

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	13,459,551.23	312,311.28
资金占用费收入		2,511,698.10
合计	13,459,551.23	2,824,009.38

其他说明：

## 69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-9,634,739.24	-3,255,179.82
合计	-9,634,739.24	-3,255,179.82

## 70、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
增值税返还	2,638.12	0.00
与资产相关的政府补助：		0.00
其中：一药搬迁收入	13,439,074.89	0.00
主导产品深加工	2,674,874.20	0.00
企业异地改造建设项目投资补助	2,619,967.60	0.00
基本建设投资资金及出品加工及国内协	2,094,556.84	0.00

作配套生产基地		
异地改造建设项目一期工程	1,612,590.07	0.00
09 年东药集团整体搬迁项目固定资产投资补助	880,964.11	0.00
重大新药创制	815,000.00	0.00
优势原料药项目	657,637.20	0.00
盐酸羟考酮系列制剂产品的研制-科技专项资金	630,850.00	0.00
技术中心创新能力项目	500,000.00	0.00
其他	4,750,038.37	0.00
与资产相关小计	30,675,553.28	0.00
与收益相关的政府补助：		0.00
其中：外经贸发展基金	1,397,200.00	0.00
2017 年沈阳市科技计划项目（第三批）	1,000,000.00	0.00
服务业发展专项补贴	760,000.00	0.00
沈阳市科技企业"双培育计划"	300,000.00	0.00
环保补贴	300,000.00	0.00
沈阳市鼓励微小企业认定高新技术企业奖励	200,000.00	0.00
展会费补贴	130,000.00	0.00
黄标车补贴	115,000.00	0.00
进口贴息及自主品牌建设项目	102,000.00	0.00
其他	237,794.36	0.00
与收益相关小计	4,541,994.36	0.00
合 计	35,220,185.76	0.00

## 71、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
债务重组利得	25,711.24		25,711.24
政府补助		39,557,287.65	
其他	741,847.63	1,455,226.88	741,847.63
非流动资产毁损报废利得	10,533.60	2,992,251.31	10,533.60
合计	778,092.47	44,004,765.84	778,092.47

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:

## 72、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
债务重组损失	873.86	11,603.76	873.86
对外捐赠	1,010,409.71	147,740.00	1,010,409.71
非流动资产毁损报废损失	9,692,549.47	6,290,217.91	9,692,549.47
其他	2,433,281.03	1,724,468.88	2,433,281.03
合计	13,137,114.07	8,174,030.55	9,702,245.65

其他说明:

## 73、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	25,112,993.67	17,100,503.45
递延所得税费用	-14,997,850.10	-6,017,667.17
合计	10,115,143.57	11,082,836.28

### (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	102,172,874.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,325,931.16
子公司适用不同税率的影响	-10,636,609.69
调整以前期间所得税的影响	2,965,026.81
非应税收入的影响	-2,134,079.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,860,309.29

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,360,588.17
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	26,271,647.33
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	-3,176,493.88
所得税费用	10,115,143.57

其他说明

## 74、其他综合收益

详见附注六、37。

## 75、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
利息收入	17,813,191.78	27,974,985.76
与收益相关的政府补助	6,323,034.96	9,953,913.23
往来款	154,283,865.15	321,649,915.33
收保证金	3,850,000.00	
其他	69,791.82	200,008.83
合计	182,339,883.71	359,778,823.15

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
销售服务费	268,753,998.13	268,368,699.64
修理费	54,100,126.48	45,820,611.93
运费	45,857,826.96	43,374,119.25
租赁费	38,562,149.01	41,042,404.47
会议费	37,348,060.94	37,842,503.37
差旅费	44,422,604.60	35,899,393.80
科研费	42,320,367.22	31,024,088.49
外部往来款		23,804,715.81

办公费	23,936,721.28	18,224,916.21
咨询费	21,990,149.80	14,810,791.56
招待费	13,059,858.29	12,438,719.31
能源费	11,721,904.82	9,686,835.11
其他	87,665,698.71	172,001,213.30
合计	689,739,466.24	754,339,012.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资保证金收回	745,492,891.99	742,444,722.28
返还零碎股利		1,861.22
政府补助	25,750,000.00	41,576,500.00
合计	771,242,891.99	784,023,083.50

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
筹资保证金支付	926,809,461.90	863,436,754.72
合计	926,809,461.90	863,436,754.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 76、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	92,057,730.81	26,345,157.40
加：资产减值准备	101,855,577.93	72,865,339.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	298,506,880.61	290,021,022.74
无形资产摊销	27,824,686.96	27,327,325.88
长期待摊费用摊销	1,666,522.47	962,706.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9,634,739.24	3,275,882.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,276.63	22,083.78
财务费用（收益以“-”号填列）	153,144,008.89	143,647,690.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,459,551.23	-2,824,009.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,709,522.53	-5,880,909.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-136,758.12	-136,758.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-232,053,474.11	-236,050,985.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-854,665,762.95	-1,060,858,266.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	149,342,085.95	1,177,921,295.61
其他	-20,254,052.62	-52,123,022.64
经营活动产生的现金流量净额	-301,199,612.07	384,514,553.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,227,305,469.56	1,468,422,756.44
减：现金的期初余额	1,468,422,756.44	1,525,337,575.24
现金及现金等价物净增加额	-241,117,286.88	-56,914,818.80

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	32,870,000.00
其中：	--
东北制药辽阳医药有限公司	6,000,000.00
东北制药丹东医药有限公司	2,270,000.00
东北制药锦州医药有限公司	6,000,000.00
东药集团葫芦岛医药有限公司	18,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,780,929.89
其中：	--
东北制药辽阳医药有限公司	1,437,825.75
东北制药丹东医药有限公司	179,227.58
东北制药锦州医药有限公司	2,754,290.04
东药集团葫芦岛医药有限公司	5,409,586.52
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	23,089,070.11

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	1,227,305,469.56	1,468,422,756.44
其中：库存现金	8,888,001.96	4,308,303.03
可随时用于支付的银行存款	1,218,417,467.60	1,464,114,453.41
三、期末现金及现金等价物余额	1,227,305,469.56	1,468,422,756.44

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。



## 77、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：

## 78、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	482,533,780.28	贷款、汇票及保函保证金
应收票据	250,258,170.41	开具银行承兑汇票
固定资产	976,337,978.27	借款抵押、融资租赁售后回租
无形资产	369,140,279.14	借款抵押
合计	2,078,270,208.10	--

其他说明：

## 79、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	--	--	173,015,795.94
其中：美元	23,176,036.82	6.5342	151,420,196.92
欧元	2,767,850.38	7.8023	21,595,599.02
应收账款	--	--	241,996,779.69
其中：美元	36,558,872.28	6.5342	238,882,983.19
欧元	399,087.00	7.8023	3,113,796.50
短期借款			24,665,298.16
其中：美元	3,774,800.00	6.5342	24,665,298.16
预收账款			2,395,513.81
其中：美元	343,733.24	6.5342	2,246,021.74
欧元	19,160.00	7.8023	149,492.07

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

## 80、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：

## 81、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
东北制药辽阳医药有限公司	2017年02月28日	10,000,000.00	60.00%	现金支付	2017年02月28日	购买方实际取得被购买方控制权	52,175,741.24	623,908.79
东北制药丹东医药有限公司	2017年07月31日	3,870,000.00	60.00%	现金支付	2017年07月31日	购买方实际取得被购买方控制权	23,653,169.26	636,603.56
东北制药锦州医药有限公司	2017年08月31日	10,000,000.00	60.00%	现金支付	2017年08月31日	购买方实际取得被购买方控制权	17,167,955.69	41,806.59
东药集团葫芦岛医药有限公司	2017年12月31日	30,600,000.00	51.00%	现金支付		购买方实际取得被购买方控制权		

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	10,000,000.00	3,870,000.00	10,000,000.00	30,600,000.00
--现金	6,000,000.00	2,270,000.00	6,000,000.00	18,600,000.00
--或有对价的公允价值	4,000,000.00	1,600,000.00	4,000,000.00	12,000,000.00
合并成本合计	10,000,000.00	3,870,000.00	10,000,000.00	30,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,727,455.68	1,438,202.18	3,169,207.97	9,194,322.56
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	6,272,544.32	2,431,797.82	6,830,792.03	21,405,677.44

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

### 1.合并成本公允价值的确定

被合并方合并净资产公允价值以经北京金开资产评估有限公司、北京华信众合资产评估有限公司按收益法确定的估值结果确定。

### 2.或有对价及其变动的说明

针对以上四宗非同一控制下的企业合并事项，本公司于购买日确认或有对价2160万元，计入其他应付款。协议约定，如果本公司授权的标的公司经营管理层，在相关期间内完成协议约定的营业收入及净利润指标，本公司将按协议约定向股权出让方分期支付或有对价；若本公司授权的标的公司经营管理层未能完成协议约定的营业收入及净利润指标，依据协议，本公司有权免除或部分免除或有对价，不再支付。

大额商誉形成的主要原因：

商誉按照合并对价大于购买日取得被购买方可辨认净资产公允价值的份额的差额确定。

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	东北制药辽阳医药有限公司		东北制药丹东医药有限公司		东北制药锦州医药有限公司		东药集团葫芦岛医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	35,083,519.19	35,083,519.19	7,793,877.22	7,793,877.22	24,441,249.73	24,441,249.73	108,259,638.01	108,259,638.01
货币资金	1,437,825.75	1,437,825.75	179,227.58	179,227.58	2,754,290.04	2,754,290.04	5,409,586.52	5,409,586.52
应收款项	30,347,160.95	30,347,160.95	6,538,147.26	6,538,147.26	15,727,839.90	15,727,839.90	78,115,995.35	78,115,995.35
存货	3,254,959.20	3,254,959.20	1,012,304.55	1,012,304.55	5,783,619.80	5,783,619.80	23,201,436.45	23,201,436.45
固定资产	43,573.29	43,573.29	64,197.83	64,197.83	90,084.47	90,084.47	1,190,710.83	1,190,710.83
递延所得税资产					85,415.52	85,415.52	341,908.86	341,908.86
负债：	28,871,093.06	28,871,093.06	5,396,873.58	5,396,873.58	19,159,236.45	19,159,236.45	90,231,554.55	90,231,554.55
借款					4,000,000.00	4,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00
应付款项	28,871,093.06	28,871,093.06	5,396,873.58	5,396,873.58	15,159,236.45	15,159,236.45	61,231,554.55	61,231,554.55
净资产	6,212,426.13	6,212,426.13	2,397,003.64	2,397,003.64	5,282,013.28	5,282,013.28	18,028,083.46	18,028,083.46

减：少数股东权益	2,484,970.45	2,484,970.45	958,801.46	958,801.46	2,112,805.31	2,112,805.31	8,833,760.90	8,833,760.90
取得的净资产	3,727,455.68	3,727,455.68	1,438,202.18	1,438,202.18	3,169,207.97	3,169,207.97	9,194,322.56	9,194,322.56

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

本期新设子公司沈阳弘星惠药电子商务有限公司，本公司出资1,000.00万元，股权比例为100%，本年纳入合并范围；

本期注销子公司沈阳东北药维生化工有限公司，沈阳东瑞科技有限公司，注销孙公司沈阳百万汽车修理有限公司、沈阳一药动物药品有限公司。

本期子公司东北制药集团供销有限公司非同一控制下企业合并新增东药集团葫芦岛医药有限公司、东北制药辽阳医药有限公司、东北制药丹东医药有限公司、东北制药锦州医药有限公司，投资设立东北制药朝阳仁爱药房有限公司。

沈阳东北大药房连锁有限公司投资设立沈阳康东诺大药房有限公司。

### 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	
上海东药汉飞企业发展有限公司	上海	上海	商业	40.00%		投资设立
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		投资设立
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立

司						
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100.00%		投资设立
东北制药集团供销有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		投资设立
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
星工计算机开发公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
沈阳东北制药设计有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	本溪	本溪	制造业	62.50%		投资设立
东北制药集团销售有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		同一控制下企业合并
沈阳百万运输有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
东北制药集团沈阳云创科技有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
沈阳东瑞精细化工有限公司	沈阳	沈阳	制造业	65.50%		非同一控制下企业合并
沈阳东瑞包装材料有限公司	沈阳	沈阳	服务业	65.50%		非同一控制下企业合并
东药乌海化工有限公司	乌海	乌海	制造业	40.00%		非同一控制下企业合并
沈阳开颜物业服务服务有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
上海益东投资合伙企业（有限合伙）	上海	上海	商业	95.00%	2.00%	投资设立
沈阳弘星惠药电子商务有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：①本公司持有东药乌海化工有限公司40%的股权，为该公司第一大股东，五名董事中有三名由本公司派出，且本公司派出的董事出任董事长，协议和章程中约定东药乌海化工

有限公司的生产经营由本公司负责，本公司对股东会会议所议事项有最后决定权，因此本公司能够控制东药乌海化工有限公司的生产经营和决策，构成实际控制。

②本公司持有上海东药汉飞企业发展有限公司40%的股权，为该公司第一大股东，五名董事中有三名由本公司派出，且本公司派出的董事出任董事长，协议和章程中约定本公司对股东会会议所议事项有最后决定权，因此本公司能够控制上海东药汉飞企业发展有限公司的经营和决策，构成实际控制。

③星工计算机开发公司，已停产并进入清算程序，失去控制。故未将其纳入合并报表范围。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

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

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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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



联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括可供出售金融资产、应收款项、应付款项、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

**风险管理目标和政策：**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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除出口业务以美元、少量欧元结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产为美元、欧元余额外，本集团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集团的经营业绩产生影响。

项目	年末数（美元）	年末数（欧元）
现金及现金等价物	23,176,036.82	2,767,850.38
应收款项	36,558,872.28	399,087.00
短期借款	3,774,800.00	
预收账款	343,733.24	19,160.00

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

### (2) 利率风险

本集团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

2017年12月31日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本集团制订对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，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，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
东北制药集团有限责任公司	沈阳	制造业	73,158 万	21.05%	21.05%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是沈阳市国有资产监督管理委员会。

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八、1、在子公司中的权益。

### 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
---------	-------------

锦州辽西国药连锁有限公司	孙公司少数股东控股公司
辽宁大德堂中医药有限公司	孙公司少数股东控股公司
葫芦岛东和堂医药连锁有限公司	孙公司少数股东控股公司
绥中县和平社区服务站	孙公司少数股东控股公司
葫芦岛市连山区兴工街道文兴社区卫生服务站	孙公司少数股东控股公司
葫芦岛市连山区化工街道靖化社区卫生服务站	孙公司少数股东控股公司
葫芦岛东和堂医药连锁有限公司辽建分店诊所	孙公司少数股东控股公司
辽宁嘉禾科创咨询服务服务有限公司	孙公司少数股东
锦州跃昇商贸有限公司	孙公司少数股东
朝阳市斯博企业管理咨询有限公司	孙公司少数股东
李冬梅	孙公司少数股东
杨树凯	孙公司少数股东
大连洁达健康产业发展有限公司	孙公司少数股东
丹东祥润贸易有限公司	孙公司少数股东

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
东北制药集团有限责任公司	提供劳务	87,378.65	72,516.00
锦州辽西国药连锁有限公司	出售商品	2,725,193.28	
辽宁大德堂中医药有限公司	出售商品	1,234,519.40	

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
东北制药集团有限责任公司	房屋	159,044.57	159,044.58

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东北制药集团有限责任公司	房屋	2,571,428.57	
锦州辽西国药连锁有限公司	房屋	180,180.20	

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				
东北制药集团有限责任公司	327,800,000.00	2015年11月23日	2030年10月21日	年利率1.20%
东北制药集团有限责任公司	100,000,000.00	2016年03月22日	2031年02月25日	年利率1.20%

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	3,869,100.00	3,315,200.00

## (8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东北制药集团有限责任公司	借款利息	5,587,280.03	5,437,366.69

## 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：					
葫芦岛东和堂医药连锁有限公司		7,975,799.00	159,515.98		
绥中县和平社区服务站		1,083,169.00	21,663.38		
葫芦岛市连山区兴工街道文兴社区卫生服务站		235,979.00	4,719.58		
葫芦岛市连山区化工街道靖化社区卫生服务站		58,774.00	1,175.48		
葫芦岛东和堂医药连锁有限公司辽建分店诊所		27,906.00	558.12		

锦州辽西国药连锁有限公司		4,426,480.16	88,529.60		
辽宁大德堂中医药有限公司		1,500,150.86	30,003.02		
合 计		15,308,258.02	306,165.16		
其他应收款:					
锦州辽西国药连锁有限公司		174,704.11	3,494.08		
合 计		174,704.11	3,494.08		

## (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
其他应付款:			
东北制药集团有限责任公司		508,919.56	606,919.56
合 计		508,919.56	606,919.56
其他非流动负债:			
东北制药集团有限责任公司		427,800,000.00	463,000,000.00
合 计		427,800,000.00	463,000,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①本公司对本公司的子公司东北制药集团供销有限公司银行借款及承兑汇票提供担保46,922.97万元。

单位：人民币万元

担保金额（万元）	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
1,200.00	保证	2017.03.23-2018.03.22	否	否	是	否
2,000.00	保证	2017.04.10-2018.04.09	否	否	是	否
300.00	保证	2017.06.21-2018.06.20	否	否	是	否
1,300.00	保证	2017.09.22-2018.09.21	否	否	是	否
1,000.00	保证	2017.07.19-2018.07.18	否	否	是	否
3,000.00	保证	2017.05.26-2018.05.25	否	否	是	否
2,000.00	保证	2017.08.22-2018.08.21	否	否	是	否
2,000.00	保证	2017.08.28-2018.08.27	否	否	是	否
2,000.00	保证	2017.09.06-2018.09.05	否	否	是	否
2,000.00	保证	2017.08.09-2018.08.08	否	否	是	否
3,000.00	保证	2017.10.24-2018.10.	否	否	是	否



		23				
5,000.00	保证	2017.09.29-2018.09.28	否	否	是	否
3,000.00	保证	2017.12.28-2018.12.27	否	否	是	否
2,000.00	保证	2017.06.09-2018.06.08	否	否	是	否
2,000.00	保证	2017.01.05-2018.01.04	否	否	是	否
3,000.00	保证	2017.02.17-2018.02.16	否	否	是	否
3,000.00	保证	2017.04.24-2018.04.23	否	否	是	否
600.00	保证	2017.06.06-2018.06.05	否	否	是	否
3,000.00	保证	2017.09.25-2018.09.24	否	否	是	否
2,000.00	保证	2017.11.14-2018.11.13	否	否	是	否
1,000.00	保证	2017.12.06-2018.12.05	否	否	是	否
433.36	保证	2017.10.13-2018.01.13	否	否	是	否
765.77	保证	2017.10.17-2018.04.17	否	否	是	否
137.10	保证	2017.11.07-2018.01.07	否	否	是	否
122.85	保证	2017.11.15-2018.02.15	否	否	是	否
178.76	保证	2017.12.6-2018.02.6	否	否	是	否
211.19	保证	2017.12.6-2018.03.6	否	否	是	否
673.94	保证	2017.12.14-2018.06.14	否	否	是	否

②本公司对本公司的子公司东北制药集团沈阳第一制药有限公司银行借款及承兑汇票提供担保98,000.00万元。

单位：人民币万元

担保金额（万元）	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
10,000.00	保证	2017.02.10-2018.02.09	否	否	是	否

10,000.00	保证	2017.02.28-2018.02.20	否	否	是	否
10,000.00	保证	2017.06.13-2018.06.12	否	否	是	否
4,500.00	保证	2017.01.10-2018.01.09	否	否	是	否
5,000.00	保证	2017.02.20-2018.02.19	否	否	是	否
8,000.00	保证	2017.07.05-2018.07.04	否	否	是	否
8,000.00	保证	2017.07.11-2018.07.10	否	否	是	否
14,000.00	保证	2017.07.19-2018.01.18	否	否	是	否
5,000.00	质押物担保	2017.11.24-2018.11.24	否	否	是	否
5,000.00	质押物担保	2017.11.24-2018.11.24	否	否	是	否
5,000.00	质押物担保	2017.11.24-2018.11.24	否	否	是	否
5,000.00	质押物担保	2017.11.24-2018.11.24	否	否	是	否
8,500.00	保证及质押物担保	2017.11.30-2027.11.29	否	否	是	否

③本公司对本公司的子公司沈阳东北大药房连锁有限公司银行借款及承兑汇票提供担保1,167.97万美元。

单位：美元万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
302.55	保证	2017.12.22-2018.06.22	否	否	是	否
865.42	保证	2017.12.27-2018.06.27	否	否	是	否

④本公司对本公司的子公司沈阳东北制药进出口贸易有限公司提供担保490万元人民币银行借款及183.48万美元借款。

单位：美元万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
490万人民币	担保	2017.12.08-2018.01.12	否	否	是	否
23万美元	担保	2017.12.18-2018.03.27	否	否	是	否
74万美元	担保	2017.11.13-2018.01.10	否	否	是	否
39.48万美元	担保	2017.12.18-2018.1.26	否	否	是	否

47万美元	担保	2017.12.18-2018.03.27	否	否	是	否
-------	----	-----------------------	---	---	---	---

⑤本公司对本公司的子公司东北制药进出口贸易（香港）有限公司提供银行借款提供担保200万美元。

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
200万美元	保函	2017.09.29-2018.09.28	否	否	是	否

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 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为3个经营分部，本公司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。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为医药制造、医药商业、服务业分部。这些报告分部是根据提供产品和劳务的性质以及生产过程为基础确定的。

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	医药制造分部	医药商业分部	服务业分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,626,745,516.57	2,063,505,441.04	183,858,892.03	342,216,550.86	5,531,893,298.78
主营业务成本	1,589,260,929.70	1,888,505,541.37	154,831,778.34	331,152,170.78	3,301,446,078.63
资产总额	9,431,237,770.81	1,942,184,353.96	468,766,340.67	1,249,147,526.18	10,593,040,939.26
负债总额	6,822,276,067.92	1,466,484,894.15	305,374,852.26	549,110,031.44	8,045,025,782.89

(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

2010年本公司、北京华德停车场管理有限公司、乌海市海南区双清农牧业开发有限责任公司签订《合作协议书》，约定三方在受让原乌海双清精细化工有限公司股东100%股权的基础上增资扩股，注册资本由100万元增资至1亿元，其中：本公司以非专利技术出资4000万元，持股比例40%，北京华德停车场管理有限公司、乌海市海南区双清农牧业开发有限责任公司各以货币资金3000万元出资，持股比例分别为30%。同时《合作协议书》第四条第1款明确约定北京华德停车场管理有限公司、乌海市海南区双清农牧业开发有限责任公司各自在缴足注册资本3000万元的基础上追加出资至1亿元，用于一期项目（年产丙炔醇1600吨、a-吡咯烷酮2000吨项目）项目建设，项目建成期限为2010年至2012年12月。追加出资不改变各方持股比例，作为资本公积由全体股东共享。公司名称变更为“东药乌海化工有限公司”。

截至2017年12月31日，本公司非专利技术出资4000万元；北京华德停车场管理有限公司实际出资5,585万元，含3,000万元注册资本，2,585万元资本公积；乌海市海南区双清农牧业开发有限责任公司实际出资3,270万元，含3,000万元注册资本，270万元资本公积。各方实缴注册资本1亿元已经乌海市华锐会计师事务所有限公司验资报告（报告编号：乌华锐验【2011】15号）验证。

2015年12月27日北京华德停车场管理有限公司向乌海市中级人民法院提起诉讼，要求解除本公司、乌海市海南区双清农牧业开发有限责任公司、北京华德停车场管理有限公司签订的《合作协议书》、《合作协议书（补充）》，并要求本公司、乌海市海南区双清农牧业开发有限责任公司共同赔偿其经济损失6000万元。

2017年1月17日乌海市中级人民法院下达《（2016）内民初字第2号民事判决书》，判决认定本公司未按照《合作协议书》约定向东药乌海化工有限公司交付丙炔醇安全生产技术，构成违约。因北京华德停车场管理有限公司要求东北制药赔偿6000万元经济损失缺乏事实基础，其损失可在东药乌海化工有限公司清算后另行诉讼或协商解决，故判决驳回北京华德停车场管理有限公司其他诉讼请求。

本公司在法定期间内向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉，请求撤销一审判决，依法予以改判，2018年1月16日，内蒙古自治区高级人民法院下达二审判决《（2017）内民终字200号民事判决书》，该判决书维持一审判决结果。

本公司认为，本公司已经履行了《合作协议书》及《合作协议书（补充）》项下的全部业务，向东药乌海化工有限公司交付了丙炔醇安全生产技术，东药乌海化工有限公司据以开展厂房建设、设备采购的各种图纸即是以东北制药集团股份有限移交的技术为基础，由设计单位设计完成的。导致建设项目无法如期进行的原因是合作方北京华德停车场管理有限公司、乌海市海南区双清农牧业开发有限责任公司未按时履行建设出资义务。

鉴于《（2016）内民初字第2号民事判决书》和《（2017）内民终字200号民事判决书》的判决结果，本公司认为北京华德停车场管理有限公司极有可能另行提起诉讼请求解散东药乌海化工有限公司以达到确认损失的目的，进而提起索赔诉讼。

基于以上情况，本公司认为，由于合作方丧失履约意愿和履约能力，东药乌海化工有限公司建设项目难以继续实施，建设项目停建可能导致相关资产（预付设备采购款、专用工程物资、在建工程）减值，本公司聘请第三方评估机构对乌海在建工程进行了专项资产评估。截止2017年12月31日，东药乌海化工有限公司在建工程、工程物资及其他非流动资产（预付

工程款) 共计提资产减值准备66,218,589.57元。

由于二审判决均未涉及本公司其他赔偿义务, 本公司未就上述诉讼确认其他预计负债。

## 8、其他

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	364,861,677.43	99.01%	75,732,253.47	20.76%	289,129,423.96	252,482,842.69	98.57%	73,368,269.89	29.06%	179,114,572.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,666,067.00	0.99%	3,666,067.00	100.00%		3,666,067.00	1.43%	3,666,067.00	100.00%	
合计	368,527,744.43	100.00%	79,398,320.47	21.54%	289,129,423.96	256,148,909.69	100.00%	77,034,336.89	30.07%	179,114,572.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
其中: 信用期以内	96,313,864.06		
信用期以上-1年以内	144,125,928.68	2,882,518.57	2.00%
1年以内小计	240,439,792.74	2,882,518.57	
1至2年	3,156,930.40	157,846.52	5.00%
2至3年	808,728.89	161,745.78	20.00%
3至4年	546,388.40	546,388.40	100.00%
4至5年	197,043.23	197,043.23	100.00%

5 年以上	71,786,710.97	71,786,710.97	100.00%
合计	316,935,594.63	75,732,253.47	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,363,983.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 88,506,293.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例 24.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,173,807.93 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	58,709,304.10	10.96%	58,709,304.10	100.00%		88,957,445.15	16.64%	88,957,445.15	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	477,104,019.90	89.04%	83,500,858.87	17.50%	393,603,161.03	445,570,221.90	83.36%	81,913,242.90	18.38%	363,656,979.00
合计	535,813,324.00	100.00%	142,210,162.97	26.54%	393,603,161.03	534,527,667.05	100.00%	170,870,688.05	31.97%	363,656,979.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳东药克达制药有限公司	58,709,304.10	58,709,304.10	100.00%	单独测试发生减值
合计	58,709,304.10	58,709,304.10	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,268,651.00	85,373.02	2.00%
1 至 2 年	223,561.39	11,178.07	5.00%
2 至 3 年	1,841,379.14	368,275.83	20.00%
3 至 4 年	1,034,986.59	1,034,986.59	100.00%
4 至 5 年	46,511.28	46,511.28	100.00%
5 年以上	81,954,534.08	81,954,534.08	100.00%
合计	89,369,623.48	83,500,858.87	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：



√ 适用 □ 不适用

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
特殊信用风险特征组合	387,734,396.42		
合计	387,734,396.42		

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-28,660,525.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,231,863.58	5,956,618.63
备用金	766,531.86	680,878.51
往来款	485,843,298.45	475,371,757.71
其他	43,971,630.11	52,518,412.20
合计	535,813,324.00	534,527,667.05

**(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

铁西区工业改造指挥部	补偿金	99,403,766.35	3 至 4 年	18.55%	
沈阳东药克达制药有限公司	往来	58,709,304.10	5 年以上	10.96%	58,709,304.10
沈阳市铁西区行政事业单位财务核算中心	补偿金	30,000,000.00	2 至 3 年	5.60%	
沈阳市铁西区人民政府	补偿金	25,000,000.00	4 至 5 年	4.67%	
沈阳经济技术开发区土地储备交易中心	补偿金	21,068,617.00	3 至 4 年	3.93%	
合计	--	234,181,687.45	--	43.71%	58,709,304.10

### (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	814,439,945.57		814,439,945.57	555,893,866.73	250,000.00	555,643,866.73
对联营、合营企业投资	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	
合计	815,939,945.57	1,500,000.00	814,439,945.57	557,393,866.73	1,750,000.00	555,643,866.73

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东北制药集团沈	80,000,000.00			80,000,000.00		

阳第一制药有限公司						
东北制药集团销售有限公司	49,770,037.94			49,770,037.94		
沈阳东瑞精细化工有限公司	547,236.90			547,236.90		
沈阳东瑞科技有限公司	1,203,921.16		1,203,921.16			
沈阳东瑞包装材料有限公司	437,789.52			437,789.52		
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	56,345,625.00			56,345,625.00		
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	25,000,000.00	100,000,000.00		125,000,000.00		
沈阳东北制药设计有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
东北制药（沈阳）科技发展有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
东北制药集团供销有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
沈阳百万运输有限公司	6,539,256.21			6,539,256.21		
沈阳东北药维生化工公司	250,000.00		250,000.00			
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	15,000,000.00	35,000,000.00		50,000,000.00		
上海东药汉飞企业发展有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
东北制药集团沈阳云创科技有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		
上海益东投资合伙企业（有限合伙）	190,000,000.00			190,000,000.00		
沈阳开颜物业服	3,000,000.00			3,000,000.00		

务有限公司						
沈阳弘星惠药电子商务有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	555,893,866.73	260,000,000.00	1,453,921.16	814,439,945.57		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
毛里求斯	1,500,000.00									1,500,000.00	1,500,000.00
小计	1,500,000.00									1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00									1,500,000.00	1,500,000.00

## (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	1,702,985,992.47	897,219,668.66	1,476,625,163.82	1,003,373,890.96
其他业务	180,871,591.02	156,179,750.48	132,395,403.13	102,268,622.07
合计	1,883,857,583.49	1,053,399,419.14	1,609,020,566.95	1,105,642,513.03

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		571,116.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-30,833,413.22	

理财产品收益		89,041.10
合计	-30,833,413.22	660,157.52

## 6、其他

注：本期子公司沈阳东北药维生化工有限公司注销，本公司承接其全部债权债务，由于其长期处于超额亏损状态，注销时投资损失29,629,492.06元；本期将子公司沈阳东瑞科技有限公司转让给子公司沈阳东瑞精细化工有限公司，因其处于亏损状态，零对价进行转让，投资损失1,203,921.16元。

## 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	-9,682,015.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,217,547.64	
债务重组损益	24,837.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,463,609.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-16,628,145.14	
减：所得税影响额	887,536.93	
少数股东权益影响额	1,107,552.71	
合计	4,473,524.66	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.01%	0.250	0.250
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.82%	0.24	0.24

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。