



东北制药集团股份有限公司
2019 年年度报告

2020 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人魏海军、主管会计工作负责人张利东及会计机构负责人(会计主管人员)周雅娜声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司未来经营发展受各种风险因素影响，公司已在本年度报告第四节“经营情况讨论与分析”之“公司未来发展的展望”部分就此做了专门说明，敬请广大投资者注意。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以董事会审议通过分配预案之日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.9 股，不派发现金红利，不送红股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	16
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况.....	61
第七节 优先股相关情况.....	73
第八节 可转换公司债券相关情况.....	74
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	75
第十节 公司治理.....	85
第十一节 公司债券相关情况.....	91
第十二节 财务报告.....	92
第十三节 备查文件目录.....	304
第十四节 商誉减值测试报告.....	305

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、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证监局
深交所	指	深圳证券交易所
东北制药、公司、股份公司	指	东北制药集团股份有限公司
控股股东、方大集团、集团	指	辽宁方大集团实业有限公司
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
东瑞精细	指	沈阳东瑞精细化工有限公司
致同会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡洋	
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	024-25806400	024-25806400
电子信箱	dshbgs@nepharm.com.cn	dshbgs@nepharm.com.cn

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

组织机构代码	91210100243490227Y
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	报告期内, 公司控股股东无变化。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	闫磊、张镡

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中国银河证券股份有限公司	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层	邢仁田、刘茂森	2019 年 3 月至 2019 年 12 月

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入(元)	8,220,102,898.48	7,466,555,237.42	10.09%	5,676,351,554.60
归属于上市公司股东的净利润(元)	173,978,087.39	195,199,719.21	-10.87%	118,995,323.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	120,519,818.34	42,169,451.02	185.80%	114,521,798.94
经营活动产生的现金流量净额(元)	352,599,584.10	285,090,647.02	23.68%	-301,199,612.07
基本每股收益(元/股)	0.19	0.240	-20.83%	0.17
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.240	-20.83%	0.17
加权平均净资产收益率	4.64%	6.33%	-1.69%	5.01%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产(元)	12,539,828,986.94	11,718,744,245.03	7.01%	10,593,040,939.26

归属于上市公司股东的净资产 (元)	3,810,800,922.40	3,470,759,871.87	9.80%	2,433,632,669.19
----------------------	------------------	------------------	-------	------------------

截止披露前一交易日的公司总股本:

截止披露前一交易日的公司总股本 (股)	907,048,130
---------------------	-------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益 (元/股)	0.1918

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,133,979,382.40	1,976,340,268.05	1,937,952,713.26	2,171,830,534.77
归属于上市公司股东的净利润	57,515,095.24	61,440,490.05	56,386,823.22	-1,364,321.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,329,786.52	52,781,098.92	54,496,060.97	-40,087,128.07
经营活动产生的现金流量净额	-146,131,111.02	-61,951,404.35	33,393,562.30	527,288,537.17

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,038,805.13	-3,089,556.55	-9,682,015.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
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）	49,898,478.66	51,330,633.91	35,217,547.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,189,174.78			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	335,993.96		24,837.38	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,896,104.04	136,537,513.84	-2,463,609.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		237,213.70	-16,628,145.14	
减：所得税影响额	9,692,884.14	26,072,438.66	887,536.93	
少数股东权益影响额（税后）	129,793.12	5,913,098.05	1,107,552.71	
合计	53,458,269.05	153,030,268.19	4,473,524.66	--

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务概况

1、主要业务

东北制药是辽宁方大集团实业有限公司旗下上市公司，公司前身为东北制药总厂，始建于1946年，曾援建全国19省市52家医药企业，向外输送干部1,300多人，被誉为我国民族制药工业的摇篮。多年来，公司秉承“为国制药”的初心和使命，坚持“把健康送给您”的品牌理念，赢得了社会各界的普遍认可，形成了较高的市场知名度和口碑。

2018年，公司作为沈阳市唯一的混合所有制改革试点企业，按照沈阳市委、市政府的要求，全面推进混改试点任务。方大集团深入贯彻落实党的十九大精神和省市决策部署，依法依规成为东北制药控股股东。通过混改，方大集团为公司输入成熟先进的市场化管理模式、商业模式、创效模式以及充沛的资金支持，建立了市场化、专业化、法制化的经营管理决策机制，使公司发展动力活力充分激发。面向未来，公司将继续坚持“党建为魂”的企业文化，践行“经营企业一定要对政府有利，对企业有利，对职工有利”的企业价值观，着力把东北制药打造成国际知名、国内领先的大型综合性医药健康产业集团。

目前，公司拥有化学原料药、化学制剂、医药商业、医药工程、生物医药等多个业务板块，覆盖医药研发、制造、分销全产业链条。公司主要生产维生素系列药品、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、抗艾滋病系列用药、心脑血管系列用药、麻精系列用药、生物诊断系列、大健康领域等十大系列精品，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。

2、主要产品及用途

（1）维生素类产品：主要包括维生素C系列、维生素B1和左卡尼汀系列（氨基酸）等产品。

（2）抗感染类产品：主要包括磷霉素系列、阿奇霉素系列、盐酸小檗碱、氯霉素等产品。抗流感药物主要产品为金刚烷胺系列（盐酸金刚烷胺、盐酸金刚乙胺、金刚烷胺微粉）。盐酸金刚烷胺用于治疗 and 预防甲型流感病毒（包括H3N2、H5N1和H1N1亚型）引起的上呼吸道疾病，也可用于治疗脑血管障碍症和老年痴呆症，还可用于治疗带状疱疹和带状疱疹后的神经痛。盐酸金刚乙胺具有抗病毒谱广、活性高，能有效杀死病毒，同时具有吸收快而安全，毒副作用小的优点。目前，盐酸金刚乙胺是预防和治疗甲型流感最安全有效的合成药物之一，特别是用于预防治疗由甲型病毒引起的禽类感染和各种疾病的综合症状，还可以减轻禽类全身性或呼吸系统性疾病。

(3) 妇产科系统类产品：主要有卡孕栓和左炔诺孕酮片（安婷）。卡孕栓通用名卡前列甲酯栓，用于预防和治疗宫缩迟缓所引起的产后出血。卡孕栓2004年进入国家医保目录，为国家一类新药，国家基本药物。

(4) 脑循环与促智药类产品：主要有吡拉西坦系列、长春西汀等。其中，吡拉西坦主要用于急、慢性脑血管病、脑外伤、各种中毒性脑病等多种原因所致的记忆减退及轻、中度脑功能障碍，也用于儿童智能发育迟缓。长春西汀主要用于脑梗塞后遗症、脑出血后遗症、脑动脉硬化症。

(5) 抗艾滋病类产品：抗艾滋病毒药物主要产品为克度/齐多夫定片、克度/齐多夫定胶囊，主要用于治疗HIV感染。

(6) 消化道类产品：消化道类制剂产品主要有地衣芽孢杆菌（整肠生）、复方丙谷胺西咪替丁片（珍稀涓）。整肠生主要用于治疗急、慢性肠炎，急性菌痢，肝病引起的腹胀、腹泻，各种原因引起的肠道菌群失调症等。

(7) 麻精及含麻系列类产品：麻醉和精神药品（简称“麻精药品”）及含麻系列药物主要有盐酸吗啡注射液、盐酸哌替啶注射液、复方磷酸可待因糖浆（可非）、盐酸吗啡片等。麻醉和精神药品主要用于中高度镇痛、止痛，含麻制剂一般用于低中度止痛及止咳。

(8) 其他普药类产品：谷维素片、阿斯匹林肠溶片、去痛片等几十种普药，覆盖了解热镇痛消炎类、抗菌药、消化系统药、心脑血管药、肝胆辅助药、维生素类等近二十余类的产品。在临床上已经广泛使用或使用多年，用于日常疾病治疗。

(9) 体外（生物）诊断试剂类产品：人体外诊断试剂主要包括HIV、HBV、HCV、HPV、TB分子诊断试剂，主要是用于通过“核酸和基因芯片”等技术，从基因角度对艾滋病、肝炎、人乳头瘤病毒、结核等感染性疾病或遗传性疾病进行定性和定量的检测。

（二）经营模式

1、生产模式

(1) 实行产销联动，科学组织集中生产和均衡生产。在生产过程中，以各分厂、各生产线的产能为依据组织集中生产。公司每年根据产品产能、销售计划、销售目标制定全年生产计划，将年计划分解到各月份。每个月以产品产能为基准，参考销售计划、库存量、年初计划、生产设备情况制定月生产计划。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个月调整。同时，保持合理库存，严控资金占用，有效降低生产成本。对于产品库存，公司根据不同产品制定其库存周转期，销售部门在周转期内销售产品，保持产品库存量稳定，产品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) 推进产业升级，实现生产全流程的穿透式管理。公司原料药国家级医药智能制造示范项目已成

功通过国家验收。该项目包括一个中心、三个平台、五大系统。一个中心：即生产调度指挥中心；三个平台：即自动化基础平台、安全环保立体监管平台、生产执行柔性管理平台。五大系统：包含生产管理、安全环保管理、能源管理、设备管理、质量管理等业务管理系统。公司该智能制造新模式项目在全国范围内首创原料药全流程MES智能制造系统，实现了生产全流程的穿透式管理，助力企业实现提高生产质量、数据追溯和实时共享、最大化精益管理等效果。

2、销售模式

公司拥有完善的销售网络、专业的营销队伍，经营推广活动覆盖全产业链条。产品远销国外100多个国家和地区，国内销售网络覆盖全国各地。

在公司产品销售过程中，医药制造业务的原料药、制剂、生物制品业务分别拥有各自的销售团队；开展医药商业业务的东北制药供销公司是公司旗下从事药品流通领域的全资子公司；东北大药房由公司直接管理，通过直营门店、网络销售店铺等多种形式开展药品销售。

（1）原料药销售

原料药销售方面，公司根据国际市场特征的不同，分为自营、代理/分销和寄售三种销售模式，其中主要采用自营直接销售模式为主，坚持终端导向。在国内市场，销售人员主要直接面对市场和终端用户销售企业产品，销售对象包括制药企业及其经营公司、动物保健品公司及其生产单位、食品添加剂及食品饮料企业及工业企业等。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）制剂销售

制剂销售方面，公司制剂产品销售由制剂销售公司负责，制剂销售公司下设23个省区销售单元、OTC营销中心、特药销售部（负责麻精药品和抗艾药品销售）、培育部以及相应的管理支持部门。

制剂产品面向终端采取四种销售模式：一是自营和代理混合营销模式面向等级医院销售；二是依托OTC营销中心面向全国百强连锁和区域龙头连锁销售；三是依托商业公司面向基础医疗终端销售；四是抗艾滋病类药品政府采购销售。

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
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
网络终端用户	电子商务	东北大药房	通过全国化的网络销售店铺和本地化O2O的网络销售渠道销售

（三）行业特征

2019年，由于受到带量采购、医保谈判、重点监控目录、两票制等政策和市场因素影响，医药行业发展持续承压。受此影响，截至2019年12月末，我国医药行业规模以上企业数量为7,382家，较2018年12月末的7,581家减少199家（数据来源：国家统计局），行业竞争压力进一步加剧。

但是，医药产品的刚需基础牢固。受我国居民收入水平提高、社会医疗保险覆盖范围扩大、城镇和农村医疗卫生体制改革推进以及人口老龄化等因素提振，医药行业仍具有广阔的发展前景。尤其是得益于混合所有制改革红利的逐步释放，以及控股股东方大集团为公司输入的市场化的经营理念、灵活高效的管理机制、商业模式和创效模式，带动公司呈现出良好的发展态势和巨大的发展潜力。

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

（一）混合所有制改革优势

方大集团依法依规成为东北制药控股股东以来，通过引入方大集团标准管理制度体系和市场化的体制机制，公司已建立起“所有者监督、经营者负责”的现代企业治理模式、“对标先进、结果导向”的业绩评判标准、“敬畏制度、严格执行”的运营管理方式、“全面覆盖、全程监管”的风险预警防控机制和“创造分享、干到给到”的全新动力机制等一整套现代企业经营管理体系，形成严格的制度执行力。全面提升了自主参与市场竞争能力，进入了完全市场化加速高质量发展的崭新阶段。

（二）产业集群优势

公司现有化学制药（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）、生物医药等多个业务板块，覆盖医药研发、制造、分销全产业链条，形成了医药上下游产业及服务集群。

（三）产业基地优势

公司制剂生产基地占地18万平方米，拥有生产线30多条，年产能100亿单位（片、支、丸、粒、枚、瓶）。原料药生产基地占地 91万平方米，是国家大宗原料药和医药中间体智能制造示范工厂，主要产品包括维生素C及系列、左旋肉碱系列、磷霉素系列、吡拉西坦、卡前列甲酯、金刚烷胺、硫糖铝、黄连素、氯霉素等，并全面向下游东北制药制剂产业链延伸，形成难以复制的综合竞争优势。报告期内，经工信部会同卫健委等部门专家评审论证，公司牵头组建的联合体成为第二批小品种药（短缺药）集中生产基地建设单位。

（四）产品全产业链竞争优势

作为国内知名大型综合性制药企业，公司多年来积累了多个全产品链产品（原料药+制剂+中间体），涉及10多个产品，20 多个品规，包括维生素C系列、左卡尼汀系列、黄连素、卡前列甲酯、磷霉素钠、磷霉素钙、磷霉素氨丁三醇、金刚烷胺、吡拉西坦、长春西汀等产品，在质量、成本、供应链等方面形成了明显竞争优势。

（五）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，公司是维生素C全球主流供应商之一；药用左卡国内主要生产企业，左卡系列产品的国际核心供应商；公司磷霉素钠占据国内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；公司是国内最早实现黄连素上市销售的企业，拥有国内最大的黄连素全合成生产线。

（六）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。公司在科技研发体系建设中强化了专家委员会在科技创新中的顶层设计作用，成立了东北制药专家委员会，成员为国内知名科研院所、医疗机构、重点高校的行业学术领域领军专家。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。

（七）精细化管理和人才资源优势

混改后，公司经营管理全面聚焦效益和效率，以完全市场化的竞争主体来面对市场、面对竞争，以市场准则作为一切工作的评判标准。坚持依法依规，强化制度管理，修订完善东北制药《制度体系管理办法》，形成全方位覆盖财务管理、采购、生产、销售等领域的精细化管理体系。

人力资源是公司的核心竞争力之一，公司始终坚持“经营企业一定要对政府有利，对企业有利，对职

工有利”的企业价值观，并将其贯彻于公司的各项人力资源管理政策当中，通过职业规划、教育培训和绩效考核的全员覆盖，建立与个人价值创造和能力结合、共享企业发展成果的薪酬激励机制，强化人才的吸引、发展力度，更好地为企业的发展提供强有力的人才支撑。

（八）品牌和企业文化优势

作为国内主要原料药出口基地，东北制药是中国制药工业的摇篮和国家商标战略实施示范企业。公司先后荣获“影响世界的中国力量品牌500强”、“亚洲十大最具创新品牌”、“亚洲500最具价值品牌”、商务部“重点培育和发展的出口品牌”、“新中国成立70周年医药产业脊梁企业”、“2018中国医药品牌社会影响力企业”等殊荣。在“2018中国化学制药行业工业企业综合实力百强”榜上位列第28位。

公司始终坚持“党建为魂”的企业文化和“发展依靠员工，发展为了员工，发展成果由员工共享”的经营理念，通过输入控股东方大集团先进的经营管理制度，充分激发员工积极性和主动性，为企业发展提供充足的动力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年,面对行业整体下行的外部环境压力,公司全体员工进一步全力推进体制机制创新和管理升级,推动企业向完全市场化转换,全面降本增效,堵塞“跑冒滴漏”,戮力同心,锐意进取,市场竞争能力显著增强,发展动力持续提升,混改红利有效释放,公司真正形成了创新升级、快速发展的新格局。

(一) 业绩完成情况

报告期内,公司实现主营业务收入82.20亿元,同比增长10.09%,实现扣除非经常损益后归属于上市公司股东的净利润1.21亿元,同比增长185.80%。在急剧变化的市场环境压力下,公司保持了良好的发展势头,实现了公司持续、稳定、健康的高质量发展。

(二) 重点工作举措和成果

1、经营业绩逆势增长,竞争能力显著增强

2019年公司面对医药行业整体下行压力,克服市场下滑等不利因素,继续保持快速发展势头。其中,制剂销售加速增长,左卡注射液、注射用头孢他啶、復安欣等重点产品同比增长30%以上,左卡口服溶液成功进入2019版医保目录。原料药实施差异化营销,重点开发大型终端客户,推动产品集群增长。

2、智能制造上线运行,产业升级有力推进

原料药国家级医药智能制造示范项目成功通过国家验收。建成一个中心、三个平台、五大系统,实现生产全流程穿透式监控和管理。全球最大吡拉西坦原料药智能工厂完成系统验证及项目验收,正式投入运行,并通过欧盟高端质量体系认证。VC搬迁一期土建、安装工程全面完成,实现一次试车成功,VC、VB1产品顺利取得生产许可。丙炔醇高水平投产,氯霉素、黄连素取得GMP证书。坚持绿色、高质量发展,高分通过国家绿色工厂复审,成功获评辽宁省省长质量奖。落实产销联动,全力释放产能,完成原料药(商品)生产16,158吨、制剂生产82.74亿单位,全年生产成本显著降低。同时实施精细化采购管理,全面加大新资源开发力度,实现降本创效。

3、创新发展系统布局,项目实施全面提速

制定《东北制药研发规划》,引进30余名中高端人才,有效提升研发能力。实施13个原料药产品技术创新项目,双环内酯工艺改进、麦角甾醇的试生产等一批项目实现现场应用。内外部协同推进仿制药质量和疗效一致性评价,完成8个品规产品的资料上报,维生素B6片和对乙酰氨基酚片率先通过评价,全面加速东北制药产品质量、疗效向原研药看齐。

加快仿制药研发,全年完成卡前列素氨丁三醇、左乙拉西坦等4个品种注册申报,完成新产品中试及

工艺验证11项。实现37个品种盘活，恢复生产，逐步上市销售。报告期内，公司在持续优化现有产品的同时，实施跨代创新战略，启动进入生物制药前沿领域，加快形成“创新药引领、仿制药跟进”的双创新驱动格局。

4、精细化管理深入开展，运行体系加快完善

坚持依法依规，强化制度管理，修订完善东北制药《制度体系管理办法》，全面对标先进的管理标准和各专业体系规范。财务管理形成日成本、日损益和日经营数据体系，对资金使用、财务状况、合同执行严密监控。简化采购付款流程，并上线运行，提高审批效率，集中比价采购、战略采购、新资源引入等多措并举，实现降本增效。加强生产监管和质量管控，实现产品出厂检验合格率和市场抽检合格率双100%。强化审计监察覆盖，严肃处理违规行为，持续加强内控管理。不断强化安全管理，加大安全投入，安全检查工作常态化运行，整改消除安全隐患，有力保障了安全生产大局。

5、创造分享干到给到，激发员工活力

持续完善以效益、成本为中心的绩效体系，修订、新建各类考核奖励制度，建立专业线、工段、班组赛马方案超百项，全面落实员工福利政策，激发员工创新创效的动力，公司人均贡献利润实现幅度增长。

全面落实“发展依靠员工，发展为了员工，发展成果由员工共享”的经营理念，在市场化的动力机制下，彻底转变员工的思想观念和意识，工作效率得以极大提升。

6、党的建设不断强化，积极履行社会责任

坚持“党建为魂”引领企业发展。深入开展“不忘初心、牢记使命”主题教育，学习贯彻十九届四中全会精神，使企业党组织成为助推改革发展的战斗堡垒，有力保障改革发展任务落实。

积极履行上市公司社会责任，践行“取之于社会，回报于社会”。报告期内，经国家工信部等四部委认定，公司成为第二批小品种药（短缺药）集中生产基地建设单位。此外，公司产业扶贫项目在甘肃东乡落地，在完善公司产业链布局的同时，积极响应党中央精准扶贫的战略部署。

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，公司坚决贯彻落实党中央、国务院决策部署，根据疫情防控需要，秉承着“为国制药”的初心和使命，积极投身疫情防控工作。公司在向抗击疫情一线的医护人员捐赠药品，协助沈阳市委、市政府完成疫情发生以来沈阳市首批境外口罩采购的同时，加快申请并取得消毒剂和酒精棉球的生产许可相关证书，优先、满负荷生产疫情急需药品，全力以赴做好疫情防控相关工作，为战胜疫情贡献力量。同时，为积极履行企业社会责任，共同抗击疫情，公司通过辽宁省慈善总会向辽宁省新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控指挥部捐赠6000万元，用于支持疫情防控工作。

（三）其他事项

1、截至2019年末，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	盐酸小檗碱片	1.6	降脂、降糖	批准临床	临床试验中
2	盐酸小檗碱缓释胶囊	5	降脂、降糖	批准临床	临床试验中
3	盐酸羟考酮注射液	4	强效镇痛药	申报生产	收到补充通知，完善补充试验中
4	依非韦伦片（0.6g）	4	抗艾药	申报生产	收到补充通知，完善补充试验
5	卡前列素氨丁三醇（原料药）	3	前列腺素类原料药	申报生产	在审评
6	卡前列素氨丁三醇注射液	4	前列腺素类药	申报生产	在审评

2、截至2019年末，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	乙型肝炎病毒（HBV）核酸（DNA）检测试剂盒（荧光探针法）	体外诊断试剂三类	本试剂盒用于体外定量检测人血清或血浆样本中的乙肝病毒核酸（HBV DNA）。	已获医疗器械延续注册批件	2017.7延续注册获批注册证：国械注准20173404128
2	人类免疫缺陷病毒（HIV-1）核酸（RNA）检测试剂盒（荧光探针法）	体外诊断试剂三类	本试剂盒用于体外定量检测人血清或血浆样本中的人免疫缺陷病毒核酸（HIV-1 RNA）。	已获医疗器械延续注册批件	2017.7延续注册获批注册证：国械注准20173404148
3	丙型肝炎病毒（HCV）核酸（RNA）检测试剂盒（荧光探针法）	体外诊断试剂三类	本试剂盒用于体外定量测定人血清或血浆样本中的丙型肝炎病毒（HCV RNA）。	已获医疗器械延续注册批件	2020.2延续注册获批注册证：国械注准20153400239
4	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	本试剂盒用于体外定性检测宫颈分泌物样本中的人乳头瘤病毒（HPV）16型、18型核酸（DNA）。	已获医疗器械注册批件	2015.12获批注册证：国械注准20153402126
5	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	本试剂盒用于体外定性检测宫颈分泌物样本中的人乳头瘤病毒（HPV）6型、11型核酸（DNA）。	已获医疗器械注册批件	2015.12获批注册证：国械注准20153402127
6	结核分枝杆菌复核群核酸检测试剂盒（荧光探针法）	体外诊断试剂三类	本试剂盒用于体外定性检测人痰液样本中的结核分枝杆菌复核群核酸。	已获医疗器械注册批件	2016.8获批注册证：国械注准20163401351
7	核酸（DNA）提取试剂盒（磁珠法）	体外诊断试剂一类	本试剂盒采用纳米磁珠技术对血液、血清、血浆、组织液、组织样本中病毒或基因组DNA进行提取，其处理后的产物可用于临床体外检测等使用。	已备案	2016.1获批备案证：辽械备20160001号

8	核酸（RNA）提取试剂盒（磁珠法）	体外诊断试剂一类	本试剂盒采用磁珠法提取血液、血清、血浆、组织液、组织样本中病毒或基因组RNA，其处理后的产物可用于临床体外检测等使用。	已备案	2016.1 获批 备案证：辽本械备 20160002号
9	全自动核酸提取仪	医疗器械一类	适用于人体、动植物、微生物等样本的核酸提取和纯化。	已备案	2017.3 获批 备案证：辽本械备 20170002号
10	移液式全自动核酸提取仪	医疗器械一类	适用于人体、动植物、微生物等样本的核酸提取和纯化。	已备案	2017.3 获批 备案证：辽本械备 20170003号

3、已纳入2019版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》和2018版《国家基本药物目录》的产品

报告期内，公司359个批准文号产品中，有234个品规是国家医保品种，有123个品规是国家基本药物品种。

二、主营业务分析

1、概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	8,220,102,898.48	100%	7,466,555,237.42	100%	10.09%
分行业					
医药制造	4,781,397,544.53	58.17%	4,517,771,813.64	60.51%	-2.34%
医药商业	3,326,143,174.24	40.46%	2,838,162,520.34	38.01%	2.45%
其他	112,562,179.71	1.37%	110,620,903.44	1.48%	-0.11%
分产品					
原料销售	1,257,007,500.53	15.29%	1,571,523,800.92	21.05%	-5.76%
制剂销售	3,514,529,196.61	42.76%	2,934,752,300.33	39.31%	3.45%

其他	3,448,566,201.34	41.95%	2,960,279,136.17	39.65%	2.31%
分地区					
出口	1,054,776,171.67	12.83%	1,207,150,635.50	16.17%	-3.34%
内销	7,165,326,726.81	87.17%	6,259,404,601.92	83.83%	3.34%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造	4,781,397,544.53	1,486,507,579.29	68.91%	5.84%	-12.16%	6.37%
医药商业	3,326,143,174.24	3,065,481,674.06	7.84%	17.19%	18.13%	-0.73%
其他	112,562,179.71	86,005,033.62	23.59%	1.75%	-4.27%	4.81%
分产品						
原料销售	1,257,007,500.53	361,328,051.55	71.25%	-20.01%	-51.83%	18.99%
制剂销售	3,514,529,196.61	1,121,963,980.55	68.08%	19.76%	19.94%	-0.05%
其他	3,448,566,201.34	3,154,702,254.87	8.52%	16.49%	17.21%	-0.56%
分地区						
出口	1,054,776,171.67	930,071,927.23	11.82%	-12.62%	0.17%	-11.26%
内销	7,165,326,726.81	3,707,922,359.74	48.25%	14.47%	7.52%	3.35%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
原料板块	销售量	吨	19,438.55	23,472.48	-17.19%
	生产量	吨	16,158.28	25,703.54	-37.14%
	库存量	吨	5,747.02	9,037.07	-36.41%

制剂板块	销售量	折最小单位（万支、万瓶、万粒、万袋）	753,647.43	751,432.2	0.29%
	生产量	折最小单位（万支、万瓶、万粒、万袋）	827,434.07	717,181.33	15.37%
	库存量	折最小单位（万支、万瓶、万粒、万袋）	216,340.88	143,197.39	51.08%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

原料板块生产量与库存量同比发生变动30%说明：受vc老厂搬迁的影响，2019年下半年处于停产搬迁状态，产量和库存量都比2018年减少。

制剂板块库存量同比发生变动30%以上的说明：由于本年制剂产品产量增长的幅度大于销量增长的幅度，致使本年库存量较上年有较大增幅。

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

（5）营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原料销售	直接材料	534,734,702.66	52.88%	428,943,706.03	57.18%	-4.30%
原料销售	直接人工	126,270,181.30	12.49%	107,768,738.84	14.37%	-1.88%
制剂销售	直接材料	1,140,013,694.25	86.62%	776,317,446.11	82.99%	3.63%
制剂销售	直接人工	148,157,587.55	11.26%	73,900,038.72	7.90%	3.36%

（6）报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司名称	层级	经营状态
沈阳开颜物业服务有限公司	二级子公司	注销
沈阳弘星惠药电子商务有限公司	二级子公司	注销
东北制药集团招待所有限公司	三级子公司	注销
沈阳东信精细化工有限公司	三级子公司	注销

说明：

1、2019年2月15日，沈阳开颜物业服务有限公司收到沈阳市铁西区市场监督管理局下发的（沈06）市

监登记内销字【2019】第2019004310号《准予注销登记通知书》，公司注销完毕。

2、2019年6月17日，沈阳弘星惠药电子商务有限公司收到沈阳市市场监督管理局下发的（沈01）市监登记内销字【2019】第2019005917号《准予注销登记通知书》，公司注销完毕。

3、2019年1月8日，东北制药集团招待所有限公司收到沈阳市铁西区市场监督管理局下发的（沈06）市监登记内销字【2019】第2019000782号《准予注销登记通知书》，公司注销完毕。

4、2019年8月8日，沈阳东信精细化工有限公司收到沈阳市铁西区市场监督管理局下发的（沈06）市监登记内销字【2019】第2019025541号《准予注销登记通知书》，公司注销完毕。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	442,096,709.39
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	5.38%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	齐鲁安替制药有限公司	94,281,889.71	1.15%
2	华北制药股份有限公司物资供应分公司	92,226,880.39	1.12%
3	重庆飞亚实业有限公司	92,131,542.22	1.12%
4	辽宁太平医药有限公司	82,687,656.20	1.01%
5	国药集团药业股份有限公司	80,768,740.87	0.98%
合计	--	442,096,709.39	5.38%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	487,103,520.53
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	9.66%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

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

1	西安杨森制药有限公司	157,423,763.87	3.12%
2	国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	117,266,664.49	2.33%
3	诺和诺德(中国)制药有限公司	74,999,089.59	1.49%
4	华北制药股份有限公司物资供应分公司	69,856,020.00	1.39%
5	辽宁宏远医药有限公司	67,557,982.58	1.34%
合计	--	487,103,520.53	9.66%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,295,206,364.50	1,918,288,285.92	19.65%	
管理费用	740,951,443.06	508,611,441.96	45.68%	主要系由股份支付引起的股权激励摊销影响。
财务费用	98,475,453.80	134,743,655.44	-26.92%	
研发费用	63,937,861.19	144,670,294.89	-55.80%	主要系上年研发费用化金额较大影响，同比降低比例较大

4、研发投入

适用 不适用

1、卡前列素氨丁三醇原料药及其注射液，2018-2019年完成小试、中试及工艺验证，稳定性考察合格，撰写并提交申报材料。正在审评审批中，预计2020年完成补充资料提交。该产品主要用于治疗产后出血，属于公司重点系列卡前列素系列产品，是公司支柱产品卡孕栓的升级产品。

2、盐酸小檗碱片（0.3g）及盐酸小檗碱缓释胶囊，该项目为国家科技重大专项项目，2019年开展了盐酸小檗碱片I期临床试验及盐酸小檗碱缓释胶囊中试放大。盐酸小檗碱为公司重点系列产品，该项目开发了盐酸小檗碱降糖降脂的新适应症。

3、盐酸羟考酮注射液：属麻精药品系列，用于中至重度疼痛。2018年完成注册申报资料并提交CDE，2019年10月29日收到补充通知，需补充内包材除热原的验证和包装系统的密封性验证资料等内容，现正在补充试验中。该产品属于公司重点系列麻精系列产品，丰富了麻精系列产品。

4、依非韦伦片（0.6g）：该产品用于治疗艾滋病，于2019年1月申报并获得受理。2019年11月20日收到补充通知，要求加强控制原料药的有关物质的分析和研究，要求省所对依非韦伦片的质量标准进行复核，于2020年4月已提交补充资料，现在审评。该产品属于公司重点系列抗艾滋病系列产品，丰富了抗艾滋病系列产品。

5、依非韦伦片（0.2g），临床试验总结报告撰写中，该产品用于治疗艾滋病，属于公司重点系列抗艾滋病系列产品，

丰富了抗艾滋病系列产品。

6、齐多拉米双夫定片，2019年完成人体生物等效性试验预试验及正式试验，总结报告撰写中，预计2020年完成全部临床工作形成申报资料。该产品属于公司重点系列抗艾滋病系列产品，丰富了抗艾滋病系列产品。

7、他达拉非片，2019年完成人体生物等效性试验预试验，正式试验正在开展中。该产品属于公司男科系列重点产品。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	930	877	6.04%
研发人员数量占比	8.86%	11.45%	-2.59%
研发投入金额（元）	140,280,704.76	123,114,083.23	13.94%
研发投入占营业收入比例	1.71%	1.65%	0.06%
研发投入资本化的金额（元）	88,513,368.50	57,009,902.00	55.26%
资本化研发投入占研发投入的比例	63.10%	46.31%	16.79%

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	8,941,427,622.96	7,277,138,189.87	22.87%
经营活动现金流出小计	8,588,828,038.86	6,992,047,542.85	22.84%
经营活动产生的现金流量净额	352,599,584.10	285,090,647.02	23.68%
投资活动现金流入小计	1,098,082.78	2,719,465.00	-59.62%
投资活动现金流出小计	233,166,832.75	565,737,434.78	-58.79%
投资活动产生的现金流量净额	-232,068,749.97	-563,017,969.78	-58.78%
筹资活动现金流入小计	5,345,913,734.05	6,333,736,992.55	-15.60%
筹资活动现金流出小计	5,450,830,930.34	6,478,963,796.30	-15.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-104,917,196.29	-145,226,803.75	-27.76%
现金及现金等价物净增加额	16,188,892.98	-422,569,348.89	103.83%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

投资活动产生的现金流量净额为-23,206.87万元，比上年同期增加33,094.92 万元，主要原因是搬迁投入减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要由于本年销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

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

适用 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,525,403,191.79	12.16%	1,283,581,266.03	10.96%	1.20%	
应收账款	1,819,035,411.13	14.51%	1,843,189,705.73	15.73%	-1.22%	
存货	1,283,766,421.88	10.24%	1,271,221,507.63	10.85%	-0.61%	
投资性房地产				0.00%	0.00%	
长期股权投资				0.00%	0.00%	
固定资产	3,488,784,475.71	27.82%	2,914,231,580.84	24.88%	2.94%	
在建工程	1,932,380,703.56	15.41%	1,867,611,314.27	15.94%	-0.53%	
短期借款	2,875,000,000.00	22.93%	3,003,798,785.35	25.64%	-2.71%	
长期借款	150,000,000.00	1.20%	0.00	0.00%	1.20%	

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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	504,478,178.14	保证金、冻结
应收票据	347,189,081.39	质押开具银行承兑汇票
合计	851,667,259.53	

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
649,271,258.82	1,110,645,694.43	-41.54%

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

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018	非公开发行股票	85,058.19	5,950.57	82,938.33	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	85,058.19	5,950.57	82,938.33	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										

经中国证券监督管理委员会《关于核准东北制药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2048号）核准，公司 2018 年 4 月于深圳证券交易所向 2 家特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）94,931,013 股，发行价为 8.96 元/股。2018 年 4 月 26 日，本公司募集资金总额为人民币 850,581,876.48 元，扣除承销及保荐费用人民币 24,000,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 826,581,876.48 元（含尚未支付的中介机构费和其他发行费用人民币 810,000.00 元）。募集资金全部用于维生素 C 生产线搬迁及智能化升级项目。2018 年，募集资金累计投入募投项目 76,987.76 万元；2019 年，募集资金直接投入募投项目 5,950.57 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金累计投入 82,938.33 万元（其中，募集资金本金累计投入 82,658.19 万元，专户存储累计利息扣除手续费净额投入 280.14 万元），尚未使用的金额为 1.59 万元（其中募集资金本金结余 0.00 万元，专户存储累计利息扣除手续费净额 1.59 万元）。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3) = (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
维生素 C 生产线搬迁及智能化升级项目	否	82,658.19	82,658.19	5,950.57	82,938.33	100.34%	2020 年 03 月 01 日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	82,658.19	82,658.19	5,950.57	82,938.33	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用	否									
归还银行贷款（如有）	--									
补充流动资金（如有）	--									
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	82,658.19	82,658.19	5,950.57	82,938.33	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	未发生变化。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	未发生变化。									

募集资金投资项目实施方式调整情况	未发生调整
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	截至 2018 年 4 月 30 日，公司以自筹资金对维生素 C 生产线搬迁及智能化升级项目先行投入 24,352.85 万元，经公司第七届董事会第十九次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》的议案同意，公司以此次非公开发行股票募集资金置换前期投入 24,352.85 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	截至 2019 年 12 月 31 日，公司募集资金结余的金额为 1.59 万元，其中募集资金本金结余 0.00 万元；募集资金衍生的利息收入净额（扣除手续费和账户维护费）281.73 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	继续用于本投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

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

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
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	子公司	药品生产	80,000,000.00	2,538,687,506.39	521,246,068.43	3,469,468,112.62	104,358,964.71	69,059,415.79

沈阳东瑞 精细化工 有限公司	子公司	化工原料、 试剂制造	1,000,000 .00	315,020,4 63.94	268,384,0 25.79	231,044,7 14.56	40,772,19 5.13	33,555,00 8.95
----------------------	-----	---------------	------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

医药行业是我国国民经济的重要组成部分之一，是传统产业和现代产业相结合的产业。医药行业的特征是兼具消费与科技属性。作为刚需消费品，医药行业在经济放缓过程中表现出较强的稳定性，伴随着研发、生产到流通的产业链各环节标准的提升和监管的强化，在医保控费、带量采购的大背景下，给医药行业带来了新的机遇和挑战。随着行业环境、科技环境和市场环境的发展变化，医药产业正面临“长线利好、中短期挑战加剧”的巨大考验，传统竞争模式将被颠覆，企业优胜劣汰、行业集中度加速提升将成为主流趋势。

（二）公司发展战略

2020年，公司将继续深入践行“三个有利”的企业价值观，全面落实“变、干、实”的工作总要求，坚定不移贯彻新发展理念，以科技创新、管理创新为驱动，转变发展方式，深入推进精细化管理，确保公司规模增速继续保持超行业水平，经营利润实现多点支撑、持续增长。重点做好以下工作：

1、大力开发终端，加速市场拓展

以制剂销售为“龙头”，打造原料药、制剂一体化核心产品群。向学术推广全面转型，拉动临床纯销增长，实现自营业绩快速增长，迅速提升临床市场覆盖率和品牌影响力。OTC与连锁药店强化战略合作，年内实现全国重点地区布局开发完成。普药持续开发终端市场。多措并举将制剂销售公司打造成为全国先进的医药营销平台。

原料药深耕细作，聚焦左卡、磷霉素、黄连素、吡拉西坦等全产业链产品，实施大产品战略，实现收入、效益与市场占有同步增长。与国际化一流水平对接，全面向精细化、标准化和流程化转型，制定新的服务标准和服务程序，构建全方位客户订单管理体系，打造一揽子服务优质供应商，有效提高客户黏性。加强国际注册力量，明确主攻品种，率先推进復安欣、安婷、整肠生、大健康系列产品国际市场开拓。

医药商业要应对挑战、危中寻机，持续优化业务定位和盈利模式。供销公司坚持“内聚合力，外拓市场，终端为王，利润导向”，确保规模、利润高速增长。整合子公司资源，强力推进集中采购降本。

高端医疗重点增加一致性评价、“4+7”带量采购品种配送，抢占市场份额。快批延伸日配网络，持续向终端下沉。全国导入控销品业务，精选产品，扩大销售规模，提升盈利水平。拓展业务范围，增加规模、效益增长点。建设服务大厅，实现业务一站式办理，打造服务最优的区域商业龙头。东北大药房快速布局，大规模增开院外、社区等门店，构建公司医药零售新格局。

2、坚持创新引领，加快成果转化

全面实施创新转型升级，重点布局生殖系统（妇科和男科）、麻精系列、内分泌代谢系统、肿瘤用药及神经系统等领域，通过新产品研发、中高端人才培育和引进、高端技术平台搭建，形成全面创新格局。

加快左卡、黄连素等重点产品产业链延伸和系列化发展。推进在研仿制药新产品研发和注册，增加仿制药立项。全面提升工艺技术管理水平，确保VC、氯霉素等新搬迁原料药高水平生产，走通分级生产技术路线。重点推进中药口服制剂技术恢复和产品盘活，确保完成部分中药品规再注册，推进仿制药质量、疗效一致性评价申报。生产与销售协同发力，取得批件的产品，要确保实现质、量双升。加快向国际前沿创新药领域进军，启动研发基地项目建设。

3、抓好生产运行，持续降本增效

统筹推进涉及一致性评价、新资源开发、新产品转化、文号保留等产品验证、排产工作。产销联动，超前策划，科学组织集中生产和均衡生产，保持合理库存，解除资金占用，有效降低生产成本。强化特药监管，执行风险通报机制，多环节联动保障特药生产规范化。

围绕生产工艺控制点，完善数据采集，实现从原辅料投入到药品产成，从生产过程到能源供给的自动化数据抓取。健全完善MES平台底层数据通道，实现物耗、能耗和生产全过程的数据分析，让各方面波动和问题点随时暴露，第一时间解决，助力企业精益生产。

全过程把控产品质量。制定切实有效的内、外部质量风险防控机制，对外风险前置，从源头堵住质量风险漏洞。坚持对进厂物料取样、检斤、检验等重点环节采集视频，杜绝弄虚作假。严格执行产品出厂QA审核制度，确保产品出厂合格率及监管部门抽检合格率水平。

全面推进设备管理系统上线运行，打造全生命周期管理模式，提升管理水平，杜绝重大设备事故，保障生产稳定运行。

建立节能网，强化能源管理考核，均衡用能，削峰填谷。以测量管理体系ISO10012为标准，完善二级计量体系，构筑东北制药计量大数据管理平台，保障精准检测、系统节能。

4、升级体系标准，打造竞争优势

严格执行国家和地方技术规范，引进环保新工艺、新技术。对标行业先进水平，推进循环经济产业园建设，全方位治理污水、尾气、噪声、固废，深入研究策划资源变废为宝和能源有效利用，全面提升环保综合治理能力。启动污泥干化处理、新磁絮凝加药除磷装置等项目的报批和建设，确保全面提升环保处理

能力。

牵头完成国家《化学原料药绿色工厂评价导则》，为行业绿色发展提供指导标准。按照建设东北地区绿色花园式制药工厂示范园区要求，开展厂区绿化和景观提升工程，持续改善厂区生态环境。

落实安全责任，加大硬件投入，提升处置能力，完善安全检查、隐患整改和风险变更管理，实施重大安全隐患举报重奖和挂牌督办，确保实现全年安全生产目标。开展安全评价，核实全厂危险化学品使用情况，完成安全设施检验检测。推进职业健康安全管理体系国际化升级，通过第三方外部审核。

实施EP、USP、BP、CP等国内外最新药典标准的采标升级，确保产品质量符合市场需求，顺利通过监管检查。完成左卡尼汀注射液、口服溶液质量标准提升研究与申报。推进左卡尼汀原料药国际GMP认证，加快制剂质量体系国际化进程。

5、强化业务管控，提升管理水平

以财务为主线，以制度为抓手，完善日成本分析体系，建立指标基准，对各项业务和子公司进行系统化、规范化管控，防范业务风险，堵塞“跑冒滴漏”，实现公司上下管理一盘棋。

创新采购方式，针对关键物料，充分利用外部仓储资源，强化战略储备，通过以量换价、合同锁价、联合采购等多种方式有效降低采购成本。

深入推进生产、销售、人力、财务等各类信息化系统上线对接。建立云计算中心，实现云桌面办公和信息资源集中管控，确保信息安全。

强化项目全过程管控，夯实项目负责人制，明确主体责任，实现项目专业化、精细化、网格化管理，严格开展后评价，严把项目投资回收期。成立项目预、决算中心，集中资源优势，提升专业能力，保障公司利益。全面运行创新项目管理考评机制，保障落实创新发展规划及创新目标。将全部业务纳入审计视野，审计、监察联动，持续开展内控动态监督检查，狠抓制度落实。

及时完成固投、检修及搬迁项目结算复审，针对问题开展专项审计调查。加大市场监察力度，在终端备案、价格管控、流向管理等重点领域主动出击，堵塞营销漏洞。

进一步完善上市公司“三会”相关制度建设，跟进证券法规变化，严格执行信息披露，确保上市公司依法依规运行管理。

6、完善绩效体系，激活人力资源

根据企业发展需要，编制实施全年招聘规划，完善中高端人才引进机制，拓展招聘渠道，吸纳业内精英。在发展中识别人才，重点做好特殊技能岗位、关键岗位人才储备，加大力度建设人才梯队，提供充足的、高素质的人才资源。

建立人力资源数据分析系统，依据商业计划，对制剂销售公司、研究院等单位进行组织机构调整优化。编制薪酬预算，重点规范销售、管理及子公司薪酬核定。完善绩效考核体系，突出创新导向，实施年度激

励方案。

以赛马机制和激励考核为抓手，以班组、科室为单位，实施创新创效、降本增效、堵塞“跑冒滴漏”等各类奖励制度。全面推进合理化建议征集和小改小革，确保“创造分享、干到给到”，激发各级人员工作积极性。

全面梳理劳动关系，确定最优用工模式，持续提升人均效率和效益。推动全员参与劳动纪律管理，确保重要岗位、重点部位、重要时段常态化检查督促，有效保障生产安全和员工安全。

7、发挥党建优势，凝聚强大合力

深入贯彻落实党的十九大精神、习近平总书记系列重要讲话精神，自觉与党中央保持高度一致，将“不忘初心、牢记使命”作为终身课题，树牢“四个意识”，坚定“四个自信”，坚决做到“两个维护”，不断强化“爱党、爱国、爱企业”信念，持续增强创新发展能力。加强支部标准化、组织生活规范化建设，引导广大党员发挥先锋模范作用，切实把党的政治优势、组织优势、群众工作优势转化为做好各项工作、助推企业发展的强大动力。强化宣传工作，将党和国家方针政策、企业决策部署及时准确传导到每名员工，坚定发展信心，明确发展方向。全面精准落实员工福利政策，不断增强员工获得感、幸福感和成就感，引导全员努力奋斗，凝聚大兵团作战合力。

主动承担社会责任，全力推动扶贫攻坚，带动产业扶贫项目达成就业、收入 and 经济发展各项预期目标。

（三）可能面对的风险

1、政策风险

随着国家医保控费、两票制、带量采购等系列政策的实施，对医药行业的发展产生重大影响，整个医药行业面临“长线利好、中短期挑战加剧”的巨大考验。

应对措施：公司将密切关注行业政策，对发展策略和产品结构做出适应性调整；坚持创新引领，加快成果转化。通过新产品研发、中高端人才培育和引进、高端技术平台搭建，形成全面创新格局；大力开发终端，加速市场拓展。与国际化一流水平对接，全面向精细化、标准化和流程化转型，制定新的服务标准和服务程序，构建全方位客户订单管理体系，有效提高客户黏性。

2、市场风险

受多种政策和市场因素影响，医药行业未来面临深刻变革，市场竞争将进一步加剧。

应对措施：实施跨代创新战略，加快形成“创新药引领、仿制药跟进”的双创新驱动格局。统筹推进涉及一致性评价、新资源开发、新产品转化、文号保留等产品验证、盘活工作，补充和丰富产品线。

3、成本风险

能源动力价格上涨、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。

应对措施：公司将密切关注市场变化，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。在采购方面执行招标和比质比价采购，广泛筛选原材料供应商，积累优质供应商资源，并通过工艺改进、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。抓好生产运行，持续降本增效，科学组织集中生产和均衡生产，保持合理库存，解除资金占用，有效降低生产成本。

4、环保风险

近几年，国家关于环保的政策出台加速。环境保护十三五规划中，要求医药制造业推进行业达标排放改造。环保压力的增加，也提升了医药制造企业的环保支出，迫使医药制造企业需加大环保投资力度，进行产业升级，改进工艺，提升污染处理能力，在未来发展中实现可持续发展。

应对措施：公司将严格执行国家和地方技术规范，引进环保新工艺、新技术。对标行业先进水平，推进循环经济产业园建设，全方位治理污水、尾气、噪声、固废，深入研究策划资源变废为宝和能源有效利用，全面提升环保综合治理能力。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年01月30日	电话沟通	个人	公司业绩情况
2019年02月11日	电话沟通	个人	公司业绩预告是否已经考虑到益东减值问题，益东诉讼是否能收回
2019年02月14日	电话沟通	个人	公司后续是否有大额减值问题，业绩提升的持续性
2019年03月13日	电话沟通	个人	公司业绩情况，大额计提减值是否能收回，亿华诉讼是否影响业绩
2019年03月15日	电话沟通	个人	公司业绩情况
2019年07月10日	电话沟通	个人	了解公司混改后的成果
2019年07月10日	电话沟通	个人	了解公司业绩以及公司定向增发的进展
2019年09月03日	电话沟通	个人	了解公司定向增发的进展
2019年10月18日	电话沟通	个人	了解公司定向增发进展情况
2019年12月19日	电话沟通	个人	询问公司产品研发及销售情况
接待次数			10
接待机构数量			0
接待个人数量			10

接待其他对象数量	0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司高度重视对投资者的回报，严格按照《东北制药集团股份有限公司章程》规定实施利润分配政策。报告期内，在充分考虑公司实际经营情况及未来可持续发展的基础上，公司董事会制订了《未来三年（2019-2021年）股东回报规划》，经第八届董事会第十次会议、第八届监事会第八次会议审议通过，并获得2019年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司实施完成了2019年半年度利润分配方案：经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，公司以总股本607,199,081股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4.9股，共计转增股数297,527,549股，转增后公司总股本变更为904,726,630股。考虑到公司生产经营和搬迁投资需要，2019年中期不派发现金红利，不送红股。

公司的利润分配政策的制定和执行情况，符合《东北制药集团股份有限公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备。独立董事尽职履责，发挥了应有的作用。中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

2019年半年度利润分配方案：经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，公司以总股本607,199,081股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4.9股，共计转增股数297,527,549股，转增后公司总股本变更为904,726,630股。考虑到公司生产经营和搬迁投资需要，2019年中期不派发现金红利，不送红股。

2019年年度利润分配预案：根据公司的实际情况，在保障公司生产经营和战略发展的资金流动性需求的前提下，兼顾公司发展需要和股东利益，优化公司股本结构和增强股票流动性，公司本年度利润分配预案为：以董事会审议通过分配预案之日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4.9股，不送红股，不派发现金红利。总计转增股份444,453,584股，转增后公司总股本变更为1,351,501,714股（具体股数以实施完毕后中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认的股数为准），转增金额未超过公司报告期末“资本公积—股本溢价”的金额，公司资本公积足以实施本次转增方案。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	0.00	173,978,087.39	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	195,199,719.21	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	118,995,323.60	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司留存未分配利润以保障正常生产经营的资金需求和未来发展战略的顺利实施，以促进公司持续稳定的高质量发展。	公司留存未分配利润将主要是考虑到新型冠状病毒肺炎疫情的影响，保障公司生产经营和战略发展的资金流动性需求，确保公司持续稳定的高质量发展。公司将按照相关法律法规和《东北制药集团股份有限公司公司章程》的有关规定，综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素积极履行公司义务，采取多种利润分配形式与广大投资者共享公司经营发展的成果。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	4.9
分配预案的股本基数 (股)	907,048,130
现金分红金额 (元) (含税)	0
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0
现金分红总额 (含其他方式) (元)	0
可分配利润 (元)	403,837,857.26
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	0
本次现金分红情况	
其他	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
<p>根据公司的实际情况，在保障公司生产经营和战略发展的资金流动性需求的前提下，兼顾公司发展需要和股东利益，优化公司股本结构和增强股票流动性，公司本年度利润分配预案为：以董事会审议通过分配预案之日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.9 股，不送红股，不派发现金红利。总计转增股份 444,453,584 股，转增后公司总股本变更为 1,351,501,714 股（具体股数以实施完毕后中国证券登记结算有限公司深圳分公司确认的股数为准），转增金额未超过公司报告期末“资本公积—股本溢价”的金额，公司资本公积足以实施本次转增方案。</p>

三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	辽宁方大集团实业有限公司	其他承诺	<p>(一) 保证人员独立</p> <p>1、保证东北制药的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人及承诺人控制的其他企业领薪；保证东北制药的财务人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业中兼职、领薪。2、保证东北制药拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。(二) 保证资产独立完整 本公司维护上市公司资产独立性和完整性，本公司及全资附属企业或控股子公司不违法违规占用上市公司的资金、资产，不侵害上市公司对其法人财产的占有、使用、收益和处分的权利。(三) 保证财务独立 1、保证上市公司继续保持其独立的财务会计部门，继续保持其独立的财务核算体系和财务管理制度；2、保证上市公司继续保持独立在银行开户，本公司及全资附属企业或控股子公司等关联企业不与东北制药共用一个银行账户；3、保证不干涉上市公司依法独立纳税；4、保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司不违法干预东北制药的资金使用。(四) 保证机构独立 本公司支持上市公司董事会、监事会、业务经营部门或其他机构及其人员的独立依法运作，不通过行使相关法律法规及上市公司章程规定的股东权利以外的方式干预上市公司机构的设立、调整或者撤销，或对公司董事会、监事会和其他机构及其人员行使职权进行限制或施加其他不正当影响。(五) 保证业务独立 1、保证东北制药的业务独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。2、保证东北制药拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。3、保证承诺人除通过行使股东权利之外，不干涉东北制药的业务活动。</p>	2018年6月15日	长期	正常履行

资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	辽宁方大集团实业有限公司	股份限售承诺	认购非公开发行股票限售期	2018年05月11日	12个月	履行完毕
	沈阳盛京金控投资集团有限公司	股份限售承诺	认购非公开发行股票限售期	2018年05月11日	36个月	正常履行
	辽宁方大集团实业有限公司、方威先生	其他承诺	自本承诺出具日至本次发行后六个月，辽宁方大集团实业有限公司、方威先生及关联方无减持东北制药股票的计划且将不以任何形式减持东北制药股票。	2019年05月31日	不适用	正常履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于2020年4月17日召开董事会会议，批准自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注五、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策无重大影响。

于2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

单位：元

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	1,600,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,500,000.00
			其他应收款	摊余成本	100,000.00
应收票据	摊余成本	514,344,744.35	应收票据	摊余成本	514,344,744.35
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	1,848,038,270.16	应收账款	摊余成本	1,843,189,705.73
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	452,820,769.43	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	451,857,088.60

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

单位：元

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	514,344,744.35			514,344,744.35
应收账款	1,848,038,270.16		-4,848,564.43	1,843,189,705.73
其他应收款	452,820,769.43	100,000.00	-1,063,680.83	451,857,088.60
可供出售金融资产	1,600,000.00	-1,600,000.00		
其他权益工具投资		1,500,000.00	-1,500,000.00	
递延所得税资产	86,755,993.06		2,957,771.75	89,713,764.81
股东权益：				
其他综合收益	1,063,414.55		-1,275,000.00	-211,585.45
盈余公积	121,230,205.13		-261,189.79	120,969,015.34
未分配利润	253,824,097.63		-2,458,589.15	251,365,508.48
少数股东权益	122,078,042.43		-459,694.57	121,618,347.86

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

单位：元

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	294,134,585.03		4,848,564.43	298,983,149.46
其他应收款减值准备	349,494,485.88		1,063,680.83	350,558,166.71

②财务报表格式

财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司名称	层级	经营状态
沈阳开颜物业服务有限公司	二级子公司	注销
沈阳弘星惠药电子商务有限公司	二级子公司	注销
东北制药集团招待所有限公司	三级子公司	注销

沈阳东信精细化工有限公司	三级子公司	注销
--------------	-------	----

说明：

1、2019年2月15日，沈阳开颜物业服务有限公司收到沈阳市铁西区市场监督管理局下发的（沈06）市监登记内销字【2019】第2019004310号《准予注销登记通知书》，公司注销完毕。

2、2019年6月17日，沈阳弘星惠药电子商务有限公司收到沈阳市市场监督管理局下发的（沈01）市监登记内销字【2019】第2019005917号《准予注销登记通知书》，公司注销完毕。

3、2019年1月8日，东北制药集团招待所有限公司收到沈阳市铁西区市场监督管理局下发的（沈06）市监登记内销字【2019】第2019000782号《准予注销登记通知书》，公司注销完毕。

4、2019年8月8日，沈阳东信精细化工有限公司收到沈阳市铁西区市场监督管理局下发的（沈06）市监登记内销字【2019】第2019025541号《准予注销登记通知书》，公司注销完毕。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	105
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	闫磊、张镒
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司于2019年12月30日召开的第八届董事会第二十四次会议、第八届监事会第十六次会议，以及2020年1月15日召开的2020年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意变更公司2019年度审计机构。

1、变更会计师事务所的情况说明

公司原审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际事务所”）在执业过程中坚持独立审计原则，勤勉尽职，公允地发表审计意见，客观、公正、准确地反映公司财务报表及内部控制情况，切实履行了审计机构的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。根据公司未来发展战略需要和年度审计工作时间安排，公司改聘致同事务所为公司 2019 年度财务审计与内控审计机构。

2、拟聘任会计师事务所的基本情况

事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：91110105592343655N

主要经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人：徐华

成立日期：2011 年 12 月 22 日

经营范围：审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为 2020 年 12 月 31 日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）致同事务所具备证券、期货相关业务许可证，能够满足公司财务审计工作的要求，具备对公司财务状况进行审计的能力。

3、变更会计师事务所履行的程序

(1) 公司已就变更会计师事务所事项提前与天职国际事务所进行了沟通，征得其理解和支持；

(2) 公司董事会审计委员会对致同会计师事务所进行了充分了解、调查，同意变更会计师事务所，聘任致同会计师事务所为公司 2019 年度财务审计与内控审计机构，并将该议案提交公司董事会审议；

(3) 公司于2019年12月30日召开了第八届董事会第二十四次会议、第八届监事会第十六次会议，分别审议并通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任致同事务所为公司 2019 年度财务审计与内控审计机构，并将该议案提交公司股东大会审议；

(4) 公司独立董事对本项议案进行了事前认可，并对此事项发表了同意的独立意见；

(5) 公司于2020年1月15日召开的第一次临时股东大会审议并通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任致同会计师事务所为公司 2019 年度财务审计与内控审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请致同会计师事务所为2019年度财务审计与内控审计机构，支付内部控制审计费用25万元；聘请中国银河证券股份有限公司为报告期内履行持续督导职责的保荐机构。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
辽宁亿华实业有限公司诉本公司债权转让纠纷案	27,739	否	辽宁省高级人民法院已经恢复此案审理。2019年9月5日,案件开庭审理,目前仍在审理中。	不适用	辽宁省高级人民法院已经恢复此案审理。2019年9月5日,案件开庭审理,目前仍在审理中。	2018年11月27日	2018-088 东北制药集团股份有限公司重大诉讼公告
北京市设备安装工程集团有限公司诉东北制药集团股份有限公司建设工程纠纷案	4,049.47	否	沈阳市中级人民法院一审驳回北京市设备安装工程集团有限公司全部诉讼请求,北京市设备安装工程集团有限公司已向辽宁省高级人民法院提起上诉,目前暂未开庭。	不适用	沈阳市中级人民法院一审驳回北京市设备安装工程集团有限公司全部诉讼请求,北京市设备安装工程集团有限公司已向辽宁省高级人民法院提起上诉,目前暂未开庭。	2018年11月27日	2018-088 东北制药集团股份有限公司重大诉讼公告

<p>公司控股子公司上海益东投资合伙企业(有限合伙)诉上海东汉企业发展有限公司、苏建勇、上海汉飞医药技术开发有限公司买卖合同纠纷案</p>	<p>15,729</p>	<p>否</p>	<p>公司控股子公司上海益东投资合伙企业(有限合伙)收到辽宁省高级人民法院(2019)辽民初28号《民事判决书》,判决已生效。</p>	<p>辽宁省高级人民法院(2019)辽民初28号《民事判决书》判决如下: 1. 上海东汉企业发展有限公司、苏建勇于本判决发生法律效力之日起十日内共同返还上海益东投资合伙企业(有限合伙)预付货款15,729万元; 2. 上海东汉企业发展有限公司、苏建勇于本判决发生法律效力之日起十日内共同给付上海益东投资合伙企业(有限合伙)预付货款15,729万元的利息(自2019年1月1日起至实际给付之日止,按中国人民银行发布的同期同类贷款利率计算); 3. 上海益东投资合伙企业(有限合伙)在本判决第一、二项确定的债权范围内对上海汉飞医药技术开发有限公司持有的湖南汉晶瑞氨基酸有限公司股权享有质权优先受偿权; 4. 驳回上海益东投资合伙企业(有限合伙)其他诉讼请求。</p>	<p>被告未按判决履行义务,公司已申请法院强制执行,目前仍在强制执行中。</p>	<p>2019年08月27日</p>	<p>2019-078 东北制药控股子公司重大诉讼的进展公告</p>
---	---------------	----------	---	---	--	--------------------	---

公司诉上海汉飞生化科技有限公司、苏建勇买卖合同纠纷案	3,304.8	否	公司收到辽宁省沈阳市中级人民法院（2019）辽01民初1号《民事判决书》，判决已生效。	辽宁省沈阳市中级人民法院（2019）辽01民初1号《民事判决书》，主要内容如下：被告按期给付原告货款33,048,000元；被告向原告支付货款33,048,000元的逾期付款违约金；如果当事人未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，则依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息；本诉案件受理费和保全费均由被告负担。	被告未按判决履行义务，公司已申请法院强制执行，2019年12月16日，收到执行款69,310.74元。因法院已穷尽财产查控措施并完成对被执行人的惩戒措施、强制措施，被执行人无可供执行财产，裁定终结案件本次执行程序。	2019年8月27日	2019-078 东北制药控股子公司重大诉讼的进展公告
北京市设备安装工程集团有限公司诉东北制药集团股份有限公司建设工程纠纷案	1,328.86	否	2019年12月10日，本公司收到辽宁省沈阳经济技术开发区人民法院传票，案件暂定于2020年5月22日开庭。	不适用	不适用		

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东辽宁方大集团实业有限公司、实际控制人方威先生诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2018年11月9日，公司召开第八届董事会第四次会议和第八届监事会第四次会议，审议通过了《关于〈东北制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案，公司监事会、独立董事、北京金诚同达律师事务所对上述内容发表了专项意见。2018年11月10日，公司在中国证监会指定信息披露媒体发布了《关于召开公司2018年第四次临时股东大会的通知》。2018年11月21日，公司监事会出具《监事会关于公司限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

2、2018年11月27日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈东北制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈东北制药集团股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》和《关于东北制药集团股份有限公司限制性股票激励计划激励对象名单的议案》，公司限制性股票激励计划获得股东大会批准。

3、2018年12月3日，公司召开第八届董事会第五次会议和第八届监事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，监事会、独立董事、北京金诚同达律师事务所沈阳分所对相关事项发表专项意见，本次授予符合激励计划相关规定，同意公司向激励对象首次授予限制性股票。

4、2019年1月19日，公司在中国证监会指定信息披露媒体发布了《东北制药集团股份有限公司限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》，在公司2018年限制性股票激励计划首次授予确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，27名激励对象因个人原因全部放弃认购公司拟授予的限制性股票，部分激励对象未全额认购。根据公司股东大会授权，公司对激励对象及授予数量进行调整，授予激励对象人数由281人调整为254人，授予限制性股票总量由5,460万股调整为3,761.30万股。

5、2019年9月18日，公司在中国证监会指定信息披露媒体发布了《东北制药集团股份有限公司2019年半年度权益分派实施公告》，以资本公积金向全体股东每10股转增4.9股。根据公司2018年限制性股票激励计划和管理办法的相关规定，此次权益分派后，公司2018年限制性股票激励计划首次授予的3,761.30万股限制性股票变为5,604.3370万股限制性股票（最终结果以中国登记结算有限责任公司深圳分公司确认为准）。

6、2019年9月27日，公司在中国证监会指定信息披露媒体发布了《关于调整2018年限制性股票激励计划预留部分授予数量的公告》《东北制药集团股份有限公司监事会关于调整2018年限制性股票激励计划预留部分授予数量的审核意见》，因公司2019年半年度实施权益分派，公司2018年限制性股票激励计划预留授予部分授予数量由235.00万股调整为350.15万股。

7、2019年11月8日，公司召开第八届董事会第二十二次会议、第八届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2018年预留限制性股票的议案》《关于拟回购注销部分已获授未解除限售限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》，同意向64名激励对象授予共计346.65万股限制性股票（原计划预留的限制性股票350.15万股，实际授予346.65万股，剩余3.5万股作废）。公司独立董事、监事会和律师对此发表了意见。同时，因公司2019年半年度实施权益分派，公司2018年限制性股票激励计划首次授予部分授予价格由5.72元/股调整为3.84元/股。公司2018年限制性股票激励计划8名原激励对象离职，不再具备激励对象资格，公司董事会同意将其持有的已获授未解除限售限制性股票进行回购注销。

8、2019年11月27日，公司召开2019年第五次临时股东大会，审议通过了《关于拟回购注销部分已获授未解除限售限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》，公司对2018年限制性股票激励计划中离职的8名原激励对象的回购注销计划获得股东大会批准。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

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

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	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	2019年04月26日	40,000	2019年11月19日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2019年04月26日	15,000	2019年09月20日	15,000	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2019年04月26日	10,000	2019年10月30日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2019年04月26日	10,000	2019年12月26日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2019年04月26日	30,000	2019年04月09日	4,873	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2019年04月26日	8,000	2019年01月30日	1,399	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2019年04月26日	20,000	2019年07月26日	13,376	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2019年04月26日	15,000	2019年10月18日	5,591	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2019年04月26日	15,000	2019年08月13日	0	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2019年04月26日	10,000	2019年05月29日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2019年04月26日	7,000	2019年11月29日	2,006	连带责任保证	1年	否	否

东北制药集团供销有限公司	2019年04月26日	15,000	2019年09月20日	3,150	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2019年04月26日	10,000	2019年11月04日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2019年04月26日	10,000	2019年04月04日	8,982	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2019年04月26日	14,000	2019年08月20日	9,290	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2019年04月26日	10,000	2019年07月12日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2019年04月26日	8,000	2019年01月23日	0	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2019年04月26日	5,000	2019年10月29日	0	连带责任保证	1年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2018年06月29日	10,000	2018年09月11日	0	连带责任保证	1年	否	否
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	2018年06月29日	5,000	2018年09月27日	808	连带责任保证	1年	否	否
沈阳东北大药房连锁有限公司	2018年06月29日	2,000	2018年12月31日	931	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			337,400	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				123,667
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			337,400	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				125,406
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0
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）			337,400	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				123,667
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			337,400	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				125,406

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	32.91%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	无
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）	125,406
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	无
上述三项担保金额合计（D+E+F）	125,406
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

（1）股东权益的保护

公司始终坚持将保护股东作为一切经营管理活动的前提，重视股东特别是中小股东的利益。公司根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》《公司章程》等相关法律法规、规范性文件的规定，结合公司发展的实际情况，继续完善公司治理结构及全套内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会、总经理办公室和公司管理层为主体架构的经营决策管理体系，严格执行监管机构关于上市公司规范治理的相关规定，切实保障了公司和全体股东的利益。

（2）职工权益的保护

公司严格遵守相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。创造分享干到给到，员工福祉大幅提升。全面落实员工福利政策，激发员工创新创效的动力，践行公司“发展依靠员工，发展为了员工，发展成果由员工共享”的经营理念。

（3）供应商、客户和消费者权益保护。

公司遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、客户、消费者的社会责任。

（4）环境保护与可持续发展

严格执行国家和地方技术规范，引进环保新工艺、新技术。对标行业先进水平，推进循环经济产业园建设，全方位治理污水、尾气、噪声、固废，深入研究策划资源变废为宝和能源有效利用，全面提升环保综合治理能力。启动污泥干化处理、新磁絮凝加药除磷装置等项目的报批和建设，环保处理能力大幅提升。同时着力开展厂区绿化和景观提升工程，持续改善厂区生态环境。

（5）产业扶贫

报告期内，公司全面践行“取之于社会，回报于社会”。产业扶贫项目在甘肃东乡落地，在完善公司产业链布局的同时，积极响应党中央精准扶贫的战略部署。已建成产业扶贫项目得到了甘肃省、临夏州及东乡族自治县各级党委政府和当地人民群众的广泛认可，为国家全面夺取脱贫攻坚战的伟大胜利贡献力量。

（6）抗击新型冠状病毒肺炎

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，公司坚决贯彻落实党中央、国务院决策部署，根据疫情防控需要，秉承着“为国制药”的初心和使命，积极投身疫情防控工作。公司在向抗击疫情一线的医护人员捐赠药品，协助沈阳市委、市政府完成疫情发生以来沈阳市首批境外口罩采购的同时，加快申请并取得消毒剂和酒精棉球的生产许可相关证书，优先、满负荷生产疫情急需药品，全力以赴做好疫情防控相关工作，为战胜疫情贡献力量。同时，为积极履行企业社会责任，共同抗击疫情，公司通过辽宁省慈善总会向辽宁省新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控指挥部捐赠6000万元，用于支持疫情防控工作。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

在经营业绩稳定发展的同时，公司秉承着“不忘初心、为国制药”的使命，始终将履行社会责任作为上市公司应尽的责任和义务。按照党中央、国务院的战略部署，结合甘肃贫困地区的实际情况，公司董事长等高层领导亲自挂帅，以增加当地就业人数、推动经济发展为目标，在甘肃省临夏州东乡族自治县持续开展产业扶贫工作。目前公司已建成的产业扶贫项目得到了甘肃省、临夏州及东乡族自治县各级党委政府和当地人民群众的广泛认可，为国家全面夺取脱贫攻坚战的伟大胜利贡献力量。

（2）年度精准扶贫概要

2020年是全面夺取脱贫攻坚伟大胜利的决战决胜之年，按照党中央、国务院部署并结合甘肃贫困地区实际情况，自2019年6月起，公司在甘肃省临夏州东乡族自治县开展产业扶贫工作。

2019年9月27日，东北制药集团沈阳第一制药有限公司出资140万元，与合作方发起成立甘肃东药明祖堂医疗器械有限公司。经营范围：医疗器械技术开发，医疗器械、保健食品、冷敷贴膏等相关业务。目前已与当地人员及建档立卡贫困户签订就业劳动合同，公司已建成运行并为当地百姓带来了稳定的工资收入。

2019年11月12日，东北制药集团沈阳第一制药有限公司出资2,400万元，与各合作方发起成立甘肃方大富凰东西协作制衣有限公司。经营范围：针织或钩针编织服装制造，羊毛衫加工，针织来料加工等相关业务。目前已与当地人员及建档立卡贫困户签订就业劳动合同，公司建成运行后，预计吸纳当地劳动力就业450人以上。

公司已建成的两个产业扶贫项目得到了甘肃省、临夏州及东乡族自治县各级党委政府的支持以及当地人民群众的欢迎与认可。同时，结合公司所处行业特点及企业自身优势，依托甘肃地区资源禀赋，扶贫项目团队正积极推进金银花大健康产业

园项目的合作进展，推动企业中、西药业务相互补充、协调发展，带动更多当地村民实现脱贫致富，为全面夺取脱贫攻坚的伟大胜利及全面实现小康社会，贡献东北制药的企业力量。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	2,540
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	其他
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	2
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	2,540

(4) 后续精准扶贫计划

2020年，公司将进一步依托自身产业优势，加大资源投入，贯彻精准方略，攻坚深度贫困，为全面打赢脱贫攻坚战贡献力量。主要工作包括：全力推动扶贫攻坚，带动产业扶贫项目达成就业、收入和经济发展各项预期目标。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
铁西厂区	废水 (COD、氨氮)	间接排放	1	厂区东侧	COD: 89.84mg/L; 氨氮: 0.35mg/L	COD: 300mg/L; 氨氮: 30mg/L	COD: 238.99; 氨 氮: 0.81	COD: 1193.58; 氨 氮: 119.36	无

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	13	见排污许可证	颗粒物： 5.65mg/m ³ ； 二氧化硫： 71.94mg/m ³ ； 氮氧化物： 87.68mg/m ³ ； 甲醇： 166mg/m ³ ； 氯化氢： 0mg/m ³ ； 氨： 2.48mg/m ³ ； 挥发性有机物： 15.82mg/m ³	颗粒物： 30mg/m ³ ； 二氧化硫： 200mg/m ³ ； 氮氧化物： 200mg/m ³ ； 甲醇： 190mg/m ³ ； 氯化氢： 100mg/m ³ ； 氨——； 挥发性有机物： 120mg/m ³	颗粒物： 1.7； 二氧化硫： 21.64； 氮氧化物： 25.66； 挥发性有机物： 5.52	颗粒物： 22.24； 二氧化硫： 148.25； 氮氧化物： 148.25； 挥发性有机物： 127.98	无
铁西厂区	噪声	——	——	厂界东	昼：55.7 夜：43.9	昼：65 夜：55	无	无	无
铁西厂区	噪声	——	——	厂界南	昼：54 夜：44.3	昼：65 夜：55	无	无	无
铁西厂区	噪声	——	——	厂界西	昼：57 夜：44.8	昼：65 夜：55	无	无	无
铁西厂区	噪声	——	——	厂界北	昼：53.3 夜：45	昼：65 夜：55	无	无	无
张士厂区	废水（COD、氨氮）	间接排放	1	厂区东侧	COD： 37.77mg/L； 氨氮： 0.74mg/L	COD： 300mg/L； 氨氮： 30mg/L	COD： 24.28； 氨氮： 0.5	COD： 235.3； 氨氮： 5.6	无
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： 6.4mg/m ³ ； 二氧化硫： 63.64mg/m ³ ； 氮氧化物： 108.3mg/m ³ ； 甲醇： 0mg/m ³ ； 挥发性有机物： 0.98mg/m ³	颗粒物：30 mg/m ³ ； 二氧化硫： 200mg/m ³ ； 氮氧化物： 200mg/m ³ ； 甲醇： 190mg/m ³ ； 挥发性有机物： 120mg/m ³	颗粒物： 2.94； 二氧化硫： 32.42； 氮氧化物： 53.96； 挥发性有机物： 0.01	颗粒物： 12.46； 二氧化硫： 76.4； 氮氧化物： 83.06； 挥发性有机物： 105.49	无

张士厂区	噪声	—	—	厂界东	昼：56.2 夜：43.6	昼：65 夜：55	无	无	无
张士厂区	噪声	—	—	厂界南	昼：54.2 夜：43.8	昼：65 夜：55	无	无	无
张士厂区	噪声	—	—	厂界西	昼：54.8 夜：46.1	昼：65 夜：55	无	无	无
张士厂区	噪声	—	—	厂界北	昼：53.2 夜：44.6	昼：65 夜：55	无	无	无
化工园厂区	废水 (COD、氨氮)	间接排放	1	厂区西侧	COD: 108.63mg/L ; 氨氮: 3.64mg/L	COD: 300mg/L; 氨氮: 30mg/L	COD: 214.80 ; 氨氮: 7.66	COD: 5019.09; 氨 氮: 501.91	无
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	60	见排污许可证	颗粒物: 7.43mg/m3 ; 二氧化硫: 8.8mg/m3 ; 氮氧化物: 116.14mg/ m3 ; 甲醇: 39mg/m3; 甲苯: 5.41mg/m3 ; 氯化氢: 11.6mg/m3 ; 氨: 9.62mg/m3 ; 挥发性有 机物: 92.8mg/m3	颗粒物: 80mg/m3; 二氧化硫: 300mg/m3; 氮氧化物: 500mg/m3; 甲醇: 190mg/m3; 甲苯: 40mg/m3; 氯化氢: 100mg/m3; 氨-- ; 挥发性有 机物: 120mg/m3	颗粒物: 0.44; 二氧 化硫: 2.00; 氮氧化物: 3.41; 挥发 性有机物: 54.14	颗粒物: 11.56; 二氧 化硫: 43.36; 氮氧 化物: 72.27; 挥发 性有机物: 830.52	无
化工园厂区	噪声	—	—	厂界东	昼：53.5 夜：41.6	昼：65 夜：55	无	无	无
化工园厂区	噪声	—	—	厂界南	昼：51.6 夜：40.3	昼：65 夜：55	无	无	无
化工园厂区	噪声	—	—	厂界西	昼：51.3 夜：40.5	昼：65 夜：55	无	无	无
化工园厂区	噪声	—	—	厂界北	昼：56.1 夜：41.5	昼：65 夜：55	无	无	无

沈阳东瑞精细化工有限公司	COD	间接排放	1	厂区西侧	123mg/L	300mg/L	8.847	21.3784	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	氨氮	间接排放	1	厂区西侧	3.45mg/L	30mg/L	0.2490	1.9757	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	总氰化物	间接排放	1	厂区西侧	0.037mg/L	1.0mg/L	0.002697	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	石油类	间接排放	1	厂区西侧	0.53mg/L	20mg/L	0.03844	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	悬浮物	间接排放	1	厂区西侧	57.92mg/L	300mg/L	4.17431	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	pH	间接排放	1	厂区西侧	7.5	6~9	--	--	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	非甲烷总烃	有组织排放	1	合成车间	54mg/m3	120mg/m3	0.603182	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	氰化氢	有组织排放	1	合成车间	0.09mg/m3	1.9mg/m3	0.00026696	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	硫化氢	有组织排放	1	合成车间	0.01kg/h	0.33kg/h	0.000072208	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	硫化氢	有组织排放	1	污水处理站	0.06kg/h	0.33kg/h	0.00022032	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	氨	有组织排放	1	污水处理站	1.82kg/h	4.9kg/h	0.00648	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	臭气	有组织排放	1	污水处理站	590	2000	--	--	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	噪声	--	--	厂界东	昼：57.1 夜：49.7	昼：65 夜：55	--	--	无

沈阳东瑞精细化工有限公司	噪声	--	--	厂界南	昼：58.4 夜：51.0	昼：65 夜：55	--	--	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	噪声	--	--	厂界西	昼：57.0 夜：50.3	昼：65 夜：55	--	--	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	噪声	--	--	厂界北	昼：57.6 夜：50.2	昼：65 夜：55	--	--	无

防治污染设施的建设和运行情况

东北制药集团股份有限公司

(一) 污水处理设施

企业铁西、张士和化工园三个生产厂区各有一套综合污水处理装置。

北三路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。厂区建设一座污水事故池用于应对异常情况，事故池容积2000m³。

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。厂区建设二座污水事故池用于应对异常情况，事故池容积分别为600m³和2000m³。

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，已完成验收。二期设计处理规模为3万吨/日，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，结合东北制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。厂区建设一座污水事故池用于应对异常情况，事故池容积13000m³。

张士厂区和化工园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。2019年6月1日后北三路厂区产品生产全部停止，2019年8月底全部设备拆除、清洗、检测完毕，装置停运。

(二) 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。

20 t/d危废焚烧炉、3000 m²危废暂存库均按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月顺利通过竣工环境保护验收。焚烧装置已完成企业内部各产品的焚烧测试，掌握破碎系统、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。焚烧灰渣委托具有危险废物处置资质的单位进行处理。并配套3.5t/h余热锅炉对热量进行回收再利用。

(三) 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。铁西厂区锅炉2019年6月2日停运，配套废气处理装置同时停运。

工艺废气：针对企业生产特点，对各分厂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。

沈阳东瑞精细化工有限公司

（一）水污染防治

2015年初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—水解酸化—好氧生化—MBR膜”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。公司污水处理站每日实际处理量200吨，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。污水站出口安装在线COD和氨氮监测设备，实时对总排口排水进行监测，监测数据上传至市生态环境局监测中心。厂区建设一座污水事故池用于应对异常情况，事故池总容积1024m³。

（二）大气污染防治

公司安装有一套尾气处理装置，采用活性炭吸附回收—碱液喷淋—活性炭吸附处理工艺，对生产过程中产生的生产尾气进行处理。污水处理站设有一套尾气处理装置、采用碱液喷淋—生物除臭工艺，对污水处理站各个设施产生的硫化氢、氨、臭气等进行处理。公司生产、生活用蒸汽全部由沈西热电网统一供给。

（三）固体废物污染防治

公司厂区配套建设一座占地面积240 m²危废贮存库，用于储存危险废物，后续委托具有危险废物处置资质的单位进行处理。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

东北制药集团股份有限公司

（一）项目三同时制度执行情况

2019年1月10日取得沈阳市环境保护局经济技术开发区分局下发的《关于东北制药北二西路49号和51号污染场地项目（治理与修复部分）建设项目环境影响报告表的批复》沈环保经开审字【2019】0002号；

2019年1月16日自主召开东北制药集团股份有限公司氯丙二醇技改项目竣工环保验收专家会议，形成自主验收意见，并于2月15日取得沈阳市环境保护局经济技术开发区分局下发的《关于东北制药集团股份有限公司213分公司氯丙二醇技改项目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【2019】0023号；

2019年3月28日自主召开东北制药北二西路49号和51号污染场地项目（治理与修复部分）验收专家会议，形成自主验收意见，并于5月9日取得沈阳市生态环境局经济技术开发区分局下发的《关于东北制药北二西路49号和51号污染场地项目（治理与修复部分）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【2019】0051号；

2019年4月22日自主召开东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目氨酪酸建设工程、金刚烷胺（分期）/硫糖铝建设工程竣工环保验收专家会议，形成自主验收意见，并于5月23日取得沈阳市生态环境局经济技术开发区分局下发的《东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目氨酪酸建设工程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【2019】0071号、《关于东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目金刚烷胺（分期）/硫糖铝建设工程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【2019】0070号；

2019年4月30日化工园区COD、氨氮在线监控系统取得《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【43】号；

2019年5月23日自主召开异地改造建设项目磷霉素氨丁三醇/盐酸金刚乙胺/肉碱王/长春西汀/左乙拉西坦建设工程竣工环保验收专家会议，形成自主验收意见，并于6月24日取得沈阳市生态环境局经济技术开发区分局下发的《异地改造建设项目磷霉素氨丁三醇/盐酸金刚乙胺/肉碱王/长春西汀/左乙拉西坦建设工程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【2019】0073号。

2019年7月4日取得沈阳市生态环境局经济技术开发区分局下发的《关于102分厂左卡尼汀注射液生产线项目环境影响报告表的批复》沈环保经开审字【2019】0100号。

2019年7月8日取得沈阳市生态环境局经济技术开发区分局下发的《关于异地改造建设项目盐酸维生素B1年产120吨技改项目环境影响报告书的批复》沈环保经开审字【2019】0102号。

2019年7月9日取得沈阳市生态环境局经济技术开发区分局下发的《关于东北制药集团股份有限公司氰化物废包装桶清洗项目环境影响报告书的批复》沈环保经开审字【2019】0101号。

2019年9月4日自主召开异地改造建设项目维生素C智能化绿色国际工厂建设工程、辅助公用设施建设工程（二期）、污染治理工程一期II阶段三个项目的竣工环保验收专家会议，形成自主验收意见，并于10月14日取得沈阳市生态环境局经济

技术开发区分局下发的《异地改造建设项目辅助公用工程设施建设工程（二期）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【2019】0128号，《异地改造建设项目维生素c智能化绿色国际工厂建设项目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【2019】0129号，《异地改造建设项目污染治理工程一期II阶段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【2019】0130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

沈阳东瑞精细化工有限公司

2018年11月30日取得关于《沈阳东瑞精细化工有限公司年产500吨1, 2-己二醇、年产70吨VB1中间体技改项目环境影响报告书》的批复（沈环保经开审字（2018）0139号）。

突发环境事件应急预案

东北制药集团股份有限公司

企业按要求编制三个厂区的《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。各分厂和子公司编制分厂和子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。

北三路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210115-2019-057-M

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

化工园厂区的焚烧炉系统是处理“危险废物”的重要环保设施，为了完善应急措施，2019年编制了《危险废物焚烧系统突发环境事件应急预案》，为焚烧炉运行提供应急依据。

危险废物焚烧系统突发环境事件应急预案：项目备案文号210115-2019-026-M

北三路厂区2019年开展拆除活动，编制了《北三路厂区拆除活动污染防治方案和突发环境事件应急预案》，为拆除活动提供应急依据和管理保证。

北三路厂区拆除活动污染防治方案和突发环境事件应急预案：项目备案文号201106-2019-003-L

沈阳东瑞精细化工有限公司

公司组织编制《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》，并于2019年10月16日在沈阳市生态环境局经济技术开发区分局进行备案（备案号：210115-2019-074-L）。

环境自行监测方案

东北制药集团股份有限公司

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。

废水3个对外总排口和8个雨水排口，厂区内分厂排口依据实际生产情况进行监测。3个对外总排水口安装有废水自动在线监测装置，对COD、氨氮、总磷、总氮和流量进行实时监测，数据联网直传各级环保部门（北三路厂区2019年6月份停产、废水自动在线监测装置2019年9月份已停运拆除）。定期对分厂排口排放情况进行监测，数据汇总后作为企业内考核依据使用。雨水排口和地下水监测并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。

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98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（北三路厂区2019年6月份停产、锅炉废气自动在线监测装置2019年6月份已停运拆除）。

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，不具备自行监测能力的部分委托第三方有资质单位进行监测。

沈阳东瑞精细化工有限公司

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，包括废水COD、氨氮和总氰化物。其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

受到环境保护部门行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
东北制药集团股份有限公司	2019年5月8日，沈阳市生态环境局对铁西厂区进行抽查，废水COD指标排放浓度超标。主要原因：停产设备清洗过程造成瞬时排水量较大，将污水管路中积存沉淀物冲起导致废水COD指标超标0.56倍。	违反《中华人民共和国水污染防治法》，超标排放水污染物	罚款人民币10万元	本次的处罚金额未对公司经营业绩产生重大影响，公司已根据环保部门的要求在期限内完成整改，本次处罚未对公司的正常经营造成影响。	企业积极配合，北三路厂区于2019年6月1日正式停产启动拆迁，违法问题已消除。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	96,203,759	16.89%	37,613,000		65,570,211		-8,707,982	87,495,777	9.67%
1、国家持股	0	0.00%	0		0		0	0	0.00%
2、国有法人持股	19,831,089	3.48%	0		9,717,233		9,717,233	29,548,322	3.27%
3、其他内资持股	76,372,670	13.41%	37,613,000		55,852,978		-18,425,215	57,947,455	6.40%
其中：境内法人持股	76,347,924	13.40%			37,410,483		-74,488,404	1,859,520	0.21%
境内自然人持股	24,746	0.01%	37,613,000		18,442,496		56,063,189	56,087,935	6.19%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	473,382,322	83.11%	0		231,957,338		343,848,531	817,230,853	90.33%
1、人民币普通股	473,382,322	83.11%	0		231,957,338		343,848,531	817,230,853	90.33%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	569,586,081	100.00%	37,613,000		297,527,549		335,140,549	904,726,630	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2019年1月，公司完成向激励对象定向发行37,613,000股公司A股普通股股票的授予登记工作。本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由569,586,083股增加37,613,000股至 607,199,083 股。

2、2019年9月，公司2019年半年度权益分派方案实施完成：公司以2019年6月30日总股本607,199,083股为基数，以资本公积

金向全体股东每10股转增4.9股。根据中国结算深圳分公司确认结果，分红前本公司总股本为607,199,081股，分红后总股本增至904,726,630股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2018年11月9日，公司分别召开第八届董事会第四次会议和第八届监事会第四次会议，审议并通过了《关于<东北制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》；2018年11月27日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于<东北制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，公司限制性股票激励计划获得股东大会批准；2018年12月3日，公司召开第八届董事会第五次会议和第八届监事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司向激励对象首次授予限制性股票。本次限制性股票授予日为2018年12月3日，本次授予限制性股票的上市日期为2019年1月22日。

2、2019年9月12日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司2019年半年度利润分配的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、2019年1月，公司完成向激励对象定向发行37,613,000股公司A股普通股股票的授予登记工作。本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由569,586,083股增加37,613,000股至607,199,083股。本次限制性股票授予日为2018年12月3日，本次授予限制性股票的上市日期为2019年1月22日。

2、2019年9月，公司2019年半年度权益分派方案实施完成：公司以2019年6月30日总股本607,199,083股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4.9股。根据中国结算深圳分公司确认结果，分红前本公司总股本为607,199,081股，分红后总股本增至904,726,630股。本次转增股于2019年9月24日直接记入股东证券账户。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司发行限制性股票并实施2019年半年度权益分派后，公司股份总数由569,586,083股增至904,726,630股。股份变动，对公司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如下：本次实施转股后，按2019年6月30日最新总股本摊薄计算。2019年半年度，每股净收益为0.1315元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
沈阳盛京金控投资集团有限公司	19,831,089	9,717,233	0	29,548,322	首发后限售股	2021年5月10日

辽宁方大集团实业有限公司	75,099,924	0	75,099,924	0	首发后限售股	2019年5月22日
工行南湖开发支行	390,000	191,100	0	581,100	首发前限售股	-
海南海天实业总公司	78,000	38,220	0	116,220	首发前限售股	-
沈阳天脑电力有限公司	234,000	114,660	0	348,660	首发前限售股	-
盘锦建行银信实业公司	156,000	76,440	0	232,440	首发前限售股	-
工行南湖开发办	390,000	191,100	0	581,100	首发前限售股	-
吴涛	6,000	1,492,940	0	1,498,940	股权激励限售股 /高管锁定股	股权激励限售股：自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止；高管锁定股：在职董事、高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数25%；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。
刘琰	3,465	1,491,698	0	1,495,163	股权激励限售股 /高管锁定股	股权激励限售股：自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止；高管锁定股：在职董事、高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数25%

汲涌	958	2,235,470	0	2,236,428	股权激励限售股 /高管锁定股	股权激励限售股：自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；高管锁定股：在职董事、高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。
谢占武	11,437	1,501,286	0	1,512,723	股权激励限售股 /高管锁定股	股权激励限售股：自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；高管锁定股：在职董事、高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

张利东	2,886	1,491,414	0	1,494,300	股权激励限售股 /高管锁定股	股权激励限售股：自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；高管锁定股：在职董事、高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%
魏海军	0	4,470,000	0	4,470,000	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；高管锁定股：在职董事、高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
周凯	0	1,490,000	0	1,490,000	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；高管锁定股：在职董事、高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。

黄成仁	0	1,490,000	0	1,490,000	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止； 高管锁定股：在职董事、高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
敖新华	0	1,490,000	0	1,490,000	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止； 高管锁定股：在职董事、高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
季光辉	0	298,000	0	298,000	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止； 高管锁定股：在职董事、高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
孙宏华	0	2,011	0	2,011	高管锁定股	在职监事每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

中层管理人员及核心技术（业务）骨干	0	38,610,370	0	38,610,370	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止
合计	96,203,759	66,391,942	75,099,924	87,495,777	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

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
股票类						
A 股普通股	2018 年 12 月 03 日	5.72 元/股	37,613,000	2019 年 01 月 22 日	37,613,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

1、2018年11月9日，公司分别召开第八届董事会第四次会议和第八届监事会第四次会议，审议并通过了《关于〈东北制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案，公司监事会、独立董事、律师对上述内容发表了专项意见。2018年11月10日，公司发出《关于召开公司2018年第四次临时股东大会的通知》。

2、2018年11月21日，公司监事会出具《监事会关于公司限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

3、2018年11月27日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈东北制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈东北制药集团股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于东北制药集团股份有限公司限制性股票激励计划激励对象名单的议案》等相关议案，公司限制性股票激励计划获得股东大会批准。

4、2018年12月3日，公司召开第八届董事会第五次会议和第八届监事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，监事会、独立董事、律师对相关事项发表专项意见，具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），本次授予符合《激励计划》相关规定，同意公司向激励对象首次授予限制性股票。

5、本次限制性股票授予数量37,613,000股，授予价格为5.72元/股。授予日为2018年12月3日，上市日期为2019年1月22日。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2019年1月，公司完成向激励对象定向发行37,613,000股公司A股普通股股票的授予登记工作。本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由569,586,083股增加37,613,000股至 607,199,083 股。2019年9月，公司2019年半年度权益分派方案实施完成：公司以2019年6月30日总股本607,199,083股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4.9股。根据中国结算深圳分公司确认结果，分红前本公司总股本为607,199,081股，分红后总股本增至904,726,630股。上述变动对公司资产、负债结构没有影响。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	33,103	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	55,947	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
辽宁方大集团实业有限公司	境内非国有法人	24.41%	220,851,485	72,629,012	0	220,851,485	质押	220,749,270
东北制药集团有限责任公司	国有法人	16.16%	146,248,547	47,336,520	0	146,248,547		
中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	4.91%	44,387,185	12,276,356	0	44,387,185		
杨光	境内自然人	3.77%	34,087,455	26,535,167	0	34,087,455		
江西方大钢铁集团有限公司	境内非国有法人	3.72%	33,670,191	33,670,191	0	33,670,191		
沈阳盛京金控投资集团有限公司	国有法人	3.27%	29,548,322	9,717,233	29,548,322	0		
郑素丽	境内自然人	1.32%	11,958,436	1,785,140	0	11,958,436		
吴海珍	境内自然人	1.31%	11,810,352	3,726,330	0	11,810,352		
郑安坤	境内自然人	0.86%	7,742,347	1,260,266	0	7,742,347		
王继东	境内自然人	0.74%	6,712,865	2,308,065	0	6,712,865		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)		无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	辽宁方大集团实业有限公司与江西方大钢铁集团有限公司为一致行动人。 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 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
辽宁方大集团实业有限公司	220,851,485	人民币普通股	220,851,485
东北制药集团有限责任公司	146,248,547	人民币普通股	146,248,547
中国华融资产管理股份有限公司	44,387,185	人民币普通股	44,387,185
杨光	34,087,455	人民币普通股	34,087,455
江西方大钢铁集团有限公司	33,670,191	人民币普通股	33,670,191
郑素丽	11,958,436	人民币普通股	11,958,436
吴海珍	11,810,352	人民币普通股	11,810,352
郑安坤	7,742,347	人民币普通股	7,742,347
王继东	6,712,865	人民币普通股	6,712,865
吴秀英	6,361,508	人民币普通股	6,361,508
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	辽宁方大集团实业有限公司与江西方大钢铁集团有限公司为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务

辽宁方大集团实业有限公司	闫奎兴	2000 年 04 月 24 日	91210100719656393Q	产业投资及对本企业所投资资产进行管理、金属材料、建筑材料、电工器材、汽车配件、五金工具、橡胶制品、仪器仪表、办公用品、化工产品（不含危险化学品）、焦炭、矿粉、石灰石销售、冶金材料销售，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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	<p>控股上市公司情况：方大集团持有方大炭素新材料科技股份有限公司（600516）40.02% 股权；方大集团全资子公司江西方大钢铁集团有限公司及其一致行动人江西汽车板簧有限公司合计持有方大特钢科技股份有限公司（600507）44.44% 股权；方大集团持有中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司（000715）38.34% 股权。</p> <p>参股上市公司情况：方大集团间接控股的九江萍钢钢铁有限公司持有凌源钢铁股份有限公司（600231）11.23% 股权；方大集团间接控股的上海方大投资管理有限责任公司持有吉林化纤股份有限公司（000420）16.25% 股权；方大集团间接控股的江西萍钢实业股份有限公司持有河南金马能源股份有限公司（HK.6885）10.09% 股权。</p>			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

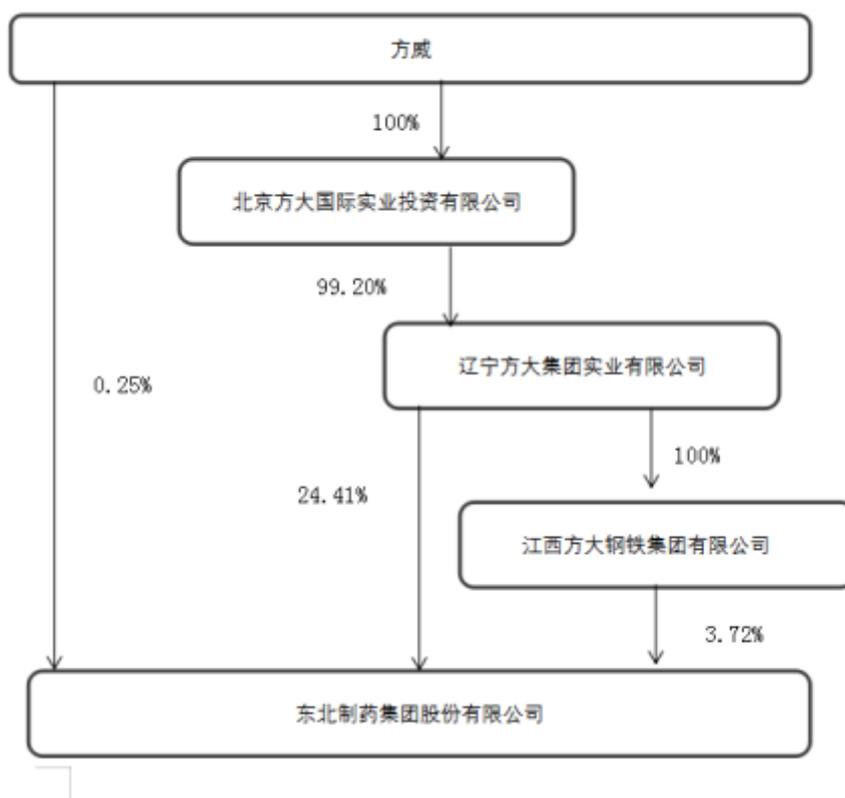
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
方威	本人	中国	否
主要职业及职务	北京方大国际实业投资有限公司董事长，辽宁方大集团实业有限公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	现为方大炭素新材料科技股份有限公司、方大特钢科技股份有限公司、东北制药集团股份有限公司、中兴—沈阳商业大厦（集团）股份有限公司实际控制人。曾为航锦科技股份有限公司（原名：方大锦化化工科技股份有限公司）实际控制人。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动

东北制药集团有限责任公司	邹本伟	1990 年 08 月 28 日	39,340.57 万人民币	原料药、制剂；药用玻璃瓶、玻璃管、卫生材料、制药过程中联产的化工产品制造及销售；本企业自产的化学原料药、制剂产品、中成药饮片及保健品、医用设备及仪器的出口；（以上范围限于公司经营）本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口；房产、设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
--------------	-----	------------------	----------------	--

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

自承诺出具日（2019年5月31日）至公司2019年申请非公开发行股票计划发行后六个月，辽宁方大集团实业有限公司、方威先生及关联方无减持东北制药股票的计划且将不以任何形式减持东北制药股票。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
魏海军	董事长	现任	男	55	2013年07月12日	2021年07月18日		4,470,000			4,470,000
敖新华	董事	现任	男	55	2018年07月18日	2021年07月18日		1,490,000			1,490,000
黄成仁	董事	现任	男	55	2018年07月18日	2021年07月18日		1,490,000			1,490,000
何鹏	董事	现任	男	38	2018年12月28日	2021年07月18日					
江爱国	董事	现任	男	47	2019年12月17日	2021年07月18日					
韩波	董事	离任	男	56	2018年07月18日	2019年11月30日					
梁杰	独立董事	现任	女	58	2014年09月10日	2021年07月18日					
韩德民	独立董事	现任	男	68	2018年07月18日	2021年07月18日					
王国栋	独立董事	现任	男	77	2018年07月18日	2021年07月18日					
姚辉	独立董事	现任	男	55	2018年07月18日	2021年07月18日					

詹柏丹	监事会主席	现任	女	45	2018年 12月28 日	2021年 07月18 日					
崔巍	监事	现任	男	37	2018年 07月18 日	2021年 07月18 日					
孙宏华	职工监事	现任	女	51	2019年 02月19 日	2021年 07月18 日		2,682			2,682
周凯	总经理	现任	男	55	2019年 05月08 日	2021年 07月18 日		1,490,000			1,490,000
刘琰	副总经理	现任	男	55	2015年 12月23 日	2021年 07月18 日	4,620	1,492,260			1,496,880
张利东	副总经理 兼财务总监	现任	男	58	2019年 01月16 日	2021年 07月18 日	3,848	1,491,886			1,495,734
季光辉	副总经理	现任	男	57	2019年 05月08 日	2021年 07月18 日		298,000			298,000
王浩淼	副总经理	现任	男	46	2019年 10月29 日	2021年 07月18 日					
郑长胜	副总经理	现任	男	56	2019年 10月29 日	2021年 07月18 日					
杨文锋	副总经理	现任	男	46	2020年 02月18 日	2021年 07月18 日					
周凯	副总经理	任免	男	55	2013年 07月12 日	2019年 05月08 日					
蔡洋	董事会秘书	现任	男	34	2019年 05月08 日	2021年 07月18 日					
张利东	董事会秘书	任免	男	58	2013年 07月12 日	2019年 05月08 日					

张正伟	副总经理兼财务总监	离任	男	43	2014年09月10日	2019年01月16日		149,000			149,000
张正伟	副总经理	离任	男	43	2019年05月28日	2019年08月13日		149,000			149,000
郑白水	副总经理	离任	男	52	2013年07月12日	2019年02月02日		149,000			149,000
汲涌	总经理	任免	男	50	2013年07月12日	2019年05月08日	1,278	2,235,626			2,236,904
谢占武	副总经理	离任	男	49	2013年07月12日	2019年07月31日	15,250	1,500,473			1,512,723
路永强	副总经理	离任	男	55	2014年07月13日	2020年02月07日		1,490,000			1,490,000
吴涛	副总经理	任免	男	52	2018年07月18日	2019年05月24日	8,000	1,491,020			1,499,020
孙景成	副总经理	离任	男	53	2015年12月23日	2019年03月04日		1,490,000			1,490,000
合计	--	--	--	--	--	--	32,996	20,878,947	0		20,908,943

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
韩波	董事	离任	2019年11月30日	主动辞职
周凯	副总经理	任免	2019年05月08日	工作变动
张正伟	副总经理兼财务总监	解聘	2019年01月16日	工作变动
张正伟	副总经理	解聘	2019年08月13日	工作变动

郑白水	副总经理	解聘	2019年02月02日	工作变动
汲涌	总经理	任免	2019年05月08日	工作变动
谢占武	副总经理	解聘	2019年07月31日	工作变动
路永强	副总经理	解聘	2020年02月07日	工作变动
吴涛	副总经理	任免	2019年05月24日	工作变动
孙景成	副总经理	解聘	2019年03月04日	工作变动
郑长胜	副总经理	离任	2020年04月10日	主动辞职

三、任职情况

(一) 董事情况

- 1、魏海军先生，1964年出生，中共党员，研究生学历。曾任沈阳市人大常委会副秘书长兼开发区工作委员会主任、沈阳市政府研究室主任、党组书记、东北制药集团有限责任公司董事长、党委书记。现任辽宁方大集团实业有限公司副总裁，东北制药集团股份有限公司董事长、纪委书记，中兴—沈阳商业大厦(集团)股份有限公司董事长。2013年7月至今担任公司董事长。
- 2、黄成仁先生，1964年出生，中共党员，本科学历。历任抚顺市审计局经济责任处副处长、经贸处处长，抚顺炭素有限责任公司总会计师，辽宁方大集团实业有限公司董事、财务总监。现任辽宁方大集团实业有限公司董事、副总裁。2018年7月至今担任公司董事。
- 3、敖新华先生，1964年出生，中共党员，硕士研究生，高级经济师，历任江西萍钢实业股份有限公司副总经理、财务总监、总经理，江西方大钢铁集团有限公司总经理、党委书记，辽宁方大集团实业有限公司党委副书记，江西萍钢实业股份有限公司董事长、江西方大钢铁集团有限公司党委书记、辽宁方大集团实业有限公司副总裁、方大特钢党委书记。2018年7月至今担任公司董事。
- 4、何鹏先生，1981年出生，中共党员，本科学历。2004年起历任沈阳市国资委职员、沈阳联合产权交易所综合办公室副主任、党委委员兼综合办公室主任。2015年7月至2018年5月，兼任沈阳农村综合产权交易中心有限公司董事长。现任沈阳盛京金控投资集团有限公司运营总监兼综合管理部部长。2018年12月至今担任公司董事。
- 5、江爱国先生，1972年出生，中共党员，本科学历。历任沈阳恒信国有资产经营集团有限公司职员、办公室副主任，沈阳产业投资发展集团有限公司综合部副部长。现任沈阳产业投资发展集团有限公司综合部部长。2019年12月至今担任公司董事。
- 6、王国栋先生，1942年出生，中国工程院院士，东北大学教授、博士生导师，东北大学轧制技术及连轧自动化国家重点实验室学术委员会副主任，中国金属学会常务理事，中国金属学会轧钢分会副理事长。2018年7月至今担任公司独立董事。
- 7、韩德民先生，1951年出生，中国工程院院士，首都医科大学附属北京同仁医院主治医师，教授、博士研究生导师，耳鼻咽喉科学博士后。1976年12月至1991年3月，历任中国医科大学附属第一医院耳鼻咽喉科医师、主治医师；1994年8月至2012年3月，担任北京市耳鼻咽喉研究所所长；2000年11月至2012年3月，担任首都医科大学附属北京同仁医院院长；1991年12月至今，就职于首都医科大学附属北京同仁医院耳鼻咽喉头颈外科，历任主任医师、教授、博士研究生导师；2013年1月至今，担任首都医科大学附属北京同仁医院耳鼻咽喉头颈外科中心主任职务；2015年1月至今，兼职于中国医疗保健国际交流促进会，担任会长职务。2018年7月至今担任公司独立董事。

8、姚辉先生，1964年出生，中国人民大学法学院教授，博士生导师。1985年至1988年，担任江西财经学院（现江西财经大学）经济系教师；1991年至今，担任中国人民大学法学院教师、现任教育部人文社科重点研究基地中国人民大学民商事法律科学研究中心主任。2018年7月至今担任公司独立董事。

9、梁杰女士，1961年出生，本科学历，会计学教授。中国会计学会高等工科院校分会副会长。曾任沈阳工业大学管理学院会计系副主任、主任、管理学院副院长、院党总支委员；现任沈阳工业大学会计学教授、硕士研究生导师、会计理论与实务研究所所长，沈阳地铁集团有限公司外部董事，沈阳水务集团有限公司外部董事，中兴—沈阳商业大厦（集团）股份有限公司第七届董事会独立董事。2014年9月至今担任公司独立董事。

（二）监事情况

1、詹柏丹女士，1974年出生，中共党员，研究生学历。历任江西萍钢实业股份有限公司办公室副主任、党群工作部部长、工会副主席，江西方大钢铁集团有限公司党群工作部部长、综合部部长、工会副主席，辽宁方大集团实业有限公司办公室董事局秘书、党群工作部部长，江西方大钢铁集团有限公司党委副书记，方大特钢科技股份有限公司副总经理、董事会秘书。2018年12月至今担任公司监事会主席。

2、崔巍先生，1982年出生，中共党员，研究生学历。2005年7月参加工作，历任沈阳恒信国有资产经营集团有限公司资本运营部、资产管理部副部长。现任沈阳产业投资发展集团有限公司资产管理部副部长。2018年7月至今担任公司监事。

3、孙宏华女士，1968年出生，研究生学历，高级会计师。历任公司财务处储蓄所组长、制剂分厂财务处备用金会计、保健品经营部会计、审计监察部内部审计等。兼任沈阳市总工会经费审查委员会委员。2019年2月至今担任公司职工监事。

（三）高管情况

1、周凯先生，1964年出生，中共党员，本科学历，教授研究员级高级工程师。历任东北制药总厂技术处副处长、研究院副院长、院长、副总工程师、厂长助理、副厂长，东北制药集团辽宁生物医药有限公司董事长，东北制药（沈阳）科技发展有限公司董事长，东北制药集团沈阳第一制药有限公司总经理兼党委书记，东药集团沈阳施德药业有限公司执行董事兼总经理，东北制药集团有限责任公司副总经理等。2019年5月至今担任公司总经理。

2、刘琰先生，1964年出生，中共党员，本科学历，教授研究员级高级工程师。历任东北制药总厂技术处副处长（主持工作）、处长，东北制药总厂生产技术部第一副部长（正部级）、部长，东北制药总厂副总工程师、厂长助理、助理副厂长、副厂长，东北制药集团股份有限公司总经理，东北制药集团沈阳第一制药有限公司董事长兼总经理、东药集团沈阳施德药业有限公司董事长兼总经理、原料药生产事业部总经理兼党委书记，东北制药集团有限责任公司副总经理等。2015年12月至今担任公司副总经理。

3、张利东先生，1961年出生，专科学历，会计师。历任东北制药总厂财务处副处长、处长，东北制药集团公司财务审计部副部长、第二部长，东北制药总厂财务资产部部长、副总会计师，东北制药总厂厂长助理、助理副厂长，公司财务总监、副总经理、公司董事会秘书等。2019年1月至今担任公司副总经理兼财务总监。

4、季光辉先生，1963年出生，中共党员，研究生学历，教授研究员级高级工程师。历任东北制药总厂六车间工艺员、副主任、主任，东北制药总厂东港制药公司副总经理，东北制药总厂星港公司总经理、党总支书（兼），东北制药集团股份有限公司张士公司总经理、党总支书记（兼），东北制药集团股份有限公司七公司副总工程师、总经理、党总支书记（兼），东北制药集团沈阳第一制药有限公司副总经理，东北制药集团沈阳第一制药有限公司健康事业部总经理，东北制药集团沈阳第一制药有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席，东北制药集团沈阳第一制药有限公司106分公司总经理、党支部书记（兼），东北制药集团股份有限公司207分公司总经理、党总支书记（兼），东北制药集团股份有限公司207分厂厂长、党支部书记（兼）。2019年5月至今担任公司副总经理。

5、王浩淼先生，1973年出生，中共党员，本科学历。曾任哈药集团制药总厂销售总公司销管部部长、副总经理，哈药集团制药总厂销售二公司总经理，哈药集团股份有限公司市场部部长，哈药集团营销有限公司常务副总经理，总经理。2019年10月至今担任公司副总经理。

6、杨文锋先生，1973年出生，中共党员，研究生学历。曾任东北制药沈阳第一制药有限公司生产部部长、人力资源部部长，103分厂厂长，东北制药集团股份有限公司总经理助理。2020年2月至今担任公司副总经理。

7、蔡洋先生，1985年出生，中共党员，硕士研究生学历。2014年至2017年任职于中国民生银行股份有限公司大连分行，历任企业金融部总经理助理、企业金融部总经理助理（主持工作）等职务；2017年4月至2019年4月任职于大商股份有限公司，担任投

银创收部副部长(主持工作)兼证券事务代表。2019年5月至今担任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
魏海军	辽宁方大集团实业有限公司	副总裁			是
黄成仁	辽宁方大集团实业有限公司	董事、副总裁			是
敖新华	辽宁方大集团实业有限公司	党委副书记			否
何鹏	沈阳盛京金控投资集团有限公司	运营总监兼综合管理部部长			是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
魏海军	中兴—沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	董事长			否
黄成仁	辽宁方大地产集团有限公司	董事长兼总经理			否
敖新华	江西方大钢铁集团有限公司	董事、党委书记			否
敖新华	方大特钢科技股份有限公司	董事、党委书记			是
敖新华	江西萍钢实业股份有限公司	董事长			否
江爱国	沈阳产业投资发展集团有限公司	综合部部长			是
韩德民	通用环球医疗集团有限公司	独立董事			是
王国栋	山东钢铁股份有限公司	独立董事			是
王国栋	山西太钢不锈钢股份有限公司	独立董事			是
王国栋	新余钢铁股份有限公司	独立董事			是
姚辉	深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	独立董事			是
姚辉	中国核工业建设股份有限公司	独立董事			是
梁杰	沈阳工业大学	教授、硕士研究生导师			是
梁杰	中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	独立董事			是
詹柏丹	江西方大钢铁集团有限公司	党委副书记			否

詹柏丹	江西萍钢实业股份有限公司	监事会主席			否
詹柏丹	方大特钢科技股份有限公司	副总经理、董 事会秘书			是
崔巍	沈阳产业投资发展集团有限公司	资产部副部 长			是
崔巍	中国航发燃气轮机有限公司	董事			否
崔巍	沈阳港集团有限公司	监事			否
在其他单位任 职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程 序和确定依据	由公司管理层和董事会薪酬与考核委员根据职务、业绩考核等情况确定薪酬
董事、监事、高级管理人员报酬的实际支 付情况	公司现任董事（不包括独立董事）、监事和高级管理人员，在公司领取的本年度报 酬总额（包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费等）为678.88万元。独立 董事本年度的津贴总额为60万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员 实际获得的报酬合计	738.88万元

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税 前报酬总额	是否在公司关联 方获取报酬
魏海军	董事长兼董事	男	55	现任	139.09	是
敖新华	董事	男	55	现任	0	是
黄成仁	董事	男	55	现任	0	是
何鹏	董事	男	38	现任	0	是
江爱国	董事	男	47	现任	0	是
韩波	董事	男	56	离任	0	是
梁杰	独立董事	女	58	现任	15	是
韩德民	独立董事	男	68	现任	15	否
王国栋	独立董事	男	77	现任	15	否
姚辉	独立董事	男	55	现任	15	否

詹柏丹	监事会主席	女		45	现任	0	是
崔巍	监事	男		37	现任	0	是
孙宏华	职工监事	女		51	现任	7.7	否
周凯	总经理	男		55	现任	111.5	否
刘琰	副总经理	男		55	现任	62.32	否
张利东	副总经理兼财务总监	男		58	现任	66.11	否
季光辉	副总经理	男		57	现任	42.9	否
王浩淼	副总经理	男		46	现任	12.53	否
郑长胜	副总经理	男		56	离任	17.7	否
杨文锋	副总经理	男		46	现任	21.51	否
蔡洋	董事会秘书	男		34	现任	26.67	否
汲涌	总经理	男		50	任免	37.81	否
吴涛	副总经理	男		52	任免	21.84	否
路永强	副总经理	男		55	离任	59.39	否
张正伟	副总经理兼财务总监	男		43	离任	8.81	否
郑白水	副总经理	男		52	离任	4	否
谢占武	副总经理	男		49	离任	31	否
孙景成	副总经理	男		53	离任	8	否
合计	--	--	--	--	--	738.88	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
魏海军	董事长	0	0	0	7.46	0	0	3,000,000	3.84	4,470,000
敖新华	董事	0	0	0	7.46	0	0	1,000,000	3.84	1,490,000
黄成仁	董事	0	0	0	7.46	0	0	1,000,000	3.84	1,490,000
周凯	总经理	0	0	0	7.46	0	0	1,000,000	3.84	1,490,000
刘琰	副总经理	0	0	0	7.46	0	0	1,000,000	3.84	1,490,000
张利东	副总经理、财务总监	0	0	0	7.46	0	0	1,000,000	3.84	1,490,000
季光辉	副总经理	0	0	0	7.46	0	0	200,000	3.84	298,000

杨文锋	副总经理	0	0	0	7.46	0	0	1,000,000	3.84	1,490,000
蔡洋	董事会秘书	0	0	0	7.46	0	0	457,500	3.84	457,500
合计	--	0	0	--	--	0	0	9,657,500	--	14,165,500
备注（如有）	报告期内，公司董事和高级管理人员获得的股权激励未解锁。									

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	6,168
主要子公司在职员工的数量（人）	1,658
在职员工的数量合计（人）	7,826
当期领取薪酬员工总人数（人）	7,826
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	5,382
销售人员	672
技术人员	1,314
财务人员	117
行政人员	341
合计	7,826
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上学历	247
大学本科	2,425
大学专科	1,984
其他	3,170
合计	7,826

2、薪酬政策

公司的薪酬支付主要依据员工所在岗位的价值、个人能力及工作业绩。

- 1、岗位付酬：体现岗位所承担的责任与贡献的差别，实现以岗定薪，遵循“薪随岗走、岗变薪变”的原则；
- 2、个人付酬：在岗位的基础上，依据个人的资历、工作经验确定其岗位薪酬的薪档、工龄津贴及资历津贴，实现合理的同

岗不同薪；

3、绩效付酬：在岗位的基础上，根据任职者业绩表现决定当期的奖金收入，同时任职者今后的岗位薪酬也要取决于业绩表现。

3、培训计划

公司持续完善培训体系，实施三级四层面培训管理。年度培训计划中，围绕质量、环境、职业健康安全、食品安全、社会责任等各体系内容进行培训，并对培训计划完成情况和重点项目实施情况进行管理、监督检查及考核。通过外请讲师内训、知名企业观摩学习以及形式新颖的委外培训等方式既实现了对外培训渠道的拓宽，又实现了对内培训方式的多样化。同时，开展员工线上线下学习、企业内训师的培养、师带徒计划的实施，并通过内训课程在互联网微端的信息植入，持续开发以内部课程及微课程体系为主的内部资源，建立内训外训课程储备库。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，促进公司规范运作。

公司董事、监事和高级管理人员严格依照法律、法规和《公司章程》履行职责。董事会各专门委员会能够勤勉尽责，公司内部控制制度运行有效，充分发挥了对公司经营过程的监控功能，公司治理结构符合《公司法》《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件的规定。

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.25%	2019 年 03 月 20 日	2020 年 03 月 21 日	巨潮资讯：2019 年第一次临时股东大会决议公告 2019-029
2018 年年度股东大会	年度股东大会	46.98%	2019 年 04 月 25 日	2019 年 04 月 26 日	巨潮资讯：2018 年年度股东大会决议公告 2019-043
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	47.11%	2019 年 06 月 12 日	2019 年 06 月 13 日	巨潮资讯：2019 年第二次临时股东大会决议公告 2019-061

2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	41.96%	2019 年 09 月 12 日	2019 年 09 月 13 日	巨潮资讯：2019 年第三次临时股东大会决议公告 2019-085
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	46.88%	2019 年 10 月 09 日	2019 年 10 月 10 日	巨潮资讯：2019 年第四次临时股东大会决议公告 2019-099
2019 年第五次临时股东大会	临时股东大会	41.37%	2019 年 11 月 27 日	2019 年 11 月 28 日	巨潮资讯：2019 年第五次临时股东大会决议公告 2019-114
2019 年第六次临时股东大会	临时股东大会	45.10%	2019 年 12 月 17 日	2019 年 12 月 18 日	巨潮资讯：2019 年第五次临时股东大会决议公告 2019-122

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
梁杰	17	2	15	0	0	否	7
韩德民	17	0	17	0	0	否	7
王国栋	17	0	17	0	0	否	7
姚辉	17	0	17	0	0	否	7

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事工作细则》、《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及相关法律、法规等有关规定和要求，本着对公司及中小股东负责的态度，独立公正地履行职责，积极出席董事会、股东大会，主动了解生产经营状况和内部控制建设及董事会决议的执行情况，就公司年度内部控制自我评价、聘请年度审计及内控审计机构、募集资金存放与使用、年度关联方资金占用和对担保情况、非公开发行股票发行、关联交易、高管人员任免、增补董事等事项进行审核并出具了独立董事意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了重要作用。

此外，独立董事利用自身专业知识和丰富实践经验对公司的战略发展、内部控制、重大经营决策等提供了专业性意见，对公司财务及生产经营活动、信息披露工作进行有效监督，为公司管理层的科学、理性决策提供了重要支持。

独立董事发表的独立意见均被采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会。报告期内，董事会各专门委员会根据《上市公司治理准则》《公司章程》和各项专门委员会工作细则等相关规定，认真履行职责，进一步规范公司治理结构，就专业性事项进行研究，提出相关意见及建议，供董事会决策参考。

（一）董事会审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会根据公司《董事会审计委员会工作细则》等规定，充分发挥了审核与监督作用，严格监督公司内部控制、内部审计、财务监督和核查工作，以及与外部审计机构的沟通、协调工作。

公司董事会审计委员会事先审阅了《公司2018年度报告全文及摘要》《公司2019年一季度报告全文及正文》《公司2019年半年度报告全文及摘要》《公司2019年第三季度报告全文及正文》《关于变更会计师事务所的议案》等议案。公司内部审计部门于每季度向公司董事会审计委员会定期汇报公司内部审计重点工作。

（二）董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会根据公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等规定，对董事及高级管理人员的绩效考核机制、薪酬分配方案进行审核，对公司薪酬管理执行过程中的相关情况和问题提出建议性意见，确保了董事会对公司经营管理的有效控制和监督，维护了全体股东及公司的整体利益。

2019年，薪酬与考核委员会依据《上市公司股权激励管理办法》和公司《股权激励考核评分办法》，于会计年度结束后，对参与公司激励计划的所有激励对象的工作业绩、工作能力、工作态度三方面进行考核评价，依据考核评价结果指导内部持股解除限售。

（三）董事会提名委员会的履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会根据《董事会提名委员会工作细则》等规定，对被提名人的任职资格等相关事宜进行了认真的评审，认为公司选举的董事、聘任的高级管理人员具有丰富的行业经验和管理经验，完全胜任各自的工作。

（四）董事会战略委员会的履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会根据《董事会战略委员会工作细则》等规定积极履职，组织各委员开展相关活动，认真听取经营层的工作汇报，就公司经营情况、行业发展动态、公司未来规划等内容与公司高管进行沟通交流，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

2019年度，董事会四个专门委员会对公司的持续、健康、规范发展，提高董事会科学决策和规范运作水平发挥了重要作用。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司为建立符合市场化要求的激励机制，进一步完善公司高层管理人员的激励约束机制，激发其工作积极性和创造性，践行“变、干、实”，确保公司年度各项经营目标的完成，特制定并实施《高层管理人员薪酬管理制度》。

根据该制度，高层管理人员实行年薪制，其薪酬由年薪标准和奖励薪酬组成。年薪标准是履行岗位职责所领取的报酬，根据岗位职责的不同，高层管理人员年薪标准分为不同档次。董事长、总经理的年薪标准为200万元人民币/年，其他高层管理人员的年薪标准为100万元人民币/年。高层管理人员的年薪标准分别按月度、季度、年度三种方式发放，其中，年薪标准的50%按12个月平均发放，年薪标准的20%按4个季度平均后按季度进行考核发放，年薪标准的30%在年终经考核后一次性兑现发放。奖励薪酬根据公司年度利润目标完成情况，公司对高层管理人员进行奖励，具体奖励金额经公司董事会、股东大会批准后实施。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月20日	
内部控制评价报告全文披露索引	东北制药集团股份有限公司2019年度内部控制自我评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	87.16%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	75.86%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

<p>定性标准</p>	<p>(1) 重大缺陷：董事、监事和高级管理人员舞弊；公司更正已公布的财务报告；当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。(2) 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3) 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>公司非财务报告缺陷的定性标准主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。具有以下特征的缺陷，可考虑认定为非财务报告重大缺陷： (1) 公司缺乏集体决策程序；(2) 公司决策程序导致重大失误；(3) 公司违反国家法律法规并受到处罚；(4) 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；(5) 媒体频现负面新闻，波及面广；(6) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；(7) 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。</p>
<p>定量标准</p>	<p>(1) 重大财务报告相关内控缺陷：该等缺陷潜在导致财务损失或会计报表错报金额大于或等于合并财务报表营业收入的 1%，影响重要账户、列报及其相关认定且重复发生的，为重大缺陷。(2) 重要财务报告相关内控缺陷：该等缺陷潜在导致财务损失或会计报表错报金额大于或等于合并财务报表营业收入的 0.2%，影响重要账户、列报及其相关认定且经常发生的，为重要缺陷。(3) 一般财务报告相关内控缺陷：该等缺陷潜在导致财务损失或会计报表错报金额小于合并财务报表营业收入的 0.2%，且偶尔发生的，为一般缺陷。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷定量标准主要根据控制缺陷可能造成直接经济损失的金额，参照财务报告内部控制缺陷的定量标准执行。</p>
<p>财务报告重大缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>
<p>非财务报告重大缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>
<p>财务报告重要缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>
<p>非财务报告重要缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>

十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

<p>内部控制审计报告中的审议意见段</p>	
<p>我们认为，东北制药公司于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>	
<p>内控审计报告披露情况</p>	<p>披露</p>
<p>内部控制审计报告全文披露日期</p>	<p>2020 年 04 月 20 日</p>

内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节 公司债券相关情况

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

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 17 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字(2020)第 110ZA0626 号
注册会计师姓名	闫磊、张镝

审计报告正文

东北制药集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东北制药集团股份有限公司（以下简称东北制药公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）应收账款减值准备计提

相关信息披露详见财务报表附注五、12和附注七、3，附注七、49。

1、事项描述

截止2019 年12月31 日止，东北制药公司合并财务报表中应收账款余额为212, 534. 35万元，坏账准备

为30,630.81万元。

根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》规定，东北制药公司管理层（以下简称“管理层”）按照预期信用损失模型，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。

由于应收账款余额及预期信用损失准备金额重大，且评估预期信用损失准备涉及重大判断及估计，我们将应收账款预期信用损失准备作为关键审计事项。

2、审计应对

2019年度财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备计提实施的审计程序主要包括：

（1）了解及评价管理层与信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和运行，并对控制的运行有效性进行了测试；

（2）分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等；

（3）分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的预期信用损失率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（4）通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并根据重要性原则对应收账款执行函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照新金融工具准则执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

（二）存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注五、14和附注七、6，附注七、50。

1、事项描述

截至2019年12月31日，东北制药公司存货期末账面余额135,168.84万元，存货跌价准备为6,792.20万元。于资产负债表日，按成本与可变现净值孰低原则计量。由于存货金额重大，且可变现净值的确定涉及管理层的判断，判断的合理性对存货跌价准备计提的结果具有重大影响，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

2019年度财务报表审计中，我们对存货跌价准备实施的审计程序主要包括：

（1）了解及评价与存货跌价准备相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）取得公司存货的年末库龄清单并进行复核，结合对公司的存货监盘程序，检查存货的数量、状

况、效期等，关注是否存在潜在陈旧或损毁；

(3) 对于资产负债表日后已销售的部分存货，进行抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较，分析预计售价的合理性；

(4) 获取公司存货跌价准备计算表，检查存货跌价准备计提的准确性，并执行重新计算程序。

四、其他信息

东北制药公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括东北制药公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东北制药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：闫磊（项目合伙人）

中国注册会计师：张镝

中国·北京

二〇二〇年 四月十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,525,403,191.79	1,283,581,266.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	582,497,796.46	514,344,744.35
应收账款	1,819,035,411.13	1,848,038,270.16
应收款项融资		
预付款项	136,738,347.95	158,014,064.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	436,971,683.11	452,820,769.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,283,766,421.88	1,271,221,507.63
合同资产		
持有待售资产	40,667,922.50	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	54,277,949.06	65,309,041.54
流动资产合计	5,879,358,723.88	5,593,329,664.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		1,600,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,488,784,475.71	2,914,231,580.84
在建工程	1,932,380,703.56	1,867,611,314.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	695,753,428.29	698,642,605.77
开发支出	224,343,348.26	155,345,005.78
商誉	26,118,604.81	26,118,604.81
长期待摊费用	2,115,117.77	1,638,495.70
递延所得税资产	90,466,865.50	86,755,993.06
其他非流动资产	200,507,719.16	373,470,980.67
非流动资产合计	6,660,470,263.06	6,125,414,580.90
资产总计	12,539,828,986.94	11,718,744,245.03
流动负债：		
短期借款	2,875,000,000.00	3,003,798,785.35
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,077,744,696.46	1,057,090,597.66
应付账款	1,617,990,692.24	1,465,459,500.38
预收款项	112,753,407.10	107,891,492.30
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,469,245.93	14,938,559.60
应交税费	78,325,665.61	62,965,125.79

其他应付款	1,213,438,273.65	897,452,222.69
其中：应付利息		
应付股利	1,597,979.18	1,597,979.18
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	909,526,246.73	41,781,091.03
其他流动负债		
流动负债合计	7,899,248,227.72	6,651,377,374.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	150,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		874,326,246.73
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	223,454,102.81	215,567,695.59
递延所得税负债	5,698,255.49	5,835,013.61
其他非流动负债	343,600,000.00	378,800,000.00
非流动负债合计	722,752,358.30	1,474,528,955.93
负债合计	8,622,000,586.02	8,125,906,330.73
所有者权益：		
股本	904,726,630.00	569,586,083.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,574,162,399.04	2,525,056,071.56
减：库存股	215,146,360.00	
其他综合收益	-21,980.02	1,063,414.55
专项储备	767,622.17	
盈余公积	142,474,753.95	121,230,205.13

一般风险准备		
未分配利润	403,837,857.26	253,824,097.63
归属于母公司所有者权益合计	3,810,800,922.40	3,470,759,871.87
少数股东权益	107,027,478.52	122,078,042.43
所有者权益合计	3,917,828,400.92	3,592,837,914.30
负债和所有者权益总计	12,539,828,986.94	11,718,744,245.03

法定代表人：魏海军

主管会计工作负责人：张利东

会计机构负责人：周雅娜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	753,111,906.24	627,892,480.56
交易性金融资产		
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	69,931,085.38	141,250,470.86
应收账款	179,009,019.25	193,856,368.03
应收款项融资		
预付款项	14,293,727.70	13,397,841.11
其他应收款	1,146,714,968.36	850,558,288.42
其中：应收利息		
应收股利	571,116.42	571,116.42
存货	401,790,434.69	538,985,086.93
合同资产		
持有待售资产	40,667,922.50	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,656,425.55	92,661,337.86
流动资产合计	2,619,175,489.67	2,458,601,873.77
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		1,500,000.00
其他债权投资		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	834,680,082.31	862,460,082.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,148,249,505.52	2,494,542,882.66
在建工程	1,712,992,342.17	1,564,282,162.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	605,373,925.95	603,408,112.82
开发支出	122,324,584.70	102,980,839.17
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,728,380.43	11,564,004.22
其他非流动资产	147,411,904.67	435,236,690.07
非流动资产合计	6,591,760,725.75	6,075,974,773.36
资产总计	9,210,936,215.42	8,534,576,647.13
流动负债：		
短期借款	2,225,000,000.00	1,680,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	309,472,347.38	153,183,154.20
应付账款	535,554,830.26	435,060,984.11
预收款项	25,908,780.96	31,854,617.67
合同负债		
应付职工薪酬	11,315,372.43	6,861,475.39
应交税费	15,475,790.92	3,094,907.94
其他应付款	882,193,881.20	1,367,122,600.04
其中：应付利息		
应付股利	817,164.32	817,164.32

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	909,526,246.73	36,039,816.96
其他流动负债		
流动负债合计	4,914,447,249.88	3,713,217,556.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		874,326,246.73
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	206,153,902.24	189,373,907.45
递延所得税负债		
其他非流动负债	343,600,000.00	378,800,000.00
非流动负债合计	549,753,902.24	1,442,500,154.18
负债合计	5,464,201,152.12	5,155,717,710.49
所有者权益：		
股本	904,726,630.00	569,586,083.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,533,754,913.55	2,497,043,462.01
减：库存股	215,146,360.00	
其他综合收益	-1,275,000.00	
专项储备		
盈余公积	142,474,753.95	121,230,205.13
未分配利润	382,200,125.80	190,999,186.50
所有者权益合计	3,746,735,063.30	3,378,858,936.64
负债和所有者权益总计	9,210,936,215.42	8,534,576,647.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	8,220,102,898.48	7,466,555,237.42
其中：营业收入	8,220,102,898.48	7,466,555,237.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,918,142,395.73	7,178,545,324.42
其中：营业成本	4,637,994,286.97	4,377,191,101.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	81,576,986.21	95,040,544.22
销售费用	2,295,206,364.50	1,918,288,285.92
管理费用	740,951,443.06	508,611,441.96
研发费用	63,937,861.19	144,670,294.89
财务费用	98,475,453.80	134,743,655.44
其中：利息费用	125,582,067.57	154,624,597.66
利息收入	33,898,024.57	30,955,521.55
加：其他收益	47,505,228.66	48,946,433.91
投资收益（损失以“-”号填 列）		237,213.70
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		
以摊余成本计量的金 融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-17,639,480.92	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-121,167,304.23	-259,289,401.20
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-702,811.17	-1,943,076.04
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	209,956,135.09	75,961,083.37
加：营业外收入	15,585,379.36	145,010,606.93
减：营业外支出	1,296,025.32	7,235,373.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	224,245,489.13	213,736,316.70
减：所得税费用	53,805,077.99	12,367,256.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	170,440,411.14	201,369,060.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	170,440,411.14	201,369,060.67
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	173,978,087.39	195,199,719.21
2.少数股东损益	-3,537,676.25	6,169,341.46
六、其他综合收益的税后净额	151,288.28	801,881.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	189,605.43	810,949.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二)将重分类进损益的其他综合收益	189,605.43	810,949.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	189,605.43	810,949.21
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-38,317.15	-9,067.84
七、综合收益总额	170,591,699.42	202,170,942.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	174,167,692.82	196,010,668.42
归属于少数股东的综合收益总额	-3,575,993.40	6,160,273.62
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.19	0.240
(二)稀释每股收益	0.19	0.240

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：张利东

会计机构负责人：周雅娜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	2,052,842,888.48	2,066,529,549.28
减：营业成本	1,063,415,569.17	1,232,779,016.89
税金及附加	39,188,088.28	44,021,593.23

销售费用	42,112,564.06	44,984,234.00
管理费用	528,533,170.56	331,294,155.98
研发费用	39,212,616.84	71,362,093.01
财务费用	58,829,788.94	65,245,165.09
其中：利息费用	78,183,877.86	89,102,571.33
利息收入	18,794,504.78	23,197,793.38
加：其他收益	22,014,574.36	24,040,880.35
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,978,372.40	-2,907,386.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,884,626.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-76,640,717.06	-61,147,698.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	153,258.22	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	221,215,207.23	236,829,087.04
加：营业外收入	10,980,508.79	123,517,986.45
减：营业外支出	55,826.42	1,629,064.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	232,139,889.60	358,718,009.05
减：所得税费用	17,082,503.54	151,073.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	215,057,386.06	358,566,936.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	215,057,386.06	358,566,936.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	215,057,386.06	358,566,936.05
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,715,713,991.78	7,158,653,741.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	60,298,703.33	61,988,231.97
收到其他与经营活动有关的现金	165,414,927.85	56,496,216.36
经营活动现金流入小计	8,941,427,622.96	7,277,138,189.87
购买商品、接受劳务支付的现金	4,835,943,257.88	3,926,276,327.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,102,690,189.30	787,730,416.56
支付的各项税费	436,987,465.75	503,901,842.07
支付其他与经营活动有关的现金	2,213,207,125.93	1,774,138,956.74
经营活动现金流出小计	8,588,828,038.86	6,992,047,542.85
经营活动产生的现金流量净额	352,599,584.10	285,090,647.02
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	1,098,082.78	2,444,987.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		138,525.82
收到其他与投资活动有关的现金		135,951.63
投资活动现金流入小计	1,098,082.78	2,719,465.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	229,166,832.75	565,737,434.78
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	4,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	233,166,832.75	565,737,434.78
投资活动产生的现金流量净额	-232,068,749.97	-563,017,969.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	228,937,440.00	827,780,876.48
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,009,000.00
取得借款收到的现金	4,204,699,051.87	4,388,637,493.58
收到其他与筹资活动有关的现金	912,277,242.18	1,117,318,622.49
筹资活动现金流入小计	5,345,913,734.05	6,333,736,992.55
偿还债务支付的现金	4,217,829,078.79	5,427,710,176.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	135,594,902.62	166,555,138.38
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	1,097,406,948.93	884,698,481.82
筹资活动现金流出小计	5,450,830,930.34	6,478,963,796.30
筹资活动产生的现金流量净额	-104,917,196.29	-145,226,803.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	575,255.14	584,777.62
五、现金及现金等价物净增加额	16,188,892.98	-422,569,348.89
加：期初现金及现金等价物余额	804,736,120.67	1,227,305,469.56
六、期末现金及现金等价物余额	820,925,013.65	804,736,120.67

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,725,148,283.81	1,800,960,205.39
收到的税费返还	32,379,786.53	37,975,276.42
收到其他与经营活动有关的现金	4,289,569,125.54	2,851,876,278.43
经营活动现金流入小计	6,047,097,195.88	4,690,811,760.24
购买商品、接受劳务支付的现金	769,360,127.93	887,290,875.36
支付给职工以及为职工支付的现金	516,894,190.73	362,114,447.37
支付的各项税费	75,403,519.97	78,665,443.55
支付其他与经营活动有关的现金	5,191,551,805.20	2,990,355,499.35
经营活动现金流出小计	6,553,209,643.83	4,318,426,265.63
经营活动产生的现金流量净额	-506,112,447.95	372,385,494.61
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	2,069,860.53	2,183,820.62
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	50,658,541.68	47,782,187.51
投资活动现金流入小计	52,728,402.21	49,966,008.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,099,897.91	657,115,066.85
投资支付的现金		12,000,000.00
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		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	112,099,897.91	719,115,066.85
投资活动产生的现金流量净额	-59,371,495.70	-669,149,058.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	227,337,440.00	825,771,876.48
取得借款收到的现金	2,860,000,000.00	2,384,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	442,758,703.16	782,717,264.24
筹资活动现金流入小计	3,530,096,143.16	3,992,489,140.72
偿还债务支付的现金	2,350,200,000.00	3,312,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,233,988.84	99,183,784.71
支付其他与筹资活动有关的现金	532,014,509.43	524,212,328.53
筹资活动现金流出小计	2,970,448,498.27	3,936,196,113.24
筹资活动产生的现金流量净额	559,647,644.89	56,293,027.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,296,592.14	-64,437.84
五、现金及现金等价物净增加额	-4,539,706.62	-240,534,974.47
加：期初现金及现金等价物余额	381,474,002.70	622,008,221.18
六、期末现金及现金等价物余额	376,934,296.08	381,473,246.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	569,586,083.00				2,525,056,071.56			1,063,414.55		121,230,205.13		253,824,097.63		3,470,759.87	122,078,042.43	3,592,837,914.30
加：会计政策变更							-1,275,000.00		-261,189.79		-2,458,589.15		-3,994,778.94	-459,694.57	-4,454,473.51	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	569,586,083.00				2,525,056,071.56			-211,585.45		120,969,015.34		251,365,508.48		3,466,765.09	121,618,347.86	3,588,383,440.79

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	335,140,547.00			49,106,327.48	215,146,360.00	189,605.43	767,622.17	21,505,738.61		152,472,348.78		344,035,829.47	-14,590,869.34	329,444,960.13
(一)综合收益总额						189,605.43				173,978,087.39		174,167,692.82	-3,575,993.40	170,591,699.42
(二)所有者投入和减少资本	37,613,000.00			346,633,874.48	215,146,360.00							169,100,514.48	-11,014,875.94	158,085,638.54
1.所有者投入的普通股	37,613,000.00			177,303,360.00								214,916,360.00	1,600,000.00	216,516,360.00
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				156,935,638.54								156,935,638.54		156,935,638.54
4.其他				12,394,875.94	215,146,360.00							-202,751,484.06	-12,614,875.94	-215,366,360.00
(三)利润分配								21,505,738.61		-21,505,738.61				
1.提取盈余公积								21,505,738.61		-21,505,738.61				
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	297,527,547.00			-297,527,547.00										
1.资本公积转增资本(或股本)	297,527,547.00			-297,527,547.00										

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		2,433,632,669.19	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			746,185,521.26		810,949.21		21,222,131.83		173,977,587.38		1,037,127,202.68	7,695,555.25	1,044,822,757.93
（一）综合收益总额						810,949.21				195,199,719.21		196,010,668.42	6,160,273.62	202,170,942.04
（二）所有者投入和减少资本	94,931,013.00			746,185,521.26								841,116,534.26	1,535,281.63	842,651,815.89
1. 所有者投入的普通股	94,931,013.00			732,245,203.13								827,176,216.13	2,009,000.00	829,185,216.13
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				13,940,318.13								13,940,318.13		13,940,318.13
4. 其他													-473,718.37	-473,718.37
（三）利润分配								21,222,131.83		-21,222,131.83				
1. 提取盈余公积								21,222,131.83		-21,222,131.83				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														

前期 差错更正													
其他													
二、本年期初余额	569,586,083.00				2,497,043,462.01				-1,275,000.00		120,969,015.34	188,648,478.35	3,374,972,038.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	335,140,547.00				36,711,451.54	215,146,360.00					21,505,738.61	193,551,647.45	371,763,024.60
（一）综合收益总额												215,057,386.06	215,057,386.06
（二）所有者投入和减少资本	37,613,000.00				334,238,998.54	215,146,360.00							156,705,638.54
1. 所有者投入的普通股	37,613,000.00				177,303,360.00								214,916,600.00
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					156,935,638.54								156,935,638.54
4. 其他						215,146,360.00							-215,146,600.00
（三）利润分配											21,505,738.61	-21,505,738.61	
1. 提取盈余公积											21,505,738.61	-21,505,738.61	
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转	297,527,547.00				-297,527,547.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	297,527,547.00				-297,527,547.00								

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								8,833,059.12				8,833,059.12
2. 本期使用								-8,833,059.12				-8,833,059.12
（六）其他												
四、本期期末余额	904,726,630.00				2,533,754,913.55	215,146,360.00	-1,275,000.00		142,474,753.95	382,200,125.80		3,746,735,063.30

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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			746,185,521.26				21,222,131.83	337,344,804.22		1,199,683,470.31
(一)综合收益总额									358,566,936.05		358,566,936.05
(二)所有者投入和减少资本	94,931,013.00			746,185,521.26							841,116,534.26
1. 所有者投入的普通股	94,931,013.00			732,245,203.13							827,176,216.13
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				13,940,318.13							13,940,318.13
4. 其他											
(三)利润分配								21,222,131.83	-21,222,131.83		
1. 提取盈余公积								21,222,131.83	-21,222,131.83		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	569,586,083.00				2,497,043,462.01				121,230,205.13	190,999,186.50		3,378,858,936.64

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”或“公司”）系经沈阳市经济体制改革委员会的沈体改发(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23日经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）42号文件批准在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称东北制药，股票代码000597。

2018年度，辽宁方大集团实业有限公司（以下简称“辽宁方大”）以现金购买非公开发行股份和深圳证券交易所集中竞价交易方式，增持本公司148,153,873股。增持后，本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。

公司统一社会信用代码/注册号：91210100243490227Y；法定代表人：魏海军；注册地址：沈阳经济技术开发区昆明湖街。

本公司企业法人营业执照规定的经营范围是：原料药、无菌原料药、食品添加剂、饲料添加剂、危险化学品生产(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)；一般经营项目：医药中间体副产品、包装材料、化工产品（不含危险化学品）、化妆品制造；医药新产品开发、技术咨询服务、成果转让；污水处理、环保技术服务、环保技术咨询；金属材料销售；厂房、设备租赁，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

本公司主营业务包括医药制造及医药商业，其中：医药制造主要为原料药、制剂、体外诊断试剂的生产与销售。主要产品分为原料药、制剂、生物制品等。原料药和制剂可分为维生素类、抗感染类、计划生育类、抗病毒类、脑循环与促智药类、消化系统类、其他类共计8大类，生物制品主要为体外诊断试剂。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第三十一次会议于2020年4月17日批准。

本报告期合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本报告期合并范围的变动情况详见“附注八、合并范围的变动”，本公司在其他主体中的权益情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司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个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、17、20、27。

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、17、20、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司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

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方

控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。

（5）金融工具的公允价值

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收海外企业客户

应收账款组合2：应收国内医疗机构

应收账款组合3：应收合并范围关联方

应收账款组合4：应收医药流通及其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预

测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收押金和保证金

其他应收款组合2：应收政府机关款项

其他应收款组合3：应收合并范围关联方

其他应收款组合4：应收备用金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

11、应收票据

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：应收海外企业客户

应收账款组合2：应收国内医疗机构

应收账款组合3：应收合并范围关联方

应收账款组合4：应收医药流通及其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收款项融资

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合

的依据如下：

其他应收款组合1：应收押金和保证金

其他应收款组合2：应收政府机关款项

其他应收款组合3：应收合并范围关联方

其他应收款组合4：应收备用金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

14、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

15、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置

组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

16、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、15。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、21。

17、固定资产

（1）确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(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	3.00	9.70-2.26
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	6-7	5.00	15.83-13.57
	年数总和法			

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司定各类固定资产的年折旧率如上，其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

18、在建工程

公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、21。

注：说明在建工程结转为固定资产的标准和时点。

公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、21。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
专利权	10-20	直线法	
非专利技术	10	直线法	
软件	2-10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、21。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开

发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本公司在研发项目进入中试阶段之后发生的支出，评估项目具有生产化前景或可通过转让实现收益时，作为开发阶段支出；其余研发支出，则作为研究阶段支出。

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。

21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、合同负债

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的相关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的相关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

已授予的权益工具。

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

27、收入

是否已执行新收入准则

是 否

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收

回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（2）具体方法

①国内销售收入确认原则

本公司根据合同要求，以开具出库单及发票，并在发出产品、取得物流公司签字的发运凭证后确认收入。

②出口销售收入确认原则

本公司根据合同约定由本公司委托货运公司的出口销售收入以提单日期作为收入确认时点；由客户委托货运公司的出口销售收入以开具出库单及发票，并在发出产品、取得物流公司签字的发运凭证后确认收入。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司作为承租人，经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司作为承租人，融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

31、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本

金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

存货跌价准备的计提

本公司根据存货成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，需管理层运用重大的判断来估计存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费等。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）相关规定。会计政策变更导致影响（详见如下表）	2020 年 4 月 17 日第八届董事会第三十一次会议批准	

自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响（详见如下表）	2020 年 4 月 17 日第八届董事会第三十一次会议批准	
自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。	2020 年 4 月 17 日第八届董事会第三十一次会议批准	
自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。	2020 年 4 月 17 日第八届董事会第三十一次会议批准	

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于2020年4月17日召开董事会会议，批准自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注五、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策无重大影响。

于2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

单位：元

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	1,600,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,500,000.00
			其他应收款	摊余成本	100,000.00
应收票据	摊余成本	514,344,744.35	应收票据	摊余成本	514,344,744.35
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	1,848,038,270.16	应收账款	摊余成本	1,843,189,705.73
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	452,820,769.43	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	451,857,088.60

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

单位：元

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	514,344,744.35			514,344,744.35

应收账款	1,848,038,270.16		-4,848,564.43	1,843,189,705.73
其他应收款	452,820,769.43	100,000.00	-1,063,680.83	451,857,088.60
可供出售金融资产	1,600,000.00	-1,600,000.00		
其他权益工具投资		1,500,000.00	-1,500,000.00	
递延所得税资产	86,755,993.06		2,957,771.75	89,713,764.81
股东权益：				
其他综合收益	1,063,414.55		-1,275,000.00	-211,585.45
盈余公积	121,230,205.13		-261,189.79	120,969,015.34
未分配利润	253,824,097.63		-2,458,589.15	251,365,508.48
少数股东权益	122,078,042.43		-459,694.57	121,618,347.86

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下： 单位：元

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	294,134,585.03		4,848,564.43	298,983,149.46
其他应收款减值准备	349,494,485.88		1,063,680.83	350,558,166.71

②财务报表格式

财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,283,581,266.03	1,283,581,266.03	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	514,344,744.35	514,344,744.35	
应收账款	1,848,038,270.16	1,843,189,705.73	-4,848,564.43
应收款项融资			
预付款项	158,014,064.99	158,014,064.99	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	452,820,769.43	451,857,088.60	-963,680.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,271,221,507.63	1,271,221,507.63	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	65,309,041.54	65,309,041.54	
流动资产合计	5,593,329,664.13	5,587,517,418.87	-5,812,245.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,600,000.00		-1,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,914,231,580.84	2,914,231,580.84	
在建工程	1,867,611,314.27	1,867,611,314.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	698,642,605.77	698,642,605.77	
开发支出	155,345,005.78	155,345,005.78	
商誉	26,118,604.81	26,118,604.81	
长期待摊费用	1,638,495.70	1,638,495.70	
递延所得税资产	86,755,993.06	89,713,764.81	2,957,771.75
其他非流动资产	373,470,980.67	373,470,980.67	
非流动资产合计	6,125,414,580.90	6,126,772,352.65	1,357,771.75
资产总计	11,718,744,245.03	11,714,289,771.52	-4,454,473.51
流动负债：			
短期借款	3,003,798,785.35	3,003,798,785.35	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,057,090,597.66	1,057,090,597.66	
应付账款	1,465,459,500.38	1,465,459,500.38	
预收款项	107,891,492.30	107,891,492.30	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,938,559.60	14,938,559.60	

应交税费	62,965,125.79	62,965,125.79	
其他应付款	897,452,222.69	897,452,222.69	
其中：应付利息			
应付股利	1,597,979.18	1,597,979.18	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	41,781,091.03	41,781,091.03	
其他流动负债			
流动负债合计	6,651,377,374.80	6,651,377,374.80	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	874,326,246.73	874,326,246.73	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	215,567,695.59	215,567,695.59	
递延所得税负债	5,835,013.61	5,835,013.61	
其他非流动负债	378,800,000.00	378,800,000.00	
非流动负债合计	1,474,528,955.93	1,474,528,955.93	
负债合计	8,125,906,330.73	8,125,906,330.73	
所有者权益：			
股本	569,586,083.00	569,586,083.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,525,056,071.56	2,525,056,071.56	
减：库存股			
其他综合收益	1,063,414.55	-211,585.45	-1,275,000.00

专项储备			
盈余公积	121,230,205.13	120,969,015.34	-261,189.79
一般风险准备			
未分配利润	253,824,097.63	251,365,508.48	-2,458,589.15
归属于母公司所有者权益合计	3,470,759,871.87	3,466,765,092.93	-3,994,778.94
少数股东权益	122,078,042.43	121,618,347.86	-459,694.57
所有者权益合计	3,592,837,914.30	3,588,383,440.79	-4,454,473.51
负债和所有者权益总计	11,718,744,245.03	11,714,289,771.52	-4,454,473.51

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	627,892,480.56	627,892,480.56	
交易性金融资产			
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	141,250,470.86	141,250,470.86	
应收账款	193,856,368.03	190,857,883.85	-2,998,484.18
应收款项融资			
预付款项	13,397,841.11	13,397,841.11	
其他应收款	850,558,288.42	849,606,699.31	-951,589.11
其中：应收利息			
应收股利	571,116.42	571,116.42	
存货	538,985,086.93	538,985,086.93	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	92,661,337.86	92,661,337.86	
流动资产合计	2,458,601,873.77	2,454,651,800.48	-3,950,073.29
非流动资产：			

债权投资			
可供出售金融资产	1,500,000.00		-1,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	862,460,082.31	862,460,082.31	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,494,542,882.66	2,494,542,882.66	
在建工程	1,564,282,162.11	1,564,282,162.11	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	603,408,112.82	603,408,112.82	
开发支出	102,980,839.17	102,980,839.17	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,564,004.22	13,127,179.57	1,563,175.35
其他非流动资产	435,236,690.07	435,236,690.07	
非流动资产合计	6,075,974,773.36	6,076,037,948.71	63,175.35
资产总计	8,534,576,647.13	8,530,689,749.19	-3,886,897.94
流动负债：			
短期借款	1,680,000,000.00	1,680,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	153,183,154.20	153,183,154.20	
应付账款	435,060,984.11	435,060,984.11	
预收款项	31,854,617.67	31,854,617.67	
合同负债			
应付职工薪酬	6,861,475.39	6,861,475.39	
应交税费	3,094,907.94	3,094,907.94	

其他应付款	1,367,122,600.04	1,367,122,600.04	
其中：应付利息			
应付股利	817,164.32	817,164.32	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	36,039,816.96	36,039,816.96	
其他流动负债			
流动负债合计	3,713,217,556.31	3,713,217,556.31	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	874,326,246.73	874,326,246.73	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	189,373,907.45	189,373,907.45	
递延所得税负债			
其他非流动负债	378,800,000.00	378,800,000.00	
非流动负债合计	1,442,500,154.18	1,442,500,154.18	
负债合计	5,155,717,710.49	5,155,717,710.49	
所有者权益：			
股本	569,586,083.00	569,586,083.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,497,043,462.01	2,497,043,462.01	
减：库存股			
其他综合收益		-1,275,000.00	-1,275,000.00
专项储备			
盈余公积	121,230,205.13	120,969,015.34	-261,189.79
未分配利润	190,999,186.50	188,648,478.35	-2,350,708.15
所有者权益合计	3,378,858,936.64	3,374,972,038.70	-3,886,897.94

负债和所有者权益总计	8,534,576,647.13	8,530,689,749.19	-3,886,897.94
------------	------------------	------------------	---------------

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%
消费税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	2%、3%

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
沈阳东北制药进出口贸易（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠

税收优惠及批文

(1) 2019年7月22日，本公司获得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的GR201921000086号《高新技术企业证书》，自2019年至2021年减按15%税率征收企业所得税。

(2) 2018年10月12日，本公司子公司东北制药集团沈阳第一制药有限公司获得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的GR201821000344号《高新技术企业证书》，自2018年至2020年减按15%税率征收企业所得税。

(3) 2018年10月12日，本公司孙公司东药集团沈阳施德药业有限公司获得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的GR201821000379号《高新技术企业证书》，自2018年至2020年减按15%税率征收企业所得税。

(4) 2018年7月31日，本公司子公司东北制药集团辽宁生物医药有限公司获得由辽宁省科学技术

厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的GR201821000082号《高新技术企业证书》，自2018年至2020年减按15%税率征收企业所得税。

(5) 2019年7月22日，本公司子公司沈阳东瑞精细化工有限公司获得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的GR201921000440号《高新技术企业证书》，自2019年至2021年减按15%税率征收企业所得税。

(6) 本公司子公司沈阳百万运输有限公司和东北制药集团沈阳计控有限责任公司，按关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知财税〔2019〕13号对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(7) 本公司及子公司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。

(8) 本公司及子公司沈阳东北大药房连锁有限公司销售计生用品免征增值税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,292.06	1,264,240.67
银行存款	861,320,721.59	803,473,178.33
其他货币资金	663,978,178.14	478,843,847.03
合计	1,525,403,191.79	1,283,581,266.03
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明

(1) 期末本公司抵押、质押或冻结等款项

单位：元

项目	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	378,243,587.09
银行贷款保证金	70,000,000.00

冻结银行存款	40,500,000.00
保函保证金	12,250,000.00
远期锁汇保证金	3,484,591.05
合计	504,478,178.14

说明：诉讼冻结银行存款详见附注十四、承诺及或有事项。

(2) 期末本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		

其他说明：

衍生金融资产

注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

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	582,497,796.46	514,344,744.35

商业承兑票据		
合计	582,497,796.46	514,344,744.35

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	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据										
其中：										
合计										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计			--

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		--

注：说明转回或收回原因，收回方式，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

(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	347,189,081.39
商业承兑票据	
合计	347,189,081.39

(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	123,010,871.63	97,027,307.68
商业承兑票据		
合计	123,010,871.63	97,027,307.68

期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明

本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--		--	--	--

应收票据核销说明：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,570,676.26	2.19%	46,138,541.26	99.07%	432,135.00	46,636,390.59	2.18%	46,206,233.62	99.08%	430,156.97
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,078,772,811.10	97.81%	260,169,534.97	12.52%	1,818,603,276.13	2,095,536,464.60	97.82%	252,776,915.84	12.06%	1,842,759,548.76
其中：										
应收医药流通及其他客户	808,602,913.93	38.05%	210,325,893.83	26.01%	598,277,020.10	801,303,271.35	37.40%	218,433,233.43	27.26%	582,870,037.92
应收海外企业客户	180,953,692.88	8.51%	13,883,011.40	7.67%	167,070,681.48	246,680,994.37	11.52%	13,537,170.34	5.49%	233,143,824.03
应收国内医疗机构	1,089,216,204.29	51.25%	35,960,629.74	3.30%	1,053,255,574.55	1,047,552,198.88	48.90%	20,806,512.07	1.99%	1,026,745,686.81
合计	2,125,343,487.36	100.00%	306,308,076.23	14.41%	1,819,035,411.13	2,142,172,855.19	100.00%	298,983,149.46	13.96%	1,843,189,705.73

按单项计提坏账准备：46,138,541.26

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海汉飞生化科技有限公司	32,978,689.26	32,978,689.26	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
上海智多星实业有限公司	9,140,220.00	9,140,220.00	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
吉林市方顺化工有限公司	3,666,067.00	3,666,067.00	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
辽宁辉山乳业集团（锦州）有限公司	785,700.00	353,565.00	45.00%	涉及诉讼，预计无法全部收回
合计	46,570,676.26	46,138,541.26	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收海外企业客户单位：

单位：元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	165,239,621.68	1,999,142.95	1.21
1 至 2 年	6,353,232.29	3,138,404.32	49.40
2 至 3 年	1,692,686.82	1,077,395.16	63.65
3 至 4 年	1,590,134.84	1,590,051.72	99.99
4 至 5 年	538,432.64	538,432.64	100.00
5 年以上	5,539,584.61	5,539,584.61	100.00
合计	180,953,692.88	13,883,011.40	--

组合计提项目：应收国内医疗机构

单位：元

名称	期末余额

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	910,280,827.82	7,295,267.64	0.80
1 至 2 年	145,539,699.62	8,868,177.75	6.09
2 至 3 年	12,520,342.04	2,849,941.83	22.76
3 至 4 年	3,361,445.88	968,030.92	28.80
4 至 5 年	2,363,728.99	829,051.66	35.07
5 年以上	15,150,159.94	15,150,159.94	100.00
合计	1,089,216,204.29	35,960,629.74	--

组合计提项目：应收医药流通及其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	568,010,862.27	5,449,150.79	0.96
1 至 2 年	15,450,401.57	3,350,997.18	21.69
2 至 3 年	24,952,835.02	5,634,967.55	22.58
3 至 4 年	7,958,552.12	6,171,931.68	77.55
4 至 5 年	14,049,581.78	11,544,371.86	82.17
5 年以上	178,180,681.17	178,174,474.77	100.00
合计	808,602,913.93	210,325,893.83	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计			--

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,643,531,311.77

1 至 2 年	169,312,833.48
2 至 3 年	79,715,273.14
3 年以上	232,784,068.97
3 至 4 年	12,855,392.27
4 至 5 年	20,617,810.41
5 年以上	199,310,866.29
合计	2,125,343,487.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	298,983,149.46	19,836,947.80	2,691,649.85	9,820,371.18		306,308,076.23
合计	298,983,149.46	19,836,947.80	2,691,649.85	9,820,371.18		306,308,076.23

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
合计		--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,820,371.18

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
沈阳神州医药公司	货款	3,558,575.82	公司已注销	董事会审批	否
辽宁省康莱药业有限公司	货款	3,401,382.60	公司已注销	董事会审批	否
中国医药对外贸易总公司售分公司	货款	2,860,412.76	公司已注销	董事会审批	否
合计	--	9,820,371.18	--	--	--

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国医科大学附属第一医院	33,156,511.43	1.56%	265,779.58
上海汉飞生化科技有限公司	32,978,689.26	1.55%	32,978,689.26
葫芦岛市中心医院	31,219,311.33	1.47%	254,020.70
厂经销公司	30,551,741.33	1.44%	30,551,741.33
齐鲁安替制药有限公司	23,916,700.00	1.13%	169,808.57
合计	151,822,953.35	7.15%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

其他说明:

应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

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	115,014,396.65	84.11%	148,550,873.83	94.01%
1 至 2 年	15,574,849.95	11.39%	3,315,633.03	2.10%
2 至 3 年	2,538,897.61	1.86%	3,240,695.01	2.05%
3 年以上	3,610,203.74	2.64%	2,906,863.12	1.84%
合计	136,738,347.95	--	158,014,064.99	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
泰兴市康龙医药化工有限公司	2,585,000.00	未执行完毕
嘉兴丰杰精细化工有限公司	2,556,178.47	未执行完毕
合 计	5,141,178.47	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
四川武胜春瑞医药化工有限公司	21,645,000.00	15.83
江苏南方涂装环保股份有限公司	6,144,000.00	4.49
NCPC HONG KONG COMPANY LIMITED	5,889,517.33	4.31
青海制药厂有限公司	4,583,696.15	3.35
陕西步长制药有限公司	4,424,114.36	3.24
合 计	42,686,327.84	31.22

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	436,971,683.11	451,857,088.60
合计	436,971,683.11	451,857,088.60

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

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

--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

（2）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

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

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

其他说明：

（3）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府机关款项	412,928,521.50	402,004,236.49
押金和保证金	8,112,265.66	13,582,719.04
备用金及其他	366,926,215.53	386,828,299.78
合计	787,967,002.69	802,415,255.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	128,390,562.61		222,167,604.10	350,558,166.71
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,495,653.96		620,032.76	2,115,686.72
本期转回	1,578,533.85		100,000.00	1,678,533.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	128,307,682.72		222,687,636.86	350,995,319.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,877,636.95
1 至 2 年	255,308,738.39
2 至 3 年	166,857,539.13
3 年以上	328,923,088.22
3 至 4 年	472,203.56
4 至 5 年	2,275,946.53
5 年以上	326,174,938.13
合计	787,967,002.69

注：包含单项计提和组合计提。

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	350,558,166.71	2,115,686.72	1,678,533.85			350,995,319.58
合计	350,558,166.71	2,115,686.72	1,678,533.85			350,995,319.58

注：披露用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

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
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
铁西区工业改造指挥部	应收政府款项	352,057,231.20	1-2 年 252,653,464.85 元；5 年以上 99,403,766.35 元	44.68%	1,760,286.16
上海东汉企业发展有限公司	应收备用金及其他	157,921,658.80	1-2 年 631,658.80 元；2-3 年 157,290,000.00 元	20.04%	157,348,302.11
沈阳东药克达制药有限公司	应收备用金及其他	59,329,336.86	5 年以上	7.53%	59,329,336.86
沈阳市铁西区人民政府	应收政府款项	25,000,000.00	5 年以上	3.17%	125,000.00
沈阳经济技术开发区土地储备交易中心	应收政府款项	21,068,617.00	5 年以上	2.67%	105,343.09

合计	--	615,376,843.86	--	78.10%	218,668,268.22
----	----	----------------	----	--------	----------------

6) 涉及政府补助的应收款项

期末，本公司不存在应收政府补助。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

存类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	129,546,765.82	4,181,712.45	125,365,053.37	232,800,031.16	10,840,119.45	221,959,911.71
在产品	100,568,075.49	8,408,905.88	92,159,169.61	114,142,122.47	7,356,361.18	106,785,761.29
库存商品	1,093,172,239.19	54,307,096.82	1,038,865,142.37	978,646,314.73	60,863,441.60	917,782,873.13
周转材料	28,401,310.75	1,024,254.22	27,377,056.53	25,475,467.62	782,506.12	24,692,961.50
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
合计	1,351,688,391.25	67,921,969.37	1,283,766,421.88	1,351,063,935.98	79,842,428.35	1,271,221,507.63

存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	10,840,119.45	2,307,222.93			8,965,629.93	4,181,712.45
在产品	7,356,361.18	1,179,374.63			126,829.93	8,408,905.88
库存商品	60,863,441.60	88,791,644.55		75,707,447.50	19,640,541.83	54,307,096.82
周转材料	782,506.12	839,838.45			598,090.35	1,024,254.22
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	79,842,428.35	93,118,080.56		75,707,447.50	29,331,092.04	67,921,969.37

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	原料失效、成本与可变现净值孰低	
在产品	无法正常使用、成本与可变现净值孰低	
库存商品	过效期、成本与可变现净值孰低	实现销售
周转材料	无法正常使用	

存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

合同履约成本本期摊销金额的说明

(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	129,546,765.82	4,181,712.45	125,365,053.37	232,800,031.16	10,840,119.45	221,959,911.71
在产品	100,568,075.49	8,408,905.88	92,159,169.61	114,142,122.47	7,356,361.18	106,785,761.29
库存商品	1,093,172,239.19	54,307,096.82	1,038,865,142.37	978,646,314.73	60,863,441.60	917,782,873.13
周转材料	28,401,310.75	1,024,254.22	27,377,056.53	25,475,467.62	782,506.12	24,692,961.50
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品						
合计	1,351,688,391.25	67,921,969.37	1,283,766,421.88	1,351,063,935.98	79,842,428.35	1,271,221,507.63

(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	10,840,119.45	2,307,222.93			8,965,629.93	4,181,712.45
在产品	7,356,361.18	1,179,374.63			126,829.93	8,408,905.88
库存商品	60,863,441.60	88,791,644.55		75,707,447.50	19,640,541.83	54,307,096.82
周转材料	782,506.12	839,838.45			598,090.35	1,024,254.22
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	79,842,428.35	93,118,080.56		75,707,447.50	29,331,092.04	67,921,969.37
项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据			本期转回或转销存货跌价准备的原因		
原材料	原料失效、成本与可变现净值孰低					
在产品	无法正常使用、成本与可变现净值孰低					
库存商品	过效期、成本与可变现净值孰低			实现销售		
周转材料	无法正常使用					

(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
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

其他说明：

合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计		——

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合计				--

其他说明：

7、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
其中：固定资产	56,369,546.17	15,701,623.67	40,667,922.50			
合计	56,369,546.17	15,701,623.67	40,667,922.50			--

其他说明：

2020年4月11日，本公司与辽宁省拍卖行签订了委托拍卖合同，拍卖本公司北三路厂区拆迁项目废弃资产。

一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
合计		

- 注：1、自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。
- 2、自资产负债表日起一年内到期的长期其他债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。
- 3、对于将在一年内到期的债权投资、其他债权投资，应分类列示期初余额、期末余额、以及对应的减值准备期初余额和期末余额。

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

注：对于重要的债权投资的期初、期末余额，应分别列示其面值、票面利率、实际利率、到期日。

其他说明：

注：披露用以确定本期一年内到期的债权投资和其他债权投资减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	49,257,795.34	52,042,889.08
预交税费	5,020,153.72	12,860,532.42
待摊房租		405,620.04
合计	54,277,949.06	65,309,041.54

注：1、企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

2、企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

3、对于“合同取得成本”，根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，不超过一年或一个正常营业周期的，在“其他流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

4、对于“应收退货成本”，根据“应收退货成本”科目是否在一年或一个正常营业周期内出售，在一年或一个正常营业周期内出售的，在“其他流动资产”项目中填列。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	49,257,795.34	52,042,889.08

预交税费	5,020,153.72	12,860,532.42
待摊房租		405,620.04
合计	54,277,949.06	65,309,041.54

其他说明：

债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

其他说明：

注：披露用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

其他说明：

注：披露用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

长期应收款

长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							--

坏账准备减值情况

单位：元

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

本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

注：披露用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项时所采用的输入值、假设等信息。

因金融资产转移而终止确认的长期应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的长期应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
毛里求斯											1,500,000.00
博大生物技术工程有限公司	307,477.68		307,477.68								

星工计算机开发公司	183,127.00		183,127.00							
小计	490,604.68		490,604.68							1,500,000.00
合计	490,604.68		490,604.68							1,500,000.00

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
沈阳国际信托投资公司		
中国工商银行沈阳市风险投资股份有限公司		
合计		

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
沈阳国际信托投资公司			1,000,000.00		投资	
中国工商银行沈阳市风险投资股份有限公司			500,000.00		投资	

其他说明：

其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值				

采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额				
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额				

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第3号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

采用公允价值计量的投资性房地产按项目披露：

单位：元

项目名称	地理位置	竣工时间	建筑面积	报告期租金收入	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动幅度	公允价值变动原因及报告索引
合计	—	—						—

注：已竣工投资性房地产的主要项目情况，包括但不限于项目名称、所处位置、竣工时间、建筑面积、报告期内租金收入、期初公允价值、期末公允价值等；报告期内投资性房地产公允价值变动超过 10% 的，应当对比可比项目披露变动原因；投资性房地产公允价值变动损益占公司最近一期经审计净利润 30% 以上的，应当单独披露投资性房地产公允价值评估报告、评估说明或者市场价值调研报告。

公司是否存在当期处于建设期的投资性房地产

是 否

本期处于建设期的投资性房地产情况：

单位：元

项目名称	所处位置	开工日期	预计投资总额	期初金额	期末金额	预计竣工时间
合计	——	——				——

公司是否存在当期新增以公允价值计量的投资性房地产

是 否

本期新增采用公允价值计量的投资性房地产情况：

单位：元

项目名称	原会计核算方法	原账面价值	入账公允价值	期末公允价值	变动时间	差额处理方式及依据
合计	——				——	——

未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,488,784,475.71	2,914,231,580.84
固定资产清理		
合计	3,488,784,475.71	2,914,231,580.84

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(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	2,193,946,479.91	3,002,412,398.51	35,547,470.03	57,612,754.64	58,366,612.02	5,347,885,715.11

2.本期增加金额	326,683,766.29	606,316,596.05	2,485,143.83	3,814,551.04	6,353,885.07	945,653,942.28
(1) 购置	470,643.14	20,225,288.37	2,485,143.83	3,814,551.04	4,870,951.29	31,866,577.67
(2) 在建工程转入	326,213,123.15	586,091,307.68			1,482,933.78	913,787,364.61
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	18,737,997.94	463,310,446.33	2,181,408.71	507,524.49	3,801,190.20	488,538,567.67
(1) 处置或报废	4,651,851.50	3,535,659.11	1,436,257.12	471,264.26	3,801,190.20	13,896,222.19
(2) 其他减少	14,086,146.44	459,774,787.22	745,151.59	36,260.23		474,642,345.48
4.期末余额	2,501,892,248.26	3,145,418,548.23	35,851,205.15	60,919,781.19	60,919,306.89	5,805,001,089.72
二、累计折旧						
1.期初余额	579,106,127.90	1,759,279,981.22	21,665,717.48	37,565,999.12	34,582,565.80	2,432,200,391.52
2.本期增加金额	85,097,934.14	213,611,525.86	2,133,707.49	5,759,914.92	4,307,634.84	310,910,717.25
(1) 计提	85,097,934.14	213,611,525.86	2,133,707.49	5,759,914.92	4,307,634.84	310,910,717.25
3.本期减少金额	14,191,264.16	408,879,662.44	2,098,883.40	197,576.58	3,140,599.57	428,507,986.15
(1) 处置或报废	3,944,182.81	1,616,684.82	1,363,626.11	170,093.53	3,140,599.57	10,235,186.84
(2) 其他减少	10,247,081.35	407,262,977.62	735,257.29	27,483.05		418,272,799.31
4.期末余额	650,012,797.88	1,564,011,844.64	21,700,541.57	43,128,337.46	35,749,601.07	2,314,603,122.62
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	111,039.02	48,709.62				159,748.64
(1) 计提	111,039.02	48,709.62				159,748.64
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.期末余额	1,121,514.70	491,976.69				1,613,491.39
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,850,757,935.68	1,580,914,726.90	14,150,663.58	17,791,443.73	25,169,705.82	3,488,784,475.71
2.期初账面价值	1,613,829,876.33	1,242,689,150.22	13,881,752.55	20,046,755.52	23,784,046.22	2,914,231,580.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

注：未执行租赁准则的公司填写。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	970,725,045.09	尚未办妥相关手续

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

合计		
----	--	--

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,917,300,564.61	1,851,184,397.12
工程物资	15,080,138.95	16,426,917.15
合计	1,932,380,703.56	1,867,611,314.27

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(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	1,716,564,059.83		1,716,564,059.83	1,703,623,412.96		1,703,623,412.96
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	61,618,503.89		61,618,503.89	49,270,903.89	12,347,600.00
大型制剂生产企业“智能制造+智慧管理”新模式项目	6,934,467.71		6,934,467.71	6,856,165.82		6,856,165.82
其他工程	88,658,237.07		88,658,237.07	23,213,418.34		23,213,418.34
合计	1,978,919,068.50	61,618,503.89	1,917,300,564.61	1,900,455,301.01	49,270,903.89	1,851,184,397.12

(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	3,461,784,900.00	1,703,623,412.96	897,825,862.64	884,885,215.77		1,716,564,059.83	49.59%	85.00%	231,946,786.38	9,915,260.98	4.43%	其他

4900 吨丙炔醇及系列产品项目	140,000,000.00	61,618,503.89				61,618,503.89	62.00%					其他
合计	3,601,784,900.00	1,765,241,916.85	897,825,862.64	884,885,215.77		1,778,182,563.72	--	--	231,946,786.38	9,915,260.98		--

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
4900 吨丙炔醇及系列产品项目	12,347,600.00	项目已暂停
合计	12,347,600.00	--

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	14,005,981.46		14,005,981.46	16,134,263.11		16,134,263.11
专用材料	2,575,012.13	1,500,854.64	1,074,157.49	1,793,508.68	1,500,854.64	292,654.04
为生产准备的工具及器具						
合计	16,580,993.59	1,500,854.64	15,080,138.95	17,927,771.79	1,500,854.64	16,426,917.15

其他说明：

生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值					
2.期初账面价值					

采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、期初余额					
二、本期变动					
加：外购					
自行培育					
企业合并增加					
减：处置					
其他转出					
公允价值变动					
三、期末余额					

其他说明

油气资产

□ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施	合计
一、账面原值：				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）自行建造				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
二、累计折旧		--		
1.期初余额		--		

2.本期增加金额		--			
(1) 计提		--			
		--			
3.本期减少金额		--			
(1) 处置		--			
		--			
4.期末余额		--			
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值					
2.期初账面价值					

其他说明：

使用权资产

注：执行新租赁准则的公司填写。

单位：元

项目		合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

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	801,095,408.52	23,396,623.52	75,141,450.82	34,386,166.84	934,019,649.70
2.本期增加金额		7,360,656.62	43,965.00	20,687,908.81	28,092,530.43
(1) 购置		16,155.53	43,965.00	20,687,908.81	20,748,029.34

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 内部研发		7,344,501.09			7,344,501.09
3.本期减少金额	1,854,454.00	17,938.30		255,271.68	2,127,663.98
(1) 处置	1,854,454.00	17,938.30		255,271.68	2,127,663.98
4.期末余额	799,240,954.52	30,739,341.84	75,185,415.82	54,818,803.97	959,984,516.15
二、累计摊销					
1.期初余额	173,860,500.53	11,388,521.78	40,624,412.15	9,503,609.47	235,377,043.93
2.本期增加金额	16,639,549.00	2,529,929.75	6,342,278.34	3,958,785.11	29,470,542.20
(1) 计提	16,639,549.00	2,529,929.75	6,342,278.34	3,958,785.11	29,470,542.20
3.本期减少金额	537,084.87	1,782.77		77,630.63	616,498.27
(1) 处置	537,084.87	1,782.77		77,630.63	616,498.27
4.期末余额	189,962,964.66	13,916,668.76	46,966,690.49	13,384,763.95	264,231,087.86
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	609,277,989.86	16,822,673.08	28,218,725.33	41,434,040.02	695,753,428.29
2.期初账面价值	627,234,907.99	12,008,101.74	34,517,038.67	24,882,557.37	698,642,605.77

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 10.55%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东北制药集团供销有限公司物流中心	3,052,944.65	正在办理

其他说明：

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
维生素 B1 新工艺的研究与应用	24,324,232.95	4,530,270.96						28,854,503.91
冻干粉针剂系列产品研究与开发	16,986,616.70	426,822.80			3,297,639.88			14,115,799.62
维格列汀	10,125,067.60	683,410.71						10,808,478.31
盐酸达泊西汀原料药及片剂研究与开发	11,850,916.78	11,064,270.55						22,915,187.33
卡前列素氨丁三醇	17,108,509.87	1,381,881.47						18,490,391.34
盐酸小檗碱片（300mg）	9,591,164.15	2,446,807.72				1,070.00		12,036,901.87
头孢粉针剂系列产品研究及开发	8,927,804.29	54,341.28			829,315.54			8,152,830.03
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	5,963,579.63	3,028,478.43				2,660,553.90		6,331,504.16
依非韦伦片	7,081,502.54	716,529.14						7,798,031.68
左乙拉西坦	7,554,673.07	5,048,029.15						12,602,702.22

硫糖铝产品 新工艺研究 与应用	6,866,319.97	3,248,462.25				10,114,782.2 2		
齐多拉米双 夫定片研究 与应用	1,106,438.20	5,788,744.84						6,895,183.04
依非韦伦片 (200mg)的 研究与应用	2,026,481.11	4,682,392.22						6,708,873.33
左乙拉西坦 片	2,451,155.84	4,774,890.85						7,226,046.69
长春西汀片 质量和疗效 一致性评价		6,357,956.85						6,357,956.85
左炔诺孕酮 片质量和疗 效一致性评 价		5,905,586.73				50,954.89		5,854,631.84
吡拉西坦片 质量和疗效 一致性评价		4,866,323.73						4,866,323.73
替硝唑片质 量和疗效一 致性评价	4,858,489.64	1,398,572.53						6,257,062.17
人类免疫缺 陷病毒 (HIV-1)核 酸(RNA)核 酸(RNA)检 测试剂盒 (荧光探针 法)全自动化	4,110,716.20	125,553.85						4,236,270.05
左卡尼汀注 射液 (5ml:2g)的 研究与应用		3,320,635.53				1,122,649.72		2,197,985.81
注射用泮托 拉唑钠 (40mg)化 学仿制药一 致性评价		2,789,780.90				580,443.38		2,209,337.52

盐酸小檗碱片质量和疗效一致性评价		2,668,883.23						2,668,883.23
盐酸吗啡片质量和疗效一致性评价		2,520,515.45				2,520,515.45		
卡前列素氨丁三醇注射液的研究与应用	2,691,665.94	1,014,282.02						3,705,947.96
左卡尼汀片	547,356.02	3,609,187.22						4,156,543.24
左卡尼汀注射液（5ml:1g）化学仿制药一致性评价		2,958,513.39				1,379,550.70		1,578,962.69
注射用磷霉素钠系列化学仿制药一致性评价		2,309,371.62				1,039,969.51		1,269,402.11
Vc 及系列产品工艺优化与应用		2,421,708.71				2,421,708.71		
VD2 产品工艺研究与应用	402.00	5,840,087.53				5,840,489.53		
黄连素系列产品工艺优化与应用		3,663,287.12				3,663,287.12		
苯乙胺拆分新工艺研究与开发		3,208,299.21			3,208,299.21			
普瑞巴林的研究与应用		2,281,848.63				2,281,848.63		
他达拉非片的研究与应用		2,789,262.80				1,376,712.44		1,412,550.36

30%左卡尼汀儿童口服液研究与应用		2,280,665.59				2,115,837.28		164,828.31
注射用阿奇霉素 (0.125g/0.25g/0.5g)一致性评价项目		1,968,949.68						1,968,949.68
中药口服液工艺考察项目		1,923,196.27				1,923,196.27		
维生素 B2 片质量和疗效一致性评价		1,845,379.18						1,845,379.18
粉针剂生产前质量研究项目		1,690,843.75				1,690,843.75		
磷霉素钙片质量和疗效一致性评价		1,311,137.43				1,311,137.43		
注射用头孢曲松钠 (1.0g、2.0g)一致性评价		1,169,708.91				496,454.58		673,254.33
维生素 C 片质量和疗效一致性评价		1,076,831.23				926,139.64		150,691.59
金刚烷系列、硫糖铝、樟脑磺酸钠等产品工艺优化与应用		1,658,938.75				1,658,938.75		
磷霉素氨丁三醇原料药基因毒性和异构体杂质研究		1,075,471.67				1,075,471.67		
磷霉素及系列产品工艺优化与应用		1,764,711.54				1,764,711.54		

盐酸羟考酮注射液研究与开发-1ml:10mg	1,274,994.53	174,564.46						1,449,558.99
丙型肝炎病毒（HCV）核酸（RNA）扩增检测试剂盒（荧光探针法）半自动化	1,252,721.81	401,770.74						1,654,492.55
心肌梗死 7 项检测项目（POCT）	1,037,736.72	215,735.70						1,253,472.42
黄连素系列项目反应风险研究	1,494,622.60					1,494,622.60		
马来酸阿法替尼的研究与应用	3,384,113.53					3,384,113.53		
药瓶检测设备	8,646.46				8,646.46			
图像采集装置及药瓶检测系统	600.00				600.00			
其他	2,718,477.63	13,797,810.44				11,041,857.95		5,474,430.12
合计	155,345,005.78	140,280,704.76			7,344,501.09	63,937,861.19		224,343,348.26

其他说明

注：说明资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等。

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
		企业合并形成的		处置		

东药集团葫芦岛医药有限公司	21,405,677.44					21,405,677.44
东北制药锦州医药有限公司	6,830,792.03					6,830,792.03
东北制药辽阳医药有限公司	6,272,544.32					6,272,544.32
东北制药丹东医药有限公司	2,431,797.82					2,431,797.82
东药集团吉林医药有限公司	475,267.53					475,267.53
合计	37,416,079.14					37,416,079.14

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
东北制药锦州医药有限公司	3,083,469.79					3,083,469.79
东北制药辽阳医药有限公司	5,306,939.19					5,306,939.19
东北制药丹东医药有限公司	2,431,797.82					2,431,797.82
东药集团吉林医药有限公司	475,267.53					475,267.53
合计	11,297,474.33					11,297,474.33

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：元

被投资单位名称	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
东药集团葫芦岛医药有限公司	医药商业销售渠道	40,816,419.01	独立现金流	否
东北制药锦州医药有限公司	医药商业销售渠道	10,417,747.19	独立现金流	否
东北制药辽阳医药有限公司	医药商业销售渠道	13,961,754.74	独立现金流	否
东北制药丹东医药有限公司	医药商业销售渠道	1,326,785.61	独立现金流	否
东药集团吉林医药有限公司	医药商业销售渠道	-2,478,128.03	独立现金流	否

注：应充分披露商誉所在资产组或资产组组合的相关信息，包括该资产组或资产组组合的构成、账面金额、确定方法，并明确说明该资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。如果资产组或资产组组合的构成发生变化，应在披露前后会计期间资产组或资产组组合构成的同时，充分披露导致其变化的主要事实与依据。说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

单位：元

被投资单位名称	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
东药集团葫芦岛医药有限公司	21,405,677.44	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据资产组或资产组组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	管理层根据长期发展战略，采用的预测期营业收入增长率分别为3.97%、2.34%、1.78%、1.20%、0.00%，平均增长率为1.86%，稳定期增长率0.00%；平均利润率为5.41%；折现率采用能够反映相关资产组或资产组组合特定风险的税前利率11.69%。
东北制药锦州医药有限公司	3,747,322.24	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据资产组或资产组组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	管理层根据长期发展战略，采用的预测期营业收入增长率分别为9.15%、4.89%、4.97%、0.00%、0.00%，平均增长率为3.80%，稳定期增长率0.00%；平均利润率为2.15%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率12.13%。
东北制药辽阳医药有限公司	965,605.13	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据资产组或资产组组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	管理层根据长期发展战略，采用的预测期营业收入增长率分别为6.36%、5.30%、4.08%、3.46%、0.00%，平均增长率为3.84%，稳定期增长率0.00%；平均利润率为1.77%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率12.57%。
东北制药丹东医药有限公司		管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据资产组或资产组组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	商誉减值准备已于2018年度全额计提完毕。
东药集团吉林医药有限公司		管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据资产组或资产组组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	商誉减值准备已于2018年度全额计提完毕。

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	1,564,399.13	1,593,363.17	1,074,684.55		2,083,077.75
房租	74,096.57	462,520.99	504,577.54		32,040.02
合计	1,638,495.70	2,055,884.16	1,579,262.09		2,115,117.77

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	113,467,191.93	19,793,342.33	62,236,828.38	12,085,538.34
内部交易未实现利润	365,200,364.67	57,274,572.21	189,098,164.49	30,764,740.61
可抵扣亏损				
同一控制下企业合并	36,086,208.04	5,412,931.21	37,093,361.49	5,564,004.22
其他应付款	45,132,188.60	6,769,828.29	272,523,084.95	40,878,462.75
其他	8,107,943.06	1,216,191.46	1,306,792.56	196,018.89
合计	567,993,896.30	90,466,865.50	562,258,231.87	89,488,764.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
尚未汇算清缴的搬迁收入	22,793,021.96	5,698,255.49	23,340,054.44	5,835,013.61
合计	22,793,021.96	5,698,255.49	23,340,054.44	5,835,013.61

注：按暂时性差异的类别列示未经抵销的递延所得税资产或递延所得税负债期初余额、期末余额，以及相应的暂时性差异金额。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		90,466,865.50		89,488,764.81
递延所得税负债		5,698,255.49		5,835,013.61

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	695,193,501.48	743,200,246.17
可抵扣亏损	111,652,511.98	349,925,041.13
合计	806,846,013.46	1,093,125,287.30

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		19,573,797.73	
2020 年	15,419,604.51	183,140,319.89	
2021 年	17,174,504.78	51,286,361.38	
2022 年	19,174,677.46	34,579,104.15	
2023 年	28,632,501.84	61,345,457.98	
2024 年	31,251,223.39		
合计	111,652,511.98	349,925,041.13	--

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。

其他说明：

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程、设备款	200,507,719.16			373,470,980.67		
合计			200,507,719.16			373,470,980.67

注：1、对于“合同取得成本”，根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，超过一年或一个正常营业周期的，在“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

2、对于“合同履约成本”，根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，超过一年或一个正常营业周期的，在“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

3、对于“应收退货成本”，根据“应收退货成本”科目是否在一年或一个正常营业周期内出售，不在一年或一个正常营业周期内出售的，在“其他非流动资产”项目中填列。

4、同一合同下的“合同资产”和“合同负债”应当以净额列示，其中净额为借方余额的，应当根据其流动性分别在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同资产减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	200,507,719.16	373,470,980.67
合计	200,507,719.16	373,470,980.67

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		
抵押借款		480,000,000.00
保证借款	450,000,000.00	
信用借款	2,425,000,000.00	2,523,798,785.35

合计	2, 875, 000, 000. 00	3, 003, 798, 785. 35
----	----------------------	----------------------

短期借款分类的说明:

(1) 保证借款

①2019年9月16日, 本公司与中国进出口银行大连分行签订编号为2050001022019112818号的流动资金借款合同, 借款本金为2.00亿元, 实际执行年利率为2.9150%, 借款期限自2019年9月27日至2020年9月16日, 辽宁方大集团实业有限公司为该笔借款提供连带责任担保, 截至2019年12月31日, 借款余额为2.00亿元。

②2019年7月25日, 本公司与中国进出口银行大连分行签订编号为2050001022019112102号的流动资金借款合同, 借款本金为2.50亿元, 实际执行年利率为2.9150%, 借款期限自2019年7月26日至2020年9月16日, 辽宁方大集团实业有限公司为该笔借款提供连带责任担保。截至2019年12月31日, 借款余额为2.50亿元。

③2019年10月30日, 本公司之子公司东北制药集团沈阳第一制药有限公司与招商银行股份有限公司沈阳兴顺支行签订编号为124HT2019140422号的借款借据, 借款本金为1.00亿元, 实际执行年利率为4.1300%, 借款期限自2019年10月30日至2020年4月30日, 本公司为该笔借款提供连带责任担保。截至2019年12月31日, 借款余额为1.00亿元。

④2019年11月19日, 本公司之子公司东北制药集团沈阳第一制药有限公司与盛京银行沈阳万泉支行签订编号为3651110219000028的流动资金借款合同, 借款本金为1.00亿元, 实际执行年利率为4.1300%, 借款期限自2019年11月19日至2020年11月13日, 本公司为该笔借款提供连带责任担保。截至2019年12月31日, 借款余额为1.00亿元。

⑤2018年1月24日, 本公司之子公司东北制药集团供销有限公司与盛京银行沈阳市万泉支行签订编号为3651110218000003的流动资金借款合同, 借款本金为1.00亿元, 实际执行年利率为3.9150%, 借款期限自2018年1月25日至2019年1月23日, 本公司为该笔借款提供连带责任担保。截至2019年12月31日, 借款余额为1.00亿元。

⑥2019年9月29日, 本公司之子公司东北制药集团供销有限公司与中国民生银行沈阳分行签订编号为ZX19000000174162的流动资金借款合同, 借款本金为5,000.00万元, 实际执行年利率为4.3500%, 借款期限自2019年9月29日至2020年9月29日, 本公司为该笔借款提供连带责任担保。截至2019年12月31日, 借款余额为5,000.00万元。

⑦2019年7月30日, 本公司之子公司东北制药集团供销有限公司与上海浦东发展银行沈阳分行签订编号为71012019280604的流动资金借款合同, 借款本金为5,000.00万元, 实际执行年利率为4.3500%, 借款

期限自2019年7月30日至2020年1月29日，本公司为该笔借款提供连带责任担保。截至2019年12月31日，借款余额为5,000.00万元。

⑧2019年9月9日，本公司之子公司东北制药集团供销有限公司与上海浦东发展银行沈阳分行签订编号为71012019280674的流动资金借款合同，借款本金为5,000.00万元，实际执行年利率为4.3500%，借款期限自2019年9月9日至2020年3月8日，本公司为该笔借款提供连带责任担保。截至2019年12月31日，借款余额为5,000.00万元。

⑨2019年11月4日，本公司之子公司东北制药集团供销有限公司与招商银行股份有限公司沈阳兴顺支行签订编号为124HT2019142163号的借款借据，借款本金为1.00亿元，实际执行年利率为4.3500%，借款期限自2019年11月4日至2020年2月4日，本公司为该笔借款提供连带责任担保。截至2019年12月31日，借款余额为1.00亿元。

(2) 信用借款

①1. 2019年5月30日，本公司与中国银行股份有限公司沈阳铁西支行签订编号为2019沈中银司借字015号的流动资金借款合同，借款本金为1.40亿元，实际执行年利率为4.3500%，借款期限自2019年5月30日至2020年5月30日。截至2019年12月31日，借款余额为1.40亿元。

②2019年12月26日，本公司与中国银行股份有限公司沈阳铁西支行签订编号为2019年沈中银铁借字062号的流动资金借款合同，借款本金为1.10亿元，实际执行年利率为4.3500%，借款期限自2019年12月26日至2020年12月26日。截至2019年12月31日，借款余额为1.10亿元。

③2019年6月28日，本公司与中国工商银行沈阳于洪支行签订编号为0330100087-2019年（于洪）字00219号的流动资金借款合同，借款本金为1.50亿元，实际执行年利率为4.1900%，借款期限自2019年6月28日至2020年6月14日。截至2019年12月31日，借款余额为1.50亿元。

④2019年10月28日，本公司与中国工商银行沈阳于洪支行签订编号为0330100087-2019年（于洪）字00363号的流动资金借款合同，借款本金为2.00亿元，实际执行年利率为3.9955%，借款期限自2019年10月28日至2020年10月25日。截至2019年12月31日，借款余额为2.00亿元。

⑤2019年2月28日，本公司与交通银行辽宁省分行营业部签订编号为Z1902LN15681267的流动资金借款合同，借款本金为7,000.00万元，实际执行年利率为4.3500%，借款期限自2019年2月28日至2020年2月26日。截至2019年12月31日，借款余额为7,000.00万元。

⑥2019年3月15日，本公司与交通银行辽宁省分行营业部签订编号为Z1903LN15689962的流动资金借款合同，借款本金为5,000.00万元，实际执行年利率为4.3500%，借款期限自2019年3月15日至2020年3月13日。截至2019年12月31日，借款余额为5,000.00万元。

⑦2019年3月26日，本公司与交通银行辽宁省分行营业部签订编号为Z1903LN15691801的流动资金借款

合同，借款本金为1,500.00万元，实际执行年利率为4.3500%，借款期限自2019年3月26日至2020年3月13日。截至2019年12月31日，借款余额为1,500.00万元。

⑧2019年4月18日，本公司与中国建设银行沈阳铁西支行签订了编号为HTZ210400000LDZJ201900023的流动资金借款合同，借款本金为4,000.00万元，实际执行年利率为4.3500%，借款期限自2019年4月18日至2020年4月17日。截至2019年12月31日，借款余额为4,000.00万元。

⑨2019年5月17日，本公司与中国建设银行沈阳铁西支行签订编号为HTZ210400000LDZJ201900024的流动资金借款合同，借款本金为5,000.00万元，实际执行年利率为4.3500%，借款期限自2019年5月17日至2020年5月16日。截至2019年12月31日，借款余额为5,000.00万元。

⑩2019年6月6日，本公司与中国建设银行沈阳铁西支行签订编号为HTZ210400000LDZJ201900029的流动资金借款合同，借款本金为6,000.00万元，实际执行年利率为4.3500%，借款期限自2019年6月6日至2020年6月5日。截至2019年12月31日，借款余额为6,000.00万元。

⑪2019年6月19日，本公司与中国建设银行沈阳铁西支行签订编号为HTZ210400000LDZJ201900032的流动资金借款合同，借款本金为9,000.00万元，实际执行年利率为4.3500%，借款期限自2019年6月19日至2020年6月18日。截至2019年12月31日，借款余额为9,000.00万元。

⑫2019年10月30日，本公司与招商银行股份有限公司沈阳分行签订编号为124HT2019140279的流动资金借款合同，借款本金为1.00亿元，实际执行年利率为4.1300%，借款期限自2019年10月30日至2020年4月30日。截至2019年12月31日，借款余额为1.00亿元。

⑬2019年7月30日，本公司与上海浦东发展银行沈阳分行签订编号为71012019280597的流动资金借款合同，借款本金为2.00亿元，实际执行年利率为3.9150%，借款期限自2019年7月30日至2020年7月11日。截至2019年12月31日，借款余额为2.00亿元。

⑭2019年11月19日，本公司与中国民生银行股份有限公司沈阳分行签订编号为ZX19000000185265号的流动资金借款合同，借款本金为2.00亿元，实际执行年利率为4.1325%，借款期限自2019年11月19日至2020年9月29日。截至2019年12月31日，借款余额为2.00亿元。

⑮2019年11月29日，本公司与中国民生银行股份有限公司沈阳分行签订编号为ZX19000000188181号的流动资金借款合同，借款本金为2.00亿元，实际执行年利率为4.1325%，借款期限自2019年11月29日至2020年9月25日。截至2019年12月31日，借款余额为2.00亿元。

⑯2019年12月23日，本公司与浙商银行股份有限公司沈阳分行签订应收款链平台业务合作协议，协议约定本公司通过应收款链平台签发最高额度为2.00亿元应收款，本公司将1亿元用来偿还与本公司之子公司沈阳东北制药进出口贸易有限公司间的欠款，实际执行年利率为4.1000%，借款期限自2019年12月25日至2020年1月22日。截至2019年12月31日，借款余额为1.00亿元。

⑰2019年12月23日，本公司之子公司东北制药集团沈阳第一制药有限公司与浙商银行股份有限公司沈阳分行签订应收款签发协议，协议约定本公司应收款签发最高额度为1.00亿元人民币，东北制药集团沈阳第一制药有限公司将1.00亿元用来偿还与本公司间的欠款，实际执行年利率为4.1000%，借款期限自2019年12月25日至2020年1月22日。截至2019年12月31日，借款余额为1.00亿元。

已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		--	--	--

其他说明：

交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：		
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		
其中：		
合计		

其他说明：

衍生金融负债

注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

注：说明衍生金融工具形成原因及相关会计处理等。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,077,744,696.46	1,057,090,597.66
合计	1,077,744,696.46	1,057,090,597.66

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
货款	927,063,981.83	752,996,747.76
应付工程、设备款	592,510,068.35	711,312,669.85
未终止确认的应收票据	97,027,307.68	
其他	1,389,334.38	1,150,082.77
合计	1,617,990,692.24	1,465,459,500.38

(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
北京红太阳药业有限公司	46,722,222.14	未到结算期
北京市设备安装工程集团有限公司	26,083,584.62	未到结算期
辽宁天一建设有限责任公司	20,306,199.23	未到结算期
辽宁森淼环保科技有限公司	10,928,496.28	未到结算期
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	9,661,566.63	未到结算期
合计	113,702,068.90	--

其他说明：

22、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	112,753,407.10	107,891,492.30
合计	112,753,407.10	107,891,492.30

(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
葫芦岛市载大瀛嘉化工有限公司	2,400,000.00	未到结算期
锦州奥鸿药业有限责任公司	1,431,851.00	未到结算期
FULLER ENTERPRISE USA INC.	1,410,596.15	未到结算期
沈阳中化新材料科技有限公司	996,000.00	未到结算期
合计	6,238,447.15	--

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

预售金额前五的项目收款信息：

单位：元

序号	项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
1					
2					
3					
4					
5					

期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已结算未完工项目	

其他说明：

合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计		—

注：合同负债的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因。

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	13,563,493.56	1,006,642,413.09	1,006,091,726.76	14,114,179.89
二、离职后福利-设定提存计划	1,375,066.04	131,170,506.50	132,190,506.50	355,066.04
三、辞退福利		8,086.90	8,086.90	
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,938,559.60	1,137,821,006.49	1,138,290,320.16	14,469,245.93

(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	11,994,177.62	816,423,267.72	816,912,367.57	11,505,077.77
2、职工福利费	10,385.00	63,654,135.25	63,664,520.25	
3、社会保险费	160,000.00	58,894,361.40	59,054,361.40	

其中：医疗保险费		48,896,184.28	48,896,184.28	
工伤保险费	160,000.00	9,161,948.09	9,321,948.09	
生育保险费		836,229.03	836,229.03	
4、住房公积金	354,922.01	51,105,983.67	51,105,983.67	354,922.01
5、工会经费和职工教育经费	1,044,008.93	16,564,665.05	15,354,493.87	2,254,180.11
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	13,563,493.56	1,006,642,413.09	1,006,091,726.76	14,114,179.89

(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	1,325,066.04	127,551,382.45	128,521,382.45	355,066.04
2、失业保险费	50,000.00	3,619,124.05	3,669,124.05	
3、企业年金缴费				
合计	1,375,066.04	131,170,506.50	132,190,506.50	355,066.04

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	21,607,314.89	18,064,918.21
消费税		
企业所得税	43,420,634.48	31,917,668.79
个人所得税	1,283,595.71	1,563,449.44
城市维护建设税	1,551,039.72	1,930,622.05
土地使用税	7,146,399.80	6,279,291.26
教育费附加	1,129,293.57	1,407,939.35
房产税	847,583.76	849,630.65
其他	1,339,803.68	951,606.04

合计	78,325,665.61	62,965,125.79
----	---------------	---------------

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,597,979.18	1,597,979.18
其他应付款	1,211,840,294.47	895,854,243.51
合计	1,213,438,273.65	897,452,222.69

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计		

注：公司需填写“划分为金融负债的优先股\永续债利息”具体工具情况。

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		--

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	817,164.32	817,164.32

划分为权益工具的优先股\永续债股利		
上海汉飞生化科技有限公司	499,726.87	499,726.87
苏建勇	281,087.99	281,087.99
其他		
合计	1,597,979.18	1,597,979.18

注：公司需填写“划分为权益工具的优先股\永续债股利”具体工具情况。

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付市场推广费	540,966,588.94	473,380,362.11
往来款项	252,949,358.56	247,907,713.94
限制性股票回购义务	227,333,440.00	
押金	109,104,374.93	86,882,348.93
质保金	42,286,861.45	44,476,503.57
代收代付款项	26,965,149.80	28,723,635.40
其他	12,234,520.79	14,483,679.56
合计	1,211,840,294.47	895,854,243.51

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
沈阳市铁西区行政事业单位财务核算中心	29,286,004.50	尚未结算
沈阳市国际信托投资公司	6,341,274.07	尚未结算
国家发展和改革委员会	3,681,020.00	尚未结算
辽宁建设安装集团有限公司	3,614,000.00	尚未结算
国家医药局	2,750,000.00	尚未结算
合计	45,672,298.57	--

其他说明

持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

注：说明划分为持有待售的负债的原因等。

26、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		6,581,091.03
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	874,326,246.73	
一年内到期的租赁负债		
1 年内到期的其他非流动负债	35,200,000.00	35,200,000.00
合计	909,526,246.73	41,781,091.03

注：自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

其他说明：

27、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
合计		

注：对于确认为预计负债的“应付退货款”，根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，在一年或一个正常营业周期内清偿的，在“其他流动负债”项目中填列。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		

合计		
----	--	--

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

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
质押借款		
抵押借款		
保证借款	150,000,000.00	
信用借款		6,581,091.03
减: 一年内到期的长期借款		-6,581,091.03
合计	150,000,000.00	0.00

应付债券

应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
合计		

应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

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

可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

租赁负债

注：执行新租赁准则的公司填写。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		874,326,246.73
专项应付款		
合计		874,326,246.73

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(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
减：一年内到期长期应付款	874,326,246.73	
	0.00	874,326,246.73

其他说明：

2013年7月，沈阳经济技术开发区开发集团有限公司与本公司签订资金使用协议书，为公司细河原料药生产基地异地改造建设项目提供8.74亿元资金，到期日为2020年2月9日。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计					--

其他说明：

长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计		

设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4.利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1.精算利得（损失以“-”表示）		

四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额		

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

30、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计			--

注：对于确认为预计负债的“应付退货款”，根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，不在一年或一个正常营业周期内清偿的，在“预计负债”项目中填列。

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计			--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

31、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	215,567,695.59	35,390,000.00	27,503,592.78	223,454,102.81	政府拨款
合计	215,567,695.59	35,390,000.00	27,503,592.78	223,454,102.81	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业异地改造建设项目投资补助	31,435,902.82			2,721,246.52			28,714,656.30	与资产相关
异地改造建设项目一期工程	29,348,798.16			1,669,927.65			27,678,870.51	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					60,000,000.00	与资产相关
2017 制造业智能升级项目（智能化绿色国际工厂异地改造建设项目）	25,250,000.00						25,250,000.00	与资产相关
主导产品深加工	13,740,505.45			2,674,874.20			11,065,631.25	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	10,570,322.31			904,094.01			9,666,228.30	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	8,387,034.51						8,387,034.51	与资产相关
重大新药创制	4,075,000.00			815,000.00			3,260,000.00	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	4,243,176.97			253,411.52			3,989,765.45	与资产相关

企业固定资产投资补助资金	3,536,539.08			308,881.67			3,227,657.41	与资产相关
抗耐药菌药物磷霉素及系列产品	2,966,125.47			318,115.24			2,648,010.23	与资产相关
技术中心创新能力项目	2,500,000.00			500,000.00			2,000,000.00	与资产相关
磷霉素氨丁三醇合成工艺研究及制剂产业化	2,672,939.24			92,844.76			2,580,094.48	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			18,471.44			2,551,528.56	与资产相关
收锅炉除尘节能专项资金（010520）	1,837,272.59			293,963.60			1,543,308.99	与资产相关
企业新药孵化基地项目(技改)	1,750,000.00			350,000.00			1,400,000.00	与资产相关
新兴产业资金(磷霉素系列产品新技术产业化)	1,483,062.67			159,057.64			1,324,005.03	与资产相关
锅炉除尘改造项目（环保锅炉烟尘治理资金）	1,370,578.06			219,292.52			1,151,285.54	与资产相关
沈阳市财政局两化融合项目专项拨款	1,370,415.53			152,007.48			1,218,408.05	与资产相关
优势原料药项目	657,637.23			657,637.23				与资产相关

[02.100]收沈财指工2013-2128号两化融合专项资金2013-150万,2014-185万	1,025,000.00			150,000.00			875,000.00	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	1,045,747.78			105,923.76			939,824.02	与资产相关
药品研发基地建设	740,000.00			148,000.00			592,000.00	与资产相关
污水中心维修改造工程	739,890.72			67,262.80			672,627.92	与资产相关
沈阳药物制剂热熔挤出技术重点实验室建设	480,797.73			144,436.07			336,361.66	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	290,000.00			290,000.00				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		1,000,000.00				与收益相关
完善污水处理措施,提高装置处理效率	288,799.65			24,234.92			264,564.73	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	212,038.13			94,239.12			117,799.01	与资产相关

制药企业溶煤回收工艺节能技术改造	250,116.12			37,151.39			212,964.73	与资产相关
信息化发展资金	160,850.00			80,425.00			80,425.00	与资产相关
张士锅炉脱硫除尘工程	99,192.70			99,192.70			0.00	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	150,000.00			30,000.00			120,000.00	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	101,058.46			40,943.48			60,114.98	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
磷霉素不对称生物催化和手性拆分技术补助	85,714.24			28,571.44			57,142.80	与资产相关
反渗透改造项目补助	85,500.00			18,000.00			67,500.00	与资产相关
2010 年沈阳企业技术创新项目：Vc 发酵废弃醪液资源化利用制备饲料蛋白	56,675.52			36,370.56			20,304.96	与资产相关
省技术中心专项-第四代头孢素硫酸头孢塞利的研制及产业化	33,051.57			22,034.32			11,017.25	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			416.67			49,583.33	与资产相关
09 年科技专项资金	18,224.64			18,224.64				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)	18,857.95			18,857.95				与资产相关
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
沈阳市环境保护局(锅炉在线监测监控系统)	19,992.57			19,992.57				与资产相关
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	15,900.00			15,900.00				与收益相关
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)	9,546.63			6,364.48			3,182.15	与资产相关
科技创新资金	4,882.25			4,882.25				与资产相关
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

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
辽宁省东药大化学制药专业技术创新平台能力建设	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
2018 年沈阳市专利技术补助	500,000.00			32,994.91			467,005.09	与资产相关
兴辽英才计划经费		500,000.00					500,000.00	与资产相关
09 二批科技计划收到补助(基于有关物质合成分析的原料药质量研究)		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
一药新厂区搬迁工程	10,079,306.17			10,079,306.17				与资产相关
磷霉素氨丁三醇合成工艺研究	1,572,448.18			201,070.32			1,371,377.86	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	327,750.00			41,400.00			286,350.00	与资产相关
2018 年专利技术补助	400,000.00			400,000.00				与资产相关

盐酸小檗碱缓释胶囊治疗高脂血症新适应症研究-科技专项资金		3,340,000.00					3,340,000.00	与资产相关
园区专项扶持资金	140,000.00	50,000.00		190,000.00				与收益相关
原料药及出口医疗中间体生产基地建设项目	6,652,792.56			1,155,641.49			5,497,151.07	与资产相关
高效环保医药中间体乙酰丁内酯工业化生产技术研究补贴	300,000.00						300,000.00	与收益相关
组合病原体分子诊断与血液筛检试剂产业化（一期）	558,333.34			37,222.22			521,111.12	与资产相关
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	1,163,157.89			178,947.37			984,210.52	与资产相关
4900吨丙炔醇及系列产品	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
合计	215,567,695.59	35,390,000.00		27,503,592.78			223,454,102.81	

其他说明：

公司需要遵守《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

注：单项政府补助影响净利润的金额占当期净利润绝对值的比例在10%以上且绝对金额超过人民币500万元的，应当详细披露该政府补助的具体内容及条款、会计处理方法、涉及金额和当期实际收到金额等。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第1号——上市公司从事畜禽、水产养殖相关业务》的披露要求

注：单项政府补助影响净利润的金额占当期净利润绝对值的比例在10%以上且绝对金额超过人民币500万元的，应当详细披露该政府补助的具体内容及条款、会计处理方法、涉及金额和当期实际收到金额等。

32、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
东北制药集团有限责任公司	378,800,000.00	414,000,000.00
减：一年内到期的其他非流动负债	-35,200,000.00	-35,200,000.00
合计	343,600,000.00	378,800,000.00

注：同一合同下的“合同资产”和“合同负债”应当以净额列示，其中净额为贷方余额的，应当根据其流动性分别在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中填列。

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	378,800,000.00	414,000,000.00
减：一年内到期的其他非流动负债	-35,200,000.00	-35,200,000.00
合计	343,600,000.00	378,800,000.00

33、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	569,586,083.00	37,613,000.00		297,527,547.00		335,140,547.00	904,726,630.00

其他说明：

（1）2018年11月27日，公司2018年第四次临时股东大会决议审议通过了《关于东北制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》及相关文件。2019年1月13日，公司向254名股权激励对象定向增发限制性股票3,761.30万股人民币普通股，募集资金总额人民币21,514.64万元，扣除自行支付的中介机构费和其他发行费用23.00万元，实际收到募集资金净额为21,491.64万元，其中，计入股本3,761.30万元，计入资本公积17,730.34万元。

（2）2019年8月23日，公司第八届董事会第十七次会议决议审议通过了《关于公司2019年半年度利润分配的议案》，根据《东北制药集团股份有限公司2019年半年度权益分派实施公告》，以2019年6月30日总股本60,719.91万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4.90股，共计转增股数29,752.75万股，转增后公司总股本变更为90,472.66万股。

34、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

35、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）	2,203,865,005.92	189,698,234.94	297,527,546.00	2,096,035,694.86
其他资本公积	321,191,065.64	156,935,638.54		478,126,704.18
合计	2,525,056,071.56	346,633,873.48	297,527,546.00	2,574,162,399.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价变动详见 33、股本。

(2) 其他资本公积增加 156,935,638.54 元，系本期以权益结算的股份支付相关的费用摊销增加。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划		215,146,360.00		215,146,360.00
合计		215,146,360.00		215,146,360.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股的变动情况详见十三、股份支付

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,275,000.00							-1,275,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-1,275,000.00							-1,275,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,063,414.55	151,288.28				189,605.43	-38,317.15	1,253,019.98
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,063,414.55	151,288.28				189,605.43	-38,317.15	1,253,019.98
其他综合收益合计	-211,585.45	151,288.28				189,605.43	-38,317.15	-21,980.02

注：期初余额、期末余额对应资产负债表中的其他综合收益项目。期初余额+税后归属于母公司的其他综合收益=期末余额。
本期所得税前发生额-前期计入其他综合收益当期转入损益-前期计入其他综合收益当期转入留存收益-所得税费用=税后归属于母公司的其他综合收益+税后归属于少数股东的其他综合收益。

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：

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		10,182,032.88	9,414,410.71	767,622.17
合计		10,182,032.88	9,414,410.71	767,622.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、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	120,835,649.15	21,505,738.61		142,341,387.76
任意盈余公积	133,366.19			133,366.19
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	120,969,015.34	21,505,738.61		142,474,753.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、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	253,824,097.63	79,846,510.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,458,589.15	
调整后期初未分配利润	251,365,508.48	79,846,510.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	173,978,087.39	195,199,719.21
减：提取法定盈余公积	21,505,738.61	21,222,131.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	403,837,857.26	253,824,097.63

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-2,458,589.15 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。

41、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	8,143,049,458.27	4,585,270,861.63	7,421,300,362.29	4,354,146,347.96
其他业务	77,053,440.21	52,723,425.34	45,254,875.13	23,044,754.03
合计	8,220,102,898.48	4,637,994,286.97	7,466,555,237.42	4,377,191,101.99

是否已执行新收入准则

是 否

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
按经营地区分类				
其中:				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				

其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	25,981,516.25	32,389,264.84
教育费附加	18,637,357.10	23,210,107.16
资源税		
房产税	19,091,004.34	19,314,522.09
土地使用税	13,186,976.59	15,715,490.97
车船使用税		
印花税	4,680,131.93	4,411,159.16
合计	81,576,986.21	95,040,544.22

其他说明：

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	1,924,296,004.86	1,589,525,440.32
职工薪酬	214,970,343.26	144,896,809.12
运费	46,710,263.95	52,477,976.75
差旅费	32,492,052.34	36,478,124.55
广告宣传费	16,078,147.86	11,978,963.33
租赁费	24,221,874.95	28,304,936.58
其他	36,437,677.28	54,626,035.27
合计	2,295,206,364.50	1,918,288,285.92

其他说明：

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	287,878,603.05	201,160,930.04
股权激励摊销	156,935,638.54	13,940,318.13
修理费	38,926,953.47	61,059,451.60
停工损失费	114,869,347.36	105,694,656.14
折旧及摊销	67,076,793.57	77,759,324.16
其他	75,264,107.07	48,996,761.89
合计	740,951,443.06	508,611,441.96

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	10,050,880.30	50,509,637.85
工资	21,683,283.39	33,577,256.36
物料消耗等	21,996,973.39	29,303,611.07
折旧及摊销	8,971,248.23	22,699,303.67
检验费	1,235,475.88	8,580,485.94
合计	63,937,861.19	144,670,294.89

其他说明：

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	125,582,067.57	154,624,597.66
减：利息收入	33,898,024.57	30,955,521.55
承兑汇票贴息	7,636,309.04	
手续费	3,984,710.96	18,868,260.99
汇兑损益	-4,829,609.20	-7,793,681.66
合计	98,475,453.80	134,743,655.44

其他说明：

47、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
一药新厂区搬迁工程	10,079,306.17	13,439,074.89
稳岗补贴	2,536,606.55	5,955,262.00
主导产品深加工	2,674,874.20	2,674,874.20
企业异地改造建设项目投资补助	2,721,246.52	2,664,387.12
金融发展专项资金	1,000,000.00	2,000,000.00
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
异地改造建设项目一期工程	1,669,927.65	1,639,930.28
外经贸发展基金		1,633,790.00
马来酸氨氯地平片等药品的技术、质量提升研究		1,500,000.00
发展专项资金		1,422,100.00
1.3 类化学药品右旋卡前列素甲酯新药研发		1,275,900.51
本溪特色产业基地项目	216,169.59	1,189,617.51
原料药及出口医疗中间体生产基地建设项目	1,155,641.49	1,155,641.49
信息化补贴		900,000.00
2009 年东药集团整体搬迁项目固定资产投资补助	904,094.01	895,900.17
重大新药创制	815,000.00	815,000.00
服务业发展专项补贴		760,000.00
房产税及土地使用税减免	460,893.84	691,340.76
优势原料药项目	657,637.23	657,637.20
科技小巨人补贴		600,000.00
技术中心创新能力项目	500,000.00	500,000.00
企业新药孵化基地项目	350,000.00	350,000.00
抗耐药菌药物磷霉素及系列产品	318,115.24	318,115.24
两化融合专项资金	302,007.48	302,007.48
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	290,000.00	300,000.00
企业固定资产投资补助资金	308,881.67	299,743.55

锅炉除尘节能专项资金	293,963.60	293,963.60
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	253,411.52	253,411.52
磷霉素氨丁三醇合成工艺研究	201,070.32	244,069.78
锅炉除尘改造项目（环保锅炉烟尘治理资金）	219,292.52	219,292.52
振兴实体经济奖励		200,000.00
沈阳药物制剂热熔挤出技术重点实验室建设	144,436.07	173,495.89
新兴产业资金(磷霉素系列产品新技术产业化)	159,057.64	159,057.64
药品研发基地建设	148,000.00	148,000.00
左卡尼汀及系列产品技术创新及产业化项目	105,923.76	105,923.76
燃煤锅炉脱硫除尘改造工程（张士）	99,192.70	99,192.64
医药园区信息化指挥调度中心系统研究与开发项目	94,239.12	94,239.12
磷霉素氨丁三醇合成工艺研究及制剂产业化	92,844.76	92,844.76
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
信息化发展资金	80,425.00	80,425.00
应用膜浓缩节能环保技术气高 VC 质量（工业节能专项资金）		75,703.28
大学生就业社保补贴	30,102.00	71,261.13
污水中心维修改造工程	67,262.80	67,262.80
呋塞米口服液的研究与应用		50,000.00
收财指企 2013-916 号节能专项资金-制药企业溶媒回收工艺节能技术改造	37,151.39	45,717.13
盐酸羟考酮系列制剂产品的研制-科技专项资金	41,400.00	41,400.00
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	40,943.48	40,943.48
省级科技专项资金后补助		40,000.00
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	36,370.56	36,370.56
司他夫定缓释制剂		36,265.41

2009 年科技专项资金	18,224.64	31,242.20
环氧氯丙烷拆分副产物资源化利用关键技术研究与应	30,000.00	30,000.00
磷霉素不对称生物催化和手性拆分技术补助	28,571.44	28,571.44
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)	18,857.95	28,048.44
完善污水处理措施,提高装置处理效率	24,234.92	24,234.92
高校毕业生一次性用工补助		24,000.00
省技术中心专项-第四代头孢素硫酸头孢塞利的研制及产业化	22,034.32	22,034.32
沈阳市环境保护局-锅炉在线监测监控系统	19,992.57	19,992.64
反渗透改造项目补助	18,000.00	18,000.00
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	15,900.00	14,100.00
一次性用工补助	4,000.00	10,000.00
科技创新资金-第四代头孢菌素硫酸头孢噻利研制	4,882.25	8,369.72
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)	6,364.48	6,364.48
增值税返还	7,284,598.77	
2018 年度工业制造业企业缴纳增值税额增长一次性奖励	3,256,688.00	
收沈阳市工业节能项目奖励	2,000,000.00	
沈阳市全面开放专项资金(外贸提质增效)	1,522,500.00	
盐酸小檗碱合成工艺及关键技术研究	1,000,000.00	
管理体系补贴	600,800.00	
收沈阳市工业和信息局国家级绿色工厂补贴	500,000.00	
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	
2018 年专利技术补助	400,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费返还	200,949.17	
2019 年沈阳科技计划奖励	200,000.00	
园区专项扶持资金	190,000.00	

统计局发“四上”企业入库经费	130,000.00	
2009 年环境保护科研费(水专项)	124,987.10	
2019 辽宁省企业 R&D 经费后补助	100,000.00	
辽宁省企业 2019 年 R&D 补助经费	50,000.00	
沈财指流【2019】0110 号外经贸产业发展专项资金	50,000.00	
2015 年度沈阳市高级专家服务基层行动	43,460.60	
2018 年沈阳市专利技术补助	32,994.91	
所得税财政返还	26,994.75	
鼓励认定高新技术企业的补助政策	20,000.00	
异地改造建设项目黄连素及中间体胡椒环建设工程	18,471.44	
收 2019 年度沈阳市专利择优支持费	12,500.00	
增加税收加计扣除形成的收益	9,002.80	
辽宁省百万人才工程-苯乙胺拆分新工艺	8,313.00	
辽宁省 2019 年发明专利补助资金	6,000.00	
制造业智能升级项目（异地改造丙炔醇建设项目）	416.67	
合 计	47,505,228.66	48,946,433.91

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		237,213.70
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计		237,213.70

其他说明：

净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

其他说明：

公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

其他说明：

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-437,152.87	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-17,202,328.05	
合计	-17,639,480.92	

其他说明：

50、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-215,578,048.39
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-93,118,080.56	-32,413,878.48
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	-12,347,600.00	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		-11,297,474.33
十四、其他	-15,701,623.67	
合计	-121,167,304.23	-259,289,401.20

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-215,578,048.39
二、存货跌价损失	-93,118,080.56	-32,413,878.48
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失	-15,701,623.67	
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失	-12,347,600.00	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		-11,297,474.33
十四、其他		
合计	-121,167,304.23	-259,289,401.20

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	246,359.00	-1,943,076.04
无形资产处置利得	-1,285,164.13	
债务重组中因处置非流动资产产生的利得	335,993.96	
合计	-702,811.17	-1,943,076.04

注：按照资产处置项目分类列示。资产处置收益包括出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。该项目应根据在损益类科目新设置的“资产处置损益”科目的发生额分析填列；如为处置损失，以“-”号填列。

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,393,250.00	2,384,200.00	2,393,250.00
拆迁补偿款		132,353,867.73	
无需支付款项	9,183,121.20	4,348,037.18	9,183,121.20
无需支付的对赌或有对价		2,400,000.00	
罚款收入	3,339,605.23	498,168.23	3,339,605.23

其他	669,402.93	3,026,333.79	669,402.93
合计	15,585,379.36	145,010,606.93	15,585,379.36

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
退役军人增值税减免						2,393,250.00		与收益相关
2017 年度缴纳增值税额增长工业制造业企业一次性奖励							2,370,400.00	与收益相关
三体系认证补贴收入							11,200.00	与收益相关
专利补助款							2,600.00	与收益相关
合计						2,393,250.00	2,384,200.00	

注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F 奖励上市而给予的政府补助

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	14,000.00	597,260.00	14,000.00
非流动资产毁损报废损失	388,534.83	1,566,542.91	388,814.72
违约补偿款	829,926.86	2,048,000.00	829,926.86
其他	63,563.63	3,023,570.69	63,283.74
合计	1,296,025.32	7,235,373.60	1,296,025.32

其他说明：

54、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	54,694,936.80	27,845,355.39
递延所得税费用	-889,858.81	-15,478,099.36
合计	53,805,077.99	12,367,256.03

(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	224,245,489.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,636,823.37
子公司适用不同税率的影响	1,298,248.66
调整以前期间所得税的影响	545,864.62
非应税收入的影响	-2,316,565.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,557,109.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,454,672.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,499,914.91
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-7,544,912.25
其他	22,583,267.53
所得税费用	53,805,077.99

其他说明

其他核算的内容主要为股权激励摊销款不可抵扣金额、残疾人加计扣可抵扣金额、节能环保设备抵扣应纳税额。

55、其他综合收益

详见附注七、37。

56、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	34,934,605.00	30,955,521.55
政府补助	57,784,885.88	21,001,953.89
保证金等往来款	68,686,708.70	
其他	4,008,728.27	4,538,740.92
合计	165,414,927.85	56,496,216.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-银行手续费	3,984,710.96	18,868,260.99
管理费用支付的现金	164,978,816.16	141,861,035.36
销售费用支付的现金	1,824,799,924.30	1,467,500,090.20
往来款	178,041,622.56	141,964,950.13
受限货币资金的变动	40,500,000.00	
其他	902,051.95	3,944,620.06
合计	2,213,207,125.93	1,774,138,956.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购吉林公司现金及现金等价物期初余额		135,951.63
合计		135,951.63

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资保证金收回	912,277,242.18	1,117,318,622.49
合计	912,277,242.18	1,117,318,622.49

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资保证金支付	1,097,406,948.93	884,698,481.82
合计	1,097,406,948.93	884,698,481.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

57、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	170,440,411.14	201,369,060.67
加：资产减值准备	138,806,785.15	259,289,401.20
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	310,910,717.25	294,445,054.37
使用权资产折旧		
无形资产摊销	29,470,542.20	28,536,752.63
长期待摊费用摊销	1,579,262.09	1,376,448.35
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）	702,811.17	1,943,076.04
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	388,534.83	1,146,480.51
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	125,006,812.43	154,039,820.04
投资损失（收益以“-”号填列）		-237,213.70

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-753,100.69	-20,422,199.92
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-136,758.12	-136,758.12
存货的减少（增加以“—”号填列）	-105,662,994.81	49,255,684.44
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-79,411,381.73	-746,116,894.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-396,445,317.52	60,601,935.39
其他	157,703,260.71	
经营活动产生的现金流量净额	352,599,584.10	285,090,647.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	820,925,013.65	804,736,120.67
减：现金的期初余额	804,736,120.67	1,227,305,469.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,188,892.98	-422,569,348.89

（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	
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--

取得子公司支付的现金净额	
--------------	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	

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	820,925,013.65	804,736,120.67
其中：库存现金	104,292.06	1,263,427.51
可随时用于支付的银行存款	820,820,721.59	803,472,693.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	820,925,013.65	804,736,120.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

58、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：

59、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	504,478,178.14	保证金、冻结
应收票据	347,189,081.39	质押开具银行承兑汇票
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	851,667,259.53	--

其他说明：

60、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	13,452,826.97	6.9762	93,849,611.51
欧元	157,951.44	7.8155	1,234,469.48
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	25,722,570.29	6.9762	179,445,794.86
欧元	332,719.50	7.8155	2,600,369.25
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

61、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

62、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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）	60,000,000.00	递延收益	
企业异地改造建设项目投资补助	28,714,656.30	递延收益	2,721,246.52
异地改造建设项目一期工程	27,678,870.51	递延收益	1,669,927.65
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	递延收益	
主导产品深加工	11,065,631.25	递延收益	2,674,874.20
09 年东药集团整体搬迁项目固定资产投资补助	9,666,228.30	递延收益	904,094.01
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	8,387,034.51	递延收益	
原料药及出口医疗中间体生产基地建设项目	5,497,151.07	递延收益	1,155,641.49
4900 吨丙炔醇及系列产品	5,000,000.00	递延收益	
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	3,989,765.45	递延收益	253,411.52
盐酸小檗碱缓释胶囊治疗高脂血症新适应症研究-科技专项资金	3,340,000.00	递延收益	
重大新药创制	3,260,000.00	递延收益	815,000.00

企业固定资产投资补助资金	3,227,657.41	递延收益	308,881.67
抗耐药菌药物磷霉素及系列产品	2,648,010.23	递延收益	318,115.24
磷霉素氨丁三醇合成工艺研究及制剂产业化	2,580,094.48	递延收益	92,844.76
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）	2,551,528.56	递延收益	18,471.44
技术中心创新能力项目	2,000,000.00	递延收益	500,000.00
收锅炉除尘节能专项资金（010520）	1,543,308.99	递延收益	293,963.60
企业新药孵化基地项目(技改)	1,400,000.00	递延收益	350,000.00
磷霉素氨丁三醇合成工艺研究	1,371,377.86	递延收益	201,070.32
新兴产业资金(磷霉素系列产品新技术产业化)	1,324,005.03	递延收益	159,057.64
沈阳市财政局两化融合项目专项拨款	1,218,408.05	递延收益	152,007.48
锅炉除尘改造项目（环保锅炉烟尘治理资金）	1,151,285.54	递延收益	219,292.52
左乙拉西坦系列产品的研究开发	1,000,000.00	递延收益	
辽宁省东药药大化学制药专业技术创新平台能力建设	1,000,000.00	递延收益	
09 二批科技计划收到补助(基于有关物质合成分析的原料药质量研究)	1,000,000.00	递延收益	
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	984,210.52	递延收益	178,947.37
[05.061]左卡尼汀及系列产品技术创新及产业化项目	939,824.02	递延收益	105,923.76
[02.100]收沈财指工 2013-2128 号两化融合专项资金 2013-150 万，2014-185 万	875,000.00	递延收益	150,000.00
污水中心维修改造工程	672,627.92	递延收益	67,262.80
药品研发基地建设	592,000.00	递延收益	148,000.00

组合病原体分子诊断与血液筛检试剂产业化（一期）	521,111.12	递延收益	37,222.22
兴辽英才计划经费	500,000.00	递延收益	
2018 年沈阳市专利技术补助	467,005.09	递延收益	32,994.91
沈阳药物制剂热熔挤出技术重点实验室建设	336,361.66	递延收益	144,436.07
高效环保医药中间体乙酰丁内酯工业化生产技术研究补贴	300,000.00	递延收益	
盐酸羟考酮系列制剂产品的研制-科技专项资金	286,350.00	递延收益	41,400.00
完善污水处理措施,提高装置处理效率	264,564.73	递延收益	24,234.92
制药企业溶煤回收工艺节能技术改造	212,964.73	递延收益	37,151.39
环氧氯丙烷拆分副产物资源化利用关键技术研究与应用	120,000.00	递延收益	30,000.00
医药园区信息化指挥调度中心系统研究与开发项目	117,799.01	递延收益	94,239.12
信息化发展资金	80,425.00	递延收益	80,425.00
反渗改造项目补助	67,500.00	递延收益	18,000.00
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	60,114.98	递延收益	40,943.48
磷霉素不对称生物催化和手性拆分技术补助	57,142.80	递延收益	28,571.44
30%左卡尼汀儿童口服液研究与应用	50,000.00	递延收益	
制造业智能升级项目（异地改造丙炔醇建设项目）	49,583.33	递延收益	416.67
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	20,304.96	递延收益	36,370.56
省技术中心专项-第四代头孢素硫酸头孢塞利的研制及产业化	11,017.25	递延收益	22,034.32
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)	3,182.15	递延收益	6,364.48

张士锅炉脱硫除尘工程	99,192.70	其他收益	99,192.70
优势原料药项目	657,637.23	其他收益	657,637.23
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	290,000.00	其他收益	290,000.00
盐酸小檗碱合成工艺及关键技术研究	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
09 年环境保护科研费(水专项)	124,987.10	其他收益	124,987.10
09 年科技专项资金	18,224.64	其他收益	18,224.64
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)	18,857.95	其他收益	18,857.95
2015 年度沈阳市高级专家服务基层行动	43,460.60	其他收益	43,460.60
沈阳市环境保护局(锅炉在线监测监控系统)	19,992.57	其他收益	19,992.57
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	15,900.00	其他收益	15,900.00
科技创新资金	4,882.25	其他收益	4,882.25
辽宁省百万人才工程-苯乙胺拆分新工艺	8,313.00	其他收益	8,313.00
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	其他收益	400,000.00
一药新厂区搬迁工程	10,079,306.17	其他收益	10,079,306.17
2018 年专利技术补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
园区专项扶持资金	190,000.00	其他收益	190,000.00
增值税返还	7,284,598.77	其他收益	7,284,598.77
2018 年度工业制造业企业缴纳增值税额增长一次性奖励	3,256,688.00	其他收益	3,256,688.00
稳岗补贴	2,536,606.55	其他收益	2,536,606.55
收沈阳市工业节能项目奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
沈阳市全面开放专项资金(外贸提质增效)	1,522,500.00	其他收益	1,522,500.00
金融发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
管理体系补贴	600,800.00	其他收益	600,800.00

收沈阳市工业和信息局国家级绿色工厂补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
房产税及土地使用税减免	460,893.84	其他收益	460,893.84
代扣代缴个人所得税手续费返还	200,949.17	其他收益	200,949.17
2019 年沈阳科技计划奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
统计局发“四上”企业入库经费	130,000.00	其他收益	130,000.00
2019 辽宁省企业 R&D 经费后补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
辽宁省企业 2019 年 R&D 补助经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
沈财指流【2019】0110 号外经贸产业发展专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
大学生就业社保补贴	30,102.00	其他收益	30,102.00
所得税财政返还	26,994.75	其他收益	26,994.75
鼓励认定高新技术企业的补助政策	20,000.00	其他收益	20,000.00
收 2019 年度沈阳市专利择优支持费	12,500.00	其他收益	12,500.00
增加税收加计扣除形成的收益	9,002.80	其他收益	9,002.80
辽宁省 2019 年发明专利补助资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
一次性用工补助	4,000.00	其他收益	4,000.00
退役军人增值税减免	2,393,250.00	营业外收入	2,393,250.00
合 计			49,898,478.66

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因

其他说明：

63、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

注：分步实现企业合并并且在本期取得控制权的交易，应分别说明前期和本期取得股权的时点、成本、比例及方式。

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

注：以前期间发生的企业合并相关或有对价的变动及其原因、影响应在或有对价形成的相关资产、负债项目中予以说明。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业合并可汇总列示。

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

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额

其他说明：

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

注：以前期间发生的企业合并相关或有对价的变动及其原因应在或有对价形成的资产、负债项目中予以说明。

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业合并可汇总列示。

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：

注：上市公司保留的资产、负债构成业务的，同时还应按照非同一控制下企业合并披露相关信息。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

一揽子交易

适用 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额

注：分别说明前期和本期处置股权的时点、价款、比例及方式。

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

其他说明：

非一揽子交易

适用 不适用

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：

公司名称	层级	经营状态
沈阳开颜物业服务有限公司	二级子公司	注销
沈阳弘星惠药电子商务有限公司	二级子公司	注销
东北制药集团招待所有限公司	三级子公司	注销
沈阳东信精细化工有限公司	三级子公司	注销

1、2019年2月15日，沈阳开颜物业服务有限公司收到沈阳市铁西区市场监督管理局下发的（沈06）市监登记内销字【2019】第2019004310号《准予注销登记通知书》，公司注销完毕。

2、2019年6月17日，沈阳弘星惠药电子商务有限公司收到沈阳市市场监督管理局下发的（沈01）市监

登记内销字【2019】第2019005917号《准予注销登记通知书》，公司注销完毕。

3、2019年1月8日，东北制药集团招待所有限公司收到沈阳市铁西区市场监督管理局下发的（沈06）市监登记内销字【2019】第2019000782号《准予注销登记通知书》，公司注销完毕。

4、2019年8月8日，沈阳东信精细化工有限公司收到沈阳市铁西区市场监督管理局下发的（沈06）市监登记内销字【2019】第2019025541号《准予注销登记通知书》，公司注销完毕。

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	
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
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	本溪	本溪	制造业	62.50%		投资设立
沈阳东瑞精细化工有限公司	沈阳	沈阳	制造业	71.00%		投资设立
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
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
东北制药集团供销有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		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
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

沈阳东北大药房连锁有限公司	沈阳	沈阳市	批发零售业	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
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
沈阳百万运输有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
东北制药集团沈阳云创科技有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
东药集团沈阳施德药业有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
哈尔滨光华生物技术有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
东北制药集团（宁波）销售有限公司	宁波	宁波	商业	100.00%		投资设立
安提瓜第一制药有限公司	安提瓜	安提瓜	制造业	75.00%		投资设立
甘肃东药明祖堂医疗器械有限公司	临夏州东乡族自治县	临夏州东乡族自治县	制造业	70.00%		投资设立
甘肃方大富凤东西协作制衣有限公司	临夏州东乡族自治县	临夏州东乡族自治县	制造业	80.00%		投资设立
东北制药集团沈阳计控有限责任公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
东药集团葫芦岛医药有限公司	葫芦岛	葫芦岛	商业	51.00%		非同一控制下企业合并
东北制药集团大连医药有限公司	大连	大连	商业	60.00%		投资设立
东药集团朝阳医药有限公司	朝阳	朝阳	商业	100.00%		投资设立
东北制药辽阳医药有限公司	辽阳	辽阳	商业	60.00%		非同一控制下企业合并

东北制药丹东医药有限公司	丹东	丹东	商业	60.00%		非同一控制下企业合并
东北制药锦州医药有限公司	锦州	锦州	商业	60.00%		非同一控制下企业合并
东药集团吉林医药有限公司	吉林	吉林	商业	51.00%		非同一控制下企业合并
东北制药集团营口医药有限公司	营口	营口	研究和试验发展	100.00%		投资设立
沈阳东北制药进出口贸易(香港)有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		投资设立
沈阳中诺医药有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(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。

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

单位：元

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的7.14%（2018年：6.49%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的78.10%（2018年：76.55%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司承受汇率风险主要与美元有关，除出口业务以美元、少量欧元结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于 2019年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	1, 273. 19	2, 255. 15	27, 606. 25	28, 908. 23
欧元			383. 48	1, 744. 88
合 计	1, 273. 19	2, 255. 15	27, 989. 73	30, 653. 11

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为68.76%（2018年12月31日：69.34%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				

2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资		净资产价值	不适用	N/A

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
辽宁方大集团实业有限公司	沈阳市	投资管理	100,000.00 万元	24.41%	24.41%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是方威。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

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
东北制药集团有限责任公司	第二大股东
方大群众(营口)医院有限公司	同受最终控制方控制
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
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
葫芦岛市连山区东和堂中医门诊部	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
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
绥中县东和堂社区卫生服务站	孙公司少数股东控股公司
绥中县东和堂诊所	孙公司少数股东控股公司
绥中县和平社区卫生服务站	孙公司少数股东控股公司
兴城市东和堂医药连锁有限公司	孙公司少数股东控股公司
绥芬河方大国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
营口市妇产儿童医院	同受最终控制方控制
营口市中医院	同受最终控制方控制
中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	同受最终控制方控制
北方重工集团有限公司	同受最终控制方控制
辽宁方大集团国贸有限公司	同受最终控制方控制
东乡族自治县西域行服饰有限公司	同受最终控制方控制
关键管理人员	董事、监事、副总经理等核心技术人员

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
绥芬河方大国际贸易有限公司	采购商品	14,895,846.44	14,000,000.00	是	
辽宁方大集团国贸有限公司	采购商品	1,383,942.59	350,000.00	是	

中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	采购商品	1,073,383.05	1,200,000.00	否	
东乡族自治县西域行服饰有限公司	采购商品	170,920.00	0.00	是	

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
葫芦岛东和堂医药连锁有限公司	销售商品	71,141,600.96	51,657,232.12
方大群众（营口）医院有限公司	销售商品	28,488,817.22	3,917,065.12
锦州辽西国药连锁有限公司	销售商品	5,014,323.95	12,950,395.51
兴城市东和堂医药连锁有限公司	销售商品	2,580,088.06	367,648.12
营口市中医院	销售商品	2,395,681.93	
绥中县和平社区服务站	销售商品	1,235,273.74	966,449.98
葫芦岛市连山区东和堂中医门诊部	销售商品	1,188,169.67	1,075,213.46
辽宁大德堂中医药有限公司	销售商品	675,489.40	2,018,530.66
绥中县东和堂社区卫生服务站	销售商品	530,339.63	390,259.70
葫芦岛市连山区化工街道靖化社区卫生服务站	销售商品	419,168.76	273,636.08
绥中县东和堂诊所	销售商品	265,934.05	318,887.42
北方重工集团有限公司	销售商品	271,131.37	
葫芦岛市连山区兴工街道文兴社区卫生服务站	销售商品	72,490.99	207,928.07
中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	销售商品	3,490.58	
营口市妇产儿童医院	销售商品		1,656,161.35
葫芦岛东和堂医药连锁有限公司辽建分店诊所	销售商品		41,409.69

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

定价政策为市场价。

（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

注：托管资产类型包括：股权托管、其他资产托管。

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东北制药集团有限责任公司	房屋	159,044.56	159,044.56

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东北制药集团有限责任公司	房屋	2,700,000.00	2,700,000.00
锦州辽西国药连锁有限公司	房屋	331,084.92	325,480.00
中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	房屋	220,000.00	

关联租赁情况说明

定价政策为协议定价。

(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

除合并范围内关联担保外，无其他关联方担保事项。

(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	363,000,000.00	2015年12月01日	2030年10月21日	年利率1.20%
东北制药集团有限责任公司	100,000,000.00	2016年03月22日	2031年02月25日	年利率1.20%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,896,422.00	7,031,100.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	方大群众（营口）医院有限公司	23,309,606.61	212,173.80	4,411,406.93	

应收账款	葫芦岛东和堂医药连锁有限公司	21,413,064.10	171,645.17	14,162,213.43	
应收账款	营口市中医院	2,399,455.09	19,233.81	944,204.10	
应收账款	锦州辽西国药连锁有限公司	1,979,638.39	18,019.50	7,913,526.46	
应收账款	营口市妇产儿童医院	1,710,331.33	104,226.15	1,710,331.33	
应收账款	兴城市东和堂医药连锁有限公司	1,278,420.75	10,247.70	423,992.18	
应收账款	葫芦岛市连山区东和堂中医门诊部	321,701.05	2,578.73	235,183.80	
应收账款	绥中县和平社区服务站	159,495.37	1,278.50	277,566.94	
应收账款	葫芦岛市连山区化工街道靖化社区卫生服务站	67,369.71	613.23	58,274.19	
应收账款	绥中县东和堂诊所	14,028.77	112.45	59,541.16	
应收账款	葫芦岛市连山区兴工街道文兴社区卫生服务站	7,444.50	67.76	22,283.95	
应收账款	辽宁大德堂中医药有限公司	3,277.32	26.22	71,702.40	
应收账款	绥中县东和堂社区卫生服务站			71,446.94	
其他应收款	中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	55,000.00	1,016.68		

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(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
其他非流动负债	东北制药集团有限责任公司	343,600,000.00	378,800,000.00
一年内到期的其他非流动负债	东北制药集团有限责任公司	35,200,000.00	35,200,000.00
应付账款	绥芬河方大国际贸易有限公司	4,498,961.06	
应付账款	辽宁方大集团国贸有限公司	1,300,791.83	

应付账款	东乡族自治县西域行服饰有限公司	62,231.59	
其他应付款	锦州辽西国药连锁有限公司	331,084.92	125,480.00
其他应付款	东北制药集团有限责任公司	151.99	151.99

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	3,141,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予当日收盘价格减去授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	可行权职工人数变动及综合考核指标
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	170,875,956.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	156,935,638.54

注：本期估计与上期估计不存在重大差异的，请填写“无”。

其他说明

(1) 2018年11月9日，公司第八届董事会第四次会议决议审议通过了《关于东北制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》及相关文件，拟向激励对象授予5,695万股限制性股票，约占本激励计划签署时公司股本总额56,958.61万股的9.998%。其中，首次授予5,460万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额56,958.61万股的9.586%，涉及的激励对象包括公司董事、高级管理人员、中层

管理人员、核心技术（业务）骨干及董事会认为对公司有特殊贡献的其他人员，总人数共计281人；预留235万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额56,958.61万股的0.413%，占本次授予限制性股票总量的4.13%，本计划经股东大会审议通过的12个月内确定预留授予部分的激励对象。2018年11月27日，公司2018年第四次临时股东大会决议审议通过了《关于东北制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》及相关文件。截至2019年1月13日止，公司股权激励计划参与行权的激励对象为254名，定向增发的限制性股票数量为3,761.30万股，行权价格为5.72元/股，募集资金总金额21,514.64万元。

本次激励计划认购出资情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年1月13日出具“瑞华验字[2019]21080001号”验资报告。审验结果为：截至2019年1月13日，公司已收到股东认缴出资款人民币21,514.64万元，其中，计入股本3,761.30万元，计入资本公积17,730.34万元。

（2）根据公司2018年11月27日第四次临时股东大会决议审议通过的《关于东北制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》及相关文件，2019年11月8日公司第八届董事会第二十二次会议决议，审议通过了《关于向激励对象授予2018年预留限制性股票的议案》，公司对激励对象进行核查后认为本次可参与行权的激励对象为64人，对应的限制性股票为346.65万股，行权价格为3.88元/股。实际参与行权的激励对象为64人，定向增发的限制性股票数量为314.10万股，行权价格为3.88元/股。

本次激励计划认购出资情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年12月20日出具了“致同验字(2019)第110ZC0284号”验资报告。审验结果为：截至2019年11月30日止，公司已收到股东认缴出资款人民币1,218.71万元，其中，计入股本314.10万元，计入资本公积904.61万元（由于年末中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司系统数据尚未完成变更，故本次激励计划产生的股本及资本公积均未进行账务处理）。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

4、股份支付的修改、终止情况

注：本期未发生股份支付修改、终止情况的，请填写“无”。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 1986年10月25日抚顺县第一工业局（后改称抚顺县经济贸易局，现称抚顺县经济和服务局）、抚顺县化肥厂与东北制药总厂签订了《经济技术联合协议书》，1986年11月27日又签订补充协议书。1988年11月15日东北制药总厂与抚顺县第一工业局、抚顺县财政局签署了《关于承包经营抚顺县化肥厂协议书》，东北制药总厂作为承包人，抚顺县第一工业局、抚顺县财政局作为发包人，协议约定东北制药总厂承包经营抚顺县化肥厂二十年，承包期从1988年1月1日起至2007年12月31日止，并约定了有关承包的原则、形式、内容、双方权利义务、收益分配与计算、违约责任等。

2003年2月，在《关于承包经营抚顺县化肥厂协议书》未到期的情况下，抚顺县经济贸易局将抚顺县化肥厂的产权转让给亿华实业并签订了《抚顺县化肥厂产权出售协议》。

2004年2月，亿华实业对东北制药总厂提起诉讼，要求东北制药总厂偿还承包抚顺化肥厂期间造成的经营亏损。

2005年8月16日，辽宁省高级人民法院下达（2004）辽民一合初字第6号民事判决书驳回辽宁亿华实业有限公司的诉讼请求，辽宁亿华实业有限公司不服一审判决向最高人民法院提起上诉；

2007年9月20日，最高人民法院下达（2005）民二终字第218号民事裁定书，撤销一审判决发回辽宁省高级人民法院重新审理；

2008年2月22日，辽宁省高级人民法院下达（2008）辽民一初字第1号民事裁定书，因其他衍生诉讼的结果将影响案件审理，裁定案件中止审理；

2018年3月，其他衍生诉讼案件均已结案，案件恢复审理。2018年11月20日本公司从辽宁省高级人民法院领取了恢复审理的诉讼材料，诉讼请求：（1）被告向原告偿还债务本金金额17,296.00719万元；（2）被告向原告偿还债务本金的利息，直至被告实际偿还本息之日止（暂计算至2018年8月20日，利息金额

10443.91356万元)。

截至2019年12月31日，该案件开庭时间尚未确定。

(2) 2018年3月20日，原告北京市设备安装工程集团有限公司将本公司列为被告诉至沈阳市中级人民法院。请求本公司偿还工程款及逾期资金占用利息等合计40,494,743.00元，其中，工程款34,956,346.00元、逾期付款期间资金占用利息5,038,397.00元、律师费50万元。原因为2012年6月，原告中标了本公司招标的“主导产品深加工建设项目(二期)机电安装项目”，并与本公司签订了施工承包合同书。2013年11月，项目竣工并经验收合格已交付使用，原告多次催收项目进度款及结算款均未果。

2019年9月16日，沈阳市中级人民法院对该案件进行了民事判决，并下发了《辽宁省沈阳市人民法院民事判决书》【(2018)辽01民初307号】，驳回原告的诉讼请求。

2019年9月3日，沈阳市中级人民法院向本公司下达了《协助冻结银行存款通知书》，冻结本公司盛京银行沈阳市万泉支行(账号：0365010140940005720)银行存款4,050.00万元做为锁定涉诉案件保证金额，冻结期限至2020年9月2日。

截至2019年12月31日，原告不服并已上诉至辽宁省高级人民法院，此案正在审理中。

(3) 2019年12月6日，本公司收到辽宁省沈阳经济技术开发区人民法院传票，原告北京市设备安装工程集团有限公司将本公司列为被告诉至沈阳经济技术开发区人民法院。请求本公司偿还工程款及逾期资金占用利息合计13,288,585.19元，其中，工程款11,631,146.65元、逾期付款期间资金占用利息1,657,438.54元。原因为2014年2月，原告中标了本公司招标的“东药异地改造建设项目1#专业厂房(脑复康)机电安装工程”，并与本公司签订了施工承包合同书。2014年10月，项目竣工并经验收合格，原告多次催收项目进度款及结算款均未果。

截至2019年12月31日，此案正在审理中。

(4) 2019年8月13日，申请人新疆天山香紫苏香料科技有限公司将本公司之子公司沈阳东北制药装备制造安装有限公司列为被申请人诉至沈阳仲裁委员会，请求沈阳东北制药装备制造安装有限公司赔偿损失703,950.00元。原因为2017年12月15日，申请人与本公司签订了《工矿产品供销合同》，合同生效后，申请人按照合同约定支付了货款703,950.00元。2018年11月，申请人试生产时，发现设备达不到设计要求，不能使用，申请人多次要求退货未果。

截至2019年12月31日，此案正在审理中。

(5) 2018年12月13日，本公司分别将湖南天成生化科技有限公司(被告一)、湖南汉晶瑞氨基酸有限公司(被告二)列为被告诉至沈阳经济技术开发区人民法院。请求二被告支付原垫付资金及逾期付款损失751.93万元，其中垫付资金696.00万元、逾期付款损失58.93万元。原因为2017年3月，本公司与被告一签订了采购协议，协议约定被告二同意对上述销售款项、利息、违约金等承担连带保证责任。本公司按照

协议约定向被告一垫付了资金696.00万元，截至起诉之日本公司已停止采购，但被告一仍未返还垫付资金。

截至2019年12月31日，沈阳经济技术开发区人民法院已受理该案件，此案正在审理中。

除上述之外，截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

注：说明在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况及对报表的影响。

4、其他资产负债表日后事项说明

1. 限制性股票激励计划

2019年11月9日，公司第八届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向激励对象授予2018年预留限

制性股票的议案》及相关文件，确定授予64名激励对象共计346.65万股限制性股票（原计划预留的限制性股票350.15万股，实际授予346.65万股，剩余3.50万股作废），占公司股本总额904,726,630股的0.383%。截至2019年11月30日止，公司预留限制性股票股权激励计划参与行权的激励对象为64名，定向增发的限制性股票数量为3,141,000股，行权价格为3.88元/股，募集资金总额12,187,080.00元，其中，计入股本3,141,000.00元，计入资本公积9,046,080.00元，变更后的股本为907,867,630.00元。

本次股权激励已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“致同验字(2019)第110ZC0284号”验资报告。

上述股权激励涉及股本及资本公积的变动，公司已于2020年1月15日进行了账务处理。

2、回购注销部分已获授未解除限售限制性股票

根据公司2019年第五次临时股东大会决议通过的《关于拟回购注销部分已获授未解除限售限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》，公司回购注销原8名激励对象已获授权但尚未解除限售的限制性股票819,500股，减资金额3,146,000.00元，其中，减少股本819,500.00元，减少资本公积人民币2,326,500.00元，回购注销价格为3.84元/股，变更后的股本为907,048,130.00元。

本次回购注销部分已获授未解除限售限制性股票情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“致同验字（2020）第110ZC0027号”验资报告。

上述回购注销部分已获授未解除限售限制性股票情况，公司已于2020年2月28日进行了账务处理。

3、资产负债表日后股利分配情况

本公司于2020年4月17日召开的第八届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。以董事会审议通过分配预案之日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4.9股，不送红股，不派发现金红利（具体股数以实施完毕后中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认的股数为准）。

4、新型冠状病毒疫情影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截至2020年4月17日，尚未发现重大不利影响。

5、重大捐赠支出

为积极履行企业社会责任，共同抗击疫情，本公司通过辽宁省慈善总会向辽宁省新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控指挥部捐赠6,000.00万元人民币用于支持疫情防控工作。根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《东北制药集团股份有限公司章程》的相关规定，本次捐款事宜已于2020年3月6日公司第八届董事

会第二十九次会议审议通过。

6、法律诉讼

2020年3月11日，本公司收到辽宁省沈阳经济技术开发区人民法院传票，原告北京市设备安装工程集团有限公司将本公司列为被告诉至沈阳经济技术开发区人民法院。请求本公司偿还工程款及逾期资金占用利息合计15,783,793.48元，其中，工程款13,263,692.00元、逾期付款期间资金占用利息2,520,101.48元。原因为2013年6月，原告中标了本公司招标的“东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目(二期)126-b、c厂房安装工程”，并与本公司签订了施工承包合同书。2014年9月，项目竣工并经验收合格，原告多次催收项目进度款及结算款均未果。

截至2020年4月17日，此案正在审理中。

除上述之外，截至2020年4月17日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

前期会计差错更正

追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

债务重组

注：说明重要债务重组的详细情况，包括债重组方式、债务重组利得（或损失）金额、债务转为资本导致的股本增加额（或债权转为股份导致的投资增加额及该投资占债务人股份总额的比例）、或有应付（或有应收）金额、债务重组中公允价值的确定方法及依据。

资产置换

非货币性资产交换

注：非货币性资产交换应披露换入资产的类别、成本确定方式和公允价值，换出资产的类别、账面价值和公允价值，以及非

货币性资产交换确认的损益。

其他资产置换

注：说明重要资产置换、转让及出售的情况，包括资产账面价值、转让金额、对财务状况与经营成果的影响、转让原因等。

年金计划

注：说明年金计划的主要内容及重要变化。

终止经营

单位：元

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

其他说明

分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的财务信息

单位：元

项目				分部间抵销	合计

注：报告分部的财务信息应结合公司具体情况披露，包括主营业务收入、主营业务成本等信息。

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

其他说明

其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

注：说明其他对投资者决策有影响的重要交易和事项，包括具体情况、判断依据及相关会计处理。

1、其他

非公开发行股票

2019年3月20日，本公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过非公开发行股票的相关议案，本

次非公开发行股票的发行对象为包括控股股东辽宁方大集团实业有限公司在内的不超过10名的特定投资者，非公开发行股票数量不超过121,439,816股（含121,439,816股），方大集团承诺认购的股票数量为不低于本次非公开发行股票最终发行数量的10%；2020年2月6日，公司召开第八届董事会第二十六次会议和第八届监事会第十八次会议，审议通过《关于延长非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》和《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》，同意提请股东大会批准将本次非公开发行股票的股东大会决议有效期及股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期自届满之日起延长12个月，即延长至2021年3月20日。

反垄断调查

公司于2019年11月4日收到辽宁省市场监督管理局的《辽宁省市场监督管理局反垄断案件调查通知书》（辽市监反垄断[2019]8号），并对外进行了公告。截至目前，该事项正在调查中。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	43,989,476.26	14.77%	43,989,476.26	100.00%		44,058,787.00	14.24%	44,058,787.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	253,906,822.12	85.23%	74,897,802.87	29.50%	179,009,019.25	265,351,270.87	85.76%	74,493,387.02	28.07%	190,857,883.85
其中：										
应收海外企业客户	88,370,104.06	29.66%	10,456,742.35	11.83%	77,913,361.71	125,846,235.95	40.67%	11,288,380.58	8.97%	114,557,855.37
应收国内医疗机构	6,481,393.65	2.18%	5,503,182.34	84.91%	978,211.31	6,437,000.45	2.08%	5,493,096.31	85.34%	943,904.14
应收合并范围关联方	91,132,348.33	30.59%			91,132,348.33	48,514,937.16	15.68%			48,514,937.16

应收医药流通及其他客户	67,922,976.08	22.80%	58,937,878.18	86.77%	8,985,097.90	84,553,097.31	27.33%	57,711,910.13	68.26%	26,841,187.18
合计	297,896,298.38	100.00%	118,887,279.13	39.91%	179,009,019.25	309,410,057.87	100.00%	118,552,174.02	38.32%	190,857,883.85

按单项计提坏账准备：43,989,476.26

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海汉飞生化科技有限公司	32,978,689.26	32,978,689.26	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
上海智多星实业有限公司	7,344,720.00	7,344,720.00	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
吉林市方顺化工有限公司	3,666,067.00	3,666,067.00	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
合计	43,989,476.26	43,989,476.26	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收海外企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	76,254,297.14	1,281,072.19	1.68
1至2年	4,712,842.28	2,387,997.18	50.67
2至3年	1,692,686.82	1,077,395.16	63.65
3至4年	1,423,891.25	1,423,891.25	100.00
4至5年			
5年以上	4,286,386.57	4,286,386.57	100.00
合计	88,370,104.06	10,456,742.35	--

组合计提项目：应收国内医疗机构

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

1 年以内	491,990.81	3,935.93	0.80
1 至 2 年	281,854.57	17,164.94	6.09
2 至 3 年	291,904.19	66,437.39	22.76
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	5,415,644.08	5,415,644.08	100.00
合计	6,481,393.65	5,503,182.34	--

组合计提项目：应收合并范围关联方

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	51,400,173.00		
1 至 2 年	5,025,587.24		
2 至 3 年	4,059,124.37		
3 至 4 年	5,252,335.88		
4 至 5 年	25,395,127.84		
合计	91,132,348.33		--

组合计提项目：应收医药流通及其他客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	7,886,626.35	183,758.39	2.33
1 至 2 年	1,501,492.93	462,760.12	30.82
2 至 3 年	184,115.25	123,909.56	67.30
3 至 4 年	479,119.80	340,558.35	71.08
4 至 5 年	468,867.84	424,137.85	90.46
5 年以上	57,402,753.91	57,402,753.91	100.00
合计	67,922,976.08	58,937,878.18	--

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	136,033,087.30

1 至 2 年	11,521,777.02
2 至 3 年	46,551,239.89
3 年以上	103,790,194.17
3 至 4 年	7,155,346.93
4 至 5 年	29,530,062.68
5 年以上	67,104,784.56
合计	297,896,298.38

注：包含单项计提和组合计提。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	118,552,174.02	3,195,517.87		2,860,412.76		118,887,279.13
合计	118,552,174.02	3,195,517.87		2,860,412.76		118,887,279.13

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
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备比例的依据及其合理性。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,860,412.76

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国医药对外贸易总公司销售分公司	货款	2,860,412.76	公司已注销	董事会审批	否
合计	--	2,860,412.76	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	36,730,824.07	12.33%	
上海汉飞生化科技有限公司	32,978,689.26	11.07%	32,978,689.26
沈阳东北制药进出口贸易（香港）有限公司	25,762,653.15	8.65%	
沈阳中诺医药有限公司	12,663,300.50	4.25%	
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	9,814,959.64	3.29%	
合计	117,950,426.62	39.59%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的应收款项金额，及与终止确认相关的利得或损失。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

注：说明金融资产转移的方式，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	571,116.42	571,116.42
其他应收款	1,146,143,851.94	849,035,582.89
合计	1,146,714,968.36	849,606,699.31

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

（2）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海东药汉飞企业发展有限公司	571,116.42	571,116.42
合计	571,116.42	571,116.42

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海东药汉飞企业发展有限公司	571,116.42	5 年以上	尚未催收	
合计	571,116.42	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

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

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

其他说明：

（3）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府机关款项	385,277,004.35	381,345,093.35
押金和保证金	5,220,102.28	5,238,758.28
合并范围关联方	759,557,155.03	452,693,918.75
备用金及其他	141,465,910.58	155,445,024.16
合计	1,291,520,172.24	994,722,794.54

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	80,809,607.55		64,877,604.10	145,687,211.65
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	210,891.35		100,000.00	310,891.35

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	80,598,716.20		64,777,604.10	145,376,320.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	661,812,499.68
1 至 2 年	329,749,467.92
2 至 3 年	14,278,076.00
3 年以上	285,680,128.64
3 至 4 年	77,348.77
4 至 5 年	1,523,142.00
5 年以上	284,079,637.87
合计	1,291,520,172.24

注：包含单项计提和组合计提。

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	80,809,607.55		210,891.35			80,598,716.20
按单项计提坏账准备	64,877,604.10		100,000.00			64,777,604.10
合计	145,687,211.65		310,891.35			145,376,320.30

注：披露用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

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
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

期末，本公司不存在实际核销的其他应收款。

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
东北制药集团供销有限公司	应收备用金及其他	527,738,289.90	1 年以内	40.86%	
铁西区工业改造指挥部	应收政府款项	334,713,731.20	1-2 年， 235,309,964.85； 5 年以上， 99,403,766.35	25.92%	1,760,286.16
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	应收备用金及其他	100,000,000.00	1 年以内	7.74%	
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	应收备用金及其他	70,084,171.63	1 年以内， 5,846,249.00； 1-2 年，54,000,000.00 ； 2-3 年， 8,000,000.00 ； 5 年 以上 2,237,922.63	5.43%	

沈阳东北制药进出口贸易（香港）有限公司	应收备用金及其他	59,297,700.00	1 年以内， 21,550,100.00；1-2 年， 37,747,600.00	4.59%	
合计	--	1,091,833,892.73	--	84.54%	1,760,286.16

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

期末，本公司不存在应收政府补助。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	834,680,082.31		834,680,082.31	862,460,082.31		862,460,082.31
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	836,180,082.31	1,500,000.00	834,680,082.31	863,960,082.31	1,500,000.00	862,460,082.31

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

东北制药集团 供销有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
上海益东投资 合伙企业(有限 合伙)	190,000,000.00					190,000,000.00	
沈阳东北制药 装备制造安装 有限公司	125,000,000.00					125,000,000.00	
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 辽宁生物医药 有限公司	56,345,625.00					56,345,625.00	
沈阳东北制药 进出口贸易有 限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
东北制药集团 销售有限公司	49,770,037.94					49,770,037.94	
沈阳东北大药 房连锁有限公 司	48,457,926.26					48,457,926.26	
东北制药集团 沈阳云创科技 有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
东北制药(沈 阳)科技发展有 限公司	15,000,000.00		15,000,000.00				
沈阳弘星惠药 电子商务有限 公司	10,000,000.00		10,000,000.00				
沈阳百万运输 有限公司	6,539,256.21					6,539,256.21	
上海东药汉飞 企业发展有限 公司	4,800,000.00					4,800,000.00	
沈阳东北制药 设计有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
沈阳开颜物业 服务有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00				

沈阳东瑞精细化工有限公司	547,236.90	220,000.00				767,236.90	
合计	862,460,082.31	220,000.00	28,000,000.00			834,680,082.31	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

①2019年12月13日，东北制药（沈阳）科技发展有限公司变更为本公子之子公司东北制药集团供销有限公司的全资子公司，变更后的公司名称为东北制药集团营口医药有限公司。

②2019年6月17日，沈阳弘星惠药电子商务有限公司收到沈阳市市场监督管理局下发的（沈01）市监登记内销字【2019】第2019005917号《准予注销登记通知书》，公司注销完毕。

③2019年2月15日，沈阳开颜物业服务有限公司收到沈阳市铁西区市场监督管理局下发的（沈06）市监登记内销字【2019】第2019004310号《准予注销登记通知书》，公司注销完毕。

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	1,914,674,843.12	989,431,762.66	1,931,142,818.33	1,164,751,177.72
其他业务	138,168,045.36	73,983,806.51	135,386,730.95	68,027,839.17

合计	2,052,842,888.48	1,063,415,569.17	2,066,529,549.28	1,232,779,016.89
----	------------------	------------------	------------------	------------------

是否已执行新收入准则

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

注：披露与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解的信息以及该分解信息与每一报告分部的收入之间的关系等。

与履约义务相关的信息：

注：披露与履约义务相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、企业承诺转让的商品的性质（包括说明企业是否作为代理人）、企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

注：披露与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括分摊至本期末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格

总额、上述金额确认为收入的预计时间的定量或定性信息、未包括在交易价格的对价金额（如可变对价）等。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,978,372.40	-2,907,386.11
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-2,978,372.40	-2,907,386.11

其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,038,805.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

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）	49,898,478.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,189,174.78	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	335,993.96	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,896,104.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	9,692,884.14	
少数股东权益影响额	129,793.12	
合计	53,458,269.05	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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

项目	涉及金额（元）	原因

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	4.64%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21%	0.13	0.13

境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	173,978,087.39	195,199,719.21	3,810,800,922.40	3,466,765,092.93
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	173,978,087.39	195,199,719.21	3,810,800,922.40	3,466,765,092.93
按境外会计准则调整的项目及金额:				
按境外会计准则				

注：境内外会计准则下会计数据差异填列合并报表数据。

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

其他

第十三节 备查文件目录

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

注：公司应当披露备查文件的目录，包括：

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）在其他证券市场公布的年度报告。

第十四节 商誉减值测试报告

一、是否进行减值测试

√ 是 □ 否

注：1、如选是请继续填写后续内容。

2、商誉账面原值的期末余额只要不为零，则需要填写下列内容。

二、是否在减值测试中取得以财务报告为目的的评估报告

√ 是 □ 否

资产组名称	评估机构	评估师	评估报告编号	评估价值类型	评估结果
东药集团葫芦岛医药有限公司	北京华亚正信资产评估有限公司	王吉庆	华亚正信评报字【2020】第A04-0002号	可收回价值	评估基准日的可收回价值为：24,686.98万元
东北制药锦州医药有限公司	北京华亚正信资产评估有限公司	王吉庆	华亚正信评报字【2020】第A04-0001号	可收回价值	评估基准日的可收回价值为：3,726.34万元
东北制药辽阳医药有限公司	北京华亚正信资产评估有限公司	王吉庆	华亚正信评报字【2020】第A04-0003号	可收回价值	评估基准日的可收回价值为：2,139.04万元

三、是否存在减值迹象

资产组名称	是否存在减值迹象	备注	是否计提减值	备注	减值依据	备注
东药集团葫芦岛医药有限公司	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
东北制药锦州医药有限公司	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
东北制药辽阳医药有限公司	不存在减值迹象		否		专项评估报告	

四、商誉分摊情况

单位：元

资产组名称	资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的确定方法	资产组或资产组组合的账面金额	商誉分摊方法	分摊商誉原值

东药集团葫芦岛医药有限公司	东药集团葫芦岛医药有限公司	独立现金流	40,816,419.01		41,971,916.54
东北制药锦州医药有限公司	东北制药锦州医药有限公司	独立现金流	10,417,747.19		11,384,653.38
东北制药辽阳医药有限公司	东北制药辽阳医药有限公司	独立现金流	13,961,754.74		10,454,240.53

资产组或资产组组合的确定方法是否与以前年度存在差异

是 否

变更前

单位：元

资产组名称	资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的确定方法	资产组或资产组组合的账面金额	商誉分摊方法	分摊商誉原值

注：按上述表格填写前会计期间资产组或资产组组合构成。

五、商誉减值测试过程

1、重要假设及其理由

被投资单位名称	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
东药集团葫芦岛医药有限公司	21,405,677.44	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	管理层根据长期发展战略，采用的预测期营业收入增长率分别为3.97%、2.34%、1.78%、1.20%、0.00%，平均增长率为1.86%，稳定期增长率0.00%；平均利润率为5.41%；折现率采用能够反映相关资产组或资产组合特定风险的税前利率11.69%。
东北制药锦州医药有限公司	3,747,322.24	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	管理层根据长期发展战略，采用的预测期营业收入增长率分别9.15%、4.89%、4.97%、0.00%、0.00%，平均增长率为3.80%，稳定期增长率0.00%；平均利润率为2.15%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率12.13%。
东北制药辽阳医药有限公司	965,605.13	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	管理层根据长期发展战略，采用的预测期营业收入增长率分别为6.36%、5.30%、4.08%、3.46%、0.00%，平均增长率为3.84%，稳定期增长率0.00%；平均利润率为1.77%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率12.57%。
东北制药丹东医药有限公司		管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	商誉减值准备已于2018年度全额计提完

药有限公司		预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	毕。
东药集团吉林医药有限公司		管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	商誉减值准备已于2018年度全额计提完毕。

2、整体资产组或资产组组合账面价值

单位：元

资产组名称	归属于母公司股东的商誉账面价值	归属于少数股东的商誉账面价值	全部商誉账面价值	资产组或资产组组合内其他资产账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值
东药集团葫芦岛医药有限公司	21,405,677.44	20,566,239.11	41,971,916.55	40,816,419.01	82,788,335.56
东北制药锦州医药有限公司	3,747,322.24	2,498,214.83	6,245,537.07	10,417,747.19	16,663,284.26
东北制药辽阳医药有限公司	965,605.13	643,736.75	1,609,341.88	13,961,754.74	15,571,096.62

3、可收回金额

(1) 公允价值减去处置费用后的净额

□ 适用 √ 不适用

单位：元

资产组名称	公允价值层次	公允价值获取方式	公允价值	处置费用	公允价值减去处置费用后的净额

前述信息是否与以前期间不一致

□ 是 □ 否

其他说明

□ 适用 □ 不适用

(2) 预计未来现金净流量的现值

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率	预测期净利润	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率	稳定期净利润	折现率	预计未来现金净流量的现值
东药集团 葫芦岛医药有限公司	2020 年	3.97%	5.30%	27,831,300.00	2024 年以后	0.00%	5.16%	28,560,900.00	11.69%	246,869,800.00
	2021 年	2.34%	5.22%	28,052,800.00						
	2022 年	1.78%	5.23%	28,569,600.00						
	2023 年	1.20%	5.19%	28,700,100.00						
	2024 年	0.00%	5.16%	28,560,900.00						
东北制药 锦州医药有限公司	2020 年	9.15%	2.67%	3,979,400.00	2024 年以后	0.00%	2.88%	4,722,800.00	12.13%	37,263,400.00
	2021 年	4.89%	2.89%	4,504,100.00						
	2022 年	4.97%	2.99%	4,892,300.00						
	2023 年	0.00%	2.93%	4,804,100.00						
	2024 年	0.00%	2.88%	4,722,800.00						
东北制药 辽阳医药有限公司	2020 年	6.36%	2.33%	3,148,500.00	2024 年以后	0.00%	2.33%	3,580,800.00	12.57%	21,390,400.00
	2021 年	5.30%	2.35%	3,341,400.00						
	2022 年	4.08%	2.37%	3,516,100.00						
	2023 年	3.46%	2.38%	3,652,400.00						
	2024 年	0.00%	2.33%	3,580,800.00						
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是					

预测期利润率是否与以前期间不一致	是
预测期净利润是否与以前期间不一致	是
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致	否
稳定期利润率是否与以前期间不一致	否
稳定期净利润是否与以前期间不一致	否
折现率是否与以前期间不一致	否

注：以前期间是指自形成商誉以后的各会计期间。

其他说明

适用 不适用

4、商誉减值损失的计算

单位：元

资产组名称	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	可收回金额	整体商誉减值准备	归属于母公司股东的商誉减值准备	以前年度已计提的商誉减值准备	本年度商誉减值损失
东药集团葫芦岛医药有限公司	82,788,335.56	246,869,800.00				
东北制药锦州医药有限公司	16,663,284.26	37,263,400.00	5,139,116.32	3,083,469.79	3,083,469.79	0.00
东北制药辽阳医药有限公司	15,571,096.62	21,390,400.00	8,844,898.65	5,306,939.19	5,306,939.19	0.00

六、未实现盈利预测的标的情况

单位：元

标的名称	对应资产组	商誉原值	已计提商誉减值准备	本年商誉减值损失金额	是否存在业绩承诺	是否完成业绩承诺	备注
东药集团葫芦岛医药有限公司	东药集团葫芦岛医药有限公司	21,405,677.44			是	否	
东北制药锦州医药有限公司	东北制药锦州医药有限公司	6,830,792.03	3,083,469.79		是	否	

东北制药辽阳医药有限公司	东北制药辽阳医药有限公司	6,272,544.32	5,306,939.19		是	否	
东北制药丹东医药有限公司	东北制药丹东医药有限公司	2,431,797.82	2,431,797.82		是	否	
东药集团吉林医药有限公司	东药集团吉林医药有限公司	475,267.53	475,267.53				

七、年度业绩曾下滑 50% 以上的标的情况

单位：元

标的名称	对应资产组	商誉原值	已计提商誉减值准备	本年商誉减值损失金额	首次下滑 50% 以上的年度	下滑趋势是否扭转	备注

注：曾下滑指自收购以后的各会计期间。

八、未入账资产

适用 不适用

资产名称	资产类型	资产寿命	未入账原因