



东北制药集团股份有限公司

二〇〇六年年度报告

二〇〇七年四月二十六日

第一节 重要提示

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

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

1.3

未出席董事姓名	未出席会议原因	受托人姓名
尹良培	因病请假	谭廷珠
吴粒	因公外出	谭廷珠

1.4 岳华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司董事长刘震先生、总经理刘琰先生、财务总监张利东先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、	重要提示.....	2
二、	公司基本情况简介.....	4
三、	会计数据和业务数据摘要.....	5
四、	股本变动及股东情况.....	7
五、	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
六、	公司治理结构.....	17
七、	股东大会情况简介.....	18
八、	董事会报告.....	19
九、	监事会报告.....	28
十、	重要事项.....	30
十一	财务报告.....	35
十二、	备查文件目录.....	88

第二节 公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：东北制药集团股份有限公司

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

公司法定英文名称缩写：NEP

(二) 公司法定代表人：刘震

(三) 公司董事会秘书：吕林全

公司董事会证券事务代表：郑兰娟

联系地址：沈阳市铁西区重工北街 37 号

电话：024-25806963

传真：024-25806888

电子信箱：dystock@negpf.com.cn

公司互联网网址：www.negpf.com.cn

(四) 公司注册地址：沈阳市经济技术开发区昆明湖街

邮政编码：110141

公司办公地址：沈阳市铁西区重工北街 37 号

邮政编码：110026

(五) 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

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

公司年度报告备置地点：公司总管理部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：东北制药

股票代码：000597

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1993 年 6 月 10 日

最近一次变更注册登记日期：2006 年 12 月 1 日

公司变更注册登记地点：沈阳市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：2101001101012 (1-1)

税务登记号码：210142243490227

公司聘请的会计师事务所名称：岳华会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 1201-1203 房间

第三节 会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度会计数据摘要

单位：人民币元

项 目	金 额
利润总额	48,608,133.15
净利润	19,625,811.51
扣除非经常性损益后的净利润	19,484,598.95
主营业务利润	412,876,031.60
其他业务利润	11,488,188.40
营业利润	164,397,137.37
投资收益	834,583.21
补贴收入	
营业外收支净额	-3,079,211.89
经营活动产生的现金流量净额	-105,997,753.35
现金及现金等价物净增减额	-157,132,799.63

扣除非经常性损益的扣除项目和涉及金额：

金额单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
(一)非流动资产处置权益（处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损失）	2,210,678.12
(二) 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,043,600.00
(三) 债务重组损益	-288,569.30
(四) 除上述各项之外的其他营业外收支净额（扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值后的其他各项营业外收入、支出）	-3,161,750.54
合计	1,803,958.28

(二) 截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

项 目	2006 年	2005 年	本年比上 年增减%	2004 年	
				调整前	调整后
主营业务收入 (万元)	191,824	183,307	4.65	161,971	161,971
利润总额 (万元)	4861	3,855	26.10	3,047	2,730
净利润 (万元)	1,963	1,242	58.06	813	599
总资产 (万元)	220,751	229,786	-3.93	243,434	242,706
扣除非经常性损益后 的净利润	1,948	541	260.21	186	-28
股东权益 (万元) (不含少数股东权益)	92,749	89,688	3.41	88,402	86,969
每股收益 (元)	0.065	0.041	58.54	0.03	0.02
每股净资产 (元)	3.053	2.95		2.91	2.86
调整后的每股净资产 (元)	2.04	2.04	0.00	2.31	2.31
每股经营活动产生的 现金流量净额 (元)	-0.35	0.367	-195.37	0.69	0.69
净资产收益率 (%)	2.12	1.38	0.74	0.92	0.69
扣除非经常性损益后 的净资产收益率 (%)	2.10	0.59	1.51	0.21	

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号》要求，
计算的加权平均净资产收益率

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	44.516	45.537	1.359	1.359
营业利润	5.483	5.609	0.167	0.167
净利润	2.116	2.165	0.065	0.065
扣除非经常性损益后净利润	2.101	2.149	0.064	0.064

利润总额	5.241	5,361	0.160	0.160
------	-------	-------	-------	-------

(三)报告期内股东权益变动情况

单位：股(元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	303,810,000	604,899,012.01	6,106,665.05		-17,939,942.02	896,875,735.04
本期增加		10,985,525.66	168,586.95		19,457,224.59	30,611,337.20
本期减少						
期末数	303,810,000	615,884,537.67	6,275,252.00		1,517,282.57	927,487,072.24
变动原因						

第四节 股本变动及股东情况

(一) 公司股本变动

公司 2006 年 2 月 14 日实施股权分置改革方案，方案实施股份变更登记日登记在册的公司流通股股东，每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付的 3.6 股股份，非流通股股东向流通股股东共支付 39,171,599 股股份。原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。公司股票简称由东北药改为 G 东北药。2006 年 10 月 9 日，公司股票更名为东北制药。

东北制药集团有限责任公司承诺：所持股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让，并在该期限届满后，通过交易所挂牌出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五；在二十四个月内不超过百分之十。

其他非流通股股东承诺：所持股份自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或者转让。

3、为了公司股权分置改革得以顺利进行，东北制药集团有限责任公司承诺先行代中行信托投资公司等 29 家非流通股股东垫付其应执行的的对价安排，共计垫付 1,504,188 股。代为垫付后，未明确表示同意的非流通股股东股份如需上市交易或以其他形式转让，应当向东药集团偿还代为垫付的等额股份，或者取得东药集团认可的其他偿还方式。2007 年 3 月 5 日有限售条件的流通股股东偿还代垫部分 368,213 股，尚欠 1,135,975 股。

4、2007年4月14日解除限售12,689,964股，其中东药集团7,235,970股。

1、公司股本变动情况表（数量单位：股）

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	195,016,157	64.19%		-39,171,599			-39,171,599	155,844,558	51.30%
1、国家持股									
2、国有法人持股	182,520,000	60.08%		-38,168,806			-38,168,806	144,351,194	47.51%
3、其他内资持股	12,496,157	4.11%		-1,002,793			-1,002,793	11,493,364	3.78%
其中：境内法人持股	12,480,000	4.11%		-1,010,944			-1,010,944	11,469,056	3.78%
境内自然人持股	16,157	0.01%		8,151			8,151	24,308	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	108,793,841	35.81%		39,171,599			39,171,599	147,965,440	48.70%
1、人民币普通股	108,793,841	35.81%		39,171,599			39,171,599	147,965,440	48.70%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	303,809,998	100.00%		0			0	303,809,998	100.00%

2、股票发行与上市情况

(1) 截至报告期末前三年，公司没有进行股票及衍生证券的发行。

(2) 报告期内公司股份总数没有发生变化。公司股本结构因实施股权分置改革而发生变化。

(3) 公司没有现存的内部职工股。

(二) 公司股东情况

1、报告期末公司股东总数为41,179人。

2、报告期末，公司前十名股东、前十名流通股东情况

股东总数	41,179				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
东北制药集团有限责任公司	国有股东	47.51%	144,351,194	144,351,194	6,800,000
辽宁省电力有限公司	其他	0.82%	2,493,254	2,493,254	
林梅	其他	0.40%	1,220,000		
中行沈阳信托投资公司	其他	0.26%	780,000	623,314	
海南盛达实业投资公司	其他	0.26%	780,000	623,314	
祝去修	其他	0.24%	720,000		
蔡海麟	其他	0.24%	718,072		
周吉长	其他	0.23%	705,887		
左枚桂	其他	0.20%	597,595		
王海凤	其他	0.17%	500,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
林梅	1,220,000		人民币普通股		
祝去修	720,000		人民币普通股		
蔡海麟	718,072		人民币普通股		
周吉长	705,887		人民币普通股		
左枚桂	597,595		人民币普通股		
王海凤	500,000		人民币普通股		
李淑瑶	490,600		人民币普通股		
李志成	412,896		人民币普通股		
吴天荣	402,500		人民币普通股		
程亮	397,400		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东间是否存在关联关系或一致行动关系。				

有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007-4-14	12,689,964	143,162,745	160,647,253	该限售部分已于 2007 年 4 月 14 日上市流通

前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	东北制药集团有限责任公司	144,351,194	2007-02-14	7,235,970	所持股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内

					不上市交易或者转让，并在该期限届满后，通过交易所挂牌出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。
2	辽宁省电力有限公司	2,493,254	2007-02-14	2,493,254	所持股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让。
3	中行沈阳信托投资公司	780,000	2007-02-14	623,314	所持股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让。
4	海南盛达实业投资公司	780,000	2007-02-14	623,314	所持股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让。
5	东北制药集团财务公司	498,651	2007-02-14	498,651	所持股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让。
6	辽宁省证券公司	390,000	2007-02-14	311,657	所持股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让。
7	沈阳国际信托投资公司	390,000	2007-02-14	311,657	所持股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让。
8	辽阳市灯塔里仁信用社	390,000	2007-02-14	311,657	所持股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让。
9	工行南湖开发支行	390,000	2007-02-14	311,657	所持股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让。
10	辽宁省证券盘锦分公司	390,000	2007-02-14	311,657	所持股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让。

报告期末持有公司 5%（含 5%）以上的股东为东北制药集团有限责任公司，该公司是本公司的控股股东和主要发起人，报告期内其持股数量未发生改变。其持有股份因借款合同纠纷原因被司法冻结 6,800,000 股，占公司股份总数的 2.24%。

3、公司控股股东情况

控股股东名称：东北制药集团有限责任公司

法定代表人：刘震

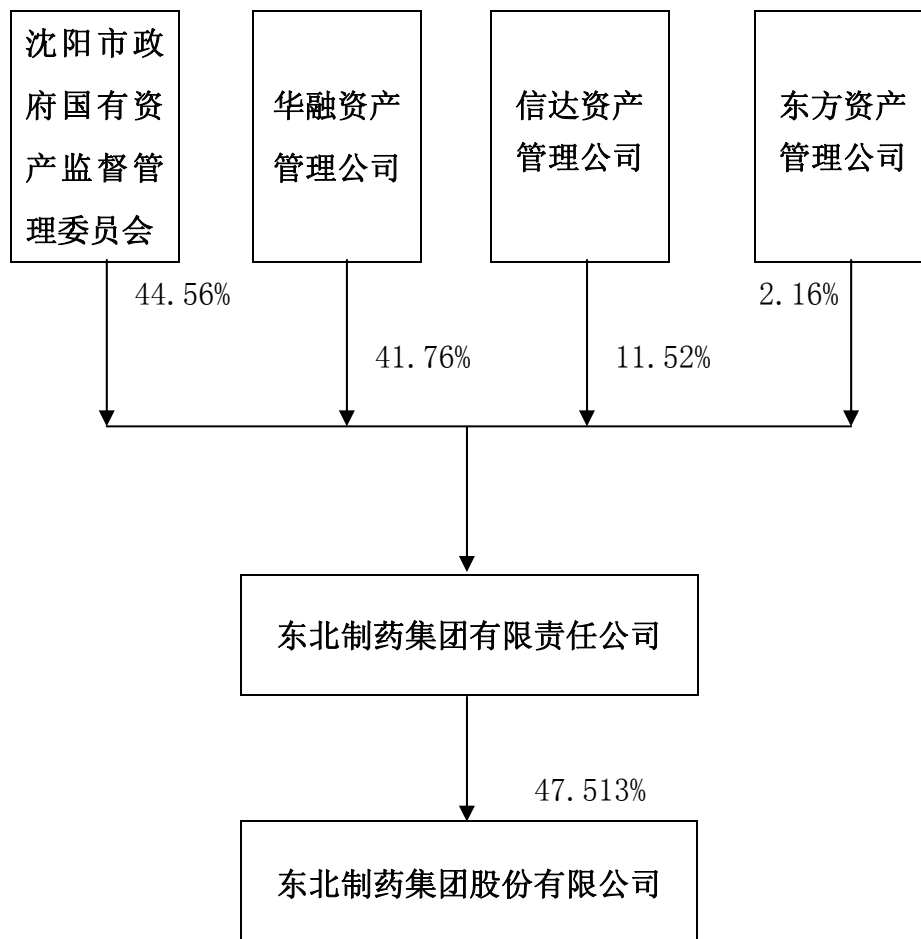
工商注册日期：2003年3月28日

工商注册号：2101311100451(1-1)

注册资本：73,158.57万元

经营范围：原料药、制剂；药用玻璃瓶、玻璃管、卫生材料、制药过程中联产的化工产品制造及销售；本企业自产的化学原料药、制剂产品、中成药饮片及保健品、医用设备及仪器的出口；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口。

4、公司与实际控制人之间的产权和控制关系（方框图）



第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

2、董事、监事在股东单位任职情况：

姓名	任职的股东单位	职务	任职期间
刘震	东药集团有限责任公司	董事长、党委书记	2006-08 至现在
汲涌	东药集团有限责任公司	总经理、党委副书记	2006-08 至现在
王燕	东药集团有限责任公司	工会主席	2006-12 至现在
周凯	东药集团有限责任公司	副总经理	2005-03 至现在
刘源	东药集团有限责任公司	党委副书记纪委书记	2006-12 至现在
陈玉泉	东药集团有限责任公司	工会副主席	2004-02-现在
张俐	东药集团有限责任公司	法律部部长	2004-02-现在
在股东单位是否领取报酬		刘震、汲涌、周凯、王燕在股东单位和其他单位领取薪酬	

2、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

刘震：男，1953年7月生人，研究生学历，经济师职称。历任沈阳毛巾厂副厂长、沈阳市纺织工业管理局进出口办公室主任、局长助理、助理巡视员；沈阳黎明服装集团党委书记、董事长、总经理；沈阳华岳集团总经理。现任东北制药集团有限责任公司董事长、党委书记、东北制药总厂厂长、党委书记。

汲涌：男，1970年2月生人。在职研究生，硕士（MBA）学位。辽宁大学工商管理专业毕业。历任东北制药总厂厂办秘书处处长助理、东北制药总厂实业公司副总经理、生产技术部副部长、部长、VC公司总经理兼党支部书记、东北制药集团有限责任公司副总经济师、常务副总经理。现任东北制药集团有限责任公司总经理、党委副书记、东北制药集团股份有限公司董事。

王燕（女）：1959年1月生人，硕士研究生，高级工程师。历任沈阳第一工具厂总工程师、副厂长、党委副书记、沈阳电气集团公司党委副书记兼纪委书记、工会主席、中共中央企工委任群工部部长助理（挂职）、沈阳市机械人才中心总经理、沈阳金圣企业集团副总经理兼黑龙江金圣建筑公司总经理。现任东北制药集团有限责任公司工会主席，沈阳市人大代表，市人大民族华侨外事委员会委员。

周凯：男，1964年3月生人。沈阳药学院化学制药专业毕业。大学学历。教授级高级工程师。历任东北制药总厂四车间工艺员、科技处专区工艺员、技术处副处长、研究院副院长兼党支部书记、常务副院长、副总工程师兼研究院院长、厂长助理、东北制药集团研究院院长、东北制药总厂副厂长。现任东北制药集团股份有限公司董事、东北制药集团有限责任公司副总经理。

赵玉彬：男，1959年11月生人，硕士研究生，教授级高级工程师。历任东北制药总厂教育中心副主任、培训处处长、三车间党支部副书记、东北制药总厂二分厂厂长兼党支部书记、总调度长。现任东北制药总厂副厂长、党委常委。

王建华，男，1953年5月生人，本科学历，高级政工师。历任东北制药总厂六车间党支部书记、七车间党支部书记、主任、东北制药总厂五分厂厂长兼党总支部书记。现任东北制药总厂副厂长。

谭廷珠：男，1939年8月生人。湖北财经学院经济管理专业结业。历任海军北海舰队某部政治部干事、沈阳市机电工业局团委书记、政治部主任、党委副书记、第一砂轮厂党委副书记、代理党委书记、沈阳市人大常委会财经室主任、市十一届人大常委、财经委副主任委员、市人大常委会财经办公室主任、沈阳市消费者协会副会长、沈阳市经济中介产业协会顾问。现任东北制药集团有限责任公司顾问、东北制药集团股份有限公司独立董事。

尹良培：男，1943年生人。京政法学院法律系毕业，先后在辽宁大学、沈阳大学执教，主要社会职务：沈阳市人大常委会委员、沈阳市人大法制委员会委员、沈阳市委市政府决策咨询委员会委员、辽宁省人大常委会立法顾问、辽宁省暨沈阳市人民政府法律顾问、辽宁省法学会学术委员会主任、辽宁省经济法行政法研究会常务理事。现任沈阳大学法学院名誉院长、东北制药集团股份有限公司独立董事。

吴粒（女）：1966年生人，会计学教授，硕士生导师，东北财经大学毕业，硕士学位。1990年至现在任沈阳工业大学管理学院副院长、东北制药集团股份有限公司独立董事。

刘源：男，1948年3月生人。毕业于北京大学国政系政治学专业，高级政工师。历任东北制药总厂纪委干事、副书记、书记，东北制药总厂副厂长、东

北制药集团有限责任公司纪委第一副书记，现任东北制药集团有限责任公司党委副书记、纪委书记、东北制药总厂纪委书记，东北制药集团股份有限公司监事会主席。

陈玉泉：男，1947年8月生人。辽宁广播电视大学电子专业毕业。高级工程师。历任东北制药总厂能源动力处副处长、处长、兼电器车间主任，党支部书记等职。现任东北制药集团有限责任公司监事、工会副主席、东北制药集团股份有限公司监事（职工代表），东北制药总厂工会主席。

胡建东：男，1951年11月生人。辽宁大学党政专科毕业，高级政工师。历任沈阳第一制药厂组织部副部长、干部处副处长、东北制药集团公司党委组织部副部长、部长；沈阳第一制药厂纪委书记兼工会主席、党委副书记兼纪委书记、工会主席等职。现任东北制药集团股份有限公司监事，沈阳第一制药厂党委副书记兼工会主席。

张俐（女）：1955年11月生人。辽宁大学行政管理专业毕业，大学学历。高级政工师。历任东北制药总厂公安处副处长兼党支部副书记、法律事务处副处长、处长、纪委副书记、东北制药集团有限责任公司法律事务处处长等职。现任东北制药集团股份有限公司监事、东北制药集团有限责任公司法律事务处处长、东北制药总厂纪委副书记。

姚仲平：男，1957年11月生人。企业管理学研究生学历，会计师职称（注册会计师资格）。历任东北制药总厂财务处副处长、销售管理处副处长（主持工作）、审计审核处处长助理、调研室主任助理。现任东北制药总厂审计审核处处长（主持工作）。

刘琰：男，1964年4月生人。沈阳药科大学化学制药专业毕业，大学学历，学士学位，高级工程师。历任东北制药总厂技术处副处长、处长、东北制药总厂生产技术部第一副部长（正处级）、部长、副总工程师兼生产技术部部长、厂长助理兼生产技术部第一部长、助理副厂长。现任东北制药总厂副厂长、东北制药集团股份有限公司总经理。

陈长海：男，1950年2月生人。历任沈阳药用玻璃厂团委书记、沈阳市制药工业公司团委书记、东北制药集团供销公司副总经理、东北制药集团股份有限公司监事、董事、副总经理。现任东北制药集团供销公司总经理、东北制药

集团股份有限公司副总经理。

杜承祥：男，1952年12月生人。辽宁大学企业管理专业毕业，大专学历，高级经济师。历任东北制药总厂团委书记、供应处副处长、销售处处长、经营处副处长，现任东北制药总厂副厂长、东北制药集团股份有限公司副总经理。

安晓霞（女）：1963年5月生人。中科院长春应化所合成专业（全日制）硕士研究生毕业，研究员级高级工程师。历任东北制药总厂研究所副所长、制剂研究所所长、研究院院长、党支部书记、副总工程师、东药集团研究院院长、东北制药总厂助理副厂长、沈阳第一制药厂党委书记、代厂长、现任东北制药总厂副厂长、东北制药集团股份有限公司副总经理。

吕林全：男，1953年2月生人。辽宁省委党校会计专业毕业，大学本科学历，高级会计师。历任东北制药集团公司财务部副部长、东北制药集团股份有限公司财务部副部长、证券部副部长、部长。现任东北制药集团股份有限公司总管理部部长、董事会秘书。

张利东：男，1961年11月生人。沈阳电视大学工业会计系毕业，大学学历，会计师职称。历任东北制药总厂财务处成本科科长、财务处副处长、处长、财务资产部部长、东北制药总厂副总会计师。现任东北制药总厂厂长助理、东北制药集团股份有限公司财务总监。

3、年度报酬情况

年度报酬的决策程序

公司独立董事的津贴根据公司2004年度股东大会审议通过的《关于提高独立董事津贴标准的决议》确定。2006年度公司董事、监事、高级管理人员的薪酬（基本工资、各项奖金、福利补贴、住房津贴及其他津贴等）均依据辽宁省人事厅、劳动厅有关工资管理的规定，按照公司劳动工资制度和绩效考核结果确定。

董事、监事、高级管理人员持股变动及领取报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	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）	是否在股东单位或其他关联单位领取
刘震	董事长	男	54	2006-11-17	2008-05-18	0	0		0.00	是

汲涌	董事	男	37	2005-05-18	2008-05-18	0	0		0.00	是
王燕	董事	女	48	2006-11-17	2008-05-18	0	0		0.00	是
周凯	董事	男	43	2005-05-18	2008-05-18	249	339	股权分置 改革送股	0.00	是
赵玉彬	董事	男	48	2006-11-17	2008-05-18	0	0		10.80	否
王建华	董事	男	54	2006-11-17	2008-05-18	0	0		10.80	否
谭廷珠	独立董 事	男	68	2005-05-18	2008-05-18	0	0		3.00	否
尹良培	独立董 事	男	64	2005-05-18	2008-05-18	0	0		3.00	否
吴粒	独立董 事	女	41	2005-05-18	2008-05-18	0	0		3.00	否
刘源	监事	男	59	2005-05-18	2008-05-18	1,372	1,866	股权分置 改革送股	10.80	否
胡建东	监事	男	56	2005-05-18	2008-05-18	1,372	1,866	股权分置 改革送股	8.40	否
张俐	监事	女	52	2005-05-18	2008-05-18	0	0		3.60	否
陈玉泉	监事	男	60	2005-05-18	2008-05-18	0	0		10.80	否
姚仲平	监事	男	50	2006-03-21	2008-05-18	3,395	3,395		2.78	否
刘琰	总经理	男	43	2005-05-18	2008-05-18	4,500	6,120	股权分置 改革送股	10.80	否
陈长海	副总经 理	男	57	2005-05-18	2008-05-18	1,560	2,121	股权分置 改革送股	10.80	否
杜承祥	副总经 理	男	55	2005-05-18	2008-05-18	0	0		10.80	否
安晓霞	副总经 理	女	44	2005-05-18	2008-05-18	0	0		10.80	否
吕林全	董事 会 秘书	男	54	2005-05-18	2008-05-18	0	0		6.00	否
张利东	财务总 监	男	46	2005-05-18	2008-05-18	1,800	2,448	股权分置 改革送股	8.52	否
合计	-	-	-	-	-	14,248	18,155	-	124.70	-

4、聘任或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

因公司控股股东单位董增贺、冯彦同志工作变动，不再担任公司董事职务；公司董事陈钢、刘亚英同志因退休，申请辞去董事职务。公司第四届董事会第八次会议于2006年10月27日审议同意董增贺、冯彦、陈钢、刘亚英同志不再担任公司董事职务的辞职请求。

经2006年11月17日公司2006年度临时股东大会审议通过增补刘震、王燕、赵玉彬、王建华同志为公司第四届董事会董事的议案。

2006年11月17日公司第四届董事会第九次会议选举刘震同志为公司董事长。

（二）公司员工情况

2006年末，公司在职员工总数为6,398人，其中一线生产人员3,287人，销售人员569人，工程技术人员713人，财务人员154人，行政人员614人，其他人员1,061人。上述人员中研究生及以上学历的35人，本科学历677人，大专学历1,070人。退休人员4,373人，离休人员123人。

公司员工的人身保险、失业保险、养老退休金等制度均按国家有关规定执行。

第六节 公司治理结构

（一）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法规规章，按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，进一步完善法人治理结构，公司根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等文件和《上市公司章程指引（2006年修订）》，制定并完善公司相关制度，结合公司实际修订了《公司章程》。

对照《上市公司治理准则》，公司已经建立了较为完善的法人治理结构。

（二）独立董事履行职责情况

根据《上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，公司按照规定在董事会设立3名独立董事，独立董事经过推荐、审核、报备，选举产生，人员构成合理，程序合法。

公司独立董事谭廷珠、尹良培、吴粒自上任以来，积极关注公司运营状况，认真参与董事会决策，分别从法律、财务和公司治理等专业角度，从维护中小投资者合法权益出发，根据法律法规的要求，独立履行职责，在公司作出重大决策时发表专业性意见，切实履行了诚信、勤勉义务，有效保证了董事会的科学决策，促进了公司的规范化运作。

1. 独立董事出席董事会会议的情况

姓名	本年应参加 董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
谭廷珠	7	7			
尹良培	7	7			

吴 粒	7	6		1	因公外出
-----	---	---	--	---	------

2.独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事对公司本年度董事会各项议案及非董事会议案事项没有提出异议。

(三) 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

(1) 业务方面，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司与控股股东不存在同业竞争情况，但因市场需要，控股股东部分业务（1997年剥离部分）沿用公司所属东北制药总厂名称。从本年12月1日起公司部分业务解决了沿用东北制药总厂名称问题。

(2) 人员方面，公司与控股股东做到了相对独立，公司在劳动、人事及工资管理方面进行独立管理，公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬。

(3) 资产方面，公司与控股股东做到了独立完整，公司对所属资产具有所有权和控制权，不存在控股股东占用上市公司资产、资金的情况。

(4) 机构方面，公司董事会、监事会独立运作，但存在公司一些内部机构与控股股东一套机构两块牌子的状况。

(5) 财务方面，公司建立了健全的财务、会计管理制度，独立核算制度，公司独立在银行开立账户，独立纳税，独立做出财务决策。控股股东能够尊重公司财务的独立性，不存在干预公司的财务、会计活动的情况。

本报告期，公司致力于彻底解决存在的“三分开”不规范问题。2006年11月17日公司第四届董事会第九次会议审议通过了关于调整公司2006年度日常关联交易预计报告。旨在解决公司“三分开”存在的规范问题。该公告刊登于2006年11月18日《中国证券报》、《证券时报》。

第七节 股东大会情况简介

报告期内公司召开股东大会具体情况如下：

(1) 2005年度股东大会

2006年5月12日，公司召开2005年度股东大会，会议审议通过了《2005年度董事会工作报告》、《2005年度监事会工作报告》、《2005年度报告正文及摘要》、《2005年度利润分配预案》、《关于续聘岳华会计师事务所为公司2006年

度审计机构的议案》、《2006 年日常关联交易预计报告》、《公司章程（修订案）》。此次股东大会决议公告刊登于 2006 年 5 月 13 日《中国证券报》、《证券时报》。

(2) 2006 年 11 月 17 日，公司召开 2006 年度临时股东大会，会议审议通过了《关于增补公董事议案》。此次股东大会决议公告刊登于 2006 年 11 月 18 日《中国证券报》、《证券时报》。

(3) 2006 年 12 月 27 日，公司召开 2006 年度第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于为东北制药总厂 2.5 亿元贷款提供担保的议案》。此次股东大会决议公告刊登于 2006 年 12 月 28 日《中国证券报》、《证券时报》。

第八节董事会报告

(一) 报告期内公司经营情况讨论与分析

二零零六年，公司董事会带领全体员工，以实现沈阳老工业基地全面振兴为契机，围绕“做精原料药、做大制剂产品、做强医药商业”的经营方针开展各项工作。以市场为中心，以创新为载体，全面提高管理水平，面对宏观医药政策全面调整和国内外市场竞争激烈双重挑战，克服了原燃材料上涨、产品降价的困难，较好地完成了各项主要经营指标。报告期公司实现主营业务收入 191,824 万元，同比增长 4.65%；实现主营业务利润 41,288 万元，同比增加 0.25%；实现净利润 1,963 万元，同比增长 58.05%。

二零零六年，公司所属企业东北制药总厂当选第一任中国全球抗艾滋病、结核病、疟疾基金项目国家协调委员会企业类别组唯一正式成员。抗艾药的政府采购工作由最初的国家经贸委调拨、国家 CDC 调拨到现在的各省的卫生厅或省疾控等调拨，公司参与各省抗艾滋病药品政府招标采购工作，中标额占 90% 以上。抗艾滋病药品全年实现销售收入 2,532 万元。

二零零六年，公司被评为中国制造业 500 强企业之一，中国最大 1000 家企业之一。公司所属东北制药总厂获得国家级“连续 20 年守合同重信用企业”称号；获得中国先进生产力示范基地荣誉称号。“东北牌”西药原料药被评为辽宁省自主出口名牌产品，磷霉素系列制剂产品获得省名牌产品称号。

公司科研和开发新产品的能力不断提高，公司获得新药证书 1 个，申报项目 9 个，在研课题 35 项。

公司所报省级科技计划重点项目“辽宁省抗艾滋病药物工程技术中心”专项获辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅批准，企业技术中心创新能力专项获省经委批准。

二零零六年，公司广泛开展技术创新和管理创新工作，完成创新项目 283 项，实现创新创效 2.27 亿元。

二零零六年，根据沈阳市城市规划，处于沈阳市铁西区的集团公司在未来 3-5 年内搬迁到细河开发区，公司也在整体搬迁之列，此次搬迁涉及东北制药总厂、沈阳第一制药厂全部厂区。（相关信息见公司 2006 年 12 月 8 日公告，公告编号 2006-030），搬迁后将形成两大生产区，即张士开发区和化工工业园区。张士开发区集中制剂生产群，化工工业园区集中原料药及精细化工生产群。目前搬迁规划正在设计过程中。

二零零六年，是东北大药房物流中心项目建成投入运营第一年，销售网络不断壮大，由最初的几十个发展到 3,600 多个，成为公司重要经济增长点。

二零零六年，珍稀渭在“珍珠行动”开展以后，全年实现销售收入 588 万元，同比增长 29%；头孢噻肟钠销售量同比增长 8 倍；硫糖铝销售量同比增长 79%；东维力销售量同比增长 48%。盐酸小檗碱片的销售量近 6 亿片。安塞隆销量同比增长 608%。

通过组织推广会和“社区医师农村万里行”等促销活动，走访农村诊所 1.1 万个。头孢曲松钠销量同比增长 4.7 倍，安塞他美销量同比增长 56%。

整肠生胶囊实现销售数量 1.28 亿粒，增长 25%，销售价格降低 1.05%，实现销售收入 8,740 万元，由于销售数量增长增加销售收入 2,600 万元。

二零零六年，公司完成股权分置改革事项，成为沈阳市国有控股上市公司首家实施股权分置改革单位。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务范围

本公司以制造和销售化学原料药品、制剂药品为主业。包括抗生素类、维生素类、心脑血管类、消化系统类、抗艾滋病类、天然药物类、麻醉药物类药品。公司主要产品：维生素 B1、SD、左卡尼汀、磷霉素钠系列产品、氯霉素、

脑复康、整肠生胶囊、可非、消刻、抗艾滋病药物克度（齐多夫定）、沙之（司他夫定）、哈特（去羟基苷）等。

2、公司主营业务分行业、产品、地区构成

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	主营业务利润率比上年增减（%）
医药制造业	191,824.00	149,763.00	28.09%	4.65%	6.17%	21.69%
其中：关联交易	0.00	0.00	0.00%			
主营业务分产品情况						
原料药	60,355.00	54,853.00	10.03%	-0.62%	4.94%	-27.99%
制剂	131,469.00	94,910.00	38.51%	7.25%	6.89%	39.68%
其中：商业流通	62,107.00	57,383.00	8.23%	15.28%	15.90%	1.61%

主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
国内	158,092.00	7.08%
国外	33,732.00	-5.43%

3、主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计（万元）	17,068	占采购总额比重%	15
前五名销售客户销售金额合计（万元）	17,038	占销售总额比重%	8.88

4、报告期内公司资产同比发生变化情况说明

项目	金额（元）		增减比例%
	2006-12-31	2005-12-31	
应收账款	590,008,625.71	540,133,579.29	9.23
存货	434,661,770.10	387,469,976.57	12.18
长期股权投资	15,117,703.25	16,277,197.47	-7.12
固定资产	538,893,269.89	561,062,108.09	-3.95
在建工程	6,063,079.26	27,321,316.50	-77.81

短期借款	481,995,000.00	475,475,000.00	1.37
长期借款	70,000,000.00	143,700,000.00	-51.29
总资产	2,207,513,039.25	2,297,860,726.05	-3.93

变动指标及因素：

1. 在建工程变动，主要是山梨醇扩产项目，张士锅炉改造、磷钠复产改造等项目完工转固定资产；

2. 长期借款变化，年内归还工行贷款，并将 1 年内到期的长期借款转入流动负债中 1 年内到期的长期负债项目中。

5、报告期内公司利润构成同比发生变化情况说明

项目	金额（元）		增减比例%
	2006 年度	2005 年度	
主营业务收入	1,918,238,411.72	1,833,077,150.33	4.65
营业费用	164,397,137.38	138,313,277.72	18.86
管理费用	172,517,310.19	193,912,724.56	-11.04
财务费用	36,597,010.60	37,679,658.52	-2.87
所得税	28,982,321.61	26,130,040.59	10.92
补贴收入	-	-	
投资收益	834,583.21	7,983,570.69	-89.55
利润总额	48,608,133.15	38,546,610.42	26.10

变动原因：投资收益变化，是上年转让巴斯夫（沈阳）维生素有限公司 2% 股权确认投资收益 7,170,000.00 元所致。

6、报告期内公司现金流量同比发生变化情况说明

项目	金额（元）		增减比例%
	2006 年度	2005 年度	
经营活动产生的现金流量净额	-105,997,753.35	111,402,777.13	-195.15
投资活动产生的现金流量净额	-39,468,315.48	-65,978,974.71	40.18
筹资活动产生的现金流量净额	-11,666,730.80	-132,630,632.19	91.20

变动原因：经营活动产生的现金流量净额负数，主要原因是，控股股东东北制药集团有限责任公司经营产品在公司其他经营活动里体现。而东北制药集

团有限责任公司经营的维生素 C 价格影响减少收入，产生负数，尽管公司自有产品产生的经营活动现金流量为正数，但维生素 C 产品减少收入大于公司产生的经营活动的净流量。故公司经营活动流入为负数。该结果对公司本身的经营不会带来影响。

(三)公司未来发展的展望

公司所处行业的发展趋势

1. 从企业外部环境看

首先，从国内宏观经济形势分析，持续稳定增长是当前经济发展的主旋律，势必为药品的消费需求提供新的发展空间。2007 年国家将对农村医药市场增加投入，随着居民基本医疗保险试点的启动，特别是新农村合作医疗的全面铺开，将给整个医药行业带来重大发展机遇。

其次，从产业政策角度分析，国家将用一年的时间整顿和规范药品市场秩序。一些 GMP 存在问题的企业将会被淘汰出局。SFDA 明确表态：加大力度审查 05、06 年注册的仿制药品企业生产资质和产品质量资质。这将从源头上解决药品同质化竞争相互降价竞争的局面，医药行业有望摆脱多、小、散、乱的格局，走向规范和成熟，成为一个前景更为明确，更具吸引力的行业。对生产技术控制水平高、产品质量稳定性好的企业改善经营状况有一定的促进作用，

2.从企业所处行业形势分析，仍存在诸多不利因素。市场秩序整顿和医疗体制改将给医药行业带来不确定性。由于医药工业前一时期的快速增长和深层次问题的存在，使目前国内的制药工业处在一个调整和需要重新整合的竞争环境。医药产品的第 20 次降价，原材料、能源价格的持续上涨，是公司面临的主要风险。

面对未来的市场竞争，公司具备的优势是：

(1) 拥有明显的原料药规模优势。公司目前是国内最大的原料药生产企业之一，公司是以化学原料药为主，兼有生物发酵、中西药制剂和微生态制剂的大型综合性制药企业。公司的产品结构丰富，布局完善，有较强的国际市场开拓能力。

(2) 企业全面通过了 GMP、GSP 认证，并通过了“三体系”整合认证，全面提高了企业的运行管理水平。

(3) 公司拥有国家级企业技术中心和博士后工作站，形成了一支较高水平的科研队伍。优质的资产、丰富的产品及合理的产品架构和较强的研发能力保证了企业的稳定发展。

(4) 公司置身于东北振兴，沈阳经济快速发展的大环境中，面临着千载难逢的发展机遇。

3. 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

按照新会计准则规定，同时根据公司资产的账面价值与其计税基数及适用税率计算得出可抵扣暂时性差异 32,011,727.11 元，确认递延所得税资产，同时相应增加股东权益。

(四) 公司针对风险因素采取的对策和措施

1. 调整工作重点和聚焦点，全力面向市场谋求更快发展；
2. 加大市场整合投入，在品牌建设和渠道深度上有新突破；
3. 强化质量工作，支撑企业赢得市场，赢得优势；
4. 转变和强化新产品、新技术和新机会的开发功能，为未来健康发展作好准备；
5. 按计划推进整体搬迁工作；
6. 增强效益观念，广泛开源节流，赢利和有效发展并重；
7. 合理有效筹措和使用资金；
8. 在大外贸、制剂出口和战略兼并上有新突破。

(五) 公司资金需求计划

2007 年公司将努力创造条件拓宽融资渠道，恢复资本市场融资功能，目前暂无融资计划。

(六) 公司报告期内投资情况

(1) 公司在报告期内没有募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

(2) 报告期内，公司没有非募集资金投资的重大项目

(七) 公司报告期内财务情况分析

(1) 公司财务状况、经营成果的分析

单位：人民币万元

项 目	2006 年	2005 年	增减比例 (%)
总资产	220,751	229,786	-3.93
长期负债	7,000	14,370	-51.29
股东权益	92,749	89,688	3.41
主营业务利润	41,288	41,187	0.25
净利润	1,963	1,242	58.05
现金及现金等价物净增加额	-15,713	-8,721	-80.17

变动说明：公司加强资产管理，年末纳税调整事项减少，所得税费用虽比同期增长，但增长的幅度低于利润总额增长幅度，因此，净利润同比增幅较大。

(2) 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

1、本公司在 2004 至 2005 年度期间，将出口货物发生的运费依 10% 的扣除率计算进项税额予以抵扣。根据中华人民共和国增值税暂行条例第十条的规定，用于免税项目的购进货物不得从销项税额中抵扣，本年度税务稽查，查补增值税 1,238,638.19 元，其中：2004 年度 396,476.93 元，2005 年度 842,161.26 元；并补提城建税 86,704.67 元，其中：2004 年度 27,753.38 元，2005 年度 58,951.29 元；补提教育费附加 49,545.53 元，其中：2004 年度 15,859.08 元，2005 年度 33,686.45 元。该事项调减 2005 年年初未分配利润 440,089.39 元，调增 2005 年年初应交税金 424,230.31 元及 2005 年年初其他应交款 15,859.08 元，调减 2005 年度利润 934,799.00 元，调减 2006 年年初未分配利润 1,374,888.39 元，调增 2006 年年初应交税金 1,325,342.86 元，年初其他应交款 49,545.53 元。

2、本公司在 1998 年 6 月及 2001 年 8 月分两次对沈阳山之内制药有限公司投资，出资方式为房屋、土地，但未办理权属转让，本年自行查补营业税 1,637,216.61 元，同时补提城建税 114,605.16 元，补提教育费附加 65,488.67 元。该事项调减 2005 年年初未分配利润 1,817,310.44 元，调增 2005 年年初应交税金 1,751,821.78 元及 2005 年年初其他应交款 65,488.66 元，调减 2006 年年初未分配利润 1,817,310.44 元，调增 2006 年年初应交税金 1,751,821.78 元及 2005 年年初其他应交款 65,488.66 元。

上述共调减 2005 年年初未分配利润 2,257,399.83 元，调增 2005 年年初应交税金 2,176,052.09 元及 2005 年年初其他应交款 81,347.74 元，调减 2005 年度利润 934,799.00 元，调减 2006 年年初未分配利润 3,192,198.83 元，调

增 2006 年年初应交税金 3,077,164.64 元及 2006 年年初其他应交款 115,034.19 元。

项目	2003 年度以前	2003 年度	2004 年度	2005 年度	合计
查补增值税			396,476.93	842,161.26	1,238,638.19
补交营业税	1,637,216.61		0.00	0.00	1,637,216.61
补交城建税	114,605.16		27,753.38	58,951.29	201,309.83
补交教育费附加	65,488.67		15,859.08	33,686.45	115,034.20
利润总额调整数	-1,817,310.44		-440,089.39	-934,799.00	-3,192,198.83
年初未分配利润调整数	-1,817,310.44		-2,257,399.83	-3,192,198.83	-3,192,198.83

公司董事会认为，上述会计差错调整，符合公司实际财务情况，是实事求是的，对差错的更改也符合有关财务规定，提高了公司会计信息质量，真实地反映了公司的财务状况。

(3) 新旧会计准则股东权益差异调节表

单位：（人民币）元

项目名称	金额
2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	927,487,072.24
长期股权投资差额	
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
企业合并	
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
根据新准则计提的商誉减值准备	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金额资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税	32,011,727.11
少数股东权益	
其他	

（4）新旧会计准则股东权益差异调节表重要项目说明

重要提示：

本公司于2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制2007年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的2007年1月1日股东权益（新会计准则）与2007年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

截止2006年12月31日，依据旧会计准则，公司的净资产为：927,594,279.14元，依据2006年2月15日发布的新会计准则，公司的净资产为：959,498,799.35元。主要差异项目如下：

- 1、长期股权投资差额
无
- 2、拟以公允价值模式计量的投资性房地产
无
- 3、因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等
无
- 4、符合预计负债确认条件的辞退补偿
无
- 5、股份支付
无
- 6、符合预计负债确认条件的重组义务
无
- 7、企业合并（同一控制下企业合并商誉的账面价值、根据新准则计提的商誉减值准备）
无
- 8、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

无

9、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

10、金融工具分拆增加的权益

无

11、衍生金融工具

无

12、所得税

本公司根据资产的账面价值与其计税基数及适用税率（本公司所得税税率为 33%）计算得出可抵扣暂时性差异 32,011,727.11 元，元，确认为递延所得税资产。

其中：

（1）工效挂钩计提工资余额为 11,519,931.27 元，确认递延所得税资产 3,801,577.32 元；

（2）存货跌价准备金额 26,237,029.54 元，确认递延所得税资产 8,657,219.75 元；

（3）长期投资减值准备 12,085,083.08 元，确认递延所得税资产 3,988,077.42 元；

（4）固定资产减值准备 11,060,743.58 元，确认递延所得税资产 3,649,865.91 元；

（5）在建工程减值准备 1,690,743.58 元，确认递延所得税资产 557,945.38 元；

（6）计提预计负债 7,986,805.28 元，确认递延所得税资产 2,635,645.74 元。

（7）投资损失确认 26,425,441.19 元，确认递延所得税资产 8,720,395.59 元。

13、其他

无

(5)

专 项 审 阅 报 告

东北制药集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的东北制药集团股份有限公司（以下简称东北制药）以2006年12月31日为基准日编制的新旧会计准则股东权益差异调节表。依据证监发[2006]136号的规定编制新旧会计准则股东权益差异调节表是东北制药管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对新旧会计准则股东权益差异调节表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对新旧会计准则股东权益差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述新旧会计准则股东权益差异调节表没有按照证监发[2006]136号的规定编制，未能在所有重大方面公允反映新旧会计准则股东权益差异情况。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的2007年1月1日股东权益（新会计准则）与2007年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

岳华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二零零七年四月二十六日

新旧会计准则股东权益差异调节表

编制：东北制药集团股份有限公司

序号	项目名称	金额
	2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	927,487,072.24

1	长期股权投资差额	
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5	股份支付	
6	符合预计负债确认条件的重组义务	
7	企业合并	
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
	根据新准则计提的商誉减值准备	
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10	金融工具分拆增加的权益	
11	衍生金融工具	
12	所得税	32,011,727.11
13	其他	
14	少数股东权益	
	2007年1月1日股东权益（新会计准则）	959,498,799.35

公司负责人：刘震

财务总监：张利东

会计机构负责人：张正伟

（八）会计师事务所出具审计报告意见

岳华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见审计报告。

（九）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期，公司董事会共召开了七次会议：

2006年3月21日召开公司四届董事会第四次会议，会议审议通过了①公司2005年度董事会工作报告②公司2005年年度报告正文及摘要③公司2005年度利润分配预案④关于续聘岳华会计所有责任有限公司为公司2006年度审计机构的议案⑤公司2006年日常关联交易预计报告⑥修改《公司章程》议案⑦公司关于召开2005年度股东大会的议案。

本次会议公告刊登于2006年3月24日《中国证券报》、《证券时报》。

2006年4月9日召开公司四届董事会第五次会议，审议关于修改《公司章程》的议案。

本次会议决议公告刊登于2006年4月11日《中国证券报》、《证券时报》。

2006年4月21日召开公司四届六次董事会会议，会议以通讯表决方式表决通过了本公司《2006年第一季度报告》。

2006年8月8日召开公司四届七次董事会会议，会议以通讯表决方式表决通过了公司2006年度中期报告全文和公司2006年度中期报告摘要。

2006年10月27日召开公司四届董事会第八次会议。会议审议通过了以下议案：①关于增补公司董事的议案②批准东北制药总厂抵押贷款议案③“三分开”、“两独立”运作方案④公司2006年第三季度报告⑤关于召开公司2006年临时股东大会的议案。

本次董事会决议公告刊登于2006年10月30日《中国证券报》、《证券时报》。

2006年11月17日召开公司四届董事会第九次会议。会议审议通过了以下议案：①关于选举公司第四届董事会董事长的议案②关于调整公司2006年日常关联交易报告③关于为东北制药总厂2.5亿元贷款担保的议案

本次会议决议公告刊登于2006年11月18日《中国证券报》、《证券时报》。

2006年12月11日召开公司四届董事会第十次会议。会议审议通过了①关于为东北制药总厂2.5亿元贷款提供担保议案②关于召开2006年度第二次临时

股东大会的议案。本次会议决议公告刊登于 2006 年 12 月 12 日《中国证券报》、《证券时报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期，公司股东大会没有授权事项需要董事会执行。

(十) 分配预案或资本公积金转增股本预案

1、经岳华会计师事务所有限责任公司审计，公司 2006 年度实现净利润 19,625,811.54 元，年初未分配利润为 -17,939,942.02 元，提取法定公积金 168,586.95 元，公司本年度可供股东分配的利润为 1,517,282.57 元。公司拟决定 2006 年度不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

2、公司未分配利润的资金用途和使用计划

公司未分配利润用于补充流动资金。

(十一) 公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》。

第九节 监事会报告

2006 年，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律法规的要求，从切实维护公司利益和广大投资者权益出发，认真履行职责，对公司依法运作、重大决策、公司财务、募集资金使用、与控股股东的关联交易、公司董事、经理和其他高级管理人员执行职务等情况实施检查监督。具体情况报告如下：

(一) 召开会议情况

报告期监事会共召开五次会议。

1、2006 年 3 月 21 日 公司召开四届监事会第四次会议，会议审议通过了《公司 2005 年度监事会工作报告》、《公司 2005 年度报告正文及摘要》、《公司 2005 年年度利润分配预案》、《关于续聘岳华会计师事务所为公司 2006 年度审计机构的议案》、《公司 2006 年日常关联交易报告》、《修改公司章程议案》、《关于召开 2005 年度股东大会的议案》。

决议公告刊登于 2006 年 3 月 24 日《中国证券报》、《证券时报》。

2006 年 4 月 9 日，公司召开四届监事会第五次会议，审议通过了关于《修改公司章程》的议案。

决议公告刊登于 2006 年 4 月 11 日《中国证券报》、《证券时报》。

2006 年 4 月 21 日，公司以通讯表决方式召开四届监事会第六次会议，会议审议通过了公司 2006 年第一季度报告。

2006 年 8 月 8 日，公司四届监事会第七次会议以通讯表决方式召开。会议审议通过了公司 2006 年度中期报告全文和摘要。

2006 年 10 月 27 日，公司召开四届监事会第八次会议，会议审议通过了公司 2006 年第三季度报告

2006 年，公司监事会成员列席了董事会各次会议和年度股东大会及临时股东大会，全程听取了会议情况，并向公司 2005 年度股东大会报告了 2005 年度监事会工作情况。

(二) 监事会对下列事项发表独立意见：

1、公司依法运作情况。

监事会认为，公司董事会和经营班子能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及其他法律法规进行规范运作，认真执行股东大会决议，决策程序合法。未发现公司董事、经理和高级管理人员在执行职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况。

公司财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。北京岳华会计师事务所出具的审计报告是客观公允的。没有出现违规担保和关联资金占用情况发生。

3、募集资金使用情况。

报告期，公司不存在募集资金和使用情况。

4、关联交易情况。

监事会认为，公司在关联交易中能够按照合同或协议公平交易，没有损害公司的利益和投资者的权益。

第十节重要事项

(一) 公司重大诉讼、仲裁事项

报告期，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内收购资产情况

报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（三）重大关联交易事项

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
沈阳东北药维生化工有限公司	10,990.00	4.98%	12,787.00	8.81%
沈阳东港制药有限公司	482.00	0.22%	7,037.00	4.85%
东北制药集团销售有限公司	2,019.00	0.92%	0.00	0.00%
东北制药集团有限责任公司	0.00	0.00%	3,479.00	2.40%
沈阳东药精细化工有限公司	0.00	0.00%	325.00	0.22%
合计	13,491.00	6.12%	23,628.00	16.28%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 13,491.00 万元

2、公司与关联方存在的债权、债务往来

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
东北制药集团有限责任公司	160,246.93	0.00	160,602.89	394.58
东北制药集团财务公司	0.00	0.00	450.11	0.00
东北制药总厂第三产业总公司	15.20	270.26	0.00	0.00
东北制药集团销售有限公司	2,181.44	431.53	2,206.14	0.00
沈阳东药精细化工有限公司	161.38	0.00	164.19	50.51
沈阳东北药维生化工有限公司	15,424.67	1,810.86	14,978.05	0.00
沈阳东药克达制药有限公司	804.67	2,566.59	736.00	0.00
沈阳马氏医药保健品总公司	0.00	2,252.93	0.00	0.00
合计	178,834.29	7,332.17	179,137.38	445.09

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 178,834.29 万元，余额 7,332.17 万元

（四）重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。也无以前期间但延续到报告期仍在进行的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事宜。

2、重大担保事项

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
沈阳中药制药有限公司	2006-11-09	2,000.00	保证	3年（贷款到期延续2	否	否

				年)		
辽宁电子管厂	2003-09-10	194.00	保证	1年(到期 延续2年)	否	否
沈阳津昌制药有 限公司	2006-09-13	650.00	保证	8个月	否	否
沈阳中药制药有 限公司	2006-04-27	1,000.00	保证	1年	否	否
沈阳中药制药有 限公司	2006-11-12	1,000.00	保证	11个月	是	否
沈阳中医学院附 属医院	2000-08-17	172.55	保证	10年零4 个月	否	否
报告期内担保发生额合计						-2,185.12
报告期末担保余额合计(A)						5,016.55
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额 合计						0.00
报告期末对控股子公司担保余额合 计(B)						0.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额(A+B)						5,016.55
担保总额占公司净资产的比例						5.41%
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供 担保的金额(C)						46,426.50
直接或间接为资产负债率超过70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)						0.00
担保总额超过净资产50%部分的金 额(E)						0.00
上述三项担保金额合计*(C+D+E)						51,443.05

*注:填写“上述三项担保总额”(C+D+E)时,如一个担保事项同时出现上述三项情形,合计计算时仅需计算一次。

3、报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项,也无以前期间发生但延续到报告期仍在进行的委托他人进行现金资产管理事项。

(五) 承诺事项

关于公司计划采用维生素C资产租赁的办法解决“三分开”存在的问题的进展情况。报告期,公司做了大量工作,由于公司控股股东东北制药集团有限责任公司股东单位华融资产管理公司与上市公司双方在租赁价格上存在较大分歧,导致到目前为止,无法就价格问题到目前为止达成一致意见,但公司在积极努力,寻求解决“三分开”问题的其他方法。

（六）聘任会计师事务所情况

报告期内公司续聘岳华会计师事务所担任本公司审计工作，本年度审计费用为 50 万元。目前该审计机构已为公司提供审计服务五年。

（七）报告期内公司受处罚情况

报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

（八）其他重要事项

报告期内，公司控股股东东北制药集团有限责任公司因借款合同纠纷所持东北制药集团股份有限公司限售股份 6,800,000 万股被司法冻结。

（九）二零零六年度，公司公开披露的重大事项索引

1. 2006 年 1 月 18 日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 刊登公司关于股权分置改革方案获得国资委批准的公告。

2. 2006 年 2 月 10 日，在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 刊登公司股权分置改革实施公告。

3. 2006 年 3 月 24 日，在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 刊登公司 2005 年度报告摘要等。

4. 2006 年 3 月 24 日，在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 刊登关于更换监事会职工代表监事的公告。

5. 2006 年 4 月 11 日，在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 刊登关于修改公司章程的议案。

6. 2006 年 4 月 22 日，在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 刊登公司 2006 年第一季度报告。

7. 2006 年 5 月 13 日，在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 刊登股东大会决议公告。

8. 2006 年 8 月 10 日，在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 刊登 2006 年度中期报告。

9. 2006 年 11 月 7 日，在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 刊登取得新药证书有关情况的公告。

10.2006 年 11 月 18 日，在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登 2006 年临时股东大会决议公告。

11.2006 年 12 月 11 日，在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登关于整体搬迁等情况的澄清公告。

12.2006 年 12 月 12 日，在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登关于为东北制药总厂 2.5 亿元贷款提供担保的公告。

13.2006 年 12 月 28 日，在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登公司 2006 年第二次临时股东大会决议公告。

除上述事项外，公司没有应披露而未披露的重大信息。

第十一节 财务报告

审 计 报 告

岳总审字[2007]第 390 号

东北制药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东北制药集团股份有限公司（以下简称东北制药）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2006 年度的利润表及合并利润表，现金流量表及合并现金流量表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是东北制药管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，东北制药财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了东北制药 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

岳华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二零零七年四月二十六日

资产负债表

编制单位：东北制药集团股份有限公司 2006 年 12 月 31 日 单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	213,994,147.82	213,994,147.65	371,126,947.45	371,123,409.40
短期投资			3,059,030.79	3,059,030.79
应收票据	61,240,811.42	61,240,811.42	59,655,591.99	59,655,591.99
应收股利				
应收利息			1,019,250.00	1,019,250.00
应收账款	590,008,625.71	590,008,625.71	540,133,579.29	540,133,579.29
其他应收款	158,569,081.48	160,253,626.78	144,014,471.07	145,697,276.37
预付账款	67,985,009.45	67,985,009.45	77,976,108.90	77,976,108.90
应收补贴款	8,627,178.71	8,627,178.71		
存货	434,661,770.10	434,640,284.85	387,469,976.57	387,447,828.32

待摊费用	4,686,823.57	4,686,823.57	6,284,446.77	6,284,446.77
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,539,773,448.26	1,541,436,508.14	1,590,739,402.83	1,592,396,521.83
长期投资：				
长期股权投资	15,117,703.25	31,267,128.90	16,277,197.47	38,235,894.30
长期债权投资				
长期投资合计	15,117,703.25	31,267,128.90	16,277,197.47	38,235,894.30
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	1,196,067,408.79	1,127,334,164.79	1,158,886,222.79	1,090,152,978.79
减：累计折旧	646,113,939.18	596,445,436.71	586,764,803.40	542,787,400.51
固定资产净值	549,953,469.61	530,888,728.08	572,121,419.39	547,365,578.28
减：固定资产减值准备	11,060,199.72	10,992,284.22	11,059,311.30	10,991,395.80
固定资产净额	538,893,269.89	519,896,443.86	561,062,108.09	536,374,182.48
工程物资			177,428.62	177,428.62
在建工程	6,063,079.26	6,063,079.26	27,321,316.50	27,321,316.50
固定资产清理				
固定资产合计	544,956,349.15	525,959,523.12	588,560,853.21	563,872,927.60
无形资产及其他资产：				
无形资产	106,664,713.23	106,664,713.23	100,505,790.08	100,505,790.08
长期待摊费用	1,000,825.36	1,000,825.36	1,777,482.46	1,777,482.46
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	107,665,538.59	107,665,538.59	102,283,272.54	102,283,272.54
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	2,207,513,039.25	2,206,328,698.75	2,297,860,726.05	2,296,788,616.27
流动负债：				
短期借款	481,995,000.00	481,995,000.00	475,475,000.00	475,475,000.00
应付票据	28,000,000.00	28,000,000.00	149,200,000.00	149,200,000.00
应付账款	328,340,653.59	326,855,153.88	286,603,255.44	285,117,755.73
预收账款	44,667,242.46	44,667,242.46	59,410,542.38	59,410,542.38
应付工资	11,519,931.27	11,519,931.27	17,500,598.40	17,500,598.40
应付福利费	3,160,022.35	2,000,284.01	1,782,051.51	622,313.17
应付股利				
应交税金	37,973,558.67	40,488,823.99	20,395,508.51	23,023,004.55
其他应交款	730,462.89	730,462.89	1,195,630.53	1,195,630.53
其他应付款	164,346,704.76	167,119,934.77	152,215,071.28	154,988,301.29
预提费用	25,682,274.37	25,682,274.37	31,598,896.30	31,598,896.30
预计负债	7,687,995.17	7,687,995.17		
一年内到期的长期负债	54,840,524.27	54,840,524.27	49,870,163.95	49,870,163.95

其他流动负债				
流动负债合计	1,188,944,369.80	1,191,587,627.08	1,245,246,718.30	1,248,002,206.30
长期负债：				
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	143,700,000.00	143,700,000.00
应付债券				
长期应付款	868,800.00	868,800.00	868,800.00	868,800.00
专项应付款				
其他长期负债	20,212,797.21	20,212,797.21	11,169,472.71	11,169,472.71
长期负债合计	91,081,597.21	91,081,597.21	155,738,272.71	155,738,272.71
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	1,280,025,967.01	1,282,669,224.29	1,400,984,991.01	1,403,740,479.01
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	303,810,000.00	303,810,000.00	303,810,000.00	303,810,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	303,810,000.00	303,810,000.00	303,810,000.00	303,810,000.00
资本公积	615,884,537.67	615,884,537.67	604,899,012.01	604,899,012.01
盈余公积	6,275,252.00	6,275,252.00	6,106,665.05	6,106,665.05
其中：法定公益金				
未分配利润	1,517,282.57	-2,310,315.21	-17,939,942.02	-21,767,539.80
其中：现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	927,487,072.24	923,659,474.46	896,875,735.04	893,048,137.26
负债和所有者权益（或股东权益）合计	2,207,513,039.25	2,206,328,698.75	2,297,860,726.05	2,296,788,616.27

公司负责人：刘震

财务总监：张利东

会计机构负责人：张正伟

9.2.2 利润及利润分配表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2006年1-12月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1,918,238,411.72	1,918,238,411.72	1,833,077,150.33	1,833,077,150.33
减：主营业务成本	1,497,627,495.87	1,497,627,495.87	1,410,605,441.74	1,410,605,441.74
主营业务税金及附加	7,734,884.25	7,734,884.25	10,606,041.56	10,606,041.56
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	412,876,031.60	412,876,031.60	411,865,667.03	411,865,667.03
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	11,488,188.40	11,488,188.40	-2,027,899.18	-2,027,899.18

减：营业费用	164,397,137.38	164,397,137.38	138,313,277.72	138,313,277.72
管理费用	172,517,310.19	166,708,039.01	193,912,724.56	188,716,321.90
财务费用	36,597,010.60	36,597,010.60	37,679,658.52	37,679,565.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,852,761.83	56,662,033.01	39,932,107.05	45,128,603.13
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	834,583.21	-4,974,687.97	7,983,570.69	2,181,468.93
补贴收入				
营业外收入	2,655,392.15	2,655,392.15	5,452,041.44	5,452,041.44
减：营业外支出	5,734,604.04	5,734,604.04	14,821,108.76	14,753,193.26
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	48,608,133.15	48,608,133.15	38,546,610.42	38,008,920.24
减：所得税	28,982,321.61	28,982,321.61	26,130,040.59	26,130,040.59
少数股东损益				
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	19,625,811.54	19,625,811.54	12,416,569.83	11,878,879.65
加：年初未分配利润	-17,939,942.02	-21,767,539.80	-30,356,511.85	-33,646,419.45
其他转入				
六、可供分配的利润	1,685,869.52	-2,141,728.26	-17,939,942.02	-21,767,539.80
减：提取法定盈余公积	168,586.95	168,586.95		
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	1,517,282.57	-2,310,315.21	-17,939,942.02	-21,767,539.80
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	1,517,282.57	-2,310,315.21	-17,939,942.02	-21,767,539.80
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额				

5. 债务重组损失				
6. 其他				

公司负责人：刘震

财务总监：张利东

会计机构负责人：张正伟

9.2.3 现金流量表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

2006年1-12月

单位：（人民币）元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	2,594,355,010.39	2,594,355,010.39
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	1,137,676,398.37	1,137,674,398.37
经营活动现金流入小计	3,732,031,408.76	3,732,029,408.76
购买商品、接受劳务支付的现金	2,137,958,526.84	2,137,958,526.84
支付给职工以及为职工支付的现金	173,255,132.68	173,255,132.68
支付的各项税费	117,068,021.13	117,068,021.13
支付的其他与经营活动有关的现金	1,409,747,481.46	1,409,741,943.58
经营活动现金流出小计	3,838,029,162.11	3,838,023,624.23
经营活动产生的现金流量净额	-105,997,753.35	-105,994,215.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	3,473,356.96	3,473,356.96
取得投资收益所收到的现金	1,166,314.93	1,166,314.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	3,733,100.16	3,733,100.16
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,372,772.05	8,372,772.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	47,841,087.53	47,841,087.53
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	47,841,087.53	47,841,087.53
投资活动产生的现金流量净额	-39,468,315.48	-39,468,315.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		

借款所收到的现金	343,500,000.00	343,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	38,083,700.00	38,083,700.00
筹资活动现金流入小计	381,583,700.00	381,583,700.00
偿还债务所支付的现金	361,688,260.00	361,688,260.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	17,227,275.80	17,227,275.80
支付的其他与筹资活动有关的现金	14,334,895.00	14,334,895.00
筹资活动现金流出小计	393,250,430.80	393,250,430.80
筹资活动产生的现金流量净额	-11,666,730.80	-11,666,730.80
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-157,132,799.63	-157,129,261.75
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,625,811.54	19,625,811.54
加：计提的资产减值准备	22,848,580.21	22,848,840.21
固定资产折旧	76,515,209.27	70,824,109.69
无形资产摊销	3,641,076.85	3,641,076.85
长期待摊费用摊销	908,557.10	908,557.10
待摊费用减少（减：增加）	1,597,623.20	1,597,623.20
预提费用增加（减：减少）	-13,829,556.84	-13,829,556.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-2,265,604.18	-2,265,604.18
固定资产报废损失		
财务费用	38,549,998.90	38,549,998.90
投资损失（减：收益）	-834,583.21	4,974,687.97
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-45,937,419.91	-45,938,082.91
经营性应收项目的减少（减：增加）	-117,732,442.41	-117,734,442.41
经营性应付项目的增加（减：减少）	-91,793,145.52	-91,905,376.24
其他	2,708,141.65	2,708,141.65
少数股东损益		
经营活动产生的现金流量净额	-105,997,753.35	-105,994,215.47
2. 不涉及现金收支的投资和筹		

资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	213,994,147.82	213,994,147.65
减：现金的期初余额	371,126,947.45	371,123,409.40
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-157,132,799.63	-157,129,261.75

公司负责人：刘震

财务总监：张利东

会计机构负责人：张正伟

第十二节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管签名并盖章的会计报表；
- 二、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；
- 三、报告期内中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

会计报表附注

一、公司的基本情况

东北制药集团股份有限公司（以下简称本公司）于 1993 年 6 月 10 日，经沈阳市体改委(1993)32 号文件批准成立，1996 年 5 月 3 日经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）42 号文件批准上市，向社会公开发行 4500 万股 A 股。1998 年 5 月经股东大会决议通过以本公司 1997 年末总股本 194,750,000 股为基数以 10:3 的比例转增股本，1999 年 5 月经股东大会决议通过以本公司 1998 年末总股本 253,175,000 股为基数每 10 股送红股 2 股。2006 年 2 月 14 日实施股权分置改革，股改方案确定流通股股东每持有 10 股流通股股份将获得非流通股股东支付的 3.6 股股份，非流通股股东向流通股股东共支付 39,171,600 股股份。截止 2006 年末总股本 303,810,000 股，其中有限售条件的流通股数量为 155,852,708 股（含公司高管持有的 24,308 股），占公司总股本的 51.30%；无限售条件的流通股数量为 147,957,292 股，占公司总股本的 48.70%。

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

二、报表编制基础说明

本公司母公司报表由东北制药总厂、东北制药集团公司沈阳第一制药厂、东北制药集团公司供销公司的会计报表汇总而成，合并报表是由上述母公司及子公司沈阳星港制药有限公司合并而成。

三、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其有关的补充规定。

2、会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务的折算

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

6、现金等价物的确定标准

现金等价物为公司持有的期限三个月以内、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资的核算方法

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

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

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

8、坏账的核算方法

(1) 坏账的确认标准:

对确实无法收回的应收款项报经董事会批准后确认为坏账, 其确认标准如下:

A、因债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍然不能收回的应收款项;

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

(2) 坏账损失的核算方法:

采用“备抵法”核算。

(3) 坏账准备的计提标准:

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

9、存货核算方法

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

(2) 存货的盘存采用永续盘存制。

(3) 存货取得和发出的计价方法:

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

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法:

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

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

10、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资的计价及收益确认方法:

A、长期股权投资在取得时, 按取得时的实际成本作为初始投资成本;

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

(2) 股权投资差额的摊销方法和摊销期限:

股权投资贷差计入资本公积, 借差按直线法摊销, 合同规定了投资期限的, 按投资期限摊销; 合同没有规定投资期限的, 按 10 年平均摊销。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法:

A、长期债权投资的计价方法:

长期债权投资在取得时, 按取得时的实际成本作为初始投资成本。

B、长期债权投资收益的确认方法:

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

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：

债券取得时的溢价和折价在债券存续期内按直线法平均摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法：

A、如出现下列迹象，考虑计提长期投资减值准备：

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

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

11、委托贷款的核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

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

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

12、固定资产计价与折旧政策

(1) 固定资产的标准：

固定资产指同时满足 A、该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；B、该固定资产的成本能够可靠地计量；二个条件并同时具有以下特征的有形资产：
①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；②使用年限超过一年；
③单位价值较高

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

(2) 固定资产的计价方法：

固定资产按取得时的成本入账。

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

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

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

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

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

E、其它单位投资转入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；

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

G、接受捐赠的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

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

• 捐赠方没有提供有关凭据的，按以下顺序确定其入账价值：

①同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

②同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

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

H、盘盈的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

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

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

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

(3) 固定资产的分类及折旧方法：

①房屋及建筑物折旧采用直线法计算，并按估计使用年限和预计净残值率确定其折旧率如下：

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

②新增的机器设备、运输设备折旧年限为 6—7 年，原有设备执行财税〔2004〕153 号《财政部 国家税务总局关于落实振兴东北老工业基地企业所得税优惠政策的通知》及财税〔2005〕17 号《财政部 国家税务总局关于东北老工业基地资产折旧与摊销政策执行口径的通知》文件的精神，从 2005 年 1 月 1 日起采用加速折旧，按尚未折旧年限 40%的比例缩短折旧年限，预计净残值率 5%，折旧方法如下：

折旧年限 = 剩余使用年限 × (1-40%) + 已使用折旧年限

折旧率 = (1-5%) / 折旧年限

(4) 固定资产减值准备

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

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

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

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

- 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

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

- 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

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

B、当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

- 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

- 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

- 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

- 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

- 其它实质上已经不能再给本公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际发生额入账。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：

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

(3) 在建工程减值准备

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

存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

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

14、利息资本化的方法

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

如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

- 如固定资产的购建发生非正常中断时间较长的，其中断期间发生的借款利息，不计入所购建固定资产的成本，直接计入当期损益，购建重新开始后，再继续资本化；
- 如中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必须的程序，则中断期间发生的借款利息，仍计入所购建固定资产的成本。

15、无形资产计价及摊销政策

(1) 无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

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

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

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

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

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

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

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

16、长期待摊费用摊销政策

(1) 长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内分期平均摊销。

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

17、应付债券的核算方法

应付债券按实际成本计价，债券溢价或折价采用直线法在债券的存续期间分期摊销。

18、收入确认的方法

(1) 公司销售商品取得的收入所采用的确认方法：

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

(2) 公司提供劳务取得的收入所采用的确认方法：

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

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

(3) 公司允许他人使用公司资产取得的收入所采用的确认方法：

A、与交易相关的经济利益能够流入公司；

B、收入的金额能够可靠地计量。

19、所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算公司所得税。

20、会计政策、会计估计变更

本年度无会计政策、会计估计变更事项。

21、会计差错的更正

1、本公司在 2004 至 2005 年度期间，将出口货物发生的运费依 10% 的扣除率计算进项税额予以抵扣。根据中华人民共和国增值税暂行条例第十条的规定，用于免税项目的购进货物不得从销项税额中抵扣，本年度税务稽查，查补增值税 1,238,638.19 元，其中：2004 年度 396,476.93 元，2005 年度 842,161.26 元，并补提城建税 86,704.67 元，其中：2004 年度 27,753.38 元，2005 年度 58,951.29 元；补提教育费附加 49,545.53 元，其中：2004 年度 15,859.08 元，2005 年度 33,686.45 元。该事项调减 2005 年年初未分配利润 440,089.39 元，调增 2005 年年初应交税金 424,230.31 元及 2005 年年初其他应交款 15,859.08 元，调减 2005 年度利润 934,799.00 元，调减 2006 年年初未分配利润 1,374,888.39 元，调增 2006 年年初应交税金 1,325,342.86 元，2006 年年初其他应交款 49,545.53 元。

2、本公司在 1998 年 6 月及 2001 年 8 月分两次对沈阳山之内制药有限公司投资，出资方式为房屋、土地，但未办理权属转让，本年自行查补营业税 1,637,216.61 元，同时补提城建税 114,605.16 元，补提教育费附加 65,488.67 元。该事项调减 2005 年年初未分配利润 1,817,310.44 元，调增 2005 年年初应交税金 1,751,821.78 元及 2005 年年初其他应交款 65,488.66 元，调减 2006 年年初未分配利润 1,817,310.44 元，调增 2006 年年初应交税金 1,751,821.78 元及 2006 年年初其他应交款 65,488.66 元。

上述共调减 2005 年年初未分配利润 2,257,399.83 元，调增 2005 年年初应交税金 2,176,052.09 元及 2005 年年初其他应交款 81,347.74 元，调减 2005 年度利润 934,799.00 元，调减 2006 年年初未分配利润 3,192,198.83 元，调增 2006 年年初应交税金 3,077,164.64 元及 2006 年年初其他应交款 115,034.19 元。

22、编制合并会计报表时合并范围的确定原则，合并所采用的会计方法

本公司合并会计报表系根据财政部财会字（1995）11 号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》及财政部财会字（1996）2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，以本公司和纳入合并报表的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额予以编制。

本公司与子公司之间的所有重大交易和往来款项均在会计报表合并时予以抵消。

四、税项

1、增值税：本公司及控股子公司为一般纳税人，销售产品、原材料及电执行 17%的增值税率；销售蒸汽执行 13%的增值税率；销售工业用水执行 6%的增值税率。

2、营业税：本公司下属第三产业劳务收入执行营业税，税率为 3-5%。

3、城建税：按应交增值税额和营业税额的 7%计缴。

4、教育费附加：按应交增值税额和营业税额的 4%计缴。

5、企业所得税：本公司企业所得税税率为 33%。沈地税函[2005]68 号文件，2005 年度东北制药集团股份有限公司所属单位企业所得税合并缴纳。2006 年度公司未取得相关批文，故所属单位独立纳税。

6、个人所得税：员工的个人所得税由本公司代扣代缴。

7、其它税项：按国家有关的具体规定计缴。

8、根据财税〔2004〕153 号《财政部 国家税务总局关于落实振兴东北老工业基地企业所得税优惠政策的通知》的精神，对机器设备类固定资产采用加速折旧法计提固定资产折旧。

五、控股子公司及合营公司

1、公司所控制的所有子公司、合营公司情况及其合并范围

被投资单位	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	本公司 投资总 额	持股比 例(%)	是否合并	
						2006年	2005年
沈阳东药克达制药有限公司	制造业	2200	医药中间体制造及技术开发	2178	100	否	否
沈阳星港制药有限公司	制造业	6206.3	青霉素及其系列产品粉针剂	4331	100	是	是
沈阳东北药维生化有限公司	制造业	50	医药中间体制造及技术开发	25	50	否	否
沈阳东药精细化工有限公司	制造业	80	医药化工原料中间体	48	60	否	否
沈阳星源洗涤服务有限公司	服务业	50	洗涤劳务	24.42	100	否	是
沈阳一药动物药品有限公司	制造业	60万美元	动物药品类饲料添加剂制造	36万美元	60	否	否
安提瓜第一制药有限公司	制造业	100万美元	药品生产及销售	75万美元	75	否	否

2、未纳入合并会计报表范围的子公司

(1) 未纳入合并会计报表范围的子公司共计 7 家，详见上列附注四、1。

(2) 未合并的原因：其中子公司沈阳东药克达制药有限公司已完全停止经营，准备清理债权债务，且其所有者权益为负数，星工计算机开发公司已停业清理，公司已全额计提减值准备，根据财政部财会字（1995）11 号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，非持续经营的所有者权益为负数的子公司可以不包括在合并报表范围内。子公司安提瓜第一制药有限公司为本公司国外子公司，尚未正常经营，根据财政部财会字（1995）11 号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，受所在国外汇管制及其他管制，资金调度受到限制的境外子公司可以不合并，其余 4 家子公司因规模较小，其加总的资产总额、销售收入、净利润三项指标的比例均在 10%以下，根据财会二字（1996）2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的相关规定未予合并。

(3) 对财务状况的影响：

未纳入合并会计报表范围的 4 家子公司加总的资产总额为 15,316,949.34 元，占母子公司资产总额的 0.69%，销售收入 131,972,979.51 元，占母子公司收入总额的 6.44%，子公司当期净利润中母公司所拥有的数额合计数为 48,820.78 元，占母公司净利润的 0.13%，上述三项指标均未超过 10%，对未纳入合并会计报表范围的子公司净利润已按权益法核算，已计入 2006 年度投资收益。

六、合并会计报表主要项目附注

如无特殊说明，下列数据期末数是 2006 年 12 月 31 日的余额，期初数是 2005 年 12 月 31 日的余额，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期 末 数		期 初 数	
	原币	汇率	原币	汇率
现 金				
银行存款				
银行存款	USD33,769.06	7.8087	USD33,892.71	8.0702
其他货币资金				

合 计 213,994,147.82 371,126,947.45

(1) 其他货币资金均为保证金，其中：保函保证金为 23,244,481.00 元，贷款保证金为 15,000,000.00 元，银行承兑汇票保证金为 14,000,000.00 元。

(2) 货币资金本年减少 156,132,799.63 元，主要原因是经营活动产生的现金支出增加，而经营性支出中购买商品、接受劳务现金支出比上年增加 248,097,940.59 元。

2、应收票据

票 据 种 类	出 票 单 位	出 票 日	到 期 日	金 额
银行承兑汇票	湘北威尔曼制药有限公司	2006.12.26	2007.06.26	657,000.00
银行承兑汇票	山东亚康药业有限公司	2006.10.27	2007.04.27	590,000.00
银行承兑汇票	东北制药集团公司供销公司	2006.12.21	2007.03.21	580,272.60
银行承兑汇票	云南新生命药业有限公司	2006.12.06	2007.03.06	512,000.00
银行承兑汇票	其他			58,901,538.82
合 计				61,240,811.42

注：其他项数为 478 项，单笔金额均不高于 500,000.00 元。

3、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	占总额 比例	坏账准备	金 额	占总额 比例	坏账准备
1 年以内	358,067,300.91	50.28%	46,548,749.12	292,015,032.12	45.41%	37,961,954.18
1 至 2 年	23,853,228.78	3.35%	3,100,919.74	71,032,977.12	11.05%	9,234,287.03
2 至 3 年	36,517,730.71	5.13%	4,756,710.39	33,000,572.03	5.13%	4,290,074.36
3 年以上	293,672,076.43	41.24%	67,695,331.87	247,023,241.61	38.41%	51,451,928.02
合 计	712,110,336.83	100.00%	122,101,711.12	643,071,822.88	100.00%	102,938,243.59

(2) 2006 年 12 月 1 日，本公司与东北制药集团有限责任公司（以下简称“东药集团”）签署了《综合服务协议》，协议约定，东药集团原直接以东北制药总厂名称对外进行销售活动，改为由本公司对东药集团产品进行包销。故本公司承接相关的债权 92,991,028.57 元，坏账准备 12,088,833.71 元。

(3) 应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(4) 期末欠款前五名如下：

单 位	金 额	欠款时间	欠款原因
-----	-----	------	------

ATLANTIC	20,110,525.98	1年以内	货款
BASF	12,262,235.87	1年以内	货款
辽宁太平医药有限公司	12,115,323.86	1年以内	货款
上海新先锋华康医药有限公司	9,305,221.66	1年以内	货款
沈阳市浩天医药有限责任公司	8,007,333.98	1—2年	货款
合 计	61,800,641.35		

期末欠款金额前五名的累计总欠款金额 61,800,641.35 元，占年末应收账款总额的 8.68%。

(5) 3年以上应收账款中存在东北制药集团公司供销公司一名销售人员经办的销售货款 7,025,282.10 元，通过司法程序追收货款，截止目前已追回价值 1,025,260.00 元的实物，本公司已将其差额部分 6,000,022.10 元计提坏账准备。东北制药集团公司沈阳第一制药厂对已撤消的新疆、苏南等办事处、长期不动户的应收款项按个别认定法全额计提坏账准备 26,099,542.33 元。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期 金 额	末 占总额 比例	数 坏账准备	期 金 额	初 占总额 比例	数 坏账准备
1年以内	66,090,746.10	28.60%	6,260,705.74	57,206,746.94	27.12%	5,054,970.81
1至2年	16,202,552.86	7.01%	2,106,331.87	17,201,643.98	8.16%	2,102,254.58
2至3年	14,297,767.09	6.19%	1,724,750.59	22,576,286.14	10.70%	21,016,016.27
3年以上	134,521,968.70	58.20%	62,452,165.07	113,943,118.12	54.02%	38,740,082.45
合 计	231,113,034.75	100.00%	72,543,953.27	210,927,795.18	100.00%	66,913,324.11

(2) 金额前五名的欠款单位有：

单 位	金 额	欠款时间	款项内容
沈阳东药克达制药有限公司	25,665,900.50	5年以上	往来
沈阳马氏保健品总公司	22,529,292.83	3—4年	往来

沈阳东北药维生化工有限公司	18,038,698.37	1年以内	往来
沈阳市药用橡胶厂	4,500,000.00	5年以上	借款
东北第六制药厂	3,500,000.00	5年以上	借款
合 计	74,233,891.70		

上述前五名中前三家公司均是本公司关联公司。欠款金额前五名的累计总欠款金额为 74,233,891.70 元，占年末其他应收款总额的 32.12%。

(3) 联营公司沈阳马氏保健品总公司已停产清算，预计本公司对其大部分债权将难以收回，本公司对其债权计提坏账准备 21,329,292.83 元；本公司子公司沈阳东药克达制药有限公司已停产并已资不抵债，预计清算后本公司对其应收的债权将产生部分坏账，本公司对其债权计提坏账准备 20,730,000.00 元；五年以上账龄中东北第六制药厂 3,500,000.00 元为借款形成，该厂已无还债能力，本公司对其债权全额计提坏账准备。

5、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1年以内	37,444,054.79	55.07%	46,800,281.52	60.02%
1至2年	10,373,457.51	15.26%	8,573,816.23	11.00%
2至3年	5,586,184.45	8.22%	7,877,355.86	10.10%
3年以上	14,581,312.70	21.45%	14,724,655.29	18.88%
合 计	67,985,009.45	100.00%	77,976,108.90	100.00%

(2) 预付账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(3) 期末欠款前五名如下：

单 位	金 额	欠款时间	欠款原因
宜兴市格兰特干燥浓缩设备有限公司	6,000,000.00	1—2年	工程款
辽阳制药机械股份有限公司	3,945,620.00	2—3年	设备款
哈尔滨燃气化工总公司	2,457,944.48	1年以内	原料款

开原化工机械有限公司	1,944,000.00	1年以内	工程款
泰兴市泰康医药化工厂	1,764,000.00	1年以内	原料款
合 计	15,833,297.12		

期末欠款金额前五名的累计总欠款金额 15,833,297.12 元,占年末预付账款总额的 23.29%。

6、应收补贴款

截止 2006 年 12 月 31 日,本公司应收出口退税款为 8,627,178.71 元。

7、 存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	88,919,360.93	1,015,904.83	83,745,197.64	2,218,603.32
低值易耗品	8,229,435.85	1,310,222.40	7,709,154.67	1,117,448.00
自制半成品	6,712,989.80		13,062,509.31	
库存商品	291,137,041.82	23,431,946.81	258,448,695.25	24,005,351.84
委托加工物资	2,363,437.70		248,525.67	
在产品	53,552,062.64	478,955.50	47,839,974.60	150,000.00
包装物	1,157,142.70		1,588,454.05	
材料成本差异	8,827,328.20		2,318,868.54	
合 计	460,898,799.64	26,237,029.54	414,961,379.73	27,491,403.16

8、 待摊费用

项 目	期 初 数	本年增加	本年摊销	期 末 数
待抵扣进项税金	175,671.57	15,224.26	169,548.65	21,347.18
修 理 费	121.86	0.00	121.86	0.00
保 险 费	36,062.44	63,019.60	57,068.96	42,013.08
采 暖 费	52,472.66	136,805.26	112,306.56	76,971.36
动 力 费	0.00	13,739,998.67	13,739,998.67	0.00
房 租 费	326,178.00	4,104,562.04	3,930,295.30	500,444.74
停 产 费	0.00	11,360,852.33	11,360,852.33	0.00
其 他	5,693,940.24	17,138,050.12	18,785,943.15	4,046,047.21
合 计	6,284,446.77	46,558,512.28	48,156,135.48	4,686,823.57

9、 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目:

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数	减值准备
-----	-------	------	------	-------	------

股票投资	271,780.00			271,780.00	
其他股权投资	28,090,500.55	2,188.18	1,161,682.40	26,931,006.33	12,085,083.08
合计	28,362,280.55	2,188.18	1,161,682.40	27,202,786.33	12,085,083.08
减值准备	12,085,083.08			12,085,083.08	
净值	16,277,197.47			15,117,703.25	

(2) 长期股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	权益比例	投资成本	减值准备
沈阳火炬大厦股份有限公司	法人股	100,000.00		100,000.00	
海南高新农业投资股份有限公司	法人股	372,625.00		171,780.00	
合计		472,625.00		271,780.00	

(3) 其他股权投资

被投资公司名称	投 资 权 益 期 比 例 限	投资成本	期末数		期初数	
			金额	减值准备	金额	减值准备
沈阳东药克达制药有限公司	99%	21,780,000.00				
沈阳东药精细化工有限公司	8 60%	480,000.00	1,644,780.83		1,313,965.78	
沈阳罗士建筑安装有限公司	21%	756,000.00	918,812.94		1,868,775.87	
沈阳东北药维生化工有限公司	50%	250,000.00				
毛里求斯	20 25%	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
威海岱华实业有限公司	9.5%	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
工行风险公司	1.6%	500,000.00	500,000.00		500,000.00	
沈阳国际信托投资公司		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
北京联合远景经贸公司		915,387.00	915,387.00	915,387.00	915,387.00	915,387.00
东企公司		767,357.80	767,357.80	767,357.80	767,357.80	767,357.80
沈阳兽药厂		312,681.88	312,681.88		312,681.88	
沈阳东瑞科技有限公司		264,000.00	264,000.00		264,000.00	
沈阳东瑞精细化工有限公司		120,000.00	120,000.00		120,000.00	
沈阳东瑞包装材料有限公司		96,000.00	96,000.00		96,000.00	
北京医药物资经营公司		300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
北京中联磺胺公司		100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
总厂驻珠海办事处		50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
沈阳市安全装备开发公司		20,000.00	20,000.00		20,000.00	
沈阳市兽药厂		2,512,138.39	2,512,138.39	2,512,138.39	2,512,138.39	2,512,138.39
天津华新制药厂		368,000.00	368,000.00		368,000.00	
抚顺县化肥厂		800,000.00	800,000.00		800,000.00	

沈阳市玻璃钢风机厂		100,000.00	100,000.00		100,000.00	
东药足球俱乐部经营部		20,000.00	20,000.00		20,000.00	
沈阳百万运输公司	106.14%	250,000.00	2,410,092.75		2,271,667.98	
市政府北京办事处	联建	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
沈阳安全装备公司		10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
沈阳一药动物药品有限公司(星达)	60%	1,879,200.00	777,090.96		1,061,273.41	
沈阳马氏保健品总公司	44%	5,658,049.79	5,162,152.75	5,162,152.75	5,162,152.75	5,162,152.75
星工计算机开发公司	100%	183,127.00	183,127.00	183,127.00	183,127.00	183,127.00
贝朗制药有限公司	5%	675,000.00	675,000.00		675,000.00	
博大生物技术工程有限公司	30%	590,000.00	307,477.68	184,920.14	307,477.68	184,920.14
安提瓜第一制药有限公司	75%	6,967,579.34	4,481,919.83		4,878,696.67	
沈阳星源洗涤服务有限公司	100%	244,240.00	214,986.72		212,798.54	
合 计		49,868,761.20	26,931,006.53	12,085,083.08	28,090,500.75	12,085,083.08

(4) 其他股权投资的权益法核算情况

被投资公司名称	初始投资成本	追加投资额	本年权益法核算的权益增减额	累计权益法核算的权益法增减额
沈阳东药克达制药有限公司	21,780,000.00			-21,780,000.00
沈阳罗士建筑安装有限公司	756,000.00		-53,562.93	162,812.94
沈阳东北药维生化工有限公司	250,000.00			-250,000.00
毛里求斯	1,500,000.00			
沈阳东药精细化工有限公司	480,000.00		330,815.05	1,164,780.83
沈阳百万运输公司	250,000.00		138,424.77	2,160,092.75
沈阳一药动物药品有限公司	1,879,200.00		-284,182.45	-1,102,109.04
沈阳马氏保健品总公司	5,658,049.79			-495,897.04
星工计算机开发公司	183,127.00			
博大生物技术工程公司	590,000.00			-282,522.32
沈阳星源洗涤服务有限公司	244,240.00		2,188.18	-29,253.28
安提瓜第一制药有限公司	6,967,579.34		-396,776.84	-2,485,659.51
合 计	40,538,196.13		-263,094.22	-22,937,754.67

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧的增减变化

项 目	期 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	期 末 数
原 值				
房屋及建筑物	499,211,376.11	2,948,370.48	892,124.65	501,267,621.94
机器设备	619,768,049.56	56,215,740.94	22,270,355.77	653,713,434.73
运输设备	39,906,797.12	2,704,955.00	1,525,400.00	41,086,352.12
合 计	1,158,886,222.79	61,869,066.42	24,687,880.42	1,196,067,408.79
累 计 折 旧				

房屋及建筑物	157,379,057.00	15,225,567.84	370,527.15	172,234,097.69
机器设备	401,238,612.04	59,553,214.87	18,134,896.32	442,656,930.59
运输设备	28,147,134.36	3,926,329.45	850,552.91	31,222,910.90
合计	586,764,803.40	78,705,112.16	19,355,976.38	646,113,939.18
净值	572,121,419.39			549,953,469.61

注：

①本期固定资产增加的主要项目有：因2005年末东北制药总厂的张士车间改造，本年由在建工程转增固定资产15,030,965.97元，山梨醇扩产项目由在建工程转固19,473,977.80元，其余34,504,943.97元为各车间零星更新改造支出。

②本期固定资产减少的主要原因是，东北制药总厂与东北制药集团公司沈阳第一制药厂处置已提足折旧超龄服役的固定资产。

③截止2006年12月31日，本公司用于贷款抵押的固定资产净值为27,055,152.97元，其中：用于贷款抵押的房屋及建筑物净值27,055,152.97元。

(2) 固定资产减值准备金额及增减变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	原因
房屋及建筑物		1,663,451.05		1,663,451.05	准备拆除
机器设备	11,059,311.30		1,662,562.63	9,396,748.67	闲置
合计	11,059,311.30	1,663,451.05	1,662,562.63	11,060,199.72	

11、在建工程

(1) 在建工程明细

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入固定 资产	其他减少	期末数	资金来源	项目 进度 (%)
山梨醇扩产	2,060	17,033,628.19	2,440,349.61	19,473,977.80			自筹	100
张士锅炉改造	1,000	5,604,718.09	2,456,116.33	4,661,867.97	3,398,966.45		自筹	100
汽车库改造		3,522,382.46				3,522,382.46	自筹	停建
磷钠复产改	750	1,220,638.95	7,769,234.87	8,989,873.82			自	100

造							筹
其他	1,454,573.27	29,917,528.64	23,757,742.81	926,921.18	4,231,440.38		自 筹
合 计	28,835,940.96	40,127,231.91	56,883,462.40	4,325,887.63	7,753,822.84		

(2) 在建工程减值准备金额及增减变动情况

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数	原因
汽车库改造	1,514,624.46	176,119.12		1,690,743.58	停建
合 计	1,514,624.46	176,119.12		1,690,743.58	

汽车库改造中途停建未达到使用状态，故未予转固，但本公司对其计提了减值准备。

12、无形资产

种 类	取得方式	原始金额	期初金额	本期增加	本期减少	本期摊销	期末余额	剩余摊销时间
土地使有权		121,196,445.00	95,904,623.72	9,000,000.00	0	2,622,576.72	102,282,047.00	39年
软件	购入	660,000.00	445,500.00	100,000.00		166,000.00	379,500.00	69个月
强痛定片技术转让费	购入	1,500,000.00	475,000.00			300,000.00	175,000.00	7个月
阿片酞技术转让	购入	830,000.00	608,666.59			83,000.04	525,666.55	76个月
可非技术转让	购入	840,000.00	609,000.00			84,000.00	525,000.00	75个月
哇服灵技术转让	购入	840,000.00	637,000.00			84,000.00	553,000.00	79个月
甘草合剂技术转让	购入	830,000.00	608,666.59			83,000.04	525,666.55	76个月
磷酸可待因技术转让	购入	830,000.00	608,666.59			83,000.04	525,666.55	76个月
樟脑酞技术转让	购入	830,000.00	608,666.59			83,000.04	525,666.55	76个月
法罗培南技术转让费	购入	700,000.00		700,000.00		52,499.97	647,500.03	111个月
合 计		129,056,445.00	100,505,790.08	9,800,000.00	0	3,641,076.85	106,664,713.23	

注：截止 2006 年 12 月 31 日，本公司用于贷款抵押的土地使用权净值为 63,538,132.72 元。

13、长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销时间
水针 GMP 改造	1,460,000.00	48,666.70		48,666.70	1,460,000.00		

装修费	624,000.00	353,600.00		124,800.00	395,200.00	228,800.00	22个月
				0			
GMP改造	3,587,519.08	1,375,215.76		717,503.76	2,929,807.08	657,712.00	11个月
其他	131,900.00		131,900.00	17,586.64	17,586.64	114,313.36	52个月
合计	5,803,419.08	1,777,482.46	131,900.00	908,557.10	4,802,593.72	1,000,825.36	

14、短期借款

(1) 短期借款情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	60,000,000.00	55,440,000.00
担保借款	421,995,000.00	420,035,000.00
质押借款		
信用借款		
合计	481,995,000.00	475,475,000.00

注：①资产抵押情况详见本附注六、10 固定资产及六、12 无形资产。

②担保借款余额 421,995,000.00 元。其中：东药集团提供担保 98,000,000.00 元，东北制药总厂、东北制药集团公司沈阳第一制药厂及东北制药集团公司供销公司互保 322,595,000.00 元，详见本附注八、5、(6) 关联方对本公司担保和九、2 东北制药总厂、东北制药集团公司沈阳第一制药厂及东北制药集团公司供销公司互保事项。

(2) 已到期未偿还的借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还的原因	预计还款期	期后还款额
工行铁西支行	18,680,000.00	5.7525%	流动资金			
工行铁西支行	20,000,000.00	5.7525%	流动资金			
工行铁西支行	20,000,000.00	5.7525%	流动资金			
工行铁西支行	20,000,000.00	5.7525%	流动资金			
工行铁西支行	20,000,000.00	5.7525%	流动资金			
工行铁西支行	20,000,000.00	5.7525%	流动资金			
工行铁西支行	20,000,000.00	5.7525%	流动资金			
工行铁西支行	20,000,000.00	5.7525%	流动资金			
工行铁西支行	20,000,000.00	5.7525%	流动资金			
中试服务中心	800,000.00	6.7000%	购原材料			
市环保投资公司	1,415,000.00	3.9600%	回收甲苯等			
建行通汇支行(环保)		3.9600%	废水综合治理			

投资公司（委贷）	7,000,000.00
合计	187,895,000.00

东北制药集团公司沈阳第一制药厂在工行铁西支行的逾期贷款余额178,680,000.00元，本公司正逐步解决此问题，本年度已偿还该行的逾期贷款29,480,000.00元，并免除部分累计欠息，取得债务重组收益6,030,000.00元。

15、应付票据

种类	期末数	期初数	下年度内将到期数
银行承兑汇票	28,000,000.00	149,200,000.00	28,000,000.00

16、应付账款

(1) 账龄分析

项目	期末数 金额	比例%	期初数 金额	比例%
1年以内	250,893,215.98	76.41%	226,194,006.31	78.92%
1-2年	30,679,740.01	9.34%	13,059,353.49	4.56%
2-3年	7,932,694.70	2.42%	14,196,510.62	4.95%
3年以上	38,835,002.90	11.83%	33,153,385.02	11.57%
合计	328,340,653.59	100.00%	286,603,255.44	100.00%

(2) 2006年12月1日，本公司与东药集团签署了《综合服务协议》，协议约定，东药集团原以东北制药总厂名称对外采购，改为本公司为东药集团采购原材料、能源、劳务及生产辅助方面的服务供应。故本公司承接相关的债务24,397,617.37元。

(3) 应付账款中含有对本公司第一大股东欠款516,249.86元。

17、预收账款

项目	期末数 金额	比例%	期初数 金额	比例%
1年以内	17,501,039.99	39.18%	29,384,638.26	49.46%
1-2年	3,809,829.47	8.53%	19,029,970.40	32.03%
2-3年	12,645,434.33	28.31%	3,836,383.93	6.46%
3年以上	10,710,938.67	23.98%	7,159,549.79	12.05%
合计	44,667,242.46	100.00%	59,410,542.38	100.00%

18、应付工资

公司采用工效挂钩的方式核算，截止2006年12月31日公司尚未使用的工效挂钩额度为11,519,931.27元。

19、应交税金

税 种	期末数	期初数
营业税	946,903.28	2,432,166.48
增值税	-2,115,291.90	-20,083,824.62
所得税	40,658,135.29	40,050,508.16
个人所得税	214,764.86	327,911.82
城建税	382,063.69	1,186,960.47
房产税	430,471.92	280,576.80
河道费	3,960.00	3,960.00
印花税	413.70	
待抵扣固定资产税金	-2,547,862.17	-3,802,750.60
合 计	37,973,558.67	20,395,508.51

注：（1）本年末增值税留抵税额较年初减少的原因是，与上年度相比本年度出口退税增加。

（2）应交税金应交增值税、应交营业税、应交城建税期初数与去年报表数不同，详见本附注三、21 会计差错的更正。

20、其他应交款

项 目	期 末 数	期 初 数	计缴标准
教育费附加	224,713.25 4%	689,880.89	4%
能交基金	303,449.79	303,449.79	
预算调节基金	202,299.85	202,299.85	
合 计	730,462.89	1,195,630.53	

注：其他应交款教育费附加期初数与去年报表数不同，详见本附注三、21 会计差错的更正。

21、其他应付款

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	60,388,414.96	36.74%	52,629,671.08	34.58%
1-2年	26,615,694.38	16.19%	41,956,608.22	27.56%
2-3年	28,615,707.10	17.42%	12,470,215.43	8.19%
3年以上	48,726,888.32	29.65%	45,158,576.55	29.67%
合 计	164,346,704.76	100.00%	152,215,071.28	100.00%

注：其他应付款中含有对本公司第一大股东欠款 3,429,581.09 元。

22、预提费用

项 目	期 末 数	期 初 数	原因
能源费	22,485.82	13,852,042.66	水电费压月支付
借款利息	25,659,788.55	17,746,853.64	预提借款利息
合 计	25,682,274.37	31,598,896.30	

注：预提费用余额年初、年末变动原因：

(1) 12月份东药集团VC减产，能耗下降；

(2) 上年电费压月支付，本年度应负担的电费已在本年全部结清；

(3) 比照新会计准则，将预提的蒸汽费在其他应付款项目列示；

(4) 东北制药集团公司沈阳第一制药厂的逾期贷款利息仅偿还一小部分，造成累计欠息额增大。

23、预计负债

项 目	期 末 数	期 初 数	原因
销售让利款	7,687,995.17		2006年度销售让利款
合 计	7,687,995.17		

销售让利款是根据与协议户签定的合同，按照本年度销售额确认的，在次年结算。

24、一年内到期的长期负债

贷 款 单 位	币种	期 末 数	期 限	月利率 (%)	借款条 件
沈阳市环保投资公司	RMB	2,400,000.00	2000.10.23-2001.12.31	3.96	担保
国家医药局	RMB	2,750,000.00	1989.01-1994.12	6.30	担保
沈阳市财政	RMB	130,000.00	1989.01-1994.12	6.30	担保
沈阳市财政	RMB	2,000,000.00	1991.04-1993.04	6.30	担保
沈阳市财政	RMB	600,000.00	1999.11-2000.11	6.30	担保
沈阳国际信托投资公 司	RMB	839,816.96	1999.10-2001.10	6.3625	担保
建行铁西支行（年50 吨AZT项目）	RMB	18,000,000.00	2003.12.19-2007.11.20	4.80	担保
建行通汇支行	RMB	80,000.00	2000.05.09-2001.04.20	4.95	担保
沈阳国际信托投资公	RMB	5,702,820.91	1999.08.25-2000.08.24	8.165	担保

司(合同: 140万美元)					
市建行投资公司	RMB	46,000.00	1992.12.22-1993.03.18	4.20	担保
市建设银行	RMB	291,886.40	1989.05.06-1992.05.15	7.32	担保
工行铁西支行(替硝唑项目)	RMB	5,000,000.00	2000.12.21-2006.11.20	6.728	担保
工行铁西支行(替硝唑项目)	RMB	5,000,000.00	2000.12.21-2007.11.20	6.728	担保
中信实业银行大东支行	RMB	12,000,000.00	2004.12.07-2007.12.06	4.80	担保
合计		54,840,524.27			

(1) 一年内到期的长期负债中逾期的共计 19,840,524.27 元。

(2) 一年内到期的长期负债担保余额为 54,840,524.27 元。其中：由东药集团提供担保 18,000,000.00 元，东北制药总厂、东北制药集团公司沈阳第一制药厂及东北制药集团公司供销公司互保 30,719,816.96 元，详见本附注八、5、

(6) 关联方对本公司担保和九、2 东北制药总厂、东北制药集团公司沈阳第一制药厂及东北制药集团公司供销公司互保事项。

25、长期借款

贷款单位	币种	期末数	期限	月利率(‰)	借款条件
建行铁西支行(AZT国债项目)	RMB	18,000,000.00	2003.12.19-2008.11.20	4.8	担保
建行铁西支行(AZT国债项目)	RMB	18,000,000.00	2003.12.19-2009.11.20	4.8	担保
建行铁西支行(AZT国债项目)	RMB	6,000,000.00	2003.12.19-2010.05.18	4.8	担保
中信实业银行大东支行	RMB	12,000,000.00	2004.12.07-2008.12.06	4.875	担保
中信实业银行大东支行	RMB	16,000,000.00	2004.12.07-2009.12.06	4.875	担保
合计		70,000,000.00			

注：(1) 期末已将一年内到期的长期借款转至流动负债的一年内到期长期负债项目。

(2) 上述长期担保借款担保余额为 70,000,000.00 元。其中：由东药集团提供担保 42,000,000.00 元，东北制药总厂、东北制药集团公司沈阳第一制药厂及东北制药集团公司供销公司互保 28,000,000.00 元，详见本附注八、5、

(6) 关联方对本公司担保和九、2 东北制药总厂、东北制药集团公司沈阳第一制药厂及东北制药集团公司供销公司互保事项。

26、长期应付款

种类	期限	初始金额	应计利息	期末余额	备注
沈阳市财政局		868,800.00		868,800.00	

27、其他长期负债

项目	期末数	期初数
沈阳经济技术开发区环保监测站	250,000.00	250,000.00
沈阳市环境保护投资公司	700,000.00	700,000.00
沈阳市财政局安全改造资金	300,000.00	300,000.00
科技费	980,000.00	440,000.00
磷霉素手性合成技术	101,439.47	101,439.47
辽宁省环境保护局	1,000,336.00	336.00
企业挖潜改造基金		3,043,600.00
沈阳市环保局	2,120,000.00	2,120,000.00
沈阳市财政局	820,000.00	1,100,000.00
抗病毒药物米夫啉		804,980.50
沈阳市科学技术局	12,000.00	22,000.00
沈阳市财政局（黄连素）	240,000.00	240,000.00
信息化发展基金	200,000.00	200,000.00
沈阳市财政局（优势原料药项目）	8,070,000.00	
辽宁省财政厅（东药技术中心创新能力）	2,046,405.00	
辽宁省财政厅（司他夫定缓释制剂）	500,000.00	
辽宁省财政厅（恩曲他宾产业化）	500,000.00	
其他	2,372,616.74	1,847,116.74
合计	20,212,797.21	11,169,472.71

注：其他长期负债的增加主要是由于本年新增市财政局优势原料药项目及省财政厅其他项目专项拨款。

28、股本

项目	期初数	本次变动增减（+、-）		期末数 小计	有限售条件的 流通股份
		配股	送股		
一、经股改流通股份					
1. 发起人股份	182,520,000	-36,664,618		145,855,382	145,855,382
其中：国家法人股	182,520,000	-36,664,618		145,855,382	145,855,382
2. 募集法人股	12,480,000	-2,506,982		9,973,018	9,973,018
3. 内部职工股					
小计	195,000,000	-39,171,600		155,828,400	155,828,400
二、原已流通股份					
境内上市人民币普通股	108,810,000	39,171,600		147,981,600	24,308
其中：A股	108,793,843	39,163,449		147,957,292	

境内自然人持有（高管持有）	16,157	8,151	24,308	24,308
三. 股份合计	303,810,000		303,810,000	155,852,708

本公司股权分置改革于 2006 年 2 月 14 日正式实施完毕。股改方案确定流通股股东每持有 10 股流通股股份将获得非流通股股东支付的 3.6 股股份，非流通股股东向流通股股东共支付 39,171,600 股股份。股改前的非流通股数量为 195,000,000 股，占公司总股本的 64.18%；流通股数量 108,810,000 股（含公司高管持有的 16,157 股），占公司总股本的 35.82%。股改后，所有股份均为流通股，其中有限售条件流通股数量为 155,852,708 股（含公司高管持有的 24,308 股，本期高管人员变动从 A 股转入 2334 股），占公司总股本的 51.30%；无限售条件的流通股数量为 147,957,292 股，占公司总股本的 48.70%。

股改实施时，本公司第一大股东东药集团代部分法人股股东垫付的送股股份 1,504,188.00 股。

29、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	334,452,081.87			334,452,081.87
资产评估增值	163,218,594.17			163,218,594.17
其他资本公积	107,228,335.97	10,985,525.66		118,213,861.63
合 计	604,899,012.01	10,985,525.66		615,884,537.67

注：（1）本公司为解决逾期贷款问题，积极与工行市府大路支行磋商，于本年签定《现金还款免息协议》，实现债务重组收益 14,707,463.52 元，计提所得税后的债务重组收益 9,854,000.56 元。

（2）本年拉米呋啉拨款项目已完成，由专项应付款转入 539,336.94 元。

（3）其余为债务重组收益 592,188.16 元。

30、盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	16,211,965.22	168,586.95	10,238,667.16	6,141,885.01
公益金	-10,238,667.16	10,238,667.16		0.00
任意盈余公积	133,366.99	0.00		133,366.99
合 计	6,106,665.05	10,407,254.11	10,238,667.16	6,275,252.00

根据财政部财企〔2006〕67号《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》，将法定公益金-10,238,667.16元，转作法定盈余公积金管理使用。

31、未分配利润

	期末数	期初数
调整前年初未分配利润	-14,747,743.19	-28,099,112.02
调整数	-3,192,198.83	-2,257,399.83
调整后年初未分配利润	-17,939,942.02	-30,356,511.85
加：本年净利润	19,625,811.54	12,416,569.83
盈余公积转入		
可供分配利润	1,685,869.52	-17,939,942.02
减：提取法定公积金	168,586.95	
提取法定公益金		
年末未分配利润	1,517,282.57	-17,939,942.02

年初未分配利润调整数-3,192,198.83 元详见本附注三、21 会计差错的更正。

32、主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2006 年	2005 年	2006 年	2005 年	2006 年	2005 年
产品销售	1,259,821,812.67	1,294,328,857.40	889,179,984.17	915,483,149.51	370,641,828.50	378,845,707.89
商品销售	658,416,599.05	538,748,292.93	608,447,511.70	495,122,292.23	49,969,087.35	43,626,000.70
合 计	1,918,238,411.72	1,833,077,150.33	1,497,627,495.87	1,410,605,441.74	420,610,915.85	422,471,708.59

注：（1）公司前五名客户销售的收入总额 170,379,650.09 元，占公司全部销售收入的比例 8.88%；

（2）东北制药集团公司沈阳第一制药厂负毛利产品停止生产销售，导致产品销售收入及成本下降；

（3）东北制药集团公司供销公司采用赊销政策扩大销售规模，及东北制药总厂 12 月份从东药集团购入 VC 并对外销售，导致本年度商品收入及成本增加。

33、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2006 年	2005 年
营业税	3%-5%	778,921.83	940,443.05
城建税	7%	4,423,776.19	6,145,018.85
教育费附加	4%	2,527,882.82	3,512,976.32
其他税项		4,303.41	7,603.34
合 计		7,734,884.25	10,606,041.56

注：出口免抵额下降，致使城建税、教育费附加减少。

34、其他业务利润

项 目	2006 年		2005 年	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
原料、副产销售	237,607,804.62	231,811,844.84	226,904,159.39	235,363,888.52
出租固定资产	4,967,686.88	3,709,950.40	5,591,153.79	5,127,875.55
能源动力费	40,224,695.95	36,699,705.85	35,878,166.47	33,474,472.27
其他	5,097,214.19	4,187,712.15	4,136,460.90	571,603.39
合 计	287,897,401.64	276,409,213.24	272,509,940.55	274,537,839.73

注：

- (1) 新增调剂销售业务，致使原料销售获利；
- (2) 部分租赁资产已提足折旧，致使租赁成本下降；
- (3) 能源价格上浮，致使能源动力费收入及成本增加；

(4) 其他项目中同时列示东北制药总厂销售低值易耗品收入及成本 3,717,461.53 元。

35、财务费用

项 目	2006 年	2005 年
利息支出	39,416,962.57	40,275,143.63
减：利息收入	4,106,130.90	4,617,982.65
汇兑损失	3,089,059.80	2,939,923.90
减：现金折扣	5,786,256.75	2,416,954.02
其 它	3,983,375.88	1,499,527.66
合 计	36,597,010.60	37,679,658.52

注：(1) 东北制药集团公司供销公司加快付款速度，致使供应商给予的让利款增大；

(2) 其他项目主要为贴现利息支出，本年度东北制药集团公司沈阳第一制药厂与工行市府大路支行签定现金还款免息协议，为取得减债收益，以应收票据贴现的方式，将获取的现款用于偿贷，使得贴现利息支出增大。

36、投资收益

项 目	2006 年	2005 年
债权投资收益	2,195.96	
成本法核算的公司分配的利润	384,000.00	525,933.32
权益法核算被投资单位权益变化	-191,694.22	2,840,295.97

股权投资转让收益		7,364,799.00
其他	640,081.47	-2,747,457.60
合 计	834,583.21	7,983,570.69

37、营业外收入

项 目	2006 年	2005 年
处理固定资产净收益	2,391,985.18	1,378,964.67
罚款收入	125,664.12	11,726.15
其他	137,742.85	4,061,350.62
合 计	2,655,392.15	5,452,041.44

38、营业外支出

项 目	2006 年	2005 年
滞纳金及罚款支出	2,829,192.00	544,582.35
捐赠支出	109,504.26	71,539.42
处理固定资产净损失	125,381.00	916,812.89
其他	2,670,526.78	13,288,174.10
合 计	5,734,604.04	14,821,108.76

注：本年滞纳金及罚款支出项目中，东北制药集团公司沈阳第一制药厂缴纳处置被投资企业——沈阳山之内制药有限公司股权所涉及的房屋建筑物及土地滞纳金 2,360,000.00 元。

39、所得税

	2006 年	2005 年
	28,982,321.61	26,130,040.59

40、本年度收到的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
代集团收款	1,100,592,394.94

41、本年度支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
代集团付款	1,224,786,259.74
代付税金	4,130,237.29
广告费	32,363,606.87
销售服务费	21,726,471.58
运费	16,225,763.51
差旅费	17,370,351.04
租赁费	8,973,315.22
办公费	7,792,187.06

会议费	23,731,180.96
招待费	2,956,408.84
修理费	2,488,728.73
宣传费	5,751,883.32
统筹退休金	1,354,560.20
展览费	514,598.80

42、本年度收到的其他与筹资活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
职工借款	24,373,700.00
科研项目拨款	13,170,000.00

43、本年度支付的其他与筹资活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
支付国债项目借款利息	4,078,695.00
冲减贴息资金	
偿还职工借款	10,256,200.00

七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	占 总 额 比 例	坏 账 准 备	金 额	占 总 额 比 例	坏 账 准 备
1年以内	358,067,300.91	50.28%	46,548,749.12	292,015,032.12	45.41%	37,961,954.18
1至2年	23,853,228.78	3.35%	3,100,919.74	71,032,977.12	11.05%	9,234,287.03
2至3年	36,517,730.71	5.13%	4,756,710.39	33,000,572.03	5.13%	4,290,074.36
3年以上	293,672,076.43	41.24%	67,695,331.87	247,023,241.61	38.41%	51,451,928.02
合 计	712,110,336.83	100.00%	122,101,711.12	643,071,822.88	100.00%	102,938,243.59

(2) 本年度由东北制药总厂(集团公司)转入应收账款 92,991,028.57 元,坏账准备 12,088,833.71 元,详见附注六、3。

(3) 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(4) 期末欠款前五名如下：

单 位	金 额	欠 款 时 间	欠 款 原 因
-----	-----	---------	---------

ATLANTIC	20,110,525.98	1年以内	货款
BASF	12,262,235.87	1年以内	货款
辽宁太平医药有限公司	12,115,323.86	1年以内	货款
上海新先锋华康医药有限公司	9,305,221.66	1年以内	货款
沈阳市浩天医药有限责任公司	8,007,333.98	1—2年	货款
合 计	61,800,641.35		

期末欠款金额前五名的累计总欠款金额 61,800,641.35 元，占年末应收账款总额的 8.68%。

(5) 3年以上中存在东北制药集团公司供销公司一名销售人员经办的销售货款 7,025,282.10 元，通过司法程序追收货款，截止目前已追回价值 1,025,260.00 元的实物，本公司已将其差额部分 6,000,022.10 元计提坏账准备。东北制药集团公司沈阳第一制药厂对已撤消的新疆、苏南等办事处、长期不动户的应收款项按个别认定法全额计提坏账准备 26,099,542.33 元。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	占总额 比例	坏账准备	金 额	占总额 比例	坏账准备
1年以内	66,090,746.10	28.36%	6,260,705.74	58,512,395.37	27.49%	5,224,705.10
1至2年	17,508,201.29	7.51%	2,276,066.17	17,201,643.98	8.08%	2,102,254.58
2至3年	14,297,767.09	6.14%	1,724,750.59	22,574,286.14	10.61%	21,015,756.27
3年以上	135,152,579.23	57.99%	62,534,144.43	114,573,728.65	53.82%	38,822,061.82
合 计	233,049,293.71	100.00%	72,795,666.93	212,862,054.14	100.00%	67,164,777.77

(2) 金额前五名的欠款单位有：

单 位	金 额	欠款时间	款项内容
沈阳东药克达制药有限公司	25,665,900.50	5年以上	往来
沈阳马氏保健品总公司	22,529,292.83	3—4年	往来

沈阳东北药维生化工有限公司	18,038,698.37	1年以内	往来
沈阳市药用橡胶厂	4,500,000.00	5年以上	借款
东北第六制药厂	3,500,000.00	5年以上	借款
合 计	74,233,891.70		

上述前五名中前三家公司均是本公司关联公司。欠款金额前五名的累计总欠款金额为 74,233,891.70 元，占年末其他应收款总额的 31.85%。

(3) 联营公司沈阳马氏保健品总公司已停产清算，预计本公司对其大部分债权将难以收回，本公司对其债权计提坏账准备 21,329,292.83 元；本公司子公司沈阳东药克达制药有限公司已停产并已资不抵债，预计清算后本公司对其应收的债权将产生部分坏账，本公司对其债权计提 20,730,000.00 元坏账准备。五年以上账龄中第六制药厂 3,500,000.00 元为借款形成，该厂已无还债能力，本公司对其债权全额计提坏账准备。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数	减值准备
股票投资	271,780.00			271,780.00	
其他投资	50,049,197.38	2,188.88	6,970,953.58	43,080,431.98	12,085,083.08
合 计	50,320,977.38	2,188.88	6,970,953.58	43,352,211.98	12,085,083.08
减值准备	12,085,083.08			12,085,083.08	
净 值	38,235,894.30			31,267,128.90	

(2) 长期股票投资

被 投 资 公 司 名 称	股 份 类 别	股 票 数 量	权 益 比 例	投 资 成 本	减 值 准 备
沈阳火炬大厦股份 有限公司	法人股	100,000.00		100,000.00	
海南高新农业投资 股份有限公司	法人股	372,625.00		171,780.00	
合 计		472,625.00		271,780.00	

(3) 其他股权投资

被投资公司名称	投 资 期 限	权 益 比 例	投 资 成 本	期 末 数		期 初 数	
				金 额	减 值 准 备	金 额	减 值 准 备
沈阳星港制药有限公司		100%	43,309,291.43	16,149,425.45		21,958,696.63	
沈阳东药克达制药有限公司		99%	21,780,000.00				
沈阳东药精细化工有限公司	8	60%	480,000.00	1,644,780.83		1,313,965.78	
沈阳罗士建筑安装有限公司		21%	756,000.00	918,812.94		1,868,775.87	
沈阳东北药维生化工有限公司		50%	250,000.00				
毛里求斯	20	25%	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
威海岱华实业有限公司		9.5%	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
工行风险公司		1.6%	500,000.00	500,000.00		500,000.00	
沈阳国际信托投资公司			1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
北京联合远景经贸公司			915,387.00	915,387.00	915,387.00	915,387.00	915,387.00
东企公司			767,357.80	767,357.80	767,357.80	767,357.80	767,357.80
沈阳兽药厂			312,681.88	312,681.88		312,681.88	
沈阳东瑞科技有限公司			264,000.00	264,000.00		264,000.00	
沈阳东瑞精细化工有限公司			120,000.00	120,000.00		120,000.00	
沈阳东瑞包装材料有限公司			96,000.00	96,000.00		96,000.00	
北京医药物资经营公司			300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
北京中联磺胺公司			100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
总厂驻珠海办事处			50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
沈阳市安全装备开发公司			20,000.00	20,000.00		20,000.00	
沈阳市兽药厂			2,512,138.39	2,512,138.39	2,512,138.39	2,512,138.39	2,512,138.39
天津华新制药厂			368,000.00	368,000.00		368,000.00	
抚顺县化肥厂			800,000.00	800,000.00		800,000.00	
沈阳市玻璃钢风机厂			100,000.00	100,000.00		100,000.00	
东药足球俱乐部经营部			20,000.00	20,000.00		20,000.00	
沈阳百万运输公司	10	6.14%	250,000.00	2,410,092.75		2,271,667.98	
市政府北京办事处		联建	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
沈阳安全装备公司			10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
沈阳一药动物药品有限公司(星达)		60%	1,879,200.00	777,090.96		1,061,273.41	
沈阳马氏保健品总公司		44%	5,658,049.79	5,162,152.75	5,162,152.75	5,162,152.75	5,162,152.75
星工计算机开发公司		100%	183,127.00	183,127.00	183,127.00	183,127.00	183,127.00
贝朗制药有限公司		5%	675,000.00	675,000.00		675,000.00	
博大生物技术工程有限公司		30%	590,000.00	307,477.68	184,920.14	307,477.68	184,920.14
安提瓜第一制药有限公司		75%	6,967,579.34	4,481,919.83		4,878,696.67	
沈阳星原先药服务有限公司		100%	244,240.00	214,986.72		212,798.54	
合计			49,868,761.20	43,080,431.98	12,085,083.08	50,049,197.38	12,085,083.08

(4) 其他股权投资的权益法核算情况

被投资公司名称	初始投资成本	追加投资额	本年权益法核算的权益增减额	累计权益法核算的权益法增减额
沈阳星港制药有限公司	43,309,291.43		-5,809,271.18	-27,159,865.98
沈阳东药克达制药有限公司	21,780,000.00			-21,780,000.00
沈阳罗士建筑安装有限公司	756,000.00		-53,562.93	162,812.94
沈阳东北药维生化工有限公司	250,000.00			-250,000.00
毛里求斯沈阳东药精细化工有限公司	1,500,000.00			
沈阳百万运输公司	480,000.00		330,815.05	1,164,780.83
沈阳一药动物药品有限公司	250,000.00		138,424.77	2,160,092.75
沈阳马氏保健品总公司	1,879,200.00		-284,182.45	-1,102,109.04
星工计算机开发公司	5,658,049.79			-495,897.04
博大生物技术工程公司	183,127.00			
沈阳星源洗涤服务有限公司	590,000.00			-282,522.32
安提瓜第一制药有限公司	244,240.00		2,188.18	-29,253.28
合计	6,967,579.34		-396,776.84	-2,485,659.51
	83,847,487.56		-6,072,365.40	-50,097,620.65

4、主营业务收入、主营业务成本

项 目	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本		主 营 业 务 毛 利	
	2006年	2005年	2006年	2005年	2006年	2005年
产品销售	1,259,821,812.67	1,294,328,857.40	889,179,984.17	915,483,149.51	370,641,828.50	378,845,707.89
商品销售	658,416,599.05	538,748,292.93	608,447,511.70	495,122,292.23	49,969,087.35	43,626,000.70
合 计	1,918,238,411.72	1,833,077,150.33	1,497,627,495.87	1,410,605,441.74	420,610,915.85	422,471,708.59

注：（1）公司前五名客户销售的收入总额 170,379,650.09 元，占公司全部销售收入的比例 8.88%；

（2）东北制药集团公司沈阳第一制药厂头孢类产品 4 月份起下线，该事项使主营业务收入减少 18,906,237.93 元，主营业务成本减少 19,499,652.37 元；

（3）东北制药集团公司供销公司采用赊销政策扩大销售规模，及东北制药总厂 12 月份从东药集团购入 VC 并对外销售，导致本年度商品收入及成本增加。

5、投资收益

项 目	2006 年	2005 年
债权投资收益	2,195.96	
成本法核算的公司分配的利润	384,000.00	525,933.32
权益法核算被投资单位权益变化	-6,000,965.40	-2,961,805.79
股权投资转让收益		7,364,799.00
其他	640,081.47	-2,747,457.60
合 计	-4,974,687.97	2,181,468.93

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司 的关系	经济性质 或类型	法定代 表人	备 注
东北制药集团有限 责任公司	沈阳经济技术开发 区昆明湖街	原料药、制剂；药用玻璃 瓶、玻璃管、卫生材料、 制药过程中联产的化工产 品制造及销售；本公司自 产的化学原料药、制剂产 品、中成药饮片及保健品、 医用设备及仪器的出口； 本公司生产、科研所需的 原辅材料、机械设备、仪 器仪表及零配件的进口	母公司	有限责任	刘震	
沈阳东药克达制药 有限公司	沈阳经济技术开发 区昆明湖街	药品制剂、医用保健品	子公司	有限责任	于长清	
沈阳东北药维生化 工有限公司	沈阳经济技术开发 区昆明湖街	医药中间体制造及技术开 发	子公司	有限责任	董增贺	
沈阳东药精细化工 有限公司	沈阳经济技术开发 区昆明湖街	医药化工原料中间体、精 细化工产品制造	子公司	有限责任	董增贺	
沈阳星源洗涤服务 有限公司	铁西区兴华南街五 十四号	洗染；劳务	子公司	有限责任	安晓霞	
沈阳一药动物药品 有限公司	于洪区洞庭湖街路 南北巷二十一号	动物制品类及饲料添加剂 制造	子公司	中外合资	白坤水	
沈阳星港制药有限 公司	沈阳市铁西区兴华 南街五十四号	青霉素及其系列产品粉针 剂	子公司	有限责任	吴挺宝	

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：人民币万元

公司名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
东北制药集团有限责任公司	73,158.00			73,158.00
沈阳东药克达制药有限公司	2,200.00			2,200.00
沈阳东北药维生化工有限公司	50.00			50.00

沈阳东药精细化工有限公司	80.00	80.00
沈阳星源洗涤服务有限公司	50.00	50.00
沈阳一药动物药品有限公司	USD60.00	USD60.00
沈阳星港制药有限公司	6,206.30	6,206.30

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位：人民币万元

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

4、不存在控制的关联方

公司名称	与本公司的关系	备注
东北制药集团财务公司	同一母公司	本年2月末解体，债权债务由东药集团承接
沈阳东港制药有限公司	同一母公司	
东北制药集团销售有限公司	同一母公司	
沈阳罗士建筑安装有限公司	联营企业	
沈阳马氏医药保健品总公司	联营公司	

5、关联交易明细

为改变东药集团对外采购及销售沿用东北制药总厂名称的问题，2006年12月1日，本公司与东药集团签署了《综合服务协议》，协议约定，本公司为东药集团采购原材料、提供能源、劳务、销售及生产辅助方面的某些服务和供应。故2006年本公司承接相关债权92,991,028.57元，坏账准备12,088,833.71元，相关债务24,397,617.37元。本公司与东药集团间采购及销售定价原则详见以下各项附注，从其他关联方采购货物及销售货物均采用市场定价原则。

(1) 销售货物

企业名称

单位：人民币元

2006年度销售金 占2006年度销 2005年度销售金 占2005年度销

	额	售百分比 (%)	额	售百分比 (%)
沈阳东北药维生化工有限公司	109,896,016.88	4.98	89,972,819.89	4.27
沈阳东港制药有限公司	4,824,991.24	0.22	12,388,138.72	0.59
东北制药集团销售有限公司	20,190,707.98	0.92	17,363,290.00	0.82
合 计	134,911,716.10	6.12	119,724,248.61	5.68

(2) 采购货物
人民币元

单位:

企业名称	2006年度采购金额	占2006年度采购百分比 (%)	2005年度采购金额	占2005年度采购百分比 (%)
东北制药集团有限责任公司	34,789,274.88	2.40		
沈阳东北药维生化工有限公司	127,869,355.20	8.81	111,303,635.13	8.90
沈阳东药精细化工有限公司	3,245,260.25	0.22	3,376,368.88	0.27
沈阳东港制药有限公司	70,369,766.66	4.85	107,905,593.40	8.63
合 计	236,273,656.99	16.28	222,585,597.41	17.80

本年度 12 月份从东药集团采购 VC 系列产品，是按 VC 实际销售价格收取一定比例服务费，国内销售按 3.85%收取，国外销售按 7.85%收取。

(3) 提供动力

单位：人民币元

企业名称	2006年度销售金额	占2006年度销售百分比 (%)	2005年度销售金额	占2005年销售百分比 (%)
沈阳东北药维生化工有限公司	9,443,135.16	0.43	9,456,518.10	0.45
沈阳东港制药有限公司	9,341,793.71	0.42	10,487,089.15	0.50
合 计	18,784,928.87	0.00	19,943,607.25	0.95

(4) 对东药集团产生的其他关联交易如下：

单位：人民币元

项目名称	2006年度	2005年度	备注
1、供应原材料	248,848,702.46	343,874,126.25	1-11 月份成本价供应， 12 月份在采购价格基础上收取 1%服务费
2、供应水、电、汽	102,898,669.60	112,553,348.70	1-11 月份成本价供应， 12 月份在采购价格基础上收取 1%服务费
3、代建在建工程	2,374,728.42	1,669,200.97	以成本价划转
4、分摊共同费用	32,917,043.22	50,642,008.88	1-11 月以收入比例分摊
5、代付财务费用	19,869,553.03	15,014,703.52	

6、代扣、代缴税金

销项税（集团）	19,688,378.00	26,961,029.78	
进项税（集团）	43,977.45	65,705.34	
已交税金（集团）		5,052,141.00	
进项税额转出（集团）	15,636,940.05	20,939,417.65	1-11 月份增值税由股份公司统一申报，12 月份集团自行申报
城建税（集团）	2,627,998.07	21,188,829.17	
教育费附加（集团）	1,501,713.17	12,107,902.37	
销项税（六分厂）	5,313.85	21,415.63	
进项税（六分厂）	531.59	2,209.30	
城建税（六分厂）	334.76	1,344.44	
教育费附加（六分厂）	191.29	768.25	
7、代付、代提工资及福利费	23,886,652.41	25,883,211.75	集团本部工资由股份公司垫付，集团福利费由股份公司计提及支付
8、垫付的劳务费	36,492,466.92	33,350,152.97	1-11 月份按计划价由集团支付，12 月份按市场价格

（5）其他

单位：人民币元

公司名称	项目	2006 年度	2005 年度	备注
东北制药集团财务公司	当年支付利息	771,554.34	11,135,038.71	股份公司

本年东北制药集团财务公司解体，债权转由集团公司承接，故本年对财务公司支付的利息较上年减少。另集团公司承接债权后未对其收取资金占用费。

（6）担保事项

本公司对关联方担保

担保公司名称	2006 年度	2005 年度
东北制药集团有限责任公司	464,265,000.00	0.00
合计	464,265,000.00	0.00

集团公司在中国进出口银行的贷款中有 150,000,000.00 元是以建行铁西支行对中国进出口银行开具保函为借款条件，而建行以本公司提供房产及土地

为抵押物、22,500,000.00 元定期存单做质押，为开具保函的条件，从而形成本公司对集团公司的 150,000,000.00 元担保。本公司另提供 15,000,000.00 元大额定期存单质押，其余保证担保金额 299,265,000.00 元。

关联方对本公		单位：人民币元	
担保公司名称	2006 年度	2005 年度	
东北制药集团有限责任公司	158,000,000.00	110,340,000.00	
沈阳东药克达制药有限公司	0.00	283,400.00	
合 计	158,000,000.00	110,623,400.00	

6、关联方应收应付款项余额 单位：人民币元

项目和单位	2006 年末余额	占该项目总额的比例 (%)	2005 年末余额	占该项目总额的比例 (%)
应收账款：				
沈阳东北药维生化工有限公司	69,950.00	0.01	69,950.00	0.01
东北制药集团销售有限公司	4,315,319.50	0.61	4,562,263.50	0.71
合 计	4,385,269.50	0.62	4,632,213.50	0.72
其他应收款：				
东北制药集团有限责任公司	-3,945,830.95	-1.71	-386,163.42	-0.18
东北制药集团财务公司	0.00		4,501,103.44	2.13
沈阳东北药维生化工有限公司	18,038,698.37	7.81	13,572,503.45	6.43
沈阳马氏医药保健品总公司	22,529,292.83	9.75	22,529,292.83	10.68
沈阳东药克达制药有限公司	25,665,900.50	11.11	24,979,231.07	11.84
合 计	62,288,060.75	28.51	65,195,967.37	32.11
短期借款：				
东北制药集团财务公司			130,300,000.00	27.40

九、或有事项

1、对外担保事项

单位：人民币万元							
担保对象名称	担保金额	担保形式	担保到期日	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
沈阳中药制药有限公司	2,000.00	保证	2007-11-08	否	否	是	否
辽宁电子管厂	194.00	保证	2004-09-10	是	否	是	否
沈阳津昌制药有限公司	650.00	保证	2007-05-07	否	否	是	否
沈阳中药制药有限公司	1,000.00	保证	2007-04-17	否	否	是	否

沈阳中药制药有限公司	1,000.00	保证	2007-10-20	否	否	是	否
沈阳中医学院附属医院	172.55	保证	2010-04-15	否	否	是	否
合计	5,016.55						

注：上述担保不包括本公司对关联方的担保，本公司对关联方的担保详见本附注八、5、(6)。

2、东北制药总厂、东北制药集团公司沈阳第一制药厂及东北制药集团公司供销公司互保事项

(1) 东北制药总厂担保

对东北制药集团公司沈阳第一制药厂担保 19,418.00 万元 单位：人民币万元

担保主体	担保金额	担保形式	贷款期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
东北制药总厂为东北制药集团公司沈阳第一制药厂担保	1868.00	保证	2003.09.25-2004.09.16	是	否	是	是
	2000.00	保证	2003.09.26-2004.09.17	是	否	是	是
	2000.00	保证	2003.09.27-2004.09.18	是	否	是	否
	2000.00	保证	2003.09.28-2004.09.19	是	否	是	否
	2000.00	保证	2003.09.29-2004.09.20	是	否	是	否
	2000.00	保证	2003.09.30-2004.09.21	是	否	是	否
	2000.00	保证	2003.10.08-2004.09.22	是	否	是	否
	2000.00	保证	2003.10.09-2004.09.23	是	否	是	否
	2000.00	保证	2003.10.10-2004.09.24	是	否	是	否
	550.00	保证	2006.03.02-2007.02.02	否	否	是	否
	500.00	保证	2000.12.21-2006.11.20	否	否	是	否
	500.00	保证	2000.12.21-2007.11.20	否	否	是	否

小计 19,418.0
0

对东北制药集团公司供销公司担保 14,000 万元 单位：人民币万元

担保主体	担保金额	担保形式	贷款期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
东北制药总厂	1,200.00	保证	2004.12.07-2007.12.06	否	否	是	是
为东北制药集团公司	1,200.00	保证	2004.12.07-2008.12.06	否	否	是	是
供销公司	1,600.00	保证	2004.12.07-2009.12.06	否	否	是	否
担保	1,000.00	保证	2006.06.06-2007.02.01	否	否	是	否
	1,000.00	保证	2006.11.30-2007.11.30	否	否	是	否
	1,000.00	保证	2006.09.15-2007.07.10	否	否	是	否
	2,000.00	保证	2006.04.03-2007.04.02	否	否	是	否
	2,000.00	保证	2006.05.29-2007.05.28	否	否	是	否
	2,000.00	保证	2006.07.20-2007.01.20	否	否	是	否
	1,000.00	保证	2006.07.10-2007.01.10	否	否	是	否
小计	14,000.00						

(2) 东北制药集团公司沈阳第一制药厂担保

对东北制药总厂担保 4,225.48 万元 单位：人民币万元

担保主体	担保金额	担保形式	贷款期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
东北制药集团公司	2,000.00	保证	2006.08.28-2007.08.28	是	否	是	是
沈阳第一制药厂	1,000.00	保证	2006.11.15-2007.11.15	否	否	是	是
为东北制药	700.00	保证	2003.11.14-2004.11.13	是	否	是	是
	141.50	保证	2002.12.26-2003.12.25	是	否	是	是
	240.00	保证	2000.10.23-2001.12.31	是	否	是	是

总厂担保	60.00	保证	1999.11-2000.11	是	否	是	是
	83.98	保证	1999.10.20-2001.10.20	是	否	是	是
小计	4,225.48						

(3) 东北制药集团公司供销公司担保

对东北制药总厂担保 3,000.00 万元				单位：人民币万元			
担保主体	担保金额	担保形式	贷款期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
供销为总厂担保	3,000.00	保证	2006.11.10-2007.05.10	否	否	是	否

3、本公司 1997 年经临时股东大会决议通《东北制药集团股份有限公司资产重组方案》将东北制药总厂万吨维生素 C、利福平、酶法葡萄糖、制剂分厂（车间）、对东港制药有限公司长期投资等 122,161.18 万元的资产及相关负债剥离给东北制药集团公司。该部分资产及负债自剥离后独立核算(其中：2001 年酶法葡萄糖资产 4,395.59 万元、2002 年制剂分厂资产 31,453.53 万元已由东北制药集团公司通过还债方式回到本公司)，但对外经营活动沿用东北制药总厂名称，由于经营活动的特殊以及银行贷款业务的连续性，更由于本公司为解决三分开问题一直致力于将 VC 资产收回以及降低成本的考虑致使原贷款展期及借新还旧发生的部分银行贷款仍一直沿用东北制药总厂名义，截止 2006 年 12 月 31 日，以东北制药总厂名义贷款但在东药集团核算的贷 829,588,062.97 元，该部分的贷款利息仍由东药集团全额承担。为解决上述问题，2007 年 4 月 26 日，本公司与东北制药集团签定维生素 C 等上述资产与负债转让协议书，将上述贷款及维生素 C 等资产购回，该协议已经本公司第四届第十一次董事会审议通过。详见本附注十二、资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的承诺事项。

十一、债务重组事项

1、本公司为解决逾期贷款问题，积极与工行市府大路支行磋商，于本年签定《现金还款免息协议》，并在协议期内偿还约定的债务，实现债务重组收益 14,707,463.52 元；

2、偿还沈阳安装搬运公司债务取得重组收益 245,644.10 元；

- 3、偿还石家庄第一橡胶股份有限公司债务取得重组收益 202,202.00 元；
- 4、偿还彰武县木器厂债务取得重组收益 150,000.00 元；
- 5、偿还阜新市海州煤炭发运处债务取得重组收益 100,517.84 元；

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、2007 年 4 月 26 日，本公司与东药集团签署了《东北制药集团有限责任公司与东北制药集团股份有限公司资产与负债划转协议书》，协议约定，东药集团将其合法拥有的维生素 C 等经营性资产及其相对应的负债转让给本公司。截止 2006 年 12 月 31 日，拟转让的维生素 C 等资产账面价值 59,525 万元，拟转让的相应负债 88,695 万元。双方同意，以 2006 年 12 月 31 日为评估基准日，对上述资产及负债进行评估，以评估值为划转基础，差额部分以现金补足。同时约定，2007 年 6 月 30 日为资产与负债转让与受让时点。

该转让行为已于 2007 年 4 月 25 日经沈阳市国有资产监督管理委员会沈国资发（2007）31 号《关于同意东药集团 VC 资产和负债等额回归股份公司的批复》同意。

上述资产与负债划转协议书已于 2007 年 4 月 26 日经本公司第四届第十一次董事会审议通过，尚待本公司股东会通过。

2、2007 年 4 月 13 日，部分有限售条件的流通股上市流通，涉及限售股东 16 家，上市流通股份总数为 12,689,964 股，占公司总股本的 4.18%。明细如下：

序号	股东名称	持有有限售条件流通股数量	本次上市数量	剩余限售股份数量
1	东北制药集团有限责任公司	144,719,407	7,235,970	137,483,437
2	辽宁省电力有限公司	2,493,254	2,493,254	0
3	东北制药集团财务公司	498,651	498,651	0
4	大连汽贸机电设备有限公司	311,657	311,657	0
5	沈阳南方电子公司	124,663	124,663	0
6	辽宁省粮油贸易公司	124,663	124,663	0
7	沈阳市兴齐制药有限责任公司	62,331	62,331	0
8	哈尔滨仲意机械制造有限公司	62,331	62,331	0
9	交通银行股份有限公司沈阳分行	311,657	311,657	0
10	沈阳市铁西区双吉驱动球乒乓球馆	186,994	186,994	0
11	铁岭市园林绿化工程处	93,497	93,497	0
12	沈阳市第十三建筑工程公司第二分公司	62,331	62,331	0
13	海南盛达实业投资公司	623,314	623,314	0

14	辽宁泰合房地产开发有限公司	124,663	124,663	0
15	大连保税区华恒国际工贸有限公司	62,331	62,331	0
16	辽宁省证券公司	311,657	311,657	0
合计		150,173,401	12,689,964	137,483,437

上表中下列股东在解除限售后，所持股份仍处于冻结状态：

序号	股东名称	冻结股数	冻结类型
	东北制药集团有限责任公司	6,800,000	

截止 2007 年 4 月 20 日，东药集团为法人股股东垫付的送股股份已收回 368,213.00 股，剩余代垫股份为 1,135,975.00 股。

3、执行新会计准则的影响

按照新会计准则，因确认递延所得税资产，本公司 2006 年 12 月 31 日的股东权益增加 32,011,727.11 元。

4、截止本报告出具日，本公司本年发生的担保事项被担保单位均未偿还。除上述事项外，公司无其他需披露的资产负债表日后事项存在。

十三、重要事项

为改变东药集团对外采购及销售沿用东北制药总厂名称的问题，2006 年 12 月 1 日，本公司与东药集团签署了《综合服务协议》，协议约定，本公司为东药集团采购原材料、提供能源、劳务、销售及生产辅助方面的某些服务和供应。故 2006 年本公司承接相关债权 92,991,028.57 元，坏账准备 12,088,833.71 元，相关债务 24,397,617.37 元。

第十二节备查文件目录

(1) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(2) 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。

(3) 报告期内在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。

东北制药集团股份股份有限公司董事会

董事长：刘震

二〇〇七年四月二十六日

资产减值准备明细表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	年初数		本年增加		本年减少数						年末数	
		合并	母公司	合并	母公司	因资产价值回升转回数		其他原因转出数		合并合计	母公司合计	合并	母公司
						合并	母公司	合并	母公司				
一、坏帐准备合计	1	169,851,567.70	170,103,021.36	31,130,000.23	31,130,260.23			6,335,903.54	6,335,903.54	6,335,903.54	6,335,903.54	194,645,664.39	194,897,378.05
其中：应收帐款	2	102,938,243.59	102,938,243.59	25,499,371.07	25,499,371.07			6,335,903.54	6,335,903.54	6,335,903.54	6,335,903.54	122,101,711.12	122,101,711.12
其他应收款	3	66,913,324.11	67,164,777.77	5,630,629.16	5,630,889.16							72,543,953.27	72,795,666.93
二、短期投资跌价准备合计	4	440,969.21	440,969.21					440,969.21	440,969.21	440,969.21	440,969.21		
其中：股票投资	5	440,969.21	440,969.21					440,969.21	440,969.21	440,969.21	440,969.21		
债券投资	6												
三、存货跌价准备合计	7	27,491,403.16	27,491,403.16	1,967,843.52	1,967,843.52			3,222,217.14	3,222,217.14	3,222,217.14	3,222,217.14	26,237,029.54	26,237,029.54
其中：原材料	8	2,218,603.32	2,218,603.32	-1,202,698.49	-1,202,698.49							1,015,904.83	1,015,904.83
低值易耗品、自制半成品、包装物	9	1,117,448.00	1,117,448.00	521,729.90	521,729.90							1,639,177.90	1,639,177.90
库存商品	10	24,155,351.84	24,155,351.84	2,648,812.11	2,648,812.11			3,222,217.14	3,222,217.14	3,222,217.14	3,222,217.14	23,581,946.81	23,581,946.81
四、长期投资减值准备合计	11	12,085,083.08	12,085,083.08									12,085,083.08	12,085,083.08
其中：长期股权投资	12	12,085,083.08	12,085,083.08									12,085,083.08	12,085,083.08

资产减值准备明细表

编制单位：东北制药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	年初数		本年增加		本年减少数				年末数			
		合并	母公司	合并	母公司	因资产价值回升转回数		其他原因转出数		合并合计	母公司合计	合并	母公司
						合并	母公司	合并	母公司				
长期股权投资	13												
五、固定资产减值准备合计	14	11,059,311.30	10,991,395.80	1,663,451.05	1,663,451.05			1,662,562.63	1,662,562.63	1,662,562.63	1,662,562.63	11,060,199.72	10,992,284.22
其中：房屋建筑物	15			1,663,451.05	1,663,451.05							1,663,451.05	1,663,451.05
机器设备	16	11,059,311.30	10,991,395.80					1,662,562.63	1,662,562.63	1,662,562.63	1,662,562.63	9,396,748.67	9,328,833.17
运输工具	17												
六、无形资产减值准备	18												
其中：专利权	19												
商标权	20												
七、在建工程减值准备	21	1,514,624.46	1,514,624.46	176,119.12	176,119.12							1,690,743.58	1,690,743.58
八、委托贷款减值准备	22												
总计		222,422,589.91	222,626,497.07	34,937,413.92	34,937,673.92			11,661,652.52	11,661,652.52	11,661,652.52	11,661,652.52	245,718,720.31	245,902,518.47

公司负责人：刘震

财务总监：张利东

会计机构负责人：张正伟

各项资产减值准备转出说明

项目	合并	母公司		合并与母公司差额	
应收帐款坏账准备	6,335,903.54	6,335,903.54	说明1		
其他应收款坏账准备					
坏账准备合计	6,335,903.54	6,335,903.54	说明1		
短期投资跌价准备	440,969.21	440,969.21	说明2		
存货跌价准备	3,222,217.14	3,222,217.14	说明3		
固定资产减值准备	1,662,562.63	1,662,562.63	说明4		
各项减值准备合计	11,661,652.52	11,661,652.52		0.00	
说明:					

1、母公司坏账准备共转出6,335,903.54元,为核销应收账款坏账所致。东北制药集团公司沈阳第一制药厂共核销坏账6,315,059.09元,其中:安徽华源3,646,766.04元,安徽阜阳1,939,638.40元,安徽亳州34,672.00元,青岛三和1,092.65元,石家庄长城237,300.00元,唐山冀东8,000.00元,陕西阳光447,590.00元。东北制药集团公司核销坏账20,844.45元。

2、短期投资跌价准备转出440,969,21元,东北制药集团公司沈阳第一制药厂出售投资基金,转出已提跌价准备193,800.00元,东北制药集团供销公司出售基金,转出已提跌价准备247,169.21元。					
3、母公司库存商品跌价准备转出3,222,217.14元,为东北制药集团公司沈阳第一制药厂核销存货所致。					
4、母公司固定资产减值准备转出数,为清理固定资产转出。其中:东北制药总厂转出1,103,468.59元,东北制药集团公司沈阳第一制药厂转出559,094.04元。					
集团转入	12,088,833.71				
核销坏账	-6,335,903.54				
存货跌价转出	-2,883,968.08				
存货跌价转出	-1,224,743.56	抵消		886,494.5	
工程物资领用	177,428.62				
	2,708,141.65				