



东北制药集团股份有限公司

2011 年年度报告

东北制药集团股份有限公司董事会

二〇一二年四月六日

目 录

第一节	重要提示	1
第二节	公司基本情况简介	1
第三节	会计数据和业务数据摘要	2
第四节	股本变动及股东情况	3
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	6
第六节	公司治理结构	12
第七节	股东大会情况简介	16
第八节	董事会报告	16
第九节	监事会报告	28
第十节	重要事项	30
第十一节	财务报告	33
第十二节	备查文件	127

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、准确性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（特殊普通合伙）为本公司 2011 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	NEPG
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	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号
电话	024-25806100
传真	024-25806300
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	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号
电话	024-25806963
传真	024-25806300
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 8 号
公司办公地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号

办公地址邮政编码	110027		
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	2011 年 6 月 27 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(特殊普通合伙)		
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

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	3,882,776,533.36	4,828,333,032.29	-19.58%	5,094,961,087.08
营业利润 (元)	-473,897,543.30	38,709,662.51	-1,324.24%	532,400,415.24
利润总额 (元)	-382,992,136.05	80,488,954.07	-575.83%	584,387,754.91
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-391,723,281.91	53,444,014.59	-832.96%	476,079,381.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-468,720,843.91	26,232,337.38	-1,886.81%	425,445,112.83
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-233,321,741.72	255,962,765.59	-191.15%	615,863,874.62
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	5,872,371,701.45	5,605,363,082.96	4.76%	6,079,879,236.40
负债总额 (元)	4,123,014,017.11	3,531,625,591.49	16.75%	4,025,348,258.05
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,663,651,992.98	2,031,630,595.17	-18.11%	2,019,843,698.30
总股本 (股)	333,810,000.00	333,810,000.00	0.00%	333,810,000.00

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

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	-1.17	0.16	-831.25%	1.43
稀释每股收益 (元/股)	-1.17	0.16	-831.25%	1.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-1.41	0.08	-1,862.50%	1.27

加权平均净资产收益率(%)	-21.53%	2.65%	-24.18%	26.50%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-25.73%	1.29%	-27.02%	23.69%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.70	0.77	-190.91%	1.84
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减(%)	2009年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.98	6.09	-18.23%	6.05
资产负债率(%)	70.21%	63.00%	7.21%	66.21%

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	2011年金额	2010年金额	2009年金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	757,479.82	2,693,015.59	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	77,183,007.06	28,240,324.44	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	0.00	0.00	44,069,377.00
债务重组损益	0.00	12,928,530.12	0.00
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	0.00	-367,207.19	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,964,920.37	-2,082,578.59	1,264,362.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	-8,602,662.75	0.00
所得税影响额	-6,591,892.92	-5,152,994.61	-1,339,805.08
少数股东权益影响额	-7,315,952.33	-444,749.80	-3,959.51
合计	76,997,562.00	27,211,677.21	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	32,890,382	9.85%				-30,078,000	-30,078,000	2,812,382	0.84%
1、国家持股									
2、国有法人持股	30,000,000	8.99%				-30,000,000	-30,000,000	0	0.00%
3、其他内资持股	2,886,000	0.86%				-78,000	-78,000	2,808,000	0.84%
其中：境内非国有法人持股	2,886,000	0.86%				-78,000	-78,000	2,808,000	0.84%
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	4,382	0.00%						4,382	0.00%
二、无限售条件股份	300,919,616	90.15%				30,078,000	30,078,000	330,997,616	99.16%
1、人民币普通股	300,919,616	90.15%				30,078,000	30,078,000	330,997,616	99.16%
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%

2、报告期内公司对有限售流通股实施解除限售的情况：

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	30,015,669	30,015,669	0	0	股改承诺非公开发行	2011年7月5日 2011年12月13日
张雪峰	62,331	62,331	0	0	股改承诺	2011年7月5日
合计	30,078,000	30,078,000	0	0	——	——

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股改限售股份上市流通公告》（公告编号：2011-032）及《东北制药集团股份有限公司关于2008年非公开发行A股股票解除限售提示性公告》（公告编号：2011-056）。

（二）近三年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，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。2011年12月13日，此3,000万股股票限售期满，根据股东要求公司向深圳证券交易所、中国证券登记公司深圳分公司申请办理了解除限售手续并进行了公告。具体情况详见：《东北制药集团股份有限公司关于2008年非公开发行A股股票解除限售提示性公告》（公告编号：2011-056）。

2、报告期内，公司对有限售流通股实施了两次解除限售。

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38,648人；截至本报告公布前一月股东总数为43,504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

单位：股

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	32.47%	108,397,812		25,000,000
中国华融资产管理公司	国有法人	19.21%	64,111,500		
中国工商银行-嘉实主题新动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.35%	7,842,855		
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	0.89%	2,957,034		
中国银行-富兰克林国海成长动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.58%	1,931,397		
招商银行-国泰保本混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.54%	1,805,900		
中国银行-嘉实主题精选混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.52%	1,752,334		
中国工商银行-诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	0.52%	1,749,937		
中国农业银行-东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.48%	1,586,687		
中国建设银行-华夏盛世精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.44%	1,481,430		
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	108,397,812		人民币普通股		
中国华融资产管理公司	64,111,500		人民币普通股		
中国工商银行-嘉实主题新动力股票型证券投资基金	7,842,855		人民币普通股		
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	2,957,034		人民币普通股		
中国银行-富兰克林国海成长动力股票型证券投资基金	1,931,397		人民币普通股		
招商银行-国泰保本混合型证券投资基金	1,805,900		人民币普通股		
中国银行-嘉实主题精选混合型证券投资基金	1,752,334		人民币普通股		
中国工商银行-诺安股票证券投资基金	1,749,937		人民币普通股		
中国农业银行-东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	1,586,687		人民币普通股		
中国建设银行-华夏盛世精选股票型证券投资基金	1,481,430		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。				

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

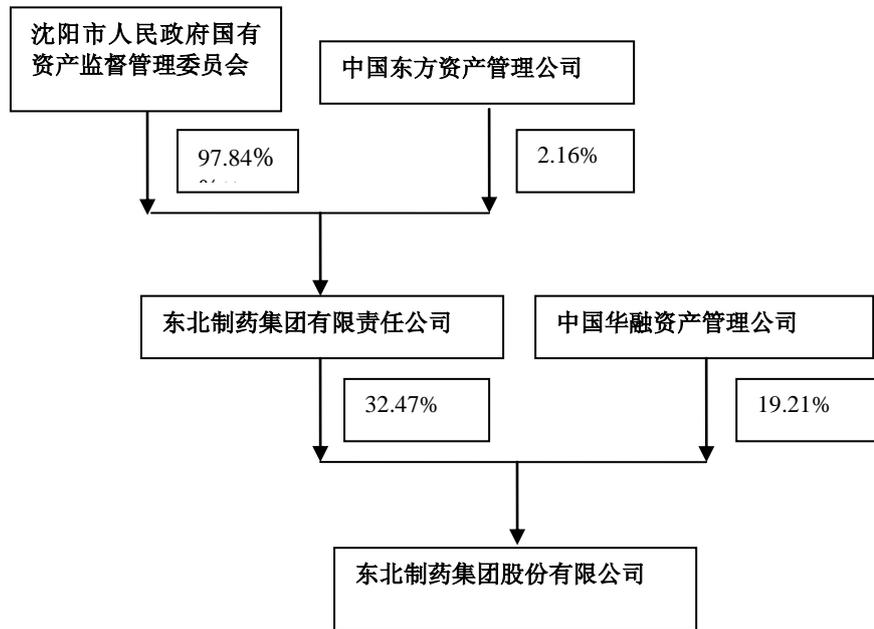
注册资本：73,158.57 万元

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（以上范围限于公司经营）；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、总经理	男	59	2009.02.03—2012.02.03	0	0		53.98	否
汲涌	副董事长	男	42	2009.02.03—2012.02.03	1,278	1,278		0.00	是
曹知	副董事长	女	54	2010.12.21—2012.02.03	0	0		0.00	是
周凯	董事	男	48	2009.02.03—2012.02.03	0	0		0.00	是
赵玉彬	董事	男	53	2009.02.03—2012.02.03	0	0		0.00	是
才玲	董事	女	44	2010.12.21—2012.02.03	0	0		0.00	是
林木西	独立董事	男	58	2009.02.03—2012.02.03	0	0		5.00	否
尹良培	独立董事	男	69	2009.02.03—2012.02.03	0	0		5.00	否
吴粒	独立董事	女	46	2009.02.03—2012.02.03	0	0		5.00	否
王建华	监事	男	59	2009.02.03—2012.02.03	0	0		0.00	是
李松涛	监事	男	43	2010.12.21—2012.02.03	0	0		0.00	是
田阳	监事	男	49	2009.02.03—2012.02.03	0	0		24.5	否
姚仲平	监事	男	55	2009.02.03—2012.02.03	3,395	3,395		6.43	否
倪爱武	监事	女	44	2009.02.03—2012.02.03	0	0		5.72	否

谢占武	副总经理	男	41	2010.03.10——2012.02.03	0	0		35.72	否
王远航	副总经理	男	39	2010.03.10——2012.02.03	0	0		35.16	否
侯凤阳	副总经理	男	43	2010.03.10——2012.02.03	0	0		34.25	否
郑白水	副总经理	男	45	2009.02.03——2012.02.03	0	0		34.80	否
杜承祥	副总经理	男	60	2009.02.03——2011.06.02	0	0		35.00	否
吕林全	董事会秘书	男	59	2009.02.03——2012.02.03	0	0		29.64	否
张利东	财务总监	男	51	2009.02.03——2012.02.03	2,448	2,448		32.39	否
合计	-	-	-	-	7121	7121		342.59	-

注：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、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、总经理	9	5	4	0	0	否
汲涌	副董事长	9	5	4	0	0	否
曹知	副董事长	9	5	4	0	0	否
周凯	董事	9	5	4	0	0	否
赵玉彬	董事	9	5	4	0	0	否
才玲	董事	9	5	4	0	0	否
林木西	独立董事	9	5	4	0	0	否
尹良培	独立董事	9	5	4	0	0	否
吴粒	独立董事	9	5	4	0	0	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
王建华	东药集团有限责任公司	党委副书记、纪委书记	2008-04至现在
周凯	东药集团有限责任公司	副总经理	2005-03至现在
赵玉彬	东药集团有限责任公司	监事会主席	2006-08至现在
曹知	中国华融资产管理公司	沈阳办事处副总经理、纪委书记	2006-02-现在
才玲	中国华融资产管理公司	沈阳办事处经理	2000.12-现在
李松涛	中国华融资产管理公司	沈阳办事处业务一部、资产经营一部高级副经理	2007.03-现在
在股东单位是否领取报酬		汲涌、王建华、周凯、曹知、才玲、李松涛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：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：毕业于浙江大学，辽宁大学工商管理硕士（MBA）学位，教授研究员级高级工程师。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一药学发展技经委员会委员，中国科协八大委员、辽宁省医药行业协会常务副会长，沈阳市科协副主席、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。

曹知：中共党员，大专学历，高级经济师职称。1976.07-1978.10 辽宁法库县农村知青；1978.11-1980.10 辽宁银行学校读书；1980.11-1986.01 人民银行辽宁省分行信贷处、会计处；1986.02-1995.03 中国工商银行辽宁省分行商业信贷处；1995.04-1997.03 中国工商银行辽宁省分行城建支行行长助理；1997.04-2000.02 中国工商银行辽宁省分行资产风险管理处副处长；2000.03-2004.06 中国华融资产管理公司沈阳办事处股权部、债权部、经管部高级经理；2004.07-2006.01 中国华融资产管理公司沈阳办事处党委委员、总经理助理；2006-02-现在中国华融资产管理公司沈阳办事处党委委员、副总经理、纪委书记、东北制药集团股份有限公司副董事长。

周凯：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。历任原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。现任东北制药集团有限责任公司副总经理、东北制药集团股份有限公司董事。

赵玉彬：硕士研究生，教授级高级工程师。历任原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、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。

才玲：中共党员，本科学历，高级经济师职称，1989.07-1999.07 中国工商银行佳木斯分行，支行副行长；1999.07-2000.12 中国工商银行沈阳市分行，信贷员 2000.12-现在 中国华融资产管理公司沈阳办事处经理。现任东北制药集团股份有限公司董事。

尹良培：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：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：辽宁大学党委常委、经济学院院长，经济学博士、教授、博士生导师。国务院学位委员会学科评议组成员、全国高校首届国家级教学名师、全国先进工作者，兼任中国宏观经济管理教学学会副会长等职。现任东北制药集团股份有限公司独立董事。

王建华：本科学历，高级政工师。历任原东北制药总厂六车间党支部书记、七车间党支部书记、主任、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党委副书记、纪委书记、监事会主席。

李松涛：中共党员，本科学历，高级经济师职称。1987.08-1992.04 辽宁冶炼厂工作；1992.04-2000.03 中国工商银行辽宁省分行办公室、劳资处、人事处工作；2000.03-2007.03 中国华融资产管理公司沈阳办事处经理综合部、债权部经理；2007.03-现在中国华融资产管理公司沈阳办事处业务一部、资产经营一部高级副经理（主持工作）。现任东北制药集团股份有限公司监事。

田阳：东北大学管理科学与工程毕业，研究生学历，高级政工师。历任原

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，原沈阳第一制药厂纪委书记等职。现任东北制药集团沈阳第一制药有限公司党委副书记、工会主席、纪委书记、东北制药集团股份有限公司监事。

姚仲平：企业管理学研究生学历，会计师职称（注册会计师资格）。历任原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审计审核部部长、监事（职工代表）。

倪爱武：沈阳师范学院毕业，学士学位，高级政工师。历任原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、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）。现任东北制药集团有限责任公司工会办公室主任，东北制药集团股份有限公司工会办公室主任。

郑白水：华东化工学院机械设计与制造专业毕业，高级工程师。历任原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。现任东北制药集团股份有限公司副总经理。

谢占武：研究生学历，毕业于辽宁大学工商管理专业，教授研究员级高级工程师职称。历任原东北制药总厂五分厂 504 车间副主任、五分厂 502 车间主任助理、501 车间主任助理、VC 公司 501 车间副主任、VC 公司总经理助理（副处级）、副总经理、七公司总经理兼书记、东北制药集团有限责任公司总经理助理兼七公司总经理兼书记、原东北制药总厂副厂长兼七公司总经理兼书记。现任东北制药集团股份有限公司副总经理。

王远航：高级工程师职称，本科学历，硕士学位。1995 年 6 月毕业于南京化工大学，化学工程专业，获学士学位；2004 年 6 月毕业于辽宁大学工商管理专业，获硕士学位。历任原东北制药总厂脑复康公司副总经理兼支会主席、代总经理兼党支部副书记兼支会主席、东企划部副部长、生产技术部第二部长兼脑复康公司党支部书记兼支会主席、生产技术部部长等职。原东北制药总厂助理副厂长兼生产部部长职务。现任东北制药集团股份有限公司副总经理。

侯凤阳：高级工程师职称，本科学历，硕士学位。1990 年 7 月毕业于沈阳

化工学院，化工设备与机械专业，获本科学历、学士学位，2000年9月至2003年7月期间攻读东北大学机械工程专业。历任原东北制药总厂七公司总经理助理、副总经理、十二公司副总经理、设备处副处长、搬迁指挥部工程部部长兼原东北制药总厂设备处副处长、处长、助理副厂长兼设备处处长等职。现任东北制药集团股份有限公司副总经理。

吕林全：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董事会秘书、董事会办公室主任。

张利东：沈阳电视大学工业会计系毕业，会计师职称。历任原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、厂助理副厂长。现任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2009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。2011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、按照国资委考核情况、按所在岗位及综合绩效考核结果确定。

6、报告期内董事、监事、高级管理人员聘任或离任的情况

公司副总经理杜承祥因身体原因，不再担任公司副总经理，2011年6月2日，公司五届董事会第二十二次会议，审议通过《关于杜承祥不再担任公司副总经理职务的议案》。

（二）公司员工情况

截至2011年末，公司在职员工总数为9576人，其中生产人员6,547人，销售人员636人，工程技术人员1,022人，行政管理人员1,371人。上述人员中本科及以上学历的2,102人，本科以下学历7,474人。公司员工的人身保险、

失业保险、养老退休金等制度均按国家有关规定执行。

第六节 公司治理结构

（一）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其它相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司建立了符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，建立健全了内部控制体系，加强了对内部控制的管理力度。目前公司法人治理的实际状况符合中国证监会上市公司治理的规范性要求。公司董事会认为公司法人治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

1、股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会的召集召开程序进行见证。会议决议严格按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定充分及时披露。公司能够平等地对待所有股东，确保公司所有股东公平行使权利，未发生侵害中小股东利益的行为。

2、控股股东与上市公司

公司严格明确与控股股东及实际控制人关系。公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营决策的情形。控股股东与上市公司之间实现了业务、资产、机构、财务的独立。公司与控股股东及其所属企业的关联交易公平合理，公司对关联交易的定价依据、协议的订立以及履行情况均进行了及时充分的披露，没有出现损害公司和其他股东合法权益的事项。在审议关联交易该事项时关联董事、关联股东均回避表决；所采取的程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。公司独立董事对关联交易事项发表独立意见。

3、董事与董事会

报告期内，公司董事会的召集、召开程序，议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定执行。公司共设 9 名董事，其中独立董事 3 名。公司独立董事的配备比例符合证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，公司董事会的人数和人员构成符合法律、

法规的要求；公司各位董事能够按时出席董事会和股东大会，参加相关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。董事会设立四个专门委员会：分别是战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制订了各个委员会的工作细则。各委员会职责明确，对管理层进行有效监督，整体运作情况良好。特别是在年报编制中充分发挥独立董事和审计委员会的作用，确保信息的真实、准确、完整、及时。

4、监事与监事会

公司监事会由 5 名监事组成，公司监事会组成符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，从股东利益出发，规范运作，对公司重大事项、财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。对全体股东负责，对公司定期报告出具了书面的审核意见，对关联交易、对外担保等重大事项进行了审议，认真履行了职责。

5、信息披露与透明度

公司制定了《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》。报告期内，公司严格按照法律规定真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，并确保所有股东有平等的机会获取信息。公司指定《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》作为公司信息披露的媒体。接待股东来电来访，建立和股东沟通的有效渠道，切实维护广大股东特别是中小股东的利益。

（二）独立董事履行职责情况

报告期内，公司三名独立董事按照法律法规赋予的职权，勤勉尽责，积极并认真参加公司董事会和股东大会，对公司董事会议案，分别从行业和财务的角度尽职尽责地进行专业分析和发表独立意见，并未提出异议。对公司日常关联交易、关于大股东及关联方资金占用等重大事项发表了独立意见。关心公司生产和经营，为公司的长远发展和管理出谋划策，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，有效地维护了广大中小股东的利益。

在年度审计期间，三位独立董事与年审注册会计师就 2011 年度审计工作的计划进行了充分沟通，保证了公司 2011 年年度报告的真实、准确和完整。

1、独立董事出席董事会会议的情况

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
林木西	独立董事	9	5	4	0	0	否
尹良培	独立董事	9	5	4	0	0	否
吴 粒	独立董事	9	5	4	0	0	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) 公司在人员、资产、财务、机构、业务方面的独立情况

公司与控股股东东北制药集团有限责任公司业务、人员、资产、机构、财务等方面均做到分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务方面独立完整情况	是	公司具有独立完整的业务及自主经营能力，拥有独立的生产、采购和销售系统及独立的资金、设备、生产技术人员。公司与控股股东不存在同业竞争情况。公司控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情况。
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，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	公司资产独立完整，产权清晰。公司对所属资产具有所有权和控制权，不存在控股股东及其它关联方无偿占用公司资产，挪用公司资产的现象。
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立的决策管理机构和完整的生产单位，设立了完全独立于控股股东的业务机构和组织机构。不存在控股股东干预公司机构设置或机构从属于控股股东相关职能部门的现象，不存在与股东单位合署办公的情况。
财务方面独立完整情况	是	公司与股东单位在财务方面完全分开。设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务会计制度及财务管理制度，公司拥有独立的银行帐号，依法独立纳税。公司能够独立作出财务决策，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) 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

公司根据财政部、证监会等部门联合发布的《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》的规定及五部委《关于贯彻执行企业内部控制规范体系的通知》要求，对公司内部控制的有效性进行了审议评估，并出具了《公司内部控制自我评价报告》，该报告已经公司董事会审议通过。报告全文详见 <http://www.cninfo.com.cn>。

2、公司董事会对内部控制有效性的结论

公司董事会对 2011 年度的内部控制进行了自我评估，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司董事会认为，公司已经建立了较为健全、完善的内部控制体系，自 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，公司内部控制设计和运行有效。现有的内部控制能够确保公司经营管理合法、合规、资产安全，并能保证公司财务报告及相关信息真实、完整；公司具有较完善的法人治理结构及内部组织结构，能够形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，能够基本保证公司经营效率和效果、保证公司发展战略的实现。

3、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

公司监事会认真审阅了公司出具的内部控制自我评价报告，认为公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及证券监管机构对上市公司内部控制建设的有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合公司目前经营业务的实际情况，建立健全了涵盖公司经营管理各环节，并且适应公司管理要求和发展需要的内部控制体系。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，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。

4、公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司独立董事认真审阅了公司出具的内部控制自我评价报告，认为公司已经建立的内部控制体系是健全的，符合国家有关法律法规和部门规章的要求，内控制度已涵盖了公司经营管理的各个环节，公司各项经营活动严格按照相关制度执行。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。

（五）内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司已建立了《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》，

未发现内幕信息知情人在利用内幕信息买卖公司股份的情况。报告期内公司严格履行制度，与相关内幕知情人签订了保密协议，在金融敏感期间以邮件或口头告知向内幕信息知情人明确告知有关保密义务。同时，对内幕信息知情人的保密情况进行自查监督。报告期内没有发生内幕交易行为以及被监管部门查出和要求整改的情形

为了加强公司内幕信息管理，做好内幕信息保密工作，公司在原制定的《内幕信息知情人报备制度》的基础上，重新制定了《东北制药集团股份有限公司内幕信息知情人管理制度》。

（六）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根据实际控制人对主要责任人的考核、通过综合考评获得薪酬。

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开四次股东大会，具体情况如下：

序号	召开时间	会议届次	公告编号
1	2011年4月7日	2010年度股东大会	2011-015
2	2011年6月21日	2011年度第一次临时股东大会	2011-029
3	2011年9月2日	2011年度第二次临时股东大会	2011-042
4	2011年11月13日	2011年度第三次临时股东大会	2011-054

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

2011年是公司发展史上极不平凡的一年。面对国际经济动荡、人民币升值、VC价格大幅下降。在困境中，制药企业发展的各方面矛盾和问题充分暴露，东北制药全体员工负重前行、不屈不挠、尽智尽力，保证了公司生产经营稳步前进。

一、报告期内经营总体情况回顾

（一）公司报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 388,277.65 万元，去年同期实现营业收入 482,833.3 万元，同比下降 19.58%；实现利润总额-38,299.21 万元，去年同期实现利润总额 8,048.89 万元，同比下降 575.83%；实现归属于上市公司股东的净利润-39,172.33 万元，去年同期为 5,3447.40 万元，同比下降 832.96%；实现每股收益-1.17 元，去年同期每股收益 0.16 元，同比下降 831.25%。公司三大业务板块收入有增有减，其中原料药业务由于受到 VC 价格大幅度下降的影响，降幅较大，虽然公司业绩受到影响，但是公司各方面工作正在稳步进行。

1、企业发展备受关注

2011 年，来自各级政府、国际友人、医药行业、合作伙伴、社会各界对公司的持续关注、肯定与支持，坚定了公司改革发展的自信心和精神动力。

政府关注：2011 年 1 月 18 日，作为商务部高访团企业代表，公司董事长刘震随同国家主席胡锦涛出访美国，参加中美经贸合作论坛。2011 年 6 月 24 日，公司副董事长汲涌随温家宝总理率领的企业家代表团出访欧洲，出席“中国·中东欧国家经贸论坛”。2011 年 7 月 3 日，温家宝总理考察本溪中国药都时，勉励东北制药加快生物制药研发，在市场中闯出新路。

国际关注：2011 年 5 月 10 日，赞比亚驻华大使访问公司，研讨双方在公共卫生事业领域开展合作。2011 年 9 月 28 日，巴西 Eurofarma 公司代表团访问公司，就开展国际深度合作，建立战略伙伴关系等进行充分交流。

伙伴关注：2011 年 1 月 13 日，“东北制药-巴斯夫跨年交流会”召开，巴斯夫公司大中华区访问团与公司部分中高层领导进行多层次开放交流。2011 年 8 月 5 日，金蝶国际总裁冯国华一行来公司进行高端访问，金蝶公司将公司列为总部级行业样板客户，相关项目定位为总裁级项目。

行业及社会关注：2011 年 6 月 28 日，第八届“中国 500 最具价值品牌”排行榜发布，公司以品牌价值 51.97 亿元，位列第 248 位。2011 年 9 月 3 日，中国制造业企业 500 强榜单发布，公司位列第 372 位。2011 年 10 月 26 日，公司被中国化学制药工业协会评为 AAA 级信用企业。“整肠生”“德维喜”“安婷”三个产品在中国药店高峰论坛上，分别荣获止泻类、维生素 C 类、口服避孕药类“店员推荐率最高品牌”奖。2011 年 11 月 29 日，国家工商局公布 2011 年认定的中国驰名商标名单，公司“复美欣”榜上有名。12 月份，国家科技部“2011

年国家火炬计划重点高新技术企业”名单公布，公司榜上有名。

2、异地改造稳步推进

2011 年，作为东北制药未来的原料药生产基地，总投资 50 亿元的异地改造项目二期工程继续稳妥推进。截至 2011 年末，包括生产管理中心、污水治理、磷霉素系列、左卡系列等 28 座产品厂房、公用工程完成主体框架土建工程。在建项目主体设备采购完毕，部分附属设备基本条件已经确定。

2011 年 12 月 9 日，东北制药非公开发行审核获得通过。本次非公开发行股票价格为不低于 8.86 元/股，发行数量不超过 1.5 亿股，募集资金将主要用于公司搬迁及产业升级项目。

3、管理体系升级工作成效显著

以增收、降本、节支、提效为支点，效益管控工作在 2011 年全面展开并取得成效。公司大力推进管理升级，搭建适应竞争的新的运营模式，先后实现公司运营、招标统管，以及信息化统管。2011 年 11 月 9 日，东北制药人力资源信息化 HR 系统建设项目正式启动。这是继 K3、全面预算管理、内控项目后，提高公司人力资源管理水平的一个重要步骤。以质量管理体系提升为目标，一系列高端质量认证接连取得突破。

4、科技创新初见成效

2011 年公司在产品规划、专利、产学研合作等方面取得实质性进展。形成了“十二五”产品发展规划和 3 个子规划；与沈阳化工大学和沈阳药科大学签约，建设“院士专家工作站”，搭建了技术创新产学研战略联盟。2011 年新申请发明专利 8 项，开发在研方向性产品达 20 余个，取得了一系列可喜成果。

5、机制创新亮点频现

2011 年，公司成立“左卡系列”“氯霉素”“吡拉西坦”“长春西汀”“黄连素”“金刚烷胺”“头孢”“VC-Na”八个模拟产品公司。经过一个阶段的运行，在提高经济运行质量和高效协调供产销环节等方面取得了可喜成果，模拟产品

公司收效显著。公司组建了特药事业部、黄连素模拟事业部。事业部的成立使公司产品营销实现了专业化、扁平化管理。销售公司大力推行人力资源优化配置工作。实施职能部门人员向营销一线转型，营销一线渠道人员向终端转型，市场部功能向聚焦产品转型的机制变革工作。

6、职工福祉明显提升

2011 年，公司继续坚持以人为本，坚定不移地为职工谋福祉，大力推进薪酬调整工作。对生产及管理流程进行重新梳理、实现人力资源的优化配置，使薪酬调整实现了管理水平和工作效率提升、职工生活水平稳步提高的多赢局面。

(二) 公司主营业务及其经营状况分析

1、主营业务范围

公司是目前国内最大的原料药生产企业之一，是中国医药产品重要的生产和出口基地，拥有明显的原料药规模优势，在所从事的专业领域具备行业领导能力，在国内、国外市场都具备较强品牌影响力。公司以生产和销售化学原料药及制剂药品、经营医药产品批发及零售为主营业务，业务范围涵盖医药制造和医药商业两个子行业。其中医药制造业务的产品以化学原料药为主，兼有化学制剂、微生态制剂。公司产品群涵盖维生素类、抗感染类、计划生育及激素类、抗病毒类、脑循环与促智药类、消化系统类、麻醉和精神药品及含麻制剂等 200 多种原料药和制剂产品。

2、公司主营业务分行业、产品、地区构成

(1) 公司主营业务分行业、产品情况

单位：元

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	3,648,899,229.27	3,005,976,185.26	4,031,037,986.54	3,038,656,116.21
医药商业	1,293,440,748.40	1,183,115,404.77	1,690,214,029.79	1,583,704,456.92
其他	108,685,853.38	87,380,397.17	114,984,720.19	103,628,115.56
小计	5,051,025,831.05	4,276,471,987.20	5,836,236,736.52	4,725,988,688.69

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
减：内部抵销数	1,372,107,485.63	1,358,073,100.05	1,206,442,574.17	1,203,420,676.23
合计	3,678,918,345.42	2,918,398,887.15	4,629,794,162.35	3,522,568,012.46

(2) 公司主营业务分产品情况

单位：元

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药销售	1,732,111,521.30	1,617,286,754.34	2,263,128,776.88	1,816,883,641.78
制剂药销售	3,210,228,456.37	2,571,804,835.69	3,458,123,239.45	2,805,476,931.35
其他	108,685,853.38	87,380,397.17	114,984,720.19	103,628,115.56
小计	5,051,025,831.05	4,276,471,987.20	5,836,236,736.52	4,725,988,688.69
减：内部抵销数	1,372,107,485.63	1,358,073,100.05	1,206,442,574.17	1,203,420,676.23
合计	3,678,918,345.42	2,918,398,887.15	4,629,794,162.35	3,522,568,012.46

(3) 公司主营业务分地区情况

单位：元

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	2,913,395,844.70	2,198,192,700.75	4,533,510,625.97	3,732,727,187.70
出口	765,522,500.72	720,206,186.40	1,302,726,110.55	993,261,500.99
小计	3,678,918,345.42	2,918,398,887.15	5,836,236,736.52	4,725,988,688.69
减：内部抵销数			1,206,442,574.17	1,203,420,676.23
合计	3,678,918,345.42	2,918,398,887.15	4,629,794,162.35	3,522,568,012.46

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	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
PRINOVA EUROPE LTD.	非关联方	22,900,621.05	信用期内	3.04
美国辉瑞公司	非关联方	19,083,167.28	信用期内	2.53
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	非关联方	18,302,224.23	信用期内	2.43
PRINOVA U.S.L.L.C.	非关联方	15,093,144.36	信用期内	2.00
CNE Pharma. (Canada) Inc.	非关联方	13,716,560.21	信用期内	1.82
合计		89,095,717.13		11.82

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本集团关系	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	非关联方	65,709,304.10	5 年以上	26.86
沈阳马氏保健品总公司	非关联方	22,529,292.83	5 年以上	9.21
沈阳天维制药厂	非关联方	8,496,409.47	5 年以上	3.47
沈阳医用橡胶厂	非关联方	4,500,000.00	5 年以上	1.84
沈阳第六制药厂	非关联方	3,500,000.00	5 年以上	1.43
合计		104,735,006.40		42.82

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
内蒙古长城建筑有限责任公司工程款	非关联方	10,000,000.00	2011 年	工程尚未完工
辽宁东亿建筑(集团)有限公司	非关联方	5,300,000.00	2011 年	工程尚未完工
陕西步长制药有限公司(咸阳步长)	非关联方	4,408,901.76	2011 年	工程尚未完工
辽宁新盛建筑工程有限公司	非关联方	3,800,000.00	2011 年	工程尚未完工
中煤能源黑龙江煤化工有限公司	非关联方	3,568,393.80	2011 年	工程尚未完工
		27,077,295.56		

4、报告期内公司盈利能力情况及原因说明

2011 年公司实现营业收入 388,277 万元,比上年同期 482,833 万元下降 19.58%,实现利润-38,299 万元,比上年同期下降 575.82%,实现归属于母公司所有者的净利润-39,172 万元,与上年同期相比下降 832.96%,基本每股收益 -1.17 元,扣除非经常性损益后基本每股收益-1.40 元。

(1) 利润增减情况

项目	本期	上年同期	增长%
营业总收入	388,277	482,833	-19.58
营业成本	309,016	369,744	-16.42
毛利率%	20.41	23.42	-12.84
营业利润	-47,389	3,871	-1,324.21
利润总额	-38,299	8,049	-575.82
净利润	-38,323	5,727	-769.16
基本每股收益	-1.17	0.15	-880.00

从上述指标看,各项盈利指标较上年同期都有所下降。由于公司主导产品 VC 及系列的单位销售价格大幅度下降,使单位产品的销售利润下降幅度较大。

(2) 产品结构所占比重

业务种类	本期	占比例%	上年同期	占比例%
------	----	------	------	------

医药制造	238,411.79	64.80	293,117.69	63.31
其中 1、原料药	54,845.32	14.91	62,079.07	13.41
2、出口	58,575.12	15.92	113,274.38	24.47
3、制剂	124,991.35	33.98	117,764.25	25.44
医药商业	127,440.25	34.64	167,695.09	36.22
主营业务收入	367,891.83	---	462,979.42	---

从产品结构占比可见，出口业务占比大幅度下降，制剂业务占比有所上升。

(3) 毛利额所占比重

业务种类	本期	占比例%	上年同期	占比例%
医药制造	62,888.87	82.69	98,862.35	89.29
其中 1、原料药	8,656.68	11.38	15,868.94	14.33
2、出口	1,170.90	1.54	27,526.43	24.86
3、制剂	53,061.29	69.77	55,466.98	50.10
医药商业	11,032.53	14.51	10,724.60	9.69
毛利额合计	76,051.95	---	110,722.61	---

从毛利额所占比重来看，制剂产品是公司毛利额贡献的重要组成部分，商业板块毛利额也有所提高。而出口业务板块毛利下降幅度最大，主要原因为主要产品 VC 及系列的单位销售价格下降所致。

(4) 期间费用

项目	2011 年	2010 年	增长%
营业费用	42,021	42,333	-0.74
管理费用	67,164	49,244	36.39
财务费用	11,573	12,320	-6.06
合计	120,758	103,897	16.23

管理费用的增加主要是由于公司部分产品三、四季度停产检修，停工损失费增加。

(5) 其他项目

项目	2011 年	2010 年	增长%
资产减值损失	4,332	1,649	162.66
营业外收入	9,369	10,506	-10.82
营业外支出	279	6,328	-95.59

资产减值损失较上年增长 2683 万元，主要因 VC 系列产品年末市价低于成本而计提存货跌价准备。本年营业外收入构成主要为子公司本溪医药生物的购地补贴款 2,735 万元、一药公司搬迁补偿款 2,531 万元、核销三年以上应付账款 1,290 万元、财政贴息及处置非流动资产等。营业外支出较上年减少 6,049 万元，主要因上年处理了大额的固定资产搬迁损失。

5、报告期内公司资产负债结构情况及原因说明

科目	2011 年度	占比%	2010 年度	占比%
流动资产	264,926	45.11	292,780	52.23
长期投资	369	0.06	456	0.08

固定资产	147,936	25.19	149,091	26.6
在建工程及工程物资	58,457	9.95	29,563	5.27
无形资产	85,858	14.62	84,284	15.04
资产总计	587,237	100.00	560,536	100
流动负债	302,494	73.37	192,793	54.59
长期负债	109,807	26.63	160,369	45.41
负债总计	412,301	100.00	353,163	100
股东权益	174,936		207,374	
资产负债率	70.21%		63.00%	

截止 2011 年 12 月 31 日公司资产总额为 587,237 万元, 负债总额为 412,301 万元, 比 2010 年末分别增长 4.76% 和 16.75%, 其中: 负债增长多于资产 11.99 个百分点, 股东权益比年初数下降 15.64%, 资产负债率为 70.21%, 比去年 63% 增加了 7.21 个百分点。

6、报告期内公司现金流量情况及原因说明

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	332,248	365,943
经营活动现金流出小计	355,580	340,347
经营活动产生的现金流量净额	-23,332	25,596
2、投资活动产生的现金流量		
投资活动现金流入小计	7,427	14,152
投资活动现金流出小计	36,681	47,393
投资活动产生的现金流量净额	-29,254	-33,241
3、筹资活动产生的现金流量		
筹资活动现金流入小计	167,489	193,247
筹资活动现金流出小计	138,279	248,048
筹资活动产生的现金流量净额	29,210	-54,801
4、期末现金及现金等价物余额	70,016	93,394

从现金流量表来看, 公司经营活动产生的现金流量净额为 -23,332 万元, 比上年同期 25,596 万元减少 48,928 万元, 主要是公司主导产品 VC 及系列的单位销售价格下降。投资活动产生的现金流量净额为 -29,254 万元, 比上年同期减少 3,987 万元, 其主要是搬迁投入减少。筹资活动产生的现金流量净额为 29,210 万元, 比上年同期增加 84,011 万元, 主要是上年同期有大额借款的偿还, 而本期借款大于偿还, 因此筹资活动的现金流量净额为正数。

二、2012 年工作的总体思路、公司面临的风险及对策

坚定不移地推进做大制剂、做精原料、做实商业的发展战略; 坚定不移地推进健康产业、生物制药两大业务板块的发展; 坚定不移地推进提升产品与业务的竞争力。突出营销、产品和管理。

（一）抓营销

1、深入推进制剂营销体系改革，在重点产品、关键环节上取得突破。以普药、基药业务为根基，创造大制剂规模；以新药业务、盈利产品为龙头，创造大制剂效益；以优势产品为重点，创建大制剂品牌。

2、深入推进原料药营销模式创新，在向终端延伸业务、巩固原料药在位优势上形成新的核心竞争力。努力使原料药营销在国内外市场布局、营销策略、队伍建设、激励方式、产销互动上取得新进步。

3、深入推进商业板块机制变革，将优势业务板块做实、做强。在机制、流程、盈利能力、发展能力上要体现出实质变化。充分发挥商业板块协同效应，加强零售、医院纯销、快批三大主营板块的网络纵深建设和内部运营水平。优先发展连锁业务，扩大连锁店规模和品牌影响力。

4、深入推进特药事业部运行体系完善，迅速提升麻药规模与效益优势。构建精炼、高效的特药事业部组织架构，开辟临床专业推广新模式、新技术，统筹麻精药品发展。

（二）抓产品

1、扎实开展技术研发工作，使科技成为推动产品发展的核心动力。坚持以市场为导向，以科技创新、产品转化和产品升级为着眼点，以产品系列为链条，以降低成本、增加收入、利润和提升竞争力为目标，开展研发技术工作。

2、全力挖掘生产系统潜能，必保实现降本、保供目标。原料药板块要形成新的核心竞争力，完成各产品工艺路线图和全物料链条的发展规划。制剂板块要大胆尝试生产组织管理的新机制、新模式，实现成本降低。

3、继续加强质量管理体系建设，以完善质量服务和降低质量成本提升产品质量竞争力。持续固化、提升质量工作成效，建立以产品为核心的质量责任意识，实现管理水平再上台阶。

4、稳步推进异地改造建设，实现搬迁产品和新产品系统升级。持续推进异地改造（二期）工程，关注搬迁产品的发展趋势，优化形成更趋合理的搬迁方案。重新梳理公用工程系统，做好以工艺优化为基础的设备选型工作。

（三）抓管理

1、科学落实项目管理，统领2012年公司运行机制、资源配置、经营生产、工艺技术进步等各项工作。

2、系统安排财务及资本运作工作，保证企业健康运行。深入推进以增效益、保生存为原则，以实现高效率资金管控、高收益结存资金、低成本借贷资金为宗旨的资金管理工作。

3、持续创新人力资源管理，实现人员有效配置。以激活状态为宗旨，建立和实施人力资源规划，研究和建立母子公司人力资源管控制度，在培养机制、用人机制和激励机制层面寻求新突破。

4、继续做好节能减排工作，实现创效目标。加强节能减排综合技术的应用和管理水平的持续提升。更新和完善环境因素的识别评价和指标方案，加强污染源在线监测监控系统的监督管理，规范固废处理制度和流程，构建全新的环境风险防范和应急处置体系。

5、提升投资者关系管理。2012年公司将在做好企业经营工作的同时，进一步做好投资者管理工作，充实和完善投资者沟通平台，加强与投资者或潜在投资者的沟通，促进公司与投资者之间形成长期、良好、稳定的关系，提升公司的投资者关系管理水平，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

（四）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。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。提高经营管理水平，保持经营收入稳步增长。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。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。

三、报告期内的投资情况

（一）公司报告期内，没有募集资金的投资使用情况。

（二）公司报告期内，没有非募集资金的投资使用情况。

四、董事会日常工作情况

(一) 报告期董事会的会议情况

报告期内，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	会议议题
1	2011 年 3 月 1 日	第五届	第十八次会议	现场表决	详见公告 2011-004
2	2011 年 3 月 14 日	第五届	第十九次会议	现场表决	详见公告 2011-005
3	2011 年 3 月 29 日	第五届	第二十次会议	通讯表决	详见公告 2011-011
4	2011 年 4 月 26 日	第五届	第二十一次会议	通讯表决	2011 年第一季度报告
5	2011 年 6 月 2 日	第五届	第二十二次会议	现场表决	详见公告 2011-021
6	2011 年 8 月 11 日	第五届	第二十三次会议	现场表决	详见公告 2011-035
7	2011 年 9 月 2 日	第五届	第二十四次会议	通讯表决	详见公告 2011-038
8	2011 年 10 月 20 日	第五届	第二十五次会议	通讯表决	2011 年第三季度报告
9	2011 年 11 月 1 日	第五届	第二十六次会议	现场表决	详见公告 2011-048

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>。

(二) 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 2010 年年度股东大会及 2011 年第一次、第二次、第三次临时股东大会交办的各项工作。

(三) 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、战略委员会四个专业委员会根据《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 2011 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 2011 年财务报告定稿后，提交公司董事会审核。同时做出如下决议：经中瑞岳华会计师事务所审计的公司 2011 年财务会计报表，经我们审阅后认为：年审会计师事务所在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，发表了审计意见，未发现有重大不实的情形，同意将其提交董事会审议。并同意续聘中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2012 年度会计报表的审计机构。2012 年度审计费用为 75 万元。

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，对公司五届董事会、监事会补选董事、监事候选人的任职资格进行讨论和审议，并提交公司董事会、监事会予以审议。

五、公司内部控制规范实施方案

根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、辽宁证监局《关于做好辖区上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》及深圳证券交易所的相关要求，公司制定了内部控制规范实施方案。

六、公司内幕信息知情人管理的执行情况

为了有效管理内幕信息保密工作，依据相关法律法规，结合公司实际情况，公司制定了《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人报备制度》、《外部信息使用人管理制度》，对信息的传递流程、保密责任进行规定，对内幕信息流转环节予以控制，确保信息公平披露。经过自查，公司 2011 年度不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大信息披露前利用该信息买卖公司股票或在敏感期买卖公司股票以及受到监管部门查处和整改的情况。

七、分配预案或资本公积金转增股本预案

(一) 2011 年度公司董事会未提出利润分配及公积金转增股本的预案。

鉴于公司正处于搬迁改造时期，资金需求量大。为促进公司持续、稳定发展，公司拟在 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转下一年度，补充公司生产经营所需流动资金。

(二) 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
2010 年	0.00	53,444,014.59	0%	791,782,239.89
2009 年	40,057,199.76	476,222,639.87	8.41%	770,194,358.78
2008 年	33,380,999.80	357,906,459.70	9.33%	369,174,941.21
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)			8.27%	

八、公司资金需求计划

随着公司搬迁工作的全面启动，预计 2012 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：资本市场融资和银行贷款、公司自有资金。

九、会计师事务所出具审计报告意见

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年审计报告意见为标准无保留意见。

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了六次会议

序号	召开时间	届次	召开方式	会议议题
1	2011 年 3 月 14 日	五届十三次	现场	相关内容详见公司公告 2011-010
2	2011 年 4 月 26 日	五届十四次	通讯表决	审议公司 2011 年第一季度报告正文及全文
3	2011 年 6 月 2 日	五届十五次	现场表决	相关内容详见公司公告 2011-025
4	2011 年 8 月 11 日	五届十六次	现场表决	相关内容详见公司公告 2011-036
5	2011 年 10 月 20 日	五届十七次	通讯表决	审议公司 2011 年第三季度报告正文及全文

6	2010 年 11 月 1 日	五届十八次	现场表决	相关内容详见公司公告 2011-051
---	-----------------	-------	------	---------------------

二、监事会对公司相关事项的独立意见

（一）公司依法运作情况

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等规定，认真履行职责，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司 2011 年依法运作进行监督。监事会认为：2011 年公司按照财政部、证监会等部门联合发布的《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》等相关法律、法规的要求，推进公司内部控制体系建设工作，进一步健全和完善了内部控制制度，内控制度得到了有效执行；董事会运作规范、决策合理、程序合法，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司董事、高级管理人员执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

（二）检查公司财务情况

报告期内，公司监事会检查了公司的财务情况，认真审核了公司 2010 年度、2011 年第一、三季度、2011 年半年度的财务报告。监事会认为，年度报告、中期报告、季度报告的内容及格式均严格按照国家财政法规及中国证监会的相关规定进行编制，客观真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

经全体监事认真审议，认为公司 2011 年度报告编制和审议程序符合法律法规和《公司章程》的规定；报告的内容和格式符合中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面客观、真实的反映公司报告期内的经营成果和财务状况；在提出本意见前，监事会未发现参与年度报告编制和审议人员有违反保密规定的行为。

（三）监事会对公司关联交易情况的意见

报告期内，公司发生的关联交易决策程序合法、规范，定价依据客观，对上市公司独立性没有影响，关联交易体现了公平、公允、合理的原则，符合关联交易规则。交易价格的确定符合市场原则，关联交易履行了必要的审议程序，符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害上市公司及中小股东利

益的情况。

(四) 对公司募集资金使用情况的意见

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

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，公司无破产重整事项

(三) 报告期内，公司无持有其它上市公司股权和参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的投资行为。

(四) 报告期内，公司无公司收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内，公司重大担保、与日常相关经营的关联交易、公司与关联方存在债权债务往来及委托他人进行现金资产管理事项

1、报告期内，公司无对外担保。对内担保情况如下：

担保对象	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保事项说明
东北制药集团供销有限公司	2011年3月16日 公告编号 2011-005	7,000.00	2011年09月08日	2,730.00	担保类型：信用保证 担保期：主合同项下债务履行期限届满之日起两年 是否履行完毕：否 是否为关联方担保：否
		10,000.00	2011年10月18日	9,888.16	
		10,000.00	2010年10月14日	2,260.00	
		15,000.00	2011年03月10日	4,000.00	
东北制药集团沈阳第一制药有限公司		7,000.00	2009年09月26日	7,000.00	
		15,000.00	2011年03月25日	15,000.00	
东北制药集团销售有限公司		10,400.00	2011年03月21日		
		10,000.00	2011年03月25日	10,000.00	
东北制药集团辽宁生物医药有限公司		1,500.00	2011年11月04日	1,500.00	
沈阳东瑞精细化工有限公司		1,200.00	2011年01月01日	368.22	
报告期内审批对子公司担保额度合计		70,100.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计	52,746.38	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计		87,100.00	报告期末对子公司实际担保余额合计	52,746.38	

2、与日常经营相关的关联交易

出租方	资产情况	金额	租赁起止日	租赁费	租赁收益确定依据	对公司影响
东北制药集团有限责任公司	31,170 平方米工业用地	230 万	2011.01.01----2011.12.31	230 万	租赁协议	管理费用增加 230 万

3、与关联方存在债权债务往来：

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
北海北拓医药发展有限公司	0.00	112.66	0.00	0.00
沈阳马氏医药保健品总公司	0.00	2,252.93	0.00	0.00
东北制药集团有限责任公司	0.04	0.00	0.00	0.00
合计	0.04	2,365.59	0.00	0.00

上述关联方债权债务关系不包括：报告期内公司应付东北制药集团有限责任公司代垫工程款 4694.02 万元。

4、委托他人进行现金资产管理事项：无

(六) 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，已经解除限售。

(七) 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（特殊普通合伙人）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
2011年03月25日	公司董事会办公室	实地调研	华夏基金管理有限公司	了解公司生产经营状况
2011年03月25日	公司董事会办公室	实地调研	兴业证券股份有限公司	了解公司生产经营状况
2011年04月19日	公司董事会办公室	实地调研	景泰利丰资产管理有限公司	了解公司生产经营状况
2011年04月20日	公司董事会办公室	实地调研	国泰君安证券有限责任公司	了解公司生产经营状况
2011年05月16日	公司董事会办公室	实地调研	德邦证券有限责任公司	了解公司生产经营状况
2011年10月24日	公司董事会办公室	实地调研	华夏基金管理有限公司	了解公司生产经营状况
2011.年12月1日	公司董事会办公室	实地调研	江苏瑞华投资发展有限公司	了解公司生产经营状况

(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

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。

2、公司董事会通过对截至 2011 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 2011 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。

3、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。

4、报告期内公司未变更公司名称和股票简称。

公司无应披露而未披露的其他重要事项。

(九) 2011 年信息公告索引

公告编号	披露内容	刊登时间
2011-001	东北制药集团股份有限公司关于收到搬迁土地补偿款的进展公告	2011-01-27
2011-002	东北制药集团股份有限公司 2010 年度业绩预告修正公告	2011-01-28
2011-003	东北制药集团股份有限公司关于收到搬迁土地补偿款的进展公告	2111-3-01
2011-004	东北制药集团股份有限公司五届董事会第十八次会议决议公告	2011-03-02
2011-005	东北制药集团股份有限公司第五届董事会第十九次会议决议公告	2011-03-16
2011-006	东北制药集团股份有限公司 2010 年年度报告摘要	2011-03-16
2011-007	东北制药集团股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告	2011-03-16
2011-008	公司 2011 年预计日常关联交易的公告	2011-03-16
2011-009	东北制药集团股份有限公司 关于 2010 年度股东大会的通知	2011-03-16
2011-010	东北制药集团股份有限公司第五届监事会第十三次会议决议公告	2011-03-16
2011-011	东北制药集团股份有限公司五届董事会第二十次会议决议公告	2011-03-30
2011-012	东北制药集团股份有限公司内部控制规范实施工作方案	报备
2011-013	东北制药集团股份有限公司关于收到搬迁土地补偿款及财政贴息的公告	2011-04-01
2011-014	东北制药集团股份有限公司关于召开 2010 年年度股东大会的提示性公告	2011-04-04
2011-015	东北制药集团股份有限公司 2010 年年度股东大会决议公告	2011-04-08
2011-016	东北制药集团股份有限公司关于收到财政贴息的公告	2011-04-08
2011-017	东北制药集团股份有限公司关于设立东药乌海化工有限公司的进展公告	2011-04-12
2011-018	东北制药集团股份有限公司 2011 年度第一季度业绩预减公告	2011-04-14
2011-019	东北制药集团股份有限公司 2011 年第一季度季度报告正文	2011-04-27
2011-020	东北制药集团股份有限公司关于收到搬迁土地补偿款的进展公告	2011-04-29
2011-021	东北制药集团股份有限公司第五届董事会第二十二次会议决议公告	2011-06-04
2011-022	东北制药集团股份有限公司非公开发行股票预案	2011-06-04
2011-023	关于非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告	2011-06-04
2011-024	东北制药集团股份有限公司关于召开 2011 年度第一次临时股东大会的通知	2011-06-04
2011-025	东北制药集团股份有限公司第五届监事会第十五次会议决议公告	2011-06-04
2011-026	东北制药集团股份有限公司关于公司非公开发行股票事宜获得辽宁省国资委批复的公告	2011-06-16
2011-027	东北制药集团股份有限公司关于召开 2011 年度第一次临时股东大会的提示性公告	2011-06-17
2011-028	东北制药集团股份有限公司章程	2011-06-22

2011-029	东北制药集团股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-06-22
2011-030	东北制药集团股份有限公司关于银行综合授信额度及担保事项的进展公告	2011-06-23
2011-031	关于公司控股股东所持部分股份质押的公告	2011-07-01
2011-032	东北制药集团股份有限公司股改限售股份上市流通公告	2011-07-01
2011-033	东北制药集团股份有限公司关于公司主要产品生产线停产检修的公告	2011-07-14
2011-034	东北制药集团股份有限公司 2011 年半年度报告摘要	2011-08-12
2011-035	东北制药集团股份有限公司第五届董事会第二十三次会议决议公告	2011-08-12
2011-036	东北制药集团股份有限公司第五届监事会第十六次会议决议公告	2011-08-12
2011-037	东北制药集团股份有限公司关于 2008 年 非公开发行后续事项的关联交易公告	2011-08-12
2011-038	东北制药集团股份有限公司第五届董事会第二十四次会议决议公告	2011-09-03
2011-039	东北制药集团股份有限公司非公开发行股票预案（修订版）	2011-09-03
2011-040	东北制药集团股份有限公司 关于召开 2011 年度第二次临时股东大会的通知	2011-09-03
2011-041	东北制药集团股份有限公司关于 召开 2011 年度第二次临时股东大会的提示性公告	2011-09-14
2011-042	东北制药集团股份有限公司 2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011-09-20
2011-043	东北制药集团股份有限公司关于公司主要产品生产线部分恢复生产的公告	2011-09-28
2011-044	东北制药集团股份有限公司 2011 年前三季度业绩预告修正公告	2011-10-13
2011-045	东北制药集团股份有限公司关于收到搬迁土地补偿款的进展公告	2011-10-20
2011-046	东北制药集团股份有限公司 2011 年第三季度季度报告正文	2011-10-21
2011-047	关于东北制药集团股份有限公司 2009 年公司债券 2011 年付息的公告	2011-10-26
2011-048	东北制药集团股份有限公司第五届董事会第二十六次会议决议公告	2011-11-02
2011-049	东北制药集团股份有限公司非公开发行股票预案（修订版）	2011-11-02
2011-050	东北制药集团股份有限公司关于 召开 2011 年度第三次临时股东大会的通知	2011-11-02
2011-051	东北制药集团股份有限公司第五届监事会第十八次会议决议公告	2011-11-02
2011-052	东北制药集团股份有限公司关于 召开 2011 年度第三次临时股东大会的提示性公告	2011-11-14
2011-053	东北制药集团股份有限公司关于子公司收到财政扶持款的公告	2011-11-16
2011-054	东北制药集团股份有限公司 2011 年第三次临时股东大会决议公告	2011-11-18
2011-055	公司关于收到沈阳市财政局拨付固定资产补助资金的公告	2011-12-06
2011-056	东北制药集团股份有限公司关于 2008 年非公开发行 A 股股票解除限售提示性公告	2011-12-09
2011-057	东北制药集团股份有限公司关于非公开发行股票申请获中国证监会发审委审核通过的公告	2011-12-12

以上均在《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

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“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者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

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行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,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,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,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东北制药集团股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量,以及东北制药集团股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师:李苏宁
中国注册会计师:裴连义

2012 年 3 月 31 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

2011 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	798,047,430.75	555,417,328.07	1,056,904,812.90	790,870,244.65
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	251,002,653.02	76,053,029.34	161,736,426.50	21,539,796.26
应收账款	515,414,327.93	240,839,089.47	546,620,947.02	366,397,615.77
预付款项	161,890,878.44	64,496,579.69	348,184,734.01	271,617,159.26
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利	260,279.72	2,049,740.86	478,062.23	2,596,240.52
其他应收款	47,437,600.66	300,878,155.75	51,278,801.61	566,170,309.19
买入返售金融资产				
存货	875,207,287.73	369,300,400.43	762,592,889.03	313,538,983.20
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,378.00			
流动资产合计	2,649,261,836.25	1,609,034,323.61	2,927,796,673.30	2,332,730,348.85
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3,692,127.50	308,739,534.83	4,555,444.03	301,102,851.36
投资性房地产				
固定资产	1,479,360,525.15	1,119,812,728.50	1,490,909,502.98	1,107,141,356.79
在建工程	584,575,251.04	561,617,759.75	265,051,221.38	258,855,069.31
工程物资	53,570,530.83	52,156,217.11	30,583,576.25	30,496,636.07
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	858,577,026.35	776,770,526.23	842,835,079.88	792,152,483.23
开发支出	20,126,115.57	20,126,115.57	13,465,051.03	13,465,051.03
商誉				
长期待摊费用	5,756,435.03		2,882,729.71	
递延所得税资产	38,996,188.37	21,068,262.57	27,283,804.40	16,176,691.54
其他非流动资产	178,455,665.36	178,455,665.36		
非流动资产合计	3,223,109,865.20	3,038,746,809.92	2,677,566,409.66	2,519,390,139.33
资产总计	5,872,371,701.45	4,647,781,133.53	5,605,363,082.96	4,852,120,488.18
流动负债：				

短期借款	1,458,676,853.38	1,030,000,000.00	960,600,000.00	870,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	104,569,462.83		146,088,361.13	
应付账款	589,000,781.32	403,945,216.04	526,136,154.31	341,938,864.73
预收款项	85,341,016.21	40,021,254.94	76,516,015.09	32,326,447.68
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,046,432.89	1,297,547.45	8,209,192.92	909,807.11
应交税费	-17,564,357.51	-26,927,456.04	-88,477,366.76	-87,552,449.59
应付利息	7,050,000.00	7,050,000.00	7,050,000.00	7,050,000.00
应付股利	3,063,339.83	817,164.32	3,063,339.83	817,164.32
其他应付款	214,176,065.11	139,089,424.01	182,164,597.45	108,263,835.51
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	571,581,091.03	495,839,816.96	106,581,091.03	100,839,816.96
其他流动负债				
流动负债合计	3,024,940,685.09	2,091,132,967.68	1,927,931,385.00	1,374,593,486.72
非流动负债：				
长期借款	15,000,000.00		570,000,000.00	500,000,000.00
应付债券	594,412,355.18	594,412,355.18	592,800,599.09	592,800,599.09
长期应付款				
专项应付款			31,320,000.00	31,320,000.00
预计负债				
递延所得税负债	1,145,690.51		1,145,690.51	
其他非流动负债	487,515,286.33	373,342,349.67	408,427,916.89	341,641,219.51
非流动负债合计	1,098,073,332.02	967,754,704.85	1,603,694,206.49	1,465,761,818.60
负债合计	4,123,014,017.11	3,058,887,672.53	3,531,625,591.49	2,840,355,305.32
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	830,230,553.89	820,870,153.61	806,231,180.29	820,870,153.61
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	100,674,991.42	100,674,991.42	100,674,991.42	100,674,991.42
一般风险准备				
未分配利润	400,058,957.98	333,538,315.97	791,782,239.89	756,410,037.83
外币报表折算差额	-1,122,510.31		-867,816.43	
归属于母公司所有者权益合计	1,663,651,992.98	1,588,893,461.00	2,031,630,595.17	2,011,765,182.86
少数股东权益	85,705,691.36	0.00	42,106,896.30	
所有者权益合计	1,749,357,684.34	1,588,893,461.00	2,073,737,491.47	2,011,765,182.86
负债和所有者权益总计	5,872,371,701.45	4,647,781,133.53	5,605,363,082.96	4,852,120,488.18

公司负责人：刘震

财务总监：张利东

会计机构负责人：曾令勇

利润表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2011 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	3,882,776,533.36	1,583,576,544.88	4,828,333,032.29	2,415,838,072.03
其中：营业收入	3,882,776,533.36	1,583,576,544.88	4,828,333,032.29	2,415,838,072.03
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	4,356,711,155.18	2,047,599,501.38	4,789,636,326.57	2,381,504,947.80
其中：营业成本	3,090,163,547.85	1,479,531,652.59	3,697,443,160.69	1,940,039,798.75
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	15,647,018.78	800,635.02	36,729,409.64	24,474,347.34
销售费用	420,215,218.94	43,978,614.28	423,332,249.44	44,619,259.16
管理费用	671,636,396.48	389,340,583.46	492,441,277.68	242,925,293.06
财务费用	115,728,684.49	94,658,372.86	123,197,040.87	112,742,677.09
资产减值损失	43,320,288.64	39,289,643.17	16,493,188.25	16,703,572.40
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)	37,078.52	1,826,539.66	12,956.79	2,411,135.08
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	37,078.52	37,078.52	12,956.79	12,956.79
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	-473,897,543.30	-462,196,416.84	38,709,662.51	36,744,259.31
加：营业外收入	93,693,142.71	36,055,507.37	105,058,032.91	39,806,448.57
减：营业外支出	2,787,735.46	1,622,383.42	63,278,741.35	2,485,695.42
其中：非流动资产处置 损失	620,179.47	1,919.23	59,474,749.45	79,884.05
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	-382,992,136.05	-427,763,292.89	80,488,954.07	74,065,012.46
减：所得税费用	241,481.34	-4,891,571.03	23,216,479.64	15,777,932.18
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	-383,233,617.39	-422,871,721.86	57,272,474.43	58,287,080.28
归属于母公司所有者 的净利润	-391,723,281.91	-422,871,721.86	53,444,014.59	58,287,080.28
少数股东损益	8,489,664.52	0.00	3,828,459.84	0.00
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	-1.17	-1.27	0.16	0.17

(二) 稀释每股收益	-1.17	-1.27	0.16	0.17
七、其他综合收益	-288,431.51	0.00	-165,670.15	0.00
八、综合收益总额	-383,522,048.90	-422,871,721.86	57,106,804.28	58,287,080.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-391,977,975.79	-422,871,721.86	53,303,369.77	58,287,080.28
归属于少数股东的综合收益总额	8,455,926.89	0.00	3,803,434.51	0.00

公司负责人：刘震

财务总监：张利东

会计机构负责人：曾令勇

现金流量表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2011 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	3,107,229,684.23	1,007,300,251.83	3,563,704,531.49	1,536,183,674.32
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	95,404,825.77	88,971,161.43	79,891,563.64	65,608,546.68
收到其他与经营活动有关的现金	98,609,840.13	509,255,030.36	15,835,417.16	318,645,931.89
经营活动现金流入小计	3,301,244,350.13	1,605,526,443.62	3,659,431,512.29	1,920,438,152.89
购买商品、接受劳务支付的现金	2,258,081,604.18	859,786,574.08	2,053,941,240.41	843,644,274.44
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				

支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	541,368,088.84	283,191,364.12	466,029,165.32	265,938,068.91
支付的各项税费	146,354,741.48	26,064,831.01	377,886,306.32	266,554,250.22
支付其他与经营活动有关的现金	588,761,657.35	312,445,774.86	505,612,034.65	361,490,474.93
经营活动现金流出小计	3,534,566,091.85	1,481,488,544.07	3,403,468,746.70	1,737,627,068.50
经营活动产生的现金流量净额	-233,321,741.72	124,037,899.55	255,962,765.59	182,811,084.39
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	756,000.00	756,000.00		
取得投资收益收到的现金	690,894.71	2,480,355.85		280,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	371,751.53	-1,352.18	11,518,913.70	11,306,051.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	72,449,500.00		130,000,000.00	
投资活动现金流入小计	74,268,146.24	3,235,003.67	141,518,913.70	11,586,051.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	421,652,868.36	285,264,217.26	473,930,337.65	458,370,778.16
投资支付的现金		8,500,000.00		10,510,462.16
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-54,844,803.04			
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	366,808,065.32	293,764,217.26	473,930,337.65	468,881,240.32
投资活动产生的现金流量净额	-292,539,919.08	-290,529,213.59	-332,411,423.95	-457,295,188.33
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,561,864,759.57	1,110,000,000.00	1,553,400,000.00	1,453,400,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	113,028,417.57	92,024,970.00	379,068,680.25	308,153,181.75
筹资活动现金流入小计	1,674,893,177.14	1,202,024,970.00	1,932,468,680.25	1,761,553,181.75

偿还债务支付的现金	1,153,787,906.19	1,055,000,000.00	2,055,417,300.00	1,768,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	142,873,937.60	122,704,517.88	164,399,242.42	154,210,906.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	857,758.23		837,860.07	
支付其他与筹资活动有关的现金	85,269,241.52	84,335,041.52	260,663,700.39	183,543,900.00
筹资活动现金流出小计	1,381,931,085.31	1,262,039,559.40	2,480,480,242.81	2,106,154,806.34
筹资活动产生的现金流量净额	292,962,091.83	-60,014,589.40	-548,011,562.56	-344,601,624.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-24,955.42		-125,496.60	
五、现金及现金等价物净增加额	-232,924,524.39	-226,505,903.44	-624,585,717.52	-619,085,728.53
加：期初现金及现金等价物余额	933,941,654.71	715,870,244.65	1,558,527,372.23	1,334,955,973.18
六、期末现金及现金等价物余额	701,017,130.32	489,364,341.21	933,941,654.71	715,870,244.65

公司负责人：刘震

财务总监：张利东

会计机构负责人：曾令勇

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

2011 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								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								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			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		
一、上年年末余额	333,810,000.00	806,231,180.29			100,674,991.42		791,782,239.89	-867,816.43	42,106,896.30	2,073,737,491.47	333,810,000.00	821,600,115.67			94,846,283.39		770,314,470.85	-727,171.61	34,356,143.62	2,054,199,841.92
加：会计政策变更												-13,909,662.24					13,909,662.24			
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	333,810,000.00	806,231,180.29			100,674,991.42		791,782,239.89	-867,816.43	42,106,896.30	2,073,737,491.47	333,810,000.00	807,690,453.43			94,846,283.39		784,224,133.09	-727,171.61	34,356,143.62	2,054,199,841.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		23,999,373.60					-391,723,281.91	-254,693.88	43,598,795.06	-324,379,807.13		-1,459,273.14			5,828,708.03		7,558,106.80	-140,644.82	7,750,752.68	19,537,649.55
（一）净利润							-391,723,281.91		8,489,664.52	-383,233,617.39							53,444,014.59		3,828,459.84	57,272,474.43
（二）其他综合收益								-254,693.88	-33,737.63	-288,431.51								-140,644.82	-25,025.33	-165,670.15
上述（一）和（二）小计							-391,723,281.91	-254,693.88	8,455,926.89	-383,522,048.90							53,444,014.59	-140,644.82	3,803,434.51	57,106,804.28
（三）所有者投入和减少资本		23,999,373.60							36,000,626.40	60,000,000.00		-1,459,273.14							4,988,243.26	3,528,970.12
1. 所有者投入资本									60,000,000.00	60,000,000.00		-252,904.88							3,781,875.00	3,528,970.12
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他		23,999,373.60							-23,999,373.60			-1,206,368.26							1,206,368.26	
（四）利润分配									-857,758.23	-857,758.23					5,828,708.03		-45,885,907.79		-1,040,925.09	-41,098,124.85
1. 提取盈余公积															5,828,708.03		-5,828,708.03			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配									-857,758.23	-857,758.23							-40,057,199.76		-1,040,925.09	-41,098,124.85
4. 其他																				
（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																				
（七）其他																				
四、本期末余额	333,810,000.00	830,230,553.89			100,674,991.42		400,058,957.98	-1,122,510.31	85,705,691.36	1,749,357,684.34	333,810,000.00	806,231,180.29			100,674,991.42		791,782,239.89	-867,816.43	42,106,896.30	2,073,737,491.47

公司负责人：刘震

财务总监：张利东

会计机构负责人：曾令勇

母公司所有者权益变动表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	333,810,000.00	820,870,153.61			100,674,991.42		756,410,037.83	2,011,765,182.86	333,810,000.00	820,870,153.61			94,846,283.39		744,008,865.34	1,993,535,302.34
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	820,870,153.61			100,674,991.42		756,410,037.83	2,011,765,182.86	333,810,000.00	820,870,153.61			94,846,283.39		744,008,865.34	1,993,535,302.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-422,871,721.86	-422,871,721.86					5,828,708.03		12,401,172.49	18,229,880.52
(一) 净利润							-422,871,721.86	-422,871,721.86							58,287,080.28	58,287,080.28
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							-422,871,721.86	-422,871,721.86							58,287,080.28	58,287,080.28
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配													5,828,708.03		-45,885,907.79	-40,057,199.76
1. 提取盈余公积													5,828,708.03		-5,828,708.03	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配															-40,057,199.76	-40,057,199.76
4. 其他																
(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																
(七) 其他																
四、本期期末余额	333,810,000.00	820,870,153.61			100,674,991.42		333,538,315.97	1,588,893,461.00	333,810,000.00	820,870,153.61			100,674,991.42		756,410,037.83	2,011,765,182.86

公司负责人：刘震

财务总监：张利东

会计机构负责人：曾令勇

(三) 会计报表附注

东北制药集团股份有限公司 2011年度财务报表附注

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

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

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

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

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

截至2011年12月31日, 本公司累计发行股本总数33,381万股, 详见附注七、31。

本公司下属二级子公司18家, 二级以下子公司10家。(以下简称“本集团”)

本公司经营范围为: 原料药、无菌原料药、饲料添加剂、食品添加剂、危险化学品制造(以上经营范围按生产许可证规定项目及地址从事生产经营活动); 医药中间体副产品、包装材料、化工产品、化妆品制造; 医药新产品开发、技术咨

询服务、成果转让；厂房、设备租赁，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外

本集团的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的东北制药集团有限责任公司（以下简称“东药集团”）。

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

本财务报表业经本公司董事会于2012年3月31日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2011年12月31日的财务状况及2011年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会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、主要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 记账本位币

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

3、 企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”。

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

（3）金融资产减值

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

8、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团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

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对应收关联方款项（包括备用金性质的款项）及单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映

债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	各账龄段
特殊信用风险特征组合	按关联关系等划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
特殊信用风险特征组合	单项计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	-	2
其中：信用期以内	0	-
信用期以上-1年以内	2	-
1-2年	5	5
2-3年	20	20
3年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团没有分类为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

（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

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金

融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	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

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、 借款费用

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

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

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

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

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

14、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、 长期待摊费用

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

16、 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司在货物发出时即确认销售收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

18、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其

中，属于对本集团在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

21、 主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本集团无会计估计变更事项。

25、 前期会计差错更正

本集团无前期会计差错更正事项。

26、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回

金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

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

(5) 开发支出

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	除下述税收优惠的公司外，其他按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于2010年6月28日获辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201021000013。根据相关规定，自2010年至2012年减按15%税率征收企业所得税。

本公司下属沈阳东瑞精细化工有限公司于2010年6月28日获辽宁省科学技术

厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201021000027。根据相关规定，自2010年至2012年减按15%税率征收企业所得税。

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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	有限责任	郑南华	67930162-6	80	
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	全资	沈阳	商业	1000	自营和代理商品技术的进出口	有限责任	刘震	67198069-5	1000	
沈阳东北药维生化工程有限公司	合营	沈阳	制造业	50	医药中间体制造及技术开发	有限责任	陈钢	70203708-6	25	2,944.99
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	有限责任	汲涌	71574374-8	48	
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	全资	沈阳	服务业	1500	原料药、制剂、保健品、化学试剂	有限责任	汲涌	243649461	1500	
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	全资	沈阳	制造业	8000	大、小容量注射剂、粉针剂、冻干粉针剂、片剂	有限责任	刘琰	24265669-4	8000	
东北制药集团供销有限公司	全资	沈阳	商业	10000	中成药、中药材、中药饮片、化学制剂药、原料药	有限责任	汲涌	11780304-2	10000	

沈阳东北制药装备制造安装有限公司	全资	沈阳	安装业	1500	设备、水暖 电器、仪 表、通风 净化空 调安 装、设备 制造	有限 责任 公司	侯凤 阳	24265771-8	1500
星工计算机开发公司	全资	沈阳	软件业	30	软件开发	有限 责任 公司			30
沈阳东北制药设计有限公司	全资	沈阳	服务业	300	医药、化 工工程 设计及 咨询服 务	有限 责任 公司	汲涌	69654393-4	300
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	控股	本溪	制造业	1500	生物制 药、技 术研发	有限 责任 公司	周凯	69942801-8	1134

(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	金额单位：人民币万元		注释
						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	195.15				
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		1479.78	0.06		
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	55.39	31.89			
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	
沈阳东北制药设计有限公司	100	100	是	
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	75	75	是	981.26

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，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沈阳东药精细化工有限公司、星工计算机开发公司，已停产并进入清算程序，失去控制。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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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	5000	中成药、化学制剂药、抗生素、生化药品批发	有限责任公司	汲涌	71572455-5	4977	

(续)

金额单位：人民币万元

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	注释
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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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	1000	片剂(含青霉素类)、胶囊剂	有限责任公司	刘震	60461680-X	1333	
沈阳百万运输有限公司	控制	沈阳	服务业	407	运输	有限责任公司	王远航	72090184-3	407	
沈阳东瑞科技有限公司	控制	沈阳	制造业	220	医药中间体	有限责任公司	王建华	11797691-2	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	有限责任公司	王建华	73464846-3	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	有限责任公司	王建华	11796678-1	39.78	
东药乌海化工有限公司	控制	乌海	原料制造	10000	丙炔醇及系列产品制造	有限责任公司	王远航	69948434-3	4000	

(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	金额单位: 人民币万元 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	注释
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	73.91			
沈阳东瑞科技有限公司	60.50	60.50	是	5.36			

沈阳东瑞精细化工有限公司	60.50	60.50	是	3,325.75
沈阳东瑞包装材料有限公司	60.50	60.50	是	422.73
东药乌海化工有限公司	40	40	是	3,511.01

注：本公司本年收购东药乌海化工有限公司 40% 的股权，为该公司第一大股东，五名董事中有三名由本公司派出，本公司能够控制东药乌海化工有限公司的生产经营和决策。

2、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

金额单位：人民币万元										
孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额
沈阳百万汽车维修有限公司	控制	沈阳	服务	30	二类汽车维修（大中型货车维修）	有限责任	王冠春	55999457-9	30	
沈阳一药动物药品有限公司	中外合资	沈阳	制造业	36	食品调味剂的生产	有限责任	白坤水	60461750-3	36	
安提瓜第一制药有限公司	中外合资	安提瓜	制造业	75						
东北制药集团招待所有限公司	全资	沈阳	服务业	10	住宿、餐饮	有限责任	王金兰	11799738-5	10	
东北制药集团医药有限公司	全资	沈阳	销售	50	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品批发、保健食品、预包装食品销售	有限责任	孙景成	24265775-0	50	

沈阳东北大药房 连锁有限公司	全资	沈阳	商业	5000	药品零售	有限 责任 有 限 责 任	汲涌	24261322- 1	5000
沈阳医药供应销 售有限公司	全资	沈阳	商业	240	药品批发	有限 责任 有 限 责 任	刘杰	11760411- 5	240
沈阳东北制药进 出口贸易(香港) 有限公司	全资	香港	商业	30	自营和代理 各类商品和 技术的进出 口	有 限 责 任	汲涌	-	\$30

(续)

金额单位：人民币万元

孙公司全称	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	注释
沈阳百万汽车修理 有限公司	92.14	92.14	是	2.04			
沈阳一药动物药品 有限公司	60	60	是		31.89		
安提瓜第一制药有 限公司	75	75	是	55.39			
东北制药集团招待 所有限公司	100	100	否				
东北制药集团医药 有限公司	100	100	是				
沈阳东北大药房连 锁有限公司	100	100	是				
沈阳医药供应销售 有限公司	100	100	是				
沈阳东北制药进出 口贸易(香港)有 限公司	100	100	是				

(2) 同一控制下企业合并取得的孙公司

金额单位：人民币万元

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额
东北制药集团沈阳计控有限责任公司	全资	沈阳	服务	100	工业自动化控制系统、测量设备、仪器仪表的维护、调试、检测和校准服务; 实验室技术咨询	有限责任公司	孙伟	72096930-3	75.29	

(续)

孙公司全称	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	金额单位: 人民币万元		注释
						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		
东北制药集团沈阳计控有限责任公司	100	100	是					

(3) 非同一控制下企业合并取得的孙公司

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	金额单位: 人民币万元	
										实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	
沈阳市东信精细化工有限公司	控制	沈阳	制造业	100	医药中间体制造	有限责任公司	王建华	74271389-4	160		

(续)

金额单位: 人民币万元

孙公司全称	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	注释
沈阳市东信 精细化工有 限公司	60.50	60.50	是	-214.01			

3、合并范围发生变更的说明

本年度通过非同一控制下企业合并增加合并单位东药乌海化工有限公司（控股子公司），合并范围发生变更的情况详见附注六、1（3）。

4、报告期新纳入合并范围的主体

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
东药乌海化工有限公司	95,516,885.00	-4,483,115.00

5、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
东药乌海化工有限公司			2011年4月8日

2011年4月8日，本集团分别向王锁清、于明喜收购了其拥有的乌海双清精细化工有限公司（后更名为东药乌海化工有限公司）合计40%的股权，且全体股东同时增资。本次交易的购买日为2011年4月8日，系本集团取得对东药乌海化工有限公司控制权的日期。本集团以技术出资，2011年1月18日乌海市华锐会计师事务所有限责任公司出具了乌华锐验[2011]15号验资报告，2011年4月8日营业执照变更完毕。

① 合并成本以及商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）的确认情况如下：

项目	金额
合并成本 -	
转移非现金资产（账面价值：0元）的公允价值	40,000,000.00
合并成本合计	40,000,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	40,000,000.00
商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）	

合并对价中非现金资产的公允价值以经呼和浩特市百晨资产评估事务所按收益估值方法确定的估值结果确定。被合并净资产公允价值以经评估的无形资产和其余资产账面的价值确定。

② 东药乌海化工有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情

况列示如下:

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	54,844,803.04	54,844,803.04	48,532.68
应收款项	1,956,700.00	1,956,700.00	72,620.00
在建工程	1,061,337.48	1,061,337.48	1,058,066.32
无形资产	40,000,000.00	40,000,000.00	
其他非流动资产	5,978,515.48	5,978,515.48	6,517,137.00
减: 应付款项	3,841,356.00	3,841,356.00	6,696,356.00
净资产	100,000,000.00	100,000,000.00	1,000,000.00
减: 少数股东权益	60,000,000.00	60,000,000.00	
取得的净资产	40,000,000.00	40,000,000.00	
以现金支付的对价			
减: 取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	54,844,803.04	54,844,803.04	
取得子公司支付的现金净额			

③ 东药乌海化工有限公司自购买日至当年末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	金额
营业收入	
净利润	-4,483,115.00
经营活动现金流量	-1,447,067.66
现金流量净额	-38,535,111.99

6、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2011年12月31日	2011年1月1日
沈阳东北制药进出口 贸易(香港)有限公司	1美元 = 6.3009人民币	1美元 = 6.6227人民币
安提瓜第一制药有限公司		

项目	收入、费用和现金流量项目	
	2011年度	2010年度
沈阳东北制药进出口 贸易(香港)有限公司	1美元 = 6.4618人民币	1美元 = 6.7255人民币
安提瓜第一制药有限公司		

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2011 年 1 月 1 日，“年末”指 2011 年 12 月 31 日，“上年”指 2010 年度，“本年”指 2011 年度”。

1、 货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金:			4,109,208.33			3,956,499.88
-人民币	—	—	4,093,143.11	—	—	3,939,614.20
-美元	2,549.67	6.3009	16,065.22	2,549.67	6.6227	16,885.68
银行存款:			696,907,921.99			929,985,154.83
-人民币	—	—	680,078,124.46	—	—	922,824,398.06
-美元	2,671,014.86	6.3009	16,829,797.53	1,081,244.32	6.6227	7,160,756.77
其他货币资金:			97,030,300.43			122,963,158.19
-人民币	—	—	97,030,300.43	—	—	122,963,158.19
-美元						
合 计			798,047,430.75			1,056,904,812.90

注：其他货币资金 97,030,300.43 元均为保证金，其中借款保证金 54,814,581.31 元，保函保证金 15,000,000.00 元，承兑汇票保证金 19,277,837.82 元，信用证保证金 6,934,200.00 元，远期结汇保证金 1,003,681.30 元。其他货币资金未作为现金及现金等价物核算。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	251,002,653.02	161,736,426.50
商业承兑汇票		
合 计	251,002,653.02	161,736,426.50

(2) 年末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
沈阳鑫贸大药房连锁有限公司	2011.09.23	2012.03.23	2,000,000.00	
中国医科大学附属盛京医院	2011.09.07	2012.03.07	1,165,329.46	
嘉兴锦江热电有限公司	2011.08.19	2012.02.18	1,000,000.00	
枣庄市智翔商贸有限公司	2011.07.29	2012.01.29	1,000,000.00	
辽宁华杰医药物流有限公司	2011.08.04	2012.02.04	1,000,000.00	
其他			44,109,173.97	115 份
合 计			50,274,503.43	

(3) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况 (金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司	2011-07-15	2012-01-15	2,000,000.00	是	
吉林亚泰万联医药有限公司	2011-10-09	2012-04-09	1,740,000.00	是	
长春市长恒药业有限公司	2011-10-27	2012-04-27	1,655,601.00	是	
广东平润药业有限公司	2011-07-04	2012-01-04	1,445,551.50	是	
吉林亚泰万联医药有限公司	2011-07-04	2012-01-04	1,440,000.00	是	
其他			237,512,549.21	是	915 份
			<u>245,793,701.71</u>		

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	22,490,082.67	2.98	16,964,778.69	75.43
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	729,013,310.22	96.70	221,559,562.11	30.39
特殊信用风险特征组合	2,435,275.84	0.32		
组合小计	<u>731,448,586.06</u>	<u>97.02</u>	<u>221,559,562.11</u>	<u>30.29</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>753,938,668.73</u>	<u>100.00</u>	<u>238,524,340.80</u>	<u>31.64</u>

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,606,182.84	2.42	17,306,560.49	88.27
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	787,849,764.08	97.44	244,655,078.49	31.05
特殊信用风险特征组合	1,126,639.08	0.14		
组合小计	<u>788,976,403.16</u>	<u>97.58</u>	<u>244,655,078.49</u>	<u>31.01</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合计	808,582,586.00	100.00	261,961,638.98	32.40
----	----------------	--------	----------------	-------

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	499,552,618.02	66.26	522,414,327.37	64.60
其中：信用期以内	391,007,318.75	51.86	375,865,024.32	46.48
信用期以上 - 1 年以内	108,545,299.27	14.4	146,549,303.05	18.12
1 至 2 年	5,648,451.11	0.75	19,119,550.63	2.36
2 至 3 年	14,390,410.89	1.91	8,335,356.73	1.03
3 年以上	234,347,188.71	31.08	258,713,351.27	32.01
合计	753,938,668.73	100.00	808,582,586.00	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
辽中分厂	5,738,631.31	5,738,631.31	100%	已发生减值
沈阳市浩天医药有限责任公司	11,623,474.53	6,098,170.55	52.46%	已发生减值
沈阳泰邦医药有限公司	5,127,976.83	5,127,976.83	100%	已发生减值
合计	22,490,082.67	16,964,778.69		

② 按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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	492,731,526.84	67.59	2,070,757.53	521,139,965.02	66.15	2,781,199.09
其中：信用期以内	389,183,650.22	53.38		382,080,011.07	48.50	
信用期以上	103,547,876.62	14.21	2,070,757.53	139,059,953.95	17.65	2,781,199.09
- 1 年以内						
1 至 2 年	5,648,451.11	0.77	282,422.56	19,123,825.55	2.43	956,191.28
2 至 3 年	14,283,687.80	1.96	2,856,737.57	8,335,356.73	1.06	1,667,071.34
3 至 4 年	6,123,277.02	0.84	6,123,277.02	10,430,673.80	1.32	10,430,673.80
4 至 5 年	8,771,014.67	1.21	8,771,014.67	8,611,489.86	1.09	8,611,489.86
5 年以上	201,455,352.78	27.63	201,455,352.76	220,208,453.12	27.95	220,208,453.12
合计	729,013,310.22	100.00	221,559,562.11	787,849,764.08	100.00	244,655,078.49

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
特殊信用风险特征组合	2,435,275.84	
合计	2,435,275.84	

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北方医药企业联合	货款	1,320,884.00	吊销	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
集团				
广东省康优医药有限公司	货款	630,315.00	注销	否
陕西三唯药业工贸公司	货款	604,000.00	注销	否
广东省潮阳市粤潮医药公司	货款	491,672.05	注销	否
齐齐哈尔市松梅医药商店	货款	479,627.00	注销	否
其他	货款	20,960,340.31	破产、吊销等	否
合计		24,486,838.36		

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
PRINOVA EUROPE LTD.	非关联方	22,900,621.05	信用期内	3.04
美国辉瑞公司	非关联方	19,083,167.28	信用期内	2.53
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	非关联方	18,302,224.23	信用期内	2.43
PRINOVA U.S.L.L.C.	非关联方	15,093,144.36	信用期内	2.00
CNE Pharma. (Canada) Inc.	非关联方	13,716,560.21	信用期内	1.82
合计		89,095,717.13		11.82

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	21,087,298.52	6.3009	132,868,959.24	31,813,588.67	6.6227	210,691,853.68

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	96,735,006.40	39.55	81,442,139.00	84.19

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	146,436,450.61	59.87	115,717,891.05	79.02
特殊信用风险特征组合	1,426,173.70	0.58		0.00
组合小计	147,862,624.31	60.45	115,717,891.05	78.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	244,597,630.71	100.00	197,160,030.05	80.61

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	96,735,006.40	40.76	81,052,078.01	83.79
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	129,108,307.48	54.40	105,021,317.60	81.34
特殊信用风险特征组合	11,508,883.34	4.84		
组合小计	140,617,190.82	59.24	105,021,317.60	74.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	237,352,197.22	100.00	186,073,395.61	78.40

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	24,888,253.46	10.18	25,292,986.54	10.66
1至2年	4,569,308.26	1.87	5,864,660.97	2.47
2至3年	3,762,555.67	1.54	6,185,711.13	2.61
3年以上	211,377,513.32	86.41	200,008,838.58	84.26
合计	244,597,630.71	100.00	237,352,197.22	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

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	50,416,436.70	76.73%	已发生减值
沈阳马氏保健品总公司	22,529,292.83	22,529,292.83	100%	已发生减值
沈阳天维制药厂	8,496,409.47	8,496,409.47	100%	已发生减值
合计	96,735,006.40	81,442,139.00		

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		坏账准备	年初数	
	账面余额			账面余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)

1年以内	23,696,375.94	16.18	386,596.64	14,012,655.00	10.86	280,253.10
1至2年	4,564,308.26	3.12	228,215.41	5,690,546.39	4.41	284,527.31
2至3年	3,762,555.67	2.57	689,868.26	6,185,711.13	4.79	1,237,142.23
3至4年	4,010,270.86	2.74	4,010,270.86	2,106,834.27	1.63	2,106,834.27
4至5年	1,788,127.62	1.22	1,788,127.62	8,551,742.97	6.62	8,551,742.97
5年以上	108,614,812.26	74.17	108,614,812.26	92,560,817.72	71.69	92,560,817.72
合计	146,436,450.61	100.00	115,717,891.05	129,108,307.48	100.00	105,021,317.60

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
特殊信用风险特征组合	1,426,173.70	
合计	1,426,173.70	

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	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	非关联方	65,709,304.10	5年以上	26.86
沈阳马氏保健品总公司	非关联方	22,529,292.83	5年以上	9.21
沈阳天维制药厂	非关联方	8,496,409.47	5年以上	3.47
沈阳医用橡胶厂	非关联方	4,500,000.00	5年以上	1.84
沈阳第六制药厂	非关联方	3,500,000.00	5年以上	1.43
合计		104,735,006.40		42.81

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	148,703,982.70	91.85	313,357,273.54	90.00
1至2年	7,184,450.04	4.44	23,631,312.52	6.79
2至3年	5,649,828.72	3.49	10,992,853.95	3.16
3年以上	352,616.98	0.22	203,294.00	0.05
合计	161,890,878.44	100.00	348,184,734.01	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
------	--------	----	------	-------

内蒙古长城建筑有限责任公司	非关联方	10,000,000.00	2011年	工程尚未完工
辽宁东化建筑(集团)有限公司	非关联方	5,300,000.00	2011年	工程尚未完工
陕西步长制药有限公司(咸阳步长)	非关联方	4,408,901.76	2011年	尚未交货
辽宁新盛建筑工程有限公司	非关联方	3,800,000.00	2011年	工程尚未完工
中煤能源黑龙江煤化工有限公司	非关联方	3,568,393.80	2011年	尚未交货
		27,077,295.56		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	170,213,119.58	2,714,823.12	167,498,296.46
包装物	2,388,302.94		2,388,302.94
低值易耗品	24,267,122.43	192,774.40	24,074,348.03
委托加工物资	7,393,833.48		7,393,833.48
在产品	99,965,417.11	450,000.00	99,515,417.11
自制半成品	22,444,306.99	1,334,507.64	21,109,799.35
库存商品	604,768,116.83	51,540,826.47	553,227,290.36
合 计	931,440,219.36	56,232,931.63	875,207,287.73

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	180,860,523.04	207,853.59	180,652,669.45
包装物	5,468,044.78		5,468,044.78
低值易耗品	31,879,260.63	192,774.40	31,686,486.23
委托加工物资			
在产品	72,420,944.16	450,000.00	71,970,944.16
自制半成品	30,993,253.73	1,156,500.00	29,836,753.73
库存商品	466,336,513.56	23,358,522.88	442,977,990.68
合 计	787,958,539.90	25,365,650.87	762,592,889.03

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	

原材料	207,853.59	2,506,969.53		2,714,823.12
包装物				
低值易耗品	192,774.40			192,774.40
委托加工物资				
在产品	450,000.00			450,000.00
自制半成品	1,156,500.00	178,007.64		1,334,507.64
库存商品	23,358,522.88	28,499,136.85	316,833.26	51,540,826.47
合计	25,365,650.87	31,184,114.02	316,833.26	56,232,931.63

7、 应收股利

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	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						
其中：沈阳罗士建筑安装有限公司	217,782.51	12,151.24	229,933.75			
账龄一年以上的应收股利						
其中：沈阳东药精细化工有限公司	260,279.72			260,279.72		否
合 计	478,062.23	12,151.24	229,933.75	260,279.72		

8、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	7,832,946.96		863,316.53	6,969,630.43
其他股权投资	10,428,262.03			10,428,262.03
减：长期股权投资减值准备	13,705,764.96			13,705,764.96
合 计	4,555,444.03		863,316.53	3,692,127.50

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
沈阳罗士建筑安装有限公司	权益法	756,000.00	863,316.53	-863,316.53	
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
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
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	18,261,208.99	-863,316.53	17,397,892.46

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
沈阳罗士建筑安装有限公司	21.00	21.00				12,151.24
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		

公司			
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			312,681.88
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			20,000.00
沈阳市兽药厂			2,512,138.39
天津华新制药厂			368,000.00
抚顺县化肥厂			800,000.00
沈阳市玻璃钢风机厂			100,000.00
东药足球俱乐部经营部			20,000.00
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					13,705,764.96		12,151.24

本年沈阳罗士建筑安装有限公司注销，本集团收回对其投资。

(3) 对联营企业投资

联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)
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

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
毛里求斯	1,500,000.00			1,500,000.00
沈阳马氏保健品总公司	5,162,152.75			5,162,152.75
博大生物技术工程有限公司	184,920.14			184,920.14
威海岱华实业有限公司	300,000.00			300,000.00
北京联合远景经贸公司	915,387.00			915,387.00
东企公司	767,357.80			767,357.80
北京医药物资经营公司	300,000.00			300,000.00
北京中联磺胺公司	100,000.00			100,000.00
总厂驻珠海办事处	50,000.00			50,000.00
沈阳市兽药厂	2,512,138.39			2,512,138.39
星工计算机开发公司	100,000.00			100,000.00
市政府北京办事处	10,000.00			10,000.00
沈阳安全装备公司	183,127.00			183,127.00
沈阳兽药厂	312,681.88			312,681.88
沈阳市安全装备开发公司	20,000.00			20,000.00
天津华新制药厂	368,000.00			368,000.00
抚顺县化肥厂	800,000.00			800,000.00
沈阳市玻璃钢风机厂	100,000.00			100,000.00
东药足球俱乐部经营部	20,000.00			20,000.00
合计	13,705,764.96			13,705,764.96

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	2,856,724,483.65	187,885,901.38		46,819,723.81	2,997,790,661.22
其中：房屋及建筑物	985,278,255.63	73,088,702.73		2,311,212.11	1,056,055,746.25
机器设备	1,773,166,755.52	112,563,921.08		34,376,763.02	1,851,353,913.58
电子设备	7,033,462.67	284,351.36			7,317,814.03
运输工具	53,123,437.89	1,717,380.01		10,131,748.68	44,709,069.22
其他	38,122,571.94	231,546.20			38,354,118.14
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	1,356,755,012.74	195,215,964.60		42,600,809.20	1,509,370,168.14
其中：房屋及建筑物	226,756,145.72	41,853,647.55		1,588,994.21	267,020,799.06
机器设备	1,065,786,165.16	145,949,574.57		31,096,069.97	1,180,639,669.76
电子设备	5,020,231.99	583,523.09			5,603,755.08
运输工具	39,938,579.56	3,439,044.62		9,915,745.02	33,461,879.16
其他	19,253,890.31	3,390,174.77			22,644,065.08
三、账面净值合计	1,499,969,470.91				1,488,420,493.08
其中：房屋及建筑物	758,522,109.91				789,034,947.19
机器设备	707,380,590.36				670,714,243.82
电子设备	2,013,230.68				1,714,058.95
运输工具	13,184,858.33				11,247,190.06
其他	18,868,681.63				15,710,053.06
四、减值准备合计	9,059,967.93				9,059,967.93
其中：房屋及建筑物	8,602,662.75				8,602,662.75
机器设备	368,901.49				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	1,490,909,502.98				1,479,360,525.15
其中：房屋及建筑物	749,919,447.16				780,432,284.44
机器设备	707,011,688.87				670,345,342.33
电子设备	2,013,230.68				1,714,058.95
运输工具	13,096,454.64				11,158,786.37
其他	18,868,681.63				15,710,053.06

注：本年折旧额为 195,215,964.60 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 160,202,265.28 元。

(2) 无所有权受到限制的固定资产。

(3) 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
-----	------	------	------	------	----

房屋建筑物	9,350,948.94	2,670,150.79	6,680,798.15
机器设备	1,443,913.68	905,232.50	538,681.18
合计	10,794,862.62	3,575,383.29	7,219,479.33

(4) 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
办公楼	工程尚未完成验收	2012年12月	74,788,205.56
研发楼	工程尚未完成验收	2012年12月	48,719,085.45
仓库	工程尚未完成验收	2012年12月	35,081,634.80
其他厂房	工程尚未完成验收	2012年12月	199,423,095.61
合计			358,012,021.42

10、 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
细河搬迁工程	419,399,517.36		419,399,517.36	122,576,665.42		122,576,665.42
张士搬迁工程	9,139,453.88		9,139,453.88	22,127,988.58		22,127,988.58
主导产品深加工工程	34,916,499.51		34,916,499.51	29,031,632.42		29,031,632.42
张士厂区大学生宿舍工程	48,558,256.32		48,558,256.32	48,075,216.62		48,075,216.62
新药孵化基地建设项目	10,276,199.75		10,276,199.75	12,881,499.80		12,881,499.80
东北制药技术中心创新能力建设项目	12,282,236.69		12,282,236.69			
东北制药集团新药中试体系建设项目	22,599,973.48		22,599,973.48			
其他工程	35,550,091.01	8,146,976.96	27,403,114.05	38,505,195.50	8,146,976.96	30,358,218.54
合计	592,722,228.00	8,146,976.96	584,575,251.04	273,198,198.34	8,146,976.96	265,051,221.38

(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
细河搬迁工程	440,000.00	122,573,260.32	299,491,244.11	1,306,735.05	1,653,214.38	419,104,555.00
张士搬迁工程	8,000.00	22,127,988.58	64,103,470.93	76,907,985.89	184,019.74	9,139,453.88
主导产品深加工工程	22,400.00	29,035,037.52	16,467,528.15	9,542,710.68	1,026,350.38	34,933,504.61
张士厂区大	5,000.00	48,075,216.62	483,039.70			48,558,256.32

学生宿舍工程						
新药孵化基地建设项目	5,100.00	12,881,499.80	-2,605,300.05			10,276,199.75
东北制药技术中心创新能力建设项目	4,318.00		12,282,236.69			12,282,236.69
东北制药集团新药中试体系建设项目	5,100.00		22,599,973.48			22,599,973.48
其他工程	13,000.00	38,505,195.50	83,524,383.66	72,444,833.66	13,756,697.23	35,828,048.27
合计		273,198,198.34	496,346,576.67	160,202,265.28	16,620,281.73	592,722,228.00

(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
细河搬迁工程	20,375,837.90	20,375,837.90	5.58	9.53	9.53	自筹
张士搬迁工程				98	98	自筹、募股
主导产品深加工工程	13,915,243.97	7,250,718.75	5.82	23	23	自筹、补助、 贷款
张士厂区大学生宿舍工程				97	97	自筹
新药孵化基地建设项目				20	20	自筹
东北制药技术中心创新能力建设项目				28	28	自筹
东北制药集团新药中试体系建设项目				44	44	自筹
其他工程						
合计	34,291,081.87	27,626,556.65				

(3) 在建工程减值准备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
汽车库改造	4,272,927.25			4,272,927.25	拟拆除
金宝台项目	3,874,049.71			3,874,049.71	拟拆除

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
合计	8,146,976.96			8,146,976.96	

11、工程物资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
工程设备、材料	30,583,576.25	89,698,284.37	66,711,329.79	53,570,530.83
合计	30,583,576.25	89,698,284.37	66,711,329.79	53,570,530.83

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	921,999,487.36	38,346,300.08	96,540.00	960,249,247.44
土地使用权	890,508,784.58	30,555,004.81	80,450.00	920,983,339.39
专利技术	3,781,875.00	2,900,000.00		6,681,875.00
非专利技术	17,411,135.00	4,020,285.00	16,090.00	21,415,330.00
软件	10,297,692.78	871,010.27		11,168,703.05
二、累计折耗合计	79,164,407.48	22,549,781.69	41,968.08	101,672,221.09
土地使用权	68,909,506.95	18,588,966.35	34,973.40	87,463,499.90
专利技术	346,671.87	864,854.23		1,211,526.10
非专利技术	8,736,005.95	1,817,533.11	6,994.68	10,546,544.38
软件	1,172,222.71	1,278,428.00		2,450,650.71
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利技术				
非专利技术				
软件				
四、账面价值合计	842,835,079.88			858,577,026.35
土地使用权	821,599,277.63			833,519,839.49
专利技术	3,435,203.13			5,470,348.90
非专利技术	8,675,129.05			10,868,785.62
软件	9,125,470.07			8,718,052.34

注：

① 本年摊销金额为 22,549,781.69 元。

② 2011 年 12 月 31 日，账面价值人民币 422,283,981.23 元（2010 年 12 月 31 日：人民币 431,171,951.99 元）无形资产所有权受到限制，系本集团以土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 250,000,000.00 元（详见附注七、26）；2011 年该土地使用权的摊销额为人民币 8,887,970.76 元（2010 年：人民币 8,887,970.81 元）。

(2) 开发项目支出

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
----	-----	------	------	-----

			计入当期损益	确认为无形 资产
头孢噻利中试项目	3,392,133.72			3,392,133.72
诊断试剂专项项目	1,437,343.15	889,804.54		2,327,147.69
氨基酸复合肥项目	225,334.06	8,360.00		233,694.06
法罗培南合成新技术	1,840,316.10			1,840,316.10
杂环类药物	3,049,464.00			3,049,464.00
二氯化磷水解新工艺	1,100,000.00			1,100,000.00
左卡尼汀新工艺	80,460.00			80,460.00
盐酸小檗碱片(II)、 (III)的开发	2,000,000.00			2,000,000.00
磷霉素氨丁三醇技术	340,000.00	340,000.00		680,000.00
长春西汀全合成工艺 及制剂研发		2,500,000.00		2,500,000.00
普卢利沙星原料及制 剂研发		1,222,900.00		1,222,900.00
盐酸美普他酚		500,000.00		500,000.00
静态混合丙炔醇连续 酯化		300,000.00		300,000.00
拉米夫定制剂研发		300,000.00		300,000.00
盐酸阿比朵尔干混悬 剂研发		600,000.00		600,000.00
合 计	13,465,051.03	6,661,064.54		20,126,115.57

13、 长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少 的原因
装修费	2,882,729.71	3,800,695.62	926,990.30		5,756,435.03	
车辆保险费		59,620.00	58,242.00	1,378.00		
公司开办费		1,058,066.32		1,058,066.32		
合 计	2,882,729.71	4,918,381.94	985,232.30	1,059,444.32	5,756,435.03	

14、 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

① 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	13,339,432.17	75,745,366.58	8,667,940.40	45,045,768.37
开办费				
可抵扣亏损				
同一控制下企业合并	6,672,898.38	44,485,989.21	9,912,380.17	66,082,534.49

投资损失				
预提费用				
未实现内部损益的资产	18,983,857.82	75,935,431.28	6,321,402.05	25,285,608.22
固定资产加速折旧			2,382,081.78	15,880,545.22
合计	38,996,188.37	196,166,787.07	27,283,804.40	152,294,456.30

② 已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
尚未汇算清缴的政策性搬迁收入	1,145,690.51	4,582,762.04	1,145,690.51	4,582,762.04
合计	1,145,690.51	4,582,762.04	1,145,690.51	4,582,762.04

15、 资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	448,035,034.59	12,136,174.62		24,486,838.36	435,684,370.85
二、存货跌价准备	25,365,650.87	31,184,114.02		316,833.26	56,232,931.63
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	13,705,764.96				13,705,764.96
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	9,059,967.93				9,059,967.93
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	8,146,976.96				8,146,976.96
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	504,313,395.31	43,320,288.64		24,803,671.62	522,830,012.33

16、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：		
货币资金	97,030,300.43	保证金
应收票据	50,274,503.43	用于质押借款
无形资产	422,283,981.23	用于抵押借款

项 目	年末数	受限制的原因
合 计	569,588,785.09	

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款	28,630,000.00	
抵押借款		
保证借款	269,646,853.38	250,000,000.00
信用借款	1,160,400,000.00	710,600,000.00
合 计	1,458,676,853.38	960,600,000.00

18、 应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	104,569,462.83	146,088,361.13
合 计	104,569,462.83	146,088,361.13

注：下一会计期间将到期的金额为 104,569,462.83 元。

19、 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1年以内	461,757,900.13	400,042,024.30
1至2年	35,575,975.49	51,817,003.41
2至3年	34,994,805.59	12,792,600.03
3年以上	56,672,100.11	61,484,526.57
合 计	589,000,781.32	526,136,154.31

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付关联方账款情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明 - 重新统计

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	1,804,866.25	未结算	否
北京市设备安装工程集团有限公司	1,362,429.80	未结算	否
核工业金华建设工程公司	1,205,923.93	未结算	否
联邦制药（成都）有限公司	1,144,121.30	未结算	否
漂莱特（中国）有限公司	1,035,758.43	未结算	否
合 计	6,553,099.71		

20、 预收款项**(1) 预收款项明细情况**

项目	年末数	年初数
1年以内	55,587,271.21	44,743,800.52
1至2年	3,375,697.52	11,117,471.56
2至3年	8,521,379.57	1,498,829.76
3年以上	17,856,667.91	19,155,913.25
合计	85,341,016.21	76,516,015.09

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
吉林省多邦医药药材有限公司	530,679.92	未结算
辽宁民生药业有限公司	435,125.30	未结算
辽宁太美医药有限公司	246,559.43	未结算
桓仁满族自治县医药药材有限责任公司	222,286.45	未结算
	1,434,651.10	

21、 应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	239,709.89	354,549,526.35	354,241,734.37	547,501.87
二、职工福利费		15,341,281.26	15,341,281.26	
三、社会保险费	419,262.84	119,710,737.20	119,654,803.96	475,196.08
其中:1.基本养老保险费	404,440.67	70,385,459.59	70,344,851.69	445,048.57
2.医疗保险费	375.60	35,585,131.24	35,578,382.54	7,124.30
3.失业保险费	12,634.85	7,290,839.58	7,287,196.67	16,277.76
4.工伤保险费	1,811.72	4,051,272.62	4,047,105.81	5,978.53
5.生育保险费		2,398,034.17	2,397,267.25	766.92
四、住房公积金	399,471.81	43,444,099.26	43,450,048.26	393,522.81
五、工会经费和职工教育经费	1,739,239.30	8,224,986.98	7,745,523.23	2,218,703.05
六、非货币性福利		58,080.00	58,080.00	
七、辞退福利	5,411,509.08			5,411,509.08
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合计	8,209,192.92	541,328,711.05	540,491,471.08	9,046,432.89

注：辞退福利主要为3家子公司东瑞科技、东瑞包材、东瑞精化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。

22、 应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	-26,255,514.86	-94,353,640.75
营业税	940,553.04	772,164.99
企业所得税	2,825,326.85	1,031,041.02
个人所得税	825,297.56	173,879.94
城市维护建设税	208,003.11	37,422.75
房产税	1,450,116.45	1,541,177.96
土地使用税	2,011,552.24	1,972,253.59
教育费附加	168,150.11	36,139.42
待抵扣固定资产税金	-243,840.46	-193,555.32
能调基金	221,612.08	221,612.08
能交基金	284,137.56	284,137.56
其他	248.81	
合 计	-17,564,357.51	-88,477,366.76

23、 应付利息

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

24、 应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过1年未支付的原因
东北制药集团有限责任公	1,020,871.49	1,020,871.49	子公司施德药业被本公司收购前应付原股东的股利
司			
香港中国制药公司	1,225,304.02	1,225,304.02	限售法人股东未来领取
普通股股东	817,164.32	817,164.32	
合 计	3,063,339.83	3,063,339.83	

25、 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1年以内	133,257,395.27	50,144,095.59
1至2年	5,429,256.46	62,009,852.04
2至3年	6,477,722.00	1,591,280.79
3年以上	69,011,691.38	68,419,369.03

合计	214,176,065.11	182,164,597.45
----	----------------	----------------

(2) 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

其他应付款年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 54,188,475.11 元, 占其他应付款比例为 25.30%。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, 交接资产价值为 67,133,459.41 元为暂估入账, 双方通过往来确认, 2011 年本公司与东药集团签署的协议约定双方以决算结果最终结算, 增加对东药集团的其他应付款 54,188,475.11 元。

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

26、 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款 (附注七、27)	571,581,091.03	106,581,091.03
合 计	571,581,091.03	106,581,091.03

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	250,000,000.00	
保证借款	251,581,091.03	106,581,091.03
信用借款	70,000,000.00	
合 计	571,581,091.03	106,581,091.03

注: 一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。

② 金额前五名的一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	年末数		年初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
沈阳国际 信托投资	1998.05. 30	2012.12.3 1	7.56	人民币		839,816.96		839,816.96

公司							
沈阳国际 信托投资 公司	1999.08. 25	2012.12.3 1	9.8	人民币	5,741,274.07		5,741,274.07
盛京银行 万象支行	2009.10. 23	2011.10.2 2	4.86	人民币			100,000,000.00
中国进出 口银行大 连分行	2010.11. 23	2012.11.1 5	4.76	人民币	250,000,000.00		
交通银行 沈阳分行	2009.05. 22	2012.05.1 7	5.99	人民币	245,000,000.00		
华夏银行 沈阳分行 中山广场 支行	2009.06. 29	2012.06.2 9	4.86	人民币	70,000,000.00		
合计					571,581,091.03		106,581,091.03

27、 长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	250,000,000.00	250,000,000.00
保证借款	251,581,091.03	356,581,091.03
信用借款	85,000,000.00	70,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、 26）	571,581,091.03	106,581,091.03
合 计	15,000,000.00	570,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、16。

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	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行 沈阳分行 华夏银行 沈阳分行 中山广场 支行	2009.05. 22	2012.05.1 7	5.13	人民 币				250,000,000.00
中国进出 口银行大 连分行	2010.11. 30	2012.11.3 0	3.76	人民 币				250,000,000.00
中国民生	2011.11.	2014.11.0	8.65	人民		15,000,000.00		

银行大连分行	04	3	币		
合计				15,000,000.00	570,000,000.00

28、 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
公司债券-09东药债(112011)	600,000,000	2009.11.02	5年	591,300,000	7,050,000.00	42,300,000.00	42,300,000.00	7,050,000.00	594,412,355.18
合计	600,000,000			591,300,000	7,050,000.00	42,300,000.00	42,300,000.00	7,050,000.00	594,412,355.18

29、 专项应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
主导产品深加工项目	31,320,000.00		31,320,000.00		
合计	31,320,000.00		31,320,000.00		

注：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，系为与资产相关的政府补助，相关资产已进入受益期，转入递延收益列报。

30、 其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	信息化发展基金	612,040.00	680,680.00
递延收益	优势原料药项目	5,346,446.82	6,704,787.24
递延收益	东药技术中心创新能力	1,334,890.57	1,788,650.29
递延收益	司他夫定缓释制剂	251,243.80	318,929.20
递延收益	恩曲他宾产业化	105,960.31	173,895.67
递延收益	中水回用项目	656,365.69	959,837.92
递延收益	污水中心维修改造工程	1,206,759.73	1,270,051.95
递延收益	VC 应用膜技术提高质量	531,028.19	685,198.65
递延收益	重大新药创制	8,150,000.00	8,150,000.00
递延收益	09 年东药集团整体搬迁项目	13,450,000.00	13,450,000.00
递延收益	新药孵化基地项目	3,500,000.00	3,500,000.00
递延收益	磷霉素系列产品新技术产业化	2,000,000.00	2,000,000.00
递延收益	股份搬迁项目	292,960,853.42	294,628,417.36
递延收益	一药搬迁补偿款	106,653,136.74	58,664,090.56
递延收益	企业固定资产投资补助资金	4,500,000.00	

递延收益	主导产品深加工项目	28,926,319.14	
递延收益	其他	17,330,241.92	15,453,378.05
合 计		487,515,286.33	408,427,916.89

31、 股本

项目	年初数		本年增减变动 (+、-)					年末数	
	金额	比例	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	30,579,739	92.96				-30,015,669	-30,015,669	564,070	20.06
3.其他内资持股	2,316,448	7.04				-68,136	-68,136	2,248,312	79.94
其中：境内法人持股	2,306,260	7.01				-62,330	-62,330	2,243,930	79.79
境内自然人持 股	10,188	0.03				-5,806	-5,806	4,382	0.16
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	32,896,187	100.00				-30,083,805	30,083,805	2,812,382	100.00
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	300,913,813	100.00				30,083,805	30,083,805	330,997,618	100.00
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	300,913,813	100.00				30,083,805	30,083,805	330,997,618	100.00
三、股份总数	333,810,000							333,810,000	

注：年末有限售条件股份中国有法人持股数为应收其他内资股东的股改代垫股份。

32、 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	532,328,088.99			532,328,088.99
其中：投资者投入的资本	531,851,031.81			531,851,031.81
可转换公司债券行使 转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成 的差额	477,057.18			477,057.18
其他				

其他综合收益	4,989,500.00		4,989,500.00
其他资本公积	268,913,591.30	23,999,373.60	292,912,964.90
合 计	806,231,180.29	23,999,373.60	830,230,553.89

注：本公司以账面价值为 0 元的非专利技术出资，以评估值作价 40,000,000.00 元，控股东药乌海化工有限公司，少数股东以货币资金 60,000,000.00 元出资。合并报表层面该项无形资产价值为零，本公司享有的权益份额按持股比例计算为 24,000,000.00 元，确认为归属于母公司股东享有的资本公积。

33、 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	100,541,625.23			100,541,625.23
任意盈余公积	133,366.19			133,366.19
储备基金				
企业发展基金				
合 计	100,674,991.42			100,674,991.42

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

34、 未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	791,782,239.89	770,194,358.78	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		14,029,774.31	
调整后期初未分配利润	791,782,239.89	784,224,133.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-391,723,281.91	53,444,014.59	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		5,828,708.03	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		40,057,199.76	
转作股本的普通股股利			
其他			
年末未分配利润	400,058,957.98	791,782,239.89	

(2) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

子公司名称	本年度提取盈余公积	归属于母公司的金额
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	131,076.24	131,076.24
沈阳百万运输有限公司	14,900.34	13,728.81
上海东药汉飞企业发展有限公司	34,618.66	13,847.46
东药集团沈阳施德药业有限公司	394,177.29	394,177.29
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	4,620,425.39	4,620,425.39
东北制药集团沈阳计控有限责任公司	3,495.15	3,495.15
沈阳医药供应销售有限公司	9,242.49	9,242.49
合计	5,207,935.56	5,185,992.83

35、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	3,678,918,345.42	4,629,794,162.35
其他业务收入	203,858,187.94	198,538,869.94
营业收入合计	3,882,776,533.36	4,828,333,032.29
主营业务成本	2,918,398,887.15	3,522,568,012.46
其他业务成本	171,764,660.70	174,875,148.23
营业成本合计	3,090,163,547.85	3,697,443,160.69

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	3,648,899,229.27	3,005,976,185.26	4,031,037,986.54	3,038,656,116.21
医药商业	1,293,440,748.40	1,183,115,404.77	1,690,214,029.79	1,583,704,456.92
其他	108,685,853.38	87,380,397.17	114,984,720.19	103,628,115.56
小计	5,051,025,831.05	4,276,471,987.20	5,836,236,736.52	4,725,988,688.69
减：内部抵销数	1,372,107,485.63	1,358,073,100.05	1,206,442,574.17	1,203,420,676.23
合计	3,678,918,345.42	2,918,398,887.15	4,629,794,162.35	3,522,568,012.46

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药销售	1,732,111,521.30	1,617,286,754.34	2,263,128,776.88	1,816,883,641.78
制剂药销售	3,210,228,456.37	2,571,804,835.69	3,458,123,239.45	2,805,476,931.35
其他	108,685,853.38	87,380,397.17	114,984,720.19	103,628,115.56
小计	5,051,025,831.05	4,276,471,987.20	5,836,236,736.52	4,725,988,688.69
减：内部抵销数	1,372,107,485.63	1,358,073,100.05	1,206,442,574.17	1,203,420,676.23
合计	3,678,918,345.42	2,918,398,887.15	4,629,794,162.35	3,522,568,012.46

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	4,285,503,330.33	3,556,265,800.80	4,533,510,625.97	3,732,727,187.70
出口	765,522,500.72	720,206,186.40	1,302,726,110.55	993,261,500.99
小计	5,051,025,831.05	4,276,471,987.20	5,836,236,736.52	4,725,988,688.69
减：内部抵销数	1,372,107,485.63	1,358,073,100.05	1,206,442,574.17	1,203,420,676.23
合计	3,678,918,345.42	2,918,398,887.15	4,629,794,162.35	3,522,568,012.46

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011年	435,500,951.23	11.21
2010年	626,791,638.73	12.98

36、 营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	3,812,201.80	4,342,071.98
城市维护建设税	6,960,603.18	20,541,898.93
教育费附加	4,862,979.71	11,845,438.73
其他税项	11,234.09	
合计	15,647,018.78	36,729,409.64

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、 销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资	24,015,305.24	20,978,970.39
工资附加费	10,474,896.41	6,261,618.03
差旅费	25,790,276.15	23,195,404.74
办公费	11,720,539.26	8,692,295.94
运输费	35,567,837.69	31,714,810.37
广告费	30,386,494.39	127,187,353.84
会务费	218,125,160.99	142,856,100.17
宣传费	24,053,979.31	6,897,665.95
检验费	1,529,203.34	2,323,968.27
租赁费	16,145,782.85	15,032,609.05
其他	22,405,743.31	38,191,452.69
合计	420,215,218.94	423,332,249.44

38、 管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
----	-------	-------

工资	97,703,066.37	85,617,763.56
职工福利基金	18,861,591.94	20,544,897.72
工资附加费	30,253,132.24	28,724,046.10
折旧费	50,123,793.88	36,988,046.79
取暖费	20,605,622.24	16,644,232.73
无形资产摊销	22,549,781.69	20,966,547.26
土地使用税	14,781,781.26	15,838,326.42
劳务费	47,851,633.32	29,310,985.41
材料费	10,563,213.58	14,864,742.28
停工损失费	186,401,195.12	44,962,677.54
大修理费	6,217,440.47	10,247,476.87
办公费	11,874,941.05	10,929,580.62
差旅费	8,571,551.90	9,452,788.31
会议费	2,302,582.00	9,765,742.73
运输费	14,340,139.90	10,335,122.78
水电费	13,392,822.10	11,368,035.00
其他	115,242,107.42	115,880,265.56
合 计	671,636,396.48	492,441,277.68

39、 财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	114,380,076.83	118,914,029.33
减：利息收入	12,111,624.12	12,493,966.06
减：利息资本化金额		
汇兑损益	6,406,626.83	13,561,826.89
减：汇兑损益资本化金额		
其他	7,053,604.95	3,215,150.71
合 计	115,728,684.49	123,197,040.87

40、 投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	37,078.52	12,956.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		

项目	本年发生数	上年发生数
其他		
合 计	37,078.52	12,956.79

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
沈阳罗士建筑安装有限公司	37,078.52	12,956.79	
合 计	37,078.52	12,956.79	

41、 资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	12,136,174.62	42,337.61
存货跌价损失	31,184,114.02	6,227,506.01
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		1,620,681.88
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		8,602,662.75
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
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	43,320,288.64	16,493,188.25

42、 营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,377,659.29	62,773,496.93	1,377,659.29
其中：固定资产处置利得	1,377,659.29	62,693,612.88	1,377,659.29
无形资产处置利得		79,884.05	
债务重组利得		12,953,576.89	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
非同一控制下合并利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	77,183,007.06	28,240,324.44	77,183,007.06
其他	15,132,476.36	1,090,634.65	15,132,476.36
合 计	93,693,142.71	105,058,032.91	93,693,142.71

注：其他项中本年核销3年以上债务12,902,379.62元。

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
一药搬迁补偿款	25,311,706.75	8,305,521.24	
股份搬迁项目	1,667,563.94	6,549,282.64	
09VC质量升级财政贴息	1,314,500.00	3,685,500.00	
一药搬迁星港公司土地铁西区补偿款		2,919,615.95	
磷霉素系列产品清洁过滤关键技术开发与研制财政贴息		2,000,000.00	
优势原料药项目	1,358,340.42	1,365,212.76	
组合病原体分子诊断与血液筛检试剂研制	500,000.00	1,000,000.00	
财政拨付2011年外经贸产业发展资金	2,370,600.00		
左卡尼汀质量升级关键技术产业化贴息	2,000,000.00		
2010年第二批五点一线产业项目贴息(主导深加工)	7,000,000.00		
医药企业财政扶持资金	27,351,626.00		
主导产品深加工国债项目	2,393,680.86		
微生物联盟科技拨款	1,323,000.00		
左卡尼汀新工艺技术改造及新剂型开发项目	480,000.00		
整肠生科技拨款	480,000.00		
其他	3,631,989.09	2,415,191.85	
合计	77,183,007.06	28,240,324.44	

43、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	620,179.47	59,474,749.45	620,179.47
其中：固定资产处置损失	620,179.47	59,394,865.40	620,179.47
无形资产处置损失		79,884.05	
固定资产报废损失		605,731.89	
债务重组损失		25,046.77	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	1,690,233.64	497,356.20	1,690,233.64
其他	477,322.35	2,675,857.04	477,322.35
合计	2,787,735.46	63,278,741.35	2,787,735.46

44、 所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,961,029.45	18,486,399.48
递延所得税调整	-11,719,548.11	4,730,080.16
合 计	241,481.34	23,216,479.64

45、 基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	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	-1.17	-1.17	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.40	-1.40	0.08	0.08

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	人民币元
		上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-391,723,281.91	53,444,014.59
其中：归属于持续经营的净利润	-391,722,655.51	55,670,741.89
归属于终止经营的净利润	-626.40	-2,226,727.30

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-468,720,843.91	26,232,337.38
其中：归属于持续经营的净利润	-468,720,217.51	27,853,332.79
归属于终止经营的净利润	-626.40	-1,620,995.41

② 计算基本每股收益时,分母为发行在外普通股加权平均数,计算过程如下:

项目	本年发生数	人民币元
		上年发生数
期初发行在外的普通股股数	333,810,000.00	333,810,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	333,810,000.00	333,810,000.00

46、 其他综合收益

项目	本期发生数	上年发生数
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	-288,431.51	-165,670.15
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-288,431.51	-165,670.15
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-288,431.51	-165,670.15

47、 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	本年发生数	上年发生数
----	-------	-------

项目	本年发生数	上年发生数
利息收入	12,111,624.12	12,493,966.06
往来款	32,038,279.79	
政府补助	49,649,226.00	
其他	4,810,710.22	3,341,451.10
合计	98,609,840.13	15,835,417.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
广告费	76,721,865.51	93,487,398.02
差旅费	29,583,802.46	32,941,054.61
运输费	35,781,063.73	39,070,208.14
会议费	271,227,807.55	144,392,816.34
招待费	11,780,337.08	9,351,372.11
修理费	6,320,471.75	5,018,479.59
宣传费	2,424,124.44	3,296,660.80
展览费		405,108.00
办公费	28,049,223.74	21,203,235.13
取暖费	16,988,725.51	16,221,768.94
咨询费	6,164,461.00	5,187,330.12
诉讼费	545,174.00	10,896.00
保险费	2,175,404.78	455,973.15
检验费	1,762,994.88	2,593,626.07
租赁费	20,260,621.25	18,671,233.06
市场开发费	149,911.00	29,265,121.11
电话费	1,822,904.49	2,126,984.18
水电费	14,417,362.44	16,232,283.44
保健费	196,554.14	603,280.01
劳务费	1,081,588.85	9,190,878.97
审计费	738,184.00	2,554,560.40
其他	60,569,074.75	53,331,766.46
合计	588,761,657.35	505,612,034.65

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
拆迁补偿	72,449,500.00	130,000,000.00
合计	72,449,500.00	130,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
政府补助		31,912,310.00
筹资保证金收回	113,028,417.57	347,156,370.25
合计	113,028,417.57	379,068,680.25

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
筹资保证金支付	85,269,241.52	260,563,700.39
同一控制下企业合并取得子公司支付的现金		100,000.00
合计	85,269,241.52	260,663,700.39

48、 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

项目	本年金额	上年金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-383,233,617.39	57,272,474.43
加: 资产减值准备	43,320,288.64	16,493,188.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	195,215,964.60	169,254,482.43
无形资产摊销	22,549,781.69	20,966,547.26
长期待摊费用摊销	985,232.30	
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)	-757,479.82	-3,298,747.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		605,731.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	114,380,076.83	118,914,029.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-37,078.52	-12,956.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,712,383.97	4,760,492.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-30,412.79
存货的减少(增加以“-”号填列)	-143,481,679.46	-101,666,804.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-154,243,216.87	235,503,456.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	108,787,058.53	-153,861,496.37
其他	-25,013,433.51	-108,937,219.26
经营活动产生的现金流量净额	-233,321,741.72	255,962,765.59
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:		
现金的年末余额	701,017,130.32	933,941,654.71
减: 现金的期初余额	933,941,654.71	1,558,527,372.23
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-232,924,524.39	-624,585,717.52

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
① 取得子公司及其他营业单位有关信息:		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格		252,904.88
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		100,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	54,844,803.04	
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-54,844,803.04	100,000.00
D. 取得子公司的净资产	100,000,000.00	252,904.88
其中: 流动资产	56,801,503.04	147,381.30
非流动资产	47,039,852.96	257,193.55
流动负债	3,841,356.00	151,669.97
非流动负债		
② 处置子公司及其他营业单位有关信息:		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格		
B. 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		
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
D. 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	年末数	年初数
① 现金	701,017,130.32	933,941,654.71
其中: 库存现金	4,109,208.33	3,956,499.88
可随时用于支付的银行存款	696,907,921.99	929,985,154.83
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		
② 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	701,017,130.32	933,941,654.71

注: 现金及现金等价物不含其他货币资金。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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 万	32.47	32.47	沈阳市国资委	11766052-0

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、8(3)。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北海北拓医药发展有限公司	同一母公司	19935122-9

5、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
东北制药集团有限责任公司	本公司	31,170 平方米工业用地	2011.1.1	2011.12.31	租赁协议	2,300,000.00

(2) 关联担保情况

①截至 2011 年 12 月 31 日，本公司未对关联方提供担保。

②关联方对本公司担保

担保方	年末数	年初数
东北制药集团有限责任公司	1,045,000,000.00	850,000,000.00
合计	1,045,000,000.00	850,000,000.00

注：

A、2011 年 12 月 31 日，东药集团为本公司担保余额为 445,000,000.00 元，其中：200,000,000.00 元为以持有的本公司股票为本公司在中国进出口银行大连分行的短期借款进行质押，245,000,000.00 元为本公司在交通银行辽宁省分行的长期借款提供保证；

B、东药集团为本公司应付债券 600,000,000.00 担保。

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	292.55 万元	297.81 万元
其中：(各金额区间人数)		
[20 万元以上]	8	6
[15~20 万元]		
[10~15 万元]		3
[10 万元以下]	2	4

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北海北拓医药发展有限公司	1,126,639.08		1,126,639.08	
合 计	1,126,639.08		1,126,639.08	
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	22,529,292.83	22,529,292.83
合 计	22,529,292.83	22,529,292.83	22,529,292.83	22,529,292.83

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款：				
沈阳罗士建筑安装有限公司			2,588,392.19	
沈阳东药精细化工有限公司		2,199,997.18	2,308,732.08	
合 计		2,199,997.18	4,897,124.27	
其他应付款：				
东北制药集团有限责任公司		54,188,475.11	49,494,457.89	
合 计		54,188,475.11	49,494,457.89	

7、担保事项

①对东北制药集团供销有限公司担保 18,878.16 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	2011.11.11-2012.11.10	否	否	是	否
1,000.00	保证	2011.11.04-2012.11.03	否	否	是	否
730.00	保证	2011.10.27-2012.10.26	否	否	是	否
1,000.00	保证	2011.03.17-2012.03.16	否	否	是	否

1,000.00	保证	2011.03.21-2012.03.20	否	否	是	否
1,000.00	保证	2011.03.23-2012.03.22	否	否	是	否
1,000.00	保证	2011.03.25-2012.03.24	否	否	是	否
1,250.00	保证	2011.03.29-2012.03.28	否	否	是	否
1,050.00	保证	2011.10.18-2012.04.18	否	否	是	否
153.14	保证	2011.10.26-2012.01.26	否	否	是	否
210.00	保证	2011.10.28-2012.04.28	否	否	是	否
154.00	保证	2011.10.26-2012.01.26	否	否	是	否
86.80	保证	2011.10.26-2012.01.26	否	否	是	否
1,400.00	保证	2011.10.28-2012.04.30	否	否	是	否
700.00	保证	2011.11.15-2012.02.15	否	否	是	否
245.00	保证	2011.11.01-2012.02.01	否	否	是	否
36.05	保证	2011.11.01-2012.05.01	否	否	是	否
53.90	保证	2011.11.23-2012.02.23	否	否	是	否
119.00	保证	2011.12.27-2012.06.27	否	否	是	否
187.60	保证	2011.12.07-2012.03.07	否	否	是	否
159.64	保证	2011.12.14-2012.03.14	否	否	是	否
40.47	保证	2011.12.14-2012.03.14	否	否	是	否
10.36	保证	2011.12.27-2012.03.27	否	否	是	否
32.20	保证	2011.12.27-2012.03.27	否	否	是	否
3,000.00	保证	2011.05.31-2012.05.30	否	否	是	否
1,000.00	保证	2011.08.22-2012.08.21	否	否	是	否
1,000.00	保证	2011.09.15-2012.09.14	否	否	是	否
53.27	保证	2011.08.02-2012.02.02	否	否	是	否
156.73	保证	2011.08.03-2012.02.02	否	否	是	否
1,050.00	保证	2011.12.23-2012.06.23	否	否	是	否

②对东北制药集团沈阳第一制药有限公司担保 22,000.00 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
5,000.00	保证	2011.03.25-2012.03.26	否	否	是	否
5,000.00	保证	2011.03.25-2012.03.23	否	否	是	否
5,000.00	保证	2011.09.02-2012.09.01	否	否	是	否

③对东北制药集团销售有限公司担保 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
5,000.00	保证	2011.03.25-2012.03.23	否	否	是	否
5,000.00	保证	2011.09.02-2012.09.01	否	否	是	否

④对东北制药集团辽宁生物医药有限公司担保 1,500.00 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
1,500.00	保证	2011.11.04-2014.11.03	否	否	是	否

⑤对沈阳东瑞精细化工有限公司担保 368.22 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
88.62	保证	2011.11.14-2012.1.31	否	否	是	否
88.62	保证	2011.12.2-2012.2.20	否	否	是	否
88.62	保证	2011.12.27-2012.3.18	否	否	是	否
102.36	保证	2011.11.1-2012.12.31	否	否	是	否

九、或有事项

截至2011年12月31日，本集团无对外担保事项。

十、资产负债表日后事项

截至2011年12月31日，本集团无其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	265,932,039.67	79.49	93,687,744.21	35.23
特殊信用风险特征组合	68,594,794.01	20.51		
组合小计	334,526,833.68	100.00	93,687,744.21	28.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合计	334,526,833.68	100.00	93,687,744.21	28.01
(续)				
	年初数			
种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	390,034,611.94	80.32	119,231,419.96	30.57
特殊信用风险特征组合	95,594,423.79	19.68		
组合小计	485,629,035.73	100.00	119,231,419.96	24.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	485,629,035.73	100.00	119,231,419.96	24.55

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	226,195,311.75	67.62	352,027,035.07	72.49
1至2年	3,192,771.75	0.95	15,626,764.96	3.22
2至3年	14,571,910.30	4.36	2,495,538.93	0.51
3年以上	90,566,839.88	27.07	115,479,696.77	23.78
合计	334,526,833.68	100.00	485,629,035.73	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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	170,028,153.47	63.94	383,077.51	266,863,268.26	68.42	796,188.53
信用期以内	150,874,277.94	56.74		227,053,841.91	58.21	
信用期以上	19,153,875.53	7.20	383,077.51	39,809,426.35	10.21	796,188.53
-1年以内						
1至2年	1,195,793.00	0.45	59,789.65	2,883,874.85	0.74	144,193.74
2至3年	1,829,020.19	0.69	365,804.04	2,495,538.93	0.64	499,107.79
3至4年	1,791,957.26	0.67	1,791,957.26	4,922,944.23	1.26	4,922,944.23
4至5年	3,778,755.36	1.42	3,778,755.36	933,696.58	0.24	933,696.58
5年以上	87,308,360.39	32.83	87,308,360.39	111,935,289.09	28.70	111,935,289.09
合计	265,932,039.67	100.00	93,687,744.21	390,034,611.94	100.00	119,231,419.96

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
特殊信用风险特征组合	68,594,794.01	

合计

68,594,794.01

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北方医药企业联合集团	货款	1,320,884.00	吊销	否
广东省康优医药有限公司	货款	630,315.00	注销	否
陕西三唯药业工贸公司	货款	604,000.00	注销	否
广东省潮阳市粤潮医药公司	货款	491,672.05	注销	否
齐齐哈尔市松梅医药商店	货款	479,627.00	注销	否
其他	货款	20,960,340.31	破产、吊销等	否
合计		24,486,838.36		

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 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 (%)
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	子公司	55,467,158.28	信用期以内	16.58
PRINOVA EUROPE LTD.	非关联方	22,900,621.05	信用期以内	6.85
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	非关联方	18,302,224.23	信用期以内	5.47
PRINOVA U.S.L.L.C.	非关联方	15,093,144.36	信用期以内	4.51
CNE Pharma. (Canada) Inc.	非关联方	13,716,560.21	信用期以内	4.10
合计		125,479,708.13		37.51

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	子公司	55,467,158.28	16.58
东北制药集团销售有限公司	子公司	5,192,263.50	1.55
东北制药集团供销有限公司	子公司	5,427,254.12	1.62
上海东药汉飞企业发展有限公司	子公司	700,000.00	0.21

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	子公司	328,880.00	0.10
东药集团沈阳施德药业有限公司	子公司	10,128.20	0.01
沈阳东北大药房连锁有限公司	孙公司	342,470.83	0.10
北海北拓医药发展有限公司	同一母公司	1,126,639.08	0.34
合计		68,594,794.01	20.51

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	17,950,099.52	6.3009	113,101,782.07	31,259,071.27	6.6227	207,019,451.30

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,709,304.10	14.22	50,416,436.70	76.73
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	92,911,790.78	20.11	81,310,626.66	87.51
特殊信用风险特征组合	303,434,016.28	65.67	29,449,892.05	9.71
组合小计	396,345,807.06	85.78	110,760,518.71	27.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	462,055,111.16	100.00	161,176,955.41	34.88

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,709,304.10	9.16	50,026,375.71	76.13
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	84,171,913.24	11.73	72,068,539.85	85.62
特殊信用风险特征组合	567,835,850.46	79.11	29,451,843.05	5.19
组合小计	652,007,763.70	90.84	101,520,382.90	15.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

合计	717,717,067.80	100.00	151,546,758.61	21.12
----	----------------	--------	----------------	-------

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	265,068,761.23	57.37	414,164,575.16	57.71
1 至 2 年	4,358,870.58	0.94	113,910,757.58	15.87
2 至 3 年	3,292,948.03	0.71	4,528,154.28	0.63
3 年以上	189,334,531.32	40.98	185,113,580.78	25.79
合计	462,055,111.16	100.00	717,717,067.80	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

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	50,416,436.70	76.73	已发生减值
合计	65,709,304.10	50,416,436.70	76.73	

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	5,372,282.49	5.78	107,445.65	6,781,948.25	8.06	135,638.97
1 至 2 年	4,230,323.42	4.55	211,516.17	2,415,610.81	2.87	120,780.54
2 至 3 年	2,896,900.03	3.12	579,380.00	3,952,792.30	4.70	790,558.46
3 至 4 年	2,401,360.43	2.58	2,401,360.43	1,749,948.80	2.08	1,749,948.80
4 至 5 年	1,632,014.20	1.76	1,632,014.20	2,250,613.02	2.67	2,250,613.02
5 年以上	76,378,910.21	82.21	76,378,910.21	67,021,000.06	79.62	67,021,000.06
合计	92,911,790.78	100.00	81,310,626.66	84,171,913.24	100.00	72,068,539.85

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
特殊信用风险特征组合	303,434,016.28	29,449,892.05
合计	303,434,016.28	29,449,892.05

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 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 (%)
东北制药集团供销有限公司	子公司	165,086,493.05	1 年以内	35.73
沈阳东药克达制药有限公司	非关联方	65,709,304.10	5 年以上	14.22

东北制药集团沈阳第一制药有限公司	子公司	60,011,466.98	1年以内	12.99
沈阳东北药维生化工有限公司	子公司	29,449,892.05	4-5年	6.37
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	28,219,218.39	1年以内	6.11
合计		<u>348,476,374.57</u>		<u>75.42</u>

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	子公司	60,011,466.98	12.99
东北制药集团供销有限公司	子公司	165,086,493.05	35.73
东北制药集团销售有限公司	子公司	5,457,067.02	1.18
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	28,219,218.39	6.11
沈阳东北药维生化工有限公司	子公司	29,449,892.05	6.37
东药集团沈阳施德药业有限公司	子公司	2,116,704.35	0.46
东北制药集团医药有限公司	孙公司	29,614.69	0.01
沈阳东瑞精细化工有限公司	子公司	11,748.00	
沈阳百万汽车修理有限公司	孙公司	334.90	
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	子公司	840,000.00	0.18
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	子公司	960,000.00	0.21
沈阳东瑞包装材料有限公司	子公司	1,155.73	
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	子公司	10,080,000.00	2.18
沈阳东瑞科技有限公司	子公司	1,035,513.01	0.22
合计		<u>303,299,208.17</u>	<u>65.64</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	298,989,534.83	8,500,000.00		307,489,534.83
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,363,316.53		863,316.53	1,500,000.00

其他股权投资	8,065,565.07			8,065,565.07
减：长期股权投资减值准备	8,315,565.07			8,315,565.07
合计	301,102,851.36	8,500,000.00	863,316.53	308,739,534.83

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
沈阳罗士建筑安装有限公司	权益法	756,000.00	863,316.53	-863,316.53	
毛里求斯	权益法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
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	1,093,921.16		1,093,921.16
沈阳东瑞精细化工有限公司	成本法	497,236.90	497,236.90		497,236.90
沈阳东瑞包装材料有限公司	成本法	397,789.52	397,789.52		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
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
沈阳东北药维生化工程有限公司	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	49,770,037.94		49,770,037.94
沈阳东北制药进出口	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	8,500,000.00	10,000,000.00

贸易有限公司				
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	5,878,834.35	5,878,834.35
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
东北制药集团辽宁生 物医药有限公司	成本法	11,345,625.00	11,345,625.00	11,345,625.00
沈阳东北制药设计有 限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计		<u>306,289,475.59</u>	<u>309,418,416.43</u>	<u>317,055,099.90</u>

(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	本年计提减 值准备	本年现金红 利
沈阳罗士建 筑安装有限 公司	21.00	21.00				12,151.24
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				312,681.88		
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			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			20,000.00
沈阳市兽药 厂			2,512,138.39
天津华新制 药厂			368,000.00
抚顺县化肥 厂			800,000.00
沈阳市玻璃 钢风机厂			100,000.00
东药足球俱 乐部经营部			20,000.00
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	92.14	92.14	
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		
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	75.00	75.00		
沈阳东北制药设计有限公司	100.00	100.00		
合 计			8,315,565.07	12,151.24

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他长期股权投资				
毛里求斯	1,500,000.00			1,500,000.00
威海岱华实业有限公司	300,000.00			300,000.00
北京联合远景经贸公司	915,387.00			915,387.00
东企公司	767,357.80			767,357.80
北京医药物资经营公司	300,000.00			300,000.00
北京中联磺胺公司	100,000.00			100,000.00
总厂驻珠海办事处	50,000.00			50,000.00
沈阳市兽药厂	2,512,138.39			2,512,138.39
沈阳东北药维生化工有限公司	250,000.00			250,000.00
沈阳兽药厂	312,681.88			312,681.88
沈阳市安全装备开发公司	20,000.00			20,000.00
天津华新制药厂	368,000.00			368,000.00
抚顺县化肥厂	800,000.00			800,000.00
沈阳市玻璃钢风机厂	100,000.00			100,000.00
东药足球俱乐部经营部	20,000.00			20,000.00
合 计	8,315,565.07			8,315,565.07

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,316,374,620.97	2,132,065,563.27
其他业务收入	267,201,923.91	283,772,508.76
营业收入合计	1,583,576,544.88	2,415,838,072.03
主营业务成本	1,239,456,694.54	1,671,502,163.60
其他业务成本	240,074,958.05	268,537,635.15
营业成本合计	1,479,531,652.59	1,940,039,798.75

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	1,315,711,165.08	1,238,752,183.35	2,130,267,819.23	1,669,975,976.28
医药商业	663,455.89	704,511.19	1,600,152.04	1,447,944.99
其他			197,592.00	78,242.33
合计	1,316,374,620.97	1,239,456,694.54	2,132,065,563.27	1,671,502,163.60

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药销售	1,315,416,790.15	1,238,479,225.51	1,758,560,586.03	1,358,320,608.89
制剂药销售	663,455.89	704,511.19	373,307,385.24	313,103,312.38
其他	294,374.93	272,957.84	197,592.00	78,242.33
合计	1,316,374,620.97	1,239,456,694.54	2,132,065,563.27	1,671,502,163.60

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	730,623,460.49	665,414,503.11	999,321,787.05	814,022,684.80
出口	585,751,160.48	574,042,191.43	1,132,743,776.22	857,479,478.80
合计	1,316,374,620.97	1,239,456,694.54	2,132,065,563.27	1,671,502,163.60

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2011年	225,233,937.27	14.22
2010年	467,735,980.32	19.36

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
---------	-------	-------

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,789,461.14	2,398,178.29
权益法核算的长期股权投资收益	37,078.52	12,956.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	1,826,539.66	2,411,135.08

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

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
沈阳东瑞精细化工有限公司	1,789,461.14	2,065,142.20
沈阳东瑞包装材料有限公司		53,036.09
沈阳百万运输有限公司		280,000.00
合 计	1,789,461.14	2,398,178.29

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
沈阳罗士建筑安装有限公司	37,077.52	12,956.79	
合 计	37,077.52	12,956.79	

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-422,871,721.86	58,287,080.28
加：资产减值准备	39,289,643.17	16,703,572.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,447,954.05	135,603,822.61
无形资产摊销	18,682,242.00	17,585,658.98
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）	-1,301,279.88	-6,860,674.43
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）	95,077,961.23	108,974,149.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,826,539.66	-2,411,135.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,891,571.03	5,915,889.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	本年数	上年数
存货的减少（增加以“-”号填列）	-86,477,700.99	42,985,126.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	256,165,962.72	64,085,039.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	126,546,621.42	-170,566,752.89
其他	-24,803,671.62	-87,490,691.88
经营活动产生的现金流量净额	124,037,899.55	182,811,084.39
(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	489,364,341.21	715,870,244.65
减：现金的期初余额	715,870,244.65	1,334,955,973.18
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	-226,505,903.44	-619,085,728.53

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	单位：元	
	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	757,479.82	2,693,015.59
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）	77,183,007.06	28,240,324.44
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		
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		12,928,530.12
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		-367,207.19
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

其他符合非经常性损益定义的损益项目

小 计

所得税影响额

少数股东权益影响额（税后）

合 计

12,964,920.37	-2,082,578.59
90,905,407.25	32,809,421.62
6,591,892.92	5,152,994.61
7,315,952.33	444,749.80
76,997,562.00	27,211,677.21

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。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（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	-21.15%	-1.17	-1.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-25.31%	-1.40	-1.40

(1) 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。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制

的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、46。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金年末余额为 798,047,430.75 元，比年初余额减少 24.49%，其主要原因是：本年利润下降；

（2）应收票据年末余额为 267,702,653.02 元，比年初余额增加 65.52%，其主要原因是：年末客户以票据方式结算额度较大；

（3）预付账款年末余额为 161,890,878.44 元，比年初余额减少 53.50%，其主要原因是：加强资金支付额度控制；

（4）存货年末余额为 875,207,287.73 元，比年初余额增加 14.77%，其主要原因是：储备搬迁期间库存商品；

（5）在建工程年末余额为 584,575,251.04 元，比年初余额增加 120.55%，其主要原因是：搬迁工程投入增加；

（6）工程物资年末余额为 53,570,530.83 元，比年初余额增加 75.16%，其主要原因是：搬迁工程投入增加；

（7）开发支出年末余额为 20,126,115.57 元，比年初余额增加 49.47%，其主要原因是：本年新增研发投入所致；

（8）递延所得税资产年末余额为 38,996,188.37 元，比年初余额增加 42.93%，其主要原因是：本年资产减值准备增加，同时投资账面价值小于计税基础形成；

（9）短期借款年末余额为 1,458,676,853.38 元，比年初余额增加 51.85%，其主要原因是：本年经营回收资金减少，为满足资金需求增加借款；

（10）应交税费年末余额为-17,564,357.51 元，比年初余额增加 80.15%，其主要原因是：上年公司内部结构调整，公司承接注销的东北制药总厂所有资产，形成较大增值税留抵额，本年逐步消化；

（11）一年内到期的非流动负债年末余额为 571,581,091.03 元，比年初余额增加 436.29%，其主要原因是：一年内到期的长期借款转入；

（12）长期借款末余额为 15,000,000.00 元，比年初余额减少 97.37%，其主要原因是：本年偿还长期借款及一年内到期的长期借款转出；

（13）专项应付款年末余额为 0.00 元，比年初余额减少 100.00%，其主要原因是：该笔中央预算内拨款系与资产相关的政府补助，相关资产已进入受益期，本年转入递延收益列报；

(14) 营业收入本年金额为 3,882,776,533.36 元, 比上年下降 19.58%, 其主要原因是: 本年公司主要产品 VC 系列售价大幅下降, 销量同比也下降导致;

(15) 营业税金及附加本年金额为 15,647,018.78 元, 比上年减少 57.40%, 其主要原因是: 本年收入下降并消化年初增值税留抵额所致, 详见本附注十三、3、(10);

(16) 管理费用本年金额为 671,636,396.48 元, 比上年增加 36.39%, 其主要原因是: 由于三、四季度停产, 停工损失费增加;

(17) 资产减值损失本年金额为 43,320,288.64 元, 比上年金额增加 162.66%, 其主要原因是: VC 系列产品年末市价低于成本而计提的存货跌价准备;

(18) 营业外支出本年金额为 2,787,735.46 元, 比上年金额减少 95.59%, 其主要原因是: 上年处理了大额的固定资产搬迁损失;

(19) 所得税费用本年金额为 241,481.34 元, 比上年金额减少 98.96%, 其主要原因是: 本年利润下降导致应纳税所得额减少;

(20) 支付的各项税费本年金额为 146,354,741.48 元, 比上年金额减少 61.27%, 其主要原因是: 上年集团内部购销生产线交纳大额增值税及上缴所得税额度较大, 本年无上述内部交易, 所得税因利润下降导致实缴税金下降;

(21) 收到其他与投资活动有关的现金本年金额为 72,449,500.00 元, 比上年金额减少 44.27%, 其主要原因是: 本年收到的搬迁补偿款较上年减少;

(22) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额为 -54,844,803.04 元, 比年初余额减少 549.45%, 其主要原因是: 本期收购的子公司收购时点账面的货币资金金额较大;

(23) 收到其他与筹资活动有关的现金本年金额为 113,028,417.57 元, 比上年金额减少 70.18%, 其主要原因是: 上年母公司收到大额搬迁补偿款;

(24) 偿还债务支付的现金本年金额为 1,153,787,906.19 元, 比上年金额减少 43.87%, 其主要原因是: 上年短期借款减少, 本年到期归还金额减少;

(25) 支付其他与筹资活动有关的现金本年金额为 85,269,241.52 元, 比上年金额减少 67.29%, 其主要原因是: 本年支付筹资保证金减少。

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

二〇一二年四月六日