



通化东宝药业股份有限公司

600867

2011 年半年度报告

目 录

| | |
|-------------------------|-------|
| 一、 重要提示 | - 2 - |
| 二、 公司基本情况 | - 2 - |
| 三、 股本变动及股东情况 | - 4 - |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况 | 8 |
| 五、 董事会报告 | 9 |
| 六、 重要事项 | 11 |
| 七、 财务会计报告（未经审计） | 18 |
| 八、 备查文件目录 | 96 |

一.重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

| | |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名 | 李一奎 |
| 主管会计工作负责人姓名 | 王君业 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 李凤芹 |

公司负责人李一奎、主管会计工作负责人王君业及会计机构负责人（会计主管人员）李凤芹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二. 公司基本情况

(七) 公司信息

| | |
|-------------|--|
| 公司的法定中文名称 | 通化东宝药业股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 通化东宝 |
| 公司的法定英文名称 | TONGHUA DONGBAO PHARMACEUTICAL CO., LTD. |
| 公司的法定英文名称缩写 | THDB |
| 公司法定代表人 | 李一奎 |

(八) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------|---------------|
| 姓名 | 王君业 | 谷丽萍 |
| 联系地址 | 吉林省通化县东宝新村 | 吉林省通化县东宝新村证券部 |
| 电话 | 0435-5088025 | 0435-5088126 |
| 传真 | 0435-5088002 | 0435-5088002 |
| 电子信箱 | thdbwjy@qq.com | dbzq@sina.com |

(九) 基本情况简介

| | |
|-----------|---------------------|
| 注册地址 | 吉林省通化县东宝新村 |
| 注册地址的邮政编码 | 134123 |
| 办公地址 | 吉林省通化县东宝新村 |
| 办公地址的邮政编码 | 134123 |
| 公司国际互联网网址 | http://www.thdb.com |
| 电子信箱 | glp@thdb.cn |

(十) 信息披露及备置地点

| | |
|----------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券部 |

(十一) 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 通化东宝 | 600867 | |

(十二) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期：1992 年 12 月 28 日

公司首次注册登记地点：吉林省通化县东宝新村

公司最后一次注册登记日期：2010 年 6 月 25 日

企业法人营业执照注册号：220500000013331

税务登记号码：220521244578300 号

组织机构代码：24457830-0

公司聘请的会计师事务所名称：中准会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层

(十三) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产 | 2,342,887,679.71 | 2,186,335,470.31 | 7.16 |
| 所有者权益(或股东权益) | 1,755,280,474.96 | 1,699,645,175.38 | 3.27 |

| | | | |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股） | 2.26 | 2.96 | -23.65 |
| 项目 | 报告期（1—6月） | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 营业利润 | 62,323,896.19 | 96,970,939.96 | -35.73 |
| 利润总额 | 62,345,039.75 | 96,585,710.25 | -35.45 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 55,979,142.68 | 83,018,672.48 | -32.57 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 55,961,170.65 | 29,437,071.09 | 90.10 |
| 基本每股收益(元) | 0.0721 | 0.1444 | -50.07 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.0721 | 0.0512 | 40.82 |
| 稀释每股收益(元) | 0.0721 | 0.1444 | -50.07 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 3.24 | 5.08 | 减少 1.84 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,883,564.35 | 49,215,904.56 | -124.15 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元） | -0.02 | 0.09 | -122.22 |

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|-----------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | 26,216.11 | 处置固定资产净收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,072.55 | 营业外收支中的其他项目 |
| 所得税影响额 | -3,171.53 | |
| 合计 | 17,972.03 | |

三. 股本变动及股东情况

(十四) 股份变动情况表

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 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------------|-------------|--------|--|--|-------------|--|-------------|-------------|--------|
| 3、其他内资持股 | 198,503,542 | 34.52 | | | 69,476,240 | | 69,476,240 | 267,979,782 | 34.52 |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 376,468,696 | 65.48 | | | 131,764,043 | | 131,764,043 | 508,232,739 | 65.48 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 574,972,238 | 100.00 | | | 201,240,283 | | 201,240,283 | 776,212,521 | 100.00 |

股份变动的批准情况

1、2011年4月13日，公司召开第六届董事会第十七次会议，审议通过了公司2010年度利润分配及资本公积金转增股本的预案；

2、2011年5月6日，公司召开了2010年度股东大会，审议通过了公司2010年度利润分配及资本公积金转增股本的预案。以2010年末总股本574,972,238为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增3.5股股份，共计转增201,240,283股。

3、2011年5月30日，公司披露了2010年资本公积金转增股本的实施公告，股权登记日为2011年6月7日，除权日为2011年6月8日，新增股份上市日为2011年6月9日。

4、2011年6月8日，中准会计师事务所有限公司为公司出具了中准验字[2011]2023号的验资报告，截至2011年6月8日止，公司变更后的注册资本人民币776,212,521元、累计实收资本（股本）人民币776,212,521元。

5、2011 年 6 月 15 日，公司披露了股改限售流通股上市公告，本次限售流通股上市数量为 267,979,782 股，系公司大股东东宝实业集团有限公司全部股份。本次上市后限售流通股剩余数量为 0 股。

股本变动结构表：

单位：股

| 单位：股 | | 本次上市前 | 变动数 | 本次上市后 |
|-----------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| 有限售条件的流通股 | 其他境内法人持有股份 | 267,979,782 | -267,979,782 | 0 |
| | 有限售条件的流通股份合计 | 267,979,782 | -267,979,782 | 0 |
| 无限售条件的流通股 | A 股 | 508,232,739 | 267,979,782 | 776,212,521 |
| | 无限售条件的流通股份合计 | 508,232,739 | 267,979,782 | 776,212,521 |
| 股份总额 | | 776,212,521 | / | 776,212,521 |

(十五) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | 85,909 户 | | | | |
|-------------------------------|---------|----------|-------------|------------|-------------|-------------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 东宝实业集团有限公司 | 境内非国有法人 | 34.52 | 267,979,782 | 69,476,240 | 0 | 质押 260,697,787 |
| 中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金 | 其他 | 0.64 | 4,989,511 | | 0 | 未知 |
| 安徽省高速公路控股集团有限公司 | 其他 | 0.61 | 4,725,000 | | 0 | 未知 |
| 中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金 | 其他 | 0.58 | 4,511,894 | | 0 | 未知 |
| 浙江安易投资管理有限公司 | 其他 | 0.45 | 3,524,700 | | 0 | 未知 |
| 浙江海源投资有限公司 | 其他 | 0.42 | 3,297,224 | | 0 | 未知 |
| 黄毅明 | 其他 | 0.30 | 3,131,880 | | 0 | 未知 |

| | | | | | | |
|---|----|------|-----------|--|---|--------|
| 郭云升 | 其他 | 0.30 | 2,160,000 | | 0 | 未知 |
| 北京英才房地产开发有 限公司 | 其他 | 0.28 | 1,624,535 | | 0 | 未知 |
| 中国农业银行股份有 限公司－东吴中证新兴 产业指数证券投资基金 | 其他 | 0.21 | 1,470,789 | | 0 | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | | | | 持有无限售条件 股份数量 | | 股份种类 |
| 东宝实业集团有限公司 | | | | 267,979,782 | | 人民币普通股 |
| 中国工商银行股份有 限公司－汇添富医药 保健股票型证券投资 基金 | | | | 4,989,511 | | 人民币普通股 |
| 安徽省高速公路控股 集团有限公司 | | | | 4,725,000 | | 人民币普通股 |
| 中国银行－富兰克林 国海潜力组合股票 型证券投资基金 | | | | 4,511,894 | | 人民币普通股 |
| 浙江安易投资管理有 限公司 | | | | 3,524,700 | | 人民币普通股 |
| 浙江海源投资有限公 司 | | | | 3,297,224 | | 人民币普通股 |
| 黄毅明 | | | | 3,131,880 | | 人民币普通股 |
| 郭云升 | | | | 2,160,000 | | 人民币普通股 |
| 北京英才房地产开发有 限公司 | | | | 1,624,535 | | 人民币普通股 |
| 中国农业银行股份有 限公司－东吴中证新 兴产业指数证券投资 基金 | | | | 1,470,789 | | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或 一致行动关系的说明 | | | | 公司未知前十名无限售条件 股东之间是否存在关联关系或 是否属于一致行动人的情况。 | | |

2. 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(十六) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持股数 | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数 | 变动原因 |
|-----|-----------|---------|----------|----------|---------|---------|
| 李一奎 | 董事长 | 381,929 | 133,675 | | 515,604 | 资本公积金转增 |
| 李聪 | 董事、总经理 | 62,400 | 21,840 | | 84,240 | 资本公积金转增 |
| 陈红 | 副总经理兼总工程师 | 252 | 88 | | 340 | 资本公积金转增 |
| 程建秋 | 监事会主席 | 28,392 | 9,937 | | 38,329 | 资本公积金转增 |
| 王殿铎 | 监事 | 40,014 | 14,005 | | 54,019 | 资本公积金转增 |

(十七) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2011年5月6日，公司召开了2010年度股东大会。

(1) 审议通过了关于董事会换届选举的议案，以累计投票方式选举李一奎先生、李聪先生、王君业先生、冷春生先生、李凤芹女士、韩杰女士、高其品先生、李丽女士、蔡立东先生为公司第七届董事会成员。

(2) 审议通过了关于监事会换届选举的议案，选举程建秋先生、王殿铎先生为公司第七届监事会成员。

2、经公司职工代表大会审议通过，选举何明利先生为第七届监事会职工代表监事。

3、2011年5月6日，公司召开了第七届董事会第一次会议，内容如下：

(1) 会议一致选举李一奎先生为公司第七届董事会董事长；

(2) 审议通过了关于聘任公司高级管理人员的议案：

①由董事长李一奎先生提名，董事会提名委员会审核：聘任李聪先生为公司总经理；聘任王君业先生为公司董事会秘书。

②由总经理李聪先生提名，董事会提名委员会审核：聘任王君业先生为公司总会计师；聘任冷春生先生为公司副总经理；聘任陈红先生为公司副总经理兼总工程师。

五. 董事会报告

1、报告期整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年公司认真落实董事会制定的总体发展战略, 致力于自主创新, 自主研发的经营理念。加强资源整合力度, 扎实推进各项经营管理工作, 重组人胰岛素欧盟认证按计划顺利进行, 新产品开发工作有序开展。同时继续完善营销体系, 继续坚持学术营销的策略, 加强重点品种的销售, 以重组人胰岛素(商品名:甘舒霖)销售为龙头, 进一步提高了甘舒霖品牌知名度。同时继续加强镇脑宁胶囊、东宝甘泰等优势品种的市场销售, 提高市场占有率。

加强学术营销, 按计划多次参加全国性内分泌和糖尿病学术会议, 各项市场活动按计划有序开展, 通过推广, 进一步提高了东宝甘舒霖品牌认知度。销售队伍建设也在按计划进行, 公司销售继续健康快速发展。

上半年最重要的工作就是甘舒霖笔上市, 通过几个月的专业化推广, 市场给予甘舒霖笔高度评价, 几乎所有的医生客户都认为甘舒霖笔是目前中国市场上销售的最好的胰岛素注射笔, 高性价比的甘舒霖+甘舒霖笔+东宝针组合成为中国糖尿病患者胰岛素治疗的最好选择, 东宝胰岛素系列产品更具竞争力。随着甘舒霖笔的成功上市, 甘舒霖在胰岛素新增市场的抢占率有了明显提高。

报告期内, 公司实现营业收入为 333,528,025.99 元, 比上年同期增长 14.15%; 实现营业利润 62,323,896.19 元, 比上年同期减少 35.73%; 实现归属母公司所有者的净利润 55,979,142.68 元, 比上年同期减少 32.57%。

报告期内, 公司投资收益比上年同期减少 46,657,067.40 元, 减幅 85.26%, 致使公司营业利润及实现归属母公司所有者的净利润比上年同期下降。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 营业利润率比上年同期增减 (%) |
|---------|----------------|----------------|-----------|-----------------|-----------------|------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 药品 | 312,213,079.92 | 101,953,670.54 | 67.34 | 14.00 | 0.66 | 增加 4.32 个百分点 |

| | | | | | | |
|----------------|----------------|---------------|-------|-------|--------|--------------|
| 建材 | 17,172,558.55 | 11,441,948.75 | 33.37 | 0.54 | -36.52 | 增加 38.9 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 重组人胰岛素冻干粉及注射剂等 | 269,486,338.84 | 86,270,995.39 | 67.99 | 19.97 | 4.21 | 增加 4.84 个百分点 |
| 镇脑宁胶囊 | 36,533,574.88 | 13,120,490.39 | 64.09 | -7.46 | 5.00 | 减少 4.26 个百分点 |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 1,426.74 万元。

3、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减(%) |
|------|----------------|--------------|
| 东北地区 | 87,987,740.92 | 13.88 |
| 华北地区 | 104,382,655.07 | 10.01 |
| 华南地区 | 44,261,516.50 | 24.56 |
| 西北地区 | 42,807,066.84 | 77.04 |
| 华东地区 | 34,289,837.81 | 10.90 |
| 国外 | 14,267,359.83 | -47.85 |
| 其他 | 1,389,461.50 | 71.15 |
| 合计 | 329,385,638.47 | 13.21 |

4、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:万元 币种:人民币

| 公司名称 | 经营范围 | 净利润 | 参股公司贡献的投资收益 | 占上市公司净利润的比重(%) |
|----------|--------------------------|----------|-------------|----------------|
| 甘李药业有限公司 | 生物制品的研制；生产原料药、小容量重组产品注射剂 | 2,174.80 | 641.65 | 11.46 |

5、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1)资产负债表项目

- ①预付款项期末较期初增长 70.83%，主要原因是预付的货款增加所致。
- ②其他应收款较期初增长 79.12%，主要原因是联营公司借款及往来款增加所致。
- ③预收款项期末较期初增长 150.48%，预收货款增加所致。
- ④应交税费期末较期初减少 58.46%，主要原因是本期 6 月份利润总额较去年 12 月利润总额减少所致。

⑤其它应付款期末较期初增长 522.00%，主要原因是本期收到甘李药业有限公司部分股权转让款所致。

(2) 利润表项目

①销售费用本期比去年同期增长 34.13%，主要原因是为了扩大重组人胰岛素产品的市场占有率,加大了市场开拓费用的投入,致使销售费用增加。

②投资收益本期比去年同期减少 4,665.71 万元，减幅 85.26%，主要原因是去年同期出售通葡股份（600365）部分股权（本期未出售），致使投资收益减少。

③所得税费用本期比去年同期减少 54.11%，本期利润总额比去年同期减少所致

(3) 现金流量表项目

①经营活动产生的现金流量净额本期比去年同期减少 124.15%,主要原因是购买原材料和支付销售费用增加所致。

②投资活动产生的现金流量净额本期比去年同期增长 493.92%，主要原因是收到甘李药业有限公司部分股权转让款所致。

③筹资活动产生的现金流量净额本期比去年同期减少 79.57%，主要原因是偿还借款增加所致。

(十八) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期，公司继续实施对全资子公司北京东宝制药有限公司公司增资的议案，对其增资 9,900 万元，将原注册资本 100 万元增资到 10,000 万元。报告期，该项目在继续办理房屋建筑物、土地过户等相关手续。

六. 重要事项

(十九) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》及中国证监会、上海证券交易所、吉林监管局等相关法律法规及有关治理文件的要求，不断完善法人治理结构，规范运作，提高信息披露质量，加强投资者关系管理工作。

为进一步提高公司治理水平，规范董事会秘书的选任和履职工作，根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法》等法律法规和其他规范性文件，公司制定了《董事会秘书工作制度》，提高上市公司治理和规范运作的水平，保护投资者的利益。

公司将继续遵循《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及其他有关法律法规的要求，不断提高规范运作水平，完善内部控制制度，进一步加强信息披露质量，定期组织公司董事、监事及高级管理人员参加各项制度的培训工作，从而提升规范运作能力，切实维护公司及全体股东的合法权益，为公司健康、持续、快速发展奠定基础。

(二十) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本报告期无现金分红政策的执行。

(二十一) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司的现金分红政策

公司章程中第一百七十六条规定：公司的利润分配应该重视对投资者的合理投资回报，公司利润分配政策应保持连续性和稳定性；在公司的盈利年度，在保证公司正常生产经营和长期发展的前提下，公司可以以现金或股票方式分配股利；对于当年盈利但未提出现金利润分配预案的，公司应当在年度报告中披露原因，并说明未用于分红资金留存公司的用途，独立董事发表独立意见；公司向社会公众增发新股、发行可转换债券或向原有股东配售股份需满足公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；经股东大会批准，公司可以进行中期现金分红。

2、报告期内，公司无现金分红实施情况。

(二十二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二十三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(二十四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 持有其他上市公司股权情况

单位：元

| 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 | 占该公司股权比例 (%) | 期末账面价值 | 报告期损益 | 报告期所有者权益变动 | 会计核算科目 | 股份来源 |
|--------|------|-------------|--------------|------------|-------|------------|----------|------|
| 600365 | 通葡股份 | 126,666,880 | 2.14 | 34,860,000 | | | 可供出售金融资产 | 买入 |
| 合计 | | 126,666,880 | / | 34,860,000 | | | / | / |

(二十五) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日 | 出售价格 | 本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润 | 出售产生的损益 | 是否为关联交易(如是,说明定价原则) | 资产出售定价原则 | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%) | 关联关系 |
|----------|-------|------------|-----------|--------------------------|---------|--------------------|----------|-----------------|-----------------|----------------------------|------|
| 甘李药业有限公司 | 股权 | 2011年5月13日 | 45,616.50 | | | 否 | | 否 | 否 | | 联营公司 |

本着公司能够获得胰岛素类似物的生产和销售,使通化东宝能够更好、更快、更持续发展,本公司于2011年4月26日与各受让方签署了股权转让协议,将本公司所持有的甘李药业有限公司2,079.15万元人民币的出资(占甘李药业有限公司注册资本的29.43%)作价人民币45,616.50万元转让给受让方。本次股权转让完成后,公司将不再持有甘李药业有限公司的股权。

2011年5月13日,公司2011年第二次临时股东大会审议通过了关于转让甘李药业有限公司股权的议案。报告期内,已有部分股权转让款到位,金额为10,500万元。

(二十六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 |
|-------------|-----------|--------|-------------------|----------|--------|---------------|---------------|----------|
| 通化东宝进出口有限公司 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 销售重组人胰岛素原料及注射剂等产品 | 市场价格 | | 14,267,359.83 | 4.33 | 定期结算 |
| 通化东宝进出口有限公司 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 进口重组人胰岛素生产所需原辅材料 | 市场价格 | | 85,680,864.78 | 69.04 | 定期结算 |
| 通化新星生物有限公司 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 采购原材料及包装物 | 市场价格 | | 6,059,711.63 | 4.88 | 定期结算 |
| 通化创新彩印有限公司 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 采购包装物 | 市场价格 | | 3,110,529.11 | 2.51 | 定期结算 |

(二十七) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(二十八) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺事项 | 承诺内容 | 履行情况 |
|------|---|-------|
| 股改承诺 | 在股权分置改革中,公司大股东东宝实业集团有限公司在股改中做出特别承诺:自获得流通权之日起,在六十个月内不上市交易。并在上述锁定期限届满后的二十四个月内,出售价格不低于人民币 6 元。 | 按承诺履行 |

东宝实业集团有限公司完全按承诺的条件履行。2011 年 6 月 15 日公司披露了股改限售流通股上市公告,本次限售流通股上市数量为 267,979,782 股,全部为东宝实业集团有限公司所持股份,本次上市后限售流通股剩余数量为 0 股。

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(二十九) 聘任、解聘会计师事务所情况

| | |
|-------------|---|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
|-------------|---|

(三十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及上交所的公开谴责。

(三十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(三十二) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|----------------------------|------------|-----------------|--|
| 通化东宝股改限售流通股上市公告 | 上海证券报 | 2011 年 6 月 15 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝 2010 年度资本公积金转增股本的实施公告 | 上海证券报 | 2011 年 5 月 30 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝董事会秘书工作制度 | 上海证券报 | 2011 年 5 月 25 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝关于举行 2010 年年度报告业绩说明会公告 | 上海证券报 | 2011 年 5 月 21 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝 2011 年第二次临时股东大会决议公告 | 上海证券报 | 2011 年 5 月 14 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝 2011 年第二次临时股东大会的法律意见书 | 上海证券报 | 2011 年 5 月 14 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝 2011 年第二次临时股东大会会议资料 | 上海证券报 | 2011 年 5 月 10 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝 2010 年度股东大会决议公告 | 上海证券报 | 2011 年 5 月 7 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝第七届董事会第一次会议决议公告 | 上海证券报 | 2011 年 5 月 7 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝 2010 年年度股东大会的法律意见书 | 上海证券报 | 2011 年 5 月 7 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝第七届监事会第一次会议决议公告 | 上海证券报 | 2011 年 5 月 7 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝 2010 年度股东大会会议资料 | 上海证券报 | 2011 年 4 月 30 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝更正公告 | 上海证券报 | 2011 年 4 月 29 日 | 上海证券交易所网站 |

| | | | |
|---|-------|-----------------|--|
| | | | http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝第一季度季报 | 上海证券报 | 2011 年 4 月 28 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝第六届董事会第十八次会议决议公告 | 上海证券报 | 2011 年 4 月 28 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知 | 上海证券报 | 2011 年 4 月 28 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝第六届监事会第十三次会议决议公告 | 上海证券报 | 2011 年 4 月 28 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝年报 | 上海证券报 | 2011 年 4 月 15 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝年报摘要 | 上海证券报 | 2011 年 4 月 15 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝关于召开 2010 年度股东大会的通知 | 上海证券报 | 2011 年 4 月 15 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝关于 2010 年日常关联交易执行情况及预计 2011 年日常关联交易公告 | 上海证券报 | 2011 年 4 月 15 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝第六届董事会第十七次会议决议公告 | 上海证券报 | 2011 年 4 月 15 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝第六届监事会第十二次会议决议公告 | 上海证券报 | 2011 年 4 月 15 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝内部控制专项审核报告 | 上海证券报 | 2011 年 4 月 15 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝控股股东及关联方资金占用和担保情况的专项说明 | 上海证券报 | 2011 年 4 月 15 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝关于大股东股权质押公告 | 上海证券报 | 2011 年 4 月 8 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝 2011 年第一次临时股东大会决议公告 | 上海证券报 | 2011 年 3 月 19 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书 | 上海证券报 | 2011 年 3 月 19 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝关于大股东股权解除质押及再质押公告 | 上海证券报 | 2011 年 3 月 17 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝 2011 年第一次临时股东大会会议资料 | 上海证券报 | 2011 年 3 月 11 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝第六届监事会第十一次会议决议公告 | 上海证券报 | 2011 年 3 月 1 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝第六届董事会第十六次会议决议公告 | 上海证券报 | 2011 年 3 月 1 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |

| | | | |
|-----------------------------|-------|-----------------|--|
| 通化东宝关于吉林监管局现场检查整改报告 | 上海证券报 | 2011 年 3 月 1 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知 | 上海证券报 | 2011 年 3 月 1 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝 2010 年度业绩预增公告 | 上海证券报 | 2011 年 1 月 21 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 通化东宝关于收到吉林证监局责令改正决定书的公告 | 上海证券报 | 2011 年 1 月 21 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |

七. 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:通化东宝药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 110,895,613.63 | 62,775,981.97 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 4,524,760.00 |
| 应收账款 | | 316,307,232.20 | 315,648,078.78 |
| 预付款项 | | 116,900,263.73 | 68,429,939.81 |
| 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 | | 13,051,808.41 | 13,051,808.41 |
| 其他应收款 | | 141,762,596.39 | 79,150,658.55 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 214,755,941.19 | 187,411,139.13 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 913,673,455.55 | 730,992,366.65 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | 34,860,000.00 | 35,550,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 181,524,067.67 | 173,454,598.25 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,008,913,895.85 | 1,040,395,869.08 |
| 在建工程 | | 108,565,952.39 | 106,602,318.22 |
| 工程物资 | | 971,072.59 | 869,739.93 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 73,696,457.44 | 77,784,036.94 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 20,682,778.22 | 20,686,541.24 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,429,214,224.16 | 1,455,343,103.66 |
| 资产总计 | | 2,342,887,679.71 | 2,186,335,470.31 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 55,000,000.00 | 64,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 48,812,462.66 | 46,653,683.51 |
| 预收款项 | | 22,467,042.09 | 8,969,531.48 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 11,581,170.54 | 8,601,619.77 |
| 应交税费 | | 8,500,243.19 | 20,461,727.38 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 127,558,360.11 | 20,507,664.98 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 273,919,278.59 | 169,194,227.12 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 263,578,150.00 | 266,578,150.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 专项应付款 | | 14,440,000.00 | 14,440,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | 3,433,590.00 | 3,537,090.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 281,451,740.00 | 284,555,240.00 |
| 负债合计 | | 555,371,018.59 | 453,749,467.12 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 776,212,521.00 | 574,972,238.00 |
| 资本公积 | | 263,346,197.64 | 464,930,323.74 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 177,012,606.23 | 177,012,606.23 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 538,709,150.09 | 482,730,007.41 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,755,280,474.96 | 1,699,645,175.38 |
| 少数股东权益 | | 32,236,186.16 | 32,940,827.81 |
| 所有者权益合计 | | 1,787,516,661.12 | 1,732,586,003.19 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,342,887,679.71 | 2,186,335,470.31 |

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:通化东宝药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 78,664,200.41 | 53,319,419.78 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 4,524,760.00 |
| 应收账款 | | 263,275,648.11 | 258,165,572.45 |
| 预付款项 | | 96,191,831.10 | 58,447,411.76 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 26,050,731.50 | 26,050,731.50 |
| 其他应收款 | | 288,715,281.19 | 202,170,091.53 |
| 存货 | | 140,577,986.24 | 128,747,232.31 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 893,475,678.55 | 731,425,219.33 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 34,860,000.00 | 35,550,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 312,112,067.67 | 304,042,598.25 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 912,918,359.96 | 941,535,605.63 |
| 在建工程 | | 53,497,655.53 | 52,875,771.36 |
| 工程物资 | | 971,072.59 | 869,739.93 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 63,931,754.31 | 68,089,556.85 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 16,968,130.99 | 16,971,894.01 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,395,259,041.05 | 1,419,935,166.03 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 资产总计 | | 2,288,734,719.60 | 2,151,360,385.36 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 55,000,000.00 | 64,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 12,833,182.96 | 13,710,568.90 |
| 预收款项 | | 811,297.20 | 2,677,076.27 |
| 应付职工薪酬 | | 3,407,253.48 | 1,062,738.86 |
| 应交税费 | | 5,853,813.20 | 17,847,387.48 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 112,708,725.58 | 7,287,820.83 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 190,614,272.42 | 106,585,592.34 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 263,578,150.00 | 266,578,150.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | 14,440,000.00 | 14,440,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | 3,433,590.00 | 3,537,090.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 281,451,740.00 | 284,555,240.00 |
| 负债合计 | | 472,066,012.42 | 391,140,832.34 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 776,212,521.00 | 574,972,238.00 |
| 资本公积 | | 263,346,197.64 | 465,172,980.64 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 167,939,935.64 | 167,939,935.64 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 609,170,052.90 | 552,134,398.74 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,816,668,707.18 | 1,760,219,553.02 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,288,734,719.60 | 2,151,360,385.36 |

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹

合并利润表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 333,528,025.99 | 292,174,903.32 |
| 其中：营业收入 | | 333,528,025.99 | 292,174,903.32 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 279,273,599.22 | 249,930,500.18 |
| 其中：营业成本 | | 117,038,207.11 | 120,423,674.70 |
| 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 | | 1,714,456.79 | 1,211,644.79 |
| 销售费用 | | 102,854,861.96 | 76,682,063.30 |
| 管理费用 | | 49,200,154.79 | 40,260,090.84 |
| 财务费用 | | 8,465,918.57 | 11,353,026.55 |
| 资产减值损失 | | | |
| 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） | | 8,069,469.42 | 54,726,536.82 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 8,069,469.42 | 759,707.72 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 62,323,896.19 | 96,970,939.96 |
| 加：营业外收入 | | 31,591.20 | 27,914.35 |
| 减：营业外支出 | | 10,447.64 | 413,144.06 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | 25,440.02 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 62,345,039.75 | 96,585,710.25 |
| 减：所得税费用 | | 7,070,538.72 | 15,406,760.21 |

| | | | |
|-------------------|--|---------------|----------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 55,274,501.03 | 81,178,950.04 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 55,979,142.68 | 83,018,672.48 |
| 少数股东损益 | | -704,641.65 | -1,839,722.44 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.0721 | 0.1444 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.0721 | 0.1444 |
| 七、其他综合收益 | | -586,500.00 | -45,809,706.53 |
| 八、综合收益总额 | | 54,688,001.03 | 35,369,243.51 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 55,392,642.68 | 37,208,965.95 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -704,641.65 | -1,839,722.44 |

法定代表人：李一奎 主管会计工作负责人：王君业 会计机构负责人：李凤芹

母公司利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 310,997,271.20 | 272,778,051.54 |
| 减：营业成本 | | 100,555,287.68 | 100,396,715.25 |
| 营业税金及附加 | | 1,608,308.95 | 1,132,526.93 |
| 销售费用 | | 100,935,772.22 | 75,602,549.42 |
| 管理费用 | | 43,414,307.33 | 34,947,825.24 |
| 财务费用 | | 8,468,538.48 | 11,345,636.02 |
| 资产减值损失 | | | |
| 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） | | 8,069,469.42 | 54,726,536.82 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 8,069,469.42 | 759,707.72 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 64,084,525.96 | 104,079,335.50 |
| 加：营业外收入 | | 31,491.20 | 27,078.64 |
| 减：营业外支出 | | 9,824.28 | 309,252.32 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 64,106,192.88 | 103,797,161.82 |
| 减：所得税费用 | | 7,070,538.72 | 15,406,760.21 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 57,035,654.16 | 88,390,401.61 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.0735 | 0.1537 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.0735 | 0.1537 |
| 六、其他综合收益 | | -586,500.00 | -45,809,706.53 |
| 七、综合收益总额 | | 56,449,154.16 | 42,580,695.08 |

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹

合并现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 381,493,577.72 | 330,633,311.81 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 78,004.80 | 1,670,318.59 |
| 经营活动现金流入小计 | | 381,571,582.52. | 332,303,630.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 164,510,947.89 | 133,701,810.64 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 24,762,462.11 | 20,223,282.06 |
| 支付的各项税费 | | 56,418,147.90 | 40,721,901.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 147,763,588.97 | 88,440,731.23 |
| 经营活动现金流出小计 | | 393,455,146.87 | 283,087,725.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -11,883,564.35 | 49,215,904.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 105,000,000.00 | 77,664,620.10 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 26,742.50 | 142,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 105,026,742.50 | 77,806,620.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 24,526,276.19 | 28,252,557.22 |
| 投资支付的现金 | | | 36,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 24,526,276.19 | 64,252,557.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 80,500,466.31 | 13,554,062.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 30,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 30,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 12,000,000.00 | 119,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,497,270.30 | 11,334,236.27 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,497,270.30 | 130,334,236.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -20,497,270.30 | -100,334,236.27 |
| 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 | | 48,119,631.66 | -37,564,268.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 62,775,981.97 | 46,701,539.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 110,895,613.63 | 9,137,271.12 |

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹

母公司现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 342,073,738.29 | 306,914,187.57 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 54,719.02 | 1,352,187.30 |
| 经营活动现金流入小计 | | 342,128,457.31 | 308,266,374.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 133,448,073.01 | 114,202,030.61 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 20,510,355.75 | 16,384,036.43 |
| 支付的各项税费 | | 55,487,867.02 | 38,565,989.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 139,432,224.91 | 93,363,014.55 |
| 经营活动现金流出小计 | | 348,878,520.69 | 262,515,070.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -6,750,063.38 | 45,751,303.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 105,000,000.00 | 77,664,620.10 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 26,742.50 | 142,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 105,026,742.50 | 77,806,620.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现 | | 22,434,628.19 | 27,054,451.22 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 金 | | | |
| 投资支付的现金 | | 30,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 52,434,628.19 | 63,054,451.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 52,592,114.31 | 14,752,168.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 30,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 30,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 12,000,000.00 | 119,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,497,270.30 | 11,334,236.27 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,497,270.30 | 130,334,236.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -20,497,270.30 | -100,334,236.27 |
| 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 | | 25,344,780.63 | -39,830,763.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 53,319,419.78 | 44,624,840.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 78,664,200.41 | 4,794,077.04 |

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|-----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|--------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 574,972,238.00 | 464,930,323.74 | | | 177,012,606.23 | | 482,730,007.41 | | 32,940,827.81 | 1,732,586,003.19 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 574,972,238.00 | 464,930,323.74 | | | 177,012,606.23 | | 482,730,007.41 | | 32,940,827.81 | 1,732,586,003.19 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 201,240,283.00 | -201,584,126.10 | | | | | 55,979,142.68 | | -704,641.65 | 54,930,657.93 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 55,979,142.68 | | -704,641.65 | 55,274,501.03 |
| (二) 其他综合收益 | | -586,500.00 | | | | | | | | -586,500.00 |
| 上述(一)和(二)小计 | | -586,500.00 | | | | | 55,979,142.68 | | -704,641.65 | 54,688,001.03 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | 242,656.90 | | | | | | | | 242,656.90 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|-----------------|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|------------------|
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | 242,656.90 | | | | | | | 242,656.90 | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 201,240,283.00 | -201,240,283.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 201,240,283.00 | -201,240,283.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 776,212,521.00 | 263,346,197.64 | | | 177,012,606.23 | | 538,709,150.09 | | 32,236,186.16 | 1,787,516,661.12 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|----|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 479,143,532.00 | 636,555,420.87 | | | 157,076,004.17 | | 320,112,096.41 | | 33,807,697.02 | 1,626,694,750.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 479,143,532.00 | 636,555,420.87 | | | 157,076,004.17 | | 320,112,096.41 | | 33,807,697.02 | 1,626,694,750.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 95,828,706.00 | -141,638,412.53 | | | | | 83,018,672.48 | | -1,839,722.44 | 35,369,243.51 |
| （一）净利润 | | | | | | | 83,018,672.48 | | -1,839,722.44 | 81,178,950.04 |
| （二）其他综合收益 | | -45,809,706.53 | | | | | | | | -45,809,706.53 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|----------------|--|--|--|--|---------------|--|---------------|---------------|
| 上述(一)和(二)小计 | | -45,809,706.53 | | | | | 83,018,672.48 | | -1,839,722.44 | 35,369,243.51 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | 95,828,706.00 | -95,828,706.00 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | 95,828,706.00 | -95,828,706.00 | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 574,972,238.00 | 494,917,008.34 | | | 157,076,004.17 | | 403,130,768.89 | | 31,967,974.58 | 1,662,063,993.98 |

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 574,972,238.00 | 465,172,980.64 | | | 167,939,935.64 | | 552,134,398.74 | 1,760,219,553.02 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 574,972,238.00 | 465,172,980.64 | | | 167,939,935.64 | | 552,134,398.74 | 1,760,219,553.02 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 201,240,283.00 | -201,826,783.00 | | | | | 57,035,654.16 | 56,449,154.16 |
| (一)净利润 | | | | | | | 57,035,654.16 | 57,035,654.16 |
| (二)其他综合收益 | | -586,500.00 | | | | | | -586,500.00 |
| 上述(一)和(二)小计 | | -586,500.00 | | | | | 57,035,654.16 | 56,449,154.16 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|-----------------|--|--|----------------|--|----------------|------------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 201,240,283.00 | -201,240,283.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 201,240,283.00 | -201,240,283.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 776,212,521.00 | 263,346,197.64 | | | 167,939,935.64 | | 609,170,052.90 | 1,816,668,707.18 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 479,143,532.00 | 636,555,420.87 | | | 148,003,333.58 | | 372,704,980.32 | 1,636,407,266.77 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 479,143,532.00 | 636,555,420.87 | | | 148,003,333.58 | | 372,704,980.32 | 1,636,407,266.77 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 95,828,706.00 | -141,638,412.53 | | | | | 88,390,401.61 | 42,580,695.08 |
| (一)净利润 | | | | | | | 88,390,401.61 | 88,390,401.61 |
| (二)其他综合收益 | | -45,809,706.53 | | | | | | -45,809,706.53 |
| 上述(一)和(二)小计 | | -45,809,706.53 | | | | | 88,390,401.61 | 42,580,695.08 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|------------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 95,828,706.00 | -95,828,706.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 95,828,706.00 | -95,828,706.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 574,972,238.00 | 494,917,008.34 | | | 148,003,333.58 | | 461,095,381.93 | 1,678,987,961.85 |

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹

（二）公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：通化东宝药业股份有限公司(以下简称“本公司”)

注册地址：吉林省通化县东宝新村

登记机关：吉林省通化市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：220500000013331

法定代表人：李一奎

注册资本：人民币柒亿柒仟陆佰贰拾壹万贰仟伍佰贰拾壹元

（二）历史沿革

1、设立时股本结构的形成

本公司是经吉林省经济体制改革委员会<吉改批>（1992）76 号文批准，由原东宝实业集团有限公司所属通化东宝五药有限公司为主体与通化白雪山制药厂、通化市石油工具厂共同发起设立的股份制试点企业，定向募集股份 5,400 万股，并于 1992 年 12 月 28 日在吉林省通化市工商行政管理局依法登记注册。

设立时的股本结构如下：

| 股份类别 | 股份数量（万股） | 占总股本的比例 |
|-------|----------|---------|
| 法人股 | 4,320.01 | 80.00% |
| 内部职工股 | 1,080.00 | 20.00% |
| 总股本 | 5,400.01 | 100.00% |

2、首次公开发行及上市

本公司 1994 年经吉林省政府吉政函[1993]370 号批准，国家证监会证监审字[1994]26 号文复审确认，向社会公开发行 1,800 万元人民币普通股（A 股），并于 1994 年 8 月 24 日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为 600867。

公开发行时的股本结构如下：

| 股份类别 | 股份数量（万股） | 占总股本的比例 |
|--------|----------|---------|
| 发起人法人股 | 4,320.01 | 60.00% |
| 内部职工股 | 1,080.00 | 15.00% |
| 社会公众股 | 1,800.00 | 25.00% |
| 总股本 | 7,200.01 | 100.00% |

3、1994 年 9 月，经 1994 年临时股东大会审议通过，本公司由定向募集公司转为上市公司时向股东实施分红，发起人法人股每 10 股派发现金红利 2 元，以社会公众股（含内部职工股）合计 2,880 万股为基数，每 10 股送 2 股，计 576 万股，其中：社会公众股得红股 360 万股，内部职工股得红股 216 万股。

送股后的股本结构如下：

| 股份类别 | 股份数量（万股） | 占总股本的比例 |
|--------|----------|---------|
| 发起人法人股 | 4,320.01 | 55.56% |
| 内部职工股 | 1,296.00 | 16.66% |
| 社会公众股 | 2,160.00 | 27.78% |
| 总股本 | 7,776.01 | 100.00% |

4、1995 年 5 月，本公司实施 1994 年下半年利润分配方案。以发起人法人股 4,320 万股为基数每 10 股派发现金红利 2.6 元，同时送 1 股红股，计 432 万股；以社会公众股 2,160 万股为基数每 10 股送红股 3 股，计 648 万股。内部职工股以 1,296 万股为基数，每 10 股送

3 股,计 388.8 万股。1994 年 9 月和本次送红股部分共计 604.8 万股,并于 1995 年 5 月上市流通。

送股后的股本结构如下:

| 股份类别 | 股份数量(万股) | 占总股本的比例 |
|--------|----------|---------|
| 发起人法人股 | 4,752.02 | 51.40% |
| 内部职工股 | 1,080.00 | 11.68% |
| 社会公众股 | 3,412.80 | 36.92% |
| 总股本 | 9,244.82 | 100.00% |

5、1996 年 4 月,经批准本公司内部职工股 1,080 万股上市流通。

内部职工股上市流通后的股本结构如下:

| 股份类别 | 股份数量(万股) | 占总股本的比例 |
|--------|----------|---------|
| 发起人法人股 | 4,752.02 | 51.40% |
| 社会公众股 | 4,492.80 | 48.60% |
| 总股本 | 9,244.82 | 100.00% |

6、1996 年 4 月,本公司实施配股计划,以 9,244.82 万股为基数,配股比例为每 10 股配售 2.5 股,本公司实际配售 2,311 万股,其中:发起人法人股配售 1,188 万股,社会公众股配售 1,123 万股。

配股后的股本结构如下:

| 股份类别 | 股份数量(万股) | 占总股本的比例 |
|--------|-----------|---------|
| 发起人法人股 | 5,940.02 | 51.40% |
| 社会公众股 | 5,616.00 | 48.60% |
| 总股本 | 11,556.02 | 100.00% |

7、1997 年 5 月,本公司实施 1996 年度利润分配方案,以 11,556.02 万股为基数,每 10 股送 5 股,其中:发起人法人股送 2,970.02 万股,社会公众股送 2,808 万股,计 5,778.02 万股。

送股后的股本结构如下:

| 股份类别 | 股份数量(万股) | 占总股本的比例 |
|--------|-----------|---------|
| 发起人法人股 | 8,910.02 | 51.40% |
| 社会公众股 | 8,424.00 | 48.60% |
| 总股本 | 17,334.02 | 100.00% |

8、1997 年 7 月,本公司实施配股计划,以 17,334.02 万股为基数,配股比例为每 10 股配售 2 股,实际配售 3,466.80 万股,其中:发起人法人股配售 1,782 万股,社会公众股配售 1,684.80 万股。配股后的股本结构如下:

| 股份类别 | 股份数量(万股) | 占总股本的比例 |
|--------|-----------|---------|
| 发起人法人股 | 10,692.04 | 51.40% |
| 社会公众股 | 10,108.80 | 48.60% |
| 总股本 | 20,800.84 | 100.00% |

9、1998 年 12 月,本公司实施配股计划,以 20,800.84 万股为基数,配股比例为每 10 股配售 3 股,实际配售 6,240.25 万股,其中:发起人法人股配售 3,207.61 万股,社会公众股配售 3,032.64 万股。配股后的股本结构如下:

| 股份类别 | 股份数量(万股) | 占总股本的比例 |
|--------|-----------|---------|
| 发起人法人股 | 13,899.65 | 51.40% |

| | | |
|-------|-----------|---------|
| 社会公众股 | 13,141.44 | 48.60% |
| 总股本 | 27,041.09 | 100.00% |

10、1999 年 7 月，本公司实施资本公积金转增股本方案，以 27,041.05 万股为基数，每 10 股转增 2 股，计 5,408.21 万股。向发起人法人股转增 2,779.93 万股，向社会公众股转增 2,628.28 万股。转增后的股本结构如下：

| | | |
|--------|-----------|---------|
| 股份类别 | 股份数量（万股） | 占总股本的比例 |
| 发起人法人股 | 16,679.57 | 51.40% |
| 社会公众股 | 15,769.73 | 48.60% |
| 总股本 | 32,449.30 | 100.00% |

11、2006 年 6 月，本公司实施股权分置改革方案，股本总额为 324,493,036 股，以流通股股东 157,697,280 股为基数，非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 1 股本股份，非流通股股东共支付 15,769,728 股股份；同时向流通股股东每 10 股转增 4 股，计 63,078,912 股。股权分置改革完成后的股本结构如下：

| | | |
|--------|-------------|---------|
| 股份类别 | 股份数量（股） | 占总股本的比例 |
| 发起人法人股 | 151,026,028 | 38.97% |
| 社会公众股 | 236,545,920 | 61.03% |
| 总股本 | 387,571,948 | 100.00% |

12、2006 年 8 月，本公司实施大股东“以股抵债”方案，第一大股东东宝实业集团有限公司注销 1,900 万股股份，用于抵偿欠本公司的债务。“以股抵债”后的股本结构如下：

| | | |
|-----------|-------------|---------|
| 股份类别 | 股份数量（股） | 占总股本的比例 |
| 有限售条件的流通股 | 132,026,028 | 35.82% |
| 无限售条件的流通股 | 236,545,920 | 64.18% |
| 总股本 | 368,571,948 | 100.00% |

13、本公司 2006 年进行了股权分置改革，按照股改中的承诺部分有限售条件的流通股股份，于 2007 年 6 月 8 日已申请上市流通。此次解限售后的股本结构如下：

| | | |
|-----------|-------------|---------|
| 股份类别 | 股份数量（股） | 占总股本的比例 |
| 有限售条件的流通股 | 127,291,133 | 34.54% |
| 无限售条件的流通股 | 241,280,815 | 65.46% |
| 总股本 | 368,571,948 | 100.00% |

14、2008 年因上海晓君商贸有限公司(原有限售条件的股份 50,000 股)对本公司 2006 年股权分置改革方案未表示意见，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司已代其支付对价。2008 年 3 月 11 日，上海晓君商贸有限公司通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司向东宝实业集团有限公司支付了对价股份 4,727 股，剩余股份 45,273 股已上市流通。此次解限售后的股本结构如下：

| | | |
|-----------|-------------|---------|
| 股份类别 | 股份数量（股） | 占总股本的比例 |
| 有限售条件的流通股 | 127,245,860 | 34.52% |
| 无限售条件的流通股 | 241,326,088 | 65.48% |
| 总股本 | 368,571,948 | 100.00% |

15、根据本公司 2009 年 4 月 13 日召开的第六届董事会第六次会议，审议通过了关于“以总股本 368,571,948 股为基数，用资本公积每 10 股转增 3 股”的议案。该议案经 2009 年 5 月 6 日召开的 2008 年度股东大会审议通过，并经中准会计师事务所有限公司于 2009 年 6 月 17 日出具的中准验字[2009]第 2026 号验资报告予以验证。

此次资本公积转增股本后的股本结构如下：

| 股份类别 | 股份数量（股） | 占总股本的比例 |
|-----------|-------------|---------|
| 有限售条件的流通股 | 165,419,618 | 34.52% |
| 无限售条件的流通股 | 313,723,914 | 65.48% |
| 总股本 | 479,143,532 | 100.00% |

16、根据本公司 2009 年度股东大会决议，审议通过了关于“以总股本 479,143,532 股为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股”的议案。上述“转增股本”经中准会计师事务所有限公司于 2010 年 6 月 11 日出具的中准验字[2010]第 2026 号验资报告予以验证，本公司于 2010 年 6 月 25 日取得了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本为 574,972,238.00 元。

此次资本公积转增股本后的股本结构如下：

| 股份类别 | 股份数量（股） | 占总股本的比例 |
|-----------|-------------|---------|
| 有限售条件的流通股 | 198,503,542 | 34.52% |
| 无限售条件的流通股 | 376,468,696 | 65.48% |
| 总股本 | 574,972,238 | 100.00% |

17、根据本公司 2010 年度股东大会决议，审议通过了关于“以总股本 574,972,238 股为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 3.5 股”的议案。上述“转增股本”经中准会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 8 日出具的中准验字[2011]第 2023 号验资报告予以验证，本公司于 2011 年 6 月 25 日取得了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本为 776,212,521.00 元。

此次资本公积转增股本后的股本结构如下：

| 股份类别 | 股份数量（股） | 占总股本的比例 |
|-----------|-------------|---------|
| 有限售条件的流通股 | 267,979,782 | 34.52% |
| 无限售条件的流通股 | 508,232,739 | 65.48% |
| 总股本 | 776,212,521 | 100.00% |

18、2011 年 6 月 15 日公司公布股改限售流通股上市公告，本次限售流通股上市数量为 267,979,782 股，本次限售流通股上市日期为 2011 年 6 月 20 日，本次上市后限售流通股剩余数量为 0 股。

股本结构如下：

| 股份类别 | 股份数量（股） | 占总股本的比例 |
|-----------|-------------|---------|
| | | |
| 无限售条件的流通股 | 776,212,521 | 100.00% |
| 总股本 | 776,212,521 | 100.00% |

（三）行业性质及主要产品

本公司属制药及建材行业，主要产品为重组人胰岛素原料药及注射剂、大输液制品、镇脑宁胶囊、东宝甘泰片、塑钢窗等。

（四）经营范围

本公司主要经营硬胶囊剂、片剂（含激素类）、颗粒剂、小容量注射剂、原料药（重组

人胰岛素)、生物工程产品(重组人胰岛素注射液); II类 6854 手术室、急救室、诊疗设备及器具; II类 6815 注射穿刺器械; III类 6815 注射穿刺器械。保健品、生物制品、塑料建材及制品生产制造。

(五) 公司的基本组织架构

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构, 主要包括股东大会(公司的权力机构)、董事会(股东大会的执行机构)、监事会(公司的内部监督机构)、经营管理机构(包括总经理、销售副总经理, 生产副总经理、财务总监)负责公司的日常经营管理工作。

(三十三)公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

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。通常情况下, 同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并, 除此之外, 一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资, 本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本, 相关会计处理见长期股权投资; 同一控制下的吸收合并取得的资产、负债, 本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当冲减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

2、非同一控制下的合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法：

1、合并范围的确定原则

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 根据本公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并程序

(1) 本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

(2) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的年初已经发生，从报告期最早期间的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(3) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，不应当调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数。

(4) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表。

(5) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映如下：

①章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额应当冲减少数股东权益；

②章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的所有者权益

7、 现金及现金等价物的确定标准：

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

8、 外币业务和外币报表折算：

1、 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

(1) 外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目：按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

2、 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并

财务报表时，应在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具：

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有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、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产转移的确认依据：本公司已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的或即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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

（2）金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

3、金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

(1) 本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

(2) 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项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 | 单项金额重大的应收款项为期末余额在 1,000 万元以上的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减 |

| | |
|--|---|
| | <p>值损失，计提坏账准备；如无客观证据表明其已发生减值，则对单项金额重大的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。</p> |
|--|---|

11、 存货：

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括产成品、原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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。

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资

本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资,如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的,本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本,该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

(2) 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本,并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分步实现的企业合并,其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时,企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,在个别财务报表中确认为商誉;采用控股合并时,合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额,在编制合并财务报表时确认为商誉;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差额,计入合并当期损益。

(3) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照所发行权益性证券的公允价值(不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时:

(1) 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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

(4) 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

(2) 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

(2) 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、投资性房地产：

1、投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2、投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 12—30 | 5 | 3.17-7.92 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 电子设备 | 3 | 5 | 31.67 |
| 运输设备 | 4 | 5 | 23.75 |
| 其他设备 | 5 | 5 | 19.00 |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项"2、固定资产折旧方法计提折旧"；无法合理确定

租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项"2、固定资产折旧方法"计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用:在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

15、 在建工程:

1、 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量,按立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时,按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

上述"达到预定可使用状态",是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时,则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态:

- (1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成;
- (2) 已经过试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时,或者试运行结果表明能够正常运转或营业时;
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求相符或基本相符,即使有极个别地方与设计或合同要求不相符,也不足以影响其正常使用。

3、 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试,估计其可收回金额,若可收回金额低于账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提,在以后会计期间不予转回。

16、 借款费用:

1、 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产,是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

或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额的确定方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、无形资产：

1、无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2、无形资产的后续计量

(1) 无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计

其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

18、长期待摊费用：

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

19、预计负债：

- 1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3、如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

20、 收入：

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- (3) 收入的金额能够可靠计量。
- (4) 相关经济利益很可能流入本公司。
- (5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、提供劳务

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

(2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司。

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

21、 政府补助：

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产的确认

(1) 本公司以未来期间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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易或事项不属于企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2、 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

(1) 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），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

(2) 资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，减记的金额转回。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(三十四) 税项：

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------------|-----------------------|-----------|
| 增值税 | 当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额 | 17% |
| 城市维护建设税 | 1% | 1%、5%或 7% |
| 企业所得税 | 国家高新技术企业 | 15% |
| 教育费附加按应缴纳流转税额 | 按应缴纳流转税额 | 3% |

(三十五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|-------|------------|------|--------|--------------------------|----------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 通化东宝环保建材股份有限公司 | 控股子公司 | 通化县东宝大街8号 | 建材 | 12,000 | 塑料建材及制品和其他建材及制品生产制造、销售服务 | 9,508.80 | 9,508.80 | 79.24 | 79.24 | 是 | | | |
| 通化统博生物医药有限公司 | 控股子公司 | 通化县东宝新村 | 研发 | 1,000 | 小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药项目建设 | 600.00 | 600.00 | 60.00 | 60.00 | 是 | | | |
| 长春东宝药业有限公司 | 控股子公司 | 高新开发区集中新建区 | 制药 | 1,000 | 片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂生产 | 950.00 | 950.00 | 95.00 | 95.00 | 是 | | | |
| 北京东宝制药有限公司 | 全资子公司 | 北京市经济技术开发区 | 制药 | 100 | 生物制品、天然药物的技术开发 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------|-------|-------------------|------|-------|----------------|----------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 通化东宝永健制药有限公司 | 控股子公司 | 通化县快大茂镇同德路 2356 号 | 制药 | 2,000 | 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂 | 1,900.00 | 1,900.00 | 95.00 | 95.00 | 是 | | | |

(三十六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|---------------|
| | 人民币金额 | 人民币金额 |
| 现金： | | |
| 人民币 | 21,449.52 | 182,221.83 |
| 银行存款： | | |
| 人民币 | 110,874,164.11 | 62,593,760.14 |
| 合计 | 110,895,613.63 | 62,775,981.97 |

2、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 411,645,869.64 | 100.00 | 95,338,637.44 | 100.00 | 410,986,716.22 | 100.00 | 95,338,637.44 | 100.00 |
| 合计 | 411,645,869.64 | / | 95,338,637.44 | / | 410,986,716.22 | / | 95,338,637.44 | / |

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------|--------|--------------|------|----------------|
| 哈药集团医药有限公司 | 销售客户 | 4,371,462.02 | 一年以内 | 1.06 |
| 华润河南医药有限公司 | 销售客户 | 4,693,440.00 | 一年以内 | 1.14 |
| 国药控股分销中心有限公司 | 销售客户 | 3,965,390.00 | 一年以内 | 0.96 |
| 通化东宝进出口有限公司 | 关联方 | 3,802,069.46 | 一年以内 | 0.92 |

| | | | | |
|----------------------------|------|---------------|------|------|
| 浙江英特药业有 限责任公司新特 药分公司 | 销售客户 | 3,457,759.40 | 一年以内 | 0.84 |
| 合计 | / | 20,290,120.88 | / | 4.92 |

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|--------------|-------------------|
| 通化东宝进出口有限公 司 | 关联方 | 3,802,069.46 | 0.92 |
| 合计 | / | 3,802,069.46 | 0.92 |

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|--------------------------------------|----------------|-----------|--------------|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收账款 | 38,275,092.88 | 25.53 | 1,192,626.89 | 14.65 | 18,275,092.88 | 20.94 | 1,192,626.89 | 14.65 |
| 单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收账款 | 111,626,135.07 | 74.47 | 6,946,004.67 | 85.35 | 69,014,197.23 | 79.06 | 6,946,004.67 | 85.35 |
| 合计 | 149,901,227.95 | / | 8,138,631.56 | / | 87,289,290.11 | / | 8,138,631.56 | / |

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总 额的比例(%) |
|--------------------|--------|---------------|------|--------------------|
| 厦门特宝生物工 程股份有限公司 | 联营关系 | 20,000,000.00 | 一年以内 | 13.34 |
| 通化县财政局 | 国家管理部门 | 18,275,092.88 | 一至二年 | 12.19 |
| 通化市城乡建设 局 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 一年以内 | 1.33 |
| 通化县社会保 险 | 非关联方 | 1,638,562.00 | 一年以内 | 1.09 |

| | | | | |
|---------------|------|---------------|------|-------|
| 事业管理局 | | | | |
| 通化供电公司江西供电分公司 | 非关联方 | 585,321.53 | 一年以内 | 0.39 |
| 合计 | / | 42,498,976.41 | / | 28.34 |

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收账款总额的比例 (%) |
|----------------|--------|---------------|------------------|
| 厦门特宝生物工程股份有限公司 | 联营关系 | 20,000,000.00 | 13.34 |

4、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 83,553,807.12 | 71.47 | 49,974,818.67 | 73.03 |
| 1 至 2 年 | 23,976,007.67 | 20.51 | 12,605,708.35 | 18.42 |
| 2 至 3 年 | 3,583,798.49 | 3.07 | 1,435,970.23 | 2.10 |
| 3 年以上 | 5,786,650.45 | 4.95 | 4,413,442.56 | 6.45 |
| 合计 | 116,900,263.73 | 100.00 | 68,429,939.81 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|-----------------------|--------|---------------|------|-----------|
| 通化东宝进出口有限公司 | 关联方 | 43,738,611.33 | 一年以内 | 采购进口设备及原料 |
| 上海森松混合技术工程装备有限公司 | 客户 | 8,452,000.00 | 一年以内 | 预付采购款 |
| 通化东宝建筑工程有限公司 | 关联方 | 7,993,382.69 | 一年以内 | 预付工程款 |
| 通化创新彩印有限公司 | 关联方 | 7,357,935.05 | 一年以内 | 预付采购款 |
| 通化矿业(集团)有限责任公司煤炭营销分公司 | 客户 | 4,454,372.97 | 一年以内 | 预付采购款 |
| 合计 | / | 71,996,302.04 | / | / |

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 63,155,739.20 | | 63,155,739.20 | 50,775,436.12 | | 50,775,436.12 |
| 在产品 | 20,928,959.02 | | 20,928,959.02 | 14,440,303.38 | | 14,440,303.38 |
| 库存商品 | 130,657,221.97 | | 130,657,221.97 | 122,182,962.63 | | 122,182,962.63 |
| 低值易耗品 | 14,021.00 | | 14,021.00 | 12,437.00 | | 12,437.00 |
| 合计 | 214,755,941.19 | | 214,755,941.19 | 187,411,139.13 | | 187,411,139.13 |

6、 可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----------|---------------|---------------|
| 可供出售权益工具 | 34,860,000.00 | 35,550,000.00 |
| 合计 | 34,860,000.00 | 35,550,000.00 |

7、 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例 (%) | 本企业在被投资单位表决权比例 (%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|----------------|-------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 厦门特宝生物工程股份有限公司 | 37.24 | 37.24 | 303,487,226.52 | 114,698,882.63 | 188,788,343.89 | 55,460,002.51 | 4,438,863.56 |
| 甘李药业有限公司 | 29.43 | 29.43 | 240,593,627.46 | 49,471,464.05 | 191,122,163.41 | 94,847,143.56 | 21,748,039.15 |

8、 长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|------|------------|-------------|
| 吉林白山正茂药业股份有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | 0.60 | 0.60 |
| 厦门伯塞基因转录公司 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | | 23.08 | 23.08 |
| 上海东宝生物医药有限公司 | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 | | 36,000,000.00 | | 22.00 | 22.00 |

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|------------|-------------|
| 厦门特宝生物工程股份有限公司 | 34,080,399.70 | 75,582,917.70 | 1,652,944.01 | 77,235,861.71 | | 37.24 | 37.24 |
| 甘李药业有限公司 | 33,700,000.00 | 55,671,680.55 | 6,416,525.41 | 62,088,205.96 | | 29.43 | 29.43 |

9、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-----------|------------------|---------------|------------|------------------|
| 一、账面原值合计： | 1,626,783,776.09 | 16,975,427.55 | 422,431.31 | 1,643,336,772.33 |
| 其中：房屋及建筑物 | 784,413,700.20 | 4,844,006.29 | | 789,257,706.49 |
| 机器设备 | 771,668,471.54 | 10,432,612.39 | 53,200.54 | 782,047,883.39 |
| 运输工具 | 49,376,087.55 | 272,376.45 | 369,230.77 | 49,279,233.23 |
| 电子设备 | 12,444,206.20 | 327,260.78 | | 12,771,466.98 |
| 其它设备 | 8,881,310.60 | 1,099,171.64 | | 9,980,482.24 |
| | | 本期 | 本期计提 | |

| | | 新增 | | | |
|--------------|------------------|----|---------------|-----------|------------------|
| 二、累计折旧合计: | 561,799,708.20 | | 48,088,170.01 | 28,113.78 | 609,859,764.43 |
| 其中:房屋及建筑物 | 197,198,757.12 | | 13,014,425.96 | | 210,213,183.08 |
| 机器设备 | 327,146,774.91 | | 31,434,476.68 | 16,858.43 | 358,564,393.16 |
| 运输工具 | 24,595,628.20 | | 2,566,475.38 | 11,255.35 | 27,150,848.23 |
| 电子设备 | 8,760,798.81 | | 585,092.37 | | 9,345,891.18 |
| 其它设备 | 4,097,749.16 | | 487,699.62 | | 4,585,448.78 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 1,064,984,067.89 | | / | / | 1,033,477,007.90 |
| 其中:房屋及建筑物 | 587,214,943.08 | | / | / | 579,044,523.41 |
| 机器设备 | 444,521,696.63 | | / | / | 423,483,490.23 |
| 运输工具 | 24,780,459.35 | | / | / | 22,128,385.00 |
| 电子设备 | 3,683,407.39 | | / | / | 3,425,575.80 |
| 其它设备 | 4,783,561.44 | | / | / | 5,395,033.46 |
| 四、减值准备合计 | 24,588,198.81 | | / | / | 24,563,112.05 |
| 其中:房屋及建筑物 | 19,060,498.19 | | / | / | 19,060,498.19 |
| 机器设备 | 2,950,131.44 | | / | / | 2,925,044.68 |
| 运输工具 | 2,131,555.17 | | / | / | 2,131,555.17 |
| 电子设备 | 446,014.01 | | / | / | 446,014.01 |
| 其它设备 | | | / | / | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 1,040,395,869.08 | | / | / | 1,008,913,895.85 |
| 其中:房屋及建筑物 | 568,154,444.89 | | / | / | 559,984,025.22 |
| 机器设备 | 441,571,565.19 | | / | / | 420,558,445.55 |
| 运输工具 | 22,648,904.18 | | / | / | 19,996,829.83 |
| 电子设备 | 3,237,393.38 | | / | / | 2,979,561.79 |
| 其它设备 | 4,783,561.44 | | / | / | 5,395,033.46 |

本期折旧额: 48,088,170.01 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 0 元。

本期无在建工程转入固定资产的情况。

上述固定资产原值中, 用于抵押借款的房屋建筑物为 348,165,181.97 元, 机器设备 118,471,939.91 元。

10、 在建工程:

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在建工程 | 108,565,952.39 | | 108,565,952.39 | 106,602,318.22 | | 106,602,318.22 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 北京东宝制药有限公司工程 | 54,710,820.81 | | 54,710,820.81 | 53,369,070.81 | | 53,369,070.81 |
| 长春东宝药业有限公司工程 | 53,233,247.41 | | 53,233,247.41 | 53,233,247.41 | | 53,233,247.41 |
| 固体制剂改造工程 | 621,884.17 | | 621,884.17 | | | |
| 合计 | 108,565,952.39 | | 108,565,952.39 | 106,602,318.22 | | 106,602,318.22 |

11、工程物资：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|------------|------------|------|------------|
| 工程物资 | 869,739.93 | 101,332.66 | | 971,072.59 |
| 合计 | 869,739.93 | 101,332.66 | | 971,072.59 |

12、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 125,295,844.85 | 150,000.00 | | 125,445,844.85 |
| 土地使用权 | 31,951,983.15 | | | 31,951,983.15 |
| 专有及专利技术 | 90,638,300.00 | 150,000.00 | | 90,788,300.00 |
| 软件 | 2,705,561.70 | | | 2,705,561.70 |
| 二、累计摊销合计 | 47,511,807.91 | 4,237,579.50 | | 51,749,387.41 |
| 土地使用权 | 7,741,250.80 | 286,304.64 | | 8,027,555.44 |
| 专有及专利技术 | 39,252,253.67 | 3,811,259.22 | | 43,063,512.89 |
| 软件 | 518,303.44 | 140,015.64 | | 658,319.08 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 77,784,036.94 | 150,000.00 | 4,237,579.50 | 73,696,457.44 |
| 土地使用权 | 24,210,732.35 | | 286,304.64 | 23,924,427.71 |
| 专有及专利技术 | 51,386,046.33 | 150,000.00 | 3,811,259.22 | 47,724,787.11 |
| 软件 | 2,187,258.26 | | 140,015.64 | 2,047,242.62 |

| | | | | |
|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 77,784,036.94 | 150,000.00 | 4,237,579.50 | 73,696,457.44 |
| 土地使用权 | 24,210,732.35 | | 286,304.64 | 23,924,427.71 |
| 专有及专利技术 | 51,386,046.33 | 150,000.00 | 3,811,259.22 | 47,724,787.11 |
| 软件 | 2,187,258.26 | | 140,015.64 | 2,047,242.62 |

本期摊销额：4,237,579.50 元。

13、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 20,682,778.22 | 20,686,541.24 |
| 小计 | 20,682,778.22 | 20,686,541.24 |
| 递延所得税负债： | | |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 3,433,590.00 | 3,537,090.00 |
| 小计 | 3,433,590.00 | 3,537,090.00 |

14、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|----------------|----------------|------|------|-----------|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 103,477,269.00 | | | | 103,477,269.00 |
| 二、存货跌价准备 | | | | | |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | | | | | |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | 24,588,198.81 | | | 25,086.76 | 24,563,112.05 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物 | | | | | |

| | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|-----------|----------------|
| 资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | 4,842,918.09 | | | | 4,842,918.09 |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合计 | 132,908,385.90 | | | 25,086.76 | 132,883,299.14 |

15、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 55,000,000.00 | 64,000,000.00 |
| 合计 | 55,000,000.00 | 64,000,000.00 |

用于抵押借款的固定资产原值为 216,366,122.17 元。

本公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

16、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 采购材料设备款 | 48,812,462.66 | 46,653,683.51 |
| 合计 | 48,812,462.66 | 46,653,683.51 |

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

应付账款期末数中无账龄超过一年的大额应付款项。

17、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|--------------|
| 预收购货款 | 22,467,042.09 | 8,969,531.48 |
| 合计 | 22,467,042.09 | 8,969,531.48 |

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明
预收款项期末数中无账龄超过一年的大额预收款项。

18、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 164,585.37 | 16,841,721.86 | 16,999,261.67 | 7,045.56 |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | 7,919,836.42 | 5,361,952.11 | 2,603,286.53 | 10,678,502.00 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 163.93 | 1,055,441.42 | 1,074,897.99 | -19,292.64 |
| 2. 基本养老保险费 | 7,319,344.97 | 3,700,837.74 | 1,171,209.98 | 9,848,972.73 |
| 3. 失业保险费 | 600,327.52 | 394,855.49 | 144,439.00 | 850,744.01 |
| 4. 工伤保险费 | | 136,325.83 | 137,719.67 | -1,393.84 |
| 5. 生育保险费 | | 74,491.63 | 75,019.89 | -528.26 |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、辞退福利 | | | | |
| 六、其他 | 517,197.98 | 390,184.61 | 11,759.61 | 895,622.98 |
| 合计 | 8,601,619.77 | 22,593,858.58 | 19,614,307.81 | 11,581,170.54 |

19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 4,408,192.74 | 8,061,758.42 |
| 营业税 | 9,282.99 | 5,887,586.50 |
| 企业所得税 | -370,242.90 | 1,107,363.03 |
| 个人所得税 | 15,742.81 | 235,652.22 |
| 城市维护建设税 | 64,908.72 | 226,264.78 |
| 印花税 | 22,779.12 | 39,481.12 |
| 房产税 | 1,477,311.82 | 1,971,941.81 |
| 土地使用税 | 2,448,171.48 | 1,606,736.24 |
| 车船使用税 | -13,022.40 | 8,130.50 |
| 教育费附加 | 295,089.67 | 670,431.39 |
| 防洪基金 | 38,717.08 | 543,069.31 |
| 残疾人保障基金 | 103,312.06 | 103,312.06 |
| 合计 | 8,500,243.19 | 20,461,727.38 |

20、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|----------------|---------------|
| 往来款 | 127,558,360.11 | 20,507,664.98 |
| 合计 | 127,558,360.11 | 20,507,664.98 |

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

其它应付款期末数无账龄超过 1 年的大额其它应付款。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

其它应付款期末数较去年同期增长 375.72%，主要原因是本期收到甘李药业有限公司部分股权转让款所致。

21、 长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 98,500,000.00 | 98,500,000.00 |
| 保证借款 | 165,078,150.00 | 168,078,150.00 |
| 合计 | 263,578,150.00 | 266,578,150.00 |

用于抵押借款的固定资产原值情况见固定资产的说明。

本公司不存在已到期未偿还的长期借款情况。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------|------------------|------------------|-----|--------|------|----------------|------|----------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 国家开发银行吉林省分行 | 2005 年 11 月 30 日 | 2019 年 11 月 25 日 | 人民币 | 6.80 | | 125,000,000.00 | | 128,000,000.00 |
| 国家开发银行吉林省分行 | 2006 年 11 月 23 日 | 2014 年 11 月 22 日 | 人民币 | 6.80 | | 68,500,000.00 | | 68,500,000.00 |
| 中国进出口银行大连分行 | 2010 年 6 月 13 日 | 2012 年 6 月 11 日 | 人民币 | 5.60 | | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 |

| | | | | | | | | |
|---------------------|----------------|----------------------|--------|---|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 国家开发 银行吉林 省分行 | 2006 年 9月7日 | 2030 年 9 月 6 日 | 美 元 | | 2,500,000.00 | 19,864,750.00 | 2,500,000.00 | 19,864,750.00 |
| 国家开发 银行吉林 省分行 | 2006 年 9月7日 | 2030 年 9 月 6 日 | 欧 元 | | 2,000,000.00 | 20,213,400.00 | 2,000,000.00 | 20,213,400.00 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 263,578,150.00 | / | 266,578,150.00 |

22、 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 备注说明 |
|---------------------------|---------------|------|------|---------------|------|
| 重组人胰岛素 冻干粉 2000 公 斤 | 14,440,000.00 | | | 14,440,000.00 | |
| 合计 | 14,440,000.00 | | | 14,440,000.00 | / |

23、 股本：

单位：元 币种：人民币

| | 期初数 | 本次变动增减 (+、-) | | | | | 期末数 |
|------------|----------------|--------------|----|----------------|----|----------------|----------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股 份 总 数 | 574,972,238.00 | | | 201,240,283.00 | | 201,240,283.00 | 776,212,521.00 |

根据本公司 2011 年 5 月 6 日召开的 2010 年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，以总股本 574,972,238 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 3.5 股，共转增 201,240,283 股。该议案股权登记日为 2011 年 6 月 7 日，除权日为 2011 年 6 月 8 日，股份上市流通日为 2011 年 6 月 9 日。转增后公司股本总额由 574,972,238 股增加至 776,212,521 股。

2011 年 6 月 8 日，中准会计师事务所有限公司为公司出具了中准验字[2011]2023 号的验资报告，截至 2011 年 6 月 8 日止，公司变更后的注册资本人民币 776,212,521 元、累计实收资本（股本）人民币 776,212,521 元。

24、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 411,748,807.18 | | 200,997,626.10 | 210,751,181.08 |
| 其他资本公积 | 53,181,516.56 | | 586,500.00 | 52,595,016.56 |
| 合计 | 464,930,323.74 | | 201,584,126.10 | 263,346,197.64 |

25、 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 177,012,606.23 | | | 177,012,606.23 |
| 合计 | 177,012,606.23 | | | 177,012,606.23 |

26、 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 (%) |
|--------------------|----------------|-------------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 482,730,007.41 | / |
| 调整后 年初未分配利润 | 482,730,007.41 | / |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 55,979,142.68 | / |
| 期末未分配利润 | 538,709,150.09 | / |

27、 营业收入和营业成本:

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 329,385,638.47 | 290,954,848.01 |
| 其他业务收入 | 4,142,387.52 | 1,220,055.31 |
| 营业成本 | 117,038,207.11 | 120,423,674.70 |

(2) 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 制药行业 | 312,213,079.92 | 101,953,670.54 | 273,874,592.92 | 101,287,305.94 |
| 建材行业 | 17,172,558.55 | 11,441,948.75 | 17,080,255.09 | 18,025,561.08 |
| 合计 | 329,385,638.47 | 113,395,619.29 | 290,954,848.01 | 119,312,867.02 |

(3) 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 重组人胰岛素冻干粉及注射剂等 | 269,486,338.84 | 86,270,995.39 | 224,621,315.94 | 82,782,386.14 |
| 镇脑宁胶囊 | 36,533,574.88 | 13,120,490.39 | 39,477,817.62 | 12,495,583.19 |
| 输液制品 | 153,794.87 | 205,942.08 | 2,772,168.85 | 3,637,432.05 |
| 东宝甘泰 | 4,319,253.06 | 842,338.09 | 5,145,742.62 | 812,614.83 |
| 其他品种 | 1,720,118.27 | 1,513,904.59 | 1,857,547.89 | 1,559,289.73 |
| 塑钢窗及型材 | 17,172,558.55 | 11,441,948.75 | 17,080,255.09 | 18,025,561.08 |
| 合计 | 329,385,638.47 | 113,395,619.29 | 290,954,848.01 | 119,312,867.02 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 东北地区 | 87,987,740.92 | 34,926,404.51 | 77,263,749.64 | 37,004,219.79 |
| 华北地区 | 104,382,655.07 | 34,110,444.32 | 94,884,712.36 | 38,041,299.73 |
| 华南地区 | 44,261,516.50 | 14,334,905.00 | 35,534,532.39 | 13,231,696.35 |
| 西北地区 | 42,807,066.84 | 13,858,814.67 | 24,179,851.93 | 9,052,717.94 |
| 华东地区 | 34,289,837.81 | 11,101,356.44 | 30,920,778.55 | 11,654,682.65 |
| 国外 | 14,267,359.83 | 4,619,066.67 | 27,359,371.60 | 10,030,606.19 |
| 其他 | 1,389,461.50 | 444,627.68 | 811,851.54 | 297,644.37 |
| 合计 | 329,385,638.47 | 113,395,619.29 | 290,954,848.01 | 119,312,867.02 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|--------------------|---------------|-----------------|
| 通化东宝进出口有限公司 | 14,267,359.83 | 4.33 |
| 哈药集团医药有限公司药品分公司 | 12,591,541.88 | 3.82 |
| 浙江英特药业有限责任公司新特药分公司 | 6,780,738.46 | 2.06 |
| 华润山东医药有限公司 | 6,743,338.46 | 2.05 |
| 中药乐仁堂医药有限公司药品分公司 | 6,629,583.76 | 2.01 |
| 合计 | 47,012,562.39 | 14.27 |

28、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|--------------|--------------|------|
| 营业税 | 61,750.93 | 51,750.72 | |
| 城市维护建设税 | 362,945.83 | 299,586.63 | 1% |
| 教育费附加 | 1,289,760.03 | 860,307.44 | 3% |
| 合计 | 1,714,456.79 | 1,211,644.79 | / |

29、 销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,897,558.61 | 5,028,209.88 |
| 招待费、会务费、差旅费 | 82,249,780.51 | 71,096,223.29 |
| 广告宣传费 | 8,348,337.50 | |
| 其他费用 | 5,359,185.34 | 557,630.13 |
| 合计 | 102,854,861.96 | 76,682,063.30 |

30、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 10,076,657.81 | 6,906,629.44 |
| 折旧及摊销 | 14,418,785.39 | 11,268,807.35 |
| 招待费、会务费、差旅费 | 2,146,056.43 | 2,881,273.64 |
| 研究开发费用 | 11,492,949.65 | 6,345,212.66 |
| 其他费用 | 11,065,705.51 | 12,858,167.75 |
| 合计 | 49,200,154.79 | 40,260,090.84 |

31、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 8,497,270.30 | 11,334,236.27 |
| 利息收入 | -78,004.80 | -24,470.58 |
| 汇兑损益 | | 14,823.78 |
| 银行手续费 | 46,653.07 | 28,437.08 |
| 合计 | 8,465,918.57 | 11,353,026.55 |

32、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 8,069,469.42 | 759,705.72 |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | 53,966,831.10 |
| 合计 | 8,069,469.42 | 54,726,536.82 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|--------------|------------|--------------|
| 厦门特宝生物工程股份有限公司 | 1,652,944.01 | 250,151.22 | |
| 甘李药业有限公司 | 6,416,525.41 | 509,554.50 | |
| 合计 | 8,069,469.42 | 759,705.72 | / |

(3) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

| 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 | 26,216.11 | 24,034.94 | 26,216.11 |
| 其中：固定资产处置利得 | 26,216.11 | 24,034.94 | 26,216.11 |

| | | | |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 罚款收入 | 3,683.00 | 3,200.00 | 3,683.00 |
| 其他收入 | 1,692.09 | 679.41 | 1,692.09 |
| 合计 | 31,591.20 | 27,914.35 | 31,591.20 |

33、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

| 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 | | 25,440.02 | |
| 其中：固定资产处置损失 | | 25,440.02 | |
| 对外捐赠 | | 186,938.03 | |
| 滞纳金 | 9,817.70 | 4,712.38 | 9,817.70 |
| 其他 | 629.94 | 196,053.63 | 629.94 |
| 合计 | 10,447.64 | 413,144.06 | 10,447.64 |

34、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 7,066,775.70 | 15,406,760.21 |
| 递延所得税调整 | 3,763.02 | |
| 合计 | 7,070,538.72 | 15,406,760.21 |

35、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益的计算过程：

| 项目 | 公式 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|--------------------------|----|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | 55,979,142.68 | 83,018,672.48 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | P2 | 55,961,170.65 | 29,437,071.09 |
| 期初股份总数 | S0 | 574,972,238 | 479,143,532 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | S1 | 201,240,283 | 95,828,706 |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | Si | | |
| 报告期因回购等减少股份数 | Sj | | |
| 报告期缩股数 | Sk | | |
| 报告期月份数 | M0 | 6 | 6 |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 | Mi | | |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 | Mj | | |

| | | | |
|----------------------------|---|-------------|-------------|
| 发行在外的普通股加权平均数 | $S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ | 776,212,521 | 574,972,238 |
| 归属于公司普通股股东的基本每股收益 | $P_1 \div S_0$ | 0.0721 | 0.1444 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益 | $P_2 \div S$ | 0.0721 | 0.0512 |

(2) 稀释每股收益的计算过程:

| 项目 | 公式 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|----------------------------|---|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | 55,979,142.68 | 83,018,672.48 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | P2 | 55,961,170.65 | 29,437,071.09 |
| 期初股份总数 | S0 | 574,972,238 | 479,143,532 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | S1 | 201,240,283 | 95,828,706 |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | S _i | | |
| 报告期因回购等减少股份数 | S _j | | |
| 报告期缩股数 | S _k | | |
| 报告期月份数 | M0 | 6 | 6 |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 | M _i | | |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 | M _j | | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ | 776,212,521 | 574,972,238 |
| 归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | $P_1 \div S$ | 0.0721 | 0.1444 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | $P_2 \div S$ | 0.0721 | 0.0512 |

36、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|-------------|----------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | -586,500.00 | -45,809,706.53 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | -586,500.00 | -45,809,706.53 |

| | | |
|---------------------------------------|-------------|----------------|
| 2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | | |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | | |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额 | | |
| 小计 | | |
| 4. 外币财务报表折算差额 | | |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 5.其他 | | |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 合计 | -586,500.00 | -45,809,706.53 |

37、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|------|-----------|
| 利息收入 | 78,004.80 |
| 合计 | 78,004.80 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|------|----------------|
| 管理费用 | 11,335,656.23 |
| 营业费用 | 105,260,904.08 |
| 其他 | 31,233,323.50 |
| 合计 | 147,829,883.81 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|-------------------|----------------|
| 收回甘李药业有限公司部分股权转让款 | 105,000,000.00 |

2011年5月13日公司召开了2011年第二次临时股东大会,审议通过了《关于转让甘李药业有限公司股权的协议》。将本公司所持有的甘李药业有限公司2079.15万元的出资(占甘李药业有限公司现有注册资本的29.43%)作价人民币45,616.50万元转让给受让方。报告期内公司收到甘李药业有限公司部分股权转让款105,000,000.00元。

38、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 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 | 55,274,501.03 | 81,178,950.04 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 48,088,170.01 | 46,167,582.93 |
| 无形资产摊销 | 4,237,579.44 | 4,152,160.34 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 8,497,270.30 | 11,334,236.27 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -8,069,469.42 | -54,726,536.82 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 3,763.02 | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -103,500.00 | -8,084,065.85 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -27,344,802.06 | -10,266,524.25 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -111,741,415.18 | -86,167,606.71 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 19,274,338.51 | 65,627,708.61 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,883,564.35 | 49,215,904.56 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 110,895,613.63 | 9,137,271.12 |
| 减：现金的期初余额 | 62,775,981.97 | 46,701,539.95 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 48,119,631.66 | -37,564,268.83 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 110,895,613.63 | 62,775,981.97 |

| | | |
|----------------|----------------|---------------|
| 其中：库存现金 | 21,449.52 | 182,221.83 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 110,874,164.11 | 62,593,760.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 110,895,613.63 | 62,775,981.97 |

(三十六)关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|------------|--------|--------|------|---------------------------------------|--------|------------------|-------------------|----------|------------|
| 东宝实业集团有限公司 | 有限责任公司 | 通化县东宝村 | 李一奎 | 建筑材料、机械设备购销；进口（国家限定一、二类商品除外）生产所需原辅材料等 | 25,900 | 34.52 | 34.52 | 李一奎 | 12549558-8 |

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|----------------|--------|-----------------|------|------------------------------------|--------|----------|-----------|------------|
| 通化东宝环保建材股份有限公司 | 股份公司 | 通化县黎明工业园 | 孙波 | 塑料建材及制品生产制造、销售服务；其他建材及制品生产制造、销售服务等 | 12,000 | 79.24 | 79.24 | 73704582-8 |
| 通化东宝永健制药有限公司 | 有限责任公司 | 通化县快大茂镇同德路 2356 | 孙晓玲 | 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂等 | 2,000 | 95.00 | 95.00 | 70222629-0 |

| | | | | | | | | |
|------------------|-------------------|------------------------------|----------|------------------------------|-------|--------|--------|------------|
| | | 号 | | | | | | |
| 长春东宝药业 有限公司 | 有 限 责 任 公 司 | 长 春 市 高 新 开 发 区 | 孙 波 | 片剂、硬胶囊剂、小 容量注射剂生产等 | 1,000 | 95.00 | 95.00 | 73077547-3 |
| 北京东宝制药 有限公司 | 有 限 责 任 公 司 | 北 京 市 经 济 技 术 开 发 区 | 冷 春 生 | 生物制品、天然药物 的技术开发等 | 100 | 100.00 | 100.00 | 76935357-7 |
| 通化统博生物 医药有限公司 | 有 限 责 任 公 司 | 通 化 县 东 宝 新 村 | 冷 春 生 | 小容量注射剂、冻干 粉针剂、原料药项目 建设 | 1,000 | 60.00 | 60.00 | 55976230-5 |

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

| 被投资 单位名 称 | 企 业 类 型 | 注 册 地 | 法 人 代 表 | 业 务 性 质 | 注 册 资 本 | 本 企 业 持 股 比 例 (%) | 本 企 业 在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例 (%) |
|---|------------------|--|------------------|--|------------------|--|---|
| 厦 门 特 宝 生 物 工 程 股 份 有 限 公 司 | 股 份 公 司 | 海 沧 新 阳 工 业 区 翁 角 路 330 号 | 李 一 奎 | 生物制品研究、开 发及技术服务、技 术咨询；冻干粉针 剂、小容量注射剂 生产等。 | 10,400 | 37.24 | 37.24 |
| 甘 李 药 业 有 限 公 司 | 中 外 合 资 | 北 京 市 通 州 区 中 关 村 科 技 园 区 通 州 四 金 桥 科 技 产 业 基 地 景 盛 北 三 街 8 号 | 甘 忠 如 | 生产原料药、小容 量重组产品注射 剂、销售自产产 品、开发生物制 品。 | 7,065.278 | 29.43 | 29.43 |

单位:万元 币种:人民币

| 被投资单位名 称 | 期 末 资 产 总 额 | 期 末 负 债 总 额 | 期 末 净 资 产 总 额 | 本 期 营 业 收 入 总 额 | 本 期 净 利 润 |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| 一、合营企业 | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 厦 门 特 宝 生 物 工 程 股 份 有 限 公 司 | 30,348.72 | 11,469.89 | 18,878.83 | 5,546.00 | 443.89 |
| 甘 李 药 业 有 限 公 司 | 24,059.36 | 4,947.15 | 19,112.22 | 9,484.71 | 2,174.80 |

4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|--------------|-------------|------------|
| 通化东宝进出口有限公司 | 母公司的全资子公司 | 24458076-9 |
| 通化创新彩印有限公司 | 母公司的全资子公司 | 70231618-1 |
| 通化新星生物有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 70222611-9 |

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 通化东宝进出口有限公司 | 采购商品 | 市场价格 | 85,680,864.78 | 69.04 | 55,190,841.11 | 38.82 |
| 通化新星生物有限公司 | 采购商品 | 市场价格 | 6,059,711.63 | 4.88 | 4,071,693.91 | 3.82 |
| 通化创新彩印有限公司 | 采购商品 | 市场价格 | 3,110,529.11 | 2.51 | 3,822,409.25 | 4.07 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 通化东宝进出口有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 14,267,359.83 | 4.33 | 27,359,371.60 | 9.99 |

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|------|-------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 通化东宝进出口有限公司 | 3,802,069.46 | | 2,589,124.75 | |
| 预付账款 | 通化创新彩印有限公司 | 7,357,935.05 | | 7,126,709.47 | |
| 预付账款 | 通化新星生物有限公司 | 3,205,045.89 | | 3,583,060.64 | |

| | | | | | |
|------|-------------|---------------|--|---------------|--|
| 预付账款 | 通化东宝进出口有限公司 | 43,738,611.33 | | 17,371,841.88 | |
|------|-------------|---------------|--|---------------|--|

(三十七) 股份支付

1、 股份支付总体情况

无

(三十八) 或有事项:

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

无

2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

无

3、 其他或有负债及其财务影响:

无

(三十九) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

无

(四十) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 342,872,540.24 | 100.00 | 79,596,892.13 | 100.00 | 337,762,464.58 | 100.00 | 79,596,892.13 | 100.00 |
| 合计 | 342,872,540.24 | / | 79,596,892.13 | / | 337,762,464.58 | / | 79,596,892.13 | / |

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------------|--------|---------------|------|---------------|
| 哈药集团医药有限公司 | 销售客户 | 4,371,462.02 | 一年以内 | 1.27 |
| 华润河南医药有限公司 | 销售客户 | 4,693,440.00 | 一年以内 | 1.37 |
| 国药控股分销中心有限公司 | 销售客户 | 3,965,390.00 | 一年以内 | 1.16 |
| 通化东宝进出口有限公司 | 关联方 | 3,802,069.46 | 一年以内 | 1.11 |
| 浙江英特药业有限责任公司新特药分公司 | 销售客户 | 3,457,759.40 | 一年以内 | 1.01 |
| 合计 | / | 20,290,120.88 | / | 5.92 |

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------|--------|--------------|---------------|
| 通化东宝进出口有限公司 | 关联方 | 3,802,069.46 | 1.11 |
| 合计 | / | 3,802,069.46 | 1.11 |

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|--------------------------|----------------|-------|--------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 38,275,092.88 | 13.07 | 1,192,626.89 | 28.96 | 18,275,092.88 | 8.86 | 1,192,626.89 | 28.96 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | 254,558,139.32 | 86.93 | 2,925,324.12 | 71.04 | 188,012,949.66 | 91.14 | 2,925,324.12 | 71.04 |
| 合计 | 292,833,232.20 | / | 4,117,951.01 | / | 206,288,042.54 | / | 4,117,951.01 | / |

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|---------------|------|-----------------|
| 厦门特宝生物工程股份有限公司 | 联营关系 | 20,000,000.00 | 一年以内 | 6.83 |
| 通化县财政局 | 国家管理部门 | 18,275,092.88 | 一至二年 | 6.24 |
| 通化市城乡建设局 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 一年以内 | 0.68 |
| 通化县社会保险事业管理局 | 非关联方 | 1,638,562.00 | 一年以内 | 0.56 |
| 通化供电公司江西供电分公司 | 非关联方 | 585,321.53 | 一年以内 | 0.20 |
| 合计 | / | 42,498,976.41 | / | 14.51 |

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|------------------|--------|---------------|-----------------|
| 厦门特宝生物工程有限 公司 | 联营关系 | 20,000,000.00 | 6.83 |
| 合计 | / | 20,000,000.00 | 6.83 |

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|------|----------|---------------|----------------|
| 厦门伯塞基因转录公司 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | | | 23.08 | 23.08 |
| 通化东宝环保建材股份有限公司 | 95,088,000.00 | 95,088,000.00 | | 95,088,000.00 | | | 79.24 | 79.24 |

| | | | | | | | | |
|----------------|---------------|---------------|--|---------------|--|--|--------|--------|
| 通化东宝永健制药有限公司 | 23,842,918.09 | 19,000,000.00 | | 19,000,000.00 | | | 95.00 | 95.00 |
| 长春东宝药业有限公司 | 9,500,000.00 | 9,500,000.00 | | 9,500,000.00 | | | 95.00 | 95.00 |
| 北京东宝制药有限公司 | 900,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 |
| 通化统博生物医药有限公司 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | | | 60.00 | 60.00 |
| 上海东宝生物医药有限公司 | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 | | 36,000,000.00 | | | 22.00 | 22.00 |
| 吉林白山正茂药业股份有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | | 0.60 | 0.60 |

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|----------|------|---------------|----------------|
| 厦门特宝生物工程股份有限公司 | 34,080,399.70 | 75,582,917.70 | 1,652,944.01 | 77,235,861.71 | | | | 37.24 | 37.24 |
| 甘李药业有限公司 | 33,700,000.00 | 55,671,680.55 | 6,416,525.41 | 62,088,205.96 | | | | 29.43 | 29.43 |

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 310,594,883.01 | 272,017,045.03 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 其他业务收入 | 402,388.19 | 761,006.51 |
| 营业成本 | 100,555,287.68 | 100,396,715.25 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 制药行业 | 310,594,883.01 | 100,555,287.68 | 272,017,045.03 | 99,728,016.21 |
| 合计 | 310,594,883.01 | 100,555,287.68 | 272,017,045.03 | 99,728,016.21 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 重组人胰岛素冻干粉及注射剂等 | 269,486,338.84 | 86,270,995.39 | 224,621,315.94 | 82,782,386.14 |
| 镇脑宁胶囊 | 36,533,574.88 | 13,120,490.39 | 39,477,817.62 | 12,495,583.19 |
| 输液制品 | 153,794.87 | 205,942.08 | 2,772,168.85 | 3,637,432.05 |
| 东宝甘泰 | 4,319,253.06 | 842,338.09 | 5,145,742.62 | 812,614.83 |
| 速感宁胶囊 | 101,921.36 | 115,521.73 | | |
| 合计 | 310,594,883.01 | 100,555,287.68 | 272,017,045.03 | 99,728,016.21 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 东北地区 | 69,675,617.92 | 22,557,524.89 | 63,374,614.99 | 23,234,663.96 |
| 华北地区 | 103,904,022.61 | 33,638,992.33 | 91,304,599.31 | 33,474,470.54 |
| 华南地区 | 44,261,516.50 | 14,334,905.00 | 35,095,817.01 | 12,866,973.86 |
| 西北地区 | 42,807,066.84 | 13,858,814.67 | 23,736,926.15 | 8,702,530.23 |
| 华东地区 | 34,289,837.81 | 11,101,356.44 | 30,333,864.43 | 11,121,127.07 |
| 国外 | 14,267,359.83 | 4,619,066.67 | 27,359,371.60 | 10,030,606.19 |
| 其他 | 1,389,461.50 | 444,627.68 | 811,851.54 | 297,644.36 |
| 合计 | 310,594,883.01 | 100,555,287.68 | 272,017,045.03 | 99,728,016.21 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------|---------------|------------------|
| 通化东宝进出口有限公司 | 14,267,359.83 | 4.59 |
| 哈药集团医药有限公司药品分公司 | 12,591,541.88 | 4.05 |
| 浙江英特药业有限责任公司新 | 6,780,738.46 | 2.18 |

| | | |
|------------------|---------------|-------|
| 特药分公司 | | |
| 华润山东医药有限公司 | 6,743,338.46 | 2.17 |
| 中药乐仁堂医药有限公司药品分公司 | 6,629,583.76 | 2.13 |
| 合计 | 47,012,562.39 | 15.12 |

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 8,069,469.42 | 759,705.72 |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | 53,966,831.10 |
| 合计 | 8,069,469.42 | 54,726,536.82 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|--------------|------------|--------------|
| 厦门特宝生物工程股份有限公司 | 1,652,944.01 | 250,151.22 | |
| 甘李药业有限公司 | 6,416,525.41 | 509,554.50 | |
| 合计 | 8,069,469.42 | 759,705.72 | / |

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

| 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 | 57,035,654.16 | 88,390,401.61 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 44,738,678.40 | 41,498,553.30 |
| 无形资产摊销 | 4,157,802.54 | 4,068,579.96 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 8,497,270.30 | 11,334,236.27 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -8,069,469.42 | -54,726,536.82 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 3,763.02 | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -103,500.00 | -8,084,065.85 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -11,830,753.93 | -5,388,693.24 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -129,399,684.66 | -87,308,919.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 28,220,176.21 | 55,967,747.83 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,750,063.38 | 45,751,303.95 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 78,664,200.41 | 4,794,077.04 |
| 减：现金的期初余额 | 53,319,419.78 | 44,624,840.48 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 25,344,780.63 | -39,830,763.44 |

(四十一) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|-----------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | 26,216.11 | 处置固定资产净收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,072.55 | 营业外收支中的其他项目 |
| 所得税影响额 | -3,171.53 | |
| 合计 | 17,972.03 | |

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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.24 | 0.0721 | 0.0721 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.23 | 0.0721 | 0.0721 |

八. 备查文件目录

- 1、 载有董事长亲笔签名、公司盖章的 2011 年半年度报告文本；
- 2、 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；
- 3、 报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李一奎

通化东宝药业股份有限公司

2011 年 8 月 16 日