

东北制药集团股份有限公司

2005 年半年度报告

东北制药集团股份有限公司董事会

2005 年 7 月 28 日

目 录

第一节	重要提示、释义.....	3
第二节	公司基本情况.....	3
	1. 基本情况简介.....	3
	2. 主要财务数据和指标.....	5
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五节	管理层讨论与分析.....	9
第六节	重要事项.....	14
第七节	财务报告.....	20
	备查文件.....	67

第一节 重要提示、释义

1.1 本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 公司董事陈钢、冯彦因外出开会，授权委托董事董增贺代为出席并表决；公司独立董事尹良培因外出开会，授权委托独立董事谭廷珠代为出席并表决。

1.4 本报告期未经审计。

1.5 本公司董事长董增贺、总经理刘琰、财务总监张利东声明：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

2.1 基本情况简介

(1) 公司法定中文名称：东北制药集团股份有限公司

公司法定英文名称：NORTHEAST PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.

公司法定英文名称缩写：NEP

(2) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：东北药

股票代码：000597

(3) 公司注册地址：沈阳市经济技术开发区昆明湖街

公司办公地址：沈阳市铁西区重工北街 37 号

邮政编码：110026

(4) 公司法定代表人：董增贺

(5) 公司董事会秘书：吕林全

(6) 公司董事会证券事务代表：郑兰娟

联系地址：沈阳市铁西区重工北街 37 号

联系电话：024-25806963

传真：024-25806888

公司网址：www.negpf.com.cn

公司电子信箱：dystock@negpf.com.cn

(6) 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站网址：
<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司总管理部

(7) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1993 年 6 月 10 日

公司最近一次变更注册登记日期：2005 年 5 月 30 日

企业法人营业执照注册号：2101001101012(1-1)

公司税务登记号码：210142243490227

公司聘请的会计师事务所名称：岳华会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦
1201-1203 房间

2.2.1 主要财务数据与指标

单位：人民币元

项 目	本报告期,	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增 减(%)
流动资产	1,847,863,823.38	1,740,353,626.01	6.18
流动负债	1,458,739,895.94	1,350,402,419.67	8.02
总资产	2,547,438,938.76	2,434,342,979.41	4.65
股东权益(不包含少数股东 权益)	897,760,652.38	884,019,869.30	1.55
每股净资产	2.96	2.91	1.72
调整后的每股净资产	1.59	1.66	-4.22
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)
净利润	6,995,590.43	11,730,226.99	-40.36
扣除非经常性损益后的净 利润	9,871,080.22	12,908,512.82	-23.53
每股收益	0.023	0.039	-41.03
净资产收益率(%)	0.78	1.32	减少0.54个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	184,403,001.01	68,906,447.85	167.61

2.2.2 非经常性损益项目

金额单位：人民币元

非经常性损益项目	2005年1-6月
营业外收支净额	-4,291,775.80
所得税影响数	1,416,286.01
合计	-2,875,489.79

利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	21.20	21.44	0.63	0.63
营业利润	1.58	1.60	0.48	0.48
净利润	0.78	0.79	0.02	0.02
扣除非经常性损益后净利润	1.10	1.11	0.03	0.03
利润总额	1.16	1.18	0.03	0.03

上述指标按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》规定计算

第三节 股本变动和主要股东持股情况

3.1 报告期内，公司的股份总数和股本结构没有发生变化。

3.2 截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总户数为 47,395 户。

3.3 公司前十名股东、前十名流通股东持股情况

单位：股

报告期末股东总数		47,395 人				
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	报告期末 持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或冻结 的股份数量	股东性质 (国有股 东或外资 股东)
东北制药集团有限责任公司	-	182,520,000	60.08	未流通	41,000,000	国家股
辽宁省电力有限公司	-	3,120,000	1.03	未流通		社会法人股
中行沈阳信托投资公司	-	780,000	0.26	未流通		社会法人股
海南盛达实业投资公司	-	780,000	0.26	未流通		社会法人股
东北制药集团财务公司	-	624,000	0.21	未流通		社会法人股
张宝勤	-	451,000	0.15	已流通		社会流通股
沈威峰	-	449,300	0.15	已流通		流通股
王海凤	-	391,580	0.13	已流通		流通股
辽宁省证券公司	-	390,000	0.13	未流通		法人股
辽宁国际信托投资公司	-	390,000	0.13	未流通		法人股

上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前十名股东中，东北制药集团有限责任公司与东北制药集团财务公司存在关联关系，东北制药集团财务公司是东北制药集团有限责任公司子公司。	
前十名流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H或其他）
张宝勤	451,000	A股
沈威峰	449,300	A股
王海凤	391,580	A股
冯晓英	387,535	A股
郑梅霞	382,000	A股
孟兆民	370,000	A股
付生	330,227	A股
崔来胜	281,000	A股
王淑琴	277,200	A股
康梦芝	241,000	A股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	未知前十名流通股股东间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	-	-

以上股东中，持有公司股份 5%以上的股东为东北制药集团有限责任公司，持有公司股份 18,252 万股，占公司总股份的 60.08%。报告期内其所持股份无增减变动，因借款合同纠纷等原因被司法冻结 41,000,000 股，占所持股份的 22.46 %。

3.4 公司控股股东为东北制药集团有限责任公司，其股权结构为：沈阳工业国有资产经营有限责任公司 44.56%；华融资产管理公司 41.76%；信达资产管理公司 11.52%；东方资产管理公司 2.16%。实际控制人是沈阳工业国有资产经营有限责任公司。日前接沈阳市政府国有资产监督管理委员会 2005 年 7 月 8 日沈国资发（2005）64 号文件《关于变更东北制药集团有限责任公司等 6 户企业国有出资

人的通知》，东北制药集团有限责任公司国有出资人变更，其国有股权调整为沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会直接持有。（此事项公告登载于 2005 年 7 月 16 日《中国证券报》、《证券时报》上）。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

4.1 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况

姓名	职务	期末持股数	期初持股数	变动原因
董增贺	董事长	0	0	-
陈 钢	董事	1,872	1,872	-
冯 彦	董事	0	0	-
刘亚英	董事	2,652	2,652	-
汲 涌	董事	0	0	-
周 凯	董事	249	249	-
谭廷珠	独立董事	0	0	-
尹良培	独立董事	0	0	-
吴 粒	独立董事	0	0	-
刘 源	监事会主席	1,372	1,372	-
张 俐	监事	0	0	-
胡建东	监事	1,372	1,372	-
陈玉泉	监事（职工代表出任）	0	0	-
王世宇	监事（职工代表出任）	0	0	-
刘 琰	总经理	4,500	4,500	-
陈长海	副总经理	1,560	1,560	-
杜承祥	副总经理	0	0	-
安晓霞	副总经理	0	0	-
吕林全	董事会秘书	0	0	-
张利东	财务总监	1,800	1,800	-

4.2 董事、监事、高级管理人员变动情况

公司第三届董事会、公司第三届监事会任期届满，根据《公司法》、《股票上市规则》和《公司章程》有关规定，公司于 2005 年 5 月 18 日召开 2004 年度股东大会，通过公司董事会换届选举、监事会换届选举议案：以投票表决方式选举董增贺、陈钢、冯彦(女)、刘亚英、汲涌、周凯为公司第四届董事会董事，选举谭廷珠、尹良培、吴粒(女)为公司第四届董事会独立董事，任期三年。选举刘源、张俐、胡建东为公司四届监事会监事；经东北制药集团有限责任公司职工代表组长会选举陈玉泉、王世宇为公司第四届监事会职工监事，任期三年。

经公司四届一次董事会选举董增贺为公司第四届董事会董事长；聘任刘琰为公司总经理，；聘任陈长海、杜承祥、安晓霞任公司副总经理；聘任吕林全为公司董事会秘书；聘任张利东为公司财务总监。

经公司四届一次监事会推举刘源为公司第四届监事会主席。

第五节 管理层讨论与分析

5.1 经营成果及财务状况简要分析

主要经营成果及财务状况

表一

项 目	报告期数	上年同期数	增减比例(%)
主营业务收入(元)	899,753,406.05	759,332,599.32	18.49
主营业务利润(元)	190,300,121.75	155,981,783.92	22

净利润(元)	6,995,590.43	11,730,226.99	-40.36
现金及现金等价物净增加额(元)	-26,691,262.41	85,530,570.65	-131.21

(1) 其利润指标同比出现下降的原因,主要是公司利用加速计提折旧的政策,上半年影响净利润 784.57 万元;

(2) 按省税物部门要求,企业需补缴出口退税涉及的城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。该政策变更对公司利润会产生一定影响。上半年影响利润 1,042 万元。

(3) 现金及现金等价物净增加额下降,系偿还贷款本金及固定资产投资较大所致。

表二

项 目	期末数	期初数	增减比率(%)
	总资产(元)	2,547,438,938.76	
股东权益(元)	897,760,652.38	884,019,869.30	1.55

5.2 报告期内主要经营活动情况

5.2.1 主营业务范围及经营状况

(1) 主营业务范围

本公司以制造和销售化学原料药品、制剂药品为主业。包括抗生素类、维生素类、心脑血管类、消化系统类、抗艾滋病类、天然药物类、麻醉药物类、抗结合类药品。公司主要产品:维生素 B1、SD、左卡尼汀、磷霉素钠系列产品、氯霉素、脑复康、整肠生胶囊、消刻、抗艾滋病药物克度(齐多夫定)、沙之(司他夫定)、哈特(去羟基苷)等。

（2）经营状况

报告期内，公司董事会带领全体员工坚持“高素质员工，低消耗产品，宽领域服务，广知名品牌”的经济工作方针，科学安排，精心组织，在原辅材料、煤电油运价格上涨、药品价格下降及政策调整对利润的影响背景下，以资源整合、市场营销、经营管理为着力点，整合优化营销网络资源，加大产品结构调整力度，对部分市场适应性差、赢利能力弱、销量小的产品实行限产或停产，提高设备产能利用率，增加赢利产品产量，有效降低成本，经济运行平稳有续，经济运行质量大幅提高。公司所属企业沈阳第一制药厂在报告期内，各项经济技术指标均大幅度超过去年同期，实现利润等指标取得重大突破。

公司物流中心项目是国家振兴东北老工业基地重点支持项目，一期工程总投资近 1 个亿，建成后将成为东北地区最大医药市场。该物流中心建筑总面积近 45000 平方米，其中包括一楼 6000 平方米药品超市营业大厅，近 6000 平方米的商务中心和 30000 平方米的仓储。建设物流中心，是公司加快发展步伐、进一步整合资源、建立新的经济增长点战略的组成部分。工程已于 4 月 13 日正式开工，目前施工进展顺利，土建主体建筑已经结束，预计全部工程在九月份竣工，10 月交付使用。

7 月 12 日，国家卫生部公共卫生专项资金艾滋病防治项目招标落下帷幕。这是国家卫生部第三次公开招标抗艾滋病药品，公司投标 7 包（注：包是投标单位），5 包中标，中标总额为 1433 余万元，

占投标药品中标额的 90.19%，占本次全部抗艾药品中标额的 56.19%。这是公司第三次中标卫生部艾滋病防治项目，截止到目前，已完成 30 多次政府采购任务。

(3) 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

(4) 报告期内没有对利润产生重大影响的其他经营活动。

5.2.2 主营业务分行业、产品情况

分行业或产品	主营业务收入 (万元)	主营业务 成本 (万元)	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 年同期增 减(%)	主营业务 成本比上 年同期增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
分行业						
医药制造业	89,975	69,641	22.60	18.49	15.76	8.81
其中关联交易						
分产品						
原料药	30,489	26,178	14.14	30.45	34.02	-0.14
制剂	59,486	43,463	26.94	13.17	6.97	18.67
其中关联交易						
关联交易的定价原则	市场定价原则					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 6,050.5 万元。

5.2.3 主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内	71,970	18.29
国外	18,005	19.29

5.2.4 公司与日常经营相关的关联交易事项执行情况

单位：万元

关联方	交易内容	交易金额	占同类交易金额的比例%
东北制药集团有限责任公司	供应原材料代垫	12,356	38.53
同上	供应水电汽代垫	5,895	45.38
同上	待建在建工程	46	2.09
同上	分担共同费用	2,519	33.36
同上	代扣财务费用	983	35.81
同上	代扣代缴税金	800	15.25
合计		26,145	

上述关联交易系公司与关联方正常的业务往来，其定价均依据市场价格，其交易遵循公平、公正、公开原则，未损害公司利益，对公司本期及未来生产经营成果无不利影响。

5.2.5 经营中的问题与困难

报告期，公司虽然取得了一定成绩，但是要充分认识到下半年形势的严峻，充分估计由于受药品持续降价、能源和原材料价格上涨、市场竞争加剧等多重因素的影响，公司董事会将继续带领全体员工，积极调整经营思路，调整营销战略，继续坚持以销定产，减少低附加值产品、微利产品和亏损产品的生产，加大高附加值产品的生产。加大新产品开发力度，扩展企业未来的生存、发展和赢利空间。

5.3 投资情况

公司在报告期内没有募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期的情况。

5.4 2004 年度财务报告审计情况：岳华会计师事务所有限责任公司为我公司 2004 年度财务报告出具如下审计意见：“贵公司 1997 年经临时股东大会决议通过《东北制药集团股份有限公司资产重组方案》，将东北制药总厂万吨维生素 C、利福平、酶法葡萄糖、制剂分厂（车间）、对东港制药有限公司长期投资等 122,161.18 万元的资产及相关负债剥离给东北制药集团公司。该部分资产及负债自剥离后独立核算，但对外经营活动沿用东北制药总厂名称（详见会计报表附注九、3），与东北制药总厂共同发生的费用按固定的方法（按收入比例）分摊。

我们认为，除上述情况可能对贵公司会计报表产生的影响不能估计外，上述会计报表符合企业会计准则和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况及 2004 年度的经营成果和现金流量。”

公司董事会对此多次进行分析和研究，在上年度采用维生素 C 资产租赁方法的基础上，加大工作力度，目前正在积极运作，拓展空间，多方努力，争取以最优的方案解决此问题。

第六节 重要事项

6.1 公司治理情况

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规规章，按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善法人治理结构，公司根据中国证监会颁布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于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》等法规性文件，制定并完善公司相关制度，修订了《公司章程》，制定了《投资者管理规则》、《累积投票制实施细则》，以维护公司整体利益和投资者合法权益。

6.2 报告期内，公司无以前期间拟定实施的利润分配方案、公积金转增股本方案及发行新股方案。2005 年中期不进行利润分配。

6.3 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

6.4 报告期内及以前期间，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

6.5 报告期内发生的重大关联交易事项

6.5.1 购销商品、提供劳务发生的关联交易

销售商品

金额单位：人民币万元

关联交易方	交易内容	交易金额	占同类交易金 额的比 例	结算 方式	对公司利 润的影响
沈阳东北药维生 化工有限公司	电、水、汽能源费	488	1	赊销	
沈阳东北药维生 化工有限公司	领用原材料	4,726	9.8	赊销	
沈阳东港制药有 限公司	水电汽能源消费	25	0	赊销	

沈阳东港制药有限公司	领用原材料	74.5	0	赊销	
东北制药集团销售有限公司	卡孕栓等制剂产品	737	1.5	现销	
合计		6,050.5			
备注	自公司 1997 年资产重组以来，公司与关联方在销售和采购原材料等方面有关联交易。有关交易是在双方公平互利的基础上进行，采用市场定价原则。该关联交易仍将持续一个阶段。				

6.5.2 采购货物发生的关联交易

金额单位：人民币万元

关联交易方	交易内容	交易金额	占同类交易金额的比 例	结算方式	对公司利润的影响
沈阳东药维生化工有限公司	盐酸 VB1、硝酸 VB1	5,818	10	赊销	
沈阳东药精细化工有限公司	购原料	144	0.25	赊销	
合计		5,962			
备注	自公司 1997 年资产重组以来，公司与关联方在销售和采购原材料等方面有关联交易。有关交易是在双方公平互利的基础上进行，采用市场定价原则。该关联交易仍将持续一个阶段。				

截止 2005 年 6 月 30 日公司欠控股股东东北制药集团有限责任公司款项 113,023,085.01 元。

6.6 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。

6.7 公司与关联方债权、债务或担保事项

6.7.1 关联债权债务往来

单位：人民币元

关联方	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
东北制药集团有限责任公司	控股股东			113,023,085.01	
东北制药集团财务公司	控股股东控制的法人		36,802,392.77	6,987,039.23	
沈阳东北药维生化工有限公司	其他（上市公司子公司）		12,293,128.94	499,704.61	
沈阳马氏医药保健品总公司	其他（联营企业）	0	22,507,653.87		
东药集团丹东前进制药有限公司	控股股东控制的法人	155,628	465,056.50		
沈阳东药克达制药有限公司	其他（上市公司子公司）	0	278,471.57		
沈阳东药精细化工有限公司	其他（上市公司子公司）	549,800.00	549,800.00		
东北制药集团销售有限公司	控股股东控制的法人	469,560.00	9,643,370.49		
合计		1,174,980.00	82,539,874.14	120,509,828.85	

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司、上市公司向其子公司提供资金的发生额 1,174,980.00 元，余额 82,539,874.14 元。控股股东向上市公司提供资金的发生额 120,509,828.85 元。

6.7.2 担保事项

金额单位：万元

公司对外担保情况（不包括对控股公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保 金 额	担 保 类 型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
抚顺化肥厂	1999. 8. 16	100	保 证	7 个月	否	否
抚顺化肥厂	2002. 10. 31	255	保 证	1 年	否	否
沈阳市第七人民医院	2004. 12. 22	10	保 证	1 年	否	否
沈阳津昌制药有限公司	2004. 11. 25	600	保 证	1 年	否	否
沈阳津昌制药有限公司	2005. 3. 30	200	保 证	10 个月	否	否
沈阳津昌制药有限公司	2004. 9. 24	200	保 证	9 个月	否	否
沈阳津昌制药有限公司	2004. 11. 26	200	保 证	11 个月	否	否
沈阳津昌制药有限公司	2004. 12. 21	110	保 证	11 个月	否	否
沈阳中药制药有限公司	2004. 12. 29	85	保 证	6 个月	否	否
沈阳中药制药有限公司	2005. 4. 1	1,000	保 证	11 个月	否	否
沈阳中药制药有限公司	2003. 5. 21	2,893	保 证	1 年	否	否
沈阳中药制药有限公司	2005. 1. 14	1,000		1 年零 10 个月	否	否
沈阳精诚药业有限公司	2005. 3. 11	100	保 证	1 年	否	否
沈阳中医学院附属医院	2000. 8. 17	728. 34	保 证	9 年零 8 个月	否	否
报告期内担保发生额合计						9,281.34
报告期末担保余额合计						7,481.34
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司的担保发生额合计						-
报告期末对控股子公司担保余额合计						-
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						7,481.34
担保总额占公司净资产的比例						8.33%
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额						19,380
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额						-
担保总额是否超过净资产的 50%（是或否）						否
违规担保总额						19,380

6.7.3 独立董事关于公司对外担保情况的独立意见

根据中国证监会（2003）56 号文件《关于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》（以下简称《通

知》)精神,按照沈证监发(2003)75号文件的要求,我们做为东北制药集团股份有限公司公司的独立董事,本着实事求是的态度,对东北制药集团股份有限公司截至2005年6月30日累计本年度对外担保情况进行了认真核查和分析,现就公司对外担保问题提出如下专项说明和独立意见:

经核查,截至2005年6月30日,上市公司担保总额为7,481.34万元;违规担保总额19,380万元(历史遗留),该数额为期初余额,当期无变化。担保总额占公司同期净资产的8.33%;违规担保总额占公司同期净资产的21.59%。

我们认为公司对外担保情况及关联方资金往来清楚,没有发现违法行为;公司能够依据《公司章程》及有关法律法规对担保的规定,认真履行对担保情况的信息披露;对自查中发现的问题,应认真吸取教训,进行整改,并把已经提出的整改意见付诸实施。

6.8 报告期内,没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财。

6.9 报告期内,公司或持有公司5%以上(含5%)的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的重要承诺事项。

6.10 其他重要事项

6.10.1 信息披露指引

事 项	刊载的报刊名称	刊载日期	公告编号	刊载的互联网网站及检索路径
2004年年度报告摘要	《中国证券报》、 《证券时报》	2005年4 月16日	2005-002	http://www.cninfo.com.cn

公司三届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2005年4月16日	2005-003	http://www.cninfo.com.cn
关于召开2004年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《证券时报》	2005年4月16日	2005-004	http://www.cninfo.com.cn
公司三届监事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2005年4月16日	2005-005	http://www.cninfo.com.cn
日常关联交易预计公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2005年4月16日	2005-006	http://www.cninfo.com.cn
公司2005年第一季度报告	《中国证券报》、 《证券时报》	2005年4月28日	2005-007	http://www.cninfo.com.cn
2004年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2005年5月19日	2005-008	http://www.cninfo.com.cn
公司四届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2005年5月19日	2005-009	http://www.cninfo.com.cn
公司四届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2005年5月19日	2005-010	http://www.cninfo.com.cn
公司关于控股股东国有出资人变更的公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2005年7月16日	2005-011	http://www.cninfo.com.cn

6.10.2 本公司没有应披露的其他重要事项。

第七节 财务报告

7.1.1 公司本期财务报告未经审计

7.1.2 会计报表(利润及利润分配表、资产负债表、现金流量表)

合并利润及利润分配表

2005年6月

编报单位：东北制药集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	注释	2005年6月	2004年6月
一、主营业务收入	六、31	899,753,406.05	759,332,599.32
减：折扣与折让			
主营业务收入净额		899,753,406.05	759,332,599.32
减：主营业务成本		696,414,220.73	601,612,868.88
主营业务税金及附加	六、32	13,039,063.57	1,737,946.52
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		190,300,121.75	155,981,783.92
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	六、33	-3,849,248.24	3,672,890.47

减：营业费用		66,772,413.22	60,468,670.11
管理费用		78,036,880.36	52,394,307.00
财务费用	六、34	27,434,557.71	27,639,116.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,207,022.22	19,152,581.06
加：投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	525,933.32	113,855.98
补贴收入			
营业外收入	六、36	-378,122.00	840,445.06
减：营业外支出	六、37	3,913,653.80	2,599,080.62
四、利润总额		10,441,179.74	17,507,801.48
减：所得税	六、38	3,445,589.31	5,777,574.49
少数股东损益			
五、净利润（亏损以“-”号填列）		6,995,590.43	11,730,226.99
加：年初未分配利润		-13,768,849.69	-8,013,606.93
盈余公积转入			
其他转入			-4,437,674.63
六、可供分配的利润		-6,773,259.26	-721,054.57
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
七、可供股东分配的利润		-6,773,259.26	-721,054.57
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		-6,773,259.26	-721,054.57
补充资料：			
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

（后附会计报表附注系本公司会计报表的组成部分）

公司负责人：董增贺 主管会计工作负责人：董增贺 总会计师：张利东 会计机构负责人：张正伟

利 润 及 利 润 分 配 表

2005年6月

编报单位：东北制药集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	注释	2005年6月	2004年6月
-----	----	---------	---------

一、主营业务收入	七、4	899,753,406.05	759,332,599.32
减：折扣与折让			
主营业务收入净额		899,753,406.05	759,332,599.32
减：主营业务成本		696,414,220.73	601,612,868.88
主营业务税金及附加		13,039,063.57	1,737,946.52
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		190,300,121.75	155,981,783.92
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		-3,849,248.24	3,672,890.47
减：营业费用		66,772,413.22	60,468,670.11
管理费用		75,005,685.83	49,061,635.95
财务费用		27,434,439.01	27,607,339.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,238,335.45	22,517,029.00
加：投资收益（损失以“-”号填列）	七、5	-2,505,379.91	-3,250,591.96
补贴收入			
营业外收入		-378,122.00	840,445.06
减：营业外支出		3,913,653.80	2,599,080.62
四、利润总额		10,441,179.74	17,507,801.48
减：所得税		3,445,589.31	5,777,574.49
少数股东损益			
五、净利润（亏损以“-”号填列）		6,995,590.43	11,730,226.99
加：年初未分配利润		-17,058,757.29	-15,622,889.16
盈余公积转入			
其他转入			
六、可供分配的利润		-10,063,166.86	-3,892,662.17
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
七、可供股东分配的利润		-10,063,166.86	-3,892,662.17
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		-10,063,166.86	-3,892,662.17
补充资料：			
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

（后附会计报表附注系本公司会计报表的组成部分）

公司负责人：董增贺 主管会计工作负责人：董增贺 总会计师：张利东 会计机构负责人：张正伟

合并资产负债表（一）

2005年6月30日

编制单位：东北制药集团股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	六、1	437,649,224.74	464,340,487.15
短期投资		3,294,350.00	3,294,350.00
应收票据	六、2	20,739,699.95	9,615,974.90
应收股利			
应收利息			
应收帐款	六、3	661,734,677.27	539,368,938.64
其他应收款	六、4	281,096,688.73	196,892,246.86
预付帐款	六、5	43,692,279.98	98,593,270.23
应收补贴款		-	-
存货	六、6	392,170,360.44	421,833,261.26
待摊费用	六、7	7,009,881.97	5,938,436.67
一年内到期的长期债权投资	六、8	476,660.30	476,660.30
其他流动资产			
流动资产合计		1,847,863,823.38	1,740,353,626.01
长期投资：			
长期股权投资	六、9	19,813,881.88	19,579,710.38
长期债权投资			
长期投资合计		19,813,881.88	19,579,710.38
固定资产：			
固定资产原价	六、10	1,050,332,409.94	1,061,410,761.49
减：累计折旧		593,076,404.61	564,932,247.64
固定资产净值		457,256,005.33	496,478,513.85
减：固定资产减值准备		6,015,505.92	6,015,505.92
固定资产净额		451,240,499.41	490,463,007.93
工程物资		322,285.59	331,551.09
在建工程	六、11	115,503,196.13	67,836,253.06
固定资产清理		-377,904.31	
待处理固定资产损益			
固定资产合计		566,688,076.82	558,630,812.08
无形资产及其他资产：			
无形资产	六、12	110,610,697.88	112,631,395.96
长期待摊费用	六、13	2,462,458.80	3,147,434.98
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		113,073,156.68	115,778,830.94
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		2,547,438,938.76	2,434,342,979.41

（后附会计报表附注系本公司会计报表的组成部分）

公司负责人：董增贺 主管会计工作负责人：董增贺 总会计师：张利东 会计机构负责人：张正伟

合并资产负债表（二）

2005年6月30日

编制单位：东北制药集团股份有限公司

货币单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	六、14	446,004,643.48	576,939,643.48
应付票据	六、15	96,500,000.00	72,000,000.00
应付帐款	六、16	315,697,842.82	349,244,303.75
预收帐款	六、17	78,546,617.74	61,444,981.82
应付工资	六、18	14,735,175.66	17,961,757.46
应付福利费		1,757,923.17	1,955,642.97
应付股利			
应交税金	六、19	18,626,571.28	42,205,500.79
其他应交款	六、20	1,038,872.42	662,530.82
其他应付款	六、21	388,990,002.01	171,649,476.30
预提费用	六、22	37,464,494.32	10,151,079.24
预计负债			
一年内到期的长期负债	六、23	59,377,753.04	46,187,503.04
其他流动负债			
流动负债合计		1,458,739,895.94	1,350,402,419.67
长期负债：			
长期借款	六、24	163,000,000.00	171,000,000.00
应付债券			
长期应付款	六、25	868,800.00	868,800.00
专项应付款			
其它长期负债	六、26	27,069,590.44	28,051,890.44
长期负债合计		190,938,390.44	199,920,690.44
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		1,649,678,286.38	
少数股东权益			
股东权益：			
股本（实收资本）	六、27	303,810,000.00	303,810,000.00
减：已归还投资			
股本（实收资本）净额		303,810,000.00	303,810,000.00
资本公积	六、28	594,617,246.59	587,872,053.94
盈余公积	六、29	6,106,665.05	6,106,665.05
其中：法定公益金			
未确认的投资损失			
未分配利润	六、30	-6,773,259.26	-13,768,849.69
股东权益合计		897,760,652.38	884,019,869.30
负债和股东权益合计		2,547,438,938.76	2,434,342,979.41

（后附会计报表附注系本公司会计报表的组成部分）

公司负责人：董增贺 主管会计工作负责人：董增贺 总会计师：张利东 会计机构负责人：张正伟

资 产 负 债 表 (一)

2005 年 6 月 30 日

编制单位：东北制药集团股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	注 释	期 末 数	期 初 数
流动资产：			
货币资金		437,619,813.16	464,281,338.35
短期投资		3,294,350.00	3,294,350.00
应收票据		20,739,699.95	9,615,974.90
应收股利			
应收利息			
应收帐款	七、1	661,734,677.27	539,368,938.64
其他应收款	七、2	279,181,105.87	194,976,664.00
预付帐款		43,692,279.98	98,593,270.23
应收补贴款			
存货		392,130,370.19	421,797,139.01
待摊费用		7,009,881.97	5,938,436.67
一年内到期的长期债权投资		476,660.30	476,660.30
其他流动资产			
流动资产合计		1,845,878,838.69	1,738,342,772.10
长期投资：		3,691,757,677.38	
长期股权投资	七、3	44,543,367.24	47,340,508.97
长期债权投资			
长期投资合计		44,543,367.24	47,340,508.97
固定资产：			
固定资产原价		981,599,165.94	992,677,517.49
减：累计折旧		551,965,779.68	526,675,791.35
固定资产净值		429,633,386.26	466,001,726.14
减：固定资产减值准备		6,015,505.92	6,015,505.92
固定资产净额		423,617,880.34	459,986,220.22
工程物资		322,285.59	331,551.09
在建工程		115,503,196.13	67,836,253.06
固定资产清理		-377,904.31	
待处理固定资产损益			
固定资产合计		539,065,457.75	528,154,024.37
无形资产及其他资产：			
无形资产		110,610,697.88	112,631,395.96
长期待摊费用		2,462,458.80	3,147,434.98
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		113,073,156.68	115,778,830.94
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		2,542,560,820.36	2,429,616,136.38

(后附会计报表附注系本公司会计报表的组成部分)

公司负责人：董增贺 主管会计工作负责人：董增贺 总会计师：张利东 会计机构负责人：张正伟

资 产 负 债 表 (二)

2005年6月30日

编制单位：东北制药集团股份有限公司

货币单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		446,004,643.48	576,939,643.48
应付票据		96,500,000.00	72,000,000.00
应付帐款		314,212,343.11	347,758,804.04
预收帐款		78,546,617.74	61,444,981.82
应付工资		13,004,266.14	17,961,757.46
应付福利费		1,757,923.17	795,904.63
应付股利			
应交税金		21,366,298.04	44,945,227.55
其他应交款		1,038,872.42	662,530.82
其他应付款		387,878,473.68	170,118,052.16
预提费用		37,464,494.32	10,151,079.24
预计负债			
一年内到期的长期负债		59,377,753.04	46,187,503.04
其他流动负债			
流动负债合计		1,457,151,685.14	1,348,965,484.24
长期负债：			
长期借款		163,000,000.00	171,000,000.00
应付债券			
长期应付款		868,800.00	868,800.00
专项应付款			
其它长期负债		27,069,590.44	28,051,890.44
长期负债合计		190,938,390.44	199,920,690.44
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		1,648,090,075.58	1,548,886,174.68
少数股东权益			
股东权益：			
股本（实收资本）		303,810,000.00	303,810,000.00
减：已归还投资			
股本（实收资本）净额		303,810,000.00	303,810,000.00
资本公积		594,617,246.59	587,872,053.94
盈余公积		6,106,665.05	6,106,665.05
其中：法定公益金			
未确认的投资损失			
未分配利润		-10,063,166.86	-17,058,757.29
股东权益合计		894,470,744.78	880,729,961.70
负债和股东权益合计		2,542,560,820.36	2,429,616,136.38

（后附会计报表附注系本公司会计报表的组成部分）

公司负责人：董增贺 主管会计工作负责人：董增贺 总会计师：张利东 会计机构负责人：张正伟

合并现金流量表(一)

2005年6月

编制单位：东北制药集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	注释	2005年1-6月
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		758,773,420.12
收到的税费返还		13,929,207.59
收到的其他与经营活动有关的现金		496,734,187.78
现金流入小计		1,269,436,815.49
购买商品, 接受劳务支付的现金		774,689,003.79
支付给职工以及为职工支付的现金		66,866,953.68
支付的各项税费		63,723,568.82
支付的其他与经营活动有关的现金	六、39	179,754,288.19
现金流出小计		1,085,033,814.48
经营活动产生的现金流量净额		184,403,001.01
二. 投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		110,432.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		858,813.80
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		969,246.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		64,437,486.06
投资所支付的现金		18,308,635.51
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		82,746,121.57
投资活动产生的现金流量净额		-81,776,874.78
三. 筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		
其中: 子公司吸收少数股东性投资收到的现金		
借款所收到的现金		126,200,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,467,111.95
现金流入小计		127,667,111.95
偿还债务所支付的现金		244,420,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		12,327,822.94
其中: 子公司支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		236,677.65
现金流出小计		256,984,500.59
筹资活动产生的现金流量净额		-129,317,388.64
四. 汇率变动对现金的影响		
五. 现金及现金等价物净增加额		-26,691,262.41

(后附会计报表附注系本公司会计报表的组成部分)

公司负责人：董增贺 主管会计工作负责人：董增贺 总会计师：张利东 会计机构负责人：张正伟

合并现金流量表(二)

2005年6月

编制单位：东北制药集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	注释	2005年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润		6,995,590.43
加: 计提的资产减值准备		14,200,000.00
固定资产折旧		38,281,369.54
无形资产摊销		2,020,698.08
长期待摊费用摊销		622,576.18
待摊费用的减少(减: 增加)		-13,819,777.05
预付费用的增加(减: 减少)		27,313,415.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		4,498,825.61
固定资产报废损失		
财务费用		11,834,557.71
投资损失(减收益)		-525,933.32
递延税款贷项(减: 借项)		
存货的减少(减增加)		23,942,751.99
经营性应收项目的减少(减增加)		-224,897,663.11
经营性应付项目的增加(减减少)		271,759,784.91
其他		22,176,804.79
经营活动产生的现金流量净额		184,403,001.01
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况:		
现金的期末余额		437,649,224.74
减: 现金的期初余额		464,340,487.15
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		-26,691,262.41

(后附会计报表附注系本公司会计报表的组成部分)

公司负责人：董增贺 主管会计工作负责人：董增贺 总会计师：张利东 会计机构负责人：张正伟

现金流量表(一)

2005年6月

编制单位：东北制药集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	注释	2005年1-6月
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		758,773,420.12
收到的税费返还		13,929,207.59
收到的其他与经营活动有关的现金		496,604,687.78
现金流入小计		1,269,307,315.49
购买商品, 接受劳务支付的现金		774,689,003.79
支付给职工以及为职工支付的现金		66,888,729.05
支付的各项税费		63,723,568.82
支付的其他与经营活动有关的现金		179,573,394.30
现金流出小计		1,084,874,695.96
经营活动产生的现金流量净额		184,432,619.53
二. 投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		110,432.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		858,813.80
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		969,246.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		64,437,486.06
投资所支付的现金		18,308,635.51
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		82,746,121.57
投资活动产生的现金流量净额		-81,776,874.78
三. 筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		
其中: 子公司吸收少数股东性投资收到的现金		
借款所收到的现金		126,200,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,466,905.15
现金流入小计		127,666,905.15
偿还债务所支付的现金		244,420,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		12,327,497.44
其中: 子公司支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		236,677.65
现金流出小计		256,984,175.09
筹资活动产生的现金流量净额		-129,317,269.94
四. 汇率变动对现金的影响		
五. 现金及现金等价物净增加额		-26,661,525.19

(后附会计报表附注系本公司会计报表的组成部分)

公司负责人：董增贺 主管会计工作负责人：董增贺 总会计师：张利东 会计机构负责人：张正伟

现金流量表(二)

2005年6月

编制单位：东北制药集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	注释	2005年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润		6,995,590.43
加: 计提的资产减值准备		14,200,000.00
固定资产折旧		35,427,200.90
无形资产摊销		2,020,698.08
长期待摊费用摊销		622,576.18
待摊费用的减少(减: 增加)		-13,819,777.05
预付费用的增加(减: 减少)		27,313,415.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		4,498,825.61
固定资产报废损失		
财务费用		11,834,439.01
投资损失(减收益)		2,505,379.91
递延税款贷项(减: 借项)		
存货的减少(减增加)		23,946,619.99
经营性应收项目的减少(减增加)		-224,897,663.11
经营性应付项目的增加(减减少)		271,630,284.91
其他		22,155,029.42
经营活动产生的现金流量净额		184,432,619.53
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况:		
现金的期末余额		437,619,813.16
减: 现金的期初余额		464,281,338.35
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		-26,661,525.19

(后附会计报表附注系本公司会计报表的组成部分)

公司负责人：董增贺 主管会计工作负责人：董增贺 总会计师：张利东 会计机构负责人：张正伟

资产减值准备明细表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年初数		本年增加		本年减少数					
		合并	母公司	合并	母公司	因资产价值回升转回数		其他原因转出数		合并合计	母公司合计
						合并	母公司	合并	母公司		
一、坏帐准备合计	1	147,398,992.86	147,112,756.34	10,193,667.14	10,193,667.14						
其中：应收帐款	2	86,442,180.98	86,442,180.98	10,193,667.14	10,193,667.14						
其他应收款	3	60,956,811.88	60,670,575.36								
二、短期投资跌价准备合计	4	205,650.00	205,650.00								
其中：股票投资	5	205,650.00	205,650.00								
债券投资	6										
三、存货跌价准备合计	7	22,430,356.11	22,430,356.11	3,036,957.98	3,036,957.98						
其中：原材料	8	2,476,535.73	2,476,535.73								
低值易耗品、自制半成品、包装物	9										
库存商品	10	19,953,820.38	19,953,820.38	3,036,957.98	3,036,957.98						
四、长期投资减值准备合计	11	9,622,944.69	9,622,944.69								
其中：长期股权投资	12	9,622,944.69	9,622,944.69								
长期债权投资	13										
五、固定资产减值准备合计	14	6,015,505.92	6,015,505.92								
其中：房屋建筑物	15										
机器设备	16	6,015,505.92	6,015,505.92								
运输工具	17										

六、无形资产减值准备	18										
其中：专利权	19										
商标权	20										
七、在建工程减值准备	21	1,338,505.34	1,338,505.34								
八、委托贷款减值准备	22										
总计		187,011,954.92	186,725,718.40	13,230,625.12	13,230,625.12						

7.1.3 会计报表附注

一、公司的基本情况

东北制药集团股份有限公司（以下简称本公司）于 1993 年 6 月 10 日，经沈阳市体改委(1993)32 号文件批准成立，1996 年 5 月 3 日经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）42 号文件批准上市，向社会公开发行 4500 万股 A 股。1998 年 5 月股东大会通过以本公司 1997 年末总股本 194,750,000 股为基数以 10:3 的比例转增股本，1999 年 5 月股东大会通过以本公司 1998 年末总股本 253,175,000 股为基数每 10 股送红股 2 股。本公司截止 2005 年 6 月末总股本 303,810,000 股，其中国家股 182,520,000 股、法人股 12,480,000 股、社会公众股 108,810,000 股。

本公司由东北制药总厂、东北制药集团沈阳第一制药厂、东北制药集团供销公司构成。经营范围：化学生物制剂；原料药品；卫生材料、制药设备及备件制造；一般国内商业贸易；经济信息咨询服务。本公司的企业法人营业执照注册号为 2101001101012（1-1），法定代表人：董增贺

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

2、会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

4、记帐基础和计价原则

本公司以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务的折算

本公司年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当月一日中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币记帐。月份终了，货币性项目中的外币余额按当日基准汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额与购建固定资产有关的予以资本化，属于筹建期间的计入开办费，属于生产期间的计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物为公司持有的期限三个月以内、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。

7、短期投资的核算方法

(1) 本公司短期投资按实际支付的价款扣除价款中已宣告发放但未领取的现金股利或利息入帐。

(2) 短期投资在收到股利或利息时,冲减短期投资成本;在处置时,按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

(3) 本公司对期末短期投资计价采用成本与市价孰低法计价,并按单项投资计提短期投资跌价准备。

8、坏帐损失的核算方法

(1) 坏账的确认标准:

对确实无法收回的应收款项报经董事会批准后确认为坏账,其确认标准如下:

A、因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;

B、因债务人逾期未能履行偿债义务,并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性较小的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法:

采用“备抵法”核算。

(3) 坏账准备的计提标准:

按应收款项(应收账款和其它应收款之和)期末余额的13%计提,对应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的按个别认定法计提坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 存货分类:存货分为原材料、委托加工材料、在产品、库存商品(包括库存的外购商品、自制的产成品)、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货的盘存采用永续盘存制。

(3) 存货取得和发出的计价方法:

原材料采用计划成本核算,期末通过材料成本差异帐户将计划成本调整为实际成本;库存商品采用实际成本核算,结转成本采用加权平均法;低值易耗品在领用时,一次性摊销;其他存货按取得时的实际成本记帐,发出时采用加权平均法结转成本。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法:

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低，如个别存货可变现净值低于个别存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

存货可变现净值确认方法：在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

10、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资的计价及收益确认方法：

A、长期股权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本；

B、公司对其它单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%)以下，或虽占 20%以上但不具有重大影响的，按成本法核算。公司对其它单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上，或虽占被投资单位有表决权资本不足 20%，但有重大影响的采用权益法核算。

(2) 股权投资差额的摊销方法和摊销期限：

股权投资差额的摊销按直线法摊销，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：

A、长期债权投资的计价方法：

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

B、长期债权投资收益的确认方法：

- 在债券持有期间按期计提的利息收入，确认为当期投资收益；
- 债券处置时取得的价款与其账面价值的差额，确认为处置当期的收益或损失。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：

债券取得时的溢价和折价在债券存续期内按直线法平均摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法：

A、如出现下列迹象，考虑计提长期投资减值准备：

- 被投资单位当年发生严重亏损或持续两年发生亏损；
- 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其它不能持续经营的迹象；
- 被投资单位财务状况发生严重恶化；
- 市价持续两年低于账面价值；
- 该项投资暂停交易一年。

B、期末根据被投资单位的经营情况和预计未来恢复情况，按预计可收回金额低于长期股权（债权）投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，计入当期损益。

11、委托贷款的核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

(2) 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(3) 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

12、固定资产计价与折旧政策

(1) 固定资产的标准：

固定资产指同时满足(1)该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量；二个条件并同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值较高

公司的环保设备和安全设备等资产，虽然不能直接为本公司带来经济利益，却有助于本公司从相关资产获得经济利益，也确认为固定资产，但这类资产与相关资产的账面价值之和不能超过这两类资产可收回金额总额。

(2) 固定资产的计价方法：

固定资产按取得时的成本入账。

A、外购的固定资产的成本包括买价、增值税（2004年7月1日以后外购设备成本不包括增值税）、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的入账价值；

B、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值；

C、融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者计价；

D、以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费计价；

E、其它单位投资转入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；

F、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费计价；

G、接受捐赠的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

(1) 捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

(2) 捐赠方没有提供有关凭据的，按以下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

如接受捐赠的系旧的固定资产，按依据上述方法确定的新固定资产价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

H、盘盈的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

(1) 同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

(2) 同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

1、与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额。

(3) 固定资产的分类及折旧方法：

房屋及建筑物折旧采用直线法计算，并按估计使用年限和预计净残值率确定其折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-43 年	5%	2.209-9.5%

机器设备、运输设备采用加速折旧，按尚未折旧年限 40%的比例缩短折旧年限，预计净残值率 5%，折旧方法如下：

折旧年限 = 剩余使用年限 × (1-40%) + 已使用折旧年限

折旧率 = (1-5%) / 折旧年限

(4) 固定资产减值准备

A、本公司在期末或者在年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果发现存在下列情况，本公司将计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值：

(1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

(2) 公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对本公司产生负面影响；

(3) 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响本公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

(4) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

(5) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化,如公司计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形,从而对本公司产生负面影响;

(6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

如果固定资产的可收回金额低于其账面价值,本公司将按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备,并计入当期损益。

B、当存在下列情况之一时,全额计提固定资产减值准备:

- 长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- 虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- 已遭毁损,以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- 其它实质上已经不能再给本公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际发生额入账

(2) 在建工程结转为固定资产的时点:

以是否达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点,对已交付使用尚未办理移交手续的,可先按估计价值入账,待确定实际价值后,再行调整。

(3) 在建工程减值准备

公司在期末或者年度终了,对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,按减值额计提在建工程减值准备。

存在下列一项或若干项情况时,计提在建工程减值准备:

- 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性;
- 其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、利息资本化的方法

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用,在该资产达到预定可使用状态前发生借款费用,予以利息资本化;在该资产达到预定可使用状态后发生借款费用,计入当期损益。

如果固定资产购建过程发生中断,借款利息按以下情况进行处理:

·如固定资产的购建发生非正常中断时间较长的,其中断期间发生的借款利息,不计入所购建固定资产的成本,直接计入当期损益,购建重新开始后,再继续资本化;

·如中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必须的程序，则中断期间发生的借款利息，仍计入所购建固定资产的成本。

15、无形资产计价及摊销政策

(1) 无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

(3) 购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按实际支付的价款入账，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算。待开发或建造时将其账面价值转入相关在建工程。

(4) 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

16、长期待摊费用摊销政策

(1) 长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内分期平均摊销。

(2) 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入损益。

17、应付债券的核算方法

应付债券按实际成本计价，债券溢价或折价采用直线法在债券的存续期间分期摊销。

18、收入确认的方法

(1) 公司销售商品取得的收入所采用的确认方法：

公司销售收入的确认采用权责发生制的原则，在商品所有权上的重要风险和报酬已转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入与成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

(2) 公司提供劳务取得的收入所采用的确认方法：

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额，确认方法参照商品销售收入的确认原则；

B、如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提，按完工百分比法确认收入。

(3) 公司允许他人使用公司资产取得的收入所采用的确认方法：

A、与交易相关的经济利益能够流入公司；

B、收入的金额能够可靠地计量。

19、所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算公司所得税。

20、编制合并财务报表时合并范围的确定原则，合并所采用的会计方法

本公司合并会计报表系根据财政部财会字（1995）11号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以本公司和纳入合并报表的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额予以编制。

本公司与子公司之间的所有重大交易和往来款项均在会计报表合并时予以抵消。

三、税项

1、增值税：本公司及控股子公司为一般纳税人，销售产品及原材料执行17%的增值税率，销售水执行6%的增值税率，销售蒸汽执行13%的增值税率。

2、营业税：本公司下属第三产业劳务收入执行营业税，税率为3-5%。

3、城建税：按应交增值税额和营业税额的7%计缴。

4、教育费附加：按应交增值税额和营业税额的4%计缴。

5、公司所得税：本公司公司所得税税率为 33%。根据沈地税函[2004]12 号文件，东北制药集团股份有限公司所属单位企业所得税合并缴纳。

6、个人所得税：员工的个人所得税由本公司代扣代缴。

7、其它税项：按国家有关的具体规定计缴。

四、控股子公司及合营公司

1、公司所控制的所有子公司、合营公司情况及其合并范围

被投资单位	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	本公司投 资总额	持股比例 (%)	是否合并	
						2005 年	2004 年
沈阳星港制药有限公司	制造业	6206.3	青霉素及其系列产品 粉针剂	4,331	100	是	是
沈阳东药克达制药有限公司	制造业	2200	医药中间体制造及技 术开发	2178	99	否	是
沈阳东北药维生化 工程有限公司	制造业	50	医药中间体制造及技 术开发	25	50	否	否
沈阳东药精细化工 有限公司	制造业	80	医药化工原料中间体	48	60	否	否
沈阳星源先翔服务有限公 司	服务业	50	洗染 劳务	24.42	100	否	否
沈阳一药动物药品有限公 司	制造业	60 万美元	动物药品类原料药制造	36 万美元	60	否	否
安提瓜第一制药有限公司	制造业	100 万美元	药品生产及销售	75 万美元	75	否	否
星工计算机开发公司	软件开发	30		30	100	否	否

2、未纳入合并会计报表范围的子公司

(1) 未纳入合并会计报表范围的子公司共计 8 家，详见上列附注四、1

(2) 未合并的原因：其中子公司沈阳东药克达制药有限公司已完全停止经营，准备清理债权债务，且其所有者权益为负数，星工计算机开发公司已停业清理，公司已全额计提减值准备，根据财政部财会字（1995）11 号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，非持续经营的所有者权益为负数的子公司可以不包括在合并报表范围内。子公司安提瓜第一制药有限公司为本公司国外子公司，尚未正常经营，根据财政部财会字（1995）11 号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，受所在国外汇管制及其他管制，资金调度受到限制的境外子公司可以不合并，其余 5 家子公司因规模较小，其加总的资产总额、销售收入、净利润三项指标的比例均在 10% 以下，根据财会二字（1996）2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的相关规定可以不合并。

五、报表编制说明基础

本公司母公司报表由东北制药总厂及其所属机构、东北制药集团公司沈阳第一制药厂及其所属机构、东北制药集团公司供销公司及其所属机构的会计报表合并而成，合并报表是由上述母公司对东北制药总厂子公司沈阳星港制药有限公司合并而成。

六、会计报表主要项目附注

如无特殊说明，下列数据期末数是 2005 年 6 月 30 日的余额，期初数是 2004 年 12 月 31 日的余额，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	422,88.85	1,525,645.62
银行存款	437,606,935.89	427,814,841.53
其他货币资金		35,000,000.00
合 计	437,649,224.74	464,340,487.15

2、应收票据

票据种类	出 票 单 位	出票日期	到期日	金 额
银行承兑汇票	大连通用化工有限公司	2004.12.30	2005.6.30	40,000.00
银行承兑汇票	大连通用化工有限公司	2004.9.24	2005.3.23	50,000.00
银行承兑汇票	大连通用化工有限公司	2005.1.11	2005.7.11	100,000.00
银行承兑汇票	锦州催化剂厂	2005.1.13	2005.7.12	20,000.00
银行承兑汇票	锦州催化剂厂	2005.1.14	2005.7.14	50,000.00
银行承兑汇票	锦州催化剂厂	2005.1.21	2005.7.21	100,000.00
银行承兑汇票	大连通用化工有限公司	2005.2.1	2005.8.1	50,000.00
银行承兑汇票	江阴美源实业有限公司	2005.3.14	2005.9.14	10,000.00
银行承兑汇票	大连通用化工有限公司	2005.3.14	2005.9.14	500,000.00
银行承兑汇票	菏泽隆祥农业生产资料有限公司	2005.3.16	2005.9.16	13,000.00
银行承兑汇票	淄博市临淄达腾井巷工程有限公司	2005.3.29	2005.9.29	50,000.00
银行承兑汇票	大连通用化工有限公司	2005.3.4	2005.9.4	20,000.00
银行承兑汇票	大连通用化工有限公司	2005.3.4	2005.9.4	20,000.00
银行承兑汇票	大连通用化工有限公司	2005.3.9	2005.9.9	50,000.00
银行承兑汇票	山东潍柴华丰动力有限公司	2005.4.08	2005.10.08	141,000.00

银行承兑汇票	大连通用化工有限公司	2005.4.11	2005.10.13	70,000.00
银行承兑汇票	大连通用化工有限公司	2005.4.12	2005.8.13	50,000.00
银行承兑汇票	河南新乡天虹工具有限责任公司	2005.4.22	2005.10.21	200,000.00
银行承兑汇票	山东启阳工贸有限公司	2005.4.22	2005.10.21	100,000.00
银行承兑汇票	大连通用化工有限公司	2005.4.25	2005.10.25	90,000.00
银行承兑汇票	辽宁民生康大医药有限公司	2005.4.30	2005.10.29	317,120.00
银行承兑汇票	保定康华医药药材有限责任公司	2005.5.10	2005.11.10	20,000.00
银行承兑汇票	保定康华医药药材有限责任公司	2005.5.11	2005.11.10	15,000.00
银行承兑汇票	华卫集团有限公司	2005.5.11	2005.11.10	100,000.00
银行承兑汇票	朝阳市同贺医药物资有限公司	2005.5.12	2005.8.12	62,720.00
银行承兑汇票	辽宁民生康大医药有限公司	2005.5.12	2005.11.11	1,227,470.00
银行承兑汇票	朝阳市同贺医药物资有限公司	2005.5.13	2005.8.13	0
银行承兑汇票	大连通用化工有限公司	2005.5.13	2005.8.13	92,471.00
银行承兑汇票	保定康华医药药材有限责任公司第一分公司	2005.5.16	2005.11.16	20,000.00
银行承兑汇票	山东华潍医药有限公司	2005.5.16	2005.11.16	15,000.00
银行承兑汇票	大连通用化工有限公司	2005.5.16	2005.10.10	18,780.00
银行承兑汇票	武汉新琪安药业有限责任公司	2005.5.20	2005.11.20	30,000.00
银行承兑汇票	贵阳鸿飞工贸有限责任公司	2005.5.23	2005.11.23	300,000.00
银行承兑汇票	山东远东医药有限公司	2005.5.23	2005.11.23	80,000.00
银行承兑汇票	山东潍坊海王医药有限公司	2005.5.24	2005.11.24	30,238.19
银行承兑汇票	山东潍坊海王医药有限公司	2005.5.24	2005.11.24	10,080.00
银行承兑汇票	南洋海泳纺织制衣企业有限公司	2005.5.24	2005.11.24	63,500.00
银行承兑汇票	安徽阜阳医药集团有限公司	2005.5.24	2005.11.24	100,000.00
银行承兑汇票	吴江市新吴纺织有限公司	2005.5.24	2005.11.24	200,000.00
银行承兑汇票	大连通用化工有限公司	2005.5.25	2005.11.25	100,000.00
银行承兑汇票	杭州申达化纤有限公司	2005.5.27	2005.11.27	10,000.00
银行承兑汇票	包头升华医药有限责任公司	2005.5.30	2005.11.30	100,000.00
银行承兑汇票	辽宁北药进出口贸易有限公司	2005.5.30	2005.11.25	30,000.00
银行承兑汇票	辽宁可济医药有限公司	2005.5.30	2005.11.30	320,420.00
银行承兑汇票	包头升华医药有限责任公司	2005.5.31	2005.8.30	328,640.00
银行承兑汇票	长春市市弘康医药药材有限责任公司	2005.5.31	2005.11.30	115,000.00
银行承兑汇票	江苏省盐城药业有限公司楼王批发部	2005.5.31	2005.11.30	92,800.00
银行承兑汇票				300,000.00

银行承兑汇票	潍坊北方车辆销售有限公司	2005.6.03	2005.12.03	160,000.00
银行承兑汇票	保定康华医药药材有限责任公司	2005.6.04	2005.12.04	20,000.00
银行承兑汇票	辽宁康达医药有限公司	2005.6.06	2005.12.06	344,290.00
银行承兑汇票	辽宁民生康大医药有限公司	2005.6.07	2005.12.06	861,600.00
银行承兑汇票	新乡中杰药业有限公司	2005.6.07	2005.12.06	100,000.00
银行承兑汇票	湖北九州通医药有限公司	2005.6.08	2005.12.08	10,000.00
银行承兑汇票	湖北九州通医药有限公司	2005.6.08	2005.12.08	10,000.00
银行承兑汇票	沈阳华卫医药有限公司	2005.6.09	2005.12.09	208,377.00
银行承兑汇票	辽宁民生康大医药有限公司	2005.6.10	2005.12.09	107,943.74
银行承兑汇票	辽宁民生康大医药有限公司	2005.6.10	2005.12.09	113,793.71
银行承兑汇票	大连通用化工有限公司	2005.6.10	2005.12.10	250,000.00
银行承兑汇票	辽宁民生康大医药有限公司	2005.6.13	2005.12.13	575,162.55
银行承兑汇票	山东康惠医药有限公司	2005.6.13	2005.12.13	62,300.00
银行承兑汇票	大连通用化工有限公司	2005.6.15	2005.12.15	100,000.00
银行承兑汇票	沧州天元医药有限公司第四药品分公司	2005.6.17	2005.12.17	74,308.00
银行承兑汇票	长沙双鹤医药有限责任公司	2005.6.23	2005.9.23	240,000.00
银行承兑汇票	辽宁成大方圆医药连锁有限公司	2005.6.23	2005.9.23	292,910.00
银行承兑汇票	国药集团药业股份有限公司	2005.6.24	2005.12.25	1,989,000.00
银行承兑汇票	黑龙江省圣康医药有限责任公司	2005.6.24	2005.12.24	126,060.00
银行承兑汇票	湖北九州通医药有限公司	2005.6.24	2005.12.28	373,105.05
银行承兑汇票	国药集团药业股份有限公司	2005.6.25	2005.12.26	1,035,055.71
银行承兑汇票	国药集团药业股份有限公司	2005.6.26	2005.12.27	1,708,992.00
银行承兑汇票	山东华淮医药有限公司	2005.6.26	2005.12.16	19,460.00
银行承兑汇票	新疆亚心医药有限责任公司	2005.6.27	2005.9.27	372,580.00
银行承兑汇票	烟台盛昌商贸有限公司	2005.6.27	2005.12.27	10,000.00
银行承兑汇票	唐山市新华医药贸易有限公司	2005.6.27	2005.11.27	50,000.00
银行承兑汇票	包头升华医药有限责任公司	2005.6.28	2005.12.28	24,750.00
银行承兑汇票	包头升华医药有限责任公司	2005.6.28	2005.12.28	77,600.00
银行承兑汇票	河北恒祥医药集团有限公司	2005.6.29	2005.12.29	100,000.00
银行承兑汇票	辽宁成大方圆医药有限公司	2005.6.29	2005.9.29	500,000.00
银行承兑汇票	辽宁北药进出口贸易有限公司	2005.6.30	2005.12.29	350,670.00
银行承兑汇票	宁波平鹏金属材料有限公司	2005.6.30	2005.12.20	3,000,000.00
银行承兑汇票	河北东盛英华医药有限公司	2005.7.01	2006.1.01	170,000.00
银行承兑汇票	沈阳华卫医药有限公司	2005.7.01	2005.12.31	1,478,503.00
合 计				20,739,699.95

3、应收款项

(1) 账龄分析

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	占总额比例	坏帐准备	金 额	占总额比例	坏帐准备
1年以内	396,201,593.87	52.24%	50,486,240.93	313,919,641.29	50.16%	40,809,553.27
1至2年	54,916,059.03	7.24%	6,997,713.86	40,894,749.85	6.53%	5,316,317.48
2至3年	80,948,301.99	10.67%	10,314,889.03	67,887,727.96	10.85%	13,912,140.06
3年以上	226,304,570.50	29.84%	28,837,004.30	203,109,000.52	32.46%	26,404,170.17
合 计	758,370,525.39	100.00%	96,635,848.12	625,811,119.62	100.00%	86,442,180.98

(2) 应收帐款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款

4、其他应收款

(1) 账龄分析

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	占总额比例	坏帐准备	金 额	占总额比例	坏帐准备
1年以内	94,395,785.80	27.60%	16,822,123.28	49,121,531.40	19.05%	4,235,194.27
1至2年	7,794,758.10	2.28%	1,389,091.48	30,618,388.88	11.87%	22,362,049.40
2至3年	61,636,345.81	18.02%	10,984,115.44	8,274,190.55	3.21%	1,075,644.77
3年以上	178,226,610.90	52.10%	31,761,481.68	169,834,947.91	65.87%	33,283,923.44
合 计	342,053,500.61	100.00%	60,956,811.88	257,849,058.74	100.00%	60,956,811.88

(2) 其他应收帐款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款

5、预付帐款

(1) 帐龄分析

帐 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1年以内	26,018,569.23	59.55%	60,034,142.63	60.89%
1至2年	9,793,136.95	22.42%	18,579,168.20	18.84%
2至3年	2,268,513.97	5.19%	4,868,509.74	4.94%
3年以上	5,612,059.83	12.84%	15,111,449.66	15.33%
合 计	43,692,279.98	100.00%	98,593,270.23	100.00%

(2) 预付帐款中无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

6、 存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原 材 料	43,169,511.07	2,476,535.73	62,346,855.74	2,476,535.73

低值易耗品	5,188,579.45		5,209,899.26	
自制半成品	15,301,182.74		19,252,931.04	
库存商品	307,216,045.68	22,990,778.36	305,287,793.78	19,953,820.38
委托加工物资	7,110.26		791,266.83	
在产品	35,290,697.22		31,797,243.34	
包装物	928,615.16		159,190.84	
材料成本差异	10,535,932.95		19,418,436.54	
合计	417,637,674.53	25,467,314.09	444,263,617.37	22,430,356.11

7、待摊费用

项 目	期 初 数	本年增加	本年摊销	期 末 数
待 抵 扣 进 项 税 金	203,929.07	1,260,333.21	1,191,426.52	272,835.76
修 理 费	13,219.35	1,593,865.07	1,029,537.78	577,546.64
保 险 费	39,055.44	71,678.25	33,476.10	77,257.59
采 暖 费	41,271.00			41,271.00
动 力 费		8,364,130.15	7,701,251.76	662,878.39
房 租 费	328,244.01	836,889.13	334,755.65	830,377.49
其 他	5,312,717.80	448,284.19	1,213,286.89	4,547,715.10
合 计	5,938,436.67	12,575,180.00	11,503,734.70	7,009,881.97

8、一年内到期的长期债权投资

种 类	面 值	年 利 率	初 始 投 资 成 本	到 期 日	期 初 余 额	本 期 利 息	累 计 应 计 利 息	期 末 余 额	减 值 准 备
沈阳热电厂	330,680.00	12%	330,680.00	1992 年	476,660.30			476,660.30	
合计	330,680.00		330,680.00		476,660.30			476,660.30	

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目:

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数	减 值 准 备
股 票 投 资	271,780.00			271,780.00	
其 他 投 资	28,930,875.07	234,171.50		29,165,046.57	9,622,944.69
合 计	29,202,655.07	234,171.50		29,436,826.57	9,622,944.69
减 值 准 备	9,622,944.69			9,622,944.69	9,622,944.69
净 值	19,579,710.38	234,171.50		19,813,881.88	

(2) 长期股票投资

被 投 资 公 司 名 称	股 份 类 别	股 票 数 量	权 益 比 例	投 资 成 本	减 值 准 备
沈阳火炬大厦股份有限公司	法人股	100,000.00		100,000.00	

海南高新农业投资股份有限公司	法人股	171,780.00	171,780.00
合计		271,780.00	271,780.00

(3) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	权益比例	投资成本	期末数		期初数	
				金额	减值准备	金额	减值准备
沈阳东药克达制药有限公司		99%	21,780,000.00				
沈阳东药精细化工有限公司	8	60%	480,000.00	1,215,448.15		981,276.65	
沈阳东宇矿泉水公司		56%	2,780,000.00				
沈阳罗士安装维修服务有限公司		21%	756,000.00	899,993.18		899,993.18	
沈阳东北药维生化工程有限公司		50%	250,000.00				
毛里求斯	20	25%	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
威海岱华实业有限公司		10%	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
巴斯夫维生素有限公司		2%	2,968,000.00	2,968,000.00		2,968,000.00	
工行风险公司		2%	500,000.00	500,000.00		500,000.00	
交行沈阳分行		1%	1,000,000.00				
沈阳国际信托投资公司			1,099,918.20	1,000,000.00		1,000,000.00	
北京联合远景经贸公司			915,387.00	915,387.00	915,387.00	915,387.00	915,387.00
东企公司			767,357.80	767,357.80	767,357.80	767,357.80	767,357.80
石家庄医药药材股份有限公司			500,000.00	500,000.00		500,000.00	
沈阳兽药厂			312,681.88	312,681.88		312,681.88	
沈阳东瑞科技有限公司			264,000.00	264,000.00		264,000.00	
沈阳东瑞精细化工有限公司			120,000.00	120,000.00		120,000.00	
沈阳东瑞包装材料有限公司			96,000.00	96,000.00		96,000.00	
北京医药物资经营公司			300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
鲑鱼圈疗养院			135,772.00				
北京中联磺胺公司			100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
熊岳制药厂	15		50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
总厂驻珠海办事处			50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
北京制药联合开发公司			20,000.00				
沈阳市安全装备开发公司			20,000.00	20,000.00		20,000.00	
沈阳市兽药厂			2,512,138.39	2,512,138.19		2,512,138.19	
彰武淀粉厂			773,732.00	773,732.00		773,732.00	
天津华新制药厂			368,000.00	368,000.00		368,000.00	
抚顺县化肥厂			800,000.00	800,000.00		800,000.00	
沈阳市玻璃钢风机厂			100,000.00	100,000.00		100,000.00	
东药足球俱乐部经营部			20,000.00	20,000.00		20,000.00	
沈阳百万运输公司	10	44%	250,000.00	286,422.03		286,422.03	
沈阳市东药大药房		100%	200,000.00				

市政府北京办事处	联建	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
沈阳安全装备公司	0%	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
沈阳一药动物药品有限公司(曼达)	60%	1,879,200.00	693,920.66		693,920.66	
沈阳马氏保健品总公司	44%	5,658,049.79	5,162,152.75	5,162,152.75	5,162,152.75	5,162,152.75
星工计算机开发公司	100%	183,127.00	183,127.00	183,127.00	183,127.00	183,127.00
贝朗制药有限公司	5%	675,000.00	675,000.00		675,000.00	
博大生物技术工程有限公司	30%	590,000.00	307,477.68	184,920.14	307,477.68	184,920.14
安提瓜第一制药有限公司	75%	6,967,579.34	5,294,208.25		5,294,208.25	
沈阳国康光澜药有限公司	100%	244,240.00				
合计		58,396,183.40	29,165,046.57	9,622,944.69	28,930,875.07	9,622,944.69

(4) 其他股权投资的权益法核算情况

被投资公司名称	初始投资成本	追加投资额	本年权益法核算的权益增减额	累计权益法核算的权益法增减额
沈阳东药克达制药有限公司	21,780,000.00			-21,780,000.00
沈阳东宇矿泉水公司	2,780,000.00	-2,780,000.00		
沈阳罗士安装维修服务有限公司	756,000.00		-137,374.49	143,993.18
沈阳东北药维生化工有限公司	250,000.00			-250,000.00
毛里求斯	1,500,000.00			
沈阳东药精细化工有限公司	480,000.00		136,917.99	501,276.65
沈阳百万运输公司	250,000.00			36,422.03
沈阳市东药大药房	200,000.00	-200,000.00		
沈阳一药动物药品有限公司	1,879,200.00		-33,907.38	-1,185,279.34
沈阳马氏保健品总公司	5,658,049.79			-495,897.04
星工计算机开发公司	183,127.00			
博大生物技术工程公司	590,000.00			-282,522.32
安提瓜第一制药有限公司	6,967,579.34		-826,544.01	-1,673,371.09
合计	43,273,956.13	-2,980,000.00	-1,137,368.86	-24,985,377.93

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧的增减变化

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
原 值				
房屋及建筑物	386,656,012.48	1,052,564.75	6,952,800.46	382,756,320.77
机器设备	627,897,060.88	2,694,200.15	7,489,111.19	621,101,605.59
运输设备	46,857,688.13	615,000	998,204.80	46,474,483.58
合 计	1,061,410,761.49	4,361,764.90	15,440,116.45	1,050,332,409.94
累 计 折 旧				
房屋及建筑物	156,581,109.05	5,710,559.60	4,128,421.81	158,381,887.14
机器设备	378,547,401.34	32,269,237.75	7,178,047.54	403,384,139.25

运输设备	29,803,737.25	2,047,803.29	576,974.32	31,310,378.22
合计	564,932,247.64	40,027,600.64	11,883,443.67	593,076,404.61
净值	496,478,513.85	-35,665,835.74	3,556,672.78	457,256,005.33

(2) 固定资产减值准备金额及增减变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	原因
机器设备	6,015,505.92			6,015,505.92	闲置
合计	6,015,505.92			6,015,505.92	

11、在建工程

(1) 在建工程明细

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
东药集团物流中心		1,093,310.00	14,920,068.73			16,013,378.73	国债项目
总厂汽车库		3,522,382.46				3,522,382.46	自筹
综合楼		27,772,276.70	1,343,247.00			29,115,523.70	自筹
更新			347,630.99	332,905.99		14,725.00	自筹
零购		511,196.59	959,184.37	696,490.39		773,890.57	自筹
环保大项目	5,000.00	31,593,470.11	17,295,620.44			48,889,090.55	自筹
气流干燥项目		-	539,161.57			539,161.57	
二公司触媒项目		40,184.14	36,800.42			76,984.56	自筹
南厂区下水管网改造			1,699,078.00			1,699,078.00	
蒸汽流量系统改造			98,000.00			98,000.00	
山梨醇暖库改造		1,230,928.96				1,230,928.96	自筹
二公司樟脑硫酸钠项目		6,703.48				6,703.48	自筹
抗艾五号工程	150.00	542,844.03	108,605.89			651,449.92	自筹
金宝台项目	445.00	109,200.00	93,132.00			202,332.00	自筹
山梨醇扩产	2,060.00	698,381.01	6,015,455.99			6,713,837.00	自筹
二分厂变电所增容改造	32.00	183,600.00				183,600.00	自筹
脑复康公司氨尾气回收装置项目	20.50	109,358.97	65,000.00			174,358.97	自筹
张士冷冻系统安装		58,000.00				58,000.00	自筹
新克达项目		108,000.00				108,000.00	自筹
脑复康酯化罐放大	49.40	48,210.00	209,206.24			257,416.24	自筹
国债项目		150,000.00				150,000.00	自筹
古龙酸母液储液池工程		259,900.00	128,000.00			387,900.00	自筹

仓储中心扩容工程	80.00	275,865.82	907,000.00			1,182,865.82	自筹
三公司右旋环氧工程	40.00	115,444.44	190,384.62			305,829.06	自筹
张士 SD 精制工艺改进	13.00	15,128.20	7,178.64			22,306.84	自筹
总厂及张士锅炉	1,000.00		478,490.94			478,490.94	自筹
汽车衡工程			135,658.87			135,658.87	自筹
-P 扩产	37.00		223,351.30			223,351.30	自筹
第三变电所改造	72.00		750,940.17			750,940.17	自筹
张士公司增加氢化生产 能力	22.50		183,703.43			183,703.43	自筹
开展环保生物工程			2,632.43			2,632.43	自筹
张士酯化仪表			200,000.00			200,000.00	自筹
其他		730,373.49	2,234,949.26	46,441.00	429,700.85	2,489,180.90	自筹
合计		69,174,758.40	49,172,481.30	1,075,837.38	429,700.85	116,841,701.47	

(2) 在建工程减值准备金额及增减变动情况

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
汽 车 库	1,338,505.34			1,338,505.34
合 计	1,338,505.34			1,338,505.34

12、无形资产

(1) 无形资产明细

种 类	取得方式	原始金额	期初金额	本期增加	本期减少	本期摊销	期末余额	剩余摊销年限
土地使有权		175,839,617.75	105,462,675.44			1,249,590.00	104,213,085.44	40-44 年
整肠生技术		4,283,023.40						
征地费		1,310,000.00	1,040,000.00			15,000.00	1,025,000.00	46 年
马家军 1 号专利费		5,000,000.00	476,000.00			252,000.00	224,000.00	1 年
专有技术	购入	3,449,130.24	22,004.00			22,004.00		
头孢他美脂技术		750,000.00						
模拟移动床层析		500,000.00						
新爱得技术		550,000.00						
阿奇霉素技术	购入	800,000.00	160,000.00			79,980.00	80,020.00	1 年
财务软件	购入	696,250.00	515,050.00			2,124.00	512,926.00	16 个月
发酵过程菌种识别系统	购入	30,000.00						
五药生产许可证	购入	4,500,000.00						
丹东前进生产许可证	购入	2,000,000.00						
阿片酞技术转让	购入	830,000.00	691,666.63			41,500.02	650,166.61	100 个月
查非技术转让	购入	840,000.00	693,000.00			42,000.00	651,000.00	99 个月
哇服灵技术转让	购入	840,000.00	721,000.00			42,000.00	679,000.00	103 个月

甘草合剂技术转让	购入	830,000.00	691,666.63	41,500.02	650,166.61	100 个月
磷酸可待因技术转让	购入	830,000.00	691,666.63	41,500.02	650,166.61	100 个月
樟脑酊技术转让	购入	830,000.00	691,666.63	41,500.02	650,166.61	100 个月
强痛定片技术转让费	购入	1,500,000.00	775,000.00	150,000.00	625,000	31 个月
合 计		206,443,021.39	112,631,395.96	2,020,698.08	110,610,697.88	

(2) 上述无形资产无减值情况

13、长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊 销年限
贝朗工程装修费	1,178,243.00	235,648.76		117,824.28	1,060,418.52	117,824.48	1 年
水针 GMP 改造 装修费	1,168,000.00 624,000.00	340,666.70 478,400.00		146,000.02	973,333.32 145,600.00	194,666.68 478,400.00	1 年 2 年
GMP 改造	3,587,519.08	2,092,719.52		421,151.88	1,915,951.44	1,671,567.64	2 年
合 计	6,557,762.08	3,147,434.98		684,976.18	4,095,303.28	2,462,458.80	

14、短期借款

借 款 类 别	期 末 数	期 初 数
抵 押 借 款	146,040,000.00	150,660,000.00
担 保 借 款	299,964,643.48	426,279,643.48
合 计	446,004,643.48	576,939,643.48

15、应付票据

种 类	期末数	期初数	下半年将到期数
银行承兑汇票	96,500,000.00	72,000,000.00	96,500,000.00

16、应付账款

(1) 账龄分析

项 目	期 末 金 额	比 例 %	期 初 金 额	比 例 %
1 年以内	261,060,264.27	82.69%	284,890,814.38	81.57
1-2 年	23,250,346.29	7.36%	21,563,040.34	6.17
2-3 年	5,663,857.80	1.79%	10,249,715.89	2.94
3 年以上	25,723,374.46	8.15%	32,540,733.14	9.32
合 计	315,697,842.82	100%	349,244,303.75	100.00

(2) 应付账款中无欠付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

17、预收帐款

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1年以内	49,217,718.42	62.66%	35,099,929.80	57.12
1-2年	20,101,862.50	25.59%	15,296,668.76	24.90
2-3年	3,099,605.58	3.95%	4,498,043.06	7.32
3年以上	6,127,431.24	7.80%	6,550,340.20	10.66
合 计	78,546,617.74	100.00%	61,444,981.82	100.00

18、应付工资

公司采用工效挂钩的方式核算，2005年上半年公司尚未使用的工效挂钩额度为：14,735,175.66元。

19、应交税金

税 种	期 末 数	期 初 数
营业税	142,183.72	245,211.57
增值税	-4,004,193.31	-1,859,175.87
所得税	21,139,746.23	45,879,697.75
个人所得税	241,345.24	352,007.24
城建税	931,305.19	259,016.22
房产税	172,224.21	161,552.47
土地使用税		
河道费	3,960.00	3,960.00
待抵扣固定资产税金		-2,836,768.59
合 计	18,626,571.28	42,205,500.79

20、其他应交款

项 目	期 末 数	期 初 数	计缴标准
教育费附加	533,122.78	156,781.18	4%
能交基金	303,449.79	303,449.79	
预算调节基金	202,299.85	202,299.85	
合 计	1,038,872.42	662,530.82	

21、其他应付款

(1) 账龄分析

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1年以内	158,205,182.55	40.67%	74,587,868.07	43.45

1-2年	37,146,755.15	9.55%	24,241,018.44	14.12
2-3年	23,457,733.41	6.03%	8,989,782.69	5.24
3年以上	170,180,330.90	43.75%	63,830,807.10	37.19
合计	388,990,002.01	100%	171,649,476.30	100.00

(2) 其他应付款中含有本公司第一大股东东北制药集团有限公司

113,022,488.01 元

22、预提费用

项 目	期 末 数	期 初 数	原因
能源费	4,117,568.27	5,934,294.14	水电费压月支付
借款利息	6,598,047.35	3,555,887.65	预提借款利息
广告费	8,000,000.00		预提下半年广告费
其他	18,748,878.70	660,897.45	
合 计	37,464,494.32	10,151,079.24	

23、一年内到期的长期负债

贷款单位	币种	期末数	期 限	月利率‰	借款条件
沈阳市国际信托投资公司	RMB	4,007,833.16	1998.5.30-2000.5.30	6.300	担保
工行铁西支行	RMB	8,000,000.00	2001.4.30-05.12.10	6.045	担保
中国医药工业公司	RMB	24,000.00	1988.11.30-1992.12.31		担保
工行铁西改造经济技术开发公司	RMB	1,181,942.48	1988.7.13-1989.12.31	6.300	担保
市建设银行	RMB	291,886.40	1989.5.6-1992.5.15	7.320	担保
市建设银行投资公司	RMB	46,000.00	1992.12.22-1993.3.18	4.200	担保
市财政	RMB	130,000.00	1993.3-1996.3	6.300	担保
市财政	RMB	2,000,000.00	1993.3-1996.3	6.300	担保
市财政	RMB	600,000.00	1993.3-1996.3	6.300	担保
兼并克达药厂转入	RMB	283,400.00	1995.6.28-2002.4.25	6.300	担保
工行铁西支行	RMB	3,000,000.00	1996.1.7-2004.11.20	6.240	担保
工行铁西支行	RMB	5,000,000.00	1996.1.7-2005.11.20	6.240	担保
国家开发银行	RMB	2,032,404.00	1996.12.19-1998.8.10	6.300	担保
中行沈阳分行	RMB	604,267.00	1998.8.30-2000.8.30	6.750	担保
沈阳国际信托投资公司	RMB	9,781,020.00	1999.8.25-2000.8.24	8.167	担保

工行铁西支行	RMB	2,000,000.00	1999.9.25-2004.4.20	6.435	担保
市环保投资公司	RMB	500,000.00	2000.10.23-2001.10.19	3.960	担保
市环保投资公司	RMB	500,000.00	2000.10.23-2001.10.19	3.960	担保
市环保投资公司	RMB	1,400,000.00	2000.10.23-2001.12.31	3.960	担保
建设通汇支行	RMB	80,000.00	2000.5.9-2001.4.20	4.950	担保
市环保投资公司	RMB	1,415,000.00	2002.12.27-2003.12.26	3.960	担保
工行铁西支行	RMB	1,500,000.00	2002.12.27-2004.7.27	6.240	担保
工行铁西支行(技改)	RMB	2,000,000.00	2002.12.9-2004.9.9	6.045	担保
工行铁西支行	RMB	2,000,000.00	2003.1.15-2004.1.15	6.045	担保
市环保投资公司	RMB	7,000,000.00	2003.11.14-2004.11.13	3.960	担保
中国成套设备出口公司	RMB	1,250,000.00	1990 年至今	不计息	担保
国家药局	RMB	2,750,000.00	1989.01-1994.12	6.300	担保
合计		59,377,753.04			

24、长期借款

贷款单位	币种	期末数	期限	月利率 (%)	借款条件
工行铁西支行	RMB	5,000,000.00	1996.1.7-2006.11.20	6.240	担保
工行铁西支行	RMB	5,000,000.00	1996.1.7-2007.11.20	6.240	担保
工行铁西支行	RMB	3,000,000.00	2001.4.30-2006.12.10	6.533	担保
建行铁西支行	RMB	70,000,000.00	2003.12.9-2009.12.9	4.950	担保
工行铁西支行(技改)	RMB	10,000,000.00	2003.6.13-2007.12.10	6.240	抵押
工行铁西支行(技改)	RMB	10,000,000.00	2003.6.13-2009.12.10	6.240	抵押
工行铁西支行(技改)	RMB	10,000,000.00	2003.6.13-2010.6.10	6.240	抵押
工行铁西支行(技改)	RMB	10,000,000.00	2003-6.13-2008.12.10	6.240	抵押
中信大东支行	RMB	12,000,000.00	2004.12.7-2007.12.6	4.875	担保
中信大东支行	RMB	12,000,000.00	2004.12.7-2008.12.6	4.875	担保
中信大东支行	RMB	16,000,000.00	2004.12.7-2009.12.6	4.875	担保
合计		163,000,000.00			

25、长期应付款

种 类	期 限	初始金额	应计利息	期末余额	备注
沈阳市财政局		868,800.00		868,800.00	

26、其他长期负债

项 目	期 末 数	期 初 数
沈阳经济技术开发区环保监测站	250,000.00	250,000.00
沈阳市环境保护投资公司	700,000.00	700,000.00
省财政局环保治理基金	8,000,336.00	8,000,336.00
科技费	280,000.00	280,000.00
沈阳市财政局安全改造资金	300,000.00	
头孢三嗪	235,703.96	
磷霉素手性合成技术	101,439.47	
沈阳市环境保护局	7,120,000.00	
其他	10,082,111.01	18,821,554.44
合计	27,069,590.44	28,051,890.44

27、股本

项 目	期 初 数	本次变动增减(+、-)			期 末 数
		配股	送股	内部职工股上市 小计	
一. 尚未流通股份					
1. 发起人股份	182,520,000.00				182,520,000.00
其中: 国家股股份	182,520,000.00				182,520,000.00
2. 募集法人股	12,480,000.00				12,480,000.00
3. 内部职工股	0.00				0.00
二. 已流通股份	0.00				0.00
境内上市人民币普 通股	108,810,000.00				108,810,000.00
三. 股份合计	303,810,000.00				303,810,000.00

28、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	334,452,081.87			334,452,081.87
资产评估增值	163,218,594.17			163,218,594.17
其他资本公积	90,201,377.90	6,745,192.65		96,946,570.55
合 计	587,872,053.94	6,745,192.65		594,617,246.59

29、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	16,211,965.22	16,211,965.22
公益金	-10,238,667.16	-10,238,667.16
任意盈余公积	133,366.99	133,366.99
合 计	6,106,665.05	6,106,665.05

30、未分配利润

	期末数	期初数
调整前年初未分配利润	-13,768,849.69	-8,013,606.93
调整数		-13,884,037.18
调整后年初未分配利润		-21,897,644.11
加：本年净利润	6,995,590.43	8,128,794.42
盈余公积转入		
可供分配利润		
减：提取法定公积金		
提取法定公益金		
年末未分配利润	-6,773,259.26	-13,768,849.69

31、主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
产品销售	563,328,106.90	404,736,076.13	383,179,512.13	266,104,926.39	180,148,594.77	138,631,149.74
商品销售	336,425,299.15	354,596,523.19	313,234,708.60	335,507,942.49	23,190,590.55	19,088,580.70
合 计	899,753,406.05	759,332,599.32	696,414,220.73	601,612,868.88	203,339,185.32	157,719,730.44

32、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税	3%-5%		
城建税	7%	8,297,409.05	1,105,234.17
教育费附加	4%	4,741,654.52	632,712.35
其他税项			
合 计		13,039,063.57	1,737,946.52

33、其他业务利润

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料销售	107,376,909.25	115,023,946.71	67,836,022.68	65,798,256.37
出租固定资产	1,711,177.83	2,630,322.68	363,777.38	63,842.97
三产利润			17,546,436.29	16,950,419.75
副产品	10,574,208.35	9,346,754.26	6,170,678.62	5,913,504.12

技术转让	1,150,000.00	244,006.58	770,000.00	169,682.81
动力销售	15,695,749.02	14,639,764.41	12,113,732.76	11,820,088.83
其他	1,720,293.67	192,791.72	2,154,965.96	1,970,911.83
合 计	138,228,338.12	142,077,586.36	89,409,177.40	85,736,286.93

34、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	27,808,089.06	28,201,146.99
减：利息收入	2,103,581.31	1,797,154.92
汇兑损失		304.10
减：汇兑收益		0.00
其 它	1,730,049.96	1,234,820.05
合 计	27,434,557.71	27,639,116.22

35、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资收益		
债权投资收益		
成本法核算的公司分配的利润	525,933.32	
权益法核算被投资单位权益变化		
长期投资减值准备		
股权投资转让收益		
其他		113,855.98
合 计	525,933.32	113,855.98

36、营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产净收益	16,194.00	716,324.46
罚款收入	10,500.00	5,000.00
申购资金利息收入		
无法支付的应付款项		
动迁费		
其他	-404,816.00	119,120.60
合 计	-378,122.00	840,445.06

37、营业外支出

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
滞纳金及罚款支出	842,309.92	983,300.75
捐赠支出		

处理固定资产净损失	2,856,044.97	1,408,672.29
非常损失		
其他	215,298.91	207,107.58
合 计	3,913,653.80	2,599,080.62

38、所得税

2005年1-6月	2004年1-6月
3,445,589.31	5,777,574.49

39、本年度支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下:

项 目	金 额
代集团付款	110,446,235.36
投标保证金	22,595,280.32
排污费	5,800,000.00
养老统筹	2,661,558.00
合 计	141,503,073.68

七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数	占总额比例	坏账准备	期 初 数	占总额比例	坏账准备
1年以内	396,201,593.87	52.24%	50,486,240.93	313,919,641.29	50.16%	40,809,553.37
1至2年	54,916,059.03	7.24%	6,997,713.86	40,894,749.85	6.53%	5,316,317.48
2至3年	80,948,301.99	10.67%	10,314,889.03	67,887,727.96	10.85%	13,912,140.06
3年以上	226,304,570.50	29.84%	28,837,004.30	203,109,000.52	32.46%	26,404,170.07
合 计	758,370,525.39	100.00%	96,635,848.12	625,811,119.62	100.00%	86,442,180.98

(2) 应收账款中无持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东欠款。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数	占总额比例	坏账准备	期 初 数	占总额比例	坏账准备
1年以内	94,393,785.80	27.78%	16,851,248.98	50,317,179.83	19.68%	4,390,628.57
1至2年	10,964,961.47	3.23%	1,957,473.09	30,618,388.88	11.98%	22,362,049.40
2至3年	61,636,345.81	18.14%	11,003,366.38	8,272,190.55	3.23%	1,075,384.77
3年以上	172,856,588.15	50.85%	30,858,486.91	166,439,480.10	65.11%	32,842,512.62
合 计	339,851,681.23	100.00%	60,670,575.36	255,647,239.36	100.00%	60,670,575.36

(2) 其他应收账款中无持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
股票投资	271,780.00			271,780.00	
其他投资	56,691,673.66		2,797,141.73	53,894,531.93	9,622,944.69
合计	56,963,453.66		2,797,141.73	54,166,311.93	9,622,944.69
减值准备	9,622,944.69			9,622,944.69	9,622,944.69
净值	47,340,508.97		2,797,141.73	44,543,367.24	

(2) 长期股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	权益比例	投资成本	减值准备
沈阳火炬大厦股份有限公司	法人股	100,000.00		100,000.00	0.00
海南高新农业投资股份有限公司	法人股	171,780.00		171,780.00	0.00
合计		271,780.00		271,780.00	0.00

(3) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	权益比例	投资成本	期末数		期初数	
				金额	减值准备	金额	减值准备
沈阳东药克达制药有限公司		99%	21,780,000.00				
沈阳东药精细化工有限公司	8	60%	480,000.00	1,215,448.15		981,276.65	
沈阳东宇矿泉水公司		56%	2,780,000.00				
星港制药公司		100%	43,309,291.43	24,729,485.16		27,760,798.39	
沈阳罗士安装维修服务有限公司		21%	756,000.00	899,993.18		899,993.18	
沈阳东北药维生化工有限公司		50%	250,000.00				
毛里求斯	20	25%	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
威海岱华实业有限公司		10%	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
巴斯夫维生素有限公司		2%	2,968,000.00	2,968,000.00		2,968,000.00	
工行风险公司		2%	500,000.00	500,000.00		500,000.00	
交行沈阳分行		1%	1,000,000.00				
沈阳国际信托投资公司			1,099,918.20	1,000,000.00		1,000,000.00	
北京联合远景经贸公司			915,387.00	915,387.00	915,387.00	915,387.00	915,387.00
东企公司			767,357.80	767,357.80	767,357.80	767,357.80	767,357.80
石家庄医药药材股份有限公司			500,000.00	500,000.00		500,000.00	
沈阳兽药厂			312,681.88	312,681.88		312,681.88	

沈阳东瑞科技有限公司			264,000.00	264,000.00		264,000.00	
沈阳东瑞精细化工有限公司			120,000.00	120,000.00		120,000.00	
沈阳东瑞包装材料有限公司			96,000.00	96,000.00		96,000.00	
北京医药物资经营公司			300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
鲅鱼圈疗养院			135,772.00				
北京中联磺胺公司			100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
熊岳制药厂	15		50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
总厂驻珠海办事处			50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
北京制药联合开发公司			20,000.00				
沈阳市安全装备开发公司			20,000.00	20,000.00		20,000.00	
沈阳市兽药厂			2,512,138.39	2,512,138.39		2,512,138.39	
彰武淀粉厂			773,732.00	773,732.00		773,732.00	
天津华新制药厂			368,000.00	368,000.00		368,000.00	
抚顺县化肥厂			800,000.00	800,000.00		800,000.00	
沈阳市玻璃钢风机厂			100,000.00	100,000.00		100,000.00	
东药足球俱乐部经营部			20,000.00	20,000.00		20,000.00	
沈阳百万运输公司	10	44%	250,000.00	286,422.03		286,422.03	
沈阳市东药大药房		100%	200,000.00				
市政府北京办事处		联建	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
沈阳安全装备公司		0%	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
沈阳一药物流有限公司(墨达)		60%	1,879,200.00	693,920.66		693,920.66	
沈阳马氏保健品总公司		44%	5,658,049.79	5,162,152.75	5,162,152.75	5,162,152.75	5,162,152.75
星工计算机开发公司		100%	183,127.00	183,127.00	183,127.00	183,127.00	183,127.00
贝朗制药有限公司		5%	675,000.00	675,000.00		675,000.00	
博大生物技术工程有限公司		30%	590,000.00	307,477.68	184,920.14	307,477.68	184,920.14
安图瓜第一制药有限公司		75%	6,967,579.34	5,294,208.25		5,294,208.25	
沈阳星源光网络有限公司		100%	244,240.00				
合计			101,705,474.83	53,894,531.93	9,622,944.69	56,691,673.66	9,622,944.69

(4) 其他股权投资的权益法核算情况

被投资公司名称	初始投资成本	追加投资额	本年权益法核算的权益增减额	累计权益法核算的权益法增减额
沈阳东药克达制药有限公司	21,780,000.00			-21,780,000.00
星港公司	43,309,291.43		-3,031,313.03	-18,579,806.07
沈阳东宇矿泉水公司	2,780,000.00	-2,780,000.00		
沈阳罗士安装维修服务有限公司	756,000.00		-137,374.49	143,993.18
沈阳东北药维生化工有限公司	250,000.00			-250,000.00
毛里求斯	1,500,000.00			
沈阳东药精细化工有限公司	480,000.00		136,917.99	501,276.65
沈阳百万运输公司	250,000.00			36,422.03
沈阳市东药大药房	200,000.00	-200,000.00		

沈阳一药动物药品有限公司	1,879,200.00		-33,907.38	-1,185,279.34
沈阳马氏保健品总公司	5,658,049.79			-495,897.04
星工计算机开发公司	183,127.00			
博大生物技术工程公司	590,000.00			-282,522.32
安提瓜第一制药有限公司	6,967,579.34		-826,544.01	-1,673,371.09
合 计	86,583,247.56	-2,980,000.00	-4,166,056.90	-43,565,184.00

4、主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005年1--6月	2004年1--6月	2005年1--6月	2004年1--6月	2005年1--6月	2004年1--6月
产品销售	563,328,106.90	404,736,076.13	383,179,512.13	266,104,926.39	180,148,594.77	138,631,149.74
商品销售	336,425,299.15	354,596,523.19	313,234,708.60	335,507,942.49	23,190,590.55	19,088,580.70
合 计	899,753,406.05	759,332,599.32	696,414,220.73	601,612,868.88	203,339,185.32	157,719,730.44

5、投资收益

项 目	2005年1--6月	2004年1--6月
股票投资收益		
债权投资收益		
成本法核算的公司分配的利润	525,933.32	
权益法核算被投资单位权益变化	-3,031,313.23	-3,364,447.94
股权投资转让收益		
其他		113,855.98
合 计	-2,505,379.91	-3,250,591.96

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司 的关系	经济性质 或类型	法定代 表人	备 注
东北制药集团 有限责任公司	沈阳经济技术开 发区昆明湖街	原料药、制剂；药用玻璃 瓶、玻璃管、卫生材料、 制药过程中联产的化工产 品制造及销售；本公司自 产的化学原料药、制剂产 品、中成药饮片及保健品、 医用设备及仪器的出口； 本公司生产、科研所需的 原辅材料、机械设备、仪 器仪表及零配件的进口	母公司	有限责任	董增贺	
沈阳东药克达	沈阳经济技术开	药品制剂、医用保健品	子公司	有限责任	于长清	

制药有限公司	发区昆明湖街					
沈阳东北药维生化工有限公司	沈阳经济技术开发区昆明湖街	医药中间体制造及技术开发	子公司	有限责任	陈钢	
沈阳东药精细化工有限公司	沈阳经济技术开发区昆明湖街	医药化工原料中间体、精细化工产品制造	子公司	有限责任	陈钢	
沈阳星源洗涤服务有限公司	铁西区兴华南街54号	洗染;劳务	子公司	有限责任	张连刚	
沈阳一药动物药品有限公司	沈阳市于洪区洞庭湖街路南北巷	动物制品类及饲料添加剂制造	子公司	中外合资	白坤水	
沈阳星港制药有限公司	沈阳市铁西区兴华南街五十四号	青霉素及其系列产品粉针剂	子公司	有限责任	吴挺宝	

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位:人民币万元

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
东北制药集团有限责任公司	73,158.00			73,158.00
沈阳东药克达制药有限公司	2,200.00			2,200.00
沈阳东北药维生化工有限公司	50.00			50.00
沈阳东药精细化工有限公司	80.00			80.00
沈阳星源洗涤服务有限公司	50.00			50.00
沈阳一药动物药品有限公司	USD60.00			USD60.00
沈阳星港制药有限公司	6,206.30			6,206.30

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位:人民币万元

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
东北制药集团有限责任公司	18,252.00	60.08					18,252.00	60.08
沈阳东药克达制药有限公司	2,178.00	99.00					2,178.00	99.00
沈阳东北药维生化工有限公司	25.00	50.00					25.00	50.00
沈阳东药精细化工有限公司	48.00	60.00					48.00	60.00
沈阳星源洗涤服务有限公司	24.42	100.00					24.42	100.00
沈阳一药动物药品有限公司	USD36.00	60.00					USD36.00	60.00
沈阳星港制药有限公司	6,206.30	100.00					6,206.30	100.00

4、不存在控制的关联方

公司名称	与本公司的关系	备注
东北制药集团公司财务公司	同一母公司	
沈阳马氏医药保健品总公司	联营公司	
东北制药总厂第三产业总公司	同一母公司	
东药集团丹东前进制药有限公司	同一母公司	
沈阳东港制药有限公司	同一母公司	
沈阳罗士建筑安装有限公司	联营企业	
东北制药集团销售有限公司	同一母公司	

5、关联交易明细

本公司从关联方采购货物及销售货物均采用市场定价原则。

销售货物

单位: 人民币元

企业名称	2005年1—6月销售		2004年1—6月销售	
	金额	占2005年1—6月销售百分比(%)	金额	占2004年1—6月销售百分比(%)
沈阳东北药维生化工有限公司	52,147,715.05	5.80%	41,380,570.19	5.45%
东北制药集团销售有限公司	7,372,461.54	0.82%	7,015,036.07	0.92%
合计	59,520,176.59	6.62%	48,395,606.26	6.37%

6、关联方应收应付款项余额

单位: 人民币元

项目和单位	2005年1—6月末余额		2004年末余额	
	金额	占该项目总额的比例(%)	金额	占该项目总额的比例(%)
其他应收款:				
东北制药集团有限责任公司			5,965,461.89	2.31%
东北制药集团公司财务公司	36,802,392.77	13.09%	43,789,432.00	16.98%
沈阳东北药维生化工有限公司	12,293,128.94	4.37%	12,792,833.55	4.96%
沈阳马氏医药保健品总公司	22,507,653.87	8.01%	22,502,653.87	8.73%
东药集团丹东前进制药有限公司	465,056.50	0.17%	309,428.50	0.12%
合计	72,068,232.08	25.64%	79,394,347.92	33.10%
应收账款				
沈阳东药克达制药有限公司	278,471.57	0.04%	278,471.57	0.04%
沈阳东药精细化工有限公司	549,800.00	0.07%		
东北制药集团销售有限公司	9,643,370.49	1.27%	9,173,810.49	1.47%
合计	10,471,642.06	1.38%	9,452,282.06	1.51%
其他应付款				

东北制药集团有限责任公司	113,022,488.01	29.06%
合 计	113,022,488.01	29.06%

7、其他事项

(1) 公司对东北制药集团有限责任公司产生的其他关联交易如下：

项目名称	单位：人民币元		备注
	2005年1-6月	2004年1-6月	
1、供应原材料	123,559,341.80	198,434,688.80	以成本价供应
2、供应水、电、汽	58,951,586.35	50,296,138.27	以成本价供应
3、代建在建工程	465,079.56	2,184,865.08	以成本价划转
4、分摊管理费用	25,191,426.24	26,313,108.09	以收入比例分摊
5、代付财务费用	9,826,525.51	20,624,656.26	
6、代扣、代缴税金			
销项税	8,002,079.77	9,182,361.85	
进项税	7,246,538.69	29,705.40	增值税由股份公司统一申报
进项税转出	37,457.81		
城建税	504,635.66	14,401.30	
教育费附加	288,363.23	8,229.32	
7、代付、代提工资及福利费	12,034,929.80	11,149,873.40	集团本部工资由股份公司垫付，集团福利费由股份公司计提及支付

(2) 担保事项

本公司对关联方担保

被担保单位名称	2005年6月	2004年6月
丹东前进制药有限公司	5,120,000.00	5,120,000.00
合 计	5,120,000.00	5,120,000.00

关联方对本公司担保

担保单位名称	2005年6月	2004年6月
东北制药集团有限责任公司	70,000,000.00	70,000,000.00
沈阳东药克达制药有限公司	283,400.00	283,400.00
合 计	70,283,400.00	70,283,400.00

(3) 本公司东北制药总厂期末银行借款中有 54,000,000.00 元为抵押借款，抵押物为 VC 资产，另外本公司东北制药集团公司第一制药厂为东北制药总厂（集团本部）提供担保 651

7,975,000.00 元，东北制药集团公司供销公司为东北制药总厂（集团本部）提供担保 120,700,000.00 元。

九、或有事项

对外担保事项

单位：万元

担保对象名称	担保金额	担保形式	担保到期日	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
抚顺化肥厂	355.00	保证	2003-06-01	是	否	是	否
沈阳市第七人民医院	10.00	保证	2005-12-20	否	否	是	否
沈阳津昌制药有限公司	600.00	保证	2005-11-25	否	否	是	是
沈阳津昌制药有限公司	200.00	保证	2005-03-26	是	否	是	是
沈阳津昌制药有限公司	200.00	保证	2005-06-25	否	否	是	是
沈阳津昌制药有限公司	200.00	保证	2005-10-20	否	否	是	是
沈阳津昌制药有限公司	110.00	保证	2005-11-20	否	否	是	是
沈阳中药制药有限公司	85.00	保证	2005-06-29	否	否	是	是
沈阳中药制药有限公司	1000.00	保证	2005-11-24	否	否	是	是
沈阳中药制药有限公司	2893.00	保证	2004-05-18	是	否	是	否
沈阳中药制药有限公司	1000.00	保证	2007-01-07	否	否	是	是
沈阳精诚药业有限公司	100.00	保证	2004-11-21	是	否	是	是
沈阳中医学院附属医院	728.34	保证	2010-04-15	否	否	是	否
合计	7,481.34						

十、承诺事项

公司无需要披露的承诺。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无需披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、重要事项

十二、重要事项

1、本公司对固定资产的折旧方法，根据财政部、国家税务总局下发关于东北老工业基地固定资产实行加速折旧有关规定，从本年度1月1日起对固定资产按剩余折旧年限缩短40%的加速折旧法进行折旧，此项会计变更使本年净利润减少了784.57万元。

2、根据辽地税[2005]33号关于生产企业出口货物实行免抵退税办法后有关城市维护建设税及其他附加政策执行问题的请示规定，对我省生产企业

出口货物实行免抵退增值税办法后征收城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加有关问题，继续执行辽地税[2004]127号文件。

该文件规定从2002年1月1日起执行。

2002年、2003年、2004年应缴纳的税费合计为3674万元，2005年1-6月份已缴纳2004年度的税费479万元，余款3195万元将在年底前缴纳。2005年1-6月份已在产品销售成本中列支1042万元，其中当年列支563万元。

上述政策将对公司当年财务成果产生一定影响。

第八节 备查文件

8.1 载有董事长签名的半年度报告文本；

8.2 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

8.3 《公司章程》文本；

8.4 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

东北制药集团股份有限公司董事会

董事长：董增贺

2005年7月28日

