



东北制药集团股份有限公司

二〇〇九年年度报告

东北制药集团股份有限公司董事会

二〇一〇年三月

目 录

第一节	重要提示	1
第二节	公司基本情况简介	2
第三节	会计数据和业务数据摘要	3
第四节	股本变动及股东情况	4
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	7
第六节	公司治理结构	12
第七节	股东大会情况简介	15
第八节	董事会报告	15
第九节	监事会报告	24
第十节	重要事项	25
第十一节	财务报告	27
第十二节	备查文件	93

第一节 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确和完整性无法保证或存在异议。

1.3 所有董事均已出席本次董事会会议，公司监事、高级管理人员列席了本次董事会会议。

1.4 中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留审计意见的审计报告。

1.5 公司董事长刘震、财务总监张利东及会计机构负责人曾令勇声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

公司法定中文名称	东北制药集团股份有限公司		
公司法定中文名称缩写	东北制药		
公司法定英文名称	NORTHEAST PHARMACEUTICAL GROUP CO, LTD		
公司法定英文名称缩写	NEP		
公司法定代表人	刘 震		
公司董事会秘书情况			
公司董事会秘书	吕林全		
联系地址	沈阳市铁西区重工北街 37 号		
电话	024-25806963		
传真	024-25806888		
电子信箱	lvlinquan@163.com		
公司证券事务代表情况			
公司证券事务代表	田芳		
联系地址	沈阳市铁西区重工北街 37 号		
电话	024-25806963		
传真	024-25806888		
电子信箱	stock000597@163.com		
公司基本情况			
公司注册地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街		
公司办公地址	沈阳市铁西区重工北街 37 号		
办公地址邮政编码	110026		
公司国际互联网网址	www.negpf.com.cn		
公司电子信箱	dystock@negpf.com.cn		
公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》		
登载年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn		
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室		
公司股票简况			
公司股票种类	公司股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	深圳证券交易所	东北制药	000597
其他有关资料			
公司首次注册登记日期	1993 年 6 月 10 日		
最近一次变更注册登记日期	2009 年 1 月 16 日		
公司变更注册登记地点	沈阳市工商行政管理局		
企业法人营业执照注册号	210100000035297 (1-1)		
税务登记号码	210142243490227		
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司		
办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 9 层		

第三节 会计数据和业务数据摘要

1、本年度主要利润指标

单位：（人民币）元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减（%）	2007 年
营业总收入	5,093,588,302.08	4,609,773,178.82	10.50%	3,706,074,485.90
利润总额	584,378,448.81	499,675,278.61	16.95%	131,922,792.32
归属于上市公司股东的净利润	476,079,381.81	357,906,459.70	33.02%	47,521,489.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	425,445,112.83	376,877,756.64	12.89%	34,252,930.58
经营活动产生的现金流量净额	615,905,583.38	709,025,038.47	-13.13%	198,560,972.15
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减（%）	2007 年末
总资产	6,078,927,987.90	4,103,989,059.49	48.12%	3,051,278,407.03
归属于上市公司股东的所有者权益	2,019,223,586.23	1,571,541,910.91	28.49%	887,381,621.26
股本	333,810,000.00	333,810,000.00	0.00%	303,810,000.00

2、截至报告期末公司近三年主要会计数据及财务指标

单位：（人民币）元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减（%）	2007 年
基本每股收益（元/股）	1.43	1.16	23.28%	0.156
稀释每股收益（元/股）	1.43	1.16	23.28%	0.156
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.27	1.22	4.10%	0.11
加权平均净资产收益率（%）	26.50%	32.14%	-5.64%	5.15%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	23.68%	33.84%	-10.16%	3.72%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.85	2.124	-12.90%	0.6536
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减（%）	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.05	4.71	28.45%	2.9208

3、扣除非经常性损益的扣除项目及涉及金额：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	2,250,085.72	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,394,208.63	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	44,069,377.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,264,362.22	

所得税影响额	-1,339,805.08	
少数股东权益影响额	-3,959.51	
合计	50,634,268.98	-

第四节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、公司股本变动情况表

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	163,857,143	49.09%				-130,960,955	-130,960,955	32,896,188	9.85%
1、国家持股									
2、国有法人持股	159,865,782	47.89%				-129,865,782	-129,865,782	30,000,000	8.99%
3、其他内资持股	3,978,000	1.19%				-1,092,000	-1,092,000	2,886,000	0.86%
其中：境内非国有法人持股	3,978,000	1.19%				-1,092,000	-1,092,000	2,886,000	0.86%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	13,361	0.00%				-3,173	-3,173	10,188	0.00%
二、无限售条件股份	169,952,855	50.91%				130,960,955	130,960,955	300,913,810	90.15%
1、人民币普通股	169,952,855	50.91%				130,960,955	130,960,955	300,913,810	90.15%
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	333,809,998	100.00%						333,809,998	100.00%

其中：限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
东北制药集团有限责任公司	159,865,782	129,865,782	0	30,000,000	股改承诺	2009-02-14
陈雪梅	43,632	43,632	0	0	股改承诺	2009-12-23
刘向阳	97,013	97,013	0	0	股改承诺	2009-12-23
范津铭	108,680	108,680	0	0	股改承诺	2009-12-23
沈阳铁路局房地产开发总公司	311,657	311,657	0	0	股改承诺	2009-12-23
大连中远国际货运有限公司	124,663	124,663	0	0	股改承诺	2009-12-23
辽宁省众诚建设总公司	186,994	186,994	0	0	股改承诺	2009-12-23
中行沈阳信托投资公司	780,000	0	0	780,000	股改承诺	2009-02-14
辽宁国际信托投资公司	390,000	0	0	390,000	股改承诺	2009-02-14
工行南湖开发支行	390,000	0	0	390,000	股改承诺	2009-02-14
中国投资银行丹东支行	390,000	0	0	390,000	股改承诺	2009-02-14
工行南湖开发办	390,000	0	0	390,000	股改承诺	2009-02-14
沈阳天脑电力有限公司	234,000	0	0	234,000	股改承诺	2009-02-14
盘锦建行银信实业公司	156,000	0	0	156,000	股改承诺	2009-02-14
合计	163,468,421	130,738,421	0	32,730,000	-	-

上述解除限售变动具体情况详见：《东北制药集团股份有限公司关于有限售条件流通股上市流通的提示性公告》2009-016及2009-053号公司公告。

(二) 证券发行与上市情况

1、公司于2008年10月29日以非公开发行股票的方式向东北制药集团有限责任公司发行了3,000万股人民币普通股（A股）。新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为2008年12月8日。限售期自上市之日起开始计算，可上市流通时间为2011年12月8日。公司已于2009年1月16日在沈阳市工商行政管理局完成注册资本变更。

2、报告期内，公司对有限售流通股实施了两次解除限售。报告期末，公司有限售条件流通股共32,896,188股，占股份总数的9.85%；无限售条件流通股300,913,810股，占股份总数的90.15%。

3、公司根据中国证券监督管理委员会证监许可[2009]920号文核准，发行不超过人民币6亿元公司债券。采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者协议发行相结合的方式。2009年11月6日发行结束，网上一般公众投资者认购数量为1.8亿元，占本期债券发行总量的30%；网下机构投资者认购数量为4.2亿元，占本期债券发行总量的70%。本期公司债券票面利率为7.05%，债券期限为5年，上市日期为2009年12月3日。

4、本报告期末，公司无内部职工股。

（三）股东和实际控制人情况

1、截至报告期末，公司股东总数为42,177人。

2、报告期末，公司前十名股东、前十名无限售条件股东情况

股东总数		42,177			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
东北制药集团有限责任公司	国有法人	51.67%	172,493,643	30,000,000	4,122,000
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	1.56%	5,193,012		
中国银行—易方达深证100交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.60%	1,989,522		
中国工商银行—融通深证100指数证券投资基金	境内非国有法人	0.60%	1,988,730		
中国银行—易方达深证100交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.42%	1,411,489		
谭曾盈	境内自然人	0.41%	1,355,506		
曾蔚玲	境内自然人	0.41%	1,354,490		
中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.39%	1,299,869		
中国工商银行—富国沪深300增强证券投资基金	境内非国有法人	0.35%	1,155,948		
梁光余	境内自然人	0.32%	1,072,800		

前 10 名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
东北制药集团有限责任公司	142,493,643	人民币普通股
中国人寿保险（集团）公司－传统－普通保险产品	5,193,012	人民币普通股
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	1,989,522	人民币普通股
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	1,988,730	人民币普通股
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	1,411,489	人民币普通股
谭曾盈	1,355,506	人民币普通股
曾蔚玲	1,354,490	人民币普通股
中国银行－华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	1,299,869	人民币普通股
中国工商银行－富国沪深 3 0 0 增强证券投资基金	1,155,948	人民币普通股
梁光余	1,072,800	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东之间未知有其他关联关系，也未知有《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动关系。	

注：东北制药集团有限责任公司冻结的股份 4,122,000 股，原东药集团给长白集团担保发生的诉讼，控股股东正与对方协商解决该担保事项。

3、公司控股股东及实际控制人情况

控股股东名称：东北制药集团有限责任公司

法定代表人：刘震

工商注册日期：2003 年 3 月 28 日

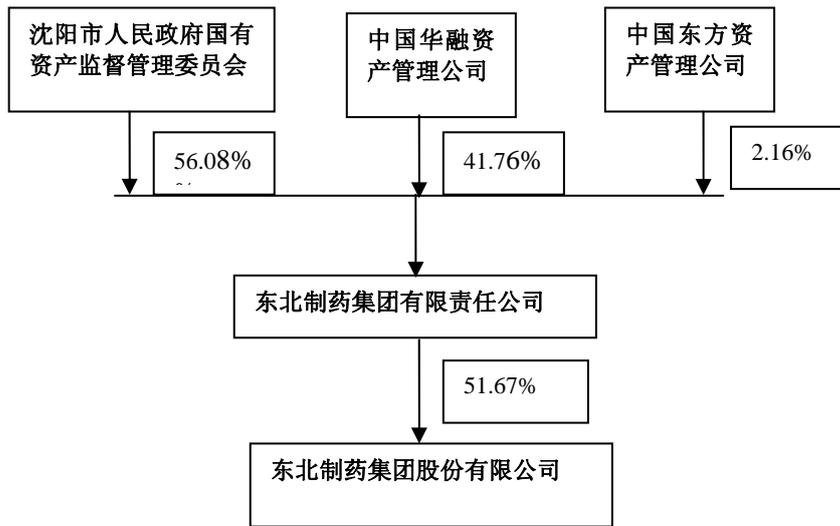
工商注册号：210131000010201

注册资本：73,158.57 万元

注册资本：73,158.57 万元

经营范围：原料药、制剂；药用玻璃瓶、玻璃管、卫生材料、制药过程中联产的化工产品制造及销售；本企业自产的化学原料药、制剂产品、中成药饮片及保健品、医用设备及仪器的出口；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口；房产、设备租赁。报告期内，公司实际控制人没有发生变化，仍为沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

4、公司与实际控制人之间的产权和控制关系（方框图）



第五节 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情况

1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
刘震	董事长	男	57	2009.02.03-----2012.02.03	0	0		0.00	是
汲涌	董事长	男	40	2009.02.03-----2012.02.03	1,278	1,278		0.00	是
王燕	董事	女	51	2009.02.03-----2012.02.03	0	0		0.00	是
周凯	董事	男	46	2009.02.03-----2012.02.03	339	339		0.00	是
赵玉彬	董事	男	51	2009.02.03-----2012.02.03	0	0		45.20	否
李久旭	董事	男	45	2009.02.03-----2012.02.03				0.00	是
林木西	独立董事	男	56	2009.02.03-----2012.02.03	0	0		3.00	否
尹良培	独立董事	男	67	2009.02.03-----2012.02.03	0	0		3.00	否
吴粒	独立董事	女	44	2009.02.03-----2012.02.03	0	0		3.00	否
王建华	监事	男	57	2009.02.03-----2009.12.26	0	0		0.00	是
张俐	监事	女	55	2009.02.03-----2012.02.03	0	0		6.67	否
田阳	监事	男	47	2009.02.03-----2012.02.03				26.95	否
姚仲平	监事	男	53	2009.02.03-----2012.02.03	3,395	3,395		5.58	否
倪爱武	监事	女	42	2009.02.03-----2012.02.03				4.57	否
陈长海	副总经理	男	60	2009.02.03-----2009.12.31	2,121	2,121		41.20	否
杜承祥	副总经理	男	59	2009.02.03-----2012.02.03	0	0		44.86	否
郑白水	副总经理	男	43	2009.02.03-----2012.02.03	0	0		47.36	否
吕林全	董事会秘书	男	57	2009.02.03-----2012.02.03	0	0		8.96	否

张利东	财务总监	男	49	2009.02.03-----2012.02.03	2,448	2,448		10.97	否
合计	-	-	-	-	9,581	9,581	-	251.32	-

- 注：1、公司暂未实施股权激励，上述人员未持有本公司的股票期权及或被授予限制性股票。
 2、五届董事会八次会议同意公司原总经理刘琰先生辞去总经理职务，由董事长刘震兼任总经理。原副总经理安晓霞工作调动，解除其副总经理职务。
 3、2010年2月18日，公司原副总经理陈长海因退休原因向公司董事会提交辞职申请，请辞公司副总经理职务。

2、董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
刘震	董事长	9	7	2			否
汲涌	副董事长	9	7	2			否
王燕	董事	9	7	2			否
周凯	董事	9	7	2			否
赵玉彬	董事	9	7	2			否
王建华	董事	1	1	0			否
李久旭	董事	8	6	2			否
谭廷珠	独立董事	1	1	0			否
林木西	独立董事	8	5	2		1	否
尹良培	独立董事	9	7	2			否
吴粒	独立董事	9	7	2			否

3、董事、监事在股东单位任职情况：

姓名	任职的股东单位	职务	任职期间
刘震	东药集团有限责任公司	董事长、党委书记	2006-08 至现在
汲涌	东药集团有限责任公司	总经理、党委副书记	2006-08 至现在
王燕	东药集团有限责任公司	工会主席	2006-12 至现在
周凯	东药集团有限责任公司	副总经理	2005-03 至现在
李久旭	东药集团有限责任公司	副总经理	2008年3月至现在
在股东单位是否领取报酬		刘震、汲涌、周凯、王燕、李久旭在股东单位领取薪酬	

4、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

刘震：男，57岁。研究生学历，高级经济师职称。历任沈阳毛巾厂副厂长、沈阳市纺织工业管理局进出口办公室主任、局长助理、助理巡视员、沈阳黎明服装集团党委书记、董事长、总经理；沈阳华岳集团总经理。沈阳市铁西区政协常委会常委，中国医药企业家协会副会长等职。现任东北制药集团有限责任公司董事长、党委书记，东北制药集团股份有限公司董事长。中国化学制药工业协会副会长，中国医药企业管理协会副会长，中国工业经济联合会常务理事，中国非处方药协会理事，辽宁省工业经济联合会副会长、主席团主席，辽宁省

企业家协会副会长，辽宁省社会医疗保险协会副会长，辽宁省医药行业协会会长，沈阳市第十四届人大代表，沈阳市企业家协会副会长。

汲涌：男，40岁。毕业于浙江大学，辽宁大学工商管理硕士（MBA）学位，高级工程师。历任东北制药总厂厂办秘书处处长助理、东北制药总厂实业公司副总经理、生产技术部部长、VC公司总经理兼党支部书记、东北制药集团有限责任公司副总经济师、常务副总经理。现任东北制药集团有限责任公司总经理、党委副书记、东北制药集团股份有限公司副董事长。中国科学技术发展技经会—药发展技经委员会委员，辽宁省医药行业协会常务副会长，沈阳市科协常委会委员，沈阳市医药行业协会常务副会长，沈阳市医药价格协会副会长、沈阳市劳动和社会保障学会副会长，沈阳红十字会理事，沈阳市第十三届政协委员。

王燕：女，51岁。硕士研究生，高级工程师。历任沈阳第一工具厂总工程师、副厂长、党委副书记、沈阳电气集团公司党委副书记兼纪委书记、工会主席、中共中央企工委任群工部部长助理（挂职）、沈阳市机械人才中心总经理、沈阳金圣企业集团副总经理兼黑龙江金圣建筑公司总经理、沈阳市人大代表。现任东北制药集团有限责任公司工会主席、辽宁省人大代表、辽宁省人大民族侨务外事委员会委员、沈阳市人大民族华侨外事委员会委员、东北制药集团股份有限公司董事。

周凯：男，46岁。沈阳药学院化学制药专业毕业。研究生学历。教授级高级工程师。历任东北制药总厂四车间工艺员、科技处专区工艺员、技术处副处长、研究院副院长兼党支部书记、常务副院长、副总工程师兼研究院院长、厂长助理、东北制药研究院院长。现任东北制药集团股份有限公司董事、东北制药集团有限责任公司副总经理。

赵玉彬：男，51岁。硕士研究生，教授级高级工程师。历任东北制药总厂教育中心副主任、培训处处长、三车间党支部书记、东北制药总厂二分厂厂长兼党支部书记、总调度处处长。现任东北制药集团有限责任公司监事会主席，东北制药集团股份有限公司董事。

李久旭，男，45岁。研究生学历，高级工程师。历任沈阳第一监狱研究所副所长、中辽有限公司精细化工公司副总经理、中辽有限公司精细化工公司总经理、东北制药集团公司项目与外经外事部副部长、代部长（主持工作）、部长、第一部长、总经理助理。现任东北制药集团有限责任公司副总经理、东北制药集团股份有限公司董事。

尹良培：男，67岁。北京政法学院法律系毕业，先后在辽宁大学、沈阳大学执教，主要社会职务：辽宁省人大内务司法委员会委员、辽宁省人大常委会立法顾问、辽宁省人民政府法律顾问、辽宁省法学会学术委员会主任、辽宁省经济法行政法研究会常务理事、沈阳市委市政府决策咨询委员会委员、沈阳市人民政府参事。现任沈阳大学政法学院名誉院长、东北

制药集团股份有限公司独立董事。

吴粒（女）：44 岁。会计学教授，硕士生导师，东北财经大学毕业，硕士学位。历任本溪大学教授、沈阳工业大学管理学院副院长，现任东北大学工商管理学院教授、硕士生导师、东北制药集团股份有限公司独立董事。

林木西：男，56 岁。辽宁大学西方经济学专业毕业，经济学博士。1985 年-1998 年辽宁大学经济研究所副所长、教授；1998 年-2001 年辽宁大学经济管理学院副院长、教授、博士生导师；2001 年至今，辽宁大学经济学院院长、教授、博士生导师、博士后合作导师。2000 年至今任辽宁创业（集团）有限责任公司独立董事；2007 年至今任盛京银行独立董事、东北制药集团股份有限公司独立董事。

王建华，男，57 岁，本科学历，高级政工师。历任东北制药总厂六车间党支部书记、七车间党支部书记、主任、东北制药总厂五分厂厂长兼党总支书记、东北制药集团股份有限公司董事。现任东北制药集团有限责任公司党委副书记、纪委书记、东北制药集团股份有限公司监事会主席。

张俐：女，55 岁。辽宁大学行政管理专业毕业，大学学历。高级政工师。历任东北制药总厂公安处副处长兼党支部副书记，纪监处副处长，法律事务处副处长、处长，纪委副书记等职。现任东北制药集团有限责任公司法律事务处处长、东北制药集团股份有限公司监事。

田阳，男，47 岁。东北大学管理科学与工程毕业，研究生学历，高级政工师。历任东北制药总厂团委部长、水汽车间副主任兼工会主席、主任兼书记、房产处处长兼书记、维尼康专营部经理、制剂销售处第一副处长、处长，沈阳第一制药厂纪委书记等职。现任沈阳第一制药厂党委副书记、工会主席、纪委书记。

姚仲平：男，53 岁。企业管理学研究生学历，会计师职称（注册会计师资格）。历任东北制药总厂财务处副处长、销售管理处副处长（主持工作），调研室主任助理，审计审核处处长助理、副处长（主持工作），财务资产部风险管理处代处长。现任审计审核处处长、东北制药集团有限责任公司监事会监事、东北制药集团股份有限公司监事（职工代表）。

倪爱武（女），42 岁。沈阳师范学院毕业，学士学位，高级政工师。历任东北制药总厂教育中心教师、办公室秘书、东北制药总厂宣传部《东药报》编辑部记者、编辑、东北制药总厂宣传部理论教育干事、工会发展部部长助理等职。东北制药集团股份有限公司监事（职工代表）。

杜承祥，男，58 岁。辽宁大学企业管理专业毕业，大专学历，高级经济师。历任东北制药总厂团委书记、供应处副处长、销售处处长、经营处副处长、东北制药集团股份有限公司

副总经理等职。现任东北制药集团股份有限公司副总经理。

郑白水，男，43岁，华东化工学院机械设计与制造专业毕业，高级工程师。历任沈阳第一制药厂青霉素车间主任、设备安技处处长、厂部办公室主任、副厂长（主持工作）等职。现任沈阳第一制药厂党委书记、厂长、东北制药集团股份有限公司副总经理。

吕林全，男，57岁。辽宁省委党校会计专业毕业，大学本科学历，高级会计师。历任东北制药集团公司财务部副部长、东北制药集团股份有限公司财务部副部长、证券部副部长、部长、第四届董事会秘书等职。现任东北制药集团股份有限公司证券部部长、董事会秘书。

张利东，男，49岁。沈阳电视大学工业会计系毕业，会计师职称。历任东北制药总厂财务处成本科科长、财务处副处长、处长、财务资产部部长、东北制药集团股份有限公司财务总监等职。现任东北制药总厂助理副厂长、副总会计师、东北制药集团股份有限公司财务总监。

5、年度报酬情况

公司独立董事的津贴根据公司 2004 年度股东大会审议通过的《关于提高独立董事津贴标准的决议》确定。2008 年度公司董事、监事、高级管理人员的薪酬（基本工资、各项奖金、福利补贴、住房津贴及其他津贴等）均依据辽宁省人事厅、劳动厅有关工资管理的规定，按照公司劳动工资制度的规定、所在岗位及综合绩效考评结果确定。

6、报告期内董事、监事、高级管理人员聘任或离任的情况

公司第五届董事会第一次会议选举刘震为公司董事长、汲涌为公司副董事长；续聘刘琰为公司总经理、续聘陈长海、杜承祥、安晓霞为公司副总经理、新聘郑白水为公司副总经理；续聘吕林全为公司董事会秘书；续聘张利东为财务总监。公司第五届监事会第一次会议选举王建华为公司监事会主席。2009 年 2 月 3 日公司 2009 年度第一次临时股东大会审议通过了公司董事会换届选举的议案和关于公司监事会换届选举的议案。

五届董事会八次会议同意公司原总经理刘琰先生辞去总经理职务，由董事长刘震兼任总经理。原副总经理安晓霞工作调动，解除其副总经理职务。

2010 年 2 月 18 日，公司原副总经理陈长海因退休原因向公司董事会提交辞职申请，请辞公司副总经理职务。

（二）公司员工情况

截至 2009 年末，公司在职员工总数为 11,313 人，其中一线生产人员 6,808 人，销售人员 2,427 人，工程技术人员 1,090 人，行政管理人員 998 人。上述人員中本科及以上學歷的 1,668 人，大專以上本科以下學歷 2,363 人。公司員工的人身保險、失業保險、養老退休金等制度均按國家有關規定執行。

第六节 公司治理结构

（一）公司治理情况

報告期內，公司嚴格執行《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》、《深圳證券交易所股票上市規則》等相關法律法規的要求，不斷完善法人治理結構，結合公司實際，修訂了《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《監事會議事規則》。以股東大會、董事會、監事會、經營層為主體結構的管理体系。建立了較為完善的法人治理結構，公司法人治理的實際狀況符合中國證監會上市公司治理的規範性要求。

（一）報告期內，公司按照中國證監會《關於 2009 年上市公司治理相關工作的通知（上市部函[2009]088 號）》和遼寧證監局《關於進一步開展上市公司治理相關工作的通知（遼證監上市字[2009]42 號）》的要求和部署，以規範運作、提高公司治理水平為目標，認真梳理公司在 2007 年、2008 年專項活動中的自查、整改情況，對整改報告中提出所列事項的整改情況進行了自查。目前公司治理的實際情況與中國證監會發布的有關公司治理的規範性法規不存在原則差異。

（二）報告期內，公司按照中國證券監督管理委員會令第 57 號《關於修改上市公司現金分紅若干規定的決定》的有關規定，結合公司實際，對《公司章程》進行重新修訂，並經 2008 年度股東大會審議通過。

（三）根據深交所《上市公司內部控制指引》公司建立了《內部控制制度》、《內部審計制度》、《對外投資管理制度》等嚴格、有效的制度的措施。以確保各項工作都有章可循，形成規範的管理体系，各項制度得到有效執行。

（四）根據（中國證券監督管理委員會公告〔2009〕34 號）及有關規定，結合公司年度報告編制和披露工作的實際情況，制定了《內幕信息知情人報備制度》、《外部信息報送和使用管理規定》、《年報披露重大差錯責任追究制度》。

（二）独立董事履行职责情况

报告期内，公司三名独立董事认真履行职责，在公司作出重大决策时进行事前调查，要求公司提供相关资料，按时出席公司的董事会和股东大会，参与公司重大决策，对重大事项独立审慎地发表独立意见，提出建设性的意见和建议，如提出为股东利润分配的建议。有效保证了董事会决策的科学性，切实维护了中小股东的权益。公司能够保证独立董事与其他董事享有相同的知情权。

1. 独立董事出席董事会会议的情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
谭廷珠	独立董事	1	1	0			否
林木西	独立董事	8	5	2		1	否
尹良培	独立董事	9	7	2			否
吴 粒	独立董事	9	7	2			否

2. 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事对公司本年度董事会各项议案及非董事会议案事项没有提出异议。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

分类	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司建立了完整的采购、生产、销售及研发系统，拥有独立的资金、设备及生产技术人员，独立的开展生产经营活动。公司与控股股东不存在同业竞争情况。
人员方面独立完整情况	是	公司与控股股东在人员上做到了完全独立，公司在劳动、人事及工资管理方面进行独立管理，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬
资产方面独立完整情况	是	公司资产独立于控股股东及其控制的其他企业，公司对所属资产具有所有权和控制权，不存在控股股东占用上市公司资产、资金的情况。
机构方面独立完整情况	是	公司建立了完善的法人治理结构，建立了独立完整的生产经营体系，独立自主进行生产经营活动，不存在任何企业以任何形式干预公司生产经营活动的情形。
财务方面独立完整情况	是	设有独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立在银行开立账户，依法独立纳税，独立做出财务决策。不存在控股股东或实际控制人干预公司财务、会计活动的情况

（四）关于公司高级管理人员考评及激励机制的建立和实施情况

公司高级管理人员按照相关岗位和经营业绩指标通过综合考评获得薪酬。

（五）公司内部控制制度的建立和健全情况

1、内部控制自我评价报告

公司内部控制的实际情况与《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等规范性文件的规定和要求基本相符。公司已建立比较健全的内部控制体系，制订了比较完善、合理的内部控制制度。公司将依据未来经营发展的需要，不断深化管理，按照国家法律法规及上级监管部门的要求，进一步增强公司治理意识，完善内部控制制度，构筑保障公司健康发展的长效机制，提高公司运作的规范性和透明度，促进公司稳步、健康、高效发展。

报告全文详见 <http://www.cninfo.com.cn>。

2、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。自我评价真实、完整地反映了公司内部控制制度建立、健全和执行的现状，符合公司内部控制的需要，对内部控制的总体评价是客观、准确的。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

3、公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

通过了解公司的组织架构，对东北制药董事会出具的《内部控制自我评价报告》进行认真审核及问询公司内部管理制度和内控体系的建立及运行情况，我们认为：该报告全面反映了东北制药内部控制情况，公司已建立了较为完善的内部控制管理体系。重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司的经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

（六）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，已下发实施。该制度对应当追究责任的情况，责任追究的流程，追究责任的形势及种类等做出了明确规定。该制度的实行有助于公司提高年报信息披露的水平，提高公司信息披露的质量。

第七节 股东大会情况简介

报告期公司召开三次股东大会，具体情况如下：

序号	召开时间	会议届次
1	2009年2月3日	2009年度第一次临时股东大会
2	2009年5月8日	2008年度股东大会
3	2009年9月15日	2009年度第二次临时股东大会

股东大会决议公告刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和中国证监会指定网站巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

第八节 董事会报告

二〇〇九年是东北制药发展历史上的重大变革之年和突破之年。公司以科学发展观为指引，坚决贯彻“加快搬迁，突出创新，促进和谐”工作方针，充分把握新医改大势。在发展战略、体制机制、产品研发、异地改造、市场营销、质量技术、员工福祉等方面，取得了重大突破和显著提升，为公司未来长期发展，奠定了坚实的成长基础。公司共计 55 个品种进入国家基本药物目录，为参与分享新医改带来的市场扩容，奠定良好基础。

（一）报告期内公司经营情况的回顾

报告期内，公司实现营业收入 509,358.83 万元，同比增长 10.50%；实现利润总额 58,437.84 万元，同比增加 16.95%；归属于母公司所有者的净利润（母公司报表数）41,678.96 万元，同比增长 13.84%。公司医药制造业务实现销售收入 297,889.20 万元，商业销售收入实现 214,043.82 万元。

报告期内，原料药业务破冰前行。面对金融危机对出口市场的影响，原料药销售实现了

快速增长，在公司获利中有较高的贡献度。强势产品齐头并进。氯霉素、脑复康、黄连素、金刚烷胺等产品销量比重显著提升，有效弱化了单品种比重过大造成的结构风险。积极开发弱势品种的新市场、新客户，产品销量逆势提升。制剂业务板块平稳成长。制剂产品和医药中间体出口连续取得突破。多个品种面向多国市场的产品注册工作连续取得新进展。基于客户需求并结合公司化工合成技术优势的新产品研发工作开展探索。批发、零售、调拨、快批等主要业务板块齐头并进，销售规模增长显著提速。供销公司快速发展，名列中国医药商业百强第 23 位，比前一年上升 11 位，坐拥东北辐射全国的区域龙头地位凸显。

报告期内，公司制剂新厂区全面通过 GMP 认证并顺利投产。公司拥有全国最大的单体制剂厂区和先进的装备技术，加速发展制剂战略的实施提供了强大的产能保障。历经半年多的周密策划，制剂营销变革工作于十一月正式启动，公司把原有七个部门的制剂营销业务，统一整合为公司控股 100% 的销售有限公司。实施产品、队伍、渠道、市场的全面共享与整合，为做大制剂提供了组织保障。

主导产品 VC 深加工项目投产，拥有国际先进工艺技术和装备水平的生产线，为 VC 系列产品突入国际高端市场，提供了有力保障。质检研发中心、中试基地、新总部大楼等项目建设进展顺利。项目建设将于二〇一〇年全部完成。

细河原料药厂区筹建工作全方位稳步推进。厂区总平规划概念设计委托世界制药巨头拜耳技术工程公司进行。项目设计工作由国内外多家设计机构协同承担，实现优势互补。

报告期内，公司对内部组织结构调整的规范运作工作全面展开。构建股份公司母公司组织实体和管理架构，将沈阳第一制药厂和东北制药集团公司供销公司改制为公司制企业，建立符合公司法及相关法律法规规定的母子公司体制。

报告期内，公司财务升级拉动管理体系平台式提升。从金蝶 K3 生产成本系统开始起步，渐次推进全面预算、内部控制系统的应用。其中，全面预算管理项目的上线成功，标志着东北制药打造企业高端管理平台，推动企业管理升级的整体战略已开始向纵深层次推进。目前，东北制药的 ERP 信息化系统应用，已经在国内同行业获得领先地位。全面信用风险管理体系正式运行，较好地控制了应收账款风险。承兑汇票管理取得明显成效，资金周转效率大大提高。

2009 年，在第五届中国证券市场年会上，东北制药获得金鹰奖。这是继 2008 年获得金凤凰奖后，第二次获得证券市场年会颁发的殊荣。2009 年 11 月 6 日，东北制药成功发行 6 亿元公司债，为生产经营提供有力的资金保障。

（二）公司主营业务及其经营状况分析

1、主营业务范围

本公司以制造和销售化学原料药品、制剂药品为主业。包括维生素类、抗生素类、心脑血管类、消化系统类、抗艾滋病类、天然药物类、麻醉药物类药品。公司主要产品：VC、左卡尼汀、磷霉素钠系列产品、氯霉素、脑复康、整肠生胶囊、可非、消刻、抗艾滋病药物克度（齐多夫定）、沙之（司他夫定）、哈特（去羟基苷）等。

2、公司主营业务分行业、产品、地区构成

2-1 公司主营业务分行业、产品情况

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
医药制造	297,889.20	154,588.34	48.11%	5.11%	10.60%	-2.58%
其中：原料药销售	198,589.24	105,762.72	46.74%	-2.76%	-2.28%	-0.26%
制剂药销售	99,299.96	48,825.62	50.83%	25.40%	54.79%	-9.34%
医药商业	214,043.82	200,903.85	6.14%	44.40%	47.14%	-1.74%
其他	6,263.54	5,425.22	13.38%	-2.77%	-8.74%	5.66%
小 计	518,196.56	360,917.42	30.35%	18.29%	27.87%	-5.22%
减：内部抵销数	31,908.29	30,031.23	5.88%			
合 计	486,288.27	330,886.19	31.96%	12.29%	19.35%	-4.03%
主营业务分产品情况						
产品销售	511,933.02	355,492.19	30.56%	18.60%	28.65%	-5.43%
原料药销售	223,070.85	129,772.09	41.82%	9.17%	19.81%	-2.84%
制剂药销售	288,862.18	225,720.10	21.86%	27.08%	34.36%	-4.23%
商品销售	0.00	0.00	0.00%			
其他	6,263.54	5,425.22	13.38%	-2.77%	-8.74%	5.66%
小 计	518,196.56	360,917.42	30.35%	18.29%	27.87%	-5.22%
减：内部抵销数	31,908.29	30,031.23	5.88%			
合 计	486,288.27	330,886.18	31.96%	12.29%	19.35%	-4.03%

2-2 公司主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
内销	377,823.69	27.90%
出口	140,372.88	-1.61%
小 计	518,196.56	18.29%
减：内部抵销数	31,908.29	

合 计	486,288.27	12.29%
-----	------------	--------

3、主要客户、供应商情况

(1) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
PREMIUM INGREDIENTS, INTERNATIONAL	一般债务人	67,634,313.41	信用期内	6.70%
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	一般债务人	51,680,597.34	信用期内	5.12%
LEADERS NUTRITION LTD.	一般债务人	38,289,131.50	信用期内	3.79%
SHANGHAI FREEMEN AMERICAS. LLC	一般债务人	24,611,359.23	信用期内	2.44%
KRAEMER & MARTIN GMBH	一般债务人	22,020,043.68	信用期内	2.18%
合计	-	204,235,445.16	-	20.24%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
上海市建设机电安装有限公司	一般债务人	16,430,000.00	1年以内	尚未结算
河南广泰建工集团有限公司	一般债务人	8,544,112.80	1年以内	尚未结算
上海皇将轻工机械有限公司	一般债务人	7,265,947.00	1年以内	尚未结算
上海住安建筑装饰工程公司沈阳办	一般债务人	5,554,385.61	1年以内	尚未结算
沈阳通顺电气工程安装有限公司	一般债务人	4,603,254.00	1-2年	尚未结算
合计	-	42,397,699.41	-	-

4、报告期内公司资产构成同比发生变化情况及原因说明

科目	2009 年度	占比%	2008 年	占比%
流动资产	354,497	58.31	255,392	62.23
长期投资	638	0.10	821	0.20
固定资产	142,064	23.37	71,908	17.52
固定资产清理	5,899	0.97		
在建工程及工程物资	17,808	2.93	42,481	10.35
无形资产	82,790	13.62	34,656	8.44
资产总计	607,893	100.00	410,399	100.00
流动负债	264,712	65.76	244,341	96.60
长期负债	137,823	34.24	8,604	3.40
负债总计	402,535	100	252,945	100
股东权益	205,358		157,454	

截止 2009 年 12 月 31 日公司资产总额为 607,893 万元，负债总额为 402,535 万元，比 2008 年末分别增长 48.12%和 59.14%，其中：负债增长快于资产增长多出 11.02 个百分点，股东权益比年初数增长 30.42%。

5、报告期内公司利润构成同比发生变化情况及原因说明

(1) 利润增减情况

项目	本期	上年同期	增长%
----	----	------	-----

营业总收入	509,359	460,977	10.50
营业成本	353,587	303,152	16.64
毛利率%	30.58	34.24	-10.69
营业利润	53,240	49,495	7.57
利润总额	58,438	49,968	16.95
净利润	47,608	35,794	33
基本每股收益	1.43	1.16	23.28

从整体指标看,公司的盈利能力和未来的增长趋势是平稳上升。

(2) 期间费用

项目	2009 年	2008 年	增长%
营业费用	45,813	34,190	34
管理费用	40,904	34,810	17.5
财务费用	9,482	13,321	-28.82
合计	96,199	82,321	16.86

营业费用的增加主要是随着公司主营业务收入的增长,市场开发费用、广告费用的投入,同时结合国家医改政策的实施、制剂营销模式整合等先期投入的费用。

管理费用的增加主要是公司主要产品停工费用直接列入管理费用以及新购置细河土地摊销等。

财务费用的大幅度下降一方面是各银行根据公司近期与未来的发展势头,给予公司贷款基准利率全部下幅 10%的优惠,同时在满足企业生产经营活动资金需要的前提下,进一步调整贷款结构,适当增加了低息部分的流动资金贷款。

6、报告期内公司现金流量同比发生变化情况及原因说明

项目	本期	上年同期
1、经营活动产生的现金流量		
经营活动现金流入小计	406,259	508,029
经营活动现金流出小计	344,668	437,126
经营活动产生的现金流量净额	61,591	70,903
2、投资活动产生的现金流量		
投资活动现金流入小计	33,280	4,244
投资活动现金流出小计	85,264	35,775
投资活动产生的现金流量净额	-51,984	-31,531
3、筹资活动产生的现金流量		
筹资活动现金流入小计	337,211	207,916
筹资活动现金流出小计	248,011	222,187
筹资活动产生的现金流量净额	89,200	-14,271
4、期末现金及现金等价物余额	155,846	57,039

从现金流量表来看,公司经营活动产生的现金流量净额为 61,591 万元,比上年同期

70,903 万元减少 9,312 万元，主要是公司经营规模的不断增长，给予客户的信用期额度适当调整。投资活动产生的现金流量净额为-51,984 万元，比上年同期增加 20,453 万元，其主要原因是制剂厂区项目、公司其他技改项目增加的投入。筹资活动产生的现金流量净额为 89,200 万元，主要是 2009 年公司发行 6 亿元公司债券以及信贷资金结构的调整。公司目前融资渠道畅通，银行授信额度可以满足公司正常的生产经营活动的需要

（三）公司未来展望

1、新年度经营计划

公司在 2010 年在坚持品牌战略的方针指导下，提速发展制剂，提升做精原料。不断积累核心竞争优势，逐步奠定行业领先的地位。公司研发体系在市场化运营的方向上再进一步。依托国家级企业技术中心和高新技术企业管理运行模式，产品研发和技术升级工作全面推进。长春西订、头孢噻利、恩曲他滨等七个新品种完成试生产。

由东北制药控股的“东北制药集团辽宁生物医药有限公司”的注册和选址工作已经完成。以“组合病原体分子诊断与血液筛查试剂系列产品”的研发和生产为起点，东北制药将正式开始进军生物制药领域。

2、公司面临的风险及对策

宏观经济和医药政策的不确定性是公司面临的较大潜在风险。为此，公司将采取相应措施：一是公司要及时掌握国际国内宏观经济形势的走势，研判市场变化趋势，依据政策导向，不断调整策略，完善措施。在做好精品、打造品牌的基础上，实施规模扩容，以规避宏观环境和市场变化的风险。二是针对市场风险，公司要提高经营管理水平，保持经营收入稳步增长。要把握好工程进度、销售等方面共同协调发展。要根据市场变化调整营销思路，把握好销售节奏，要发挥品牌优势。三是健全公司的创新体系，加大投入，加快开发高科技含量、高附加值的产品，同时进一步改进产品工艺，提高产品品质，降低生产成本，增强市场竞争力。四是多渠道筹措资金，保证公司资金使用安全、高效，防范财务风险。

（五）公司资金需求计划

随着公司搬迁工作的全面启动，预计 2010 年公司的资金需求较大，公司将开展多渠道、

多种形式的融资工作，以满足项目运作的需要，保证搬迁项目健康稳定发展。主要资金来源方式有：公司自有资金、银行贷款和资本市场融资。

（六）公司报告期内投资情况

公司根据中国证券监督管理委员会证监许可[2009]920号文核准，公开发行6亿元公司债券，扣除发行费用后，募集资金净额为59,130万元。本次募集资金全部用于补充归还银行贷款和补充流动资金，严格按照募集说明书规范使用。

（七）会计师事务所出具审计报告意见

中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见审计报告。

（八）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况

报告期，公司董事会共召开了9次会议：

序号	召开时间	届次	次数	召开方式
1	2009年1月15日	第四届	第三十次会议	现场
2	2009年2月3日	第五届	第一次会议	现场
3	2009年2月24日	第五届	第二次会议	现场
4	2009年3月20日	第五届	第三次会议	现场
5	2009年4月24日	第五届	第四次会议	通讯表决
6	2009年5月8日	第五届	第五次会议	现场
7	2009年8月26日	第五届	第六次会议	现场
8	2009年10月26日	第五届	第七次会议	通讯表决
9	2009年12月16日	第五届	八次会议决议	现场

以上会议公告均刊登于《中国证券报》、《证券时报》《证券日报》和中国证监会指定网站巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会认真执行了股东大会的各项决议，及时完成股东大会交办的各项工作，具体情况如下：

（1）2009年2月3日，公司2009年度第一次临时股东大会审议通过了《关于提请股

东大会授权董事会全权办理本次发行公司债券相关事宜的议案》。

(2) 2009 年 5 月 8 日, 经本公司 2008 年年度股东大会审议通过利润分配方案和关于修改《公司章程》的议案, 本公司以 2008 年 12 月 31 日公司总股本 333,809,998 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金红利 1 元(含税)进行分配, 共计分配利润 33,380,999.8 元。

(1) 2009 年 9 月 15 日, 公司 2009 年度第二次临时股东大会审议通过了《东北制药集团股份有限公司拟进行内部组织结构调整的议案》, 股东大会授权董事会全权处理本次调整工作。目前, 沈阳第一制药厂和东北制药集团公司供销公司已经完成公司制改造和工商变更登记等相关工作, 东北制药总厂有关工作已经进入广泛沟通和周密筹备阶段。

3、专业委员会的履职情况

董事会审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会三个专业委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及各专业委员会实施细则赋予的职权和义务, 认真履行职责。

(1) 董事会审计委员会工作情况

公司董事会审计委员会由 5 名董事组成, 其中 3 名独立董事, 主任委员由专业会计人士吴粒女士担任。报告期内, 审计委员会按照中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《审计委员会实施细则》, 切实履行了相应的职责和义务, 仔细审阅了公司每一份定期报告, 充分发挥了审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用。

在 2009 年年度报告审计工作方面, 审计委员会严格按照工作细则的要求在年审会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表, 认为财务会计报表能反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场后, 审计委员会与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排, 并不断加强与年审会计师的沟通, 督促其在约定时限内提交审计报告。

公司 2009 年财务报告定稿后, 提交公司董事会审核。同时做出下年度续聘中瑞岳华会计师事务所有限责任公司的决议: 认为中瑞岳华会计师事务所有限责任公司在为公司提供审计服务工作中, 恪守尽职, 遵循独立、客观、公正的执业准则, 较好地完成了公司委托的各项工作并提议公司董事会续聘中瑞岳华会计师事务所有限责任公司作为公司 2010 年度审计机构。

(2) 提名委员会履职情况

报告期内, 提名委员会召开专业委员会会议和沟通会一次, 对高级管理人员薪酬等事项进行了讨论和审议。

(3) 薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会召开专业委员会会议和沟通会一次，对公司年度考核，董事、监事和高级管理人员薪酬等事项进行了讨论和审议。

(4) 战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会召开会议一次，讨论需董事会审议的公司投资决策事项，研究不同事项的审批权限。公司重大投资决策事项，在经过战略委员会审议通过后，方提交董事会进行审议。

(九) 分配预案或资本公积金转增股本预案

经中瑞岳华会计师事务所有限责任公司审计，并出具标准无保留意见的审计报告，公司合并及母公司可分配利润情况如下：

	公司合并	母公司
税后可分配利润	810,371,771.02	784,181,887.92
其中：2009 年度净利润	474,577,829.61	415,283,702.56
结转年初未分配利润	369,174,941.21	402,279,185.16
分配 2008 年度股利	33,380,999.80	33,380,999.80

公司利润分配基于母公司的可分配利润，2009 年末可分配利润 784,181,887.92 元，为实现公司长期、持续的发展目标，提议公司 2009 年度利润分配方案如下：根据《公司法》及《公司章程》规定，按 10%提取法定盈余公积金后，以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 333,809,998 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税）进行分配，共计分配利润 40,057,199.76 元，剩余未分配利润转入 2010 年度。

2、前三年现金分红情况

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市 公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2008 年	33,380,999.80	357,906,459.70	9.33%	369,174,941.21
2007 年	21,266,699.80	47,521,489.88	44.75%	69,145,989.96
2006 年	0.00	19,625,800.00	0.00%	1,517,282.57
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				38.57%

(十) 公司选定的信息披露报纸

《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

第九节 监事会报告

（一）监事会会议召开情况

公司监事会在报告期共计召开六次会议。

序号	召开时间	届次	次数	召开方式
1	2009年2月3日	第五届	第一次会议	现场
2	2009年2月24日	第五届	第二次会议	现场
3	2009年3月20日	第五届	第三次会议	现场
4	2009年4月24日	第五届	第四次会议	通讯表决
5	2009年5月8日	第五届	第五次会议	现场
6	2009年8月26日	第五届	第六次会议	现场

（二）监事会对 2009 年度经营管理行为及业绩的基本评价

2009 年度监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大中小股东权益出发，认真履行监督职责。2009 年公司取得了优异的业绩。监事会对任期内公司的生产经营活动进行了监督，认为公司经营班子勤勉尽责，认真执行董事会各项决议，经营中未出现违规操作行为。

（三）监事会对有关事项发表的独立意见

1、公司依法运作情况

报告期内，公司监事会对公司股东大会、董事会的召开程序和决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事和高级管理人员执行职务等情况进行了监督，监事会认为，董事会能严格按照《公司法》和《公司章程》等规定规范运作，决策合理，勤勉尽职，认真执行股东大会的各项决议，内部控制制度完善，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为。未发现公司董事和高级管理人员执行公司职务时有违反法律、行政法规、《公司章程》或损害公司及股东利益的行为。

2、报告期内，公司在募集资金的管理上，严格按照《募集资金使用管理办法》管理和使用募集资金。

3、报告期内，监事会检查了公司业务和财务情况，审核了公司的季度、半年度、年度财务报告及其它文件。监事会认为，中瑞岳华会计师事务所有限责任公司为本公司年度财务

报告出具的审计意见是客观的，公司的各期财务报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

4、报告期内，公司发生的关联交易交易价格公平，无损害公司利益情况公司关联交易情况。关联董事回避表决，所作决议符合公司长远发展的利益，审议程序合法。

第十节 重要事项

(一) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司无收购资产事项。

(三) 重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
沈阳百万运输有限公司	0.00	0.00%	581.74	0.16%
北海北拓医药发展有限公司	1,348.44	0.26%	0.00	0.00%
合计	1,348.44	0.26%	581.74	0.16%

2、与关联方存在债权债务往来

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
北海北拓医药发展有限公司	1,577.68	113.07	0.00	0.00
沈阳马氏医药保健品总公司	2,252.93	2,252.93	0.00	0.00
东北制药集团有限责任公司	0.00	0.00	6,946.83	6,946.83
合计	3,830.61	2,366.00	6,946.83	6,946.83

(四) 重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、重大担保事项

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
辽宁电子管厂	2003年09月15日	184.00	保证	1年到期延	否	否

				续至今			
沈阳红药制药有限公司	2009 年 11 月 05 日	1,000.00	保证	1 年	否	否	
辽宁中医药大学	2000 年 08 月 17 日	83.40	保证	10 年零 4 个月	否	否	
报告期内担保发生额合计							929.40
报告期末担保余额合计 (A)							1,267.40
公司对子公司的担保情况							
报告期内对子公司担保发生额合计							17,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)							17,000.00
公司担保总额 (包括对子公司的担保)							
担保总额 (A+B)							18,267.40
担保总额占公司净资产的比例							9.05%
其中:							
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)							0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)							0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)							0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)							0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无					

3、报告期，公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项，也无以前期间发生但延续到报告期仍在进行的委托他人进行现金资产管理事项。

(五) 承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
非公开发行	东北制药集团有限责任公司认购的本次非公开发行的股份，自本次发行结束之日起，36 个月内不得转让。	限售期截至日为 2011 年 12 月 8 日，正在履行之中。

(六) 聘任会计师事务所情况

报告期，公司聘任中瑞岳华会计师事务所担任本公司审计工作，本年度审计费用为 75 万元。

(八)、报告期内，公司接待实地调研情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009 年 11 月 05 日	公司董事会办公室	实地调研	兴业基金医药研究员申庆	了解维生素 C 等产品、公司整体搬迁、生产财务等情况
2009 年 11 月 12 日	公司董事会办公室	实地调研	宏源证券孙伟娜、梁雪丹	了解公司市场经营和主要产品情况
2009 年 12 月 03 日	公司董事会办公室	实地调研	国元证券医药研究员刘晓明	了解公司市场经营和搬迁情况
2009 年 12 月 15 日	公司董事会办公室	实地调研	申银万国医药研究员应成州	了解公司主营产品情况和公司搬迁情况

(九) 其他重要事项

1、公司债券发行人及担保人的担保人情况说明

债券上市前，公司（发行人）母公司报表的资产负债率为 59.18%，合并报表资产负债率为 61.89%。本报告期末，公司（发行人）母公司报表的资产负债率为 62.76%，合并报表资产负债率为 67.02%。报告期内，发行人及担保人的盈利能力、信用状况、资信评级无重大变化。

公司报告期内未持有其他上市公司股权、未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

2、公司董事会通过对截至 2009 年 12 月 31 日公司大股东及其关联方资金占用情况的审核，认为公司在资金流出内部流程和决策机制方面已建立了完整的内部控制制度，并已得到有效运行。截至 2009 年 12 月 31 日未发现公司大股东及其关联方违规占用公司资金的情况。

2、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

3、报告期内公司未变更公司名称和股票简称。

本公司没有应披露而未披露的其他重要事项。

（十）重要事项信息公告索引

公告编号	披露内容	刊登时间
2009-001	关于控股股东东北制药集团有限责任公司股权解冻公告	2009-01-14
2009-002	公司第四届董事会第三十次会议决议公告	2009-01-16
2009-003	公司第四届监事会第二十四次会议决议公告	2009-01-16
2009-004	关于公司第四届董事会第三十次会议审议事项的独立意见	2009-01-16
2009-005	关于召开公司 2009 年度第一次临时股东大会的通知	2009-01-16
2009-006	关于全资企业东北制药总厂被认定为高新技术企业的公告	2009-01-22
2009-007	关于完成工商注册事项变更登记手续的公告	2009-01-22
2009-008	关于获得 2008 年产业技术进步新增中央预算内资金的公告	2009-01-22
2009-009	业绩预告修正公告	2009-01-23
2009-010	2009 年度第一次临时股东大会决议公告	2009-02-04
2009-011	公司第五届董事会第一次会议决议公告	2009-02-04
2009-012	公司第五届监事会第一次会议决议公告	2009-02-04
2009-013	东北制药集团股份有限公司关于变更坏账准备计提比例的公告	2009-02-26
2009-014	公司第五届董事会第二次会议决议公告	2009-02-26
2009-015	公司澄清公告	2009-03-05
2009-016	关于有限售条件流通股上市流通的提示性公告	2009-03-17
2009-017	东北制药集团股份有限公司第五届董事会第三次会议决议公告	2009-03-24
2009-018	东北制药集团股份有限公司五届监事会第三次会议决议公告	2009-03-24
2009-019	公司 2008 年年度报告摘要	2009-03-24

2009-020	公司 2008 年度内部控制自我评价报告	2009-03-24
2009-021	公司 2008 年度独立董事述职报告	2009-03-24
2009-022	公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告	2009-03-24
2009-023	公司 2009 年预计日常关联交易公告	2009-03-24
2009-024	《公司章程》修订	2009-03-24
2009-025	关于召开公司 2008 年度股东大会通知	2009-03-24
2009-026	2009 年一季度业绩预增公告	2009-04-01
2009-027	股权置换公告	2009-04-04
2009-028	2009 年一季度报告	2009-04-27
2009-029	2008 年度股东大会决议公告	2009-05-09
2009-030	北京市德恒律师事务所关于东北制药集团股份有限公司 2008 年年度股东大会的法律意见书	2009-05-09
2009-031	公司五届董事会第五次会议决议公告	2009-05-09
2009-032	对百万运输的增资公告	2009-05-09
2009-033	东北制药集团股份有限公司关于发行公司债券申请获中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	2009-06-19
2009-034	东北制药集团股份有限公司 2008 年度利润分配实施公告	2009-06-23
2009-035	东北制药集团股份有限公司 2009 年半年度业绩预增公告	2009-07-11
2009-036	东北制药集团股份有限公司 2009 年中期报告摘要	2009-8-28
2009-037	公司五届董事会第六次会议决议公告	2009-8-28
2009-038	关于召开公司 2009 年度第二次临时股东大会的通知	2009-8-28
2009-039	公司五届监事会第五次会议决议公告	2009-8-28
2009-040	2009 年度第二次临时股东大会决议公告	2009-09-16
2009-041	东北制药集团股份有限公司关于公司债券发行申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	2009-09-24
2009-042	东北制药集团股份有限公司 2009 年三季度业绩预增公告	2009-09-30
2009-043	东北制药集团股份有限公司 2009 年三季度报告	2009-10-28
2009-044	公司债发行公告	2009-10-28
2009-045	公司债募集说明书摘要	2009-10-28
2009-046	公司债票面利率公告	2009-11-02
2009-047	公司债发行结果公告	2009-11-09
2009-048	2009 年公司债券上市公告书	2009-12-02
2009-049	东北制药集团股份有限公司五届董事会第八次会议决议公告	2009-12-17
2009-050	东北制药集团股份有限公司关于对全资子公司增资的公告	2009-12-17
2009-051	东北制药集团股份有限公司五届监事会第六次会议决议公告	2009-12-17
2009-052	关于东北制药集团有限责任公司拟将持有的东北制药集团股份有限公司部分股份置换给中国华融资产管理公司进展情况的公告	2009-12-18
2009-053	东北制药集团股份有限公司解除限售股份提示性公告	2009-12-22

以上重要事项均在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和中国证监会指定网站巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 做了相应披露。

第十一节 财务报告

一、审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 00168 号

东北制药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东北制药集团股份有限公司（以下简称“东北制药公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是东北制药公司管理层的责任。这种责任包括：

(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

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表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，东北制药公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了东北制药公司 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2009 年度的合并

及母公司经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师： 李苏宁

中国注册会计师： 傅粤

2010 年 3 月 8 日

二、财务报表

资产负债表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,764,028,594.50	1,504,946,844.93	768,002,733.62	761,743,312.28
结算备付金		0.00	0.00	0.00
拆出资金			0.00	
交易性金融资产			0.00	
应收票据	110,372,993.95	54,673,401.60	199,024,739.35	198,974,739.35
应收账款	700,428,891.05	363,146,904.81	508,678,025.58	505,925,728.19
预付款项	260,965,895.56	197,973,826.48	314,187,418.29	314,050,392.29
应收保费		0.00	0.00	0.00
应收分保账款			0.00	
应收分保合同准备金			0.00	
应收利息			0.00	
应收股利	260,279.72	260,279.72	109,802.90	370,082.62
其他应收款	49,231,736.63	485,418,967.41	90,753,924.86	105,595,710.85
买入返售金融资产			0.00	
存货	659,686,655.24	353,386,742.42	673,141,915.88	664,186,616.83
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00	0.00
其他流动资产		0.00	26,000.00	0.00
流动资产合计	3,544,975,046.65	2,959,806,967.37	2,553,924,560.48	2,550,846,582.41
非流动资产：				
发放贷款及垫款		0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00	0.00
长期应收款			0.00	
长期股权投资	6,380,951.63	286,203,899.61	8,214,722.68	77,300,047.10
投资性房地产		0.00	0.00	0.00
固定资产	1,420,642,689.12	1,125,679,501.36	719,087,653.55	702,009,790.55
在建工程	167,030,843.44	160,168,646.68	403,844,849.99	394,699,037.65
工程物资	11,047,058.11	4,370,332.57	20,962,216.21	20,962,216.21
固定资产清理	58,985,574.58	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00	0.00
无形资产	827,900,444.84	781,596,462.92	346,561,855.54	343,939,412.97
开发支出	9,921,082.18	9,921,082.18	7,881,787.10	7,881,787.10
商誉		0.00	0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	32,044,297.35	22,092,581.22	43,511,413.94	38,626,804.50
其他非流动资产		0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	2,533,952,941.25	2,390,032,506.54	1,550,064,499.01	1,585,419,096.08
资产总计	6,078,927,987.90	5,349,839,473.91	4,103,989,059.49	4,136,265,678.49
流动负债：				
短期借款	1,609,270,000.00	1,447,670,000.00	1,507,793,096.03	1,507,793,096.03
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00		0.00	
拆入资金	0.00		0.00	
交易性金融负债	0.00		0.00	
应付票据	86,769,000.00	13,700,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00
应付账款	593,358,341.54	350,066,832.33	382,517,567.68	381,921,110.36

预收款项	69,966,660.50	48,524,148.66	70,257,190.04	68,143,040.14
卖出回购金融资产款	0.00		0.00	
应付手续费及佣金	0.00		0.00	
应付职工薪酬	8,950,593.31	1,235,727.51	5,455,947.34	5,418,857.97
应交税费	50,642,076.42	44,049,779.08	62,443,533.33	64,904,615.54
应付利息	7,050,000.00	7,050,000.00	0.00	0.00
应付股利	2,786,620.90	540,445.39	2,661,501.76	222,555.39
其他应付款	211,740,103.90	140,298,814.88	146,700,132.47	152,305,831.61
应付分保账款	0.00		0.00	
保险合同准备金	0.00		0.00	
代理买卖证券款	0.00		0.00	
代理承销证券款	0.00		0.00	
一年内到期的非流动负债	6,581,091.03	839,816.96	55,581,091.03	55,581,091.03
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	2,647,114,487.60	2,053,975,564.81	2,443,410,059.68	2,446,290,198.07
非流动负债：				
长期借款	420,000,000.00	350,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
应付债券	591,300,000.00	591,300,000.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	28,204,557.31	28,204,557.31
专项应付款	332,497,700.00	332,497,700.00	31,320,000.00	31,320,000.00
预计负债	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	1,176,103.30	0.00	1,200,984.37	0.00
其他非流动负债	33,259,967.15	28,530,906.76	19,313,765.39	19,313,765.39
非流动负债合计	1,378,233,770.45	1,302,328,606.76	86,039,307.07	84,838,322.70
负债合计	4,025,348,258.05	3,356,304,171.57	2,529,449,366.75	2,531,128,520.77
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	333,810,000.00	333,810,000.00	333,810,000.00	333,810,000.00
资本公积	821,100,115.67	820,870,153.61	816,110,615.67	815,880,653.61
减：库存股	0.00	0.00	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	94,846,283.39	94,846,283.39	53,167,318.95	53,167,318.95
一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00
未分配利润	770,194,358.78	744,008,865.34	369,174,941.21	402,279,185.16
外币报表折算差额	-727,171.61		-720,964.92	
归属于母公司所有者权益合计	2,019,223,586.23	1,993,535,302.34	1,571,541,910.91	1,605,137,157.72
少数股东权益	34,356,143.62		2,997,781.83	
所有者权益合计	2,053,579,729.85	1,993,535,302.34	1,574,539,692.74	1,605,137,157.72
负债和所有者权益总计	6,078,927,987.90	5,349,839,473.91	4,103,989,059.49	4,136,265,678.49

利润表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	5,093,588,302.08	4,077,594,539.68	4,609,773,178.82	4,593,219,622.19
其中：营业收入	5,093,588,302.08	4,077,594,539.68	4,609,773,178.82	4,593,219,622.19
利息收入	0.00		0.00	
已赚保费	0.00		0.00	
手续费及佣金收入	0.00		0.00	
二、营业总成本	4,561,575,572.14	3,521,352,010.01	4,114,822,815.95	4,093,403,481.31
其中：营业成本	3,535,871,708.57	2,680,944,532.51	3,031,523,674.24	3,027,048,476.44
利息支出	0.00		0.00	
手续费及佣金支出	0.00		0.00	
退保金	0.00		0.00	
赔付支出净额	0.00		0.00	
提取保险合同准备金净额	0.00		0.00	

保单红利支出	0.00		0.00	
分保费用	0.00		0.00	
营业税金及附加	37,835,859.97	33,071,157.10	33,704,642.26	33,497,675.28
销售费用	458,126,832.64	343,764,847.75	341,905,250.24	336,299,929.27
管理费用	409,040,966.86	348,140,506.68	348,095,881.38	337,723,367.84
财务费用	94,823,612.38	89,603,046.84	133,209,924.62	133,230,424.25
资产减值损失	25,876,591.72	25,827,919.13	226,383,443.21	225,603,608.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	387,685.30	-31,860,173.65	2,589.99	2,589.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	174,349.09	167,273.13	194,573.55	194,573.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00		0.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	532,400,415.24	524,382,356.02	494,952,952.86	499,818,730.87
加：营业外收入	73,860,928.21	9,390,088.84	9,763,703.73	9,210,985.75
减：营业外支出	21,882,894.64	1,433,906.70	5,041,377.98	4,978,719.07
其中：非流动资产处置损失	20,017,632.14	17,303.09	723,929.38	723,929.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	584,378,448.81	532,338,538.16	499,675,278.61	504,050,997.55
减：所得税费用	108,294,677.34	115,548,893.74	141,738,057.92	137,942,913.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	476,083,771.47	416,789,644.42	357,937,220.69	366,108,084.53
归属于母公司所有者的净利润	476,079,381.81	416,789,644.42	357,906,459.70	366,108,084.53
少数股东损益	4,389.66		30,760.99	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.43	1.25	1.16	1.25
（二）稀释每股收益	1.43	1.25	1.16	1.25
七、其他综合收益	4,982,405.53	4,989,500.00	-292,626.74	0.00
八、综合收益总额	481,066,177.00	421,779,144.42	357,644,593.95	366,108,084.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	481,062,675.12	421,779,144.42	357,686,989.65	366,108,084.53
归属于少数股东的综合收益总额	3,501.88		-42,395.70	

现金流量表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	4,038,589,912.62	3,462,116,877.99	4,940,382,999.85	4,919,850,379.33
客户存款和同业存放款项净增加额			0.00	
向中央银行借款净增加额			0.00	
向其他金融机构拆入资金净增加额			0.00	
收到原保险合同保费取得的现金			0.00	
收到再保险业务现金净额			0.00	
保户储金及投资款净增加额			0.00	
处置交易性金融资产净增加额			0.00	
收取利息、手续费及佣金的			0.00	

现金				
拆入资金净增加额			0.00	
回购业务资金净增加额			0.00	
收到的税费返还	11,213,063.49	10,095,069.30	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	12,788,532.30	327,958,547.82	139,911,503.02	136,826,489.12
经营活动现金流入小计	4,062,591,508.41	3,800,170,495.11	5,080,294,502.87	5,056,676,868.45
购买商品、接受劳务支付的现金	2,291,557,357.25	1,841,533,342.81	3,241,110,537.08	3,234,540,211.73
客户贷款及垫款净增加额			0.00	
存放中央银行和同业款项净增加额			0.00	
支付原保险合同赔付款项的现金			0.00	
支付利息、手续费及佣金的现金			0.00	
支付保单红利的现金			0.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	378,877,455.83	332,076,633.03	313,034,665.63	310,809,511.57
支付的各项税费	307,745,845.90	264,485,652.77	273,760,447.66	271,573,928.05
支付其他与经营活动有关的现金	468,505,266.05	608,401,455.61	543,363,814.03	529,055,875.21
经营活动现金流出小计	3,446,685,925.03	3,046,497,084.22	4,371,269,464.40	4,345,979,526.56
经营活动产生的现金流量净额	615,905,583.38	753,673,410.89	709,025,038.47	710,697,341.89
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		0.00	0.00	
取得投资收益收到的现金	332,510.90	332,510.90	354,851.60	354,851.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,293,661.57	7,169,813.80	3,817,914.27	3,817,914.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.17	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	324,177,700.00	301,177,700.00	38,267,000.00	38,267,000.00
投资活动现金流入小计	332,803,872.47	308,680,024.87	42,439,765.87	42,439,765.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	862,781,841.45	856,183,339.32	359,269,059.13	358,699,892.28
投资支付的现金		333,616,625.19	0.00	2,300,000.00
质押贷款净增加额			0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-10,144,218.08	5,008,947.58	-1,517,410.40	
支付其他与投资活动有关的现金	1,550.95	0.00	0.00	
投资活动现金流出小计	852,639,174.32	1,194,808,912.09	357,751,648.73	360,999,892.28
投资活动产生的现金流量净额	-519,835,301.85	-886,128,887.22	-315,311,882.86	-318,560,126.41
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		0.00	28,156,100.00	26,956,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			0.00	
取得借款收到的现金	2,727,500,000.00	2,703,500,000.00	2,046,008,155.70	2,046,008,155.70
发行债券收到的现金	591,300,000.00	591,300,000.00	0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	53,310,650.00	35,981,350.00	5,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,372,110,650.00	3,330,781,350.00	2,079,164,255.70	2,077,964,255.70
偿还债务支付的现金	2,314,493,591.33	2,274,227,653.34	1,873,299,271.68	1,873,299,271.68
分配股利、利润或偿付利息	123,100,935.26	117,894,687.68	129,014,688.63	128,658,616.13

支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	42,516,314.96	35,376,321.23	219,558,208.59	219,558,208.59
筹资活动现金流出小计	2,480,110,841.55	2,427,498,662.25	2,221,872,168.90	2,221,516,096.40
筹资活动产生的现金流量净额	891,999,808.45	903,282,687.75	-142,707,913.20	-143,551,840.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,466.17	0.00	-1,416.28	
五、现金及现金等价物净增加额	988,072,556.15	770,827,211.42	251,003,826.13	248,585,374.78
加：期初现金及现金等价物余额	570,388,183.10	564,128,761.76	319,384,356.97	315,543,386.98
六、期末现金及现金等价物余额	1,558,460,739.25	1,334,955,973.18	570,388,183.10	564,128,761.76

4 合并所有者权益变动表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额										
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股 本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	333,810,000.00	816,110,615.67			53,167,318.95		369,174,941.21	-720,964.92	2,997,781.83	1,574,539,692.74	303,810,000.00	498,370,615.67			16,556,510.50		69,145,989.96	-501,494.87	1,840,177.53	889,221,798.79	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	333,810,000.00	816,110,615.67			53,167,318.95		369,174,941.21	-720,964.92	2,997,781.83	1,574,539,692.74	303,810,000.00	498,370,615.67			16,556,510.50		69,145,989.96	-501,494.87	1,840,177.53	889,221,798.79	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,989,500.00			41,678,964.44		401,019,417.57	-6,206.69	31,358,361.79	479,040,037.11	30,000,000.00	317,740,000.00			36,610,808.45		300,028,951.25	-219,470.05	1,157,604.30	685,317,893.95	
(一) 净利润		0.00					476,079,381.81	0.00	4,389.66	476,083,771.47							357,906,459.70	0.00	30,760.99	357,937,220.69	
(二) 其他综合收益		4,989,500.00					0.00	-6,206.69	-887.78	4,982,405.53								-219,470.05	-73,156.69	-292,626.74	
上述(一)和(二)小计		4,989,500.00					476,079,381.81	-6,206.69	3,501.88	481,066,177.00							357,906,459.70	-219,470.05	-42,395.70	357,644,593.95	
(三) 所有者投入和减少资本									31,354,859.91	31,354,859.91	30,000,000.00	317,740,000.00								1,200,000.00	348,940,000.00
1. 所有者投入资本									32,103,386.55	32,103,386.55	30,000,000.00	317,740,000.00								1,200,000.00	348,940,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00											
3. 其他									-748,526.64	-748,526.64											
(四) 利润分配					41,678,964.44		-75,059,964.24			-33,380,999.80				36,610,808.45		-57,877,508.45					-21,266,700.00
1. 提取盈余公积					41,678,964.44		-41,678,964.44							36,610,808.45		-36,610,808.45					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配																					
4. 其他							-33,380,999.80			-33,380,999.80											-21,266,700.00
(五) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他																					
(六) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
四、本期末余额	333,810,000.00	821,100,115.67			94,846,283.39		770,194,358.78	-727,171.61	34,356,143.62	2,053,579,729.85	333,810,000.00	816,110,615.67			53,167,318.95		369,174,941.21	-720,964.92	2,997,781.83	1,574,539,692.74	

(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	333,810,000.00	820,870,153.61			93,283,187.83		744,066,019.04	1,992,029,360.48	333,810,000.00	815,880,653.61			53,167,318.95		402,279,185.16	1,605,137,157.72

三、会计报表附注

东北制药集团股份有限公司 财务报表附注 2009 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

东北制药集团股份有限公司(以下简称本公司)于1993年6月10日,经沈阳市体改委(1993)32号文件批准成立,1996年5月3日经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)42号文件批准上市,向社会公开发行4,500万股A股。1998年5月经股东大会决议通过以本公司1997年末总股本194,750,000股为基数以10:3的比例转增股本,1999年5月经股东大会决议通过以本公司1998年末总股本253,175,000股为基数每10股送红股2股。2006年2月14日实施股权分置改革,股改方案确定流通股股东每持有10股流通股股份将获得非流通股股东支付的3.6股股份,非流通股股东向流通股股东共支付39,171,600股股份。经中国证监会证监许可字[2008]716号文核准,2008年10月29日,公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行了3,000万股人民币普通股(A股),截至2009年12月31日总股本333,810,000股,其中有限售条件的流通股数量为32,899,360股(含公司高管持有的13,361股),占公司总股本的9.86%;无限售条件的流通股数量为300,910,640股,占公司总股本的91.14%。企业法人营业执照号为2101001101012,法定代表人刘震,公司注册资本为33,381万元,注册地为辽宁省沈阳市经济技术开发区昆明湖街,总部位于辽宁省沈阳市铁西区重工北街37号,本公司属医药行业,业务范围:化学生物制剂;原料药品;卫生材料、制药设备及备件制造;一般国内商业贸易;经济信息咨询服务。

截至2009年12月31日本公司共有子公司15家。本公司控制人是东北制药集团有限责任公司(以下简称东药集团)。

本公司财务报表于2010年3月8日已经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司2009年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2009年12月31日的财务状况、2009年度的经营成果和现金流量等有关信息。此

外, 本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、 会计期间

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

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。境外经营选取美元为记账本位币, 编制财务报表时折算为人民币。

3、 企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

4、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策, 并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对

其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

（2）合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，不存在按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件

的资产相关的外币借款产生的予以资本化的汇兑差额，全部计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7、金融工具

（1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

（2）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

（3）金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的

原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大（大于500万元以上）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大（小于或等于500万元）的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不

再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

② 应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、8 应收款项”。

③ 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

④ 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后,不再转回。

8、 应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日,除对列入合并财务报表范围核算单位的应收款项不计提坏账准备之外,本公司对于关联方的以及单项金额超过 500 万元的非关联方应收账款和其他应收款单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。对单项测试未减值的非关联方应收账款和其他应收款,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备,具体提取比例为:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
信用期以内 (含信用期, 下同)		
信用期以上 - 1年以内	2.00	2.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准: 对单项金额超过 500 万元及关联方款项, 有客观证据表明发生了减值即其未来现金流量现值低于其账面价值的应收账款和其他应收款, 计提坏账准备。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 本公司坏账损失核算采用备抵法。对应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的部分计提坏账准备, 当短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的, 在确定相关减值损失时, 不对其预计未来现金流量进行折现。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据: 对未设定信用期以及超过信用期的应收账款和其他应收款, 根据账龄时间划分信用风险组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品 (包括库存的外购商品、自制的产成品) 等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。在领用和发出时, 原

材料、自制半成品按加权平均法计价，库存商品按先进先出法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业

合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产

经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。

当单项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-43年	3%	2.209-9.5%
机器设备	6-7年	5%	13.6-15.8%
运输设备	6-7年	5%	13.6-15.8%
电子设备	6-7年	5%	13.6-15.8%
其他	6-7年	5%	13.6-15.8%

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

① 固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

② 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④ 有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤ 固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥ 本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦ 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

当单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

当单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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，计入相关资产的成本。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。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或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

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、无形资产

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关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，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，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。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

（2）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。本公司的土地使用权以权证所载期限确定使用寿命，其余无形资产一般按 10 年估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用

直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50年
非专利技术	10年
软件	3-10年

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入管理费用。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

16、收入

（1）销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

- 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。

本公司在货物发出时即确认销售收入。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

17、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

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

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

19、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本期无会计政策、会计估计变更，无重大会计差错更正。

五、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6、13、17%
营业税	应税收入	3-5%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	4%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局辽科发【2009】1号文件《关于认定辽宁省2008年第一批高新技术企业的通知》，本公司下属全资企业东北制药总厂被认定为高新技术企业，并获得“高新技术企业证书”，证书编号：GR200821000006，发证时间为2008年12月5日，有效期自2008年1月至2010年12月。根据相关规定，企业获得高新技术企业认定资格后三年内（含2008年），所得税按15%的比例征收，从2008年1月1日开始执行15%的所得税税率。

六、 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海东药汉飞企业发展有限公司	控制	上海	商业	200	化工原料及产品、I类医疗器械	80	
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	全资	沈阳	商业	150	自营和代理商品技术的进出口	150	
沈阳东北药维生化工有限公司	合营	沈阳	制造业	50	医药中间体制造及技术开发	25	
沈阳东药精细化工有限公司	控股	沈阳	制造业	80	医药化工原料中间体	48	
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	全资	沈阳	服务业	1,500	原料药、制剂、保健品、化学试剂	1,500	
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	全资	沈阳	制造业	8,000	大、小容量注射剂、粉针剂、冻干粉针剂、片剂	8,000	
东北制药集团供销有限公司	全资	沈阳	商业	10,000	中成药、中药材、中药饮片、化学制剂药、原料药	10,000	
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	全资	沈阳	安装业	1,500	设备、水暖电器、仪表、通风净化空调安装、设备制造	1,500	
星工计算机开发公司	全资	沈阳	软件业	30	软件开发	30	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海东药汉飞企业发展有限公司	40	40	是	1,399,751.20		
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	100	100	是			
沈阳东北药维生化工有限公司	50	50	是			
沈阳东药精细化工有限公司	60	60	否			
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	100	100	是			
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	100	100	是			
东北制药集团供销有限公司	100	100	是			
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	100	100	是			
星工计算机开发公司	100	100	否			

注①: 本公司持有上海东药汉飞企业发展有限公司 40%的股权, 为该公司第一大股东

东，五名董事中有三名由本公司派出，且本公司派出的董事出任董事长，协议和章程中约定本公司对股东会会议所议事项有最后决定权，因此本公司能够控制上海东药汉飞企业发展有限公司的生产经营和决策，构成实际控制。

②：本公司持有沈阳东北药维生化工有限公司 50% 股权，其他股东均为自然人，本公司能够控制该公司的生产经营和决策，构成实际控制。

③：星工计算机开发公司已停产并进入清算程序，组成清算组。故未将其纳入合并报表范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
东北制药集团销售有限公司	全资	沈阳	商业	5,000	中成药、化学制剂药、抗生素、生化药品批发	5,000	

(续)

金额单位：人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东北制药集团销售有限公司	100	100	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
东药集团沈阳施德药业有限公司	全资	沈阳	制造业	1,000	片剂(含青霉素类)、胶囊剂	1,000	
沈阳百万运输有限公司	控制	沈阳	服务业	407	运输	375	
沈阳东瑞科技有限公司	控制	沈阳	制造业	220	医药中间体	109.39	
沈阳东瑞精细化工有限公司	控制	沈阳	制造业	100	医药中间体	49.72	
沈阳东瑞包装材料有限公司	控制	沈阳	服务业	80	医药包材	39.78	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东药集团沈阳施德药业有限公司	100	100	是			
沈阳百万运输有限公司	92.14	92.14	是	727,957.78		
沈阳东瑞科技有限公司	60.50	60.50	是			
沈阳东瑞精细化工有限公司	60.50	60.50	是	26,228,969.44		
沈阳东瑞包装材料有限公司	60.50	60.50	是	5,167,942.38		

2、合并范围发生变更的说明

(1) 本年度通过完善改制程序,新增四户子公司,减少两户子公司。其中:东北制药集团沈阳第一制药有限公司原名为东北制药集团公司沈阳第一制药厂,东北制药集团供销有限公司原名为东北制药集团公司供销公司、东北制药(沈阳)科技发展有限公司原隶属于东北制药集团公司沈阳第一制药厂、沈阳东北制药装备制造安装有限公司原隶属于东北制药总厂。沈阳一药动物药品有限公司、安提瓜第一制药有限公司,原为本公司之子公司,经架构调整,转为东北制药集团沈阳第一制药有限公司之子公司。该等事项详见本附注十一、其他重大事项说明。

(2) 本年度通过非同一控制下合并新增四户子公司。各家公司具体情况如下：沈阳东瑞科技有限公司、沈阳东瑞精细化工有限公司、沈阳东瑞包装材料有限公司，均成立于2003年3月份，上述三家公司股权结构相同，本公司原对上述三家公司分别持有12%股权，2009年12月，东北制药总厂与35名自然人股东签定《股权转让协议》，受让每家公司48.5%股权，股权比例达到60.5%，股权转让款1,508,947.58元已全额支付，本公司于2009年12月31日派出董事，取得实质控制权，沈阳东瑞精细化工有限公司已办理完毕股权变更登记，其余两家公司正在办理中。该项合并前后三家公司不受同一方最终控制，构成非同一控制下企业合并，合并日为2009年12月31日。上述三家公司在合并日的净资产为75,082,145.94元，归属于本公司的权益为43,685,234.12元，取得上述三家子公司的价格为1,988,947.58元，形成营业外收入41,696,286.54元。

沈阳百万运输有限公司，成立于2000年3月29日，本公司原持有43.86%股权，根据本公司2009年5月8日召开的第五届董事会第五次会议决议，本公司对其增资350万元，股权比例达到92.14%，该项合并前后双方不受同一方最终控制，构成非同一控制下企业合并，合并日为2009年5月8日。该公司在合并日的净资产为9,544,075.50元，归属于本公司的权益为8,271,924.81元，取得该子公司的价格为5,898,834.35元，形成营业外收入2,373,090.46元。

(3) 沈阳东药精细化工有限公司于2009年5月7日组成清算组，故本年将其清算前的利润纳入合并报表。按照企业会计准则的规定，自清算处置日开始不再纳入公司合并范围，只合并其期初至处置日的财务状况和经营成果。

(4) 沈阳星港制药有限公司本期清算完结，长期股权投资已核销。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
沈阳百万运输有限公司	9,258,713.07	273,237.57
沈阳东瑞科技有限公司	-4,403,706.78	
沈阳东瑞包装材料有限公司	13,083,398.44	
沈阳东瑞精细化工有限公司	66,402,454.28	

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
沈阳东药精细化工有限公司	1,871,316.60	-237,914.04

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2009 年 12 月 31 日，期初指 2009 年 1 月 1 日，本期指 2009 年度，上期指 2008 年度。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			3,193,401.05			3,823,402.33
-人民币			3,193,401.05			3,823,402.33
银行存款：			1,555,267,338.20			566,564,780.77
-人民币			1,544,138,605.10			566,322,829.12
-美元	1,629,819.44	6.8282	11,128,733.10	33,399.67	6.8346	241,951.65
其他货币资金：			205,567,855.25			197,614,550.52
-人民币			198,961,571.75			197,614,550.52
-美元	967,500.00	6.8282	6,606,283.50			
合 计			1,764,028,594.50			768,002,733.62

注：其他货币资金均为保证金，其中保函保证金 78,537,569.20 元，贷款保证金 41,050,000.00 元，承兑汇票保证金 77,790,700.00 元，信用证保证金 8,189,586.05 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	110,320,018.95	198,974,739.35
商业承兑汇票	52,975.00	50,000.00
合 计	110,372,993.95	199,024,739.35

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司将 62,500,000.00 元票据质押给中国进出口银行，用于本金 50,000,000.00 元贷款，该等票据的出票人为本公司下属企业东北制药总厂。

(3) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
东北制药总厂	2009-11-10	2010-02-10	8,000,000.00	银行承兑汇票
九州通医药集团股份有限公司	2009-12-10	2010-06-10	3,530,000.00	银行承兑汇票
河北兴达医药有限公司	2009-11-12	2010-05-12	3,000,000.00	银行承兑汇票
悦康药业集团有限公司	2009-11-30	2010-05-30	2,590,200.00	银行承兑汇票
石家庄市太行医药有限公司	2009-07-29	2010-01-29	2,050,000.00	银行承兑汇票
其他			284,282,187.48	银行承兑汇票
合 计			303,452,387.48	

注：上述票据共计 1409 份。

3、应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的 原因	相关款项是否 发生减值
账龄一年以内的应收股利	109,802.90	260,279.72	109,802.90	260,279.72		
其中：（1）沈阳罗士建筑安装有限公司	109,802.90		109,802.90			
（2）沈阳东药精细化工有限公司		260,279.72		260,279.72	尚未派发	否
合 计	109,802.90	260,279.72	109,802.90	260,279.72		

4、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	346,305,353.29	34.31	23,526,055.15	6.79
其他不重大应收账款	662,899,970.54	65.69	285,250,377.63	43.03
合 计	1,009,205,323.83	100.00	308,776,432.78	30.60

（续）

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	204,556,966.15	24.93	23,615,760.94	11.54
其他不重大应收账款	615,826,550.92	75.07	288,089,730.55	46.78
合 计	820,383,517.07	100.00	311,705,491.49	38.00

注：单项金额超过 500 万元的应收账款为单项金额重大的应收账款，其余应收账款为其他不重大应收账款。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
悦康药业集团有限公司	6,315,200.90			信用期内
中国医药对外贸易总公司销售分公司	5,060,412.76	5,060,412.76	100.00	3年以上
PREMIUM INGREDIENTS,INTERNATIONAL	67,634,313.41			信用期内
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	51,680,597.34			信用期内
KRAEMER & MARTIN GMBH	22,020,043.68			信用期内
ATLANTIC CHEMICALS TRADING OF NORTH AMERICA INC (USA)	10,951,749.98			信用期内
SHANGHAI FREEMEN LIFESCIENCE CO., LTD	9,030,977.32			信用期内
M.Cassab Comercio e Industria Ltda	8,842,519.00			信用期内
DONGLUN LIMITED	5,470,269.04			信用期内
PREMIUM INGREDIENT INTERNATIONAL UK LTD	5,428,419.00			信用期内
北京红太阳药业有限公司	6,438,077.52			信用期内
辽中分厂	5,738,631.31	5,738,631.31	100.00	3年以上
沈阳华卫医药有限公司	5,311,677.47	106,233.55	2.00	单独测试未发生减值,按照账龄分析法计提
辽宁太平医药有限公司	20,238,705.37	264,516.60	1.00	单独测试未发生减值,按照账龄分析法计提
山东滨州现代药业有限公司	11,217,596.00			信用期内
沈阳市浩天医药有限责任公司	9,029,802.52	8,022,110.33	89.00	3年以上
辽宁省康莱药业有限公司	7,753,787.43			信用期内
中国医科大学附属第一医院	7,099,336.72	99,805.67	1.00	单独测试未发生减值,按照账龄分析法计提
沈阳金贸医药有限公司	6,760,820.58	131,628.10	2.00	单独测试未发生减值,按照账龄分析法计提
沈阳医药实业有限公司	5,127,976.83	4,102,716.83	80.00	3年以上
SHANGHAI FREEMEN AMERICAS.LLC	24,611,359.23			信用期内
FULLER ENTERPRISE USA INC.	6,253,948.38			信用期内
LEADERS MUTRITION LTD.	38,289,131.50			信用期内
合计	<u>346,305,353.29</u>	<u>23,526,055.15</u>		

② 其他不重大应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	345,160,207.09	52.07	2,303,110.70	297,732,427.75	48.35	2,287,235.18
其中：信用期内	199,217,529.62	30.05		185,973,194.94	30.20	
其中：信用期至1年	145,942,677.47	22.02	2,303,110.70	111,759,232.81	18.15	2,287,235.18
1至2年	23,574,120.30	3.56	1,179,386.01	23,350,630.56	3.79	1,202,057.41
2至3年	14,082,710.28	2.12	2,815,862.06	10,791,322.94	1.75	2,146,978.46
3至4年	9,569,751.48	1.44	9,569,751.48	9,447,523.41	1.53	9,447,523.41
4至5年	5,759,593.30	0.87	5,759,593.30	25,799,103.12	4.19	25,799,103.12
5年以上	264,753,588.09	39.94	263,622,674.08	248,705,543.14	40.39	247,206,832.97
合计	662,899,970.54	100.00	285,250,377.63	615,826,550.92	100.00	288,089,730.55

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期冲销账龄在10年以上的多笔小额应收账款，共计3,702,574.51元。

(4) 应收账款期末数中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例(%)
PREMIUM INGREDIENTS,INTERNATIONAL	一般债务人	67,634,313.41	信用期内	6.71
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	一般债务人	51,680,597.34	信用期内	5.12
LEADERS NUTRITION LTD.	一般债务人	38,289,131.50	信用期内	3.79
SHANGHAI FREEMEN AMERICAS.LLC	一般债务人	24,611,359.23	信用期内	2.44
KRAEMER & MARTIN GMBH	一般债务人	22,020,043.68	信用期内	2.18
合计		204,235,445.16		20.24

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总 额的比例(%)
北海北拓医药发展有限公司	同一母公司	1,130,674.00	0.11
沈阳东药精细化工有限公司	子公司	113,673.01	0.01
合计		1,244,347.01	0.12

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	102,087,507.52	42.72	80,754,888.68	79.10
其他不重大其他应收款	136,879,099.01	57.28	108,979,981.22	79.62
合计	238,966,606.53	100.00	189,734,869.90	79.40

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	136,483,810.80	53.63	95,949,424.98	70.30
其他不重大其他应收款	117,984,105.56	46.37	67,764,566.52	57.44
合计	254,467,916.36	100.00	163,713,991.50	64.34

注：单项金额超过 500 万元的其他应收款为单项金额重大的应收账款，其余其他应收款为其他不重大其他应收款。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
沈阳东药克达制药有限公司	65,709,304.10	49,729,186.38	76.00	3年以上
沈阳马氏保健品总公司	22,529,292.83	22,529,292.83	100.00	3年以上
沈阳天维制药厂	8,496,409.47	8,496,409.47	100.00	3年以上
出口退税	5,352,501.12			无减值迹象
合计	102,087,507.52	80,754,888.68		

② 其他不重大其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	19,480,725.70	14.23	258,937.17	41,784,992.45	35.42	632,791.62
1至2年	7,267,333.87	5.31	651,389.62	5,231,159.00	4.43	204,421.70
2至3年	2,520,223.02	1.84	603,843.38	4,358,634.97	3.69	871,727.00
3至4年	16,740,981.68	12.23	16,685,981.68	2,968,668.45	2.52	2,963,583.16
4至5年	14,053,399.18	10.27	14,004,318.66	1,923,780.88	1.63	1,923,780.88
5年以上	76,816,435.56	56.12	76,775,510.71	61,716,869.81	52.31	61,168,262.16
合计	136,879,099.01	100.00	108,979,981.22	117,984,105.56	100.00	67,764,566.52

注：期末3年以上其他应收款增加的原因是预付款项转入。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期冲销账龄在10年以上的多笔小额其他应收款，共计554,818.23元。

(4) 其他应收款期末数中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳东药克达制药有限公司	一般债务人	65,709,304.10	5年以上	27.50
沈阳马氏保健品总公司	联营企业	22,529,292.83	5年以上	9.43
沈阳天维制药厂	一般债务人	8,496,409.47	5年以上	3.56
沈阳医用橡胶厂	一般债务人	4,500,000.00	5年以上	1.88
沈阳第六制药厂	一般债务人	3,500,000.00	5年以上	1.46
合计		104,735,006.40		43.83

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳马氏保健品总公司	联营企业	22,529,292.83	5.10
沈阳东药精细化工有限公司	子公司	56,649.54	0.01
合计		22,585,942.37	5.11

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	227,486,135.13	87.17	269,229,125.43	85.69
1至2年	26,717,173.95	10.24	19,158,639.20	6.10
2至3年	5,950,384.84	2.28	5,893,489.73	1.88
3年以上	812,201.64	0.31	19,906,163.93	6.33
合计	260,965,895.56	100.00	314,187,418.29	100.00

注：账龄超过1年的预付款项主要是已付部分货款尚未结算。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海市建设机电安装有限公司	一般债务人	16,430,000.00	1年以内	尚未结算
河南广泰建工集团有限公司	一般债务人	8,544,112.80	1年以内	尚未结算
上海皇将轻工机械有限公司	一般债务人	7,265,947.00	1年以内	尚未结算
上海住安建筑装饰工程公司沈阳办	一般债务人	5,554,385.61	1年以内	尚未结算
沈阳通顺电气工程安装有限公司	一般债务人	4,603,254.00	1-2年	尚未结算
合计		42,397,699.41		

(3) 预付款项期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末 3 年以上预付款项减少的原因是转入其他应收款列示。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	140,061,432.71	207,853.59	139,853,579.12
包装物	9,133,445.12		9,133,445.12
低值易耗品	22,490,615.86	192,774.40	22,297,841.46
在产品	77,092,995.13	150,000.00	76,942,995.13
自制半成品	54,154,705.75		54,154,705.75
库存商品	382,458,781.31	26,054,452.00	356,404,329.31
委托加工物资	899,759.35		899,759.35
合计	686,291,735.23	26,605,079.99	659,686,655.24

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	143,278,819.85	207,853.59	143,070,966.26
包装物	12,612,621.21		12,612,621.21
低值易耗品	13,628,052.26	192,774.40	13,435,277.86
在产品	61,451,975.03	478,955.50	60,973,019.53
自制半成品	46,992,204.40		46,992,204.40
库存商品	413,862,739.26	27,582,961.34	386,279,777.92
委托加工物资	9,778,048.70		9,778,048.70
合计	701,604,460.71	28,462,544.83	673,141,915.88

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	207,853.59				207,853.59
低值易耗品	192,774.40				192,774.40
在产品	478,955.50			328,955.50	150,000.00
库存商品	27,582,961.34	-789,979.51		738,529.83	26,054,452.00
合 计	28,462,544.83	-789,979.51		1,067,485.33	26,605,079.99

注：截至 2009 年 12 月 31 日，本公司对滞销及负毛利存货计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末数	期初数
上海东药汉飞企业发展有限公司	待摊费用		26,000.00
合 计			26,000.00

9、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资 本	本企业持股 比例（%）	本企业在被 投资单位表 决权比例 （%）
沈阳罗士建筑安装有限公司	有限责任	沈阳	徐洪营	建筑安装	360万	21%	21%
毛里求斯	有限责任	毛里求斯		制造业		25%	25%
沈阳马氏保健品总公司	有限责任	沈阳		制造业	1250万	44%	44%
博大生物技术工程有限公司	有限责任	沈阳		制造业	350万	30%	30%

（续）

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入 总额	本期净利润
沈阳罗士建筑安装有限公司	6,373,087.16	1,286,695.48	5,086,391.68	14,602,700.29	532,436.95
毛里求斯					
沈阳马氏保健品总公司					
博大生物技术工程有限公司					

10、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资		1,122,789.96		1,122,789.96
对合营企业投资				
对联营企业投资	10,514,333.90	111,811.76	2,588,372.98	8,037,772.68
其他股权投资	9,785,471.86	0.21	480,000.00	9,305,472.07
减：长期股权投资减值准备	12,085,083.08			12,085,083.08
合 计	8,214,722.68	1,234,601.93	3,068,372.98	6,380,951.63

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
沈阳罗士建筑安装有限公司	权益法	756,000.00	956,330.49	111,811.76	1,068,142.25
毛里求斯	权益法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
沈阳马氏保健品总公司	权益法	5,658,049.79	5,162,152.75		5,162,152.75
博大生物技术工程有限公司	权益法	590,000.00	307,477.68		307,477.68
沈阳百万运输有限公司	成本法		2,588,372.98	-2,588,372.98	
威海岱华实业有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
工行风险公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
沈阳国际信托投资公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
北京联合远景经贸公司	成本法	915,387.00	915,387.00		915,387.00
东企公司	成本法	767,357.80	767,357.80		767,357.80
沈阳兽药厂	成本法	312,681.88	312,681.67	0.21	312,681.88
沈阳东瑞科技有限公司	成本法		264,000.00	-264,000.00	
沈阳东瑞精细化工有限公司	成本法		120,000.00	-120,000.00	
沈阳东瑞包装材料有限公司	成本法		96,000.00	-96,000.00	
北京医药物资经营公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
北京中联磺胺公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
总厂驻珠海办事处	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00
沈阳市安全装备开发公司	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00
沈阳市兽药厂	成本法	2,512,138.39	2,512,138.39		2,512,138.39
天津华新制药厂	成本法	368,000.00	368,000.00		368,000.00
抚顺县化肥厂	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
沈阳市玻璃钢风机厂	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
东药足球俱乐部经营部	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00
市政府北京办事处	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
沈阳安全装备公司	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00
贝朗制药有限公司	成本法	675,000.00	675,000.00		675,000.00
沈阳火炬大厦股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
海南高新农业投资股份有限公司	成本法	171,780.00	171,780.00		171,780.00
星工计算机开发公司	成本法	183,127.00	183,127.00		183,127.00
沈阳东药精细化工有限公司	权益法	480,000.00		1,122,789.96	1,122,789.96
合 计		18,289,521.86	20,299,805.76	-1,833,771.05	18,466,034.71

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沈阳罗士建筑安装有限公司	21.00	21.00				109,802.90
毛里求斯	25.00	25.00		1,500,000.00		
沈阳马氏保健品总公司	44.00	44.00		5,162,152.75		
博大生物技术工程有限公司	30.00	30.00		184,920.14		
威海岱华实业有限公司	10.00	10.00		300,000.00		
工行风险公司	2.00	2.00				
沈阳国际信托投资公司	1.00	1.00				
北京联合远景经贸公司				915,387.00		
东企公司				767,357.80		
沈阳兽药厂						
北京医药物资经营公司				300,000.00		
北京中联磺胺公司				100,000.00		
总厂驻珠海办事处				50,000.00		
沈阳市安全装备开发公司						
沈阳市兽药厂				2,512,138.39		
天津华新制药厂						
抚顺县化肥厂						
沈阳市玻璃钢风机厂						
东药足球俱乐部经营部						
市政府北京办事处				100,000.00		
沈阳安全装备公司				10,000.00		
贝朗制药有限公司	5.00	5.00				
沈阳火炬大厦股份有限公司						
海南高新农业投资股份有限公司						
星工计算机开发公司	100.00	100.00		183,127.00		
沈阳东药精细化工有限公司	60.00	60.00				
合计				12,085,083.08		109,802.90

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,924,046,825.34	910,967,585.72	203,178,622.33	2,631,835,788.73
其中：房屋及建筑物	634,113,455.97	433,938,227.82	101,615,702.06	966,435,981.73
机器设备	1,232,219,768.11	441,141,465.17	96,182,068.82	1,577,179,164.46
电子设备	1,500,318.75		115,663.25	1,384,655.50
运输工具	43,820,761.00	10,430,176.18	4,835,049.11	49,415,888.07
其他	12,392,521.51	25,457,716.55	430,139.09	37,420,098.97
二、累计折旧合计	1,203,140,155.65	145,738,414.92	138,142,776.14	1,210,735,794.43
其中：房屋及建筑物	226,388,962.02	25,184,789.85	48,444,760.74	203,128,991.13
机器设备	934,062,277.01	103,743,840.02	85,440,326.39	952,365,790.64
电子设备	1,245,301.60		93,756.17	1,151,545.43
运输工具	35,388,056.83	6,473,497.56	4,121,679.70	37,739,874.69
其他	6,055,558.19	10,336,287.49	42,253.14	16,349,592.54
三、账面净值合计	720,906,669.69			1,421,099,994.30
其中：房屋及建筑物	407,724,493.95			763,306,990.60
机器设备	298,157,491.10			624,813,373.82
电子设备	255,017.15			233,110.07
运输工具	8,432,704.17			11,676,013.38
其他	6,336,963.32			21,070,506.43
四、减值准备合计	1,819,016.14		1,361,710.96	457,305.18
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,730,612.45		1,361,710.96	368,901.49
电子设备				
运输工具	88,403.69			88,403.69
其他				
五、账面价值合计	719,087,653.55			1,420,642,689.12
其中：房屋及建筑物	407,724,493.95			763,306,990.60
机器设备	296,426,878.65			624,444,472.33
电子设备	255,017.15			233,110.07
运输工具	8,344,300.48			11,587,609.69
其他	6,336,963.32			21,070,506.43

注：本期折旧额为 116,252,282.94 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 811,875,062.03 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,799,117.64	4,418,606.15	368,901.49	11,610.00	
运输工具	240,000.00	112,728.16	88,403.69	38,868.15	
合计	5,039,117.64	4,531,334.31	457,305.18	50,478.15	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
商会总部大厦写字间	工程尚未完全验收	2010年5月	21,923,609.00
建安公司厂房	工程尚未完全验收	2010年12月	12,619,316.00
制剂厂房	工程尚未完全验收	2010年12月	321,237,517.53
深加工厂房	工程尚未完全验收	2010年12月	41,929,532.22
合计			397,709,974.75

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车库改造	4,272,927.25	4,272,927.25		4,272,927.25	4,272,927.25	
张士搬迁工程	9,590,956.14		9,590,956.14	315,176,014.10		315,176,014.10
细河搬迁工程	4,199,273.67		4,199,273.67	2,070,437.24		2,070,437.24
主导产品深加工工程(一期)				49,536,439.90		49,536,439.90
金刚烷胺GMP硬件改造工程				6,816,753.30		6,816,753.30
其他工程	37,615,832.76	4,157,626.60	33,458,206.16	34,402,832.05	4,157,626.60	30,245,205.45
总厂08工程	2,463,410.00		2,463,410.00			
GMP硬件改造工程	1,982,000.00		1,982,000.00			
VC质量升级工程	59,555,642.36		59,555,642.36			
无菌粉精烘包GMP改造工程	3,230,793.89		3,230,793.89			
张士厂区大学生宿舍工程	48,075,216.62		48,075,216.62			
新药孵化基地建设 项目	4,475,344.60		4,475,344.60			
合计	175,461,397.29	8,430,553.85	167,030,843.44	412,275,403.84	8,430,553.85	403,844,849.99

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减 少数	期末数
汽车库改造	430.00	4,272,927.25				4,272,927.25
张士搬迁工程	64,000.00	315,176,014.10	297,929,317.22	603,514,375.18		9,590,956.14
细河搬迁工程	1,400.00	2,070,437.24	2,128,836.43			4,199,273.67
主导产品深加工 工程(一期)	13,000.00	49,536,439.90	76,325,087.94	125,861,527.84		
金刚烷胺GMP硬 件改造工程	2,326.50	6,816,753.30	15,827,458.76	22,644,212.06		
其他工程	11,937.00	34,402,832.05	63,067,947.66	59,854,946.95		37,615,832.76
总厂08工程	2,687.00		2,463,410.00			2,463,410.00
GMP硬件改造工 程	258.20		1,982,000.00			1,982,000.00
VC质量升级工程	13,800.00		59,555,642.36			59,555,642.36
无菌粉精烘包 GMP改造工程	600.00		3,230,793.89			3,230,793.89
张士厂区大学生 宿舍工程	5,000.00		48,075,216.62			48,075,216.62
新药孵化基地建 设项目	5,500.00		4,475,344.60			4,475,344.60
合 计		412,275,403.84	575,061,055.48	811,875,062.03		175,461,397.29

(续)

工程名称	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 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程 进度	资金来源
汽车库改造				99%	99%	自筹
张士搬迁工程				98%	98%	自筹、募股
细河搬迁工程				30%	30%	自筹
主导产品深加工 工程(一期)				96%	96%	自筹、补助、 贷款
金刚烷胺GMP 硬件改造工程				完工	完工	自筹
其他工程				81%	81%	自筹
总厂08工程				9%	9%	自筹
GMP硬件改造 工程				77%	77%	自筹
VC质量升级工 程				34%	34%	自筹、贷款
无菌粉精烘包 GMP改造工程				54%	54%	自筹
张士厂区大学生 宿舍工程				96%	96%	自筹
新药孵化基地建 设项目				8%	8%	自筹
合 计						

(3) 在建工程减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
总厂汽车库	4,272,927.25			4,272,927.25	拟拆除
金宝台项目	4,157,626.60			4,157,626.60	拟拆除
合 计	8,430,553.85			8,430,553.85	

13、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
工程设备、材料	20,962,216.21	89,768,772.00	99,683,930.10	11,047,058.11
合 计	20,962,216.21	89,768,772.00	99,683,930.10	11,047,058.11

注：截至 2009 年 12 月 31 日，本公司工程物资无账面价值高于可收回金额的情况。

14、固定资产清理

项 目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
搬迁损失		58,985,574.58	尚未收到搬迁补偿款的固定资产处置损失
合 计		58,985,574.58	

注：2009 年 9 月 2 日，沈阳市铁西区工业改造指挥部就收回本公司土地事宜与本公司签定协议，本公司位于沈阳市铁西区兴华南街 54 号的 64,414 平方米土地使用权、地上建筑物（含附属物）及水电配套设施（指地下管网）将于 2009 年 12 月 20 日被全部收回，协议约定的补偿费用总计 222,449,500.00 元，补偿费用用于安置职工、企业搬迁。本公司已结束该地块的搬迁工作，发生固定资产清理损失及部分费用性支出 78,985,574.58 元，本期收到的补偿费用为 20,000,000.00 元确认为营业外收入，同时确认营业外支出 20,000,000.00 元，余额 58,985,574.58 元转入固定资产清理。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	395,280,972.31	521,595,840.32	27,665,500.12	889,211,312.51
土地使用权	383,970,953.30	517,405,891.18	27,665,180.12	873,711,664.36
非专利技术	10,441,730.00	3,580,000.00	320.00	14,021,410.00
软件	868,289.01	609,949.14		1,478,238.15
二、累计摊销合计	48,719,116.77	12,592,414.89	663.99	61,310,867.67
土地使用权	42,389,484.63	11,278,224.41	453.71	53,667,255.33
非专利技术	5,856,661.80	1,119,318.39	210.28	6,975,769.91
软件	472,970.34	194,872.09		667,842.43
三、账面净值合计	346,561,855.54			827,900,444.84
土地使用权	341,581,468.67			820,044,409.03
非专利技术	4,585,068.20			7,045,640.09
软件	395,318.67			810,395.72
四、减值准备合计				
土地使用权				
非专利技术				
软件				
五、账面价值合计	346,561,855.54			827,900,444.84
土地使用权	341,581,468.67			820,044,409.03
非专利技术	4,585,068.20			7,045,640.09
软件	395,318.67			810,395.72

注：本期摊销金额为 11,714,093.27 元，本期非同一控制下企业合并子公司并入的累计摊销额 878,321.62 元。

①截至 2009 年 12 月 31 日，用于中国进出口银行贷款抵押的土地使用权净值 421,207,871.93 元；

②因孙公司安提瓜的会计报表采用期末即期汇率进行外币折算，而美元兑人民币汇率下调，故其无形资产除实际减少外，还存在外币折算造成的价值减少。因该原因，本年土地使用权减少 1,600.00 元，非专利技术减少 320.00 元；

③截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

(2) 公司开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
头孢噻利中试项目	2,000,000.00	865,698.00			2,865,698.00
诊断试剂专项项目	967,718.04	344,306.98			1,312,025.02
氨基酸复合肥项目	208,969.06	4,610.00			213,579.06
法罗培南合成新技术	1,500,000.00	340,316.10			1,840,316.10
杂环类药物	3,005,100.00	44,364.00			3,049,464.00
二氯化磷水解新工艺	200,000.00	440,000.00			640,000.00
合 计	7,881,787.10	2,039,295.08			9,921,082.18

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	10,418,578.34	12,334,917.20
开办费		49,048.40
可抵扣亏损		3,393,417.81
同一控制下企业合并	13,276,840.96	18,662,140.93
投资损失		4,812,353.81
预提费用	4,289,899.72	3,892,361.69
未实现内部损益的存货	4,058,978.33	367,174.10
小 计	32,044,297.35	43,511,413.94
递延所得税负债		
企业合并可辨认资产的公允价值大于账面价值	30,412.79	55,293.86
尚未汇算清缴的政策性搬迁收入	1,145,690.51	1,145,690.51
小 计	1,176,103.30	1,200,984.37

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,403,466.64	
可抵扣亏损	3,118,268.37	
合 计	5,521,735.01	

注：公司部分子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损对递延所得税资产的影响。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期年度

上述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于 2014 年到期。

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	308,776,432.78
其他应收款坏账准备	189,734,869.90
存货跌价准备	26,605,079.99
长期股权投资减值准备	12,085,083.08
固定资产减值准备	457,305.18
在建工程减值准备	8,430,553.85
同一控制下企业合并	88,512,273.04
预计负债	20,887,903.29
尚未汇算清缴的政策性搬迁收入	4,582,762.05
企业合并可辨认资产的公允价值大于账面价值	121,651.16
可抵扣亏损	3,118,268.37
合 计	663,312,182.69

17、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	475,419,482.99	27,349,212.43		4,257,392.74	498,511,302.68
二、存货跌价准备	28,462,544.83	-789,979.51		1,067,485.33	26,605,079.99
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	12,085,083.08				12,085,083.08
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,819,016.14			1,361,710.96	457,305.18
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	8,430,553.85				8,430,553.85
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	526,216,680.89	26,559,232.92		6,686,589.03	546,089,324.78

注：本期计提数中包括本公司非同一控制下企业合并新增子公司并入的坏账准备

682,866.20 元, 本期清算子公司未纳入合并范围转出的坏账准备 225.00 元, 共计 682,641.20 元。

18、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	50,000,000.00	67,017,053.93
抵押借款	250,000,000.00	290,000,000.00
保证借款	1,000,100,000.00	15,121,242.10
信用借款	309,170,000.00	1,135,654,800.00
合 计	1,609,270,000.00	1,507,793,096.03

注: ①本公司及本公司下属企业东北制药总厂、东北制药集团沈阳第一制药有限公司及东北制药集团供销有限公司相互担保的借款 244,170,000.00 元在信用借款中列示。

注: ②2009 年 9 月 30 日, 本公司与沈阳市环境保护投资公司再次签定协议书, 将 12,670,000.00 元的借款延期至 2010 年 12 月 31 日前归还。

19、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	86,769,000.00	210,000,000.00
合 计	86,769,000.00	210,000,000.00

注: 下一会计期间将到期的金额为 86,769,000.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	496,026,430.58	306,024,996.24
1至2年	30,743,842.91	7,306,054.58
2至3年	5,537,833.27	11,817,394.78
3年以上	61,050,234.78	57,369,122.08
合 计	593,358,341.54	382,517,567.68

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关

联方的款项情况

债权人名称	期末数	期初数
沈阳罗士建筑安装有限公司	5,103,832.96	8,127,409.11
沈阳百万运输有限公司		3,377,767.20
沈阳东药精细化工有限公司	2,641,245.62	
合 计	7,745,078.58	11,505,176.31

注：应付账款期末数中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
长春帝豪结晶糖开发实业有限公司	4,861,680.00	未结算	否
中正电梯安装维修部	1,629,369.65	未结算	否
市环保投资公司	1,620,000.00	未结算	否
陕西榆林天燃气化工有限责任公司	1,221,279.01	未结算	否
吴县明华化工厂	1,145,128.73	未结算	否
合 计	10,477,457.39		

21、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	40,757,144.25	49,015,252.84
1至2年	9,902,625.04	2,702,322.83
2至3年	2,039,157.57	673,110.00
3年以上	17,267,733.64	17,866,504.37
合 计	69,966,660.50	70,257,190.04

(2) 预收款项期末数中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

22、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	332,272.75	255,678,825.61	255,574,613.22	436,485.14
二、职工福利费		17,561,107.22	17,561,107.22	
三、社会保险费	2,563,940.28	71,271,508.24	73,443,509.97	391,938.55
四、住房公积金	300,244.19	25,794,430.28	25,772,698.18	321,976.29
五、工会经费和职工教育经费	2,259,490.12	5,252,605.09	5,123,410.96	2,388,684.25
六、辞退福利		5,411,509.08		5,411,509.08
七、其他		1,402,116.28	1,402,116.28	
合 计	5,455,947.34	382,372,101.80	378,877,455.83	8,950,593.31

注①：截至 2009 年 12 月 31 日，应付职工薪酬年末数中包括工效挂钩的工资为 436,485.14 元；

②：本期新增辞退福利为非同一控制下企业合并新增子公司转入的企业改制时计提的尚未发放的职工经济补偿金。改制方案中确定，职工经济补偿金待职工自愿辞职或辞退职工时发放给职工。

23、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-20,910,306.42	3,066,233.68
营业税	691,172.79	669,569.55
城市维护建设税	2,058,363.01	1,013,360.85
企业所得税	63,661,082.91	68,786,994.15
个人所得税	507,677.22	213,963.16
房产税	1,155,654.34	759,363.26
土地使用税	1,992,151.04	145,108.25
教育费附加	1,174,696.38	579,696.05
河道费		3,960.00
待抵扣固定资产税金	-194,171.39	-13,301,743.58
能调基金	221,612.08	221,612.08
能交基金	284,137.56	284,137.56
其他	6.90	1,278.32
合 计	50,642,076.42	62,443,533.33

24、应付利息

项 目	期末数	期初数
公司债券应付利息 - 09东药债(112011)	7,050,000.00	
合 计	7,050,000.00	

注：本公司根据 2009 年 1 月 15 日第四届董事会第三十次会议决议、2009 年 2 月 3 日 2009 年度第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准东北制药集团股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2009]920 号），由东

药集团以不可撤销连带责任保证方式担保，公开发行人公司债券 600,000,000.00 元，期限为 2009 年 11 月 2 日至 2014 年 11 月 2 日，票面利率 7.05%，单利按年付息，到期一次还本。该债券于 2009 年 12 月 3 日在深圳证券交易所上市，证券简称 09 东药债，证券代码 112011。该笔款项为预提的 2 个月的应付利息。

25、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年末支付的原因
东北制药集团公司	1,020,871.49	1,020,871.49	尚未支付
香港中国制药公司	1,225,304.02	1,225,304.02	尚未支付
普通股股东	540,445.39	222,555.39	尚未支付
个人股股东		192,770.86	
合计	2,786,620.90	2,661,501.76	

26、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	139,029,544.22	67,403,137.44
1 年至 2 年	3,330,435.42	6,605,533.07
2 年至 3 年	2,510,734.40	5,642,360.28
3 年以上	66,869,389.86	67,049,101.68
合计	211,740,103.90	146,700,132.47

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

项目	期末数	期初数
东北制药集团有限责任公司	69,468,346.88	104,583.67
沈阳百万运输有限公司		839,498.74
合计	69,468,346.88	944,082.41

注：其他应付款期末数中应付本公司第一大股东东北制药集团有限责任公司往来款 69,468,346.88 元，占其他应付款比例为 28.07%。2008 年本公司非公开发行股票，东药集团以制剂生产区建设项目土建部分投资，东药集团与本公司经协商约定，待制剂厂区土建资产项目整体竣工决算后，由双方共同委托的评估机构对制剂厂区土建资产尚未交割的部分进行评估，由东药集团报经沈阳市国资委核准后以评估值为基础协商确定其转让价格，东药集团将该等资产转让给本公司。2009 年 12 月 31 日，东药集团与本公司签订《关于制剂项目土建工程资产交接协议》，约定对制剂项目土建工程等相关资产，在 2008 年 8 月 31 日移交部分资产基础上，暂以东药集团 2009 年末账面价值数，于 2009

年 12 月 31 日将上次未交接部分全部移交给本公司，双方通过往来确认，待制剂厂区土建资产项目整体竣工决算后，由双方共同委托的评估机构对制剂厂区土建资产本次交割的部分进行评估后予以结算。本次交接资产价值为 67,133,459.41 元，对东药集团暂估挂账。

27、1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	6,581,091.03	55,581,091.03
合 计	6,581,091.03	55,581,091.03

注：1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为 6,581,091.03 元。2009 年 12 月 30 日，本公司与沈阳国际信托投资公司签订协议，该等借款延期至 2010 年 12 月 31 日前归还。

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
沈阳国际信托投资公司	1998.05.30	2010.12.31	7.56	人民币		839,816.96		839,816.96
沈阳国际信托投资公司	1999.08.25	2010.12.31	9.80	人民币		5,741,274.07		5,741,274.07
建行铁西支行(AZT国债项目)	2003.12.19	2009.11.20	5.76	人民币				18,000,000.00
中信实业银行大东支行	2004.12.07	2009.12.06	5.94	人民币				16,000,000.00
中信实业银行铁西支行	2007.04.29	2009.04.29	6.57	人民币				15,000,000.00
合 计						6,581,091.03		55,581,091.03

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	250,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	
合 计	420,000,000.00	6,000,000.00

注：本公司为下属企业东北制药总厂、东北制药集团沈阳第一制药有限公司提供担保的借款 170,000,000.00 元在信用借款中列示。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
建行铁西支行(AZI 国债项目)	2003.12.19	2010.05.18	5.76	人民币				6,000,000.00
交通银行沈阳分行	2009.05.22	2012.05.17	5.13	人民币		250,000,000.00		
盛京银行万泉支行	2009.10.23	2011.10.22	4.86	人民币		100,000,000.00		
华夏银行沈阳分行 中山广场支行	2009.06.29	2012.06.29	4.86	人民币		70,000,000.00		
合计						420,000,000.00		6,000,000.00

注：本期增加的长期借款中有 350,000,000.00 元为项目建设用款。

29、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初 应付 利息	本期应付 利息	本期 已付 利息	期末应付 利息	期末余额
公司债券- 09东药债 (112011)	600,000,000	2009.11.02	5年	591,300,000		7,050,000		7,050,000	591,300,000
合计	600,000,000			591,300,000		7,050,000		7,050,000	591,300,000

注：本期发行的公司债券情况详见本附注七、24 说明。

30、长期应付款

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
华融金融租赁股份有限公司				28,204,557.31
合计				28,204,557.31

注：2008 年 11 月 28 日，本公司与华融金融租赁股份有限公司（以下简称“华融租赁”）签定租赁合同，本公司以回租式融资租赁的形式向华融租赁资产 29,000,000.00 元，按月支付租金，有效期 36 个月。2009 年 12 月 10 日，本公司与华融租赁签定终止协议，本公司将租赁本息余额 19,945,353.06 元及名义货价 10,000.00 元支付给华融租赁，本合同即解除，华融租赁已将设备产权转移给本公司。合同执行期内月租息率为 5.1825%，本期共支付利息 1,433,062.95 元。

31、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
主导产品深加工项目	31,320,000.00			31,320,000.00	
细河搬迁项目		301,177,700.00		301,177,700.00	
搬迁补偿		20,000,000.00	20,000,000.00		
合 计	31,320,000.00	321,177,700.00	20,000,000.00	332,497,700.00	

注：

(1) 2006年10月13日，沈阳市人民政府办公厅第294号文件《关于对东药集团实施搬迁改造有关问题的会议纪要》明确东药集团搬迁后制剂生产向张士开发区厂区集中，原料药生产向化学工业园集中。

①2009年9月2日，沈阳市铁西区工业改造指挥部就收回本公司土地事宜与本公司签定协议，本公司位于沈阳市铁西区重工北街37号的170,243平方米土地使用权、地上建筑物（含附属物）及水电配套设施（指地下管网）将于2012年6月30日被全部收回，协议约定的补偿费用总计85,121.50万元，补偿费用用于安置职工、企业搬迁。本期收到的补偿费用为301,177,700.00元。

②2009年9月2日，沈阳市铁西区工业改造指挥部就收回本公司土地事宜与本公司签定协议，本公司位于沈阳市铁西区兴华南街54号的64,414平方米土地使用权、地上建筑物（含附属物）及水电配套设施（指地下管网）将于2009年12月20日被全部收回，协议约定的补偿费用总计222,449,500.00元，补偿费用用于安置职工、企业搬迁。本期收到的补偿费用为20,000,000.00元，抵补发生的搬迁损失确认为营业外收入。

(2) 主导产品深加工项目款是本公司2008年获得的2008年新增中央预算内资金3,132万元，专项用于公司主导产品深加工项目建设。

32、其他非流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
递延收益	科技费		90,020.35
递延收益	信息化发展基金	746,400.00	746,400.00
递延收益	优势原料药项目	8,070,000.00	8,070,000.00
递延收益	东药技术中心创新能力	2,242,410.01	2,595,285.28
递延收益	司他夫定缓释制剂	386,614.60	454,300.00
递延收益	恩曲他宾产业化	241,831.03	487,692.31
递延收益	中水回用项目	1,313,888.85	1,617,361.08
递延收益	污水中心维修改造工程	1,350,000.00	1,350,000.00
递延收益	VC应用膜技术提高质量	851,857.74	1,000,000.00
递延收益	重大新药创制	2,140,000.00	
递延收益	09年东药集团整体搬迁项目	7,950,000.00	
递延收益	其他	7,966,964.92	2,902,706.37
合 计		<u>33,259,967.15</u>	<u>19,313,765.39</u>

33、股本

项 目	期初数	本期增减变动(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	160,664,882				-130,085,143	-130,085,143	30,579,739
3. 其他内资持股	3,192,260				-875,812	-875,812	2,316,448
其中：境内法人持股	3,178,899				-872,639	-872,639	2,306,260
境内自然人持股	13,361				-3,173.00	-3,173	10,188
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	<u>163,857,142</u>				<u>-130,960,955</u>	<u>-130,960,955</u>	<u>32,896,187</u>
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	169,952,858				130,960,955	130,960,955	300,913,813
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	<u>169,952,858</u>				<u>130,960,955</u>	<u>130,960,955</u>	<u>300,913,813</u>
三、股份总数	<u>333,810,000</u>						<u>333,810,000</u>

注：根据法院判决，本年东药集团所持 2,782,000 股份、部分募集法人所持股份 249,325 股被转让给个人。本年解除限售的股份共计 130,960,955 股。上述信息分别于

2009年3月16日以及2009年12月21日公告，公告编号为2009-016号、2009-053号。截至2009年12月31日止，东药集团为募集法人股股东垫付的送股股份为579,739股。

34、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	532,080,993.87			532,080,993.87
其他资本公积	284,029,621.80	4,989,500.00		289,019,121.80
合 计	816,110,615.67	4,989,500.00		821,100,115.67

注：本年获得2008年节能技术改造财政奖励资金587万元，根据财政部国家发展改革委关于印发《节能技术改造财政奖励资金管理暂行办法》的通知（财建[2007]371号）文件规定计入资本公积。

35、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	53,033,951.96	41,678,964.44		94,712,916.40
任意盈余公积	133,366.99			133,366.99
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	53,167,318.95	41,678,964.44		94,846,283.39

36、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	369,174,941.21	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	369,174,941.21	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	476,079,381.81	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减:提取法定盈余公积	41,678,964.44	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	33,380,999.80	每10股派现1元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	770,194,358.78	

(2) 利润分配情况的说明

本公司根据 2009 年 5 月 8 日经本公司 2008 年度股东大会批准的《公司 2008 年度利润分配方案》，以 2008 年 12 月 31 日总股本 333,810,000.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计 33,381,000.00 元，以及按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 41,678,964.44 元。

(3) 子公司当年提取盈余公积的情况

子公司名称	当年提取盈余公积的情况
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	67,414.36
沈阳百万运输有限公司	39,968.85
上海东药汉飞企业发展有限公司	32,287.34
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	83,199.73
东药集团沈阳施德药业有限公司	97,062.75
合计	319,933.03

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,862,882,722.50	4,330,545,695.40
其他业务收入	230,705,579.58	279,227,483.42
营业收入合计	5,093,588,302.08	4,609,773,178.82
主营业务成本	3,308,861,861.09	2,772,323,490.31
其他业务成本	227,009,847.48	259,200,183.93
营业成本合计	3,535,871,708.57	3,031,523,674.24

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	2,978,891,979.78	1,545,883,416.07	2,834,141,126.91	1,397,737,579.89
医药商业	2,140,438,225.25	2,009,038,528.89	1,482,273,619.53	1,365,431,717.06
其他	62,635,434.55	54,252,232.30	64,422,955.21	59,446,199.61
小计	5,181,965,639.58	3,609,174,177.26	4,380,837,701.65	2,822,615,496.56
减：内部抵销数	319,082,917.08	300,312,316.17	50,292,006.25	50,292,006.25
合计	4,862,882,722.50	3,308,861,861.09	4,330,545,695.40	2,772,323,490.31

(3) 主营业务(分产品)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药销售	2,230,708,453.73	1,297,720,899.24	2,043,407,186.11	1,083,162,615.07
制剂药销售	2,888,621,751.30	2,257,201,045.72	2,273,007,560.33	1,680,006,681.88
其他	62,635,434.55	54,252,232.30	64,422,955.21	59,446,199.61
小 计	5,181,965,639.58	3,609,174,177.26	4,380,837,701.65	2,822,615,496.56
减: 内部抵销数	319,082,917.08	300,312,316.17	50,292,006.25	50,292,006.25
合 计	4,862,882,722.50	3,308,861,861.09	4,330,545,695.40	2,772,323,490.31

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	3,778,236,851.36	2,881,859,589.20	2,954,138,705.19	2,075,530,124.76
出口	1,403,728,788.22	727,314,588.06	1,426,698,996.46	747,085,371.80
小 计	5,181,965,639.58	3,609,174,177.26	4,380,837,701.65	2,822,615,496.56
减: 内部抵销数	319,082,917.08	300,312,316.17	50,292,006.25	50,292,006.25
合 计	4,862,882,722.50	3,308,861,861.09	4,330,545,695.40	2,772,323,490.31

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	248,413,325.72	4.88
PREMIUM INGREDIENTS, INTERNATIONAL	179,917,423.64	3.53
KRAEMER & MARTIN GMBH	103,082,750.90	2.02
辽宁太平医药有限公司	84,834,998.72	1.67
北京红太阳药业有限公司	79,446,511.11	1.56
合 计	695,695,010.09	13.66

38、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	3,126,931.72	1,880,677.41	5%
城市维护建设税	22,049,401.36	20,209,649.28	7%
教育费附加	12,594,269.74	11,553,969.37	4%
其他税项	65,257.15	60,346.20	
合 计	37,835,859.97	33,704,642.26	

39、销售费用

上年度销售费用 341,905,250.24 元,本年度销售费用 458,126,832.64 元,比上年同期增加 116,221,582.40 元,主要原因是增加营销费用投入。

40、管理费用

上年度管理费用 348,095,881.38 元,本年度管理费用 409,040,966.86 元,比上年同期增加 60,945,085.48 元,增涨额度较大的项目有车间停工损失、工资费用。停工损失是 VC 质量升级改造期间发生的费用,工资费用增加原因是本年新增员工及普调工资。

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	97,299,418.26	111,105,030.66
减: 利息收入	11,585,437.00	5,371,890.02
汇兑损失	3,501,625.62	22,892,607.43
减: 汇兑收入	632,174.34	1,097,154.84
手续费		
其他	6,240,179.84	5,681,331.39
合 计	94,823,612.38	133,209,924.62

注: 本期汇兑损失下降的主要原因是本期人民币对美元汇率较平稳,而上期汇率降幅较大。利息支出减少的原因是 2008 年 9 月贷款利率下浮调整,本期综合贷款利率水平比上期低。

42、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	213,336.00	
权益法核算的长期股权投资收益	174,349.09	194,573.55
处置长期股权投资产生的投资收益	0.21	-191,983.56
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	387,685.30	2,589.99

注: 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳东瑞精细化工有限公司	109,812.00		
沈阳东瑞包装材料有限公司	103,524.00		
合计	213,336.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳百万运输有限公司	62,537.33	65,826.94	
沈阳罗士建筑安装有限公司	111,811.76	128,746.61	
合计	174,349.09	194,573.55	

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	26,666,571.23	219,873,234.92
存货跌价损失	-789,979.51	-53,482.86
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		6,563,691.15
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	25,876,591.72	226,383,443.21

44、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	22,267,717.86	631,368.00
其中：固定资产处置利得	22,267,717.86	631,368.00
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
非同一控制下合并利得	44,069,377.00	360,413.12
政府补助	4,394,208.63	8,226,395.66
其他	3,129,624.72	545,526.95
合 计	73,860,928.21	9,763,703.73

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
高新技术产品出口贷款财政贴息		5,000,000.00	
第四代头孢菌素硫酸头孢噻利研制		850,000.00	
吡拉西坦出口技术升级改造		500,000.00	
中水回用项目	303,472.23	382,638.92	
其他	1,890,736.40	1,493,756.74	
09年科技专项资金	1,200,000.00		
国家工信部贷款贴息	1,000,000.00		
合 计	4,394,208.63	8,226,395.66	

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	20,017,632.14	723,929.38
其中：固定资产处置损失	20,017,632.14	723,929.38
无形资产处置损失		
固定资产报废损失	3,090.00	
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出	605,000.00	602,592.35
非常损失		2,385,520.94
盘亏损失		54,371.58
其他	1,257,172.50	1,274,963.73
合 计	21,882,894.64	5,041,377.98

注：本期固定资产处置损失额度较大的原因是搬迁形成，详见本附注七、31 专项应付款说明。

46、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	96,852,441.82	114,139,971.19
递延所得税调整	11,442,235.52	27,598,086.73
合 计	108,294,677.34	141,738,057.92

47、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.43	1.43	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27	1.27	1.22	1.22

注：每股收益计算过程如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀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；S₀为期初股份总数；S₁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；M₀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。

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 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，P₁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P₁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。

48、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份 额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有 的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	-7,094.47	-292,626.74
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-7,094.47	-292,626.74
5. 其他	5,870,000.00	
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	880,500.00	
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	4,989,500.00	
合 计	4,982,405.53	-292,626.74

注: 公司本年获得 2008 年节能技术改造财政奖励资金 587 万元, 根据财政部国家发展和改革委员会关于印发《节能技术改造财政奖励资金管理暂行办法》的通知(财建[2007] 371 号)文件规定计入资本公积。

49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	11,585,437.00
其他	1,203,095.30
合 计	12,788,532.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
广告费	87,090,414.16
销售服务费	14,852,366.75
差旅费	41,248,573.47
运费	34,020,959.08
会议费	124,805,623.06
招待费	11,143,519.73
修理费	6,072,900.75
宣传费	10,070,376.60
展览费	3,783,264.31
办公费	19,015,503.11
取暖费	14,954,044.56
咨询费	4,635,787.80
诉讼费	649,945.50
消防费	985,742.91
保险费	535,891.13
检验费	2,537,452.96
租赁费	18,208,414.73
市场开发费	20,734,064.98
电话费	1,600,732.43
水电	6,956,944.71
保健费	209,577.00
劳务费	17,865,619.87
审计费	2,426,865.00
其他	24,100,681.45
合 计	468,505,266.05

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
拆迁补偿	324,177,700.00
合 计	324,177,700.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
政府补助	19,281,350.00
筹资保证金收回	34,029,300.00
合 计	53,310,650.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
借款保证金	42,516,314.96
合 计	42,516,314.96

50、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	476,083,771.47	357,937,220.69
加: 资产减值准备	25,876,591.72	226,383,443.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,252,282.94	98,498,034.43
无形资产摊销	11,714,093.27	6,792,390.68
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)	-2,250,085.72	92,561.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,090.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	97,299,418.26	111,105,030.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-387,685.30	-2,589.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,467,116.59	26,468,611.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-24,881.07	1,129,474.83
存货的减少(增加以“-”号填列)	15,312,725.48	-79,385,205.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,156,488.82	-128,674,812.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-52,287,608.23	136,657,346.47
其他	-51,996,757.21	-47,976,468.17
经营活动产生的现金流量净额	615,905,583.38	709,025,038.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,558,460,739.25	570,388,183.10
减: 现金的期初余额	570,388,183.10	319,384,356.97
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	988,072,556.15	251,003,826.13

注：“其他”项为本期企业合并新增子公司并入的存货、经营性应收、应付项目。

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	5,898,834.35	13,333,300.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	5,008,947.58	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	15,153,165.66	1,517,410.40
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-10,144,218.08	-1,517,410.40
4. 取得子公司的净资产	84,626,221.44	13,564,536.46
其中: 流动资产	100,210,093.37	17,311,770.59
非流动资产	80,841,377.22	10,326,317.33
流动负债	91,696,188.76	12,872,567.09
非流动负债	4,729,060.39	1,200,984.37
二、处置子公司及其他营业单位有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
其中: 流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,558,460,739.25	570,388,183.10
其中: 库存现金	3,193,401.05	3,823,402.33
可随时用于支付的银行存款	1,555,267,338.20	566,564,780.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,558,460,739.25	570,388,183.10

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
东北制药集团有限责任公司	母公司	有限责任	沈阳	刘震	制造业

(续)

母公司名称	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
东北制药集团有限责任公司	73,158	51.85%	51.85%	沈阳市国资委	11766052-0

2、本公司的子公司

本公司的子公司相关信息见本附注六、企业合并及合并财务报表。

3、本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
沈阳罗士建筑安装有限公司	有限责任	沈阳	徐洪营	建筑安装业	360万	21.00	21.00
沈阳马氏医药保健品总公司	有限责任	沈阳		制造业	1250万	44.00	44.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
沈阳罗士建筑安装有限公司	6,373,087.16	1,286,695.48	5,086,391.68	14,602,700.29	532,436.95	联营企业	60460270-7
沈阳马氏保健品总公司							

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
沈阳东港制药有限公司	同一母公司	
北海北拓医药发展有限公司	同一母公司	19935122-9
华融金融租赁股份有限公司	间接重大影响	

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
沈阳东港制药有限公司	采购货物		市价			60,813,120.53	2.19
沈阳百万运输有限公司	接受劳务		市价	5,817,483.02	0.16	12,842,513.73	0.46
沈阳东港制药有限公司	销售货物		市价			58,020,977.66	1.26
北海北拓医药发展有限公司	销售货物		市价	13,484,444.41	0.26	13,551,589.83	0.29
沈阳东港制药有限公司	提供动力		市价			3,372,825.19	0.07

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费	租赁收益确定依据	租赁费对公司影响
东北制药集团有限责任公司	本公司	31,170平方米工业用地	230万	2009.01.01	2009.12.31	230万	租赁协议	管理费用增加230万
华融金融租赁股份有限公司	本公司	机器设备	2900万	2008.11.28	2011.11.27	月租息率5.1825%	租赁协议	财务费用增加143万

注：2009年12月10日，本公司与华融租赁签定终止协议，详见本附注七、30 长期应付款说明。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	北海北拓医药发展有限公司	1,130,674.00	694,274.00
	沈阳东药精细化工有限公司	113,673.01	
合 计		1,244,347.01	694,274.00
其他应收款			
	沈阳马氏医药保健品总公司	22,529,292.83	22,529,292.83
	沈阳东药克达制药有限公司		65,709,304.10
	沈阳东药精细化工有限公司	56,949.54	
合 计		22,586,242.37	88,238,596.93
其他应收款-坏账准备			
	沈阳马氏医药保健品总公司	22,529,292.83	21,329,292.83
	沈阳东药克达制药有限公司		50,168,250.44
合 计		22,529,292.83	71,497,543.27
应付账款			
	沈阳罗士建筑安装有限公司	5,103,832.96	8,127,409.11
	沈阳百万运输有限公司		3,377,767.20
	沈阳东药精细化工有限公司	2,641,245.62	
合 计		7,745,078.58	11,505,176.31
其他应付款			
	东北制药集团有限责任公司	69,468,346.88	104,583.67
	沈阳百万运输有限公司		839,498.74
合 计		69,468,346.88	944,082.41

注：（1）2009年6月22日东北制药集团有限责任公司与沈阳医药国有资产经营有限公司签定沈阳东药克达制药有限公司股权转让协议，2009年6月24日该公司完成公司变更登记，本公司对沈阳东药克达制药有限公司的其他应收款期初数、期末数均为65,709,304.10元，其他应收款坏账准备期初数、期末数分别为50,168,250.44元、49,729,186.38元，该往来款项在本期末已不构成关联方往来。

（2）沈阳东药精细化工有限公司原为本公司之子公司，2009年5月7日成立清算组，不再纳入合并报表范围，故期末对该公司的往来款构成关联往来。本公司对沈阳东药精细化工有限公司的其他应收款期初数、期末数分别为1,475.30元、56,949.54元，应付账款期初数、期末数分别为1,704,877.90元、2,641,416.20元。

（3）沈阳百万运输有限公司，本公司于2009年4月30日对其增资，原持股比例为43.86%，增资后取得控制权，纳入合并报表范围，期末往来款已在合并报表中抵消。本公司对沈阳百万运输有限公司的应付账款期初数、期末数分别为3,377,767.20元、2,921,416.20元，其他应付款期初数、期末数分别为944,082.41元、1,544,724.60元。

7、担保事项

(1) 截至 2009 年 12 月 31 日，本公司未对关联方担保。

(2) 关联方对本公司担保

担保公司名称	年末数	年初数
东北制药集团有限责任公司	1,924,660,000.00	939,400,000.00
合计	1,924,660,000.00	939,400,000.00

注：关联方对本公司担保中包括对本公司担保 162,660 万元，对东北制药总厂担保 25,286 万元，对东北制药集团供销有限公司担保 4,520 万元。

(3) 本公司、东北制药总厂、东北制药集团沈阳第一制药有限公司及东北制药集团供销有限公司互保事项

① 东北制药总厂担保

对东北制药集团供销有限公司担保 18,514.83 万元

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
1,000.00	保证	2009.11.09-2010.11.05	否	否	是	否
1,000.00	保证	2009.08.18-2010.02.23	否	否	是	否
2,000.00	保证	2009.05.25-2010.05.24	否	否	是	否
1,200.00	保证	2009.03.06-2010.03.05	否	否	是	否
500.00	保证	2009.05.19-2010.05.19	否	否	是	否
1,500.00	保证	2009.06.03-2010.06.02	否	否	是	否
1,500.00	保证	2009.06.08-2010.06.07	否	否	是	否
1,400.00	保证	2009.12.17-2010.12.16	否	否	是	否
1,000.00	保证	2009.07.09-2010.07.08	否	否	是	否
1,400.00	保证	2009.07.14-2010.07.13	否	否	是	否
1,250.00	保证	2009.07.16-2010.07.15	否	否	是	否
1,400.00	保证	2009.12.21-2010.06.21	否	否	是	否
1,120.00	保证	2009.10.15-2010.04.15	否	否	是	否
350.00	保证	2009.10.22-2010.04.22	否	否	是	否
630.00	保证	2009.10.22-2010.01.22	否	否	是	否
420.00	保证	2009.11.12-2010.02.12	否	否	是	否
350.00	保证	2009.10.09-2010.01.09	否	否	是	否
350.00	保证	2009.12.14-2010.03.14	否	否	是	否
144.83	保证	2009.12.28-2010.04.28	否	否	是	否

注：上述担保金额中有 4,520 万元是由东北制药总厂与东药集团双重担保。

② 东北制药集团沈阳第一制药有限公司担保

对东北制药总厂担保 8,925.98 万元

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
141.50	保证	2009.10.08-2010.12.31	否	否	是	否
700.00	保证	2009.10.08-2010.12.31	否	否	是	否
140.00	保证	2009.10.08-2010.12.31	否	否	是	否
50.00	保证	2009.10.08-2010.12.31	否	否	是	否
50.00	保证	2009.10.08-2010.12.31	否	否	是	否
126.00	保证	2009.10.08-2010.12.31	否	否	是	否
23.50	保证	2009.10.08-2010.12.31	否	否	是	否
36.00	保证	2009.10.08-2010.12.31	否	否	是	否
83.98	保证	1998.05.30-2010.12.31	否	否	是	否
750.00	保证	2009.07.08-2010.01.07	否	否	是	否
1,725.00	保证	2009.10.28- 2010.01.28	否	否	是	否
3,000.00	保证	2009.11.06- 2010.02.05	否	否	是	否
2,100.00	保证	2009.11.10- 2010.02.10	否	否	是	否

③东北制药集团供销有限公司担保

对东北制药总厂担保 3,072.00 万元

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
1,600.00	保证	2009.08.27-2010.02.27	否	否	是	否
1,280.00	保证	2009.11.04- 2010.02.04	否	否	是	否
192.00	保证	2009.09.23- 2010.03.22	否	否	是	否

④本公司对东北制药总厂担保 10,000.00 万元

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
10,000.00	保证	2009.10.23-2011.10.22	否	否	是	否

⑤本公司对东药集团沈阳第一制药有限公司担保 7,000.00 万元 单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
7,000.00	保证	2009.06.29-2012.06.29	否	否	是	否

⑥东北制药总厂对本公司担保 13,340.00 万元

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
2,540.00	保证	2009.07.23-2010.07.22	否	否	是	否
4,800.00	保证	2009.07.21-2010.07.20	否	否	是	否
1,000.00	保证	2009.07.23-2010.07.22	否	否	是	否
5,000.00	质押	2009.12.14-2010.06.02	否	否	是	否

注：5,000.00 万元的贷款，质押物是东北制药总厂持有的 6,250.00 万元银行承兑汇票。

九、或有事项

本公司对外担保事项

单位：人民币万元

担保对象 名称	担保金 额	担保 形式	担保到期 日	是否 逾期	是否 涉诉	是否承担 连带责任	是否有 反担保
辽宁电子管 厂	184.00	保证	2004-09-10	是	否	是	否
沈阳红药制 药有限公司	1,000.00	保证	2010-10-17	否	否	是	否
沈阳中医学 院附属医院	83.40	保证	2010-04-15	否	否	是	否
合 计	<u>1,267.40</u>						

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

项 目	金 额
拟分配的利润或股利	40,057,200.00

根据 2010 年 3 月 8 日本公司第五届第十次董事会决议通过的 2009 年度利润分配议案，以公司报告期末总股本 333,810,000.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税），共计 40,057,200.00 元。该利润分配方案需经公司股东大会批准后实行。

十一、其他重要事项说明

本公司自成立至今，下属企业东北制药总厂、东北制药集团公司沈阳第一制药厂、东北制药集团公司供销公司一直以全民所有制企业的形式存续。经本公司东药集团股字[2009]8 号及东北制药集团有限责任公司东药集团字〔2009〕38 号《关于东北制药集团股份有限公司组织结构调整的请示》、沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会沈国资发〔2009〕125 号《关于调整东北制药集团股份有限公司组织结构的批复》、东北制药五届董事会第六次会议决议、东北制药 2009 年度第二次临时股东大会决议以及东北制药五届董事会第八次会议决议，东北制药集团公司沈阳第一制药厂、东北制药集团公司供销公司于 2009 年 8 月 31 日改制为本公司子公司，东北制药总厂拟于 2010 年注销，其债权、债务及相关资产全部由本公司承继。该厂于 2008 年取得高新技术企业资格，从 2008 年至 2010 年享受 15% 的企业所得税税率，根据公司的架构调整方案，该厂拟于 2010 年注销，其债权、债务及相关资产全部由本公司承继，其税收优惠能否由本公司继续享有目前尚不能确定。

本次架构调整前，本公司母公司财务报表由上述三家主体企业东北制药总厂、东北制药集团公司沈阳第一制药厂、东北制药集团公司供销公司三家主体企业组成，2009 年

8月31日东北制药总厂部分下属企业、东北制药集团公司沈阳第一制药厂、东北制药集团公司供销公司及各自下属企业改制为本公司之子公司，各企业原有的债权债务全部转移至改制后的公司，因此本年度，母公司期末资产负债表为总厂与其下属拟注销未改制企业的合并资产负债表，利润表为总厂与其下属拟注销未改制企业的全年度利润表以及改制为子公司的各企业1-8月份利润表合并编制而成。2009年8月31日改制企业资产负债情况如下表：

单位：人民币元

资产	金额
流动资产	
货币资金	111,384,004.33
应收票据	52,471,457.92
减：应收票据坏账准备	
应收票据净额	52,471,457.92
应收账款	432,941,611.50
减：应收账款坏账准备	139,525,431.90
应收账款净额	293,416,179.60
预付款项	93,393,027.39
减：预付款项坏账准备	
预付款项净额	93,393,027.39
其他应收款	125,471,756.75
减：其他应收款坏账准备	64,294,803.41
其他应收款净额	61,176,953.34
存货	234,551,240.04
减：存货跌价准备	20,453,007.57
存货净额	214,098,232.47

流动资产合计	825,939,855.05
非流动资产	
长期股权投资	18,001,826.62
减：长期股权投资减值准备	5,640,199.89
长期股权投资净值	12,361,626.73
固定资产	310,923,123.59
减：累计折旧	167,295,786.51
固定资产净值	143,627,337.08
减：固定资产减值准备	1,361,710.96
固定资产净额	142,265,626.12
在建工程	83,572,174.91
减：在建工程减值准备	
在建工程净值	83,572,174.91
工程物资	13,238,093.86
减：工程物资减值准备	
工程物资净值	13,238,093.86
无形资产	44,364,500.00
减：累计摊销	7,066,308.63
无形资产净值	37,298,191.37
减：无形资产减值准备	
无形资产净额	37,298,191.37
递延所得税资产	4,542,388.14
其他非流动资产	

非流动资产合计	293,278,101.13
资产总计	1,119,217,956.18
负债和股东权益	金额
流动负债	
短期借款	181,100,000.00
应付票据	67,500,000.00
应付账款	174,687,805.42
预收款项	64,615,396.08
应付职工薪酬	3,428,187.31
应交税费	28,784,104.34
其他应付款	484,403,160.93
一年内到期的非流动负债	21,741,274.07
流动负债合计	1,026,259,928.15
非流动负债	
长期借款	70,000,000.00
长期应付款	32,490,648.89
非流动负债合计	102,490,648.89
负债合计	1,128,750,577.04
股东权益	-9,532,620.86
负债和股东权益合计	1,119,217,956.18

十二、母公司财务报表主要项目注释

除本附注十一、其他重要事项说明中提及的本年度架构调整事项产生的影响外，母公司财务报表数据基本无异常变化。

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	214,131,392.38	40.89	5,060,412.76	2.36
其他不重大应收账款	309,490,377.18	59.11	155,414,451.99	50.22
合 计	523,621,769.56	100.00	160,474,864.75	30.65

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	210,316,038.55	25.91	23,615,760.94	11.23
其他不重大应收账款	601,264,268.47	74.09	282,038,817.89	46.91
合 计	811,580,307.02	100.00	305,654,578.83	37.66

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
悦康药业集团有限公司	6,315,200.90			信用期内
中国医药对外贸易总公司销售分公司	5,060,412.76	5,060,412.76	100.00	3年以上
PREMIUM INGREDIENTS,INTERNATIONAL	67,634,313.41			信用期内
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	51,680,597.34			信用期内
KRAEMER & MARTIN GMBH	22,020,043.68			信用期内
ATLANTIC CHEMICALS TRADING OF NORTH AMERICA INC (USA)	10,951,749.98			信用期内
SHANGHAI FREEMEN LIFESCIENCE CO., LTD	9,030,977.32			信用期内
M.CASSAB COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	8,842,519.00			信用期内
DONGLUN LIMITED	5,470,269.04			信用期内
PREMIUM INGREDIENT INTERNATIONAL UK.LTD	5,428,419.00			信用期内
东北制药集团公司供销公司	16,504,626.45			子公司
东北制药集团销售有限公司	5,192,263.50			子公司
合 计	214,131,392.38	5,060,412.76		

② 其他不重大应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	136,503,895.94	44.11	541,298.58	290,201,351.45	48.26	2,232,291.05
其中：信用期内	103,586,222.90	33.47		178,725,640.81	29.72	
其中：信用期至1年	32,917,673.04	10.64	541,298.58	111,475,710.64	18.54	2,232,291.05
1至2年	10,599,022.48	3.42	529,951.12	22,752,971.58	3.78	1,171,516.34
2至3年	8,210,089.55	2.65	1,642,017.91	10,122,026.43	1.68	2,015,751.66
3至4年	1,368,326.40	0.44	1,368,326.40	8,342,471.74	1.39	8,342,471.74
4至5年	57,095.17	0.02	57,095.17	25,348,267.19	4.22	25,348,267.19
5年以上	152,751,947.64	49.36	151,275,762.81	244,497,180.08	40.66	242,928,519.91
合计	309,490,377.18	100.00	155,414,451.99	601,264,268.47	99.99	282,038,817.89

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期冲销账龄在10年以上的多笔小额应收账款，共计2,329,350.93元。

(4) 应收账款期末数中无持有本公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
PREMIUM INGREDIENTS,INTERNATIONAL	一般债务人	67,634,313.41	信用期内	12.92
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	一般债务人	51,680,597.34	信用期内	9.87
KRAEMER & MARTIN GMBH	一般债务人	22,020,043.68	信用期内	4.21
东北制药集团供销有限公司	子公司	16,504,626.45	信用期至1年	3.15
ATLANTIC CHEMICALS TRADING OF NORTH AMERICA INC (USA)	一般债务人	10,951,749.98	信用期内	2.09
合计		168,791,330.86		32.24

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
东北制药集团供销有限公司	子公司	16,504,626.45	3.15
东北制药集团销售有限公司	子公司	5,192,263.50	0.99
上海东药汉飞企业发展有限公司	子公司	590,965.20	0.11
沈阳东北大药房连锁店东药店	孙公司	345,270.83	0.07
北海北拓医药发展有限公司	同一母公司	1,130,674.00	0.22
合计		23,763,799.98	4.54

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	547,867,184.49	86.28	77,096,807.33	14.07
其他不重大其他应收款	87,105,877.64	13.72	72,457,287.39	83.18
合 计	634,973,062.13	100.00	149,554,094.72	23.55

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	177,265,916.39	59.97	123,044,242.59	69.41
其他不重大其他应收款	118,320,782.66	40.03	66,946,745.61	56.58
合 计	295,586,699.05	100.00	189,990,988.20	64.28

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	232,718,504.85			子公司
东北制药集团供销有限公司	94,065,878.51			子公司
东北制药集团销售有限公司	85,406,665.02			子公司
沈阳东药克达制药有限公司	65,709,304.10	49,729,186.38	76.00	3年以上
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	40,645,487.12			子公司
沈阳东北药维生化工有限公司	29,321,344.89	27,367,620.95	93.00	子公司巨亏
合 计	547,867,184.49	77,096,807.33		

② 其他不重大其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	7,601,798.71	8.74	98,792.27	43,069,628.11	36.40	628,554.83
1至2年	5,907,121.21	6.78	203,216.58	3,846,692.47	3.25	190,834.62
2至3年	1,801,348.98	2.07	359,669.80	4,358,634.97	3.68	871,727.00
3至4年	8,313,915.65	9.54	8,313,915.65	2,916,727.19	2.47	2,916,727.19
4至5年	2,451,264.73	2.81	2,451,264.73	1,869,911.58	1.58	1,869,911.58
5年以上	61,030,428.36	70.06	61,030,428.36	62,259,188.34	52.62	60,468,990.39
合 计	87,105,877.64	100.00	72,457,287.39	118,320,782.66	100.00	66,946,745.61

注：期末 3-4 年其他应收款增加的原因是预付款项转入。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期冲销账龄在 10 年以上的多笔小额其他应收款，共计 552,184.86 元。

(4) 其他应收款期末数中无持有本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	子公司	232,718,504.85	1年以内	36.65
东北制药集团供销有限公司	子公司	94,065,878.51	1年以内	14.81
东北制药集团销售有限公司	子公司	85,406,665.02	1年以内	13.45
沈阳东药克达制药有限公司	一般债务人	65,709,304.10	5年以上	10.35
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	40,645,487.12	1年以内	6.40
合计		518,545,839.60		81.66

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	子公司	232,718,504.85	36.65
东北制药集团供销有限公司	子公司	94,065,878.51	14.81
东北制药集团销售有限公司	子公司	85,406,665.02	13.45
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	40,645,487.12	6.40
沈阳东北药维生化工有限公司	子公司	29,321,344.89	4.62
沈阳东瑞科技有限公司	子公司	2,847,554.98	0.45
东药集团沈阳施德药业有限公司	子公司	1,301,310.88	0.20
沈阳东瑞精细化工有限公司	子公司	11,748.00	
沈阳东药精细化工有限公司	子公司	56,949.54	0.01
合计		486,375,443.79	76.60

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
沈阳罗士建筑安装有限公司	权益法	756,000.00	956,330.49	111,811.76	1,068,142.25
毛里求斯	权益法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
沈阳马氏保健品总公司	权益法		5,162,152.75	-5,162,152.75	
博大生物技术工程有限公司	权益法		307,477.68	-307,477.68	
沈阳百万运输有限公司	成本法		2,588,372.98	-2,588,372.98	
威海岱华实业有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
工行风险公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
沈阳国际信托投资公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
北京联合远景经贸公司	成本法	915,387.00	915,387.00		915,387.00
东企公司	成本法	767,357.80	767,357.80		767,357.80
沈阳兽药厂	成本法	312,681.88	312,681.88		312,681.88
沈阳东瑞科技有限公司	成本法	1,093,921.16	264,000.00	829,921.16	1,093,921.16
沈阳东瑞精细化工有限公司	成本法	497,236.90	120,000.00	377,236.90	497,236.90
沈阳东瑞包装材料有限公司	成本法	397,789.52	96,000.00	301,789.52	397,789.52
北京医药物资经营公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
北京中联磺胺公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
总厂驻珠海办事处	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00
沈阳市安全装备开发公司	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00
沈阳市兽药厂	成本法	2,512,138.39	2,512,138.39		2,512,138.39
天津华新制药厂	成本法	368,000.00	368,000.00		368,000.00
抚顺县化肥厂	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
沈阳市玻璃钢风机厂	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
东药足球俱乐部经营部	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00
市政府北京办事处	成本法		100,000.00	-100,000.00	
沈阳安全装备公司	成本法		10,000.00	-10,000.00	
贝朗制药有限公司	成本法		675,000.00	-675,000.00	
沈阳火炬大厦股份有限公司	成本法		100,000.00	-100,000.00	
海南高新农业投资股份有限公司	成本法		171,780.00	-171,780.00	
星工计算机开发公司	成本法		183,127.00	-183,127.00	
沈阳星港制药有限公司	成本法		43,309,291.43	-43,309,291.43	
沈阳一药动物药品有限公司	成本法		1,879,200.00	-1,879,200.00	
安提瓜第一制药有限公司	成本法		6,769,254.84	-6,769,254.84	
沈阳星源洗涤服务有限公司	成本法		244,240.00	-244,240.00	
沈阳东药精细化工有限公司	权益法	480,000.00	480,000.00	642,789.96	1,122,789.96
沈阳东北药维生化工有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00		250,000.00
东北制药集团销售有限公司	成本法	49,770,037.94	770,037.94	49,000,000.00	49,770,037.94
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
上海东药汉飞企业发展有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
东药集团沈阳施德药业有限公司	成本法	13,333,300.00	13,333,300.00		13,333,300.00
沈阳百万运输有限公司	成本法	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	成本法	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	成本法	80,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00
东北制药集团供销有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	成本法	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00
合计		291,943,850.59	89,635,130.18	203,263,652.62	292,898,782.80

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沈阳罗士建筑安装有限公司	21.00	21.00				109,802.90
毛里求斯	25.00	25.00		1,500,000.00		
威海岱华实业有限公司	10.00	10.00		300,000.00		
工行风险公司	2.00	2.00				
沈阳国际信托投资公司	1.00	1.00				
北京联合远景经贸公司				915,387.00		
东企公司				767,357.80		
沈阳兽药厂						
沈阳东瑞科技有限公司	60.50	60.50				
沈阳东瑞精细化工有限公司	60.50	60.50				
沈阳东瑞包装材料有限公司	60.50	60.50				
北京医药物资经营公司						
北京中联磺胺公司				300,000.00		
总厂驻珠海办事处				100,000.00		
沈阳市安全装备开发公司				50,000.00		
沈阳市兽药厂				2,512,138.39		
天津华新制药厂						
抚顺县化肥厂						
沈阳市玻璃钢风机厂						
东药足球俱乐部经营部						
沈阳东药精细化工有限公司	60.00	60.00				
沈阳东北药维生化工有限公司	50.00	50.00		250,000.00		
东北制药集团销售有限公司	100.00	100.00				
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	100.00	100.00				
上海东药汉飞企业发展有限公司	40.00	40.00				
东药集团沈阳施德药业有限公司	100.00	100.00				
沈阳百万运输有限公司	86.00	86.00				
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	100.00	100.00				
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	100.00	100.00				
东北制药集团供销有限公司	100.00	100.00				
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	100.00	100.00				
合 计				6,694,883.19		109,802.90

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,850,536,093.26	4,316,757,129.60
其他业务收入	227,058,446.42	276,462,492.59
营业收入合计	4,077,594,539.68	4,593,219,622.19
主营业务成本	2,454,117,418.35	2,770,418,397.97
其他业务成本	226,827,114.16	256,630,078.47
营业成本合计	2,680,944,532.51	3,027,048,476.44

注：除架构调整造成的影响外，本公司本期收入与上期对比无重大变化。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	2,831,236,819.26	1,509,613,852.51	2,955,110,737.25	1,521,887,631.28
医药商业	1,113,742,965.63	1,043,510,597.22	1,428,212,457.25	1,320,263,443.49
其他	20,503,695.72	15,940,355.97	64,372,488.68	59,205,876.78
小 计	3,965,483,480.61	2,569,064,805.70	4,447,695,683.18	2,901,356,951.55
减：内部抵销数	114,947,387.35	114,947,387.35	130,938,553.58	130,938,553.58
合 计	3,850,536,093.26	2,454,117,418.35	4,316,757,129.60	2,770,418,397.97

(3) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药销售	1,938,884,864.95	1,011,046,702.92	2,038,081,969.82	1,079,253,768.22
制剂药销售	2,006,094,919.94	1,542,077,746.81	2,345,241,224.68	1,762,897,306.55
其他	20,503,695.72	15,940,355.97	64,372,488.68	59,205,876.78
小 计	3,965,483,480.61	2,569,064,805.70	4,447,695,683.18	2,901,356,951.55
减：内部抵销数	114,947,387.35	114,947,387.35	130,938,553.58	130,938,553.58
合 计	3,850,536,093.26	2,454,117,418.35	4,316,757,129.60	2,770,418,397.97

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	2,621,256,798.31	1,894,851,075.49	3,020,996,686.72	2,154,271,579.75
出口	1,344,226,682.30	674,213,730.21	1,426,698,996.46	747,085,371.80
小 计	3,965,483,480.61	2,569,064,805.70	4,447,695,683.18	2,901,356,951.55
减：内部抵销数	114,947,387.35	114,947,387.35	130,938,553.58	130,938,553.58
合 计	3,850,536,093.26	2,454,117,418.35	4,316,757,129.60	2,770,418,397.97

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	248,413,325.72	6.10
PREMIUM INGREDIENTS, INTERNATIONAL	179,917,423.64	4.41
KRAEMER & MARTIN GMBH	103,082,750.90	2.53
宜兴市江山生物科技有限公司	60,538,461.54	1.48
辽宁太平医药有限公司	59,508,397.00	1.46
合 计	651,460,358.80	15.98

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	213,336.00	
权益法核算的长期股权投资收益	810,063.09	194,573.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-32,883,572.74	-191,983.56
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-31,860,173.65	2,589.99

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳东瑞精细化工有限公司	109,812.00		
沈阳东瑞包装材料有限公司	103,524.00		
合 计	213,336.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳百万运输有限公司	55,461.37	65,826.94	
沈阳罗士建筑安装有限公司	111,811.76	128,746.61	
沈阳东药精细化工有限公司	642,789.96		
合 计	810,063.09	194,573.55	

6、现金流量表补充资料

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	416,789,644.42	366,108,084.53
加: 资产减值准备	25,827,919.13	225,603,608.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,321,327.47	96,503,298.86
无形资产摊销	10,735,428.85	6,657,476.90
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)	-2,165,658.67	265,977.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	91,881,577.88	111,105,030.67
投资损失(收益以“-”号填列)	31,860,173.65	-2,589.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	16,534,223.28	23,725,572.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	328,091,266.94	-81,261,585.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	312,675,507.69	-131,595,817.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-447,372,597.23	141,204,341.05
其他	-134,505,402.52	-47,616,055.05
经营活动产生的现金流量净额	753,673,410.89	710,697,341.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,334,955,973.18	564,128,761.76
减: 现金的期初余额	564,128,761.76	315,543,386.98
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	770,827,211.42	248,585,374.78

注:“其他”项为架构调整转为子公司的企业 2009 年 8 月 31 日时点转出的存货、经营性应收、应付款项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	2,250,085.72	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,394,208.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	44,069,377.00	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,264,362.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	51,978,033.57	
所得税影响额	1,339,805.08	
少数股东权益影响额(税后)	3,959.51	
合 计	50,634,268.98	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收 益率	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2009年度	26.50	1.43	1.43
	2008年度	32.14	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2009年度	23.68	1.27	1.27
	2008年度	33.84	1.22	1.22

注：(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见本附注七、47。

3、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

(1) 货币资金年末余额为 1,764,028,594.50 元，比年初余额增加 130%，其主要原因是：本期经营活动与筹资活动产生的现金净流入增加；

(2) 应收票据年末余额为 110,372,993.95 元，比年初余额减少 45%，其主要原因是：本期票据背书增加，支付采购货款；

(3) 应收账款年末余额为 700,428,891.05 元，比年初余额增加 38%，其主要原因是：本期新增子公司并入及上期新增子公司本期正常经营导致应收账款增加；

(4) 应收股利年末余额为 260,279.72 元，比年初余额增加 137%，其主要原因是：本期对沈阳东药精细化工有限公司的应收股利未进行抵消；

(5) 其他应收款年末余额为 49,231,736.63 元，比年初余额减少 46%，其主要原因是：本期收回往来款项及提取坏账准备；

(6) 固定资产年末余额为 1,420,642,689.12 元，比年初余额增加 98%，其主要原因是：本期张士厂区建设工程结束，新形成的固定资产；

(7) 在建工程年末余额为 167,030,843.44 元，比年初余额减少 59%，其主

要原因是：本期在建工程完工转入固定资产增加；

(8) 工程物资年末余额为 11,047,058.11 元，比年初余额减少 47%，其主要原因是：本期在建工程领料增加；

(9) 无形资产年末余额为 827,900,444.84 元，比年初余额增加 139%，其主要原因是：本期新购入细河 5 块宗地的土地使用权；

(10) 应付票据年末余额为 86,769,000.00 元，比年初余额减少 59%，其主要原因是：本期应付票据结算减少；

(11) 应付账款年末余额为 593,358,341.54 元，比年初余额增加 55%，其主要原因是：本期搬迁工程应付工程款及设备款增加，另上期新增子公司正常经营导致应付账款增加；

(12) 应付职工薪酬年末余额为 8,950,593.31 元，比年初余额增加 64%，其主要原因是：非同一控制下企业合并新增子公司转入的经济补偿金；

(13) 其他应付款年末余额为 211,740,103.90 元，比年初余额增加 44%，其主要原因是：本期对东药集团往来款增加；

(14) 长期借款年末余额为 420,000,000.00 元，比年初余额增加 6900%，其主要原因是：本期新增项目建设借款；

(15) 专项应付款年末余额为 332,497,700.00 元，比年初余额增加 962%，其主要原因是：本期确认的拆迁补偿金；

(16) 其他非流动负债年末余额为 33,259,967.15 元，比年初余额增加 72%，其主要原因是：本期收到政府补助增加及新增子公司并入；

(17) 销售费用本期金额为 458,126,832.64 元，比上期金额增加 34%，其主要原因是：本期增加营销费用投入；

(18) 资产减值损失本期金额为 25,876,519.72 元，比上期金额减少 89%，其主要原因是：上期变更坏账准备的会计估计增提坏账准备；

(19) 营业外收入本期金额为 73,860,928.21 元，比上期金额增加 656%，其主要原因是：本期确认的拆迁补偿、非同一控制下的合并利得增加；

(20) 营业外支出本期金额为 21,882,894.64 元，比上期金额增加 334%，其主要原因是：本期企业拆迁，发生固定资产清理损失增加；

(21) 收到其他与经营活动有关的现金本期金额为 12,788,532.30 元，比上期金额减少 91%，其主要原因是：本期为收到利息收入，上期为收到东药集团公司偿还 VC 资产经营利润及还款、铁西区搬迁改造办公室拆迁补偿款；

(22) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期金额为 8,293,661.57 元，比上期金额增加 117%，其主要原因是：本期由于企业技术升级改造，处置废旧的固定资产增加；

(23) 收到其他与投资活动有关的现金本期金额为 324,177,700.00 元，比上

期金额增加 747%，其主要原因是：本期为收到拆迁补偿金增加，上期为收到补助资金及政府补助；

(24) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期金额为 862,781,841.45 元，比上期金额增加 140%，其主要原因是：本期偿付的固定资产购建款增加、本期新购入细河 5 块宗地的土地使用权；

(25) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额本期金额为 -10,144,218.08 元，比上期金额增加 569%，其主要原因是：本期企业合并取得的子公司转入的货币资金大于股权支付款；

(26) 取得借款收到的现金本期金额为 2,727,500,000.00 元，比上期金额增加 33%，其主要原因是：本期新增借款；

(27) 收到其他与筹资活动有关的现金本期金额为 53,310,650.00 元，比上期金额增加 966%，其主要原因是：本期为收到政府补助及收回筹资保证金，上期为收到高新技术产品出口贷款财政贴息；

(28) 支付其他与筹资活动有关的现金本期金额为 42,516,314.96 元，比上期金额减少 81%，其主要原因是：本期支付贷款保证金减少。

第十二节 备查文件

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、公司章程等。

东北制药集团股份有限公司董事会

董事长： 刘震

二〇一〇年三月十日