

东北制药集团股份有限公司

2011 年中期报告



2011 年 8 月

目 录

第一节	重要提示	1
第二节	公司基本情况	2
第三节	股本变动及股东情况	3
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	4
第五节	董事会报告	4
第六节	重要事项	7
第七节	财务报告	12
第八节	财务报表附注	20

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、基本情况简介

股票简称	东北制药	
股票代码	000597	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕林全	田芳
联系地址	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号	沈阳经济技术开发区昆明湖街 8 号
电话	024-25806100	024-25806963
传真	024-25806300	024-25806300
电子信箱	lvlinquan@163.com	stock000597@163.com

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期末增减（%）
总资产（元）	6,289,573,640.10	5,605,363,082.96	12.21%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	2,035,615,455.86	2,031,630,595.17	0.20%
股本（股）	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）	6.098	6.086	0.20%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	2,613,469,810.45	3,143,326,913.85	-16.86%
营业利润（元）	17,231,306.26	216,666,066.78	-92.05%
利润总额（元）	21,519,166.24	223,210,974.04	-90.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,076,322.21	171,305,089.84	-97.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-211,537.77	165,706,727.13	-100.13%
基本每股收益（元/股）	0.012	0.513	-97.66%
稀释每股收益（元/股）	0.012	0.513	-97.66%
加权平均净资产收益率（%）	0.20%	8.19%	-7.99%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.02%	7.92%	-7.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-145,425,547.45	43,350,248.28	-435.48%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.436	0.13	-435.38%

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	724,631.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,563,228.71	
合计	4,287,859.98	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份结构变动：

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	32,890,382	9.85%				0	0	32,890,382	9.85%
1、国家持股									
2、国有法人持股	30,000,000	8.99%				15,669	15,669	30,015,669	8.99%
3、其他内资持股	2,886,000	0.86%				-15,669	-15,669	2,870,331	0.86%
其中：境内非国有法人持股	2,886,000	0.86%				-15,669	-15,669	2,870,331	0.86%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	4,382	0.00%						4,382	0.00%
二、无限售条件股份	300,919,616	90.15%						300,919,616	90.15%
1、人民币普通股	300,919,616	90.15%						300,919,616	90.15%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	333,809,998	100.00%						333,809,998	100.00%

二、股东情况介绍

报告期末，公司股东总数为34,889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

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	32.47%	108,397,812	30,000,000	25,000,000
中国华融资产管理公司	国有法人	19.21%	64,111,500		
中国工商银行—国投瑞银稳健增长灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.67%	8,906,286		
交通银行—华安创新新证券投资基金	境内非国有法人	2.29%	7,640,251		
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.77%	5,899,835		
中国工商银行—嘉实主题新动力股票	境内非国有法人	1.72%	5,733,607		

型证券投资基金					
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.38%	4,591,558		
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.19%	3,977,959		
中国建设银行—融通领先成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.10%	3,679,339		
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.61%	2,025,244		
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		78,382,143		人民币普通股	
中国华融资产管理公司		64,111,500		人民币普通股	
中国工商银行—国投瑞银稳健增长灵活配置混合型证券投资基金		8,906,286		人民币普通股	
交通银行—华安创新证券投资基金		7,640,251		人民币普通股	
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金		5,899,835		人民币普通股	
中国工商银行—嘉实主题新动力股票型证券投资基金		5,733,607		人民币普通股	
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金		4,591,558		人民币普通股	
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金		3,977,959		人民币普通股	
中国建设银行—融通领先成长股票型证券投资基金		3,679,339		人民币普通股	
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金		2,025,244		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东之间未知有其他关联关系，也未知有《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动关系。				

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

2011 年 5 月，公司原副总经理杜承祥因身体健康原因向公司董事会提交辞职申请，请辞公司副总经理职务。2011 年 6 月 2 日，公司五届董事会第二十二次会议审议通过《关于杜承祥不再担任公司副总经理的议案》。

第五节 董事会报告

一、公司总体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司面对日益激烈的市场竞争，克服原材料价格上涨、人力及能源成本增加等诸多不利因素，在董事会的领导下，经营管理层认真贯彻落实公司的生产经营目标，加强内部管理、降低成本、拓展市场、确保了公司的稳定发展。

报告期内，公司实现营业总收入 261,346.98 万元，同比下降 16.86%；实现利润总额 21,519,166.24 元，同比下降 90.36%；归属于上市公司股东的净利润 4,076,322.21 元，同比下降 97.62%。

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。

报告期内，公司持续在环境保护和节能减排项目上加大投入，不断通过各项工艺改进，技术改造等方式实现清洁生产，降低能耗的目的。报告期内实现 COD 排放量同比下降 30.17%，重点产品能源消耗下降 5%以上；未来公司将坚持实施可持续发展战略，大力推动节能减排工作，发展循环经济，致力于将公司建设成为现代化技术密集型医药制造企业。

经公司 2011 年 6 月 2 日召开的第五届董事会第二十二次会议审议通过，经辽宁省国资委核发辽国资产权[2011]110 号文，并经 2011 年 6 月 21 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议批准，批准公司 2011 年度非公开增发方案。公司拟向社会非公开发行不超过 15,000 万股人民币普通股，预计募集资金 24.3 亿元（含发行费用）。公司本次非公开增发募集资金将主要用于 VC、磷霉素、左卡尼汀、脑复康、黄连素及中间体胡椒环、卡前列甲酯建设项目，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。

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	24,829.90	47.77%	21,681.74	43.21%	3,148.16	14.52%
管理费用	21,615.39	41.59%	22,437.42	44.71%	-822.03	-3.66%
财务费用	5,527.38	10.64%	6,060.89	12.08%	-533.51	-8.80%
期间费用合计	51,972.66	100.00%	50,180.04	100.00%	1,792.62	3.57%

① 销售费用主要随制剂销售规模的增长而增加。

② 财务费用下降主要原因为：负债规模同比有所下降。

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	141,329.84	308,387.71
经营活动现金流出小计	155,872.39	304,052.69
经营活动产生的现金流量净额	-14,542.55	4,335.02
2、投资活动产生的现金流量		
投资活动现金流入小计	6,034.49	2,876.85
投资活动现金流出小计	22,072.49	17,503.34
投资活动产生的现金流量净额	-16,038.00	-14,626.48
3、筹资活动产生的现金流量		
筹资活动现金流入小计	99,657.11	98,421.03
筹资活动现金流出小计	63,554.32	125,564.34
筹资活动产生的小计流量净额	36,102.79	-27,143.31
4、现金及现金等价物净增加额	5,520.18	-37,436.98

从现金流量表来看，公司经营活动产生的现金流量净额为-14,542.55万元，比上年同期减少18,877.57万元，主要是受应收账款增加影响。投资活动产生的现金流量净额为-16,038.00万元，比上年同期增加1,411.52万元，主要是本期公司搬迁项目支出与上年同期相比有所增加；筹资活动产生的现金流量净额为36,102.79万元，比上年同期增加63,246.10万元，主要是本期公司用于偿还债务支付的现金减少。

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、

珍稀涓、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	217,851.01	171,693.22	21.19%	-7.04%	3.14%	-7.78%
医药商业	98,471.45	92,197.88	6.37%	-19.72%	-21.43%	2.03%
其他	5,734.72	4,946.04	13.75%	-2.12%	-6.49%	4.03%
小计	322,057.18	268,837.14	16.53%	-11.25%	-7.01%	-3.81%
减：内部抵销数	71,498.17	71,513.73	-0.02%	21.38%	21.41%	-0.02%
合 计	250,559.00	197,323.41	21.25%	-17.57%	-14.28%	-3.03%
主营业务分产品情况						
原料药销售	105,102.02	92,408.95	12.08%	-18.59%	-4.97%	-12.60%
制剂药销售	211,220.44	171,482.15	18.81%	-7.33%	-8.08%	0.67%
其他	5,734.72	4,946.04	13.75%	-2.12%	-6.49%	4.03%
小计	322,057.18	268,837.14	16.53%	-11.25%	-7.01%	-3.81%
减：内部抵销数	71,498.17	71,513.73	-0.02%	21.38%	21.41%	-0.02%
合 计	250,559.00	197,323.41	21.25%	-17.57%	-14.28%	-3.03%

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	268,939.77	-5.18%
出口	53,117.41	-32.98%
小计	322,057.18	-11.25%
减：内部抵销数	71,498.17	21.38%
合 计	250,559.00	-17.57%

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

报告期内，公司无募集资金或前次募集资金使用到本期的情况。

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，召开股东大会、董事会和监事会，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。严格按照有关规定及时披露公司信息，保证了公司信息披露内容的真实、准确、完整，没有出现任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，使公司所有股东均有平等机会获得公司所公告的全部信息。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。公司制定了《东北制药集团股份有限公司内部控制规范实施工作方案》以确保内部控制工作形成规范的管理体系，各项制度得到有效执行。

公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范文件基本不存在差异。公司将继续不断完善法人治理结构，规范公司运作。

二、报告期内利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案情况

报告期内，公司无以前期间拟定在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

三、2011 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	2011.01.01	2011.12.31	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无非经营性债权、债务往来

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

(1) 报告期内，公司无对外担保事项

(2) 报告期内，公司对子公司担保情况

单位：万元

担保对象名称	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	是否履行完毕
东北制药集团供销有限公司	7,000.00	2010 年 07 月 01 日	3,582.00	信用保证	否
东北制药集团供销有限公司	7,000.00	2010 年 04 月 11 日	7,000.00	信用保证	否
东北制药集团供销有限公司	10,000.00	2010 年 10 月 14 日	7,688.42	信用保证	否
东北制药集团供销有限公司	15,000.00	2011 年 03 月 16 日	3,000.00	信用保证	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	7,000.00	2009 年 09 月 26 日	7,000.00	信用保证	否
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	15,000.00	2011 年 03 月 25 日	10,000.00	信用保证	否
东北制药集团销售有限公司	10,400.00	2011 年 03 月 21 日	1,400.00	信用保证	否
东北制药集团销售有限公司	10,000.00	2011 年 03 月 25 日	5,000.00	信用保证	否

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 2011 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 2011 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，公司无对外担保。

公司在本报告期末对子公司的累积担保余额为 44,670.42 万元，担保总额占公司净资产

的比例为 21.94%。

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：林木西、尹良培、吴粒

十、公司聘任会计师事务所情况

公司五届董事会第十九次会议审议通过，经公司 2010 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 2011 年度会计报表的审计机构。2011 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

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
2011 年 03 月 25 日	公司董事会办公室	实地调研	华夏基金管理有限公司	了解公司生产经营状况
2011 年 03 月 25 日	公司董事会办公室	实地调研	兴业证券股份有限公司	了解公司生产经营状况
2011 年 04 月 19 日	公司董事会办公室	实地调研	景泰利丰资产管理有限公司	了解公司生产经营状况
2011 年 04 月 20 日	公司董事会办公室	实地调研	国泰君安证券有限责任公司	了解公司生产经营状况
2011 年 05 月 16 日	公司董事会办公室	实地调研	德邦证券有限责任公司	了解公司生产经营状况

3、信息披露情况

公告编号	披露内容	刊登时间
2011-001	关于收到搬迁土地补偿款的进展公告	2011-01-27
2011-002	关于 2010 年度业绩预告的修正公告	2011-01-29
2011-003	关于收到搬迁土地补偿款的进展公告	2011-03-02
2011-004	五届董事会十八次会议决议公告	2011-03-03
2011-005	五届董事会十九次会议决议公告	2011-03-16
2011-006	2010 年年度报告摘要	2011-03-16
2011-007	2010 年公司内部控制自我评价报告	2011-03-16
2011-008	2011 年日常关联交易公告	2011-03-16
2011-009	2010 年度股东大会通知	2011-03-16
2011-010	五届监事会十三次会议决议公告	2011-03-16
2011-011	五届董事会第二十次会议决议公告	2011-03-29
2011-012	内控方案	报备
2011-013	收到搬迁土地补偿款及财政贴息的公告	2011-04-01

2011-014	2010 年年度股东大会提示性公告	2011-04-06
2011-015	2010 年年度股东大会决议公告	2011-04-08
2011-016	公司关于收到财政贴息的公告	2011-04-08
2011-017	设立东药乌海化工有限公司的进展公告	2011-04-12
2011-018	2011 年度第一季度业绩预减公告	2011-04-14
2011-019	2011 年一季报正文	2011-04-27
2011-020	关于收到搬迁土地补偿款的进展公告	2011-04-29
2011-021	五届董事会第二十二次会议决议公告	2011-06-04
2011-022	2011 年非公开发行预案	2011-06-04
2011-023	关于非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告	2011-06-04
2011-024	2011 年第一次临时股东大会会议通知	2011-06-04
2011-025	东北制药集团股份有限公司第五届监事会第十五次会议决议公告	2011-06-04
2011-026	公司非公开发行股票事宜获得辽宁省国资委批复的公告	2011-06-16
2011-027	关于召开 2011 年度第一次临时股东大会的提示性公告	2011-06-17
2011-028	公司章程（2011 年第一次临时股东大会审议通过）	2011-06-22
2011-029	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-06-22
2011-030	银行综合授信额度及担保事项的进展公告	2011-06-23
2011-031	关于公司控股股东所持部分股份质押的公告	2011-07-01
2011-032	股改限售股份上市流通公告	2011-07-01

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

2011 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	1,070,444,484.08	795,198,484.01	1,056,904,812.90	790,870,244.65
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	131,165,424.86	53,423,800.96	161,736,426.50	21,539,796.26
应收账款	1,035,130,463.86	471,369,821.94	546,620,947.02	366,397,615.77
预付款项	308,204,998.66	264,080,035.23	348,184,734.01	271,617,159.26
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	2,378,458.01	478,062.23	2,596,240.52
其他应收款	90,921,051.08	336,572,573.89	51,278,801.61	566,170,309.19
买入返售金融资产				
存货	805,006,228.77	446,451,248.31	762,592,889.03	313,538,983.20
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	3,441,132,931.03	2,369,474,422.35	2,927,796,673.30	2,332,730,348.85
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	4,543,292.79	309,590,700.12	4,555,444.03	301,102,851.36
投资性房地产				
固定资产	1,438,994,549.84	1,073,253,999.41	1,490,909,502.98	1,107,141,356.79
在建工程	484,646,259.17	464,320,739.27	265,051,221.38	258,855,069.31
工程物资	35,046,662.02	34,917,933.81	30,583,576.25	30,496,636.07
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				

无形资产	836,011,902.54	786,111,647.23	842,835,079.88	792,152,483.23
开发支出	13,931,599.62	13,931,599.62	13,465,051.03	13,465,051.03
商誉				
长期待摊费用	2,932,193.71		2,882,729.71	
递延所得税资产	32,334,249.38	22,200,848.76	27,283,804.40	16,176,691.54
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,848,440,709.07	2,704,327,468.22	2,677,566,409.66	2,519,390,139.33
资产总计	6,289,573,640.10	5,073,801,890.57	5,605,363,082.96	4,852,120,488.18
流动负债：				
短期借款	1,240,600,000.00	970,000,000.00	960,600,000.00	870,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	226,348,352.81	62,349,900.00	146,088,361.13	
应付账款	646,594,775.03	418,178,553.02	526,136,154.31	341,938,864.73
预收款项	77,976,456.10	27,854,232.60	76,516,015.09	32,326,447.68
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,081,837.22	968,654.05	8,209,192.92	909,807.11
应交税费	-32,987,809.18	-63,643,069.20	-88,477,366.76	-87,552,449.59
应付利息	28,200,000.00	28,200,000.00	7,050,000.00	7,050,000.00
应付股利	3,063,339.83	817,164.32	3,063,339.83	817,164.32
其他应付款	178,476,071.29	81,835,779.99	182,164,597.45	108,263,835.51
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	426,581,091.03	350,839,816.96	106,581,091.03	100,839,816.96
其他流动负债				
流动负债合计	2,801,934,114.13	1,877,401,031.74	1,927,931,385.00	1,374,593,486.72
非流动负债：				
长期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	570,000,000.00	500,000,000.00
应付债券	592,800,599.09	592,800,599.09	592,800,599.09	592,800,599.09
长期应付款				
专项应付款	91,320,000.00	31,320,000.00	31,320,000.00	31,320,000.00
预计负债				
递延所得税负债	1,145,690.51		1,145,690.51	
其他非流动负债	414,955,425.08	346,845,727.70	408,427,916.89	341,641,219.51
非流动负债合计	1,350,221,714.68	1,220,966,326.79	1,603,694,206.49	1,465,761,818.60
负债合计	4,152,155,828.81	3,098,367,358.53	3,531,625,591.49	2,840,355,305.32
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	806,231,180.29	820,870,153.61	806,231,180.29	820,870,153.61
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	100,674,991.42	100,674,991.42	100,674,991.42	100,674,991.42
一般风险准备				
未分配利润	795,858,562.10	720,079,387.01	791,782,239.89	756,410,037.83
外币报表折算差额	-959,277.95		-867,816.43	
归属于母公司所有者权益合计	2,035,615,455.86	1,975,434,532.04	2,031,630,595.17	2,011,765,182.86
少数股东权益	101,802,355.43		42,106,896.30	
所有者权益合计	2,137,417,811.29	1,975,434,532.04	2,073,737,491.47	2,011,765,182.86
负债和所有者权益总计	6,289,573,640.10	5,073,801,890.57	5,605,363,082.96	4,852,120,488.18

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

2011 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	2,613,469,810.45	972,704,385.80	3,143,326,913.85	1,460,992,832.77
其中：营业收入	2,613,469,810.45	972,704,385.80	3,143,326,913.85	1,460,992,832.77
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,596,238,504.19	1,013,174,914.72	2,926,660,847.07	1,301,820,509.04
其中：营业成本	2,065,261,067.00	843,219,468.78	2,393,596,936.13	1,087,088,773.82
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	9,412,276.92	418,947.71	31,177,051.19	23,434,505.71
销售费用	248,298,951.62	18,824,885.33	216,817,366.89	23,025,789.84
管理费用	216,153,854.91	102,643,767.88	224,374,165.63	112,291,011.81
财务费用	55,273,768.12	47,906,796.90	60,608,877.83	55,937,168.94
资产减值损失	1,838,585.62	161,048.12	86,449.40	43,258.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				280,000.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,231,306.26	-40,470,528.92	216,666,066.78	159,452,323.73
加：营业外收入	4,697,618.51	4,141,911.52	27,664,760.77	6,908,172.93
减：营业外支出	409,758.53	2,033.42	21,119,853.51	425,124.25
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,519,166.24	-36,330,650.82	223,210,974.04	165,935,372.41
减：所得税费用	17,731,902.60		47,721,788.82	31,806,670.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,787,263.64	-36,330,650.82	175,489,185.22	134,128,701.86
被合并方在合并前实现的净利润	0.00		-367,207.19	
归属于母公司所有者的净利润	4,076,322.21	-36,330,650.82	171,305,089.84	134,128,701.86
少数股东损益	-289,058.57		4,551,302.57	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.012	-0.11	0.513	0.40
（二）稀释每股收益	0.012	-0.11	0.513	0.40
七、其他综合收益	-106,943.82		-29,563.90	
八、综合收益总额	3,680,319.82	-36,330,650.82	175,459,621.32	134,128,701.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,984,860.69	-36,330,650.82	171,280,068.25	134,128,701.86
归属于少数股东的综合收益总额	-304,540.87		4,179,553.07	

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

2011 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	1,345,909,928.56	475,391,683.97	3,059,705,888.16	876,342,632.72
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	45,836,429.31	42,787,826.98	14,684,105.14	8,995,349.56
收到其他与经营活动有关的现金	21,552,039.15	370,608,875.50	9,487,135.45	137,474,063.97
经营活动现金流入小计	1,413,298,397.02	888,788,386.45	3,083,877,128.75	1,022,812,046.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,006,153,010.20	390,218,884.90	2,258,061,138.75	428,755,612.36
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	258,414,985.61	139,785,926.86	232,134,543.60	142,151,674.88
支付的各项税费	87,284,981.00	16,119,321.66	309,884,069.96	247,788,903.98
支付其他与经营活动有关的现金	206,870,967.66	222,446,184.44	240,447,128.16	314,200,808.09
经营活动现金流出小计	1,558,723,944.47	768,570,317.86	3,040,526,880.47	1,132,896,999.31
经营活动产生的现金流量净额	-145,425,547.45	120,218,068.59	43,350,248.28	-110,084,953.06
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	229,933.75	229,933.75		280,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	115,000.00		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	60,000,000.00		25,500,000.00	5,500,000.00
投资活动现金流入小计	60,344,933.75	229,933.75	28,768,521.42	15,298,051.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	220,724,902.28	180,169,297.09	175,033,365.09	173,287,059.94
投资支付的现金		8,500,000.00		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	220,724,902.28	188,669,297.09	175,033,365.09	184,016,572.90
投资活动产生的现金流量净额	-160,379,968.53	-188,439,363.34	-146,264,843.67	-168,718,520.91
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	60,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	60,000,000.00			
取得借款收到的现金	782,500,000.00	550,000,000.00	795,900,000.00	733,400,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	154,071,061.36	85,622,651.05	188,310,283.50	246,395,000.00
筹资活动现金流入小计	996,571,061.36	635,622,651.05	984,210,283.50	979,795,000.00
偿还债务支付的现金	502,560,000.00	450,000,000.00	1,066,848,000.00	858,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,940,584.90	37,610,966.94	82,168,241.65	77,732,293.57
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	87,042,613.00	34,167,120.00	106,627,190.21	174,448,890.21
筹资活动现金流出小计	635,543,197.90	521,778,086.94	1,255,643,431.86	1,110,581,183.78
筹资活动产生的现金流量净额	361,027,863.46	113,844,564.11	-271,433,148.36	-130,786,183.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,541.95		-22,057.89	
五、现金及现金等价物净增加额	55,201,805.53	45,623,269.36	-374,369,801.64	-409,589,657.75
加：期初现金及现金等价物余额	933,941,654.71	715,870,244.65	1,558,527,372.23	1,334,955,973.18
六、期末现金及现金等价物余额	989,143,460.24	761,493,514.01	1,184,157,570.59	925,366,315.43

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

2011 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	806,231,180.29			100,674,991.42		791,782,239.89	-867,816.43	42,106,896.30	2,073,737,491.47		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	
加：会计政策变更													-13,909,662.24					13,909,662.24				
前期差错更正																						
其他												500,000.00						120,112.07			620112.07	
二、本年年初余额	333,810,000.00	806,231,180.29			100,674,991.42		791,782,239.89	-867,816.43	42,106,896.30	2,073,737,491.47		333,810,000.00	807,690,453.43			94,846,283.39		784,224,133.09	-727,171.61	34,356,143.62	2054199841.92	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,076,322.20	-91,461.52	59,695,459.13	63,680,319.81			-1,459,273.14			5,828,708.03		7,558,106.80	-140,644.82	7,750,752.68	19,537,649.55	
（一）净利润							4,076,322.20		-289,058.57	3,787,263.63								53,444,014.59		3,828,459.84	57,272,474.43	
（二）其他综合收益								-91,461.52	-15,482.30	-106,943.82									-140,644.82	-25,025.33	-165,670.15	
上述（一）和（二）小计							4,076,322.20	-91,461.52	-304,540.87	3,680,319.81								53,444,014.59	-140,644.82	3,803,434.51	57,106,804.28	
（三）所有者投入和减少资本									60,000,000.00	60,000,000.00			-1,459,273.14							4,988,243.26	3,528,970.12	
1. 所有者投入资本									60,000,000.00	60,000,000.00			-252,904.88							3,781,875.00	3,528,970.12	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他													-1,206,368.26							1,206,368.26		
（四）利润分配																5,828,708.03		-45,885,907.79		-1,040,925.09	-41,098,124.85	
1. 提取盈余公积																5,828,708.03		-5,828,708.03				
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者（或股东）的分配																			-40,057,199.76	-1,040,925.09	-41,098,124.85	
4. 其他																						
（五）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（六）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（七）其他																						
四、本期期末余额	333,810,000.00	806,231,180.29			100,674,991.42		795,858,562.09	-959,277.95	101,802,355.43	2,137,417,811.28		333,810,000.00	806,231,180.29			100,674,991.42		791,782,239.89	-867,816.43	42,106,896.30	2,073,737,491.47	

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

2011 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			100,674,991.42		756,410,037.83	2,011,765,182.86	333,810,000.00	820,870,153.61			94,846,283.39		744,008,865.34	1,993,535,302.34
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			100,674,991.42		756,410,037.83	2,011,765,182.86	333,810,000.00	820,870,153.61			94,846,283.39		744,008,865.34	1,993,535,302.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-36,330,650.82	-36,330,650.82					5,828,708.03		12,401,172.49	18,229,880.52
（一）净利润							-36,330,650.82	-36,330,650.82							58,287,080.28	58,287,080.28
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-36,330,650.82	-36,330,650.82							58,287,080.28	58,287,080.28
（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													5,828,708.03		-45,885,907.79	-40,057,199.76
1. 提取盈余公积													5,828,708.03		-5,828,708.03	
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
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期末余额	333,810,000.00	820,870,153.61			100,674,991.42		720,079,387.01	1,975,434,532.04	333,810,000.00	820,870,153.61			100,674,991.42		756,410,037.83	2,011,765,182.86

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 2011 年 1-6 月财务报表附注

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

根据本公司1997年度股东大会决议,本公司以当年股本19,475万股为基数,按每10股由资本公积转增3股,共计转增5842万股,并于1998年度实施。转增后,注册资本增至人民币253,175,000元。

根据本公司1998年度股东大会决议,本公司以当年股本25,317.5万股为基数,向全体股东以每10股送2股,共计送股5,063万股,并于1999年度实施。送股后,注册资本增至人民币303,810,000元。

根据本公司2006年1月23日召开的股权分置改革A股相关股东会议审议通过的股改方案,本公司每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.6股,非流通股股东向流通股股东共支付3,917.16万股,并于2006年2月13日实施。

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

截至2011年6月30日,本公司累计发行股本总数33,381万股,详见附注七、32。

本公司下属二级子公司18家,二级以下子公司10家。(以下简称“本集团”)

本公司经营范围为：化学生物制剂、原药药品、卫生材料、制药设备及配件制造（以上经营范围仅限该公司分支结构按行业归口审批后经营）；化学药品、医药中间体副产品、包装材料、化工产品、化妆品、兽药、饲料添加剂、食品添加剂、危险化学品制造；粮食及其制成品、金属材料及其制成品销售；国内一般商业贸易（国家专营、专控、专卖商品除外）；医药新产品开发、技术咨询服务、成果转让；厂房、设备租赁，自营代理各类商品和技术的进出口；经济信息咨询服务（以上需经审批的项目持许可证后方可经营）。

本集团的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的东北制药集团有限责任公司（以下简称“东药集团”）。

经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2010]309 号文件《关于东北制药集团股份有限公司国有股东转让所持部分股份有关问题的批复》批准，本公司控股股东东药集团将所持本公司 6,411.15 万流通股转让给中国华融资产管理公司（以下简称“中国华融”）。本次股权变动后，东药集团持有本公司 32.47% 股权，中国华融持有本公司 19.21% 股权，成为本公司第二大股东，该等股权过户于 2010 年 8 月 2 日完成。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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、主要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期

间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

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

3、 企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的

被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

4、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允

价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”。

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分

摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

8、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用

风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	各账龄段
关联方组合	按关联关系划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单项计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团没有分类为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

（3）坏账准备的转回

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

9、 存货

（1）存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、

(2) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-43 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

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本

集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

12、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

13、 借款费用

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

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

化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、 长期待摊费用

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

16、 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

18、 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本集团在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

20、 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

21、 主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本集团无会计估计变更事项。

25、前期会计差错更正

本集团无前期会计差错更正事项。

26、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和

预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	除下述税收优惠的公司外，其他按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于2010年6月28日获辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201021000013。根据相关规定，自2010年至2012年减按15%税率征收企业所得税。

本公司下属东北制药总厂于2008年12月5日获辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR200821000006。根据相关规定，自2008年至2010年减按15%税率征收企业所得税。本集团实施内部组织结构调整，该厂于2010年内注销。

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

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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	有限责任	郑南华	67930162-6	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	有限责任	刘震	67198069-5	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	有限责任	陈钢	70203708-6	25	2,945.18
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	有限责任	汲涌	71574374-8	48	
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	全资	沈阳	服务业	1500	原料药、制剂、保健品、化学试剂	有限责任	汲涌	243649461	1500	
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	全资	沈阳	制造业	8000	大、小容量注射剂、粉针剂、冻干粉针剂、片剂	有限责任	刘琰	24265669-4	8000	

东北制药集团股份有限公司 2011 年中期报告全文

东北制药集团供销有限公司	全资	沈阳	商业	10000	中成药、中药材、中药饮片、化学制剂药、原料药	有限 责任	汲涌	11780304-2	10000
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	全资	沈阳	安装业	1500	设备、水暖电器、仪表、通风净化空调安装、设备制造	有限 责任	侯凤阳	24265771-8	1500
星工计算机开发公司	全资	沈阳	软件业	30	软件开发	有限 责任			30
沈阳东北制药设计有限公司	全资	沈阳	服务业	100	医药、化工工程设计及咨询服务	有限 责任	汲涌	69654393-4	300
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	控股	本溪	筹建	1500	筹建	有限 责任	周凯	69942801-8	1134
东药乌海化工有限公司	控制	乌海	筹建	10000	筹建	有限 责任	王远航	69948434-3	4000

(续)

金额单位：人民币万元

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	注释
上海东药汉飞企业发展有限公司	40	40	是	187.90			
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	62.37	16.44	16.44	
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		
沈阳东北制药设计有限公司	100	100	是		
东北制药集团辽宁生物医药有限公司	75	75	是	326.20	18.61
东药乌海化工有限公司	40	40	是	5935.90	64.10

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

④本公司持有东药乌海化工有限公司 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东药乌海化工有限公司的生产经营和决策，构成实际控制。

(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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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	5000	中成药、化学制剂药、抗生素、生化药品批发	有限责任	汲涌	71572455-5	4977	

(续)

金额单位：人民币万元

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	注释
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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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	1000	片剂(含青霉素类)、胶囊剂	有限责任	刘震	60461680-X	1000	
沈阳百万运输有限公司	控制	沈阳	服务业	407	运输	有限责任	王远航	72090184-3	407	
沈阳东瑞科技有限公司	控制	沈阳	制造业	220	医药中间体	有限责任	王建华	11797691-2	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	有限责任	王建华	73464846-3	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	有限责任	王建华	11796678-1	39.78	

(续)

金额单位：人民币万元

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	注释
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	71.48	1.24		

沈阳东瑞科技 有限公司	60.50	60.50	是	21.18	5.08
沈阳东瑞精细 化工有限公司	60.50	60.50	是	3120.16	52.06
沈阳东瑞包装 材料有限公司	60.50	60.50	是	452.31	12.57

2、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

金额单位：人民币万元

孙公司全称	孙公 司类 型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人代 表	组织机 构代码	期末 实际 出资 额	实质上构 成对孙公 司净投资 的其他项 目余额
沈阳百万汽车修理 有限公司	控制	沈阳	服务	30	二类汽车维修 (大中型货车 维修)	有限 责任	王冠春	55999457-9	30	
沈阳一药动物药品 有限公司	中外 合资	沈阳	制造 业	\$36	食品调味剂的 生产	有限 责任	白坤水	60461750-3	\$36	
安提瓜第一制药有 限公司	中外 合资	安提 瓜	制造 业	\$75						
东北制药集团招待 所有限公司	全资	沈阳	服务 业	10	住宿、餐饮	有限 责任	王金兰	11799738-5	10	
东北制药集团医药 有限公司	全资	沈阳	销售	50	中成药、化学 药制剂、抗生 素、生化药品 批发、保健食 品、预包装食 品销售	有限 责任	孙景成	24265775-0		50
沈阳东北大药房连 锁有限公司	全资	沈阳	商业	5000	药品零售	有限 责任	汲涌	24261322-1	5000	
沈阳医药供应销售 有限公司	全资	沈阳	商业	240	药品批发	有限 责任	刘杰	11760411-5	240	
沈阳东北制药进出 口贸易(香港)有限 公司	全资	香港	商业	\$30	自营和代理各 类商品和技术 的进出口	有限 责任	汲涌	-	\$30	

(续)

金额单位：人民币万元

孙公司全称	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	注释
沈阳百万汽车修理有 限公司	92.14	92.14	是	2.29			
沈阳一药动物药品有 限公司	60	60	是				
安提瓜第一制药有限 公司	75	75	是	69.43	16.44	16.44	
东北制药集团招待所 有限公司	100	100	是				
东北制药集团医药有 限公司	100	100	是				
沈阳东北大药房连锁 有限公司	100	100	是				
沈阳医药供应销售有 限公司	100	100	是				
沈阳东北制药进出口 贸易(香港)有限公 司	100	100	是				

(2) 同一控制下企业合并取得的孙公司

金额单位：人民币万元

孙公司全称	孙公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人代 表	组织机 构代码	期末 实际 出资 额	实质上构 成对孙公 司净投资 的其他项 目余额
东北制药集团 沈阳计控有限 责任公司	全资	沈阳	服务	100	工业自动化控 制系统、测量 设备、仪器仪 表的维护、调 试、检测和校 准服务；实验 室技术咨询服 务	有限 责任	孙伟	72096930-3	75.29	

(续)

金额单位：人民币万元

孙公司全称	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	注释
东北制药集团沈阳计控有限责任公司	100	100	是				

(3) 非同一控制下企业合并取得的孙公司

金额单位：人民币万元

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额
沈阳市东信精细化工有限公司	控制	沈阳	制造业	100	医药中间体制造	有限责任	王建华	74271389-4	160	

(续)

金额单位：人民币万元

孙公司全称	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	注释
沈阳市东信精细化工有限公司	60.50	60.50	是	-171.50			

3、合并范围发生变更的说明

本期新增增加合并单位东药乌海化工有限公司（持有40%的股权）。

4、报告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
东药乌海化工有限公司	98,931,596.22	-1,068,403.78

东药乌海化工有限公司为本期设立的子公司。

5、报告期发生的同一控制下企业合并

无

6、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2011 年 6 月 30 日	2011 年 1 月 1 日
沈阳东北制药进出口贸易(香港)有限公司	1 美元 = 6.4716 人民币	1 美元 = 6.6227 人民币
安提瓜第一制药有限公司		

项目	收入、费用和现金流量项目	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
沈阳东北制药进出口贸易(香港)有限公司	1 美元 = 6.4716 人民币	1 美元 = 6.7909 人民币
安提瓜第一制药有限公司		

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指 2011 年 1 月 1 日,“期末”指 2011 年 6 月 30 日,“上期”指 2010 年 1-6 月份,“本期”指 2011 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
库存现金:			6,676,255.36			3,956,499.88
-人民币	—	—	6,659,754.92	—	—	3,939,614.20
-美元	2,549.67	6.4716	16,500.44	2,549.67	6.6227	16,885.68
银行存款:			984,867,204.88			929,985,154.83
-人民币	—	—	933,338,823.36	—	—	922,824,398.06
-美元	7,962,232.14	6.4716	51,528,381.52	1,081,244.32	6.6227	7,160,756.77
其他货币资金:			78,901,023.84			122,963,158.19
-人民币	—	—	78,901,023.84	—	—	122,963,158.19
-美元						

合 计	1,070,444,484.08	1,056,904,812.90
-----	------------------	------------------

注：银行存款中含有保证金性质的货币资金 2,400,000.00 元；其他货币资金 78,901,023.84 元均为保证金，其中保函保证金 15,000,000.00 元，承兑汇票保证金 63,901,023.84 元。其他货币资金未作为现金及现金等价物核算。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	131,165,424.86	161,736,426.50
商业承兑汇票		
合 计	131,165,424.86	161,736,426.50

(2) 本公司质押的应收票据。

种 类	期末数	期初数
用于质押的应收票据	5,344,940.00	
合 计	5,344,940.00	

(3) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司	2011-03-29	2011-09-23	2,750,000.00	是	
九州通医药集团股份有限公司	2011-03-25	2011-09-25	2,000,000.00	是	
上海易达科技发展有限公司	2011-04-08	2011-10-08	2,000,000.00	是	
江苏晨牌药业有限公司	2011-06-08	2011-12-08	1,431,912.00	是	
张家港市卫星化工厂有限公司	2011-05-18	2011-11-18	1,409,040.00	是	
其他			278,505,941.23		1288 份
合 计			288,096,893.23		

3、 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,606,182.84	1.51	17,306,560.49	88.27
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,277,396,421.23	98.40	245,692,218.80	19.23
关联方组合	1,126,639.08	0.09		
组合小计	1,278,523,060.31	98.49	245,692,218.80	19.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,298,129,243.15	100.00	262,998,779.29	20.26

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,606,182.84	2.42	17,306,560.49	88.27
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	787,849,764.08	97.44	244,655,078.49	31.05
关联方组合	1,126,639.08	0.14		
组合小计	788,976,403.16	97.58	244,655,078.49	31.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	808,582,586.00	100.00	261,961,638.98	32.40

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,011,673,217.35	77.93	522,414,327.37	64.60
其中：信用期以内	852,030,971.04	65.64	375,865,024.32	46.48
信用期以上 - 1 年以内	159,642,246.31	12.30	146,549,303.05	18.12
1 至 2 年	18,909,659.29	1.46	19,119,550.63	2.36
2 至 3 年	8,162,443.57	0.63	8,335,356.73	1.03
3 年以上	259,383,922.94	19.98	258,713,351.27	32.01
合计	1,298,129,243.15	100.00	808,582,586.00	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
辽中分厂	5,738,631.31	5,738,631.31	100%	已发生减值
沈阳泰邦医药有限公司	5,127,976.83	5,127,976.83	100%	已发生减值
沈阳市浩天医药有限责任公司	8,739,574.70	6,439,952.35	73.69%	已发生减值
合计	19,606,182.84	17,306,560.49		

②按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	1,010,398,855.00	79.10	3,192,844.93	521,139,965.02	66.15	2,781,199.09
其中：信用期内	850,756,608.69	66.60		382,080,011.07	48.50	
信用期以上						
- 1 年以内	159,642,246.31	12.50	3,192,844.93	139,059,953.95	17.65	2,781,199.09
1 至 2 年	18,913,934.21	1.48	945,696.71	19,123,825.55	2.43	956,191.28
2 至 3 年	8,162,443.57	0.64	1,632,488.71	8,335,356.73	1.06	1,667,071.34
3 至 4 年	10,310,400.26	0.81	10,310,400.26	10,430,673.80	1.32	10,430,673.80
4 至 5 年	8,229,149.45	0.64	8,229,149.45	8,611,489.86	1.09	8,611,489.86
5 年以上	221,381,638.74	17.33	221,381,638.74	220,208,453.12	27.95	220,208,453.12
合计	1,277,396,421.23	100.00	245,692,218.80	787,849,764.08	100.00	244,655,078.49

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	1,126,639.08	0.00
合计	1,126,639.08	0.00

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
DONGLUN LIMIED	非关联方	94,306,317.50	信用期内	7.26
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	非关联方	31,104,411.67	信用期内	2.40
辽宁胜方医药有限公司	非关联方	29,854,548.00	信用期内	2.30

GUOCHENG INC.	非关联方	28,628,881.29	信用期内	2.21
PRINOVA U. S. L. L. C.	非关联方	19,382,957.75	信用期内	1.49
合计		203,277,116.21		15.66

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	50,757,752.93	6.4716	328,483,873.86	31,813,588.67	6.6227	210,691,853.68

4、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	96,735,006.40	34.82	81,052,078.01	83.79
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	168,851,510.14	60.78	105,822,762.91	62.67
关联方组合	12,209,375.46	4.40		
组合小计	181,060,885.60	65.18	105,822,762.91	58.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	277,795,892.00	100.00	186,874,840.92	67.27

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	96,735,006.40	40.76	81,052,078.01	83.79
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	129,108,307.48	54.40	105,021,317.60	81.34
关联方组合	11,508,883.34	4.85		
组合小计	140,617,190.82	59.24	105,021,317.60	74.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准				

备的其他应收款				
合计	237,352,197.22	100.00	186,073,395.61	78.40

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	65,744,343.64	23.67	25,292,986.54	10.66
1 至 2 年	5,904,383.56	2.13	5,864,660.97	2.47
2 至 3 年	6,120,927.65	2.20	6,185,711.13	2.61
3 年以上	200,026,237.15	72.00	200,008,838.58	84.26
合计	277,795,892.00	100.00	237,352,197.22	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

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	50,026,375.71	76.13%	已发生减值
沈阳马氏保健品总公司	22,529,292.83	22,529,292.83	100%	已发生减值
沈阳天维制药厂	8,496,409.47	8,496,409.47	100%	已发生减值
合计	96,735,006.40	81,052,078.01		

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	53,763,519.98	31.84	1,075,270.40	14,012,655.00	10.86	280,253.10
1 至 2 年	5,730,268.98	3.39	286,513.45	5,690,546.39	4.41	284,527.31
2 至 3 年	6,120,927.65	3.63	1,224,185.53	6,185,711.13	4.79	1,237,142.23
3 至 4 年	1,704,867.55	1.01	1,704,867.55	2,106,834.27	1.63	2,106,834.27
4 至 5 年	8,383,185.20	4.96	8,383,185.20	8,551,742.97	6.62	8,551,742.97
5 年以上	93,148,740.78	55.17	93,148,740.78	92,560,817.72	71.69	92,560,817.72
合计	168,851,510.14	100.00	105,822,762.91	129,108,307.48	100.00	105,021,317.60

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	12,209,375.46	0.00
合计	12,209,375.46	0.00

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	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	非关联方	65,709,304.10	3 年以上	23.65
沈阳马氏保健品总公司	联营企业	22,529,292.83	3 年以上	8.11
沈阳天维制药厂	非关联方	8,496,409.47	3 年以上	3.06
沈阳医用橡胶厂	非关联方	4,500,000.00	3 年以上	1.62
东北第六制药厂	非关联方	3,500,000.00	3 年以上	1.26
合 计		104,735,006.40		37.70

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

5、 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	273,377,538.19	88.70	313,357,273.54	90.00
1 至 2 年	23,631,312.52	7.67	23,631,312.52	6.79
2 至 3 年	10,992,853.95	3.57	10,992,853.95	3.16
3 年以上	203,294.00	0.07	203,294.00	0.05
合 计	308,204,998.66	100.00	348,184,734.01	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
辽宁天实化工机械有限公司	非关联方	9,924,084.00	2011 年	工程尚未完工
河南广泰建工集团有限公司	非关联方	5,950,926.80	2011 年	工程尚未完工
上海奥星制药技术装备有限公司	非关联方	5,464,800.00	2011 年	工程尚未完工
沈阳经济技术开发区财政局	非关联方	5,456,486.24	2010 年	结算手续未办完
山东蓝景膜技术工程有限公司	非关联方	5,260,000.00	2010 年	工程尚未完工

合 计 32,056,297.04

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 报告期预付款项中无预付关联方款项。

6、 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	171,283,234.63	207,853.59	171,075,381.04
包装物	5,587,935.00		5,587,935.00
低值易耗品	45,929,127.07	192,774.40	45,736,352.67
委托加工物资	796263.81		796263.81
在产品	71,667,742.08	450,000.00	71,217,742.08
自制半成品	17,730,671.56	1,156,500.00	16,574,171.56
库存商品	517,376,905.49	23,358,522.88	494,018,382.61
合 计	830,371,879.64	25,365,650.87	805,006,228.77

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	180,860,523.04	207,853.59	180,652,669.45
包装物	5,468,044.78		5,468,044.78
低值易耗品	31,879,260.63	192,774.40	31,686,486.23
委托加工物资			
在产品	72,420,944.16	450,000.00	71,970,944.16
自制半成品	30,993,253.73	1,156,500.00	29,836,753.73
库存商品	466,336,513.56	23,358,522.88	442,977,990.68
合 计	787,958,539.90	25,365,650.87	762,592,889.03

(2) 存货跌价准备变动情况

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
包装物					
低值易耗品	192,774.40				192,774.40
委托加工物资					
在产品	450,000.00				450,000.00

自制半成品	1,156,500.00	1,156,500.00
库存商品	23,358,522.88	23,358,522.88
合 计	25,365,650.87	25,365,650.87

7、 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						
其中：沈阳罗士建筑安装有限公司	217,782.51		217,782.51			
账龄一年以上的应收股利						
其中：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	478,062.23		217,782.51	260,279.72		

8、 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
对合营企业投资				
对联营企业投资	7,832,946.96		12,151.24	7,820,795.72
其他股权投资	10,428,262.03			10,428,262.03
减：长期股权投资减值准备	13,705,764.96			13,705,764.96
合 计	4,555,444.03		12,151.24	4,543,292.79

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	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	863,316.53	-12,151.24	851,165.29
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	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

资公司

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	18,261,208.99	-12,151.24	18,249,057.75

(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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	----------------	-------------------	--------------------	------	----------	--------

致的说明

沈阳罗士建筑安装有限公司	21.00	21.00		12,151.24
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			312,681.88	
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			20,000.00	
沈阳市兽药厂			2,512,138.39	
天津华新制药厂			368,000.00	
抚顺县化肥厂			800,000.00	
沈阳市玻璃钢风机厂			100,000.00	
东药足球俱乐部经营部			20,000.00	
市政府北京			100,000.00	

办事处				
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			<u>13,705,764.96</u>	<u>12,151.24</u>

(3) 对联营企业投资

联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
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

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他长期股权投资				
毛里求斯	1,500,000.00			1,500,000.00
沈阳马氏保健品总公司	5,162,152.75			5,162,152.75
博大生物技术工程有限公司	184,920.14			184,920.14
威海岱华实业有限公司	300,000.00			300,000.00
北京联合远景经贸公司	915,387.00			915,387.00
东企公司	767,357.80			767,357.80
北京医药物资经营公司	300,000.00			300,000.00

北京中联磺胺公司	100,000.00			100,000.00
总厂驻珠海办事处	50,000.00			50,000.00
沈阳市兽药厂	2,512,138.39			2,512,138.39
星工计算机开发公司	100,000.00			100,000.00
市政府北京办事处	10,000.00			10,000.00
沈阳安全装备公司	183,127.00			183,127.00
沈阳兽药厂	312,681.88			312,681.88
沈阳市安全装备开发公司	20,000.00			20,000.00
天津华新制药厂	368,000.00			368,000.00
抚顺县化肥厂	800,000.00			800,000.00
沈阳市玻璃钢风机厂	100,000.00			100,000.00
东药足球俱乐部经营部	20,000.00			20,000.00
合计	13,705,764.96			13,705,764.96

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,856,724,483.65		45,400,903.73	563,632.24	2,901,561,755.14
其中：房屋及建筑物	985,278,255.63		7,172,112.30	79,879.01	992,370,488.92
机器设备	1,773,166,755.52		35,758,842.93	111,582.58	1,808,814,015.87
电子设备	7,033,462.67		571,424.58	104,819.65	7,500,067.60
运输工具	53,123,437.89		582,753.32	267,351.00	53,438,840.21
其他	38,122,571.94		1,315,770.60		39,438,342.54
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	1,356,755,012.74	96,934,946.13	96,934,946.13	182,721.50	1,453,507,237.37
其中：房屋及建筑物	226,756,145.72	19,221,375.94	19,221,375.94	44,980.76	245,932,540.90
机器设备	1,065,786,165.16	73,246,454.50	73,246,454.50	31,918.14	1,139,000,701.52
电子设备	5,020,231.99	1,335,186.73	1,335,186.73		6,355,418.72
运输工具	39,938,579.56	1,681,712.20	1,681,712.20	105,822.60	41,514,469.16
其他	19,253,890.31	1,450,216.76	1,450,216.76		20,704,107.07
三、账面净值合计	1,499,969,470.91				1,448,054,517.77
其中：房屋及建筑物	758,522,109.91				746,437,948.02
机器设备	707,380,590.36				669,813,314.35
电子设备	2,013,230.68				1,144,648.88
运输工具	13,184,858.33				11,924,371.05
其他	18,868,681.63				18,734,235.47
四、减值准备合计	9,059,967.93				9,059,967.93

其中：房屋及建筑物	8,602,662.75		8,602,662.75
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	1,490,909,502.98		1,438,994,549.84
其中：房屋及建筑物	749,919,447.16		737,835,285.27
机器设备	707,011,688.87		669,444,412.86
电子设备	2,013,230.68		1,144,648.88
运输工具	13,096,454.64		11,835,967.36
其他	18,868,681.63		18,734,235.47

注：本期折旧额为 96,934,946.13 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 28,364,659.33 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况
无所有权受到限制的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
商会总部大厦写字间	工程尚未完全验收	2011 年 12 月	22,314,008.08
装备公司厂房	工程尚未完全验收	2011 年 12 月	11,991,756.09
质检研发办公楼	工程尚未完全验收	2011 年 12 月	115,207,677.44
制剂、深加工厂房	工程尚未完全验收	2011 年 12 月	180,125,771.19
合 计			329,639,212.80

10、 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
汽车库改造	4,272,927.25	4,272,927.25		4,272,927.25	4,272,927.25	
张士搬迁工程	18,883,609.05		18,883,609.05	22,127,988.58		22,127,988.58
细河搬迁工程	37,778,221.89		37,778,221.89	14,948,214.64		14,948,214.64
主导产品深加工工程	2,440,000.00		2,440,000.00	8,765,763.44		8,765,763.44
其他工程	65,863,447.46	3,874,049.71	61,989,397.75	38,137,677.73	3,874,049.71	34,263,628.02
技术中心创新能力建设项目	9,575,576.74		9,575,576.74			

东北制药集团股份有限公司 2011 年中期报告全文

张士厂区大学生宿舍工程	48,075,216.62		48,075,216.62	48,075,216.62		48,075,216.62
新药孵化基地建设项目	7,876,326.82		7,876,326.82	12,881,499.80		12,881,499.80
维生素 C 建设工程	6,967,948.07		6,967,948.07	6,725,217.07		6,725,217.07
磷霉素系列产品建设工程	62,932,990.93		62,932,990.93	46,904,460.50		46,904,460.50
左卡尼汀系列产品建设工程	19,072,259.45		19,072,259.45	18,778,231.46		18,778,231.46
卡前列甲脂建设工程	5,415,386.06		5,415,386.06	5,385,786.06		5,385,786.06
污染治理工程	25,573,166.96		25,573,166.96	5,010,725.66		5,010,725.66
生产管理中心建设工程	19,947,250.24		19,947,250.24	5,685,657.35		5,685,657.35
辅助公用工程设施建设工程	128,093,595.73		128,093,595.73	32,523,525.82		32,523,525.82
仓储系统建设工程	19,653,842.77		19,653,842.77	2,975,306.36		2,975,306.36
丙炔醇项目	10,371,470.09		10,371,470.09			
合计	492,793,236.13	8,146,976.96	484,646,259.17	273,198,198.34	8,146,976.96	265,051,221.38

(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
汽车库改造	430	4,272,927.25				4,272,927.25
张士搬迁工程	64,000.00	22,127,988.58	7,586,480.53	10,830,860.06		18,883,609.05
细河搬迁工程	18,385.00	14,948,214.64	22,838,477.31	8,470.06		37,778,221.89
主导产品深加工工程	13,000.00	8,765,763.44	4,243,497.61	10,569,261.05		2,440,000.00
其他工程	24,669.00	38,137,677.73	46,933,591.21	19,207,821.48		65,863,447.46
技术中心创新能力建设项目	1,200.00		9,575,576.74			9,575,576.74
张士厂区大学生宿舍工程	5,000.00	48,075,216.62				48,075,216.62
新药孵化基地建设项目	5,500.00	12,881,499.80	5,012,623.17		10,017,796.15	7,876,326.82
维生素 C 建	2,000.00	6,725,217.07	242,731.00			6,967,948.07

设工程					
磷霉素系列 产品建设工程	50,060.00	46,904,460.50	16,028,530.43		62,932,990.93
左卡尼汀系 列产品建设 工程	18,380.00	18,778,231.46	294,027.99		19,072,259.45
卡前列甲脂 建设工程	4,060.00	5,385,786.06	29,600.00		5,415,386.06
污染治理工 程	21,296.00	5,010,725.66	20,562,441.30		25,573,166.96
生产管理中 心建设工程	8,000.00	5,685,657.35	14,261,592.89		19,947,250.24
辅助公用工 程设施建设 工程	36,983.00	32,523,525.82	95,570,069.91		128,093,595.73
仓储系统建 设工程	28,202.30	2,975,306.36	16,678,536.41		19,653,842.77
丙炔醇项目	16,000.00		10,371,470.09		10,371,470.09
合计		273,198,198.34	270,229,246.59	40,616,412.65	10,017,796.15
					492,793,236.13

(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	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
汽车库改造			99	99	自筹
张士搬迁工 程			88	88	自筹
细河搬迁工 程			96	96	自筹
主导产品深 加工工程	13,659,837.72	6,995,312.50	3	3	自筹、贷款
其他工程			2	2	自筹、补助、 贷款
技术中心创 新能力建设 项目			21	21	自筹
张士厂区大 学生宿舍工 程			35	35	自筹

新药孵化基地建设项目	13	13	自筹
维生素 C 建设工程	10	10	自筹
磷霉素系列产品建设工程	13	13	自筹
左卡尼汀系列产品建设工程	12	12	自筹
卡前列甲脂建设工程	25	25	自筹
污染治理工程	35	35	自筹
生产管理中心建设工程	14	14	自筹
辅助公用工程设施建设工程	80	80	自筹、补助
仓储系统建设工程	7	7	自筹
丙炔醇项目	86	86	自筹、补助
合计	13,659,837.72	6,995,312.50	

(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
汽车库改造	4,272,927.25			4,272,927.25	拟拆除
金宝台项目	3,874,049.71			3,874,049.71	拟拆除
合计	8,146,976.96			8,146,976.96	

11、 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
工程设备、材料	30,583,576.25	37,968,404.41	33,505,318.64	35,046,662.02
合计	30,583,576.25	37,968,404.41	33,505,318.64	35,046,662.02

12、 固定资产清理

项目	期初数	期末数	转入清理的原因
合计			

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	921,999,487.36	4,174,685.00	45,330.00	926,128,842.36
土地使用权	890,508,784.58	360,000.00	37,775.00	890,831,009.58
专利技术	3,781,875.00	3,620,285.00		7,402,160.00
非专利技术	17,411,135.00		7,555.00	17,403,580.00
软件	10,297,692.78	194,400.00		10,492,092.78
二、累计折耗合计	79,164,407.48	10,972,520.97	19,988.63	90,116,939.82
土地使用权	68,909,506.95	9,180,797.62	12,950.09	78,077,354.48
专利技术	346,671.87	449,774.67		796,446.54
非专利技术	8,736,005.95	857,141.71	7,038.54	9,586,109.12
软件	1,172,222.71	484,806.97		1,657,029.68
三、减值准备累计金额合计				0
土地使用权				0
专利技术				0
非专利技术				0
软件				0
四、账面价值合计	842,835,079.88	-6,797,835.97	25,341.37	836,011,902.54
土地使用权	821,599,277.63	-8,820,797.62	24,824.91	812,753,655.10
专利技术	3,435,203.13	3,170,510.33		6,605,713.46
非专利技术	8,675,129.05	-857,141.71	516.46	7,817,470.88
软件	9,125,470.07	-290,406.97		8,835,063.10

注：

① 本期摊销金额为 10,972,520.97 元。

② 2010 年 12 月 31 日，账面价值人民币 431,171,951.99 元（2009 年 12 月 31 日：人民币 421,207,871.93 元）无形资产所有权受到限制，系本集团以土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 250,000,000.00 元（详见附注七、28）；2010 年该土地使用权的摊销额为人民币 8,887,970.81 元（2009 年：人民币 2,116,622.47 元）。

(2) 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	3,392,133.72				3,392,133.72
诊断试剂专项项目	1,437,343.15	258,188.59			1,695,531.74

氨基酸复合肥项目	225,334.06	8,360.00		233,694.06
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	1,100,000.00			1,100,000.00
左卡尼汀新工艺	80,460.00			80,460.00
盐酸小檗碱片(II)、(III)的开发	2,000,000.00			2,000,000.00
磷霉素氨丁三醇技术	340,000.00	200,000.00		540,000.00
合计	13,465,051.03	466,548.59		13,931,599.62

14、 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	2,882,729.71	54,964.40	5,500.40		2,932,193.71	
合计	2,882,729.71	54,964.40	5,500.40		2,932,193.71	

15、 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

① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	9,111,482.00	46,884,353.99	8,667,940.40	45,045,768.37
开办费				
可抵扣亏损				
同一控制下企业合并	8,606,252.81	57,375,018.76	9,912,380.17	66,082,534.49
投资损失				
预提费用				
未实现内部损益的资产	6,234,432.79	24,937,731.15	6,321,402.05	25,285,608.22
固定资产加速折旧	2,382,081.78	15,880,545.22	2,382,081.78	15,880,545.22
对子公司技术出资	6,000,000.00	40,000,000.00		
合计	32,334,249.38	185,077,649.12	27,283,804.40	152,294,456.30

② 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
企业合并可辨认资产				

的公允价值大于账面
价值

尚未汇算清缴的政策 性搬迁收入	1,145,690.51	4,582,762.04	1,145,690.51	4,582,762.04
合计	1,145,690.51	4,582,762.04	1,145,690.51	4,582,762.04

16、 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	448,035,034.59	1,838,585.62			449,873,620.21
二、存货跌价准备	25,365,650.87				25,365,650.87
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	13,705,764.96				13,705,764.96
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	9,059,967.93				9,059,967.93
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	8,146,976.96				8,146,976.96
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	504,313,395.31	1,838,585.62			506,151,980.93

17、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:		
无形资产	431,171,951.99	用于质押借款
合 计	431,171,951.99	

18、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		

抵押借款		
保证借款	250,000,000.00	250,000,000.00
信用借款	990,600,000.00	710,600,000.00
合 计	1,240,600,000.00	960,600,000.00

19、 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	226,348,352.81	146,088,361.13
合 计	226,348,352.81	146,088,361.13

注：下一会计期间将到期的金额为 226,348,352.81 元。

20、 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	520,500,645.02	400,042,024.30
1 至 2 年	51,817,003.41	51,817,003.41
2 至 3 年	12,792,600.03	12,792,600.03
3 年以上	61,484,526.57	61,484,526.57
合 计	646,594,775.03	526,136,154.31

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付关联方账款情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
上海东申物资公司	1,227,339.70	未结算	否
吴县明华化工厂	1,145,128.73	未结算	否
大连三鼎工业集团有限工司精化公司	1,010,865.36	未结算	否
合 计	3,383,333.79		

21、 预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1 年以内	46,204,241.53	44,743,800.52
1 至 2 年	11,117,471.56	11,117,471.56
2 至 3 年	1,498,829.76	1,498,829.76
3 年以上	19,155,913.25	19,155,913.25
合 计	77,976,456.10	76,516,015.09

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
广东省药材公司杏林药业分公司	859,732.67	未结算
丰新医药发展总公司	749,097.06	未结算
中国汽车工业进出口沈阳分公司	516,758.50	未结算
白城市新民药业有限公司	516,634.07	未结算
合 计	2,642,222.30	

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	239,709.89	171,358,854.57	171,349,425.09	249,139.37
二、职工福利费		7,171,706.82	7,172,811.82	-1,105.00
三、社会保险费	419,262.84	56,604,303.79	57,700,310.97	-676,744.34
其中:1.基本养老保险费	404,440.67	27,126,699.93	27,146,356.32	384,784.28
2.医疗保险费	375.60	20,150,875.75	20,722,968.38	-571,717.03
3.失业保险费	12,634.85	5,754,910.31	6,177,898.72	-410,353.56
4.工伤保险费	1,811.72	2,237,787.33	2,288,189.25	-48,590.20
5.生育保险费		1,334,030.47	1,364,898.30	-30,867.83
四、住房公积金	399,471.81	19,123,332.90	19,154,817.90	367,986.81
五、工会经费和职工教育经费	1,739,239.30	3,085,173.53	3,093,361.53	1,731,051.30
六、非货币性福利				
七、辞退福利	5,411,509.08	0.00	0.00	5,411,509.08
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计	8,209,192.92	257,343,371.61	258,470,727.31	7,081,837.22

注: 辞退福利主要为 3 家子公司东瑞科技、东瑞包材、东瑞精化企业改制时计提的尚未发放的职工经济补偿金。改制方案中确定, 职工经济补偿金待职工自愿辞职或辞退职工时发放给职工。

23、 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-55,215,197.28	-94,353,640.75
营业税	740,586.30	772,164.99
企业所得税	18,276,840.77	1,031,041.02
个人所得税	312,252.96	173,879.94
城市维护建设税	523,421.04	37,422.75
房产税	807,249.82	1,541,177.96
土地使用税	868,342.54	1,972,253.59
教育费附加	386,500.35	36,139.42
待抵扣固定资产税金	-193,555.32	-193,555.32
能调基金	221,612.08	221,612.08
能交基金	284,137.56	284,137.56
其他		
合 计	-32,987,809.18	-88,477,366.76

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

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	1,020,871.49	1,020,871.49	子公司施德药业被本公司收 购前应付原股东的股利
香港中国制药公司	1,225,304.02	1,225,304.02	
普通股股东	817,164.32	817,164.32	限售法人股东未来领取
合计	3,063,339.83	3,063,339.83	

26、 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	46,455,569.43	50,144,095.59
1 至 2 年	62,009,852.04	62,009,852.04
2 至 3 年	1,591,280.79	1,591,280.79
3 年以上	68,419,369.03	68,419,369.03

合 计	178,476,071.29	182,164,597.45
-----	----------------	----------------

(2) 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

其他应付款期末数中应付本公司第一大股东东北制药集团有限责任公司往来款 9,640,847.45 元, 占其他应付款比例为 5.40%。2008 年本公司非公开发行股票, 东药集团以制剂生产区建设项目土建部分投资, 东药集团与本公司经协商约定, 待制剂厂区土建资产项目整体竣工决算后, 由双方共同委托的评估机构对制剂厂区土建资产尚未交割的部分进行评估, 由东药集团报经沈阳市国资委核准后以评估值为基础协商确定其转让价格, 东药集团将该等资产转让给本公司。2009 年 12 月 31 日, 东药集团与本公司签订《关于制剂项目土建工程资产交接协议》, 约定对制剂项目土建工程等相关资产, 在 2008 年 8 月 31 日移交部分资产基础上, 暂以东药集团 2009 年末账面价值数, 于 2009 年 12 月 31 日将上次未交接部分全部移交给本公司, 双方通过往来确认, 待制剂厂区土建资产项目整体竣工决算后, 由双方共同委托的评估机构对制剂厂区土建资产本次交割的部分进行评估后予以结算。本次交接资产价值为 67,133,459.41 元, 对东药集团暂估挂账。本公司本期还款 39,853,610.44 元。

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

27、 一年内到期的非流动负债

(1) 一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 (附注七、28)	426,581,091.03	106,581,091.03
合 计	426,581,091.03	106,581,091.03

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	256,581,091.03	106,581,091.03
信用借款	170,000,000.00	
合 计	426,581,091.03	106,581,091.03

注: 一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。

② 金额前五名的一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
盛京 银行 万泉 支行	2010.04 .16	2011.10. 16	4.86	人民币		100,000,000.00		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
交通 银行 辽宁 省分 行	2009.05 .22	2012.02. 10	0.0576			30,000,000.00		30,000,000.00
交通 银行 辽宁 省分 行	2009.05 .22	2012.02. 24	0.0576			30,000,000.00		30,000,000.00
交通 银行 辽宁 省分 行	2009.05 .22	2012.03. 23	0.0576			30,000,000.00		30,000,000.00
合计						260,000,000.00		260,000,000.00

28、 长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	250,000,000.00	250,000,000.00
抵押借款		
保证借款	256,581,091.03	356,581,091.03
信用借款	170,000,000.00	70,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、27）	426,581,091.03	106,581,091.03
合 计	250,000,000.00	570,000,000.00

注：质押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、13。

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
中国进出口银行大连分行	2010.11.30	2012.11.08	4.51	人民币		150,000,000.00		150,000,000.00
中国进出口银行大连分行	2010.11.30	2012.11.15	4.51	人民币		100,000,000.00		100,000,000.00
合计						250,000,000.00		250,000,000.00

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	592,800,599.09
合计	600,000,000			591,300,000	7,050,000	21,150,000		28,200,000	592,800,599.09

30、 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	
搬迁补偿		60,000,000.00		60,000,000.00	
合计	31,320,000.00	60,000,000.00		91,320,000.00	

注：主导产品深加工项目款是本公司 2008 年获得的 2008 年新增中央预算内资金 3,132 万元，专项用于公司主导产品深加工项目建设。

31、 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	677,820.00	680,680.00
递延收益	优势原料药项目	6,022,180.86	6,704,787.24
递延收益	东药技术中心创新能力	1,561,770.43	1,788,650.29
递延收益	司他夫定缓释制剂	285,086.50	318,929.20
递延收益	恩曲他宾产业化	139,927.99	173,895.67
递延收益	中水回用项目	883,969.86	959,837.92
递延收益	污水中心维修改造工程	1,230,077.92	1,270,051.95

东北制药集团股份有限公司 2011 年中期报告全文

递延收益	VC 应用膜技术提高质量	601,869.10	685,198.65
递延收益	重大新药创制	8,150,000.00	8,150,000.00
递延收益	09 年东药集团整体搬迁项目	13,450,000.00	13,450,000.00
递延收益	新药孵化基地项目	3,500,000.00	3,500,000.00
递延收益	磷霉素系列产品新技术产业化	2,000,000.00	2,000,000.00
递延收益	细河搬迁项目	294,628,417.36	294,628,417.36
递延收益	一药搬迁补偿款	58,664,090.56	58,664,090.56
递延收益	其他	23,160,214.50	15,453,378.05
合 计		414,955,425.08	408,427,916.89

32、 股本

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	30,579,739					15669	15669	30,595,408	
3. 其他内资持股	2,316,448					-15669	-15669	2,300,779	
其中：境内法人持股	2,306,260					-15669	-15669	2,290,591	
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	

33、 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	532,328,088.99			532,328,088.99

其中：投资者投入的资本	531,851,031.81	531,851,031.81
可转换公司债券行使 转换权		
债务转为资本		
同一控制下合并形成 的差额	477,057.18	477,057.18
其他		
其他综合收益	4,989,500.00	4,989,500.00
其他资本公积	268,913,591.30	268,913,591.30
合 计	806,231,180.29	806,231,180.29

34、 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	100,541,625.23			100,541,625.23
任意盈余公积	133,366.19			133,366.19
储备基金				
企业发展基金				
合 计	100,674,991.42			100,674,991.42

35、 未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	791,782,239.89	770,194,358.78	
期初未分配利润调整合计数（调 增+，调减-）		14,029,774.31	
调整后期初未分配利润	791,782,239.89	784,224,133.09	
加：本期归属于母公司所有者 的净利润	4,076,322.21	53,444,014.59	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		5,828,708.03	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		40,057,199.76	
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	795,858,562.10	791,782,239.89	

36、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	2,505,590,012.06	3,039,737,290.59
其他业务收入	107,879,798.39	103,589,623.26
营业收入合计	2,613,469,810.45	3,143,326,913.85
主营业务成本	1,973,234,080.42	2,301,873,599.10
其他业务成本	92,026,986.58	91,723,337.03
营业成本合计	2,065,261,067.00	2,393,596,936.13

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	2,178,510,052.30	1,716,932,216.23	2,343,579,025.11	1,664,605,860.63
医药商业	984,714,531.04	921,978,797.88	1,226,611,885.54	1,173,414,861.10
其他	57,347,166.67	49,460,400.08	58,588,216.42	52,894,713.85
小计	3,220,571,750.01	2,688,371,414.19	3,628,779,127.07	2,890,915,435.58
减：内部抵销数	714,981,737.95	715,137,333.77	589,041,836.48	589,041,836.48
合 计	2,505,590,012.06	1,973,234,080.42	3,039,737,290.59	2,301,873,599.10

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药销售	1,051,020,174.57	924,089,521.17	1,290,945,738.13	972,371,052.53
制剂药销售	2,112,204,408.77	1,714,821,492.94	2,279,245,172.52	1,865,649,669.20
其他	57,347,166.67	49,460,400.08	58,588,216.42	52,894,713.85
小计	3,220,571,750.01	2,688,371,414.19	3,628,779,127.07	2,890,915,435.58
减：内部抵销数	714,981,737.95	715,137,333.77	589,041,836.48	589,041,836.48
合 计	2,505,590,012.06	1,973,234,080.42	3,039,737,290.59	2,301,873,599.10

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	2,689,397,676.46	2,231,274,664.06	2,836,268,433.37	2,328,414,459.45
出口	531,174,073.55	457,096,750.13	792,510,693.70	562,500,976.13
小计	3,220,571,750.01	2,688,371,414.19	3,628,779,127.07	2,890,915,435.58

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
减：内部抵销数	714,981,737.95	715,137,333.77	589,041,836.48	589,041,836.48
合计	2,505,590,012.06	1,973,234,080.42	3,039,737,290.59	2,301,873,599.10

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年 1~6 月	281,039,900.13	10.75
2010 年 1~6 月	346,928,784.10	11.04

37、 营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	1,873,218.37	1,881,971.73
城市维护建设税	4,476,714.07	18,592,107.76
教育费附加	3,062,344.48	10,702,971.70
其他税项		
合计	9,412,276.92	31,177,051.19

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、 销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资	11,674,052.67	10,606,869.01
工资附加费	4,846,109.29	3,915,685.30
差旅费	13,245,197.38	9,567,272.34
办公费	5,215,697.18	3,628,568.39
运输费	13,603,885.72	16,941,387.51
广告费	73,794,395.92	60,740,765.01
会务费	91,017,411.69	77,887,361.99
宣传费	6,017,733.57	3,581,230.47
检验费	743,991.90	1,309,042.77
租赁费	7,832,692.69	7,432,951.42
其他	20,307,783.61	21,206,232.68
合计	248,298,951.62	216,817,366.89

39、 管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资	40,055,233.59	36,843,324.13

职工福利基金	10,980,184.27	10,443,277.76
工资附加费	14,745,054.97	13,972,509.03
折旧费	24,282,087.28	20,006,380.61
取暖费	5,139,482.16	5,827,743.23
无形资产摊销	11,159,651.64	9,665,531.22
土地使用税	7,266,880.48	9,246,915.68
劳务费	7,036,569.75	6,033,187.06
材料费	4,549,898.08	6,061,482.28
停工损失费	8,627,754.91	14,353,831.78
大修理费	1,345,938.37	11,890,546.05
办公费	5,607,665.37	5,543,025.89
差旅费	3,658,187.09	3,627,958.97
会议费	947,628.00	2,707,524.23
运输费	6,100,582.70	3,684,051.87
水电费	7,074,433.78	4,323,118.72
其他	57,576,622.47	60,143,757.12
合 计	216,153,854.91	224,374,165.63

40、 财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	65,218,731.53	63,221,064.43
减：利息收入	5,627,311.09	7,367,337.59
减：利息资本化金额	6,995,312.50	
汇兑损益	388,859.22	1,870,178.07
减：汇兑损益资本化金额		
其他	2,288,800.96	2,884,972.92
合 计	55,273,768.12	60,608,877.83

41、 投资收益

42、 资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	1,838,585.62	86,449.40
存货跌价损失		
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		

项目	本期发生数	上期发生数
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
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	1,838,585.62	86,449.40

43、 营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	778,895.16	23,222,611.23	778,895.16
其中：固定资产处置利得	778,895.16	23,222,611.23	778,895.16
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（详见下表：政府补助明细表）	3,366,191.81		3,366,191.81
其他	552,531.54	4,442,149.54	552,531.54
合 计	4,697,618.51	27,664,760.77	4,697,618.51

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
补贴收入	2,051,691.81		
财政贴息	1,314,500.00		
合 计	3,366,191.81		

44、 营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	54,263.89	20,405,425.44	54,263.89
其中：固定资产处置损失	54,263.89	20,405,425.44	54,263.89
无形资产处置损失			

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
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	70,233.64	400,000.00	70,233.64
其他	285,261.00	289,381.30	285,261.00
合计	409,758.53	21,119,853.51	409,758.53

45、 所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,782,347.58	44,105,936.13
递延所得税调整	949,555.02	3,615,852.69
合计	17,731,902.60	47,721,788.82

46、 基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.012	0.012	0.513	0.513

扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	0.002	0.002	0.496	0.496
---------------------------------	-------	-------	-------	-------

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	4,076,322.21	171,305,089.84
其中：归属于持续经营的净利润	4,076,322.21	171,305,089.84
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	507,215.64	165,785,625.56
其中：归属于持续经营的净利润	507,215.64	165,785,625.56
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	333,810,000.00	333,810,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	333,810,000.00	333,810,000.00

47、 其他综合收益

项 目	本期发生数	上期发生数
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	-106,943.82	-29,563.90
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-106,943.82	-29,563.90
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	-106,943.82	-29,563.90

48、 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	本期发生数	上期发生数
利息收入	5,627,311.09	7,367,527.50
其他	15,924,728.06	2,119,607.95
.合计	21,552,039.15	9,487,135.45

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
广告费	27,058,962.00	40,299,211.00
销售服务费	19,500,833.13	21,649,830.28
差旅费	16,717,338.75	11,429,725.04
运输费	12,381,881.93	40,962,172.07
会议费	31,297,443.86	35,416,226.46
招待费	6,178,378.10	2,983,530.96
修理费	2,038,446.24	1,610,302.64
宣传费	6,017,118.37	1,107,957.55
展览费	265,056.70	162,000.00
办公费	7,598,745.00	8,083,626.35
取暖费	5,069,366.72	5,567,459.15
咨询费	649,372.00	2,292,420.00
诉讼费	21,910.00	21,425.00

项目	本期发生数	上期发生数
消防费	80,564.91	662,133.22
保险费	4,786,615.17	3,655,582.76
检验费	984,841.80	771,781.85
租赁费	5,825,639.70	2,445,317.99
市场开发费	34,200.00	301,480.22
电话费	875,940.91	1,165,041.07
水电费	8,836,389.98	4,017,677.23
保健费	509,222.80	119,638.50
劳务费	9,442,175.43	12,644,598.64
审计费	205,380.00	888,000.00
其他	40,495,144.16	42,189,990.18
合计	206,870,967.66	240,447,128.16

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
拆迁补偿	60,000,000.00	25,500,000.00
合计	60,000,000.00	25,500,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
政府补助	36,276,126.00	7,145,000.00
筹资保证金收回	117,794,935.36	181,165,283.50
合计	154,071,061.36	188,310,283.50

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
筹资保证金支付	87,042,613.00	106,627,190.21
合计	87,042,613.00	106,627,190.21

49、 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

项目	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	3,787,263.64	175,489,185.22
加: 资产减值准备	1,838,585.62	86,449.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,431,495.04	91,798,479.98

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	10,897,656.99	9,710,803.88
长期待摊费用摊销	5,500.40	
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）		-2,817,185.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	54,774.48	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	62,631,826.80	67,014,183.81
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）	1,368,939.40	-3,615,852.69
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）	16,086,647.24	41,199,014.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-551,727,745.31	-225,794,459.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	242,739,518.03	-109,720,370.61
其他	-27,540,009.78	
经营活动产生的现金流量净额	-145,425,547.45	43,350,248.28

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	989,143,460.24	1,184,157,570.59
减：现金的期初余额	933,941,654.71	1,558,527,372.23
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	55,201,805.53	-374,369,801.64

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	989,143,460.24	933,941,654.71
其中：库存现金	6,676,255.36	3,956,499.88
可随时用于支付的银行存款	982,467,204.88	929,985,154.83
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

项目	期末数	期初数
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	989,143,460.24	933,941,654.71

注：现金及现金等价物不含其他货币资金。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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 万	32.47	32.47	沈阳市国资委	11766052-0

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、8(3)。

4、本集团的其他关联方情况

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) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
东北制药集团 有限责任公司	本公司	31,170 平方米 工业用地	2011.1.1	2011.12.31	租赁协议	2,300,000.00

(2) 关联担保情况

①截至 2011 年 6 月 30 日，本公司未对关联方提供担保。

②关联方对本公司担保

担保方	年末数	年初数
东北制药集团有限责任公司	1,050,000,000.00	850,000,000.00
合 计	1,050,000,000.00	850,000,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
北海北拓医药发展有限公司	1,126,639.08		1,126,639.08	
合 计	1,126,639.08		1,126,639.08	
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	22,529,292.83	22,529,292.83
合 计	22,529,292.83	22,529,292.83	22,529,292.83	22,529,292.83

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数		期初数	
应付账款:				
沈阳罗士建筑安装有限公司		2,108,392.19		2,588,392.19
沈阳东药精细化工有限公司		2,308,732.08		2,308,732.08
合 计		4,417,124.27		4,897,124.27
其他应付款:				
东北制药集团有限责任公司		9,640,847.45		49,494,457.89
合 计		9,640,847.45		49,494,457.89

7、担保事项

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无对外担保事项。

(2) 本公司对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担保事项

①对东北制药集团供销有限公司担保 21,270.42 万元

单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
1,000.00	保证	2010.11.08-2011.11.04	否	否	是	否
1,000.00	保证	2010.11.12-2011.11.11	否	否	是	否
1,000.00	保证	2011.03.17-2012.03.16	否	否	是	否
1,000.00	保证	2011.03.21-2012.03.20	否	否	是	否
1,000.00	保证	2011.03.23-2012.03.22	否	否	是	否
1,000.00	保证	2011.03.25-2012.03.24	否	否	是	否
1,250.00	保证	2011.03.29-2012.03.28	否	否	是	否
350.00	保证	2010.07.22-2011.07.21	否	否	是	否
1,400.00	保证	2010.09.17-2011.09.16	否	否	是	否
3,000.00	保证	2011.05.31-2012.05.30	否	否	是	否
350.00	保证	2011.01.07-2011.07.07	否	否	是	否
875.00	保证	2011.01.17-2011.07.17	否	否	是	否
350.00	保证	2011.02.12-2011.08.11	否	否	是	否
210.00	保证	2011.03.07-2011.09.07	否	否	是	否
350.00	保证	2011.03.30-2011.09.30	否	否	是	否
350.00	保证	2011.04.02-2011.10.02	否	否	是	否
65.66	保证	2011.04.13-2011.10.13	否	否	是	否
15.82	保证	2011.04.14-2011.07.14	否	否	是	否
1,668.52	保证	2011.04.14-2011.10.14	否	否	是	否
32.57	保证	2011.04.21-2011.07.21	否	否	是	否
1,750.00	保证	2011.04.21-2011.10.21	否	否	是	否
1,050.00	保证	2011.04.26-2011.10.26	否	否	是	否
266.00	保证	2011.04.28-2011.10.28	否	否	是	否
48.93	保证	2011.05.04-2011.11.03	否	否	是	否
161.21	保证	2011.05.05-2011.11.03	否	否	是	否
75.49	保证	2011.05.20-2011.11.20	否	否	是	否
32.20	保证	2011.06.01-2011.09.01	否	否	是	否

37.02	保证	2011.06.01-2011.12.01	否	否	是	否
700.00	保证	2011.02.22-2011.08.22	否	否	是	否
266.00	保证	2011.04.28-2011.07.28	否	否	是	否
252.00	保证	2011.05.12-2011.08.12	否	否	是	否
364.00	保证	2011.06.21-2011.09.21	否	否	是	否

②对东北制药集团沈阳第一制药有限公司担保 17,000.00 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
5,000.00	保证	2011.03.25-2012.03.16	否	否	是	否
5,000.00	保证	2011.03.25-2012.03.23	否	否	是	否

③对东北制药集团销售有限公司担保 6,400.00 万元 单位：人民币万元

担保金额	担保形式	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
5,000.00	保证	2011.03.25-2012.03.23	否	否	是	否
1,400.00	保证	2011.03.23-2011.09.23	否	否	是	否

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项说明

无

十一、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

账龄组合	492,424,743.10	83.35	119,441,789.23	24.26
关联方组合	98,336,144.07	16.65		
组合小计	590,760,887.17	100.00	119,441,789.23	20.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	590,760,887.17	100.00	119,441,789.23	20.22

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	390,034,611.94	80.32	119,231,419.96	23.36
关联方组合	95,594,423.79	19.68		
组合小计	485,629,035.73	100.00	119,231,419.96	20.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	485,629,035.73	100.00	119,231,419.96	20.27

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	457,158,886.51	77.38	349,360,493.52	66.72
1 至 2 年	15,626,764.96	2.65	10,599,022.48	2.02
2 至 3 年	2,495,538.93	0.42	8,405,028.58	1.61
3 年以上	115,479,696.77	19.55	155,257,224.98	29.65
合计	590,760,887.17	100.00	523,621,769.56	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	369,253,399.42	74.99	955,833.80	266,863,268.26	68.42	796,188.53
信用期以内	321,461,709.24	65.28		227,053,841.91	58.21	
信用期以上						
- 1 年以内	47,791,690.18	9.71	955,833.80	39,809,426.35	10.21	796,188.53
1 至 2 年	2,883,874.85	0.59	144,193.74	2,883,874.85	0.74	144,193.74
2 至 3 年	2,495,538.93	0.51	499,107.79	2,495,538.93	0.64	499,107.79
3 至 4 年	4,922,944.23	1.00	4,922,944.23	4,922,944.23	1.26	4,922,944.23
4 至 5 年	933,696.58	0.19	933,696.58	933,696.58	0.24	933,696.58
5 年以上	111,935,289.09	22.73	111,935,289.09	111,935,289.09	28.70	111,935,289.09
合计	492,424,743.10	100.00	119,391,065.23	390,034,611.94	100.00	119,231,419.96

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	98,336,144.07	0.00
合计	98,336,144.07	0.00

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

(5) 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（%）
DONGLUN LIMIED	非关联方	94,306,317.50	信用期内	15.96
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	关联方	80,774,301.21	信用期内	13.67
ATLANTIC CHEMICALS TRADING GMBH	非关联方	31,104,411.67	信用期内	5.27
GUOCHENG INC.	非关联方	28,628,881.29	信用期内	4.85
PRINOVA U. S. L. L. C.	非关联方	19,382,957.75	信用期内	3.28
合 计		254,196,869.42		43.03

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例（%）
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	关联方	80,774,301.21	13.67
东北制药集团销售有限公司	关联方	9,155,570.49	1.55
东北制药集团供销有限公司	关联方	5,444,504.12	0.92
上海东药汉飞企业发展有限公司	关联方	1,153,650.14	0.20

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
东北制药(沈阳)科技发展有限公司	关联方	328,880.00	0.06
东药集团沈阳施德药业有限公司	关联方	10,128.20	0.00
沈阳医药供应销售有限公司	关联方	342,470.83	0.06
北海北拓医药发展有限公司	同一母公司	1,126,639.08	0.19
合计		<u>98,336,144.07</u>	16.65

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	48,377,752.93	6.4716	313,081,465.86	31,259,071.27	6.6227	207,019,451.30

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,709,304.10	13.46	50,026,375.71	76.13
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	84,242,056.14	17.26	72,069,942.70	85.55
关联方组合	338,169,375.11	69.28	29,451,843.05	8.71
组合小计	<u>422,411,431.25</u>	<u>86.54</u>	<u>101,521,785.75</u>	<u>24.03</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>488,120,735.35</u>	<u>100.00</u>	<u>151,548,161.46</u>	<u>31.05</u>

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,709,304.10	9.16	50,026,375.71	76.13
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	84,171,913.24	11.73	72,068,539.85	85.62

关联方组合	567,835,850.46	79.11	29,451,843.05	5.19
组合小计	652,007,763.70	90.84	101,520,382.90	15.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	717,717,067.80	100.00	151,546,758.61	21.12

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	184,568,242.71	37.81	414,164,575.16	57.71
1 至 2 年	113,910,757.58	23.34	113,910,757.58	15.87
2 至 3 年	4,528,154.28	0.93	4,528,154.28	0.63
3 年以上	185,113,580.78	37.92	185,113,580.78	25.79
合计	488,120,735.35	100.00	717,717,067.80	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

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	50,026,375.71	76.13%	已发生减值
合计	65,709,304.10	50,026,375.71		

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	6,852,091.15	8.13	137,041.82	6,781,948.25	8.06	135,638.97
1 至 2 年	2,415,610.81	2.87	120,780.54	2,415,610.81	2.87	120,780.54
2 至 3 年	3,952,792.30	4.69	790,558.46	3,952,792.30	4.70	790,558.46
3 至 4 年	1,749,948.80	2.08	1,749,948.80	1,749,948.80	2.08	1,749,948.80
4 至 5 年	2,250,613.02	2.67	2,250,613.02	2,250,613.02	2.67	2,250,613.02
5 年以上	67,021,000.06	79.56	67,021,000.06	67,021,000.06	79.62	67,021,000.06
合计	84,242,056.14	100.00	72,069,942.70	84,171,913.24	100.00	72,068,539.85

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	338,169,375.11	29,451,843.05

合计	338,169,375.11	29,451,843.05
----	----------------	---------------

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

(5) 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 (%)
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	关联方	148,395,020.76	1 年以内	30.40
东北制药集团供销有限公司	关联方	126,578,763.58	1 年以内	25.93
沈阳东药克达制药有限公司	非关联方	65,709,304.10	5 年以上	13.46
沈阳东北药维生化工有限公司	关联方	29,451,843.05	1-4 年	6.03
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	关联方	25,012,812.25	1 年以内	5.12
合 计		370,134,931.49		75.83

(6) 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 比例 (%)
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	关联方	148,395,020.76	30.40
东北制药集团供销有限公司	关联方	126,578,763.58	25.93
东北制药集团销售有限公司	关联方	5,457,067.02	1.12
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	关联方	25,012,812.25	5.12
沈阳东北药维生化工有限公司	关联方	29,451,843.05	6.03
东药集团沈阳施德药业有限公司	关联方	2,259,884.52	0.46
东北制药集团医药有限公司	关联方	29,214.69	0.01
沈阳东瑞精细化工有限公司	关联方	11,748.00	0.00
沈阳百万汽车修理有限公司	关联方	16,071.70	0.00
沈阳东药精细化工有限公司	关联方	56,949.54	0.01
东北制药 (沈阳) 科技发展有限公司	关联方	480,000.00	0.10

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
沈阳东北制药装备制造有限公司	关联方	420,000.00	0.09
合计		338,169,375.11	69.28

3、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	298,989,534.83	8,500,000.00		307,489,534.83
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,363,316.53		12,151.24	2,351,165.29
其他股权投资	8,065,565.07			8,065,565.07
减：长期股权投资减值准备	8,315,565.07			8,315,565.07
合计	301,102,851.36	8,500,000.00	12,151.24	309,590,700.12

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	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	863,316.53	-12,151.24	851,165.29
毛里求斯	权益法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
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

东北制药集团股份有限公司 2011 年中期报告全文

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	10,000,000.00	1,500,000.00	8,500,000.00	10,000,000.00
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	5,878,834.35		5,878,834.35
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	11,345,625.00	11,345,625.00		11,345,625.00
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		306,289,475.59	309,418,416.43	8,487,848.76	317,906,265.19

(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		12,151.24
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			312,681.88	
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			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			20,000.00	
沈阳市兽药厂			2,512,138.39	
天津华新制药厂			368,000.00	
抚顺县化肥厂			800,000.00	
沈阳市玻璃钢风机厂			100,000.00	
东药足球俱乐部经营部			20,000.00	
沈阳东药精	60.00	60.00		

细化工有 限公司			
沈阳东北 药维生 生化有 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	92.14	92.14	
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			8,315,565.07
			12,151.24

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他长期股权投资				
毛里求斯	1,500,000.00			1,500,000.00
威海岱华实业有限公司	300,000.00			300,000.00
北京联合远景经贸公司	915,387.00			915,387.00
东企公司	767,357.80			767,357.80
北京医药物资经营公司	300,000.00			300,000.00
北京中联磺胺公司	100,000.00			100,000.00
总厂驻珠海办事处	50,000.00			50,000.00
沈阳市兽药厂	2,512,138.39			2,512,138.39
沈阳东北药维生化工有限公司	250,000.00			250,000.00
沈阳兽药厂	312,681.88			312,681.88
沈阳市安全装备开发公司	20,000.00			20,000.00
天津华新制药厂	368,000.00			368,000.00
抚顺县化肥厂	800,000.00			800,000.00
沈阳市玻璃钢风机厂	100,000.00			100,000.00
东药足球俱乐部经营部	20,000.00			20,000.00
合计	8,315,565.07			8,315,565.07

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	841,920,215.30	1,341,862,298.83
其他业务收入	130,784,170.50	119,130,533.94
营业收入合计	972,704,385.80	1,460,992,832.77
主营业务成本	727,930,595.80	975,650,391.42
其他业务成本	115,288,872.98	111,438,382.40
营业成本合计	843,219,468.78	1,087,088,773.82

(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	841,829,091.34	727,852,863.51	1,341,431,995.00	975,387,622.80
医药商业	91,123.96	77,732.29	232,711.83	184,526.29
其他			197,592.00	78,242.33
合计	841,920,215.30	727,930,595.80	1,341,862,298.83	975,650,391.42

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药销售	841,256,759.41	727,142,404.10	1,020,209,323.69	732,246,618.72
制剂药销售	663,455.89	788,191.70	321,455,383.14	243,325,530.37
其他			197,592.00	78,242.33
合计	841,920,215.30	727,930,595.80	1,341,862,298.83	975,650,391.42

(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	383,879,408.13	333,275,513.73	597,535,150.80	459,847,266.29
出口	458,040,807.17	394,655,082.07	744,327,148.03	515,803,125.13
合计	841,920,215.30	727,930,595.80	1,341,862,298.83	975,650,391.42

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011年1-6月	361,848,705.53	37.20
2010年1-6月	328,130,653.67	22.46

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		280,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		280,000.00

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-36,330,650.82	134,128,701.86
加: 资产减值准备	161,048.12	43,258.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,709,914.65	68,792,747.80
无形资产摊销	9,341,121.00	8,541,945.03
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)	55,565,507.26	62,324,790.42
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)	-24,157.22	-16,834.29
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)	-118,089,801.43	27,978,885.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,534,073.44	-227,920,870.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	225,881,541.78	-180,531,904.72
其他	-27,462,381.31	
经营活动产生的现金流量净额	120,218,068.59	-110,084,953.06
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	761,493,514.01	925,366,315.43
减: 现金的期初余额	715,870,244.65	1,334,955,973.18
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	45,623,269.36	-409,589,657.75

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	724,631.27	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	3,563,228.71	3,727,721.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,287,859.98	6,914,171.18
所得税影响额	627,589.07	1,322,101.86
少数股东权益影响额（税后）	91,164.34	72,605.04
合 计	3,569,106.57	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。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（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	0.20	0.012	0.012
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.02	0.002	0.002

(1) 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。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、46。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

1) 应收账款期末余额为 103513 万元，比年初余额增加 89%，其主要原因为本期为销售商品，增加了信用赊销额度。

2) 应收股利期末余额为 26 万元，比年初余额减少 46%，其主要原因为本期收到被投资公司分红款。

3) 在建工程期末余额为 48465 万元，比年初余额增加 83%，其主要原因为搬迁工程投入增加。

4) 短期借款期末余额为 124060 万元，比年初余额增加 29%，其主要原因为本期增加贷款。

5) 应付票据期末余额为 22635 万元，比年初余额增加 55%，其主要原因是本期应付

票据结算增加。

6) 应交税费期末余额为-3299 万元, 比年初余额增加 63%, 其主要原因是: 母公司出口退税增加及子公司增值税增加。

7) 应付利息期末余额为 2820 万元, 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) 专项应付款期末余额为 9132 万元, 比年初余额增加 192%, 其主要原因是本期收到土地补偿款。

9) 营业税金及附加金额为 941 万元, 比上期减少 70%, 其主要原因是: 由于母公司改制形成留抵税额, 一直收取出口退税, 本期没有增值税支出和出口货物免抵税部分, 因此税费大幅度减少。

10) 资产减值损失金额为 184 万元, 比上期增加 2027%, 其主要原因是: 本期应收及其他应收账款坏账的计提。

11) 营业外收入金额为 470 万元, 比上期减少 83%, 其主要原因是: 上年同期公司收到搬迁补偿款补偿清理损失。

12) 营业外支出金额为 41 万元, 比上期减少 98%, 其主要原因是: 上年同期公司收到搬迁补偿后确认发生的固定资产清理损失增加。

13) 所得税费用金额为 1773 万元, 比上期减少 63%, 其主要原因是: 本期利润下降。

14) 销售商品、提供劳务收到的现金为 134591 万元, 比上期减少 56%, 其主要原因是: 受应收账款增加影响。

15) 收到的税费返还金额为 4584 万元, 比上期增加 212%, 其主要原因是因上年公司改制形成待抵税额, 本期收到出口退税金额增加。

16) 收到其他与经营活动有关的现金为 2155 万元, 比上期增加 127%, 其主要原因是本期收到其他与经营活动有关的现金增加。

17) 购买商品、接受劳务支付的现金为 100615 万元, 比上期减少 55%, 其主要原因是应付票据支付额度增加以及应付账款增加。

18) 支付的各项税费金额为 8728 万元, 比上期减少 72%, 其主要原因是因出口退税影响本期未支付增值税以及利润下降支付的所得税费用减少。

19) 取得投资收益收到的现金为 23 万元, 为被投资公司分红款。

20) 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 12 万元, 比上期减少 96%, 其主要原因是由于公司处置固定资产收入减少。

21) 收到其他与投资活动有关的现金为 6000 万元, 比上期增加 135%, 其主要原因是公司本期收到土地补偿款。

22) 偿还债务支付的现金为 50256 万元, 比上期减少 53%, 其主要原因是本期到期债务较上年减少。

23) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金为 4594 万元, 比上期减少 44%, 其主要原因是上期公司对股东分红的派现。