

东北制药集团股份有限公司

2014 年半年度财务报告

2014 年 08 月

财务报表

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	1,306,595,445.16	1,539,036,321.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	237,765,902.14	206,718,015.91
应收账款	888,922,710.89	572,568,983.52
预付款项	118,007,593.97	143,522,889.48
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	272,879,114.03	169,176,784.00
买入返售金融资产		
存货	1,049,141,808.79	1,067,852,291.98
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,110,233.56	6,728,834.44
流动资产合计	3,886,422,808.54	3,705,604,121.03
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	1,466,555,807.39	1,547,181,476.83
在建工程	1,334,324,058.73	1,135,320,525.99

工程物资	139,962,176.72	111,120,306.28
固定资产清理	-315,171.41	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	756,149,158.38	756,457,752.39
开发支出	42,677,736.26	33,743,254.17
商誉		
长期待摊费用	6,202,689.70	4,225,783.89
递延所得税资产	33,181,658.24	41,250,052.57
其他非流动资产	271,237,812.07	218,092,990.80
非流动资产合计	4,051,575,926.08	3,848,992,142.92
资产总计	7,937,998,734.62	7,554,596,263.95
流动负债：		
短期借款	2,725,598,831.13	2,494,383,090.46
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	141,618,364.22	85,516,907.06
应付账款	850,975,727.57	697,671,478.57
预收款项	70,171,254.60	81,785,175.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,110,819.66	7,701,615.46
应交税费	47,153,133.24	31,265,685.23
应付利息	29,949,038.89	7,050,000.00
应付股利	3,063,339.83	3,063,339.83
其他应付款	355,386,842.02	471,132,229.91
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	608,583,975.22	612,083,975.22
其他流动负债		

流动负债合计	4,839,611,326.38	4,491,653,496.88
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		
长期应付款	1,098,521,285.76	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	6,518,804.21
其他非流动负债	211,538,391.93	211,791,851.67
非流动负债合计	1,416,578,481.90	1,463,889,509.78
负债合计	6,256,189,808.28	5,955,543,006.66
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	838,034,157.05	836,542,157.05
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	312,725,443.05	234,344,038.52
外币报表折算差额	-1,242,633.11	-1,284,973.40
归属于母公司所有者权益合计	1,583,335,040.29	1,503,419,295.47
少数股东权益	98,473,886.05	95,633,961.82
所有者权益（或股东权益）合计	1,681,808,926.34	1,599,053,257.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,937,998,734.62	7,554,596,263.95

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	1,150,527,012.59	1,276,770,127.55
交易性金融资产		

应收票据	95,513,403.25	38,350,410.78
应收账款	258,118,780.49	235,734,379.81
预付款项	45,470,324.44	34,415,233.90
应收利息		
应收股利		
其他应收款	471,240,374.30	348,480,156.85
存货	488,362,492.03	392,348,572.81
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	36,194,367.23	28,900,340.89
流动资产合计	2,545,426,754.33	2,354,999,222.59
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	318,277,166.73
投资性房地产		
固定资产	1,047,885,626.55	1,113,907,057.50
在建工程	1,196,991,455.65	1,027,605,799.64
工程物资	138,461,322.08	109,619,451.64
固定资产清理	-315,171.41	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	656,652,941.67	674,298,731.73
开发支出	41,467,086.50	32,612,888.94
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,371,993.74	12,322,844.24
其他非流动资产	230,095,517.35	181,015,248.54
非流动资产合计	3,641,887,938.86	3,469,659,188.96
资产总计	6,187,314,693.19	5,824,658,411.55
流动负债：		
短期借款	2,020,000,000.00	1,920,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	83,375,195.00	

应付账款	386,285,938.79	346,068,221.00
预收款项	193,600,024.58	29,282,167.59
应付职工薪酬	275,130.36	666,075.53
应交税费	6,410,276.01	-8,145,026.84
应付利息	29,949,038.89	7,050,000.00
应付股利	817,164.32	817,164.32
其他应付款	289,490,533.02	276,069,063.03
一年内到期的非流动负债	598,842,701.15	598,842,701.15
其他流动负债		
流动负债合计	3,609,046,002.12	3,170,650,365.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	1,098,521,285.76	1,145,578,853.90
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	124,877,538.34	122,500,998.08
非流动负债合计	1,223,398,824.10	1,268,079,851.98
负债合计	4,832,444,826.22	4,438,730,217.76
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	100,181,640.06	131,239,966.88
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,354,869,866.97	1,385,928,193.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,187,314,693.19	5,824,658,411.55

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	2,358,496,599.89	2,030,414,713.18
其中：营业收入	2,358,496,599.89	2,030,414,713.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,344,899,762.62	2,069,907,266.87
其中：营业成本	1,568,374,469.21	1,428,450,635.97
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	16,576,997.91	13,924,915.41
销售费用	370,284,057.60	300,996,428.25
管理费用	299,832,386.29	251,639,929.92
财务费用	80,670,873.90	71,384,261.62
资产减值损失	9,160,977.71	3,511,095.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,596,837.27	-39,492,553.69
加：营业外收入	92,502,020.94	11,497,141.36
减：营业外支出	1,362,196.56	1,981,568.33
其中：非流动资产处置损		1,301,186.78

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	104,736,661.65	-29,976,980.66
减：所得税费用	25,754,043.38	3,405,745.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	78,982,618.27	-33,382,726.62
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	78,381,404.53	-32,704,093.91
少数股东损益	601,213.74	-678,632.71
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.235	-0.098
（二）稀释每股收益	0.235	-0.098
七、其他综合收益	43,050.78	-96,334.86
八、综合收益总额	79,025,669.05	-33,479,061.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,423,744.82	-32,798,895.14
归属于少数股东的综合收益总额	601,924.23	-680,166.34

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	634,292,123.91	691,172,066.97
减：营业成本	473,233,502.99	583,419,996.48
营业税金及附加	4,199,133.17	3,834,999.29
销售费用	11,296,003.23	18,383,939.30
管理费用	193,425,549.25	122,857,743.33
财务费用	61,851,021.65	53,605,207.39
资产减值损失	9,458,504.39	588,394.87
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）	764,479.15	
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）	-118,407,111.62	-91,518,213.69
加：营业外收入	87,470,295.86	10,904,606.68
减：营业外支出	121,511.06	632,679.66
其中：非流动资产处置损失		632,679.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-31,058,326.82	-81,246,286.67
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-31,058,326.82	-81,246,286.67
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.09	-0.24
（二）稀释每股收益	-0.09	-0.24
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-31,058,326.82	-81,246,286.67

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	1,517,819,805.94	1,397,774,725.73
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	13,505,378.41	9,624,669.39
收到其他与经营活动有关的现金	23,858,839.77	20,501,400.96
经营活动现金流入小计	1,555,184,024.12	1,427,900,796.08
购买商品、接受劳务支付的现金	851,202,944.85	869,847,168.98
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	310,489,014.96	315,011,826.74
支付的各项税费	152,337,732.22	110,639,448.13
支付其他与经营活动有关的现金	299,690,289.22	279,570,340.42
经营活动现金流出小计	1,613,719,981.25	1,575,068,784.27
经营活动产生的现金流量净额	-58,535,957.13	-147,167,988.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,127,959.32	2,648,187.94
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	58,127,959.32	2,648,187.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	194,933,565.60	116,549,111.47
投资支付的现金	340,421.86	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,032,516.36
投资活动现金流出小计	195,273,987.46	117,581,627.83
投资活动产生的现金流量净额	-137,146,028.14	-114,933,439.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,730,000.00	12,000,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,072,500,000.00	1,560,897,363.35
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	34,229,829.57	284,267,029.33
筹资活动现金流入小计	2,110,459,829.57	1,857,164,392.68
偿还债务支付的现金	1,993,300,000.00	1,440,103,798.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,581,436.30	69,941,920.49
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	90,219,465.42	72,357,105.91
筹资活动现金流出小计	2,159,100,901.72	1,582,402,824.77
筹资活动产生的现金流量净额	-48,641,072.15	274,761,567.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	29,165.61	-321.82
五、现金及现金等价物净增加额	-244,293,891.81	12,659,818.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,408,311,321.06	693,981,650.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,164,017,429.25	706,641,468.35

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	444,983,244.82	312,730,057.03
收到的税费返还	2,959,585.28	6,163,529.99
收到其他与经营活动有关的现金	201,744,517.95	354,266,439.21
经营活动现金流入小计	649,687,348.05	673,160,026.23
购买商品、接受劳务支付的现金	211,308,106.14	287,885,851.06
支付给职工以及为职工支付的现金	162,519,477.70	161,193,441.81
支付的各项税费	39,409,838.10	28,929,413.83
支付其他与经营活动有关的现金	93,959,815.74	387,410,805.34

经营活动现金流出小计	507,197,237.68	865,419,512.04
经营活动产生的现金流量净额	142,490,110.37	-192,259,485.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	764,479.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,064,595.20	2,556,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	58,829,074.35	2,556,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	166,588,041.47	72,980,288.70
投资支付的现金	340,421.86	
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	166,928,463.33	72,980,288.70
投资活动产生的现金流量净额	-108,099,388.98	-70,424,188.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,490,000,000.00	1,135,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,673,986.11	208,248,631.45
筹资活动现金流入小计	1,491,673,986.11	1,343,248,631.45
偿还债务支付的现金	1,540,000,000.00	1,060,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,331,624.38	50,764,163.49
支付其他与筹资活动有关的现金	81,048,756.58	53,750,203.00
筹资活动现金流出小计	1,677,380,380.96	1,164,514,366.49
筹资活动产生的现金流量净额	-185,706,394.85	178,734,264.96
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	-151,315,673.46	-83,949,409.55
加：期初现金及现金等价物余额	1,164,270,127.55	438,494,104.45
六、期末现金及现金等价物余额	1,012,954,454.09	354,544,694.90

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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	333,810,000.00	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,492,000.00					78,381,404.53	42,340.29	2,839,924.23	82,755,669.05
（一）净利润							78,381,404.53		601,213.74	78,982,618.27
（二）其他综合收益								42,340.29	710.49	43,050.78
上述（一）和（二）小计							78,381,404.53	42,340.29	601,924.23	79,025,669.05
（三）所有者投入和减少资本		1,492,000.00							2,238,000.00	3,730,000.00
1. 所有者投入资本		1,492,000.00							2,238,000.00	3,730,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	333,810,000.00	838,034,157.05			100,008,073.30		312,725,443.05	-1,242,633.11	98,473,886.05	1,681,808,926.34

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	831,230,230.39			100,869,022.04		406,545,230.96	-1,138,370.24	85,108,739.74	1,756,424,852.89
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					-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）		4,800,000.00					-32,704,093.91	-94,801.23	6,519,833.66	-21,479,061.48
（一）净利润							-32,704,093.91		-678,632.71	-33,382,726.62
（二）其他综合收益								-94,801.23	-1,533.63	-96,334.86
上述（一）和（二）小计							-32,704,093.91	-94,801.23	-680,166.34	-33,479,061.48
（三）所有者投入和减少资本		4,800,000.00							7,200,000.00	12,000,000.00
1. 所有者投入资本		4,800,000.00							7,200,000.00	12,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	333,810,000.00	836,030,230.39			100,008,073.30		368,602,612.31	-1,233,171.47	91,628,573.40	1,728,846,317.93

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			100,008,073.30		131,239,966.88	1,385,928,193.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	333,810,000.00	820,870,153.61			100,008,073.30		131,239,966.88	1,385,928,193.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-31,058,326.82	-31,058,326.82
（一）净利润							-31,058,326.82	-31,058,326.82
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-31,058,326.82	-31,058,326.82
（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		100,181,640.06	1,354,869,866.97

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			100,869,022.04		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、本年初余额	333,810,000.00	820,870,153.61			100,008,073.30		330,205,606.36	1,584,893,833.27
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							-81,246,286.67	-81,246,286.67
（一）净利润							-81,246,286.67	-81,246,286.67
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-81,246,286.67	-81,246,286.67
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的								

金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	333,810,000.00	820,870,153.61			100,008,073.30		248,959,319.69	1,503,647,546.60

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

东北制药集团股份有限公司 2014 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

根据本公司2006年1月23日召开的股权分置改革A股相关股东会议审议通过的股改方案，

本公司每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.6股，非流通股股东向流通股股东共支付3,917.16万股，并于2006年2月13日实施。

根据本公司2007年度第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（“证监会”）批准（证监许可字[2008]716号），本公司2008年10月29日，以非公开发行股票的方式向特定投资者发行了3,000万股人民币普通股（A股）。发行后，本公司注册资本增至人民币333,810,000.00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。

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。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露

露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，

金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
特殊信用风险特征组合	单项计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团没有分类为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的

制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

12、在建工程

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

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

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、长期待摊费用

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

16、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

（3）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、政府补助

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

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。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

20、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

22、重大会计判断和估计

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

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

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

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

	税所得额的 25% 计缴。	税所得额的 25% 计缴。
--	---------------	---------------

各分公司、分厂执行的所得税税率

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

本公司下属东北制药集团沈阳第一制药有限公司于2013年4月8日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201221000169。根据相关规定，自2012年至2014年减按15%税率征收企业所得税。

2、税收优惠及批文

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海东药汉飞企业发展有限公司	实际控制	上海	商业	200000	化工原料及产品、I类医疗器械	800,000.00		40.00%	40.00%	是	2,064,032.02		
沈阳东	全资	沈阳	商业	100000	自营和	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

北制药进出口贸易有限公司				00	代理商品技术的进出口								
沈阳东北药维生化工有限公司	实际控制	沈阳	制造业	500000	医药中间体制造及技术开发	250,000.00	29,450,500.00	50.00%	50.00%	是		14,798,124.03	
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	全资	沈阳	服务业	15000000	原料药、制剂、保健品、化学试剂	15,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
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		100.00%	100.00%	是	71,832.92	318,856.37	
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		100.00%	100.00%	是			
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	全资	沈阳	安装业	15000000	设备、水暖电器、仪表、通风净化空调安装、设备制造	15,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
沈阳东北制药设计有	全资	沈阳	服务业	3000000	医药、化工工程设计	3,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

限公司					及咨询服务								
东北制药集团 辽宁生物医药 有限公司	控制	本溪	制造业	150000 00	生物制 药、技 术研发	11,340,000.00		75.00%	75.00%	是		5,687,952.07	
星工计算 机开发公司	全资	沈阳	软件业	300000	软件开 发	300,000.00		100.00%	100.00%	否			

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

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

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

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全 称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范围	期末实际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
东北制药	全资	沈阳	商业	5,000	中成药、化学制	49,770,000.00		100.00%	100.00%	是			

集团销售 有限公司					剂药、抗生素、 生化药品批发								
--------------	--	--	--	--	-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全 称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范围	期末实际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
东药集团 沈阳施德 药业有限 公司	全资	沈阳	制造业	1000	片剂（含 青霉素 类）、胶囊 剂	13,330,000.00		100.00%	100.00%	是			
沈阳百万 运输有限 公司	控制	沈阳	服务业	407	运输	4,070,000.00		100.00%	100.00%	是			
沈阳东瑞 科技有限 公司	控制	沈阳	制造业	220	医药中间 体	1,093,900.00		60.50%	60.50%	是	-1,750,523.35		
沈阳东瑞 精细化工 有限公司	控制	沈阳	制造业	100	医药中间 体	497,200.00		60.50%	60.50%	是	42,942,192.29		
沈阳东瑞 包装材料 有限公司	控制	沈阳	服务业	80	医药包材	397,800.00		60.50%	60.50%	是	3,405,987.41		
东药乌海 化工有限 公司	实际控 制	乌海	原料制 造	10000	丙炔醇及 系列产品	40,000,000.00		40.00%	40.00%	是	46,052,412.69		

公司					制造								
----	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	6,117,545.34	--	--	5,129,971.78
人民币	--	--	6,101,857.73	--	--	5,114,426.70
美元	2,549.67	6.1528	15,687.61	2,549.67	6.0969	15,545.08
银行存款：	--	--	1,157,899,883.91	--	--	1,401,681,349.28
人民币	--	--	1,143,966,357.41	--	--	1,386,825,753.09
美元	2,264,583.04	6.1528	13,933,526.50	2,436,581.90	6.0969	14,855,596.19
其他货币资金：	--	--	142,578,015.91	--	--	132,225,000.64
人民币	--	--	142,578,015.91	--	--	132,225,000.64
合计	--	--	1,306,595,445.16	--	--	1,539,036,321.70

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	237,765,902.14	206,718,015.91
合计	237,765,902.14	206,718,015.91

(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
中国医科大学附属第一医院	2014年01月24日	2014年07月23日	1,620,747.83	
中国医科大学附属盛京医院	2014年02月08日	2014年08月07日	1,300,369.68	
中国医科大学附属第一医院	2014年06月04日	2014年12月03日	1,481,907.28	
中国医科大学附属盛京医院	2014年05月15日	2014年11月15日	1,073,336.78	
中国医科大学附属第一医院	2014年04月04日	2014年10月03日	1,023,879.46	
合计	--	--	6,500,241.03	--

(3) 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
江苏晨牌药业集团股份有限公司	2014年05月20日	2014年11月20日	2,040,000.00	
中国医科大学附属第一医院	2014年06月27日	2014年12月26日	2,000,000.00	
江苏晨牌药业集团股份有限公司	2014年01月15日	2014年07月15日	1,974,000.00	
江苏晨牌药业集团股份有限公司	2014年03月28日	2014年09月28日	1,968,000.00	
中国医科大学附属盛京医院	2014年01月08日	2014年07月08日	1,620,747.83	
合计	--	--	9,602,747.83	--

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

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	1,105,780,348.30	99.99%	216,935,264.91	19.62%	790,642,918.84	99.99%	218,148,935.32	27.59%
特殊信用风险特征组合	77,627.50	0.01%			75,000.00	0.01%		
组合小计	1,105,857,975.80	100.00%	216,935,264.91	19.62%	790,717,918.84	100.00%	218,148,935.32	27.59%
合计	1,105,857,975.80	--	216,935,264.91	--	790,717,918.84	--	218,148,935.32	--

(2) 应收账款按账龄列示

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	752,972,953.41	68.09%		368,973,231.94	46.67%	
信用期以上	102,956,906.82	9.31%	2,059,138.14	170,094,250.32	21.51%	3,401,885.74
1年以内小计	855,929,860.23	77.41%	2,059,138.14	539,067,482.26	68.18%	3,401,885.74
1至2年	28,166,810.31	2.55%	1,408,340.52	29,498,066.65	3.73%	1,445,123.54

2至3年	10,269,864.39	0.93%	2,053,972.88	10,969,295.65	1.39%	2,193,851.76
3年以上	211,413,813.37	19.12%	211,413,813.37	211,108,074.28	26.70%	211,108,074.28
3至4年	1,147,118.57	0.10%	1,147,118.57	1,315,128.12	0.17%	1,315,128.12
4至5年	6,143,453.20	0.56%	6,143,453.20	6,250,419.90	0.79%	6,250,419.90
5年以上	204,123,241.60	18.46%	204,123,241.60	203,542,526.26	25.74%	203,542,526.26
合计	1,105,780,348.30	--	216,935,264.91	790,642,918.84	--	218,148,935.32

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

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	77,627.50	
合计	77,627.50	

(4) 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
营口市中心医院	非关联方	11,338,741.48	信用期内	1.03%
国药集团药业股份有限公司	非关联方	11,851,324.57	信用期内	1.07%
辽宁胜方医药有限公司	非关联方	9,608,848.86	信用期内	0.87%
营口经济技术开发区中心医院 (开发区人民医院)	非关联方	10,024,470.98	信用期内	0.91%
沈阳市浩天医药有限责任公司	非关联方	9,492,654.68	信用期内	0.86%
合计	--	52,316,040.57	--	4.74%

(5) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
东北制药集团有限责任公司	关联方	77,627.50	0.01%
合计	--	77,627.50	0.01%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

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	14.25%	53,947,611.98	82.10%	65,709,304.10	18.46%	53,947,611.98	82.10%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	204,769,526.86	44.42%	134,135,993.15	65.51%	191,844,541.31	53.88%	132,901,111.59	69.28%
特殊信用风险特征组合	190,483,888.20	41.32%			98,471,662.16	27.66%		
组合小计	395,253,415.06	85.74%	134,135,993.15	33.94%	290,316,203.47	81.54%	132,901,111.59	45.78%
合计	460,962,719.16	--	188,083,605.13	--	356,025,507.57	--	186,848,723.57	--

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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	82.10%	已发生减值
合计	65,709,304.10	53,947,611.98	--	--

(3) 其他应收款按账龄列示

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	62,491,766.55	30.52%	1,249,835.33	52,624,968.52	27.43%	1,052,499.36
1 年以内小计	62,491,766.55	30.52%	1,249,835.33	52,624,968.52	27.43%	1,052,499.36
1 至 2 年	8,629,764.77	4.21%	431,488.24	6,718,659.18	3.50%	335,932.98
2 至 3 年	1,491,657.45	0.73%	298,331.49	1,235,292.95	0.64%	247,058.59
3 年以上	132,156,338.09	64.54%	132,156,338.09	131,265,620.66	68.43%	131,265,620.66
3 至 4 年	1,694,836.30	0.83%	1,694,836.30	2,121,112.10	1.11%	2,121,112.10
4 至 5 年	2,298,777.85	1.12%	2,298,777.85	1,817,975.13	0.95%	1,817,975.13
5 年以上	128,162,723.94	62.59%	128,162,723.94	127,326,533.43	66.37%	127,326,533.43
合计	204,769,526.86	--	134,135,993.15	191,844,541.31	--	132,901,111.59

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

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	190,483,888.20	
合计	190,483,888.20	

(5) 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
铁西区工业改造指挥部	非关联方	115,070,266.35	1 年以内	24.96%
沈阳东药克达制药有限公司	非关联方	65,709,304.10	5 年以上	14.25%
出口退税	非关联方	26,625,184.99	1 年以上	5.78%
沈阳市铁西区人民政府	非关联方	25,000,000.00	1 年以内	5.42%
交银金融租赁有限责任公司	非关联方	14,650,000.00	1 年以内	3.18%
合计	--	247,054,755.44	--	53.59%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	101,118,745.21	85.69%	126,632,611.27	88.23%
1 至 2 年	11,556,795.55	9.79%	12,229,968.03	8.52%
2 至 3 年	4,210,481.02	3.57%	4,343,107.67	3.03%
3 年以上	1,121,572.19	0.95%	317,202.51	0.22%
合计	118,007,593.97	--	143,522,889.48	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
青海制药厂有限公司	非关联方	5,816,057.71	2013 年	尚未交货
江苏仪一包装技术有限公司	非关联方	5,177,500.00	2014 年	尚未交货

楚天科技股份有限公司	非关联方	2,292,000.00	2014 年	尚未交货
河北博柯莱自动化包装有限公司	非关联方	1,950,000.00	2014 年	尚未交货
山东步长神州制药有限公司	非关联方	1,476,308.96	2014 年	尚未交货
合计	--	16,711,866.67	--	--

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	284,715,032.65	207,853.59	284,507,179.06	325,993,361.23	207,853.59	325,785,507.64
在产品	51,766,995.54	450,000.00	51,316,995.54	106,386,304.54	450,000.00	105,936,304.54
库存商品	656,898,658.33	25,656,565.23	631,242,093.10	593,253,161.03	27,347,945.97	565,905,215.06
包装物	2,689,614.48		2,689,614.48	2,090,499.20		2,090,499.20
低值易耗品	19,101,518.39	192,774.40	18,908,743.99	20,744,162.72	192,774.40	20,551,388.32
委托加工物资	988,113.18		988,113.18	1,190,465.97		1,190,465.97
自制半成品	64,973,413.22	5,484,343.78	59,489,069.44	51,877,255.03	5,484,343.78	46,392,911.25
合计	1,081,133,345.79	31,991,537.00	1,049,141,808.79	1,101,535,209.72	33,682,917.74	1,067,852,291.98

(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	207,853.59				207,853.59
在产品	450,000.00				450,000.00
库存商品	27,347,945.97	9,130,841.07	10,822,221.81		25,656,565.23
包装物					
低值易耗品	192,774.40				192,774.40
委托加工物资					
自制半成品	5,484,343.78				5,484,343.78
合计	33,682,917.74	9,130,841.07	10,822,221.81		31,991,537.00

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
应交增值税借方余额	1,915,866.33	6,728,834.44
应交企业所得税借方余额	11,194,367.23	
合计	13,110,233.56	6,728,834.44

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
毛里求斯	权益法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	25.00%	25.00%		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	25.00%	25.00%		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	44.00%	44.00%		300,000.00		
工行风险公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	30.00%	30.00%				
沈阳国际信托投资公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00%	10.00%				
东企公司	成本法	767,357.80	767,357.80		767,357.80	1.00%	1.00%		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		
沈阳市玻璃钢风机厂	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00				100,000.00		
东药足球俱乐部经营部	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00				20,000.00		
市政府北京办事处	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00				100,000.00		
沈阳安全装备公司	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00				10,000.00		
沈阳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	成本法	171,780.00	171,780.00		171,780.00	5.00%	5.00%		171,780.00		

公司										
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) 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	25.00%	25.00%					
博大生物技术工程有限公司	30.00%	30.00%					

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,180,774,416.44	15,330,011.98		54,581,853.96	3,141,522,574.46
其中：房屋及建筑物	1,035,003,163.80	32,509.00		53,312,626.27	981,723,046.53
机器设备	2,054,299,534.93	14,707,993.72		330,222.90	2,068,677,305.75
运输工具	41,462,554.30	30,250.43		239,003.90	41,253,800.83
电子设备	11,221,150.37	410,226.52		11,188.13	11,620,188.76
其他	38,788,013.04	149,032.31		688,812.76	38,248,232.59
--	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：	1,622,079,228.93		74,950,770.17	33,576,942.71	1,663,453,056.39
其中：房屋及建筑物	312,711,551.26		21,530,997.58		334,242,548.84
机器设备	1,241,518,810.82		50,431,898.54	33,262,293.30	1,258,688,416.06
运输工具	32,325,014.64		1,072,315.79	229,389.88	33,167,940.55
电子设备	9,064,897.56		933,501.88	11,188.13	9,987,211.31
其他	26,458,954.65		982,056.38	74,071.40	27,366,939.63
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,558,695,187.51		--		1,478,069,518.07
其中：房屋及建筑物	722,291,612.54		--		647,480,497.69

机器设备	812,780,724.11	--	809,988,889.69
运输工具	9,137,539.66	--	8,085,860.28
电子设备	2,156,252.81	--	1,632,977.45
其他	12,329,058.39	--	10,881,292.96
四、减值准备合计	11,513,710.68	--	11,513,710.68
其中：房屋及建筑物	9,613,138.43	--	9,613,138.43
机器设备	1,812,168.56	--	1,812,168.56
运输工具	88,403.69	--	88,403.69
电子设备		--	
其他		--	
五、固定资产账面价值合计	1,547,181,476.83	--	1,466,555,807.39
其中：房屋及建筑物	712,678,474.11	--	637,867,359.26
机器设备	810,968,555.55	--	808,176,721.13
运输工具	9,049,135.97	--	7,997,456.59
电子设备	2,156,252.81	--	1,632,977.45
其他	12,329,058.39	--	10,881,292.96

本期折旧额 74,950,770.17 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 3,118,735.41 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
机器设备	566,271,317.85	313,983,806.19	252,287,511.66

(4) 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	尚未办妥相关手续	2014 年 12 月

研发楼	尚未办妥相关手续	2014 年 12 月
仓库	尚未办妥相关手续	2014 年 12 月
其他厂房	尚未办妥相关手续	2014 年 12 月

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
细河搬迁工程	916,356,700.39		916,356,700.39	765,876,656.50		765,876,656.50
张士搬迁工程			0.00			0.00
主导产品深加工工程	126,339,943.03		126,339,943.03	126,170,339.71		126,170,339.71
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	31,978,510.91		31,978,510.91	31,939,109.31		31,939,109.31
一期工程(生产用设备-组合病原体筛选诊断试剂)	47,128,071.11		47,128,071.11	37,462,454.75		37,462,454.75
其他工程	115,524,010.25	8,146,976.96	107,377,033.29	76,875,142.68	8,146,976.96	68,728,165.72
合计	1,342,471,035.69	8,146,976.96	1,334,324,058.73	1,143,467,502.95	8,146,976.96	1,135,320,525.99

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
细河搬迁工程	4,400,000.00	765,876,656.50	150,530,471.25	50,427.36		17.00%	17%	114,583,034.50	22,127,364.17	5.99%	自筹、贷款	916,356,700.39
张士搬迁工程	80,000,000.00	0.00	0.00								自筹、募股	0.00
主导产品深加工工程	224,000,000.00	126,170,339.71	169,603.32			56.40%	56.40%	11,033,621.10			自筹、补助、贷款	126,339,943.03
新药孵化基地建设项	50,000,000.00	0.00									自筹	0.00

东北制药技术中心创新能力建设项目	51,000,000.00	0.00									自筹	0.00
东北制药集团新药中试体系建设项目	43,180,000.00	0.00									自筹	0.00
海兴花园市场	51,000,000.00	105,143,800.00	0.00								自筹	105,143,800.00
4900吨丙炔醇及系列产品项目	140,000,000.00	31,939,109.31	39,401.60								自筹	31,978,510.91
一期工程(生产用设备-组合病原体筛选诊断试剂)		37,462,454.75	9,665,616.36								自筹、贷款	47,128,071.11
其他工程		76,875,142.68	45,293,701.13	3,068,308.05	3,576,525.51						自筹、贷款	115,524,010.25
合计	5,039,180,000.00	1,143,467,502.95	205,698,793.66	3,118,735.41	3,576,525.51	--	--	125,616,655.60	22,127,364.17	--	--	1,342,471,035.69

(3) 在建工程减值准备

单位：元

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

11、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程设备、材料	111,120,306.28	36,228,378.15	7,386,507.71	139,962,176.72
合计	111,120,306.28	36,228,378.15	7,386,507.71	139,962,176.72

12、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
机器设备		-315,171.41	处置
合计		-315,171.41	--

13、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	886,682,429.05	19,787,500.00	14,491,492.97	891,978,436.08
土地使用权	846,120,293.11	0.00	14,488,697.97	831,631,595.14
专利技术	4,081,875.00	19,630,000.00	0.00	23,711,875.00
非专利技术	24,269,280.94	0.00	2,795.00	24,266,485.94
软件	12,210,980.00	157,500.00	0.00	12,368,480.00
二、累计摊销合计	130,224,676.66	10,888,422.40	5,283,821.36	135,829,277.70
土地使用权	108,678,002.95	8,651,988.20	5,281,026.36	112,048,964.79
专利技术	1,811,234.33	1,358,760.41	0.00	3,169,994.74
非专利技术	15,106,525.87	279,221.88	2,795.00	15,382,952.75
软件	4,628,913.51	598,451.91		5,227,365.42
三、无形资产账面净值合计	756,457,752.39	8,899,077.60	9,207,671.61	756,149,158.38
土地使用权	737,442,290.16	-8,651,988.20	9,207,671.61	719,582,630.35
专利技术	2,270,640.67	18,271,239.59		20,541,880.26
非专利技术	9,162,755.07	-279,221.88		8,883,533.19
软件	7,582,066.49	-440,951.91		7,141,114.58
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	756,457,752.39	8,899,077.60	9,207,671.61	756,149,158.38
土地使用权	737,442,290.16	-8,651,988.20	9,207,671.61	719,582,630.35
专利技术	2,270,640.67	18,271,239.59		20,541,880.26
非专利技术	9,162,755.07	-279,221.88		8,883,533.19
软件	7,582,066.49	-440,951.91		7,141,114.58

本期摊销额 10,888,422.40 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	
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)	2,939,769.87				2,939,769.87
氨基酸复合肥项目	233,694.06				233,694.06
左盐新工艺	1,200,000.00				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	2,314.00			2,002,314.00
磷霉素氨丁三醇技术	996,092.00	58,126.97	2,250.10		1,051,968.87
长春西汀全合成工艺及制剂研发	5,003,880.10	400.00	400.00		5,003,880.10
普卢利沙星原料及制剂研发	1,222,900.00				1,222,900.00
盐酸美普他酚	500,000.00	5,339.17			505,339.17
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					0.00
抗病毒类药依非韦伦研发	1,320,000.00		43,750.95		1,276,249.05
VC 专项咨询					0.00
左乙拉西坦合成新工艺	170,000.00	6,193.53	6,193.53		170,000.00
专利维护项目		23,600.00	23,600.00		0.00
拉米夫定	7,595,539.37	12,625.00	11,755.00		7,596,409.37
N-乙酸甲酯吡咯烷酮合成工艺改进					0.00
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	66,145.63	1,495.73		1,046,572.79

富马酸替诺福韦酯中试项目	1,416.59	1,169,347.76			1,170,764.35
黄藤素中试研究	774,300.85	193,110.64	193,110.64		774,300.85
研发 YF 合同款	5,222,551.30				5,222,551.30
乙肝快速检测试剂盒研发	1,349,591.68	410,210.71	329,926.18		1,429,876.21
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
其他		8,164,725.92	565,175.11		7,599,550.81
合计	33,743,254.17	10,112,139.33	1,177,657.24		42,677,736.26

14、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	4,225,783.89		562,631.04		3,663,152.85	
免税产品进项税额转出		4,891,366.41	2,351,829.56		2,539,536.85	
合计	4,225,783.89	4,891,366.41	2,914,460.60		6,202,689.70	--

长期待摊费用的说明

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,942,581.55	2,938,061.06
同一控制下企业合并	6,322,844.24	6,322,844.24
其他应付款	7,576,881.48	7,576,881.48
未实现内部损益的资产	16,339,350.97	24,412,265.79
小计	33,181,658.24	41,250,052.57
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	6,518,804.21
小计	6,518,804.21	6,518,804.21

(2) 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	453,479,300.81	455,179,607.03
可抵扣亏损	959,545,320.81	959,545,320.81
合计	1,413,024,621.62	1,414,724,927.84

(3) 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	304,105,597.07	
2018 年	198,158,891.31	198,158,891.31	
合计	959,545,320.81	959,545,320.81	--

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		
尚未汇算清缴的政策性搬迁收入	26,075,216.84	26,075,216.84
小计	26,075,216.84	26,075,216.84
可抵扣差异项目		
资产减值准备	19,076,270.44	19,046,133.81
同一控制下企业合并	42,152,294.93	42,152,294.93
预提费用	32,234,250.77	32,234,250.77
未实现内部损益的资产	48,236,889.75	97,649,063.16
小计	141,699,705.89	191,081,742.67

16、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	404,997,658.89	1,328,321.48	1,298,184.85	8,925.48	405,018,870.04
二、存货跌价准备	33,682,917.74	9,130,841.07	10,822,221.81		31,991,537.00
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	11,513,710.68				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	474,225,740.84	10,459,162.55	12,120,406.66	8,925.48	472,555,571.25

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程款	271,237,812.07	218,092,990.80
合计	271,237,812.07	218,092,990.80

18、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	1,642,500,000.00	630,000,000.00
信用借款	1,083,098,831.13	1,664,383,090.46
合计	2,725,598,831.13	2,494,383,090.46

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	141,618,364.22	85,516,907.06
合计	141,618,364.22	85,516,907.06

下一会计期间将到期的金额 115,393,583.06 元。

20、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	740,353,504.98	575,510,065.64
1 至 2 年	29,835,383.94	29,977,822.25
2 至 3 年	22,083,980.20	32,644,356.21
3 年以上	58,702,858.45	59,539,234.47
合计	850,975,727.57	697,671,478.57

21、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	36,485,730.82	43,780,856.64
1 至 2 年	4,689,701.44	6,642,762.38
2 至 3 年	1,917,191.60	4,661,160.13
3 年以上	27,078,630.74	26,700,395.99
合计	70,171,254.60	81,785,175.14

22、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	256,338.96	203,932,662.13	203,811,706.83	377,294.26
二、职工福利费	0.00	8,645,824.43	8,670,834.43	-25,010.00
三、社会保险费	424,014.88	66,631,626.52	66,822,985.56	232,655.84
其中:1.基本养老保险费	412,451.78	42,534,400.94	42,804,977.05	141,875.67
2.医疗保险费	1,244.62	19,510,954.40	19,921,038.62	-408,839.60
3.失业保险费	7,442.48	2,640,479.80	2,145,515.72	502,406.56
4.工伤保险费	2,876.00	1,214,935.32	1,220,598.11	-2,786.79
5.生育保险费	0.00	730,856.06	730,856.06	0.00
四、住房公积金	407,438.01	25,314,094.21	25,370,475.21	351,057.01
五、辞退福利	5,363,009.08	119,710.00	119,710.00	5,363,009.08
六、其他	1,250,814.53	3,733,488.81	4,172,489.87	811,813.47
合计	7,701,615.46	308,377,406.10	308,968,201.90	7,110,819.66

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	22,890,206.90	4,716,957.43
营业税	683,504.05	1,207,652.15
企业所得税	17,962,071.84	21,365,555.91
个人所得税	229,019.81	279,599.43
城市维护建设税	1,467,167.51	794,228.28
房产税	852,291.69	838,884.30
土地使用税	1,478,776.78	937,818.54
教育费附加	1,065,618.15	600,661.18
能调基金	221,612.08	221,612.08
能交基金	284,137.56	284,137.56
其他	18,726.87	18,578.37
合计	47,153,133.24	31,265,685.23

24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	21,150,000.00	7,050,000.00
短期借款应付利息	8,799,038.89	
合计	29,949,038.89	7,050,000.00

25、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	--

26、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	205,467,400.76	313,621,294.30
1 至 2 年	69,474,742.98	83,355,892.81
2 至 3 年	9,890,078.08	2,580,346.03
3 年以上	70,554,620.20	71,574,696.77
合计	355,386,842.02	471,132,229.91

(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	5,277,072.25	188,949,869.47
合计	5,277,072.25	188,949,869.47

27、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	10,581,091.03	14,081,091.03
1 年内到期的应付债券	598,002,884.19	598,002,884.19
合计	608,583,975.22	612,083,975.22

(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	4,000,000.00	7,500,000.00
合计	10,581,091.03	14,081,091.03

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
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%		4,000,000.00		7,500,000.00
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	9.80%		5,741,274.07		5,741,274.07
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
合计	--	--	--	--	--	10,581,091.03	--	14,081,091.03

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

(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	5年	591,300,000.00	7,050,000.00	21,150,000.00		28,200,000.00	598,002,884.19

28、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	30,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

(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		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		35,000,000.00

场支行								
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		30,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	100,000,000.00	--	100,000,000.00

29、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
应付交银金融租赁有限责任公司融资租赁款		271,252,607.17			224,195,039.03	
应付沈阳经济技术开发区开发集团公司借款		874,326,246.73			874,326,246.73	

(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
交银金融租赁有限责任公司		224,195,039.03		271,252,607.17
合计		224,195,039.03		271,252,607.17

30、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	211,538,391.93	211,791,851.67
合计	211,538,391.93	211,791,851.67

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		0.00		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)	119,955.77		9,996.32		109,959.45	与资产相关
张士锅炉脱硫除尘	595,155.90		49,596.32		545,559.58	与资产相关

工程						
污水中心维修改造工程	1,076,204.72		33,631.40		1,042,573.32	与资产相关
辽宁省环境保护局	679,900.06		92,713.66		587,186.40	与资产相关
信息化发展资金	562,975.00		33,962.50		529,012.50	与资产相关
东药技术中心创新能力	844,507.01		140,751.16		703,755.85	与资产相关
优势原料药项目	3,945,823.23		328,818.60		3,617,004.63	与资产相关
司他夫定缓释制剂	181,327.33		18,132.74		163,194.59	与资产相关
恩曲他宾产业化	62,226.96		8,485.50		53,741.46	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))	378,516.24		37,851.62		340,664.62	与资产相关
科技创新资金	46,730.85		4,184.86		42,545.99	与资产相关
主导产品深加工	25,954,876.45		681,209.60		25,273,666.85	与资产相关
重大新药创制	8,150,000.00		0.00		8,150,000.00	与资产相关
09 年科技专项资金	174,435.64		15,621.10		158,814.54	与资产相关
电力需求管理专项资金(能源节约利用)	62,900.08		8,386.68		54,513.40	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		0.00		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	305,775.86		20,471.74		285,304.12	与资产相关
技术中心创新能力项目	5,000,000.00		0.00		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	143,223.17		11,017.16		132,206.01	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	238,528.32		18,185.28		220,343.04	与资产相关
东北制药集团公司循环经济标准化示	41,369.03		3,182.24		38,186.79	与资产相关

范(与标准化研究院合作项目)						
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)	159,100.15		14,024.22		145,075.93	与资产相关
企业新药孵化基地项目(技改)	3,500,000.00		0.00		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		0.00		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	409,974.25		12,117.46		397,856.79	与资产相关
企业固定资产投资补助资金	4,500,000.00		0.00		4,500,000.00	与资产相关
企业异地改造建设项目投资补助	40,000,000.00		0.00		40,000,000.00	与资产相关
反渗改造项目补助	175,500.00		9,000.00		166,500.00	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	683,233.73		47,119.56		636,114.17	与资产相关
收药品研发基地建设拨款 (2012)	1,480,000.00		0.00		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)	495,833.33		25,000.02		470,833.31	与资产相关
收锅炉除尘节能专项资金	2,192,925.00		0.00		2,192,925.00	与资产相关
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		0.00		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		0.00		1,500,000.00	与资产相关
沈阳市财政局沈阳市财政局项目资金	1,500,000.00		0.00		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		0.00		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协作配套生产基地	3,216,172.97		0.00		3,216,172.97	与资产相关
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		0.00	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	77,274,680.62				77,274,680.62	与资产相关
抗耐药菌药物磷霉素及系列产品		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
合计	211,791,851.67	4,000,000.00	4,253,459.74		211,538,391.93	--

31、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

32、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）	538,640,015.65			538,640,015.65
其他资本公积	292,912,641.40	1,492,000.00		294,404,641.40

其他综合收益	4,989,500.00			4,989,500.00
合计	836,542,157.05	1,492,000.00		838,034,157.05

33、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

34、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	234,344,038.52	--
调整后年初未分配利润	234,344,038.52	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,381,404.53	--
期末未分配利润	312,725,443.05	--

35、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	2,320,075,258.53	1,985,165,759.15
其他业务收入	38,421,341.36	45,248,954.03
营业成本	1,568,374,469.21	1,428,450,635.97

(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	2,011,640,387.76	1,357,724,540.01	1,950,161,020.51	1,430,071,352.02
医药商业	712,583,068.91	642,477,500.24	622,975,022.12	550,877,393.26
其他	59,477,756.00	51,059,342.02	54,989,423.52	39,204,796.68

减：内部抵销数	-463,625,954.14	-510,845,846.30	-642,959,707.00	-628,319,035.53
合计	2,320,075,258.53	1,540,415,535.97	1,985,165,759.15	1,391,834,506.43

(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	940,423,144.97	769,202,161.61	680,160,798.79	566,657,514.55
制剂药销售	1,783,800,311.70	1,230,999,878.64	1,892,975,243.84	1,414,291,230.73
其他	59,477,756.00	51,059,342.02	54,989,423.52	39,204,796.68
减：内部抵销数	-463,625,954.14	-510,845,846.30	-642,959,707.00	-628,319,035.53
合计	2,320,075,258.53	1,540,415,535.97	1,985,165,759.15	1,391,834,506.43

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	2,454,264,159.41	1,738,780,306.93	2,311,484,055.22	1,707,605,017.21
出口	329,437,053.26	312,481,075.34	316,641,410.93	312,548,524.75
减：内部抵销数	-463,625,954.14	-510,845,846.30	-642,959,707.00	-628,319,035.53
合计	2,320,075,258.53	1,540,415,535.97	1,985,165,759.15	1,391,834,506.43

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2014 年 1~6 月	162,680,581.48	6.90%
2013 年 1~6 月	195,134,800.02	9.61%

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,376,454.08	2,078,279.55	5%
城市维护建设税	8,284,053.81	6,900,265.91	7%
教育费附加	5,907,353.49	4,938,441.75	5%

其他	9,136.53	7,928.20	
合计	16,576,997.91	13,924,915.41	--

营业税金及附加的说明

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	28,544,154.89	15,504,948.81
工资附加费	8,320,807.38	6,973,227.85
差旅费	13,891,349.68	17,837,746.37
办公费	12,691,073.99	12,465,356.62
运输费	19,621,055.01	16,475,566.56
广告费	2,374,760.97	9,096,309.09
会务费	136,668,742.76	144,086,671.32
宣传费	28,637,680.69	23,833,006.87
检验费	17,241.34	719,659.38
租赁费	9,804,076.81	10,775,546.77
销售服务费	41,467,878.21	15,712,546.19
业务经费	19,113,122.01	9,813,473.77
其他	49,132,113.86	17,702,368.65
合计	370,284,057.60	300,996,428.25

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	57,100,685.78	64,215,629.36
职工福利基金	8,397,487.19	10,069,083.65
工资附加费	22,206,853.05	21,805,030.97
折旧费	15,143,568.80	13,399,712.62
无形资产摊销	9,706,476.46	10,552,673.44
土地使用税	8,884,950.70	8,891,766.92
劳务费	1,592,608.78	10,970,173.14
材料费	5,414,506.12	4,681,105.32
停工损失费	37,747,989.58	26,849,429.17

大修理费	19,254,319.08	5,288,291.67
办公费	3,209,450.30	3,850,778.09
差旅费	2,916,776.94	3,921,241.67
会议费	403,443.33	957,149.12
运输费	2,525,761.50	4,260,009.02
水电费	6,891,444.47	6,794,592.59
其他	98,436,064.21	55,133,263.17
合计	299,832,386.29	251,639,929.92

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,631,740.96	75,270,950.60
减：利息收入	-5,754,378.42	-5,893,044.50
汇兑损益	86,557.70	273,315.92
其他	3,706,953.66	1,733,039.60
合计	80,670,873.90	71,384,261.62

40、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	30,136.63	3,511,095.70
二、存货跌价损失	9,130,841.08	
合计	9,160,977.71	3,511,095.70

41、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	85,557,188.60	8,869.60	85,557,188.60
其中：固定资产处置利得	8,320.12	8,869.60	85,557,188.60
无形资产处置利得	85,548,868.48		

政府补助	4,566,278.73	2,755,270.98	4,566,278.73
其他	2,378,553.61	8,733,000.78	2,378,553.61
合计	92,502,020.94	11,497,141.36	92,502,020.94

(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
维生素 C 新技术		668,000.00	与收益相关	是
科技重大专项		1,581,922.54	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二期	2,630,000.00		与收益相关	是
其他	1,936,278.73	505,348.44	与收益相关	是
合计	4,566,278.73	2,755,270.98	--	--

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,301,186.78	
其中：固定资产处置损失		1,301,186.78	
对外捐赠		566,743.40	
固定资产报废损失	8,070.02		
违约金及罚款支出	259,459.36	15,598.32	
其他	1,094,667.18	98,039.83	
合计	1,362,196.56	1,981,568.33	

43、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,685,649.05	3,888,326.80
递延所得税调整	8,068,394.33	-482,580.84
合计	25,754,043.38	3,405,745.96

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

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

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.235	0.235	-0.098	-0.098
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.031	-0.031	-0.126	-0.126

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	78,381,404.53	-32,704,093.91
其中：归属于持续经营的净利润	78,381,404.53	-32,704,093.91
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10,384,233.35	-42,142,083.31
其中：归属于持续经营的净利润	-10,384,233.35	-42,142,083.31

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

45、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	43,050.78	-96,334.86
小计	43,050.78	-96,334.86

合计	43,050.78	-96,334.86
----	-----------	------------

46、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	5,145,259.32
其他	18,713,580.45
合计	23,858,839.77

(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	12,258,209.97
销售服务费	41,467,878.21
差旅费	14,414,051.85
运输费	13,632,144.30
会议费	96,569,950.58
招待费	3,261,076.07
修理费	5,038,403.79
宣传费	5,415,562.85
展览费	54,109.35
办公费	17,993,294.02
取暖费	796,687.20
咨询费	2,866,985.68
诉讼费	407,859.00
消防费	145,676.51
保险费	2,001,136.19
检验费	525,772.34
租赁费	13,041,476.81
市场开发费	335,605.00
电话费	1,798,101.15
水电费	2,983,642.37

劳务费	13,861,889.36
审计费	1,631,175.91
业务经费	19,113,122.01
其他	30,076,478.70
合计	299,690,289.22

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

(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	34,229,829.57
合计	34,229,829.57

(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	90,219,465.42
合计	90,219,465.42

47、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	78,982,618.27	-33,382,726.62
加：资产减值准备	9,160,977.71	2,922,700.83

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,865,510.64	62,684,641.90
无形资产摊销	10,888,422.40	15,262,556.75
长期待摊费用摊销	2,914,460.60	531,791.58
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）	51,138.48	1,301,186.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,968.72	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	86,847,536.24	75,880,482.98
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,068,394.33	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,401,863.93	-73,010,117.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-462,100,537.13	-254,706,968.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,482,059.00	119,576,936.95
其他	68,904,567.12	-64,228,473.51
经营活动产生的现金流量净额	-58,535,957.13	-147,167,988.19
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	1,164,017,429.25	706,641,468.35
减：现金的期初余额	1,408,311,321.06	693,981,650.34
现金及现金等价物净增加额	-244,293,891.81	12,659,818.01

（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：	--	--
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	1,164,017,429.25	1,408,311,321.06
其中：库存现金	6,117,545.34	5,129,971.78
可随时用于支付的银行存款	1,157,899,883.91	1,403,181,349.28

三、期末现金及现金等价物余额	1,164,017,429.25	1,408,311,321.06
----------------	------------------	------------------

八、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	731580000	22.47%	22.47%	沈阳市国资委	11766052-0

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海东药汉飞企业发展有限公司	控股子公司	实际控制	上海	郑南华	商业	2000000	40.00%	40.00%	67930162-6
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	控股子公司	全资	沈阳	王正和	商业	10000000	100.00%	100.00%	67198069-5
沈阳东北药维生化工有限公司	控股子公司	实际控制	沈阳	陈钢	制造业	500000	50.00%	50.00%	70203708-6
东北制药（沈阳）科技发展有限公司	控股子公司	全资	沈阳	周凯	服务业	15000000	100.00%	100.00%	243649461
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	控股子公司	全资	沈阳	刘琰	制造业	80000000	100.00%	100.00%	24265669-4
东北制药集团供销有限公司	控股子公司	全资	沈阳	汲涌	商业	100000000	100.00%	100.00%	11780304-2
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	控股子公司	全资	沈阳	牟志强	安装业	25000000	100.00%	100.00%	24265771-8
星工计算机开发公司	控股子公司	全资	沈阳		软件业	300000	100.00%	100.00%	
沈阳东北制药设计有限公司	控股子公司	全资	沈阳	汲涌	服务业	3000000	100.00%	100.00%	69654393-4
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	控股子公司	控制	本溪	周凯	制造业	15000000	75.00%	75.00%	69942801-8
东北制药集团销售有限公司	控股子公司	全资	沈阳	汲涌	商业	50000000	100.00%	100.00%	71572455-5
东药集团沈阳施德药业有限公司	控股子公司	全资	沈阳	刘琰	制造业	10000000	100.00%	100.00%	60461680-X
沈阳百万运输有限公司	控股子公司	控制	沈阳	王冠春	服务业	4070000	100.00%	100.00%	72090184-3
沈阳东瑞科技有限公司	控股子公司	控制	沈阳	苏锋	制造业	2200000	60.50%	60.50%	11797691-2
沈阳东瑞精细化工有限公司	控股子公司	控制	沈阳	苏锋	制造业	1000000	60.50%	60.50%	73464846-3
沈阳东瑞包装材料有限公司	控股子公司	控制	沈阳	苏锋	服务业	800000	60.50%	60.50%	11796678-1
东药乌海化工有限公司	控股子公司	实际控制	乌海	王远航	原料制造	100000000	40.00%	40.00%	69948434-3

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
毛里求斯	有限责任	毛里求斯		制造业		25.00%	25.00%		
博大生物技术工程有限公司	有限责任	沈阳		制造业	350 万	30.00%	30.00%		

4、关联方交易

(1) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
东北制药集团有限责任公司	提供劳务		52,550.00	100.00%		

(2) 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	50,000,000.00	2014 年 01 月 09 日	2015 年 01 月 08 日	是
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	80,000,000.00	2014 年 02 月 10 日	2015 年 02 月 09 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	2014 年 03 月 07 日	2015 年 03 月 06 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	40,000,000.00	2014 年 04 月 04 日	2015 年 04 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	60,000,000.00	2014 年 05 月 13 日	2015 年 05 月 12 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	77,627.50		0.00	

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	5,277,072.25	188,949,869.47

九、或有事项

(1)本公司对东北制药集团供销有限公司担保16,417.94万元

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	2013.08.15-2014.08.14	否	否	是	否
1,000.00	保证	2014.05.14-2015.05.13	否	否	是	否
1,000.00	保证	2014.05.16-2015.05.15	否	否	是	否
1,000.00	保证	2014.05.19-2015.05.18	否	否	是	否
1,000.00	保证	2013.09.13-2014.09.08	否	否	是	否
2,000.00	保证	2013.09.13-2014.09.12	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
1,000.00	保证	2014.02.21-2015.02.20	否	否	是	否
1,250.00	保证	2014.03.13-2015.03.12	否	否	是	否
1,000.00	保证	2013.11.12-2014.11.11	否	否	是	否
1,000.00	保证	2014.03.10-2015.03.09	否	否	是	否
1,000.00	保证	2014.03.20-2015.03.19	否	否	是	否

111.60	保证	2014.04.23-2014.07.23	否	否	是	否
263.87	保证	2014.06.11-2014.09.11	否	否	是	否
455.00	保证	2014.01.02-2014.07.02	否	否	是	否
337.47	保证	2014.04.09-2014.07.09	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57,000.00万元

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	2014.02.25-2014.08.25	否	否	是	否
4,000.00	保证	2014.03.04 - 2014.09.04	否	否	是	否
2,000.00	保证	2014.03.14 - 2014.09.14	否	否	是	否
5,000.00	保证	2014.01.24 - 2015.01.23	否	否	是	否
5,000.00	保证	2014.02.28 - 2015.02.27	否	否	是	否
5,000.00	保证	2013.08.15-2014.08.14	否	否	是	否
10,000.00	保证	2014.05.23- 2015.05.22	否	否	是	否
15,000.00	保证	2014.05.29- 2015.05.22	否	否	是	否

(3) 本公司对东北制药集团辽宁生物医药有限公司担保400.00万元

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
400.00	保证	2011.11.04-2014.11.03	否	否	是	否

(4) 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5,000.00万元

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	2013.09.06-2014.09.06	否	否	是	否

1,000.00	保证	2013.08.20-2014.08.20	否	否	是	否
1,000.00	保证	2013.12.03-2014.12.03	否	否	是	否
1,000.00	保证	2014.02.28-2015.01.30	否	否	是	否

十、资产负债表日后事项

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
股本	非公开发行	140,845,070.00	
货币资金	非公开发行	1,071,819,996.70	
资本公积	非公开发行	930,974,926.70	

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

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	148,747,019.21	44.53%	75,935,761.16	51.05%	169,910,474.04	54.53%	75,842,321.24	44.64%
特殊信用风险特征组合	185,307,522.44	55.47%			141,666,227.01	45.47%		
组合小计	334,054,541.65	100.00%	75,935,761.16	51.05%	311,576,701.05	100.00%	75,842,321.24	44.64%
合计	334,054,541.65	--	75,935,761.16	--	311,576,701.05	--	75,842,321.24	--

(2) 应收账款按账龄列示

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	41,308,176.02	27.77%		42,683,445.00	25.12%	
信用期以上—1 年以内	27,399,415.80	18.42%	547,988.32	47,090,424.80	27.71%	941,808.50
1 年以内小计	68,707,591.82	46.19%	547,988.32	89,773,869.80	52.84%	941,808.50
1 至 2 年	4,604,566.30	3.10%	230,228.32	4,882,731.89	2.87%	244,136.59
2 至 3 年	346,645.71	0.23%	69,329.14	746,870.25	0.44%	149,374.05
3 年以上	75,088,215.38	50.48%	75,088,215.38	74,507,002.10	43.85%	74,507,002.10
3 至 4 年	893,735.87	0.60%	893,735.87	663,637.42	0.39%	663,637.42
4 至 5 年	1,463,477.15	0.98%	1,463,477.15	1,215,751.65	0.72%	1,215,751.65
5 年以上	72,731,002.36	48.90%	72,731,002.36	72,627,613.03	42.74%	72,627,613.03
合计	148,747,019.21	--	75,935,761.16	169,910,474.04	--	75,842,321.24

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

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	185,307,522.44	
合计	185,307,522.44	

(4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
PRINOVA U.S.L.L.C.	非关联方	5,163,665.29	信用期内	0.02%
NBTY INC.	非关联方	4,939,826.84	信用期内	0.01%
Saltigo GmbH	非关联方	3,985,140.54	信用期内	0.01%
AMIN PHARMA.CO.	非关联方	3,652,677.79	信用期内	0.01%
中国医药对外贸易总公司销售分公司	非关联方	2,860,412.76	5 年以上	0.01%
合计	--	20,601,723.22	--	0.06%

(5) 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
东药集团沈阳施德药业有限公司	子公司	411,517.20	0.12%
沈阳东北制药设计有限公司	子公司	54,000.00	0.02%

沈阳东北制药装备制造安装有限公司	子公司	674,589.80	0.20%
沈阳百万运输有限公司	子公司	37,514.10	0.01%
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	180,612,836.37	54.07%
上海东药汉飞企业发展有限公司	子公司	1,872,560.29	0.56%
东北制药集团供销有限公司	子公司	1,330,789.26	0.40%
东北制药（沈阳）科技发展有限公司	子公司	313,715.42	0.09%
合计	--	185,307,522.44	55.47%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

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	10.22%	53,947,611.98	82.10%	65,709,304.10	12.65%	53,947,611.98	82.10%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	100,858,919.69	15.69%	88,001,687.95	87.25%	107,068,381.28	20.60%	87,767,464.56	81.97%
特殊信用风险特征组合	476,072,636.49	74.08%	29,451,186.05	6.19%	346,868,734.06	66.75%	29,451,186.05	8.49%
组合小计	576,931,556.18	89.78%	117,452,874.00	20.36%	453,937,115.34	87.35%	117,218,650.61	25.82%
合计	642,640,860.28	--	171,400,485.98	--	519,646,419.44	--	171,166,262.59	--

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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	82.10%	已发生减值
合计	65,709,304.10	53,947,611.98	--	--

(3) 其他应收款按账龄列示

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	10,066,342.02	9.98%	201,326.84	18,074,919.42	16.88%	361,498.39
1 至 2 年	2,410,842.23	2.39%	120,542.11	1,223,229.95	1.14%	61,161.50
2 至 3 年	877,395.55	0.87%	175,479.11	531,784.05	0.50%	106,356.81
3 年以上	87,504,339.89	86.76%	87,504,339.89	87,238,447.86	81.49%	87,238,447.86
3 至 4 年	1,278,084.14	1.27%	1,278,084.14	1,999,359.94	1.87%	1,999,359.94
4 至 5 年	1,499,532.94	1.49%	1,499,532.94	1,023,730.22	0.96%	1,023,730.22
5 年以上	84,726,722.81	84.01%	84,726,722.81	84,215,357.70	78.66%	84,215,357.70
合计	100,858,919.69	--	88,001,687.95	107,068,381.28	--	87,767,464.56

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

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	476,072,636.49	29,451,186.05
合计	476,072,636.49	29,451,186.05

(5) 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	133,543,725.05	1 年以内、1-2 年、2-3 年	20.78%
铁西区工业改造指挥部	非关联方	115,070,266.35	1 年以内	17.91%
东北制药集团销售有限公司	子公司	96,000,000.00	1 年以内	14.94%
沈阳东药克达公司	非关联方	62,909,304.10	5 年以上	9.79%
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	6.78%
合计	--	451,125,268.13	--	70.20%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
东北制药集团供销有限公司	子公司	133,543,725.05	20.78%
东北制药集团销售有限公司	子公司	96,029,614.69	14.94%
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	子公司	43,601,972.63	6.78%

沈阳东北药维生化工有限公司	子公司	29,451,186.05	4.58%
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	26,508,415.60	4.12%
沈阳东北制药设计有限公司	子公司	500,000.00	0.08%
东北制药（沈阳）科技发展有限公司	子公司	2,250,000.00	0.35%
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	子公司	519,487.64	0.08%
合计	--	332,404,401.66	51.71%

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	100.00%	100.00%				
东北制药集团销售有限公司	成本法	49,770,037.94	49,770,037.94		49,770,037.94	100.00%	100.00%				
沈阳东瑞精细化工有限公司	成本法	497,236.90	497,236.90		497,236.90	60.50%	60.50%				
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	60.50%	60.50%				
沈阳东瑞包装材料有限公司	成本法	397,789.52	397,789.52		397,789.52	60.50%	60.50%				
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	75.00%	75.00%				
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
沈阳东北制药设计有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00%	100.00%				
东北制药（沈阳）科技发展有	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100.00%	100.00%				

限公司											
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	100.00%	100.00%				
沈阳百万运输 有限公司	成本法	6,539,256.21	6,539,256.21		6,539,256.21	100.00%	100.00%				
沈阳东北药维 生化公司	成本法	250,000.00	250,000.00		250,000.00	50.00%	50.00%		250,000.00		
沈阳东北制药 进出口贸易有 限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
上海东药汉飞 企业发展有限 公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00	40.00%	40.00%				
毛里求斯	权益法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	25.00%	25.00%		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	1.60%	1.60%				
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	1.00%	1.00%				
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	10.00%	10.00%		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 风机厂	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00				100,000.00		
东药足球俱乐 部经营部	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00				20,000.00		
合计	--	325,357,344.80	325,357,344.80		325,357,344.80	--	--	--	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	572,767,249.91	631,282,346.39
其他业务收入	61,524,874.00	59,889,720.58
合计	634,292,123.91	691,172,066.97
营业成本	473,233,502.99	583,419,996.48

(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	572,767,249.91	419,032,977.08	631,282,346.39	527,521,379.13
合计	572,767,249.91	419,032,977.08	631,282,346.39	527,521,379.13

(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	572,767,249.91	419,032,977.08	631,282,346.39	527,521,379.13
合计	572,767,249.91	419,032,977.08	631,282,346.39	527,521,379.13

(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	567,233,498.88	412,715,020.84	385,837,806.72	272,957,617.89
出口	5,533,751.03	6,317,956.24	245,444,539.67	254,563,761.24
合计	572,767,249.91	419,032,977.08	631,282,346.39	527,521,379.13

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014 年 1-6 月	391,371,765.93	61.70 %
2013 年 1-6 月	63,821,132.44	9.23%

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
其他	764,479.15	
合计	764,479.15	

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	-31,058,326.82	-81,246,286.67
加：资产减值准备	9,458,504.39	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,619,812.57	40,858,944.66
无形资产摊销	8,430,225.06	8,973,607.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		632,679.66
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-11,038.74	
财务费用（收益以“—”号填列）	68,169,766.87	56,677,168.20
投资损失（收益以“—”号填列）	-764,479.15	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-49,149.50	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-94,322,538.48	-27,905,045.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-117,432,452.79	-105,857,217.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	182,570,792.72	-15,334,090.84
其他	68,878,994.24	-69,059,246.57
经营活动产生的现金流量净额	142,490,110.37	-192,259,485.81
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	1,012,954,454.09	354,544,694.90
减：现金的期初余额	1,164,270,127.55	438,494,104.45
现金及现金等价物净增加额	-151,315,673.46	-83,949,409.55

十二、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）	85,557,188.60	
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）	4,566,278.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,016,357.05	
减：所得税影响额	1,021,445.90	
少数股东权益影响额（税后）	1,352,740.60	
合计	88,765,637.88	--

2、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	5.08%	0.235	0.235
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.67%	-0.031	-0.031

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 应收账款期末余额为88,892万元，比年初余额增加55.25%，其主要原因是：公司扩大制剂产品大销售规模，导致应收账款增加；
2. 其他应收款期末余额为27,288 万元，比年初余额增加61.3%，其主要原因是：公司北厂区搬迁，但尚未收到铁西区工业改造指挥部支付的补偿款1.15亿元；
3. 其他流动资产期末余额为1,311万元，比年初余额增加94.84%，其主要原因是：期初其他流动资产的余额主要为增值税留抵的金额，本期末已经留抵完毕，另外期末应交税费中应交企业所得税的负数期末余额转入本科目；
4. 长期待摊费用期末余额为620万元，比年初余额增加46.78%，其主要原因是：免税产品进项税额转出增加253万元。
5. 应付票据期末余额为14,162万元，比年初余额增加65.60%，其主要原因是：本期增加

应付票据结算；

6. 应交税费期末余额为4,715万元，比年初余额增加50.81%，其主要原因是：公司部分产品价格调整及原料药出口业务调整到子公司进出口贸易公司进行，导致销项税增加；
7. 应付利息期末余额为2,995万元，比年初余额增加324.81%，其主要原因是：公司每月计提公司债利息353万元，但尚未支付导致；
8. 资产减值损失本期金额为916万，比上年同期增加160.92%，其主要原因是：本期计提库存商品的存货跌价准备；
9. 营业外收入本期金额为9,250万元，比上期增加704.57%，其主要原因是：公司北厂区搬迁，取得净收益8,555万元；
10. 营业外支出本期金额为136万元，比上期金额减少31.26%，其主要原因是：上期处理报废设备较多；
11. 净利润本期金额为7,898万元，比上期金额增长-337.47%，其主要原因是：本期加强市场营销和成本费用管控力度，毛利较上年同期有所增加，以及确认公司搬迁收益，导致公司利润增长；
12. 收到的税费返还本期金额为1,351万元，比上期金额增加40.32%，主要是收到税务机关返还的出口退税增加；
13. 支付的各项税费本期金额为15,234万元，比上期金额增加37.69%，主要是公司部分产品价格调整及原料药出口业务调整到子公司进出口贸易公司进行，导致增值税增加；
14. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期金额为5,813万元，比上期增加2095.01%，主要是本公司将房屋土地处置收到补偿款5,749万元；
15. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期金额为19,493万元，比上期增加67.25%，主要是公司搬迁加快进度，支付用于搬迁的款项增加；
16. 投资支付的现金本期金额为34万元，主要是支付收购子公司沈阳百万运输有限公司个人股东股权的剩余款项。
17. 吸收投资收到的现金本期金额为373万，较上年同期减少68.92%，其主要原因是：本公司控股公司东药乌海化工有限公司上年同期收到少数股东增资1200万，本年收到373万元；
18. 取得借款收到的现金本期金额为207,250万元，比上期金额增加32.78%，其主要原因是：为补充生产经营流动资金，增加了银行借款；
19. 收到其他与筹资活动有关的现金本期金额为3,423万元，比上期金额减少87.96%，其主要原因是：母公司上年同期收到集团公司借款15,000万，收到解付筹资保证金10,000万；
20. 偿还债务支付的现金本期金额为199,330万元，比上期金额增加38.41%，其主要原因是：本期应偿还的借款较上期增加。