



# 吉林敖东药业集团股份有限公司

## 2020 年年度报告

2021 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李秀林、主管会计工作负责人张淑媛及会计机构负责人(会计主管人员)李强声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

本报告涉及的未来计划前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。

公司选定的信息披露媒体为《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网，本公司对外披露信息均以上述媒体刊登信息为准，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司 2020 年权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司股票回购专用证券账户中股份后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），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 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	39
第六节 股份变动及股东情况 .....	52
第七节 优先股相关情况 .....	59
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	60
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	62
第十节 公司治理 .....	74
第十一节 公司债券相关情况 .....	82
第十二节 财务报告 .....	88
第十三节 备查文件目录 .....	243

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	吉林敖东药业集团股份有限公司
金诚公司	指	敦化市金诚实业有限责任公司
延边药业	指	吉林敖东延边药业股份有限公司
延吉药业	指	吉林敖东药业集团延吉股份有限公司
洮南药业	指	吉林敖东洮南药业股份有限公司
世航药业	指	吉林敖东世航药业股份有限公司
力源制药	指	吉林敖东集团力源制药股份有限公司
生物科技	指	吉林敖东生物科技股份有限公司
胶囊公司	指	吉林敖东胶囊有限公司
正容医药	指	吉林正容医药发展有限责任公司
健康科技	指	吉林敖东健康科技有限公司
敖东大药房	指	吉林敖东大药房连锁有限公司
创新医药科技	指	吉林敖东创新医药科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广发证券	指	广发证券股份有限公司
民生证券	指	民生证券股份有限公司
可转换公司债券	指	吉林敖东药业集团股份有限公司可转换公司债券

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	吉林敖东	股票代码	000623
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	吉林敖东药业集团股份有限公司		
公司的中文简称	吉林敖东		
公司的外文名称（如有）	Jilin Aodong Pharmaceutical Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JILIN AODONG		
公司的法定代表人	李秀林		
注册地址	吉林省敦化市敖东大街 2158 号		
注册地址的邮政编码	133700		
办公地址	吉林省敦化市敖东大街 2158 号		
办公地址的邮政编码	133700		
公司网址	<a href="http://www.jlaod.com">http://www.jlaod.com</a>		
电子信箱	000623@jlaod.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王振宇	
联系地址	吉林省敦化市敖东大街 2158 号	
电话	0433-6238973	
传真	0433-6238973	
电子信箱	000623@jlaod.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

组织机构代码	91222400243805786K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

### 五、其他有关资料

#### 公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D
签字会计师姓名	支力、张丹

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层	杨卫东、张明举、于洋	2005 年-2020 年
民生证券股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层	徐卫力、于洋	2019 年

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	2,251,650,950.38	3,088,379,591.97	-27.09%	3,324,078,265.78
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,708,876,052.37	1,403,640,313.56	21.75%	935,187,893.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,647,506,111.99	1,277,462,446.54	28.97%	878,430,261.44
经营活动产生的现金流量净额（元）	390,408,759.72	379,456,901.57	2.89%	347,635,221.58
基本每股收益（元/股）	1.4753	1.2070	22.23%	0.8043
稀释每股收益（元/股）	1.4298	1.1824	20.92%	0.8043
加权平均净资产收益率	7.48%	6.50%	0.98%	4.51%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	27,353,457,083.87	25,800,904,916.27	6.02%	24,658,542,292.54
归属于上市公司股东的净资产（元）	23,353,020,520.01	22,249,498,565.07	4.96%	21,028,405,792.95

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	468,287,312.66	653,158,294.88	494,597,663.72	635,607,679.12
归属于上市公司股东的净利润	328,316,497.75	691,783,360.49	483,526,476.41	205,249,717.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	384,739,956.23	659,751,254.83	416,115,340.17	186,899,560.76
经营活动产生的现金流量净额	52,125,566.50	284,262,755.36	21,863,013.84	32,157,424.02

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,291,775.91	-6,969,412.35	14,287,380.06	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	104,305,563.73	114,210,015.67	108,914,946.92	
债务重组损益	-320,478.06			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-31,282,843.27	38,740,243.45	-76,347,570.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,198,559.20	3,355,614.14	12,114,912.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			4,458,052.92	
减：所得税影响额	4,238,009.85	19,454,824.81	1,571,713.74	
少数股东权益影响额（税后）	2,603,957.06	3,703,769.08	5,098,376.94	
合计	61,369,940.38	126,177,867.02	56,757,631.74	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是  否

公司所属行业为医药制造业，主要从事中成药、生物化学药研发、制造和销售，同时积极布局保健食品、食品、养殖、种植等领域，逐步发展成为以医药产业为基础，以“产业+金融”双轮驱动模式快速发展的控股型集团上市公司。目前公司是广发证券股份有限公司（证券简称：广发证券，证券代码：000776.SZ，1776.HK）的第一大股东，同时投资辽宁成大股份有限公司（证券简称：辽宁成大，证券代码：600739）、上海第一医药股份有限公司（证券简称：第一医药，证券代码：600833.SH）、吉林亚泰(集团)股份有限公司（证券简称：亚泰集团，证券代码：600881.SH）、南京医药股份有限公司（证券简称：南京医药，证券代码：600713.SH）、吉林博雅特医营养科技有限公司等。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

公司产品“安神补脑液”、“注射用核糖核酸 II”、“小牛脾提取物注射液”、“血府逐瘀口服液”、“脑心舒口服液”、“小儿柴桂退热口服液”、“养血饮口服液”、“心脑血管胶囊”、“羚贝止咳糖浆”、“利脑心胶囊”、“少腹逐瘀颗粒”、“肾复康片”、“赖氨匹林”、“复方二氯醋酸二异丙胺注射液”、“孕康颗粒”、“根痛平丸”、“伸筋片”、“澳泰乐胶囊”、“鹿胎颗粒”、“注射用单磷酸阿糖腺苷”、“小儿氨酚黄那敏颗粒”、“中风再造丸”等以质量稳定、疗效明显受到市场一致好评，促进了公司医药主业不断发展壮大。

公司先后获得国家火炬计划重点高新技术企业、国家级高新技术企业、全国创新型企业、国家知识产权优势企业、全国模范劳动关系和谐企业、全国五一劳动奖状、全国厂务公开民主管理先进单位、全国非公企业“双强百佳”党组织、第十六届、二十一届国家级企业管理现代化创新成果一等奖、连续多年被评为 A 级纳税人、AAA 级“守合同重信用”单位等诸多荣誉。

2020 年末，公司总资产 273.53 亿元，净资产 235.29 亿元，连续多年实现利税超 10 亿元，连续十余年位列中国制药工业百强和“中国 500 最具价值品牌”，资产质量在同业中位列前茅。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期末发生重大变化。
固定资产	本报告期末发生重大变化。
无形资产	本报告期末发生重大变化。
在建工程	在建工程期末余额较上年末余额增长 86.44%，主要系本期子公司增加制药车间在建工程的投入所致。



## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
敖东国际（香港）实业有限公司	投资设立	631,831,050.21 元	香港	证券投资	加强内部控制，指派专人负责管理。	2020年归属于母公司所有者的净利润14,401,218.62 元	2.39%	否
其他情况说明	无							

## 三、核心竞争力分析

**品牌优势：**“敖东及图”商标是中国驰名商标，是公司成立制药厂近 40 年历经品牌建设、品牌扩张、品牌维护后形成的宝贵无形资产。作为企业的象征、质量的保障，“敖东”品牌连续 17 年入选由世界品牌实验室(World Brand Lab) 发布的“中国最具价值 500 品牌”，品牌价值为 104.64 亿元，公司被认定为“吉林老字号”企业，它代表着口碑、品质与责任。同时，公司产品以“质量优良、价格合理”赢得了广大人民群众의 普遍认可，取得了良好的信誉和口碑。

**质量优势：**公司自创立制药厂伊始就坚持质量第一，不断推动质量变革增强质量优势。公司拥有国家级企业技术中心、国家级博士后科研工作站。公司制定了高于国家法定标准的企业内控标准，树立了“质量是企业生命”的理念，秉持“工匠”精神严格产品质量管理，不断提升药品质量，对产品精益求精，确保每一种药、每一粒药都安全、可靠、放心。延边药业先后获得国家工业企业质量标杆称号、吉林省质量奖；延吉药业获得吉林省质量奖；洮南药业先后获得国家级高新技术企业、吉林省质量奖。

**技术优势：**公司始终坚持“专注于人，专精于药”的核心价值观，坚持走“科技兴企”、“科技强企”的发展道路，不断进行技术创新，在生产中采用全程在线检测分析技术，建立了中药提取自动化生产线，采用现代生物色谱分离技术、离心分离、有机溶剂分级沉淀等先进技术实现了生产的自动化、智能化、数字化，走上一条原始创新与引进消化吸收再创新的发展之路。

**管理优势：**经过多年的探索，公司建立了同心同德的管理团队，在 2002 年转轨为控股型公司，母公司转变为以管战略、管投资为主的“上有头脑，下也有头脑”的集团公司，子公司管生产、管经营，运营由各自的管理团队制定，独立承担法律责任。这种以“母子公司”为基础，优化调整组织架构及岗位职责，核心是“分权治理、分级控制”的“两分”模式，在生产、技术、研发、销售、人力、运营等方面做到专业化、标准化，充分调动各级管理人

员的积极性，有效提高公司的管理水平和效率。

资本优势：公司确立了“产业+金融”双轮驱动增长模式，以金融优势助力实体产业发展。公司始终立足于医药产业谋发展，通过投资广发证券股权并适时进行市值管理，成为广发证券的第一大股东，通过股权投资成为第一医药第二股东、南京医药第五股东、辽宁成大前十大股东及投资部分医药行业上市公司，同时和广发信德合作成立基金优选医药企业进行投资，以股权投资为纽带开拓业务合作机会。公司这种“产融结合”的发展道路有利于公司持续稳定前行。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020 年突如其来的新冠疫情使国内医药企业在不同程度受到一定影响，如延迟开工、局部停工停产、运输受阻、物流管制与人员交通限制等，对国内外经济带来巨大影响。同时医药改革持续深入，药品集中带量采购政策常态化，支付方式改革快速推进，分级诊疗、药品招标、医保控费、两票制、市场监管趋严等对医药行业发展影响深远。

公司积极应对疫情、政策、市场等多种因素给企业经营带来的不利影响，在做好疫情防控的同时，全面落实各项发展战略和既定工作计划，秉持“专注于人，专精于药”的核心价值观，坚持走“产业+金融”双轮驱动的发展道路，把握高质量发展要求，统筹推进疫情防控、安全生产和改革发展等各项工作，扎实推进精细化管理，实施严格的成本管控，积极争取政策支持，努力降低疫情带来的损失。报告期末，公司总资产 2,735,345.71 万元，比年初增加 155,255.22 万元，增长 6.02%；归属于上市公司股东的净资产 2,335,302.05 万元，比年初增加 110,352.20 万元，增长 4.96%；资产负债率为 13.98%；实现营业收入 225,165.10 万元，比上年同期减少 83,672.86 万元，下降 27.09%；实现利润总额 171,655.53 万元，比上年同期增加 23,681.03 万元，增长 16.00%；实现归属于上市公司股东的净利润 170,887.61 万元，增加 30,523.57 万元，增长 21.75%，其中广发证券 2020 年实现归属于上市公司股东的净利润 1,003,813.46 万元，公司本期对广发证券的投资收益为 177,780.00 万元，比上年同期增加 46,194.87 万元，增长 35.11%。

#### 1、深入推行精益生产，提升产品质量标准

报告期内，新《药品管理法》和 2020 版《中国药典》正式实施，药品检验标准全面提高，药品监管力度持续加大。公司及时对照新法规，全面开展质量标准提升工作。药品质量是企业生命线。通过完善药品质量管理体系，加强质量管控和风险管理。对影响药品生产质量安全的原辅料等所有关键环节进行全面评估，严格落实各项管理措施，持续开展质量回顾分析，复盘业务，查缺补漏，确保质量管理常改常新，行之有效，不断巩固质量管理提升及专项整改成果，在产品生产方面，进一步夯实基础管理，围绕供应链体系关键数据信息加强共享及追踪，以“质优、价美、高效”满足市场需求为基础，合理控制产品库存。各子公司生产基地结合实际按计划开展生产质量管理文件升级；同时开展围绕生产工艺提升、设备技改等方面项目研究，进一步推动成果转化。

## 2、加大研发投入力度，增强企业核心实力

报告期内，公司围绕发展战略方向，加大研发投入力度，利用资金较为充沛优势，充分发挥“产学研协同创新机制”的作用，全力开展多品种质量标准提升工作，为医药产业高质量发展奠定基础。

### (1) 新产品开发情况

在中医药传承创新方面，积极探索并优选中药经典名方、配方颗粒标准及药材资源等进行研究。

公司	药品名称	主要功能/适应症	研发进展情况	备注
延边药业	白莲参颗粒	清热解毒，利水消肿，固本益气。用于肺癌的辅助治疗。	临床前研究，工艺确证阶段	
	开心散	主好忘方	基准物质研究	
	羌活胜湿汤	祛风，胜湿，止痛。	基准物质研究	
	清金化痰汤	热痰壅肺，咳嗽，咯痰黄稠，舌质红，苔黄腻，脉濡数。	基准物质研究	
	清燥救肺汤	清燥润肺，养阴益气。	基准物质研究	
	玉女煎	清胃热，滋肾阴。	基准物质研究	
	黄芪桂枝五物汤	糖尿病、周围神经病变	基准物质研究	
	枣仁益神口服液	改善睡眠	待批准	
	五味子贞杞口服液	对化学性肝损伤有辅助保护功能	工艺确证	
洮南药业	XMFWG001	糖尿病	注册资料整理进行中，预计 2021 年 2 月申报注册	
	XMFPB005	乳腺癌	1.原料药：原料药工艺验证进行中，预计 2021.03 结束 2.制剂：完成中试工艺交接，预计 2021.03 进行注册批生产	
	XMFLF006	肝细胞癌	1.原料药：完成工艺验证 2.制剂：预计 2021.03 进行第二次中试工艺交接，确定工艺后进行注册三批生产	
	XMFAS004	甲型和乙型流感	完成中试工艺交接预，预计 2021.04 进行注册批生产	
	XMFEL002	非小细胞肺癌	BE 已备案，开展正式 BE	
	XMFSN003	1、治疗失败或不能耐受的胃肠道间质瘤。 2、不能手术的晚期肾细胞癌。	完成注册三批生产	
	XMFET007	帕金森病	原料药中试完成，预计 2021.03 进行注册批生产	
	XMFDB008	治疗精神病和抗运动障碍作用，如舞蹈症和中枢功能失调所致的类似症状。	原料药工艺验证进行中，预计 2021.02 结束	
	XMMAD011	治疗不典型精神病的长效缓释肌肉内注射制剂	完成溶媒试生产	
	XMMPT010	用于治疗急性和慢性精神分裂症以及其它各种精神病性状态的明显的阳性症状和明显的阴性症状，可减轻与精神分裂症有关的情感症状。	完成三批无菌模拟分装实验、三批专用溶剂分装	

	XMJGL012	行气解郁，通阳散结，祛痰宽胸	根据国家药品监督管理局 2020 年 9 月 27 日，下发的《中药注册分类及申报资料要求》，为加快我公司经典名方项目的推进工作，引进国内先进的真空带式干燥机；固体制剂车间①引进干法制粒机，计划在 2021 年 1 月~2021 年 4 月进行部分产品中试；毒理样品制备，加快注册批生产速度，尽快完成注册申报。	
	XMJWD013	胆郁痰扰证。胆怯易惊，头眩心悸，心烦不眠，夜多异梦；或呕恶呃逆，眩晕，癫痫。苔白腻，脉弦滑		
	一贯煎	滋阴疏肝		
	真武汤	阳虚水泛证。畏寒肢厥，小便不利，心下悸动不宁，头目眩晕，身体筋肉瞤动，站立不稳，四肢沉重疼痛，浮肿，腰以下为甚；或腹痛，泄泻；或咳喘呕逆。舌质淡胖，边有齿痕，舌苔白滑，脉沉细。		
	枳实薤白桂枝汤	通阳散结，祛痰下气		
	百合地黄汤	养阴清热，补益心肺		
	温经汤	温经散寒，养血祛瘀		
	吴茱萸汤	温中补虚，降逆止呕		
	半夏厚朴汤	行气散结，降逆化痰		
	甘露饮	口舌生疮，牙宣心热		
	地黄饮子	滋肾阴，补肾阳，开窍化痰		
	枇杷清肺饮	肺风酒刺		
升陷汤	益气升陷			
延吉药业	注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸	适用于肝硬化前和肝硬化所致肝内胆汁淤积；妊娠期肝内胆汁淤积。	已完成国家药审中心发补，并通过国家局现场核查，待国家药审中心审批中。	已于 2021 年 3 月 15 日收到国家药品监督管理局下发的“注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸”《药品注册证书》。详见《关于控股子公司获得药品注册证书的自愿性信息披露公告》公告编号：2021-010
	硫酸特布他林雾化液	缓解支气管哮喘、慢性支气管炎、肺气肿及其它肺部疾病所合并的支气管痉挛。	已开展仿制药研究，目前正在药学研究中的检测方法优化、中间体优化等试验阶段。	
创新医药科技	AD19-01	用于预防和治疗因血小板高聚集引起的心、脑及其他动脉循环障碍疾病。	临床前研究	

## (2) 大品种二次开发情况

加强生产工艺、质量标准、药材资源、临床循证医学等多环节研究，从质量提升、精益化智能生产、工艺稳定、可控、安全、有效等各方面提升，为培育和打造多品种、大品种群创造条件。

公司	药品名称	主要功能/适应症	研发进展情况	备注
延边药业	血府逐瘀口服液	活血祛瘀，行气止痛。用于气滞血瘀所致的胸痹、头痛日久、痛如针刺而有定处、内热烦闷、心悸失眠、易燥易怒。	开展临床试验	
	小儿治哮喘片	止哮，平喘，镇咳，化痰，强肺，脱敏。用于小儿哮、咳、喘等症，支气管哮喘，哮喘性支气管	整理总结报告	

		炎。		
	杜蛭丸	补肾益气活血。用于气虚血瘀型缺血性中风病中经络恢复期，症见半身不遂，偏身麻木，口舌歪斜，语言蹇涩等。	完成试验研究	
	颐和春胶囊	补肾壮阳，健脑强心。用于肾阳虚引起的阳痿、遗精、精冷不孕，腰膝酸软等症。	完成试验研究	
	安神补脑液	安神补脑液，生精补髓，益气养血、强脑安神。用于肾精不足、气血两亏所致的头晕、乏力、健忘、失眠；神经衰弱症见上述证候者。	已签合同，待开展相关试验。	
洮南药业	XMFZL009	不适用于口服给药的发热及中度疼痛的治疗。	一致性评价工作已启动；项目包括注射剂一致性评价及辅料甘氨酸无菌精制；有望成为全国第一家通过一致性评价的企业。	
延吉药业	注射用降纤酶	1.急性脑梗死，包括脑血栓、脑栓塞的预防，短暂性脑缺血发作（TIA）；2.心肌梗死再复发的预防；3.四肢血管病，包括股动脉栓塞，血栓闭塞性脉管炎，雷诺病；4.血液呈高黏状态、高凝状态、血栓前状态；5.突发性耳聋；6.肺栓塞。	完成注射用降纤酶增加规格补充申请的研究，并向国家药审中心申报审评中。	
	碳酸氢钠片	1.在下列疾病的抗酸作用和症状的改善 胃和十二指肠溃疡，胃炎（急或慢性胃炎，药物诱导的胃炎），上消化道功能障碍（神经性厌食振动，所谓胃下垂疾病，包括胃酸过多） 2. 酸中毒的改进 3. 尿酸排泄的推广和痛风发作的预防	完成一致性评价药学研究，正在修改制剂和分析研究的申报材料，待国家药审中心公布不推荐参比制剂品种相关要求后申报。	
	地塞米松磷酸钠注射液	主要用于过敏性与自身免疫性炎症性疾病。多用于结缔组织病、活动性风湿病、类风湿性关节炎、红斑狼疮、严重支气管哮喘、严重皮炎、溃疡性结肠炎、急性白血病等，也用于某些严重感染及中毒、恶性淋巴瘤的综合治疗。	开展一致性评价药学研究，包括工艺研究（溶解时限、溶液热稳定性、灭菌工艺等）、质量研究等阶段。	
	注射用奥扎格雷钠	用于治疗急性血栓性脑梗死和脑梗死所伴随的运动障碍。	启动开展一致性评价药学研究，参比制剂、对照品的采购、制剂小试工艺摸索阶段。	
	硫酸庆大霉素注射液	1.适用于治疗敏感革兰阴性杆菌，如大肠埃希菌、克雷伯菌属、肠杆菌属、变形杆菌属、沙雷菌属、铜绿假单胞菌以及葡萄球菌甲氧西林敏感株所致的严重感染，如败血症、下呼吸道感染、肠道感染、盆腔感染、腹腔感染、皮肤软组织感染、复杂性尿路感染等。治疗腹腔感染及盆腔感染时应与抗厌氧菌药物合用，临床上多采用庆大霉素与其他抗菌药联合应用。与青霉素(或氨苄西林)合用可治疗肠球菌属感染。 2.用于敏感细菌所致中枢神经系统感染，如脑膜炎、脑室炎时，可同时用本品鞘内注射作为辅助治疗。	开展一致性评价研究，因参比制剂原因，正调研其他上市（日本和英国）国硫酸庆大霉素注射液参比。	参比制剂在国家第 27 批征求意见稿中公布，后药审中心又提出该产品欧盟上市的质量无法满足中国药典要求，故未进行正式公布，目前正待国家局新意见。
力源制药	养血饮口服液	补气养血，益肾助脾。用于气血两亏，崩漏下血，体虚羸弱，血小板减少及贫血，对放疗和化疗后引起的白细胞减少症有一定的治疗作用。	正在开展上市后临床验证试验	
	羚贝止咳糖浆	宣肺化痰，止咳平喘。用于小儿肺热咳嗽及痰湿咳嗽。	正在开展上市后临床验证试验	
	肾复康片	清热利尿，益肾化浊。用于热淋涩痛，急性肾炎水肿，慢性肾炎急性发作。	正在开展上市后临床验证试验	

子公司健康科技开发的大健康产品敖东牌破壁灵芝孢子粉、敖东牌善彤片、敖东牌银络

舒片、敖东牌西洋参粉、敖东牌氨糖软骨素加钙片、敖东牌蜂胶苦瓜软胶囊等已进入审评阶段。

### 3、持续营销体制改革，构建多元营销模式

公司坚持头部品种群多品种群营销战略，创新营销模式，整合营销资源，细分治疗领域，以培养头部品种为依托，在提供性价比高、质量过硬的优质产品同时，打通堵点，补齐短板，扩大公司品牌影响力。二是抓住政策和产品升级的机遇，以消费者需求为导向，充分开拓市场，提升产品竞争力。三是充分发挥各销售团队的优势，加强专业人员的培训管理，增强销售团队的协作和服务意识，打造行业头部品种群。四是在坚持合规运营的基础上，增加产品市场投入，采用多元营销模式，探索搭建业务合作平台，加快产品推广和做好终端市场维护。五是加大对医药连锁终端投入，报告期末共有连锁门店 174 家。

### 4、发挥双轮驱动优势，适时调整资产结构

基于医药行业形势和资本市场情况，公司保持既定战略定力，凝聚医药产业力量，夯实基础、提质增效，与此同时适当加大对资本市场上的投资。经公司第十届董事会第一次会议、第十届监事会第一次会议审议通过了《关于进行证券投资的议案》，在不影响正常经营及风险有效控制的前提下，公司对已持有的证券资产和自有闲置资金进行投资管理，初始额度不超过人民币 22 亿元，相应的初始证券及资金可循环使用，相关工作已按计划进行。一是加大对广发证券投资力度，报告期内公司通过深港通增持广发证券 H 股 42,354,000 股，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有广发证券境内上市内资股（A 股）股份 1,252,297,867 股、境外上市外资股（H 股）股份 87,124,600 股，以上持股占广发证券总股本的 17.5752%；本公司全资子公司敖东国际（香港）实业有限公司持有广发证券境外上市外资股（H 股）股份 36,868,800 股，占广发证券总股本的 0.4838%。本公司采用权益法作为长期股权投资核算。二是对已持有的部分证券资产进行调整，并成为辽宁成大股份有限公司的前十大股东。

珠海广发信德敖东医药产业投资中心（有限合伙）【以下简称：敖东医药基金】和吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）【以下简称：创新产业基金】正常运作，所管理资金已投资项目 18 个，所投资项目全部涉及生物制药、医药研发、医药销售、互联网医疗等领域，部分投资项目已通过并购或其他方式退出，后期工作将着重投后管理及运营退出。

下表为吉林敖东、敖东医药基金、创新产业基金所投资项目上市进展情况：

公司	主营业务	投资机构	持股数量	持股比例	发行情况
汤臣倍健股份有限公司	膳食营养补充剂	创新产业基金	4,061,738 股	0.257%	2019 年 6 月 12 日中国证券监督管理委员会核准汤臣倍健向创新产业基金等发行有限售条件流通股购买资产，该

					股份自上市日期 2019 年 8 月 21 日后 36 个月解除限售。
北京阳光诺和药物研究股份有限公司	为医药企业提供专业化研发外包服务,致力于协助国内医药制造企业加速实现进口替代和自主创新。	吉林敖东	643,113 股	1.07%	2020 年 9 月 2 日: 在上海证券交易所科创板提交上市申报稿; 2021 年 2 月 5 日: 通过科创板上市委 2021 年第 13 次审议会议; 2021 年 3 月 18 日: 向中国证券监督管理委员会提交注册申请文件。
成都欧林生物科技股份有限公司	是一家专注于人用疫苗研发、生产及销售的生物制药企业。	敖东医药基金	11,106,610 股	3.05%	2020 年 6 月 24 日: 在上海证券交易所科创板提交上市申报稿; 2021 年 1 月 7 日: 通过科创板上市委 2021 年第 2 次审议会议; 2021 年 3 月 4 日: 向中国证券监督管理委员会提交注册申请文件。
江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司	是一家聚焦多肽药物及小分子化药进行自主研发与定制研发生产相结合的生物医药企业。在高级医药中间体、原料药到制剂的各个领域,公司积极进行产品研发和业务拓展,逐步形成了以定制类产品及技术服务业务为主要收入来源、自主选择产品业务收入及占比快速增长的发展格局。	创新产业基金	5,278,000 股	3.3011%	2020 年 6 月 17 日: 在上海证券交易所科创板提交上市申报稿; 2020 年 11 月 20 日: 通过科创板上市委 2020 年第 107 次审议会议; 2021 年 1 月 28 日: 向中国证券监督管理委员会提交注册申请文件; 2021 年 4 月 13 日: 中国证券监督管理委员会同意其首次公开发行股票的注册申请。
南京诺唯赞生物科技有限公司	是一家围绕酶、抗原、抗体等功能性蛋白及高分子有机材料进行技术研究和产品开发的生物科技企业,依托于自主建立的关键共性技术平台,先后进入了生物试剂、体外诊断业务领域,并正在进行抗体药物的研发,是国内少数同时具有自主可控上游技术开发能力和终端产品生产能力的研发创新型企	敖东医药基金	10,173,073 股	2.8258%	2020 年 12 月 24 日: 在上海证券交易所科创板提交上市申报稿。

报告期内,公司出资 5,000 万元与广发证券的全资子公司广发信德投资管理有限公司、广发乾和投资有限公司共同参与设立广州广发信德健康创业投资基金合伙企业(有限合伙),该合伙企业认缴出资额为合伙企业全体合伙人所有认缴出资额之总和 5 亿元人民币,公司作为有限合伙人,认缴出资 0.5 亿元人民币,占总认缴出资额比例的 10%。

## 5、加快募投项目建设,奠定发展坚实基础

截至 2020 年末,吉林敖东世航药业股份有限公司中药饮片(含直接口服饮片)智能工厂建设项目已使用募集资金 9,079.44 万元,该项目已按预计进度建设完成,项目投产后,因受新冠肺炎疫情影响,原料购进和产品销售均受到不同程度影响,产销量下滑,未达到预计收益;吉林敖东洮南药业股份有限公司自动化生产线建设项目已使用募集资金 11,643.21 万元,小容量注射剂新线、胶囊剂和片剂生产线、无菌粉针剂生产线改造完成,均已投入生产,污水处理系统设备正处于安装调试中,注射剂车间已进行初步设计;吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目已使用募集资金 14,557.62 万元,提取车间、智能口服液车间建筑工程已基本完工,安装工程已开始进场,设备已陆续到货准备安装。吉林敖东延吉药



业科技园建设项目已使用募集资金 525.17 万元，已完成部分配套设施改造，经 2019 年度股东大会及“敖东转债”2020 年第一次债券持有人会议审议通过，同意将尚未投入的募集资金 50,974.83 万元及利息的用途变更为永久补充流动资金。加快募投项目建设有利于优化公司产业布局，增强医药产业核心竞争力，为未来发展奠定坚实的基础。

## 6、积极履行社会责任，加强企业文化建设

在抗击新冠肺炎疫情期间，为保证公司抗病毒类药物的持续供应，经敦化市疫情防控工作领导小组同意，吉林敖东延边药业及上下游配套公司严格按照省州市有关疫情防控工作的要求，对生产场所进行全方位消毒，精选假期没有外出且无接触外来人员的员工上班，同时上班员工采取强有力的个人防护措施，于 1 月 31 日复工生产，在疫情期间确保产品质量安全，确保产品持续供应，坚决做到药品不涨价，满足市场终端供货需求。敖东大药房作为药品流通企业全年无休，特别是在疫情期间，积极联系抗病毒的药品、防护用品的货源，为广大人民群众提供便利，并保证所销售产品不涨价。为支持疫情防控工作，吉林敖东本着提供以抗击疫情前线最需要的物资为第一要务，没有盲目选择产品，而是按照国家及各省卫健委提出的诊疗方案，遴选出公司在产的质量安全、疗效可靠的药品名单，并通过与定向捐赠的医院及机构充分沟通，由受赠方根据疫情防控所需并指定药品及医疗物资，有针对性捐赠，保证所捐赠的物资能够“用的上、用得好”，不给受捐方增加负担。吉林敖东公司及所属子公司和以董事长李秀林先生、郭淑芹女士带领的二级公司核心管理团队分十三批累计捐赠药品、防疫紧缺物资和资金共计 702 万元，以实际行动支援疫情防控工作，充分体现了企业和企业家的价值和担当。

“天生万物，唯人为贵”，一切为了人，一切依靠人，二者统一构成以人为本的完整内容，也打造了敖东“专注于人，以人为本”的特色企业文化。公司鼓励员工通过不断学习和提升实现自我成才，提供职称补贴、租房补贴、住房补贴、无息借款等特色福利，营造人才培育和发展的浓厚氛围，在人才成长上，强调做事的琢与磨，成长的苦与甘，公司成为学习型组织，员工综合素质得到不断提高。2020 年末，公司现有员工 4462 人，其中大专以上学历 2428 人，占员工总数的 54.42%；取得中高级职称 482 人，注册执业药师 268 人，享受国务院特殊津贴 3 人，全国劳动模范 4 人，省、州劳动模范 29 人。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,251,650,950.38	100%	3,088,379,591.97	100%	-27.09%
分行业					
医药	1,905,975,932.48	84.65%	2,823,902,969.94	91.44%	-32.51%
连锁药店批发和零售	141,502,333.68	6.28%	76,174,849.32	2.47%	85.76%
食品	140,745,357.11	6.25%	128,012,400.50	4.14%	9.95%
其他行业	48,316,897.65	2.15%	53,304,117.22	1.73%	-9.36%
其他业务收入	15,110,429.46	0.67%	6,985,254.99	0.23%	116.32%
分产品					
中成药	1,293,477,949.50	57.45%	1,259,912,599.52	40.80%	2.66%
化学药品	612,497,982.98	27.20%	1,563,990,370.42	50.64%	-60.84%
连锁药店批发和零售	141,502,333.68	6.28%	76,174,849.32	2.47%	85.76%
食品	140,745,357.11	6.25%	128,012,400.50	4.14%	9.95%
其他产品	48,316,897.65	2.15%	53,304,117.22	1.73%	-9.36%
其他业务收入	15,110,429.46	0.67%	6,985,254.99	0.23%	116.32%
分地区					
东北	616,061,919.95	27.36%	831,311,520.54	26.92%	-25.89%
华北	227,423,673.82	10.10%	311,392,426.11	10.08%	-26.97%
华东	614,337,032.13	27.28%	831,321,395.48	26.92%	-26.10%
华南	303,931,501.30	13.50%	412,445,518.26	13.35%	-26.31%
西北	163,719,259.81	7.27%	213,120,472.20	6.90%	-23.18%
西南	326,177,563.37	14.49%	488,788,259.38	15.83%	-33.27%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药	1,905,975,932.48	653,369,080.09	65.72%	-32.51%	-12.33%	-7.89%
分产品						
中成药	1,293,477,949.50	502,094,755.13	61.18%	2.66%	-2.87%	2.21%
化学药品	612,497,982.98	151,274,324.96	75.30%	-60.84%	-33.75%	-10.10%
分地区						
东北	616,061,919.95	305,894,132.64	50.35%	-25.89%	-6.83%	-10.15%

华北	227,423,673.82	89,679,006.03	60.57%	-26.97%	-9.09%	-7.75%
华东	614,337,032.13	240,428,468.48	60.86%	-26.10%	-7.09%	-8.01%
华南	303,931,501.30	94,863,143.11	68.79%	-26.31%	2.88%	-8.85%
西南	326,177,563.37	120,275,572.12	63.13%	-33.27%	-1.80%	-11.81%

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

适用  不适用

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	2,823,902,969.94	745,295,509.67	73.61%	-10.59%	-5.64%	-1.38%
分产品						
中成药	1,259,912,599.52	516,945,553.40	58.97%	4.44%	3.24%	0.48%
化学药品	1,563,990,370.42	228,349,956.27	85.40%	-19.89%	-21.03%	0.21%

变更口径的理由

本期将吉林敖东大药房连锁有限公司及其子公司相关的批发和零售收入从医药等收入中分离出来更能客观地反映各行业的收入和成本情况。

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
医药	销售量	盒	100,905,380	106,696,920	-5.43%
	生产量	盒	100,436,417	109,705,980	-8.45%
	库存量	盒	13,617,985	14,086,948	-3.33%
食品	销售量	盒	11,481,662	12,005,253	-4.36%
	生产量	盒	11,305,765	11,382,853	-0.68%
	库存量	盒	500,976	676,873	-25.99%
专用化学品制造	销售量	公斤	2,626,706	3,512,698	-25.22%
	生产量	公斤	2,508,950	3,512,900	-28.58%
	库存量	公斤	108,577	226,333	-52.03%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

专用化学品期末库存量较上年期末下降 52.03%，主要系子公司吉林敖东生物科技股份有限公司明胶产品期末库存同比减少所致。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药	直接材料	424,236,668.07	64.93%	441,798,509.18	59.28%	-3.98%
医药	直接人工	62,186,067.67	9.52%	70,124,725.98	9.41%	-11.32%
医药	燃料及动力	48,191,059.36	7.38%	57,997,547.20	7.78%	-16.91%
医药	制造费用	118,755,284.99	18.18%	175,374,727.31	23.53%	-32.28%
医药	小 计	653,369,080.09	100.00%	745,295,509.67	100.00%	-12.33%
食品	直接材料	91,675,139.14	82.83%	87,775,639.10	82.71%	4.44%
食品	直接人工	2,872,855.76	2.60%	2,695,074.54	2.54%	6.60%
食品	燃料及动力	4,496,103.42	4.06%	5,087,596.33	4.79%	-11.63%
食品	制造费用	11,636,758.21	10.51%	10,562,244.20	9.95%	10.17%
食品	小 计	110,680,856.53	100.00%	106,120,554.17	100.00%	4.30%
其他行业	直接材料	25,966,310.50	57.17%	26,001,303.45	52.32%	-0.13%
其他行业	直接人工	2,613,478.04	5.75%	3,083,079.42	6.20%	-15.23%
其他行业	燃料及动力	3,942,098.68	8.68%	7,901,579.36	15.90%	-50.11%
其他行业	制造费用	12,894,621.05	28.39%	12,711,746.98	25.58%	1.44%
其他行业	小 计	45,416,508.27	100.00%	49,697,709.21	100.00%	-8.61%
连锁药店批发和零售	商品成本	97,293,478.60	100.00%	54,041,710.55	100.00%	80.03%
	合 计	906,759,923.49	100.00%	955,155,483.60	100.00%	-5.07%

说明

本期将吉林敖东大药房连锁有限公司及其子公司相关的批发和零售成本从医药等行业成本中分离出来更能客观地反映各行业的成本情况。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本期子公司吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林市仁修善德医药有限公司股权，并于 2020 年 1 月 17 日办理完工商登记变更，单位名称变更为吉林敖东大药房医药有限公司。

本公司于 2020 年 8 月 29 日召开的第十届董事会第二次会议、第十届监事会第二次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，根据公司战略发展规划，公司以人民币 3,000 万元注册成立全资子公司吉林敖东润兴鹿业有限责任公司（具体名称以工商登记为准）。本公司对该公司表决权比例为 100.00%，该公司工商登记名称为吉林敖东红石鹿业有限责任公司，于 2020 年 9 月 7 日成立。

本公司于 2020 年 3 月 25 日召开的第九届董事会第二十次会议、第九届监事会第十七次会议审议通过了《关于吉林敖东大药房连锁有限公司设立全资子公司的议案》，同意由吉林敖

东大药房连锁有限公司出资人民币贰佰万元整（2,000,000.00 元）设立三级子公司敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司，该公司已于 2020 年 4 月 26 日经敦化市市场和质量监督管理局核准注册成立。

### （7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### （8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	849,942,064.39
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.75%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一客户	509,757,656.05	22.64%
2	第二客户	211,043,353.05	9.37%
3	第三客户	78,592,194.06	3.49%
4	第四客户	30,066,184.26	1.34%
5	第五客户	20,482,676.97	0.91%
合计	--	849,942,064.39	37.75%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	126,516,775.53
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.22%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一供应商	39,228,282.53	5.65%
2	第二供应商	31,380,530.58	4.52%
3	第三供应商	22,001,914.90	3.17%
4	第四供应商	17,069,764.74	2.46%
5	第五供应商	16,836,282.78	2.42%
合计	--	126,516,775.53	18.22%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	915,197,651.01	1,327,230,621.26	-31.04%	主要系公司产品销售收入减少导致销售费用减少。
管理费用	363,514,050.40	421,916,113.61	-13.84%	本报告期末发生重大变化。
财务费用	50,963,162.52	34,734,441.57	46.72%	主要系本期计提短期银行借款利息和可转换公司债券利息同比增加所致。
研发费用	67,214,653.37	142,897,914.24	-52.96%	主要系本期子公司支付的研发费用减少所致。

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司围绕发展战略方向，加大研发投入力度，围绕现有产品进行深入研究，不断优化产品结构，利用资金较为充沛优势，充分发挥“产学研协同创新机制”的作用，全力开展多品种质量标准提升工作，为医药产业高质量发展奠定基础。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	249	241	3.32%
研发人员数量占比	6.10%	6.03%	0.07%
研发投入金额（元）	96,766,406.83	162,385,832.56	-40.41%
研发投入占营业收入比例	4.30%	5.26%	-0.96%
研发投入资本化的金额（元）	32,525,222.38	32,735,643.16	-0.64%
资本化研发投入占研发投入的比例	33.61%	20.16%	13.45%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,565,320,949.31	3,521,658,072.52	-27.16%
经营活动现金流出小计	2,174,912,189.59	3,142,201,170.95	-30.78%
经营活动产生的现金流量净额	390,408,759.72	379,456,901.57	2.89%
投资活动现金流入小计	9,184,512,271.67	4,646,615,412.37	97.66%
投资活动现金流出小计	8,999,306,033.78	4,488,727,441.58	100.49%
投资活动产生的现金流量净额	185,206,237.89	157,887,970.79	17.30%
筹资活动现金流入小计	306,858,842.54	13,091,316.08	2,243.99%
筹资活动现金流出小计	590,364,312.04	272,857,788.16	116.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-283,505,469.50	-259,766,472.08	-9.14%
现金及现金等价物净增加额	296,130,391.71	275,722,053.55	7.40%

### 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动现金流出小计本期较上年同期下降 30.78%，主要系本期支付的税费和经营费用同比减少所致；

(2) 投资活动现金流入小计本期较上年同期增长 97.66%，主要系本期出售交易性金融资产同比增加所致；

(3) 投资活动现金流出小计本期较上年同期增长 100.49%，主要系本期增加交易性金融资产投资和收购广发证券股份有限公司股权所致；

(4) 筹资活动现金流入小计本期较上年同期增长 2243.99%，主要系本期子公司收到短期借款所致；

(5) 筹资活动现金流出小计本期较上年同期增长 116.36%，主要系本期回购本公司股份所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在差异的主要原因是：本公司根据广发证券股份有限公司本期实现的归属于母公司股东的净利润按权益法调增投资收益 1,777,799,988.61 元所致。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,837,495,674.04	107.05%	主要系对广发证券股份有限公司的投资收益	具有可持续性
公允价值变动损益	-75,979,773.41	-4.43%	主要系股票、基金等交易性金融资产市值变动所致	不具有可持续性
资产减值	-40,553,816.01	-2.36%	主要系本期商誉计提减值损失所致	不具有可持续性
营业外收入	2,632,385.84	0.15%	主要系本期计入营业外收入的罚款收入等	不具有可持续性
营业外支出	6,485,393.52	0.38%	主要系本期捐赠物资及现金支持抗击新冠肺炎疫情所致	不具有可持续性

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,503,961,753.40	9.15%	2,192,831,361.69	8.50%	0.65%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
应收账款	540,385,263.56	1.98%	600,007,761.13	2.33%	-0.35%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
存货	548,452,331.51	2.01%	543,592,530.75	2.11%	-0.10%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
投资性房地产	29,295,912.63	0.11%	33,177,529.82	0.13%	-0.02%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
长期股权投资	17,804,071,295.19	65.09%	16,220,162,266.30	62.87%	2.22%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
固定资产	2,101,662,150.41	7.68%	2,139,660,943.29	8.29%	-0.61%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
在建工程	132,996,889.70	0.49%	71,335,538.31	0.28%	0.21%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。
短期借款	373,375,067.96	1.37%	87,241,547.76	0.34%	1.03%	本报告期末占总资产比例未发生重大变化。

## 2、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）	906,324,004.16	-75,979,773.41			7,458,749,150.47	7,023,571,475.63		1,300,028,929.13
4.其他权益工具投资	438,371,355.00	0.00	-12,955,425.81		100,929,323.00		70,827,016.03	468,490,897.83
金融资产小计	1,344,695,359.16	-75,979,773.41	-12,955,425.81		7,559,678,473.47	7,023,571,475.63	70,827,016.03	1,768,519,826.96
上述合计	1,344,695,359.16	-75,979,773.41	-12,955,425.81		7,559,678,473.47	7,023,571,475.63	70,827,016.03	1,768,519,826.96
金融负债	0.00							0.00

### 其他变动的内容

其他权益工具投资本期减少 70,827,016.03 元，主要系本期收回珠海广发信德敖东医药产业股权投资中心(有限合伙)分配的投资本金所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化



□ 是 √ 否

**3、截至报告期末的资产权利受限情况**

为办理银行承兑汇票，本公司的子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司将银行存款 15,000,000.00 元质押于中国建设银行股份有限公司延边朝鲜族自治州分行。

**五、投资状况****1、总体情况**

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
824,506,472.35	388,843,743.58	112.04%

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广发证券股份有限公司	证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；证券投资基金代销；证券投资基金托管；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；股票期权做市。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	收购	366,086,480.03	0.60%	自有资金	无	长期	证券经纪等	收购股权已完成		25,733,395.53	否	2020年07月18日	巨潮资讯网（公告编号：2020-078）
吉林敖东大药房连锁有限公司	药品、医疗器械、食品、预包装食品、保健食品、计生用品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、保健品、日用百货、卫生材料、文化、体育用品、钟表眼镜、照相器材、家用电器、农副产品、化妆品、药用辅料、消毒、消杀产品、通讯设备及配件、书报刊销售；中草药收购及销售；增值电信业务；摄影、扩印服务；普通货物道路运输；冷链运输；仓储服务；企业管理咨询服务；广告制作、设计、代理、发布；医疗器械维修、保养服务；房屋租赁；场地租赁；中医、西医内科诊疗服务（限分支机构经营）；餐饮服务；市场推广服务；市场营销策划；会议及展览展示	增资	70,000,000.00	25.93%	自有资金	无	长期	药品、医疗器械、食品销售等	增资已完成		-6,608,094.17	否	2019年12月21日	巨潮资讯网（公告编号：2019-064）

	示服务及信息咨询；企业营销策划；互联网信息服务；远程诊疗及远程审方；门诊诊疗服务；健康咨询（不含医疗行为）；利用互联网销售（药品、医疗器械、食品、预包装食品、保健食品、计生用品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、保健用品、日用百货、卫生材料、文化、体育用品、钟表眼镜、照相器材、家用电器、农副产品、化妆品、药用辅料、消毒、消杀产品、通讯设备及配件、书报刊）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。													
北京阳光诺和药物研究股份有限公司	药学研究及试验发展；医药中间体化学品试制技术开发、技术转让；技术检测；信息咨询（不含中介服务）；技术咨询、技术服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	收购	8,574,851.00	1.07%	自有资金	无	长期	药 学 研 究 与 试 验 发 展 等	收购已完成		0.00	否		
吉林敖东大药房医药有限公司	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制品（除疫苗）、生化药品、中药饮片、第二类精神药品、蛋白同化制剂、肽类激素、体外诊断试剂（按药品进行管理的体外生物诊断试剂除外）、化妆品、保健用品、食品、保健食品、预包装食品、医疗器械、计生用品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、消毒、消杀用品、卫生材料、日用百货、文化、体育用品、钟表眼镜、照相器材、家用电器、农副产品、药品辅料、中药材批发；通讯设备及配件、书报刊销售；中草药收购及销售；医药信息咨询；增值电信业务；摄影扩印服务、中药代煎服务、仓储服务、会议及展览服务；普通货物道路运输；企业管理咨询；广告制作、设计、代理、发布；医疗器械维修、保养；房屋租赁、场地租赁；市场营销策划、企业营销策划（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	收购	11,590,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	中 成 药 、 化 学 药 制 剂 、 抗 生 素 销 售 等	收购及增资已完成		-1,362,340.01	否		
敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司	药品零售；化学药制剂、抗生素、生化药品、中成药、生物制品（除疫苗）、中药材、中药饮片、医疗器械、食品、保健食品、保健用品、预包装食品、消毒、消杀产品、药用辅料、计生用品、卫生材料、洗涤用品、食品添加剂、日用百货、文化、体育用品、钟表眼镜、农副产品、化妆品销售、纺织品及针织品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、饮料、茶叶、代用茶、健身用品、花卉、通讯设备、互联网信息服务、互联网交易服务、房屋及柜台租赁服务、摄影扩印业务、普通货物道路运输、物流服务、冷链运输、仓储服务、企业管理咨询、广告制作、设计、代理、发布，医疗器械维修、保养服务、房屋租赁、场地租赁、中医、西医内科诊疗服务（限分支机构经营）、散装食品（含冷藏冷冻食品）销售、特殊医学用途配方食品销售、其他婴幼儿	新设	2,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	药 品 零 售 等	公司已设立		7,236.67	否	2020年03月26日	巨潮资讯网（公告编号：2020-012）

	配方食品销售、生食类食品制售、糕点类食品制售、自制饮品制售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。														
吉林敖东红石鹿业有限责任公司	梅花鹿饲养；梅花鹿养殖；鹿副产品加工销售；中药材种植；农副产品购销；保健滋补酒生产销售；食品强化食品生产销售；掺混肥（BB肥）有机肥的生产（凭生产许可证经营）；农产品初加工服务；农业种植；农业技术开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；畜禽饲养技术转让；技术推广服务；科技推广服务；科技咨询、科技协作、防病防疫。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	新设	6,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	梅花鹿饲养等	公司已设立		-583,746.10	否	2020年08月29日	巨潮资讯网（公告编号：2020-086）	
北京朗研生命科技控股有限公司	企业总部管理；企业管理咨询；控股公司服务；经济信息咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	收购	7,153,472.00	1.17%	自有资金	无	长期	企业总部管理；企业管理咨询等	收购股权已完成			否			
海创药业股份有限公司	药品的技术研发、技术咨询、技术转让（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）；研发、批发化学试剂（不含危险化学品）、房屋租赁。（以上经营范围不含国家法律法规限制或禁止的项目，涉及国家规定实施准入特别管理措施的除外，涉及许可证的凭相关许可证方可开展经营活动）。	新设	35,201,000.00	1.25%	自有资金	无	长期	药品的技术研发等	公司已设立			否	2020年04月16日	巨潮资讯网（公告编号：2020-027）	
广州广发信德健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成备案登记后方可从事经营活动）。	新设	50,000,000.00	10.00%	自有资金	无	长期	以私募基金从事股权投资等	企业已设立			否	2020年12月19日	巨潮资讯网（公告编号：2020-100）	
合计	--	--	556,605,803.03	--	--	--	--	--	--	0.00	17,186,451.92	--	--	--	

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
洮南药业水针车间改造工程	自建	是	医药制造业		8,335,794.94	自筹和募集	100.00%			不适用		
洮南药业污水站改造工程	自建	是	医药制造业		1,021,359.23	自筹和募集	70.00%			不适用		

洮南药业中提及化学原料药车间改造	自建	是	医药制造业	547,113.00	12,088,119.89	自筹和募集	90.00%			不适用		
洮南药业废水处理（污水站）改造、安装及调试工程	自建	是	医药制造业		1,423,931.62	自筹和募集	90.00%			不适用		
洮南药业冻干原料药车间技术改造	自建	是	医药制造业		2,121,928.49	自筹和募集	98.00%			不适用		
洮南药业自动化生产线建设项目：中提及化学原料药车间	自建	是	医药制造业	15,657,370.33	34,673,685.73	自筹和募集	70.00%			不适用		
洮南药业立体仓库建设项目	自建	是	医药制造业	2,904,044.58	29,497,753.59	自筹和募集	30.00%			不适用		
洮南药业自动化生产线建设项目：注射剂车间	自建	是	医药制造业	1,700,588.66	8,399,725.30	自筹和募集	10.00%			不适用		
洮南药业自动化生产线建设项目：污水站	自建	是	医药制造业	492,375.61	5,742,571.08	自筹和募集	90.00%			不适用		
洮南药业自动化生产线建设项目-固体车间	自建	是	医药制造业	5,940,278.39	13,663,325.72	自筹和募集	95.00%			不适用		
健康科技智能化综合车间建设项目	自建	是	食品制造业	39,745,782.20	62,779,889.39	自有资金	100.00%			不适用		
吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目	自建	是	医药制造业	68,125,003.56	84,222,946.24	自筹和募集	26.00%			不适用		
洮南药业自动化生产线建设项目-辅助生产设备	自建	是	医药制造业		634,163.40	自筹和募集	20.00%			不适用		
洮南药业抗肿瘤产品工程	自建	是	医药制造业	12,781,802.89	24,222,705.12	自有资金	60.00%			不适用		
资产管理 60 米套筒自立式钢烟囱项目	自建	是	医药制造业	1,960,569.90	1,960,569.90	自有资金	100.00%			不适用		
生物科技药用淀粉、糊精设备安装工程	自建	是	医药制造业	1,888,100.46	1,888,100.46	自有资金	90.82%			不适用		
合计	--	--	--	151,743,029.58	292,676,570.10	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 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	600739	辽宁成大	512,851,632.26	公允价值计量		464,406.54		651,091,301.08	165,382,034.55	18,541,912.29	505,928,741.12	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600881	亚泰集团	419,641,858.00	公允价值计量	403,619,828.48	-7,222,703.96			88,831,260.61	-531,407.37	313,467,412.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600833	第一医药	184,856,871.30	公允价值计量	102,051,393.54	3,470,398.08				4,283,772.63	105,521,791.62	交易性金融资产	自有资金

境内外股票	06837.HK	海通证券	143,079,005.99	公允价值计量	116,135,483.48	-34,031,629.67				-30,228,421.49	82,103,853.81	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600713	南京医药	67,523,981.82	公允价值计量	43,733,289.60	-2,485,578.29		10,748,372.00	3,330,800.11	-1,037,477.46	48,971,004.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	02186.HK	绿叶制药	80,301,160.24	公允价值计量	72,836,158.45	-33,011,411.27		6,731,436.31		-32,188,999.65	46,556,183.49	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600000	浦发银行	55,026,418.39	公允价值计量	52,073,989.00	-11,611,445.39		3,191,352.39		-8,906,263.66	43,653,896.00	交易性金融资产	自有资金
债券	888880	标准券	33,400,000.00	公允价值计量	7,100,000.00			6,617,800,000.00	6,592,146,178.68	543,730.75	33,400,000.00	交易性金融资产	自有资金
基金	270008	广发核心精选混合	2,891,322.71	公允价值计量	10,360,574.49	5,727,233.04				5,727,233.04	16,087,807.53	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	603838	四通股份	13,790,587.00	公允价值计量	8,784,754.00	-1,073,822.00		3,350,000.00	8,148.84	-1,023,509.16	11,050,736.00	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			122,702,719.29	--	69,396,375.94	5,661,365.38	-12,955,425.81	57,824,093.08	40,290,139.45	7,919,253.51	93,341,077.75	--	--
合计			1,636,065,557.00	--	886,091,846.98	-74,113,187.54	-12,955,425.81	7,350,736,554.86	6,889,988,562.24	-36,900,176.57	1,300,082,503.32	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期													
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）													

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018 年	公开发行	238,853.87	63,702.70	149,334.14	50,974.83	50,974.83	21.34%	95,816.47	按规定用途使用	0.00
合计	--	238,853.87	63,702.70	149,334.14	50,974.83	50,974.83	21.34%	95,816.47	--	0.00

## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林敖东药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]184号）核准，公司公开发行了面值总额 241,300.00 万元的可转换公司债券，扣除发行费用 2,446.13 万元后，募集资金净额为 238,853.87 万元。截至 2018 年 3 月 19 日，上述募集资金已经到位。中准会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述募集资金到位情况出具了验资报告。2018 年 3 月 29 日，公司第九届董事会第五次会议、第九届监事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金向控股子公司增资的议案》，使用募集资金共 99,600.00 万元分别向延边药业、延吉药业、洮南药业、世航药业进行增资，以满足募投项目资金需要，提高公司盈利能力。本公司对募集资金采取了专户存储制度。2018 年度，经履行相关审议程序，公司使用募集资金 44,647,879.42 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

截至 2020 年末，公司累计实际使用募集资金 149,334.14 万元；2018 年度使用募集资金 73,823.40 万元，2019 年度使用募集资金 11,808.04 万元，2020 年度使用募集资金 63,702.70 万元。2020 年 4 月，公司使用募集资金余额中部分闲置募集资金 79,900 万元办理了定期存款。2020 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 4,775.70 万元（其中包含已转出公司募集资金专户的吉林敖东延吉药业科技园建设项目改补充流动资金相关的利息 3,106.43 万元）。公司使用部分闲置募集资金进行现金管理未到期的部分将于到期后收回相应的本金及利息并划转至公司募集资金专户。截至 2020 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 95,816.47 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除相关手续费的净额 6,296.74 万元）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目	否	85,200.00	85,200.00	8,741.24	14,557.62	17.09%	2022 年 06 月		不适用	否
2、吉林敖东世航药业股份有限公司中药饮片（含直接口服饮片）智能工厂建设项目	否	9,000.00	9,000.00	587.59	9,079.44	100.88%	2020 年 03 月	-972.00	否	否
3、吉林敖东洮南药业股份有限公司自动化生产线建设项目	否	30,600.00	30,600.00	3,399.04	11,643.21	38.05%	2021 年 03 月		不适用	否
4、吉林敖东延吉药业科技园建设项目	是	51,500.00	525.17		525.17	100.00%			不适用	是
5、吉林敖东延吉药业科技园建设项目改补充流	是		50,974.83	50,974.83	50,974.83	100.00%			不适用	是

动资金										
6、补充流动资金项目	否	65,000.00	62,553.87		62,553.87	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	241,300.00	238,853.87	63,702.70	149,334.14	--	--	-972.00	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	241,300.00	238,853.87	63,702.70	149,334.14	--	--	-972.00	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>因新冠肺炎疫情影响，人力、物流等因素相对受限，导致公司募集资金投资项目整体进程相对缓慢。</p> <p>1、吉林敖东世航药业股份有限公司中药饮片（含直接口服饮片）智能工厂建设项目： 截至 2020 年 3 月，该项目已按预计进度建设完成。项目投产后，因受新冠肺炎疫情影响，原料购进和产品销售均受到不同程度影响，产销量下滑，未达到预计收益。</p> <p>2、吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目： 受新冠肺炎疫情影响，该项目建设进度为 17.09%，低于预期。</p> <p>3、吉林敖东洮南药业股份有限公司自动化生产线建设项目： 受新冠肺炎疫情影响，该项目建设进度为 38.05%，低于预期。公司对项目重新论证并延长建设周期的事项已经董事会、监事会审议通过，监事会、独立董事均发表了明确同意意见，尚需提交股东大会审议批准，履行了必要的审批程序。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>吉林敖东延吉药业科技园项目：</p> <p>1、公司技术水平的改进已弥补注射用盐酸博安霉素、注射用盐酸平阳霉素原有产能不足的缺陷，经谨慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建发酵提取车间。</p> <p>2、参泽舒肝胶囊、复方丹参片和贞芪扶正颗粒等产品，受国家医改政策以及市场增长放缓等多方面因素的影响较大，同时，延吉药业科技园项目的中药提取车间、固体制剂车间目前已经完成技术改造，产能水平可以满足销售需求，经审慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建中成药生产车间。</p> <p>保荐机构于 2020 年 4 月 25 日出具《民生证券股份有限公司关于吉林敖东药业集团股份有限公司变更部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的核查意见》。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	2018 年 4 月 24 日，公司第九届董事会第六次会议、第九届监事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 44,647,879.42 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	公司对尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。公司于 2020 年 4 月 24 日召开了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审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用公开发行可转换公司债券的闲置募集资金不超过 8 亿元进行现金管理，授权期限自第九届董事会第二十二次会议审议通过之日起 12 个月内滚动使用。									

	2020年4月28日公司使用部分闲置募集资金79,900万元进行现金管理，并于2020年12月17日到期收回的7,000万元再次进行现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
吉林敖东延吉药业科技园建设项目改补充流动资金	吉林敖东延吉药业科技园建设项目	50,974.83	50,974.83	50,974.83	100.00%	不适用	0	不适用	是
合计	--	50,974.83	50,974.83	50,974.83	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>吉林敖东延吉药业科技园建设项目计划总投资规模为59,902.41万元，拟使投入募集资金51,500.00万元，预计内部收益率(税后)为16.34%，投资回收期(含建设期)为7.65年。截至目前，该项目累计已使用募集资金525.17万元，已完成部分配套设施改造。</p> <p>因受国家医改政策的限制、市场竞争环境的变化、公司技术水平的改进等因素影响，吉林敖东延吉药业科技园建设项目产品方案中的品种在不同程度上受到较大影响，公司技术水平的改进已弥补注射用盐酸博安霉素、注射用盐酸平阳霉素原有产能不足的缺陷，经谨慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建发酵提取车间；参泽舒肝胶囊、复方丹参片和贞芪扶正颗粒等产品，受国家医改政策以及市场增长放缓等多方面因素的影响较大，同时，延吉药业科技园项目的中药提取车间、固体制剂车间目前已经完成技术改造，产能水平可以满足销售需求，经审慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建中成药生产车间。</p> <p>经2019年度股东大会及“敖东转债”2020年第一次债券持有人会议审议通过，同意公司将“吉林敖东延吉药业科技园建设项目”尚未投入的募集资金50,974.83万元及利息的用途变更为永久补充流动资金。具体内容详见公司于2020年4月25日、2020年5月19日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>)披露的《关于变更部分募集资金投资项目并将剩余募集资金及其利息永久补充流动资金的公告》(公告编号：2020-033)、《2019年度股东大会决议公告》(公告编号：2020-049)、《“敖东转债”2020年第一次债券持有人会议决议公告》(公告编号：2020-048)。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。								

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用



## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
吉林敖东延边药业股份有限公司	子公司	医药生产	727,817,286.00	2,120,827,165.80	1,428,198,154.13	917,835,065.89	175,590,622.92	148,982,194.42
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	子公司	医药生产	161,526,808.00	1,088,297,853.32	774,061,564.06	360,816,826.87	-16,794,856.29	-17,739,707.60
吉林敖东洮南药业股份有限公司	子公司	医药生产	60,186,732.00	1,045,751,635.36	943,345,472.25	257,173,914.41	48,591,212.40	40,209,847.75
广发证券股份有限公司	参股公司	证券经纪	7,621,087,664.00	457,463,686,260.80	102,273,586,112.55	29,153,488,259.04	13,628,191,468.88	10,770,894,611.42

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
吉林敖东大药房医药有限公司	收购	对整体生产经营和业绩不会产生重大影响
敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司	新设	对整体生产经营和业绩不会产生重大影响
吉林敖东红石鹿业有限责任公司	新设	对整体生产经营和业绩不会产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、吉林敖东延边药业股份有限公司：该公司注册资本为 72,781.73 万元，我公司直接持有 72,771.73 万股，占该公司总股本的 99.99%，表决权比例为 100%（全资子公司吉林敖东胶囊有限公司持有 10 万股，占该公司总股本的 0.01%）。该公司经营范围为：中成药、西药、少数民族成药生产；中药饮片加工；保健食品生产；保健用品生产；中药材种植；畜牧养殖；玻璃制品、铝制品生产；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；不动产和有形动产租赁；道路货物运输；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司：该公司注册资本为 16,152.68 万元，我公司直接持有 16,142.68 万股，占该公司总股本的 99.94%，表决权比例为 100%（全资子公司吉林敖东胶囊有限公司持有 10 万股，占该公司总股本的 0.06%）。该公司经营范围为：大容量注

射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、合剂（含口服液）、糖浆剂、丸剂（蜜丸、浓缩丸）、食品、饮料、保健品、化学原料药、抗肿瘤原料药、抗肿瘤药物、药物中间体精胺、亚精胺生产销售；家庭日用品、建筑材料（不含木材）、金属材料、机电电子设备（无线设备及小轿车除外）经销；经营本企业自产产品及相关技术出口业务（国家限定公司经营或禁止出口商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、吉林敖东洮南药业股份有限公司：该公司注册资本为 6,018.67 万元，我公司直接持有 5,911.37 万股，占该公司总股本的 98.22%，表决权比例为 98.22%。该公司经营范围为：硬胶囊剂、片剂、无菌原料药、散剂、原料药、粉针剂、小容量注射剂、冻干粉针剂生产销售，接受委托生产药品，医疗器械销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、广发证券股份有限公司：该公司注册资本为 762,108.77 万元，我公司持有广发证券境内上市内资股（A 股）股份 1,252,297,867 股、境外上市外资股（H 股）股份 87,124,600 股，以上持股占广发证券总股本的 17.5752%；本公司全资子公司敖东国际（香港）实业有限公司持有广发证券境外上市外资股（H 股）股份 36,868,800 股，占广发证券总股本的 0.4838%。该公司主要经营范围为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；证券投资基金代销；证券投资基金托管；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；股票期权做市。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

2020 年 3 月 5 日，中共中央国务院发布《关于深化医疗保障制度改革的意见》，意见提出了“1+4+2”的总体改革框架，以全面部署医疗保障制度改革工作。意见指出在突发疫情等紧急情况时，确保医疗机构先救治、后收费；探索建立特殊群体、特定疾病医药费豁免制度。健全医保目录动态调整机制，完善医保准入谈判制度。合理划分中央与地方目录调整职责和权限，各地区不得自行制定目录或调整医保用药限定支付范围，逐步实现全国医保用药范围基本统一。建立医保药品、诊疗项目、医用耗材评价规则和指标体系，健全退出机制。坚持招采合一、量价挂钩，全面实行药品、医用耗材集中带量采购。以医保支付为基础，建立招

标、采购、交易、结算、监督一体化的省级招标采购平台，推进构建区域性、全国性联盟采购机制，形成竞争充分、价格合理、规范有序的供应保障体系。推进医保基金与医药企业直接结算，完善医保支付标准与集中采购价格协同机制。做好仿制药质量和疗效一致性评价受理与审评，通过完善医保支付标准和药品招标采购机制，支持优质仿制药研发和使用，促进仿制药替代。建立以市场为主导的药品、医用耗材价格形成机制，建立全国交易价格信息共享机制。建立价格科学确定、动态调整机制，持续优化医疗服务价格结构。建立医药价格信息、产业发展指数监测与披露机制，建立药品价格和招采信用评价制度，完善价格函询、约谈制度。

2020年3月30日，市场监管总局以总局27号令公布《药品注册管理办法》，以28号令公布《药品生产监督管理办法》，两部规章于2020年7月1日起正式施行。两部规章在全面落实药品上市许可持有人制度、优化审评审批工作流程、落实全生命周期管理、强化责任追究等方面进行了修订。规定明确了申请人须为能够承担相应责任的企业或者药品研制机构等，要求建立药品质量保证体系，对药品的全生命周期进行管理，开展上市后研究，承担上市药品的安全有效和质量责任。要求做好药品注册受理、审评、核查和检验等各环节的衔接，将原来的审评、核查和检验由“串联”改成“并联”，设立突破性治疗药物、附条件批准、优先审评审批、特别审批四个加快通道，明确审评时限，提高药品注册效率和注册时限的预期性。按照风险管理的原则落实“放管服”要求，对变更实行分类管理。规定增加了对药物非临床研究机构、药物临床试验机构的监管以及药品安全信用档案的相关要求。注重注册与生产许可有机衔接，落实药品生产质量管理规范要求，明晰检查程序和检查结果的后处理措施。积极推进社会共治，要求公开审评结论和依据，接受社会监督。细化处罚情形，严厉打击数据造假等违法违规行为，营造鼓励创新的良好环境。

2020年疫情防控加速推动了公共卫生体制改革和卫生理念的升级。中央全面深化改革委员会第十二次会议着重强调，要完善重大疫情防控体系和国家公共卫生应急管理体系，持续加大公共卫生系统的投入。疫情促使互联网医疗政策取得突破，互联网医疗进一步普及，“互联网+医+药”的发展模式取得了重大进展，医药产业数字化在加速转型中。

随着国家陆续出台一系列鼓励和扶持中药产业发展的政策，中医药的继承与创新面临重大机遇，特别是在2020年疫情期间，中医药深入参与诊疗全过程，在疫情防控中发挥了重要作用。2021年初，国务院办公厅发布《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》，措施提出了改革中药注册分类，构建中医药理论、人用经验和临床试验相结合的审评证据体系，坚持以临床价值为导向，推动古代经典名方中药复方制剂研制，促进中药创新发展与二次开

发，持续加强中药安全性研究。

根据国家统计局公布的 2020 年全国规模以上工业企业利润情况数据显示，2020 年全国规模以上工业企业实现利润总额 64,516.10 亿元，比上年增长 4.1%。其中，医药制造业营业收入为 24,857.30 亿元，同比增长 4.5%；营业成本为 14,152.60 亿元，同比增长 5.4%；利润总额为 3,506.70 亿元，同比增长 12.8%。（数据来源：国家统计局网站）

随着国内医改政策的不断加码，医药产业增速放缓将成为新常态。在医保改革控费、集中采购、降价限价、中药处方权限制、两票制等多重因素影响下，药品价格将持续大幅度下降，市场规模和行业增长将受到严重影响，如何应对复杂的形势，谋求更好的发展，将成为医药企业的当务之急。

2021年，公司继续坚持“专注于人、专精于药”的企业价值观，深入整合优势资源、持续加大研发投入，实施“头部品种和多品种齐头并进”、“大品种群、多品种群”的销售拉动政策，走“产业+金融”双轮驱动快速发展的道路，实现公司高质量增长。

在生产管理方面，公司要长期不懈抓安全生产，全面严格执行新版 GMP 标准，公司通过多项 GMP 生产技术改造，引入先进制造工艺、质量控制技术，对原料、提取、制剂、包装设备进行全面升级改造，全面提升生产质量管理水平、生产线自动化水平和生产效率，实现产品质量稳定。

在质量管理方面，牢固树立“质量是企业的生命”观念，秉持“一支药、两条命”的质量理念，继续开展质量风险管控工作，及时梳理、识别可能存在的问题，通过工艺技术质量保障、产品内部抽样评价、供应商管理、质量风险管理、内控标准提升等措施，不断提升质量管理工作。

在产品研发方面，继续加大科研投入，充分发挥公司国家级和省级技术中心、博士后科研工作站的作用，与国家高校、药物研究所、专业科研机构等多渠道、多方式加强合作，围绕公司新产品和大品种二次开发等加快开展相关科研课题研究，在中药配方颗粒标准研究方面，依据国家药典委员会《中药配方颗粒质量控制与标准制定技术要求》，加大中药配方颗粒试点统一标准研究力度，同时积极推动省级配方颗粒标准制定。通过不断引进开发新品种，丰富产品线，确保新药研发取得突破性成果，为公司持续发展创造有利条件。

在产品销售方面，在新冠肺炎疫情防治工作中，中医药发挥的重要作用得到社会各界的广泛认可，成为此次疫情防控的一大亮点，中医药在未来将迎来较好的发展时机。公司将持续聚焦中药，以头部品种群带动多品种群为营销策略，继续扩大多元销售，针对不同产品的特点开展差异化的市场策略，坚持以顾客为中心，制定针对性的竞争策略，完善全国市场网

络建设，形成需求牵引供给，供给创造需求的更高水平动态平衡。

在项目建设方面，积极推进延边药业和洮南药业的募投项目建设进程，努力将因疫情防控带来的影响降到最低，并对子公司吉林敖东集团金海发药业股份有限公司的现代中药智能化生产线建设项目进行论证并推进。

在对外投资方面，着重做好创新产业基金、敖东医药基金投后管理及运营退出；在公司有权机构批准的投资额度内，按照“有进有退”的原则对公司持有的资本市场股权进行调整；大力支持公司投资项目的发展工作；通过股权投资开展业务深度合作工作。

综上，预计 2021 年营业收入将在 2020 年基数的基础上争取赶超行业增长率，控制运营成本 and 各项费用，保持管理费用率和销售费用率（不含研发费用）相对稳定，努力提高公司整体盈利能力。上述经营计划假设国家医药相关政策出台实施后，不会对公司大品种群的销售和价格产生重大影响，并不代表公司对 2021 年度的盈利预测和业绩承诺，存在较多不确定性因素，提请投资者特别注意。

### 未来发展面对的风险

1、随着国家医药体制改革持续深化，中成药拟纳入集中采购、医保控费、一致性评价、“集采”常态化等各项政策密集出台，致使中药企业将面临限品种、限价格、限处方、限医生资质等措施及医疗目录的调整的巨大影响，传统中医药市场将遭受巨大挤压。公司将秉承中医药核心理念，聚焦中医药优势领域，不断调整产品结构及渠道覆盖，加强核心中药品种的再评价和二次开发，不断加大研发投入，通过临床和经济学研究获得循证证据，加大中药品种的学术推广，以更好地满足诊疗需求与市场需求。同时公司将密切关注并研究行业政策，准确把握行业发展变化趋势，努力提高经营管理水平，降低因政策变化引起的经营风险。

2、医保和基药目录产品进入医院需要通过药品招标采购流程，受医保支付压力影响，近年的招标采购中降价成为普遍的趋势。同时，国家对通过一致性评价的产品实施带量采购，药品价格降幅明显。公司将通过提升现有产品的产品力提升产品价值和市场竞争力，继续加强对核心产品的再评价和二次开发，通过提高产品质量标准、获得专利等方式，提高产品性价比，维持价格的基本稳定并不断扩大销售量。同时，公司也将持续关注并购及新产品引进机会，以获取更多补充产品。

3、随着社会环保意识的增强，国家及地方环保部门环保监管力度不断提高，政府逐步实施越来越严格的环保法律法规及相关标准，企业执行的环保标准也将更高更严格，这无疑会增加公司在环保设施、排放控制等方面的支出，或可能发生整改、限产、停产等影响公司正常生产经营的不利情形，进而影响公司的盈利能力。公司将继续加强安全生产管理，加强

员工培训，落实安全生产措施，高度重视环境保护的社会责任，始终秉持“绿水青山就是金山银山”的可持续发展理念，加大环保投入，确保环保设施正常运行，确保达标排放。

4、尽管公司对募投项目的市场前景进行了详细的调研和审慎的论证，在技术、人员、销售渠道等方面均做了相应的准备，但能否按照预期实施募投项目，能否以合理的成本生产出符合市场要求的产品，能否顺利销售募投项目产品，募投产品价格是否出现大幅波动，募投产品市场需求是否发生重大变化，募投产品市场竞争是否发生重大变化，存在募投项目投产后达不到预期效益的风险。

5、进入 2021 年以来，新冠肺炎疫情仍在我国多地局部出现反复性暴发情况，疫情防控形势依旧严峻。公司生产经营活动虽已步入正轨，但未来受全球疫情蔓延的影响，仍然存在一定不确定性。公司将持续高度重视疫情防控，坚持动态排查，积极应对各类市场风险，有效降低运营风险。在确保员工安全、健康的前提下，稳步经营，根据市场需求加大对产品结构的调整、营销模式的转变，提升风险应对水平，减少客观因素对公司销售和经营业绩所带来的不利影响。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	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
2020 年 01 月 01 日—2020 年 12 月 31 日	无	电话沟通	其他	公众投资者、消费者	公司产品及公司经营情况	不适用
2020 年 04 月 28 日	“全景·路演天下”网站 ( <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> )	其他	其他	公众投资者等	公司经营情况	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2020 年 08 月 21 日	“全景·路演天下”网站 ( <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> )	其他	其他	公众投资者等	公司经营情况	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
接待次数						2
接待机构数量						0
接待个人数量						0
接待其他对象数量						162
是否披露、透露或泄露未公开重大信息						否

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司着眼于自身长远、可持续发展，充分重视对投资者的合理回报，综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平、是否有重大资金支出安排、银行信贷及债权融资环境等因素，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念。

公司始终坚持股东利益最大化原则，制定切实有效的利润分配方案，不断完善利润分配制度，充分保护好公司及广大股东特别是中小股东的利益。公司制定了股东大会对现金分红具体方案进行审议及审议利润分配政策变更时，充分听取股东特别是中小股东意见,为股东提供网络投票方式，保证中小股东行使权力。

2020年5月18日，公司召开的2019年度股东大会审议通过了2019年度利润分配方案：以2019年度权益分派实施公告的股权登记日当日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。上述利润分配方案于2020年7月13日实施完毕，详见公司于2020年7月4日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的2019年度权益分派实施公告（公告编号：2020-068）。

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

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

公司2018年度利润分配方案为：以公司2018年度权益分派实施公告的股权登记日当日的总股本为基数，以未分配利润每10股派现金红利2.00元（含税）。

公司2019年度利润分配方案为：以2019年度权益分派实施公告的股权登记日当日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

公司 2020 年度利润分配预案为：以公司 2020 年权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司股票回购专用证券账户中股份后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

2020 年度利润分配预案仍需 2020 年度股东大会审议通过后执行。鉴于公司在利润分配方案实施前可能存在因可转债转股而引起的股本变动情况，下表中公司 2020 年度现金分红金额暂以公司截至 2021 年 3 月 31 日的股本 1,163,041,725 股扣除公司股票回购专用证券账户中股份 24,220,987 股后的 1,138,820,738 股计算。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式(如回购股份)现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额(含其他方式)	现金分红总额(含其他方式)占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020 年	227,764,147.60	1,708,876,052.37	13.33%	300,032,515.31	17.56%	527,796,662.91	30.89%
2019 年	231,792,605.20	1,403,640,313.56	16.51%	0.00	0.00%	231,792,605.20	16.51%
2018 年	232,606,276.00	935,187,893.18	24.87%	0.00	0.00%	232,606,276.00	24.87%

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

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
分配预案的股本基数（股）	1,138,820,738
现金分红金额（元）（含税）	227,764,147.60
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	300,032,515.31
现金分红总额（含其他方式）（元）	527,796,662.91
可分配利润（元）	14,830,873,734.99



现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2020 年度母公司实现净利润 1,938,757,079.56 元，根据《公司章程》的有关规定，按照母公司 2020 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积金 193,875,707.96 元，加年初未分配利润 13,317,784,968.59 元，减去派发现金红利 231,792,605.20 元，截至 2020 年 12 月 31 日，公司可供分配利润共计 14,830,873,734.99 元。</p> <p>根据公司整体发展战略和实际经营情况，同时给投资者以持续回报，公司董事会拟定 2020 年度利润分配预案为：以公司 2020 年权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司股票回购专用证券账户中股份后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。</p> <p>鉴于公司在利润分配方案实施前可能存在因可转债转股而引起的股本变动情况，上表中公司 2020 年度现金分红金额暂以公司截至 2021 年 3 月 31 日的股本 1,163,041,725 股扣除公司股票回购专用证券账户 24,220,987 股后的 1,138,820,738 股计算。若公司董事会及股东大会审议利润分配方案预案后股本发生变动的，则以未来实施分配方案的股权登记日的总股本（扣除公司股票回购专用证券账户 24,220,987 股）为基数，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。</p>	

### 三、承诺事项履行情况

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

项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	敦化市金诚实业有限责任公司	股权分置改革承诺	<p>①关于股权分置改革后金诚实业所持股份的减持承诺 金诚实业目前所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 36 个月内不上市交易或者转让；在上述禁售期满后，如果减持，每年通过证券交易所挂牌出售其目前所持有股份的数量不超过总股本的 2%，减持价格不低于 7.5 元（金诚实业完成股改承诺每年解除限售股份不超过公司总股本的 2%）。</p> <p>②关于股权方案实施后金诚实业增持股份的计划 为了保证吉林敖东药业集团股份有限公司长期、稳健的发展，稳定市场预期，减少股权分置对二级市场的扩容压力，积极稳妥推进股权分置改革，在吉林敖东股权分置改革方案实施后 12 个月内金诚实业将通过证券交易所增持吉林敖东股份，增持比例不低于吉林敖东公司总股本的 5%，改革方案实施后 36 个月内，持股比例达到吉林敖东总股本的 25%。 针对上述增持计划，金诚实业做如下承诺： i. 金诚实业增持的吉林敖东股份，在增持计划实施期间，及增持计划完成后 36 个月内不上市交易或转让。 ii. 在增持计划完成 36 个月后，如果金诚实业减持吉林敖东股份，则每年通过证券交易所挂牌交易出售所持股份的数量（包括原持有部分和增持部</p>	2005 年 07 月 15 日	自股权分置改革实施日 2005 年 8 月 3 日起至 2020 年 8 月 4 日	<p>①关于股权分置改革后金诚实业所持股份的减持承诺正在履行中，未发生违反承诺的情况。金诚实业所持限售股份至 2020 年 8 月 4 日能够全部流通，期间已严格履行该承诺。未来将继续严格履行该承诺。</p> <p>②金诚实业增持承诺已履行完毕，详见吉林敖东于 2006 年 11 月 7 日披露《简式权益变动报告书》（公告编号：2006-027）。</p> <p>i. 金诚实业已完成在增持计划实施期间及增持计划完成后 36 个月内没有上市交易或转让的承诺。 ii. 自增持计划完成 36 个月后，金诚实业所做出的承诺正在履行中，未发生违反承诺的情况。 金诚实业所持限售股份至 2020 年 8</p>

			分), 不超过吉林敖东总股本的 2%, 减持价格不低于 7.5 元, 并履行相关的信息披露义务 (金诚实业完成股改承诺每年解除限售股份不超过公司总股本的 2%)。			月 4 日能够全部流通, 期间已严格履行该承诺。未来将继续严格履行该承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

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

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

1、2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。2020年4月24日，公司召开的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审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司自2020年1月1日起执行新收入准则。新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。根据相关新旧准则衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不会对财务报表产生重大影响。

2、财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，企业可以从2020年1月1日起适用该规定。执行该规定对公司无重大影响。

3、财政部于2019年12月10日印发了《企业会计准则解释第13号》，主要涉及《企业会计准则第36号——关联方披露》，要求自2020年1月1日起施行，不必追溯调整。执行该规定对公司无重大影响。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本期子公司吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林市仁修善德医药有限公司股权，并于2020年1月17日办理完工商登记变更，单位名称变更为吉林敖东大药房医药有限公司。

本公司于2020年8月29日召开的第十届董事会第二次会议、第十届监事会第二次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，根据公司战略发展规划，公司以人民币3,000万元注册成立全资子公司吉林敖东润兴鹿业有限责任公司（具体名称以工商登记为准）。本公司对该公司表决权比例为100.00%，该公司工商登记名称为吉林敖东红石鹿业有限责任公司，于

2020 年 9 月 7 日成立。

本公司于 2020 年 3 月 25 日召开的第九届董事会第二十次会议、第九届监事会第十七次会议审议通过了《关于吉林敖东大药房连锁有限公司设立全资子公司的议案》，同意由吉林敖东大药房连锁有限公司出资人民币贰佰万元整（2,000,000.00 元）设立三级子公司敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司，该公司已于 2020 年 4 月 26 日经敦化市市场和质量监督管理局核准成立。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70.00
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	支力、张丹
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度公司聘请中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度内部控制审计机构，聘期一年，并支付其内部控制审计费用 30 万元人民币。

2017 年度，公司公开发行可转换公司债券，聘请民生证券股份有限公司为公司保荐人，保荐期间为自签订保荐协议之日起至公司本次发行的可转换公司债券上市后当年及其后一个完整的会计年度止。2017 年 9 月 15 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案。经中国证监会证监许可[2018]184 号文核准，公司于 2018 年 3 月 13 日公开发行了 2,413 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 241,300 万元。目前，发行工作已经如期完成，扣除承销保荐费以及其他发行费用共计 2,446.13 万元后，募集资金净额 238,853.87 万元已于 2018 年 3 月 19 日全额到账。

## 十、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

吉林敖东药业集团股份有限公司于 2016 年 7 月 15 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《<吉林敖东药业集团股份有限公司员工持股计划（草案）>及其摘要》的议案，具体内容详见 2016 年 6 月 30 日、2016 年 7 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上披露的相关公告。

根据中国证券登记结算有限责任公司下发的 2016 年 12 月 30 日股东名册及证券过户登记确认书，吉林敖东药业集团股份有限公司回购专用证券账户持有的 19,809,743 股于 2016 年 12 月 30 日正式过户至吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划证券账户。

公司 2016 年度股东大会审议通过关于 2016 年度利润分配方案：以 894,438,433 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 3 股（含税），不以公积金转增股本。上述利润分配方案于 2017 年 6 月 19 日实施完毕，据此吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划所持股份在本次权益分派实施后增加为 25,752,666 股。

公司董事、监事及高级管理人员持有份额对应股票情况如下表：

序号	持有人		持有份额对应 股票总数（万股）	占持股计划 持股总数的比例
	姓名	职务		
1	李秀林	董事长	182.00	7.07%
2	郭淑芹	副董事长、总经理	104.00	4.04%
3	杨凯	董事、副总经理	19.50	0.76%
4	陈永丰	监事长	19.50	0.76%

5	赵大龙	董 事	4.55	0.18%
6	张明晶	监 事	1.30	0.05%
7	张淑媛	董事、副总经理、财务总监	19.50	0.76%
8	王振宇	董事、董事会秘书	7.80	0.30%
9	公司及控股子公司参与认购的员工	—	2,217.12	86.08%
合计	—	—	2,575.27	100.00%

根据《吉林敖东药业集团股份有限公司员工持股计划》的规定，本员工持股计划的存续期最长为【36】个月，存续期最短为【24】个月，自本员工持股计划通过股东大会审议之日起算。本员工持股计划的存续期届满之后，经出席持有人会议（或员工持股计划持有人代表大会）的代表 2/3 以上份额同意后，将相关议案报送至董事会审议，董事会审议通过后本持股计划的存续期可以延长。存续期的延长期限为不少于 6 个月。

本员工持股计划通过购买公司回购股份的方式所获标的股票的锁定期为 12 个月，自过户至本员工持股计划名下之日起计算。2018 年 1 月 4 日，公司披露《关于公司员工持股计划所持股份锁定期满的提示性公告》（公告编号：2018-001），吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划所持 25,752,666 股股份 12 个月锁定期已满。

员工持股计划减持标的股票的约束条件：自本员工持股计划通过股东大会审议之日起算 36 个月内，解锁期满后本员工持股计划减持时减持价格不低于 32 元/股，期间公司如有送股、转增股本或现金分红，自股价除权、除息之日起，相应调整减持股份价格下限。自 2020 年 7 月 15 日后本集合计划可自由卖出所持股票。

2019 年 6 月 13 日，公司员工持股计划管理委员会召开员工持股计划持有人代表大会，审议通过了《关于公司员工持股计划延期的议案》。公司于 2019 年 6 月 14 日召开第九届董事会第十六次会议审议通过了上述议案，同意将吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划的存续期延长 18 个月，即延长至 2020 年 12 月 8 日。详见公司披露的《关于公司员工持股计划延期的公告》（公告编号：2019-037）。

2020 年 10 月 27 日，公司员工持股计划管理委员会召开员工持股计划持有人代表大会，审议通过了《关于公司员工持股计划延期的议案》。公司于 2020 年 10 月 30 日召开第十届董事会第三次会议审议通过了上述议案，同意将吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划的存续期延长 36 个月，即延长至 2023 年 12 月 8 日，详见公司披露的《关于公司员工持股计划延期的公告》（公告编号：2020-095）。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

报告期内，公司出资 5,000 万元与广发证券的全资子公司广发信德投资管理有限公司、广发乾和投资有限公司共同参与设立广州广发信德健康创业投资基金合伙企业(有限合伙)，该合伙企业认缴出资总额为合伙企业全体合伙人所有认缴出资总额之和5亿元人民币，公司作为有限合伙人，认缴出资0.5亿元人民币，占总认缴出资比例的10%。

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
《关于参与设立广州广发信德健康创业投资基金合伙企业(有限合伙)暨关联交易的公告》	2020年12月19日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## **(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## **(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## **2、重大担保**

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## **3、委托他人进行现金资产管理情况**

### **(1) 委托理财情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### **(2) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## **4、日常经营重大合同**

适用  不适用

## **5、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## **十八、社会责任情况**

### **1、履行社会责任情况**

公司秉持“专注于人，专精于药”的核心价值观，在谋求企业自身发展的过程中，自觉把履行社会责任纳入企业战略发展规划中，积极履行社会责任，兼顾投资者、员工、供应商、社会、消费者等各相关方利益，将追求利润和承担社会责任有机融合在一起，用爱心回馈社会，积极投身社会公益慈善事业，实现经济效益、生态效益和社会效益的和谐统一。

详细内容请参阅公司于 2021 年 4 月 17 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《社会责任报告》。



## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

2020年，公司继续贯彻落实国家精准扶贫、精准脱贫的基本方略，不断完善精准扶贫工作机制，加大精准扶贫工作力度，坚持实施精准识别、精准管理、精准帮扶、精准脱贫，因地制宜综合施策，通过产业扶贫、资金支持等多种方式着力夯实贫困人口稳定脱贫基础，扎实有效做好脱贫攻坚各项工作。

### (2) 年度精准扶贫概要

2020年为脱贫攻坚战的收官之年，公司深入贯彻精准扶贫工作的总体要求，做好结对帮扶贫困村和贫困户的脱贫攻坚工作，确保脱贫攻坚任务的圆满完成。公司精准扶贫药用黑豆种植项目，报告期内该项目实现产值10万元，有力带动了当地经济发展和村民生活水平的提高；同时公司控股子公司世航药业在敦化市黑石乡立新村先后投资300万元启动生态灵芝基地项目，已建设生态灵芝大棚70栋。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	61.80
2.物资折款	万元	0.70
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	253
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	2
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	62.50
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	253
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (4) 后续精准扶贫计划

未来，公司将继续做好精准扶贫工作，通过持续完善的“公司+标准化基地+特许农户”的

产业链经营模式，带动梅花鹿饲养产业和药材种植业的发展，加强公司与基地、农户之间的紧密合作关系，以农业产业化、规模化带动贫困地区经济发展。同时，公司及控股子公司密切关注下洼子村、立新村的精准扶贫工作，利用自身产业优势带动下洼子村、立新村脱贫致富。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
吉林敖东延边药业股份有限公司	颗粒物	有效处理后达标排放	1	核定位置	50 mg/m <sup>3</sup>	GB13271—2001《锅炉大气污染物排放标准》	1.5 t	3.804t/a	无
吉林敖东延边药业股份有限公司	SO <sub>2</sub>	有效处理后达标排放	1	核定位置	300 mg/m <sup>3</sup>	GB13271—2001《锅炉大气污染物排放标准》	6.08 t	18.259 t/a	无
吉林敖东延边药业股份有限公司	氮氧化物	有效处理后达标排放	1	核定位置	300 mg/m <sup>3</sup>	GB13271—2001《锅炉大气污染物排放标准》	19.78t	22.824 t/a	无
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	COD	间歇式	1	核定位置	50mg/l	综合排放三级标准	2t	2.437t/a	无
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	氨氮	间歇式	1	核定位置	0.8mg/l	综合排放三级标准	0.032t	0.325t/a	无
吉林敖东洮南药业股份有限公司	COD	周期性间断排放	1	核定位置	500mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	0.0056t	未设定总量排放要求	无
吉林敖东洮南药业股份有限公司	NH <sub>3</sub> -N	周期性间断排放	1	核定位置	45mg/L	综合排放三级标准	0.0008t	未设定总量排放要求	无
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	污水	周期性间断排放	1	核定位置	200mg/L	污水排入城镇下水道水质标准(GB / T 31962-2015) (1)	25,000t	未设定总量排放要求	无
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	COD	连续排放	1	核定位置	80mg/L	生物工程类制药工业水污染物排放标准 (GB21907-2008)	6.788t	41.82t	无
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	氨氮	间歇式	1	核定位置	10mg/L	生物工程类制药工业水污染物排放标准 (GB21907-2008)	0.206t	3.98t	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司下属相关子公司防治污染物设施已建设完成并稳定运行，配备专人或聘请专业的第三方公司严格监控防治污染设施的运行，按相关要求进行检测及维护保养并留有记录。经处

理后排放的主要污染物浓度及排放总量均符合相关环保要求。报告期内，公司污染防治设施运行情况良好。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司下属子公司均严格遵守国家或当地环保部门要求，已取得环境保护相关行政许可。

突发环境事件应急预案

公司下属子公司均按国家或当地环保部门要求，编写环境事件应急预案并在当地环保主管部门进行备案。

环境自行监测方案

公司下属相关子公司配有在线监测设备，对污染物的排放进行及时监测，确保处理后的污染物排放符合相关环保要求。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

#### 十九、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。

#### 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	20,992,433	1.80%				-18,036,600	-18,036,600	2,955,833	0.25%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	20,992,433	1.80%				-18,036,600	-18,036,600	2,955,833	0.25%
其中：境内法人持股	18,275,382	1.57%				-18,275,382	-18,275,382		
境内自然人持股	2,717,051	0.23%				238,782	238,782	2,955,833	0.25%
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	1,142,040,509	98.20%				18,045,142	18,045,142	1,160,085,651	99.75%
1、人民币普通股	1,142,040,509	98.20%				18,045,142	18,045,142	1,160,085,651	99.75%
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	1,163,032,942	100.00%				8,542	8,542	1,163,041,484	100.00%

股份变动的理由

适用  不适用

(1) 上表中本次变动前股数为截至 2019 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的“吉林敖东”股本结构表中数据。

(2) 基于对公司未来持续稳定发展的信心，公司副董事长、总经理郭淑芹女士以自有资金于 2020 年 6 月 4 日通过深圳证券交易所证券交易系统买入公司股票 330,000 股。根据《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》等相关规定，郭淑芹女士所增持的本公司无限售条件股份按照 75% 自动锁定，即增加限售股数 247,500 股；郭淑芹女士所持限售股因四舍五入新增 1 股。

(3) 根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》中关于“上市公司董事、监事和高级管理人员在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内：离职后半年内，不得转让其所持本公司股份；每年转让的

股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。”的规定，2020 年公司原董事应刚所持有限售条件股份减少 8,719 股；

(4)2020 年 10 月 15 日公司第一大股东敦化市金诚实业有限责任公司原持有的有限售条件股份 18,275,382 股解除限售，即减少有限售条件股份 18,275,382 股，增加无限售条件股份 18,275,382 股。

(5) 报告期内，公司发行的“敖东转债”持有人转股增加股份 8,542 股,公司股本由 1,163,032,942 股变更为 1,163,041,484 股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

(1) 公司于 2017 年 9 月 16 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》，经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林敖东药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]184 号）核准，公司于 2018 年 3 月 13 日公开发行了面值总额 241,300 万元的可转换公司债券，债券简称“敖东转债”，“敖东转债”转股起止日期为 2018 年 9 月 19 日至 2024 年 3 月 13 日，目前“敖东转债”正处于转股期，公司总股本会随“敖东转债”转股的变动而变动，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所可转换公司债券业务实施细则》的有关规定，公司季度结束后 2 个交易日内披露季度转股情况，详情请参见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

(2) 公司于 2020 年 4 月 10 日召开公司 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的议案》，同意以集中竞价交易或其他法律法规允许的方式回购公司股份，拟回购的股份将用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券，回购股份实施期限为自公司股东大会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。

截至 2021 年 4 月 10 日，公司本次回购股份方案已实施完毕，通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份 24,220,987 股，本次回购股份拟全部用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券，如回购股份后按既定用途成功实施，不会导致公司总股本变更；公司如在股份回购完成之后三年内未能实施上述用途，或所回购的股份未全部用于上述用途，未使用的部分将依法予以注销，公司总股本则会相应减少。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 10 日召开公司 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的议案》，同意以集中竞价交易或其他法律法规允许的方式回购公司股份，拟回购的股份将用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券，回购价格不超过人民币 20.00 元/股（含）。根据最高回购规模、回购价格上限测算，预计回购股份数量为 3,000 万股，占公司 2019 年 12 月 31 日总股本 1,163,032,942 股的 2.58%。回购股份实施期限为自公司股东大会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份，回购股份数量为 17,976,887 股，占公司 2020 年 12 月 31 日股权登记日总股本 1,163,041,484 股的 1.5457%；购买股份的最高成交价为 18.00 元/股、最低成交价为 15.05 元/股，支付总金额为人民币 300,032,515.31 元（含交易费用）。

截至 2021 年 4 月 10 日，公司本次回购股份期限届满，通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份，回购股份数量为 24,220,987 股，占公司 2021 年 3 月 31 日股权登记日总股本 1,163,041,725 股的 2.0826%；购买股份的最高成交价为 18.00 元/股、最低成交价为 15.05 元/股，支付总金额为人民币 400,032,878.38 元（含交易费用）。至此公司本次回购股份方案已实施完毕。

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

2019 年末股份总数为 1,163,032,942 股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 19.1306 元/股，按发行在外普通股加权平均数计算基本每股收益为 1.2070 元/股，稀释每股收益为 1.1824 元/股；如按变动后扣除库存股影响的股份 1,145,064,597 股计算归属于公司普通股股东的每股净资产为 19.4308 元/股，如按调整后发行在外普通股加权平均数计算的 2019 年基本每股收益为 1.2118 元/股，稀释每股收益为 1.1857 元/股。本报告期扣除库存股后的归属于公司普通股股东的每股净资产为 20.3945 元/股，基本每股收益 1.4753 元/股，稀释每股收益为 1.4298 元/股；如按变动前总股本 1,163,032,942 股计算，归属于公司普通股股东的每股净资产为 20.0794 元/股，基本每股收益为 1.4693 元/股，稀释每股收益为 1.4245 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郭淑芹	588,591	247,501	0	836,092	董事、监事、高级管理人员锁定股	上市公司董事、监事和高级管理人员在任职期间，每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%，所持股份不超过 1000 股的，可一次全部转让。
应刚	34,875	0	8,719	26,156	董事、监事、高级管理人员锁定股	上市公司董事、监事和高级管理人员在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内：离职后半年内，不得转让其所持本公司股份；每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。
敦化市金诚实业有限公司	18,275,382	0	18,275,382	0	股权分置改革承诺	2020 年 10 月 15 日
合计	18,898,848	247,501	18,284,101	862,248	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林敖东药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]184号）核准，公司于 2018 年 3 月 13 日公开发行了面值总额 241,300 万元的可转换公司债券，债券简称“敖东转债”，“敖东转债”存续的起止日期：2018 年 3 月 13 日至 2024 年 3 月 13 日。“敖东转债”转股期的起止日期：2018 年 9 月 19 日至 2024 年 3 月 13 日。

公司发行的“敖东转债”可转换为公司股份，报告期内，“敖东转债”因回售减少人民币 7,200 元（即：72 张），因转股减少人民币 177,300 元（即 1,773 张），共计转换成“吉林敖东”股票 8,542 股，公司股本由 1,163,032,942 股变更为 1,163,041,484 股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	91,046	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	94,546	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
敦化市金诚实业有限责任公司	境内非国有法人	26.65%	309,940,049	0		309,940,049	质押	150,180,000
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	3.93%	43,475,082	+55,000		43,475,082		
吉林敖东药业集团股份有限公司一第 1 期员工持股计划	其他	2.21%	25,752,666	0		25,752,666		
香港中央结算中心	境外法人	2.05%	23,813,502	+12,787,455		23,813,502		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	1.75%	20,347,731	-14,419,955		20,347,731		
吉林敖东药业集团股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	1.55%	17,976,887	+17,976,887		17,976,887		
华夏基金—中央汇金资产管理有限责任公司—华夏基金—汇金资管单一资产管理计划	其他	1.00%	11,597,541	+11,597,541		11,597,541		
深圳市金华盛世咨询管理有限公司	境内非国有法人	0.85%	9,842,719	-2,638,100		9,842,719		
肖阿军	境内自然人	0.59%	6,830,811	+6,830,811		6,830,811		
延边国有资产经营总公司	国有法人	0.52%	6,079,910	0		6,079,910		
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	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知以上股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
敦化市金诚实业有限责任公司	309,940,049	人民币普通股	309,940,049					
广发证券股份有限公司	43,475,082	人民币普通股	43,475,082					
吉林敖东药业集团股份有限公司一第 1 期员工持股计划	25,752,666	人民币普通股	25,752,666					
香港中央结算中心	23,813,502	人民币普通股	23,813,502					
中国证券金融股份有限公司	20,347,731	人民币普通股	20,347,731					
吉林敖东药业集团股份有限公司回购专用证券账户	17,976,887	人民币普通股	17,976,887					
华夏基金—中央汇金资产管理有限责任公司—华夏基金—汇金资管单一资产管理计划	11,597,541	人民币普通股	11,597,541					
深圳市金华盛世咨询管理有限公司	9,842,719	人民币普通股	9,842,719					
肖阿军	6,830,811	人民币普通股	6,830,811					
延边国有资产经营总公司	6,079,910	人民币普通股	6,079,910					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内，未知以上无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知以上股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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	1、公司股东广发证券股份有限公司除通过普通证券账户持有 12,462,846 股外，还通过广发证券股份有限公司转融通担保证券明细账户持有 31,012,236 股，实际合计持有 43,475,082 股。 2、公司股东肖阿军通过普通证券账户持有 255,200 股，通过投资者信用证券账户持有 6,575,611 股，实际合计持有 6,830,811 股。							



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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：社团集体控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
敦化市金诚实业有限责任公司	修刚	2000 年 05 月 18 日	912224037267708050	企业管理咨询、企业管理策划、医药科技技术推广服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	金诚公司全资子公司金诚国际实业(香港)有限公司持有新特能源 2,923,044 股, 占总股本 0.24%。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及 5 名金诚公司股东	一致行动(含协议、亲属、同一控制)	中国	否
主要职业及职务	李秀林先生现任吉林敖东董事长、广发证券董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。		

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。

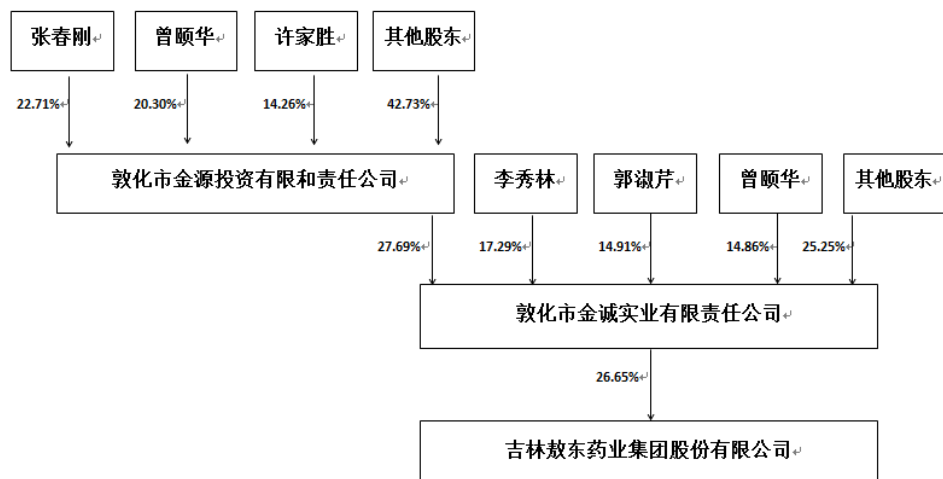
注：(1) 2020 年 6 月 19 日，经金诚公司 2020 年第三次临时股东会审议通过，金诚公司部分股东增资共计 640.29 万元出资额，注册资本由 5,709.59 万元元变更为 6,349.88 万元，已于 2020 年 7 月 17 日办理工商变更登记手续；

(2) 2020 年 12 月 21 日，李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及 5 名金诚公司股东续签了《一致行动人协议》，继续作为一致行动人，共同通过控股股东金诚公司间接控制公司，为公司的共同实际控制人。根据《一致行动人协议》相关规定，金诚公司实际控制人

未发生变化，为李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司 及 5 名金诚公司股东共持有金诚公司 5,062.33 万元出资额，占金诚公司注册资本的 79.72%；

(3) 2020 年 11 月 20 日，经金诚公司 2020 年第五次临时股东会审议通过，金诚公司部分股东减资 35.20 万元，注册资本由 6,349.88 万元变更为 6,314.68 万，已于 2021 年 1 月 27 日办理工商变更登记手续；

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图。



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

### 一、转股价格历次调整情况

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]184号核准，公司于2018年3月13日公开发行了2,413万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行面值总额24.13亿元。本次发行的可转换公司债券票面利率：第一年0.20%，第二年0.40%，第三年0.60%，第四年0.80%，第五年1.60%，第六年2.00%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。

2、本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

3、本次发行的可转换公司债券初始转股价格为21.12元/股，不低于募集说明书公告日前20个交易日公司A股股票交易均价（若在该20个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价。

4、鉴于公司2018年4月24日召开的2017年度股东大会审议通过了公司2017年度利润分配方案：以公司2017年年末总股本1,162,769,962股为基数，以未分配利润按每10股派现金红利3.00元（含税），剩余未分配利润结转下年，本年度不送红股，不实施资本公积金转增股本。该分红方案于2018年6月22日除权。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格于2018年6月22日起由原来的21.12元/股调整为20.82元/股。

5、鉴于公司2019年4月24日召开的2018年度股东大会审议通过了公司2018年度利润分配方案：以公司2018年度权益分派实施公告的股权登记日当日的总股本为基数，以未分配利润按每10股派现金红利2.00元（含税），剩余未分配利润结转下年，本年度不送红股，不实施资本公积金转增股本。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格于2019年6月19日起由原来的20.82元/股调整为20.62元/股。

6、鉴于公司2020年5月18日召开的2019年度股东大会审议通过了公司2019年度利润分配方案：以公司2019年度权益分派实施公告的股权登记日当日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格于2020年7月13日起由原来的20.62元/股调整为20.42元/股。

## 二、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金 额 (元)	累计转 股 数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金 额 (元)	未转股金 额占发行 总金额的 比例
敖东转债	2018年09月19日 —2024年03月13日	24,130,000	2,413,000,000.00	5,653,100.00	271,522	0.02%	2,407,339,700.00	99.77%

## 三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转 债数量 (张)	报告期末持有可 转债金额 (元)	报告期末持有 可转债占比
1	敦化市金诚实业有限责任公司	境内非国有法人	1,327,063	132,706,300.00	5.51%
2	泰康资产鑫全多策略1号固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	949,713	94,971,300.00	3.95%
3	广发证券股份有限公司	境内非国有法人	898,648	89,864,800.00	3.73%
4	中国工商银行股份有限公司—汇添富可转换债券债券型证券投资基金	其他	800,000	80,000,000.00	3.32%
5	中国工商银行股份有限公司—兴全可转债混合型证券投资基金	其他	715,899	71,589,900.00	2.97%
6	泰康资产强化回报混合型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	609,042	60,904,200.00	2.53%
7	太平养老金溢盈固定收益型养老金产品—交通银行股份有限公司	其他	599,656	59,965,600.00	2.49%
8	中国民生银行股份有限公司—长信稳裕三个月定期开放债券型发起式证券投资基金	其他	590,765	59,076,500.00	2.45%
9	平安稳健配置3号固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	406,410	40,641,000.00	1.69%
10	工银瑞信基金—兴业银行—工银瑞信投资管理有限公司	其他	405,410	40,541,000.00	1.68%

## 四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

□ 适用 √ 不适用

## 五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

详见附注第十一节 公司债券相关情况

2020年5月20日，鹏元资信评估有限公司出具了《2018年公司可转换公司债券2020年跟踪信用评级报告》，对本公司2018年3月13日发行的可转换公司债券信用等级维持为AA+，对公司长期信用等级维持为AA+，评级展望维持为稳定，详见公司于2020年5月21日在巨潮资讯网披露的《2018年公司可转换公司债券2020年跟踪信用评级报告》（鹏信评【2020】跟踪第【36】号01），公司连续四年可转债资信评级未发生变化，资信状况良好。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
李秀林	董事长	现任	男	68	2020年07月17日	2023年07月16日	2,434,372				2,434,372
郭淑芹	副董事长、总经理	现任	女	57	2020年07月17日	2023年07月16日	784,789	330,000			1,114,789
杨凯	董事、副总经理	现任	男	44	2020年07月17日	2023年07月16日	98,527				98,527
张淑媛	董事、副总经理、财务总监	现任	女	49	2020年07月17日	2023年07月16日	98,527				98,527
王振宇	董事、董事会秘书	现任	男	40	2020年07月17日	2023年07月16日	41,392				41,392
赵大龙	董事、党委书记	现任	男	47	2020年07月17日	2023年07月16日	20,055				20,055
毕焱	独立董事	现任	女	55	2020年07月17日	2023年07月16日					
李鹏	独立董事	现任	男	39	2020年07月17日	2023年07月16日					
肖维维	独立董事	现任	女	41	2020年07月17日	2023年07月16日					
陈永丰	监事长	现任	男	54	2020年07月17日	2023年07月16日	98,575				98,575
修刚	监事	现任	男	55	2020年07月17日	2023年07月16日					
孙玉菊	监事	现任	女	49	2020年07月17日	2023年07月16日					
张明晶	职工监事	现任	女	39	2020年07月17日	2023年07月16日					
林晓林	职工监事	现任	男	43	2020年07月17日	2023年07月16日					
孙茂成	独立董事	离任	男	53	2017年07月17日	2020年07月16日					
吕桂霞	独立董事	离任	女	53	2017年07月17日	2020年07月16日					
合计	--	--	--	--	--	--	3,576,237	330,000	0	0	3,906,237

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张淑媛	董事、副总经理、财务总监	被选举	2020年07月17日	2020年第二次临时股东大会选举产生
王振宇	董事、董事会秘书	被选举	2020年07月17日	2020年第二次临时股东大会选举产生
赵大龙	董事、党委书记	任免	2020年07月17日	2020年第二次临时股东大会选举产生
李鹏	独立董事	被选举	2020年07月17日	2020年第二次临时股东大会选举产生
肖维维	独立董事	被选举	2020年07月17日	2020年第二次临时股东大会选举产生
林晓林	职工监事	被选举	2020年07月17日	职工大会选举产生
孙茂成	独立董事	任期满离任	2020年07月17日	任期满离任
吕桂霞	独立董事	任期满离任	2020年07月17日	任期满离任

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职

责

## 1、董事简历

(1) 李秀林先生, 1953 年 3 月出生, 大学本科学历、研究员、正高级经济师, 中共党员。1970 年 2 月至 1972 年 6 月为吉林省敦化市大山公社知青, 1972 年 6 月至 1982 年 8 月任吉林省延边敦化鹿场医生, 1982 年 8 月至 1987 年 12 月任延边敖东制药厂厂长、工程师, 1987 年 12 月至 1993 年 2 月任延边州敦化鹿场场长, 1993 年 2 月至 2000 年 2 月任延边敖东药业(集团)股份有限公司(1998 年 10 月更名为吉林敖东药业集团股份有限公司)董事长兼总经理。李秀林先生自 2000 年 2 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司董事长。其间: 2014 年 5 月至今任广发证券股份有限公司(股票代码: 000776)非执行董事。李秀林先生不存在《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》第 3.2.3 条所列情形; 李秀林先生及一致行动人系本公司实际控制人, 与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系; 直接持有本公司股份 2,434,372 股, 通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 1,820,000 股; 最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒; 不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形; 不存在失信行为的情形; 符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(2) 郭淑芹女士, 1963 年 12 月出生, 大专学历、正高级会计师、高级经济师, 中共党员。1984 年 1 月至 1986 年 9 月任延边敖东制药厂财务科会计, 1986 年 10 月至 1988 年 7 月于延边财贸学院学习, 1988 年 8 月至 1990 年 1 月任延边敖东制药厂财务科会计, 1990 年 2 月至 1991 年 5 月任延边敖东制药厂财务科主管会计, 1991 年 6 月至 1992 年 12 月任延边敖东制药厂财务科副科长, 1993 年 1 月至 1993 年 12 月任延边敖东制药厂财务科科长, 1994 年 1 月至 1995 年 7 月任延边敖东药业(集团)股份有限公司财务部长, 1995 年 7 至 1997 年 8 月任延边敖东药业(集团)股份有限公司董事、财务部长, 1997 年 8 月至 2000 年 2 月任延边敖东药业(集团)股份有限公司(1998 年 10 月更名为吉林敖东药业集团股份有限公司)董事、副总经理, 2000 年 2 月至 2002 年 1 月任吉林敖东药业集团股份有限公司董事、常务副总经理, 2002 年 1 月至 2017 年 7 月任吉林敖东药业集团股份有限公司董事、吉林敖东延边药业股份有限公司董事长兼总经理, 2017 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司副董事长兼总经理、吉林敖东延边药业股份有限公司董事长兼总经理。郭淑芹女士不存在《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》第 3.2.3 条所列情形; 郭淑芹女士为本公司实际控制人之一致行动协议人之一, 与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系; 直接持有本公司股

份 1,114,789 股，通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 1,040,000 股；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(3) 杨凯先生，1977 年 3 月出生，硕士学历，中共党员。1996 年 6 月至 2003 年 1 月任延边敖东药业（集团）股份有限公司（1998 年 10 月更名为吉林敖东药业集团股份有限公司）会计、财务部副部长，2003 年 1 月至 2004 年 5 月任延边公路建设股份有限公司（股票代码：000776，现更名为广发证券股份有限公司）董事、总会计师，2004 年 5 月至 2007 年 7 月任吉林敖东药业集团股份有限公司董事、财务总监，2007 年 7 月至 2011 年 6 月任吉林敖东医药有限责任公司副总经理，2011 年 6 月至 2012 年 12 月任吉林敖东药业集团股份有限公司内控总监，2012 年 12 月至 2013 年 12 月任延边石岘白麓纸业股份有限公司（现更名为：深圳九有股份有限公司，股票代码：600462）董事、副总经理、财务总监，2014 年 1 月至 2017 年 7 月任吉林敖东药业集团股份有限公司内控总监，2017 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司董事、副总经理。杨凯先生不存在《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》第 3.2.3 条所列情形；杨凯先生为本公司实际控制人之一致行动协议人之一，与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系；直接持有本公司股份 98,527 股，通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 195,000 股；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(4) 张淑媛女士，1972 年 12 月出生，大学本科学历、正高级会计师，中共党员。1992 年 7 月至 1997 年 1 月任敦化林业机械厂会计，1997 年 1 月至 1999 年 1 月任敦化林业机械厂审计处科员，1999 年 1 月至 2004 年 3 月任敦化热油炉制造厂主管会计，2004 年 3 月至 2006 年 3 月任吉林敖东延边药业股份有限公司会计，2006 年 3 月至 2007 年 6 月任吉林敖东延边药业股份有限公司财务部副部长、部长，2007 年 6 月至 2017 年 7 月任吉林敖东药业集团股份有限公司财务总监，2017 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司副总经理、财务总监，2020 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司董事。张淑媛女士不存在《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》第 3.2.3 条所列情形；张淑媛女士直接持有本公司股份 98,527



股，通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 195,000 股；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(5) 王振宇先生，1981 年 12 月出生，硕士学历、经济学、法学双学位学士，高级经济师、企业法律顾问。2004 年 7 月至 2009 年 6 月任吉林敖东药业集团股份有限公司董事会办公室文秘、董事会秘书助理、证券事务代表，2009 年 7 月至 2010 年 2 月任延边公路股份有限公司（其间：2010 年 2 月更名为广发证券股份有限公司，证券代码：000776）董事会秘书，2010 年 3 月至 2017 年 7 月任吉林敖东药业集团股份有限公司证券事务代表（其间：2014 年 7 月-2017 年 7 月任本公司职工监事）。2017 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司董事会秘书，2020 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司董事（其间：2013 年 5 月至今任中山市公用小额贷款有限责任公司董事）。王振宇先生不存在《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》第 3.2.3 条所列情形；王振宇先生直接持有本公司股份 41,392 股，通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 78,000 股；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(6) 赵大龙先生，1974 年 9 月出生，硕士学历、高级经济师，中共党员。1999 年 7 月至 2000 年 2 月任吉林敖东药业集团股份有限公司财务部员工，2000 年 2 月至 2001 年 3 月任吉林敖东延边药业股份有限公司财务综合管理部员工，2001 年 3 月至 2001 年 11 月任吉林敖东延边药业股份有限公司销售管理部员工，2001 年 11 月至 2002 年 7 月任吉林敖东延边药业股份有限公司企管办员工，2002 年 7 月至 2005 年 1 月任吉林敖东延边药业股份有限公司储运部部长，2005 年 1 月至 2006 年 1 月任吉林敖东延边药业股份有限公司债权稽察室主任（其间：2005 年 5 月至 2006 年 1 月任吉林敖东延边药业股份有限公司安全生产监察部部长），2006 年 1 月至 2008 年 5 月任吉林敖东力源制药股份有限公司副总经理，2008 年 5 月至 2016 年 1 月任通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司副总经理，2016 年 1 月至 2017 年 6 月任吉林敖东药业集团股份有限公司总经理助理，2017 年 6 月至 2018 年 12 月任吉林敖东药业集团股份有限公司工会主席，2017 年 7 月至 2020 年 7 月今任吉林敖东药业集团股份有限公司监事，2018

年 12 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司党委书记，2020 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司董事。赵大龙先生不存在《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》第 3.2.3 条所列情形；直接持有本公司股份 20,055 股，通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 45,500 股；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(7) 毕焱女士，1966 年 12 月出生，大学本科学历、高级会计师、注册会计师。1989 年 7 月至 1998 年 12 月任吉林会计师事务所审计人员，1998 年 12 月至 2000 年 10 月任吉林建元会计师事务所有限公司部门主任，2000 年 10 月至 2004 年 2 月任中鸿信建元会计师事务所有限公司副主任会计师，2004 年 2 月至 2006 年 2 月任中准会计师事务所有限公司副主任会计师，2006 年 2 月至今，任吉林新元会计师事务所有限公司主任会计师。其间：2008 年 4 月至 2014 年 4 月任吉林敖东药业集团股份有限公司独立董事，2010 年 12 月至 2016 年 8 月任吉林吉视传媒股份有限公司（股票代码：601626）独立董事，2015 年 6 月至今任贵州轮胎股份有限公司（股票代码：000589）独立董事，2016 年 5 月至今任吉林省集安益盛药业股份有限公司（股票代码：002566）独立董事，2017 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司独立董事，2020 年 9 月至今任通化东宝药业股份有限公司（股票代码：600867）独立董事。毕焱女士不存在《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》第 3.2.3 条所列情形；与公司、控股股东、实际控制人无关联关系；与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系；未持有公司股票；最近五年（除 2017 年 3 月 21 日因信息披露问题受到深圳证券交易所通报批评处分[时任贵州轮胎股份有限公司独立董事]外）未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(8) 李鹏先生，1982 年 1 月出生，硕士学历。2006 年 9 月至 2007 年 5 月任隆安（上海）律师事务所执业律师，2007 年 6 月至 2014 年 8 月任国浩律师（上海）事务所执业律师，2014 年 8 月至今任国浩律师（上海）事务所无限合伙人。其间：2014 年 3 月至 2018 年 4 月任宁波海天精工股份有限公司（股票代码：601882）独立董事，2017 年 3 月至今任浙江迪贝电气股份有限公司（股票代码：603320）独立董事，2018 年 8 月至今任上海百润投资集团股份有限公

司（股票代码：002568）独立董事，2020年7月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司独立董事，2020年10月至今任海南矿业股份有限公司（股票代码：601969）独立董事。李鹏先生不存在《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》第3.2.3条所列情形；与公司、控股股东、实际控制人无关联关系；与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系；未持有公司股票；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

（9）肖维维女士，1980年11月出生，硕士学历、民盟。2008年至2012年任吉林省天越燃气股份有限公司总裁助理，2012年至2013年任北京大成（长春）律师事务所实习律师，2013年至2014年任北京大成（长春）律师事务所律师助理，2015年至2016年任北京大成（长春）律师事务所专职律师，2016年至2017年任北京大成（长春）律师事务所二级合伙律师，2018年至今任北京大成（长春）律师事务所高级合伙人。肖维维女士不存在《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》第3.2.3条所列情形；与公司、控股股东、实际控制人无关联关系；与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系；未持有公司股票；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的其他处罚和证券交易所的其他惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。肖维维女士书面承诺参加最近一期独立董事培训并取得深圳交易所认可的独立董事资格证书。

## 2、监事简历

（1）陈永丰先生，1967年1月出生，大学本科学历、高级经济师，中共党员。1984年12月至1989年9月任延边州敦化鹿场纸盒厂员工，1989年9月至1993年1月任延边州敦化鹿场农牧科、财务科员工，1993年1月至1994年5月任延边敖东药业（集团）股份有限公司证券部员工，1994年5月至1998年5月任延边敖东药业（集团）股份有限公司证券部（长春办事处）员工，1998年5月至2000年10月任延边敖东药业（集团）股份有限公司（1998年10月更名为吉林敖东药业集团股份有限公司）董事会办公室文秘，2000年10月至2002年4月任吉林敖东药业集团股份有限公司董事会办公室主任，2002年4月至2005年5月任吉林敖东药业集团股份有限公司董事会秘书、董事会办公室主任，2005年5月至2017年7月任吉林敖东药业集团股份有限公司董事、董事会秘书、董事会办公室主任，2017年7月至今任吉林

敖东药业集团股份有限公司监事长、延边公路建设有限责任公司董事长。陈永丰先生不存在《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》第 3.2.3 条所列情形；陈永丰先生为本公司实际控制人之一致行动协议人之一，与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系；直接持有本公司股份 98,575 股，通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 195,000 股；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(2) 修刚先生，1966 年 3 月出生，硕士学历、正高级经济师，中共党员。1991 年 7 月至 1996 年 2 月任吉林省敦化市林业机械厂企管科员工，1996 年 2 月至 1997 年 6 月任吉林省敦化市林业机械厂办公室秘书，1997 年 6 月至 2001 年 3 月任延边敖东药业（集团）股份有限公司（1998 年 10 月更名为吉林敖东药业集团股份有限公司）工会民管部长，2001 年 3 月至 2002 年 3 月任吉林敖东药业集团股份有限公司人力资源部副部长，2002 年 3 月至 2003 年 1 月任吉林敖东延边药业股份有限公司办公室副主任，2003 年 1 月至 2006 年 3 月任敦化市金诚实业有限责任公司副总经理，2006 年 2 月至今任敦化市金诚实业有限责任公司董事长。其间：2008 年 6 月至 2015 年 9 月任原延边石岫白麓纸业股份有限公司（现更名为：深圳九有股份有限公司，股票代码：600462）董事，2015 年 9 月至 2015 年 12 月任原延边石岫白麓纸业股份有限公司董事长，2017 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司监事。修刚先生不存在《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》第 3.2.3 条所列情形；修刚先生为控股股东敦化市金诚实业有限责任公司董事长，与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系；未持有本公司股份；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(3) 孙玉菊女士，1972 年 10 月出生，大学本科学历、高级会计师、注册会计师。1992 年 10 月至 1999 年 11 月任敦化市华康生物化学制药厂销售会计，1999 年 11 月至 2005 年 3 月任敦化市华康动物药厂主管会计，2005 年 3 月至 2007 年 9 月任敦化市金诚实业有限责任公司财务部长，2007 年 9 月至今任敦化市金诚实业有限责任公司财务总监。其间：2014 年 5 月至 2015 年 12 月任延边石岫白麓纸业股份有限公司（现更名为：深圳九有股份有限公司，股票代码：600462）监事，2008 年 5 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司监事。孙玉菊女士不

存在《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》第 3.2.3 条所列情形；孙玉菊女士为控股股东敦化市金诚实业有限责任公司财务总监，与公司其他董事、监事和高级管理人员不存在关联关系；未持有本公司股份；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(4) 张明晶女士，1982 年 2 月出生，硕士研究生，中级经济师、中级审计师。2008 年 4 月至 2009 年 3 月任青岛三湖制鞋有限公司贸易科科长，2009 年 3 月至 2010 年 10 月任吉林省龙桥科技教育学院教师，2010 年 10 月至 2014 年 7 月任吉林华桥外国语学院工商管理教研室主任，2014 年 7 月至 2014 年 11 月会计师考试培训学习，2014 年 11 月至 2015 年 4 月任吉林敖东延边药业股份有限公司仓储部保管员，2015 年 4 月至 2016 年 2 月任吉林敖东延边药业股份有限公司人力资源部培训管理员，2016 年 2 月至 2017 年 7 月任吉林敖东延边药业股份有限公司工业园仓储部副总经理，2017 年 7 月至 2019 年 12 月任吉林敖东药业集团股份有限公司综合办公室经理，2020 年 1 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司内控审计部经理，2018 年 12 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司工会主席、监事。张明晶女士不存在《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》第 3.2.3 条所列情形；通过吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划持有份额对应本公司股份 13,000 股；最近五年未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

(5) 林晓林先生，1978 年 8 月出生，硕士研究生，中共党员。2002 年 7 月至 2004 年 8 月任武警延边州支队一大队排长，2004 年 9 月至 2004 年 12 月任武警延吉市中队代理指导员，2005 年 1 月至 2006 年 12 月任武警延吉市中队指导员，2007 年 1 月至 2009 年 11 月任武警延边州支队干部股股长，2009 年 12 月至 2014 年 12 月任武警延边州支队政治处副主任，2015 年 1 月至 2018 年 5 月任武警吉林市支队政治处副主任，2018 年 5 月至 2020 年 3 月任武警延边州支队副政治委员兼纪委书记，2020 年 3 月退出现役，2020 年 4 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司法务部经理，2020 年 7 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司监事，2020 年 8 月至今任吉林敖东药业集团股份有限公司综合办公室经理。林晓林先生不存在《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》第 3.2.3 条所列情形；未持有本公司股份；最近五年未

受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形；不存在失信行为的情形；符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

### 3、高级管理人员简历

郭淑芹女士、杨凯先生、张淑媛女士、王振宇先生的简历请参见本节“1、董事简历”。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
修刚	敦化市金诚实业有限责任公司	董事长	2006年02月20日		是
孙玉菊	敦化市金诚实业有限责任公司	财务总监	2007年09月10日		是
在股东单位任职情况的说明		任职终止日期无法确定。			

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李秀林	广发证券股份有限公司	非执行董事	2020年06月09日	2023年06月08日	是
郭淑芹	吉林敖东延边药业股份有限公司	董事长、总经理	2001年12月27日		是
陈永丰	延边公路建设有限责任公司	董事长、总经理	2017年07月11日		是
王振宇	中山市公用小额贷款有限责任公司	董事	2013年05月01日		是
毕焱	贵州轮胎股份有限公司	独立董事	2019年03月04日	2022年03月03日	是
毕焱	通化东宝药业股份有限公司	独立董事	2020年08月18日	2023年08月17日	是
毕焱	吉林新元会计师事务所有限公司	主任会计师	2006年02月01日		是
李鹏	国浩律师（上海）事务所	无限合伙人	2014年08月01日		是
李鹏	浙江迪贝电气股份有限公司	独立董事	2020年01月21日	2023年01月20日	是
李鹏	上海百润投资集团股份有限公司	独立董事	2018年08月20日	2021年08月19日	是
李鹏	海南矿业股份有限公司	独立董事	2020年10月28日	2023年10月27日	是
肖维维	北京大成（长春）律师事务所	高级合伙人	2018年01月01日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经公司第九届董事会第十三次会议、第九届监事会第十二次会议审议通过《议关于修改<董事、监事及高级管理人员薪酬制度>的议案》，并经公司2018年度股东大会审议通过后执行《董事、监事及高级管理人员薪酬制度》。股东大会、董事会、监事会、董事会薪酬与考核委员会、独立董事在决策过程中按照相关制度履行相应职责。
---------------------	---

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司股东大会审议通过的《董事、监事及高级管理人员薪酬制度》确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	<p>公司董事薪酬包含基本薪酬、绩效薪酬、董事津贴。基本薪酬、董事津贴按月平均发放，绩效薪酬由薪酬与考核委员会考核后发放。个人所得税由公司代扣代缴。具体适用公司的人力资源管理制度及其他相关规定，同时需依照该规定执行。</p> <p>不在公司领取工资的监事薪酬为年度津贴，按月平均发放，由公司代扣代缴个人所得税。在公司领取工资的监事依照公司相关制度考核并确定薪酬。职工代表监事按照公司的薪酬管理体系领取基本薪酬和绩效薪酬。</p> <p>经营管理层绩效薪酬根据岗位和绩效挂钩，依照《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度及细则》实行的是年度绩效奖金激励机制，按确定的标准领取绩效薪酬及延期发放的绩效薪酬。</p>

1、根据《董事、监事及高级管理人员薪酬制度》规定按月平均发放。个人所得税由公司代扣代缴后定期支付至个人账户。

2、根据《董事、监事及高级管理人员薪酬制度》的有关规定，公司每年根据效益情况制定年度绩效薪酬延期支付方案并执行。公司非独立董事、监事、高级管理人员的薪酬组成包含归属 2020 年计提并发放的薪酬和 2019 年度及以前年度递延发放的薪酬两部分。报告期，上述人员担任董事、监事、高级管理人员职务期间归属 2019 年度及以前年度递延发放的税后薪酬金额分别为：李秀林：363 万元，陈永丰：7.64 万元，杨凯：7.20 万元，张淑媛：6.75 万元，王振宇：5.69 万元，赵大龙：4.38 万元，公司独立董事和股东代表监事的归属 2019 年度及以前年度递延发放的税后薪酬金额为 0。

3、公司董事的履职考核由董事自评、董事会薪酬与考核委员会评价、董事会审议确定三部分构成。

董事的履职考核具体步骤如下：

(1) 董事自评：由董事本人依据《董事履职自我评价表》对其个人年度履职情况进行评价，自评结果（履职自评结果分称职或不称职两种情况）应经董事会薪酬与考核委员会复核后确定；

(2) 董事会薪酬与考核委员会评价：董事会薪酬与考核委员会对董事的履职考核评价由董事会薪酬与考核委员会审议决定。董事会办公室会同相关部门收集董事年度履职情况，并依据董事年度履职情况协助董事会薪酬与考核委员会对《董事履职考评表》（履职考评结果分称职或不称职两种情况）进行评价、对《董事履职合规性核对表》进行核对；

如经董事会薪酬与考核委员会复核后的履职自评结果和履职考评结果均为称职，年度履职考核结果为称职；否则，为不称职。

董事会薪酬与考核委员会对每位董事履职情况进行审议时，当事董事应回避表决。

(3) 董事会评价：由董事会审议确定董事的最终考核结果；公司非独立董事的履职考核程序同时适用公司的人力资源管理制度及其他相关规定；当事董事应回避表决。

经对各位董事 2020 年度的履职情况进行考核，考核结果均为称职。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司 关联方获取报酬
李秀林	董事长	男	68	现任	301.36	是
郭淑芹	副董事长、总经理	女	57	现任	241.25	否
陈永丰	监事长	男	54	现任	31.85	否
杨 凯	董事、副总经理	男	44	现任	29.85	否
张淑媛	董事、副总经理、财务总监	女	49	现任	27.85	否
王振宇	董事、董事会秘书	男	40	现任	22.85	否
赵大龙	董事	男	47	现任	62.50	否
张明晶	监事	女	39	现任	13.80	否
吕桂霞	独立董事	女	53	离任	4.75	否
孙茂成	独立董事	男	53	离任	4.75	否
毕 焱	独立董事	女	55	现任	7.25	否
修 刚	监事	男	55	现任	2.75	是
孙玉菊	监事	女	49	现任	2.75	是
肖维维	独立董事	女	41	现任	3.00	否
李 鹏	独立董事	男	39	现任	3.00	否
林晓林	监事	男	43	现任	5.27	否
合计	--	--	--	--	764.83	--

注：1、本报告期初任职，本报告期末不再任职的原董事、监事和高级管理人员的相关情况仍须填写入本表中。

2、税前报酬总额包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金以及以其他形式从公司获得的报酬。

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	34
主要子公司在职员工的数量（人）	4,428
在职员工的数量合计（人）	4,462
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,462
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0



专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,938
销售人员	1,414
技术人员	401
财务人员	141
行政人员	568
合计	4,462
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	40
本科	967
大专	1,421
其他	2,034
合计	4,462

## 2、薪酬政策

公司严格遵守《劳动法》等法律法规，建立并不断完善薪酬管理体系，提供有竞争力的薪酬待遇，实行定岗定编，以岗定薪，岗变薪变，薪随岗变。员工工资构成：岗位工资、考核奖及技术补贴、职称补贴、年功补贴。公司员工按国家政策享受养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金待遇。

## 3、培训计划

公司结合行业特点及人才发展战略规划，建立了较为完善的培训体系，始终坚持“以提高员工综合素质、培养员工良好的职业素养与专业技能、打造学习型团队、提升公司竞争力”的培训目标，实行内外部培训相结合的培训模式，一方面通过引进来的方式，引进通用类优秀教师与课程，满足各部门共性的培训需求；另一方面通过送出去的方式，派遣各岗位骨干到高校、科研机构、培训机构进修学习，满足各部门个性化的专业培训需求，为各部门业务的发展提供有力支持。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及《公司章程》等相关法律法规、规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运行，提高公司治理水平，公司股东大会、董事会、监事会运作规范有效，形成了权力机构、决策机构、监督机构和高级管理人员之间权责分明、运作规范的内部运行机制，强化信息披露责任意识，切实维护广大投资者和利益相关方的利益。具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司始终把股东利益放在首位，充分保障股东享有的知情权、查询权、分配权、表决权等各项权利，积极为股东行使权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。报告期内，公司共召开 3 次股东大会，均由公司董事会召集、召开，股东大会表决程序、表决结果均合法有效，各项议案均获得通过；公司在会议召开时采用现场投票和网络投票相结合的表决方式，为广大股东参加股东大会提供便利，就涉及影响中小投资者利益的重大事项，对中小投资者表决单独计票，并公开披露计票结果，确保所有股东尤其是中小股东能充分行使自己的权利。

2、关于董事和董事会：公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，现有 9 名董事，其中独立董事 3 名，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、投资委员会。公司董事的选聘、离职均严格遵循法律、法规及《公司章程》的规定，具备履行职责所必须的知识、技能和素质。公司各董事严格按照《公司章程》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》等相关制度行使职权，全体董事均能严格按照相关法律、法规开展工作，诚信勤勉履行职责，维护公司和股东的合法权益，并积极参加相关培训，熟悉有关法律、法规，提高了董事履职能力。报告期内共召开 9 次董事会，董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。

3、关于监事和监事会：公司监事会由 5 名监事组成，其中职工监事 2 名。全体监事能够切实履行职责，诚信、勤勉、尽责，严格按照《公司法》、《监事会议事规则》等要求履行自己的职责，认真出席监事会会议、列席股东大会、董事会会议，对公司经营决策、财务状况及董事和高级管理人员履职情况的合法、合规性进行监督。报告期内共召开了 6 次监事会，监事会的召集、召开，表决程序和表决结果合法合规。

4、关于信息披露：公司严格按照法律、法规和公司《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务。公司加强信息披露事务管理，做好信息披露前的保密工作，不存在泄漏未公开重大信息的现象，在严格履行信息披露义务的前提下持续以各种形式加强与股东的联络和沟通，积极进行投资者关系管理，董事会指定董事会秘书负责日常信息披露工作、接待股东来访和回复投资者的咨询，指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》等中国证监会指定报纸和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保所有股东能公平获取公司信息，公司已连续 6 年取得深圳证券交易所信息披露 A 类评价。报告期内，公共披露公开资料 161 份，其中公司公告 102 份。

5、关于关联交易：公司投资的吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）为延边宝利祥蜂业股份有限公司股东，公司控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司、吉林敖东世航药业股份有限公司等与延边宝利祥蜂业股份有限公司发生的日常关联交易，价格公允，不存在损害公司及股东特别是广大中小股东的利益。该原材料采购的日常关联交易，一事一签，市价结算，不会对公司的财务状况、经营成果产生不利影响；报告期内公司出资 5000 万元与广发证券股份有限公司的全资子公司广发信德投资管理有限公司、广发乾和投资有限公司等共同参与设立广州广发信德健康创业投资基金合伙企业（有限合伙），该基金主要投资方向为：包括但不限于药物、生物技术、体外诊断、医疗器械、精准医疗、医疗服务、健康保健等相关生命健康的细分领域。上述交易事项不会影响公司的独立性，没有损害广大中小股东的利益。

6、投资者关系管理：公司不断加强与投资者的沟通，加深投资者对公司的了解和认同。公司指定董事会秘书担任投资者关系管理负责人，董事会办公室为承办投资者关系管理的日常工作机构。公司充分利用现场会议、网站、专线电话、企业邮箱、投资者互动平台、业绩说明会等多种方式与公司股东进行交流，认真听取到广大投资者对公司战略发展及生产经营的意见和建议，与投资者建立了良好的沟通机制，增强了投资者对公司的理解和投资信心。

7、内幕信息制度执行情况：公司严格按照《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》的要求做好内幕信息知情人的登记管理工作，加强内幕信息保密工作，规范内幕信息知情人行为，公司董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中，都能严格遵守保密规定，不存在泄露内幕信息及违规买卖公司股票的情形。

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司具有独立完整的业务体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面严格独立于控股股东。

1、业务方面：公司以药品的研发、生产和销售为主营业务，具有独立健全的采购、研发、生产、销售体系，具有独立完整的经营业务及自主经营能力。公司未受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干涉、控制，与控股股东不存在同业竞争。

2、人员方面：公司人员、薪酬管理完全独立、制度健全，聘用员工严格遵守《劳动法》的要求并与其签订劳动合同。公司严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定选聘董事、监事及高级管理人员，公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面保持独立。公司高级管理人员均在公司领取薪酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任其他职务。

3、资产方面：公司拥有独立完整的法人资产，具备独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备及商标、专利、非专利技术等资产的所有权，对所有资产拥有完全的控制支配权，公司与控股股东之间产权关系明晰，不存在任何产权纠纷，不存在公司的相关资产被控股股东或其他关联方占用的情形。

4、机构方面：公司具有独立完整的法人治理结构，权责分明，运作独立。控股股东依法行使其权利，并承担相应的义务，公司生产经营活动不受控股股东及其他单位或个人的干涉。

5、财务方面：公司设立了独立的财务会计部门，建立了健全独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，独立在银行开户，并依法纳税，不存在与控股股东、关联企业、其他单位或个人共用银行账户的情形。财务人员未在控股股东单位兼职，不存在公司财务会计活动受控股股东干预的情况，也不存在为控股股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情形。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.23%	2020 年 04 月 10 日	2020 年 04 月 11 日	巨潮资讯网公告编号：2020-025
2019 年度股东大会	年度股东大会	34.49%	2020 年 05 月 18 日	2020 年 05 月 19 日	巨潮资讯网公告编号：2020-049

2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.62%	2020 年 07 月 17 日	2020 年 07 月 18 日	巨潮资讯网公告编号：2020-075
-----------------	--------	--------	------------------	------------------	--------------------

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
毕焱	9	1	8	0	0	否	3
李鹏	4	1	3	0	0	否	1
肖维维	4	1	3	0	0	否	1
吕桂霞	5	1	4	0	0	否	2
孙茂成	5	1	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。公司积极接受、采纳独立董事对公司发展提出的合理化建议。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、投资委员会五个专门委员会。报告期内，各专门委员会依照《公司章程》及各委员会实施细则规定的职责和议事规则规范运作，忠实、勤勉地履行义务，为董事会进行决策提供专业的意见和建议。

### 1、战略委员会履职情况

战略委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《战略委员会实施细则》等相关规定履行战略委员会职责，依法依规召开董事会战略委员会会议，有针对性地开展调研工作，全

面了解公司基本经营管理情况，根据下设的投资审评小组提交的提案进行讨论，对公司长期战略和重大投资决策进行研究并提出建议，提高重大投资决策的效益和决策的质量，增强公司核心竞争力。

## 2、审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会认真履行职责、勤勉尽责，积极参与公司审计，对公司日常生产经营、审计与风险管理、内部控制执行等方面提出合理化建议，具体工作如下：

(1) 审议公司季度、半年度和年度的财务报告、关联交易议案、会计政策变更议案等，全面了解公司财务状况。

(2) 审阅公司年度内部控制的自我评价报告及外部审计机构出具的内部控制审核报告，对公司内部控制的有效性进行充分评估，认为公司内部控制组织架构完善，内部控制制度健全完善，内部控制不存在重大缺陷，符合国家有关法律法规规定和监管部门的要求，符合公司经营管理的实际情况，且内部控制制度得到了有效执行。

(3) 指导公司内控审计部对下属子公司开展定期报告审计、子公司法人离任审计等专项审计，认真审阅公司内部审计相关工作计划，督促公司内部审计机构严格按照审计计划做好审计工作，并给出指导意见，不断提升集团公司对下属子公司的管控能力。

(4) 报告期内，多次与会计师事务所进行沟通，协商确定了年度审计工作计划，讨论审计中的重大事项与处理办法，并督促年审会计师严格按照计划安排工作进度，确保审计计划顺利完成。

(5) 审查公司公开发行可转换公司债券募集资金存放与使用情况，认为公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时、真实、准确、完整地进行披露，不存在募集资金存放、使用、管理及披露的违规情形。

(6) 对公司与关联方发生的交易事项进行审核，认为公司与关联方发生的交易事项价格公允，关联交易符合公司全体股东利益，不存在损害公司及全体股东利益尤其是中小股东利益的情形。

## 3、提名委员会履职情况

报告期内，公司第九届董事会任期届满，提名委员会严格按照董事会提名委员会议事规则，在充分了解被提名人职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况的基础上，根据《公司法》、《公司章程》等相关选聘程序对董事、高级管理人员候选人提出选聘提案，董事、高级管理人员的选择标准恰当，选任程序合法，符合规范治理的相关要求，出具了同意提交董事会审议的审查意见。

#### 4、薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会履职情况公司董事会薪酬与考核委员会积极履职,严格按照《公司法》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会实施细则》、《董事、监事及高级管理人员薪酬制度》等相关规定开展各项工作。薪酬与考核委员会制定公司董事及高级管理人员的考核标准及薪酬政策与方案,通过审查公司薪酬分配体系对董事及高级管理人员的绩效考核机制、薪酬分配方案进行审查,并对公司薪酬管理执行过程中产生的相关情况和问题提出建设性意见等,切实履行了勤勉尽责义务,确保了董事会对公司经营管理的有效控制和监督,维护了全体股东及公司的整体利益。

#### 5、投资委员会履职情况

投资委员会对重大投资、资本运作和资产管理等须经董事会批准的各类重大项目进行事前研究、调研,并对是否开展前期工作和尽职调查提出合理化建议,决定可行性研究项目是否须经董事会审议;对须经董事会审议的项目,提交董事会审议;定期听取投资事项工作汇报,及时向董事会报告公司投资情况,切实履行董事会投资委员会的监督职责。

投资委员会成员充分行使对公司经营活动相关信息的知情权和查阅权,包括公司定期报告、财务报表、各项管理制度、公司年度经营计划、投资情况等策划、经营目标、公司股东大会、董事会等相关文件,使投资建议与公司总体投资政策和能力相适应。

#### 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司不断完善薪酬管理体系和绩效考核评价制度,制定并不断完善《董事、监事、高级管理人员薪酬管理办法》,根据公司主要经营指标完成情况,对高级管理人员的履职情况进行严格的年度考评。公司董事会下设薪酬与考核委员会、内控审计部,根据公司业绩对公司高级管理人员进行严格考评,并根据考评结果执行考核年薪。

#### 九、内部控制情况

##### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

##### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月17日
----------------	-------------

内部控制评价报告全文披露索引	2021 年 4 月 17 日巨潮资讯网刊登的《2020 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：下列迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷：</p> <p>①控制环境无效；</p> <p>②董事、监事和高级管理人员舞弊行为；</p> <p>③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；</p> <p>⑤公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；</p> <p>⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p> <p>①违反国家法律、法规或规范性文件；</p> <p>②重大决策程序不科学；</p> <p>③制度缺失可能导致系统性失效；</p> <p>④重大或重要缺陷不能得到整改；</p> <p>⑤其他对公司影响重大的情形。</p>
定量标准	<p>①重大缺陷： 营业收入潜在错报≥营业收入总额的 1% 利润总额潜在错报≥利润总额的 1% 资产总额潜在错报≥资产总额的 0.2% 所有者权益潜在错报≥所有者权益总额的 0.2%</p> <p>②重要缺陷： 营业收入总额的 0.5%≤营业收入潜在错报&lt;营业收入总额的 1% 利润总额的 0.5%≤利润总额潜在错报&lt;利润总额的 1% 资产总额的 0.05%≤资产总额潜在错报&lt;资产总额的 0.2% 所有者权益总额的 0.05%≤所有者权益潜在错报&lt;资产总额的 0.2%</p> <p>③一般缺陷： 营业收入潜在错报&lt;营业收入总额的 0.5% 利润总额潜在错报&lt;利润总额的 0.5% 资产总额潜在错报&lt;资产总额的 0.05% 所有者权益潜在错报&lt;所有者权益总额的 0.05%</p>	<p>缺陷认定：</p> <p>①重大缺陷：直接财产损失金额为 2000 万元以上，重大负面影响为对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露；</p> <p>②重要缺陷：直接财产损失金额为 500 万元-2000 万元（含 2000 万元），重大负面影响为受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响；</p> <p>③一般缺陷：直接财产损失金额为 500 万元（含 500 万元）以下，重大负面影响为受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	<p>内部控制审计报告</p> <p>中准审字[2021]2055 号</p> <p>吉林敖东药业集团股份有限公司全体股东：</p>
-----------------	--



按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称贵公司）2020 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

#### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

#### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

中准会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：支力  
(项目合伙人)

中国注册会计师：张丹

二〇二一年四月十五日

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2021 年 04 月 17 日
内部控制审计报告全文披露索引	2021 年 04 月 17 日巨潮资讯网上刊登的《2020 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

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

是

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
吉林敖东药业集团股份有限公司可转换公司债券	敖东转债	127006	2018年03月13日	2024年03月13日	240,733.97	第一年 0.2%； 第二年 0.4%； 第三年 0.6%； 第四年 0.8%； 第五年 1.6%； 第六年 2.0%。	本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一利息
公司债券上市或转让的交易场所				深圳证券交易所			
投资者适当性安排				不适用。			
报告期内公司债券的付息兑付情况				2020年支付可转换公司债券利息 9,629,929.68 元。			
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。				不适用。			

### 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	民生证券股份有限公司	办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 D 座 17 层	联系人	徐卫力、于洋	联系人电话	010-85127749
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	鹏元资信评估有限公司	办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼				
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）			报告期内，本期债券受托管理人及资信评级机构均未发生变更。				

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林敖东药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]184号）核准，公司公开发行了面值总额 241,300 万元的可转换公司债券（以下简称“本次可转债发行”），扣除发行费用 2,446.13 万元后，募集资金净额为 238,853.87 万元。截至 2018 年 3 月 19 日，上述募集资金已经到位。中准会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述募集资金到位情况出具了验资报告。</p> <p>2018 年 3 月 29 日，公司第九届董事会第五次会议、第九届监事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金向控股子公司增资的议案》，使用募集资金共 99,600 万元分别向延边药业、延吉药业、洮南药业、世航药业进行增资，以满足募投项目资金需要，提高公司盈利能力。详见公司于 2018 年 3 月 31 日披露的《对外投资公告（二）》（公告编号：2018-025）。</p> <p>2018 年 4 月 24 日，公司第九届董事会第六次会议及第九届监事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 44,647,879.42 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。详见公司于 2018 年 4 月 25 日披露的《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的公告》（公告编号：2018-037）。</p> <p>2018 年 4 月 24 日，公司第九届董事会第六次会议及第九届监事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用公开发行可转换公司债券的闲置募集资金不超过 16 亿元进行现金管理，授权期限自第九届董事会第六次会议审议通过之日起 12 个月内滚动使用。公司使用部分闲置募集资金进行现金管理是在确保公司募投项目建设以及正常经营的情况下，本着</p>
--------------------	--

审慎原则使用部分闲置募集资金进行现金管理,不会影响公司募集资金投资项目建设和主营业务的正常发展,同时可以提高募集资金使用效率,获得一定的投资收益,为公司及股东获取更多的投资回报。截至 2018 年 10 月 30 日,公司已收回投资本金 3,000 万元及利息 25.38 万元,上述本金及收益已划转至公司募集资金专户。详见公司于 2018 年 4 月 25 日、2018 年 5 月 3 日披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理到期收回的公告》(公告编号:2018-038、2018-042、2018-080)。

2018 年 8 月 29 日,公司第九届董事会第八次会议审议通过了《关于 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》,截至 2018 年 6 月 30 日,实际使用募集资金 68,645.28 万元,其中:用于补充流动资金 62,553.87 万元,用于支付工程设备款 6,091.41 万元。募集资金余额中,公司使用闲置募集资金 116,300 万元办理了定期存款,使用 43,700 万元购买了大额存单产品。2018 年半年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 98.69 万元。截至 2018 年 6 月 30 日,募集资金余额为人民币 170,307.28 万元(包括累计收到的银行存款利息扣除相关手续费等的净额)。详见公司于 2018 年 8 月 30 日披露的《关于 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(公告编号:2018-064)。

2019 年 4 月 1 日,公司第九届董事会第十三次会议审议通过了《关于 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》,截至 2018 年末,实际使用募集资金 73,823.40 万元,其中:用于补充流动资金 62,553.87 万元,用于项目工程建设款 11,269.53 万元。募集资金余额中,公司使用闲置募集资金 116,300 万元办理了定期存款,使用 43,700 万元购买了大额存单产品。2018 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 191.57 万元。公司使用部分闲置募集资金进行现金管理未到期的部分将于到期后收回相应的本金及利息并划转至公司募集资金专户。截至 2018 年 12 月 31 日,募集资金余额为人民币 165,222.05 万元(包括累计收到的银行存款利息扣除相关手续费等的净额)。详见公司 2019 年 4 月 3 日披露的《关于 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(公告编号:2019-013)。

2019 年 4 月 24 日,公司第九届董事会第十四次会议、第九届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下,使用公开发行可转换公司债券的闲置募集资金不超过 15 亿元进行现金管理,授权期限自第九届董事会第十四次会议审议通过之日起 12 个月内滚动使用。截至 2019 年 4 月 28 日,公司收回 2018 年进行现金管理的闲置募集资金 157,000 万元及利息 4,174.31 万元,上述本金及利息已划转至公司募集资金专户。并于 2019 年 4 月 28 日使用公司闲置募集资金 14.9 亿元进行现金管理。详见公司于 2019 年 4 月 25 日、2019 年 4 月 30 日披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》(公告编号:2019-025)、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理到期收回的公告》(公告编号:2019-027)、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告》(公告编号:2019-028)。

2019 年 4 月 24 日,公司 2018 年度股东大会审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》,同意公司对公开发行可转换公司债券部分募集资金投资项目进行延期调整。详见于 2019 年 4 月 3 日、2019 年 4 月 25 日披露的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》(公告编号:2019-015)、《2018 年度股东大会决议公告》(2019-022)。

2019 年 8 月 30 日,公司第九届董事会第十七次会议及第九届监事会第十五次会议审议通过了《2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》,截至 2019 年 6 月 30 日,公司累计已使用募集资金人民币 79,575.94 万元,其中:2018 年度使用募集资金 73,823.40 万元,2019 年上半年度使用募集资金 5,752.54 万元,募集资金账户余额为人民币 163,753.71 万元(包含累计收到的银行存款利息扣除相关手续费的净额 4,475.78 万元)。详见公司于 2019 年 8 月 31 日披露的《董事会 2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(公告编号:2019-049)。

2020 年 4 月 24 日,公司第九届董事会第二十二次会议及第九届监事会第十八次会议审议通过了《关于 2019 年度募集资金存放与使用情况专项报告》。截至 2019 年末,公司累计实际使用募集资金 85,631.44 万元:2018 年度使用募集资金 73,823.40 万元,2019 年度使用募集资金 11,808.04 万元。募集资金余额中,公司使用闲置募集资金 94,000 万元办理了定期存款,使用 55,000 万元购买了大额存单产品。2019 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 4,435.91 万元。公司使用部分闲置募集资金进行现金管理未到期的部分将于到期后收回相应的本金及利息并划转至公司募集资金专户。截至 2019 年 12 月 31 日,募集资金余额为人民币 157,849.91 万元(包括累计收到的银行存款利息扣除相关手续费等的净额 4,627.48 万元)。详见公司于 2020 年 4 月 25 日披露的《关于 2019 年度募集资金存放与使用情况专项报告》(公告编号:2020-032)。

2020 年 4 月 24 日,公司第九届董事会第二十二次会议及第九届监事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下,使用公开发行可转换公司债券的闲置募集资金不超过 8 亿元进行现金管理,授权期限自第九届董事会第二十二次会议审议通过之日起 12 个月内滚动使用。截至 2020 年 4 月 28 日,公司收回 2019 年度进行现金管理的闲置募集资金 149,000.00 万元及利

	<p>息4,190.625 万元并已划转至公司募集资金专户;并于2020年4月28日使用闲置募集资金79,900.00 万元进行现金管理。详见公司于 2020年 4 月 25 日、2020 年 4 月 29 日披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》(公告编号: 2020-034)、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理到期收回的公告》(公告编号: 2020-040)、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告》(公告编号: 2020-041)。</p> <p>2020年5月18日,公司2019年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目并将剩余募集资金及其利息永久补充流动资金的议案》,因受国家医改政策的限制、市场竞争环境的变化、公司技术水平的改进等因素影响,吉林敖东延吉药业科技园建设项目产品方案中的品种在不同程度上受到较大影响,故公司决定将吉林敖东延吉药业科技园建设项目尚未投入的募集资金50,974.83万元及其利息的用途变更为补充流动资金。详见公司于 2020年4月25日、2020年5月19日披露的《关于变更部分募集资金投资项目并将剩余募集资金及其利息永久补充流动资金的公告》(公告编号: 2020-033)、《2019年度股东大会决议公告》(公告编号: 2020-049)。</p> <p>2020年 8 月 28 日,公司第十届董事会第二次会议及第十届监事会第二次会议审议通过了《关于 2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》,截至 2020 年 6 月 30 日,公司累计实际使用募集资金 140,893.83 万元;2018 年度使用募集资金 73,823.40 万元;2019 年度使用募集资金 11,808.04 万元;2020 年上半年度使用募集资金 55,262.39 万元(其中吉林敖东延吉药业科技园 建设项目改补充流动资金 50,974.83 万元,其他募集项目投入金额 4,287.56 万 元);募集资金账户余额为人民币 103,961.94 万元(包含累计收到的银行存款利息扣除相关手续费的净额 6,001.90 万元)。详见公司于 2020 年 8 月 29 日披露的《董事会 2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(公告编号: 2020-085)。</p> <p>2020 年 12 月 17 日,公司使用闲置募集资金 7,000.00 万元进行现金管理,详见公司于 2020 年 12 月 19 日披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告》(公告编号: 2020-101) 上述相关公告请参见《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》或巨潮资讯网 (<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>)。</p>
年末余额(万元)	95,816.47
募集资金专项账户运作情况	<p>为了规范公司募集资金的使用及管理,保护中小投资者的权益,根据中国证监会《上市公司监管指引第 2 号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》以及公司募集资金管理制度等有关规定,公司于 2018 年 3 月 29 日、2018 年 10 月 26 日分别召开了第九届董事会第五次会议、第九届董事会第十次会议,审议通过了《关于开设公开发行可转换公司债券募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》,同意公司在商业银行开设募集资金专项账户,用于管理本次公开发行可转换公司债券募集资金。详见公司在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>) 披露的《关于签订募集资金三方监管协议的公告》(公告编号: 2018-033、2018-082)。</p>
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<p>1、吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目: 为贯彻落实党的十九大关于“打赢蓝天保卫战”、“提高污染排放标准”的要求,政府将加强大气污染防治工作力度,进一步改善区域环境空气质量。吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目建设地点位于吉林敖东工业园区内,需要使用现有园区的能源动力供应系统。鉴于该等募投项目规模较大,对现有工业园区的能源动力系统会增加较大压力,需要重新对能源动力系统进行规划论证和升级改革,对上述募投项目的及时实施带来了一定影响。经过谨慎论证,公司决定延期实施上述项目并经公司 2018 年度股东大会审议批准。2019 年 4 月 1 日,保荐机构出具《民生证券股份有限公司关于吉林敖东药业集团股份有限公司部分募集资金投资项目延期的核查意见》。该项目已于 2019 年开工建设,目前正在建设过程中。</p> <p>2、吉林敖东世航药业股份有限公司中药饮片(含直接口服饮片)智能工厂建设项目: 截至 2020 年 3 月,该项目已按预计进度建设完成。项目投产后,因受新冠肺炎疫情影响,原料购进和产品销售均受到不同程度影响,产销量下滑,未达到预计收益。</p> <p>3、吉林敖东延吉药业科技园项目: (1)公司技术水平的改进已弥补注射用盐酸博安霉素、注射用盐酸平阳霉素原有产能不足的缺陷,经谨慎论证,公司决定不再在延吉药业科技园新建发酵提取车间。 (2)参泽舒肝胶囊、复方丹参片和贞芪扶正颗粒等产品,受国家医改政策以及市场增长放缓等多方面因素的影响较大,同时,延吉药业科技园项目的中药提取车间、固体制剂车间目前已经完成技术改造,产能水平可以满足销售需求,经审慎论证,公司决定不再在延吉药业科技园新建中成药生产车间。 保荐机构于 2020 年 4 月 25 日出具《民生证券股份有限公司关于吉林敖东药业集团股份有限公司变更部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的核查意见》。 除上述项目外,其余募集资金使用与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。</p>

#### 四、公司债券信息评级情况

2017年10月10日，鹏元资信评估有限公司出具了《2017年公开发行可转换公司债券信用评级报告》，经鹏元资信证券评级评审委员会审定，公司主体长期信用等级为AA+，评级展望为稳定，公司可转换公司债券的信用等级为AA+，详见公司于2018年3月9日在巨潮资讯网披露的《吉林敖东药业集团股份有限公司2017年公开发行可转换公司债券信用评级报告》（鹏信评【2017】第Z【559】号）。

2018年5月25日，鹏元资信评估有限公司出具了《可转换公司债券2018年跟踪信用评级报告》，对本公司2018年3月13日发行的可转换公司债券信用等级维持为AA+，对公司长期信用等级维持为AA+，评级展望维持为稳定，详见公司于2018年5月29日在巨潮资讯网披露的《2018年公司可转换公司债券2018年跟踪信用评级报告》（鹏信评【2018】跟踪第【314】号01）。

2019年5月29日，鹏元资信评估有限公司出具了《可转换公司债券2019年跟踪信用评级报告》，对本公司2018年3月13日发行的可转换公司债券信用等级维持为AA+，对公司长期信用等级维持为AA+，评级展望维持为稳定，详见公司于2019年5月31日在巨潮资讯网披露的《2018年公司可转换公司债券2019年跟踪信用评级报告》（鹏信评【2019】跟踪第【131】号01）。

2020年5月20日，鹏元资信评估有限公司出具了《可转换公司债券2020年跟踪信用评级报告》，对本公司2018年3月13日发行的可转换公司债券信用等级维持为AA+，对公司长期信用等级维持为AA+，评级展望维持为稳定，详见公司于2020年5月21日在巨潮资讯网披露的《2018年公司可转换公司债券2020年跟踪信用评级报告》（鹏信评【2020】跟踪第【36】号01）。

#### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

##### 1、可转换公司债券增信机制

无担保、无其他增信措施。

##### 2、偿债计划

①本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日，即2018年3月13日。

②每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

③每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转换公司债券，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

④可转换公司债券持有人所获得利息收入的应付税项由持有人承担。

### 3、偿债保障措施

最近三年公司偿债能力指标如下：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
资产负债率(合并)(%)	13.98	13.01	13.85
流动比率	4.47	6.19	4.90
速动比率	4.07	5.66	4.44
每股经营活动现金流量净额（元）	0.34	0.33	0.30

最近三年，公司流动资产主要由货币资金、应收账款、交易性金融资产和存货等组成；非流动资产主要由长期股权投资、固定资产、其他权益工具投资等组成。总体来看，公司非流动资产较多，主要是由于公司是一家以“产业+金融”双轮驱动模式快速发展的控股型集团上市公司，其长期股权科目在各报告期末的账面价值均较高，符合公司现有的经营模式。

最近三年各期末，公司流动比率分别为 4.47、6.19 和 4.90，速动比率分别为 4.07、5.66 和 4.44，表明公司短期偿债能力较强。公司合并资产负债率分别为 13.98%、13.01%、13.85%，总体较低，表明公司偿债能力强，偿债风险低。

### 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

公司于 2020 年 5 月 18 日召开“敖东转债”2020 年第一次债券持有人会议，会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目并将剩余募集资金及其利息永久补充流动资金的的议案》，具体内容详见公司于 2020 年 5 月 19 日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《“敖东转债”2020 年第一次债券持有人会议决议公告》（公告编号：2020-048）。

### 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，民生证券严格按照约定履行受托管理人职责，持续关注公司生产经营情况、财务状况及资信情况，并督促公司履行可转换债券募集说明书中所约定的义务，积极行使了债券受托管理人职责，有效维护了债券持有人的合法权益。

### 八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2020 年	2019 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	204,272.30	178,893.02	14.19%
流动比率	446.76%	618.95%	-172.19%
资产负债率	13.98%	13.01%	0.97%
速动比率	407.13%	565.95%	-158.82%
EBITDA 全部债务比	53.42%	53.30%	0.12%
利息保障倍数	14.54	14.09	3.19%
现金利息保障倍数	22.48	57.15	-60.66%
EBITDA 利息保障倍数	16.11	15.82	1.83%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

- 1、流动比率本年较上年下降 172.19%，主要系本年子公司增加短期借款所致；
- 2、速动比率本年较上年下降 158.82%，主要系本年子公司增加短期借款所致；
- 3、现金利息保障倍数本年较上年下降 60.66%，主要系本期支付的利息增加所致。

#### 九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司无其他债券和债务融资工具的付息兑付。

#### 十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

本公司管理层对银行贷款情况进行监控，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司获得的银行授信额度为 22 亿元，尚未使用的银行授信额度为 18.919 亿元。

#### 十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格执行可转换公司债券募集说明书相关约定及承诺，未发生损害债券投资者利益的情况。

#### 十二、报告期内发生的重大事项

无。

#### 十三、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 15 日
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中准审字[2021]2054 号
注册会计师姓名	支力、张丹

### 审计报告正文

中准审字[2021]2054 号

吉林敖东药业集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称吉林敖东）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉林敖东 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）药品销售收入确认

相关信息披露详见财务报表附注重要会计政策及会计估计—收入及合并财务报表项目注释—营业收入和营业成本。

##### 1、事项描述



吉林敖东主要从事药品的生产与销售。2020 年度销售药品确认的营业收入为人民币 2,047,478,266.16 元，占营业收入的比例为 90.93%，较上年同期下降约 29.40%。由于药品销售收入是吉林敖东的关键业绩指标之一，其产生错报的固有风险较高，因此我们将吉林敖东的药品销售收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对药品销售收入确认实施的主要审计程序如下：

(1) 了解和测试管理层与药品销售收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

(2) 对管理层进行访谈并选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价吉林敖东的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合吉林敖东所属行业发展情况和公司实际经营特点，执行分析性复核程序，以判断药品销售收入和毛利变动的合理性；

(4) 对本年记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，对于未回函的进行了替代审计程序，以评价药品销售收入确认的准确性；

(5) 对本年记录的药品销售选取样本，核对发票、销售合同、销售出库单和收货确认函等支持性文件，评价相关收入确认是否符合管理层关于药品销售收入确认的会计政策；

(6) 就资产负债表日前后记录的药品销售收入交易，选取样本，核对收货确认函及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (二) 投资收益确认

相关信息披露详见财务报表附注重要会计政策及会计估计—长期股权投资及合并财务报表项目注释—投资收益。

### 1、事项描述

吉林敖东 2020 年度以权益法核算的长期股权投资收益为 1,770,286,378.70 元，占公司当年净利润的 104.65%，由于投资收益金额重大，且管理层在确定投资收益时作出了重大判断，我们将投资收益的确认确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 了解和测试管理层与投资相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2) 对于应采用权益法核算的长期股权投资，获取被审计单位对长期股权投资重大影响的依据，以此确认被审计单位采用权益法核算的合理性；

(3) 获取被投资单位已经注册会计师审计的年度财务报表，复核投资损益时，查验管理

层是否以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净损益进行调整后加以确认。是否对未实现内部交易损益进行抵消，根据调整后的被投资单位的净损益确认投资损益，并作出详细记录；

(4) 针对被投资单位的财务报表的相关事项，与被投资单位主审注册会计师进行沟通，了解其在被投资单位审计过程中认定的重大事项、审计过程及形成的审计结论等，以判断其对吉林敖东财务报表的影响。

#### 四、其他信息

吉林敖东管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括吉林敖东 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估吉林敖东的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉林敖东的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以

应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险；

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序；

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性；

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

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

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

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

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

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

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 支力

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师： 张丹

二〇二一年四月十五日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司 2020 年 12 月 31 日 单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,503,961,753.40	2,192,831,361.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,300,028,929.13	906,324,004.16
衍生金融资产		
应收票据	410,649,668.85	431,644,484.41
应收账款	540,385,263.56	600,007,761.13
应收款项融资		
预付款项	25,567,035.95	25,262,583.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	83,353,944.27	110,258,204.18
其中：应收利息	11,362,580.40	22,913,732.65
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	548,452,331.51	543,592,530.75
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	770,852,574.30	1,538,434,507.75
流动资产合计	6,183,251,500.97	6,348,355,437.82
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	17,804,071,295.19	16,220,162,266.30
其他权益工具投资	468,490,897.83	438,371,355.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	29,295,912.63	33,177,529.82
固定资产	2,101,662,150.41	2,139,660,943.29
在建工程	132,996,889.70	71,335,538.31

生产性生物资产	11,046,136.12	1,199,552.57
油气资产		
使用权资产		
无形资产	329,444,067.81	311,343,335.60
开发支出	110,030,746.56	80,943,565.92
商誉		
长期待摊费用	16,341,363.52	13,605,530.12
递延所得税资产	118,523,023.29	103,879,707.71
其他非流动资产	48,303,099.84	38,870,153.81
非流动资产合计	21,170,205,582.90	19,452,549,478.45
资产总计	27,353,457,083.87	25,800,904,916.27
流动负债：		
短期借款	373,375,067.96	87,241,547.76
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	3,713,284.00	
应付账款	258,843,246.37	216,785,389.48
预收款项	1,716,180.58	46,346,152.81
合同负债	19,946,462.69	
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	88,401,609.59	93,988,237.00
应交税费	17,164,957.15	33,015,359.74
其他应付款	618,606,202.30	548,292,650.06
其中：应付利息	11,634,375.97	7,735,651.53
应付股利	5,186.46	5,186.46
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		
其他流动负债	2,268,344.44	
流动负债合计	1,384,035,355.08	1,025,669,336.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		

应付债券	2,108,424,896.50	2,006,275,311.52
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	500,000.00	930,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	321,309,390.78	315,952,337.62
递延所得税负债	9,903,196.30	7,382,828.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,440,137,483.58	2,330,540,477.46
负债合计	3,824,172,838.66	3,356,209,814.31
所有者权益：		
股本	1,163,041,484.00	1,163,032,942.00
其他权益工具	560,075,957.89	560,118,882.46
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,965,134,083.29	3,965,997,401.39
减：库存股	300,032,515.31	
其他综合收益	274,318,075.72	346,949,351.97
专项储备		
盈余公积	1,968,511,210.86	1,774,635,502.90
一般风险准备		
未分配利润	15,721,972,223.56	14,438,764,484.35
归属于母公司所有者权益合计	23,353,020,520.01	22,249,498,565.07
少数股东权益	176,263,725.20	195,196,536.89
所有者权益合计	23,529,284,245.21	22,444,695,101.96
负债和所有者权益总计	27,353,457,083.87	25,800,904,916.27

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	833,781,032.03	1,072,123,594.74
交易性金融资产	1,160,128,118.72	746,969,665.92
衍生金融资产		
应收票据	12,003,885.03	77,708,534.90
应收账款		
应收款项融资		

预付款项		
其他应收款	53,625,133.27	37,764,252.17
其中：应收利息	7,293,267.13	12,126,196.73
应收股利		
存货		
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	479,996,125.68	792,479,284.87
流动资产合计	2,539,534,294.73	2,727,045,332.60
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	21,538,094,515.89	19,911,702,342.33
其他权益工具投资	456,155,881.16	426,036,338.33
其他非流动金融资产		
投资性房地产	34,036,334.31	29,217,568.97
固定资产	13,653,745.63	21,310,557.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,543,987.42	5,725,075.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	80,782,491.29	70,051,901.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	22,128,266,955.70	20,464,043,785.27
资产总计	24,667,801,250.43	23,191,089,117.87
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	684,079.26	246,279.85
合同负债		

应付职工薪酬	48,764,070.58	47,078,583.94
应交税费	292,217.81	434,618.41
其他应付款	63,988,159.19	23,596,867.81
其中：应付利息	11,634,375.97	7,735,651.53
应付股利	0.06	0.06
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	113,728,526.84	71,356,350.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	2,108,424,896.50	2,006,275,311.52
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	500,000.00	930,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,027,574.38	23,372,521.38
递延所得税负债	5,258,113.97	4,815,811.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,138,210,584.85	2,035,393,644.31
负债合计	2,251,939,111.69	2,106,749,994.32
所有者权益：		
股本	1,163,041,484.00	1,163,032,942.00
其他权益工具	560,075,957.89	560,118,882.46
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,920,019,443.53	3,920,854,760.30
减：库存股	300,032,515.31	
其他综合收益	273,372,822.78	347,912,067.30
专项储备		
盈余公积	1,968,511,210.86	1,774,635,502.90
未分配利润	14,830,873,734.99	13,317,784,968.59
所有者权益合计	22,415,862,138.74	21,084,339,123.55
负债和所有者权益总计	24,667,801,250.43	23,191,089,117.87

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	2,251,650,950.38	3,088,379,591.97
其中：营业收入	2,251,650,950.38	3,088,379,591.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,353,245,466.15	2,940,995,463.72
其中：营业成本	913,334,247.40	958,646,732.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	43,021,701.45	55,569,640.92
销售费用	915,197,651.01	1,327,230,621.26
管理费用	363,514,050.40	421,916,113.61
研发费用	67,214,653.37	142,897,914.24
财务费用	50,963,162.52	34,734,441.57
其中：利息费用	126,817,681.56	113,081,367.49
利息收入	78,260,014.82	79,377,260.80
加：其他收益	103,985,085.67	114,110,015.67
投资收益（损失以“-”号填列）	1,837,495,674.04	1,258,947,046.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,770,286,378.70	1,246,644,513.42
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）	-75,979,773.41	26,437,710.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,307,014.26	-535,594.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-40,553,816.01	-63,084,550.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-637,327.43	-189,142.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,720,408,312.83	1,483,069,613.41
加：营业外收入	2,632,385.84	5,041,890.80
减：营业外支出	6,485,393.52	8,366,546.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,716,555,305.15	1,479,744,957.50
减：所得税费用	25,142,064.47	86,346,577.57

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,691,413,240.68	1,393,398,379.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,691,413,240.68	1,393,398,379.93
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	1,708,876,052.37	1,403,640,313.56
2.少数股东损益	-17,462,811.69	-10,241,933.63
六、其他综合收益的税后净额	-72,631,276.25	148,418,111.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-72,631,276.25	148,418,111.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	33,510,357.78	77,462,377.77
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	33,497,430.89	77,455,749.34
3.其他权益工具投资公允价值变动	12,926.89	6,628.43
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	-106,141,634.03	70,955,734.15
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-110,162,497.63	72,812,080.88
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	4,020,863.60	-1,856,346.73
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,618,781,964.43	1,541,816,491.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,636,244,776.12	1,552,058,425.48
归属于少数股东的综合收益总额	-17,462,811.69	-10,241,933.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.4753	1.2070
（二）稀释每股收益	1.4298	1.1824

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	8,951,621.32	596,901.30
减：营业成本	998,190.09	315,773.56

税金及附加	355,880.52	202,443.58
销售费用		
管理费用	67,447,856.47	87,830,070.98
研发费用		
财务费用	73,927,520.62	61,492,276.67
其中：利息费用	115,855,629.99	109,615,565.65
利息收入	42,210,279.07	48,295,479.27
加：其他收益	587,260.09	2,263,092.47
投资收益（损失以“-”号填列）	2,114,528,229.85	1,321,274,912.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,721,724,546.71	1,210,173,210.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-49,951,629.43	-7,000,763.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,917,476.22	-245,777.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		211,244.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,928,468,557.91	1,167,259,045.13
加：营业外收入	2,700.00	
减：营业外支出	6,774.07	102,348.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,928,464,483.84	1,167,156,696.43
减：所得税费用	-10,292,595.72	-1,416,528.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,938,757,079.56	1,168,573,224.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,938,757,079.56	1,168,573,224.92
（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	-74,539,244.52	146,109,502.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	32,647,092.01	75,315,545.51
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	32,634,165.12	75,308,917.08
3.其他权益工具投资公允价值变动	12,926.89	6,628.43
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	-107,186,336.53	70,793,956.65
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-107,186,336.53	70,793,956.65
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	1,864,217,835.04	1,314,682,727.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	2,278,787,017.76	3,243,209,050.01
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	7,714,967.39	2,903,843.44
收到其他与经营活动有关的现金	278,818,964.16	275,545,179.07
经营活动现金流入小计	2,565,320,949.31	3,521,658,072.52
购买商品、接受劳务支付的现金	588,057,996.74	590,246,172.59
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	311,598,656.49	358,620,846.24
支付的各项税费	294,172,966.24	498,361,983.98
支付其他与经营活动有关的现金	981,082,570.12	1,694,972,168.14
经营活动现金流出小计	2,174,912,189.59	3,142,201,170.95
经营活动产生的现金流量净额	390,408,759.72	379,456,901.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,094,398,491.66	2,552,894,392.18
取得投资收益收到的现金	508,689,421.94	272,418,089.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,424,358.07	1,302,930.46

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	1,580,000,000.00	1,820,000,000.00
投资活动现金流入小计	9,184,512,271.67	4,646,615,412.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	227,384,646.15	222,395,178.95
投资支付的现金	7,971,967,423.24	2,766,332,262.63
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	953,964.39	
支付其他与投资活动有关的现金	799,000,000.00	1,500,000,000.00
投资活动现金流出小计	8,999,306,033.78	4,488,727,441.58
投资活动产生的现金流量净额	185,206,237.89	157,887,970.79
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	306,858,842.54	13,091,316.08
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	306,858,842.54	13,091,316.08
偿还债务支付的现金	21,562,522.34	30,558,150.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	253,769,274.39	242,299,637.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,470,000.00	1,470,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	315,032,515.31	
筹资活动现金流出小计	590,364,312.04	272,857,788.16
筹资活动产生的现金流量净额	-283,505,469.50	-259,766,472.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,020,863.60	-1,856,346.73
五、现金及现金等价物净增加额	296,130,391.71	275,722,053.55
加：期初现金及现金等价物余额	2,192,831,361.69	1,917,109,308.14
六、期末现金及现金等价物余额	2,488,961,753.40	2,192,831,361.69

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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		
收到的税费返还		985,561.76
收到其他与经营活动有关的现金	181,527,708.24	407,224,361.76
经营活动现金流入小计	181,527,708.24	408,209,923.52
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,491,231.94	38,617,641.60
支付的各项税费	17,375,541.46	17,451,818.29
支付其他与经营活动有关的现金	53,235,277.51	325,597,460.45

经营活动现金流出小计	107,102,050.91	381,666,920.34
经营活动产生的现金流量净额	74,425,657.33	26,543,003.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,873,039,007.52	2,473,139,644.67
取得投资收益收到的现金	823,126,058.29	284,045,253.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,074.32	
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	790,000,000.00	867,000,000.00
投资活动现金流入小计	8,486,168,140.13	3,624,184,897.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,737,576.05	38,223,831.03
投资支付的现金	7,775,882,633.93	2,699,814,798.82
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	479,000,000.00	790,000,000.00
投资活动现金流出小计	8,256,620,209.98	3,528,038,629.85
投资活动产生的现金流量净额	229,547,930.15	96,146,267.97
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	837,200.00	1,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	241,446,434.88	237,480,587.20
支付其他与筹资活动有关的现金	300,032,515.31	
筹资活动现金流出小计	542,316,150.19	238,860,587.20
筹资活动产生的现金流量净额	-542,316,150.19	-238,860,587.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-238,342,562.71	-116,171,316.05
加：期初现金及现金等价物余额	1,072,123,594.74	1,188,294,910.79
六、期末现金及现金等价物余额	833,781,032.03	1,072,123,594.74

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,163,032,942.00			560,118,882.46	3,965,997,401.39		346,949,351.97		1,774,635,502.90		14,438,764,484.35		22,249,498,565.07	195,196,536.89	22,444,695,101.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,163,032,942.00			560,118,882.46	3,965,997,401.39		346,949,351.97		1,774,635,502.90		14,438,764,484.35		22,249,498,565.07	195,196,536.89	22,444,695,101.96
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	8,542.00			-42,924.57	-863,318.10	300,032,515.31	-72,631,276.25		193,875,707.96		1,283,207,739.21		1,103,521,954.94	-18,932,811.69	1,084,589,143.25
(一) 综合收益总额							-72,631,276.25				1,708,876,052.37		1,636,244,776.12	-17,462,811.69	1,618,781,964.43
(二) 所有者投入和减少资本	8,542.00			-42,924.57	-863,318.10	300,032,515.31							-300,930,215.98		-300,930,215.98
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	8,542.00												8,542.00		8,542.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				-42,924.57	-863,318.10	300,032,515.31							-300,938,757.98		-300,938,757.98
(三) 利润分配									193,875,707.96		-425,668,313.16		-231,792,605.20	-1,470,000.00	-233,262,605.20
1. 提取盈余公积									193,875,707.96		-193,875,707.96				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-231,792,605.20		-231,792,605.20	-1,470,000.00	-233,262,605.20
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,163,041,484.00			560,075,957.89	3,965,134,083.29	300,032,515.31	274,318,075.72		1,968,511,210.86		15,721,972,223.56		23,353,020,520.01	176,263,725.20	23,529,284,245.21

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,162,778,181.00			561,352,992.84	4,063,377,429.37		62,381,001.19		1,657,778,180.41		13,520,738,008.14		21,028,405,792.95	215,975,535.75	21,244,381,328.70
加：会计政策变更							136,150,238.86				-136,150,238.86				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,162,778,181.00			561,352,992.84	4,063,377,429.37		198,531,240.05		1,657,778,180.41		13,384,587,769.28		21,028,405,792.95	215,975,535.75	21,244,381,328.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	254,761.00			-1,234,110.38	-97,380,027.98		148,418,111.92		116,857,322.49		1,054,176,715.07		1,221,092,772.12	-20,778,998.86	1,200,313,773.26



(一) 综合收益总额						148,418,111.92				1,403,640,313.56		1,552,058,425.48	-10,241,933.63	1,541,816,491.85
(二) 所有者投入和减少资本	254,761.00			-1,234,110.38	-97,380,027.98							-98,359,377.36	-9,067,065.23	-107,426,442.59
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	254,761.00											254,761.00		254,761.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				-1,234,110.38	-97,380,027.98							-98,614,138.36	-9,067,065.23	-107,681,203.59
(三) 利润分配								116,857,322.49		-349,463,598.49		-232,606,276.00	-1,470,000.00	-234,076,276.00
1. 提取盈余公积								116,857,322.49		-116,857,322.49				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-232,606,276.00		-232,606,276.00	-1,470,000.00	-234,076,276.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,163,032,942.00			560,118,882.46	3,965,997,401.39		346,949,351.97	1,774,635,502.90		14,438,764,484.35		22,249,498,565.07	195,196,536.89	22,444,695,101.96

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	2020 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	1,163,032,942.00			560,118,882.46	3,920,854,760.30		347,912,067.30		1,774,635,502.90	13,317,784,968.59		21,084,339,123.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,163,032,942.00			560,118,882.46	3,920,854,760.30		347,912,067.30		1,774,635,502.90	13,317,784,968.59		21,084,339,123.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,542.00			-42,924.57	-835,316.77	300,032,515.31	-74,539,244.52		193,875,707.96	1,513,088,766.40		1,331,523,015.19
(一) 综合收益总额							-74,539,244.52			1,938,757,079.56		1,864,217,835.04
(二) 所有者投入和减少资本	8,542.00			-42,924.57	-835,316.77	300,032,515.31						-300,902,214.65
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	8,542.00											8,542.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-42,924.57	-835,316.77	300,032,515.31						-300,910,756.65
(三) 利润分配									193,875,707.96	-425,668,313.16		-231,792,605.20
1. 提取盈余公积									193,875,707.96	-193,875,707.96		
2. 对所有者(或股东)的分配										-231,792,605.20		-231,792,605.20
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,163,041,484.00			560,075,957.89	3,920,019,443.53	300,032,515.31	273,372,822.78		1,968,511,210.86	14,830,873,734.99	22,415,862,138.74

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,162,778,181.00			561,352,992.84	4,021,990,295.24		65,835,438.81		1,657,778,180.41	12,634,642,468.49		20,104,377,556.79
加：会计政策变更							135,967,126.33			-135,967,126.33		
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,162,778,181.00			561,352,992.84	4,021,990,295.24		201,802,565.14		1,657,778,180.41	12,498,675,342.16		20,104,377,556.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	254,761.00			-1,234,110.38	-101,135,534.94		146,109,502.16		116,857,322.49	819,109,626.43		979,961,566.76
（一）综合收益总额							146,109,502.16			1,168,573,224.92		1,314,682,727.08
（二）所有者投入和减少资本	254,761.00			-1,234,110.38	-101,135,534.94							-102,114,884.32
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	254,761.00											254,761.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-1,234,110.38	-101,135,534.94							-102,369,645.32
（三）利润分配									116,857,322.49	-349,463,598.49		-232,606,276.00
1. 提取盈余公积									116,857,322.49	-116,857,322.49		
2. 对所有者（或股东）的分配										-232,606,276.00		-232,606,276.00

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,163,032,942.00			560,118,882.46	3,920,854,760.30		347,912,067.30		1,774,635,502.90	13,317,784,968.59		21,084,339,123.55

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

### 三、公司基本情况

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经吉林省经济体制改革委员会于 1993 年 3 月 2 日以吉改股批（1993）31 号文件批准，由延边敖东集团公司、吉林省信托投资公司、吉林轻工股份有限公司共同发起成立延边敖东药业（集团）股份有限公司。公司 A 股股票于 1996 年 10 月 28 日在深交所正式挂牌交易，公司于 1998 年 9 月更名为吉林敖东药业集团股份有限公司。本公司的第一大股东为敦化市金诚实业有限责任公司，本公司的实际控制人为李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及 5 名金诚公司股东。公司的营业执照统一社会信用代码：91222400243805786K。所属行业为医药制造业。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 116,304.1484 万股，为中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的截至 2020 年 12 月末数据；注册资本 116,303.5454 万元人民币，为 2020 年 6 月 5 日延边朝鲜族自治州市场监督管理局下发的营业执照中数据，二者之间差异原因为报告期内公司发行的可转换公司债券部分持有人转股所致。经营范围为：种植养殖、商业（国家专项控制、专营除外）；机械修理、仓储；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件（国家实行核定公司经营的 12 种进口商品除外）进口；医药工业、医药商业、医药科研与开发；汽车租赁服务；自有房地产经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司注册及总部办公地：吉林省敦化市敖东大街 2158 号。

本公司财务报告经公司 2021 年 4 月 15 日第十届董事会第五次会议决议批准，披露日期为 2021 年 4 月 17 日。

##### (二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
吉林敖东延边药业股份有限公司
吉林敖东洮南药业股份有限公司
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司
吉林敖东集团力源制药股份有限公司
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司
吉林敖东医药有限责任公司
吉林敖东鹿业有限责任公司

吉林敖东胶囊有限公司
延边公路建设有限责任公司
吉林敖东酵素科技股份有限公司
吉林敖东健康科技有限公司
吉林敖东世航药业股份有限公司
吉林敖东林源医药营销股份有限公司
吉林敖东医药科技有限公司
吉林敖东生物科技股份有限公司
吉林正容医药发展有限责任公司
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司
敖东国际（香港）实业有限公司
吉林敖东大药房连锁有限公司
吉林敖东瑞丰包装股份有限公司
吉林敖东创新医药科技有限公司
吉林敖东红石鹿业有限责任公司
北京英伟奇信息咨询有限公司
抚顺敖东大药房连锁有限公司
敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司
吉林敖东大药房医药有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

##### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大问题。

#### 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：

注：本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注五-10、金融工具，五-11、应收票据，五-12、应收账款，五-13、其

他应收款，五-20、固定资产，五-23、生物资产，五-24、无形资产。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合公司会计准则的要求，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。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

#### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关



的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d、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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自

购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五-18、长期股权投资”。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### 9、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### （2）外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，企业应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，企业应当终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

企业对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，应当终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将金融资产同时符合下列条件的，应当分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①企业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；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将金融资产同时符合下列条件的，应当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：

①企业管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利

息和股利收入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为:

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,或根据正式书面文件载明的本公司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,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告,本公司可以将金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

#### 2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 金融负债与权益工具的区分

1) 金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

2) 权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业发行的金融工具同时满足下列条件的,符合权益工具的定义,应当将该金融工具分类为权益工具:

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具,该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### (5) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）应当是企业在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

### (6) 金融资产（不含应收款项）的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件

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

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

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

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

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### **(7) 金融资产转移**

金融资产转移，是指企业（转出方）将金融资产（或其现金流量）让与或交付给该金融资产发行方之外的另一方（转入方）。

公司在发生金融资产转移时，应当评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，应当终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 公司保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，应当继续确认该金融资产。

3) 公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除上述 2 项之外的其他情形），应当根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①公司未保留对该金融资产控制的，应当终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②公司保留了对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，应当以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本公司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；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## **11、应收票据**

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。在确定预期信用损失率时，本公司参考历史信用损失经验等



数据，并结合当前状况及前瞻性信息对未来经济状况进行预测。在考虑前瞻性信息时，本公司考虑宏观环境、行业分析、企业内部状况，预期的技术、市场、经济或法律环境变化，债务人还款能力等。考虑本年的前瞻性信息，结合当前状况及对未来经济状况的预测，对信用风险显著不同的应收票据单项确定预期信用损失率。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	账龄在一年以上且单项金额在 100 万以上的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄分析法计提预期信用减值损失

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1—2 年	10.00%
2—3 年	20.00%
3—4 年	30.00%
4—5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但有减值迹象的应收账款,单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失,计提坏账准备。

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于除应收账款以外其他的应收款的减值损失计量,比照本附注“五-10-(6)、金融资产(不含应收款项)的减值”的测试方法及会计处理方法处理。

### 14、存货

#### (1) 存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、在产品、包装物、消耗性生物资产、低值易耗品、委托加工物资等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出采用加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;

需要经过加工的材料存货,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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- 2) 包装物采用一次摊销法。

### 15、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五-12、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### 16、合同成本

#### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同成本账面价值高于下列第一项减去第二项的差额，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

### 17、持有待售资产

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

本公司非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，企业应当在取得日将其划分为持有待售类别。

## 18、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

## 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合

收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五-5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五-6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后

的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地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，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

公司为提供劳务、出租或经营管理等而持有的，使用年限在 1 年（不含 1 年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

### (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	10-40	3%-5%	2.38%-9.70%
机器设备	年限平均法	4-15	3%-5%	6.33%-24.25%
运输设备	年限平均法	5-12	3%-5%	7.92%-19.40%
办公设备	年限平均法	3-12	3%-5%	7.92%-32.33%
公路及隧道	年限平均法	10-30	3%-5%	3.17%-9.70%
融资租入固定资产：	年限平均法			
其中：房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3%-5%	2.38%-9.70%
机器设备	年限平均法	4-15	3%-5%	6.33%-24.25%
运输设备	年限平均法	5-12	3%-5%	7.92%-19.40%
办公设备	年限平均法	3-12	3%-5%	7.92%-32.33%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率，确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

认定依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。计价方法：在租赁期开始日，本公司作为承租人将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金



额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 21、在建工程

### （1）在建工程的类别

在建工程的类别分为进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 22、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

#### 1) 借款费用资本化的确认原则：

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

## (3) 暂停资本化期间

若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产开发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，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。

### 2) 借款辅助费用的资本化

借款辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3) 一般借款利息费用的资本化金额

公司在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\begin{aligned}
 & \text{一般借款利息费用} &= & \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产} & \times & \text{所占用一般借款的} \\
 & \text{资本化金额} & & \text{支出加权平均数} & & \text{资本化率} \\
 & \text{所占用一般借款的} &= & \text{所占用一般借款加权平均利率} & & \\
 & \text{资本化率} & & & & \\
 & & & & & \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} \\
 \text{所占用一般借款本金加权平均数} &= & \Sigma & \left( \frac{\text{所占用每笔一般} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数}}{\text{借款本金} \quad \text{当期天数}} \right)
 \end{aligned}$$

## 23、生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物。

### (1) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长

中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

## （2）生物资产的确认和初始计量

生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该资产；
- 2) 该资产所包含的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- 3) 该资产的成本能够可靠地计量。

生物资产的初始计量：

- 1) 企业取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。
- 2) 外购生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

3) 自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照下列规定确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，按照其在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

②自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，按照其郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

③自行繁殖的育肥畜的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

④水产养殖的动物和植物的成本，按照其在出售或入库前耗用的苗种、饲料、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

4) 自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照下列规定确定：

①自行营造的林木类生产性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

②自行繁殖的产畜和役畜的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

5) 自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照其达到郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

6) 应计入生物资产成本的借款费用, 按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定处理, 消耗性林木类生物资产发生的借款费用, 在郁闭时停止资本化。

7) 投资者投入的生物资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

8) 天然起源的生物资产的成本, 按照名义金额确定。

9) 企业合并取得的生物资产的成本, 按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

10) 非货币性资产交换取得的生物资产的成本, 按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

11) 债务重组取得的生物资产的成本, 按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### (3) 生物资产的后续计量

1) 本公司采用成本模式对生物资产进行后续计量。

2) 因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出, 计入林木类生物资产的成本。

生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出, 确认为当期费用。

3) 企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产, 按期计提折旧, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司各类生产性生物资产折旧年限和年折旧率如下:

资产类别	残值率	使用年限	年折旧率
产役畜	23%	8-12 年	6.42%—9.63%

4) 企业至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查, 有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因, 使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的, 按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额, 计提生物资产跌价准备或减值准备, 并确认为当期损失。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的, 减记金额应当予以恢复, 并在原已计提的跌价准备金额内转回, 计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提, 不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

### (4) 生物资产的收获与处置

1) 对于消耗性生物资产, 在收获或出售时, 按照其账面价值结转成本。结转成本的方法采用加权平均法。

2) 生产性生物资产收获的农产品成本,按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定,并采用加权平均法,将其账面价值结转为农产品成本。

收获之后的农产品,按照《企业会计准则第 1 号—存货》等进行处理。

生物资产转变用途后的成本应当按照转变用途时的账面价值确定。

3) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时,应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

①无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。

②本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。

a.外购无形资产的成本,包括购买价款、进口关税和其他税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付的,无形资产的成本为其等值现金价格。

实际支付的价款与确认的成本之间的差额,除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外,应当在信用期间内确认为利息费用。

b.自行开发的无形资产,其成本包括自满足《企业会计准则第 6 号—无形资产》第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额,但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

c.投资者投入的无形资产,应当按照投资合同或协议约定的价值作为成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

d.企业合并取得的无形资产的成本,应当按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

e.非货币性资产交换取得的无形资产的成本,应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

f.债务重组取得的无形资产的成本,应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

g.政府补助取得的无形资产的成本,应当按照《企业会计准则第 16 号—政府补助》确认。

使用寿命有限的无形资产,自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销,使用寿命

不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限：

项目	预计使用寿命	依据
街路冠名费	合同期限或综合判断	合同、预计为企业带来未来经济利益的期限
软件	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限
商标	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限
收费经营权	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限
土地使用权	合同期限、法定期限	合同、法规
专利权	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限

## 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

## 4) 无形资产减值准备的计提

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，

减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **(2) 内部研究开发支出会计政策**

### **1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段研究开发费用。

### **2) 内部研究开发项目支出的核算**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **25、长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **26、长期待摊费用**

长期待摊费用为公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。

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。

## **27、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **28、职工薪酬**

### **（1）短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **（2）离职后福利的会计处理方法**

#### **设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提



供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

## 29、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务以及固定资产弃置义务等产生的预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：该义务是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公司；该义务的金额能够可靠地计量。

1) 该义务是公司承担的现时义务；

该义务是公司承担的现时义务，是指与或有事项相关的义务是在公司当前条件下已承担的现时义务，公司没有其他现实的选择，只能履行该现时义务。

2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司，是指履行与或有事项相关的现时义务时，导致经济利益流出公司的可能性超过 50%但小于或等于 95%。

3) 该义务的金额能够可靠地计量；

该义务的金额能够可靠地计量，是指与或有事项相关的现时义务的金额能够合理地估计。

### （2）预计负债的计量方法

1) 最佳估计数的确定：

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

①所需支出存在一个连续范围（或区间，下同），且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应当按照该范围内的中间值，即上下限金额的平均数确定。

②所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。在这种情况下；最佳估计数按照如下方法确定：

- a.或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - b.或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。
- 2) 预期可获得补偿的处理：

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 30、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

#### (1) 股份支付的种类

公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为：以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

2) 对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，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，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，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，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。

#### 企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的会计处理

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

### 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(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商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时，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。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

### **(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 公司既没有保留通常与所有权联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

- 1) 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

### **(3) 确认提供劳务收入的依据**

1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

### **(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，按已发生的成本占估计总成本的比例确定劳务的完工进度。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

## 32、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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判断依据及会计处理方法

本公司与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

1) 本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易或事项不属于企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2) 本公司对与子公司、联营公司及合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：

①暂时性差异在可预见的未来可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

## (2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外, 本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

1) 商誉的初始确认;

2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

①该项交易不是企业合并;

②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 同时满足下列条件的:

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 34、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租赁中本公司作为承租人的会计处理

对于经营租赁的租金, 本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益; 其他方法更为系统合理的, 也可以采用其他方法。

本公司发生的初始直接费用, 应当计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁中本公司作为出租人的会计处理

本公司按资产的性质, 将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金, 本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益; 其他方法更为系统合理的, 也可以采用其他方法。

本公司发生的初始直接费用, 应当计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其它经营租赁资产, 应当采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

### 1) 融资租赁中本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

本公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

本公司在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。本公司无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。本公司分摊未确认融资费用时，采用实际利率法。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁中本公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。本公司采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司至少于每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。

有证据表明未担保余值已经减少的，应当重新计算租赁内含利率，将由此引起租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。



### 35、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 所得税费用的计量

1) 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

#### (2) 附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### (3) 回购本公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号--收入》（财会〔2017〕22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。	该项会计政策变更已经公司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审议通过。	见说明

说明：

①公司自2020年1月1日起执行新收入准则。新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。根据相关新旧准则衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则受影响的合并资产负债表项目和金额如下：

单位：元

项目	合并资产负债表		
	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
预收款项	46,346,152.81	1,052,963.93	-45,293,188.88
递延收益	315,952,337.62	315,215,587.63	-736,749.99
合同负债		46,029,938.87	46,029,938.87

②财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，企业可以从2020年1月1日起适用该规定。执行该规定对公司无重大影响。

③财政部于2019年12月10日印发了《企业会计准则解释第13号》，主要涉及《企业会计准则第36号—关联方披露》，要求自2020年1月1日起施行，不必追溯调整。执行该规定对公司无重大影响。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

（3）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,192,831,361.69	2,192,831,361.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	906,324,004.16	906,324,004.16	
衍生金融资产			
应收票据	431,644,484.41	431,644,484.41	
应收账款	600,007,761.13	600,007,761.13	
应收款项融资			
预付款项	25,262,583.75	25,262,583.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	110,258,204.18	110,258,204.18	
其中：应收利息	22,913,732.65	22,913,732.65	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	543,592,530.75	543,592,530.75	
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	1,538,434,507.75	1,538,434,507.75	
流动资产合计	6,348,355,437.82	6,348,355,437.82	
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	16,220,162,266.30	16,220,162,266.30	
其他权益工具投资	438,371,355.00	438,371,355.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	33,177,529.82	33,177,529.82	
固定资产	2,139,660,943.29	2,139,660,943.29	
在建工程	71,335,538.31	71,335,538.31	
生产性生物资产	1,199,552.57	1,199,552.57	
油气资产			
使用权资产			

无形资产	311,343,335.60	311,343,335.60	
开发支出	80,943,565.92	80,943,565.92	
商誉			
长期待摊费用	13,605,530.12	13,605,530.12	
递延所得税资产	103,879,707.71	103,879,707.71	
其他非流动资产	38,870,153.81	38,870,153.81	
非流动资产合计	19,452,549,478.45	19,452,549,478.45	
资产总计	25,800,904,916.27	25,800,904,916.27	
流动负债：			
短期借款	87,241,547.76	87,241,547.76	
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			
应付账款	216,785,389.48	216,785,389.48	
预收款项	46,346,152.81	1,052,963.93	-45,293,188.88
合同负债		46,029,938.87	46,029,938.87
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	93,988,237.00	93,988,237.00	
应交税费	33,015,359.74	33,015,359.74	
其他应付款	548,292,650.06	548,292,650.06	
其中：应付利息	7,735,651.53	7,735,651.53	
应付股利	5,186.46	5,186.46	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	1,025,669,336.85	1,026,406,086.84	736,749.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	2,006,275,311.52	2,006,275,311.52	
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	930,000.00	930,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	315,952,337.62	315,215,587.63	-736,749.99
递延所得税负债	7,382,828.32	7,382,828.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,330,540,477.46	2,329,803,727.47	-736,749.99
负债合计	3,356,209,814.31	3,356,209,814.31	
所有者权益：			
股本	1,163,032,942.00	1,163,032,942.00	
其他权益工具	560,118,882.46	560,118,882.46	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,965,997,401.39	3,965,997,401.39	
减：库存股			
其他综合收益	346,949,351.97	346,949,351.97	
专项储备			
盈余公积	1,774,635,502.90	1,774,635,502.90	
一般风险准备			
未分配利润	14,438,764,484.35	14,438,764,484.35	
归属于母公司所有者权益合计	22,249,498,565.07	22,249,498,565.07	
少数股东权益	195,196,536.89	195,196,536.89	
所有者权益合计	22,444,695,101.96	22,444,695,101.96	
负债和所有者权益总计	25,800,904,916.27	25,800,904,916.27	

## 调整情况说明

2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。公司作为境内上市企业，于2020年1月1日起执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整2020年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,072,123,594.74	1,072,123,594.74	

交易性金融资产	746,969,665.92	746,969,665.92	
衍生金融资产			
应收票据	77,708,534.90	77,708,534.90	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	37,764,252.17	37,764,252.17	
其中：应收利息	12,126,196.73	12,126,196.73	
应收股利			
存货			
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	792,479,284.87	792,479,284.87	
流动资产合计	2,727,045,332.60	2,727,045,332.60	
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	19,911,702,342.33	19,911,702,342.33	
其他权益工具投资	426,036,338.33	426,036,338.33	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	29,217,568.97	29,217,568.97	
固定资产	21,310,557.72	21,310,557.72	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,725,075.94	5,725,075.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	70,051,901.98	70,051,901.98	
其他非流动资产			
非流动资产合计	20,464,043,785.27	20,464,043,785.27	
资产总计	23,191,089,117.87	23,191,089,117.87	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	246,279.85	246,279.85	

合同负债			
应付职工薪酬	47,078,583.94	47,078,583.94	
应交税费	434,618.41	434,618.41	
其他应付款	23,596,867.81	23,596,867.81	
其中：应付利息	7,735,651.53	7,735,651.53	
应付股利	0.06	0.06	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	71,356,350.01	71,356,350.01	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	2,006,275,311.52	2,006,275,311.52	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	930,000.00	930,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23,372,521.38	23,372,521.38	
递延所得税负债	4,815,811.41	4,815,811.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,035,393,644.31	2,035,393,644.31	
负债合计	2,106,749,994.32	2,106,749,994.32	
所有者权益：			
股本	1,163,032,942.00	1,163,032,942.00	
其他权益工具	560,118,882.46	560,118,882.46	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,920,854,760.30	3,920,854,760.30	
减：库存股			
其他综合收益	347,912,067.30	347,912,067.30	
专项储备			
盈余公积	1,774,635,502.90	1,774,635,502.90	
未分配利润	13,317,784,968.59	13,317,784,968.59	
所有者权益合计	21,084,339,123.55	21,084,339,123.55	
负债和所有者权益总计	23,191,089,117.87	23,191,089,117.87	

调整情况说明

无。

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 37、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和提供应税劳务以及销售服务、无形资产或者不动产取得的收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%或征收率 3%、5%
消费税	应税销售收入及数量	20%加 0.5 元/500 毫升
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
房产税	房产原值或租金	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

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
吉林敖东药业集团股份有限公司	25%
吉林敖东延边药业股份有限公司	15%
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15%
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	15%
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	15%
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	25%
吉林敖东医药有限责任公司	25%
吉林敖东鹿业有限责任公司	免税
吉林敖东胶囊有限公司	25%
延边公路建设有限责任公司	25%
吉林敖东酵素科技股份有限公司	15%
吉林敖东健康科技有限公司	15%
吉林敖东世航药业股份有限公司	25%
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	25%
吉林敖东医药科技有限公司	25%
吉林敖东生物科技股份有限公司	25%
吉林正容医药发展有限责任公司	25%
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	25%
敖东国际（香港）实业有限公司	16.5%
吉林敖东大药房连锁有限公司	25%
吉林敖东瑞丰包装股份有限公司	15%
吉林敖东创新医药科技有限公司	25%
吉林敖东红石鹿业有限责任公司	免税



北京英伟奇信息咨询有限公司	25%
抚顺敖东大药房连锁有限公司	25%
敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司	25%
吉林敖东大药房医药有限公司	25%

## 2、税收优惠

本公司及子公司享受的税收优惠及减免税政策如下：

（1）根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合下发的吉科发办[2020]244号文件《关于公布吉林省2020年第一批国家高新技术企业认定结果的通知》，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司、吉林敖东洮南药业股份有限公司于2020年9月10日通过了高新技术企业复审，根据相关规定享受三年15%企业所得税税收优惠政策。

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合下发的吉科发办[2020]267号文件《关于公布吉林省2020年第二批国家高新技术企业认定结果的通知》，子公司吉林敖东健康科技有限公司于2020年11月18日通过了高新技术企业认定，根据相关规定享受三年15%企业所得税税收优惠政策。

（2）根据财税[2011]58号文件，财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知和当地税务局批准，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司、吉林敖东集团力源制药股份有限公司、吉林敖东酵素科技股份有限公司、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司、吉林敖东瑞丰包装股份有限公司享受西部大开发15%企业所得税税收优惠政策。

（3）子公司吉林敖东鹿业有限责任公司、吉林敖东红石鹿业有限责任公司享受农、林、牧、渔业项目所得减免税。

除上述公司外，集团公司本部及子公司吉林敖东医药有限责任公司、吉林敖东胶囊有限公司、吉林敖东集团金海发药业股份有限公司、延边公路建设有限责任公司、吉林敖东生物科技股份有限公司、吉林敖东林源医药营销股份有限公司、吉林敖东医药科技有限公司、吉林敖东世航药业股份有限公司、吉林敖东工业园公用资产管理有限公司、吉林正容医药发展有限责任公司、吉林敖东大药房连锁有限公司、吉林敖东创新医药科技有限公司，以及三级子公司抚顺敖东大药房连锁有限公司、敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司、吉林敖东大药房医药有限公司、北京英伟奇信息咨询有限公司执行25%的企业所得税税率，敖东国际（香港）实业有限公司执行16.50%的企业所得税税率。

## 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	140,124.79	31,555.96
银行存款	2,503,563,356.32	2,191,797,055.87
其他货币资金	258,272.29	1,002,749.86
合计	2,503,961,753.40	2,192,831,361.69
其中：存放在境外的款项总额	4,096,957.86	5,368,798.37
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	15,000,000.00	0.00

#### 其他说明

为办理银行承兑汇票，本公司的子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司将银行存款 15,000,000.00 元质押于中国建设银行股份有限公司延边朝鲜族自治州分行。

本公司的子公司敖东国际（香港）实业有限公司 2020 年末持有银行存款 13.78 美元，折合人民币 89.91 元；持有银行存款 4,861,432.75 港币，折合人民币 4,091,576.26 元；持有其他货币资金 6,287.36 港币，折合人民币 5,291.69 元。

本公司期末不存在有潜在回收风险的款项。

### 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	1,300,028,929.13	906,324,004.16
其中：		
权益工具投资	1,193,682,022.53	842,424,949.55
其他	106,346,906.60	63,899,054.61
合计	1,300,028,929.13	906,324,004.16

#### 其他说明：

无。

### 3、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	410,330,222.38	431,644,484.41
商业承兑票据	319,446.47	
合计	410,649,668.85	431,644,484.41

单位：元

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	410,649,668.85	100.00%			410,649,668.85	431,644,484.41	100.00%			431,644,484.41
合计	410,649,668.85	100.00%			410,649,668.85	431,644,484.41	100.00%			431,644,484.41

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	126,392,482.05	
合计	126,392,482.05	

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明

本公司期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的款项，应收票据期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

应收票据核销说明：

本期无实际核销的应收票据情况。

**4、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,559,965.77	1.79%	10,559,965.77	100.00%		9,897,695.12	1.52%	9,897,695.12	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,986,757.75	1.18%	6,986,757.75	100.00%		6,986,757.75	1.07%	6,986,757.75	100.00%	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,573,208.02	0.61%	3,573,208.02	100.00%		2,910,937.37	0.45%	2,910,937.37	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	578,766,274.30	98.21%	38,381,010.74	6.63%	540,385,263.56	639,622,139.68	98.48%	39,614,378.55	6.19%	600,007,761.13
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	578,766,274.30	98.21%	38,381,010.74	6.63%	540,385,263.56	639,622,139.68	98.48%	39,614,378.55	6.19%	600,007,761.13
合计	589,326,240.07	100.00%	48,940,976.51	8.30%	540,385,263.56	649,519,834.80	100.00%	49,512,073.67	7.62%	600,007,761.13

按单项计提坏账准备：6,986,757.75 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
通化中辰药业有限责任公司	1,016,841.50	1,016,841.50	100.00%	经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
江西瑞康医药有限责任公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
朝鲜大盛商社	1,409,916.25	1,409,916.25	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
延吉市富士贸易有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
中国大恒北京京龙高科技有 限公司驻珲春办事处	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
合计	6,986,757.75	6,986,757.75	--	--

按单项计提坏账准备：3,573,208.02 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西诚志医药公司	690,000.00	690,000.00	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
咸阳秦星胶囊有限公司	488,782.00	488,782.00	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
图们储运公司	446,976.00	446,976.00	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
吉林农业大学资金结算科	200,000.00	200,000.00	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
黄明培	174,237.57	174,237.57	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
通化长城药业股份有限公司	173,488.65	173,488.65	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
李阳	121,394.00	121,394.00	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
吉林省黄泥河林业局聚源饮品有限公司	112,405.90	112,405.90	100.00%	经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
李军	103,279.79	103,279.79	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
其他不重大合计	1,062,644.11	1,062,644.11	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
合计	3,573,208.02	3,573,208.02	--	--

按组合计提坏账准备：38,381,010.74 元

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	465,407,297.14	23,270,364.86	5.00%
1-2 年	87,732,806.90	8,773,280.69	10.00%
2-3 年	18,784,397.77	3,756,879.55	20.00%
3 年以上	6,841,772.49	2,580,485.64	
其中：3-4 年	5,820,061.38	1,746,018.41	30.00%
4-5 年	936,219.40	748,975.52	80.00%
5 年以上	85,491.71	85,491.71	100.00%
合计	578,766,274.30	38,381,010.74	--

确定该组合依据的说明：

应收账款（扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款）按账龄特征划分为若干组合，再按这些应收账款组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

## 按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	465,407,297.14
1 至 2 年	87,741,588.90
2 至 3 年	19,815,852.27
3 年以上	16,361,501.76
3 至 4 年	6,503,694.28
4 至 5 年	1,003,868.05
5 年以上	8,853,939.43
合计	589,326,240.07

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,986,757.75					6,986,757.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,910,937.37	662,270.65				3,573,208.02
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	39,614,378.55	-1,233,367.81				38,381,010.74
合计	49,512,073.67	-571,097.16				48,940,976.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

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
无					

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
延边中医医院延吉市中医医院	25,385,067.09	4.31%	1,483,063.19

辽宁成大方圆医药有限公司	12,921,011.94	2.19%	909,987.19
延边朝医医院（延边朝鲜族自治州民族医药研究所）	10,643,234.90	1.80%	1,009,283.62
长春市社会医疗保险管理局	8,172,997.60	1.39%	408,649.88
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	7,347,644.40	1.25%	574,832.01
合计	64,469,955.93	10.94%	

#### （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

#### （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

本期无收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的或通过债务重组等其他方式收回的应收账款情况。

### 5、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	18,556,619.25	72.58%	21,191,024.40	83.88%
1 至 2 年	3,457,289.05	13.52%	2,611,775.45	10.34%
2 至 3 年	2,145,943.75	8.39%	1,392,991.25	5.51%
3 年以上	1,407,183.90	5.51%	66,792.65	0.27%
合计	25,567,035.95	--	25,262,583.75	--

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：

无。

#### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	与本公司关系	账面余额	占期末余额的比例	账龄
马秀苹	供应商	5,547,661.14	21.70%	1 年以内：949,078.40； 1-2 年：1,142,528.60； 2-3 年：2,119,385.36； 3-4 年：1,336,668.78。
中粮糖业辽宁有限公司	供应商	2,796,123.86	10.94%	1 年以内
孟凡玉	供应商	2,000,000.00	7.82%	1-2 年
吉林省同康医药有限公司	供应商	1,020,000.00	3.99%	1 年以内
吉林省德商药业股份有限公司	供应商	997,165.54	3.90%	1 年以内
合计	--	12,360,950.54	48.35%	--

其他说明：

无。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,362,580.40	22,913,732.65
其他应收款	71,991,363.87	87,344,471.53
合计	83,353,944.27	110,258,204.18

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	11,362,580.40	22,913,732.65
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计	11,362,580.40	22,913,732.65

## 2) 重要逾期利息

其他说明：

期末应收利息为应收定期银行存款利息，无逾期情况。

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		

## 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
无				

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

无。



**(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
业务往来款	82,987,711.13	98,947,707.37
保证金	8,810,600.00	5,325,600.00
合计	91,798,311.13	104,273,307.37

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		6,022,790.15	10,906,045.69	16,928,835.84
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		2,878,111.42		2,878,111.42
2020年12月31日余额		8,900,901.57	10,906,045.69	19,806,947.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	8,271,175.72
1至2年	67,323,643.54
2至3年	4,201,166.54
3年以上	12,002,325.33
3至4年	259,335.03
5年以上	11,742,990.30
合计	91,798,311.13

**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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,203,520.00					1,203,520.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,702,525.69					9,702,525.69
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,022,790.15	2,878,111.42				8,900,901.57
合计	16,928,835.84	2,878,111.42				19,806,947.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

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
无					

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
延边中医医院延吉市中医医院	往来款	61,400,000.00	1-2 年	66.89%	6,140,000.00
延边朝医医院（延边朝鲜族自治州民族医药研究所）	往来款	4,000,000.00	2-3 年	4.36%	800,000.00
敦化市劳动保障监察大队	农民工工资保证金	2,290,000.00	1-2 年	2.49%	229,000.00
广州市荔湾区中桥贸易商行	往来款	1,203,520.00	5 年以上	1.31%	1,203,520.00
延边和龙市二轻工业总公司	往来款	700,000.00	5 年以上	0.76%	700,000.00
合计	--	69,593,520.00	--	75.81%	9,072,520.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

期末不存在涉及政府补助的其他应收款项。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认及未全部终止确认的其他应收款。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无。

## 7、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	179,319,607.98	588,208.21	178,731,399.77	186,289,476.91	302,654.27	185,986,822.64
在产品	117,214,171.06	3,942,053.01	113,272,118.05	117,877,732.41	2,038,896.45	115,838,835.96
库存商品	211,720,219.88	20,319,370.13	191,400,849.75	200,821,565.84	19,598,857.55	181,222,708.29
消耗性生物资产	47,385,665.44		47,385,665.44	47,280,665.44		47,280,665.44
发出商品	42,980.44		42,980.44			
委托加工物资	63,149.19		63,149.19	74,239.36		74,239.36
自制半成品	17,556,168.87		17,556,168.87	13,171,754.06	6,495.00	13,165,259.06
在途物资				24,000.00		24,000.00
合计	573,301,962.86	24,849,631.35	548,452,331.51	565,539,434.02	21,946,903.27	543,592,530.75

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	302,654.27	288,840.49		930.97	2,355.58	588,208.21
在产品	2,038,896.45	1,903,156.56				3,942,053.01
库存商品	19,598,857.55	13,484,590.20		12,764,077.62		20,319,370.13
自制半成品	6,495.00				6,495.00	
合计	21,946,903.27	15,676,587.25		12,765,008.59	8,850.58	24,849,631.35

本期存货跌价准备转回/转销 12,765,008.59 元，主要系本期子公司处置部分已计提减值准备的存货所致。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

本公司期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	38,443,116.92	33,410,003.39

预交的企业所得税	5,352,083.82	2,053,403.52
待摊费用	18,043,622.03	12,946,104.11
预交流转税	13,751.53	24,996.73
定期存款	709,000,000.00	1,490,000,000.00
合计	770,852,574.30	1,538,434,507.75

其他说明：

本期其他流动资产期末余额较期初余额下降 49.89%，主要系上年利用闲置募集资金办理定期存款本期到期收回所致。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广发证券股份有限公司(a)	16,141,991,851.10	366,086,480.03		1,777,799,988.61	-76,665,066.74	-1,042,429.65	-474,756,333.45			17,733,414,489.90	
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司											9,675,554.24
吉林博雅特医营养科技有限公司(b)	78,170,415.20			-7,513,609.91						70,656,805.29	
小计	16,220,162,266.30	366,086,480.03		1,770,286,378.70	-76,665,066.74	-1,042,429.65	-474,756,333.45			17,804,071,295.19	9,675,554.24
合计	16,220,162,266.30	366,086,480.03		1,770,286,378.70	-76,665,066.74	-1,042,429.65	-474,756,333.45			17,804,071,295.19	9,675,554.24

## 其他说明

(a) 广发证券股份有限公司（以下简称广发证券）本期增减明细如下：

- ①根据本期广发证券归属于母公司股东的净利润按权益法调增 1,777,799,988.61 元；
- ②根据本期广发证券归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额调减 76,665,066.74 元；
- ③根据本期广发证券归属于母公司股东的其他权益变动调减 1,042,429.65 元；
- ④根据广发证券本期分红调减 474,756,333.45 元。

(b) 根据本期吉林博雅特医营养科技有限公司归属于母公司股东的净利润按权益法调减 7,513,609.91 元。

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）	204,000,000.00	204,000,000.00
珠海广发信德敖东医药产业股权投资中心（有限合伙）	129,498,698.26	200,000,000.00
中山市公用小额贷款有限责任公司	12,335,016.67	12,335,016.67
广发信德中恒汇金（龙岩）股权投资合伙企业（有限合伙）	9,674,285.71	10,000,000.00
澳斯康生物制药(南通)有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
北京阳光诺和药物研究股份有限公司	8,574,851.00	
北京朗研生命科技控股有限公司	7,153,472.00	
海创药业股份有限公司	35,201,000.00	
广州广发信德健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	
Immunic, Inc.（纳斯达克资本市场股票代码"IMUX"）	53,574.19	36,338.33
合计	468,490,897.83	438,371,355.00

## 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
吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）					长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
珠海广发信德敖东医药产业股权投资中心（有限合伙）	21,725,625.83				长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
中山市公用小额贷款有限责任公司	721,162.23				长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
广发信德中恒汇金（龙岩）股权投资合伙企业（有限合伙）	65,577.14				长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
北京阳光诺和药物研究股份有限公司					长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
北京朗研生命科技控股有限公司					长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
海创药业股份有限公司					长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
广州广发信德健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）					长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
澳斯康生物制药(南通)有限公司					长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
Immunic, Inc.（纳斯达克资本市场股票代码"IMUX"）			-12,955,425.81		长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
合计	22,512,365.20		-12,955,425.81			

其他说明：

无。

## 11、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	40,235,646.61			40,235,646.61
2.本期增加金额	8,875,620.23			8,875,620.23
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	8,875,620.23			8,875,620.23
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	11,421,718.54			11,421,718.54
(1) 处置				
(2) 其他转出	11,421,718.54			11,421,718.54
4.期末余额	37,689,548.30			37,689,548.30
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,058,116.79			7,058,116.79
2.本期增加金额	1,674,045.97			1,674,045.97
(1) 计提或摊销	1,291,408.05			1,291,408.05
(2) 固定资产转入	382,637.92			382,637.92
3.本期减少金额	338,527.09			338,527.09
(1) 处置				
(2) 其他转出	338,527.09			338,527.09
4.期末余额	8,393,635.67			8,393,635.67
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	29,295,912.63			29,295,912.63
2.期初账面价值	33,177,529.82			33,177,529.82

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

本公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,101,662,150.41	2,139,660,943.29
合计	2,101,662,150.41	2,139,660,943.29

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,917,682,400.43	1,133,412,534.59	47,671,697.77	44,849,690.76	66,149,894.35	3,209,766,217.90
2.本期增加金额	92,158,660.17	35,675,010.08	3,975,138.98	5,066,392.64	3,979,896.51	140,855,098.38
(1) 购置	5,736,162.53	20,328,965.49	3,975,138.98	3,565,462.01	3,651,742.55	37,257,471.56
(2) 在建工程转入	75,000,779.10	15,346,044.59		1,481,805.63	328,153.96	92,156,783.28
(3) 企业合并增加				19,125.00		19,125.00
(4) 投资性房地产转入	11,421,718.54					11,421,718.54
3.本期减少金额	9,230,737.04	2,037,901.77	1,285,492.14	597,558.27	637,744.08	13,789,433.30
(1) 处置或报废	355,116.81	2,037,901.77	1,285,492.14	597,558.27	637,744.08	4,913,813.07
(2) 转入投资性房地产	8,875,620.23					8,875,620.23
4.期末余额	2,000,610,323.56	1,167,049,642.90	50,361,344.61	49,318,525.13	69,492,046.78	3,336,831,882.98
二、累计折旧						
1.期初余额	412,287,213.82	548,509,565.45	23,874,536.44	32,367,858.42	42,006,116.17	1,059,045,290.30
2.本期增加金额	63,534,204.51	88,996,925.15	4,212,156.41	4,296,921.15	7,642,828.98	168,683,036.20
(1) 计提	63,195,677.42	88,996,925.15	4,212,156.41	4,296,921.15	7,642,828.98	168,344,509.11
(2) 投资性房地产转入	338,527.09					338,527.09
3.本期减少金额	508,044.75	1,656,038.26	672,363.66	442,194.35	339,937.22	3,618,578.24
(1) 处置或报废	125,406.83	1,656,038.26	672,363.66	442,194.35	339,937.22	3,235,940.32
(2) 转入投资性房地产	382,637.92					382,637.92
4.期末余额	475,313,373.58	635,850,452.34	27,414,329.19	36,222,585.22	49,309,007.93	1,224,109,748.26
三、减值准备						
1.期初余额	9,552,332.28	1,507,652.03				11,059,984.31
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	9,552,332.28	1,507,652.03				11,059,984.31
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,515,744,617.70	529,691,538.53	22,947,015.42	13,095,939.91	20,183,038.85	2,101,662,150.41
2.期初账面价值	1,495,842,854.33	583,395,317.11	23,797,161.33	12,481,832.34	24,143,778.18	2,139,660,943.29



**(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
房屋建筑物	15,613,031.25	5,280,553.77	9,552,332.28	780,145.20	
机器设备	1,661,923.18	804,306.17	774,520.88	83,096.13	
合计	17,274,954.43	6,084,859.94	10,326,853.16	863,241.33	

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
无	

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林敖东健康科技有限公司智能化综合车间	53,035,741.37	办理中
合计	53,035,741.37	--

其他说明

本期新增固定资产由在建工程转入金额为 92,156,783.28 元。

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明

无。

**13、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	132,996,889.70	71,335,538.31
合计	132,996,889.70	71,335,538.31

**(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

吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目	84,222,946.24		84,222,946.24	16,097,942.68		16,097,942.68
健康科技智能化综合车间				23,034,107.19		23,034,107.19
洮南药业自动化生产线建设项目：中提及化学原料药车间	21,090,445.70		21,090,445.70	9,051,482.43		9,051,482.43
洮南药业自动化生产线建设项目-固体车间	8,238,546.97		8,238,546.97	2,298,268.58		2,298,268.58
洮南药业自动化生产线建设项目：污水站	5,706,167.64		5,706,167.64	5,246,092.91		5,246,092.91
洮南药业抗肿瘤产品工程	388,876.32		388,876.32	133,208.18		133,208.18
洮南药业中提及化学原料药车间改造	3,843,247.76		3,843,247.76	3,371,532.99		3,371,532.99
洮南药业自动化生产线建设项目：注射剂车间	2,897,233.06		2,897,233.06	2,682,042.63		2,682,042.63
洮南药业水针车间改造工程				2,224,683.63		2,224,683.63
洮南药业冻干原料药车间技术改造	546,306.27		546,306.27	2,121,928.49		2,121,928.49
洮南药业废水处理（污水站）改造、安装及调试工程	1,423,931.62		1,423,931.62	1,423,931.62		1,423,931.62
洮南药业立体仓库建设项目	6,283.19		6,283.19	1,132,743.40		1,132,743.40
洮南药业污水站改造工程	1,021,359.23		1,021,359.23	1,021,359.23		1,021,359.23
洮南药业水针车间技术改造防水工程				368,932.04		368,932.04
洮南药业污水处理站新建污泥浓缩池及配套管线工程	288,543.69		288,543.69	288,543.69		288,543.69
洮南药业自动化生产线建设项目-辅助生产设备				129,738.62		129,738.62
洮南药业自动化生产线建设项目-化验检验				100,000.00		100,000.00
洮南药业荣誉室设备				609,000.00		609,000.00
酵素科技房屋改造工程	857,023.00		857,023.00			
药用淀粉、糊精设备安装工程	1,888,100.46		1,888,100.46			
医药公司库房	577,878.55		577,878.55			
合计	132,996,889.70		132,996,889.70	71,335,538.31		71,335,538.31

## (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
吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目	330,000,000.00	16,097,942.68	68,125,003.56			84,222,946.24	25.52%	26.00%				其他
健康科技智能化综合车间	64,645,214.80	23,034,107.19	39,745,782.20	62,779,889.39			97.11%	100.00%				其他
洮南药业自动化生产线建设项目：中提及化学原料药车间	49,048,000.00	9,051,482.43	15,657,370.33	3,618,407.06		21,090,445.70	70.69%	70.00%				其他
洮南药业自动化生产线建设项目-固体车间	10,640,000.00	2,298,268.58	5,940,278.39			8,238,546.97	128.41%	95.00%				其他
洮南药业自动化生产线建设项目：污水站	5,392,000.00	5,246,092.91	492,375.61	32,300.88		5,706,167.64	106.50%	90.00%				其他
洮南药业抗肿瘤产品工程	50,000,000.00	133,208.18	12,781,802.89	12,526,134.75		388,876.32	48.45%	60.00%				其他
洮南药业中提及化学原料药车间改造	20,140,000.00	3,371,532.99	547,113.00	75,398.23		3,843,247.76	60.02%	90.00%				其他
洮南药业自动化生产线建设项目：注射剂车间	164,044,700.00	2,682,042.63	1,700,588.66	1,485,398.23		2,897,233.06	5.12%	10.00%				其他
洮南药业水针车间改造工程	19,620,000.00	2,224,683.63		2,224,683.63			42.49%	100.00%				其他
洮南药业冻干原料药车间技术改造	1,992,000.00	2,121,928.49		1,575,622.22		546,306.27	106.52%	98.00%				其他
洮南药业废水处理（污水站）改造、安装及调试工程	2,380,000.00	1,423,931.62				1,423,931.62	59.83%	90.00%				其他
洮南药业立体仓库建设项目	94,480,000.00	1,132,743.40	2,904,044.58	4,030,504.79		6,283.19	31.22%	30.00%				其他
洮南药业污水站改造工程	1,620,000.00	1,021,359.23				1,021,359.23	63.05%	70.00%				其他
洮南药业水针车间技术改造防水工程	380,000.00	368,932.04		368,932.04			97.09%	100.00%				其他
洮南药业污水处理站新建污泥浓缩池及配套管线工程	297,200.00	288,543.69				288,543.69	97.09%	97.00%				其他
洮南药业自动化生产线建设项目-辅助生产设备	4,600,000.00	129,738.62		129,738.62			13.79%	20.00%				其他
洮南药业自动化生产线建设项目-化验检验	780,000.00	100,000.00		100,000.00			24.81%	100.00%				其他
洮南药业荣誉室设备	870,000.00	609,000.00	261,000.00	870,000.00			100.00%	100.00%				其他
洮南药业高速泡罩包装机	420,000.00		371,681.42	371,681.42			88.50%	100.00%				其他
洮南药业便携式氧气体分析仪	8,500.00		7,522.12	7,522.12			88.50%	100.00%				其他

酵素科技房屋改造工程	950,000.00		857,023.00			857,023.00	90.21%	90.00%				其他
资产管理公司 60 米套筒自立式钢烟囱项目	2,350,000.00		1,960,569.90	1,960,569.90			83.43%	100.00%				其他
生物科技药用淀粉、糊精设备安装工程	2,079,000.00		1,888,100.46			1,888,100.46	90.82%	90.82%				其他
医药公司库房	826,480.00		577,878.55			577,878.55	69.92%	70.00%				其他
合计	827,563,094.80	71,335,538.31	153,818,134.67	92,156,783.28		132,996,889.70	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

期末在建工程未发生减值情形，故未计提减值准备。

**(4) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

无。

**14、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

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业 梅花鹿	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额		1,648,900.00			1,648,900.00
2.本期增加金额		10,587,000.00			10,587,000.00
(1)外购		10,051,300.00			10,051,300.00
(2)自行培育		535,700.00			535,700.00
3.本期减少金额		659,500.00			659,500.00
(1)处置		659,500.00			659,500.00
(2)其他					
4.期末余额		11,576,400.00			11,576,400.00
二、累计折旧					
1.期初余额		449,347.43			449,347.43
2.本期增加金额		152,809.56			152,809.56
(1)计提		152,809.56			152,809.56
3.本期减少金额		71,893.11			71,893.11
(1)处置		71,893.11			71,893.11
(2)其他					
4.期末余额		530,263.88			530,263.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		11,046,136.12			11,046,136.12
2.期初账面价值		1,199,552.57			1,199,552.57

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 15、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	街路冠名费	软件	商标	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	267,677,826.80	194,329,109.31		1,000,000.00	15,925,379.74	422,784.54	30,084,973.02	509,440,073.41
2.本期增加金额		20,454,572.82			1,454,025.71	8,450.00	22,677,200.00	44,594,248.53
(1) 购置		19,990,000.00			1,454,025.71	8,450.00	22,677,200.00	44,129,675.71
(2) 内部研发		464,572.82						464,572.82
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额		14,563.10				1,650.00	207,200.00	223,413.10
(1) 处置		14,563.10				1,650.00	207,200.00	223,413.10
4.期末余额	267,677,826.80	214,769,119.03		1,000,000.00	17,379,405.45	429,584.54	52,554,973.02	553,810,908.84
二、累计摊销								
1.期初余额	40,828,792.27	139,002,437.44		1,000,000.00	10,472,911.43	233,677.22	4,121,715.21	195,659,533.57
2.本期增加金额	6,160,630.32	13,036,296.13			1,191,149.35	39,148.43	5,246,118.99	25,673,343.22
(1) 计提	6,160,630.32	13,036,296.13			1,191,149.35	39,148.43	5,246,118.99	25,673,343.22
3.本期减少金额						1,540.00		1,540.00
(1) 处置						1,540.00		1,540.00
4.期末余额	46,989,422.59	152,038,733.57		1,000,000.00	11,664,060.78	271,285.65	9,367,834.20	221,331,336.79
三、减值准备								
1.期初余额							2,437,204.24	2,437,204.24
2.本期增加金额					1,900.00		596,400.00	598,300.00
(1) 计提					1,900.00		596,400.00	598,300.00
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额					1,900.00		3,033,604.24	3,035,504.24
四、账面价值								
1.期末账面价值	220,688,404.21	62,730,385.46			5,713,444.67	158,298.89	40,153,534.58	329,444,067.81
2.期初账面价值	226,849,034.53	55,326,671.87			5,452,468.31	189,107.32	23,526,053.57	311,343,335.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.08%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
仿制药研制	27,789,895.31	10,163,445.94	8,533,962.35			46,487,303.60
中药经典名方研究开发	20,953,317.74	2,728,388.50	4,792,452.84			28,474,159.08
辛那格雷专利权	7,766,990.40	4,250.56	2,260,614.00		4,250.56	10,027,604.40
小儿脾胃舒口服液（小儿芪楂）	4,569,811.19					4,569,811.19
蝶脉通栓胶囊	4,002,000.00					4,002,000.00
磷酸奥司他韦胶囊		1,072,229.93	2,266,805.73			3,339,035.66
保健食品开发	3,703,550.52	1,744,729.11		464,572.82	1,816,775.41	3,166,931.40
经典名方开心散	2,884,502.67					2,884,502.67
经典名方清燥救肺汤	1,560,000.00	19,964.60				1,579,964.60
经典名方玉女煎	1,560,000.00					1,560,000.00
经典名方清金化痰汤	1,560,000.00					1,560,000.00
经典名方羌活胜湿汤	1,560,000.00					1,560,000.00
药用辅料甘氨酸开发			627,358.49			627,358.49
敖东牌五味子贞杞口服液	132,075.47					132,075.47
维妇康洗液、维儿康洗液			60,000.00			60,000.00
树舌胃可欣胶囊	2,901,422.62				2,901,422.62	
颐和春胶囊二次开发		8,094,944.99			8,094,944.99	
杜蛭丸二次开发		9,365,718.23			9,365,718.23	
安神二次开发		8,606,206.20			8,606,206.20	
小儿治哮喘片二次开发		5,207,078.17			5,207,078.17	
博安霉素、平阳霉素应用研究		4,108,065.12			4,108,065.12	
仿制注射用利培酮微球		3,162,561.40			3,162,561.40	
中药配方颗粒		1,760,976.60	1,643,355.20		3,404,331.80	
降纤酶研究		1,364,432.18	41,509.43		1,405,941.61	
养血饮系列产品技术研究		1,095,315.14	225,389.42		1,320,704.56	
羚贝止咳糖浆技术研究		1,066,449.32	154,716.98		1,221,166.30	
中药大品种血府逐瘀口服液技术升级（"以证统病"研究）自筹		655,988.98	869,067.95		1,525,056.93	
肾复康系列产品技术研究		811,367.10	180,481.92		991,849.02	
芩连胶囊工艺研究		222,501.24			222,501.24	
小牛脾提高质量标准		1,204,060.96			1,204,060.96	
碳酸氢钠片一致性评价费用		519,800.97	520,000.00		1,039,800.97	
注射用平阳霉素 4mg 冻干工艺研究		251,201.69			251,201.69	
山野菜酵素研发		359,347.18			359,347.18	

吉林省中药饮片炮制规范修订		190,711.38			190,711.38	
硫酸庆大霉素一致性评价		192,530.22			192,530.22	
参泽舒肝胶囊安全性再评价研究		50,747.42			50,747.42	
参泽舒肝胶囊应用研究		127,644.93	1,566,037.69		1,693,682.62	
洮南药业工艺改进		316,070.67	99,600.00		415,670.67	
注射用核糖核酸Ⅱ真实世界研究		66,037.74			66,037.74	
复方丹参片		14,263.85			14,263.85	
敖东牌五味子贞杞口服液产业化开发		20,699.87			20,699.87	
经典名方开心散研究与开发		44,701.98			44,701.98	
鹿茸加工炮制及质量标准研究		273,720.26			273,720.26	
维生素 C 注射液工艺研究		2,624.26			2,624.26	
中药大品种血府逐瘀口服液技术升级任务书		10,404.15			10,404.15	
注射用核糖核酸Ⅱ再评价研究			1,930,200.00		1,930,200.00	
硫酸特布他林雾化液仿制药 4 类		55,329.44	1,750,000.00		1,805,329.44	
固元颗粒质量标准提高		547.53	100,000.00		100,547.53	
延吉药业开发费用		705,200.32	235,275.59		940,475.91	
植物空心胶囊研发项目		110,037.00			110,037.00	
经典名方黄芪桂枝五物汤研究与开发		27,235.38			27,235.38	
2020 年中药大品种血府临床再评价		18,779.22			18,779.22	
注射用赖氨匹林一致性评价		50.57	858,490.57		858,541.14	
赖氨匹林原料药工艺研究		7,722.59	240,000.00		247,722.59	
止咳宁嗽胶囊质量标准研究		1,924.54			1,924.54	
平阳霉素工艺优化、亚精胺合成		180.00			180.00	
相容性实验研究		47,924.53			47,924.53	
注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸研发		206,882.03			206,882.03	
复方丹参片工艺研究		455.38			455.38	
注射用奥扎格雷钠一致性评价			471,698.11		471,698.11	
地塞米松磷酸钠注射液一致性研究		49,607.66	419,100.00		468,707.66	
核糖核酸抗肿瘤免疫增强效应及协同化疗增效减毒作用（植）		24,780.65			24,780.65	
野生淫羊藿林下人工繁育项目		65,835.48			65,835.48	
生态灵芝基地		698,617.40			698,617.40	
合计	80,943,565.92	66,920,290.56	29,846,116.27	464,572.82	67,214,653.37	110,030,746.56

其他说明

无。

## 17、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	
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15,868,050.66			15,868,050.66
吉林敖东大药房连锁有限公司	48,411,942.24			48,411,942.24
吉林敖东大药房医药有限公司		1,776,672.76		1,776,672.76
抚顺敖东大药房连锁有限公司		22,502,256.00		22,502,256.00
合计	64,279,992.90	24,278,928.76		88,558,921.66

**(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	
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15,868,050.66			15,868,050.66
吉林敖东大药房连锁有限公司	48,411,942.24			48,411,942.24
吉林敖东大药房医药有限公司		1,776,672.76		1,776,672.76
抚顺敖东大药房连锁有限公司		22,502,256.00		22,502,256.00
合计	64,279,992.90	24,278,928.76		88,558,921.66

## 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 吉林敖东洮南药业股份有限公司：子公司期初商誉系本公司控股子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司合并吉林马应龙药业有限公司形成，该合并为非同一控制下企业合并。吉林马应龙药业有限公司的主要产品为小牛脾提取物注射液等 20 多个水针、粉针药方。资产组的确定：小牛脾提取物注射液为主的针剂品种生产流程独立资产及该品种按销售收入分摊的共用资产作为资产组。

(2) 吉林敖东大药房连锁有限公司：子公司期初商誉系本公司控股子公司吉林敖东大药房连锁有限公司向多家独立第三方收购了共计 60 家药店（除存货以外）的资产和业务，同时承接了这些药店的相关员工和业务等。被收购资产组合虽不构成独立法人资格，但已具备了投入和产出能力，能够独立核算其成本费用或所产生的收入，故本次交易被视为业务合并。资产组合明细如下：

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	其他	处置	其他	
吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林省康赛大药房 18 家门店资产组	19,198,240.00					19,198,240.00
吉林敖东大药房连锁有限公司收购长春市联众大药房 20 家门店资产组	16,219,526.00					16,219,526.00
吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林省百大大药房 8 家门店资产组	7,292,835.00					7,292,835.00
吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林省显	2,442,688.00					2,442,688.00

通大药房 5 家门店资产组						
吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林福瑞邦药房 6 家门店资产组	2,201,967.24					2,201,967.24
吉林敖东大药房连锁有限公司收购新东阳大药房及长春市同春堂大药房资产组	851,133.00					851,133.00
吉林敖东大药房连锁有限公司收购长春市明成大药房资产组	205,553.00					205,553.00
合计	48,411,942.24					48,411,942.24

(3) 吉林敖东大药房医药有限公司：本期形成的商誉系本期收购吉林市仁修善德医药有限公司所形成，收购价款 1,590,000.00 元，取得的被投资单位可辨认净资产公允价值为 -186,672.76 元，形成商誉 1,776,672.76 元。吉林市仁修善德医药有限公司已于 2020 年 1 月 17 日办理完工商登记变更，单位名称变更为吉林敖东大药房医药有限公司。

(4) 抚顺敖东大药房连锁有限公司：本期形成的子公司商誉系本公司控股三级子公司抚顺敖东大药房连锁有限公司向辽宁抚珠医药连锁有限公司及个体李艳荣独立第三方收购了共计 71 家药店（除存货以外）的资产和业务，同时承接了这些药店的相关员工和业务等。被收购资产组合虽不构成独立法人资格，但已具备了投入和产出能力，能够独立核算其成本费用或所产生的收入，故本次交易被视为业务合并。资产组合明细如下：

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	其他	处置	其他	
抚顺敖东大药房连锁有限公司收购辽宁抚珠医药连锁有限公司 70 家门店资产组		21,922,256.00				21,922,256.00
李艳荣 1 家门店		580,000.00				580,000.00
合计		22,502,256.00				22,502,256.00

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

(1) 吉林敖东洮南药业股份有限公司：

2013 年洮南药业老厂区出售给洮南市政府，原有资产组已不存在，2013 年对商誉全额计提了减值准备。

(2) 吉林敖东大药房连锁有限公司：

①收购吉林省康赛大药房连锁有限公司 18 家门店所形成的包含商誉的相关资产组：

《吉林敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的其与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告（同致信德评报字（2020）第 020007 号）》评估结论：吉林敖东大药房连锁有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 2,837.34

万元，评估值为 785.26 万元，减值 2,052.08 万元，其中商誉计提减值准备 1,919.82 万元，无形资产减值准备 132.26 万元。

②收购长春市联众大药房 20 家门店所形成的包含商誉的相关资产组：

《吉林敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的其与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告（同致信德评报字（2020）第 020005 号）》评估结论：吉林敖东大药房连锁有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 2,564.50 万元，评估值为 857.83 万元，减值 1,706.67 万元，其中商誉计提减值准备 1,621.95 万元，无形资产减值准备 84.72 万元。

③收购吉林省百大大药房 8 家门店所形成的包含商誉的相关资产组：

《吉林敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的其与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告（同致信德评报字（2020）第 020003 号）》评估结论：吉林敖东大药房连锁有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 1,219.93 万元，评估值为 562.70 万元，减值 657.23 万元，商誉已全额计提减值准备。

④收购吉林省显通大药房 5 家门店所形成的包含商誉的相关资产组：

《吉林敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的其与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告（同致信德评报字（2020）第 020004 号）》评估结论：吉林敖东大药房连锁有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 388.92 万元，评估值为 126.28 万元，减值 262.64 万元，其中商誉计提减值准备 244.27 万元，无形资产减值准备 18.37 万元。

⑤收购吉林福瑞邦药房 6 家门店资产组所形成的包含商誉的相关资产组：

《吉林敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的其与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告（同致信德评报字（2020）第 020001 号）》评估结论：吉林敖东大药房连锁有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 452.48 万元，评估值为 231.93 万元，减值 220.55 万元，其中商誉计提减值准备 220.20 万元，无形资产减值准备 0.35 万元。

⑥收购长春新东阳大药房、长春市同春堂大药房 2 家门店所形成的包含商誉的相关资产组：

《吉林敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的其与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告（同致信德评报字（2020）第 020002 号）》评估结论：吉林敖东大药房连锁有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 141.95 万

元，评估值为 76.87 万元，减值 65.08 万元，商誉已全额计提减值准备。

⑦收购长春市明成大药房 1 家门店所形成的包含商誉的相关资产组：

《吉林敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的其与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告（同致信德评报字（2020）第 020006 号）》评估结论：吉林敖东大药房连锁有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 55.05 万元，评估值为 26.46 万元，减值 28.59 万元，其中商誉计提减值准备 20.56 万元，无形资产减值准备 8.03 万元。

（3）吉林敖东大药房医药有限公司：

《吉林敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的吉林敖东大药房医药有限公司含商誉资产组可收回金额项目（中科华评报字(2021)第 030 号）》评估结论：吉林敖东大药房医药有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 210.42 万元，评估值为 32.56 万元，减值 177.86 万元，其中商誉计提减值准备 177.67 万元，无形资产减值准备 0.19 万元。

（4）抚顺敖东大药房连锁有限公司：

《抚顺敖东大药房连锁有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的其与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告（中科华评报字(2021)第 031 号）》评估结论：抚顺敖东大药房连锁有限公司进行商誉减值测试涉及的包含商誉相关资产组账面值为 4,544.06 万元，评估值为 2,234.19 万元，减值 2,309.87 万元，其中商誉计提减值准备 2,250.23 万元，无形资产减值准备 59.64 万元。

商誉减值测试的影响

商誉已全额计提减值准备。

其他说明

无。

## 18、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
装修费	13,605,530.12	6,323,768.56	3,842,935.16		16,086,363.52
房租		300,000.00	45,000.00		255,000.00
合计	13,605,530.12	6,623,768.56	3,887,935.16		16,341,363.52

其他说明

无。

## 19、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
坏账准备	32,732,866.67	6,971,618.71	36,264,152.05	7,507,457.25
存货	7,977,842.41	1,196,676.37	9,280,256.73	1,398,821.90
固定资产	10,285,463.43	1,542,819.51	10,285,463.43	1,542,819.51
交易性金融资产	362,961,307.69	84,940,412.12	293,563,088.16	70,102,155.11
其他权益工具投资	12,955,425.81	3,238,856.45	12,972,661.67	3,243,165.42
长期股权投资	9,675,554.24	2,418,888.56	9,675,554.24	2,418,888.56
内部交易未实现利润	17,288,949.25	2,593,354.85	22,402,978.05	3,360,446.72
递延收益	104,135,978.13	15,620,396.72	93,124,640.62	14,305,953.24
合计	558,013,387.63	118,523,023.29	487,568,794.95	103,879,707.71

## (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
交易性金融资产公允价值变动	43,491,947.19	8,079,879.52	23,890,845.56	4,351,279.14
应收利息	7,293,267.13	1,823,316.78	12,126,196.73	3,031,549.18
合计	50,785,214.32	9,903,196.30	36,017,042.29	7,382,828.32

## (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		118,523,023.29		103,879,707.71
递延所得税负债		9,903,196.30		7,382,828.32

## (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	58,250,340.09	46,656,672.90
可抵扣亏损	626,224,110.72	450,900,788.33
合计	684,474,450.81	497,557,461.23

## (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
2020		12,170,011.22	
2021	20,527,589.35	20,927,001.47	

2022	64,349,937.52	64,630,960.73	
2023	161,768,169.53	162,346,717.61	
2024	190,069,172.84	190,826,097.30	
2025	189,509,241.48		
合计	626,224,110.72	450,900,788.33	--

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损金额合计 684,474,450.81 元。

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	26,685,315.74		26,685,315.74	18,870,153.81		18,870,153.81
预付软件专利款	11,617,784.10		11,617,784.10	10,000,000.00		10,000,000.00
定期存款	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	48,303,099.84		48,303,099.84	38,870,153.81		38,870,153.81

其他说明：

无。

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	73,375,067.96	87,241,547.76
信用借款	300,000,000.00	
合计	373,375,067.96	87,241,547.76

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款期末余额系本公司子公司敖东国际（香港）实业有限公司截止 2020 年 12 月 31 日使用国泰君安证券（香港）有限公司孖展资金共计港币 87,181,060.74 元，按期末汇率折合人民币 73,375,067.96 元。

(2) 信用借款期末余额系本期子公司吉林敖东延边药业股份有限公司向中国农业银行股份有限公司敦化市支行借款 200,000,000.00 元，子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司向中国建设银行股份有限公司延边朝鲜族自治州分行借款 100,000,000.00 元。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明：

本期无已逾期未偿还的短期借款。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,713,284.00	
合计	3,713,284.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	205,497,984.27	184,324,737.34
1-2 年	34,537,723.56	18,460,464.77
2-3 年	7,389,815.16	7,552,745.97
3 年以上	11,417,723.38	6,447,441.40
合计	258,843,246.37	216,785,389.48

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州华缔集团有限公司	10,994,795.84	待结算
河北益生膳中药材有限公司	3,719,925.87	待结算
敦化市天域市政工程有限责任公司	2,640,686.88	工程质保金
上海远跃制药机械有限公司	1,259,000.00	设备保证金
浙江名希生物技术有限责任公司	1,149,571.53	待结算
合计	19,763,980.12	--

其他说明：

无。

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁费	1,716,180.58	1,052,963.93
合计	1,716,180.58	1,052,963.93

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

**25、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与转让商品相关的合同负债	19,946,462.69	46,029,938.87
合计	19,946,462.69	46,029,938.87

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
与转让商品相关的合同负债	-26,083,476.18	预收账款减少
合计	-26,083,476.18	—

**26、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	93,013,204.48	329,340,303.53	334,243,622.49	88,109,885.52
二、离职后福利-设定提存计划	668,992.29	15,028,402.08	15,692,920.23	4,474.14
三、辞退福利	306,040.23	18,300.00	37,090.30	287,249.93
合计	93,988,237.00	344,387,005.61	349,973,633.02	88,401,609.59

**(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	89,712,370.93	286,417,568.51	290,818,345.87	85,311,593.57
2、职工福利费		9,333,733.97	9,333,733.97	
3、社会保险费	88,669.06	15,436,229.86	15,522,007.13	2,891.79
其中：医疗保险费	80,634.55	15,247,120.62	15,324,863.38	2,891.79
工伤保险费	1,464.08	147,009.07	148,473.15	
生育保险费	6,570.43	42,100.17	48,670.60	
4、住房公积金	5,761.71	13,564,994.52	13,558,238.52	12,517.71
5、工会经费和职工教育经费	3,206,402.78	4,587,776.67	5,011,297.00	2,782,882.45
合计	93,013,204.48	329,340,303.53	334,243,622.49	88,109,885.52



**(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	645,227.41	14,496,096.83	15,136,991.98	4,332.26
2、失业保险费	23,764.88	532,305.25	555,928.25	141.88
合计	668,992.29	15,028,402.08	15,692,920.23	4,474.14

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司分别按员工缴费基数的一定比例每月缴存费用。

**27、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,320,609.17	12,002,984.00
消费税	6,550.65	9,252.50
企业所得税	9,208,371.27	18,340,852.06
个人所得税	497,193.08	583,448.65
城市维护建设税	443,569.70	837,127.68
房产税	81,415.15	200,113.65
教育费附加	316,243.11	607,783.63
土地使用税	1,407.91	
印花税	279,534.44	405,917.65
代扣税金		22,051.37
转让金融商品应交增值税	6,001.70	22.81
环境保护税	4,060.97	5,805.74
合计	17,164,957.15	33,015,359.74

其他说明：

无。

**28、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,634,375.97	7,735,651.53
应付股利	5,186.46	5,186.46
其他应付款	606,966,639.87	540,551,812.07
合计	618,606,202.30	548,292,650.06

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	11,634,375.97	7,735,651.53
合计	11,634,375.97	7,735,651.53

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
无		

其他说明：

应付利息期末余额较期初余额增长 50.40%，主要系本期计提可转换公司债券利息较上期增加所致。

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,186.46	5,186.46
合计	5,186.46	5,186.46

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：

无。

## (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
1 年以内	301,600,010.39	321,136,157.65
1-2 年	131,812,118.72	78,382,644.63
2-3 年	55,422,628.23	106,450,833.75
3 年以上	118,131,882.53	34,582,176.04
合计	606,966,639.87	540,551,812.07

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
创新中药中试检测平台项目	3,532,800.00	应付未付款
敦化市脱贫攻坚工作领导小组办公室	3,000,000.00	灵芝种植和深加工产业东西部扶贫协作资金
北京澳盖尼克科技有限公司	2,716,540.43	销售抵押金
北京特瑞华康高新技术有限公司	1,914,355.30	销售抵押金
刘百军	1,910,556.78	产品经理抵押金
合计	13,074,252.51	--

其他说明

无。

**29、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	2,268,344.44	
合计	2,268,344.44	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
无										

其他说明：

其他流动负债期末余额较期初余额增加 2,268,344.44 元，主要系本期待转销项税额增加所致。

### 30、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	2,108,424,896.50	2,006,275,311.52
合计	2,108,424,896.50	2,006,275,311.52

#### (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	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	本期转股	期末余额
敖东转债	2,413,000,000.00	2018-3-13	6 年	2,413,000,000.00	2,006,275,311.52		13,528,654.12	102,334,084.98	7,200.00	177,300.00	2,108,424,896.50
合计	--	--	--	2,413,000,000.00	2,006,275,311.52		13,528,654.12	102,334,084.98	7,200.00	177,300.00	2,108,424,896.50

#### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(1) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]184号核准，公司于2018年3月13日公开发行了2,413万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行面值总额24.13亿元。本次发行的可转换公司债券票面利率：第一年0.20%，第二年0.40%，第三年0.60%，第四年0.80%，第五年1.60%，第六年2.00%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。

(2) 本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

(3) 本次发行的可转换公司债券初始转股价格为21.12元/股，不低于募集说明书公告日前20个交易日公司A股股票交易均价（若在该20个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价。

(4) 鉴于公司2018年4月24日召开的2017年度股东大会审议通过了公司2017年度利润分配方案：以公司2017年年末总股本1,162,769,962股为基数，以未分配利润按每10股派现金红利3.00元（含税），剩余未分配利润结转下年，本年度不送红股，不实施资本公积金转增股本。该分红方案于2018年6月22日除权。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格于2018年6月22日

起由原来的 21.12 元/股调整为 20.82 元/股。

(5) 公司 2019 年 4 月 24 日召开的 2018 年度股东大会审议通过了公司 2018 年度利润分配方案：以公司 2018 年度权益分派实施公告的股权登记日当日的总股本为基数,以未分配利润按每 10 股派现金红利 2.00 元（含税），剩余未分配利润结转下年，本年度不送红股，不实施资本公积金转增股本。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格于 2019 年 6 月 19 日起由原来的 20.82 元/股调整为 20.62 元/股。

(6) 公司 2020 年 5 月 18 日召开的 2019 年度股东大会审议通过了公司 2019 年度利润分配方案：以公司 2019 年度权益分派实施公告的股权登记日当日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。根据可转换公司债券相关规定，敖东转债的转股价格于 2020 年 7 月 13 日起由原来的 20.62 元/股调整为 20.42 元/股。

#### (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

(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

无。

(2) 其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

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
无								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明

无。

**31、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	500,000.00	930,000.00
合计	500,000.00	930,000.00

**(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
敦化市财政局	500,000.00	930,000.00
合计	500,000.00	930,000.00

其他说明：

无。

**(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
无					

其他说明：

无。

**32、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	315,215,587.63	50,337,479.24	44,243,676.09	321,309,390.78	产品研发补贴及科技创新补贴、工业园土地补贴、基础设施建设补贴等
合计	315,215,587.63	50,337,479.24	44,243,676.09	321,309,390.78	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造资金	56,351,800.00			2,991,300.00			53,360,500.00	与资产相关
工业园二期工程政策兑现资金	30,000,000.00	15,000,000.00					45,000,000.00	与资产相关
敖东工业园基础设施建设补贴	25,385,556.31			5,084,045.40			20,301,510.91	与资产相关
敖东工业园土地补贴	20,268,576.17			635,293.44			19,633,282.73	与资产相关
自动化生产线升级改造项目	13,970,000.00						13,970,000.00	与资产相关
敖东工业园二期工程建设资金	9,229,092.85	15,000,000.00		11,658,990.32			12,570,102.53	与资产相关

内部退养职工费用补助	11,619,434.96			39,000.00			11,580,434.96	与收益相关
扩产升级建设资金	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
技术改造资金（工业园新建固体车间）	11,944,766.20			2,330,726.72			9,614,039.48	与资产相关
技术升级和扩建改造资金	9,539,844.53			696,883.92			8,842,960.61	与资产相关
技术改造（工业园新建固体一车间）	10,678,358.92			2,101,608.12			8,576,750.80	与资产相关
古代经典名方生产线建设项目	6,100,000.00						6,100,000.00	与资产相关
新冠肺炎防疫应急物资补助资金		6,000,000.00					6,000,000.00	与收益相关
应急物资保障体系建设补助		5,500,000.00					5,500,000.00	与收益相关
经典名方项目补助	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
东北地区培育和发展新兴产业三年行动项目资金	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
无菌制剂技改	6,319,670.00			1,380,110.00			4,939,560.00	与资产相关
环保设备设施技术改造	5,800,823.87			916,253.84			4,884,570.03	与资产相关
智能化工厂建设项目（培育和发展新兴产业三年行动计划项目）	4,920,238.10			385,714.20			4,534,523.90	与资产相关
科技创新资金	3,930,171.55	80,000.00		169,469.24			3,840,702.31	与收益相关
技改项目资金补助	4,728,994.45			1,554,201.11			3,174,793.34	与资产相关
农业产业化发展项目	3,372,571.39			343,714.32			3,028,857.07	与资产相关
应急抗疫药品生产线建设项目		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
改造资金（敖东工业园新建检测中心）	4,116,578.86			1,220,756.98			2,895,821.88	与资产相关
清脑止痛胶囊高技术产业化示范工程款	3,184,523.80			357,142.86			2,827,380.94	与资产相关
项目扶持资金（265万）敦财预【2019】451号	2,650,000.00			300,000.00			2,350,000.00	与资产相关
2015年省经济结构调整战略调整引导资金	2,708,333.33			500,000.00			2,208,333.33	与资产相关
省级重点产业发展资金（220万）（敦财企【2019】4号）	2,200,000.00						2,200,000.00	与资产相关
房屋征收与土地收购储备中心征地和拆迁补偿	2,224,042.88			49,791.96			2,174,250.92	与资产相关

技术改造资金 (工业园新建固体制剂车间)	2,763,077.64			598,407.88			2,164,669.76	与资产相关
延边州敦化市 300 吨中药饮片 加工扩建项目	2,464,000.00			308,000.00			2,156,000.00	与资产相关
产业创新能力项目 建设(安神补脑液 标准化建设)	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
人参优质饮片产 业化	2,480,002.46			549,538.44			1,930,464.02	与收益相关
敦化市财政局省 级重点产业发展 专项	700,000.00	1,240,000.00		89,333.32			1,850,666.68	与资产相关
产业振兴技术改 造(双黄分散片 生产线)	2,208,000.00			368,000.00			1,840,000.00	与资产相关
敖东工业园大学 生公租房建设项 目专项补助资金	1,788,249.72			54,326.52			1,733,923.20	与资产相关
技术改造资金 (敖东工业园新 建智能高架立体 库)	2,876,732.73			1,207,755.76			1,668,976.97	与资产相关
针剂技改(一期)	2,113,200.00			528,300.00			1,584,900.00	与资产相关
资源型城市吸纳 就业资源综合利 用、发展接续替 代产业和多元化 产业体系培育项 目政府补助资金	2,317,500.00			870,000.00			1,447,500.00	与资产相关
技术改造资金 (液体车间智能 化生产线)	1,400,000.00						1,400,000.00	与资产相关
宗地征地和拆迁 补偿费用	1,397,200.07			31,106.52			1,366,093.55	与资产相关
水针和冻干针车 间 GMP 技术改 造项目	1,439,285.72			221,428.57			1,217,857.15	与资产相关
注射用核糖核酸 II 质量提升及过 敏性物质研究项 目	1,200,000.00						1,200,000.00	与收益相关
新产品开发补贴 资金	2,535,804.08			1,396,018.97			1,139,785.11	与资产相关
公租房补贴	1,164,694.80			306,661.04			858,033.76	与资产相关
中药大品种安神 补脑液技术升级 项目	1,062,500.00			250,000.00			812,500.00	与资产相关
经典名方开心散 研究与开发	800,000.00						800,000.00	与收益相关
科技研发资金 (血府逐瘀经典 名方临床再研 究)	800,000.00						800,000.00	与收益相关



淫羊藿、鹿茸药材种植关键技术开发		800,000.00					800,000.00	与收益相关
经典名方黄芪桂枝五物汤研究与开发	315,000.00	462,800.00					777,800.00	与收益相关
吉林省人才培养基地（成熟型）		700,000.00		5,947.00			694,053.00	与收益相关
吉林省科技创新专项资金（长辽梅通白敦切块资金）		600,000.00					600,000.00	与收益相关
污水站土地补贴	608,268.76			12,309.00			595,959.76	与资产相关
技术改造（环保设备设施技术改造）	718,750.00			125,000.00			593,750.00	与资产相关
2020 年现代产业园项目		570,000.00					570,000.00	与资产相关
2016 年省级产业创新专项资金（中药口服制剂中试检测创新平台）	500,000.00						500,000.00	与资产相关
检测设备技术改造	580,657.80			100,000.00			480,657.80	与资产相关
2016 年度省级重点产业发展引导资金（技术改造项目）	587,790.25			114,709.12			473,081.13	与资产相关
吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级二期工程		400,000.00					400,000.00	与资产相关
省级重点产业发展引导资金	487,712.98			100,000.00			387,712.98	与资产相关
污染减排和大气污染防治专项资金	402,906.08			48,546.96			354,359.12	与收益相关
敖东中药饮片公司生产过程能量系统优化项目	320,699.76			13,994.16			306,705.60	与资产相关
2015 年省级现代农业发展引导资金	357,500.00			65,000.00			292,500.00	与资产相关
2019 医药健康产业发展专项资金（中药大品牌血府技术升级）	270,000.00						270,000.00	与收益相关
智能化工厂建设项目（重点技改、提增量专项资金）	292,500.00			30,000.00			262,500.00	与资产相关
2015 年省级经济结构战略调整引导资金	250,760.00			10,942.20			239,817.80	与资产相关
敖东医药健康创	200,000.00						200,000.00	与收益相关

业服务星创天地								
2020 年企业新型学徒制培训补贴		496,000.00		296,000.00			200,000.00	与收益相关
安图县科学技术局转科技创新资金		300,000.00		100,000.00			200,000.00	与收益相关
注射用核糖核酸 II 提升生产装备项目	268,180.00			69,960.00			198,220.00	与资产相关
敖东工业园给水管网设施建设资金	245,139.92			76,774.80			168,365.12	与资产相关
新产品开发费	165,871.09						165,871.09	与收益相关
大气污染防治专项资金	174,642.39			17,611.08			157,031.31	与收益相关
刺五加规模化生产集成技术及规范化生产基地建设		188,679.24		62,893.08			125,786.16	与收益相关
梅花鹿产业关键技术研究及大健康产品开发	100,000.00						100,000.00	与收益相关
2012-2013 年省级农业产业化专项资金	95,833.34			30,000.00			65,833.34	与资产相关
退耕还林造林补贴	56,966.56			26,916.72			30,049.84	与资产相关
明胶系列产品科研补贴	133,738.51			114,147.72			19,590.79	与资产相关
平阳霉素项目	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
2019 医药健康产业发展专项资金（安神进入药典增补本补助）	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
省级产业集群标准化试点	600,000.00			600,000.00				与收益相关
2016 年吉林省医药健康产业发展专项资金（改善睡眠保健食品开发）	500,000.00			500,000.00				与资产相关
吉林敖东示范园区建设资金	229,044.80			229,044.80				与资产相关
合计	315,215,587.63	50,337,479.24		44,243,676.09			321,309,390.78	

其他说明：

本公司递延收益为收到尚未摊销完毕的政府补助。

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,163,032,942.00				8,542.00	8,542.00	1,163,041,484.00

其他说明：

本期股本增加系本期部分可转换公司债券转换为公司股票所致。

### 34、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]184号核准，公司于2018年3月13日公开发行了2,413万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行面值总额24.13亿元。截至2020年12月31日，可转换公司债券余额为2,407,339,700.00元（即24,073,397张）。

#### (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
可转换公司债券	24,075,242	560,118,882.46			1,845	42,924.57	24,073,397	560,075,957.89
合计	24,075,242	560,118,882.46			1,845	42,924.57	24,073,397	560,075,957.89

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：

公司于2018年3月13日公开发行了2,413万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行面值总额24.13亿元，根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，企业发行的既有负债成份又含有权益成份的非衍生金融工具，应在初始确认时将负债和权益成份进行拆分，分别处理。本期减少为可转换公司债券转换公司股票所致。

其他说明：

无。

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	133,069,918.76	179,111.55		133,249,030.31
其他资本公积	3,832,927,482.63		1,042,429.65	3,831,885,052.98
合计	3,965,997,401.39	179,111.55	1,042,429.65	3,965,134,083.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积期末余额较期初余额下降，主要系本期广发证券股份有限公司资本公积减少本公司按权益法调减所致。

### 36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		300,032,515.31		300,032,515.31
合计		300,032,515.31		300,032,515.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于 2020 年 4 月 10 日召开公司 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的议案》，同意以集中竞价交易或其他法律法规允许的方式回购公司股份，拟回购的股份将用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券，回购价格不超过人民币 20.00 元/股（含）。截至 2020 年 12 月 31 日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份，回购股份数量为 17,976,887 股。

### 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-157,348,432.17	33,514,666.75			4,308.97	33,510,357.78		-123,838,074.39
权益法下不能转损益的其他综合收益	-147,618,935.92	33,497,430.89				33,497,430.89		-114,121,505.03
其他权益工具投资公允价值变动	-9,729,496.25	17,235.86			4,308.97	12,926.89		-9,716,569.36
二、将重分类进损益的其他综合收益	504,297,784.14	-106,141,634.03				-106,141,634.03		398,156,150.11
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	503,917,634.59	-110,162,497.63				-110,162,497.63		393,755,136.96
外币财务报表折算差额	380,149.55	4,020,863.60				4,020,863.60		4,401,013.15
其他综合收益合计	346,949,351.97	-72,626,967.28			4,308.97	-72,631,276.25		274,318,075.72

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：

无。

### 38、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	1,753,798,792.27	193,875,707.96		1,947,674,500.23
任意盈余公积	20,836,710.63			20,836,710.63
合计	1,774,635,502.90	193,875,707.96		1,968,511,210.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积期末余额较期初余额增长 10.92%，主要系本期计提法定盈余公积所致。

### 39、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	14,438,764,484.35	13,520,738,008.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-136,150,238.86

调整后期初未分配利润	14,438,764,484.35	13,384,587,769.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,708,876,052.37	1,403,640,313.56
减：提取法定盈余公积	193,875,707.96	116,857,322.49
应付普通股股利	231,792,605.20	232,606,276.00
期末未分配利润	15,721,972,223.56	14,438,764,484.35

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。

#### 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,236,540,520.92	906,759,923.49	3,081,394,336.98	955,155,483.60
其他业务	15,110,429.46	6,574,323.91	6,985,254.99	3,491,248.52
合计	2,251,650,950.38	913,334,247.40	3,088,379,591.97	958,646,732.12

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	本期发生额	合计
商品类型	2,251,650,950.38	2,251,650,950.38
其中：		
中成药	1,293,477,949.50	1,293,477,949.50
化学药品	612,497,982.98	612,497,982.98
连锁药店批发和零售	141,502,333.68	141,502,333.68
食品	140,745,357.11	140,745,357.11
其他产品	48,316,897.65	48,316,897.65
其他业务收入	15,110,429.46	15,110,429.46
按经营地区分类	2,251,650,950.38	2,251,650,950.38
其中：		
东北	616,061,919.95	616,061,919.95
华北	227,423,673.82	227,423,673.82
华东	614,337,032.13	614,337,032.13

华南	303,931,501.30	303,931,501.30
西北	163,719,259.81	163,719,259.81
西南	326,177,563.37	326,177,563.37
合计	2,251,650,950.38	2,251,650,950.38

与履约义务相关的信息：

本公司的主营业务在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 25,237,725.35 元，其中，25,237,725.35 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明

无。

#### 41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	90,388.48	168,734.24
城市维护建设税	12,193,692.48	20,845,674.73
教育费附加	8,745,299.09	14,925,235.40
房产税	15,790,695.57	14,949,592.94
土地使用税	3,016,939.07	3,007,717.13
车船使用税	129,189.66	134,258.03
印花税	2,923,999.62	1,399,808.44
环境保护税	131,497.48	138,620.01
合计	43,021,701.45	55,569,640.92

其他说明：

无。

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告、宣传费	212,525,081.75	399,597,961.48
市场维护费	154,770,112.88	291,790,067.28
工资	50,545,164.30	83,925,805.65
差旅费	317,318,865.82	382,433,438.52
车辆费用	44,990,373.26	60,879,666.61
运费	44,194,876.70	62,040,582.44
办公费	14,074,785.65	13,024,086.88
其他	76,778,390.65	33,539,012.40
合计	915,197,651.01	1,327,230,621.26

其他说明：

销售费用本期较上年同期下降 31.04%，主要系公司产品销售收入减少导致销售费用减少。

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	141,688,699.18	174,116,806.68
折旧费	37,068,619.30	35,137,986.23
摊销费	16,266,889.39	16,679,859.56
办公费	14,905,056.25	14,980,316.19
差旅费	64,471,183.42	103,271,567.45
停工损失	28,558,635.18	5,603,302.29
其他	60,554,967.68	72,126,275.21
合计	363,514,050.40	421,916,113.61

其他说明：

无。

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,711,083.49	8,816,001.88
材料费	4,438,291.90	5,786,048.61
燃料动力费	2,862,952.07	2,901,840.72
折旧与摊销费	8,141,762.02	9,275,468.20
办公费	1,791,003.52	4,346,695.31
差旅费	22,708,453.60	31,879,666.88
委托外部研究开发费	11,304,922.86	74,324,295.25
其他	6,256,183.91	5,567,897.39
合计	67,214,653.37	142,897,914.24

其他说明：

研发费用本期较上年同期下降 52.96%，主要系本期子公司支付的研发费用减少所致。

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	126,817,681.56	113,081,367.49
减：利息收入	78,260,014.82	79,377,260.80
手续费	416,078.10	355,457.18
其他	1,989,417.68	674,877.70
合计	50,963,162.52	34,734,441.57

其他说明：

财务费用本期较上年同期增长 46.72%，主要系本期计提短期银行借款利息和可转换公司债券利息同比增加所致。

#### 46、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
稳岗补贴	23,278,184.64	2,702,096.04
洮财字【2019】137号、洮财字【2020】174号：关于拨付吉林敖东洮南药业股份有限公司研发资金的通知	18,094,800.00	37,449,500.00
延州工信发【2013】60号：关于吉林敖东工业园二期工程建设资金的通知	11,658,990.32	2,552,594.30
城镇土地使用税及房产税减免税款、环保税费返还	7,714,967.39	877,484.36
关于下达经费的通知（敦财政预【2012】426号）：敖东工业园基础设施建设补贴	5,084,045.40	9,398,941.71
以工代训补贴	3,545,000.00	
延高管发【2013】15号、延高管发【2014】21号、延州财建指【2015】95号：政府资金补贴	2,991,300.00	2,991,300.00
敦财预【2017】72号：技术改造资金（工业园新建固体车间）	2,330,726.72	2,330,726.72
敦财预【2018】275号：技术改造（工业园新建固体一车间）	2,101,608.12	2,632,192.30
市政府专题会议纪要：搬迁补偿款	1,554,201.11	1,554,201.11
敦财预【2014】295号：新产品开发补贴资金	1,396,018.97	3,395,018.53
延州财建指【2012】192号、延州财建指【2012】141号：无菌制剂技改	1,380,110.00	1,380,110.00
敦财预【2016】163号：改造资金（敖东工业园新建检测中心）	1,220,756.98	1,221,560.56
敦财预【2016】260号：技术改造资金（敖东工业园新建智能高架立体库）	1,207,755.76	1,207,755.76
敦财教【2019】34号：2019医药健康产业发展专项资金（安神进入药典增补本补助）	1,000,000.00	
延州财企指【2017】55号：注射用平阳霉素建设项目	1,000,000.00	
吉敖延发【2018】6号：环保设备设施技术改造	916,253.84	916,253.84
代扣个人所得税手续费返还	875,805.43	898,173.43
敦财预【2020】562号：2020年血府"中医药现代化研究专项"政策扶持资金	770,000.00	
技术升级和扩建改造资金	696,883.92	256,785.47
敦创字【2020】14号：2019年度技术研发众包平台企业研发补贴	641,954.00	
敦化市财政局国有土地征地补偿	635,293.44	635,293.44
吉质监标函【2016】28号、吉质监标函【2015】63号：省级产业集群标准化试点	600,000.00	
敦财预【2015】259号：技术改造项目补助金	598,407.88	598,407.88
延州财教指【2013】69号：人参优质饮片产业化	549,538.44	549,538.44
延州财企【2010】77号、延州财企【2010】73号、吉发改高技【2011】1059号：针剂技改资金	528,300.00	528,300.00
吉人社联字【2019】72号：关于全面推行企业新型学徒制的实施意见	521,500.00	
敦财企【2015】17号：省级重点产业发展引导资金、敦财企【2015】18号：2015年省经济结构战略调整引导资金、敦财企【2016】8号：2016年度省级重点产业发展引导资金	500,000.00	500,000.00
敦财教【2020】20号：科技创新专项基金-植物空心胶囊研发	500,000.00	
敦财教【2016】64号：2016年吉林省医药健康产业发展专项资金（改善睡眠保健食品开发）	500,000.00	
延市财教指【2020】88号：关于下达2020年中央引导地方科技发展资金(第二批)预算的通知（碳酸氢钠一致性评价专项）	500,000.00	



2020 年现代农业发展专项资金	500,000.00	
吉发改投资【2013】370 号：年产 45 万升大高酵素原液项目	470,000.00	470,000.00
吉发改投资【2012】576 号：资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目政府补助资金	400,000.00	400,000.00
敦化市财政局敦财建指【2018】58 号、吉发改高技【2018】953 号：培育和发展新兴产业三年行动计划项目	385,714.20	79,761.90
延州财教指【2013】131 号：产业振兴技术改造（双黄分散片生产线）	368,000.00	368,000.00
吉财农指【2008】1594 号；吉财建指【2013】529 号：清脑止痛胶囊项目	357,142.86	357,142.86
吉财教指【2020】381 号：仿制注射用利培酮微球	350,000.00	
2017 年农业产业化发展项目	343,714.32	343,714.32
吉农发【2016】61 号：300 吨中药饮片加工扩建项目	308,000.00	308,000.00
洮南市保障性安居工程资金账户：公租房补贴	306,661.04	306,661.04
吉财教指【2020】381 号；四个经典名方瓜蒌薤白半夏汤、温胆汤、身痛逐瘀汤、一贯煎的开发；洮发改字【2018】114 号：古代经典名方生产线建设项目	300,000.00	150,000.00
敦财预【2020】57 号：技术与开发补助	300,000.00	
敦财预【2019】451 号：产业发展扶持资金	300,000.00	
吉农计财发【2019】3 号：2019 年现代农业发展专项资金农产品产加销一体化补助项目	295,500.00	
延州财教指【2012】188 号：中药大品种安神补脑液技术升级项目	250,000.00	250,000.00
敦市场监管发【2016】45 号：吉林敖东示范园区建设资金	229,044.80	255,544.80
吉发改投资【2011】1269 号：水针和冻干针车间 GMP 技术改造项目	221,428.57	221,428.57
敦财教【2020】41 号：吉林省科技小巨人专项补贴	200,000.00	
敦财企【2020】8 号、敦财预【2020】95 号：企业入规模奖补资金	200,000.00	
敦创字【2020】16 号：关于拨付 2019 年度大中小融通载体用于第三方中医药检验检测机构服务、技术研发众包平台企业研发、文化创意专业孵化器服务医药产业发展等费用补贴的通知	183,079.00	
敦创字【2020】11 号：第三方中医药检验检测机构服务补贴	168,000.00	
敦财粮指【2020】2 号：中央外经贸发展专项资金	167,300.00	
现代农业产业园	150,000.00	
延州人社联发【2020】18 号：2020 年吉林省职业技能提升资金	150,000.00	
敦财教【2020】20 号：2020 年中药大品种血府临床再评价	150,000.00	
敦财预【2017】365 号：技术改造（环保设备设施技术改造）	125,000.00	125,000.00
敦财企【2016】10 号：2016 年度省级重点产业发展引导资金（年处理 10000 吨中药材前处理车间异地迁建补助）	114,709.12	114,709.12
敦财预【2013】250 号：明胶系列产品科研补贴	114,147.72	116,009.16
吉工新规划【2014】277 号：省级重点产业发展引导资金	100,000.00	100,000.00
检测设备技术改造	100,000.00	100,000.00
延州财教指【2020】85 号：吉林省科技创新专项资金	100,000.00	
安财综指【2020】44 号：关于拨付吉林敖东集团金海发药业股份有限公司购买新品种资金补助的通知（突出发展民营经济购买新品种县本级补助）	100,000.00	
敦财企【2020】11 号：2020 年省级重点产业发展专项资金	91,700.00	
敦财预【2013】389 号、敦财预【2014】35 号：科技创新资金	89,469.24	89,469.24
敦财教【2018】25 号：药用胶囊用辅料明胶研发	80,000.00	
关于拨付敖东工业园区给水专项资金的通知（敦建字【2012】28 号）：敖东工业园给水管网设施建设资金	76,774.80	68,619.80

吉牧连发【2019】14号：敦化市畜牧局粮改饲项目	71,400.32	237,836.00
延市工信发【2018】38号：省级重点产业发展专项资金（注射用核糖核酸II提升生产装备项目）	69,960.00	69,960.00
敦财农【2015】21号：现代农业发展引导资金	65,000.00	65,000.00
刺五加规模化生产集成技术及规范化生产基地建设	62,893.08	
财税【2019】21号：退役军人关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知	60,750.00	
敦财教【2020】57号：关于下达2020年度科技发展计划项目资金的通知	60,000.00	
敦财企【2018】1号：省级重点产业发展专项资金	58,333.32	
敖东工业园大学生公租房建设项目专项补助资金	54,326.52	54,326.52
延高管发【2019】12号：延吉高新区高新技术企业认定奖励政策	50,000.00	
敦储发【2014】04号：房屋征收与土地收购储备中心征地和拆迁补偿	49,791.96	49,791.96
污染减排和大气污染防治专项资金	48,546.96	48,546.96
敦创字【2020】11号：文化创意专业孵化器服务医药产业发展补贴	45,000.00	
延边朝鲜族自治州人民政府关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司内部退养职工费用补助的批复(延州政函【2007】170号)：内退职工费用补助	39,000.00	8,069,227.47
农垦国有土地确权颁证补助资金	37,426.00	
敦化市就业服务局一次性吸纳就业补贴资金	34,000.00	
敦创字【2020】11号：技术研发众包平台企业研发补贴	33,761.44	
依据财税【2019】13号：增值税减免	31,693.76	
敦财综【2014】6号：关于拨付征地和拆迁补偿费用的通知	31,106.52	21,445.56
敦财企【2020】11号：2020年省级重点产业发展专项资金	31,000.00	
2012-2013年省级农业产业化专项资金(敦财农【2012】31号\敦财农【2013】29号)	30,000.00	30,000.00
延州工信发【2018】113号：智能化工厂建设项目	30,000.00	7,500.00
两上企业补助资金	30,000.00	
专利补贴	30,000.00	
敦创字【2020】14号：2019年第三方中医药检测机构服务费用补贴	28,900.00	
退耕还林造林补贴	26,916.72	26,916.72
敦创字【2020】15号：第三方检测服务补贴	25,982.50	
延边州工信局2018年度企业参展补助费	25,000.00	3,000.00
吉办发【2020】28号：专利保护发展资金	20,000.00	
延州环发【2018】29号：大气污染防治专项资金	17,611.08	17,611.08
延州财企【2011】50号：关于拨付2011年省级节能减排专项资金计划的通知	13,994.16	13,994.16
污水站土地补贴	12,309.00	7,180.24
延州对口协作组【2019】5号：消费扶贫协作奖补资金	11,861.00	
2015年省级经济结构战略调整引导资金	10,942.20	10,942.30
延州人社联发【2020】2号：关于落实一次性吸纳就业补贴有关问题的通知	6,000.00	
吉财社指【2020】498号：敦化市财政局转2020年度吉林省人才培养基地（成熟型）补助资金	5,947.00	
企业工伤保险补贴返还	3,722.16	
节水奖励	3,000.00	
吉人社明电【2020】19号关于做好中小微企业吸纳毕业年度高校毕业生一次性就业补贴发	1,600.00	

放工作通知		
延高管报【2019】1号：科技创新研发经费		10,000,000.00
敦财预【2019】452号：产业发展扶持资金		6,890,000.00
敦财发【企函2019】3号：中小企业创新创业升级补助资金		1,900,000.00
敦财教【2019】34号：2019医药健康产业发展专项资金（闲置品种孕康颗粒盘活生产经营）		1,000,000.00
敦财教【2019】34号：2019医药健康产业发展专项资金（闲置品种伸筋片盘活生产经营）		1,000,000.00
延州财教指【2019】91号：2019年科技创新-奖励		1,000,000.00
延州财建指【2019】81号：2019年吉林省科技创新专项资金		800,000.00
敦财农【2018】204号：农业产业化项目先建后补投资补助款		609,000.00
洮发改字【2019】15号：关于分解下达2019年提前批复预算内基本建设资金投资计划(重大项目前期工作经费部分)的通知		400,000.00
省级重点产业发展专项款（敖东酵素产品标准化平台建设项目）		400,000.00
吉财教指【2016】744号：科技经费		350,000.00
敦财教【2019】36号：吉林省科技创新专项资金		300,000.00
敦财企【2019】7号：2019年省级重点产业发展专项资金		293,000.00
敦财企【2019】8号：入规企业奖励资金		220,000.00
洮工信财联字【2019】9号：洮南市2019年省级重点产业发展专项资金因素法分配方案		220,000.00
延州财建指【2018】166号：省级污染防治和环境整治专项资金		200,000.00
敦财教【2014】65号：科技发展计划项目经费		150,000.00
吉财教指【2018】1403号：关于提前下达2019年度吉林省科技创新专项资金的通知		150,000.00
敦财教【2019】3号：吉林敖东药材（龙胆草）种植示范基地建设项目		105,000.00
延州财教指【2012】64号：梅花鹿产业发展专项		100,000.00
吉港澳中医药健康产业合作区建设		100,000.00
2019年引进外国专家项目补助		80,000.00
敦财预【2018】318号：税费改革转移支付项目		79,000.00
延州财教指【2019】5号：市财政科技创新专项资金		50,000.00
延州财教指【2019】61号：市财政2019年科技创新专项资金（第二批）		50,000.00
敦化市财政局拨付人参产业开发中心项目款		50,000.00
"植物酵素原液及相关产品发酵技术综合利用"项目专项资金		42,102.00
吉人社办字【2017】87号：关于公布吉林省第五批博士后创新实践基地名单的通知		35,340.00
延边朝鲜族自治州工业和信息化局展会补助款		3,000.00
债务重组收益	-320,478.06	
合计	103,985,085.67	114,110,015.67

#### 47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,770,286,378.70	1,246,644,513.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,419,990.58	6,099,112.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	33,276,939.56	6,203,420.74

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	22,512,365.20	
合计	1,837,495,674.04	1,258,947,046.63

其他说明：

投资收益汇回没有重大限制。投资收益同比上升 45.95%，主要系本期对广发证券股份有限公司长期股权投资权益法核算的投资收益同比增加所致。

#### 48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-75,979,773.41	26,437,710.24
合计	-75,979,773.41	26,437,710.24

其他说明：

本期公允价值变动收益较上年同期下降 387.39%，主要系本期公司所持有的基金、股票等交易性金融资产公允价值变动影响所致。

#### 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,878,111.42	-4,297,155.64
应收账款坏账损失	571,097.16	3,761,561.52
合计	-2,307,014.26	-535,594.12

其他说明：

信用减值损失本期较上年同期增长 330.74%，主要系本期计提应收款项预期信用减值损失所致。

#### 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,676,587.25	-12,235,404.48
十、无形资产减值损失	-598,300.00	-2,437,204.24
十一、商誉减值损失	-24,278,928.76	-48,411,942.24
合计	-40,553,816.01	-63,084,550.96

其他说明：

资产减值损失本期较上年同期下降 35.72%，主要系本期计提商誉减值损失较上年同期减少所致。

#### 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-637,327.43	-189,142.30
合计	-637,327.43	-189,142.30

## 52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		100,000.00	
非流动资产报废利得合计	26,675.51		26,675.51
其中：固定资产报废利得	26,675.51		26,675.51
罚没收入	460,891.43	1,947,879.90	460,891.43
其他	2,144,818.90	2,994,010.90	2,144,818.90
合计	2,632,385.84	5,041,890.80	2,632,385.84

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
人参代用茶地理标志奖励	吉林省市场监督管理局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		100,000.00	与收益相关
合计							100,000.00	

其他说明：

营业外收入本期较上年同期下降 47.79%，主要系本期罚没收入减少所致。

## 53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,830,041.09	209,270.00	2,830,041.09
非流动资产报废损失合计	681,123.99	6,780,270.05	681,123.99
其中：固定资产报废损失	681,123.99	6,710,575.31	681,123.99
生产性生物资产报废损失		69,694.74	
其他	2,974,228.44	1,377,006.66	2,974,228.44
合计	6,485,393.52	8,366,546.71	6,485,393.52

其他说明：

无。

## 54、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,269,321.04	84,930,842.89
递延所得税费用	-12,127,256.57	1,415,734.68
合计	25,142,064.47	86,346,577.57

### (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	1,716,555,305.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	429,138,826.29
子公司适用不同税率的影响	-24,085,639.24
非应税收入的影响	-444,197,768.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,309,478.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-434,676.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	54,411,843.23
所得税费用	25,142,064.47

其他说明

无。

## 55、其他综合收益

详见附注七—38、其他综合收益。

## 56、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴	102,591,955.73	114,580,596.47
往来款	35,564,259.53	20,012,382.06
存款利息	89,811,167.07	83,132,545.97
业务员抵押金	30,615,075.14	45,561,881.83
其他	20,236,506.69	12,257,772.74
合计	278,818,964.16	275,545,179.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金中的往来款主要是指收到的其他业务暂收款项。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	825,126,895.84	1,276,336,223.25
广告宣传费	129,004,607.53	334,168,498.30
技术开发费	21,418,240.01	78,035,286.20
其他	5,532,826.74	6,432,160.39
合计	981,082,570.12	1,694,972,168.14

支付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中的经营费用主要是指支付的与经营有关的差旅费、办公费、保险费等。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
闲置自有及募集资金定期存款到期	1,580,000,000.00	1,820,000,000.00
合计	1,580,000,000.00	1,820,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
闲置自有及募集资金办理定期存款	799,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	799,000,000.00	1,500,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购公司股份	300,032,515.31	
应付票据保证金	15,000,000.00	
合计	315,032,515.31	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本公司于 2020 年 4 月 10 日召开公司 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的议案》，同意以集中竞价交易或其他法律法规允许的方式回购公司股份，拟回购的股份将用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券，回购价格不超过人民币 20.00 元/股（含）。截至 2020 年 12 月 31 日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份，回购股份数量为 17,976,887 股。

## 57、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,691,413,240.68	1,393,398,379.93
加：资产减值准备	40,553,816.01	63,084,550.96
信用减值损失	2,307,014.26	535,594.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,788,726.72	162,740,138.14
使用权资产折旧		
无形资产摊销	25,673,343.22	31,281,061.19
长期待摊费用摊销	3,887,935.16	2,082,648.13
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）	637,327.43	189,142.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	654,448.48	6,780,270.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	75,979,773.41	-26,437,710.24
财务费用（收益以“-”号填列）	126,817,681.56	113,081,367.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,837,495,674.04	-1,258,947,046.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,647,624.55	-1,149,126.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,520,367.98	2,564,861.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,536,388.01	-7,617,946.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,666,390.11	40,502,528.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,188,381.30	-142,631,809.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	390,408,759.72	379,456,901.57
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	2,488,961,753.40	2,192,831,361.69
减：现金的期初余额	2,192,831,361.69	1,917,109,308.14



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	296,130,391.71	275,722,053.55

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	954,730.10
其中：	--
可随时用于支付的银行存款	954,730.10
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	765.71
其中：	--
库存现金	765.71
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	953,964.39

其他说明：

本期子公司吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林市仁修善德医药有限公司股权，并于2020年1月17日办理完工商登记变更，单位名称变更为吉林敖东大药房医药有限公司。

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

其他说明：

无。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,488,961,753.40	2,192,831,361.69
其中：库存现金	140,124.79	31,555.96
可随时用于支付的银行存款	2,488,563,356.32	2,191,797,055.87
可随时用于支付的其他货币资金	258,272.29	1,002,749.86
三、期末现金及现金等价物余额	2,488,961,753.40	2,192,831,361.69

其他说明：

无。

**58、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

**59、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,000,000.00	定期存款质押
合计	15,000,000.00	--

其他说明：

为办理银行承兑汇票，本公司的子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司将银行存款 15,000,000.00 元质押于中国建设银行股份有限公司延边朝鲜族自治州分行。

## 60、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	4,096,957.86
其中：美元	13.78	6.5249	89.91
欧元			
港币	4,867,720.11	0.84164	4,096,867.95
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款		---	73,375,067.96
其中：美元			
欧元			
港币	87,181,060.74	0.84164	73,375,067.96

其他说明：

无。

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

√ 适用 □ 不适用

本公司全资子公司敖东国际（香港）实业有限公司其境外主要经营地为香港，由于该公司经营所处的主要经济环境中的货币为港币，该公司日常经济活动收入和支出以港币计价和结算，所以该公司记账本位币为港币。

## 61、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到的与资产相关政府补助	35,210,000.00	递延收益	10,201,259.96
本期收到的与收益相关政府补助	15,127,479.24	递延收益	544,840.08
本期收到的与收益相关政府补助	59,969,443.88	其他收益	59,969,443.88

### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无。

## 62、其他

### 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

基本每股收益= $P_0 \div S$ 

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,708,876,052.37	1,403,640,313.56
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,158,311,129.00	1,162,927,384.00
基本每股收益（元/股）	1.4753	1.2070

普通股的加权平均数计算过程如下：

单位：股

项目	本期金额	上期金额
期初已发行普通股股数	1,163,032,942.00	1,162,778,181.00
加：本期增加的普通股加权数	4,922.00	149,203.00
减：本期回购的普通股加权数	4,726,735.00	
年末发行在外的普通股加权数	1,158,311,129.00	1,162,927,384.00

## 2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,708,876,052.37	1,403,640,313.56
本期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息	115,831,729.99	109,566,765.65
本期调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,824,707,782.36	1,513,207,079.21
调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数	1,276,206,017.00	1,279,789,693.00
基本每股收益（元/股）	1.4298	1.1824

调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算过程如下：

单位：股

项目	本期金额	上期金额
年末发行在外的普通股加权数	1,158,311,129.00	1,162,927,384.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数	117,894,888.00	116,862,309.00
调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数	1,276,206,017.00	1,279,789,693.00

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
吉林市仁修善德医药有限公司	2020年01月17日	1,590,000.00	100.00%	收购	2020年01月17日	变更工商登记日期	4,382,421.22	-1,362,340.01

其他说明：

本期子公司吉林敖东大药房连锁有限公司收购吉林市仁修善德医药有限公司股权，并于2020年1月17日办理完工商登记变更，单位名称变更为吉林敖东大药房医药有限公司。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	吉林市仁修善德医药有限公司
--现金	1,590,000.00
合并成本合计	1,590,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-186,672.76
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	1,776,672.76

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值的确定方法：以辽宁星侨房地产土地资产评估有限公司出具的辽星侨评报字（2020）第 Z013 号资产评估报告确定。

大额商誉形成的主要原因：

商誉形成的原因为本期收购吉林市仁修善德医药有限公司的股东全部权益价值所形成。

其他说明：

无。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	吉林敖东大药房医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	23,057.34	18,979.85
货币资金	765.71	765.71
固定资产	19,125.00	15,047.51
其他流动资产	3,166.63	3,166.63
负债：	209,730.10	209,730.10
应付款项	209,730.10	209,730.10
净资产	-186,672.76	-190,750.25
取得的净资产	-186,672.76	-190,750.25

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

以辽宁星侨房地产土地资产评估有限公司出具的辽星侨评报字（2020）第 Z013 号资产评估报告确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

无。

**(6) 其他说明**

无。

**2、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：

本公司于 2020 年 8 月 29 日召开的第十届董事会第二次会议、第十届监事会第二次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，根据公司战略发展规划，公司以人民币 3,000 万元注册成立全资子公司吉林敖东润兴鹿业有限责任公司（具体名称以工商登记为准）。本公司对该公司表决权比例为 100.00%，该公司工商登记名称为吉林敖东红石鹿业有限责任公司，于 2020 年 9 月 7 日成立。

本公司于 2020 年 3 月 25 日召开的第九届董事会第二十次会议、第九届监事会第十七次会议审议通过了《关于吉林敖东大药房连锁有限公司设立全资子公司的议案》，同意由吉林敖东大药房连锁有限公司出资人民币贰佰万元整（2,000,000.00 元）设立三级子公司敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司，该公司已于 2020 年 4 月 26 日经敦化市市场和质量监督管理局核准注册成立。

**九、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

**(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉林敖东延边药业股份有限公司	敦化市	敦化市	制药	99.99%	0.01%	发起设立
吉林敖东洮南药业股份有限公司	洮南市	洮南市	制药	98.22%		发起设立

吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	延吉市	延吉市	制药	99.94%	0.06%	发起设立
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	敦化市	敦化市	制药	98.05%	0.85%	发起设立
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	安图县	安图县	制药	99.26%	0.74%	发起设立
吉林敖东医药有限责任公司	延吉市	延吉市	商业	84.42%	15.44%	发起设立
吉林敖东鹿业有限责任公司	敦化市	敦化市	畜牧业	83.33%	16.67%	发起设立
吉林敖东胶囊有限公司	敦化市	敦化市	药品包装	100.00%		发起设立
延边公路建设有限责任公司	延吉市	延吉市	公路建设及收费	100.00%		发起设立
吉林敖东酵素科技股份有限公司	敦化市	敦化市	酵素原液产品产销	51.00%		发起设立
吉林敖东健康科技有限公司	敦化市	敦化市	参茸制品	100.00%		发起设立
吉林敖东世航药业股份有限公司	敦化市	敦化市	中药饮片加工	76.43%	12.32%	发起设立
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	敦化市	敦化市	医药批发、保健品销售	54.55%	1.38%	发起设立
吉林敖东医药科技有限公司	敦化市	敦化市	医药、医疗器械批发	98.08%	1.92%	发起设立
吉林敖东生物科技股份有限公司	敦化市	敦化市	专用化学品制造	51.43%	5.71%	发起设立
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	敦化市	敦化市	热力、水生产及供应	100.00%		发起设立
敖东国际（香港）实业有限公司	香港	香港	投资	100.00%		发起设立
吉林正容医药发展有限责任公司	敦化市	敦化市	药品、保健食品、食品、医疗器械经销，中药材收购	87.65%	10.96%	收购
吉林敖东大药房连锁有限公司	长春市	长春市	批发和零售业	100.00%		发起设立
吉林敖东红石鹿业有限责任公司	敦化市	敦化市	畜牧业	100.00%		发起设立
吉林敖东瑞丰包装股份有限公司	敦化市	敦化市	包装设计、印刷、制作；药用包装材料制作、销售等	99.47%	0.53%	发起设立
吉林敖东创新医药科技有限公司	敦化市	敦化市	药品研发、销售等	100.00%		发起设立
北京英伟奇信息咨询有限公司	北京市	北京市	信息咨询；广告设计、制作		99.86%	发起设立
吉林敖东大药房医药有限公司	长春市	长春市	中成药、化学药制剂、抗生素销售等		100.00%	收购
抚顺敖东大药房连锁有限公司	抚顺市	抚顺市	批发和零售业		100.00%	发起设立
敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司	敦化市	敦化市	药品零售等		100.00%	发起设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

## (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
吉林敖东洮南药业股份有限公司	1.78%	716,903.84		16,817,757.29
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	1.10%	84,786.82		2,681,781.56
吉林敖东医药有限责任公司	0.14%	111.81		36,333.27
吉林敖东酵素科技股份有限公司	49.00%	-452,128.76	1,470,000.00	49,043,698.55
吉林敖东世航药业股份有限公司	11.25%	-1,668,530.87		34,936,093.72
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	44.07%	-6,014,933.96		6,443,397.84
吉林敖东生物科技股份有限公司	42.86%	-10,067,853.41		66,141,440.97
吉林正容医药发展有限责任公司	1.39%	-61,167.16		163,222.00
合计		-17,462,811.69	1,470,000.00	176,263,725.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。



## (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
吉林敖东洮南药业股份有限公司	554,142,663.76	491,608,971.60	1,045,751,635.36	66,258,097.92	36,148,065.19	102,406,163.11	588,798,319.28	434,972,890.07	1,023,771,209.35	85,048,086.08	35,587,498.77	120,635,584.85
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	156,105,727.47	144,285,547.88	300,391,275.35	53,418,085.13	3,714,001.32	57,132,086.45	144,200,827.02	152,947,496.86	297,148,323.88	57,881,402.50	3,803,495.28	61,684,897.78
吉林敖东医药有限责任公司	35,387,457.36	14,742,740.22	50,130,197.58	23,975,783.77		23,975,783.77	29,224,540.53	13,821,980.36	43,046,520.89	16,972,593.07		16,972,593.07
吉林敖东酵素科技股份有限公司	64,281,394.09	43,223,761.05	107,505,155.14	3,197,767.69	4,214,166.67	7,411,934.36	68,928,679.85	45,602,171.47	114,530,851.32	5,039,792.19	5,479,166.67	10,518,958.86
吉林敖东世航药业股份有限公司	240,601,369.55	139,060,903.19	379,662,272.74	57,352,045.96	12,103,023.90	69,455,069.86	263,965,573.28	142,722,777.49	406,688,350.77	64,895,530.38	12,526,738.10	77,422,268.48
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	137,283,451.87	4,633,107.11	141,916,558.98	127,247,541.89		127,247,541.89	150,386,976.95	4,519,832.70	154,906,809.65	126,413,394.68		126,413,394.68
吉林敖东生物科技股份有限公司	47,158,190.38	153,383,865.68	200,542,056.06	40,139,274.05	6,193,841.63	46,333,115.68	46,504,995.81	168,077,917.72	214,582,913.53	30,258,256.32	6,524,447.99	36,782,704.31
吉林正容医药发展有限责任公司	105,338,919.39	600,588.24	105,939,507.63	94,151,291.83		94,151,291.83	98,263,391.29	427,426.56	98,690,817.85	82,538,096.77		82,538,096.77

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
吉林敖东洮南药业股份有限公司	257,173,914.41	40,209,847.75	40,209,847.75	40,862,356.98	622,625,428.49	148,078,165.37	148,078,165.37	176,710,982.48

吉林敖东集团力源制药股份有限公司	134,706,329.45	7,795,762.80	7,795,762.80	12,947,698.55	182,584,455.16	9,460,020.08	9,460,020.08	29,094,388.33
吉林敖东医药有限责任公司	94,082,582.62	80,485.99	80,485.99	7,549,311.20	69,520,109.71	-3,389,188.38	-3,389,188.38	2,548,256.00
吉林敖东酵素科技股份有限公司	15,625,577.01	-918,671.68	-918,671.68	1,311,197.98	15,229,614.07	2,441,708.14	2,441,708.14	1,578,790.01
吉林敖东世航药业股份有限公司	131,130,540.62	-19,058,879.41	-19,058,879.41	3,807,556.16	149,488,143.14	245,950.06	245,950.06	-50,709,563.60
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	184,038,883.18	-13,824,397.88	-13,824,397.88	1,314,570.93	169,304,863.82	-10,238,249.29	-10,238,249.29	-389,170.87
吉林敖东生物科技股份有限公司	30,373,700.25	-23,591,268.84	-23,591,268.84	-4,629,151.72	38,020,860.58	-26,061,350.66	-26,061,350.66	-10,130,212.50
吉林正容医药发展有限责任公司	31,962,302.94	-4,364,505.28	-4,364,505.28	1,331,518.08	20,067,785.87	-4,518,940.83	-4,518,940.83	-9,397,199.28

其他说明：

无。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(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**

无。

其他说明：

无。

**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**

无。

**(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**

其他说明

无。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	
广发证券股份有限公司	广州	广州	证券经纪	17.58%	0.48%	权益法
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	敦化	敦化	铁矿石采、选、冶炼、运输及销售	30.00%		权益法
吉林博雅特医营养科技有限公司	敦化	敦化	批发和零售业	40.00%		权益法

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：

无。

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：

截止 2020 年 12 月末本公司及一致行动人敖东国际（香港）实业有限公司合计对广发证券股份有限公司的持股比例为 18.06%，为广发证券股份有限公司的第一大股东，并且我公司法定代表人李秀林先生在其董事会中任董事，所以我公司对广发证券股份有限公司具有重大影响。

#### (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
无	

其他说明

无。

#### (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		
	广发证券股份有限公司	通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	吉林博雅特医营养科技有限公司	广发证券股份有限公司	通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	吉林博雅特医营养科技有限公司
流动资产	308,624,018,004.63	20,688,141.96	74,701,798.26	266,004,637,047.68	8,388,550.44	84,577,148.88
非流动资产	148,839,668,256.17	2,098,648,898.91	104,781,310.93	128,386,426,044.84	2,230,814,002.09	111,750,612.84
资产合计	457,463,686,260.80	2,119,337,040.87	179,483,109.19	394,391,063,092.52	2,239,202,552.53	196,327,761.72
流动负债	259,144,154,333.65	1,588,143,178.23	2,841,095.96	209,923,321,672.49	1,550,114,619.38	901,723.73
非流动负债	96,045,945,814.60	783,698,254.80		90,331,145,798.82	766,314,254.82	
负债合计	355,190,100,148.25	2,371,841,433.03	2,841,095.96	300,254,467,471.31	2,316,428,874.20	901,723.73
少数股东权益	4,111,389,023.71			2,902,611,348.80		
归属于母公司股东权益	98,162,197,088.84	-252,504,392.16	176,642,013.23	91,233,984,272.41	-77,226,321.67	195,426,037.99

按持股比例计算的净资产份额	17,727,098,881.32	-75,751,317.65	70,656,805.29	15,924,075,697.70	-23,167,896.50	78,170,415.20
--商誉	6,315,608.58			217,916,153.40		
对联营企业权益投资的账面价值	17,733,414,489.90		70,656,805.29	16,141,991,851.10		78,170,415.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	21,531,170,819.49			19,659,538,613.82		
营业收入	29,153,488,259.04		321,311.47	22,809,882,495.06		183,742.47
净利润	10,770,894,611.42	-175,278,070.49	-18,784,024.76	8,110,261,525.81	-283,470,838.27	-18,543,135.21
其他综合收益	-446,122,602.51			864,495,198.78		
综合收益总额	10,324,772,008.91	-175,278,070.49	-18,784,024.76	8,974,756,724.59	-283,470,838.27	-18,543,135.21
本年度收到的来自联营企业的股利	474,756,333.45			266,038,533.40		

其他说明

无。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	0.00	0.00
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	0.00	0.00

其他说明

无。

#### (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

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

#### (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
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	-23,167,896.50	-52,583,421.15	-75,751,317.65

其他说明

无。

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

### 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
无					

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：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明

无。

### 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：

公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

### 6、其他

无。

### 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内控审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内控审计主管递交的内控自评报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能

降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无长期借款及应付债券，不存在与长期负债相关的利率风险。

#### （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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2020 年度及 2019 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### （3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,193,682,022.53	842,424,949.55
其他权益工具投资	53,574.19	36,338.33
合计	1,193,735,596.72	842,461,287.88

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	373,375,067.96				373,375,067.96
应付账款	205,497,984.27	34,537,723.56	7,389,815.16	11,417,723.38	258,843,246.37
预收账款	1,716,180.58				1,716,180.58
合同负债	17,821,325.20	645,155.93	109,192.83	1,370,788.73	19,946,462.69
其他应付款	301,600,010.39	131,812,118.72	55,422,628.23	118,131,882.53	606,966,639.87
合计	900,010,568.40	166,994,998.21	62,921,636.22	130,920,394.64	1,260,847,597.47

单位：元

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	87,241,547.76				87,241,547.76
应付账款	184,324,737.34	18,460,464.77	7,552,745.97	6,447,441.40	216,785,389.48
预收账款	1,052,963.93				1,052,963.93
合同负债	43,702,300.40	502,156.72	1,454,166.25	371,315.50	46,029,938.87
其他应付款	321,136,157.65	78,382,644.63	106,450,833.75	34,582,176.04	540,551,812.07
合计	637,457,707.08	97,345,266.12	115,457,745.97	41,400,932.94	891,661,652.11

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,300,028,929.13			1,300,028,929.13
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,300,028,929.13			1,300,028,929.13
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,193,682,022.53			1,193,682,022.53

(3) 其他	106,346,906.60			106,346,906.60
(三) 其他权益工具投资	53,574.19		468,437,323.64	468,490,897.83
持续以公允价值计量的资产总额	1,300,082,503.32		468,437,323.64	1,768,519,826.96
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

a.交易性权益工具市价的确定依据为上海证券交易所、深圳证券交易所、香港联合交易所所有公司的股票收盘价；

b.其他交易性金融资产系本公司购买的基金投资，其公允价值市价的确定的依据为相关基金公司的净值报价；

c.其他权益工具投资市价的确定依据为上海证券交易所、深圳证券交易所、香港联合交易所所有公司的股票收盘价以及美国纳斯达克市场股票收盘价乘以当日人民币兑换美元的中间价。

## 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

无。

## 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

对于限售股票、非上市股权投资、其他投资、金融负债及衍生金融工具，本集团从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、市价折扣法、市场乘数法、风险定价模型和期权定价模型等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如信用价差、违约损失率、波动率、流动性折扣等。持续第三层次公允价值计量的金融工具对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

## 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

无。

## 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

无。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。



**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**

无

**9、其他**

无。

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
敦化市金诚实业有限责任公司	吉林省敦化市	有限责任	63,498,800.00 元	26.65%	26.65%

本企业的母公司情况的说明

第一大股东名称：敦化市金诚实业有限责任公司

法定代表人：修刚

成立日期：2000 年 5 月 18 日

注册资本：6,349.88 万元

经营范围：企业管理咨询、企业管理策划、医药科技技术推广服务。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及 5 名金诚公司股东。

其他说明：

2021 年 1 月 27 日,敦化市金诚实业有限责任公司注册资本由 6,349.88 万元变更为 6,314.68 万元。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九-1、在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九-3、在合营安排或联营企业中的权益。

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
无	

其他说明

本期不存在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。

#### 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
延边宝利祥蜂业股份有限公司	本公司投资的吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）为延边宝利祥蜂业股份有限公司股东，公司副董事长、总经理郭淑芹女士与延边宝利祥蜂业股份有限公司实际控制人、董事长郭春生先生为兄妹关系，公司控股子公司因生产经营需要向延边宝利祥蜂业股份有限公司购买蜂蜜等原材料发生的交易确定为关联方及关联交易。

其他说明

无。

#### 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
延边宝利祥蜂业股份有限公司	采购原材料	16,285,781.47	28,000,000.00	否	12,546,305.20

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
延边宝利祥蜂业股份有限公司	包装物	75,330.03	12,300.35

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

##### （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
无						

关联托管/承包情况说明

无。

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
无						

关联管理/出包情况说明

无。

##### （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
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
延边宝利祥蜂业股份有限公司	房屋	206,422.02	160,550.46

关联租赁情况说明

无。

**(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
无				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

关联担保情况说明

无。

**(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				
无				
拆出				
无				

**(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
无			

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（税后）	11,715,403.54	5,267,908.87

**(8) 其他关联交易**

无。

**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	延边宝利祥蜂业股份有限公司	2,150.72	107.54	13,899.40	694.97
预付款项	延边宝利祥蜂业股份有限公司			160,550.46	

**(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	延边宝利祥蜂业股份有限公司	1,501,388.83	478,663.00

**7、关联方承诺**

公司第一大股东敦化市金诚实业有限责任公司（以下简称“金诚公司”）在吉林敖东股权分置改革中作出的承诺：如果金诚公司减持吉林敖东股份，则每年通过证券交易所挂牌交易出售所持股份的数量（包括原持有部分和增持部分），不超过吉林敖东总股本的 2%，减持价格不低于 7.5 元，并履行相关的信息披露义务（金诚公司完成股改承诺每年解除限售股份不超过公司总股本的 2%）。2020 年 10 月 15 日金诚公司所持限售股办理完最后一次解除限售后，所持股份均变更为无限售条件的流通股，可以全部上市流通。

**8、其他**

无。

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用  不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用  不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用  不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

无。

## 5、其他

截止本报表签发日（2021年4月15日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的股份支付情况。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止本报表签发日（2021年4月15日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止本报表签发日（2021年4月15日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

#### （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

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	227,764,147.60
-----------	----------------

2021年4月15日，公司第十届董事会第五次会议审议通过《公司2020年度利润分配预案》，拟以2020年度权益分派实施公告的股权登记日的总股本扣除公司股票回购专用证券账户中股份后的股份数为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。该预案须经公司2020年度股东大会审议。鉴于公司在利润分配方案实施

前可能存在因可转债转股而引起的股本变动情况，上表中公司2020年度现金分红金额暂以公司截至2021年3月31日的股本1,163,041,725股扣除公司股票回购专用证券账户24,220,987股后的1,138,820,738股计算。若公司董事会及股东大会审议利润分配方案预案后股本发生变动的，则以未来实施分配方案的股权登记日的总股本（扣除公司股票回购专用证券账户24,220,987股）为基数，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司根据《吉林敖东药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，于2021年3月15日为“敖东转债”第三年付息，计息期间为2020年3月13日至2021年3月12日，票面利率为0.60%，每10张“敖东转债”（面值1,000元）派发利息为人民币6.00元（含税）。

(2) 公司于2021年1月25日召开第一次董事长办公会，审议通过了《关于全资子公司吉林敖东创新医药科技有限公司增资扩股暨引进战略投资者的议案》，同意公司全资子公司吉林敖东创新医药科技有限公司（以下简称“创新医药科技”）以增资扩股方式引入战略投资者中荣凯特（北京）生物科技有限公司（以下简称“中荣凯特”）。中荣凯特拟以货币资金形式出资人民币2,000.00万元投资创新医药科技，并与创新医药科技签署《股权认购协议》。创新医药科技本次增资扩股完成后，注册资本变更为人民币5,000.00万元，中荣凯特认缴出资额为人民币2,000.00万元，占创新医药科技注册资本的40.00%。

(3) 2021年1月27日，本公司第一大股东敦化市金诚实业有限责任公司注册资本由6,349.88万元变更为6,314.68万元。

除上述事项外，截止本报表签发日（2021年4月15日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

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

**(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
无		

**2、债务重组**

本报告期未发生债务重组事项。

**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换**

无。

**(2) 其他资产置换**

本报告期未发生资产置换业务。

**4、年金计划**

本报告期无年金计划。

**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
无						

其他说明

本报告期未发生终止经营事项。

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

本报告期无分部信息。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	分部间抵销	合计
无		

**(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**

因本公司主营业务收入为与医药相关收入，其他行业和产品的主营业务收入占公司全部主营业务收入总额的比例在 10% 以下，所以未进行报告分部。

**(4) 其他说明**

无。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至本报签发日（2021年4月15日），本公司第一大股东敦化市金诚实业有限责任公司共质押本公司 16,618 万股股票（占敦化市金诚实业有限责任公司持有本公司股份的 53.62%），占本公司总股本的 14.29%。

## 8、其他

除上述事项外，截止本报签发日（2021年4月15日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重要事项。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,293,267.13	12,126,196.73
其他应收款	46,331,866.14	25,638,055.44
合计	53,625,133.27	37,764,252.17

##### （1）应收利息

#### 1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,293,267.13	12,126,196.73
合计	7,293,267.13	12,126,196.73

#### 2）重要逾期利息

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

其他说明：

期末应收利息为一年内到期的定期银行存款利息，无逾期情况。

#### 3）坏账准备计提情况

适用  不适用

##### （2）应收股利

#### 1）应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		
合计		



## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无。

## (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
往来款	51,895,588.72	28,284,301.80
合计	51,895,588.72	28,284,301.80

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		2,646,246.36		2,646,246.36
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		2,917,476.22		2,917,476.22
2020 年 12 月 31 日余额		5,563,722.58		5,563,722.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	26,852,794.40
1 至 2 年	13,738,143.66
2 至 3 年	10,559,783.96
3 年以上	744,866.70
3 至 4 年	13,650.00
5 年以上	731,216.70
合计	51,895,588.72

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,646,246.36	2,917,476.22				5,563,722.58
合计	2,646,246.36	2,917,476.22				5,563,722.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

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
无					

其他应收款核销说明：

本报告期无核销的其他应收款。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉林敖东生物科技股份有限公司	往来款	32,297,927.62	1 年以内 8,000,000.00； 1 至 2 年 13,738,143.66； 2 至 3 年 10,559,783.96。	62.24%	3,885,771.16
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	往来款	12,000,000.00	1 年以内	23.12%	600,000.00
吉林敖东鹿业有限责任公司	往来款	3,675,292.07	1 年以内	7.08%	183,764.60
吉林敖东创新医药科技有限公司	往来款	1,320,000.00	1 年以内	2.54%	66,000.00
北京英伟奇信息咨询有限公司	往来款	1,082,318.58	1 年以内	2.09%	54,115.93
合计	--	50,375,538.27	--	97.07%	4,789,651.69

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

期末无涉及政府补助的应收款项。

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无。

## 2、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	4,262,931,585.15	926,706.39	4,262,004,878.76	4,186,931,585.15	926,706.39	4,186,004,878.76
对联营、合营企业投资	17,285,765,191.37	9,675,554.24	17,276,089,637.13	15,735,373,017.81	9,675,554.24	15,725,697,463.57
合计	21,548,696,776.52	10,602,260.63	21,538,094,515.89	19,922,304,602.96	10,602,260.63	19,911,702,342.33

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
吉林敖东延边药业股份有限公司	1,116,516,700.00					1,116,516,700.00	
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	597,368,288.76					597,368,288.76	
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	139,960,000.00					139,960,000.00	
吉林敖东医药有限责任公司	26,280,000.00					26,280,000.00	
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	169,800,000.00					169,800,000.00	
吉林敖东胶囊有限公司	67,950,000.00					67,950,000.00	
吉林敖东鹿业有限责任公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
吉林敖东洮南药业股份有限公司	398,751,090.00					398,751,090.00	926,706.39
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	195,708,800.00					195,708,800.00	
吉林敖东健康科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
延边公路建设有限责任公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
吉林敖东酵素科技股份有限公司	51,000,000.00					51,000,000.00	
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	15,600,000.00					15,600,000.00	
吉林敖东世航药业股份有限公司	233,900,000.00					233,900,000.00	
吉林敖东医药科技有限公司	25,500,000.00					25,500,000.00	
吉林敖东生物科技股份有限公司	180,000,000.00					180,000,000.00	
吉林敖东瑞丰包装股份有限公司	189,000,000.00					189,000,000.00	
敖东国际（香港）实业有限公司	400,000,000.00					400,000,000.00	

吉林正容医药发展有限责任公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
吉林敖东大药房连锁有限公司(a)	198,670,000.00	70,000,000.00				268,670,000.00	
吉林敖东创新医药科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
吉林敖东红石鹿业有限责任公司(b)		6,000,000.00				6,000,000.00	
合计	4,186,004,878.76	76,000,000.00				4,262,004,878.76	926,706.39

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广发证券股份有限公司(c)	15,647,527,048.37	366,086,480.03		1,729,238,156.62	-74,552,171.41	-1,014,428.32	-461,852,253.45			17,205,432,831.84	
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司											9,675,554.24
吉林博雅特医营养科技有限公司 (d)	78,170,415.20			-7,513,609.91						70,656,805.29	
小计	15,725,697,463.57	366,086,480.03		1,721,724,546.71	-74,552,171.41	-1,014,428.32	-461,852,253.45			17,276,089,637.13	9,675,554.24
合计	15,725,697,463.57	366,086,480.03		1,721,724,546.71	-74,552,171.41	-1,014,428.32	-461,852,253.45			17,276,089,637.13	9,675,554.24

**(3) 其他说明**

(a)对吉林敖东大药房连锁有限公司长期股权投资本期增加，系本公司本期对其追加投资所致；

(b)对吉林敖东红石鹿业有限责任公司长期股权投资本期增加，系本公司本期新设立吉林敖东红石鹿业有限责任公司所致；

(c)对广发证券股份有限公司长期股权投资期末余额较期初余额增加，主要系本期广发证券股份有限公司盈利，本公司按权益法调整所致；

(d)对吉林博雅特医营养科技有限公司长期股权投资本期减少，主要系本期吉林博雅特医营养科技有限公司亏损，本公司按权益法调整所致。

**3、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
其他业务	8,951,621.32	998,190.09	596,901.30	315,773.56
合计	8,951,621.32	998,190.09	596,901.30	315,773.56

与履约义务相关的信息：

本期其他业务收入为本公司取得的房屋租赁收入及财务顾问收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无。

#### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	332,381,642.46	103,410,420.04
权益法核算的长期股权投资收益	1,721,724,546.71	1,210,173,210.83
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,100,226.70	3,569,530.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,530,611.01	4,121,751.43
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	21,791,202.97	
合计	2,114,528,229.85	1,321,274,912.60

#### 5、其他

##### 母公司现金流量表补充资料

单位：元

项目	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	1,938,757,079.56	1,168,573,224.92
加：信用减值损失	2,917,476.22	245,777.62
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,220,182.54	2,652,187.33
无形资产摊销	181,088.52	181,088.52
长期待摊费用摊销		
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）		-211,244.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,234.64	337.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	49,951,629.43	7,000,763.27
财务费用（收益以“-”号填列）	115,855,629.99	109,615,565.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,114,528,229.85	-1,321,274,912.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,734,898.28	-2,694,400.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	442,302.56	1,277,872.26
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,368,300.14	48,513,389.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,989,861.86	12,663,354.49
其他		

经营活动产生的现金流量净额	74,425,657.33	26,543,003.18
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	833,781,032.03	1,072,123,594.74
减：现金的期初余额	1,072,123,594.74	1,188,294,910.79
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	-238,342,562.71	-116,171,316.05

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,291,775.91	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	104,305,563.73	
债务重组损益	-320,478.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-31,282,843.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,198,559.20	
减：所得税影响额	4,238,009.85	
少数股东权益影响额	2,603,957.06	
合计	61,369,940.38	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.48%	1.4753	1.4298
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.21%	1.4223	1.3817

### 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

无。

### 4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目：

#### (1) 资产负债表项目：

单位：元

序号	项目	期末余额	上年年末余额	变动金额	同比增减
1)	交易性金融资产	1,300,028,929.13	906,324,004.16	393,704,924.97	43.44%
2)	应收利息	11,362,580.40	22,913,732.65	-11,551,152.25	-50.41%
3)	其他流动资产	770,852,574.30	1,538,434,507.75	-767,581,933.45	-49.89%
4)	在建工程	132,996,889.70	71,335,538.31	61,661,351.39	86.44%
5)	生产性生物资产	11,046,136.12	1,199,552.57	9,846,583.55	820.85%
6)	开发支出	110,030,746.56	80,943,565.92	29,087,180.64	35.94%
7)	短期借款	373,375,067.96	87,241,547.76	286,133,520.20	327.98%
8)	应付票据	3,713,284.00		3,713,284.00	
9)	预收款项	1,716,180.58	46,346,152.81	-44,629,972.23	-96.30%
10)	合同负债	19,946,462.69		19,946,462.69	
11)	应交税费	17,164,957.15	33,015,359.74	-15,850,402.59	-48.01%
12)	应付利息	11,634,375.97	7,735,651.53	3,898,724.44	50.40%
13)	其他流动负债	2,268,344.44		2,268,344.44	
14)	长期应付款	500,000.00	930,000.00	-430,000.00	-46.24%
15)	递延所得税负债	9,903,196.30	7,382,828.32	2,520,367.98	34.14%
16)	库存股	300,032,515.31		300,032,515.31	

1) 交易性金融资产期末余额较上年末余额增长 43.44%，主要系本期购买的交易性金融资产增加所致；

2) 应收利息期末余额较上年末余额下降 50.41%，主要系上年计提的定期银行存款利息本期收回所致；

3) 其他流动资产期末余额较上年末余额下降 49.89%，主要系上年利用闲置募集资金办



理定期存款本期到期收回所致；

4) 在建工程期末余额较上年末余额增长 86.44%，主要系本期子公司增加制药车间在建工程的投入所致；

5) 生产性生物资产期末余额较上年末余额增长 820.85%，主要系子公司吉林敖东红石鹿业有限责任公司外购梅花鹿所致；

6) 开发支出期末余额较上年末余额增长 35.94%，主要系本期子公司增加产品研发投入所致；

7) 短期借款期末余额较上年末余额增长 327.98%，主要系本期子公司向银行借款增加所致；

8) 应付票据期末余额较上年末余额增加 3,713,284.00 元，主要系本期子公司增加应付银行承兑汇票所致；

9) 预收款项期末余额较上年末余额下降 96.30%，主要系本期会计政策变更，部分报表项目金额转入“合同负债”所致；

10) 合同负债期末余额较上年末余额增加 19,946,462.69 元，主要系本期会计政策变更，由其他报表项目转入所致；

11) 应交税费期末余额较上年末余额下降 48.01%，主要系本期期末应交增值税、企业所得税同比减少所致；

12) 应付利息期末余额较上年末余额增长 50.40%，主要系本期计提可转换公司债券利息所致；

13) 其他流动负债期末余额较上年末余额增加 2,268,344.44 元，主要系本期待转销项税额增加所致；

14) 长期应付款期末余额较上年末余额下降 46.24%，主要系本期公司偿还长期应付款所致；

15) 递延所得税负债期末余额较上年末余额增长 34.14%，主要系本期交易性金融资产的应纳税暂时性差异计提的递延所得税负债增加所致；

16) 库存股期末余额较上年末余额增加 300,032,515.31 元，主要系本期根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议回购公司股份所致。

## (2) 利润表项目：

单位：元

序号	项目	本期金额	上期金额	变动金额	同比增减
1)	销售费用	915,197,651.01	1,327,230,621.26	-412,032,970.25	-31.04%
2)	研发费用	67,214,653.37	142,897,914.24	-75,683,260.87	-52.96%

3)	财务费用	50,963,162.52	34,734,441.57	16,228,720.95	46.72%
4)	投资收益	1,837,495,674.04	1,258,947,046.63	578,548,627.41	45.95%
5)	公允价值变动收益	-75,979,773.41	26,437,710.24	-102,417,483.65	-387.39%
6)	信用减值损失	-2,307,014.26	-535,594.12	-1,771,420.14	330.74%
7)	资产减值损失	-40,553,816.01	-63,084,550.96	22,530,734.95	-35.72%
8)	资产处置收益	-637,327.43	-189,142.30	-448,185.13	-236.96%
9)	营业外收入	2,632,385.84	5,041,890.80	-2,409,504.96	-47.79%
10)	所得税费用	25,142,064.47	86,346,577.57	-61,204,513.10	-70.88%
11)	少数股东损益	-17,462,811.69	-10,241,933.63	-7,220,878.06	-70.50%
12)	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-72,631,276.25	148,418,111.92	-221,049,388.17	-148.94%

1) 销售费用本期较上年同期下降 31.04%，主要系公司产品销售收入减少导致销售费用减少；

2) 研发费用本期较上年同期下降 52.96%，主要系本期子公司支付的研发费用减少所致；

3) 财务费用本期较上年同期增长 46.72%，主要系本期计提短期银行借款利息和可转换公司债券利息同比增加所致；

4) 投资收益本期较上年同期增长 45.95%，主要系本期对广发证券股份有限公司的投资收益同比增加所致；

5) 公允价值变动收益本期较上年同期下降 387.39%，主要系本期公司所持有的基金、股票等交易性金融资产公允价值变动影响所致；

6) 信用减值损失本期较上年同期增长 330.74%，主要系本期计提应收款项预期信用减值损失所致；

7) 资产减值损失本期较上年同期下降 35.72%，主要系本期计提商誉减值损失较上年同期减少所致；

8) 资产处置收益本期较上年同期下降 236.96%，主要系子公司处置的非流动资产产生的收益本期较上期下降所致；

9) 营业外收入本期较上年同期下降 47.79%，主要系本期罚没收入减少所致；

10) 所得税费用本期较上年同期下降 70.88%，主要系本期当期所得税费用、递延所得税费用较上年同期下降所致；

11) 少数股东损益本期较上年同期下降 70.50%，主要系本期部分非全资子公司亏损所致；

12) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额本期较上年同期下降 148.94%，主要系本期广发证券股份有限公司其他综合收益减少本公司按比例调减所致。

### 第十三节 备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的会计报表；
- 3、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、文件存放地：吉林省敦化市敖东大街 2158 号公司董事会办公室。

吉林敖东药业集团股份有限公司

董事长：李秀林

2021年4月17日