



# 东北制药集团股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郭建民、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)周雅娜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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，公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“公司面临的风险和应对措施”部分就此做了专门说明，敬请广大投资者注意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理	22
第五节 环境和社会责任	24
第六节 重要事项	34
第七节 股份变动及股东情况	53
第八节 优先股相关情况	59
第九节 债券相关情况	60
第十节 财务报告	61

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有法定代表人签名的公司 2022 年半年度报告文本原件。

## 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
方大钢铁	指	江西方大钢铁集团有限公司
东药集团	指	东北制药集团有限责任公司
盛京金控集团	指	沈阳盛京金控投资集团有限公司
供销公司	指	东北制药集团供销有限公司
东北大药房	指	沈阳东北大药房连锁有限公司
致同会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
GMP	指	药品生产质量管理规范
CEP	指	欧洲药典适应性证书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《东北制药集团股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	东北制药	股票代码	000597
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东北制药集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东北制药		
公司的外文名称（如有）	NORTHEASTPHARMACEUTICALGROUPCO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	NEPG		
公司的法定代表人	郭建民		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡洋	韩添伊
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@neparm.com.cn	dshbgs@neparm.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,420,024,191.33	4,009,707,128.71	10.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	112,591,389.75	60,384,107.93	86.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	76,071,868.43	46,650,629.99	63.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	446,623,748.00	175,472,940.77	154.53%
基本每股收益（元/股）	0.0835	0.045	85.56%
稀释每股收益（元/股）	0.0835	0.045	85.56%
加权平均净资产收益率	2.68%	1.51%	1.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	14,807,748,755.58	13,179,520,955.66	12.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,240,055,352.60	4,143,733,863.20	2.32%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	40,550.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,433,116.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,087,261.11	

减：所得税影响额	3,398,092.55	
少数股东权益影响额（税后）	703,314.05	
合计	36,519,521.32	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所处行业情况

东北制药是一家覆盖医药研发、生产、销售全产业链，且具备“原料药+制剂”一体化优势的医药制造企业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为医药制造业（C27）。鉴于医药行业的相对刚性特征，随着人们对健康的重视程度提升、医疗技术和诊断方法的进步、医疗服务的可及性增强、人口老龄化、人均消费能力的提升，我国医疗消费预计将延续增长态势，医药制造行业市场规模预计将持续增长。

截至目前，我国已经组织开展 7 批药品集采，集中带量采购已经成为公立医院药品采购的重要模式。随着逐轮集采不断“提速扩面”、完善规则，我国药品国家组织集中采购已经进入常态化、制度化的新阶段。从长期来看，集采的推进有利于我国医药行业的健康发展，能够引导各医药企业产品结构转型升级，改善医药行业销售模式，推动行业规模化发展。

近年来，医保控费使得医疗终端的采购与支付行为发生变化，并传导到上游制造业与流通业。国家对化学制药企业的生产经营和环保等方面的监管趋严，使得化学制药行业资源正在逐步向优势企业集中。同时，原料药价格上升促使制剂企业纷纷通过自建原料药生产线或兼并收购原料药生产企业形成制药行业产业链的上下游对接，从而降低在产业链流通过程中产生的成本，“原料药+制剂”一体化的发展模式是政策驱使和企业内部成本控制需求双重作用的结果，将成为医药企业未来发展趋势，具备该特征的医药企业将得以更好的进行成本管控，从而提升差异化优势，夯实企业核心竞争力。

#### （二）公司主要业务状况

##### 1. 主要业务

东北制药是方大集团旗下上市公司，前身为东北制药总厂，始建于 1946 年，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“一切为了人民健康”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。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。

公司是中国重要的药品生产与出口基地，是中国最大的单体制剂生产基地之一，是中国麻精药品和抗艾药物生产基地，是国家大宗原料药和医药中间体智能制造示范工厂，拥有国家级企业技术中心和创新药孵化基地，也是国际医药食品市场主流供应商。公司主要业务覆盖化学制药（原料药、制剂）、医

药商业（批发、连锁）、医药工程（医药设计、制造安装）、生物医药（生物诊断试剂）等板块，形成了医药上下游产业及服务集群。公司拥有维生素类产品、抗感染类产品、生殖系统和性激素类产品、神经系统类产品、抗艾滋病类产品、消化道类产品、麻精及含麻系列类产品、其他普药类产品、体外（生物）诊断试剂类产品、大健康领域产品等十大系列精品、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，拥有 1000 余家客户，是众多世界性知名企业的产品供应商及战略合作伙伴。

## 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、维生素 B6 片和左卡尼汀系列等产品。维生素 C 全球首创“两步发酵法”，出口全球 60 多个国家和地区，主要产品包括德维喜维生素 C 咀嚼片等，商标“德维喜”为沈阳市著名商标。公司为国内首家左卡尼汀药用原料获批企业、国内药用左卡尼汀最大生产商、东维力口服溶液国家标准起草单位。系列产品出口全球 30 多个国家和地区。拥有注射液、口服溶液两个剂型。

（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。磷霉素系列，是全球最大的磷霉素钠生产商，占据国内 80%以上市场份额；复美欣注射用磷霉素钠，广谱抗菌、勿需试敏，可与其他抗生素联合应用，商标“复美欣”为中国驰名商标；复安欣（磷霉素氨丁三醇散）为国内首仿，用于各种泌尿生殖感染，是国内首个获得治疗慢性细菌性前列腺炎专利产品。盐酸小檗碱为国内首家化学全合成，规模全球最大，治疗领域广泛，主要用于肠道感染，产品市场占有率 40%以上。近年与中国医学科学院正在联合研究降糖、降脂等方面新应用。

（3）生殖系统和性激素类产品：主要有卡孕栓、卡前列素氨丁三醇、左炔诺孕酮片（安婷）、他达拉非片和盐酸达泊西汀。卡孕栓通用名卡前列甲酯栓，国家一类新药，国家基本药物，2004 年进入国家医保目录，用于预防和治疗宫缩迟缓所引起的产后出血，商标“卡孕”为辽宁省著名商标。卡前列素氨丁三醇是公司 2022 年获批上市产品，产后出血一线治疗药物，其中卡前列素氨丁三醇原料药为国内首家通过，进一步丰富了公司在妇科领域的产品管线，巩固了公司原料制剂一体化的产业链优势。

（4）神经系统类产品：主要有吡拉西坦系列、左乙拉西坦、长春西汀等产品。其中吡拉西坦为国内首仿产品，公司为全球最大原料药生产商，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。左乙拉西坦片是公司 2022 年获批上市产品，用于成人及 4 岁以上儿童癫痫患者部分性发作。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：主要有克度/齐多夫定片、克度/齐多夫定胶囊、依非韦伦片、齐多拉米双夫定片等产品。齐多夫定是世界上第一个获得美国 FDA 批准的抗艾滋病药品，是“鸡尾酒”疗法最基本的组合成分。依非韦伦片是首选的一线抗 HIV 病毒药物，用于与其他抗病毒药物联合治疗 HIV-1 感染的成人、青少年及儿童。齐多拉米双夫定片用于 HIV 感染的成人及 12 岁以上儿童。

(6) 消化道类产品：主要有地衣芽孢杆菌（整肠生）、铝碳酸镁咀嚼片、复方丙谷胺西咪替丁片（珍稀渭）等产品。整肠生为微生态活菌制剂，国家一类新药，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，拥有胶囊、颗粒等多种剂型规格，适用于成人、儿童不同人群，占据国内 75%以上市场份额。

(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、盐酸羟考酮注射液等。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。盐酸羟考酮注射液是公司 2020 年获批上市产品，公司为国内首家上市该产品的企业，该产品为临床广泛使用的阿片类镇痛药，镇痛作用强、起效迅速，对内脏痛治疗效果显著，且具有药物相互作用少、安全性高的临床优势。

(8) 其他普药类产品：主要包括对乙酰氨基酚片、去痛片、复方甘草系列、甲硝唑片、马来酸氨氯地平片、金刚烷胺等几十种普药，覆盖了解热镇痛类、镇咳祛痰类、抗菌药、心脑血管药、肝胆辅助药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：公司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。

(10) 大健康领域产品：拥有维生素 C 系列、氨糖硫酸软骨素胶原蛋白 D3 钙胶囊、蛋白质粉、益生菌粉等产品。其中维生素 C 系列包括口溶粉、泡腾片、咀嚼片、固体饮料等多个产品，已形成口味、剂型多样化、系列化。

### （三）公司经营模式

#### 1. 生产模式

(1) 加强产销联动，科学组织集中生产和均衡生产。在生产过程中，以各生产单位、各生产线的产能为依据组织集中生产。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。生产产品在满足销售需求的前提下保持合理库存，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。

(2) 全面精细生产。依托原料药 MES 智能制造系统，对主要产品的生产过程、安全环保、能源使用、设备状态和产品质量实施自动化、可视化的全流程穿透式管理，生产数据实时记录并可追溯和共享。从原料采购、验收、使用到生产、成品检验、入库、发运全面实现规范化、精细化运行，大幅提升了作业精度和效率，促使产品质量提高、物耗成本降低及建立标准化的管理制度，有效提升企业的管理水平。

## 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。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，分为直销和分销两种销售模式，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。公司坚持聚焦产品线、聚焦终端、聚焦利润，并把握市场供需情况变化，合理调整部分重点客户合同价格。

销售模式	销售渠道	市场特征
直销	生产厂家-终端用户	1. 可直接与终端顾客建立合作关系，直接从生产工厂采购，能够降低用户的采购成本； 2. 单个顾客采购量比较大； 3. 需求固定，对供应要求稳定，对价格的敏感度不高，对工厂会进行质量审计。
分销	生产厂家-代理/分销-终端用户	1. 销售渠道基本固定，保证产品质量，通过贸易公司与生产厂家沟通； 2. 采购量较小，而顾客数量巨大，通过分销商扩大销售数量，但是顾客的具体需求传达比较慢； 3. 以盈利为目的，兼顾品牌； 4. 分销商大多覆盖出口国的顾客，很少跨国，基本选定两个供应商，以一家为主，通常在当地设有仓库，以满足顾客及时、零散的小需求为主。

### (2) 制剂销售

为迅速响应市场变化，制剂产品销售板块实施扁平化管理，有效提升销售运行质量。按产品属性成立临床事业部、普药事业部、零售事业部及培育事业部。其中，临床事业部按区域设置销售大区。此外，公司还设立了“自营线”队伍，从而更好地对接市场，提升产品专注度和专业性。

销售模式	相关公司	客户群	市场特征
快批业务板块	供销公司	省内各大医药商业公司	对药品拥有总经销权，通过公司调拨货物。

销售模式	相关公司	客户群	市场特征
		连锁及单体药房	多为现款客户，回款周期短，销售品种多。
		社区、门诊、卫生服务站等医疗机构	价格低，快速销售、快速回款，药品周转期短。
医院销售板块	供销公司	各级医院	直接销售，没有中间环节。
		分公司	通过公司调拨。
		代理商	医院直接销售及商业通过公司调拨。
电子商务	东北大药房	网络终端用户	通过京东、天猫、拼多多等主流第三方平台以及自建微信小程序、直播平台等实现线上销售，发货范围可覆盖全国；通过与饿了么、美团的合作，扩大本地化门店销售网络范围。
零售	东北大药房	居民	通过连锁药房销售。门店类型涵盖院边店、商圈店、社区店及院内药房。

#### （四）报告期内公司经营情况概述

##### 1. 业绩完成情况

报告期内，面对行业政策和市场竞争的双重挑战，公司全体员工在管理层的带领下，紧紧围绕年度发展战略，继续全力推进机制创新和精细化管理提质升级，实现营业收入 442,002.42 万元，比上年同期增长 10.23%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,259.14 万元，比上年同期增长 86.46%。

2022 年上半年，原料药销售业务板块积极制定差异化的营销策略，为客户提供有针对性的解决方案，新增包括大型跨国企业在内的终端客户。为应对疫情带来的海运费用上涨影响，通过与货运代理积极沟通，加快海运出运周期，降低海运费用；及时更新产品信息，提高服务能力，为客户了解市场、抓住市场提供决策依据，进一步提高客户黏度；同时，依托公司产品质量优势，主动、精准地开发高端客户，进一步加强与世界主流食品、保健品生产商等重要客户合作，并取得了长期供货的优质订单，实现国际客户多元化。报告期内，原料药业务板块实现营业收入 85,064.84 万元，比上年同期同比增长 16.90%。

制剂销售业务板块全面梳理各部门职能，支持销售一线的销售及客户开发、招商等工作；做好产品支持与策划，策划招商推广攻略，为销区提供支持；建立问题反馈平台，解答销售前线问题，优化对应服务，将销售前方与后方服务紧密联动，提升整体工作效率；开展滚动持续招商工作，打开品种招商范围，确保销售工作得到持续性发展。制剂销售围绕业务主线，抢抓市场机遇，以指标为底线，以市场为导向，以纯销为手段，实现销售最大化与降本控费，VC 咀嚼片、博美欣、盐酸倍他司汀注射液、盐酸罂

粟碱注射液、盐酸麻黄碱注射液等 5 个品规销售量超全年计划。报告期内，制剂销售业务板块实现营业收入 173,887.38 万元，比上年同期同比增长 10.03%。

2022 年初至今，依托“原料+制剂”一体化产业链优势，公司已有 4 个新产品获批，包括：左乙拉西坦片、卡前列素氨丁三醇注射液、他达拉非片、铝碳酸镁咀嚼片，其中卡前列素氨丁三醇和左乙拉西坦原料药已通过 CDE 审批。同时，公司重点产品左卡尼汀注射液通过仿制药一致性评价。上述产品获批，丰富了公司产品管线，有助于进一步提升公司市场竞争力。报告期内，公司在研新产品研发进度全速推进，特别是新研发药品盐酸羟考酮注射液国内首仿获批后，已于 1 月份成功转化并实现上市销售。公司未来将进一步通过自主研发、联合开发、项目引进等多种方式加快推进研发进度，加强研发队伍建设，既立足创新药，又布局符合公司发展战略的仿制药，稳步提高新产品收入占比，进一步增强可持续发展能力。

## （五）其他事项

### 1. 截至 2022 年 6 月 30 日，已进入注册程序的药品注册情况

序号	药品名称	注册分类	适应症及功能主治	注册所处阶段	进展情况
1	左乙拉西坦片	4	神经系统	申报生产	获得注册批件
2	卡前列素氨丁三醇	3	前列腺素类原料药	已转 A	获得登记号 A
3	卡前列素氨丁三醇注射液	4	前列腺素类药	申报生产	获得注册批件
4	左卡尼汀注射液	补充申请	代谢调节	申报生产	在审评
5	他达拉非片	4	男科用药	申报生产	在审评
6	铝碳酸镁咀嚼片	4	胃肠用药	申报生产	在审评
7	盐酸乙酰左卡尼汀	3	代谢调节	申报生产	在审评
8	左乙拉西坦注射用浓溶液	4	神经系统	申报生产	在审评
9	普瑞巴林	3	镇痛	申报生产	正在进行补充资料
10	维格列汀	3	降糖	申报生产	在审评
11	盐酸达泊西汀片	4	男科用药	申报生产	在审评
12	盐酸小檗碱片	1.6	降脂、降糖	批准临床	临床试验中
13	盐酸小檗碱缓释胶囊	5	降脂、降糖	批准临床	临床试验中

### 2. 截至 2022 年 6 月 30 日，已进入注册程序的生物诊断试剂注册情况

序号	产品名称	注册分类	适应症及功能主治	注册所处阶段	进展情况
1	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型肝炎病毒核酸（HBVDNA）。	已获医疗器械延续注册批件	2022.5.6 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-1RNA）。	已获医疗器械延续注册批件	2022.6.15 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）。	已获医疗器械延续注册批件	2020.11 延续注册获批 注册证：国械注准 20153402126

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
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）。	已获医疗器械延续注册批件	2020.10 延续注册获批 注册证：国械注准 20153402127
6	结核分枝杆菌复合群核酸检测试剂盒（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合群核酸。	已获医疗器械延续注册批件	2021.4 延续注册获批 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：辽本械备 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	2017.2 获批 备案证：辽本械备 20170002 号
10	移液式全自动核酸提取仪（DYSW-AUTO48 型）	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	2017.2 获批 备案证：辽本械备 20170003 号
11	移液式全自动核酸提取仪（DYSW-AUTO96 型）	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以及反应体系的配置。	已备案	2021.11 获批 备案证：辽本械备 20210015

### 3. 已纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2021 年）》和《国家基本药物目录（2018 年版）》的产品

截止到 2022 年 6 月 30 日，公司 350 个批准文号产品中，有 237 个品规属于国家医保品种；有 121 个品规属于国家基本药物品种。

## 二、核心竞争力分析

### （一）“原料+制剂”全产业链优势

公司多年来持续进行中间体、原料药以及制剂全产业链布局，实现原料药和制剂双轮驱动战略，拥有制剂、原料药两大生产基地。其中，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，主要产品全面向公司下游制剂产业链延伸；制剂生产基地占地 18 万平方米，设置生产线 30 多条，年产能 100 亿单位（片、支、丸、粒、枚、瓶）。截至目前，公司积累了多个全产业链产品（原料药+制剂+中间体），涉及 10 多个产品，20 多个品规。

公司是全球最大的吡拉西坦原料药生产商、也是全球主要的氯霉素供应商；拥有国际最大的黄连素全合成生产线，以及国内最大的磷霉素系列原料药生产基地；主导产品维生素 C 领域，公司系主要供应商；左卡系列产品领域，公司系国内知名的药用级生产企业，也是中国主要出口企业；麻醉精神类药品领域，公司系东北地区唯一国家麻精药品定点生产企业；磷霉素钠占据国内 70%以上的市场份额，并出口国际市场；卡前列甲酯为国家一类新药，为独家产品；盐酸小檗碱领域，公司系国内最早实现产品上市的企业，拥有国内最大的化学合成生产线；整肠生是国家一类新药，荣获全军科技进步一等奖。

除“原料+制剂”一体化优势外，公司还拥有医药商业、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，形成了医药上下游产业及服务集群。

## （二）精细化管理优势

公司在保证体系规范运行的情况下进行全方位改革，全面推进精细化管理，具体包括：

### 1. 绩效薪酬与用人机制

组织建立全员利益与企业效益同向的绩效体系，实现全员薪酬绩效与重要指标挂钩；建立公平公正的选人用人机制，充分调动员工的积极性，强化干部队伍建设。调整用工输送方式，利用企业信息化平台实现各单位人员供需信息共享，快速实现市场化人力资源配置。

### 2. 生产与质量体系

完善生产体系能源、成本管理职能，统筹安排原料、制剂生产；设立企业总调度长，提升生产调度人员素质能力，组织完善生产调度系统；通过系统策划部署，以保证产品质量和质量体系合规化运行为原则，通过源头物料质量的严格把控、物料代码系统的重塑、PDCA 循环管理理念的应用、药物警戒系统的升级，完善原料、制剂质量系统，为国际注册、高端认证夯实基础。

### 3. 安全与环保体系

推行安全、环保责任制。安全自查、巡检常态化，树立安全管理红线意识。环保项目持续加大投入，新上线了环保设备运行及报警监管系统，进一步强化对环保设备运行情况的实时监控。运用信息化技术，全面加强环保排放监测及数据采集，组织内部环保培训教育，软硬件双管齐下，全面提升环保管控水平。近年来，公司持续致力于建设环境保护工程，多项环保技术的应用和环保装置的建设处于行业前列。

### 4. 设备管理体系

完善企业设备管理职责，将装备部职能由单一设备采购转向采购与设备管理的综合职能。梳理设备网职责，从横向管理到纵向职能定位，建立完整的设备设施运维闭环管理体系。

### 5. 价格管理体系



建立采购、销售定价机制、监督机制，成立价格委员会，按市场化原则运行；成立装备工程中心预算科，完善工程项目价格预审机制。把住源头，全面维护企业利益。

### （三）产品技术资源与创新优势

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。

2022 年初至今，依托“原料+制剂”一体化产业链优势，公司已有 4 个新产品获批，包括：左乙拉西坦片、卡前列素氨丁三醇注射液、他达拉非片、铝碳酸镁咀嚼片，其中卡前列素氨丁三醇和左乙拉西坦原料药已通过 CDE 审批。同时，公司重点产品左卡尼汀注射液通过仿制药一致性评价。上述产品获批，丰富了公司产品管线，有助于进一步提升公司市场竞争力。

### （四）品牌与企业文化优势

公司始终坚持以“党建为魂”的企业文化引领企业发展，积极探索新时代企业党建工作新途径，创新党建工作载体，深化党建工作内涵，把党建工作成效转化为企业的竞争力，推动企业生产经营工作不断取得新成效。党的基层组织建设进车间、到班组。截至本报告披露日，公司拥有近 1,500 名党员，共设立 36 个直属基层党组织，基层单位党组织组建率 100%。

公司近年先后荣获“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”等荣誉。公司在 2021 年度中国医药工业百强系列榜单“2021 年度中国化药企业 TOP100 排行榜”中，位列第 43 名，公司明星产品整肠生®获评“2022 中国医药·品牌榜获奖品牌”（医院终端）。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,420,024,191.33	4,009,707,128.71	10.23%	
营业成本	2,712,324,609.97	2,407,022,341.24	12.68%	
销售费用	986,535,872.40	990,699,755.55	-0.42%	
管理费用	436,032,944.54	392,059,402.75	11.22%	

财务费用	-4,623,765.70	57,613,464.23	-108.03%	主要本期利息收入、汇兑收益增加，利息支出减少。
所得税费用	40,884,276.63	17,644,127.14	131.72%	主要本期公司利润增加，所得税费用相应增加。
研发投入	53,266,710.54	57,333,805.41	-7.09%	
经营活动产生的现金流量净额	446,623,748.00	175,472,940.77	154.53%	主要本期销售商品、提供劳务收到的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	-104,832,241.26	-558,749,149.62	81.24%	主要上期有购买结构性存款支出。
筹资活动产生的现金流量净额	269,085,849.47	296,415,572.32	-9.22%	
现金及现金等价物净增加额	613,371,620.06	-88,129,180.80	795.99%	

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

#### 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	4,420,024,191.33	100%	4,009,707,128.71	100%	10.23%
分行业					
医药制造	2,600,371,263.47	58.83%	2,320,114,731.07	57.86%	12.08%
医药商业	1,751,751,555.26	39.63%	1,609,396,450.58	40.14%	8.85%
其他	67,901,372.60	1.54%	80,195,947.06	2.00%	-15.33%
分产品					
原料销售	850,648,398.42	19.25%	727,674,538.20	18.15%	16.90%
制剂销售	1,738,873,760.54	39.34%	1,580,299,178.83	39.41%	10.03%
其他	1,830,502,032.37	41.41%	1,701,733,411.68	42.44%	7.57%
分地区					
出口	750,350,032.31	16.98%	635,763,582.12	15.86%	18.02%
内销	3,669,674,159.02	83.02%	3,373,943,546.59	84.14%	8.77%

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	2,600,371,263.47	1,067,581,748.87	58.95%	12.08%	22.62%	-3.53%
医药商业	1,751,751,555.26	1,593,967,247.40	9.01%	8.85%	8.33%	0.43%
其他	67,901,372.60	50,775,613.70	25.22%	-15.33%	-21.88%	6.27%
分产品						
原料销售	850,648,398.42	421,957,781.55	50.40%	16.90%	24.47%	-3.02%
制剂销售	1,738,873,760.54	641,533,975.89	63.11%	10.03%	21.67%	-3.53%
其他	1,830,502,032.37	1,648,832,852.53	9.92%	7.57%	7.02%	0.46%
分地区						

出口	750,350,032.31	691,582,565.48	7.83%	18.02%	22.04%	-3.03%
内销	3,669,674,159.02	2,020,742,044.49	44.93%	8.77%	9.80%	-0.52%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	4,013,197,493.21	27.10%	2,550,407,082.96	19.35%	7.75%	
应收账款	2,281,253,861.07	15.41%	1,845,399,868.31	14.00%	1.41%	
合同资产	3,079,175.18	0.02%	5,785,488.81	0.04%	-0.02%	
存货	1,332,494,695.86	9.00%	1,247,265,434.26	9.46%	-0.46%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	4,311,057,002.42	29.11%	4,504,886,618.07	34.18%	-5.07%	
在建工程	655,866,428.47	4.43%	678,410,774.48	5.15%	-0.72%	
使用权资产	38,868,291.23	0.26%	43,072,075.38	0.33%	-0.07%	
短期借款	2,631,134,200.00	17.77%	2,050,051,400.00	15.55%	2.22%	
合同负债	79,894,731.56	0.54%	127,779,976.55	0.97%	-0.43%	
长期借款	200,000,000.00	1.35%	200,000,000.00	1.52%	-0.17%	
租赁负债	13,817,443.45	0.09%	17,969,986.71	0.14%	-0.05%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

##### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	2,179,207,220.58	保证金、冻结
应收票据	233,554,410.84	质押开具银行承兑汇票
应收账款	9,447,117.05	银行贷款
合计	2,422,208,748.47	

注：受限货币资金中，信用证保证金、银行贷款保证金、保函保证金、银行承兑汇票保证金和远期锁汇保证金合计 2,084,905,770.06 元。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
162,945,109.75	101,082,305.22	61.20%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	4,539,433,950.43	860,057,597.52	1,805,713,774.28	115,425,104.30	91,830,322.19
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	357,661,233.74	318,738,040.02	115,908,169.17	23,759,077.80	20,205,552.05
东北制药集团供销有限公司	子公司	药品销售	200,000,000.00	2,567,296,453.51	249,537,435.55	1,392,357,204.93	29,986,743.52	22,022,494.29

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 行业政策风险

药品是关系人民群众生命健康和安全的特殊消费品，事关经济社会发展大局。新修订的《药品管理法》全面落实中央决策部署和“四个最严”要求，对医药企业的监管渗透到药品生产生命周期的各个环节，以立法助推改革，以法治保障民生，以加强药品管理，保护和促进公众健康为立法目的，保证药品质量，保障公众用药安全和合法权益。同时，随着国家和地方层面集采常态化进行，医药产品生命周期缩短，确定性和持续性的重要性日益凸显。

应对措施：公司将密切关注相关政策，顺应国家有关医药政策和行业标准的变化，在经营策略和产品结构上及时做出适应性调整；坚持创新引领，加快成果转化。通过完善产品管线，推进新产品研发、搭建高端技术平台等方式形成全面创新格局，确保公司长期可持续发展。

### 2. 市场价格风险

原料药具有较强的周期性，产品价格和销量随着行业景气度和国际市场大幅波动，盈利能力不具备稳定性。受到国家医保价格谈判的推行等政策和措施的影响，部分制剂产品的终端招标采购价格逐渐下降，市场竞争日趋激烈。

应对措施：积极转型，加快外部研发项目引进，加强内部研发队伍建设。既要立足创新药和生物药，又要引进符合公司战略布局的仿制药。统筹推进涉及一致性评价、新资源开发、新产品转化等工作，补充和丰富产品线，提升在细分市场中的定价权。

### 3. 成本管控风险

供需失衡导致的能源动力价格上涨、人口红利下降带来的用工成本上升，部分重点原料供应紧缺等均是抬高产品相关成本与费用，压缩利润空间的主要因素。

应对措施：及时全面了解市场信息，从采购、生产、技术、销售等多个环节落实应对措施，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。建立覆盖事前、事中、事后的全方位成本管控体系，即包括药品研发设计、材料采购、实际生产以及销售全过程的成本控制。

### 4. 汇率波动风险

公司出口业务主要以外币结算，随着外币营业收入的增长，人民币汇率波动对公司的经营管理和利润实现影响日益显著。

应对措施：密切关注人民币对外币汇率的变化走势，完善汇率风险预警及管理机制；加大力度开发海内外终端客户，实现客户群体多元化，在一定程度上分散宏观经济风险对公司整体业务的影响。加强精细化管理，持续提高应收账款周转率、应收账款质量、存货周转率等指标。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	61.74%	2022 年 04 月 21 日	2022 年 04 月 22 日	2021 年度股东大会决议公告（公告编号：2022-025）
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	61.97%	2022 年 05 月 31 日	2022 年 06 月 01 日	2022 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2022-039）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周凯	财务总监	任免	2022 年 01 月 17 日	工作调整原因。目前任公司总经理兼董事，不再兼任财务总监。
许磊	财务总监	解聘	2022 年 06 月 07 日	因个人原因辞职。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

（1）2022 年 5 月 10 日，公司召开第九届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案，公司独立董事就本激励计划相关议案发表了同意的独立意见。

(2) 2022 年 5 月 10 日, 公司召开第九届监事会第五次会议, 审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。

(3) 2022 年 5 月 11 日至 2022 年 5 月 20 日, 公司对拟首次授予的激励对象姓名及职务在公司内部进行了公示。在公示期内, 公司监事会未收到任何组织或个人对本次拟激励对象提出的异议。2022 年 5 月 26 日, 公司披露了《监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核及公示情况说明》。

(4) 2022 年 5 月 31 日, 公司召开 2022 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》, 并披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

(5) 2022 年 7 月 14 日, 公司召开第九届董事会第七次会议及第九届监事会第六次会议, 审议通过了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分授予价格的议案》《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单及授予数量的议案》《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》, 同意向符合条件的 525 名激励对象授予 7,651 万股限制性股票。公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见, 监事会对相关事项进行核查并发表了核查意见, 北京德恒律师事务所对相关事项出具了法律意见书。2022 年 7 月 26 日, 本次授予的限制性股票正式上市流通。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

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
张士厂区	废水（COD、氨氮）	间接排放	1	厂区东侧	COD37.89mg/L 氨氮 1.05mg/L	COD300mg/L 氨氮 30mg/L	COD5.62吨 氨氮0.22吨	COD235.3吨 氨氮5.6吨	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	52	见排污许可证	颗粒 5.53mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫 37.43mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 80.94mg/m <sup>3</sup> 甲醇 7mg/m <sup>3</sup> 硫化氢 0.01mg/m <sup>3</sup> 氨 12.1mg/m <sup>3</sup> 挥发性有机物 2.1mg/m <sup>3</sup>	颗粒物 20mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫 50mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 150mg/m <sup>3</sup> 甲醇 190mg/m <sup>3</sup> 硫化氢 5mg/m <sup>3</sup> 氨 20mg/m <sup>3</sup> 挥发性有机物 60mg/m <sup>3</sup>	颗粒物 1.27吨 二氧化硫 6.48吨 氮氧化物 22.36吨 挥发性有机物 5.50吨	颗粒物 9.17吨 二氧化硫 61.14吨 氮氧化物 61.14吨 挥发性有机物 61.386吨	无
张士厂区	噪声	——	——	厂界东	昼：61 夜：53	昼：65 夜：55	无	无	无
张士厂区	噪声	——	——	厂界南	昼：59 夜：53	昼：65 夜：55	无	无	无
张士厂区	噪声	——	——	厂界西	昼：62 夜：53	昼：65 夜：55	无	无	无
张士厂区	噪声	——	——	厂界北	昼：60 夜：52	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 127.67mg/L 氨氮 5mg/L	COD 300mg/L 氨氮 30mg/L	COD 719.86吨 氨氮 63.54吨	COD 7375.58吨 氨氮 737.56吨	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	73	见排污许可证	焚烧炉： 颗粒物 10.61mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫 5.5mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 108.18mg/m <sup>3</sup> 锅炉： 颗粒物 2.41mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫 4.18mg/m <sup>3</sup>	焚烧炉： 颗粒物 30mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫 100mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 300mg/m <sup>3</sup> 锅炉： 颗粒物 20mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫 50mg/m <sup>3</sup>	焚烧炉： 颗粒物 0.08吨 二氧化硫 0.21吨 氮氧化物 2.00吨 锅炉： 颗粒物 2.56吨 二氧化硫 9.45吨	焚烧炉： 颗粒物 2.89吨 二氧化硫 11.56吨 氮氧化物 36.14吨 锅炉： 颗粒物 27.2吨 二氧化硫 68.1吨	无

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
					氮氧化物 6.78mg/m <sup>3</sup> 工艺排气： 甲醇 9mg/m <sup>3</sup> 甲苯 0.79mg/m <sup>3</sup> 氯化氢 16mg/m <sup>3</sup> 氨 3.74mg/m <sup>3</sup> 硫酸雾 0.5mg/m <sup>3</sup> 硫化氢 0.018mg/m <sup>3</sup> 苯 0.29mg/m <sup>3</sup> 甲醛 0.25mg/m <sup>3</sup> 挥发性有机物 2.86mg/m <sup>3</sup>	氮氧化物 100mg/m <sup>3</sup> 工艺排气： 甲醇 190mg/m <sup>3</sup> 甲苯 40mg/m <sup>3</sup> 氯化氢 30mg/m <sup>3</sup> 氨 20mg/m <sup>3</sup> 硫酸雾 45mg/m <sup>3</sup> 硫化氢 5mg/m <sup>3</sup> 苯 4mg/m <sup>3</sup> 甲醛 5mg/m <sup>3</sup> 挥发性有机物 60mg/m <sup>3</sup>	氮氧化物 9.89 吨 工艺排气： 挥发性有机物 24.13 吨	氮氧化物 136.2 吨 工艺排气： 挥发性有机物 309.98 吨	
化工园厂区	噪声	——	——	厂界东	昼：57 夜：46	昼：65 夜：55	无	无	无
化工园厂区	噪声	——	——	厂界南	昼：58 夜：47	昼：65 夜：55	无	无	无
化工园厂区	噪声	——	——	厂界西	昼：57 夜：45	昼：65 夜：55	无	无	无
化工园厂区	噪声	——	——	厂界北	昼：58 夜：45	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	49mg/L	300mg/L	2.4134	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	0.7mg/L	30mg/L	0.0364	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	0.12mg/L	1.0mg/L	0.00595	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	动植物油	间接排放	1	厂区西侧	0.11mg/L	20mg/L	0.0054	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	7.5mg/L	300mg/L	0.3688	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	5.4mg/m <sup>3</sup>	60mg/m <sup>3</sup>	0.018	29.89	无
沈阳东瑞	非甲烷总	有组织排	1	二车间	9.6mg/m <sup>3</sup>	60mg/m <sup>3</sup>	0.098	29.89	无

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
精细化工有限公司	烃	放							
沈阳东瑞精细化工有限公司	氰化氢	有组织排放	1	二车间	0.1mg/m <sup>3</sup>	1.9mg/m <sup>3</sup>	0.00062	无	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	酸雾	有组织排放	1	合成车间	1.68mg/m <sup>3</sup>	45mg/m <sup>3</sup>	0.0017	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	0.016mg/m <sup>3</sup>	5mg/m <sup>3</sup>	0.00016	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	0.43mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.00423	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	407	2000	---	---	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	噪声	---	---	厂界东	昼：56 夜：48	昼：65 夜：55	---	---	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	噪声	---	---	厂界南	昼：53 夜：47	昼：65 夜：55	---	---	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	噪声	---	---	厂界西	昼：57 夜：46	昼：65 夜：55	---	---	无
沈阳东瑞精细化工有限公司	噪声	---	---	厂界北	昼：58 夜：49	昼：65 夜：55	---	---	无

### 防治污染设施的建设和运行情况

张士新版士排污许可证于 2022 年 7 月 19 日通过沈阳市经济技术开发区生态环境分局审批，因此 2022 年一、二季度排污许可证仍执行原来总量：颗粒物 9.17 吨，二氧化硫 61.14 吨，氮氧化物 61.14 吨，挥发性有机物 61.386 吨，由于张士燃煤锅炉改造成燃气锅炉，排污许可总量变更，从三季度开始，排污许可证执行总量：颗粒物 2.47 吨，二氧化硫 6.18 吨，氮氧化物 18.53 吨，挥发性有机物 12.96 吨。

#### 1、东北制药集团股份有限公司

##### (1) 水污染防治

企业化工园、张士两个生产厂区各有一套综合污水处理装置。

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 600m<sup>3</sup>和 2000m<sup>3</sup>。

化工园厂区污水处理装置处理能力为 4 万吨/日，项目工艺路线为二级水解酸化+好氧曝气+反硝化+磁絮凝，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、NH<sub>3</sub>-N、总氮和总磷等污染。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，以及配合未来规划项目的搬迁投产，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 13000m<sup>3</sup>。

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。

### （2）危险废物污染防治

企业化工园厂区建有一套危险废物焚烧处理装置。

20t/d 危废焚烧炉、3000m<sup>2</sup> 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。

### （3）大气污染防治

锅炉废气：

化工园厂区 3 台 75 吨锅炉配套废气处理装置，工艺为 SCR 脱硝+布袋除尘+石灰石石膏法脱硫+湿式电除尘。

张士厂区 2 台燃气锅炉（1 台 10 吨/时、1 台 15 吨/时），锅炉采用超低氮电子比调燃烧器，控制烟气氮氧化物排放指标，燃烧后的烟气经炉胆、烟室进入烟管群，然后经烟囱排向大气。

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收集治理，经过蓄热式热力焚烧、催化氧化焚烧、喷淋、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。

## 2、沈阳东瑞精细化工有限公司

### （1）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，处理企业内产生的所有污水（包括生产废水、生活污水等），2015 年 11 月 17 日获得环评验收。污水处理站每日实际处理量约 260 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 1024m<sup>3</sup>。

### （2）大气污染防治

一车间建设一套有组织尾气处理装置，采用冷凝—碱液喷淋—活性炭吸附（脱附）处理工艺，对一车间舒巴坦产品、罐区生产过程中产生的生产尾气进行处理。

二车间建设一套有组织尾气处理装置，采用冷凝—碱液喷淋—水喷淋—活性炭吸附（脱附）处理工艺，对二车间氰二酯、甲醇钠生产过程中产生的生产尾气进行处理。

建设二套无组织尾气处理装置，采用喷淋—活性炭吸附处理工艺，分别对一车间、二车间无组织排放尾气进行收集处理。

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，2019 年 9 月 20 日获得环评验收。

危废库建设一套尾气收集处理装置，采用喷淋—活性炭吸附处理工艺，对危废库挥发的尾气进行收集处理。

生产、生活用蒸汽全部由沈西热电统一供给。

### （3）危险废物污染防治

企业配套建设一座占地面积 340m<sup>2</sup>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

### 1、东北制药集团股份有限公司

#### （1）项目三同时制度执行情况

2022 年 1 月完成东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目污染治理工程（二期）竣工环保验收，企业自主验收。2022 年 3 月完成东北制药集团股份有限公司 201 分公司盐酸技改项目竣工环保验收，企业自主验收。2022 年 3 月完成东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目磷霉素系列产品建设工程竣工环保验收，企业自主验收。2022 年 3 月完成东北制药张士厂区燃煤锅炉改造成燃气锅炉项目竣工环保验收，企业自主验收。完成东北制药集团股份有限公司异地改造建设项目回收醋酸建设项目环境影响报告书编制和送审，2022 年 6 月完成环评专家评审会议。完成东北制药集团股份有限公司年产 200 吨左旋肉碱盐酸盐、20 吨盐酸乙胺丁醇、800 吨氯化铵副产品、280 吨异丙醇副产品生产线建设项目环境影响报告书编制和送审，2022 年 6 月召开环评专家评审会议。

## （2）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。企业于 2017 年末首次取得排污许可证。

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

根据生产变化情况，2022 年企业重新申请排污许可证。

## 2、沈阳东瑞精细化工有限公司

### （1）项目三同时制度执行情况

2018 年取得关于《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）。2019 年获得自主验收，固体废物污染防治设施 2019 年 11 月获得环评验收，验收文号：沈环经开验字[2019]0149 号。

### （2）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。企业在 2020 年取得排污许可证。

排污许可证：项目备案文号 91210106734648463X001P

## 突发环境事件应急预案

### 东北制药集团股份有限公司

企业按要求编制细河及张士两个厂区的《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，积极编制细河及张士两个厂区《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。

张士厂区突发环境事件应急预案：项目备案文号 210115-2019-057-M

细河厂区突发环境事件应急预案：项目备案文号 210115-2020-106-L

### **沈阳东瑞精细化工有限公司**

企业组织编制《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 2021 年 6 月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：210162-2021-047-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两个厂区年度环境监测方案，并严格按照方案执行落实。

全厂 2 个废水对外总排口和 8 个雨水排口。2 个对外总排水口安装有自动在线监测装置，对 COD、氨氮、总磷、总氮、流量和 pH 进行实时监测，对外排放数据联网直传沈阳市污染源在线监控平台和重点排污单位自动监控与基础数据库系统（4.2 平台）。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井、土壤按照自行监测方案频次和特征污染物进行检测，为企业掌控环境本底数值和管网状态提供数据支撑。

全厂废气无组织排放源和有组织排放源。无组织 8 个点位排放气体种类 11 种，有组织气体排口 109 个，有组织排放检测废气种类 50 余种。安装 1 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，安装 1 套 VOCs 自动在线监测装置，对非甲烷总烃指标进行实时监测，数据联网直传沈阳市污染源在线监控平台重点排污单位自动监控与基础数据库系统（4.2 平台）。

各厂界噪声总计 8 个点位。

开展 LDAR 检测，对企业动静密封点进行统计并开展检测与修复工作。2022 年度上半年化工园厂区受控密封点数量为 146,830 个，张士厂区受控密封点数量为 6,626 个，两个厂区总计密封点数量为：153,456 个。

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厂区年度环境监测方案，并严格按照方案执行落实。

废水 1 个对外总排口和 2 个雨水排口。1 个对外污水总排水口安装有废水自动在线监测装置，对 pH、COD、氨氮和流量进行实时监测，数据联网直传环保部门。雨水排口和地下水监测井按照自行监测方案频次和特征污染物进行检测，为企业掌控环境本底数值和管网状态提供数据支撑。

废气含无组织排放源和有组织排放源。厂区厂界无组织 4 个点位，有组织气体排口 6 个（包含工艺尾气和污水站、危废库尾气）点位。安装一套 VOCs 自动在线监测装置，对非甲烷总烃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。

厂界噪声总计 4 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，委托第三方有资质单位进行监测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无。

其他应当公开的环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

自 2020 年四季度开始，随着国家污染治理标准的提升，东北制药在已有环保基础上又按计划投入 3.4 亿元开展涵盖废气、废水和综合利用等环保提优项目，更好地履行持续提升环境绩效的承诺，追求绿色环保，构建和谐人文环境。

在废气治理方面，东北制药细河厂区各分厂设置全密闭生产环境，统一集气管网，并配套设有 90 余套工艺废气处理设施，其中包含 CO、RTO、活性炭吸附再生、生物过滤和多级喷淋等工艺，多措并举满足废气污染物达标排放。

在污水处理方面，细河厂区污水处理装置总占地面积 12 万平方米，采用复合生物处理工艺，并引进高水平的 MBR 膜生物反应器处理装置提升污水处理能力，完全满足细河厂区生产污水处理需要。为实现危废无害化、减量化，公司还自建了一套日处置能力 20 吨的危险废物焚烧装置，用于焚烧生产过程产生的可焚烧类危险废物。



公司在不断强化环保硬件的同时，坚持构建科学管控体系，坚持管理系统化、项目规范化、减排主动化、治污集约化、监察全面化和队伍专业化。公司以技术管理为基础，以隐患排查为核心，形成事前计划、事中控制、事后检查纠正的闭环式跟踪管理模式；购置国际最先进的非甲烷总烃分析仪等多台气体监测仪器，提升整体监管水平；坚持全面依法推进，全面落实企业各层级主体责任，强化履行环保管理职责，实现环保工作目标。

其他环保相关信息

无。

## 二、社会责任情况

公司坚持以项目能长久持续运营、群众能长久获益为目标推进乡村振兴项目。2019 年 5 月以来，公司已在东乡族自治县实施了贴膏、针织毛衫、金银花三个产业扶贫项目，运营以来得到了各级政府和社会各界的充分肯定，为东乡县脱贫摘帽作出了突出贡献。2022 年上半年，公司继续深入推进三个产业扶贫项目。

甘肃东药明祖堂医疗器械有限公司，在实际运营中，以“三化”助推发展。第一，管理精细化。扶贫车间将精细化管理理念根植于企业管理创新之中，渗透到日常管理，融汇于生产经营。从产、供、销、人、财、物等方面来推行精细化管理，要求每名员工立足岗位，用心工作，从细节上下功夫，更好地提高工作效率，提高利润。第二，产品与销售渠道多元化。在原有订单基础上，通过与合作方加强沟通工作，加大促销力度，外来订单持续增加。主要产品为穴位压力刺激贴、护眼贴、医用冷敷贴等系列产品。第三，盈利持续化。实施精细化运营管理，投产即盈利。通过与合作方紧密沟通，源源不断的订单保证了生产的正常进行。扶贫车间在安置就业人数、创效、现场等方面取得了优异成绩。

甘肃方大富凰东西协作制衣有限公司已顺利通过社会责任审计，为今后能拿到国外客户的第一手订单，拓展盈利空间创造了有利条件。经过项目公司管理层基于实际运营数据的分析与研判，推行计件工资机制，大幅提高车间效率和员工收入水平，员工工作积极性、幸福指数都得到极大提升，项目公司抗风险能力得到进一步增强。未来针织毛衫项目将在强化人员培训和优化生产安排基础上，继续拓展“1+N”产业扶贫模式，“1”是产业基础，即在现有扶贫车间，建设完整工序的现代化工厂；“N”是活力，将针织羊毛衫项目缝合等工序延伸、推广到周边区县，进而实现更加合理的项目布局与持续稳健的盈利水平，让更多群众实现“家门口就业”，让分项目点在全县遍地开花。

甘肃方大九间棚科技发展有限公司进行金银花深加工，充分利用东乡大田作物的优势，因地制宜，实现了农业产业化。该项目未来将打造集种植、采摘、收购、销售、精深加工于一体的全产业链体系，

为东乡补齐产业短板，金银花中药产业链将延伸带动大量当地群众从事金银花产业相关工农业生产，兼具生态效益、社会效益和经济效益。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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
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 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；</p> <p>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</p>	2018 年 06 月 15 日	长期	正常履行

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
			<p>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</p>			

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
			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。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	江西方大钢铁集团有限公司、辽宁方大集团实业有限公司、方威	其他承诺	<p>(一) 保证东北制药人员独立 1. 本公司/本人保证东北制药的高级管理人员不在本公司及本公司/本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司/本人控制的其他企业领薪；保证东北制药的财务人员不在本公司及本公司/本人控制的其他企业中兼职、领薪。2. 本公司/本人保证东北制药拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系独立于本公司及本公司/本人控制的其他企业。</p> <p>(二) 保证东北制药资产独立完整 本公司/本人维护上市公司资产独立性和完整性，本公司及本公司/本人控制的其他企业不违法违规</p>	2020 年 05 月 21 日	长期	正常履行

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
			<p>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) 保证东北制药财务独立 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；</p> <p>2. 保证上市公司继续保持独立在银行开户，本公司及本公司/本人控制的其他企业等关联企业不与东北制药共用一个银行账户；</p> <p>3. 保证不干涉上市公司依法独立纳税；</p> <p>4. 保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司/本人不违法干预东北制药的资金使用。</p> <p>(四) 保证东北制药机构独立 本公司/本人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</p>			

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
			<p>构及其人员行使职权进行限制或施加其他不正当影响。</p> <p>(五) 保证东北制药业务独立</p> <p>1. 保证东北制药的业务独立于本公司及本公司/本人控制的其他企业。</p> <p>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。</p> <p>3. 保证本公司/本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>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	江西方大钢铁集团有限公司、辽宁方大集团实业有限公司、方威	其他承诺	<p>(一) 保证东北制药人员独立</p> <p>1. 本公司/本人保证东北制药的高级管理人员不在本公司及本公司/本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务, 且不在本公司及本公司/本人控制的其他企业领薪; 保证东北制药的财务人员不在本公司及本公司/本人控制的其他企业中兼职、领薪。</p> <p>2. 本公司/本人保证东北制药拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系, 且该等体系独立于本公司及本公司/本人控制的其</p>	2020年08月20日	长期	正常履行

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
			<p>他企业。</p> <p>(二) 保证东北制药资产独立完整本公司/本人维护上市公司资产独立性和完整性, 本公司及本公司/本人控制的其他企业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) 保证东北制药财务独立 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, 本公司及本公司/本人控制的其他企业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/本人不违法干预东北制药的资金使用。</p> <p>(四) 保证东北制药机构独立本公司/本人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</p>			



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
			<p>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。</p> <p>（五）保证东北制药业务独立</p> <p>1. 保证东北制药的业务独立于本公司及本公司/本人控制的其他企业。</p> <p>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。</p> <p>3. 保证本公司/本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>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	江西方大钢铁集团有限公司、辽宁方大集团实业有限公司、方威	其他承诺	<p>（一）保证东北制药人员独立</p> <p>1. 本公司/本人保证东北制药的高级管理人员不在本公司及本公司/本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司/本人控制的其他企业领薪；</p> <p>保证东北制药的财务人员不在本公司及本公司/本人控制的其他</p>	2021年08月22日	长期	正常履行

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
			<p>企业中兼职、领薪。2. 本公司/本人保证东北制药拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系独立于本公司及本公司/本人控制的其他企业。</p> <p>(二) 保证东北制药资产独立完整本公司/本人维护上市公司资产独立性和完整性，本公司及本公司/本人控制的其他企业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) 保证东北制药财务独立 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，本公司及本公司/本人控制的其他企业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/本人不违法干</p>			

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
			<p>预东北制药的资金使用。</p> <p>(四) 保证东北制药机构独立本公司/本人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。</p> <p>(五) 保证东北制药业务独立</p> <p>1. 保证东北制药的业务独立于本公司及本公司/本人控制的其他企业。</p> <p>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。</p> <p>3. 保证本公司/本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>			
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	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
划						

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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	33,007.72	否	辽宁省高级人民法院已经恢复此案审理。2019年9月5	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	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

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
			日, 案件开庭审理, 目前仍在审理中。审理过程中, 辽宁亿华实业有限公司诉讼请求增加 5268.72 万元。		日, 案件开庭审理, 目前仍在审理中。		
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判决后, 双方均上诉。沈阳市中级人民法院一审判决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向辽宁省高级人民法院提起上诉, 辽宁省高级人民法院裁定发回重审。	不适用	辽宁省高级人民法院裁定发回重审。沈阳市中级人民法院一审判决后, 双方均上诉, 二审暂未开庭。	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
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	沈阳经济技术开发区人民法院一审判决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向沈阳市中级人民法院提起上诉。沈阳市中级人民法院裁定发回重审。在沈阳经济技术开发区人民法院重审审理中。	不适用	目前案件在沈阳经济技术开发区人民法院重审审理中, 暂未判决。	2020 年 08 月 28 日	《东北制药集团股份有限公司 2020 年半年度报告》
北京市设备	1,578.38	否	沈阳经济技	不适用	目前案件在	2020 年 08	《东北制药

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
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			术开发区人民法院一审判决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向沈阳市中级人民法院提起上诉。沈阳市中级人民法院裁定发回重审。在沈阳经济技术开发区人民法院重审审理中。		沈阳经济技术开发区人民法院重审审理中，暂未判决。	月 28 日	集团股份有限公司 2020 年半年度报告》
江苏孝通建设工程有限公司起诉公司案	1,010.13	否	沈阳市沈河区人民法院已下达一审判决。东北制药集团股份有限公司、江苏孝通建设工程有限公司分别向沈阳市中级人民法院提起上诉。沈阳市中级人民法院裁定发回重审，沈阳市沈河区人民法院已开庭审理。沈阳市沈河区人民法院已判决，我方已提起上诉。	不适用	目前案件二审暂未开庭。	2020 年 08 月 28 日	《东北制药集团股份有限公司 2020 年半年度报告》
湘潭建源生物技术开发有限公司起诉公司案	1,755	否	案件已经过一、二审法院审理。我方已申请再审。	不适用	二审判决生效，我方已申请再审。辽宁省高级人民法院已受理我方提出的再审申请。	2021 年 08 月 26 日	《东北制药集团股份有限公司 2021 年半年度报告》
河北建设集	2,261.87	否	一审已判	不适用	目前案件二	2021 年 08	《东北制药

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
团股份有限公司起诉公司案			决, 双方均上诉。		审暂未开庭。	月 26 日	集团股份有限公司 2021 年半年度报告》
安徽省医药贸易有限责任公司起诉第一制药案	6,885	否	一审已在沈阳市中级人民法院开庭审理。	不适用	目前在沈阳市中级人民法院审理中。	2021 年 08 月 26 日	《东北制药集团股份有限公司 2021 年半年度报告》
东药乌海化工有限公司清算组起诉公司案	6,123.55	否	已收到起诉材料。	不适用	目前案件一审暂未开庭。	2022 年 5 月 27 日	《东北制药集团股份有限公司关于控股子公司被申请清算的进展公告》

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内, 公司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。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

为建设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原股东东药集团发放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，公司依据东药集团的借款条件向其申请办理同等条件借款，固定利率即年化利率 1.2%，按季付息，逐年分次还本。上述事项已经公司 2015 年第三次临时股东大会和 2015 年度股东大会审议通过。截至 2022 年 6 月 30 日，上述贷款余额为 29,080 万元。

注：东北制药原持股 5%以上股东东药集团及其一致行动人盛京金控集团已将其合计持有的公司股权转让给方大钢铁，相关事项已于 2021 年 10 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司办理完成过户登记手续。

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（2015-066）	2015 年 11 月 30 日	巨潮资讯网
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（2016-008）	2016 年 03 月 22 日	巨潮资讯网



## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）						
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2021年03月17日	20,000	2022年01月27日	20,000	连带责任担保	无	无	11个月	否	否
东北制药集团沈阳第一制药	2021年03月17日	18,000	2021年12月27日	17,500	连带责任担保	无	无	12个月	否	否

有限公司										
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2021年03月17日	18,000	2021年12月24日	17,990	连带责任担保	无	无	12个月	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2021年03月17日	5,000	2022年03月03日	5,000	连带责任担保	无	无	12个月	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2022年03月31日	8,000	2022年04月20日	7,700	连带责任担保	无	无	6个月	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2021年03月17日	15,000	2022年01月27日	15,000	连带责任担保	无	无	11个月	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2020年04月20日	10,000	2021年02月09日	10,000	连带责任担保	无	无	12个月	是	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2020年04月20日	20,000	2021年02月19日	20,000	连带责任担保	无	无	12个月	是	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2021年03月17日	10,000	2021年03月29日	10,000	连带责任担保	无	无	12个月	是	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2021年03月17日	18,000	2021年09月24日	490	连带责任担保	无	无	6个月	是	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2021年03月17日	8,000	2021年09月23日	7,700	连带责任担保	无	无	12个月	是	否
东北制	2022年	5,000	2022年	5,000	连带责	无	无	6个月	否	否

药集团 供销有 限公司	03 月 31 日		06 月 20 日		任担保					
东北制 药集团 供销有 限公司	2022 年 03 月 31 日	18,000	2022 年 04 月 25 日	17,500	连带责 任担保	无	无	12 个月	否	否
东北制 药集团 供销有 限公司	2022 年 03 月 31 日	7,000	2022 年 05 月 20 日	7,000	连带责 任担保	无	无	6 个月	否	否
东北制 药集团 供销有 限公司	2021 年 03 月 17 日	5,000	2022 年 03 月 25 日	5,000	连带责 任担保	无	无	12 个月	否	否
东北制 药集团 供销有 限公司	2021 年 03 月 17 日	15,000	2021 年 07 月 28 日	14,700	连带责 任担保	无	无	12 个月	否	否
东北制 药集团 供销有 限公司	2021 年 03 月 17 日	10,000	2021 年 03 月 29 日	10,000	连带责 任担保	无	无	12 个月	是	否
东北制 药集团 供销有 限公司	2021 年 03 月 17 日	5,000	2021 年 12 月 02 日	5,000	连带责 任担保	无	无	6 个月	是	否
沈阳东 北制药 进出口 贸易有 限公司	2021 年 03 月 17 日	671.14	2022 年 02 月 16 日	671.14	质押	无	无	6 个月	否	否
沈阳东 北制药 进出口 贸易有 限公司	2021 年 03 月 17 日	402.68	2022 年 03 月 07 日	402.68	质押	无	无	6 个月	否	否
沈阳东 北制药 进出口 贸易有 限公司	2021 年 03 月 17 日	939.6	2022 年 03 月 07 日	939.6	连带责 任担保	无	无	6 个月	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)			510,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(B2)					84,213.42
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(B3)			510,000		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)					134,403.42
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
报告期内审批对子 公司担保额度合计					报告期内对子公司 担保实际发生额合					

(C1)		计 (C2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	
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)	510,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	84,213.42
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	510,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	134,403.42
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			31.70%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			134,403.42
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			134,403.42
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有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。

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 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。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	23,528,670	1.75%	0	0	0	-12,310,146	-12,310,146	11,218,524	0.83%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	23,528,670	1.75%	0	0	0	-12,310,146	-12,310,146	11,218,524	0.83%
其中：境内法人持股	2,770,685	0.21%	0	0	0	0	0	2,770,685	0.21%
境内自然人持股	20,757,985	1.54%	0	0	0	-12,310,146	-12,310,146	8,447,839	0.63%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,324,344,595	98.25%	0	0	0	12,310,146	12,310,146	1,336,654,741	99.17%
1、人民币普通股	1,324,344,595	98.25%	0	0	0	12,310,146	12,310,146	1,336,654,741	99.17%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,347,873,265	100.00%	0	0	0	0	0	1,347,873,265	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘琰	1,672,768	0	14,850	1,687,618	高管锁定股	在职董事、监事和高级管理人员每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
周凯	1,665,075	0	0	1,665,075	高管锁定股	在职董事、监事和高级管理人员每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
黄成仁	1,665,075	0	0	1,665,075	高管锁定股	在职董事、监事和高级管理人员每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
敖新华	1,665,075	0	0	1,665,075	高管锁定股	在职董事、监事和高级管理人员每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。

孙景成	956,231	0	600	956,831	高管锁定股	在职董事、监事和高级管理人员每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
工行南湖开发支行	865,839	0	0	865,839	首发前限售股	---
工行南湖开发办	865,839	0	0	865,839	首发前限售股	---
沈阳天脑电力有限公司	519,503	0	0	519,503	首发前限售股	---
盘锦建行银信实业公司	346,336	0	0	346,336	首发前限售股	---
季光辉	333,015	0	0	333,015	高管锁定股	在职董事、监事和高级管理人员每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
蔡洋	170,418	0	85,210	255,628	高管锁定股	在职董事、监事和高级管理人员每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
海南海天实业总公司	173,168	0	0	173,168	首发前限售股	---
郭建民	142,500	0	3,750	146,250	高管锁定股	在职董事、监事和高级管理人员每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
郑伟	0	0	70,275	70,275	高管锁定股	在职董事、监事和高级管理人员每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
孙宏华	2,997	0	0	2,997	高管锁定股	在职董事、监事和高级管理人员每年累计解禁股数不超过期初总持股数 25%。
合计	11,043,839	0	174,685	11,218,524	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股



报告期末普通股股东总数		40,955	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
江西方大钢铁集团有限公司	境内非国有法人	32.88%	443,231,442	0	0	443,231,442		
辽宁方大集团实业有限公司	境内非国有法人	24.41%	329,068,713	0	0	329,068,713	质押	328,916,412
中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	3.21%	43,309,294	-8,121,800	0	43,309,294		
方威	境内自然人	0.90%	12,189,130	0	0	12,189,130		
武恩波	境内自然人	0.70%	9,387,000	0	0	9,387,000		
王继东	境内自然人	0.60%	8,040,000	6,350,000	0	8,040,000		
冯泽	境内自然人	0.57%	7,675,820	-1,247,627	0	7,675,820		
李艳芬	境内自然人	0.36%	4,800,089	0	0	4,800,089		
徐惠工	境内自然人	0.35%	4,703,093	200,000	0	4,703,093		
袁海涛	境内自然人	0.32%	4,250,523	-65,492	0	4,250,523		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	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、江西方大钢铁集团有限公司及实际控制人方威先生构成一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类			
					股份种类	数量		
江西方大钢铁集团有限公司	443,231,442				人民币普通股	443,231,442		
辽宁方大集团实业有限公司	329,068,713				人民币普通股	329,068,713		
中国华融资产管理股份有限公司	43,309,294				人民币普通股	43,309,294		
方威	12,189,130				人民币	12,189,130		

		普通股	
武恩波	9,387,000	人民币普通股	9,387,000
王继东	8,040,000	人民币普通股	8,040,000
冯泽	7,675,820	人民币普通股	7,675,820
李艳芬	4,800,089	人民币普通股	4,800,089
徐惠工	4,703,093	人民币普通股	4,703,093
袁海涛	4,250,523	人民币普通股	4,250,523
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	辽宁方大集团实业有限公司、江西方大钢铁集团有限公司及实际控制人方威先生构成一致行动人。		
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）	无		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	本期被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	期末被 授予的 限制性 股票数 量 (股)
郭建民	董事长	现任	190,000	5,000	0	195,000	0	0	0
黄成仁	董事	现任	2,220,100	0	0	2,220,100	0	0	0
敖新华	董事	现任	2,220,100	0	0	2,220,100	0	0	0
郭启勇	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄智华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谭兆春	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王国栋	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
韩德民	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姚辉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
商有光	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周凯	总经理兼董事	现任	2,220,100	0	0	2,220,100	0	0	0
孙景成	常务副总经理	现任	1,274,975	800	0	1,275,775	0	0	0
刘琰	副总经理	现任	2,230,357	19,800	0	2,250,157	0	0	0
季光辉	副总经理	现任	444,020	0	0	444,020	0	0	0
郑伟	副总经理	现任	0	93,700	0	93,700	0	0	0
许磊	财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0
蔡洋	董事会秘书	现任	340,837	0	0	340,837	0	0	0
詹柏丹	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0

陈立勤	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙宏华	职工监事	现任	3,996	0	0	3,996	0	0	0
合计	--	--	11,144,485	119,300	0	11,263,785	0	0	0

注：2022年7月14日，公司召开第九届董事会第七次会议及第九届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整公司2022年限制性股票激励计划首次授予部分授予价格的议案》《关于调整公司2022年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单及授予数量的议案》《关于向公司2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意向符合条件的525名激励对象授予7,651万股限制性股票。其中公司董事和高级管理人员合计认购1,210万股。公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见，监事会对相关事项进行核查并发表了核查意见，北京德恒律师事务所对相关事项出具了法律意见书。2022年7月26日，本次授予的限制性股票的正式上市流通。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	4,013,197,493.21	2,550,407,082.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	437,773,803.07	525,069,479.07
应收账款	2,281,253,861.07	1,845,399,868.31
应收款项融资		
预付款项	119,157,421.59	188,328,392.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	432,539,466.77	392,207,875.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,332,494,695.86	1,247,265,434.26
合同资产	3,079,175.18	5,785,488.81
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,490,758.41	44,872,602.45
流动资产合计	8,650,986,675.16	6,799,336,224.02
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
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	4,311,057,002.42	4,504,886,618.07
在建工程	655,866,428.47	678,410,774.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	38,868,291.23	43,072,075.38
无形资产	636,041,888.66	651,760,590.80
开发支出	313,899,480.73	300,258,913.18
商誉	26,118,604.81	26,118,604.81
长期待摊费用	906,033.32	2,245,994.88
递延所得税资产	111,049,071.16	102,094,300.14
其他非流动资产	62,955,279.62	71,336,859.90
非流动资产合计	6,156,762,080.42	6,380,184,731.64
资产总计	14,807,748,755.58	13,179,520,955.66
流动负债：		
短期借款	2,631,134,200.00	2,050,051,400.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,909,474,245.82	1,905,914,351.52
应付账款	1,913,296,692.77	1,789,886,543.41
预收款项		
合同负债	79,894,731.56	127,779,976.55
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	3,591,132.02	3,718,767.62
应交税费	67,961,935.32	65,193,792.08
其他应付款	1,217,815,262.51	1,115,361,363.11
其中：应付利息	2,150,264.12	77,614.80
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	925,342,320.38	1,129,739,254.99
其他流动负债	6,933,956.72	10,956,105.81
流动负债合计	9,755,444,477.10	8,198,601,555.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,817,443.45	17,969,986.71
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	184,150,066.47	194,048,574.41
递延所得税负债	5,424,739.25	5,424,739.25
其他非流动负债	255,600,000.00	273,200,000.00
非流动负债合计	658,992,249.17	690,643,300.37
负债合计	10,414,436,726.27	8,889,244,855.46
所有者权益：		
股本	1,347,873,265.00	1,347,873,265.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,146,399,147.37	2,146,399,147.37
减：库存股		
其他综合收益	-115,704.54	-1,946,884.83
专项储备	5,363,921.65	4,594,776.58
盈余公积	150,762,762.68	150,762,762.68
一般风险准备		
未分配利润	589,771,960.44	496,050,796.40
归属于母公司所有者权益合计	4,240,055,352.60	4,143,733,863.20
少数股东权益	153,256,676.71	146,542,237.00
所有者权益合计	4,393,312,029.31	4,290,276,100.20
负债和所有者权益总计	14,807,748,755.58	13,179,520,955.66

法定代表人：郭建民

主管会计工作负责人：周雅娜

会计机构负责人：周雅娜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	857,538,198.97	359,163,512.01
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	88,849,176.91	137,102,172.03



应收账款	862,854,710.71	597,071,216.50
应收款项融资		
预付款项	43,273,556.72	72,882,025.57
其他应收款	1,086,067,512.81	870,659,659.19
其中：应收利息		
应收股利	571,116.42	571,116.42
存货	482,187,964.96	451,692,505.98
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	11,194,367.23	15,797,812.88
流动资产合计	3,431,965,488.31	2,504,368,904.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	854,680,082.31	854,680,082.31
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	4,226,883,017.15	4,383,103,370.69
在建工程	543,262,751.12	568,691,812.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	548,989,602.89	559,871,262.17
开发支出	165,872,529.92	157,364,898.68
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,841,824.89	12,841,824.89
其他非流动资产	57,313,759.45	64,227,646.20
非流动资产合计	6,409,843,567.73	6,600,780,897.46
资产总计	9,841,809,056.04	9,105,149,801.62
流动负债：		
短期借款	2,100,000,000.00	1,331,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	508,139,378.44	338,195,720.41
应付账款	1,192,508,606.05	1,186,789,939.25
预收款项		
合同负债	30,914,449.51	51,740,275.65
应付职工薪酬	509,605.76	555,273.36

应交税费	4,806,059.32	2,134,964.76
其他应付款	516,349,986.97	487,959,424.88
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	1,109,526,246.73
其他流动负债	4,018,878.44	6,726,235.84
流动负债合计	5,266,773,211.22	4,514,628,080.88
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	174,927,484.60	184,126,936.64
递延所得税负债		
其他非流动负债	255,600,000.00	273,200,000.00
非流动负债合计	630,527,484.60	657,326,936.64
负债合计	5,897,300,695.82	5,171,955,017.52
所有者权益：		
股本	1,347,873,265.00	1,347,873,265.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,141,411,661.88	2,141,411,661.88
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	150,762,762.68	150,762,762.68
未分配利润	305,735,670.66	294,422,094.54
所有者权益合计	3,944,508,360.22	3,933,194,784.10
负债和所有者权益总计	9,841,809,056.04	9,105,149,801.62

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	4,420,024,191.33	4,009,707,128.71
其中：营业收入	4,420,024,191.33	4,009,707,128.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,211,205,893.28	3,910,576,125.64

其中：营业成本	2,712,324,609.97	2,407,022,341.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	41,310,089.08	42,092,620.06
销售费用	986,535,872.40	990,699,755.55
管理费用	436,032,944.54	392,059,402.75
研发费用	39,626,142.99	21,088,541.81
财务费用	-4,623,765.70	57,613,464.23
其中：利息费用	44,197,838.88	61,038,276.90
利息收入	43,863,035.27	19,487,880.27
加：其他收益	25,433,116.11	24,842,300.48
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	-9,567,021.25	2,809,489.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-80,114,496.40	-38,347,104.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40,550.70	2,973.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	144,610,447.21	88,438,662.51
加：营业外收入	16,038,156.51	2,462,182.85
减：营业外支出	950,895.40	10,343,881.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	159,697,708.32	80,556,963.70
减：所得税费用	40,884,276.63	17,644,127.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	118,813,431.69	62,912,836.56
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	118,813,431.69	62,912,836.56
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“一”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	112,591,389.75	60,384,107.93
2. 少数股东损益	6,222,041.94	2,528,728.63
六、其他综合收益的税后净额	1,823,578.06	-209,219.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,831,180.29	-210,948.18
(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	1,831,180.29	-210,948.18
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	1,831,180.29	-210,948.18
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-7,602.23	1,728.51
七、综合收益总额	120,637,009.75	62,703,616.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	114,422,570.04	60,173,159.75
归属于少数股东的综合收益总额	6,214,439.71	2,530,457.14
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0835	0.045
(二) 稀释每股收益	0.0835	0.045

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郭建民

主管会计工作负责人：周雅娜

会计机构负责人：周雅娜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,287,966,346.32	1,037,035,811.70
减：营业成本	831,242,356.68	624,999,580.99
税金及附加	23,484,240.20	21,837,174.40
销售费用	11,049,945.04	14,753,987.07
管理费用	295,169,769.67	258,229,054.50
研发费用	30,332,263.52	15,413,394.12
财务费用	11,018,934.76	48,187,708.69

其中：利息费用	31,378,027.32	44,955,542.99
利息收入	8,914,534.78	2,414,055.28
加：其他收益	16,227,622.25	13,762,808.36
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	-2,043,926.47	614,496.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-74,407,627.33	-23,962,764.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,444,904.90	44,029,452.93
加：营业外收入	4,856,896.93	1,260,809.53
减：营业外支出	118,000.00	10,178,315.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,183,801.83	35,111,947.18
减：所得税费用	0.00	1,553,469.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,183,801.83	33,558,477.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,183,801.83	33,558,477.32
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	30,183,801.83	33,558,477.32
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,145,206,139.77	3,897,855,822.06
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	16,460,023.18	15,802,589.80
收到其他与经营活动有关的现金	134,609,587.96	114,259,192.03
经营活动现金流入小计	4,296,275,750.91	4,027,917,603.89
购买商品、接受劳务支付的现金	2,214,055,149.78	2,054,993,259.09
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	540,036,284.72	615,786,489.21
支付的各项税费	213,493,302.11	238,576,567.15
支付其他与经营活动有关的现金	882,067,266.30	943,088,347.67
经营活动现金流出小计	3,849,652,002.91	3,852,444,663.12
经营活动产生的现金流量净额	446,623,748.00	175,472,940.77
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	394,779.85	4,453,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	394,779.85	4,453,110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,227,021.11	63,202,259.62

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		500,000,000.00
投资活动现金流出小计	105,227,021.11	563,202,259.62
投资活动产生的现金流量净额	-104,832,241.26	-558,749,149.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00	
取得借款收到的现金	1,721,019,000.00	2,507,368,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,653,362,744.36	1,824,407,981.52
筹资活动现金流入小计	4,374,881,744.36	4,331,776,181.52
偿还债务支付的现金	1,358,544,400.00	1,967,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,104,173.50	98,357,330.76
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	2,659,147,321.39	1,969,403,278.44
筹资活动现金流出小计	4,105,795,894.89	4,035,360,609.20
筹资活动产生的现金流量净额	269,085,849.47	296,415,572.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,494,263.85	-1,268,544.27
五、现金及现金等价物净增加额	613,371,620.06	-88,129,180.80
加：期初现金及现金等价物余额	1,220,618,652.57	708,255,697.20
六、期末现金及现金等价物余额	1,833,990,272.63	620,126,516.40

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	643,860,640.04	669,228,093.06
收到的税费返还	5,994,681.26	2,678,483.02
收到其他与经营活动有关的现金	325,989,228.54	684,963,791.52
经营活动现金流入小计	975,844,549.84	1,356,870,367.60
购买商品、接受劳务支付的现金	552,601,667.67	280,031,874.04
支付给职工以及为职工支付的现金	234,790,894.13	281,447,950.46
支付的各项税费	39,621,217.66	42,783,004.96
支付其他与经营活动有关的现金	1,058,573,607.87	1,677,251,146.87
经营活动现金流出小计	1,885,587,387.33	2,281,513,976.33
经营活动产生的现金流量净额	-909,742,837.49	-924,643,608.73
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	3,065.20	3,249,144.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,065.20	3,249,144.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,197,920.29	10,940,207.58

投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,197,920.29	10,940,207.58
投资活动产生的现金流量净额	-4,194,855.09	-7,691,063.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,200,000,000.00	1,401,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,455,031,697.53	1,150,757,814.88
筹资活动现金流入小计	2,655,031,697.53	2,551,757,814.88
偿还债务支付的现金	648,600,000.00	1,117,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,248,254.03	58,717,695.78
支付其他与筹资活动有关的现金	830,381,662.44	451,151,683.98
筹资活动现金流出小计	1,529,229,916.47	1,627,469,379.76
筹资活动产生的现金流量净额	1,125,801,781.06	924,288,435.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	957,975.08	-1,241,487.31
五、现金及现金等价物净增加额	212,822,063.56	-9,287,724.28
加：期初现金及现金等价物余额	48,494,871.62	67,871,752.81
六、期末现金及现金等价物余额	261,316,935.18	58,584,028.53

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,347,873,265.00				2,146,399,147.37		-1,946,884.83	4,594,776.58	150,762,768		496,079.40		4,143,733,863.20	146,542,237.00	4,290,276,100.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,347,873,265.00	0.00	0.00	0.00	2,146,399,147.37	0.00	-1,946,884.83	4,594,776.58	150,762,768	0.00	496,079.40	0.00	4,143,733,863.20	146,542,237.00	4,290,276,100.20



	,26 5.0 0				,14 7.3 7		884 .83	.58	62. 68		96. 40		,86 3.2 0	37. 00	,10 0.2 0
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	1,8 31, 180 .29	769 ,14 5.0 7	0.0 0	0.0 0	93, 721 ,16 4.0 4	0.0 0	96, 321 ,48 9.4 0	6,7 14, 439 .71	103 ,03 5,9 29. 11
(一) 综合 收益总额							1,8 31, 180 .29				112 ,59 1,3 89. 75		114 ,42 2,5 70. 04	6,2 14, 439 .71	120 ,63 7,0 09. 75
(二) 所有 者投入和减 少资本														500 ,00 0.0 0	500 ,00 0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股														500 ,00 0.0 0	500 ,00 0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															0.0 0
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															0.0 0
4. 其他															0.0 0
(三) 利润 分配											- 18, 870 ,22 5.7 1		- 18, 870 ,22 5.7 1		- 18, 870 ,22 5.7 1
1. 提取盈 余公积															0.0 0
2. 提取一 般风险准备															0.0 0
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 18, 870 ,22 5.7 1		- 18, 870 ,22 5.7 1		- 18, 870 ,22 5.7 1
4. 其他															0.0 0
(四) 所有 者权益内部 结转															0.0 0
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															0.0 0
2. 盈余公															0.0

积转增资本 (或股本)															0
3. 盈余公 积弥补亏损															0.0 0
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															0.0 0
5. 其他综 合收益结转 留存收益															0.0 0
6. 其他															0.0 0
(五) 专项 储备								769 ,14 5.0 7					769 ,14 5.0 7		769 ,14 5.0 7
1. 本期提 取								9,9 87, 242 .46					9,9 87, 242 .46		9,9 87, 242 .46
2. 本期使 用								- 9,2 18, 097 .39					- 9,2 18, 097 .39		- 9,2 18, 097 .39
(六) 其他															0.0 0
四、本期期 末余额	1,3 47, 873 ,26 5.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	2,1 46, 399 ,14 7.3 7	0.0 0	- 115 ,70 4.5 4	5,3 63, 921 .65	150 ,76 2,7 62. 68	0.0 0	589 ,77 1,9 60. 44	0.0 0	4,2 40, 055 ,35 2.6 0	153 ,25 6,6 76. 71	4,3 93, 312 ,02 9.3 1

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期 末余额	1,3 50, 702 ,47 6.0 0				2,1 87, 540 ,84 5.6 0	117 ,20 0,5 60. 00	- 1,3 73, 794 .32	2,3 65, 506 .93	142 ,47 4,7 53. 95		416 ,09 4,6 82. 47		3,9 80, 603 ,91 0.6 3	141 ,60 2,1 67. 40	4,1 22, 206 ,07 8.0 3	
加：会 计政策变更																
前																

期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,350,702,476.00				2,187,540,845.60	117,200,560.00	-1,373,794.32	2,365,506.93	142,474,753.95		416,094,682.47		3,980,603,910.63	141,602,167.40	4,122,206,078.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-29,211.00				-4,527,729.00	-117,200,560.00	-210,948.18	672,275.72			49,601,121.81		159,906,069.35	2,530,457.14	162,436,526.49
（一）综合收益总额							-210,948.18				60,384,107.93		60,173,159.75	2,530,457.14	62,703,616.89
（二）所有者投入和减少资本	-29,211.00				-4,527,729.00	-117,200,560.00							109,843,620.00		109,843,620.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额						109,843,620.00							109,843,620.00		109,843,620.00
4. 其他	-29,211.00				-4,527,729.00	-117,200,560.00							0.00		0.00
（三）利润分配											-10,782,986.12		-10,782,986.12		-10,782,986.12
1. 提取盈余公积															
2. 提取一															

般风险准备																
3. 对所有 者（或股 东）的分配																
4. 其他																
（四）所有 者权益内部 结转																
1. 资本公 积转增资本 （或股本）																
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）																
3. 盈余公 积弥补亏损																
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																
5. 其他综 合收益结转 留存收益																
6. 其他																
（五）专项 储备																
1. 本期提 取																
2. 本期使 用																
（六）其他																
四、本期期 末余额	1,3 47, 873 ,26 5.0 0				2,1 83, 013 ,11 6.6 0		- 1,5 84, 742 .50	3,0 37, 782 .65	142 ,47 4,7 53. 95			465 ,69 5,8 04. 28		4,1 40, 509 ,97 9.9 8	144 ,13 2,6 24. 54	4,2 84, 642 ,60 4.5 2

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,347,873,265.00				2,141,411,661.88		-1,275,000.00		150,762,762.68	294,422,094.54		3,933,194,784.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,347,873,265.00	0.00	0.00	0.00	2,141,411,661.88	0.00	-1,275,000.00	0.00	150,762,762.68	294,422,094.54	0.00	3,933,194,784.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,313,576.12	0.00	11,313,576.12
（一）综合收益总额										30,183,801.83		30,183,801.83
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配										-18,870,225.71		-18,870,225.71
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,870,225.71		-18,870,225.71
3. 其他												0.00
（四）所有												0.00

者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取								7,831,968.40				7,831,968.40
2. 本期使用								-7,831,968.40				-7,831,968.40
(六) 其他												0.00
四、本期末余额	1,347,873,265.00	0.00	0.00	0.00	2,141,411,661.88	0.00	-1,275,000.00	0.00	150,762,762.68	305,735,670.66	0.00	3,944,508,360.22

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,350,702,476.00				2,147,133,360.11	117,200,560.00	-1,275,000.00		142,474,753.95	230,613,002.09		3,752,448,032.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,350,702,476.00				2,147,133,360.11	117,200,560.00	-1,275,000.00		142,474,753.95	230,613,002.09		3,752,448,032.15

	476.00				360.11	0.00	,000.00		3.95	2.09		032.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,829,211.00				-4,527,729.00	-117,200.56				22,775,491.20		132,619,111.20
（一）综合收益总额										33,558,477.32		33,558,477.32
（二）所有者投入和减少资本	-2,829,211.00				-4,527,729.00	-117,200.56						109,843,620.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-109,843,620.00						109,843,620.00
4. 其他	-2,829,211.00				-4,527,729.00	-7,356,940.00						0.00
（三）利润分配										-10,782,986.12		-10,782,986.12
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,782,986.12		-10,782,986.12
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							4,810,709.23					4,810,709.23
2. 本期使用							-4,810,709.23					-4,810,709.23
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,347,873,265.00				2,142,605,631.11		-1,275,000.00		142,474,753.95	253,388,493.29		3,885,067,143.35

### 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“方大集团”）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。

2021年7月4日，东药集团和沈阳盛京金控投资集团有限公司（以下简称“盛京金控集团”）与江西方大钢铁集团有限公司（以下简称“方大钢铁”）签署《东北制药集团有限责任公司、沈阳盛京金控投资集团有限公司与江西方大钢铁集团有限公司关于东北制药集团股份有限公司之股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”或“协议”），东药集团与盛京金控集团将其合计持有的254,865,083股东北制药无限售条件流通股转让给方大钢铁，占公司总股本的18.91%。本次权益变动后，方大钢铁需履行全面要约收购义务。

2021年9月27日，要约收购股份的过户手续办理完成，方大钢铁持有公司188,366,359股股份，占公司总股本的13.98%。

2021年10月13日，东药集团、盛京金控集团将其合计持有的254,865,083股公司股份协议转让给方大钢铁的事项在中国证券登记结算有限责任公司办理完成过户登记手续。股份过户完成后，方大钢铁持有公司股份443,231,442股，占公司总股本的32.88%，方大钢铁成为公司第一大股东；方大钢铁为方



大集团全资子公司，方大钢铁、方大集团及实际控制人方威先生构成一致行动人，公司实际控制权未发生变化。

公司统一社会信用代码/注册号：91210100243490227Y；法定代表人：郭建民；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、危险化学品制造，液体消毒剂制造和销售（以上经营范围按生产许可证规定项目及地址从事生产经营活动），医药中间体副产品、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，包装材料制造和销售，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。）

公司拥有维生素类产品、抗感染类产品、生殖系统和性激素类产品、神经系统类产品、抗艾滋病类产品、消化道类产品、麻精及含麻系列类产品、其他普药类产品、体外（生物）诊断试剂类产品、大健康领域产品等十大系列精品、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，拥有 1,000 余家客户，是众多世界性知名企业的产品供应商及战略合作伙伴。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第九次会议于 2022 年 8 月 26 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（不含清算子公司）。

本报告期的合并财务报表范围及其变动情况详见“附注八、合并范围的变更”，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、25、31、40。

### 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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年上半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，其余额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区分

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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

#### （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；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 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、合同资产，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

## C、合同资产

合同资产组合 1：应收海外企业客户

合同资产组合 2：应收国内医疗机构

合同资产组合 3：应收合并范围关联方

合同资产组合 4：应收医药流通及其他客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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、公允价值计量

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。

## 12、应收票据

见附注五、10。

## 13、应收账款

见附注五、10。

## 14、应收款项融资

## 15、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五、10。

## 16、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。

### （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。

### 17、合同资产

见附注五、10。

### 18、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 19、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。

## 20、债权投资

## 21、其他债权投资

## 22、长期应收款

## 23、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、19。

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、32。

## 24、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 25、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

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，本公司确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

#### 26、在建工程

#### 27、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。

## 28、生物资产

## 29、油气资产

## 30、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、32。

## 31、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、32。

## (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，本公司药品药剂的内部研究开发项目进入开发阶段的开始时点为药品药剂进入临床试验或类似时点，结束时点为取得生产许可证。化学仿制药进入开发阶段的时点为完成生物等效试验时，结束时点为取得生产许可证。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。

## 32、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。

### 33、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。

### 34、合同负债

见附注五、40。

### 35、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有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

### 36、租赁负债

见附注五、30。

### 37、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。

### 38、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；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。

### 39、优先股、永续债等其他金融工具

### 40、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 41、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。

## 42、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。

## 43、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 44、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商业模式，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。

### 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。

### 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。

#### 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。

### 45、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### 46、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
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

(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 2022 年 7 月减按 15%税率征收企业所得税。

(2) 2021 年 9 月 24 日, 本公司之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 GR202121000039 号《高新技术企业证书》, 自 2021 年至 2023 年减按 15%税率征收企业所得税。

(3) 2021 年 9 月 24 日, 本公司之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 GR202121000223 号《高新技术企业证书》, 自 2021 年至 2023 年减按 15%税率征收企业所得税。

(4) 2021 年 9 月 24 日, 本公司之控股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 GR202121000179 号《高新技术企业证书》, 自 2021 年至 2023 年减按 15%税率征收企业所得税。

(5) 2019 年 7 月 22 日, 本公司之控股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 2022 年 7 月减按 15%税率征收企业所得税。

(6) 本公司之孙公司东北制药集团沈阳计控有限责任公司、甘肃东药明祖堂医疗器械有限公司、甘肃方大富凰东西协作制衣有限公司, 按财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》及财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》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 12.5%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) 本公司及控股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) 本公司之子公司东北制药集团沈阳第一制药有限公司、东北制药集团供销有限公司、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	20,918.16	25,172.48
银行存款	1,928,270,804.99	1,220,593,480.09
其他货币资金	2,084,905,770.06	1,329,788,430.39
合计	4,013,197,493.21	2,550,407,082.96
其中：存放在境外的款项总额	188,090.85	5,706.25
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,179,207,220.58	1,329,788,430.39

## (1) 期末本公司抵押、质押或冻结等款项

单位：元

项目	2022.6.30
银行承兑汇票保证金	1,565,517,390.98
信用证保证金	23,000,000.00
银行贷款保证金	495,082,626.00
冻结银行存款	94,301,450.52
保函保证金	100,000.00
远期锁汇保证金	1,205,753.08
合计	2,179,207,220.58

## (2) 期末本公司存放在境外且资金汇回受到限制的款项

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。

## 2、交易性金融资产

无。

## 3、衍生金融资产

无。

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	437,773,803.07	525,069,479.07

合计	437,773,803.07	525,069,479.07
----	----------------	----------------

单位：元

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	233,554,410.84
合计	233,554,410.84

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	132,778,546.09	117,736,121.29
合计	132,778,546.09	117,736,121.29

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,904,609.26	1.65%	42,904,609.26	100.00%		42,904,609.26	1.98%	42,904,609.26	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,559,167,542.02	98.35%	277,913,680.95	10.86%	2,281,253,861.07	2,119,207,314.21	98.02%	273,807,445.90	12.92%	1,845,399,868.31
其中：										
应收海外企业客户	321,794,638.71	12.37%	14,503,929.18	4.51%	307,290,709.53	204,910,314.66	9.48%	12,108,150.59	5.91%	192,802,164.07
应收国内医疗机构	1,285,401,754.52	49.40%	45,840,929.70	3.57%	1,239,560,824.82	1,185,057,694.98	54.81%	47,468,337.74	4.01%	1,137,589,357.24
应收医药流通及其他客户	951,971,148.79	36.59%	217,568,822.07	22.85%	734,402,326.72	729,239,304.57	33.73%	214,230,957.57	29.38%	515,008,347.00
合计	2,602,072,151.28	100.00%	320,818,290.21	12.33%	2,281,253,861.07	2,162,111,923.47	100.00%	316,712,055.16	14.65%	1,845,399,868.31

按单项计提坏账准备：42,904,609.26 元。

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
辽宁辉山乳业集团（锦州）有限公司	785,700.00	785,700.00	100.00%	破产重整，预计无法收回
合计	42,904,609.26	42,904,609.26		

按组合计提坏账准备：14,503,929.18 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合计提项目 1：应收海外企业客户			
1 年以内（含 1 年）	307,179,145.63	5,050,182.28	1.64%
1 至 2 年	4,219,665.77	872,614.52	20.68%
2 至 3 年	3,099,454.71	1,897,560.64	61.22%
3 至 4 年	990,397.21	642,003.06	64.82%
4 至 5 年	1,500,600.94	1,236,194.23	82.38%
5 年以上	4,805,374.45	4,805,374.45	100.00%
合计	321,794,638.71	14,503,929.18	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：45,840,929.70 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合计提项目 2：应收国内医疗机构			
1 年以内（含 1 年）	1,172,663,213.23	8,847,444.24	0.75%
1 至 2 年	61,289,203.16	3,771,037.19	6.15%
2 至 3 年	16,039,024.63	4,889,889.18	30.49%
3 至 4 年	13,588,408.45	7,073,099.59	52.05%
4 至 5 年	6,567,051.52	6,004,605.97	91.44%
5 年以上	15,254,853.53	15,254,853.53	100.00%
合计	1,285,401,754.52	45,840,929.70	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：217,568,822.07 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合计提项目 3：应收医药流通及其他客户			
1 年以内（含 1 年）	728,399,210.57	9,489,203.40	1.30%
1 至 2 年	9,577,118.43	2,201,033.48	22.98%
2 至 3 年	7,351,161.88	3,001,461.13	40.83%
3 至 4 年	6,235,385.58	3,178,876.14	50.98%
4 至 5 年	6,812,255.01	6,102,230.62	89.58%
5 年以上	193,596,017.32	193,596,017.30	100.00%
合计	951,971,148.79	217,568,822.07	

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,208,241,569.43
1 至 2 年	75,085,987.36
2 至 3 年	26,489,641.22
3 年以上	292,254,953.27
3 至 4 年	22,783,691.24
4 至 5 年	55,429,316.73
5 年以上	214,041,945.30
合计	2,602,072,151.28

## (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	
坏账准备金额	316,712,055.16	5,733,643.09	1,627,408.04			320,818,290.21
合计	316,712,055.16	5,733,643.09	1,627,408.04			320,818,290.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (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
葫芦岛市中心医院	55,998,766.73	2.15%	453,590.01
中国医科大学附属第一医院	45,114,484.63	1.73%	365,427.33
营口方大医院有限公司	39,930,980.23	1.53%	323,440.94
Pfizer Asia Pacific Pte Ltd	33,825,456.00	1.30%	564,249.64
上海汉飞生化科技有限公司	32,978,689.26	1.27%	32,978,689.26
合计	207,848,376.85	7.98%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 6、应收款项融资

无。

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	102,864,172.03	86.33%	172,035,142.89	91.35%
1 至 2 年	6,804,086.66	5.71%	6,804,086.66	3.61%
2 至 3 年	2,935,724.43	2.46%	2,935,724.43	1.56%
3 年以上	6,553,438.47	5.50%	6,553,438.47	3.48%
合计	119,157,421.59		188,328,392.45	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例%
山东长信化学科技股份有限公司	7,704,000.00	6.47
山东天力药业有限公司	4,171,237.01	3.50
四川武胜春瑞医药化工有限公司	4,080,000.00	3.42
商丘市新先锋药业有限公司	3,202,466.80	2.69
沈阳化工股份有限公司	2,901,871.15	2.44
合 计	22,059,574.96	18.51

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	432,539,466.77	392,207,875.71
合计	432,539,466.77	392,207,875.71

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

无。

## 2) 重要逾期利息

无。

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

无。

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (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	381,773,327.36	383,252,612.99
押金和保证金	9,337,410.12	9,720,504.72
备用金及其他	395,436,633.15	347,781,875.66
合计	786,547,370.63	740,754,993.37

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	127,467,822.00		221,079,295.66	348,547,117.66
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,658,216.07			5,658,216.07
本期转回	137,429.87		60,000.00	197,429.87
2022 年 6 月 30 日余额	132,988,608.20		221,019,295.66	354,007,903.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	57,059,603.81
1 至 2 年	1,771,997.41
2 至 3 年	6,732,437.76
3 年以上	720,983,331.65
3 至 4 年	256,001,465.33
4 至 5 年	163,289,117.53
5 年以上	301,692,748.79
合计	786,547,370.63

## 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	348,547,117.66	5,658,216.07	197,429.87			354,007,903.86
合计	348,547,117.66	5,658,216.07	197,429.87			354,007,903.86

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 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
沈阳市铁西区土地房屋征收补偿服务中心	应收政府部门款项	377,057,231.20	3年以上	47.94%	4,152,779.78
上海东汉企业发展有限公司	备用金及其他	157,921,658.80	3-4年 631,658.80元, 4-5年 157,290,000.00元	20.08%	157,921,658.80
沈阳东药克达制药有限公司	备用金及其他	59,329,336.86	5年以上	7.54%	59,329,336.86
沈阳医用橡胶厂	备用金及其他	4,500,000.00	5年以上	0.57%	4,500,000.00
沈阳经济技术开发区财政局保证金专户	应收政府部门款项	3,931,911.00	2-3年	0.50%	19,659.56
合计		602,740,137.86		76.63%	225,923,435.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。



## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	164,442,818.89	6,527,227.76	157,915,591.13	145,531,081.08	6,322,070.08	139,209,011.00
在产品	121,831,850.31	2,004,367.06	119,827,483.25	158,168,164.08	2,004,367.06	156,163,797.02
库存商品	1,106,447,075.70	86,744,958.53	1,019,702,117.17	966,499,894.63	44,704,893.03	921,795,001.60
周转材料	35,842,016.87	792,512.56	35,049,504.31	30,522,913.44	425,288.80	30,097,624.64
合计	1,428,563,761.77	96,069,065.91	1,332,494,695.86	1,300,722,053.23	53,456,618.97	1,247,265,434.26

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,322,070.08	209,226.77		4,069.09		6,527,227.76
在产品	2,004,367.06					2,004,367.06
库存商品	44,704,893.03	79,602,017.61		37,561,952.11		86,744,958.53
周转材料	425,288.80	367,223.76				792,512.56
合计	53,456,618.97	80,178,468.14		37,566,021.20		96,069,065.91

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,423,784.74	344,609.56	3,079,175.18	6,194,070.11	408,581.30	5,785,488.81
合计	3,423,784.74	344,609.56	3,079,175.18	6,194,070.11	408,581.30	5,785,488.81

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		63,971.74		收回质保金
合计		63,971.74		——

其他说明

## 11、持有待售资产

无。

## 12、一年内到期的非流动资产

无。

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	19,394,605.63	28,235,643.03
预交税费	12,096,152.78	16,636,959.42
合计	31,490,758.41	44,872,602.45

## 14、债权投资

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 17、长期股权投资

单位：元

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

## 18、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		

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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	

## 19、其他非流动金融资产

无。

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,311,057,002.42	4,504,886,618.07
合计	4,311,057,002.42	4,504,886,618.07

## (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	2,966,347,370.81	4,499,672,483.17	39,254,697.99	67,681,536.62	73,323,295.24	7,646,279,383.83
2. 本期增加金额	8,714,069.81	56,788,641.56	0.00	1,051,430.19	240,019.39	66,794,160.95
(1) 购置	-12,317.06	4,893,261.33	0.00	1,010,207.19	240,019.39	6,131,170.85
(2) 在建工程转入	8,726,386.87	51,804,517.22	0.00	40,899.49	0.00	60,571,803.58
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加	0.00	90,863.01	0.00	323.51	0.00	91,186.52
3. 本期减少金额	9,588,228.13	4,655,410.94	840,784.58	134,597.74	0.00	15,219,021.39
(1) 处置或报废	0.00	843,845.52	840,784.58	134,597.74	0.00	1,819,227.84
(2) 其他减少	9,588,228.13	3,811,565.42				13,399,793.55
4. 期末余额	2,965,473,212.49	4,551,805,713.79	38,413,913.41	68,598,369.07	73,563,314.63	7,697,854,523.39

二、累计折旧						
1. 期初余额	868,133,474.76	2,146,071,954.85	25,779,707.04	53,462,015.49	46,436,501.22	3,139,883,653.36
2. 本期增加金额	58,386,028.43	181,796,955.68	1,300,059.84	2,471,793.30	2,851,901.22	246,806,738.47
(1) 计提	58,386,028.43	181,796,955.68	1,300,059.84	2,471,793.30	2,851,901.22	246,806,738.47
3. 本期减少金额	59,863.45	467,029.70	765,048.77	110,041.34	0.00	1,401,983.26
(1) 处置或报废	0.00	433,884.21	765,048.77	110,041.34	0.00	1,308,974.32
(2) 其他减少	59,863.45	33,145.49				93,008.94
4. 期末余额	926,459,639.74	2,327,401,880.83	26,314,718.11	55,823,767.45	49,288,402.44	3,385,288,408.57
三、减值准备						
1. 期初余额	1,048,962.37	460,150.03				1,509,112.40
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,048,962.37	460,150.03				1,509,112.40
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,037,964,610.38	2,223,943,682.93	12,099,195.30	12,774,601.62	24,274,912.19	4,311,057,002.42
2. 期初账面价值	2,097,164,933.68	2,353,140,378.29	13,474,990.95	14,219,521.13	26,886,794.02	4,504,886,618.07

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,111,169,075.41	尚待办理

## (5) 固定资产清理

无。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	647,705,063.45	672,744,551.25
工程物资	8,161,365.02	5,666,223.23
合计	655,866,428.47	678,410,774.48

## (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	416,804,406.07	3,087,083.73	413,717,322.34	421,551,269.78	3,087,083.73	418,464,186.05
海兴花园市场	105,143,800.00	7,870,519.00	97,273,281.00	105,143,800.00	7,870,519.00	97,273,281.00
其他工程	138,275,526.73	1,561,066.62	136,714,460.11	158,568,150.82	1,561,066.62	157,007,084.20
合计	660,223,732.80	12,518,669.35	647,705,063.45	685,263,220.60	12,518,669.35	672,744,551.25

## (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	421,551,269.78	1,407,877.10	1,577,866.21	4,576,874.60	416,804,406.07	81.68%	96.5%	233,063,954.53			其他
合计	3,461,784,900.00	421,551,269.78	1,407,877.10	1,577,866.21	4,576,874.60	416,804,406.07			233,063,954.53			

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## (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	7,665,692.56		7,665,692.56	5,171,501.63		5,171,501.63
专用材料	495,672.46		495,672.46	494,721.60		494,721.60
合计	8,161,365.02		8,161,365.02	5,666,223.23		5,666,223.23

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	82,163,408.51	82,163,408.51
2. 本期增加金额	9,596,446.29	9,596,446.29
(1) 租入	9,596,446.29	9,596,446.29
3. 本期减少金额	20,282,536.97	20,282,536.97
4. 期末余额	71,477,317.83	71,477,317.83
二、累计折旧		
1. 期初余额	39,091,333.13	39,091,333.13
2. 本期增加金额	11,934,918.37	11,934,918.37
(1) 计提	11,934,918.37	11,934,918.37
3. 本期减少金额	18,417,224.90	18,417,224.90
(1) 处置	18,417,224.90	18,417,224.90
4. 期末余额	32,609,026.60	32,609,026.60
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	38,868,291.23	38,868,291.23
2. 期初账面价值	43,072,075.38	43,072,075.38

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	791,376,574.01	30,739,341.84	92,746,964.18	67,456,240.35	982,319,120.38
2. 本期增加金额				1,627.36	1,627.36
(1) 购置				1,627.36	1,627.36
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	791,376,574.01	30,739,341.84	92,746,964.18	67,457,867.71	982,320,747.74
二、累计摊销					
1. 期初余额	221,582,069.08	16,950,391.89	59,454,651.83	25,639,344.43	323,626,457.23
2. 本期增加金额	8,146,299.18	1,370,610.64	2,549,346.54	3,654,073.14	15,720,329.50
(1) 计提	8,146,299.18	1,370,610.64	2,549,346.54	3,654,073.14	15,720,329.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	229,728,368.26	18,321,002.53	62,003,998.37	29,293,417.57	339,346,786.73
三、减值准备					



1. 期初余额	546,715.64	4,766,051.46	1,619,305.25		6,932,072.35
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	546,715.64	4,766,051.46	1,619,305.25		6,932,072.35
四、账面价值					
1. 期末账面价值	561,101,490.11	7,652,287.85	29,123,660.56	38,164,450.14	636,041,888.66
2. 期初账面价值	569,247,789.29	9,022,898.49	31,673,007.10	41,816,895.92	651,760,590.80

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 12.57%。

## (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	2,761,839.05	尚未办妥相关手续

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
盐酸达泊西汀原料药及片剂研究与开发	39,480,290.08	2,225,479.48						41,705,769.56
维生素 B1 新工艺的研究与应用	29,171,939.35							29,171,939.35
卡前列素氨丁三醇	24,663,561.63	3,041,241.04						27,704,802.67
维格列汀	19,624,046.90	1,962.87						19,626,009.77
盐酸小檗碱片 (300mg)	18,892,982.65	539,158.70						19,432,141.35
左乙拉西坦	17,467,124.74	997,967.94						18,465,092.68
齐多拉米	11,293,36	108,677.7						11,402,04

双夫定片 研究与应用	9.06	0						6.76
依非韦伦 片	11,033,15 1.98	17,603.24						11,050,75 5.22
左炔诺孕 酮片质量 和疗效一 致性评价	10,229,76 9.93	197,348.9 2						10,427,11 8.85
左乙拉西 坦片	9,850,284 .99	53,389.47						9,903,674 .46
卡前列素 氨丁三醇 注射液 的研究与 应用	8,489,525 .47	337,950.0 9						8,827,475 .56
依非韦伦 片 (200mg) 的研究与 应用	7,977,179 .10	403,735.3 6						8,380,914 .46
长春西汀 片质量和 疗效一致 性评价	8,310,343 .20	6,674.53						8,317,017 .73
替硝唑片 质量和疗 效一致性 评价	7,659,847 .10	24,414.92						7,684,262 .02
左卡尼汀 片	5,531,056 .05	987,223.6 8						6,518,279 .73
吡拉西坦 片质量和 疗效一致 性评价	5,721,046 .56	118,294.6 9						5,839,341 .25
左卡尼汀 注射液 (5ml:2g) 的研究与 应用	5,526,133 .09	366,180.1 1				322,189.9 6		5,570,123 .24
他达拉非 片的研究 与应用	4,635,477 .68	181,368.7 9				126,839.5 4		4,690,006 .93
注射用泮 托拉唑钠 (40mg) 化学仿制 药一致性 评价	4,558,042 .83	129,720.3 5						4,687,763 .18
盐酸小檗 碱片质量 和疗效一 致性评价	3,892,220 .88	108,618.8 0						4,000,839 .68
左卡尼汀 注射液 (5ml: 1g) 化学	3,732,322 .44	59,276.17						3,791,598 .61

仿制药一致性评价								
维生素 B2 片质量和疗效一致性评价	2,442,219.65	39,960.79						2,482,180.44
注射用阿奇霉素 (0.125g) 一致性评价项目	2,335,987.74	53,736.98						2,389,724.72
头孢粉针剂系列产品研究及开发	2,239,264.26	0.00						2,239,264.26
30%左卡尼汀儿童口服液研究与应用	1,987,335.18	424,005.41				379,049.11		2,032,291.48
注射用磷霉素钠系列化学仿制药一致性评价	1,869,423.67	0.00						1,869,423.67
冻干粉针剂系列产品研究与开发	1,443,827.64	0.00						1,443,827.64
盐酸吗啡片质量和疗效一致性评价	579,223.08	154,068.71						733,291.79
维生素 C 片质量和疗效一致性评价	209,539.86	23,289.35						232,829.21
VD2 产品工艺研究与应用		9,893,670.31				9,893,670.31		0.00
恩格列净		3,253,476.63				3,253,476.63		0.00
非那西丁		2,315,480.93				2,315,480.93		0.00
米拉贝隆缓释片的研究与应用	0.00	2,200,854.55				2,200,854.55		0.00
注射用阿奇霉素 0.5g	0.00	2,163,415.07				2,163,415.07		0.00
黄连素系列产品工艺优化与应用		1,872,709.16				1,872,709.16		0.00
舒巴坦酸新工艺		1,683,331.12				1,683,331.12		0.00
舍曲林工		1,643,994				1,643,994		0.00

艺研究		.22			.22		
甲磺酸仑伐替尼		1,493,240.07			1,493,240.07		0.00
依非韦伦		1,389,201.82			1,389,201.82		0.00
左卡尼汀口服溶液一致性评价项目	0.00	1,380,682.96			1,380,682.96		0.00
Vc 及系列产品工艺优化与应用		1,200,182.07			1,200,182.07		0.00
新资源对产品质量影响研究	0.00	1,012,945.36			1,012,945.36		0.00
磷霉素及系列产品工艺优化与应用		933,736.55			933,736.55		0.00
恶拉戈利钠		917,516.34			917,516.34		0.00
金刚烷系列、蔗糖铝、樟脑磺酸钠等产品工艺优化与应用		797,320.93			797,320.93		0.00
其他	29,412,376.39	8,513,604.36			4,646,306.29		33,279,674.46
合计	300,258,913.18	53,266,710.54			39,626,142.99		313,899,480.73

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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	475,267.53					475,267.53

医药有限公司					
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
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提		处置		期末余额
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

被投资单位名称	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值（元）	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	49,017,958.15	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	11,382,286.68	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	14,872,007.54	独立现金流	否

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：

被投资单位名称	商誉账面价值（元）	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	管理层采用预计未来净现金流量法和公允价值减去处置费用法对可收回金额进行评估，根据孰高原则确定。	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 6.00%、6.00%、6.00%、6.00%，稳定期增长率 0.00%；平均利润率为 1.29%；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 10.03%。

东北制药锦州医药有限公司	3,747,322.24	管理层采用预计未来净现金流量法和公允价值减去处置费用法对可收回金额进行评估,根据孰高原则确定。	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 14.30%、4.49%、4.52%、4.54%,平均增长率为 6.96%,稳定期增长率 0.00%;平均利润率为 0.86%;折现率采用能够反映相关资产组和资产组合特定风险的税前利率 10.52%。
东北制药辽阳医药有限公司	965,605.13	管理层采用预计未来净现金流量法和公允价值减去处置费用法对可收回金额进行评估,根据孰高原则确定。	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 13.00%、10.69%、8.69%、6.70%、5.00%,平均增长率为 8.82%,稳定期增长率 0.00%;平均利润率为 1.06%;折现率采用能够反映相关资产组和资产组合特定风险的税前利率 10.52%。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	2,230,279.28		171,392.44	1,152,853.52	906,033.32
房租	15,715.60		15,715.60		0.00
合计	2,245,994.88		187,108.04	1,152,853.52	906,033.32

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	129,722,185.68	22,386,080.73	120,219,136.17	20,960,623.30
内部交易未实现利润	467,866,506.74	72,170,832.32	421,639,189.21	65,236,734.69
同一控制下企业合并	36,086,208.04	5,412,931.23	36,086,208.04	5,412,931.23
其他应付款	72,361,512.51	10,854,226.88	68,393,406.06	10,259,010.92
其他	1,500,000.00	225,000.00	1,500,000.00	225,000.00
合计	707,536,412.97	111,049,071.16	647,837,939.48	102,094,300.14

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
尚未汇算清缴的搬迁	21,698,957.00	5,424,739.25	21,698,957.00	5,424,739.25

收入				
合计	21,698,957.00	5,424,739.25	21,698,957.00	5,424,739.25

## (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		111,049,071.16		102,094,300.14
递延所得税负债		5,424,739.25		5,424,739.25

## (4) 未确认递延所得税资产明细

无。

## (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

无。

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	62,955,279.62		62,955,279.62	71,336,859.90		71,336,859.90
合计	62,955,279.62		62,955,279.62	71,336,859.90		71,336,859.90

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	621,738,240.00	12,751,400.00
保证借款	450,000,000.00	600,000,000.00
信用借款	1,559,395,960.00	1,437,300,000.00
合计	2,631,134,200.00	2,050,051,400.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 33、交易性金融负债

无。

## 34、衍生金融负债

无。

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	255,227,293.80	664,784.00
银行承兑汇票	2,654,246,952.02	1,905,249,567.52
合计	2,909,474,245.82	1,905,914,351.52

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,085,729,293.73	862,110,381.67
应付工程、设备款	709,228,561.52	817,762,266.31
未终止确认的应收票据	117,736,121.29	108,987,159.96
其他	602,716.23	1,026,735.47
合计	1,913,296,692.77	1,789,886,543.41

## (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	72,482,318.69	未达到结算条件
北京市设备安装工程集团有限公司	26,083,584.62	存在未决诉讼
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	24,761,566.63	未达到结算条件
辽宁天一建设有限责任公司	10,698,474.57	未达到结算条件
北京迦南莱米特科技有限公司	10,360,827.47	未达到结算条件
合计	144,386,771.98	

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

无。

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。



## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品相关的合同负债	79,894,731.56	127,779,976.55
合计	79,894,731.56	127,779,976.55

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,363,701.58	477,568,411.52	477,696,047.12	3,236,065.98
二、离职后福利-设定提存计划	355,066.04	55,176,423.88	55,176,423.88	355,066.04
合计	3,718,767.62	532,744,835.40	532,872,471.00	3,591,132.02

## (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	1,501,666.43	372,480,474.49	372,554,614.02	1,427,526.90
2、职工福利费		24,704,269.15	24,704,269.15	
3、社会保险费		33,990,737.81	33,990,737.81	
其中：医疗保险费		30,608,402.53	30,608,402.53	
工伤保险费		3,308,010.34	3,308,010.34	
生育保险费		74,324.94	74,324.94	
4、住房公积金	354,922.01	38,899,640.46	38,899,640.46	354,922.01
5、工会经费和职工教育经费	1,507,113.14	7,241,937.63	7,295,433.70	1,453,617.07
其他短期薪酬		251,351.98	251,351.98	
合计	3,363,701.58	477,568,411.52	477,696,047.12	3,236,065.98

## (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	355,066.04	53,508,664.86	53,508,664.86	355,066.04
2、失业保险费		1,667,759.02	1,667,759.02	
合计	355,066.04	55,176,423.88	55,176,423.88	355,066.04

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,448,610.50	29,129,567.30
企业所得税	37,197,137.19	28,273,202.21
个人所得税	390,976.80	538,605.55
城市维护建设税	3,103,446.74	2,129,974.19
教育费附加	2,238,710.35	1,534,727.24
房产税	1,061,422.72	1,066,084.57
土地使用税	941,415.22	941,415.22
其他	1,580,215.80	1,580,215.80
合计	67,961,935.32	65,193,792.08

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,150,264.12	77,614.80
应付股利	1,597,979.18	1,597,979.18
其他应付款	1,214,067,019.21	1,113,685,769.13
合计	1,217,815,262.51	1,115,361,363.11

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,150,264.12	77,614.80
合计	2,150,264.12	77,614.80

## (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
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
合计	1,597,979.18	1,597,979.18

## (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	579,838,418.17	521,099,867.00
往来款项	274,947,988.05	286,424,662.75

押金	192,976,789.83	156,456,387.18
质保金	90,186,978.35	80,550,193.99
代收代付款项	35,492,492.24	32,106,157.59
其他	40,624,352.57	37,048,500.62
合计	1,214,067,019.21	1,113,685,769.13

## 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	未达到结算条件
沈阳市国际信托投资公司	7,181,091.03	未达到结算条件
北京红太阳药业有限公司	4,500,000.00	未达到结算条件
国家发展和改革委员会	3,681,020.00	未达到结算条件
国家医药局	2,750,000.00	未达到结算条件
合计	47,398,115.53	

## 42、持有待售负债

无。

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		200,000,000.00
一年内到期的长期应付款	874,326,246.73	874,326,246.73
一年内到期的租赁负债	15,816,073.65	20,213,008.26
一年内到期的其他非流动负债	35,200,000.00	35,200,000.00
合计	925,342,320.38	1,129,739,254.99

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,933,956.72	10,956,105.81
合计	6,933,956.72	10,956,105.81

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

无。

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

无。

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	29,633,517.10	38,182,994.97
减：一年内到期的租赁负债	-15,816,073.65	-20,213,008.26
合计	13,817,443.45	17,969,986.71

## 48、长期应付款

无。

## 49、长期应付职工薪酬

无。

## 50、预计负债

无。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	194,048,574.41	15,556,928.76	25,455,436.70	184,150,066.47	政府拨款
合计	194,048,574.41	15,556,928.76	25,455,436.70	184,150,066.47	

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
税收返还		6,300,000 .00		6,300,000 .00			0.00	与收益相 关
以工代训		2,482,540 .00		2,482,540 .00			0.00	与收益相 关
外经贸发 展基金		2,000,000 .00		2,000,000 .00			0.00	与收益相 关
企业异地 改造建设 项目投资 补助	23,125,95 3.34			1,397,175 .74			21,728,77 7.60	与资产相 关
主导产品 深加工	5,715,882 .85			1,337,437 .10			4,378,445 .75	与资产相 关
信保补贴		1,284,000 .00		1,284,000 .00			0.00	与收益相 关
2017 制造 业智能升 级项目 (智能化 绿色国际 工厂异地 改造建设 项目)	20,831,24 9.93			1,262,500 .02			19,568,74 9.91	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)	56,000,00 0.00			1,000,000 .00			55,000,00 0.00	与资产相 关
异地改造 建设项目 一期工程	24,359,01 3.47			829,964.2 6			23,529,04 9.21	与资产相 关
退役军人 增值税减 免		624,750.0 0		624,750.0 0			0.00	与收益相 关
原料药及 出口医药 中间体生 产基地建 设项目	3,185,868 .09			577,820.7 4			2,608,047 .35	与资产相 关
智能升级 示范项目 补助资金	8,052,000 .00			488,000.0 0			7,564,000 .00	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	7,874,427 .98			447,950.0 8			7,426,477 .90	与资产相 关
重大新药 创制	1,630,000 .00			407,500.0 0			1,222,500 .00	与资产相 关
稳岗补贴		385,925.7 6		385,925.7 6			0.00	与收益相 关

代扣代缴个人所得税手续费返还		393,297.50		370,976.91		22,320.59	0.00	与收益相关
维生素 C 智能工厂新兴产业项目	5,266,621.63			319,189.18			4,947,432.45	与资产相关
技术中心创新能力项目	1,000,000.00			250,000.00			750,000.00	与资产相关
企业新药孵化基地项目	700,000.00			175,000.00			525,000.00	与资产相关
抗耐药菌药物磷霉素及系列产品	2,011,779.75			159,057.62			1,852,722.13	与资产相关
企业固定资产投资补助资金	2,606,238.85			155,354.64			2,450,884.21	与资产相关
两化融合专项资金	1,489,393.09			151,003.74			1,338,389.35	与资产相关
收锅炉除尘节能专项资金	955,381.79			146,981.80			808,399.99	与资产相关
磷霉素氨丁三醇合成工艺研究及制剂产业化	3,363,642.18			146,957.54			3,216,684.64	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	3,482,942.41			126,705.76			3,356,236.65	与资产相关
锅炉除尘改造项目（环保锅炉烟尘治理资金）	712,700.50			109,646.26			603,054.24	与资产相关
2021 年中央财政专项扶贫资金								与收益相关
管理体系补贴								与收益相关
基于有关物质合成分析的原料药质量研究								与收益相关
房产土地使用税优惠减免								与收益相关

2020 年第二批省级疫情期间建档立卡贫困户								与收益相关
2020 年经营管理先进企业								与收益相关
异地改造建设项目黄连素及中间体胡椒环建设工程	2,403,757.04			36,942.88			2,366,814.16	与资产相关
恶拉戈利钠原料药合成工艺技术攻关	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
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
盐酸羟考酮注射液创新成果转化项目	4,490,000.00						4,490,000.00	与资产相关
盐酸小檗碱治疗糖脂代谢综合征新适应症研究与产品开发 (2014ZX09101005-008)	8,387,034.51						8,387,034.51	与资产相关
其他		2,086,415.50		2,086,415.50				与收益相关
其他	4,404,687.00	0.00		373,320.58		0.00	4,031,366.42	与资产相关
小计	194,048,574.41	15,556,928.76	0.00	25,433,116.11	0.00	22,320.59	184,150,066.47	

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
东北制药集团有限责任公司	290,800,000.00	308,400,000.00
减：一年内到期的其他非流动负债	-35,200,000.00	-35,200,000.00
合计	255,600,000.00	273,200,000.00

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,347,873,265.00						1,347,873,265.00

## 54、其他权益工具

无。

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,874,568,399.86			1,874,568,399.86
其他资本公积	271,830,747.51			271,830,747.51
合计	2,146,399,147.37			2,146,399,147.37

## 56、库存股

无。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 1,275,000.00							- 1,275,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 1,275,000.00							- 1,275,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 671,884.83	1,831,180.29				1,831,180.29		1,159,295.46
外币财务报表	- 671,884.8	1,831,180.29				1,831,180.29		1,159,295.46



折算差额	3						
其他综合收益合计	1,946,884.83	1,831,180.29			1,831,180.29		115,704.54

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,594,776.58	9,987,242.46	9,218,097.39	5,363,921.65
合计	4,594,776.58	9,987,242.46	9,218,097.39	5,363,921.65

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	150,629,396.49			150,629,396.49
任意盈余公积	133,366.19			133,366.19
合计	150,762,762.68			150,762,762.68

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	496,050,796.40	416,094,682.47
调整后期初未分配利润	496,050,796.40	416,094,682.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,591,389.75	99,027,108.78
减：提取法定盈余公积		8,288,008.73
应付普通股股利	18,870,225.71	10,782,986.12
期末未分配利润	589,771,960.44	496,050,796.40

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,392,668,149.02	2,694,889,990.85	3,968,366,683.06	2,376,288,403.57
其他业务	27,356,042.31	17,434,619.12	41,340,445.65	30,733,937.67
合计	4,420,024,191.33	2,712,324,609.97	4,009,707,128.71	2,407,022,341.24

与履约义务相关的信息：无。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,851,171.79	13,154,706.79
教育费附加	8,630,606.46	8,913,681.55
房产税	10,891,557.35	11,761,392.26
土地使用税	5,039,596.62	5,470,325.74
车船使用税	46,927.24	48,767.48
印花税	2,896,170.24	1,833,295.80
其他	954,059.38	910,450.44
合计	41,310,089.08	42,092,620.06

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	871,573,185.88	853,466,373.05
职工薪酬	76,703,076.41	86,651,362.86
差旅费	8,654,499.22	9,466,859.16
使用权资产折旧	9,931,731.52	18,894,437.90
其他	19,673,379.37	22,220,722.58
合计	986,535,872.40	990,699,755.55

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	150,002,021.86	164,172,918.20
停工损失费	184,106,313.05	131,248,929.25
折旧	32,549,528.95	32,895,083.59
修理费	26,161,601.13	21,469,013.81
其他	43,213,479.55	42,273,457.90
合计	436,032,944.54	392,059,402.75

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	21,588,378.46	11,022,096.69
折旧及摊销	6,719,162.40	2,992,900.53
技术服务费	120,941.51	2,376,917.76
检验费	127,608.36	548,633.99
物料消耗等	11,070,052.26	4,147,992.84
合计	39,626,142.99	21,088,541.81

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,248,372.21	61,038,276.90
减：利息资本化	50,533.33	
减：利息收入	43,863,035.27	19,487,880.27
承兑汇票贴息	8,601,603.31	7,057,691.67
汇兑损益	-16,384,571.54	3,408,348.60
手续费及其他	2,039,860.22	4,052,828.19
未确认融资费用	784,538.70	1,544,199.14
合计	-4,623,765.70	57,613,464.23

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收返还	6,300,000.00	5,490,000.00
以工代训	2,482,540.00	
外经贸发展基金	2,000,000.00	1,687,758.00
企业异地改造建设项目投资补助	1,397,175.74	3,527,416.24
主导产品深加工	1,337,437.10	1,337,437.10
信保补贴	1,284,000.00	1,397,000.00
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）	1,262,500.02	
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）	1,000,000.00	1,000,000.00
异地改造建设项目一期工程	829,964.26	
退役军人增值税减免	624,750.00	222,750.00
原料药及出口医药中间体生产基地建设项目	577,820.74	577,820.74
智能升级示范项目补助资金	488,000.00	488,000.00
09 年东药集团整体搬迁项目固定资产投资补助	447,950.08	447,950.08
重大新药创制	407,500.00	426,671.50
稳岗补贴	385,925.76	246,458.99
代扣代缴个人所得税手续费返还	370,976.91	588,608.53
维生素 C 智能工厂新兴产业项目	319,189.18	319,189.18
技术中心创新能力项目	250,000.00	302,961.88
企业新药孵化基地项目	175,000.00	175,000.00
抗耐药菌药物磷霉素及系列产品	159,057.62	159,057.62
企业固定资产投资补助资金	155,354.64	155,354.64
两化融合专项资金	151,003.74	151,003.74
收锅炉除尘节能专项资金	146,981.80	146,981.80
磷霉素氨丁三醇合成工艺研究及制剂产业化	146,957.54	46,422.38
东北地区培育和发展新兴产业三年行动计划中央基建投资	126,705.76	126,705.76
锅炉除尘改造项目（环保锅炉烟尘治理资金）	109,646.26	109,646.26
2021 年中央财政专项扶贫资金		2,000,000.00
管理体系补贴		1,255,400.00
基于有关物质合成分析的原料药质量		1,000,000.00

研究		
房产土地使用税优惠减免		417,306.00
2020 年第二批省级疫情期间建档立卡贫困户		201,000.00
2020 年经营管理先进企业		200,000.00
异地改造建设项目黄连素及中间体胡椒环建设工程	36,942.88	
其他	2,459,736.08	638,400.04
小计	25,433,116.11	24,842,300.48

## 68、投资收益

无。

## 69、净敞口套期收益

无。

## 70、公允价值变动收益

无。

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,460,786.20	900,877.10
应收账款坏账损失	-4,106,235.05	1,908,612.89
合计	-9,567,021.25	2,809,489.99

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-80,178,468.14	-35,153,934.51
十二、合同资产减值损失	63,971.74	32,943.93
十三、其他		-3,226,114.24
合计	-80,114,496.40	-38,347,104.82

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	40,550.70	2,973.79

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得	128,505.40	188,775.75	128,505.40
非流动资产处置收益	846,143.22	294,239.11	846,143.22
罚款收入	14,541,691.71	1,421,389.22	14,541,691.71
其他	521,816.18	557,778.77	521,816.18
合计	16,038,156.51	2,462,182.85	16,038,156.51

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失		8,487,988.75	
违约补偿款	664,204.90	1,839,524.40	664,204.90
其他	286,690.50	16,368.51	286,690.50
合计	950,895.40	10,343,881.66	950,895.40

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,839,047.65	20,639,813.94
递延所得税费用	-8,954,771.02	-2,995,686.80
合计	40,884,276.63	17,644,127.14

## (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	159,697,708.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,954,656.25
子公司适用不同税率的影响	9,974,338.80
调整以前期间所得税的影响	8,780,069.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,934,097.63
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	5,109,309.27
所得税费用	40,884,276.63

**77、其他综合收益**

详见附注七、57。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	43,863,035.27	19,487,880.27
政府补助	14,932,178.76	19,922,592.32
往来款	75,414,060.44	74,848,719.44
受限货币资金的变动	400,313.49	
合计	134,609,587.96	114,259,192.03

**(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	2,047,567.97	1,686,887.84
付现费用	858,472,471.83	866,955,342.18
往来款	10,013,421.07	8,602,510.50
受限货币资金的变动	11,533,805.43	65,843,607.15
合计	882,067,266.30	943,088,347.67

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无。

**(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
购买结构性存款		500,000,000.00
合计		500,000,000.00

**(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	1,203,362,744.36	624,407,981.52
票据融资	1,450,000,000.00	1,200,000,000.00
合计	2,653,362,744.36	1,824,407,981.52

**(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	2,041,649,969.39	1,911,902,778.44
票据融资	600,000,000.00	50,000,000.00
支付房租	17,497,352.00	
支付股票回购款		7,500,500.00
合计	2,659,147,321.39	1,969,403,278.44

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	118,813,431.69	62,912,836.56
加：资产减值准备	80,114,496.40	38,347,104.82
加：信用减值损失	9,567,021.25	-2,809,489.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	246,806,738.47	243,460,964.65
使用权资产折旧	11,934,918.37	10,950,929.05
无形资产摊销	15,720,329.50	15,667,897.14
长期待摊费用摊销	187,108.04	1,148,836.38
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）	-40,550.70	8,190,775.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	52,849,975.52	73,048,516.31
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,954,771.02	-2,995,686.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-127,841,708.54	-43,060,813.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-313,133,828.80	-294,508,582.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	332,307,178.72	44,430,413.66
其他	28,293,409.10	20,689,238.71
经营活动产生的现金流量净额	446,623,748.00	175,472,940.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,833,990,272.63	620,126,516.40
减：现金的期初余额	1,220,618,652.57	708,255,697.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	613,371,620.06	-88,129,180.80

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,833,990,272.63	1,220,618,652.57
其中：库存现金	20,918.16	57,155.26
可随时用于支付的银行存款	1,833,969,354.47	620,069,361.14
三、期末现金及现金等价物余额	1,833,990,272.63	1,220,618,652.57

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,179,207,220.58	保证金、冻结
应收票据	233,554,410.84	质押开具银行承兑汇票
应收账款	9,447,117.05	银行贷款
合计	2,422,208,748.47	

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			



其中：美元	7,730,216.79	6.7114	51,880,576.96
欧元	191,742.88	7.0084	1,343,810.80
港币			
应收账款			
其中：美元	45,534,389.54	6.7114	305,599,501.96
欧元	134,323.75	7.0084	941,394.57
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	3,000,000.00	6.7114	20,134,200.00
应付账款			
其中：美元	2,377,350.01	6.7114	15,955,346.86
其他应收款			
其中：美元	144,162.26	6.7114	967,530.59
欧元	13,260.00	7.0084	92,931.38
其他应付款			
其中：美元	989,432.00	6.7114	6,640,473.92

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

无。

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	6,300,000.00	其他收益	6,300,000.00
以工代训	2,482,540.00	其他收益	2,482,540.00
外经贸发展基金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
企业异地改造建设项目投资补助		递延收益	1,397,175.74
主导产品深加工		递延收益	1,337,437.10
信保补贴	1,284,000.00	其他收益	1,284,000.00
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)		递延收益	1,262,500.02
2016 年工业转型升级项目 资金(大宗原料药及医药中		递延收益	1,000,000.00

中间体智能制造新模式)			
异地改造建设项目一期工程		递延收益	829,964.26
退役军人增值税减免	624,750.00	其他收益	624,750.00
原料药及出口医药中间体生产基地建设项目		递延收益	577,820.74
智能升级示范项目补助资金		递延收益	488,000.00
09 年东药集团整体搬迁项目固定资产投资补助		递延收益	447,950.08
重大新药创制		递延收益	407,500.00
稳岗补贴	385,925.76	其他收益	385,925.76
代扣代缴个人所得税手续费返还	393,297.50	其他收益	370,976.91
维生素 C 智能工厂新兴产业项目		递延收益	319,189.18
技术中心创新能力项目		递延收益	250,000.00
企业新药孵化基地项目		递延收益	175,000.00
抗耐药菌药物磷霉素及系列产品		递延收益	159,057.62
企业固定资产投资补助资金		递延收益	155,354.64
两化融合专项资金		递延收益	151,003.74
收锅炉除尘节能专项资金		递延收益	146,981.80
磷霉素氨丁三醇合成工艺研究及制剂产业化		递延收益	146,957.54
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		递延收益	126,705.76
锅炉除尘改造项目（环保锅炉烟尘治理资金）		递延收益	109,646.26
异地改造建设项目黄连素及中间体胡椒环建设工程		递延收益	36,942.88
其他	2,086,415.50	其他收益	2,086,415.50
其他	0.00	递延收益	373,320.58
小计	15,556,928.76		25,433,116.11

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

#### (2) 合并成本及商誉

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

(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且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

## 3、反向购买

无。

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
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	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
甘肃方大富凰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
甘肃方大九间棚科技发展有限公司	临夏州东乡族自治县	临夏州东乡族自治县	制造业	36.00%		投资设立
吉林海奥思实业有限公司	长春	长春	商业	100.00%		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	商业	100.00%		投资设立
沈阳东北制药进出口贸易（香港）有限公司	香港	香港	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
NEPG EUROPE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	波兰	波兰	商业	100.00%		投资设立
NORTHEASTPHARMACEUTICALGROUPVIETNAMCOMPANYLIMITED	越南	越南	商业	100.00%		投资设立
NEPGUSINC	美国	美国	商业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 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，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) 本公司持有甘肃方大九间棚科技发展有限公司 36%的股权，为该公司第一大股东，五名董事中有两名由本公司派出，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甘肃方大九间棚科技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
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (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

## 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

## 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
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (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
- (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

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 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、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、长期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本公司管理层对这些金融工具采取适当的方法确认和分析相关风险，并对识别出来的潜在风险实施管理和监控，以确保将相关风险控制在限定的范围之内。具体内容如下：

### 1、风险管理目标和政策

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，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，并设定适当的风险可接受水平及相应的内部控制程序。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；会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；本公司的内部审计部门也会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。本公司也会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。

本公司的金融工具导致的风险主要是信用风险、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）。

## 2、风险控制识别及策略

### （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。

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。

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。境外客户销售则通过中国出口信用保险公司对外币应收账款投保，以降低坏账风险。

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 7.98%（2021 年：8.82%）；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 76.63%（2021 年：81.37%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行交付现金或其他金融资产结算义务时遇到的资金短缺风险。



本公司通过经营业务产生的资金、银行借款等来补充营运资金。管理流动性风险时，本公司管理层认为应该保持充分的现金及现金等价物，以及金融机构充足的授信资源，以确保有足够的流动资金履行到期债务，以免造成损失或者损害公司信誉。为控制该风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并不断开拓融资渠道，优化融资结构，以满足短期和长期的资金需求。同时管理层对现金流量实施月度滚动预测，并与负债结构和期限进行必要的匹配，以确保公司拥有充足的资金偿还到期债务。

2022 年 6 月末，公司流动资产总额为 86.51 亿元，流动负债总额为 97.55 亿元，流动比率 0.89（较 2021 年度的 0.83 提升了 0.06），根据目前实际经营情况，为进一步改善公司流动性不足的风险，本公司将：

紧紧围绕年度发展战略，继续全力推进机制创新和精细化管理提质升级，全面推进增收节支；

抢抓市场机遇，以指标为底线，以市场为导向，以纯销为手段，实现销售最大化，同时强化回笼考核，确保稳定的资金流入；

组织建立全员利益与企业效益同向的绩效体系，充分调动员工的积极性；通过完善生产体系职能，推行安全、环保责任制，建立完整的设备设施运维闭环管理体系等，实现生产质量体系的合规化运行以保证产品质量，规避经营风险带来的流动性风险。

4、依托“原料药+制剂”一体化产业链优势，推进新产品研发进度，并以新产品的获批丰富公司产品管线，进一步实现公司创新转型升级，助力提升公司市场竞争力，增强抵抗流动性风险的能力。

5、进一步增强金融资源储备保障，巩固现有银企合作基础上，不断丰富金融产品，确保融资流动性；进一步拓展融资渠道，扩大授信额度储备，并持续推进降本增效。

### （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。

#### 1、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银行借款，利率上升会增加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也会增加新增带息债务的成本，并进一步对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，并会依据最新的市场状况及时做出调整以降低利率风险。

截至 2022 年 6 月 30 日，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2、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。

2022 年 6 月 30 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	4,273.00	1,965.22	35,844.76	20,278.33
欧元			237.81	368.36
合计	4,273.00	1,965.22	36,082.57	20,646.69

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的方式来达到规避外汇风险的目的。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

- 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

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。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	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
江西方大钢铁集团有限公司	南昌市	钢材制造	1,035,339,000.00	32.88%	32.88%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是方威先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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九、3。

## 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
辽宁方大集团实业有限公司	第二大股东
东北制药集团有限责任公司	前第二大股东
北方重工集团有限公司	同受最终控制方控制
北京方大炭素科技有限公司	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
方大特钢科技股份有限公司	同受最终控制方控制
甘肃方大通特新材料有限公司	同受最终控制方控制
九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	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
沈阳方大房地产开发有限公司铁西分公司	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
东乡族自治县方大盛东包装制作有限公司	同受最终控制方控制
甘肃赫尔皮丝工艺制品有限公司	同受最终控制方控制
江西方大钢铁集团有限公司	同受最终控制方控制
辽宁方大地产集团有限公司	同受最终控制方控制
辽宁方大集团实业有限公司	同受最终控制方控制
辽宁方大新城置业有限公司	同受最终控制方控制
沈阳方大物业管理有限公司	同受最终控制方控制
沈阳方大物业管理有限公司抚顺分公司	同受最终控制方控制
沈阳方大物业管理有限公司沈抚示范区分公司	同受最终控制方控制
沈阳方迪置业有限公司	同受最终控制方控制
沈阳方迪置业有限公司浑南分公司	同受最终控制方控制
盛京方大房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
四川省达州钢铁集团有限责任公司	同受最终控制方控制
乌鲁木齐航空有限责任公司	同受最终控制方控制
营口方大医院有限公司	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
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
辽宁方大集团国贸有限公司	采购商品	692,651.80			1,125,597.81
甘肃方大通特新材料有限公司	采购商品	421,725.66			259,218.58
东乡族自治县西	采购商品	95,276.10			186,090.76

域行服饰有限公司				
中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	采购商品	27,709.04		971,390.62
九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	采购商品	4,158.00		10,840.29

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	28,135,302.62	32,655,800.06
营口方大医院有限公司	销售商品	23,324,204.36	20,310,644.39
江西方大钢铁集团有限公司	销售商品	3,624,139.83	
北京方大炭素科技有限公司	销售商品	3,282,752.24	4,358,884.97
营口市中医院	销售商品	747,827.26	829,808.12
葫芦岛市连山区东和堂中医门诊部	销售商品	734,610.93	338,174.09
四川省达州钢铁集团有限责任公司	销售商品	1,533,132.75	
锦州辽西国药连锁有限公司	销售商品	399,268.59	888,077.37
沈阳方迪置业有限公司	销售商品	59,115.04	
盛京方大房地产开发有限公司	销售商品	34,336.28	
辽宁大德堂中医药有限公司	销售商品	21,732.47	63,045.88
甘肃方大通特新材料有限公司	销售商品	18,584.07	
方大特钢科技股份有限公司	销售商品	15,929.20	802.98
中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	销售商品	17,017.70	442.48
辽宁方大集团国贸有限公司	销售商品	9,557.52	
甘肃赫尔皮丝工艺制品有限公司	销售商品	9,403.54	
沈阳方大物业管理有限公司抚顺分公司	销售商品	7,699.12	
九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	销售商品	7,650.00	17,385.00
葫芦岛市连山区兴工街道文兴社区卫生服务站	销售商品	6,649.13	2,415.87
辽宁方大地产集团有限公司	销售商品	4,088.05	
沈阳方大物业管理有限公司	销售商品	2,287.61	
乌鲁木齐航空有限责任公司	销售商品	1,592.92	
北方重工集团有限公司	销售商品	897.73	22,027.26
辽宁方大新城置业有限公司	销售商品	644.25	
沈阳方大物业管理有限公司沈抚示范区分公司	销售商品	470.80	
绥中县和平社区服务站	销售商品		451,416.92
沈阳方大房地产开发有限公司铁西分公司	销售商品		955.75
葫芦岛市连山区化工街道靖化社区卫生服务站	销售商品		-12,635.06
绥中县东和堂社区卫生服务站	销售商品		-41,163.35

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无。

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
锦州辽西国药连锁有限公司	房屋					500,000.00	0.00	0.00	6,847.90	458,715.60	291,692.88
中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	房屋					55,000.00	110,000.00	388.79	3,638.92	50,069.92	196,840.78
东北制药集团有限责任公司	房屋					0.00	2,835,000.00	0.00	41,447.70	0.00	2,658,552.30

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

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
辽宁方大集团实业有限公司	250,000,000.00	2021年09月28日	2022年09月28日	否
辽宁方大集团实业有限公司	250,000,000.00	2021年10月28日	2022年10月28日	否

## (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 (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	6,377,235.28	3,155,523.55

## (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	营口方大医院有限公司	39,930,980.23	323,440.94	38,436,366.78	289,992.56
应收账款	葫芦岛东和堂医药连锁有限公司	14,787,826.66	119,781.40	19,875,565.20	160,992.08
应收账款	营口市中医院	3,196,142.91	174,051.11	2,748,098.87	170,421.95
应收账款	营口市妇产儿童医院	1,710,331.33	680,027.74	1,710,331.33	680,027.74
应收账款	葫芦岛市连山区东和堂中医门诊部	435,165.35	3,524.84	229,542.45	1,859.29
应收账款	四川省达州钢铁集团有限责任公司	341,064.78	7,841.35	666,984.79	15,340.65
应收账款	锦州辽西国药连锁有限公司	84,895.63	687.65	658,397.86	5,333.02
应收账款	方大特钢科技股份有限公司	12,000.00	124.44		
应收账款	葫芦岛市连山区兴工街道文兴社区卫生服务站	7,514.63	60.87		
应收账款	辽宁大德堂中药有限公司	3,021.65	24.48	17,004.28	137.73
应收账款	九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	2,334.12	39.91		
应收账款	北京方大炭素科技有限公司	11,330.00	117.50		
应收账款	甘肃方大通新材料有限公司	21,000.00	217.78		
应收账款	乌鲁木齐航空有限责任公司	1,800.00	18.67		
其他应收款	四川省达州钢铁	647,500.00	3,220.41		

	集团有限责任公司				
其他应收款	营口方大医院有限公司	120,966.00	2,271.47		
其他应收款	沈阳方迪置业有限公司浑南分公司	99,795.00	1,873.93	100,000.00	1,880.00
其他应收款	中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	77,500.00	9,887.36	114,166.67	10,578.33

## (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	273,200,000.00	273,200,000.00
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	17,600,000.00	35,200,000.00
应付账款	东乡族自治县西域行服饰有限公司	263,083.00	703,060.90
应付账款	甘肃方大通新材料有限公司	210,000.00	13,274.34
应付账款	辽宁方大集团国贸有限公司	11.84	2,661,655.79
应付账款	东乡族自治县方大盛东包装制作有限公司		62,819.40
其他应付款	辽宁方大集团国贸有限公司	46,900.00	46,900.00
其他应付款	东乡族自治县西域行服饰有限公司	30,992.00	27,612.00
其他应付款	东北制药集团有限责任公司	151.99	151.99
合同负债	北京方大炭素科技有限公司		132,000.00
合同负债	北方重工集团有限公司		984.00
合同负债	锦州辽西国药连锁有限公司		80.00
合同负债	葫芦岛市连山区兴工街道文兴社区卫生服务站		4,577.84

## 7、关联方承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的关联方承诺。

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用



### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①1986 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作出（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，最高人民法院作出（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作出（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：被告向原告偿还债务本金金额 17,296.00719 万元；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 10,443.91356 万元）。重审过程中，辽宁亿华实业有限公司诉讼请求增加 5,268.72 万元。

截至 2022 年 6 月 30 日，案件仍在辽宁省高级人民法院审理中。

②2018 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。原告主张工程款项。

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（2018）辽 01 民初 307 号，驳回原告的诉讼请求。原告不服并已上诉至辽宁省高级人民法院。

2020 年 12 月 3 日，辽宁省高级人民法院作出了民事裁定（2020）辽民终 51 号，撤销辽宁省沈阳市中级人民法院（2018）辽 01 民初 307 号民事判决，本案发回辽宁省沈阳市中级人民法院重审。

2021 年 6 月，依北京市设备安装工程集团有限公司诉讼保全申请，沈阳市中级人民法院冻结本公司盛京银行沈阳市万泉支行（账号：0336510102000013396）银行存款 4,050.00 万元，冻结期限十二个月。

2021 年 10 月 21 日，辽宁省沈阳市中级人民法院出具（2021）辽 01 民初 211 号民事判决，判决东北制药集团股份有限公司支付北京市设备安装工程集团有限公司工程款 7,438,088.95 元及利息，鉴定费 62 万元以及部分诉讼费由东北制药集团股份有限公司负担。

2021 年 11 月，东北制药集团股份有限公司向辽宁省高级人民法院提起上诉，2021 年 11 月，北京市设备安装工程集团有限公司也向辽宁省高级人民法院提起上诉。

截至 2022 年 6 月 30 日，本案二审暂未开庭。

③2019 年 12 月，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 13,288,586.19 元，其中，工程款 11,631,147.65 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，原告主张工程款项。

2020年9月4日，沈阳经济技术开发区人民法院对本案作出了民事判决书（2019）辽0191民初4432号，驳回原告北京市设备安装工程集团有限公司的诉讼请求。原告不服，同年9月18日，原告上诉至辽宁省沈阳市中级人民法院。

2021年4月8日，辽宁省沈阳市中级人民法院对本案作出裁定（2021）辽01民终3315号，撤销沈阳经济技术开发区人民法院（2019）辽0191民初4432号民事判决；本案发回沈阳经济技术开发区人民法院重审。

截至2022年6月30日，本案正在沈阳经济技术开发区人民法院重审审理中。

④2020年3月，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，原告主张工程款项。

2020年9月14日，沈阳经济技术开发区人民法院对本案作出了民事判决（2019）辽0191民初4431号，驳回原告北京市设备安装工程集团有限公司的诉讼请求。原告不服，同年9月18日，原告将本公司诉至辽宁省沈阳市中级人民法院。

2021年4月8日，辽宁省沈阳市中级人民法院对本案作出裁定（2021）辽01民终3316号，撤销沈阳经济技术开发区人民法院（2019）辽0191民初4431号民事判决，本案发回沈阳经济技术开发区人民法院重审。

截至2022年6月30日，本案正在沈阳经济技术开发区人民法院重审审理中。

⑤2020年4月27日，本公司收到沈阳市沈河区人民法院传票和民事起诉状，原告江苏孝通建设工程有限公司将本公司及辽宁省拍卖行列为被告诉至沈阳市沈河区人民法院。诉讼请求为：“1、请求法院判令二被告向原告返还安全保证金和履约保证金10,000,000.00元；2、请求法院判令二被告向原告支付利息101,250.00元（自2020年1月11日起暂计算至2020年4月10日止，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率4.05%计算）；3、请求法院判令二被告承担本案诉讼费用、保全费用、保函费用。”

2020年4月26日，依江苏孝通建设工程有限公司诉讼保全申请，沈阳市沈河区人民法院冻结本公司盛京银行沈阳市万泉支行（账号：0365010140940005720）银行存款10,101,250.00元。

2020 年 10 月 9 日，沈阳市沈河区人民法院对本案件作出了民事判决（2020）辽 0103 民初 5055 号，判令本公司于判决发生法律效力之日起十日内一次性支付原告安全保证金及履约保证金 10,000,000.00 元和按中国人民银行同期存款利率计算的利息。

本公司和被告均不服（2020）辽 0103 民初 5055 号民事判决，分别于 2020 年 10 月 29 日、2020 年 11 月 5 日上诉至沈阳市中级人民法院。

2021 年 5 月 24 日，辽宁省沈阳市中级人民法院出具民事裁定书（2021）辽 01 民终 328 号，撤销沈阳市沈河区人民法院（2020）辽 0103 民初 5055 号民事判决，本案沈阳市沈河区人民法院重审。

2022 年 5 月 16 日，沈阳市沈河区人民法院对本案作出了（2021）辽 0103 民初 15657 号民事判决书，判令本公司于本判决发生法律效力之日起十日内一次性给付江苏孝通建设工程有限公司安全保证金及履约保证金 9,590,689.38 元及利息。

本公司不服（2021）辽 0103 民初 15657 号民事判决，向沈阳市中级人民法院提起上诉。

截至 2022 年 6 月 30 日，本案二审暂未开庭。

⑥2021 年 2 月河北建设集团股份有限公司向辽宁省沈阳市中级人民法院起诉本公司，请求：1、给付工程款及利息共计 21,618,670.64 元。2、在上述债权范围内，对承建的工程拍卖的价款或工程折价优先受偿。3、被告承担本案诉讼费用。

2021 年 3 月 21 日，辽宁省沈阳市中级人民法院冻结本公司银行存款 20,000,000.00 元，期限一年。

2022 年 1 月 28 日辽宁省沈阳市中级人民法院对本案作出了（2021）辽 01 民初 399 号民事判决书，判令东北制药集团股份有限公司于本判决生效后 10 日给付河北建设集团股份有限公司 6,159,628.82 元及利息，返还河北建设集团股份有限公司安全保证金 610,000.00 元及利息，河北建设集团股份有限公司对其施工的东药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土建施工（第一标段）工程在 6,159,628.82 元工程欠款范围内享有建设工程优先受偿权。

本公司和原告均不服（2021）辽 01 民初 399 号民事判决，向辽宁省高级人民法院提起上诉。

截至 2022 年 6 月 30 日，本案二审暂未开庭。

⑦2021 年 5 月 10 日，安徽省医药贸易有限责任公司起诉东北制药集团沈阳第一制药有限公司：双方签订《注射用头孢他啶代理销售协议书》，原告为全国总代理，协议执行期为 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，协议期内原告通过努力实现了药品生产价格符合再生产价值，超额完成销售任务，但被告在此情形下仍授权第三方代理，对原告的供货申请不予受理。要求返还履约保证金 60 万元并赔偿损失 6825 万元。

截至 2022 年 6 月 30 日，本案正在沈阳市中级人民法院审理中。

⑧2020 年 11 月 24 日，辽宁建设安装集团有限公司第一分公司向辽宁省沈阳经济技术开发区人民法院起诉沈阳东北制药设计有限公司，要求支付工程款、履约保证金、安全抵押金及违约金共 5,948,620.00 元。

2022 年 6 月 23 日，沈阳经济技术开发区人民法院对本案件作出了（2021）辽 0191 民初 3385 号民事判决书，判令沈阳东北制药设计有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内给付原告工程款 3,747,835.75 元及利息、履约保证金 50 万元及利息、安全抵押金 30 万元及利息。

截至 2022 年 6 月 30 日，本案正在审理中。

⑨2021 年 9 月 29 日，沈阳经济技术开发区人民法院出具（2021）辽 0191 财保 367 号民事裁定书，就沈阳双兴建设集团有限公司与东北制药集团股份有限公司建设工程施工合同纠纷一案，要求冻结本公司银行存款 8,724,050.96 元。

2022 年 6 月 21 日，本公司收到起诉材料和开庭传票，沈阳双兴建设集团有限公司要求支付工程款 8,224,050.96 元、利息 50 万元（暂计）及诉讼费、保全费、保函费用。

截至 2022 年 6 月 30 日，本案一审暂未开庭。

⑩2021 年 1 月，湘潭建源生物技术开发有限公司向沈阳市中级人民法院提起诉讼，要求东北制药集团股份有限公司给付尚欠合同价款 1566 万元及违约金等。

2021 年 9 月 1 日，沈阳市中级人民法院对本案作出了（2021）辽 01 民初 343 号民事判决书，判令东北制药集团股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付 14 年合同款 572 万元及违约金 2.86 万元，支付 18 年合同款 923 万元及违约金。

本公司不服（2021）辽 01 民初 343 号民事判决，向辽宁省高级人民法院提起上诉。2021 年 12 月 13 日，辽宁省高级人民法院对本案作出了（2021）辽民终 2312 号民事判决书，二审维持原判。

本公司已申请再审，辽宁省高级人民法院已受理本公司提出的再审申请。

截至 2022 年 6 月 30 日，本案暂未收到再审开庭通知。

⑪2022 年 5 月，东北制药集团股份有限公司收到乌海市海南区人民法院通知 2022 年 6 月 27 日开庭的传票和民事起诉状，东药乌海化工有限公司清算组在强制清算过程中，以东药乌海化工有限公司名义向乌海市海南区人民法院起诉本公司和王远航、张春玲、薛子良，第三人为北京华德停车场管理有限公司、乌海市海南区双清农牧业开发有限责任公司，要求：一、东北制药集团股份有限公司履行价值 4000 万元的“丙炔醇系列产品安全生产专有技术”的所有权出资义务，将该专有技术所有权登记在东药乌海化工有限公司名下。二、如果第一项诉讼请求东北制药集团股份有限公司不能履行，则诉请判令东北制药集团股份有限公司在不能履行或专有技术所有权价值不足 4000 万元的情形下通过货币方式补足出资。

三、诉请判令东北制药集团股份有限公司向东药乌海化工有限公司支付因迟延履行出资义务造成的利息损失，暂计算利息 21,235,500.01 元（以 4000 万元为基数，自 2011 年 1 月 18 日起至 2019 年 8 月 19 日止，按照中国人民银行同期贷款利率标准计算；自 2019 年 8 月 20 日起至实际履行之日止，按照全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率的标准计算，暂计算至 2022 年 3 月 31 日）。四、诉请判令被告王远航、张春玲、薛子良在第二项、第三项诉讼请求范围内承担连带责任。五、本案诉讼费、保全费由被告承担。

本公司已提起管辖权异议，乌海市海南区人民法院一审裁定驳回本公司管辖权异议请求，本公司就管辖权异议提起上诉。

截至 2022 年 6 月 30 日，本案暂未收到开庭通知。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2022 年 7 月 22 日，本公司发布限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告，本次授予限制性股票的上市日期为 2022 年 7 月 26 日。	致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 7 月 14 日出具了《东北制药集团股份有限公司验资报告》（瑞华验字[2022]第 110C000403 号），对截至 2022 年 7 月 14 日止的限制性股票激励计划认购情况进行了审验，审验结果认为：截至 2022 年 7 月 14 日止，本次向 525 名股权激励对象定向增发限制性股票 7,651 万股人民币普通股，募集资金总额人民币 207,801,160.00 元，其中，计入股本 76,510,000.00 元，计入资本公积 131,291,160.00 元。变更后的注册资本为 1,424,383,265.00 元。	

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告披露日，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

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法 (2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他

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），并在中国证监会指定信息披露媒体发布了对外公告。截至 2022 年 6 月 30 日，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	40,323,409.26	4.11%	40,323,409.26	100.00%		40,323,409.26	5.65%	40,323,409.26	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	941,019,311.77	95.89%	78,164,601.06	8.31%	862,854,710.71	673,218,220.14	94.35%	76,147,003.64	11.31%	597,071,216.50
其中：										
应收海外企业客户	152,491,634.54	15.54%	11,265,929.84	7.39%	141,225,704.70	99,839,088.93	13.99%	10,305,501.96	10.32%	89,533,586.97
应收国内医疗机构	6,176,132.65	0.63%	5,559,370.30	90.01%	616,762.35	6,176,132.65	0.87%	5,559,370.30	90.01%	616,762.35
应收合并范围关联方	693,565,454.30	70.68%			693,565,454.30	503,888,147.16	70.62%			503,888,147.16
应收医药流通及其他客户	88,786,090.28	9.05%	61,339,300.92	69.09%	27,446,789.36	63,314,851.40	8.87%	60,282,131.38	95.21%	3,032,720.02
合计	981,342,721.03	100.00%	118,488,010.32	12.07%	862,854,710.71	713,541,629.40	100.00%	116,470,412.90	16.32%	597,071,216.50

按单项计提坏账准备：40,323,409.26 元。

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
合计	40,323,409.26	40,323,409.26		

按组合计提坏账准备：11,265,929.84 元。



单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合计提项目 1：应收海外企业客户			
1 年以内	140,518,415.91	2,626,899.33	1.87%
1 至 2 年	3,048,139.95	902,422.30	29.61%
2 至 3 年	1,951,002.57	1,301,373.92	66.70%
3 至 4 年	973,381.53	669,003.57	68.73%
4 至 5 年	1,500,600.94	1,266,137.08	84.38%
5 年以上	4,500,093.64	4,500,093.64	100.00%
合计	152,491,634.54	11,265,929.84	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：5,559,370.30 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合计提项目 2：应收国内医疗机构			
1 年以内	22,089.20	178.92	0.81%
1 至 2 年	275,269.88	23,920.95	8.69%
2 至 3 年	463,129.49	119,626.35	25.83%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	5,415,644.08	5,415,644.08	100.00%
合计	6,176,132.65	5,559,370.30	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：61,339,300.92 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合计提项目 3：应收医药流通及其他客户			
1 年以内	27,214,069.62	1,129,441.88	4.15%
1 至 2 年	1,276,379.70	503,020.55	39.41%
2 至 3 年	567,759.43	303,713.51	53.49%
3 至 4 年	1,111,994.07	790,397.37	71.08%
4 至 5 年	128,695.25	125,535.40	97.54%
5 年以上	58,487,192.21	58,487,192.21	100.00%
合计	88,786,090.28	61,339,300.92	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合计提项目 4：应收合并范围关联方			

1 年以内	636,239,154.95		0.00%
1 至 2 年	25,522,897.72		0.00%
2 至 3 年	8,973,478.47		0.00%
3 至 4 年	5,025,587.24		0.00%
4 至 5 年	4,000,835.93		0.00%
5 年以上	13,803,499.99		0.00%
合计	693,565,454.30		

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	803,993,729.68
1 至 2 年	30,122,687.25
2 至 3 年	11,955,369.96
3 年以上	135,270,934.14
3 至 4 年	7,110,962.84
4 至 5 年	45,953,541.38
5 年以上	82,206,429.92
合计	981,342,721.03

## （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	116,470,412.90	2,017,597.42				118,488,010.32
合计	116,470,412.90	2,017,597.42				118,488,010.32

## （3） 本期实际核销的应收账款情况

## （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
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	602,167,587.16	61.36%	
沈阳东北制药进出口贸易（香港）有限公司	35,545,799.24	3.62%	
上海汉飞生化科技有限公司	32,978,689.26	3.36%	32,978,689.26
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	32,056,491.57	3.27%	

KENKO CORPORATION	24,126,459.51	2.46%	451,028.29
合计	726,875,026.74	74.07%	

#### (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。

#### (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。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	571,116.42	571,116.42
其他应收款	1,085,496,396.39	870,088,542.77
合计	1,086,067,512.81	870,659,659.19

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

无。

##### 2) 重要逾期利息

无。

##### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
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 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (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	364,214,387.35	364,363,567.35
押金和保证金	4,337,256.57	4,335,556.57
合并范围关联方	717,415,821.74	506,651,681.74
备用金及其他	139,075,347.94	134,257,825.27
合计	1,225,042,813.60	1,009,608,630.93

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	76,982,484.06	0.00	62,537,604.10	139,520,088.16
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	87,074.95	0.00	0.00	87,074.95
本期转回	745.90	0.00	60,000.00	60,745.90
2022 年 6 月 30 日余额	77,068,813.11	0.00	62,477,604.10	139,546,417.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	250,670,503.04
1 至 2 年	282,259,833.09
2 至 3 年	133,864,348.18
3 年以上	558,248,129.29
3 至 4 年	291,632,412.93
4 至 5 年	10,410,734.72
5 年以上	256,204,981.64
合计	1,225,042,813.60

## 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	139,520,088.16	87,074.95	60,745.90			139,546,417.21
合计	139,520,088.16	87,074.95	60,745.90			139,546,417.21

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 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	备用金及其他	609,029,260.08	1年以内 204,356,164.00元, 1-2年 280,800,000.00元, 2-3年 123,873,096.08元。	49.71%	
沈阳市铁西区土地房屋征收补偿服务中心	拆迁补偿款	359,713,731.20	3年以上。	29.36%	3,961,764.38
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	备用金及其他	70,956,246.53	1年以内 4,089,910.41元, 1-2年 577,652.40元, 2-3年 5,846,249.00元, 3-4年 54,000,000.00元, 4-5年以上 6,442,434.72元。	5.79%	
沈阳东药克达制药有限公司	备用金及其他	58,709,304.10	5年以上	4.79%	58,709,304.10
沈阳东北制药进出口贸易(香港)有限公司	备用金及其他	16,644,272.00	1年以内。	1.36%	
合计		1,115,052,813.91		91.01%	62,671,068.48

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 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	854,680,082.31		854,680,082.31	854,680,082.31		854,680,082.31
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	856,180,082.31	1,500,000.00	854,680,082.31	856,180,082.31	1,500,000.00	854,680,082.31

## (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	200,000.00					200,000.00	
上海益东投资合伙企业(有限合伙)	190,000.00					190,000.00	
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	125,000.00					125,000.00	
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	68,457,926.26					68,457,926.26	
东北制药集团沈阳云创科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	

司							
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	
沈阳东瑞精细化工有限公司	767,236.90					767,236.90	
合计	854,680,082.31					854,680,082.31	

## (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	其他		
一、合营企业											
毛里求斯											1,500,000.00
小计											1,500,000.00
二、联营企业											
合计											1,500,000.00

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,229,298,856.02	792,992,165.16	983,108,887.15	587,725,494.35
其他业务	58,667,490.30	38,250,191.52	53,926,924.55	37,274,086.64
合计	1,287,966,346.32	831,242,356.68	1,037,035,811.70	624,999,580.99

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

## 5、投资收益

无。

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	40,550.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,433,116.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,087,261.11	
减：所得税影响额	3,398,092.55	
少数股东权益影响额	703,314.05	
合计	36,519,521.32	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.68%	0.0835	0.0835
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81%	0.0564	0.0564

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用



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

适用 不适用

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

4、其他

东北制药集团股份有限公司董事会

2022 年 8 月 29 日