

**通化东宝药业股份有限公司**

**二 00 四年半年度报告**

# 目 录

重要提示	3
一、公司基本情况	3
二、股本变动和主要股东持股情况	5
三、董事、监事、高级管理人员情况	6
四、管理层讨论与分析	7
五、重要事项	10
六、财务报告(未经审计)	13
七、备查文件	40

# 通化东宝药业股份有限公司

## 二〇〇四年半年度报告

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

公司负责人法定代表人李一奎先生、主管会计工作负责人总会计师王君业先生、会计机构负责人李凤芹女士声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

董事李兆琦先生因工作原因未出席会议,委托董事李一奎先生代表行使表决权。

本半年度报告经公司第四届第十五次董事会审议通过。

公司半年度财务会计报告未经审计。

### 一、公司基本情况

#### (一)公司简介

1、公司法定中文名称:通化东宝药业股份有限公司

公司法定英文名称:TONGHUA DONGBAO PHARMACEVTICAL CO., LTD.

缩写:THDB

2、公司法定代表人:李一奎

3、公司董事会秘书:王君业

联系地址:通化县东宝新村证券部

电话:(0435) 5088025

传真:(0435) 5088268

电子信箱:[thdb@public.th.jl.cn](mailto:thdb@public.th.jl.cn)

证券事务代表:谷丽萍

联系电话:(0435)5088126

电子信箱:[dbzq@sina.com](mailto:dbzq@sina.com)

4、公司注册地址：通化县东宝新村

公司办公地址：通化县东宝新村

邮政编码：134123

公司国际互联网网址：<http://www.thdb.com>

公司电子信箱：[thdb@public.th.jl.cn](mailto:thdb@public.th.jl.cn)

5、公司选定的信息报纸：《上海证券报》

公司登载半年度报告的指定网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

6、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：通化东宝

股票代码：600867

7、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1992年12月28日

公司首次注册地点：通化县东宝新村

企业法人营业执照注册号：2200001030142

税务登记号码：220521244578300号

公司聘请的会计师事务所：中鸿信建元会计师事务所有限责任公司。

会计师事务所办公地址：北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

(二) 会计数据与业务数据摘要

单位：元

项 目	2004年6月30日	2003年12月31日	本报告期末比上年 度期末增减 (%)
流动资产	872,419,493.43	789,695,112.33	10.48
流动负债	400,570,760.93	343,051,751.16	16.77
总资产	1,871,524,821.43	1,795,125,565.18	4.26
股东权益（不含少数股东权益）	1,373,637,026.33	1,358,168,557.71	1.14
每股净资产	4.23	4.19	0.96
调整后的每股净资产	3.83	3.60	6.39

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月	本报告期比上年 同期增减 (%)
净利润	15,468,468.62	22,869,367.94	-32.36
扣除非经常性损益后的净利润	14,001,414.81	21,603,384.48	-35.19
全面摊薄每股收益	0.05	0.07	-28.57
加权平均每股收益	0.05	0.07	-28.57
全面摊薄净资产收益率 (%)	1.13	1.70	-33.53
加权平均净资产收益率 (%)	1.13	1.72	-34.30
经营活动产生的现金流量净额	-54,072,718.84	-30,882,930.50	75.09

注：非经常性项目和涉及金额：

单位：元

非经常性损益项目	金 额
资金占用费	1,631,458.02
营业外收支净额	-164,404.21
合 计	1,467,053.81

## 二、股本变动和主要股东持股情况

1、报告期内，公司股份及股本结构未发生变化。

2、报告期内股东总数 80209 户。

3、公司主要股东持股情况

(1)2004 年 6 月 30 日在册，公司股份前 10 名股东情况。

股 东 名 称	报告期内 增 减	期末持股 数 量 ( 股 )	比例 (%)	股份类别	股东性质
东宝实业集团有限公司	+450,000	158,673,756	48.90	未流通	法人股东
通化白山制药五厂	无	5,019,300	1.55	未流通	法人股东
山西信托投资有限责任公司	+1,168,236	3,051,200	0.94	已流通	法人股东
广发华福证券有限责任公司	+1,979,131	2,979,800	0.92	已流通	法人股东
通化石油工具股份有限公司	无	2,702,700	0.83	未流通	法人股东
罗兴华	无	357,500	0.11	已流通	自然人股东
吴向明	不详	316,267	0.10	已流通	自然人股东
陈惠平	+10,700	268,474	0.08	已流通	自然人股东
阮小来	不详	263,900	0.08	已流通	自然人股东
沈卫国	-700	258,610	0.08	已流通	自然人股东

## (2)前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类
山西信托投资有限责任公司	3,051,200	A股
广发华福证券有限责任公司	2,979,800	A股
罗兴华	357,500	A股
吴向明	316,267	A股
陈惠平	268,474	A股
阮小来	263,900	A股
沈卫国	258,610	A股
赵娟	241,700	A股
谢文兰	236,600	A股
周俊	220,200	A股

### 4、10 大股东持股相关情况说明：

(1)持有 5%以上（含 5%）的法人股股东东宝实业集团有限公司所持股份在报告期内未发生质押或冻结等情况。

(2)公司前 10 名股东中，法人股股东不存在关联关系，其他流通股股东未知是否存在关联关系。

## 三、董事、监事、高级管理人员情况

### 1、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

姓名	职务	年初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)
李一奎	董事长、总经理	163217	163217
王君业	董事、董事会秘书	0	0
程建秋	董事	5,600	5,600
李兆琦	董事	0	0
王逸卿	董事、销售公司总经理	0	0
李凤芹	董事、财务部经理	17550	17550
韩杰	董事	0	0
孙久荣	独立董事	0	0
倪国成	独立董事	20000	20000
杨青	监事会召集人	70200	70200
王殿铎	监事	17100	17100
孙晓玲	监事	0	0

### 2、报告期内公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。

## 四、管理层讨论与分析

### （一）对公司经营状况的讨论与分析

报告期内，公司经营工作的指导思想是以销售为龙头，经营创新、知识创新、科技创新、产品创新，把企业做强做大，把东宝品牌做强做大。注重制度管理，充分发挥人的积极性和骨干人员的带头作用。以“提高整体素质、打造名企品牌、创造自我市场”为奋斗目标，突出抓好重点工程建设，品种开发、市场营销等工作。

1、集中做好人胰岛素的营销工作和市场培育工作。把网络市场作为 2004 年市场开发的重点。制定终端市场网络建设计划和目标，建立学术推广队伍、建立重点面向医院和患者的终端网络。采取公益广告、形象宣传等灵活多变的形式拉动销售；并且突出宣传甘舒霖是中国人自己的第一支胰岛素，是民族医药工业的骄傲，激发国人支持民族工业的爱国热情；同时建立完善售后服务体系，树形象、打品牌，拉近与客户、与糖尿病患者的距离，使产品真正进入老百姓的心中，真正为患者带去福音。同时进一步巩固和提高已搭建和形成的国外市场平台，在继续履行出口合同的同时，努力扩大出口的国家 and 地区，从而提高竞争力。

2、重点加大软袋大输液产品的销售力度。目前公司销售通路及市场的铺垫工作取得了突破性的进展，公司将利用现有的市场，进一步扩大销售区域，使其成为公司发展的利润增长点。

3、加强东宝品牌形象宣传，有效地促进传统药品镇脑宁胶囊、复方蛋氨酸胆碱片（东宝肝泰片）等优势及重点产品的销售，通过全面推进品牌战略和单品种做强，带动市场竞争力的提高。

4、强化内部管理，完善绩效考核体系，公司将各部门深入开展绩效考核工作。以严格管理、全面考核、控制成本、促进业务增长，达到管理水平提升、销售规模扩大、成本费用下降的目的。

## (二) 公司经营情况

### (1) 公司主营业务的范围

公司主营业务以生产、销售中西成药、生物制品及塑料建材为主，药品主要有硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、散剂、合剂、小容量注射剂、大容量注射剂、粉针剂、冻干粉剂、软膏剂、滴鼻剂、糖浆剂、酞剂、原料药（重组人胰岛素）、54 手术室、急救室、诊疗室设备及器具、315 注射穿刺器械（有效期至 2005 年 12 月 31 日）；保健品、包装材料、山野菜、食用菌加工、印刷、生物制品、塑料建材及制品生产制造。

(2) 公司经营状况：报告期内公司实现主营业务收入 112,675,451.39 元，其中：药品收入 81,081,722.68 元，占主营业务收入的 71.96%；塑料建材实现主营业务收入 31,593,728.71 元，占主营业务收入的 28.04%。主营业务利润 58,310,085.50 元，其中：药品创利 46,620,151.00 元，占主营业务利润的 79.95%；塑料建材创利 11,689,934.50 元，占主营业务利润的 20.05%。出口创汇 96 万美元。

### ① 主营业务分行业情况

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
药品	81,081,722.68	34,013,713.54	58.05	-9.89	5.39	-9.48
建材	31,593,728.71	19,715,892.03	37.60	7.40	1.64	18.02
其中：关联交易	6,734,081.44					
关联交易的定价原则	由东宝实业集团有限公司与国外签署合同。本公司按照签定的产品出口合同价格，将基因重组人胰岛素原料药及制剂销售给东宝实业集团有限公司，并按此价格确认为销售收入。					
关联交易必要性、持续性的说明	公司的关联交易属正常的关联交易行为。主要是向东宝实业集团有限公司出售基因重组人胰岛素原料药及制剂，由其办理出口业务，本公司按照合同的价格与东宝实业集团有限公司进行结汇。					

主营业务地区分布情况：

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年 同期增减(%)
东北地区	46,726,513.99	9.03%
华北地区	24,511,059.79	2.88%
华南地区	14,137,971.19	28.45%
西北地区	9,260,857.41	47.77%
华东地区	11,157,748.87	43.96%
国外	6,734,081.44	-74.90%
其他	147,218.70	-82.93%
合计	112,675,451.39	-5.63%

#### （四）经营中出现的问题和困难

报告期内，国家随着药品体制改革的进一步推进，调整药品的价格，实行招标采购，药品需求结构发生了变化，市场竞争更加激烈，对医药生产经营企业产生明显影响。

公司对此采取以下措施：

(1) 密切关注市场供需状况，加强对产品销售趋势和库存量的动态跟踪，调整产品生产计划，确保产品产出，做到产销有效衔接，从而满足销售的需要。

(2) 加强企业内部管理，加大力度规范下属公司运作，控制物资采购价格，降低原辅料、包装材料和能源消耗，控制费用支出，增加产品产量，降低产品成本，增强竞争能力。

(3) 以市场为导向，及时调整营销策略。针对处方药禁止在大众媒体发布广告的新问题，公司积极采取应对措施，重新做好市场定位，采取形象宣传等形式，在有效地做好镇脑宁胶囊、复方蛋氨酸胆碱片(东宝肝泰片)、人胰岛素产品的形象宣传的同时，作好企业品牌形象的宣传。

#### （五）公司投资情况

1、报告期内公司募集资金或以前期间募集资金没有延续到报告期内的使用情况

2、报告期内公司其他投资。

报告期内公司投资建设的基因重组人胰岛素扩产二期工程达产后年生产能

力为 3000 公斤。该项目被列入振兴东北三省老工业基地改造重点项目，同时又被列入吉林省老工业基地医药国债项目，公司正在等待国家立项批复。截止报告期内，项目已累计投资 10,389 万元。

#### (六) 报告期内实际经营成果与期初计划比较

1、公司在 2004 年财务预算报告中，计划 2004 年力争实现主营业务收入 35000 万元，费用成本控制在合理范围之内，公司上半年主营业务收入完成年度计划的 32.19%。

2、公司期初提出要大力抓好药品的营销工作，以稳固主要产品在市场的占有率，积极推进基因重组人胰岛素在国际、国内市场的销售领域，报告期内公司狠抓产销有效衔接，加强销售网络建设，产品市场竞争力得到了提高。

## 五、重要事项

(一) 公司治理情况：报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，加强内部控制制度，规范关联交易行为，充分发挥监事会和独立董事的作用，加强信息披露工作，保证公司持续、健康、稳定发展。

#### (二) 利润分配情况

1、公司 2003 年度未进行利润分配，也未进行公积金转增股本。

2、公司 2004 年半年度不进行利润分配，亦不进行公积金转增股本。

(三) 报告期内公司没有重大诉讼、仲裁事项发生。

(四) 报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

(五) 重大关联交易事项。

1、本公司从关联方采购货物均按市场价格计价。报告期内，本公司向关联方采购货物共计 17,413,162.16 元。

2、本公司向关联方销售货物主要是向东宝实业集团有限公司出售基因重组人胰岛素原料药和制剂。因东宝实业集团有限公司享有进出口经营权，由其办理

出口有关事项。报告期内销售货物总金额 6,734,081.44 元。

### 3、公司与关联方的债权、债务情况

公司大股东及关联方占用资金情况说明如下：

关 联 方	关联关系	向关联方提供资金		占用原因
		发 生 额	余 额	
东宝实业集团有限公司	第一大股东	26,651,779.93	101,862,447.20	暂借款
通化东宝医药药材有限公司	同属东宝实业集团	348,839.68	1,854,457.93	往来款
通化东宝集团进出口公司	同属东宝实业集团	-4,603,940.83	31,162,395.59	设备款
通化东宝石油经营有限公司	同属东宝实业集团	-1,026,128.20	1,041,234.08	往来款
东宝集团建筑公司	同属东宝实业集团	631,620.00	64,431,620.00	暂借款
长春东发药业有限公司	子公司	2,281,395.80	26,871,263.74	筹建款
中外合资通化安泰克生物工程有限公司	参股公司	15,627,248.20	49,475,020.78	往来款
东宝销售公司	分公司	10,425,935.33	16,962,617.30	往来款
合 计		50,333,749.91	293,661,056.62	

### (六) 重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、报告期内，公司继续履行向国外出口基因重组人胰岛素原料药和制剂的合同，截止报告期，公司出口 96 万美元的基因重组人胰岛素原料药和制剂。

### (七) 重大担保事项

公司于 2003 年 8 月 1 日与中国工商银行厦门市海沧支行签订了《保证合同》，为厦门特宝生物工程股份有限公司的 4000 万元银行借款提供担保，期限为二年。被担保人为本公司的附属企业，本公司持有其 42.24% 的股份，是其第一大股东。公司独立董事孙久荣先生、倪国成先生对此项担保发表了独立意见：厦门特宝生物工程股份有限公司资信良好，并且该公司为此项担保提供了反担保，同意为厦门特宝生物工程股份有限公司提供担保，期限二年（2003 年 8 月 1 日---2005 年

7月31日止)。

(八)独立董事关于关联方资金及对外担保等事项的专项说明及独立意见

1、专项说明

(1)公司已按《公司法》、《证券法》及中国证监会[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》要求,进行了自查,并将在年末对《公司章程》进行修订,规范关联方资金往来及对外担保若干问题。

(2)报告期内公司未发生新的对外担保事项。

2、独立董事孙久荣、倪国成独立意见:

(1)公司于2003年8月1日为厦门特宝生物工程股份有限公司在中国工商银行厦门市海沧支行借款4,000万元提供担保,同时厦门特宝生物工程股份有限公司为公司提供了反担保,此项担保程序规范,债务可控,不会给公司的经营状况带来影响。

(2)公司存在关联方对公司资金的占用,我们已向公司提出了逐步杜绝关联方非经营性的资金占用,同时得到了公司关联方的承诺,并经公司第四届第十三次董事会审议通过,关联方承诺将在年末减少资金的占用。

(九)报告期内,公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

(十)公司或持有公司股份5%以上股东没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(十一)报告期内公司、公司董事会及董事未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评,未发生其他行政管理部门处罚及上交所公开谴责的情况。

(十二)已披露重要事项信息索引

1、2004年4月15日,公司公布2003年年度报告及摘要、四届十四次董事会决议公告、四届十一次监事会决议公告及召开2003年年度股东大会的通知。

刊登在《上海证券报》第 34 版及上海证券交易所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)上，在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询。

2、2004 年 4 月 28 日，公司公布 2004 年第一季度报告。刊登在《上海证券报》第 27 版及上海证券交易所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)上，在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询。

3、2004 年 5 月 18 日，公司公布 2003 年度（第十四次）股东大会决议公告。刊登在《上海证券报》及上海证券交易所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)上，在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询。

## 六、财务报告

- 1、本公司半年度财务会计报告未经审计。
- 2、会计报表（附后）
- 3、会计报表附注

### 会计报表附注

#### 附注一、公司简介

通化东宝药业股份有限公司系经吉林省经济体制改革委员会于 1992 年 12 月 18 日经吉改批（1992）76 号文批准，由东宝实业集团有限公司、通化市石油工具厂、通化白雪山制药厂三家发起成立的股份有限公司。

公司在吉林省工商行政管理局注册登记，具有法人资格，企业法人营业执照注册号为：220000103142，注册地址：吉林省通化县东宝新村。

公司经营范围：硬胶囊剂、片剂（含激素类）、颗粒剂、散剂、合剂（含口服液）、小容量注射剂、大容量注射剂、粉针剂、冷干粉针剂、软膏剂、滴鼻剂、糖浆剂、酞剂（外用）、原料药（重组人胰岛素）、254 手术室、急救室、诊疗室设备及器具、315 注射穿刺器械（有效期至 2005 年 12 月 31 日）；保健品、包装材料、山野菜、食用菌加工、印刷、生物制品、塑料建材及制品生产制造 \* \*

\*。

## 附注二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其相关补充规定。

### 2、会计年度

公司会计年度采用公历制，即自每年1月1日起至12月31日止。

### 3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础及计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础；资产计价遵循实际成本原则。期末对各项资产进行全面检查，合理预计可能产生的减值或损失，并计提相应的减值准备。

### 5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账；对外币账户的期末余额，按期末市场汇价（中间价）调整。发生的差额，如为购建固定资产而借入的专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；属于筹建期间的计入长期待摊费用，并于开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益，除上述情况外发生的汇兑损益均计入当期损益。

### 6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般指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、价值变动风险很小的投资。

### 7、短期投资核算方法

(1) 短期投资的计价和收益确认方法：短期投资以实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利（或已到付息期但尚未领取的债券利息）或者放弃非现金资产的账面价值入账；在出售时，按实际取得的价款减去短期投资账面价值及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益和损失，确认当期投资损益。对于持有期间获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为初始投资成本的收回，冲减短期投资账面价值。

(2) 短期投资跌价准备的确认：期末，对短期投资按成本与市价孰低计量，对于市价低于成本的差额，按投资总体计提跌价准备，并计入当期损益。如果某项短期投资比较重大（如占整个短期投资 10%及以上），则按单项投资为基础计算并确定计提跌价准备。已计提跌价准备的短期投资的市价又得以恢复时，则在原已计提的投资跌价准备的范围内转回。

## 8、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：**a**、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；**b**、因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍不能收回的应收款项；**c**、对于有确凿证据证明无法收回的应收款项，按经董事会批准的审批核销权限规定分级批准后，确认为坏账损失核销。

(2) 公司坏账损失采用备抵法。对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，提取比例为：

账 龄	应收账款、其他应收款 坏账准备提取比例（%）
1 年以内	5
1—2 年	7
2—3 年	8
3—4 年	20
4—5 年	30
5 年以上	50

## 9、存货核算方法

(1) 公司存货包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

(2) 存货的盘存制度及计价方法：存货盘存制度为永续盘存制。原材料、在产品、库存商品、按实际成本计价，发出时采用加权平均法结转成本。低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：期末，在对存货全面盘点的基础上，当由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其可变现净值低于成本，按成本与可变现净值的差额，单项计提存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当期损益。

## **10、长期投资核算方法**

(1) 公司长期股权投资取得时的成本为：取得长期股权投资时所支付的全部价款，或放弃非现金资产的账面价值加减补价，以及支付的税金、手续费等相关费用（扣除已宣告而尚未领取的现金股利）。

(2) 公司对外投资占被投资单位有表决权资本总额比例在 20%（含 20%）以下，或虽投资在 20%以上，但对被投资单位无控制、共同控制或重大影响，采用成本法核算；公司对外投资占被投资单位有表决权资本总额比例在 20%以上，或虽投资不足 20%但对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

(3) 公司长期股权投资的取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入长期股权投资差额，长期股权投资成本高于应享有的被投资单位所有者权益所占份额的差额，按十年期限平均摊销，计入当期投资收益，长期股权投资成本低于应享有被投资单位所有者权益所占份额的差额，计入资本公积。

(4) 长期债权投资的计价及收益确认方法：按取得时的实际成本作为初始投资成本，并按票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

(5) 长期债权投资溢价和折价的摊销方法：在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。

(6) 长期投资减值准备的确认标准：①对于有市价的长期投资，出现以下迹象之一的，即计提长期投资减值准备：a、市价持续两年低于账面价值；b、该项投资暂停交易一年或一年以上；c、被投资单位当年发生严重亏损；d、被投资单位持续两年发生亏损；e、被投资单位进行清理整顿、清算或者出现其它不能持续经营的迹象。②对于无市价的长期投资，出现下列迹象之一的，即计提长期投资减值准备：a、政治或法律环境出现了不利于被投资单位的重大变化；b、被投资单位所供应的商品或所提供的劳务不能适应市场需求的变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；c、被投资单位失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化；d、有证据表明该项投资实质上已经不能再给公司带来经济利益的其他情形。

(7) 长期投资减值准备计提方法：期末本公司对长期投资进行逐项分析，当被投资单位由于市价持续下跌或经营状况、现金流量严重恶化等原因导致其未来期间内可收回金额低于长期投资的账面价值，将未来可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备，预计的长期投资减值损失计入当期损益。已确认损失的长期投资减值准备又得以恢复，在原已确认的投资损失范围内转回。

## **11、固定资产及其折旧核算方法**

(1) 固定资产标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他

设备。

(3) 固定资产计价方法：按取得时实际成本计价。

(4) 折旧采用分类计算折旧的方法，根据固定资产的预计使用年限，扣除预计净残值（净残值率 3%）后按直线法计算折旧。

固定资产类别	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	12—30	3	3.23-8.08
机器设备	10	3	9.70
运输设备	10	3	9.70
电子设备	8	3	12.00
其他设备	10	3	9.70

(5) 固定资产减值准备的确认标准：①市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置以及其他原因导致其可收回金额低于账面价值的。②当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：a、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；b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；c、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；d、已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值的固定资产；e、其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(6) 固定资产减值准备计提方法：期末或每年年度终了，公司对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，应当将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备，固定资产减值准备按单项资产计提。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

## 12、在建工程核算方法

公司在建工程包括固定资产新建工程、改扩建工程和大修理工程所发生的实际支出、预付工程款和购入的需要安装的设备等。与上述工程有关的借款利息属于在固定资产交付使用前发生的，记入在建固定资产的造价，在交付使用

后发生的，记入当期损益；工程竣工、验收交付使用时，按实际成本结转固定资产。虽交付使用但尚未办理竣工决算的工程，自交付使用之日起按工程预算造价或工程成本等资料估价转入固定资产，竣工决算办理完毕后，按决算数调整原暂估价和已计提折旧。

期末或每年年度终了，公司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，计提减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：a、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；b、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；c、其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 13、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产计价：按取得时的实际成本计价，并按预计使用年限、合同规定的受益年限及法律规定的有效年限之中的期限较短者平均摊销，没有上述规定年限的，按不超过10年的期限平均摊销。

(2) 无形资产减值准备的计提方法：期末或每年年度终了，公司检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的，计提减值准备。①当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：a、某项无形资产已被其它新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；b、某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为公司带来经济利益；c、其它足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。②当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：a、某项无形资产已被其它新技术所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；b、某项无形资产的市价在当期大幅度下跌，并在剩余摊销年限内不会恢复；c、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；d、其它足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复，在已计提减值准备的范围内转回。

#### 14、长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，如果长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，将该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(2) 公司筹建期间所发生的费用（除购建固定资产的借款费用等外），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开始生产经营当月的损益。

#### 15、借款费用的会计处理方法：

(1) 借款费用的确认：①因购置固定资产专门借款而发生的利息，折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合规定的资本化条件的情况下，予以资本化，记入该项资产的成本，其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用；②因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用的金额较小，也可以于发生当期确认为费用；③因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

(2) 开始资本化的时间：当具备以下三个条件时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化，①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3) 暂停资本化：①如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月的，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；②如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

(4) 停止资本化：当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## 16、收入的确认原则

(1) 商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：①劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；②劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、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，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法，确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：让渡现金使用权的利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；让渡非现金资产使用权的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：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。

## 17、所得税的会计处理

公司所得税采用应付税款法核算。

## 18、合并会计报表的编制方法

(1) 根据财政部财会字（1995）11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会字（96）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表，以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，本公司的重大内部交易、资金往来和投资及相应的股东权益均相互抵销。

### (2) 合并范围

本公司投资占被投资企业有表决权资本总额 50%以上或者占被投资企业资本总额小于或等于 50%，但具有实际控制权时列入合并范围，但如被投资企业总资产、主营业务收入和净利润较小或已准备关停并转和已宣告破产、清理整顿等，则不予合并。

母公司与纳入合并范围的子公司的会计政策和会计处理方法一致。

### 附注三、税项

(1) 增值税：公司按销售收入的 17%计算销项税额，扣除进项税额后的差额计缴。

(2) 城建税：公司本部按应缴流转税额的 1%计缴，其余各子公司均按应缴流转税额的 5%计缴。

(3) 教育费附加：公司按应缴流转税额的 3%计缴。

(4) 所得税：根据吉林省地方税务局吉地税所函[2001]38 号《关于对通化东宝药业股份公司及所属高科技企业减征企业所得税的批复》，通化东宝药业股份有限公司、通化东宝环保建材股份有限公司（原通化东宝波菲丽斯有限公司）、通化通飞塑料建材有限公司从 2002 年起暂按 15%税率征收企业所得税；威海东宝制药厂注册地位于国务院批准的高新技术产业开发区内，并经山东省科学技术委员会以鲁科高字（1995）268 号文批准认定为高新技术企业，执行 15%所得税税率；

### 附注四、控股子公司及合营企业

被投资公司名称	注册地址	经营范围	注册资本 (万元)	本公司持 股比例%	法定代 表人	是否 合并
1、通化东宝环保建材股份有限公司	通化县东宝新村	塑料建材及制品和其他建材及制品生产制造、销售服务	12,000	74.00	程建秋	是
2、上海东宝波菲丽斯门窗有限公司	上海市	塑料塑钢门窗，铝合金门窗制造安装等	350	100.00	裴德胜	是
3、北京东宝波菲丽斯门窗有限公司	北京市	同上	300	100.00	张健锋	是
4、长春东宝波菲丽斯门窗有限公司	长春市	同上	500	100.00	许长福	是
6、沈阳东宝波菲丽斯门窗有限公司	沈阳	同上	260	100.00	崔殿武	是
7、深圳市东宝波菲丽斯实业有限公司	深圳	同上	300	85.00	许长福	是
8、通化东宝波菲丽斯安装有限公司	通化县东宝新村	同上	50	100.00	许长福	是
9、通化通飞塑料建材有限责任公司	通化县	塑料建材生产、销售、安装等	1,600	80.00	吴德纯	是
10、通化东宝药业股份有限公司威海	威海高新技术产业	片剂、胶囊剂	500	100.00	宫爱国	是

东宝制药厂	开发区向荣路北					
11、通化东宝永健制药厂	通化县	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂	700	100.00	魏永海	是
12、长春东发药业有限公司	高新开发区集中新建区	片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂生产	1,000	95.00	孙波	否
13、北京东宝生物技术有限公司	北京市通州区	研究、开发生物药品及其制品	4,220	79.80	李一奎	否

1、本公司与东宝实业集团有限公司于 2002 年度共同出资设立长春东发药业有限公司，本公司出资 950 万元，占其注册资本的 95%，因其在报告期内尚未建成投产，本报告期末将其纳入会计报表合并范围。

2、本公司与通化安泰克生物工程有限公司、北京甘李生物技术有限公司协议共同出资组建北京东宝生物技术有限公司，本公司出资 3,370 万元，占注册资本的 79.80%，该公司于 2003 年 3 月 25 日取得了注册号为 1100001557134 的《企业法人营业执照》，因该公司 2004 年上半年正处于筹建期，本报告期内未将其纳入会计报表合并范围。

#### 附注五、合并会计报表主要项目注释

##### 注释 1、货币资金

货币资金期初余额 4,128,684.52 元，期末余额 3,348,384.43 元。其构成如下：

项 目	期末数	期初数
现 金	34,506.67	46,321.16
银行存款	3,313,877.76	4,082,363.36
合 计	3,348,384.43	4,128,684.52

##### 注释 2、应收账款

A、 应收账款账龄分析如下：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	所占比例	坏账准备	账面余额	所占比例	坏账准备
一年以内	201,859,910.62	55.33%	10,212,915.32	189,407,600.99	51.36%	9,393,673.31
一至二年	43,668,092.67	11.97%	3,176,895.73	29,086,039.47	7.89%	2,379,070.45
二至三年	29,589,333.57	8.11%	2,392,435.22	39,171,464.21	10.62%	2,846,730.67
三年以上	89,708,072.47	24.59%	34,173,852.15	111,142,012.32	30.13%	35,684,200.54
合 计	364,825,409.33	100.00%	49,956,098.42	368,807,116.99	100.00%	50,303,674.97

B、应收账款欠款金额前五名情况列示如下：

项目	期末数		期初数	
	金额合计	占应收账款比例	金额合计	占应收账款比例
应收账款前五名	39,343,157.00	10.78%	55,480,052.42	15.04%

C、应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

D、关联公司应收账款期末余额 31,403,801.79 元，详见附注八关联方关系及其交易。

### 注释 3、其他应收款

A、其他应收款账龄分析情况如下：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	所占比例	坏账准备	账面余额	所占比例	坏账准备
一年以内	252,811,670.85	64.88%	1,274,307.76	192,416,245.53	60.99%	2,288,528.46
一至二年	51,510,179.83	13.22%	1,047,415.23	40,366,520.77	12.80%	931,728.42
二至三年	13,715,267.25	3.52%	583,016.62	6,507,607.28	2.06%	292,608.59
三年以上	71,601,156.11	18.38%	621,102.73	76,188,999.67	24.15%	1,047,486.83
合计	389,638,274.04	100.00%	3,525,842.34	315,479,373.25	100.00%	4,560,352.30

B、其他应收款欠款金额前五名情况如下：

项目	期末数		期初数	
	金额合计	占其他应收款的比例	金额合计	占其他应收款的比例
其他应收款前五名合计	250,851,696.95	64.38%	233,214,644.21	73.92%

C、其他应收款期末余额中持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款：

单 位	期末数	款项性质	期限
东宝实业集团有限公司	101,862,447.20	借 款	1 年以内

D、截止 2004 年 6 月 30 日东宝实业集团有限公司尚欠本公司 101,862,447.20 元，东宝集团建筑公司尚欠本公司 64,431,620.00 元，中外合资通化安泰克生物工程有限公司尚欠本公司 49,475,020.78 元。上述三公司承诺于 2004 年内全部通过资产重组、现金方式偿还所欠款项的还款计划以及以胰岛素设备抵偿的还款计划，本公司报告期对上述应收款项未计提坏账准备。具体情况详见附注九、其他重要事项。

E、关联公司其他应收款期末余额 293,661,056.62 元，详见附注八关联方关系及其交易。

#### 注释 4、预付账款

A、预付账款账龄分析情况如下：

账龄	期末数	所占比例	期初数	所占比例
一年以内	13,479,476.18	60.71%	15,941,458.94	53.88%
一至二年	1,500,665.05	6.76%	7,155,376.20	24.18%
二至三年	3,377,191.23	15.21%	2,621,763.17	8.86%
三年以上	3,845,648.58	17.32%	3,869,017.90	13.08%
合计	22,202,981.04	100.00%	29,587,616.21	100.00%

B、预付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

C、公司预付账款期末余额中无预付关联公司之款项。

#### 注释 5、存货

存货期初、期末余额构成情况如下：

项 目	期末数	期初数
库存商品	79,671,493.73	63,048,320.05
原材料	50,466,829.24	44,841,429.36
在产品	9,484,219.31	11,681,651.25

在途物资	0.00	556,515.67
低值易耗品	75,069.02	94,760.38
自制半成品	6,188,774.05	6,333,671.92
合 计	145,886,385.35	126,556,348.63

## 注释 6、长期投资

### A、长期投资本期变化情况如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	242,127,783.09	1,749,879.47		243,877,662.56
合计	242,127,783.09	1,749,879.47		243,877,662.56

### B、长期股权投资

#### (1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例	期初余额	本期权益调整	实际分得的现金股利	期末余额
中外合资通化安泰克生物工程有限公司	15年	6,660,000.00	49.00%	21,562,992.09	509,561.83	0.00	22,072,553.92
厦门特宝生物工程股份有限公司	10年	34,080,399.70	42.24%	44,655,393.87	760,320.00	0.00	45,415,713.87
吉林白山正茂药业股份有限公司	未设定	200,000.00	0.60%	200,000.00		0.00	200,000.00
长春东发药业有限公司	长期	9,500,000.00	95.00%	9,500,000.00		0.00	9,500,000.00
通化葡萄酒股份有限公司	长期	126,666,880.00	24.06%	127,676,015.33	479,997.64	0.00	128,156,012.97
北京东宝生物技术有限公司	长期	33,700,000.00	79.80%	33,700,000.00		0.00	33,700,000.00
合 计				237,294,401.29	1,749,879.47	0.00	239,044,280.76

a、中外合资通化安泰克生物工程有限公司 2004 年上半年该公司实现净利润 1,039,922.10 元，按本公司持股比例 49%计算，本年度应按权益法调整 509,561.83 元。

b、厦门特宝生物工程股份有限公司 2004 年上半年该公司实现净利润 1,800,000.00 元，按本公司持股比例 42.24%计算，本年度应按权益法调整 760,320.00 元。

c、通化葡萄酒股份有限公司 2004 年上半年该公司实现净利润 1,995,002.65 元，按本公司持股比例 24.06%计算，本年度应按权益法调整 479,997.64 元。

d、本公司与通化安泰克生物工程有限公司、北京甘李生物技术有限公司协议共同出资组建北京东宝生物技术有限公司，本公司出资 3,370 万元，占注册资本的 79.80%，尚处筹建期。

(2)股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	摊销期限	期初金额	本期摊销	摊余金额
厦门特宝生物工程股份有限公司	5,519,600.30	10 年	2,207,840.12		2,207,840.12
通化东宝永健制药厂	5,165,000.00	10 年	2,625,541.68		2,625,541.68
合 计	10,684,600.30		4,833,381.80		4,833,381.80

注释 7、固定资产及累计折旧

固定资产原值：

原 值	期初原值	本期增加	本期减少	期末原值
一、房屋	495,431,559.95	804,175.00	100,747.44	496,419,293.46
二、运输设备	30,310,125.65	803,731.00	1,246,791.12	30,310,125.65
三、电子设备	8,654,243.08	107,838.00		8,654,243.08
四、机器设备	282,129,789.35	504,247.37	428,112.00	281,711,677.35
五、其他	3,504,177.51	74,850.00		3,306,209.00
合 计	820,029,895.54	2,294,841.37	1,775,650.56	820,401,548.54

累计折旧：

折 旧	期初折旧	本期增加	本期减少	期末原值
一、房屋	63,632,257.43	4,507,398.14		68,139,655.57
二、运输设备	9,994,689.45	756,358.26		10,751,047.71
三、电子设备	5,093,543.18	503,768.48		5,597,311.66
四、机器设备	78,670,829.24	14,144,274.53	115,699.64	92,699,404.13
五、其他	1,192,083.11	79,837.83	58,763.21	1,213,157.73
合 计	158,583,402.41	19,991,637.24	174,462.85	178,400,576.80

### 固定资产减值准备:

项 目	期初减值	本期增加	本期减少	期末减值
一、房屋	19,060,498.19			19,060,498.19
二、运输设备	3,828,182.06		233,417.82	3,594,764.24
三、电子设备	514,870.07			446,014.01
四、机器设备	4,308,107.83			5,008,999.53
五、其他	632,035.64			-
合 计	28,343,693.79		233,417.82	28,110,275.97
固定资产净额	633,102,799.34			613,890,695.77

### 注释 8、在建工程

在建工程本期变动情况如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	预算数 (万元)	资金来源	工程投入占 预算比例
人胰岛素二期工程	89,971,279.46	11,720,405.01	-	101,691,684.47	16,690.00	自筹资金	60.93%
生物尿素回收池	750,000.00	0.00	-	750,000.00	99.00	自筹资金	75.76%
大输液实验室配制系统	171,434.30	0.00	-	171,434.30		自筹资金	
东宝 GMP 车间改造工程	5,148,606.18	135,984.87	-	5,284,591.05		自筹资金	
胰岛素厂区道路工程	2,200,000.00	0.00	-	2,200,000.00		自筹资金	
新建木工房	-	19,930.00	-	19,930.00		自筹资金	
模具改造	113,341.80	50,000.00	18,150.00	145,191.80		自筹资金	
监控设备	53,295.00	0.00	-	53,295.00		自筹资金	
新厂房	87,459.90	735,729.35	-	823,189.25		自筹资金	
铝合金设备	8,500.00	0.00	-	8,500.00		自筹资金	
永健药厂改造	442,022.25	192,857.95	-	634,880.20		自筹资金	
合计	98,945,938.89	12,854,907.18	18,150.00	111,782,696.07		自筹资金	

### 注释 9、无形资产

项 目	取得方式	原始金额	期初	本期增加	本期转 出	本期摊销	累计摊销	期末余额	摊余摊销期 限
塑料型材及门窗生产工艺和加工	外购	3,435,085.00	1,803,419.53			171,754.26	1,803,419.73	1,631,665.27	4 年 9 个月
浪潮软件	外购	80,680.00	68,354.65			4,818.00	17,143.35	63,536.65	8 年 2 个月
浪潮软件	外购	63,056.00		63,056.00		2,627.35	2,627.35	60,428.65	9 年 7 个月
土地使用权	出让	1,566,011.00	1,076,474.56			20,496.42	510,032.86	1,055,978.14	24 年 6 个月
土地使用权	外购	3,359,200.00	2,821,712.00			33,592.00	571,080.00	2,788,120.00	41 年 6 个月
诺达明生产技术	外购	400,000.00	133,349.32			33,333.34	299,984.02	100,015.98	8 年 6 个月
土地使用权		536,000.00	493,120.00				42,880.00	493,120.00	46 年
土地使用权	购入	4,873,888.00	2,113,748.97			48,738.90	2,808,877.93	2,065,010.07	39 年 6 个月

莘菱止痛胶囊	购入	5,300.00	4,769.96	-	265.02	795.06	4,504.94	8年6个月
土地出让权	购入	655,995.00	571,231.84	-	7,288.80	92,051.96	563,943.04	42年1个月
甘舒霖药方	购入	25,000,000.00	12,500,000.20	-	1,249,999.98	13,749,999.78	11,250,000.22	4年6个月
复方苦参肠炎康转让费	购入	1,058,000.00	158,700.11	-	52,900.02	952,199.91	105,800.09	3年6个月
抗休克新药复生素原料及	购入	3,550,000.00	3,195,000.04	-	177,499.98	532,499.94	3,017,500.06	8年6个月
银翘滴鼻液技术转让费	购入	150,000.00	135,000.00	-	7,500.00	22,500.00	127,500.00	8年6个月
长春土地使用权出让金	购入	4,215,664.12	4,047,037.51	-	42,156.66	210,783.27	4,004,880.85	47年6个月
浪潮财务软件	购入	215,000.00	174,778.42	-	7,943.16	48,164.74	166,835.26	6年8个月
复方甘露醇注射液	购入	200,000.00	159,999.96	-	10,000.02	50,000.06	149,999.94	7年6个月
烟酸技术转让费	购入	120,000.00	96,000.00	-	6,000.00	30,000.00	90,000.00	7年6个月
盐酸地而硫卓(冻干粉剂车间)	购入	400,000.00	360,000.04	-	19,999.98	59,999.94	340,000.06	8年6个月
四类新药格拉司琼氯化钠	购入	500,000.00	449,999.96	-	25,000.02	75,000.06	424,999.94	8年6个月
四类新药肌苷氯化钠注射液	购入	125,000.00	112,499.96	-	6,250.02	18,750.06	106,249.94	8年6个月
E-SM PROP 系统软件	购入	7,500.00	6,000.00	-	750.00	2,250.00	5,250.00	8年6个月
胰岛素二期软件	购入	9,600.00	9,600.00	-	-	-	9,600.00	
土地出让金胰岛素二期	购入	390,964.00	390,964.00	-	-	-	390,964.00	
复方桅子跌挫膏	购入	188,000.00	188,000.00	-	-	-	188,000.00	
胰岛素二期工程土地使用权	购入	169,000.00	169,000.00	-	-	-	169,000.00	
胰岛素二期污水土地出让权	购入	166,200.00		166,200.00	-	-	166,200.00	
合计		51,440,143.12	31,238,761.03	229,256.00	1,928,923.93	21,901,040.02	29,539,103.10	

### 注释 10、短期借款

借款类别	期末数	期初数
担保借款	320,500,000.00	249,200,000.00
合计	320,500,000.00	249,200,000.00

### 注释 11、应付账款

- 1、应付账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。
- 2、应付账款账龄三年以上金额 2,856,632.11 元，占应付账款余额比例为 0.78%，主要系欠付的原料及包装材料款，未及时结清所致。
- 3、关联公司应付账款期末余额 296,850.82 元，详见附注八、关联方关系及其交易。

### 注释 12、预收账款

预收账款中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

### 注释 13、应交税金

项 目	期末数	期初数
增值税	22,723,474.53	24,351,181.77
城建税	68,241.30	158,920.97
房产税	118,183.08	12,112.38
土地使用税	181,104.05	0.00
车船使用税	-322.00	-1,171.12
企业所得税	-13,802,266.59	-16,241,056.78
印花税	2,058.62	39,306.98
个人所得税	69,156.27	44,409.11
营业税	-47,168.71	31,296.48
农业特产税	50.00	50.00
合 计	9,312,510.55	8,395,049.79

### 注释 14、其他应交款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	91,193.07	221,825.67
防洪基金	222,954.82	200,368.58
住房周转金	232.90	14,100.02
合 计	314,380.79	436,294.27

### 注释 15、其他应付款

- 1、其他应付款中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。
- 2、其他应付款期末余额中，无应付关联方之款项。

### 注释 16、长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押担保	49,500,000.00	49,500,000.00
合计	49,500,000.00	49,500,000.00

上述借款由本公司原值为 5,139 万元的房屋进行抵押担保。

### 注释 17、专项应付款

项 目	期末数	期初数
科技三项费	1,396,467.91	1,246,901.08
特快列车计划拨款	150,000.00	150,000.00
合 计	1,546,467.91	1,396,901.08

### 注释 18、股本

数量单位：股

股份构成	期初数	本次变动增(+)、减(-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
发起人股份	166,795,756.00						166,795,756.00
其中：							
境内法人持有股份	166,795,756.00						166,795,756.00
尚未流通股份合计	166,795,756.00						166,795,756.00
二、已流通股份							
境内上市人民币普通股	157,697,280.00						157,697,280.00
股份总数	324,493,036.00						324,493,036.00

### 注释 19、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	739,436,037.93	0.00	0.00	739,436,037.93
其他资本公积	1,686,795.00	0.00	0.00	1,686,795.00
合 计	741,122,832.93	0.00	0.00	741,122,832.93

### 注释 20、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	70,581,693.30	0.00	0.00	70,581,693.30
法定公益金	30,616,941.12	0.00	0.00	30,616,941.12
任意盈余公积	23,575,887.60	0.00	0.00	23,575,887.60
合 计	124,774,522.02	0.00	0.00	124,774,522.02

## 注释 21、未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
年初未分配利润	167,778,166.76	138,489,305.04
加：本年净利润	15,468,468.62	22,869,367.94
减：提取法定公积金		
提取法定公益金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	183,246,635.38	161,358,672.98

## 注释 22、主营业务收入、主营业务成本

A、主营业务收入、主营业务成本情况如下：

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
制药	81,081,722.68	89,976,830.99	34,013,713.54	32,271,962.36
塑钢	31,593,728.71	29,415,770.43	19,715,892.03	20,044,405.54
合计	112,675,451.39	119,392,601.42	53,729,605.57	52,316,367.90

C、公司前五名客户销售情况：

项 目	金额	占本期主营业务收入比例
前五名客户销售收入总额	19,788,373.73	17.56%

## 注释23、主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城建税	258,695.56	166,929.29
教育费附加	328,804.54	148,829.23
营业税	48,260.22	388,993.03
合计	635,760.32	704,751.55

## 注释 24、其他业务利润

项 目	收入	成本	利润
其他	1,145,353.46	57,764.12	1,087,589.34
材料销售收入	1,013,216.76	1,057,525.19	-44,308.43
合 计	2,158,570.22	1,115,289.31	1,043,280.91

## 注释 25、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,372,305.84	1,230,882.87
减：利息收入	1,744,918.14	1,126,405.48
汇兑损益	56,032.25	-611,910.86
手续费	12,635.30	25,101.80
合计	3,696,055.25	-482,331.67

## 注释 26、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
其他股权投资本期收益	1,749,879.47	3,136,397.12
合计	1,749,879.47	3,136,397.12

## 注释 27、支付的其他与经营活动有关的现金

报告期内支付其他与经营活动有关的现金合计 74,474,767.17 元，其中大额的支出款项如下：

项 目	本期数	原 因
支付集团公司	26,651,779.93	往来单位款项
通化东宝中药饮片有限公司	17,988,978.36	往来单位款项
吉林电视台	1,050,000.00	广告费
厦门赛伯公司	6,000,000.00	往来单位款项
厦门特宝公司	1,190,000.00	往来单位款项
支付销售公司	8,160,000.00	往来单位款项
科室销售费	5,567,281.40	正常生产经营支出
电费	2,516,587.21	正常生产经营支出
长春东发药业	2,000,000.00	往来单位款项
个人借款	1,202,662.63	正常生产经营支出
广告费	1,124,530.00	正常生产经营支出

## 附注七、母公司会计报表主要项目注释

### 注释 1、应收账款

应收账款账龄分析情况如下：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	132,222,172.69	52.80	6,611,108.63	110,425,035.18	44.60	5,527,539.60
一至二年	19,589,640.44	7.82	1,371,274.83	10,303,127.78	4.16	721,218.94
二至三年	12,349,400.03	4.93	987,952.00	18,950,874.42	7.65	1,516,069.95
三年以上	86,258,276.10	34.45	33,860,807.59	107,910,567.49	43.59	35,284,858.05
合计	250,419,489.26	100.00	42,831,143.05	247,589,604.87	100.00	43,049,686.54

## 注释 2、其他应收款

其他应收款账龄分析情况如下：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	259,860,282.25	46.48	468,890.85	193,707,179.10	40.13	1,604,527.10
一至二年	71,198,136.74	12.73	783,869.57	63,171,035.46	13.09	589,732.09
二至三年	76,344,297.06	13.65	507,543.76	67,182,034.37	13.91	204,873.90
三年以上	151,733,536.19	27.14	487,485.49	158,657,008.88	32.87	857,656.01
合计	559,136,252.24	100.00	2,247,789.67	482,717,257.81	100.00	3,256,789.10

## 注释 3、长期投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	349,302,678.71	3,611,286.25		352,913,964.96
股权投资差额	4,833,381.80			4,833,381.80
合计	354,136,060.51	3,611,286.25		357,747,346.76

### (1)其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例	期初余额	本期权益调整	实际分得的现金股利	期末余额
中外合资通化安泰克生物工程有限公司	15年	6,660,000.00	49.00%	21,562,992.09	509,561.83	0.00	22,072,553.92
通化东宝药业股份有限公司威海东宝制药厂	长期	5,000,000.00	100.00%	10,262,105.68	591,484.05	0.00	10,853,589.73
厦门特宝生物工程股份有限公司	10年	34,080,399.70	42.24%	44,655,393.87	760,320.00	0.00	45,415,713.87
通化东宝永健制药厂	长期	7,835,000.00	100.00%	3,005,151.13	-479,442.12	0.00	2,525,709.01
通化东宝环保建材股份有限公司	长期	88,800,000.00	74.00%	98,741,020.61	1,749,364.85	0.00	100,490,385.46
吉林白山正茂药业股份有限公司	未设定	200,000.00	0.60%	200,000.00		0.00	200,000.00
长春东发药业有限公司	长期	9,500,000.00	95.00%	9,500,000.00		0.00	9,500,000.00

通化葡萄酒股份有限公司	长期	126,666,880.00	24.06%	127,676,015.33	479,997.64	0.00	128,156,012.97
北京东宝生物技术有限公司	长期	33,700,000.00	79.80%	33,700,000.00		0.00	33,700,000.00
合 计				349,302,678.71	3,611,286.25	0.00	352,913,964.96

## (2)股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	摊销期限	期初金额	本期摊销	摊余金额
厦门特宝生物工程股份有限公司	5,519,600.30	10 年	2,207,840.12		2,207,840.12
通化东宝永健制药厂	5,165,000.00	10 年	2,625,541.68		2,625,541.68
合 计	10,684,600.30		4,833,381.80		4,833,381.80

## 注释 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	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
销售药品收入	70,443,682.91	77,190,724.54	30,869,270.68	27,945,747.27

## 注释 5、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资收益	3,611,286.25	4,671,240.08
合 计	3,611,286.25	4,671,240.08

## 附注八、关联方关系及其交易

### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
东宝实业集团有限公司	通化县东宝新村	化学药制剂、中成药、保健品等	第一大股东	有限责任公司	李一奎
通化东宝环保建材股份有限公司	通化县东宝新村	塑料建材及制品和其他建材及制品生产制造、销售服务	子公司	股份制企业	程建秋
通化通飞塑料建材有限责任公司	通化县	塑料建材生产销售、安装等	子公司	有限责任公司	吴德纯
深圳市东宝波菲丽斯实业有限公司	深圳	塑料门窗、铝合金门窗制造安装等	子公司	有限责任公司	许长福
上海东宝波菲丽斯门窗有限公司	上海	塑料门窗、铝合金门窗制造安装等	子公司	有限责任公司	裴德胜
北京东宝波菲丽斯门窗有限公司	北京	同上	子公司	有限责任公司	张剑锋
沈阳东宝波菲丽斯门窗有限公司	沈阳	同上	子公司	有限责任公司	崔殿武
通化东宝波菲丽斯安装有限公司	通化县	同上	子公司	有限责任公司	许长福
长春东宝波菲丽斯门窗有限公司	长春	同上	子公司	有限责任公司	许长福
通化东宝永健制药厂	通化县	片剂、胶囊剂	子公司	有限责任公司	魏永海
通化东宝药业股份有限公司威海东宝制药厂	威海高新技术产业开发区向荣路北	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂	子公司	股份制企业	宫爱国
长春东发药业有限公司	高新开发区集中新建区	片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂生产	子公司	有限责任公司	孙 波
北京东宝生物技术有限公司	北京市通州区	研究开发生物药品及其制品	子公司	有限责任公司	李一奎

## (2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化： (单位：元)

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
东宝实业集团有限公司	259,000,000.00	0.00	0.00	259,000,000.00
通化东宝环保建材股份有限公司	120,000,000.00	0.00	0.00	120,000,000.00
通化通飞塑料建材有限责任公司	16,000,000.00	0.00	0.00	16,000,000.00
深圳市东宝波菲丽斯实业有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
上海东宝波菲丽斯门窗有限公司	3,500,000.00	0.00	0.00	3,500,000.00
北京东宝波菲丽斯门窗有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
沈阳东宝波菲丽斯门窗有限公司	2,600,000.00	0.00	0.00	2,600,000.00
通化东宝波菲丽斯安装有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
长春东宝波菲丽斯门窗有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
通化东宝药业股份有限公司威海东宝制药厂	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
通化东宝永健制药厂	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00
长春东发药业有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
北京东宝生物技术有限公司	42,200,000.00	0.00	0.00	42,200,000.00

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

(单位：万元)

企业名称	年初数		本年增加数	本年减少数	期末数	
	金额	%	金额	金额	金额	%
东宝实业集团有限公司	15,822.00	48.76	45.00	0.00	15,867.00	48.90
通化东宝药业股份有限公司威海东宝制药厂	500.00	100.00	0.00	0.00	500.00	100.00
通化东宝环保建材股份有限公司	8,880.00	74.00	0.00	0.00	8,880.00	74.00
通化通飞塑料建材有限责任公司	1,280.00	80.00	0.00	0.00	1,280.00	80.00
深圳市东宝波菲丽斯实业有限公司	255.00	85.00	0.00	0.00	255.00	85.00
上海东宝波菲丽斯门窗有限公司	350.00	100.00	0.00	0.00	350.00	100.00
北京东宝波菲丽斯门窗有限公司	300.00	100.00	0.00	0.00	300.00	100.00
沈阳东宝波菲丽斯门窗有限公司	260.00	100.00	0.00	0.00	260.00	100.00
通化东宝波菲丽斯安装有限公司	50.00	100.00	0.00	0.00	50.00	100.00
长春东宝波菲丽斯门窗有限公司	500.00	100.00	0.00	0.00	500.00	100.00
通化东宝永健制药厂	700.00	100.00	0.00	0.00	700.00	100.00
长春东发药业有限公司	950.00	95.00	0.00	0.00	950.00	95.00
北京东宝生物技术有限公司	3,370	79.80	0.00	0.00	3,370	79.80

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
通化东宝医药药材有限公司	同属东宝实业集团
通化东宝康宝龄药业有限公司	同上
通化东宝集团进出口公司	同上
通化东宝石油经营有限公司	同上
通化东宝集团子弟学校包装材料厂	同上
东宝集团建筑公司	同上
通化创新彩印有限公司	同上
通化新星生物提取有限公司	同上
通化东宝集团房地产开发公司	同上
深圳东宝保健品有限公司	同上
中外合资通化安泰克生物工程有限公司	参股公司

(5) 关联方交易

A、关联方交易作价依据

a、本公司从关联方采购包装物、原材料、工程材料、农副产品等均依据市场价格计价。

b、本公司向关联方销售货物依据财政部关于《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》（财会[2001]64号）计价。

c、本公司向关联方提供资金依据财政部关于《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》（财会[2001]64号）计息。

d、本公司从关联方购买非专利技术依据评估确认价值计价。

B、采购货物

本公司报告期向关联方采购货物有关明细资料如下（单位：元）：

企业名称	金额	
	本期数	上年同期数
通化创新彩印有限公司	3,559,821.84	4,164,804.97
通化新星生物提取有限公司	1,534,216.48	1,992,479.63
通化东宝集团进出口公司	6,729,961.01	13,051,214.91
通化东宝集团子弟学校包装材料厂	2,106,535.04	373,100.85
中外合资通化安泰克生物工程有限公司	3,482,627.79	12,770,214.15

C、销售货物

本公司报告期向关联方销售货物有关明细资料如下（单位：元）：

企 业 名 称	金 额	
	本期数	上年同期数
东宝实业集团有限公司	7,878,875.28	26,825,140.49

D、关联方应收应付款项余额

(单位：元)

项 目	期末数	期初数
应收账款：		
深圳东宝保健品有限公司	2,666,680.00	2,666,680.00
通化东宝集团进出口公司	28,737,121.79	34,254,000.00
合 计	31,403,801.79	36,920,680.00
其他应收款：		
东宝实业集团有限公司	101,862,447.20	75,210,667.27
通化东宝医药药材有限公司	1,854,457.93	1,505,618.25
通化东宝集团进出口公司	31,162,395.59	35,766,336.42
中外合资通化安泰克生物工程有限公司	49,475,020.78	33,847,772.58
通化东宝石油经营有限公司	1,041,234.08	2,067,362.28
东宝销售公司	16,962,617.30	6,536,681.97
东宝集团建筑公司	64,431,620.00	63,800,000.00
长春东发药业有限公司	26,871,263.74	24,589,867.94
合 计	293,661,056.62	243,324,306.71
应付账款：		
通化新星生物提取有限公司	55,396.40	1,610,300.42
通化东宝集团子弟学校包装材料厂	241,454.42	1,644,369.69
合 计	296,850.82	3,254,670.11

E、其他应披露事项

提供资金

本公司截止 2004 年 6 月 30 日为东宝实业集团有限公司提供资金 101,862,447.20 元，按 1 年期银行存款约定之利率计息，本年计提了利息 992,764.36 元，并冲减了当期财务费用。

本公司截止 2004 年 6 月 30 日为东宝集团建筑公司提供资金 64,431,620.00 元，按 1 年期银行存款约定之利率计息，本年计提了利息 631,620.00 元，并冲减了当期财务费用。

#### **附注九、其他重要事项**

##### **1、关于与东宝实业集团有限公司资金往来事项**

截止 2004 年 6 月 30 日东宝实业集团有限公司尚欠本公司 10,186 万元，东宝实业集团有限公司承诺于 2004 年内全部通过资产重组及现金方式偿还。

##### **2、关于与东宝集团建筑公司资金往来事项**

截止 2004 年 6 月 30 日东宝集团建筑公司尚欠本公司的 6,443 万元，东宝集团建筑公司承诺于 2004 年内分批偿还。

##### **3、关于与中外合资通化安泰克生物工程有限公司资金往来事项**

截止 2004 年 6 月 30 日中外合资通化安泰克生物工程有限公司尚欠本公司 4,947 万元，中外合资通化安泰克生物工程有限公司承诺于 2004 年内以设备抵偿方式还款。

本公司报告期对上述应收款项未计提坏账准备。

#### **附注十、承诺事项**

截至本会计报表签发日(2004 年 6 月 30 日)止，公司并未发生影响本公司会计报表阅读和理解的重大的承诺事项。

#### **附注十一、或有事项**

截至本会计报表签发日(2004 年 6 月 30 日)止，公司并未发生影响本公司会计报表阅读和理解的重大的或有事项。

#### **附注十二、资产负债表日后事项**

截至本会计报表签发日（2004年6月30日）止，公司并未发生影响本公司会计报表阅读和理解的重大的资产负债表日后事项。

## 七、备查文件

- （一）载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- （二）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；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- （四）公司章程。

通化东宝药业股份有限公司

董事长：李一奎

二〇〇四年八月十七日

# 资产负债表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2004年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	合 并		母 公 司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	3,348,384.43	4,128,684.52	1,410,729.12	738,221.82
短期投资				
应收票据				
应收股利			12,998,923.09	12,998,923.09
应收利息				
应收账款	314,869,310.91	318,503,442.02	207,588,346.21	204,539,918.32
其他应收款	386,112,431.70	310,919,020.95	556,888,462.57	479,460,468.71
预付账款	22,202,981.04	29,587,616.21	18,925,264.14	19,880,927.79
应收补贴款				
存货	145,886,385.35	126,556,348.63	74,385,800.84	67,135,822.54
待摊费用				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	872,419,493.43	789,695,112.33	872,197,525.97	784,754,282.27
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	243,877,662.56	242,127,783.09	357,747,346.76	354,136,060.51
长期债权投资				
<b>长期投资合计</b>	243,877,662.56	242,127,783.09	357,747,346.76	354,136,060.51
<b>固定资产：</b>				
固定资产原值	820,401,548.54	820,029,895.54	549,028,157.10	547,711,279.73
减：累计折旧	178,400,576.80	158,583,402.41	115,070,091.00	103,139,339.61
固定资产净值	642,000,971.74	661,446,493.13	433,958,066.10	444,571,940.12
减：固定资产减值准备	28,110,275.97	28,343,693.79	28,110,275.97	28,343,693.79
固定资产净额	613,890,695.77	633,102,799.34	405,847,790.13	416,228,246.33
工程物资	15,170.50	15,170.50	15,170.50	15,170.50
在建工程	111,782,696.07	98,945,938.89	110,117,639.82	98,241,319.94
固定资产清理				
<b>固定资产合计</b>	725,688,562.34	732,063,908.73	515,980,600.45	514,484,736.77
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	29,539,103.10	31,238,761.03	23,346,238.41	24,842,330.97
长期待摊费用				
其他长期资产				
<b>无形资产及其他资产合计</b>	29,539,103.10	31,238,761.03	23,346,238.41	24,842,330.97
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
<b>资产总计</b>	1,871,524,821.43	1,795,125,565.18	1,769,271,711.59	1,678,217,410.52

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2004年6月30日

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	合 并		母 公 司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>				
短期借款	320,500,000.00	249,200,000.00	306,000,000.00	234,000,000.00
应付票据				
应付账款	36,397,795.68	40,699,753.44	14,894,854.51	17,331,464.12
预收账款	2,827,207.99	6,286,495.58	949,504.52	868,989.52
应付工资	140,185.68	75,069.25		
应付福利费	10,586,435.36	9,403,757.91	8,528,863.67	7,603,121.63
应付股利				
应交税金	9,312,510.55	8,395,049.79	-661,738.01	-2,112,754.63
其他应交款	314,380.79	436,294.27	218,742.96	330,564.43
其他应付款	20,492,244.88	28,458,657.08	16,204,457.61	12,527,467.74
预提费用		96,673.84		
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	400,570,760.93	343,051,751.16	346,134,685.26	270,548,852.81
<b>长期负债：</b>				
长期借款	49,500,000.00	49,500,000.00	49,500,000.00	49,500,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	1,546,467.91	1,396,901.08		
其他长期负债				
<b>长期负债合计</b>	51,046,467.91	50,896,901.08	49,500,000.00	49,500,000.00
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项				
<b>负债合计</b>	451,617,228.84	393,948,652.24	395,634,685.26	320,048,852.81
<b>少数股东权益</b>	46,270,566.26	43,008,355.23		
<b>股东权益：</b>				
股本	324,493,036.00	324,493,036.00	324,493,036.00	324,493,036.00
减：已归还投资				
股本净额	324,493,036.00	324,493,036.00	324,493,036.00	324,493,036.00
资本公积	741,122,832.93	741,122,832.93	741,122,832.93	741,122,832.93
盈余公积	124,774,522.02	124,774,522.02	115,186,570.84	115,186,570.84
其中：公益金	30,616,943.12	30,616,943.12	28,282,083.67	28,282,083.67
未分配利润	183,246,635.38	167,778,166.76	192,834,586.56	177,366,117.94
其中：拟分配现金股利				
<b>股东权益合计</b>	1,373,637,026.33	1,358,168,557.71	1,373,637,026.33	1,358,168,557.71
<b>负债和股东权益总计</b>	1,871,524,821.43	1,795,125,565.18	1,769,271,711.59	1,678,217,410.52

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润及利润分配表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2004年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
<b>一、主营业务收入</b>	112,675,451.39	119,392,601.42	70,443,682.91	77,190,724.54
减：主营业务成本	53,729,605.57	52,316,367.90	30,869,270.68	27,945,747.27
主营业务税金及附加	635,760.32	704,751.55	295,615.11	319,413.60
<b>二、主营业务利润</b>	58,310,085.50	66,371,481.97	39,278,797.12	48,925,563.67
加：其他业务利润	1,043,280.91	332,084.31	1,082,655.91	188,346.28
减：营业费用	13,103,857.31	16,902,154.49	6,427,053.16	9,841,800.99
管理费用	23,140,998.89	25,368,862.60	15,941,528.20	18,549,110.28
财务费用	3,696,055.25	-482,331.67	2,644,174.20	-615,062.33
<b>三、营业利润</b>	19,412,454.96	24,914,880.86	15,348,697.47	21,338,061.01
加：投资收益	1,749,879.47	3,136,397.12	3,611,286.25	4,671,240.08
补贴收入				-
营业外收入	88,549.32	271,806.66	42,312.02	147,927.63
减：营业外支出	252,953.53	86,159.97	159,022.97	76,426.46
<b>四、利润总额</b>	20,997,930.22	28,236,924.67	18,843,272.77	26,080,802.26
减：所得税	4,028,582.34	4,183,743.02	3,374,804.15	3,211,434.32
少数股东损益	1,500,879.26	1,183,813.71		
<b>五、净利润</b>	15,468,468.62	22,869,367.94	15,468,468.62	22,869,367.94
加：年初未分配利润	167,778,166.76	138,489,305.04	177,366,117.94	146,651,786.83
其他转入				
<b>六、可供分配的利润</b>	183,246,635.38	161,358,672.98	192,834,586.56	169,521,154.77
减：提取盈余公积				
提取公益金				
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				
<b>七、可供投资者分配的利润</b>	183,246,635.38	161,358,672.98	192,834,586.56	169,521,154.77
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
<b>八、未分配利润</b>	183,246,635.38	161,358,672.98	192,834,586.56	169,521,154.77

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2004年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	合 并	母 公 司
<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	123,072,659.71	74,192,985.46
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	116,710.82	97,858.13
<b>现金流入小计</b>	<b>123,189,370.53</b>	<b>74,290,843.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	71,504,215.11	43,125,274.28
支付给职工以及为职工支付的现金	15,789,643.88	10,125,128.28
支付的各项税费	15,493,463.21	11,120,052.60
支付的其他与经营活动有关的现金	74,474,767.17	67,140,706.96
<b>现金流出小计</b>	<b>177,262,089.37</b>	<b>131,511,162.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-54,072,718.84</b>	<b>-57,220,318.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,633,308.03	5,919,683.03
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>	<b>6,633,308.03</b>	<b>5,919,683.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,633,308.03</b>	<b>-5,919,683.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	240,245,000.00	238,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>	<b>240,245,000.00</b>	<b>238,000,000.00</b>
偿还债务所支付和现金	171,720,000.00	166,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	8,599,273.22	8,187,491.14
支付的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>	<b>180,319,273.22</b>	<b>174,187,491.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>59,925,726.78</b>	<b>63,812,508.86</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-780,300.09</b>	<b>672,507.30</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表补充资料

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2004年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	合 并	母 公 司
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	15,468,486.62	15,468,468.62
加：少数股东损益	1,500,879.26	
计提的资产减值准备	-1,615,504.33	-1,460,960.75
固定资产折旧	19,991,637.24	12,003,363.57
无形资产摊销	1,762,598.15	1,662,292.56
长期待摊费用的摊销		
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）	-96,673.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	5,372,305.84	4,314,591.46
投资损失（减：收益）	-1,749,879.47	-3,611,286.25
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-19,330,036.72	-7,249,978.30
经营性应收项目的减少（减：增加）	-61,595,541.36	-81,932,641.89
经营性应付项目的增加（减：减少）	-13,780,990.23	3,585,832.45
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-54,072,718.84</b>	<b>-57,220,318.53</b>
<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增加情况</b>		
现金的期末余额	3,348,384.43	1,410,729.12
减：现金的期初余额	4,128,684.52	738,221.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-780,300.09</b>	<b>672,507.30</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产减值准备明细表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2004年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	54,864,027.27	531,346.52		1,913,433.03	1,913,433.03	53,481,940.76
其中：应收账款	50,303,674.97	238,734.91		586,311.46	586,311.46	49,956,098.42
其他应收款	4,560,352.30	292,611.61		1,327,121.57	1,327,121.57	3,525,842.34
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	28,343,693.79			233,417.82	233,417.82	28,110,275.97
其中：房屋及建筑物	19,060,498.19					19,060,498.19
运输设备	5,008,999.53					5,008,999.53
机器设备	3,828,182.06			233,417.82	233,417.82	3,594,764.24
电子设备	446,014.01					446,014.01
其他设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、合计	83,207,721.06	531,346.52		2,146,850.85	2,146,850.85	81,592,216.73

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产减值准备明细表

单位名称：通化东宝药业股份有限公司

2004年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因转出 数	合计	
一、坏账准备合计	46,306,475.65			1,227,542.93	1,227,542.93	45,078,932.72
其中：应收账款	43,049,686.55			218,543.50	218,543.50	42,831,143.05
其他应收款	3,256,789.10			1,008,999.43	1,008,999.43	2,247,789.67
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	28,343,693.79			233,417.82	233,417.82	28,110,275.97
其中：房屋及建筑物	19,060,498.19					19,060,498.19
运输设备	5,008,999.53					5,008,999.53
机器设备	3,828,182.06			233,417.82	233,417.82	3,594,764.24
电子设备	446,014.01					446,014.01
其他设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、合计	74,650,169.44			1,460,960.75	1,460,960.75	28,110,275.97

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：