



**通化东宝药业股份有限公司**

**600867**

**2005 年年度报告**



## 目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况简介.....	3
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	12
七、股东大会情况简介.....	13
八、董事会报告.....	13
九、监事会报告.....	23
十、重要事项.....	23
十一、财务会计报告.....	28
十二、备查文件目录.....	67



## 一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事及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。

2、董事李兆琦先生，因工作原因未能出席会议，委托董事李一奎先生代表行使表决权。

3、公司负责人李一奎，主管会计工作负责人王君业，会计机构负责人李凤芹声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：通化东宝药业股份有限公司

公司英文名称：TONGHUA DONGBAO PHARMACEUTICAL CO., LTD.

公司英文名称缩写：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

E-mail：电子信箱：wjl@thdb.com

公司证券事务代表：谷丽萍

联系地址：通化县东宝新村证券部

电话：（0435）5088126

传真：（0435）5088268

E-mail：zqb@thdb.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.dongbao.com.cn>

公司电子信箱：[zqb@thdb.com](mailto:zqb@thdb.com)

5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：通化东宝

公司 A 股代码：600867

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 12 月 28 日

公司首次注册登记地点：通化县东宝新村

公司法人营业执照注册号：2200001030142

公司税务登记号码：220521244578300 号

公司聘请的境内会计师事务所名称：中鸿信建元会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层

### 三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元

项 目	金 额
利润总额	22,817,812.97
净利润	16,195,753.03
扣除非经常性损益后的净利润	12,009,196.72
主营业务利润	135,569,803.96
其他业务利润	2,248,453.33
营业利润	23,111,333.48
投资收益	-803,782.58
补贴收入	
营业外收支净额	510,262.07
经营活动产生的现金流量净额	92,228,315.24
现金及现金等价物净增加额	14,039,972.48



## (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元

非经常性损益项目	金 额
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	-2,131,724.45
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	510,262.07
所得税影响数	828,463.84
坏账准备的转回	-2,373,033.63
合 计	4,186,556.31

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元

主要会计数据	2005 年度	2004 年度	本年比上年增 减(%)	2003 年度
主营业务收入	329,681,239.54	307,843,217.09	7.09	298,697,946.39
利润总额	22,817,812.97	-70,932,041.04	132.17	45,128,421.87
净利润	16,195,753.03	-78,249,031.51	120.70	36,134,507.19
扣除非经常性损益的 净利润	12,009,196.72	-80,444,918.45	114.93	34,920,106.60
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年 末增减(%)	2003 年末
总资产	1,884,953,209.72	1,806,248,071.67	4.36	1,795,125,565.18
股东权益	1,296,115,279.23	1,279,919,526.20	1.27	1,358,168,557.71
经营活动产生的现金 流量净额	92,228,315.24	13,165,303.60	592.95	45,506,736.09
	2005 年度	2004 年度	本年比上年增 减(%)	2003 年度
每股收益	0.05	-0.24	增加 0.29 个百 分点	0.11
最新每股收益				
净资产收益率(%)	1.25	-6.11	增加 7.36 个百 分点	2.66
扣除非经常性损益的 净利润为基础的净资 产收益率(%)	0.93	-6.29	增加 7.22 个百 分点	2.58
扣除非经常性损益的 净利润的加权平均净 资产收益率(%)	0.93	-6.03	增加 6.96 个百 分点	2.23
每股经营活动产生的 现金流量净额	0.28	0.04	600	0.14



	2005 年末	2004 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2003 年末
每股净资产	3.99	3.94	1.27	4.19
调整后的每股净资产	3.68	3.33	10.51	3.60

## (四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

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	324,493,036	741,122,832.93	126,678,899.53	31,251,735.62	87,624,757.74	1,279,919,526.20
本期增加			3,560,444.94	1,186,814.98	12,635,308.09	16,195,753.03
本期减少						
期末数	324,493,036	741,122,832.93	130,239,344.47	32,438,550.60	100,260,065.83	1,296,115,279.23

- 主要原因: (1) 盈余公积变动系从净利润中提取;  
(2) 法定公益金变动系从净利润中提取;  
(3) 股东权益变动系净利润增加所致。

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、股份变动情况表

单位:股

股份类别	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股 份								
1、发起人股份	166,795,756							166,795,756
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	166,795,756							166,795,756
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合 计	166,795,756							166,795,756
二、已上市流通股 份								



1、人民币普通股	157,697,280						157,697,280
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	157,697,280						157,697,280
三、股份总数	324,493,036						324,493,036

## 2、股票发行与上市情况

### (1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司没有增发新股、配售股份等股票发行及上市情况。

### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

### 1、报告期末股东总数为 78,491 户

### 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
东宝实业集团有限公司	0	158,813,756	48.94	未流通	无	法人股东
通化白山制药五厂	0	5,019,300	1.55	未流通	无	法人股东
山西信托投资有限责任公司	81,602	4,151,402	1.28	已流通	未知	社会公众股东
通化石油工具股份有限公司	0	2,702,700	0.83	未流通	无	法人股东
广发华福证券有限责任公司	0	1,509,471	0.47	已流通	未知	社会公众股东
吴向明	0	671,539	0.21	已流通	未知	社会公众股东
阚维民	不详	600,000	0.18	已流通	未知	社会公众股东
山西省国信投资(集团)公司	不详	450,000	0.14	已流通	未知	社会公众股东
吕开万	不详	429,841	0.13	已流通	未知	社会公众股东
罗兴华	0	357,500	0.11	已流通	未知	社会公众股东

### 3、前十名股东关联关系或一致行动的说明

法人股东之间不存在关联关系，其它股东之间未知其关联关系。

### 4、控股股东及实际控制人简介

#### (1) 控股股东情况

公司名称：东宝实业集团有限公司



法人代表：李一奎

注册资本：259,000,000 元人民币

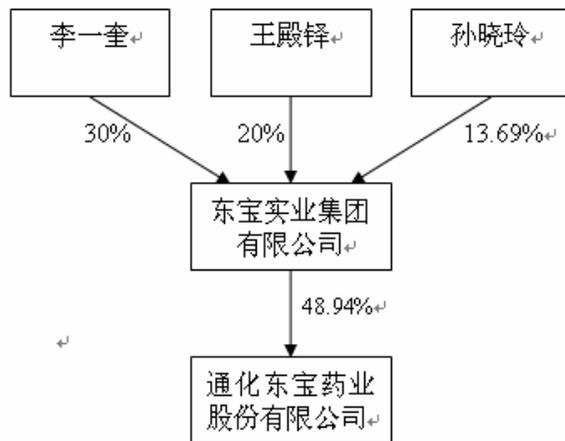
成立日期：2001 年 1 月 8 日

主要经营业务或管理活动：化妆品、人参与人参制品、保健食品、建筑材料、机械设备购销；人参与人参制品、保健食品、化妆品的出口业务；进口（国家限定一、二类商品除外）生产所需原辅材料、机械设备零配件；企业经营本企业或本企业成员企业、自产产品及相关技术出口业务；经营本企业或本企业成员企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口业务；承办中外合资经营合作生产及开展“三来一补”业务。

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



控股股东及实际控制人关系图

5、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。



## 6、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
山西信托投资有限责任公司	4,151,402	A 股
广发华福证券有限责任公司	1,509,471	A 股
吴向明	671,539	A 股
阚维民	600,000	A 股
山西省国信投资（集团）公司	450,000	A 股
吕开万	429,841	A 股
罗兴华	357,500	A 股
华宝信托投资有限责任公司— 宝祥有价证券组合投资信托	328,000	A 股
尹红范	300,710	A 股
姜鸿芳	290,200	A 股

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情况。

## 五、董事、监事和高级管理人员

## （一）董事、监事、高级管理人员情况

## 1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	报告期内从公司领取的税前报酬总额(万元)
李一奎	董事长兼总经理	男	55	2005-05-18	2008-05-18	163,217	163,217	0	39.44
王君业	董事、董事会秘书	男	41	2005-05-18	2008-05-18			0	13.98
李兆琦	董事	男	44	2005-05-18	2008-05-18			0	4.38
王逸卿	董事、销售公司总监	男	55	2005-05-18	2008-05-18			0	15.38
李凤芹	董事、财务部经理	女	46	2005-05-18	2008-05-18	17,550	17,550	0	6.78
韩杰	董事	女	49	2005-05-18	2008-05-18			0	4.38
孙久荣	独立董事	男	62	2005-05-18	2008-05-18			0	3
杜婕	独立董事	女	51	2005-05-18	2008-05-18			0	3
华玉强	独立董事	男	51	2005-05-18	2008-05-18			0	3
程建秋	监事会召集人	男	44	2005-05-18	2008-05-18	5,600	5,600	0	4.38
孙晓玲	监事	女	37	2005-05-18	2008-05-18			0	4.38
王殿铎	监事	男	48	2005-05-18	2008-05-18	17,100	17,100	0	4.98
合计	/		/	/	/	203,467	203,467	0	107.08



2、董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 李一奎，历任东宝实业集团有限公司董事长兼总经理、现任通化东宝药业股份有限公司董事长兼总经理。

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

(3) 李兆琦，现任东宝实业集团有限公司副总经理。

(4) 王逸卿，曾任通化东宝药业股份有限公司销售公司总经理，现任通化东宝药业股份有限公司销售公司总监。

(5) 李凤芹，高级会计师，现任通化东宝药业股份有限公司财务部经理。

(6) 韩杰，高级会计师，现任东宝实业集团有限公司财务部经理。

(7) 孙久荣，博士生导师，现任北京大学生命科学院教授。

(8) 杜婕，中国注册会计师，现任吉林大学经济学院教授。

(9) 华玉强，历任华夏药业股份有限公司董事长兼总经理，现任通化华夏集团董事长。

(10) 程建秋，曾任通化东宝波菲丽斯有限公司总经理、通化东宝环保建材股份有限公司董事长，现任东宝实业集团有限公司副总经理、党委副书记。

(11) 孙晓玲，曾任通化东宝药业股份有限公司生产部经理，现任通化东宝五药有限公司总经理。

(12) 王殿铎，曾任东宝实业集团有限公司党群部主任，现任通化创新彩印有限公司副经理。

3、在股东单位任职情况

姓 名	股东单位名称	担任的职务	任职期间	是否领取报酬 津贴
李一奎	东宝实业集团有限公司	董事长兼总经理	2001 年 1 月一至今	否
程建秋	东宝实业集团有限公司	副总经理	2001 年 1 月一至今	是
李兆琦	东宝实业集团有限公司	副总经理	2001 年 7 月一至今	否
韩 杰	东宝实业集团有限公司	财务部经理	2001 年 1 月一至今	是



## (二) 在其他单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任职期间	是否领取报酬津贴
孙晓玲	通化东宝五药有限公司	总经理	2005 年 1 月一至今	是
王殿铎	通化创新彩印有限公司	副经理	2005 年 3 月一至今	是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事、监事报酬由股东大会决定，公司高级管理人员报酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬依据：公司董事、监事、高级管理人员的工资与公司其它员工一样，统一实行岗位工资制，依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定发放，同时与经济效益挂钩，每月按 70% 发放，年度决算后，完成计划指标，补发 30% 的效益工资。本公司董事、监事的报酬的确定，是根据公司第七次股东大会会议的决定。公司独立董事的津贴，按照第三届第九次董事会会议审议通过的决议：独立董事津贴标准为人民币每人 3 万元/年（含税）。

## (四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
杨青	监事会召集人	监事会换届选举，不再担任公司监事会召集人。
倪国成	独立董事	董事会换届选举，不再担任公司独立董事。

## (五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,902 人，无需承担费用的离退休职工，员工的结构如下：

## 1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
财务人员	45
技术人员	284
行政人员	175
销售人员	382
生产人员	1,016



## 2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大学以上文化	117
大专文化	272
中专文化	186
高中以下	1,327

## 六、公司治理结构

### （一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》及中国证监会有关文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，加强信息披露工作。先后制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作细则》《总经理工作细则》并及时修订了《公司章程》，提高了工作效率，进一步完善了公司治理结构。

### （二）独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	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
孙久荣	6	6	0	0	
华玉强	4	4	0	0	
杜 婕	4	0	4	0	

报告期内，公司董事会换届选举，第五届独立董事为：孙久荣、华玉强、杜婕三人，孙久荣先生为连任独立董事。该事项于 2005 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过。

公司独立董事任职以来，能够按照相关法律、法规和《公司章程》的要求，积极出席董事会会议，未能出席会议的，也亲自委托其他独立董事代为出席，并对公司的关联交易和重大事项及其他决议作出客观、公正的判断和独立行使职权，对董事会的科学决策和公司的良性发展起到了积极的作用，维护了全体股东尤其是中小股东的利益，促使公司治理结构进一步完善。



## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：公司业务独立于大股东单位，自主经营，业务结构完整。

2)、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立，总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬。

3)、资产方面：本公司资产完整，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，产供销系统完整独立。

4)、机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会等机构独立运作。

5)、财务方面：本公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

本年度公司对高级管理人员的薪酬采用与经营业绩挂钩的考核办法，根据年度经济技术指标完成情况，制定发放绩效薪酬的比例，由公司董事会、人力资源部、财务部参与评价考核。

## 七、股东大会情况简介

年度股东大会情况：

公司于 2005 年 5 月 18 日在公司会议室召开了 2004 年度股东大会，并于 2005 年 5 月 19 日将股东大会决议刊登在《上海证券报》上。

## 八、董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

#### 1、2005 年公司总体经营情况

面对激烈的市场竞争，公司紧紧抓住市场机遇与挑战，加大拳头产品的市场投入，积极抢占和扩大市场份额，较好地完成了公司的年度工作任务和财务指标。2005 年公司



实现主营业务收入为 32,968.12 万元，比上年同期增长 7.09%；实现主营业务利润 13,556.98 万元，比上年同期增长-1.52%；实现净利润 1,619.58 万元，比上年增长 120.70%。

——固体制剂销售情况。公司坚持依托商业、医疗原有优势，围绕销售增量这个主题，创新和建立统一销售多品种平台，采取批发（物流）品种及代理经营并存、核心品种同价统筹和多品种捆绑运作的方式，实施第三终端营销策略，打造网络队伍、盘升经营业绩，通过实施“三线市场策略”（将市场按照医疗、OTC、第三终端三线进行定位）、“二线人员管理”（商业与终端人员分线管理）、“三项激励政策”（分薪金激励、业绩捆绑激励、产品激励三种）、“末位淘汰机制”（推行后五位淘汰制，激励在前，淘汰在后）等管理手段，大大提高了市场运营效率。2005 年固体制剂实现主营业务收入 9,055 万元，实现主营业务利润 6,242 万元。这其中主要来自公司的主导产品镇脑宁胶囊、东宝甘泰，为公司可持续发展奠定了良好的基础。

——生物制药销售情况。东宝研制出拥有中国自主知识产权的产品基因重组人胰岛素，此项成果荣获 2002 年度“国家科学技术进步二等奖”，并申报了国际专利。它标志着中国生物制药技术跨入了世界先进行列，填补了中国空白，使我国成为世界上第三个能够生产销售人胰岛素原料和制剂的国家，为祖国争得了荣誉。基因重组人胰岛素（商品名：甘舒霖）的经营策略，一是建立国际市场开拓平台；二是建立国内市场增量平台，通过一年多的努力，目前均取得了较大市场优势。尤其是国内市场平台，我们采取了“靠学术来赢得专家推崇、靠疗效来赢得患者口碑、靠高专队伍赢得市场份额”的战略，取得了良好的成效。2005 年重组人胰岛素实现销售收入 7,035 万元；实现主营业务利润 4,267 万元。

——软袋大输液销售情况。公司生产的软袋大输液产品以其高品质、高附加值赢得了市场的青睐，分别在北京、上海等大中城市中标，争得了市场份额，成为企业发展的利润增长点。2005 年实现主营业务收入 3,413 万元，实现主营业务利润 455 万元。

——塑料建材销售情况。按照年初制定的“准确定位、有效布局、做实做强”的经营管理原则，审时度势，适时调整区域发展战略，对适于产品生存发展优势区域东北和华北区域给予重点扶持和大力倾斜，成效显著。2005 年实现销售收入 11,326 万元，实现主营业务利润 2,271 万元。



## 2、公司主营业务及其经营情况

### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务以生产、销售中西成药、生物制品、非 PVC 软袋大输液产品及建材为主，药品主要有片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂、大容量注射剂、粉针剂、冻干粉针剂、原料药（重组人胰岛素）。主要产品有基因重组人胰岛素、特尔立 rHuGM-CSF、特尔津 rHuG-CSF、基因重组人白细胞介素特尔康 rHuIL-11、镇脑宁胶囊、东宝甘泰（复方蛋氨酸胆碱片）、脑血康片、射干利咽口服液、非 PVC 软袋大输液系列产品、塑料建材等。

### (2) 主营业务分行业情况表

单位:元

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
药品	216,417,996.38	65.64	112,858,959.69	83.25
建材	113,263,243.16	34.36	22,710,844.27	16.75
其中:关联交易	29,933,994.04	9.08	14,501,414.94	10.70
合计	329,681,239.54	100	135,569,803.96	100.00
内部抵消				
合计	329,681,239.54	100	135,569,803.96	100.00

### (3) 主营业务分产品情况表

单位:元

分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
镇脑宁	72,739,661.31	22.06	23,678,618.53	67.45
基因重组人胰岛素冻干粉及注射液	70,349,275.73	21.34	23,055,801.55	67.23
合计	143,088,937.04	43.40	46,734,420.08	67.34

其中：报告期内上市公司向东宝实业集团有限公司销售产品的关联交易金额 29,933,994.04 元。

### (4) 主营业务分地区情况表

单位:元

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
东北地区	138,019,588.34	41.86	36,295,907.82	26.77
华北地区	89,103,411.69	27.03	37,314,054.46	27.52
华东地区	27,018,111.33	8.20	15,577,053.66	11.49
西南地区	457,779.74	0.14	324,279.66	0.24



中南地区	2,605,003.08	0.79	1,954,258.26	1.44
西北地区	21,237,260.42	6.44	13,268,122.22	9.79
华南地区	22,263,103.81	6.75	12,849,024.84	9.48
其他地区	28,976,981.13	8.79	17,987,103.04	13.27
其中:关联交易	29,933,994.04		14,501,414.94	
合计	329,681,239.54	100	135,569,803.96	100
内部抵消				
合计	329,681,239.54	100	135,569,803.96	100

## (5) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位:元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
药品	216,417,996.38	102,423,912.69	52.67
建材	113,263,243.16	89,868,980.46	20.65

## (6) 主要供应商、客户情况

单位:元

前五名供应商采购金额合计	24,461,268.73	占采购总额比重	42.43%
前五名销售客户销售金额合计	88,871,385.51	占销售总额比重	23.04%

## 3、报告期内公司资产构成情况

单位:元

项目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日		本年末比上年末增减%
	金额	占总资产比例%	金额	占总资产比例%	
应收账款	291,493,130.07	15.46	319,759,693.15	17.70	-8.84
存货	139,778,645.39	7.42	140,598,340.51	7.78	-0.58
长期股权投资	202,282,994.32	10.73	226,239,997.46	12.53	-10.59
固定资产净额	688,799,666.97	36.54	683,335,526.60	37.83	0.80
在建工程	184,831,167.83	9.81	124,296,695.47	6.88	48.70
短期借款	207,850,000.00	11.03	181,500,000.00	10.05	14.52
长期借款	48,200,000.00	2.56	99,500,000.00	5.51	-51.56
总资产	1,884,953,209.72		1,806,248,071.67		

应收账款减少主要原因是清回以前年度货款所致。

长期股权投资减少的主要原因是公司将持有中外合资通化安泰克生物工程有限公司 49% 的股权，转让给东宝实业集团有限公司所致。

在建工程增加的主要原因是基因重组人胰岛素二期扩产工程，购进的需要安装的进口设备。

短期借款增加的主要原因是银行贷款增加。



长期借款减少的主要原因：

- (1) 偿还以前年度借款；(2) 借款期限临近转为一年内到期的长期借款。

#### 4、主要财务指标变化分析

项目	2005 年度	2004 年度	增减比例%
营业费用	48,925,803.38	50,875,315.30	-3.83
财务费用	14,154,706.52	15,066,008.75	-6.05
管理费用	51,626,413.91	120,966,669.10	-57.32
所得税	4,830,817.98	3,863,898.38	25.02

管理费用减少的主要原因由于公司 2004 年度计提坏账准备，致使 2004 年度的管理费用较高。

所得税增加主要原因是净利润增加所致。

#### 5、现金流量分析

项目	本期数	上期数	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	92,228,315.24	13,165,303.60	600.54
投资活动产生的现金流量净额	-119,371,321.92	-55,949,145.95	113.36
筹资活动产生的现金流量净额	42,182,979.16	52,954,062.77	-20.34
现金及现金等价物净增加额	14,039,972.48	10,170,220.42	38.05

说明：

(1)经营活动产生的现金流量增加主要原因是销售收入增加、购买原材料减少及清回大股东欠款所致。

(2)投资活动产生的现金流量增加主要原因是工程增加所致。

(3)现金及现金等价物净增加额增加主要原因是借款增加所致。



## 6、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位:万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
通化东宝环保建材股份有限公司	建材	塑钢门窗	12,000	27,385	439
威海东宝制药有限公司	医药企业	斯卫尔胶囊、和络舒肝、康尔心、益迈欧	5,000		-315
通化东宝永健制药有限公司	医药企业	射干利咽口服液、脑血康片	2,000	6,971	-279

## (二) 公司未来发展展望

## 1、行业发展趋势和公司面临的市场竞争形势

国务院近期发布的《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》，其中生物技术被列为前沿技术，中医药的传承与创新被列为重点领域和优先主题，这与公司立足生物制药和中成药的发展定位是完全相符的，坚定了公司发展的方向，企业前景更为广阔。

国家重视和倡导自主创新，把自主创新能力摆在全部科技工作的突出位置，特别是把信息、生物技术提到了国家战略需求高度来看待。这将给科技含量高、附加值高、拥有自主知识产权的医药企业带来极好的成长环境。通化东宝始终在坚持走自主创新、谋求企业跨越发展之路。

通化东宝研制生产的重组人胰岛素是拥有中国自主知识产权的，是中国人自己研制的第一支人胰岛素产品。高端产品来源于高科技的支撑。东宝重组人胰岛素设备都是从美国、意大利、瑞典、法国等国家引进，产品的品质有着可靠的技术支撑和硬件保证。经过权威部门的严格检验，HPLC 分析表明，东宝的产品与美国 USP 标准完全一致，符合美国和欧盟的药典标准，与国际上同类产品相比具有同等疗效。

在生物制药领域，公司还自主开发了高科技、高附加值的三个国家级新药：特尔立 rHuGM-CSF、特尔津 rHuG-CSF 和基因重组人白细胞介素特尔康 rHuIL-11，都为企业的发展奠定了基础。通化东宝投资的甘李药业有限公司研究开发的人胰岛素类似物长效甘精



人胰岛素（商品名：长秀霖）已投放市场；另一种人胰岛素类似物短效赖脯人胰岛素（商品名：速秀霖）近期也将投放市场。公司具备了从克隆目的基因、基因重组、构建工程菌、培养、纯化到制剂等全面的基因工程药物研发能力， $\beta$ 干扰素、重组人超氧化物歧化酶 rHuSOD 等多种基因工程药物已进入实质性研制阶段。除此之外，正在开发的十几个高科技蛋白质产品，也正在注册中。

通化东宝已经拥有以博士、硕士为主体的 100 多人的高尖科研队伍，并形成了一整套专业、高效的产品开发、立项和科研成果转化系统。因此，通化东宝拥有国内科研力量最雄厚、技术最先进、生产规模最大的生物工程基地，这为公司的发展带来了无限的空间。

目前药品降价的大趋势不会改变。药品分类管理的加速实施以及药品集中招标采购的进一步完善，医药行业监管加强，都将促使医药行业的管理日趋规范，必将要求在管理上要有档次，在产品质量上要过得硬，在产品注册上要有自主产权，这为公司的创新发展带来了难得的历史机遇。

虽然公司具有较强的竞争优势，但是总体经营环境也存在挑战性和严峻性。近年来，中国医药行业越来越受世界关注，跨国制药企业纷纷进入中国市场，再加上现代商业对传统商业的挑战，这一系列挑战使药品行业的竞争日趋激烈。公司未来发展的关键在于整合资源，提升自主创新能力，强化自身优势，巩固现有市场的领导地位，不断拓展新的国内外市场，提高核心竞争力。

## 2、未来十年的发展规划

经过几年来的不懈努力，通化东宝现已成功构建完善了生物医药高新技术产业的生产、研发、营销高端平台。未来十年，是通化东宝快速发展的关键十年。在今后十年里，公司将努力做好以下五个方面的工作：

（1）将继续加大研发投入，创造出世界一流的产品，提高蛋白质药物的纯度和产品的收率，使东宝开发的产品与国际接轨，同时加强产品质量控制，稳步提高产品质量，使产品质量符合美国 USP 标准和欧盟药典标准，参与国际竞争。



(2) 积极引进现代化设备，投资引进国外咨询队伍，加大软件建设，利用高科技手段建立现代化的工艺流程，使我们的生产车间达到美国 FDA 标准，进入世界高端市场。

(3) 加强营销队伍建设，在国内我们将创造一个新的营销平台，努力实现 2010 年，东宝基因重组人胰岛素产品国内市场占有率达到 50%以上、国际市场占有率 20%以上的目标。

(4) 加强人力资源建设，特别是高端人才队伍的建设，引进和培养各类专业人才，打造一支和谐、有竞争力、更具创新能力的团队，构建企业发展的智力支撑，提高集成创新能力。加大科研经费的投入力度，为自主创新提供资金保障。

(5) 利用 5 年的时间，即到 2010 年，通化东宝将形成在国内外具有较高知名度的现代化医药企业，在某些领域达到世界领先水平，为国家、为社会、为员工创造出更多的财富，给广大投资者更多的回报，为中华民族赢得更大的光荣，为人类科技进步和健康事业做出更大的贡献。

### 3、2006 年度经营计划

2006 年是通化东宝进入快速发展的关键之年。公司将以增强公司盈利能力，提高经济效益为中心，以市场为导向，发挥“东宝”国家驰名商标的品牌带动作用，突出自主创新、科技兴企，坚持以人为本，和谐发展。努力实现技术创新、管理创新的新突破，紧紧围绕研发和销售两条主线，加快生物医药技术基因工程药物的研发工作，力争使公司主营业务收入上一个新的台阶。

(1) 重点做好重组人胰岛素市场开发工作。巩固和提高已开发的市场，扩大市场占有率，在市场销售额及市场覆盖率上再创佳绩。同时巩固已搭建和形成的国外市场平台，努力扩大出口的国家 and 地区，提高竞争力。

(2) 加强镇脑宁胶囊、东宝甘泰、脑血康片、射干利咽口服液等优势品种的销售，同时以大品种带动小品种，培养出多个年销售额上千万的产品。加快对高素质营销人才的培养和储备，改革营销理念，创新营销组织和模式，整顿现有销售网络，对营销队伍进行整合，实施多元化营销模式，培养市场资源，有目标、有计划地发展终端网络，减少中间环节，增强获利能力。力争市场销售创历史最好水平。



(3) 非 PVC 多层共挤膜软袋大输液产品无论在工艺、质量标准、治疗效果等方面较其它形式的包装输液有诸多优势，作为输液的高端产品，公司继续将市场定位在大中型城市的重点医院，以其为突破口，逐渐做大市场，树立东宝品牌影响力，做好售后服务，使投资变成效益。

(4) 增强新型塑钢建材的开发力度，扩大市场销售区域，提高产品升级换代能力，并利用其独特的建材专利技术，不断抢占市场份额。

(5) 加快年产 3000 公斤基因重组人胰岛素冻干粉二期扩产工程项目的进度，并使该项目达到美国 FDA 及欧盟认证标准，争取 2006 年年底试车投产。

(6) 加强投资控制与管理，继续规范和引导经营者的价值观和经营理念，注重投资效益，提升各子公司的盈利能力和管理水平，真正意义上做到投资有回报。加强员工培训，提高专业技能，以适应改革发展的需要。

(7) 按照现代企业制度的要求，加强企业内部管理，深化劳动人事制度的改革，完善绩效考核体系，以严格管理，控制成本，达到管理水平的提升及成本费用下降的目的。

(8) 加大应收账款的清欠力度，通过市场调研、摸底制定切实可行的清欠方案，想尽办法盘活资产，保障公司资产的安全和保值增值，规避经营风险。

(9) 建立和完善人才培育机制。人才是增强企业竞争力的根本。2006 年公司将把人才的培养和引进作为公司的一项重要工作来抓，制定合理的培训计划，不断提高广大员工的管理和技术水平。以人为本，培育企业精神，大力倡导企业文化建设，提高企业活力，提高企业的核心凝聚力。在推进公司持续发展的同时，充分重视关心干部员工的工作和生活，并提倡诚信、勤勉、奉献的企业团队精神，努力培育有特色的企业文化，造就一支高素质的职工队伍。引导和促使全体员工以饱满的热情和姿态迎接各种挑战。

#### 4、资金需求计划

为了完成 2006 年的经营计划和目标，公司正常生产经营所需的资金主要销售回款解决。项目开发，新产品开发主要由银行贷款解决。



## 5、风险因素分析及对策

药品大幅度降价（非主营品种的冲击）、国家医疗政策调控引发的市场震荡是企业经营存在的风险因素。我公司坚持自主创新，适时调整产品策略，以基因重组人胰岛素产品为拳头，进一步研发、拓展国内生物领域市场向国际尖端市场迈进，打造东宝民族品牌。

### （三）公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内公司投资建设的基因重组人胰岛素二期扩产工程分别由国家计委计高技[2002]198 号文和国家发展和改革委员会发改办工业[2004]2427 号文批复。达产后年生产能力为 3000 公斤基因重组人胰岛素冻干粉。项目总投资 69,748 万元。

由国家发展和改革委员会发改办工业[2004]2427 号文批复的年产 2000 公斤基因重组人胰岛素二期工程项目被列入《2004 年东北老工业基地调整改造工业国债专项项目》，并给予该项目资金补助共计 4,332 万元。工程全部按照国际标准及 GMP 标准进行施工和设计，项目累计已投资 21,315 万元。公司将加快工程进度，争取 2006 年年底试车投产。

### （四）董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况及决议内容

报告期内共召开了四次董事会会议。

(1)2005 年 4 月 13 日公司召开了第四届第十八次董事会会议，并于 2005 年 4 月 15 日将董事会决议公告刊登在《上海证券报》上。

(2)2005 年 4 月 27 日公司召开了第四届第十九次董事会会议，会议审议通过了公司 2005 年度第一季度报告。

(3)2005 年 5 月 18 日公司召开了第五届第一次董事会会议，并于 2005 年 5 月 19 日将董事会决议公告刊登在《上海证券报》上。



(4) 2005 年 7 月 2 日公司召开了第五届第二次董事会会议，审议通过了《关于有关事项和交易未及时履行必要的决策程序且未及时履行相应的信息披露义务和有关问题的整改措施暨自查报告》

(5) 2005 年 8 月 16 日召开了第五届第三次董事会会议，会议审议通过了 2005 年半年度报告及报告摘要。

(6) 2005 年 10 月 24 日召开了第五届第四次董事会会议，会议审议通过了 2005 年第三季度报告；

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《股东大会规范意见》等相关法律、法规的规定，认真落实股东大会的各项决议，并严格执行。

### (五) 利润分配或资本公积金转增预案

由于公司目前投资建设基因重组人胰岛素二期扩产工程项目及开发新产品，仍需投入大量资金，报告期内，公司决定不进行利润分配。也不进行公积金转增股本。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

1、2005 年 4 月 13 日，召开第四届第十五次监事会会议，并审议通过了如下决议：

- (1) 审议通过了 2004 年度监事会工作报告；
- (2) 审议通过了 2004 年度报告及报告摘要；
- (3) 审议通过了关于监事会换届选举的议案。

2、2005 年 4 月 27 日，召开了第四届第十六次监事会会议，并审议通过了 2005 年第一季度报告。

3、2005 年 5 月 18 日，召开了第五届第一次监事会会议，并审议通过了选举程建秋为公司第五届监事会召集人。

4、2005 年 8 月 16 日，召开了第五届第二次监事会会议，并审议通过了 2005 年半年义报告及报告摘要。

5、2005 年 10 月 24 日，召开了第五届第三次监事会会议，并审议通过了第三季度报告。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见



报告期内，公司监事会列席了公司历次的董事会和股东大会会议，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度进行了检查，认为公司董事会本年度能够依照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定进行规范运作，公司进一步完善了内部管理制度，建立了良好的内控机制，公司董事及高级管理人员在执行职务时没有违反国家法律和公司章程的行为，没有损害公司及股东利益的行为。

#### （三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2005 年度财务报告客观、公正、真实地反映了公司的财务状况和经营成果，中鸿信建元会计师事务所为公司出具的标准无保留意见的财务审计报告是客观公正的。

#### （四）监事会对公司最近一次募集资金实际情况的独立意见

报告期内，公司没有募集资金事项。

#### （五）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司没有收购、出售资产事项。

#### （六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司发生的关联交易本着公开、公平、公正的原则，严格按照已签订的协议执行，交易程序符合国家的有关法律、法规、政策和《公司章程》的规定，没有损害公司的利益，无内幕交易行为发生。

## 十、重要事项

#### （一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### （二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

#### （三）报告期内公司重大关联交易事项

##### 1、与日常经营相关的关联交易

##### （1）购买产品发生的关联交易



关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(万元)	占同类交易的比例%	结算方式
通化新星生物有限责任公司	采购原材料及包装物	市场价格	719	7.34	现金结算
通化创新彩印有限公司	采购原材料及包装物	市场价格	1,156	11.80	现金结算
通化东宝进出口有限公司	进口基因重组人胰岛素二期扩产工程所需设备及原材料	合同价格	8,933	35.87	现金结算

## (2) 销售产品发生的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(万元)	占同类交易的比例%	结算方式
东宝实业集团有限公司	销售公司生产基因重组人胰岛素产品	按照签定的合同价格	2,993	42.55	现金结算

## 2、资产、股权转让的重大关联交易

本年度公司无资产、股权转让的重大关联交易。

## 3、共同对外投资发生的关联交易

本年度公司无共同对外投资发生的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

关联方	关联关系	向关联方提供资金(万元)		关联方向上市公司提供资金(万元)	
		发生额	余额	发生额	余额
东宝实业集团有限公司	第一大股东	-1,041.57	7,616.44		
长春东发药业有限公司	子公司	692.36	3,390.45		



中外合资通化安泰克生物工程有 限公司	第一大股东的 联营企业	-334.29	451.12		
通化东宝集团建 筑公司	第一大股东 之子公司	-526.31	5,853.69		
厦门特宝生物工 程股份有限公司	联营企业	400.00	598.00		
合 计		-749.21	17,909.70		

东宝实业集团有限公司欠款已制定了还款计划, 2006 年底全部还清欠款。

长春东发药业有限公司其形成资金占用系投资用于购建厂房及设备用款。

中外合资通化安泰克生物工程有  
限公司系基因重组人胰岛素设备款。

通化东宝集团建筑公司欠款已制定了还款计划, 2006 年底全部还清欠款。

厦门特宝生物工程有限公司系垫付流动资金。

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-749.21 万元, 余额 11,006.89 万元。

#### 5、资金占用

报告期内, 东宝实业集团有限公司尚欠公司 7,616.44 万元, 拟在 2006 年 12 月底全部还清。清欠方案实施时间表:

计划还款时间	清欠方式	清欠金额 (万元)	备 注
2006 年 6 月底	现 金	2,000.00	
2006 年 12 月底	现 金	5,616.44	
合 计		7,616.44	

报告期内, 通化东宝集团建筑公司尚欠公司 5,853.69 万元, 拟在 2006 年 12 月底全部还清。清欠方案实施时间表:

计划还款时间	清欠方式	清欠金额 (万元)	备 注
2006 年 6 月底	现 金	1,500.00	
2006 年 12 月底	现 金	4,353.69	
合 计		5,853.69	

#### (四) 重大合同及其履行情况

##### 1、托管情况



本年度公司无托管事项。

## 2、承包情况

本年度公司无承包事项。

## 3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

## 4、担保情况

截止 2005 年 7 月 31 日，公司为附属企业厦门特宝生物工程股份有限公司提供的金额为 4,000 万元借款担保已到期。除此之外公司无其他担保事项。

## 5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 6、其他重大合同

报告期内，公司按照已签定的出口合同，出口基因重组人胰岛素制剂及冻干粉合计金额 427 万美元

### （五）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

### （六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司续聘中鸿信建元会计师事务所有限责任公司为公司审计机构，并支付审计费用 30 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供 12 年审计服务。

### （七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### （八）股权分置改革进程

截止年度报告披露日公司已按照有关规定，向上海证券交易所提交了股权分置改革方案及相关信息披露文件。

### （九）其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。



## 十一、财务会计报告

(一) 审计报告

(二) 财务报表 (附后)

(三) 会计报表附注



中鸿信建元会计师事务所

Zhonghongxin Jianyuan Certified Public Accountants

审计报告

中鸿信建元审字（2006）第[2182]号

通化东宝药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的通化东宝药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2005 年度的利润表、合并利润表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照《中国注册会计师独立审计准则》计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果。

中鸿信建元会计师事务所

中国注册会计师：刘昆

有限责任公司

中国注册会计师：金延明

中国·北京

二零零六年四月六日

通讯地址：长春 自由大路 1138 号

电话 (Tel)：(0431) 5096990

传真 (Fax)：(0431) 5096911

Address: No.1138 Ziyou Road Changchun

邮编 (PC)：130021



## 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，采用业务发生当月一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重较大（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（包括应收帐款和其他应收款）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价值又得以恢复，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 5%）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	5	3.17—7.92
机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
电子设备	8	5	11.88
其他设备	10	5	9.50



(5) 固定资产减值准备的确认标准：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。

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，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，停止借款费用的资本化，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：公司按应纳税所得额的 33%计缴。

## 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	76.99	程建秋	是
2、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
3、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
4、沈阳东宝波菲丽斯门窗有限公司	沈阳	同上	500	100.00	崔殿武	是
5、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	赫崇明	是
6、威海东宝制药有限公司	威海高新技术产业 开发区向荣路北	片剂、胶囊剂	5,000	100.00	张鸿飞	是
7、通化东宝永健制药有限公司	通化县	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂	2,000	95.00	孙国安	是
8、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
9、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
10、北京东宝制药有限公司	北京市经济技术开 发区	生物制品、天然药物的技术开发	100	90.00	冷春生	否
11、厦门伯塞基因转录公司	开元区湖明路 61 号鸿楼五楼	生物技术研究、开发等	2,600	23.077	杨英	否



12、厦门特宝生物工程股份有限公司	海沧新阳工业区翁角路 330 号	生物生物研究、开发及技术服务、技术咨询等	4,710	42.24	李一奎	否
13、通化葡萄酒股份有限公司	通化市前兴路 28 号	果露酒、葡萄酒制造、销售；土特产品收购、加工；物资运输等	14,000	24.06	王鹏	否

※1、2005 年公司与通化东宝环保建材股份有限公司股东之于永利签订股权转让协议，约定将于永利原持有的通化东宝环保建材股份有限公司部分股权 3,588,000 股转让给本公司，转让后本公司持有其股份由 74%变更为 76.99%。

※2、通化东宝永健制药厂原注册资本 700 万元，2005 年由本公司和东宝实业集团有限公司共同对其增资，其中本公司增资 1,200 万元，东宝实业集团有限公司增资 100 万元，增资后公司注册资本金变更为 2,000 万元，本公司持有其股份由 100%变更为 95%，上述情况业经中鸿信建元会计师事务所出具的中鸿信建元验字[2005]第 2007 号验资报告验证确认。通化东宝永健制药厂名称变更为通化东宝永健制药有限公司。

※3、本公司原持有中外合资通化安泰克生物工程有限公司 49%股权，2005 年 12 月公司与东宝实业集团有限公司签订协议，以中外合资通化安泰克生物工程有限公司 2005 年 11 月 30 日经审计后的净资产为作价依据，将本公司持有的 49%股权全部转让给东宝实业集团有限公司。

※4、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%，截至 2005 年末尚未投产，本报告期未将其纳入会计报表合并范围。报告期内长春东发药业有限公司名称已变更为长春东宝药业有限公司。

※5、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于 2003 年度共同出资设立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%，截至 2005 年末尚未投产，本报告期未将其纳入会计报表合并范围。

※6、本公司与通化创新彩印有限公司协议共同出资组建北京东宝制药有限公司，本公司出资 90 万元，占注册资本的 90.00%，该公司于 2004 年 11 月 26 日取得了注册号为 1103021779897（4—1）的《企业法人营业执照》，截止 2005 年末尚未投产，本报告期内未将其纳入会计报表合并范围。

※7、报告期内通化东宝环保建材股份有限公司增加对沈阳东宝波菲丽斯门窗有限公司的投资 240 万元，增资后，沈阳东宝波菲丽斯门窗有限公司的注册资本变更为 500 万元。



※8、深圳东宝波菲丽斯门窗有限公司于 2005 年 1 月 27 日在深圳市工商行政管理局宝安分局办理了注销登记手续。

※9、上海东宝波菲丽斯门窗有限公司于 2005 年 8 月 15 日在上海市工商行政管理局办理了注销登记手续。

## 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 14,298,904.94 元，期末余额 28,338,877.42 元。其构成如下：

项 目	2005. 12. 31	2004. 12. 31
现 金	48,116.18	25,960.21
银行存款	28,290,761.24	14,272,944.73
合 计	28,338,877.42	14,298,904.94

货币资金期末余额较期初增加 14,039,972.48 元，增长 98.19%，主要因为公司 2005 年度借款增加所致。

### 注释 2、应收股利

项 目	2005. 12. 31	2004. 12. 31
应收股利	13,051,808.41	0.00
合 计	13,051,808.41	0.00

根据中外合资通化安泰克生物工程有限公司 2005 年股东会决议，分配截至 2005 年 11 月末所有滚存未分配利润，本公司分得利润 13,051,808.41 元。

### 注释 3、应收账款

#### A、应收账款账龄及坏账准备列示如下：

账龄	2005. 12. 31					2004. 12. 31				
	账面余额	所占比例	坏账准备	比例	账面净额	账面余额	所占比例	坏账准备	比例	账面净额
一年以内	122,257,015.31	34.68%	6,112,847.26	5%	116,144,168.05	146,666,537.95	37.76%	7,301,466.81	5%	139,365,071.14
一至二年	64,606,749.55	18.33%	4,522,472.49	7%	60,084,277.06	92,933,876.55	23.92%	6,292,437.37	7%	86,641,439.18
二至三年	58,170,661.72	15.62%	4,653,652.93	8%	53,517,008.79	21,150,362.75	5.44%	1,692,029.01	8%	19,458,333.74
三年以上	107,507,403.27	31.37%	45,759,727.10	20%-50%	61,747,676.17	127,808,608.31	32.88%	53,513,759.21	20%-50%	74,294,849.10
合计	352,541,829.85	100%	61,048,699.78		291,493,130.07	388,559,385.56	100%	68,799,692.41		319,759,693.15



## B、应收账款余额前五名欠款单位金额占应收账款的比例：

项目	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
	金额合计	占应收账款比例	金额合计	占应收账款比例
应收账款前五名合计	44, 149, 263. 86	12. 52%	38, 409, 274. 63	9. 89%

## C、应收账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	2005. 12. 31	款项性质	期限
东宝实业集团有限公司	8, 619, 639. 79	销售款	1 年以内

D、关联公司应收账款期末余额 33, 364, 870. 50 元，详见附注七、关联方关系及其交易。

## 注释 4、其他应收款

## A、其他应收款账龄及坏账准备列示如下：

账龄	2005. 12. 31					2004. 12. 31				
	账面余额	所占比例	坏账准备	比例	账面净额	账面余额	所占比例	坏账准备	比例	账面净额
一年以内	141, 817, 641. 76	54. 23%	7, 178, 352. 14	5%	134, 639, 289. 62	152, 437, 017. 52	51. 71%	7, 621, 799. 85	5%	144, 815, 217. 67
一至二年	21, 396, 523. 92	8. 18%	1, 497, 756. 68	7%	19, 898, 767. 24	53, 783, 289. 93	18. 24%	3, 764, 830. 29	7%	50, 018, 459. 64
二至三年	28, 354, 804. 13	10. 84%	2, 165, 648. 34	8%	26, 189, 155. 79	18, 802, 131. 40	6. 38%	1, 386, 086. 87	8%	17, 416, 044. 53
三年以上	69, 958, 442. 50	26. 75%	32, 205, 277. 25	20-50%	37, 753, 165. 25	69, 768, 982. 71	23. 67%	33, 086, 056. 83	20-50%	36, 682, 925. 88
合计	261, 527, 412. 31	100. 00%	43, 047, 034. 41		218, 480, 377. 90	294, 791, 421. 56	100%	45, 858, 773. 84		248, 932, 647. 72

## B、其他应收款前五名欠款单位欠款金额占其他应收款的比例：

项目	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
	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	179, 097, 083. 61	68. 48%	222, 777, 766. 36	75. 57%

## 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	2005. 12. 31	款项性质	期限
东宝实业集团有限公司	76, 164, 435. 91	借 款	1 年以内



D、关联公司其他应收款期末余额 179,097,083.61 元，详见附注七（6）关联方关系及其交易。

### 注释 5、预付账款

A、预付账款账龄分析情况如下：

账龄	2005.12.31	比例	2004.12.31	比例
一年以内	84,549,101.85	90.08%	12,704,529.69	75.87%
一至二年	5,870,242.89	6.25%	866,347.32	5.17%
二至三年	612,469.40	0.65%	614,215.82	3.67%
三年以上	2,833,242.74	3.02%	2,560,718.79	15.29%
合计	93,865,056.88	100%	16,745,811.62	100%

B、公司预付账款期末数较期初数增加 77,119,245.26 元，比例为 461%，主要原因系公司本期预付胰岛素二期工程设备款 74,724,685.68 元。

C、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。

D、账龄超过一年以上的预付账款金额合计为 9,315,955.03 元，主要系尚未结算的工程款。

E、关联公司预付账款期末余额 74,724,685.68 元，详见附注七、关联方关系及其交易。

### 注释 6、存货

存货期初、期末余额构成情况如下：

项目	2005.12.31	2004.12.31
库存商品	75,660,037.00	84,440,145.61
原材料	43,348,578.62	40,672,066.06
在产品	20,222,416.77	1,494,247.39
受托代销商品	76,645.85	0.00
低值易耗品	59,472.91	82,587.65
自制半成品	411,494.24	13,909,293.80
合计	139,778,645.39	140,598,340.51

※公司本期无应计提跌价准备的存货。



## 注释 7、长期投资

### A、长期投资分类

项 目	期初数			本期增加	本期减少	期末数		
	账面余额	减值准备	账面净值			账面余额	减值准备	账面净值
长期股权投资：								
（1）成本法长期股权投资	200,000.00		200,000.00			200,000.00		200,000.00
其中：长期股票投资								
成本法其他长期股权投资								
（2）权益法长期股权投资	226,039,997.46		226,039,997.46		23,957,003.14	202,082,994.32		202,082,994.32
其中：对子公司投资	44,100,000.00		44,100,000.00			44,100,000.00		44,100,000.00
对合营公司投资								
对联营公司投资	178,175,075.69		178,175,075.69		22,612,472.90	155,562,602.79		155,562,602.79
股权投资差额	3,764,921.77		3,764,921.77		1,344,530.24	2,420,391.53		2,420,391.53
合并价差								
长期债权投资								
其中：国债投资								
其他长期债券投资								
其他长期投资								
合 计	226,239,997.46		226,239,997.46		23,965,545.08	202,282,994.32		202,282,994.32

### B、长期股权投资

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例（%）	投资期限	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
中外合资通化安泰克生物工程有限公司	联营	49.00%	15 年	6,660,000.00	0.00	23,501,659.56	-23,501,659.56	-6,660,000.00		权益法
厦门特宝生物工程股份有限公司	联营	42.24%	10 年	34,080,399.70	0.00	44,753,710.66	642,141.94	11,315,452.90	45,395,852.60	权益法



吉林白山正茂药业股份有限公司	合营	0.60%	未设定	200,000.00	0.00	200,000.00	0	0	200,000.00	成本法
长春东发药业有限公司	子公司	95.00%	长期	9,500,000.00	0.00	9,500,000.00	0	0	9,500,000.00	权益法
通化葡萄酒股份有限公司	联营	24.06%	长期	126,666,880.00	0.00	103,919,705.47	247,044.72	-22,500,129.81	104,166,750.19	权益法
北京东宝生物技术有限公司	子公司	79.80%	长期	33,700,000.00	0.00	33,700,000.00	0	0	33,700,000.00	权益法
厦门伯塞基因转录公司	联营	23.077%		6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0	0	6,000,000.00	权益法
北京东宝制药有限公司	子公司	90.00%	长期	900,000.00	0.00	900,000.00	0	0	900,000.00	权益法
合计				217,707,279.70	0.00	222,475,075.69	-22,612,472.9	-17,844,676.91	199,862,602.79	

## C、股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	期初余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
厦门特宝生物工程股份有限公司	5,519,600.30	1,655,880.09			551,960.03	1,103,920.06	投资	10年
通化东宝永健制药有限公司	4,842,918.09	2,109,041.68		322,081.91	470,488.30	1,316,471.47	投资	10年
合计	10,684,600.30	3,764,921.77		322,081.91	1,022,448.33	2,420,391.53		

## D、累计投资占期末净资产的比例 15.61%

E、根据中外合资通化安泰克生物工程有限公司 2005 年股东会决议，分配截至 2005 年 11 月末所有滚存利润，本公司分得利润 13,051,808.41 元；本公司原持有中外合资通化安泰克生物工程有限公司 49% 股权，2005 年 12 月公司与东宝实业集团有限公司签订协议，以中外合资通化安泰克生物工程有限公司 2005 年 11 月 30 日经审计后的净资产为作价依据，将本公司持有的 49% 股权全部转让给东宝实业集团有限公司，转出投资金额 9,779,330.24 元。

F、本期股权投资差额减少数系：通化东宝永健制药有限公司原注册资本 700 万元，2005 年由本公司和通化东宝永健制药厂共同对其增资，其中本公司增加投资 1,200 万元，东宝实业集团有限公司增资 100 万元，增资后公司注册资本金变更为 2,000 万元，本公司持有其股份由 100% 变更为 95%，上述情况业经中鸿信建元会计师事务所出具的中鸿信建元验字[2005]第 2007 号验资报告验证确认。增资后本公司产生股权投资差额-322,081.91 元，与原股权投资差额 5,165,000.00 元合计 4,842,918.09 元，摊销计入投资收益。



G、本公司 2004 年出资 600 万元持有厦门伯塞基因转录公司 23.077%的股权，该公司截止 2005 年末尚未投产，本报告期内未对其权益法调整。

### 注释 8、固定资产及累计折旧

固定资产原值：

原 值	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 12. 31
一、房屋	546,838,473.70	43,828,956.18	371,127.00	590,296,302.88
二、运输设备	29,603,050.36	6,420,567.84	1,812,622.19	34,210,996.01
三、电子设备	8,654,868.32	836,296.13	116,670.58	9,374,493.87
四、机器设备	323,182,343.20	11,614,753.15	3,275,967.28	331,521,129.07
五、其他	4,769,823.77	18,620.00		4,788,443.77
合 计	913,048,559.35	62,719,193.30	5,576,387.05	970,191,365.60

累计折旧：

折 旧	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 12. 31
一、房屋	79,538,798.96	18,541,240.15	70,358.97	98,009,680.14
二、运输设备	21,151,244.84	2,242,398.76	477,312.75	22,916,330.85
三、电子设备	6,088,932.75	732,548.68	55,780.98	6,765,700.45
四、机器设备	93,703,945.07	31,927,660.56	1,515,206.74	124,116,398.89
五、其他	1,506,435.16	353,477.53		1,859,912.69
合 计	201,989,356.78	53,797,325.68	2,118,659.44	253,668,023.02

固定资产净值：

项 目	2004.12.31	2005.12.31
一、房屋	467,299,674.74	492,286,622.74
二、运输设备	8,451,805.52	11,294,665.16



三、电子设备	2,565,935.57	2,608,793.42
四、机器设备	229,478,398.13	207,404,730.18
五、其他	3,263,388.61	2,928,531.08
合 计	711,059,202.57	716,523,342.58

## 固定资产减值准备:

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
一、房屋	19,060,498.19			19,060,498.19
二、运输设备	3,594,764.24			3,594,764.24
三、电子设备	446,014.01			446,014.01
四、机器设备	4,622,399.53			4,622,399.53
合 计	27,723,675.97			27,723,675.97

## 固定资产净额:

项 目	2004.12.31	2005.12.31
一、房屋	448,239,176.55	473,226,124.55
二、运输设备	4,857,041.28	7,699,900.92
三、电子设备	2,119,921.56	2,162,779.41
四、机器设备	224,855,998.60	202,782,330.65
五、其他	3,263,388.61	2,928,531.08
合 计	683,335,526.60	688,799,666.61

A、固定资产本期增加中由在建工程转入金额 5,126,423.95 元。

B、上述固定资产中，用于抵押担保借款的机器设备原值为 14,691.41 万元。

## 注释 9、在建工程

在建工程本期变动情况如下:

项目	2004.12.31	本期增加	本期转入固定 资产	其他减少	2005.12.31	资金来源
东宝 GMP 车间改造工程	4,069,144.70		4,069,144.70		0.00	自筹资金
重组人胰岛素二期工程	104,660,571.77	33,766,892.68			138,427,464.45	自筹资金
其中：资本化利息	4,586,175.30	8,071,379.55			12,657,554.85	
北京东宝制药有限公司	14,212,179.00	11,200,016.38			25,412,195.38	自筹资金
大输液改造工程	120,000.00	1,495,761.06			1,615,761.06	自筹资金
模具改造	141,820.86	80,270.65	50,000.00		172,091.51	自筹资金
新厂房工程	916,534.25	35,450.00	951,984.25		0.00	自筹资金



监控设备	53,295.00		53,295.00		0.00	自筹资金
铝合金设备	2,000.00		2,000.00		0.00	自筹资金
波菲丽斯新修厂房	121,149.89	114,453.22			235,603.11	自筹资金
提取车间改造(2)		4,353,360.87			4,353,360.87	
水库		14,614,691.45			14,614,691.45	
合计	124,296,695.47	65,660,896.31	5,126,423.95		184,831,167.83	

※本期增加中 8,071,379.55 元系工程借款的资本化利息金额。

### 注释 10、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	剩余摊销期限
土地使用权 1	外购	4,873,888.00	2,016,271.17			97,477.80	2,955,094.63	1,918,793.37	38 年
土地使用权 2	外购	655,995.00	556,654.24			14,577.60	113,918.36	542,076.64	40 年 7 个月
土地使用权 3(永健)	外购	536,000.00	482,400.00			10,720.00	64,320.00	471,680.00	44 年
土地使用权 4(威海)	外购	3,359,200.00	2,754,528.00			67,184.00	671,856.00	2,687,344.00	40 年
土地使用权及出让金 5	外购	1,566,011.00	1,035,481.72			40,992.84	571,522.12	994,488.88	43 年
土地使用权 6(环保)	外购	1,854,760.00	1,665,068.53			84,307.32	273,998.79	1,580,761.21	18 年 9 个月
诺达明生产技术	外购	400,000.00	66,682.64			66,666.68	399,984.04	15.96	
复方苦参肠炎康生产技术	外购	1,058,000.00	52,900.07			52,900.07	1,058,000.00	0.00	
甘舒霖生产技术	外购	25,000,000.00	10,000,000.24			2,499,999.96	17,499,999.72	7,500,000.28	3 年
长春土地使用权出让金	外购	4,215,664.12	3,962,724.19		3,962,724.19		252,939.93	0.00	
浪潮财务软件 1	外购	215,000.00	150,739.57	30,000.00		21,692.57	85,953.00	159,047.00	5 年 2 个月
浪潮财务软件 2	外购	80,680.00	58,718.65	8,000.00		10,702.72	32,664.07	56,015.93	1 年 10 个月
浪潮财务软件 3	外购	63,056.00	57,275.83	16,944.00		8,171.04	13,951.21	66,048.79	8 年 1 个月
复方甘露醇注射液	外购	200,000.00	139,999.92			20,000.04	80,000.12	119,999.88	6 年
烟酸技术转让费	外购	120,000.00	84,000.00			12,000.00	48,000.00	72,000.00	6 年
盐酸地尔硫卓(冻干粉针)	外购	400,000.00	320,000.08			39,999.96	119,999.88	280,000.12	7 年
四类新药格拉司琼氯化钠注射液	外购	500,000.00	399,999.92			50,000.04	150,000.12	349,999.88	7 年
四类新药肌苷氯化钠注射液	外购	215,000.00	189,166.92			21,500.04	-42,666.88	167,666.88	7 年
萘菱止痛胶囊	外购	5,300.00	4,239.92			530.04	1,590.12	3,709.88	7 年
E-SM PROP 系统软件	外购	7,500.00	4,500.00			1,500.00	4,500.00	3,000.00	2 年
塑料型材及门窗生产工艺和加工技术	外购	3,435,085.00	1,459,911.01			343,508.52	2,318,682.51	1,116,402.49	3 年 3 个月
胰岛素二期软件	外购	9,600.00	7,680.00			1,920.00	3,840.00	5,760.00	3 年
土地出让金胰岛素二期工程	外购	390,964.00	383,144.72			7,819.32	15,638.60	375,325.40	48 年
复方桅子跌挫膏	外购	188,000.00	169,200.00			18,800.04	37,600.04	150,399.96	8 年
胰岛素二期工程土地使用权	外购	169,000.00	165,620.00			3,380.04	6,760.04	162,239.96	48 年
抗休克新药复生素原料	外购	3,550,000.00	2,840,000.08			354,999.96	1,064,999.88	2,485,000.12	7 年



银翘滴鼻液技术转让费	外购	150,000.00	120,000.00			15,000.00	45,000.00	105,000.00	7 年
胰岛素二期污水土地出让金	外购	166,200.00	163,430.00			3,324.00	6,094.00	160,106.00	48 年 2 个月
阿昔洛韦葡萄糖注射液	外购	700,000.00	676,667.00			70,000.00	93,333.00	606,667.00	8 年 8 个月
四类新药氟康唑葡萄糖注射液	外购	250,000.00	247,917.00			24,999.96	27,082.96	222,917.04	8 年 11 个月
四类新药门冬氨酸钾镁注射液	外购	280,000.00	277,667.00			27,999.96	30,332.96	249,667.04	8 年 11 个月
烟酸占替诺氯化钠注射液	外购	520,000.00	515,667.00			51,999.96	56,332.96	463,667.04	8 年 11 个月
四类新药注射用硫酸奈替米星	外购	480,000.00	476,000.00			48,000.00	52,000.00	428,000.00	8 年 11 个月
复方双氯芬酸钠注射液	外购	400,000.00	396,667.00			40,000.00	43,333.00	356,667.00	8 年 11 个月
输液仓库软件管理系统	外购	49,500.00	48,675.00			9,900.00	10,725.00	38,775.00	3 年 11 个月
税控软件	外购	11,600.00	11,407.00			2,320.00	2,513.00	9,087.00	3 年 11 个月
门窗软件	外购	12,000.00	12,000.00			2,400.00	2,400.00	9,600.00	4 年
<b>合计</b>		<b>55,998,003.12</b>	<b>31,973,004.42</b>	<b>54,944.00</b>	<b>3,962,724.19</b>	<b>4,147,294.48</b>	<b>28,172,293.18</b>	<b>23,917,929.75</b>	

### 注释 11、短期借款

种类	借款起始日	借款终止日	2005. 12. 31			2004. 12. 31		
			利率	币种	金额	利率	币种	金额
担保借款	2004/05/08	2005/03/10				4.8675%	人民币	13,000,000.00
担保借款	2004/05/08	2005/03/03				4.8675%	人民币	13,000,000.00
担保借款	2004/04/30	2005/03/11				4.8675%	人民币	15,000,000.00
担保借款	2004/04/30	2005/04/06				4.8675%	人民币	15,000,000.00
担保借款	2004/04/30	2005/04/29				4.8675%	人民币	5,000,000.00
担保借款	2004/04/30	2005/04/29				4.8675%	人民币	6,000,000.00
担保借款	2004/04/29	2005/04/26				4.8675%	人民币	15,000,000.00
担保借款	2004/04/29	2005/04/27				4.8675%	人民币	12,000,000.00
担保借款	2004/04/29	2005/04/28				4.8675%	人民币	12,000,000.00
担保借款	2004/04/14	2005/04/13				4.8675%	人民币	12,000,000.00
担保借款	2004/04/12	2005/04/11				4.8675%	人民币	5,000,000.00
担保借款	2004/03/31	2005/03/28				4.8675%	人民币	15,000,000.00
担保借款	2004/02/26	2005/02/25				4.8675%	人民币	20,000,000.00
担保借款	2004/02/04	2005/02/03				4.8675%	人民币	8,000,000.00
抵押借款	2005/04/08	2006/04/07	7.44%	人民币	11,000,000.00	4.8675%	人民币	11,000,000.00
抵押借款	2004/09/02	2005/09/02				5.7525%	人民币	1,500,000.00
抵押借款	2004/10/25	2005/10/10				5.7525%	人民币	1,000,000.00
抵押借款	2004/10/30	2005/10/29				4.8675%	人民币	2,000,000.00
担保借款	2005/10/11	2006/10/10	5.7525%	人民币	850,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/11/20	5.115%	人民币	20,000,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/11/21	5.115%	人民币	20,000,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/11/23	5.115%	人民币	20,000,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/11/24	5.115%	人民币	20,000,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/11/27	5.115%	人民币	25,000,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/11/28	5.115%	人民币	25,000,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/11/29	5.115%	人民币	16,000,000.00			
担保借款	2004/01/07	2006/01/07	4.650%	人民币	50,000,000.00			
<b>合计</b>					<b>207,850,000.00</b>			<b>181,500,000.00</b>

### 注释 12、应付账款

账龄	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	29,548,265.40	66.53	30,573,782.82	67.62
一至二年	9,193,564.36	20.70	7,035,758.63	15.56



二至三年	2,811,391.83	6.33	2,835,526.67	6.27
三年以上	2,862,241.11	6.44	4,765,784.90	10.55
合计	44,415,462.70	100.00	45,210,853.02	100.00

A、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。

B、应付账款账龄超过三年以上金额合计为 2,862,241.11 元，占应付账款期末余额的 6.44%，主要系欠付的原料及包装材料款，未及时进行结清所致。

### 注释 13、预收账款

账龄	2005.12.31		2004.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	2,242,453.19	82.80	8,208,091.79	87.37
一至二年	80,523.79	2.97	1,028,286.40	10.94
二至三年	247,785.88	9.15	500.00	0.01
三年以上	137,603.64	5.08	157,603.64	1.68
合计	2,708,366.50	100	9,394,481.83	100

A、预收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的款项。

B、公司预收账款期末数较期初数减少 71.17%，主要原因系公司本期对上期预收货款的部分发货实现销售。

### 注释 14、应交税金

项 目	2005.12.31	2004.12.31
增值税	38,268,208.02	34,380,925.02
城建税	444,146.81	230,141.78
房产税	551,005.06	513,631.29
车船使用税	8,008.00	4,298.00
企业所得税	-14,354,959.10	-17,986,309.11
印花税	108,446.45	26,403.26
个人所得税	1,001,577.04	137,025.77
营业税	-118,373.80	-122,914.68
农业特产税		50.00



土地使用税	41,291.52	
合 计	25,949,350.00	17,183,251.33

公司 2005 年末应交税金较期初数增加 8,766,098.67 元，增长 51.02%，主要原因系公司欠缴增值税较期初数增加 3,887,283.00 元，本期实现所得税 4,830,817.98 元抵补了以前年度多缴的税款。

#### 注释 15、其他应交款

项 目	2005.12.31	2004.12.31
教育费附加	921,277.10	226,049.48
防洪基金	214,636.38	417,424.97
合 计	1,135,913.48	643,474.45

#### 注释 16、其他应付款

账龄	2005.12.31		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	9,918,049.04	35.68%	16,898,306.72	63.78%
一至二年	10,806,487.82	38.87%	3,522,262.50	13.30%
二至三年	2,715,270.28	9.77%	2,872,942.89	10.84%
三年以上	4,358,970.89	15.68%	3,199,141.17	12.08%
合计	27,798,778.03	100.00%	26,492,653.28	100.00%

A、其他应付款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

B、其他应付款账龄超过三年以上的金额合计为 4,358,970.89 元，占其他应付款期末余额的 15.68%，主要系公司销售人员的费用。

C、其他应付款期末余额中，无应付关联方之款项。

#### 注释 17、一年内到期的长期借款

种 类	借款起始日	借款终止日	2005.12.31			2004.12.31		
			利率	币种	金额	利率	币种	金额
担保借款	2003/10/23	2006/10/20	4.9410%(月)	人民币	80,000,000.00	4.9410%	人民币	90,000,000.00



担保借款	2004/01/07	2006/01/07	3.51%(年)	人民币	50,000,000.00			
合计					130,000,000.00			90,000,000.00

※：本期余额中有上年已到期的一年内到期的长期借款 8,000 万元展期至 2006 年，继续在一年内到期的长期借款核算；有 2006 年到期的长期借款 5,000 万元，本期转入一年内到期的长期借款核算。

### 注释 18、长期借款

种 类	借款起始日	借款终止日	2005.12.31			2004.12.31		
			利率	币种	金额	利率	币种	金额
抵押借款	2002/08/01	2007/08/01	7.3656%	人民币	34,500,000.00	7.3656%	人民币	49,500,000.00
担保借款	2004/01/07	2006/01/07				4.8675%	人民币	50,000,000.00
担保借款	2005/11/30	2010/11/25		人民币	13,700,000.00			
合计					48,200,000.00			99,500,000.00

### 注释 19、专项应付款

项 目	2005.12.31	2004.12.31
科技三项费	2,505,455.36	830,479.41
国债资金补助款	43,320,000.00	
合 计	45,825,455.36	830,479.41

本期增加的专项应付款主要为：（1）根据国家发展和改革委员会办公厅文件发改办工业[2004]2427 号“国家发展改革委办公厅关于吉林通化东宝药业股份有限公司和吉林华康药业股份有限公司两项目的复函”，同意对本公司建设规模为年产基因重组人胰岛素冻干粉 2000 公斤的项目给予国债资金补助，2005 年公司共计收到上述补助款 4,332 万元；（2）本期共计收到通化县财政局拨付的科技三项费科技补助款 120 万元；（3）本期共计收到通化市财政局拨付的科技三项费科技补助款 50 万元。

### 注释 20、股本

本年度公司股份变动情况列示如下：

单位：人民币元

股份构成	2004.12.31	本次变动增(+)、减(-)					2005.12.31
		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
股份总额	324,493,036.00					324,493,036.00

**注释 21、资本公积**

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
股本溢价	739,436,037.93			739,436,037.93
其他资本公积	1,686,795.00			1,686,795.00
合 计	741,122,832.93			741,122,832.93

**注释 22、盈余公积**

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
法定盈余公积	71,851,276.31	2,373,629.96		74,224,906.27
法定公益金	31,251,735.62	1,186,814.98		32,438,550.60
任意盈余公积	23,575,887.60			23,575,887.60
合 计	126,678,899.53	3,560,444.94		130,239,344.47

**注释 23、未分配利润**

项目	2005 年度	2004 年度
年初未分配利润	87,624,757.74	167,778,166.76
加：本年净利润	16,195,753.03	-78,249,031.51
减：提取法定公积金	2,373,629.96	1,269,585.01
提取法定公益金	1,186,814.98	634,792.50
应付普通股股利		0.00
期末未分配利润	100,260,065.83	87,624,757.74

**注释24、主营业务收入、主营业务成本****A、主营业务分行业情况表：**

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	占主营业务利润比例
制药	216,417,996.38	102,423,912.69	112,858,959.69	83.25%
塑钢	113,263,243.16	89,868,980.46	22,710,844.27	16.75%
其中：关联交易	29,933,994.04	15,291,230.06	14,501,414.94	10.70%
合计	329,681,239.54	192,292,893.15	135,569,803.96	100.00%
内部抵销				
合计	329,681,239.54	192,292,893.15	135,569,803.96	100.00%

**B、主营业务分地区情况表：**

分地区	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	占主营业务利润比例
东北地区	138,019,588.34	100,962,355.79	36,295,907.82	26.77%
华北地区	89,103,411.69	51,297,857.22	37,314,054.46	27.52%
华东地区	27,018,111.33	11,292,024.07	15,577,053.66	11.49%
西南地区	457,779.74	130,974.95	324,279.66	0.24%
中南地区	2,605,003.08	636,375.45	1,954,258.26	1.44%
西北地区	21,237,260.42	7,851,992.13	13,268,122.22	9.79%
华南地区	22,263,103.81	9,291,274.29	12,849,024.84	9.48%
其他地区	28,976,981.13	10,830,039.25	17,987,103.04	13.27%
合计	329,681,239.54	192,292,893.15	135,569,803.96	100.00%

**C、占主营业务收入或主营业务利润总额10%以上的主要产品**

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
镇脑宁	72,739,661.31	23,678,618.53	67.45%
基因重组人胰岛素冻干粉及注射剂	70,349,275.73	23,055,801.55	67.23%
合计	143,088,937.04	46,734,420.08	67.34%



## D、主要供应商、客户情况：

项目	金额	项目	比例
前五名供应商采购金额合计	24,461,268.73	占采购总额比重	42.43%
前五名销售客户销售金额合计	88,871,385.51	占销售总额比重	23.04%

## 注释25、主营业务税金及附加

项目	2005年度	2004年度
城建税	656,492.21	865,053.67
教育费附加	1,006,240.61	711,981.19
营业税	155,809.61	108,043.47
合计	1,818,542.43	1,685,078.33

## 注释 26、其他业务利润

项目	收入	成本	利润
材料销售收入	10,944,664.92	8,696,211.59	2,248,453.33
合计	10,944,664.92	8,696,211.59	2,248,453.33

## 注释 27、管理费用

项目	2005年度	2004年度
管理费用	51,626,413.91	120,966,669.10
合计	51,626,413.91	120,966,669.10

公司本年度管理费用较上年度减少 57.32%，主要原因系：公司 2004 年度计提坏账准备 59,794,438.98 元，致使 2004 年度的管理费用较高。

**注释 28、财务费用**

项目	2005年度	2004年度
利息支出	16,203,689.82	17,362,606.21
减：利息收入	2,200,552.05	2,379,375.95
汇兑损益		56,032.25
手续费	151,568.75	26,746.24
合计	14,154,706.52	15,066,008.75

**注释 29、投资收益**

项目	2005年度	2004年度
其他股权投资本期收益	218,665.75	-23,943,480.91
股权投资差额本期摊销	-1,022,448.33	-1,068,460.03
合计	-803,782.58	-25,011,940.94

公司本年度投资收益较上年度增加 96.79%，主要原因系：公司 2004 年度权益法调整通化葡萄酒股份有限公司-23,756,309.86 元，致使 2004 年度的投资收益较低。

**注释 30、营业外收入**

项目	2005年度	2004年度
罚款收入	243,219.55	7,155.30
处置固定资产净收益	412,307.81	302,823.88
其他	296,330.08	69,409.50
合计	951,857.44	379,388.68

**注释 31、营业外支出**

项目	2005年度	2004年度
处置固定资产净损失	241,879.92	87,978.31
罚款支出	27,435.39	27,518.29
滞纳金	158,318.21	5,539.08



其他	13,961.85	132,596.11
合计	441,595.37	253,631.79

**注释 32、支付的其他与经营活动有关的现金**

2005 年度支付的其他与经营活动有关的现金合计 74,048,211.62 元，其中大额的支出款项如下：

项 目	2005 年度	原 因
厦门特宝生物工程股份有限公司	4,000,000.00	借款
长春东发药业有限公司	2,400,000.00	借款
各项管理费用	22,366,254.38	管理费用
其他各项营业费用	34,502,997.83	营业费用

**注释 33、收到的其他与筹资活动有关的现金**

2005 年度收到的其他与筹资活动有关的现金合计 43,320,000.00 元，其明细下：

项 目	2005 年度	原 因
国债资金补助	43,320,000.00	补助资金

根据国家发展和改革委员会办公厅文件发改办工业[2004]2427 号“国家发展改革委办公厅关于吉林通化东宝药业股份有限公司和吉林华康药业股份有限公司两项目的复函”，同意对本公司建设规模为年产基因重组人胰岛素冻干粉 2000 公斤的项目给予国债资金补助，2005 年公司共计收到上述补助款 4,332 万元。

**附注六、母公司会计报表主要项目注释****注释 1、应收账款**

应收账款账龄及坏账准备列示如下：

账龄	2005. 12. 31					2004. 12. 31				
	账面余额	所占比例	坏账准备	比例	账面净额	账面余额	所占比例	坏账准备	比例	账面净额
一年以内	67,067,660.39	27.99%	3,353,383.02	5%	63,714,277.37	69,566,429.87	27.69%	3,478,321.49	5%	66,088,108.38



一至二年	42,459,334.38	17.72%	2,972,153.41	7%	39,487,180.97	57,219,525.14	22.77%	4,005,366.76	7%	53,214,158.38
二至三年	37,767,717.05	15.76%	3,021,417.36	8%	34,746,299.69	9,128,633.77	3.63%	730,290.70	8%	8,398,343.07
三年以上	92,292,406.87	38.53%	41,674,648.70	20-50%	50,617,758.17	115,391,074.02	45.91%	50,816,244.74	20-50%	64,574,829.28
合计	239,587,118.69	100%	51,021,602.49		188,565,516.20	251,305,662.80	100%	59,030,223.69		192,275,439.11

## 注释 2、其他应收款

其他应收款账龄及坏账准备如下：

账龄	2005.12.31					2004.12.31				
	账面余额	所占比例	坏账准备	比例	账面净额	账面余额	所占比例	坏账准备	比例	账面净额
一年以内	127,926,316.90	37.11%	6,160,040.22	5%	121,766,276.68	170,212,577.14	41.36%	6,962,672.32	5%	163,249,904.82
一至二年	42,622,292.89	12.36%	816,421.37	7%	41,805,871.52	63,719,773.90	15.49%	3,213,348.50	7%	60,506,425.40
二至三年	41,259,047.35	11.97%	1,875,540.16	8%	39,383,507.19	39,938,885.15	9.71%	1,056,044.51	8%	38,882,840.64
三年以上	132,930,024.64	38.56%	29,995,322.79	20-50%	102,934,701.85	137,607,562.87	33.44%	31,487,516.41	20-50%	106,120,046.46
合计	344,737,681.78	100%	38,847,324.54		305,890,357.24	411,478,799.06	100%	42,719,581.74		368,759,217.32

## 注释 3、长期投资

### A、长期投资分类

项 目	2004.12.31			本期增加	本期减少	2005.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值			账面余额	减值准备	账面净值
长期股权投资：								
（1）成本法长期股权投资	200,000.00		200,000.00			200,000.00		200,000.00
其中：长期股票投资								
成本法其他长期股权投资								
（2）权益法长期股权投资	381,035,003.41		381,035,003.41	14,998,869.06	23,957,003.14	372,076,869.33		372,076,869.33
其中：对子公司投资	199,095,005.95		199,095,005.95	14,998,869.06		214,093,875.01		214,093,875.01



对合营公司投资									
对联营公司投资	178,175,075.69		178,175,075.69		22,612,472.90	155,562,602.79		155,562,602.79	
股权投资差额	3,764,921.77		3,764,921.77		1,344,530.24	2,420,391.53		2,420,391.53	
合并价差									
长期债权投资									
其中：国债投资									
其他长期债券投资									
其他长期投资									
合 计	381,235,003.41		381,235,003.41	14,998,869.06	23,957,003.14	372,276,869.33		372,276,869.33	

## B、长期股权投资

被投资单位名称	与母 公司 关系	占公 司 比 例	投 资 期 限	投 资 成 本	追 加 投 资 额	2004.12.31	本 期 增 减 额	累 计 增 减 额	2005.12.31	核 算 方 法
中外合资通化安泰克生物工程有 限公司	联营	49.00%	15年	6,660,000.00		23,501,659.56	- 23,501,659.56	-6660000.00		权 益 法
厦门特宝生物工 程股份有限公司	联营	42.24%	10年	34,080,399.70		44,753,710.66	642,141.94	11,315,452.90	45,395,852.60	权 益 法
吉林白山正茂药 业股份有限公司	合营	0.60%	未设 定	200,000.00		200,000.00	0	0	200,000.00	成 本 法
长春东发药业有 限公司	子公 司	95.00%	长期	9,500,000.00		9,500,000.00	0	0	9,500,000.00	权 益 法
通化葡萄酒股份 有限公司	联营	24.06%	长期	126,666,880.00		103,919,705.47	247,044.72	-22,500,129.81	104,166,750.19	权 益 法
北京东宝生物技 术有限公司	子公 司	79.80%	长期	33,700,000.00		33,700,000.00	0	0	33,700,000.00	权 益 法
厦门伯塞基因转 录公司	联营	23.07%	长 期	6,000,000.00		6,000,000.00	0	0	6,000,000.00	权 益 法
威海东宝制药有 限公司	子公 司	90%	长期	5,000,000.00	40000000.00	49,208,065.94	-2,116,294.27	2,091,771.67	47,091,771.67	权 益 法
通化东宝永健制 药有限公司	子公 司	100%	长期	7,835,000.00	12,000,000.00	1,655,086.65	9,527,449.34	-7,817,464.01	11,182,535.99	权 益 法
通化东宝环保建 材股份有限公司	子公 司	76.99%	长期	88,800,000.00	4,207,489.75	104,131,853.36	7,587,713.99	22,919,567.35	111,719,567.35	权 益 法
北京东宝制药有 限公司	子公 司	90.00%	长期	900,000.00		900,000.00	0	0	900,000.00	权 益 法
合计				319,342,279.70	56,207,489.75	377,470,081.64	-7,613,603.84	-4,238,801.90	369,856,477.80	



## C、股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期减少	摊销金额	2005.12.31	形成原因	摊销年限
厦门特宝生物工程股份有限公司	5,519,600.30	1,655,880.09			551,960.03	1,103,920.06	投资	10年
通化东宝永健制药有限公司	4,842,918.09	2,109,041.68		322,081.91	470,488.30	1,316,471.47	投资	10年
合计	10,684,600.30	3,764,921.77		322,081.91	1,022,448.33	2,420,391.53		

D、根据中外合资通化安泰克生物工程有限公司 2005 年股东会决议，分配截至 2005 年 11 月末所有滚存利润，本公司分得利润 13,051,808.41 元；本公司原持有中外合资通化安泰克生物工程有限公司 49% 股权，2005 年 12 月公司与东宝实业集团有限公司签订协议，以中外合资通化安泰克生物工程有限公司 2005 年 11 月 30 日经审计后的净资产作为作价依据，将本公司持有的 49% 股权完全转让给东宝实业集团有限公司，转出投资金额 9,779,330.24 元。

E、2005 年公司与通化东宝环保建材股份有限公司股东于永利签订股权转让协议，约定将于永利原持有的通化东宝环保建材股份有限公司部分股权 3,588,000 股（占总股本的 2.99%）转让给本公司，转让价格为 4,207,489.75 元，转让后本公司持有其股份由 74% 变更为 76.99%。

F、本期股权投资差额减少数系：通化东宝永健制药有限公司原注册资本 700 万元，2005 年由本公司和通化东宝永健制药厂共同对其增资，其中本公司增加投资 1,200 万元，东宝实业集团有限公司增资 100 万元，增资后公司注册资本金变更为 2,000 万元，本公司持有其股份由 100% 变更为 95%，上述情况业经中鸿信建元会计师事务所出具的中鸿信建元验字[2005]第 2007 号验资报告验证确认。增资后本公司产生股权投资差额-322,081.91 元，与原股权投资差额 5,165,000.00 元合计 4,842,918.09 元，摊销计入投资收益。

G、本公司 2004 年出资 600 万元持有厦门伯塞基因转录公司 23.077% 的股权，该公司截止 2005 年末尚未投产，本报告期内未对其权益法调整。

## 注释 4、主营业务收入、主营业务成本

## A、主营业务分行业情况表：

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	占主营业务利润比例
制药	202,293,776.68	95,455,752.81	105,882,787.79	100.00%
其中：关联交易	29,933,994.04	15,291,230.06	14,501,414.94	13.70%



合计	202,293,776.68	95,455,752.81	105,882,787.79	100.00%
内部抵销				
合计	202,293,776.68	95,455,752.81	105,882,787.79	100.00%

## A、主营业务分地区情况表：

分地区	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	占主营业务利润比例
东北地区	69,850,284.56	46,177,633.14	23,342,816.70	22.05%
华北地区	39,678,327.61	14,345,424.43	25,145,541.16	23.75%
华东地区	21,800,513.87	8,066,250.12	13,631,321.20	12.87%
华南地区	21,268,558.96	7,991,032.66	13,177,095.65	12.44%
西北地区	19,739,020.72	7,417,352.78	12,228,459.81	11.55%
其他地区	29,957,070.96	11,458,059.68	18,357,553.27	17.34%
合计	202,293,776.68	95,455,752.81	105,882,787.79	100.00%

## C、占主营业务收入或主营业务利润总额10%以上的主要产品

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
镇脑宁	72,739,661.31	23,678,618.53	67.45%
基因重组人胰岛素冻干粉及注射剂	70,349,275.73	23,055,801.55	67.23%
合计	143,088,937.04	46,734,420.08	67.34%

## D、主要供应商、客户情况：

项目	金额	项目	比例
前五名供应商采购金额合计	24,461,268.73	占采购总额比重	60.38%
前五名销售客户销售金额合计	88,871,385.51	占销售总额比重	32.79%



## 注释 5、投资收益

项目	2005 年度	2004 年度
长期股权投资收益	-1,312,036.85	-17,696,255.18
股权投资差额摊销	-1,022,448.33	-1,068,460.03
合计	-2,334,485.18	-18,764,715.21

## 附注七、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	化妆品、人参及人参制品、建筑材料、机械设备购销等	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	赫崇明
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
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
通化东宝永健制药有限公司	通化县	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂	子公司	有限责任公司	孙国安
威海东宝制药有限公司	威海高新技术产业开发区向荣路北	片剂、胶囊剂	子公司	有限责任公司	张鸿飞
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
北京东宝制药有限公司	北京市经济技术开发区	生物制品、天然药物的技术开发	子公司	有限责任公司	冷春生

### (2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化：（金额单位：人民币元）

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
东宝实业集团有限公司	259,000,000.00			259,000,000.00
通化东宝环保建材股份有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00
通化通飞塑料建材有限责任公司	16,000,000.00			16,000,000.00
北京东宝波菲丽斯门窗有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
沈阳东宝波菲丽斯门窗有限公司	2,600,000.00	2,400,000.00		5,000,000.00



长春东宝波菲丽斯门窗有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
威海东宝制药有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
通化东宝永健制药有限公司	7,000,000.00	13,000,000.00		20,000,000.00
长春东发药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
北京东宝生物技术有限公司	42,200,000.00			42,200,000.00
北京东宝制药有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

(金额单位：人民币万元)

企业名称	年初数		本年增加数	本年减少数	年末数	
	金额	比例%	金额	金额	金额	比例%
东宝实业集团有限公司	15,881.00	48.94			15,881.00	48.94
威海东宝制药有限公司	4,500.00	90.00			4,500.00	90.00
通化东宝环保建材股份有限公司	8,880.00	74.00	358.80		9,238.80	76.99
通化通飞塑料建材有限责任公司	1,280.00	80.00			1,280.00	80.00
北京东宝波菲丽斯门窗有限公司	300.00	100.00			300.00	100.00
沈阳东宝波菲丽斯门窗有限公司	260.00	100.00	240.00		500.00	100.00
长春东宝波菲丽斯门窗有限公司	500.00	100.00			500.00	100.00
通化东宝永健制药有限公司	700.00	100.00	1,200.00		19,000.00	95.00
长春东发药业有限公司	950.00	95.00			950.00	95.00
北京东宝生物技术有限公司	3,370.00	79.80			3,370.00	79.80
北京东宝制药有限公司	90.00	90.00			90.00	90.00



## (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
通化东宝进出口有限公司	同上
通化东宝集团建筑公司	同上
通化创新彩印有限公司	同上
通化新星生物有限责任公司	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	联营

## (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 2005 年度向关联方采购货物有关明细资料如下：

企业名称	金额	
	2005 年度	2004 年度
通化创新彩印有限公司	11,557,095.05	3,448,808.30
通化新星生物有限责任公司	7,189,928.77	7,979,692.97



通化东宝集团子弟校医药包装厂	0.00	5,946,890.73
中外合资通化安泰克生物工程有限公司	0.00	29,315,790.76
通化东宝进出口有限公司	89,334,799.83	8,167,082.92

## C、销售货物

本公司 2005 年度向关联方销售货物有关明细资料如下：

企 业 名 称	金 额	
	2005 年度	2004 年度
东宝实业集团有限公司	29,933,994.04	6,734,081.44

## D、关联方应收应付款项余额

项 目	2005.12.31	2004.12.31
应收账款：		
通化东宝医药药材有限公司	17,910,907.87	4,739,965.27
深圳东宝保健品有限公司	6,834,322.84	2,666,680.00
通化东宝进出口有限公司	0.00	17,563,072.71
东宝实业集团有限公司	8,619,639.79	0.00
合 计	33,364,870.50	24,969,717.98
其他应收款：		
东宝实业集团有限公司	76,164,435.91	86,580,107.20
中外合资通化安泰克生物工程有限公司	4,511,204.91	7,854,126.01
通化东宝集团建筑公司	58,536,878.00	63,800,000.00
长春东发药业有限公司	33,904,534.79	26,980,863.74
厦门特宝生物工程股份有限公司	5,980,030.00	1,980,030.00
通化东宝进出口有限公司	0.00	31,379,245.94
合 计	179,097,083.61	219,843,865.93



预付账款：		
通化东宝进出口有限公司	74,724,685.68	0.00

E、2005 年 12 月公司与东宝实业集团有限公司签订协议，以中外合资通化安泰克生物工程有限公司 2005 年 11 月 30 日经审计后的净资产作为作价依据，将本公司持有的 49%股权完全转让给东宝实业集团有限公司。

#### F、其他应披露事项

##### 提供资金：

本公司截止 2005 年 12 月 31 日为公司第一大股东——东宝实业集团有限公司提供资金 76,164,435.91 元，本年计提了利息 2,131,724.45 元，并冲减了当期财务费用。

#### 附注八、承诺事项

截至本会计报表签发日(2006 年 4 月 6 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。

#### 附注九、或有事项

截至本会计报表签发日(2006 年 4 月 6 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、资产负债表日后事项

截至本会计报表签发日(2006 年 4 月 6 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。



## 附注十一、利润表附表

报告期利润	金额	全面摊薄 净资产收益率	加权平均净资产 收益率	全面摊薄 每股收益（元/ 股）	加权平均 每股收益（元/ 股）
主营业务利润	135,569,803.96	10.46	10.53	0.42	0.42
营业利润	23,111,333.48	1.78	1.79	0.07	0.07
净利润	16,195,753.03	1.25	1.26	0.05	0.05
扣除非经常性损 益后的净利润	12,009,196.72	0.93	0.93	0.04	0.04

非经常性损益项目包括：

财务费用：

类 别	本年数
资金占用费	-2,131,724.45
小 计	-2,131,724.45

管理费用：

类 别	本年数
坏账准备的冲回	-2,373,033.63
小 计	-2,373,033.63

营业外收入：

项 目	本年数
营业外收入	951,857.44
小 计	951,857.44

营业外支出：

项 目	本年数
营业外支出	441,595.37
小 计	441,595.37



所得税:

项 目	本年数
所得税	828,463.84
小 计	828,463.84
合 计	4,186,556.31



## 十二、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名、公司盖章的年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表；
- (三) 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；
- (四) 报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

通化东宝药业股份有限公司

董事长：李一奎

二〇〇六年四月十日

# 资产负债表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2005年12月31日

金额单位：人民币元

资 产	合 并		母 公 司	
	期初数	期末数	期初数	期末数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	14,298,904.94	28,338,877.42	11,586,113.13	23,710,693.86
短期投资				
应收票据				
应收股利		13,051,808.41	12,998,923.09	26,050,731.50
应收利息				
应收账款	319,759,693.15	291,493,130.07	192,275,439.11	188,565,516.20
其他应收款	248,932,647.72	218,480,377.90	368,759,217.32	305,890,357.24
预付账款	16,745,811.62	93,865,056.88	6,946,986.94	84,261,081.41
应收补贴款				
存货	140,598,340.51	139,778,645.39	76,742,449.19	74,268,245.52
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>	740,335,397.94	785,007,896.07	669,309,128.78	702,746,625.73
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	226,239,997.46	202,282,994.32	381,235,003.41	372,276,869.33
长期债权投资				
<b>长期投资合计</b>	226,239,997.46	202,282,994.32	381,235,003.41	372,276,869.33
<b>固定资产：</b>				
固定资产原值	913,048,559.35	970,191,365.60	642,948,475.22	691,318,798.29
减：累计折旧	201,989,356.78	253,668,023.02	131,849,893.86	166,946,095.83
固定资产净值	711,059,202.57	716,523,342.58	511,098,581.36	524,372,702.46
减：固定资产减值准备	27,723,675.97	27,723,675.97	27,723,675.97	27,723,675.97
固定资产净额	683,335,526.60	688,799,666.61	483,374,905.39	496,649,026.49
工程物资	67,449.78	113,555.14	67,449.78	113,555.14
在建工程	124,296,695.47	184,831,167.83	123,061,895.47	184,423,473.21
固定资产清理				
<b>固定资产合计</b>	807,699,671.85	873,744,389.58	606,504,250.64	681,186,054.84
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	31,973,004.42	23,917,929.75	24,380,938.04	16,935,572.49
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>	31,973,004.42	23,917,929.75	24,380,938.04	16,935,572.49
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
<b>资产总计</b>	1,806,248,071.67	1,884,953,209.72	1,681,429,320.87	1,773,145,122.39

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(续)

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2005年12月31日

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	合 并		母 公 司	
	期初数	期末数	期初数	期末数
<b>流动负债：</b>				
短期借款	181,500,000.00	207,850,000.00	166,000,000.00	196,000,000.00
应付票据				
应付账款	45,210,853.02	44,415,462.70	14,751,766.20	17,358,011.68
预收账款	9,394,481.83	2,708,366.50	1,479,654.92	1,729,865.08
应付工资	38,159.10			
应付福利费	9,325,690.44	10,345,665.12	7,419,674.88	7,493,491.05
应付股利				
应交税金	17,183,251.33	25,949,350.00	2,675,592.38	12,858,907.97
其他应交款	643,474.45	1,135,913.48	418,051.73	957,119.80
其他应付款	26,492,653.28	27,798,778.03	19,265,054.56	17,412,447.58
预提费用				
预计负债				
一年内到期的长期负债	90,000,000.00	130,000,000.00	90,000,000.00	130,000,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	379,788,563.45	450,203,535.83	302,009,794.67	383,809,843.16
<b>长期负债：</b>				
长期借款	99,500,000.00	48,200,000.00	99,500,000.00	48,200,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	830,479.41	45,825,455.36		45,020,000.00
其他长期负债				
<b>长期负债合计</b>	100,330,479.41	94,025,455.36	99,500,000.00	93,220,000.00
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项				
<b>负债合计</b>	480,119,042.86	544,228,991.19	401,509,794.67	477,029,843.16
<b>少数股东权益</b>	46,209,502.61	44,608,939.30		
<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	126,678,899.53	130,239,344.47	115,186,570.84	117,615,933.79
其中：公益金	31,251,735.62	32,438,550.60	28,282,083.67	29,091,871.32
未分配利润	87,624,757.74	100,260,065.83	99,117,086.43	112,883,476.51
其中：拟分配现金股利				
<b>股东权益合计</b>	1,279,919,526.20	1,296,115,279.23	1,279,919,526.20	1,296,115,279.23
<b>负债和股东权益总计</b>	1,806,248,071.67	1,884,953,209.72	1,681,429,320.87	1,773,145,122.39

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

2005年度

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>	329,681,239.54	307,843,217.09	202,293,776.68	150,973,040.32
减：主营业务成本	192,292,893.15	168,494,370.38	95,455,752.81	60,951,487.63
主营业务税金及附加	1,818,542.43	1,685,078.33	955,236.08	703,529.67
<b>二、主营业务利润</b>	135,569,803.96	137,663,768.38	105,882,787.79	89,318,023.02
加：其他业务利润	2,248,453.33	3,198,367.78	1,085,748.19	2,579,643.20
减：营业费用	48,925,803.38	50,875,315.30	34,710,262.83	35,780,121.98
管理费用	51,626,413.91	120,966,669.10	37,143,252.81	100,403,110.87
财务费用	14,154,706.52	15,066,008.75	13,938,810.05	14,316,657.73
<b>三、营业利润</b>	23,111,333.48	-46,045,856.99	21,176,210.29	-58,602,224.36
加：投资收益	-803,782.58	-25,011,940.94	-2,334,485.18	-18,764,715.21
补贴收入				-
营业外收入	951,857.44	379,388.68	488,133.49	295,624.57
减：营业外支出	441,595.37	253,631.79	77,688.88	87,710.35
<b>四、利润总额</b>	22,817,812.97	-70,932,041.04	19,252,169.72	-77,159,025.35
减：所得税	4,830,817.98	3,863,898.38	3,056,416.69	1,090,006.16
少数股东损益	1,791,241.96	3,453,092.09		-
加：未确认投资损失				
<b>五、净利润</b>	16,195,753.03	-78,249,031.51	16,195,753.03	-78,249,031.51
加：年初未分配利润	87,624,757.74	167,778,166.76	99,117,086.43	177,366,117.94
其他转入	-	-		-
<b>六、可供分配的利润</b>	103,820,510.77	89,529,135.25	115,312,839.46	99,117,086.43
减：提取盈余公积	2,373,629.96	1,269,585.01	1,619,575.30	
提取公益金	1,186,814.98	634,792.50	809,787.65	
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>	100,260,065.83	87,624,757.74	112,883,476.51	99,117,086.43
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>	100,260,065.83	87,624,757.74	112,883,476.51	99,117,086.43
<b>补充资料：</b>				
项 目	本年累计数(合并)	上年累计数(合并)	本年累计数(母公司)	上年累计数(母公司)
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

公司负责人：

主管会计工作负责人：

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

2005年度

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	349,699,636.78	205,177,726.21
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	14,316,223.34	24,416,223.34
<b>现金流入小计</b>	<b>364,015,860.12</b>	<b>229,593,949.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	129,642,596.05	54,812,300.16
支付给职工以及为职工支付的现金	38,243,859.34	22,979,999.23
支付的各项税费	29,852,877.87	18,548,028.54
支付的其他与经营活动有关的现金	74,048,211.62	28,957,171.28
<b>现金流出小计</b>	<b>271,787,544.88</b>	<b>125,297,499.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>92,228,315.24</b>	<b>104,296,450.34</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	10,000.00	10,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	119,381,321.92	118,133,215.42
投资所支付的现金		12,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>	<b>119,381,321.92</b>	<b>130,133,215.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-119,371,321.92</b>	<b>-130,123,215.42</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	1,000,000.00	
借款所收到的现金	210,550,000.00	209,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43,320,000.00	43,320,000.00
<b>现金流入小计</b>	<b>254,870,000.00</b>	<b>253,020,000.00</b>
偿还债务所支付和现金	195,500,000.00	191,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	18,187,020.84	24,068,654.19
支付的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>	<b>213,687,020.84</b>	<b>215,068,654.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>41,182,979.16</b>	<b>37,951,345.81</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>14,039,972.48</b>	<b>12,124,580.73</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

2005年度

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	16,195,753.03	16,195,753.03
加：少数股东损益	1,791,241.96	
计提的资产减值准备	-2,373,033.63	-3,691,179.97
固定资产折旧	53,797,325.68	35,432,858.55
无形资产摊销	4,147,294.48	3,512,641.36
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）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-170,427.89	-247,708.34
固定资产报废损失		
财务费用	16,203,689.82	15,997,274.64
投资损失（减：收益）	803,782.58	2,334,485.18
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	819,695.12	2,474,203.67
经营性应收项目的减少（减：增加）	1,961,599.63	10,944,846.85
经营性应付项目的增加（减：减少）	-948,605.54	21,343,275.37
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>92,228,315.24</b>	<b>104,296,450.34</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	28,338,877.42	23,710,693.86
减：现金的期初余额	14,298,904.94	11,586,113.13
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>14,039,972.48</b>	<b>12,124,580.73</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

2005年度

金额单位：人民币元

项 目	2004.12.31	本年增加数	本年减少数			2005.12.31
			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	114,658,466.25	-2,373,033.63		8,189,698.43	8,189,698.43	104,095,734.19
其中：应收账款	68,799,692.41	438,705.80		8,189,698.43	8,189,698.43	61,048,699.78
其他应收款	45,858,773.84	-2,811,739.43				43,047,034.41
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	27,723,675.97					27,723,675.97
其中：房屋及建筑物	19,060,498.19					19,060,498.19
运输设备	3,594,764.24					3,594,764.24
机器设备	4,622,399.53					4,622,399.53
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	142,382,142.22	-2,373,033.63		8,189,698.43	8,189,698.43	131,819,410.16

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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

2005年度

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	101,749,805.43	-3,691,179.97		8,189,698.43	8,189,698.43	89,868,927.03
其中：应收账款	59,030,223.69	181,077.23		8,189,698.43	8,189,698.43	51,021,602.49
其他应收款	42,719,581.74	-3,872,257.20				38,847,324.54
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	27,723,675.97					27,723,675.97
其中：房屋及建筑物	19,060,498.19					19,060,498.19
运输设备	3,594,764.24					3,594,764.24
机器设备	4,622,399.53					4,622,399.53
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	129,473,481.40	-3,691,179.97		8,189,698.43	8,189,698.43	117,592,603.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：