

东北制药集团股份有限公司

2018 年半年度报告



2018 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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，如果不能及时释放产能产生效益，可能会有费用增加、利润下滑的风险。

4、环保风险。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.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节 公司债相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	35
第十一节 备查文件目录.....	123

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
方大集团、控股股东	指	辽宁方大集团实业有限公司
东药集团	指	东北制药集团有限责任公司
中国华融	指	中国华融资产管理股份有限公司
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
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、公司简介

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（如有）	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		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,748,509,839.68	2,765,581,638.78	35.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	116,387,167.92	39,694,718.96	193.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	105,610,150.33	32,686,364.24	223.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-216,909,306.67	-202,246,647.19	-7.25%
基本每股收益（元/股）	0.230	0.08	187.50%
稀释每股收益（元/股）	0.230	0.08	187.50%
加权平均净资产收益率	4.67%	1.68%	2.99%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	11,525,982,882.13	10,593,040,939.26	8.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,376,988,858.04	2,433,632,669.19	38.76%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	275,439.48	
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）	10,514,618.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	186,494.14	
减：所得税影响额	91,872.52	

少数股东权益影响额（税后）	107,662.40	
合计	10,777,017.59	--

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

（一）公司主要业务及主导产品

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、整肠生颗粒剂等。其中卡孕栓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）经营模式

1. 生产模式

公司生产实行以销定产的计划管理模式，执行内部计划管理工作流程，以销售中心确定的内部订单和交货时间为依据组织生产。运营部每年根据销售计划、销售目标制定全年生产计划，并分解到各季度。每季度第一个月参考销售计划、库存量、年初计划、生产设备情况制定每月生产计划。每月在执行生产计划过程中若出现特殊情况，通过上报审批可以适当在下一季度调整。

对于产品库存，公司根据不同产品的月销量制定其最低库存量。销售稳定的品种保证一定时间的销售最低库存；销量不稳定的或季节性的品种，销售计划则需提前一个月或两个月下达，生产按计划保证产量及库存。整个生产过程严格按照GMP规范及公司制定的产品生产工艺规程和生产操作标准进行生产操作。

2. 销售模式

（1）原料药的销售模式

原料药销售主要为直接销售。在国内市场，公司销售团队隶属于各销售单位，由公司直接管理，销售人员直接面对市场和终端用户销售企业产品，销售行业包括制药企业及经营公司、动物保健品公司及生产单位、食品添加剂及食品饮料企业、工业企业及建筑行业。对于零散用户和覆盖不到的区域，公司授权了代理经销商进行销售。公司拥有进出口经营权，直接办理原料药产品出口业务。

（2）制剂药的销售模式

目前公司主要制剂产品以省区为基础采取四种销售模式：一是自营的高端医院销售；二是以城市OTC线的城市连锁药店、药店销售；三是社区、农村基础医疗终端销售；四是艾滋病类药品的政府采购销售。

公司的制剂销售体系隶属于东北制药集团沈阳第一制药有限公司，由公司直接管理，包括制剂销售14个分公司、制剂销售特药公司、制剂产品培育部，抗艾销售部。

（3）医药商业的销售模式

医药商业行业的客户包括各级医院、社区门诊、制药厂、医药商业公司等，针对不同的客户群采取不同的销售模式。

公司医药商业销售由子公司供销公司开展，分为三个板块，一是医院销售板块，二是快批业务板块，三是配送业务，

针对供销公司旗下东北大药房进行药物配送。另外电子商务板块于2017年6月正式上线,为各个板块进行线上销售模式开拓,同时利用大数据分析,为各板块客户提供供应链金融服务,采购管理服务,市场调研服务等价值服务,提高客户粘性。

客户群	销售模式	相关公司	特点
各级医院	医院销售板块	供销公司	直接销售,没有中间环节
省内各大医药商业公司	快批业务板块	供销公司	对药品拥有总经销权,只能通过公司调拨货物
二、三级医药批发企业、以及区以下医院、社区门诊等		供销公司	价格低、快速销售、快速回款,药品周转期快
加盟药房(如东北大药房)	配送	供销公司	通过医药物流中心配送。
居民	零售	东北大药房	通过连锁药房零售。

(三) 药品注册情况

截止至2018年6月30日,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	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
4	盐酸小檗碱片	1.6	降脂、降糖	申报临床	批准临床
5	盐酸小檗碱缓释胶囊	5	降糖、降脂	申报临床	批准临床
6	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
7	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
8	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
9	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
10	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
11	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
12	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
13	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
14	长春西汀片	补充申请			已批准
15	盐酸羟考酮注射液(1ml:10mg和2ml:20mg)	4	强效镇痛药	申报生产	在审评

截止至2018年6月30日,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	申报医疗器械注册批件	2016.8获批注册证: 20163401351

			和疗效监控。		
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）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。	申报医疗器械注册批件	2015.12获批，注册证：20153402127
4	全自动核酸提取仪	医疗器械一类	自动核酸提取仪用于人体样本中核酸的提取。		2017.3获批，注册证：辽本械备20170002号
5	移液式全自动核酸提取仪	医疗器械一类	自动核酸提取仪用于人体样本中核酸的提取。		2017.3获批，注册证：辽本械备20170003号

（四）已纳入省级、国家级的《医保药品目录》的主要产品

公司核心产品包括注射用磷霉素钠、地衣芽孢杆菌活菌胶囊及颗粒、卡前列甲酯栓、左卡尼汀注射液、吡拉西坦片等。在产品共计70个产品85个品规，其中：国家医保产品52个、非医保产品14个；国家基药产品28个、OTC产品15个。

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

(一) 2018年上半年公司经营情况

报告期内，公司营业收入3,748,509,839.68元，上年同期营业收入为2,765,581,638.78元，本期比上年同期增长35.54%。营业成本2,214,842,399.12元，上年同期1,796,888,500.57元，本期比上年同期增长23.26%。销售费用955,709,472.91元，上年同期515,052,826.40元，本期比上年同期增长85.56%。管理费用330,138,429.56元，上年同期308,956,973.84元，比上年同期增长6.86%。财务费用74,707,235.53元，上年同期69,129,396.66元，比上年同期增长8.07%。

实现归属于上市公司股东的净利润11,638.72万元，上年同期3,969.47万元，比上年同期增长193.21%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润10,561.02万元，上年同期3,268.64万元，同比增长223.10%。

报告期内，原料药板块实现收入83,619.82万元，比上年同期67,260.54万元增长24.32%，占主营业务收入比重由25.38%下降到22.31%。原料药板块毛利40,448.41万元，比上年同期31,909.34万元增长26.76%。

制剂板块实现收入145,903.20万元，比上年同期101,072.14万元增长44.36%，占主营业务收入比重稳定在38.92%。制剂板块毛利98,251.67万元，比上年同期53,881.87万元，增长82.35%。

医药商业板块实现收入139,151.61万元，比上年同期93,530.06万元增长48.78%，占主营业务收入比重由35.29%上升到37.12%。医药商业板块毛利12,335.83万元，比上年同期9,146.48万元上升了34.87%。

(二) 报告期内公司主要工作

1. 依托深化改革“三年倍增”发展目标有力推进

公司在“三年改革”基础上，推进“三年倍增”加速发展，2018年公司继续向倍增目标发力。上半年，公司克服了大宗采购原材料价格同比显著上涨，安环监管及质量飞检力度持续增强，医药产品频繁二次议价，主力品种搬迁生产双线作战，以及主营业务快速增长带来的巨大资金压力等诸多不利因素的情况下，取得了经营和效益圆满完成预期任务的佳绩。

2. 完成定增引入资金，为整体搬迁改造提供保证

按照党中央关于实施国有企业混合所有制改革的精神，积极落实沈阳市委市政府的决策和部署，基于对公司未来发展前景的信心及对公司长期投资价值的认同，辽宁方大集团实业有限公司按照市场化原则成功参与公司定向增发项目。本次定向增发新发股份9,493万股，实现融资净额8.26亿元，为公司整体搬迁改造的顺利推进提供了坚实的保障。

3. 混改试点深入推进，公司治理体系加快完善

报告期内，公司全力实施混合所有制改革，通过定增引入辽宁方大集团实业有限公司为战略投资者，为公司整体搬迁改造的顺利推进提供了坚实的保障，为公司创新体制机制、激发内生动力创造了良好条件。

截至本报告期末，辽宁方大集团实业有限公司持有公司股份比例为23.44%，公司第一大股东已变更为辽宁方大集团实业有限公司。

4. 全流程、全绩效数字化管理项目

今年上半年，公司原料药、制剂两个园区智能制造、智慧管理项目依托公司大数据部门和云创科技子公司，实现有力推进。其中，203分公司全球最大的吡拉西坦生产线智能制造二期项目6月份已经完成，最后的三期项目将在9月份全面完成，产品实现全流程智能生产控制。

(三) 下半年重点工作

1. 完善公司治理结构，依法依规提高决策能力

进一步完善董事会治理结构和治理体系，提升公司市场化经营决策能力和水平，全面确立充分混合所有制下的市场化经营激励机制。

2. 自加压力对标先进，优化管理体系

下半年，公司着眼“三年倍增”有力推进，乘势深化改革，大力完善完全市场化的管理模式。在采购管理、成本管理、资金管理及薪酬考核体系等各个方面全面实施对标和赛马管理，启动全员全方位降本增效工作，加快打造8+2全产业链大产

品体系，发挥混改的体制机制优势,加强公司管控和市场开拓能力，助力效益提升。

3.抓好项目建设，确保高水平完成整体搬迁

2018年是公司整体搬迁进入最后阶段的关键一年，全年计划投资20亿元，上半年已经签订合同10.9亿元，当前工程建设在全力推进，年内要确保VC各产品工程交付，进入试生产阶段。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,748,509,839.68	2,765,581,638.78	35.54%	主要产品同比价格上涨，销量上升
营业成本	2,214,842,399.12	1,796,888,500.57	23.26%	
销售费用	955,709,472.91	515,052,826.40	85.56%	本期销售费用随收入增加而相应增加，同时加大市场投入
管理费用	330,138,429.56	308,956,973.84	6.86%	
财务费用	74,707,235.53	69,129,396.66	8.07%	
所得税费用	7,406,678.48	5,729,927.70	29.26%	
研发投入	72,999,838.45	47,591,289.62	53.39%	本期研发支出投入金额高于上期
经营活动产生的现金流量净额	-216,909,306.67	-202,246,647.19	-7.25%	
投资活动产生的现金流量净额	-137,487,172.13	99,298,001.44	-238.46%	本期没有理财业务
筹资活动产生的现金流量净额	552,122,132.21	198,986,368.82	177.47%	本期定向增发，有现金流流入
现金及现金等价物净增加额	197,703,331.46	96,009,220.60	105.92%	本期货币资金增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

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	2,303,234,678.06	912,493,585.55	60.38%	36.36%	10.25%	9.38%
医药商业	1,391,516,133.29	1,268,157,838.98	8.87%	48.78%	50.28%	-0.91%
其他	53,759,028.33	34,190,974.59	36.40%	-61.91%	-72.73%	25.23%
分产品						
原料销售	836,198,222.77	431,714,083.14	48.37%	24.32%	22.12%	0.93%
制剂销售	1,459,031,980.04	476,515,263.75	67.34%	44.36%	0.98%	14.03%

其他	1,453,279,636.87	1,306,613,052.23	10.09%	34.28%	34.50%	-0.14%
分地区						
出口	600,970,152.35	426,472,617.33	29.04%	31.18%	40.76%	-4.83%
内销	3,147,539,687.33	1,788,369,781.79	43.18%	36.41%	19.71%	7.92%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	7,333,498.68	5.74%		
营业外收入	966,988.66	0.76%		
营业外支出	505,055.04	0.40%		

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	1,826,603,859.20	15.85%	1,889,940,517.61	18.98%	-3.13%	
应收账款	1,745,759,399.03	15.15%	1,261,190,820.78	12.66%	2.49%	
存货	1,638,761,405.41	14.22%	1,151,440,859.99	11.56%	2.66%	
固定资产	3,035,723,785.66	26.34%	3,131,346,286.30	31.44%	-5.10%	
在建工程	756,554,820.37	6.56%	499,005,385.02	5.01%	1.55%	
短期借款	3,380,568,829.50	29.33%	3,050,047,200.00	30.63%	-1.30%	
长期借款	85,000,000.00	0.74%	600,000,000.00	6.02%	-5.28%	

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	期末账面价值	受限原因
货币资金	401,595,058.18	贷款、汇票及信用证保证金
应收票据	363,909,997.83	开具银行承兑汇票

固定资产	666,606,663.13	借款抵押
无形资产	364,719,437.50	借款抵押
合计	1,796,831,156.64	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
152,550,495.77	182,496,223.80	-16.41%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
沈阳东瑞精细化工有限公司	子公司	医药制造	1,000,000	235,464,740.79	197,062,952.75	77,263,557.41	15,465,716.81	13,384,981.71
沈阳东北大药房连锁有限公司	子公司	医药商业	50,000,000	147,135,754.98	773,541.46	107,852,053.04	-11,818,449.58	-11,803,695.55

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东北制药集团富锦生物科技有限公司	投资设立	不构成重大影响
沈阳东瑞包装材料有限公司	注销	不构成重大影响
东药集团吉林医药有限公司	投资设立	不构成重大影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1.政策风险：医保支付方式改革、新医保目录调整、公立医院改革、两票制、营改增实施、分级诊疗推进等都将对药品生产、流通及使用等环节产生重大影响。在应对行业政策变化方面，首先要调整营销策略和方式，公司一方面积极整理商业渠道，通过高效集约式的商业管控，既保证终端覆盖，又防控经营风险；同时主动调整产品策略，推动全渠道、覆盖式开发，填补空白终端。随着三医联动，分级诊疗、医保支付改革、处方外流、药占比下降、零差价等具体政策实施和深入推进，医院、零售、基层医疗三大终端市场格局将发生重大变化，公司的市场布局和产品策略都将做出适应性调整，对终端客户需求及终端市场的波动情况进行信息收集、分析，制定相对应的市场策略。受两票制、营改增以及流通行业集中度提高等政策影响，药品渠道管控模式正在发生改变，实现向学术营销模式转型。

2.药品降价风险：随着医保控费和支付方式改革的落实，医保支付价将成为药品价格体系重构的风向标，加之药品招标参考各省最低价，药品二次议价的放开等等，将促使药品价格进一步下调。面对招标和二次议价，公司积极跟标议标，理性应对竞价压力，维护好产品的经济价值和市场价格体系。

3.原材料价格及供应风险：能源动力价格、包材纸张等持续涨价，人工成本上升，部分重点原料供应紧缺等成为抬高产品成本、压缩利润空间的主要因素。密切关注市场变化，全面了解市场信息，从采购、生产、技术、销售等多个环节落实应对措施，公司除了在采购方面执行招标和比质比价采购外，广泛筛选原材料供应商，积累优良供应商资源，并通过工艺技术创新、管理改进来降低生产成本，对重大原材料采购全面进行战略合作。

4.环保风险：随着雾霾、污染的加剧，环保形势日趋严峻。面对日趋严峻的环保监管形势，公司主动作为，积极开展环保工程建设，先期已经建成的细河厂区环保一期工程和焚烧炉工程，均已投入运营；配套VC搬迁的二期环保工程正在建设中。公司致力于建设环保花园式工厂，在企业发展的同时，积极履行环保社会责任。公司严格遵守环境保护的相关法律法规的规定，公司及下属企业均获得了污染物排放许可，原料药生产基地从布局到设计的全过程都以节能降耗、提升环保水平为目标。对生产过程中产生的污染物进行治理，公司的废水、废气等的排放均达到了国家规定的环保标准。及时关注国家环保政策的变化，不断增加环保投入，提升环保竞争力。

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。一是通过资本市场增加融资，解决搬迁项目的资金需求；二是与银行广泛沟通，建立战略合作伙伴关系，不断增加授信额度，以补充公司经营发展所需流动资金。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	15.59%	2018 年 04 月 19 日	2018 年 04 月 20 日	公司公告 2018-016
2017 年度股东大会	年度股东大会	50.71%	2018 年 06 月 28 日	2018 年 06 月 29 日	公司公告 2018-038

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

公司于 2018 年 8 月 28 日召开的第八届董事会第二次会议审议通过了《关于改聘公司 2018 年度审计、内控审计机构及费用的议案》，公司董事会拟改聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计和内控审计机构，本次变更会计师事务所议案尚需提交公司临时股东大会审议。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情 况	披露日期	披露索引
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	驳回上诉	本次诉讼对公司本期利润或期后利润无影响。	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)》	2018年03月21日	2018---006 东北制药集团 股份有限公司 诉讼进展公告

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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、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。

十一、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。

十二、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

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、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

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2018年04月28日	40,000	2014年05月21日	40,000	连带责任保证	5年	否	
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2018年04月28日	20,000	2017年11月24日	20,000	质押	1年	否	
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2018年04月28日	30,000	2017年02月16日	25,000	连带责任保证	2年	否	
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2018年04月28日	10,000	2018年02月23日	10,000	连带责任保证	1年	否	

东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2018年04月28日	10,000	2018年06月13日	10,000	连带责任保证	1年	否	
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2018年04月28日	9,500	2017年11月28日	8,500	连带责任保证;抵押	10年	否	
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2018年04月28日	8,000	2017年07月27日	8,000	连带责任保证	1年	否	
东北制药集团供销有限公司	2018年04月28日	5,000	2017年09月22日	5,000	连带责任保证	1年	否	
东北制药集团供销有限公司	2018年04月28日	10,000	2014年05月21日	10,000	连带责任保证	5年	否	
东北制药集团供销有限公司	2018年04月28日	5,000	2017年09月22日	5,000	连带责任保证	1年	否	
东北制药集团供销有限公司	2018年04月28日	10,000	2017年08月07日	10,000	连带责任保证	1年	否	
东北制药集团供销有限公司	2018年04月28日	8,600	2017年12月28日	8,600	连带责任保证	1年	否	
东北制药集团供销有限公司	2018年04月28日	10,000	2017年09月13日	9,902	连带责任保证	1年	否	
东北制药集团供销有限公司	2018年04月28日	14,000	2018年04月12日	302	连带责任保证	1年	否	
东北制药集团供销有限公司	2018年04月28日	7,000	2017年08月09日	3,203	连带责任保证	1年	否	
沈阳东北大药房连锁有限公司	2018年04月28日	2,000	2017年12月20日	1,942.9	连带责任保证	1年	否	
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	2018年04月28日	5,000	2017年11月02日	1,348.79	连带责任保证	1年	否	
沈阳东北制药进出口贸易(香港)有限公司	2018年04月28日	3,321.2	2017年09月29日	3,321.2	连带责任保证	1年	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			34,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				20,302
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			207,421.2	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				180,119.89
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)								

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	34,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	20,302
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	207,421.2	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	180,119.89
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例	53.34%		
其中:			
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)	180,119.89		
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)	33,296.22		
上述三项担保金额合计(D+E+F)	213,416.11		

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、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

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(铁西厂区)	废水(COD、氨氮)	直接排放	1	厂区东侧	COD97.98mg/L 氨氮 0.47 mg/L	COD300mg/L 氨氮 30 mg/L	COD132.92 9 氨氮 1.813	COD1969.1 8 氨氮 196.92	无
东北制药集团股份有限公司(铁西厂区)	废气(颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、甲醇、氯化氢、氨、挥发性有机物)	有组织排放	22	见排污许可证	颗粒物 3.97mg/m3 二氧化硫 56.73 mg/m3 氮氧化物 52.42 mg/m3 甲醇 84.57 mg/m3	颗粒物 30mg/m3 二氧化硫 400 mg/m3 氮氧化物 400 mg/m3 甲醇 190 mg/m3	颗粒物 3.342 二氧化氮 64.108 氧化 42.972 挥发性有机物 30.298	颗粒物 22.24 二氧化硫 289.8 氮氧化物 205.1 挥发性有机物 243.91	无

					氯化氢 26.84mg/m3 氨 0 挥发性有机 物 32.12 mg/m3	氯化氢 100 mg/m3 氨—— 挥发性有机 物 120 mg/m3			
东北制药集团 股份有限公司 (张士厂区)	废水 (COD、 氨氮)	直接排放	1	厂区东侧	COD107.59 mg/L 氨氮 0.85mg/L	COD300 mg/L 氨氮 30 mg/L	COD37.057 氨氮 1.323	COD235.3 氨氮 5.6	无
东北制药集团 股份有限公司 (张士厂区)	废气 (颗粒 物、二氧化 硫、氮氧化 物、甲醇、挥 发性有机物)	有组织排放	26	见排污许可 证	颗粒物 8.87 mg/m3 二氧化硫 140.92 mg/m3 氮氧化物 174.36 mg/m3 甲醇 99.54 mg/m3 挥发性有机 物 17.71 mg/m3	颗粒物 30 mg/m3 二氧化硫 400 mg/m3 氮氧化物 400 mg/m3 甲醇 190 mg/m3 挥发性有机 物 120 mg/m3	颗粒物 2.406 二 氧化硫 31.384 氮氧化物 41.817 挥发性有机 物 0.155	颗粒物 14.5 二氧化硫 76.4 氮氧 化物 99.8 挥发性有机 物 105.49	无
东北制药集团 股份有限公司 (化工园厂区)	废水 (COD、 氨氮)	直接排放	1	厂区西侧	COD95.51 mg/L 氨氮 6.78mg/L	COD300 mg/L 氨氮 30 mg/L	COD96.164 氨氮 9.247	COD4688.2 2 氨氮 468.82	无
东北制药集团 股份有限公司 (化工园厂区)	废气 (颗粒 物、二氧化 硫、氮氧化 物、甲醇、氯 化氢、甲苯、 氨、挥发性有 机物)	有组织排放	52	见排污许可 证	颗粒物 12.24 mg/m3 二氧化硫 6.79mg/m3 氮氧化物 154.37mg/m 3 甲醇 119.49 mg/m3 甲苯 22.18mg/m3 氯化氢 30.78 mg/m3 氨 3.13 mg/m3 挥发 性有机物	颗粒物 30 mg/m3 二氧化硫 300 mg/m3 氮氧化物 500 mg/m3 甲醇 190 mg/m3 甲苯 40 mg/m3 氯化氢 100 mg/m3 氨—— 挥发性有机 物 120 mg/m3	颗粒物 0.231 二氧化硫 0.27 氮氧 化物 3.052 挥发性有机 物 78.52	颗粒物 11.56 二氧化硫 43.36 氮氧 化物 72.27 挥发性有机 物 710.66	无

					45.12 mg/m ³				
沈阳东瑞精细化工有限公司	COD	集中排放	1	东瑞厂区西侧	192mg/L	300 mg/L	6.23 吨	22.92 吨/年	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	氨氮	集中排放	1	东瑞厂区西侧	2.28mg/L	30mg/L	0.07 吨	3.66 吨/年	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	总氰化物	集中排放	1	东瑞厂区西侧	0.004mg/L	1.0mg/L	0.0001 吨	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	石油类	集中排放	1	东瑞厂区西侧	6.92mg/L	20mg/L	0.22 吨	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	悬浮物	集中排放	1	东瑞厂区西侧	12mg/L	300mg/L	0.4 吨	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	PH	集中排放	1	东瑞厂区西侧	6.93	6~9	—	—	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	非甲烷总烃	集中排放	1	合成车间氰二酯排气筒	0.4mg/m ³	120mg/m ³	0.0004 吨	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	氰化氢	集中排放	1	合成车间氰二酯排气筒	1.56mg/m ³	1.9 mg/m ³	0.001 吨	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	硫化氢	集中排放	1	合成车间氰二酯排气筒	0.00074kg/h	0.33kg/h	0.013 吨	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	硫化氢	集中排放	1	污水处理站	0.0011kg/h	0.33kg/h	0.005 吨	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	氨	集中排放	1	污水处理站	0.0094kg/h	4.9 kg/h	0.04 吨	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	臭气	集中排放	1	污水处理站	759	2000	—	—	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	噪声	—	—	厂界东	昼: 57 夜: 51.5	昼: 65 夜: 55	—	—	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	噪声	—	—	厂界东	昼: 58.3 夜: 52.3	昼: 65 夜: 55	—	—	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	噪声	—	—	厂界东	昼: 53.8 夜: 50.6	昼: 65 夜: 55	—	—	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	噪声	—	—	厂界东	昼: 57.1 夜: 50	昼: 65 夜: 55	—	—	无

防治污染设施的建设和运行情况

1) 污水处理设施。

企业铁西、张士、化工园和东瑞公司四个生产厂区各有一套综合污水处理装置。

铁西厂区污水处理装置工艺路线为水解酸化、好氧曝气等处理技术，处理能力为3万吨污水/日。

张士厂区污水处理装置工艺路线为水解酸化、接触氧化等处理技术，处理能力为6000吨污水/日。

化工园厂区污水处理装置设计处理规模5万吨污水/日，分二期建设，一期设计处理规模为2万吨/日，二期设计处理规模

为3万吨/日。一期项目于2018年3月顺利通过了竣工环境保护验收，目前正加快污水治理的二期工程建设，预计2020年全面运行。一期项目工艺路线为二级水解酸化+好氧曝气，以生物法为基础，结合东药独有的污水治理技术，采用复合生物处理工艺，彻底治理COD、NH₃-N等污染。具备接纳处理高浓度、难治理、成分复杂的各类有机污水的能力。按照“绿色发展、环保先行”的理念，以及配合未来VC等项目的搬迁投产，引进了高水平的MBR膜生物反应器处理装置，MBR是由膜分离单元与生物处理单元相结合的新型水处理技术，以膜组件取代二沉池在生物反应器中保持高活性污泥浓度，减少污水处理设施占地，并通过保持低污泥负荷减少污泥产生量。

东瑞公司厂区2015年初新建污水处理站投入运行，设计处理能力400吨/天，主要采用“预处理—厌氧水解—好氧生化”工艺，处理公司内产生的所有污水（包括生产废水、生活污水等），2015年11月17日获得环评验收。

目前公司污水处理站每日处理量约200吨，污水站处理效果良好，出水各项污染物指标均达标排放，排放的污水进入化工园区污水处理厂进一步处理。

污水站出口安装有在线COD、在线氨氮监测设备，实时对公司总排口排水进行监测，监测数据上传至市环保局监测中心。四个厂区污水处理装置全部正常运行，并且每年都利用夏季检修期间对污水处理装置进行大修，保证正常运行，达标排放。

2) 固废处理设施。企业化工园厂区建有一套危险废物焚烧处理装置。

2017年，20 t/d危废焚烧炉、3000 m²危废暂存库均按照国家相关规范建设运行，危废焚烧炉一次调试成功开车运行，2018年3月顺利通过了竣工环境保护验收。焚烧装置已完成集团内部各产品的焚烧测试，掌握了破碎系统、固废抓斗上料系统、废液进料系统的性能，物料混合配伍条件，采用集散控制系统（DCS）实现过程的集中监视、操作和管理，多组分燃烧机可实现高热值废液、低热值废液、辅助燃料、粘废的同时进料，并配置流量计量、流量调节、进料切换阀、压力在线监测、温度在线监测等设施，以保证稳定、均匀地进料。焚烧车间引入工厂安全理念，火焰监测、锅炉液位等关键场所配置必要的视频监控；回转窑、二燃室配备安全可靠的火焰监测系统；焚烧炉产生的废气经急冷装置遏制二噁英产生，烟气经活性炭喷入系统、布袋除尘器、洗涤塔和吸附塔多级处理后排放，配置废气在线监测系统并与环保部门联网。焚烧灰渣送沈阳工业固体废物处置中心处置。并配套3.5 t/h余热锅炉对热量进行回收再利用。

东瑞公司厂区配套建设一座占地面积60m²固体危废贮存库及一个占地面积90m²液体危废贮存库，用于储存产品生产产生的危险废物，后续处理到指定具有危险废物处置资质的单位进行处理。

3) 废气治理设施

- 锅炉废气

北三路厂区2台45吨和张士厂区2台25吨在用锅炉全部配套废气处理装置，工艺均为布袋除尘+双碱法脱硫+喷射炭基脱硝颗粒脱硝。

- 工艺废气

针对企业生产特点，对各分公司生产过程中排出的工艺废气进行分类治理，均经过喷淋、碳纤维或活性炭吸附等废气处理设施处理，保证废气最终能够达标排放，同时尽可能回收其中的有机物，在减少污染，保护环境的同时，实现溶剂循环利用，达到节约资源的目的。

东瑞公司厂区：①氰二酯岗位建设有一套尾气处理装置，采用二级碱液喷淋工艺，对舒巴坦钠回收岗位产生的硫化氢和氰二酯岗位氰化氢尾气进行处理 ②污水处理站建设有一套尾气处理装置、采用水洗—碱液喷淋工艺，对污水处理站各个设施产生的硫化氢、氨、臭气等进行处理。③公司生产、生活用蒸汽全部由沈西热电统一供给，公司没有锅炉。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

（一）环境影响评价和“三同时”制度执行情况

2018年1月24日自主召开了东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目生产管理中心建设工程及辅助公用设施建设工程（一期）竣工环保验收专家会议，形成了自主验收意见，并于3月12日取得了《东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目生产管理中心建设工程噪声、固体废物污染防治设施竣工环境保护验收意见》沈环经开验字（2018）0010号及《东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目辅助公用设施建设工程（一期）噪声、固体废物污染防治设施竣工环境保护

验收意见》沈环保经开验字〔2018〕0011号；

2018年2月24日取得了《关于东北制药厂POPs污染场地项目（原东北制药厂北厂区）建设项目环境影响报告表的批复》沈环保铁西审字〔2018〕0003号；

2018年3月6日化工园厂区水在线监控系统取得了《东北制药集团股份有限公司自动监控设施验收备案申请》回复，经环分监控备〔6〕号；

2018年3月20日化工园厂区焚烧炉在线监控系统取得了《东北制药集团股份有限公司自动监控设施验收备案申请》回复，经环分监控备〔7〕号；

2018年3月30日自主召开了东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目污染治理工程(一期)竣工环保验收专家会议，形成了自主验收意见，并于5月21日取得了《东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目污染治理工程一期建设项目噪声、固体废物污染防治设施竣工环境保护验收意见》沈环保经开验字〔2018〕0026号；

2018年5月8日自主召开了东北制药厂POPs污染场地项目（原东北制药厂北厂区）竣工环保验收专家会议，形成了自主验收意见；

2018年6月1日自主召开了东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目脑复康建设工程及卡前列甲酯建设工程验收专家会议，形成了自主验收意见，并于6月26日、27日分别取得了《东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目脑复康建设工程噪声、固体废物污染防治设施竣工环境保护验收意见》沈环保经开验字〔2018〕0031号及《东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目卡前列甲酯建设工程噪声、固体废物污染防治设施竣工环境保护验收意见》沈环保经开验字〔2018〕0032号。

（二）排污许可证制度执行情况

企业严格执行排污许可证制度，按照要求提交申请、变更、注销、月季年度执行报告、记录台账和监测数据等相关资料。企业三个厂区均在2017年末取得排污许可证。

铁西厂区排污许可证：项目备案文号91210100243490227Y033P

张士厂区排污许可证：项目备案文号91210100243490227Y007P

化工园厂区排污许可证：项目备案文号91210100243490227Y001P

（三）东瑞公司

2006年11月1日取得《关于沈阳东瑞精细化工有限公司建设项目环境影响报告书的批复》（沈环保审字〔2006〕404号）

2010年12月31日取得《关于沈阳东瑞精细化工有限公司舒巴坦钠建设项目环境保护验收意见》（经环分验字〔2010〕26号）

2012年7月30日取得《关于对沈阳东瑞精细化工有限公司原料药及出口加工医药中间体生产基地建设项目环境影响报告书的批复》（沈环保审字〔2012〕0136号）

2015年11月17日取得《关于对沈阳东瑞精细化工有限公司原料药及出口加工医药中间体生产基地建设项目环境保护验收意见》（沈环保经开验字〔2015〕0487号）

突发环境事件应急预案

企业按要求编制了三个厂区的《环境突发事件应急预案》、《环境应急资源调查报告》、《环境风险评估报告》等，并到上级环保部门进行备案，取得备案表。每年定期开展企业级预案的应急演练工作，不断增强预案的针对性、实效性和可操作性。各分子公司编制分公司级应急预案并每年组织培训和演练，构建完整的企业应急管理体系。

企业认真贯彻落实《沈阳市重污染天气应急预案》要求，为了在重污染天气期间实现应急减排目标，积极编制《重污染天气应急操作方案》，重污染天气期间，按上级部门预警级别及时启动企业应急方案，执行相应的应急措施，保证达到相应减产减排目标。

铁西厂区突发环境事件应急预案：项目备案文号210106-2016-003-H

张士厂区突发环境事件应急预案：项目备案文号210115-2016-005-L

化工园厂区突发环境事件应急预案：项目备案文号210117-2017-023-H

东瑞公司组织编制了《沈阳东瑞精细化工有限公司突发环境事件应急预案》、《沈阳东瑞精细化工有限公司环境风险评估报告》、《沈阳东瑞精细化工有限公司环境应急资源调查报告》和《沈阳东瑞精细化工有限公司突发环境事件应急预案编制说明》（2017年6月20日生效）并于2017年6月23日在沈阳市环境保护局化工园环保办公室进行备案（备案号：210117-2017-012-M）。

环境自行监测方案

结合排污许可系统填报及各级环保主管部门要求制定企业三个厂区年度环境监测方案。并严格按照方案执行落实。

全厂废水3个对外总排口、8个雨水排口和8个地下水监测井，厂区内分公司排口依据实际生产情况进行监测。3个对外总排口水口安装有自动在线监测装置，对COD、氨氮、总磷、总氮、流量和pH进行实时监测，数据联网直传各级环保部门。分公司排口每月对实际排放情况进行监测并数据汇总后作为考核依据使用。雨水排口和地下水监测井按照自行监测方案频次和特征污染物进行检测，为企业掌控环境本底数值和管网状态提供数据支撑。

全厂废气含无组织排放源和有组织排放源。三个厂区厂界无组织12个点位，有组织气体排口100个（包含工艺尾气和锅炉、焚烧炉尾气）点位，有组织排气筒数量依据企业环保装置改造实际情况适时调整。安装2套锅炉废气和1套焚烧炉废气自动在线监测装置，对颗粒物、二氧化硫、氮氧化物和含氧量等指标进行实时监测，数据联网直传各级环保部门。

各厂界噪声总计12个监测点位。

上述全部点位的监测频次和监测污染因子均按照排污许可证中要求进行，企业能自行监测的部分自测，不具备自行监测的部分委托第三方有资质单位进行监测。

东瑞公司设置产品检验中心，除负责原辅料、中控、成品检验外，同时还进行环境检测，主要包括废水COD、氨氮、总氰化物等。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、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	1,271,788	0.27%	94,931,013			4,958	94,935,971	96,207,759	16.89%
2、国有法人持股			19,831,089				19,831,089	19,831,089	3.48%
3、其他内资持股	1,271,788	0.27%	75,099,924			4,958	75,104,882	76,376,670	13.41%
其中：境内法人持股	1,248,000	0.26%	75,099,924				75,099,924	76,347,924	13.40%
境内自然人持股	23,788	0.01%				4,958	4,958	28,746	0.01%
二、无限售条件股份	473,383,280	99.73%				-4,958	-4,958	473,378,322	83.11%
1、人民币普通股	473,383,280	99.73%				-4,958	-4,958	473,378,322	83.11%
三、股份总数	474,655,068	100.00%	94,931,013			0	94,931,013	569,586,081	100.00%

股份变动的原因

√适用 □不适用

东北制药集团股份有限公司于 2018 年 5 月 11 日完成非公开发行，新增股份。

股份变动的批准情况

√ 适用 □不适用

东北制药集团股份有限公司于 2017 年 11 月 23 日收到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的批复》（证监许可[2017]2048 号），核准公司非公开发行不超过 94,931,013 股新股。

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
沈阳盛京金控投资集团有限公司	0	0	19,831,089	19,831,089	非公开发行限售股	2021.05.10
辽宁方大集团实业有限公司	0	0	75,099,924	75,099,924	非公开发行限售股	2019.05.10
工行南湖开发支行	390,000	0	0	390,000	首发前限售股	0
海南海天实业总公司	78,000	0	0	78,000	首发前限售股	0
沈阳天脑电力有限公司	234,000	0	0	234,000	首发前限售股	0
盘锦建行银信实业公司	156,000	0	0	156,000	首发前限售股	0
工行南湖开发办	390,000	0	0	390,000	首发前限售股	0
吴涛	6,000	0	2,000	8,000	高管锁定股	0
刘琰	3,465	0	0	3,465	高管锁定股	0
谢占武	11,437	0	0	11,437	高管锁定股	0
张利东	2,886	0	0	2,886	高管锁定股	0
汲涌	0	0	958	958	高管锁定股	0
王远航	0	0	2,000	2,000	高管锁定股	0
合计	1,271,788	0	94,935,971	96,207,759	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
A 股	2018 年 04 月 25 日	8.96	94,931,013	2018 年 05 月 11 日	94,931,013		东北制药集团股份有限公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书	2018 年 05 月 09 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

发行数量：94,931,013股，发行价格：8.96元/股，募集资金总额：850,581,876.48元，募集资金净额：825,771,876.48元

上市时间：2018年5月11日，发行对象及限售期：本次发行中，辽宁方大集团实业有限公司认购的股票限售期为12个月，预计上市流通时间为2019年5月10日。沈阳盛京金控投资集团有限公司认购的股票限售期为36个月，预计上市流通时间为2021年5月10日。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,449	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
辽宁方大集团实业有限公司	境内非国有法人	23.44%	133,508,612	133,508,612	75,099,924	58,408,688		
东北制药集团有限责任公司	国有法人	17.54%	99,912,027	0	0	99,912,027		
中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	6.37%	36,287,275	-3,741,300	0	36,287,275		
沈阳盛京金控投资集团有限公司	国有法人	3.48%	19,831,089	19,831,089	19,831,089	0		
杨光	境内自然人	2.43%	13,868,491	13,868,491	0	13,868,491		
郑素丽	境内自然人	1.69%	9,604,296	9,604,296	0	9,604,296		
黄庆清	境内自然人	1.44%	8,206,781	0	0	8,206,781		
吴海珍	境内自然人	1.42%	8,084,022	2,592,089	0	8,084,022		
郑安坤	境内自然人	1.14%	6,468,681	-9,152,711	0	6,468,681		
吴秀英	境内自然人	0.74%	4,215,777	0	0	4,215,777		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	2018 年 4 月 25 日，辽宁方大集团实业有限公司以现金购买非公开发行股份的方式，增持东北制药集团股份有限公司 75,099,924 股股份，新增股份于 2018 年 5 月 11 日在深圳证券交易所上市。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	东北制药集团有限责任公司与沈阳盛京金控投资集团有限公司为一致行动人							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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					
辽宁方大集团实业有限公司	58,408,688	人民币普通股	58,408,688					
中国华融资产管理股份有限公司	36,287,275	人民币普通股	36,287,275					
杨光	13,868,491	人民币普通股	13,868,491					
郑素丽	9,604,296	人民币普通股	9,604,296					
黄庆清	8,206,781	人民币普通股	8,206,781					
吴海珍	8,084,022	人民币普通股	8,084,022					
郑安坤	6,468,681	人民币普通股	6,468,681					
吴秀英	4,215,777	人民币普通股	4,215,777					
东吴（苏州）金融科技有限公司	3,610,000	人民币普通股	3,610,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无	东北制药集团有限责任公司与沈阳盛京金控投资集团有限公司(沈阳盛京金控投资集							

限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	团有限公司持有的股份为有限售条件的普通股，不持有无限售条件的普通股)为一致行动人
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	杨光通过信用担保账户持有股份数量为 9,484,576 股，郑素丽通过信用担保账户持有股份数量为 9,604,296 股，黄庆清通过信用担保账户持有股份数量为 4,267,300 股。郑安坤通过信用担保账户持有股份数量为 6,468,681 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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司于 2018 年 7 月 19 日公告了《东北制药集团股份有限公司关于控制股东及实际控制人变更的公告》公告编号 2018-058。

公司控股股东由东北制药集团有限责任公司变更为辽宁方大集团实业有限公司，实际控制人由沈阳市国资委变更为方威先生。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

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
吴涛	职工监事	离任	2018 年 02 月 24 日	工作变动
韩豹	职工监事	被选举	2018 年 02 月 24 日	公司职工代表团（组）长会选举

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,826,603,859.20	1,709,839,249.84
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	474,795,427.34	432,794,107.07
应收账款	1,745,759,399.03	1,417,645,246.74
预付款项	404,310,825.35	392,213,915.68
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	265,385,801.30	226,950,798.11
买入返售金融资产		
存货	1,638,761,405.41	1,352,891,070.55

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,002,909.69	38,383,976.38
流动资产合计	6,390,619,627.32	5,570,718,364.37
非流动资产：		
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	3,035,723,785.66	3,136,280,729.77
在建工程	756,554,820.37	634,592,002.62
工程物资	21,727,928.74	21,227,250.60
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	726,165,744.96	737,294,185.90
开发支出	210,704,882.68	177,154,818.69
商誉	37,416,079.14	36,940,811.61
长期待摊费用	1,921,412.19	1,756,073.11
递延所得税资产	66,175,069.77	66,333,793.14
其他非流动资产	277,373,531.30	209,142,909.45
非流动资产合计	5,135,363,254.81	5,022,322,574.89
资产总计	11,525,982,882.13	10,593,040,939.26
流动负债：		
短期借款	3,380,568,829.50	3,103,165,298.16
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	805,604,621.57	642,242,283.13

应付账款	1,054,437,164.63	992,092,396.86
预收款项	79,550,529.03	105,684,309.81
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,519,309.29	12,778,432.85
应交税费	58,806,838.29	60,271,702.52
应付利息		
应付股利	1,597,979.18	3,844,154.69
其他应付款	759,408,138.61	639,371,719.77
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	274,181,091.03	480,381,091.03
其他流动负债		
流动负债合计	6,426,674,501.13	6,039,831,388.82
非流动负债：		
长期借款	85,000,000.00	235,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	874,326,246.73	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	240,729,141.72	245,896,375.61
递延所得税负债	5,971,771.73	5,971,771.73
其他非流动负债	396,400,000.00	414,000,000.00
非流动负债合计	1,602,427,160.18	2,005,194,394.07
负债合计	8,029,101,661.31	8,045,025,782.89
所有者权益：		
股本	569,586,083.00	474,655,070.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,511,115,753.43	1,778,870,550.30
减：库存股		
其他综合收益	45,270.14	252,465.34
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	196,233,678.17	79,846,510.25
归属于母公司所有者权益合计	3,376,988,858.04	2,433,632,669.19
少数股东权益	119,892,362.78	114,382,487.18
所有者权益合计	3,496,881,220.82	2,548,015,156.37
负债和所有者权益总计	11,525,982,882.13	10,593,040,939.26

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	1,302,600,514.38	896,507,632.73
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	268,016,398.79	173,659,313.71
应收账款	320,309,588.68	289,129,423.96
预付款项	17,815,939.99	36,955,581.70
应收利息		
应收股利	571,116.42	571,116.42
其他应收款	483,064,881.83	393,603,161.03
存货	787,042,314.42	609,711,652.46
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	84,360,354.24	64,621,276.92
流动资产合计	3,263,781,108.75	2,464,759,158.93

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	874,460,082.31	814,439,945.57
投资性房地产		
固定资产	2,586,927,374.76	2,661,152,394.63
在建工程	739,173,047.05	619,220,419.79
工程物资	21,721,159.51	21,199,472.82
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	626,679,857.55	636,830,154.51
开发支出	138,084,162.58	116,473,822.10
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,715,077.22	11,715,077.22
其他非流动资产	365,073,374.31	256,117,050.10
非流动资产合计	5,365,334,135.29	5,138,648,336.74
资产总计	8,629,115,244.04	7,603,407,495.67
流动负债：		
短期借款	1,940,000,000.00	1,915,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	309,496,970.19	200,302,105.24
应付账款	561,919,755.56	410,098,254.97
预收款项	25,222,017.61	45,160,361.56
应付职工薪酬	7,533,779.75	7,665,246.45
应交税费	3,516,295.50	5,315,640.04
应付利息		
应付股利	817,164.32	817,164.32
其他应付款	927,559,681.79	653,414,409.27
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	268,439,816.96	464,639,816.96
其他流动负债		
流动负债合计	4,044,505,481.68	3,702,412,998.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	874,326,246.73	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	197,898,332.99	203,492,783.80
递延所得税负债		
其他非流动负债	396,400,000.00	414,000,000.00
非流动负债合计	1,468,624,579.72	1,721,819,030.53
负债合计	5,513,130,061.40	5,424,232,029.34
所有者权益：		
股本	569,586,083.00	474,655,070.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,483,103,143.88	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	-36,712,117.54	-146,345,617.72
所有者权益合计	3,115,985,182.64	2,179,175,466.33
负债和所有者权益总计	8,629,115,244.04	7,603,407,495.67

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	3,748,509,839.68	2,765,581,638.78
其中：营业收入	3,748,509,839.68	2,765,581,638.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,631,737,746.26	2,732,220,075.27
其中：营业成本	2,214,842,399.12	1,796,888,500.57
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	49,006,710.46	35,468,724.52
销售费用	955,709,472.91	515,052,826.40
管理费用	330,138,429.56	308,956,973.84
财务费用	74,707,235.53	69,129,396.66
资产减值损失	7,333,498.68	6,723,653.28
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）		8,133,797.80
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	10,514,618.89	7,177,483.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	127,286,712.31	48,672,844.53
加：营业外收入	966,988.66	261,764.56
减：营业外支出	505,055.04	461,263.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	127,748,645.93	48,473,345.91
减：所得税费用	7,406,678.48	5,729,927.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	120,341,967.45	42,743,418.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	120,341,967.45	42,743,418.21

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“一”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	116,387,167.92	39,694,718.96
少数股东损益	3,954,799.53	3,048,699.25
六、其他综合收益的税后净额	-204,489.53	-350,581.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-207,195.20	-353,811.14
(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	-207,195.20	-353,811.14
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	-207,195.20	-353,811.14
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,705.67	3,229.64
七、综合收益总额	120,137,477.92	42,392,836.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	116,179,972.72	39,340,907.82
归属于少数股东的综合收益总额	3,957,505.20	3,051,928.89
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.230	0.08
(二) 稀释每股收益	0.230	0.08

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	1,056,712,740.92	931,193,003.23
减：营业成本	656,836,394.95	606,532,688.63
税金及附加	23,733,639.74	19,176,608.35
销售费用	20,949,213.41	19,512,633.97
管理费用	205,168,229.08	207,177,690.59
财务费用	43,161,575.51	48,097,885.96
资产减值损失	5,619,352.77	7,642,895.24
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）	-437,789.52	
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	8,675,950.81	7,007,756.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	109,482,496.75	30,060,357.13
加：营业外收入	281,003.43	194,817.62
减：营业外支出	130,000.00	5,269.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	109,633,500.18	30,249,905.64
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,633,500.18	30,249,905.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	109,633,500.18	30,249,905.64
（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	109,633,500.18	30,249,905.64
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	3,245,708,919.92	2,369,996,507.83
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	27,949,219.49	7,607,762.50
收到其他与经营活动有关的现金	16,932,767.03	21,865,254.21
经营活动现金流入小计	3,290,590,906.44	2,399,469,524.54
购买商品、接受劳务支付的现金	2,050,041,935.04	1,661,063,543.40
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	383,670,334.97	379,862,288.30

支付的各项税费	253,535,717.78	163,578,631.45
支付其他与经营活动有关的现金	820,252,225.32	397,211,708.58
经营活动现金流出小计	3,507,500,213.11	2,601,716,171.73
经营活动产生的现金流量净额	-216,909,306.67	-202,246,647.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		220,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,133,797.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	312,288.70	
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	312,288.70	228,133,797.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,799,460.83	128,835,796.36
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	137,799,460.83	128,835,796.36
投资活动产生的现金流量净额	-137,487,172.13	99,298,001.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	825,771,876.48	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00
取得借款收到的现金	2,604,091,185.20	1,791,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	464,088,240.59	174,880,836.62
筹资活动现金流入小计	3,893,951,302.27	1,967,880,836.62
偿还债务支付的现金	2,967,757,241.86	1,543,757,777.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,563,675.61	73,192,543.12
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	285,508,252.59	151,944,146.90
筹资活动现金流出小计	3,341,829,170.06	1,768,894,467.80
筹资活动产生的现金流量净额	552,122,132.21	198,986,368.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-22,321.95	-28,502.47
五、现金及现金等价物净增加额	197,703,331.46	96,009,220.60

加：期初现金及现金等价物余额	1,227,305,469.56	1,468,422,756.44
六、期末现金及现金等价物余额	1,425,008,801.02	1,564,431,977.04

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	856,944,181.71	582,445,534.26
收到的税费返还	21,596,774.04	4,331,324.48
收到其他与经营活动有关的现金	1,359,106,779.03	730,730,769.68
经营活动现金流入小计	2,237,647,734.78	1,317,507,628.42
购买商品、接受劳务支付的现金	431,963,078.27	382,759,784.01
支付给职工以及为职工支付的现金	191,714,721.81	190,891,435.83
支付的各项税费	50,232,167.98	32,634,646.33
支付其他与经营活动有关的现金	1,297,445,851.88	819,972,184.51
经营活动现金流出小计	1,971,355,819.94	1,426,258,050.68
经营活动产生的现金流量净额	266,291,914.84	-108,750,422.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	312,288.70	
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	30,337,125.00	50,830,125.02
投资活动现金流入小计	30,649,413.70	50,830,125.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	188,974,673.25	158,077,201.92
投资支付的现金	62,000,000.00	15,000,000.00
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		30,000,000.00
投资活动现金流出小计	250,974,673.25	203,077,201.92
投资活动产生的现金流量净额	-220,325,259.55	-152,247,076.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	825,771,876.48	

取得借款收到的现金	1,454,000,000.00	1,220,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	245,358,940.34	349,600,057.78
筹资活动现金流入小计	2,525,130,816.82	1,569,600,057.78
偿还债务支付的现金	1,873,302,000.00	1,151,757,777.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,936,834.89	51,009,320.70
支付其他与筹资活动有关的现金	246,495,549.72	112,974,703.95
筹资活动现金流出小计	2,172,734,384.61	1,315,741,802.43
筹资活动产生的现金流量净额	352,396,432.21	253,858,255.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	398,363,087.50	-7,139,243.81
加：期初现金及现金等价物余额	622,008,221.18	1,159,090,097.37
六、期末现金及现金等价物余额	1,020,371,308.68	1,151,950,853.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											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				1,778,870,550.30		252,465.34		100,008,073.30		79,846,510.25	114,382,487.18	2,548,015,156.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	94,931,013.00				732,245,203.13		-207,195.20				116,387,167.92	5,509,875.60	948,866,064.45
（一）综合收益总额							-207,195.20				116,387,167.92	3,957,505.20	120,137,477.92
（二）所有者投入和减少资本	94,931,013.00				732,245,203.13							1,552,370.40	828,728,586.53
1. 股东投入的普通股	94,931,013.00											1,552,370.40	
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					732,245,203.13								732,245,203.13
（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	569,586,083.00				2,511,115,753.43		45,270.14		100,008,073.30		196,233,678.17	119,892,362.78	3,496,881,220.82	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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）							-353,811.14				39,694,718.96	7,084,326.39	46,425,234.21
（一）综合收益总额							-353,811.14				39,694,718.96	3,051,928.89	42,392,836.71
（二）所有者投入和减少资本												4,032,397.50	4,032,397.50
1. 股东投入的普通股												4,032,397.50	4,032,397.50
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. 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				1,777,610,808.23		999,490.84		100,008,073.30		545,905.61	126,615,115.46	2,480,434,463.44

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	-146,345,617.72	2,179,175,466.33
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	-146,345,617.72	2,179,175,466.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	94,931,013.00				732,245,203.13					109,633,500.18	936,809,716.31
（一）综合收益总额										109,633,500.18	109,633,500.18
（二）所有者投入和减少资本	94,931,013.00				732,245,203.13						827,176,216.13
1. 股东投入的普通股	94,931,013.00										94,931,013.00
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					732,245,203.13						732,245,203.13
（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	569,586,083.00				2,483,103,143.88				100,008,073.30	-36,712,117.54	3,115,985,182.64

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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）										30,249,905.64	30,249,905.64
（一）综合收益总额										30,249,905.64	30,249,905.64
（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	-243,955,025.46	2,081,566,058.59

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。

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。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月28日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子、孙公司共35户，详见本附注九“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2户，减少1户，详见本附注八“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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事药品的生产及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货跌价准备计提方法、收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、11“存货”、本附注五、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、26“重大会计判断和估计”。

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2018年06月30日的财务状况及2018年上半年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	500 万元
单项金额重大并单独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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
特殊信用风险特征组合	单项计提	单项计提

(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、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

16、在建工程

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。

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”。

17、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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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及减值准备计提方法

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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,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。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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、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。

25、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。

26、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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	(1) 销售商品提供劳务按 17%、11% 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。(2018 年 5 月 1 日前) (2) 销售商品提供劳务按 16%、10% 的税率计算销项税，增值税应税服务按 10%、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。(2018 年 5 月 1 日后)	(1) 17%、11%、6% (2018 年 5 月 1 日前) (2) 16%、10%、6% (2018 年 5 月 1 日后)
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。	25%

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
东北制药集团股份有限公司	15%
东北制药集团公司沈阳第一制药有限公司	15%
东药集团沈阳施德药业有限公司	15%
沈阳东瑞精细化工有限公司	15%
沈阳开颜物业服务有限公司	20%

2、税收优惠

3、其他

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。

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	16,907,013.37	8,888,001.96
银行存款	1,408,101,787.65	1,218,417,467.60
其他货币资金	401,595,058.18	482,533,780.28

合计	1,826,603,859.20	1,709,839,249.84
----	------------------	------------------

其他说明

其他货币资金401,595,058.18元均为保证金，其中贷款保证金50,000,000元，承兑汇票保证金350,375,028.15元，保函保证金1,220,030.03元。其他货币资金未作为现金及现金等价物核算。

2、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	474,795,427.34	432,594,107.07
商业承兑票据		200,000.00
合计	474,795,427.34	432,794,107.07

(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	363,909,997.83
合计	363,909,997.83

(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	535,455,030.95	
合计	535,455,030.95	

3、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	1,983,61	99.81%	237,857,	11.99%	1,745,759	1,655,1	99.77%	237,551,620	17.08%	1,417,645,246.74

坏账准备的应收账款	7,150.67		751.64		,399.03	96,867.57		.83	
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	0.19%	3,740,989.15	100.00%		3,740,989.15	0.28%	3,740,989.15	100.00%
合计	1,987,358,139.82		241,598,740.79		1,745,759,399.03	1,658,937,856.72		241,292,609.98	1,417,645,246.74

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	1,181,482,979.93		
信用期以上—1 年以内	415,996,186.56	8,319,923.73	2.00%
1 年以内小计	1,597,479,166.48	8,319,923.73	
1 至 2 年	118,101,663.36	5,905,083.17	5.00%
2 至 3 年	25,646,725.43	5,129,345.09	20.00%
3 年以上	218,503,399.65	218,503,399.65	100.00%
3 至 4 年	13,352,689.54	13,352,689.54	100.00%
4 至 5 年	3,757,219.58	3,757,219.58	100.00%
5 年以上	201,393,490.53	201,393,490.53	100.00%
合计	1,959,730,954.92	237,857,751.64	

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	23,886,195.75		
合计	23,886,195.75		

(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 2,404,611.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,098,481.15 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) 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期末余额前五名应收账款汇总金额为125,575,793.97元，占应收账款期末余额合计数的比例为6.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,095,325.89元。

4、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	395,246,850.65	97.76%	383,604,422.05	97.80%
1 至 2 年	4,308,806.33	1.07%	3,854,325.26	0.98%
2 至 3 年	2,919,653.05	0.72%	2,919,653.05	0.75%
3 年以上	1,835,515.32	0.45%	1,835,515.32	0.47%
合计	404,310,825.35	--	392,213,915.68	--

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

其他说明：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为193,551,015.39元，占预付账款期末余额合计数的比例为47.87%。

5、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	12.95%	58,709,304.10	100.00%	0.00	58,709,304.10	14.19%	58,709,304.10	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	394,566,072.45	87.05%	129,180,271.15	32.74%	265,385,801.30	354,999,906.55	85.81%	128,049,108.44	36.07%	226,950,798.11
合计	453,275,376.55		187,889,575.25	41.45%	265,385,801.30	413,709,210.65		186,758,412.54	45.14%	226,950,798.11

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%	已发生减值
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	69,563,302.15	1,391,266.04	2.00%
1 年以内小计	69,563,302.15	1,391,266.04	2.00%
1 至 2 年	6,500,609.70	325,030.49	5.00%
2 至 3 年	4,123,275.82	824,655.16	20.00%
3 年以上	126,639,319.46	126,639,319.46	100.00%
3 至 4 年	2,760,668.78	2,760,668.78	100.00%
4 至 5 年	2,999,608.02	2,999,608.02	100.00%
5 年以上	120,879,042.66	120,879,042.66	100.00%
合计	206,826,507.13	129,180,271.15	

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

单位：元

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	187,739,565.32		
合计	187,739,565.32		

(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 1,131,162.71 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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	10,600,316.80	12,427,153.69
备用金	32,689,370.51	7,016,975.87
往来款	331,259,674.12	325,585,832.90
代收代付款项		23,932.23
应收出口退税	9,603,814.81	6,279,115.88
押金	9,354,761.55	1,458,152.70
其他	59,767,438.76	60,918,047.38
合计	453,275,376.55	413,709,210.65

(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	2-3 年	21.93%	
东药克达公司	往来	58,709,304.10	5 年以上	12.95%	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	1-2 年	6.62%	
沈阳市铁西区人民政府	补偿金	25,000,000.00	3-4 年	5.52%	
沈阳经济技术开发区土地储备交易中心	补偿金	21,068,617.00	2-3 年	4.65%	
合计	--	234,181,687.45	--	51.66%	58,709,304.10

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	229,294,583.97	9,072,742.46	222,025,580.80	248,998,339.97	9,072,742.46	239,925,597.51
在产品	166,520,371.78	833,863.87	241,409,590.12	158,291,318.13	833,863.87	157,457,454.26
库存商品	1,145,056,352.51	47,672,219.60	1,097,384,132.91	839,905,598.37	46,322,589.50	793,583,008.87
包装物	24,175,236.73	576,074.37	23,599,162.36	22,637,793.06	576,074.37	22,061,718.69
低值易耗品	4,662,444.32	192,774.40	4,469,669.92	3,794,083.02	192,774.40	3,601,308.62
自制半成品	133,942,387.02	6,542,296.22	49,873,269.30	142,804,278.82	6,542,296.22	136,261,982.60
合计	1,703,651,376.33	64,889,970.92	1,638,761,405.41	1,416,431,411.37	63,540,340.82	1,352,891,070.55

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	9,072,742.46					9,072,742.46
在产品	833,863.87					833,863.87
库存商品	46,322,589.50	5,879,374.32		4,529,744.22		47,672,219.60
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	6,542,296.22					6,542,296.22

合计	63,540,340.82	5,879,374.32		4,529,744.22		64,889,970.92
----	---------------	--------------	--	--------------	--	---------------

(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：

7、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	21,529,027.91	23,113,212.43
预交税费	13,473,881.78	15,270,763.95
合计	35,002,909.69	38,383,976.38

其他说明：

8、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		

东企公司	767,357.80			767,357.80	767,357.80			767,357.80		
工行风险公司	500,000.00			500,000.00						
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	--	

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
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	307,477.68									307,477.68	307,477.68
星工计算机开发公司	183,127.00									183,127.00	183,127.00
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

10、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	2,178,723,237.81	3,007,378,401.01	34,293,326.88	45,381,979.59	56,359,269.13	5,322,136,214.42
2.本期增加金额	3,207,145.66	43,671,956.92	1,025,854.31	764,298.37	690,516.37	49,359,771.63
(1) 购置		805,361.91	1,025,854.31	580,782.92	619,344.95	3,031,344.09
(2) 在建工程转入	3,207,145.66	42,866,595.01		44,868.38		46,118,609.05
(3) 企业合并增加				138,647.07	71,171.42	209,818.49
3.本期减少金额	0.00	0.00	71,423.00	72,292.00	0.00	143,715.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	71,423.00	72,292.00	0.00	143,715.00
4.期末余额	2,181,930,383.47	3,051,050,357.93	35,247,758.19	46,073,985.96	57,049,785.50	5,371,352,271.05
二、累计折旧						
1.期初余额	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
2.本期增加金额	41,255,639.66	102,868,584.64	1,227,835.37	2,690,479.73	1,802,753.34	149,845,292.74
(1) 计提	41,255,639.66	102,868,584.64	1,227,835.37	2,681,283.73	1,800,534.11	149,833,877.51
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	72,292.00	0.00	72,292.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	72,292.00	0.00	72,292.00
4.期末余额	538,201,175.33	1,704,787,084.00	23,552,494.99	31,674,576.05	35,959,412.27	2,334,174,742.64
三、减值准备						
1.期初余额	1,010,475.68	443,267.07				1,453,742.75
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,010,475.68	443,267.07	0.00	0.00	0.00	1,453,742.75

四、账面价值						
1.期末账面价值	1,642,718,732.46	1,345,820,006.86	11,695,263.20	14,399,409.91	21,090,373.23	3,035,723,785.66
2.期初账面价值	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) 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
----	------	------	------	------

(3) 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	556,098,924.50	尚未办妥相关手续

其他说明

11、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	624,565,612.70		624,565,612.70	507,571,246.43		507,571,246.43
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	61,618,503.89	49,270,903.89	12,347,600.00
其他工程	14,497,807.67		14,497,807.67	9,529,356.19		9,529,356.19
合计	805,825,724.26	49,270,903.89	756,554,820.37	683,862,906.51	49,270,903.89	634,592,002.62

(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	507,571,246.43	149,565,333.25	37,869,600.50		624,274,769.70	20.00%	18%	38,053,640.99	4,659,456.50	4.23%	其他
海兴花园市场(北院)		105,143,				105,143,						其他

补偿房产)		800.00				800.00						
4900 吨丙炔醇及系列产品项目	14,000.00	61,618,503.89				61,618,503.89						金融机构贷款
其他工程		9,529,356.19	18,516,093.55	8,249,008.55		14,788,650.67						其他
合计	349,086.70	683,862,906.51	168,081,426.80	46,118,609.05		805,825,724.26	--	--	38,053,640.99	4,659,456.50	4.23%	--

12、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	21,727,928.74	21,227,250.60
合计	21,727,928.74	21,227,250.60

其他说明：

13、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	17,036,066.24	81,493,316.26	28,877,642.67	957,821,645.12
2.本期增加金额				3,112,385.35	3,112,385.35
(1) 购置				3,112,385.35	3,112,385.35
(2) 内部研发					
(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	31,990,028.02	960,934,030.47
二、累计摊销					
1.期初余额	170,224,391.20	7,306,486.45	36,257,443.23	6,739,138.34	220,527,459.22
2.本期增加金额	8,566,761.69	2,403,982.99	1,820,172.31	1,449,909.30	14,240,826.29
(1) 计提	8,566,761.69	2,403,982.99	1,820,172.31	1,449,909.30	14,240,826.29

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	178,791,152.89	9,710,469.44	38,077,615.54	8,189,047.64	234,768,285.51
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	651,623,467.06	7,325,596.80	43,415,700.72	23,800,980.38	726,165,744.96
2.期初账面价值	660,190,228.75	9,729,579.79	45,235,873.03	22,138,504.33	737,294,185.90

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。

14、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
盐酸小檗碱片（300mg）	7,686,168.61	1,215,840.86				8,900,939.47
左乙拉西坦	2,884,278.20	2,581,901.46				5,466,179.66
右旋卡前列甲酯	15,748,990.52					15,748,990.52
富马酸替诺福韦酯	11,025,354.04					11,025,354.04
其他	139,810,027.32	69,202,096.13			11,983,911.60	197,028,211.85
合计	177,154,818.69	72,999,838.45			11,983,911.60	210,704,882.68

其他说明

15、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
东药集团吉林医药有限公司		475,267.53				475,267.53
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	475,267.53				37,416,079.14

16、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	1,427,480.95	802,333.33	308,402.09		1,921,412.19
房租	328,592.16	18,968.15	347,560.31		0.00
合计	1,756,073.11	821,301.48	655,962.40		1,921,412.19

其他说明

17、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	46,947,472.72	8,066,208.25
内部交易未实现利润	144,520,819.31	25,311,628.64	156,286,732.60	25,470,352.01
同一控制下企业合并	38,100,514.94	5,715,077.22	38,100,514.94	5,715,077.22
其他应付款	180,414,371.07	27,082,155.66	178,842,937.00	26,826,440.55
其他			1,651,434.07	255,715.11
合计	409,983,178.04	66,175,069.77	421,829,091.33	66,333,793.14

(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
尚未汇算清缴的政策性搬迁收入	23,887,086.92	5,971,771.73	23,887,086.92	5,971,771.73

合计	23,887,086.92	5,971,771.73	23,887,086.92	5,971,771.73
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(3) 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	426,205,930.78	519,197,220.65
可抵扣亏损	671,622,652.02	720,160,854.62
合计	1,097,828,582.80	1,239,358,075.27

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	182,372,324.25	180,235,049.39	
2019 年	110,869,965.39	108,984,288.23	
2020 年	338,182,140.46	337,175,306.58	
2021 年	56,438,071.07	51,335,933.01	
2022 年		42,430,277.41	
合计	687,862,501.17	720,160,854.62	--

其他说明：

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程预付账款	277,373,531.30	209,142,909.45
合计	277,373,531.30	209,142,909.45

其他说明：

19、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	20,000,000.00	
抵押借款	280,000,000.00	299,000,000.00

保证借款	1,404,968,829.50	11,988,950.16
信用借款	1,675,600,000.00	2,792,176,348.00
合计	3,380,568,829.50	3,103,165,298.16

短期借款分类的说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	805,604,621.57	642,242,283.13
合计	805,604,621.57	642,242,283.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,054,437,164.63	992,092,396.86
合计	1,054,437,164.63	992,092,396.86

(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	7,100,000.00	未结算
四川天采科技有限责任公司	5,696,280.00	未结算
沈阳鼓风机集团齿轮压缩机有限公司	3,405,200.00	未结算
浙江天蓝环保技术有限公司	3,266,367.25	未结算
辽宁建设安装集团有限公司	3,200,000.00	未结算
合计	22,667,847.25	--

其他说明：

22、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	79,550,529.03	105,684,309.81
合计	79,550,529.03	105,684,309.81

(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
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
石家庄爱信保健品有限公司	419,546.00	未结算
合计	3,061,768.30	--

23、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	10,959,366.81	318,986,293.02	319,255,976.58	10,689,683.25
二、离职后福利-设定提存计划	1,819,066.04	51,401,552.52	51,390,992.52	1,829,626.04
合计	12,778,432.85	370,387,845.54	370,646,969.10	12,519,309.29

(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	9,128,223.68	249,911,251.48	249,812,642.15	9,226,833.01
2、职工福利费	93,757.85	11,255,117.76	11,402,096.61	-53,221.00
3、社会保险费	8,185.24	29,262,651.88	29,269,001.12	1,836.00
其中：医疗保险费	8,185.24	25,811,587.47	25,819,712.71	60.00
工伤保险费		3,213,552.44	3,212,112.44	1,440.00
生育保险费		237,511.97	237,175.97	336.00
4、住房公积金	354,922.01	23,230,142.32	23,234,007.32	351,057.01
5、工会经费和职工教育经费	1,374,278.03	5,327,129.58	5,538,229.38	1,163,178.23

合计	10,959,366.81	318,986,293.02	319,255,976.58	10,689,683.25
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,819,066.04	50,155,428.33	50,144,868.33	1,829,626.04
2、失业保险费		1,246,124.19	1,246,124.19	
合计	1,819,066.04	51,401,552.52	51,390,992.52	1,829,626.04

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,622,948.71	19,819,067.16
企业所得税	10,898,890.35	23,863,282.29
个人所得税	930,761.81	4,913,114.69
城市维护建设税	3,217,984.02	2,678,468.24
房产税	1,057,658.20	885,801.54
土地使用税	5,807,006.03	5,195,583.46
教育费附加	2,320,346.54	1,934,207.85
能调基金	221,612.08	221,612.08
能交基金	284,137.56	284,137.56
印花税	2,693.00	33,627.66
营业税	442,799.99	442,799.99
合计	58,806,838.29	60,271,702.52

其他说明：

25、应付股利

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		1,020,871.49
香港中国制药公司		1,225,304.02
普通股股东	817,164.32	817,164.32
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	1,597,979.18	3,844,154.69

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：

26、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	460,364,904.12	302,708,017.72
押金	27,845,656.79	34,409,383.17
代收代付款项	5,223,527.73	5,787,544.98
往来款项	211,057,358.03	247,242,957.04
质保金	21,962,957.33	23,941,465.72
租赁费	275,000.00	310,966.21
其他	32,678,734.61	24,971,384.93
合计	759,408,138.61	639,371,719.77

(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	335,805.00	工程未验收结算
辽宁城建集团有限公司	2,938,000.00	工程未验收结算
辽宁建设安装集团有限公司	1,769,000.00	工程未验收结算
合计	5,042,805.00	--

其他说明

27、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	256,581,091.03	466,581,091.03
1 年内到期的其他非流动负债	17,600,000.00	13,800,000.00
合计	274,181,091.03	480,381,091.03

其他说明：

28、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	235,000,000.00	245,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	6,581,091.03	356,581,091.03
减：一年内到期的长期借款	-256,581,091.03	-466,581,091.03
合计	85,000,000.00	235,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

29、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

其他说明：

30、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	245,896,375.61	4,581,500.00	9,748,733.89	240,729,141.72	
合计	245,896,375.61	4,581,500.00	9,748,733.89	240,729,141.72	--

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
两化融合专项资金	1,175,000.00			75,000.00			1,100,000.00	与资产相关
辽宁省财政厅	114,285.68			14,285.72			99,999.96	与资产相关
沈阳市环境保护局	39,985.21			9,996.32			29,988.89	与资产相关

信息化发展资金	241,275.00			40,212.50			201,062.50	与资产相关
优势原料药项目	1,315,274.43			328,818.60			986,455.83	与资产相关
司他夫定缓释制剂	36,265.41			18,132.74			18,132.67	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)	75,703.28			37,851.62			37,851.66	与资产相关
张士锅炉脱硫除尘工程	198,385.34			49,596.32			148,789.02	与资产相关
污水中心维修改造工程	807,153.52			33,631.40			773,522.12	与资产相关
科技创新资金	13,251.97			4,184.86			9,067.11	与资产相关
主导产品深加工	16,415,379.65			1,337,437.10			15,077,942.55	与资产相关
重大新药创制	4,890,000.00			407,500.00			4,482,500.00	与资产相关
09 年科技专项资金	49,466.84			15,621.10			33,845.74	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	11,466,222.48			440,482.06			11,025,740.42	与资产相关
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	142,001.94			20,471.74			121,530.20	与资产相关
技术中心创新能力项目	3,000,000.00			250,000.00			2,750,000.00	与资产相关
省技术中心专项	55,085.89			11,017.16			44,068.73	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	93,046.08			18,185.28			74,860.80	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)	15,911.11			3,182.24			12,728.87	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)	46,906.39			14,024.22			32,882.17	与资产相关
企业新药孵化基地项目(技改)	2,100,000.00			175,000.00			1,925,000.00	与资产相关
新兴产业资金(磷霉素系列产品新技术产业化)	1,642,120.31			79,528.82			1,562,591.49	与资产相关
完善污水处理措施,提高装置处理效率	313,034.57			12,117.46			300,917.11	与资产相关
企业固定资产投资补助资金	3,836,282.63			147,373.18			3,688,909.45	与资产相关
企业异地改造建设项目投资补助	34,100,289.94			1,309,983.80			32,790,306.14	与资产相关
反渗透改造项目补助	103,500.00			9,000.00			94,500.00	与资产相关
药品研发基地建设	888,000.00			74,000.00			814,000.00	与资产相关
制药企业溶煤回收工艺节能技	295,833.25			25,000.00			270,833.25	与资产相关

术改造								
锅炉除尘改造项目（环保锅炉烟尘治理资金）	1,589,870.58			109,646.26			1,480,224.32	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	306,277.25			47,119.56			259,157.69	与资产相关
环氧氯丙烷拆分副产物资源化利用关键技术研究与应用	180,000.00			15,000.00			165,000.00	与资产相关
东北制药化学合成药物研发及中试试验公共服务平台建设	590,000.00			150,000.00			440,000.00	与资产相关
09 年环境保护科研费(水专项)	124,987.10						124,987.10	与收益相关
收锅炉除尘节能专项资金（010520）	2,131,236.19			146,981.80			1,984,254.39	与资产相关
磷霉素氨丁三醇合成工艺研究及制剂产业化	2,765,784.00			46,422.38			2,719,361.62	与资产相关
外经贸发展基金		1,631,500.00		1,631,500.00			0.00	与收益相关
辽宁省百万人才工程-苯乙胺拆分新工艺	8,313.00						8,313.00	与收益相关
HIV 蛋白酶抑制剂硫酸阿扎那韦和利托那韦的研制	1,983,333.33			100,000.00			1,883,333.33	与资产相关
递延收益专用（异地改造建设项目黄连素及中间体胡椒环建设工程）	2,570,000.00						2,570,000.00	与资产相关
抗耐药菌药物磷霉素及系列产品	3,284,240.71			159,057.62			3,125,183.09	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
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	4,496,588.49			126,705.76			4,369,882.73	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
递延收益新增的辽宁省百千万人才工程-HIV 蛋白酶抑制剂的研制与开发	88,980.00						88,980.00	与收益相关
2015 年度沈阳市高级专家服务基层行动	43,460.60						43,460.60	与收益相关
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）	25,250,000.00						25,250,000.00	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
呋塞米口服液的研究与应用	50,000.00					50,000.00	与资产相关
30%左卡尼汀儿童口服液研究与应用		50,000.00				50,000.00	与收益相关
左卡尼汀新工艺新产品及质量升级关键技术产业化		400,000.00				400,000.00	与收益相关
左乙拉西坦系列产品的研究开发		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
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 (2014ZX09101005-008)	1,692,600.00					1,692,600.00	与收益相关
[02.100]两化融合专项资金	1,522,423.01			76,003.74		1,446,419.27	与资产相关
[05.061]左卡尼汀及系列产品技术创新及产业化项目	1,151,671.54			52,961.88		1,098,709.66	与资产相关
异地改造建设项目一期工程	30,988,728.44			806,295.02		30,182,433.42	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					6,694,434.51	与收益相关
表面活性剂及热熔挤出技术在提高难溶性化合物溶出度中的开发与应用	30,000.00			14,100.00		15,900.00	与收益相关
1.3 类化学药品右旋卡前列素甲酯新药研发	1,275,900.51			145,774.60		1,130,125.91	与资产相关
沈阳药物制剂热熔挤出技术重点实验室建设	654,293.62			86,747.95		567,545.67	与资产相关
新厂区搬迁工程	23,518,381.06					23,518,381.06	与资产相关
磷霉素氨丁三醇合成工艺	369,150.00			78,635.16		290,514.84	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	1,816,517.96			20,700.00		1,795,817.96	与资产相关
马来酸氨氯地平片等药品的技术、质量提升研究		1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
财政贴息	595,555.56					595,555.56	与资产相关
海外研发团队	973,447.92			973,447.92		0.00	与收益相关
本溪特色产业基地科技项目-重大传染病精确定量高端分子诊断试剂产业化	1,342,105.26					1,342,105.26	与资产相关
信息化补贴	900,000.00					900,000.00	与资产相关
二期国债/基建资金支出指标	5,516,000.00					5,516,000.00	与资产相关

二期财政/原料药及出口医疗中间 体生产基地建设项目-1	1,571,434.05						1,571,434.05	与资产相关
二期财政/原料药及出口医疗中 间体生产基地建设项目-2	721,000.00						721,000.00	与资产相关
政府补贴	80,000.00						80,000.00	与收益相关
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
合计	245,896,375.61	4,581,500.00		9,748,733.89			240,729,141.72	--

其他说明：

31、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	414,000,000.00	427,800,000.00
减：一年内到期部分	-17,600,000.00	-13,800,000.00
合计	396,400,000.00	414,000,000.00

其他说明：

32、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	94,931,013.00				94,931,013.00	569,586,083.00

其他说明：

33、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	732,245,203.13		2,203,865,005.92
其他资本公积	307,250,747.51			307,250,747.51
合计	1,778,870,550.30	732,245,203.13		2,511,115,753.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	252,465.34	-204,489.53			-207,195.20	2,705.67	45,270.14
外币财务报表折算差额	252,465.34	-204,489.53			-207,195.20	2,705.67	45,270.14
其他综合收益合计	252,465.34	-204,489.53			-207,195.20	2,705.67	45,270.14

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：

35、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：

36、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
调整后期初未分配利润	79,846,510.25	-39,148,813.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,387,167.92	118,995,323.60
期末未分配利润	196,233,678.17	79,846,510.25

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。

37、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	3,725,791,271.58	2,206,942,221.29	2,650,331,034.18	1,690,235,455.07
其他业务	22,718,568.10	7,900,177.83	115,250,604.60	106,653,045.50
合计	3,748,509,839.68	2,214,842,399.12	2,765,581,638.78	1,796,888,500.57

38、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	17,106,432.96	9,765,835.91
教育费附加	12,237,233.18	6,984,704.37
房产税	9,479,496.33	9,318,312.21
土地使用税	8,163,136.15	1,890,263.20
车船使用税	36,756.12	13,377.60
印花税	1,727,693.04	7,475,041.34
其他	255,962.68	2,599.99
营业税		18,589.90
合计	49,006,710.46	35,468,724.52

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	636,880,068.87	257,639,766.18
工资	45,050,832.89	37,648,940.10
运费	26,090,951.01	20,953,720.88
差旅费	20,072,467.23	16,028,864.79
工资附加费	17,404,646.80	15,019,050.40
租赁费	13,819,228.24	11,173,832.43
办公费	8,906,669.24	6,915,857.25
咨询费	2,498,999.18	7,092,636.87
广告费	1,305,467.47	1,348,183.78
招待费	3,956,072.75	4,452,655.46
其他	179,724,069.23	136,779,318.26
合计	955,709,472.91	515,052,826.40

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失费	80,180,775.68	56,993,862.62
工资	68,129,995.59	73,454,819.37
修理费	30,106,094.79	25,167,071.70
工资附加费	29,046,432.83	28,327,933.93
折旧费	29,502,318.33	30,056,085.10
研发支出费用化	12,838,111.66	12,695,026.88
职工福利基金	18,644,258.98	11,164,545.55
无形资产摊销	12,850,037.12	12,777,257.73
劳务费	11,143,587.99	10,657,993.07
能源费	9,872,791.55	7,152,870.58
其他	27,824,025.04	40,509,507.31
合计	330,138,429.56	308,956,973.84

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	83,414,244.90	76,272,373.53
减：利息收入	-6,064,469.07	-6,551,818.28
减：利息资本化金额	-4,659,456.50	-4,586,702.41
汇兑损益	0.00	1,161.00
手续费	1,933,583.20	912,308.30
其他	83,333.00	3,082,074.52
合计	74,707,235.53	69,129,396.66

其他说明：

42、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	1,454,124.36	-1,536,367.98
二、存货跌价损失	5,879,374.32	8,260,021.26
合计	7,333,498.68	6,723,653.28

其他说明：

43、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		8,133,797.80
合计		8,133,797.80

其他说明：

44、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
两化融合专项资金	75,000.00	75,000.00
辽宁省财政厅	14,285.72	14,285.72
沈阳市环境保护局	9,996.32	9,996.32
信息化发展资金	40,212.50	40,212.50
优势原料药项目	328,818.60	328,818.60
司他夫定缓释制剂	18,132.74	18,132.74
VC 应用膜技术提高质量、节能环保（（工业节能专项资金）	37,851.62	37,851.62
张士锅炉脱硫除尘工程	49,596.32	49,596.32
污水中心维修改造工程	33,631.40	33,631.40
科技创新资金	4,184.86	4,184.86
主导产品深加工	1,337,437.10	1,337,437.10
重大新药创制	407,500.00	407,500.00
09 年科技专项资金	15,621.10	15,621.10
09 年东药集团整体搬迁项目固定资产投资补助	440,482.06	429,415.90
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	20,471.74	20,471.74
技术中心创新能力项目	250,000.00	250,000.00
省技术中心专项	11,017.16	11,017.16
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	18,185.28	18,185.28
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)	3,182.24	3,182.24

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)	14,024.22	14,024.22
企业新药孵化基地项目(技改)	175,000.00	175,000.00
新兴产业资金(磷霉素系列产品新技术产业化)	79,528.82	79,528.82
完善污水处理措施,提高装置处理效率	12,117.46	12,117.46
企业固定资产投资补助资金	147,373.18	143,670.74
企业异地改造建设项目投资补助	1,309,983.80	1,277,073.30
反渗改造项目补助	9,000.00	9,000.00
药品研发基地建设	74,000.00	74,000.00
制药企业溶媒回收工艺节能技术改造	25,000.00	25,000.00
锅炉除尘改造项目(环保锅炉烟尘治理资金)	109,646.26	109,646.26
医药园区信息化指挥调度中心系统研究与开发项目	47,119.56	47,119.56
环氧氯丙烷拆分副产物资源化利用关键技术研究与应用	15,000.00	15,000.00
东北制药化学合成药物研发及中试试验公共服务平台建设	150,000.00	150,000.00
收锅炉除尘节能专项资金(010520)	146,981.80	146,981.80
磷霉素氨丁三醇合成工艺研究及制剂产业化	46,422.38	42,930.00
外经贸发展基金	1,631,500.00	
HIV 蛋白酶抑制剂硫酸阿扎那韦和利托那韦的研制	100,000.00	
抗耐药菌药物磷霉素及系列产品	159,057.62	159,057.62
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	126,705.76	125,000.00
[02.100]两化融合专项资金	76,003.74	70,685.96
[05.061]左卡尼汀及系列产品技术创新及产业化项目	52,961.88	52,961.88
异地改造建设项目一期工程	806,295.02	786,038.62
表面活性剂及热熔挤出技术在提高难溶性化合物溶出度中的开发与应用	14,100.00	
1.3 类化学药品右旋卡前列素甲酯新药研发	145,774.60	145,774.60
沈阳药物制剂热熔挤出技术重点实验室建设	86,747.95	92,559.91
磷霉素氨丁三醇合成工艺	78,635.16	
盐酸羟考酮系列制剂产品的研制-科技专项资金	20,700.00	
海外研发团队	973,447.92	
稳岗补贴	5,885.00	
电商项目政府补贴	760,000.00	
东药技术中心创新能力		0.05
电力需求管理专项资金(能源节约利用)		8,386.68
恩曲他宾产业化		8,485.50
辽宁省环境保护局		92,713.66

09 年环境保护科研费(水专项)		
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		
辽宁省百万人才工程-苯乙胺拆分新工艺		21,000.00
递延收益专用（异地改造建设项目黄连素及中间体胡椒环建设工程）		
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）		
制造业智能升级项目（异地改造丙炔醇建设项目）		
递延收益新增的辽宁省百千万人才工程-HIV 蛋白酶抑制剂的研制与开发		9,920.00
2015 年度沈阳市高级专家服务基层行动		9,539.40
收铁西区（开发区）工业稳增长调结构奖励		
一药递延收益-磷霉素氨丁三醇合成工艺		77,135.16
大学生就业社保补贴		92,591.42

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	287,688.56	202,549.22	287,688.56
其他	679,300.10	59,215.34	679,300.10
合计	966,988.66	261,764.56	966,988.66

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：

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	373,260.00	3,600.00	373,260.00
其他	119,545.96	457,663.18	119,545.96
非流动资产处置损失	12,249.08		12,249.08
合计	505,055.04	461,263.18	505,055.04

其他说明：

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,247,955.12	9,437,368.47
递延所得税费用	158,723.36	-3,707,440.77
合计	7,406,678.48	5,729,927.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	127,748,645.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,162,296.89
子公司适用不同税率的影响	-1,739,430.46
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	-10,016,187.94
所得税费用	7,406,678.48

其他说明

48、其他综合收益

详见附注 34。

49、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	7,080,231.69	5,427,050.90
补贴收入	3,753,600.00	1,404,970.00
往来款	3,326,268.67	8,373,959.52
其他	2,772,666.67	6,659,273.79
合计	16,932,767.03	21,865,254.21

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	667,077,595.28	203,713,098.64
修理费	7,575,299.23	1,565,669.04
运费	29,198,952.80	19,205,078.07
差旅费	25,971,750.38	19,145,127.86
租赁费	19,859,483.31	14,484,009.93
科研费	14,569,627.39	11,590,015.91
办公费	13,647,021.30	10,995,882.63
水电	6,609,327.16	8,204,348.76
咨询费	2,515,482.13	16,568,056.80
广告费	5,901,965.53	2,538,847.64
招待费	5,326,563.77	5,219,163.16
宣传费	2,714,125.06	3,499,047.25
保险费	5,376,735.08	3,442,442.94
审计费	2,082,514.01	2,634,383.22
电话费	775,251.03	544,725.49
取暖费	714,266.50	237,967.26
其他	10,336,265.36	73,623,843.98
合计	820,252,225.32	397,211,708.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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	464,088,240.59	174,880,836.62
合计	464,088,240.59	174,880,836.62

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 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
银行保证金	285,508,252.59	151,944,146.90

合计	285,508,252.59	151,944,146.90
----	----------------	----------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

50、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	120,341,967.45	42,743,418.21
加：资产减值准备	7,333,498.68	6,723,653.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,833,877.51	148,538,084.36
无形资产摊销	14,177,432.96	13,513,053.55
长期待摊费用摊销	655,962.40	-854,409.22
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）	-254,664.35	-202,549.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	83,414,244.90	71,685,671.12
投资损失（收益以“-”号填列）		-8,133,797.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	158,723.37	-3,707,440.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-287,219,964.96	-61,773,113.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-345,539,186.40	-291,407,197.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,474,863.26	-118,806,026.08
其他	1,713,938.51	-565,993.33
经营活动产生的现金流量净额	-216,909,306.67	-202,246,647.19
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	1,425,008,801.02	1,564,431,977.04
减：现金的期初余额	1,227,305,469.56	1,468,422,756.44
现金及现金等价物净增加额	197,703,331.46	96,009,220.60

(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	2,091,000.00
其中:	--
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	135,951.63
其中:	--
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	1,955,048.37

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	1,425,008,801.02	1,227,305,469.56
其中: 库存现金	16,907,013.37	8,888,001.96
可随时用于支付的银行存款	1,408,101,787.65	1,218,417,467.60
三、期末现金及现金等价物余额	1,425,008,801.02	1,227,305,469.56

其他说明:

51、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:

52、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	401,595,058.18	贷款、汇票及信用证保证金
应收票据	363,909,997.83	开具银行承兑汇票

固定资产	666,606,663.13	借款抵押
无形资产	364,719,437.50	借款抵押
合计	1,796,831,156.64	--

其他说明：

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	26,170,317.06	6.6166	172,985,795.77
欧元	4,055,931.46	7.6515	31,027,875.67
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	48,831,873.81	6.6166	322,778,685.88
欧元	1,264,479.00	7.6515	9,673,264.35
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	4,269,223.65	6.6166	28,247,745.20

其他说明：

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	购买日至期末被购买方	购买日至期末被购买方的净
--------	--------	--------	--------	--------	-----	--------	------------	--------------

						依据	的收入	利润
东药集团吉林医药有限公司	2018年05月21日	2,091,000.00	51.00%	现金购买				-194,994.30

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	2,091,000.00
合并成本合计	2,091,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,615,732.47
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	475,267.53

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		2,634,894.96
货币资金		135,951.63
固定资产		198,403.26
无形资产		1,325,006.67
负债：		-515,745.00
净资产		3,168,102.88
取得的净资产		3,168,102.88

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：

- 1.本期新设子公司东北制药集团富锦生物科技有限公司，本公司出资1,200万元，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瑞包装材料有限公司

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
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
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
沈阳东北大药房连锁有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		投资设立
东北制药集团富锦生物科技有限公司	富锦	沈阳	制造业	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：

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：

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七相关项目。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。

十一、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	17.54%	17.54%

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：

公司于2018年7月19日公告了《东北制药集团股份有限公司关于控制股东及实际控制人变更的公告》公告编号2018-058。公司控股股东由东北制药集团有限责任公司变更为辽宁方大集团实业有限公司，实际控制人由沈阳市国资委变更为方威先生。

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
锦州辽西国药连锁有限公司	出售商品	5,824,104.95	
辽宁大德堂中医药有限公司	出售商品	1,282,007.46	
葫芦岛东和堂医药连锁有限公司	出售商品	25,234,442.46	
绥中县和平社区卫生服务站	出售商品	485,117.71	
葫芦岛市连山区兴工街道文兴社区卫生服务站	出售商品	158,151.73	

葫芦岛市连山区化工街道靖化社区卫生服务站	出售商品	122,646.22	
葫芦岛东和堂医药连锁有限公司辽建分店诊所	出售商品	28,677.66	

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	79,522.28	79,522.28

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
锦州辽西国药连锁有限公司	房屋	100,000.00	
东北制药集团有限责任公司	房屋	1,285,714.29	

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	321,600,000.00	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	92,400,000.00	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

(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	2,576,613.33	2,808,866.68

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		9,437,075.00	159,515.98	7,975,799.00	159,515.98
绥中县和平社区卫生服务站		252,135.23	21,663.38	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		33,789.79	4,719.58	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		132,080.10	1,175.48	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		41,398.62	558.12	27,906.00	558.12
锦州辽西国药连锁有限公司		6,116,955.73	88,529.60	4,426,480.16	88,529.60
辽宁大德堂中医药有限公司		136,515.28	30,003.02	1,500,150.86	30,003.02
其他应收款:					
锦州辽西国药连锁有限公司		174,704.11	3,494.08	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:			
锦州辽西国药连锁有限公司		100,000.00	
东北制药集团有限责任公司		151.99	508,919.56
其他非流动负债:			
东北制药集团有限责任公司		414,000,000.00	427,800,000.00

7、关联方承诺

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的关联方承诺。

8、其他

十二、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2018年6月30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50227万元。

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
1000	保证	2017.07.19-2018.07.18	否	否	是	否
3000	保证	2018.05.25-2019.05.24	否	否	是	否

2000	保证	2017.09.06-2018.09.05	否	否	是	否
2000	保证	2017.08.29-2018.08.27	否	否	是	否
2000	保证	2017.08.23-2018.08.21	否	否	是	否
2000	保证	2017.08.09-2018.08.09	否	否	是	否
3000	保证	2017.10.24-2018.10.24	否	否	是	否
5000	保证	2017.09.28-2018.09.28	否	否	是	否
2000	保证	2018.01.05-2019.01.04	否	否	是	否
3000	保证	2018.02.09-2019.02.08	否	否	是	否
3000	保证	2018.04.28-2019.04.27	否	否	是	否
600	保证	2017.06.06-2018.06.05	否	否	是	否
5000	保证	2017.08.23-2018.08.22	否	否	是	否
2000	保证	2017.11.14-2018.11.13	否	否	是	否
1000	保证	2017.12.07-2018.12.04	否	否	是	否
2000	保证	2018.01.26-2019.01.21	否	否	是	否
7500	保证	2018.02.12-2019.02.12	否	否	是	否
3203	保证	2017.08.11-2018.08.10	否	否	是	否
2402	保证	2017.09.14-2018.09.13	否	否	是	否
302	保证	2018.03.13-2019.03.12	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121500万元。

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
8000	保证	2017.07.05-2018.07.04	否	否	是	否
8000	保证	2017.07.11-2018.07.10	否	否	是	否
5000	保证	2018.01.09-2019.01.08	否	否	是	否
14000	保证	2018.01.16-2019.01.15	否	否	是	否
5000	保证	2018.01.31-2019.01.30	否	否	是	否
10000	保证	2018.02.23-2019.02.22	否	否	是	否
10000	保证	2018.06.13-2019.03.29	否	否	是	否
10000	保证	2018.02.09-2019.02.08	否	否	是	否
15000	保证	2018.03.29-2019.03.28	否	否	是	否
5000	保证	2018.03.20-2019.01.12	否	否	是	否
3000	保证	2018.03.29-2019.01.11	否	否	是	否
5,000	质押物担保	2017.11.24-2018.11.24	否	否	是	否
5,000	质押物担保	2017.11.24-2018.11.24	否	否	是	否

5,000	质押物担保	2017.11.24-2018.11.24	否	否	是	否
5,000	质押物担保	2017.11.24-2018.11.24	否	否	是	否
8,500	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1942.90万元。

单位：人民币万元

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
1942.90	保证	2017.11.23-2018.11.23	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承兑汇票提供担保1348.79万元。

单位：人民币万元

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
1348.79	担保	2017.11.02-2018.09.29	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500万美元。

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
300万美元	保函	2018.05.04-2019.06.04	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

十三、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。

十四、其他重要事项

1、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	2,375,314,549.11	1,392,181,512.13	106,925,238.52	148,630,028.18	3,725,791,271.58
主营业务成本	982,819,539.05	1,268,043,207.82	102,175,575.05	146,096,100.63	2,206,942,221.29
资产总额	10,104,452,262.07	2,250,339,961.83	534,434,188.58	1,363,243,530.35	11,525,982,882.13
负债总额	6,690,473,149.64	1,722,735,653.30	370,547,297.27	754,654,438.90	8,029,101,661.31

(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

十五、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	396,252,614.27	99.08%	75,943,025.59	19.17%	320,309,588.68	364,861,677.43	99.01%	75,732,253.47	20.76%	289,129,423.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备	3,666,067.00	0.92%	3,666,067.00	100.00%		3,666,067.00	0.99%	3,666,067.00	100.00%	

的应收账款										
合计	399,918,681.27		79,609,092.59		320,309,588.68	368,527,744.43	100.00%	79,398,320.47	21.54%	289,129,423.96

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	182,016,477.71		
信用期以上—1 年以内	44,868,372.17	897,367.44	2.00%
1 年以内小计	226,884,849.89	897,367.44	2.00%
1 至 2 年	44,789,181.57	2,239,459.08	5.00%
2 至 3 年	899,990.34	179,998.07	20.00%
3 年以上	72,626,201.00	72,626,201.00	100.00%
3 至 4 年	642,446.80	642,446.80	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	345,200,222.80	75,943,025.59	

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
特殊信用风险特征组合	51,052,391.47		
合计	51,052,391.47		

(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 210,772.12 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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) 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期末余额前五名应收账款汇总金额 88,162,999.4 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,179,020.75 元。

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	9.38%	58,709,304.10	100.00%		58,709,304.10	10.96%	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	567,149,805.75	90.62%	84,084,923.92	14.83%	483,064,881.83	477,104,019.90	89.04%	83,500,858.87	17.50%	393,603,161.03
合计	625,859,109.85		142,794,228.02		483,064,881.83	535,813,324.00		142,210,162.97		393,603,161.03

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	17,020,194.66	340,403.89	2.00%

1 年以内小计	17,020,194.66	340,403.89	2.00%
1 至 2 年	2,906,603.40	145,330.17	5.00%
2 至 3 年	1,932,616.08	386,523.22	20.00%
3 年以上	83,212,666.64	83,212,666.64	100.00%
3 至 4 年	1,124,780.83	1,124,780.83	100.00%
4 至 5 年	129,409.01	129,409.01	100.00%
5 年以上	81,958,476.80	81,958,476.80	100.00%
合计	105,072,080.78	84,084,923.92	

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

单位：元

组合名称	年末余额	
	其他应收款	坏账准备
特殊信用风险特征组合	462,077,724.97	0.00
合计	462,077,724.97	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 584,065.05 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) 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	4,457,149.52	5,231,863.58
备用金	1,457,149.52	766,531.86
往来款	562,301,394.18	485,843,298.45
其他	57,643,416.63	43,971,630.11
合计	625,859,109.85	535,813,324.00

(4) 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	2-3 年	18.59%	
东药克达公司	往来	58,709,304.10	5 年以上	10.98%	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	1-2 年	5.61%	
沈阳市铁西区人民政府	补偿金	25,000,000.00	3-4 年	4.68%	
沈阳经济技术开发区土地储备交易中心	补偿金	21,068,617.00	2-3 年	3.94%	
合计	--	234,181,687.45	--		58,709,304.10

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	874,460,082.31		874,460,082.31	814,439,945.57		814,439,945.57
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	875,960,082.31	1,500,000.00	874,460,082.31	815,939,945.57	1,500,000.00	814,439,945.57

(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
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
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	125,000,000.00			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	200,000,000.00			200,000,000.00		

沈阳百万运输有限公司	6,539,256.21			6,539,256.21		
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	50,000,000.00			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	20,000,000.00			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		
沈阳开颜物业服务服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
沈阳弘星惠药电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
沈阳东北大药房连锁有限公司		48,457,926.26		48,457,926.26		
东北制药集团富锦生物科技有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00		
合计	814,439,945.57	60,457,926.26	437,789.52	874,460,082.31		

（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	1,002,184,510.54	619,721,812.34	796,988,453.23	483,520,480.71
其他业务	54,528,230.38	37,114,582.61	134,204,550.00	123,012,207.92
合计	1,056,712,740.92	656,836,394.95	931,193,003.23	606,532,688.63

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-437,789.52	
合计	-437,789.52	

十六、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	275,439.48	
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）	10,514,618.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	186,494.14	
减：所得税影响额	91,872.52	
少数股东权益影响额	107,662.40	
合计	10,777,017.59	--

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	4.67%	0.230	0.230
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.24%	0.220	0.220

第十一节 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、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。