

# 东北制药集团股份有限公司

## 2013 年度财务决算报告

公司 2013 年度财务报告是以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定编制的。

公司年度财务决算报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、合并范围发生变更的说明。

截至 2013 年 12 月 31 日，纳入本公司合并报表范围的共有子公司 17 家，孙公司 12 家，本公司控制人为东北制药集团有限责任公司。本年度新增一户孙公司，为哈尔滨光华生物技术有限公司。

### 二、业绩情况。

2013 年公司实现营业收入 387,059 万元，比上年同期略有增长，实现利润-15,896 万元，比上年同期下降 475%，实现归属于母公司所有者的净利润-16,696 万元，与上年同期比下降 2,160%，基本每股收益-0.50 元。

#### 1、 总体情况

项目	2013 年 (万元)	2012 年 (万元)	增长%
营业收入	387,059	386,491	0.15
营业成本	267,582	290,845	-8.00
毛利率%	31%	25%	24.73
营业利润	-20,288	-33,240	-38.96
利润总额	-15,896	4,245	-474.46
归属于母公司净利润	-16,696	810	-2,160.35
基本每股收益	-0.50	0.02	-2,160.35

从上述指标看，营业收入保持去年同期水平，成本略有下降，毛利率指标较上年同期有较大提升。由于公司调整产业结构，做精原料药，做大制剂产品，带动利润增长，同时加强公司内部管理，有效控制成本，公司营业利润较去年同期减少亏损 1.29 亿元。

因 2012 年三季度确认了土地补偿净收益 3.14 亿元，而本期土地处置金额大幅度减少，导致公司虽然营业利润同比减亏 1.29 亿元，但利润总额同比仍减少 2.01 亿元，相应导致净利润和归属于上市公司股东的净利润同比减少。

## 2、 收入结构分析

业务种类	2013 年 (万元)	2012 年 (万元)	增长%
医药制造	248,054.30	248,523.10	-0.19
其中 1、原料药	82,110.48	104,129.05	-21.15
2、制剂	165,943.82	144,394.05	14.92
医药商业	127,648.54	122,882.55	3.88
其他	3,997.20	1,496.31	167.14
主营业务收入	379,700.04	372,901.96	1.82
其他业务收入	7,359.08	13,589.35	-45.85
营业收入合计	387,059.12	386,491.31	0.15

从收入结构对比可见，增长额度最大的为制剂板块，收入增加 21,010 万元；下降额度最大的为原料药板块，收入减少 22,019 万元，商业板块较上年收入增加 4,766 万元。其他板块增长幅度最大，收入增加 2,501 万元，主要是由于下属子公司制安公司扩大生产经营，销售收入大幅增加所致。

## 3、 产品结构分析

业务种类	2013 年 (万元)	占比例%	2012 年 (万元)	占比例%
医药制造	248,054.30	65.33	248,523.10	66.65

其中 1、原料药	82,110.48	21.63	104,129.05	27.92
2、制剂	165,943.82	43.70	144,394.05	38.72
医药商业	129,759.99	34.17	122,882.55	32.95
主营业务收入	379,700.04	---	372,901.96	---

从产品结构对比情况分析，公司制剂业务占比有所上升，医药商业板块占比略微有所增长，原料药板块占比小幅度下降。

#### 4、毛利情况分析

业务种类	2013 年 (万元)	占比例%	2012 年 (万元)	占比例%
医药制造	104,704.77	88.68	78,802.20	83.70
其中 1、原料药	20,727.43	17.55	10,990.48	11.67
2、制剂	83,977.34	71.12	67,811.72	72.03
医药商业	12,380.17	10.49	12,877.70	13.68
毛利额合计	118,073.08	---	94,147.65	---

从毛利情况看，制剂产品是公司毛利贡献的重要组成部分；原料药板块毛利占比有所提升，主要系公司加强市场营销策划，实行差异化市场营销，产品价格提升，同时有效控制成本，原料药成本降低，从而使原料药毛利大幅提升。

#### 5、期间费用

项目	2013 年 (万元)	2012 年 (万元)	增长%
营业费用	59,093.36	52,248.68	13.10
管理费用	60,660.99	56,812.40	6.77
财务费用	15,795.10	13,587.74	16.25
合计	135,549.44	122,648.82	10.52

在制剂业务收入大幅度提升的同时，公司销售费用也有所增长；公司从 2013 年 7 月开始调整固定资产修理费用的账务处理方法（其中母公司从 2013 年 6 月开始调整），导致管理费用同比增加较大；财务费用增长主要系公司增加了融资规模所致。

#### 6、其他项目

项目	2013 年 (万元)	2012 年 (万元)	增长%

资产减值损失	1,203.32	3,551.79	-66.12
营业外收入	4,720.24	38,017.79	-87.58
营业外支出	328.24	532.68	-38.38

资产减值损失较上年减少 2,348 万元，主要因市价低于成本而计提存货跌价准备的 VC 系列产品期末库存减少、市场价格回升及产品成本下降等因素导致存货减值准备计提减少。

由于上年营业外收入主要为公司将北厂区土地补偿款确认营业外收入，而本年土地处置金额大幅减少，导致营业外收入大幅降低。

### 三、资产负债结构分析

科目	2013 年 (万元)	占比%	2012 年 (万元)	占比%
流动资产	370,560	49.05	265,386	44.28
长期投资	160	0.02	160	0.03
固定资产	154,718	20.48	137,734	22.98
在建工程及工程物资	124,644	16.50	92,882	15.50
无形资产	75,646	10.01	81,129	13.54
资产总计	755,460	100.00	599,328	100.00
流动负债	449,165	75.42	341,040	80.49
长期负债	146,389	24.58	82,646	19.51
负债总计	595,554	100.00	423,685	100.00
股东权益	159,905		175,642	
资产负债率	78.83%		70.69%	

截止 2013 年 12 月 31 日公司资产总额为 755,460 万元，负债总额为 595,554 万元，股东权益比年初减少 9%，资产负债率为 78.83%。

### 四、现金流量情况分析

项目	2013 年 (万元)	2012 年 (万元)
1、经营活动产生的现金流量		
经营活动现金流入小计	302,934	351,624
经营活动现金流出小计	329,573	343,015
经营活动产生的现金流量净额	-26,638	8,609
2、投资活动产生的现金流量		
投资活动现金流入小计	267	459
投资活动现金流出小计	45,331	18,050
投资活动产生的现金流量净额	-45,064	-17,591

3、筹资活动产生的现金流量		
筹资活动现金流入小计	448,099	272,703
筹资活动现金流出小计	305,549	263,970
筹资活动产生的现金流量净额	142,550	8,733
4、期末现金及现金等价物余额	140,681	69,854

从现金流量表来看,公司经营活动产生的现金流量净额为-26,638万元,比上年同期8,609万减少35,247万元,主要是上年经营活动现金流量包含处置土地产生的收益3.1亿元而本期土地收益大幅度减少以及本年存货和应收账款占用有所增加所致。

投资活动产生的现金流量净额为-45,064万元,投资活动现金流出金额为45,331万元,较上年同期增加27,281万元,主要是搬迁投入增加。

筹资活动产生的现金流量净额为142,550万元,比上年同期增加133,817万元,主要是本年借款规模较上年有所增加。

## 五、其他事项

1、截止2013年12月31日,公司没有发生为控股股东提供资金占用问题和对外违规担保事项。

2、本公司会计差错更正事项:

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

经统计,2013年1-3月份报销属于2012-2013采暖季的采暖费金额为751.25万元,2012年报销属于2011-2012采暖季的采暖费金额为13.67万元。由于采暖费的跨年度报销导致公司2012年度多计

利润总额为 737.58 万元，并由此导致公司 2012 年度多计净利润为 678.01 万元。

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

金额单位：人民币元

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

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

东北制药集团股份有限公司董事会

二零一四年三月二十八日