



**通化东宝药业股份有限公司**

**600867**

**2011 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、 股本变动及股东情况 .....	6
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	10
六、 公司治理结构 .....	14
七、 股东大会情况简介 .....	20
八、 董事会报告 .....	21
九、 监事会报告 .....	36
十、 重要事项 .....	37
十一、 财务会计报告 .....	44
十二、 备查文件目录 .....	135

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中准会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	李一奎
主管会计工作负责人姓名	王君业
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李凤芹

公司负责人李一奎、主管会计工作负责人王君业及会计机构负责人（会计主管人员）李凤芹声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	通化东宝药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	通化东宝
公司的法定英文名称	TONGHUA DONGBAO PHARMACEUTICAL CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	THDB
公司法定代表人	李一奎

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王君业	谷丽萍
联系地址	吉林省通化县东宝新村证券部	吉林省通化县东宝新村证券部
电话	0435-5088025	0435-5088126
传真	0435-5088002	0435-5088002
电子信箱	thdbwjy@qq.com	dbzq@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	吉林省通化县东宝新村
注册地址的邮政编码	134123
办公地址	吉林省通化县东宝新村
办公地址的邮政编码	134123
公司国际互联网网址	http://www.thdb.com
电子信箱	glp@thdb.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	通化东宝	600867	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1992 年 12 月 28 日	
公司首次注册登记地点	吉林省通化县东宝新村	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 6 月 15 日
	公司变更注册登记地点	吉林省通化县东宝新村
	企业法人营业执照注册号	220500000013331
	税务登记号码	220521244578300 号
	组织机构代码	24457830-0
公司聘请的会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	423,122,587.45
利润总额	426,886,336.79
归属于上市公司股东的净利润	363,981,453.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,106,592.28
经营活动产生的现金流量净额	-55,073,617.35

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-214,031.55	详见合并财务报表注释 34、35 营业外收入、营业外支出的解释说明	120,366.95	-28,456,634.19
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,205,252.82	详见合并财务报表注释 34、营业外收入科目的解释说明	10,520,000.00	27,950,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			100,190,444.73	26,353,344.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-227,471.93	详见合并财务报表注释 34、35 营业外收入、营业外支出的解释说明	-2,150,198.98	-398,046.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	396,580,251.34	详见合并财务报表注释 33、投资收益②的解释说明	30,788,471.79	
少数股东权益影响额				183,739.02
所得税影响额	-59,469,139.59		-14,885,444.99	-3,671,236.86
合计	340,874,861.09		124,583,639.50	21,961,166.28

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	784,499,202.67	637,797,301.40	23.00	573,853,265.44
营业利润	423,122,587.45	190,369,973.61	122.26	56,866,430.62
利润总额	426,886,336.79	198,860,141.58	114.67	84,608,993.74
归属于上市公司股东的净利润	363,981,453.37	178,365,254.14	104.07	77,904,360.81

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,106,592.28	53,781,614.64	-57.04	55,943,194.53
经营活动产生的现金流量净额	-55,073,617.35	160,399,345.34	-134.34	166,196,168.07
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	2,377,343,340.54	2,186,335,470.31	8.74	2,251,192,038.10
负债总额	299,373,546.68	453,749,467.12	-34.02	624,084,873.90
归属于上市公司股东的所有者权益	2,046,027,171.45	1,699,645,175.38	20.38	1,593,299,467.18
总股本	776,212,521.00	574,972,238.00	35.00	479,143,532.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.47	0.31	51.61	0.16
稀释每股收益 (元 / 股)	0.47	0.31	51.61	0.16
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.47	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.03	0.09	-66.67	0.12
加权平均净资产收益率 (%)	19.43	10.6	增加 8.83 个百分点	5.44
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.36	3.2	减少 1.84 个百分点	3.9
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.07	0.27	-125.93	0.35
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.64	2.96	-10.81	3.33
资产负债率 (%)	12.59	20.75	减少 8.16 个百分点	27.72

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产公允价值变动	23,580,600.00	5,820,600.00	17,760,000.00	2,664,000.00

合计	23,580,600.00	5,820,600.00	17,760,000.00	2,664,000.00
----	---------------	--------------	---------------	--------------

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	198,503,542	34.52			69,476,240		69,476,240	267,979,782	34.52
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	376,468,696	65.48			131,764,043		131,764,043	508,232,739	65.48
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	574,972,238	100.00			201,240,283		201,240,283	776,212,521	100.00

股份变动的批准情况:

(1)2011 年 4 月 13 日, 公司召开第六届董事会第十七次会议, 审议通过了公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案。

(2)2011 年 5 月 6 日, 公司召开了 2010 年度股东大会, 审议通过了公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案。以 2010 年末总股本 574,972,238 为基数, 向全体股东以资本公积金每 10 转增 3.5 股股份, 共计转增 201,240,283 股。

(3)2011 年 5 月 30 日, 公司披露了 2010 年资本公积转增股本有实施公告, 股权登记日为 2011 年 6 月 7 日, 除权日为 2011 年 6 月 8 日, 新增股份上市日为 2011 年 6 月 9 日。

(4)2011 年 6 月 8 日, 中准会计师事务所有限公司出具了中准验字[2011]2023 号的验资报告, 截至 2011 年 6 月 8 日止, 公司变更后的注册资本人民币 776,212,521 元、累计实收资本(股本)人民币 776,212,521 元。

(5)2011 年 6 月 15 日, 公司披露了股改限售流通股上市公告, 本次限售流通股上市数量为 267,979,782 股, 系公司大股东东宝实业集团有限公司全部股份, 本次上市后限售流通股剩余数量为 0 股。

股本变动结构表:

单位:股

单位: 股		本次上市前	变动数	本次上市后
有限售条件的流通股份	其他境内法人持有股份	267,979,782	-267,979,782	0
	有限售条件的流通股份合计	267,979,782	-267,979,782	0
无限售条件的流通股份	A 股	508,232,739	267,979,782	776,212,521
	无限售条件的流通股份合计	508,232,739	267,979,782	776,212,521
股份总额		776,212,521	/	776,212,521



## 2、限售股份变动情况

本公司无限售股份变动情况。

### (二) 证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发生与上市情况。

#### 2、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### (三) 股东和实际控制人情况

#### 1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		82,531 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		84,210 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
东宝实业集团有限公司	境内非国有法人	34.52	267,979,782	69,476,240	0	质押 245,875,472
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.55	11,999,744			未知
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	1.37	10,622,780			未知
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	其他	0.64	4,989,511			未知
国信—招行—国信金理财收益互换（多策略）集合资产管理计划	其他	0.63	4,908,522			未知
安徽省高速公路控股集团有限公司	其他	0.61	4,725,000			未知
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	其他	0.58	4,511,894			未知
浙江安易投资管理有限	其他	0.49	3,788,000			未知

公司					
浙江海源投资有限公司	其他	0.42	3,297,224		未知
黄毅明	其他	0.40	3,131,880		未知
前十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的数量	股份种类	
东宝实业集团有限公司			267,979,782	人民币普通股	
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金			11,999,744	人民币普通股	
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金			10,622,780	人民币普通股	
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金			4,989,511	人民币普通股	
国信—招行—国信金理财收益互换（多策略）集合资产管理计划			4,908,522	人民币普通股	
安徽省高速公路控股集团有限公司			4,725,000	人民币普通股	
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金			4,511,894	人民币普通股	
浙江安易投资管理有限公司			3,788,000	人民币普通股	
浙江海源投资有限公司			3,297,224	人民币普通股	
黄毅明			3,131,880	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司大股东与其他股东之间不存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		

## 2、 控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东情况

○ 法人

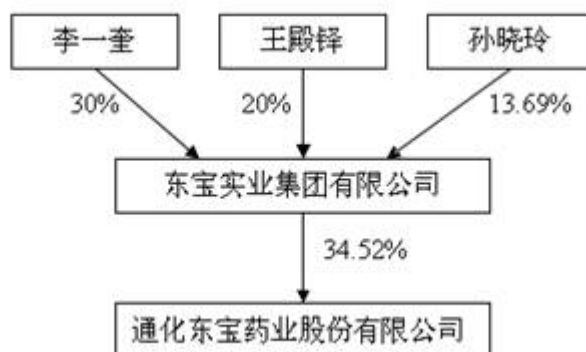
单位：元 币种：人民币

名称	东宝实业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	李一奎
成立日期	2001 年 1 月 8 日
注册资本	259,000,000
主要经营业务或管理活动	建筑材料、机械设备购销；进口（国家限定一、二类商品除外）生产所需原辅材料、机械设备零配件；企业经营本企业或本企业成员企业（名单见附件）、自产产品及相关技术出口业务；经营本企业或本企业成员企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口业务；承办中外合资经营合作生产及开展“三来一补”业务；项目投资（需要国家法律法规审批，而未取得审批的，不得经营）。

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李一奎	董事长	男	61	2011年5月6日	2014年5月6日	381,929	515,604	资本公积金转增	48.78	否
李聪	董事、总经理	男	48	2011年5月6日	2014年5月6日	62,400	84,240	资本公积金转增	28.32	否
王君业	董事、总会计师、董秘	男	47	2011年5月6日	2014年5月6日				19.74	否
冷春生	董事、副总经理	男	38	2011年5月6日	2014年5月6日				17.76	否
李凤芹	董事、财务部经理	女	52	2011年5月6日	2014年5月6日				11.285	否

韩杰	董事	女	55	2011年5月6日	2014年5月6日				7.92	是
高其品	独立董事	男	60	2011年5月6日	2014年5月6日				3.00	否
李丽	独立董事	女	56	2011年5月6日	2014年5月6日				3.00	否
蔡丽东	独立董事	男	43	2011年5月6日	2014年5月6日				3.00	否
程建秋	监事会主席	男	50	2011年5月6日	2014年5月6日	28,392	38,000	资本公积金转增本公积金转增	7.92	是
王殿铎	监事	男	54	2011年5月6日	2014年5月6日	40,014	54,019	资本公积金转增本公积金转增	7.92	是
何明利	职工监事	男	50	2011年5月6日	2014年5月6日				8.85	否
陈红	总工程师	男	38	2011年5月6日	2014年5月6日	252	340	资本公积金转增	17.16	否

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 李一奎：正高级工程师，现任东宝实业集团有限公司董事长、通化东宝药业股份有限公司董事长。

(2) 李聪：曾任通化东宝药业股份有限公司甘舒霖市场销售总监、总经理助理，现任公司总经理。

(3) 王君业：高级会计师，现任通化东宝药业股份有限公司总会计师、董事会秘书。

(4) 冷春生：正高级工程师，现任公司副总经理，主要负责公司重组人胰岛素及胰岛素类似物开发、生产和基因工程药物其它品种的科研工作。

- (5) 李凤芹：高级会计师，现任通化东宝药业股份有限公司财务部经理。
- (6) 韩杰：高级会计师，现任东宝实业集团有限公司财务部经理。
- (7) 高其品：博士生导师、大学教授，现任长春中医药大学研发中心主任。
- (8) 李丽：高级会计师，硕士，现任长春理工大学校长助理，分管财务工作。
- (9) 蔡丽东：法学教授，博士，现任吉林大学法学院教授、副院长。
- (10) 程建秋：高级经济师，现任东宝实业集团有限公司总经理、党委副书记。
- (11) 王殿铎：政工师，曾任东宝实业集团有限公司党群部主任，现任东宝实业集团有限公司工会副主席。
- (12) 何明利：政工师，现任通化东宝药业股份有限公司车队队长。
- (13) 陈红：高级工程师，现任公司总工程师，主要负责公司新产品与新技术的研究与开发工作。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
李一奎	东宝实业集团有限公司	董事长	2001 年 1 月一至今	否
程建秋	东宝实业集团有限公司	总经理	2007 年 1 月一至今	是
韩 杰	东宝实业集团有限公司	财务部经理	2001 年 1 月一至今	是
王殿铎	东宝实业集团有限公司	工会副主席	2006 年 10 月一至今	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期期间	是否领取报酬津贴
高其品	长春中医药大学	研发中心主任	/	是
李丽	长春理工大学	校长助理，分管财务工作	/	是
蔡丽东	吉林大学	教授、副院长	/	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事及高级管理人员的报酬由公司薪酬委员会制定方案提交董事会审议通过,并经股东大会审核批准。 公司监事报酬由股东大会审核批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事及高级管理人员的报酬,由公司第七次股东大会决定;经2009年度股东大会审议通过了关于调整董事、监事津贴的议案。公司独立董事津贴,经第三届董事会第九次会议审议通过:独立董事津贴标准为人民币每人3万元/年(含税)。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员的报酬2011年实际支付184.655万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈红	董事、总工程师	离任	不再担任董事,继续担任高管人员
杜婕	独立董事	离任	到期离任
华玉强	独立董事	离任	到期离任

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,874
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
财务人员	36
技术人员	304
行政人员	182
销售人员	738
生产人员	614
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大学以上文化	385
大专文化	544
中专文化	178
高中以下	767

## 六、 公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

#### 1、 公司运作情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》等相关法律法规及中国证监会及上海证券交易所的有关文件的要求，严格规范企业运作,不断完善法人治理结构,加强信息披露质量。

(1) 关于股东与股东大会：公司股东大会的召集、召开程序符合《公司法》等相关法律、法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求。公司常年法律顾问出席会议并对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，确保所有股东都享有平等的地位和权利。

(2) 关于控股股东与上市公司：公司具有独立的机构、业务及自主经营能力，与控股股东人员、资产、财务方面完全分开。报告期内未发生控股股东占用本公司资金的现象，控股股东的行为规范。

(3) 关于董事与董事会：公司董事会由 9 名董事组成，其中 3 名独立董事。董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会，除战略委员会以外的其他三个委员会均由独立董事担任召集人。公司独立董事的专业结构较为完善，主要为财务、法律、医药咨询以及金融管理等方面的专家。公司董事能够根据《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》及各专门委员会工作细则等制度，以认真负责的态度出席董事会，对所议事项明确表达意见，忠实履行职责，有效促进了董事会的规范运作和科学决策。

(4) 关于监事与监事会：公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表，选聘程序及会议的召开符合《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的要求。公司监事专业结构合理完善。公司监事会能够根据《监事会议事规则》勤勉尽责，行使监督检查职能，对公司财务状况和经营成果、收购、出售资产情况、关联交易等方面进行监督，维护公司及股东的合法权益。

(5) 关于绩效考评与激励约束机制：公司已建立有效的绩效考核制度和奖励办法，并逐步加以完善；公司将进一步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

(6) 关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、

消费者、供应商等利益相关者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

(7) 关于信息披露与透明度：公司董事会在信息披露工作中坚持及时、真实、准确、完整的原则，始终把依法信息披露放在管理活动中的重要位置。公司已制定了《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》等有关规定，充分保证了信息披露的质量。公司董事会秘书按照有关监管规定及公司制度规定，经董事会授权负责协调和组织公司的信息披露工作，以及负责与投资者、监管机构及媒体的联络工作。

(8) 关于关联交易的问题：根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，公司制定并严格执行《关联交易管理制度》，提高公司关联交易的规范性。在对关联交易进行决策时，关联股东及关联董事能够回避表决。公司将始终秉承公平、公开、公正的原则，严格履行关联交易决策程序和信息披露义务，保证关联交易的公允性。

(9) 关于同业竞争问题：公司按照监管要求，本着有利于长远发展和维护中小股东利益的原则，避免同业竞争问题。

## 2、公司治理专项活动开展情况

根据《证券法》、《上市公司现场检查办法》，中国证监会吉林监管局于 2010 年 10 月至 11 月对公司的规范运作情况和财务情况进行了现场检查，并于 2011 年 1 月 19 日向本公司下达了《关于对通化东宝药业股份有限公司责令改正的决定》吉证监发 [2011] 16 号文件，要求公司对存在的问题进行整改。

根据上海证券交易所《股票上市规则》的规定，公司于 2011 年 1 月 21 日将《关于收到吉林监管局责令改正决定书》，在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上披露。

2011 年 2 月 28 日公司召开了第六届董事会第十六次会议，审议通过了《关于吉林监管局现场检查整改报告》的议案，并于 2011 年 3 月 1 日将此项议案在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上披露。针对《关于对通化东宝药业股份有限公司责令改正的决定》吉证监发 [2011] 16 号文件，公司高度重视，积极组织公司董事、监事、高级管理人员以及相关部门和人员对所列的整改



内容和要求进行了逐项落实和部署，并对照《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》等法律法规以及《公司章程》的有关规定，公司进行了全面、切实、有效的整改。

为进一步提高公司治理水平，规范董事会秘书的选任和履职工作，根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法》等法律法规和其他规范性文件，公司于 2011 年 5 月 23 日修订了《董事会秘书工作制度》，提高上市公司治理和规范运作的水平，保护投资者的利益。

公司于 2011 年 4 月 13 日经第六届董事会第十七次会议审议通过了修订《内幕信息知情人管理制度》、以加强内幕信息知情人管理制度执行情况的披露，杜绝内幕交易；同时为强化信息披露责任意识，提高年报信息披露质量要求，完善信息披露管理制度，建立年报信息披露重大差错责任追究机制，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露质量和透明度。

公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和其他法律和行政法规的要求，不断提高规范运作水平，加强规范运作能力，深入细致的开展法律法规和各项制度的学习，保证信息披露的质量，进一步加强内部控制制度的建设和完善，使公司在良好的环境下规范运作、科学管理，切实维护公司及全体股东的合法权益，实现公司持续、健康、稳定发展。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李一奎	否	8	7	1	0	0	否
李聪	否	8	4	4	0	0	否
王君业	否	8	7	1	0	0	否

冷春生	否	8	6	2	0	0	否
陈红	否	3	3	0	0	0	否
韩杰	否	5	4	1	0	0	否
李凤芹	否	8	7	1	0	0	否
高其品	是	8	3	5	0	0	否
杜婕	是	3	2	1	0	0	否
华玉强	是	3	2	1	0	0	否
李丽	是	5	1	4	0	0	否
蔡立东	是	5	1	4	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	4

## 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

根据中国证监会及其它相关规定的要求，公司已建立了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》。

公司《独立董事工作制度》主要从任职条件和独立性，独立董事的提名、选举和更换，独立董事享有的特别职权及发表独立意见等作出了详细规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事应在公司年报编制和披露过程中切实履行独立董事的责任和义务，勤勉尽责地开展工作等方面作了规定。

报告期内，独立董事本着对公司及全体股东诚信和认真负责的态度，按照法律法规的要求，认真负责的参加了公司的董事会和股东大会，对公司的长远发展和管理出谋划策，对公司的对外担保情况、日常关联交易、出售参股公司股权等重大事项发表了独立意见，有效的维护了广大中小股东的利益，为公司健康、持续、稳定的发展起到了积极的作用。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司业务独立于大股东单位，有着独立完整的业务和自主经营能力。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面独立，总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬。
资产方面独立完整情况	是	本公司资产完整，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，产供销系统完整独立。
机构方面独立完整情况	是	公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会等机构独立运作
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立开户，独立纳税。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司已按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，设立了董事会、监事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织机构，各部门职责明确、分工合理；公司目前正在根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的相关要求，以及《公司法》，《证券法》等相关法律法规的规定，结合本公司所属行业特点和实际经营情况，对公司内部控制体系进行进一步的完善，以提高公司管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作、提高公司竞争力，实现可持续发展。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司对照上海证券交易所《上市公司内部控制指引》和财政部《企业内部控制制度基本规范》等相关规定进行检查，公司已经制定了比较完备的内部控制制度体系。 公司拟根据内部控制规范实施工作方案，在 2012 年实施全面内控体系建设。
内部控制检查监督部门的设置情况	1、公司董事会对公司内部控制的建立健全、有效实施及检查监督工作负责，并保证内部控制相关信息披露内容的真实、准确、完整。 2、公司董事会审计委员会监督公司内部控制的建立健全及实施，指导、审查和评价公司的内部控制工作。 3、公司审计部具体负责内部控制的日常检查监督工作。

<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司制定了《内部审计管理制度》、《审计委员会工作细则》等制度，设立了内部审计部门，并已开展内部控制自我评价工作，报告期内公司审计部根据内部控制管理要求就内部控制和财务收支等情况进行跟踪监督检查，加强风险防范，确保公司稳步发展。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>董事会下设审计委员会，成员多数为独立董事，并且委员会召集人由具有财会知识的专业人士担任，对公司生产经营和内部管理进行定期与不定期的审查，并向董事会报告审查结果，提出整改意见，强化内部控制，对内部监督中发现的重大缺陷，追究相关责任单位和责任人的责任，以适应公司的发展需要。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>公司按照《企业管理准则》、《企业管理制度》等相关法律法规的规定进行财务核算，制定了《财务管理制度》、《资金管理办法》、《固定资产管理办法》、《公司筹资管理制度》、《财务人员岗位责任制度》等以及工作中所遵循的流程，具体有《现金支出审批流程》、《款项支付审批流程》、《成本核算流程》、《固定资产核算流程》、《企业预算编制流程》、《会计核算、报表流程》、《贷款流程》、《材料核算流程》等，公司基本建立了一套与公司财务信息相关的、符合目前公司实际情况的、较为合理的内部控制制度及工作流程，并严格执行。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。截止本报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。 公司将会根据业务发展需要逐步修订及完善公司内部控制制度，并随着情况的变化及时加以调整，从而进一步提高公司治理水平，全面落实公司内部控制制度的建立健全、贯彻实施及有效监督。增强防范风险能力，为公司健康快速发展提供保障。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立了公正、透明的董事、监事及高级管理人员的绩效考评体系，董事会下设薪酬委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定，并向董事会报告。公司在实施的过程中，仍会积极探索建立符合公司需求的高管人员激励和约束机制。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司于 2010 年 4 月 13 日召开的第六届董事会第十次会议，审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

**七、 股东大会情况简介**

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010年度股东大会	2011年5月6日	上海证券报	2011年5月7日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011年第一次临时股东大会	2011年3月18日	上海证券报	2011年3月19日
2011年第二次临时股东大会	2011年5月13日	上海证券报	2011年5月14日

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1. 报告期内公司经营情况

2011 年，面对复杂多变的外部形势和日趋激烈的市场竞争，公司认真贯彻落实董事会制定的总体发展战略，积极应对医药行业的政策变化，继续加强资源整合力度，增强全员竞争意识，提升公司管理水平。不断完善研发体系，开发优势品种，推行新版 GMP 管理，提高产品质量，同时紧紧围绕国家医改重点发展基层的医改思路，不断深化营销网络，抓好各品种的销售工作，企业保持了健康稳定的发展态势。2011 年公司实现营业收入为 78,449.92 万元，比上年同期增长 23.00%；实现利润总额 42,688.63 万元，比上年同期增长 114.67%；实现归属于母公司所有者的净利润 36,398.14 万元，比上年同期增长 104.07%。

#### 2011 年公司主要完成了以下工作：

##### 1、紧紧围绕发展基层的医改思路，确保销售稳定增长。

(1) 2011 年根据国家医改重点发展基层的医改思路，结合公司重组人胰岛素产品较高性价比的特点，重组人胰岛素在基层市场发展潜力很大。公司继续把重点放在地县级市场和社区，市场活动都聚焦在基层，由于基层地域比较大，公司按计划增加了 50% 多的销售人员，确保基层销售覆盖，以上措施确保了销售继续良好增长。

(2) 结合新甘舒霖笔上市，在全国专业大会及各地上市会大力宣传甘舒霖笔，加大销售人员对客户面对面演示介绍，到目前为止甘舒霖笔已经是公认目前国内市场最好的胰岛素注射笔。

(3) 在组织专家参加国内大型学术会议同时，去年 12 月组团参加了 IDF（国际糖尿病联盟）年会，这是中国企业第一次组团参加 IDF，此次参会取得巨大成功，在国内外都取得很好的反响。在现在的国内内分泌糖尿病领域，已经认同通化东宝是一流的糖尿病药品生产企业。是非常成功的进行真正专业化学术推广的国内企业，行业地位达到了一个新高度。

(4) 经国家权威机构鉴定，通化东宝重组人胰岛素质量，疗效同进口产品一致，国家发改委把国产人胰岛素和进口人胰岛素定统一最高零售价，在改革开放以来的药品定价历史上具有里程碑的意义，这是对国产优质产品最大的肯定。

(5) 中药专业化销售队伍在 2011 年初步成形，中药主要品种镇脑宁以前主要在基层销售，由于没进国家基药目录，面临淘汰、销售大幅度下降的局面，新成立的中药销售队伍把镇脑宁重新定位，加大在地县级医院的专业化推广，让广大客户认识到镇脑宁是经过 20 多年临床检验，性价比最高的心脑血管系统的品牌中药，所以在 2011 年各地基药执行相对严格情况下，镇脑宁销售没有下降还稍有增长。

**2、技术创新、新产品开发在申报生产、申报临床、获得临床批件及项目申报等方面都取得了目标进度。**

**(1)研发产品取得成效。**公司始终立足自主创新，建设基因工程蛋白质药物国际化生产基地，开展欧盟认证工作。建立具有可持续发展能力的药物创新技术平台，开发一系列具有原创自主知识产权的创新蛋白质药物，推出有国际专利技术的重大产业化生物医药成果。

1) 公司在本年度已开始 4 种胰岛素类似物的研究与开发，包括甘精胰岛素(商品名：长舒霖)、门冬胰岛素(商品名：锐舒霖)、地特胰岛素(商品名：平舒霖)、赖脯胰岛素(商品名：速舒霖)，共计 20 个规格。现在已经完成了全部的生产工艺研究，甘精胰岛素、门冬胰岛素完成了临床前全部工作，已开始申报临床，其他的胰岛素类似物也将陆续进行申报注册。

2) 2011 年公司附属公司厦门特宝生物工程股份有限公司研发的 I 类新生物制品取得成效：

A、Y 型 PEG 化重组人干扰素  $\alpha$  2b 注射液 (I 类)，2011 年完成用于治疗慢性乙型肝炎和慢性丙型肝炎的 II 期临床研究；

B、Y 型 PEG 化重组人粒细胞刺激因子注射液 (I 类)，2011 年完成 I 期临床研究；

C、Y 型 PEG 化重组人生长激素注射液 (I 类)，2011 年开展 I 期临床研究；

D、Y 型 PEG 化重组人干扰素  $\alpha$  2a 注射液 (I 类)，2011 年完成 I 期临床研究，申请 II、III 期临床研究。

3) 本年度公司在研品种镇脑宁的二次开发、前列康颗粒，均取得了阶段性成果。

**(2) 高新技术企业复审工作取得预期成果。**公司通过了吉林省高新技术企业复审，有效期三年（有效期至 2013 年 12 月 31 日），公司将继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。

**(3) 积极申报科技成果。**报告期重组人胰岛素吨级产业关键技术创新与应用获得吉林省科学技术进步一等奖。此外，公司在知识产权保护方面，还获得了药物及药物泡制方法发明专利授权 2 项；申请新注册商标 4 枚。

**(4) 积极运作重组人胰岛素欧盟注册。**通化东宝药业股份有限公司胰岛素在欧盟的注册全权委托瑞典的瑞康生命科学有限公司进行操作。

1) 胰岛素制剂的理化对比试验研究已经完成。理化对比试验研究的结果表明：通化东宝的胰岛素与其对照品“优泌林“没有差异。瑞康公司委托的外包公司（CRO）已经完成理化对比试验，瑞康公司正在继续进行稳定性试验研究。

2) 瑞康公司委托的外包公司（CRO）已经完成胰岛素制剂的药理试验研究，研究的结果表明：通化东宝的胰岛素与其对照品没有差异。

3) 瑞康公司委托的外包公司（CRO）已经完成胰岛素制剂的毒理试验研究，研究的结果表明：通化东宝的胰岛素与其对照品药物的代谢动力学毒理试验结果没有差异。

### **3、生产、质量管理工作开展情况**

**(1) 全面完成环境、安全、技术改造和节能减排目标任务。**

公司本着建设资源节约型、环境友好型企业的原则，积极响应国家规划，承担社会责任，以科技创新，加强企业管理，同时优化工艺，提高产品质量。

本年度 ISO14001 环境管理体系认证通过了复评审核，标志着企业的发展与环境管理体系同步进行。

本年度清洁生产通过了现场审核，认定在计量管理，节能降耗等环节，均做到了先进的设备设施，达到了管理和执行记录的实时联动。

生产环节适时对设备进行优化和更新，通过技术改造，使节能管理、清洁生产有组织、有计划地在公司运行。

**(2) 质量管理方面，**公司加强了内部 GMP 管理工作，公司 GMP 审查小组按计划对公司进行 GMP 内审，通过内审及时督促公司严格按照 GMP 标准加强内部质量管理工作，为公司执行新版药品 GMP 规范打下基础。



#### 4. 完善用人机制，增进企业员工归属感

2011 年，公司大力推动人才智力与企业发展有机结合，让人才流动机制在引才的驱动下落到实处。同时加强后备人才队伍的选拔与培养。建立了报酬、事业、感情激励的留人机制。在薪酬方面建立科学的利益分配机制。坚持效率优先、兼顾公平的原则，突出多劳多得，实现分配政策向优秀人才和关键岗位倾斜，努力实现一流人才，一流业绩，一流报酬。2011 年公司对全员进行上调工资，进一步提高员工待遇，积极调动员工工作的积极性，增进企业员工归属感。

#### 5、公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

#### 6、公司主营业务及其经营状况

##### (1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
药品	697,362,943.36	221,948,152.70	68.17	18.33	14.72	增加 1.00 个百分点
建材	87,136,259.31	73,448,313.03	15.71	79.89	46.93	增加 18.91 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
重组人胰岛素原料药及注射剂等	603,844,298.98	186,485,475.60	69.12	21.44	17.23	增加 1.11 个百分点
镇脑宁胶囊	77,324,649.30	27,628,191.80	64.27	6.45	16.75	减少 3.15 个百分点

(2)、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北区	284,743,047.77	41.79
华北区	231,518,273.62	18.57
华东区	75,649,883.68	15.10
华南区	79,219,053.16	32.05
西北区	92,242,966.65	33.69
国外	21,125,977.79	-47.39
合计	784,499,202.67	93.81

(3)、报告期公司资产构成同比发生重大变化的说明

单位:元

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	本年末比上年末增减(%)
货币资金	243,968,698.89	62,775,981.97	288.63
应收票据	20,564,083.40	4,524,760.00	354.48
预付款项	132,388,323.34	68,429,939.81	93.47
可供出售金融资产	17,790,000.00	35,550,000.00	-49.96
长期股权投资	121,105,268.89	173,454,598.25	-30.18
在建工程	12,468.50	106,602,318.22	-99.98
预收款项	12,113,849.67	8,969,531.48	35.06
应交税费	4,263,717.90	20,461,727.38	-79.16
其他应付款	14,291,988.66	20,507,664.98	-30.31
递延所得税负债	873,090.00	3,537,090.00	-75.32

(1) 货币资金增加的主要原因是收到甘李药业有限公司的股权转让款所致。

(2) 应收票据增加的主要原因是本公司药品销售在 12 月份收到的银行承兑汇票尚未到承兑期所致。

(3) 预付款项增加的主要原因是预付通化东宝进出口有限公司的进口材料和设备款项增加所致。

(4) 可供出售金融资产减少的主要原因是通化葡萄酒股份有限公司(股票代码: 600365)股票公允价值变动引起账面价值变动所致。

(5) 长期股权投资减少的主要原因是报告期公司将持有的甘李药业有限公司 29.43%的股权全部转让，报告期将与甘李药业有限公司相关的投资全部予以转销，致使长期股权投资减少。

(6) 在建工程减少的主要原因是：①本期公司以在建工程对北京东宝生物技术有限公司(原名:北京东宝制药有限公司)进行增资,导致在建工程较期初减少。②长春东宝药业有限公司工程转固致使在建工程减少。

(7) 预收款项增加原因是子公司通化东宝环保建材股份有限公司预收建材款增加所致。

(8) 应交税费减少的主要原因是①报告期缴纳了 2010 年度出售通葡股份(股票代码: 600365)产生的应交营业税。②母公司报告期预缴企业所得税所致。

(9) 其他应付款减少的是本期偿还中国高新投资集团有限公司借款 400 万元及其他往来款所致。

(10) 递延所得税负债减少的主要原因是持有的可供出售金融资产公允价值本年度下跌所致。

#### (4)、报告期主要财务数据同比发生重大变化的说明

项目	2011 年度	2010 年度	增减比例(%)
销售费用	281,732,427.00	211,348,436.35	33.30
管理费用	147,880,838.15	104,828,571.59	41.07
财务费用	14,455,540.84	22,540,484.69	-35.87
资产减值损失	23,476,675.54	1,606,489.63	1361.36
投资收益	406,319,127.94	144,124,578.17	181.92
所得税费用	63,903,088.82	25,504,413.55	150.56
归属于母公司所有者净利润	363,981,453.37	178,365,254.14	104.07

(1)销售费用增加的主要原因是公司本期为扩大重组人胰岛素产品的市场占有率，进一步加大对市场开拓费用的投入所致。

(2)管理费用增加的主要原因是公司本期新产品研发费用比上期增加以及处置流动资产损失比上期增加所致。

(3)财务费用减少的主要原因是公司本期偿还长、短期借款本金，致使利息

支出较上期下降较多。

(4)资产减值损失增加的主要原因是公司本期应收款项计提坏账及存货计提跌价准备较上期增加所致。

(5)投资收益增加的主要原因是公司本期将持有的甘李药业有限公司 29.43%的股权全部转让产生投资收益增加所致。

(6)所得税费用增加的主要原因是公司致本期将持有的甘李药业有限公司 29.43%的股权全部转让产生投资收益增加，使本期所得税费用较上期增加较大。

(7)归属于母公司所有者净利润增加的主要原因是公司本期将持有的甘李药业有限公司 29.43%的股权全部转让，导致利润增加。

#### (5)、现金流量分析

项 目	本期数	上期数	增减比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	-55,073,617.35	160,399,345.34	-134.34
投资活动产生的现金流量净额	367,425,529.11	35,713,507.16	928.81
筹资活动产生的现金流量净额	-125,411,035.49	-180,038,410.48	-30.34
现金及现金等价物净增加额	181,192,716.92	16,074,442.02	1027.21

(1) 经营活动产生的现金流量减少主要原因是购买原材料和支付销售费用增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量增加主要原因是收到甘李药业有限公司股权转让款所致。

(3)筹资活动产生的现金流量减少主要原因是偿还借款增加所致。

(4)现金及现金等价物净额增加主要原因是收到甘李药业有限公司股权转让款所致。

### 7、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位:万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资 本	持股比例 (%)	资产规模	净利润
通化东宝环 保建材股份 有限公司	建材	塑钢门窗	12,000	79.24	22,269.3	280.7

厦门特宝生物工程股份有限公司	医药企业	特尔立 rHuGm-CSF、 特尔津 rHuG-CSF、 特尔康重组人白细胞介素-11	10,400	37.238	3,196.7	892.2
通化东宝永健制药有限公司	医药企业	射干利咽口服液、脑血康片、清热解毒口服液、降脂灵颗粒	2,000	95	3,666.9	-780.8
通化统博生物医药有限公司	药品研发	小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药项目建设	1,000	60	1,036.7	-11.3

## 8、 对公司未来发展的展望

### (1) 所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

随着医药工业十二五规划等多项医药行业规划的相继出台,对于新药创新给予了支持和鼓励,也对药品的生产技术、质量安全提出了更高的要求,企业认证和运营成本会相应增加。在继续完善基本药物制度的前提下,不断优化产业结构,促进资源向优势企业集中。其中生物医药行业做为重点产业之一,拥有自主创新能力、自主品牌、高附加值产品、上规模和健全的营销网络以及机制优势的企业提供更多的发展空间。国家出台的相关政策,将使制药产业集中度和行业标准不断提高,促进国内制药企业融入全球医药产业链,推动一体化进程。新版GMP的实施,将有力推动行业开始嬗变。

### (2) 公司 2012 年重点工作和经营计划

2012 年,公司力争实现营业收入 9.5 亿元。通化东宝要适应大趋势,面对日益激烈的市场竞争,公司将继续秉承“坚持自主创新、创造世界品牌”的发展理念,把自主创新能力摆在全部科技工作的突出位置。公司不断提高生物制药、中药现代化的药物的创新能力,将充分享受到医药行业发展所带来的重要机遇。随着医药体制改革的不断深入公司将采取有效的应对措施,保证公司经营目标的实现。

#### ①加强市场营销,提高市场份额。

A、2012 年我们将继续坚持 2011 年的策略,继续和国家医改方向一致,继续坚持基层市场开拓,保持市场开拓的延续性,把多年基层经营在基层市场领先的优势扩大,在基层市场抢占最大的份额。

B、继续适当扩充销售队伍，达到基层县级医院最大覆盖。同时高度关注人胰岛素进入地方基药目录地区的基药招标，争取每一个有人胰岛素基药招标的省市甘舒霖都能中标。

C、继续加强中药销售队伍专业化销售技能培养，确保 2012 年的中药销售增长能达到重组人胰岛素销售增长水平。

D、加快类似物研发和申报工作；加快寻找或开发心脑血管方面的中药品种，提高中药销售队伍的效率。确保公司的可持续发展和持续增长。

## **②推进科技体制创新，开发高端产品，增强企业发展后劲**

公司在新产品研发上要具有前瞻性。2012 年，公司继续将新产品研发作为一项重点工作来抓，完善激励机制。

一是加快胰岛素类似物研发和申报工作，加强企业持续自主创新能力，优化产品结构，提升企业核心竞争力；

二是继续将厦门特宝生物工程股份有限公司作为高端技术产品的核心基地，继续开展国家 I 类新药长效蛋白质药物的临床研究工作。

A、Y 型 PEG 化重组人干扰素  $\alpha$  2b 注射液（I 类），2012 年开展慢性丙型肝炎的 III 期临床研究；

B、Y 型 PEG 化重组人粒细胞刺激因子注射液（I 类），2012 申请 II、III 期临床研究；

C、Y 型 PEG 化重组人生长激素注射液（I 类），2012 年完成 I 期临床研究，开展 II 期临床研究；

D、Y 型 PEG 化重组人干扰素  $\alpha$  2a 注射液（I 类），2012 年开展 II 期临床研究。

三是继续公司中药新药与保健食品的研究与发展。

A、大健康时代对药物研发提出了新的挑战，要求对病患人群进行有针对性的治疗，对亚健康人群进行及时预防和恢复，对健康人群进行管理和维护，因此公司十二五规划中中药研发方向为研发针对性更强的药物，如与科研机构合作开发治疗冠心病、高血脂等中老年慢性病的中药新药。

B、在中药领域坚持继承和创新并重，加快疗效确切、市场前景好的品种如镇脑宁胶囊、复方苦参肠炎康胶囊的二次研究与开发，通过严格的科学实验证实其在更广泛临床领域所发挥的作用。根据镇脑宁胶囊的功效，进一步开发其在治

疗脑动脉粥样硬化、高血压、紧张性头痛等方面的疗效，以增加镇脑宁胶囊治疗相应病症的适应症，拓宽其应用范围。

四是在人员方面，加大对技术创新人员的培训指导，提高人员的整体素质，打造一支和谐、有竞争力、更具创新能力的团队，构建企业发展的智力支撑，提高集成创新能力，为自主创新提供资金、人员的保障。

### ③加强各项基础管理，降低企业运营成本。

一是继续采取有效的节能降耗措施，严格监控水、电、煤等能源消耗，实行监督与考核并举，奖罚分明，同时公司将继续积极推进清洁生产，提高全员清洁生产意识，从车间源头抓起，将环保工作由末端治理逐步转为过程控制，以降低公司的环保运行成本；

二是强化和完善质量保证体系，按照新版GMP 要求，协调做好软件的完善与硬件改造工作，及时修订企业质量保证体系管理文件；强化全员质量意识，确保产品质量安全。

三是进一步规范财务管理，严格执行财务预算、核算各项制度规定，降低经营风险。

### ④主要实施的项目

A、做好重组人胰岛素注射剂三期工程的建设工作，8 月份完成土建工程，9 月份进行设备安装和 GMP 厂房建设，力争 2013 年底通过 GMP 认证。项目建成后年产胰岛素制剂 12,600 万支。

B、加快胰岛素类似物的注册申报工作。积极跟进甘精胰岛素（商品名：长舒霖）、门冬胰岛素（商品名：锐舒霖）新药报批，加快地特胰岛素（商品名：平舒霖）、赖脯胰岛素（商品名：速舒霖）的临床前研究，尽快进入到临床申报阶段。

C、重组人胰岛素欧盟注册工作公司继续委托瑞典的瑞康生命科学有限公司（注册地点：瑞典马尔默市，该公司已通过美国 FDA 和欧盟 EMEA 双认证）开展临床研究和注册工作。并开展以下工作：

一是瑞康公司完成临床前的试验报告，汇集相关数据，形成手册，准备开始临床的对比试验研究。

二是 瑞康公司选择好试验的临床外包公司(CRO)并制定完成临床试验方案。在通化东宝和瑞康签订相关协议之后, 开始进行临床试验方案。

三是在 2012 年第二季度, 预计开始两项临床试验研究: 胰岛素注射液的药物代谢、药物效应动力学 (PK/PD) 研究; 精蛋白胰岛素注射液的药物代谢、药物效应动力学 (PK/PD) 研究。

**⑤按照要求, 进一步完善内控体系建设工作。**

2012年, 是《企业内部控制基本规范》在上交所、深交所主板上市公司施行的第一年, 为加强和规范企业内部控制, 提高企业经营管理水平和风险防范能力, 促进公司可持续发展, 贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引以及中国证监会吉林监管局《关于做好上市公司内部控制规范有关工作的通知》的要求, 公司董事会将全力推进公司的规范运作, 组织各部门, 借鉴试点公司的成功经验, 对公司的内控制度、工作流程进行修订, 进一步完善企业的规章制度, 以保证公司的规范运作。

**⑥加大人力资源开发, 发展储备优秀人才。**

继续把人才的培养和引进作为公司的一项重要工作来抓, 实施人才强企战略, 以科学的发展观引领人才工作, 搭建高层次人才发展平台, 优化人才发展环境, 制定合理的培训计划, 不断提高广大员工的知识技能和职业态度。以人为本, 完善公司人才储备库, 形成人才储备梯队, 为更好更快的发展储备优秀的人才。

(3) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

**(二) 公司投资情况**

**1、 委托理财及委托贷款情况**

**(1) 委托理财情况**

本年度公司无委托理财事项。

**(2) 委托贷款情况**

本年度公司无委托贷款事项。

**2、 募集资金使用情况**

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

**3、 非募集资金项目情况**

报告期, 公司实施了对全资子公司北京东宝制药有限公司(现已更名为北京东宝生物技术有限公司)增资的议案, 对其增资 9,900 万元, 将原注册资本 100 万元增资到 10,000 万元。报告期, 该项目房屋建筑物、土地过户等相关手续已



完成。截止报告期共计投入资金 5620 万元。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果  
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
六届十六次	2011 年 2 月 28 日		上海证券报	2011 年 3 月 1 日
六届十七次	2011 年 4 月 13 日		上海证券报	2011 年 4 月 15 日
六届十八次	2011 年 4 月 26 日	2011 年第一季度报告全文及正文	上海证券报	2011 年 4 月 28 日
七届一次	2011 年 5 月 6 日		上海证券报	2011 年 5 月 7 日
七届二次	2011 年 5 月 23 日		上海证券报	2011 年 5 月 25 日
七届三次	2011 年 8 月 12 日	2011 年半年度报告及报告摘要	上海证券报	2011 年 8 月 16 日
七届四次	2011 年 10 月 26 日	2011 年第三季度报告全文及正文	上海证券报	2011 年 10 月 28 日
七届五次	2011 年 11 月 23 日		上海证券报	2001 年 11 月 24 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

2011 年，公司共召开 3 次股东大会，包括 1 次年度股东大会和 2 次临时股东大会。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，董事会认真执行了股东大会的各项决议,及时完成股东大会决议的有关事项。

2011 年 3 月 18 日公司召开了 2011 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于转让公司所持有的甘李药业有限公司 29.43%股权的议案》。

2011 年 5 月 13 日公司召开了 2011 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于转让甘李药业有限公司股权的协议》。将本公司所持有的甘李药业有限公司 2079.15 万元的出资(占甘李药业有限公司现有注册资本的 29.43%)作价人民币 45,616.50 万元转让给受让方。报告期内公司已全部收到甘李药业有限公司股权转让款。

公司于 2011 年 5 月 6 日召开了 2010 年度股东大会，审议通过了 2010 年度利润分配方案及公积金转增股本的预案，以总股本 574,972,238 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 3.5 股股份。2011 年 5 月 30 日，公司披露了

2010 年度资本公积金转增股本的实施公告，股权登记日 2011 年 6 月 7 日，除权日为 2011 年 6 月 8 日，新增无限售条件流通股份上市流通日为 2011 年 6 月 9 日，此次资本公积金转增股本实施后，公司总股本由 574,972,238 股增至为 776,212,521 股。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1) 审计委员会工作制度的建立健全情况

公司设立了董事会审计委员会，并制定了《审计委员会工作细则》、《审计委员会年报工作规程》。

(2) 审计委员会工作制度的主要内容

审计委员会在公司年度报告的编制和披露过程中，应当按照有关法律、法规和公司章程等有关规定，认真履行职责义务，勤勉尽责地开展工作；审计委员会应在年审注册会计师进场前审阅公司编制的财务会计报表，形成书面意见；在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅公司财务会计报表，形成书面意见；审计委员会应对年度财务会计报告进行表决，形成决议后提交董事会审核，同时，应向董事会提交会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议；审计委员会在续聘下一年度年审会计师事务所时，应对年审会计师完成本年度审计工作的情况及其执业质量做出全面客观的评价，达成肯定意见后，提交董事会审议通过并召开股东大会决议；形成否定意见的，应改聘会计师事务所；在年度报告编制和审议期间，审计委员会负有保密义务。在年度报告披露前，严防内幕信息泄露、内幕交易等违法违规行为发生。

(3) 审计委员会工作制度的履职情况汇总报告

①审计委员会与会计师事务所经过协商，确定了公司 2011 年度审计工作安排，并由总会计师向公司独立董事提交。

②2012 年 1 月 30 日在会计师事务所正式进场前，审计委员会认真审阅了公司编制的财务会计报表，认为公司财务决算依据充分，会计记录真实可信，公司的财务决算报告能全面、客观、真实反映企业财务状况、经营成果、现金流量和资产质量，并形成了书面意见。

③2012 年 3 月 31 日在会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅了公司的财务会计报表，认为：公司 2011 年度财务会计报表符合国家法规和证券监管部门的要求，严格按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制的财务会计报表，并且是客观、公正的，并形成了书面意见。

④2012 年 4 月 16 日审计委员会在公司会议室召开了审计委员会 2012 年第一次会议，审议通过了如下决议：《2011 年度报告全文及摘要》、《2011 年度财务决算报告》、《关于续聘中准会计师事务所有限公司为公司 2012 年度财务报告审计机构》、《关于中准会计师事务所 2011 年度审计工作的总结报告》。审计委员会同意将上述议案提交董事会审议。

#### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等法律法规的规定，在认真审核了公司 2011 年实际完成的经营业绩后，对公司 2011 年年度报告中披露的关于董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核。经审核，薪酬与考核委员会认为：报告期内公司为董事、监事和高级管理人员发放的薪酬公平、合理，公司年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬与实际在公司领取的薪酬一致。

#### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司制定了《对信息报送和使用管理制度》，并 2010 年 4 月 13 日召开的第六届董事会第十次会议审议通过。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会和管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

#### 7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引、《上海证券交易所上市公

司内部控制指引》等相关法规的要求，为贯彻落实中国证券监督管理委员会关于做好上市公司内部控制规范有关工作文件精神，2012 年，公司将在董事会的领导下成立建立健全内部控制体系的工作小组，协调公司各职能部门及下属子公司共同开展内部控制规范建设工作。工作实施计划和方案：

第一部分 内控建设工作：2012 年的内控建设主要工作为对现有内控体系的梳理、编制风险清单，开成成各项内控文档，对现有政策、制度等与风险清单进行比较，查找内部缺陷，依据阶段性的自我评价，完善内控建设。

第二部分 内控自我评价工作：按照规定程序，有序开展自我评价工作，编制内控评价工作底稿，对发现的缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表，提出整改建议，编制整理改任务单，对内控体系和运行情况进行全面评价，编制内控自我评价报告。

第三部分 内控审计工作：聘请进行内部控制审计的会计师事务所，以 2012 年 12 月 31 日为基准日对公司的内部控制设计与运行有效性进行审计，发表审计意见，出具内部控制审计报告。在 2012 年年度报告披露时披露内部控制审计报告。

#### 8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？

#### 9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

#### (五) 现金分红政策的制定及执行情况

公司利润分配政策应保持连续性和稳定性；在公司的盈利年度，在保证公司正常生产经营和长期发展的前提下，公司可以以现金或股票方式分配股利；对于当年盈利但未提出现金利润分配预案的，公司应当在年度报告中披露原因，并说明未用于分红资金留存公司的用途，独立董事发表独立意见；公司向社会公众增发新股、发行可转换债券或向原有股东配售股份需满足公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；经股东大会批准，公司可以进行中期现金分红。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经中准会计师事务所有限公司审计,公司 2011 年度实现归属母公司所有者的净利润 363,981,453.37 元, 母公司实现净利润 378,860,282.29 元, 按母公司实现净利润提取 10%法定盈余公积金 37,886,028.23 元后, 加上年初未分配利润 482,730,007.41 元, 实际可分配的利润为 808,825,432.55 元。公司拟以 2011 年末总股本 776,212,521 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元(含税)。共计分配利润 155,242,504.20 元, 尚余未分配利润 653,582,928.35 元, 结转以后年度分配。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况:

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润
2008	0	0	3	0	46,823,256.98
2009	0	0	2	0	77,904,360.81
2010	0	0	3.5	0	178,365,254.14

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
第六届监事会第十一次会议	审议通过了关于转让公司所持有的甘李药业有限公司 29.43% 股权的议案; 审议通过了公司关于吉林证券局现场检查整改报告。
第六届监事会第十二次会议	审议通过了《2010 年度监事会工作报告》; 审议通过了《2010 年度财务决算报告》; 审议通过了《2010 年度报告及报告摘要》。
第六届监事会第十三次会议	审议通过了《2011 年一季度报告全文及正文》; 审议通过了通化东宝药业股份有限公司关于转让甘李药业有限公司股权的协议。
第七届监事会第一次会议	审议通过了选举程建秋先生为公司第七届监事会主席
第七届监事会第二次会议	审议通过了 2011 年半年度报告及报告摘要
第七届监事会第三次会议	审议通过了 2011 年三季度报告全文及正文

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内, 公司监事会根据国家法律法规和《公司章程》的规定, 通过列席

历次股东大会会议和董事会会议，对公司股东大会、董事会的召开程序、决策事项，董事会对股东大会决议的执行情况进行了监督，董事、高级管理人员履行职务情况，公司内部控制制度的建立健全等情况进行了监督。监事会认为：公司 2010 年度能够按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定，依法规范运作，内部控制制度完善，公司董事会、股东大会召开程序、决策事项合法，董事会切实履行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员执行职务时没有违反法律法规或损害公司和股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内,监事会对公司财务报告、财务制度进行了认真的检查,监事会认为公司的财务报告真实、准确、完整的反映了公司 2011 年度财务状况和经营成果。公司财务管理规范,财务制度严明,内部控制制度完善。中准会计师事务所有限公司为公司出具的标准无保留意见的财务审计报告是客观公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内,公司发生的出售资产交易价格合理。没有任何高级管理人员或掌握公司内幕信息的人员进行内幕交易,无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司在关联交易中,交易定价公平、合理,未发现有损害股东利益或造成公司资产流失的行为,关联交易表决程序符合相关规定,体现了公平、公开、公正的原则。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

## 十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600365	通葡股份	126,666,880.00	2.14	17,790,000.00	2,664,000.00	17,760,000.00	可供出售金融资产	买入
合计		126,666,880.00	/	17,790,000.00	2,664,000.00	17,760,000.00	/	/

(四) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系

甘李药业有限公司	股权	2011年5月13日	456,165,000.00	333,210,501.34	396,580,251.34	否	否	否	91.54	联营公司
----------	----	------------	----------------	----------------	----------------	---	---	---	-------	------

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
通化东宝进出口有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售公司生产的重组人胰岛素原料药及注射剂产品	21,125,977.79	2.69	定期结算
通化东宝医药经营有限公司(原通化东宝医药药材有限公司)	母公司的全资子公司	销售商品	销售药品	5,352,689.27	0.68	定期结算
通化东宝进出口有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	进口重组人胰岛素所需电子笔等及生产所需原辅材料	107,616,618.00	60.89	定期结算
通化创新彩印有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原材料及包装物	16,755,106.60	9.48	定期结算
吉林恒德环保有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	环保处理及原料采购	7,021,356.98	3.97	定期结算
通化东宝建筑工程有限公司	母公司的全资子公司	委托施工	建筑施工	11,919,849.92	51.78	定期结算



安泰克生物工程有限公司	母公司的全资子公司	接受专利、商标等使用权	专利维护	8,000,000.00	100.00	
通化东宝进出口有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购设备及维修备件	7,825,228.52	24.22	定期结算

(六)重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

本年度公司无担保事项。

3、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项：在股权分置改革中,公司大股东东宝实业集团有限公司在股改中做出特别承诺:自获得流通权之日起,在六十个月内不上市交易。并在上述锁定期限届满后的二十四个月内,出售价格不低于人民币 6 元。东宝实业集团有限公司完全按承诺的条件履行。2011 年 6 月 15 日公司披露了股改限售流通股上市公告,本次限售流通股上市数量为 267,979,782 股,全部为东宝实业集团有限公司所持股份,本次上市后限售流通股剩余数量为 0 股。	完全履行

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	18 年

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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

(十) 其他重大事项的说明

1、2010 年 8 月 16 日，本公司召开 2010 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于设立合资经营企业吉林利君东宝制药有限公司的议案》，现该项目的进展情况如下：

对方利君国际医药（控股）有限公司拟终止合作，公司正与对方进行交涉，履行相关程序。

2、2011 年 6 月，本公司的全资子公司北京东宝生物技术有限公司（原北京东宝制药有限公司）注册资本增加了 9,900 万元，累计注册资本达到 1 亿元，准备投资年产 1.2 亿支胰岛素注射剂生产线项目，现该项目的进展情况如下：

考虑公司本部为公司实施重组人胰岛素项目集中区，公用配套设施完备，将有利于合理进行公司资源配置，以达到降低生产经营成本为目的，公司第七届董事会第七次会议拟将审议此项目实施地点变更为在通化东宝药业股份有限公司本部实施。此议案尚需提交 2011 年度股东大会审议。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
通化东宝关于大股东股权质押公告	上海证券报	2011 年 12 月 29 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝第七届董事会第五次会议决议公	上海证券报	2011 年 11 月 24 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

告			
通化东宝内幕信息知情人登记管理制度	上海证券报	2011 年 11 月 24 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝关于大股东解除质押及再质押公告	上海证券报	2011 年 11 月 22 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝关于大股东解除质押及再质押公告	上海证券报	2011 年 11 月 11 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝第三季度季报	上海证券报	2011 年 10 月 28 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝 2011 年度第三季度业绩预增公告	上海证券报	2011 年 10 月 11 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝关于大股东解除质押及再质押公告	上海证券报	2011 年 9 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝半年报	上海证券报	2011 年 8 月 16 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝半年报摘要	上海证券报	2011 年 8 月 16 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝关于重组人胰岛素注射剂调整价格的公告	上海证券报	2011 年 8 月 12 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝股改限售流通股上市公告	上海证券报	2011 年 6 月 15 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝 2010 年度资本公积金转增股本的实施公告	上海证券报	2011 年 5 月 30 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝董事会秘书工作制度	上海证券报	2011 年 5 月 25 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝关于举行 2010 年年度报告业绩说明会公告	上海证券报	2011 年 5 月 21 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝 2011 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 5 月 14 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝 2011 年第二次临时股东大会的法律意见书	上海证券报	2011 年 5 月 14 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝 2011 年第二次临时股东大会会议资料	上海证券报	2011 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝 2010 年度股	上海证券报	2011 年 5 月 7 日	上海证券交易所网站

东大会决议公告			<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝第七届董事会第一次会议决议公告	上海证券报	2011 年 5 月 7 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝 2010 年年度股东大会的法律意见书	上海证券报	2011 年 5 月 7 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝第七届监事会第一次会议决议公告	上海证券报	2011 年 5 月 7 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝 2010 年度股东大会会议资料	上海证券报	2011 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝更正公告	上海证券报	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝第一季度季报	上海证券报	2011 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝第六届董事会第十八次会议决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	上海证券报	2011 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝第六届监事会第十三次会议决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝年报	上海证券报	2011 年 4 月 15 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝年报摘要	上海证券报	2011 年 4 月 15 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝关于召开 2010 年度股东大会的通知	上海证券报	2011 年 4 月 15 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝关于 2010 年日常关联交易执行情况及预计 2011 年日常关联交易公告	上海证券报	2011 年 4 月 15 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝第六届董事会第十七次会议决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 15 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝第六届监事会第十二次会议决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 15 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝内部控制专	上海证券报	2011 年 4 月 15 日	上海证券交易所网站

项审核报告			<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝控股股东及关联方资金占用和担保情况的专项说明	上海证券报	2011 年 4 月 15 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝关于大股东股权质押公告	上海证券报	2011 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝 2011 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书	上海证券报	2011 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝关于大股东股权解除质押及再质押公告	上海证券报	2011 年 3 月 17 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝 2011 年第一次临时股东大会会议资料	上海证券报	2011 年 3 月 11 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝第六届监事会第十一次会议决议公告	上海证券报	2011 年 3 月 1 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝第六届董事会第十六次会议决议公告	上海证券报	2011 年 3 月 1 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝关于吉林监管局现场检查整改报告	上海证券报	2011 年 3 月 1 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报	2011 年 3 月 1 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝 2010 年度业绩预增公告	上海证券报	2011 年 1 月 21 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
通化东宝关于收到吉林证监局责令改正决定书的公告	上海证券报	2011 年 1 月 21 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司注册会计师韩波、常明审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告



中准会计师事务所有限公司  
Zonzun Certified Public Accountants Co., Ltd.

## 审计报告

中准审字[2012] 1272 号

通化东宝药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的通化东宝药业股份有限公司财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是通化东宝药业股份有限公司的管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，通化东宝药业股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通化东宝药业股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：韩波

中国·北京

中国注册会计师：常明

二〇一二年四月十六日

#### 主题词：通化东宝药业股份有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层

邮编：100044

电话：010-88354836

Add: 4<sup>th</sup> Floor, Guoxing Building, No.22 Shouti South Road, Haidian District, Beijing Postal code. 100044

Tel: 010-88354836

## (二)财务报表

## 合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:通化东宝药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		243,968,698.89	62,775,981.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		20,564,083.40	4,524,760.00
应收账款		346,262,859.78	315,648,078.78
预付款项		132,388,323.34	68,429,939.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		13,051,808.41	13,051,808.41
其他应收款		99,915,040.22	79,150,658.55
买入返售金融资产			
存货		197,779,897.97	187,411,139.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,053,930,712.01	730,992,366.65
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		17,790,000.00	35,550,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		121,105,268.89	173,454,598.25
投资性房地产			
固定资产		1,086,112,330.58	1,040,395,869.08
在建工程		12,468.50	106,602,318.22
工程物资		1,003,213.95	869,739.93
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		69,462,222.35	77,784,036.94
开发支出			



商誉			
长期待摊费用		6,896,552.00	
递延所得税资产		21,030,572.26	20,686,541.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,323,412,628.53	1,455,343,103.66
资产总计		2,377,343,340.54	2,186,335,470.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		63,000,000.00	64,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		37,764,877.78	46,653,683.51
预收款项		12,113,849.67	8,969,531.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,936,022.67	8,601,619.77
应交税费		4,263,717.90	20,461,727.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款		14,291,988.66	20,507,664.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		30,000,000.00	0.00
其他流动负债			
流动负债合计		163,370,456.68	169,194,227.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		122,000,000.00	266,578,150.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		13,130,000.00	14,440,000.00
预计负债			
递延所得税负债		873,090.00	3,537,090.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		136,003,090.00	284,555,240.00
负债合计		299,373,546.68	453,749,467.12
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			

实收资本（或股本）		776,212,521.00	574,972,238.00
资本公积		246,090,583.44	464,930,323.74
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		214,898,634.46	177,012,606.23
一般风险准备			
未分配利润		808,825,432.55	482,730,007.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		2,046,027,171.45	1,699,645,175.38
少数股东权益		31,942,622.41	32,940,827.81
所有者权益合计		2,077,969,793.86	1,732,586,003.19
负债和所有者权益 总计		2,377,343,340.54	2,186,335,470.31

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹

## 母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:通化东宝药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		213,225,972.98	53,319,419.78
交易性金融资产			
应收票据		20,564,083.40	4,524,760.00
应收账款		267,378,578.54	258,165,572.45
预付款项		121,951,696.18	58,447,411.76
应收利息			
应收股利		26,050,731.50	26,050,731.50
其他应收款		224,811,794.61	202,170,091.53
存货		145,869,451.59	128,747,232.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,019,852,308.80	731,425,219.33
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		17,790,000.00	35,550,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		351,059,720.57	304,042,598.25
投资性房地产			
固定资产		904,864,754.75	941,535,605.63
在建工程		12,468.50	52,875,771.36
工程物资			
固定资产清理		1,003,213.95	869,739.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		48,907,229.09	68,089,556.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,896,552.00	
递延所得税资产		16,689,789.76	16,971,894.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,347,223,728.62	1,419,935,166.03
资产总计		2,367,076,037.42	2,151,360,385.36
<b>流动负债:</b>			

短期借款		63,000,000.00	64,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		13,012,069.68	13,710,568.90
预收款项		2,670,222.20	2,677,076.27
应付职工薪酬		842,299.18	1,062,738.86
应交税费		-2,435,609.90	17,847,387.48
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,503,588.25	7,287,820.83
一年内到期的非流动 负债		30,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		109,592,569.41	106,585,592.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		122,000,000.00	266,578,150.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		13,130,000.00	14,440,000.00
预计负债			
递延所得税负债		873,090.00	3,537,090.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		136,003,090.00	284,555,240.00
负债合计		245,595,659.41	391,140,832.34
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		776,212,521.00	574,972,238.00
资本公积		246,333,240.34	465,172,980.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		205,825,963.87	167,939,935.64
一般风险准备			
未分配利润		893,108,652.80	552,134,398.74
所有者权益（或股东权益） 合计		2,121,480,378.01	1,760,219,553.02
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,367,076,037.42	2,151,360,385.36

法定代表人：李一奎      主管会计工作负责人：王君业      会计机构负责人：李凤芹

**合并利润表**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		784,499,202.67	637,797,301.40
其中：营业收入		784,499,202.67	637,797,301.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		767,695,743.16	591,551,905.96
其中：营业成本		295,396,465.73	243,449,228.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,753,795.90	7,778,694.93
销售费用		281,732,427.00	211,348,436.35
管理费用		147,880,838.15	104,828,571.59
财务费用		14,455,540.84	22,540,484.69
资产减值损失		23,476,675.54	1,606,489.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		406,319,127.94	144,124,578.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,738,876.60	43,934,133.44
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		423,122,587.45	190,369,973.61
加：营业外收入		4,353,171.20	10,740,642.59
减：营业外支出		589,421.86	2,250,474.62
其中：非流动资产处置损失		298,819.56	42,931.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		426,886,336.79	198,860,141.58
减：所得税费用		63,903,088.82	25,504,413.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		362,983,247.97	173,355,728.03
归属于母公司所有者的净利润		363,981,453.37	178,365,254.14
少数股东损益		-998,205.40	-5,009,526.11
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.47	0.31

(二) 稀释每股收益		0.47	0.31
七、其他综合收益		-17,599,457.30	-71,776,889.04
八、综合收益总额		345,383,790.67	101,578,838.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		346,381,996.07	106,588,365.10
归属于少数股东的综合收益总额		-998,205.40	-5,009,526.11

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹

**母公司利润表**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		693,386,324.16	585,722,165.43
减：营业成本		218,781,741.95	190,592,986.30
营业税金及附加		4,225,985.84	7,608,261.75
销售费用		274,899,030.99	207,059,164.12
管理费用		129,381,222.93	89,424,223.41
财务费用		14,512,466.72	22,538,384.86
资产减值损失		19,628,758.74	238,571.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		406,319,127.94	144,124,578.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,738,876.60	43,934,133.44
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		438,276,244.93	212,385,151.35
加：营业外收入		5,596,546.39	10,740,642.59
减：营业外支出		483,284.94	2,250,474.62
其中：非流动资产处置损失		204,507.00	42,931.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		443,389,506.38	220,875,319.32
减：所得税费用		64,529,224.09	25,698,557.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		378,860,282.29	195,176,761.56
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.49	0.34
（二）稀释每股收益		0.49	0.34
六、其他综合收益		-17,599,457.30	-71,776,889.04
七、综合收益总额		361,260,824.99	123,399,872.52

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹

**合并现金流量表**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		824,654,232.95	713,237,699.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,458,687.33	10,270,976.65
经营活动现金流入小计		828,112,920.28	723,508,676.63
购买商品、接受劳务支付的现金		335,959,909.79	217,928,555.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			



支付给职工以及为职工支付的现金		59,158,492.90	40,416,200.66
支付的各项税费		173,467,958.56	95,786,485.89
支付其他与经营活动有关的现金		314,600,176.38	208,978,089.12
经营活动现金流出小计		883,186,537.63	563,109,331.29
经营活动产生的现金流量净额		-55,073,617.35	160,399,345.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		456,165,000.00	143,913,952.75
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,850.50	554,901.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		456,256,850.50	144,468,853.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,831,321.39	72,655,346.59
投资支付的现金			36,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		88,831,321.39	108,755,346.59
投资活动产生的现金流量净额		367,425,529.11	35,713,507.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款收到的现金		63,000,000.00	114,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		63,000,000.00	118,000,000.00
偿还债务支付的现金		171,835,997.70	275,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,575,037.79	22,538,410.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		188,411,035.49	298,038,410.48
筹资活动产生的现金流量净额		-125,411,035.49	-180,038,410.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,748,159.35	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		181,192,716.92	16,074,442.02
加：期初现金及现金等价物余额		62,775,981.97	46,701,539.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		243,968,698.89	62,775,981.97

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹

## 母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		735,687,119.07	652,334,336.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,603,495.06	10,255,547.62
经营活动现金流入小计		738,290,614.13	662,589,883.97
购买商品、接受劳务支付的现金		265,555,043.27	168,984,480.05
支付给职工以及为职工支付的现金		48,882,655.16	33,136,651.56
支付的各项税费		169,969,065.38	92,932,340.74
支付其他与经营活动有关的现金		306,125,325.62	208,944,110.31
经营活动现金流出小计		790,532,089.43	503,997,582.66
经营活动产生的现金流量净额		-52,241,475.30	158,592,301.31
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		456,165,000.00	143,913,952.75
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,850.50	464,901.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		456,214,850.50	144,378,853.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,907,627.16	68,138,165.28

投资支付的现金		30,000,000.00	42,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		112,907,627.16	110,238,165.28
投资活动产生的现金流量净额		343,307,223.34	34,140,688.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,000,000.00	114,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		63,000,000.00	114,000,000.00
偿还债务支付的现金		171,835,997.70	275,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,575,037.79	22,538,410.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		188,411,035.49	298,038,410.48
筹资活动产生的现金流量净额		-125,411,035.49	-184,038,410.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,748,159.35	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		159,906,553.20	8,694,579.30
加：期初现金及现金等价物余额		53,319,419.78	44,624,840.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		213,225,972.98	53,319,419.78

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹

合并所有者权益变动表  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	574,972,238.00	464,930,323.74			177,012,606.23		482,730,007.41		32,940,827.81	1,732,586,003.19
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	574,972,238.00	464,930,323.74			177,012,606.23		482,730,007.41		32,940,827.81	1,732,586,003.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	201,240,283.00	-218,839,740.30			37,886,028.23		326,095,425.14		-998,205.40	345,383,790.67
(一)净利润							363,981,453.37		-998,205.40	362,983,247.97
(二)其他综合收益		-17,599,457.30								-17,599,457.30
上述(一)和(二)小计		-17,599,457.30					363,981,453.37		-998,205.40	345,383,790.67
(三)所有者投入和										

减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					37,886,028.23	-37,886,028.23			
1. 提取盈余公积					37,886,028.23	-37,886,028.23			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	201,240,283.00	-201,240,283.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	201,240,283.00	-201,240,283.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期末余额	776,212,521.00	246,090,583.44			214,898,634.46	808,825,432.55		31,942,622.41	2,077,969,793.86

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	479,143,532	636,555,420.87			157,076,004.17		320,112,096.41		33,807,697.02	1,626,694,750.47
加：会计政策变更										
前期差错更正		-3,776,845.19			418,925.90		3,770,333.02			412,413.73
其他										
二、本年年初余额	479,143,532.00	632,778,575.68			157,494,930.07		323,882,429.43		33,807,697.02	1,627,107,164.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	95,828,706.00	-167,848,251.94			19,517,676.16		158,847,577.98		-866,869.21	105,478,838.99
（一）净利润							178,365,254.14		-866,869.21	177,498,384.93
（二）其他综合收益		-71,776,889.04								-71,776,889.04
上述（一）和（二）小计		-71,776,889.04					178,365,254.14		-866,869.21	105,721,495.89

(三) 所有者投入和减少资本		-242,656.90								-242,656.90
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-242,656.90								-242,656.90
(四) 利润分配					19,517,676.16	-19,517,676.16				
1. 提取盈余公积					19,517,676.16	-19,517,676.16				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	95,828,706.00	-95,828,706.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	95,828,706.00	-95,828,706.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										



1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	574,972,238	464,930,323.74			177,012,606.23		482,730,007.41		32,940,827.81	1,732,586,003.19

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹

母公司所有者权益变动表  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	574,972,238.00	465,172,980.64			167,939,935.64		552,134,398.74	1,760,219,553.02
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	574,972,238.00	465,172,980.64			167,939,935.64		552,134,398.74	1,760,219,553.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	201,240,283.00	-218,839,740.30			37,886,028.23		340,974,254.06	361,260,824.99
(一) 净利润							378,860,282.29	378,860,282.29
(二) 其他综合收益		-17,599,457.30						-17,599,457.30
上述(一)和(二)小计		-17,599,457.30					378,860,282.29	361,260,824.99
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					37,886,028.23		-37,886,028.23	
1. 提取盈余公积					37,886,028.23		-37,886,028.23	

2.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	201,240,283.00	-201,240,283.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	201,240,283.00	-201,240,283.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	776,212,521.00	246,333,240.34			205,825,963.87		893,108,652.80	2,121,480,378.01

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	479,143,532.00	636,555,420.87			148,003,333.58		372,704,980.32	1,636,407,266.77
加：会计政策变更								
前期差错更正		-3,776,845.19			418,925.90		3,770,333.02	412,413.73
其他								
二、本年年初余额	479,143,532.00	632,778,575.68			148,422,259.48		376,475,313.34	1,636,819,680.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	95,828,706.00	-167,605,595.04			19,517,676.16		175,659,085.40	123,399,872.52
（一）净利润							195,176,761.56	195,176,761.56
（二）其他综合收益		-71,776,889.04						-71,776,889.04
上述（一）和（二）小计		-71,776,889.04					195,176,761.56	123,399,872.52
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					19,517,676.16		-19,517,676.16	
1．提取盈余公积					19,517,676.16		-19,517,676.16	
2.提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								

4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	95,828,706.00	-95,828,706.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	95,828,706.00	-95,828,706.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	574,972,238.00	465,172,980.64			167,939,935.64		552,134,398.74	1,760,219,553.02

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹

# 通化东宝药业股份有限公司

## 财务报表附注

截至2011年12月31日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：通化东宝药业股份有限公司(以下简称“本公司”)

注册地址：吉林省通化县东宝新村

登记机关：吉林省通化市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：220500000013331

法定代表人：李一奎

注册资本：人民币柒亿柒仟陆佰贰拾壹万贰仟伍佰贰拾壹元

#### (二) 历史沿革

##### 1、设立时股本结构的形成

本公司是经吉林省经济体制改革委员会〈吉改批〉(1992) 76 号文批准，由原东宝实业集团有限公司所属通化白山制药五厂为主体与通化白雪山制药厂、通化市石油工具厂共同发起设立的股份制试点企业，定向募集股份 5,400 万股，并于 1992 年 12 月 28 日在吉林省通化市工商行政管理局依法登记注册。

设立时的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
法人股	4,320.01	80.00%
内部职工股	1,080.00	20.00%
总股本	5,400.01	100.00%

##### 2、首次公开发行及上市

本公司1994年经吉林省政府吉政函[1993]370号批准，国家证监会证监审字[1994]26号文复审确认，向社会公开发行1,800万元人民币普通股（A股），并于1994年8月24日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为600867。

公开发行时的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	4,320.01	60.00%
内部职工股	1,080.00	15.00%
社会公众股	1,800.00	25.00%
总股本	7,200.01	100.00%

3、1994 年 9 月，经 1994 年临时股东大会审议通过，本公司由定向募集公司转为上市公司时向股东实施分红，发起人法人股每 10 股派发现金红利 2 元，以社会公众股（含内部职工股）合计 2,880 万股为基数，每 10 股送 2 股，计 576 万股，其中：社会公众股得红股 360 万股，内部职工股得红股 216 万股。

送股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	4,320.01	55.56%
内部职工股	1,296.00	16.66%
社会公众股	2,160.00	27.78%
总股本	7,776.01	100.00%

4、1995 年 5 月，本公司实施 1994 年下半年利润分配方案。以发起人法人股 4,320 万股为基数每 10 股派发现金红利 2.6 元，同时送 1 股红股，计 432 万股；以社会公众股 2,160 万股为基数每 10 股送红股 3 股，计 648 万股。内部职工股以 1,296 万股为基数，每 10 股送 3 股，计 388.8 万股。1994 年 9 月和本次送红股部分共计 604.8 万股，并于 1995 年 5 月上市流通。

送股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	4,752.02	51.40%
内部职工股	1,080.00	11.68%
社会公众股	3,412.80	36.92%
总股本	9,244.82	100.00%

5、1996 年 4 月，经批准本公司内部职工股 1,080 万股上市流通。

内部职工股上市流通后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	4,752.02	51.40%
社会公众股	4,492.80	48.60%
总股本	9,244.82	100.00%

6、1996 年 4 月，本公司实施配股计划，以 9,244.82 万股为基数，配股比例为每 10 股

配售 2.5 股，本公司实际配售 2,311 万股，其中：发起人法人股配售 1,188 万股，社会公众股配售 1,123 万股。

配股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	5,940.02	51.40%
社会公众股	5,616.00	48.60%
总股本	11,556.02	100.00%

7、1997 年 5 月，本公司实施 1996 年度利润分配方案，以 11,556.02 万股为基数，每 10 股送 5 股，其中：发起人法人股送 2,970.02 万股，社会公众股送 2,808 万股，计 5,778.02 万股。

送股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	8,910.02	51.40%
社会公众股	8,424.00	48.60%
总股本	17,334.02	100.00%

8、1997 年 7 月，本公司实施配股计划，以 17,334.02 万股为基数，配股比例为每 10 股配售 2 股，实际配售 3,466.80 万股，其中：发起人法人股配售 1,782 万股，社会公众股配售 1,684.80 万股。配股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	10,692.04	51.40%
社会公众股	10,108.80	48.60%
总股本	20,800.84	100.00%

9、1998 年 12 月，本公司实施配股计划，以 20,800.84 万股为基数，配股比例为每 10 股配售 3 股，实际配售 6,240.25 万股，其中：发起人法人股配售 3,207.61 万股，社会公众股配售 3,032.64 万股。配股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	13,899.65	51.40%
社会公众股	13,141.44	48.60%
总股本	27,041.09	100.00%

10、1999 年 7 月，本公司实施资本公积金转增股本方案，以 27,041.05 万股为基数，每 10 股转增 2 股，计 5,408.21 万股。向发起人法人股转增 2,779.93 万股，向社会公众股转



增 2,628.28 万股。转增后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	16,679.57	51.40%
社会公众股	15,769.73	48.60%
总股本	32,449.30	100.00%

11、2006 年 6 月，本公司实施股权分置改革方案，股本总额为 324,493,036 股，以流通股股东 157,697,280 股为基数，非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 1 股本股份，非流通股股东共支付 15,769,728 股股份；同时向流通股股东每 10 股转增 4 股，计 63,078,912 股。

股权分置改革完成后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
发起人法人股	151,026,028	38.97%
社会公众股	236,545,920	61.03%
总股本	387,571,948	100.00%

12、2006 年 8 月，本公司实施大股东“以股抵债”方案，第一大股东东宝实业集团有限公司注销 1,900 万股股份，用于抵偿欠本公司的债务。“以股抵债”后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	132,026,028	35.82%
无限售条件的流通股	236,545,920	64.18%
总股本	368,571,948	100.00%

13、本公司2006年进行了股权分置改革，按照股改中的承诺部分有限售条件的流通股股份，于2007年6月8日已申请上市流通。此次解限售后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	127,291,133	34.54%
无限售条件的流通股	241,280,815	65.46%
总股本	368,571,948	100.00%

14、2008 年因上海晓君商贸有限公司(原有限售条件的股份 50,000 股)对本公司 2006 年股权分置改革方案未表示意见，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司已代其支付对价。2008 年 3 月 11 日，上海晓君商贸有限公司通过中国证券登记结算有限责任公司上海分

公司向东宝实业集团有限公司支付了对价股份 4,727 股，剩余股份 45,273 股已上市流通。

此次解限售后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	127,245,860	34.52%
无限售条件的流通股	241,326,088	65.48%
总股本	368,571,948	100.00%

15、根据本公司2009年4月13日召开的第六届董事会第六次会议，审议通过了关于“以总股本368,571,948股为基数，用资本公积每10股转增3股”的议案。该议案经2009年5月6日召开的2008年度股东大会审议通过，并经中准会计师事务所有限公司于2009年6月17日出具的中准验字[2009]第2026号验资报告予以验证。

此次资本公积转增股本后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	165,419,618	34.52%
无限售条件的流通股	313,723,914	65.48%
总股本	479,143,532	100.00%

16、根据本公司2009年度股东大会决议，审议通过了关于“以总股本479,143,532股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增2股”的议案。上述“转增股本”经中准会计师事务所有限公司于2010年6月11日出具的中准验字[2010]第2026号验资报告予以验证，本公司于2010年6月25日取得了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本为574,972,238.00元。

此次资本公积转增股本后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	198,503,542	34.52%
无限售条件的流通股	376,468,696	65.48%
总股本	574,972,238	100.00%

17、根据本公司2010年度股东大会决议，审议通过了关于“以总股本574,972,238股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增3.5股”的议案。上述“转增股本”经中准会计师事务所有限公司于2011年6月8日出具的中准验字[2011]第2023号验资报告予以验证，本公司于2011年6月15日取得了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本为

776,212,521.00元。

此次资本公积转增股本后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	267,979,782	34.52%
无限售条件的流通股	508,232,739	65.48%
总股本	776,212,521	100.00%

18、本公司第一大股东东宝实业集团有限公司，实施2010年度资本公积转增股本的方案后，持有本公司股份267,979,782股，占公司股份总额的34.52%。按照2006年股改方案中的有关承诺，本公司有限售条件的股份于2011年6月20日全部流通，至此截至2011年6月20日本公司有限售条件的股份总数为0，股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
无限售条件的流通股	776,212,521	100.00%
总股本	776,212,521	100.00%

### （三）行业性质及主要产品

本公司属制药及建材行业，主要产品为重组人胰岛素原料药及注射液、镇脑宁胶囊、东宝甘泰片、塑钢窗等。

### （四）经营范围

本公司主要经营硬胶囊剂、片剂（含激素类）、颗粒剂、小容量注射剂、原料药（重组人胰岛素）、生物工程产品（重组人胰岛素注射液）；II类6854手术室、急救室、诊疗设备及器具；II类6815注射穿刺器械；III类6815注射穿刺器械；塑料建材及制品生产制造。

### （五）公司的基本组织架构

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会（公司的权力机构）、董事会（股东大会的执行机构）、监事会（公司的内部监督机构）、经营管理机构（包括总经理、生产副总经理、总会计师）负责公司的日常经营管理工作。

## 二、本公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理

委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## **(三) 会计期间**

本公司以公历年度为会计期间,即每年从1月1日起至12月31日止。

## **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **1、同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

### **2、非同一控制下的合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流

出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合

并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的所有者权益。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

（1）外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

##### **2、资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项

目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，应在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## （九）金融工具

### 1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

##### 确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要是指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

##### 计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费

用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出。

### 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。



## (2) 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

## 3、金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

## 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## 5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

(1) 本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

(2) 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值

损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

### (十) 应收款项

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项为期末余额在 1,000 万元以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；如无客观证据表明其已发生减值，则对单项金额重大的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

#### (2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	7	7
2—3 年	8	8
3—4 年	20	20
4—5 年	30	30
5 年以上	50	50
计提坏账准备的说明	对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项，按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏账准备余额之差计入资产减值损失。	

其他计提法说明	<p>期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。</p> <p>如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如无客观证据表明其发生减值的,则对关联方的应收款项按账龄分析法计提坏账准备;对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。</p>
---------	--

### (十一) 存货

#### 1、存货分类:

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括产成品、原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法:

存货在取得时按实际成本计价,领用和发出时按加权平均法计价。

#### 3、存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4、存货跌价准备的确认标准及计提方法:

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中:商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额;材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司确定存货的可变现净值,以取得的确凿证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。

存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### (十二) 长期股权投资

## 1、投资成本确定

### (1) 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

### (2) 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

### (3) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

(1) 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

(4) 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 共同控制的判断依据:

共同控制是指,按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时,合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中,必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时,一般以以下三种情况作为确定基础:

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

(2) 重大影响的判断依据:

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时,一般以以下五种情况作为判断依据:

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额,可收回金额低于账面价值的,确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益,同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认,不再转回。

(2) 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉,本公司于每年年度终了进行减值测试,并根据测试情况确定是

否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

### （十三）投资性房地产

#### 1、投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

#### 2、投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

### （十四）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率（5%）确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

项 目	估计使用年限	年折旧率 (%)	折旧方法
房屋及建筑物	12—30	3.17-7.92	直线法
机器设备	10	9.50	直线法
运输设备	4	23.75	直线法
电子设备	3	31.67	直线法
其他设备	5	19.00	直线法

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2、固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2、固定资产折旧方法”计提折旧。

### 5、其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中



较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

### （十五）在建工程

#### 1、在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- （1）固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- （2）已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

#### 3、在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

### （十六）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## 3、借款费用资本化金额的确定方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## 2、无形资产的后续计量

### (1) 无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

### (2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### (3) 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计

其可收回金额,若可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

### 3、研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为:

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出,是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备,已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性,因此,本公司对研究阶段的支出全部予以费用化,计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目,在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,其中:

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产,其符合资本化条件的装修费用,在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### (十九) 预计负债

- 1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3、如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

## (二十) 收入

### 1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- (3) 收入的金额能够可靠计量。
- (4) 相关经济利益很可能流入本公司。
- (5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### 2、提供劳务

(1) 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。

(2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

#### (二十一) 政府补助

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、递延所得税资产的确认

(1) 本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易或事项不属于企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

##### 2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3、所得税费用计量

(1) 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

(2) 资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

## (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更：

无。

### 2、会计估计变更：

无。

## (二十四) 前期差错更正

无。

## 三、税项

### 1、增值税

本公司及子公司均为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为17%。

## 2、城市维护建设税、教育费附加

本公司及子公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的1%、5%或7%计缴；教育费附加按应缴纳流转税额的3%计缴；地方教育费附加按应缴纳流转税额的2%、0%计缴。

## 3、企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，按照全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字【2011】291号文件《关于吉林省2011年复审高新技术企业备案申请的复函》，同意本公司作为高新技术企业备案。

根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，本公司自复审通过三年内，即2011年、2012年、2013年企业所得税税率按15%的比例征收。子公司执行的所得税税率为25%。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	至本期末实际投资金额(万元)	实质上构成对子公司的净投资余额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并
通化东宝环保建材股份有限公司	通化县快大茂镇黎明村	建材	12,000	塑料建材及制品和其他建材及制品生产制造、销售服务	9,508.80	9,508.80	79.24%	79.24%	是
通化统博生物医药有限公司	通化县东宝新村	研发	1,000	小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药项目建设	600.00	600.00	60.00%	60.00%	是
长春东宝药业有限公司	高新开发区集中新建区	制药	1,000	片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂生产	950.00	950.00	95.00%	95.00%	是
北京东宝生物技术有限公司	北京市经济技术开发区	研发	10,000	生物制品、天然药物的技术开	10,000.00	10,000.00	100.00%	100.00%	是



				发					
--	--	--	--	---	--	--	--	--	--

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	至本期末实际投资金额(万元)	实质上构成对子公司的净投资余额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并
通化东宝永健制药有限公司	通化县快大茂镇同德路 2356 号	制药	2,000	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂	1,900.00	1,900.00	95.00%	95.00%	是

2、合并范围是否发生变更的说明

本公司报告期合并范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	18,966.41	182,221.83
银行存款	243,949,732.48	62,593,760.14
合 计	243,968,698.89	62,775,981.97

货币资金期末余额较期初余额增加 288.63%，主要原因是收到甘李药业有限公司的股权  
转让款所致。

本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类：

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,564,083.40	4,524,760.00
合 计	20,564,083.40	4,524,760.00

(2) 应收票据期末余额较期初余额增加 3.54 倍，为本公司药品销售在 12 月份收到的  
银行承兑汇票尚未到承兑期所致。

(3) 应收票据期末数中不存在抵押、质押应收票据的情况。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类分类：

项 目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	10,720,313.08	2.46%	536,015.65	0.60%				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	424,390,858.50	97.54%	88,312,296.15	99.40%	410,986,716.22	100.00%	95,338,637.44	100.00%
合 计	435,111,171.58	100.00%	88,848,311.80	100.00%	410,986,716.22	100.00%	95,338,637.44	100.00%

(2) 单项金额重大与其他不重大的应收账款按账龄分类：

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	229,688,362.00	52.79%	11,484,418.11	5%	174,677,722.29	42.50%	8,733,886.10	5%
一至二年	11,840,400.96	2.72%	828,828.06	7%	34,724,342.40	8.45%	2,430,703.97	7%
二至三年	27,866,449.93	6.40%	2,229,316.00	8%	24,250,115.73	5.90%	1,940,009.27	8%
三至四年	20,833,022.05	4.79%	4,166,604.41	20%	16,030,691.21	3.90%	3,206,138.25	20%
四至五年	10,397,411.15	2.39%	3,078,411.52	30%	8,120,112.37	1.98%	2,436,033.72	30%
五年以上	134,485,525.49	30.91%	67,060,733.70	50%	153,183,732.22	37.27%	76,591,866.13	50%
合 计	435,111,171.58	100.00%	88,848,311.80		410,986,716.22	100.00%	95,338,637.44	

(3) 应收账款期末余额位列前五名的单位：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
锦州宝地建设集团有限公司	建材销售客户	10,720,313.08	一年以内	2.46%
长白山国际旅游度假区开发有限公司	建材销售客户	8,428,699.05	一年以内	1.94%

四平九洲房地产开发有限责任公司	建材销售客户	5,405,368.00	一年以内	1.24%
国药控股山西有限公司	药品销售客户	4,932,810.00	一年以内	1.13%
哈药集团医药有限公司	药品销售客户	4,905,154.02	一年以内	1.13%
合 计		34,392,344.15		7.90%

(4) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例
通化东宝进出口有限公司	关联方	4,515,036.75	1.04%
通化东宝医药经营有限公司(原通化东宝医药药材有限公司)	关联方	4,277,122.84	0.98%
合 计		8,792,159.59	2.02%

(5) 应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 本公司本期核销长期挂账无法收回的应收账款20,995,709.95元。

#### 4、预付款项

(1) 按账龄分类:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	123,614,457.22	93.37%	49,974,818.67	73.03%
一至二年	2,671,446.44	2.02%	12,605,708.35	18.42%
二至三年	980,295.86	0.74%	1,435,970.23	2.10%
三年以上	5,122,123.82	3.87%	4,413,442.56	6.45%
合 计	132,388,323.34	100.00%	68,429,939.81	100.00%

预付款项期末余额较期初余额增加93.47%，主要是预付通化东宝进出口有限公司的进口材料和设备款项增加所致。

(2) 预付款项期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款项总额比	欠款年限	款项性质
------	--------	-----	----------	------	------

			例		
通化东宝进出口有限公司	关联方	71,989,540.50	54.38%	一年以内	预付进口设备及原料药
通化聚鑫经济开发区财政审计局土地收储专户	国家管理部门	20,000,000.00	15.11%	一年以内	预付土地款
通化创新彩印有限公司	关联方	8,505,002.20	6.42%	一年以内	预付材料款
通化县土地收购储备交易中心	国家管理部门	4,980,000.00	3.76%	一年以内	预付土地款
通化东宝建筑工程有限公司	关联方	2,718,087.59	2.05%	一年以内	预付工程款
合 计		108,192,630.29	81.72%		

(3) 预付关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款项总额的比例
通化东宝进出口有限公司	关联方	71,989,540.50	54.38%
通化创新彩印有限公司	关联方	8,505,002.20	6.42%
通化东宝建筑工程有限公司	关联方	2,718,087.59	2.05%
合 计		83,212,630.29	62.85%

(4) 预付款项期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分类:

项 目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	36,275,092.88	33.00%	2,258,692.63	22.54%	18,275,092.88	20.94%	1,192,626.89	14.65%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	73,658,949.61	67.00%	7,760,309.64	77.46%	69,014,197.23	79.06%	6,946,004.67	85.35%
合 计	109,934,042.49	100.00%	10,019,002.27	100.00%	87,289,290.11	100.00%	8,138,631.56	100.00%

(2) 单项金额重大与其他不重大的其他应收款按账龄分类:

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	
一年以内	73,462,023.78	66.82%	3,658,433.97	5%	56,783,546.84	65.05%	2,839,177.33	5%
一至二年	9,593,802.46	8.73%	671,566.17	7%	20,952,514.32	24.00%	1,466,676.00	7%
二至三年	17,655,078.57	16.06%	1,412,406.29	8%	910,433.55	1.04%	72,834.68	8%
三至四年	876,221.02	0.80%	175,244.20	20%	440,400.96	0.50%	88,080.19	20%
四至五年	344,370.35	0.31%	101,082.71	30%	2,146,669.39	2.46%	644,000.82	30%
五年以上	8,002,546.31	7.28%	4,000,268.93	50%	6,055,725.05	6.95%	3,027,862.54	50%
合 计	109,934,042.49	100.00%	10,019,002.27		87,289,290.11	100.00%	8,138,631.56	

(3) 其他应收款期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
厦门特宝生物工程股份有限公司	联营企业	20,000,000.00	一年以内	18.19%
通化县财政局	国家管理部门	16,275,092.88	一至二年 4,331,480.44; 二至 三年 11,943,612.44	14.80%
长春市高教图书有限责任公司	医药教材出版单位	1,240,000.00	一年以内	1.13%
宁凤莲	职工	570,000.00	一年以内	0.52%
秦风秋	职工	356,812.61	1 年以 内:182,000.00 元; 1-2 年 174,812.61 元	0.32%
合 计		38,441,905.49		34.96%

(4) 其他应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款项总额的比例
厦门特宝生物工程股份有限公司	联营企业	20,000,000.00	18.19%
通化东宝进出口有限公司	关联方	269,803.91	0.25%
合 计		20,269,803.91	18.44%

(5) 本公司本期核销长期挂账无法收回的其他应收款75,890.69元。

## 6、存货

(1) 存货分类明细情况:

项 目	期末数			期初数		
	期末余额	存货跌价准备	账面价值	期初余额	存货跌价准备	账面价值
产成品	134,121,785.27	5,288,925.48	128,832,859.79	122,182,962.63		122,182,962.63
自制半成品	14,834,713.55	1,801,995.04	13,032,718.51	14,440,303.38		14,440,303.38
原材料	55,910,934.67		55,910,934.67	50,775,436.12		50,775,436.12
低值易耗品	3,385.00		3,385.00	12,437.00		12,437.00
合 计	204,870,818.49	7,090,920.52	197,779,897.97	187,411,139.13		187,411,139.13

(2) 存货期末余额中无担保、抵押的存货。

(3) 存货期末余额中无借款费用利息资本化的存货。

## 7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	期末数	期初数
通葡股份（股票代码：600365）		
其中：1、可供出售金融资产成本	11,969,400.00	11,969,400.00
2、可供出售金融资产公允价值变动	5,820,600.00	23,580,600.00
合 计	17,790,000.00	35,550,000.00

(2) 可供出售金融资产本期未发生增减变动，期末余 300 万股。

(3) 可供出售金融资产期末数无成本高于可变现净值情况，故未计提可供出售金融资产减值准备。

## 8、长期股权投资

(1) 长期股权投资按明细分类：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面价值	增减变动	期末账面价值	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	本期现金红利
-------	------	------	--------	------	--------	------------	-------------	--------

1、上海东宝生物医药有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00	0	36,000,000.00	22.00%	0.00%	
2、厦门特宝生物工程股份有限公司	权益法	34,080,399.70	75,582,917.70	3,322,351.19	78,905,268.89	37.238%	37.238%	
3、甘李药业有限公司	权益法	33,700,000.00	55,671,680.55	-55,671,680.55	0	0.00%	0.00%	
4、厦门伯塞基因转录有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	0	6,000,000.00	23.08%	0.00%	
5、吉林白山正茂药业股份有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	0	200,000.00	0.60%	0.60%	
合 计		109,980,399.70	173,454,598.25	-52,349,329.36	121,105,268.89			

(2) 2010 年 8 月 20 日本公司以 3,600 万元受让上海瑞创投资管理有限公司持有的上海东宝生物医药有限公司 22.00% 的股权。由于按章程约定，上海东宝生物医药有限公司不设立董事会，执行董事由董事长李兆琦担任，本公司的投资金额不构成对其生产经营和财务决策等产生一定影响，故采用成本法核算。

(3) 联营公司厦门特宝生物工程股份有限公司本年增减变动“3,322,351.19 元”原因：根据 2012 年 3 月 20 日希格玛会计师事务所有限公司厦门分所出具的希会厦分审字【2012】1118 号审计报告，本公司按持股比例 37.238% 计算权益法调整的金额为 3,322,351.19 元。

(4) 2011 年 5 月 13 日，本公司第二次临时股东大会审议通过了《关于转让甘李药业有限公司股权的协议》的决议。本公司根据决议将持有的甘李药业有限公司 29.43% 的股权全部转让，转让价款为 45,616.50 万元，转让对象分别为明华创新技术投资（香港）有限公司、Strong Link International Limited、GS Direct, L.L.C.、北京启明创科创业投资中心（有限合伙）、Gl Glee Investment Limited、天津启明创智股权投资基金合伙企业（有限合伙）、吉林省道桥工程建设集团有限公司、北京赛德万方投资有限责任公司等八家单位。本公司已收到全部转让价款，获得股权转让收益 396,580,251.34 元。本公司报告期将与甘李药业有限公司相关的投资全部予以转销，致使长期股权投资增减变动金额为 -55,671,680.55 元。

(5) 因本公司对厦门伯塞基因转录有限公司的投资金额不构成对其生产经营和财务决策等产生一定影响，故采用成本法核算。

(6) 长期股权投资期末余额中无其他账面价值高于可收回金额的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
一、账面原值合计:	1,626,783,776.09	144,351,968.31	3,050,427.58	1,768,085,316.82	
其中: 房屋及建筑物	784,413,700.20	111,501,751.10	1,479,082.22	894,436,369.08	
机器设备	771,668,471.54	24,744,042.16	621,402.57	795,791,111.13	
运输设备	49,376,087.55	3,496,580.68	949,942.79	51,922,725.44	
电子设备	12,444,206.20	1,544,530.20	0.00	13,988,736.40	
其他	8,881,310.60	3,065,064.17	0.00	11,946,374.77	
二、累计折旧合计:	561,799,708.20	本期计提 98,004,397.66	其他增加 0.00	1,905,574.62	657,898,531.24
其中: 房屋及建筑物	197,198,757.12	27,100,718.53	0.00	729,755.90	223,569,719.75
机器设备	327,146,774.91	63,428,469.99	0.00	535,708.99	390,039,535.91
运输设备	24,595,628.20	5,186,483.76	0.00	640,109.73	29,142,002.23
电子设备	8,760,798.81	1,302,700.61	0.00	0.00	10,063,499.42
其他	4,097,749.16	986,024.77	0.00	0.00	5,083,773.93
三、固定资产账面净值合计:	1,064,984,067.89				1,110,186,785.58
其中: 房屋及建筑物	587,214,943.08				670,866,649.33
机器设备	444,521,696.63				405,751,575.22
运输设备	24,780,459.35				22,780,723.21
电子设备	3,683,407.39				3,925,236.98
其他	4,783,561.44				6,862,600.84
四、固定资产减值准备合计:	24,588,198.81		513,743.81		24,074,455.00
其中: 房屋及建筑物	19,060,498.19		468,819.32		18,591,678.87
机器设备	2,950,131.44		42,772.97		2,907,358.47
运输设备	2,131,555.17		0.00		2,131,555.17
电子设备	446,014.01		2,151.52		443,862.49



其他				
五、固定资产账面价值合计：	1,040,395,869.08			1,086,112,330.58
其中：房屋及建筑物	568,154,444.89			652,274,970.46
机器设备	441,571,565.19			402,844,216.75
运输设备	22,648,904.18			20,649,168.04
电子设备	3,237,393.38			3,481,374.49
其他	4,783,561.44			6,862,600.84

(2) 固定资产原值“本期增加”中由在建工程转入的固定资产金额为 112,046,742.89 元。

(3) 固定资产原值中用于抵押借款的房屋建筑物 159,373,184.90 元。

(4) 尚未办妥产权证书的房产原值为 120,504,764.40 元，净值为 97,795,413.38 元。

(5) 固定资产期末余额中无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

## 10、在建工程

(1) 在建工程分类：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北京东宝生物技术有限公司工程				53,369,070.81		53,369,070.81
长春东宝药业有限公司工程				53,233,247.41		53,233,247.41
2011 年老办公楼改造	12,468.50		12,468.50			
合 计	12,468.50		12,468.50	106,602,318.22		106,602,318.22

(2) 重大在建工程项目变动情况：

项 目	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数	资金来源
北京东宝生物技术有限公司工程	53,369,070.81	2,828,462.00	56,197,532.81	0.00	自筹资金
长春东宝药业有限公司工程	53,233,247.41	0.00	53,233,247.41	0.00	自筹资金
2011 年老办公楼改造		811,983.50	799,515.00	12,468.50	自筹资金

2011 年办公楼改造		960,000.00	960,000.00		自筹资金
人胰岛素二期工程		234,563.50	234,563.50		自筹资金
2010 年固体制剂车间改造		475,799.20	475,799.20		自筹资金
2010 年药业厂区改造		146,084.97	146,084.97		自筹资金
合 计	106,602,318.22	5,456,893.17	112,046,742.89	12,468.50	

(3) 在建工程期末余额中无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提在建工程减值准备。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况：

项 目	取得方式	原始金额	期初账面余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末账面余额	剩余摊销期限
大输液土地使用权	外购	1,099,256.47	377,470.04		27,287.04	749,073.47	350,183.00	12 年 10 个月
药业厂区土地使用权	外购	1,709,510.04	587,022.96		49,607.52	1,172,094.60	537,415.44	10 年 10 个月
东宝宾馆土地使用权	外购	269,860.91	92,666.65		6,619.08	183,813.34	86,047.57	13 年
康宝玲厂区土地使用权	外购	1,446,902.63	496,847.10		35,489.04	985,544.57	461,358.06	13 年
药业锅炉房土地使用权	外购	614,673.57	211,070.72		15,258.12	418,860.97	195,812.60	12 年 10 个月
生物工程土地使用权	外购	367,394.19	126,158.28		9,119.88	250,355.79	117,038.40	12 年 10 个月
东山商场土地使用权	外购	22,285.21	7,652.45		450.12	15,082.88	7,202.33	16 年
(北京)北京东宝制药土地使用权	外购	13,484,142.00	11,415,083.53		320,774.55	2,389,833.02	11,094,308.98	41 年 5 个月
五药厂址土地使用权	外购	541,473.12	499,256.15		10,853.40	53,070.37	488,402.75	45 年
湾湾川土地使用权	外购	163,284.48	150,543.63		7,923.36	20,664.21	142,620.27	18 年
胰岛素二期工程土地使用权	外购	390,964.00	336,228.06		8,005.44	62,741.38	328,222.62	41 年
胰岛素二期污水土地使用权	外购	335,200.00	288,642.04		6,712.61	53,270.57	281,929.43	42 年
萘菱止痛胶囊	外购	155,300.00	62,077.13		31,038.48	124,261.35	31,038.65	1 年
抗休克新药复生素原料及注射液技术转让费	外购	3,550,000.00	709,999.36		355,000.32	3,195,000.96	354,999.04	1 年
银翘滴鼻液技术转让费	外购	150,000.00	30,000.00		15,000.00	135,000.00	15,000.00	1 年
复方甘露醇注射液	外购	200,000.00	20,000.64		20,000.64	200,000.00	0.00	0 年
烟酸技术转让费	外购	120,000.00	12,000.00		12,000.00	120,000.00	0.00	0 年
盐酸地尔硫卓（冻干粉针）	外购	400,000.00	79,999.36		40,000.32	360,000.96	39,999.04	1 年
四类新药格拉司琼氯化钠注射液	外购	500,000.00	100,000.64		49,999.68	449,999.04	50,000.96	1 年
四类新药肌苷氯化钠注射液	外购	215,000.00	49,866.29		24,933.24	190,066.95	24,933.05	1 年
复方栀子跌挫膏	外购	188,000.00	62,669.00		16,710.00	142,041.00	45,959.00	2 年 9 个月
阿昔洛韦葡萄糖注射液	外购	700,000.00	256,676.28		69,996.36	513,320.08	186,679.92	2 年 8 个月

通化东宝药业股份有限公司 2011 年年度报告

四类新药氟康唑葡萄糖注射液	外购	250,000.00	97,002.34		25,304.88	178,302.54	71,697.46	2年10个月
四灯新药门冬氨酸钾镁注射液	外购	280,000.00	108,642.55		28,341.48	199,698.93	80,301.07	2年10个月
烟酸占替诺氯化钠注射液	外购	520,000.00	201,764.51		52,634.16	370,869.65	149,130.35	2年10个月
四类新药注射用硫酸奈替米星	外购	480,000.00	186,243.92		48,585.36	342,341.44	137,658.56	2年10个月
复方双氯芬酸钠注射液	外购	400,000.00	155,203.37		40,487.88	285,284.51	114,715.49	2年10个月
胞二磷胆碱葡萄糖注射液技术转让费	外购	530,000.00	53,000.04		53,000.04	530,000.00	0.00	0年
胰岛素技术转让费	外购	80,000,000.00	47,567,567.64		6,486,486.48	38,918,918.84	41,081,081.16	6年4个月
精制冠心病囊转让费	外购	2,000,000.00	1,633,333.26		200,000.04	566,666.78	1,433,333.22	7年2个月
浪潮财务管理软件 PS 升级版	外购	425,000.00	212,651.22		40,504.92	252,853.70	172,146.30	4年3个月
浪潮财务软件	外购	530,280.00	312,652.67		31,527.96	249,155.29	281,124.71	8年11个月
浪潮销售软件	外购	22,000.00	12,100.16		4,399.92	14,299.76	7,700.24	1年9个月
SYBASE 数据库软件	外购	125,000.00	106,249.94		12,500.04	31,250.10	93,749.90	7年6个月
浪潮供应链管理系统	外购	458,000.00	408,383.29		45,800.04	95,416.75	362,583.25	7年11个月
仓库管理执行信息管理系统	外购	1,058,717.94	1,014,914.93		106,833.12	150,636.13	908,081.81	8年6个月
OA 办公软件	外购	50,000.00	47,916.70		4,999.92	7,083.22	42,916.78	8年7个月
浪潮通软 ps10.2 版本	外购	230,000.00		230,000.00	3,833.34	3,833.34	226,166.66	9年10个月
(环保) 土地使用权	外购	1,854,760.00	1,159,224.61	0	84,307.32	779,842.71	1,074,917.29	12年9个月
(环保) 金虎软件	外购	65,000.00	10,833.00	0	6,500.04	60,667.04	4,332.96	8个月
(环保) 浪潮软件	外购	78,536.00	30,269.28	0	9,816.96	58,083.68	20,452.32	2年1个月
(环保) 门窗设计软件	外购	10,683.76	10,060.55		1,068.36	1,691.57	8,992.19	8年5个月
(环保) 浪潮软件数据库	外购	80,000.00		80,000.00	8,000.01	8,000.01	71,999.99	9年
(通飞) 土地使用权	外购	587,371.00	373,644.39	0	20,367.36	234,093.97	353,277.03	17年
(通飞) 土地出让金	外购	642,416.00	437,101.39	0	21,413.88	226,728.49	415,687.51	19年
(通飞) 门窗软件	外购	12,500.00	11,041.69	0	2,499.96	3,958.27	8,541.73	3年5个月
(通飞) 浪潮网络版软件	外购	67,900.00	10,184.83	0	10,184.83	67,900.00	0.00	0年
(通飞) 数据库	外购	38,000.00		38,000.00	1,899.99	1,899.99	36,100.01	4年9个月
(永健) 土地使用权	外购	536,000.00	418,080.00	0	10,720.00	128,640.00	407,360.00	38年
(长春) 土地使用权	外购	7,875,769.55	7,234,040.35	0	175,017.10	816,746.30	7,059,023.25	40年8个月
合 计		125,831,180.87	77,784,036.94	348,000.00	8,669,814.59	56,368,958.52	69,462,222.35	

(2) 上述无形资产原始金额中用于抵押长期借款的金额为 2,121,865.71 元。

(3) 尚未办妥土地使用权属证明的无形资产原值为 536,000.00 元, 净值为 407,360.00 元。

(4) 无形资产期末余额中无账面价值高于可收回金额的情况, 故未计提无形资产减值准备。

**12、长期待摊费用**

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
胰岛素专利维护费		8,000,000.00	1,103,448.00	6,896,552.00	6年4个月
合 计		8,000,000.00	1,103,448.00	6,896,552.00	

根据公司第六届董事会第十六次会议决议，本公司于 2011 年 11 月将胰岛素专利技术维护费 800 万元一次性支付给安泰克生物工程有限公司，截至 2011 年末该专利维护费剩余摊销期限与无形资产--胰岛素技术转让费剩余摊销期限相同，均为 6 年 4 个月。

**13、递延所得税资产**

项 目	期末数	期初数
坏账准备	15,629,328.21	16,271,873.71
固定资产减值准备	3,611,168.25	3,688,229.82
商誉减值准备	726,437.72	726,437.71
存货跌价准备	1,063,638.08	
合 计	21,030,572.26	20,686,541.24

**14、短期借款**

(1) 短期借款明细：

借款银行	借款条件	期末数	期初数
中国农业银行通化市支行	抵押借款	63,000,000.00	64,000,000.00
合 计		63,000,000.00	64,000,000.00

(2) 上述用于抵押借款的固定资产(房产)原值为 80,943,327.86 元。

(3) 本公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

**15、应付账款**

(1) 期末余额按账龄分类：

项 目	期末数	期初数
一年以内	17,344,417.05	17,206,177.19
一至二年	7,351,981.30	8,680,205.73
二至三年	6,632,546.36	2,853,443.98
三年以上	6,435,933.07	17,913,856.61
合 计	37,764,877.78	46,653,683.51

(2) 期末余额位列前五名的单位：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应付账款总 额的比例
张武义	供应商	1,098,399.20	一年以内	2.91%
商丘天龙药业有限公司	供应商	986,709.60	一年以内	2.61%
通化创新彩印有限公司	关联方	937,464.98	一年以内:645,376.52; 一至二年: 23,219.95; 二至三年: 257,651.49; 三年以上: 11,217.02	2.48%
中国电子系统工程第二建设有限公司	供应商	915,574.00	一至二年	2.42%
天津市一兰工贸有限公司	供应商	897,243.44	一年以内	2.38%
合 计		4,835,391.22		12.80%

(3) 应付关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付款项总额的比例
通化创新彩印有限公司	关联方	937,464.98	2.48%
合 计		937,464.98	2.48%

(4) 应付账款期末数中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项。

## 16、预收款项

(1) 期末余额按账龄分类:

项 目	期末数	期初数
一年以内	9,748,319.61	5,586,611.66
一至二年	1,977,306.76	648,998.89
二至三年	179,261.35	2,543,084.00
三年以上	208,961.95	190,836.93
合 计	12,113,849.67	8,969,531.48

预收款项期末余额比期初余额增加35.06%，主要原因是子公司通化东宝环保建材股份有限公司预收建材款增加所致。

(2) 期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占预收账款总 额的比例
辽宁万家置业有限公司	建材销售客户	1,812,000.00	一年以内	14.96%
通化东方置业投资有限公司	建材销售客户	1,586,151.00	一年以内	13.09%
吉林省吉安房地产开发有限公司	建材销售客户	800,000.00	一年以内	6.60%
梅河口益通房地产责任有限公司	建材销售客户	700,000.00	一年以内	5.78%
吉林省省直机关事务管理局基建处	建材销售客户	475,600.00	一年以内	3.93%
合 计		5,373,751.00		44.36%

(3) 预收款项期末数中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项。

### 17、应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	164,585.37	40,112,571.22	39,509,074.55	768,082.04
二、职工福利费		2,655,254.95	2,617,014.41	38,240.54
三、社会保险费	7,919,836.42	10,889,457.49	18,315,728.99	493,564.92
其中：1. 基本养老保险	7,319,344.97	7,753,203.12	14,174,445.34	898,102.75
2. 医疗保险费	163.93	1,882,635.35	1,966,807.74	-84,008.46
3. 生育保险费		156,909.45	157,876.37	-966.92
4. 失业保险费	600,327.52	794,417.46	1,724,012.01	-329,267.03
5. 工伤保险费		302,292.11	292,587.53	9,704.58
四、工会及职工教育经费	517,197.98	1,295,657.92	1,206,979.91	605,875.99
五、住房公积金		30,259.18		30,259.18
合 计	8,601,619.77	54,983,200.76	61,648,797.86	1,936,022.67

应付职工薪酬期末余额比期初余额减少 77.49%，主要原因：子公司通化东宝环保建材股份有限公司（合并口径）根据 2011 年 9 月 26 日通化县人民政府《研究处理部分国有企业改制并轨遗留问题》的专题会议纪要，对于欠缴的社会保险费由县政府承担 50%，公司自行承担 50%并一次性缴纳。报告期通化东宝环保建材股份有限公司（合并口径）缴纳陈欠的社会保险费 7,850,505.64 元。

## 18、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	8,772,294.51	8,061,758.42
营业税	111,588.36	5,887,586.50
房产税	701,601.37	1,971,941.81
土地使用税	3,960,548.08	1,606,736.24
企业所得税	-10,686,495.52	1,107,363.03
教育费附加	315,488.99	670,431.39
地方教育费附加	131,725.62	
防洪基金和残疾人保障基金	724,858.86	646,381.37
个人所得税	21,176.52	235,652.22
城建税	116,047.49	226,264.78
印花税	77,105.80	39,481.12
车船使用税	17,777.82	8,130.50
合 计	4,263,717.90	20,461,727.38

应交税费期末余额比期初余额减少 79.16%，主要原因：①报告期缴纳了 2010 年度出售通葡股份（股票代码：600365）产生的应交营业税。②母公司报告期预缴企业所得税 1,061 万元。

## 19、其他应付款

(1) 期末余额按账龄分类：

项 目	期末数	期初数
一年以内	8,858,084.41	9,135,888.39
一至二年	1,679,242.55	3,916,152.33
二至三年	1,447,872.75	832,289.24
三年以上	2,306,788.95	6,623,335.02
合 计	14,291,988.66	20,507,664.98

其他应付款期末余额较期初余额减少 30.31%，主要原因是本期偿还中国高新投资集团有限公司借款 400 万元及其他往来款所致。

(2) 期末余额位列前五名的单位：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应付款 总额的比例
------	--------	-----	-----	-----------------

通化冰雪葡萄酒销售有限公司	供应单位	1,481,363.09	三年以上	10.37%
住宅楼职工集资款	职工	412,680.00	三年以上	2.89%
西安春晖药业股份有限公司	供应单位	325,000.00	三年以上	2.27%
奥星衡迅国际贸易(上海)有限公司	供应单位	316,046.40	三年以上	2.21%
通化创新彩印有限公司	关联方	315,936.93	三年以上	2.21%
合 计		2,851,026.42		19.95%

(3) 其他应付关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应付款总额的比例
通化创新彩印有限公司	关联方	315,936.93	2.21%
通化东宝建筑工程有限公司	关联方	238,656.00	1.67%
吉林恒德环保有限公司	关联方	75,412.04	0.53%
合 计		630,004.97	4.41%

20、长期借款和一年内到期的非流动负债

(1) 长期借款和一年内到期的非流动负债分类:

项 目	借款条件	期末数	期初数
长期借款	保证借款	122,000,000.00	168,078,150.00
长期借款	抵押借款		98,500,000.00
长期借款小计		122,000,000.00	266,578,150.00
一年内到期的非流动负债	抵押借款	30,000,000.00	
一年内到期的非流动负债小计		30,000,000.00	

(2) 长期借款和一年内到期的非流动负债明细:

项 目	借款起始日	借款终止日	利率	币种	借款银行	期末数		期初数	
						外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
长期借款	2005/11/30	2019/11/25	5.346%	人民币	吉林省债务管理中心		122,000,000.00		128,000,000.00
长期借款	2006/11/23	2014/11/22	5.94%	人民币	国家开发银行				68,500,000.00



长期借款	2010/06/13	2012/06/11	3.51%	人民币	中国进出口 银行大连分 行				30,000,000.00
长期借款	2006/09/07	2030/09/06		欧元	吉林省债务 管理中心			2,000,000.00	20,213,400.00
长期借款	2006/09/07	2030/09/06		美元	吉林省债务 管理中心			2,500,000.00	19,864,750.00
长期借款 小计							122,000,000.00		266,578,150.00
一年内到 期的非流 动负债	2010/06/13	2012/06/11	3.51%	人民币	中国进出口 银行大连分 行		30,000,000.00		0.00
一年内到 期的非流 动负债 小计							30,000,000.00		0.00

(3) 上述用于抵押借款的固定资产原值为 78,429,857.04 元，无形资产原值为 2,121,865.71 元。

(4) 本公司不存在已到期未偿还的长期借款情况。

## 21、专项应付款

项 目	期末数	期初数
重组人胰岛素冻干粉2000公斤	13,130,000.00	14,440,000.00
合 计	13,130,000.00	14,440,000.00

根据发改办工业【2004】2427号文件，本公司重组人胰岛素冻干粉2,000公斤项目申请地方预算内专项资金14,440,000.00元，本期偿还通化县财政局本金1,310,000.00元、利息509,700.00元。

## 22、递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
可供出售金融资产公允价值	873,090.00	3,537,090.00
合 计	873,090.00	3,537,090.00

递延所得税负债期末数较期初数减少 2,664,000.00 元，原因是持有的可供出售金融资产公允价值本年度下跌所致。

## 23、股本

(1) 明细情况

单

位：股

股本结构	期初数	本年变动增减(+、-)						期末数
		发 行 股 份	配 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
一、有限售条件的股份	198,503,542.00				69,476,240.00	-267,979,782.00	-198,503,542.00	0.00
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	198,503,542.00				69,476,240.00	-267,979,782.00	-198,503,542.00	0.00
其中：境内法人持股	198,503,542.00				69,476,240.00	-267,979,782.00	-198,503,542.00	0.00
境内自然人持股								
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5、其他								
二、无有限售条件的股份	376,468,696.00				131,764,043.00	267,979,782.00	399,743,825.00	776,212,521.00
1、人民币普通股	376,468,696.00				131,764,043.00	267,979,782.00	399,743,825.00	776,212,521.00
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
三、股份总数	574,972,238.00				201,240,283.00	0.00	201,240,283.00	776,212,521.00

(2) 本公司2010年度股东大会审议通过了关于“以总股本574,972,238股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增3.5股”的议案。上述“转增股本”事宜经中准会计师事务所有限公司于2011年6月8日出具的中准验字[2011]第2023号验资报告予以验证，资本公积转增股本金额为201,240,283.00元，本公司于2011年6月15日取得了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本变更为776,212,521.00元。

(3) 本公司第一大股东东宝实业集团有限公司，实施2010年度资本公积转增股本的方案后，持有本公司股份267,979,782股，占公司股份总额的34.52%。按照2006年股改方案中的有关承诺，本公司有限售条件的股份于2011年6月20日全部流通，至此截至2011年6月20日本公司有限售条件的股份总数为0。

#### 24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	411,748,807.18		201,240,283.00	210,508,524.18
其他资本公积	53,181,516.56		17,599,457.30	35,582,059.26
合 计	464,930,323.74		218,839,740.30	246,090,583.44

(1) 股本溢价本期减少 201,240,283.00 元，为以资本公积-股本溢价转增股本所致，见五、23 股本的详细说明。

(2) 其他资本公积本期减少 17,599,457.30 元，原因：①本年度持有的可供出售金融资产公允价值下跌导致其他资本公积减少 15,096,000.00 元；②出售甘李药业有限公司股权转让股权投资准备 2,503,457.30 元。

## 25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	177,012,606.23	37,886,028.23		214,898,634.46
合 计	177,012,606.23	37,886,028.23		214,898,634.46

盈余公积本期增加 37,886,028.23 元，是按照母公司净利润的 10% 提取的法定盈余公积。

## 26、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	482,730,007.41	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	482,730,007.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	363,981,453.37	
减：提取法定盈余公积	37,886,028.23	母公司净利润的 10%
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		
其他		
期末未分配利润	808,825,432.55	

## 27、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	784,499,202.67	637,797,301.40
其中：主营业务收入	782,294,225.57	630,958,408.04
其他业务收入	2,204,977.10	6,838,893.36
营业成本	295,396,465.73	243,449,228.77
其中：主营业务成本	293,951,801.44	238,046,009.61
其他业务支出	1,444,664.29	5,403,219.16

### (2) 按行业分类：

行 业	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
制药行业	697,362,943.36	221,948,152.70	475,414,790.66	589,357,938.62	193,461,307.49	395,896,631.13
建材行业	87,136,259.31	73,448,313.03	13,687,946.28	48,439,362.78	49,987,921.28	-1,548,558.50
合 计	784,499,202.67	295,396,465.73	489,102,736.94	637,797,301.40	243,449,228.77	394,348,072.63

### (3) 按主要品种分类：

品 种	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
重组人胰岛素原料 药及注射剂等	603,844,298.98	186,485,475.60	417,358,823.38	497,253,265.96	159,075,673.35	338,177,592.61
镇脑宁胶囊	77,324,649.30	27,628,191.80	49,696,457.50	72,636,024.64	23,663,634.58	48,972,390.06
塑钢窗及型材	87,136,259.31	73,448,313.03	13,687,946.28	48,439,362.78	49,987,921.28	-1,548,558.50
东宝甘泰片	8,961,604.53	1,663,472.85	7,298,131.68	9,041,041.84	1,541,770.20	7,499,271.64

输液制品	247,675.20	356,150.48	-108,475.28	3,880,527.81	5,035,048.08	-1,154,520.27
其他品种	6,984,715.35	5,814,861.97	1,169,853.38	6,547,078.37	4,145,181.28	2,401,897.09
合 计	784,499,202.67	295,396,465.73	489,102,736.94	637,797,301.40	243,449,228.77	394,348,072.63

## (4) 前五名客户的营业收入情况:

项 目	营业收入	占全部营业收入的比例
哈药集团有限公司药品分公司	25,433,406.84	3.24%
通化东宝进出口有限公司	21,125,977.79	2.69%
长白山国际旅游度假区开发有限公司	17,528,110.70	2.23%
锦州宝地建设集团有限公司	15,311,074.18	1.95%
河南省医药有限公司	15,066,457.26	1.92%
合 计	94,465,026.77	12.03%

## 28、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	191,774.96	4,700,033.23
城建税	909,458.91	791,659.58
教育费附加	2,520,679.00	2,287,002.12
地方教育费附加	1,131,883.03	
合 计	4,753,795.90	7,778,694.93

营业税金及附加本期发生额较上期发生额减少302万元，主要原因：①上期出售通葡股份（股票代码：600365）10,958,822股，致使营业税金额比本期大451万元；②根据吉地税发【2011】53号《吉林省地方税务局关于做好地方教育附加征收工作的通知》，从2011年5月1日起，本公司开始缴纳地方教育费附加，致使本期地方教育费附加比上期增加113万元。

## 29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
各项销售费用	281,732,427.00	211,348,436.35
销售费用率	35.91%	33.14%

销售费用本期发生额较上期发生额增加33.30%，主要是本公司本期为扩大重组人胰岛素产品的市场占有率，进一步加大对市场开拓费用的投入所致。

## 30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
各项管理费用	147,880,838.15	104,828,571.59
管理费用率	18.85%	16.44%

管理费用本期发生额较上期发生额增加41.07%，主要是本公司本期新产品研发费用比上期增加2,708万元和处置流动资产损失比上期增加1,060万元所致。

### 31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,575,037.79	22,538,410.48
减：利息收入	407,208.95	82,457.09
手续费	82,880.83	84,531.30
汇兑损益	-1,795,168.83	
合 计	14,455,540.84	22,540,484.69

财务费用本期发生额较上期发生额下降35.87%，主要原因是本公司本期偿还长、短期借款本金115,578,150.00元，致使利息支出较上期下降较多。

### 32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	16,385,755.02	1,606,489.63
存货跌价准备	7,090,920.52	
合 计	23,476,675.54	1,606,489.63

资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 2,187 万元，主要原因是本公司本期应收款项计提坏账较上期增加 1,478 万元，存货计提跌价准备 709 万元。

### 33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的收益		100,190,444.73
处置长期股权投资产生的投资收益	396,580,251.34	30,788,471.79
权益法核算的长期股权投资收益	9,738,876.60	13,145,661.65
合 计	406,319,127.94	144,124,578.17

投资收益本期发生额较上期发生额增加 26,219 万元，主要原因如下：①本公司上期出售通葡股份（股票代码：600365）10,958,822 股，本期可供出售金融资产未发生变动，致使本期处置可供出售金融资产取得的收益较上期减少 10,019 万元；②本期将持有的甘李药

业有限公司 29.43%的股权全部转让产生投资收益 39,658 万元。

### 34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,205,252.82	10,520,000.00
处置固定资产净收益	84,788.01	163,298.26
罚款收入	11,538.89	29,682.51
其他	51,591.48	27,661.82
合 计	4,353,171.20	10,740,642.59

营业外收入本期发生额较上期发生额下降59.47%，主要原因是本公司本期收到的政府补助较上期减少较大所致，本期收到的政府补助资金4,205,252.82元明细如下：

(1) 子公司通化东宝环保建材股份有限公司（合并口径）根据 2011 年 9 月 26 日通化县人民政府《研究处理部分国有企业改制并轨遗留问题》的专题会议纪要，对于欠缴的社会保险费由县政府承担 50%，公司自行承担 50%并一次性缴纳。报告期通化东宝环保建材股份有限公司（合并口径）缴纳陈欠的社会保险费 7,850,505.64 元，形成政府补助收入 3,925,252.82 元；

(2) 根据吉中药及生物基地办字【2011】4 号文件《关于国家科技重大专项“创新药物孵化（吉林）基地建设项目 2011 年科技经费拨款的通知》，本公司镇脑宁胶囊课题取得专项拨款 280,000.00 元。

### 35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	50,000.00	2,029,750.00
处置固定资产净损失	298,819.56	42,931.31
罚款支出	10,099.64	167,704.00
税收滞纳金	228,724.83	
其他	1,777.83	10,089.31
合 计	589,421.86	2,250,474.62

营业外支出本期发生额较上期发生额减少166万元，主要原因是本公司上年度向受洪水灾害等地区捐赠支出较多所致。

### 36、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	64,247,119.84	25,488,314.04
递延所得税费用	-344,031.02	16,099.51
合 计	63,903,088.82	25,504,413.55

所得税费用本期发生额较上期发生额增加 3,840 万元,主要原因是本公司本期将持有的甘李药业有限公司 29.43%的股权全部转让产生投资收益 39,658 万元,致使本期所得税费用较上期增加较大。

### 37、每股收益

(1) 基本每股收益计算过程:

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	363,981,453.37	178,365,254.14
期初股本总额	574,972,238.00	479,143,532.00
本期增加股本	201,240,283.00	95,828,706.00
其中: 资本公积转增股本	201,240,283.00	95,828,706.00
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		
本期增加股本月份	6月	6月
其中: 资本公积转增股本	6月	6月
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		
本期减少股本		
本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	776,212,521.00	574,972,238.00
基本每股收益	0.47	0.31
稀释每股收益	0.47	0.31

(2) 基本每股收益的计算公式:

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$

其中,  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购或缩股等减少股份数;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;  $M_j$  为减少股份下一月份起



至报告期期末的月份数。

(3) 稀释每股收益的计算过程：

报告期内公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等同于基本每股收益。

(4) 稀释每股收益的计算公式：

稀释每股收益=(归属于普通股股东的净利润+已确认为费用的稀释性潜在普通股利息×(1-所得税率)-转换费用)/(S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>+认股权证、期权行权增加股份数)

其中，S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 38、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-15,096,000.00	-72,500,834.34
2. 其他	-2,503,457.30	723,945.30
合 计	-17,599,457.30	-71,776,889.04

注：见注释24、资本公积的详细披露。

### 39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	金 额
1、政府补助	280,000.00
2、通化县财政局	2,000,000.00
3、利息收入	407,208.95
4、收到的往来款项	771,478.38
合 计	3,458,687.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	金 额
-----	-----

1、各项销售费用	223,044,210.49
2、除胰岛素境外临床前研究支出外的各项管理费用	23,740,335.52
3、胰岛素境外临床前研究支出	15,100,000.00
4、中国高新投资集团有限公司	4,000,000.00
5、其他	48,715,630.37
合 计	314,600,176.38

**(3) 收回投资所收到的现金：**

项 目	金 额
出售甘李药业有限公司股权	456,165,000.00
合 计	456,165,000.00

**40、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料：**

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	362,983,247.97	173,355,728.03
加：资产减值准备	23,476,675.54	1,606,489.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,004,397.66	94,981,588.98
无形资产摊销	8,669,815.59	8,535,011.17
长期待摊费用的摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	214,031.55	-120,366.95
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	14,779,868.96	22,538,410.48
投资损失（减：收益）	-406,319,127.94	-144,124,578.17
递延所得税资产减少（减：增加）	-344,031.02	16,099.51
递延所得税负债增加（减：减少）	-2,664,000.00	-12,800,169.02
存货的减少（减：增加）	-3,277,838.32	-17,300,181.77
经营性应收项目的减少（减：增加）	-136,223,414.67	17,391,531.98
经营性应付项目的增加（减：减少）	-14,373,242.67	16,319,781.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,073,617.35	160,399,345.34
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	243,968,698.89	62,775,981.97

减：现金的期初余额	62,775,981.97	46,701,539.95
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	181,192,716.92	16,074,442.02

(2) 现金和现金等价物的构成：

项 目	本期金额	上期金额
(1) 现金	243,968,698.89	62,775,981.97
其中：库存现金	18,966.41	182,221.83
可随时用于支付的银行存款	243,949,732.48	62,593,760.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况：

母公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	表决权比例	本公司最 终控制方	组织机构代码
东宝实业集团有 限公司	有限公司	通化县东 宝新村	李一奎	建筑材料、机械设备 购销；进口（国家限 定一、二类商品除外） 生产所需原辅材料等	25,900	34.52%	34.52%	李一奎	12549558-8

2、本公司的子公司情况：

子公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例	母公司对本公 司的表决权 比例	组织机构代码
通化东宝环保建 材股份有限公司	股份公司	通化县快大茂 镇黎明村	孙波	塑料建材及制品生产 制造、销售服务；其 他建材及制品生产制 造、销售服务等	12,000	79.24%	79.24%	73704582-8
通化东宝永健制 药有限公司	有限公司	通化县快大茂 镇同德路 2356 号	孙晓玲	片剂、硬胶囊剂、颗 粒剂、合剂等	2,000	95.00%	95.00%	70222629-0
长春东宝药业有 限公司	有限公司	长春市高新开 发区	孙波	片剂、硬胶囊剂、小 容量注射剂生产等	1,000	95.00%	95.00%	73077547-3

北京东宝生物技术有限公司	有限公司	北京市经济技术开发区	冷春生	生物制品、天然药物的技术开发等	10,000	100.00%	100.00%	76935357-7
通化统博生物医药有限公司	有限公司	通化县东宝新村	冷春生	小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药项目建设	1,000	60.00%	60.00%	55976230-5

### 3、本公司的合营和联营公司情况：

联营公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	组织机构代码
厦门特宝生物工程股份有限公司	股份公司	海沧新阳工业区翁角路 330 号	李一奎	生物制品研究、开发及技术服务、技术咨询；冻干粉针剂、小容量注射剂生产等。	10,400	37.24%	37.24%	26006036-8

### 4、本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
通化东宝进出口有限公司	同受大股东控制	24458076-9
通化创新彩印有限公司	同受大股东控制	70222611-9
通化东宝建筑工程有限公司	同受大股东控制	78684377-0
通化东宝医药经营有限公司（原通化东宝医药药材有限公司）	同受大股东控制	12549800-9
安泰克生物工程有限公司	受大股东重大影响的公司	60522073-5
吉林恒德环保有限公司	同受大股东控制	66427598-X

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
通化东宝进出口有限公司	经营性	销售药品	市场价格	21,125,977.79	2.69%	40,158,601.82	6.30%
通化东宝医药经营有限公司（原通化东宝医药药材有限公司）	经营性	销售药品	市场价格	5,352,689.27	0.68%		

通化东宝药业股份有限公司 2011 年年度报告

合 计				26,478,667.06	3.37%	40,158,601.82	6.30%
通化东宝进出口有限公司	经营性	采购原料	市场价格	107,616,618.00	60.89%	49,171,620.68	21.43%
通化创新彩印有限公司	经营性	采购原料	市场价格	16,755,106.60	9.48%	7,912,504.95	3.45%
通化新星生物有限责任公司 (已与通化创新彩印有限公司合并并更名为通化创新彩印有限公司)	经营性	采购原料	市场价格			7,768,246.06	3.38%
吉林恒德环保有限公司	经营性	环保处理及原料采购	市场价格	7,021,356.98	3.97%		
合 计				131,393,081.58	74.34%	64,852,371.69	28.26%
安泰克生物工程有限公司	经营性	专利维护	协议价格	8,000,000.00	100%		
合 计				8,000,000.00	100%		
通化东宝建筑工程有限公司	经营性	委托施工	市场价格	11,919,849.92	51.78%		
合 计				11,919,849.92	51.78%		
通化东宝进出口有限公司	经营性	采购设备及维修备件	市场价格	7,825,228.52	24.22%		
合 计				7,825,228.52	24.22%		

6、关联方应收应付款项：

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	通化东宝医药经营有限公司（原通化东宝医药药材有限公司）	4,277,122.84	4,284,462.33
应收账款	通化东宝进出口有限公司	4,515,036.75	2,589,124.75
合 计		8,792,159.59	6,873,587.08
预付款项	通化东宝进出口有限公司	71,989,540.50	17,371,841.88
预付款项	通化创新彩印有限公司	8,505,002.20	7,126,709.47
预付款项	通化新星生物有限公司（已与通化创新彩印有限公司合并并更名为通化创新彩印有限公司）		3,583,060.64
预付款项	通化东宝建筑工程有限公司	2,718,087.59	814,862.19
合 计		83,212,630.29	28,896,474.18
其他应收款	厦门特宝生物工程股份有限公司	20,000,000.00	
其他应收款	通化东宝进出口有限公司	269,803.91	269,803.91
合 计		20,269,803.91	269,803.91

应付账款	通化创新彩印有限公司	937,464.98	292,188.46
合 计		937,464.98	292,188.46
其他应付款	通化东宝建筑工程有限公司	238,656.00	
其他应付款	通化创新彩印有限公司	315,936.93	315,955.42
其他应付款	吉林恒德环保有限公司	75,412.04	-1,320,850.89
合 计		630,004.97	-1,004,895.47

## 七、或有事项

截至本财务报表签发日(2012年4月16日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至本财务报表签发日(2012年4月16日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 九、其他重大事项

1、2010年8月16日，本公司召开2010年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于设立合资经营企业吉林利君东宝制药有限公司的议案》，现该项目的进展情况如下：

对方利君国际医药（控股）有限公司拟终止合作，公司正与对方进行交涉，履行相关程序。

2、2011年6月，本公司的全资子公司北京东宝生物技术有限公司（原北京东宝制药有限公司）注册资本增加了9,900万元，累计注册资本达到1亿元，准备投资年产1.2亿支胰岛素注射剂生产线项目，现该项目的进展情况如下：

考虑公司本部为实施重组人胰岛素项目集中区，公用配套设施完备，将有利于合理进行公司资源配置，以达到降低生产经营成本的目的，公司第七届董事会第七次会议拟审议将此项目实施地点变更为在公司本部实施。此议案尚需提交2011年度股东大会审议。

3、截至本财务报表签发日(2012年4月16日)，除上述事项可能产生的影响外，本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的重大事项。

## 十、资产负债表日后事项

2012年3月30日，本公司接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的通知，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司质押给中国建设银行股份有限公司通化分行的11,080,800无限售条件流通股(占本公司股份总额的1.43%)于2012年3月28日全部解除质押。

2012年3月30日，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司与中国建设银行股份有限公司通化分行签订股权质押合同，将其持有的本公司14,400,000股（股份性质为无限售条件流通股，占本公司股份总额的1.86%）股权质押给中国建设银行股份有限公司通化分行，质押期限为壹年。该质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续，质押登记日为2012年3月29日。

截至本财务报表签发日(2012年4月16日)，除上述事项外，本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类分类：

项 目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	337,536,177.87	100.00%	70,157,599.33	100.00%	337,762,464.58	100.00%	79,596,892.13	100.00%
合 计	337,536,177.87	100.00%	70,157,599.33	100.00%	337,762,464.58	100.00%	79,596,892.13	100.00%

#### (2) 单项金额重大与其他不重大的应收账款按账龄分类：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	185,422,862.80	54.93%	9,271,143.14	155,247,590.09	45.96%	7,762,379.50
一至二年	4,949,758.69	1.47%	346,483.11	22,736,673.41	6.73%	1,591,567.14
二至三年	19,459,214.60	5.77%	1,556,737.17	12,436,779.95	3.68%	994,942.40
三至四年	11,221,728.30	3.32%	2,244,345.66	12,523,485.33	3.71%	2,504,697.07
四至五年	7,512,082.49	2.23%	2,253,624.75	3,328,309.42	0.99%	998,492.83
五年以上	108,970,530.99	32.28%	54,485,265.50	131,489,626.38	38.93%	65,744,813.19
合 计	337,536,177.87	100.00%	70,157,599.33	337,762,464.58	100.00%	79,596,892.13

(3) 应收账款期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例
国药控股山西有限公司	销售客户	4,932,810.00	一年以内	1.46%
哈药集团医药有限公司药品分公司	销售客户	4,905,154.02	一年以内	1.45%
通化东宝进出口有限公司	关联方	4,515,036.75	一年以内	1.34%
国药乐仁堂医药有限公司药分司	销售客户	4,185,834.00	一年以内	1.24%
国药控股分销中心有限公司	销售客户	3,803,036.00	一年以内	1.13%
合 计		22,341,870.77		6.62%

(4) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例
通化东宝进出口有限公司	关联方	4,515,036.75	1.34%
通化东宝医药经营有限公司(原通化东宝医药药材有限公司)	关联方	1,032,021.83	0.31%
合 计		5,547,058.58	1.65%

(5) 应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 本公司本期核销长期挂账无法收回的应收款项20,995,709.95元

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分类:

项 目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	36,275,092.88	15.78%	2,258,692.63	44.29%	18,275,092.88	8.86%	1,192,626.89	28.96%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	193,636,073.81	84.22%	2,840,679.45	55.71%	188,012,949.66	91.14%	2,925,324.12	71.04%
合 计	229,911,166.69	100.00%	5,099,372.08	100.00%	206,288,042.54	100.00%	4,117,951.01	100.00%

(2) 单项金额重大与其他不重大的其他应收款按账龄分类:



账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	85,769,171.83	37.31%	3,195,216.55	69,831,156.02	33.85%	2,487,257.80
一至二年	17,839,850.25	7.76%	318,769.52	29,205,552.76	14.16%	999,002.38
二至三年	26,322,334.32	11.45%	957,382.50	8,279,429.89	4.01%	6,315.65
三至四年	7,868,162.40	3.42%	33,535.63	5,109,314.69	2.48%	26,366.09
四至五年	4,348,094.23	1.89%	26,253.00	19,411,413.04	9.41%	9,067.28
五年以上	87,763,553.66	38.17%	568,214.88	74,451,176.14	36.09%	589,941.81
合 计	229,911,166.69	100.00%	5,099,372.08	206,288,042.54	100.00%	4,117,951.01

(3) 其他应收款期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	欠款年限	占其他应收款 总额的比例
厦门特宝生物工程股份有限公司	联营企业	20,000,000.00	一年以内	8.70%
通化县财政局	国家管理部门	16,275,092.88	一至二年 4,331,480.44; 二至 三年 11,943,612.44	7.08%
长春市高教图书有限责任公司	医药教材出版单位	1,240,000.00	一年以内	0.54%
宁风莲	职工	570,000.00	一年以内	0.25%
候素清	职工	144,000.00	一至二年	0.06%
合 计		38,229,092.88		16.63%

(4) 其他应收款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位的款项。

(5) 本公司本期核销长期挂账无法收回的其他应收款75,890.69元。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资按明细分类:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面价值	增减变动	期末账面价值	在被投资 单位持股 比例	在被投资 单位表决 权比例	本期 现金 红利
1、通化东宝环保建材股份有限公司	成本法	95,088,000.00	95,088,000.00		95,088,000.00	79.24%	79.24%	
2、通化东宝永健制药有限公司	成本法	23,842,918.09	19,000,000.00		19,000,000.00	95.00%	95.00%	
3、长春东宝药业有限公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00	95.00%	95.00%	

4、北京东宝生物技术 有限公司	成本法	100,366,451.68	1,000,000.00	99,366,451.68	100,366,451.68	100.00%	100.00%	
5、通化统博生物医药 有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	60.00%	60.00%	
6、上海东宝生物医药 有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	22.00%	0.00%	
7、厦门特宝生物工程 股份有限公司	权益法	34,080,399.70	75,582,917.70	3,322,351.19	78,905,268.89	37.238%	37.238%	
8、甘李药业有限公司	权益法	33,700,000.00	55,671,680.55	-55,671,680.55	0.00	0.00%	0.00%	
9、厦门伯塞基因转录 有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	23.08%	0.00%	
10、吉林白山正茂药 业股份有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	0.60%	0.60%	
合 计		344,777,769.47	304,042,598.25	47,017,122.32	351,059,720.57			

(2) 2011年6月,本公司对子公司北京东宝制药有限公司(现已更名为北京东宝生物技术有限公司)投资99,366,451.68元,增资后北京东宝生物技术有限公司注册资本变更为100,000,000.00元,超出注册资本的366,451.68元作为资本公积-资本溢价。对于以上增资事宜中准会计师事务所于2011年6月22日出具了中准验字【2011】2025号验资报告。

(3) 联营公司厦门特宝生物工程股份有限公司本年增减变动“3,322,351.19元”原因:根据2012年3月20日希格玛会计师事务所有限公司厦门分所出具的希会厦分审字【2012】1118号审计报告,本公司按持股比例37.238%计算权益法调整的金额为3,322,351.19元。

(4) 2011年5月13日,本公司第二次临时股东大会审议通过了《关于转让甘李药业有限公司股权的协议》的决议。本公司根据决议将持有的甘李药业有限公司29.43%的股权全部转让,转让价款为45,616.50万元。本公司将与甘李药业有限公司相关的投资全部予以转销,致使长期股权投资增减变动金额为-55,671,680.55元。

(5) 长期股权投资期末余额中无其他账面价值高于可收回金额的情况,故未计提长期股权投资减值准备。

#### 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	693,386,324.16	585,722,165.43
其中: 主营业务收入	691,754,298.08	582,829,719.22
其他业务收入	1,632,026.08	2,892,446.21

营业成本	218,781,741.95	190,592,986.30
其中：主营业务成本	217,713,270.56	189,322,753.63
其他业务支出	1,068,471.39	1,270,232.67

(2) 按行业分类：

行 业	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
医药行业	693,386,324.16	218,781,741.95	474,604,582.21	585,722,165.43	190,592,986.30	395,129,179.13
合 计	693,386,324.16	218,781,741.95	474,604,582.21	585,722,165.43	190,592,986.30	395,129,179.13

(3) 按主要品种分类：

品 种	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
重组人胰岛素原料药及注射剂等	603,844,298.98	186,485,475.60	417,358,823.38	497,253,265.96	159,075,673.35	338,177,592.61
镇脑宁胶囊	77,324,649.30	27,628,191.80	49,696,457.50	72,636,024.64	23,663,634.58	48,972,390.06
东宝甘泰片	8,961,604.53	1,663,472.85	7,298,131.68	9,041,041.84	1,541,770.20	7,499,271.64
输液制品	247,675.20	356,150.48	-108,475.28	3,880,527.81	5,035,048.08	-1,154,520.27
其他品种	3,008,096.15	2,648,451.22	359,644.93	2,911,305.18	1,276,860.09	1,634,445.09
合 计	693,386,324.16	218,781,741.95	474,604,582.21	585,722,165.43	190,592,986.30	395,129,179.13

(4) 前五名客户的营业收入情况：

项 目	营业收入	占全部营业收入的比例
哈药集团医药有限公司药品分公司	25,433,406.84	3.67%
通化东宝进出口有限公司	21,125,977.79	3.05%
河南省医药有限公司	15,066,457.26	2.17%
国药乐仁堂医药有限公司医药分司	14,324,905.13	2.07%
华润山东医药有限公司	14,100,589.08	2.03%
合 计	90,051,336.10	12.99%

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产取得的投资收益		100,190,444.73
处置长期股权投资产生的投资收益	396,580,251.34	30,788,471.79
权益法核算的长期股权投资收益	9,738,876.60	13,145,661.65
合 计	406,319,127.94	144,124,578.17

投资收益本期发生额较上期发生额增加 26,219 万元，主要原因如下：①本公司上期出售通葡股份（股票代码：600365）10,958,822 股，本期可供出售金融资产未发生变动，致使本期处置可供出售金融资产取得的收益较上期减少 10,019 万元；②本期将持有的甘李药业有限公司 29.43%的股权全部转让产生投资收益 39,658 万元。

## 6、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	378,860,282.29	195,176,761.56
加：资产减值准备	19,628,758.74	238,571.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,864,764.64	84,870,702.62
无形资产摊销	8,154,229.66	8,185,673.56
长期待摊费用的摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	158,804.00	-120,366.95
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	14,779,868.96	22,538,410.48
投资损失（减：收益）	-406,319,127.94	-144,124,578.17
递延所得税资产减少（减：增加）	282,104.25	210,243.72
递延所得税负债增加（减：减少）	-2,664,000.00	-12,800,169.02
存货的减少（减：增加）	-24,213,139.80	-16,730,715.05
经营性应收项目的减少（减：增加）	-135,071,812.13	10,633,184.38
经营性应付项目的增加（减：减少）	4,297,792.03	10,514,582.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-52,241,475.30	158,592,301.31
<b>(2) 不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	213,225,972.98	53,319,419.78
减：现金的期初余额	53,319,419.78	44,624,840.48
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	159,906,553.20	8,694,579.30

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-214,031.55	详见合并财务报表注释 34、35 营业外收入、营业外支出的解释说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期收益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,205,252.82	详见合并财务报表注释 34、 营业外收入科目的解释说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-227,471.93	详见合并财务报表注释 34、35 营业外收入、营业外支出的解释说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	396,580,251.34	详见合并财务报表注释 33、投资收益 ②的解释说明
所得税影响额	-59,469,139.59	

少数股东权益影响额（税后）		
合 计	340,874,861.09	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1、指标情况汇总表

报告期利润	本期发生额			上期发生额		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益		加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.43	0.47	0.47	10.60	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.03	0.03	3.20	0.09	0.09

## （三）资产减值准备明细表

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、坏账准备合计	103,477,269.00	16,461,645.70	21,071,600.64	98,867,314.06
其中：应收账款坏账准备	95,338,637.44	14,505,384.31	20,995,709.95	88,848,311.80
其他应收款坏账准备	8,138,631.56	1,956,261.39	75,890.69	10,019,002.26
二、存货跌价准备		7,090,920.52		7,090,920.52
其中：库存商品跌价准备		5,288,925.48		5,288,925.48
自制半成品跌价准备		1,801,995.04		1,801,995.04
原材料跌价准备				
三、可供出售金融资产减值准备				
四、持有至到期投资减值准备				
五、长期股权投资减值准备				
六、投资性房地产减值准备				
七、固定资产减值准备	24,588,198.81		513,743.81	24,074,455.00
八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备				
十、生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				

十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备	4,842,918.09			4,842,918.09
十四、其他				
合 计	132,908,385.90	23,552,566.22	21,585,344.45	134,875,607.67

本财务报表及附注经本公司第七届董事会第七次会议批准报出。

## 十二、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名、公司盖章的年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李一奎  
通化东宝药业股份有限公司  
2012 年 4 月 16 日