

**东北制药集团股份有限公司**

**2006 年度中期报告全文**

**东北制药集团股份有限公司董事会**

**2006 年 8 月 8 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.....	12
第七节	财务报告.....	16
	备查文件.....	53

## 第一节 重要提示、释义

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本中期报告摘要摘自中期报告全文，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，应当阅读中期报告全文。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对中期报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

### 1.3 董事未出席名单

未出席董事姓名	未出席会议原因	受托人姓名
吴粒	因公外出	无

1.4 本报告期财务报告未经审计

1.5 公司负责人董增贺、总经理刘琰、财务总监张利东声明：保证中期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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,524,613,339.94	1,590,739,402.83	-4.16%
流动负债	1,172,765,498.93	1,242,054,519.47	-5.58%
总资产	2,215,220,828.30	2,297,860,726.05	-3.60%
股东权益(不含少数股东权益)	910,986,451.66	900,067,933.87	1.21%
每股净资产	3.00	2.96	1.35%
调整后的每股净资产	1.94	2.04	-4.90%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	10,717,999.95	6,995,590.43	53.21%
扣除非经常性损益后的净利润	10,923,839.25	9,871,080.22	10.67%
每股收益	0.035	0.023	52.17%
每股收益(注)		-	-
净资产收益率	1.18%	0.78%	0.40%
经营活动产生的现金流量净额	-4,618,187.49	184,403,001.01	-102.50%

净利润指标同比增长原因：公司主营业务成本增长小于主营业务收入增长等原因影响。

经营活动产生的现金流量净额同比变动原因：公司业务规模扩大，但受医药市场的影响，信用期政策放宽，应收账款收账期延长所致。

## 2.2.2非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金 额
营业外收入	668,456.38
营业外支出	975,679.22
所得税	101,383.54
合计	-205,839.30

## 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	23.07	23.22	0.69	0.69
营业利润	1.68	1.69	0.05	0.05
净利润	1.18	1.18	0.04	0.04

扣除非经常性损益后净利润	1.10	1.10	0.03	0.03
利润总额	1.76	1.77	0.05	0.05

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 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	195,015,377	64.19%	0	-39,166,063	0	0	-39,166,063	155,849,314	51.30%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	182,520,000	60.08%	0	-38,168,806	0	0	-38,168,806	144,351,194	47.51%
3、其他内资持股	12,495,377	4.11%	0	-997,257	0	0	-997,257	11,498,120	3.78%
其中：									
境内法人持股	12,480,000	4.11%	0	-1,002,793	0	0	-1,002,793	11,477,207	3.78%
境内自然人持股	15,377	0.01%	0	5,536	0	0	5,536	20,913	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：									
境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	108,794,623	35.81%	0	39,166,063	0	0	39,166,063	147,960,686	48.70%
1、人民币普通股	108,794,623	35.81%	0	39,166,063	0	0	39,166,063	147,960,686	48.70%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	303,810,000	100.00%	0	0	0	0	0	303,810,000	100.00%

3.2 截止 2006 年 6 月 30 日，公司股东总户数为 46,574 户。

### 3.3 公司前十名股东、前十名流通股东持股情况

#### 前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	东北制药集团有限责任公司	144,351,194	2007年2月14日	0	法定承诺
2	辽宁省电力有限公司	2,493,254	2007年2月14日	0	法定承诺
3	中行沈阳信托投资公司	780,000	2007年2月14日	0	法定承诺
4	海南盛达实业投资公司	780,000	2007年2月14日	0	法定承诺
5	东北制药集团财务公司	498,651	2007年2月14日	0	法定承诺
6	辽宁省证券公司	390,000	2007年2月14日	0	法定承诺
7	辽宁国际信托投资公司	390,000	2007年2月14日	0	法定承诺
8	辽阳市灯塔里仁信用社	390,000	2007年2月14日	0	法定承诺
9	工行南湖开发支行	390,000	2007年2月14日	0	法定承诺
10	辽宁省证券盘锦分公司	390,000	2007年2月14日	0	法定承诺

### 3.2 前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		46,574			
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	国有股东	47.51%	144,351,194	144,351,194	41,000,000
辽宁省电力有限公司	其他	0.82%	2,493,254	2,493,254	
中行沈阳信托投资公司	其他	0.26%	780,000	780,000	
海南盛达实业投资公司	其他	0.26%	780,000	780,000	
祝去修	其他	0.20%	600,000		
王海凤	其他	0.18%	532,549		
程其政	其他	0.17%	530,000		
周吉长	其他	0.16%	500,000		
东北制药集团财务公司	其他	0.16%	498,651	498,651	
郑梅霞	其他	0.16%	490,000		
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		
祝去修	600,000		人民币普通股		
王海凤	532,549		人民币普通股		
程其政	530,000		人民币普通股		
周吉长	500,000		人民币普通股		

郑梅霞	490,000	人民币普通股
伍绍建	381,500	人民币普通股
李志成	369,506	人民币普通股
刘淑香	367,800	人民币普通股
王淑琴	362,474	人民币普通股
康梦芝	361,760	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	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的子公司，其持有的股权已在上半年转让，尚未过户。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。	

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，原持有公司股份 18,252 万股，占公司总股份的 60.08%。报告期内实施股权分置改革向流通股股东支付对价后，其所持股份变动为 14,435 万股，占公司股份总数的 47.51%，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%。

#### 公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东没有发生变化，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、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	期初持股数	期末持股数	变动原因
陈钢	董事	1,872.00	2,546.00	股权分置改革送股所致
周凯	董事	249.00	339.00	股权分置改革送股所致
刘亚英	董事	2,652.00	3,607.00	股权分置改革送股所致
刘源	监事会主席	1,372.00	1,866.00	股权分置改革送股所致
胡建东	监事	1,372.00	1,866.00	股权分置改革送股所致
刘琰	总经理	4,500.00	6,120.00	股权分置改革送股所致
陈长海	副总经理	1,560.00	2,121.00	股权分置改革送股所致
张利东	财务总监	1,800.00	2,448.00	股权分置改革送股所致

### 4.2 董事、监事、高级管理人员变动情况



报告期内，公司监事（职工代表）王世宇因工作调动原因不再担任公司监事职务，更换为姚仲平为公司监事（职工代表）。该事项刊登于 2006 年 3 月 24 日《中国证券报》、《证券时报》上。

## 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）	948,184,218.79	899,753,406.05	5.38
主营业务利润（元）	210,203,761.29	190,300,121.75	10.46
净利润(元)	10,717,999.95	6,995,590.43	53.21
现金及现金等价物净增加额 (元)	-92,362,202.85	-26,691,262.41	246.04

表二

项 目	期末数	期初数	增减比率（%）
总资产(元)	2,215,220,828.30	2,297,860,726.05	-3.60
股东权益(元)	910,986,451.66	900,067,933.87	1.21

### 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、麻醉药物类药品。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，按照“营销求变，管理求精，素质求高，配置求效”的经营方针，以市场为中心，以创新为载体，全面提高管理水平，全力化解能源和原材料涨价、药品持续降价、整顿医药市场秩序带来的困难，在激烈的市场竞争中稳步发展，业绩平稳增长。

本报告期，公司实现主营业务收入 94,818 万元，比上年同期增长 53.83%；实现主营业务利润 21,020 万元，同比增长 10.46%；实现净利润 1,072 万元，比上年同期增长 53.36%。

报告期内，公司所属企业东北制药总厂，以绝对优势战胜国内外知名企业，当选第一任中国全球抗艾滋病、结核病、疟疾基金项目国家协调委员会（CCM）私有/公有企业类别组唯一正式成员；公司产品珍稀胃的销售工作在“珍珠行动”开展以后，销售额同比增长 71.2%；公司申请注册的司他夫定散（规格 0.1g）于 6 月 13 日获得国家食品药品监督管理局颁发的新药证书和注册批件。商品名为“沙之”，与司他夫定胶囊一致，至此，公司作为我国抗艾滋病药物生产基地之一，生产的抗艾药品已达 4 个品种、10 个规格、5 种剂型。国内抗艾药的销售同比增长 5.9 倍，齐多夫定出口供不应求；头孢塞肟钠无菌粉销售量同比增长 760 倍，新增加销售收入 1156 万元；东维力销售量同比增长 81.9%；其他如安塞他美、盐酸小檗碱、整肠生等多种产品的销量也较上年同期有较大幅度的增长。

（3）报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务赢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

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率（%）	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（%）	主营业务利润率比上年同期增减（%）
医药制造业	94,818.00	73,451.00	22.17%	5.38%	5.47%	10.46%
主营业务分产品情况						
原料药	28,724.00	25,782.00	10.24%	-6.79%	-1.51%	-27.58%

制剂	66,094.00	47,669.00	27.88%	11.11%	9.68%	3.49%
其中：商业流通	40,099.00	37,683.00	5.87%	3.69%	3.59%	0.51%

### 5.2.3 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
国内	78,042.00	8.44%
国外	16,776.00	-6.83%

### 5.2.4 公司与日常经营相关的关联交易事项执行情况

关联交易类别		关联人	预计总金额 (万元)	占同类交易金 额比例	报告期内 金额(万元)
供应原材料代垫		东北制药集团有限责任公司	34,730		11,753.00
供应水电汽代垫		同上	11,367		6,196.00
其他	待建在建工程	同上	170		215.40
	分摊共同费用(管理、销售费用)		4,104		1,810.13
	代扣财务费用		1,516		631.89
	代扣代缴税金		7,686		1,686.00
	代扣工资福利		2,613		1,237.75
	代垫劳务费		3,368		1,587.54

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及应对措施

从目前市场形势分析，下半年，公司所属行业整体形势不容乐观，面临的主要困难将依然是高成本，低销价。医药政策连续出台，原材料价格持续上升，挤压了产品的赢利空间。对此，公司拟加大科技创新力度，进一步完善产品开

发体系，提高产品的科技含量，不断增加高附加值产品比例；将继续加大质量、绩效和成本管理，开源节流，进一步提高公司盈利能力，回报股东，回报社会。

### 5.3 公司投资情况

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 公司管理层对上一年度非标意见涉及事项的变化及处理情况的说明

公司 2005 年度财务报告被岳华会计师事务所有限责任公司出具非标准无保留意见的审计报告，主要内容是“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沿用东北制药总厂名称，与东北制药总厂共同发生的管理费用按固定的方法（按收入比例）分摊。”

公司董事会对审计报告提出的保留事项高度关注，并积极寻求解决办法，对业已形成的方案加大工作力度，至报告期末，尚未解决该问题。

## 第六节 重要事项

### 6.1 公司治理情况

报告期内，公司按照新修订的《公司法》、《证券法》《上市公司章程指引》等有关法律法规的规定，修订了《公司章程》等规则制度，并认真做好公司治理工作，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。2006 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  
 报告期内，公司发生的关联交易均为日常生产经营关联交易。

6.5.1 购销商品、提供劳务发生的关联交易

销售货物

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		6,940	7.32	赊销	
东北制药集团销 售有限公司		966	1.02	赊销	
合 计					
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 截止 2006 年 6 月 30 日本公司尚欠控股股东东北制药集团有限责任公司款项为 253 万元。

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

关联方名称	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	0.00	0.00	253.00	0.00
合计		0.00	0.00	253.00	0.00

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

6.7.2 担保事项

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
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 （是或否）

沈阳中药制药有限公司	2003年5月21日	2,893.00	保证	11个月	否	否
沈阳津昌制药有限公司	2005年3月30日	200.00	保证	10个月	否	否
沈阳津昌制药有限公司	2004年9月24日	200.00	保证	9个月	否	否
沈阳津昌制药有限公司	2004年11月26日	200.00	保证	11个月	否	否
沈阳津昌制药有限公司	2004年12月29日	300.00	保证	12个月	否	否
沈阳津昌制药有限公司	2005年12月29日	300.00	保证	12个月	否	否
沈阳津昌制药有限公司	2004年12月21日	110.00	保证	11个月	否	否
沈阳中药制药有限公司	2005年12月12日	1,000.00	保证	12个月	否	否
沈阳中药制药有限公司	2005年4月27日	1,000.00	保证	12个月	否	否
沈阳中医学院附属医院	2000年8月17日	473.45	保证	9年零8个月	否	否
辽宁电子管厂	2003年9月15日	194.00	保证	4个月	否	否
报告期内担保发生额合计						-137.00
报告期末担保余额合计 (A)						6,870.45
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						3,086.24
报告期末对控股子公司担保余额合计 (B)						53,893.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额 (A+B)						60,763.45
担保总额占公司净资产的比例						66.70%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)						0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保						0.00

对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计* (C+D+E)	60,569.45

### 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,我们做为东北制药集团股份有限公司的独立董事,本着实事求是的原则,对东北制药集团股份有限公司截至2006年6月30日累计本年度对外担保情况进行了认真核查,核查意见如下:

经核查,截至2006年6月30日,东北制药集团股份有限公司担保总额为60,763.45万元;担保总额占公司同期净资产的66.70%。

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。

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 报告期内,公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评,也未被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责。

### 6.11 其他重要事项

#### 6.11.1 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
关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2006年1月13日	2006-001	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于股权分置改革方案获得国资委批准的公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2006年1月18日	2006-002	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
东北制药集团股份有限公司关于召开股权分置改革A股相关股东会议的第二次提示性公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2006年1月19日	2006-003	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

东北制药集团股份有限公司股权分置改革相关股东会议表决结果公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2006年1月23日	2006-004	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
东北制药集团股份有限公司股权分置改革方案实施公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2006年2月10日	2006-005	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
东北制药集团股份有限公司股份结构变更公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2006年2月13日	2006-006	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司股票简称变更公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2006年2月13日	2006-007	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
四届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2006年3月24日	2006-008	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
四届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2006年3月24日	2006-009	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
监事会关于更换职工代表监事的公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2006年3月24日	2006-010	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司2005年年度报告摘要	《中国证券报》、 《证券时报》	2006年3月24日	2006-011	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
四届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2006年4月9日	2006-012	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
四届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2006年4月9日	2006-013	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于召开2005年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《证券时报》	2006年4月9日	2006-014	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司2006年第一季度报告	《中国证券报》、 《证券时报》	2006年4月24日	2006-015	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
东北制药集团股份有限公司股东大会决议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2006年5月13日	2006-016	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

6.11.2 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、资产减值准备明细表）



## 利润及利润分配表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2006年1—6月

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	948,184,218.79	948,184,218.79	899,753,406.05	899,753,406.05
减：主营业务成本	734,510,026.54	734,510,026.54	696,414,220.73	696,414,220.73
主营业务税金及附加	3,470,430.96	3,470,430.96	13,039,063.57	13,039,063.57
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	210,203,761.29	210,203,761.29	190,300,121.75	190,300,121.75
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	2,514,770.56	2,514,770.56	-3,849,248.24	-3,849,248.24
减：营业费用	83,309,598.27	83,309,598.27	66,772,413.22	66,772,413.22
管理费用	99,605,205.86	96,697,191.89	78,036,880.36	75,005,685.83
财务费用	14,525,767.46	14,525,767.46	27,434,557.71	27,434,439.01
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	15,277,960.26	18,185,974.23	14,207,022.22	17,238,335.45
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	1,026,277.43	-1,881,736.54	525,933.32	-2,505,379.91
补贴收入				
营业外收入	668,456.38	668,456.38	-378,122.00	-378,122.00
减：营业外支出	975,679.22	975,679.22	3,913,653.80	3,913,653.80
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	15,997,014.85	15,997,014.85	10,441,179.74	10,441,179.74
减：所得税	5,279,014.90	5,279,014.90	3,445,589.31	3,445,589.31
少数股东损益				
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	10,717,999.95	10,717,999.95	6,995,590.43	6,995,590.43
加：年初未分配利润	-14,747,743.19	-18,575,340.97	-13,768,849.69	-17,058,757.29
其他转入				
六、可供分配的利润	-4,029,743.24	-7,857,341.02	-6,773,259.26	-10,063,166.86
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				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的	-4,029,743.24	-7,857,341.02	-6,773,259.26	-10,063,166.86

利润				
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本(或股本)的普通股股利				
八、未分配利润	-4,029,743.24	-7,857,341.02	-6,773,259.26	-10,063,166.86
利润表(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				

法定代表人：董增贺 主管会计机构负责人：张利东 会计机构负责人：张利东

## 资产负债表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	278,764,744.60	278,764,744.43	371,126,947.45	371,123,409.40
短期投资			3,059,030.79	3,059,030.79
应收票据	20,931,390.63	20,931,390.63	59,655,591.99	59,655,591.99
应收股利				
应收利息	1,019,250.00	1,019,250.00	1,019,250.00	1,019,250.00
应收账款	711,771,622.59	711,771,622.59	540,133,579.29	540,133,579.29
其他应收款	66,211,426.58	68,504,578.28	144,014,471.07	145,697,276.37
预付账款	56,428,831.00	56,428,831.00	77,976,108.90	77,976,108.90
应收补贴款				
存货	386,182,186.79	386,160,618.54	387,469,976.57	387,447,828.32
待摊费用	3,303,887.75	3,303,887.75	6,284,446.77	6,284,446.77
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,524,613,339.94	1,526,884,923.22	1,590,739,402.83	1,592,396,521.83

长期投资：				
长期股权投资	16,205,797.47	35,256,480.33	16,277,197.47	38,235,894.30
长期债权投资				
长期投资合计	16,205,797.47	35,256,480.33	16,277,197.47	38,235,894.30
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	1,160,701,073.45	1,091,967,829.45	1,158,886,222.79	1,090,152,978.79
减：累计折旧	624,773,335.56	577,950,151.94	586,764,803.40	542,787,400.51
固定资产净值	535,927,737.89	514,017,677.51	572,121,419.39	547,365,578.28
减：固定资产减值准备	10,988,117.35	10,920,201.85	11,059,311.30	10,991,395.80
固定资产净额	524,939,620.54	503,097,475.66	561,062,108.09	536,374,182.48
工程物资	174,805.28	174,805.28	177,428.62	177,428.62
在建工程	48,443,141.38	48,443,141.38	27,321,316.50	27,321,316.50
固定资产清理	-180,527.18	-180,527.18		
固定资产合计	573,377,040.02	551,534,895.14	588,560,853.21	563,872,927.60
无形资产及其他资产：				
无形资产	99,589,483.65	99,589,483.65	100,505,790.08	100,505,790.08
长期待摊费用	1,435,167.22	1,435,167.22	1,777,482.46	1,777,482.46
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	101,024,650.87	101,024,650.87	102,283,272.54	102,283,272.54
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	2,215,220,828.30	2,214,700,949.56	2,297,860,726.05	2,296,788,616.27
流动负债：				
短期借款	411,460,000.00	411,460,000.00	475,475,000.00	475,475,000.00
应付票据	81,800,000.00	81,800,000.00	149,200,000.00	149,200,000.00
应付账款	303,963,295.23	302,479,804.51	286,603,255.44	285,117,755.73
预收账款	86,503,107.14	86,503,107.14	59,410,542.38	59,410,542.38
应付工资	13,346,001.61	13,346,001.61	17,500,598.40	17,500,598.40
应付福利费	2,489,488.31	1,329,749.97	1,782,051.51	622,313.17
应付股利				
应交税金	17,925,108.82	20,496,489.50	17,318,343.87	19,945,839.91
其他应交款	679,511.49	679,511.49	1,080,596.34	1,080,596.34
其他应付款	165,892,979.30	169,272,546.72	152,215,071.28	154,988,301.29
预提费用	36,299,103.08	36,299,103.08	31,598,896.30	31,598,896.30
预计负债				
一年内到期的长期负债	52,406,903.95	52,406,903.95	49,870,163.95	49,870,163.95
其他流动负债				
流动负债合计	1,172,765,498.93	1,176,073,217.97	1,242,054,519.47	1,244,810,007.47
长期负债：				
长期借款	113,570,000.00	113,570,000.00	143,700,000.00	143,700,000.00

应付债券				
长期应付款	868,800.00	868,800.00	868,800.00	868,800.00
专项应付款				
其他长期负债	17,030,077.71	17,030,077.71	11,169,472.71	11,169,472.71
长期负债合计	131,468,877.71	131,468,877.71	155,738,272.71	155,738,272.71
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	1,304,234,376.64	1,307,542,095.68	1,397,792,792.18	1,400,548,280.18
少数股东权益				
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	303,810,000.00	303,810,000.00	303,810,000.00	303,810,000.00
减：已归还投资				
实收资本(或股本)净额	303,810,000.00	303,810,000.00	303,810,000.00	303,810,000.00
资本公积	605,099,529.85	605,099,529.85	604,899,012.01	604,899,012.01
盈余公积	6,106,665.05	6,106,665.05	6,106,665.05	6,106,665.05
其中：法定公益金				
未分配利润	-4,029,743.24	-7,857,341.02	-14,747,743.19	-18,575,340.97
其中：现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益(或股东权益)合计	910,986,451.66	907,158,853.88	900,067,933.87	896,240,336.09
负债和所有者权益(或股东权益)合计	2,215,220,828.30	2,214,700,949.56	2,297,860,726.05	2,296,788,616.27

法定代表人：董增贺 主管会计机构负责人：张利东 会计机构负责人：张利东

## 现金流量表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2006年1—6月

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	713,372,419.94	713,372,419.94
收到的税费返还	34,101,923.61	34,101,923.61
收到的其他与经营活动有关的现金	369,204,387.01	369,202,387.01
现金流入小计	1,116,678,730.56	1,116,676,730.56
购买商品、接受劳务支付的现金	711,551,239.13	711,551,239.13
支付给职工以及为职工支付的现金	87,675,608.25	87,675,608.25
支付的各项税费	61,222,777.44	61,222,777.44
支付的其他与经营活动有关的现金	260,847,293.23	260,841,755.35

现金流出小计	1,121,296,918.05	1,121,291,380.17
经营活动产生的现金流量净额	-4,618,187.49	-4,614,649.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	28,363,864.04	28,363,864.04
取得投资收益所收到的现金	713,372.09	713,372.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	217,130.50	217,130.50
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	29,294,366.63	29,294,366.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	35,796,805.28	35,796,805.28
投资所支付的现金	15,000,000.00	15,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	50,796,805.28	50,796,805.28
投资活动产生的现金流量净额	-21,502,438.65	-21,502,438.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	108,000,000.00	108,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	2,678,220.01	2,678,220.01
现金流入小计	110,678,220.01	110,678,220.01
偿还债务所支付的现金	167,653,767.08	167,653,767.08
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	8,338,382.49	8,338,382.49
支付的其他与筹资活动有关的现金	927,647.15	927,647.15
现金流出小计	176,919,796.72	176,919,796.72
筹资活动产生的现金流量净额	-66,241,576.71	-66,241,576.71
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-92,362,202.85	-92,358,664.97
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：		
净利润	10,717,999.95	10,717,999.95
加：计提的资产减值准备	16,500,000.00	16,500,000.00
固定资产折旧	47,279,113.38	44,433,332.65
无形资产摊销	916,306.44	916,306.44
长期待摊费用摊销	469,818.00	469,818.00
待摊费用减少（减：增加）	-11,019,440.98	-11,019,440.98
预提费用增加（减：减少）	4,700,206.78	4,700,206.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-84,109.00	-84,109.00
固定资产报废损失		
财务费用	14,537,179.47	14,537,179.47
投资损失（减：收益）	1,480,041.83	4,388,055.80
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	1,287,789.78	1,287,209.78
经营性应收项目的减少（减：增加）	-132,414,135.14	-132,416,135.14

经营性应付项目的增加(减:减少)	40,408,150.64	40,408,150.64
其他	602,891.36	546,776.00
少数股东损益		
经营活动产生的现金流量净额	-4,618,187.49	-4,614,649.61
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	278,764,744.60	278,764,744.43
减:现金的期初余额	371,126,947.45	371,123,409.40
加:现金等价物期末余额		
减:现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-92,362,202.85	-92,358,664.97

法定代表人:董增贺 主管会计机构负责人:张利东 会计机构负责人:张利东

### 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

2006年6月30日

单位:人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		合计	期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数		
一、坏账准备合计	170,042,658.05	12,853,233.96				182,895,892.01
其中:应收账款	102,938,243.59	12,853,233.96				115,791,477.55
其他应收款	66,913,324.11					66,913,324.11
二、短期投资跌价准备合计	440,969.21			440,969.21	440,969.21	0.00
其中:股票投资	440,969.21			440,969.21	440,969.21	0.00
债券投资						
三、存货跌价准备合计	27,491,403.16			515,482.99	515,482.99	26,975,920.17
其中:库存商品	24,155,351.84			515,482.99	515,482.99	23,639,868.85
原材料	2,218,603.32					2,218,603.32
四、长期投资减值准备合计	12,085,083.08					12,085,083.08
其中:长期股权投资	12,085,083.08					12,085,083.08
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	11,059,311.30			71,193.95	71,193.95	10,988,117.35
其中:房屋、建筑物						
机器设备	11,059,311.30			71,193.95	71,193.95	10,988,117.35
六、无形资产减值准备						

合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计	1,514,624.46					1,514,624.46
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	222,634,049.26	12,853,233.96		1,027,646.15	1,027,646.15	234,459,637.07

法定代表人：董增贺 主管会计机构负责人：张利东 会计机构负责人：张利东

### 7.3 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月经股东大会决议通过以本公司1997年末总股本194,750,000股为基数以10：3的比例转增股本，1999年5月经股东大会决议通过以本公司1998年末总股本253,175,000股为基数每10股送红股2股，2006年2月14日公司股份分置改革方案实施完毕，流通股股东每持有10股流通股股份获得非流通股股东支付的3.6股后所有股份均为流通股，其中有限售条件流通股数量为155,849,314股（含公司高管持有的20,913股），无限售条件的流通股数量为147,960,686股。

本公司由东北制药总厂、东北制药集团公司沈阳第一制药厂、东北制药集团公司供销公司构成。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、报表编制基础说明

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汇总而成，合并报表是由上述母公司及子公司沈阳星港制药有限公司合并而成。

#### 三、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和《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、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，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账。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，属与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账。

(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、坏账的核算方法

### (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（应收账款和其他应收款之和）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账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账，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 A、该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；B、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：

· 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；

· 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：

· 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。

· 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。

I、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%

新增的机器设备、运输设备折旧年限为 6 - 7 年，原有设备执行财税〔2004〕153 号《财政部 国家税务总局关于落实振兴东北老工业基地企业所得税优惠政策的通知》及财税〔2005〕17 号《财政部 国家税务总局关于东北老工业基地资产折旧与摊销政策执行口径的通知》文件的精神，从 2005 年 1 月 1 日起采用加速折旧，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，如果如发生下列情况，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：

- 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；
- 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；
- 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；
- 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；
- 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；
- 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、编制合并会计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》及财政部财会字（1996）2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》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。

### 四、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、原材料及电执行 17% 的增值税率；销售蒸汽执行 13% 的增值税率；销售工业用水执行 6% 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、企业所得税：本公司公司所得税税率为 33%。

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。

8、财税〔2004〕153号《财政部 国家税务总局关于落实振兴东北老工业基地企业所得税优惠政策的通知》

### 五、 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	经营范围	本公司投资总额	持股比例(%)	是否合并	
		(万元)				2005年	2004年
沈阳东药克达制	制造业	2200	医药中间体制造及	2178	100	否	否

药有限公司			技术开发				
沈阳普药有限公司	制造业	6206.3	青霉素及其系列产品粉针剂	4331	100	是	是
沈阳东北药维生化工有限公司	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
沈阳星源先科服务有限公司	服务业	50	洗染劳务	24.42	100	否	是
沈阳一药动物药品有限公司	制造业	60万美元	动物药品类饲料添加剂制造	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 7 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 4 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。

(3) 对财务状况的影响：

未纳入合并会计报表范围的 7 家子公司加总的资产总额、销售收入、净利润三项指标占母公司三项指标的比例均未超过 10%。

## 六、合并会计报表主要项目附注

如无特殊说明，下列数据期末数是 2006 年 6 月 30 日的余额，期初数是 2005 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	
	原币	汇率	原币	人民币



现 金	72,201.10	1,157,819.76
银行存款	278,692,543.50	303,137,674.69
其他货币资金		66,831,453.00
合 计	278,764,744.60	371,126,947.45

## 2、应收票据

票 据 种 类	出 票 单 位	出 票 日	到 期 日	金 额
银行承兑汇票	沈阳华卫医药有限公司	2006.05.18	2006.11.17	920,560.00
银行承兑汇票	甘肃送变电工程公司	2006.05.30	2006.10.30	700,000.00
银行承兑汇票	焦作平光制药有限责任公司	2006.06.27	2006.12.14	500,000.00
银行承兑汇票	朝阳市同贺医药物资有限责任公司	2006.05.17	2006.11.17	500,000.00
银行承兑汇票	北台钢铁集团进出口有限责任公司	2006.05.17	2006.11.17	500,000.00
银行承兑汇票	北台钢铁集团进出口有限责任公司	2006.05.17	2006.11.17	500,000.00
银行承兑汇票	安徽华源医药股份有限公司	2006.04.24	2006.10.24	480,000.00
银行承兑汇票	辽宁成大方圆医药连锁有限公司	2006.05.11	2006.08.11	463,350.00
银行承兑汇票	新乡市宇辉药业有限公司	2006.06.28	2006.12.28	459,561.20
银行承兑汇票	鞍山海天药业有限公司	2006.04.28	2006.10.28	415,700.00
银行承兑汇票	石家庄民鑫医药商贸有限公司	2006.04.14	2006.10.14	405,750.00
银行承兑汇票	广东悦康药业有限公司	2006.04.13	2006.10.13	400,000.00
银行承兑汇票	湘北威尔曼制药有限公司	2006.06.28	2006.12.28	398,250.00
银行承兑汇票	安徽华源医药股份有限公司	2006.05.23	2006.10.23	397,660.00
银行承兑汇票	上海华源安徽仁济制药有限公司	2006.06.30	2006.12.30	338,006.95
银行承兑汇票	济南利民制药有限责任公司	2006.06.12	2006.12.12	306,600.00
银行承兑汇票	河南省景华医药有限公司	2006.05.10	2006.11.10	300,000.00
银行承兑汇票	河南省景华医药有限公司	2006.06.22	2006.12.22	300,000.00
银行承兑汇票	辽宁省医药实业有限公司	2006.06.30	2006.12.30	300,000.00
银行承兑汇票	辽宁北药进出口贸易有限公司	2006.06.26	2006.12.26	227,556.00
银行承兑汇票	安徽省医药工业有限公司	2006.06.27	2006.12.27	220,000.00
银行承兑汇票	辽宁成大方圆医药连锁有限公司	2006.06.26	2006.09.26	202,500.00
银行承兑汇票	宜昌人福药业有限责任公司	2006.02.17	2006.08.17	200,000.00
银行承兑汇票	上海易达科技发展有限公司	2006.03.03	2006.09.03	200,000.00
银行承兑汇票	天津药业焦作有限公司	2006.03.08	2006.09.08	200,000.00
银行承兑汇票	广东悦康药业有限公司	2006.04.13	2006.10.13	200,000.00
银行承兑汇票	河南省万隆医药有限公司	2006.05.23	2006.11.23	200,000.00
银行承兑汇票	广东悦康药业有限公司	2006.04.13	2006.10.13	200,000.00
银行承兑汇票	朝阳市新力药业有限责任公司	2006.06.13	2006.12.12	180,500.00
银行承兑汇票	浙江联合医药药材有限公司	2006.01.25	2006.07.25	180,000.00
银行承兑汇票	辽宁成大方圆医药连锁有限公司	2006.06.26	2006.09.26	163,600.00
银行承兑汇票	上海华源安徽仁济制药有限公司	2006.06.27	2006.12.27	160,000.00
银行承兑汇票	郑州华阳兽药有限公司	2006.05.17	2006.11.17	150,000.00
银行承兑汇票	成都旭康药业有限公司	2006.01.18	2006.07.18	148,000.00

银行承兑汇票	新乡市宇辉药业有限公司	2006.06.30	2006.12.30	140,000.00
银行承兑汇票	杭州民生药业集团有限公司	2006.06.08	2006.12.08	132,800.00
银行承兑汇票	成都锦华药业有限责任公司	2006.06.19	2006.09.19	122,665.00
银行承兑汇票	四川本草堂药业有限公司	2006.05.25	2006.11.25	112,000.00
银行承兑汇票	河南省景华医药有限公司	2006.05.12	2006.11.12	108,945.60
银行承兑汇票	新乡市宇辉药业有限公司	2006.06.06	2006.09.06	105,438.80
银行承兑汇票	合肥曼迪新药业有限责任公司	2006.04.26	2006.10.26	105,000.00
银行承兑汇票	长春市长恒药业有限公司	2006.04.04	2006.10.04	100,704.70
银行承兑汇票	四川蜀中制药有限公司	2006.06.13	2006.12.13	100,254.00
银行承兑汇票	其他			8,485,988.38
合 计				20,931,390.63

注：其他项数为 163 项，单笔金额均不高于 100,000.00 元。

### 3、应收账款

#### (1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	占总额比例	坏账准备	金 额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	360,411,989.99	43.55%	46,853,558.70	292,015,032.12	45.41%	37,961,954.18
1 至 2 年	56,172,463.22	6.79%	7,302,420.22	71,032,977.12	11.05%	9,234,287.03
2 至 3 年	68,268,083.20	8.25%	8,874,850.82	33,000,572.03	5.13%	4,290,074.36
3 年以上	342,710,563.73	41.41%	52,760,647.81	247,023,241.61	38.41%	51,451,928.02
合 计	827,563,100.14	100.00%	115,791,477.55	643,071,822.88	100.00%	102,938,243.59

#### (2) 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款

(3) 3 年以上中存在东北制药集团公司供销公司一名销售人员经办的销售货款 7,025,282.10 元，通过司法程序追收货款，截止目前已追回价值 1,025,260.00 元的实物，本公司已将其差额部分 6,000,022.10 元计提坏账准备。

### 4、其他应收款

#### (1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	占总额比例	坏账准备	金 额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	31,243,220.07	23.47%	4,528,014.54	57,206,746.94	27.12%	5,054,970.81
1 至 2 年	16,551,849.45	12.43%	3,281,629.57	17,201,643.98	8.16%	2,102,254.58
2 至 3 年	5,420,726.30	4.07%	5,046,094.45	22,576,286.14	10.70%	21,016,016.27
3 年以上	79,908,954.87	60.03%	54,057,585.55	113,943,118.12	54.02%	38,740,082.45
合 计	133,124,750.69	100.00%	66,913,324.11	210,927,795.18	100.00%	66,913,324.11

(2) 其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款

5、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	36,022,894.78	63.84%	46,800,281.52	60.02%
1 至 2 年	5,830,383.17	10.33%	8,573,816.23	11.00%
2 至 3 年	6,315,950.38	11.19%	7,877,355.86	10.10%
3 年以上	8,259,602.67	14.64%	14,724,655.29	18.88%
合 计	56,428,831.00	100.00%	77,976,108.90	100.00%

(2) 预付账款中无持有本公司 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	61,284,150.82	2,218,603.32	83,745,197.64	2,218,603.32
低值易耗品	7,870,252.68	1,117,448.00	7,709,154.67	1,117,448.00
自制半成品	13,827,373.71		13,062,509.31	
库存商品	289,811,842.04	23,639,868.85	258,448,695.25	24,005,351.84
委托加工物资	1,309,088.20		248,525.67	
在产品	40,788,832.85		47,839,974.60	150,000.00
包装物	1,271,012.46		1,588,454.05	
材料成本差异	-3,004,445.80		2,318,868.54	
合 计	413,158,106.96	26,975,920.17	414,961,379.73	27,491,403.16

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	175,671.57			175,671.57
修 理 费	121.86	145,146.77	58,059.57	87,209.06
保 险 费	36,062.44		27,045.80	9,016.64
采 暖 费	52,472.66			52,472.66
动力费		109,752.40	19,133.40	90,619.00
房 租 费	326,178.00	4,350,546.56	4,264,820.00	411,904.56
其 他	5,693,940.24	6,221,785.14	9,438,731.12	2,476,994.26
合 计	6,284,446.77	10,827,230.87	13,807,789.89	3,303,887.75

8、 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	
其他股权投资	28,090,500.55		71,400.00	28,019,100.55	12,085,083.08
合计	28,362,280.55		71,400.00	28,290,880.55	12,085,083.08
减值准备	12,085,083.08			12,085,083.08	12,085,083.08
净值	16,277,197.47			16,205,797.47	

(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		100%	21,780,000.00	0.00		0.00	
沈阳东药精细化工有限公司	8	60%	480,000.00	1,313,965.78		1,313,965.78	
沈阳罗士安装维修服务有限公司		23.1%	1,652,400.00	1,797,375.87		1,868,775.87	
沈阳东北药维生化工有限公司		50%	250,000.00	0.00		0.00	
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
工行风险公司		2%	500,000.00	500,000.00		500,000.00	
沈阳国际信托投资公司			1,000,000.00	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
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
北京中联磺胺公司			100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
总厂驻珠海办事处			50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00

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	2,512,138.39	2,512,138.39
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	2,271,667.98		2,271,667.98	
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(星达)		60%	1,879,200.00	1,061,273.41		1,061,273.41	
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	4,878,696.67		4,878,696.67	
沈阳星源洗涤服务有限公司		100%	244,240.00	212,798.54		212,798.54	
合计			50,765,161.20	28,019,100.75	12,085,083.08	28,090,500.75	12,085,083.08

#### (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	累计权益法核
			算的权益增减额	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
沈阳罗士安装维修服务有限公司	1,652,400.00		-71,400.00	144,975.87
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			833,965.78
沈阳百万运输公司	250,000.00			2,021,667.98
沈阳一药动物药品有限公司	1,879,200.00			-817,926.59
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
沈阳星源洗涤服务有限公司	244,240.00			-31,441.46
安提瓜第一制药有限公司	6,967,579.34			-2,088,882.67
合计	41,434,596.13		-71,400.00	-22,746,060.45

## 9、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 原 值	期 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	期 末 数
房屋及建筑物	499,211,376.11	450,428.00	814,800.00	488,504,249.87
机器设备	619,768,049.56	2,538,402.80	506,063.14	633,047,785.21
运输设备	39,906,797.12	984,283.00	837,400.00	39,149,038.37
合 计	1,158,886,222.79	3,973,113.80	2,158,263.14	1,160,701,073.45
累 计 折 旧				
房屋及建筑物	157,379,057.00	6,618,390.38	370,527.15	158,363,449.37
机器设备	401,142,485.85	31,071,514.43	455,005.35	409,924,223.72
运输设备	28,243,260.55	1,677,492.06	533,332.21	28,888,843.15
合 计	586,764,803.40	39,367,396.87	1,358,864.71	624,773,335.56
净 值	572,121,419.39			535,927,737.89

## (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	11,059,311.30		71,193.95	10,988,117.35	闲置
合 计	11,059,311.30		71,193.95	10,988,117.35	

## 10、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
办公综合楼			250,000.00			250,000.00	自筹
汽车库改造		3,522,382.46				3,522,382.46	自筹
环保大项目	5,000		5,321.50			5,321.50	自筹
物流配送中心			7,133,795.40			7,133,795.40	自筹
其他		25,313,558.50	14,698,150.20	965,442.22		39,046,266.48	自筹
合 计		28,835,940.96	22,087,267.10	965,442.22		49,957,765.84	

### (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	原 因
汽车库改造	1,514,624.46			1,514,624.46	停建
合 计	1,514,624.46			1,514,624.46	

## 11、无形资产

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
土地使用权		125,182,221.00	95,904,623.72			1,198,806.36	94,705,817.36	39年
软件	购入	660,000.00	445,500.00				445,500.00	
阿片酞技术转让	购入	830,000.00	608,666.59			41,500.02	567,166.57	6年
可非技术转让	购入	840,000.00	609,000.00			42,000.00	567,000.00	6年

哇服灵技术转让	购入	840,000.00	637,000.00		42,000.00	595,000.00	6年
甘草合剂技术转让	购入	830,000.00	608,666.59		41,500.02	567,166.57	6年
磷酸可待因技术转让	购入	830,000.00	608,666.59		41,500.02	567,166.57	6年
樟脑酊技术转让	购入	830,000.00	608,666.59		41,500.02	567,166.57	6年
强痛定片技术转让费	购入	1,500,000.00	475,000.00		150,000.00	325,000.00	7年
法罗培南技术转让费	购入	700,000.00		700,000.00	17,499.99	682,500.01	9年
合 计		133,042,221.00	100,505,790.08	700,000.00	1,616,306.43	99,589,483.65	

注：上述无形资产无减值情况。

## 12、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
水针 GMP 工程改造	1,460,000.00	48,666.70		48,666.70	1,460,000.00		
GMP 改造	4,211,519.08	1,728,815.76		421,151.88	2,903,855.20	1,307,663.88	1.5 年
其他	127,503.34		127,503.34			127,503.34	
合 计	5,799,022.42	1,777,482.46	127,503.34	469,818.58	4,363,855.20	1,435,167.22	

## 13、短期借款

### (1) 短期借款情况

借 款 类 别	期末数	期初数
抵 押 借 款	43,830,507.08	55,440,000.00
担 保 借 款	365,429,492.92	420,035,000.00
质 押 借 款		
信 用 借 款	2,200,000.00	
合 计	411,460,000.00	475,475,000.00

## 14、应付票据

种 类	期末数	期初数	下半年内将到期数
银行承兑汇票	81,800,000.00	149,200,000.00	81,800,000.00

## 15、应付账款

### (1) 账龄分析

项 目	期 末 金 额	数 比例%	期 初 金 额	数 比例%
1 年以内	245,753,717.14	80.85%	226,194,006.31	78.92%
1-2 年	6,221,753.30	2.05%	13,059,353.49	4.56%
2-3 年	14,545,049.66	4.79%	14,196,510.62	4.95%

3年以上	37,442,775.13	12.32%	33,153,385.02	11.57%
合计	303,963,295.23	100.00%	286,603,255.44	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。

#### 16、预收账款

项 目	期 末 金 额	数 比例%	期 初 金 额	数 比例%
1年以内	53,299,176.07	61.62%	29,384,638.26	49.46%
1-2年	23,825,331.75	27.54%	19,029,970.40	32.03%
2-3年	3,762,363.97	4.35%	3,836,383.93	6.46%
3年以上	5,616,235.35	6.49%	7,159,549.79	12.05%
合计	86,503,107.14	100.00%	59,410,542.38	100.00%

#### 17、应付工资

公司采用工效挂钩的方式核算，截止2006年6月30日公司尚未使用的工效挂钩额度为13,346,001.61元。

#### 18、应交税金

税 种	期末数	期初数
营业税	641,117.84	795,028.23
增值税	401,237.41	-21,322,462.81
所得税	17,414,345.69	40,050,429.80
个人所得税	81,031.57	327,911.82
城建税	302,049.74	985,650.63
房产税	336,692.16	280,576.80
土地使用税	0.00	0.00
河道费	3960.00	3,960.00
待抵扣固定资产税金	-1,255,325.59	-3,802,750.60
合计	17,925,108.82	17,318,343.87

#### 19、其他未交款

项 目	期 末 数	期 初 数	计 缴 标 准
教育费附加	173,761.85 4%	574,846.70 4%	4%
能交基金	303,449.79	303,449.79	
预算调节基金	202,299.85	202,299.85	
其他	0.00	0.00	
合计	679,511.49	1,080,596.34	



## 20、其他应付款

项 目	期 末 金 额	数 比例%	期 初 金 额	数 比例%
1年以内	50,528,646.87	30.46%	52,629,671.08	34.58%
1-2年	46,023,073.58	27.74%	41,956,608.22	27.56%
2-3年	20,137,786.57	12.14%	12,470,215.43	8.19%
3年以上	49,203,472.28	29.66%	45,158,576.55	29.67%
合 计	165,892,979.30	100.00%	152,215,071.28	100.00%

注：其他应付款中含有对本公司第一大股东欠款 2,533,558.22 元。

## 21、预提费用

项 目	期 末 数	期 初 数	原 因
能源费	4,286,793.04	13,852,042.66	水电费压月支付
借款利息	17,106,311.49	17,746,853.64	预提借款息
广告费	8,500,000.00		预提下半年广告费
其他	6,405,998.55		
合 计	36,299,103.08	31,598,896.30	

## 22、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
沈阳市环保投资公司	RMB	2,400,000.00	2000.10.23-2001.12.31	3.96	担保
沈阳市环保投资公司	RMB	1,131,600.00	2002.12.27-2003.12.26	3.96	担保
沈阳市环保投资公司	RMB	7,000,000.00	2003.11.14-2004.11.13	3.96	担保
沈阳市财政	RMB	130,000.00	1993.3-1996.3	6.30	担保
沈阳市财政	RMB	2,000,000.00	1993.3-1996.3	6.30	担保
沈阳市财政	RMB	600,000.00	1993.3-1996.3	6.30	担保
沈阳市国际信托投资公司	RMB	1,832,583.16	1998.5.30-2000.5.30	6.30	担保
沈阳市国际信托投资公司	RMB	6,902,820.91	1999.8.25-2000.8.24	8.17	担保
工行铁西支行	RMB	3,000,000.00	1996.1.7-2004.11.20	6.24	担保
工行铁西支行	RMB	5,000,000.00	1996.1.8-2005.11.20	6.25	担保
工行铁西支行	RMB	2,000,000.00	1999.9.25-2004.4.20	6.435	担保
工行铁西支行	RMB	630,000.00	2003.1.15-2004.1.15	6.045	担保
工行铁西支行	RMB	5,000,000.00	1996.1.9-2006.11.20	6.26	担保
建行铁西支行	RMB	10,000,000.00	2003.12.9-2006.11.20	4.95	担保
市建设银行	RMB	291,886.40	1989.5.6-1992.5.15	7.32	担保
建行通汇支行	RMB	80,000.00	2000.5.9-2001.4.20	4.95	担保
市建设银行投资公司	RMB	46,000.00	1992.12.22-1993.3.18	4.20	担保

国家药局	RMB	2,750,000.00	1989.8-1994.12	6.30	担保
兼并克达贷款	RMB	283,400.00	2000.12.21-2001.12.25	5.55	担保
中国成套设备出口公司	RMB	1,250,000.00	90年-至今		担保
沈阳铁西改造经济技术开发总公司	RMB	78,613.48	1988.7.13-1989.12.31	6.30	担保
合 计		52,406,903.95			

注：一年内到期的长期负债中逾期的共计 37,406,903.95 元。

### 23、长期借款

贷款单位	币种	期末数	期 限	月利率 (%)	借款条件
建行铁西支行	RMB	60,000,000.00	2003.12.9-2009.12.9	4.95	担保
工行铁西支行	RMB	5,000,000.00	1996.1.10-2007.11.20	6.27	担保
工行铁西支行	RMB	8,570,000.00	2003.6.13-2010.6.10	6.24	抵押
中信实业银行大东支行	RMB	12,000,000.00	2004.12.7-2007.12.6	4.80	担保
中信实业银行大东支行	RMB	12,000,000.00	2004.12.7-2009.12.6	4.88	担保
中信实业银行大东支行	RMB	16,000,000.00	2004.12.7-2008.12.6	4.88	担保
合 计		113,570,000.00			

(1) 期末已将一年内到期的长期借款转至流动负债的一年内到期长期负债项目。

(2) 上述长期担保借款中建行铁西支行贷款 60,000,000.00 元由东北制药集团有限责任公司提供担保，工行铁西支行贷款 5,000,000.00 元由东北制药总厂为东北制药集团公司沈阳第一制药厂提供担保，中信实业银行大东支行 40,000,000.00 元由东北制药总厂为东北制药集团公司供销公司提供担保。

### 24、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	

### 25、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
沈阳市财政局安全改造资金	300,000.00	300,000.00
磷霉素手性合成技术	101,439.47	101,439.47
辽宁省环境保护局	336.00	336.00
企业挖潜改造基金	877,800.00	3,043,600.00
沈阳市环保局	2,120,000.00	2,120,000.00
抗病毒药物米夫啉	804,980.50	804,980.50

信息化发展基金	200,000.00	200,000.00
优势原料药项目	8,340,000.00	0.00
张士环保专项资金	200,000.00	0.00
其他	3,135,521.74	3,649,116.74
合 计	17,030,077.71	11,169,472.71

## 26、股本

项目	期初数		本次变动增减 (+、-)		期末数	
	数量	比例 (%)	送股	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	195,015,377	64.19	-39,166,063	-39,166,063	155,849,314	51.30
1、国家持股						
2、国有法人持股	182,520,000	60.08	-38,168,806	-38,168,806	144,351,194	47.51
3、其他内资持股	12,495,377	4.11	-997,257	-997,257	11,498,120	3.78
其中：境内法人股	12,480,000	4.11	-1,002,793	-1,002,793	11,477,207	3.78
境内自然人持股	15,377	0.01	+5,536	+5,536	20,913	0.01
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件股份	108,794,623	35.81	+39,166,063	+39,166,063	147,960,686	48.70
1、人民币普通股	108,794,623	35.81	+39,166,063	+39,166,063	147,960,686	48.70
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	303,810,000.00	100.00	0.00	0.00	303,810,000.0	100.00

注：公司股权分置改革方案于 2006 年 2 月 14 日实施完毕。公司股权分置改革方案实施后，公司股份结构发生变化，变动情况如下：原未上市流通股份 195,000,000.00 股变更为有限售条件的流通股 155,828,400.00 股，占总股本的比例由原来 64.18% 的变更为 51.29%；原上市流通股份由原来的 108,810,000.00 股增加到 147,981,600.00 股，占总股本的比例由原来的 35.82% 提高到 48.71%。

## 27、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	107,228,335.97	200,517.84	107,428,853.81
合 计	604,899,012.01		605,099,529.85

## 28、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

## 29、未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前年初未分配利润	-14,747,74.19	-13,768,849.69
调整数		-14,330,262.33
调整后年初未分配利润	-14,747,743.19	-28,099,112.02
加：本年净利润	10,717,999.95	13,351,368.83
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	-4,029,743.24	-14,747,743.19

## 30、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	
	2006年1-6月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月
产品销售	653,907,158.48	563,328,106.90	464,392,767.74	383,179,512.13	189,514,390.74	180,148,594.77
商品销售	294,277,060.31	336,425,299.15	270,117,258.80	313,234,708.60	24,159,801.51	23,190,590.55
合 计	948,184,218.79	899,753,406.05	734,510,026.54	696,414,220.73	213,674,192.25	203,339,185.32

## 31、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2006年1-6月	2005年1-6月
营业税	3%-5%		
城建税	7%	2,207,327.34	8,297,585.89
教育费附加	4%	1,263,103.62	4,741,477.68
其他税项			
合 计		3,470,430.96	13,039,063.57

## 32、其他业务利润

项 目	2006 年 1-6 月		2005 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	86,816,091.62	85,105,179.13	107,376,909.25	115,023,946.71
出租固定资产	1,966,686.07	1,882,212.34	1,711,177.83	2,630,322.68
能源动力费	20,830,620.09	18,883,693.01	15,695,749.02	14,639,764.41
副产品	11,165,888.25	12,564,969.66	10,574,208.35	9,346,754.26
其他	320,097.93	148,559.26	2,870,293.67	436,798.30
合 计	121,099,383.96	118,584,613.40	138,228,338.12	142,077,586.36

### 33、财务费用

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
利息支出	15,717,468.34	27,808,089.06
减：利息收入	2,999,694.84	2,103,581.31
汇兑损失		
减：汇兑收益	737.55	
其 它	1,808,731.51	1,730,049.96
合 计	14,525,767.46	27,434,557.71

### 34、投资收益

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
债权投资收益		
成本法核算的公司分配的利润	384,000.00	525,933.32
权益法核算被投资单位权益变化		
股权投资转让收益		
其他	642,277.43	
合 计	1,026,277.43	525,933.32

### 35、营业外收入

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
处理固定资产净收益	524,986.64	16,194.00
罚款收入	113,482.01	10,500.00
其他	29,987.73	-404,816.00
合 计	668,456.32	-378,122.00

### 36、营业外支出

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
滞纳金及罚款支出	428,080.77	842,309.92
捐赠支出	108,504.26	
处理固定资产净损失	439,094.19	2,856,044.97
其他		215,298.91

合 计 975,679.22 3,913,653.80

### 37、所得税

2006年 1-6月	2005年 1-6月
5,279,014.90	3,445,589.31

38、本年度收到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
代集团收款	298,118,629.11
利息收入	2,743,892.63

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	174,819,313.03
代付税金	7,859,580.98
研发费	1,627,719.14
广告费	15,282,550.29
销售服务费	2,839,589.00
运费	6,620,183.15
差旅费	6,479,286.60
租赁费	67,150.00
办公费	1,975,234.25
会议费	10,707,115.08
招待费	917,623.59
修理费	1,598,167.88
宣传费	1,812,912.77
展览费	277,356.31
统筹退休金	17,858,299.34

## 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		期 初	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1年以内	360,411,989.99	43.55%	46,853,558.70	45.41%
1至2年	56,172,463.22	6.79%	7,302,420.22	11.05%
2至3年	68,268,083.20	8.25%	8,874,850.82	5.13%
3年以上	342,710,563.73	41.41%	52,760,647.81	38.41%

合 计 827,563,100.14 100.00% 115,791,477.55 643,071,822.88 100.00% 102,938,243.59

(2) 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(3) 3 年以上中存在东北制药集团公司供销公司一名销售人员经办的销售货款 7,025,282.10 元,通过司法程序追收货款,截止目前已追回价值 1,025,260.00 元的实物,本公司已将其差额部分 6,000,022.10 元计提坏账准备。

## 2、其他应收款

### (1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	占总额比例	坏账准备	金 额	占总额比例	坏账准备
1年以内	39,157,848.18	28.86%	5,282,339.05	58,512,395.37	27.49%	5,224,705.10
1至2年	16,551,849.45	12.20%	3,281,629.57	17,201,643.98	8.08%	2,102,254.58
2至3年	5,420,726.30	4.00%	5,046,479.08	22,574,286.14	10.61%	21,015,756.27
3年以上	74,538,932.12	54.94%	53,554,330.07	114,573,728.65	53.82%	38,822,061.82
合 计	135,669,356.05	100.00%	67,164,777.77	212,862,054.14	100.00%	67,164,777.77

(2) 其他应收款中无持有本公司 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	50,049,197.38		2,707,633.97	47,069,783.41	
合 计	50,320,977.38			47,341,563.41	12,085,083.08
减值准备	12,085,083.08			12,085,083.08	12,085,083.08
净 值	38,235,894.30		2,707,633.97	35,256,480.33	

### (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
		100					
沈阳东药克达制药有限公司		%	21,780,000.00	0.00		0.00	
沈阳东药精细化工有限公司	8	60%	480,000.00	1,313,965.78		1,313,965.78	
		100					
星港制药公司		%	43,309,291.43	19,050,682.66		21,958,696.63	
沈阳罗士安装维修服务有 限公司		23.1 %	1,652,400.00	1,797,375.87		1,868,775.87	
沈阳东北药维生化工有限 公司		50%	250,000.00	0.00		0.00	
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
工行风险公司		2%	500,000.00	500,000.00		500,000.00	
沈阳国际信托投资公司			1,000,000.00	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
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
北京中联磺胺公司			100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
总厂驻珠海办事处			50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
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	2,512,138.39	2,512,138.39
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	2,271,667.98		2,271,667.98	
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(星达)		60%	1,879,200.00	1,061,273.41		1,061,273.41	
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	4,878,696.67		4,878,696.67	



	100					
沈阳星源先翔服务有限公司	%	244,240.00	212,798.54		212,798.54	
合计		94,074,452.63	47,069,783.41	12,085,083.08	50,049,197.38	12,085,083.08

## (2) 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
沈阳星港制药有限公司	43,309,291.43		-5,802,101.76	-21,350,594.80
沈阳罗士安装维修服务有限公司	756,000.00	896,400.00	185,572.69	216,375.87
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		443,122.12	833,965.78
沈阳百万运输公司	250,000.00		1,985,245.95	2,021,667.98
沈阳一药动物药品有限公司	1,879,200.00		367,352.75	-817,926.59
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
沈阳星源洗涤服务有限公司	244,240.00		-9,137.95	-31,441.46
安提瓜第一制药有限公司	6,967,579.34		-415,511.58	-2,088,882.67
合计	83,847,487.56	896,400.00	-3,245,457.78	-44,025,255.25

## 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	
	2006年1-6 月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月
产品销售	653,907,158.48	563,328,106.90	464,392,767.74	383,179,512.13	189,514,390.74	180,148,594.77
商品销售	294,277,060.31	336,425,299.15	270,117,258.80	313,234,708.60	24,159,801.51	23,190,590.55
合计	948,184,218.79	899,753,406.05	734,510,026.54	696,414,220.73	213,674,192.25	203,339,185.32

## 5、投资收益

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
债权投资收益		
成本法核算的公司分配的利润	384,000.00	525,933.32
权益法核算被投资单位权益变化	-2,908,013.97	-3,031,313.23
股权投资转让收益		
其他	642,277.43	
合计	-1,881,736.54	-2,505,379.91

## 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	
沈阳东药克达制 药有限公司	沈阳经济技术开 发区昆明湖街	药品制剂、医用保健品	子公司	有限责任	于长清	
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	董增贺	
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	董增贺	
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	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
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	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	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			3,666.46	12.07	14,585.54	48.01
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
沈阳马氏医药保健品总公司	联营公司	
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。

##### (1) 销售货物

企业名称	单位：人民币元			
	2006年1-6月 销售金额	占2006年1-6 月销售百分比 (%)	2005年1-6月 销售金额	占2005年 1-6月销售百 分比(%)
沈阳东北药维生化工有限公司	69,404,863.91	7.32	52,147,715.05	5.80
东北制药集团销售有限公司	9,661,060.00	1.02	7,372,461.54	0.82
合计	79,065,923.91	8.34	59,520,176.59	6.62

##### (2) 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
	2006年1-6月	2005年1-6月		
1、供应原材料	117,534,689.80	123,559,341.80		以成本价供应
2、供应水、电、汽	61,969,138.72	58,951,586.35		以成本价供应
3、代建在建工程	2,154,000.00	465,079.56		以成本价划转
4、分摊共同费用	18,101,326.42	25,191,426.24		以收入比例分摊
5、代付财务费用	6,318,900.00	9,826,525.51		

6、代扣、代缴税金			
销项税(集团)	13,459,320.10	8,002,079.70	
进项税(集团)	26,293.02	7,246,538.09	
已交税金(集团)			
进项税额转出(集团)		37,457.81	
城建税(集团)	1,322,439.35	504,635.66	增值税由股份公司统一
教育费附加(集团)	755,679.63	288,363.23	申报
销项税(六分厂)	5,313.85	11,584.70	
进项税(六分厂)	531.59	1,014.26	
城建税(六分厂)	334.75	652.97	
教育费附加(六分厂)	191.29	509.78	
7、代付、代提工资及福利费			
	12,377,578.40	12,034,929.80	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
8、垫付的劳务费			
	15,875,463.39	15,076,642.57	按实际价由集团支付

## 6、关联方应收应付款项余额

项目和单位	2006年6月30日余额	单位：人民币元	
		占该项目总额的比 例(%)	2006年初余额 占该项目 总额的比 例(%)
应收账款：			
沈阳东北药维生化工有限公司			69,950.00 0.01
东北制药集团销售有限公司	9,155,570.49	1.11	4,562,263.50 0.71
合计	9,155,570.49	1.11	4,632,213.50 0.72
其他应收款：			
东北制药集团有限责任公司	-2,533,558.22	-1.90	-386,163.42 -0.18
沈阳东北药维生化工有限公司	15,650,295.52	11.76	13,572,503.45 6.43
沈阳马氏医药保健品总公司	22,529,292.83	16.92	22,529,292.83 10.68
沈阳东药克达制药有限公司	34,507,657.05	25.92	24,979,231.07 11.84
合计	70,153,687.18	52.70	60,694,863.93 28.77

## 九、或有事项

### 1、对外担保事项

担保对象名称	担保 金额	担保 形式	担保到期 日	是否 逾期	单位：人民币万元		
					是否 涉诉	是否承 担连带 责任	是否有 反担保
沈阳中药制药有限公司	2,893.00	保证	2004-05-18	是	否	是	否
辽宁电子管厂	194.00	保证	2004-09-10	是	否	是	否

沈阳津昌制药有限公司	200.00	保证	2006-01-21	是	否	是	是
沈阳津昌制药有限公司	300.00	保证	2006-12-28	否	否	是	是
沈阳津昌制药有限公司	300.00	保证	2006-11-28	否	否	是	是
沈阳津昌制药有限公司	200.00	保证	2005-06-25	是	否	是	是
沈阳津昌制药有限公司	200.00	保证	2005-10-20	是	否	是	是
沈阳津昌制药有限公司	110.00	保证	2005-11-20	是	否	是	是
沈阳中药制药有限公司	1,000.00	保证	2006-11-12	否	否	是	是
沈阳中药制药有限公司	1,000.00	保证	2007-04-17	否	否	是	是
沈阳中医学院附属医院	473.45	保证	2010-04-15	否	否	是	否
合 计	6,870.45						

注：上述担保不包括本公司对关联方的担保。

#### 十、承诺事项

截止资产负债表日，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

公司无需要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

截止资产负债表日，公司无需要披露的重要事项。

## 第八节备查文件

- 8.1 载有董事长签名的中期报告文本；
- 8.2 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 8.3 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件文本；
- 8.4 公司章程。

东北制药集团股份有限公司

董事长：董增贺

二 00 六年八月八日