

东北制药集团股份有限公司

2010 年中期报告



2010 年 8 月

目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况简介	2
第三节	股本变动及股东情况	2
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	2
第五节	董事会报告	2
第六节	重要事项	2
第七节	财务报告	2
第八节	财务报表附注	2

第一节 重要提示

1.1 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应仔细阅读半年度报告全文。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.4 公司负责人刘震、主管会计工作负责人张利东及会计机构负责人曾令勇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、主要会计数据和财务指标

公司法定中文名称	东北制药集团股份有限公司		
公司法定中文名称缩写	东北制药		
公司法定英文名称	NORTHEAST PHARMACEUTICAL GROUP CO, LTD		
公司法定英文名称缩写	NEPG		
公司法定代表人	刘震		
公司董事会秘书情况			
公司董事会秘书	吕林全		
联系地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号		
电话	024-25806100		
传真	024-25806300		
电子信箱	lvlinquan@163.com		
公司证券事务代表情况			
公司证券事务代表	田芳		
联系地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号		
电话	024-25806963		
传真	024-25806300		
电子信箱	stock000597@163.com		
公司基本情况			
公司注册地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号		
公司办公地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号		
办公地址邮政编码	110027		
公司国际互联网网址	www.negpf.com.cn		
公司电子信箱	dystock@negpf.com.cn		
公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》		
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn		
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室		
公司股票简况			
公司股票种类	公司股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	深圳证券交易所	东北制药	000597
其他有关资料			
公司首次注册登记日期	1993 年 6 月 10 日		
最近一次变更注册登记日期	2010 年 3 月 2 日		
公司变更注册登记地点	沈阳市工商行政管理局		
企业法人营业执照注册号	210100000035297 (1-1)		
税务登记号码	210142243490227		
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司		
办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 9 层		

二、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度
		调整前	调整后	期末增减（%）
				调整后
总资产	5,911,972,151.74	6,078,927,987.90	6,078,927,987.90	-2.75%
归属于上市公司股东的所有者权益	2,150,324,437.71	2,019,223,586.23	2,019,223,586.23	6.49%
股本	333,810,000.00	333,810,000.00	333,810,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.44	6.05	6.05	6.45%
	报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比上年同期
		调整前	调整后	增减（%）
				调整后
营业总收入	3,142,501,820.85	2,727,026,385.46	2,727,026,385.46	15.24%
营业利润	216,584,744.53	396,654,090.99	396,654,090.99	-45.40%
利润总额	223,498,915.71	395,358,020.00	395,358,020.00	-43.47%
归属于上市公司股东的净利润	171,226,191.40	316,978,867.21	317,061,551.06	-46.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	165,706,727.13	317,950,470.45	318,033,154.30	-47.90%
基本每股收益（元/股）	0.51	0.95	0.95	-46.32%
稀释每股收益（元/股）	0.51	0.95	0.95	-46.32%
净资产收益率（%）	7.96%	17.09%	17.09%	-9.13%
经营活动产生的现金流量净额	43,219,633.26	424,014,452.54	424,014,452.54	-89.81%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1295	1.27	1.27	-89.80%

三、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	3,186,449.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,727,721.47	
所得税影响额	-1,322,101.87	
少数股东权益影响额	-72,605.04	
合计	5,519,464.27	-

第三节 股本变动及股东情况
一、股份结构变动：

本报告期内，公司股本结构没有发生变动。

二、股东情况介绍

报告期末，公司股东总数为51,131 户。

公司前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表：

单位：股

股东总数	51,131				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
东北制药集团有限责任公司	国有法人	51.67%	172,493,643	30,000,000	4,122,000
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.94%	3,122,692		
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	境内非国有法人	0.90%	2,993,647		
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	境内非国有法人	0.77%	2,558,270		
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.63%	2,113,956		
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品-005L-CT001 深	境内非国有法人	0.63%	2,099,851		
谭曾盈	境内自然人	0.41%	1,355,506		
曾蔚玲	境内自然人	0.41%	1,354,490		
中国建设银行－诺德价值优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.36%	1,200,073		
张素芬	境内自然人	0.31%	1,019,705		
前 10 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		
东北制药集团有限责任公司	142,493,643		人民币普通股		
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	3,122,692		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	2,993,647		人民币普通股		
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	2,558,270		人民币普通股		
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	2,113,956		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品-005L-CT001 深	2,099,851		人民币普通股		
谭曾盈	1,355,506		人民币普通股		
曾蔚玲	1,354,490		人民币普通股		
中国建设银行－诺德价值优势股票型证券投资基金	1,200,073		人民币普通股		
张素芬	1,019,705		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前 10 名股东中，控股股东东北制药集团有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系；也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 2、公司前 10 名无限售条件的流通股与控股股东东北制药集团有限责任公司之间不存在关联关系；公司未知前 10 名无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系；也未知前 10 名无限售条件的流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化，仍为沈阳市人民政府国有资产监

督管理委员会。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，现任董事、监事、高级管理人员持股未发生变动。

二、报告期内董事、监事和高级管理人员变动情况

2010 年 2 月 18 日，公司原副总经理陈长海因退休原因向公司董事会提交辞职申请，请辞公司副总经理职务。

第五节 董事会报告

一、公司总体经营情况的讨论与分析

2010 年上半年，在国家加快经济发展方式转变、稳步推进医药卫生体制改革的大背景下，国内医药产业在市场容量持续扩大、国家医改投入不断增长、基本药物制度出台等多重利好因素的推动下也继续保持稳定增长趋势。

报告期内，公司实现营业收入 314,250.18 万元，同比增长 15.24%；实现利润总额 22,349.89 万元，同比下降 43.47%；归属于母公司所有者的净利润（母公司报表数）17122.62 万元，同比下降 46%。

报告期内，公司处在产品结构转型过程中，将会把增加盈利的重点由原料药产品向制剂产品过渡，解决由于维生素 C 原料药产品周期性波动的影响。公司在做大制剂、做精原料、做强商业的方针指导下，加强制剂产品的市场营销，追求制剂的盈利水平。目前由于制剂营销开发市场投入费用较大，毛利率较低，但随着公司采取的一系列措施的实施，盈利水平会稳步提高。

经公司 2010 年 3 月 8 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过，并经 2010 年 4 月 28 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议批准，2010 年 4 月 21 日，辽宁省国资委核发辽国资产权（2010）52 号文，批准公司公开增发方案。公司拟向社会公开发行不超过 15,000 万股人民币普通股，预计募集资金 29.58 亿元（未扣除发行费用）。公司本次公开增发募集资金将主要用于原料药生产基地的整体搬迁技改暨产业升级项目及 VC 主导产品深加工项目，本次募集资金项目具有良好的市场发展前景，将提升公司核心竞争力。

2010 年 2 月，东北制药在本溪生物医药产业基地，投资兴建东北制药集团辽宁生物医药有限公司，将进行组合病原体诊断与筛检试剂开发研究，从而进军生物医药领域。

2010 年 6 月 2 日，根据沈阳市城市规划总体安排和公司整体搬迁改造建设项目进度，公司在一期工程完工的基础上，启动二期建设项目，即原料药生产基地建设。该项目位于沈阳经济技术开发区化学工业园区，总占地面积 192 万平方米，由世界制药巨头拜耳的技术工程公司进行总体规划概念设计，由德国资深规划专家担任项目经理，预计投资 50 亿元，2010 年计划完成固定资产投资 10 亿元。

报告期内，公司对内部组织结构调整的规范运作工作全面展开。构建股份公司母公司组织实体和管理架构，将沈阳第一制药厂和东北制药集团公司供销公司改制为公司制企业，建立符合公司法及相关法律法规规定的母子公司体制。于 2010 年 6 月 30 日，完成下属企业东北制药总厂的注销工作。

二、指标变化情况及原因说明

1、报告期内公司各项费用同比发生变化情况及原因说明

单位：万元

项目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月		差额	
	金额	占比	金额	占比	金额	增长率
销售费用	21,681.74	43.23%	22,257.38	49.19%	-575.64	-2.59%
管理费用	22,412.99	44.69%	16,623.79	36.74%	5,789.20	34.82%
财务费用	6,060.90	12.08%	6,362.85	14.06%	-301.95	-4.75%
期间费用合计	50,155.63	100.00%	45,244.02	100.00%	4,911.61	10.86%

① 销售费用受制剂营销整合影响上年计入销售费用部分本年改为管理费用列支，使结构不可比，扣除此项因素销售费用增长 7.03%，销售费用增长比率低于制剂销售规模及毛利的增长比例，保持合理水平。

② 管理费用增长受制剂营销整合及新并入公司影响，扣除此项因素后净增长 10.19%，主要为原料药生产基地项目新增土地税及无形资产摊销。

③ 财务费用下降主要原因为：负债规模及利率水平（2010 年借款利率大部分实现了基准利率下浮 5%—10%）同比均有所下降。

2、报告期内公司现金流量同比发生变化情况及原因说明

单位：万元

项 目	本期数	上年同期
1、经营活动产生的现金流量		
经营活动现金流入小计	308,312.80	275,744.95
经营活动现金流出小计	303,990.84	233,343.50
经营活动产生的现金流量净额	4,321.96	42,401.45
2、投资活动产生的现金流量		
投资活动现金流入小计	2,876.85	10.98
投资活动现金流出小计	17,552.38	17,958.03
投资活动产生的现金流量净额	-14,675.52	-17,947.04
3、筹资活动产生的现金流量		
筹资活动现金流入小计	98,421.03	122,955.54
筹资活动现金流出小计	125,564.34	98,119.03
筹资活动产生的小计流量净额	-27,143.31	24,836.50
4、现金及现金等价物净增加额	-37,499.08	49,290.90

从现金流量表来看，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,321.96 万元，比上年同期 42,401.45 万元减少 38,079.48 万元，主要是公司所属企业东北制药总厂本年在注销过程中支付了大额增值税以及原材料采购价格上涨带动采购支出增加影响。投资活动产生的现金流量净额为-14,675.52 万元，比上年同期增加 3,271.52 万元，主要是本期公司制剂项目已经收尾，投资支出与上年同期相比略有减少；筹资活动产生的现金流量净额为-27,143.31 万元，主要是由于公司年度内偿还 2.1 亿元银行借款及分配股利、支付利息等。

公司目前与多家银行建立了良好的合作关系，畅通的融资渠道及充足的授信储备可以满足公司正常的生产经营活动需要。

三、主营业务范围及经营状况

1、主营业务范围及主要产品介绍

公司属于医药行业，以生产和销售化学原料药及制剂药品、经营医药产品批发及零售为主营业务。原料药业务是公司的传统支柱业务，主要产品以 VC 系列产品、左卡尼汀、吡拉西坦、磷霉素系列、金刚烷胺等为代表。制剂业务是公司的高增长业务，主要产品以整肠生、珍稀滑、卡孕栓、可非等为代表，是公司未来重要的盈利增长点。公司产品群涵盖维生素类、抗感染类、计划生育及激素类、抗病毒类、脑循环与促智药类、消化系统类、麻醉和精神类共计 7 大类 200 多种原料药和制剂产品。公司主要通过控股子公司供销公司从事医药商业业务，销售网络主要覆盖东北地区，区域综合竞争优势明显。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
医药制造	234,357.90	166,460.59	28.97%	41.20%	108.75%	-22.98%
医药商业	122,661.19	117,341.49	4.34%	25.36%	27.90%	-1.90%
其他	5,776.31	5,244.08	9.21%	179.08%	199.02%	-6.05%
小 计	362,795.40	289,046.16	20.33%	36.44%	66.85%	-14.52%
减：内部抵销数	58,904.18	58,904.18	0.00%			0.00%
合 计	303,891.22	230,141.97	24.27%	16.10%	36.09%	-11.13%
主营业务分产品情况						
原料药销售	110,191.01	78,554.65	28.71%	-4.17%	33.43%	-20.09%
制剂药销售	246,828.08	205,247.42	16.85%	65.84%	82.26%	-7.49%
其他	5,776.31	5,244.08	9.21%	179.08%	199.02%	-6.05%
小 计	362,795.40	289,046.16	20.33%	36.44%	66.85%	-14.52%
减：内部抵销数	58,904.18	58,904.18	0.00%			0.00%
合 计	303,891.22	230,141.97	24.27%	16.10%	36.09%	-11.13%

3、主营业务分地区情况表

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
内销	283,544.33	58.70
出口	79,251.07	-9.14
小 计	362,795.40	36.44
减：内部抵销数	58,904.18	1,325.28
合 计	303,891.22	16.10

4、报告期公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

5、公司主营业务突出，报告期内没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

6、报告期内，公司无来源于单个参股公司的投资收益对净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。

四、公司投资情况
1、募集资金的使用情况

公司根据中国证券监督管理委员会证监许可[2009]920号文核准，公开发行6亿元公司债券，扣除发行费用后，募集资金净额为59,130万元。本次募集资金全部用于补充归还银行贷款和补充流动资金，严格按照募集说明书规范使用。截至2010年3月31日，上述募集资金已经全部使用完毕。

募集资金总额		95,010.00					报告期内投入募集资金总额			8,431.76			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额			95,010.00			
累计变更用途的募集资金总额		0.00					累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%			
承诺投资项目		是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
制剂生产区建设项目		是	21,762.72	21,762.72	21,762.72	1,431.76	21,762.72	0.00	100.00%	2009年09月30日	4,765.49	是	否
合计		-	21,762.72	21,762.72	21,762.72	1,431.76	21,762.72	0.00	-	-	4,765.49	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		无											
项目可行性发生重大变化的情况说明		无											
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况		不适用											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		不适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向		无											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		无											

2、非募集资金投资使用情况

报告期内，公司无非募集资金或前次非募集资金使用到本期的情况。

第六节 重要事项

一、公司治理情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，诚信经营，严格执行各项法律、法规、规章和制度，进一步加强公司董事、监事和高管人员诚实守信、勤勉尽责的意识和依法履行职责的理念，努力提高公司竞争能力、盈利能力和规范运作水平，积极推进了投资者关系管理工作，公司

治理水平得到进一步的提升。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等法律、法规的有关规定，结合公司实际，修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。建立了较为完善的法人治理结构，公司法人治理的实际状况符合中国证监会上市公司治理的规范性要求。

根据深交所《上市公司内部控制指引》公司建立了《内部控制制度》、《内部审计制度》、《对外投资管理制度》等严格、有效的制度及措施。以确保各项工作都有章可循，形成规范的管理体系，各项制度得到有效执行。

根据（中国证券监督管理委员会公告（2009）34 号）及有关规定，结合公司年度报告编制和披露工作的实际情况，制定了《内幕信息知情人报备制度》、《外部信息报送和使用管理规定》、《年报披露重大差错责任追究制度》。进一步加强和完善了公司内部管理体系，积极寻求各种途径提高公司信息披露质量，加强投资者关系管理工作，完善了法人治理结构，健全了公司治理的各项管理制度。

公司治理实际情况与证监会有关文件的要求不存在差异。

二、公司 2009 年度利润分配方案及执行情况

公司 2009 年年度股东大会审议批准了 2009 年利润分配方案。报告期，公司实施了 2009 年度利润分配方案。以公司现有股本 333,809,998 股为基数，向全体股东 10 股派 1.2 元人民币现金（含税），本次权益分派股权登记日为：2010 年 04 月 29 日，除息日为：2010 年 04 月 30 日（详见 2010 年 4 月 24 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和中国证监会指定网站巨潮资讯网上刊登的本公司公告）。公司 2009 年度利润分配方案已于 2010 年 4 月 30 日实施完毕。

三、2010 年度中期，公司不进行利润分配及资本公积转增股本。

四、报告期内，公司无重大诉讼及仲裁事项。

五、报告期内，公司无重大资产收购、出售及重大重组事项。

六、报告期内，公司不存在持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权以及参股拟上市公司等投资情况。

七、重大关联交易事项

1、日常性关联交易

报告期内，公司与关联方之间未发生采购货物及销售货物等日常关联交易事项。

2、关联租赁

出租方	承租方	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费	租赁收益确定依据	租赁费对公司影响
东北制药集团有限责任公司	本公司	31,170 平方米工业用地	230 万	2010.01.01	2010.12.31	230 万	租赁协议	管理费用增加 230 万

3、报告期内公司未与关联方发生资产收购、出售类关联交易。

4、报告期内公司与关联方非经营性债权、债务往来

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
北海北拓医药发展有限公司	0.00	113.07	0.00	0.00
沈阳马氏医药保健品总公司	0.00	252.93	0.00	0.00
东北制药集团有限责任公司	0.00	0.00	552.15	7,498.98
合计	0.00	366.00	552.15	7,498.98

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额 0.00 万元，余额 113.07 万元。

八、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、重大担保事项

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
辽宁电子管厂	二〇一〇年三月十日 2010---012	184.00	2003 年 09 月 15 日	184.00	保证	1 年到期延续至今	是	否
沈阳红药制药有限公司	二〇一〇年三月十日 2010---012	1,000.00	2009 年 11 月 05 日	1,000.00	保证	1 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		1,184.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		1,184.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		1,184.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		1,184.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
东北制药集团供销有限公司	二〇一〇年三月十日 2010---012	1,000.00	2009 年 11 月 09 日	1,000.00	保证	1 年	否	否
东北制药集团供销有限公司	二〇一〇年三月十日 2010---012	1,000.00	2010 年 02 月 24 日	1,000.00	保证	9 个月	否	否
东北制药集团	二〇一〇年	1,500.00	2010 年 06 月	1,500.00	保证	1 年	否	否

供销有限公司	四月二十九日 2010---023		03 日					
东北制药集团 供销有限公司	二 0 一 0 年 四月二十九日 2010---023	2,000.00	2010 年 06 月 08 日	2,000.00	保证	1 年	否	否
东北制药集团 供销有限公司	二 0 一 0 年 四月二十九日 2010---023	350.00	2010 年 06 月 17 日	350.00	保证	1 年	否	否
东北制药集团 供销有限公司	二 0 一 0 年 四月二十九日 2010---023	1,400.00	2010 年 06 月 23 日	630.00	保证	1 年	否	否
东北制药集团 供销有限公司	二 0 一 0 年 三月十日 2010---012	630.00	2009 年 07 月 26 日	420.00	保证	6 个月	否	否
东北制药集团 供销有限公司	二 0 一 0 年 三月十日 2010---012	420.00	2010 年 02 月 22 日	1,400.00	保证	6 个月	否	否
东北制药集团 供销有限公司	二 0 一 0 年 三月十日 2010---012	770.00	2010 年 04 月 19 日	770.00	保证	6 个月	否	否
东北制药集团 供销有限公司	二 0 一 0 年 三月十日 2010---012	350.00	2010 年 04 月 23 日	1,400.00	保证	6 个月	否	否
东北制药集团 供销有限公司	二 0 一 0 年 三月十日 2010---012	1,400.00	2010 年 03 月 15 日	350.00	保证	6 个月	否	否
东北制药集团 供销有限公司	二 0 一 0 年 三月十日 2010---012	350.00	2010 年 04 月 07 日	350.00	保证	3 个月	否	否
东药集团沈阳 第一制药有限公司	二 0 一 0 年 四月二十九日 2010---023	7,000.00	2009 年 06 月 29 日	7,000.00	保证	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			55,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				11,170.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			55,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				18,170.00
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			56,184.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				12,354.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			56,184.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				19,354.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				9.00%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0.00				

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无

九、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发【2003】338 号文件）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发【2005】120 号文件）的相关规定，经认真审核，现就公司二 0 一 0 年中期报告中涉及关联方资金占用和对外担保情况进行认真核查和落实，发表以下专项说明和独立意见：

- 1、截至 2010 年 6 月 30 日，公司控股股东没有占用公司资金的情况。
- 2、公司对外担保情况

本报告期，公司无新增对外担保。公司在本报告期末对子公司的累积担保余额为 18,170 万元，担保总额占公司净资产的比例为 9.00%。

因此我们一致认为：公司在关联方资金占用及对外担保方面均符合证监会及交易所的相关规定，不存在关联方资金占用及违规担保情况。

独立董事：尹良培、林木西、吴粒

十、公司聘任会计师事务所情况

公司五届董事会第十次会议审议通过，经公司 2009 年度股东大会批准，续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2010 年度会计报表的审计机构。2010 年度审计费用为 75 万元。

十一、本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十二、其他重要事项

1、公司债券发行人及担保人的担保人情况说明

债券上市前，公司（发行人）母公司报表的资产负债率为 59.18%，合并报表资产负债率为 61.89%。本报告期末，公司（发行人）母公司报表的资产负债率为 59.54%，合并报表资产负债率为 62.90%。报告期内，发行人及担保人的盈利能力、信用状况、资信评级无重大变化。

2、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 04 月 16 日	本公司	实地调研	大摩投资投资分析师李青，首域投资（香港）有限公司投资经理黄钰婷、石毅豪	了解公司基本情况
2010 年 05 月 19 日	本公司	实地调研	瑞信亚太总部中国经济研究部 Mr.Santiago Millan—威灵顿全球经济学家兼大中华区基金经理	了解公司近况，探寻可能的投资合作机会。

2010 年 05 月 21 日	本公司	实地调研	南方基金管理有限公司研究部医药行业研究员罗浩	了解公司有关生产经营等情况
------------------	-----	------	------------------------	---------------

3、信息披露情况

公告编号	披露内容	刊登时间
2010-001	东北制药集团股份有限公司关于控股子公司完成工商变更登记的公告	2010-01-05
2010-002	东北制药集团股份有限公司关于设立东北制药集团辽宁生物医药有限公司的公告	2010-01-27
2010-003	东北制药集团股份有限公司关于全资子公司对外投资的公告	2010-01-27
2010-004	东北制药集团股份有限公司五届董事会第九次会议决议公告	2010-01-27
2010-005	董事会决议公告	2010-03-10
2010-006	2009 年年度报告摘要	2010-03-10
2010-007	公司内部控制自我评价报告	2010-03-10
2010-008	公司章程	2010-03-10
2010-009	日常关联交易的公告	2010-03-10
2010-010	2009 年度股东大会通知	2010-03-10
2010-011	监事会决议公告	2010-03-10
2010-012	关于公司接续担保的公告	2010-03-10
2010-013	关于更正公司 2009 年度股东大会通知的公告	2010-03-12
2010-014	东北制药集团股份有限公司关于 2009 年度股东大会取消部分议案的公告	2010-3-25
2010-015	东北制药集团股份有限公司 2009 年度股东大会决议公告	2010-3-31
2010-016	公司内部组织结构调整工作的进展公告	2010-4-9
2010-017	东北制药集团股份有限公司五届董事会第十一次会议决议公告	2010-4-13
2010-018	东北制药集团股份有限公司关于 2010 年第一次临时股东大会的通知	2010-4-13
2010-019	公司一季报正文	2010-4-22
2010-020	东北制药集团股份有限公司关于对外投资的公告	2010-4-24
2010-021	东北制药集团股份有限公司 2009 年度权益分派实施公告	2010-4-24
2010-022	东北制药集团股份有限公司关于召开 2010 年度第一次临时股东大会的提示性公告	2010-4-24
2010-023	2010 年度第一次临时股东大会决议公告	2010-4-29
2010-024	关于东北制药搬迁项目进展情况公告	2010-05-05
2010-025	东北制药集团股份有限公司股东权益变动提示性公告	2010-05-21
2010-026	东北制药集团股份有限公司关于整体搬迁改造建设项目二期工程启动公告	2010-06-04
2010-027	东北制药集团股份有限公司关于整体搬迁土地补偿款情况公告	2010-06-12
2010-028	东北制药集团股份有限公司办公地址变更公告	2010-06-25
2010-029	东北制药集团股份有限公司关于入选辽宁省高新技术企业公示名单的公告	2010-06-30
2010-030	东北制药集团股份有限公司关于东北制药总厂完成注销的公告	2010-06-30

指定刊载的报刊名称：《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》

指定刊载的互联网：巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>

第七节 财务报告

公司本期财务报告未经审计。

资产负债表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,317,504,922.59	1,030,366,315.43	1,764,028,594.50	1,504,946,844.93
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	140,201,853.25	28,470,579.94	110,372,993.95	54,673,401.60
应收账款	975,809,613.28	555,014,624.89	700,428,891.05	363,146,904.81
预付款项	236,294,044.12	202,083,737.28	260,965,895.56	197,973,826.48
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利	260,279.72	260,279.72	260,279.72	260,279.72
其他应收款	42,484,366.64	549,895,760.99	49,231,736.63	485,418,967.41
买入返售金融资产				
存货	572,814,193.24	279,734,410.12	659,686,655.24	353,386,742.42
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	3,285,369,272.84	2,645,825,708.37	3,544,975,046.65	2,959,806,967.37
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	6,380,951.63	300,453,899.61	6,380,951.63	286,203,899.61
投资性房地产				
固定资产	1,362,150,940.05	1,073,640,581.84	1,420,642,689.12	1,125,679,501.36
在建工程	299,167,872.98	283,473,204.93	167,030,843.44	160,168,646.68
工程物资	30,933,725.54	29,797,833.64	11,047,058.11	4,370,332.57
固定资产清理	38,985,574.58		58,985,574.58	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	849,399,126.97	793,027,025.71	827,900,444.84	781,596,462.92
开发支出	11,031,455.12	11,031,455.12	9,921,082.18	9,921,082.18
商誉				
长期待摊费用	124,787.37			
递延所得税资产	28,428,444.66	22,109,415.51	32,044,297.35	22,092,581.22
其他非流动资产				

非流动资产合计	2,626,602,878.90	2,513,533,416.36	2,533,952,941.25	2,390,032,506.54
资产总计	5,911,972,151.74	5,159,359,124.73	6,078,927,987.90	5,349,839,473.91
流动负债：				
短期借款	1,395,770,000.00	1,322,670,000.00	1,609,270,000.00	1,447,670,000.00
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	81,000,000.00		86,769,000.00	13,700,000.00
应付账款	599,753,345.47	330,813,354.07	593,358,341.54	350,066,832.33
预收款项	70,577,817.16	48,653,976.87	69,966,660.50	48,524,148.66
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金	0.00		0.00	
应付职工薪酬	7,825,915.81	1,028,625.97	8,950,593.31	1,235,727.51
应交税费	-82,579,658.30	-118,932,428.06	50,642,076.42	44,049,779.08
应付利息	28,200,000.00	28,200,000.00	7,050,000.00	7,050,000.00
应付股利	3,063,372.22	817,196.71	2,786,620.90	540,445.39
其他应付款	218,684,162.74	143,523,171.01	211,740,103.90	140,298,814.88
应付分保账款	0.00		0.00	
保险合同准备金	0.00		0.00	
代理买卖证券款	0.00		0.00	
代理承销证券款	0.00		0.00	
一年内到期的非流动负债	6,581,091.03	839,816.96	6,581,091.03	839,816.96
其他流动负债	0.00		0.00	
流动负债合计	2,328,876,046.13	1,757,613,713.53	2,647,114,487.60	2,053,975,564.81
非流动负债：				
长期借款	420,000,000.00	350,000,000.00	420,000,000.00	350,000,000.00
应付债券	591,300,000.00	591,300,000.00	591,300,000.00	591,300,000.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款	332,497,700.00	332,497,700.00	332,497,700.00	332,497,700.00
预计负债	0.00		0.00	
递延所得税负债	1,176,103.30		1,176,103.30	
其他非流动负债	45,069,967.15	40,340,906.76	33,259,967.15	28,530,906.76
非流动负债合计	1,390,043,770.45	1,314,138,606.76	1,378,233,770.45	1,302,328,606.76
负债合计	3,718,919,816.58	3,071,752,320.29	4,025,348,258.05	3,356,304,171.57
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	333,810,000.00	333,810,000.00	333,810,000.00	333,810,000.00
资本公积	807,373,186.62	820,870,153.61	807,416,305.19	820,870,153.61
减：库存股	0.00		0.00	
专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	94,846,283.39	94,846,283.39	94,846,283.39	94,846,283.39
一般风险准备	0.00		0.00	
未分配利润	915,047,160.90	838,080,367.44	783,878,169.26	744,008,865.34

外币报表折算差额	-752,193.20		-727,171.61	
归属于母公司所有者权益合计	2,150,324,437.71	2,087,606,804.44	2,019,223,586.23	1,993,535,302.34
少数股东权益	42,727,897.45		34,356,143.62	
所有者权益合计	2,193,052,335.16	2,087,606,804.44	2,053,579,729.85	1,993,535,302.34
负债和所有者权益总计	5,911,972,151.74	5,159,359,124.73	6,078,927,987.90	5,349,839,473.91

公司负责人：刘震
财务总监：张利东
会计机构负责人：曾令勇

利润表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	3,142,501,820.85	1,460,992,832.77	2,727,026,385.46	2,622,218,101.54
其中：营业收入	3,142,501,820.85	1,460,992,832.77	2,727,026,385.46	2,622,218,101.54
利息收入			0.00	
已赚保费			0.00	
手续费及佣金收入			0.00	
二、营业总成本	2,925,917,076.32	1,301,820,509.04	2,330,372,294.47	2,225,705,990.26
其中：营业成本	2,393,143,058.39	1,087,088,773.82	1,799,715,465.47	1,710,715,745.72
利息支出			0.00	
手续费及佣金支出			0.00	
退保金			0.00	
赔付支出净额			0.00	
提取保险合同准备金净额			0.00	
保单红利支出			0.00	
分保费用			0.00	
营业税金及附加	31,131,258.53	23,434,505.71	19,522,843.29	19,270,978.61
销售费用	216,817,366.89	23,025,789.84	222,573,770.03	214,496,369.41
管理费用	224,129,932.87	112,291,011.81	166,237,885.04	158,748,403.24
财务费用	60,609,010.24	55,937,168.94	63,628,540.46	63,615,335.41
资产减值损失	86,449.40	43,258.92	58,693,790.18	58,859,157.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00		0.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	280,000.00	0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00		0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00		0.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	216,584,744.53	159,452,323.73	396,654,090.99	396,512,111.28
加：营业外收入	27,664,760.77	6,908,172.93	111,409.44	111,409.44
减：营业外支出	20,750,589.59	425,124.25	1,407,480.43	1,407,480.43

其中：非流动资产处置损失	20,036,161.52			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	223,498,915.71	165,935,372.41	395,358,020.00	395,216,040.29
减：所得税费用	47,721,421.74	31,806,670.55	78,469,048.26	74,955,302.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	175,777,493.97	134,128,701.86	316,888,971.74	320,260,738.11
归属于母公司所有者的净利润	171,226,191.40	134,128,701.86	317,061,551.06	320,260,738.11
少数股东损益	4,551,302.57		-172,579.320	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.51		0.95	
（二）稀释每股收益	0.51		0.95	
七、其他综合收益	-29,563.900		-1,498.110	
八、综合收益总额	175,747,930.07	134,128,701.86	316,887,473.63	320,260,738.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	171,201,169.81	134,128,701.86	317,060,427.48	320,260,738.11
归属于少数股东的综合收益总额	4,546,760.26		-172,953.850	

公司负责人：刘震

财务总监：张利东

会计机构负责人：曾令勇

现金流量表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	3,058,896,960.39	876,342,632.72	2,706,129,332.04	2,652,102,582.07
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	14,684,105.14	8,995,349.56	10,340,624.86	10,095,069.30
收到其他与经营活动有关	9,546,945.54	137,474,063.97	40,979,511.90	44,323,203.96

的现金				
经营活动现金流入小计	3,083,128,011.07	1,022,812,046.25	2,757,449,468.80	2,706,520,855.33
购买商品、接受劳务支付的现金	2,258,005,151.81	428,755,612.36	1,656,147,304.08	1,619,007,416.85
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	231,743,179.25	142,151,674.88	174,759,681.37	171,096,704.38
支付的各项税费	309,837,648.12	247,788,903.98	192,836,596.45	186,874,983.29
支付其他与经营活动有关的现金	240,322,398.63	314,200,808.09	309,691,434.36	305,548,889.34
经营活动现金流出小计	3,039,908,377.81	1,132,896,999.31	2,333,435,016.26	2,282,527,993.86
经营活动产生的现金流量净额	43,219,633.26	-110,084,953.06	424,014,452.54	423,992,861.47
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		280,000.00	109,802.00	109,802.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,268,521.42	9,518,051.99		
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	25,500,000.00	5,500,000.00		
投资活动现金流入小计	28,768,521.42	15,298,051.99	109,802.00	109,802.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	175,523,765.09	173,287,059.94	179,580,251.51	179,306,943.75
投资支付的现金		10,729,512.96		
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	175,523,765.09	184,016,572.90	179,580,251.51	179,306,943.75
投资活动产生的现金流量净额	-146,755,243.67	-168,718,520.91	-179,470,449.51	-179,197,141.75
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	795,900,000.00	733,400,000.00	1,229,555,390.43	1,229,555,390.43

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	188,310,283.50	246,395,000.00		
筹资活动现金流入小计	984,210,283.50	979,795,000.00	1,229,555,390.43	1,229,555,390.43
偿还债务支付的现金	1,066,848,000.00	858,400,000.00	803,333,537.21	803,333,537.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,168,241.65	77,732,293.57	73,572,010.20	73,572,010.20
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	106,627,190.21	174,448,890.21	104,284,800.00	104,284,800.00
筹资活动现金流出小计	1,255,643,431.86	1,110,581,183.78	981,190,347.41	981,190,347.41
筹资活动产生的现金流量净额	-271,433,148.36	-130,786,183.78	248,365,043.02	248,365,043.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-22,057.89		-8.13	
五、现金及现金等价物净增加额	-374,990,816.66	-409,589,657.75	492,909,037.92	493,160,762.74
加：期初现金及现金等价物余额	1,558,460,739.25	1,334,955,973.18	569,938,183.10	563,628,761.76
六、期末现金及现金等价物余额	1,183,469,922.59	925,366,315.43	1,062,847,221.02	1,056,789,524.50

公司负责人：刘震
财务总监：张利东
会计机构负责人：曾令勇

合并所有者权益变动表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2010 年半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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			实收资本(或股 本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	333,810,000.00	821,100,115.67			94,846,283.39		770,194,358.78	-727,171.61	34,356,143.62	2,053,579,729.85	333,810,000.00	816,110,615.67			53,167,318.95	369,174,941.21	-720,964.92	2,997,781.83	1,574,539,692.74	
加：会计政策变更		-13,683,810.48					13,683,810.48					-13,547,408.81				13,547,408.81				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	333,810,000.00	807,416,305.19			94,846,283.39		783,878,169.26	-727,171.61	34,356,143.62	2,053,579,729.85	333,810,000.00	802,563,206.86			53,167,318.95	382,722,350.02	-720,964.92	2,997,781.83	1,574,539,692.74	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-43,118.57					131,168,991.64	-25,021.59	8,371,753.83	139,472,605.31		4,853,098.33			41,678,964.44	401,155,819.24	-6,206.69	31,358,361.79	479,040,037.11	
（一）净利润							171,226,191.40		4,551,302.57	175,777,493.97						476,215,783.48		-132,012.01	476,083,771.47	
（二）其他综合收益								-25,021.59	-4,542.31	-29,563.90		4,989,500.00					-6,206.69	-887.78	4,982,405.53	
上述（一）和（二）小计							171,226,191.40	-25,021.59	4,546,760.26	175,747,930.07		4,989,500.00				476,215,783.48	-6,206.69	-132,899.79	481,066,177.00	
（三）所有者投入和减少资本		-43,118.57							3,824,993.57	3,781,875.00		-136,401.67						31,491,261.58	31,354,859.91	
1. 所有者投入资本									3,781,875.00	3,781,875.00								32,103,386.55	32,103,386.55	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他		-43,118.57							43,118.57			-136,401.67						-612,124.97	-748,526.64	
（四）利润分配							-40,057,199.76			-40,057,199.76					41,678,964.44	-75,059,964.24			-33,380,999.80	
1. 提取盈余公积															41,678,964.44	-41,678,964.44				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配							-40,057,199.76			-40,057,199.76						-33,380,999.80			-33,380,999.80	
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期末余额	333,810,000.00	807,373,186.62			94,846,283.39		915,047,160.90	-752,193.20	42,727,897.45	2,193,052,335.16	333,810,000.00	807,416,305.19			94,846,283.39	783,878,169.26	-727,171.61	34,356,143.62	2,053,579,729.85	

公司负责人：刘震

财务总监：张利东

会计机构负责人：曾令勇

母公司所有者权益变动表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2010 年半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	333,810,000.00	820,870,153.61			94,846,283.39		744,008,865.34	1,993,535,302.34	333,810,000.00	815,880,653.61			53,167,318.95		402,279,185.16	1,605,137,157.72
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	333,810,000.00	820,870,153.61			94,846,283.39		744,008,865.34	1,993,535,302.34	333,810,000.00	815,880,653.61			53,167,318.95		402,279,185.16	1,605,137,157.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							94,071,502.10	94,071,502.10		4,989,500.00			41,678,964.44		341,729,680.18	388,398,144.62
（一）净利润							134,128,701.86	134,128,701.86							416,789,644.42	416,789,644.42
（二）其他综合收益										4,989,500.00						4,989,500.00
上述（一）和（二）小计							134,128,701.86	134,128,701.86		4,989,500.00					416,789,644.42	421,779,144.42
（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							-40,057,199.76	-40,057,199.76					41,678,964.44		-75,059,964.24	-33,380,999.80
1. 提取盈余公积													41,678,964.44		-41,678,964.44	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-40,057,199.76	-40,057,199.76							-33,380,999.80	-33,380,999.80
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	333,810,000.00	820,870,153.61			94,846,283.39		838,080,367.44	2,087,606,804.44	333,810,000.00	820,870,153.61			94,846,283.39		744,008,865.34	1,993,535,302.34

公司负责人：刘震
财务总监：张利东
会计机构负责人：曾令勇

第八节 财务报表附注

东北制药集团股份有限公司

财务报表附注

2010年1月1日至6月30日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

东北制药集团股份有限公司(以下简称本公司)于1993年6月10日,经沈阳市体改委(1993)32号文件批准成立,1996年5月3日经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)42号文件批准上市,向社会公开发行人4,500万股A股。1998年5月经股东大会决议通过以本公司1997年末总股本194,750,000股为基数以10:3的比例转增股本,1999年5月经股东大会决议通过以本公司1998年末总股本253,175,000股为基数每10股送红股2股。2006年2月14日实施股权分置改革,股改方案确定流通股股东每持有10股流通股股份将获得非流通股股东支付的3.6股股份,非流通股股东向流通股股东共支付39,171,600股股份。经中国证监会证监许可字[2008]716号文核准,2008年10月29日,公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行了3,000万股人民币普通股(A股),截至2010年6月30日公司总股本333,809,998股,其中有限售条件的流通股数量为32,892,503股(含公司高管持有的6,503股),占公司总股本的9.85%;无限售条件的流通股数量为300,917,495股,占公司总股本的90.15%。企业法人营业执照号为2101001101012,法定代表人刘震,公司注册资本为33,381万元,注册地为辽宁省沈阳经济技术开发区昆明湖街,本公司属医药行业,业务范围:化学生物制剂;原料药品;卫生材料、制药设备及备件制造;一般国内商业贸易;经济信息咨询服务。

截至2010年6月30日本公司共有子公司15家。本公司控制人是东北制药集团有限责任公司(以下简称东药集团)。

本公司财务报表于2010年8月25日已经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司2010年中报编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了

本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、 会计期间

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

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。境外经营选取美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3、 企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

4、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上(不含 50%),或虽不足 50% 但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内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。因非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,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,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。母公司在报告期内处置子公司,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。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,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。母公司在报告期内处置子公司,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。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为人民币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负

债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，不存在按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的予以资本化的汇兑差额，全部计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7、金融工具

（1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

（2）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（3）金融工具的计量

①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，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其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。

②持有至到期投资

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和实际利率（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。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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。

④可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且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，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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：

①终止确认部分的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。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，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指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，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额

确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大(大于500万元以上)的持有至到期投资单独进行减值测试;对单项金额不重大(小于或等于500万元)的持有至到期投资可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的组合中按照信用组合进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

② 应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、8 应收款项”。

③ 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,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。

④ 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照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,计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后,不再转回。

8、 应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日,除对列入合并财务报表范围核算单位的应收款项不计提坏账准备之外,本公司对于关联方的以及单项金额超过500万元的非关联方应收账款和其他应收款单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。对单项测试未减值的非关联方应收账款和其他应收款,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准

备，具体提取比例为：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
信用期以内 (含信用期, 下同)		
信用期以上 - 1年以内	2.00	2.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：对单项金额超过 500 万元及关联方款项，有客观证据表明发生了减值即其未来现金流量现值低于其账面价值的应收账款和其他应收款，计提坏账准备。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：本公司坏账损失核算采用备抵法。对应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的部分计提坏账准备，当短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据：对未设定信用期以及超过信用期的应收账款和其他应收款，根据账龄时间划分信用风险组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
信用期以上 - 1年以内	2.00	2.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

(3) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的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。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，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，抵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。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。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，抵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。

本公司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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司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。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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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。本公司按照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，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的

账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：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；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等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。

当单项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-43年	3%	2.209-9.5%
机器设备	6-7年	5%	13.6-15.8%
运输设备	6-7年	5%	13.6-15.8%
电子设备	6-7年	5%	13.6-15.8%
其他	6-7年	5%	13.6-15.8%

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

当单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

当单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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，计入相关资产的成本。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。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- 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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

14、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。本公司的土地使用权以权证所载期限确定使用寿命，其余无形资产一般按10年估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50年
非专利技术	10年
软件	3-10年

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入管理费用。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的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) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司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而发生的支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- 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。
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 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，证明其有用性。
- 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。
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发

生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其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。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

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）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

16、收入

（1）销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

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。

本公司在货物发出时即确认销售收入。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

17、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①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。

②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。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：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。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

19、主要会计政策、会计估计的变更

按照财政部发布《企业会计准则解释第4号》(财会[2010]15号)中第六条规定：“在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。”根据该项规定本公司进行了相应调整，并对比较期间的财务报表进行了追溯调整：子公司沈阳东北药维生化工有限公司2007年至2009年累计超亏额为-27,367,620.95元，因此调增2008年12月31日归属于母公司未分配利润13,547,408.81元，调减少数股东权益13,547,408.81元，调整后归属于母公司未分配利润为382,722,350.02元，少数股东权益为-10,549,626.98元。2009年1-6月份该公司净利润为-165,367.69元，调增归属于母公司所有者的净利润82,683.85元，调减少数股东损益82,683.85元，调整后归属于母公司所有者的净利润为317,061,551.06元，少数股东损益为-172,579.32元。调增2009年12月31日归属于母公司未分配利润13,683,810.48元，调减少数股东权益13,683,810.48元，调整后归属于母公司未分配利润为783,878,169.26元，少数股东权益为20,672,333.14元。

年度	未分配利润		
	调整前	调整数	调整后
2008.12.31	369,174,941.21	13,547,408.81	382,722,350.02
2009.12.31	770,194,358.78	13,683,810.48	783,878,169.26

年度	少数股东权益		
	调整前	调整数	调整后
2008.12.31	2,997,781.83	-13,547,408.81	-10,549,626.98
2009.12.31	34,356,143.62	-13,683,810.48	20,672,333.14

年度	归属于母公司所有者的净利润		
	调整前	调整数	调整后
2009年1-6月	316,978,867.21	82,683.85	317,061,551.06

年度	少数股东损益		
	调整前	调整数	调整后
2009年1-6月	-89,895.47	-82,683.85	-172,579.32

沈阳东北药维生化工有限公司的主要债权人为母公司，母公司于个别报表层面对超额亏损全额计提坏账准备。鉴于母公司实质上以承担坏账损失的方式承担了子公司的超额亏损，视为母公司和少数股东之间发生的一项权益性交易即母公司通过承担超额亏损的形式将部分权益让渡给少数股东。由此，调增2008年12月31日少数股东权益13,547,408.81元，调减资本公积13,547,408.81元，调整后少数股东权益为2,997,781.83元，资本公积为802,563,206.86元。调增2009年12月31日少数股东权益13,683,810.48元，调减资本公积13,683,810.48元，调整后少数股东权益为34,356,143.62元，资本公积为807,416,305.19元。

年度	少数股东权益		
	调整前	调整数	调整后
2008.12.31	-10,549,626.98	13,547,408.81	2,997,781.83
2009.12.31	20,672,333.14	13,683,810.48	34,356,143.62

年度	资本公积		
	调整前	调整数	调整后
2008.12.31	816,110,615.67	-13,547,408.81	802,563,206.86
2009.12.31	821,100,115.67	-13,683,810.48	807,416,305.19

五、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6、13、17%
营业税	应税收入	3-5%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	4%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、 税收优惠及批文

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局辽科发【2009】1号文件《关于认定辽宁省2008年第一批高新技术企业的通知》，本公司下属全资企业东北制药总厂被认定为高新技术企业，并获得“高新技术企业证书”，证书编号：GR200821000006，发证时间为2008年12月5日，有效期自2008年1月至2010年12月。根据相关规定，企业获得高新技术企业认定资格后三年内（含2008年），所得税按15%的比例征收，从2008年1月1日开始执行15%的所得税税率。根据沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会《关于调整东北制药集团股份有限公司组织结构的批复》（沈国资发[2009]125号），本公司于2009年12月开始实施内部组织结构调整工作。根据组织结构调整方案，公司所属全资企业东北制药总厂拟办理注销，并于2010年3月31日停止经营，其债权、债务及相关资产全部由本公司承继，从2010年4月1日开始，由本公司对外开展生产经营活动。东北制药总厂停止生产经营活动之日起不再享受高新技术企业企业所得税税收优惠政策，本公司已于2010年4月重新申报辽宁省高新技术企业，经辽宁省认定办公室初审，辽宁省国税局、辽宁省地税局审核，专家评审，辽宁省认定领导小组成员单位确定，入选国家级高新技术企业公示名单，于2010年6月28日公示，目前已完成公示。但由于公司目前尚未获得高新技术企业证书，因此二季度母公司暂按25%企业所得税率计提所得税费用。

六、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海东药汉飞企业发展有限公司	控制	上海	商业	200	化工原料及产品、I类医疗器械	80	
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	全资	沈阳	商业	150	自营和代理商品技术的进出口	150	
沈阳东北药维生化工有限公司	合营	沈阳	制造业	50	医药中间体制造及技术开发	25	
沈阳东药精细化工有限公司	控股	沈阳	制造业	80	医药化工原料中间体	48	
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	全资	沈阳	服务业	1,500	原料药、制剂、保健品、化学试剂	1,500	
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	全资	沈阳	制造业	8,000	大、小容量注射剂、粉针剂、冻干粉针剂、片剂	8,000	
东北制药集团供销有限公司	全资	沈阳	商业	10,000	中成药、中药材、中药饮片、化学制剂药、原料药	10,000	
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	全资	沈阳	安装业	1,500	设备、水暖电器、仪表、通风净化空调安装、设备制造	1,500	
星工计算机开发公司	全资	沈阳	软件业	30	软件开发	30	
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	控股	本溪	制造业	1,500	诊断试剂、医疗器械、医药产品、保健食品、化妆品等生物医药产品研发、生产、销售,技术咨询服务	1,125	
沈阳东北制药设计有限公司	全资	沈阳	服务业	300	医药、化工工程设计及咨询服务	300	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	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
上海东药汉飞企业发展有限公司	40	40	是	1,549,099.47		
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	100	100	是			
沈阳东北药维生化工有限公司	50	50	是			
沈阳东药精细化工有限公司	60	60	否			
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	100	100	是			
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	100	100	是			
东北制药集团供销有限公司	100	100	是			
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	100	100	是			
星工计算机开发公司	100	100	否			
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	75	75	是	3,726,068.99		
沈阳东北制药设计有限公司	100	100	是			

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

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

③: 沈阳东药精细化工有限公司 2009 年 5 月 7 日经该公司股东会决议组成清算组, 2010 年 3 月 5 日完成税务注销手续, 故未将其纳入合并报表范围。

④: 星工计算机开发公司已停产并进入清算程序, 组成清算组。故未将其纳入合并报表范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
东北制药集团销售有限公司	全资	沈阳	商业	5,000	中成药、化学制剂药、抗生素、生化药品批发	5,000	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	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
东北制药集团销售有限公司	100	100	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
东药集团沈阳施德药业有限公司	全资	沈阳	制造业	1,000	片剂(含青霉素类)、胶囊剂	1,000	
沈阳百万运输有限公司	控制	沈阳	服务业	407	运输	375	
沈阳东瑞科技有限公司	控制	沈阳	制造业	220	医药中间体	109.39	
沈阳东瑞精细化工有限公司	控制	沈阳	制造业	100	医药中间体	49.72	
沈阳东瑞包装材料有限公司	控制	沈阳	服务业	80	医药包材	39.78	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	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
东药集团沈阳施德药业有限公司	100	100	是			
沈阳百万运输有限公司	92.14	92.14	是	712,203.03		
沈阳东瑞科技有限公司	60.50	60.50	是			
沈阳东瑞精细化工有限公司	60.50	60.50	是	31,239,486.92		
沈阳东瑞包装材料有限公司	60.50	60.50	是	5,072,812.13		

2、合并范围发生变更的说明

(1) 本期新增两户子公司。1、东北制药集团辽宁生物医药有限公司, 为本公司新投资设立的控股子公司, 控股比例为 75%; 2、沈阳东北制药设计有限公司为本公司新投资设立的全资子公司。

3、本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	14,904,275.96	-223,224.04
沈阳东北制药设计有限公司	3,116,183.77	116,183.77

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 期末指 2010 年 6 月 30 日, 期初指 2010 年 1 月 1 日, 本期指 2010 年 1-6 月份, 上期指 2009 年 1-6 月份。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			6,070,332.38			3,193,401.05
-人民币			6,070,332.38			3,193,401.05
银行存款：			1,177,399,590.21			1,555,267,338.20
-人民币			1,166,306,625.54			1,544,138,605.10
-美元	1,633,504.35	6.7909	11,092,964.67	1,629,819.44	6.8282	11,128,733.10
其他货币资金：			134,035,000.00			205,567,855.25
-人民币			134,035,000.00			198,961,571.75
-美元				967,500.00	6.8282	6,606,283.50
合 计			<u>1,317,504,922.59</u>			<u>1,764,028,594.50</u>

注：其他货币资金均为保证金，其中保函保证金108,195,000.00元，承兑汇票保证金24,300,000.00元，信用证保证金1,540,000.00元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	140,201,853.25	110,320,018.95
商业承兑汇票		52,975.00
合 计	<u>140,201,853.25</u>	<u>110,372,993.95</u>

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

截至2010年06月30日，本公司无质押应收票据情况。上年末公司用于中国进出口银行5000万元高新技术产品出口卖方信贷借款的6250万元质押票据已于03月11日全部解除质押。

(3) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
悦康药业集团有限公司	2010-03-29	2010-09-29	4,704,500.00	银行承兑汇票
九州通医药集团股份有限公司	2010-02-28	2010-08-04	3,502,010.00	银行承兑汇票
山东新华制药股份有限公司	2010-03-08	2010-09-02	2,704,634.44	银行承兑汇票
张家港市卫星化工厂有限公司	2010-02-24	2010-08-23	2,620,510.00	银行承兑汇票
江苏晨牌药业有限公司	2010-03-16	2010-09-05	2,000,000.00	银行承兑汇票
其他			429,039,769.05	银行承兑汇票
合 计			444,571,423.49	

3、应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的 原因	相关款项是否 发生减值
账龄一年以内的应收股利	260,279.72	-	-	260,279.72		
其中：（1）沈阳罗士建筑安装有限公司	-					
（2）沈阳东药精细化工有限公司	260,279.72			260,279.72	尚未派发	否
合 计	260,279.72	-	-	260,279.72		

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	383,406,756.95	29.85	23,113,828.21	6.03
其他不重大应收账款	901,023,672.24	70.15	285,506,987.70	31.69
合 计	1,284,430,429.19	100.00	308,620,815.91	24.03

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	346,305,353.29	34.31	23,526,055.15	6.79
其他不重大应收账款	662,899,970.54	65.69	285,250,377.63	43.03
合 计	1,009,205,323.83	100.00	308,776,432.78	30.60

注：单项金额超过 500 万元的应收账款为单项金额重大的应收账款，其余应收账款为其他不重大应收账款。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	64,058,491.79			信用期内
PREMIUM INGREDIENTS, INTERNATIONAL	45,790,665.20			信用期内
KRAEMER & MARTIN GMBH	23,634,151.96			信用期内
辽宁太平医药有限公司	18,995,698.03	189,956.98	1.00	单独测试未发生减值，按照账龄分析法计提
BASF Japan Ltd.	15,392,933.03			信用期内
北京万维医药有限公司	15,357,835.27			信用期内
FULLER ENTERPRISE USA INC.	15,183,012.93			信用期内
辽宁胜方医药有限公司	15,142,686.00			信用期内
CNE Pharma. (Canada) Inc.	13,085,453.12			信用期内
KENKO CORPORATION	11,979,147.60			信用期内
ATLANTIC CHEMICALS TRADING OF NORTH AMERICA INC (USA)	11,866,418.66			信用期内
沈阳市浩天医药有限责任公司	8,935,542.62	8,022,110.33	89.00	3年以上
FULLER ENTERPRISE USA INC.	7,857,533.08			信用期内
辽宁南药民生康大医药有限公司	7,701,132.00			信用期内
PREMIUM INGREDIENT INTERNATIONAL UK. LTD	7,604,762.20			信用期内
SHANGHAI FREEMEN AMERICAS. LLC	7,594,535.48			信用期内
辽宁美罗医药供应有限公司	7,499,013.76			信用期内
悦康药业集团有限公司	7,457,600.90			信用期内
ZACH SYSTEM SPA	7,445,299.96			信用期内
国药集团药业股份有限公司	7,154,252.13			信用期内
SELECTCHEMIE AG	7,141,378.35			信用期内
GLANBIA NUTRITIONALS DEUTSCHLAND GMBH	6,815,347.24			信用期内
SHANGHAI FREEMEN LIFESCIENCE CO., LTD	6,407,712.59			信用期内
长春市弘康医药药材有限责任公司	5,768,901.00			信用期内
辽中分厂	5,738,631.31	5,738,631.31	100.00	3年以上
湘北威尔曼制药有限公司	5,633,800.00			信用期内
吉林亚泰万联医药有限公司	5,607,647.68			信用期内
长春市长恒药业有限公司	5,364,519.00			信用期内
沈阳医药实业有限公司	5,127,976.83	4,102,716.83	80.00	3年以上
中国医药对外贸易总公司销售分公司	5,060,412.76	5,060,412.76	100.00	3年以上
沈阳华卫医药有限公司	5,004,264.47			信用期内
合计	383,406,756.95	23,113,828.21		

② 其他不重大应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	582,953,322.65	64.69	2,222,453.75	345,160,207.09	52.07	2,303,110.70
其中：信用期内	441,043,492.68	48.94		199,217,529.62	30.05	
其中：信用期至1年	141,909,829.97	15.75	2,222,453.75	145,942,677.47	22.02	2,303,110.70
1至2年	23,634,560.46	2.62	1,182,408.02	23,574,120.30	3.56	1,179,386.01
2至3年	14,002,586.49	1.55	2,799,837.30	14,082,710.28	2.12	2,815,862.06
3至4年	9,695,285.59	1.08	9,695,285.59	9,569,751.48	1.44	9,569,751.48
4至5年	5,963,407.31	0.66	5,963,407.31	5,759,593.30	0.87	5,759,593.30
5年以上	264,774,509.74	29.40	263,643,595.73	264,753,588.09	39.94	263,622,674.08
合计	901,023,672.24	100.00	285,506,987.70	662,899,970.54	100.00	285,250,377.63

(3) 应收账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	一般债务人	64,058,491.79	信用期内	4.99
PREMIUM INGREDIENTS, INTERNATIONAL	一般债务人	45,790,665.20	信用期内	3.57
KRAEMER & MARTIN GMBH	一般债务人	23,634,151.96	信用期内	1.84
辽宁太平医药有限公司	一般债务人	18,995,698.03	一年以内	1.48
BASF Japan Ltd.	一般债务人	15,392,933.03	信用期内	1.20
合计		167,871,940.01		13.08

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的 比例 (%)
北海北拓医药发展有限公司	同一母公司	1,130,674.00	0.09
沈阳东药精细化工有限公司	子公司	113,673.01	0.01
合计		1,244,347.01	0.10

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	96,735,006.40	41.66	80,754,888.68	83.48
其他不重大其他应收款	135,492,180.91	58.34	108,987,931.99	80.44
合 计	232,227,187.31	100.00	189,742,820.67	81.71

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	102,087,507.52	42.72	80,754,888.68	79.10
其他不重大其他应收款	136,879,099.01	57.28	108,979,981.22	79.62
合 计	238,966,606.53	100.00	189,734,869.90	79.40

注：单项金额超过 500 万元的其他应收款为单项金额重大的应收账款，其余其他应收款为其他不重大其他应收款。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
沈阳东药克达制药有限公司	65,709,304.10	49,729,186.38	76.00	3年以上
沈阳马氏保健品总公司	22,529,292.83	22,529,292.83	100.00	3年以上
沈阳天维制药厂	8,496,409.47	8,496,409.47	100.00	3年以上
合 计	96,735,006.40	80,754,888.68		

② 其他不重大其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	18,010,012.47	13.29	251,793.33	19,480,725.70	14.23	258,937.17
1至2年	7,335,456.41	5.41	654,795.75	7,267,333.87	5.31	651,389.62
2至3年	2,525,203.16	1.86	604,839.41	2,520,223.02	1.84	603,843.38
3至4年	16,731,934.56	12.35	16,676,934.56	16,740,981.68	12.23	16,685,981.68
4至5年	14,061,283.82	10.38	14,012,203.30	14,053,399.18	10.27	14,004,318.66
5年以上	76,828,290.49	56.71	76,787,365.64	76,816,435.56	56.12	76,775,510.71
合 计	135,492,180.91	100.00	108,987,931.99	136,879,099.01	100.00	108,979,981.22

(3) 其他应收款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠

款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳东药克达制药有限公司	一般债务人	65,709,304.10	5年以上	28.30
沈阳马氏保健品总公司	联营企业	22,529,292.83	5年以上	9.70
沈阳天维制药厂	一般债务人	8,496,409.47	5年以上	3.66
沈阳医用橡胶厂	一般债务人	4,500,000.00	5年以上	1.94
东北第六制药厂	一般债务人	3,500,000.00	5年以上	1.51
合计		104,735,006.40		45.10

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳马氏保健品总公司	联营企业	22,529,292.83	9.70
沈阳东药精细化工有限公司	子公司	56,649.54	0.02
合计		22,585,942.37	9.72

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	202,823,195.09	85.84	227,486,135.13	87.17
1至2年	26,599,742.42	11.26	26,717,173.95	10.24
2至3年	6,043,141.05	2.56	5,950,384.84	2.28
3年以上	827,965.56	0.34	812,201.64	0.31
合计	236,294,044.12	100.00	260,965,895.56	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
沈阳沈电电力工程有限公司	一般债务人	46,950,000.00	1年以内	尚未结算
上海市建设机电安装有限公司	一般债务人	19,267,910.81	1年以内	尚未结算
三达膜科技(厦门)有限公司	一般债务人	5,498,861.85	1年以内	尚未结算
河南广泰建工集团有限公司	一般债务人	4,874,686.80	1年以内	尚未结算
烟台冰轮股份有限公司	一般债务人	4,170,046.50	1年以内	尚未结算
合计		80,761,505.96		

(3) 预付款项期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	140,892,825.36	207,853.59	140,684,971.77
包装物	14,892,337.00	-	14,892,337.00
低值易耗品	25,124,211.99	192,774.40	24,931,437.59
在产品	45,746,581.72	150,000.00	45,596,581.72
自制半成品	39,141,663.05	-	39,141,663.05
库存商品	332,244,046.44	25,934,336.87	306,309,709.57
委托加工物资	1,257,492.54	-	1,257,492.54
合计	599,299,158.10	26,484,964.86	572,814,193.24

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	140,061,432.71	207,853.59	139,853,579.12
包装物	9,133,445.12	-	9,133,445.12
低值易耗品	22,490,615.86	192,774.40	22,297,841.46
在产品	77,092,995.13	150,000.00	76,942,995.13
自制半成品	54,154,705.75	-	54,154,705.75
库存商品	382,458,781.31	26,054,452.00	356,404,329.31
委托加工物资	899,759.35	-	899,759.35
合计	686,291,735.23	26,605,079.99	659,686,655.24

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	207,853.59				207,853.59
低值易耗品	192,774.40				192,774.40
在产品	150,000.00				150,000.00
库存商品	26,054,452.00			120,115.13	25,934,336.87
合 计	26,605,079.99	-		120,115.13	26,484,964.86

8、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资 本	本企业持股 比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)
沈阳罗士建筑安装有限公司	有限责任	沈阳	徐洪营	建筑安装	360万	21%	21%
毛里求斯	有限责任	毛里求斯		制造业		25%	25%
沈阳马氏保健品总公司	有限责任	沈阳		制造业	1250万	44%	44%
博大生物技术工程有限公司	有限责任	沈阳		制造业	350万	30%	30%

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	1,122,789.96			1,122,789.96
对合营企业投资	-			
对联营企业投资	8,037,772.68			8,037,772.68
其他股权投资	9,305,472.07			9,305,472.07
减：长期股权投资减值准备	12,085,083.08			12,085,083.08
合 计	6,380,951.63	-	-	6,380,951.63

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
沈阳罗士建筑安装有限公司	权益法	756,000.00	1,068,142.25		1,068,142.25
毛里求斯	权益法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
沈阳马氏保健品总公司	权益法	5,658,049.79	5,162,152.75		5,162,152.75
博大生物技术工程有限公司	权益法	590,000.00	307,477.68		307,477.68
威海岱华实业有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
工行风险公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
沈阳国际信托投资公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
北京联合远景经贸公司	成本法	915,387.00	915,387.00		915,387.00
东企公司	成本法	767,357.80	767,357.80		767,357.80
沈阳兽药厂	成本法	312,681.88	312,681.88		312,681.88
北京医药物资经营公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
北京中联磺胺公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
总厂驻珠海办事处	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00
沈阳市安全装备开发公司	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00
沈阳市兽药厂	成本法	2,512,138.39	2,512,138.39		2,512,138.39
天津华新制药厂	成本法	368,000.00	368,000.00		368,000.00
抚顺县化肥厂	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
沈阳市玻璃钢风机厂	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
东药足球俱乐部经营部	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00
市政府北京办事处	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
沈阳安全装备公司	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00
贝朗制药有限公司	成本法	675,000.00	675,000.00		675,000.00
沈阳火炬大厦股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
海南高新农业投资股份有限公司	成本法	171,780.00	171,780.00		171,780.00
星工计算机开发公司	成本法	183,127.00	183,127.00		183,127.00
沈阳东药精细化工有限公司	权益法	480,000.00	1,122,789.96		1,122,789.96
合 计		18,289,521.86	18,466,034.71	-	18,466,034.71

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沈阳罗士建筑安装有限公司	21.00	21.00				
毛里求斯	25.00	25.00		1,500,000.00		
沈阳马氏保健品总公司	44.00	44.00		5,162,152.75		
博大生物技术工程有限公司	30.00	30.00		184,920.14		
威海岱华实业有限公司	10.00	10.00		300,000.00		
工行风险公司	2.00	2.00				
沈阳国际信托投资公司	1.00	1.00				
北京联合远景经贸公司				915,387.00		
东企公司				767,357.80		
沈阳兽药厂						
北京医药物资经营公司				300,000.00		
北京中联磺胺公司				100,000.00		
总厂驻珠海办事处				50,000.00		
沈阳市安全装备开发公司						
沈阳市兽药厂				2,512,138.39		
天津华新制药厂						
抚顺县化肥厂						
沈阳市玻璃钢风机厂						
东药足球俱乐部经营部						
市政府北京办事处				100,000.00		
沈阳安全装备公司				10,000.00		
贝朗制药有限公司	5.00	5.00				
沈阳火炬大厦股份有限公司						
海南高新农业投资股份有限公司						
星工计算机开发公司	100.00	100.00		183,127.00		
沈阳东药精细化工有限公司	60.00	60.00				
合计				12,085,083.08		-

10、固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,631,835,788.73	33,247,398.13	1,299,549.07	2,663,783,637.79
其中：房屋及建筑物	966,435,981.73		19,718.64	966,416,263.09
机器设备	1,577,179,164.46	30,433,139.27	872,554.36	1,606,739,749.37
电子设备	1,384,655.50	147,685.79		1,532,341.29
运输工具	49,415,888.07	1,911,615.03	407,276.06	50,920,227.04
其他	37,420,098.97	754,958.04	-	38,175,057.01
二、累计折旧合计	1,210,735,794.43	91,769,047.06	1,329,448.93	1,301,175,392.56
其中：房屋及建筑物	203,128,991.13	17,883,757.91	9,506.78	221,003,242.26
机器设备	952,365,790.64	69,745,656.52	918,795.34	1,021,192,651.82
电子设备	1,151,545.43	242,045.23		1,393,590.66
运输工具	37,739,874.69	1,726,118.92	316,687.11	39,149,306.50
其他	16,349,592.54	2,171,468.48	84,459.70	18,436,601.32
三、账面净值合计	1,421,099,994.30			1,362,608,245.23
其中：房屋及建筑物	763,306,990.60			745,413,020.83
机器设备	624,813,373.82			585,547,097.55
电子设备	233,110.07			138,750.63
运输工具	11,676,013.38			11,770,920.54
其他	21,070,506.43			19,738,455.69
四、减值准备合计	457,305.18		-	457,305.18
其中：房屋及建筑物	-			
机器设备	368,901.49			368,901.49
电子设备	-			
运输工具	88,403.69			88,403.69
其他	-			
五、账面价值合计	1,420,642,689.12			1,362,150,940.05
其中：房屋及建筑物	763,306,990.60			745,413,020.83
机器设备	624,444,472.33			585,178,196.06
电子设备	233,110.07			138,750.63
运输工具	11,587,609.69			11,682,516.85
其他	21,070,506.43			19,738,455.69

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
VC质量升级工程	133,405,950.67		133,405,950.67	59,555,642.36		59,555,642.36
张士厂区大学生宿舍转固工程	48,075,216.62		48,075,216.62	48,075,216.62		48,075,216.62
张士搬迁	30,588,250.73		30,588,250.73	9,590,956.14		9,590,956.14
细河搬迁工程	23,461,870.78		23,461,870.78	4,199,273.67		4,199,273.67
无菌粉精烘包GMP改造工程	11,760,469.89		11,760,469.89	3,230,793.89		3,230,793.89
新药孵化基地建设项目	10,052,849.67		10,052,849.67	4,475,344.60		4,475,344.60
主导产品深加工	4,344,183.66		4,344,183.66			
汽车库改造	4,272,927.25	4,272,927.25		4,272,927.25	4,272,927.25	
08工程	2,463,410.00		2,463,410.00	2,463,410.00		2,463,410.00
GMP硬件改造工程	1,982,000.00		1,982,000.00	1,982,000.00		1,982,000.00
其他工程	37,191,297.56	4,157,626.60	33,033,670.96	37,615,832.76	4,157,626.60	33,458,206.16
合 计	307,598,426.83	8,430,553.85	299,167,872.98	175,461,397.29	8,430,553.85	167,030,843.44

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少 数	期末数
VC质量升级工程	13,800.00	59,555,642.36	73,850,308.31	-		133,405,950.67
张士厂区大学生宿舍转固工程	5,000.00	48,075,216.62	-	-		48,075,216.62
张士搬迁	64,000.00	9,590,956.14	21,546,417.40	549,122.81		30,588,250.73
细河搬迁工程	370,200.00	4,199,273.67	19,329,931.32	67,334.21		23,461,870.78
无菌粉精烘包GMP改造工程	1,200.00	3,230,793.89	8,529,676.00	-		11,760,469.89
新药孵化基地建设项目	5,500.00	4,475,344.60	5,577,505.07	-		10,052,849.67
主导产品深加工	13,000.00		4,344,183.66	-		4,344,183.66
汽车库改造	430.00	4,272,927.25	-	-		4,272,927.25
08工程	2,687.00	2,463,410.00	-	-		2,463,410.00
GMP硬件改造工程	258.20	1,982,000.00	-	-		1,982,000.00
其他工程	14,454.50	37,615,832.76	12,941,929.03	13,366,464.23		37,191,297.56
合 计		175,461,397.29	146,119,950.79	13,982,921.25	-	307,598,426.83

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
VC质量升级工程				97%	97%	自筹、贷款
张士厂区大学生宿舍转固工程				96%	96%	自筹
张士搬迁				100%	100%	自筹、募股
细河搬迁工程				2%	2%	自筹
无菌粉精烘包GMP改造工程				98%	98%	自筹
新药孵化基地建设项目				30%	30%	自筹
主导产品深加工				100%	100%	自筹、补助、贷款
汽车库改造				99%	99%	自筹
08工程				9%	9%	自筹
GMP硬件改造工程				77%	77%	自筹
其他工程				21%	16%	自筹
合计						

(3) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
总厂汽车库	4,272,927.25			4,272,927.25	拟拆除
金宝台项目	4,157,626.60			4,157,626.60	拟拆除
合计	8,430,553.85			8,430,553.85	

12、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
工程设备、材料	11,047,058.11	48,826,197.76	28,939,530.33	30,933,725.54
合计	11,047,058.11	48,826,197.76	28,939,530.33	30,933,725.54

注:截至2010年6月30日,本公司工程物资无账面价值高于可收回金额的情况。

13、固定资产清理

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
搬迁损失	58,985,574.58	38,985,574.58	尚未收到搬迁补偿款的固定资产处置损失
合计	58,985,574.58	38,985,574.58	

14、无形资产

(1) 无形资产情况

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	889,211,312.51	31,216,308.79	11,190.00	920,416,431.30
土地使用权	873,992,164.36	19,972,507.82	9,325.00	893,955,347.18
非专利技术	14,021,410.00	11,027,500.00	1,865.00	25,047,045.00
软件	1,197,738.15	216,300.97		1,414,039.12
二、累计摊销合计	61,310,867.67	9,710,803.88	4,367.22	71,017,304.33
土地使用权	53,947,755.33	8,789,296.64	2,984.15	62,734,067.82
非专利技术	6,975,769.91	823,110.29	1,383.07	7,797,497.13
软件	387,342.43	98,396.95		485,739.38
三、账面净值合计	827,900,444.84			849,399,126.97
土地使用权	820,044,409.03			831,221,279.36
非专利技术	7,045,640.09			17,249,547.87
软件	810,395.72			928,299.74
四、减值准备合计				
土地使用权				
非专利技术				
软件				
五、账面价值合计	827,900,444.84			849,399,126.97
土地使用权	820,044,409.03			831,221,279.36
非专利技术	7,045,640.09			17,249,547.87
软件	810,395.72			928,299.74

(2) 公司开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
头孢噻利中试项目	2,865,698.00	526,435.72			3,392,133.72
诊断试剂专项项目	1,312,025.02	75,627.22			1,387,652.24
氨基酸复合肥项目	213,579.06	7,055.00			220,634.06
法罗培南合成新技术	1,840,316.10	-			1,840,316.10
杂环类药物	3,049,464.00	-			3,049,464.00
二氯化磷水解新工艺	640,000.00	430,000.00			1,070,000.00
其他		71,255.00			71,255.00
合 计	9,921,082.18	1,110,372.94			11,031,455.12

15、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末数
租入房屋装修款		124,787.37			124,787.37
合 计		124,787.37			124,787.37

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	10,392,925.63	10,418,578.34
开办费	-	
可抵扣亏损	-	
同一控制下企业合并	9,686,640.98	13,276,840.96
投资损失		
预提费用	4,289,899.72	4,289,899.72
未实现内部损益的存货	4,058,978.33	4,058,978.33
小 计	28,428,444.66	32,044,297.35
递延所得税负债		
企业合并可辨认资产的公 允价值大于账面价值	30,412.79	30,412.79
尚未汇算清缴的政策性搬 迁收入	1,145,690.51	1,145,690.51
小 计	1,176,103.30	1,176,103.30

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	308,620,815.91
其他应收款坏账准备	189,742,820.67
存货跌价准备	26,484,964.86
长期股权投资减值准备	12,085,083.08
固定资产减值准备	457,305.18
在建工程减值准备	8,430,553.85
同一控制下企业合并	70,561,273.12
预计负债	20,887,903.29
尚未汇算清缴的政策性搬迁收入	4,582,762.05
企业合并可辨认资产的公允价值大于账面价值	121,651.16
可抵扣亏损	3,118,268.37
合 计	<u>645,093,401.54</u>

17、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	498,511,302.68	86,449.40	328.31	233,787.19	498,363,636.58
二、存货跌价准备	26,605,079.99			120,115.13	26,484,964.86
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	12,085,083.08				12,085,083.08
六、投资性房地产减值准备	-				
七、固定资产减值准备	457,305.18				457,305.18
八、工程物资减值准备	-				
九、在建工程减值准备	8,430,553.85				8,430,553.85
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					
十四、其他					
合 计	<u>546,089,324.78</u>	<u>86,449.40</u>	<u>328.31</u>	<u>353,902.32</u>	<u>545,821,543.55</u>

18、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		50,000,000.00
抵押借款	250,000,000.00	250,000,000.00
保证借款	830,000,000.00	1,000,100,000.00
信用借款	315,770,000.00	309,170,000.00
合 计	1,395,770,000.00	1,609,270,000.00

注：本公司及本公司全资子公司东北制药集团沈阳第一制药有限公司及东北制药集团供销有限公司相互担保的借款 65,770,000.00 元在信用借款中列示。

19、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	81,000,000.00	86,769,000.00
合 计	81,000,000.00	86,769,000.00

20、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	502,164,666.74	496,026,430.58
1至2年	30,785,962.31	30,743,842.91
2至3年	5,677,513.08	5,537,833.27
3年以上	61,125,203.34	61,050,234.78
合 计	599,753,345.47	593,358,341.54

(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

债权人名称	期末数	期初数
沈阳罗士建筑安装有限公司	2,506,155.69	5,103,832.96
沈阳东药精细化工有限公司	2,641,245.62	2,641,245.62
合 计	5,147,401.31	7,745,078.58

注：应付账款期末数中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

21、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	41,348,024.25	40,757,144.25
1至2年	9,903,046.15	9,902,625.04
2至3年	2,054,140.36	2,039,157.57
3年以上	17,272,606.40	17,267,733.64
合 计	70,577,817.16	69,966,660.50

(2) 预收款项期末数中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

22、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	436,485.14	161,433,564.41	161,559,788.23	310,261.32
二、职工福利费	-	6,668,317.09	6,668,317.09	-
三、社会保险费	391,938.55	43,588,125.58	43,980,064.13	-
四、住房公积金	321,976.29	15,047,045.44	15,023,943.40	345,078.33
五、工会经费和职工教育经费	2,388,684.25	2,871,427.43	3,501,044.60	1,759,067.08
六、辞退福利	5,411,509.08			5,411,509.08
七、其他	-	74,324.52	74,324.52	-
合 计	8,950,593.31	229,682,804.47	230,807,481.97	7,825,915.81

23、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-128,948,573.27	-20,910,306.42
营业税	704,169.06	691,172.79
城市维护建设税	966,385.40	2,058,363.01
企业所得税	42,024,039.21	63,661,082.91
个人所得税	240,115.46	507,677.22
房产税	749,697.09	1,155,654.34
土地使用税	824,417.54	1,992,151.04
教育费附加	548,512.96	1,174,696.38
河道费		
待抵扣固定资产税金	-194,171.39	-194,171.39
能调基金	221,612.08	221,612.08
能交基金	284,137.56	284,137.56
其他		6.90
合 计	-82,579,658.30	50,642,076.42

24、应付利息

项 目	期末数	期初数
公司债券应付利息 - 09东药债(112011)	28,200,000.00	7,050,000.00
合 计	28,200,000.00	7,050,000.00

注: 本公司根据 2009 年 1 月 15 日第四届董事会第三十次会议决议、2009 年 2 月 3 日 2009 年度第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准东北制药集团股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2009]920 号), 由东药集团以不可撤销连带责任保证方式担保, 公开发行公司债券 600,000,000.00 元, 期限为 2009 年 11 月 2 日至 2014 年 11 月 2 日, 票面利率 7.05%, 单利按年付息, 到期一次还本。该债券于 2009 年 12 月 3 日在深圳证券交易所上市, 证券简称 09 东药债, 证券代码 112011。

报告期内发生的应付利息为预提 2010 年 1-6 月份的应付利息。

25、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付的原因
东北制药集团有限责任公司	2,246,175.51	2,246,175.51	子公司沈阳施德药业有限公司尚未支付
普通股股东	817,196.71	540,445.39	尚未支付
个人股股东			
合 计	3,063,372.22	2,786,620.90	

26、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	145,928,543.06	139,029,544.22
1 年至 2 年	3,375,495.42	3,330,435.42
2 年至 3 年	2,510,734.40	2,510,734.40
3 年以上	66,869,389.86	66,869,389.86
合 计	218,684,162.74	211,740,103.90

(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的款项情况

项 目	期末数	期初数
东北制药集团有限责任公司	74,989,840.70	69,468,346.88
合 计	74,989,840.70	69,468,346.88

27、1年内到期的非流动负债

(1) 1年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	6,581,091.03	6,581,091.03
合 计	6,581,091.03	6,581,091.03

注:1年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为6,581,091.03元。2009年12月30日,本公司与沈阳国际信托投资公司签订协议,该等借款延期至2010年12月31日前归还。

(2) 金额前五名的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
沈阳国际信托投资公司	1998.05.30	2010.12.31	7.56	人民币		839,816.96		839,816.96
沈阳国际信托投资公司	1999.08.25	2010.12.31	9.80	人民币		5,741,274.07		5,741,274.07
合 计						6,581,091.03		6,581,091.03

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	250,000,000.00	250,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	170,000,000.00
合 计	420,000,000.00	420,000,000.00

注:本公司为子公司东北制药集团沈阳第一制药有限公司提供担保的借款70,000,000.00元在信用借款中列示。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行沈阳分行	2009.05.22	2012.05.17	5.13	人民币		250,000,000.00		250,000,000.00
盛京银行万象支行	2010.04.16	2011.10.16	4.86	人民币		100,000,000.00		
盛京银行万象支行	2009.10.23	2011.10.22	4.86	人民币				100,000,000.00
华夏银行沈阳分行 中山广场支行	2009.06.29	2012.06.29	4.86	人民币		70,000,000.00		70,000,000.00
合计						420,000,000.00		420,000,000.00

29、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券-09东药债(112011)	600,000,000	2009.11.02	5年	591,300,000	7,050,000	21,150,000	-	28,200,000	591,300,000
合计	600,000,000			591,300,000		21,150,000		28,200,000	591,300,000

30、长期应付款

31、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
主导产品深加工项目	31,320,000.00			31,320,000.00	
细河搬迁项目	301,177,700.00			301,177,700.00	
合计	332,497,700.00	-	-	332,497,700.00	

32、其他非流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
递延收益	信息化发展基金	746,400.00	746,400.00
递延收益	优势原料药项目	8,070,000.00	8,070,000.00
递延收益	东药技术中心创新能力	2,242,410.01	2,242,410.01
递延收益	司他夫定缓释制剂	386,614.60	386,614.60
递延收益	恩曲他宾产业化	241,831.03	241,831.03
递延收益	中水回用项目	1,313,888.85	1,313,888.85
递延收益	污水中心维修改造工程	1,350,000.00	1,350,000.00
递延收益	VC应用膜技术提高质量	851,857.74	851,857.74
递延收益	重大新药创制	8,150,000.00	2,140,000.00
递延收益	09年东药集团整体搬迁项目	13,450,000.00	7,950,000.00
递延收益	其他	8,266,964.92	7,966,964.92
合 计		45,069,967.15	33,259,967.15

33、股本

项 目	期初数	本期增减变动(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	30,579,739					-	30,579,739
3. 其他内资持股	2,316,448					-	2,316,448
其中：境内法人持股	2,306,260					-	2,306,260
境内自然人持股	10,188					-	10,188
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	32,896,187					-	32,896,187
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	300,913,813					-	300,913,813
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	300,913,813					-	300,913,813
三、股份总数	333,810,000						333,810,000

34、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	532,080,993.87			532,080,993.87
其他资本公积	275,335,311.32		43,118.57	275,292,192.75
合 计	807,416,305.19	-		807,373,186.62

注：由于财政部发布的《企业会计准则解释第 4 号》（财会[2010]15 号）中第六条相关规定，对子公司沈阳东北药维生化工有限公司的亏损进行调整，具体调整过程见“四、19、主要会计政策、会计估计的变更”。

35、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	94,712,916.40			94,712,916.40
任意盈余公积	133,366.99			133,366.99
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	94,846,283.39	-		94,846,283.39

36、未分配利润

（1）未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	770,194,358.78	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	13,683,810.48	
调整后年初未分配利润	783,878,169.26	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	171,226,191.40	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	40,057,199.76	每10股派现1.20元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	915,047,160.90	

37、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,038,912,197.59	2,617,597,634.25
其他业务收入	103,589,623.26	109,428,751.21
营业收入合计	3,142,501,820.85	2,727,026,385.46
主营业务成本	2,301,419,721.36	1,691,066,112.35
其他业务成本	91,723,337.03	108,649,353.12
营业成本合计	2,393,143,058.39	1,799,715,465.47

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	2,343,579,025.11	1,664,605,860.63	1,659,771,122.28	797,421,805.16
医药商业	1,226,611,885.54	1,173,414,861.10	978,456,503.91	917,434,531.34
其他	57,763,123.42	52,440,836.11	20,698,012.97	17,537,780.76
小 计	3,627,954,034.07	2,890,461,557.84	2,658,925,639.16	1,732,394,117.26
减：内部抵销数	589,041,836.48	589,041,836.48	41,328,004.91	41,328,004.91
合 计	3,038,912,197.59	2,301,419,721.36	2,617,597,634.25	1,691,066,112.35

注：本期内部抵销数额较大的原因是由于公司制剂整合，制剂类产成品均销售给子公司东北制药集团销售有限公司，再由东北制药集团销售有限公司对外销售。

(3) 主营业务（分产品）

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
原料药销售	1,101,910,135.35	785,546,493.98	1,149,880,426.78	588,733,290.60
制剂药销售	2,468,280,775.30	2,052,474,227.75	1,488,347,199.41	1,126,123,045.90
其他	57,763,123.42	52,440,836.11	20,698,012.97	17,537,780.76
小 计	3,627,954,034.07	2,890,461,557.84	2,658,925,639.16	1,732,394,117.26
减：内部抵销数	589,041,836.48	589,041,836.48	41,328,004.91	41,328,004.91
合 计	3,038,912,197.59	2,301,419,721.36	2,617,597,634.25	1,691,066,112.35

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	2,835,443,340.37	2,327,960,581.71	1,786,676,497.10	1,300,712,579.92
出口	792,510,693.70	562,500,976.13	872,249,142.06	431,681,537.34
小 计	3,627,954,034.07	2,890,461,557.84	2,658,925,639.16	1,732,394,117.26
减：内部抵销数	589,041,836.48	589,041,836.48	41,328,004.91	41,328,004.91
合 计	3,038,912,197.59	2,301,419,721.36	2,617,597,634.25	1,691,066,112.35

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	123,821,663.94	3.94
PREMIUM INGREDIENTS, INTERNATIONAL	86,480,526.67	2.75
北京红太阳药业有限公司	51,505,279.54	1.64
KRAEMER & MARTIN GMBH	49,406,051.68	1.57
BASF Japan Ltd.	35,715,262.27	1.14
合 计	346,928,784.10	11.04

38、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	1,840,717.08	1,331,185.92	5%
城市维护建设税	18,589,219.94	11,499,302.80	7%
教育费附加	10,701,321.51	6,585,110.02	4%
其他税项		107,244.55	
合 计	31,131,258.53	19,522,843.29	

39、销售费用

上年同期销售费用 222,573,770.03 元，本期销售费用 216,817,366.89 元，比上年同期减少 5,756,403.14 元。

40、管理费用

上年同期管理费用 166,237,885.04 元，本期管理费用 224,129,932.87 元，比上年同期增加 57,892,047.83 元，增涨额度较大的项目为原料药生产基地项目新增土地税及无形资产摊销。

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,221,064.43	62,192,728.09
减：利息收入	7,367,147.68	4,981,322.43
汇兑损失	1,870,178.07	1,883,363.54
减：汇兑收入		315,312.73
手续费	432,541.76	
其他	2,452,373.66	4,849,083.99
合 计	60,609,010.24	63,628,540.46

42、投资收益

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	86,449.40	11,186,830.04
存货跌价损失		2,325,416.72
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		45,181,543.42
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	86,449.40	58,693,790.18

44、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	23,222,611.23	
其中：固定资产处置利得	23,222,611.23	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
非同一控制下合并利得		
政府补助		
其他	4,442,149.54	111,409.44
合 计	27,664,760.77	111,409.44

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	20,036,161.52	
其中：固定资产处置损失	20,036,161.52	
无形资产处置损失		
固定资产报废损失		
债务重组损失	25,046.77	
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出	400,000.00	
非常损失		847,018.23
盘亏损失		
其他	289,381.30	560,462.20
合 计	20,750,589.59	1,407,480.43

46、所得税费用

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	44,105,569.05	76,976,944.62
递延所得税调整	3,615,852.69	1,492,103.64
合 计	47,721,421.74	78,469,048.26

47、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.513	0.513	0.950	0.950
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.496	0.496	0.953	0.953

注：每股收益计算过程如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P_1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

48、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
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		
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	-29,563.90	-1,498.11
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-29,563.90	-1,498.11
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	-29,563.90	-1,498.11

49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	7,367,337.59
其他	2,179,607.95
合 计	9,546,945.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
广告费	40,299,211.00
销售服务费	21,649,830.28
差旅费	11,417,225.04
运费	40,962,172.07
会议费	35,416,226.46
招待费	2,978,589.96
修理费	1,610,302.64
宣传费	1,107,957.55
展览费	162,000.00
办公费	8,069,934.85
取暖费	5,567,459.15
统筹退休金	1,318,845.47
咨询费	2,292,420.00
诉讼费	21,425.00
消防费	662,133.22
保险费	3,655,582.76
检验费	771,781.85
市场开发费	301,480.22
电话费	1,163,129.35
水电	4,015,427.23
保健费	119,638.50
排污费	3,600,000.00
审计费	888,000.00
排水费	2,921,446.40
其他	49,350,179.63
合 计	240,322,398.63

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
土地补偿	20,000,000.00
搬迁项目固定资产投资补助	5,500,000.00
合 计	25,500,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
筹资保证金收回	181,165,283.50
财政补助	7,145,000.00
合 计	188,310,283.50

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
筹资保证金	104,838,300.00
担保费	750,000.00
其他	1,038,890.21
合 计	106,627,190.21

50、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	175,777,493.97	316,888,971.74
加: 资产减值准备	86,449.40	58,693,790.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,769,047.06	48,670,720.81
无形资产摊销	9,710,803.88	4,697,394.21
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)	-3,186,449.71	
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)	67,014,316.22	67,679,580.03
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,615,852.69	1,492,103.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	41,199,014.86	41,107,010.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-225,875,688.55	42,245,012.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-109,659,501.18	-157,460,131.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,219,633.26	424,014,452.54
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	1,183,469,922.59	1,062,847,221.02
减: 现金的期初余额	1,558,460,739.25	569,938,183.10
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	-374,990,816.66	492,909,037.92

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,183,469,922.59	1,558,460,739.25
其中：库存现金	6,070,332.38	3,193,401.05
可随时用于支付的银行存款	1,177,399,590.21	1,555,267,338.20
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	1,183,469,922.59	1,558,460,739.25

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
东北制药集团有 限责任公司	母公司	有限责任	沈阳	刘震	制造业

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例 (%)	本企业最终控 制方	组织机构代码
东北制药集团有 限责任公司	73,158	51.67%	51.67%	沈阳市国资委	11766052-0

注：2010年8月2日，东药集团将持有东北制药的64,111,500股股份过户给中国华融，过户后东药集团持有东北制药108,382,143股股份，占公司总股本32.47%，为公司第一大股东。

2、本公司的子公司

本公司的子公司相关信息见本附注六、企业合并及合并财务报表。

3、本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被投 资单位表决权 比例(%)
沈阳罗士建筑安 装有限公司	有限责任	沈阳	徐洪营	建筑安装业	360万	21.00	21.00
沈阳马氏医药保 健品总公司	有限责任	沈阳		制造业	1250万	44.00	44.00

4、本公司的其他关联方情况

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

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
沈阳百万运输有限公司	接受劳务		市价			7,208,829.03	0.40
北海北拓医药发展有限公司	销售货物		市价			7,007,920.00	0.26

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费	租赁收益确定依据	租赁费对公司影响
东北制药集团有限责任公司	本公司	31,170平方米工业用地	230万	2010.01.01	2010.12.31	230万	租赁协议	管理费用增加230万

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	北海北拓医药发展有限公司	1,130,674.00	1,130,674.00
	沈阳东药精细化工有限公司	113,673.01	113,673.01
合计		1,244,347.01	1,244,347.01
其他应收款			
	沈阳马氏医药保健品总公司	22,529,292.83	22,529,292.83
	沈阳东药精细化工有限公司	56,949.54	56,949.54
合计		22,586,242.37	22,586,242.37
其他应收款-坏账准备			
	沈阳马氏医药保健品总公司	22,529,292.83	22,529,292.83
合计		22,529,292.83	22,529,292.83
应付账款			
	沈阳罗士建筑安装有限公司	2,506,155.69	5,103,832.96
	沈阳东药精细化工有限公司	2,641,245.62	2,641,245.62
合计		5,147,401.31	7,745,078.58
其他应付款			
	东北制药集团有限责任公司	74,989,840.70	69,468,346.88
合计		74,989,840.70	69,468,346.88

7、担保事项

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司未对关联方担保。

(2) 关联方对本公司担保

担保公司名称	年末数	年初数
东北制药集团有限责任公司	1,451,700,000.00	1,924,660,000.00
合计	1,451,700,000.00	1,924,660,000.00

注：关联方对本公司担保中包括对本公司担保 141,000 万元，对东北制药集团供销有限公司担保 4,170 万元。

(3) 本公司、东北制药集团沈阳第一制药有限公司及东北制药集团供销有限公司互保事项

① 本公司担保

对东北制药集团供销有限公司担保 11,170 万元

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
1000.00	保证	2009.11.09-2010.11.05	否	否	是	否
1000.00	保证	2010.02.24-2010.11.11	否	否	是	否
1,500.00	保证	2010.06.03-2011.06.02	否	否	是	否
2,000.00	保证	2010.06.08-2011.06.07	否	否	是	否
350.00	保证	2010.06.17-2011.06.16	否	否	是	否
630.00	保证	2010.01.26-2010.07.26	否	否	是	否
420.00	保证	2010.02.22-2010.08.22	否	否	是	否
1400.00	保证	2010.06.23-2011.06.22	否	否	是	否
770.00	保证	2010.04.19-2010.10.19	否	否	是	是
1400.00	保证	2010.03.15-2010.09.15	否	否	是	否
350.00	保证	2010.04.07-2010.07.07	否	否	是	否
350.00	保证	2010.04.23-2010.10.23	否	否	是	否

对东药集团沈阳第一制药有限公司担保 7,000.00 万元 单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
7,000.00	保证	2009.06.29-2012.06.29	否	否	是	否

②东北制药集团沈阳第一制药有限公司担保

对本公司担保 1,350.98 万元

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
141.50	保证	2009.10.08-2010.12.31	否	否	是	否
700.00	保证	2009.10.08-2010.12.31	否	否	是	否
140.00	保证	2009.10.08-2010.12.31	否	否	是	否
50.00	保证	2009.10.08-2010.12.31	否	否	是	否
50.00	保证	2009.10.08-2010.12.31	否	否	是	否
126.00	保证	2009.10.08-2010.12.31	否	否	是	否
23.50	保证	2009.10.08-2010.12.31	否	否	是	否
36.00	保证	2009.10.08-2010.12.31	否	否	是	否
83.98	保证	1998.05.30-2010.12.31	否	否	是	否

对东北制药集团供销有限公司担保 1,050.00 万元

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
1,050.00	保证	2010.06.18-2010.12.18	否	否	是	否

③东北制药集团供销有限公司担保

对沈阳东北大药房连锁有限公司担保 1,120 万元

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
630.00	保证	2010.07.22-2011.01.22	否	否	是	否
490.00	保证	2010.07.22-2011.01.22	否	否	是	否

九、或有事项

本公司对外担保事项

单位：人民币万元

担保对象名	担保金	担保	担保到期	是否	是否	是否承担连	是否有
-------	-----	----	------	----	----	-------	-----

称	额	形式	日	逾期	涉诉	带责任	反担保
辽宁电子管厂	184.00	保证	2004-09-10	是	否	是	否
沈阳红药制药有限公司	1,000.00	保证	2010-10-17	否	否	是	否
合计	1,184.00						

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

十一、其他重要事项说明

1、2010年4月29日，国务院国有资产监督管理委员会出具《关于东北制药集团股份有限公司国有股东转让所持部分股份有关问题的批复》，同意东药集团与中国华融资产管理股份有限公司进行股权置换。2010年8月2日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《证券过户登记确认书》，确认东药集团持有本公司64,111,500股股份已全部过户给中国华融资产管理股份有限公司。本次股权置换实施后，东药集团持有本公司股数从172,493,643股降至108,382,143股，持股比例从51.67%下降至32.46%。中国华融资产管理股份有限公司持有本公司6,411.15万股股份，占公司股本总额的19.21%。本次置换前后，本公司控股股东均为东药集团，实际控制人为沈阳市国有资产管理委员会，未发生变更。

2、2009年第二次临时股东大会审议通过了《东北制药集团股份有限公司拟进行内部组织结构调整的议案》，拟对公司原下属全民所有制企业进行改制规范，具体方案为：（1）将沈阳第一制药厂和供销公司改制成为股份公司全资子公司，（2）注销东北制药总厂，由股份公司承接其所有资产、业务、人员及债权债务。沈阳第一制药厂和供销公司已于2009年12月31日前改制为公司子公司。东北制药总厂于2010年3月31日前完成资产转移，2010年6月29日，东北制药总厂完成注销登记手续。

东北制药总厂注销后，其原享受的15%所得税优惠将取消，需按照25%税率缴纳企业所得税。公司已根据相关规定重新申请高新技术企业资质，并获辽宁省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室及辽宁省国税局、辽宁省地税局初审审核通过。

3、股份公司与第一制药关于制剂资产转移

经第五届董事会第十三次会议决议审议通过，母公司将拥有与制剂生产相关的资产转让给子公司东北制药集团沈阳第一制药有限公司。经双方协商确定，以2010年7月31日为资产交割日，东北制药集团沈阳第一制药有限公司按照本次转让资产截至2010年7月31日的账面价值及税金向母公司支付162,619,428.95元，其中资产账面价值139,043,122.47元，税金23,576,306.48元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	391,637,084.11	54.74	5,060,412.76	1.29
其他不重大应收账款	323,871,047.97	45.26	155,433,094.43	47.99
合 计	715,508,132.08	100.00	160,493,507.19	22.43

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	214,131,392.38	40.89	5,060,412.76	2.36
其他不重大应收账款	309,490,377.18	59.11	155,414,451.99	50.22
合 计	523,621,769.56	100.00	160,474,864.75	30.65

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
东北制药集团销售有限公司	138,961,471.55			信用期内
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	64,058,491.79			信用期内
PREMIUM INGREDIENTS, INTERNATIONAL	45,790,665.20			信用期内
KRAEMER & MARTIN GMBH	23,634,151.96			信用期内
BASF Japan Ltd.	15,392,933.03			信用期内
CNE Pharma. (Canada) Inc.	13,085,453.12			信用期内
KENKO CORPORATION	11,979,147.60			信用期内
ATLANTIC CHEMICALS TRADING OF NORTH AMERICA INC (USA)	11,866,418.66			信用期内
FULLER ENTERPRISE USA INC.	7,857,533.08			信用期内
PREMIUM INGREDIENT INTERNATIONAL UK, LTD	7,604,762.20			信用期内
悦康药业集团有限公司	7,457,600.90			信用期内
ZACH SYSTEM SPA	7,445,299.96			信用期内
SELECTCHEMIE AG	7,141,378.35			信用期内
GLANBIA NUTRITIONALS DEUTSCHLAND GMBH	6,815,347.24			信用期内
SHANGHAI FREEMEN LIFESCIENCE CO., LTD	6,407,712.59			信用期内
湘北威尔曼制药有限公司	5,633,800.00			信用期内
东北制药集团供销有限公司	5,444,504.12			信用期内
中国医药对外贸易总公司销售分公司	5,060,412.76	5,060,412.76	100.00	3年以上
合 计	391,637,084.11	5,060,412.76		

② 其他不重大应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	150,900,621.53	46.60	461,136.00	136,503,895.94	44.11	541,298.58
其中：信用期内	121,991,077.73	37.67		103,586,222.90	33.47	
其中：信用期至1年	28,909,543.80	8.93	461,136.00	32,917,673.04	10.64	541,298.58
1至2年	10,481,559.05	3.24	524,077.95	10,599,022.48	3.42	529,951.12
2至3年	8,206,002.60	2.53	1,641,200.52	8,210,089.55	2.65	1,642,017.91
3至4年	1,307,929.60	0.40	1,307,929.60	1,368,326.40	0.44	1,368,326.40
4至5年	285,765.43	0.09	285,765.43	57,095.17	0.02	57,095.17
5年以上	152,689,169.76	47.14	151,212,984.93	152,751,947.64	49.36	151,275,762.81
合计	323,871,047.97	100.00	155,433,094.43	309,490,377.18	100.00	155,414,451.99

(3) 应收账款期末数中无持有本公司5%（含5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
东北制药集团销售有限公司	子公司	138,961,471.55	信用期内	19.42
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	一般债务人	64,058,491.79	信用期内	8.95
PREMIUM INGREDIENTS, INTERNATIONAL	一般债务人	45,790,665.20	信用期内	6.40
KRAEMER & MARTIN GMBH	一般债务人	23,634,151.96	信用期内	3.30
BASF Japan Ltd.	一般债务人	15,392,933.03	信用期内	2.15
合计		287,837,713.53		40.22

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
东北制药集团供销有限公司	子公司	5,444,504.12	0.76
东北制药集团销售有限公司	子公司	138,961,471.55	19.42
上海东药汉飞企业发展有限公司	子公司	2,064,560.14	0.29
北海北拓医药发展有限公司	同一母公司	1,130,674.00	0.16
沈阳东药精细化工有限公司	子公司	113,673.01	0.02
合计		147,714,882.82	20.65

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	613,703,455.67	87.74	77,096,807.33	12.56
其他不重大其他应收款	85,750,039.50	12.26	72,460,926.85	84.50
合 计	699,453,495.17	100.00	149,557,734.18	21.38

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	547,867,184.49	86.28	77,096,807.33	14.07
其他不重大其他应收款	87,105,877.64	13.72	72,457,287.39	83.18
合 计	634,973,062.13	100.00	149,554,094.72	23.55

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	224,616,423.10			子公司
东北制药集团供销有限公司	157,565,878.51			子公司
东北制药集团销售有限公司	85,408,965.02			子公司
沈阳东药克达制药有限公司	65,709,304.10	49,729,186.38	76.00	3年以上
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	51,081,540.05			子公司
沈阳东北药维生化工程有限公司	29,321,344.89	27,367,620.95	93.00	子公司巨亏
合 计	613,703,455.67	77,096,807.33		

②其他不重大其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	6,239,995.34	7.29	93,826.63	7,601,798.71	8.73	98,792.27
1至2年	5,903,306.32	6.88	203,025.84	5,907,121.21	6.78	203,216.58
2至3年	1,802,579.32	2.10	359,915.87	1,801,348.98	2.07	359,669.80
3至4年	8,318,966.67	9.70	8,318,966.67	8,313,915.65	9.54	8,313,915.65
4至5年	2,445,128.91	2.85	2,445,128.91	2,451,264.73	2.81	2,451,264.73
5年以上	61,040,062.94	71.18	61,040,062.94	61,030,428.36	70.07	61,030,428.36
合 计	85,750,039.50	100.00	72,460,926.85	87,105,877.64	100.00	72,457,287.39

(3) 其他应收款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	子公司	224,616,423.10	1年以内	32.11
东北制药集团供销有限公司	子公司	157,565,878.51	1年以内	22.53
东北制药集团销售有限公司	子公司	85,408,965.02	1年以内	12.21
沈阳东药克达制药有限公司	一般债务人	65,709,304.10	5年以上	9.39
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	51,081,540.05	1年以内	7.30
		<u>584,382,110.78</u>		<u>83.55</u>

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占其他应收账款总 额的比例 (%)
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	子公司	224,616,423.10	32.11
东北制药集团供销有限公司	子公司	157,565,878.51	22.53
东北制药集团销售有限公司	子公司	85,408,965.02	12.21
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	子公司	51,081,540.05	7.30
沈阳东北药维生化工有限公司	子公司	29,321,344.89	4.19
沈阳东瑞科技有限公司	子公司	3,177,494.38	0.45
东药集团沈阳施德药业有限公司	子公司	1,977,305.37	0.28
沈阳东瑞精细化工有限公司	子公司	11,748.00	0.00
沈阳东药精细化工有限公司	子公司	56,949.54	0.01
合计		<u>553,217,648.86</u>	<u>79.09</u>

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
沈阳罗士建筑安装有限公司	权益法	756,000.00	1,068,142.25		1,068,142.25
毛里求斯	权益法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
沈阳马氏保健品总公司	权益法		-		
博大生物技术工程有限公司	权益法		-		
沈阳百万运输有限公司	成本法		-		
威海岱华实业有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
工行风险公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
沈阳国际信托投资公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
北京联合远景经贸公司	成本法	915,387.00	915,387.00		915,387.00
东企公司	成本法	767,357.80	767,357.80		767,357.80
沈阳兽药厂	成本法	312,681.88	312,681.88		312,681.88
沈阳东瑞科技有限公司	成本法	1,093,921.16	1,093,921.16		1,093,921.16
沈阳东瑞精细化工有限公司	成本法	497,236.90	497,236.90		497,236.90
沈阳东瑞包装材料有限公司	成本法	397,789.52	397,789.52		397,789.52
北京医药物资经营公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
北京中联磺胺公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
总厂驻珠海办事处	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00
沈阳市安全装备开发公司	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00
沈阳市兽药厂	成本法	2,512,138.39	2,512,138.39		2,512,138.39
天津华新制药厂	成本法	368,000.00	368,000.00		368,000.00
抚顺县化肥厂	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
沈阳市玻璃钢风机厂	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
东药足球俱乐部经营部	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00
沈阳东药精细化工有限公司	权益法	480,000.00	1,122,789.96		1,122,789.96
沈阳东北药维生化工有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00		250,000.00
东北制药集团销售有限公司	成本法	49,770,037.94	49,770,037.94		49,770,037.94
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
上海东药汉飞企业发展有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
东药集团沈阳施德药业有限公司	成本法	13,333,300.00	13,333,300.00		13,333,300.00
沈阳百万运输有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
东北制药集团供销有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	成本法	11,250,000.00		11,250,000.00	11,250,000.00
沈阳东北制药设计有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
合计		306,193,850.59	292,898,782.80	14,250,000.00	307,148,782.80

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沈阳罗士建筑安装有限公司	21.00	21.00				
毛里求斯	25.00	25.00		1,500,000.00		
威海岱华实业有限公司	10.00	10.00		300,000.00		
工行风险公司	2.00	2.00				
沈阳国际信托投资公司	1.00	1.00				
北京联合远景经贸公司				915,387.00		
东企公司				767,357.80		
沈阳兽药厂						
沈阳东瑞科技有限公司	60.50	60.50				
沈阳东瑞精细化工有限公司	60.50	60.50				
沈阳东瑞包装材料有限公司	60.50	60.50				
北京医药物资经营公司						
北京中联磺胺公司				300,000.00		
总厂驻珠海办事处				100,000.00		
沈阳市安全装备开发公司				50,000.00		
沈阳市兽药厂				2,512,138.39		
天津华新制药厂						
抚顺县化肥厂						
沈阳市玻璃钢风机厂						
东药足球俱乐部经营部						
沈阳东药精细化工有限公司	60.00	60.00				
沈阳东北药维生化工有限公司	50.00	50.00		250,000.00		
东北制药集团销售有限公司	100.00	100.00				
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	100.00	100.00				
上海东药汉飞企业发展有限公司	40.00	40.00				
东药集团沈阳施德药业有限公司	100.00	100.00				
沈阳百万运输有限公司	86.00	86.00				
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	100.00	100.00				
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	100.00	100.00				
东北制药集团供销有限公司	100.00	100.00				
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	100.00	100.00				
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	75.00	75.00				
沈阳东北制药设计有限公司	100.00	100.00				
合计				6,694,883.19		-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,341,862,298.83	2,510,056,017.00
其他业务收入	119,130,533.94	112,162,084.54
营业收入合计	1,460,992,832.77	2,622,218,101.54
主营业务成本	975,650,391.42	1,599,333,059.27
其他业务成本	111,438,382.40	111,382,686.45
营业成本合计	1,087,088,773.82	1,710,715,745.72

注：由于公司原下属全民所有制企业进行改制规范，原沈阳第一制药厂和供销公司改制成为股份公司全资子公司，故其收入成本本期不在母公司体现，而上年同期均包含在内，所以本期与上年同期不具可比性。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	1,342,200,753.86	976,108,196.12	1,725,670,791.88	869,661,190.98
医药商业			842,752,603.27	791,199,478.65
其他	197,592.00	78,242.33	20,698,012.97	17,537,780.76
小 计	1,342,398,345.86	976,186,438.45	2,589,121,408.12	1,678,398,450.39
减：内部抵销数	536,047.03	536,047.03	79,065,391.12	79,065,391.12
合 计	1,341,862,298.83	975,650,391.42	2,510,056,017.00	1,599,333,059.27

(3) 主营业务（分产品）

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
原料药销售	1,020,745,370.72	732,782,665.75	1,148,880,818.22	588,009,298.02
制剂药销售	321,455,383.14	243,325,530.37	1,419,542,576.93	1,072,851,371.61
其他	197,592.00	78,242.33	20,698,012.97	17,537,780.76
小 计	1,342,398,345.86	976,186,438.45	2,589,121,408.12	1,678,398,450.39
减：内部抵销数	536,047.03	536,047.03	79,065,391.12	79,065,391.12
合 计	1,341,862,298.83	975,650,391.42	2,510,056,017.00	1,599,333,059.27

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	598,071,197.83	460,383,313.32	1,725,320,278.26	1,254,804,372.76
出口	744,327,148.03	515,803,125.13	863,801,129.86	423,594,077.63
小 计	1,342,398,345.86	976,186,438.45	2,589,121,408.12	1,678,398,450.39
减：内部抵销数	536,047.03	536,047.03	79,065,391.12	79,065,391.12
合 计	1,341,862,298.83	975,650,391.42	2,510,056,017.00	1,599,333,059.27

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	123,821,663.94	8.48
PREMIUM INGREDIENTS, INTERNATIONAL	86,480,526.67	5.92
KRAEMER & MARTIN GMBH	49,406,051.68	3.38
BASF Japan Ltd.	35,715,262.27	2.44
CNE Pharma. (Canada) Inc.	32,707,149.11	2.24
合 计	328,130,653.67	22.46

5、投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
沈阳百万运输有限公司	280,000.00	

6、现金流量表补充资料

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	134,128,701.86	320,260,738.11
加: 资产减值准备	43,258.92	58,859,157.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,792,747.80	45,285,398.42
无形资产摊销	8,541,945.03	4,604,812.02
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)	-3,145,672.93	
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)	62,324,790.42	67,666,374.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-280,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,834.29	1,513,885.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	27,978,885.16	43,292,201.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-227,920,870.31	78,312,682.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-180,531,904.72	-195,802,389.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-110,084,953.06	423,992,861.47
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	925,366,315.43	1,056,789,524.50
减: 现金的期初余额	1,334,955,973.18	563,628,761.76
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	-409,589,657.75	493,160,762.74

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	3,186,449.71	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,727,721.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,914,171.18	
所得税影响额	1,322,101.87	
少数股东权益影响额(税后)	72,605.04	
合 计	5,519,464.28	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收 益率	每股收益（元/股）	
			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	本期	8.19	0.513	0.513
	上年同期	18.68	0.949	0.949
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	本期	7.92	0.496	0.496
	上年同期	18.76	0.953	0.953

注：（1）加权平均净资产收益率的计算过程

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见本附注七、47。

3、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

（1）应收账款期末余额为 975,809,613.28 元，比年初余额增加 39.32%，其主要原因是：本期为了扩大销售，增加了信用赊销额度。

（2）在建工程期末余额为 299,167,872.98 元，比年初余额增加 79%，其主要原因是：VC 质量升级、张士搬迁、细河搬迁、新药孵化、无菌粉深加工、主导产品深加工等项目的增加。

（3）工程物资期末余额为 30,933,725.54 元，比年初余额增加 180%，其主要原因是：原料药异地搬迁改造工程购买工程物资增加。

（4）固定资产清理期末余额为 38,985,574.58 元，比年初余额减少 34%，其主要原因是：本期收到搬迁补偿费用 2000 万元转销固定资产清理。

（5）长期待摊费用期末余额为 124,787.37 元，主要原因为租入房屋装修款。

（6）应交税费期末余额为 -82,579,658.30 元，比年初余额减少 263%，其主要原因是：公司所属企业东北制药总厂注销时，将存货等资产过户给股份公司产生留抵的进项税费。

（7）应付利息期末余额为 28,200,000.00 元，比年初余额增加 300%，其主要原因是：本期计提公司债券的利息。

(8) 营业成本本期金额为 2,393,143,058.39 元, 比上期金额增加 33%, 其主要原因是: 本期营业收入增加相应营业成本增加, 同时因原材料、能源等价格上升, 导致营业成本增长较大。

(9) 营业税金及附加金额为 31,131,258.53 元, 比上期金额增加 59%, 其主要原因是: 因公司所属企业东北制药总厂办理注销, 相关资产过户给公司产生的城建税和教育费附加。

(10) 管理费用金额为 224,129,932.87 元, 比上期金额增加 35%, 其主要原因是: 2009 年 12 月 31 日纳入合并范围的东瑞三家子公司影响, 此外为原料药生产基地项目新增土地税及无形资产摊销。

(11) 资产减值损失金额为 86,449.40 元, 比上期减少的主要原因是: 本期增加的应收款项主要在信用期内, 并且未出现大额资产减值的迹象。

(12) 营业外收入金额为 27,664,760.77 元, 比上期增加的主要原因是: 本期收到搬迁补偿 2000 万元及公司以技术出资投资设立子公司而确认的营业外收入。根据企业会计准则-长期股权投资中“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。”

(13) 营业外支出金额为 20,750,589.59 元, 比上期增加的主要原因是: 本年收到搬迁补偿后确认公司原制剂生产厂区因搬迁原因于上年列入固定资产清理的搬迁损失。

(14) 所得税费用金额为 47,721,421.74 元, 比上期减少了 39%, 其主要原因是: 本期资产减值损失及利润总额较上年同期下降, 应纳税所得额小于上年同期, 因此本期所得税费用较上年同期降低。

(15) 少数股东损益金额为 4,551,302.57 元, 比上期增加的主要原因是 2009 年 12 月 31 日新增纳入合并范围、由本公司控股的沈阳东瑞精细化工有限公司在本期盈利所致。

(16) 其他综合收益金额为 -29,563.90 元, 主要原因是本期人民币升值形成外币报表折算差额。

(17) 收到的税费返还金额为 14,684,105.14 元, 比上期增加 42%, 其主要原因是出口退税增加。

(18) 收到其他与经营活动有关的现金金额为 9,546,945.54 元, 比上期减少 76.70%。主要原因是本期收到的银行存款利息收入, 上期为收到辽宁省财政节能专项资金。

(19) 购买商品、接受劳务支付的现金本期为 2,258,005,151.81 元, 比上期增加 36%。主要原因是公司本年经营业务扩展带动采购业务量增长。

(20) 支付给职工以及为职工支付的现金本期为 231,743,179.25 元, 比上期增加 33%。主要原因是 2009 年 12 月 31 日纳入合并范围的东瑞三家子公司影响及职工薪酬福利增长。

(21) 支付的各项税费金额为 309,837,648.12 元, 比上期增加 61%。主要原因是因公司所属企业东北制药总厂注销相关资产过户给股份公司时产生的税费。

(22) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额为 3,268,521.42 元, 主要原因是由于公司处置固定资产收入增加。

(23) 收到其他与投资活动有关的现金 25,500,000.00 元, 主要原因是公司本期收到搬迁补偿款及搬迁项目固定资产投资补助。

(24) 取得借款收到的现金本期金额为 795,900,000.00 元, 比上期减少 35%。主要原因是本期借款额度小。

(25) 收到其他与筹资活动有关的现金本期金额为 188,310,283.50 元, 主要原因是收回借款保证金。

(26) 偿还债务支付的现金本期金额为 1,066,848,000.00 元, 比上期金额增加 33%, 主要原因是公司偿还了银行借款额度增加。

(27) 汇率变动对现金的影响金额为-22,057.89 元, 比上期金额增加的主要原因是本期汇率波动影响。