

东北制药集团股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人汲涌、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

无

目录

2012 年度报告	1
一、重要提示、目录和释义.....	1
二、公司简介.....	2
三、会计数据和财务指标摘要.....	2
四、董事会报告.....	3
五、重要事项.....	6
六、股份变动及股东情况.....	8
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	10
八、公司治理.....	10
九、内部控制.....	12
十、财务报告.....	12
十一、备查文件目录.....	51

释义

释义项	指	释义内容
东北制药、公司、股份公司	指	东北制药集团股份有限公司
东药集团、控股股东	指	东北制药集团有限责任公司，为东北制药控股股东
第一制药	指	东北制药集团沈阳第一制药有限公司，原名东北制药集团公司沈阳第一制药厂
供销公司	指	东北制药集团供销有限公司，原名东北制药集团公司供销公司
东药科技	指	东北制药（沈阳）科技发展有限公司
东北大药房	指	沈阳东北大药房连锁有限公司，原名沈阳东北大药房连锁店
销售公司	指	东北制药集团销售有限公司
东港制药	指	沈阳东港制药有限公司
百万运输	指	沈阳百万运输有限公司
东瑞科技	指	沈阳东瑞科技有限公司
东瑞精化	指	沈阳东瑞精细化工有限公司
东瑞包装	指	沈阳东瑞包装材料有限公司
中国华融	指	中国华融资产管理公司
沈阳市国资委	指	沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会
方大集团	指	辽宁方大集团实业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
辽宁证监局	指	中国证券监督管理委员会辽宁监管局

重大风险提示

本公司 2012 年度报告涉及的未来计划等陈述,该计划不构成公司对投资者的实质承诺,请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	东北制药	股票代码	000597
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东北制药集团股份有限公司		
公司的中文简称	东北制药		
公司的外文名称（如有）	NORTHEAST PHARMACEUTICAL GROUP CO, LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	NEPG		
公司的法定代表人	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	汲涌（代）	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	024-25806963	024-25806963
传真	024-25806300	024-25806300
电子信箱	stock000597@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的名称	中国证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	东北制药集团股份有限公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 06 月 10 日	沈阳市工商行政管理局	210100000035297 (1-1)	210142243490227	24349022-7
报告期末注册	2011 年 06 月 27 日	沈阳市工商行政管理局	210100000035297 (1-1)	210114243490227	24349022-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无				
历次控股股东的变更情况（如有）	无				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
签字会计师姓名	李苏宁、傅粤

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2012 年	2011 年		本年比上年增 减(%)	2010 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入(元)	3,864,913,099.66	3,882,776,533.36	3,882,779,591.14	-0.46%	4,828,333,032.29	4,828,333,032.29
归属于上市公司股东的净利润(元)	14,883,803.70	-391,723,281.91	-394,282,351.45	104%	53,444,014.59	50,939,545.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-354,235,784.21	-468,720,843.91	-468,720,843.91	-24.42%	26,232,337.38	28,359,614.83
经营活动产生的现金流量净额(元)	86,090,004.63	-233,321,741.72	-233,388,911.77	137%	255,962,765.59	255,962,765.59
基本每股收益(元/股)	0.04	-1.18	-1.18	104%	0.16	0.15
稀释每股收益(元/股)	0.04	-1.18	-1.18	104%	0.16	0.15
净资产收益率(%)	0.89%	-21.15%	-21.55%	103%	2.65%	2.42%
	2012 年末	2011 年末		本年末比上年 末增减(%)	2010 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产(元)	5,993,275,529.07	5,872,371,701.45	5,872,464,535.48	2.06%	5,605,363,082.96	5,605,363,082.96
归属于上市公司股东的净资产(归属于上市公司股东的所有者权益)(元)	1,671,316,113.15	1,663,651,992.98	1,656,448,492.88	0.9%	2,031,630,595.17	2,031,630,595.17

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	14,883,803.70	-394,282,351.45	1,671,316,113.15	1,656,448,492.88
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	14,883,803.70	-394,282,351.45	1,671,316,113.15	1,656,448,492.88
按境外会计准则调整的项目及金额				

无

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	310,961,028.78	757,479.82	2,693,015.59	
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）	50,941,967.35	74,663,903.41	25,735,855.42	
债务重组损益			12,928,530.12	
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	753,821.31	-39,965.89	-2,493,038.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,732,287.79	12,964,920.37	-2,084,024.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-8,602,662.75	
所得税影响额	3,550,194.34	6,591,892.92	5,152,994.61	
少数股东权益影响额（税后）	2,719,322.98	7,315,952.33	444,749.80	
合计	369,119,587.91	74,438,492.46	22,579,930.74	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2012年是东北制药发展史上极不平凡的一年。受欧债危机影响，全球经济低迷，中国经济低位运行，企业生产经营面临严峻挑战。在公司管理层及全体员工共同努力下，2012年公司实现营业收入386,491万元,比上年同期略有下降，实现利润4,983万元，实现归属于母公司所有者的净利润1,488万元，基本每股收益0.04元,扣除非经常性损益后基本每股收益-1.06元。

一、业务结构不断优化，运行质量实现新提升

坚持以转型调结构、以效益为本源开展公司各项运营工作，经济运行质量进一步得到改善，制剂板块稳步做大。2012年，制剂营销以模式转型为突破，以效益为中心，聚焦产品学术基础，突出推广产品，夯实终端业务。卡孕栓销量突破500万枚大关，特药各项指标创历史最好水平，实现了制剂板块转型升级的新跨越。公司共有81个品种123个品规在国家基本药物目录（2012年版）中，公司主导产品整肠生胶囊、颗粒剂均进入国家新版基药目录。

原料药板块竞争力增强。原料药生产以“低成本、高质量”为核心，科学排产，优质保供。除VC以外，各品种毛利水平和贡献产值均好于去年同期水平。，商业板块盈利能力提升。

二、项目管理全面实施，点面突破创造新业绩

围绕营销、技术、新产品、人力资源、资金政策等企业运行重点环节，探索推进项目绩效考核和管理体系的完善工作。完成绩效考核HR平台搭建，增强对项目的督导。创新绩效政策，以季度为单位，对业绩进行进度和结果考核。对项目、指标实行分类管理，建立项目月报、季报制度，制订项目申报细则，新增跨界项目，有效推动了全年项目管理的实施。

三、财务统管不断深入，资本运作取得新成效

在确保国有控股基础上，深入推进股权结构调整和资本运作。成功引入战略投资者，完成10%股权转让工作。建立财务统管制度，运作集团公司为股份公司担保贷款；完成低利率贷款增量。整合资源，搭建整体融资平台，保障母子公司经营生产。

四、管理流程不断规范，体系建设迈上新台阶

建设质量保证系统，确保质量体系常态运行。坚持贯彻“安全第一，预防为主，综合治理”方针，全面推行安全标准化建设，实现安全生产目标。通过建立能源管理新流程、实施新技术应用等措施，推动能源管理工作深入开展，全年综合节能创效显著。加强环境体系、循环经济和污染源监控管理，实现环境安全目标。

五.员工福祉实现新提升，党建工作呈现新硕果

2012年，在企业持续经营性亏损的情况下，确保员工收入和福利不减，员工年人均收入增长10.9%。坚持和完善民主管理制度，提升员工培训福利，员工关爱体系逐步完善。建立和健全三级帮扶网络，实现困难员工帮扶全覆盖。开展重大节日帮扶救助，凝聚员工力量，推进企业发展。

以思想解放和领导能力提升为核心，开展党建工作。广泛开展党员干部理论教育和形势任务教育，组织十八大精神报告会和专题宣传，强化全员主题形势任务教育，启动并实施制剂厂区企业文化形象建设工程。为营造和谐、稳定的经营环境保驾护航。

二、主营业务分析

1、概述

2012年公司实现营业收入386,491万元,比上年同期略有下降,实现利润4,983万元,实现归属于母公司所有者的净利润1,488.38万元,基本每股收益0.044元,扣除非经常性损益后基本每股收益-1.06元。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

无

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

项目	本期	上年同期	增长%
营业收入	386,491	388,277	-0.46%
营业成本	290,845	309,016	-5.88%
毛利率%	24.75%	20.41%	21.23%
营业利润	-32,502	-47,393	31.42%
利润总额	4,983	-38,555	112.92%
归属于母公司净利润	1,488.38	-39,428	103.77%
基本每股收益	0.044	-1.18	103.73%

从上述指标看,除营业收入、成本略有下降外,其他各项盈利指标较上年同期都有所上升。由于公司制剂板块及其他原料药盈利能力增强,停产费用有所降低,使营业利润有所上升。另外,母公司确认土地补偿净收益3.14亿元,使利润总额上升幅度较大。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
------	----	--------	--------	----------

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	454,419,079.31
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	11.76%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	北京红太阳药业有限公司	170,016,024.90	4%
2	辉瑞公司	93,701,686.67	2%
3	辽宁胜方医药有限公司	72,248,685.72	2%
4	ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	68,721,657.84	2%
5	国药集团药业股份有限公司	49,731,024.18	1%
合计	——	454,419,079.31	12%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
医药制造		2,705,345,390.72	93%	2,672,780,009.15	86%	1%
医药商业		1,078,801,456.67	37%	1,058,199,343.80	34%	2%
其他		75,238,415.99	3%	98,913,347.36	3%	-24%
小计		3,859,385,263.38	133%	3,829,892,700.31	124%	1%
减：内部抵销数		950,939,200.80	33%	739,726,523.64	24%	29%
合计		2,908,446,062.58	100%	3,090,166,176.67	100%	-6%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
原料药销售		1,574,678,371.81	54%	1,851,773,279.36	60%	-15%
制剂药销售		1,707,482,547.94	59%	1,605,651,251.10	52%	6%
其他		75,238,415.99	3%	98,913,347.36	3%	-24%
小计		3,357,399,335.74	115%	3,556,337,877.82	115%	-6%
减：内部抵销数		448,953,273.16	15%	466,171,701.15	15%	-4%
合计		2,908,446,062.58	100%	3,090,166,176.67	100%	-6%

说明

从收入结构对比可见，下降幅度最大的为母公司原料出口业务，收入减少7,296万元，其次为商业板块，收入减少4,558万元。从产品结构占比可见，制剂业务占比有所上升，其他板块

占比均有不同程度下降。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	196,794,000.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	16%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	秦皇岛骊骅淀粉股份有限公司	58,664,200.00	4.77%
2	海城利奇碳材有限公司	44,912,600.00	3.65%
3	沈阳诚通金属有限公司	33,382,600.00	2.71%
4	山东天力药业有限公司	31,705,900.00	2.58%
5	中煤能源黑龙江煤化工有限公司	28,128,700.00	2.29%
合计	——	196,794,000.00	16%

4、费用

所得税费用本年金额为37,620,135.47元，比上年金额增加15478.90%，其主要原因是：本年转回递延所得税资产及确认递延所得税负债所致

5、研发支出

2012年，东北制药集团股份有限公司共开展研发项目53项，涵盖抗生素类、维生素类、心脑血管类、消化系统类、抗病毒类、天然药物类、解热镇痛类、抗艾滋病类、计划生育药品类等多领域学原料药和医药中间体以及制剂产品的研发，同时承担国家重大新药创制重大科技专项4项。通过研发项目的顺利实施，一批可以支撑企业持续发展的新产品群崭露头角。2012年，研发投入1.2亿元，占公司净资产2.00%，占营业收入3.10%

6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	3,516,244,641.06	3,301,247,407.91	6.51%
经营活动现金流出小计	3,430,154,636.43	3,534,636,319.68	-2.96%
经营活动产生的现金流量净额	86,090,004.63	-233,388,911.77	-136.89%
投资活动现金流入小计	4,593,956.61	74,268,146.24	-93.81%
投资活动现金流出小计	178,902,861.40	366,810,800.36	-51.23%
投资活动产生的现金流量净额	-174,308,904.79	-292,542,654.12	-39.87%

筹资活动现金流入小计	2,727,029,746.86	1,674,893,177.14	62.82%
筹资活动现金流出小计	2,641,300,532.89	1,381,931,085.31	91.13%
筹资活动产生的现金流量净额	85,729,213.97	292,962,091.83	-70.74%
现金及现金等价物净增加额	-2,490,894.90	-232,994,429.48	-98.93%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

从现金流量表来看,公司经营活动产生的现金流量净额为8,609万元,比上年同期-23,339万元增加31,948万元,主要是本期加大应收账款清收力度,同时降低采购成本,利用账期推迟应付账款的支付。投资活动产生的现金流量净额为-17,431万元,比上年同期减少11,823万元,主要是搬迁投入减少。筹资活动产生的现金流量净额为8,573万元,比上年同期增减少20,723万元,主要是上年同期借款远大于偿还,而本期借款略大于还款,因此筹资活动的现金流量净额有所减少。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明 □ 适用 √ 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
医药制造	3,297,409,537.72	2,541,497,724.19	22.92%	8%	5%	11%
医药商业	1,207,632,302.54	1,078,801,456.67	10.67%	3%	2%	13%
其他	93,628,142.20	67,384,218.92	28.03%	-14%	-23%	43%
减：内部抵销数	-869,650,348.17	-900,140,238.00	-3.51%	32%	37%	-846%
分产品						
原料药销售	1,540,422,645.49	1,410,830,705.28	8.41%	-11%	-12%	26%
制剂药销售	2,486,726,298.92	1,707,482,547.94	31.34%	12%	6%	12%
其他	93,628,142.20	67,384,218.92	28.03%	-14%	-23%	43%
减：内部抵销数	-391,757,452.32	-398,154,310.36	-1.63%	3%	4%	182%
分地区						
内销	3,040,577,730.99	2,084,464,595.35	31.45%	4%	-5%	28%
出口	688,441,903.30	703,078,566.43	-2.13%	-10%	-2%	-136%

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

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	852,319,575.93	14.22%	798,056,447.48	13.59%	0.63%	
应收账款	515,376,461.67	8.6%	515,495,410.19	8.78%	-0.18%	
存货	841,499,382.66	14.04%	875,207,287.73	14.9%	-0.86%	
投资性房地产					0%	
长期股权投资	1,600,000.00	0.03%	3,692,127.50	0.06%	-0.03%	本年收回沈阳东药精细化工有限公司、沈阳贝朗制药有限公司清算投资款，计提沈阳博大生物工程技术有限公司与海南高新农业投资股份有限公司长期股权投资减值准备；
固定资产	1,377,341,519.37	22.98%	1,479,363,260.19	25.19%	-2.21%	
在建工程	857,631,511.92	14.31%	584,575,251.04	9.95%	4.36%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	2,281,509,287.34	38.07%	1,458,676,853.38	24.84%	13.23%	本年归还一年内到期的长期借款，为保持银行借款的整体额度而增加了短期借款
长期借款	12,500,000.00	0.21%	15,000,000.00	0.26%	-0.05%	
1 年内到期的长期借款	571,581,091.03	9.54%	106,581,091.03	1.81%	7.73%	一年内到期的长期借款转入

3、以公允价值计量的资产和负债

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

五、核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力（包括设备、专利、非专利技术、特许经营权、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权、独特经营方式和盈利模式、允许他人使用自己所有的资源要素或作为被许可方使用他人资源要素等）的没有发生重要变化。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

无

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

无

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

无

（2）募集资金承诺项目情况

无

（3）募集资金变更项目情况

无

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产（元）	净资产（元）	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润（元）
上海东药汉飞企业发展有限公司	子公司	商业	化工原料及产品、I类医疗器械	200	24,730,350.71	3,311,895.52	105,781,775.44	103,447.79	59,321.75
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	商业	自营和代理商品技术的进出口	1000	45,105,325.94	6,977,448.48	87,469,208.70	-1,339,269.38	-651,880.93
沈阳东北药维生化工有限公司	子公司	制造业	医药中间体制造及技术开发	50	4,923.65	-29,596,248.05	0.00	-647.00	-647.00

东北制药（沈阳）科技发展有限公司	子公司	服务业	原料药、制剂、保健品、化学试剂	1500	7,982,110.08	5,223,497.46	14,804,000.00	-642,365.92	1,468,234.08
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	子公司	制造业	大、小容量注射剂、粉针剂、冻干粉针剂、片剂	8000	808,336,797.16	195,431,524.49	937,527,847.20	59,122,720.76	57,057,866.25
东北制药集团供销有限公司	子公司	商业	中成药、中药材、中药饮片、化学制剂药、原料药	10000	634,134,207.95	75,389,554.36	1,050,624,620.04	-5,441,461.13	-3,205,939.91
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	子公司	安装业	设备、水暖电器、仪表、通风净化空调安装、设备制造	1500	60,429,468.44	14,234,984.48	44,182,874.62	-2,695,615.95	-2,703,878.21
星工计算机开发公司	子公司	软件业	软件开发	30					
沈阳东北制药设计有限公司	子公司	服务业	医药、化工工程设计及咨询服务	300	4,204,824.00	3,739,633.67	5,000,300.00	446,283.13	325,981.47
东北制药集团辽宁生物制药有限公司	子公司	制造业	生物制药、技术研发	1500	74,600,327.33	29,385,779.50	23,408.89	-3,256,895.74	-9,864,458.07
东北制药集团销售有限公司	子公司	商业	中成药、化学制剂药、抗生素、生化药品批发	5000	458,654,257.52	-22,515,810.63	1,279,979,620.48	-39,688,574.57	-40,095,348.96
东药集团沈阳施德药业有限公司	子公司	制造业	片剂（含青霉素类）、胶囊剂	1000	34,880,393.87	21,757,863.32	38,409,179.79	2,853,012.20	3,261,994.73
沈阳百万运输有限公司	子公司	服务业	运输	407	9,610,399.12	9,811,357.25	21,106,679.79	567,209.10	411,172.95
沈阳东瑞科技有限公司	子公司	制造业	医药中间体	220	14,903,845.10	-1,378,397.60	4,298,775.83	-1,514,202.97	-1,514,202.97
沈阳东瑞精细化工有限公司	子公司	制造业	医药中间体	100	117,762,848.29	87,518,210.65	94,091,340.93	5,420,645.42	5,334,073.31
沈阳东瑞包装材料有限公司	子公司	服务业	医药包材	80	13,019,114.27	10,016,630.68	11,842,633.95	-1,357,037.45	-671,387.90

公司									
东药乌海化工有限公司	子公司	原料制造	丙炔醇及系列产品制造	10000	93,852,351.45	93,747,561.18	0.00	-6,784,876.29	-5,769,323.82

主要子公司、参股公司情况说明

①本公司持有上海东药汉飞企业发展有限公司40%的股权，为该公司第一大股东，五名董事中有三名由本公司派出，且本公司派出的董事出任董事长，协议和章程中约定本公司对股东会会议所议事项有最后决定权，因此本公司能够控制上海东药汉飞企业发展有限公司的生产经营和决策，构成实际控制。

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

③星工计算机开发公司，已停产并进入清算程序，失去控制。故未将其纳入合并报表范围。

④沈阳东药精细化工有限公司，本年清算程序完结，于2012年12月10日完成工商注销登记，本公司收回投资。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

无

七、公司控制的特殊目的主体情况

无

八、公司未来发展的展望

2013年全球经济继续处在危机后的调整期。国内经济企稳，但增长新平衡尚未构成，规模以上工业仍存在需求不足、成本上涨和产能过剩等诸多问题。医药行业则继续面临新版GMP实施、新一轮药品降价、环境约束提升等重重考验。新医改深入实施，进一步挤占医药商业利润空间，市场格局调整、行业整合重组已成大势所趋。但同时2013年也迎来前所未有的新机遇。全球医药市场保持增长，我国医药产业黄金十年的基本判断没有变，新医改建成世界最大的医疗保障体系，市场规模继续扩容。国家关于强化企业技术创新主体地位，全面提升企业创新能力的意见，医药产业的十二五规划，以及加快推进医药等九行业兼并重组的指导意见，给大型医药集团带来重大政策利好。我们必须抢抓机遇，更加奋发有为地推动企业转型升级，夺取实现十二五战略目标的新胜利。

九、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

(1) 会计估计变更

公司2012年3月1日召开的第五届董事会二十七次会议决议通过《关于调整固定资产折旧年限的议案》，根据公司对设备类固定资产实际情况的核定，鉴于设备使用性能和装备水平的提高，决定于2012年3月1日起调整设备类固定资产折旧年限。

固定资产类别	变更前折旧年限	变更后折旧年限
机械设备	6	10
运输设备	7	8
电子设备	6	5

会计估计变更对当期和未来期间受影响的报表项目名称和影响金额。本次会计估计变更采用未来适用法，减少本期累计折旧6,144万元，增加本期利润总额6,144万元，增加本期净利润5,622万元。

(2) 前期会计差错更正

公司2012年10月11日召开的第五届董事会三十四次会议及2012年10月29日召开的第五次临时股东大会审议通过《关于东北制药集团股份有限公司北厂区搬迁补偿事项会计差错更正的议案》。2012年6月26日，公司与铁改办重新签署协议，约定终止执行2009年9月2日签订的原协议，2012年7月31日前东北制药交付土地78,131平方米，该部分资产的补偿额为39,065.50万元，其中2009年收到30,117.77万元，余款于2012年9月以房产补偿。

基于重新签定的协议，公司认为应按资产处置原则对搬迁补偿款进行会计处理，故对前期会计处理予以更正，将公司取得的补偿收入，在核销相关资产损失后，一次性结转当期损益，增加利润3.14亿元。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

(1) 前期会计差错更正的内容、批准处理情况。

本集团2012年10月11日召开的第五届董事会三十四次会议及2012年10月29日召开的第五次临时股东大会审议通过《关于东北制药集团股份有限公司北厂区搬迁补偿事项会计差错更正的议案》。

集团所属原东北制药总厂于2009年9月2日，与沈阳市铁西区工业改造指挥部（以下简称“铁改办”）签署协议书，由铁改办支付85,121.50万元补偿费收回东北制药总厂北厂区土地（170243平方米）及地上建筑物及水电配套设施，并约定2012年6月30日完成搬迁。集团将2009年收到的北厂区搬迁补偿款30,117.77万元扣除预计搬迁损失后做为递延收益，并于2010年度、2011年度按照新建资产的使用年限将补偿款分配结转营业外收入。

2012年6月26日，公司与铁改办重新签署协议，约定终止执行2009年9月2日签订的原协议，2012年7月31日前东北制药交付土地78,131平方米，该部分资产的补偿额为39,065.50万元，其中2009年收到30,117.77万元，余款于2012年9月以房产补偿。

基于重新签定的协议，公司认为应按资产处置原则对搬迁补偿款进行会计处理，故对前期会计处理予以更正。理由如下：

A、《企业会计准则第16号——政府补助》适用企业无偿取得资产，而本次取得资产付出了相应的对价；

B、与本次协议约定交付的土地对应的新制剂厂区，在收到补偿款项之前已竣工投产，其重建资金来源为募股资金与自有资金等，未使用收到的搬迁货币补偿款；重新签署的协议将原货币补偿调整为“货币+资产”的整体补偿方式；

C、公司与沈阳市铁西区工业改造指挥部重新签署的协议中约定的土地收回与补偿事项对双方而言，具有独立的商业实质和经济意义。

(2) 受影响的各个比较期间报表项目名称和累计影响数。

项目	追溯重述前金额	调整金额	追溯重述后金额
2010年度营业外收入	105,058,032.91	-2,504,469.02	102,553,563.89
2010年度净利润	57,272,474.43	-2,504,469.02	54,768,005.41
2010年12月31日其他非流动负债	408,427,916.89	-298,673,230.98	109,754,685.91
2010年12月31日专项应付款	31,320,000.00	301,177,700.00	332,497,700.00
2010年12月31日盈余公积	100,674,991.42	-654,928.26	100,020,063.16
2010年12月31日未分配利润	791,782,239.89	-1,849,540.76	789,932,699.13
2011年度营业外收入	93,693,142.71	-2,519,103.65	91,174,039.06
2011年度净利润	-383,233,617.39	-2,519,103.65	-385,752,721.04
2011年12月31日其他非流动负债	487,515,286.33	-296,154,127.33	191,361,159.00
2011年12月31日专项应付款	-	301,177,700.00	301,177,700.00
2011年12月31日盈余公积	100,674,991.42	-654,928.26	100,020,063.16
2011年12月31日未分配利润	400,058,957.98	-4,368,644.41	395,690,313.57

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本年度新增一户孙公司，为沈阳中诺医药有限公司。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

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，结合公司的实际情况，公司对公司章程的部分条款进行如下修订，经公司五届董事会第三十一次会议及2012年第三次临时股东大会审议通过。

原条款	修订后的条款
<p>第七十七条</p> <p>下列事项由股东大会以特别决议通过</p> <p>(一) 公司增加或者减少注册资本；</p> <p>(二) 公司的分立、合并、解散和清算；</p> <p>(三) 本章程的修改；</p> <p>(四) 公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产30%的；</p> <p>(五) 股权激励计划；</p> <p>(六) 法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。</p>	<p>第七十七条</p> <p>下列事项由股东大会以特别决议通过</p> <p>(一) 公司增加或者减少注册资本；</p> <p>(二) 公司的分立、合并、解散和清算；</p> <p>(三) 本章程的修改；</p> <p>(四) 公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产30%的；</p> <p>(五) 股权激励计划；</p> <p>(六) 公司利润分配政策的调整及变更；</p> <p>(七) 法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。</p>

<p>第一百五十五条 公司利润分配政策为：</p> <p>（一）公司重视对投资者的合理回报，公司可以采用现金或者股票方式分配股利，积极推行现金分配的方式。</p> <p>（二）公司每一会计年度如实现盈利，则董事会应向股东大会提出现金红利分配预案；如实现盈利但未提出现金红利分配预案，则董事会应在定期报告中详细说明未进行现金分红的原因、未用于现金分红的资金留存公司的用途。独立董事将对此发表独立意见。</p> <p>（三）公司可以进行中期现金分红。</p> <p>（四）若公司股东违规占用公司资金，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。</p>	<p>第一百五十五条 公司利润分配政策为：</p> <p>（一）决策机制与程序：公司股利分配方案由董事会制定及审议通过后报由股东大会批准；董事会在制定股利分配方案时应充分考虑独立董事、监事会和公众投资者的意见，通过多种渠道（包括但不限于电话、传真、提供网络投票表决、邀请中小股东参会等）与股东特别是中小股东进行沟通和交流。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。</p> <p>（二）分配原则：公司实行连续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的回报并兼顾公司的可持续发展。</p> <p>（三）分配形式：公司采取现金、股票或者现金股票相结合的分配形式；公司应当主要采取现金方式分配股利。根据公司的盈利状况及资金需求状况，公司可以进行中期现金分红。</p> <p>（四）现金分红的具体条件和比例：在当年盈利的条件下，公司如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，应当采取现金方式分配股利。公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%。 重大投资计划或重大现金支出事项是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备等（募集资金项目除外），累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的10%投资计划或单项超过5亿元人民币现金支出事项。</p> <p>（五）发行股票股利的具体条件：公司经营情况良好，董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以提出股票股利分配预案，并经公司股东大会审议通过。股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。</p> <p>（六）分配政策的调整及变更：公司根据外部经营环境和自身经营状况可以对公司章程确定的利润分配政策进行调整，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。对既定利润分配政策尤其是对现金分红政策作出调整的，需经公司董事会审议后，并经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上</p>
--	--

	通过，独立董事应对利润分配政策的调整发表独立意见。 股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。
--	---

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况 无

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	0.00	14,883,803.70	0%
2011 年	0.00	-394,282,351.45	0%
2010 年	0.00	50,939,545.57	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
考虑到公司生产经营和搬迁发展需要，2012 年度拟不进行利润分配及资本公积金转增股本，未分配利润结转至下一年度，补充公司经营所需流动资金。	补充公司经营所需流动资金

十四、社会责任情况

无披露

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

本年度公司无媒体质疑事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

无

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
东北制药集团有限责任公司	沈阳中诺医药有限公司	160	完成		753,821.31	1.51%	是			

2、出售资产情况

无

3、企业合并情况

不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

无

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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	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	市场价格	披露日期	披露索引
东北制药集团有限责任公司		关联租赁	租赁 31,170 平方米工业用地			230	100%				
合计				--	--	230	100%	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

无

3、共同对外投资的重大关联交易

无

4、关联债权债务往来

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	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
东北制药集团有限责任公司		应付关联方债务	是 2008 年本公司非公开发行股票, 东药集团以制剂生产区建设项目土建资产投资, 该等资产价值超过股权部分双方以往来款结算形		54,188,475.11	-13,938,605.64	40,249,869.47

			成的余额				
--	--	--	------	--	--	--	--

5、其他重大关联交易

无

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （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）
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	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	15,000	2011年03月10日	9,000	连带责任保证	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09月21日	1,700	连带责任保证	2年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2012年03月20日	5,000	2012年12月10日	4,640.54	连带责任保证	2年	否	否
东北制药集团供销有限公司	2012年03月20日	4,000	2012年10月26日	3,730	连带责任保证	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	连带责任保证	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	10,000	连带责任保证	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	连带责任保证	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	连带责任保证	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	1,250	连带责任保证	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			46,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				61,070.54
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			87,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				62,320.54
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			46,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				61,070.54
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			87,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				62,320.54
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				37.29%				
其中:								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				62,320.54				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				62,320.54				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				62,320.54				
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				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(1) 违规对外担保情况

无

3、其他重大合同

无

八、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

无

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

无

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	李苏宁
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所 是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况 适用 不适用

报告期内聘请中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所，费用50万元

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

不适用

十一、处罚及整改情况

无

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十三、其他重大事项的说明

无

十四、公司子公司重要事项

2012年12月31日，本集团所属子公司沈阳东北制药进出口贸易有限公司向东北制药集团有限责任公司收购了其控股子公司沈阳中诺医药有限公司，取得100%股权。本次交易的合并日为2012年12月31日，系本集团实际取得沈阳中诺医药有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。

十五、公司发行公司债券的情况

报告期内公司无公司债券发行

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	2,812,382	0.84%						2,812,382	0.84%
1、国家持股						78,343		78,343	0.02%
2、国有法人持股	2,808,000	0.84%				-78,343		2,729,657	0.81%
5、高管股份	4,382	0%						4,382	0%
二、无限售条件股份	330,997,616	99.16%						330,997,616	99.16%
1、人民币普通股	330,997,616	99.16%						330,997,616	99.16%
三、股份总数	333,809,998	100%						333,809,998	100%

股份变动的原因

代垫偿还

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

无

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	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	7.05%	60,000,000	2011 年 12 月 03 日	60,000,000	2014 年 12 月 03 日
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

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、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

无

3、现存的内部职工股情况

无

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数		40,854		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		41,709		
持股5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例(%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
东北制药集团有限责任公司	国有法人	22.5%	75,095,156	-33380999			质押	30,000,000
中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	19.21%	64,111,500					
辽宁方大集团实业有限公司	境内非国有法人	10%	33,380,999	+33380999				
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	0.52%	1,719,425					
谭曾盈	境内自然人	0.41%	1,355,506					
深圳市恒基金鑫贸易发展有限公司	境内非国有法人	0.39%	1,310,001					
金思瑶	境内自然人	0.34%	1,120,000					

马天鹰	境内自然人	0.3%	1,012,145				
黄忠林	境内自然人	0.29%	960,000				
孙峰	境内自然人	0.29%	957,659				
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东之间未知有其他关联关系，也未知有《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	年末持有无限售条件股份数量（注 4）	股份种类					
		股份种类	数量				
东北制药集团有限责任公司	75,016,813	人民币普通股	75,016,813				
中国华融资产管理股份有限公司	64,111,500	人民币普通股	64,111,500				
辽宁方大集团实业有限公司	33,380,999	人民币普通股	33,380,999				
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,719,425	人民币普通股	1,719,425				
谭曾盈	1,355,506	人民币普通股	1,355,506				
深圳市恒基金鑫贸易发展有限公司	1,310,001	人民币普通股	1,310,001				
金思瑶	1,120,000	人民币普通股	1,120,000				
马天鹰	1,012,145	人民币普通股	1,012,145				
黄忠林	960,000	人民币普通股	960,000				
孙峰	957,659	人民币普通股	957,659				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无						

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
东北制药集团有限责任公司	刘震	1990 年 08 月 28 日	117660520	73,158.57 万元	原料药、制剂；药用玻璃瓶、玻璃管、卫生材料、制药过程中联产的化工产品制造及销售；

					本企业自产的化学原料药、制剂产品、中成药饮片及保健品、医用设备及仪器的出口(以上范围限于公司经营);本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口;房产、设备租赁。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	无				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

报告期控股股东变更 适用 不适用

3、公司实际控制人情况

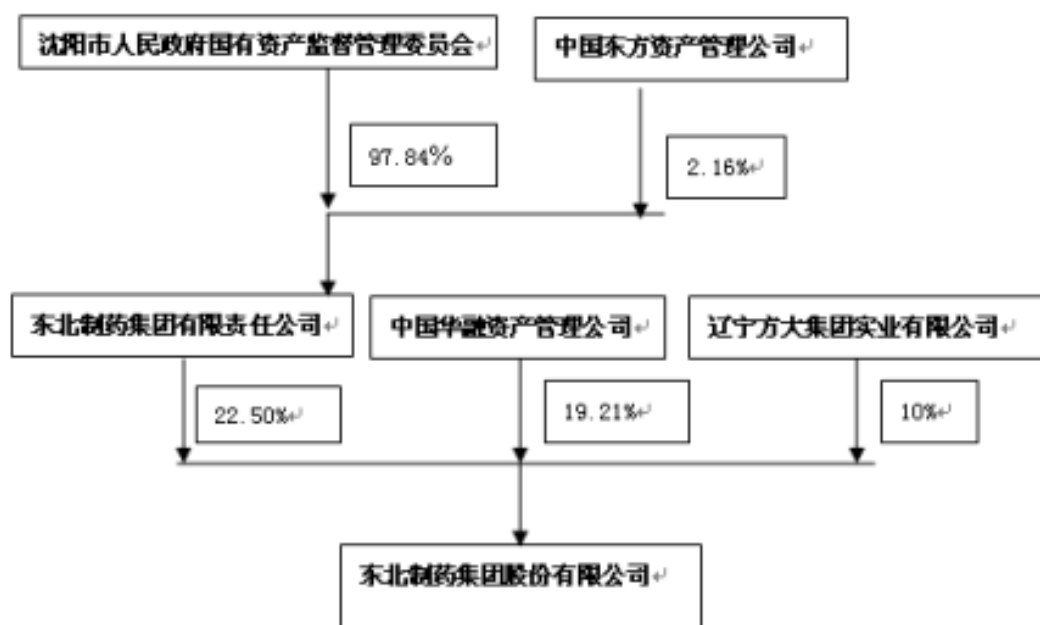
法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
沈阳市国资委					
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	无				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无				

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
中国华融资产管理股份有 限公司	赖小民	1999 年 11 月 01 日	710925577	10,000,000,000 元	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。

辽宁方大集团实业有限公司	方威	2000 年 04 月 24 日	719656393	1,000,000,000 元	金属材料（除金银）、建筑材料、电工器材、汽车配件、五金工具、橡胶制品、仪器仪表、办公用品、化工产品（除危险品）、焦炭、矿粉（除金、银）、石灰石销售、冶金材料销售、技术咨询服务、技术培训、经营货物及技术进出口。
--------------	----	------------------	-----------	-----------------	--

四、公司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情况

无

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
刘震	董事长, 总经理	离任	男	60	2009年02月03日	2013年03月28日				
汲涌	副董事长、董事	现任	男	43	2009年02月03日		1,278			1,278
曹知	副董事长、董事	离任	女	55	2010年12月21日	2012年06月20日				
李长海	副董事长、董事	现任	男	55	2012年06月20日					
何忠华	董事	现任	男	49	2012年12月31日					
周凯	董事	现任	男	49	2009年02月03日					
赵玉彬	董事	离任	男	54	2009年02月03日	2012年12月27日				
才玲	董事	现任	女	45	2010年12月21日					
林木西	独立董事	现任	男	59	2009年02月03日					
尹良培	独立董事	现任	男	70	2009年02月03日					
吴粒	独立董事	现任	女	47	2009年02月03日					
王建华	监事会主席	现任	男	60	2009年02月03日					
李松涛	监事	现任	男	44	2009年02月03日					
田阳	监事	现任	男	50	2009年02月03日					
姚仲平	监事	现任	男	56	2009年02月03日		3,395			3,395

倪爱武	监事	现任	女	45	2009年02月03日					
谢占武	副总经理	现任	男	42	2010年03月10日					
王远航	副总经理	现任	男	40	2010年03月10日					
侯凤阳	副总经理	现任	男	44	2010年03月10日					
郑白水	副总经理	现任	男	46	2009年02月03日					
吕林全	董事会秘书	离任	男	60	2009年02月03日	2013年02月20日				
张利东	财务总监	现任	男	52	2009年02月03日		2,448			2,448
合计	--	--	--	--	--	--	7,121	0	0	7,121

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

刘震：研究生学历，高级经济师职称。历任沈阳毛巾厂副厂长、沈阳市纺织工业管理局进出口办公室主任、局长助理、助理巡视员、沈阳黎明服装集团东北制药党委书记、董事长、总经理；沈阳华岳集团总经理。沈阳市铁西区政协常委，中国医药企业家协会副会长等职。现任东北制药集团有限责任公司董事长、党委书记，东北制药集团股份有限公司董事长（离任）。中国化学制药工业协会副会长，中国医药企业管理协会副会长，中国工业经济联合会常务理事，中国非处方药协会理事，辽宁省工业经济联合会副会长、主席团主席，辽宁省企业家协会副会长，辽宁省社会医疗保险协会副会长，辽宁省医药行业协会会长，沈阳市第十五届人大代表，沈阳市企业家协会副会长。

汲涌：毕业于浙江大学，辽宁大学工商管理硕士（MBA）学位，教授研究员级高级工程师。历任东北制药总厂厂办秘书处处长助理、东北制药总厂实业公司副总经理、生产技术部部长、VC公司总经理兼党支部书记、东北制药集团有限责任公司副总经济师、常务副总经理。现任东北制药集团有限责任公司总经理、党委副书记、东北制药集团股份有限公司副董事长。中国科学技术发展技经会—药学发展技经委员会委员，中国科协八大委员、辽宁省医药行业协会常务副会长，沈阳市科协副主席、常委会委员，沈阳市医药行业协会常务副会长，沈阳市医药价格协会副会长、沈阳市劳动和社会保障学会副会长，沈阳红十字会理事，沈阳市第十四届政协委员。

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

李长海，男，汉族，籍贯山东莱西，1958 年12 月出生，中共党员，硕士研究生，高级经济师。2000 年4 月任中国华融资产管理公司长春办事处综合部高级经理,2002 年4 月任中国华融资产管理公司太原办事处党委委员、总经理助理,2003 年5 月任中国华融资产管理公司沈阳办事处党委委员、副总经理,2005 年5 月任中国华融资产管理公司长春办事处党委委员、副总经理、纪委书记,2009 年1 月任中国华融资产管理公司济南办事处党委副书记、副总经理（主持工作）,2010 年12 月任中国华融资产管理公司沈阳办事处党委副书记、副总经理（主持工作）,2011 年4 月至今任中国华融沈阳办事处党委书记、

总经理，东北制药集团股份有限公司副董事长。

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

何忠华，男，满族，1964年10月生，辽宁抚顺人，1988年7月加入中国共产党，1984年8月参加工作，东北财经大学经济学专业毕业，研究生学历，硕士学位，高级经济师。现任辽宁方大集团实业有限公司董事、党委书记兼总法律顾问。2000年11月至2005年2月任中国长城资产管理公司沈阳办事处处长，2005年2月至今，任辽宁方大集团实业有限公司董事、党委书记兼总法律顾问，2010年5月至今任方大炭素新材料科技股份有限公司董事长（兼）。

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

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

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

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

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

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

田阳：东北大学管理科学与工程毕业，研究生学历，高级政工师。历任原东北制药总厂团委部长、水汽车间副主任兼工会主席、主任兼书记、房产处处长兼书记、维尼康专营部经理、制剂销售处第一副处长、处长，原沈阳第一制药厂纪委书记等职。现任东北制药集团沈阳第一制药有限公司党委副书记、工会主席、纪委书记、东北制药集团股份有限公司监事。

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

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

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

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

王远航：高级工程师职称，本科学历，硕士学位。1995年6月毕业于南京化工大学，化学工程专业，获学士学位；2004年6

月毕业于辽宁大学工商管理专业，获硕士学位。历任原东北制药总厂脑复康公司副总经理兼支会主席、代总经理兼党支部副书记兼支会主席、东企划部副部长、生产技术部第二部长兼脑复康公司党支部书记兼支会主席、生产技术部部长等职。原东北制药总厂助理副厂长兼生产部部长职务。现任东北制药集团股份有限公司副总经理。

侯凤阳：高级工程师职称，本科学历，硕士学位。1990年7月毕业于沈阳化工学院，化工设备与机械专业，获本科学历、学士学位，2000年9月至2003年7月期间攻读东北大学机械工程专业。历任原东北制药总厂七公司总经理助理、副总经理、十二公司副总经理、设备处副处长、搬迁指挥部工程部部长兼原东北制药总厂设备处副处长、处长、助理副厂长兼设备处处长等职。现任东北制药集团股份有限公司副总经理。

吕林全：辽宁省委党校会计专业毕业，大学本科学历，高级会计师。历任东北制药集团公司财务部副部长、东北制药集团股份有限公司财务部副部长、证券部副部长、部长、第四届董事会秘书等职。原任东北制药集团股份有限公司董事会秘书、董事会办公室主任。于2013年1月31日因退休原因辞去东北制药集团股份有限公司董事会秘书职务。

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

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
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	2013年03月22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	2012年06月20日	是
李长海	中国华融资产管理公司	沈阳办事处党委书记、总经理	2012年06月20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
何忠华	辽宁方大集团实业有限公司	董事、党委书记	2005年02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

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林木西	沈阳机床股份有限公司	独立董事	2010年05月18日		是
林木西	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
林木西	荣科科技股份有限公司	独立董事	2010年08月07日		是
何忠华	方大炭素新材料科技股份有限公司	董事长	2010年5月		是
在其他单位任职情况的说明	无				

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、确定依据、实际支付情况

公司管理层、董事会薪酬与考核委员会根据董事、监事、高管人员的职务、业绩考核等情况确定其薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
刘震	董事长, 总经理	男	60	离任	50.00		50.00
汲涌	副董事长、董事	男	43	现任		50.00	50.00
曹知	副董事长, 董事	女	55	离任			
李长海	副董事长, 董事	男	55	现任			
何忠华	董事	男	49	现任			
周凯	董事	男	49	现任		37.95	37.95
赵玉彬	董事	男	54	离任		37.90	37.90
才玲	董事	女	45	现任			
林木西	独立董事	男	59	现任	5.00		5.00
尹良培	独立董事	男	70	现任	5.00		5.00
吴粒	独立董事	女	47	现任	5.00		5.00
王建华	监事会主席	男	60	现任			41.40
李松涛	监事	男	44	现任			
田阳	监事	男	50	现任			23.00
姚仲平	监事	男	56	现任			8.25
倪爱武	监事	女	45	现任			8.44
谢占武	副总经理	男	42	现任			39.40

王远航	副总经理	男	40	现任			39.40
侯凤阳	副总经理	男	44	现任			39.40
郑白水	副总经理	男	46	现任			40.80
吕林全	董事会秘书	男	60	离任			31.80
张利东	财务总监	男	52	现任			34.80
合计	--	--	--	--	65.00	125.85	497.54

公司董事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘震	董事长、董事	离职	2013年3月28日	工作变动
曹知	副董事长、董事	离职	2012年06月20日	工作变动
赵玉彬	董事	离职	2012年12月27日	因病逝世
吕林全	董事会秘书	离职	2013年01月31日	退休

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

六、公司员工情况

在职员工的人数	9191
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	5833
销售人员	703
技术人员	1064
财务人员	117
行政人员	1474
教育程度类别	数量（人）
硕士	191
本科	1929
大专	2461
高中及以下	4610

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内公司落实证监会关于进一步落实上市公司现金分红有关规定，开展公司及相关主体承诺履行情况检查专项活动，进一步加强公司治理工作，推进公司治理水平的不断提高。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司已建立了较为完善的各项制度。公司以《公司章程》为基础，建立了规范的公司治理结构和基本管理制度。报告期内，公司对《公司章程》进行了修订，进一步明确了现金分红的具体条件和比例、利润分配的决策程序、利润分配政策调整的条件和决策程序、未分配利润的使用原则等。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司已制订了《内幕信息及知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《大信息内部报告制度》等。公司全体董事、监事、高级管理人员及其他知情人员在公司信息尚未公开披露前，能按规定将信息知情范围控制到最小，不向外界泄露、报道、传送，不在公司内部网站上以任何形式进行传播和粘贴。报告期内，公司不存在利用内幕信息进行内幕交易或配合他人操纵证券交易价格或其他内幕交易的情形。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
公司 2011 年度股东大会	2012 年 04 月 27 日	1、公司 2011 年度董事会工作报告 2、公司 2011 年度监事会工作报告 3、公司 2011 年年度报告及摘要 4、公司 2011 年度财务决算报告 5、公司 2011 年度内部控制自我评价报告 6、公司 2011 年度独立董事述职报告 7、关于公司及下属子公司银行授信业务担保事项的议案 8、关于续聘会计师事务所的议案 9、关于聘请公司 2012	全部审议通过	2012 年 04 月 28 日	2012-019《2011 年度股东大会决议公告》 巨潮资讯网

		年度内部控制审计事务所的议案 10、关于公司 2011 年年度利润分配及资本公积转增股本的议案 11、关于制定《东北制药集团股份有限公司内幕信息知情人管理制度》的议案			
--	--	---	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 03 月 20 日	1、关于确定公司 2012 年银行授信总额度的议案 2、关于核销公司资产损失的议案	全部审议通过	2012 年 03 月 21 日	2012-007《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》巨潮资讯网
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 06 月 20 日	1、《关于延长公司非公开发行股票决议有效期的议案》2、《关于提请股东大会继续授权董事会全权办理公司本次非公开发行股票相关事宜的议案》	全部审议通过	2012 年 06 月 21 日	2012-024《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》
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 07 月 06 日	1、关于补选公司董事的议案 2、关于修改公司章程的议案 3、公司未来三年分红规划（2012-2014）	全部审议通过	2012 年 07 月 10 日	2012-029《东北制药集团股份有限公司 2012 年第三次临时股东大会决议公告》巨潮资讯网
2012 年第四次临时股东大会	2012 年 08 月 20 日	1、关于公司资产损失核销的议案	全部审议通过	2012 年 08 月 21 日	2012-034《东北制药集团股份有限公司 2012 年第四次临时股东大会决议公告》
2012 年第五次临时股东大会	2012 年 10 月 29 日	1、关于东北制药集团股份有限公司北厂区搬迁补偿事项会计差错更正的议案	全部审议通过	2012 年 10 月 30 日	2012-044《2012 年第五次临时股东大会决议公告》巨潮资讯网
2012 年第六次临时	2012 年 12 月 31 日	1、关于确定公司	全部审议通过	2013 年 01 月 04 日	2012-052《2012 年

股东大会		2012 年内部控制审计机构费用的议案 2、关于确定公司 2013 年银行授信总额度的议案 3、关于公司及子公司融资业务担保事项的议案 4、关于公司资产损失核销的议案			第六次临时股东大会决议公告》巨潮资讯网
------	--	---	--	--	---------------------

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
林木西	11	6	5	0	0	否
尹良培	11	6	5	0	0	否
吴粒	11	6	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		7				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及有关制度的要求，出席了报告期内董事会会议，认真审核了董事会各项议题，诚信勤勉地履行职责，对公司关联交易、内部控制、不选公司董事、资产核销及会计处理等发表了独立意见，对公司内部控制及投资等专项工作提出了有建设性的专业意见并被公司采纳。报告期内，独立董事与公司董事、监事、高管、内审部门、会计师等保持了良好的沟通，及时了解公司的生产经营动态。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）审计委员会履职情况

董事会审计委员会工作情况：公司董事会审计委员会由3名独立董事和2名其他董事组成，主任由专业会计背景的独立董事吴粒女士担任。公司建立了《董事会审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会年度审计工作规程》等制度。《董事会审计委员会工作细则》规定了董事会审计委员会工作的总则、人员组成、职责权限、工作程序、议事规则等；《董事会审计委员会年度审计工作规程》明确了审计委员会在公司年报编制及披露中的工作规程，包括协商审计工作时间、审阅财务报表、督促审计工作、对续聘或改聘会计师事务所进行决议、对审计工作进行总结等，以保证年度财务报告信息披露的真实和准确。

（1）认真审阅了公司编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见。

（2）认真审阅了公司2012年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师共同协商确定了公司2012年度财务报告审计工作安排；

（3）公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中关注的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流，督促审计师按时完成审计工作；

（4）公司年审注册会计师提出初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司2012年度财务会计报表；

（5）在中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）完成2012年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对本年度的审计工作进行了总结，并就公司2012年度审计报告、财务决算报告等议案进行表决并形成决议。

（二）薪酬委员会的工作情况

经审核公司人力资源部提交的公司董事、监事和高级管理人员2012年度薪酬情况汇总情况表，公司薪酬委员会发表如下审核意见：公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序符合规定；董事、监事和高级管理人员报酬发放标准符合薪酬体系规定；公司2012年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

（三）提名委员会的工作情况

报告期内，提名委员会对公司第二大股东中国华融资产管理公司提名的董事候选人及公司第三大股东辽宁方大集团实业有限公司提名的董事候选人进行资格审查，认为其具备董事任职资格，同意作为公司董事会补选董事候选人，提交董事会予以审议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、机构、人员、资产、财务等方面做到了“五分开”，并具有完整的业务及自主经营能力。业务方面：公司独立于控股股东，从事医药生产、销售业务，自主经营，业务结构完整。机构方面：公司组织机构独立运作，具有独立的办公场所，与控股股东之间不存在混合经营、合署办公的情形。人员方面：公司设有专门机构管理劳动、人事及工资方面的工作，公司高级管理人员均不在控股股东单位兼职。资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，本公司的采购和销售系统由本公司独立拥有。财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开立账户并独立纳税。

七、同业竞争情况

公司不存在因部分改制、行业特征、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争。公司与关联企业之间的日常关联交易遵循公平、公正、公开的原则，完全遵循市场化，交易价格公允，不存在影响本公司独立性的可能，关联交易符合公司和全体股东的利益。

八、高级管理人员的考评及激励情况

按照岗位及业绩指标，通过综合考评获得薪酬。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司董事会授权规范内部控制工作领导小组负责内部控制评价的具体组织实施工作。规范内部控制工作领导小组是内部控制工作的领导和决策机构，负责公司内部控制实施策略制订、重大事项决策、实施情况监督，规范内部控制工作领导小组就内部控制建设和评价的情况向董事会负责。规范内部控制工作领导小组下设办公室是内部控制评价工作的组织实施机构。包括确定 2012 年度新增纳入评价的单位；记录与财务报告相关的重要业务单元、重要业务流程及交易的内部控制；评价内部控制设计和运行的有效性；编制内部控制评价文件；发现内部控制问题，保证整改建议按计划落实；定期向规范内部控制工作领导小组汇报内部控制建设进展情况。

二、董事会关于内部控制责任的声明

本公司董事会及全体董事保证本报告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营管理效率和效果，促进公司实现发展战略。

三、建立财务报告内部控制的依据

《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》是公司编制财务报告的法律依据，《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等有关规定是公司建立财务报告内部控制的依据。公司依据上述法律法规，结合企业实际制定了涵盖货币资金、固定资产、存货、预算等方面的财务管理制度，以加强财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的内部控制。通过规范财务报告编制、对外提供及分析利用的控制流程，健全财务报告各环节授权审批制度，建立日常信息核对制度，充分利用会计信息技术，对制定财务报告编制方案、确定重大事项的会计处理、清查资产，核实债务，结账、编制个别财务报告、编制合并财务报告等编制阶段的主要风险点及关键环节实施内部控制，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 04 月 04 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《2012 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网。

五、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段

我们认为，东北制药集团股份有限公司于 2012 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制	
内部控制审计报告全文披露日期	2013 年 04 月 04 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告 是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错发生的情形、应追究责任人的责任做了明确的界定，同时规定了追究责任的形式及种类。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 02 日
审计机构名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中瑞岳华审字[2013]第 2737 号

审计报告正文

东北制药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东北制药集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括2012年12月31日的合并及公司的资产负债表,2012年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东北制药集团股份有限公司及其子公司2012年12月31日的合并财务状况以及2012年度的合并经营成果和合并现金流量,以及东北制药集团股份有限公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	852,319,575.93	798,056,447.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	233,545,717.00	251,002,653.02
应收账款	515,376,461.67	515,495,410.19
预付款项	160,158,619.97	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
其他应收款	50,898,468.40	47,437,600.66
买入返售金融资产		
存货	841,499,382.66	875,207,287.73
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	62,893.08	1,378.00
流动资产合计	2,653,861,118.71	2,649,351,935.24
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	1,600,000.00	3,692,127.50
投资性房地产		
固定资产	1,377,341,519.37	1,479,363,260.19
在建工程	857,631,511.92	584,575,251.04
工程物资	71,189,329.67	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	811,289,868.27	858,577,026.35
开发支出	19,048,876.80	20,126,115.57
商誉		
长期待摊费用	4,987,240.93	5,756,435.03
递延所得税资产	24,470,337.41	38,996,188.37
其他非流动资产	171,855,725.99	178,455,665.36
非流动资产合计	3,339,414,410.36	3,223,112,600.24
资产总计	5,993,275,529.07	5,872,464,535.48
流动负债：		
短期借款	2,281,509,287.34	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	154,514,339.54	104,569,462.83
应付账款	613,513,122.83	591,283,690.19
预收款项	71,311,433.41	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	9,190,497.72	9,046,432.89
应交税费	14,390,815.33	-17,574,504.92
应付利息	7,050,000.00	7,050,000.00
应付股利	3,063,339.83	3,063,339.83
其他应付款	249,271,310.61	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	6,581,091.03	571,581,091.03
其他流动负债		
流动负债合计	3,410,395,237.64	3,027,213,446.55
非流动负债：		

长期借款	12,500,000.00	15,000,000.00
应付债券	596,143,502.25	594,412,355.18
长期应付款		
专项应付款		301,177,700.00
预计负债		
递延所得税负债	6,655,562.33	1,145,690.51
其他非流动负债	211,156,373.96	191,361,159.00
非流动负债合计	826,455,438.54	1,103,096,904.69
负债合计	4,236,850,676.18	4,130,310,351.24
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	831,230,230.39	831,230,553.89
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	100,869,022.04	100,020,063.16
一般风险准备		
未分配利润	406,545,230.96	392,510,386.14
外币报表折算差额	-1,138,370.24	-1,122,510.31
归属于母公司所有者权益合计	1,671,316,113.15	1,656,448,492.88
少数股东权益	85,108,739.74	85,705,691.36
所有者权益（或股东权益）合计	1,756,424,852.89	1,742,154,184.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,993,275,529.07	5,872,464,535.48

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

编制单位：东北制药集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	559,227,706.26	555,417,328.07
交易性金融资产		
应收票据	42,081,454.91	76,053,029.34
应收账款	239,304,513.83	240,839,089.47

预付款项	34,686,904.57	64,496,579.69
应收利息		
应收股利	2,456,986.68	2,049,740.86
其他应收款	207,716,770.24	300,878,155.75
存货	341,509,398.13	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	1,426,983,734.62	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	307,616,744.87	308,739,534.83
投资性房地产		
固定资产	1,006,318,319.28	1,119,812,728.50
在建工程	788,044,834.44	561,617,759.75
工程物资	69,688,475.03	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	733,414,405.46	776,770,526.23
开发支出	19,048,876.80	20,126,115.57
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,474,910.10	21,068,262.57
其他非流动资产	171,338,483.99	178,455,665.36
非流动资产合计	3,107,945,049.97	3,038,746,809.92
资产总计	4,534,928,784.59	4,647,781,133.53
流动负债：		
短期借款	1,670,000,000.00	1,030,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	3,680,000.00	
应付账款	378,331,430.07	403,945,216.04
预收款项	32,160,267.40	40,021,254.94

应付职工薪酬	1,759,900.45	1,297,547.45
应交税费	-10,077,515.37	-26,927,456.04
应付利息	7,050,000.00	7,050,000.00
应付股利	817,164.32	817,164.32
其他应付款	148,290,655.56	139,089,424.01
一年内到期的非流动负债	839,816.96	495,839,816.96
其他流动负债		
流动负债合计	2,232,851,719.39	2,091,132,967.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	596,143,502.25	594,412,355.18
长期应付款		
专项应付款		301,177,700.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	116,767,359.68	80,381,496.25
非流动负债合计	712,910,861.93	975,971,551.43
负债合计	2,945,762,581.32	3,067,104,519.11
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	820,870,153.61	820,870,153.61
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	100,869,022.04	100,020,063.16
一般风险准备		
未分配利润	333,617,027.62	325,976,397.65
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,589,166,203.27	1,580,676,614.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,534,928,784.59	4,647,781,133.53

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

3、合并利润表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,864,913,099.66	3,882,779,591.14
其中：营业收入	3,864,913,099.66	3,882,779,591.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,189,432,025.31	4,356,754,178.85
其中：营业成本	2,908,446,062.58	3,090,166,176.67
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	26,355,619.96	15,647,018.78
销售费用	522,486,817.70	420,228,227.16
管理费用	560,748,218.23	671,638,518.02
财务费用	135,877,363.06	115,728,411.25
资产减值损失	35,517,943.78	43,345,826.97
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）	-504,536.14	37,078.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,078.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-325,023,461.79	-473,937,509.19
加：营业外收入	380,177,886.46	91,174,039.06
减：营业外支出	5,326,839.12	2,787,735.46
其中：非流动资产处置损失	2,478,656.71	620,179.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,827,585.55	-385,551,205.59

减：所得税费用	37,620,135.47	241,481.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,207,450.08	-385,792,686.93
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	14,883,803.70	-394,282,351.45
少数股东损益	-2,676,353.62	8,489,664.52
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.04	-1.18
（二）稀释每股收益	0.04	-1.18
七、其他综合收益	-16,810.51	-288,431.51
八、综合收益总额	12,190,639.57	-386,081,118.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,867,943.77	-394,537,045.33
归属于少数股东的综合收益总额	-2,677,304.20	8,455,926.89

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：753,821.31 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

编制单位：东北制药集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,435,449,055.22	1,583,576,544.88
减：营业成本	1,329,694,727.41	1,479,531,652.59
营业税金及附加	6,908,204.22	800,635.02
销售费用	37,899,826.95	43,978,614.28
管理费用	278,595,507.99	389,340,583.46
财务费用	99,170,498.56	94,658,372.86
资产减值损失	19,693,408.29	39,289,643.17
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）	378,752.82	1,826,539.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,078.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-336,134,365.38	-462,196,416.84

加：营业外收入	354,619,076.70	34,387,943.43
减：营业外支出	1,401,770.00	1,622,383.42
其中：非流动资产处置损失	1,770.00	1,919.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,082,941.32	-429,430,856.83
减：所得税费用	8,593,352.47	-4,891,571.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,489,588.85	-424,539,285.80
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.03	-1.27
（二）稀释每股收益	0.03	-1.27
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	8,489,588.85	-424,539,285.80

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

5、合并现金流量表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

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	3,392,302,497.00	3,107,232,742.01
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	35,921,346.92	95,404,825.77
收到其他与经营活动有关的现金	88,020,797.14	98,609,840.13

经营活动现金流入小计	3,516,244,641.06	3,301,247,407.91
购买商品、接受劳务支付的现金	2,001,929,345.07	2,258,084,233.00
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	585,383,838.74	541,369,982.30
支付的各项税费	211,032,158.03	146,356,525.73
支付其他与经营活动有关的现金	631,809,294.59	588,825,578.65
经营活动现金流出小计	3,430,154,636.43	3,534,636,319.68
经营活动产生的现金流量净额	86,090,004.63	-233,388,911.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,285,633.43	756,000.00
取得投资收益所收到的现金	260,279.72	690,894.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,048,043.46	371,751.53
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	0.00	72,449,500.00
投资活动现金流入小计	4,593,956.61	74,268,146.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	178,902,861.40	421,655,603.40
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		-54,844,803.04
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	178,902,861.40	366,810,800.36
投资活动产生的现金流量净额	-174,308,904.79	-292,542,654.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00

取得借款收到的现金	2,456,214,586.53	1,561,864,759.57
发行债券收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	266,815,160.33	113,028,417.57
筹资活动现金流入小计	2,727,029,746.86	1,674,893,177.14
偿还债务支付的现金	2,200,882,152.57	1,153,787,906.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	175,429,196.64	142,873,937.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	857,758.23
支付其他与筹资活动有关的现金	264,989,183.68	85,269,241.52
筹资活动现金流出小计	2,641,300,532.89	1,381,931,085.31
筹资活动产生的现金流量净额	85,729,213.97	292,962,091.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,208.71	-24,955.42
五、现金及现金等价物净增加额	-2,490,894.90	-232,994,429.48
加：期初现金及现金等价物余额	701,026,147.05	934,020,576.53
六、期末现金及现金等价物余额	698,535,252.15	701,026,147.05

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

6、母公司现金流量表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

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	895,191,149.12	1,007,300,251.83
收到的税费返还	28,448,009.61	88,971,161.43
收到其他与经营活动有关的现金	953,848,505.26	509,255,030.36
经营活动现金流入小计	1,877,487,663.99	1,605,526,443.62
购买商品、接受劳务支付的现金	602,140,407.53	859,786,574.08
支付给职工以及为职工支付的现金	304,389,909.08	283,191,364.12
支付的各项税费	42,478,449.73	26,064,831.01
支付其他与经营活动有关的现金	873,187,338.27	312,445,774.86
经营活动现金流出小计	1,822,196,104.61	1,481,488,544.07
经营活动产生的现金流量净额	55,291,559.38	124,037,899.55

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	834,017.24	756,000.00
取得投资收益所收到的现金	260,279.72	2,480,355.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,065,965.20	-1,352.18
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	3,160,262.16	3,235,003.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,305,865.09	285,264,217.26
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	103,305,865.09	293,764,217.26
投资活动产生的现金流量净额	-100,145,602.93	-290,529,213.59
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	1,780,000,000.00	1,110,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	134,432,870.40	92,024,970.00
筹资活动现金流入小计	1,914,432,870.40	1,202,024,970.00
偿还债务支付的现金	1,635,000,000.00	1,055,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,515,578.26	122,704,517.88
支付其他与筹资活动有关的现金	144,379,883.54	84,335,041.52
筹资活动现金流出小计	1,915,895,461.80	1,262,039,559.40
筹资活动产生的现金流量净额	-1,462,591.40	-60,014,589.40
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	-46,316,634.95	-226,505,903.44
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	443,047,706.26	489,364,341.21

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

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	831,230,553.89			100,674,991.42		396,879,030.55	-1,122,510.31	85,705,691.36	1,747,177,756.91
加：会计政策变更										
前期差错更正					-654,928.26		-4,368,644.41			-5,023,572.67
其他										
二、本年年初余额	333,810,000.00	831,230,553.89			100,020,063.16		392,510,386.14	-1,122,510.31	85,705,691.36	1,742,154,184.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-323.50			848,958.88		14,034,844.82	-15,859.93	-596,951.62	14,270,668.65
（一）净利润							14,883,803.70		-2,676,353.62	12,207,450.08
（二）其他综合收益								-15,859.93	-950.58	-16,810.51
上述（一）和（二）小计							14,883,803.70	-15,859.93	-2,677,304.20	12,190,639.57
（三）所有者投入和减少资本		-323.50							2,400,323.50	2,400,000.00
1. 所有者投入资本									4,000,000.00	4,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-323.50							-1,599,676.50	-1,600,000.00
（四）利润分配					848,958.88		-848,958.88		-319,970.92	-319,970.92
1. 提取盈余公积					848,958.88		-848,958.88			

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-319,970.92	-319,970.92
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	333,810,000.00	831,230,230.39			100,869,022.04		406,545,230.96	-1,138,370.24	85,108,739.74	1,756,424,852.89

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	807,231,180.29			100,674,991.42		788,642,278.35	-867,816.43	42,106,896.30	2,071,597,529.93
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					-654,928.26		-1,849,540.76			-2,504,469.02
其他										
二、本年初余额	333,810,000.00	807,231,180.29			100,020,063.16		786,792,737.59	-867,816.43	42,106,896.30	2,069,093,060.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		23,999,373.60					-394,282,351.45	-254,693.88	43,598,795.06	-326,938,876.67
（一）净利润							-394,282,351.45		8,489,664.00	-385,792,600.00

						2,351.45		.52	86.93
(二) 其他综合收益							-254,693.88	-33,737.63	-288,431.51
上述(一)和(二)小计						-394,282,351.45	-254,693.88	8,455,926.89	-386,081,118.44
(三) 所有者投入和减少资本		23,999,373.60						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								-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									
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	831,230,553.89			100,020,063.16	392,510,386.14	-1,122,510.31	85,705,691.36	1,742,154,184.24

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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

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					-654,928.26		-7,561,918.32	-8,216,846.58
其他								
二、本年年初余额	333,810,000.00	820,870,153.61			100,020,063.16		325,976,397.65	1,580,676,614.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					848,958.88		7,640,629.97	8,489,588.85
（一）净利润							8,489,588.85	8,489,588.85
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							8,489,588.85	8,489,588.85
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					848,958.88		-848,958.88	
1. 提取盈余公积					848,958.88		-848,958.88	
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								
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			100,869,022.04		333,617,027.62	1,589,166,203.27

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
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					-654,928.26		-5,894,354.38	-6,549,282.64
其他								
二、本年年初余额	333,810,000.00	820,870,153.61			100,020,063.16		750,515,683.45	2,005,215,900.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-424,539,285.80	-424,539,285.80
(一) 净利润							-424,539,285.80	-424,539,285.80
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-424,539,285.80	-424,539,285.80
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
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								
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			100,020,063.16		325,976,397.65	1,580,676,614.42

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

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333,810,000.00元。

截至2012年12月31日，本公司累计发行股本总数33,381万股。

本公司下属二级子公司17家，二级以下子公司11家。（以下简称“本集团”）

本公司经营范围为：原料药、无菌原料药、饲料添加剂、食品添加剂、危险化学品制造（以上经营范围按生产许可证规定项目及地址从事生产经营活动）；医药中间体副产品、包装材料、化工产品、化妆品制造；医药新产品开发、技术咨询服务、成果转让；厂房、设备租赁，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

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

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

经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2012]013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3,338.10万流通股转让给辽宁方大集团实业有限公司（以下简称“辽宁方大”）。本次股权变动后，东药集团持有本公司22.47%股权，辽宁方大持有本公司10%股权，成为本公司第三大股东，该等股权过户于2012年11月9日完成。

本财务报表业经本公司董事会于2013年4月2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

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2012年12月31日的财务状况及2012年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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。

(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

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年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关

的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

(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。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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团没有分类为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

(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
信用风险特征组合	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	20%	20%
3 年以上	100%	100%
3—4 年	100%	100%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

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。
-------------	---------------------------------

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

计价方法:

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

盘存制度: 永续盘存制

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) 投资成本的确定

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

集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

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

本企业无投资性房地产事项。

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。本公司2012年1-2月份各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-43	3	2.256-9.7
机器设备	6-7	5	13.6-15.8

运输设备	6-7	5	13.6-15.8
电子设备	6-7	5	13.6-15.8
其他	6-7	5	13.6-15.8

2012年3月起各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-43	3	2.256-9.7
机器设备	10	5	9.5
运输设备	8	5	11.875
电子设备	5	5	19
其他	6-7	5	13.6-15.8

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

（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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

对于在建工程，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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。

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

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

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

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

(2) 借款费用资本化期间**(3) 暂停资本化期间****(4) 借款费用资本化金额的计算方法****17、生物资产****18、油气资产****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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于无形资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则

估计其可收回金额，进行减值测试。

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

(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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用

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

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

(2) 预计负债的计量方法

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

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

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。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。

(2) 会计处理方法

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。

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务**31、套期会计****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**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

 是 否**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

√ 是 否

本集团2012年3月1日召开的第五届董事会二十七次会议决议通过《关于调整固定资产折旧年限的议案》，根据公司对设备类固定资产实际情况的核定，鉴于设备使用性能和装备水平的提高，决定于2012年3月1日起调整设备类固定资产折旧年限。

固定资产类别	变更前折旧年限	变更后折旧年限
机械设备	6	10
运输设备	7	8
电子设备	6	5

详细说明

单位：元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
关于调整固定资产折旧年限的议案	2012年3月1日召开的第五届董事会二十七次会议决议通过	累计折旧	-61,444,336.14
关于调整固定资产折旧年限的议案	2012年3月1日召开的第五届董事会二十七次会议决议通过	利润总额	61,444,336.14
关于调整固定资产折旧年限的议案	2012年3月1日召开的第五届董事会二十七次会议决议通过	净利润	56,224,919.07

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

前期会计差错更正的内容、批准处理情况。

本集团2012年10月11日召开的第五届董事会三十四次会议及2012年10月29日召开的第五次临时股东大会审议通过《关于东北制药集团股份有限公司北厂区搬迁补偿事项会计差错更正的议案》。

集团所属原东北制药总厂于2009年9月2日，与沈阳市铁西区工业改造指挥部（以下简称“铁改办”）签署协议书，由铁改办支付85,121.50万元补偿费收回东北制药总厂北厂区土地（170243平方米）及地上建筑物及水电配套设施，并约定2012年6月30日完成搬迁。集团将2009年收到的北厂区搬迁补偿款30,117.77万元扣除预计搬迁损失后做为递延收益，并于2010年度、2011年度按照新建资产的使用年限将补偿款分配结转营业外收入。

2012年6月26日，公司与铁改办重新签署协议，约定终止执行2009年9月2日签订的原协议，2012年7月31日前东北制药交付土地78,131平方米，该部分资产的补偿额为39,065.50万元，其中2009年收到30,117.77万元，余款于2012年9月以房产补偿。

基于重新签定的协议，公司认为应按资产处置原则对搬迁补偿款进行会计处理，故对前期会计处理予以更正。理由如下：

A、《企业会计准则第16号——政府补助》适用企业无偿取得资产，而本次取得资产付出了相应的对价；

B、与本次协议约定交付的土地对应的新制剂厂区，在收到补偿款项之前已竣工投产，其重建资金来源为募股资金与自有资金等，未使用收到的搬迁货币补偿款；重新签署的协议将原货币补偿调整为“货币+资产”的整体补偿方式；

C、公司与沈阳市铁西区工业改造指挥部重新签署的协议中约定的土地收回与补偿事项对双方而言，具有独立的商业实质和经济意义。

(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

项目	追溯重述前金额	调整金额	追溯重述后金额
----	---------	------	---------

2010年度营业外收入	105,058,032.91	-2,504,469.02	102,553,563.89
2010年度净利润	57,272,474.43	-2,504,469.02	54,768,005.41
2010年12月31日其他非流动负债	408,427,916.89	-298,673,230.98	109,754,685.91
2010年12月31日专项应付款	31,320,000.00	301,177,700.00	332,497,700.00
2010年12月31日盈余公积	100,674,991.42	-654,928.26	100,020,063.16
2010年12月31日未分配利润	791,782,239.89	-1,849,540.76	789,932,699.13
2011年度营业外收入	93,693,142.71	-2,519,103.65	91,174,039.06
2011年度净利润	-383,233,617.39	-2,519,103.65	-385,752,721.04
2011年12月31日其他非流动负债	487,515,286.33	-296,154,127.33	191,361,159.00
2011年12月31日专项应付款	-	301,177,700.00	301,177,700.00
2011年12月31日盈余公积	100,674,991.42	-654,928.26	100,020,063.16
2011年12月31日未分配利润	400,058,957.98	-4,368,644.41	395,690,313.57

详细说明

单位：元

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
基于重新签定的协议，公司认为应按资产处置原则对搬迁补偿款进行会计处理，故对前期会计处理予以更正。	本集团 2012 年 10 月 11 日召开的第五届董事会三十四次会议及 2012 年 10 月 29 日召开的第五次临时股东大会审议通过《关于东北制药集团股份有限公司北厂区搬迁补偿事项会计差错更正的议案》	2010 年度营业外收入	-2,504,469.02
基于重新签定的协议，公司认为应按资产处置原则对搬迁补偿款进行会计处理，故对前期会计处理予以更正。	本集团 2012 年 10 月 11 日召开的第五届董事会三十四次会议及 2012 年 10 月 29 日召开的第五次临时股东大会审议通过《关于东北制药集团股份有限公司北厂区搬迁补偿事项会计差错更正的议案》	2010 年度净利润	-2,504,469.02
基于重新签定的协议，公司认为应按资产处置原则对搬迁补偿款进行会计处理，故对前期会计处理予以更正。	本集团 2012 年 10 月 11 日召开的第五届董事会三十四次会议及 2012 年 10 月 29 日召开的第五次临时股东大会审议通过《关于东北制药集团股份有限公司北厂区搬迁补偿事项会计差错更正的议案》	2010 年 12 月 31 日其他非流动负债	-298,673,230.98
基于重新签定的协议，公司认为应按资产处置原则对搬迁补偿款进行会计处理，故对前期会计处理予以更正。	本集团 2012 年 10 月 11 日召开的第五届董事会三十四次会议及 2012 年 10 月 29 日召开的第五次临时股东大会审议通过《关于东北制药集团股份有限公司北厂区搬迁补偿事项会计差错更正的议案》	2010 年 12 月 31 日专项应付款	301,177,700.00
基于重新签定的协议，公司认为应按资产处置原则对搬迁补偿款进行会计处理，故对前期会计处理予以更正。	本集团 2012 年 10 月 11 日召开的第五届董事会三十四次会议及 2012 年 10 月 29 日召开的第五次临时股东大会审议通过《关于东北制药集	2010 年 12 月 31 日盈余公积	-654,928.26

以更正。	团股份有限公司北厂区搬迁补偿事项会计差错更正的议案》		
基于重新签定的协议, 公司认为应按资产处置原则对搬迁补偿款进行会计处理, 故对前期会计处理予以更正。	本集团 2012 年 10 月 11 日召开的第五届董事会三十四次会议及 2012 年 10 月 29 日召开的第五次临时股东大会审议通过《关于东北制药集团股份有限公司北厂区搬迁补偿事项会计差错更正的议案》	2010 年 12 月 31 日 未分配利润	-1,849,540.76
基于重新签定的协议, 公司认为应按资产处置原则对搬迁补偿款进行会计处理, 故对前期会计处理予以更正。	本集团 2012 年 10 月 11 日召开的第五届董事会三十四次会议及 2012 年 10 月 29 日召开的第五次临时股东大会审议通过《关于东北制药集团股份有限公司北厂区搬迁补偿事项会计差错更正的议案》	2011 年度营业外收入	-2,519,103.65
基于重新签定的协议, 公司认为应按资产处置原则对搬迁补偿款进行会计处理, 故对前期会计处理予以更正。	本集团 2012 年 10 月 11 日召开的第五届董事会三十四次会议及 2012 年 10 月 29 日召开的第五次临时股东大会审议通过《关于东北制药集团股份有限公司北厂区搬迁补偿事项会计差错更正的议案》	2011 年度净利润	-2,519,103.65
基于重新签定的协议, 公司认为应按资产处置原则对搬迁补偿款进行会计处理, 故对前期会计处理予以更正。	本集团 2012 年 10 月 11 日召开的第五届董事会三十四次会议及 2012 年 10 月 29 日召开的第五次临时股东大会审议通过《关于东北制药集团股份有限公司北厂区搬迁补偿事项会计差错更正的议案》	2011 年 12 月 31 日 其他非流动负债	-296,154,127.33
基于重新签定的协议, 公司认为应按资产处置原则对搬迁补偿款进行会计处理, 故对前期会计处理予以更正。	本集团 2012 年 10 月 11 日召开的第五届董事会三十四次会议及 2012 年 10 月 29 日召开的第五次临时股东大会审议通过《关于东北制药集团股份有限公司北厂区搬迁补偿事项会计差错更正的议案》	2011 年 12 月 31 日 专项应付款	301,177,700.00
基于重新签定的协议, 公司认为应按资产处置原则对搬迁补偿款进行会计处理, 故对前期会计处理予以更正。	本集团 2012 年 10 月 11 日召开的第五届董事会三十四次会议及 2012 年 10 月 29 日召开的第五次临时股东大会审议通过《关于东北制药集团股份有限公司北厂区搬迁补偿事项会计差错更正的议案》	2011 年 12 月 31 日 盈余公积	-654,928.26
基于重新签定的协议, 公司认为应按资产处置原则对搬迁补偿款进行会计处理, 故对前期会计处理予以更正。	本集团 2012 年 10 月 11 日召开的第五届董事会三十四次会议及 2012 年 10 月 29 日召开的第五次临时股东大会审议通过《关于东北制药集团股份有限公司北厂区搬迁补偿事项会计差错更正的议案》	2011 年 12 月 31 日 未分配利润	-4,368,644.41

(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

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

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

(5) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折

现率以及预计受益期间的假设。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	应税收入按 17%、13%的税率计算销项税
营业税	按应税营业额的 3%-5%计缴营业税。	3%-5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
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。	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

除下述税收优惠的公司外，其他按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

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

本公司下属沈阳东瑞精细化工有限公司于2010年6月28日获辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201021000027。根据相关规定，自2010年至2012年减按15%税率征收企业所得税。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	实际控制	上海	商业	200000	化工原料及产品、I类医疗器械	800,000.00		40%	40%	是	1,987,100.00		
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	全资	沈阳	商业	100000	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有限公司	实际控制	沈阳	制造业	500000	医药中间体制造及技术开发	250,000.00	29,450,500.00	50%	50%	是		14,798,100.00	300.00
东北制	全资	沈阳	服务业	150000	原料	15,000,		100%	100%	是			

药(沈阳)科技发展有限公司				00	药、制剂、保健品、化学试剂	000.00							
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	全资	沈阳	制造业	800000	大、小容量注射剂、粉针剂、冻干粉针剂、片剂	80,000,000.00		100%	100%	是	93,000.00	318,900.00	
东北制药集团供销有限公司	全资	沈阳	商业	100000	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	150000	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	300000	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	300000	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	控制	本溪	制造业	150000	生物制药、技术研发	11,340,000.00		75%	75%	是	7,346,400.00		

司													
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注：①本公司持有上海东药汉飞企业发展有限公司40%的股权，为该公司第一大股东，五名董事中有三名由本公司派出，且本公司派出的董事出任董事长，协议和章程中约定本公司对股东会会议所议事项有最后决定权，因此本公司能够控制上海东药汉飞企业发展有限公司的生产经营和决策，构成实际控制。

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

③星工计算机开发公司，已停产并进入清算程序，失去控制。故未将其纳入合并报表范围。

④沈阳东药精细化工有限公司，本年清算程序完结，于2012年12月10日完成工商注销登记，本公司收回投资。

(2) 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	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
东北制药集团销售有限公司	全资	沈阳	商业	5000	中成药、化学制剂药、抗生素、生化药品批发	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

(3) 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	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	1000	片剂 (含青 霉素 类)、胶 囊剂	13,330, 000.00		100%	100%	是			
沈阳百 万运输 有限公 司	控制	沈阳	服务业	407	运输	4,070,0 00.00		92.14%	92.14%	是	77.14		
沈阳东 瑞科技 有限公 司	控制	沈阳	制造业	220	医药中 间体	1,093,9 00.00		60.5%	60.5%	是	-54.45		
沈阳东 瑞精细 化工有 限公司	控制	沈阳	制造业	100	医药中 间体	497,200 .00		60.5%	60.5%	是	3,504.4 4		
沈阳东 瑞包装 材料有 限公司	控制	沈阳	服务业	80	医药包 材	397,800 .00		60.5%	60.5%	是	396.20		

东药乌 海化工 有限公 司	实际控 制	乌海	原料制 造	10000	丙炔醇 及系列 产品制 造	40,000, 000.00		40%	40%	是	3,644.8 5		
------------------------	----------	----	----------	-------	------------------------	-------------------	--	-----	-----	---	--------------	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本年度通过同一控制下企业合并增加合并单位沈阳中诺医药有限公司（控股孙公司）

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

本年度通过同一控制下企业合并增加合并单位沈阳中诺医药有限公司（控股孙公司）

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

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

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
沈阳中诺医药有限公司	-1,426,106.12	753,821.31

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
沈阳中诺医药有限公司	沈阳中诺医药有限公司和本集团在合并前后均受东北制药集团有限责任公司	东北制药集团有限责任公司		753,821.31	193,667.67

	司最终控制且该控制并非暂时性的。				
--	------------------	--	--	--	--

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

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12月31日	2012年1月1日
沈阳东北制药进出口贸易 安提瓜第一制药有限公司	1美元 = 6.2855人民币	1美元 = 6.3009人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2012年度	2011年度
沈阳东北制药进出口贸易 曼提瓜第一制药有限公司	1美元 = 6.2932人民币	1美元 = 6.4618人民币

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：	--	--	3,958,425.08	--	--	4,109,854.94
人民币	--	--	3,942,399.13	--	--	4,093,789.72
美元	2,549.67	6.29%	16,025.95	2,549.67	6.3%	16,065.22
银行存款：	--	--	694,576,827.07	--	--	696,916,292.11
人民币	--	--	666,742,404.92	--	--	680,086,494.58
美元	4,428,354.49	6.29%	27,834,422.15	2,671,014.86	6.3%	16,829,797.53
其他货币资金：	--	--	153,784,323.78	--	--	97,030,300.43
人民币	--	--	153,784,323.78	--	--	97,030,300.43
合计	--	--	852,319,575.93	--	--	798,056,447.48

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

注：其他货币资金153,784,323.78元均为保证金，其中保函保证金112,517,421.46元，承兑汇票保证金39,766,902.32元，信用证保证金1,500,000.00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

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

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	233,545,717.00	251,002,653.02
合计	233,545,717.00	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
北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司	2012年07月04日	2013年01月04日	3,500,000.00	
中国医科大学附属盛京医院	2012年10月10日	2013年04月10日	2,000,000.00	
中国医科大学附属第一医院	2012年10月30日	2013年04月30日	1,460,000.00	
安徽泰格生物技术股份有限公司	2012年11月28日	2013年05月28日	1,230,000.00	
安徽泰格生物技术股份有限公司	2012年11月06日	2013年05月06日	1,200,000.00	
其他			84,731,618.80	199份
合计	--	--	94,121,618.80	--

(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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

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
北大国际医院集团西南	2012年07月04日	2013年01月04日	3,500,000.00	

合成制药股份有限公司				
辽宁胜方医药有限公司	2012年07月30日	2013年01月30日	2,808,650.00	
江苏晨牌药业有限公司	2012年11月06日	2013年05月06日	1,980,000.00	
安徽泰格生物技术股份有限公司	2012年07月31日	2013年01月31日	1,800,000.00	
山东瑞中医药有限公司	2012年12月12日	2013年06月12日	1,500,000.00	
其他			502,635,514.09	1879份
合计	--	--	514,224,164.09	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
账龄一年以上的应收股利	260,279.72		260,279.72			
其中：	--	--	--	--	--	--
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		260,279.72		--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

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	15,470,631.51	2.1%	11,283,191.41	72.93%	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	721,308,134.20	97.9%	210,119,112.63	29.13%	730,665,683.76	96.71%	223,043,512.31	30.53%
特殊信用风险特征组合					2,347,934.76	0.31%		
组合小计	721,308,134.20	97.9%	210,119,112.63	29.13%	733,013,618.52	97.02%	223,043,512.31	30.43%
合计	736,778,765.71	--	221,402,304.04	--	755,503,701.19	--	240,008,291.00	--

应收账款种类的说明

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
沈阳市浩天医药有限责任公司	10,342,654.68	6,155,214.58	59.51%	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	15,470,631.51	11,283,191.41	--	--

组合中，按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	329,605,055.09	45.7%		389,183,650.22	53.26%	
信用期以上—1 年以内	156,364,986.15	21.67%	3,127,299.71	103,637,876.62	14.19%	2,070,757.53
1 年以内小计	485,970,041.24	67.37%	3,127,299.71	492,821,526.84	67.45%	2,070,757.53
1 至 2 年	27,408,255.60	3.8%	1,370,412.77	5,721,967.91	0.78%	286,098.40
2 至 3 年	2,885,546.52	0.4%	577,109.31	14,294,415.80	1.96%	2,858,883.17
3 年以上	205,044,290.84	28.43%	205,044,290.84	217,827,773.21	29.81%	217,827,773.21
3 至 4 年	9,299,241.84	1.29%	9,299,241.84	6,125,837.02	0.84%	6,125,837.02
4 至 5 年	4,767,337.65	0.66%	4,767,337.65	8,771,014.67	1.2%	8,771,014.67
5 年以上	190,977,711.35	26.48%	190,977,711.35	202,930,921.52	27.77%	202,930,921.52
合计	721,308,134.20	--	210,119,112.63	730,665,683.76	--	223,043,512.31

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

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

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

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

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
辽中分厂	货款	2012 年 12 月 20 日	5,738,631.31	注销	否
辽宁省药业开发总公司第二经营部	货款	2012 年 12 月 20 日	1,588,500.00	吊销	否
北海北拓医药发展有限公司	货款	2012 年 12 月 20 日	1,126,639.08	注销	否

吉林长白山医药有 限责任公司	货款	2012 年 12 月 20 日	460,668.89	工商未注册,查无此 户	否
华通实业公司于洪 医药站	货款	2012 年 12 月 20 日	422,100.00	吊销	否
其他	货款	2012 年 12 月 20 日	15,952,076.13	注销、吊销等	否

应收账款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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 (%)
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	非关联方	14,612,656.11	信用期以内	1.98%
沈阳市浩天医药有限责 任公司	非关联方	10,342,654.68	信用期-1 年、1-2 年、5 年以上	1.4%
PRINOVA U.S.L.L.C.	非关联方	10,300,865.97	信用期以内	1.4%
中国医科大学附属第一 医院	非关联方	9,552,158.39	1 年以内	1.3%
辽宁太平医药有限公司	非关联方	7,295,889.56	1 年以内、1-2 年	0.99%
合计	--	52,104,224.71	--	7.07%

(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(%)

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末数
资产:	
负债:	

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	74,205,713.57	31.29%	62,262,417.53	83.91%	96,735,006.40	39.46%	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	153,522,620.88	64.73%	124,010,635.16	80.78%	146,992,473.82	59.96%	116,273,914.26	79.1%
特殊信用风险特征组合	9,443,186.64	3.98%			1,426,173.70	0.58%		
组合小计	162,965,807.52	68.71%	124,010,635.16	76.1%	148,418,647.52	60.54%	116,273,914.26	78.34%
合计	237,171,521.09	--	186,273,052.69	--	245,153,653.92	--	197,716,053.26	--

其他应收款种类的说明

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

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:						

	22,179,030.24	14.45%	443,580.63	23,696,375.94	16.12%	386,596.64
1 年以内小计	22,179,030.24	14.45%	443,580.63	23,696,375.94	16.12%	386,596.64
1 至 2 年	4,457,483.34	2.9%	222,874.16	4,564,308.26	3.11%	228,215.41
2 至 3 年	4,427,408.66	2.88%	885,481.73	3,762,555.67	2.56%	689,868.26
3 年以上	122,458,698.64	79.77%	122,458,698.64	114,969,233.95	78.21%	114,969,233.95
3 至 4 年	3,729,501.93	2.43%	3,729,501.93	4,010,270.86	2.73%	4,010,270.86
4 至 5 年	3,718,662.98	2.42%	3,718,662.98	1,849,646.37	1.26%	1,849,646.37
5 年以上	115,010,533.73	74.92%	115,010,533.73	109,109,316.72	74.22%	109,109,316.72
合计	153,522,620.88	--	124,010,635.16	146,992,473.82	--	116,273,914.26

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	9,419,186.64	
合计	9,419,186.64	

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

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

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其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
沈阳马氏保健品总公司	往来款	2012 年 12 月 20 日	22,529,292.83	注销	是
其他	往来款	2012 年 12 月 20 日	138,717.45	注销	否

合计	--	--	22,668,010.28	--	--
----	----	----	---------------	----	----

其他应收款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)

说明

(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	27.71%
沈阳天维制药厂	非关联方	8,496,409.47	5 年以上	3.58%
待抵扣进项税	非关联方	6,013,506.62	1 年以内	2.54%
沈阳医用橡胶厂	非关联方	4,500,000.00	5 年以上	1.9%
沈阳第六制药厂	非关联方	3,500,000.00	5 年以上	1.48%
合计	--	88,219,220.19	--	37.21%

(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(%)

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(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

单位: 元

项目	期末数
资产:	
负债:	

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	143,197,131.71	89.41%	148,703,982.70	91.85%
1 至 2 年	15,332,300.05	9.57%	7,184,450.04	4.44%
2 至 3 年	1,086,940.07	0.68%	5,649,828.72	3.49%
3 年以上	542,248.14	0.34%	352,616.98	0.22%
合计	160,158,619.97	--	161,890,878.44	--

预付款项账龄的说明

(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
青海制药有限公司	非关联方	10,701,939.71		尚未交货
本钢板材股份有限公司	非关联方	8,908,143.27		尚未交货
中国石油天然气股份有限公司锦州石化分公司	非关联方	8,757,865.29		尚未交货
上海迪赛诺化学制药有限公司	非关联方	8,500,124.53		尚未交货
湖南汉晶瑞氨基酸有限公司	非关联方	8,301,404.65		尚未交货
合计	--	45,169,477.45	--	--

预付款项主要单位的说明

(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

单位: 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

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	229,097,670.63	1,342,284.36	227,755,386.27	170,213,119.58	2,714,823.12	167,498,296.46
在产品	76,824,895.98	450,000.00	76,374,895.98	99,965,417.11	450,000.00	99,515,417.11
库存商品	501,598,849.08	52,125,033.98	449,473,815.10	604,869,220.95	51,641,930.59	553,227,290.36
周转材料	17,226,269.53	192,774.40	17,033,495.13	26,655,425.37	192,774.40	26,462,650.97
委托加工物资	26,153,696.92		26,153,696.92	7,393,833.48		7,393,833.48
自制半成品	54,512,347.78	9,804,254.52	44,708,093.26	22,444,306.99	1,334,507.64	21,109,799.35
合计	905,413,729.92	63,914,347.26	841,499,382.66	931,541,323.48	56,334,035.75	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	-1,372,538.76			1,342,284.36
在产品	450,000.00				450,000.00
库存商品	51,641,930.59	483,103.39			52,125,033.98
周转材料	192,774.40	192,774.40			192,774.40
委托加工物资					
自制半成品	1,334,507.64	8,469,746.88			
合计	56,334,035.75	7,580,311.51			63,914,347.26

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	本期计提存货跌价准备主要		

	原因是 2012 年度商品的市场价格下降，导致产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本。		
库存商品	本期计提存货跌价准备主要原因是 2012 年度商品的市场价格下降，导致产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本。		
周转材料	本期计提存货跌价准备主要原因是 2012 年度商品的市场价格下降，导致产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本。		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
汉飞待摊房租	62,893.08	1,378.00
合计	62,893.08	1,378.00

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

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

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	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%				
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%		307,477.68	122,557.54	

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							
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							
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							
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		
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	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00				10,000.00		

装备公司											
沈阳贝朗制药有限公司	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				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							
合计	--	17,533,521.86	17,397,892.46	-8,195,329.71	9,202,562.75	--	--	--	7,602,562.75	294,337.54	

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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

单位：元

本期	
----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产	公允价值变	处置	转为自用房	

			或存货转入	动损益		地产	
--	--	--	-------	-----	--	----	--

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

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：	2,997,793,396.26	105,140,673.44		169,051,474.05	2,933,882,595.65
其中：房屋及建筑物	1,056,055,746.25	36,002,581.78		90,026,853.13	1,002,031,474.90
机器设备	1,851,353,913.58	66,153,339.53		72,959,656.69	1,844,547,596.42
运输工具	44,709,069.22	923,392.00		3,791,278.91	41,841,182.31
电子设备	7,320,549.07	1,218,904.20		342,210.21	8,197,243.06
其他	38,354,118.14	842,455.93		1,931,475.11	37,265,098.96
--	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		136,163,469.85	99,506,272.39	1,546,027,365.60
其中：房屋及建筑物	267,020,799.06		42,100,492.68	25,838,432.77	283,282,858.97
机器设备	1,180,639,669.76		87,187,701.38	67,652,027.49	1,200,175,343.65
运输工具	33,461,879.16		2,543,572.15	3,742,384.78	32,263,066.53
电子设备	5,603,755.08		983,835.68	342,210.21	6,245,380.55
其他	22,644,065.08		3,347,867.96	1,931,217.14	24,060,715.90
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,488,423,228.12		--		1,387,855,230.05
其中：房屋及建筑物	789,034,947.19		--		718,748,615.93
机器设备	670,714,243.82		--		644,372,252.77
运输工具	11,247,190.06		--		9,578,115.78
电子设备	1,716,793.99		--		1,951,862.51
其他	15,710,053.06		--		13,204,383.06
四、减值准备合计	9,059,967.93		--		10,513,710.68
其中：房屋及建筑物	8,602,662.75		--		9,613,138.43
机器设备	368,901.49		--		812,168.56
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	1,479,363,260.19	--	1,377,341,519.37
其中：房屋及建筑物	780,432,284.44	--	709,135,477.50
机器设备	670,345,342.33	--	643,560,084.21
运输工具	11,158,786.37	--	9,489,712.09
电子设备	1,716,793.99	--	1,951,862.51
其他	15,710,053.06	--	13,204,383.06

本期折旧额 136,163,469.85 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 93,338,139.15 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	13,360,800.00	3,854,929.68	8,602,662.75	903,207.57	
机器设备	54,331,260.00	51,644,157.72	368,901.49	2,318,200.79	
运输工具	240,000.00	128,275.36	88,403.69	23,320.95	
合计	67,932,060.00	55,627,362.76	9,059,967.93	3,244,729.31	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(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	2013 年 12 月
研发楼	工程尚未完成验收	2013 年 12 月
仓库	工程尚未完成验收	2013 年 12 月

其他厂房	工程尚未完成验收	2013 年 12 月
------	----------	-------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

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	536,058,851.58		536,058,851.58	419,399,517.36		419,399,517.36
张士搬迁工程	17,278,873.82		17,278,873.82	9,139,453.88		9,139,453.88
主导产品深加工工程	48,925,955.13		48,925,955.13	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
新药孵化基地建设项目	22,550,572.56		22,550,572.56	10,276,199.75		10,276,199.75
东北制药技术中心创新能力建设项目	15,140,667.15		15,140,667.15	12,282,236.69		12,282,236.69
东北制药集团新药中试体系建设项目	26,060,345.17		26,060,345.17	22,599,973.48		22,599,973.48
海兴花园市场	105,143,800.00		105,143,800.00			
4900 吨丙炔醇及系列产品项目	28,842,480.72		28,842,480.72	4,592,949.37		4,592,949.37
一期工程（生产用设备-组合病原体筛选诊断试剂）	30,545,725.09		30,545,725.09	15,891,682.06		15,891,682.06
其他工程	35,231,217.66	8,146,976.96	27,084,240.70	15,065,459.58	8,146,976.96	6,918,482.62
合计	865,778,488.88	8,146,976.96	857,631,511.92	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	128,943,044.33	1,340,206.45	10,943,503.66	11.45%	11.45	54,430,057.75	34,054,219.85	6.41%	自筹、贷款	536,058,851.58
张士搬迁工程	8,000.00	9,139,453.88	33,586,891.84	7,080,045.10	18,367,426.80	99%	99.00				自筹、募股	17,278,873.82

主导产品深加工工程	22,400.00	34,916,499.51	15,607,679.39	131,483.14	1,466,740.63	36.16%	36.16	8,717,459.37	1,466,740.62	5.99%	自筹、补助、贷款	48,925,955.13
张士厂区大学生宿舍工程	5,000.00	48,558,256.32		30,939,494.52	17,618,761.80	100%	100				自筹	
新药孵化基地建设	5,100.00	10,276,199.75	12,274,372.81			44.22%	44.22				自筹	22,550,572.56
东北制药技术中心创新能力建设项目	4,318.00	12,282,236.69	2,858,430.46			35.06%	35.06				自筹	15,140,667.15
东北制药集团新药中试体系建设	5,100.00	22,599,973.48	3,460,371.69			51.1%	51.10				自筹	26,060,345.17
海兴花园市场			105,143,800.00								自筹	105,143,800.00
4900吨丙炔醇及系列产品	14,000.00	15,891,682.06	14,744,043.03	90,000.00		21.88%	21.88				自筹	30,545,725.09
一期工程(生产设备-组合病原体筛选诊断试剂)		4,592,949.37	24,249,531.35					2,412,917.24	2,243,615.98		自筹	28,842,480.72
其他工程	19,083.87	15,065,459.58	74,500,397.27	53,756,909.94	577,729.25						自筹、贷款	35,231,217.66

在建工程项目变动情况的说明

(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			8,146,976.96	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明**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	50,218,570.19	32,599,771.35	71,189,329.67
合计	53,570,530.83	50,218,570.19	32,599,771.35	71,189,329.67

工程物资的说明

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

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

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

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

油气资产的说明

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	960,249,247.44	548,480.09	37,389,320.68	923,408,406.85
土地使用权	920,983,339.39		37,388,550.68	883,594,788.71
专利技术	4,081,875.00			4,081,875.00
非专利技术	24,015,330.00		770.00	24,014,560.00
软件	11,168,703.05	294,820.09		11,463,523.14
其他		253,660.00		253,660.00
二、累计摊销合计	101,672,221.09	22,783,293.01	12,336,975.52	112,118,538.58
土地使用权	87,463,499.90	18,620,927.92	12,336,975.52	93,747,452.30
专利技术	734,859.37	408,187.46		1,143,046.83
非专利技术	11,023,211.11	2,457,038.44		13,480,249.55
软件	2,450,650.71	1,297,139.19		3,747,789.90
其他				
三、无形资产账面净值合计	858,577,026.35	-22,234,812.92	25,052,345.16	811,289,868.27
土地使用权	87,463,499.90	18,620,927.92	12,336,975.52	93,747,452.30
专利技术	734,859.37	408,187.46		1,143,046.83

非专利技术	11,023,211.11	2,457,038.44		13,480,249.55
软件	2,450,650.71	1,297,139.19		3,747,789.90
其他				
四、减值准备合计	0.00			0.00
土地使用权				
专利技术				
非专利技术				
软件				
其他				
无形资产账面价值合计	858,577,026.35	-22,234,812.92	25,052,345.16	811,289,868.27
土地使用权	833,519,839.49			789,847,336.41
专利技术	3,347,015.63			2,938,828.17
非专利技术	12,992,118.89			10,534,310.45
软件	8,718,052.34			7,715,733.24
其他				253,660.00

本期摊销额 22,783,293.01 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
组合病原体分子诊断与血液筛检试剂(原名诊断试剂专项项目)	2,327,147.69	464,698.08			2,791,845.77
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	100,829.80	181,289.80		
盐酸小檗碱片(II)、盐酸小檗碱片(III)的开发	2,000,000.00				2,000,000.00

磷霉素氨丁三醇技术	680,000.00	111,782.00			791,782.00
长春西汀全合成工艺及制剂研发	2,500,000.00	30,000.00			2,530,000.00
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	400,000.00			700,000.00
盐酸阿比朵尔干混悬剂研发	600,000.00				600,000.00
产学研		628,100.00	628,100.00		
科博肽研发		2,880,000.00	2,880,000.00		
抗病毒类药依非韦伦研发		1,320,000.00			1,320,000.00
VC 专项咨询		1,788,158.38	1,788,158.38		
左乙拉西坦合成新工艺		170,000.00			170,000.00
研发 YF 合同款		10,000,000.00	4,911,345.03		5,088,654.97
东北制药集团新药中试技术体系建设项目		194,411.71	194,411.71		
合计	20,126,115.57	18,087,979.97	10,883,304.92		27,330,790.62

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

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。

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

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因

装修费	5,756,435.03	321,165.38	1,090,359.48		4,987,240.93	
合计	5,756,435.03	321,165.38	1,090,359.48		4,987,240.93	--

长期待摊费用的说明

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

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	4,053,816.62	13,339,432.17
未实现内部损益的存货	5,010,614.60	9,733,857.82
无形资产暂时性差异	8,930,996.09	9,250,000.00
同一控制下企业合并	6,474,910.10	6,672,898.38
小计	24,470,337.41	38,996,188.37
递延所得税负债：		
尚未汇算清缴的政策性搬迁收入	6,655,562.33	1,145,690.51
小计	6,655,562.33	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	489,919,601.72	449,225,723.28
可抵扣亏损	770,186,573.29	464,921,895.71
合计	1,260,106,175.01	914,147,618.99

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	7,641,063.28	7,641,063.28	
2014 年	12,956,066.68	12,956,066.68	
2015 年	22,483,203.78	22,483,203.78	
2016 年	421,841,561.97	421,841,561.97	
2017 年	305,264,677.58		
合计	770,186,573.29	464,921,895.71	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	24,470,337.41	115,147,776.57	38,996,188.37	196,166,787.07
递延所得税负债	6,655,562.33	26,622,249.32	1,145,690.51	4,582,762.04

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

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	437,724,344.26	17,907,638.16		47,956,625.69	407,675,356.73
二、存货跌价准备	56,334,035.75	7,580,311.51			63,914,347.26
五、长期股权投资减值准备	13,705,764.96	294,337.54		6,397,539.75	7,602,562.75
七、固定资产减值准备	9,059,967.93	1,453,742.75			10,513,710.68
九、在建工程减值准备	8,146,976.96				8,146,976.96
十二、无形资产减值准备	0.00				0.00
十四、其他		8,281,913.82			8,281,913.82
合计	524,971,089.86	35,517,943.78		54,354,165.44	506,134,868.20

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付搬迁工程款	171,338,483.99	178,455,665.36
其他	517,242.00	
合计	171,855,725.99	178,455,665.36

其他非流动资产的说明

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
保证借款	560,000,000.00	269,646,853.38
信用借款	1,721,509,287.34	1,160,400,000.00
合计	2,281,509,287.34	1,458,676,853.38

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	154,514,339.54	104,569,462.83
合计	154,514,339.54	104,569,462.83

下一会计期间将到期的金额 154,514,339.54 元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	444,160,445.23	461,757,900.13
1 至 2 年	83,514,123.36	35,588,721.09
2 至 3 年	14,847,705.45	35,019,241.87
3 年以上	70,990,848.79	58,917,827.10
合计	613,513,122.83	591,283,690.19

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 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
沈阳沈电电力工程有限公司	35,214,460.00	未结算	否
沈阳展宇科技开发有限公司	1,863,258.50	未结算	否
金蝶软件(中国)有限公司	1,685,682.00	未结算	否
市环保投资公司	1,620,000.00	未结算	否
中建城市建设发展有限公司	1,569,816.16	未结算	否
合计	41,953,216.66		

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	34,594,402.92	55,587,271.21
1 至 2 年	8,245,846.65	3,375,697.52
2 至 3 年	2,437,200.36	8,521,379.57
3 年以上	26,033,983.48	17,856,667.91
合计	71,311,433.41	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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 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
沈阳白云山药材经销部	178,002.00	未结算
合 计	1,612,653.10	

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	384,876,276.68	385,169,643.37	254,135.18
二、职工福利费		17,589,700.39	16,734,095.57	855,604.82
三、社会保险费	475,196.08	131,864,067.08	131,833,954.67	505,308.49
其中:1.基本养老保险费	445,048.57	79,620,235.31	79,584,096.81	481,187.07
2.医疗保险费	7,124.30	37,035,180.65	37,041,682.25	622.70
3.失业保险费	16,277.76	8,463,334.53	8,459,363.99	20,248.30
4.工伤保险费	5,978.53	4,452,185.95	4,454,914.06	3,250.42
5.生育保险费	766.92	2,293,130.64	2,293,897.56	
四、住房公积金	393,522.81	40,400,280.98	40,390,455.78	403,348.01
五、辞退福利	5,411,509.08	318,279.00	366,779.00	5,363,009.08
六、其他	2,218,703.05	10,276,080.91	10,685,691.82	1,809,092.14
合计	9,046,432.89	585,324,685.04	585,180,620.21	9,190,497.72

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,809,092.14 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,875,128.17	-26,265,662.27
营业税	822,762.88	940,553.04
企业所得税	6,071,768.72	2,825,326.85
个人所得税	140,227.02	825,297.56
城市维护建设税	658,537.97	208,003.11
房产税	893,224.68	1,450,116.45
土地使用税	903,143.58	2,011,552.24
教育费附加	502,016.49	168,150.11
印花税		248.81
待抵扣固定资产税金		-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	18,256.18	
合计	14,390,815.33	-17,574,504.92

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	7,050,000.00	7,050,000.00
合计	7,050,000.00	7,050,000.00

应付利息说明

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

38、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	169,953,879.60	133,257,395.27
1 至 2 年	4,425,192.06	5,429,256.46
2 至 3 年	3,153,776.96	6,477,722.00
3 年以上	71,738,461.99	69,011,691.38
合计	249,271,310.61	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

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	40,249,869.47	54,188,475.11

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**(4) 金额较大的其他应付款说明内容****39、预计负债**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	6,581,091.03	571,581,091.03
合计	6,581,091.03	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		250,000,000.00
抵押借款	6,581,091.03	251,581,091.03
保证借款		70,000,000.00
合计	6,581,091.03	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	2013年12月31日	人民币元	7.56%		839,816.96		839,816.96
沈阳国际信托投资公司	1999年08月25日	2013年12月31日	人民币元	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	人民币元	4.76%				250,000,000.00
交通银行沈阳分行	2009年05月22日	2012年05月17日	人民币元	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	人民币元	4.86%				70,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	6,581,091.03	--	571,581,091.03

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

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	本期应计利	本期已付利	期末应付利	期末余额
------	----	------	------	------	-------	-------	-------	-------	------

					息	息	息	息	
--	--	--	--	--	---	---	---	---	--

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		0.00
保证借款		0.00
信用借款	12,500,000.00	15,000,000.00
合计	12,500,000.00	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	人民币元	8.65%		12,500,000.00		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

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	44,031,147.07	42,300,000.00	7,050,000.00	596,143,502.25

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
北厂区搬迁补偿款	301,177,700.00		301,177,700.00		
合计	301,177,700.00		301,177,700.00		--

专项应付款说明

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
递延收益	543,400.00	612,040.00
递延收益	4,603,460.44	5,346,446.82
递延收益	1,126,009.35	1,334,890.57
递延收益	217,592.80	251,243.80
递延收益	79,197.95	105,960.31

递延收益	1,143,467.51	1,206,759.73
递延收益	454,219.49	531,028.19
递延收益	8,150,000.00	8,150,000.00
递延收益	13,450,000.00	13,450,000.00
递延收益	3,500,000.00	3,500,000.00
递延收益	2,000,000.00	2,000,000.00
递延收益	90,713,755.51	106,653,136.74
递延收益	4,500,000.00	4,500,000.00
递延收益	27,237,750.64	28,926,319.14
递延收益	40,000,000.00	
递延收益	180,000.00	
递延收益	13,257,520.27	14,793,333.70
合计	211,156,373.96	191,361,159.00

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

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	333,810,000.00						333,810,000.00

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

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

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）	533,328,088.99			533,328,088.99
其他资本公积	292,912,964.90	1,600,000.00	1,600,323.50	292,912,641.40

其他综合收益	4,989,500.00			4,989,500.00
合计	831,230,553.89	1,600,000.00	1,600,323.50	831,230,230.39

资本公积说明

(1) 本公司控股子公司东药乌海化工有限公司，本期少数股东以货币资金4,000,000.00元增加投资，根据2010年4月6日签署的《合作协议书》，该部分款项由全体股东共享。本公司按持股比例计算享有的权益份额为1,600,000.00元，确认为归属于母公司股东享有的资本公积；

(2) 本公司以同一控制下企业合并方式收购沈阳中诺医药有限公司，合并成本1,600,000.00元，合并日该公司净资产-1,426,106.12元。按照会计准则要求期初模拟合并相应调增资本公积1,000,000.00元，本期合并成本减少资本公积1,600,000.00元；

(3) 本公司与子公司沈阳东北药维生化工有限公司的少数股东进行权益性交易，承担亏损323.50元减少资本公积。

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	99,886,696.97	848,958.88		100,735,655.85
任意盈余公积	133,366.19			133,366.19
合计	100,020,063.16	848,958.88		100,869,022.04

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

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	396,879,030.55	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,368,644.41	--
调整后年初未分配利润	392,510,386.14	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,883,803.70	--

减：提取法定盈余公积	848,958.88	
期末未分配利润	406,545,230.96	--

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-4,368,644.41 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

54、营业收入、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	3,729,019,634.29	3,678,921,403.20
其他业务收入	135,893,465.37	203,858,187.94
营业成本	2,908,446,062.58	3,090,166,176.67

(2) 主营业务（分行业）

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	3,297,409,537.72	2,541,497,724.19	3,062,673,177.39	2,430,677,146.84
医药商业	1,207,632,302.54	1,078,801,456.67	1,168,525,116.39	1,058,199,343.80
其他	93,628,142.20	67,384,218.92	108,685,853.38	87,380,397.17
减：内部抵销数	-869,650,348.17	-900,140,238.00	-660,962,743.96	-657,855,371.84
合计	3,729,019,634.29	2,787,543,161.78	3,678,921,403.20	2,918,401,515.97

(3) 主营业务（分产品）

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	1,540,422,645.49	1,410,830,705.28	1,726,465,362.92	1,611,640,595.96
制剂药销售	2,486,726,298.92	1,707,482,547.94	2,225,859,294.13	1,603,681,072.19
其他	93,628,142.20	67,384,218.92	108,685,853.38	87,380,397.17
减：内部抵销数	-391,757,452.32	-398,154,310.36	-382,089,107.23	-384,300,549.35
合计	3,729,019,634.29	2,787,543,161.78	3,678,921,403.20	2,918,401,515.97

(4) 主营业务（分地区）

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	3,040,577,730.99	2,084,464,595.35	2,913,398,902.48	2,198,195,329.57
出口	688,441,903.30	703,078,566.43	765,522,500.72	720,206,186.40
合计	3,729,019,634.29	2,787,543,161.78	3,678,921,403.20	2,918,401,515.97

(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(%)
------	--------	-----------------

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

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	3,493,662.28	3,812,201.80	
营业税	13,199,898.14	6,960,603.18	
城市维护建设税	9,519,073.14	4,862,979.71	
其他税项	142,986.40	11,234.09	

合计	26,355,619.96	15,647,018.78	--
----	---------------	---------------	----

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	28,293,111.73	24,015,305.24
工资附加费	12,124,543.48	10,474,896.41
差旅费	32,756,219.57	25,790,276.15
办公费	15,478,141.63	10,720,644.26
运输费	31,263,769.50	35,567,837.69
广告费	7,550,789.10	30,386,494.39
会务费	209,456,872.52	218,125,160.99
宣传费	22,507,896.29	24,053,979.31
销售服务费	110,159,302.35	24,649,014.71
租赁费	17,524,628.64	16,145,782.85
其他	35,371,542.89	298,835.16
合计	522,486,817.70	420,228,227.16

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	114,098,111.21	97,703,066.37
职工福利基金	17,482,390.51	18,861,591.94
工资附加费	34,563,530.51	30,253,132.24
折旧费	28,774,397.80	50,123,793.88
取暖费	9,425,295.47	20,605,622.24
无形资产摊销	20,419,401.18	22,463,287.99
土地使用税	16,991,691.43	14,781,781.26
劳务费	57,615,077.07	47,851,633.32
材料费	6,011,791.48	10,563,213.58
停工损失费	109,671,631.44	186,401,195.12
办公费	8,619,695.94	11,874,941.05
差旅费	7,266,373.86	8,571,551.90

会议费	3,030,776.79	2,302,582.00
运输费	12,045,058.58	14,340,139.90
水电费	12,158,619.06	13,392,822.10
其他	102,574,375.90	121,548,163.13
合计	560,748,218.23	671,638,518.02

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	141,585,708.96	114,380,076.83
减：利息收入	-9,940,483.77	-12,111,897.36
汇兑损益	-1,147,543.41	6,406,626.83
其他	5,379,681.28	7,053,604.95
合计	135,877,363.06	115,728,411.25

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-288,772.72	
权益法核算的长期股权投资收益		37,078.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-215,763.42	
合计	-504,536.14	37,078.52

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳东药精细化工有限公司	-288,772.72		

合计	-288,772.72		--
----	-------------	--	----

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳罗士建筑安装有限公司		37,078.52	

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、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	17,907,638.16	12,145,400.23
二、存货跌价损失	7,580,311.51	31,200,426.74
五、长期股权投资减值损失	294,337.54	
七、固定资产减值损失	1,453,742.75	
十四、其他	8,281,913.82	
合计	35,517,943.78	43,345,826.97

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	313,655,448.91	1,377,659.29	313,655,448.91
其中：固定资产处置利得	-51,951,825.93	1,370,324.33	-51,951,825.93
无形资产处置利得	365,607,274.84		365,607,274.84
政府补助	50,941,967.35	74,663,903.41	50,941,967.35
其他	15,580,470.20	15,132,476.36	15,580,470.20
合计	380,177,886.46	91,174,039.06	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
----	-------	-------	----

主导产品深加工国债项目	1,688,568.50	2,393,680.86	
一药搬迁收入	15,939,381.23	25,311,706.75	
微生物联盟科技拨款	1,390,800.00	1,323,000.00	
整肠生科技拨款	1,441,100.00	480,000.00	
优势原料药项目	742,986.38	1,358,340.42	
组合病原体分子诊断与血液筛检试剂研制		500,000.00	
财政拨付 2011 年外经贸产业发展资金		2,370,600.00	
医药企业财政扶持资金		27,351,626.00	
左卡尼汀新工艺技术改造及新剂型开发项目		480,000.00	
市财政局 VC 质量升级项目贴息拨款(第二批)		1,314,500.00	
左卡尼汀质量升级关键技术产业化贴息		2,000,000.00	
2010 年第二批五点一线产业项目贴息(主导深加工)		7,000,000.00	
组合病原体分子诊断与血液筛检试项目补贴	500,000.00		
左卡尼汀新工艺技术改造及新剂型开发项目补贴	720,000.00		
维生素 C 两步发酵太空诱变育种及新技术改造资金	2,496,700.00		
产品出口科技资金	20,000,000.00		
静态混合反应技术在磷霉素生产中的应用开发项目贴息	2,000,000.00		
内蒙古自治区承接发达地区产业转移项目奖励资金	1,050,000.00		
其他	2,972,431.24	2,780,449.38	
合计	50,941,967.35	74,663,903.41	--

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计	2,478,656.71	620,179.47	2,478,656.71
其中：固定资产处置损失	2,478,656.71	620,179.47	2,478,656.71
对外捐赠	2,329,737.12	1,690,233.64	2,329,737.12
其他	518,445.29	477,322.35	518,445.29
合计	5,326,839.12	2,787,735.46	5,326,839.12

营业外支出说明

65、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	17,584,412.69	11,961,029.45
递延所得税调整	20,035,722.78	-11,719,548.11
合计	37,620,135.47	241,481.34

66、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，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东	0.04	0.04	-1.18	-1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.06	-1.06	-1.40	-1.40

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
----	-------	-------

归属于普通股股东的当期净利润	14,883,803.70	-394,282,351.45
其中：归属于持续经营的净利润	15,173,223.42	-394,281,725.05
归属于终止经营的净利润	-289,419.72	-626.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-354,235,784.21	-468,720,843.91
其中：归属于持续经营的净利润	-353,946,364.49	-468,720,217.51
归属于终止经营的净利润	-289,419.72	-626.40

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	333,810,000.00	333,810,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	333,810,000.00	333,810,000.00

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-16,810.51	-288,431.51
小计	-16,810.51	-288,431.51
合计	-16,810.51	-288,431.51

其他综合收益说明

68、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	9,940,483.77
补贴收入	27,365,803.00
往来款	23,489,392.31
其他	27,225,118.06
合计	88,020,797.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(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	8,342,489.10
销售服务费	36,079,983.54
差旅费	28,158,196.04
运费	43,182,349.00
会议费	229,101,940.84
招待费	13,757,044.65
修理费	12,553,777.08
宣传费	57,889,934.56
办公费	24,607,910.01
取暖费	9,400,089.92
统筹退休金	2,923,781.90
咨询费	3,576,658.73
诉讼费	671,860.00
保险费	2,188,093.62
检验费	2,539,709.15
科研费	16,968,778.35
租赁费	24,949,730.21
市场开发费	38,235,108.53
电话费	1,902,547.96
水电费	12,904,072.77
保健费	50,000.00
劳务费	29,507,902.91
审计费	2,719,322.98
其他	29,598,012.74
合计	631,809,294.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
承兑贴现回款	40,000,000.00
政府补助	40,180,000.00
筹资保证金收回	186,635,160.33
合计	266,815,160.33

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(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	243,389,183.68
承兑汇票到期付款	20,000,000.00
同一控制下企业合并支付的对价	1,600,000.00
合计	264,989,183.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、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	12,207,450.08	-385,792,686.93
加：资产减值准备	35,517,943.78	43,345,826.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,163,469.85	195,215,964.60
无形资产摊销	22,783,293.01	22,549,781.69

长期待摊费用摊销	1,090,359.48	985,232.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-311,176,792.20	-757,479.82
财务费用（收益以“-”号填列）	141,585,708.96	114,380,076.83
投资损失（收益以“-”号填列）	504,536.14	-37,078.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,525,850.96	-11,712,383.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,509,871.82	
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,127,593.56	-143,479,050.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,289,818.23	-154,088,503.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	83,581,022.81	111,014,823.17
其他	-49,040,485.39	-25,013,433.51
经营活动产生的现金流量净额	86,090,004.63	-233,388,911.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	698,535,252.15	701,026,147.05
减：现金的期初余额	701,026,147.05	934,020,576.53
现金及现金等价物净增加额	-2,490,894.90	-232,994,429.48

（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	1,600,000.00	40,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,600,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		54,844,803.04
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-54,844,803.04
4. 取得子公司的净资产	-1,426,106.12	100,000,000.00
流动资产	247,661.70	56,801,503.04
非流动资产	2,215.31	47,039,852.96
流动负债	1,675,983.13	3,841,356.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（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	698,535,252.15	701,026,147.05
其中：库存现金	3,958,425.08	4,109,854.94
可随时用于支付的银行存款	694,576,827.07	696,916,292.11
三、期末现金及现金等价物余额	698,535,252.15	701,026,147.05

现金流量表补充资料的说明

70、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

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

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

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	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	731580000	22.47%	22.47%	沈阳市国资委	11766052-0

本企业的母公司情况的说明

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	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	控股子公司	实际控制	上海	郑南华	商业	2000000	40%	40%	67930162-6

有限公司									
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	控股子公司	全资	沈阳	刘震	商业	10000000	100%	100%	67198069-5
沈阳东北药维生化工有限公司	控股子公司	实际控制	沈阳	陈钢	制造业	500000	50%	50%	70203708-6
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	控股子公司	全资	沈阳	汲涌	服务业	15000000	100%	100%	243649461
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	控股子公司	全资	沈阳	刘琰	制造业	80000000	100%	100%	24265669-4
东北制药集团供销有限公司	控股子公司	全资	沈阳	汲涌	商业	100000000	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	全资	沈阳	侯凤阳	安装业	15000000	100%	100%	24265771-8
星工计算机开发公司	控股子公司	全资	沈阳		软件业	300000	100%	100%	
沈阳东北制药设计有限公司	控股子公司	全资	沈阳	汲涌	服务业	3000000	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	控制	本溪	周凯	制造业	15000000	75%	75%	69942801-8
东北制药集团销售有限公司	控股子公司	全资	沈阳	汲涌	商业	50000000	100%	100%	71572455-5
东药集团沈阳施德药业有限公司	控股子公司	全资	沈阳	刘震	制造业	10000000	100%	100%	60461680-X
沈阳百万运输有限公司	控股子公司	控制	沈阳	王远航	服务业	4070000	92.14%	92.14%	72090184-3
沈阳东瑞科	控股子公司	控制	沈阳	王建华	制造业	2200000	60.5%	60.5%	11797691-2

技有限公司									
沈阳东瑞精细化工有限公司	控股子公司	控制	沈阳	王建华	制造业	1000000	60.5%	60.5%	73464846-3
沈阳东瑞包装材料有限公司	控股子公司	控制	沈阳	王建华	服务业	800000	60.5%	60.5%	11796678-1
东药乌海化工有限公司	控股子公司	实际控制	乌海	王远航	原料制造	100000000	40%	40%	69948434-3

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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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%	25%		
沈阳马氏保健品总公司	有限责任	沈阳		制造业	1250 万	44%	44%		
博大生物技术工程有限公司	有限责任	沈阳		制造业	350 万	30%	30%		

4、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

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交	金额	占同类交

				易金额的 比例 (%)		易金额的 比例 (%)
--	--	--	--	----------------	--	----------------

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方名 称	受托/承包资产类 型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收 益定价依据	本报告期确认的 托管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-------------------	--------------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方名 称	受托/出包资产类 型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定 价依据	本报告期确认的 托管费/出包费
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-----------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依 据	本报告期确认的 租赁收益
东北制药集团有 限责任公司	本公司	31,170 平方米工 业用地	2012 年 01 月 01 日	2012 年 12 月 31 日	租赁协议	2,300,000.00

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

关联租赁情况说明

(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	东北制药集团股份	30,000,000.00	2012年11月22日	2013年11月21日	否
东北制药集团有限	东北制药集团股份	50,000,000.00	2012年12月12日	2013年12月11日	否
东北制药集团有限	东北制药集团股份	30,000,000.00	2012年12月26日	2013年11月28日	否
东北制药集团有限	东北制药集团股份	150,000,000.00	2012年06月26日	2013年06月19日	否
东北制药集团有限	东北制药集团股份	250,000,000.00	2012年11月05日	2013年11月01日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	北海北拓医药发展有限公司			1,126,639.08	
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

上市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		2,199,997.18
其他应付款：	东北制药集团有限责任公司	40,249,869.47	54,188,475.11

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

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

截至2012年12月31日，本集团无对外担保事项。

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

其他或有负债及其财务影响

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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

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、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	209,236,841.94	65.99 %	77,791,074.63	37.18%	265,932,039.67	79.49%	93,687,744.21	35.23%
特殊信用风险特征组合	107,858,746.52	34.01 %			68,594,794.01	20.51%		
组合小计	317,095,588.46	100%	77,791,074.63	24.53%	334,526,833.68	100%	93,687,744.21	28.01%
合计	317,095,588.46	--	77,791,074.63	--	334,526,833.68	--	93,687,744.21	--

应收账款种类的说明

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	110,125,808.59	52.63%		150,874,277.94	56.74%	
信用期以上—1 年以内	18,902,007.62	9.04%	378,040.15	19,153,875.53	7.2%	383,077.51
1 年以内小计	129,027,816.21	61.67%	378,040.15	170,028,153.47	63.94%	383,077.51
1 至 2 年	2,106,610.87	1.01%	105,330.54	1,195,793.00	0.45%	59,789.65
2 至 3 年	993,388.65	0.47%	198,677.73	1,829,020.19	0.69%	365,804.04
3 年以上	77,109,026.21	36.85%	77,109,026.21	92,879,073.01	34.92%	92,879,073.01
3 至 4 年	1,824,020.19	0.87%	1,824,020.19	1,791,957.26	0.67%	1,791,957.26
4 至 5 年	1,482,565.16	0.71%	1,482,565.16	3,778,755.36	1.42%	3,778,755.36
5 年以上	73,802,440.86	35.27%	73,802,440.86	87,308,360.39	32.83%	87,308,360.39
合计	317,095,588.46	--		334,526,833.68	--	

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	107,858,746.52	
合计	107,858,746.52	

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

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

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

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
辽宁省药业开发总公司第二经营部	货款		1,588,500.00	吊销	否
北海北拓医药发展有限公司	货款		1,126,639.08	注销	是
吉林长白山医药有限责任公司	货款		460,668.89	吊销	否
华通实业公司于洪医药站	货款		422,100.00	工商未注册, 查无此户	否
长春红星药厂	货款		409,094.17	吊销	否
其他	货款		20,479,836.22	注销、吊销等	否

应收账款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
--	------	--------	------	--------

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(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	非关联方	94,635,076.27	1 年以内	29.84%
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	非关联方	14,612,656.11	信用期以内	4.61%
PRINOVA U.S.L.L.C.	非关联方	10,300,865.97	信用期以内	3.25%
CNE Tech Inc.	非关联方	5,489,127.15	信用期以内	1.73%
东北制药集团供销有限公司	非关联方	5,427,254.12	2-5 年	1.71%
合计	--	130,464,979.62	--	41.14%

(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	94,635,076.27	29.84%
东北制药集团供销有限公司	子公司	5,427,254.12	1.71%
东北制药集团销售有限公司	子公司	5,192,263.50	1.64%
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	1,436,030.00	0.45%
上海东药汉飞企业发展有限公司	子公司	825,651.80	0.26%
沈阳东北大药房连锁有限公司	孙公司	342,470.83	0.11%
合计	--	107,858,746.52	34.01%

(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

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	17.36 %	53,766,008.06	81.82 %	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	99,373,882.00	26.25 %	87,633,412.09	88.19 %	92,911,790.78	20.11 %	81,310,626.66	87.51 %
特殊信用风险特征组合	213,483,543.34	56.39 %	29,450,539.05	13.8 %	303,434,016.28	65.67 %	29,449,892.05	9.71 %
组合小计	312,857,425.34	82.64 %	117,083,951.14	37.42 %	396,345,807.06	85.78 %	110,760,518.71	27.95 %
合计	378,566,729.44	--	170,849,959.20	--	462,055,111.16	--	161,176,955.41	--

其他应收款种类的说明

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	53,766,008.06	81.82%	已发生减值
合计	65,709,304.10	53,766,008.06	--	--

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	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：	--	--	--	--	--	--	--	

	5,808,955.63	5.85%	116,179.12	5,372,282.49	5.78%	107,445.65
1 年以内小计	5,808,955.63	5.85%	116,179.12	5,372,282.49	5.78%	107,445.65
1 至 2 年	2,844,836.49	2.86%	142,241.82	4,230,323.42	4.55%	211,516.17
2 至 3 年	4,181,373.42	4.21%	836,274.69	2,896,900.03	3.12%	579,380.00
3 年以上	86,538,716.46	87.08%	86,538,716.46	80,412,284.84	86.55%	80,412,284.84
3 至 4 年	2,880,958.29	2.9%	2,880,958.29	2,401,360.43	2.58%	2,401,360.43
4 至 5 年	2,399,920.34	2.42%	2,399,920.34	1,632,014.20	1.76%	1,632,014.20
5 年以上	81,257,837.83	81.76%	81,257,837.83	76,378,910.21	82.21%	76,378,910.21

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	213,483,543.34	29,450,539.05
合计	213,483,543.34	29,450,539.05

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

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

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其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(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	子公司	120,542,133.10	1 年以内、1-2 年	31.84%
沈阳东药克达制药有限公司	非关联方	65,709,304.10	5 年以上	17.36%
沈阳东北药维生化工有限公司	子公司	29,450,539.05	5 年以上	7.78%
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	28,219,218.39	1-2 年	7.45%
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	子公司	26,101,972.63	1 年以内、1-2 年	6.89%
合计	--	270,023,167.27	--	71.32%

(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	120,542,133.10	31.84%
沈阳东北药维生化工有限公司	子公司	29,450,539.05	7.78%
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	28,219,218.39	7.45%
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	子公司	26,101,972.63	6.89%
沈阳东瑞科技有限公司	子公司	2,658,156.81	0.7%
东药集团沈阳施德药业有限公司	子公司	2,225,658.01	0.59%
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	子公司	1,990,750.46	0.53%
沈阳东北制药装备制造安装	子公司	1,680,000.00	0.44%

有限公司				
沈阳东瑞包装材料有限公司	子公司		360,155.73	0.1%
东北制药集团医药有限公司	孙公司		29,614.69	0.01%
沈阳东瑞精细化工有限公司	子公司		11,748.00	
沈阳百万汽车修理有限公司	孙公司		459.50	
合计	--		213,270,406.37	56.33%

(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

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	成本法	80,000.00 0.00	80,000.00 0.00		80,000.00 0.00	100%	100%				
东北制药集团销售有限公司	成本法	1,000,000.00	49,770.03 7.94		49,770.03 7.94	100%	100%				
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%				
沈阳东瑞包装材料有限公司	成本法	397,789.52	397,789.52		397,789.52	60.5%	60.5%				
东北制药集团辽宁生物医药	成本法	11,345,625.00	11,345,625.00		11,345,625.00	75%	75%				

有限公司											
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%				
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%				
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%				
沈阳东北药维生化工公司	成本法	250,000.00	250,000.00		250,000.00	50%	50%		250,000.00		
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%				
沈阳东药精细化工公司	成本法	480,000.00	1,122,789.96	-1,122,789.96		25%	25%		1,500,000.00		
毛里求斯	权益法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00						
北京联合远景经贸公司	成本法	915,387.00	915,387.00	-915,387.00							

北京医药物资经营公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-300,000.00					100,000.00		
北京中联磺胺公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00				767,357.80		
东企公司	成本法	767,357.80	767,357.80		767,357.80	1.6%	1.6%				
工行风险公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	1%	1%				
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						
沈阳市安全装备技术开发公司	成本法	20,000.00	20,000.00	-20,000.00					312,681.88		
沈阳兽药厂	成本法	312,681.88	312,681.88		312,681.88	10%	10%		300,000.00		
威海岱华实业有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00				50,000.00		
总厂驻珠海办事处	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00				2,512,138.39		
沈阳市兽药厂	成本法	2,512,138.39	2,512,138.39		2,512,138.39				368,000.00		
天津华新制药厂	成本法	368,000.00	368,000.00		368,000.00				800,000.00		
抚顺县化肥厂	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00				100,000.00		
沈阳市玻璃钢风机厂	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00				20,000.00		
东药足球俱乐部经营部	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00						
合计	--	256,763,437.65	317,055,099.90	-2,358,176.96	314,696,922.94	--	--	--	7,080,178.07		

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,265,174,121.01	1,316,374,620.97
其他业务收入	170,274,934.21	267,201,923.91
合计	1,435,449,055.22	1,583,576,544.88
营业成本	1,329,694,727.41	1,479,531,652.59

(2) 主营业务（分行业）

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	1,264,844,947.49	1,165,712,552.06	1,316,080,246.04	1,239,183,736.70
医药商业	329,173.52	298,782.32	294,374.93	272,957.84
合计	1,265,174,121.01	1,166,011,334.38	1,316,374,620.97	1,239,456,694.54

(3) 主营业务（分产品）

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	1,265,174,121.01	1,166,011,334.38	1,315,711,165.08	1,238,752,183.35
制剂药销售			663,455.89	704,511.19
合计	1,265,174,121.01	1,166,011,334.38	1,316,374,620.97	1,239,456,694.54

(4) 主营业务（分地区）

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	512,797,816.99	555,014,585.89	730,623,460.49	665,414,503.11
出口	752,376,304.02	610,996,748.49	585,751,160.48	574,042,191.43
合计	1,265,174,121.01	1,166,011,334.38	1,316,374,620.97	1,239,456,694.54

(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(%)
------	--------	-----------------

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	378,752.82	1,789,461.14
权益法核算的长期股权投资收益		37,078.52
合计	378,752.82	1,826,539.66

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳东瑞精细化工有限公司	667,525.54	1,789,461.14	
沈阳东药精细化工有限公司	-288,772.72		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳罗士建筑安装有限公司		37,077.52	

投资收益的说明

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	8,489,588.85	-424,539,285.80
加：资产减值准备	19,693,408.29	39,289,643.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,508,960.13	130,447,954.05

无形资产摊销	18,308,395.61	18,682,242.00
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）	-313,638,671.24	-1,301,279.88
财务费用（收益以“-”号填列）	104,192,505.48	95,077,961.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-378,752.82	-1,826,539.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,593,352.47	-4,891,571.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,354,840.74	-86,477,700.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,941,791.63	256,165,962.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	183,530,737.96	128,214,185.36
其他	-19,421,014.46	-24,803,671.62
经营活动产生的现金流量净额	55,291,559.38	124,037,899.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	443,047,706.26	489,364,341.21
减：现金的期初余额	489,364,341.21	715,870,244.65
现金及现金等价物净增加额	-46,316,634.95	-226,505,903.44

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

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	0.89%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.29%	-1.06	-1.06

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收股利年末余额为0.00元，比年初余额减少100.00%，其主要原因是：本年收回沈阳东药精细化工有限公司清算股利款；

(2) 其他流动资产年末余额为62,893.08元，比年初余额增加4464.08%，其主要原因是：本年新增软件服务费待摊销；

(3) 长期股权投资年末余额为1,600,000.00元，比年初余额减少56.66%，其主要原因是：本年收回沈阳东药精细化工有限公司、沈阳贝朗制药有限公司清算投资款，计提沈阳博大生物工程有限公司与海南高新农业投资股份有限公司长期股权投资减值准备；

(4) 在建工程年末余额为857,631,511.92元，比年初余额增加46.71%，其主要原因是：搬迁工程投入增加；

(5) 工程物资年末余额为71,189,329.67元，比年初余额增加32.89%，其主要原因是：搬迁工程投入增加；

(6) 递延所得税资产年末余额为24,470,337.41元，比年初余额减少37.25%，其主要原因是：本年符合确认递延所得税资产的暂时性差异减少；

(7) 短期借款年末余额为2,281,509,287.34元，比年初余额增加56.41%，其主要原因是：本年归还一年内到期的长期借款，为保持银行借款的整体额度而增加了短期借款；

(8) 应付票据年末余额为154,514,339.54元，比年初余额增加47.76%，其主要原因是：本年为满足资金需求增加应付票据融资；

(9) 应交税费年末余额为14,390,815.33元，比年初余额增加181.88%，其主要原因是：2011年公司内部结构调整，公司承接注销的东北制药总厂所有资产，形成较大增值税留抵额，上年逐步消化，本年已消化完；

(10) 一年内到期的非流动负债年末余额为6,581,091.03元，比年初余额减少98.85%，其主要原因是：本年偿还一年内到期的长期借款；

(11) 专项应付款年末余额为0.00元，比年初余额减少100.00%，其主要原因是：此笔专项应付款本年已确认营业外收入；

(12) 递延所得税负债余额为6,655,562.33元，比年初余额增加480.92%，其主要原因是：本年应纳税暂时性差异增加；

(13) 营业税金及附加本年金额为26,355,619.96元，比上年金额增加68.44%，其主要原因是：本年已消化完年初增值税留抵额，详见本附注十三、3、(9)；

(14) 投资收益本年金额为-504,536.148元，比上年金额减少1460.72%，其主要原因是：本年确认沈阳东药精细化工有限公司、沈阳贝朗制药有限公司清算损失；

(15) 营业外收入本年金额为380,177,886.46元，比上年金额增加316.98%，其主要原因是：本年专项应付款确认营业外收入，详见本附注十三、3、(11)；

(16) 营业外支出本年金额为5,326,839.12元，比上年金额增加91.08%，其主要原因是：本年处理的固定资产所致；

(17) 所得税费用本年金额为37,620,135.47元，比上年金额增加15478.90%，其主要原因是：本年转回递延所得税资产及确认递延所得税负债所致；

(18) 收到的税费返还本年金额为35,921,346.92元，比上年金额减少62.35%，其主要原因是：年初有较大增值税留抵额，上年出口全部为退税，本年已消化完，详见本附注十三、3、(9)；

(19) 支付的各项税费本年金额为211,032,158.03元，比上年金额增加44.19%，其主要原因是：年初有较大增值税留抵额，本年已消化完，详见本附注十三、3、(9)；

(20) 收回投资收到的现金本年金额为1,285,633.43元，比上年金额增加70.06%，其主

要原因是：本年收回沈阳东药精细化工有限公司清算投资款；

（21）取得投资收益收到的现金本年金额为260,279.72元，比上年金额减少62.33%，其主要原因是：本年只收回沈阳东药精细化工有限公司清算股利款；

（22）处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本年金额为3,048,043.46元，比上年金额增加719.91%，其主要原因是：本年搬迁，处置固定资产收现增加；

（23）收到其他与投资活动有关的现金本年金额为0.00元，比上年金额减少100.00%，其主要原因是：上年搬迁补偿金记入；

（24）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本年金额为178,902,861.40元，比上年金额减少57.57%，其主要原因是：本年搬迁工程投入小于上年；

（25）取得子公司及其他营业单位支付的现金净额为0.00元，比上年金额增加100.00%，其主要原因是：上年收购的子公司收购时点账面的货币资金金额较大；

（26）取得借款收到的现金为245,6214,586.53元，比上年金额增加57.26%，其主要原因是：本年短期借款增加，详见本附注十三、3、（7）；

（27）收到其他与筹资活动有关的现金本年金额为266,815,160.33元，比上年金额增加136.06%，其主要原因是：本年收到筹资保证金增加；

（28）偿还债务支付的现金本年金额为2,200,882,152.57元，比上年金额增加90.75%，其主要原因是：本年偿还到期借款增加；

（29）支付其他与筹资活动有关的现金本年金额为264,989,183.68元，比上年金额增加210.77%，其主要原因是：本年支付筹资保证金增加。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、公司章程等。