

通化东宝药业股份有限公司

2003 年年度报告

目 录

一、公司基本情况简介.....	1
二、会计数据与业务数据摘要.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	7
五、公司治理结构.....	9
六、股东大会情况简介.....	12
七、董事会报告.....	14
八、监事会报告.....	23
九、重要事项.....	24
十、财务报告.....	26
十一、备查文件目录.....	56

通化东宝药业股份有限公司

二〇〇三年年度报告

重要提示:本公司董事会及其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、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司董事长李一奎先生、总会计师王君业先生、财务部经理李凤芹女士声明:保证年度报告中财务报告真实、完整。

本年度报告经公司第四届第十四次董事会审议通过,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,独立董事倪国成先生因身体原因未出席会议委托独立董事孙久荣先生代表行使表决权。董事韩杰因公出未出席本次会议。

一、 公司基本情况简介

(一)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 PHARMACEUTICAL CO., LTD.

缩写: THDB

(二)公司法定代表人:李一奎

(三)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) 3198025

传真:(0435) 3198268

电子信箱:thdb@public.th.jl.cn

证券事务代表：谷丽萍

联系电话：(0435)3198126

电子信箱：dbzq@sina.com

(四)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

(五)公司选定的信息披露指定报刊：《上海证券报》

公司登载年报指定网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年报备置地点：公司证券部

(六)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

(七)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

1、 本年度主要利润指标情况 (单位：元)

项 目	金 额
利润总额	45,128,421.87
净利润	36,134,507.19
扣除非经常性损益后的净利润	34,920,106.60
主营业务利润	145,762,123.30
营业利润	39,932,195.88
投资收益	5,655,964.34
补贴收入	
营业外收支净额	-459,738.35
经营活动产生的现金流量净额	45,506,736.09
现金及现金等价物净增加额	-14,909,969.55

注：非经常性损益项目和涉及金额

营业外收入	372,754.09 元；
营业外支出	832,492.44 元；
资金占用费	-2,009,001.28 元；
所得税影响数	334,862.34 元；
合 计：	1,214,400.59 元。

2、 最近三年的主要财务数据与财务指标 (单位：元)

指 标 项 目	2003 年度	2002 年度		2001 年度	
		(调整前)	(调整后)	(调整前)	(调整后)
主营业务收入	298,697,946.39	280,556,262.51	280,556,262.51	205,904,501.99	205,904,501.99
净利润	36,134,507.19	40,023,093.41	40,023,093.41	29,334,276.34	4,185,115.39
全面摊薄 每股收益	0.11	0.12	0.12	0.09	0.01
加权平均每 股收益	0.11	0.12	0.12	0.09	0.01
全面摊薄 净资产收 益率%	2.66	3.02	2.89	2.14	0.31
加权平均 净资产收 益率%	2.63	2.92	2.92	2.16	0.31

指标项目	2003年12月31日	2002年12月31日		2001年12月31日	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	1,795,125,565.18	1,568,532,868.33	1,568,532,868.33	1,456,505,600.18	1,431,356,439.23
股东权益	1,358,168,557.71	1,322,034,050.52	1,386,932,657.72	1,372,058,725.26	1,346,909,564.31
每股净资产	4.19	4.07	4.27	4.23	4.15
调整后的每股净资产	3.60	3.73	3.90	4.00	3.63
每股经营活动产生的现金流量净额	0.14	0.10	0.10	0.36	0.36

利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.73	10.63	0.45	0.45
营业利润	2.94	2.91	0.12	0.12
净利润	2.66	2.63	0.11	0.11
扣除非经常性损益的净利润	2.58	2.23	0.11	0.11

3、报告期内股东权益变动情况

(单位：元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	324,493,036	741,122,832.93	117,928,876.55	28,335,061.30	203,387,912.24	1,386,932,657.72
本期增加			6,845,645.47	2,281,881.82	29,288,861.72	36,134,507.19
本期减少					64,898,607.20	64,898,607.20
期末数	324,493,036	741,122,832.93	124,774,522.02	30,616,941.12	167,778,166.76	1,358,168,557.71

变动原因：本期盈余公积增加，系本期按净利润提取 10%法定公积金和 5%法定公益金所致；

本期未分配利润减少系发放 2002 年度现金红利所致。

三、股本变动及股东情况

1、 股本变动情况

(1)股本变动情况表

(数量单位:股)

股份类型	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		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								
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

股票发行与上市情况

到报告期末为止的前三年公司发行股票情况

公司最近三年没有进行增发或配股。

报告期内公司股份总额没有发生变化。

公司股票无内部职工股。

2、 股东情况介绍

报告期末股东总数 84788 户。

前 10 名股东持股情况

单位：股

名次	股东单位	年度内股份增减变动的情况	年末持股数	持股占总股本比例%	持有的股份质押或冻结情况	股份性质
1	东宝实业集团有限公司	无	158223756	48.76	无	法人股
2	通化白山制药五厂	无	5019300	1.55	无	法人股
3	通化石油工具股份有限公司	无	2702700	0.83	无	法人股
4	山西奇投投资有限责任公司	+1412964	1882964	0.58	不祥	流通股
5	福建省华福证券公司	不祥	1000669	0.31	不祥	流通股
6	上海博皓实业有限公司	-700000	500000	0.15	不祥	流通股
7	李姗	不祥	397403	0.12	不祥	流通股
8	罗兴华	不祥	357500	0.11	不祥	流通股
9	阚维民	不祥	280000	0.09	不祥	流通股
10	柴淑勤	不祥	270364	0.08	不祥	流通股

注：前 10 名股东中，法人股股东之间不存在关联关系，其他流通股股东未知是否存在关联关系。

公司控股股东情况

东宝实业集团有限公司持有本公司 48.76%的股份，系法人股。为公司的第一大股东，无质押或冻结情况。

法定代表人：李一奎

成立日期：1992 年 12 月

注册资本：贰亿伍仟玖佰万元

经营范围：食品、化妆品、保健品、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。

东宝实业集团有限公司由 19 个自然人发起设立，其中前三名股东李一奎占总股本比例的 30%；王殿铎占总股本比例的 20%；孙晓玲占总股本比例的 13.69%。

公司前 10 名流通股股东持股情况

名次	股东名称	年末持股数量（股）	种类	股东之间关联关系
1	山西领航托投资有限责任公司	1882984	A 股	公司未知前 10 名流通股股东之间是否属于一致行动人，也未知其是否存在关联关系。
2	福建省华福证券公司	1000669	A 股	
3	上海博皓实业有限公司	500000	A 股	
4	李姗	397403	A 股	
5	罗兴华	357500	A 股	
6	阚维民	280000	A 股	
7	柴淑勤	270364	A 股	
8	沈卫国	259310	A 股	
9	陈惠平	257774	A 股	
10	赵娟	241700	A 股	

四、 董事、监事、高级管理人员和员工情况

1、 公司董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止年限	年初持股数(股)	年末持股数(股)
李一奎	董事长	男	53	2002.5-2005.5	163217	163217
王君业	董事、董事会秘书	男	39	2002.5-2005.5	0	0
程建秋	董事	男	42	2002.5-2005.5	0	0
李兆琦	董事	男	42	2002.5-2005.5	0	0

王逸卿	董事、销售公司总经理	男	53	2002.5-2005.5	0	0
李凤芹	董事、财务部经理	女	44	2002.5-2005.5	17550	17550
韩杰	董事	女	47	2002.5-2005.5	0	0
孙久荣	独立董事	男	58	2002.5-2005.5	0	0
倪国成	独立董事	男	67	2002.5-2005.5	0	0
杨青	监事会召集人	男	54	2002.5-2005.5	70200	70200
王殿铎	监事	男	45	2002.5-2005.5	17100	17100
孙晓玲	监事	女	35	2002.5-2005.5	0	0

说明：部分董事、监事在股东单位任职情况：

李一奎 东宝实业集团有限公司董事长兼总裁；

李兆琦 东宝实业集团有限公司副总经理；

韩杰 东宝实业集团有限公司财务部经理；

杨青 东宝实业集团有限公司党委副书记；

王殿铎 东宝实业集团有限公司党群部主任。

2、年度报酬情况

董事、监事和高级管理人员报酬的确定：董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬实行绩效工资，由董事会决定。

公司现任董事、监事在公司领取工资报酬和风险基金的共 7 人，李兆琦、韩杰、杨青、王殿铎在本公司领取风险基金，工资报酬在股东单位领取。

公司现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 780,000 元，金额最高的前三名董事的报酬总额 624,000 元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额 396,000 元。独立董事孙久荣、倪国成报告期内每人每年领取报酬 3 万元。

报酬区间：30 万 1 人，18 万 1 人，10 万 2 人，2-3 万 2 人。

3、报告期内离任董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

经公司 2002 年度股东大会审议通过，宋瑞、吕海章因工作原因，辞去董事职务。

报告期内宋瑞先生因工作原因，辞去了公司总经理职务，已经公司第四届第七次董事会审议通过。同意聘任李一奎先生为公司总经理。

副总经理、财务负责人、董事会秘书任职未发生变化。

报告期内监事会成员未发生变化。

4、公司员工情况

报告期末公司在职员工 1819 人，员工的构成情况如下：

分 工	人 数	占总人数比例（ % ）
生产人员	918	50.48
销售人员	419	23.03
技术人员	263	14.46
财务人员	37	2.03
行政人员	182	10.00
其中：大专以上人员	419	23.03

报告期内，公司执行国家及地方有关法律、法规规定的养老退休制度，截止 2003 年 12 月 31 日，公司无需承担费用的离退休人员。

五、 公司治理结构

1、 公司治理的实际情况

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，做好投资者关系管理工作。

报告期内，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的

规范性文件基本不存在差异。

具体表现在：

（一）关于股东与股东大会：《公司章程》中详细制定了股东大会及其议事规则的条款，确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位并能充分行使自己的权力，加强投资者关系管理，增进与股东的沟通；认真接待股东来访和来电咨询，使股东了解公司的运作情况。

（二）关于控股股东与上市公司关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了五分开，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

（三）关于董事与董事会：董事会严格按照《公司章程》的规定，进一步完善董事的选聘程序。董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司董事会按照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》开展工作，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议和股东大会，积极接受有关培训、熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

（四）关于监事与监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，并选举了职工代表作为监事，公司监事会按照《监事会议事规则》积极开展工作，全体监事能够履行自己的职责，能够本着为股东服务的态度，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

（五）关于绩效评价与激励约束机制：公司制定了详细的职级薪酬和绩效评价体系，根据年初签定的经营目标责任书和公司的业绩考核评价体系，年终由公司组成考评委员及其有关人员进行考核评价，绩效考核结果作为对公司高级管理人员的奖惩、任用依据，通过推行严密的内部控制制度，既调动了广大员工的工作积极性和主观能动性，同时也有效地促进了公司的规范运作和健康发展。

(六) 关于相关利益者：公司充分尊重和维护银行、法人等债权人、员工、客户和消费者的合法利益，重视与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

(七) 关于信息披露与透明度：公司制定了信息披露工作制度，董事会秘书全面负责公司信息披露工作、接待股东的来访和咨询。公司能够按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

2、独立董事履行职责情况

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，积极参与公司的经营与管理，积极出席报告期内的董事会和股东大会，认真审议董事会及股东大会的各项议案，在公司的关联交易、重要合同等审议中独立行使职权。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。

3、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面情况

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。

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。

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。

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。

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。

4、公司对高级管理人员的考评及激励机制

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。

六、 股东大会情况简介

报告期内公司召开了二次股东大会。即 2002 年度股东大会、2003 年第一次临时股东大会。

（一）2002 年年度股东大会

1、股东大会的通知、召集召开情况

2003 年 4 月 11 日公司在《上海证券报》上刊登召开 2002 年度股东大会的公告。于 2003 年 5 月 15 日在通化东宝会议礼堂召开，并对会议议程等作了详细披露。

2、股东大会通过的决议，决议刊登的信息披露报纸及披露日期

公司 2002 年度股东大会出席会议股东 8 名，代表股份 166,267,823 股，占公司股份总额 324,493,036 股的 51.23%，符合《公司法》和《公司章程》的规定，本次大会以书面记名表决方式逐项通过了如下内容：

审议通过了 2002 年度董事会工作报告；

审议通过了 2002 年度监事会工作报告；

审议通过了公司 2002 年度财务执行情况和 2003 年度财务预算报告；

审议通过了公司 2002 年度利润分配和资本公积金转增股本方案；

逐位审议通过了宋瑞先生、吕海章先生辞去董事职务的议案；

审议通过了修改《公司章程》部分条款的议案。

上述决议公告刊登在 2003 年 5 月 16 日的《上海证券报》。

3、选举、更换董事、监事情况

经 2003 年 5 月 15 日公司召开的 2002 年度股东大会，审议通过了宋瑞先生、吕海章先生辞去董事职务的议案。

监事会成员没有发生变化。

(二) 2003 年第一次临时股东大会

1、股东大会的通知、召开、召集情况

公司董事会于 2003 年 8 月 23 日在《上海证券报》上刊登召开 2003 年第一次临时股东大会的公告。于 2003 年 9 月 24 日在通化东宝会议礼堂召开，并对会议议程等作了详细披露。

2、股东大会通过的决议，决议刊登的信息披露报纸及披露日期

公司 2003 年第一次临时股东大会出席会议股东 9 名，代表股份 166,287,823 股，占公司股份总额 324,493,036 股的 51.25%，符合《公司法》和《公司章程》的规定，本次大会以书面记名表决方式逐项通过了如下内容：

(1) 审议通过了关于收购通化东宝五药有限公司所持有的通化葡萄酒股份有限公司 2.01%法人股股权的议案；

(2) 审议通过了关于收购通化新星生物提取厂所持有的通化葡萄酒股份有限公司 1%法人股股权的议案；

(3) 审议通过了关于收购通化葡萄酒总公司所持有的通化葡萄酒股份有限公司 21.06%法人股股权之关联交易的议案。

本次股东大会的决议公告刊登在 2003 年 9 月 25 日的《上海证券报》。

七、 董事会报告

1、 公司整体经营情况讨论与分析

报告期内公司在董事会的领导下，积极贯彻落实年初制定的经营目标，继续全力拓展主营业务，加大医药产品和塑料建材的销售力度，把技术创新和新产品开发作为拉动点，把整合市场、扩大市场份额作为主攻点，以市场为导向，实行管理科学化，根据市场变化，制定营销策略，做好产品的市场定位，集中做好拳头产品的市场销售。在稳固国内市场的同时，继续加大了基因重组人胰岛素国外市场的拓宽，做到了产销量同步增长。2003年基因重组人胰岛素出口创汇1,114万美元，提高了主营业务创收能力和市场知名度。把加强企业内部管理作为立足点，不断强化财务管理，切实控制成本费用，抵御市场风险。公司固体制剂、小容量注射剂、大容量注射剂、粉针剂、冻干粉剂及生物制品等均通过GMP认证，完成了ISO14001国际国内双认证，使公司整体生产质量体系维持了一个较高的水平。

2、 公司经营情况

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）、生物制品。

公司经营状况：2003年度公司实现主营业务收入298,697,946.39元，其中：药品收入201,964,303.89元，占主营业务收入的67.62%；塑料建材实现主营业务收入96,733,642.50元，占主营业务收入的32.39%。主营业务利润145,762,123.30元，其中：药品创利116,546,360.79元，占主营业务利润的79.96%；塑料建材创利24,357,967.66元，占主营业务利润的16.71%。出口创汇1,114万美元。

主营业务分行业情况

单位: 元

项 目	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(%)	毛利率 比上 年同 期增 减(%)	主营业务 利 润	比上 年同 期增 减(%)
药品	201,964,303.89	8.70	80,670,645.27	6.75	60.06	1.23	116,546,360.79	6.41
建材	96,733,642.50	2.10	70,457,819.34	4.75	27.17	-20.04	24,357,967.66	-29.35
其中：关联交易	78,643,604.67							
关联交易必要性、持续性的说明	关联交易产生的收入系销售基因重组人胰岛素制剂和冻干粉所致。本公司出口的基因重组人胰岛素产品由公司与国外签署合同，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。							
关联交易的定价原则	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制剂及冻干粉销售给东宝实业集团有限公司。							

公司主营业务按地区分布情况：

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
东北地区	90,549,704.80	2.09
华北地区	71,801,215.24	-13.23
华南地区	32,995,616.91	-5.66
西南地区	21,821,180.15	-11.79
其他	2,410,716.35	-6.53
国外	78,628,128.02	67.95
合计	298,206,561.45	6.29

(3) 报告期内公司主营业务及其结构与前一报告期没有大的变化。

3、公司控股公司和参股公司的经营情况及业绩

威海东宝制药厂，注册资本 500 万元，本公司持有 100% 的股权。该厂经营范围为化学药制剂，中成药制造。主要产品：斯卫尔胶囊、和络舒肝、康尔心，益迈欧等。报告期末总资产 85,468,281.50 元，主营业务收入 17,119,236.94 元，净利润 1,574,663.74 元。

通化东宝环保建材股份有限公司，注册资本 12,000 万元，本公司持有 74% 的股权。公司经营范围塑料建材及制品和其他建材及制品生产制造、销售服务；主要产品：塑钢门窗。报告期末总资产 256,212,594.31 元，主营业务收入 96,733,642.50 元，净利润 5,048,333.19 元。

通化东宝永健制药厂，注册资本 700 万元，本公司持有 100% 的股权。公司主营范围：化学药制剂、中成药制造。主要产品：射干利咽口服液、脑血康片等。报告期末总资产 65,247,847.47 元，主营业务收入 7,759,586.73 元，净利润 -3,709,692.23 元。

厦门特宝生物工程股份有限公司，注册资本 4710 万元，本公司持有 42.24% 的股权。公司主营范围：基因工程药品、生物工程制品的研制、开发、生产和销售。主要产品：特尔立(重组人粒细胞巨噬细胞集落刺激因子)、特尔津(重组人粒细胞集落刺激因子)。该公司被确定为厦门经济特区高新技术企业和科技先导型企业。报告期末总资产 99,484,130.11 元，主营业务收入 35,813,449.94 元，净利润 1,185,662.77 元。

4、主要供应商、客户情况

公司前五名供应商合计的采购金额为 6,181.85 万元，占年度采购总额的 58.20%；前五名客户销售额合计 9,884.14 万元，占年度公司销售总额的 33.09%。

5、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 2003 年，面对突如其来的“非典”疫情，公司较好地完成了年初制定的各项目标，把“非典”的影响降低到最小。面对市场竞争日趋激烈，随着药品体制改革的推进，公司通过大力开发基因重组人胰岛素等高科技产品，并针对现有产品的销售通路、销售模式，抓住市场机遇，灵活制定各地区销售政策，扩大产品的市场覆盖率与占有率。降低经营风险，加强企业内部管理，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。

6、公司投资情况

(1)报告期内募集资金的使用情况

报告期内公司无募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的。

(2)报告期内非募集资金

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系国家高新技术产业示范工程。达产后年生产能力为 1000 公斤基因重组人胰岛素冻干粉，工程全部按照国际标准及 GMP 标准进行施工和设计，项目总投资 19900 万元，建设期 2 年，原计划工程 2004 年第一季度完工。截止报告期内，项目累计已投资 9,200 万元。随着该产品国际、国内市场的不断拓宽，需求不断增大，公司决定在年产 1000 公斤基因重组人胰岛素冻干粉的基础上，再追加年产 2000 公斤基因重组人胰岛素冻干粉。鉴于此次二期扩产工程被列入振兴东北三省老工业基地改造重点项目，又被列入吉林省老工业基地医药国债项目，公司将充分利用国家给予振兴东北三省老工业基地的优惠政策，积极做好此次扩大生产规模的各项工作。此项工作公司正在申报阶段，具体事宜待批准后另行公告。

报告期内，公司出资 126,666,880 元分别收购通化东宝五药有限公司、通化新星生物有限责任公司、通化葡萄酒总公司所持有的通化葡萄酒股份有限公司法人股股权，占通化葡萄酒股份有限公司股本总额的 24.06%，成为该公司第二大股东。

报告期内公司投资 515 万元，对固体制剂车间、口服液车间、提取车间进行 GMP 技术改造，使公司生产质量系统达到了较高的水平。

7、生产经营环境以及宏观政策、法规发生重大变化，对公司的财务状况和经营成果产生重要影响的说明

随着我国医药流通体制和国家医疗保险制度改革的继续深化，医疗保险制度、药品分类管理制度、医院和药房分开核算，医药行业实行 GMP 认证，经营流通领域实行 GSP 管理，使医药市场运行更趋科学化、合理化，有利于规范企业参与市场竞争。

8、董事会日常工作情况

报告期内董事会的会议情况及决议内容

本报告期内董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《股票发行与交易管理暂行条例》等法律、法规的规定，认真履行董事会的职责，圆满完成了股东大会的决议事项，组织召开了两次股东大会，报告期内共召开了七次董事会会议。

2003 年 4 月 8 日公司召开了第四届第七次董事会，审议通过了以下决议：

- 1) 审议通过了 2002 年度董事会工作报告；
- 2) 审议通过了 2002 年度财务决算报告；
- 3) 审议通过了 2003 年财务预算报告；
- 4) 审议通过了公司 2002 年度报告及报告摘要；
- 5) 审议通过了 2002 年度利润分配及资本公积金转增股本预案；
- 6) 审议通过了董事宋瑞、吕海章的辞呈报告；
- 7) 审议通过了宋瑞先生因工作原因辞去公司总经理职务的议案；
- 8) 审议通过了聘任李一奎先生为公司总经理；
- 9) 审议通过了修改《公司章程》部分条款的议案；
- 10) 审议通过了本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及影响。
- 11) 审议通过了关于召开第十三次股东大会（2002 年年会）的决定。

2003 年 4 月 23 日召开了第四届第八次董事会，审议通过了公司 2003 年第一季度季度报告。

2003年8月13日召开了第四届第九次董事会会议,审议通过了公司2003年半年度报告及摘要。

2003年8月21日公司召开四届十次董事会,审议通过了如下决议:

1) 审议通过了收购通化东宝五药有限公司(原名通化五药有限公司)所持有的通化葡萄酒股份有限公司2.01%股权-----2,808,000股。价格为每股3.76元,转让总金额为10,558,080元。

2) 审议通过了收购通化新星生物提取厂所持有的通化葡萄酒股份有限公司1.00%的股权-----1,408,000股。价格为每股3.76元,转让总金额为5,294,080元。

3) 审议通过了收购通化葡萄酒总公司所持有的通化葡萄酒股份有限公司的21.05%股权-----29,472,000股,价格为每股3.76元,转让总金额为110,814,720元。因东宝实业集团有限公司持有通化东宝48.76%的股份,是通化东宝的第一大股东,而通化葡萄酒总公司是东宝实业集团有限公司的全资企业,故通化东宝与通化葡萄酒总公司因同属东宝实业集团有限公司子公司而构成关联关系,本公司董事在东宝实业集团任职的3人,在表决该事项时回避了表决。

本次收购通化葡萄酒股份有限公司的股权,意在通葡萄酒系上交所上市公司,在行业内具较大影响和良好的市场形象,通过收购通葡萄酒部分股份,使通化东宝涉足葡萄酒行业,在强化药业主业同时,丰富了公司多元化经营,形成有利于提升公司竞争力的产业链,以增强通化东宝抗风险的能力。

此次收购股权的合计金额为126,666,880元。资金来源:主要通过银行借款解决。收购后,本公司持有通化葡萄酒股份有限公司24.06%的股权。

2003年8月27日公司召开了第四届第十一次董事会,会议审议通过了以下决议:

1) 同意对公司附属企业厦门特宝生物工程股份有限公司向中国工商银行厦门市海沧支行申请借款限额人民币肆仟万元(含本数)提供担保,并承担连带担保责任,其中所担保借款本金不超过人民币肆仟万元。

2) 同意厦门特宝生物工程股份有限公司以企业净资产向本公司负责。

2003年10月24日公司召开第四届第十二次董事会,会议审议通过了公司2003年第三季度季度报告。

2003年12月22日召开了第四届第十三次董事会,会议审议通过了公司如下决议:

根据中国证监会关于落实《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》有关精神的通知,根据《通知》要求,董事会给予了高度的重视,并形成了自查报告,下面就关联方资金往来问题做如下决定:

1) 关联方东宝实业集团有限公司资金往来问题

关联方-----东宝实业集团有限公司欠款是历年滚动形成的,截止2003年12月31日尚欠本公司7,521万元。东宝实业集团有限公司已承诺将通过资产重组及现金清偿方式在2004年内全部归还。董事会同意此项还款计划。

2) 关联方通化东宝集团建筑公司资金往来问题

关联方-----通化东宝集团建筑公司截止2003年12月31日尚欠本公司6,380万元。通化东宝集团建筑公司已承诺2004年12月31日之前归还上述全部欠款。具体还款计划如下:2004年三季度归还所欠款项的30%;余款待2004年末全部归还。董事会同意此项还款计划。

3) 关联方中外合资安泰克生物工程有限公司资金往来问题

关联方-----中外合资安泰克生物工程有限公司截止2003年12月31日尚欠本公司3,384万元。该公司系本公司的参股子公司,借款系用于研制和生产基因重组人胰岛素所需的设备款。该公司承诺在2004年度内将以其设备抵偿所欠的本公司款项。董事会同意此项还款计划。

上述款项对公司本年度及以后年度的财务状况和经营成果不产生影响,因此董事会决定对上述关联方往来款项不计提坏帐准备。

董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会完成实施了 2002 年度股东大会审议通过的 2002 年度利润分配方案，每 10 股派发现金红利 2 元（含税），股权登记日为 2003 年 7 月 7 日，股权除息日 2003 年 7 月 8 日，红利发放日 2003 年 7 月 14 日。

9、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经中鸿信建元会计师事务所有限责任公司审计，2003 年公司实现净利润为 36,134,507.19 元，根据公司章程的有关规定，提取 10% 的法定公积金为 4,563,763.65 元，提取 5% 法定公益金为 2,281,881.82 元，加上年初未分配利润 203,387,912.24 元，累计可供股东分配的利润 232,676,773.96 元。

经公司第四届第十四次董事会研究通过，本年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

该项预案尚需公司 2003 年度股东大会审议通过。

10、公司需要披露的其它事项。

(1) 中鸿信建元会计师事务所有限责任公司关于公司大股东及关联方资金占用情况的专项说明：



中鸿信建元会计师事务所

Zhonghongxin Jianyuan Certified Public Accountants

关于通化东宝药业股份有限公司大股东 及关联方资金占用的专项说明

通化东宝药业股份有限公司全体股东：

根据中国证券监督管理委员会[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，我们对贵公司2003年度会计报表审计中所关注到的公司控股股东及关联方占用资金情况说明如下：

截至2003年12月31日止，东宝实业集团有限公司尚欠贵公司7,521万元；通化安泰克生物工程有限公司尚欠贵公司3,384万元；通化东宝集团进出口公司尚欠贵公司3,577万元；通化东宝集团建筑公司尚欠贵公司6,380万元；通化东宝集团销售公司尚欠贵公司654万元；通化东宝石油经营有限公司尚欠贵公司207万元；深圳东宝保健品有限公司尚欠贵公司267万元；东宝集团医药公司尚欠贵公司151万元；长春东发药业有限公司尚欠贵公司2,459万元。以上关联单位共欠贵公司24,600万元。

附件：

附件1、资金占用情况表

中鸿信建元会计师事务所

有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师：刘昆

中国注册会计师：韩波

二 四年四月十一日

(2) 公司独立董事关于公司对外担保的董事意见：

根据中国证监会证监发[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》的精神，我们独立董事本着实事求是的态度，对公司对外担保进行了认真负责的核查，现就有关事宜发表意见如下：

截止2003年12月31日止，公司为附属企业厦门特宝生物工程股份有限公司肆仟万元人民币借款提供担保，公司持有42.24%的股权，系该公司第一大股东。该担保事项已经公司第四届第十一次董事会审议通过，除此之外公司无其他对外担保。

八、 监事会报告

1、 监事会会议情况

本年度监事会共召开了四次会议。

2003年4月8日公司召开了第四届第七次监事会，会议审议通过了2002年监事会工作报告；审议通过了公司2002年度报告及报告摘要；

2003年4月23日召开了第四届第八次监事会，会议审议通过了公司2003年第一季度报告。

2003年8月13日召开了第四届第九次监事会，会议审议通过了公司2003年半年度报告及摘要。

2003年10月23日召开了第四届第十次监事会，会议审议通过2003年第三季度报告。

2、 公司依法运作情况

2003年度，公司严格按照有关政策法规和公司章程规范运作，股东大会和董事会的召开程序，议事规则和决议程序合法有效，内部控制制度完善，符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定。公司董事及总经理等高级管理

人员恪尽职守，其所有经营行为和决策均以股东利益为出发点，未发现违反法律法规和公司章程或损害公司利益的行为。

3、检查公司财务情况

公司监事会对公司财务结构和财务进行了认真、细致的检查，认为 2003 公司年度财务结构合理，财务状况良好。中鸿信建元会计师事务所出具的审计意见及所涉及事项作出的评价是客观的、公正的。

4、公司在本年度内没有募集资金。

5、公司本年度内无重大收购、出售资产的交易行为。

6、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，交易程序符合国家有关法律、法规、政策和《公司章程》的规定，没有损害公司利益，无内幕交易行为发生。

九、重要事项

1、报告期内本公司没有重大诉讼、仲裁事项。

2、报告期内公司无重大出售资产、吸收合并事项。

3、重大关联交易事项

本公司从关联方采购包装物、原材料、工程材料等均依据市场价格计价，报告期内本公司向关联方采购货物的总金额为 73,056,915.67 元。

本公司向关联方销售货物依据市场价格计价，报告期内本公司向关联方销售货物的总金额为 78,643,604.67 元。

报告期内公司发生的股权转让之关联交易情况：公司 2003 年 8 月 21 日以通讯方式召开了第四届第十次董事会，审议通过了收购通化葡萄酒总公司持有的通化葡萄酒股份有限公司 21.05% 股份的关联交易议案，股份总额为 29,472,000 股。转让金额为每股 3.76 元，股权转让总金额为 110,814,720 元。此议案已经本公司 2003 年度第一次临时股东大会审议通过。

因东宝实业集团有限公司持有本公司 48.76%的股份，是本公司的第一大股东，而通化葡萄酒总公司是东宝实业集团有限公司的全资子公司，故本公司与通化葡萄酒总公司因同属东宝实业集团有限公司子公司而构成关联关系。

本次关联交易各方签署了《股权转让协议》，本次关联交易的定价以经北京中证评估有限责任公司评估的通化葡萄酒股份有限公司 2002 年 12 月 31 日资产评估值和经中鸿信建元会计师事务所有限责任公司审计的净资产孰低原则确定。依据北京中证评估有限责任公司对本次股权收购出具的通葡萄酒资产评估报告-----中证评估报字(2003)第 002 号，截止 2002 年 12 月 31 日，通葡萄酒评估后的净资产为 53,214.99 万元，而根据中鸿信建元会计师事务所有限责任公司所出具的审字(2003)第[2109]号审计报告，截止 2002 年 12 月 31 日，通葡萄酒净资产为 52,568 万元，按照孰低原则，双方确定通葡萄酒 21.05%的股权，交易价格为每股 3.76 元，股权转让总金额为 110,814,720 元。本公司同意以货币资金方式支付股权转让价款，协议生效后十五个工作日内，由通化东宝一次性向通化葡萄酒总公司支付。协议生效日为该议案经通化东宝股东大会审议通过日。

4、重大合同及其履行情况

报告期内，公司没有发生托管、承包、租赁资产的情况。

报告期内公司为厦门特宝生物工程股份有限公司的 4,000 万元银行借款提供担保，被担保人系本公司附属企业，本公司持有其 42.24%的股权，是第一大股东。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》。担保期限二年。已经公司第四届第十一次董事会审议通过。除此之外公司无其他对外担保事项。

报告期内公司未委托他人进行现金资产的管理，未来也没有委托理财计划。

截止报告期内，公司向埃及及其他国家出口涉及金额 1,114 万美元的基

因重组人胰岛素制剂及原料，较好的完成了出口任务。

5、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内无承诺事项。

6、2004 年度公司继续聘任中鸿信建元会计师事务所为本公司的审计机构，公司 2003 年度支付给会计师事务所的报酬总额为 30 万元。目前该机构已为公司连续提供审计服务 10 年。

7、报告期内，公司董事会及董事、监事和高级人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、上交所公开谴责的情形。

十、财务报告

- 1、审计报告
- 2、会计报表附注
- 3、会计报表(见附表)



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(2004)第[2185]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”)2003年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2003年度的利润表和合并利润表、2003年度的现金流量表和合并现金流量表。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2003年12月31日的财务状况以及2003年度的经营成果和现金流量。

中鸿信建元会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师：刘 昆
中国注册会计师：韩 波

中国·北京

二零零四年四月十一日

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：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。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：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，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。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。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：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；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；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，资产支出已经发生；借款费用已经发生；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：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；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：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； 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： 与交易相关的经济利益能够流入公司； 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、会计政策变更及其影响

1、根据财政部[2003]10号文件《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则的问题解答(二)》，公司对相关会计政策进行了如下调整：

公司原执行的股权投资差额的会计处理方法为：

公司采用权益法核算的长期股权投资其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，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，按十年期限摊销，摊销的金额计入当期的投资损益。

现改为：

公司对外投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，按十年期限摊销，摊销金额计入当期投资损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，直接计入“资本公积—股权投资准备”。

在财政部财会[2003]10号文件发布之前，公司对外投资已按原规定进行会计处理，本次不作追溯调整，对其余额继续采用原有的会计政策，直至摊销完毕为止。

对于上述会计政策变更，公司采用未来适用法，对以前年度会计报表相关项目未产生影响。

2、根据证监会计字[2004]1号文《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》的规定，公司对坏账核算方法中坏账准备的计提范围进行变更：

公司原执行的坏账准备的会计处理方法为：“公司与关联方发生的应收款项，特别是母子公司之间交易事项产生的应收款项，不提取坏账准备”；现改为对关联方发生的应收款项，计提坏账准备。

对于上述会计政策的变更，公司采用未来适用法，因对关联方之间的应收款项计提坏账准备，对本期损益的累计影响数为 3,291,876.85 元。

3、根据《企业会计准则—资产负债表日后事项》，对资产负债表日后至财务报告批准报出日之间由董事会或类似机构所制定的利润分配方案中分配的股利的处理方法，变更为：现金股利在资产负债表所有者权益中单独列示；股票股利在会计报表附注中单独披露。

该项会计政策变更导致公司 2003 年年初未分配利润调增 64,898,607.20 元，相应调减了 2003 年年初应付股利 64,898,607.20 元。

附注四、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；

附注五、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	束术军	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东宝制药厂	威海高新技术产业 开发区向荣路北	化学药制剂、中成药制造	500	100.00	宫爱国	是
11、通化东宝永健制药厂	通化县	同上	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 2003 年度内尚未建成投产，本报告期末将其纳入会计报表合并范围。

2 报告期内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 2003 年度正处于筹建期，本报告期内未将其纳入会计报表合并范围。

附注六、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 19,038,654.07 元，期末余额 4,128,684.52 元。其构成如下：

项 目	期末数	期初数
现 金	46,321.16	73,084.00
银行存款	4,082,363.36	18,965,570.07
合 计	4,128,684.52	19,038,654.07

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	189,407,600.99	51.36%	9,393,673.31	119,073,758.63	38.04%	5,953,692.91
一至二年	29,086,039.47	7.89%	2,379,070.45	55,764,634.81	17.81%	4,935,959.94
二至三年	39,171,464.21	10.62%	2,846,730.67	28,514,332.66	9.11%	2,281,146.51
三年以上	111,142,012.32	30.13%	35,684,200.54	109,709,152.59	35.04%	34,698,522.94
合计	368,807,116.99	100.00%	50,303,674.97	313,061,878.69	100.00%	47,869,322.30

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	55,480,052.42	15.04%	29,755,331.99	9.50%

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 36,920,680.00 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	192,416,245.53	60.99%	2,288,528.46	210,452,968.53	60.11%	867,020.97
一至二年	40,366,520.77	12.80%	931,728.42	55,549,023.14	15.87%	330,467.75
二至三年	6,507,607.28	2.06%	292,608.59	7,419,107.31	2.12%	446,945.28
三年以上	76,188,999.67	24.15%	1,047,486.83	76,691,168.33	21.90%	712,978.47
合计	315,479,373.25	100.00%	4,560,352.30	350,112,267.31	100.00%	2,357,412.47

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	233,214,644.21	73.92%	282,063,698.13	80.56%

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	75,210,667.27	借 款	1 年以内

D、截止 2003 年 12 月 31 日东宝实业集团有限公司尚欠本公司 75,210,667.27 元，通化东宝集团建筑公司尚欠本公司 63,800,000.00 元，中外合资通化安泰克生物工程有限公司尚欠本公司 33,847,712.58 元。根据本公司第四届第十三次董事会决议，同意上述三公司承诺于 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 243,324,306.71 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	15,941,458.94	53.88%	49,140,770.21	69.41%
一至两年	7,155,376.20	24.18%	2,788,948.00	7.25%
二至三年	2,621,763.17	8.86%	4,464,236.18	11.61%
三年以上	3,869,017.90	13.08%	4,508,549.94	11.73%
合计	29,587,616.21	100.00%	60,902,504.33	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	63,048,320.05	38,368,914.74
原材料	44,841,429.36	30,927,790.09
在产品	11,681,651.25	794,423.81
分期收款发出商品	0.00	4,975,790.62
在途物资	556,515.67	0.00
低值易耗品	94,760.38	96,764.37
自制半成品	6,333,671.92	20,704,897.70
合计	126,556,348.63	95,868,581.33

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	76,104,938.75	167,091,304.37	1,068,460.03	242,127,783.09

合计	76,104,938.75	167,091,304.37	1,068,460.03	242,127,783.09
----	---------------	----------------	--------------	----------------

长期股权投资本期增加中 33,700,000.00 元系本期增加对北京东宝生物技术有限公司的投资；126,666,880.00 元系本期增加对通化葡萄酒股份有限公司的投资；其余 6,724,424.37 元系本期权益法调整所致，本期减少 1,068,460.03 元系股权投资差额摊销所致。

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	原始投资额增减变动	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%	16,348,527.00	0.00	5,214,465.09	0.00	21,562,992.09
厦门特宝生物工程股份有限公司	10 年	34,080,399.70	42.24%	44,154,569.92	0.00	500,823.95	0.00	44,655,393.87
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	0.00	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	0.00	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%	0.00	126,666,880.00	1,009,135.33	0.00	127,676,015.33
北京东宝生物技术有限公司	长期	33,700,000.00	79.80%	0.00	33,700,000.00	0.00	0.00	33,700,000.00
合 计				70,203,096.92	160,366,880.00	6,724,424.37	0.00	237,294,401.29

a、中外合资通化安泰克生物工程有限公司 2003 年度会计报表业经通化县通达会计师事务所有限责任公司审计，并出具通会师审字[2004]第 5 号审计报告，按本公司持股比例 49% 计算，本年度应按权益法调整 5,214,465.09 元。

b、厦门特宝生物工程股份有限公司 2003 年度会计报表业经厦门天健华天会计师事务所审计，并出具厦门天健华天所审[2004]GF 字第 0113 号审计报告，按本公司持股比例 42.24% 计算，本年度应按权益法调整 500,823.95 元。

c、2003 年 8 月 21 日，本公司分别与通化新星生物有限责任公司（原名通化新星生物提取厂）、通化东宝五药有限公司（原名通化五药有限公司）、通化葡萄酒总公司签署《股权转让协议》，以上三公司分别将其持有通化葡萄酒股份有限公司的法人股 1,408,000.00 股（占总股本的 1%）、2,808,000.00 股（占总股本的 2.01%）、29,472,000.00 股（占总股本的 21.05%）转让给本公司，转让金额以每股 3.76 元人民币计算，股权转让总金额为 126,666,880.00 元。本次股权转让后，本公司持有通化葡萄酒股份有限公司股份为 24.06%，成为该公司第二大股东。上述股权转让事宜的相关过户确认登记手续已于 2003 年 11 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

d、通化葡萄酒股份有限公司 2003 年度会计报表业经中鸿信建元会计师事务所审计，并出具中鸿信建元审字[2004]第 2154 号审计报告，本年度应权益法调整 1,009,135.33 元。

e、报告期内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》。

(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	2,759,800.15	551,960.03	2,207,840.12
通化东宝永健制药厂	5,165,000.00	10 年	3,142,041.68	516,500.00	2,625,541.68
合 计	10,684,600.30		5,901,841.83	1,068,460.03	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	429,406,271.34	66,590,252.99	405,714.38	495,431,559.95
二、运输设备	28,226,992.20	2,522,113.65	507,450.20	30,310,125.65
三、电子设备	7,133,679.14	785,238.98	27,000.00	8,654,243.08
四、机器设备	262,369,604.24	21,826,450.51	2,144,629.63	282,129,789.35
五、其他	3,707,538.03	546,548.67	0.00	3,504,177.51
合 计	730,844,084.95	92,270,604.80	3,084,794.21	820,029,895.54

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	49,536,694.36	14,096,663.08	7,352.43	63,632,257.43
二、运输设备	7,803,976.45	2,288,218.63	114,580.00	9,994,689.45
三、电子设备	4,348,707.14	764,020.67	17,661.81	5,093,543.18
四、机器设备	53,487,308.14	25,610,491.48	413,109.14	78,670,829.24
五、其他	903,063.06	296,962.78	0.00	1,192,083.11
合 计	116,079,749.15	43,056,356.64	552,703.38	158,583,402.41

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	0.00	0.00	19,060,498.19
二、运输设备	3,858,073.09	0.00	29,891.03	3,828,128.06
三、电子设备	514,870.07	0.00	0.00	514,870.07
四、机器设备	4,308,107.83	0.00	0.00	4,308,107.83
五、其他	632,035.64	0.00	0.00	632,035.64
合 计	28,373,584.82	0.00	29,891.03	28,343,693.79

固定资产净额 586,390,750.98 633,102,799.34

A、 固定资产本期增加中由在建工程转入金额 44,587,098.97 元。

B、 上述固定资产中，用于抵押担保借款的房屋原值为 5,139 万元。

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 预算的比例 （%）
威海制药厂二期扩建工程	38,299,341.47	0.00	38,299,341.47	0.00	4,000.00	募股资金	
永健药厂改造工程	0.00	442,022.25	0.00	442,022.25		自筹资金	
一次性软袋装静脉注射液工程	3,773,387.90	14,369.60	3,787,757.50	0.00	12,000.00	募股资金	
大输液涂装工程	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00		自筹资金	
大输液试验室配制系统	0.00	171,434.30	0.00	171,434.30		自筹资金	
厂区门前柏油路	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00		自筹资金	
东宝 GMP 车间改造工程	0.00	5,148,606.18	0.00	5,148,606.18		自筹资金	
胰岛素厂区道路改造	0.00	2,200,000.00	0.00	2,200,000.00		自筹资金	
重组人胰岛素二期工程	43,878,472.83	46,092,806.63	0.00	89,971,279.46	16,690.00	自筹资金	53.91%
生物尿素回收池	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00	99.00	自筹资金	75.76%
模具改造	0.00	113,341.80	0.00	113,341.80		自筹资金	
新厂房工程	0.00	87,459.90	0.00	87,459.90		自筹资金	
监控设备	0.00	53,295.00	0.00	53,295.00		自筹资金	
铝合金设备	0.00	8,500.00	0.00	8,500.00		自筹资金	
合计	86,701,202.20	56,831,835.66	44,587,098.97	98,945,938.89			

本期增加中 2,542,737,52.00 元系工程借款的资本化利息金额。

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	剩余摊销期限
土地使用权 1	外购	4,873,888.00	2,211,226.77	0.00	0.00	97,477.80	2,760,139.03	2,113,748.97	40 年
土地使用权 2	外购	655,995.00	585,809.44	0.00	0.00	14,577.60	84,763.16	571,231.84	42 年 7 个月
土地使用权 3(永健)	外购	536,000.00	503,840.00	0.00	0.00	10,720.00	42,880.00	493,120.00	46 年
土地使用权 4(威海)	外购	3,359,200.00	2,888,896.00	0.00	0.00	67,184.00	537,488.00	2,821,712.00	42 年
土地使用权 5	外购	1,566,011.00	1,117,467.40	0.00	0.00	40,992.84	489,536.44	1,076,474.56	45 年
诺达明生产技术	外购	400,000.00	200,015.99	0.00	0.00	66,666.67	266,650.68	133,349.32	2 年
复方苦参肠炎康生产技术	外购	1,058,000.00	264,500.15	0.00	0.00	105,800.04	899,299.89	158,700.11	3 个月
甘舒霖生产技术	外购	25,000,000.00	15,000,000.16	0.00	0.00	2,499,999.96	12,499,999.80	12,500,000.20	5 年
长春土地使用权出让金	外购	4,215,664.12	4,131,350.83	0.00	0.00	84,313.32	168,626.61	4,047,037.51	48 年
浪潮财务软件 1	外购	215,000.00	125,000.00	65,000.00	0.00	15,221.58	-24,778.42	174,778.42	7 年 2 个月
浪潮财务软件 2	外购	80,680.00	77,990.65	0.00	0.00	9,636.00	12,325.35	68,354.65	3 年 10 个月
复方甘露醇注射液	外购	200,000.00	180,000.00	0.00	0.00	20,000.04	40,000.04	159,999.96	8 年
烟技术转让费	外购	120,000.00	108,000.00	0.00	0.00	12,000.00	24,000.00	96,000.00	8 年
盐酸地尔硫卓(冻干粉针)	外购	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00	39,999.96	39,999.96	360,000.04	9 年
四类新药格拉司琼氯化钠注射液	外购	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	50,000.04	50,000.04	449,999.96	9 年
四类新药肌苷氯化钠注射液	外购	125,000.00	125,000.00	0.00	0.00	12,500.04	12,500.04	112,499.96	9 年
萘萘止痛胶囊	外购	5,300.00	5,300.00	0.00	0.00	530.04	530.04	4,769.96	9 年
E-SM PROP 系统软件	外购	7,500.00	7,500.00	0.00	0.00	1,500.00	1,500.00	6,000.00	9 年
塑料型材及门窗生产工艺和加工技术	外购	3,435,085.00	2,146,928.05	0.00	0.00	343,508.52	1,631,665.47	1,803,419.53	5 年 3 个月
胰岛素二期软件	外购	9,600.00	0.00	9,600.00	0.00	0.00	0.00	9,600.00	
土地出让金胰岛素二期工程	外购	390,964.00	0.00	390,964.00	0.00	0.00	0.00	390,964.00	
复方栀子跌挫膏	外购	188,000.00	0.00	188,000.00	0.00	0.00	0.00	188,000.00	
胰岛素二期工程土地使用权	外购	169,000.00	0.00	169,000.00	0.00	0.00	0.00	169,000.00	
抗休克新药复生素原料	外购	3,550,000.00	0.00	3,550,000.00	0.00	354,999.96	354,999.96	3,195,000.04	9 年
银翘滴鼻液技术转让费	外购	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	15,000.00	15,000.00	135,000.00	9 年
合计		51,210,887.12	30,578,825.44	4,522,564.00	0.00	3,862,628.41	19,907,126.09	31,238,761.03	

注释 10、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	0.00	3,200,000.00
担保借款	249,200,000.00	0.00
合计	249,200,000.00	3,200,000.00

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 2,669,458.92 元，占应付账款余额比例为

6.56%，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 3,254,670.11 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	24,351,181.77	16,694,715.63
城建税	158,920.97	205,732.95
房产税	12,112.38	464,620.37
土地使用税	0.00	25,083.00
车船使用税	-1,171.12	1,944.00
企业所得税	-16,241,056.78	-5,567,643.89
印花税	39,306.98	105,439.72
个人所得税	44,409.11	24,556.85
营业税	31,296.48	395,396.75
农业特产税	50.00	6,538.63
资源税	0.00	1,966.88
合 计	8,395,049.79	12,358,350.89

注释 14、其他应交款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	221,825.67	596,992.06
防洪基金	200,368.58	489,361.46
住房周转金	14,100.02	31,440.10
副食品价格调节基金	0.00	-1,455.56
合 计	436,294.27	1,116,338.06

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、其他应付款账龄三年以上金额 2,736,815.25 元，主要系公司销售人员的费用。

3、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	1,246,901.08	2,304,000.00
特快列车计划拨款	150,000.00	150,000.00
合 计	1,396,901.08	2,454,000.00

注释 18、股本

本年度公司股份变动情况列示如下：

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	66,017,929.65	4,563,763.65	0.00	70,581,693.30
法定公益金	28,335,059.30	2,281,881.82	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	117,928,876.55	6,845,645.47	0.00	124,774,522.02
-----	----------------	--------------	------	----------------

注释 21、未分配利润

项目	2003 年度	2002 年度
年初未分配利润	203,387,912.24	171,335,653.50
加：本年净利润	36,134,507.19	40,023,093.41
减：提取法定公积金	4,563,763.65	5,313,889.78
提取法定公益金	2,281,881.82	2,656,944.89
应付普通股股利	64,898,607.20	0.00
期末未分配利润	167,778,166.76	203,387,912.24

根据 公司 2002 年年度股东大会决议，分配普通股股利 64,898,607.20 元。

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	
	本年收入	上年收入	本年成本	上年成本
制药	201,964,303.89	185,805,662.09	80,670,645.27	75,569,455.58
塑钢	49,234,862.59	43,913,155.54	37,142,766.35	31,451,338.56
铝塑	47,498,779.91	55,095,761.68	33,315,052.99	35,816,623.40
内部抵销	0.00	4,258,316.80	0.00	4,709,590.58
合计	298,697,946.39	280,556,262.51	151,128,464.61	138,127,826.96

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	98,841,433.82	33.09%

注释23、主营业务税金及附加

项目	2003年度	2002年度
城建税	695,472.36	738,120.06
教育费附加	925,993.62	868,519.48

营业税	185,892.50	229,955.95
合计	1,807,358.48	1,836,595.49

注释 24、其他业务利润

项 目	收入	成本	利润
材料销售收入	5,068,510.40	3,264,972.64	1,803,537.76
合 计	5,068,510.40	3,264,972.64	1,803,537.76

注释 25、财务费用

项目	2003年度	2002年度
利息支出	5,961,036.11	712,782.50
减：利息收入	2,205,025.29	1,769,070.28
汇兑损益	-611,764.09	-69,571.62
手续费	131,983.98	30,186.35
合计	3,276,230.71	-1,095,673.05

注释 26、投资收益

项目	2003年度	2002年度
其他股权投资本期收益	6,724,424.37	4,790,337.85
股权投资差额本期摊销	-1,068,460.03	-1,068,460.03
合计	5,655,964.34	3,721,877.82

A、中外合资通化安泰克生物工程有限公司 2003 年度会计报表业经通化县通达会计师事务所有限责任公司审计,并出具通会师审字[2004]第 5 号审计报告,按本公司持股比例 49% 计算,本年度应权益法调整 5,214,465.09 元。

B、厦门特宝生物工程股份有限公司 2003 年度会计报表业经厦门天健华天会计师事务所审计,并出具厦门天健华天所审[2004]GF 字第 0113 号审计报告,按本公司持股比例 42.24% 计算,本年度应权益法调整 500,823.95 元。

C、通化葡萄酒股份有限公司 2003 年度会计报表业经中鸿信建元会计师事务所审计,并出具中鸿信建元审字[2004]第 2154 号审计报告,按本公司持股比例 24.06% 计算,本年度应权益法调整 1,009,135.33 元。

注释 27、支付的其他与经营活动有关的现金

2003 年度支付其他与经营活动有关的现金合计 57,558,725.35 元,其中大

额的支出款项如下：

项 目	2003 年度	原 因
广告费用	12,081,535.00	广告费用
销售公司借款	9,836,223.88	借款
保险费	1,110,856.48	保险费
水电费	4,340,332.85	水电费
汽车费用	1,221,583.92	汽车费用
科室销售费用	12,300,339.85	科室销售费用
其他费用	1,039,782.87	其他费用

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	110,425,035.18	44.60	5,527,539.60	66,760,531.47	29.70	3,338,026.57
一至二年	10,303,127.78	4.16	721,218.94	28,714,093.72	12.78	2,009,986.56
二至三年	18,950,874.42	7.65	1,516,069.95	20,538,280.47	9.14	1,643,062.44
三年以上	107,910,567.49	43.59	35,284,858.05	108,751,218.82	48.38	34,468,299.28
合 计	247,589,604.87	100.00	43,049,686.55	224,764,124.48	100.00	41,459,374.85

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	193,707,179.10	40.13	1,604,527.10	174,687,993.18	34.31	354,732.44
一至二年	63,171,035.46	13.09	589,732.09	173,146,561.32	34.01	89,709.12
二至三年	67,182,034.37	13.91	204,873.90	77,501,930.24	15.23	342,558.66

三年以上	158,657,008.88	32.87	857,656.01	83,747,074.93	16.45	437,932.09
合计	482,717,257.81	100.00	3,256,789.10	509,083,559.67	100.00	1,224,932.31

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	183,089,775.75	171,435,519.47	5,222,616.51	349,302,678.71
股权投资差额	5,901,841.83	0.00	1,068,460.03	4,833,381.80
合计	107,476,470.63	96,643,435.78	15,128,288.83	354,136,060.51

(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	原始投资额增减变动	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%	16,348,527.00	0.00	5,214,465.09	0.00	21,562,992.09
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%	9,912,258.37	0.00	1,356,552.92	1,006,705.61	10,262,105.68
厦门特宝生物工程股份有限公司	10年	34,080,399.70	42.24%	44,154,569.92	0.00	500,823.95	0.00	44,655,393.87
通化东宝永健制药厂	长期	7,835,000.00	100.00%	7,221,062.03	0.00	-4,215,910.90	0.00	3,005,151.13
通化东宝环保建材股份有限公司	长期	88,800,000.00	74.00%	95,753,358.43	0.00	2,987,662.18	0.00	98,741,020.61
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	0.00	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	0.00	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%	0.00	126,666,880.00	1,009,135.33	0.00	127,676,015.33
北京东宝生物技术有限公司	长期	33,700,000.00	79.80%	0.00	33,700,000.00	0.00	0.00	33,700,000.00
合计				183,089,775.75	160,366,880.00	6,852,728.57	1,006,705.61	349,302,678.71

(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	2,759,800.15	551,960.03	2,207,840.12
通化东宝永健制药厂	5,165,000.00	10年	3,142,041.68	516,500.00	2,625,541.68
合计	10,684,600.30		5,901,841.83	1,068,460.03	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	
	本年数	上年数	本年数	上年数
销售药品收入	177,085,480.22	159,887,639.89	71,675,505.76	67,427,773.11

注释 5、投资收益

项目	本年数	上年数
长期股权投资收益	6,852,728.57	11,890,536.73

股权投资差额摊销	-1,068,460.03	-1,068,460.03
合计	5,784,268.54	10,822,076.70

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	束术军
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	化学药制剂、中成药制剂	子公司	股份制企业	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	化学药制剂、中成药制剂	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:(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	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	0.00	42,200,000.00	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

(金额单位：人民币万

元)

企业名称	年初数		本年增加数 金额	本年减少数 金额	年末数	
	金额	%			金额	%
东宝实业集团有限公司	15,822.00	48.76	0.00	0.00	15,822.00	48.76
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	0.00	0.00	3,370	79.80	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
通化东宝集团医药公司	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
中外合资通化安泰克生物工程有限公司	同上
通化东宝石油经营有限公司	同上
通化东宝集团销售公司	同上
通化东宝集团子弟学校包装材料厂	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

(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 2003 年度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	
	2003 年	2002 年
通化创新彩印有限公司	3,851,134.63	4,119,461.32
通化新星生物提取有限公司	13,302,092.11	7,937,407.56
通化东宝集团子弟学校包装材料厂	943,398.91	737,251.28
中外合资通化安泰克生物工程有限公司	38,057,862.96	22,304,857.75
通化东宝集团进出口公司	16,902,427.06	6,548,496.74

C、销售货物

本公司 2003 年度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	
	2003 年	2002 年
东宝实业集团有限公司	78,643,604.67	46,770,023.88

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	34,254,000.00	225,087.54
合 计	36,920,680.00	2,891,767.54
其他应收款 :		
东宝实业集团有限公司	75,210,667.27	113,369,803.99
通化东宝集团医药公司	1,505,618.25	1,186,571.35
通化东宝集团进出口公司	35,766,336.42	33,304,592.73
中外合资通化安泰克生物工程有限公司	33,847,772.58	45,553,278.92
通化东宝石油经营有限公司	2,067,362.28	1,719,037.02
通化东宝集团销售公司	6,536,681.97	13,127,222.50
通化东宝集团建筑公司	63,800,000.00	90,000,000.00
长春东发药业有限公司	24,589,867.94	23,334,766.28
合 计	243,324,306.71	322,109,208.29
应付账款 :		
通化新星生物提取有限公司	1,610,300.42	40,202.61
通化东宝集团子弟学校包装材料厂	1,644,369.69	589,027.65
合 计	3,254,670.11	629,230.26

E、其他应披露事项

提供资金

本公司截止 2003 年 12 月 31 日为东宝实业集团有限公司提供资金 75,210,667.27 元，按 1 年期银行存款约定之利率计息，本年计提了利息 2,125,927.28 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

根据本公司第四届第十三次董事会决议，对截止 2003 年 12 月 31 日东宝实业集团有限公司尚欠本公司的 7,521 万元款项，同意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。

2、 关于与通化东宝集团建筑公司资金往来事项

根据本公司第四届第十三次董事会决议，对截止 2003 年 12 月 31 日通化东宝集团建筑公司尚欠本公司的 6,380 万元款项，同意通化东宝集团建筑公司承诺于 2004 年内分批偿还的还款计划，本公司报告期对上述应收款项未计提坏账准备。

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

根据本公司第四届第十三次董事会决议，对截止 2003 年 12 月 31 日中外合资通化安泰克生物工程有限公司尚欠本公司的 3,384 万元款项，同意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。

附注十、承诺事项

截至本会计报表签发日(2004年4月11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4月11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4月11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。

附注十三、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	145,762,123.30	10.73%	10.62%	0.45	0.45
营业利润	39,932,195.88	2.94%	2.91%	0.12	0.12
净利润	36,134,507.19	2.66%	2.63%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	34,920,106.60	2.58%	2.23%	0.11	0.11

非经常性损益项目包括：

财务费用：

类别	本年数
资金占用费	-2,009,001.28
小计	-2,009,001.28

营业外收入:

项 目	本年数
营业外收入	372,754.09
合 计	372,754.09

营业外支出:

项 目	本年数
营业外支出	832,492.44
合 计	832,492.44

所得税:

项 目	本年数
所得税	334,862.34
合 计	334,862.34

合 计 1,214,400.59

第十一章 备查文件目录

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

通化东宝药业股份有限公司

董 事 长：李一奎

二〇〇四年四月十三日

附表1：资金占用情况表

公司代码	公司简称	资金占用方	资金占用方与上市公司的关系	资金占用期末余额截止时点	资金占用期初余额截止时点	相对应的会计报表科目		资金占用期末时点金额(万元)		资金占用期初时点金额(万元)		资金占用借方累计发生金额(万元)		资金占用贷方累计发生金额(万元)		占用方式	占用原因	备注
						其他应收款												
600867	通化东宝	东宝实业集团有限公司	第一大股东	2003年12月31日	2003年1月1日	其他应收款		7,521		11,337		38,607		42,423		货币资金	暂借款	
600867	通化东宝	通化东宝集团进出口公司	同属东宝实业集团	2003年12月31日	2003年1月1日	其他应收款		3,577		2,373		2,894		1,690		货币资金	设备款	
600867	通化东宝	通化安泰克生物工程有限公司	同属东宝实业集团	2003年12月31日	2003年1月1日	其他应收款		3,384		4,555		2,635		3,806		货币资金	往来款	
600867	通化东宝	通化东宝集团建筑公司	同属东宝实业集团	2003年12月31日	2003年1月1日	其他应收款		6,380		9,000		142		2,762		货币资金	暂借款	
600867	通化东宝	通化东宝集团销售公司	同属东宝实业集团	2003年12月31日	2003年1月1日	其他应收款		654		757		1,259		1,362		货币资金	往来款	
600867	通化东宝	通化东宝石油经营有限公司	同属东宝实业集团	2003年12月31日	2003年1月1日	其他应收款		207		122		424		339		货币资金	往来款	
600867	通化东宝	通化东宝集团医药公司	同属东宝实业集团	2003年12月31日	2003年1月1日	其他应收款		151		119		33		1		货币资金	往来款	
600867	通化东宝	深圳东宝保健品有限公司	同属东宝实业集团	2003年12月31日	2003年1月1日	其他应收款		267		267		0		0		货币资金	销售款	
600867	通化东宝	长春东发药业有限公司	子公司	2003年12月31日	2003年1月1日	其他应收款		2,459		2,333		2,385		1,957		货币资金	筹建款	
合计								24,600		30,863		48,379		54,340				

资产负债表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2003年12月31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
流动资产：				
货币资金	4,128,684.52	19,038,654.07	738,221.82	14,616,045.28
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	318,503,442.02	265,192,556.39	204,539,918.32	183,304,749.63
其他应收款	310,919,020.95	347,754,854.84	479,460,468.71	507,858,627.36
预付账款	29,587,616.21	60,902,504.33	19,880,927.79	51,009,265.63
应收补贴款				
存货	126,556,348.63	95,868,581.33	67,135,822.54	41,022,182.60
待摊费用				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	789,695,112.33	788,757,150.96	784,754,282.27	810,809,793.59
长期投资：				
长期股权投资	242,127,783.09	76,104,938.75	354,136,060.51	188,991,617.58
长期债权投资				
长期投资合计	242,127,783.09	76,104,938.75	354,136,060.51	188,991,617.58
固定资产：				
固定资产原值	820,029,895.54	730,844,084.95	547,711,279.73	502,986,311.26
减：累计折旧	158,583,402.41	116,079,749.15	103,139,339.61	75,461,424.66
固定资产净值	661,446,493.13	614,764,335.80	444,571,940.12	427,524,886.60
减：固定资产减值准备	28,343,693.79	28,373,584.82	28,343,693.79	28,373,584.82
固定资产净额	633,102,799.34	586,390,750.98	416,228,246.33	399,151,301.78
工程物资	15,170.50		15,170.50	
在建工程	98,945,938.89	86,701,202.20	98,241,319.94	48,401,860.73
固定资产清理				
固定资产合计	732,063,908.73	673,091,953.18	514,484,736.77	447,553,162.51
无形资产及其他资产：				
无形资产	31,238,761.03	30,578,825.44	24,842,330.97	23,643,687.35
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	31,238,761.03	30,578,825.44	24,842,330.97	23,643,687.35
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,795,125,565.18	1,568,532,868.33	1,678,217,410.52	1,470,998,261.03

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

2003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	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款	249,200,000.00	3,200,000.00	234,000,000.00	
应付票据				
应付账款	40,699,753.44	39,670,220.15	17,331,464.12	19,930,848.80
预收账款	6,286,495.58	3,865,114.23	868,989.52	288,060.80
应付工资	75,069.25	152,341.71		
应付福利费	9,403,757.91	7,979,753.82	7,603,121.63	6,552,915.49
应付股利	-	131,302.25		
应交税金	8,395,049.79	12,358,350.89	-2,112,754.63	1,992,678.25
其他应交款	436,294.27	1,116,338.06	330,564.43	789,321.05
其他应付款	28,458,657.08	20,193,249.04	12,527,467.74	3,711,778.92
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				
流动负债合计	343,051,751.16	88,666,670.15	270,548,852.81	33,265,603.31
长期负债：				
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	1,396,901.08	2,454,000.00		1,300,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	50,896,901.08	51,954,000.00	49,500,000.00	50,800,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	393,948,652.24	140,620,670.15	320,048,852.81	84,065,603.31
少数股东权益	43,008,355.23	40,979,540.46		
股东权益：				
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	117,928,876.55	115,186,570.84	109,766,394.76
其中：公益金	30,616,943.12	28,335,061.30	28,282,083.67	26,475,358.31
未分配利润	167,778,166.76	203,387,912.24	177,366,117.94	211,550,394.03
其中：拟分配现金股利		64,898,607.20		64,898,607.20
股东权益合计	1,358,168,557.71	1,386,932,657.72	1,358,168,557.71	1,386,932,657.72
负债和股东权益总计	1,795,125,565.18	1,568,532,868.33	1,678,217,410.52	1,470,998,261.03

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

2003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
一、主营业务收入	298,697,946.39	280,556,262.51	177,085,480.22	159,887,639.89
减：主营业务成本	151,128,464.61	138,127,826.96	71,675,505.76	67,427,773.11
主营业务税金及附加	1,807,358.48	1,836,595.49	852,342.91	831,216.74
二、主营业务利润	145,762,123.30	140,591,840.06	104,557,631.55	91,628,650.04
加：其他业务利润	1,803,537.76	1,455,520.02	1,273,117.73	552,437.06
减：营业费用	48,187,852.96	39,204,818.01	29,337,236.84	21,851,795.80
管理费用	56,169,381.51	55,084,805.45	37,749,179.92	38,080,175.80
财务费用	3,276,230.71	-1,095,673.05	2,877,594.76	-2,578,423.27
三、营业利润	39,932,195.88	48,853,409.67	35,866,737.76	34,827,538.77
加：投资收益	5,655,964.34	3,721,877.82	5,784,268.54	10,822,076.70
补贴收入				
营业外收入	372,754.09	1,305,148.63	160,989.75	1,172,227.14
减：营业外支出	832,492.44	331,443.79	795,427.65	207,845.63
四、利润总额	45,128,421.87	53,548,992.33	41,016,568.40	46,613,996.98
减：所得税	6,943,686.03	9,168,113.10	4,882,061.21	6,590,903.57
少数股东损益	2,050,228.65	4,357,785.82		
五、净利润	36,134,507.19	40,023,093.41	36,134,507.19	40,023,093.41
加：年初未分配利润	203,387,912.24	171,335,653.50	211,550,394.03	177,530,764.63
其他转入				
六、可供分配的利润	239,522,419.43	211,358,746.91	247,684,901.22	217,553,858.04
减：提取盈余公积	4,563,763.65	5,313,889.78	3,613,450.72	4,002,309.34
提取公益金	2,281,881.82	2,656,944.89	1,806,725.36	2,001,154.67
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	232,676,773.96	203,387,912.24	242,264,725.14	211,550,394.03
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	64,898,607.20		64,898,607.20	
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	167,778,166.76	203,387,912.24	177,366,117.94	211,550,394.03

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

2003年度

金额单位：人民币元

项 目	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	322,080,062.96	189,577,209.44
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	2,205,025.29	51,895.19
现金流入小计	324,285,088.25	189,629,104.63
购买商品、接受劳务支付的现金	154,546,080.61	85,124,816.71
支付给职工以及为职工支付的现金	28,908,411.95	14,827,981.87
支付的各项税费	37,765,134.25	28,238,582.89
支付的其他与经营活动有关的现金	57,558,725.35	26,828,257.10
现金流出小计	278,778,352.16	155,019,638.57
经营活动产生的现金流量净额	45,506,736.09	34,609,466.06
二、投资活动产生的现金流量		
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		
现金流入小计	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	57,897,271.75	55,419,451.14
投资所支付的现金	161,866,880.00	160,366,880.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	219,764,151.75	215,786,331.14
投资活动产生的现金流量净额	-219,764,151.75	-215,786,331.14
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	328,000,000.00	316,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	328,000,000.00	316,000,000.00
偿还债务所支付和现金	82,000,000.00	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	86,652,553.89	66,700,958.38
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	168,652,553.89	148,700,958.38
筹资活动产生的现金流量净额	159,347,446.11	167,299,041.62
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-14,909,969.55	-13,877,823.46

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

2003年度

金额单位：人民币元

项 目	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	36,134,507.19	36,134,507.19
加：少数股东损益	2,050,228.65	
计提的资产减值准备	4,637,292.50	3,622,168.49
固定资产折旧	43,056,356.64	27,730,448.53
无形资产摊销	3,862,628.41	3,323,920.38
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	5,961,036.11	5,563,448.60
投资损失（减：收益）	-5,655,964.34	-5,784,268.54
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-30,687,767.30	-26,113,639.94
经营性应收项目的减少（减：增加）	-22,367,965.03	-13,150,368.15
经营性应付项目的增加（减：减少）	8,419,709.42	3,283,249.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,506,736.09	34,609,466.06
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	4,128,684.52	738,221.82
减：现金的期初余额	19,038,654.07	14,616,045.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,909,969.55	-13,877,823.46

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

2003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	50,226,734.77	4,637,292.50				54,864,027.27
其中：应收账款	47,869,322.30	2,434,352.67				50,303,674.97
其他应收款	2,357,412.47	2,202,939.83				4,560,352.30
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	28,373,584.82			29,891.03	29,891.03	28,343,693.79
其中：房屋及建筑物	19,060,498.19					19,060,498.19
运输设备	3,858,073.09			29,891.03	29,891.03	3,828,182.06
机器设备	5,008,999.53					5,008,999.53
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	78,600,319.59	4,637,292.50		29,891.03	29,891.03	83,207,721.06

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

2003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	42,684,307.16	3,622,168.49				46,306,475.65
其中：应收账款	41,459,374.85	1,590,311.70				43,049,686.55
其他应收款	1,224,932.31	2,031,856.79				3,256,789.10
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	28,373,584.82			29,891.03	29,891.03	28,343,693.79
其中：房屋及建筑物	19,060,498.19					19,060,498.19
运输设备	3,858,073.09			29,891.03	29,891.03	3,828,182.06
机器设备	5,008,999.53					5,008,999.53
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	71,057,891.98	3,622,168.49		29,891.03	29,891.03	74,650,169.44

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：