

# 东北制药集团股份有限公司

## 2013 半年度报告



2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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。

公司负责人魏海军、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2013 半年度报告</b> .....	<b>1</b>
<b>第一节 重要提示、目录和释义</b> .....	<b>1</b>
<b>第二节 公司简介</b> .....	<b>4</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>6</b>
<b>第四节 董事会报告</b> .....	<b>8</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>14</b>
<b>第六节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>22</b>
<b>第七节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>26</b>
<b>第八节 财务报告</b> .....	<b>28</b>
<b>第九节 备查文件目录</b> .....	<b>56</b>

## 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
销售公司	指	东北制药集团销售有限公司
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
报告期	指	2013 年 1--6 月

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	东北制药	股票代码	000597
变更后的股票简称(如有)	无		
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(如有)	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)	NEP		
公司的法定代表人	魏海军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏海军(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	024-25806555	024-25806963
传真	024-25806300	024-25806300
电子信箱	25806688@163.com	stock000597@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

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

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整前	调整后	调整后
营业收入 (元)	2,030,414,713.18	2,002,373,336.16	2,002,373,336.16	1.4%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-32,704,093.91	-121,076,734.97	-120,953,393.27	73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-42,142,083.31	-125,435,686.17	-125,312,344.47	66.37%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-147,167,988.19	14,898,518.48	14,898,518.48	-1,087.8%
基本每股收益 (元/股)	-0.098	-0.363	-0.362	73%
稀释每股收益 (元/股)	-0.098	-0.363	-0.362	73%
加权平均净资产收益率 (%)	-1.98%	-7.55%	-7.58%	73.88%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整前	调整后	调整后
总资产 (元)	6,416,331,820.01	5,993,275,529.07	5,993,275,529.07	7.06%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,637,217,744.53	1,671,316,113.15	1,665,216,639.67	-1.68%

#### 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	-32,704,093.91	-120,953,393.27	1,637,217,744.53	1,665,216,639.67
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	-32,704,093.91	-120,953,393.27	1,637,217,744.53	1,665,216,639.67
按境外会计准则调整的项目及金额				

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,292,317.18	
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）	2,755,270.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,052,619.23	
减：所得税影响额	-72,125.84	
少数股东权益影响额（税后）	149,709.47	
合计	9,437,989.40	--

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

2013年上半年公司运营态势企稳向好。公司总体经营规模同比基本持平，销售利润率指标对比上年水平显著提高，半年内企业利润减亏近70%。公司上半年实现营业收入203,041.47万元，去年同期实现营业收入200,237.33万元与去年同期相比上升1.4%。实现归属于上市公司股东的净利润-3,270.41万元，与去年同期归属于上市公司股东的净利润-12,107.67万元相比，减亏73%。公司主导产品维生素C价格低仍是影响公司上半年亏损的主要原因。

原料药业务立意于产品生存、发展的战略高度，通过大力促进产品分级和差异化营销，以及以技术升级带动效益提升。上半年原料药主导产品群实现出口数量和出口价格双增长。通过狠抓技术创新和管理创效，维生素C成本大幅降低，有效抵御国际维生素C市场不景气的大环境。

公司制剂业务上半年增速明显，制剂业务占公司整体业务比重不断上升。以服务市场为立足点，以提升质量和效率为主线，不断强化生产系统保障，推进工艺技术进步全力实现产品竞争能力的提升。上半年，制剂业务突破性地完成了27条生产线的新版GMP认证，创行业一次性通过认证生产线数量最多的标杆；同时围绕调整、转型、聚焦，不断调整完善组织机构，推动公司销售业务面向终端和学术推广转型，聚焦终端客户和核心产品，重点品种如整肠生、卡孕栓、磷钠、氨丁三醇、东维力、麻精类药品等增速平稳，重点产品整肠生销量同比增长10%，卡孕栓销量增长20%以上的成绩，子公司东北制药集团销售有限公司根据市场变化和公司运营发展需要不断调整完善组织机构，推动公司销售重心向终端、向学术进行转型，聚焦核心产品、聚焦医疗终端。

公司商业业务板块上半年运行情况良好，商业业务狠抓细节深化，在终端业务开拓、采购资金管理、库存商品管理等方面取得了明显进步。

新兴的生物制药业务上半年一次性通过了国家食药监局考核组对生产现场的质量管理体系核查，确保HBV/HIV产品注册工作按照计划进行；生产准备和销售策划基本完备。健康事业部上半年围绕生产线QS认证、产品研发、市场推广、产品销售等开展了一系列相关工作，进展良好，已经完成了初期业务布局和市场试点，下半年将加速发展步伐。

在产品研发方面，公司上半年持续在研发领域内投入大量人力物力，在五大领域内（抗肿瘤/替尼类、抗感染、抗艾滋病毒、糖尿病、神经系统）筛选研究开发题目，新立项并开题6项，开展首仿药物研究。

另外，继一期制剂厂区搬迁后，公司按计划重启了二期原料药搬迁改造工程。磷霉素钠的搬迁设备安

装工程接近尾声；金刚烷胺、硫糖铝等厂房土建工程已经开工；左卡尼汀、卡前列甲酯等一批有竞争力、市场前景看好的募投项目搬迁正在策划和招标推进中。原料药产品搬迁后，将实现产品规模的合理调整、产品装备及技术水平的迅速提升以及质量水平质的飞跃，进而实现更多产品具备出口欧美高端市场的条件，促进企业原料药业务健康可持续发展。

## 二、主营业务分析

### 概述

2013年1-6月公司实现营业收入203,041万元，较上年同期增长1.4%；2013年1-6月公司营业成本实现142845万元，较去年同期下降约8100万，降幅达5.37%。本期公司实现营业利润-3949万元，较去年同期增长近7800万。本期实现归属于母公司净利润-3270万元，基本每股收益实现-0.098元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	2,030,414,713.18	2,002,373,336.16	1.4%	
营业成本	1,428,450,635.97	1,509,506,523.26	-5.37%	
销售费用	300,996,428.25	267,565,944.32	12.49%	
管理费用	251,639,929.92	262,513,866.99	-4.14%	
财务费用	71,384,261.62	66,100,626.48	7.99%	
所得税费用	3,405,745.96	11,765,110.83	-71.05%	本公司下属子公司沈阳第一制药厂取得高新技术企业认证，认证期限为2012年至2014年，本期调整该公司上年所得税费用
研发投入	64,563,567.68	57,759,876.52	11.78%	本年公司增加研发投入
经营活动产生的现金流量净额	-147,167,988.19	14,898,518.48	-1,087.8%	本公司今年上半年应收款项增长较多
投资活动产生的现金流量净额	-114,933,439.89	-68,524,520.91	67.73%	本年增加搬迁投入
筹资活动产生的现金流量净额	274,761,567.91	155,147,738.95	77.1%	本期增加贷款
现金及现金等价物净增加额	12,659,818.01	101,523,771.43	-87.53%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

### 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	1,950,161,020.51	1,430,071,352.02	27%	-0.09%	-7.78%	29.62%
医药商业	622,975,022.12	550,877,393.26	12%	2.41%	2.16%	4.34%
其他	54,989,423.52	39,204,796.68	29%	36.28%	19.76%	107.3%
小计	2,628,125,466.15	2,020,153,541.96	23%	1.06%	-4.83%	27.2%
减：内部抵销数	642,959,707.00	628,319,035.53	2%	-4.29%	-6.7%	-996.45%
合计	1,985,165,759.15	1,391,834,506.43	30%	2.92%	-3.96%	23.72%
分产品						
原料药销售	680,160,798.79	566,657,514.55	17%	-18.59%	-26.5%	75.9%
制剂药销售	1,892,975,243.84	1,414,291,230.73	25%	9.75%	7.22%	17.96%
其他	54,989,423.52	39,204,796.68	29%	36.28%	19.76%	107.3%
小计	2,628,125,466.15	2,020,153,541.96	23%	1.06%	-4.83%	27.2%
减：内部抵销数	642,959,707.00	628,319,035.53	2%	-4.29%	-6.7%	-996.45%
合计	1,985,165,759.15	1,391,834,506.43	30%	2.92%	-3.96%	23.72%
分地区						
内销	2,311,484,055.22	1,707,605,017.21	26%	3.11%	-2.83%	24.68%
出口	316,641,410.93	312,548,524.75	1%	-11.78%	-14.45%	-163.83%
小计	2,628,125,466.15	2,020,153,541.96	23%	1.06%	-4.83%	27.2%
减：内部抵销数	642,959,707.00	628,319,035.53	2%	-4.29%	-6.7%	-996.45%
合计	1,985,165,759.15	1,391,834,506.43	30%	2.92%	-3.96%	23.72%

### 四、核心竞争力分析

1. 扎实推进制剂业务终端营销策略。上半年，公司制剂业务模式调整全面推进，商务统一、渠道统管、面向终端、学术推广的营销模式和理念得到基本贯彻。扎实有效的终端开发、管理与学术推广建设，不仅促进当期业务利润大幅攀升，更为未来业务滚动式发展奠定了坚实的基础。

2. 大力推动出口品种差异化营销。上半年，公司原料药业务以产品质量、认证和营销服务为提升突破口的差异化营销战略得以落实，进而在市场上逐步培育和形成公司高端产品品牌知名度和客户认知度。公司正以打造差异化产品和差异化客户服务，逐步达到提升产品乃至公司核心竞争力的目的。

3. 生产性服务业经营发展计划。目前，公司已完成了生产服务业的分离，包括设计公司、研发公司、

物流公司，其中设计公司拥有化工石化医药行业甲级设计资质，研发公司拥有化学原料药、制剂的研发和中放能力，物流公司拥有危险化学品的运输资质，属辽宁省AAA级企业。以上子公司除为母公司提供配套服务外、兼营外部业务拓展。子公司的区域与行业知名度，以及正在进行的各类行业资质升级计划，有效地提升了相应业务的核心竞争力。

## 五、投资状况分析

### 1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	80,000,000.00	996,430,127.82	241,157,053.49	574,710,255.59	54,490,578.69	45,731,663.55
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	100,000,000.00	640,499,947.21	79,601,666.78	543,119,254.35	5,259,075.75	4,212,112.42
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	100,000,000.00	106,196,972.58	102,292,174.74		-3,455,386.44	-3,455,386.44

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

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

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况:亏损

业绩预告填写数据类型:区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动(%)		
	数值	单位		数值	方向	幅度
累计净利润的预计数(万元)	-9,000	--	-7,000	9,149	下降	-187%
基本每股收益(元/股)	-0.27	--	-0.21	0.28	下降	-186%
业绩预告的说明	公司预计三季度由于公司主导产品 VC 价格继续处于低位，及原料药和制剂药品等主要生产单位进行年度检修影响，第三季度(单季)预计亏损 4000-5000 万元；2012 年 1-9 月营业利润为亏损 21,737.31 万元，由于搬迁补偿确认净收益约 3.1 亿元，归属于上市公司股东的净利润 9,453 万元，因此 2013 年 1-9 月营业利润与去年同期相比已大幅降低经营性亏损。					

## 七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年01月16日	董事会办公室	实地调研	机构	上海申银万国证券研究所有限公司	公司生产经营情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、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	可获得的可同类交易市价	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			172.5	100%				
合计				--	--	172.5	--	--	--	--	--

#### 2、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	上市公司的母公司	应付关联方债务	资金往来	是	4,024.99	15,277.5	19,302.49

### 三、重大合同及其履行情况

#### 1、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）

无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 (是或 否)
东北制药集团供销 有限公司	2012 年 12 月 31 日	13,500	2011 年 03 月 10 日	9,000	连带责任保 证	否	否	否
东北制药集团供销 有限公司	2012 年 12 月 31 日	10,000	2012 年 12 月 10 日	3,557.81	连带责任保 证	否	否	否
东北制药集团供销 有限公司	2012 年 12 月 31 日	15,000	2012 年 09 月 21 日	3,841.47	连带责任保 证	否	否	否
东北制药集团供销 有限公司	2012 年 12 月 31 日	3,730	2012 年 10 月 26 日	3,730	连带责任保 证	否	否	否
东北制药集团沈阳 第一制药有限公司	2012 年 12 月 31 日	10,000	2013 年 03 月 04 日	10,000	连带责任保 证	否	否	否
东北制药集团沈阳 第一制药有限公司	2012 年 12 月 31 日	7,000	2013 年 04 月 09 日	7,000	连带责任保 证	否	否	否
东北制药集团沈阳 第一制药有限公司	2012 年 12 月 31 日	15,000	2011 年 03 月 10 日	15,000	连带责任保 证	否	否	否
东北制药集团销售 有限公司	2012 年 12 月 31 日	10,000	2011 年 03 月 10 日	10,000	连带责任保 证	否	否	否
东北制药辽宁生物 医药有限公司	2012 年 12 月 31 日	1,500	2011 年 11 月 04 日	1,050	连带责任保 证	否	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			17,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				62,129.28
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			85,730	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				63,179.28
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)			17,000	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)				62,129.28
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)			85,730	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				63,179.28
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				38.59%				
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)				63,179.28				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				63,179.28				

未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

#### 四、其他重大事项的说明

##### 公司债券发行情况

2009年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为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。2013年5月27日，经中诚信证券评估有限公司跟踪的跟踪评级结果：主体信用等级为AA，评级展望稳定；本债券的信用等级为AA。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、 公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	41,196							
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	22.47%	75,095,156	0	78,343	75,016,813		
中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	19.21%	64,111,500	0		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	0		33,380,999		
中国建设银行-国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.9%	3,000,000	0		3,000,000		
张婷婷	境内自然人	0.57%	1,891,094	1,891,094		1,891,094		
孙峰	境内自然人	0.32%	1,068,500	110,841		1,068,500		
马天鹰	境内自然人	0.31%	1,030,745	18,600		1,030,745		
中国建设银行-博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.3%	999,666	319,711		999,666		
周小跃	境内自然人	0.28%	947,000	947,000		947,000		
金思瑶	境内自然人	0.26%	850,000	-270,000		850,000		
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	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
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					
中国建设银行-国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	3,000,000	人民币普通股	3,000,000					

张婷婷	1,891,094	人民币普通股	1,891,094
孙峰	1,068,500	人民币普通股	1,068,500
马天鹰	1,030,745	人民币普通股	1,030,745
中国建设银行—博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	999,666	人民币普通股	999,666
周小跃	947,000	人民币普通股	947,000
金思瑶	850,000	人民币普通股	850,000
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)(参见注 4)	股东周小跃通过通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 947,000 股		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吕林全	董事会秘书	离职	2013年01月31日	退休
刘震	董事长、董事	离职	2013年03月28日	工作调动

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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	847,720,636.85	852,319,575.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	121,925,075.35	233,545,717.00
应收账款	791,271,171.74	515,376,461.67
预付款项	195,218,277.14	160,158,619.97
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		
其他应收款	57,297,778.55	50,898,468.40
买入返售金融资产		
存货	963,730,051.91	841,499,382.66
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		62,893.08
流动资产合计	2,977,162,991.54	2,653,861,118.71

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	1,600,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,334,635,302.74	1,377,341,519.37
在建工程	995,066,612.53	857,631,511.92
工程物资	76,613,747.36	71,189,329.67
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	801,886,621.29	811,289,868.27
开发支出	27,753,171.46	19,048,876.80
商誉		
长期待摊费用	4,804,728.85	4,987,240.93
递延所得税资产	24,952,918.25	24,470,337.41
其他非流动资产	171,855,725.99	171,855,725.99
非流动资产合计	3,439,168,828.47	3,339,414,410.36
资产总计	6,416,331,820.01	5,993,275,529.07
流动负债：		
短期借款	2,379,302,852.32	2,281,509,287.34
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	118,586,965.67	154,514,339.54
应付账款	761,642,884.46	613,513,122.83
预收款项	84,902,447.64	71,311,433.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,427,736.26	9,190,497.72
应交税费	18,856,947.66	12,977,766.14

应付利息	28,475,000.00	7,050,000.00
应付股利	3,063,339.83	3,063,339.83
其他应付款	424,492,721.21	256,783,833.28
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	6,581,091.03
其他流动负债		
流动负债合计	3,834,331,986.08	3,416,494,711.12
非流动负债：		
长期借款	35,500,000.00	12,500,000.00
应付债券	596,143,502.25	596,143,502.25
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	6,655,562.33	6,655,562.33
其他非流动负债	214,854,451.42	211,156,373.96
非流动负债合计	853,153,516.00	826,455,438.54
负债合计	4,687,485,502.08	4,242,950,149.66
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	836,030,230.39	831,230,230.39
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	100,008,073.30	100,008,073.30
一般风险准备		
未分配利润	368,602,612.31	401,306,706.22
外币报表折算差额	-1,233,171.47	-1,138,370.24
归属于母公司所有者权益合计	1,637,217,744.53	1,665,216,639.67
少数股东权益	91,628,573.40	85,108,739.74
所有者权益（或股东权益）合计	1,728,846,317.93	1,750,325,379.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,416,331,820.01	5,993,275,529.07

法定代表人：魏海军

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	470,644,695.10	559,227,706.26
交易性金融资产		
应收票据	21,241,141.61	42,081,454.91
应收账款	316,167,336.99	239,304,513.83
预付款项	34,029,031.31	34,686,904.57
应收利息		
应收股利	2,456,986.68	2,456,986.68
其他应收款	228,814,893.75	207,716,770.24
存货	383,981,351.32	341,509,398.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,457,335,436.76	1,426,983,734.62
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	307,616,744.87
投资性房地产		
固定资产	979,705,250.10	1,006,318,319.28
在建工程	915,019,207.72	788,044,834.44
工程物资	75,112,892.72	69,688,475.03
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	724,600,797.49	733,414,405.46
开发支出	27,753,171.46	19,048,876.80
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	12,563,169.33	12,474,910.10
其他非流动资产	171,338,483.99	171,338,483.99
非流动资产合计	3,213,709,717.68	3,107,945,049.97
资产总计	4,671,045,154.44	4,534,928,784.59
流动负债：		
短期借款	1,745,000,000.00	1,670,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	12,000,000.00	3,680,000.00
应付账款	334,352,432.67	378,331,430.07
预收款项	28,982,306.44	32,160,267.40
应付职工薪酬	1,335,815.44	1,759,900.45
应交税费	-5,585,560.75	-10,881,530.07
应付利息	28,475,000.00	7,050,000.00
应付股利	817,164.32	817,164.32
其他应付款	308,371,693.37	153,367,040.26
一年内到期的非流动负债	839,816.96	839,816.96
其他流动负债		
流动负债合计	2,454,588,668.45	2,237,124,089.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	596,143,502.25	596,143,502.25
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	116,665,437.14	116,767,359.68
非流动负债合计	712,808,939.39	712,910,861.93
负债合计	3,167,397,607.84	2,950,034,951.32
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	333,810,000.00	333,810,000.00
资本公积	820,870,153.61	820,870,153.61
减：库存股		
专项储备		



盈余公积	100,008,073.30	100,008,073.30
一般风险准备		
未分配利润	248,959,319.69	330,205,606.36
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,503,647,546.60	1,584,893,833.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,671,045,154.44	4,534,928,784.59

法定代表人：魏海军

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	2,030,414,713.18	2,002,373,336.16
其中：营业收入	2,030,414,713.18	2,002,373,336.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,069,907,266.87	2,119,622,452.78
其中：营业成本	1,428,450,635.97	1,509,506,523.26
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	13,924,915.41	9,134,218.14
销售费用	300,996,428.25	267,565,944.32
管理费用	251,639,929.92	262,513,866.99
财务费用	71,384,261.62	66,100,626.48
资产减值损失	3,511,095.70	4,801,273.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-39,492,553.69	-117,249,116.62
加：营业外收入	11,497,141.36	8,291,488.83
减：营业外支出	1,981,568.33	2,671,893.74
其中：非流动资产处置损失	1,301,186.78	2,371,933.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-29,976,980.66	-111,629,521.53
减：所得税费用	3,405,745.96	11,765,110.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,382,726.62	-123,394,632.36
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	-32,704,093.91	-120,953,393.27
少数股东损益	-678,632.71	-2,441,239.09
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.098	-0.362
（二）稀释每股收益	-0.098	-0.362
七、其他综合收益	-96,334.86	33,997.47
八、综合收益总额	-33,479,061.48	-123,360,634.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-32,798,895.14	-120,921,397.87
归属于少数股东的综合收益总额	-680,166.34	-2,439,237.02

法定代表人：魏海军

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	691,172,066.97	773,276,947.87
减：营业成本	583,419,996.48	712,249,981.17
营业税金及附加	3,834,999.29	572,800.36
销售费用	18,383,939.30	16,057,537.49
管理费用	122,857,743.33	113,611,589.87
财务费用	53,605,207.39	47,595,920.93
资产减值损失	588,394.87	2,566,217.80

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-91,518,213.69	-119,377,099.75
加：营业外收入	10,904,606.68	5,502,752.25
减：营业外支出	632,679.66	2,546,804.73
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-81,246,286.67	-116,421,152.23
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-81,246,286.67	-116,421,152.23
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.24	-0.35
（二）稀释每股收益	-0.24	-0.35
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-81,246,286.67	-116,421,152.23

法定代表人：魏海军

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	1,397,774,725.73	1,441,831,886.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	9,624,669.39	29,243,067.34
收到其他与经营活动有关的现金	20,501,400.96	13,357,026.53
经营活动现金流入小计	1,427,900,796.08	1,484,431,980.48
购买商品、接受劳务支付的现金	869,847,168.98	865,943,189.39
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	315,011,826.74	292,630,448.46
支付的各项税费	110,639,448.13	84,727,864.26
支付其他与经营活动有关的现金	279,570,340.42	226,231,959.89
经营活动现金流出小计	1,575,068,784.27	1,469,533,462.00
经营活动产生的现金流量净额	-147,167,988.19	14,898,518.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,648,187.94	10,294.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,648,187.94	10,294.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,549,111.47	68,534,814.91
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,032,516.36	
投资活动现金流出小计	117,581,627.83	68,534,814.91
投资活动产生的现金流量净额	-114,933,439.89	-68,524,520.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,000,000.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,560,897,363.35	1,524,376,694.31
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	284,267,029.33	110,263,599.33
筹资活动现金流入小计	1,857,164,392.68	1,634,640,293.64
偿还债务支付的现金	1,440,103,798.37	1,327,522,200.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,941,920.49	65,783,832.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	72,357,105.91	86,186,521.61
筹资活动现金流出小计	1,582,402,824.77	1,479,492,554.69
筹资活动产生的现金流量净额	274,761,567.91	155,147,738.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-321.82	2,034.91
五、现金及现金等价物净增加额	12,659,818.01	101,523,771.43
加：期初现金及现金等价物余额	693,981,650.34	701,017,130.32
六、期末现金及现金等价物余额	706,641,468.35	802,540,901.75

法定代表人：魏海军

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	312,730,057.03	375,994,152.82
收到的税费返还	6,163,529.99	25,665,800.56
收到其他与经营活动有关的现金	354,266,439.21	379,777,676.78
经营活动现金流入小计	673,160,026.23	781,437,630.16
购买商品、接受劳务支付的现金	287,885,851.06	288,546,574.87
支付给职工以及为职工支付的现金	161,193,441.81	153,260,788.96
支付的各项税费	28,929,413.83	14,807,794.22
支付其他与经营活动有关的现金	387,410,805.34	324,707,311.49
经营活动现金流出小计	865,419,512.04	781,322,469.54

经营活动产生的现金流量净额	-192,259,485.81	115,160.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,556,100.00	3,994.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,556,100.00	3,994.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,980,288.70	48,730,197.80
投资支付的现金		
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	72,980,288.70	48,730,197.80
投资活动产生的现金流量净额	-70,424,188.70	-48,726,203.80
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	1,135,000,000.00	1,140,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	208,248,631.45	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,343,248,631.45	1,205,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,060,000,000.00	1,025,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,764,163.49	46,596,365.52
支付其他与筹资活动有关的现金	53,750,203.00	50,225,000.00
筹资活动现金流出小计	1,164,514,366.49	1,121,821,365.52
筹资活动产生的现金流量净额	178,734,264.96	83,178,634.48
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	-83,949,409.55	34,567,591.30
加：期初现金及现金等价物余额	438,494,104.45	489,364,341.21
六、期末现金及现金等价物余额	354,544,694.90	523,931,932.51

法定代表人：魏海军

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	831,230,230.39			100,869,022.04		406,545,230.96	-1,138,370.24	85,108,739.74	1,756,424,852.89
加：会计政策变更										
前期差错更正					-860,948.74		-5,238,524.74			-6,099,473.48
其他										
二、本年年初余额	333,810,000.00	831,230,230.39			100,008,073.30		401,306,706.22	-1,138,370.24	85,108,739.74	1,750,325,379.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,800,000.00					-32,704,093.91	-94,801.23	6,519,833.66	-21,479,061.48
（一）净利润							-32,704,093.91		-678,632.71	-33,382,726.62
（二）其他综合收益								-94,801.23	-1,533.63	-96,334.86
上述（一）和（二）小计							-32,704,093.91	-94,801.23	-680,166.34	-33,479,061.48
（三）所有者投入和减少资本		4,800,000.00							7,200,000.00	12,000,000.00
1. 所有者投入资本		4,800,000.00							7,200,000.00	12,000,000.00
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	836,030,230.39			100,008,073.30		368,602,612.31	-1,233,171.47	91,628,573.40	1,728,846,317.93

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	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更					-361,621.94		1,042,294.94			680,673.00
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	333,810,000.00	831,230,553.89			99,658,441.22		393,552,681.08	-1,122,510.31	85,705,691.36	1,742,834,857.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-323.50			349,632.08		7,754,025.14	-15,859.93	-596,951.62	7,490,522.17
（一）净利润							8,103,657.22		-2,676,353.62	5,427,303.60
（二）其他综合收益								-15,859.93	-950.58	-16,810.51
上述（一）和（二）小计							8,103,657.22	-15,859.93	-2,677,304.20	5,410,493.09
（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					349,632.08		-349,632.08		-319,970.92	-319,970.92
1. 提取盈余公积					349,632.08		-349,632.08			
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			100,008,073.30		401,306,706.22	-1,138,370.24	85,108,739.74	1,750,325,379.41

法定代表人：魏海军

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			100,869,022.04		333,617,027.62	1,589,166,203.27
加：会计政策变更								
前期差错更正					-860,948.74		-3,411,421.26	-4,272,370.00
其他								
二、本年年初余额	333,810,000.00	820,870,153.61			100,008,073.30		330,205,606.36	1,584,893,833.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-81,246,286.67	-81,246,286.67
（一）净利润							-81,246,286.67	-81,246,286.67
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-81,246,286.67	-81,246,286.67
（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			100,008,073.30		248,959,319.69	1,503,647,546.60

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			100,020,063.16		325,976,397.65	1,580,676,614.42
加：会计政策变更								
前期差错更正					-361,621.94		1,082,519.94	720,898.00
其他								
二、本年年初余额	333,810,000.00	820,870,153.61			99,658,441.22		327,058,917.59	1,581,397,512.42
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					349,632.08		3,146,688.77	3,496,320.85
(一) 净利润							3,496,320.85	3,496,320.85
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,496,320.85	3,496,320.85
(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					349,632.08		-349,632.08	
1. 提取盈余公积					349,632.08		-349,632.08	
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			100,008,073.30		330,205,606.36	1,584,893,833.27

法定代表人：魏海军

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权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权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8月19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2013年6月30日的财务状况及2013年1-6月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

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

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

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表的编制方法

###### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

###### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在

合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

## (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

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合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

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：

母公司采用方法：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。

下属子公司东北制药集团沈阳第一制药有限公司采用方法：领用和发出时，原材料、自制半成品按加权平均法计价，库存商品按加权平均法计价。

下属子公司沈阳东北制药进出口贸易有限公司对库存商品采用发出计价测试方法。

下属子公司东北制药集团供销有限公司、东北制药集团销售有限公司对库存商品采用加权平均方法计价。

### (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

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

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（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。

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
电子设备	8	5%	11.875
运输设备	5	5%	19
其他	6-7	5%	13.6-15.8

### (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。

## (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

无变更

### (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

无变更

## 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

### 1. 公司采暖费报销的有关情况说明

东北制药集团股份有限公司采暖费的报销管理及财务核算的流程为：每年11月份开始，由行政部负责审核员工的采暖费发票、可报销面积、房屋产权证明等文件，对符合规定要求的发票按月编制费用报销预算并通过财务部门支付。财务部门在取得经过审核的员工采暖费发票及行政部的付款申请后办理付款并计入当月管理费用。由于公司员工数量众多，且提交采暖费发票的时间不均衡，所以导致每个采暖季（当年11月1日至次年3月31日）的采暖费报销在当年的11月份至次年的3月份完

成。

2.采暖费报销的会计处理情况

公司认为，为员工支付采暖费的义务应以取得采暖费的发票为条件，因为员工的采暖费既可在本公司报销，也可在配偶单位报销。在2012年末，在未取得员工采暖费发票的情况下，公司无法对应承担的义务作出可靠的会计估计，因此未根据情况计提尚未支付的取暖费。

考虑到次年1-3月（资产负债表日后期间）基本可以取得绝大部分采暖费发票，根据《企业会计准则—基本准则》有关要求，企业应当以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，故公司决定对前期会计处理予以更正。

3.对比较期财务状况和经营成果的影响

经统计，2013年1-3月份报销属于2012-2013采暖季的采暖费金额为751.25万元，2012年报销属于2011-2012采暖季的采暖费金额为13.67万元。由于采暖费的跨年度报销导致公司2012年度多计利润总额为737.58万元，并由此导致公司2012年度多计净利润为678.01万元。

(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

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
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2010年1月1日盈余公积	-455,608.33
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2010年1月1日未分配利润	-4,382,206.77
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2010年度管理费用	-1,283,539.73
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2010年度所得税费用	85,918.97
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2010年度净利润	1,197,620.76
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2010年12月31日盈余公积	-361,621.94
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2010年12月31日未分配利润	-3,278,572.40
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2011年度管理费用	-4,315,450.64
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2011年度所得税费用	-5,416.70
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2011年度净利润	4,320,867.34
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2011年12月31日盈余公积	-361,621.94
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2011年12月31日未分配利润	1,042,294.94
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2012年度管理费用	7,375,772.64
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2012年度所得税费用	-595,626.16
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2012年度净利润	-6,780,146.48
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2012年12月31日盈余公积	-860,948.74
应以权责发生制为基础对采暖费进行计量	追述调整报表	2012年12月31日未分配利润	-5,238,524.74

## (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

### 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
消费税	按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。	3%-5%
营业税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
城市维护建设税	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

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。

本公司下属东北制药集团沈阳第一制药有限公司于2013年4月8日获得辽宁省科学技术厅、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GR201221000169。根据相关规定，自2012年至2014年减按15%税率征收企业所得税。

#### 2、税收优惠及批文

#### 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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-----------------	---------	----------	--------	--------	-----------------	-----------------

						项目余 额						损益的 金额	数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 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 0	化工原 料及产 品、I类 医疗器 械	800,000 .00		40%	40%	是		1,951,5 44.26	
沈阳东 北制药 进出口 贸易有 限公司	全资	沈阳	商业	100000 00	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, 124.03	
东北制 药（沈 阳）科 技发展 有限公 司	全资	沈阳	服务业	150000 00	原料 药、制 剂、保 健品、 化学试 剂	15,000, 000.00		100%	100%	是			
东北制 药集团 沈阳第 一制药 有限公 司	全资	沈阳	制造业	800000 00	大、小 容量注 射剂、 粉针 剂、冻 干粉针 剂、片 剂	80,000, 000.00		100%	100%	是	85,007. 56	318,856 .37	

东北制药集团供销有限公司	全资	沈阳	商业	1000000	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有限公司	全资	沈阳	安装业	1500000	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			
沈阳东北制药设计有限公司	全资	沈阳	服务业	3000000	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	1500000	生物制药、技术研发	11,340,000.00		75%	75%	是	6,902,144.52		
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			

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。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司	子公司	注册地	业务性	注册资	经营范	期末实	实质上	持股比	表决权	是否合	少数股	少数股	从母公
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

全称	类型		质	本	围	际投资 额	构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	例(%)	比例 (%)	并报表	东权益	东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	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 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 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	4,070,000.00		92.14%	92.14%	是	759,011.94		
沈阳东瑞科技有限公司	控制	沈阳	制造业	220	医药中间体	1,093,900.00		60.5%	60.5%	是	-726,530.87		
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	35,905,513.84		
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	3,934,803.10		
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	43,853,536.28		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 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：	--	--	6,455,263.81	--	--	3,958,425.08
人民币	--	--	6,439,510.17	--	--	3,942,399.13
美元	2,549.67	6.1787	15,753.64	2,549.67	6.2855	16,025.95

银行存款：	--	--	700,186,204.54	--	--	694,576,827.07
人民币	--	--	681,922,615.23	--	--	666,742,404.92
美元	2,955,895.14	6.1787	18,263,589.31	4,428,354.49	6.2855	27,834,422.15
其他货币资金：	--	--	141,079,168.50	--	--	153,784,323.78
人民币	--	--	141,079,168.50	--	--	153,784,323.78
合计	--	--	847,720,636.85	--	--	852,319,575.93

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

## 2、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	121,925,075.35	233,545,717.00
合计	121,925,075.35	233,545,717.00

### (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
国药控股锦州有限公司	2013年02月28日	2013年08月28日	1,500,000.00	
沈阳中辰钢结构工程有限公司	2013年03月12日	2013年09月12日	1,400,000.00	
中国医科大学附属盛京医院	2013年04月09日	2013年10月09日	1,394,714.50	
中国医科大学附属第一医院	2013年04月28日	2013年10月28日	1,196,512.14	
河北信德医药有限公司	2013年05月09日	2013年11月08日	1,000,000.00	
其他			28,096,319.42	1163份
合计	--	--	34,587,546.06	--

### (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
辽宁北药百草医药有限公司	2013年01月06日	2013年07月06日	2,055,739.82	
华润新龙(山西)医药有限公司	2013年01月23日	2013年07月22日	2,000,000.00	
山东九州通医药有限公司	2013年01月16日	2013年07月16日	2,000,000.00	
国药控股黑龙江有限公司	2013年02月28日	2013年08月22日	1,800,000.00	
山东瑞中医药有限公司	2013年03月11日	2013年09月11日	1,800,000.00	
其他			248,648,888.95	945份
合计	--	--	258,304,628.77	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

### 3、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	16,871,894.03	1.67%	11,283,191.41	66.88%	15,470,631.51	2.1%	11,283,191.41	72.93%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	995,468,982.99	98.33%	209,786,513.87	21.07%	721,308,134.20	97.9%	210,119,112.63	29.13%
组合小计	995,468,982.99	98.33%	209,786,513.87	21.07%	721,308,134.20	97.9%	210,119,112.63	29.13%
合计	1,012,340,877.02	--	221,069,705.28	--	736,778,765.71	--	221,402,304.04	--

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	11,743,917.20	6,155,214.58	52.41%	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	16,871,894.03	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：	--	--	--	--	--	--
其中：信用期以内	605,415,878.90	60.82%		329,605,055.09	45.7%	
信用期以上—1 年以内	154,660,357.05	15.54%	3,093,207.14	156,364,986.15	21.67%	3,127,299.71
1 年以内小计	760,076,235.95	76.35%	3,093,207.14	485,970,041.24	67.37%	3,127,299.71
1 至 2 年	27,787,983.57	2.79%	1,389,399.18	27,408,255.60	3.8%	1,370,412.77
2 至 3 年	2,876,069.90	0.29%	575,213.98	2,885,546.52	0.4%	577,109.31
3 年以上	204,728,693.57	20.57%	204,728,693.57	205,044,290.84	28.43%	205,044,290.84
3 至 4 年	7,126,398.66	0.72%	7,126,398.66	9,299,241.84	1.29%	9,299,241.84
4 至 5 年	5,920,616.28	0.59%	5,920,616.28	4,767,337.65	0.66%	4,767,337.65
5 年以上	191,681,678.64	19.26%	191,681,678.64	190,977,711.35	26.48%	190,977,711.35
合计	995,468,982.99	--	209,786,513.87	721,308,134.20	--	210,119,112.63

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
账龄组合中 3 年以上应收账款	清欠收回	3 年以上应收账款未收回全额计提坏账	1,161,365.41	1,161,365.41
合计	--	--	1,161,365.41	--

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) 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 (%)
辽宁胜方医药有限公司	非关联方	46,812,944.25	信用期内	4.62%
北京红太阳药业有限公司	非关联方	24,873,931.46	信用期内	2.46%
华润辽宁医药有限公司	非关联方	16,939,995.74	信用期内	1.67%
长春市长恒药业有限公司	非关联方	12,435,534.29	信用期内	1.23%
沈阳市浩天医药有限责任公司	非关联方	11,743,917.20	信用期-1年、1-2年、5年以上	1.16%
合计	--	112,806,322.94	--	11.14%

4、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	29.99%	62,262,417.53	83.91%	74,205,713.57	31.29%	62,262,417.53	83.91%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	167,015,144.68	67.51%	127,848,453.52	65.96%	153,522,620.88	64.73%	124,010,635.16	80.78%
特殊信用风险特征组合	6,187,791.35	2.5%			9,443,186.64	3.98%		
组合小计	173,202,936.03	73.25%	127,848,453.52	63.2%	162,965,807.52	68.71%	124,010,635.16	76.1%
合计	247,408,649.60	--	190,110,871.05	--	237,171,521.09	--	186,273,052.69	--

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		
沈阳天维制药厂	8,496,409.47	8,496,409.47		
合计	74,205,713.57	62,262,417.53	--	--

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：						
	30,737,958.40	18.4%	614,759.17	22,179,030.24	14.45%	443,580.63
1 年以内小计	30,737,958.40	18.4%	614,759.17	22,179,030.24	14.45%	443,580.63
1 至 2 年	6,333,312.11	3.79%	316,665.61	4,457,483.34	2.9%	222,874.16
2 至 3 年	3,783,556.79	2.27%	756,711.36	4,427,408.66	2.88%	885,481.73
3 年以上	126,160,317.38	75.54%	126,160,317.38	122,458,698.64	79.77%	122,458,698.64
3 至 4 年	4,106,378.21	2.46%	4,106,378.21	3,729,501.93	2.43%	3,729,501.93
4 至 5 年	3,731,664.25	2.23%	3,731,664.25	3,718,662.98	2.42%	3,718,662.98
5 年以上	118,322,274.92	70.85%	118,322,274.92	115,010,533.73	74.92%	115,010,533.73
合计	164,706,526.56	--	127,848,453.52	153,522,620.88	--	124,010,635.16

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	6,187,791.35	
合计	6,187,791.35	

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) 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	26.56%
沈阳连胜运输公司	非关联方	1,267,800.00	5 年以上	0.51%
厦门兴中沈阳经销处	非关联方	1,082,249.78	5 年以上	0.44%
沈阳医用橡胶厂	非关联方	4,500,000.00	5 年以上	1.82%
沈阳第六制药厂	非关联方	2,800,000.00	5 年以上	1.13%
合计	--	75,359,353.88	--	30.46%

## 5、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	171,061,412.10	87.63%	143,197,131.71	
1 至 2 年	21,233,594.34	10.88%	15,332,300.05	
2 至 3 年	2,140,513.12	1.1%	1,086,940.07	
3 年以上	782,757.58	0.4%	542,248.14	
合计	195,218,277.14	--	160,158,619.97	--

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
四川川锅锅炉有限责任公司	非关联方	14,904,000.00	2013 年	工程尚未完工
辽宁天实化工机械有限公司	非关联方	12,984,804.00	2013 年	工程尚未完工
上海奥星制药技术装备有限公司	非关联方	11,115,500.00	2013 年	工程尚未完工
沈阳工业安装工程股份有限公司	非关联方	7,618,757.22	2013 年	工程尚未完工
营口北方设备制造有限公司	非关联方	5,676,910.00	2013 年	工程尚未完工

合计	--	52,299,971.22	--	--
----	----	---------------	----	----

预付款项主要单位的说明

## 6、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	234,644,747.94	1,342,284.36	233,302,463.58	229,097,670.63	1,342,284.36	227,755,386.27
在产品	82,695,336.26	450,000.00	82,245,336.26	76,824,895.98	450,000.00	76,374,895.98
库存商品	600,859,957.61	46,135,093.17	554,724,864.44	501,598,849.08	52,125,033.98	449,473,815.10
周转材料	23,820,631.48	192,774.40	23,627,857.08	17,226,269.53	192,774.40	17,033,495.13
委托加工物资	70,915,286.48	0.00	70,915,286.48	26,153,696.92		26,153,696.92
自制半成品	8,718,498.59	9,804,254.52	-1,085,755.93	54,512,347.78	9,804,254.52	44,708,093.26
合计	1,021,654,458.36	57,924,406.45	963,730,051.91	905,413,729.92	63,914,347.26	841,499,382.66

### (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	1,342,284.36				1,342,284.36
在产品	450,000.00				450,000.00
库存商品	52,125,033.98		1,831,158.91	4,158,781.90	46,135,093.17
周转材料	192,774.40				192,774.40
自制半成品	9,804,254.52				9,804,254.52
合计	63,914,347.26		1,831,158.91	4,158,781.90	57,924,406.45

### (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 2013 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 2013 年度商品	公司对质量不合格及已经超	100%



	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。	过有效期的产成品进行报废处理	
在产品	本期计提存货跌价准备主要原因是 2013 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

## 7、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
合计		62,893.08

其他流动资产说明

## 8、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		
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	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1%	1%				

公司												
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 装备公司	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00				10,000.00			
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		
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		

## 9、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：	2,933,882,595.65	21,281,827.06		2,842,035.62	2,952,322,387.09
其中：房屋及建筑物	1,002,031,474.90	7,773,045.18			1,009,804,520.08
机器设备	1,844,547,596.42	12,612,542.58		1,785,261.59	1,855,374,877.41
运输工具	41,841,182.31	197,657.99		1,047,970.00	40,990,870.30
电子设备	8,197,243.06	502,974.73			8,700,217.79
其他	37,265,098.96	195,606.58		8,804.03	37,451,901.51
--	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：	1,546,027,365.60		62,985,431.29	1,839,423.22	1,607,173,373.67
其中：房屋及建筑物	283,282,858.97		20,733,767.84	113.91	304,016,512.90
机器设备	1,200,175,343.65		38,773,130.13	784,446.44	1,238,164,027.34
运输工具	32,263,066.53		1,105,669.11	1,047,970.00	32,320,765.64
电子设备	6,245,380.55		1,019,132.34		7,264,512.89
其他	24,060,715.90		1,353,731.87	6,892.87	25,407,554.90
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,387,855,230.05		--		1,345,149,013.42
其中：房屋及建筑物	718,748,615.93		--		705,788,007.18
机器设备	644,372,252.77		--		617,210,850.07
运输工具	9,578,115.78		--		8,670,104.66
电子设备	1,951,862.51		--		1,435,704.90

其他	13,204,383.06	--	12,044,346.61
四、减值准备合计	10,513,710.68	--	10,513,710.68
其中：房屋及建筑物	9,613,138.43	--	9,613,138.43
机器设备	812,168.56	--	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	1,377,341,519.37	--	1,334,635,302.74
其中：房屋及建筑物	1,377,341,519.37	--	696,174,868.75
机器设备	709,135,477.50	--	616,398,681.51
运输工具	643,560,084.21	--	8,581,700.97
电子设备	1,951,862.51	--	1,435,704.90
其他	13,204,383.06	--	12,044,346.61

本期折旧额 62,985,431.29 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 7,549,001.81 元。

## (2) 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
----	------	------	------

## (3) 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	正在办理中	2013 年 12 月
研发楼	正在办理中	2013 年 12 月
仓库	正在办理中	2013 年 12 月
其他厂房	正在办理中	2013 年 12 月

固定资产说明

## 10、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	585,618,640.98		585,618,640.98	536,058,851.58		536,058,851.58

张士搬迁工程	17,435,917.27		17,435,917.27	17,278,873.82		17,278,873.82
主导产品深加工工程	81,118,267.78		81,118,267.78	48,925,955.13		48,925,955.13
新药孵化基地建设项目	38,461,747.44		38,461,747.44	22,550,572.56		22,550,572.56
东北制药技术中心创新能力建设项目	19,261,947.60		19,261,947.60	15,140,667.15		15,140,667.15
东北制药集团新药中试体系建设项目	32,888,264.72		32,888,264.72	26,060,345.17		26,060,345.17
海兴花园市场	105,143,800.00		105,143,800.00	105,143,800.00		105,143,800.00
4900 吨丙炔醇及系列产品项目	31,584,836.09		31,584,836.09	28,842,480.72		28,842,480.72
一期工程（生产用设备-组合病原体筛选诊断试剂）	33,681,100.91		33,681,100.91	30,545,725.09		30,545,725.09
其他工程	58,019,066.70	8,146,976.96	49,872,089.74	35,231,217.66	8,146,976.96	27,084,240.70
合计	1,003,213,589.49	8,146,976.96	995,066,612.53	865,778,488.88	8,146,976.96	857,631,511.92

## (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	4,400,000,000.00	536,058,851.58	49,971,242.40	391,453.00	20,000.00	12.18%	12.18%	54,430,057.75	33,736,348.06	6.12%	自筹、贷款	585,618,640.98
张士搬迁工程	80,000,000.00	17,278,873.82	162,599.00	5,555.55		99%	99.00%				自筹	17,435,917.27
主导产品深加工工程	224,000,000.00	48,925,955.13	32,192,312.65			21.84%	21.84%	8,717,459.37			自筹、贷款	81,118,267.78
新药孵化基地建设项目	50,000,000.00	22,550,572.56	15,911,174.88			44.22%	44.22%				自筹	38,461,747.44
东北制药技术中心创新 能力建设项目	51,000,000.00	15,140,667.15	4,121,280.45			35.06%	35.06%				自筹	19,261,947.60
东北制药集团新药中试 体系建设项目	43,180,000.00	26,060,345.17	6,827,919.55			51.09%	51.09%				自筹	32,888,264.72
海兴花园市场	51,000,000.00	105,143,800.00	0.00									105,143,800.00
4900 吨丙炔醇及系列产 品项目	140,000,000.00	30,545,725.09	1,039,111.00			51%	55%				自筹	31,584,836.09
一期工程（生产用设备- 组合病原体筛选诊断试 剂）	56,000,000.00	28,842,480.72	4,838,620.19			60%	90%	2,897,725.16	484,807.92		自筹、贷款	33,681,100.91
其他工程		35,231,217.66	30,978,228.67	7,151,993.26	1,038,386.37						自筹、贷款	58,019,066.70
合计	5,095,180,000.00	865,778,488.88	146,042,488.79	7,549,001.81	1,058,386.37	--	--	66,045,242.28	34,221,155.98	--	--	1,003,213,589.49

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	--

**11、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	71,189,329.67	34,731,971.50	29,307,553.81	76,613,747.36
合计	71,189,329.67	34,731,971.50	29,307,553.81	76,613,747.36

工程物资的说明

**12、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	923,408,406.85	1,516,683.78	41,099.82	924,883,990.81
土地使用权	883,594,788.71	0.00	26,700.00	883,568,088.71
专利技术	4,081,875.00	0.00	0.00	4,081,875.00
非专利技术	24,014,560.00	264,150.94	5,340.00	24,273,370.94
软件	11,463,523.14	490,000.00	9,059.82	11,944,463.32
其他	253,660.00	762,532.84	0.00	1,016,192.84
二、累计摊销合计	112,118,538.58	10,895,088.12	16,257.18	122,997,369.52
土地使用权	93,747,452.30	9,123,993.10	10,917.18	102,860,528.22
专利技术	1,143,046.83	943,258.97	0.00	2,086,305.80
非专利技术	13,480,249.55	289,819.30	5,340.00	13,764,728.85
软件	3,747,789.90	538,016.75		4,285,806.65
其他				
三、无形资产账面净值合计	811,289,868.27	-9,378,404.34	24,842.64	801,886,621.29
土地使用权	93,747,452.30	-9,123,993.10	15,782.82	780,707,560.49
专利技术	1,143,046.83	-943,258.97	0.00	1,995,569.20

非专利技术	13,480,249.55	-25,668.36	0.00	10,508,642.09
软件	3,747,789.90	-48,016.75	9,059.82	7,658,656.67
其他		762,532.84	0.00	1,016,192.84
四、减值准备合计			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	811,289,868.27	-9,378,404.34	24,842.64	801,886,621.29
土地使用权	789,847,336.41	-9,123,993.10	15,782.82	780,707,560.49
专利技术	2,938,828.17	-943,258.97	0.00	1,995,569.20
非专利技术	10,534,310.45	-25,668.36	0.00	10,508,642.09
软件	7,715,733.24	-48,016.75	9,059.82	7,658,656.67
其他	253,660.00	762,532.84	0.00	1,016,192.84

本期摊销额 10,895,088.12 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)	2,791,845.77	116,075.60			2,907,921.37
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	100,000.00			1,200,000.00
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	791,782.00	55,677.00			847,459.00
长春西汀全合成工艺及制剂研发	2,530,000.00	1,855,833.97	1,855,833.97		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					0.00
拉米夫定制剂研发	700,000.00				700,000.00
盐酸阿比朵尔干混悬剂研发	600,000.00				600,000.00
产学研		100,000.00	100,000.00		0.00
抗病毒类药依非韦伦研发	1,320,000.00				1,320,000.00
VC 专项咨询		252,154.84	252,154.84		0.00
左乙拉西坦合成新工艺	170,000.00				170,000.00
研发 YF 合同款	5,088,654.97	9,398,663.97	2,880,597.04		11,606,721.90
专利维护项目		64,620.00	58,620.00		6,000.00
拉米夫定		1,914,475.13			1,914,475.13
合计	27,330,790.62	13,857,500.51	5,147,205.85		36,041,085.28

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

### 13、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	4,987,240.93	331,550.00	514,062.08		4,804,728.85	
合计	4,987,240.93	331,550.00	514,062.08		4,804,728.85	--

长期待摊费用的说明

### 14、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	4,872,751.06	4,053,816.62
同一控制下企业合并	6,474,910.10	6,474,910.10
未实现内部损益的资产	13,605,257.09	13,941,610.69
小计	24,952,918.25	24,470,337.41
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	6,655,562.33

小计	6,655,562.33	6,655,562.33
----	--------------	--------------

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	483,923,784.81	489,919,601.72
可抵扣亏损	770,186,573.29	770,186,573.29
合计	1,254,110,358.10	1,260,106,175.01

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	24,952,918.25	131,193,502.31	24,470,337.41	115,147,776.57
递延所得税负债	6,655,562.33	26,622,249.32	6,655,562.33	26,622,249.32

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

**15、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	407,675,356.73	3,837,818.36	332,598.76		411,180,576.33
二、存货跌价准备	63,914,347.26		1,831,158.91	4,158,781.90	57,924,406.45
五、长期股权投资减值准备	7,602,562.75				7,602,562.75
七、固定资产减值准备	10,513,710.68				10,513,710.68
九、在建工程减值准备	8,146,976.96				8,146,976.96
十四、其他	8,281,913.82				8,281,913.82
合计	506,134,868.20	3,837,818.36	2,163,757.67	4,158,781.90	503,650,146.99

资产减值明细情况的说明

**16、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	171,338,483.99
其他	517,242.00	517,242.00
合计	171,855,725.99	171,855,725.99

其他非流动资产的说明

**17、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	1,259,800,000.00	560,000,000.00
信用借款	1,119,502,852.32	1,721,509,287.34
合计	2,379,302,852.32	2,281,509,287.34

短期借款分类的说明

**18、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数

商业承兑汇票	118,586,965.67	154,514,339.54
合计	118,586,965.67	154,514,339.54

下一会计期间将到期的金额 118,586,965.67 元。

应付票据的说明

## 19、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	629,185,389.22	444,160,445.23
1 至 2 年	65,824,977.99	83,514,123.36
2 至 3 年	11,999,458.11	14,847,705.45
3 年以上	54,633,059.14	70,990,848.79
合计	761,642,884.46	613,513,122.83

### (2) 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
四川川锅锅炉有限责任公司	15,525,000.00	未结算	否
沈阳沈电电力工程有限公司	35,214,460.00	未结算	否
烟台冰轮股份有限公司	5,747,000.00	未结算	否
无锡宝丰石化装备有限公司	5,077,500.00	未结算	否
北京华腾大搪设备有限公司	4,200,000.00	未结算	否
合计	65,763,960.00		

## 20、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	51,299,809.95	34,594,402.92
1 至 2 年	4,129,351.29	8,245,846.65
2 至 3 年	3,984,699.28	2,437,200.36
3 年以上	25,488,587.12	26,033,983.48
合计	84,902,447.64	71,311,433.41

## (2) 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
修正药业集团股份有限公司	3,900,000.00	未结算
SHANGHAI FREEMEN LIFE SCIENCE CO., LTD	1,004,422.49	未结算
广东省药材公司杏林药业分公司	859,732.67	未结算
KANBIZEN CO., LTD	812,595.04	未结算
丰新医药发展总公司	749,097.06	未结算
合计	7,325,847.26	

## 21、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	254,135.18	205,503,718.58	205,511,436.39	246,417.37
二、职工福利费	855,604.82	13,050,784.78	13,522,056.35	384,333.25
三、社会保险费	505,308.49	72,071,089.00	72,165,799.03	410,598.46
其中:1.基本养老保险费	481,187.07	45,103,958.08	45,199,496.68	385,648.47
2.医疗保险费	622.70	19,233,212.23	19,232,915.05	919.88
3.失业保险费	20,248.30	4,174,819.76	4,174,350.37	20,717.69
4.工伤保险费	3,250.42	2,142,573.43	2,142,511.43	3,312.42
5.生育保险费		1,416,525.50	1,416,525.50	0.00
四、住房公积金	403,348.01	21,933,462.33	21,964,558.33	372,252.01
五、辞退福利	5,363,009.08	69,584.00	69,584.00	5,363,009.08
六、其他	1,809,092.14	4,293,986.45	4,451,952.50	1,651,126.09
合计	9,190,497.72	316,922,625.14	317,685,386.60	8,427,736.26

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 1,651,126.09 元，非货币性福利金额元，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

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	7,670,674.20	3,875,148.17

营业税	618,632.08	822,762.88
企业所得税	4,978,850.28	4,658,699.53
个人所得税	164,734.67	140,227.02
城市维护建设税	1,820,168.08	658,537.97
房产税	874,624.34	893,224.68
土地使用税	884,285.24	903,143.58
教育费附加	1,319,920.51	502,016.49
能调基金	221,612.08	221,612.08
能交基金	284,137.56	284,137.56
其他	19,308.62	18,256.18
合计	18,856,947.66	12,977,766.14

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

### 23、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	28,200,000.00	7,050,000.00
短期借款应付利息	275,000.00	
合计	28,475,000.00	7,050,000.00

应付利息说明

### 24、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	子公司施德药业被本公司收购前应付原股东的股利
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

## 25、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	314,411,959.63	177,466,402.27
1 至 2 年	32,285,908.08	4,425,192.06
2 至 3 年	4,223,495.93	3,153,776.96
3 年以上	73,571,357.57	71,738,461.99
合计	424,492,721.21	256,783,833.28

## 26、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	6,581,091.03
合计	6,581,091.03	6,581,091.03

## (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
抵押借款	6,581,091.03	6,581,091.03
合计	6,581,091.03	6,581,091.03

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
招商银行沈阳分行	2013 年 03 月 31 日	2016 年 03 月 31 日	人民币元	6.77%		25,000,000.00		
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%		10,500,000.00		12,500,000.00
合计	--	--	--	--	--	35,500,000.00	--	12,500,000.00

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

## 27、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

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	25,000,000.00	
信用借款	10,500,000.00	12,500,000.00
合计	35,500,000.00	12,500,000.00

长期借款分类的说明

### (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
招商银行沈阳分行	2013年03月31日	2016年03月31日	人民币元	6.77%		25,000,000.00		
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%		10,500,000.00		12,500,000.00
合计	--	--	--	--	--	35,500,000.00	--	12,500,000.00

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

## 29、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

### 30、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

### 31、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	509,080.00	543,400.00
递延收益	4,291,844.80	4,603,460.44
递延收益	1,046,056.59	1,126,009.35
递延收益	204,170.74	217,592.80
递延收益	69,934.07	79,197.95
递延收益	1,111,821.40	1,143,467.51
递延收益	423,551.32	454,219.49
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	90,713,755.51
递延收益	4,500,000.00	4,500,000.00
递延收益	26,463,977.62	27,237,750.64

递延收益	40,000,000.00	40,000,000.00
递延收益	180,000.00	180,000.00
递延收益	18,240,259.37	13,257,520.27
合计	214,854,451.42	211,156,373.96

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

### 32、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

### 33、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	4,800,000.00		538,128,088.99
其他资本公积	292,912,641.40			292,912,641.40
其他综合收益	4,989,500.00			4,989,500.00
合计	831,230,230.39	4,800,000.00		836,030,230.39

资本公积说明

### 34、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	99,874,707.11			99,874,707.11
任意盈余公积	133,366.19			133,366.19
合计	100,008,073.30			100,008,073.30

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。

## 35、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	406,545,230.96	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,238,524.74	--
调整后年初未分配利润	401,306,706.22	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,704,093.91	--
期末未分配利润	368,602,612.31	--

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-5,238,524.74 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

## 36、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	1,985,165,759.15	1,928,816,351.40
其他业务收入	45,248,954.03	73,556,984.76
营业成本	1,428,450,635.97	1,509,506,523.26

## (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	1,950,161,020.51	1,430,071,352.02	1,951,918,598.96	1,550,683,835.77
医药商业	622,975,022.12	550,877,393.26	608,326,683.69	539,226,952.33
其他	54,989,423.52	39,204,796.68	40,350,681.09	32,736,420.61
减：内部抵销数	-642,959,707.00	-628,319,035.53	-671,779,612.34	-673,412,795.57

合计	1,985,165,759.15	1,391,834,506.43	1,928,816,351.40	1,449,234,413.14
----	------------------	------------------	------------------	------------------

**(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	680,160,798.79	566,657,514.55	835,439,827.74	770,914,094.85
制剂药销售	1,892,975,243.84	1,414,291,230.73	1,724,805,454.91	1,318,996,693.25
其他	54,989,423.52	39,204,796.68	40,350,681.09	32,736,420.61
减：内部抵销数	-642,959,707.00	-628,319,035.53	-671,779,612.34	-673,412,795.57
合计	1,985,165,759.15	1,391,834,506.43	1,928,816,351.40	1,449,234,413.14

**(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	2,311,484,055.22	1,707,605,017.21	2,241,667,443.18	1,757,306,795.95
出口	316,641,410.93	312,548,524.75	358,928,520.56	365,340,412.76
减：内部抵销数	-642,959,707.00	-628,319,035.53	-671,779,612.34	-673,412,795.57
合计	1,985,165,759.15	1,391,834,506.43	1,928,816,351.40	1,449,234,413.14

**(5) 公司来自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(%)
北京红太阳药业有限公司	78,585,076.84	3.87%
辽宁胜方医药有限公司	46,812,944.25	2.31%
国药集团药业股份有限公司	25,032,804.71	1.23%
北京红太阳药业有限公司	24,873,931.46	1.23%
昆明新领地药业有限公司	19,830,042.76	0.98%
合计	195,134,800.02	9.62%

营业收入的说明

**37、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
营业税	2,078,279.55	1,402,520.86	
城市维护建设税	6,900,265.91	4,495,341.41	
教育费附加	4,938,441.75	3,236,355.87	
资源税	7,928.20		
合计	13,924,915.41	9,134,218.14	--

营业税金及附加的说明

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	15,504,948.81	13,030,290.79
工资附加费	6,973,227.85	6,489,070.65
差旅费	17,837,746.37	13,201,199.08
办公费	12,465,356.62	2,831,893.20
运输费	16,475,566.56	14,175,605.93
广告费	9,096,309.09	43,550,877.52
会务费	144,086,671.32	128,456,050.33
宣传费	23,833,006.87	10,677,134.46
检验费	719,659.38	1,024,276.00
租赁费	10,775,546.77	8,371,668.49
其他	43,228,388.61	25,757,877.87
合计	300,996,428.25	267,565,944.32

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	64,215,629.36	50,784,734.99
职工福利基金	10,069,083.65	8,937,112.62
工资附加费	21,805,030.97	17,970,189.41
折旧费	13,399,712.62	21,832,379.90
无形资产摊销	10,552,673.44	13,471,604.08
土地使用税	8,891,766.92	9,150,685.84
劳务费	10,970,173.14	20,744,984.27

材料费	4,681,105.32	2,684,966.46
停工损失费	26,849,429.17	29,801,666.92
修理费	5,288,291.67	3,687,348.45
办公费	3,850,778.09	3,788,522.77
差旅费	3,921,241.67	2,979,474.93
会议费	957,149.12	942,808.00
运输费	4,260,009.02	5,224,005.44
水电费	6,794,592.59	6,892,411.50
其他	55,133,263.17	63,620,971.41
合计	251,639,929.92	262,513,866.99

#### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,270,950.60	68,620,530.42
减：利息收入	-5,893,044.50	-4,493,553.69
汇兑损益	273,315.92	255,233.01
其他	1,733,039.60	1,718,416.74
合计	71,384,261.62	66,100,626.48

#### 41、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	3,511,095.70	4,801,273.59
合计	3,511,095.70	4,801,273.59

#### 42、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	8,869.60	40.64	8,869.60
其中：固定资产处置利得	8,869.60	40.64	8,869.60

政府补助	2,755,270.98	7,012,545.59	2,755,270.98
其他	8,688,000.78	1,278,902.60	8,733,000.78
合计	11,497,141.36	8,291,488.83	11,497,141.36

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
维生素 C 新技术	668,000.00	2,496,700.00	
东药技术中心创新能力		128,928.42	
科技重大专项	1,581,922.54	1,390,800.00	
其他	505,348.44	2,996,117.17	
合计	2,755,270.98	7,012,545.59	--

营业外收入说明

## 43、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	1,301,186.78	2,371,933.55	1,301,186.78
其中：固定资产处置损失	1,301,186.78	2,371,933.55	1,301,186.78
债务重组损失		25,619.00	
对外捐赠	566,743.40	200,000.00	566,743.40
违约金及罚款支出	15,598.32		15,598.32
其他	98,039.83	74,341.19	98,039.83
合计	1,981,568.33	2,671,893.74	1,981,568.33

营业外支出说明

## 44、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	3,888,326.80	13,229,135.98
递延所得税调整	-482,580.84	-1,464,025.15
合计	3,405,745.96	11,765,110.83

#### 45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.098	-0.098	-0.362	-0.362
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.126	-0.126	-0.375	-0.375

（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	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-32,704,093.91	-120,953,393.27
其中：归属于持续经营的净利润	-32,704,093.91	-120,953,393.27
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-42,142,083.31	-125,312,344.47
其中：归属于持续经营的净利润	-42,142,083.31	-125,312,344.47

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

#### 46、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	-96,334.86	33,997.47
小计	-96,334.86	33,997.47
合计	-96,334.86	33,997.47

其他综合收益说明



## 47、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	6,778,457.27
其他	13,722,943.69
合计	20,501,400.96

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	29,498,755.70
销售服务费	16,686,398.55
差旅费	19,673,494.70
运输费	9,566,436.19
会议费	86,144,973.19
招待费	4,285,017.31
修理费	4,957,641.98
宣传费	3,996,747.20
展览费	1,433,250.87
办公费	17,926,819.30
取暖费	6,306,110.16
咨询费	6,457,242.25
消防费	144,648.00
保险费	3,870,808.90
检验费	796,717.38
租赁费	11,542,957.27
电话费	583,655.01
水电费	1,872,065.42
保健费	14,086,275.64
劳务费	7,031,897.23
审计费	7,193,608.13

其他	25,514,820.04
合计	279,570,340.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
搬迁支出	1,032,516.36
合计	1,032,516.36

支付的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
集团间往来	150,000,000.00
筹资保证金收回	134,267,029.33
合计	284,267,029.33

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (5) 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	72,357,105.91
合计	72,357,105.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 48、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	-33,382,726.62	-123,394,632.36
加：资产减值准备	3,475,683.07	4,801,273.59

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,684,641.90	72,046,552.91
无形资产摊销	15,262,556.75	13,778,385.86
长期待摊费用摊销	531,791.58	58,240.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,301,186.78	2,371,892.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	75,880,482.98	68,445,696.64
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	-318,334.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-1,145,690.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,010,117.73	-6,066,768.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-254,706,968.10	-109,612,072.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	123,820,936.95	118,504,935.23
其他	-64,228,473.51	-24,570,960.81
经营活动产生的现金流量净额	-147,167,988.19	14,898,518.48
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	706,641,468.35	802,540,901.75
减：现金的期初余额	698,535,252.15	701,017,130.32
现金及现金等价物净增加额	12,659,818.01	101,523,771.43

## （2）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	706,641,468.35	698,535,252.15
其中：库存现金	6,455,263.81	3,958,425.08
可随时用于支付的银行存款	700,186,204.54	694,576,827.07
三、期末现金及现金等价物余额	706,641,468.35	693,981,650.34

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名	关联关系	企业类型	注册地	法定代表	业务性质	注册资本	母公司对	母公司对	本企业最	组织机构

称				人			本企业的 持股比例 (%)	本企业的 表决权比 例(%)	终控制方	代码
东北制药 集团有限 责任公司	控股股东	有限责任	沈阳	魏海军	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

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 有限公司	控股子公司	实际控制	上海	郑南华	商业	2000000	40%	40%	67930162-6
沈阳东北制 药进出口贸 易有限公司	控股子公司	全资	沈阳	魏海军	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	孙景成	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
沈阳东瑞科技有限公司	控股子公司	控制	沈阳	王建华	制造业	2200000	60.5%	60.5%	11797691-2
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

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

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、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

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
其他应付款：	东北制药集团有限责任公司	193,024,869.47	40,249,869.47

### 九、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	201,035,237.54	51.18%	76,598,663.98	38.1%	209,236,841.94	65.99%	77,791,074.63	37.18%
特殊信用风险特征组合	191,730,763.43	48.82%			107,858,746.52	34.01%		
组合小计	392,766,000.97	100%	76,598,663.98	19.5%	317,095,588.46	100%	77,791,074.63	37.18%
合计	392,766,000.97	--	76,598,663.98	--	317,095,588.46	--	77,791,074.63	--

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	105,330,544.11	52.39%		110,125,808.59	52.63%	
信用期以上 —1 年以内	16,926,172.51	8.42%	338,523.45	18,902,007.62	9.04%	378,040.15
1 年以内小计	122,256,716.62	60.81%	338,523.45	129,027,816.21	61.67%	378,040.15
1 至 2 年	1,985,338.37	0.99%	99,266.92	2,106,610.87	1.01%	105,330.54
2 至 3 年	790,386.18	0.39%	158,077.24	993,388.65	0.47%	198,677.73
3 年以上	76,002,796.37	37.81%	76,002,796.37	77,109,026.21	36.85%	77,109,026.21
3 至 4 年	1,285,500.19	0.64%	1,285,500.19	1,824,020.19	0.87%	1,824,020.19
4 至 5 年	1,426,245.16	0.71%	1,426,245.16	1,482,565.16	0.71%	1,482,565.16
5 年以上	73,291,051.02	36.46%	73,291,051.02	73,802,440.86	35.27%	73,802,440.86
合计	201,035,237.54	--	76,598,663.98	317,095,588.46	--	77,791,074.63

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	191,730,763.43	
合计	191,730,763.43	

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
账龄组合中 3 年以上应收账款	清欠收回	3 年以上应收账款未收回全额计提坏账	1,161,365.41	1,161,365.41
特殊信用风险特征组合中	收回账款	特殊信用风险特征组合		1,670,000.00

2-3 年应收账款		未计提坏账		
特殊信用风险特征组合中 3 年以上应收账款	项账	特殊信用风险特征组合未计提坏账		2,357,794.31
合计	--	--	1,161,365.41	--

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) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	关联方	183,599,751.07	信用期内	46.75%
PRINOVA U.S.L.L.C.	非关联方	9,387,926.87	信用期内	2.39%
INDUKERN, S.A.,	非关联方	8,011,435.20	信用期内	2.04%
BASF Japan Ltd.	非关联方	6,710,347.60	信用期内	1.71%
SELECTCHEMIE AG	非关联方	6,054,248.05	信用期内	1.54%
合计	--	213,763,708.79	--	54.43%

### (4) 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 (%)
上海东药汉飞企业发展有限公司	子公司	1,184,788.77	0.3%
东北制药集团供销有限公司	子公司	1,411,489.26	0.36%
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	子公司	183,599,751.07	46.75%
沈阳东北大药房连锁有限公司	孙公司	342,470.83	0.09%
东北制药集团销售有限公司	子公司	5,192,263.50	1.32%
合计	--	191,730,763.43	48.82%



2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,709,304.10	16.37%	53,766,008.06	81.82%	65,709,304.10	17.36%	53,766,008.06	81.82%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	101,711,447.89	25.34%	89,413,570.61	87.91%	99,373,882.00	26.25%	87,633,412.09	88.19%
特殊信用风险特征组合	234,024,906.48	58.3%	29,451,186.05	12.58%	213,483,543.34	56.39%	29,450,539.05	13.8%
组合小计	335,736,354.37	83.63%	118,864,756.66	35.4%	312,857,425.34	82.64%	117,083,951.14	37.42%
合计	401,445,658.47	--	172,630,764.72	--	378,566,729.44	--	170,849,959.20	--

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	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	6,209,781.31	6.11%	124,195.63	5,808,955.63	5.85%	116,179.12
1 年以内小计	6,209,781.31	6.11%	124,195.63	5,808,955.63	5.85%	116,179.12
1 至 2 年	3,609,007.73	3.55%	180,450.39	2,844,836.49	2.86%	142,241.82
2 至 3 年	3,479,667.83	3.42%	695,933.57	4,181,373.42	4.21%	836,274.69

3 年以上	88,412,991.02	86.93%	88,412,991.02	86,538,716.46	87.08%	86,538,716.46
3 至 4 年	3,497,653.72	3.44%	3,497,653.72	2,880,958.29	2.9%	2,880,958.29
4 至 5 年	2,544,439.32	2.5%	2,544,439.32	2,399,920.34	2.42%	2,399,920.34
5 年以上	82,370,897.98	80.98%	82,370,897.98	81,257,837.83	81.76%	81,257,837.83
合计	101,711,447.89	--	89,413,570.61	99,373,882.00	--	87,633,412.09

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	234,024,906.48	29,451,186.05
合计	234,024,906.48	29,451,186.05

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) 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	113,621,096.09	1 年以内、1-2 年	28.3%
沈阳东药克达制药有限公司	非关联方	65,709,304.10	5 年以上	16.37%
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	子公司	39,101,972.63	1 年以内、1-2 年	9.74%
沈阳东北药维生化工有限公司	子公司	29,451,186.05	5 年以上	7.34%
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	28,232,030.67	1-2 年	7.03%
合计	--	276,115,589.54	--	68.78%

## (3) 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	113,621,096.09	28.3%

东北制药集团辽宁生物医药有限公司	子公司	39,101,972.63	9.74%
沈阳东北药维生化工有限公司	子公司	29,451,186.05	7.34%
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	28,232,030.67	7.03%
东北制药集团销售有限公司	子公司	15,457,067.02	3.85%
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	子公司	2,100,000.00	0.52%
东药集团沈阳施德药业有限公司	子公司	2,538,160.77	0.63%
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	子公司	2,400,000.01	0.6%
合计	--	232,901,513.24	58.01%

### 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	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	100%	100%				
东北制药集团销售有限公司	成本法	1,000,000.00	49,770,037.94		49,770,037.94	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有限公司	成本法	11,345,625.00	11,345,625.00		11,345,625.00	75%	75%				
沈阳东北制药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	成本法	915,387.00	915,387.00	-915,387.00							

公司											
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	631,282,346.39	679,465,877.90
其他业务收入	59,889,720.58	93,811,069.97
合计	691,172,066.97	773,276,947.87
营业成本	583,419,996.48	712,249,981.17

##### (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	631,282,346.39	527,521,379.13	679,465,877.90	629,389,772.91
合计	631,282,346.39	527,521,379.13	679,465,877.90	629,389,772.91

##### (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	631,282,346.39	527,521,379.13	679,465,877.90	629,389,772.91
合计	631,282,346.39	527,521,379.13	679,465,877.90	629,389,772.91

##### (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	385,837,806.72	272,957,617.89	409,463,700.89	339,947,701.31
出口	245,444,539.67	254,563,761.24	270,002,177.01	289,442,071.60
合计	631,282,346.39	527,521,379.13	679,465,877.90	629,389,772.91

##### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	19,168,659.23	2.77%
PRINOVA U.S.L.L.C.	13,476,879.69	1.95%
BASF Japan Ltd.	11,037,789.72	1.6%
INDUKERN, S.A.,	10,160,358.40	1.47%
SELECTCHEMIE AG	9,977,445.40	1.44%
合计	63,821,132.44	9.23%

营业收入的说明

## 5、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	-81,246,286.67	-116,421,152.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,858,944.66	2,566,217.80
无形资产摊销	8,973,607.97	49,064,103.35
长期待摊费用摊销		9,341,121.00
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）	632,679.66	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,346,804.73
财务费用（收益以“-”号填列）	56,677,168.20	
投资损失（收益以“-”号填列）		49,715,576.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-215,936.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,905,045.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-105,857,217.22	-15,224,814.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,340,090.84	-10,119,648.81
其他	-69,059,246.57	66,988,979.32
经营活动产生的现金流量净额	-192,259,485.81	115,160.62
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	354,544,694.90	523,931,932.51
减：现金的期初余额	438,494,104.45	489,364,341.21
现金及现金等价物净增加额	-83,949,409.55	34,567,591.30

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,292,317.18	
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）	2,755,270.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,052,619.23	
减：所得税影响额	-72,125.84	
少数股东权益影响额（税后）	149,709.47	
合计	9,437,989.40	--

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

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

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	-32,704,093.91	-120,953,393.27	1,637,217,744.53	1,665,216,639.67
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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

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	-32,704,093.91	-120,953,393.27	1,637,217,744.53	1,665,216,639.67
按境外会计准则调整的项目及金额				



## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、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	-1.98%	-0.098	-0.098
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.56%	-0.126	-0.126

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 应收票据期末余额为12,192万元，比年初减少48%，其主要原因是：公司充分运用票据，提高资金流动效率；
2. 应收账款期末余额为79,127万元，比年初增加54%，其主要原因是：公司本期销售方式中赊销方式占比增加，期末尚未收回应收款项；
3. 开发支出期末余额为2,775万元，比年初增加46%，其主要原因是：公司本年加大研发投入；
4. 应交税费期末余额为1,885万元，比年初余额增加45%，其主要原因是：上年有增值税留抵额，而已于2012年底消化完，故本期增长较快；
5. 其他应付款期末余额为42,449万元，比年初余额增加65%，其主要原因是：取得集团公司借款1.5亿；
6. 长期借款期末余额为3,550万元，比年初余额增加184%，其主要原因是：本期增加长期借款；
7. 营业税金及附加本期金额为1,392万元，比上期金额增加52%，其主要原因是：上年有增值税留抵额，而已于2012年底消化完，故本期营业税金及附加有所增长；
8. 营业外收入本期金额为1,150万元，比上期金额增加39%，其主要原因是：本期核销三年以上不能支付的应付账款865万；
9. 所得税费用本期金额为340万，比上期金额减少71%，其主要原因是：公司下属子公司沈阳第一制药厂取得高新技术企业认证资格，认证期为2012年-2014年，2012年所得税税率由25%调整至15%，于本期调整确认；
10. 净利润本期金额为-3,338万元，比上期金额增加73%，其主要原因是：公司加强成本费用效益管控，产品毛利增加，进而导致公司利润较去年减少亏损；
11. 收到的税费返还本期金额为962万，比上期减少67%，其主要原因是：本期出口收入较去年减少，进而导致出口退税减少；
12. 收到的其他与经营活动有关的现金本期金额为2,050万，比上期增加53%，其主要原因是：本期利息收入较去年略有增加；
13. 支付的各项税费本期金额为11,064万元，比上期金额增加31%，其主要原因是：2012年年初有较大增值税留抵额，2012年已消化完，导致本期税费较去年同期增加；
14. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期金额为11,655万元，比上年金额增加70%，其主要原因是：本期公司增加搬迁投入；
15. 吸收投资收到的现金本期金额为1,200万，较上年增加100%，其主要原因是：本公司控股公司东药乌海化工有限公司收到少数股东增资1200万；
16. 收到其他与筹资活动有关的现金本期金额为28,427万元，比上期金额增加158%，其主要原因是：母公司收到集团公司借款15,000万。

## 第九节 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、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。
- 三、公司章程等。