

## 2012 年半年度报告

### 一、重要提示

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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计

公司负责人刘震、主管会计工作负责人张利东及会计机构负责人(会计主管人员)曾令勇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

### 二、公司基本情况

#### (一) 公司信息

A 股代码	000597	B 股代码	
A 股简称	东北制药	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	东北制药集团股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	东北制药		
公司的法定英文名称	NORTHEAST PHARMACEUTICAL GROUP CO,LTD		
公司的法定英文名称缩写	NEPG		
公司法定代表人	刘震		
注册地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号		
注册地址的邮政编码	110027		
办公地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号		
办公地址的邮政编码	110027		
公司国际互联网网址	www.negpf.com.cn		
电子信箱	dystock@negpf.com.cn		

#### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕林全	田芳
联系地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号
电话	024-25806100	024-25806963

传真	024-25806300	024-25806300
电子信箱	lvlinquan@163.com	stock000597@163.com

### (三) 信息披露及备置地点

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 三、主要会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否  不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	2,002,373,336.16	2,613,469,810.45	-23.38%
营业利润（元）	-117,385,866.65	17,231,306.26	-781.24%
利润总额（元）	-111,766,271.56	21,519,166.24	-619.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-121,076,734.97	4,076,322.21	-3,070.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-125,435,686.17	507,215.64	-24,830.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	14,898,518.48	-145,425,547.45	-110.24%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	6,058,202,134.42	5,872,371,701.45	3.16%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,542,607,253.41	1,663,651,992.98	-7.28%
股本（股）	333,810,000.00	333,810,000.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	-0.363	0.012	-3,125%
稀释每股收益（元/股）	-0.363	0.012	-3,125%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.376	0.002	-18,900%
全面摊薄净资产收益率（%）	-7.85%	0.2%	-8.05%
加权平均净资产收益率（%）	-7.55%	0.2%	-7.75%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	-8.13%	0.02%	-8.15%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-7.82%	-0.02%	-7.8%

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.045	-0.436	-110.32%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.62	4.98	-7.23%
资产负债率（%）	73.16%	70.21%	2.95%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）：无

## （二）境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 3、存在重大差异明细项目

适用  不适用

### 4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

无

## （三）扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-2,371,892.91	
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）	7,012,545.59	
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	978,942.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-114,389.67	
所得税影响额	-1,146,254.22	
合计	4,358,951.20	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明：无

## 四、股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### （二）证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
09 东药债	2009 年 11 月 06 日			2009 年 12 月 03 日		2014 年 12 月 03 日
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

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。

## 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### （三）股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 40,453 户。

#### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
东北制药集团有限责任公司	国有法人	32.47%	108,397,812		质押	30,000,000
中国华融资产管理公司	国有法人	19.21%	64,111,500			
长江证券股份有限公司	境内非国有法人	1.57%	5,225,902			
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.53%	1,779,903			
兴业国际信托有限公司－福建中行新股申购资金信托项目 6 期	境内非国有法人	0.51%	1,700,399			
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			
谭曾盈	境内自然人	0.41%	1,355,506			
中国平安人寿保险股份有限公司－分红－银保分红	境内非国有法人	0.35%	1,154,870			
金思瑶	境内自然人	0.34%	1,140,000			
中国银行－富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.3%	1,000,000			
股东情况的说明	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。					

前十名无限售条件股东持股情况

适用  不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
东北制药集团有限责任公司	108,397,812	A 股	108,397,812
中国华融资产管理公司	64,111,500	A 股	64,111,500

长江证券股份有限公司	5,225,902	A 股	5,225,902
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,779,903	A 股	1,779,903
兴业国际信托有限公司－福建中行新股申购资金信托项目 6 期	1,700,399	A 股	1,700,399
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	A 股	1,586,687
谭曾盈	1,355,506	A 股	1,355,506
中国平安人寿保险股份有限公司－分红－银保分红	1,154,870	A 股	1,154,870
金思瑶	1,140,000	A 股	1,140,000
中国银行－富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	1,000,000	A 股	1,000,000

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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、控股股东及实际控制人情况

#### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

#### (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

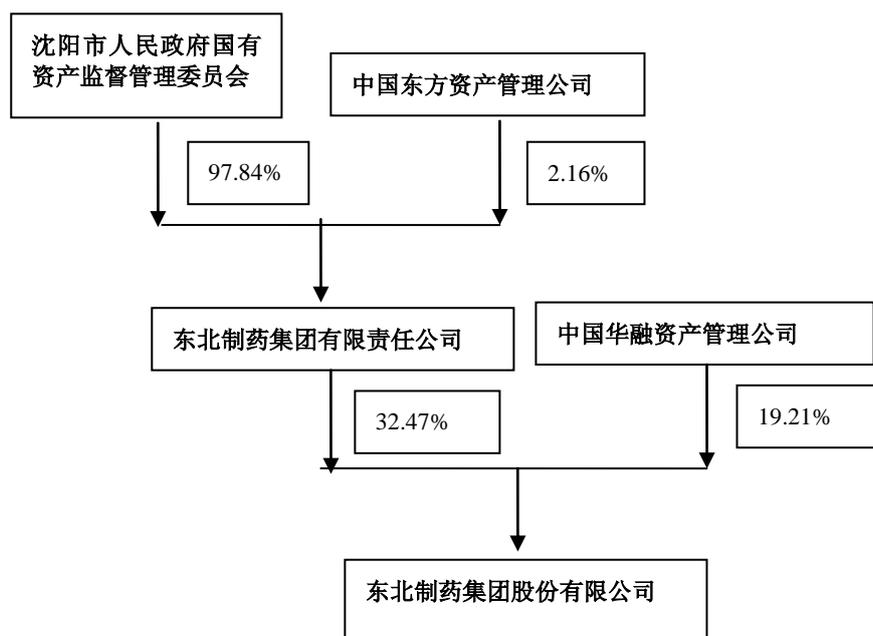
是否有新实际控制人

是  否  不适用

实际控制人名称	沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会
实际控制人类别	地方国资委

情况说明：报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

#### (3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



**(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□ 适用 √ 不适用

**4、其他持股在百分之十以上的法人股东**

√ 适用 □ 不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本 (万元)	币种
中国华融资产管理公司	赖小民	1999 年 11 月 01 日	收购并经营中国工商银行剥离的不良资产；债务追偿，资产置换、转让与销售；债务重组及企业重组；债权转股权及阶段性持股，资产证券化；资产管理范围内的上市推荐及债券、股票承销；直接投资；发行债券，商业借款；向金融机构借款和向中国人民银行申请再贷款；投资、财务及法律咨询与顾问；资产及项目评估；企业审计与破产清算；经金融监管部门批准的其他业务。	1,000,000	
情况说明	无				

**(四) 可转换公司债券情况**

□ 适用 √ 不适用

**五、董事、监事和高级管理人员**

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量 (股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动 原因	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年02月03日	2012年02月03日								否
汲涌	副董事长、董事	男	42	2009年02月03日	2012年02月03日	1,278			1,278				是
曹知	副董事长, 董事	女	54	2010年12月21日	2012年02月03日								是
周凯	董事	男	48	2009年02月03日	2012年02月03日								是
赵玉彬	董事	男	53	2009年02月03日	2012年02月03日								是
才玲	董事	女	44	2010年12月21日	2012年02月03日								是
林木西	独立董事	男	58	2009年02月03日	2012年02月03日								否
尹良培	独立董事	男	69	2009年02月03日	2012年02月03日								否
吴粒	独立董事	女	46	2009年02月03日	2012年02月03日								否
王建华	监事会主席	男	59	2009年02月03日	2012年02月03日								是
李松涛	监事	男	43	2009年02月03日	2012年02月03日								是
田阳	监事	男	49	2009年02月03日	2012年02月03日								否
姚仲平	监事	男	55	2009年02月03日	2012年02月03日	3,395			3,395				否
倪爱武	监事	女	44	2009年02月03日	2012年02月03日								否
谢占武	副总经理	男	41	2010年03月10日	2012年02月03日								否
王远航	副总经理	男	39	2010年03月10日	2012年02月03日								否
侯凤阳	副总经理	男	43	2010年03月10日	2012年02月03日								否
郑白水	副总经理	男	45	2009年02月03日	2012年02月03日								否

吕林全	董事会秘书	男	59	2009年02月03日	2012年02月03日								否
张利东	财务总监	男	51	2009年02月03日	2012年02月03日	2,448			2,448				否
合计	--	--	--	--	--	7,121			7,121			--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况： 适用  不适用

## （二）任职情况

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘震	东药集团有限责任公司	董事长、党委书记	2006年08月01日		否
汲涌	东药集团有限责任公司	总经理、党委副书记	2006年08月01日		是
王建华	东药集团有限责任公司	党委副书记、纪委书记	2008年04月01日		是
周凯	东药集团有限责任公司	副总经理	2005年03月01日		是
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年02月01日		是
才玲	中国华融资产管理公司	沈阳办事处经理	2000年12月01日		是
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年03月01日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林木西	沈阳机床股份有限公司	独立董事	2010年05月18日		是
	方大锦化化工科技股份有限公司	独立董事	2010年11月12日		是
	荣科科技股份有限公司	独立董事	2010年08月07日		是

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事长的薪酬根据《沈阳市国有企业负责人薪酬管理暂行办法》的要求进行考评后确定。在本公司支取薪酬的董事、监事，高级管理人员薪酬按公司工资体系执行，并进行年度考核独立董事津贴由股东大会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事长的薪酬根据《沈阳市国有企业负责人薪酬管理暂行办法》的要求进行考评，与企业的经营业绩挂钩；在本公司支取薪酬的董事、监事，高级管理人员薪酬按公司工资体系执行，并进行年度考核；独立董事的津贴根据股东大会审议标准确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据报酬的确定依据按时支付。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
曹知	副董事长、董事	不再担任公司副董事长、董事	2012年06月20日	工作变动

**(五) 公司员工情况**

在职员工的人数	9,310
公司需承担费用的离退休职工人数	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,575
销售人员	879
技术人员	2,384
财务人员	119
行政人员	1,353
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量 (人)
硕士	264
本科	1,749
大专	3,064
大专以下	4,236

公司员工情况说明：无

**六、董事会报告****(一) 管理层讨论与分析**

公司上半年实现营业收入200,237万元，去年同期实现营业收入261,347万元与去年同期相比减少 61,110万元，下降-23.5%。实现净利润-12,108万元，与去年同期实现净利润407万元相比减少11,701万元。公司主导产品维生素C价格的持续下降是影响公司上半年亏损的主要原因，价格走势延续了2011年的走低态势，出口总量也较2011年上半年有所回落。

在国内外宏观经济总体下行的大背景下，上半年，在公司维生素C及其系列产品出口受到制约的情况下，公司积极探索新的增长点，其他原料药产品总体处于量价齐升的态势，但是由于维生素C及其系列产品在公司原料药产品中占比较高，在维生素C及其系列产品价格同比大幅度下降并亏损情况下，其他原料药产品毛利的提升还未能扭转公司原料药业务的亏损状态。

公司制剂业务担负着结构调整、业务转型、创造效益的重要使命。上半年，公司子公司东北制药集团沈阳第一制药有限公司降本增效成绩显著，通过剖析产品成本结构、改进设计、盘活老品种、优化工作流程、完善公用系统用能等方面进行了一系列调整，使产品成本大幅度降低。子公司东北制药集团销售有限公司开展营销模式转变及终端推进工作，以重点项目统揽全局，以营销模式转型为突破口，聚焦产品，夯实终端，保证销售节奏有序推进，实现健康可持续发展。策划产品，掌控终端，坚持以产品策划为基点，并针对整肠生、东维力、卡孕拴以及美欧卡、消刻等品种开展不同层面的宣传推广、临床研究等工作，促进重点产品销售，力争实现制剂业务的快速增长。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

三家主要的子公司经营情况如下：

## (1) 东北制药集团沈阳第一制药有限公司

该公司原名为东北制药集团公司沈阳第一制药厂，成立于1989年1月25日，2009年12月经沈阳市国资委沈国资发(2009)125号《关于调整东北制药集团股份有限公司组织结构的批复》批准，并经发行人第五届董事会第六次、第八次会议决议及发行人2009年第二次临时股东大会决议通过，以2009年8月31日原沈阳第一制药厂经审计的净资产3,459.69万元和现金4,540.31万元出资，改制为有限责任公司，注册资本：8,000万元，实收资本8,000万元。截至2012年6月30日，总资产79,512万元，净资产19,770万元，2012年1-6月营业收入49,902万元，净利润3,156万元。

## (2) 东北制药集团供销有限公司

该公司原名为东北制药集团公司供销公司，成立于1985年6月18日，2009年12月经沈阳市国资委沈国资发(2009)125号《关于调整东北制药集团股份有限公司组织结构的批复》批准，并经发行人第五届董事会第六次、第八次会议决议及发行人2009年第二次临时股东大会决议通过，以原东北制药集团公司供销公司2009年8月31日经审计的净资产-4,300.26万元和现金14,300.26万元出资，改制为有限责任公司，注册资本：10,000万元，发行人持有其100%股权。截至2012年6月30日，总资产65,111万元，净资产8,152万元，2012年1-6月营业收入50,022万元，净利润292万元。

## (3) 东北制药集团销售有限公司

该公司成立于1999年6月21日，注册资本5,000万元，发行人持有其100%股权；注册地址：沈阳市铁西区兴华南街56号，经营范围：许可经营项目：中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、第二类精神药品制剂批发；一般经营项目：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。截至2012年6月30日，总资产45,018万元，净资产-60万元，2012年1-6月营业收入70,958万元，净利润-3,718万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

东北制药将以“国际化东药、创新型东药、大品牌东药、和谐型东药”作为长期战略目标。未来发展将以市场为导向，以创新为驱动，在坚持做精原料药、做大制剂、做强商业的同时，积极拓展新业务，充分结合原料药产业规模效应、制剂和健康产品种类齐全、医药商业区域优势等特点，着力打造原料药、制剂及健康产品、医药商业纵向一体化的“黄金产业价值链”。发行人将注重国际国内两大市场的开拓、经营创新和管理创新的两大转变，企业品牌和产品品牌的两大建设，和谐文化和共享利益的两大落点，力争将东北制药建设成为销售和利润稳健增长的、国内一流和国际知名的、经营高效和管理有序的大型健康产业集团。

虽然公司已经积极拓展多元化战略，不断提高制剂业务和医药商业业务比重，减少对维生素C的依赖程度，但是如果国家对维生素C行业的宏观调控政策不能得到有效执行或维生素C厂商继续非理性竞争，维生素C原料药价格仍可能会在低位继续徘徊，将会对我公司的盈利水平产生不利影响。

## 1、公司主营业务及其经营状况

## (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
医药制造	1,951,918,598.96	1,550,683,835.77	20.56%	-10.4%	-9.68%	-0.63%
医药商业	608,326,683.69	539,226,952.33	11.36%	-38.22%	-41.51%	4.99%
其他	40,350,681.09	32,736,420.61	18.87%	-29.64%	-33.81%	5.12%
小计	2,600,595,963.74	2,122,647,208.71	18.38%	-19.25%	-21.04%	1.85%

减：内部抵销数	671,779,612.34	673,412,795.57	-0.24%	-6.04%	-5.83%	-0.22%
合计	1,928,816,351.40	1,449,234,413.14	24.86%	-23.02%	-26.56%	3.62%
分产品						
原料药销售	835,439,827.74	770,914,094.85	7.72%	-20.51%	-16.58%	-4.35%
制剂药销售	1,724,805,454.91	1,318,996,693.25	23.53%	-18.34%	-23.08%	4.71%
其他	40,350,681.09	32,736,420.61	18.87%	-29.64%	-33.81%	5.12%
小计	2,600,595,963.74	2,122,647,208.71	18.38%	-19.25%	-21.04%	1.85%
减：内部抵销数	671,779,612.34	673,412,795.57	-0.24%	-6.04%	-5.83%	-0.22%
合计	1,928,816,351.40	1,449,234,413.14	24.86%	-23.02%	-26.56%	3.62%

主营业务分行业和分产品情况的说明：无

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明：本报告期，公司主要产品维生素 C 系列售价同比大幅下降。

## (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
内销	2,241,667,443.18	-16.65%
出口	358,928,520.56	-32.43%
小计	2,600,595,963.74	-19.25%
减：内部抵销数	671,779,612.34	-6.04%
合计	1,928,816,351.40	-23.02%

主营业务分地区情况的说明：无

主营业务构成情况的说明：无

## (3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

无

## (4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

本报告期，公司主要产品维生素C系列同比售价大幅下降。

## (5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

本报告期，公司主要产品维生素C系列同比售价大幅下降。

**(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况**

适用  不适用

**(7) 经营中的问题与困难**

2012 年影响医药行业发展的不利因素除了宏观经济增速下滑影响，主要就是行业政策调控影响，其次是原材料、能源价格上涨和人工成本的上升所带来的生产成本上升影响。

**2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况**

适用  不适用

**3、持有外币金融资产、金融负债情况**

适用  不适用

**(二) 公司投资情况****1、募集资金总体使用情况**

适用  不适用

**2、募集资金承诺项目情况**

适用  不适用

**3、募集资金变更项目情况**

适用  不适用

**4、重大非募集资金投资项目情况**

适用  不适用

**(三) 董事会下半年的经营计划修改计划**

适用  不适用

**(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计**

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

**(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

## （六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

## （七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

东北制药集团股份有限公司第五届董事会第二十七次会议审议批准了《关于调整公司固定资产折旧年限的议案》。（详见2012-005《东北制药集团股份有限公司关于调整固定资产折旧年限的公告》）根据公司固定资产的实际情况，公司对各类固定资产重新核定了实际使用年限，公司从2012年3月1日起调整设备类固定资产折旧年限。具体方案如下：

类别	变更前折旧年限	变更后折旧年限
机器设备	6-7	10
运输设备	6-7	8
电子设备	6-7	5

公司本次会计估计变更是基于公司的实际情况进行的调整；公司本次会计估计变更可以使公司的财务信息更为客观地反映公司财务状况及经营成果。

## （八）公司现金分红政策的制定及执行情况

按照《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及相关法律、法规和规范性文件的要求，公司已经对《公司章程》中关于现金分红政策的制定及执行情况的内容进行了修改和完善，明确了分红标准和比例，相关的决策程序，独立董事和监事会的职责，中小股东的合法权益的维护。并明确对现金分红政策进行调整或变更应履行的程序等。

## （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

## （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

2011 年度期末累计未分配利润	400,058,957.98
相关未分配资金留存公司的用途	补充公司生产经营所需流动资金
是否已产生收益	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
实际收益与预计收益不匹配的原因	无
其他情况说明	无

## （十一）其他披露事项

无

## （十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用  不适用

## 七、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会对加强公司治理专项活动的具体要求，不断完善法人治理结构，规范运作，使公司治理情况与《上市公司治理准则》等规范性文件要求基本一致。

报告期内，公司共召开3次股东大会、5次董事会和2次监事会会议，确保了股东地位平等、充分行使法定权利，促进了董事和监事勤勉诚信地履行职责，实现公司经营管理工作由经理层全面负责并得到董事会与监事的有效监督与制约。报告期内，公司严格按照法律和监管规定，共发布信息披露公告28项，真实、准确、完整、及时、公平地完成了公司信息披露工作。

报告期内，公司被确定为辽宁辖区实施内控规范试点的重点公司之一，根据中国证监会和辽宁证监局要求，持续开展和推进内控建设工作，按监管部门要求及时上报公司内控建设进度及总结。

为了落实中国证监会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和辽宁证监局相关通知精神，结合公司实际情况，公司对股东回报规划及现金分红等事项进行了专项研究论证，并就此与公司董事、股东（包括部分中小股东）进行了深入交流，公司董事会提出了关于现金分红的《公司章程》修正案，并经公司2012年第三次临时股东大会批准。修改后的《公司章程》已经载明：利润分配的决策程序和机制，对既定的利润分配政策作出调整的条件，现金分红和发放股票股利的条件，现金分红的最低比例等内容。

### （二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用  不适用

### （三）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （四）破产重整相关事项

适用  不适用

### （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、证券投资情况

适用  不适用

## 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

## 3、持有非上市金融企业股权情况

适用  不适用

## 4、买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

## （六）资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

收购资产情况说明：无

### 2、出售资产情况

适用  不适用

出售资产情况说明：无

### 3、资产置换情况

适用  不适用

资产置换情况说明：无

### 4、企业合并情况

适用  不适用

### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

## （七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

## （八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

## （九）重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
东北制药集团有限责任公司	控股股东	关联租赁	31,170 平方米工业用地	租赁协议	230	230	100%	现金	无	230	无
合计				--	--	230	100	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				无							
关联交易对上市公司独立性的影响											
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况											
关联交易的说明				无							

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）					
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
非经营性													
东北制药集团有限责任公司	公司控股股东							5,298.85			5,298.85		
沈阳马氏医药保健品总公司	联营企业	2,252.93			2,252.93								
小计		2,252.93			2,252.93			5,298.85			5,298.85		
经营性													
北海北拓医药发展有限公司	同一母公司	112.66			112.66								
沈阳东药精细化工有限公司	联营企业							216.17			216.17		
小计		112.66			112.66			216.17			216.17		
合计		2,365.59			2,365.59			5,515.02			5,515.02		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）													0
其中：非经营性发生额（万元）													0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）													0

其中：非经营性余额（万元）	5,298.85
关联债权债务形成原因	沈阳马氏医药保健品总公司由于经营不善已经停止经营
关联债权债务清偿情况	无
与关联债权债务有关的承诺	无
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	已全额计提坏账对公司经营成果及财务状况无影响

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

## 5、其他重大关联交易

无

## (十) 重大合同及其履行情况

## 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

 适用  不适用

## (2) 承包情况

 适用  不适用

## (3) 租赁情况

 适用  不适用

## 2、担保情况

 适用  不适用

1、公司对外担保情况：报告期公司无对外担保

2、公司对子公司的担保情况：

单位：万元

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
东北制药集团供销有限公司	2012年03月20日	7,000	2011年09月08日	3,730	保证	2年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2012年03月20日	15,000	2012年05月25日	1,000	保证	2年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2012年03月20日	15,000	2011年03月10日	4,700	保证	2年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2012年03月20日	10,000	2011年10月15日	6,496.05	保证	2年	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2012年03月20日	7,000	2012年06月28日	7,000	保证	2年	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2012年03月20日	15,000	2012年03月08日	11,500	保证	2年	否	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	2012年03月20日	15,000	2011年03月10日	15,000	保证	2年	否	否
东北制药集团销售有限公司	2012年03月20日	10,000	2011年03月10日	10,000	保证	2年	否	否
东北制药集团销售有限公司	2012年03月20日	10,400	2011年03月10日	700	保证	2年	否	否
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	2012年03月20日	1,500	2011年11月04日	1,500	保证	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			37,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				45,396.05

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	105,900	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	61,626.05
实际担保总额占公司净资产的比例			41.85%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)			61,626.05
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			61,626.05
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无	
违反规定程序对外提供担保的说明		无	

### 3、委托理财情况

适用  不适用

### 4、日常经营重大合同的履行情况

无

### 5、其他重大合同

适用  不适用

#### (十一) 发行公司债的说明

适用  不适用

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。

#### (十二) 承诺事项履行情况

##### 1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

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

适用  不适用

**(十三) 其他综合收益细目**

单位：元

项目	本期	上期
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	33,997.47	-106,943.82
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	33,997.47	-106,943.82
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	33,997.47	-106,943.82

**(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

报告期内，公司未接待调研、沟通、采访活动。

**(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况**

半年报是否经过审计

是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

是  否  不适用

**(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况**

适用  不适用

**(十七) 其他重大事项的说明**

适用  不适用

**(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况**

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用  不适用

**(十九) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
东北制药集团股份有限公司关于提高公司利润分配政策透明度工作规划的公告	中国证券报 B06 证券时报 B13 证券日报 C3	2012 年 01 月 14 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司 2011 年年度业绩预告修正公告	中国证券报 A37 证券时报 D16 证券日报 E7	2012 年 01 月 31 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司五届董事会第二十七次会议决议公告	中国证券报 B16 证券时报 B4 证券日报 C2	2012 年 03 月 03 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司关于召开 2012 年度第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B16 证券时报 B4 证券日报 C2	2012 年 03 月 03 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司关于调整固定资产折旧年限的公告	中国证券报 B16 证券时报 B4 证券日报 C2	2012 年 03 月 03 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司关于公司控股股东转让部分上市公司股权意向的公告	中国证券报 B003 证券时报 D5 证券日报 E5	2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B003 证券时报 D32 证券日报 A4	2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司第五届董事会第二十八次会议决议公告	中国证券报 B27 证券时报 D13 证券日报 E14	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司第五届监事会第十九次会议决议公告	中国证券报 B27 证券时报 D13 证券日报 E14	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司关于 2011 年度股东大会的通知	中国证券报 B27 证券时报 D13 证券日报 E14	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司 2011 年年度报告摘要	中国证券报 B27 证券时报 D13 证券日报 E14	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司 2011 年度内部控制自	中国证券报 B27 证券时	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网

我评价报告	报 D13 证券日报 E14		<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司内幕信息知情人管理制度	中国证券报 B27 证券时报 D13 证券日报 E14	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司 2012 年预计日常关联交易的公告	中国证券报 B27 证券时报 D13 证券日报 E14	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
控股股东转让部分上市公司股权意向的进展公告	中国证券报 B18 证券时报 B8 证券日报 C5	2012 年 04 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司 2012 年第一季度业绩预告	中国证券报 B005 证券时报 B12 证券日报 D7	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012 年第一季度报告摘要	中国证券报 B008 证券时报 D8 证券日报 E35	2012 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
控股股东转让部分上市公司股权意向的进展公告	中国证券报 B004 证券时报 A12 证券日报 D4	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2011 年度股东大会决议公告	中国证券报 B12 证券时报 B60 证券日报 C6	2012 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于公司控股股东拟协议转让部分上市公司股权过程中公开征集受让方的公告	中国证券报 B22 证券时报 D16 证券日报 E9	2012 年 05 月 08 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司第五届董事会第三十次会议决议公告	中国证券报 A03 证券时报 B21 证券日报 B4	2012 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于召开 2012 年度第二次临时股东大会的通知	中国证券报 A03 证券时报 B21 证券日报 B4	2012 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于召开 2012 年度第二次临时股东大会的提示性公告	中国证券报 A11 证券时报 B17 证券日报 C3	2012 年 06 月 16 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司 2012 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报 B009 证券时报 B28 证券日报 E16	2012 年 06 月 21 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
东北制药集团股份有限公司第五届董事会第三十一次会议决议公告	中国证券报 B019 证券时报 C5 证券日报 E2	2012 年 06 月 22 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于召开 2012 年度第三次临时股东大会的通知	中国证券报 B019 证券时报 C5 证券日报 E2	2012 年 06 月 22 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
股权解除质押及质押的公告	中国证券报 B019 证券时报 C5 证券日报 E2	2012 年 06 月 22 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司章程	无	2012 年 06 月 22 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 八、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计：否

### （二）财务报表

是否需要合并报表：是

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		875,181,105.07	798,047,430.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		229,359,263.77	251,002,653.02
应收账款		647,747,589.52	515,414,327.93
预付款项		139,031,084.50	161,890,878.44
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	260,279.72
其他应收款		58,305,610.32	47,437,600.66
买入返售金融资产			
存货		854,559,553.70	875,207,287.73
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		2,804,444,486.60	2,649,261,836.25

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	3,692,127.50
投资性房地产			
固定资产		1,413,773,331.42	1,479,360,525.15
在建工程		666,880,211.68	584,575,251.04
工程物资		77,428,972.41	53,570,530.83
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		845,387,092.36	858,577,026.35
开发支出		23,460,958.81	20,126,115.57
商誉			
长期待摊费用		5,364,765.27	5,756,435.03
递延所得税资产		39,314,523.01	38,996,188.37
其他非流动资产		178,455,665.36	178,455,665.36
非流动资产合计		3,253,757,647.82	3,223,109,865.20
资产总计		6,058,202,134.42	5,872,371,701.45
流动负债：			
短期借款		1,970,531,347.49	1,458,676,853.38
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		134,956,255.99	104,569,462.83
应付账款		607,009,045.78	589,000,781.32
预收款项		92,162,947.93	85,341,016.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,956,217.46	9,046,432.89
应交税费		28,365,561.47	-17,564,357.51

应付利息		28,200,000.00	7,050,000.00
应付股利		3,063,339.83	3,063,339.83
其他应付款		208,814,023.77	214,176,065.11
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		256,581,091.03	571,581,091.03
其他流动负债			
流动负债合计		3,337,639,830.75	3,024,940,685.09
非流动负债：			
长期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
应付债券		594,412,355.18	594,412,355.18
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			1,145,690.51
其他非流动负债		485,276,240.74	487,515,286.33
非流动负债合计		1,094,688,595.92	1,098,073,332.02
负债合计		4,432,328,426.67	4,123,014,017.11
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
资本公积		830,230,553.89	830,230,553.89
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		100,674,991.42	100,674,991.42
一般风险准备			
未分配利润		278,982,223.01	400,058,957.98
外币报表折算差额		-1,090,514.91	-1,122,510.31
归属于母公司所有者权益合计		1,542,607,253.41	1,663,651,992.98
少数股东权益		83,266,454.34	85,705,691.36
所有者权益（或股东权益）合计		1,625,873,707.75	1,749,357,684.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,058,202,134.42	5,872,371,701.45

法定代表人：刘震

主管会计工作负责人：张利东

会计机构负责人：曾令勇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		574,935,613.81	555,417,328.07
交易性金融资产			
应收票据		102,387,727.03	76,053,029.34
应收账款		283,461,273.79	240,839,089.47
预付款项		54,818,040.88	64,496,579.69
应收利息			
应收股利		2,049,740.86	2,049,740.86
其他应收款		240,907,372.08	300,878,155.75
存货		384,420,831.48	369,300,400.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,642,980,599.93	1,609,034,323.61
非流动资产：			
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		308,739,534.83	308,739,534.83
投资性房地产			
固定资产		1,073,182,882.27	1,119,812,728.50
在建工程		622,484,429.45	561,617,759.75
工程物资		74,513,804.04	52,156,217.11
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		767,429,405.23	776,770,526.23
开发支出		23,460,958.81	20,126,115.57
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,284,199.38	21,068,262.57
其他非流动资产		178,455,665.36	178,455,665.36

非流动资产合计		3,069,550,879.37	3,038,746,809.92
资产总计		4,712,531,479.30	4,647,781,133.53
流动负债：			
短期借款		1,390,000,000.00	1,030,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		25,710,000.00	
应付账款		404,549,912.72	403,945,216.04
预收款项		39,159,593.70	40,021,254.94
应付职工薪酬		1,542,304.41	1,297,547.45
应交税费		-6,908,165.71	-26,927,456.04
应付利息		28,200,000.00	7,050,000.00
应付股利		817,164.32	817,164.32
其他应付款		140,716,001.57	139,089,424.01
一年内到期的非流动负债		250,839,816.96	495,839,816.96
其他流动负债			
流动负债合计		2,274,626,627.97	2,091,132,967.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		594,412,355.18	594,412,355.18
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		371,103,304.08	373,342,349.67
非流动负债合计		965,515,659.26	967,754,704.85
负债合计		3,240,142,287.23	3,058,887,672.53
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
资本公积		820,870,153.61	820,870,153.61
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		100,674,991.42	100,674,991.42
一般风险准备			
未分配利润		217,034,047.04	333,538,315.97

外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,472,389,192.07	1,588,893,461.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,712,531,479.30	4,647,781,133.53

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,002,373,336.16	2,613,469,810.45
其中：营业收入		2,002,373,336.16	2,613,469,810.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,119,759,202.81	2,596,238,504.19
其中：营业成本		1,509,506,523.26	2,065,261,067.00
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		9,134,218.14	9,412,276.92
销售费用		267,565,944.32	248,298,951.62
管理费用		262,650,617.02	216,153,854.91
财务费用		66,100,626.48	55,273,768.12
资产减值损失		4,801,273.59	1,838,585.62
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-117,385,866.65	17,231,306.26
加：营业外收入		8,291,488.83	4,697,618.51

减：营业外支出		2,671,893.74	409,758.53
其中：非流动资产处置损失		2,371,933.55	54,263.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-111,766,271.56	21,519,166.24
减：所得税费用		11,751,702.50	17,731,902.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,517,974.06	3,787,263.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-121,076,734.97	4,076,322.21
少数股东损益		-2,441,239.09	-289,058.57
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.363	0.012
（二）稀释每股收益		-0.363	0.012
七、其他综合收益		33,997.47	-106,943.82
八、综合收益总额		-123,483,976.59	3,680,319.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		-121,044,739.57	3,984,860.69
归属于少数股东的综合收益总额		-2,439,237.02	-304,540.87

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：刘震

主管会计工作负责人：张利东

会计机构负责人：曾令勇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		773,276,947.87	972,704,385.80
减：营业成本		712,249,981.17	843,219,468.78
营业税金及附加		572,800.36	418,947.71
销售费用		16,057,537.49	18,824,885.33
管理费用		113,694,706.57	102,643,767.88
财务费用		47,595,920.93	47,906,796.90
资产减值损失		2,566,217.80	161,048.12
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-119,460,216.45	-40,470,528.92

加：营业外收入		5,502,752.25	4,141,911.52
减：营业外支出		2,546,804.73	2,033.42
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-116,504,268.93	-36,330,650.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-116,504,268.93	-36,330,650.82
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.35	-0.11
（二）稀释每股收益		-0.35	-0.11
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-116,504,268.93	-36,330,650.82

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,441,831,886.61	1,345,909,928.56
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	29,243,067.34	45,836,429.31
收到其他与经营活动有关的现金	13,357,026.53	21,552,039.15
经营活动现金流入小计	1,484,431,980.48	1,413,298,397.02
购买商品、接受劳务支付的现金	865,943,189.39	1,006,153,010.20
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	292,630,448.46	258,414,985.61
支付的各项税费	84,727,864.26	87,284,981.00
支付其他与经营活动有关的现金	226,231,959.89	206,870,967.66
经营活动现金流出小计	1,469,533,462.00	1,558,723,944.47
经营活动产生的现金流量净额	14,898,518.48	-145,425,547.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		229,933.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,294.00	115,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00
投资活动现金流入小计	10,294.00	60,344,933.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,534,814.91	220,724,902.28
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	68,534,814.91	220,724,902.28
投资活动产生的现金流量净额	-68,524,520.91	-160,379,968.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		60,000,000.00
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	1,524,376,694.31	782,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	110,263,599.33	154,071,061.36
筹资活动现金流入小计	1,634,640,293.64	996,571,061.36
偿还债务支付的现金	1,327,522,200.20	502,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,783,832.88	45,940,584.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	86,186,521.61	87,042,613.00
筹资活动现金流出小计	1,479,492,554.69	635,543,197.90

筹资活动产生的现金流量净额	155,147,738.95	361,027,863.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,034.91	-20,541.95
五、现金及现金等价物净增加额	101,523,771.43	55,201,805.53
加：期初现金及现金等价物余额	701,017,130.32	933,941,654.71
六、期末现金及现金等价物余额	802,540,901.75	989,143,460.24

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	375,994,152.82	475,391,683.97
收到的税费返还	25,665,800.56	42,787,826.98
收到其他与经营活动有关的现金	379,777,676.78	370,608,875.50
经营活动现金流入小计	781,437,630.16	888,788,386.45
购买商品、接受劳务支付的现金	288,546,574.87	390,218,884.90
支付给职工以及为职工支付的现金	153,260,788.96	139,785,926.86
支付的各项税费	14,807,794.22	16,119,321.66
支付其他与经营活动有关的现金	324,707,311.49	222,446,184.44
经营活动现金流出小计	781,322,469.54	768,570,317.86
经营活动产生的现金流量净额	115,160.62	120,218,068.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		229,933.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,994.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,994.00	229,933.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,730,197.80	180,169,297.09
投资支付的现金		8,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,730,197.80	188,669,297.09
投资活动产生的现金流量净额	-48,726,203.80	-188,439,363.34

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,140,000,000.00	550,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	65,000,000.00	85,622,651.05
筹资活动现金流入小计	1,205,000,000.00	635,622,651.05
偿还债务支付的现金	1,025,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,596,365.52	37,610,966.94
支付其他与筹资活动有关的现金	50,225,000.00	34,167,120.00
筹资活动现金流出小计	1,121,821,365.52	521,778,086.94
筹资活动产生的现金流量净额	83,178,634.48	113,844,564.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	34,567,591.30	45,623,269.36
加：期初现金及现金等价物余额	489,364,341.21	715,870,244.65
六、期末现金及现金等价物余额	523,931,932.51	761,493,514.01

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-121,076,734.97	31,995.40	-2,439,237.02	-123,483,976.59
（一）净利润							-121,076,734.97		-2,441,239.09	-123,517,974.06

(二) 其他综合收益								31,995.40	2,002.07	33,997.47
上述(一)和(二)小计							-121,076,734.97	31,995.40	-2,439,237.02	-123,483,976.59
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	830,230,553.89			100,674,991.42		278,982,223.01	-1,090,514.91	83,266,454.34	1,625,873,707.75

上年金额

单位：元

项目	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
	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额（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
（一）净利润							-391,723,281.91		8,489,664.52	-383,233,617.39
（二）其他综合收益								-254,693.88	-33,737.63	-288,431.51
上述（一）和（二）小计							-391,723,281.91	-254,693.88	8,455,926.89	-383,522,048.90
（三）所有者投入和减少资本	0.00	23,999,373.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,000,626.40	60,000,000.00
1. 所有者投入资本									60,000,000.00	60,000,000.00
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	
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-857,758.23	-857,758.23
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-857,758.23	-857,758.23
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额
----	------

	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
一、上年年末余额	333,810,000.00	820,870,153.61			100,674,991.42		333,538,315.97	1,588,893,461.00
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	333,810,000.00	820,870,153.61			100,674,991.42		333,538,315.97	1,588,893,461.00
三、本期增减变动金额(减少以“-” 号填列)							-116,504,268.93	-116,504,268.93
(一) 净利润							-116,504,268.93	-116,504,268.93
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-116,504,268.93	-116,504,268.93
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		217,034,047.04	1,472,389,192.07

上年金额

单位: 元

项目	上年金额							
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益

	(或股本)					准备		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
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	333,810,000.00	820,870,153.61				100,674,991.42	756,410,037.83	2,011,765,182.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-422,871,721.86	-422,871,721.86
(一) 净利润							-422,871,721.86	-422,871,721.86
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-422,871,721.86	-422,871,721.86
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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

### (三) 公司基本情况

东北制药集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是经沈阳市经济体制改革委员会以沈体改发(1993)76号文件批准的,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2012年6月30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8月20日决议批准报出。

## （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

### 1、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。

### 2、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2012年6月30日的财务状况及2012年1-6月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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (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) 非同一控制下的企业合并

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 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”。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

#### (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。

## (2) 外币财务报表的折算

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期末未分配利润;期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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

## 9、金融工具

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。

### (1) 金融工具的分类

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。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

## (3) 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。

## (4) 金融负债终止确认条件

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。

## (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

## (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

无

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

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。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对应收关联方款项（包括备用金性质的款项）及单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，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) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

账龄组合	账龄分析法	各账龄段
特殊信用风险特征组合	其他方法	按关联关系等划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的： 适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)		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	10%	20%
3 年以上	100%	100%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的： 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的： 适用  不适用

组合名称	方法说明
特殊信用风险特征组合	单项计提

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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。

坏账准备的计提方法：

无

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

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定依据及存货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，在原先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

永续盘存制  定期盘存制  其他

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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

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

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。

### 13、投资性房地产

无

### 14、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) 融资租入固定资产的认定依据、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。

#### (3) 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。

类别	折旧年限(年)	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	10 年	5	9.5
电子设备	5 年	5	19
运输设备	8 年	5	11.8
其他设备	6-7 年	5	13.6-15.8
融资租入固定资产:	--	--	--
其中: 房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

#### (4) 固定资产的减值测试方法、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”。

## (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。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

生产线及厂房

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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”。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

### (2) 借款费用资本化期间

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。

### (3) 暂停资本化期间

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。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

#### 17、生物资产

无

#### 18、油气资产

无

#### 19、无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

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。

##### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

##### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

##### (4) 无形资产减值准备的计提

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”。

##### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

无

## （6）内部研究开发项目支出的核算

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。

## 20、长期待摊费用摊销方法

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。

## 21、附回购条件的资产转让

无

## 22、预计负债

无

### （1）预计负债的确认标准

无

### （2）预计负债的计量方法

无

## 23、股份支付及权益工具

无

### （1）股份支付的种类

无

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

无

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

## (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

## 24、回购本公司股份

无

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

无

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

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。

## 26、政府补助

### (1) 类型

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。

### (2) 会计处理方法

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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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负债。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

无

### (2) 融资租赁会计处理

无

**29、持有待售资产****(1) 持有待售资产确认标准**

无

**(2) 持有待售资产的会计处理方法**

无

**30、资产证券化业务**

无

**31、套期会计**

无

**32、主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

√ 是  否  不适用**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

 是  否  不适用**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

√ 是  否  不适用

东北制药集团股份有限公司第五届董事会第二十七次会议审议批准了《关于调整公司固定资产折旧年限的议案》。根据公司固定资产的实际情况,公司对各类固定资产重新核定了实际使用年限,公司从2012年3月1日起调整设备类固定资产折旧年限。

具体方案如下:

类别	变更前折旧年限	变更后折旧年限
机器设备	6-7	10
运输设备	6-7	8
电子设备	6-7	5

公司本次会计估计变更是基于公司的实际情况进行的调整;公司本次会计估计变更可以使公司的财务信息更为客观地反映公司财务状况及经营成果。

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

#### (五) 税项

##### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
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。	
消费税		
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。	

各分公司、分厂执行的所得税税率

除母公司、沈阳东瑞精细化工有限公司享有税收优惠外，其他分公司按应纳税所得额的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。

### 3、其他说明

无

## （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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年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	控制	上海	商业	2,000,000.00	CNY	化工原料及产品、I 类医疗器械	800,000.00		40%	40%	是	1,973,469.70		
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	全资	沈阳	商业	10,000,000.00	CNY	自营和代理商品技术的进出口	10,000,000.00		100%	100%	是			
沈阳东北药维生化工程有限公司	合营	沈阳	制造业	500,000.00	CNY	医药中间体制造及技术开发	250,000.00	2,944.99	50%	50%	是		1,479,780.52	
沈阳东药精细化工有限公司	控股	沈阳	制造业	80,000.00	CNY	医药化工原料中间体	480,000.00		60%	60%	否			
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	全资	沈阳	服务业	15,000,000.00	CNY	原料药、制剂、保健品、化学试剂	15,000,000.00		100%	100%	是			

东北制药集团 沈阳第一制药 有限公司	全资	沈阳	制造业	80,000,000.00	CNY	大、小容量注射剂、粉针剂、冻干粉针剂、片剂	80,000,000.00		100%	100%	是	508,931.82	318,856.37	
东北制药集团 供销有限公司	全资	沈阳	商业	100,000,000.00	CNY	中成药、中药材、中药饮片、化学制剂药、原料药	100,000,000.00		100%	100%	是			
沈阳东北制药 装备制造安装 有限公司	全资	沈阳	安装业	15,000,000.00	CNY	设备、水暖电器、仪表、通风净化空调安装、设备制造	15,000,000.00		100%	100%	是			
星工计算机开 发公司	全资	沈阳	软件业	300,000.00	CNY	软件开发	300,000.00		100%	100%	否			
沈阳东北制药 设计有限公司	全资	沈阳	服务业	3,000,000.00	CNY	医药、化工工程设计及咨询服务	3,000,000.00		100%	100%	是			
东北制药集团 辽宁生物医药 有限公司	控股	本溪	制造业	15,000,000.00	CNY	生物制药、技术研发	11,340,000.00		75%	75%	是	9,481,177.27		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

无

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全	子公司类	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投	实质上构	持股比例	表决权比	是否合并	少数股东	少数股东	从母公司
------	------	-----	------	------	----	------	-------	------	------	------	------	------	------	------

称	型						资额	成对子公 司净投资 的其他项 目余额	(%)	例(%)	报表	权益	权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	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 年初所有 者权益中 所享有份 额后的余 额
东北制药 集团销售 有限公司	全资	沈阳	商业	50,000,000.00	CNY	中成药、化 学制剂药、 抗生素、生 化药品批 发	49,770,000.00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：无

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全 称	子公司类 型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际 投资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
东药集团沈阳施德药业有限公司	全资	沈阳	制造业	10,000,000.00	CNY	片剂(含青霉素类)、胶囊剂	1,333.00		100%	100%	是				
沈阳百万运输有限公司	控制	沈阳	服务业	4,070,000.00	CNY	运输	407.00		92.14%	92.14%	是		739,211.23		
沈阳东瑞科技有限公司	控制	沈阳	制造业	2,200,000.00	CNY	医药中间体	109.39		60.5%	60.5%	是		-171,912.91		
沈阳东瑞精细化工有限公司	控制	沈阳	制造业	1,000,000.00	CNY	医药中间体	49.72		60.5%	60.5%	是		34,411,319.03		
沈阳东瑞包装材料有限公司	控制	沈阳	服务业	800,000.00	CNY	医药包材	39.78		60.5%	60.5%	是		4,165,857.12		
东药乌海化工有限公司	控制	乌海	原料制造	100,000,000.00	CNY	丙炔醇及系列产品制造	4,000.00		40%	40%	是		33,016,159.31		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

无

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用  不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

无

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

无

适用  不适用

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

## 8、报告期内发生的反向购买

无

## 9、本报告期发生的吸收合并

无

## 10、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	
	2012年6月30日	2012年1月1日
沈阳东北制药进出口贸易	1美元 = 6.3249人民币	1美元 = 6.3009人民币

(香港)有限公司		
安提瓜第一制药有限公司		-
项目	收入、费用和现金流量项目	
	2012年1-6月	2011年1-6月
沈阳东北制药进出口贸易 (香港)有限公司	1美元 = 6.3129人民币	1美元 = 6.5472人民币
安提瓜第一制药有限公司		-

## (七) 合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	5,119,868.12	--	--	4,109,208.33
人民币	--	--	5,103,741.71	--	--	4,093,143.11
USD	2,549.67	6.3249	16,126.41	2,549.67	6.3009	16,065.22
银行存款：	--	--	797,421,033.63	--	--	696,907,921.99
人民币	--	--	774,479,365.85	--	--	680,078,124.46
USD	3,627,198.50	6.3249	22,941,667.78	2,671,014.86	6.3009	16,829,797.53
其他货币资金：	--	--	72,640,203.32	--	--	97,030,300.43
人民币	--	--	72,640,203.32	--	--	97,030,300.43
合计	--	--	875,181,105.07	--	--	798,047,430.75

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

其他货币资金72,640,203.32元均为保证金，其中保函保证金50,000,000.00元，承兑汇票保证金21,636,522.02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、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

无

#### (2) 变现有限制的交易性金融资产

无

**(3) 套期工具及相关套期交易的说明**

无

**3、应收票据****(1) 应收票据的分类**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	229,359,263.77	251,002,653.02
商业承兑汇票		
合计	229,359,263.77	251,002,653.02

**(2) 期末已质押的应收票据情况**

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
昆明制药集团医药商业有限公司	2012年03月29日	2012年09月29日	1,700,000.00	
吉林圆方机械集团有限公司	2012年03月29日	2012年09月29日	1,300,000.00	
山东康惠医药有限公司	2012年03月31日	2012年09月30日	1,250,000.00	
中国医科大学附属盛京医院	2012年05月10日	2012年11月10日	1,172,259.06	
长春市弘康医药药材有限责任公司	2012年03月28日	2012年09月28日	900,000.00	
其他			72,188,577.89	120份
合计	--	--	78,510,836.95	--

说明：无

**(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
上海龙头医药有限公司	2012年03月02日	2012年09月02日	3,000,000.00	
安徽泰格生物技术股份有限公司	2012年01月18日	2012年07月18日	2,600,000.00	
北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司	2012年05月24日	2012年11月24日	2,000,000.00	
安徽泰格生物技术股份有限公司	2012年03月20日	2012年09月20日	2,000,000.00	

安徽泰格生物技术股份有限公司	2012 年 05 月 03 日	2012 年 11 月 03 日	1,787,200.00	
其他			188,710,635.07	789 份
合计	--	--	200,097,835.07	--

说明：无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：				
账龄一年以上的应收股利	260,279.72	0.00	0.00	260,279.72
其中：	--	--	--	--
沈阳东药精细化工有限公司	260,279.72			260,279.72
合 计	260,279.72	0.00	0.00	260,279.72

说明：无

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

无

##### (2) 逾期利息

无

##### (3) 应收利息的说明

无

#### 6、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	2.53%	16,964,778.69	75.43%	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	864,591,431.80	97.34%	222,369,146.26	25.72%	729,013,310.22	96.7%	221,559,562.11	30.39%
特殊信用风险特征组合	1,126,639.08	0.13%	1,126,639.08	100%	2,435,275.84	0.32%		
组合小计	865,718,070.88	97.47%	223,495,785.34	25.82%	731,448,586.06	97.02%	221,559,562.11	30.29%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	888,208,153.55	--	240,460,564.03	--	753,938,668.73	--	238,524,340.80	--

应收账款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
信用期以内	523,936,883.24	60.6%		389,183,650.22	53.38%	
信用期以上—1 年以内	103,353,607.43	11.95%	2,067,072.15	103,547,876.62	14.21%	2,070,757.53
1 年以内小计	627,290,490.67	72.55%	2,067,072.15	492,731,526.84	67.59%	2,070,757.53
1 至 2 年	5,869,741.68	0.68%	293,487.08	5,648,451.11	0.77%	282,422.56
2 至 3 年	14,278,265.54	1.65%	2,855,653.11	14,283,687.80	1.96%	2,856,737.57
3 年以上						
3 至 4 年	6,316,542.11	0.73%	6,316,542.11	6,123,277.02	0.84%	6,123,277.02
4 至 5 年	8,560,772.33	0.99%	8,560,772.33	8,771,014.67	1.21%	8,771,014.67

5 年以上	202,275,619.47	23.4%	202,275,619.47	201,455,352.78	27.63%	201,455,352.76
合计	864,591,431.80	--	222,369,146.26	729,013,310.22	--	221,559,562.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
特殊信用风险特征组合	1,126,639.08	1,126,639.08
合计	1,126,639.08	1,126,639.08

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
PRINOVA U.S.L.L.C.	非关联方	22,629,605.69	信用期内	2.55%
辽宁胜方医药有限公司	非关联方	16,320,152.84	信用期内	1.84%
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	非关联方	13,589,653.53	信用期内	1.53%
沈阳市浩天医药有限责任公司	非关联方	11,623,474.54	一年以内及五年以上	1.31%
CNE Pharma. (Canada) Inc.	非关联方	10,912,752.91	信用期内	1.23%
合计	--	75,075,639.51	--	8.45%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北海北拓医药发展有限公司	同一母公司	1,126,639.08	0.13%
合计	--	1,126,639.08	0.13%

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	37.45%	81,442,139.00	84.19%	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	161,595,684.33	62.55%	118,582,941.41	73.38%	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%		
组合小计	161,595,684.33	62.55%	118,582,941.41	73.38%	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	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	258,330,690.73	--	200,025,080.41	--	244,597,630.71	--	197,160,030.05	--

其他应收款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	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	--	--
----	---------------	---------------	----	----

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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						
其中：						
一年以内	35,176,964.83	21.77%	703,539.30	23,696,375.94	16.18%	386,596.64
1 年以内小计	35,176,964.83	21.77%	703,539.30	23,696,375.94	16.18%	386,596.64
1 至 2 年	5,004,690.32	3.1%	250,234.52	4,564,308.26	3.12%	228,215.41
2 至 3 年	4,731,076.99	2.93%	946,215.40	3,762,555.67	2.57%	689,868.26
3 年以上						
3 至 4 年	4,582,339.16	2.84%	4,582,339.16	4,010,270.86	2.74%	4,010,270.86
4 至 5 年	2,386,915.80	1.48%	2,386,915.80	1,788,127.62	1.22%	1,788,127.62
5 年以上	109,713,697.23	67.89%	109,713,697.23	108,614,812.26	74.17%	108,614,812.26
合计	161,595,684.33	--	118,582,941.41	146,436,450.61	--	115,717,891.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
特殊信用风险特征组合	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳东药克达制药有限公司	非关联方	65,709,304.10	5 年以上	25.44%
沈阳马氏保健品总公司	关联方	22,529,292.83	5 年以上	8.72%
沈阳天维制药厂	非关联方	8,496,409.47	5 年以上	3.29%
沈阳医用橡胶厂	非关联方	4,500,000.00	5 年以上	1.74%
沈阳第六制药厂	非关联方	3,500,000.00	5 年以上	1.35%
合计	--	104,735,006.40	--	40.54%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳马氏医药保健品总公司	关联方	22,529,292.83	8.72%
合计	--	22,529,292.83	8.72%

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

无

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	125,844,188.76	90.52%	148,703,982.70	91.85%
1 至 2 年	7,184,450.04	5.17%	7,184,450.04	4.44%
2 至 3 年	5,649,828.72	4.06%	5,649,828.72	3.49%
3 年以上	352,616.98	0.25%	352,616.98	0.22%
合计	139,031,084.50	--	161,890,878.44	--

预付款项账龄的说明：无

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川川锅锅炉有限责任公司	非关联方	12,192,000.00	2012 年 06 月 29 日	工程尚未完工
辽宁天实化工机械有限公司	非关联方	10,506,504.00	2012 年 02 月 09 日	工程尚未完工
上海奥星制药技术装备有限公司	非关联方	10,336,200.00	2012 年 04 月 28 日	工程尚未完工
山东蓝景膜技术工程有限公司	非关联方	6,260,000.00	2012 年 06 月 29 日	工程尚未完工
温州亚光科技实业有限公司	非关联方	6,073,500.00	2011 年 09 月 27 日	工程尚未完工
合计	--	45,368,204.00	--	--

预付款项主要单位的说明：无

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (4) 预付款项的说明

无

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	163,460,097.77	2,714,823.12	160,745,274.65	170,213,119.58	2,714,823.12	167,498,296.46
在产品	117,316,594.07	1,977,282.04	115,339,312.03	156,458,982.95	1,977,282.04	154,481,700.91
库存商品	630,015,793.49	51,540,826.47	578,474,967.02	604,768,116.83	51,540,826.47	553,227,290.36
周转材料						

消耗性生物资产						
合计	910,792,485.33	56,232,931.63	854,559,553.70	931,440,219.36	56,232,931.63	875,207,287.73

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,714,823.12				2,714,823.12
在产品	1,977,282.04				1,977,282.04
库存商品	51,540,826.47				51,540,826.47
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	56,232,931.63	0.00	0.00	0.00	56,232,931.63

**(3) 存货跌价准备情况**

无

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
保险费	0.00	1,378.00
合计		1,378.00

其他流动资产说明：无

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

无

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

无

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

无

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

## 13、长期应收款

无

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													
毛里求斯							25%	25%					
沈阳马氏保健品总公司						CNY	44%	44%					
博大生物技术工程有限公司						CNY	30%	30%					

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：无

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
毛里求斯	权益法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	25%	25%		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	44%	44%		5,162,152.75		

威海岱华实业有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	10%	10%		300,000.00		
工行风险公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	2%	2%				
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	1%	1%				
北京联合远景经贸公司	成本法	915,387.00	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				767,357.80		
沈阳兽药厂	成本法	312,681.88	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				300,000.00		
北京中联磺胺公司	成本法	100,000.00	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				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				20,000.00		
沈阳市兽药厂	成本法	2,512,138.39	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				368,000.00		
抚顺县化肥厂	成本法	800,000.00	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				100,000.00		
东药足球俱乐	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00				20,000.00		

部经营部											
市政府北京办事处	成本法	100,000.00	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				10,000.00		
贝朗制药有限公司	成本法	675,000.00	675,000.00		675,000.00	5%	5%				
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	100%	100%		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	60%	60%				
博大生物技术工程有限公司	权益法	590,000.00	307,477.68		307,477.68	30%	30%		184,920.14		
合计	--	17,533,521.86	17,397,892.46	0.00	17,397,892.46	--	--	--	13,705,764.96	0.00	0.00

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

 适用  不适用

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

 适用  不适用

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,997,790,661.22	10,645,597.88		20,655,095.14	2,987,781,163.96
其中：房屋及建筑物	1,056,055,746.25	443,347.69		3,489.09	1,056,495,604.85
机器设备	1,851,353,913.58	8,324,468.87		20,391,928.25	1,839,286,454.20
运输工具	44,709,069.22	513,085.00		259,677.80	44,962,476.42
电子设备	7,317,814.03	595,458.25			7,913,272.28
其他	38,354,118.14	769,238.07			39,123,356.21
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,509,370,168.14	0.00	74,509,546.65	18,931,850.18	1,564,947,864.61
其中：房屋及建筑物	267,020,799.06	0.00	21,343,949.88	2,179.02	288,362,569.92
机器设备	1,180,639,669.76	0.00	49,146,250.33	18,691,499.43	1,211,094,420.66
运输工具	33,461,879.16	0.00	1,358,311.83	238,171.73	34,582,019.26
电子设备	5,603,755.08	0.00	1,166,440.22		6,770,195.30
其他	22,644,065.08	0.00	1,494,594.39		24,138,659.47
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,488,420,493.08	--			1,422,833,299.35
其中：房屋及建筑物	789,034,947.19	--			768,133,034.93
机器设备	670,714,243.82	--			628,192,033.54
运输工具	11,247,190.06	--			10,380,457.16

电子设备	1,714,058.95	--	1,143,076.98
其他	15,710,053.06	--	14,984,696.74
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
运输工具	88,403.69	--	88,403.69
电子设备		--	
其他		--	
五、固定资产账面价值合计	1,479,360,525.15	--	1,413,773,331.42
其中：房屋及建筑物	780,432,284.44	--	759,530,372.18
机器设备	670,345,342.33	--	627,823,132.05
运输工具	11,158,786.37	--	10,292,053.47
电子设备	1,714,058.95	--	1,143,076.98
其他	15,710,053.06	--	14,984,696.74

本期折旧额 74,509,546.65 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 3,883,764.82 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0.00	
机器设备	4,566,917.64	4,265,931.65	300,985.99	0.00	
运输工具	240,000.00	148,717.12	88,403.69	2,879.19	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

无

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
办公楼	工程尚未完成验收	2012 年 12 月 31 日
研发楼	工程尚未完成验收	2012 年 12 月 31 日
仓库	工程尚未完成验收	2012 年 12 月 31 日
其他厂房	工程尚未完成验收	2012 年 12 月 31 日

固定资产说明：无

## 18、在建工程

## (1)

单位：元

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	466,871,164.01		466,871,164.01	419,399,517.36		419,399,517.36
张士搬迁工程	13,282,482.62		13,282,482.62	9,139,453.88		9,139,453.88
主导产品深加工工程	36,492,057.84		36,492,057.84	34,916,499.51		34,916,499.51
张士厂区大学生宿舍工程	48,558,256.32		48,558,256.32	48,558,256.32		48,558,256.32
新药孵化基地建设项目	11,110,059.35		11,110,059.35	10,276,199.75		10,276,199.75
东北制药技术中心创新能力建设项目	14,838,658.58		14,838,658.58	12,282,236.69		12,282,236.69
东北制药集团新药中试体系建设项目	24,586,234.21		24,586,234.21	22,599,973.48		22,599,973.48
其他工程	59,288,275.71	8,146,976.96	51,141,298.75	35,550,091.01	8,146,976.96	27,403,114.05
合计	675,027,188.64	8,146,976.96	666,880,211.68	592,722,228.00	8,146,976.96	584,575,251.04

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
细河搬迁工程	440,000.00	419,399,517.36	49,313,893.30	773,892.03	1,068,354.62	9.53%	9.53	37,088,629.70	16,712,791.80	6.52%	自筹	466,871,164.01
张士搬迁工程	8,000.00	9,139,453.88	4,166,874.86	23,846.12		98%	98				自筹、募股	13,282,482.62
主导产品深加工工程	22,400.00	34,916,499.51	3,025,293.86		1,449,735.53	23%	23	15,381,984.59	1,466,740.62	6.4%	自筹、补助、贷款	36,492,057.84
张士厂区大学生宿舍工程	5,000.00	48,558,256.32				97%	97				自筹	48,558,256.32
新药孵化基地建设项目	5,100.00	10,276,199.75	833,859.60			20%	20				自筹	11,110,059.35
东北制药技术中心创新能力建设项目	4,318.00	12,282,236.69	2,556,421.89			28%	28				自筹	14,838,658.58
东北制药集团新药中试体系建设项目	5,100.00	22,599,973.48	1,986,260.73			44%	44				自筹	24,586,234.21
其他工程	13,000.00	35,550,091.01	26,824,211.37	3,086,026.67								59,288,275.71
合计	502,918.00	592,722,228.00	88,706,815.61	3,883,764.82	2,518,090.15	--	--	52,470,614.29	18,179,532.42	--	--	675,027,188.64

在建工程项目变动情况的说明：

无

**(3) 在建工程减值准备**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	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
合计	8,146,976.96	0.00	0.00	8,146,976.96	--

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

无

**(5) 在建工程的说明**

无

**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程设备、材料	53,570,530.83	29,033,517.97	5,175,076.39	77,428,972.41
合计	53,570,530.83	29,033,517.97	5,175,076.39	77,428,972.41

工程物资的说明：无

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：无

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量** 适用  不适用

## (2) 以公允价值计量

□ 适用 √ 不适用

## 22、油气资产

无

## 23、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	960,249,247.40	283,650.09	1,980.00	960,530,917.53
土地使用权	920,983,339.40	7,650.00	1,650.00	920,989,339.39
专利技术	6,681,875.00	132,900.00		6,814,775.00
非专利技术	21,415,330.00	1,530.00	330.00	21,416,530.00
软件	11,168,703.05	141,570.09		11,310,273.14
二、累计摊销合计	101,672,221.10	13,489,827.08	18,223.00	115,143,825.17
土地使用权	87,463,499.90	9,510,834.90	11,282.30	96,963,052.50
专利技术	1,211,526.10	2,600,108.01		3,811,634.11
非专利技术	10,546,544.38	841,820.52	340.70	11,388,024.20
软件	2,450,650.71	537,063.65	6,600.00	2,981,114.36
三、无形资产账面净值合计	858,577,026.35	0.00	0.00	845,387,092.36
土地使用权	833,519,839.49			824,026,286.89
专利技术	5,470,348.90			3,003,140.89
非专利技术	10,868,785.62			10,028,505.80
软件	8,718,052.34			8,329,158.78
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				
专利技术				
非专利技术				
软件				
无形资产账面价值合计	858,577,026.35	-13,206,176.99	-16,243.00	845,387,092.36
土地使用权	833,519,839.50	-9,503,184.90	-9,632.30	824,026,286.89
专利技术	5,470,348.90	-2,467,208.01		3,003,140.89

非专利技术	10,868,785.62	-840,290.52	-10.70	10,028,505.80
软件	8,718,052.34	-395,493.56	-6,600.00	8,329,158.78

本期摊销额 13,489,827.08 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
头孢噻利中试项目	3,392,133.72				3,392,133.72
诊断试剂专项项目	2,327,147.69	342,510.65			2,669,658.34
氨基酸复合肥项目	233,694.06				233,694.06
法罗培南合成新技术	1,840,316.10				1,840,316.10
杂环类药物	3,049,464.00				3,049,464.00
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	100,000.00			180,460.00
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	680,000.00	100,000.00			780,000.00
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	100,000.00			400,000.00
盐酸阿比朵尔干混悬剂研发	600,000.00				600,000.00
产学研		600,000.00			600,000.00
科博肽研发		580,000.00			580,000.00
抗病毒类药依非韦伦研发		1,320,000.00			1,320,000.00
VC 专项咨询		192,332.59			192,332.59
合计	20,126,115.57	3,334,843.24	0.00	0.00	23,460,958.81

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 14.21%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 2.78%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

无

**(3) 未办妥产权证书的无形资产情况**

无

**24、商誉**

无

**25、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	5,756,435.03	41,636.92	433,306.68		5,364,765.27	
合计	5,756,435.03	41,636.92	433,306.68	0.00	5,364,765.27	--

长期待摊费用的说明：无

**26、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	14,114,132.93	13,339,432.17
开办费		
可抵扣亏损		
同一控制下企业合并	6,672,898.38	6,672,898.38
未实现内部损益的资产	18,527,491.70	18,983,857.82
小 计	39,314,523.01	38,996,188.37
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
尚未汇算清缴的政策性搬迁收入		1,145,690.51
小计		1,145,690.51

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	198,015,957.10	196,166,787.07
可抵扣亏损		
合计	198,015,957.10	196,166,787.07

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细：无

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：无

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	435,684,370.85	4,801,273.59			440,485,644.44
二、存货跌价准备	56,232,931.63	0.00	0.00	0.00	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	0.00			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	0.00			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	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	522,830,012.33	4,801,273.59	0.00	0.00	527,631,285.92

资产减值明细情况的说明：无

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
3 年以上预付账款	178,455,665.36	178,455,665.36
合计	178,455,665.36	178,455,665.36

其他非流动资产的说明：无

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		28,630,000.00
抵押借款		
保证借款	780,531,347.49	269,646,853.38
信用借款	1,190,000,000.00	1,160,400,000.00
合计	1,970,531,347.49	1,458,676,853.38

短期借款分类的说明：无

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

## 30、交易性金融负债

无

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	134,956,255.99	104,569,462.83
合计	134,956,255.99	104,569,462.83

下一会计期间将到期的金额 134,956,255.99 元。

应付票据的说明：无

**32、应付账款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	479,766,164.59	461,757,900.13
1 至 2 年	35,575,975.49	35,575,975.49
2 至 3 年	34,994,805.59	34,994,805.59
3 年以上	56,672,100.11	56,672,100.11
合计	607,009,045.78	589,000,781.32

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

 适用  不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
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
上海市建设机电安装有限公司	891,114.00	未结算	否
合计	6,408,455.28		

**33、预收账款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	62,409,202.93	55,587,271.21
1 至 2 年	3,375,697.52	3,375,697.52
2 至 3 年	8,521,379.57	8,521,379.57
3 年以上	17,856,667.91	17,856,667.91
合计	92,162,947.93	85,341,016.21

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

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	

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	547,501.87	181,953,457.68	182,218,165.92	282,793.63
二、职工福利费		7,657,451.43	7,083,024.43	574,427.00
三、社会保险费	475,196.08	60,859,413.45	61,792,617.99	-458,008.46
其中:1.基本养老保险费	445,048.57	37,117,593.70	37,914,414.15	-351,771.88
2.医疗保险费	7,124.30	16,722,609.65	16,737,894.04	-8,160.09
3.失业保险费	16,277.76	3,897,190.37	3,970,003.91	-56,535.78
4.工伤保险费	5,978.53	2,118,252.88	2,165,954.12	-41,722.71
5.生育保险费	766.92	1,003,766.85	1,004,351.77	182.00
四、住房公积金	393,522.81	24,508,448.08	24,540,007.88	361,963.01
五、辞退福利	5,411,509.08		36,203.00	5,375,306.08
六、其他	2,218,703.05	4,281,612.68	4,680,579.53	1,819,736.20
1.工会经费和职工教育经费	2,218,703.05	3,691,332.68	4,090,299.53	1,819,736.20
2.其他		590,280.00	590,280.00	
合计	9,046,432.89	279,260,383.32	280,350,598.75	7,956,217.46

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 1,819,736.20，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 5,375,306.08。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：本公司工资按月发放，无拖欠工资事项。

## 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	14,273,529.60	-26,255,514.86
消费税		
营业税	844,247.28	940,553.04
企业所得税	9,553,250.59	2,825,326.85
个人所得税	273,338.54	825,297.56
城市维护建设税	969,345.91	208,003.11
房产税	838,383.46	1,450,116.45
土地使用税	903,131.08	2,011,552.24
教育费附加	703,571.19	168,150.11
待抵扣固定资产税金	-498,985.82	-243,840.46
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	28,365,561.47	-17,564,357.51

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：无

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	28,200,000.00	7,050,000.00
短期借款应付利息		
合计	28,200,000.00	7,050,000.00

应付利息说明：无

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
东北制药集团有限责任公司	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
香港中国制药公司	1,225,304.02	1,225,304.02	
普通股股东	817,164.32	817,164.32	限售法人股东未来领取
合计	3,063,339.83	3,063,339.83	--

应付股利的说明：无

**38、其他应付款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	127,895,353.93	133,257,395.27
1 至 2 年	5,429,256.46	5,429,256.46
2 至 3 年	6,477,722.00	6,477,722.00
3 年以上	69,011,691.38	69,011,691.38
合计	208,814,023.77	214,176,065.11

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
东北制药集团有限责任公司	52,988,475.11	54,188,475.11
合计	52,988,475.11	54,188,475.11

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

**39、预计负债**

无

**40、一年内到期的非流动负债**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	256,581,091.03	571,581,091.03
1 年内到期的应付债券		

1 年内到期的长期应付款		
合计	256,581,091.03	571,581,091.03

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	250,000,000.00	250,000,000.00
保证借款	6,581,091.03	251,581,091.03
信用借款		70,000,000.00
合计	256,581,091.03	571,581,091.03

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 6,581,091.03 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
沈阳国际信托投资公司	1998 年 05 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	CNY	7.56%		839,816.96		839,816.96
沈阳国际信托投资公司	1999 年 08 月 25 日	2012 年 12 月 31 日	CNY	9.8%		5,741,274.07		5,741,274.07
中国进出口银行大连分行	2010 年 11 月 23 日	2012 年 11 月 15 日	CNY	4.76%		250,000,000.00		250,000,000.00
交通银行沈阳分行	2009 年 05 月 22 日	2012 年 05 月 17 日	CNY	5.99%				245,000,000.00
华夏银行沈阳分行中山广场支行	2009 年 06 月 29 日	2012 年 06 月 29 日	CNY	4.86%				70,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	256,581,091.03	--	571,581,091.03

一年内到期的长期借款中的逾期借款：无

一年内到期的长期借款说明：无

## (3) 一年内到期的应付债券

无

## (4) 一年内到期的长期应付款

无

## 41、其他流动负债

无

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

长期借款分类的说明：无

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国民生银行大连分行	2011年11月04日	2014年11月03日	CNY	8.65%		15,000,000.00		15,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	15,000,000.00	--	15,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：无

## 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券—09东药债(112011)	600,000,000.00	2009年11月02日	5年	591,300,000.00	7,050,000.00	21,150,000.00		28,200,000.00	594,412,355.18

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：无

## 44、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

无

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

## 45、专项应付款

无

## 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
信息化发展基金	577,720.00	612,040.00
优势原料药项目	4,908,474.49	5,346,446.82
东药技术中心创新能力	1,205,962.15	1,334,890.57
司他夫定缓释制剂	231,014.87	251,243.80
恩曲他宾产业化	88,461.84	105,960.31
中水回用项目	573,994.66	656,365.69
污水中心维修改造工程	1,175,044.23	1,206,759.73
VC 应用膜技术提高质量	484,887.67	531,028.19
重大新药创制	8,150,000.00	8,150,000.00
09 年东药集团整体搬迁项目	13,450,000.00	13,450,000.00
新药孵化基地项目	3,500,000.00	3,500,000.00
磷霉素系列产品新技术产业化	2,000,000.00	2,000,000.00
股份搬迁项目	292,960,853.42	292,960,853.42
一药搬迁补偿款	106,653,136.74	106,653,136.74
企业固定资产投资补助资金	4,500,000.00	4,500,000.00
主导产品深加工项目	28,208,540.34	28,926,319.14
其他	16,608,150.33	17,330,241.92
合计	485,276,240.74	487,515,286.33

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：无

## 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	333,810,000					0	333,810,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：  
无

#### 48、库存股

无

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

无

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	532,328,088.99			532,328,088.99
其他资本公积	292,912,964.90			292,912,964.90
其他综合收益	4,989,500.00			4,989,500.00
合计	830,230,553.89	0.00	0.00	830,230,553.89

资本公积说明：无

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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				
其他				
合计	100,674,991.42	0.00	0.00	100,674,991.42

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

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。

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：无

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	400,058,957.98	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后年初未分配利润	400,058,957.98	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-121,076,734.97	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	278,982,223.01	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：无

## 54、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,928,816,351.40	2,505,590,012.06
其他业务收入	73,556,984.76	107,879,798.39
营业成本	1,509,506,523.26	2,065,261,067.00

**(2) 主营业务（分行业）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	1,951,918,598.96	1,550,683,835.77	2,178,510,052.30	1,716,932,216.23
医药商业	608,326,683.69	539,226,952.33	984,714,531.04	921,978,797.88
其他	40,350,681.09	32,736,420.61	57,347,166.67	49,460,400.08
小计	2,600,595,963.74	2,122,647,208.71	3,220,571,750.01	2,688,371,414.19
减：内部抵销数	671,779,612.34	673,412,795.57	714,981,737.95	715,137,333.77
合计	1,928,816,351.40	1,449,234,413.14	2,505,590,012.06	1,973,234,080.42

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药销售	835,439,827.74	770,914,094.85	1,051,020,174.57	924,089,521.17
制剂药销售	1,724,805,454.91	1,318,996,693.25	2,112,204,408.77	1,714,821,492.94
其他	40,350,681.09	32,736,420.61	57,347,166.67	49,460,400.08
小计	2,600,595,963.74	2,122,647,208.71	3,220,571,750.01	2,688,371,414.19
减：内部抵销数	671,779,612.34	673,412,795.57	714,981,737.95	715,137,333.77
合计	1,928,816,351.40	1,449,234,413.14	2,505,590,012.06	1,973,234,080.42

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	2,241,667,443.18	1,757,306,795.95	2,689,397,676.46	2,231,274,664.06
出口	358,928,520.56	365,340,412.76	531,174,073.55	457,096,750.13
小计	2,600,595,963.74	2,122,647,208.71	3,220,571,750.01	2,688,371,414.19
减：内部抵销数	671,779,612.34	673,412,795.57	714,981,737.95	715,137,333.77
合计	1,928,816,351.40	1,449,234,413.14	2,505,590,012.06	1,973,234,080.42

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
PRINOVA U.S.L.L.C.	16,690,488.76	0.83%
长春市长恒药业有限公司(小计)	19,332,280.06	0.97%
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	26,899,414.77	1.34%
辽宁胜方医药有限公司(小计)	40,870,632.25	2.04%
北京红太阳药业有限公司(小计)	95,392,315.93	4.76%
合计	199,185,131.77	9.95%

营业收入的说明：无

**55、合同项目收入** 适用  不适用

合同项目的说明：无

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	1,402,520.86	1,873,218.37	
城市维护建设税	4,495,341.41	4,476,714.07	
教育费附加	3,236,355.87	3,062,344.48	
资源税			
合计	9,134,218.14	9,412,276.92	--

营业税金及附加的说明：无

**57、公允价值变动收益**

无

**58、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

无

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,801,273.59	1,838,585.62
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,801,273.59	1,838,585.62

## 60、营业外收入

## (1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	40.64	778,895.16
其中：固定资产处置利得	40.64	778,895.16
无形资产处置利得		
债务重组利得		

非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	7,012,545.59	3,366,191.81
其他	1,278,902.60	552,531.54
合计	8,291,488.83	4,697,618.51

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
维生素 C TKYB 新技术	2,496,700.00		
东药技术中心创新能力	128,928.42	226,879.86	
科技重大专项	1,390,800.00		
VC 质量升级项目		1,314,500.00	
其他	2,996,117.17	1,824,811.95	
合计	7,012,545.59	3,366,191.81	--

营业外收入说明：无

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,371,933.55	54,263.89
其中：固定资产处置损失	2,371,933.55	54,263.89
无形资产处置损失		
债务重组损失	25,619.00	
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	200,000.00	70,233.64
其他	74,341.19	285,261.00
合计	2,671,893.74	409,758.53

营业外支出说明：无

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,215,727.65	16,782,347.58

递延所得税调整	-1,464,025.15	949,555.02
合计	11,751,702.50	17,731,902.60

### 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	本期发生数		上期发生数	
	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	-0.363	-0.363	0.012	0.012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.376	-0.376	0.002	0.002

（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：

人民币元

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-121,076,734.97	4,076,322.21
其中：归属于持续经营的净利润	-121,076,734.97	4,076,322.21
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-125,435,686.17	507,215.64
其中：归属于持续经营的净利润	-125,435,686.17	507,215.64
归属于终止经营的净利润		

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：

人民币元

项目	本期发生数	上期发生数
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		
期末发行在外的普通股加权数	333,810,000.00	333,810,000.00

## 64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额	33,997.47	-106,943.82
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	33,997.47	-106,943.82
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	0.00	0.00
合计	33,997.47	-106,943.82

其他综合收益说明：无

## 65、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	4,493,553.69
其他	8,863,472.84

合计	13,357,026.53
----	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
广告费	2,769,378.83
销售服务费	10,374,587.35
差旅费	16,969,508.20
运输费	12,263,193.97
会议费	78,339,607.62
招待费	3,447,770.79
修理费	3,301,292.34
宣传费	9,750,286.26
展览费	307,827.34
办公费	6,255,949.20
取暖费	5,501,692.22
咨询费	1,727,102.40
诉讼费	76,878.00
保险费	1,831,382.69
检验费	1,463,008.07
租赁费	14,061,520.42
市场开发费	5,328,531.87
电话费	1,167,487.12
水电费	3,069,017.11
保健费	204,214.00
劳务费	10,637,201.93
审计费	1,395,411.91
其他	35,989,110.25
合计	226,231,959.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
筹资保证金收回	110,263,599.33
合计	110,263,599.33

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
筹资保证金支付	86,186,521.61
合计	86,186,521.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

**66、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-123,517,974.06	3,787,263.64
加：资产减值准备	4,801,273.59	1,838,585.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,046,552.91	94,431,495.04
无形资产摊销	13,778,385.86	10,897,656.99
长期待摊费用摊销	58,240.70	5,500.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,371,892.91	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		54,774.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	68,445,696.64	62,631,826.80
投资损失（收益以“-”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-318,334.64	1,368,939.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,145,690.51	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,066,768.46	16,086,647.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,612,072.58	-551,727,745.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	118,504,935.23	242,739,518.03
其他	-24,551,883.21	-27,540,009.78
经营活动产生的现金流量净额	14,898,518.48	-145,425,547.45
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	802,540,901.75	989,143,460.24
减：现金的期初余额	701,017,130.32	933,941,654.71
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	101,523,771.43	55,201,805.53

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		

2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	802,540,901.75	701,017,130.32
其中：库存现金	5,119,868.12	4,109,208.33
可随时用于支付的银行存款	797,421,033.63	696,907,921.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	802,540,901.75	701,017,130.32

现金流量表补充资料的说明

## 67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

### (八) 资产证券化业务的会计处理

#### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

## 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

## （九）关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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	控股股东	有限责任	沈阳	刘震	制造业	731,580,000.00	CNY	32.47%	32.47%	沈阳市国资委	11766052-0

本企业的母公司情况的说明：无

### 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海东药汉飞企业发展有限公司	控股子公司	有限责任	上海	郑南华	商业	2,000,000.00	CNY	40%	40%	67930162-6
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	控股子公司	有限责任	沈阳	刘震	商业	10,000,000.00	CNY	100%	100%	67198069-5
沈阳东北药维生化工有限公司	控股子公司	有限责任	沈阳	陈钢	制造业	500,000.00	CNY	50%	50%	70203708-6
沈阳东药精细化工有限公司	控股子公司	有限责任	沈阳	汲涌	制造业	800,000.00	CNY	60%	60%	71574374-8
东北制药（沈阳）科技发展有限公司	控股子公司	有限责任	沈阳	汲涌	服务业	15,000,000.00	CNY	100%	100%	243649461
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	控股子公司	有限责任	沈阳	刘琰	制造业	80,000,000.00	CNY	100%	100%	24265669-4
东北制药集团供销有限公司	控股子公司	有限责任	沈阳	汲涌	商业	100,000,000.00	CNY	100%	100%	11780304-2
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	控股子公司	有限责任	沈阳	侯凤阳	安装业	15,000,000.00	CNY	100%	100%	24265771-8
星工计算机开发公司	控股子公司	有限责任	沈阳		软件业	300,000.00	CNY	100%	100%	
沈阳东北制药设计有限公司	控股子公司	有限责任	沈阳	汲涌	服务业	3,000,000.00	CNY	100%	100%	69654393-4

东北制药集团辽宁生物医药有限公司	控股子公司	有限责任	本溪	周凯	制造业	15,000,000.00	CNY	75%	75%	69942801-8
------------------	-------	------	----	----	-----	---------------	-----	-----	-----	------------

### 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
毛里求斯	有限责任	毛里求斯		制造业				25%							
沈阳马氏保健品总公司	有限责任	沈阳		制造业		CNY		44%							
博大生物技术工程有限公司	有限责任	沈阳		制造业		CNY		30%							

#### 4、本企业的其他关联方情况

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

本企业的其他关联方情况的说明：无

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

无

##### (2) 关联托管/承包情况

无

##### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表：无

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
东北制药集团有限责任公司	本公司	31,170 平方米工业用地		2,300,000.00	2012 年 01 月 01 日	2012 年 12 月 31 日	租赁协议	2,300,000.00	

关联租赁情况说明：无

##### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东北制药集团有限责任公司	本公司	750,000,000.00			否

关联担保情况说明

A、东药集团将其持有的部分本公司股票质押给盛京银行股份有限公司，以此作为盛京银行股份有限公司为本公司在中国进出口银行大连分行办理的2亿元短期借款出具保函的反担保，截止2012年6月30日，东药集团此项担保余额为150000000元。

B、东药集团为本公司600000000元应付债券提供担保。

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项**

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	北海北拓医药发展有限公司	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

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	沈阳东药精细化工有限公司	2,161,675.64	2,199,997.18
其他应付款	东北制药集团有限责任公司	52,988,475.11	54,188,475.11

**(十) 股份支付****1、股份支付总体情况**

无

**2、以权益结算的股份支付情况**

无

**3、以现金结算的股份支付情况**

无

**4、以股份支付服务情况**

无

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

### （十一）或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响：无

### （十二）承诺事项

#### 1、重大承诺事项

无

#### 2、前期承诺履行情况

无

### （十三）资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

### （十四）其他重要事项说明

#### 1、非货币性资产交换

无

**2、债务重组**

无

**3、企业合并**

无

**4、租赁**

无

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

无

**6、年金计划主要内容及重大变化**

无

**7、其他需要披露的重要事项**

无

**(十五) 母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	279,964,169.11	74.04%	93,548,509.51	33.41%	265,932,039.67	79.49%	93,687,744.21	35.23%
特殊信用风险特征组合	98,172,253.27	25.96%	1,126,639.08	1.15%	68,594,794.01	20.51%		
组合小计	378,136,422.38	100%	94,675,148.59	25.04%	334,526,833.68	85.78%	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	378,136,422.38	--	94,675,148.59	--	334,526,833.68	--	93,687,744.21	--

应收账款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
信用期以内	165,112,498.17	58.98%		150,874,277.94	56.74%	
信用期以上—1年以内	19,484,064.28	6.96%	389,681.29	19,153,875.53	7.2%	383,077.51
1年以内小计	184,596,562.45	65.94%	389,681.29	170,028,153.47	63.94%	383,077.51
1至2年	784,802.40	0.28%	39,240.12	1,195,793.00	0.45%	59,789.65
2至3年	1,829,020.19	0.65%	365,804.04	1,829,020.19	0.69%	365,804.04
3年以上						
3至4年	1,473,055.16	0.53%	1,473,055.16	1,791,957.26	0.67%	1,791,957.26
4至5年	3,537,183.12	1.26%	3,537,183.12	3,778,755.36	1.42%	3,778,755.36
5年以上	87,743,545.79	31.34%	87,743,545.79	87,308,360.39	32.83%	87,308,360.39
合计	279,964,169.11	--	93,548,509.51	265,932,039.67	--	93,687,744.21

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
特殊信用风险特征组合	98,172,253.27	1,126,639.08
合计	98,172,253.27	1,126,639.08

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：无

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

### (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

### (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	关联方	84,546,370.94	信用期以内	22.36%
PRINOVA U.S.L.L.C.	非关联方	22,629,605.69	信用期以内	5.98%
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	非关联方	13,589,653.53	信用期以内	3.59%
CNE Pharma. (Canada) Inc.	非关联方	10,912,752.91	信用期以内	2.89%
东北制药集团销售有限公司	关联方	9,155,570.49	信用期以内	2.42%
合计	--	140,833,953.56	--	37.24%

### (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	子公司	84,546,370.94	22.36%
东北制药集团销售有限公司	子公司	5,192,263.50	1.37%
东北制药集团供销有限公司	子公司	5,427,254.12	1.44%
上海东药汉飞企业发展有限公司	子公司	1,218,874.80	0.32%
东北制药（沈阳）科技发展有限公司	子公司	300,000.00	0.08%
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	18,380.00	0%
沈阳东北大药房连锁有限公司	孙公司	342,470.83	0.09%
北海北拓医药发展有限公司	同一母公司	1,126,639.08	0.3%

合计	--	98,172,253.27	25.96%
----	----	---------------	--------

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	16.28%	50,416,436.70	76.73%	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	99,731,304.09	24.71%	82,889,440.08	83.11%	92,911,790.78	20.11%	81,310,626.66	87.51%
特殊信用风险特征组合	238,222,532.72	59.02%	29,449,892.05	12.36%	303,434,016.28	65.67%	29,449,892.05	9.71%
组合小计	337,953,836.81	83.72%	112,339,332.13	33.24%	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	403,663,140.91	--	162,755,768.83	--	462,055,111.16	--	161,176,955.41	--

其他应收款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	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	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	10,141,879.20	10.17%	202,837.58	5,372,282.49	5.78%	107,445.65
1 至 2 年	4,525,842.99	4.54%	226,292.15	4,230,323.42	4.55%	211,516.17
2 至 3 年	3,254,089.45	3.26%	650,817.89	2,896,900.03	3.12%	579,380.00
3 年以上						
3 至 4 年	2,597,887.83	2.6%	2,597,887.83	2,401,360.43	2.58%	2,401,360.43
4 至 5 年	2,016,687.32	2.02%	2,016,687.32	1,632,014.20	1.76%	1,632,014.20
5 年以上	77,194,917.31	77.4%	77,194,917.31	76,378,910.21	82.21%	76,378,910.21
合计	99,731,304.09	--	82,889,440.08	92,911,790.78	--	81,310,626.66

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
特殊信用风险特征组合	238,222,532.72	29,449,892.05
合计	238,222,532.72	29,449,892.05

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

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	关联方	159,542,133.10	1 年以内	39.52%
沈阳东药克达制药有限公司	非关联方	65,709,304.10	5 年以上	16.28%
沈阳东北药维生化工有限公司	关联方	29,449,892.05	1-4 年	7.3%
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	关联方	28,219,218.39	1 年以内	6.99%
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	关联方	10,080,000.00	1 年以内	2.5%
合计	--	293,000,547.64	--	72.59%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	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	159,542,133.10	39.52%
东北制药集团销售有限公司	子公司	5,457,067.02	1.35%
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	28,219,218.39	6.99%
沈阳东北药维生化工有限公司	子公司	29,449,892.05	7.3%
东药集团沈阳施德药业有限公司	子公司	2,375,770.43	0.59%
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	0%
沈阳百万汽车修理有限公司	孙公司	14,125.20	0%
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	子公司	1,260,000.00	0.31%
东北制药（沈阳）科技发展有限公司	子公司	1,440,000.00	0.36%
沈阳东瑞包装材料有限公司	子公司	208,155.73	0.05%
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	子公司	10,080,000.00	2.5%
合计	--	238,087,724.61	58.98%

**(8)**

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

**(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**

无

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
毛里求斯	权益法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	25%	25%		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	10%	10%		300,000.00		
工行风险公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	2%	2%				
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	1%	1%				
北京联合远景经贸公司	成本法	915,387.00	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				767,357.80		
沈阳兽药厂	成本法	312,681.88	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	60.5%	60.5%				
沈阳东瑞精细化工有限公司	成本法	497,236.90	497,236.90		497,236.90	60.5%	60.5%				
沈阳东瑞包装材料有限公司	成本法	397,789.52	397,789.52		397,789.52	60.5%	60.5%				
北京医药物资经营公司	成本法	300,000.00	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				100,000.00		
总厂驻珠海办事处	成本法	50,000.00	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				20,000.00		
沈阳市兽药厂	成本法	2,512,138.39	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				368,000.00		
抚顺县化肥厂	成本法	800,000.00	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				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				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	60%	60%				
沈阳东北药维生化工有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00		250,000.00	50%	50%		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	100%	100%				
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	成本法	1,500,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
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	40%	40%				
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	100%	100%				
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	92.14%	92.14%				
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	100%	100%				
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	100%	100%				
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	100%	100%				
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	100%	100%				
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	75%	75%				
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	100%	100%				
合计	--	305,533,475.59	317,055,099.90		317,055,099.90	--	--	--	8,315,565.07		

长期股权投资的说明

无

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	679,465,877.90	841,920,215.30
其他业务收入	93,811,069.97	130,784,170.50
营业成本	712,249,981.17	843,219,468.78
合计		

##### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	679,465,877.90	629,389,772.91	841,829,091.34	727,852,863.51
医药商业			91,123.96	77,732.29
其他				
合计	679,465,877.90	629,389,772.91	841,920,215.30	727,930,595.80

##### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药销售	679,465,877.90	629,389,772.91	841,256,759.41	727,142,404.10
制剂药销售			663,455.89	788,191.70
其他				
合计	679,465,877.90	629,389,772.91	841,920,215.30	727,930,595.80

##### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	409,463,700.89	339,947,701.31	383,879,408.13	333,275,513.73
出口	270,002,177.01	289,442,071.60	458,040,807.17	394,655,082.07
合计	679,465,877.90	629,389,772.91	841,920,215.30	727,930,595.80

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	26,899,414.77	3.96%
PRINOVA U.S.L.L.C.	16,690,488.76	2.46%
BASF Japan Ltd.	13,882,846.75	2.04%
北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司	13,136,752.14	1.93%
NBTY INC.	12,638,504.89	1.86%
合计	83,248,007.31	10.77%

营业收入的说明：无

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

无

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-116,504,268.93	-36,330,650.82
加：资产减值准备	2,566,217.80	161,048.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,064,103.35	64,709,914.65

无形资产摊销	9,341,121.00	9,341,121.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,346,804.73	
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）	49,715,576.18	55,565,507.26
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-215,936.81	-24,157.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,224,814.19	-118,089,801.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,119,648.81	-53,534,073.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,988,979.32	225,881,541.78
其他	-37,842,973.02	-27,462,381.31
经营活动产生的现金流量净额	115,160.62	120,218,068.59
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：	--	--
现金的期末余额	523,931,932.51	489,364,341.21
减：现金的期初余额	489,364,341.21	715,870,244.65
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	34,567,591.30	-226,505,903.44

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

## （十六）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-7.55%	-0.359	-0.363
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.82%	-0.376	-0.376

## 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

## 九、备查文件目录

备查文件目录

董事长：刘震

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 20 日