



东北制药集团股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人魏海军、主管会计工作负责人张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。

目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	24
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第九节 公司治理.....	40
第十节 内部控制.....	43
第十一节 财务报告.....	45
第十二节 备查文件目录.....	143

释义

释义项	指	释义内容
东北制药、公司、股份公司	指	东北制药集团股份有限公司
东药集团、控股股东	指	东北制药集团有限责任公司，为东北制药控股股东
第一制药	指	东北制药集团沈阳第一制药有限公司，原名东北制药集团公司沈阳第一制药厂
供销公司	指	东北制药集团供销有限公司，原名东北制药集团公司供销公司
东药科技	指	东北制药（沈阳）科技发展有限公司
东北大药房	指	沈阳东北大药房连锁有限公司，原名沈阳东北大药房连锁店
销售公司	指	东北制药集团销售有限公司
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	中国华融资产管理股份有限公司
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
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.nepharm.com.cn		
电子信箱	dystock@negpf.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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	024-25806300	024-25806300
电子信箱	stock000597@163.com	stock000597@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报
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	2014 年 12 月 25 日	沈阳市工商行政管理局	210100000035297	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、傅粤

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	4,333,321,643.53	3,870,591,227.63	11.96%	3,864,913,099.66
归属于上市公司股东的净利润（元）	87,075,016.25	-166,962,667.70	152.15%	8,103,657.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-8,762,497.79	-208,430,401.39	95.80%	-361,015,930.69
经营活动产生的现金流量净额（元）	46,990,983.70	-266,384,700.48	117.64%	86,090,004.63
基本每股收益（元/股）	0.22	-0.50	144.00%	0.02
稀释每股收益（元/股）	0.22	-0.50	144.00%	0.02
加权平均净资产收益率	4.37%	-10.53%	141.50%	0.49%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	8,572,868,594.30	7,554,596,263.95	13.48%	5,993,275,529.07
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,664,307,475.52	1,503,419,295.47	77.22%	1,665,216,639.67

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.185
---------------------	-------

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 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）	78,257,940.64	12,013,501.31	310,961,028.78	
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）	21,836,644.66	19,194,447.42	50,941,967.35	

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,496,214.89	12,712,072.05	12,732,287.79	
减：所得税影响额	2,104,236.90	1,906,030.23	3,550,194.34	
少数股东权益影响额（税后）	656,619.47	546,256.86	2,719,322.98	
合计	95,837,514.04	41,467,733.69	369,119,587.91	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年公司坚持战略发展方向，聚焦全力扭亏、突破困局；全面提效、共享发展的工作方针，各项工作取得良好成效，特别是经营管理、搬迁改造、定向增发等工作取得突破性进展。全年实现经营性扭亏，经营性利润同比增长超过2亿元。2014年公司实现营业收入43亿元，同比增长11.96%，实现归属于母公司所有者的净利润0.87亿元，同比增加166.75%；经营活动产生的现金流量净额0.47亿元，同比增加117.64%。

二、主营业务分析

1、概述

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

报告期内，主导板块流程再造全面展开。营销部门按照利润创造中心定位，整合成立原料药和制剂两个营销中心，独立面向市场，规范渠道和价格。原料药生产、制剂生产按照成本控制中心定位，保质、保供、保安全，与市场对接。以产品为中心，各板块重新梳理内部组织架构，按照产品划分作战团队，聚焦产品、市场导向，提高了市场反应效率。

报告期内，公司各项内部管理水平持续提升。按照信息化管理手段升级换代的思路，从压缩传统管理线条入手，转变管理方式，将垂直管理变为点对点的监管和服务，母子公司全面预算、结算、核算“三算合一”，运营效率、监管效率成倍提升。全力推进绩效体系建设，规范劳动关系管理，全年全口径优化487人，员工结构得到改善。质量管理表格化系统推进，质量问题全面扫描、紧密跟进、有效解决。层层落实安全生产责任制，强化节能减排监督考核，保障企业规范平稳运行。

制剂板块业务规模和盈利能力持续提高。2014年公司制剂板块业务再上新台阶，报告期内，实现销售收入17.97亿元，毛利率45.46%。制剂业务板块规模约占主营业务规模42.19%。标志着公司从原料药生产为主向化学制剂药生产为主的转型全面完成。公司持续调整完善制剂销售体系组织结构，完成主导产品的管理布局和区域布局；高端医院、OTC、基础医疗市场开发同步进行，围绕核心产品开展临床研究和学术推广，提升产品学术品牌地位，促进重点产品爆发增长。同时注意强化政府事务工作，成立政策事务委员会，应对新一轮基药招标。

积极探索大数据与市场管理的结合应用，为产品发展、策略制定提供依据。

原料药板块控亏能力明显增强。原料药生产克服搬迁生产双线作战等诸多困难，主导产品VC、吡拉西坦、左卡及系列产量超额完成计划。通过优化采购模式，应用新工艺、新装备，成本降低。原料药营销紧紧围绕效益和终端两条主线，从优势引领、市场竞合、控制销售节奏入手，提升产品盈利能力。

医药商业板块及其他业务板块取得新进展、呈现新亮点。2014年，供销公司紧密围绕管理提升、市场拓开展开展工作，实现年初经营目标。新版GSP认证一次性通过，获得东北首家医药电商资质，电子商务平台建设取得阶段性进展。设计公司取得工程总承包资质。百万公司大力开拓外部业务。生物公司积极开展营销布局，专家队伍初步建立。装备制安公司实现机电安装总承包二级资质升级。

报告期内，原料药搬迁工程高水平推进。目前，累计完成项目投资22.5亿元，18个子项目顺利交付，全部工程质量验收合格，全年没有安全事故发生，成为沈阳市重点工程项目建设的新亮点。脑复康项目提前2个月完工。磷霉素钠、磷霉素钙、PG05、硫糖铝4个产品拿到GMP证书，金刚烷胺、金刚乙胺等产品顺利通过新版GMP现场检查。磷霉素钠、磷霉素钙、硫糖铝3个产品正式投产。行政办公大楼、总更楼、活动中心等陆续投入运行，支撑公司发展的硬件水平得到提升。

按照“资本市场扩容”的战略规划，2014年7月18日，公司非公开发行股票获得成功，溢价率16.22%，募集资金11亿元，公司信用等级、征信情况和融资手段发生根本性变化，资金状况得到根本性好转，全面提升了行业、金融机构和资本市场投资者对东北制药的信心，降低了融资成本，为下一步资本运作打开了通道。2014年11月3日公司完成了2009年公司债券的本息支付，公司资产负债率由2013年的78.83%降至67.79%。

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

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

业务种类	本期收入	上年同期	增长%
医药制造	282,148.28	248,054.30	13.74

其中1、原料药	102,402.60	82,110.48	24.71
2、制剂	179,745.68	165,943.82	8.32
医药商业	139,560.82	127,648.54	9.33
其他	4,347.02	3,997.20	8.75
主营业务收入	426,056.12	379,700.04	12.21
其他业务收入	7,276.04	7,359.08	-1.13
营业收入合计	433,332.16	387,059.12	11.96

从收入结构对比可见，主营业务各版块收入均有所上升，原料板块业务收入同比增加20,292万元；制剂板块收入同比增加13,801万元；医药商业收入同比增加11,912万元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,301,399,586.36
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	0.31%

公司前5大客户资料

适用 不适用

主要客户其他情况说明

适用 不适用

3、成本

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	446,979,932.83
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.30%

公司前5名供应商资料

适用 不适用

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

4、费用

单位：万元

项目	2014年	2013年	增长%
营业费用	63,665.11	59,093.36	7.74
管理费用	51,315.17	60,660.99	-15.41

财务费用	15,102.45	15,795.10	-4.39
合计	130,082.73	135,549.44	-4.03

在制剂业务收入增长的同时，公司销售费用也有一定幅度的增长；管理费用有所减少主要原因是公司加强了费用效益管控，严格控制费用开支；财务费用降低主要是2014年，公司通过对融资成本的有效控制以及施行资金统管，提高资金使用效率，实现对财务费用的有效管控。

5、研发支出

报告期内，公司研发投入1.2亿元，占公司最近一期经审计净资产的4.35%，占营业收入2.77%。对战略型、大品种和重点项目给予政策倾斜，保障了科技创新工作扎实开展。完成新产品中试20项，新增授权发明专利13件，新申请并获得受理专利31件。获得国家、省市科技计划立项6项，3项科技成果获市科技进步奖。新产品依非韦伦片获得临床批件，小儿整肠生颗粒剂获得生产批件，国家科技重大专项“小檗碱治疗糖脂代谢综合征”获得阶段性进展。

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,686,292,154.78	3,029,343,027.60	21.69%
经营活动现金流出小计	3,639,301,171.08	3,295,727,728.08	10.42%
经营活动产生的现金流量净额	46,990,983.70	-266,384,700.48	117.64%
投资活动现金流入小计	324,373,947.78	2,670,242.92	12,047.73%
投资活动现金流出小计	797,271,873.72	453,312,853.36	75.88%
投资活动产生的现金流量净额	-472,897,925.94	-450,642,610.44	-4.94%
筹资活动现金流入小计	5,182,465,667.43	4,480,994,890.46	15.65%
筹资活动现金流出小计	4,525,734,593.19	3,055,492,203.22	48.12%
筹资活动产生的现金流量净额	656,731,074.24	1,425,502,687.24	-53.93%
现金及现金等价物净增加额	230,833,026.15	708,276,068.91	-67.41%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额为 4,699 万元。比上年同期增加 117.64%，主要是销售收入增长，回款金额增加；

2、投资活动现金流入小计本年金额为 32,437 万元，比上年同期增加 12,047.73%，主要是本

年公司增发新股，募集资金净额 107,069 万元；收回理财投资款 26,500 万元；

3、投资活动现金流出小计本年金额为 79,727 万元，比上年同期增加 75.88%，主要是支付理财投资款 26,500 万元；

4、筹资活动现金流出小计本年金额为 452,573 万元，比上年同期增加 48.12%，主要是本年偿还公司债 6 亿元

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	2,821,482,790.80	1,597,701,357.78	43.37%	13.75%	11.47%	2.75%
医药商业	1,395,608,219.34	1,281,816,813.77	8.15%	9.33%	11.20%	-15.94%
其他	43,470,238.59	27,169,207.76	37.50%	8.46%	-10.02%	52.06%
合计	4,260,561,248.73	2,906,687,379.31	31.78%	12.21%	11.10%	2.19%
分产品						
原料药销售	1,024,026,012.77	617,363,810.27	39.71%	24.72%	0.47%	57.85%
制剂药销售	1,797,456,778.03	980,337,547.51	45.46%	8.32%	19.72%	-10.25%
其他	1,439,078,457.93	1,308,986,021.53	9.04%	9.30%	10.66%	-10.98%
合计	4,260,561,248.73	2,906,687,379.31	31.78%	12.21%	11.10%	2.19%
分地区						
出口	686,352,945.67	628,443,998.44	8.44%	13.42%	8.18%	110.85%
内销	3,574,208,303.06	2,278,213,679.87	36.26%	11.98%	11.93%	0.07%
合计	4,260,561,248.73	2,906,657,678.31	31.78%	12.21%	11.10%	2.19%

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

	2014 年末	2013 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	1,766,011,385.59	20.60%	1,539,036,321.70	20.37%	0.23%	
应收账款	711,426,782.55	8.30%	572,568,983.52	7.58%	0.72%	
存货	978,086,186.17	11.41%	1,067,852,291.98	14.14%	-2.73%	
固定资产	1,737,322,576.38	20.27%	1,547,181,476.83	20.48%	-0.21%	
在建工程	1,452,830,188.12	16.95%	1,135,320,525.99	15.03%	1.92%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 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	2,985,409,512.64	34.82%	2,494,383,090.46	33.02%	1.80%	
长期借款	100,000,000.00	1.17%	100,000,000.00	1.32%	-0.15%	

五、核心竞争力分析

- 1、公司产业链配套齐全，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。公司根据战略布局需要，编制了《东北制药产品发展实施纲要》。明确了领袖型产品和专家型产品两大系列21种产品的技术进步、质量提升、临床研究以及系列化的方向和路径。真正将产品发展规划作为企业发展的基石，从全局性和整体性两个方面统筹考虑安排，与时俱进、动态调整，确保落实到位。
- 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，并拥有医药电商B2B\B2C资质；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、公司科研实践丰富，技术实力雄厚，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。按照“创新思维提半格，研发实践抢半拍”的要求，持续深化产学研合作，聘请陈凯先院士为专家委员会首席专家，经辽宁省科技厅批准，组建了化学制药专业技术创新平台，与沈阳药科大学、沈阳化工大学的产学研合作项目持续增加。

六、投资状况分析

1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	107,069
报告期投入募集资金总额	37,974.93
已累计投入募集资金总额	56,921.25
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已变 更项目 (含部分 变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
1、卡前列甲酯建设工程	否	12,942	12,942	338.14	1,480.84	11.00%	2015年 06月30 日			否
2、磷霉素系列产品建设工程	否	17,755	17,755	6,534.88	14,669.11	83.00%	2014年 10月31 日			否
3、左卡尼汀系列产品建设工程	否	14,386	14,386	2,890.84	7,179.13	50.00%	2015年 06月30 日			否
4、金刚烷胺/硫糖铝建设工程	否	11,429	11,429	3,032.29	6,449.87	56.00%	2015年 06月30 日			否
5、黄连素及中间体胡椒环建设工程	否	14,068	11,137		0.96	0.00%				否
6、FDA 认证及新版 GMP 改造项目	否	15,420	15,420	1,178.78	3,141.34	20.00%				否

7、偿还银行和借款	否	24,000	24,000	24,000	24,000	100.00%				否
承诺投资项目小计	--	110,000	107,069	37,974.93	56,921.25	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	110,000	107,069	37,974.93	56,921.25	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 自公司第五届董事会第四十次会议决议之日起至 2014 年 8 月 31 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项合计人民币 31,971.78 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已完成置换前期投入人民币 31,971.78 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用募集资金存放方式主要是存款及保本理财									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

七、2015 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：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数(万元)	-3,500	--	-2,000	6,388.77	下降	-154.78%	--	-131.30%
基本每股收益(元/股)	-0.07	--	-0.04	0.19	下降	-136.84%	--	-121.05%
业绩预告的说明	1、由于本报告期内主导产品维生素 C 及维生素 C 系列的销售价格同比下降，导致毛利有所减少。 2、报告期内，公司未发生土地变现事项。上年同期土地等资产移交增加公司同期利润 8300 多万元。							

八、公司未来发展的展望

(一) 行业市场分析

今年以来医药制造行业整体收入和利润增速有所下降，但对比进入“新常态”的我国宏观经济7.4%的增速，医药行业仍展现出了明显的比较优势，医药行业发展的重点也由传统的“制造”向“服务”转变，2014年医药行业的走势可以概括为：医药经济环境压力较大，虽保持较高增长、但增速放缓；药品市场格局调整，零售竞争更趋激烈；药价水平整体趋降；新一轮企业并购来临，集中度提升。公司对2015年医药行业走势的展望如下：

2015年医药经济环境有利因素和不利因素共存，医药行业的增长速度将面临巨大的压力：

- 1、全球经济增速继续放缓，国内GDP目标调整至7%，虽然药品的需求仍然旺盛，但是整体经济的走势仍然将持续影响医药行业的增长速度。
- 2、医保基金缺口将持续转移给医药生产企业。
- 3、2015年各省的基药招标进度将加快，竞争性品种再临降价压力。随着医药制药行业的利润持续降低，医药行业内部的整合将进一步加剧。
- 4、国企改革给国有医药企业带来机遇，传统行业将加速进入医药大健康领域。
- 5、公立医院改革、鼓励民营医院发展、取消以药补医、引入市场化价格机制等政策，加上抗菌药物限用、药品招标、医保控费等因素，有利于整个医药系统的长远健康发展；
- 6、新技术、新业态的出现，将为医药行业的增长注入新的动力；

(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”，未来的发展战略清晰。

按照时代特征、行业特点和市场要求，调整完善企业自身的体制机制和运行模式。公司计划用三年左右时间，把东北制药从传统的生产管理型企业，真正打造建设成以市场为导向、符合市场属性的市场主体。

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。

（三）2015年度计划

新一届董事会自成立以来，一直致力于公司的机制体制改革：2013年，公司完成了“厘清了管理边界，厘清了管理职能”的第一步改革，公司当年经营性减亏1.3亿元。2014年，公司推动了“内部的流程再造，提高运营效率”的第二步改革，公司当年经营性减亏2.1亿元，实现扭亏。2015年公司将适时启动第三步改革，推动管理重心进一步下沉，以各生产车间、各产品营销单元为基本核算单位，以信息化平台为支撑，进一步压缩管理层级，让管理神经大幅缩短，反应效率极大增强，以核裂变效应，形成一批面向市场的优秀营销、生产单元。

2015年公司将按照“抓产品，提质增效；抓创新，复兴东药”的工作方针，以市场为导向，以产品为中心，以创新为驱动，形成营销牵动、生产保障、科技支撑、管理服务四位一体的管理模式、运营模式、创效模式，确保主要运营指标增幅高于行业平均水平，加速推进东北制药复兴进程。

1、抓产品

认真落实产品发展实施纲要，分解形成年度产品开发计划，与商业计划对接，使产品研发、技术进步、生产保障、市场营销紧密协同，支撑产品发展。左卡尼汀、磷霉素、小檗碱等5大领袖型系列产品，通过顶层设计和规划，利用产品技术性垄断的优势，形成生产、销售和价格主导权；通过聚集研发资源，快速形成代差品种跟进，最大化的发挥集群效应，成为支撑公司发展中的流砥柱的系列产品。长春西汀、吡拉西坦、维生素C等16大类专家型产品，通过持续开展技术进步保持技术领先优势；通过延伸发展系列化产品形成差异化竞争模式。

2、抓增量

制剂营销以产品线模式为依托，建立专业化营销体系。按照“市场增量、人员增加、费用率降低”的要求，打造特色营销体系。聚焦重点品种，发力终端，加强学术推广和政府事务工作，必保卡孕栓、整肠生等重点产品实现快速增量。提高终端覆盖及单产，动态增加终端推广人员，新增终端客户10%以上。

原料药营销发挥整合优势，提升盈利能力。站在全球市场的高度，统筹产品布局，围绕产品、贴近终端，加强营销队伍建设，新增客户业务规模目标占比5%以上。全产业链联动，扩大销量，保证生产开工率。加强差异化分级销售，大力开拓高端VC、吡拉西坦市场，做好优势品种市场分析和形势预判，实现公司利益最大化。

医药商业深化变革，提升竞争能力。供销公司按照打造模式、规范管理的要求，加快提升运行质量。启动实施B2B电子商务平台建设，探索新型业态下的医药商业模式。借力新一轮基药招标，提升市场覆盖率，实现医院业务新突破。大药房连锁公司加快明确发展方向，面向市场、深化改革，提升营销策划和专业服务能力，夯实基础管理，提升品牌形象，形成东北制药特色的商业盈利和扩张模式。

医药工程设计、制造和安装要抓紧提升管理、服务水平，继续大力拓展外部市场，加快形成和主导板块相适应的规模体量和效益水平。生物公司加快推进抗艾诊疗一体化，实现医院销售突破。

3、抓效益

制剂生产加强产销衔接，优质保供。从提升能力、提升效益入手，释放变革潜能，科学组织，集约排产，充分发挥产能优势，确保磷霉素钠、其仙、整肠生、左卡等重点产品实现增产目标。优化生产工艺，提升产品内在质量，做好重点产品的一致性评价工作，加强上下游产销衔接，合理控制库存，有效降低采购费用。

原料药生产以降本增效为重点，落实产品合伙人制度，生产车间与产品营销单元直接对接，科学排产，快速响应，提升服务市场水平和效率。加快形成细河厂区高水平经济运行模式，确保搬迁产品链优质保供，确保完成控亏目标。

4、抓项目

按照商业计划安排加速推进各项在建工程建设。科学筹划、提前准备、合理安排各项目实施时间及力量投入，建立健全责任倒查机制和严格的后评价机制，做好项目计划、预算、实施、验收等各环节监督检查，努力提升各单位项目管理水平。

5、抓创新

以产品线、科室病种为主要维度设置机构、开展研发工作，加速研究院融入研产销管一体化链条。高度关注现有产品持续创新和技术水平加速提升，强化技术线路研究，系统规范科研项目立项管理，使产品开发走在生产发展的前面。大力加强新产品、新技术研发和转化。

2015年预计完成10个以上产品中试，15个以上的工艺技术进步项目。争取获得3个以上注册批件，完成9个以上新产品注册申报。强化与行业内顶级专家科研合作，形成东北制药主导产品领域顶级专家网络平台，着力推进科技并购工作。

6、抓管理

加快财务统管进程。按照整体性、系统性统筹管理的要求，以信息化管理工具为抓手，加快推动向专业化财务公司转变。进一步加强内控监管工作，适时推进公司政府事务统管，降低风险，形成合力，加快发展。

落实责任，切实抓好环保工作。依靠科技创新，推广节能装备技术应用，实现高效供能。依法合规处理三废排放，做好监管工作。统筹做好质量管理工作。聚焦产品内在质量，改进工艺水平，优化质量管理流程，严格按照GMP、GSP要求，从源头把好质量关，严格供应商控制，强化售后服务，确保质量体系合规运行。

7、关注股东权益，关爱员工成长。

加强市值管理，畅通沟通渠道，进一步密切投资者关系。加强员工权益保障，依法规范劳动用工，落实工资集体协商制度，建立企业经营业绩与员工收入上下浮动联动机制。进一步改善员工生产生活条件，启动实施全员体检，提升职业健康水平，让员工在企业发展中得到越来越多的实惠。

（四）影响公司未来发展的风险因素及应对措施

（1）产品招标风险。

公司预测2015年将是基药招标大年。根据部分省份已经陆续开展药品招标工作情况看，各地招标方案和实际执行依然存在着非常大的不确定性，公司在争取到更多市场份额的同时，亦会造成部分品种毛利率的下降。

（2）药品降价风险。

公司预计国家发改委针对医保目录品种的价格调整将会持续，行业性降价政策将陆续推出，会给公司的增长带来不确定性。

（3）药品研发风险。

公司基于未来发展所需，每年都必须投入大量资金用于药品的研发。随着公司越来越重视药品的研发和药品研发阶段的不断深入，公司的投入力度也将不断增加，国家监管法规、注册法规日益严格，新药研发存在不确定性以及研发周期可能延长的风险。

(4) 环保风险。

本公司产品众多，涵盖化学原料药和化学制剂药，在生产过程中会产生污染性排放物，如果处理不当会污染环境。国家环保政策的变化将在一定程度上加大公司的环保风险。

上述风险因素是公司根据重要性原则或可能影响投资者决策的程度大小排序，但该排序并不表示上述风险因素会依次发生。针对上述可能存在的风险，公司将积极关注，积极应对，力争2015年经营目标及计划如期顺利达成。

九、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司积极引导广大职工心系企业、关爱他人、服务社会。公司正式成立了“东北制药学雷锋志愿服务队”，明确提出了“把健康送给您”作为志愿服务核心理念，制定了工作规划和严格的管理制度，划拨专款，提供服务队活动所需人力、物力支持。服务队紧紧围绕“社会需求、企业需要”这一中心，广泛开展内容丰富、形式多样的岗位和社会志愿服务活动。其中“回收过期药品，宣传用药常识”主题活动20余次，志愿者参与人数近140人，累计回收过期药品约120万片；免费为百姓测量血压、血糖、白内障达1300余人次。设立40多个阅报点和职工书屋，志愿者承担了日常的管理，部分期刊由员工捐献而来，成立了30支“青年突击队”，全年围绕企业生产经营开展突击志愿服务活动50余次。

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、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

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
2014年05月28日	公司会议室	实地调研	机构	兴业全球基金管理有 限公司、平安大华基金 管理有限公司等47家 机构	调研公司非公开发行股票情况

2014年09月09日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解振兴老东北工业基地政策对公司发展影响
2014年10月15日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解医改政策对行业的发展变化影响。
2014年11月26日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解东北制药增发融资后的发展动向。
接待次数					1
接待机构数量					1
接待个人数量					3
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			无		

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	东北制药集团有限责任公司	认购非公开发行股票限售期为本次发行新增股份上市之日起 36 个月	2014 年 07 月 21 日	36 个月	正在履行
	王梓龙	认购非公开发行股票限售期为本次发行新增股份上市之日起 12 个月	2014 年 07 月 21 日	12 个月	正在履行
	王绍林	认购非公开发行股票限售期为本次发行新增股份上市之日起 12 个月	2014 年 07 月 21 日	12 个月	正在履行
	兴业全球基金管理有限公司	认购非公开发行股票限售期为本次发行新增股份上市之日起 12 个月	2014 年 07 月 21 日	12 个月	正在履行
	平安大华基金管理有限公司	认购非公开发行股票限售期为本次发行新增股份上市之日起 12 个月	2014 年 07 月 21 日	12 个月	正在履行
	胡关凤	认购非公开发行股票限售期为本次发行新增股份上市之日起 12 个月	2014 年 07 月 21 日	12 个月	正在履行

	财通基金管理有限公司	认购非公开发行股票限售期为本次发行新增股份上市之日起 12 个月	2014 年 07 月 21 日	12 个月	正在履行
资产重组时所作承诺	无				
首次公开发行或再融资时所作承诺	无				
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	是				

二、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)	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘宁宇、傅粤
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

三、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

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。2009年11月6日发行结束,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。2014年10月27日摘牌,2014年11月3日完成兑付兑息工作。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	2,818,382	0.84%	140,845,070			8,704	140,853,774	143,672,156	30.27%
2、国有法人持股	78,343	0.02%	34,058,898			78,343	34,137,241	34,215,584	7.20%
3、其他内资持股	2,740,039	0.82%	106,786,172			-69,639	106,716,533	109,456,572	13.89%
其中：境内法人持股	2,729,657	0.81%	43,508,325			-78,343	43,429,982	46,159,639	0.55%
境内自然人持股	10,382	0.00%	63,277,847			8,704	63,286,551	63,296,933	13.34%
二、无限售条件股份	330,991,616	99.16%				-8,704	-8,704	330,982,912	69.73%
1、人民币普通股	330,991,616	99.16%				-8,704	-8,704	330,982,912	69.73%
三、股份总数	333,809,998	100.00%	140,845,070			0	140,845,070	474,655,068	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年7月21日，公司非公开发行新增股份上市140,845,070股。

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

2014年7月21日，公司非公开发行股份上市，本次发行140,845,070股。按照规定，基本每股收益按照加权平均股本进行计算，为392,495,445股。

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

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
东北制药集团有限责任公司	0	0	34,058,898	34,058,898	非公开发行认购股份	2017年7月21日
王梓龙	0	0	21,357,234	21,357,234	非公开发行认购股份	2015年7月21日
王绍林	0	0	21,357,233	21,357,233	非公开发行认购股份	2015年7月21日
胡关凤	0	0	20,563,380	20,563,380	非公开发行认购股份	2015年7月21日
平安大华基金-平安银行-平安信托-平安财富*创赢一期115号集合资金信托计划	0	0	15,364,917	15,364,917	非公开发行认购股份	2015年7月21日
财通基金-工商银行-财通基金-富春定增9号资产管理计划			840,995	840,995	非公开发行认购股份	2015年7月21日
财通基金-工商银行-财通基金-富春定增分级8号资产管理计划	0	0	8,777,883	8,777,883	非公开发行认购股份	2015年7月21日
兴业全球基金-光大银行-定增7号(分级)特定多客户资产管理计划	0	0	7,680,000	7,680,000	非公开发行认购股份	2015年7月21日
兴业全球基金-上海银行-国金证券股份有限公司	0	0	6,361,049	6,361,049	非公开发行认购股份	2015年7月21日
兴业全球基金-上海银行-兴全定增50号分级特定多客户资产管理计划	0	0	1,540,000	1,540,000	非公开发行认购股份	2015年7月21日
财通基金-光大银行-财通基金-富春63号资产管理计划	0	0	315,373	315,373	非公开发行认购股份	2015年7月21日
财通基金-光大银行-仁和定增组合1号资产管理计划	0	0	1,051,243	1,051,243	非公开发行认购股份	2015年7月21日
财通基金-光大银行-财通基金-匹克定增组合1号资产管理计划	0	0	525,621	525,621	非公开发行认购股份	2015年7月21日
财通基金-光大银行-富春62号资产管理计划	0	0	525,622	525,622	非公开发行认购股份	2015年7月21日
财通基金-兴业银行-白石复利1号资产管理计划	0	0	525,622	525,622	非公开发行认购股份	2015年7月21日
中行沈阳信托投资公司	780,000	0	0	780,000	首发前机构	

					类限售股	
工行南湖开发支行	390,000	0	0	390,000	首发前机构 类限售股	
海南海天实业总公司	78,000	0	0	78,000	首发前机构 类限售股	
中国投资银行丹东支行	390,000	78,343	0	311,657	首发前机构 类限售股	
沈阳天脑电力有限公司	234,000	0	0	234,000	首发前机构 类限售股	
盘锦建行银信实业公司	156,000	0	0	156,000	首发前机构 类限售股	
工行南湖开发办	390,000	0	0	390,000	首发前机构 类限售股	
沈阳国际信托投资公司	311,657	0	0	311,657	首发前机构 类限售股	
东北制药集团有限责任公司	78,343	0	78,343	156,686	首发前机构 类限售股	
张利东	1,836	0	0	1,836	高管锁定股	
姚仲平	2,546	2,546		0	高管锁定股	
谢占武	0	0	11,250	11,250	高管锁定股	
吴涛	6,000	0	0	6,000	高管锁定股	
合计	2,818,382	80,889	140,934,663	143,672,156	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
有限售条件流通股	2014年07月21日	7.81元/股	34,058,898	2017年07月21日	34,058,898	
有限售条件流通股	2014年07月21日	7.81元/股	106,786,172	2015年07月21日	106,786,172	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

2014年7月21日，公司非公开发行新增股份上市140,845,070股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2014年7月21日，公司非公开发行新增股份上市140,845,070股。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	43,623	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	45,348	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
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	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
东北制药集团有限责任公司	国有法人	23.01%	109,232,397	34,137,241	34,215,584	75,016,813		
中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	11.93%	56,638,946	-7,472,554	0	56,638,946		
王梓龙	境内自然人	4.50%	21,357,234	21,357,234	21,357,234	0	冻结	21,350,000
王绍林	境内自然人	4.50%	21,357,233	21,357,233	21,357,233	0	冻结	21,350,000
胡关凤	境内自然人	4.33%	20,563,380	20,563,380	20,563,380	0		
平安大华基金—平安银行—平安信托—平安财富*创赢一期 115 号集合资金信托计划	境内非国有法人	3.24%	15,364,917	15,364,917	15,364,917	0		
财通基金—工商银行—财通基金—富春定增分级 8 号资产管理计划	境内非国有法人	1.85%	8,777,883	8,777,883	8,777,883	0		
兴业全球基金—	境内非国有法人	1.62%	7,680,000	7,680,000	7,680,000	0		

光大银行一定增7号(分级)特定多客户资产管理计划	人							
兴业全球基金—上海银行—国金证券股份有限公司	境内非国有法人	1.34%	6,361,049	6,361,049	6,361,049	0		
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	境内非国有法人	1.21%	5,763,652	5,763,652	5,763,652	0		
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)	公司2014年7月21日非公开发行新增股份,东北制药集团有限责任公司认购的股票限售期为本次发行新增股份上市之日起36个月,可上市流通时间为2017年7月21日。王梓龙、王绍林、胡关凤、平安大华基金—平安银行—平安信托—平安财富*创赢一期115号集合资金信托计划、财通基金—工商银行—财通基金—富春定增分级8号资产管理计划、兴业全球基金—光大银行一定增7号(分级)特定多客户资产管理计划、兴业全球基金—上海银行—国金证券股份有限公司,股票限售期为新增股份上市之日起12个月,可上市流通时间为2015年7月21日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王梓龙、王绍林构成一致行动人。此外,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	56,638,946	人民币普通股	56,638,946					
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	5,763,652	人民币普通股	5,763,652					
宝盈鸿利收益证券投资基金	4,500,000	人民币普通股	4,500,000					
中国工商银行—融通动力先锋股票型证券投资基金	2,299,910	人民币普通股	2,299,910					
李树官	1,406,500	人民币普通股	1,406,500					
程裕民	1,045,800	人民币普通股	1,045,800					
中国建设银行股份有限公司—宝盈先进制造灵活配置混合型证券投资基金	999,937	人民币普通股	999,937					
周莹晶	806,600	人民币普通股	806,600					
陶萍	751,601	人民币普通股	751,601					
前10名无限售流通股股东之间,以	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							

及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	露管理办法》规定的一致行动关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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。
未来发展战略	无				
经营成果、财务状况、现金流等	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

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

法人

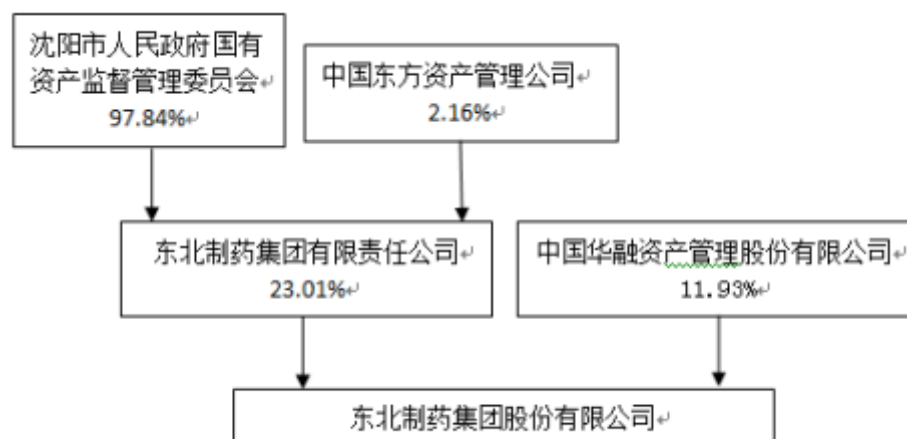
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
沈阳市国资委					
未来发展战略	无				
经营成果、财务状况、现金流等	无				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

适用 不适用

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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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、总裁、董事	现任	男	50	2013年07月12日					
汲涌	副董事长、董事	现任	男	44	2013年07月12日		1,278			1,278
李长海	副董事长、董事	现任	男	57	2013年07月12日					
周凯	董事	现任	男	50	2013年07月12日					
张正伟	董事、副总裁	现任	男	38	2014年09月10日					
才玲	董事	现任	女	46	2013年07月12日					
林木西	独立董事	现任	男	60	2013年07月12日					
姚海鑫	独立董事	现任	男	52	2013年07月12日					
梁杰	独立董事	现任	女	53	2014年09月10日					
吴涛	监事会主席、监事	现任	男	47	2013年07月12日		8,000			8,000
田阳	监事	现任	男	51	2013年07月12日					
耿明阳	监事	现任	男	42	2013年07月12日					
王燕	职工监事	现任	女	55	2013年05月17日					
夏田	职工监事	现任	男	38	2014年03月12日					
郑白水	副总裁	现任	男	47	2013年07月12日					

谢占武	副总裁	现任	男	43	2013年07月12日		0	15,000	0	15,000
王远航	副总裁	现任	男	41	2013年07月12日					
张利东	副总裁	现任	男	53	2013年07月12日		2,448			2,448
路永强	副总裁	现任	男	50	2014年07月13日					
何忠华	董事	离任	男	51	2012年12月31日	2014年08月13日				
张淑芳	独立董事	离任	女	69	2013年07月12日	2014年06月12日				
姚仲平	监事	离任	男	57	2013年07月12日	2014年03月12日	3,395		3,395	0
合计	--	--	--	--	--	--	15,121	15,000	3,395	26,726

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：曾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、总裁。

汲涌：现任东北制药集团有限责任公司总经理、党委副书记，东北制药集团股份有限公司副总裁。

李长海：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：曾任东北制药总厂副厂长兼质量部部长，东北制药集团研究院院长，现任东北制药集团有限责任公司副总经理、东北制药集团股份有限公司董事。

张正伟：曾任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，东北制药集团有限责任公司副总经理，现任东北制药集团股份有限公司董事、副总裁兼财务总监。

才玲：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：经济学博士，教授、博士生导师。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。

姚海鑫：会计学教授，辽宁大学商学院企业管理/会计学博士生导师。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。

梁杰：沈阳工业大学管理学院教授、院党总支委员，东北电气发展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。

（三）监事

吴涛：曾任东北制药集团有限责任公司组织部部长、东北制药集团股份有限公司组织部部长兼人力资源部部长，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：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：曾任东北制药集团沈阳第一制药有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席兼行政人力资源总监，现任东北制药集团股份有限公司监事、沈阳百万运输有限公司总经理兼党支部书记。

王燕：现任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。

夏田：曾任东北制药总厂财务资产部副部长兼资产调度处副处长、东北制药集团沈阳第一制药有限公司财务总监、东北制药集团有限责任公司财务部副部长，现任东北制药集团股份有限公司职工监事、审计经理。

（四）高级管理人员

郑白水：曾任沈阳第一制药厂党委书记兼厂长、东北制药集团沈阳第一制药有限公司总经理兼党委书记、东北制药集团股份有限公司特药事业部总经理，现任东北制药集团股份有限公司副总裁兼东北制药集团销售有限公司党委书记、总经理。

谢占武：曾任东北制药总厂副厂长兼七公司总经理兼党总支书记、东北制药集团股份有限公司副总经理兼安全环保部部长，现任东北制药集团股份有限公司副总裁兼原料药生产事业部总工程师。

王远航：曾任东北制药总厂助理副厂长兼生产部部长、东北制药集团股份有限公司副总经理兼生产部部长、207车间总经理、原料药生产事业部总经理；现任东北制药集团股份有限公司副总裁兼安全环保部部长。

张利东：曾任东北制药总厂助理副厂长兼东北制药集团股份有限公司财务总监，现任东北制药集团股份有限公司副总裁兼董事会秘书。

路永强：现任东北制药集团股份有限公司副总裁、搬迁指挥部副总指挥兼工程部部长、沈阳东北制药

装备制造安装有限公司总经理。

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	2013年03月19日		否
汲涌	东北制药集团有限责任公司	总经理、党委副书记	2006年08月17日		是
吴涛	东北制药集团有限责任公司	党委副书记、纪委书记	2013年05月27日		是
周凯	东北制药集团有限责任公司	副总经理	2005年03月13日		是
王燕	东北制药集团有限责任公司	工会主席	2006年09月26日		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			是
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理			是
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			是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林木西	辽宁大学	教授、博士生导师			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
姚海鑫	辽宁大学	教授、博士生导师			是
梁杰	沈阳工业大学管理学院	教授			是
梁杰	东北电气发展股份有限公司	独立董事	2013年03月11日	2014年08月22日	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、总裁、董事	男	50	现任	40.99	0	40.99
汲涌	副董事长、董事	男	44	现任	0	43.73	43.73
李长海	副董事长、董事	男	57	现任	0	0	0
周凯	董事	男	50	现任	0	31.53	31.53
张正伟	董事、副总裁	男	38	现任	34.59	0	34.59
才玲	董事	女	46	现任	0	0	0
林木西	独立董事	男	60	现任	5	0	5
姚海鑫	独立董事	男	52	现任	5	0	5
梁杰	独立董事	女	53	现任	2.5	0	2.5
吴涛	监事会主席、监事	男	47	现任	0	23.96	23.96
田阳	监事	男	51	现任	21.92	0	21.92
耿明阳	监事	男	42	现任	0	0	0
王燕	职工监事	女	55	现任	0	28.62	28.62
夏田	职工监事	男	38	现任	6.67	0	6.67
郑白水	副总裁	男	47	现任	31.64	0	31.64
谢占武	副总裁	男	43	现任	31.42	0	31.42
王远航	副总裁	男	41	现任	31.8	0	31.8
张利东	副总裁	男	53	现任	31.86	0	31.86
路永强	副总裁	男	50	现任	10.88	0	10.88
何忠华	董事	男	51	离任	0	0	0
张淑芳	独立董事	女		离任	2.5	0	2.5
姚仲平	监事	男	57	离任	5.74	0	5.74
合计	--	--	--	--	262.51	127.84	390.35

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

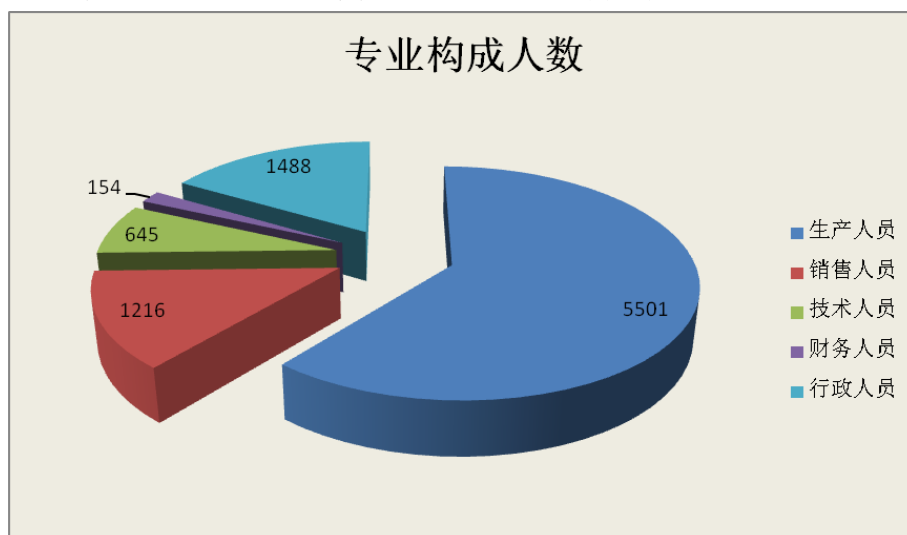
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
路永强	副总裁	聘任	2014 年 07 月 31 日	聘任
何忠华	董事	离任	2014 年 08 月 13 日	辽宁方大集团实业有限公司不再是公司股东
张淑芳	独立董事	离任	2014 年 06 月 12 日	去世
姚仲平	监事	离任	2014 年 03 月 12 日	工作变动

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）

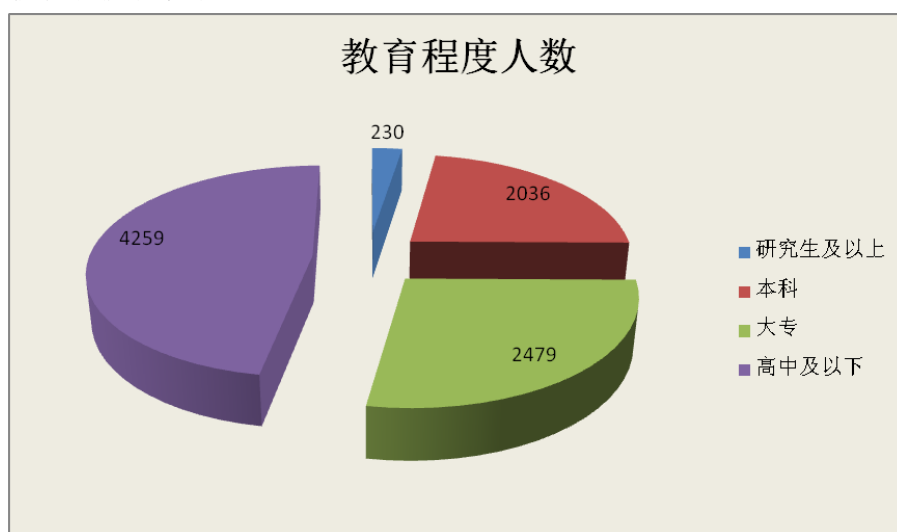
无

六、公司员工情况

2014年公司在职工人数共9004人，专业构成如下：



教育程度分类如下：



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

治理层面制定有《公司章程》，并根据章程等规定，制定有股东大会、董事会、监事会等议事规则，及战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、总经理、董事会秘书等工作制度，制定信息披露、关联交易、募集资金、履行社会责任、内幕信息及知情人管理、投资者关系管理、会计师事务所选聘、防范大股东及关联方占用上市公司资金管理 etc 等公司治理制度。

报告期内公司治理制度的有效执行，保证了相关委员会有效履行职责，有利于发挥监事会的监督作用，为董事会科学决策提供帮助。

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

公司制定《东北制药内幕信息及知情人管理制度》明确规定信息管理职责划定、知情人员范围、信息保密规定、信息流转审批、知情人登记备案及责任追究等方面。公司内控自评显示报告期内公司严格按照制度规定执行信息保密管理工作。

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
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 22 日	1、公司 2013 年度董事会工作报告 2、公司 2013 年度监事会工作报告 3、公司 2013 年年度报告及摘要 4、公司 2013 年度财务决算报告 5、公司 2013 年度内部控制自我评价报告 6、公司 2013 年度独立董事述职报告 7、关于公司前次募集资金使用情况的专项报告的议案 8、关于续聘会计师事务所的议案 9、关于续聘公司 2014 年度内部控制审计事务所的议案 10、关于公司 2013 年年度利润分配及资本公积转增股本的议案	审议通过	2014 年 04 月 22 日	巨潮资讯 公告编号：2014-018

		11、关于公司确定 2014 年融资总额度范围的议案 12、关于公司及子公司融资业务担保事项的议案 13、关于使用安全保障资金购买理财产品的议案 14、关于公司从控股股东东药集团 1.5 亿借款展期的议案			
--	--	---	--	--	--

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
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 09 月 10 日	1、关于补选公司董事的议案 2、关于补选公司独立董事的议案 3、关于修改公司章程的议案 4、关于确定公司 2014 年度审计费用及内部控制审计费用的议案	审议通过	2014 年 09 月 10 日	巨潮资讯 公告编号：2014-046
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 10 月 14 日	1、《东北制药集团股份有限公司理财产品管理制度》 2、《关于使用暂时闲置募集资金投资理财产品的议案》	审议通过	2014 年 10 月 14 日	巨潮资讯 公告编号：2014-056

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	6	2	4	0	0	否
姚海鑫	6	2	4	0	0	否
梁杰	2		2	0	0	否
张淑芳	3	1	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无建议

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司审计委员会积极开展2014年报相关工作，与年审注册会计师协商确定年度审计工作时间安排，督促会计师事务所约定时限内提交审计报告，对公司编制的财务报表发表意见，在公司年报审计过程中发挥了积极的作用。同时，审计委员会审核了公司的2014年第一季度、半年度及第三季度财务会计报告。

公司提名委员会对公司拟聘董事、独立董事等人员的任职条件进行审查，并出具专门意见，上报董事会。

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、高级管理人员的考评及激励情况

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。

第十节 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2014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

公司按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等相关法律法规的要求，制订了涵盖公司全业务过程的《财务管理制度》以及会计核算制度，针对财务报告的编制、审定、上报和对外披露等方面制订了详尽的工作流程及规范，确保财务报告的真实、准确和完整。同时，公司还定期对财务报告中主要经营指标进行分析，并按照公司信息披露的相关规定对外披露，以满足公司经营决策者、外部监管机构和投资者对相关财务信息的需要。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。

四、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，东北制药集团股份有限公司于 2014 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	2015 年 04 月 02 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 公告编号：2015-018

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

五、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已建立了年报信息披露重大差错责任追究制度，报告期内认真执行，未发生违反《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及中国证监会和深圳证券交易所发布的有关年报信息披露指引、准则、通知等，《公司章程》、《信息披露管理制度》以及公司其他内部控制制度，使年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的事项。

第十一节 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	2015 年 04 月 02 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[2015] 21080011 号
注册会计师姓名	刘宁宇、傅粤

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“东北制药公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司的股东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东北制药公司管理层的责任。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2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,766,011,385.59	1,539,036,321.70
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	258,828,511.64	206,718,015.91
应收账款	711,426,782.55	572,568,983.52
预付款项	116,478,266.81	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	250,769,661.73	169,176,784.00
买入返售金融资产		
存货	978,086,186.17	1,067,852,291.98
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	55,045,594.83	6,728,834.44
流动资产合计	4,136,646,389.32	3,705,604,121.03
非流动资产：		

发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,600,000.00	1,600,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,737,322,576.38	1,547,181,476.83
在建工程	1,452,830,188.12	1,135,320,525.99
工程物资	221,983,150.74	111,120,306.28
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	734,209,691.52	756,457,752.39
开发支出	68,049,191.09	33,743,254.17
商誉		
长期待摊费用	3,065,748.52	4,225,783.89
递延所得税资产	32,581,329.68	41,250,052.57
其他非流动资产	184,580,328.93	218,092,990.80
非流动资产合计	4,436,222,204.98	3,848,992,142.92
资产总计	8,572,868,594.30	7,554,596,263.95
流动负债：		
短期借款	2,985,409,512.64	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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	128,676,709.19	85,516,907.06
应付账款	727,408,571.64	697,671,478.57
预收款项	69,814,349.07	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	11,398,166.49	7,701,615.46

应交税费	26,456,611.11	31,265,685.23
应付利息	5,277,500.00	7,050,000.00
应付股利	3,063,339.83	3,063,339.83
其他应付款	297,853,196.96	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	6,581,091.03	612,083,975.22
其他流动负债	150,000,000.00	
流动负债合计	4,411,939,047.96	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		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,052,369,276.86	1,145,578,853.90
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	241,002,081.05	211,791,851.67
递延所得税负债	6,382,046.09	6,518,804.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,399,753,404.00	1,463,889,509.78
负债合计	5,811,692,451.96	5,955,543,006.66
所有者权益：		
股本	474,655,070.00	333,810,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,769,521,944.19	836,542,157.05
减：库存股		
其他综合收益	-1,296,666.74	-1,284,973.40

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	321,419,054.77	234,344,038.52
归属于母公司所有者权益合计	2,664,307,475.52	1,503,419,295.47
少数股东权益	96,868,666.82	95,633,961.82
所有者权益合计	2,761,176,142.34	1,599,053,257.29
负债和所有者权益总计	8,572,868,594.30	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,507,488,733.31	1,276,770,127.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	58,071,619.20	38,350,410.78
应收账款	195,106,687.40	235,734,379.81
预付款项	37,531,822.67	34,415,233.90
应收利息		
应收股利		
其他应收款	417,189,697.63	348,480,156.85
存货	453,981,044.71	392,348,572.81
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,167,045.48	28,900,340.89
流动资产合计	2,730,536,650.40	2,354,999,222.59
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	316,777,166.73	316,777,166.73

投资性房地产		
固定资产	1,196,964,246.59	1,113,907,057.50
在建工程	1,364,973,275.79	1,027,605,799.64
工程物资	220,482,296.10	109,619,451.64
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	634,937,299.40	674,298,731.73
开发支出	66,834,928.46	32,612,888.94
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,170,778.38	12,322,844.24
其他非流动资产	140,943,324.61	181,015,248.54
非流动资产合计	3,955,583,316.06	3,469,659,188.96
资产总计	6,686,119,966.46	5,824,658,411.55
流动负债：		
短期借款	2,275,000,000.00	1,920,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	37,505,500.00	
应付账款	334,177,783.96	346,068,221.00
预收款项	188,805,995.03	29,282,167.59
应付职工薪酬	4,576,756.67	666,075.53
应交税费	274,538.57	-8,145,026.84
应付利息	5,277,500.00	7,050,000.00
应付股利	817,164.32	817,164.32
其他应付款	91,313,005.92	276,069,063.03
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	839,816.96	598,842,701.15
其他流动负债	150,000,000.00	
流动负债合计	3,088,588,061.43	3,170,650,365.78
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,052,369,276.86	1,145,578,853.90
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	154,964,029.63	122,500,998.08
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,207,333,306.49	1,268,079,851.98
负债合计	4,295,921,367.92	4,438,730,217.76
所有者权益：		
股本	474,655,070.00	333,810,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,750,857,940.75	820,870,153.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	100,008,073.30	100,008,073.30
未分配利润	64,677,514.49	131,239,966.88
所有者权益合计	2,390,198,598.54	1,385,928,193.79
负债和所有者权益总计	6,686,119,966.46	5,824,658,411.55

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,333,321,643.53	3,870,591,227.63
其中：营业收入	4,333,321,643.53	3,870,591,227.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	4,327,477,746.49	4,073,475,213.73
其中：营业成本	2,967,057,725.37	2,675,819,740.95
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	32,167,389.25	30,127,856.25
销售费用	636,651,117.58	590,933,587.92
管理费用	513,151,717.72	606,609,902.31
财务费用	151,024,527.02	157,950,957.83
资产减值损失	27,425,269.55	12,033,168.47
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）	1,305,246.58	
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）	7,149,143.62	-202,883,986.10
加：营业外收入	115,771,694.29	47,202,413.38
其中：非流动资产处置利得	92,280,927.83	12,685,045.32
减：营业外支出	17,173,323.88	3,282,392.60
其中：非流动资产处置损失	14,022,987.19	671,544.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	105,747,514.03	-158,963,965.32
减：所得税费用	21,926,951.15	6,236,357.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	83,820,562.88	-165,200,323.20
归属于母公司所有者的净利润	87,075,016.25	-166,962,667.70
少数股东损益	-3,254,453.37	1,762,344.50
六、其他综合收益的税后净额	-10,534.97	-149,235.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-11,693.34	-146,603.16
（一）以后不能重分类进损益的其		

他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-11,693.34	-146,603.16
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-11,693.34	-146,603.16
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,158.37	-2,632.44
七、综合收益总额	83,810,027.91	-165,349,558.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,063,322.91	-167,109,270.86
归属于少数股东的综合收益总额	-3,253,295.00	1,759,712.06
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.22	-0.50
(二)稀释每股收益	0.22	-0.50

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,194,421,176.45	1,286,255,193.68
减：营业成本	882,195,075.09	1,007,056,266.69

营业税金及附加	7,727,467.42	9,914,187.75
销售费用	19,625,512.94	36,911,379.11
管理费用	313,787,671.04	330,276,995.18
财务费用	103,647,580.04	121,373,818.06
资产减值损失	20,803,081.99	9,869,138.70
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）	2,889,621.55	347,224.78
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）	-150,475,590.52	-228,799,367.03
加：营业外收入	99,609,402.53	30,300,137.49
其中：非流动资产处置利得	91,936,956.25	12,370,273.26
减：营业外支出	15,544,198.54	314,344.08
其中：非流动资产处置损失	13,942,358.02	0.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-66,410,386.53	-198,813,573.62
减：所得税费用	152,065.86	152,065.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-66,562,452.39	-198,965,639.48
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	-66,562,452.39	-198,965,639.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,507,118,181.46	2,919,910,305.41
收到的税费返还	42,788,740.66	10,634,959.48
收到其他与经营活动有关的现金	136,385,232.66	98,797,762.71
经营活动现金流入小计	3,686,292,154.78	3,029,343,027.60
购买商品、接受劳务支付的现金	1,875,364,475.30	1,781,105,765.03

支付给职工以及为职工支付的现金	639,538,101.20	621,074,055.64
支付的各项税费	317,720,228.03	230,748,348.68
支付其他与经营活动有关的现金	806,678,366.55	662,799,558.73
经营活动现金流出小计	3,639,301,171.08	3,295,727,728.08
经营活动产生的现金流量净额	46,990,983.70	-266,384,700.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,305,246.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,068,701.20	2,670,242.92
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	265,000,000.00	
投资活动现金流入小计	324,373,947.78	2,670,242.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	532,271,873.72	452,021,547.73
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	265,000,000.00	
投资活动现金流出小计	797,271,873.72	453,312,853.36
投资活动产生的现金流量净额	-472,897,925.94	-450,642,610.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,078,312,857.14	16,070,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,480,000.00	16,070,000.00
取得借款收到的现金	3,942,309,512.64	4,225,895,130.50
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	161,843,297.65	239,029,759.96
筹资活动现金流入小计	5,182,465,667.43	4,480,994,890.46
偿还债务支付的现金	4,058,783,090.46	2,648,098,724.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	199,635,961.80	189,923,042.09
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	267,315,540.93	217,470,436.82
筹资活动现金流出小计	4,525,734,593.19	3,055,492,203.22
筹资活动产生的现金流量净额	656,731,074.24	1,425,502,687.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,894.15	-199,307.41
五、现金及现金等价物净增加额	230,833,026.15	708,276,068.91
加：期初现金及现金等价物余额	1,406,811,321.06	698,535,252.15
六、期末现金及现金等价物余额	1,637,644,347.21	1,406,811,321.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	991,563,607.92	633,469,024.44
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	2,385,015,895.97	933,448,030.53
经营活动现金流入小计	3,379,539,089.17	1,573,080,584.96
购买商品、接受劳务支付的现金	437,291,590.08	468,541,418.88
支付给职工以及为职工支付的现金	329,969,406.02	311,145,611.30
支付的各项税费	93,309,597.83	52,123,919.84
支付其他与经营活动有关的现金	2,438,678,325.07	1,022,543,000.68
经营活动现金流出小计	3,299,248,919.00	1,854,353,950.70
经营活动产生的现金流量净额	80,290,170.17	-281,273,365.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,889,621.55	2,804,211.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,764,707.20	2,183,742.92
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	265,000,000.00	
投资活动现金流入小计	325,654,328.75	4,987,954.38
购建固定资产、无形资产和其他	461,555,868.65	335,341,265.46

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	340,421.86	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	275,000,000.00	
投资活动现金流出小计	736,896,290.51	370,661,265.46
投资活动产生的现金流量净额	-411,241,961.76	-365,673,311.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,070,832,857.14	
取得借款收到的现金	2,750,000,000.00	3,438,886,246.73
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	137,572,558.50	116,393,853.16
筹资活动现金流入小计	3,958,405,415.64	3,555,280,099.89
偿还债务支付的现金	2,995,000,000.00	1,922,100,905.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	157,490,063.63	152,296,243.33
支付其他与筹资活动有关的现金	237,996,604.66	112,713,853.16
筹资活动现金流出小计	3,390,486,668.29	2,187,111,001.78
筹资活动产生的现金流量净额	567,918,747.35	1,368,169,098.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	236,966,955.76	721,222,421.29
加：期初现金及现金等价物余额	1,164,270,127.55	443,047,706.26
六、期末现金及现金等价物余额	1,401,237,083.31	1,164,270,127.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	333,810,000.00				836,542,157.05		-1,284,973.40		100,008,073.30		234,344,038.52	95,633,961.82	1,599,053,257.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	333,810,000.00				836,542,157.05		-1,284,973.40		100,008,073.30		234,344,038.52	95,633,961.82	1,599,053,257.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	140,845,070.00				932,979,787.14		-11,693.34				87,075,016.25	1,234,705.00	1,162,122,885.05
(一) 综合收益总额							-11,693.34				87,075,016.25	-3,253,295.00	83,810,027.91
(二) 所有者投入和减少资本	140,845,070.00				932,979,787.14							4,488,000.00	1,078,312,857.14
1. 股东投入的普通股	140,845,070.00				932,979,787.14							7480000	1,081,304,857.14

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-2,992,000.00	-2,992,000.00
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	474,655,070.00				1,769,521,944.19		-1,296,666.74		100,008,073.30		321,419,054.77	96,868,666.82	2,761,176,142.34

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	333,810,000.00				831,230,230.39		-1,138,370.24		100,869,022.04		406,545,230.96	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
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	333,810,000.00				831,230,230.39		-1,138,370.24		100,008,073.30		401,306,706.22	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		-146,603.16				-166,962,667.70	10,525,222.08	-151,272,122.12
(一) 综合收益总额							-146,603.16				-166,962,667.70	1,759,712.06	-165,349,558.80
(二) 所有者投入和减少资本					5,311,926.66							8,902,469.01	14,214,395.67
1. 股东投入的普通股					6,428,000.00							16,070,000.00	22,498,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,116,073.34							-7,167,530.99	-8,283,604.33

(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	333,810,000.00				836,542,157.05		-1,284,973.40		100,008,073.30		234,344,038.52	95,633,961.82	1,599,053,257.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	333,810,000.00				820,870,153.61				100,008,073.30	131,239,966.88	1,385,928,193.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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)	140,845,070.00				929,987,787.14					-66,562,452.39	1,004,270,404.75
(一) 综合收益总额										-66,562,452.39	-66,562,452.39
(二) 所有者投入和减少资本	140,845,070.00				929,987,787.14						1,070,832,857.14
1. 股东投入的普通股	140,845,070.00				929,987,787.14						1,070,832,857.14
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	474,655,070.00				1,750,857,940.75				100,008,073.30	64,677,514.49	2,390,198,598.54

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	333,810,000.00				820,870,153.61				100,369,695.24	329,123,086.42	1,584,172,935.27
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、本年期初余额	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) 综合收益总额										-198,965,639.48	-198,965,639.48
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											

3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 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

三、公司基本情况

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。本集团及子公司（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。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。本财务报表业经本公司董事会于2015年4月2日决议批准报出。

本公司2014年度纳入合并范围的子、孙公司共28户。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014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、持续经营

本公司自报告期末起12个月内预期不存在对持续经营产生重大影响的因素

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014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。

1、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、完整地反映了本集团2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014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。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、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。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

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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益

计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（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及吸收合并下的被合并方，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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

公司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集团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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公

司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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。

（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股东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。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债

表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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，将原计入其他综合收益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。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（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。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
特殊信用风险特征组合	其他方法

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
信用期以内		2.00%
信用期以上 1 年以内	2.00%	2.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

11、存货**(1) 存货的分类**

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

(2) 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，、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，库存商品在2014年7月31日前按先进先出法计价、自2014年8月1日起按加权平均法计价。

(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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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股东权益；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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-43	3.00%	2.256-9.7
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.5
运输设备	年限平均法	8	5.00%	11.875
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19
其他	年限平均法	6-7	5.00%	13.6-15.8

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

14、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。

15、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。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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) 内部研究开发支出会计政策

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

17、长期资产减值

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。

18、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。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划，其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

本集团根据合约条款、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集团的情况下，本集团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集团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，本集团会就出售、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集团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。

21、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。

(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

22、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（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。

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

23、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股东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股东权益，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。

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更	第六届董事会第十二次会议批准	
为统一集团会计政策，满足精细化管理的需要将存货计价方法由先进先出法改为加权平均法	第六届董事会第九次会议决议批准	

1. 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第六届董事会第十二次会议于2014年10月30日决议通过，本集团于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本集团的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额

		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资》	根据《企业会计准则第2号长期股权投资》规定，规范对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资纳入《企业会计准则第22号金融工具确认和计量》的范围。本集团根据该准则的要求，对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整。该项调整对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额有影响，对2013年末资产总额、负债总额、所有者权益、2013年度净利润均不产生影响。	长期股权投资	-1,600,000.00
		可供出售金融资产	1,600,000.00

除上述会计政策变更外，其他新执行的会计准则对公司财务报表无重大影响。

2、其他会计政策变更

本集团原采用先进先出法确定发出存货的成本，考虑到在母子公司架构基础上在若干公司中采用同一法人下设立多个事业部进行细化核算和管理的需要，为便于财务核算和考核管理，经本公司第六届董事会第九次会议决议批准，自2014年8月1日起，本集团库存商品发出计价方法由先进先出法变更为加权平均法。由于确定该项会计政策变更的累积影响数不切实可行，按照《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，本项会计政策变更采用了未来适用法。

26、其他

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实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而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

本集团根据《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，或者本集团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）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

（9）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。

六、税项

1、主要税种及税率

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。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东北制药集团股份有限公司	15%
东北制药集团公司沈阳第一制药有限公司	15%
沈阳东瑞精细化工有限公司	15%
东北制药集团沈阳计控有限责任公司	20%

2、税收优惠

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。

本公司下属东北制药集团沈阳计控有限责任公司符合小型微利企业的认定标准，按20%的企业所得税税率征收企业所得税。

本公司及下属沈阳东瑞精细化工有限公司出口产品享受增值税免抵退的税收优惠政策，本公司下属沈阳东北制药进出口贸易有限公司出口产品享受增值税免退的税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,291,301.94	5,129,971.78
银行存款	1,632,353,045.27	1,401,681,349.28
其他货币资金	128,367,038.38	132,225,000.64
合计	1,766,011,385.59	1,539,036,321.70

其他说明

其他货币资金128,367,038.38元均为保证金，其中保函保证金95,000,000.00元，承兑汇票保证金31,567,038.38元，信用证保证金1,800,000.00元。其他货币资金未作为现金及现金等价物核算。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	258,828,511.64	206,718,015.91
合计	258,828,511.64	206,718,015.91

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	19,267,182.83
合计	19,267,182.83

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	530,718,777.06	
合计	530,718,777.06	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	22,951,769.78	2.48%			22,951,769.78					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	900,871,382.77	97.52%	212,396,370.00	23.58%	688,475,012.77	790,717,918.84	100.00%	218,148,935.32	27.59%	572,568,983.52
合计	923,823,152.55	100.00%	212,396,370.00	22.99%	711,426,782.55	790,717,918.84	100.00%	218,148,935.32	27.59%	572,568,983.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
医保管理中心	22,951,769.78			未发生减值
合计	22,951,769.78		--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：信用期以内	491,858,927.84		
信用期以上-1 年以内	165,568,965.18	3,311,379.32	2.00%
1 年以内小计	657,427,893.02	3,311,379.32	0.50%
1 至 2 年	27,368,998.40	1,368,449.92	5.00%
2 至 3 年	10,242,372.63	2,048,474.52	20.00%
3 年以上	205,668,066.24	205,668,066.24	100.00%

3 至 4 年	3,217,141.34	3,217,141.34	100.00%
4 至 5 年	1,071,398.01	1,071,398.01	100.00%
5 年以上	201,379,526.89	201,379,526.89	100.00%
合计	900,707,330.29	212,396,370.00	23.58%

确定该组合依据的说明：

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：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
特殊信用风险特征组合	164,052.48		
合计	164,052.48		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 477,880.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,230,445.60

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
沈阳天维制药厂	货款	3,415,472.62	债务人注销	本公司第六届董事会第十五次会议	否
沈阳医药股份有限公司新药特药公司新药特药商店	货款	824,611.90	债务人注销	本公司第六届董事会第十五次会议	否
大连医药集团商贸公司	货款	412,251.63	债务人注销	本公司第六届董事会第十五次会议	否
吉林省多邦医药药材有限公司	货款	410,386.18	债务人注销	本公司第六届董事会第十五次会议	否
大连医药集团医药大厦	货款	255,880.00	债务人注销	本公司第六届董事	否

				会第十五次会议	
合计	--	5,318,602.33	--	--	--

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为56,803,471.59元, 占应收账款年末余额合计数的比例为6.15%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为5,486,368.85元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	104,965,941.71	90.12%	126,632,611.27	88.23%
1至2年	4,976,276.60	4.27%	12,229,968.03	8.52%
2至3年	6,480,147.70	5.56%	4,343,107.67	3.03%
3年以上	55,900.80	0.05%	317,202.51	0.22%
合计	116,478,266.81	--	143,522,889.48	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
营口绿源生物工程有限公司	2,953,531.02	未结算
辽宁弘泰包装有限公司	2,234,632.05	未结算
中国石油天然气股份有限公司吉林石化分公司	1,455,397.48	未结算
沈阳市燃料公司	1,306,597.54	未结算
Talent Gift Ltd.	1,231,421.56	未结算
合计	9,181,579.65	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为25,861,705.81元, 占预付账款年末余额合计数的比例为22.20%。

其他说明:

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	249,277,579.95	59.83%	52,361,487.86	21.01%	196,916,092.09	65,709,304.10	18.46%	53,947,611.98	82.10%	11,761,692.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	167,334,355.76	40.17%	113,480,786.12	67.82%	53,853,569.64	290,316,203.47	81.54%	132,901,111.59	45.78%	157,415,091.88
合计	416,611,935.71	100.00%	165,842,273.98	39.81%	250,769,661.73	356,025,507.57	100.00%	186,848,723.57	52.48%	169,176,784.00

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳东药克达制药有限公司	65,709,304.10	52,361,487.86	79.69%	独测试发生减值
铁西区工业改造指挥部	99,403,766.35			
沈阳经济技术开发区土地储备交易中心	21,068,617.00			
沈阳市铁西区人民政府	25,000,000.00			
交银金融租赁有限责任公司	14,650,000.00			
出口退税	23,445,892.50			
合计	249,277,579.95	52,361,487.86	--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	36,827,871.83	736,330.67	2.00%

1 年以内小计	36,827,871.83	736,330.67	2.00%
1 至 2 年	8,044,067.94	402,203.40	5.00%
2 至 3 年	3,425,248.24	685,049.64	20.00%
3 年以上	111,657,202.41	111,657,202.41	100.00%
3 至 4 年	1,194,317.72	1,194,317.72	100.00%
4 至 5 年	2,117,392.70	2,117,392.70	100.00%
5 年以上	108,345,491.99	108,345,491.99	100.00%
合计	159,954,390.42	113,480,786.12	70.95%

确定该组合依据的说明：

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

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
特殊信用风险特征组合	7,379,965.34		
合计	7,379,965.34		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,218,490.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	19,787,959.25

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
沈阳天维制药厂	往来	8,496,409.47	逾期 3 年以上，无法收回	本公司第六届董事会第十五次会议	否
哈尔滨威力达药业	往来	1,217,616.90	逾期 3 年以上，无法收回	本公司第六届董事	否

有限公司			收回	会第十五次会议	
锦西化工总厂	往来	1,041,955.83	逾期 3 年以上, 无法收回	本公司第六届董事会第十五次会议	否
合计	--	10,755,982.20	--	--	--

其他应收款核销说明:

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	20,095,475.41	19,553,055.41
备用金	12,732,890.98	9,271,499.62
往来款	314,179,029.66	243,051,167.46
代收代付款项	183,063.01	25,125.32
应收出口退税	23,445,892.50	
押金	35,405.00	78,382.03
其他	45,940,179.15	84,046,277.73
合计	416,611,935.71	356,025,507.57

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
铁西区工业改造指挥部	补偿金	99,403,766.35	1 年以内	23.86%	
东药克达公司	往来	65,709,304.10	5 年以上	15.77%	52,361,487.86
沈阳市铁西区人民政府	补偿金	25,000,000.00	1-2 年	6.00%	
沈阳经济技术开发区土地储备交易中心	补偿金	21,068,617.00	1 年以内	5.06%	
交银金融租赁有限责任公司	融资租赁保证金	14,650,000.00	1-2 年	3.52%	
合计	--	225,831,687.45	--	54.21%	52,361,487.86

6、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	214,347,627.09	207,853.59	214,139,773.50	325,993,361.23	207,853.59	325,785,507.64
在产品	70,331,482.38	833,863.87	69,497,618.51	106,386,304.54	450,000.00	105,936,304.54
库存商品	603,205,559.50	29,148,055.54	574,057,503.96	593,253,161.03	27,347,945.97	565,905,215.06
包装物	33,705,978.75		33,705,978.75	2,090,499.20		2,090,499.20
低值易耗品	17,430,759.88	192,774.40	17,237,985.48	20,744,162.72	192,774.40	20,551,388.32
委托加工物资				1,190,465.97		1,190,465.97
自制半成品	76,298,846.28	6,851,520.31	69,447,325.97	51,877,255.03	5,484,343.78	46,392,911.25
合计	1,015,320,253.88	37,234,067.71	978,086,186.17	1,101,535,209.72	33,682,917.74	1,067,852,291.98

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	207,853.59					207,853.59
在产品	450,000.00	383,863.87				833,863.87
库存商品	27,347,945.97	22,447,279.03		17,836,286.73	2,810,882.73	29,148,055.54
低值易耗品	192,774.40					192,774.40
自制半成品	5,484,343.78	1,367,176.53				6,851,520.31
合计	33,682,917.74	24,198,319.43		17,836,286.73	2,810,882.73	37,234,067.71
项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因			
原材料	账面价值低于可变现净值					
在产品	过效期					
库存商品	过效期、滞销、负毛利药品			售出库存商品		
自制半成品	负毛利					
低值易耗品	已报废					

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	33,431,286.42	6,728,834.44
预交税费	21,614,308.41	

合计	55,045,594.83	6,728,834.44
----	---------------	--------------

其他说明：

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	7,211,958.07	5,611,958.07	1,600,000.00	7,211,958.07	5,611,958.07	1,600,000.00
按成本计量的	7,211,958.07	5,611,958.07	1,600,000.00	7,211,958.07	5,611,958.07	1,600,000.00
合计	7,211,958.07	5,611,958.07	1,600,000.00	7,211,958.07	5,611,958.07	1,600,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
沈阳市兽药厂	2,512,138.39			2,512,138.39	2,512,138.39			2,512,138.39		
沈阳国际信托投资公司	1,000,000.00			1,000,000.00						
抚顺县化肥厂	800,000.00			800,000.00	800,000.00			800,000.00	2.00%	
东企公司	767,357.80			767,357.80	767,357.80			767,357.80	1.00%	
工行风险公司	500,000.00			500,000.00					10.00%	
天津华新制药厂	368,000.00			368,000.00	368,000.00			368,000.00		
威海岱华实业有限公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00		
债券投资	171,780.00			171,780.00	171,780.00			171,780.00		
北京中联磺胺公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00		
沈阳市玻璃钢风机厂	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00		
沈阳市政府北京办事处	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00		
火炬大厦股票	100,000.00			100,000.00						
总厂驻珠海办事处	50,000.00			50,000.00	50,000.00			50,000.00		
沈阳安全设备公司	10,000.00			10,000.00	10,000.00			10,000.00		
沈阳兽药厂	312,681.88			312,681.88	312,681.88			312,681.88		
东药足球俱乐部经营部	20,000.00			20,000.00	20,000.00			20,000.00		

合计	7,211,958.07			7,211,958.07	5,611,958.07			5,611,958.07	--	
----	--------------	--	--	--------------	--------------	--	--	--------------	----	--

(3) 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	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售债务工具	5,611,958.07					5,611,958.07
合计	5,611,958.07					5,611,958.07

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
毛里求斯	1,500,000.00									1,500,000.00	1,500,000.00
博大生物技术工程有限公司	307,477.68									307,477.68	307,477.68
星工计算机开发公司（清算子公司）	183,127.00									183,127.00	183,127.00
小计	1,990,604.68									1,990,604.68	1,990,604.68
合计	1,990,604.68									1,990,604.68	1,990,604.68

其他说明

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,035,003,163.80	2,054,299,534.93	11,221,150.37	41,462,554.30	38,788,013.04	3,180,774,416.44
2.本期增加金额	159,216,618.64	207,863,469.02	11,609,660.26	343,660.24	20,212,070.08	399,245,478.24

(1) 购置		25,176,594.89	11,609,660.26	343,660.24	20,212,070.08	57,341,985.47
(2) 在建工程转入	159,216,618.64	182,686,874.13				341,903,492.77
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	106,581,179.00	16,743,702.60	62,437.44	11,657,696.33	9,030,447.26	144,075,462.63
(1) 处置或报废	106,581,179.00	16,743,702.60	62,437.44	11,657,696.33	9,030,447.26	144,075,462.63
4.期末余额	1,087,638,603.44	2,245,307,699.74	22,879,974.80	30,148,518.21	49,969,635.86	3,435,944,432.05
二、累计折旧						
1.期初余额	312,711,551.26	1,241,518,810.82	9,064,897.56	32,325,014.64	26,458,954.65	1,622,079,228.93
2.本期增加金额	56,389,945.51	86,297,778.24	8,415,129.04	1,850,694.97	2,221,186.57	155,174,734.33
(1) 计提	56,389,945.51	86,297,778.24	8,415,129.04	1,850,694.97	2,221,186.57	155,174,734.33
3.本期减少金额	53,952,078.28	12,781,984.43	32,678.33	11,215,463.42	6,528,511.24	84,510,715.70
(1) 处置或报废	53,952,078.28	12,781,984.43	32,678.33	11,215,463.42	6,528,511.24	84,510,715.70
4.期末余额	315,149,418.49	1,315,005,448.08	17,476,504.82	22,960,246.19	22,151,629.98	1,692,743,247.56
三、减值准备						
1.期初余额	9,613,138.43	1,812,168.56		88,403.69		11,513,710.68
2.本期增加金额		3,919,406.13		48,154.05		3,967,560.18
(1) 计提		3,919,406.13		48,154.05		3,967,560.18
3.本期减少金额	8,602,662.75	911,596.31		88,403.69		9,602,662.75
(1) 处置或报废	8,602,662.75	911,596.31		88,403.69		9,602,662.75
4.期末余额	1,010,475.68	4,819,978.38		48,154.05		5,878,608.11
四、账面价值						
1.期末账面价值	771,478,709.27	925,482,273.28	5,403,469.98	7,140,117.97	27,818,005.88	1,737,322,576.38
2.期初账面价值	712,678,474.11	810,968,555.55	2,156,252.81	9,049,135.97	12,329,058.39	1,547,181,476.83

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	63,842,531.18	尚未办妥相关手续

研发楼	39,820,533.93	尚未办妥相关手续
仓库	24,279,299.52	尚未办妥相关手续
其他厂房	157,457,071.33	尚未办妥相关手续

其他说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,111,699,201.62		1,111,699,201.62	765,876,656.50		765,876,656.50
主导产品深加工工程	91,320,401.91		91,320,401.91	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	31,981,010.91		31,981,010.91	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）	34,032,697.36		34,032,697.36	37,462,454.75		37,462,454.75
原料药及出口加工医药中间体生产基地	21,617,436.86		21,617,436.86	38,057,039.84		38,057,039.84
其他工程	65,182,616.42	8,146,976.96	57,035,639.46	38,818,102.84	8,146,976.96	30,671,125.88
合计	1,460,977,165.08	8,146,976.96	1,452,830,188.12	1,143,467,502.95	8,146,976.96	1,135,320,525.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
细河搬迁工程	440,000.00	765,876,656.50	469,851,296.39	124,028,751.27		1,111,699,201.62	28.13%	28.13	130,558,066.50	45,061,041.17	5.99%	其他
主导产品深加工工程	22,400.00	126,170,339.71	102,609,121.64	137,459,059.44		91,320,401.91	102.13%	102.13	1,749,279.72	1,749,279.72	5.99%	其他
海兴花园市场		105,143,800.00				105,143,800.00						
4900吨丙炔醇	14,000.00	31,939,109.31	41,901.6			31,981,010.91	61.00%	61.00				其他

及系列产品项目	0	09.31	0			10.91						
一期工程(生产用设备-组合病原体筛选诊断试剂)	9,000.00	37,462,454.75	10,554,429.83	13,984,187.22		34,032,697.36	99.00%	99.00	5,147,214.93	1,931,800.39	6.15%	
原料药及出口加工医药中间体生产基地	12,026.37	38,057,039.84	15,171,497.57	31,611,100.55		21,617,436.86	90.00%	90.00	3,103,293.14	2,057,597.50	6.77%	其他
其他工程		38,818,102.84	61,369,259.61	34,820,394.29	184,351.74	65,182,616.42						
合计	497,426.37	1,143,467,502.95	659,597,506.64	341,903,492.77	184,351.74	1,460,977,165.08	--	--	140,557,854.29	50,800,081.78		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

12、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	2,116,643.27	1,118,432.15
专用设备	184,474,083.35	94,909,957.15
为生产准备的工具及器具	35,392,424.12	15,091,916.98
合计	221,983,150.74	111,120,306.28

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	846,120,293.11	4,081,875.00	24,269,280.94	12,210,980.00	886,682,429.05
2.本期增加金额	233,198.39	1,349,591.68	21,210,880.00	299,092.31	23,092,762.38

(1) 购置	233,198.39		21,210,880.00	299,092.31	21,743,170.70
(2) 内部研发		1,349,591.68			1,349,591.68
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	29,341,297.66				29,341,297.66
(1) 处置	29,341,297.66				29,341,297.66
4.期末余额	817,012,193.84	5,431,466.68	45,480,160.94	12,510,072.31	880,433,893.77
二、累计摊销					
1.期初余额	108,678,002.95	1,811,234.33	15,106,525.87	4,628,913.51	130,224,676.66
2.本期增加金额	17,087,222.54	545,818.28	3,778,019.20	1,210,392.70	22,621,452.72
(1) 计提	17,087,222.54	545,818.28	3,778,019.20	1,210,392.70	22,621,452.72
3.本期减少金额	6,621,927.13				6,621,927.13
(1) 处置	6,621,927.13				6,621,927.13
4.期末余额	119,143,298.36	2,357,052.61	18,884,545.07	5,839,306.21	146,224,202.25
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	697,868,895.48	3,074,414.07	26,595,615.87	6,670,766.10	734,209,691.52
2.期初账面价值	737,442,290.16	2,270,640.67	9,162,755.07	7,582,066.49	756,457,752.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.15%。

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
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(300mg)	2,080,841.81	402,968.84					2,483,810.65
磷霉素氨丁三醇技术	996,092.00	275,096.22					1,271,188.22
长春西汀全合成	5,593,180.39	7,631.53					5,600,811.92
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	566,760.28	433,585.25					1,000,345.53
拉米夫定片	700,000.00	126,974.31					826,974.31
盐酸阿比朵尔干混悬剂	627,717.13	26,090.73					653,807.86
依非韦伦片	1,480,371.64	437,302.86					1,917,674.50
左乙拉西坦	375,088.34	131,364.32					506,452.66
拉米夫定	7,595,539.37	2,597,184.78					10,192,724.15
右旋卡前列甲酯	160,377.36	11,524,955.25					11,685,332.61
罗通定	981,922.89	1,016,109.98					1,998,032.87
富马酸替诺福韦酯	583,241.42	4,695,092.27					5,278,333.69
黄藤素	843,800.44	16,351.79					860,152.23
丙肝精确定量检测试剂	36,320.00	109,400.00					145,720.00
快速定量检测结核杆菌核酸技术	263,200.00	74,484.53					337,684.53
人乳头瘤病毒(HPV)核算	471,698.10	109,200.00					580,898.10

定性检测试剂盒							
人乳头瘤病毒(HPV)检测试剂盒(荧光探针法)		267,528.88			117,568.88		149,960.00
乙肝病毒检测试剂盒	1,349,591.68			1,349,591.68			
其他	3,441,147.39	32,149,549.83			18,627,773.89		16,962,923.33
合计	33,743,254.17	54,400,871.37		1,349,591.68	18,745,342.77		68,049,191.09

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	276,291.68		110,516.64		165,775.04
装修	3,949,492.21		1,049,518.73		2,899,973.48
合计	4,225,783.89		1,160,035.37		3,065,748.52

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,052,833.82	2,895,377.18	19,046,133.81	2,938,061.06
内部交易未实现利润	73,921,995.79	13,783,785.30	97,649,063.16	24,412,265.79
同一控制下企业合并	41,138,522.53	6,170,778.38	42,152,294.93	6,322,844.24
其他应付款	64,875,925.47	9,731,388.82	32,234,250.77	7,576,881.48
合计	198,989,277.61	32,581,329.68	191,081,742.67	41,250,052.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
尚未汇算清缴的搬迁收入	25,528,184.36	6,382,046.09	26,075,216.84	6,518,804.21
合计	25,528,184.36	6,382,046.09	26,075,216.84	6,518,804.21

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	425,967,106.97	455,179,607.03
可抵扣亏损	1,049,742,057.72	959,545,320.81
合计	1,475,709,164.69	1,414,724,927.84

(4) 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	期末金额	期初金额	备注
2014 年		12,956,066.68	
2015 年	20,401,239.77	22,483,203.78	
2016 年	415,552,939.54	421,841,561.97	
2017 年	303,757,861.28	304,105,597.07	
2018 年	198,158,891.31	198,158,891.31	
2019 年	111,871,125.82		
合计	1,049,742,057.72	959,545,320.81	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付搬迁工程款	184,580,328.93	218,092,990.80
合计	184,580,328.93	218,092,990.80

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	530,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	490,000,000.00	630,000,000.00
信用借款	1,965,409,512.64	1,664,383,090.46
合计	2,985,409,512.64	2,494,383,090.46

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,676,709.19	85,516,907.06
合计	128,676,709.19	85,516,907.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	629,146,706.47	575,510,065.64
1 至 2 年	29,792,920.02	29,977,822.25
2 至 3 年	12,740,979.23	32,644,356.21
3 年以上	55,727,965.92	59,539,234.47
合计	727,408,571.64	697,671,478.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川川锅锅炉有限责任公司	3,198,000.00	未结算
淄博金马化工厂	1,855,800.00	未结算
辽宁天一建设有限责任公司	1,226,463.58	未结算
联邦制药（成都）有限公司	1,144,121.30	未结算
沈阳展宇科技开发有限公司	1,124,085.80	未结算
合计	8,548,470.68	--

其他说明：

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	36,427,376.65	43,780,856.64
1-2 年	4,031,698.23	6,642,762.38
2-3 年	2,192,285.38	4,661,160.13
3 年以上	27,162,988.81	26,700,395.99
合计	69,814,349.07	81,785,175.14

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳地质矿产研究所	1,250,175.00	未结算
广东省药材公司杏林药业分公司	859,732.67	未结算
丰新医药发展总公司	749,097.06	未结算
吉林省多邦医药药材有限公司	530,679.92	未结算
合计	3,389,684.65	--

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,918,712.12	550,339,236.83	546,544,480.60	5,713,468.35
二、离职后福利-设定提存计划	419,894.26	90,952,470.85	91,007,576.05	364,789.06
三、辞退福利	5,363,009.08		43,100.00	5,319,909.08
合计	7,701,615.46	641,291,707.68	637,595,156.65	11,398,166.49

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	256,338.96	416,603,123.44	414,473,243.17	2,386,219.23
2、职工福利费		38,776,065.14	38,624,074.34	151,990.80
3、社会保险费	4,120.62	43,863,920.27	43,866,264.89	1,776.00
其中：医疗保险费	1,244.62	39,960,626.46	39,961,871.08	
工伤保险费	2,876.00	2,473,372.84	2,474,808.84	1,440.00
生育保险费		1,429,920.97	1,429,584.97	336.00
4、住房公积金	407,438.01	41,640,903.41	39,814,992.41	2,233,349.01
5、工会经费和职工教育经费	1,250,814.53	9,151,526.13	9,462,207.35	940,133.31
其他短期薪酬		303,698.44	303,698.44	
合计	1,918,712.12	550,339,236.83	546,544,480.60	5,713,468.35

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	412,451.78	86,631,178.27	86,679,707.99	363,922.06
2、失业保险费	7,442.48	4,321,292.58	4,327,868.06	867.00
合计	419,894.26	90,952,470.85	91,007,576.05	364,789.06

其他说明：

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,574,808.22	4,716,957.43
营业税	616,280.55	1,207,652.15
企业所得税	19,556,629.30	21,365,555.91
个人所得税	198,257.91	279,599.43
城市维护建设税	405,166.33	794,228.28
资源税	135.10	
房产税	54,802.41	838,884.30
土地使用税	1,197,642.23	937,818.54

教育费附加	328,471.38	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	18,668.04	18,578.37
合计	26,456,611.11	31,265,685.23

其他说明：

24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		7,050,000.00
短期借款应付利息	653,333.34	
短期债券应付利息	4,624,166.66	
合计	5,277,500.00	7,050,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	817,164.32	817,164.32
东北制药集团有限责任公司	1,020,871.49	1,020,871.49
香港中国制药公司	1,225,304.02	1,225,304.02
合计	3,063,339.83	3,063,339.83

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付东北制药集团有限责任公司和香港中国制药公司股利，是子公司施德药业被本公司收购前应付原股东的股利；应付普通股股东股利，是限售法人股东未来领取。

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	27,743,681.99	5,312,111.38
代收代付款项	34,559,843.01	169,685,526.44
往来款项	209,248,528.52	267,486,837.70
质保金	88,235.00	65,749.00
租赁费	29,200.50	
出口佣金	1,021,741.33	
其他	25,161,966.61	28,582,005.39
合计	297,853,196.96	471,132,229.91

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家医药局	2,750,000.00	未结算
沈阳市财政局	2,730,000.00	未结算
辽宁城建集团有限公司	2,451,000.00	未结算
沈阳市排水公司	2,403,000.00	未结算
中国成套设备出口公司	1,250,000.00	未结算
合计	11,584,000.00	--

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,581,091.03	14,081,091.03
一年内到期的应付债券		598,002,884.19
合计	6,581,091.03	612,083,975.22

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
非公开定向债券融资工具	150,000,000.00	2014年06月24日	2015年06月24日	150,000,000.00		150,000,000.00					150,000,000.00
合计	--	--	--	150,000,000.00		150,000,000.00					150,000,000.00

其他说明:

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	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

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

本年长期借款利率为6.15%-6.77%

30、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
交银金融租赁有限责任公司	178,043,030.13	271,252,607.17
沈阳经济技术开发区开发集团公司	874,326,246.73	874,326,246.73
合计	1,052,369,276.86	1,145,578,853.90

其他说明:

31、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	211,791,851.67	51,046,874.04	21,836,644.66	241,002,081.05	政府拨款
合计	211,791,851.67	51,046,874.04	21,836,644.66	241,002,081.05	--

涉及政府补助的项目：

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）	119,955.77		19,992.64		99,963.13	与资产相关
张士锅炉脱硫除尘工程	595,155.90		99,192.64		495,963.26	与资产相关
污水中心维修改造工程	1,076,204.72		67,262.80		1,008,941.92	与资产相关
辽宁省环境保护局	679,900.06		185,427.32		494,472.74	与资产相关
信息化发展资金	562,975.00		80,425.00		482,550.00	与资产相关
东药技术中心创新能力	844,507.01		281,502.32		563,004.69	与资产相关
优势原料药项目	3,945,823.23		657,637.20		3,288,186.03	与资产相关
司他夫定缓释制剂	181,327.33		36,265.48		145,061.85	与资产相关
恩曲他滨产业化	62,226.96		16,971.00		45,255.96	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）	378,516.24		75,703.24		302,813.00	与资产相关
科技创新资金	46,730.85		8,369.72		38,361.13	与资产相关
主导产品深加工	25,954,876.45		1,522,124.20		24,432,752.25	与资产相关
重大新药创制	8,150,000.00		815,000.00		7,335,000.00	与资产相关
09 年科技专项资金	174,435.64		31,242.20		143,193.44	与资产相关
电力需求管理专项资金（能源节约利用）	62,900.08		16,773.36		46,126.72	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		12,529.19		13,437,470.81	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		40,943.48		264,832.38	与资产相关
技术中心创新能力项目	5,000,000.00		500,000.00		4,500,000.00	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		22,034.32		121,188.85	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		36,370.56		202,157.76	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)	41,369.03		6,364.48		35,004.55	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)	159,100.15		28,048.44		131,051.71	与资产相关
企业新药孵化基地项目(技改)	3,500,000.00		350,000.00		3,150,000.00	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	409,974.25		24,234.92		385,739.33	与资产相关
企业固定资产投资补助资金	4,500,000.00		4,191.92		4,495,808.08	与资产相关
企业异地改造建设项目投资补助	40,000,000.00		37,261.53		39,962,738.47	与资产相关
反渗透改造项目补助	175,500.00		18,000.00		157,500.00	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		94,239.12		588,994.61	与资产相关
收药品研发基地建设拨款(2012)	1,480,000.00		148,000.00		1,332,000.00	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		50,000.04		445,833.29	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
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
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
1.3类化学药品右旋卡前列素甲酯新药研发		2,000,000.00	864.66		1,999,135.34	与资产相关
沈阳药物制剂热熔挤出技术重点实验室建设补助		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
异地改造建设项目一期工程		24,620,000.00	22,934.47		24,597,065.53	与资产相关

锅炉除尘节能专项资金		939,600.00			939,600.00	与资产相关
沈阳市财政局两化融合项目专项拨款		1,850,000.00			1,850,000.00	与资产相关
盐酸小檗碱治疗糖脂代谢综合征新适应证研究与产品开发		3,051,700.00	24,162.20		3,027,537.80	与收益相关
财政局拨款博士启动基金		30,000.00			30,000.00	与收益相关
环境保护科研费(水专项)		305,800.00			305,800.00	与收益相关
出口信用保险扶持基金		959,300.00	959,300.00			与收益相关
基本建设投资资金及出品加工及国内协作配套生产基地	5,846,172.97	8,910,000.00	723,727.28		14,032,445.69	与资产相关
一药搬迁收入	77,274,680.62		13,439,074.89		63,835,605.73	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
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
引进海外研发团队经费	500,000.00				500,000.00	与收益相关
重大传染病精确定量高端分子诊断试剂产业化		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
减免城建、土地使用税		121,714.25	121,714.25			与收益相关
增值税返还		808,459.79	808,459.79			与收益相关
辽宁省创新型中小企业发展基金		215,500.00	215,500.00			与收益相关
沈阳市外经贸发展基金		192,200.00	192,200.00			与收益相关

"欧洲精细化工展览会"展位费补贴		42,600.00	42,600.00			与收益相关
合计	211,791,851.67	51,046,874.04	21,836,644.66		241,002,081.05	--

其他说明：

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	333,810,000.00	140,845,070.00				140,845,070.00	474,655,070.00

其他说明：

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	538,640,015.65	932,979,787.14		1,471,619,802.79
其他资本公积	297,902,141.40			297,902,141.40
合计	836,542,157.05	932,979,787.14		1,769,521,944.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,284,973.40	-10,534.97			-11,693.34	1,158.37	-1,296,666.74
外币财务报表折算差额	-1,284,973.40	-10,534.97			-11,693.34	1,158.37	-1,296,666.74
其他综合收益合计	-1,284,973.40	-10,534.97			-11,693.34	1,158.37	-1,296,666.74

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本集团注册资本50%以上的，可不再提取。

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

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	234,344,038.52	406,545,230.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		-5,238,524.74
调整后期初未分配利润	234,344,038.52	401,306,706.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,075,016.25	-166,962,667.70
期末未分配利润	321,419,054.77	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-5,238,524.74 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,260,561,248.73	2,906,687,379.31	3,797,000,440.79	2,616,269,690.01
其他业务	72,760,394.80	60,370,346.06	73,590,786.84	59,550,050.94
合计	4,333,321,643.53	2,967,057,725.37	3,870,591,227.63	2,675,819,740.95

38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,478,707.29	5,174,234.56
城市维护建设税	16,143,713.51	14,532,696.47
教育费附加	11,534,232.23	10,415,639.84
其他税项	10,736.22	5,285.38
合计	32,167,389.25	30,127,856.25

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	218,529,093.17	220,548,559.06
销售服务费	128,424,031.33	183,082,926.20
工资	59,407,321.06	32,295,513.17
运费	40,384,578.43	28,955,723.89
咨询费	26,652,353.58	16,926,739.56
差旅费	26,587,536.31	39,928,172.49
工资附加费	24,218,284.50	14,298,679.43
租赁费	20,108,615.55	19,356,329.20
办公费	17,782,045.46	23,015,225.43
宣传费	10,232,924.43	6,324,829.56
其他	64,324,333.76	6,200,889.93
合计	636,651,117.58	590,933,587.92

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	109,270,266.01	132,271,288.69
停工损失费	104,368,338.33	103,862,138.78
修理费	54,210,213.49	37,103,404.87
工资附加费	48,419,882.46	55,529,394.37
折旧费	28,500,899.92	29,081,023.96
无形资产摊销	20,412,560.85	19,037,910.55

职工福利基金	20,323,543.21	17,608,780.02
技术开发费	18,791,272.77	15,600,423.88
土地使用税	17,712,626.17	18,022,922.77
房产税	12,521,327.40	11,237,219.83
其他	78,620,787.11	167,255,394.59
合计	513,151,717.72	606,609,902.31

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	217,109,338.20	204,910,225.26
减：利息收入	26,439,796.66	14,431,842.67
减：利息资本化金额	51,028,404.65	42,297,678.51
汇兑损益	5,680,628.31	5,409,640.74
其他	5,702,761.82	4,360,613.01
合计	151,024,527.02	157,950,957.83

其他说明：

42、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	-740,610.06	-1,367,285.23
二、存货跌价损失	24,198,319.43	12,400,453.70
七、固定资产减值损失	3,967,560.18	1,000,000.00
合计	27,425,269.55	12,033,168.47

其他说明：

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,305,246.58	
合计	1,305,246.58	

其他说明：

44、营业外收入

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	92,280,927.83	12,685,045.32	92,280,927.83
其中：固定资产处置利得	7,675,940.68	9,239,593.19	7,675,940.68
无形资产处置利得	84,604,987.15	3,445,452.13	84,604,987.15
债务重组利得	1,427,087.00		1,427,087.00
政府补助	21,836,644.66	19,194,447.42	21,836,644.66
其他			
合计	115,771,694.29	47,202,413.38	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
沈阳市环境保护局（锅炉在线监测监控系统）	19,992.64	19,992.63	与资产相关
张士锅炉脱硫除尘工程	99,192.64	99,192.65	与资产相关
污水中心维修改造工程	67,262.80	67,262.79	与资产相关
辽宁省环境保护局	185,427.32	185,427.29	与资产相关
信息化发展资金	80,425.00	80,425.00	与资产相关
沈阳市科学技术局		8,745.51	与收益相关
东药技术中心创新能力	281,502.32	281,502.34	与资产相关
优势原料药项目	657,637.20	657,637.21	与资产相关
司他夫定缓释制剂	36,265.48	36,265.47	与资产相关
恩他他宾产业化	16,971.00	16,970.99	与资产相关
VC 应用膜技术提高质量、节能环保			与资产相关
（工业节能专项资金）	75,703.24	75,703.25	与资产相关
科技创新资金	8,369.72	8,369.70	与资产相关
主导产品深加工	1,522,124.20	1,282,874.19	与资产相关
09 年科技专项资金	31,242.20	31,242.20	与资产相关
电力需求管理专项资金（能源节约利用）	16,773.36	16,773.36	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	40,943.48	40,943.48	与资产相关
省技术中心专项-第四代头孢素硫酸	22,034.32	22,034.33	与资产相关

头孢塞利的研制及产业化			
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	36,370.56	36,370.57	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)	6,364.48	6,364.47	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)	28,048.44	28,048.44	与资产相关
完善污水处理措施,提高装置处理效率	24,234.92	24,234.93	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	与收益相关
反渗透改造项目补助	18,000.00	4,500.00	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	94,239.12	94,239.13	与资产相关
收财指企 2013-916 号节能专项资金	50,000.04	4,166.67	与资产相关
收中国环境科学研究院拨款		354,600.00	与收益相关
收沈阳市铁西区工商行政管理局驰名商标奖励款		100,000.00	与收益相关
基本建设投资资金及出品加工及国内协作配套生产基地	723,727.28	459,085.80	与资产相关
一药搬迁收入	13,439,074.89	13,439,074.89	与资产相关
辽宁省创新型中小企业发展基金	215,500.00	200,000.00	与收益相关
增值税返还	808,459.79	771,800.13	与收益相关
辽宁省经贸厅中小企业基金		21,500.00	与收益相关
医保商会国外展会补贴		84,500.00	与收益相关
重大新药创制	815,000.00		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	12,529.19		与资产相关
技术中心创新能力项目	500,000.00		与资产相关
企业新药孵化基地项目(技改)	350,000.00		与资产相关
企业固定资产投资补助资金	4,191.92		与资产相关
企业异地改造建设项目投资补助	37,261.53		与资产相关
收药品研发基地建设拨款 (2012)	148,000.00		与资产相关
1.3 类化学药品右旋卡前列素甲酯新药研发	864.66		与资产相关

异地改造建设项目一期工程	22,934.47		与资产相关
盐酸小檗碱治疗糖脂代谢综合征新适应证研究与产品开发	24,162.20		与收益相关
出口信用保险扶持基金	959,300.00		与收益相关
减免城建、土地使用税	121,714.25		与收益相关
沈阳市外经贸发展基金	192,200.00		与收益相关
"欧洲精细化工展览会"展位费补贴	42,600.00		与收益相关
合计	21,836,644.66	19,194,447.42	--

其他说明：

45、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	14,022,987.19	671,544.01	14,022,987.19
其中：固定资产处置损失	13,796,592.28	671,544.01	13,796,592.28
无形资产处置损失	226,394.91		226,394.91
对外捐赠		2,053,296.05	
其他	3,150,336.69	557,552.54	3,150,336.69
合计	17,173,323.88	3,282,392.60	

其他说明：

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,394,986.38	23,152,831.16
递延所得税费用	8,531,964.77	-16,916,473.28
合计	21,926,951.15	6,236,357.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	105,747,514.03

按法定/适用税率计算的所得税费用	15,862,127.11
子公司适用不同税率的影响	5,680,377.02
调整以前期间所得税的影响	-4,503,463.11
非应税收入的影响	-170,620.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,812,889.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,121,549.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,477,221.79
额外可扣除费用的影响	-7,110,030.54
所得税费用	21,926,951.15

其他说明

47、其他综合收益

详见附注 34。

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	26,439,796.66	14,430,780.10
补贴收入	50,178,319.79	19,063,825.84
往来款	7,710,990.03	13,654,626.04
其他	52,056,126.18	51,648,530.73
合计	136,385,232.66	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	本期发生额	上期发生额
会议费	223,458,443.06	197,718,497.22
市场开发费	59,790,749.96	31,378,595.00
修理费	54,316,266.75	37,257,166.21
科研费	41,957,875.28	41,831,264.93
运费	36,947,068.82	27,217,338.42

租赁费	34,972,797.22	
与东药集团往来	34,363,417.77	43,469,452.19
差旅费	27,509,757.93	1,985,305.60
咨询费	20,436,037.30	82,579,848.20
销售服务费	18,791,272.77	15,605,631.58
办公费	14,362,614.35	31,954,769.63
宣传费	10,670,690.62	5,797,667.86
招待费	9,868,340.83	11,490,770.06
水电	7,898,184.30	13,041,544.56
广告费	7,678,176.47	12,382,267.95
保险费	4,274,993.05	2,089,844.95
审计费	2,797,305.13	3,340,556.91
取暖费	2,320,701.60	17,934,258.05
电话费	1,596,165.45	1,795,565.42
其他	192,667,507.89	83,929,213.99
合计	806,678,366.55	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	本期发生额	上期发生额
出售理财产品	265,000,000.00	
合计	265,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	265,000,000.00	
合计	265,000,000.00	

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	本期发生额	上期发生额
筹资保证金收回	161,843,297.65	239,029,759.96
合计	161,843,297.65	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	本期发生额	上期发生额
筹资保证金支付	266,975,119.07	217,470,436.82
收购百万公司少数股东股权	340,421.86	
合计	267,315,540.93	217,470,436.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、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	83,820,562.88	-165,200,323.20
加：资产减值准备	27,425,269.55	12,033,168.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	148,646,223.09	126,082,117.30
无形资产摊销	22,621,452.72	21,661,802.42
长期待摊费用摊销	1,160,035.37	1,100,999.04
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）	-78,257,940.64	-12,013,501.31
财务费用（收益以“-”号填列）	166,080,933.55	162,689,200.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,305,246.58	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,668,722.89	-16,779,715.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-136,758.12	-136,758.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,360,163.10	-200,242,934.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-360,313,339.11	-137,296,335.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,588,806.26	-21,137,761.48

列)		
其他	-66,367,901.26	-37,144,659.31
经营活动产生的现金流量净额	46,990,983.70	-266,384,700.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,637,644,347.21	1,406,811,321.06
减: 现金的期初余额	1,406,811,321.06	698,535,252.15
现金及现金等价物净增加额	230,833,026.15	708,276,068.91

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,637,644,347.21	1,406,811,321.06
其中: 库存现金	5,291,301.94	5,129,971.78
可随时用于支付的银行存款	1,632,353,045.27	1,401,681,349.28
三、期末现金及现金等价物余额	1,637,644,347.21	1,406,811,321.06

其他说明:

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	128,367,038.38	保函、汇票、及信用保证金
应收票据	19,267,182.83	开具小额汇票
固定资产	72,317,131.56	借款抵押
无形资产	424,812,223.62	借款抵押
在建工程	350,918,740.21	借款抵押
合计	995,682,316.60	--

其他说明:

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	10,929,544.65
其中：美元	1,566,229.00	6.1190	9,583,755.24
欧元	180,507.19	7.4556	1,345,789.41
应收账款	--	--	155,201,519.43
其中：美元	25,363,869.82	6.1190	155,201,519.43
合计			166,131,064.08

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海东药汉飞企业发展有限公司	上海	上海	商业	40.00%		投资设立
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		投资设立
沈阳东北药维生化工有限公司	沈阳	沈阳	制造业	50.00%		投资设立
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100.00%		投资设立
东北制药集团供销有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		投资设立
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
星工计算机开发公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
沈阳东北制药设计有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		投资设立
东北制药集团辽	本溪	本溪	制造业	75.00%		投资设立

宁生物医药有限公司						
东北制药集团销售有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		同一控制下企业合并
东药集团沈阳施德药业有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
沈阳百万运输有限公司	沈阳	沈阳	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
沈阳东瑞科技有限公司	沈阳	沈阳	制造业	60.50%		非同一控制下企业合并
沈阳东瑞精细化工有限公司	沈阳	沈阳	制造业	60.50%		非同一控制下企业合并
沈阳东瑞包装材料有限公司	沈阳	沈阳	服务业	60.50%		非同一控制下企业合并
东药乌海化工有限公司	乌海	乌海	制造业	40.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

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。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括可供出售金融资产、应收款项、应付款项、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种

风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除出口业务以美元、少量欧元结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，除下表所述资产为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额，该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末数（美元）	年末数（欧元）
现金及现金等价物	1,566,229.00	180,507.19
应收账款	25,363,869.82	

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

(2) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2014年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本集团制订对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
东北制药集团有限责任公司	沈阳	制造业	73,158 万	23.00%	23.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是沈阳市国有资产管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子孙公司中的权益。。

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东北制药集团有限责任公司	提供劳务	176,587.00	225,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东北制药集团有限责任公司	土地		1,725,000.00

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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	50,000,000.00	2014年10月30日	2015年10月13日	否
东北制药集团有限责任	60,000,000.00	2014年10月30日	2015年10月29日	否

公司				
东北制药集团有限责任公司	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	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	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	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	50,000,000.00	2014 年 08 月 08 日	2015 年 08 月 07 日	否
东北制药集团有限责任公司	100,000,000.00	2014 年 09 月 11 日	2015 年 09 月 10 日	否

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,611,900.00	2,450,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	126,664.50		75,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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

十一、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 本公司对东北制药集团供销有限公司担保22,696.99万元

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	2014.08.15-2015.08.12	否	否	是	否
1,000.00	保证	2014.05.14-2015.05.12	否	否	是	否
1,000.00	保证	2014.05.16-2015.05.14	否	否	是	否
1,000.00	保证	2014.05.19-2015.05.18	否	否	是	否
2,000.00	保证	2014.09.04-2015.09.02	否	否	是	否
2,000.00	保证	2014.09.05-2015.09.04	否	否	是	否
2,000.00	保证	2014.09.11-2015.09.09	否	否	是	否
1,000.00	保证	2014.12.22-2015.12.21	否	否	是	否
1,250.00	保证	2014.12.22-2015.12.21	否	否	是	否
1,000.00	保证	2014.10.21-2015.10.20	否	否	是	否
478.84	保证	2014.10.16-2015.01.16	否	否	是	否
401.63	保证	2014.10.14-2015.04.14	否	否	是	否
219.80	保证	2014.11.12-2015.05.12	否	否	是	否
420.49	保证	2014.12.16-2015.06.16	否	否	是	否
658.69	保证	2014.11.14-2015.02.14	否	否	是	否
217.54	保证	2014.12.15-2015.03.15	否	否	是	否
350.00	保证	2014.12.15-2015.03.15	否	否	是	否
700.00	保证	2014.12.30-2015.03.30	否	否	是	否
1,000.00	保证	2014.03.10-2015.03.09	否	否	是	否
1,000.00	保证	2014.03.19-2015.03.18	否	否	是	否
4,000.00	保证	2014.12.11-2015.12.10	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	2014.09.04-2015.03.04	否	否	是	否
4,000.00	保证	2014.08.25-2015.02.25	否	否	是	否
2,000.00	保证	2014.09.15-2015.03.15	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	2014.08.13-2015.08.12	否	否	是	否
25,000.00	保证	2014.08.06-2015.08.04	否	否	是	否

(3) 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1,000.00万元

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	2014.02.28-2015.01.30	否	否	是	否

(4) 东北制药集团沈阳第一制药有限公司对本公司担保18,000.00万元

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
18,000.00	保证	2014.11.10-2015.11.10	否	否	是	否

(5) 本公司对沈阳东北制药进出口贸易有限公司担保639.80万元

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
639.80	保证	2014.12.23-2015.06.23	否	否	是	否

(6) 本公司对沈阳东北制药进出口贸易有限公司担保100.26万美元

单位：美元万元

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
45.81	保证	2014.12.17-2015.06.17	否	否	是	否
35.90	保证	2014.12.17-2015.02.13	否	否	是	否
18.56	保证	2014.12.17-2015.04.10	否	否	是	否

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为医药制造、医药商业、服务业分部。这些报告分部是根据提供产品和劳务的性质以及生产过程为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	医药制造分部	医药商业分部	服务业分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,860,915,533.29	1,396,735,874.94	100,666,522.07	97,756,681.57	4,260,561,248.73
主营业务成本	1,658,021,353.79	1,262,057,215.85	84,365,491.24	97,756,681.57	2,906,687,379.31
资产总额	8,071,656,346.86	862,291,367.49	101,319,392.67	423,206,479.05	8,572,868,594.30
负债总额	5,304,348,782.39	741,464,457.02	95,652,631.93	290,944,218.25	5,811,692,451.96

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	267,869,120.64	100.00%	72,762,433.24	27.16%	195,106,687.40	311,576,701.05	100.00%	75,842,321.24	24.34%	235,734,379.81
合计	267,869,120.64	100.00%	72,762,433.24	27.16%	195,106,687.40	311,576,701.05	100.00%	75,842,321.24	24.34%	235,734,379.81

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：信用期以内	23,667,010.67		
信用期以上-1 年以内	22,808,088.76	456,161.78	2.00%
1 年以内小计	46,475,099.43	456,161.78	0.98%
1 至 2 年	4,142,561.81	207,128.09	5.00%
2 至 3 年	1,311,745.37	262,349.07	20.00%
3 年以上	71,836,794.30	71,836,794.30	100.00%
4 至 5 年	662,196.11	662,196.11	100.00%
5 年以上	71,174,598.19	71,174,598.19	100.00%
合计	123,766,200.91	72,762,433.24	58.79%

确定该组合依据的说明：

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：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
特殊信用风险特征组合	144,102,919.73		
合计	144,102,919.73		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,321,836.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,758,051.61

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
大连医药集团商贸公司	货款	412,251.63	债务人注销	本公司第六届董事会第十五次会议	否
吉林省多邦医药药材有限公司	货款	410,386.18	债务人注销	本公司第六届董事会第十五次会议	否
合计	--	822,637.81	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额12,813,368.51元，占应收账款年末余额合计数的比例4.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额4,832,710.52元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	225,831,687.45	39.22%	52,361,487.86	23.19%	173,470,199.59	65,709,304.10	12.65%	53,947,611.98	82.10%	11,761,692.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	349,914,968.46	60.77%	106,195,470.42	30.35%	243,719,498.04	453,937,115.34	87.35%	117,218,650.61	25.82%	336,718,464.73
合计	575,746,655.91	100.00%	158,556,958.28	27.54%	417,189,697.63	519,646,419.44	100.00%	171,166,262.59	32.94%	348,480,156.85

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳东药克达制药有限公司	65,709,304.10	52,361,487.86	79.69%	单独测试发生减值

铁西区工业改造指挥部	99,403,766.35			
沈阳经济技术开发区土地储备交易中心	21,068,617.00			
沈阳市铁西区人民政府	25,000,000.00			
交银金融租赁有限责任公司	14,650,000.00			
合计	225,831,687.45	52,361,487.86	--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	11,376,622.29	227,532.45	2.00%
1 年以内小计	11,376,622.29	227,532.45	2.00%
1 至 2 年	1,753,392.55	87,669.63	5.00%
2 至 3 年	490,436.12	98,087.22	20.00%
3 年以上	76,330,348.07	76,330,348.07	100.00%
3 至 4 年	519,684.05	519,684.05	100.00%
4 至 5 年	1,999,359.94	1,999,359.94	100.00%
5 年以上	73,811,304.08	73,811,304.08	100.00%
合计	89,950,799.03	76,743,637.37	85.32%

确定该组合依据的说明：

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

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
特殊信用风险特征组合	259,964,169.43	29,451,833.05	11.33%
合计	259,964,169.43	29,451,833.05	11.33%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,348,254.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,261,049.78

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
哈尔滨威力达药业有限公司	往来	1,217,616.90	逾期 3 年以上，无法收回	本公司第六届董事会第十五次会议	否
锦西化工总厂	往来	1,041,955.83	逾期 3 年以上，无法收回	本公司第六届董事会第十五次会议	否
合计	--	2,259,572.73	--	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	18,347,583.58	18,338,763.58
备用金	963,415.78	846,347.74
往来款	514,406,591.83	439,519,251.70
其他	42,029,064.72	60,942,056.42
合计	575,746,655.91	519,646,419.44

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
铁西区工业改造指挥部	补偿金	99,403,766.35	1 年以内	17.27%	
东药克达公司	往来	65,709,304.10	5 年以上	11.41%	52,361,487.86
沈阳市铁西区人民政府	补偿金	25,000,000.00	1-2 年	4.34%	
沈阳经济技术开发区土	补偿金	21,068,617.00	1 年以内	3.66%	

地储备交易中心					
交银金融租赁有限责任公司	融资租赁保证金	14,650,000.00	1-2 年	2.54%	
合计	--	225,831,687.45	--	39.22%	52,361,487.86

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	317,027,166.73	250,000.00	316,777,166.73	317,027,166.73	250,000.00	316,777,166.73
对联营、合营企业投资	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	
合计	318,527,166.73	1,750,000.00	316,777,166.73	318,527,166.73	1,750,000.00	316,777,166.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
东北制药集团销售有限公司	49,770,037.94			49,770,037.94		
沈阳东瑞精细化工有限公司	497,236.90			497,236.90		
沈阳东瑞科技有限公司	1,093,921.16			1,093,921.16		
沈阳东瑞包装材料有限公司	397,789.52			397,789.52		
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	11,345,625.00			11,345,625.00		
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
沈阳施德药业有限公司	13,333,300.00			13,333,300.00		
沈阳东北制药设计有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
东北制药（沈阳）科技发展有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
东北制药集团供销有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
沈阳百万运输有限公司	6,539,256.21			6,539,256.21		
沈阳东北药维生化工公司	250,000.00			250,000.00		250,000.00
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海东药汉飞企业发展有限公司	800,000.00			800,000.00		
合计	317,027,166.73			317,027,166.73		250,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
毛里求斯	1,500,000 .00									1,500,000 .00	1,500,000 .00
小计	1,500,000 .00									1,500,000 .00	1,500,000 .00
二、联营企业											
合计	1,500,000 .00									1,500,000 .00	1,500,000 .00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,052,297,574.65	791,238,745.74	1,177,994,181.35	905,210,503.27
其他业务	142,123,601.80	90,956,329.35	108,261,012.33	101,845,763.42
合计	1,194,421,176.45	882,195,075.09	1,286,255,193.68	1,007,056,266.69

其他说明：

5、投资收益

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
理财产品收益	1,305,246.58	
对子公司委托贷款收益	1,584,374.97	61,500.00
合计	2,889,621.55	347,224.78

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	78,257,940.64	
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）	21,836,644.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,496,214.89	
减：所得税影响额	2,104,236.90	
少数股东权益影响额	656,619.47	
合计	95,837,514.04	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.37%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.44%	-0.02	-0.02

3、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	852,319,575.93	1,539,036,321.70	1,766,011,385.59
应收票据	233,545,717.00	206,718,015.91	258,828,511.64
应收账款	515,376,461.67	572,568,983.52	711,426,782.55

预付款项	160,158,619.97	143,522,889.48	116,478,266.81
其他应收款	50,898,468.40	169,176,784.00	250,769,661.73
存货	841,499,382.66	1,067,852,291.98	978,086,186.17
其他流动资产	62,893.08	6,728,834.44	55,045,594.83
流动资产合计	2,653,861,118.71	3,705,604,121.03	4,136,646,389.32
非流动资产：			
可供出售金融资产	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
固定资产	1,377,341,519.37	1,547,181,476.83	1,737,322,576.38
在建工程	857,631,511.92	1,135,320,525.99	1,452,830,188.12
工程物资	71,189,329.67	111,120,306.28	221,983,150.74
无形资产	811,036,208.27	756,457,752.39	734,209,691.52
开发支出	19,302,536.80	33,743,254.17	68,049,191.09
长期待摊费用	4,987,240.93	4,225,783.89	3,065,748.52
递延所得税资产	24,470,337.41	41,250,052.57	32,581,329.68
其他非流动资产	171,855,725.99	218,092,990.80	184,580,328.93
非流动资产合计	3,339,414,410.36	3,848,992,142.92	4,436,222,204.98
资产总计	5,993,275,529.07	7,554,596,263.95	8,572,868,594.30
流动负债：			
短期借款	2,281,509,287.34	2,494,383,090.46	2,985,409,512.64
应付票据	154,514,339.54	85,516,907.06	128,676,709.19
应付账款	613,513,122.83	697,671,478.57	727,408,571.64
预收款项	71,311,433.41	81,785,175.14	69,814,349.07
应付职工薪酬	9,190,497.72	7,701,615.46	11,398,166.49
应交税费	12,977,766.14	31,265,685.23	26,456,611.11
应付利息	7,050,000.00	7,050,000.00	5,277,500.00
应付股利	3,063,339.83	3,063,339.83	3,063,339.83
其他应付款	256,783,833.28	471,132,229.91	297,853,196.96
一年内到期的非流动 负债	6,581,091.03	612,083,975.22	6,581,091.03
其他流动负债			150,000,000.00
流动负债合计	3,416,494,711.12	4,491,653,496.88	4,411,939,047.96
非流动负债：			
长期借款	12,500,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券	596,143,502.25		

长期应付款		1,145,578,853.90	1,052,369,276.86
递延收益	211,156,373.96	211,791,851.67	241,002,081.05
递延所得税负债	6,655,562.33	6,518,804.21	6,382,046.09
非流动负债合计	826,455,438.54	1,463,889,509.78	1,399,753,404.00
负债合计	4,242,950,149.66	5,955,543,006.66	5,811,692,451.96
所有者权益：			
股本	333,810,000.00	333,810,000.00	474,655,070.00
资本公积	831,230,230.39	836,542,157.05	1,769,521,944.19
其他综合收益	-1,138,370.24	-1,284,973.40	-1,296,666.74
盈余公积	100,008,073.30	100,008,073.30	100,008,073.30
未分配利润	401,306,706.22		321,419,054.77
归属于母公司所有者权益合计	1,665,216,639.67	1,503,419,295.47	2,664,307,475.52
少数股东权益	85,108,739.74	95,633,961.82	96,868,666.82
所有者权益合计	1,750,325,379.41	1,599,053,257.29	2,761,176,142.34
负债和所有者权益总计	5,993,275,529.07	7,554,596,263.95	8,572,868,594.30

第十二节 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。