

东北制药集团股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

二、除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
何忠华	董事	临时出差	未委托

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人魏海军、主管会计工作负责人张正伟及会计机构负责人(会计主管人员)曾令勇声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

六、本公司 2013 年年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、截至报告期末，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

2013 年度报告	1
一、重要提示、目录和释义.....	1
二、公司简介.....	2
三、会计数据和财务指标摘要.....	2
四、董事会报告.....	3
五、重要事项.....	6
六、股份变动及股东情况.....	8
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	10
八、公司治理.....	10
九、内部控制.....	12
十、财务报告.....	12
十一、备查文件目录.....	51

释义

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

重大风险提示

无

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	东北制药	股票代码	000597
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东北制药集团股份有限公司		
公司的中文简称	东北制药		
公司的外文名称（如有）	NORTHEAST PHARMACEUTICAL GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	NEPG		
公司的法定代表人	魏海军		
注册地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号		
注册地址的邮政编码	110027		
办公地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号		
办公地址的邮政编码	110027		
公司网址	http://www.negpf.cn/		
电子信箱	dystock@negpf.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张利东	田芳
联系地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号
电话	024-25806963	024-25806963
传真	024-25806100	024-25806100
电子信箱	stock000597@163.com	stock000597@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	东北制药集团股份有限公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 06 月 10 日	沈阳市工商行政管理局	24340773-7	210142243490227	24349022-7
报告期末注册	2013 年 08 月 12 日	沈阳市工商行政管理局	210100000035297 (1-1)	210142243490227	24349022-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无				
历次控股股东的变更情况（如有）	无				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
签字会计师姓名	刘宁宇、付粤

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2013 年	2012 年		本年比上年 增减(%)	2011 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入(元)	3,870,591,227.63	3,864,913,099.66	3,864,913,099.66	0.15%	3,882,779,591.14	3,882,779,591.14
归属于上市公司股东的净利润(元)	-166,962,667.70	14,883,803.70	8,103,657.22	-2,160.34%	-394,282,351.45	-389,961,484.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-208,430,401.39	-354,235,784.21	-361,015,930.69	41.16%	-468,720,843.91	-464,399,976.57
经营活动产生的现金流量净额(元)	-266,384,700.48	86,090,004.63	86,090,004.63	-409.43%	-233,388,911.77	-233,388,911.77
基本每股收益(元/股)	-0.5	0.04	0.02	-2,600%	-1.18	-1.17
稀释每股收益(元/股)	-0.5	0.04	0.02	-2,600%	-1.18	-1.17
加权平均净资产收益率(%)	-10.53%	0.89%	0.49%	-11.02%	-21.55%	-21.33%
	2013 年末	2012 年末		本年末比上年 年末增减(%)	2011 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产(元)	7,554,596,263.95	5,993,275,529.07	5,993,275,529.07	26.05%	5,872,464,535.48	5,872,464,535.48
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,503,419,295.47	1,671,316,113.15	1,665,216,639.67	-9.72%	1,656,448,492.88	1,657,129,165.88

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	-166,962,667.70	8,103,657.22	1,503,419,295.47	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	-166,962,667.70	8,103,657.22	1,503,419,295.47	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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	12,013,501.31	310,961,028.78	757,479.82	
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）	19,194,447.42	50,941,967.35	74,663,903.41	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		753,821.31	-39,965.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,712,072.05	12,732,287.79	12,964,920.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				无
减：所得税影响额	1,906,030.23	3,550,194.34	6,591,892.92	
少数股东权益影响额（税后）	546,256.86	2,719,322.98	7,315,952.33	
合计	41,467,733.69	369,119,587.91	74,438,492.46	--

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年公司沿着战略方向，聚焦核心业务，围绕扭亏脱困、搬迁改造和创新发展三大任务不断提升核心能力，按照“三调整、三加强”的工作思路，大力推进企业由生产管理型向市场导向型转变，各领域、各方面工作正在发生积极而深刻的变化。通过公司全体员工的不懈努力，在主营产品维生素C系列市场没有起色的情况下，营业利润实现了大幅度减亏1.29亿。2013年公司实现营业收入38.71亿元，同比增长0.15%，实现归属于母公司所有者的净利润-1.67亿元，同比减少2160%；经营活动产生的现金流量净额-2.66亿元，同比减少409%。

报告期内，公司积极推进组织变革，战略性改革调整全面展开，落地推进工作基本完成，通过整合产业链各个环节，建立与战略发展相匹配的组织体系，更好地落实了战略举措。按照“三调整、三加强”工作思路，初步实现了生产功能、营销功能、管理功能的各就其位和有序衔接。通过强化总部统管职能，管理部门从38个调整为9个，一个结构扁平、运转高效的体系框架业已形成。

2013年，随着商业计划书模式全面导入，全过程预算管理启动实施。按照“市场导向、生产保障、科技支撑、管理服务”的要求，以财务管理为主线，优化产品链及业务链条，使所有运营事项与财务数据一一对应，力求关键点受控，风险点可控，更加注重资金资产、投资项目、人力资源、产品规划、政策事务等关键事项的统管职能，公司对未来发展的预判能力和重大风险的防控能力明显增强。

报告期内，智能化运营平台上线运行，加速财务运营一体化建设，完成了资金管理平台的搭建，为公司实现全面预算、结算、核算的“三算合一”奠定了坚实基础。

制剂业务获利能力明显增强。2013年制剂板块实现毛利8.27亿元,较上年同期增长22%。通过强化市场终端引导，完善市场流向管理，具有东药特色的营销模式正在加速建立。制剂生产保障能力全面提升，以新版GMP认证为契机，全面提升生产管理水。完成了36条生产线通过新版GMP认证，成为行业一年内全部通过认证的标杆性企业。制剂业务从规模到盈利首度双双超过原料药，占比达到三分之一以上，带动企业盈利模式发生重大变化。

原料药业务降本增效、营销统筹成果显现。在主导产品维生素C系列品种价格持续在低位徘徊的情况下，仍然实现全年同比大幅减亏。内外销业务按照全产业链统筹策划，一体化优势布局，在不断加大产品价格维护力度的同时，更加注重发挥优势产品引领作用,内销业务在高中低端产品上一齐发力，外销出口实现磷霉素钠与金刚烷胺的差异化突破。突出效益、兼顾规模，已经成为内外营销的基本准则。

商业板块、生物制药板块等其他业务实现新突破。医院批发和快批业务稳健增长，东北大药房店面全面改造升级。生物制药实现HIV、HBV首批两个产品正式投产。以设计、装备制安为代表的业务单元积极开拓市场，外向发展迈出新步伐。

报告期内，公司搬迁改造项目进展良好。按照“科学搬迁、高效搬迁、廉洁搬迁”的思路，从落实搬迁资金和优化方案入手，倒排工期、明确责任。目前，50个土建单体工程基本完成，公用工程同步跟进，设备安装完成60%，公用工程管线铺设完成75%，磷霉素钠、卡前列甲酯、磷霉素钙三个产品工程交付试车。主要搬迁产品备货工作有序推进。

报告期内，公司董事会本着对全体股东负责的原则，恪尽职守、勤勉尽责，开展了本公司相关主体承诺履行情况检查专项活动，不断完善内控体系，进一步加强公司治理工作。

公司于2013年4月15日召开的第五届董事会第三十九次会议上通过了《关于公司符合向特定对象非公开发行股票条件的议案》。公司于2013年5月17日召开的第五届董事会第四十二次会议上通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，选举第六届董事会成员；本次会议上通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》，对发行数量、价格或定价原则进行了修改。公司第六届董事会第二次会议于2013年7月31

日以通讯表决方式通过了《关于公司与沈阳经济技术开发区开发集团有限公司签订资金使用协议书的议案》，取得8.8亿元基础设施项目建设专用资金。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入38.71亿元，同比增长0.15%；营业成本26.76亿元，同比减少8%；期间费用13.55亿元，同比增长11%；实现营业利润-2.03亿元，同比增长39%；实现利润总额-1.59亿元，同比减少475%；实现归属于上市公司股东的净利润-1.67亿元，同比减少2160%；经营活动产生的现金流量净额-2.66亿元，同比减少409%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

无

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

适用 不适用

2、收入

说明

项 目	2013年(元)	2012年(元)
主营业务收入	3,797,000,440.79	3,729,019,634.29
其他业务收入	73,590,786.84	135,893,465.37
营业收入合计	3,870,591,227.63	3,864,913,099.66

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	551,231,002.43
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	14.24%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	国药集团药业股份有限公司	178,479,532.56	5%
2	北京红太阳药业有限公司	170,016,024.90	4%
3	辉瑞公司	87,173,985.55	2%
4	辽宁胜方医药有限公司	72,248,685.72	2%
5	辽宁太平医药有限公司	43,312,773.70	1%
合计	--	551,231,002.43	14.24%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
医药制造		2,347,653,934.62	90%	2,541,497,724.19	91%	-1%
医药商业		1,173,830,883.38	45%	1,078,801,456.67	39%	6%
其他		94,503,313.94	4%	67,384,218.92	2%	1%
小 计		3,615,988,131.94		3,687,683,399.78		
减：内部抵销数		999,718,441.93		900,140,238.00		
合 计		2,616,269,690.01	100%	2,787,543,161.78	100%	0%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
原料药销售		1,128,841,838.25	43%	1,410,830,705.28	51%	-7%
制剂药销售		2,392,610,244.04	91%	1,707,482,547.94	61%	30%
其他		94,536,049.65	4%	67,384,218.92	2%	1%
小 计		3,615,988,131.94		3,185,697,472.14		
减：内部抵销数		999,718,441.93		398,154,310.36		
合 计		2,616,269,690.01	100%	2,787,543,161.78	100%	0%

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	271,766,683.98
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	15%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	北京市设备安装工程集团有限公司	64,406,736.27	4%
2	国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	59,875,091.91	3%
3	沈阳热电厂	56,246,686.24	3%
4	沈阳北方建设股份有限公司	51,331,584.49	3%

5	海城利奇碳材有限公司	39,906,585.07	2%
合计	--	271,766,683.98	15%

4、费用

无变动超过30%项目

5、研发支出

在研发方面，2013年公司研发支出为1.06亿元。2013年，东北制药集团股份有限公司共开展研发项目59项，涵盖抗生素类、维生素类、心脑血管类、消化系统类、抗病毒类、抗艾滋病类、计划生育药品类等多领域学原料药和医药中间体以及制剂产品的研发，开发生物诊断试剂产品以及健康产业产品；同时承担国家重大新药创制重大科技专项1项。按照“对应市场、服务生产”的要求，调整理顺研发体系，重新构建了东北制药研究院，立足于现有优势品种的持续创新和空白领域的快速突破，成立了5个研究所，7个产品研究中心。实质性推进与沈阳药科大学、沈阳化工大学的产学研战略联盟项目，围绕“新药创制”科技重大专项，重点开展了科技政策应用工作，初步建立了规范的研发投入管理模式、产品评价体系，形成了产品研发梯队。全年获得检测试剂盒等6个品种生产批件，完成12个产品中试、4个品种现场核查，1.3类创新药等产品研究取得突破。

6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	3,029,343,027.60	3,516,244,641.06	-13.85%
经营活动现金流出小计	3,295,727,728.08	3,430,154,636.43	-3.92%
经营活动产生的现金流量净额	-266,384,700.48	86,090,004.63	-409.43%
投资活动现金流入小计	2,670,242.92	4,593,956.61	-41.87%
投资活动现金流出小计	453,312,853.36	178,902,861.40	153.38%
投资活动产生的现金流量净额	-450,642,610.44	-174,308,904.79	158.53%
筹资活动现金流入小计	4,480,994,890.46	2,727,029,746.86	64.32%
筹资活动现金流出小计	3,055,492,203.22	2,641,300,532.89	15.68%
筹资活动产生的现金流量净额	1,425,502,687.24	85,729,213.97	1,562.8%
现金及现金等价物净增加额	708,276,068.91	-2,490,894.90	

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1. 收到的税费返还2013年度发生数为1,063.50万元，比上年数减少70.39%，其主要原因是：内销收入比重增加导致。
2. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金2013年度发生数为45,202.15万元，比上年数增加152.66%，其主要原因是：搬迁工程投入资金比上年增加。
3. 吸收投资收到的现金2013年度发生数为1,607.00万元，比上年数增加301.75%，其主要原因是：非全资

子公司东药乌海化工有限公司本年增资。

4. 取得借款收到的现金2013年度发生数为422,589.51万元，比上年数增加72.05%，其主要原因是：公司增加融资规模。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
医药制造	3,467,950,403.46	2,347,653,934.62	32%	5%	-8%	60%
医药商业	1,297,645,262.25	1,173,830,883.38	10%	7%	9%	-12%
其他	105,377,603.26	94,503,313.94	10%	13%	40%	-70%
小计	4,870,973,268.97	3,615,988,131.94	26%	6%	-2%	40%
减：内部抵销数	1,073,972,828.18	999,718,441.93	7%			
合计	3,797,000,440.79	2,616,269,690.01	31%	2%	-6%	34%
分产品						
原料药销售	1,431,413,387.28	1,128,841,838.25	21%	-7%	-20%	192%
制剂药销售	3,334,136,876.75	2,392,610,244.04	28%	34%	40%	-14%
其他	105,423,004.94	94,536,049.65	10%	13%	40%	-70%
小计	4,870,973,268.97	3,615,988,131.94	26%	18%	14%	18%
减：内部抵销数	1,073,972,828.18	999,718,441.93	7%			
合计	3,797,000,440.79	2,616,269,690.01	31%	2%	-6%	34%
分地区						
内销	3,191,868,644.59	2,035,352,901.42	36%	5%	-2%	24%
出口	605,131,796.20	580,916,788.59	4%	-12%	-17%	-300%
合计	3,797,000,440.79	2,616,269,690.01	31%	2%	-6%	34%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末	2012 年末	比重增减	重大变动说明
--	---------	---------	------	--------

	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	(%)	
货币资金	1,539,036,321.70	20.37%	852,319,575.93	14.22%	6.15%	
应收账款	572,568,983.52	7.58%	515,376,461.67	8.6%	-1.02%	
存货	1,067,852,291.98	14.14%	841,499,382.66	14.04%	0.1%	
长期股权投资	1,600,000.00	0.02%	1,600,000.00	0.03%	-0.01%	
固定资产	1,547,181,476.83	20.48%	1,377,341,519.37	22.98%	-2.5%	
在建工程	1,135,320,525.99	15.03%	857,631,511.92	14.31%	0.72%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	2,494,383,090.46	33.02%	2,281,509,287.34	38.07%	-5.05%	
长期借款	100,000,000.00	1.32%	12,500,000.00	0.21%	1.11%	

五、核心竞争力分析

- 1、公司产业配套齐全，自供外销优势原料药。
- 2、公司拥有强大的制药优势，制剂年产能133亿片（支、丸、粒、枚、瓶）。
- 3、公司产品品种结构合理、销售网络完善、营销队伍专业，经营推广活动覆盖全产业链条。
- 4、公司为辽宁省AAA级企业，公司拥有优质的医药商业物流与分销平台，具有危险货品运输资质，可提供进出口贸易全程一站式服务。
- 5、公司拥有国家甲级医药工程设计公司和多种资质的医药工程领域装备制造安装公司。
- 6、公司所在沈阳市高新技术产品出口创新基地，为东北制药与世界顶级医药企业合作提供了窗口。
- 7、公司科研实践丰富，技术实力雄厚，拥有产研学密切合作的药品研发与服务机构，拥有集原料药到制剂产品中试研发和生产于一体的多功能科技孵化平台。

六、投资状况分析

七、2014 年 1-3 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:扭亏

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 (%)				
累计净利润的预计数 (万元)	5,000	--	7,000	-2,607.89	增长	291%	--	368%
基本每股收益 (元/股)	0.15	--	0.21	-0.08	增长	287%	--	363%
业绩预告的说明	公司将重工北街 37 号的北厂区 92112 平方米土地面积中的 30251 平方米的土地使用权及地上建筑物移交给沈阳市铁西区人民政府, 根据协议约定将从沈阳市铁西区人民政府获得 115,070,266.35 元补偿款, 扣除该等资产 (土地、房屋及建筑物等) 的账面净值, 预计本次土地等资产移交将增加公司 2014 年第一季度利润 8500 万元左右。							

八、公司控制的特殊目的主体情况

无

九、公司未来发展的展望

(一) 医药行业发展趋势

2013年是中国医疗体系改革的政策大年, 上半年政府相继出台了一系列利好政策, 包括生物产业发展规划出台、大病医保、基药扩容等, 下半年开始整治医药商业贿赂, 出台《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》, 并且思路和十八届三中全会医疗体系改革政策遥相呼应。

随着中国医疗体系改革的进一步完善, 在人口老龄化趋势和产业结构升级这两大核心驱动因素不变的情况下, 未来中国医药行业仍将保持较快的发展速度。

在医药行业快速发展的同时, 医药企业的竞争日益加剧, 未来行业集中仍是大趋势。国家以新版GMP为契机, 促进产业升级改造, 结构调整, 淘汰落后产能。在政策鼓励及行业竞争激烈的背景下, 中国医药行业将进入一个快速分化、调整时期。行业整合力度将空前强大, 行业集中度必将在未来五年快速提升。

(二) 公司发展战略

公司致力于“成为一个以制药为核心, 全产业链紧密协同的大型医药上市公司”, 未来五年的业务战略清晰。

五年发展目标: 通过实施产品市场扩张和资本市场扩容的“双轮驱动”战略, 推动东北制药加速发展壮大, 力求突破“双百亿”目标, 即实现产品销售规模100亿元; 通过实施市值管理规划, 实现公司市值100亿元。公司实现利润超5亿元。

企业品牌: 把健康送给您。这既是公司向消费者、向全社会做出的庄严承诺, 更是东北制药整体对外形象的集中表达和展示。

发展愿景: 公司有朝气、产品有名气、员工有福气。这既是历史的传承, 更是回应了员工的期盼。

核心价值观: 一切为了健康, 向未知与不可能挑战。这既是道德追求, 也是行为准则, 是公司实现战略的信条。

按照这样的思路和目标要求, 公司重新规划和定位了业务板块布局, 彻底打开各业务单元发力起跳的成长空间。未来公司将主要围绕打造化学制药、生物医药、医药商业、医药工程、医疗服务等五大业务板块开展各项工作, 以上五个板块覆盖制药和医疗的全产业链条, 相互支撑借力, 构成了东北制药未来发展的基础, 将使东北制药真正成为一个以制药为核心, 全产业链紧密协同的大型医药上市公司。

化学制药板块: 按照做精原料、做大制剂的总体部署, 统筹推进原料药业务和制剂业务协同发展, 最终合成在国内国际市场颇具影响的化学制药板块, 并真正成为公司未来效益的主要来源。

生物医药板块: 依托现有产品和在研项目, 大举挺进生物医药领域, 尽快形成市场优势, 及早成为支撑东北制药未来发展的新生力量。

医药商业板块: 在现有医药商业板块的基础上, 从打造模式, 规范运营入手, 稳健布局, 增创效益,

不断扩大影响力和知名度。

医药工程板块：包括设计公司、制安公司。这将是东北制药未来规模增速较快的板块。要面向市场、主动出击、尽快实现利润转化，为公司业绩提供支撑。

医疗服务板块：公司将推动产业链向下延伸，借力医改政策适时开展医院的收购工作，进军医疗服务产业，打造一个既能支撑科研、销售，又能创新东北制药盈利模式的全新板块。构建医疗服务板块将是东北制药主动出击、主动作为、主动拓展领域，实现全新战略布局的重要标志。

（三）2014年度计划

2014年主要目标是：公司销售收入42亿元，彻底实现经营性扭亏。

按照“全力扭亏，突破困局；全面提效，共享发展”工作方针，紧紧围绕“三大任务”，继续深化改革实践，显著提升运行效率和经营效益，突出抓好商业计划落实、做强制剂营销、加快搬迁改造等重点工作，推动公司彻底摆脱长期亏损的困难局面，真正走上持续健康发展的良性轨道。

1、全力提升经济运行质量和效益

坚持效益为先，兼顾规模，使营销部门切实成为利润创造中心。在营销过程中，以流向管理为重点，注重强化学术推广和专业化营销，推动整肠生、卡孕栓、东维力等重点产品销量加速增长。特药销售深入实施品牌化战略，持续增强盈利能力。原料药销售依托全产业链优势，统筹产品策划和市场营销，不断拓展盈利空间。集中力量推进制剂业务发展壮大，带动全产业链发展，有效拉动效益增长。

坚持保质、保供、保安全并重，使生产单位切实成为成本管控中心。以生产车间为单位，大力推进流程化、精细化管理，不断提高生产组织效率。制剂生产充分释放产能，降低费用和成本，原料药生产要注重增强内生竞争实力，加强工艺改进和成本管控。

坚持从打造模式，规范运营入手，推动医药商业稳健布局，增强自身发展能力。零售业务提升基础管理水平，快批等其他业务积极培育新增长点，特别是要加大自有产品销售力度，出口业务将积极探索并加快建立具有东药特色的国际化商业运作模式。在做好重点原料药产品国际市场布局的同时，大力推进制剂产品出口，以有效拉动制剂生产规模扩张。

医药工程板块将坚持面向市场、主动出击，协同发展壮大。着力打破现有局限，适度扩充业务骨干，积极向外拓展市场。以专业环保装备为突破口，提升公司品牌，扩张外部订单，必保外部业务收入占比50%以上。快速进军工程总承包领域，尽早实现医药工程服务能力。

生物医药板块将坚持产品开发与市场开拓同步推进，加快抢占生物制药新兴产业高地。以开发终端医院，建设规范渠道为目标，将产品迅速推向市场，形成利润支撑点。

2、大力加强科技创新能力建设

从选题立项、科技攻关、生产转化的现实要求出发，统筹考虑和推进公司的科技创新体系建设。着力打破选题和注册“两个瓶颈”，加快提升研发效率和研发水平。在推进现有优势品种持续创新的同时，着眼于国际用药趋势，准确把握重大市场机遇，提前做好新产品的规划、研发和生产布局。

广泛开展技术创新活动，强化创新政策激励作用，加大科技创新奖励力度，激发科技人员积极性。2014年争取获得2件以上注册批件，完成10个以上新产品中试，2个以上新产品实现转化。

3、继续深化运营模式变革

着眼于构建具有东北制药特色的运营模式和盈利模式，本着“简捷、易行、高效”的原则，从全产业链、全成本核算抓起，认真梳理优化各领域、各单元、各层面的制度流程，建立健全“横向到边、纵向到底”的全面预算管理体系，以切实推进商业计划均衡落地。

建立公司价格管控机制，完善内部市场化价格体系，强化关键业务点控制。完善智能管控平台建设。加快财务运营一体化项目顺利上线，通过管理手段的信息化，推动运行效率的大幅度提升。

4、全面推进管理升级

强化资本运作和财务统管。制定实施公司三至五年资本运作规划，建立公司市值维护管理体系，积极推进上市公司再融资。加强资金收支管理，建立统一的资金池和票据池。优化工程项目管理。建立和完善工程项目统管流程，认真执行年度投资计划，掌控整体投资规模。强化项目可行性研究和投资回报率评估，

对立项、启动、招标、重大变更等关键环节，按金额和类别分级确权，有效掌控审批环节，实现项目全过程管控。重点开展好工程项目后评价工作。

5、高水平完成搬迁改造任务

把推进搬迁改造作为全年工作的重中之重。优先安排产销衔接紧张的产品，及其配套公用工程建设，合理安排办公、生活设施建设工程，科学管控项目投资，确保搬迁过程安全有序和园区实现系统运行，创造原料药整体搬迁新的里程碑。（四）公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划

2014年公司主营业务发展所需的资金来源主要为公司的结存自有资金及部分债务融资，包括银行贷款等。

（五）影响公司未来发展的风险因素及应对措施

1、药品降价风险

我国对纳入各类医疗保险目录的药品、少数生产经营具有垄断性和特殊性的药品实行政府指导价或政府定价，国家发改委每年都会出台部分治疗领域药品集中统一降价，由于公司涉及治疗领域较为宽泛，大部分核心品种已进入国家基本药物目录或国家医保目录，药品价格受到管制，且受到各省市招标政策影响，新一轮的药品招标全面启动后，公司部分产品有可能因价格过度竞争面临降价的风险。

应对措施：针对降价风险，公司一方面不断加大研发投入，以期获取更多独家技术优势的新产品；另一方面公司非常重视现有核心产品再开发，实现价格平稳的目标。

2、产品安全风险

医药行业的固有风险之一即是药品安全问题。药品安全涉及药品生产、流通以及使用各个环节，近年频发各种药品安全问题引起了广泛关注。

应对措施：公司始终将药品安全放在第一位，严格按照GMP要求规范进行药品生产，建立了统一、规范、标准化的生产运营流程，不断提升产品品质。同时，公司对临床用药指导工作的开展也非常重视，近年来通过专业化的学术推广方式，不断加强对医生临床用药的培训和指导。

3、生产成本波动风险

由于受货币政策、国内外经济形势等多种宏观因素影响，公司生产所需的原料、能源、人力等成本过去几年有较快的上涨，且未来仍存在波动的可能，从而对企业的生产成本产生影响。

应对措施：为合理控制成本，公司加强市场价格监控及分析，合理安排库存及采购周期，通过内部资源整合，降低采购成本；另一方面，公司积极推行成本管理，加强生产规划，提高生产预测准确性，扩大原材料集中采购，统筹安排、资源优化，降低生产制造成本。

4、安全环保风险

随着公司近年来业务增长，业务规模不断扩大，以及国家政策对于企业生产的安全、环保能力、提出了更高的要求，公司生产过程的安全环保压力不断增加。

应对措施：加大安全环保管理力度。坚持标本兼治、重在治本，推动安全统管“全覆盖、严执法、零容忍”。严格落实安全生产责任制，加强安全隐患治理和排查，建立预防预警机制，确保生产运行各个环节符合标准规范。环保工作要强化节能减排指标的监督考核，大力推行清洁生产技术和资源综合利用，稳步降低环保治理成本。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

无

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

2013年8月19日公司召开的第六届董事会第三次会议审议通过《关于东北制药集团股份有限公司采暖费报销会计处理更正的情况说明》。

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。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定，公司就上述事项对前期予以追溯重述。该等重述对公司2010年度-2012年度合并报表相关项目的影响如下：

金额单位：人民币元

项目	追溯重述前金额	调整金额	追溯重述后金额
2010年1月1日盈余公积	94,846,283.39	-455,608.33	94,390,675.06
2010年1月1日未分配利润	783,210,002.69	-4,382,206.77	778,827,795.92
2010年度管理费用	492,441,277.68	-1,283,539.73	491,157,737.95
2010年度所得税费用	23,216,614.14	85,918.97	23,302,533.11
2010年度净利润	52,642,174.27	1,197,620.76	53,839,795.03
2010年12月31日盈余公积	100,020,063.16	-361,621.94	99,658,441.22
2010年12月31日未分配利润	786,792,737.59	-3,278,572.4	783,514,165.19
2011年度管理费用	671,638,518.02	-4,315,450.64	667,323,067.38
2011年度所得税费用	241,481.34	-5,416.70	236,064.64
2011年度净利润	-385,792,686.93	4,320,867.34	-381,471,819.59
2011年12月31日盈余公积	100,020,063.16	-361,621.94	99,658,441.22
2011年12月31日未分配利润	392,510,386.14	1,042,294.94	393,552,681.08
2012年度管理费用	560,748,218.23	7,375,772.64	568,123,990.87
2012年度所得税费用	37,620,135.47	-595,626.16	37,024,509.31
2012年度净利润	12,207,450.08	-6,780,146.48	5,427,303.60
2012年12月31日盈余公积	100,869,022.04	-860,948.74	100,008,073.30
2012年12月31日未分配利润	406,545,230.96	-5,238,524.74	401,306,706.22

本会计差错更正导致公司2012年1—12月份利润总额减少737.58万元，净利润减少 678.01万元；2013年度利润增加737.58万元，净利润增加678.01万元。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

哈尔滨光华生物技术有限公司为公司本年非同一控制下企业合并取得的孙公司，纳入合并范围。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

不进行利润分配，不进行公积金转增股本

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年		-166,962,667.70	
2012 年		8,103,657.22	
2011 年		-389,961,484.11	

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

无

十六、社会责任情况

（一）员工新福祉

报告期内，公司强调，人尽其才，各尽其用，让投身企业发展的员工有尊严、有实惠、有奔头；生产操作类员工起薪水平全面提升，原料药板块一线纯操作类员工人均月涨幅450元；公司提升人力资源管理水平，在把握总体平衡的情况下，推进绩效体系建设，实施全员绩效管理，构建开放、包容的人才招聘和使用体系，推动人才在集团内部合理流动和配置。加强培训体系建设，满足企业发展需求；新设立的董事长信箱给员工发表意见提供了最直接、有效的平台；现代化电子书屋也极大丰富了广大职工的业余生活。

（二）社会新形象

4月27日，公司为雅安地震灾区捐赠320万药品；7月26日，向甘肃地震灾区捐赠235万元急需药品；8月19日，夜送抚顺灾区急需药品，全年累计向灾区捐赠药品844万元。

把健康送给您——企业品牌推广活动也开拓了品牌推广的新途径。

此外，力量辽宁志愿者服务、向希望小学捐赠体育器材、大药房爱心助劳模等活动都彰显了公司的社会责任和社会形象。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、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12月17日	公司会议室	实地调研	机构	德邦证券有限责任公司研究所副所长 郑一宁；日信证券有限责任公司研究所研究员 陈国栋。	1.公司2013年经营状况及2014年战略规划；2.公司2014年化学制剂业务板块增长预期；

					3.2014 年维生素 C 市场走势
2013 年 12 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	中银国际证券有限责任公司研究部经理 王军；宏源证券研究所（机构客户部）医药行业分析师 王晓锋；民生加银基金管理有限公司研究部研究员 蒯学章；中天证券有限责任公司股票投资部研究员 范维维 司建华。	1.2013 年 VC 的情况介绍；2. 辽宁生物产品及诊断试剂市场介绍；3.公司三项费用变动的说明；4.2014 年制剂营销策略。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、破产重整相关事项

无

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
个人股东	哈尔滨光华生物技术有限公司	100	完成		418,737.73		否			

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------------	--------------	--------------------------	----------	---------	----------------------	-----------------	-----------------	------	------

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

3、企业合并情况

报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 哈尔滨光华生物技术有限公司

2013年8月31日，本公司向个人股东收购了其拥有的哈尔滨光华生物技术有限公司100%的股权。本次交易的购买日为2013年8月31日，系本公司取得对哈尔滨光华生物技术有限公司的控制权的日期。

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

项目	金额
合并成本：	
支付的现金	1,000,000.00
合并成本合计	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	-195,182.47
商誉	

由于被收购企业不构成业务，未确认商誉，合并成本超出购买日可辨认净资产公允价值的金额冲减资本公积1,195,182.47元。

② 哈尔滨光华生物技术有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
现金及现金等价物	28,694.37	28,694.37
应收款项	161,815.52	161,815.52
存货	216,546.01	216,546.01
固定资产	51,925.15	51,925.15
减：应付款项	654,163.52	654,163.52
净资产	-195,182.47	-195,182.47
以现金支付的对价		1,000,000.00
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物		28,694.37
取得子公司支付的现金净额		971,305.63

③ 哈尔滨光华生物技术有限公司自购买日至当年末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项 目	金 额
营业收入	
净利润	418,737.73
经营活动现金流量	-979,411.37
现金流量净额	20,588.63

五、公司股权激励的实施情况及其影响

无

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
东北制药集团有限责任公司	本公司	土地	2013年1月1日	2013年9月30日	租赁协议	1,725,000.00

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
东北制药集团供销 有限公司	2012年12 月31日	5,500	2013年08月 02日	4,000	连带责任保 证	2年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			5,500	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				4,000
报告期末已审批的对外担保额			5,500	报告期末实际对外担保余额				4,000

度合计 (A3)				合计 (A4)				
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 14 日	15,000	2011 年 03 月 10 日	10,000	连带责任保 证	2 年	否	否
东北制药集团供销 有限公司	2012 年 12 月 14 日	10,000	2012 年 12 月 10 日	3,250	连带责任保 证	2 年	否	否
东北制药集团供销 有限公司	2012 年 12 月 14 日	1,100	2013 年 08 月 09 日	1,000	连带责任保 证	2 年	否	否
东北制药集团供销 有限公司	2012 年 12 月 14 日	1,100	2013 年 08 月 13 日	1,000	连带责任保 证	2 年	否	否
东北制药集团供销 有限公司	2012 年 12 月 14 日	1,100	2013 年 08 月 14 日	1,000	连带责任保 证	2 年	否	否
东北制药集团供销 有限公司	2012 年 12 月 14 日	803	2013 年 09 月 03 日	730	连带责任保 证	2 年	否	否
东北制药集团供销 有限公司	2012 年 12 月 14 日	5,000	2013 年 12 月 23 日	1,738.49	连带责任保 证	2 年	否	否
东北制药集团供销 有限公司	2012 年 12 月 14 日	15,000	2011 年 03 月 10 日	15,000	连带责任保 证	2 年	否	否
东北制药集团供销 有限公司	2012 年 12 月 14 日	12,650	2013 年 03 月 04 日	10,000	连带责任保 证	2 年	否	否
东北制药集团供销 有限公司	2012 年 12 月 14 日	7,000	2013 年 12 月 23 日	7,000	连带责任保 证	2 年	否	否
东北制药集团供销 有限公司	2012 年 12 月 14 日	10,000	2011 年 03 月 10 日	10,000	连带责任保 证	2 年	否	否
东北制药集团供销 有限公司	2012 年 12 月 14 日	1,500	2011 年 11 月 04 日	750	连带责任保 证	2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			28,753	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				60,718.49
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			80,253	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				61,468.49
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)			34,253	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)				64,718.49
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)			85,753	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				65,468.49

实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）	43.55%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	65,468.49
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	65,468.49

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况

4、其他重大交易

无

七、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘宁宇、付粤
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

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

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

不适用

九、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
东北制药集团股份有限公司		公司关于收到辽宁证监局责令改正措施决定书公告	其他	公司董事会高度重视，对相关问题进行了认真研究，结合公司实际情况及监管要求制定了整改方案。截止本报告期末，公司按照整改方案的要求改正完毕，并由中瑞岳华会计师事务所出具了整改落实情况的检查说明。	2013年08月21日	编号：2013—045 《关于辽宁证监局现场检查相关问题整改方案的公告》

整改情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十一、其他重大事项的说明

无

十二、公司子公司重要事项

对全资子公司沈阳东北制药装备制造安装有限公司以现金方式，增资 1000 万元，增资后其注册资本变为 2500 万元。

十三、公司发行公司债券的情况

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

为4.2亿元，占本期债券发行总量的70%。本期公司债券票面利率为7.05%，债券期限为5年，上市日期为2009年12月3日。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	2,812,382	0.84%				6,000	6,000	2,818,382	0.84%
1、国家持股	78,343	0.02%						78,343	0.02%
2、国有法人持股	2,729,657	0.81%						2,729,657	0.81%
3、其他内资持股	4,382	0%				6,000	6,000	10,382	0%
境内自然人持股	4,382	0%				6,000	6,000	10,382	0%
二、无限售条件股份	330,997,616	99.16%				-6,000	-6,000	330,991,616	99.16%
1、人民币普通股	330,997,616	99.16%				-6,000	-6,000	330,991,616	99.16%
三、股份总数	333,809,998	100%				0	0	333,809,998	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

高管变动，由原有限售流通股锁定为高管股份

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

二、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	40,716	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	33,930				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有	持有无限售	质押或冻结情况

		(%)	持股数量	增减变动 情况	限售条 件的股 份数量	条件的股份 数量	股份状态	数量
东北制药集团有 限责任公司	国有法人	22.5%	75,095,156	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		
张婷婷	境内自然人	0.83%	2,763,122	2,763,122		2,763,122		
周小跃	境内自然人	0.47%	1,559,068	1,559,068		1,559,068		
刘彩丽	境内自然人	0.34%	1,139,000	671,600		1,139,000		
李树官	境内自然人	0.32%	1,073,629	1,073,629		1,073,629		
马天鹰	境内自然人	0.31%	1,030,745	18600		1,030,745		
中行沈阳信托投 资公司	境内非国有法人	0.23%	780,000	0	780,000			
姜明	境内自然人	0.21%	710,000	10000		710,000		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司前十名股东之间未知有其他关联关系，也未知有《上市公司股东持股变动信息披露 管理办法》规定的一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	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					
张婷婷	2,763,122	人民币普通股	2,763,122					
周小跃	1,559,068	人民币普通股	1,559,068					
刘彩丽	1,139,000	人民币普通股	1,139,000					
李树官	1,073,629	人民币普通股	1,073,629					
马天鹰	1,030,745	人民币普通股	1,030,745					
姜明	710,000	人民币普通股	710,000					
赵志刚	708,000	人民币普通股	708,000					
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	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 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
东北制药集团有限责任公司	魏海军	1990 年 08 月 28 日	117660520	73,158.57 万元	原料药、制剂；药用玻璃瓶、玻璃管、卫生材料、制药过程中联产的化工产品制造及销售；本企业自产的化学原料药、制剂产品、中成药饮片及保健品、医用设备及仪器的出口（以上范围限于公司经营）；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口；房产、设备租赁。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	无				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

法人

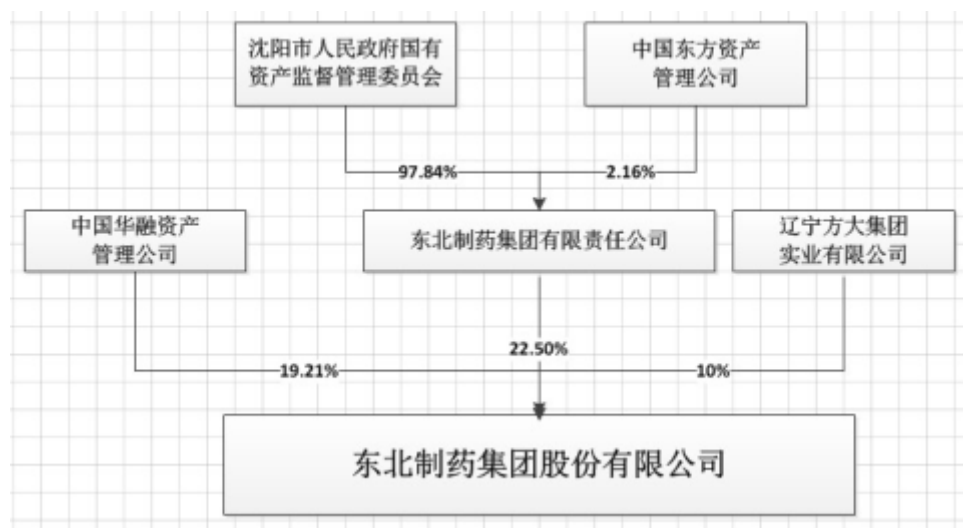
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
沈阳市国资委					
经营成果、财务状况、现金流	无				

流和未来发展策略等	
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
中国华融资产管理股份有限公司	赖小民	1999 年 11 月 01 日	710925577	25,835,870,462 元	收购、受托经营金融机构不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置；债权转股权，对股权资产进行管理、投资和处置；破产管理；对外投资；买卖有价证券；发行金融债券、同业拆借和向其他金融机构进行商业融资；经批准的资产证券化业务、金融机构托管和关闭清算业务；财务、投资、法律及风险管理咨

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

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
魏海军	董事长, 总经理	现任	男	49	2013年07月12日					
汲涌	副董事长、董事	现任	男	43	2009年03月02日		1,278			1,278
李长海	副董事长、董事	现任	男	56	2012年06月20日					
才玲	董事	现任	女	45	2010年12月21日					
何忠华	董事	现任	男	50	2012年12月31日					
周凯	董事	现任	男	49	2009年03月02日					
张淑芳	独立董事	现任	女	68	2013年07月12日					
姚海鑫	独立董事	现任	男	51	2013年07月12日					
林木西	独立董事	现任	男	59	2013年07月12日					
吴涛	监事会主席	现任	男	46	2013年07月12日		8,000			8,000
田阳	监事	现任	男	50	2013年07月12日					
耿明阳	监事	现任	男	41	2013年08月23日					
姚仲平	职工监事	现任	男	56	2009年02月03日		3,395			3,395
王燕	职工监事	现任	女	54	2013年07月12日					
谢占武	副总经理	现任	男	42	2010年03月10日					

张利东	副总经理, 董秘	现任	男	52	2013年07 月12日		2,448			2,448
郑白水	副总经理	现任	男	46	2009年02 月03日					
王远航	副总经理	现任	男	40	2010年03 月10日					
张正伟	副总经理, 财务总监	现任	男	37	2013年12 月13日					
刘震	原董事长, 原总经理	离任	男	61	2009年02 月03日	2013年03 月28日				
吕林全	原董秘	离任	男	61	2009年02 月03日	2013年01 月31日				
侯凤阳	原副总理	离任	男	46	2010年03 月10日	2013年11 月09日				
王建华	原监事会 主席	离任	男	61	2009年02 月03日	2013年06 月25日				
李松涛	原监事	离任	男	45	2009年02 月03日	2013年07 月31日				
合计	--	--	--	--	--	--	15,121	0	0	15,121

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

(一) 董事

魏海军：男，49岁。毕业于辽宁省委党校工商管理专业，在职党校研究生学历。历任沈阳矿务局、沈阳市第四建筑工程（集团）公司干部，沈阳市委政策研究室经济二处助理调研员、经济一处副处长、经济处处长、副主任，沈阳市人大常委会副秘书长（正局级）、开发区工作委员会主任（兼），沈阳市政府研究室主任、党组书记。现任东北制药集团有限责任公司党委书记、董事长，东北制药集团股份有限公司党委书记、董事长、总经理。

汲涌：男，43岁。毕业于浙江大学，辽宁大学工商管理硕士（MBA）学位，教授研究员级高级工程师。历任东北制药总厂厂办秘书处处长助理、东北制药总厂实业公司副总经理、生产技术部部长、VC公司总经理兼党支部书记、东药集团副总经济师、常务副总经理。现任东药集团总经理、党委副书记、东北制药集团股份有限公司副董事长。中国科学技术发展技经会—药学发展技经委员会委员，辽宁省医药行业协会常务副会长，沈阳市科协常委，沈阳市医药行业协会常务副会长，沈阳市医药价格协会副会长、沈阳市劳动和社会保障学会副会长，沈阳红十字会理事，沈阳市第十四届政协委员。

李长海，男，56岁。硕士研究生，高级经济师。历任中国华融资产管理公司长春办事处综合部高级经理，中国华融资产管理公司太原办事处党委委员、总经理助理，中国华融资产管理公司沈阳办事处党委委员、副总经理，中国华融资产管理公司长春办事处党委委员、副总经理、纪委书记，中国华融资产管理公司济南办事处党委副书记、副总经理（主持工作），中国华融资产管理公司沈阳办事处党委副书记、副总经理（主持工作），现任中国华融资产管理股份有限公司辽宁省分公司党委书记、总经理，东北制药集团股份有限公司副董事长。

周凯：男，49岁。沈阳药学院化学制药专业毕业。研究生学历。教授级高级工程师。历任东北制药总厂四车间工艺员、科技处专区工艺员、技术处副处长、研究院副院长兼党支部书记、常务副院长、副总工程师兼研究院院长、厂长助理、东北制药研究院院长。现任东药集团副总经理，东北制药集团股份有限公司董事。

何忠华：男，50岁。东北财经大学经济学专业毕业，研究生学历，硕士学位，高级经济师。历任中国长城资产管理公司沈阳办事处处长，2005年2月至今，任辽宁方大集团实业有限公司董事、党委书记兼总法律顾问，2010年5月至今任方大炭素新材料科技股份有限公司董事长（兼）。现任辽宁方大集团实业有限公司董事、党委书记兼总法律顾问，方大锦化化工科技股份有限公司董事、东北制药集团股份有限公司董事。

才玲：女，45岁。本科学历，高级经济师。历任中国工商银行佳木斯分行信贷、调统、支行副行长、国际业务部工作；中国工商银行沈阳市分行信贷部工作；中国华融资产管理公司沈阳办事处债权管理部、股权管理部、创新业务部经理；沈阳气体压缩机股份有限公司任副总经理职务；现任中国华融辽宁分公司股权经营部高级副经理（主持工作）东北制药集团股份有限公司董事。

（二）独立董事

林木西：男，59岁。辽宁大学西方经济学专业毕业，经济学博士，教授、博士生导师。辽宁大学党委常委、经济学院院长，经济学博士、教授、博士生导师。国务院学位委员会学科评议组成员、全国高校首届国家级教学名师、全国先进工作者，兼任中国宏观经济管理教学学会副会长等职。现任中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司董事、沈阳机床股份有限公司独立董事、荣科科技股份有限公司独立董事、辽宁奥克化学股份有限公司独立董事、东北制药集团股份有限公司独立董事。

张淑芳：女，68岁。1969年毕业于沈阳药科大学。1969年至1980年，河北沧州制药厂质检科长化验室主任；1980年至1989年，河北省药研所主任、河北省卫生厅药政处；1989年至1999年，国家医药管理局培训中心处长；1999年至2006年，国家药监总局、执业药师资格认证中心主任；现任中国执业药师协会常务副会长兼秘书长、《中国执业药师》杂志主编、卫生部合理用药专家委员会主任委员、三精制药独立董事、东北制药集团股份有限公司独立董事。

姚海鑫：男，51岁。西方经济学博士，会计学教授，辽宁大学商学院企业管理/会计学博士生导师。荷兰尼津洛德大学和美国加州州立大学访问学者，美国会计学会会员、中国会计学会理事，东北地区高校财务与会计教师联合会常务理事，辽宁省生产力经济学学会副理事长，曾任辽宁大学商学院副院长、MBA教育中心副主任、计财处副处长和处长、发展规划处处长，曾任锦化氯碱股份有限公司独立董事，现任广发基金管理有限公司独立董事、东北制药集团股份有限公司独立董事。

（三）监事

吴涛：男，46岁，毕业于沈阳化工学院生产过程自动化专业，工学学士学位，高级工程师、高级政工师。历任东北制药总厂团委副书记、书记、组织部部长、组织人事部部长、质量管理处处长兼党支部书记、质量高级专员（正处级）、财务资产部资产调度处处长、东北制药总厂制剂二公司总经理兼党支部书记、东北制药集团公司市场战略与管理部副部长、组织部部长、人力资源部部长。现任东北制药集团有限责任公司党委副书记、纪委书记、东北制药集团股份有限公司监事会主席。

耿明阳：男，41岁，毕业于辽宁大学国际贸易专业，大学本科学历，经济师。历任辽宁省国有资产经营公司业务部高级项目经理、资产管理三部部门副经理（主持工作）、中国华融资产管理公司沈阳办事处综合管理部、债权资产一部任副经理、经理、综合管理部高级副经理、高级经理、资产经营二部、金融服务一部部门负责人。现任中国华融辽宁分公司业务三部高级经理、东北制药集团股份有限公司监事。

田阳：男，50岁。毕业于东北大学管理科学与工程，研究生学历，高级政工师。历任东北制药总厂团委部长、水汽车间副主任兼工会主席、主任兼书记、房产处处长兼书记、维尼康专营部经理、制剂销售处第一副处长、处长，沈阳第一制药厂纪委书记等职。现任第一制药党委副书记、工会主席、纪委书记、东北制药集团股份有限公司监事。

姚仲平：男，56岁。企业管理学研究生学历，注册会计师。历任东北制药总厂财务处副处长、销售管理处副处长（主持工作），调研室主任助理，审计审核处处长助理、副处长（主持工作）。现任审计审核处处

长、东药集团监事、东北制药集团股份有限公司职工监事。

王燕：女，54岁，毕业于东北大学，硕士学位，高级工程师。历任沈阳第一工具厂工艺员、支部书记、副总工程师、副厂长、副书记、工会主席、沈阳市市级领导带班调研组组长、沈阳铸造厂副厂长（挂职）、沈阳电气集团公司党委副书记、纪委书记、工会主席、中共中央企业工作委员会委员群工部部长助理、沈阳市机械工业人才服务公司总经理、沈阳金圣企业集团副总经理、黑龙江金圣建筑工程公司总经理。现任辽宁省人大代表，辽宁省人大民族侨务外事委员会委员、东北制药集团有限责任公司工会主席、东北制药集团股份有限公司职工监事。

（四）高级管理人员

谢占武：男，42岁。毕业于西安交通大学高分子材料专业毕业，辽宁大学工商管理硕士，教授研究员级高级工程师职称。历任东北制药总厂五分厂车间副主任、VC公司车间副主任、总经理助理(副处级)、副总经理、七公司总经理兼书记、东北制药总厂副厂长。现任东北制药集团股份有限公司副总经理。

王远航：男，40岁。毕业于南京化工大学化学工程专业，辽宁大学工商管理硕士。历任东北制药总厂脑复康公司副总经理兼工会主席、代总经理兼党支部副书记、东北制药总厂企划部副部长、生产技术部第二部长兼脑复康公司党支部书记、生产技术部部长等职。现任东北制药集团股份有限公司副总经理。

郑白水：男，46岁。毕业于华东化工学院机械设计与制造专业毕业，高级工程师。历任沈阳第一制药厂青霉素车间主任、设备安技处处长、厂部办公室主任、副厂长（主持工作）等职。现任第一制药党委书记、总经理、东北制药集团股份有限公司副总经理。

张利东：男，52岁。沈阳电视大学工业会计系毕业，会计师职称。历任东北制药总厂财务处成本科科长、财务处副处长、处长、财务资产部部长等职。现任东北制药集团股份有限公司副总经理、董事会秘书。

张正伟：男，37岁。东北财经大学毕业，研究生学历，高级会计师。历任东北制药总厂处长助理、财务资产部部长助理（副处级）、副部长、部长兼沈阳第一制药厂财务总监、东北制药总厂厂长助理兼财务资产部部长兼沈阳第一制药厂财务总监、东药集团副总经理等职。现任东北制药集团股份有限公司副总经理兼财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
魏海军	东北制药集团有限责任公司	党委书记、董事长			否
汲涌	东北制药集团有限责任公司	总经理、党委副书记			是
吴涛	东北制药集团有限责任公司	党委副书记、纪委书记			是
周凯	东北制药集团有限责任公司	副总经理			是
王燕	东北制药集团有限责任公司	工会主席			是
李长海	中国华融资产管理股份有限公司	辽宁省分公司党委书记、总经理			否
才玲	中国华融资产管理股份有限公司	辽宁省分公司股权经营部高级副经			否

		理			
耿明阳	中国华融资产管理股份有限公司	辽宁省分公司业务三部高级经理			否
何忠华	辽宁方大集团实业有限公司	董事、党委书记兼总法律顾问			否
何忠华	方大炭素新材料科技股份有限公司	董事长			否
何忠华	方大锦化化工科技股份有限公司	董事			
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林木西	辽宁大学	经济学院院长、教授、博士生导师、博士后合作导师			是
林木西	中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	董事			是
林木西	沈阳机床股份有限公司	独立董事	2010年05月10日		是
林木西	辽宁奥克化学股份有限公司	独立董事			是
林木西	荣科科技股份有限公司	独立董事			是
张淑芳	中国执业药师协会	常务副会长兼秘书长			是
张淑芳	《中国执业药师》杂志	主编			是
张淑芳	卫生部	合理用药专家委员会主任委员			是
张淑芳	哈药集团三精制药股份有限公司	独立董事			是
姚海鑫	辽宁大学	商学院教授、博士生导师			是
姚海鑫	广发基金管理有限公司	独立董事			是
在其他单位任职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况。公司管理层、董事会薪酬与考核委员会根据董事、监事、高管人员的职务、业绩考核等情况确定其薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
魏海军	董事长, 总经理	男	49	现任	11.69		11.69
汲涌	副董事长, 董事	男	43	现任		56.3	56.3
李长海	副董事长, 董事	男	56	现任			
周凯	董事	男	49	现任		43.2	43.2
何忠华	董事	男	50	现任			
才玲	董事	女	45	现任			
林木西	独立董事	男	59	现任	5		5
张淑芳	独立董事	女	68	现任	2.5		2.5
姚海鑫	独立董事	男	51	现任	2.5		2.5
吴涛	监事会主席	男	46	现任		12.2	12.2
田阳	监事	男	50	现任	22.83		22.83
耿明阳	监事	男	41	现任			
姚仲平	监事	男	56	现任	8.69		8.69
王燕	监事	女	54	现任		37.78	37.78
谢占武	副总经理	男	42	现任	41.23		41.23
王远航	副总经理	男	40	现任	41.23		41.23
郑白水	副总经理	男	46	现任	41.24		41.24
张利东	副总经理, 董事会秘书	男	52	现任	41.23		41.23
张正伟	副总经理, 财务总监	男	37	现任		41.41	41.41
刘震	原董事长, 原总经理	男	61	离任	49.6		49.6
吕林全	原董秘	男	61	离任	23.6		23.6

侯凤阳	原副总经理	男	45	离任	39.2		39.2
尹良培	原独立董事	男	71	离任	2.5		2.5
吴粒	原独立董事	女	48	离任	2.5		2.5
王建华	原监事会主席	男	61	离任		30.73	30.73
李松涛	原监事	男	45	离任			
合计	--	--	--	--	335.54	221.62	557.16

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

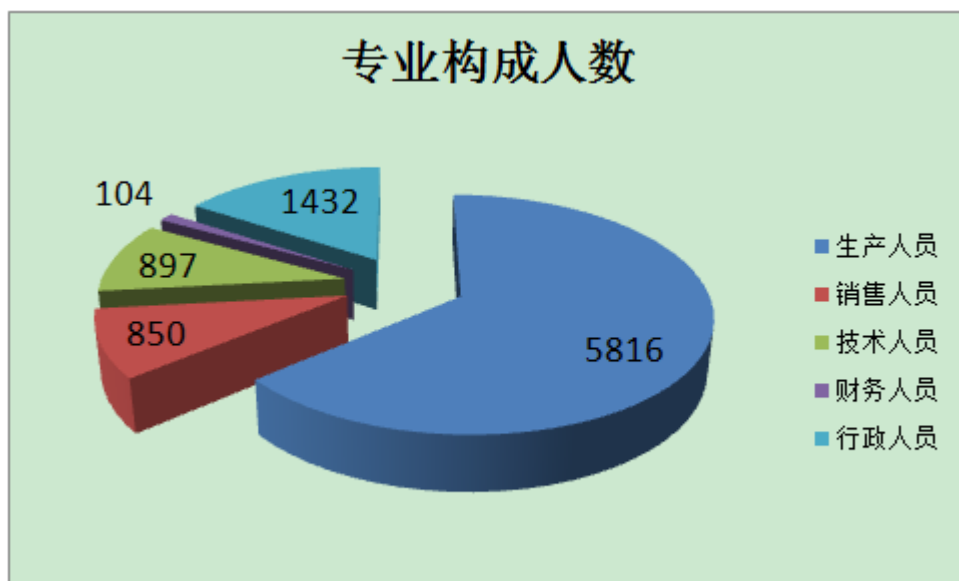
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘震	原董事长，原总经理	离任	2013年03月28日	退休
吕林全	原董秘	离任	2013年01月31日	退休
尹良培	原独立董事	离任	2013年07月12日	换届
吴粒	原独立董事	离任	2013年07月12日	换届
侯凤阳	原副总经理	离任	2013年11月09日	工作变动
王建华	原监事会主席	离任	2013年06月25日	退休
李松涛	原监事	离任	2013年07月31日	工作变动

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

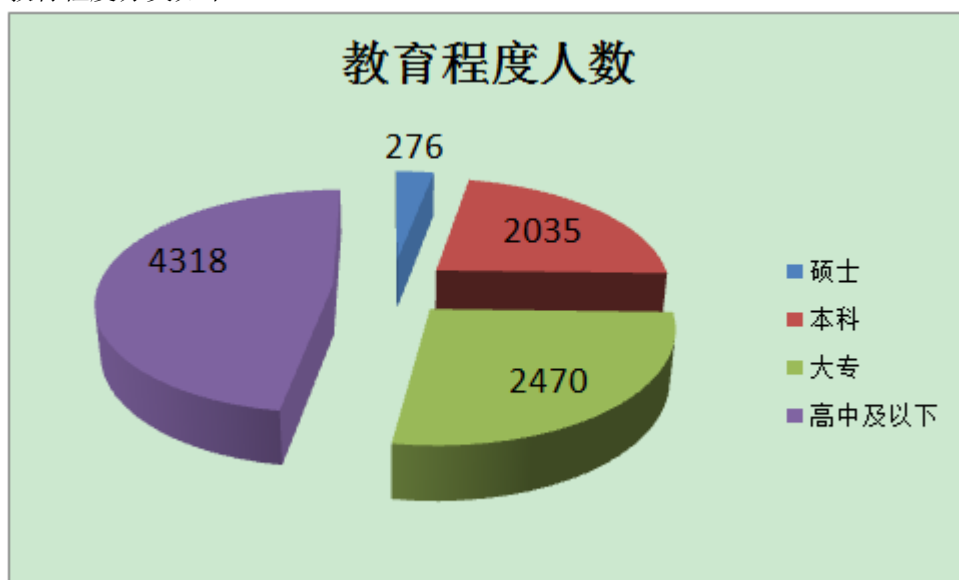
无

六、公司员工情况

公司在职工人数共9099人，专业构成如下：



教育程度分类如下：



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

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

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 04 月 29 日	1、公司 2012 年度董事会工作报告；2、公司 2012 年度监事会工作报告；3、公司 2012 年年度报告及摘要；4、公司 2012 年度财务决算报告；5、公司 2012 年度内部控制自我评价报告；6、公司 2012 年度独立董事述职报告；7、关于补选公司董事的议案；8、关于续聘会计师事务所的议案；9、关于聘请公司 2013 年度内部控制	全部审议通过	2013 年 05 月 02 日	2013-024《东北制药集团股份有限公司 2012 年年度股东大会决议公告》巨潮资讯网

		审计事务所的议案； 10、关于公司 2012 年年度利润分配及资本公积转增股本的议案。			
--	--	--	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 03 月 11 日	1、关于补选公司董事的议案；2、关于撤回公司非公开发行股票申请文件的议案；3、公司向控股股东东北制药集团有限责任公司借款的议案。	全部审议通过	2013 年 03 月 12 日	2013-007《东北制药集团股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告》巨潮资讯网
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 07 月 12 日	1、关于公司董事会换届选举的议案；2、关于公司监事会换届选举的议案。	全部审议通过	2013 年 07 月 13 日	2013-030《东北制药集团股份有限公司 2013 年第二次临时股东大会决议公告》巨潮资讯网
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 08 月 23 日	1、关于公司与沈阳市铁西区人民政府签订土地及房产收回协议的议案；2、关于提名公司监事候选人的议案；3、关于公司申请在银行间债券市场发行非公开定向债务融资工具的议案。	全部审议通过	2013 年 08 月 24 日	2013-048 《东北制药集团股份有限公司 2013 年第三次临时股东大会决议公告》巨潮资讯网
2013 年第四次临时股东大会	2013 年 12 月 03 日	1、关于核销东北制药集团股份有限公司 212 车间搬迁资产损失的议案；2、关于变更财务审计机构的议案；3、关于变更内部控制审计机构的议案；4、关于公司符合向特定对象非公开发行股票条件的议案；5、关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案；6、关于非公开	全部审议通过	2013 年 12 月 04 日	2013-060 《东北制药集团股份有限公司 2013 年第四次临时股东大会决议公告》巨潮资讯网

		<p>发行股票预案（修订案）的议案；7、关于非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案；8、关于公司前次募集资金使用情况的专项报告的议案；9、关于东北制药集团股份有限公司本次非公开发行股票涉及重大关联交易的议案；10、关于东北制药集团股份有限公司与东北制药集团有限责任公司签署附条件生效的<股份认购协议>的议案；11、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案。</p>			
--	--	---	--	--	--

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
林木西	11	4	7	0	0	否
张淑芳	6	1	5	0	0	否
姚海鑫	6	1	5	0	0	否
吴粒	5	3	2	0	0	否
尹良培	5	3	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		5				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）审计委员会履职情况

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

（1）认真审阅了公司编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见；

（2）认真审阅了公司2013年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师共同协商确定了公司2013年度财务报告审计工作安排；

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

（4）公司年审注册会计师提出初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司2013年度财务会计报表；

（5）在瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）完成2013年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对本年度的审计工作进行了总结，并就公司2013年度审计报告、财务决算报告等议案进行表决并形成决议。

（二）薪酬委员会的工作情况

经审核公司人力资源部提交的公司董事、监事和高级管理人员2013年度薪酬情况汇总情况表，公司薪酬委员会发表如下审核意见：公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序符合规定；董事、监事和高级管理人员报酬发放标准符合薪酬体系规定；公司2013年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

（三）提名委员会的工作情况

报告期内，提名委员会委员对公司总经理提名的财务总监候选人进行资格审查，认为其具备担任上市公司高级管理人员任职资格，同意其作为公司财务总监候选人，并提交董事会予以审议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

七、同业竞争情况

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

八、高级管理人员的考评及激励情况

按照岗位及业绩指标，通过综合考评获得薪酬。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司董事会授权规范内部控制工作领导小组负责内部控制评价的具体组织实施工作。规范内部控制工作领导小组是内部控制工作的领导和决策机构，负责公司内部控制实施策略制订、重大事项决策、实施情况监督，规范内部控制工作领导小组就内部控制建设和评价的情况向董事会负责。规范内部控制工作领导小组下设办公室是内部控制评价工作的组织实施机构。包括确定 2013 年度新增纳入评价的单位；记录与财务报告相关的重要业务单元、重要业务流程及交易的内部控制；评价内部控制设计和运行的有效性；编制内部控制评价文件；发现内部控制问题，保证整改建议按计划落实；定期向规范内部控制工作领导小组汇报内部控制建设进展情况。

二、董事会关于内部控制责任的声明

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

三、建立财务报告内部控制的依据

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

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2014 年 03 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网

五、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段

东北制药集团股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了东北制药集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2013 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、贵公司对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是贵公司公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 03 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 03 月 26 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2014]第 21080002 号
注册会计师姓名	刘宁宇、付粤

审计报告正文

东北制药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东北制药集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下统称“贵集团”）财务报表，包括2013年12月31日的合并及公司的资产负债表，2013年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东北制药集团股份有限公司及其子公司2013年12月31日的合并财务状况以及2013年度的合并经营成果和合并现金流量，以及东北制药集团股份有限公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,539,036,321.70	852,319,575.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	206,718,015.91	233,545,717.00
应收账款	572,568,983.52	515,376,461.67
预付款项	143,522,889.48	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	169,176,784.00	50,898,468.40
买入返售金融资产		
存货	1,067,852,291.98	841,499,382.66
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,728,834.44	62,893.08
流动资产合计	3,705,604,121.03	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	1,547,181,476.83	1,377,341,519.37
在建工程	1,135,320,525.99	857,631,511.92
工程物资	111,120,306.28	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	756,457,752.39	811,036,208.27
开发支出	33,743,254.17	19,302,536.80
商誉		
长期待摊费用	4,225,783.89	4,987,240.93
递延所得税资产	41,250,052.57	24,470,337.41
其他非流动资产	218,092,990.80	171,855,725.99
非流动资产合计	3,848,992,142.92	3,339,414,410.36
资产总计	7,554,596,263.95	5,993,275,529.07
流动负债：		
短期借款	2,494,383,090.46	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	85,516,907.06	154,514,339.54
应付账款	697,671,478.57	613,513,122.83
预收款项	81,785,175.14	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	7,701,615.46	9,190,497.72
应交税费	31,265,685.23	12,977,766.14
应付利息	7,050,000.00	7,050,000.00
应付股利	3,063,339.83	3,063,339.83
其他应付款	471,132,229.91	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	612,083,975.22	6,581,091.03
其他流动负债		
流动负债合计	4,491,653,496.88	3,416,494,711.12
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	12,500,000.00
应付债券		596,143,502.25

长期应付款	1,145,578,853.90	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	6,518,804.21	6,655,562.33
其他非流动负债	211,791,851.67	211,156,373.96
非流动负债合计	1,463,889,509.78	826,455,438.54
负债合计	5,955,543,006.66	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	836,542,157.05	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	234,344,038.52	401,306,706.22
外币报表折算差额	-1,284,973.40	-1,138,370.24
归属于母公司所有者权益合计	1,503,419,295.47	1,665,216,639.67
少数股东权益	95,633,961.82	85,108,739.74
所有者权益（或股东权益）合计	1,599,053,257.29	1,750,325,379.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,554,596,263.95	5,993,275,529.07

法定代表人：魏海军

主管会计工作负责人：张正伟

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	1,276,770,127.55	559,227,706.26
交易性金融资产		
应收票据	38,350,410.78	42,081,454.91
应收账款	235,734,379.81	239,304,513.83
预付款项	34,415,233.90	34,686,904.57
应收利息		

应收股利		2,456,986.68
其他应收款	348,480,156.85	207,716,770.24
存货	392,348,572.81	341,509,398.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,900,340.89	
流动资产合计	2,354,999,222.59	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	318,277,166.73	307,616,744.87
投资性房地产		
固定资产	1,113,907,057.50	1,006,318,319.28
在建工程	1,027,605,799.64	788,044,834.44
工程物资	109,619,451.64	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	674,298,731.73	733,414,405.46
开发支出	32,612,888.94	19,048,876.80
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,322,844.24	12,474,910.10
其他非流动资产	181,015,248.54	171,338,483.99
非流动资产合计	3,469,659,188.96	3,107,945,049.97
资产总计	5,824,658,411.55	4,534,928,784.59
流动负债：		
短期借款	1,920,000,000.00	1,670,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		3,680,000.00
应付账款	346,068,221.00	378,331,430.07
预收款项	29,282,167.59	32,160,267.40
应付职工薪酬	666,075.53	1,759,900.45
应交税费	-8,145,026.84	-10,881,530.07

应付利息	7,050,000.00	7,050,000.00
应付股利	817,164.32	817,164.32
其他应付款	276,069,063.03	153,367,040.26
一年内到期的非流动负债	598,842,701.15	839,816.96
其他流动负债		
流动负债合计	3,170,650,365.78	2,237,124,089.39
非流动负债：		
长期借款	1,145,578,853.90	
应付债券		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	122,500,998.08	116,767,359.68
非流动负债合计	1,268,079,851.98	712,910,861.93
负债合计	4,438,730,217.76	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	131,239,966.88	330,205,606.36
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,385,928,193.79	1,584,893,833.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,824,658,411.55	4,534,928,784.59

法定代表人：魏海军

主管会计工作负责人：张正伟

会计机构负责人：曾令勇

3、合并利润表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

一、营业总收入	3,870,591,227.63	3,864,913,099.66
其中：营业收入	3,870,591,227.63	3,864,913,099.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,073,475,213.73	4,196,807,797.95
其中：营业成本	2,675,819,740.95	2,908,446,062.58
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	30,127,856.25	26,355,619.96
销售费用	590,933,587.92	522,486,817.70
管理费用	606,609,902.31	568,123,990.87
财务费用	157,950,957.83	135,877,363.06
资产减值损失	12,033,168.47	35,517,943.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		-504,536.14
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）	-202,883,986.10	-332,399,234.43
加：营业外收入	47,202,413.38	380,177,886.46
减：营业外支出	3,282,392.60	5,326,839.12
其中：非流动资产处置损失	671,544.01	2,478,656.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-158,963,965.32	42,451,812.91
减：所得税费用	6,236,357.88	37,024,509.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-165,200,323.20	5,427,303.60

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	-166,962,667.70	8,103,657.22
少数股东损益	1,762,344.50	-2,676,353.62
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.5	0.02
（二）稀释每股收益	-0.5	0.02
七、其他综合收益	-149,235.60	-16,810.51
八、综合收益总额	-165,349,558.80	5,410,493.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-167,111,903.30	8,087,797.29
归属于少数股东的综合收益总额	1,762,344.50	-2,677,304.20

法定代表人：魏海军

主管会计工作负责人：张正伟

会计机构负责人：曾令勇

4、母公司利润表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,286,255,193.68	1,435,449,055.22
减：营业成本	1,007,056,266.69	1,329,694,727.41
营业税金及附加	9,914,187.75	6,908,204.22
销售费用	36,911,379.11	37,899,826.95
管理费用	330,276,995.18	283,588,775.99
财务费用	121,373,818.06	99,170,498.56
资产减值损失	9,869,138.70	19,693,408.29
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）	347,224.78	378,752.82
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）	-228,799,367.03	-341,127,633.38
加：营业外收入	30,300,137.49	354,619,076.70
减：营业外支出	314,344.08	1,401,770.00
其中：非流动资产处置损失		

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-198,813,573.62	12,089,673.32
减：所得税费用	152,065.86	8,593,352.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-198,965,639.48	3,496,320.85
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-198,965,639.48	3,496,320.85

法定代表人：魏海军

主管会计工作负责人：张正伟

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	2,919,910,305.41	3,392,302,497.00
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	10,634,959.48	35,921,346.92
收到其他与经营活动有关的现金	98,797,762.71	88,020,797.14
经营活动现金流入小计	3,029,343,027.60	3,516,244,641.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,781,105,765.03	2,001,929,345.07
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	621,074,055.64	585,383,838.74
支付的各项税费	230,748,348.68	211,032,158.03
支付其他与经营活动有关的现金	662,799,558.73	631,809,294.59
经营活动现金流出小计	3,295,727,728.08	3,430,154,636.43
经营活动产生的现金流量净额	-266,384,700.48	86,090,004.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,285,633.43
取得投资收益所收到的现金		260,279.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,670,242.92	3,048,043.46
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	2,670,242.92	4,593,956.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	452,021,547.73	178,902,861.40
投资支付的现金	320,000.00	
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	971,305.63	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	453,312,853.36	178,902,861.40
投资活动产生的现金流量净额	-450,642,610.44	-174,308,904.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,070,000.00	4,000,000.00
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	4,225,895,130.50	2,456,214,586.53
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	239,029,759.96	266,815,160.33

筹资活动现金流入小计	4,480,994,890.46	2,727,029,746.86
偿还债务支付的现金	2,648,098,724.31	2,200,882,152.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	189,923,042.09	175,429,196.64
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	217,470,436.82	264,989,183.68
筹资活动现金流出小计	3,055,492,203.22	2,641,300,532.89
筹资活动产生的现金流量净额	1,425,502,687.24	85,729,213.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-199,307.41	-1,208.71
五、现金及现金等价物净增加额	708,276,068.91	-2,490,894.90
加：期初现金及现金等价物余额	698,535,252.15	701,026,147.05
六、期末现金及现金等价物余额	1,406,811,321.06	698,535,252.15

法定代表人：魏海军

主管会计工作负责人：张正伟

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	633,469,024.44	895,191,149.12
收到的税费返还	6,163,529.99	28,448,009.61
收到其他与经营活动有关的现金	933,448,030.53	953,848,505.26
经营活动现金流入小计	1,573,080,584.96	1,877,487,663.99
购买商品、接受劳务支付的现金	468,541,418.88	602,140,407.53
支付给职工以及为职工支付的现金	311,145,611.30	304,389,909.08
支付的各项税费	52,123,919.84	42,478,449.73
支付其他与经营活动有关的现金	1,022,543,000.68	873,187,338.27
经营活动现金流出小计	1,854,353,950.70	1,822,196,104.61
经营活动产生的现金流量净额	-281,273,365.74	55,291,559.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		834,017.24
取得投资收益所收到的现金	2,804,211.46	260,279.72

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,183,742.92	2,065,965.20
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	4,987,954.38	3,160,262.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	335,341,265.46	103,305,865.09
投资支付的现金	35,320,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	370,661,265.46	103,305,865.09
投资活动产生的现金流量净额	-365,673,311.08	-100,145,602.93
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	3,438,886,246.73	1,780,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	116,393,853.16	134,432,870.40
筹资活动现金流入小计	3,555,280,099.89	1,914,432,870.40
偿还债务支付的现金	1,922,100,905.29	1,635,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	152,296,243.33	136,515,578.26
支付其他与筹资活动有关的现金	112,713,853.16	144,379,883.54
筹资活动现金流出小计	2,187,111,001.78	1,915,895,461.80
筹资活动产生的现金流量净额	1,368,169,098.11	-1,462,591.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	721,222,421.29	-46,316,634.95
加：期初现金及现金等价物余额	443,047,706.26	489,364,341.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,164,270,127.55	443,047,706.26

法定代表人：魏海军

主管会计工作负责人：张正伟

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)		5,311,926.66					-166,962,667.70	-146,603.16	10,525,222.08	-151,272,122.12
(一) 净利润							-166,962,667.70		1,762,344.50	-165,200,323.20
(二) 其他综合收益								-146,603.16	-2,632.44	-149,235.60
上述(一)和(二)小计							-166,962,667.70	-146,603.16	1,759,712.06	-165,349,558.80
(三)所有者投入和减少资本		5,311,926.66							8,902,469.01	14,214,395.67
1. 所有者投入资本		6,428,000.00							16,070,000.00	22,498,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-1,116,073.34							-7,167,530.99	-8,283,604.33
(四) 利润分配									-136,958.99	-136,958.99
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									-136,958.99	-136,958.99
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	836,542,157.05			100,008,073.30		234,344,038.52	-1,284,973.40	95,633,961.82	1,599,053,257.29

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									
前期差错更正				-361,621.94	1,042,294.94				680,673.00
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：张正伟

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）							-198,965,639.48	-198,965,639.48
（一）净利润							-198,965,639.48	-198,965,639.48
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-198,965,639.48	-198,965,639.48
（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		131,239,966.88	1,385,928,193.79
----------	----------------	----------------	--	--	----------------	--	----------------	------------------

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：张正伟

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2013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12家。(以下简称“本集团”)

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

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

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

经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2012]013号文件《关于东北制药集团股份有限公司国有股东转让所持股份有关问题的批复》批准,本公司控股股东东药集团将所持本公司3,338.10万流通股转让给辽宁方大集团实业有限公司(以下简称“辽宁方大”)。本次股权变动后,东药集团持有本公司22.47%股权,辽宁方大持有本公司10%股权,成为本公司第三大股东,该等股权过户于2012年11月9日完成。

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

本公司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12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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。

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

8、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。

9、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。

10、金融工具

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的

利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(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

金融资产减值

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值

测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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。

(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	确定组合的依据
------	-------------	---------

	提方法	
账龄组合	账龄分析法	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。
特殊信用风险特征组合	其他方法	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。

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%

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

12、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：

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原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

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“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。

14、投资性房地产

15、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

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	5	5%	19
运输设备	8	5%	11.875
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、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 其他说明

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

18、生物资产

19、油气资产

20、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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

21、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。

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

(2) 预计负债的计量方法

24、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

25、回购本公司股份

26、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

27、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计政策

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算，收到的政府补助优先补偿费用性支出作为与收益相关的政府补助核算，有结余的再用于补偿长期资产支出作为与资产相关的政府补助核算。（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(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。

29、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

30、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

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、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

(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

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

东北制药公司对员工每个采暖季的采暖费，经公司行政部门按公司报销政策规定对发票审核后入账核算。公司采取追溯调整的方式，将于次年入账的采暖费按权责发生制原则计入当期。

东北制药公司2013年8月19日召开的第六届董事会第三次会议审议通过《关于东北制药集团股份有限公司采暖费报销会计处理更正的情况说明》

(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
采暖费差错更正	第六届董事会第三次会议审议通过《关于东北制药集团股份有限公司采暖费报销会计处理更正的情况说明》	2011年12月31日盈余公积	-361,621.94
采暖费差错更正	第六届董事会第三次会议审议通过《关于东北制药集团股份有限公司采暖费报销会计处理更正的情况说明》	2011年12月31日未分配利润	1,042,294.94
采暖费差错更正	第六届董事会第三次会议审议通过《关于东北制药集团股份有限公司采暖费报销会计处理更正的情况说明》	2012年度管理费用	7,375,772.64
采暖费差错更正	第六届董事会第三次会议审议通过《关于东北制药集团股份有限公司采暖费报销会计处理更正的情况说明》	2012年度所得税费用	-595,626.16

	通过《关于东北制药集团股份有限公司采暖费报销会计处理更正的情况说明》		
采暖费差错更正	第六届董事会第三次会议审议通过《关于东北制药集团股份有限公司采暖费报销会计处理更正的情况说明》	2012 年净利润	-6,780,146.48
采暖费差错更正	第六届董事会第三次会议审议通过《关于东北制药集团股份有限公司采暖费报销会计处理更正的情况说明》	2012 年 12 月 31 日盈余公积	-860,948.74
采暖费差错更正	第六届董事会第三次会议审议通过《关于东北制药集团股份有限公司采暖费报销会计处理更正的情况说明》	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

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减

值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税		销售商品提供劳务按 17%、13%的税率计缴，增值税应税服务按 11%、6%的税率计缴。
营业税		按应税营业额的 3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税		按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税		除下述税收优惠的公司外,其他按应纳税所得额的 25%计缴。

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

本公司于2013年6月27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GF201321000046。根据相关规定，自2013年至2015年减按15%税率征收企业所得税。

本公司下属东北制药集团公司沈阳第一制药公司获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局于2012年11月27日联合颁发的《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。

本公司下属沈阳东瑞精细化工有限公司于2013年6月27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GF201321000061。根据相关规定，自2013年至2015年减按15%税率征收企业所得税。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期 末 实 际 投 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 年 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
上海东 药汉飞 企业发 展有限 公司	实际控 制	上海	商业	2000000	化工原 料及产 品、I 类医疗 器械	800,000.00	0.00	40%	40%	是	2,038,200.00	0.00	0.00
沈阳东 北制药 进出口 贸易有 限公司	全资	沈阳	商业	10000000	自营和 代理商 品技术 的进出 口	10,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
沈阳东 北药维 生化工	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	29,451,100.00	50%	50%	是	0.00	14,798,400.00	300.00

有限公司													
东北制药（沈阳）科技发展有限公司	全资	沈阳	服务业	15000000	原料药、制剂、保健品、化学试剂	15,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	全资	沈阳	制造业	80000000	大、小容量注射剂、粉针剂、冻干粉针剂、片剂	80,000,000.00	0.00	100%	100%	是	77,500.00	318,900.00	0.00
东北制药集团供销有限公司	全资	沈阳	商业	100000000	中成药、中药材、中药饮片、化学制剂药、原料药	100,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	全资	沈阳	安装业	25000000	设备、水暖电器、仪表、通风净化空调安装、设备制造	25,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
星工计算机开发公司	全资	沈阳	软件业	300000	软件开发	300,000.00	0.00	100%	100%	否	0.00	0.00	0.00

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	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	控制	本溪	制造业	15000000	生物制药、技术研发	11,340,000.00	0.00	75%	75%	是	6,402,100.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

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

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

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

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
东北制	全资	沈阳	商业	500000	中成	49,770,000.00		100%	100%	是			

药集团 销售有 限公司				00	药、化 学制剂 药、抗 生素、 生化药 品批发								
-------------------	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资本	经营范 围	期末实际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决 权比 例(%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 年初所有者权益中所 享有份额后的余额
东药集 团沈阳 施德药 业有限 公司	全资	沈阳	制造业	10000000	片剂(含 青霉素 类)、胶 囊剂	13,330,000.00		100%	100%	是	0.00		
沈阳百 万运输 有限公 司	控制	沈阳	服务业	4070000	运输	4,070,000.00		100%	100%	是	0.00		
沈阳东 瑞科技	控制	沈阳	制造业	2200000	医药中 间体	1,093,900.00		60.5%	60.5%	是	-1,399,200.00		

有限公司													
沈阳东瑞精细化工有限公司	控制	沈阳	制造业	1000000	医药中间体	497,200.00		60.5%	60.5%	是	40,589,800.00		
沈阳东瑞包装材料有限公司	控制	沈阳	服务业	800000	医药包材	397,800.00		60.5%	60.5%	是	3,544,500.00		
东药乌海化工有限公司	实际控制	乌海	原料制造	100000000	丙炔醇及系列产品制造	40,000,000.00		40%	40%	是	44,517,900.00		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

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

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本公司非同一控制下企业合并哈尔滨光华生物技术有限公司纳入合并报表范围。

□ 适用 □ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
哈尔滨光华生物技术有限公司	223,555.26	418,737.73

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

(1) 哈尔滨光华生物技术有限公司

2013年8月31日，本公司向个人股东收购了其拥有的哈尔滨光华生物技术有限公司100%的股权。本次交易的购买日为2013年8月31日，系本公司取得对哈尔滨光华生物技术有限公司的控制权的日期。

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

项目	金额
合并成本：	
支付的现金	1,000,000.00
合并成本合计	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	-195,182.47
商誉	

由于被收购企业不构成业务，未确认商誉，合并成本超出购买日可辨认净资产公允价值的金额冲减资本公积1,195,182.47元。

② 哈尔滨光华生物技术有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
现金及现金等价物	28,694.37	28,694.37
应收款项	161,815.52	161,815.52
存货	216,546.01	216,546.01

固定资产	51,925.15	51,925.15
减：应付款项	654,163.52	654,163.52
净资产	-195,182.47	-195,182.47
以现金支付的对价		1,000,000.00
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物		28,694.37
取得子公司支付的现金净额		971,305.63

③哈尔滨光华生物技术有限公司自购买日至当年末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项 目	金 额
营业收入	
净利润	418,737.73
经营活动现金流量	-979,411.37
现金流量净额	20,588.63

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
哈尔滨光华生物技术有限公司		

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

 适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

 适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当

			期的损益的计算方法
--	--	--	-----------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

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

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2013年12月31日	2013年1月1日
安提瓜第一制药有限公司	1美元 = 6.0969人民币	1美元 = 6.2855人民币
沈阳东北制药进出口贸易（香港）有限公司		
项目	收入、费用现金流量项目	
	2013年度	2012年度
安提瓜第一制药有限公司	1美元 = 6.0919人民币	1美元 = 6.2932人民币
沈阳东北制药进出口贸易（香港）有限公司		

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	5,129,971.78	--	--	3,958,425.08
人民币	--	--	5,114,426.70	--	--	3,942,399.13
美元	2,549.67	6.0969	15,545.08	2,549.67	6.2855	16,025.95
银行存款：	--	--	1,401,681,349.28	--	--	694,576,827.07
人民币	--	--	1,386,825,753.09	--	--	666,742,404.92
美元	2,436,581.90	6.0969	14,855,596.19	4,428,354.49	6.2855	27,834,422.15
其他货币资金：	--	--	132,225,000.64	--	--	153,784,323.78
人民币	--	--	132,225,000.64	--	--	153,784,323.78
合计	--	--	1,539,036,321.70	--	--	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

其他货币资金 132,225,000.64 元均为保证金，其中保函保证金 117,928,180.08 元，承兑汇票保证金 12,796,820.56 元，信用证保证金 1,500,000.00 元。其他货币资金未作为现金及现金等价物核算。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

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

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

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

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	206,718,015.91	233,545,717.00
合计	206,718,015.91	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
中国医科大学附属盛京医院	2013 年 09 月 09 日	2014 年 03 月 09 日	1,592,089.58	年末金额最大的前五项已质押的应收票据情况
中国医科大学附属盛京医院	2013 年 11 月 11 日	2014 年 05 月 11 日	1,535,951.50	
中国医科大学附属第一医院	2013 年 11 月 26 日	2014 年 05 月 25 日	1,472,708.35	
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	

合计	--	--	7,395,463.93	--
----	----	----	--------------	----

(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
辽宁胜方医药有限公司	2013年07月24日	2014年01月24日	2,270,700.00	年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）
唐山东海钢铁集团特钢有限公司	2013年09月25日	2014年03月25日	2,000,000.00	
保定市保北医药药材有限责任公司	2013年07月26日	2014年01月25日	2,000,000.00	
鞍山市丰林精密锻压件有限公司	2013年10月28日	2014年04月28日	2,000,000.00	
江苏晨牌药业集团股份有限公司	2013年11月21日	2014年05月21日	1,980,000.00	
合计	--	--	10,250,700.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

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

(2) 逾期利息

单位：元

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

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					15,470,631.51	2.1%	11,283,191.41	72.93%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	790,642,918.84	99.99%	218,148,935.32	27.61%	721,308,134.20	97.9%	210,119,112.63	29.13%
特殊信用风险特征组合	75,000.00	0.01%						
组合小计	790,717,918.84	100%	218,148,935.32	27.59%	721,308,134.20	97.9%	210,119,112.63	29.13%
合计	790,717,918.84	--	218,148,935.32	--	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

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	368,973,231.94	46.67%		329,605,055.09	45.7%		
信用期以上-1年	170,094,250.32	21.51%	3,401,885.74	156,364,986.15	21.67%	3,127,299.71	

以内						
1 年以内小计	539,067,482.26	68.18%	3,401,885.74	485,970,041.24	67.37%	3,127,299.71
1 至 2 年	29,498,066.65	3.73%	1,445,123.54	27,408,255.60	3.8%	1,370,412.77
2 至 3 年	10,969,295.65	1.39%	2,193,851.76	2,885,546.52	0.4%	577,109.31
3 年以上	211,108,074.28	26.7%	211,108,074.28	205,044,290.84	28.43%	205,044,290.84
3 至 4 年	1,315,128.12	0.17%	1,315,128.12	9,299,241.84	1.29%	9,299,241.84
4 至 5 年	6,250,419.90	0.79%	6,250,419.90	4,767,337.65	0.66%	4,767,337.65
5 年以上	203,542,526.26	25.74%	203,542,526.26	190,977,711.35	26.48%	190,977,711.35
合计	790,642,918.84	--	218,148,935.32	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

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	75,000.00	
合计	75,000.00	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

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

单位：元

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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
PRINOVA EUROPE LTD.	非关联方	22,900,621.05	信用期以内	2.9%
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	非关联方	18,302,224.23	信用期以内	2.31%
PRINOVA U.S.L.L.C.	非关联方	15,093,144.36	信用期以内	1.91%
CNE Pharma. (Canada) Inc.	非关联方	13,716,560.21	信用期以内	1.73%
沈阳市浩天医药有限责任公司	非关联方	10,342,654.68	1 年以内、1-2 年、5 年以上	1.31%
合计	--	80,355,204.53	--	10.16%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,709,304.10	18.46%	53,947,611.98	82.1%	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	191,844,541.31	53.88%	132,901,111.59	69.28%	153,522,620.88	64.73%	124,010,635.16	80.78%
特殊信用风险特征组合	98,471,662.16	27.66%			9,443,186.64	3.98%		
组合小计	290,316,203.47	81.54%	132,901,111.59	45.78%	162,965,807.52	68.71%	124,010,635.16	76.1%
合计	356,025,507.57	--	186,848,723.57	--	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	53,947,611.98	82.1%	已发生减值
合计	65,709,304.10	53,947,611.98	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
1年以内小计	52,624,968.52	27.43%	1,052,499.36	22,179,030.24	14.45%	443,580.63
1至2年	6,718,659.18	3.5%	335,932.98	4,457,483.34	2.9%	222,874.16

2至3年	1,235,292.95	0.64%	247,058.59	4,427,408.66	2.88%	885,481.73
3年以上	131,265,620.66	68.42%	131,265,620.66	122,458,698.64	79.77%	122,458,698.64
3至4年	2,121,112.10	1.11%	2,121,112.10	3,729,501.93	2.43%	3,729,501.93
4至5年	1,817,975.13	0.95%	1,817,975.13	3,718,662.98	2.42%	3,718,662.98
5年以上	127,326,533.43	66.37%	127,326,533.43	115,010,533.73	74.92%	115,010,533.73
合计	191,844,541.31	--	132,901,111.59	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	98,471,662.16	
合计	98,471,662.16	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

无				
---	--	--	--	--

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳东药克达制药有限公司	非关联方	65,709,304.10	5 年以上	18.44%
沈阳化学工业园管理委员会	非关联方	44,928,000.00	1 年以内	12.61%
沈阳市铁西区人民政府	非关联方	25,000,000.00	1 年以内	7.02%
待抵扣进项税	非关联方	18,239,951.99	1 年以内	5.12%
交银金融租赁有限责任公司	非关联方	14,650,000.00	1 年以内	4.11%
合计	--	168,527,256.09	--	47.3%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	126,632,611.27	88.23%	143,197,131.71	89.41%
1至2年	12,229,968.03	8.52%	15,332,300.05	9.57%
2至3年	4,343,107.67	3.03%	1,086,940.07	0.68%
3年以上	317,202.51	0.22%	542,248.14	0.34%
合计	143,522,889.48	--	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
沈阳金贸医药集团有限公司	非关联方	11,951,896.24	2013年	尚未交货
青海制药厂有限公司	非关联方	5,177,500.00	2013年	尚未交货
上海迪赛诺化学制药有限公司	非关联方	4,631,320.80	2013年	尚未交货
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	非关联方	4,377,262.22	2013年	尚未交货
浙江新华制药有限公司	非关联方	4,300,029.71	2013年	尚未交货
合计	--	30,438,008.97	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

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

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	325,993,361.23	207,853.59	325,785,507.64	229,097,670.63	1,342,284.36	227,755,386.27
在产品	106,386,304.54	450,000.00	105,936,304.54	76,824,895.98	450,000.00	76,374,895.98
库存商品	593,253,161.03	27,347,945.97	565,905,215.06	501,598,849.08	52,125,033.98	449,473,815.10
周转材料	22,834,661.92	192,774.40	22,641,887.52	17,226,269.53	192,774.40	17,033,495.13
委托加工物资	1,190,465.97		1,190,465.97	26,153,696.92		26,153,696.92
自制半成品	51,877,255.03	5,484,343.78	46,392,911.25	54,512,347.78	9,804,254.52	44,708,093.26
合计	1,101,535,209.72	33,682,917.74	1,067,852,291.98	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		1,134,430.77		207,853.59
在产品	450,000.00				450,000.00
库存商品	52,125,033.98	9,509,883.89		34,286,971.90	27,347,945.97
周转材料	192,774.40				192,774.40
自制半成品	9,804,254.52	4,025,000.58		8,344,911.32	5,484,343.78
合计	63,914,347.26	13,534,884.47	1,134,430.77	42,631,883.22	33,682,917.74

(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	账面价值低于可变现净值	可变现净值回升	0.1%
库存商品	过效期、滞销、负毛利药品		
在产品	过效期		
自制半成品	负毛利		

低值易耗品	已报废		
-------	-----	--	--

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
应交增值税的借方余额	6,728,834.44	62,893.08
合计	6,728,834.44	62,893.08

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

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

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

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

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度（%）	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	-------------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位：元

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

持有至到期投资的说明

（2）本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

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

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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

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

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
毛里求斯	权益法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	25%	25%		1,500,000.00		
博大生物技术工程有限公司	权益法	590,000.00	307,477.68		307,477.68	25%	25%		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	44%	44%		300,000.00		
工行风险公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	30%	30%				
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	10%	10%				
东企公司	成本法	767,357.80	767,357.80		767,357.80	1%	1%		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	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00				100,000.00		

厂											
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	5%	5%		171,780.00			
星工计算机开发公司	成本法	183,127.00	183,127.00	183,127.00				183,127.00			
合计	--	9,485,085.07	9,202,562.75	9,202,562.75	--	--	--	7,602,562.75			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期	
----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价	本期增加	本期减少	期末公允
----	-------	------	------	------

	值	购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变 动损益	处置	转为自用房 地产	价值
--	---	----	----------------	--------------	----	-------------	----

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

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,933,882,595.65	318,232,350.08		71,340,529.29	3,180,774,416.44
其中：房屋及建筑物	283,282,858.97	59,389,188.01		26,417,499.11	1,035,003,163.80
机器设备	1,200,175,343.65	252,022,484.30		42,270,545.79	2,054,299,534.93
运输工具	32,263,066.53	2,036,495.79		2,415,123.80	41,462,554.30
电子设备	8,197,243.06	3,071,776.90		47,869.59	11,221,150.37
其他	37,265,098.96	1,712,405.08		189,491.00	38,788,013.04
--	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		126,082,117.30	50,030,253.97	1,622,079,228.93
其中：房屋及建筑物	283,282,858.97		41,615,619.36	12,186,927.07	312,711,551.26
机器设备	1,200,175,343.65		76,974,829.53	35,631,362.36	1,241,518,810.82
运输工具	32,263,066.53		2,133,150.65	2,071,202.54	32,325,014.64
电子设备	6,245,380.55		2,865,064.74	45,547.73	9,064,897.56
其他	24,060,715.90		2,493,453.02	95,214.27	26,458,954.65
--	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	--			1,558,695,187.51
其中：房屋及建筑物	283,282,858.97	--			312,711,551.26
机器设备	1,200,175,343.65	--			1,241,518,810.82
运输工具	32,263,066.53	--			32,325,014.64
电子设备	1,951,862.51	--			2,156,252.81
其他	13,204,383.06	--			12,329,058.39
四、减值准备合计	10,513,710.68	--			11,513,710.68
其中：房屋及建筑物	283,282,858.97	--			9,613,138.43
机器设备	1,200,175,343.65	--			1,812,168.56
运输工具	32,263,066.53	--			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	--	1,547,181,476.83
其中：房屋及建筑物	709,135,477.50	--	712,678,474.11
机器设备	643,560,084.21	--	810,968,555.55
运输工具	9,489,712.09	--	9,049,135.97
电子设备	1,951,862.51	--	2,156,252.81
其他	13,204,383.06	--	12,329,058.39

本期折旧额 126,082,117.30 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 289,665,062.68 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	13,360,800.00	3,854,929.68	8,602,662.75	903,207.57	
机器设备	54,331,260.00	51,644,157.72	368,901.49	2,318,200.79	
运输工具	240,000.00	128,275.36	88,403.69	23,320.95	
合计	67,932,060.00	55,627,362.76	9,059,967.93	3,244,729.31	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
办公楼	工程尚未完成验收	2014 年 12 月
研发楼	工程尚未完成验收	2014 年 12 月

仓库	工程尚未完成验收	2014 年 12 月
其他厂房	工程尚未完成验收	2014 年 12 月

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
细河搬迁工程	765,876,656.50		765,876,656.50	536,058,851.58		536,058,851.58
张士搬迁工程				17,278,873.82		17,278,873.82
主导产品深加工工程	126,170,339.71		126,170,339.71	48,925,955.13		48,925,955.13
新药孵化基地建设项目				22,550,572.56		22,550,572.56
东北制药技术中心创新能力建设项目				15,140,667.15		15,140,667.15
东北制药集团新药中试体系建设项目				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	31,939,109.31		31,939,109.31	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）	37,462,454.75		37,462,454.75	30,545,725.09		30,545,725.09
原料药及出口加工医药中间体生产基地	38,057,039.84		38,057,039.84	3,292,995.41		3,292,995.41
GMP 硬件改造工程				1,270,183.98		1,270,183.98
其他工程	38,818,102.84	8,146,976.96	30,671,125.88	30,668,038.27	8,146,976.96	22,521,061.31
合计	1,143,467,502.95	8,146,976.96	1,135,320,525.99	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
------	-----	-----	------	--------	------	--------------	------	-----------	--------------	-------------	------	-----

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
汽车库改造	4,272,927.25			4,272,927.25	拟拆除
金宝台项目	3,874,049.71			3,874,049.71	拟拆除
合计	8,146,976.96			8,146,976.96	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	18,529.57	1,099,902.58		1,118,432.15
专用设备	61,188,211.35	107,378,799.81	73,657,054.01	94,909,957.15
为生产准备的工具及器具	9,982,588.75	34,479,298.61	29,369,970.38	15,091,916.98
合计	71,189,329.67	142,958,001.00	103,027,024.39	111,120,306.28

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				

三、林业
四、水产业

(2) 以公允价值计量

单位：元

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

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	923,154,746.85	8,539,462.20	45,011,780.00	886,682,429.05
土地使用权	883,594,788.71	7,522,254.40	44,996,750.00	846,120,293.11
专利技术	4,081,875.00			4,081,875.00
非专利技术	24,014,560.00	264,150.94	9,430.00	24,269,280.94
软件	11,463,523.14	753,056.86	5,600.00	12,210,980.00
二、累计摊销合计	112,118,538.58	21,661,802.42	3,555,664.34	130,224,676.66
土地使用权	93,747,452.30	18,471,184.99	3,540,634.34	108,678,002.95
专利技术	1,143,046.83	668,187.50		1,811,234.33
非专利技术	13,480,249.55	1,635,706.32	9,430.00	15,106,525.87
软件	3,747,789.90	886,723.61	5,600.00	4,628,913.51
三、无形资产账面净值合计	811,036,208.27	-13,122,340.22	41,456,115.66	756,457,752.39
土地使用权	789,847,336.41	-10,948,930.59	41,456,115.66	63,467,934.99

专利技术	2,938,828.17	-668,187.50		668,187.50
非专利技术	10,534,310.45	-1,371,555.38		1,645,136.32
软件	7,715,733.24	-133,666.75		892,323.61
土地使用权				
专利技术				
非专利技术				
软件				
无形资产账面价值合计	811,036,208.27	-13,122,340.22	41,456,115.66	756,457,752.39
土地使用权	789,847,336.41	-10,948,930.59	41,456,115.66	737,442,290.16
专利技术	2,938,828.17	-668,187.50		2,270,640.67
非专利技术	10,534,310.45	-1,371,555.38		9,162,755.07
软件	7,715,733.24	-133,666.75		7,582,066.49

本期摊销额 21,661,802.42 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	147,924.10			2,939,769.87
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
左盐新工艺	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	204,310.00			996,092.00
长春西汀全合成工艺及制剂研发	2,530,000.00	2,473,880.10			5,003,880.10
普卢利沙星原料及	1,222,900.00				1,222,900.00

制剂研发					
盐酸美普他酚	500,000.00				500,000.00
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		546,929.00	546,929.00		
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		
左乙拉西坦合成新工艺	170,000.00				170,000.00
专利维护项目		172,550.00	172,550.00		
拉米夫定		7,595,539.37			7,595,539.37
N-乙酸甲酯吡咯烷酮合成工艺改进		150,000.00	150,000.00		
卡前列甲酯对大鼠子宫平滑肌和宫颈软化作用的研究		160,377.36			160,377.36
罗通定工艺研究与应用		981,922.89			981,922.89
富马酸替诺福韦酯中试项目		1,416.59			1,416.59
黄藤素中试研究		774,300.85			774,300.85
研发 YF 合同款	5,088,654.97	9,610,755.45	9,476,859.12		5,222,551.30
乙肝快速检测试剂盒研发	253,660.00	1,977,061.41	881,129.73		1,349,591.68
丙肝精确定量检测试剂的研发		36,320.00			36,320.00
快速定量检测结核杆菌核酸技术研发产业化		263,200.00			263,200.00
人乳头瘤病毒 (HPV) 核算定性检测试剂盒的研发		471,698.10			471,698.10
合计	27,584,450.62	25,920,340.06	11,479,622.69		42,025,167.99

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

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

24、商誉

单位：元

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

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	4,987,240.93	339,542.00	1,100,999.04		4,225,783.89	
合计	4,987,240.93	339,542.00	1,100,999.04		4,225,783.89	--

长期待摊费用的说明

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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,938,061.06	4,053,816.62
同一控制下企业合并	6,322,844.24	6,474,910.10
其他应付款	7,576,881.48	
未实现内部损益的资产	24,412,265.79	13,941,610.69
小计	41,250,052.57	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	6,518,804.21	6,655,562.33
小计	6,518,804.21	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	455,179,607.03	489,919,601.72
可抵扣亏损	959,545,320.81	762,545,510.01
合计	1,414,724,927.84	1,252,465,111.73

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
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	304,105,597.07	305,264,677.58	
2018 年	198,158,891.31		
合计	959,545,320.81	762,545,510.01	--

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	41,250,052.57		24,470,337.41	
递延所得税负债	6,518,804.21		6,655,562.33	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	407,675,356.73	-1,367,285.23		1,310,412.61	404,997,658.89
二、存货跌价准备	63,914,347.26	13,534,884.47	1,134,430.77	42,631,883.22	33,682,917.74
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	1,000,000.00			11,513,710.68
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	13,167,599.24	1,134,430.77	43,942,295.83	474,225,740.84

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
3年以上预付账款重分类	218,092,990.80	171,855,725.99
合计	218,092,990.80	171,855,725.99

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	200,000,000.00	
保证借款	630,000,000.00	560,000,000.00
信用借款	1,664,383,090.46	1,721,509,287.34
合计	2,494,383,090.46	2,281,509,287.34

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	85,516,907.06	154,514,339.54
合计	85,516,907.06	154,514,339.54

下一会计期间将到期的金额 56,751,734.71 元。

应付票据的说明

32、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	575,510,065.64	444,160,445.23
1 至 2 年	29,977,822.25	83,514,123.36
2 至 3 年	32,644,356.21	14,847,705.45
3 年以上	59,539,234.47	70,990,848.79
合计	697,671,478.57	613,513,122.83

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
金蝶软件(中国)有限公司	1,685,682.00	未结算	否
市环保投资公司	1,620,000.00	未结算	否
中建城市建设发展有限公司	1,569,816.16	未结算	否
沈阳展宇科技开发有限公司	1,329,798.50	未结算	否
核工业金华建设工程公司	1,205,923.93	未结算	否
合 计	7,411,220.59		

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	43,780,856.64	34,594,402.92
1至2年	6,642,762.38	8,245,846.65
2至3年	4,661,160.13	2,437,200.36
3年以上	26,700,395.99	26,033,983.48
合计	81,785,175.14	71,311,433.41

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
辽宁天实化工机械有限公司	4,026,963.00	未结算
天津信汇制药股份有限公司	1,719,035.00	未结算
沈阳地质矿产研究所	1,250,175.00	未结算
吉林省多邦医药药材有限公司	530,679.92	未结算
辽宁民生药业有限公司	435,125.30	未结算
合计	7,961,978.22	

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	262,817.88	410,005,537.26	410,012,016.18	256,338.96
二、职工福利费	846,922.12	25,185,182.45	26,032,104.57	
三、社会保险费	505,308.49	135,549,134.05	135,630,427.66	424,014.88
其中:1.医疗保险费	622.70	39,107,817.91	39,107,195.99	1,244.62
2.基本养老保险费	481,187.07	83,502,418.15	83,571,153.44	412,451.78
3.失业保险费	20,248.30	7,588,590.70	7,601,396.52	7,442.48

4.工伤保险费	3,250.42	3,305,217.06	3,305,591.48	2,876.00
5.生育保险费		2,045,090.23	2,045,090.23	
四、住房公积金	403,348.01	40,403,651.10	40,399,561.10	407,438.01
五、辞退福利	5,363,009.08	161,434.00	161,434.00	5,363,009.08
六、其他	1,809,092.14	8,280,234.52	8,838,512.13	1,250,814.53
其中 1、工会经费和职工教育经费	1,809,092.14	8,037,852.25	8,596,129.86	1,250,814.53
其中 2、其他		242,382.27	242,382.27	
合计	9,190,497.72	619,585,173.38	621,074,055.64	7,701,615.46

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 1,250,814.53 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

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	4,716,957.43	3,875,128.17
营业税	1,207,652.15	822,762.88
企业所得税	21,365,555.91	4,658,719.53
个人所得税	279,599.43	140,227.02
城市维护建设税	794,228.28	658,537.97
房产税	838,884.30	893,224.68
土地使用税	937,818.54	903,143.58
教育费附加	600,661.18	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	18,578.37	18,256.18
合计	31,265,685.23	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

36、应付利息

单位：元

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

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
东北制药集团有限责任公司	1,020,871.49	1,020,871.49	子公司施德药业被本公司收购前应付原股东的股利
香港中国制药公司	1,225,304.02	1,225,304.02	
普通股股东	817,164.32	817,164.32	限售法人股东未来领取
合计	3,063,339.83	3,063,339.83	--

应付股利的说明

38、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	313,621,294.30	177,412,768.94
1 至 2 年	83,355,892.81	4,446,858.85
2 至 3 年	2,580,346.03	3,529,419.36
3 年以上	71,574,696.77	71,394,786.13
合计	471,132,229.91	256,783,833.28

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
东北制药集团有限责任公司	189,359,704.70	40,249,869.47
合计	189,359,704.70	40,249,869.47

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

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	14,081,091.03	6,581,091.03
1 年内到期的应付债券	598,002,884.19	
合计	612,083,975.22	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
保证借款	6,581,091.03	6,581,091.03
信用借款	7,500,000.00	
合计	14,081,091.03	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元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
沈阳国际信托投资公司	1998 年 05 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	人民币元	7.56%		839,816.96		839,816.96
沈阳国际信托投资公司	1999 年 08 月 25 日	2014 年 12 月 31 日	人民币元	9.8%		5,741,274.07		5,741,274.07
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%		7,500,000.00		
合计	--	--	--	--	--	14,081,091.03	--	6,581,091.03

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

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

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	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	591,300,000.00	7,050,000.00	44,159,381.94	42,300,000.00	7,050,000.00	7,050,000.00	598,002,884.19

一年内到期的应付债券说明

本债券系由东北制药集团有限责任公司提供担保。

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
一年内到期的长期应付款的说明						

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他流动负债说明		

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	
保证借款		6,581,091.03
信用借款	70,000,000.00	12,500,000.00
减：一年内到期的长期借款		-6,581,091.03
合计	100,000,000.00	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

华夏银行中山广场支行	2013年12月24日	2016年12月22日	人民币元	6.15%		35,000,000.00		
华夏银行中山广场支行	2013年12月26日	2016年12月26日	人民币元	6.15%		35,000,000.00		
招商银行股份有限公司沈阳分行	2013年04月30日	2016年04月29日	人民币元	6.77%		30,000,000.00		
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%				12,500,000.00
合计	--	--	--	--	--	100,000,000.00	--	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

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券—09东药债(112011)	600,000,000.00	2009年11月02日	5年	591,300,000.00	7,050,000.00	44,159,381.94	42,300,000.00	7,050,000.00	598,002,884.19

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

本债券系由东北制药集团有限责任公司提供担保。

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

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

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	211,791,851.67	211,156,373.96
合计	211,791,851.67	211,156,373.96

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
辽宁省财政厅	200,000.00				200,000.00	与资产相关
沈阳市环境保护局 (锅炉在线监测监控系统)	139,948.40		19,992.63		119,955.77	与资产相关
张士锅炉脱硫除尘工程	694,348.55		99,192.65		595,155.90	与资产相关
污水中心维修改造工程	1,143,467.51		67,262.79		1,076,204.72	与资产相关
辽宁省环境保护局	865,327.35		185,427.29		679,900.06	与资产相关
信息化发展资金	643,400.00		80,425.00		562,975.00	与资产相关
沈阳市科学技术局	8,745.51		8,745.51			与收益相关
东药技术中心创新能力	1,126,009.35		281,502.34		844,507.01	与资产相关
优势原料药项目	4,603,460.44		657,637.21		3,945,823.23	与资产相关
司他夫定缓释制剂	217,592.80		36,265.47		181,327.33	与资产相关
恩曲他宾产业化	79,197.95		16,970.99		62,226.96	与资产相关
VC 应用膜技术提高质量、节能环保((工业节能专项资金)	454,219.49		75,703.25		378,516.24	与资产相关
科技创新资金	55,100.55		8,369.70		46,730.85	与资产相关
主导产品深加工	27,237,750.64		1,282,874.19		25,954,876.45	与资产相关

重大新药创制	8,150,000.00				8,150,000.00	与资产相关
09 年科技专项资金	205,677.84		31,242.20		174,435.64	与资产相关
电力需求管理专项资金（能源节约利用）	79,673.44		16,773.36		62,900.08	与资产相关
09 年东药集团整体搬迁项目固定资产投资补助	13,450,000.00				13,450,000.00	与资产相关
重大新药创制专项合作：磷霉素及其系列产品技术升级研究	346,719.34		40,943.48		305,775.86	与资产相关
技术中心创新能力项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
省技术中心专项-第四代头孢素硫酸头孢塞利的研制及产业化	165,257.50		22,034.33		143,223.17	与资产相关
2010 年沈阳企业技术创新项目：Vc 发酵废弃醪液资源化利用制备饲料蛋白	274,898.89		36,370.57		238,528.32	与资产相关
东北制药集团公司循环经济标准化示范(与标准化研究院合作项目)	47,733.50		6,364.47		41,369.03	与资产相关
东北制药多媒体交互展示系统应用(2010 年市信息化及信息产业发展专项资金)	187,148.59		28,048.44		159,100.15	与资产相关
企业新药孵化基地项目(技改)	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
新兴产业资金(磷霉素系列产品新技术产业化)	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
完善污水处理措施,提高装置处理效率	434,209.18		24,234.93		409,974.25	与资产相关
企业固定资产投资补助资金	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关

维生素 C 两步发酵太空诱变育种及新技术改造		634,600.00	634,600.00			与收益相关
企业异地改造建设项目投资补助	40,000,000.00				40,000,000.00	与资产相关
反渗改造项目补助	180,000.00		4,500.00		175,500.00	与资产相关
医药园区信息化指挥调度中心系统研究与开发项目	777,472.86		94,239.13		683,233.73	与资产相关
收药品研发基地建设拨款（2012）		1,480,000.00			1,480,000.00	与资产相关
收财指企 2013-916 号节能专项资金（付款单位：沈阳市财政局）		500,000.00	4,166.67		495,833.33	与资产相关
收锅炉除尘节能专项资金		2,192,925.00			2,192,925.00	与资产相关
收中国环境科学研究院拨款（付款单位：中国环境科学研究院）		354,600.00	354,600.00			与收益相关
收沈阳市财政局科技专项资金-环氧氯丙烷拆分副产物资源化利用关键技术研究与应用项目款		300,000.00			300,000.00	与资产相关
收沈财指工 2013-2128 号两化融合专项资金 2013		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
收沈阳市铁西区工商行政管理局驰名商标奖励款		100,000.00	100,000.00			与收益相关
沈阳市财政局沈阳市财政局项目资金		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
左卡尼汀及系列产品技术创新及产业化项目政府补贴（139 万）		1,390,000.00			1,390,000.00	与资产相关
基本建设投资资金及出品加工及国内	3,675,258.77		459,085.80		3,216,172.97	与资产相关

协作配套生产基地						
基本建设投资资金及出品加工及国内协作配套生产基地二期		2,630,000.00			2,630,000.00	与资产相关
引进海外研发团队经费		500,000.00			500,000.00	与收益相关
沈阳经济区城际连接带新城新镇主导产业园区产业贴息项目		670,000.00			670,000.00	与资产相关
乌海市财政局战略性新兴产业发展专项资金款		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
一药搬迁收入	90,713,755.51		13,439,074.89		77,274,680.62	与资产相关
辽宁省创新型中小企业发展基金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
增值税返还		771,800.13	771,800.13			与收益相关
辽宁省经贸厅中小企业基金		21,500.00	21,500.00			与收益相关
医保商会国外展会补贴		84,500.00	84,500.00			与收益相关
合计	211,156,373.96	19,829,925.13	19,194,447.42		211,791,851.67	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	333,810,000.00						333,810,000.00

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

项目	年初数		本年增减变动（+ -）					年末数	
	金额	比例	发行	送股	公积金	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	564,070	0.17						564,070	0.17
3.其他内资持股	2,248,312	0.67				6000	6000	2,254,312	0.67
其中：境内法人持股	2,243,930	0.67						2,243,930	0.67

境内自然人持股	4,382				6000	6000	10,382	
4.外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	2,812,382	0.84			6000	6000	2,818,382	0.84
二、无限售条件股份								
1.人民币普通股	330,997,618	99.16			-6000	-6000	330,991,618	99.16
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
无限售条件股份合计	330,997,618	99.16			-6000	-6000	330,991,618	99.16
三、股份总数	333,810,000	100.00					333,810,000	100.00

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	533,328,088.99	6,507,432.63	1,195,505.97	538,640,015.65
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	6,507,432.63	1,195,505.97	836,542,157.05

资本公积说明

本公司子公司东药乌海化工有限公司少数股东单方面增资，本公司享有权益增加6,428,000.00元；折价419,854.49元收购子公司沈阳百万运输有限公司少数股东股权；本期为沈阳东北药维生化工有限公司少数股东承担超额亏损323.50元；非同一控制溢价1,195,182.47元收购哈尔滨光华生物技术有限公司，被收购方不构成业务，冲减资本公积。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	99,874,707.11			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，本公司按净利润的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。

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

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	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	-166,962,667.70	--
期末未分配利润	234,344,038.52	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

54、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,797,000,440.79	3,729,019,634.29
其他业务收入	73,590,786.84	135,893,465.37

营业成本	2,675,819,740.95	2,908,446,062.58
------	------------------	------------------

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	3,467,950,403.46	2,347,653,934.62	3,297,409,537.72	2,541,497,724.19
医药商业	1,297,645,262.25	1,173,830,883.38	1,207,632,302.54	1,078,801,456.67
其他	105,377,603.26	94,503,313.94	93,628,142.20	67,384,218.92
减：内部抵销数	-1,073,972,828.18	-999,718,441.93	-869,650,348.17	-900,140,238.00
合计	3,797,000,440.79	2,616,269,690.01	3,729,019,634.29	2,787,543,161.78

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药销售	1,431,413,387.28	1,128,841,838.25	1,540,422,645.49	1,410,830,705.28
制剂药销售	3,334,136,876.75	2,392,610,244.04	2,486,726,298.92	1,707,482,547.94
其他	105,423,004.94	94,536,049.65	93,628,142.20	67,384,218.92
减：内部抵销数	-1,073,972,828.18	-999,718,441.93	-391,757,452.32	-398,154,310.36
合计	3,797,000,440.79	2,616,269,690.01	3,729,019,634.29	2,787,543,161.78

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	3,191,868,644.59	2,035,352,901.42	3,040,577,730.99	2,084,464,595.35
出口	605,131,796.20	580,916,788.59	688,441,903.30	703,078,566.43
合计	3,797,000,440.79	2,616,269,690.01	3,729,019,634.29	2,787,543,161.78

(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(%)
国药集团药业股份有限公司	178,479,532.56	5%

北京红太阳药业有限公司	170,016,024.90	4%
辉瑞公司	87,173,985.55	2%
辽宁胜方医药有限公司	72,248,685.72	2%
辽宁太平医药有限公司	43,312,773.70	1%
合计	551,231,002.43	14%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

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

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	5,174,234.56	3,493,662.28	
城市维护建设税	14,532,696.47	13,199,898.14	
教育费附加	10,415,639.84	9,519,073.14	
其他税项	5,285.38	142,986.40	
合计	30,127,856.25	26,355,619.96	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	32,295,513.17	28,293,111.73
工资附加费	14,294,047.96	12,124,543.48
差旅费	39,928,172.49	32,756,219.57
办公费	23,015,225.43	15,478,141.63
运输费	28,955,723.89	31,263,769.50
广告费	11,343,169.16	7,550,789.10
会务费	220,548,559.06	209,456,872.52

宣传费	6,324,829.56	22,507,896.29
销售服务费	183,082,926.20	110,159,302.35
租赁费	19,356,329.20	17,524,628.64
其他	11,789,091.80	35,371,542.89
合计	590,933,587.92	522,486,817.70

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	132,271,288.69	114,098,111.21
停工损失费	102,359,754.25	109,671,631.44
工资附加费	55,519,280.37	35,959,273.71
劳务费	45,276,484.40	57,615,077.07
修理费	37,103,404.87	7,045,084.11
折旧费	29,081,023.96	28,774,397.80
无形资产摊销	19,037,910.55	20,419,401.18
土地使用税	17,988,717.39	16,991,691.43
职工福利基金	17,608,780.02	17,482,390.51
取暖费	17,222,259.53	16,808,163.31
其他	133,140,998.28	143,258,769.10
合计	606,609,902.31	568,123,990.87

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	204,910,225.26	179,350,285.41
减：利息收入	-14,431,842.67	-9,940,483.77
减：利息资本化金额	-42,297,678.51	-37,764,576.45
汇兑损益	5,409,640.74	-1,147,543.41
其他	4,360,613.01	5,379,681.28
合计	157,950,957.83	135,877,363.06

60、公允价值变动收益

单位：元

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

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

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

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,367,285.23	17,907,638.16
二、存货跌价损失	12,400,453.70	7,580,311.51
五、长期股权投资减值损失		294,337.54
七、固定资产减值损失	1,000,000.00	1,453,742.75
十四、其他		8,281,913.82
合计	12,033,168.47	35,517,943.78

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,685,045.32	313,655,448.91	12,685,045.32
其中：固定资产处置利得	9,239,593.19	-51,951,825.93	9,239,593.19
无形资产处置利得	3,445,452.13	365,607,274.84	3,445,452.13
政府补助	19,194,447.42	51,593,234.59	19,194,447.42
其他	15,322,920.64	14,929,202.96	15,322,920.64
合计	47,202,413.38	380,177,886.46	47,202,413.38

营业外收入说明

其他项中本年核销3年以上债务12,141,337.74元。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
沈阳市环境保护局（锅炉在线监测监控系统）	19,992.63		与资产相关	是
张士锅炉脱硫除尘工程	99,192.65	113,984.83	与资产相关	是
污水中心维修改造工程	67,262.79	63,292.22	与资产相关	是
辽宁省环境保护局	185,427.29	195,089.26	与资产相关	是
信息化发展资金	80,425.00	68,640.00	与资产相关	是
沈阳市科学技术局	8,745.51		与收益相关	是
东药技术中心创新能力	281,502.34	208,881.22	与资产相关	是
优势原料药项目	657,637.21	742,986.38	与资产相关	是
司他夫定缓释制剂	36,265.47	33,651.00	与资产相关	是
恩曲他宾产业化	16,970.99	26,762.36	与资产相关	是
VC 应用膜技术提高质量、节能环保（（工业节能专项资金）	75,703.25	76,808.70	与资产相关	是
科技创新资金	8,369.70	38,757.80	与资产相关	是
主导产品深加工	1,282,874.19	1,688,568.50	与资产相关	是
09 年科技专项资金	31,242.20	35,046.62	与资产相关	是

电力需求管理专项资金 (能源节约利用)	16,773.36	38,413.96	与资产相关	是
重大新药创制专项合作: 磷霉素及其系列产品技术升级研究	40,943.48	41,165.63	与资产相关	是
省技术中心专项-第四代头孢素硫酸头孢塞利的研制及产业化	22,034.33	37,459.16	与资产相关	是
2010 年沈阳企业技术创新项目: Vc 发酵废弃醪液资源化利用制备饲料蛋白	36,370.57	36,770.94	与资产相关	是
东北制药集团公司循环经济标准化示范(与标准化研究院合作项目)	6,364.47	14,530.40	与资产相关	是
东北制药多媒体交互展示系统应用(2010 年市信息化及信息产业发展专项资金)	28,048.44	46,663.40	与资产相关	是
完善污水处理措施,提高装置处理效率	24,234.93	22,895.41	与资产相关	是
维生素 C 两步发酵太空诱变育种及新技术改造	634,600.00	2,496,700.00	与收益相关	是
反渗改造项目补助	4,500.00	0.00	与资产相关	是
医药园区信息化指挥调度中心系统研究与开发项目	94,239.13	99,717.28	与资产相关	是
收财指企 2013-916 号节能专项资金 (付款单位: 沈阳市财政局)	4,166.67		与资产相关	是
收中国环境科学研究院拨款 (付款单位: 中国环境科学研究院)	354,600.00		与收益相关	是
收沈阳市铁西区工商行政管理局驰名商标奖励款	100,000.00		与收益相关	是
基本建设投资资金及出品加工及国内协作配套生产基地	459,085.80	651,267.24	与资产相关	是
一药搬迁收入	13,439,074.89	15,939,381.23	与资产相关	是

辽宁省创新型中小企业发展基金	200,000.00		与收益相关	是
增值税返还	771,800.13	685,649.55	与收益相关	是
辽宁省经贸厅中小企业基金	21,500.00		与收益相关	是
医保商会国外展会补贴	84,500.00		与收益相关	是
微生物联盟科技拨款		1,390,800.00	与收益相关	是
整肠生科技拨款		1,441,100.00	与收益相关	是
组合病原体分子诊断与血液筛检试项目补贴		500,000.00	与收益相关	是
左卡尼汀新工艺技术改造及新剂型开发项目补贴		720,000.00	与收益相关	是
产品出口科技资金		20,000,000.00	与收益相关	是
静态混合反应技术在磷霉素生产中的应用开发项目贴息		2,000,000.00	与收益相关	是
内蒙古自治区承接发达地区产业转移项目奖励资金		1,050,000.00	与收益相关	是
其他		1,088,251.50	与收益相关	是
合计	19,194,447.42	51,593,234.59	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	671,544.01	2,478,656.71	671,544.01
其中：固定资产处置损失	671,544.01	2,478,656.71	671,544.01
对外捐赠	2,053,296.05	2,329,737.12	2,053,296.05
其他	557,552.54	518,445.29	557,552.54
合计	3,282,392.60	5,326,839.12	3,282,392.60

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,152,831.16	16,988,786.53
递延所得税调整	-16,916,473.28	20,035,722.78
合计	6,236,357.88	37,024,509.31

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

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

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东	-0.50	-0.50	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.62	-0.62	-1.08	-1.08

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-166,962,667.70	14,883,803.70
其中：归属于持续经营的净利润	-166,962,667.70	15,173,223.42
归属于终止经营的净利润		-289,419.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-208,430,401.39	-354,235,784.21
其中：归属于持续经营的净利润	-208,430,286.22	-353,946,364.49
归属于终止经营的净利润		-289,419.72

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

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

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-149,235.60	-16,810.51
小计	-149,235.60	-16,810.51
合计	-149,235.60	-16,810.51

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	14,430,780.10
补贴收入	19,063,825.84
往来款	13,654,626.04
其他	51,648,530.73
合计	98,797,762.71

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	12,382,267.95
销售服务费	82,579,848.20
差旅费	43,469,452.19
运费	41,831,264.93
会议费	197,718,497.22
招待费	11,490,770.06
修理费	37,257,166.21
宣传费	5,797,667.86
办公费	31,954,769.63
取暖费	17,934,258.05
咨询费	1,985,305.60
诉讼费	904,162.66
保险费	2,089,844.95
检验费	1,740,215.04

科研费	15,605,631.58
租赁费	27,217,338.42
市场开发费	31,378,595.00
电话费	1,795,565.42
水电费	13,041,544.56
保健费	81,901.89
审计费	3,340,556.91
其他	81,202,934.40
合计	662,799,558.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
筹资保证金收回	239,029,759.96
合计	239,029,759.96

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
筹资保证金支付	217,470,436.82
合计	217,470,436.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-165,200,323.20	5,427,303.60
加：资产减值准备	12,033,168.47	35,517,943.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,082,117.30	136,163,469.85
无形资产摊销	21,661,802.42	22,783,293.01
长期待摊费用摊销	1,100,999.04	1,090,359.48
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）	-12,013,501.31	-311,176,792.20
财务费用（收益以“-”号填列）	162,689,200.89	141,585,708.96
投资损失（收益以“-”号填列）		504,536.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,779,715.16	14,525,850.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-136,758.12	5,509,871.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-200,242,934.32	26,127,593.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-137,296,335.70	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,137,761.48	90,572,980.79
其他	-37,144,659.31	-49,040,485.39
经营活动产生的现金流量净额	-266,384,700.48	86,090,004.63
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	1,406,811,321.06	698,535,252.15
减：现金的期初余额	698,535,252.15	701,026,147.05
现金及现金等价物净增加额	708,276,068.91	-2,490,894.90

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	1,000,000.00	1,600,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,000,000.00	1,600,000.00

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	28,694.37	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	971,305.63	
4. 取得子公司的净资产	-195,182.47	-1,426,106.12
流动资产	407,055.90	247,661.70
非流动资产	51,925.15	2,215.31
流动负债	654,163.52	1,675,983.13
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,406,811,321.06	698,535,252.15
其中：库存现金	5,129,971.78	3,958,425.08
可随时用于支付的银行存款	1,401,681,349.28	694,576,827.07
三、期末现金及现金等价物余额	1,406,811,321.06	698,535,252.15

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

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

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	-----------------	------------------	----------	--------

东北制药集团有限责任公司	控股股东	有限责任	沈阳	魏海军	制造业	73,158 万	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
-------	-------	------	-----	-------	------	------	----------	-----------	--------

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									

4、本企业的其他关联方情况

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

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东北制药集团有限责任公司	提供劳务		225,000.00			

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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

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

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依 据	本报告期确认的 租赁收益
东北制药集团有 限责任公司	本公司	土地	2013年01月01 日	2013年09月30 日	租赁协议	1,725,000.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的 租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
东北制药集团有限 责任公司	东北制药集团股份 有限公司	100,000,000.00	2013年01月11日	2014年01月10日	否
东北制药集团有限 责任公司	东北制药集团股份 有限公司	50,000,000.00	2013年08月09日	2014年08月08日	否
东北制药集团有限	东北制药集团股份	20,000,000.00	2013年05月02日	2014年05月02日	否

责任公司	有限公司				
东北制药集团有限 责任公司	东北制药集团股份 有限公司	100,000,000.00	2013 年 04 月 28 日	2014 年 04 月 27 日	否
东北制药集团有限 责任公司	东北制药集团股份 有限公司	30,000,000.00	2013 年 11 月 28 日	2014 年 11 月 10 日	否
东北制药集团有限 责任公司	东北制药集团股份 有限公司	30,000,000.00	2013 年 12 月 03 日	2014 年 11 月 21 日	否
东北制药集团有限 责任公司	东北制药集团股份 有限公司	50,000,000.00	2013 年 12 月 06 日	2014 年 12 月 05 日	否
东北制药集团有限 责任公司	东北制药集团股份 有限公司	250,000,000.00	2013 年 11 月 04 日	2014 年 11 月 03 日	否
东北制药集团有限 责任公司	东北制药集团股份 有限公司	600,000,000.00	2009 年 11 月 02 日	2014 年 11 月 02 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东北制药集团有限 责任公司	150,000,000.00	2013 年 03 月 01 日	2014 年 02 月 28 日	利率为 6%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	东北制药集团有限 责任公司	75,000.00			
------	------------------	-----------	--	--	--

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	189,359,704.70	40,249,869.47

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司对东北制药集团供销有限公司担保18,718.49万元

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
1,000.00	保证	2013.08.14-2014.03.22	否	否	是	否
1,000.00	保证	2013.08.09-2014.03.20	否	否	是	否

1,000.00	保证	2013.08.13-2014.03.15	否	否	是	否
730.00	保证	2013.09.03-2014.03.03	否	否	是	否
1,000.00	保证	2013.05.20-2014.05.19	否	否	是	否
1,000.00	保证	2013.09.13-2014.09.08	否	否	是	否
2,000.00	保证	2013.09.17-2014.09.16	否	否	是	否
1,000.00	保证	2013.09.24-2014.09.17	否	否	是	否
2,000.00	保证	2013.09.13-2014.09.12	否	否	是	否
1,000.00	保证	2013.08.15-2014.08.14	否	否	是	否
1,000.00	保证	2013.05.24-2014.05.23	否	否	是	否
1,000.00	保证	2013.05.24-2014.05.22	否	否	是	否
1,000.00	保证	2013.02.21-2014.02.20	否	否	是	否
750.00	保证	2013.03.14-2014.03.13	否	否	是	否
500.00	保证	2013.03.25-2014.03.24	否	否	是	否
1,000.00	保证	2013.11.12-2014.11.11	否	否	是	否
1,000.00	保证	2013.03.11-2014.03.10	否	否	是	否
552.02	保证	2013.12.27-2014.03.26	否	否	是	否
186.47	保证	2013.12.27-2014.06.26	否	否	是	否

(2) 本公司对东北制药集团沈阳第一制药有限公司担保32,000.00万元

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
3,500.00	保证	2013.12.24-2016.12.22	否	否	是	否
3,500.00	保证	2013.12.26-2016.12.26	否	否	是	否
4,000.00	保证	2013.03.04-2014.03.04	否	否	是	否
4,000.00	保证	2013.03.06-2014.03.06	否	否	是	否
2,000.00	保证	2013.08.16-2014.03.20	否	否	是	否
5,000.00	保证	2013.01.30-2014.01.28	否	否	是	否
5,000.00	保证	2013.03.20-2014.03.18	否	否	是	否
5,000.00	保证	2013.08.15-2014.08.14	否	否	是	否

(3) 本公司对东北制药集团销售有限公司担保10,000.00万元

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
5,000.00	保证	2013.01.25-2014.01.23	否	否	是	否
5,000.00	保证	2013.08.23-2014.08.22	否	否	是	否

(4) 本公司对东北制药集团辽宁生物医药有限公司担保750.00万元

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
750.00	保证	2011.11.04-2014.11.03	否	否	是	否

(5) 东北制药集团沈阳第一制药有限公司对东北制药集团供销有限公司担保4,000.00万元

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
1,000.00	保证	2013.08.05-2014.08.05	否	否	是	否
1,000.00	保证	2013.08.20-2014.08.20	否	否	是	否
1,000.00	保证	2013.09.06-2014.09.06	否	否	是	否
1,000.00	保证	2013.12.03-2014.12.03	否	否	是	否

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

(1) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	26,668,099.04
1年以上2年以内（含2年）	26,668,099.04
2年以上3年以内（含3年）	26,668,099.04
3年以上	213,344,892.32
合 计	293,349,189.44

(2) 未确认融资费用的余额为22,096,582.27元，未确认融资费用采用实际利率法摊销。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	169,910,474.04	54.53%	75,842,321.24	44.64%	209,236,841.94	65.99%	77,791,074.63	37.18%
特殊信用风险特征组合	141,666,227.01	45.47%			107,858,746.52	34.01%		

组合小计	311,576,701.05	100%	75,842,321.24	24.34%	317,095,588.46	100%	77,791,074.63	24.53%
合计	311,576,701.05	--	75,842,321.24	--	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	42,683,445.00	25.12%		110,125,808.59	52.63%	
信用期以上 —1 年以内	47,090,424.80	27.71%	941,808.50	18,902,007.62	9.04%	378,040.15
1 年以内小计	89,773,869.80	52.84%	941,808.50	129,027,816.21	61.67%	378,040.15
1 至 2 年	4,882,731.89	2.87%	244,136.59	2,106,610.87	1.01%	105,330.54
2 至 3 年	746,870.25	0.44%	149,374.05	993,388.65	0.47%	198,677.73
3 年以上	74,507,002.10	43.85%	74,507,002.10	77,109,026.21	36.85%	77,109,026.21
3 至 4 年	663,637.42	0.39%	663,637.42	1,824,020.19	0.87%	1,824,020.19
4 至 5 年	1,215,751.65	0.72%	1,215,751.65	1,482,565.16	0.71%	1,482,565.16
5 年以上	72,627,613.03	42.74%	72,627,613.03	73,802,440.86	35.27%	73,802,440.86
合计	169,910,474.04	--	75,842,321.24	209,236,841.94	--	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	141,666,227.01	
合计	141,666,227.01	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
哈尔滨万宝兽药厂	货款		295,361.71	5 年以上, 无法收回	否
湖南省医药工业公司	货款		226,850.00	5 年以上, 无法收回	否
湖南省制药工业公司医药原料部(麓)	货款		186,228.25	5 年以上, 无法收回	否
海南百运医药化工有限公司	货款		138,762.90	5 年以上, 无法收回	否
其他	货款		956,697.55	5 年以上, 无法收回	否
合计	--	--	1,803,900.41	--	--

应收账款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

				(%)
PRINOVA EUROPE LTD.	非关联方	22,900,621.05	信用期以内	7.35%
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	非关联方	18,302,224.23	信用期以内	5.87%
PRINOVA U.S.L.L.C.	非关联方	15,093,144.36	信用期以内	4.84%
CNEPharma. (Canada)Inc.	非关联方	13,716,560.21	信用期以内	4.4%
KENKO CORPORATION (INDIA BRANCH OFFICE)	非关联方	5,599,483.81	信用期以内	1.8%
合计	--	75,612,033.66	--	24.26%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
东北制药（沈阳）科技发展有限公司	子公司	3,192,515.42	1.02%
东北制药集团供销有限公司	子公司	1,330,789.26	0.43%
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	子公司	135,655,364.76	43.54%
沈阳东北大药房连锁有限公司	子公司	342,470.83	0.11%
东药集团沈阳施德药业有限公司	子公司	364,183.37	0.12%
上海东药汉飞企业发展有限公司	子公司	766,573.77	0.25%
沈阳百万汽车修理有限公司	子公司	14,329.60	
合计	--	141,666,227.01	45.47%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,709,304.10	12.65%	53,947,611.98	82.1%	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	107,068,381.28	20.6%	87,767,464.56	81.97%	99,373,882.00	26.25%	87,633,412.09	88.19%
特殊信用风险特征组合	346,868,734.06	66.75%	29,451,186.05	8.49%	213,483,543.34	56.39%	29,450,539.05	13.8%
组合小计	453,937,115.34	87.35%	117,218,650.61	25.82%	312,857,425.34	82.64%	117,083,951.14	37.42%
合计	519,646,419.44	--	171,166,262.59	--	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	53,947,611.98	82.1%	已发生减值
合计	65,709,304.10	53,947,611.98	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	

1 年以内小计	18,074,919.42	16.88%	361,498.39	5,808,955.63	5.85%	5,808,955.63
1 至 2 年	1,223,229.95	1.14%	61,161.50	2,844,836.49	2.86%	2,844,836.49
2 至 3 年	531,784.05	0.5%	106,356.81	4,181,373.42	4.21%	4,181,373.42
3 至 4 年	1,999,359.94	1.87%	1,999,359.94	2,880,958.29	2.9%	2,880,958.29
4 至 5 年	1,023,730.22	0.96%	1,023,730.22	2,399,920.34	2.42%	2,399,920.34
5 年以上	84,215,357.70	78.66%	84,215,357.70	81,257,837.83	81.76%	81,257,837.83
合计	107,068,381.28	--	87,767,464.56	99,373,882.00	--	99,373,882.00

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	346,868,734.06	29,451,186.05
合计	346,868,734.06	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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
东北制药集团供销有限公司	子公司	143,621,096.09	1年以内、1-2年、2-3年	27.64%
沈阳东药克达制药有限公司	非关联方	62,909,304.10	5年以上	12.11%
沈阳化学工业园管理委员会	非关联方	44,928,000.00	1年以内	8.65%
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	子公司	43,601,972.63	1年以内、1-2年、2-3年	8.39%
沈阳东北药维生化工有限公司	子公司	29,451,186.05	5年以上	5.67%
合计	--	324,511,558.87	--	62.46%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
东北制药集团供销有限公司	子公司	143,621,096.09	27.64%
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	子公司	43,601,972.63	8.39%
沈阳东北药维生化工有限公司	子公司	29,451,186.05	5.67%
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	28,200,000.00	5.43%
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	子公司	26,552,289.76	5.11%
东药集团沈阳施德药业有限公司	子公司	1,886,606.36	0.36%
东北制药集团医药有限公司	孙公司	29,614.69	0.01%
合计	--	273,342,765.58	52.61%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	成本法	80,000,000.00	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	10,000,000.00	25,000,000.00	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	320,000.00	6,198,834.35	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	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00	40%	40%				

汉飞企业发展有限公司											
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		
北京中联磺胺公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00				100,000.00		
东企公司	成本法	767,357.80	767,357.80		767,357.80				767,357.80		
工行风险公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	1.6%	1.6%				
沈阳国际信托投资公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1%	1%				
沈阳兽药厂	成本法	312,681.88	312,681.88		312,681.88				312,681.88		
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		
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	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00				100,000.00		

厂											
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		
合计	--	255,048,050.6 5	314,696,922.9 4	10,320,000.00	325,016,922.94	--	--	--	7,080,178.07		

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,177,994,181.35	1,265,174,121.01
其他业务收入	108,261,012.33	170,274,934.21
合计	1,286,255,193.68	1,435,449,055.22
营业成本	1,007,056,266.69	1,329,694,727.41

(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	1,177,948,625.80	905,166,058.84	1,264,844,947.49	1,165,712,552.06
其他	45,555.55	44,444.43	329,173.52	298,782.32
合计	1,177,994,181.35	905,210,503.27	1,265,174,121.01	1,166,011,334.38

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药销售	1,177,948,625.80	905,166,058.84	1,265,174,121.01	1,166,011,334.38
其他	45,555.55	44,444.43		
合计	1,177,994,181.35	905,210,503.27	1,265,174,121.01	1,166,011,334.38

(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	752,407,201.94	482,439,755.58	512,797,816.99	555,014,585.89
出口	425,586,979.41	422,770,747.69	752,376,304.02	610,996,748.49
合计	1,177,994,181.35	905,210,503.27	1,265,174,121.01	1,166,011,334.38

(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(%)
国药集团药业股份有限公司	178,479,532.56	5%
北京红太阳药业有限公司	170,016,024.90	4%
辉瑞公司	87,173,985.55	2%
辽宁胜方医药有限公司	72,248,685.72	2%
辽宁太平医药有限公司	43,312,773.70	1%
合计	551,231,002.43	14%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	285,724.78	378,752.82
其他	61,500.00	
合计	347,224.78	378,752.82

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	-198,965,639.48	3,496,320.85
经营活动产生的现金流量净额	-281,273,365.74	55,291,559.38
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：	--	--
现金及现金等价物净增加额	721,222,421.29	-46,316,634.95

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

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

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

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

十六、补充资料

1、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）	12,013,501.31	
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）	19,194,447.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,712,072.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		无
减：所得税影响额	1,906,030.23	
少数股东权益影响额（税后）	546,256.86	
合计	41,467,733.69	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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	-166,962,667.70	8,103,657.22	1,503,419,295.47	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	-166,962,667.70	8,103,657.22	1,503,419,295.47	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	-10.53%	-0.5	-0.5
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.15%	-0.62	-0.62

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 货币资金2013年12月31日年末数为153,903.63万元，比年初数增加80.57%，其主要原因是：向沈阳经济技术开发区开发集团有限公司取得专项借款87,432.62万元。
2. 其他应收款2013年12月31日年末数为16,917.68万元，比年初数增加232.38%，其主要原因是：根据协议本期向沈阳化学工业园管理委员会移交土地应收44,928,000.00元、向沈阳市铁西区人民政府移交土地应收2,500.00万元，应收交银金融租赁有限责任公司融资租赁保证金1,465.00万元，未取得增值税认证的待抵扣进项税额比上年增加1,222.64万元。
3. 存货2013年12月31日年末数为106,785.23万元，比年初数增加26.90%，其主要原因是：原材料增加，库存商品增加。
4. 固定资产2013年12月31日年末数为154,718.15万元，比年初数增加12.33%，其主要原因是：在建工程转入形成。
5. 在建工程2013年12月31日年末数为113,532.05万元，比年初数增加32.38%，工程物资2013年12月31日年末数为11,112.03万元，比年初数增加56.09%，上述报表项目增加的主要原因是搬迁工程新增投入资金。
6. 开发支出2013年12月31日年末数为3,374.32万元，比年初数增加74.81%，其主要原因是：本期新增研发项目及前期项目新增投入增加。
7. 递延所得税资产2013年12月31日年末数为4,125.01万元，比年初数增加68.57%，其主要原因是：按权责发生制原则未付现费用确认的递延所得税资产757.69万元，存货中包括的未实现内部损益确认的递延

所得税资产较上年增加1,047.07万元。

8. 其他非流动资产2013年12月31日年末数为21,809.30万元，比年初数增加26.90%，其主要原因是：搬迁工程新增预付工程款项。
9. 应交税费2013年12月31日年末数为3,126.57万元，比年初数增加140.92%，其主要原因是：期末应交企业所得税增加。
10. 其他应付款2013年12月31日年末数为47,079.18万元，比年初数增加83.34%，其主要原因是：向母公司东北制药集团有限责任公司借款15,000.00万元，尚未支付的销售服务费。
11. 一年内到期的非流动负债2013年12月31日年末数为61,208.40万元，比年初数增加9200.65%，其主要原因是：2014年到期的应付债券由长期负债转入该项目列报。
12. 短期借款2013年12月31日年末数为249,438.31万元，比年初数增加9.33%，长期借款2013年12月31日年末数为10,000.00万元，比年初数增加700.00%，其主要原因是：新增借款。
13. 长期应付款2013年12月31日年末数为114,557.89万元，是向沈阳经济技术开发区开发集团有限公司取得专项借款87,432.62万元，融资租赁固定资产合同期内应付款项27,125.26万元。
14. 资产减值损失2013年度发生数为1,203.38万元，比上年数减少66.12%，其主要原因是：VC系列产品价值回升，期末计提的跌价准备较期初下降。
15. 营业外收入2013年度发生数为4,720.24万元，比上年数减少87.58%，其主要原因是：上年度处置土地收益较大。
16. 所得税费用2013年度发生数为623.64万元，比上年数减少83.16%，其主要原因是：子公司东北制药集团沈阳第一制药有限公司本年度收到高新技术企业证书，企业所得税税率下降，导致税负下降，以及递延所得税费用调整的影响。
17. 收到的税费返还2013年度发生数为1,063.50万元，比上年数减少70.39%，其主要原因是：内销收入比重增加导致。
18. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金2013年度发生数为45,202.15万元，比上年数增加152.66%，其主要原因是：搬迁工程投入资金比上年增加。
19. 吸收投资收到的现金2013年度发生数为1,607.00万元，比上年数增加301.75%，其主要原因是：非全资子公司东药乌海化工有限公司本年增资。
20. 取得借款收到的现金2013年度发生数为422,589.51万元，比上年数增加72.05%，其主要原因是：公司增加融资规模。

第十一节 备查文件目录

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