

东北制药集团股份有限公司
2003 年半年度报告

东北制药集团股份有限公司董事会

2003 年 8 月 25 日

东北制药集团股份有限公司 2003 年半年度报告正文

目 录

一、重要提示、释义及目录.....	3
二、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.....	4
三、股本变动和主要股东持股情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员.....	6
五、管理层讨论与分析.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务报告.....	11
八、备查文件.....	48

第一节重要提示、释义及目录

1.1 公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

1.2 没有董事声明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 公司董事长陈钢、总经理董增贺、财务总监邹本伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

1.4 公司半年度报告未经审计。

第二节 公司基本情况

2.1 基本情况简介

(一) 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.

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：东北药

股票代码：000597

(三) 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

互联网网址：WWW.NEGPF.COM.CN

公司电子信箱：dystock@negpf.com.cn

(四) 公司法定代表人：陈钢

(五) 公司董事会秘书：刘亚英

公司证券事务代表：吕林全

联系地址：沈阳市铁西区重工北街 37 号

电话：024-25806664

传真：024-25806664

电子信箱：dystock@negpf.com.cn

(六) 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>

公司年度报告备置地点：东北制药集团股份有限公司总管理部

(七) 其他有关资料

公司变更注册登记日期：1998 年 7 月 8 日

公司变更注册登记地点：辽宁省沈阳市经济技术开发区

企业法人营业执照注册号：2101001101012 (1-1)

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 主要财务数据和指标

单位：人民币元

	报告期期末	上年末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	2,016,995,588.35	1,906,465,540.64	5.79
流动负债	1,778,533,202.88	1,758,144,153.47	1.16
总资产	2,746,700,958.13	2,680,988,506.56	2.45
股东权益(不包含少数股东权益)	879,273,471.69	873,250,192.99	0.69
每股净资产	2.89	2.87	0.70
调整后的每股净资产	1.64	1.43	14.69
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	22,035,409.71	4,601,971.68	378.81
扣除非经常性损益后的净利润	9,823,395.94	6,054,633.73	62.25
每股收益	0.073	0.015	386.67
净资产收益率(%)	2.50	0.518	390.20
经营活动产生的现金流量净额	256,279,570.34	6,991,697.65	3,565.48
非经常性损益项目		金 额	
营业外收支净额		-4,112,057.35	
未确认的投资损失		16,324,071.12	
合计		12,212,013.77	

第三节 股本变动和主要股东持股情况

3.1 报告期内公司股份总数及股本结构没有发生变化。

3.2 截止报告期末公司股东总数为 45,527 户。

3.3 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）
东北制药集团公司	0	182,520,000	60.08	未流通	0	国家股
华夏成长证券投资基金	-	9,140,000	3.01	已流通	未知	流通股
辽宁省电力有限公司	0	3,120,000	1.03	未流通	未知	法人股
金鼎证券投资基金	-	1,532,088	0.50	已流通	未知	流通股
景阳证券投资基金	-	1,454,850	0.48	已流通	未知	流通股
景博证券投资基金	-	1,427,777	0.47	已流通	未知	流通股
兴业证券投资基金	-	1,146,305	0.38	已流通	未知	流通股
景宏证券投资基金	-	936,430	0.31	已流通	未知	流通股
景业证券投资基金	-	806,045	0.27	已流通	未知	流通股
中行沈阳信托投资公司	0	780,000	0.26	未流通	未知	法人股
前十名股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中未流通股东之间不存在关联关系，流通股东之间是否存在关联关系未知。					

3.4 公司控股股东或实际控制人报告期内变化情况

公司控股股东东北制药集团公司经国家经贸委批准，同意实施债转股，经沈阳市工商局核准，于 2003 年 3 月 28 日注册成立东北制药集团有限责任公司，注册资本 73158.57 万元。有限责任公司由四家国有公司组成：沈阳资产经营公司、华融资产管理公司、信达资产管理公司、东方资产管理公司，持股比例分别为：44.56%、41.76%、11.52%、2.16%。沈阳资产经营公司为沈阳市直属国有资产管理公司，集团公司债转股后实际控制人没有发生变化，更名手续正在办理之中。该事项已于 2003 年 6 月 24 日刊登在公司指定报刊《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、高级管理人员持有公司股票没有发生变化。

4.2 报告期内，新聘或解聘董事、监事、公司高级管理人员情况

报告期内，公司三届董事会第十次会议上公司总经理苏东涛因工作原因辞去总经理职务，聘任董增贺为公司总经理；聘任刘亚英、周凯为公司副总经理；邹本伟为公司财务总监。该事项刊登在 2003 年 4 月 13 日《中国证券报》、《证券时报》上。

公司 2002 年度股东大会决定增补董增贺为公司董事；增补张俐、胡建东为公司监事，陈玉泉为公司职工代表出任的监事。该事项刊登在 2003 年 7 月 1 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

第五节 管理层讨论与分析

5.1 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 (千元)	767,610	672,307	14.18
主营业务利润 (千元)	190,403	151,848	25.39
净利润 (千元)	22,035	4,602	378.81
现金及现金等价物净增加额 (千元)	151,985	-1,706	8,908.85

表二

项 目	期末数	期初数	增减比率 (%)
总资产 (千元)	2,746,700	2,680,988	2.45
股东权益 (千元)	879,273	873,250	0.69

5.2 主营业务范围及经营状况

表一、主营业务分行业、产品情况

分行业或分产品	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 上年同期 增减(%)
分行业						
医药商业	20582	18,573	9.76	-12.22	-15.30	50.85
医药制造业	56,179	39,005	30.57	28.31	30.44	-3.56
其中关联交易	466	310	33.48	-94.25	-94.25	-0.15
分产品						
原料药	22351	17,981	19.55	-20.31	-19.21	-17.06
制剂	33,828	21024	37.85	109.10	100.10	7.99
关联交易的定价原则	市场价格					

表二、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增减(%)
国内	62,390	16.35
国外	14,371	18.12

(1) 公司主营业务范围：化学生物制剂、原料药等。

公司主导产品：原料药：磷霉素钠、氯霉素、磺胺嘧啶、脑复康等。成药制剂：注射用磷霉素钠、注射用头孢噻肟钠，整肠生、消刻等

(2) 经营状况

2003 年上半年，公司董事会坚持“高起点创新，大范围调整，资源有效配置，实现初步发展”的经营方针，面对突发的“非典”疫情，加大了疫情用药的生产和销售，采取措施，尽量减低主导药品降价带来的损失，保持了公司生产经营的平稳运行。公司 2003 年上半年实现销售收入 76,761 万元，比去年同期增长 14.18%；实现主营业务利润 19,040 万元，比去年同期增长 25.39%。公司所控股子公司沈阳东药克达制药有限公司在本报告期内出现亏损，由此并承担可能产生的主要经济责任或债权损失。

报告期内，公司治疗“艾滋病”药克度（齐多夫定）、沙之（司他夫定）仍处于批量生产状况，产品由政府采购，公司目前正在进行后续产品的开发和研制，加大市场开发力度，中长期看应有相当效益。

(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业务活动。

5.3 投资情况

(1) 公司在报告期内没有募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

(2) 公司在报告期内没有非募集资金投资的重大项目。

5.4 本公司聘请的会计师事务所为公司 2002 年年度报告出具了有保留意见的审计报告。保留意见 a、对外经营活动沿用东北制药总厂名称；b、第一大股东欠公司款项 289,810,364.86 元。公司董事会在本报告期内就提出的保留事项进行了认真研究并采取了相关措施。a、公司正在对三届董事会第十次会议审议通过的《公司受让东北制药集团公司所属万吨维生素 C 等资产及相关负债》议案的相关事项组织操作，万吨维生素 C 资产回归后，“三分开”问题将得到彻底解决；b、报告期内，东北制药集团公司已陆续用现金偿还本公司欠款，至本报告期末，尚欠本公司款项 142,669,911.29 元。

第六节 重要事项

6.1 公司治理状况

报告期内，公司董事会按照《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》等相关法律法规，审议修改了《公司章程》部分条款，制定了《股东大会议事规则》，上述事项已经公司 2002 年度股东大会批准。

公司三届十次董事会调整了公司经理班子，2002 年度股东大会增选了部分董事、监事，解决了公司高管人员交叉任职问题，为公司规范运作打下了良好的基础。按中国证监会《关于在上市公司中建立独立董事制度的指导意见》“在 2003 年 6 月 30 日前，上市公司独立董事成员中应当至少包括三分之一独立董事”的要求，我公司应有独立董事三名，现有独立董事两名（另一名人选正在酝酿之中，待 2003 年 10 月 31 日公司三届董事会换届时补齐）。

由于公司 1997 年资产重组采用剥离资产与负债对应的方法，造成企业正常生产经营体系、组织体系一分为二，导致公司在“三分开”方面存在不规范问题。公司目前与控股股东在人员方面完全独立；在资产方面，公司与控股股东作到了独立完整，但存在控股股东占用上市公司资金的情况，这种资金占用是生产经营过程中垫付的费用；在财务方面，公司建立了健全的财务、会计管理制度，独立核算，控股股东能够尊重公司财务的独立性，没有干预公司的财务、会计活动。但存在公司与控股股东通过往来进行经济业务结算情况；在机构方面，公司董事会、监事会独立运作，但存在公司一些内部机构与控股股东一套机构两块牌子的状况；在业务方面，公司与控股股东各司其业，不存在同业竞争情况，但控股股东部分业务（1997 年剥离部分）存在沿用东北制药总厂名称问题。公司董事会高度重视由此给公司规范运作带来的问题，报告期内，公司三届十次董事会授权

董事长在董事会闭会期间依据有关法律法规全权组织着手运作“受让东北制药集团公司万吨维生素 C 部分资产及其相关负债”事项，力争彻底解决“三分开”问题。

6.2 公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案事项。本年度中期不进行利润分配和公积金转增股本。

6.3 报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

6.4 报告期内，公司无重大资产收购、出售或资产重组事项。

6.5 报告期内发生的重大关联交易事项

(1) 购销商品、提供劳务发生的关联交易

销售商品 单位：人民币元

单位名称	金额	占去年同期销售比(%)
东北制药集团公司	4,660,951.72	152

采购商品 单位：人民币元

单位名称	金额	占去年同期采购比(%)
沈阳东北药维生化工有限公司	57,573,557.42	168
沈阳东港制药有限公司	10,513,620.46	95

上述交易事项采用市场价格定价，双方按正常经济活动结算及通过往来结算，鉴于目前公司的体制及对外经济活动业务的需要，上述关联交易还将持续一段时间。

(2) 公司与关联方存在的债权、债务往来事项 单位：人民币元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
东北制药集团公司		289,810,364.86	147,140,453.57	142,669,911.29
东北制药集团财务公司		33,829,105.00		119,290,000.00
沈阳东北药维生化工有限公司	699,804.08	10,545,179.85		
东北制药总厂第三产业总公司	49,475.30	2,669,473.84		
东药集团丹东前进制药有限公司	1,817,731.50	2,298,728.00		
沈阳马氏医药保健品总公司		21,459,189.87		
沈阳东港制药有限公司		37,130,504.58	25,658,013.69	11,472,490.89
合计	2,567,010.88		172,798,467.26	273432402.18

注：本公司与关联方债权债务往来的发生额及余额均为还款、贷款、购销商品、提供劳务的结算款形成。其中：截止 2002 年 12 月 31 日东北制药集团公司对本公司欠款共计 28,981 万元。东北制药集团公司对本公司的欠款源于 1997 年公司进行资产重组时，当时剥离给东药集团公司的资产大于负债 28,539 万元，形成欠款。其后双方在历年的经济往来中发生垫付结算差额，形成东北制药集团公司对本公司的欠款。本报告期内，东北制药集团公司已陆续用现金偿还本公司欠款，至报告期末，东北制药集团公司尚欠本公司款项 142,669,911.29 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 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担保合同。

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 已披露的重要事项

公司三届董事会第十次会议讨论通过“公司受让东北制药集团公司万吨维生素 C 等资产及其相关负债”议案，准备提交 2002 年股东大会审议。由于公司控股股东东北制药集团公司实施债转股及进行资产重组，其股东单位对转让万吨维生素 C 等资产及其相关负债事项没有按计划完成审批、决议程序，公司董事会决定 2002 年度股东大会取消对“公司受让东北制药集团公司万吨维生素 C 等资产及其相关负债”议案的审议。相关公告刊登在 2003 年 6 月 24 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

公司董事会认为，此项议案的实施，对公司彻底解决“三分开”问题，规范运作意义重大，对此议案，公司目前正在全力沟通，并视工作进展情况及时公告，若全部法律文件完成，另行召开临时股东大会审议。

6.11 其他重要事项

本公司没有应披露的其他重要事项。

第七节 财务报告

7.1 公司本期财务报告未经审计

7.2 会计报表（比较式合并及母公司的利润表）

资 产 负 债 表（一）

2003 年 6 月 30 日

编制单位：东北制药集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	488,483,970.31	487,967,877.54	336,530,807.62	335,644,193.06
短期投资				
应收票据	3,233,000.00	3,233,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
应收股利				
应收利息				
应收帐款	565,841,051.85	549,145,787.23	571,146,113.04	551,136,414.27
其他应收款	417,327,458.68	443,094,499.48	464,755,054.88	490,181,277.15
预付帐款	95,691,344.93	95,691,344.93	90,110,900.24	90,110,900.24
应收补贴款	20,084,474.25	20,084,474.25	20,084,474.25	20,084,474.25
存货	406,458,824.67	405,894,244.80	398,878,860.35	393,875,917.13
待摊费用	19,398,803.36	19,398,803.36	19,182,669.96	19,182,669.96
一年内到期的长期债权投资	476,660.30	476,660.30	776,660.30	776,660.30
其他流动资产				
流动资产合计	2,016,995,588.35	2,024,986,691.89	1,906,465,540.64	1,905,992,506.36
长期投资：				
长期股权投资	22,429,776.86	61,261,153.15	22,429,776.86	65,906,211.88
长期债权投资				
长期投资合计	22,429,776.86	61,261,153.15	22,429,776.86	65,906,211.88
固定资产：				
固定资产原价	1,044,363,844.73	945,083,656.22	1,055,354,439.76	944,974,255.20
减：累计折旧	525,975,695.84	486,414,969.39	508,377,887.25	463,902,326.34
固定资产净值	518,388,148.89	458,668,686.83	546,976,552.51	481,071,928.86
减：固定资产减值准备	5,453,538.92	5,453,538.92	5,453,538.92	5,453,538.92
固定资产净额	512,934,609.97	453,215,147.91	541,523,013.59	475,618,389.94
工程物资	384,062.49	384,062.49	391,360.88	391,360.88
在建工程	50,483,830.89	50,095,458.31	43,363,262.13	42,396,214.14
固定资产清理	-827,815.00	-827,815.00		-
固定资产合计	562,974,688.35	502,866,853.71	585,277,636.60	518,405,964.96
无形资产及其他资产：				
无形资产	142,933,116.29	118,493,850.36	164,880,344.31	138,877,045.69

长期待摊费用	1,367,788.28	1,367,788.28	1,935,208.15	1,631,612.58
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	144,300,904.57	119,861,638.64	166,815,552.46	140,508,658.27
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	2,746,700,958.13	2,708,976,337.39	2,680,988,506.56	2,630,813,341.47

公司负责人： 主管会计工作负责人： 总会计师： 会计机构负责人：

资 产 负 债 表 (二)

2003 年 6 月 30 日

编制单位：东北制药集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	895,302,516.34	855,048,000.00	916,549,516.34	876,195,000.00
应付票据	110,100,000.00	110,100,000.00	68,500,000.00	68,500,000.00
应付帐款	301,353,537.04	297,547,734.30	304,276,328.25	300,395,129.35
预收帐款	54,285,481.02	54,285,481.02	55,329,922.88	54,502,891.08
应付工资	16,034,056.60	14,566,316.47	19,448,888.21	17,984,141.72
应付福利费	7,883,611.47	7,540,964.29	13,011,465.62	12,617,598.37
应付股利	-712,606.40	-712,606.40	-466,801.80	-466,801.80
应交税金	13,300,352.05	10,586,880.85	14,680,143.75	12,107,513.00
其他应交款	1,073,304.74	566,476.77	1,178,890.66	672,188.44
其他应付款	195,671,290.21	208,669,775.76	207,421,830.41	218,688,338.67
预提费用	75,787,739.93	65,694,782.61	29,995,049.27	26,612,629.07
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	108,453,919.88	108,453,919.88	128,218,919.88	128,218,919.88
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	1,778,533,202.88	1,732,347,725.55	1,758,144,153.47	1,716,027,547.78
长期负债：				
长期借款	83,653,000.00	83,653,000.00	45,653,000.00	45,653,000.00
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	-	-	-	-
其它长期负债	4,537,373.17	4,525,373.17	3,041,904.84	3,029,904.84
长期负债合计	89,059,173.17	89,047,173.17	49,563,704.84	49,551,704.84
递延税项：				

递延税款贷项				
负债合计	1,867,592,376.05	1,821,394,898.72	1,807,707,858.31	1,765,579,252.62
少数股东权益	-164,889.61		30,455.26	
股东权益：				
股本（实收资本）	303,810,000.00	303,810,000.00	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	303,810,000.00	303,810,000.00
资本公积	579,930,798.29	579,930,798.29	579,618,858.18	579,618,858.18
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	-10,238,667.16	-10,238,667.16	-10,238,667.16	-10,238,667.16
未确认的投资损失	-16,324,071.12	-		
未分配利润	5,750,079.47	-2,266,024.67	-16,285,330.24	-24,301,434.38
股东权益合计	879,273,471.69	887,581,438.67	873,250,192.99	865,234,088.85
负债和股东权益合计	2,746,700,958.13	2,708,976,337.39	2,680,988,506.56	2,630,813,341.47

公司负责人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并利润及利润分配表

2003 年 6 月

编报单位：东北制药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2003 年 6 月		2002 年 6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	767,610,641.50	761,259,505.39	672,307,685.37	657,893,716.25
减：折扣与折让	-	-		
主营业务收入净额	767,610,641.50	761,259,505.39	672,307,685.37	657,893,716.25
减：主营业务成本	575,783,906.54	570,656,500.54	518,329,084.56	508,070,135.73
主营业务税金及附加	1,422,958.37	1,388,719.97	2,130,572.51	2,037,775.92
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	190,403,776.59	189,214,284.88	151,848,028.30	147,785,804.60
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	4,306,400.78	3,645,177.06	1,054,249.50	984,246.52
减：营业费用	55,268,886.58	53,698,536.76	44,864,347.31	42,189,064.59
管理费用	83,860,782.47	73,474,640.36	63,127,688.86	59,957,073.05
财务费用	43,919,507.59	37,101,061.90	35,961,226.68	34,582,867.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,661,000.73	28,585,222.92	8,949,014.95	12,041,046.47
加：投资收益（损失以“-”号填列）	683,883.07	-3,961,175.66	61,579.26	-1,674,428.33
补贴收入	-	-	2,440,000.00	2,440,000.00
营业外收入	487,715.50	425,215.50	2,128,558.99	778,558.99

减：营业外支出	4,599,772.85	297,020.32	6,736,711.04	6,727,428.84
四、利润总额	8,232,826.45	24,752,242.44	6,842,442.16	6,857,748.29
减：所得税	2,716,832.73	2,716,832.73	2,258,005.91	2,258,005.91
少数股东损益	-195,344.87	-	-17,535.43	-
加：未确认的投资损失	16,324,071.12	-	-	-
五、净利润（亏损以“-”号填列）	22,035,409.71	22,035,409.71	4,601,971.68	4,599,742.38
加：年初未分配利润	-16,285,330.24	-24,301,434.38	-4,767,590.45	-9,752,297.96
盈余公积转入	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-
六、可供分配的利润	5,750,079.47	-2,266,024.67	-165,618.77	-5,152,555.58
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	5,750,079.47	-2,266,024.67	-165,618.77	-5,152,555.58
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	5,750,079.47	-2,266,024.67	-165,618.77	-5,152,555.58
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				

公司负责人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并现金流量表（一）

2003 年 6 月

编制单位：东北制药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品，提供劳务收到的现金	889,206,060.68	880,532,261.94
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金	3,003,027.42	2,942,303.70
现金流入小计	892,209,088.10	883,474,565.64

购买商品, 接受劳务支付的现金	492,389,196.50	491,629,535.10
支付给职工以及为职工支付的现金	53,656,964.35	52,879,139.35
支付的各项税费	25,319,547.63	24,780,550.12
支付的其他与经营活动有关的现金	64,563,809.28	57,548,230.84
现金流出小计	635,929,517.76	626,837,455.41
经营活动产生的现金流量净额	256,279,570.34	256,637,110.23
二. 投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	300,000.00	300,000.00
取得投资收益所收到的现金	683,883.07	683,883.07
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	2,214,244.00	1,947,568.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计	3,198,127.07	2,931,451.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	74,831,304.91	74,799,795.91
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	74,831,304.91	74,799,795.91
投资活动产生的现金流量净额	-71,633,177.84	-71,868,344.84
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	435,196,000.00	435,196,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	97.18	
现金流入小计	435,196,097.18	435,196,000.00
偿还债务所支付的现金	435,708,000.00	435,608,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	32,033,080.91	32,033,080.91
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	148,246.08	-
现金流出小计	467,889,326.99	467,641,080.91
筹资活动产生的现金流量净额	-32,693,229.81	-32,445,080.91
四. 汇率变动对现金的影响		
五. 现金及现金等价物净增加额	151,953,162.69	152,323,684.48
公司负责人: 主管会计工作负责人: 总会计师: 会计机构负责人:		

合并现金流量表(二)

2003 年 6 月

编制单位: 东北制药集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	22,035,409.71	22,035,409.71

加: 计提的资产减值准备	-7,879,592.50	-7,333,405.30
固定资产折旧	25,311,380.08	29,242,777.58
无形资产摊销	21,947,228.02	20,383,195.33
长期待摊费用摊销	567,419.87	263,824.30
待摊费用的减少(减: 增加)	-216,133.40	-216,133.40
预提费用的增加(减: 减少)	45,792,690.66	39,082,153.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(减收益)	3,523,161.03	-232,088.00
固定资产报废损失		
财务费用	43,644,443.25	36,825,997.56
投资损失(减收益)	-683,883.07	3,961,175.66
递延税款贷项(减: 借项)		
存货的减少(减增加)	-7,579,964.32	-12,018,327.67
经营性应收项目的减少(减增加)	75,009,876.56	73,692,619.67
经营性应付项目的增加(减减少)	51,997,690.09	51,340,650.90
其他	-17,190,155.64	-390,739.65
经营活动产生的现金流量净额	256,279,570.34	256,637,110.23
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	488,483,970.31	487,967,877.54
减: 现金的期初余额	336,530,807.62	335,644,193.06
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	151,953,162.69	152,323,684.48

公司负责人: 主管会计工作负责人: 总会计师: 会计机构负责人:

合并资产减值明细表

2003 年 6 月 30 日

编制单位: 东北制药集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	154,789,829.70		7,879,592.50	146,910,237.20
其中: 应收帐款	85,343,672.07		792,710.30	84,550,961.77
其他应收款	69,446,157.63		7,086,882.20	62,359,275.43
二、短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				

三、存货跌价准备合计	11,885,677.37			11,885,677.37
其中：库存商品	10,031,035.12			10,031,035.12
原材料	1,528,620.21			1,528,620.21
四、长期投资减值准备合计	13,280,990.61			13,280,990.61
其中：长期股票投资				
长期债券投资				
五、固定资产减值准备合计	5,453,538.92			5,453,538.92
其中：房屋建筑物				
机器设备	5,453,538.92			5,453,538.92
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	1,242,707.32			1,242,707.32
八、委托贷款减值准备				

公司负责人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

7.3 报表附注

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 2003 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、东北制药集团第一制药厂、东北制药集团供销公司构成，是沈阳市重点扶持和发展的六大支柱产业之一，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）。

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《公司会计准则》、《公司会计制度》及其有关的补充规定。

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。

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，业已计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

(1) 现金为公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金；

(2) 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，并按各投资项目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。

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、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。

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：

固定资产折旧采用分类直线法平均计算，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	7-17 年	5%	5.588-13.57%

运输设备	6-12 年	3%	7.92-15.83%
------	--------	----	-------------

(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。

(2) 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%。

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	
						2002年	2001年
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	是	是
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
沈阳东北药维生化有限公司	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
沈阳罗士安装维修服务有限公司	制造业	10万美元	机械设备、电器仪表、 水暖小型土建工程设 计安装维修服务	5万美元	50	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	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
沈阳东宇矿泉水公司	制造业	500		278	55.6	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 6 家，详见上列附注四(1)

(2) 未合并的原因：其中子公司沈阳东宇矿泉水公司已停业清理，公司已全额计提减值准备。其余 5 家子公司因规模较小，其加总的资产总额、销售收入该二项指标的比例均在 10%以下。

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汇总而成，合并报表是由上述母公司对东北制药总厂子公司沈阳克达制药有限公司、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 2003 年 6 月 30 日的余额，期初数是 2002 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	1,747,925.99	601,486.81
银行存款	486,736,044.32	335,929,320.81
合 计	488,483,970.31	336,530,807.62

2、应收票据

项 目	期 末 数	期 初 数
合 计	3,233,000.00	5,000,000.00

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	309,367,837.01	47.57%	40,217,818.81	322,114,614.50	49.07%	41,874,899.89
1 至 2 年	133,468,381.03	20.52%	17,350,889.54	114,897,241.79	17.50%	14,936,641.43
2 至 3 年	30,189,874.87	4.64%	3,924,683.73	32,712,462.08	4.98%	4,252,620.07
3 年以上	177,365,920.71	27.27%	23,057,569.69	186,765,466.74	28.45%	24,279,510.68
合 计	650,392,013.62	100.00%	84,550,961.77	656,489,785.11	100.00%	85,343,672.07

(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 金 额	占总额 比例	数 坏帐准备	期 初 金 额	占总额 比例	数 坏帐准备
1 年以内	216,088,016.86	46.74%	28,091,442.19	262,701,354.47	49.18%	34,151,176.08
1 至 2 年	52,951,400.42	10.70%	6,883,682.05	61,487,256.33	11.50%	7,993,343.33
2 至 3 年	25,061,623.29	5.06%	3,258,011.03	24,019,124.41	4.50%	3,122,486.17
3 年以上	185,585,693.54	37.50 %	24,126,140.16	185,993,477.30	34.82	24,179,152.05
合 计	479,686,734.11	100%	62,359,275.43	534,201,212.51	100%	69,446,157.63

(2) 其他应收款中含有本公司一大股东东北制药集团公司
142,669,911.29 元。

(4) 其他应收款大幅下降的原因为 2003 年上半年收到东北制药集团公司还
欠款。

5、预付帐款

(1) 帐龄分析

帐龄	期 末 金 额	占总额 比例	数	期 初 金 额	占总额 比例	数
1 年以内	75,809,492.71	79.22%		57,016,143.73	63.27%	
1 至 2 年	3,085,997.79	3.22%		6,274,508.82	6.96%	
2 至 3 年	4,093,746.65	4.28%		6,875,828.68	7.64%	
3 年以上	12,702,107.78	13.27%		19,944,419.01	22.13%	
合 计	95,691,344.93	100.00%		90,110,900.24	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、应收补贴款

期末数	期初数
20,084,474.25	20,084,474.25

注:上述应收补贴款系本公司按沈阳市国税局的相关规定实行免、抵、退的办法计提的 2002 年 10 月、11 月的应收出口退税款。

7、 存货及存货跌价准备

(1) 分类及余额

项 目	期 末 数 金 额	跌价准备	期 初 数 金 额	跌价准备
原 材 料	61,620,940.26	1,528,620.21	24,053,744.61	1,528,620.21
低 值 易 耗 品	4,877,996.85	140,638.58	4,824,134.09	140,638.58
自 制 半 成 品	30,808,544.02	138,391.65	60,498,037.72	138,391.65
库 存 商 品	292,442,398.88	10,031,035.12	280,182,858.92	10,031,035.12
委 托 加 工 物 资	1,302,207.14		2,813,198.40	
在 产 品	27,221,994.08		37,595,299.40	
包 装 物	70,420.81	46,991.81	797,264.58	46,991.81
合 计	418,344,502.04	11,885,677.37	410,764,537.72	11,885,677.37

8、 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	12,408,860.07	15,788,874.40	19,100,144.08	9,097,590.39
修 理 费	3,231,542.81	172,350.00	1,621,876.51	1,782,016.30
保 险 费	156,613.18	265,229.72	177,938.18	243,904.72
技 术 转 让 费	424,166.73		257,500.04	166,666.69
动 力 费 差 异		8,013,721.70	8,013,721.70	
其 他	2,961,487.17	7,278,265.04	2,131,126.95	8,108,625.26
合 计	19,182,669.96	31,518,440.86	31,302,307.46	19,398,803.36

9、 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	期 初 余 额	本 期 利 息	累 计 应 计 利 息	期 末 余 额	减 值 准 备
沈海热电厂	330,680.00	12%	330,680.00	476,660.30		145,980.30	476,660.30	
博时基金	300,000.00		300,000.00	300,000.00				
合计	630,680.00		630,680.00	776,660.30		145,980.30	476,660.30	

10、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	35,438,987.47			35,438,987.47	13,280,990.61
合 计	35,710,767.47			35,710,767.47	13,280,990.61
减 值 准 备	13,280,990.61			13,280,990.61	
净 值	22,429,776.86			22,429,776.86	

(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
东药精细化工有限公司	8	60%	480,000.00	596,790.23		596,790.23	
沈阳东宇矿泉水公司		56%	2,780,000.00	2,780,000.00	2,780,000.00	2,780,000.00	2,780,000.00
罗士安装公司		50%	275,000.00	410,457.28		410,457.28	
东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
沈阳沙诺国际广告公司		25%	1,234,035.00				
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
东巴公司		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	1,000,000.00		1,000,000.00	
沈阳国际信托投资公司			1,099,918.20	1,099,918.20		1,099,918.20	
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	
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	135,772.00	135,772.00	135,772.00	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
教育基金入股		40,000.00	30,000.00		30,000.00	
北京制药联合开发公司		20,000.00	20,000.00		20,000.00	
沈阳市安全装备开发公司		20,000.00	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	
营口市熊岳制药厂		300,000.00	300,000.00		300,000.00	
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	
海南制药厂		429,031.94	429,031.94		429,031.94	
沈阳百万运输公司	10 44%	250,000.00	286,422.03		278,863.94	
沈阳市东药大药房	100%	200,000.00	200,000.00		200,000.00	
联 建						
市政府北京办事处	股金	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
星达营养品有限公司	60%	1,879,200.00	1,643,721.95	867,288.45	1,696,299.87	867,288.45
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
星业实业总公司	100%	244,240.00	244,240.00		244,240.00	
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	59,905.61	307,477.68	307,477.68
安提瓜项目	70%	6,967,579.34	6,967,579.34		6,967,579.34	
合计		37,658,250.34	35,438,987.47	13,280,990.61	35,438,987.47	13,280,990.61

(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
沈阳东宇矿泉水公司	2,780,000.00			
罗士安装公司	275,000.00			135,457.28
东药维生化工有限公司	250,000.00			-250,000.00
毛里求斯	1,500,000.00			
东药精细化工有限公司	480,000.00			116,790.43
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			
星达营养品有限公司	1,879,200.00			-235,478.05

马氏保健品总公司	5,658,049.79	-495,897.04
星业实业总公司	244,240.00	
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
安提瓜项目	6,967,579.34	
合计	21,257,196.13	-975,227.67

11、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	399,798,859.27		1,178,506.27	398,620,353.00
机器设备	611,775,130.66	5,367,247.01	5,598,153.63	611,544,224.04
运输设备	43,780,449.83	1,165,412.02	10,746,594.16	34,199,267.69
合计	1,055,354,439.76	6,532,659.03	17,523,254.06	1,044,363,844.73
累 计 折 旧				
房屋及建筑物	148,144,814.20	5,602,845.58	182,401.19	153,565,258.59
机器设备	333,841,793.14	21,135,884.47	4,536,272.59	350,441,405.02
运输设备	26,391,279.91	2,222,027.05	6,644,274.73	21,969,032.23
合计	508,377,887.25	28,960,757.10	11,362,948.51	525,975,695.84
净 值	546,976,552.51			518,388,148.89

(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	5,453,538.92			5,453,538.92	闲置
合计	5,453,538.92			5,453,538.92	

12、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	资金项目 来源 进度
办公综合楼	1,500	27,450,889.49			16,044.67	27,434,844.82	自筹
汽车库改造		3,522,382.46				3,522,382.46	停工
民用水站		2,422,390.69				2,422,390.69	90
口服制剂改造	800	4,224,445.00	1,882,815.31			6,107,260.31	80
质量处GMP改造	30	17,680.00	656,732.16			674,412.16	70
脑复康GMP改造	27.9	265,752.77	42,000.00			307,752.77	90
VC设备调整	150	651,883.00	294,713.89			946,596.89	80
头孢GMP改造	400	1,693,405.00	227,475.57			1,920,880.57	80

GMP改造工程		2,047,000.00		739,212.00	1,307,788.00
噪声工程	30,000.00				30,000.00
顶车	967,047.99			392,047.99	575,000.00
其他	3,360,093.05	7,610,653.01	4,162,395.32	331,121.20	6,477,229.54
合计	44,605,969.45	12,761,389.94	4,162,395.32	1,478,425.86	51,726,538.21

(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	986,267.09			986,267.09	停建
噪声工程	30,000.00			30,000.00	停建
其他	226,440.23			226,440.23	
合计	1,242,707.32			1,242,707.32	

13、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	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
土地使有权		175,839,617.75	153,763,195.54		18,602,791.00	23,759,213.21	135,160,404.54	43-47年
整肠生技术		4,283,023.40	620,139.51		300,000.00	3,962,883.89	320,139.51	1年
征地费		1,310,000.00	1,100,000.00		15,000.00	225,000.00	1,085,000.00	36年
马家军1号专利费		5,000,000.00	1,484,000.00		252,000.00	3,768,000.00	1,232,000.00	3年
专有技术	购入	3,449,130.24	1,660,129.93		1000,999.69	2,790,000.00	659,130.24	2-5年
头孢他美脂技术		750,000.00	300,000.00		75,000.00	525,000.00	225,000.00	2年
模拟移动床层析		500,000.00	200,000.00		50,000.00	350,000.00	150,000.00	2年
新爱得技术		550,000.00	279,833.33		279,833.33	550,000.00		
阿奇霉素技术	购入	800,000.00	480,000.00		79,980.00	399,980.00	400,020.00	3年
软件	购入	696,250.00	655,546.00		2,124.00	42,828.00	653,422.00	2年
发酵过程菌种识别系统	购入	30,000.00	7,500.00		7,500.00	30,000.00		1年
其他	购入	6,500,000.00	4,330,000.00		1,282,000.00	3,012,000.00	3,048,000.00	9年
合计		199,708,021.39	164,880,344.31		21,947,228.02	39,414,905.10	142,933,116.29	

(2) 上述无形资产无减值情况

14、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
用电使用权	527,992.00	303,595.57		303,595.57	527,992.00		6 年
贝朗工程装修费	1,178,243.00	706,945.88		117,824.28	589,121.40	589,121.60	2 年
水针 GMP 改造	1,168,000.00	924,666.70		146,000.02	389,333.32	778,666.68	3 年
合 计	2,874,235.00	1,935,208.15		567,419.87	1,506,446.72	1,367,788.28	

15、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	191,020,000.00	177,220,000.00
担 保 借 款	704,282,516.34	726,329,516.34
信 用 借 款		13,000,000.00
合 计	895,302,516.34	916,549,516.34

(2) 已到期未偿还的借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金 用途	未按期偿还 的原因	预计还款期	期后还款 情况
沈阳中试服务中心	800,000.00	8.04%	流动资金			
沈阳市财政局	900,000.00	8.64%	流动资金			
沈阳国际信托投资公 司	5,972,000.00	7.227% - 8.64%	流动资金			
东药财务公司	40,590,000.00	5.841% - 7.56%	购原材料	无力偿还		尚未偿还
中信银行沈阳分行	4,900,000.00	6.42%	购原材料	无力偿还		尚未偿还
市建行和平支行	1,994,516.34	10.89%	购原材料	无力偿还		尚未偿还
合 计	55,156,516.34					

16、应付票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	110,100,000.00	68,500,000.00

17、应付帐款

(1) 帐龄分析

项 目	期 末 数 金 额	比 例%	期 初 数 金 额	比 例%
-----	--------------	------	--------------	------

1 年以内	254,008,394.99	84.29%	251,777,175.80	82.75%
1-2 年	9,552,953.56	3.17%	10,992,030.42	3.61%
2-3 年	6,895,985.27	2.29%	8,332,535.83	2.74%
3 年以上	30,896,203.22	10.25%	33,174,586.20	10.90%
合 计	301,353,537.04	100%	304,276,328.25	100%

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

18、预收帐款

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1 年以内	40,584,308.50	74.76%	32,687,676.15	59.08%
1-2 年	5,909,657.25	10.89%	3,404,662.67	6.15%
2-3 年	241,159.26	0.44%	1,810,782.75	3.27%
3 年以上	7,550,356.01	13.91%	17,426,801.31	31.50%
合 计	54,285,481.02	100%	55,329,922.88	100%

19、应付股利

项 目	期 末 数	期 初 数	原 因
国有股股利	-712,606.40	-466,801.80	支付职工死亡费用

20、应交税金

税 种	期 末 数	期 初 数
营业税	63,840.85	185,014.31
增值税	-7,406,990.65	-4,237,856.26
所得税	17,800,554.14	17,159,987.41
个人所得税	1,392,951.80	191,152.35
城建税	429,861.95	610,572.80
房产税	980,065.67	767,313.14
土地使用税	40,068.30	0.00
河道费		3,960.00
合 计	13,300,352.06	14,680,143.75

21、其他应交款

项 目	期 末 数	期 初 数	计缴标准
教育费附加	567,555.10	673,141.02	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	1,073,304.74	1,178,890.66	

22、其他应付款

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1年以内	131,604,414.79	67.26%	112,509,730.84	54.24%
1-2年	14,421,048.93	7.37%	30,505,045.02	14.71%
2-3年	6,549,167.63	3.35%	20,654,040.61	9.96%
3年以上	43,096,658.86	22.03%	43,753,013.94	21.09%
合 计	195,671,290.21	100%	207,421,830.41	100%

注：上述其他应付款中无欠付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

23、预提费用

项 目	期 末 数	期 初 数	原因
能源费	17,945,615.41	10,914,700.83	水电费压月支付
借款利息	19,234,726.26	17,407,424.60	预提借款息
大修费	21,900,000.00		预提设备大修费
新产品开发费	8,600,000.00		预提新产品开发费
其他	2,107,398.26	1,672,923.84	
合 计	75,787,739.93	29,995,049.27	

24、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
工商银行	RMB	2,000,000.00	01.04.30 - 03.12.10	6.5325	抵押
中国成套设备出口公司	RMB	1,250,000.00	1990 年至今		担保
工行铁西改造经济技术开发公司	RMB	2,581,942.48	1988.7.13-1989.12.31	6.3	担保
沈阳国际信托投资公司	RMB	11,591,020.00	1999.8.25-2000.8.24	6.804	担保
市建设银行	RMB	291,886.40	1989.5.6-1992.5.15	7.32	担保
市建设银行投资公司	RMB	46,000.00	1992.12.22-1993.3.18	4.2	担保
中国医药工业公司	RMB	24,000.00	1988.11.30-1992.12.31		担保
国家开发银行	RMB	8,512,404.00	1996.12.19-1999.8.10	6.3	担保
中行沈阳分行	RMB	604,267.00	1988.8.30-1990.8.30	5.625	担保
建设通汇支行	RMB	100,000.00	2000.5.9-2001.4.20	4.95	担保
工行铁西支行	RMB	2,000,000.00	2000.7.24-2003.12.25	6.5325	担保
工行铁西支行	RMB	2,000,000.00	2003.1.15-2004.1.15	6.045	担保
工行铁西支行	RMB	2,000,000.00	1996.12.27-2003.12.27	6.435	担保
工行铁西支行	RMB	1,500,000.00	2002.9.11-2003.7.25	6.24	担保

市环保投资公司	RMB	2,400,000.00	2000.10.23-2001.12.31	3.96	抵押
市财政	RMB	2,730,000.00	1991.4-2000.11	6.3	担保
市环保投资公司	RMB	1,500,000.00	2000.1.21-2001.1.31(6月 还款)	4.95	抵押
市国信	RMB	8,700,000.00	2000.1.25-2001.1.25(逾 期)	6.3	担保
国家药局	RMB	2,750,000.00	1998.8-1994.12	6.3	担保
农行于洪支行	RMB	10,070,000.00	1996.7-1997.7	6.3	抵押
铁改办	RMB	2,420,000.00	1998.5-1999.5	6.3	抵押
兼并克达药厂转入	RMB	36,963,400.00	逾期		
工行铁西支行	RMB	2,000,000.00	1999.9.25-2004.4.20	6.435	担保
其他	RMB	4,419,000.00			
合计		108,453,919.88			

25、长期借款

贷款单位	币种	期末数	期限	月利率 (%)	借款条件
建行通汇支行	RMB	350,000.00	1999.12.30-2004.12.28	5.025	担保
交通银行城内支行	RMB	2,217,000.00	1998.11.18-2004.11.18	6.353	担保
中行辽宁省分行	RMB	720,000.00	2001.12-2004.12		担保
中行沈阳分行	RMB	516,000.00	2001.12-2004.12		担保
工行铁西支行	RMB	20,350,000.00	2000.12.21-2007.11.20	6.075	担保
工行铁西支行	RMB	1,500,000.00	2002.12.27-2004.7.27	6.24	担保
中国工商银行铁西支行	RMB	5,000,000.00	2001.04.30-2004.12.10	5.444	担保
中国工商银行铁西支行	RMB	8,000,000.00	2001.04.30-2005.12.10	5.444	担保
中国工商银行铁西支行	RMB	3,000,000.00	2001.04.30-2006.12.10	5.444	担保
工行铁西支行	RMB	2,000,000.00	2002.12.9-2005.4.9	6.045	担保
工行铁西支行	RMB	10,000,000.00	2003.6.10-2007.12.10	6.24	担保
工行铁西支行	RMB	10,000,000.00	2003-6.10-2008.12.10	6.24	担保
工行铁西支行	RMB	10,000,000.00	2003.6.10-2009.12.10	6.24	担保
工行铁西支行	RMB	10,000,000.00	2003.6.10-2010.12.10	6.24	担保
合计		83,653,000.00			

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。

26、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	

27、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	260,000.00

沈阳市环境保护投资公司	700,000.00	700,000.00
提高VC发酵率项目	300,000.00	300,000.00
辽宁省财政厅环保治理基金		242,603.96
研制开发吊带离心机科研项目		1,117,762.18
科技费	12,000.00	212,000.00
北二路拆迁补偿金	1,500,000.00	
其他	1,775,373.17	209,538.70
合 计	4,537,373.17	3,041,904.84

28、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					
二. 已流通股份					
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

29、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
股本溢价	334,356,687.36			334,356,687.36
资产评估增值	201,297,701.17			201,297,701.17
有效申购利息	368,235.98			368,235.98
债务重组收益	1,077,522.94			1,077,522.94
其他资本公积	42,518,710.73	311,940.11		42,830,650.84
合 计	579,618,858.18	311,940.11		579,930,798.29

30、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

31、未确认投资损失

期 末 数	期 初 数
-16,324,071.12	

2003 年 1-6 月股份公司母公司的控股子公司沈阳东药克达制药有限公司累计实现亏损 19,534,486.54 元，期末净资产 -16,488,960.73 元，母公司按其持股比例应分摊全部亏损中的 19,339,141.67 元。母公司按对其长期股权投资账面价值确认投资损失 3,015,070.55，剩余部分 16,324,071.12 在合并会计报表中列入未确认投资损失。

32、未分配利润

调整前年初未分配利润	-16,285,330.24
调整数	
调整后年初未分配利润	-16,285,330.24
加：本年净利润	22,035,409.71
盈余公积转入	
可供分配利润	5,750,079.47
减：提取法定公积金	
提取法定公益金	
年末未分配利润	5,750,079.47

33、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	
	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
产品销售	561,794,134.30	437,841,122.19	390,054,549.37	299,038,173.81	171,739,584.93	138,802,948.38
商品销售	205,816,507.20	234,466,563.18	185,729,357.17	219,290,910.75	20,087,150.03	15,175,652.43
合 计	767,610,641.50	672,307,685.37	575,783,906.54	518,329,084.56	191,826,734.96	153,978,600.81

34、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
营业税	3%-5%	277,398.55	
城建税	7%	729,687.97	1,354,012.75
教育费附加	4%	415,871.85	776,559.76
合 计		1,422,958.37	2,130,572.51

35、其他业务利润

项 目	2003 年 1-6 月		2002 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	49,958,323.49	50,071,319.77	18,961,020.32	18,123,257.77
出租固定资产	932,268.65	927,261.65	284,218.97	103,754.44
三产利润	9,076,267.39	8,370,601.08	10,667.26	174,027.80

副产品	4,455,868.38	4,311,391.94	2,888,583.21	2,701,951.00
其他	3,954,270.34	390,023.03	26,250.75	13,500.00
合计	68,376,998.25	64,070,597.47	22,170,740.51	21,116,491.01

36、财务费用

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
利息支出	38,095,875.38	28,537,039.41
减：利息收入	1,863,673.79	1,124,359.66
汇兑损失	-12.83	
减：汇兑收益		
其他	7,687,318.83	8,548,546.93
合计	43,919,507.59	35,961,226.68

37、投资收益

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
股票投资收益		
债权投资收益	12,955.75	
成本法核算的公司分配的利润	670,927.32	61,579.26
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		
合计	683,883.07	61,579.26

38、补贴收入

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	来源及依据	批准文件	批准机关	文件时效
名牌产品专项基金	2,440,000.00		沈阳市财政局	预申字 126 号	财政局	

39、营业外收入

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
处理固定资产净收益	62,197.65	758,628.49
罚款收入		17,730.50
申购资金利息收入	311,004.00	
无法支付的应付款项		
动迁费		
其他	114,513.85	1,352,200.00
合计	487,715.50	2,128,558.99

40、营业外支出

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
----	--------------	--------------

滞纳金及罚款支出	105,228.90	6,323,725.07
捐赠支出	70,000.00	
处理固定资产净损失	3,523,161.03	354,635.97
非常损失		
计提的资产减值准备		
其他	901,382.92	58,350.00
合 计	4,599,772.85	6,736,711.04

41、所得税

2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
2,716,832.73	2,258,005.91

42、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
劳动(待业、财产)保险费	3,626,693.13
广 告 费	11,818,262.96
销售大承包费	10,501,275.20
运 费	7,004,377.36
差 旅 费	2,704,737.50
促销费	9,328,292.80

七、母公司财务报表主要项目附注

1、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	307,322,577.74	48.69%	39,951,935.11	316,259,660.80	49.92%	41,113,755.90
1至2年	130,355,854.70	20.65%	16,946,261.11	111,784,715.46	17.65%	14,532,013.01
2至3年	28,215,083.28	4.47%	3,667,960.82	30,737,670.49	4.85%	3,995,897.16
3年以上	165,308,538.56	26.19%	21,490,110.01	174,708,084.59	27.58%	22,712,051.00
合 计	631,202,054.28	100.00%	82,056,267.05	633,490,131.34	100%	82,353,717.07

(2) 应收帐款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款

2、其他应收款

(1) 账龄分析

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	253,623,976.39	49.80%	32,971,116.93	271,792,126.07	48.24%	35,332,976.39
1至2年	52,751,400.42	10.36%	6,857,682.05	59,448,341.32	10.55%	7,728,284.37
2至3年	25,061,623.29	4.92%	3,258,011.03	24,019,124.41	4.26%	3,122,486.17
3年以上	177,867,022.29	34.92%	23,122,712.90	208,167,163.54	36.95%	27,061,731.26
合 计	509,304,022.39	100.00%	66,209,522.91	563,426,755.34	100%	73,245,478.19

(2) 其他应收款中含有本公司一大股东东北制药集团公司

142,669,911.29 元。

(4) 其他应收款大幅下降的原因为 2003 年上半年收到东北制药集团公司偿还欠款。

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	78,915,422.49		4,645,058.73	74,270,363.76	13,280,990.61
合 计	79,187,202.49			74,542,143.76	13,280,990.61
减值准备	13,280,990.61			13,280,990.61	
净 值	65,906,211.88			61,261,153.15	

(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
沈阳星港制药有限公司		100	43,309,291.43	38,831,376.09		40,461,364.27	
克达制药有限公司		99	21,780,000.00			3,015,070.55	

东药精细化工有限公司	8	60	480,000.00	596,790.43		596,790.43	
沈阳东宇矿泉水公司		56	2,780,000.00	2,780,000.00	2,780,000.00	2,780,000.00	2,780,000.00
罗士安装公司		50	275,000.00	410,457.28		410,457.28	
东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
沈阳沙诺国际广告公司		25	1,234,035.00				
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
东巴公司		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	1,000,000.00		1,000,000.00	
沈阳国际信托投资公司			1,099,918.20	1,099,918.20		1,099,918.20	
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	500,000.00
沈阳兽药厂			312,681.88	312,681.88		312,681.88	
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	135,772.00	135,772.00	135,772.00	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
教育基金入股			40,000.00	30,000.00		30,000.00	
北京制药联合开发公司			20,000.00	20,000.00		20,000.00	
沈阳市安全装备开发公司			20,000.00	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	
营口市熊岳制药厂			300,000.00	300,000.00		300,000.00	
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	
海南制药厂			429,031.94	429,031.94		429,031.94	
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	200,000.00		200,000.00	
			联建				
市政府北京办事处		股金	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
星达营养品有限公司		60	1,879,200.00	1,643,721.95	867,288.45	1,643,721.95	867,288.45
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
星业实业总公司		100	244,240.00	244,240.00		244,240.00	
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	59,905.61	307,477.68	590,000.00

安提瓜项目	70	6,967,579.34	6,967,579.34		6,967,579.34
合计		107,472,541.77	74,270,363.76	13,280,990.61	78,915,422.49 13,280,990.61

(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
沈阳星港制药有限公司	43,309,291.43		-1,629,988.18	-4,477,915.14
克达制药有限公司	21,780,000.00		-3,015,070.55	-21,780,000.00
沈阳东宇矿泉水公司	2,780,000.00			
罗士安装公司	275,000.00			135,457.28
东药维生化工有限公司	250,000.00			-250,000.00
毛里求斯	1,500,000.00			
东药精细化工有限公司	480,000.00			116,790.43
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			
星达营养品有限公司	1,879,200.00			-235,478.05
马氏保健品总公司	5,658,049.79			-495,897.04
星业实业总公司	244,240.00			
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
安提瓜项目	6,967,579.34			
合计	86,346,487.56		-4,645,058.73	-27,233,142.81

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	
	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
产品销售	555,442,998.19	423,428,153.07	384,927,143.37	288,779,224.98	170,515,854.82	134,648,928.09
商品销售	205,816,507.20	234,466,563.18	185,729,357.17	219,290,910.75	20,087,150.03	15,175,652.43
合 计	761,259,505.39	657,894,716.25	570,656,500.54	508,070,135.73	190,603,004.85	149,824,580.52

5、投资收益

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
股票投资收益		
债权投资收益	12,955.75	
成本法核算的公司分配的利润	670,927.32	61,579.26
权益法核算被投资单位权益变化	-4,645,058.73	-1,736,007.59
股权投资转让收益		
合 计	-3,961,175.66	-1,674,428.33

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 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	国有	陈钢	
沈阳东药克达 制药有限公司	沈阳市	药品制剂、医用保健品	子公司	有限责任	孙景成	
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	
沈阳罗士安装 维修服务有限 公司	沈阳市经济技 术开发区昆明 湖街	机械设备、电器仪表、水 暖小型土建工程设计、安 装和维修服务	子公司	中外合资	罗懿慧	
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

公司名称	年初数	本年增加数	单位: 人民币万元	
			本年减少数	年末数
东北制药集团有限责任公司	73,159.00			73,159.00
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	80
沈阳罗士安装维修服务有限公司	10 万美元	10 万美元
沈阳星源洗涤服务有限公司	50	50
沈阳一药动物药品有限公司	60 万美元	60 万美元
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

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	%
东北制药集团公司	18252	60.08					18252	60.08
沈阳东药克达制药有限公司	2178	99.00					2178	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
沈阳罗士安装维修服务有限公司	5 万美元	50.00					5 万美元	50.00
沈阳星源洗涤服务有限公司	24.42	100					24.42	100
沈阳一药动物药品有限公司	36 万美元	60					36 万美元	60
沈阳星港制药有限公司	6,206.30	100					6,206.30	100

4、不存在控制的关联方

公司名称	与本公司的关系	备注
东北制药集团财务公司	受股份公司关键管理人员控制的公司	其法定代表人为股份公司董事会秘书刘亚英
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	

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			
	2003 年 1-6 月 销售金额	占 2002 年 1-6 月	2002 年 1-6 月 销售金额	占 2002 年 1-6 月

		销售百分 比 (%)		销售百分 比 (%)
东北制药集团公司	4,660,951.72	0.61	70,245,071.60	10.43
东药集团丹东前进制药有限公司			10,859,055.98	1.62
合 计	4,660,951.72	0.61	81,104,127.58	12.05

(2) 采购货物

企 业 名 称	2003 年 1-6 月采 购金额	占 2003 年 1-6 月 采购百分 比 (%)	单位: 人民币元	
			2002 年 1-6 月采 购金额	占 2002 年 1-6 月 采购百分 比 (%)
东北制药集团公司			6,676,658.24	0.95%
沈阳东北药维生化工有限公 司	57,573,557.42	8.46%	35,785,300.82	5.48%
沈阳东港制药有限公司	10,513,620.46	1.74%	9,444,676.92	1.63%
合 计	68,087,177.88	10.21%	51,906,635.98	8.06%

6、关联方应收应付款项余额

项目和单位	2003 年 6 月末余 额	占该项目总 额的比例 (%)	单位: 人民币元	
			2002 年末余额	占该项目总 额的比例 (%)
应收账款：				
东药集团丹东前进制药有限公司	7,474,006.83	1.15	9,448,706.83	1.44
其他应收款：				
东北制药集团公司	142,669,911.29	29.74	289,810,364.86	44.15
东北制药集团财务公司	33,829,105.00	7.05	33,829,105.00	5.15
沈阳东北药维生化工有限公司	10,545,179.85	2.20	9,845,375.77	1.50
东北制药总厂第三产业总公司	2,669,473.84	0.56	2,619,998.54	0.40
东药集团丹东前进制药有限公司	2,298,728.00	0.48	480,996.50	0.07
沈阳马氏医药保健品总公司	21,459,189.87	4.47	21,459,189.87	3.27
沈阳东港制药有限公司	11,472,490.89	2.39	37,130,504.58	5.66
合 计	215,268,478.74	44.88	395,175,535.12	60.20
短期借款				
东北制药集团财务公司	119,290,000.00	13.32	119,290,000.00	13.02

7、其他事项

(1) 公司对东北制药集团公司产生的其他关联交易如下：

单位：人民币元

项目名称	2003 年 1—6 月	2002 年 1—6 月	备注
1、供应原材料	104,951,423.40	108,094,283.24	以成本价供应
2、供应水、电、汽	43,620,317.00	42,016,301.40	以成本价供应
3、代建在建工程	385,295.89	130,128.00	以成本价划转
4、分摊管理费用	44,943,546.69	21,031,424.14	以收入比例分摊
5、代付财务费用	19,745,012.31	24,038,063.19	
6、代扣、代缴税金			
销项税	16,335,257.62	31,760,327.12	
进项税	430,741.3	35,553,628.44	增值税由股份公司统一申报
进项税转出	52,589.63	3,211,582.83	
城建税	12,058.59	7,608.88	
教育费附加	6,890.62	4,347.93	
7、代付、代提工资及福利费	10,306,705.04	15,789,024.79	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) 其他

公司名称	项目	2003 年 1—6 月	2002 年 1—6 月	备注
沈阳东北药维生化工有限公司	公司提供动力费	5,373,502.23	3,363,793.04	制药总厂
沈阳东北药维生化工有限公司	在总厂领用原材料及低值易耗品	45,458,766.5	7,844,210.36	不含税价
沈阳东港制药有限公司	公司提供动力费	677,704.95	610,058.56	制药总厂
沈阳罗士安装维修服务有限公司	罗士提供劳务	6,221,334.38	2,405,328.25	制药总厂

九、或有事项

公司无需披露的重大或有事项。

十、承诺事项

公司无需披露的承诺。

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

公司无需披露的重要事项。

7.3.1 与 2002 年年度相比，报告期内未出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正。

7.3.2 与 2002 年度相比，报告期内财务报表合并范围没有发生重大变化。

第八节 备查文件

- 8.1 载有董事长、总经理、财务总监签名的半年度报告文本；
- 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报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 8.4 《公司章程》文本；
- 8.5 其他有关资料。

董事长：陈 钢

总经理：董增贺

财务总监：邹本伟

东北制药集团股份有限公司董事会

2003 年 8 月 25 日