

# 东北制药集团股份有限公司

## 2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,007,685,792.16	1,706,526,324.00
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	331,879,646.27	228,845,816.85
应收账款	1,042,554,965.09	733,722,858.40
预付款项	155,483,203.88	130,779,280.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	230,348,985.78	216,550,037.19
买入返售金融资产		
存货	958,628,068.34	861,537,400.12
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	236,624,422.22	20,176,724.99

流动资产合计	4,963,205,083.74	3,898,138,442.23
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,600,000.00	1,600,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	3,223,486,126.74	3,359,318,158.53
在建工程	470,790,871.11	405,365,939.03
工程物资	55,298,074.21	51,779,532.56
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	736,404,644.00	746,821,388.05
开发支出	118,775,326.69	97,413,741.67
商誉		
长期待摊费用	2,184,693.97	1,853,804.78
递延所得税资产	49,924,175.74	45,316,037.17
其他非流动资产	82,063,628.65	85,027,236.29
非流动资产合计	4,740,527,541.11	4,794,495,838.08
资产总计	9,703,732,624.85	8,692,634,280.31
流动负债：		
短期借款	3,152,600,000.00	3,233,100,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	492,205,246.53	142,796,090.75
应付账款	924,806,489.20	842,029,087.79
预收款项	78,646,398.80	74,359,771.28
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,463,452.20	6,379,425.13
应交税费	34,810,123.32	23,910,732.44
应付利息	495,000.00	
应付股利	3,277,508.49	3,063,339.83
其他应付款	353,875,307.99	298,831,404.31
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	6,581,091.03	6,581,091.03
其他流动负债		
流动负债合计	5,049,760,617.56	4,631,050,942.56
非流动负债：		
长期借款	1,123,000,000.00	543,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	874,326,246.73	874,326,246.73
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	236,793,994.49	237,000,758.76
递延所得税负债	6,245,287.97	6,245,287.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,240,365,529.19	1,660,572,293.46
负债合计	7,290,126,146.75	6,291,623,236.02
所有者权益：		
股本	474,655,070.00	474,655,070.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,777,602,673.95	1,777,600,812.73

减：库存股		
其他综合收益	300,102.29	-131,298.09
专项储备		
盈余公积	100,008,073.30	100,008,073.30
一般风险准备		
未分配利润	-59,793,432.42	-62,938,734.52
归属于母公司所有者权益合计	2,292,772,487.12	2,289,193,923.42
少数股东权益	120,833,990.98	111,817,120.87
所有者权益合计	2,413,606,478.10	2,401,011,044.29
负债和所有者权益总计	9,703,732,624.85	8,692,634,280.31

法定代表人：魏海军

主管会计工作负责人：张正伟

会计机构负责人：夏田

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,477,360,020.41	1,458,769,046.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	326,782,377.37	121,892,644.25
应收账款	308,216,414.49	189,549,351.12
预付款项	59,906,155.89	63,233,818.06
应收利息		
应收股利	571,116.42	
其他应收款	372,894,481.89	365,421,431.50
存货	466,385,490.58	391,938,748.26
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,252,191.44	64,208,723.36
流动资产合计	3,073,368,248.49	2,655,013,762.97
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	555,643,866.73	358,643,866.73
投资性房地产		
固定资产	2,741,558,079.93	2,847,441,803.86
在建工程	396,054,260.34	334,640,658.42
工程物资	53,775,681.11	50,278,677.92
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	634,906,841.61	641,961,243.37
开发支出	106,034,917.20	89,254,971.67
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,018,712.52	12,018,712.52
其他非流动资产	36,135,030.75	39,802,888.39
非流动资产合计	4,537,627,390.19	4,375,542,822.88
资产总计	7,610,995,638.68	7,030,556,585.85
流动负债：		
短期借款	2,330,000,000.00	2,310,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	85,059,596.60	67,671,432.60
应付账款	497,716,890.34	457,263,711.19
预收款项	25,170,108.28	87,325,340.72
应付职工薪酬	312,534.55	4,659,143.21
应交税费	20,645,031.59	3,216,520.70
应付利息	495,000.00	
应付股利	817,164.32	817,164.32
其他应付款	568,691,516.94	441,270,092.24
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	839,816.96	839,816.96
其他流动负债		
流动负债合计	3,529,747,659.58	3,373,063,221.94

非流动负债：		
长期借款	973,000,000.00	543,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	874,326,246.73	874,326,246.73
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	162,336,297.44	163,530,451.19
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,009,662,544.17	1,580,856,697.92
负债合计	5,539,410,203.75	4,953,919,919.86
所有者权益：		
股本	474,655,070.00	474,655,070.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,750,859,801.97	1,750,857,940.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	100,008,073.30	100,008,073.30
未分配利润	-253,937,510.34	-248,884,418.06
所有者权益合计	2,071,585,434.93	2,076,636,665.99
负债和所有者权益总计	7,610,995,638.68	7,030,556,585.85

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,404,376,955.72	2,116,769,865.88
其中：营业收入	2,404,376,955.72	2,116,769,865.88
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,400,548,414.10	2,201,139,666.05
其中：营业成本	1,643,913,325.05	1,507,815,535.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	16,710,900.52	8,256,744.34
销售费用	379,965,432.87	337,432,936.54
管理费用	260,306,194.30	267,652,224.63
财务费用	74,119,020.21	63,613,140.77
资产减值损失	25,533,541.15	16,369,083.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	89,041.10	2,396,308.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,917,582.72	-81,973,491.67
加：营业外收入	8,844,149.55	6,230,318.96
其中：非流动资产处置利得	208,547.25	
减：营业外支出	317,293.27	1,242,882.57
其中：非流动资产处置损失	67,015.75	937,806.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,444,439.00	-76,986,055.28
减：所得税费用	5,425,143.93	7,439,496.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,019,295.07	-84,425,551.96
归属于母公司所有者的净利润	3,145,302.10	-86,126,003.23
少数股东损益	3,873,992.97	1,700,451.27
六、其他综合收益的税后净额	430,952.15	-21,386.43
归属母公司所有者的其他综合收益	431,400.38	-22,279.05



的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	431,400.38	-22,279.05
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	431,400.38	-22,279.05
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-448.23	892.62
七、综合收益总额	7,450,247.22	-84,446,938.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,576,702.48	-86,148,282.28
归属于少数股东的综合收益总额	3,873,544.74	1,701,343.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	-0.18
（二）稀释每股收益	0.01	-0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：魏海军

主管会计工作负责人：张正伟

会计机构负责人：夏田

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	846,173,881.39	721,149,652.52
减：营业成本	582,644,128.58	569,459,554.28
营业税金及附加	6,052,618.52	1,544,216.51
销售费用	17,760,246.62	19,640,136.90
管理费用	185,218,096.18	183,437,722.95
财务费用	44,897,102.60	38,673,885.88
资产减值损失	24,820,785.93	15,869,687.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,985,332.90	12,588,386.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,233,764.14	-94,887,164.87
加：营业外收入	8,328,411.86	5,970,966.68
其中：非流动资产处置利得	184,058.11	
减：营业外支出	147,740.00	1,034,754.75
其中：非流动资产处置损失		937,806.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-5,053,092.28	-89,950,952.94
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,053,092.28	-89,950,952.94
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-5,053,092.28	-89,950,952.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,615,431,272.21	1,470,519,333.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	12,133,441.78	25,149,299.16
收到其他与经营活动有关的现金	36,196,125.02	57,922,132.29
经营活动现金流入小计	1,663,760,839.01	1,553,590,764.98
购买商品、接受劳务支付的现金	823,728,376.82	966,004,997.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		

额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	312,082,266.34	336,572,294.59
支付的各项税费	129,169,668.28	65,616,715.24
支付其他与经营活动有关的现金	320,771,732.75	308,219,797.22
经营活动现金流出小计	1,585,752,044.19	1,676,413,804.53
经营活动产生的现金流量净额	78,008,794.82	-122,823,039.55
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	291,832.77	2,396,308.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	107,000.00	
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	101,000,000.00	325,000,000.00
投资活动现金流入小计	101,398,832.77	327,396,308.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,128,573.03	217,842,527.09
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	322,000,000.00	325,000,000.00
投资活动现金流出小计	385,128,573.03	542,842,527.09
投资活动产生的现金流量净额	-283,729,740.26	-215,446,218.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,000,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,000,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金	2,772,272,777.78	2,486,666,625.60
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	139,282,723.13	89,607,979.40
筹资活动现金流入小计	2,917,555,500.91	2,577,274,605.00

偿还债务支付的现金	2,277,500,000.00	2,298,975,725.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,619,365.44	97,307,020.22
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	233,464,294.51	125,185,135.64
筹资活动现金流出小计	2,585,583,659.95	2,521,467,880.86
筹资活动产生的现金流量净额	331,971,840.96	55,806,724.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	106,050.47	-24,041.04
五、现金及现金等价物净增加额	126,356,945.99	-282,486,575.04
加：期初现金及现金等价物余额	1,525,337,575.24	1,637,644,347.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,651,694,521.23	1,355,157,772.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	397,075,126.54	319,628,167.24
收到的税费返还	6,673,586.87	1,020,980.94
收到其他与经营活动有关的现金	1,448,331,479.61	1,643,315,553.51
经营活动现金流入小计	1,852,080,193.02	1,963,964,701.69
购买商品、接受劳务支付的现金	319,926,368.02	272,247,727.43
支付给职工以及为职工支付的现金	167,941,845.72	180,570,847.31
支付的各项税费	28,071,183.05	10,877,409.93
支付其他与经营活动有关的现金	1,456,189,959.09	1,399,569,661.14
经营活动现金流出小计	1,972,129,355.88	1,863,265,645.81
经营活动产生的现金流量净额	-120,049,162.86	100,699,055.88
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	1,451,082.76	3,935,494.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	146,000,000.00	325,000,000.00
投资活动现金流入小计	147,451,082.76	328,935,494.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,838,904.05	201,907,350.97
投资支付的现金	197,000,000.00	55,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	145,000,000.00	345,000,000.00
投资活动现金流出小计	397,838,904.05	601,907,350.97
投资活动产生的现金流量净额	-250,387,821.29	-272,971,856.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,165,272,777.78	1,905,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	119,835,793.82	52,451,300.00
筹资活动现金流入小计	2,285,108,571.60	1,957,451,300.00
偿还债务支付的现金	1,720,000,000.00	1,855,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,467,367.54	72,160,763.00
支付其他与筹资活动有关的现金	237,358,996.83	103,305,490.39
筹资活动现金流出小计	2,013,826,364.37	2,030,466,253.39
筹资活动产生的现金流量净额	271,282,207.23	-73,014,953.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-99,154,776.92	-245,287,753.91
加：期初现金及现金等价物余额	1,328,710,459.08	1,401,237,083.31
六、期末现金及现金等价物余额	1,229,555,682.16	1,155,949,329.40

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	474,655,070.00				1,777,600,812.73		-131,298.09		100,008,073.30		-62,938,734.52	111,817,120.87	2,401,011,044.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	474,655,070.00				1,777,600,812.73		-131,298.09		100,008,073.30		-62,938,734.52	111,817,120.87	2,401,011,044.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,861.22		431,400.38				3,145,302.10	9,016,870.11	12,595,433.81
(一) 综合收益总额							431,400.38				3,145,302.10	9,016,870.11	12,593,572.59
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					1,861.22								1,861.22
四、本期期末余额	474,655,070.00				1,777,602,673.95		300,102.29		100,008,073.30		-59,793,432.42	120,833,990.98	2,413,606,478.10



上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	474,655,070.00				1,769,521,944.19		-1,296,666.74		100,008,073.30		321,419,054.77	96,868,666.82	2,761,176,142.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	474,655,070.00				1,769,521,944.19		-1,296,666.74		100,008,073.30		321,419,054.77	96,868,666.82	2,761,176,142.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					400,000.00		-22,279.05				-86,126,003.23	2,301,343.89	-83,446,938.39
(一) 综合收益总额							-22,279.05				-86,126,003.23	1,701,343.89	-84,446,938.39
(二) 所有者投入和减少资本					400,000.00							600,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股					400,000.00							600,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	474,655,070.00				1,769,921,944.19		-1,318,945.79		100,008,073.30		235,293,051.54	99,170,010.71	2,677,729,203.95

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	474,655,070.00				1,750,857,940.75				100,008,073.30	-248,884,418.06	2,076,636,665.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	474,655,070.00				1,750,857,940.75				100,008,073.30	-248,884,418.06	2,076,636,665.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,861.22					-5,053,092.28	-5,051,231.06
(一) 综合收益总额										-5,053,092.28	-5,053,092.28
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					1,861.22						1,861.22
四、本期期末余额	474,655,070.00				1,750,859,801.97				100,008,073.30	-253,937,510.34	2,071,585,434.93

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	474,655,070.00				1,750,857,940.75				100,008,073.30	64,677,514.49	2,390,198,598.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	474,655,070.00				1,750,857,940.75				100,008,073.30	64,677,514.49	2,390,198,598.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-89,950,952.94	-89,950,952.94
(一) 综合收益总额										-89,950,952.94	-89,950,952.94
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)											

的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	474,655,070.00				1,750,857,940.75				100,008,073.30	-25,273,438.45	2,300,247,645.60

### 三、公司基本情况

东北制药集团股份有限公司（以下简称“本公司”）是经沈阳市经济体制改革委员会以沈体改发(1993)76号文件批准，由东北制药集团有限责任公司（以下简称“东药集团”）为独家发起人定向募集方式设立的股份有限公司，1996年5月3日经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）42号文件批准上市，向社会公开发行4,500万股A股，发行后注册资本为人民币194,750,000.00元，股本总数19,475万股，其中国有发起人持有12,500万股，社会公众持有6,975万股。本公司股票面值为每股人民币1元。本公司注册地为中华人民共和国辽宁省沈阳市经济技术开发区昆明湖街8号，于1993年6月10日经沈阳市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：210100000035297。本公司总部位于辽宁省沈阳市经济技术开发区昆明湖街8号。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事药品生产与流通。本集团主要生产VC系列、磷霉素钠、整肠生等药品，批发及零售药品，属医药行业。

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

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

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

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

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

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

根据本公司2013年度第四次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准东北制药集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]591号），本公司2014年6月，以非公开发行股票的方式向特定投资者发行了

140,845,070 股人民币普通股（A 股）。发行后，本公司注册资本增至人民币 474,655,070.00 元。本次股权变动后，东药集团持有本公司 23% 股权，中国华融持有本公司 13.51% 股权。

截止 2016 年 6 月 30 日，东药集团持有本公司 21.46% 股权，中国华融持有本公司 11.75% 股权。

本公司经营范围为：原料药、无菌原料药、饲料添加剂、食品添加剂、危险化学品制造（以上经营范围按生产许可证规定项目及地址从事生产经营活动）；医药中间体副产品、包装材料、化工产品、化妆品制造；医药新产品开发、技术咨询服务、成果转让；厂房、设备租赁，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

本公司的母公司为东药集团。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子、孙公司共 32 户。本公司本期合并范围比上年度增加 2 户，分别为沈阳开颜物业服务有限公司和上海益东投资合伙企业（有限合伙）。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

## 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：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。



## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于

合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企

业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集

团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益

工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ②其他金融负债

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

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

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

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

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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



	不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--------------------------------

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
特殊信用风险特征组合	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低

于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、划分为持有待售资产

无

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注第九节、五、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，

在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-43	3	2.256-9.7
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	8	5	1.875
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他	年限平均法	6-7	5	13.6-15.8

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工

程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 18、生物资产

无

## 19、油气资产

无

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本公司在研发项目进入中试阶段之后的发生的支出，在评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时，作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划，其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 24、预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 25、股份支付

无

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 27、收入

### （1）商品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

### （3）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。



## 28、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团将所取得的除用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助外，其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 30、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

##### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

##### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

##### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

#### （1）租赁的归类

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

#### （2）坏账准备计提

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

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）可供出售金融资产减值

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

#### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

#### （6）折旧和摊销

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

### (7) 开发支出

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

### (8) 递延所得税资产

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

### (9) 所得税

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

### (10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		销售商品提供劳务按 17%、13% 的税率计缴，增值税应税服务按 11%、6% 的税率计缴。
营业税		按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。

城市维护建设税		按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税		除税收优惠的公司外，其他按应纳税所得额的 25% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东北制药集团股份有限公司	15%
东北制药集团公司沈阳第一制药有限公司	15%
沈阳东瑞精细化工有限公司	15%
东药集团沈阳施德药业有限公司	15%
东北制药集团沈阳计控有限责任公司	20%

## 2、税收优惠

本公司于2013年6月27日获辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201321000046。根据相关规定，自2013年至2015年减按15%税率征收企业所得税。

本公司下属东北制药集团公司沈阳第一制药有限公司获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局于2015年6月1日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201521000063，根据相关规定，自2015年至2017年减按15%税率征收企业所得税，目前正在进行减税备案。

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

本公司下属沈阳东瑞精细化工有限公司于2013年6月27日获辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201321000061。根据相关规定，自2013年至2015年减按15%税率征收企业所得税。

本公司下属东北制药集团沈阳计控有限责任公司符合小型微利企业的认定标准，按20%的企业所得税税率征收企业所得税。

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

## 3、其他

无

## 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	5,337,653.17	3,989,982.22
银行存款	1,646,356,868.06	1,521,347,593.02
其他货币资金	355,991,270.93	181,188,748.76
合计	2,007,685,792.16	1,706,526,324.00

其他说明

其他货币资金355,991,270.93元均为保证金，其中保函保证金112,500,000元，承兑汇票保证金193,491,270.93元，信用证保证金50,000,000元。其他货币资金未作为现金及现金等价物核算。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	331,879,646.27	228,845,816.85
合计	331,879,646.27	228,845,816.85

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	433,339,509.79
合计	433,339,509.79

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	496,328,000.62	
合计	496,328,000.62	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,254,865,793.90	100.00%	212,310,828.81	16.92%	1,042,554,965.09	945,749,609.37	100.00%	212,026,750.97	22.42%	733,722,858.40
合计	1,254,865,793.90	100.00%	212,310,828.81	16.92%	1,042,554,965.09	945,749,609.37	100.00%	212,026,750.97	22.42%	733,722,858.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
信用期内	804,863,917.48		
信用期以上-1 年以内	168,588,166.54	3,371,763.33	2.00%
1 年以内小计	973,452,084.02	3,371,763.33	
1 至 2 年	45,971,521.20	2,298,576.06	5.00%
2 至 3 年	8,502,241.18	1,700,448.24	20.00%
3 年以上	204,940,041.18	204,940,041.18	100.00%
3 至 4 年	7,348,004.84	7,348,004.84	100.00%
4 至 5 年	2,212,274.55	2,212,274.55	100.00%
5 年以上	195,379,761.79	195,379,761.79	100.00%
合计	1,232,865,887.58	212,310,828.81	17.22%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

特殊信用风险特征组合，不存在偿还欠款风险。医保管理中心，期末余额21,999,906.32元，期末坏账准备余额为零，不计提坏账准备。

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 284,077.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本集团本年按欠款方归集的期末余额前五名应收款项汇总金额为91,105,137.38元，占应收款项期末余额合计数的比例为7.26%，均在信用期内，不计提坏账准备。

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	127,362,336.95	81.91%	103,841,614.98	79.40%
1 至 2 年	24,479,021.76	15.74%	23,341,453.99	17.85%
2 至 3 年	3,551,499.64	2.28%	3,540,310.91	2.71%
3 年以上	90,345.53	0.06%	55,900.80	0.04%
合计	155,483,203.88	--	130,779,280.68	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：



(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额45,271,209.52元，占预付账款期末余额合计数的比例为29.12%。

其他说明：

无

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	58,709,304.10	14.07%	58,709,304.10	100.00%	0.00	58,709,304.10	14.87%	58,709,304.10	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	350,565,168.39	85.66%	120,216,182.61	34.29%	230,348,985.78	336,141,326.77	85.13%	119,591,289.58	35.58%	216,550,037.19
合计	409,274,472.49	100.00%	178,925,486.71	43.72%	230,348,985.78	394,850,630.87	100.00%	178,300,593.68	45.16%	216,550,037.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	42,703,063.93	854,061.28	2.00%

1 至 2 年	5,212,944.46	260,647.22	5.00%
2 至 3 年	2,601,247.13	520,249.43	20.00%
3 年以上	118,581,224.68	118,581,224.68	100.00%
3 至 4 年	4,019,261.06	4,019,261.06	100.00%
4 至 5 年	1,199,095.49	1,199,095.49	100.00%
5 年以上	113,362,868.13	113,362,868.13	100.00%
合计	169,098,480.20	120,216,182.61	71.09%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

特殊信用风险特征组合内容包含政府、医院保证金，待抵扣、退税款等，期末余额为181,466,688.19元，不计提坏账准备。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 624,893.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,648,026.58	8,151,966.58
备用金	10,079,718.48	7,554,692.00

往来款	322,733,308.39	305,361,578.14
代收代付款项	477,386.11	503,655.28
应收出口退税	1,357,893.98	5,048,138.19
押金	888,849.58	891,764.34
其他	65,089,289.37	67,338,836.34
合计	409,274,472.49	394,850,630.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
铁西区工业改造指挥部	补偿金	99,403,766.35	1 年以内	24.29%	
东药克达公司	往来款	58,709,304.10	5 年以上	14.34%	58,709,304.10
沈阳市铁西区行政事业单位财务核算中心	补偿金	30,000,000.00	1 年以内	7.33%	
沈阳市铁西区人民政府	补偿金	25,000,000.00	2-3 年	6.11%	
沈阳经济技术开发区土地储备交易中心	补偿金	21,068,617.00	1-2 年	5.15%	
合计	--	234,181,687.45	--	57.22%	58,709,304.10

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	234,587,631.22	6,768,255.16	227,819,376.06	196,324,188.45	6,768,255.16	189,555,933.29
在产品	77,418,214.72	833,863.87	68,207,164.62	55,524,062.96	833,863.87	54,690,199.09
库存商品	647,250,684.62	38,460,756.02	608,789,928.60	581,298,194.15	39,712,510.13	541,585,684.02
包装物	25,961,339.07	1,399,368.56	24,561,970.51	25,482,249.69	1,399,368.56	24,082,881.13
低值易耗品	8,956,754.25	192,774.40	8,763,979.85	8,788,168.04	192,774.40	8,595,393.64
自制半成品	20,485,648.70	8,377,186.23	20,485,648.70	51,404,495.18	8,377,186.23	43,027,308.95
合计	1,014,660,272.58	56,032,204.24	958,628,068.34	918,821,358.47	57,283,958.35	861,537,400.12

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,768,255.16					6,768,255.16
在产品	833,863.87					833,863.87
库存商品	39,712,510.13	24,624,570.28		25,876,324.39		38,460,756.02
包装物	1,399,368.56					1,399,368.56
低值易耗品	192,774.40					192,774.40
自制半成品	8,377,186.23					8,377,186.23
合计	57,283,958.35	24,624,570.28		25,876,324.39		56,032,204.24

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

**7、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	2,534,232.81	6,966,197.91
预交税费	12,090,189.41	13,210,527.08

银行理财产品	222,000,000.00	
合计	236,624,422.22	20,176,724.99

其他说明：

无

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
沈阳市兽药厂	2,512,138.39			2,512,138.39	2,512,138.39			2,512,138.39		
沈阳国际信托投资公司	1,000,000.00			1,000,000.00						
抚顺县化肥厂	800,000.00			800,000.00	800,000.00			800,000.00	2.00%	
东企公司	767,357.80			767,357.80	767,357.80			767,357.80	1.00%	
工行风险公司	500,000.00			500,000.00					10.00%	
天津华新制药厂	368,000.00			368,000.00	368,000.00			368,000.00		

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

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

单位：元

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

其他说明

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
毛里求斯	1,500,000.00									1,500,000.00	1,500,000.00
博大生物技术工程有限公司	307,477.68									307,477.68	307,477.68
星工计算机开发公司	183,127.00									183,127.00	183,127.00
小计	1,990,604.68									1,990,604.68	1,990,604.68
合计	1,990,604.68									1,990,604.68	1,990,604.68

其他说明

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,068,753,680.84	2,961,307,850.25	30,776,893.94	39,527,334.11	53,703,574.79	5,154,069,333.93
2.本期增加金额	759,103.00	4,789,680.50	292,957.28	241,394.79	171,733.90	6,254,869.47
(1) 购置		2,707,482.63	292,957.28	133,827.36	171,733.90	3,306,001.17
(2) 在建工程转入	759,103.00	2,082,197.87		107,567.43		2,948,868.30
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	3,500,108.18	982,409.00	0.00	0.00	4,482,517.18
(1) 处置或报废		3,500,108.18	982,409.00			4,482,517.18
4.期末余额	2,069,512,783.84	2,962,597,422.57	30,087,442.22	39,768,728.90	53,875,308.69	5,155,841,686.22
二、累计折旧						

1.期初余额	362,580,553.68	1,357,735,396.41	22,793,873.23	19,737,149.72	26,584,773.25	1,789,431,746.29
2.本期增加金额	40,300,217.32	96,179,182.04	966,234.24	2,200,907.91	2,056,456.14	141,702,997.65
(1) 计提	40,300,217.32	96,179,182.04	966,234.24	2,200,907.91	2,056,456.14	141,702,997.65
	0.00					
3.本期减少金额		3,180,566.33	916,011.86	0.00	0.00	4,096,578.19
(1) 处置或报废		3,180,566.33	916,011.86			4,096,578.19
4.期末余额	402,880,771.00	1,450,734,012.12	22,844,095.61	21,938,057.63	28,641,229.39	1,927,038,165.75
三、减值准备						
1.期初余额	1,010,475.68	4,260,799.38	48,154.05			5,319,429.11
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		2,035.38	0.00	0.00	0.00	2,035.38
(1) 处置或报废		2,035.38				2,035.38
4.期末余额	1,010,475.68	4,258,764.00	48,154.05	0.00	0.00	5,317,393.73
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,665,621,537.16	1,507,604,646.45	7,195,192.56	17,830,671.27	25,234,079.30	3,223,486,126.74
2.期初账面价值	1,705,162,651.48	1,599,311,654.46	7,934,866.66	19,790,184.39	27,118,801.54	3,359,318,158.53

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	819,906,387.25	尚未办妥相关手续

其他说明

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
细河搬迁工程	274,264,626.28		274,264,626.28	218,433,722.88		218,433,722.88



主导产品深加工工程	3,121,410.14		3,121,410.14	1,243,025.62		1,243,025.62
海兴花园市场	105,143,800.00		105,143,800.00	105,143,800.00		105,143,800.00
4900 吨丙炔醇及系列产品项目	31,981,233.49	16,000,000.00	15,981,233.49	31,981,233.49	16,000,000.00	15,981,233.49
一期工程（生产用设备-组合病原体筛选诊断试剂）	34,341,260.22		34,341,260.22	34,325,295.36		34,325,295.36
原料药及出口加工医药中间体生产基地	19,714,068.19		19,714,068.19	19,729,170.76		19,729,170.76
其他工程	26,371,449.75	8,146,976.96	18,224,472.79	18,656,667.88	8,146,976.96	10,509,690.92
合计	494,937,848.07	24,146,976.96	470,790,871.11	429,512,915.99	24,146,976.96	405,365,939.03

## (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	4,400,000.00	218,433,722.88	56,906,969.46		1,076,066.06	274,264,626.28	0.71%	28.13	176,077,178.89	2,644,438.13	0.05%	其他
主导产品深加工工程	224,000,000.00	1,243,025.62	1,878,384.52			3,121,410.14	1.02%	102.13	19,675,748.91			其他
海兴花园市场		105,143,800.00				105,143,800.00						其他
4900 吨丙炔醇及系列产品项目	140,000,000.00	31,981,233.49				31,981,233.49	0.62%	0.62				其他
一期工程（生产用设备-组合病原体筛选诊断	90,000,000.00	34,325,295.36	794,374.99			35,119,670.35	99.00%	99.00	7,500,444.06	794,374.99	6.15%	其他

试剂)												
原料药及出口加工医药中间体生产基地	120,263,700.00	19,729,170.76			15,102.57	19,714,068.19	0.95%	0.95	3,103,293.14	2,057,597.50	6.77%	其他
其他工程		18,656,667.88	11,601,655.12	4,931,084.38	-265,801.00	25,593,039.62						其他
合计	4,974,263,700.00	429,512,915.99	71,181,384.09	4,931,084.38	825,367.63	494,937,848.07	--	--	206,356,665.00	5,496,410.62		--

## 12、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,501,435.49	1,501,435.49
专用设备	43,472,531.99	43,766,402.00
为生产准备的工具及器具	10,324,106.73	6,511,695.07
合计	55,298,074.21	51,779,532.56

其他说明：

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	829,770,953.51	6,322,044.78	61,057,103.03	19,353,957.66	916,504,058.98
2.本期增加金额	41,280.00	0.00	0.00	2,025,689.84	2,066,969.84
(1) 购置	0.00	0.00		2,025,689.84	2,025,689.84
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				4,170,487.27	4,170,487.27
(1) 处置				4,170,487.27	4,170,487.27

4.期末余额	829,812,233.51	6,322,044.78	61,057,103.03	17,209,160.23	914,400,541.55
二、累计摊销					
1.期初余额	135,960,288.06	3,137,767.62	23,461,571.68	7,123,043.57	169,682,670.93
2.本期增加金额	8,562,302.34	461,850.49	2,572,872.91	993,440.96	12,590,466.70
(1) 计提	8,562,302.34	461,850.49	2,572,872.91	993,440.96	12,590,466.70
3.本期减少金额	-29,984.47	0.00	0.00	4,307,224.55	4,277,240.08
(1) 处置	-29,984.47	0.00	0.00	4,307,224.55	4,277,240.08
4.期末余额	144,552,574.87	3,599,618.11	26,034,444.59	3,809,259.98	177,995,897.55
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	685,259,658.64	2,722,426.67	35,022,658.44	13,399,900.25	736,404,644.00
2.期初账面价值	693,810,665.45	3,184,277.16	37,595,531.35	12,230,914.09	746,821,388.05

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 0.00%。

## (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
一期工程（生产用设备-组合病原体筛选诊断试剂）	26,963,076.60	尚未办妥相关手续
细河丙炔醇土地（斜三角地块）	12,583,147.77	尚未办妥相关手续
合计	39,546,224.37	

其他说明：

## 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
硫酸头孢噻利	3,392,133.72			3,392,133.72
氨基酸复合肥项目	233,694.06			233,694.06
法罗培南合成新技术	1,840,316.10			1,840,316.10
杂环类药物	3,049,464.00			3,049,464.00
左盐新工艺	1,200,000.00			1,200,000.00
盐酸小檗碱片（300mg）	2,490,067.29	135,005.52		2,625,072.81
磷霉素氨丁三醇技术	1,346,188.22	150,000.00		1,496,188.22
长春西汀全合成	5,937,251.03			5,937,251.03
普卢利沙星原料及制剂研发	1,222,900.00			1,222,900.00
盐酸美普他酚	1,000,345.53			1,000,345.53
拉米夫定片	918,441.94	14,064.67		932,506.61
盐酸阿比朵尔干混悬剂	926,615.79	926.08		927,541.87
依非韦伦片	2,100,158.68	192,965.79		2,293,124.47
左乙拉西坦	538,800.85	4,420.31		543,221.16
拉米夫定	10,192,724.15			10,192,724.15
右旋卡前列甲酯	14,962,947.32	244,530.22		15,207,477.54
罗通定	2,031,382.11	7,426.84		2,038,808.95
富马酸替诺福韦酯	9,480,091.55	434,069.69		9,914,161.24
黄藤素	860,152.23	33,140.03		893,292.26
快速定量检测结核杆菌核酸技术	585,622.26	740,405.73		1,326,027.99
其他	43,609,604.19	26,663,156.44		70,272,760.63
合计	107,918,901.02	28,620,111.32		136,539,012.34

其他说明

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	1,853,804.78	2,670,696.05	2,339,806.86		2,184,693.97
合计	1,853,804.78	2,670,696.05	2,339,806.86		2,184,693.97

其他说明

## 16、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	27,295,131.00	4,183,755.44	26,582,375.78	4,076,842.16
内部交易未实现利润	148,606,063.92	17,955,814.39	75,011,624.35	13,454,589.10
可抵扣亏损	49,225,464.34	7,383,819.65	49,225,464.34	7,383,819.65
同一控制下企业合并	40,124,750.24	6,018,712.52	40,124,750.24	6,018,712.52
其他应付款	93,779,774.64	14,066,966.19	93,779,774.64	14,066,966.19
其他	2,100,717.00	315,107.55	2,100,717.00	315,107.55
合计	361,131,901.14	49,924,175.74	286,824,706.35	45,316,037.17

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
尚未汇算清缴的政策性搬迁收入	24,981,151.88	6,245,287.97	24,981,151.88	6,245,287.97
合计	24,981,151.88	6,245,287.97	24,981,151.88	6,245,287.97

## (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		49,924,175.74		45,316,037.17
递延所得税负债		6,245,287.97		6,245,287.97

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	472,457,719.87	472,457,719.87
可抵扣亏损	1,350,911,356.34	1,350,911,356.34

合计	1,823,369,076.21	1,823,369,076.21
----	------------------	------------------

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	407,157,458.83	407,157,458.83	
2017 年	297,721,541.83	297,721,541.83	
2018 年	195,818,619.68	195,818,619.68	
2019 年	111,871,125.82	111,871,125.82	
2020 年	338,342,610.18	338,342,610.18	
合计	1,350,911,356.34	1,350,911,356.34	--

其他说明：

**17、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付搬迁工程款	82,063,628.65	85,027,236.29
合计	82,063,628.65	85,027,236.29

其他说明：

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	330,000,000.00	480,000,000.00
信用借款	2,822,600,000.00	2,753,100,000.00
合计	3,152,600,000.00	3,233,100,000.00

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**19、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	492,205,246.53	142,796,090.75
合计	492,205,246.53	142,796,090.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**20、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	744,708,299.00	663,337,178.53
1 至 2 年	98,101,232.33	97,688,452.19
2 至 3 年	18,596,117.12	18,042,878.68
3 年以上	63,400,840.75	62,960,578.39
合计	924,806,489.20	842,029,087.79

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳天马医药工程安装有限公司	5,665,666.95	未结算
中铁四局集团有限公司东北制药建设工程项目经理部	3,815,122.10	未结算
辽宁建设安装集团有限公司	3,200,000.00	未结算
四川川锅锅炉有限责任公司	3,198,000.00	未结算
北京珐玛珈包装设备科技有限公司	1,375,850.00	未结算
合计	17,254,639.05	--

其他说明：

**21、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	48,587,359.24	44,946,357.66
1 至 2 年	2,915,058.14	2,468,290.12
2 至 3 年	1,774,338.08	1,709,039.25
3 年以上	25,369,643.34	25,236,084.25
合计	78,646,398.80	74,359,771.28

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
白城市新民药业有限公司	516,634.07	未结算
丰新医药发展总公司	749,097.06	未结算
广东省药材公司杏林药业分公司	859,732.67	未结算
石家庄爱信保健品有限公司	419,546.00	未结算
中国汽车工业进出口沈阳分公司	516,758.50	未结算
合计	3,061,768.30	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 22、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	2,086,173.44	264,444,496.81	264,464,524.09	2,066,146.16
二、离职后福利-设定提存计划	4,293,251.69	44,835,051.53	48,730,997.18	397,306.04
合计	6,379,425.13	309,279,548.34	313,195,521.27	2,463,452.20

## (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	648,246.35	203,001,328.04	202,829,196.04	820,378.35
2、职工福利费	227,148.19	9,955,750.82	10,083,672.83	99,226.18
3、社会保险费	22,213.24	24,706,565.50	24,712,914.74	15,864.00
其中：医疗保险费	16,885.24	20,929,388.41	20,937,513.65	8,760.00
工伤保险费	4,320.00	2,295,806.79	2,294,366.79	5,760.00
生育保险费	1,008.00	1,481,370.30	1,481,034.30	1,344.00
4、住房公积金	354,922.01	22,216,179.50	22,220,044.50	351,057.01
5、工会经费和职工教育经费	833,643.65	4,564,672.95	4,618,695.98	779,620.62
合计	2,086,173.44	264,444,496.81	264,464,524.09	2,066,146.16

### (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	3,945,715.03	42,711,004.94	46,607,910.59	48,809.38
2、失业保险费	347,536.66	2,124,046.59	2,123,086.59	348,496.66
合计	4,293,251.69	44,835,051.53	48,730,997.18	397,306.04

其他说明：

### 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,683,991.81	6,315,534.37
营业税	444,711.99	671,357.10
企业所得税	13,572,061.86	9,294,154.05
个人所得税	96,700.25	346,089.12
城市维护建设税	2,874,665.54	876,089.96
房产税	867,862.73	2,124,148.39
土地使用税	3,642,407.50	3,101,501.50
教育费附加	2,103,715.82	657,125.14
能调基金	221,612.08	221,612.08
能交基金	302,393.74	302,393.74
其他	0.00	726.99

合计	34,810,123.32	23,910,732.44
----	---------------	---------------

其他说明：

## 24、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	495,000.00	
合计	495,000.00	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,031,332.98	817,164.32
东北制药集团有限责任公司	1,020,871.49	1,020,871.49
香港中国制药公司	1,225,304.02	1,225,304.02
合计	3,277,508.49	3,063,339.83

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付东北制药集团有限责任公司和香港中国制药公司股利，是子公司施德药业被本公司收购前应付原股东的股利；应付普通股股东股利，其中817,164.32元是限售法人股东未来领取。

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	16,237,477.51	23,799,042.51
代收代付款项	30,305,856.84	9,248,652.73
往来款项	276,159,665.38	237,079,726.76
质保金	114,154.00	114,154.00
租赁费	96,000.00	267,000.00

出口佣金	61,537.50	61,537.50
其他	30,900,616.76	28,261,290.81
合计	353,875,307.99	298,831,404.31

**(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
国家医药局	2,750,000.00	未结算
沈阳市财政局	2,730,000.00	未结算
辽宁省石油化工规划设计院有限公司	2,154,150.00	未结算
沈阳泰和堂医药有限公司	829,571.76	未结算
辽宁建设安装集团有限公司	434,000.00	未结算
合计	8,897,721.76	--

其他说明

**27、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,581,091.03	6,581,091.03
合计	6,581,091.03	6,581,091.03

其他说明：

**28、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	230,000,000.00	
信用借款	893,000,000.00	543,000,000.00
合计	1,123,000,000.00	543,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 29、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
沈阳经济技术开发区开发集团公司	874,326,246.73	874,326,246.73

其他说明：

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	237,000,758.76	8,270,557.63	8,477,321.90	236,793,994.49	政府拨款
合计	237,000,758.76	8,270,557.63	8,477,321.90	236,793,994.49	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
两化融合专项资金	1,475,000.00		75,000.00		1,400,000.00	与资产相关
辽宁省财政厅	171,428.56		14,285.72		157,142.84	与资产相关
沈阳市环境保护局	79,970.49		9,996.32		69,974.17	与资产相关
辽宁省环境保护局	309,045.42		92,713.66		216,331.76	与资产相关
信息化发展资金	402,125.00		40,212.50		361,912.50	与资产相关
东药技术中心创新能力	281,502.37		140,751.16		140,751.21	与资产相关
优势原料药项目	2,630,548.83		328,818.60		2,301,730.23	与资产相关
司他夫定缓释制剂	108,796.37		18,132.74		90,663.63	与资产相关
恩曲他宾产业化	28,284.96		8,485.50		19,799.46	与资产相关
VC 应用膜技术提高质量、节能环保（（工业节能专项资金）	227,109.76		37,851.62		189,258.14	与资产相关
张士锅炉脱硫除尘工程	396,770.62		49,596.32		347,174.30	与资产相关
污水中心维修改造工程	941,679.12		33,631.40		908,047.72	与资产相关
科技创新资金	29,991.41		4,184.86		25,806.55	与资产相关
主导产品深加工	21,765,128.05		1,337,437.10		20,427,690.95	与资产相关
重大新药创制	6,520,000.00		407,500.00		6,112,500.00	与资产相关
09 年科技专项资金	111,951.24		15,621.10		96,330.14	与资产相关
电力需求管理专项资金（能源	29,353.36		8,386.68		20,966.68	与资产相关

节约利用)						
09 年东药集团整体搬迁项目 固定资产投资补助	13,203,385.58		408,258.46		12,795,127.12	与资产相关
重大新药创制专项合作：磷霉 素及其系列产品技术升级研究	223,888.90		20,471.74		203,417.16	与资产相关
技术中心创新能力项目	4,000,000.00		250,000.00		3,750,000.00	与资产相关
省技术中心专项	99,154.53		11,017.16		88,137.37	与资产相关
2010 年沈阳企业技术创新项 目：Vc 发酵废弃醪液资源化利 用制备饲料蛋白	165,787.20		18,185.28		147,601.92	与资产相关
东北制药集团公司循环经济标 准化示范(与标准化研究院合 作项目)	28,640.07		3,182.24		25,457.83	与资产相关
东北制药多媒体交互展示系统 应用(2010 年市信息化及信息 产业发展专项资金)	103,003.27		14,024.22		88,979.05	与资产相关
企业新药孵化基地项目(技改)	2,800,000.00		175,000.00		2,625,000.00	与资产相关
新兴产业资金(磷霉素系列产 品新技术产业化)	1,960,235.59		79,528.82		1,880,706.77	与资产相关
完善污水处理措施,提高装置 处理效率	361,504.41		12,117.46		349,386.95	与资产相关
企业固定资产投资补助资金	4,417,489.60		136,592.04		4,280,897.56	与资产相关
企业异地改造建设项目投资补 助	39,266,574.25		1,214,151.54		38,052,422.71	与资产相关
反渗透改造项目补助	139,500.00		9,000.00		130,500.00	与资产相关
药品研发基地建设	1,184,000.00		74,000.00		1,110,000.00	与资产相关
制药企业溶媒回收工艺节能技 术改造	395,833.25		25,000.00		370,833.25	与资产相关
锅炉除尘改造项目（环保锅炉 烟尘治理资金）	2,028,455.62		109,646.26		1,918,809.36	与资产相关
2014 年工业稳增长调结构奖 励		300,000.00	300,000.00		0.00	与收益相关
医药园区信息化指挥调度中心 系统研究与开发项目	494,755.49		47,119.56		447,635.93	与资产相关
环氧氯丙烷拆分副产物资源化 利用关键技术研究与应用	240,000.00		15,000.00		225,000.00	与资产相关
东北制药化学合成药物研发及 中试试验公共服务平台建设	1,190,000.00		150,000.00		1,040,000.00	与资产相关

09 年环境保护科研费(水专项)	139,205.00				139,205.00	与资产相关
收锅炉除尘节能专项资金 (010520)	1,753,967.94	956,500.00	138,286.35		2,572,181.59	与资产相关
磷霉素氨丁三醇合成工艺研究 及制剂产业化	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
辽宁省百万人才工程-苯乙胺 拆分新工艺		100,000.00	50,000.00		50,000.00	与收益相关
HIV 蛋白酶抑制剂硫酸阿扎那 韦和利托那韦的研制		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
异地改造建设项目黄连素及中 间体胡椒环建设工程		2,570,000.00			2,570,000.00	与资产相关
抗耐药菌药物磷霉素及系列产 品	3,920,471.19	0.00	159,057.62		3,761,413.57	与收益相关
[02.100]两化融合专项资金	1,826,438.01		70,685.96		1,755,752.05	与收益相关
[05.061]左卡尼汀及系列产品 技术创新及产业化项目	1,363,519.06		52,961.88		1,310,557.18	与资产相关
异地改造建设项目一期工程	34,168,576.45		747,310.28		33,421,266.17	与资产相关
盐酸小檗碱治疗糖脂代谢综合 征新适应证研究与产品开发	6,707,237.80				6,707,237.80	与资产相关
表面活性剂及热熔挤出技术在 提高难溶性化合物溶出度中的 开发与应用	30,000.00				30,000.00	与收益相关
1.3 类化学药品右旋卡前列素 甲酯新药研发	1,858,998.91		145,774.60		1,713,224.31	与资产相关
沈阳药物制剂热熔挤出技术重 点实验室建设	951,143.51		61,677.00		889,466.51	与资产相关
外经贸发展基金		923,700.00	923,700.00		0.00	与收益相关
搬迁补助	50,396,530.84				50,396,530.84	与资产相关
磷霉素氨丁三醇合成工艺	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
盐酸羟考酮系列制剂产品的研 制-科技专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
引进海外研发团队经费	986,058.44		12,610.52		973,447.92	与资产相关
财政贴息	670,000.00				670,000.00	与资产相关
重大传染病精确定量高端分子 诊断试剂产业化	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
一期国债/基建资金支出	1,398,001.26				1,398,001.26	与资产相关
信息化补贴	900,000.00				900,000.00	与资产相关

二期国债/基建资金支出指标	7,092,000.00				7,092,000.00	与资产相关
二期财政/原料药及出口医疗 中间体生产基地建设项目-1	2,100,717.03				2,100,717.03	与资产相关
二期财政/原料药及出口医疗 中间体生产基地建设项目-2	927,000.00				927,000.00	与资产相关
乌海市财政局战略性新兴产业 发展专项资金款	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
收政府主辅分离单位扶持资金		50,000.00	50,000.00			与收益相关
收科技技术厅转入 2015 年科 技奖		30,000.00	30,000.00			与收益相关
增值税返还		67,003.95	67,003.95			与收益相关
土地使用税减半征收		273,353.68	273,353.68			与收益相关
合计	237,000,758.76	8,270,557.63	8,477,321.90		236,793,994.49	--

其他说明：

### 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	474,655,070.00						474,655,070.00

其他说明：

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,471,619,802.79			
其他资本公积	305,981,009.94	1,861.22		1,777,602,673.95
合计	1,777,600,812.73	1,861.22		1,777,602,673.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

返还上市公司零碎股利1,861.22元。

### 33、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	减：前期计入	减：所得税	税后归属	税后归属	

		税前发生 额	其他综合收益 当期转入损益	费用	于母公司	于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-131,298.09	430,952.15			431,400.38	-448.23	300,102.29
外币财务报表折算差额	-131,298.09	430,952.15			431,400.38	-448.23	300,102.29
其他综合收益合计	-131,298.09	430,952.15			431,400.38	-448.23	300,102.29

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	99,874,707.11			99,874,707.11
任意盈余公积	133,366.19			133,366.19
合计	100,008,073.30			100,008,073.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、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	-62,938,734.52	321,419,054.77
调整后期初未分配利润	-62,938,734.52	321,419,054.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,145,302.10	-384,357,789.29
期末未分配利润	-59,793,432.42	-62,938,734.52

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。

### 36、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	2,382,579,031.12	1,630,848,042.75	2,090,044,148.16	1,493,001,413.36



其他业务	21,797,924.60	13,065,282.30	26,725,717.72	14,814,122.53
合计	2,404,376,955.72	1,643,913,325.05	2,116,769,865.88	1,507,815,535.89

### 37、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,237,150.43	1,760,753.81
城市维护建设税	9,026,397.89	3,787,126.97
教育费附加	6,426,117.87	2,703,240.53
其他税项	21,234.33	5,623.03
合计	16,710,900.52	8,256,744.34

其他说明：

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	16,601,121.96	16,424,677.57
工资	31,827,419.88	34,125,326.81
运费	20,267,379.70	19,627,596.43
差旅费	12,182,836.59	13,503,474.35
工资附加费	11,202,977.62	13,328,504.71
租赁费	11,021,921.85	11,616,041.94
办公费	6,357,955.80	6,319,131.57
咨询费	6,313,704.91	5,200,682.24
广告费	2,302,776.03	7,264,633.16
招待费	2,860,028.80	2,918,563.40
其他	259,027,309.73	207,104,304.36
合计	379,965,432.87	337,432,936.54

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失费	42,495,855.29	41,573,571.36

工资	52,310,257.88	59,374,927.17
修理费	23,336,808.39	24,110,088.87
工资附加费	24,313,311.07	25,763,379.02
折旧费	25,239,626.16	18,054,170.06
研发支出费用化	7,388,356.48	12,504,225.48
职工福利基金	11,472,974.96	11,320,334.82
无形资产摊销	11,244,542.28	10,416,712.14
房产税	8,577,427.01	5,814,279.78
土地使用税	8,208,828.53	8,739,793.25
其他	45,718,206.25	49,980,742.68
合计	260,306,194.30	267,652,224.63

其他说明：

#### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,100,752.96	100,085,092.45
减：利息收入	13,241,542.69	12,047,930.20
减：利息资本化金额	5,496,410.62	26,110,025.90
汇兑损益	-20,149.19	4,230.03
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,776,369.75	1,681,774.39
合计	74,119,020.21	63,613,140.77

其他说明：

#### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	908,970.87	708,702.88
二、存货跌价损失	24,624,570.28	15,643,264.34
七、固定资产减值损失		17,116.66
合计	25,533,541.15	16,369,083.88

其他说明：

**42、公允价值变动收益**

单位：元

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

其他说明：

**43、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	89,041.10	2,396,308.50
合计	89,041.10	2,396,308.50

其他说明：

**44、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	208,547.25		208,547.25
其中：固定资产处置利得	208,547.25		208,547.25
政府补助	8,477,321.90	3,400,430.50	8,136,964.27
其他	158,280.40	2,829,888.46	158,280.40
合计	8,844,149.55	6,230,318.96	8,503,791.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
两化融合专 项资金						75,000.00		与资产相关
辽宁省财政 厅						14,285.72	14,285.72	与资产相关
沈阳市环境 保护局						9,996.32	9,996.32	与资产相关
辽宁省环境 保护局						92,713.66	92,713.66	与资产相关
信息化发展 资金						40,212.50	40,212.50	与资产相关

东药技术中心创新能力						140,751.16	140,751.16	与资产相关
优势原料药项目						328,818.60	328,818.60	与资产相关
司他夫定缓释制剂						18,132.74	18,132.74	与资产相关
恩曲他宾产业化						8,485.50	8,485.50	与资产相关
VC 应用膜技术提高质量、节能环保 (工业节能专项资金)						37,851.62	37,851.62	与资产相关
张士锅炉脱硫除尘工程						49,596.32	49,596.32	与资产相关
污水中心维修改造工程						33,631.40	33,631.40	与资产相关
科技创新资金						4,184.86	4,184.86	与资产相关
主导产品深加工						1,337,437.10	1,341,062.10	与资产相关
重大新药创制						407,500.00	407,500.00	与资产相关
09 年科技专项资金						15,621.10	15,621.10	与资产相关
电力需求管理专项资金 (能源节约利用)						8,386.68	8,386.68	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						408,258.46	36,068.88	与资产相关
重大新药创制专项合作: 磷霉素及其系列产品技术升级研究						20,471.74	20,471.74	与资产相关
技术中心创新能力项目						250,000.00	250,000.00	与资产相关

省技术中心 专项-第四代 头孢素硫酸 头孢塞利的 研制及产业 化						11,017.16	11,017.16	与资产相关
2010 年沈阳 企业技术创 新项目: Vc 发酵废弃醪 液资源化利 用制备饲料 蛋白						18,185.28	18,185.28	与资产相关
东北制药集 团公司循环 经济标准化 示范(与标准 化研究院合 作项目)						3,182.24	3,182.24	与资产相关
东北制药多 媒体交互展 示系统应用 (2010 年市信 息化及信息 产业发展专 项资金)						14,024.22	14,024.22	与资产相关
企业新药孵 化基地项目 (技改)						175,000.00	175,000.00	与资产相关
新兴产业资 金(磷霉素系 列产品新技 术产业化)						79,528.82	0.00	与资产相关
完善污水处 理措施,提高 装置处理效 率						12,117.46	12,117.46	与资产相关
企业固定资 产投资补助 资金						136,592.04	12,067.66	与资产相关
企业异地改 造建设项目						1,214,151.54	107,268.04	与资产相关

投资补助								
反渗透改造项目补助						9,000.00	9,000.00	与资产相关
药品研发基地建设						74,000.00		与资产相关
制药企业溶煤回收工艺节能技术改造						25,000.00		与资产相关
锅炉除尘改造项目(环保锅炉烟尘治理资金)						109,646.26	23,490.00	与资产相关
2014 年工业稳增长调结构奖励						300,000.00		与资产相关
医药园区信息化指挥调度中心系统研究与开发项目						47,119.56	47,119.56	与资产相关
环氧氯丙烷拆分副产物资源化利用关键技术研究与应用						15,000.00	0.00	与资产相关
东北制药化学合成药物研发及中试试验公共服务平台建设						150,000.00		与资产相关
收锅炉除尘节能专项资金(010520)						138,286.35	0.00	与资产相关
辽宁省百万人才工程-苯乙胺拆分新工艺						50,000.00		与资产相关
抗耐药菌药物磷霉素及系列产品						79,528.81		与资产相关

抗耐药菌药物磷霉素及系列产品						79,528.81		与资产相关
[02.100]两化融合专项资金						70,685.96		与资产相关
[05.061]左卡尼汀及系列产品技术创新及产业化项目						52,961.88		与资产相关
异地改造建设项目一期工程						747,310.28		与收益相关
1.3 类化学药品右旋卡前列素甲酯新药研发						145,774.60	5,187.96	与收益相关
沈阳药物制剂热熔挤出技术重点实验室建设						61,677.00	0.00	与收益相关
外经贸发展基金						923,700.00		与资产相关
引进海外研发团队经费						12,610.52	0.00	与收益相关
乙肝病毒检测试剂盒的研发							6,000.00	与收益相关
收财指企 2013-916 号节能专项资金（付款单位：沈阳市财政局）							25,000.02	与资产相关
收药品研发基地建设拨款（2012）							74,000.00	与资产相关
收政府主辅分离单位扶持资金						50,000.00		与收益相关

收科技技术 厅转入 2015 年科技奖						30,000.00		与收益相关
增值税返还						67,003.95		与收益相关
土地使用税 减半征收						273,353.68		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	8,477,321.90	3,400,430.50	--

其他说明：

#### 45、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
非流动资产处置损失合计	67,015.75	937,806.15	67,015.75
其中：固定资产处置损失	67,015.75		67,015.75
对外捐赠	153,565.02		153,565.02
违约金及罚款支出		80,332.51	
其他	96,712.50	50,716.57	96,712.50
合计	317,293.27	1,242,882.57	317,293.27

其他说明：

#### 46、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	9,926,369.21	6,077,232.89
递延所得税费用	-4,501,225.28	1,362,263.79
合计	5,425,143.93	7,439,496.68

##### (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	12,444,439.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,086,926.16



子公司适用不同税率的影响	-41,328.95
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	4,356,946.07
所得税费用	5,425,143.93

其他说明

#### 47、其他综合收益

详见附注七、33。

#### 48、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	11,054,632.54	12,047,930.20
补贴收入	7,884,586.80	19,314,844.38
往来款	10,500,000.00	20,425,810.67
其他	6,756,905.68	6,133,547.04
合计	36,196,125.02	57,922,132.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	164,425,609.85	26,123,332.73
修理费	2,778,878.72	3,458,048.53
运费	9,962,330.29	10,247,665.02
差旅费	14,921,268.76	15,876,430.57
租赁费	12,735,530.31	10,507,385.92
科研费	424,796.52	917,700.30
办公费	8,453,732.20	9,068,436.53
水电	7,189,744.94	5,459,190.00
咨询费	6,521,197.94	6,913,038.73
广告费	2,221,209.99	7,217,414.55
招待费	4,368,232.68	3,753,182.96

宣传费	2,123,126.04	3,353,282.94
保险费	4,317,893.07	2,502,015.18
审计费	1,224,514.28	1,776,338.74
市场开发费	2,191,228.80	82,318,122.22
电话费	900,891.12	1,031,409.06
取暖费	670,958.85	387,650.43
其他	75,340,588.39	117,309,152.81
合计	320,771,732.75	308,219,797.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	100,000,000.00	325,000,000.00
抵押金	1,000,000.00	
合计	101,000,000.00	325,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	322,000,000.00	325,000,000.00
合计	322,000,000.00	325,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
返还上市公司零碎股利	1,861.22	
筹资保证金收回	139,280,861.91	89,607,979.40
合计	139,282,723.13	89,607,979.40

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金	226,084,962.95	125,185,135.64
保函手续费	7,379,331.56	
合计	233,464,294.51	125,185,135.64

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 49、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	7,019,295.07	-84,425,551.96
加：资产减值准备	25,088,199.27	16,369,083.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,702,997.65	84,399,796.31
无形资产摊销	12,590,466.70	11,443,658.07
长期待摊费用摊销	2,339,806.86	3,944,276.71
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）	-141,531.50	937,806.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	85,603,680.48	73,975,066.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,041.10	-2,396,308.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,608,138.57	-319,081.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-95,838,914.11	34,328,702.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-199,151,501.23	-124,601,222.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	143,727,186.33	-84,112,548.83
其他	-40,233,711.03	-52,366,716.40
经营活动产生的现金流量净额	78,008,794.82	-122,823,039.55

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,651,694,521.23	1,355,157,772.17
减: 现金的期初余额	1,525,337,575.24	1,637,644,347.21
现金及现金等价物净增加额	126,356,945.99	-282,486,575.04

## (2) 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	1,651,694,521.23	1,525,337,575.24
其中: 库存现金	5,337,653.17	3,989,982.22
可随时用于支付的银行存款	1,646,356,868.06	1,521,347,593.02
三、期末现金及现金等价物余额	1,651,694,521.23	1,525,337,575.24

其他说明:

## 50、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	355,991,270.93	银行保函、银行承兑汇票保证金
应收票据	433,339,509.79	换开银行承兑汇票等
固定资产	1,249,702,016.41	借款抵押
无形资产	382,402,804.06	借款抵押
合计	2,421,435,601.19	--

其他说明:

## 51、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	--	--	23,524,337.88
其中: 美元	2,822,513.11	6.6312	18,716,648.95
欧元	651,890.02	7.375	4,807,688.93
应收账款	--	--	202,644,443.08

其中：美元	30,559,241.63	6.6312	202,644,443.08
预收账款			135,944.03
其中：欧元	18,433.09	7.375	135,944.03

其他说明：

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

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

本期新设子公司沈阳开颜物业服务有限公司和上海益东投资合伙企业（有限合伙）。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海东药汉飞企业发展有限公司	上海	上海	商业	40.00%		投资设立
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		投资设立
沈阳东北药维生化工程有限公司	沈阳	沈阳	制造业	50.00%		投资设立
东北制药（沈阳）科技发展有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100.00%		投资设立
东北制药集团供销有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		投资设立
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
星工计算机开发公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
沈阳东北制药设计有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	本溪	本溪	制造业	62.50%		投资设立
东北制药集团销售有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		同一控制下企业合并
沈阳百万运输有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
东北制药集团沈阳云创科技有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立

沈阳东瑞科技有限公司	沈阳	沈阳	制造业	65.50%		非同一控制下企业合并
沈阳东瑞精细化工有限公司	沈阳	沈阳	制造业	65.50%		非同一控制下企业合并
沈阳东瑞包装材料有限公司	沈阳	沈阳	服务业	65.50%		非同一控制下企业合并
东药乌海化工有限公司	乌海	乌海	制造业	40.00%		非同一控制下企业合并
沈阳沈阳开颜物业服务服务有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
上海益东投资合伙企业（有限合伙）	上海	上海	商业	95.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括可供出售金融资产、应收款项、应付款项、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
东北制药集团有限责任公司	沈阳	制造业	73,158 万	21.46%	21.46%

本企业的母公司情况的说明

本集团的最终控制方是沈阳市国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是沈阳市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、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
上海汉飞生化科技有限公司	子公司少数股东

其他说明

## 4、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
上海汉飞生化科技有限公司	采购商品	2,555,769.32		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东北制药集团有限责任公司	房屋	79,522.29	53,496.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

## (3) 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11月23日	2030年11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18日	2031年02月25日	年利率1.20%
拆出				

**(4) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

**(5) 其他关联交易****5、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
应收款项	东北制药集团有限责任公司	83,498.40			
预付款项	上海汉飞生化科技有限公司	12,100,863.40		16,450,000.00	

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	东北制药集团有限责任公司	5,952,491.88	5,951,644.57

**6、关联方承诺**

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的关联方承诺。

**十二、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

本公司于2016年2月18日接到内蒙古自治区乌海市中级人民法院的开庭传票。北京华德停车场管理有限公司以合同纠纷原因起诉本公司及乌海市海南区双清农牧业开发有限责任公司，请求判令解除签订的《合作协议书》及《合作协议书



(补充)》，判令二被告赔偿其经济损失总计约为6000万元并承担本案全部诉讼费用。本公司认为该起诉无理由，赔偿责任不成立，但鉴于子公司东药乌海化工有限公司下一步运作存在较大风险，基于谨慎性原则，对东药乌海化工有限公司的在建工程按照50%的比例计提资产减值损失合计1600万元。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①本公司对本公司的子公司东北制药集团供销有限公司银行借款及承兑汇票提供担保 21,877.25万元。

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
1,200.00	保证	2016.04.13-2017.04.12	否	否	是	否
2,000.00	保证	2016.04.27-2017.04.26	否	否	是	否
647.69	保证	2016.01.18-2016.07.18	否	否	是	否
612.42	保证	2016.02.17-2016.08.17	否	否	是	否
149.77	保证	2016.03.16-2016.09.16	否	否	是	否
277.62	保证	2016.04.14-2016.07.14	否	否	是	否
443.70	保证	2016.04.14-2016.10.14	否	否	是	否
275.55	保证	2016.05.18-2016.08.18	否	否	是	否
270.50	保证	2016.06.15-2016.09.15	否	否	是	否
1,000.00	保证	2015.08.03-2016.08.02	否	否	是	否
2,000.00	保证	2016.05.24-2017.05.23	否	否	是	否
1,000.00	保证	2016.05.24-2017.05.23	否	否	是	否
2,000.00	保证	2015.08.31-2016.08.30	否	否	是	否
2,000.00	保证	2015.08.28-2016.08.27	否	否	是	否
2,000.00	保证	2015.09.09-2016.09.08	否	否	是	否
2,000.00	保证	2016.06.17-2017.06.16	否	否	是	否
2,000.00	保证	2015.12.07-2016.11.06	否	否	是	否
2,000.00	保证	2015.12.14-2016.11.11	否	否	是	否

②本公司对本公司的子公司东北制药集团沈阳第一制药有限公司银行借款及承兑汇票提供担保80,000.00万元。

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
5,000.00	保证	2016.01.12-2017.01.11	否	否	是	否
5,000.00	保证	2016.02.24-2017.02.21	否	否	是	否

5,000.00	保证	2015.08.12-2016.08.11	否	否	是	否
8,000.00	保证	2015.07.14-2016.07.13	否	否	是	否
8,000.00	保证	2015.07.23-2016.07.22	否	否	是	否
9,000.00	保证	2015.08.05-2016.08.03	否	否	是	否
10,000.00	保证	2016.03.02-2017.03.01	否	否	是	否
10,000.00	保证	2016.02.29-2017.02.24	否	否	是	否
10,000.00	保证	2016.01.25-2017.01.22	否	否	是	否
10,000.00	保证	2015.12.04-2016.12.04	否	否	是	否

③本公司的子公司东北制药集团沈阳第一制药有限公司对本公司银行借款提供担保 18,750.00万元。

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
18,750.00	保证	2015.10.29-2016.10.29	否	否	是	否

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为医药制造、医药商业、服务业分部。这些报告分部是根据提供产品和劳务的性质以及生产过程为基础确定的。

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

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药制造分部	医药商业分部	服务业分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,535,893,833.31	856,654,194.98	35,764,531.86	45,733,529.03	2,382,579,031.12
主营业务成本	872,225,072.42	775,901,833.79	32,747,514.12	50,026,377.58	1,630,848,042.75
资产总额	9,315,540,386.69	1,515,777,483.98	107,796,403.88	1,235,381,649.70	9,703,732,624.85
负债总额	7,067,325,673.97	1,178,814,907.95	84,391,786.50	1,040,406,221.67	7,290,126,146.75

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	381,644,304.52	0.59%	73,427,890.03	19.24%	308,216,414.49	262,932,489.68	100.00%	73,383,138.56	27.91%	189,549,351.12
合计	381,644,304.52	100.00%	73,427,890.03	19.24%	308,216,414.49	262,932,489.68	100.00%	73,383,138.56	27.91%	189,549,351.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
信用期以内	163,564,863.74		
信用期以上—1 年以内	50,238,543.15	1,004,770.86	2.00%
1 年以内小计	213,803,406.89	1,004,770.86	0.47%
1 至 2 年	858,644.81	42,932.24	5.00%
2 至 3 年	201,333.23	40,266.65	20.00%
3 年以上	72,339,920.28	72,339,920.28	100.00%
3 至 4 年	1,243,726.66	1,243,726.66	100.00%

4 至 5 年	0.00	0.00	
5 年以上	71,096,193.62	71,096,193.62	100.00%
合计	287,203,305.21	73,427,890.03	25.57%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

关联方组合采用特殊信用风险特征组合的金额是94,440,999.31元，不计提坏账准备。

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 44,751.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团本年按欠款方归集的期末余额前五名应收款项汇总金额62,284,890.27元，占应收款项期末余额合计数的比例17.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额409,279.13元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	88,957,445.15	16.40%	88,957,445.15	100.00%	0.00	88,957,445.15	16.64%	88,957,445.15	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	453,303,854.62	83.60%	80,409,372.73	17.74%	372,894,481.89	445,679,340.05	83.36%	80,257,908.55	18.01%	365,421,431.50
合计	542,261,299.77	100.00%	169,366,817.88	31.23%	372,894,481.89	534,636,785.20	100.00%	169,215,353.70	31.65%	365,421,431.50

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳东药克达制药有限公司	58,709,304.10	58,709,304.10	100.00%	单独测试发生减值
沈阳东北药维生化工公司	30,248,141.05	30,248,141.05	100.00%	单独测试发生减值
合计	88,957,445.15	88,957,445.15	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	13,290,219.39	265,804.39	2.00%
1 至 2 年	1,563,748.39	78,187.42	5.00%
2 至 3 年	344,132.05	68,826.41	20.00%
3 年以上	79,996,554.51	79,996,554.51	100.00%
3 至 4 年	482,030.32	482,030.32	100.00%
4 至 5 年	410,330.49	410,330.49	100.00%
5 年以上	79,104,193.70	79,104,193.70	100.00%
合计	95,194,654.34	80,409,372.73	84.47%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

特殊信用风险特征组合的其他应收款期末余额358,109,200.28元，不计提坏账准备。

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 151,464.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,926,583.58	5,926,618.63
备用金	2,066,602.08	2,219,842.23
往来款	479,009,278.48	476,026,525.36
其他	55,258,835.63	50,463,798.98
合计	542,261,299.77	534,636,785.20

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
铁西区工业改造指挥部	补偿金	99,403,766.35	1-2 年	18.59%	
东药克达公司	往来	58,709,304.10	5 年以上	10.98%	58,709,304.10
沈阳市铁西区行政事业单位财务核算中心	补偿金	30,000,000.00	1 年以内	5.61%	

沈阳市铁西区人民政府	补偿金	25,000,000.00	2-3 年	4.68%	
沈阳经济技术开发区土地储备交易中心	补偿金	21,068,617.00	1-2 年	3.94%	
				43.80%	
合计	--	234,181,687.45	--	43.19%	58,709,304.10

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 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	555,893,866.73	250,000.00	555,643,866.73	358,893,866.73	250,000.00	358,643,866.73
对联营、合营企业投资	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	
合计	557,393,866.73	1,750,000.00	555,643,866.73	360,393,866.73	1,750,000.00	358,643,866.73

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
东北制药集团销售有限公司	49,770,037.94			49,770,037.94		
沈阳东瑞精细化工有限公司	547,236.90			547,236.90		
沈阳东瑞科技有限公司	1,203,921.16			1,203,921.16		
沈阳东瑞包装材料有限公司	437,789.52			437,789.52		
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	56,345,625.00			56,345,625.00		
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
沈阳东北制药设计有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
东北制药（沈阳）科技发展有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
东北制药集团供销有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
沈阳百万运输有限公司	6,539,256.21			6,539,256.21		

沈阳东北药维生化工公司	250,000.00			250,000.00		250,000.00
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
上海东药汉飞企业发展有限公司	800,000.00	4,000,000.00		4,800,000.00		
东北制药集团沈阳云创科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
沈阳开颜物业服务有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
上海益东投资合伙企业（有限合伙）		190,000,000.00		190,000,000.00		
合计	358,893,866.73	197,000,000.00		555,893,866.73		250,000.00

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

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

## 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	789,677,242.83	530,860,627.80	669,566,704.97	536,152,125.75
其他业务	56,496,638.56	40,859,648.19	51,582,947.55	33,307,428.53
合计	846,173,881.39	571,720,275.99	721,149,652.52	569,459,554.28

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		8,652,891.72
理财产品收益	89,041.10	2,396,308.50



对子公司委托贷款收益	1,325,175.38	1,539,186.07
应收子公司股利	571,116.42	
合计	1,985,332.90	12,588,386.29

## 十五、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	141,531.50	见七、44、45 营业外收支
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,136,964.27	见七、30、政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,997.12	见七、44、45 营业外收支
减：所得税影响额	60,995.18	
少数股东权益影响额	68,986.45	
合计	8,056,517.02	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.14%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.21%	-0.01	-0.01