



东北制药集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人周凯、主管会计工作负责人李新及会计机构负责人(会计主管人员)夏田声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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，敬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“十、公司面临的风险和应对措施”部分就此进行说明，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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	25
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 债券相关情况	43
第八节 财务报告	44

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 2026 年半年度报告文本原件。
- （四）以上备查文件均完整备置于公司董事会办公室。

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
深交所	指	深圳证券交易所
东北制药、公司、本公司、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
鼎成肽源	指	北京鼎成肽源生物技术有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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）	NORTHEAST PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	NEPG		
公司的法定代表人	周凯		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋立志	阎冬生
联系地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号
电话	024-25806963	024-25806963
传真	024-25806400	024-25806400
电子信箱	dshbgs@nepharm.com.cn	dshbgs@nepharm.com.cn

三、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、电子信箱等在报告期是否变化

☐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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 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）	3,332,979,035.72	3,852,608,126.41	-13.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	83,864,614.75	129,178,610.43	-35.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	57,243,503.69	89,357,384.72	-35.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-73,963,245.45	105,114,668.12	-170.36%
基本每股收益（元/股）	0.059	0.090	-34.44%
稀释每股收益（元/股）	0.059	0.090	-34.44%
加权平均净资产收益率	1.51%	2.40%	-0.89%
	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）	13,577,717,415.11	12,888,947,855.01	5.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,533,681,411.13	5,529,861,664.80	0.07%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	413,486.39	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	32,480,482.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-706,459.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	134,264.88	
债务重组损益	953,643.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	268,184.80	
减：所得税影响额	6,795,246.46	
少数股东权益影响额（税后）	127,244.11	

合计	26,621,111.06	
----	---------------	--

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）行业发展情况

2026 年上半年，医药行业整体呈现“稳中有进、结构分化”的运行特征。工信部数据显示，1—6 月规模以上医药工业增加值同比增长 6.4%，生物制品增速达两位数，成为驱动行业提速的主要引擎；医药出口交货值超 2100 亿元，同比增长 9%，出口结构持续优化，化学制剂、生物制品等高附加值产品占比近 20%，出口正从以原料药为主向高附加值制剂产品加速切换。政策端则延续“控费+合规”主线：集采常态化扩面，第 12 批国家集采启动、涉及 65 个品种，生物药首次纳入全国联盟集采；国务院办公厅印发《关于健全药品价格形成机制的若干意见》，建立挂网药品价格“红黄标”预警机制，价格治理向全周期、全渠道延伸。

同时，国内基因与细胞治疗（CGT）行业进入实体瘤临床转化关键窗口期，行业竞争重心由早期技术探索转向临床数据验证与差异化管线布局。TCR-T、CAR-T 等实体瘤细胞治疗技术路线临床研究持续推进，细胞治疗产品审评通道持续优化加速推动新药上市。

（二）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，至今已有 80 年历史，被誉为我国民族制药工业的摇篮。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。

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，也是国际医药食品市场主流供应商，拥有国家级企业技术中心和创新药物孵化基地。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，主导产品远销多个国家和地区，是众多世界性知名企业的产品供应商及战略合作伙伴。

公司控股子公司鼎成肽源专注于实体肿瘤特异性细胞免疫治疗，是国家高新技术企业、北京市“专精特新”企业、北京市级企业科研机构，中关村高新技术企业、成立了免疫学博士后科研工作站，专业从事特异性细胞免疫治疗技术研究、产品开发和临床转化。其围绕靶点发现、序列发现、序列评价和功

能增强等环节，搭建独立自主的核心技术平台，进行基因修饰和非基因修饰细胞药物和技术的开发，同步建立了质粒、病毒、细胞工艺和质量研究的转化平台。

（三）主要产品及其用途

1. 维生素类产品：主要包括维生素 C 系列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 50 多个国家和地区，主要产品包括德维喜（维生素 C 咀嚼片）等，其中“德维喜”为沈阳市著名商标。公司为左卡尼汀国内首家药用原料获批企业、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。左卡尼汀系列产品出口全球多个国家和地区，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。抗流感药物主要产品为金刚烷胺系列（盐酸金刚烷胺、金刚烷胺微粉）。盐酸金刚烷胺用于治疗 and 预防甲型流感病毒引起的上呼吸道疾病，也可用于治疗脑血管障碍症和老年痴呆症，还可用于治疗带状疱疹和带状疱疹后的神经痛。磷霉素系列国内品种最全，是全球主要的磷霉素钠生产商。复美欣（注射用磷霉素钠），广谱抗菌、无需试敏，可与其他抗生素联合应用，商标“复美欣”为中国驰名商标；復安欣（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，规模全球领先，治疗领域广泛，主要用于肠道感染，近年来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、安婷（左炔诺孕酮片）、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，其中公司是国内首家通过卡前列素氨丁三醇原料药审批的企业，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、左乙拉西坦系列、长春西汀等产品。吡拉西坦国内首仿，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. 麻精及含麻系列类产品：麻醉和精神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、可非（复方磷酸可待因糖浆）、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 年获批上市的

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。

6. 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。

7. 消化系统类产品：主要有整肠生（地衣芽孢杆菌）、铝碳酸镁咀嚼片、珍稀渭（复方丙谷胺西咪替丁片）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。

8. 其他产品：主要有马来酸氨氯地平、复方甘草系列、那可丁糖浆、复方磷酸可待因糖浆、消刻（枸橼新啉片）、对乙酰氨基酚片、去痛片、甲硝唑片、替硝唑片、氨酚烷胺片等产品，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。其中复方甘草系列镇咳效果显著，毒副作用小；消刻（枸橼新啉片）镇咳、祛痰、消炎三效合一，商标“消刻”为辽宁省著名商标，商标“可非”（复方磷酸可待因糖浆）为沈阳市著名商标。

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

10. 大健康领域产品：主要有维生素 C 系列（维生素 C 粉、泡腾片、咀嚼片、固体饮料等）、氨糖硫酸软骨素胶原蛋白 D3 钙胶囊、蛋白质粉、益生菌粉等。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、系列化的大健康产品体系。

公司于 2025 年正式布局化妆品赛道，围绕肌肤护理需求，已成功开发并上市贴片式面膜、涂抹式面膜、化妆水、精华油、面霜等多款护肤产品，形成基础护肤产品矩阵。未来将持续加大研发投入，不断丰富产品线，稳步推进新品迭代与市场投放。

公司积极布局药食同源健康食品领域，聚焦传统养生理念与现代食品工艺相结合，已成功上市黄精饼干、枸杞决明子饼干、黑芝麻桑葚饼干、酸枣莲子饼干等多款特色饼干产品。后续将持续深化产品开发，不断推出更多满足健康消费需求的新品。

11. 细胞治疗产品：依托技术平台，重点布局 TCR-T、CAR-T 细胞治疗产品与非基因修饰细胞产品与技术，聚焦胰腺癌、结直肠癌、胃癌、肝癌、脑胶质瘤等实体瘤适应症，开发靶向 KRAS 突变、EGFRvIII 等核心靶点的多款在研产品。

（四）经营模式

1. 生产模式

东北制药的生产模式为围绕年度商业计划和客户特殊需求订单临时组织相结合的生产模式，长线生产、常年销售品种严格按照年度商业计划执行，小品种及客户特殊需求订单按照订单要求组织生产。具体采取措施包括：

- （1）推进生产计划管理不断深入，进一步提升人效，统筹提前策划和应对动态变化两个方面，通过内部挖潜进一步提高工作效率，保持供产销沟通顺畅，强化生产计划执行的严肃性，加强考核监督手段，兼顾安全、环保、质量的合规要求，保障生产系统平稳运行，支撑年度生产经营目标。
- （2）持续高水平推进降本工作，排产时充分考虑季节特点、生产周期及生产产品规，合理利用工时集约组织生产，在满足销售需求的同时，降低生产成本。结合公司经营实际，动态优化管控要求，建立全新对比模板，指导生产单位和支撑中心发掘提升点，落实降本控费工作。
- （3）积极主动对接，推进生产协调，做好一致性评价过评产品生产的过渡衔接，平衡好新产品、采购新资源开发验证等衔接工作。充分参与产品盘活过程中自供原料的生产评估、现场对接等工作，支撑企业发展需求。
- （4）持续完善公司特殊药品体系管理，做好月度自查、季度内审、年度回顾工作，做好月度特殊药品例会的组织及落实工作，切实做到特殊药品管理深入一线及各涉及岗位。同时组织各级特殊药品管理人员进一步加强特殊药品防流弊管理，确保生产过程做到全链条跟踪，物料、成品可全程追溯。
- （5）持续做好工艺执行检查、工艺精控赛马、现场 5S 管理、检化验视频监督等工作，实施全过程生产工艺符合性检查、服务、指导，督促生产单位始终保持合规、高效运行。

2. 销售模式

（1）原料药销售

根据销售模式不同，将市场分为自营、代理/分销。

销售模式	销售渠道	市场特征
自营	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，有效降低用户的采购成本； 2. 单个顾客采购量较大； 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。
代理/分销	生产厂家-代理/分销-终端用户	1. 销售渠道基本固定，确保产品质量，通过贸易公司与生产厂家沟通；

		2. 采购量较小，而顾客数量庞大，通过分销商扩大销售数量，但顾客具体需求传达较慢； 3. 以盈利为目的，兼顾品牌； 4. 分销商主要覆盖出口国的顾客，很少跨国经营，基本选定两家供应商，以一家为主，通常在当地设有仓库，以满足顾客及时、零散的小额需求为主。
--	--	--

（2）制剂销售

代理和自营是公司主要的制剂销售方式。按产品属性采取多样化的销售策略，包括临床推广、零售推广、渠道分销及电商销售等多种模式。根据不同产品和区域差异，组建销售支持单元，通过精准市场定位和深入市场分析等手段，为各个省区和区域提供全方位服务，深耕市场，助力销售目标达成。

（3）供销公司

供销公司下辖五大业务板块，集医院、推广、快批、配送、电商五大功能于一身，是成熟的综合性、全业态医药商业企业。供销公司是诸多国内外知名企业的省级总经销商，经营中药饮片、中成药、化学药、生物制品、第二类精神药品、蛋白同化制剂、肽类激素等。公司网络布局覆盖辽宁省全境和吉林省，形成了独具区域特色的运营模式。

（4）东北大药房

东北大药房是辽宁省内规模领先的药品零售连锁企业之一，主要从事药品、保健品、医疗器械等零售业务。

秉承“东北大药房，专业保健康”的经营理念，多年来公司持续深耕辽宁市场，在省内多个地市拥有多家直营门店。门店类型包括院边店、商圈店、社区店及院内药房，主要服务对象为省内的普通消费者和企事业单位团购客户（如政府机关、银行、大型企业等）。致力于为客户提供优质的商品及良好的购物体验。

在做好实体零售的同时，以公司线下门店为基础，通过有竞争力的商品资源，实现线上线下一体化，加快医药电商（含 O2O、B2C）的发展。通过京东、天猫、拼多多等主流第三方平台以及自建的微信小程序等实现线上销售，发货范围可覆盖全国。通过与淘宝闪购、美团的合作，扩大了本地化门店销售网络范围。确保紧跟行业“新零售”步伐，扩大电商影响力。

（5）产品及在研情况

截至 2026 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	盐酸小檗碱片	改良型新药	降脂、降糖	批准临床	临床试验中
2	盐酸小檗碱缓释胶囊	改良型新药	降脂、降糖	批准临床	临床试验中
3	普瑞巴林胶囊	4	镇痛	获得药品注册证书	—

4	利托那韦	4	抗艾滋病	获得登记证标识 A	—
5	噻拉戈利钠	3	生殖系统用药	注册申报	在审评
6	多替拉韦钠	4	抗艾滋病	注册申报	在审评
7	玛巴洛沙韦	4	抗病毒药	注册申报	在审评
8	恩格列净片	4	代谢调节	注册申报	在审评
9	依非韦伦片（200mg）	4	抗艾滋病	注册申报	在审评
10	多替拉韦钠片	4	抗艾滋病	注册申报	在审评

截至 2026 年 6 月 30 日，鼎成肽源“DCTY1102 注射液”和“DCTY0801 注射液”为已进入注册程序的药品。

（6）已纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》和最新版《国家基本药物目录》的产品情况

截至 2026 年 6 月 30 日，公司产品有 247 个品规属于国家医保品种，有 122 个品规属于国家基本药物品种。

（五）公司产品市场地位

东北制药是中国最早实现化学原料药的出口企业之一，销售渠道覆盖中国辖区、欧美等全球多个国家和地区。公司在营销过程中始终秉承“提高产品质量，提供优质服务，使产品知名度、美誉度达 100%”的品牌定位，致力于“高质产品、优质服务”，利用“东北制药”的优势品牌助推销售目标的实现，真正达到品牌与销售的双赢。公司重点推广的整肠生、东维力、卡孕栓、復安欣、复美欣、德维喜等产品，在同通用名产品的竞争中展现较为显著的优势。

鼎成肽源自主研发的 DCTY1102 注射液，是一款适应症为晚期胰腺癌、结直肠癌等恶性肿瘤的自体 TCR-T 细胞免疫治疗产品。这是全球范围内同类靶点产品中研发进度靠前的产品，该产品是全球第二款，国内第一款进入 I 期临床研究的靶向 KRAS G12D 的 TCR-T 细胞药物。鼎成肽源自主研发的 DCTY0801 注射液已于 2025 年 9 月 29 日获得国家药品监督管理局核准签发的《药物临床试验批准通知书》，DCTY0801 注射液是针对 EGFRvIII 突变抗原的 CAR-T 细胞产品。目前在脑胶质瘤领域，针对 EGFRvIII 靶点免疫治疗药物发展仍然有限。开发靶向 EGFRvIII 的 CAR-T 疗法有望为脑胶质瘤的治疗提供解决办法。DCTY0801 注射液于 2023 年 5 月份已获得美国 FDA 孤儿药资格认证，获得孤儿药资格认定的药物可在美国享受上市申请快速通道、上市后 7 年研发独占期以及税收优惠等激励政策，对药物上市或在全球推广极具价值。

（六）主要的业绩驱动因素

1. 营销奋力破局

公司精准研判制剂行业发展趋势，深度贴合国家集采、医保控费等行业政策导向，确立“终端精细化管理、产品政策市场化、高效拉动纯销增长”的核心经营策略。依托原料药制剂一体化的核心竞争优势，公司积极主动参与国家级、省级药品联盟集采，以规模化销量抢占核心市场份额；同时持续强化终端市场管控与精细化运营，深耕渠道、优化学术推广体系，有效对冲行业降价压力，推动整肠生、磷霉素钠、左卡尼汀系列等重点产品销售规模稳步增长，持续巩固行业龙头市场地位。

2. 精益生产筑基发展

持续高水平推进降本工作，排产时充分考虑季节特点、生产周期及生产品规，集约组织生产，在满足销售需求的同时，降低生产成本。结合公司经营实际，动态优化管控要求，建立全新对比模板，指导生产单位和支撑中心发掘提升点，落实降本控费工作。每月选树典型项目互相借鉴，同时不定期开展降本控费回头看，加强督促，形成降本控费项目闭环管理。积极推进生产协调，做好一致性评价过评产品生产的过渡衔接，平衡好新产品、采购新资源开发验证等衔接工作。充分参与产品盘活过程中自供原料的生产评估、现场对接等工作。

3. 安全环保常抓不懈

安全管理持续强化安全风险分级管控和隐患排查治理，加速推进安全管理数字化转型，建设完善危险化学品双重预防机制，以科技赋能提升安全管控效能。环保管理坚持“精准治污、科学治污、依法治污”理念，严格落实危险废物全流程管控，以扎实举措践行绿色发展责任。

持续完善公司特殊药品体系管理，做好月度自查、季度内审工作，做好月度特殊药品例会的组织及落实工作，切实做到特殊药品管理深入一线及各涉及岗位。同时组织各级特殊药品管理人员进一步加强特殊药品防流弊管理，确保生产过程做到全链条跟踪，物料、成品可全程追溯。

4. 药品研发持续发力

持续加大新产品研发力度，聚焦优势治疗领域和产品集群，坚持仿制药与创新药“双轮驱动”。通过强化研发节点管理、优化并行研发流程，提升研发质量管理，加速推进在研项目进度。普瑞巴林胶囊获得药品注册证书，14 个品规被新增纳入《国家基本药物目录（2026 年版）》，玛巴洛沙韦获国家药品监督管理局核准签发的《化学原料药上市申请批准通知书》。

5. 党建引领企业文化

公司坚持党建引领，全面加强党的建设，推动党建工作与生产经营深度融合，助推企业高质量发展。公司历经 80 年的发展和文化传承，积累了深厚的品牌底蕴，连续多年被评为中国医药工业百强企业、中国化学制药工业百强企业。

二、核心竞争力分析

（一）产业链协同一体化优势

公司打造“研发-生产-流通-服务”完整全产业链，拥有原料药、制剂两大生产基地，具备大规模生产制造能力，为国家大宗原料药和医药中间体智能制造示范工厂，核心产品实现原料到制剂全链条自主可控。配套设立药物研究院、工程设计、危化品运输、计量检验等专业子公司，实现生产配套全流程自主可控。医药商业网络覆盖辽宁全域、辐射东北三省，线下连锁药房与医药电商线上线下联动，推进商业模式创新，构筑差异化产业竞争壁垒。

（二）“双创新”驱动优势

公司建有国家级企业技术中心、新药孵化基地，深化与中科院等顶尖科研机构战略合作。加大创新药、高技术门槛仿制药研发投入，在化学创新药以及 ADC、CAR-T 等生物创新药领域完成多项产品立项，子公司鼎成肽源多款细胞治疗产品开展三甲医院临床研究，储备多个验证后的 TCR 序列等待转化技术成果，规划生物创新药产业化落地，形成创新药引领、仿制药跟进的“双创新”驱动格局。

（三）绿色低碳循环发展优势

作为国内较早开展医药污染治理与资源综合利用的制药企业，累计投入十余亿元实施环保工程。通过 MBR 膜反应器等工艺改造、优化生产工艺减少溶媒消耗，废水、废气排放优于国家及辽宁省现行标准。推进循环经济产业园建设，依托焚烧炉、光伏发电等设施，推动生产废弃物资源化处置，构建循环经济闭环，实现经济效益与环境效益协同发展。

（四）科学现代化管理机制优势

公司依托民营体制机制活力，以市场和客户为导向，建立现代化经营管理体系。严格执行国内外 GMP 质量体系，推行生产环节自动化、可视化穿透式管控，对质量、安全、能耗实现全流程可追溯；将成本精细化管理嵌入各业务环节，健全多重监督闭环机制，压降损耗、提升运营效率，强化企业市场化竞争能力。

（五）深厚品牌影响力与党建文化优势

公司拥有 80 年发展积淀，多次获评中国医药工业百强、化学制药工业百强。坚持党建引领，推动党建工作与生产经营深度融合，秉持“党建为魂”企业文化。公司依托长期积累的品牌底蕴，致力于打造国际知名、国内领先的大型综合性医药健康产业集团。

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	3,332,979,035.72	3,852,608,126.41	-13.49%	
营业成本	2,252,481,680.29	2,515,169,386.75	-10.44%	
销售费用	443,393,319.14	625,114,853.86	-29.07%	
管理费用	362,270,629.99	382,332,472.58	-5.25%	
财务费用	24,068,658.75	-3,116,891.17	872.20%	受利率下降等影响，利息收入同比减少。受汇率波动等影响，汇兑损失同比增加。
所得税费用	35,867,330.97	53,382,106.00	-32.81%	本期纳税减少及递延所得税变化影响。
研发投入	82,113,400.50	83,493,391.44	-1.65%	
经营活动产生的现金流量净额	-73,963,245.45	105,114,668.12	-170.36%	收入波动影响，回款同比减少。
投资活动产生的现金流量净额	-257,198,863.95	-50,073,759.80	-413.64%	本期购买结构性存款影响。
筹资活动产生的现金流量净额	253,943,534.25	16,885,299.03	1,403.93%	本期票据融资支出减少。
现金及现金等价物净增加额	-104,369,252.77	66,984,298.39	-255.81%	
其他收益	35,340,975.45	59,793,951.43	-40.90%	本期取得政府补助减少。
投资收益	247,183.35	2,871,681.33	-91.39%	本期债务重组收益减少。
信用减值损失	-1,184,397.72	-2,793,579.23	57.60%	本期应收款项计提坏账同比减少。
资产处置收益	413,486.39	181,512.23	127.80%	本期处置资产收益增加。
营业外支出	6,752,078.93	20,908,559.62	-67.71%	上年同期捐赠支出影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	3,332,979,035.72	100%	3,852,608,126.41	100%	-13.49%
分行业					
医药制造	1,582,977,694.61	47.49%	2,003,344,291.27	52.00%	-20.98%
医药商业	1,624,207,874.94	48.73%	1,779,037,911.71	46.18%	-8.70%
其他（含其他业务收入）	125,793,466.17	3.77%	70,225,923.43	1.82%	79.13%
分产品					
原料销售	512,315,599.15	15.37%	663,463,946.02	17.22%	-22.78%
制剂销售	1,061,630,254.66	31.85%	1,316,372,595.81	34.17%	-19.35%
其他（含其他业务收入）	1,759,033,181.91	52.78%	1,872,771,584.58	48.61%	-6.07%
分地区					

出口	776,299,438.44	23.29%	608,201,611.19	15.79%	27.64%
内销	2,556,679,597.28	76.71%	3,244,406,515.22	84.21%	-21.20%

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	1,582,977,694.61	617,506,088.56	60.99%	-20.98%	-21.92%	0.47%
医药商业	1,624,207,874.94	1,540,886,556.49	5.13%	-8.70%	-7.15%	-1.59%
其他（含其他业务收入）	125,793,466.17	94,089,035.24	25.20%	79.13%	45.20%	17.47%
分产品						
原料销售	512,315,599.15	137,147,404.53	73.23%	-22.78%	-51.23%	15.62%
制剂销售	1,061,630,254.66	477,092,150.17	55.06%	-19.35%	-5.78%	-6.48%
其他（含其他业务收入）	1,759,033,181.91	1,638,242,125.59	6.87%	-6.07%	-5.17%	-0.88%
分地区						
出口	776,299,438.44	741,665,457.03	4.46%	27.64%	33.91%	-4.48%
内销	2,556,679,597.28	1,510,816,223.26	40.91%	-21.20%	-22.97%	1.36%

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	3,946,762,195.69	29.07%	3,601,754,773.77	27.94%	1.13%	
应收账款	2,205,199,285.11	16.24%	1,732,901,284.52	13.44%	2.80%	
合同资产	4,135,857.57	0.03%	5,307,083.08	0.04%	-0.01%	
存货	1,351,366,795.26	9.95%	1,181,565,317.16	9.17%	0.78%	
长期股权投资	4,730,908.12	0.03%	4,730,908.12	0.04%	-0.01%	
固定资产	3,293,300,968.99	24.26%	3,488,511,658.10	27.07%	-2.81%	
在建工程	98,752,995.07	0.73%	99,108,588.14	0.77%	-0.04%	
使用权资产	34,207,872.18	0.25%	42,667,221.78	0.33%	-0.08%	
短期借款	1,645,000,000.00	12.12%	1,891,780,154.51	14.68%	-2.56%	
合同负债	71,785,282.45	0.53%	87,902,786.02	0.68%	-0.15%	
长期借款	66,000,000.00	0.49%	154,600,000.00	1.20%	-0.71%	

租赁负债	12,342,316.66	0.09%	19,815,002.59	0.15%	-0.06%	
------	---------------	-------	---------------	-------	--------	--

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	738,543.94			1,516,806,764.45	1,294,655,340.39		222,889,968.00
2. 衍生金融资产	350,622.31					350,622.31		
金融资产小计	350,622.31	738,543.94			1,516,806,764.45	1,295,005,962.70		222,889,968.00
上述合计	350,622.31	738,543.94			1,516,806,764.45	1,295,005,962.70		222,889,968.00
金融负债	0.00				12,500.00	12,500.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	1,198,884,340.52	1,198,884,340.52	担保、质押、冻结	保证金、法律诉讼
应收票据	101,212,208.22	101,212,208.22	质押	业务尚未到期
合计	1,300,096,548.74	1,300,096,548.74		

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
53,483,147.38	74,530,462.09	-28.24%

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

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	境内外股票	境内外股票	15,394,549.64	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	15,394,549.64	15,788,316.57	403,734.93	9,968.00	交易性金融资产	自有资金
基金	基金	基金	11,051,214.81	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	11,051,214.81	11,337,076.70	285,861.89	0.00	交易性金融资产	自有资金
其他	国债逆回购	国债逆回购	990,361,000.00	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	990,361,000.00	967,529,947.12	48,947.12	22,880,000.00	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			0.00	---								---	---
合计			1,016,806,764.45	---	0.00	0.00	0.00	1,016,806,764.45	994,655,340.39	738,543.94	22,889,968.00	---	---

注：为提高资金使用效率，结合每日股票账户资金余额开展国债逆回购，该金额为滚动发生额，任一时点投资额度均在对应的审批范围内。

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇掉期	0	35.06	0	0	0	35.06	0	0.00%
外汇期权	0	0	0	0	1.25	1.25	0	0.00%
合计	0	35.06	0	0	1.25	36.31	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	核算原则根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定处理，较上一报告期无重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内外汇掉期业务及外汇期权业务共产生投资收益-129.44 万元。							
套期保值效果的说明	本报告期，公司开展外汇套期保值目的是对冲美元资产与汇率波动风险，未进行投机交易。业务已锁定未来汇率，有效抵消汇率敞口风险。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	报告期公司衍生品交易仅用于对冲美元汇率波动风险，严禁投机交易。市场风险主要为汇率剧烈波动产生浮动盈亏，流动性风险源于合约集中到期平仓受阻，信用风险为银行履约风险，操作风险主要指人员操作失误、系统故障风险以及政策变动相关法律风险。公司严控持仓规模，选择高流动性合约及国有银行作为交易对手；执行交易、风控、财务岗位分离与分级审批，合规审核交易协议，紧盯监管政策调整。报告期持仓衍生品已锁定平仓汇率，不存在上述风险，同时亦未对经营业绩造成不利影响。							
已投资衍生品报告	期末公司不存在衍生品投资余额。							

期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 2 月 14 日

2） 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

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	子公司	药品生产	80,000,00	5,092,214	1,634,086	1,101,790	110,496,8	72,507,55

集团沈阳第一制药有限公司			0.00	, 472.54	, 220.44	, 025.78	59.11	4.75
东北制药(上海)生物科技有限公司	子公司	药品研发及生产	500,000,000.00	133,690,720.58	89,441,824.42	27,951.08	19,209,235.70	19,207,590.60
北京鼎成肽源生物技术有限公司	子公司	药品研发及生产	54,540,495.00	41,465,220.76	571,948,834.14	519,966.02	49,225,431.60	49,219,964.78

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东北制药集团沈阳云创科技有限公司	注销	无重大影响。

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

（一）行业政策风险

随着医改的持续推进，国家对药品质量与安全的重视程度与日俱增。同时，国家对仿制药一致性评价的要求也持续提升，使得部分仿制药企业的生产与销售受到了较大的影响。医保支付标准的调整以及医保目录的更新等医保政策方面的变化，对药品的销售价格以及市场需求也产生影响。

应对措施：针对行业政策的变化，公司积极优化产品结构、调整战略方向。实施“一体两翼”战略。以做优做强化学仿制药为主体，以生物医药与大健康产品、中药为两翼，构建主业稳固、多元协同的发展格局。一方面，做优做强化学仿制药，并加大对创新药的研发投入，坚持仿制药、创新药“双创新”驱动，以提高产品的技术含量和附加值；另一方面，积极布局大健康产品和中药赛道，重视营销创新，及时调整销售渠道，提升产品竞争力与品牌知名度。

（二）价格竞争风险

2018 年 12 月，国家药品集中采购试点政策首先在“4+7”城市实施，迄今为止已组织开展十一批次国家集采，平均降幅超 50%，仿制药利润空间持续被压缩。在集采范围持续扩大、种类增多的情况下，新进品种和续约品种都出现不同程度的价格下降，市场竞争进一步加剧。

应对措施：构建“产销协同、全链精控”体系，将精细化管理贯穿生产全流程通过工艺优化、设备升级、管理提效推动生产效率持续提升，强化风险管控、成本管控与资金统筹，提升经营质量，坚持人

才引领与数智化转型双轮驱动，推动技术与研发、生产、营销深度融合，通过提质降本，促进产品市场竞争力的提升。

（三）创新研发风险

制药行业为技术密集型行业，创新研发是企业持续发展的核心驱动力。近年来，国家出台诸多鼓励政策推动行业创新发展，随着基因工程、生物制药等技术的快速发展以及人工智能、大数据等技术的广泛应用，制药行业迎来新的发展机遇，但创新研发同质化竞争严重，投入高、周期长、失败风险大，持续大额研发支出将对经营业绩形成压力。

应对措施：公司将实施管线动态评估，坚持差异化靶点布局，完善知识产权布局并持续优化制备工艺，密切跟踪监管政策、严守合规运营，积极推进产业合作与管线对外授权，拓宽融资渠道，提升资金使用效率，对冲各类经营风险。

（四）安全环保风险

制药行业属于高环境风险行业，环保监管政策持续收紧，将推动公司增加环保投入、抬升运营成本。随着废水、废气、废渣等处理要求的提高，需要企业更新环保设备、改善生产工艺等，这对企业的资金和技术实力提出了严峻考验。

应对措施：公司将积极落实环保主体责任，使环保设施与生产同步运行。管控三废，排查土壤地下水，确保达标排放，严格管理在线设备的运行维护，从源头治理、污染物减排、危废再利用、优化工艺、新材料应用等多方面深挖潜力。组织环境应急演练，防范突发环境事件，实现减排节费和治理达标的双赢局面。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用
公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用
公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、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

2026 年 6 月 9 日，公司完成对 2022 年限制性股票激励计划所涉及的 1 名不符合条件的激励对象持有的 160,000 股已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销。

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

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	东北制药集团股份有限公司（化工园）	https://qyxxpl.ywzh.lnsthj.cn:8802/home/companiesreport?enterId=2041342990438223877&publishdataId
2	东北制药集团股份有限公司（经济技术开发区）	https://qyxxpl.ywzh.lnsthj.cn:8802/home/companiesreport?enterId=2041342990438223878&publishdataId
3	沈阳东瑞精细化工有限公司	https://qyxxpl.ywzh.lnsthj.cn:8802/home/companiesreport?enterId=2041342990446612486&publishdataId

五、社会责任情况

公司扎实推进在甘肃省临夏州东乡县实施的针织羊毛衫、金银花、贴膏三大乡村振兴项目，加快构建完整而富有韧性的产业链与供应链体系，全力助推县域经济高质量发展。三大项目通过拓展产品销售渠道与实施精细化管理双轮驱动，持续提升运营质量与盈利能力，千方百计拓宽贸易渠道创收路径，培育多元化利润增长点。通过不断夯实产业根基、提升规模效益、增强市场竞争活力，项目有效带动当地群众增收致富，实现乡村振兴工厂的可持续发展，持续为项目规模化、产业化注入动能。

第五节 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
公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	----------	---------------	--------------	------	------

河北建设集团股份有限公司诉东北制药建设工程施工合同纠纷案件	2,261.87	否	一审已判决，双方均上诉。辽宁省高级人民法院裁定发回沈阳市中级人民法院重审。重审一审已判决，我方已提起上诉，二审已开庭。	不适用	重审一审已判决，我方已提起上诉，2026 年 4 月 16 日二审开庭，待二审判决。	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》
谭敏娟等十名自然人	7,261.41	否	一名自然人已撤回起诉。其余九名自然人一审判决我方以 260 万元/股回购各自然人持有的股权，我方已分别上诉。二审判决后我方申请再审。	不适用	二审维持原判决。我方已向辽宁省高级人民法院申请再审。部分案件已收到驳回再审申请的裁定。	2024 年 12 月 11 日	2024-068：东北制药集团股份有限公司关于子公司涉及诉讼的公告
乌海市海南区双清农牧业开发有限责任公司诉东北制药集团股份有限公司、东药乌海化工有限公司、第三人北京华德停车场管理有限公司合同纠纷案	5,784	否	一审已判决，我方上诉。二审已开庭。	不适用	2026 年 3 月 16 日二审开庭。4 月 14 日，收到二审判决，驳回上诉，维持原判。	2025 年 04 月 29 日	2025-041：东北制药集团股份有限公司诉讼进展公告
李冬梅、杨树凯起诉东药集团葫芦岛医药有限公司等收购股权、股份纠纷	3,920	否	一审暂未开庭。	不适用	2026 年 7 月收到起诉材料。	2026 年 08 月 25 日	《东北制药集团股份有限公司 2026 年半年度报告》

其他诉讼事项
☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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

公司于 2026 年 2 月 14 日在指定信息披露媒体披露了《东北制药集团股份有限公司关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》，对公司及子公司 2026 年度同关联方发生的日常关联交易进行预计。为适应市场需求，更好开展各项业务，根据日常经营的实际需要，公司需对 2026 年度日常关联交易预计金额进行调整。公司于 2026 年 4 月 3 日在指定信息披露媒体披露了《东北制药集团股份有限公司关于调

整 2026 年度日常关联交易预计的公告》，对公司及子公司 2026 年度同关联方发生的日常关联交易预计总额进行调整。

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
《东北制药集团股份有限公司关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》	2026 年 02 月 14 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
《东北制药集团股份有限公司关于调整 2026 年度日常关联交易预计的公告》	2026 年 04 月 03 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

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
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	2025 年 04 月 03 日	300,000	2025 年 06 月 17 日	10,000	连带责任担保	无	无	12 个月	是	否

司										
东北制药集团 沈阳第一制药有限公司	2024 年 03 月 30 日	260,000	2025 年 01 月 20 日	12,000	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	2024 年 03 月 30 日	260,000	2025 年 01 月 21 日	17,000	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	2024 年 03 月 30 日	260,000	2025 年 03 月 31 日	7,840	连带责任担保	无	无	24 个月	否	否
东北制药集团 沈阳第一制药有限公司	2024 年 03 月 30 日	260,000	2025 年 03 月 31 日	80	连带责任担保	无	无	24 个月	是	否
东北制药集团 沈阳第一制药有限公司	2025 年 04 月 03 日	300,000	2025 年 11 月 12 日	10,000	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	2025 年 04 月 03 日	300,000	2025 年 11 月 12 日	5,000	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	2025 年 04 月 03 日	300,000	2025 年 12 月 09 日	5,000	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	2025 年 04 月 03 日	300,000	2025 年 12 月 10 日	13,300	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	2025 年 04 月 03 日	300,000	2025 年 11 月 17 日	10,990	连带责任担保	无	无	6 个月	是	否
东北制药集团	2025 年 04 月 03	300,000	2025 年 12 月 25	10,000	连带责任担保	无	无	6 个月	是	否

沈阳第一制药有限公司	日		日							
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2025 年 04 月 03 日	300,000	2025 年 11 月 26 日	9,800	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	2026 年 04 月 03 日	240,000	2026 年 06 月 29 日	10,000	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	2026 年 04 月 03 日	240,000	2026 年 05 月 14 日	7,000	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	2026 年 04 月 03 日	240,000	2026 年 05 月 15 日	8,000	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	2026 年 04 月 03 日	240,000	2026 年 05 月 27 日	10,500	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	2026 年 04 月 03 日	240,000	2026 年 05 月 28 日	5,250	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	2026 年 04 月 03 日	240,000	2026 年 06 月 24 日	30,000	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	2026 年 04 月 03 日	240,000	2026 年 04 月 22 日	10,000	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	2025 年 04 月 03 日	300,000	2026 年 03 月 30 日	10,000	连带责任担保	无	无	12 个月	否	否

司										
东北制药集团供销有限公司	2024 年 03 月 30 日	170,000	2025 年 03 月 31 日	13,000	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	2025 年 04 月 03 日	170,000	2025 年 10 月 17 日	7,000	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	2025 年 04 月 03 日	170,000	2025 年 09 月 17 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	2025 年 04 月 03 日	170,000	2025 年 11 月 19 日	5,000	连带责任担保	无	无	6 个月	是	否
东北制药集团供销有限公司	2025 年 04 月 03 日	170,000	2025 年 12 月 25 日	30,000	连带责任担保	无	无	6 个月	是	否
东北制药集团供销有限公司	2025 年 04 月 03 日	170,000	2025 年 11 月 20 日	4,900	连带责任担保	无	无	6 个月	是	否
东北制药集团供销有限公司	2025 年 04 月 03 日	170,000	2025 年 09 月 25 日	16,000	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	2026 年 04 月 03 日	200,000	2026 年 06 月 25 日	2,783.89	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	2026 年 04 月 03 日	200,000	2026 年 06 月 17 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	2025 年 04 月 03 日	170,000	2026 年 02 月 28 日	5,000	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	2025 年 04 月 03 日	170,000	2026 年 03 月 31 日	13,000	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	2026 年 04 月 03 日	200,000	2026 年 06 月 24 日	30,000	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	2025 年 04 月 03 日	170,000	2026 年 03 月 26 日	10,000	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	2026 年 04 月 03 日	200,000	2026 年 04 月 27 日	10,000	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）		610,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		166,533.89				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		610,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		166,533.89				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	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
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）		610,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		166,533.89				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		610,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		166,533.89				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				30.09%						
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				75,783.89						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				75,783.89						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
其他类	低风险	0	0
其他类	低风险	0	0
其他类	R1-低风险	20,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	风险特征	产品类型	金额	起始日期	终止日期	资金投向	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	事项概述及相关查询索引（如有）
上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	银行	低风险	保本浮动收益	20,000	2026 年 02 月 02 日	2026 年 02 月 28 日	商品及金融衍生品类资产	27.44	27.44	

上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	银行	低风险	保本浮动收益	10,000	2026 年 03 月 02 日	2026 年 03 月 31 日	商品及金融衍生品类资产	14.9	14.90	
渤海银行股份有限公司沈阳分行	银行	R1-低风险	保本浮动收益	20,000	2026 年 01 月 30 日	2026 年 07 月 30 日	商品及金融衍生品类资产	0	0	
合计				50,000	--	--	--	42.34	--	--

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、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	中泰证券、 冲积资产	谈论的主要内容围绕公司整体战略规划、控股子公司鼎成肽源发展情况以及公司各板块未来发展的趋势等。未提供资料。	详见巨潮资讯网(https://www.cninfo.com.cn/)《东北制药集团股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: 2026-001)

十四、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。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	17,914,528	1.26%				-190,000	-190,000	17,724,528	1.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	17,914,528	1.26%				-190,000	-190,000	17,724,528	1.24%
其中：境内法人持股	2,770,685	0.19%				0	0	2,770,685	0.19%
境内自然人持股	15,143,843	1.07%				-190,000	-190,000	14,953,843	1.05%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,409,173,737	98.74%				30,000	30,000	1,409,203,737	98.76%
1、人民币普通股	1,409,173,737	98.74%				30,000	30,000	1,409,203,737	98.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,427,088,265	100.00%				-160,000	-160,000	1,426,928,265	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月，公司完成对 2022 年限制性股票激励计划已获授但尚未解除限售的全部或部分限制性股票的回购注销。涉及人数为 1 人，回购注销总股数为 160,000 股。回购注销完成后，公司总股本由 1,427,088,265 股变更为 1,426,928,265 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 3 月 5 日召开第九届董事会第三十七次会议、第九届监事会第二十五次会议，于 2025 年 12 月 15 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于拟回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月，公司完成对 2022 年限制性股票激励计划所涉及的 1 名不符合条件的激励对象持有的部分或全部已获授但不满足解除限售条件的 160,000 股限制性股票进行回购注销，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认结果，回购注销完成后，公司总股本由 1,427,088,265 股变更为 1,426,928,265 股。

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司完成对 2022 年限制性股票激励计划所涉及的 1 名不符合条件的激励对象持有的部分或全部已获授但尚未解除限售的 160,000 股限制性股票进行回购注销。根据《2022 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司结合激励对象发生变化的具体情况，以本次调整后的回购价格 2.416 元/股加上中国人民银行公布的同期活期存款利息之和确定回购注销价格。本次回购资金总额为 388,175.29 元（含利息），其中不含利息金额为 386,560.00 元。回购资金来源为公司自有资金。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司完成上述回购注销后，总股本由 1,427,088,265 股变更为 1,426,928,265 股。按 2026 年 6 月 30 日最新总股本摊薄计算，稀释每股收益（元/股）为 0.059。

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
周凯	3,165,075	0	0	3,165,075	董事、高管锁定股。	在职董事和高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数25%。
刘琰	2,437,618	0	0	2,437,618	董事、高管锁定股。	在职董事和高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数25%。
黄智华	750,000	0	0	750,000	董事、高管锁定股。	在职董事和高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数25%。
黄成仁	2,415,075	0	0	2,415,075	董事、高管锁定股。	在职董事和高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数25%。
郭建民	2,396,250	0	0	2,396,250	董事、高管锁定股。	在职董事和高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数25%。
敖新华	2,415,075	0	0	2,415,075	董事、高管锁定股。	在职董事和高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数25%。
其他	4,335,435	190,000	0	4,145,435	董事、高管锁定股；首发前限售股；持有股权激励限制性股票。	董事和高管每年累计解禁股数不超过期初总持股数25%；回购注销的限制性股票的办理时间为2026年6月。
合计	17,914,528	190,000	0	17,724,528	--	--

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			45,594	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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、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	32.09%	457,861,342	0	0	457,861,342	质押	263,002,211
辽宁方大集团实业有限公司	境内非国有法人	23.06%	329,068,713	0	0	329,068,713	质押	48,740,000
方威	境内自然人	0.85%	12,189,130	0	0	12,189,130	不适用	0
张少光	境内自然人	0.76%	10,893,020	394,920	0	10,893,020	不适用	0
张素芬	境内自然人	0.71%	10,150,000	10,150,000	0	10,150,000	不适用	0
吕坤钰	境内自然人	0.70%	10,000,000	0	0	10,000,000	不适用	0
武恩波	境内自然人	0.66%	9,387,000	0	0	9,387,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.56%	7,943,259	-3,561,823	0	7,943,259	不适用	0
林元标	境内自然人	0.41%	5,878,100	465,100	0	5,878,100	不适用	0
胡彬彬	境内自然人	0.37%	5,286,500	-1,400,000	0	5,286,500	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		辽宁方大集团实业有限公司、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。本公司未知其他总股本前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
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 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			
					股份种类		数量	
江西方大钢铁集团有限公司	457,861,342				人民币普通股		457,861,342	
辽宁方大集团实业有限公司	329,068,713				人民币普通股		329,068,713	
方威	12,189,130				人民币普通股		12,189,130	
张少光	10,893,020				人民币普通股		10,893,020	
张素芬	10,150,000				人民币普通股		10,150,000	
吕坤钰	10,000,000				人民币普通股		10,000,000	

武恩波	9,387,000	人民币普通股	9,387,000
香港中央结算有限公司	7,943,259	人民币普通股	7,943,259
林元标	5,878,100	人民币普通股	5,878,100
胡彬彬	5,286,500	人民币普通股	5,286,500
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	辽宁方大集团实业有限公司、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。本公司未知其他总股本前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2026 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	3,946,762,195.69	3,601,754,773.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	222,889,968.00	350,622.31
衍生金融资产		
应收票据	235,921,260.67	440,776,337.16
应收账款	2,205,199,285.11	1,732,901,284.52
应收款项融资	167,419,173.59	244,430,667.26
预付款项	65,252,460.01	101,303,973.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	198,268,464.99	186,387,478.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,351,366,795.26	1,181,565,317.16
其中：数据资源		
合同资产	4,135,857.57	5,307,083.08
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,770,475.80	37,516,857.55
流动资产合计	8,439,985,936.69	7,532,294,394.94

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	4,730,908.12	4,730,908.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,293,300,968.99	3,488,511,658.10
在建工程	98,752,995.07	99,108,588.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	34,207,872.18	42,667,221.78
无形资产	634,085,145.54	661,225,283.51
其中：数据资源		
开发支出	761,702,567.84	746,063,347.98
其中：数据资源		
商誉	153,114,563.84	153,403,839.82
长期待摊费用	12,873,554.92	16,654,112.12
递延所得税资产	137,744,667.89	137,642,962.17
其他非流动资产	7,218,234.03	6,645,538.33
非流动资产合计	5,137,731,478.42	5,356,653,460.07
资产总计	13,577,717,415.11	12,888,947,855.01
流动负债：		
短期借款	1,645,000,000.00	1,891,780,154.51
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	2,531,193,650.80	1,623,928,687.66
应付账款	1,362,257,696.93	1,238,491,928.98
预收款项		
合同负债	71,785,282.45	87,902,786.02
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	7,727,970.87	36,183,196.51
应交税费	60,263,895.67	57,711,519.18
其他应付款	1,450,111,083.89	1,439,026,533.99

其中：应付利息		
应付股利	1, 597, 979. 18	1, 597, 979. 18
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	152, 633, 923. 23	80, 585, 388. 81
其他流动负债	107, 109, 107. 59	108, 170, 723. 18
流动负债合计	7, 388, 082, 611. 43	6, 563, 780, 918. 84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	66, 000, 000. 00	154, 600, 000. 00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12, 342, 316. 66	19, 815, 002. 59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	16, 350, 000. 00	16, 350, 000. 00
递延收益	119, 023, 641. 83	126, 202, 804. 04
递延所得税负债	94, 256, 842. 18	93, 733, 277. 00
其他非流动负债	229, 225, 497. 01	245, 207, 406. 83
非流动负债合计	537, 198, 297. 68	655, 908, 490. 46
负债合计	7, 925, 280, 909. 11	7, 219, 689, 409. 30
所有者权益：		
股本	1, 426, 928, 265. 00	1, 427, 088, 265. 00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2, 518, 742, 993. 86	2, 519, 017, 553. 86
减：库存股	2, 037, 000. 00	2, 471, 560. 00
其他综合收益	64, 371. 85	1, 570, 151. 87
专项储备	6, 166, 107. 43	6, 272, 155. 82
盈余公积	205, 119, 439. 95	205, 119, 439. 95
一般风险准备		
未分配利润	1, 378, 697, 233. 04	1, 373, 265, 658. 30
归属于母公司所有者权益合计	5, 533, 681, 411. 13	5, 529, 861, 664. 80
少数股东权益	118, 755, 094. 87	139, 396, 780. 91
所有者权益合计	5, 652, 436, 506. 00	5, 669, 258, 445. 71
负债和所有者权益总计	13, 577, 717, 415. 11	12, 888, 947, 855. 01

法定代表人：周凯

主管会计工作负责人：李新

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	454,293,003.96	1,085,594,156.52
交易性金融资产	222,889,968.00	350,622.31
衍生金融资产		
应收票据	39,999,702.69	286,256,949.12
应收账款	362,223,801.45	110,957,384.72
应收款项融资		16,557,479.53
预付款项	10,747,525.90	30,341,434.47
其他应收款	1,200,021,123.80	1,018,594,324.74
其中：应收利息		
应收股利	571,116.42	571,116.42
存货	591,806,280.88	486,989,650.02
其中：数据资源		
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	1,082,347.75	
流动资产合计	2,883,063,754.43	3,035,642,001.43
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	1,175,938,595.20	1,176,938,595.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,031,784,940.70	3,218,426,963.58
在建工程	65,642,346.83	65,815,347.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	461,626,083.77	474,776,214.16
其中：数据资源		
开发支出	83,104,745.08	74,294,072.66
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	21,087,483.03	22,153,523.04
其他非流动资产	4,728,602.53	4,914,944.83
非流动资产合计	4,843,912,797.14	5,037,319,660.98
资产总计	7,726,976,551.57	8,072,961,662.41

流动负债：		
短期借款	665,000,000.00	987,943,022.86
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	860,727,435.48	164,345,593.38
应付账款	646,200,823.76	648,760,365.34
预收款项		
合同负债	40,673,064.08	59,204,813.29
应付职工薪酬	397,992.07	1,928,686.98
应交税费	1,899,965.58	12,630,744.66
其他应付款	650,635,738.29	1,292,302,920.56
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	57,200,000.00	57,200,000.00
其他流动负债	3,876,290.88	55,908,109.11
流动负债合计	2,926,611,310.14	3,280,224,256.18
非流动负债：		
长期借款	66,000,000.00	77,000,000.00
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	16,350,000.00	16,350,000.00
递延收益	115,695,804.26	122,481,257.07
递延所得税负债		
其他非流动负债	114,800,000.00	132,400,000.00
非流动负债合计	312,845,804.26	348,231,257.07
负债合计	3,239,457,114.40	3,628,455,513.25
所有者权益：		
股本	1,426,928,265.00	1,427,088,265.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,479,134,959.55	2,479,409,519.55
减：库存股	2,037,000.00	2,471,560.00
其他综合收益	-1,275,000.00	-1,275,000.00
专项储备		
盈余公积	205,119,439.95	205,119,439.95
未分配利润	379,648,772.67	336,635,484.66
所有者权益合计	4,487,519,437.17	4,444,506,149.16

负债和所有者权益总计	7,726,976,551.57	8,072,961,662.41
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	3,332,979,035.72	3,852,608,126.41
其中：营业收入	3,332,979,035.72	3,852,608,126.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,191,533,782.39	3,627,698,065.72
其中：营业成本	2,252,481,680.29	2,515,169,386.75
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	41,452,704.81	36,400,771.14
销售费用	443,393,319.14	625,114,853.86
管理费用	362,270,629.99	382,332,472.58
研发费用	67,866,789.41	71,797,472.56
财务费用	24,068,658.75	-3,116,891.17
其中：利息费用	19,383,384.07	24,069,106.24
利息收入	36,002,180.70	46,496,461.42
加：其他收益	35,340,975.45	59,793,951.43
投资收益（损失以“—”号填列）	247,183.35	2,871,681.33
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）	-1,184,397.72	-2,793,579.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-73,998,122.11	-90,837,948.21
资产处置收益（损失以“—”	413,486.39	181,512.23

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	102,264,378.69	194,125,678.24
加：营业外收入	4,159,770.49	4,427,705.87
减：营业外支出	6,752,078.93	20,908,559.62
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	99,672,070.25	177,644,824.49
减：所得税费用	35,867,330.97	53,382,106.00
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	63,804,739.28	124,262,718.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	63,804,739.28	124,262,718.49
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	83,864,614.75	129,178,610.43
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-20,059,875.47	-4,915,891.94
六、其他综合收益的税后净额	-1,499,967.65	-167,773.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,505,780.02	-168,568.10
（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	-1,505,780.02	-168,568.10
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	-1,505,780.02	-168,568.10
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	5,812.37	794.90
七、综合收益总额	62,304,771.63	124,094,945.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,358,834.73	129,010,042.33
归属于少数股东的综合收益总额	-20,054,063.10	-4,915,097.04
八、每股收益：		

（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	121,446,328.02	-14,853,724.71
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	2026 年半年度	2025 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	3,043,537,931.82	3,606,849,971.62
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	10,329,018.37	7,043,642.15
收到其他与经营活动有关的现金	149,778,490.05	119,775,485.09
经营活动现金流入小计	3,203,645,440.24	3,733,669,098.86
购买商品、接受劳务支付的现金	1,825,790,035.32	2,143,306,384.51
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	453,417,420.28	570,123,111.40
支付的各项税费	214,511,912.86	225,562,573.46
支付其他与经营活动有关的现金	783,889,317.23	689,562,361.37
经营活动现金流出小计	3,277,608,685.69	3,628,554,430.74
经营活动产生的现金流量净额	-73,963,245.45	105,114,668.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	435,972.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,558,204.79	34,604.80
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	10,994,177.01	34,604.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,193,040.96	50,108,364.60
投资支付的现金	237,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	268,193,040.96	50,108,364.60
投资活动产生的现金流量净额	-257,198,863.95	-50,073,759.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,525,000,000.00	1,818,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,131,700,000.00	4,912,421,414.50
筹资活动现金流入小计	3,656,700,000.00	6,731,221,414.50
偿还债务支付的现金	1,769,600,000.00	1,571,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,405,666.50	191,008,884.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,534,750,799.25	4,951,877,230.66
筹资活动现金流出小计	3,402,756,465.75	6,714,336,115.47
筹资活动产生的现金流量净额	253,943,534.25	16,885,299.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,150,677.62	-4,941,908.96
五、现金及现金等价物净增加额	-104,369,252.77	66,984,298.39
加：期初现金及现金等价物余额	2,852,247,107.94	2,097,991,603.94
六、期末现金及现金等价物余额	2,747,877,855.17	2,164,975,902.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	854,008,076.57	862,904,529.71
收到的税费返还	2,796,480.37	2,037,542.81
收到其他与经营活动有关的现金	-874,377,608.10	277,225,924.88
经营活动现金流入小计	-17,573,051.16	1,142,167,997.40
购买商品、接受劳务支付的现金	322,291,762.67	393,489,369.44
支付给职工以及为职工支付的现金	198,510,595.45	242,476,150.40
支付的各项税费	57,434,076.68	87,245,429.60
支付其他与经营活动有关的现金	167,863,260.73	202,616,402.90
经营活动现金流出小计	746,099,695.53	925,827,352.34
经营活动产生的现金流量净额	-763,672,746.69	216,340,645.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	12,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,241,673.44	12,078.00
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	10,254,173.44	12,078.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,895,566.09	2,101,457.41
投资支付的现金	256,000,000.00	23,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	260,895,566.09	25,101,457.41
投资活动产生的现金流量净额	-250,641,392.65	-25,089,379.41
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	665,000,000.00	888,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	648,500,000.00	111,695,617.29
筹资活动现金流入小计	1,313,500,000.00	1,000,495,617.29
偿还债务支付的现金	808,800,000.00	677,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,749,284.45	153,129,156.26
支付其他与筹资活动有关的现金	136,722,066.86	116,690,991.52
筹资活动现金流出小计	1,032,271,351.31	947,420,147.78
筹资活动产生的现金流量净额	281,228,648.69	53,075,469.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-24,368,061.22	-2,983,067.14
五、现金及现金等价物净增加额	-757,453,551.87	241,343,668.02
加：期初现金及现金等价物余额	1,056,329,285.82	570,085,850.12
六、期末现金及现金等价物余额	298,875,733.95	811,429,518.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	1,427,088,265.00				2,519,017,553.86	2,471,560.00	1,570,151.87	6,272,155.82	205,119,439.95		1,373,265,658.30		5,529,861,664.80	139,396,780.91	5,669,258,445.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,427,088,265.00				2,519,017,553.86	2,471,560.00	1,570,151.87	6,272,155.82	205,119,439.95		1,373,265,658.30		5,529,861,664.80	139,396,780.91	5,669,258,445.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-160,000.00				-274,560.00	-434,560.00	-1,505,780.02	-106,048.39			5,431,574.74		3,819,746.33	20,641,686.04	16,821,939.71
（一）综合收益总额							-1,505,780.02				83,864,614.75		82,358,834.73	-20,054,063.10	62,304,771.63
（二）所有者投入和减少资本	-160,000.00				-274,560.00	-434,560.00									
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															
4. 其他	-160,000.00				-274,560.00	-434,560.00									

	0.0 0				0.0 0	0.0 0									
（三）利润分配											- 78, 433 ,04 0.0 1		- 78, 433 ,04 0.0 1	- 587 ,62 2.9 4	- 79, 020 ,66 2.9 5
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											- 78, 433 ,04 0.0 1		- 78, 433 ,04 0.0 1	- 587 ,62 2.9 4	- 79, 020 ,66 2.9 5
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								- 106 ,04 8.3 9					- 106 ,04 8.3 9		- 106 ,04 8.3 9
1. 本期提取								2,7 42, 335 .63					2,7 42, 335 .63		2,7 42, 335 .63
2. 本期使用								- 2,8 48, 384 .02					- 2,8 48, 384 .02		- 2,8 48, 384 .02
（六）其他															

四、本期期末余额	1,426,928,265.00	0.00	0.00	0.00	2,518,742,993.86	2,037,000.00	64,371.85	6,166,107.43	205,119,439.95		1,378,697,233.04		5,533,681,411.33	118,755,094.87	5,652,436,506.00
----------	------------------	------	------	------	------------------	--------------	-----------	--------------	----------------	--	------------------	--	------------------	----------------	------------------

上年金额

单位：元

项目	2025 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	1,429,103,265.00				2,490,048,047.37	67,129,260.00	2,582,921.95	6,387,512.20	192,624,557.66		1,267,995,910.44		5,321,612,954.62	248,029,944.95	5,569,642,899.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,429,103,265.00				2,490,048,047.37	67,129,260.00	2,582,921.95	6,387,512.20	192,624,557.66		1,267,995,910.44		5,321,612,954.62	248,029,944.95	5,569,642,899.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,015,000.00				-3,541,900.00	-17,857,700.00	-168,568.10	-59,133.90			-13,127,216.07		-1,054,118.07	-4,915,097.04	-5,969,215.11
（一）综合收益总额							-168,568.10				129,178,610.43		129,010,423.33	-4,915,097.04	124,094,429.29
（二）所有者投入和减少资本	-2,015,000.00				-3,541,900.00	-17,857,700.00							12,300,800.00		12,300,800.00
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	- 2,015,000.00				- 3,541,900.00	- 17,857,700.00							12,300,800.00		12,300,800.00
4. 其他															
（三）利润分配											- 142,305,826.50		- 142,305,826.50		- 142,305,826.50
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											- 142,305,826.50		- 142,305,826.50		- 142,305,826.50
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							- 59,133.90						- 59,133.90		- 59,133.90
1. 本期提取							5,553,500						5,553,500		5,553,500

								. 54					. 54		. 54
2. 本期使用								- 5, 6 12, 634 . 44					- 5, 6 12, 634 . 44		- 5, 6 12, 634 . 44
（六）其他															
四、本期期末余额	1, 4 27, 088 , 26 , 5. 0 0				2, 4 86, 506 , 14 , 7. 3 7	49, 271 , 56 , 14 0. 0 0	2, 4 14, 353 . 85	6, 3 28, 378 . 30	192 , 62 4, 5 57. 66		1, 2 54, 868 , 69 4. 3 7		5, 3 20, 558 , 83 6. 5 5	243 , 11 4, 8 47. 91	5, 5 63, 673 , 68 4. 4 6

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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, 427, 088, 265. 00				2, 479, 409, 519. 55	2, 471, 560. 00	- 1, 275, 000. 00		205, 119, 439. 95	336, 635, 484. 66		4, 444, 506, 149. 16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1, 427, 088, 265. 00				2, 479, 409, 519. 55	2, 471, 560. 00	- 1, 275, 000. 00		205, 119, 439. 95	336, 635, 484. 66		4, 444, 506, 149. 16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	- 160, 000. 00				- 274, 560. 00	- 434, 560. 00				43, 013, 288. 01		43, 013, 288. 01
（一）综合收益总额										121, 446, 328. 02		121, 446, 328. 02
（二）所有者投入和减少资本	- 160, 000. 00				- 274, 560. 00	- 434, 560. 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												
4. 其他	- 160,000.00				- 274,560.00	- 434,560.00						
(三) 利润分配										- 78,433,040.01		- 78,433,040.01
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 78,433,040.01		- 78,433,040.01
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								2,742,335.63				2,742,335.63
2. 本期使用								- 2,742,335.63				- 2,742,335.63
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,426,928,265.00				2,479,134,959.55	2,037,000.00	- 1,275,000.00		205,119,439.95	379,648,772.67		4,487,519,437.17

上年金额

单位：元

项目	2025 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	1,429,103,265.00				2,485,060,561.88	20,329,260.00	-1,275,000.00		192,624,557.66	366,487,370.60		4,451,671,495.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,429,103,265.00				2,485,060,561.88	20,329,260.00	-1,275,000.00		192,624,557.66	366,487,370.60		4,451,671,495.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-2,015,000.00				-3,541,900.00	-17,857,700.00				-157,159,551.21		-144,858,751.21
（一）综合收益总额										-14,853,724.71		-14,853,724.71
（二）所有者投入和减少资本	-2,015,000.00				-3,541,900.00	-17,857,700.00						12,300,800.00
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	-2,015,000.00				-3,541,900.00	-17,857,700.00						12,300,800.00
4．其他												
（三）利润分配										142,305,826.50		142,305,826.50
1．提取盈余公积												
2．对所有										-142,3		-142,3

者（或股东）的分配										05,826.50		05,826.50
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								4,849,456.48				4,849,456.48
2. 本期使用								-4,849,456.48				-4,849,456.48
（六）其他												
四、本期期末余额	1,427,088,265.00				2,481,518,661.88	2,471,560.00	-1,275,000.00		192,624,557.66	209,327,819.39		4,306,812,743.93

三、公司基本情况

（一）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》，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。

2022 年 7 月 14 日，公司第九届董事会第七次会议审议通过了《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》和《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》，公司根据股东大会授权将行权价格调整为 2.716 元/股，并对本次激励计划首次授予部分激励对象名单及授予数量进行调整，本次股权激励计划首次授予部分实际参与行权的激励对象为 525 人，定向增发的限制性股票数量为 76,510,000 股，行权价格为 2.716 元/股，变更后的注册资本为人民币 1,424,383,265.00 元。

2022 年 9 月 29 日，公司第十九届董事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司本次授予实际参与行权的激励对象为 119 人，定向增发的限制性股票数量为 9,933,000 股，行权价格为 2.716 元/股，变更后的注册资本为人民币 1,434,316,265.00 元。

公司于 2023 年 7 月 25 日召开第九届董事会第十七次会议、第九届监事会第十三次会议，2023 年 8 月 10 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予及预留授予回购价格的议案》，公司回购注销原 31 名激励对象所持有的全部或部分已获授未解除限售的限制性股票 5,213,000 股，回购价格 2.616 元/股，变更后的注册资本为人民币 1,429,103,265.00 元。

公司于 2023 年 11 月 13 日召开第九届董事会第二十二次会议、第九届监事会第十八次会议，2023 年 11 月 29 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司回购注销原 6 名激励对象所持有的全部或部分已获授未解除限售的限制性股票 430,000 股（首次授予部分为 390,000 股、预留授予部分为 40,000 股），回购价格 2.616 元/股；公司于 2024 年 7 月 25 日召开第九届董事会第二十八次会议、第九届监事会第二十二次会议，2024 年 9 月 12 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司回购注销原 25 名激励对象所持有的全部或部分已获授未解除限售的限制性股票 1,975,000 股（含上述首次授予部分的 390,000 股），回购价格 2.516 元/股，变更后的注册资本为人民币 1,427,088,265.00 元。

公司于 2025 年 3 月 5 日召开第九届董事会第三十七次会议、第九届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于拟回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司回购注销原 1 名激励对象所持有的全部已获授未解除限售的限制性股票 160,000 股，回购价格 2.516 元/股，变更后的注册资本为人民币 1,426,928,265.00 元。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 1,426,928,265.00 元。

（二）公司注册地、组织形式和总部地址

公司统一社会信用代码/注册号：91210100243490227Y；法定代表人：周凯；注册地及总部地址：沈阳经济技术开发区昆明湖街；组织形式为股份有限公司；营业期限：1993 年 6 月 10 日至 2043 年 6 月 10 日。

（三）公司实际从事的主要经营活动

公司属于医药制造业，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、大健康领域产品等系列精品、化学原料药、医药中间体和制剂产品。

（四）母公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司为江西方大钢铁集团有限公司，最终母公司为辽宁方大集团实业有限公司，实际控制人为方威。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第十三次会议于 2026 年 8 月 24 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

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：

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、24、29 和 37。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 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、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过 2,000.00 万的认定为重要的在建工程。
重要的资本化研发项目	公司将单个资本化研发项目金额超过 2,000.00 万的认定为重要的研发项目。
账龄超过 1 年且重要应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.1%的应付账款认定为重要的应付账款。
账龄超过 1 年的重要其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.1%的其他应付款认定为重要的其他应付款。
重大未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响	公司将单项诉讼金额超过资产总额 0.1%的未决诉讼认定为重大未决诉讼。
其他项目	管理层根据公司所处的具体环境认为重要的。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照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。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

②确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

③分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：①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；②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；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

11、金融工具

（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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②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(含属于金融负债的衍生工具)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。

（4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（5）金融资产减值

本公司对于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务投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

①预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十二、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

②本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

③应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（6）金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12、应收票据

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

项目	确认组合的依据	预期信用损失的计量方法
应收票据组合 1： 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。
应收票据组合 2： 商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的非银行金融机构及企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。

（3）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、应收账款

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。基于应收账款的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据	预期信用损失的计量方法
应收账款组合 1：应收海外企业客户	根据业务性质确认	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。
应收账款组合 2：应收国内医疗机构	根据业务性质确认	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。
应收账款组合 3：应收合并范围关联方	根据业务性质确认	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。
应收账款组合 4：应收医药流通及其他客户	根据业务性质确认	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。

（3）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

14、应收款项融资

（1）应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于划分为组合的应收款项融资，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。基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据	预期信用损失的计量方法
应收款项融资组合 1： 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

（3）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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

（1）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。详见附注“五、11、金融工具”。

（2）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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：

项目	确认组合的依据
其他应收款组合 1：应收押金和保证金	本组合为日常经营活动中押金和保证金
其他应收款组合 2：应收政府机关款项	本组合为政府机关单位的应收款项
其他应收款组合 3：应收合并范围关联方	本组合为公司合并范围内关联方的应收款项

其他应收款组合 4：应收备用金及其他	本组合为日常经营活动中员工备用金及其他款项
--------------------	-----------------------

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。

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该其他应收款计提减值准备。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(3) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于划分为组合的合同资产，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。基于合同资产的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据	预期信用损失的计量方法
合同资产组合 1：质量保证金	按业务性质确认	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。

(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该合同资产计提减值准备。

17、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者

撤销的可能性极小)。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值),原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作为资产减值损失计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业是否保留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营,是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: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。

终止经营的定义包含以下三方面含义:

①终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

②终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区,或者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终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

(4) 长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(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
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-7	5.00	19.00-13.57

25、在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。在建工程计提资产减值方法详见附注“五、30、长期资产减值”。

26、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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命有限的无形资产具体摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10-20
非专利技术	10
软件	2-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。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。本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、装备调试费及其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

②研发支出相关会计处理方法

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。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：A. 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；B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C. 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，能证明其有用性；D. 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；E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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，本公司药品的内部研究开发项目进入开发阶段的时点为开始生物等效试验或类似时点，结束时点为取得产品上市许可。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。

30、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。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等。资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。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。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提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。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33、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。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。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：

A. 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。

B. 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。

C. 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 A 和 B 项计入当期损益；第 C 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

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

（1）因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

（2）本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，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。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括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

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，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

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。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。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关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。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理

可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括制剂销售、商业贸易、原料销售、服务及其他。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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①制剂销售、商业贸易、原料销售业务

A、国内销售收入确认原则

本公司根据合同约定，将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移。

B、出口销售收入确认原则

本公司已根据合同约定，将产品报关、装船，取得报关单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移。

②服务及其他业务

本公司根据合同约定，本公司已提供劳务，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，劳务服务的控制权已转移。

（2）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应

付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法：

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 政府补助采用净额法：

①与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

(6) 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(7) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 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，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，转回减记的金额。

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

①判断依据

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

②会计处理方法

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。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。使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注“五、30、长期资产减值”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

③租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

①融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

②经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效

日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；B. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、19%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%（或租金收入）	1.2%、12%

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	15.00%
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	15.00%
东药集团沈阳施德药业有限公司	15.00%
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	15.00%
沈阳东瑞精细化工有限公司	15.00%
北京鼎成肽源生物技术有限公司	15.00%
沈阳百万运输有限公司	20.00%
东北制药集团沈阳计控有限责任公司	20.00%
沈阳中诺医药有限公司	20.00%
甘肃东药明祖堂医疗器械有限公司	20.00%
甘肃方大富凰东西协作制衣有限公司	20.00%

沈阳东北制药进出口贸易（香港）有限公司	16.50%
NEPG EUROPE SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA	19.00%
其他子公司	25.00%

2、税收优惠

(1) 所得税

①2025 年 12 月 8 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 GR202521000429 号《高新技术企业证书》，自 2025 年至 2027 年减按 15%税率征收企业所得税。

②2024 年 11 月 27 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 GR202421001093 号《高新技术企业证书》，自 2024 年至 2026 年减按 15%税率征收企业所得税。

③2024 年 11 月 27 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 GR202421000355 号《高新技术企业证书》，自 2024 年至 2026 年减按 15%税率征收企业所得税。

④2025 年 12 月 8 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 GR202521000422 号《高新技术企业证书》，自 2025 年至 2027 年减按 15%税率征收企业所得税。

⑤2024 年 11 月 27 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 GR202421000578 号《高新技术企业证书》，自 2024 年至 2026 年减按 15%税率征收企业所得税。

⑥2024 年 10 月 29 日，本公司之控股子公司北京鼎成肽源生物技术有限公司获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的 GR202411003838 号《高新技术企业证书》，自 2024 年至 2026 年减按 15%税率征收企业所得税。

⑦本公司之子公司沈阳百万运输有限公司，孙公司东北制药集团沈阳计控有限责任公司、沈阳中诺医药有限公司、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 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策。

(2) 增值税

①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；本公司之子公司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，本公司之孙

公司沈阳中诺医药有限公司出口产品享受增值税免退的税收优惠政策。

②根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，本公司及本公司之子公司东北制药集团沈阳第一制药有限公司、沈阳东瑞精细化工有限公司、东北制药集团辽宁生物医药有限公司享受进项税额加计抵减的增值税税收优惠。

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	25,387.14	1,353.14
银行存款	2,782,651,364.01	2,888,346,333.25
其他货币资金	1,164,085,444.54	713,407,087.38
合计	3,946,762,195.69	3,601,754,773.77
其中：存放在境外的款项总额	2,270,765.68	3,027,647.56

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,198,884,340.52 元。

受限的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,129,558,721.32	711,658,627.89
冻结银行存款	34,798,895.47	36,100,577.94
其他使用受限的资金	1,749,536.12	1,748,460.00
信用证保证金	25,000,000.00	
存出投资款	7,777,187.61	
合计	1,198,884,340.52	749,507,665.83

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	222,889,968.00	350,622.31

其中：		
衍生金融资产		350,622.31
其中：		
合计	222,889,968.00	350,622.31

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

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	235,921,260.67	440,776,337.16
合计	235,921,260.67	440,776,337.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	235,921,260.67	100.00%			235,921,260.67	440,776,337.16	100.00%			440,776,337.16
其中：										
银行承兑汇票	235,921,260.67	100.00%			235,921,260.67	440,776,337.16	100.00%			440,776,337.16
合计	235,921,260.67	100.00%			235,921,260.67	440,776,337.16	100.00%			440,776,337.16

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	235,921,260.67		

合计	235,921,260.67		
----	----------------	--	--

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(4) 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	101,212,208.22
合计	101,212,208.22

(5) 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		99,372,168.02
合计		99,372,168.02

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：
单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,082,602,977.89	1,601,703,886.32
1 至 2 年	139,603,259.31	141,020,648.73
2 至 3 年	15,089,952.20	20,101,465.30
3 年以上	296,332,312.16	297,104,594.06
3 至 4 年	5,531,053.33	5,160,603.55
4 至 5 年	8,296,658.42	7,721,465.43
5 年以上	282,504,600.41	284,222,525.08
合计	2,533,628,501.56	2,059,930,594.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	33,253,412.21	1.31%	33,253,412.21	100.00%	0.00	33,257,677.09	1.61%	33,257,677.09	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,500,375,089.35	98.69%	295,175,804.24	11.81%	2,205,199,285.11	2,026,672,917.32	98.39%	293,771,632.80	14.50%	1,732,901,284.52
其中：										
应收国内医疗机构	1,078,268,718.17	42.56%	54,165,871.20	5.02%	1,024,102,846.97	1,136,023,578.11	55.15%	58,723,241.16	5.17%	1,077,300,336.95
应收海外企业客户	408,396,803.70	16.12%	17,840,686.91	4.37%	390,556,116.79	63,683,272.54	3.09%	13,751,061.15	21.59%	49,932,211.39
应收医药流通及其他客户	1,013,709,567.48	40.01%	223,169,246.13	22.02%	790,540,321.35	826,966,066.67	40.15%	221,297,330.49	26.76%	605,668,736.18
合计	2,533,628,501.56	100.00%	328,429,216.45	12.96%	2,205,199,285.11	2,059,930,594.41	100.00%	327,029,309.89	15.88%	1,732,901,284.52

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海汉飞生化	24,117,457.09	24,117,457.09	24,113,192.21	24,113,192.21	100.00%	涉及诉讼，预

科技有限公司						计无法收回
上海智多星实业有限公司	9,140,220.00	9,140,220.00	9,140,220.00	9,140,220.00	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
合计	33,257,677.09	33,257,677.09	33,253,412.21	33,253,412.21		

按组合计提坏账准备类别名称：应收国内医疗机构

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	923,891,559.40	4,342,290.29	0.47%
1 至 2 年	104,074,305.89	6,275,680.62	6.03%
2 至 3 年	11,008,323.14	5,092,450.26	46.26%
3 至 4 年	1,764,721.91	1,368,541.87	77.55%
4 至 5 年	5,073,307.03	4,630,407.36	91.27%
5 年以上	32,456,500.80	32,456,500.80	100.00%
合计	1,078,268,718.17	54,165,871.20	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收海外企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	394,112,887.21	4,611,120.78	1.17%
1 至 2 年	701,407.91	310,583.42	44.28%
2 至 3 年	1,962,317.25	1,483,511.85	75.60%
3 至 4 年	1,792,959.50	1,642,171.62	91.59%
4 至 5 年	1,379,373.90	1,345,441.31	97.54%
5 年以上	8,447,857.93	8,447,857.93	100.00%
合计	408,396,803.70	17,840,686.91	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收医药流通及其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	764,598,531.28	4,600,040.47	0.60%
1 至 2 年	34,827,545.51	5,354,793.51	15.38%
2 至 3 年	2,119,311.81	1,361,332.50	64.23%
3 至 4 年	1,973,371.92	1,662,272.69	84.24%
4 至 5 年	1,843,977.49	1,843,977.49	100.00%
5 年以上	208,346,829.47	208,346,829.47	100.00%
合计	1,013,709,567.48	223,169,246.13	

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：

☐适用 ☒不适用

(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	327,029,309.89	1,404,171.44	4,264.88			328,429,216.45
合计	327,029,309.89	1,404,171.44	4,264.88			328,429,216.45

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
NCPC (EUROPE) GMBH	65,015,079.14		65,015,079.14	2.56%	760,676.43
中国医科大学附属第一医院	53,852,572.54		53,852,572.54	2.12%	548,628.70
营口方大医院有限公司	47,785,186.65	568,089.11	48,353,275.76	1.91%	234,510.68
沈阳二四二医院	43,999,842.66		43,999,842.66	1.73%	338,560.22
BEYRON LTD	43,921,258.83		43,921,258.83	1.73%	513,878.73
合计	254,573,939.82	568,089.11	255,142,028.93	10.05%	2,396,254.76

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
应收质量保证金	4,215,932.63	80,075.06	4,135,857.57	5,420,985.89	113,902.81	5,307,083.08
合计	4,215,932.63	80,075.06	4,135,857.57	5,420,985.89	113,902.81	5,307,083.08

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,215,932.63	100.00%	80,075.06	1.90%	4,135,857.57	5,420,985.89	100.00%	113,902.81	2.10%	5,307,083.08
其中：										
质量保证金	4,215,932.63	100.00%	80,075.06	1.90%	4,135,857.57	5,420,985.89	100.00%	113,902.81	2.10%	5,307,083.08
合计	4,215,932.63	100.00%	80,075.06	1.90%	4,135,857.57	5,420,985.89	100.00%	113,902.81	2.10%	5,307,083.08

按组合计提坏账准备类别名称：质量保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,028,902.12	33,037.01	0.82%
1-2 年	156,381.21	16,388.75	10.48%
5 年以上	30,649.30	30,649.30	100.00%
合计	4,215,932.63	80,075.06	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
坏账准备		33,827.75		
合计		33,827.75		

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	167,419,173.59	244,430,667.26
合计	167,419,173.59	244,430,667.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	459,268,266.42	
合计	459,268,266.42	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	198,268,464.99	186,387,478.52
合计	198,268,464.99	186,387,478.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府机关款项	175,367,281.08	175,039,871.03
应收押金和保证金	10,560,773.83	11,785,387.47
应收备用金及其他	366,526,030.42	353,963,349.20
合计	552,454,085.33	540,788,607.70

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,031,328.21	19,410,829.10
1 至 2 年	7,753,393.81	8,101,467.78
2 至 3 年	334,895.85	805,713.49
3 年以上	510,334,467.46	512,470,597.33
3 至 4 年	132,410,041.47	132,446,213.33
4 至 5 年	754,290.68	775,141.15
5 年以上	377,170,135.31	379,249,242.85
合计	552,454,085.33	540,788,607.70

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	216,738,175.99	39.23%	216,738,175.99	100.00%	0.00	216,868,175.99	40.10%	216,868,175.99	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	335,715,909.34	60.77%	137,447,444.35	40.94%	198,268,464.99	323,920,431.71	59.90%	137,532,953.19	42.46%	186,387,478.52
其中：										
应收政府机关款项	175,367,281.08	31.74%	13,152,546.09	7.50%	162,214,734.99	175,039,871.03	32.37%	13,127,990.33	7.50%	161,911,880.70
应收押金和保证金	10,560,773.83	1.91%	5,694,901.45	53.93%	4,865,872.38	11,785,387.47	2.18%	5,847,966.47	49.62%	5,937,421.00
应收备用金及其他	149,787,854.43	27.11%	118,599,996.81	79.18%	31,187,857.62	137,095,173.21	25.35%	118,556,996.39	86.48%	18,538,176.82
合计	552,454,085.33	100.00%	354,185,620.34	64.11%	198,268,464.99	540,788,607.70	100.00%	354,401,129.18	65.53%	186,387,478.52

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁王牌速效制药有限公司	1,819,452.03	1,819,452.03	1,819,452.03	1,819,452.03	100.00%	预计无法收回
沈阳东药克达制药有限公司	59,329,336.86	59,329,336.86	59,329,336.86	59,329,336.86	100.00%	预计无法收回

湖南天成生化科技有限公司	1,698,300.00	1,698,300.00	1,568,300.00	1,568,300.00	100.00%	预计无法收回
北京中警汇商数字技术有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00%	预计无法收回
上海东汉企业发展有限公司	151,821,087.10	151,821,087.10	151,821,087.10	151,821,087.10	100.00%	预计无法收回
合计	216,868,175.99	216,868,175.99	216,738,175.99	216,738,175.99		

按组合计提坏账准备类别名称：应收备用金及其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	26,239,999.79	524,800.01	2.00%
1-2 年（含 2 年）	5,727,243.14	572,724.34	10.00%
2-3 年（含 3 年）	189,046.03	56,713.83	30.00%
3-4 年（含 4 年）	208,418.32	104,209.26	50.00%
4-5 年（含 5 年）	407,988.88	326,391.10	80.00%
5 年以上	117,015,158.27	117,015,158.27	100.00%
合计	149,787,854.43	118,599,996.81	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收押金和保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,835,200.61	56,704.01	2.00%
1-2 年（含 2 年）	2,026,150.67	202,615.06	10.00%
2-3 年（含 3 年）	145,849.82	43,754.95	30.00%
3-4 年（含 4 年）	184,969.88	92,484.94	50.00%
4-5 年（含 5 年）	346,301.80	277,041.44	80.00%
5 年以上	5,022,301.05	5,022,301.05	100.00%
合计	10,560,773.83	5,694,901.45	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收政府机关款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	4,956,127.81	371,709.59	7.50%
3-4 年（含 4 年）	129,816,653.27	9,736,249.00	7.50%
5 年以上	40,594,500.00	3,044,587.50	7.50%
合计	175,367,281.08	13,152,546.09	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	

2026 年 1 月 1 日余额	137,532,953.19	0.00	216,868,175.99	354,401,129.18
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	85,508.84	0.00	130,000.00	215,508.84
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2026 年 6 月 30 日余 额	137,447,444.35	0.00	216,738,175.99	354,185,620.34

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
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

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	354,401,129.18		215,508.84			354,185,620.34
合计	354,401,129.18	0.00	215,508.84	0.00	0.00	354,185,620.34

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	-------------------------

5) 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：

6) 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
沈阳市铁西区城市更新事务服务中心	政府机关款项	171,192,353.27	1 年以内、3-4 年、5 年以上	30.99%	12,839,426.50
上海东汉企业发展有限公司	备用金及其他	151,821,087.10	5 年以上	27.48%	151,821,087.10
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	10.74%	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	0.81%	4,500,000.00
珠海联邦制药销售有限公司	备用金及其他	3,327,442.90	1 年以内、1-2 年	0.60%	250,182.19
合计		390,170,220.13		70.62%	228,740,032.65

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

9、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	54,313,599.29	83.24%	90,365,112.89	89.20%
1 至 2 年	8,568,914.22	13.13%	8,568,914.22	8.46%
2 至 3 年	1,212,175.32	1.86%	1,212,175.32	1.20%
3 年以上	1,157,771.18	1.77%	1,157,771.18	1.14%
合计	65,252,460.01		101,303,973.61	

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

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
商丘市新先锋药业有限公司	8,843,495.58	13.55%
安徽天星医药集团有限公司	4,574,847.67	7.01%
西门子医疗系统有限公司	3,705,000.00	5.68%
华润吉林医药有限公司	3,685,097.35	5.65%

贵州中路峰建设工程有限公司葫芦岛分公司	3, 593, 985. 59	5. 51%
合计	24, 402, 426. 19	37. 40%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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, 535, 733. 53	8, 889, 539. 66	155, 646, 193. 87	161, 806, 864. 06	9, 434, 357. 60	152, 372, 506. 46
在产品	119, 346, 737. 69	9, 867, 808. 06	109, 478, 929. 63	166, 673, 678. 18	9, 867, 808. 06	156, 805, 870. 12
库存商品	1, 146, 853, 04 5. 96	88, 582, 415. 4 1	1, 058, 270, 63 0. 55	916, 033, 190. 64	98, 540, 351. 0 4	817, 492, 839. 60
周转材料	28, 772, 736. 6 4	801, 695. 43	27, 971, 041. 2 1	29, 542, 500. 1 1	1, 063, 520. 33	28, 478, 979. 7 8
发出商品				26, 415, 121. 2 0		26, 415, 121. 2 0
合计	1, 459, 508, 25 3. 82	108, 141, 458. 56	1, 351, 366, 79 5. 26	1, 300, 471, 35 4. 19	118, 906, 037. 03	1, 181, 565, 31 7. 16

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 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	9, 434, 357. 60	128, 540. 14		3, 927. 17	669, 430. 91	8, 889, 539. 66
在产品	9, 867, 808. 06					9, 867, 808. 06
库存商品	98, 540, 351. 0 4	73, 377, 283. 4 7		81, 975, 287. 2 9	1, 359, 931. 81	88, 582, 415. 4 1
周转材料	1, 063, 520. 33	236, 850. 27			498, 675. 17	801, 695. 43
合计	118, 906, 037. 03	73, 742, 673. 8 8		81, 979, 214. 4 6	2, 528, 037. 89	108, 141, 458. 56

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1） 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

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	40,561,997.74	35,316,591.23
预交税费	2,208,478.06	2,200,266.32
合计	42,770,475.80	37,516,857.55

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

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
--	------	------	------	------	------	------

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
沈阳国际信托投资公司					1,000,000.00			出于战略目的而计划长期持有
中国工商银行沈阳市风险投资股份有限公司					500,000.00			出于战略目的而计划长期持有

合计					1,500,000.00			
----	--	--	--	--	--------------	--	--	--

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
--	--	----	-------	-------	----	--

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	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												
湖南汉晶瑞氨基酸有限公司	4,730,908.12										4,730,908.12	
毛里求斯		1,500,000.00										1,500,000.00
小计	4,730,908.12	1,500,000.00									4,730,908.12	1,500,000.00
合计	4,730,908.12	1,500,000.00									4,730,908.12	1,500,000.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,293,300,968.99	3,488,511,658.10
合计	3,293,300,968.99	3,488,511,658.10

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,154,862,402.78	5,011,840,339.65	37,893,419.12	145,963,001.06	8,350,559,162.61

2. 本期增加金额	-3,437,718.15	9,660,616.32		2,947,986.04	9,170,884.21
（1）购置		100,442.47		71,414.90	171,857.37
（2）在建工程转入	-3,437,718.15	9,560,173.85		2,876,571.14	8,999,026.84
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额		9,382,255.25	2,098,916.89	185,228.38	11,666,400.52
（1）处置或报废		9,382,255.25	2,098,916.89	185,228.38	11,666,400.52
4. 期末余额	3,151,424,684.63	5,012,118,700.72	35,794,502.23	148,725,758.72	8,348,063,646.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,184,775,434.90	3,507,698,886.77	24,826,323.62	133,419,803.30	4,850,720,448.59
2. 本期增加金额	62,445,094.06	143,639,572.61	2,741,714.59	1,961,688.29	210,788,069.55
（1）计提	62,445,094.06	143,639,572.61	2,741,714.59	1,961,688.29	210,788,069.55
3. 本期减少金额		8,575,339.60	1,301,327.59	175,550.18	10,052,217.37
（1）处置或报废		8,575,339.60	1,301,327.59	175,550.18	10,052,217.37
4. 期末余额	1,247,220,528.96	3,642,763,119.78	26,266,710.62	135,205,941.41	5,051,456,300.77
三、减值准备					
1. 期初余额	9,096,751.54	1,670,115.22		560,189.16	11,327,055.92
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	9,096,751.54	1,670,115.22		560,189.16	11,327,055.92
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,895,107,404.13	1,367,685,465.72	9,527,791.61	12,959,628.15	3,285,280,289.61
2. 期初账面价值	1,960,990,216.34	1,502,471,337.66	13,067,095.50	11,983,008.60	3,488,511,658.10

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(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
房屋及建筑物	1,006,790,612.22	正在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	91,903,712.92	92,476,496.27
工程物资	6,849,282.15	6,632,091.87
合计	98,752,995.07	99,108,588.14

(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	74,155,204.21	20,948,250.24	53,206,953.97	72,724,851.13	20,948,250.24	51,776,600.89
生物药研发中心项目	19,247,353.08		19,247,353.08	22,818,256.49		22,818,256.49
其他工程	21,010,472.49	1,561,066.62	19,449,405.87	19,442,705.51	1,561,066.62	17,881,638.89
合计	114,413,029.78	22,509,316.86	91,903,712.92	114,985,813.13	22,509,316.86	92,476,496.27

(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	72,724,851.13	1,731,801.39	301,448.31		74,155,204.21	88.98%	97.05%	233,063,954.53			其他
生物药研	107,200,00	22,310,256		3,062,903.		19,247,353	93.08%	91.22%				其他

发中心项目	0.00	.48		40		.08						
合计	3,568,984,900.00	95,035,107.61	1,731,801.39	3,364,351.71	0.00	93,402,557.29			233,063,954.53			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
细河搬迁工程	20,948,250.24			20,948,250.24	停建
其他工程	1,561,066.62			1,561,066.62	停建
合计	22,509,316.86			22,509,316.86	—

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 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	8,340,297.98	1,744,465.60	6,595,832.38	8,300,566.01	1,744,465.60	6,556,100.41
专用材料	492,728.38	239,278.61	253,449.77	315,270.07	239,278.61	75,991.46
合计	8,833,026.36	1,983,744.21	6,849,282.15	8,615,836.08	1,983,744.21	6,632,091.87

其他说明：

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	93,909,193.95	93,909,193.95
2. 本期增加金额	3,407,654.43	3,407,654.43
(1) 租入	3,407,654.43	3,407,654.43
3. 本期减少金额	10,238,904.00	10,238,904.00
(1) 到期或变更	10,238,904.00	10,238,904.00
4. 期末余额	87,077,944.38	87,077,944.38
二、累计折旧		
1. 期初余额	51,241,972.17	51,241,972.17
2. 本期增加金额	11,867,004.03	11,867,004.03
(1) 计提	11,867,004.03	11,867,004.03
3. 本期减少金额	10,238,904.00	10,238,904.00
(1) 处置	10,238,904.00	10,238,904.00
4. 期末余额	52,870,072.20	52,870,072.20
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	34,207,872.18	34,207,872.18
2. 期初账面价值	42,667,221.78	42,667,221.78

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

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	685,447,881.04	203,897,032.44	170,070,546.53	70,286,139.53	1,129,701,599.54

2. 本期增加金额					
（1）购置					
（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	685,447,881.04	203,897,032.44	170,070,546.53	70,286,139.53	1,129,701,599.54
二、累计摊销					
1. 期初余额	227,185,736.19	65,307,726.16	115,654,095.04	53,396,686.29	461,544,243.68
2. 本期增加金额	7,103,124.18	11,932,931.78	5,498,059.02	2,606,022.99	27,140,137.97
（1）计提	7,103,124.18	11,932,931.78	5,498,059.02	2,606,022.99	27,140,137.97
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额	234,288,860.37	77,240,657.94	121,152,154.06	56,002,709.28	488,684,381.65
三、减值准备					
1. 期初余额	545,337.26	4,766,051.46	1,620,683.63		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	545,337.26	4,766,051.46	1,620,683.63		6,932,072.35
四、账面价值					
1. 期末账面价值	450,613,683.41	121,890,323.04	47,297,708.84	14,283,430.25	634,085,145.54
2. 期初账面价值	457,716,807.59	133,823,254.82	52,795,767.86	16,889,453.24	661,225,283.51

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 33.10%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 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	2,276,663.05	尚未办妥相关手续

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
东药集团葫芦岛医药有限公司	21,405,677.44			21,405,677.44
东北制药锦州医药有限公司	6,830,792.03			6,830,792.03
东北制药辽阳医药有限公司	6,272,544.32			6,272,544.32
东北制药丹东医药有限公司	2,431,797.82			2,431,797.82
东药集团吉林医药有限公司	475,267.53			475,267.53
北京鼎成肽源生物技术有限公司	128,328,472.43			128,328,472.43
合计	165,744,551.57			165,744,551.57

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
东北制药锦州医药有限公司	3,083,469.79			3,083,469.79
东北制药辽阳医药有限公司	5,306,939.19			5,306,939.19
东北制药丹东医药有限公司	2,431,797.82			2,431,797.82
东药集团吉林医药有限公司	475,267.53			475,267.53
北京鼎成肽源生物技术有限公司	1,043,237.42	289,275.98		1,332,513.40
合计	12,340,711.75	289,275.98	0.00	12,629,987.73

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
东药集团葫芦岛医药有限公司	固定资产、无形资产以及商誉	医药商业销售渠道	是
东北制药锦州医药有限公司	固定资产、无形资产以及商誉	医药商业销售渠道	是
东北制药辽阳医药有限公司	固定资产、无形资产以及商誉	医药商业销售渠道	是
北京鼎成肽源生物技术有限公司	商誉、固定资产、开发支出、无形资产、长期待摊费用以及使用权资产	生物医药研发渠道	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

本公司收购北京鼎成肽源生物技术有限公司形成的商誉包含因确认递延所得税负债形成的部分商誉。
本年度，因递延所得税负债摊销额计提商誉减值准备 289,275.98 元。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
北京鼎成肽源 生物技术有限 公司	772,266,669.63	843,797,029.36		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。其中，资产组公允价值的测算采用二叉树实物期权法进行确定，处置费用主要包括挂牌交易费用及相关税费。	管理层根据资产组范围内研发管线的临床进展、市场同类竞品情况以及在研产品的发展前景确定相关重要假设，包括在研新药的研发周期、研发成本、用药病人数量、人均用药成本以及产品上市以后的销售定价等。	管理层根据医药行业波动率以及标的资产未来预期盈利情况，采用能够反映资产组研发管线价值波动预期的波动率为27.70%-28.13%；折现率采用能够反映资产组研发管线成功上市销售以后的风险回报率为14.29%。
合计	772,266,669.63	843,797,029.36				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
东药集团葫芦岛医药有限公司	42,567,810.79	45,304,100.00		5	预测期营业收入增长率分别为46.40%、3.00%、3.00%、3.00%、3.00%；预测期利润率分别为1.95%、2.12%、2.13%、2.17%、2.18%；折现率为7.22%	收入增长率：0.00%；利润率：2.16%；折现率：7.22%	稳定期收入增长率为0.00%，利润率、折现率与预测期测算方式保持一致。
东北制药锦州医药有限公司	6,507,392.55	12,601,200.00		5	预测期营业收入增长率分别为13.57%、0.38%、0.40%、0.42%、0.44%；预测期利润率分别为	收入增长率：0.00%；利润率：1.20%；折现率：7.22%	稳定期收入增长率为0.00%，利润率、折现率与预测期测算方式保持一致。

					1.28%、1.25%、1.23%、1.21%、1.20%；折现率为7.22%		
东北制药辽阳医药有限公司	1,778,608.05	5,109,700.00		5	预测期营业收入增长率分别为24.91%、3.00%、3.00%、3.00%、3.00%；预测期利润率分别为1.46%、1.46%、1.41%、1.42%、1.42%；折现率为7.22%	收入增长率：0.00%；利润率：1.42%；折现率：7.22%	稳定期收入增长率为0.00%，利润率、折现率与预测期测算方式保持一致。
合计	50,853,811.39	63,015,000.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	16,541,336.88	55,425.74	3,795,687.36	4,682.40	12,796,392.86
广联达加密锁续费	112,775.24		35,613.18		77,162.06
合计	16,654,112.12	55,425.74	3,831,300.54	4,682.40	12,873,554.92

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	180,647,071.48	30,088,688.51	212,066,077.30	34,562,831.79
内部交易未实现利润	521,399,744.10	81,752,806.13	461,052,425.71	71,425,940.13
其他应付款	169,652,922.22	25,447,938.33	206,998,521.31	31,049,778.20
租赁负债	29,376,239.89	6,198,815.68	41,600,391.40	8,949,406.12
其他	1,500,000.00	225,000.00	1,850,622.31	277,593.35
合计	902,575,977.69	143,713,248.65	923,568,038.03	146,265,549.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	599,836,246.92	89,975,437.04	601,764,753.47	90,264,713.02
尚未汇算清缴的搬迁收入	19,237,310.74	2,885,596.61	19,510,827.07	2,926,624.06
使用权资产	34,207,872.17	7,364,389.29	42,667,221.78	9,164,527.34
合计	653,281,429.83	100,225,422.94	663,942,802.32	102,355,864.42

(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	5,968,580.76	137,744,667.89	8,622,587.42	137,642,962.17
递延所得税负债	5,968,580.76	94,256,842.18	8,622,587.42	93,733,277.00

(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	650,826,452.00	696,938,695.60
可抵扣亏损	1,260,800,086.63	1,251,826,447.78
合计	1,911,626,538.63	1,948,765,143.38

(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
2026 年	29,251,997.97	25,240,746.98	
2027 年	20,063,800.74	20,063,800.74	
2028 年	51,761,194.48	51,761,194.48	
2029 年	127,474,885.13	127,472,171.50	
2030 年	214,669,593.24	212,112,863.19	
2031 年	164,414,390.24	164,414,390.24	
2032 年	165,696,016.88	165,696,016.88	
2033 年	182,989,294.87	182,989,294.87	

2034 年	131,329,334.27	131,329,334.27	
2035 年	173,149,578.81	170,746,634.63	
合计	1,260,800,086.63	1,251,826,447.78	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	7,218,234.03		7,218,234.03	6,645,538.33		6,645,538.33
合计	7,218,234.03		7,218,234.03	6,645,538.33		6,645,538.33

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,198,884,340.52	1,198,884,340.52	担保、质押、冻结	保证金、法律诉讼	749,507,665.83	749,507,665.83	担保、质押、冻结	保证金、法律诉讼
应收票据	101,212,208.22	101,212,208.22	质押	业务尚未到期	195,023,553.29	195,023,553.29	质押	业务尚未到期
合计	1,300,096,548.74	1,300,096,548.74			944,531,219.12	944,531,219.12		

其他说明：

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
保证借款	1,140,000,000.00	1,420,000,000.00
信用借款	505,000,000.00	457,800,000.00
已贴现未到期的应收票据		13,980,154.51
合计	1,645,000,000.00	1,891,780,154.51

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

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	80,000,000.00	
银行承兑汇票	1,977,693,650.80	1,623,928,687.66
国内信用证	473,500,000.00	
合计	2,531,193,650.80	1,623,928,687.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

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
应付货款	1,077,936,416.09	909,929,125.09
应付工程、设备款	283,693,049.16	326,487,283.82
其他	628,231.68	2,075,520.07
合计	1,362,257,696.93	1,238,491,928.98

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

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
江西润泓健康产业有限公司	24,567,876.60	未达到结算条件
河北建设集团股份有限公司	15,161,900.27	存在未决诉讼
沈阳北方建设股份有限公司	14,726,593.06	未达到结算条件
合计	126,938,688.62	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,597,979.18	1,597,979.18
其他应付款	1,448,513,104.71	1,437,428,554.81
合计	1,450,111,083.89	1,439,026,533.99

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

(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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售服务费	769,201,399.87	801,540,188.42
押金及保证金	331,538,301.18	307,861,511.56
往来款项	292,748,321.98	264,918,283.37
限制性股票回购义务	2,037,000.00	2,471,560.00
其他	52,988,081.68	60,637,011.46
合计	1,448,513,104.71	1,437,428,554.81

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳市铁西区城市更新局	22,526,012.50	未达到结算条件
合计	22,526,012.50	

其他说明

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	71,785,282.45	87,902,786.02
合计	71,785,282.45	87,902,786.02

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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	35,828,130.47	381,958,605.37	410,413,831.01	7,372,904.83
二、离职后福利-设定提存计划	355,066.04	47,378,743.85	47,378,743.85	355,066.04
合计	36,183,196.51	429,337,349.22	457,792,574.86	7,727,970.87

(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	33,867,752.28	284,776,568.86	313,093,438.13	5,550,883.01
2、职工福利费		28,838,389.56	28,838,389.56	
3、社会保险费		28,820,092.82	28,820,092.82	
其中：医疗保险费		25,753,917.07	25,753,917.07	
工伤保险费		3,051,741.56	3,051,741.56	
生育保险费		14,434.19	14,434.19	
4、住房公积金	352,402.01	33,886,501.64	33,886,501.64	352,402.01
5、工会经费和职工教育经费	1,607,976.18	5,637,052.49	5,775,408.86	1,469,619.81
合计	35,828,130.47	381,958,605.37	410,413,831.01	7,372,904.83

(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	45,941,597.20	45,941,597.20	355,066.04

2、失业保险费		1,437,146.65	1,437,146.65	
合计	355,066.04	47,378,743.85	47,378,743.85	355,066.04

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,926,515.80	28,538,679.96
企业所得税	21,394,366.97	22,687,946.96
个人所得税	9,673,236.89	532,158.84
城市维护建设税	2,216,661.83	2,208,795.57
房产税	352,651.88	2,049,430.57
教育费附加	949,990.83	947,010.04
地方教育费附加	633,327.21	631,340.04
土地使用税	108,933.95	108,933.95
其他	8,210.31	7,223.25
合计	60,263,895.67	57,711,519.18

其他说明

41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

42、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	100,400,000.00	23,600,000.00
一年内到期的租赁负债	17,033,923.23	21,785,388.81
一年内到期的其他非流动负债	35,200,000.00	35,200,000.00
合计	152,633,923.23	80,585,388.81

其他说明：

43、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	7,736,939.57	7,257,308.28
未终止确认的应收票据	99,372,168.02	100,913,414.90
合计	107,109,107.59	108,170,723.18

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

其他说明：

44、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		77,600,000.00
信用借款	66,000,000.00	77,000,000.00
合计	66,000,000.00	154,600,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

45、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

（3）可转换公司债券的说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	30,617,410.81	43,475,274.75
未确认的融资费用	-1,241,170.92	-1,874,883.35
重分类至一年内到期的非流动负债	-17,033,923.23	-21,785,388.81
合计	12,342,316.66	19,815,002.59

其他说明：

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	16,350,000.00	16,350,000.00	可能承担赔偿责任
合计	16,350,000.00	16,350,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、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	126,202,804.04		7,179,162.21	119,023,641.83	收到异地改造建设项目、工业转型升级项目、制造业智能升级项目的政府补助等
合计	126,202,804.04		7,179,162.21	119,023,641.83	

其他说明：

51、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	150,000,000.00	167,600,000.00
北京君道科技发展有限公司	114,425,497.01	112,807,406.83
减：一年内到期的其他非流动负债	-35,200,000.00	-35,200,000.00
合计	229,225,497.01	245,207,406.83

其他说明：

52、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	1,427,088,265.00				-160,000.00	-160,000.00	1,426,928,265.00

其他说明：

53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,212,528,559.86		274,560.00	2,212,253,999.86
其他资本公积	306,488,994.00			306,488,994.00
合计	2,519,017,553.86		274,560.00	2,518,742,993.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期，回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解除限售的限制性股票 160,000.00 股，导致股本溢价减少 274,560.00 元，限制性股票回购义务减少 434,560.00 元。

55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	2,471,560.00		434,560.00	2,037,000.00
合计	2,471,560.00		434,560.00	2,037,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期，回购注销未达到解锁条件的限制性股票，减少限制性股票回购义务 434,560.00 元。

56、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	- 1,275,000.00							- 1,275,000.00

他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	- 1,275,000.00							- 1,275,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,845,151.87	- 1,499,967.65				- 1,505,780.02	5,812.37	1,339,371.85
外币财务报表折算差额	2,845,151.87	- 1,499,967.65				- 1,505,780.02	5,812.37	1,339,371.85
其他综合收益合计	1,570,151.87	- 1,499,967.65				- 1,505,780.02	5,812.37	64,371.85

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：

57、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	6,272,155.82	2,742,335.63	2,848,384.02	6,166,107.43
合计	6,272,155.82	2,742,335.63	2,848,384.02	6,166,107.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、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	204,986,073.76			204,986,073.76
任意盈余公积	133,366.19			133,366.19
合计	205,119,439.95			205,119,439.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	1,373,265,658.30	1,267,995,910.44
调整后期初未分配利润	1,373,265,658.30	1,267,995,910.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,864,614.75	260,070,456.65
减：提取法定盈余公积		12,494,882.29
应付普通股股利	78,433,040.01	142,305,826.50
期末未分配利润	1,378,697,233.04	1,373,265,658.30

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,266,038,589.00	2,210,887,866.19	3,827,941,410.18	2,491,021,112.29
其他业务	66,940,446.72	41,593,814.10	24,666,716.23	24,148,274.46
合计	3,332,979,035.72	2,252,481,680.29	3,852,608,126.41	2,515,169,386.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
按经营地区分类						
其中：						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计						

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

61、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	11,549,185.23	8,477,384.69
教育费附加	8,249,392.56	6,077,929.81
房产税	12,792,135.23	12,602,191.62
土地使用税	5,010,167.44	5,013,344.10
车船使用税	38,054.02	36,742.18
印花税	2,491,303.84	3,879,584.03
其他	1,322,466.49	313,594.71
合计	41,452,704.81	36,400,771.14

其他说明：

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	128,977,942.10	131,188,098.88
股权激励摊销	0.00	-84,160.00
停工损失费	156,071,104.83	185,452,831.60
折旧	30,590,495.44	31,828,779.15
修理费	8,326,672.61	15,461,483.02
职工福利费	21,477,247.05	17,273,111.45
其他	16,827,167.96	1,212,328.48
合计	362,270,629.99	382,332,472.58

其他说明

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	365,256,417.81	524,342,377.31
职工薪酬	55,141,017.67	73,949,959.09

差旅费	7,935,938.93	8,379,647.30
使用权资产折旧	4,299,763.84	6,436,855.51
其他	10,760,180.89	12,006,014.65
合计	443,393,319.14	625,114,853.86

其他说明：

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	11,650,962.71	10,157,154.43
职工薪酬	28,677,769.01	36,254,666.89
折旧及摊销	6,392,977.78	15,141,234.84
技术服务费	10,083,240.20	1,852,185.34
检测检验费等	11,061,839.71	8,392,231.06
合计	67,866,789.41	71,797,472.56

其他说明

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,383,384.07	24,069,106.24
减：利息收入	36,002,180.70	46,496,461.42
汇兑损益	28,285,404.03	5,105,628.20
手续费及其他	12,402,051.35	14,204,835.81
合计	24,068,658.75	-3,116,891.17

其他说明

66、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
政府补助	32,480,482.21	54,665,204.13
代扣代缴手续费返还	2,574,149.49	638,391.39
增值税加计抵减	494,355.74	4,451,148.53
增值税减免	-208,011.99	39,207.38
合计	35,340,975.45	59,793,951.43

67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

68、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：

69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,051,150.46	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,294,421.06	
债务重组收益	953,643.20	2,871,681.33
其他	-463,189.25	
合计	247,183.35	2,871,681.33

其他说明

70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,399,906.56	-2,369,233.91
其他应收款坏账损失	215,508.84	-424,345.32
合计	-1,184,397.72	-2,793,579.23

其他说明

71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-73,742,673.88	-90,877,255.32
十、商誉减值损失	-289,275.98	
十一、合同资产减值损失	33,827.75	39,307.11
合计	-73,998,122.11	-90,837,948.21

其他说明：

72、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	413,486.39	181,512.23
合计	413,486.39	181,512.23

73、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

罚款收入	3,494,290.69	4,066,880.62	3,494,290.69
其他	665,479.80	360,825.25	665,479.80
合计	4,159,770.49	4,427,705.87	4,159,770.49

其他说明：

74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		8,984,374.17	
违约补偿款	6,740,678.00	11,889,872.93	6,740,678.00
其他	11,400.93	34,312.52	11,400.93
合计	6,752,078.93	20,908,559.62	6,752,078.93

其他说明：

75、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	35,445,471.51	56,062,662.63
递延所得税费用	421,859.46	-2,680,556.63
合计	35,867,330.97	53,382,106.00

(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	99,672,070.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,950,810.54
子公司适用不同税率的影响	10,247,960.01
调整以前期间所得税的影响	-17,799,668.87
非应税收入的影响	-1,017,920.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-108,636.92
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	31,940,093.65
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,363,300.36
其他	17,992.94
所得税费用	35,867,330.97

其他说明

76、其他综合收益

详见附注 56。

77、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

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	36,002,180.70	46,496,461.42
政府补助及返还	25,812,176.80	48,094,265.51
往来款等	77,334,652.57	23,460,330.23
受限货币资金的变动	10,629,479.98	1,724,427.93
合计	149,778,490.05	119,775,485.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-银行手续费	3,183,496.28	2,708,811.27
付现费用	406,267,275.58	593,680,477.72
其他	53,393,578.08	74,743,600.16
受限货币资金的变动	321,044,967.29	18,429,472.22
合计	783,889,317.23	689,562,361.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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
票据融资	2,131,700,000.00	2,420,000,000.00
筹资保证金收回		2,492,421,414.50
合计	2,131,700,000.00	4,912,421,414.50

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
票据融资	762,488,742.12	3,165,320,290.16
筹资保证金支付	739,710,000.00	1,769,648,256.24
偿还租赁负债支付的金额	13,518,675.02	11,435,944.26
股份回购	386,560.00	5,472,740.00
偿还关联方借款	18,646,822.11	
合计	1,534,750,799.25	4,951,877,230.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,891,780,154.51	1,525,000,000.00		1,757,800,000.00	13,980,154.51	1,645,000,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	178,200,000.00			11,800,000.00		166,400,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	41,600,391.40		4,384,519.32	13,879,241.04	2,729,429.79	29,376,239.89
其他非流动负债（含一年内到期的其他非流动负债）	280,407,406.83		1,618,090.18	17,600,000.00		264,425,497.01
合计	2,391,987,952.74	1,525,000,000.00	6,002,609.50	1,801,079,241.04	16,709,584.30	2,105,201,736.90

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

78、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	63,804,739.28	124,262,718.49
加：资产减值准备	75,182,519.83	43,517,471.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	210,788,069.55	247,650,398.12
使用权资产折旧	11,867,004.03	13,819,159.65
无形资产摊销	27,140,137.97	26,937,331.52
长期待摊费用摊销	3,831,300.54	3,930,384.70
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）	-413,486.39	-181,512.23
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）	53,555,584.82	29,254,824.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-247,183.35	-2,871,681.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-101,705.72	-3,314,225.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	523,565.18	-637,979.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	-159,036,899.63	10,293,862.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-560,222,529.46	-214,656,097.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	199,471,686.29	-172,746,692.92
其他	-106,048.39	-143,293.90
经营活动产生的现金流量净额	-73,963,245.45	105,114,668.12
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	2,747,877,855.17	2,164,975,902.33
减：现金的期初余额	2,852,247,107.94	2,097,991,603.94
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	-104,369,252.77	66,984,298.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,747,877,855.17	2,852,247,107.94
其中：库存现金	25,387.14	1,353.14
可随时用于支付的银行存款	2,747,852,468.03	2,852,245,754.80
三、期末现金及现金等价物余额	2,747,877,855.17	2,852,247,107.94

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	1,129,558,721.32	711,658,627.89	
冻结银行存款	34,798,895.47	36,100,577.94	
其他使用受限制的资金	1,749,536.12	1,748,460.00	
存出投资款	7,777,187.61		
信用证保证金	25,000,000.00		
合计	1,198,884,340.52	749,507,665.83	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

80、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			362,167,056.08
其中：美元	52,992,701.11	6.8109	360,927,987.99
欧元	100,744.48	7.7671	782,492.45
港币			
韩元	103,766,540.00	0.0044	456,572.78
瑞士法郎	0.34	8.4228	2.86
应收账款			398,792,218.03
其中：美元	58,521,154.27	6.8109	398,581,729.62
欧元	27,100.00	7.7671	210,488.41
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			144,007,644.41
其中：美元	20,337,787.20	6.8109	138,518,634.84
欧元	706,700.00	7.7671	5,489,009.57
其他应付款			3,835,328.65
其中：美元	346,555.72	6.8109	2,360,356.36
欧元	189,900.00	7.7671	1,474,972.29

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

81、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

与租赁相关的现金流出总额 13,518,675.02 元。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	1,711,403.27	
合计	1,711,403.27	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

82、数据资源

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	13,687,809.20	12,382,460.06
职工薪酬	34,468,258.06	38,749,787.82

折旧及摊销	16,175,653.13	20,106,016.49
技术服务费	13,218,950.57	9,644,050.29
检测检验费	5,955,338.31	2,611,076.78
合计	83,506,009.27	83,493,391.44
其中：费用化研发支出	67,866,789.41	71,797,472.56
资本化研发支出	15,639,219.86	11,695,918.88

1、符合资本化条件的研发项目

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	
新产品研发	728,486,034.58	76,869,324.42			63,507,003.60	741,848,355.40
一致性评价项目	50,063,423.40	2,390,945.38			114,046.34	52,340,322.44
合计	778,549,457.98	79,260,269.80			63,621,049.94	794,188,677.84

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
注射用磷霉素钠系列化学仿制药一致性评价	发补研究中	2026 年 12 月 31 日	内部自用	2019 年 08 月 01 日	工艺验证报告

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
新产品研发	24,781,803.59			24,781,803.59	
一致性评价项目	7,704,306.41			7,704,306.41	
合计	32,486,110.00			32,486,110.00	

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

本公司于 2024 年 11 月收购了北京鼎成肽源生物技术有限公司的 70%股权，并入在研项目 57,393.00 万元。上述项目能够从被收购方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换，在未来期间很可能给公司带来经济利益流入，公司有权获得该收益。因此，本公司将上述在研项目计入开发支出科目。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		

应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

本年度注销清算子公司

公司名称	减少方式	减少时点	处置日净资产 (元)	期初至处置日净利润 (元)
东北制药集团沈阳云创科技有限公司	注销	2026-3-26	0.00	-16,974,985.07

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	80,000,000.00	沈阳	沈阳	制造业	100.00%		投资设立
东北制药集团（宁波）销售有限公司	50,000,000.00	宁波	宁波	商业		100.00%	投资设立
东药集团沈阳施德药业有限公司	10,000,000.00	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	1,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
安提瓜第一制药有限公司	0.00	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	2,000,000.00	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	30,000,000.00	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	100,000,000.00	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
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	50,000,000.00	沈阳	沈阳	商业	99.99%	0.01%	投资设立
沈阳东北制药进出口贸易（香港）有限公司	14,454,850.00	香港	香港	商业		100.00%	投资设立
NEPG EUROPE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	81,380.96	波兰	波兰	商业		100.00%	投资设立
NEPG US INC	86,541.60	美国	美国	商业		100.00%	投资设立
NEPG KOREA	553,410.00	韩国	韩国	商业		100.00%	投资设立

LIMITED							
NORTHEAST PHARMACEUT ICA L GROUP VIETNAM COMPANY LIMITED	0.00	越南	越南	商业		100.00%	投资设立
沈阳中诺医 药有限公司	5,000,000. 00	沈阳	沈阳	商业		100.00%	同一控制下 企业合并
东北制药集 团供销有限 公司	200,000,00 0.00	沈阳	沈阳	商业	99.99%	0.01%	投资设立
东药集团葫 芦岛医药有 限公司	50,000,000 .00	葫芦岛	葫芦岛	商业		51.00%	非同一控制 下企业合并
东药集团朝 阳医药有限 公司	20,000,000 .00	朝阳	朝阳	商业		100.00%	投资设立
东北制药辽 阳医药有限 公司	10,000,000 .00	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	10,000,000 .00	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	10,000,000 .00	锦州	锦州	商业		60.00%	非同一控制 下企业合并
东北制药集 团大连医药 有限公司	5,000,000. 00	大连	大连	商业		60.00%	投资设立
东药集团吉 林医药有限 公司	4,100,000. 00	吉林	吉林	商业		51.00%	非同一控制 下企业合并
东药集团营 口医药有限 公司	15,000,000 .00	营口	营口	商业		100.00%	投资设立
东北制药集 团销售有限 公司	50,000,000 .00	沈阳	沈阳	商业	100.00%		同一控制下 企业合并
沈阳东北大 药房连锁有 限公司	70,007,000 .00	沈阳	沈阳	批发零售业	99.99%		投资设立
沈阳东北制 药装备制造 安装有限公 司	125,000,00 0.00	沈阳	沈阳	服务业	99.99%	0.01%	投资设立
东北制药集 团沈阳计控 有限责任公司	1,000,000. 00	沈阳	沈阳	服务业	0.00%	100.00%	投资设立
沈阳东瑞精 细化工有限 公司	1,000,000. 00	沈阳	沈阳	制造业	89.00%		投资设立
上海东药汉 飞企业发展 有限公司	12,000,000 .00	上海	上海	商业	40.00%		投资设立

上海益东投资合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	上海	上海	商业	95.00%	2.00%	投资设立
沈阳东北制药设计有限公司	3,000,000.00	沈阳	沈阳	服务业	99.99%	0.01%	投资设立
沈阳百万运输有限公司	4,070,000.00	沈阳	沈阳	服务业	99.99%	0.01%	投资设立
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	90,000,000.00	本溪	本溪	制造业	62.50%		投资设立
东北制药（上海）生物科技有限公司	500,000,000.00	上海	上海	服务业	99.99%	0.01%	投资设立
北京鼎成肽源生物技术有限公司	54,540,495.00	北京	北京	服务业	70.00%		非同一控制下企业合并
东药励盛（沈阳）咨询有限责任公司	50,000.00	沈阳	沈阳	服务业	95.00%	5.00%	投资设立
北京鼎成肽源医学检验实验室有限公司	3,000,000.00	北京	北京	服务业		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：

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：

（1）本公司持有上海东药汉飞企业发展有限公司 40.00%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，根据投资协议和公司章程，本公司对股东会会议所议事项拥有决定权，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 36.00%的股权，与持有甘肃方大九间棚科技发展有限公司 24.00%股权的九江萍钢钢铁有限公司为一致行动人，在甘肃方大九间棚科技发展有限公司的董事会占 3/5 席位，享有 60%的表决权，控制了被合并方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险，构成实际控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京鼎成肽源生物技	30.00%	-14,765,989.43	0.00	8,935,775.80

术有限公司				
-------	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京鼎成肽源生物技术有限公司	18,102,617.62	23,362,603.14	41,465,220.76	489,172,418.22	124,241,636.68	613,414,054.90	12,973,447.36	27,351,924.61	40,325,371.97	442,503,766.50	120,580,474.83	563,084,241.33

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京鼎成肽源生物技术有限公司	519,966.02	-49,219,964.78	-49,219,964.78	7,657,461.95	194,207.62	-49,379,906.78	-49,379,906.78	77,865,545.80

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	

调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	126,202,804.04			7,179,162.21		119,023,641.83	与资产相关
合计	126,202,804.04			7,179,162.21		119,023,641.83	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	7,179,162.21	7,472,630.46
与收益相关	25,301,320.00	47,192,573.67
合计	32,480,482.21	54,665,204.13

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括外汇掉期合同，目的在于管理本公司的运营的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）金融工具的分类

①资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2026 年 6 月 30 日

单位：元

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产（元）	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,946,762,195.69			3,946,762,195.69
交易性金融资产		222,889,968.00		222,889,968.00
应收票据	235,921,260.67			235,921,260.67
应收账款	2,205,199,285.11			2,205,199,285.11
应收款项融资			167,419,173.59	167,419,173.59
其他应收款	198,268,464.99			198,268,464.99

2025 年 12 月 31 日

单位：元

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产（元）	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,601,754,773.77			3,601,754,773.77
交易性金融资产		350,622.31		350,622.31
应收票据	440,776,337.16			440,776,337.16
应收账款	1,732,901,284.52			1,732,901,284.52
应收款项融资			244,430,667.26	244,430,667.26
其他应收款	186,387,478.52			186,387,478.52

②资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2026 年 6 月 30 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,645,000,000.00	1,645,000,000.00
应付票据		2,531,193,650.80	2,531,193,650.80
应付账款		1,362,257,696.93	1,362,257,696.93
其他应付款		1,450,111,083.89	1,450,111,083.89

一年内到期的非流动负债		152,633,923.23	152,633,923.23
其他流动负债		99,372,168.02	99,372,168.02
长期借款		66,000,000.00	66,000,000.00
租赁负债		12,342,316.66	12,342,316.66
其他非流动负债		229,225,497.01	229,225,497.01

2025 年 12 月 31 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,891,780,154.51	1,891,780,154.51
应付票据		1,623,928,687.66	1,623,928,687.66
应付账款		1,238,491,928.98	1,238,491,928.98
其他应付款		1,439,026,533.99	1,439,026,533.99
一年内到期的非流动负债		80,585,388.81	80,585,388.81
其他流动负债		100,913,414.90	100,913,414.90
长期借款		154,600,000.00	154,600,000.00
租赁负债		19,815,002.59	19,815,002.59
其他非流动负债		245,207,406.83	245,207,406.83

（2）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他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用保险。

本公司所承受的最大信用风险口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 10.05%（2025 年：11.25%）；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 70.62%（2025 年：72.60%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

项目	2026 年 6 月 30 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	1,645,000,000.00		1,645,000,000.00
应付票据	2,531,193,650.80		2,531,193,650.80
应付账款	1,362,257,696.93		1,362,257,696.93
其他应付款	1,450,111,083.89		1,450,111,083.89
一年内到期的非流动负债	152,633,923.23		152,633,923.23
其他流动负债	99,372,168.02		99,372,168.02
长期借款		66,000,000.00	66,000,000.00
租赁负债		12,342,316.66	12,342,316.66
其他非流动负债		229,225,497.01	229,225,497.01

接上表：

单位：元

项目	2025 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	1,891,780,154.51		1,891,780,154.51
应付票据	1,623,928,687.66		1,623,928,687.66
应付账款	1,238,491,928.98		1,238,491,928.98

其他应付款	1,439,026,533.99		1,439,026,533.99
一年内到期的非流动负债	80,585,388.81		80,585,388.81
其他流动负债	100,913,414.90		100,913,414.90
长期借款		154,600,000.00	154,600,000.00
租赁负债		19,815,002.59	19,815,002.59
其他非流动负债		245,207,406.83	245,207,406.83

(4) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇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。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时作出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。

期末，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	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	14,087.90	2,788.49	75,950.97	118,274.56
瑞士法郎				3,491.72
欧元	696.40	904.88	99.30	185.64
韩元			45.66	50.33
波兰币				
合计	14,784.30	3,693.37	76,095.93	122,002.25

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	99,372,168.02	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响

				追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书/贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	459,268,266.42	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
保理	应收账款	35,791,742.24	终止确认	无追索权
合计		594,432,176.68		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	终止确认	459,268,266.42	-936.66
应收账款	保理	35,791,742.24	-462,252.59
合计		495,060,008.66	-463,189.25

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书/贴现	99,372,168.02	99,372,168.02
合计		99,372,168.02	99,372,168.02

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	222,889,968.00			222,889,968.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	222,889,968.00			222,889,968.00
（2）权益工具投资	22,889,968.00			22,889,968.00
（4）结构性存款	200,000,000.00			200,000,000.00
（六）应收款项融资		167,419,173.59		167,419,173.59
持续以公允价值计量的资产总额	222,889,968.00	167,419,173.59	0.00	390,309,141.59
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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的应收款项融资为一年内到期的银行承兑汇票，由于其期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，故采用票面金额作为公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十四、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
江西方大钢铁集团有限公司	南昌市	钢材制造	111,150.065 万人民币	32.09%	32.09%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是辽宁方大集团实业有限公司，实际控制人：方威。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北方重工集团有限公司	同受最终控制方控制
北方重工集团有限公司物业分公司	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
北京科航投资有限公司	同受最终控制方控制
北京科航投资有限公司北京海航大厦万豪酒店	同受最终控制方控制
北京新华顺航会议展览服务有限公司	同受最终控制方控制
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	同受最终控制方控制
本溪同成铁选有限公司	同受最终控制方控制
达州方大房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
大新华飞机维修服务有限公司	同受最终控制方控制
东乡族自治县佰岁实业有限公司	同受最终控制方控制
东乡族自治县东沃裕登贸易有限公司	同受最终控制方控制
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	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
东乡族自治县方大腾达服饰有限公司	同受最终控制方控制
东乡族自治县全忠薯业商贸有限公司	同受最终控制方控制
东乡族自治县西域行服饰有限公司	同受最终控制方控制
方大炭素新材料科技股份有限公司	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
方康（重庆）医疗用品有限公司	同受最终控制方控制
方康（重庆）医疗用品有限公司沈抚示范区方康药房分店	同受最终控制方控制
福州航空有限责任公司	同受最终控制方控制
抚顺莱河矿业有限公司	同受最终控制方控制

抚顺炭素有限责任公司	同受最终控制方控制
甘肃本聚手工艺开发有限公司	同受最终控制方控制
甘肃方大百泉农业科技有限公司	同受最终控制方控制
甘肃方大久兴模板有限公司	同受最终控制方控制
甘肃古典盛东建设扶贫开发有限公司	同受最终控制方控制
甘肃临夏东乡族自治县盛东海力麦食品制作有限公司	同受最终控制方控制
广西北部湾航空有限责任公司	同受最终控制方控制
海航航空技术（天津）有限责任公司	同受最终控制方控制
海航航空技术（云南）有限责任公司	同受最终控制方控制
海航航空技术有限公司	同受最终控制方控制
海航航空技术有限公司西安分公司	同受最终控制方控制
海航航空食品（北京）有限公司	同受最终控制方控制
海航航空食品（三亚）有限公司	同受最终控制方控制
海南海航航空信息系统有限公司	同受最终控制方控制
海南航空控股股份有限公司	同受最终控制方控制
海南乐享天购商贸有限公司	同受最终控制方控制
海南尚品易购电子商务有限公司	同受最终控制方控制
金鹿（北京）公务航空有限公司	同受最终控制方控制
兰州盛元鸿通房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
辽宁白沙河实业发展有限公司	同受最终控制方控制
辽宁方安护理院有限公司	同受最终控制方控制
辽宁方大集团国贸有限公司	同受最终控制方控制
辽宁方大新城置业有限公司	同受最终控制方控制
辽宁方大总医院有限公司	同受最终控制方控制
南昌方大太阳城房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
沈阳北翔航空科技有限公司	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
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和平分公司	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白沙岛分公司	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
沈阳机电研究设计院	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
天津百货商务贸易总公司	同受最终控制方控制
天津货运航空有限公司	同受最终控制方控制
天津一商集团有限公司	同受最终控制方控制
天津一商友谊股份有限公司友谊新天地广场	同受最终控制方控制
西部航空有限责任公司	同受最终控制方控制
新余市中创矿业有限公司	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
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
云南祥鹏航空有限责任公司	同受最终控制方控制
中国新华航空集团有限公司	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
重庆方健物业管理有限责任公司	同受最终控制方控制
重庆医科大学附属第三医院（方大医院）	同受最终控制方控制
北京君道科技发展有限公司	子公司少数股东控制企业
葫芦岛百年东和堂大药房连锁有限公司	孙公司少数股东控股公司
葫芦岛百年东和堂大药房连锁有限公司连山区中医门诊部	孙公司少数股东控股公司
葫芦岛百年东和堂大药房连锁有限公司绥中县中西医结合诊所	孙公司少数股东控股公司
葫芦岛百年东和堂大药房连锁有限公司兴城市中医诊所	孙公司少数股东控股公司
葫芦岛恒达医疗器械贸易有限公司	孙公司少数股东控股公司
葫芦岛卓达医疗器械贸易有限公司	孙公司少数股东参股公司

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
绥中县东和堂中西医结合诊所有限公司	孙公司少数股东控股公司
绥中县凯达百货有限公司	孙公司少数股东控股公司
绥中县卓达酒店管理有限公司	孙公司少数股东控股公司
关键管理人员	董事、副总经理等核心技术人员

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

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
辽宁方大总医院有限公司	采购商品	4,598,134.60		否	
抚顺炭素有限责任公司	采购商品	1,219,085.98		否	
北方重工集团有限公司	采购商品	950,391.74		否	
中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	采购商品	553,706.00		否	417,014.57
北京科航投资有限公司	采购商品	233,400.66		否	
绥中县凯达百货有限公司	采购商品	85,545.30		否	
东乡族自治县方大盛东包装制作有限公司	采购商品	55,949.00		否	62,897.00
沈阳方迪置业有限公司浑南分公司	采购商品	52,925.00		否	74,799.00
方大特钢科技股份有限公司	采购商品	23,750.00		否	
甘肃方大百泉农业科技有限公司	采购商品	16,700.00		否	
北京方大炭素科技有限公司	采购商品	14,100.00		否	
东乡族自治县全忠薯业商贸有限公司	采购商品	6,754.00		否	492,964.30
中国新华航空集团有限公司	采购商品	5,800.00		否	15,449.06
绥中县卓达酒店管理有限公司	采购商品	846.00		否	
葫芦岛卓达医疗器械贸易有限公司	采购商品			否	6,795,820.06
东乡族自治县西域行服饰有限公司	采购商品			否	1,787,840.00
金鹿（北京）公务航空有限公司	采购商品			否	701,203.09
甘肃临夏东乡族自治县盛东海力麦食品制作有限公司	采购商品			否	559,000.00
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	采购商品			否	494,000.00
东乡族自治县佰岁实业有限公司	采购商品			否	262,500.00
天津一商集团有限公司	采购商品			否	11,603.77
北方重工集团有限公司物业分公司	采购商品			否	1,798.00
大新华飞机维修服务有限公司	采购商品			否	113.21

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
营口方大医院有限公司	销售商品	68,474,447.40	84,184,945.32
辽宁方大总医院有限公司	销售商品	23,246,391.02	17,477,078.25
营口市中医院	销售商品	7,111,248.12	2,823,124.02
辽宁方大新城置业有限公司	销售商品	4,681,953.76	13,725,727.83
中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	销售商品	3,504,105.07	294,560.97
葫芦岛百年东和堂大药房连锁有限公司	销售商品	1,104,930.07	1,367,466.36
方康（重庆）医疗用品有限公司	销售商品	949,887.03	233,381.93
沈阳北翔航空科技有限公司	销售商品	894,253.65	3,933,725.67
葫芦岛百年东和堂大药房连锁有限公司连山区中医门诊部	销售商品	474,809.47	1,028,783.61
海南海航航空信息系统有限公司	销售商品	159,099.09	169,263.73
方康（重庆）医疗用品有限公司沈抚示范区方康药房分店	销售商品	154,862.95	103,859.81
北方重工集团有限公司	销售商品	118,205.74	40,616.03
葫芦岛百年东和堂大药房连锁有限公司兴城市中医诊所	销售商品	87,658.49	92,274.93
锦州辽西国药连锁有限公司	销售商品	51,393.27	25,888.69
北京方大炭素科技有限公司	销售商品	26,824.78	77,025.63
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	销售商品	22,921.24	19,788.47
东乡族自治县方大腾达服饰有限公司	销售商品	10,654.88	
海南乐享天购商贸有限公司	销售商品	7,096.48	
天津百货商务贸易总公司	销售商品	6,900.53	6,452.21
沈阳方迪置业有限公司	销售商品	6,392.93	1,061.94
东乡族自治县东沃裕登贸易有限公司	销售商品	5,798.22	
海航航空技术有限公司	销售商品	5,349.06	1,584.91
抚顺莱河矿业有限公司	销售商品	5,221.24	
本溪同成铁选有限公司	销售商品	3,915.93	3,446.04
盛京方大房地产开发有限公司	销售商品	3,716.81	5,309.72
海南航空控股股份有限公司	销售商品	2,707.93	99,228.32
兰州盛元鸿通房地产开发有限公司	销售商品	2,610.62	
方大炭素新材料科技股份有限公司	销售商品	1,902.65	268.67
沈阳方大物业管理有限公司	销售商品	1,504.42	
海航航空技术（天津）有限责任公司	销售商品	962.26	490.57
辽宁方安护理院有限公司	销售商品	807.91	
甘肃方大久兴模板有限公司	销售商品	723.89	212.40
重庆方健物业管理有限责任公司	销售商品	675.40	
辽宁大德堂中医药有限公司	销售商品	261.92	7,407.67
重庆医科大学附属第三医院（方大医院）	销售商品		1,110,742.04
葫芦岛百年东和堂大药房连锁有限公司绥中县中西医结合诊所	销售商品		249,012.51
广西北部湾航空有限责任公司	销售商品		8,053.10
云南祥鹏航空有限责任公司	销售商品		6,204.43
甘肃古典盛东建设扶贫开发有限公司	销售商品		6,005.31
西部航空有限责任公司	销售商品		5,883.18
南昌方大太阳城房地产开发有限公司	销售商品		5,309.73
海航航空食品（三亚）有限公司	销售商品		2,734.52
福州航空有限责任公司	销售商品		2,539.81
达州方大房地产开发有限公司	销售商品		2,513.29
新余市中创矿业有限公司	销售商品		2,230.09
辽宁白沙河实业发展有限公司	销售商品		1,858.41
沈阳方大物业管理有限公司和平分公司	销售商品		1,380.54
海南尚品易购电子商务有限公司	销售商品		1,341.98
沈阳方大物业管理有限公司沈抚示范区白沙岛分公司	销售商品		1,238.94
北京科航投资有限公司北京海航大厦万豪酒店	销售商品		973.44

天津货运航空有限公司	销售商品		486.72
甘肃本聚手工艺开发有限公司	销售商品		382.30
大新华飞机维修服务有限公司	销售商品		311.32
海航航空技术有限公司西安分公司	销售商品		226.42
天津一商友谊股份有限公司友谊新天地广场	销售商品		222.21

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁方大集团实业有限公司	190,000,000.00	2025 年 04 月 02 日	2026 年 04 月 01 日	是
辽宁方大集团实业有限公司	150,000,000.00	2025 年 03 月 26 日	2026 年 03 月 25 日	是
辽宁方大集团实业有限公司	160,000,000.00	2026 年 05 月 25 日	2027 年 05 月 25 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,917,458.00	4,866,641.94

(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	47,785,186.65	229,388.95	47,790,321.34	230,463.08
应收账款	辽宁方大总医院有限公司	28,257,875.49	239,904.31	25,313,131.86	678,237.31
应收账款	辽宁方大新城置业有限公司	19,047,945.48	156,193.15	18,339,463.83	150,383.61
应收账款	营口市中医院	11,279,549.32	970,160.42	6,942,055.55	949,774.20
应收账款	营口市妇产儿童医院	1,710,331.33	1,710,331.33	1,710,331.33	1,710,331.33
应收账款	沈阳机电研究设计院	1,104,001.94	9,052.82		
应收账款	沈阳北翔航空科技有限公司	974,736.48	7,992.84	1,958,093.02	16,056.36
应收账款	葫芦岛百年东和堂大药房连锁有限公司	211,130.35	2,998.05	427,953.20	6,076.94
应收账款	北方重工集团有限公司	96,176.80	259.68	1,440.00	3.89
应收账款	葫芦岛百年东和堂大	59,172.90	278.11	198,830.80	934.50

	药房连锁有限公司连山区中医门诊部				
应收账款	海南海航航空信息系统有限公司	56,923.00	153.69	306,261.00	826.90
应收账款	海航航空食品（北京）有限公司	48,000.00	129.60		
应收账款	沈阳方大房地产开发有限公司铁西分公司	41,800.00	4,380.64	41,800.00	4,380.64
应收账款	方康（重庆）医疗用品有限公司沈抚示范区方康药房分店	28,985.73	411.60		
应收账款	中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	18,388.69	180.29	3,537.98	348.29
应收账款	北京方大炭素科技有限公司	12,000.00	32.40		
应收账款	重庆医科大学附属第三医院（方大医院）	11,942.50	56.13	419,681.00	1,972.50
应收账款	锦州辽西国药连锁有限公司	7,713.92	109.54	824.80	11.71
应收账款	葫芦岛百年东和堂大药房连锁有限公司兴城市中医诊所	7,322.40	34.42	22,024.20	103.51
应收账款	海南乐享天购商贸有限公司	6,237.00	16.84		
应收账款	海航航空技术有限公司	3,870.00	31.73	4,360.00	35.75
应收账款	海南航空控股股份有限公司	1,620.00	4.37		
应收账款	海航航空技术（天津）有限责任公司	1,020.00	8.36	360.00	2.95
应收账款	辽宁方安护理院有限公司	912.94	4.29		
应收账款	辽宁大德堂中医药有限公司	161.07	2.29		
应收账款	新余市中创矿业有限公司			2,520.00	6.80
应收账款	福州航空有限责任公司			2,090.00	5.64
应收账款	西部航空有限责任公司			1,650.00	4.46
应收账款	大新华飞机维修服务有限公司			800.00	6.56
应收账款	海航航空技术（云南）有限责任公司			630.00	5.17
合同资产	北方重工集团有限公司	12,293.87	100.81	12,293.87	100.81
合同资产	营口方大医院有限公司	568,089.11	5,121.73	568,089.11	5,121.73
合同资产	沈阳方大房地产开发有限公司铁西分公司	2,200.00	18.04	2,200.00	18.04
合同资产	沈阳北翔航空科技有限公司	1,179,901.86	9,675.20	1,179,901.86	9,675.20
合同资产	方康（重庆）医疗用品有限公司	11,681.23	95.79	11,681.23	95.79
其他应收款	方康（重庆）医疗用品有限公司	430,032.53	8,600.65		

其他应收款	辽宁方大总医院有限公司	373,737.10	13,777.03	1,911,437.10	170,843.03
其他应收款	锦州辽西国药连锁有限公司	182,232.45	3,644.65	455,581.05	9,111.62
其他应收款	沈阳方迪置业有限公司浑南分公司	140,548.95	5,210.58	141,193.95	6,119.40
其他应收款	北京新华顺航会议展览服务有限公司	20,000.00	400.00	20,000.00	400.00
其他应收款	海南航空控股股份有限公司	15,000.00	300.00		
其他应收款	海南乐享天购商贸有限公司	10,000.00	200.00		
其他应收款	沈阳北翔航空科技有限公司	6,000.00	600.00	6,000.00	600.00
其他应收款	抚顺炭素有限责任公司			8,000.00	160.00
预付账款	北京方大炭素科技有限公司	28,200.00			

(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
应付账款	葫芦岛卓达医疗器械贸易有限公司	8,361,254.00	6,950,998.48
应付账款	葫芦岛恒达医疗器械贸易有限公司	6,666,974.65	6,031,527.55
应付账款	北方重工集团有限公司	1,745,176.63	2,249,784.89
应付账款	抚顺炭素有限责任公司	1,219,085.98	
应付账款	东乡族自治县方大盛东包装制作有限公司	55,653.79	
应付账款	辽宁方大集团国贸有限公司	11.84	11.84
应付账款	辽宁方大总医院有限公司		98.00
其他应付款	营口方大医院有限公司	7,482,827.71	7,633,345.99
其他应付款	中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	29,000.00	35,000.00
其他应付款	东乡族自治县西域行服饰有限公司	25,992.00	25,992.00
其他应付款	辽宁方大总医院有限公司	4,686.00	
合同负债	北方重工集团有限公司	37,766.00	56,217.70
合同负债	辽宁方大总医院有限公司	14,380.00	12,725.66
合同负债	北京方大炭素科技有限公司	11,314.24	10,012.60
合同负债	锦州辽西国药连锁有限公司	127.52	40.97
合同负债	方康（重庆）医疗用品有限公司沈抚示范区方康药房分店		670.25
合同负债	绥中县东和堂中西医结合诊所有限公司		112.62
其他非流动负债	北京君道科技发展有限公司	114,425,497.01	112,807,406.83

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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 2026 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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司存在重要的未决诉讼如下：

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
乌海市海南区双清农牧业开发有限责任公司	东北制药集团股份有限公司	合同纠纷	内蒙古自治区乌海市海南区人民法院	3,270.00	一审判决被告支付原告 1,635.00 万元，公司已提起上诉。2026 年 3 月 16 日二审开庭。4 月 14 日，收到二审判决，驳回上诉，维持原判。
河北建设集团股份有限公司	东北制药集团股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	辽宁省沈阳市中级人民法院	2,261.87	一审判决被告败诉；被告不服判决，已提起上诉，2026 年 4 月 16 日二审开庭，待二审判决。

谭敏娟等九名自然人	沈阳东瑞精细化工有限公司	股权回购纠纷（九起案件）	辽宁省沈阳经济技术开发区人民法院	7,261.41	一审判决被告以 260 万元/股的价格回购九名自然人各自持有的股权。二审判决，驳回上诉，维持原判。 公司已向辽宁省高级人民法院申请再审。部分案件已收到驳回再审申请的裁定。
-----------	--------------	--------------	------------------	----------	--

(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

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

法律诉讼案件

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
李冬梅、杨树凯	东药集团葫芦岛医药有限公司等	收购股权、股份纠纷	绥中县人民法院	3,920.00	2026 年 7 月收到起诉材料。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数
-----------	------	--------------	-------

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	293,259,348.96	40,989,935.55
1 至 2 年	12,322,207.65	18,035,474.52
2 至 3 年	12,569,126.62	6,113,013.76
3 年以上	157,212,943.42	158,475,329.38
3 至 4 年	17,529,840.38	20,361,488.68
4 至 5 年	7,593,932.81	7,501,507.28
5 年以上	132,089,170.23	130,612,333.42
合计	475,363,626.65	223,613,753.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	31,457,912.21	6.62%	31,457,912.21	100.00%	0.00	31,462,177.09	14.07%	31,462,177.09	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	443,905,714.44	93.38%	81,681,912.99	18.40%	362,223,801.45	192,151,576.12	85.93%	81,194,191.40	42.26%	110,957,384.72
其中：										
应收国内医疗	6,176,132.65	1.30%	6,176,132.65	100.00%	0.00	6,176,132.65	2.76%	6,174,204.27	99.97%	1,928.38

机构										
应收海外企业客户	70,191,771.24	14.77%	13,362,309.10	19.04%	56,829,462.14	37,987,696.22	16.99%	12,929,043.98	34.03%	25,058,652.24
应收合并范围关联方	289,877,838.07	60.98%	0.00	0.00%	289,877,838.07	75,244,498.91	33.65%	0.00	0.00%	75,244,498.91
应收医药流通及其他客户	77,659,972.48	16.34%	62,143,471.24	80.02%	15,516,501.24	72,743,248.34	32.53%	62,090,943.15	85.36%	10,652,305.19
合计	475,363,626.65	100.00%	113,139,825.20	23.80%	362,223,801.45	223,613,753.21	100.00%	112,656,368.49	50.38%	110,957,384.72

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	24,117,457.09	24,117,457.09	24,113,192.21	24,113,192.21	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	7,344,720.00	7,344,720.00	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
合计	31,462,177.09	31,462,177.09	31,457,912.21	31,457,912.21		

按组合计提坏账准备类别名称：应收国内医疗机构

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	6,176,132.65	6,176,132.65	100.00%
合计	6,176,132.65	6,176,132.65	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收海外企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	56,485,141.20	660,876.14	1.17%
1 至 2 年	682,920.10	302,397.02	44.28%
2 至 3 年	1,821,912.38	1,377,365.77	75.60%
3 至 4 年	1,744,037.56	1,597,364.01	91.59%
4 至 5 年	1,359,912.60	1,326,458.76	97.54%
5 年以上	8,097,847.40	8,097,847.40	100.00%
合计	70,191,771.24	13,362,309.10	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收合并范围关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	220,576,494.98		
1 至 2 年	11,434,183.93		
2 至 3 年	10,746,488.54		
3 至 4 年	15,329,221.32		
4 至 5 年	5,966,016.11		
5 年以上	25,825,433.19		
合计	289,877,838.07		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收医药流通及其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,197,712.78	725,657.53	4.48%
1 至 2 年	205,103.62	162,031.87	79.00%
2 至 3 年	725.70	675.55	93.09%
3 至 4 年	456,581.50	455,257.41	99.71%
4 至 5 年	268,004.10	268,004.10	100.00%
5 年以上	60,531,844.78	60,531,844.78	100.00%
合计	77,659,972.48	62,143,471.24	

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：

☐适用 ☒不适用

(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	112,656,368.49	487,721.59	4,264.88			113,139,825.20
合计	112,656,368.49	487,721.59	4,264.88			113,139,825.20

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
东北制药集团供销有限公司	214,025,072.00		214,025,072.00	45.02%	
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	32,309,721.71		32,309,721.71	6.80%	
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	30,834,294.19		30,834,294.19	6.49%	
上海汉飞生化科技有限公司	24,113,192.21		24,113,192.21	5.07%	24,113,192.21
SELECTCHEMIE AG	8,777,105.27		8,777,105.27	1.85%	102,692.13
合计	310,059,385.38	0.00	310,059,385.38	65.23%	24,215,884.34

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	1,199,450,007.38	1,018,023,208.32
合计	1,200,021,123.80	1,018,594,324.74

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海东药汉飞企业发展有限公司	571,116.42	571,116.42
合计	571,116.42	571,116.42

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收备用金及其他	137,307,087.97	133,733,617.52
应收合并范围关联方	1,050,611,847.44	871,338,609.89
应收押金和保证金	3,955,304.40	3,955,304.40
应收政府机关款项	153,899,853.27	155,699,853.27
合计	1,345,774,093.08	1,164,727,385.08

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	382,105,685.24	198,908,492.62
1 至 2 年	447,138,824.58	447,168,729.52
2 至 3 年	154,765,548.79	154,765,548.79
3 年以上	361,764,034.47	363,884,614.15
3 至 4 年	135,473,813.85	135,473,813.85
4 至 5 年	3,661,745.41	3,661,745.41
5 年以上	222,628,475.21	224,749,054.89
合计	1,345,774,093.08	1,164,727,385.08

3) 按坏账计提方法分类披露

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	62,477,604.10	4.64%	62,477,604.10	100.00%	0.00	62,607,604.10	5.38%	62,607,604.10	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,283,296,488.98	95.36%	83,846,481.60	6.53%	1,199,450,007.38	1,102,119,780.98	94.62%	84,096,572.66	7.63%	1,018,023,208.32
其中：										
应收政府机关款项	153,899,853.27	11.44%	11,542,489.00	7.50%	142,357,364.27	155,699,853.27	13.37%	11,677,489.00	7.50%	144,022,364.27
应收押金和保证金	3,955,304.40	0.29%	3,878,622.49	98.06%	76,681.91	3,955,304.40	0.34%	3,878,622.49	98.06%	76,681.91
应收备用金及其他	74,829,483.87	5.56%	68,425,370.11	91.44%	6,404,113.76	71,126,013.42	6.11%	68,540,461.17	96.36%	2,585,552.25
应收合并范围关联方	1,050,611,847.44	78.07%		0.00%	1,050,611,847.44	871,338,609.89	74.81%		0.00%	871,338,609.89
合计	1,345,774,093.08	100.00%	146,324,085.70	10.87%	1,199,450,007.38	1,164,727,385.08	100.00%	146,704,176.76	12.60%	1,018,023,208.32

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	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	58,709,304.10	58,709,304.10	100.00%	预计无法收回
湖南天成生化科技有限公司	1,698,300.00	1,698,300.00	1,568,300.00	1,568,300.00	100.00%	预计无法收回
北京中警汇商数字技术有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	62,607,604.10	62,607,604.10	62,477,604.10	62,477,604.10		

按组合计提坏账准备类别名称：应收政府机关款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	832,200.00	62,415.00	7.50%
3 至 4 年	129,816,653.27	9,736,249.00	7.50%
5 年以上	23,251,000.00	1,743,825.00	7.50%

合计	153,899,853.27	11,542,489.00	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收押金和保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	85,202.12	8,520.21	10.00%
5 年以上	3,870,102.28	3,870,102.28	100.00%
合计	3,955,304.40	3,878,622.49	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收备用金及其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,462,566.59	109,251.34	2.00%
1 至 2 年	1,137,093.95	113,709.40	10.00%
2 至 3 年	20,000.00	6,000.00	30.00%
3 至 4 年	25,369.52	12,684.76	50.00%
4 至 5 年	3,646.00	2,916.80	80.00%
5 年以上	68,180,807.81	68,180,807.81	100.00%
合计	74,829,483.87	68,425,370.11	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收合并范围关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	375,810,918.65		
1 至 2 年	445,916,528.51		
2 至 3 年	154,745,548.79		
3 至 4 年	3,431,791.06		
4 至 5 年	3,658,099.41		
5 年以上	67,048,961.02		
合计	1,050,611,847.44		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	84,096,572.66		62,607,604.10	146,704,176.76
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	250,091.06		130,000.00	380,091.06

2026 年 6 月 30 日余额	83,846,481.60		62,477,604.10	146,324,085.70
-------------------	---------------	--	---------------	----------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
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

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	146,704,176.76		380,091.06			146,324,085.70
合计	146,704,176.76		380,091.06			146,324,085.70

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 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：

6) 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
北京鼎成肽源生物技术有限公司	往来款	466,736,128.67	1 年内；1-2 年	34.68%	
东北制药集团供销有限公司	往来款	309,097,467.08	1 年内；1-2 年；2-3 年。	22.97%	
沈阳市铁西区城市更新事务服务中心	拆迁补偿款	153,848,853.27	1 年内；3-4 年；5 年以上。	11.43%	11,538,664.00
沈阳东北制药进出口贸易（香港）有限公司	往来款	136,458,951.66	1 年内	10.14%	
东北制药集团辽	往来款	70,956,246.53	1-2 年；2-3 年；	5.27%	

宁生物医药有限公司			3-4 年；4-5 年； 5 年以上。		
合计		1, 137, 097, 647. 21		84. 49%	11, 538, 664. 00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1, 175, 938, 59 5. 20		1, 175, 938, 59 5. 20	1, 176, 938, 59 5. 20		1, 176, 938, 59 5. 20
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	1, 177, 438, 59 5. 20	1, 500, 000. 00	1, 175, 938, 59 5. 20	1, 178, 438, 59 5. 20	1, 500, 000. 00	1, 176, 938, 59 5. 20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
沈阳东瑞 精细化工 有限公司	767, 236. 9 0						767, 236. 9 0	
东北制药 集团沈阳 第一制药 有限公司	80, 000, 00 0. 00						80, 000, 00 0. 00	
东北制药 集团销售 有限公司	49, 770, 03 7. 94						49, 770, 03 7. 94	
东北制药 集团供销 有限公司	199, 980, 0 00. 00						199, 980, 0 00. 00	
沈阳东北 大药房连 锁有限公 司	68, 457, 92 6. 26						68, 457, 92 6. 26	
沈阳东北 制药进出 口贸易有 限公司	49, 995, 00 0. 00						49, 995, 00 0. 00	
上海东药 汉飞企业 发展有限 公司	4, 800, 000 . 00						4, 800, 000 . 00	
东北制药	56, 345, 62						56, 345, 62	

集团辽宁 生物医药 有限公司	5.00						5.00	
沈阳东北 制药装备 制造安装 有限公司	124,987,5 00.00						124,987,5 00.00	
沈阳东北 制药设计 有限公司	2,999,700 .00						2,999,700 .00	
沈阳百万 运输有限 公司	6,538,602 .28						6,538,602 .28	
东北制药 集团沈阳 云创科技 有限公司	20,000,00 0.00			20,000,00 0.00			0.00	
上海益东 投资合伙 企业（有 限合伙）	190,000,0 00.00						190,000,0 00.00	
东北制药 （上海） 生物科技 有限公司	135,541,9 44.60		19,000,00 0.00				154,541,9 44.60	
北京鼎成 肽源生物 技术有限 公司	186,755,0 22.22						186,755,0 22.22	
合计	1,176,938 ,595.20		19,000,00 0.00	20,000,00 0.00			1,175,938 ,595.20	

(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）	减值准备 期初余额	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.										1,500,000.
小计		1,500,000.										1,500,000.
合计		1,500,000.										1,500,000.

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	844,973,557.65	419,473,621.47	840,072,909.60	519,720,020.30
其他业务	110,703,488.93	70,903,540.76	65,261,198.33	39,121,371.45
合计	955,677,046.58	490,377,162.23	905,334,107.93	558,841,391.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	-3,068,799.53	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	627,678.24	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,294,421.06	
债务重组收益	465,650.28	791,818.13
合计	-3,269,892.07	791,818.13

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	413,486.39	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	32,480,482.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-706,459.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	134,264.88	
债务重组损益	953,643.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	268,184.80	
减：所得税影响额	6,795,246.46	
少数股东权益影响额（税后）	127,244.11	
合计	26,621,111.06	--

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	1.51%	0.059	0.059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.03%	0.040	0.040

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