

安徽省科苑（集团）股份有限公司

2005 年度财务报告

法定代表人：(签字)
(盖章)

财务负责人：(签字)
(盖章)

2006 年 4 月

资产负债表

编制单位：安徽省科苑(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产				
货币资金	36,255,138.32	87,551.24	81,376,931.38	51,974,802.20
短期投资	-	-	-	-
应收票据	95,000.00	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收帐款	41,301,282.52	22,613,610.40	46,875,354.18	34,957,181.54
其他应收款	153,281,263.47	199,691,164.19	184,871,966.98	224,153,998.94
预付帐款	21,583,821.05	10,853,628.84	22,482,193.89	7,357,363.54
应收补贴款	5,231,602.17	772,711.38	1,759,049.79	772,711.38
存货	45,553,872.38	14,618,109.89	42,170,946.07	18,225,238.09
待摊费用	9,914.32	665.55	15,118.90	15,118.90
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	303,311,894.23	248,637,441.49	379,551,561.19	337,456,414.59
长期投资				
长期股权投资	98,204,332.52	287,088,521.65	118,284,936.16	224,009,320.19
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	98,204,332.52	287,088,521.65	118,284,936.16	224,009,320.19
其中：合并价差	12,449,723.98	-	6,317,346.86	-
固定资产				
固定资产原价	284,901,060.96	102,667,976.70	205,051,372.52	163,368,789.32
减：累计折旧	77,720,572.33	28,453,783.47	52,372,984.43	42,108,553.71
固定资产净值	207,180,488.63	74,214,193.23	152,678,388.09	121,260,235.61
减：固定资产减值准备	9,480,359.80	7,122,468.45	7,122,468.45	7,122,468.45
固定资产净额	197,700,128.83	67,091,724.78	145,555,919.64	114,137,767.16
工程物资	-	-	-	-
在建工程	143,195,042.60	34,778,564.10	173,935,198.07	63,600,438.43
固定资产清理	-50000.00	-50000.00	14,530,462.04	14,530,462.04
固定资产合计	340,845,171.43	101,820,288.88	334,021,579.75	192,268,667.63
无形资产及其他资产				
无形资产	-	-	-	-
长期待摊费用	1,337,590.21	-	822,566.45	-
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	1,337,590.21	-	822,566.45	-
递延税项				
递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	743,698,988.39	637,546,252.02	832,680,643.55	753,734,402.41

资产负债表（续）

编制单位：安徽省科苑(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债				
短期借款	399,322,359.98	388,742,359.98	330,280,000.00	319,000,000.00
应付票据	32,187,295.03	-	95,003,528.88	60,345,420.00
应付帐款	26,845,088.91	5,838,021.42	22,113,223.17	9,219,738.61
预收帐款	21,115,301.68	14,979,453.70	17,758,828.05	12,578,880.08
应付工资	-	-	-	-
应付福利费	2,661,009.33	1,047,945.19	2,539,490.68	1,357,348.26
应付股利	-	-	-	-
应交税金	-9,845,321.45	-9,479,020.88	-12,615,058.82	-10,693,584.41
其他应交款	294,978.07	284,476.32	351,445.25	217,835.25
其他应付款	50,494,968.30	40,288,959.08	28,330,000.58	27,679,560.60
预提费用	31,641,735.24	26,394,954.58	993,592.83	-
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	139,000,000.00	139,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	693,717,415.09	607,097,149.39	497,755,050.62	432,705,198.39
长期负债				
长期借款	-	-	166,000,000.00	166,000,000.00
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	620,000.00	-	620,000.00	-
专项应付款	-	-	-	-
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	620,000.00	-	166,620,000.00	166,000,000.00
递延税项				
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	694,337,415.09	607,097,149.39	664,375,050.62	598,705,198.39
少数股东权益	18,912,470.67	-	13,276,388.91	-
股东权益				
股本	94,000,000.00	94,000,000.00	94,000,000.00	94,000,000.00
减：已归还投资				
股本净额	94,000,000.00	94,000,000.00	94,000,000.00	94,000,000.00
资本公积	352,341,344.28	352,341,344.28	351,895,840.28	351,895,840.28
盈余公积	12,497,055.77	12,497,055.77	12,497,055.77	12,497,055.77
其中：法定公益金	4,165,685.25	4,165,685.25	4,165,685.25	4,165,685.25
未确认子公司投资损失	-	-	-	-
未分配利润	-428,389,297.42	-428,389,297.42	-303,363,692.03	-303,363,692.03
股东权益合计	30,449,102.63	30,449,102.63	155,029,204.02	155,029,204.02
负债和股东权益总计	743,698,988.39	637,546,252.02	832,680,643.55	753,734,402.41

法定代表人：吴立平

财务负责人：顾维宏

制表人：程松林

利润及利润分配表

编制单位：安徽省科苑(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 01-12 月		2004 年 01-12 月	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
主营业务收入	282,539,391.56	12,943,420.40	351,259,376.11	99,225,055.41
减：主营业务成本	269,732,871.93	12,982,662.92	332,157,884.21	93,081,789.89
主营业务税金及附加	166,483.92	-23,958.10	482,127.87	40,142.19
主营业务利润	12,640,035.71	-15,284.42	18,619,364.03	6,103,123.33
加：其他业务利润	617,657.69	107,596.35	1,427,927.76	1,079,409.93
减：营业费用	11,111,021.45	1,588,846.24	13,112,898.02	4,499,018.65
管理费用	67,513,440.91	57,829,737.62	220,347,519.25	205,726,588.87
财务费用	35,511,592.37	31,489,618.79	26,472,264.89	26,318,840.91
营业利润	-100,878,361.33	-90,815,890.72	-239,885,390.37	-229,361,915.17
加：投资收益	-30,572,483.76	-39,953,729.19	-51,544,909.60	-61,372,970.01
补贴收入	212,799.00	-	1,091,781.67	332,320.00
营业外收入	6,263,118.22	6,008,315.58	425,295.13	50,000.00
减：营业外支出	934,602.90	264,301.06	810,642.28	260,232.57
利润总额	-125,909,530.77	-125,025,605.39	-290,723,865.45	-290,612,797.75
减：所得税	235,245.89	-	292,319.85	-
少数股东收益	-1,119,171.27	-	-403,387.55	-
加：未确认投资损失	-	-	-	-
净利润	-125,025,605.39	-125,025,605.39	-290,612,797.75	-290,612,797.75
加：年初未分配利润	-303,363,692.03	-303,363,692.03	-12,750,894.28	-12,750,894.28
其他转入	-	-	-	-
可供分配的利润	-428,389,297.42	-428,389,297.42	-303,363,692.03	-303,363,692.03
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
可供股东分配的利润	-428,389,297.42	-428,389,297.42	-303,363,692.03	-303,363,692.03
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	-	-	-	-
未分配利润	-428,389,297.42	-428,389,297.42	-303,363,692.03	-303,363,692.03

法定代表人：吴立平

财务负责人：顾维宏

制表人：程松林

现金流量表

2005 年 01 月—12 月

编制单位：安徽省科苑(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并数	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	310,864,290.22	6,684,000.26
收到的税费返还	17,918,296.44	18,211.71
收到的其他与经营活动有关的现金	26,865,802.60	25,662,010.27
现金流入小计	355,648,389.26	32,364,222.24
购买商品、接受劳务支付的现金	328,666,532.47	32,656,775.48
支付给职工及为职工支付的现金	11,038,547.05	2,816,634.72
支付的各项税费	2,628,564.36	40,385.29
支付的其他与经营活动有关的现金	85,236,865.69	69,764,308.89
现金流出小计	427,570,509.57	105,278,104.38
经营活动产生的现金流量净额	-71,922,120.31	-72,913,882.14
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	599,979.50	-
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	3,282,105.00	3,102,105.00
收到的其他与投资活动有关的现金	14,457,183.40	-
现金流入小计	18,339,267.90	3,102,105.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	4,183,352.23	2,207,545.92
投资所支付的现金	300,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	17,798,717.05	-
现金流出小计	22,282,069.28	3,102,105.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,942,801.38	894,559.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	2,000,000.00	-
借款所收到的现金	112,822,900.00	107,822,900.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	114,822,900.00	107,822,900.00
偿还债务所支付的现金	83,780,540.02	-
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金	9,670,796.76	9,610,287.88
支付的其他与筹资活动有关的现金	415,616.35	-
现金流出小计	93,866,953.13	87,690,827.90
筹资活动产生的现金流量净额	20,955,946.87	20,132,072.10
四、汇率变动对现金的影响额	-61,218.24	-
五、现金及现金等价物金净增加额	-54,970,193.06	-51,887,250.96

现金流量表(续)

2005 年 01 月—12 月

编制单位：安徽省科苑(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并数	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-125,025,605.39	-125,025,605.39
加：少数股东损益	-1,119,171.27	-
未确认的投资损失	-	-
计提的资产减值准备	79,660,016.51	75,186,271.55
固定资产折旧	14,007,953.66	5,492,444.37
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用的摊销	707,104.67	-
待摊费用的减少（减：增加）	5,204.58	14,453.35
预提费用的增加（减：减少）	5,180,293.56	1,040,500.00
处置固定资产、无形资产损失（减收益）	-5,307,530.87	-5,744,014.52
固定资产报废损失	-	-
财务费用	31,782,525.93	31,465,589.04
投资损失（减：收益）	1,580,139.93	10,961,385.36
存货的减少（减：增加）	-1,983,824.94	3,374,628.62
递延税款贷项（减：借项）	-	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	-36,122,020.88	-34,296,131.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	-35,287,205.80	-35,383,403.52
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-71,922,120.31	-72,913,882.14
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	26,406,738.32	87,551.24
减：现金的期初余额	81,376,931.38	51,974,802.20
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	-54,970,193.06	-51,887,250.96

法定代表人：吴立平

财务负责人：顾维宏

制表人：程松林

利润表补充资料

编制单位：安徽省科苑(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 01-12 月		2004 年 01-12 月	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-1,478,264.97	-1,478,264.97
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	-	-	122,087.43	706,434.52

法定代表人：吴立平

财务负责人：顾维宏

制表人：程松林

资产负债表附表 1

资产减值准备明细表

2005 年度

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			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	200,257,247.77	47,769,244.73	-	-	-	248,026,492.50
其中：应收账款	4,771,433.43	1,458,181.62	-	-	-	6,229,615.05
其他应收款	195,485,814.34	46,311,063.11	-	-	-	241,796,877.45
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	10,595,167.39	540,536.60	-	-	-	11,135,703.99
其中：库存商品	5,870,030.41	136,841.38	-	-	-	6,006,871.79
产成品	4,725,136.98		-	-	-	4,725,136.98
原材料	-	403,695.22	-	-	-	403,695.22
四、长期投资减值准备合计	50,078,042.15	28,992,343.83	-	-	-	79,070,385.98
其中：长期股权投资	50,078,042.15	28,992,343.83	-	-	-	79,070,385.98
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	7,122,468.45	2,357,891.35	-	-	-	9,480,359.80
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	7,122,468.45	2,357,891.35	-	-	-	9,480,359.80
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
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	268,052,925.76	79,660,016.51	-	-	-	347,712,942.27

法定代表人：吴立平

财务负责人：顾维宏

制表人：程松林

股东权益增减变动表

2005 年度

会企 01 表附表 2

编制单位：安徽省科苑（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年数	上年数
一、实收资本（或股本）：		
年初余额	94,000,000.00	94,000,000.00
本年增加数	-	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增资本（或股本）	-	-
本年减少数	-	-
年末余额	94,000,000.00	94,000,000.00
二、资本公积：		
年初余额	351,895,840.28	351,895,840.28
本年增加数	445,504.00	-
其中：资本（或股本）溢价	-	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-
接受现金捐赠	-	-
股权投资准备	445,504.00	-
拨款转入	-	-
外币资本折算差额	-	-
其他资本公积	-	-
本年减少数	-	-
其中：转增资本（或股本）	-	-
年末余额	352,341,344.28	351,895,840.28
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	8,331,370.52	8,331,370.52
本年增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
其中：法定盈余公积	-	-
任意盈余公积	-	-
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	-	-
本年减少数	-	-
其中：弥补亏损	-	-
转增资本（或股本）	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
年末余额	8,331,370.52	8,331,370.52
其中：法定盈余公积	8,331,370.52	8,331,370.52
任意盈余公积	-	-
企业发展基金	-	-
四、法定公益金		
年初余额	4,165,685.25	4,165,685.25
本年增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
本年减少数	-	-
其中：集体福利支出	-	-
年末余额	4,165,685.25	4,165,685.25
五、未分配利润：		
年初未分配利润	-303,363,692.03	-12,750,894.28
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	-125,025,605.39	-290,612,797.75
本年利润分配	-	-
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-428,389,297.42	-303,363,692.03

法定代表人：吴立平

财务负责人：顾维宏

制表人：程松林

安徽省科苑（集团）股份有限公司

会计报表附注

2005 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽省科苑（集团）股份有限公司(以下简称本公司)是经安徽省人民政府皖府股字[1997]50 号批准证书批准，于 1997 年 8 月 18 日由安徽宿州科苑集团有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。本公司原名为安徽省科苑应用技术开发(集团)股份有限公司，2001 年 6 月 25 日更名为安徽省科苑（集团）股份有限公司。

经中国证监会证监发行字[2000]第 53 号文批准，本公司于 2000 年 5 月向社会公众发行 A 股股票 4,000 万股，股本由 5,400 万股增至 9,400 万股。

本公司控股股东安徽省应用技术研究所有持本公司 44.21%的股份。安徽省应用技术研究所有控股股东为上海庆安科技发展有限公司，持有安徽省应用技术研究所有 77.39%的股权。2005 年 6 月 16 日，本公司接安徽省应用技术研究所有通知，安徽省应用技术研究所有股东上海庆安科技发展有限公司将所持的安徽省应用技术研究所有 23.72%的股权协议转让给长德（新加坡）私人股份有限公司。2005 年 9 月 1 日，本公司接安徽省应用技术研究所有通知，安徽省应用技术研究所有股东上海庆安科技发展有限公司将所持的安徽省应用技术研究所有 20%的股权协议转让给深圳市华赣实业有限公司。上述股权转让后，安徽省应用技术研究所有持本公司股份不变，上海庆安科技发展有限公司持有安徽省应用技术研究所有 33.67%的股权，仍为安徽省应用技术研究所有的第一大股东。

本公司所处行业为：综合类。经营范围为：生物工程、精细化工、新型建筑材料、机械电子领域高新技术和产品研究开发、生产经营、技术服务、技术咨询、技术转让；本集团及其直属企业研制、开发的技术和生产的科技产品出口及科技、生产所需技术、原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件进口。

本公司及下属控股子公司生产的主要产品或提供的劳务有：生化产品、食品包装机械产品、塑料异型材、医药产品、出口贸易、生化技术转让等。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算

本公司发生的外币业务，按当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账。月份终了，各种货币性项目外币账户的外币期末余额均按当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，由此产生的折合人民币差额作为汇兑损益，筹建期间的汇兑损益计入开办费，与购建固定资产有关的汇兑损益在固定资产达到预定可使用状态前计入该项在建固定资产成本，除上述情况外的汇兑损益计入财务费用。

6、现金等价物的确认标准

现金等价物为本公司持有的期限短、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）短期投资计价方法

短期投资指购入的能随时变现且持有时间不超过一年（含一年）的投资，包括各种股票、债券、基金等。购入的各种股票、债券等按实际支付的价款入账，其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、已到付息期但尚未领取的债券利息分别记入应收股利、应收利息科目单独核算。

（2）短期投资收益确认方法

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准、计提方法

本公司期末短期投资按成本与市价孰低的原则计价，对市价低于成本的部分，计提短期投资跌价准备。具体计提方法为以单项投资的市价与成本进行比较，如果市价低于成本，按其差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准

本公司对因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后确实不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的应收款项，经本公司董事会批准后作为坏账予以核销。

(2) 坏账损失的核算方法、坏账准备的确认标准及计提方法

本公司坏账损失采用备抵法核算，在期末采取个别计提和账龄分析法计提应收款项的坏账准备（但对纳入合并范围的公司应收款项不计提坏账准备），具体提取比例为：

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
计提比例	6%	8%	10%	15%	100%

9、存货核算方法

(1) 存货计价及盘存制度

本公司存货主要分为原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、包装物等，采用永续盘存制度。外购原材料及包装物在购进时按计划成本计价，计划成本与实际成本之间的差异，在领用时根据各类外购原材料及包装物的成本差异率分别计入相应的生产成本，从而将计划成本调整为实际成本；其他存货在购进或入库时按实际成本计价，领用或发出时采用加权平均法计价；低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(2) 存货跌价准备的确认标准及方法

本公司在期末按成本与可变现净值孰低原则对存货进行计量，对可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目计提，可变现净值按估计的市价扣除估计完工成本及销售费用和税金确定。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资计价及收益确认方法

长期股权投资以实际支付的价款作为初始成本，实际支付的价款中包含已宣告发放但尚未领取的现金股利的，以扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利后的金额确定。本公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 50% 以上，或虽投资不足 50% 但有实质控制权的，在期末编制合并会计报表。

(2) 股权投资差额的摊销期限和方法

初始投资成本与投资时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。股权投资借方差额按不超过 10 年的期限摊销计入投资损益；股权投资贷方差额于发生时计入资本公积。

（3）长期债权投资的计价及收益确认方法

本公司长期债权投资成本以所支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用，扣除已到期尚未领取的债券利息后的余额作为初始成本记账，并按权责发生制原则按期计提利息，计入投资收益。

（4）长期债权投资的溢（折）价摊销方法

长期债权投资的溢（折）价在债券持有期内按直线法分期摊销。

（5）长期投资减值准备确认标准和计提方法

本公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值，按长期投资可收回金额低于其账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法

本公司的固定资产是指使用期限超过一年的房屋建筑物、机械设备、运输工具和其他与经营有关的器具、工具等，以及使用期限在两年以上且单位价值在 2,000 元以上但不属于主要经营设备的物品。

本公司对固定资产以实际成本计价，固定资产折旧采用直线法计算。按固定资产类别、估计使用年限和预计净残值率（原值的 3%）确定的折旧率如下：

类 别	使用年限	年折旧率（%）
房屋	30—40	3.23—2.43
建筑物	15—25	6.47—3.88
机械设备	10—14	9.70—6.93
电子设备	5—10	19.40—9.70
专用设备	8—12	12.13—8.08
运输设备	6—12	16.17—8.08
其他设备	8—14	12.13—6.93

本公司期末对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

本公司的在建工程按各项工程实际发生的成本计价，为工程所发生的借款利息支出和汇兑损益在工程达到预定可使用状态前记入工程成本。如果某项工程购置和建造发生非正常中断连续超过 3 个月(含 3 月),中断期间发生的借款费用直接计入当期损益，除非中断是使该工程达到预定可使用状态必经程序。

在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转作固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

本公司期末对在建工程进行检查，如果有证据表明在建工程已发生了减值，按预计可收回金额与账面成本的差额，计提在建工程减值准备。

13、无形资产核算方法

无形资产按取得时发生的实际成本计价，按合同规定受益期、法律规定有效年限、经营期中较短的年限分期平均摊销。合同没有规定受益期，法律亦没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

本公司期末检查各项无形资产预计给企业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，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用摊销方法

筹建期发生的费用在开始生产经营的当月一次计入损益。其他长期待摊费用根据具体内容按受益期平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

本公司除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用计入当期损益。为购建固定资产所发生的借款费用，在该固定资产达到预定可使用状态前计入所购建固定资产成本，在达到预定可使用状态后直接计入当期损益。如果某项固定资产购建发生非正常中断连续超过 3 个月(含 3 个月),中断期间发生的借款费用直接计入当期损益，除非中断是使该工程达到预定可使用状态必经程序。

借款费用资本化金额按至当期期末止购建固定资产累计支出加权平均数乘以资本化率计算确定。

16、收入确认原则

(1) 销售商品

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 技术转让收入

本公司技术转让收入在合同已经签订、技术资料已经提供给购买方、与技术转让相配套的工程安装和调试已完工后确认，如与技术转让相配套的工程开始和完成分属不同的会计年度，则按合同总收入和

工程完工程度确认技术转让收入。

(4) 他人使用本公司资产

在下列条件均能满足时确认收入：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

17、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司对外投资占被投资单位有表决权资本总额的 50%以上，或虽不足 50%但有实际控制权的，纳入合并范围。

(2) 合并报表所采用的会计方法

本公司合并会计报表系按照财政部财会字[95]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字（1996）2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制的。合并会计报表时，公司间的投资、重大内部交易和资金往来等均予以抵销。

三、税项

1、营业税及增值税

(1) 营业税：根据财政部和国家税务总局[94]财税字第 010 号文及安徽省地方税务局和安徽省科学技术委员会 [95] 皖地税政一字第 143 号文的规定，本公司的技术转让收入免征营业税。

(2) 增值税：本公司的饲料销售免征增值税；根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号）的规定，从 2002 年 10 月 1 日起本公司自行生产并出口货物实行“免、抵、退”税管理办法，对 2002 年 1 至 10 月份按“先征后退”多征收的增值税税款予以退还，对外贸易出口货物的增值税仍实行“先征后退”的办法；其他产品及材料销售执行 17%增值税率。

2、城建税及教育费附加

分别按应纳流转税额的 7%和 3%交纳。

3、房产税

以房产原值的 70%为计税依据，税率为 1.2%。

4、所得税

(1) 本公司的企业所得税税率为 33%。

(2) 本公司的控股子公司——安徽省科苑包装系统有限公司系在合肥国家高新技术产业开发区注册的高新技术企业，根据财政部、国家税务总局[1994]财税字第 001 号文的规定，2005 年度企业所得税税率为 15%。

(3) 本公司下属其他控股子公司 2005 年度的企业所得税税率为 33%。

四、控股子公司及合营企业

1、截止 2005 年 12 月 31 日，本公司无合营企业，控股子公司基本情况如下：

被投资单位名称	经营范围	注册资本	实际投资额	持股比例	是否合并
安徽省科苑生化研究院	生物技术、生化制药、遗传工程及相关设备的技术开发与转让	1000 万元	900 万元	90.00%	是
安徽科苑药业有限公司	西药、中药制造、销售	10900 万元	10500 万元	96.33%	是
安徽省科苑包装系统有限公司	通用及包装机械、包装材料的研究、生产、销售	2300 万元	2250 万元	97.83%	是
安徽省科苑华宇包装机械制造有限公司	包装机械、包装材料、通用机械、专用机械的研究、生产、销售	300 万元	200 万元	66.67%	是
安徽省科苑恒达包装材料科技有限公司	包装材料研发、生产、销售	350 万元	260 万元	74.29%	是
安徽凤阳科苑药业有限公司	中药、西药制造、销售	1000 万元	682.33 万元	75.00%	是
安徽科裕进出口有限公司	商品及技术进出口(国家专营及禁止进出口的商品除外)、对销和转口贸易	1050 万元	500 万元	47.62%	是
安徽科苑门窗工程有限公司	门窗及相关设备的生产、安装、销售及技术咨询，建筑材料、五金配件销售	4000 万元	3999 万元	99.975%	是
安徽科苑化工有限公司	氨基酸、维生素系列制品生产、销售。	3000 万元	2850 万元	95%	是

上海庆安药业集团宿州制药有限公司	胶硬囊剂、片剂、颗粒剂、丸剂、糖浆剂、软胶囊剂、膏剂、维生素 E 原料药制造、销售；农副产品、地产中药材收购，自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备零配件，原辅料的进口业务，国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	3756 万元	3000 万元	79.87%	是
安徽科苑国联汽车有限公司	汽车(不含小汽车)销售;汽车零配件的生产和研制;汽车装潢、装潢、维修、租赁及其音响和用品的销售;汽车产业市场开发;物业管理;商务信息服务	6000 万元	5000 万元	83.33%	否

注释：

1) 安徽省科苑华宇包装机械制造有限公司和安徽省科苑恒达包装材料科技有限公司为本公司控股子公司--安徽省科苑包装系统有限公司本年度设立的子公司，该两家子公司均纳入了本期合并报表。

2) 本年度公司将应收上海庆安药业集团宿州制药有限公司的债权 3000 万元转为对该公司的股权，从而占该公司股权的比例为 79.87%，本期纳入合并范围。

3) 安徽科苑国联汽车有限公司为本公司控股子公司安徽科苑药业有限公司的子公司，拟出让 50% 股权，故未纳入合并范围。截止期末已收到股权转让款 2500 万元，有关过户手续尚未办理。

4) 对安徽科裕进出口有限公司的投资比例为 47.62%，但仍能控制该公司的财务和经营政策，故本期纳入合并范围。

2、本年度新增合并单位

被投资单位名称	经营范围	注册资本	实际投资额	持股比例
安徽省科苑华宇包装机械制造有限公司	包装机械、包装材料、通用机械、专用机械的研究、生产、销售	300 万元	200 万元	66.67%
安徽省科苑恒达包装材料科技有限公司	包装材料研发、生产、销售	350 万元	260 万元	74.29%
安徽科苑化工有限公司	氨基酸、维生素系列制品生产、销售。	3000 万元	2850 万元	95%

上海庆安药业集团宿州制药有限公司 胶硬囊剂、片剂、颗粒剂、丸剂、糖 3756 万元 3000 万元 79.87%
浆剂、软胶囊剂、膏剂、维生素 E 原
料药制造、销售；农副产品、地产中
药材收购，自产产品的出口业务和本
企业所需的机械设备零配件，原辅料
的进口业务，国家限定公司经营或禁
止进出口的商品及技术除外。

3、本年度减少合并单位

本期公司对原控股子公司--安徽省科苑食品包装机械有限公司增资扩股，使得本公司对该公司的持股比例由 90%下降为 49.09%，本期不纳入合并范围。该公司年初资产总额为 267.49 万元，占本公司年初资产总额 0.32%。

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2005-12-31			2004-12-31		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金			366,337.38			484,531.11
银行存款			29,225,025.19			69,405,862.13
其中：美元	25,049.14	8.07	202,151.58	560,863.23	8.28	4,643,947.54
其他货币资金			6,663,775.75			11,486,538.14
合 计			36,255,138.32			81,376,931.38

(1) 本公司 2005 年 12 月 31 日货币资金余额比去年年末减少 55.45%，系本年度承付上一年度银行承兑汇票及非货币性流动资金占用增加所致。

(2) 本公司 2005 年 12 月 31 日货币资金余额中 3,274.78 万元已作为开具银行承兑汇票和出口押汇的保证金。

(3) 截止 2005 年 12 月 31 日，本公司共有 5 个银行账户被冻结，冻结金额为 35,490.44 元。

2、应收账款

(1) 账龄分析

2005-12-31				
账 龄	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	19,252,866.34	40.51%	1,155,171.98	18,097,694.36
1-2 年	6,524,141.71	13.73%	521,931.34	6,002,210.37
2-3 年	3,639,472.87	7.66%	363,947.29	3,275,525.58
3-5 年	17,333,180.29	36.46%	3,407,328.08	13,925,852.21
5 年以上	781,236.36	1.64%	781,236.36	-
合 计	47,530,897.57	100.00%	6,229,615.05	41,301,282.52

2004-12-31				
账 龄	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	27,151,519.18	52.57%	1,629,090.95	25,522,428.23
1-2 年	13,187,231.82	25.53%	1,054,978.54	12,132,253.28
2-3 年	8,344,673.67	16.16%	834,467.36	7,510,206.31
3-5 年	2,012,313.36	3.90%	301,847.00	1,710,466.36
5 年以上	951,049.58	1.84%	951,049.58	-
合 计	51,646,787.61	100.00%	4,771,433.43	46,875,354.18

(2) 截止 2005 年 12 月 31 日欠款金额前五名应收账款合计数为 5,689,620.13 元，占全部应收账款的 11.97%，具体如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容
南通承德贸易公司	1,629,362.26	1-2 年	货款
PHARMORE INGREDIENTS	1,226,278.05	1-2 年	货款
淮北房改办-安局办	1,000,000.00	3-5 年	货款
江苏长顺化工公司	927,300.00	2-3 年	货款
PREMIUM INGREDIENTS	906,679.82	1 年以内	货款

(3) 2005 年 12 月 31 日应收账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

3、其他应收款

(1) 账龄分析

2005-12-31

账 龄	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	85,043,438.58	21.53%	5,102,606.31	79,940,832.27
1-2 年	104,887,010.65	26.55%	49,047,927.35	55,839,083.30
2-3 年	3,630,680.77	0.92%	363,068.08	3,267,612.69
3-5 年	16,745,570.83	4.24%	2,511,835.62	14,233,735.21
5 年以上	184,771,440.09	46.76%	184,771,440.09	-
合 计	395,078,140.92	100.00%	241,796,877.45	153,281,263.47

2004-12-31

账 龄	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	164,359,156.64	43.21%	11,412,547.68	152,946,608.96
1-2 年	20,885,134.41	5.49%	1,670,810.75	19,214,323.66
2-3 年	9,606,106.21	2.53%	960,610.62	8,645,495.59
3-5 年	182,982,986.79	48.11%	178,917,448.02	4,065,538.77
5 年以上	2,524,397.27	0.66%	2,524,397.27	-
合 计	380,357,781.32	100.00%	195,485,814.34	184,871,966.98

(2) 2005 年 12 月 31 日其他应收款中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款为 25,190,412.26 元。

(3) 截止 2005 年 12 月 31 日欠款金额前五名其他应收款合计数为 312,609,302.66 元，占全部其他应收款的 79.13%，具体如下：

单位名称	金额	账龄	款项性质
上海坤源经济发展有限公司	179,850,000.00	5 年以上	往来款
上海润安实业有限公司	45,238,786.00	1—2 年	往来款
上海亚安投资有限公司	39,850,000.00	1—2 年	往来款
安徽省应用技术研究所	25,190,412.26	1—3 年	往来款
宿州吉澳畜产品有限公司	22,480,104.40	1 年以内	往来款

1) 上海润安实业有限公司期后以江苏溧阳维多生物工程有限公司的股权偿付所欠本公司部分款项 35,775,435.00 元。详见附注十二、4 说明。

2) 应收宿州吉澳畜产品有限公司 22,480,104.40 是由原应收安徽省应用技术研究所款项重组形成。

(4) 本公司于本期末累计计提的其他应收账款坏账准备比例较大的(40%或以上)主要明细如下：

单位名称	期末余额	期末计提金额	账龄	计提原因
------	------	--------	----	------

上海坤源经济发展有限公司	179,850,000.00	179,850,000.00	五年以上	公司吊销
上海亚安投资有限公司	39,850,000.00	39,850,000.00	1—2 年	公司严重亏损

(5) 截止 2005 年 12 月 31 日，上海坤源经济发展有限公司累计欠本公司款项 179,850,000.00 元，因该公司目前营业执照已吊销未注销，已无正常经营活动，故已全额计提坏账准备。

上海亚安投资有限公司因严重亏损，无可偿还资产，故全额计提坏账。

4、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005-12-31		2004-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	14,746,755.54	68.32%	17,597,982.92	78.28%
1-2 年	5,696,418.66	26.39%	796,378.97	3.54%
2-3 年	1,140,646.85	5.29%	4,087,832.00	18.18%
合 计	21,583,821.05	100.00%	22,482,193.89	100.00%

(2) 2005 年 12 月 31 日账龄在 1 年以上的预付账款主要为尚未结算的预付购买药品生产技术款。

2005 年 12 月 31 日前五名的欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
上海凯群化学工业有限公司	3,185,990.00	1 年以内	货款
徐州市威南化工物资有限公司	3,000,000.00	2 年	货款
上海枫润企业发展有限公司	2,000,000.00	2-3 年	货款
深圳大正富邦科技有限公司	2,000,000.00	1 年以内	货款
天津大沽化工有限公司	1,753,551.64	1 年以内	货款

(3) 2005 年 12 月 31 日预付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

5、应收补贴款

项 目	2005-12-31	2004-12-31
出口退税款	5,231,602.17	1,759,049.79

本公司 2005 年 12 月 31 日应收补贴款系应收的出口产品增值税退税款。

6、存货

项 目	2005-12-31		
	金 额	跌价准备	净 值
原材料	9,536,806.60	403,695.22	9,133,111.38
库存商品	36,737,046.29	6,006,871.79	30,730,174.50
在产品	10,415,723.48	4,725,136.98	5,690,586.50
合 计	56,689,576.37	11,135,703.99	45,553,872.38

项 目	2004-12-31		
	金 额	跌价准备	净 值
原材料	6,667,528.67	-	6,667,528.67
库存商品	35,805,888.84	5,870,030.41	29,935,858.43
在产品	10,292,695.95	4,725,136.98	5,567,558.97
合 计	52,766,113.46	10,595,167.39	42,170,946.07

存货跌价准备按 2005 年 12 月 31 日存货账面价值高于可变现净值的差额计提，存货跌价准备计提情况如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期转回	2005-12-31
原材料	-	403,695.22	-	403,695.22
库存商品	5,870,030.41	136,841.38	-	6,006,871.79
在产品	4,725,136.98	-	-	4,725,136.98
合 计	10,595,167.39	540,536.60	-	11,135,703.99

7、长期投资

(1) 长期投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
长期股权投资	168,362,978.31	10,432,417.50	1,520,677.31	177,274,718.50
减：减值准备	50,078,042.15	28,992,343.83	-	79,070,385.98
长期股权投资净额	118,284,936.16	-18,559,926.33	1,520,677.31	98,204,332.52
合 计	118,284,936.16	-18,559,926.33	1,520,677.31	98,204,332.52

长期股权投资本期增减数主要为：

① 对安徽省科苑食品包装机械有限公司投资的 270 万元本期不纳入合并范围。

② 对子公司投资产生的股权投资差额 753.24 万元；

③ 长期投资本期减少数主要是本期股权投资差额的摊销 140.00 万元；

（2）长期股权投资

a.其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益 调整	累计权益 调整	本期增 (减)	2005-12-31
一.权益法核算单位：								
安徽科苑食品包装机械 有限公司		49.09%	2,700,000.00	-	-120,636.94	-120,636.94	2,700,000.00	2,579,363.06
小 计			2,700,000.00	-	-120,636.94	-120,636.94	2,700,000.00	2,579,363.06
二.成本法核算单位：								
安徽科苑国联汽车有限 公司		83.33%	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00
上海庆安药业有限公司	25 年	40.00%	40,000,000.00	32,420,631.46	-	-7,579,368.54	-	32,420,631.46
上海恒天置业有限公司	10 年	47.37%	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-	-	45,000,000.00
大鹏证券有限责任公司	50 年	0.73%	13,800,000.00	13,800,000.00	-	-	-	13,800,000.00
大鹏创业投资有限责任 公司	50 年	2.00%	10,100,000.00	10,100,000.00	-	-	-	10,100,000.00
中国光大银行		0.07%	10,725,000.00	10,725,000.00	-	-	-	10,725,000.00
上海庆安医药技术开发 有限公司			200,000.00	-	-	-	200,000.00	200,000.00
小 计			169,825,000.00	162,045,631.46	-	-7,579,368.54	200,000.00	162,245,631.46
合 计			172,525,000.00	162,045,631.46	-120,636.94	-7,700,005.48	2,900,000.00	164,824,994.52

1) 安徽省科苑食品包装机械有限公司上年度属合并范围，本年度因该公司增资扩股，本公司持股比例下降，因此未纳入合并范围。

2) 安徽科苑国联汽车有限公司为本公司控股子公司安徽科苑药业有限公司的子公司，拟出让 50% 股权，故本次未纳入合并范围，并采用成本法核算。截止期末已收到股权转让款 2500 万元，有关手续尚未办理。

3) 上海庆安药业有限公司和上海恒天置业有限公司因经营困难，发生严重亏损，已大额计提减值准备，故采用成本法核算。

b.股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销 期限	初始金额	本期增		本期摊销	本期累计摊销	2005-12-31
				2004-12-31	(减)			
安徽凤阳科苑药业有限 公司	收购股权	10 年	-678,343.75	-440,923.42	-	-67,834.38	-305,254.71	-373,089.04
上海庆安药业有限公司	收购股权	10 年	7,579,368.54	6,758,270.28	-	757,936.86	1,579,035.12	6,000,333.42
上海庆安药业集团宿州 制药有限公司	增资控股	10 年	714,476.79	-	714,476.79	65,493.71	65,493.71	648,983.08
安徽科苑化工有限公司	实物投资评 估减值	10 年	6,653,861.19	-	6,653,861.19	644,444.18	644,444.18	6,009,417.01
安徽科苑药业有限公司			164,079.51	-	164,079.51	-	-	164,079.51
合 计			14,433,442.28	6,317,346.86	7,532,417.49	1,400,040.37	1,983,718.30	12,449,723.98

c.长期股权投资减值准备

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
上海庆安药业有限公司	4,198,042.15	13,992,343.83	-	18,190,385.98
上海恒天置业有限公司	24,000,000.00	15,000,000.00	-	39,000,000.00
大鹏证券有限责任公司	13,800,000.00	-	-	13,800,000.00
大鹏创业投资有限责任公司	8,080,000.00	-	-	8,080,000.00
合 计	50,078,042.15	28,992,343.83	-	79,070,385.98

本公司所投资的大鹏证券有限责任公司已被托管资不抵债，全额计提减值准备，所投资的上海庆安药业有限公司和上海恒天置业有限公司经营困难，发生严重亏损，2005 年分别提取了 13,992,343.83 元和 15,000,000.00 元减值准备。

8、固定资产及累计折旧

类 别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
固定资产原值				
房屋	68,832,903.61	36,619,863.22	1,013,156.12	104,439,610.71
建筑物	12,407,596.49	-	8,000.00	12,399,596.49
机械设备	75,140,462.94	47,592,572.09	6,148,735.52	116,584,299.51

电子设备	5,775,818.83	1,619,676.23	400,494.52	6,995,000.54
专用设备	25,041,519.29	935,273.86	-	25,976,793.15
运输设备	4,137,496.92	1,074,083.59	1,216,259.68	3,995,320.83
其他设备	13,715,574.44	863,705.05	68,839.76	14,510,439.73
合计	205,051,372.52	88,705,174.04	8,855,485.60	284,901,060.96
累计折旧：				
房屋	7,336,426.11	8,554,219.02	-	15,890,645.13
建筑物	2,528,926.91	615,379.01	581.97	3,143,723.95
机械设备	23,775,426.70	13,086,011.64	1,878,103.24	34,983,335.10
电子设备	3,705,888.94	1,334,085.57	170,930.42	4,869,044.09
专用设备	8,986,351.61	2,006,124.94	-	10,992,476.55
运输设备	2,033,064.39	562,951.40	192,159.01	2,403,856.78
其他设备	4,006,899.77	1,947,564.40	516,973.44	5,437,490.73
合计	52,372,984.43	28,106,335.98	2,758,748.08	77,720,572.33
固定资产净值	152,678,388.09			207,180,488.63
固定资产减值准备	7,122,468.45	2,357,891.35	-	9,480,359.80
固定资产净额	145,555,919.64			197,700,128.83

(1) 2005 年度在建工程完工转入固定资产金额为 38,407,211.85 元。

(2) 本公司的宿州工业园土地账面价值 2,509 万元已作为抵押物，抵押借款 2,700 万元；宿州工业园房屋账面价值 950 万元已作为抵押物，抵押借款 910 万元；合肥五层办公楼房屋账面价值 1,114 万元已作为抵押物，抵押借款 980 万元；型材一期、二期等生产线以及在建工程中的机械设备账面价值 16,982.19 万元已作为短期借款的抵押物，抵押借款 9,650 万元；公司本部土地及房产账面价值 470 万元，抵押借款 546 万元；安徽凤阳科苑药业有限公司固定资产中有 354 万元（原值）的房屋及建筑物用于抵押借款的抵押物，抵押借款 128 万元；上海庆安药业集团宿州制药有限公司土地及房产账面价值为 1,689.57 万元已作为抵押物，抵押借款 670 万元。

9、在建工程

项目	预算数	2004-12-31	本期增加	本期转入		2005-12-31	资金	工程投入占
				固定资产	其他减少数		来源	预算的比例%
维生素 E 项目	4900 万元	36,047,712.01	1,698,643.59	18,600,752.81	-	19,145,602.79	募股	77.03%

酶工程技术项目 3000 万元	39,038,307.19	757,845.51	-	-	39,796,152.70	募股	132.65%
中草药生物技术 3000 万元 研究中心项目	14,481,457.71	404,325.36	-	-	14,885,783.07	募股	49.62%
粉针分装生产线 4800 万元 改造	39,291,621.35	-	-	-	39,291,621.35	募股	81.86%
叶酸项目（一期）3900 万元	27,552,726.42	1,168,108.59	13,679,802.69	-	15,041,032.32	自筹	73.64%
凤阳科苑药业 3000 万元 GMP 改造工程	15,372,748.46	714,959.00	4,700,829.75	-	11,386,877.71	自筹	53.63%
宿州药业 GMP 改 造工程	-	1,922,522.73	1,425,826.60	-	496,696.13	-	-
其他	2,150,624.93	1,000,651.60	-	-	3,151,276.53	自筹	
合计	173,935,198.07	7,667,056.38	38,407,211.85	-	143,195,042.60		

（1）截止 2005 年 12 月 31 日在建工程余额无利息资本化金额。

（2）截止 2005 年 12 月 31 日，本公司在建工程没有发生减值，故没有计提减值准备。

（3）酶工程技术项目已作为短期借款的抵押物，抵押借款 6,500 万元。

10、短期借款

借款类别	2005-12-31	2004-12-31
抵押借款	257,413,770.11	130,280,000.00
保证借款	117,898,859.87	200,000,000.00
信用借款	24,009,730.00	-
合 计	399,322,359.98	330,280,000.00

截止2005年12月31日止，短期借款中有29,204.35万元已逾期，具体明细如下：

贷款单位	贷款金额	到期日	利率	用途	未按期偿还原因	预计还款期
建设银行宿州分行	20,000,000.00	2005.10.05	5.5800%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
交通银行合肥高新支行	9,645,026.00	2005.07.05	5.7600%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
工商银行墉桥支行	10,000,000.00	2005.05.25	5.3100%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
工商银行墉桥支行	8,000,000.00	2005.07.21	5.3100%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
工商银行墉桥支行	12,000,000.00	2005.09.01	5.8410%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
工商银行墉桥支行	12,200,000.00	2005.08.02	5.8410%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
工商银行墉桥支行	13,000,000.00	2005.07.05	5.8410%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31

工商银行墉桥支行	12,000,000.00	2005.06.07	5.8410%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
工商银行墉桥支行	10,800,000.00	2005.05.06	5.8410%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
工商银行墉桥支行	18,500,000.00	2004.06.16	5.3100%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	10,000,000.00	2005.02.28	5.5440%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	13,000,000.00	2005.02.28	5.5440%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	9,000,000.00	2005.03.11	5.3100%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	6,000,000.00	2005.03.11	5.5440%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	9,000,000.00	2005.06.02	5.5440%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	8,000,000.00	2005.06.28	5.5440%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	8,000,000.00	2005.06.28	5.5440%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	7,000,000.00	2005.06.29	5.5440%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	7,000,000.00	2005.06.29	5.5440%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	8,000,000.00	2005.07.20	5.5440%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	700,000.00	2005.09.06	5.6286%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	10,300,000.00	2005.10.10	5.6286%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	6,000,000.00	2005.10.10	5.6286%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	5,000,000.00	2005.10.10	5.6286%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	8,000,000.00	2005.05.15	5.5332%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	8,000,000.00	2005.11.30	5.9148%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
中国银行宿州分行	11,999,974.11	2005.02.28	5.0400%	资金周转	资金周转困难	2006-12-31
农业银行淮海支行	<u>30,898,500.00</u>				银行承兑汇票逾期转入借款	
合计	<u><u>292,043,500.11</u></u>					

11、应付票据

(1) 截止 2005 年 12 月 31 日应付票据余额为 32,187,295.03 元，全部为银行承兑汇票，主要是公司采购原材料采用银行承兑汇票方式结算所致。

(2) 截止 2005 年 12 月 31 日应付票据中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 截止 2005 年 12 月 31 日无已到期应付票据。

12、应付账款

(1) 截止 2005 年 12 月 31 日应付账款余额为 26,845,088.91 元；

(2) 截止 2005 年 12 月 31 日应付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

13、预收账款

(1) 截止 2005 年 12 月 31 日预收账款余额为 21,115,301.68 元；

(2) 截止 2005 年 12 月 31 日预收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

14、应交税金

税种	2005-12-31	2004-12-31
企业所得税	-6,690,096.68	-12,040,552.35
增值税	-4,163,360.47	-963,225.46
城建税	63,527.55	64,998.89
营业税	854,446.61	630,371.67
房产税	203,100.40	3,955.18
土地使用税	76,891.06	5,000.00
印花税	2,775.16	4,089.08
个人所得税	-192,605.08	-319,695.83
合计	-9,845,321.45	-12,615,058.82

2005 年 12 月 31 日企业所得税负数，系公司 2003 年度预交的所得税，根据宿州市地税局开发区分局出具的相关证明，该预交数可以用以抵补以后年度实现的税款。

15、其他应付款

(1) 截止 2005 年 12 月 31 日其他应付款余额为 50,494,968.30 元。

(2) 截止 2005 年 12 月 31 日其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

16、预提费用

项 目	2005-12-31	2004-12-31
利息	25,354,454.58	-
外币运保费	1,996,282.73	248,231.53

佣金	2,784,075.49	699,851.15
证券登记费	900,500.00	-
法律顾问费	140,000.00	-
水电费	172,887.09	-
其他	293,535.35	45,510.15
合 计	31,641,735.24	993,592.83

本年预提费用增加的主要原因是本年度预提了银行借款利息及运保费等费用所致。

17、一年内到期的长期负债

借款类别	2005-12-31	2004-12-31
保证借款	139,000,000.00	13,000,000.00

本期期末一年内到期的长期负债增加的主要原因是长期借款一年内到期或逾期转入所致。具体明细如下：

贷款单位	金 额	期限	年利率	借款条件	其中逾期金额
建行宿州分行	20,000,000.00	03/8/2—05/8/19	5.2156%	担保	20,000,000.00
建行宿州分行	20,000,000.00	03/8/2—05/8/19	5.2156%	担保	20,000,000.00
建行宿州分行	20,000,000.00	03/8/7—06/8/10	5.2156%	担保	-
建行宿州分行	20,000,000.00	04/7/26—06/7/25	5.4900%	担保	-
建行宿州分行	20,000,000.00	04/7/30—06/7/29	5.4900%	担保	
建行宿州分行	26,000,000.00	03/8/2—05/8/19	5.2156%	担保	26,000,000.00
建行宿州分行	13,000,000.00	03/8/2—05/8/19	5.2156%	担保	13,000,000.00
合 计	139,000,000.00				79,000,000.00

18、长期借款

借款类别	2005-12-31	2004-12-31
保证借款	-	166,000,000.00

长期借款本期减少的原因是长期借款转入了短期借款或一年内到期的长期负债，其中转短期借款 4000 万元，转一年以内到期的长期借款 12600 万元。

19、股本

公司股份变动情况见下表

单位：万股

项目	期初余额	本次变动增减（+，-）					期末余额
		增发	配股	送股	其他	小计	
一.尚未流通股份	5,400	-	-	-	-	-	5,400
1.发起人股份	5,400	-	-	-	-	-	5,400
其中：							
国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	5,184	-	-	-	-	-	5,184
外资法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
其他	216	-	-	-	-	-	216
2.募集法人股	-	-	-	-	-	-	-
3.内部职工股	-	-	-	-	-	-	-
4.优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	5,400	-	-	-	-	-	5,400
二.已流通股份	4,000	-	-	-	-	-	4,000
1.境内上市的人民币普通股	4,000	-	-	-	-	-	4,000
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
已流通股份合计	4,000	-	-	-	-	-	4,000
三.股份总数	9,400	-	-	-	-	-	9,400

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	348,082,072.08	-	-	348,082,072.08
股权投资准备	1,529,519.69	445,504.00	-	1,975,023.69

关联方交易差价	2,171,451.50	-	-	2,171,451.50
其他	112,797.01	-	-	112,797.01
合计	351,895,840.28	445,504.00	-	352,341,344.28

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,331,370.52	-	-	8,331,370.52
公益金	4,165,685.25	-	-	4,165,685.25
合计	12,497,055.77	-	-	12,497,055.77

22、未分配利润

项目	2005-12-31	2004-12-31
期初余额：	-303,363,692.03	-12,750,894.28
本期增加：	-125,025,605.39	-290,612,797.75
其中：盈余公积转入	-	-
本年实现净利润	-125,025,605.39	-290,612,797.75
本期减少：	-	-
其中：计提法定公积金	-	-
计提法定公益金	-	-
应付普通股股利	-	-
期末余额：	-428,389,297.42	-303,363,692.03

23、主营业务收入及成本

(1) 主营业务收入及主营业务成本分类

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
生化技术及产品	205,315,408.39	228,095,978.20	200,573,859.60	221,583,843.37	4,741,548.79	6,512,134.83
医药产品	5,571,556.16	5,280,965.12	2,923,573.81	2,846,095.56	2,647,982.35	2,434,869.56
塑胶制品	61,909,238.70	78,319,169.21	57,514,999.72	74,940,767.38	4,394,238.98	3,378,401.83

机械产品	9,743,188.31	39,563,263.58	8,720,438.80	32,787,177.90	1,022,749.51	6,776,085.68
合 计	<u>282,539,391.56</u>	<u>351,259,376.11</u>	<u>269,732,871.93</u>	<u>332,157,884.21</u>	<u>12,806,519.63</u>	<u>19,101,491.90</u>

(2) 分地区主营业务收入

地区分布	2005 年度	2004 年度
广东	631,111.32	682,291.62
辽宁	63,427.00	108,119.66
安徽	36,327,674.00	47,997,806.30
浙江	8,010,552.74	8,421,826.78
上海	1,255,164.64	71,461.55
江苏	11,403,594.08	17,422,252.92
河北	3,024,954.21	10,525,774.97
河南	10,070,690.78	16,309,859.59
山东	2,887,355.02	11,604,445.28
北京	2,930,898.04	9,349,279.64
湖北	564,312.55	773,136.15
境内其他地区	8,070,348.32	5,173,080.91
美国	100,846,597.14	102,564,682.82
德国	34,597,564.84	59,865,925.43
荷兰	2,254,864.51	3,983,654.56
西班牙	49,785,210.40	31,541,268.98
丹麦	1,152,479.52	2,468,957.50
阿根廷	985,487.64	1,022,675.65
澳大利亚	-	3,546,984.05
加纳	-	2,621,868.84
尼日利亚	-23,554.97	3,567,920.72
泰国	299,047.38	454,066.83
境外其他地区	<u>7,401,612.40</u>	<u>11,182,035.36</u>
总计	<u>282,539,391.56</u>	<u>351,259,376.11</u>

24、其他业务利润

项目	2005 年度	2004 年度
材料销售	71,274.98	1,032,583.78
房租收入	-	210,833.00
代理业务	252,667.58	26,043.03
其他	293,715.13	158,467.95
合计	617,657.69	1,427,927.76

25、管理费用

本年度管理费用 67,513,440.91 元，比上年度减少了 69%，主要是由于上年度计提坏账准备金额超出本年度计提所致。

26、财务费用

项目	2005 年度	2004 年度
利息支出	35,723,900.14	27,790,165.76
减：利息收入	677,987.02	1,527,790.63
汇兑损失	168,770.10	46.61
减：汇兑收益	10,581.68	48,273.09
其他	307,490.83	258,116.24
合计	35,511,592.37	26,472,264.89

财务费用本年度较上年度增加的主要原因是 2005 年度利息支出增加所致。

27、投资收益

项目	2005 年度	2004 年度
短期合作投资收益		-150,000.00
年末对被投资公司权益调整	-180,099.56	701,500.00
股权投资差额摊销	-1,400,040.37	-690,102.48
股权投资减值准备	-28,992,343.83	-50,078,042.15
股权转让收益		-1,328,264.97

合计	-30,572,483.76	-51,544,909.60
----	----------------	----------------

本年度投资损失比上年度减少主要原因系本年计提股权投资减值准备减少所致。

28、补贴收入

项目	2005 年度	2004 年度
增值税返还	-	66,700.00
出口贴息	65,000.00	326,359.00
财政贴息	147,799.00	698,722.67
合计	212,799.00	1,091,781.67

29、营业外收入

项目	2005 年度	2004 年度
处理固定资产净收益	6,008,315.58	38,622.13
罚款收入	130,682.00	386,673.00
其他	124,120.64	-
合计	6,263,118.22	425,295.13

2005 年度处理固定资产净收益 600 万元主要是出售门面房收入及处理原塑胶分公司所属地块收益所致。

30、营业外支出

项目	2005 年度	2004 年度
处理固定资产净损失	657,277.49	660,234.83
罚款支出	90,244.51	85,449.76
非常损失	-	60,715.79
其他	187,080.90	4,241.90
合计	934,602.90	810,642.28

31、收到的其他与经营活动有关的现金 26,865,802.60 元，其中主要项目如下：

项目	2005 年度
----	---------

安徽科苑房地产开发有限公司	10,000,000.00
其他往来款	16,865,802.60

32、支付的其他与经营活动有关的现金 85,236,865.69 元，其中主要项目如下：

项目	2005 年度
营业费用付现	10,789,374.37
管理费用付现	13,381,564.89
安徽省应用技术研究所	22,252,684.60
宿州庆荣贸易有限公司	20,400,000.00
安徽科苑房地产开发有限公司	9,000,000.00

33、收到的其他与投资活动有关的现金 14,457,183.40 元，其中主要项目如下：

项目	2005 年度
收到出售安徽科苑国联汽车有限公司的股权款	14,000,000.00

34、支付的其他与投资活动有关的现金 17,798,717.05 元，其中主要项目如下：

项目	2005 年度
银行承兑汇票保证金	9,848,400.00

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1)账龄分析

账 龄	2005-12-31			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	3,098,634.25	11.62%	185,918.06	2,912,716.19
1-2 年	4,282,213.54	16.06%	361,123.09	3,921,090.45
2-3 年	2,730,675.57	10.24%	273,067.56	2,457,608.01
3-5 年	15,772,409.49	59.15%	2,450,213.74	13,322,195.75
5 年以上	781,236.36	2.93%	781,236.36	-
合 计	26,665,169.21	100%	4,051,558.81	22,613,610.40

2004-12-31				
账 龄	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	18,291,701.83	47.86%	1,097,502.12	17,194,199.71
1-2 年	11,050,927.58	28.91%	884,074.21	10,166,853.37
2-3 年	7,352,477.94	19.24%	735,247.79	6,617,230.15
3-5 年	1,151,645.07	3.01%	172,746.76	978,898.31
5 年以上	375,171.48	0.98%	375,171.48	-
合 计	38,221,923.90	100%	3,264,742.36	34,957,181.54

(2) 应收账款前 5 名金额合计为 5,377,863.46 元，占应收账款余额的 20.17 %

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容
南通承德贸易公司	1,629,362.26	1-2 年	货款
PHARMORE INGREDIENTS	1,226,278.05	1-2 年	货款
淮北房改办-安局办	1,000,000.00	3-5 年	货款
江苏长顺化工公司	927,300.00	2-3 年	货款
徐州 73081 部队	594,923.15	1-2 年	货款

(3) 应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

2005-12-31				
账 龄	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	151,427,233.97	34.48%	3,974,582.32	147,452,651.65
1-2 年	97,328,843.18	22.16%	49,752,638.77	47,576,204.41
2-3 年	649,989.30	0.15%	64,999.13	584,990.17
3-5 年	5,051,114.30	1.15%	973,796.34	4,077,317.96
5 年以上	184,736,299.32	42.06%	184,736,299.32	-
合 计	439,193,480.07	100%	239,502,315.88	199,691,164.19

2004-12-31				
账 龄	金 额	比例	坏账准备	净 额

1 年以内	211,356,118.74	50.52%	11,009,437.00	200,346,681.74
1-2 年	18,574,534.41	4.44%	1,485,962.75	17,088,571.66
2-3 年	2,948,007.52	0.70%	294,800.75	2,653,206.77
3-5 年	182,982,986.79	43.74%	178,917,448.02	4,065,538.77
5 年以上	2,524,397.27	0.60%	2,524,397.27	-
合 计	418,386,044.73	100.00%	194,232,045.79	224,153,998.94

(2) 其他应收款中持本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位欠款为 25,190,412.26 元。

(3) 截止 2005 年 12 月 31 日欠款金额前五名其他应收款合计数为 335,177,380.13 元，占全部其他应收款的 76.32%，具体如下：

单位名称	金额	账龄	款项性质
上海坤源经济发展有限	179,850,000.00	5 年以上	往来款
上海润安实业有限公司	45,238,786.00	1—2 年	往来款
安徽省科苑生化研究院	45,048,181.87	1—2 年	往来款
上海亚安投资有限公司	39,850,000.00	1—2 年	往来款
安徽省应用技术研究所	25,190,412.26	1 年以内	往来款

注：上海润安实业有限公司期后以江苏溧阳维多生物工程有限公司的股权偿付所欠本公司部分款项 35,775,435.00 元。详见附注十二、4 说明。

本公司于本期末累计计提的其他应收账款坏账准备比例较大的(40%或以上)主要明细如下：

单位名称	期末余额	期末计提金额	账龄	计提原因
上海坤源经济发展有限公司	179,850,000.00	179,850,000.00	五年以上	公司吊销
上海亚安投资有限公司	39,850,000.00	39,850,000.00	1—2 年	公司严重亏损

3、长期投资

(1)长期投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
长期股权投资	274,087,362.34	103,663,054.20	11,591,508.91	366,158,907.63
减：减值准备	50,078,042.15	28,992,343.83	-	79,070,385.98
长期股权投资净额	224,009,320.19	74,670,710.37	11,591,508.91	287,088,521.65
合 计	224,009,320.19	74,670,710.37	11,591,508.91	287,088,521.65

长期投资本期增加数主要为增加对安徽科苑门窗工程有限公司、安徽科苑化工有限公司、宿州制药有限公司的投资及产生的股权投资差额（详见下表），本期减少数系本期权益调整、摊销的股权投资差额。

(2)长期股权投资

a.其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益 调整	累计权益 调整	本期增 (减)	2005-12-31
一.权益法核算单位：								
安徽省科苑生化研究院	长期	90.00%	9,000,000.00	8,236,049.06	-46,722.62	-810,673.56	-	8,189,326.44
安徽科苑药业有限公司	10 年	96.33%	105,000,000.00	90,783,881.83	-861,850.82	-15,077,968.99	-	89,922,031.01
安徽省科苑包装系统 有限公司	30 年	97.83%	22,500,000.00	40,812,645.72	-4,912,523.53	13,400,122.19	-	35,900,122.19
安徽凤阳科苑药业 有限公司	长期	75.00%	6,823,325.00	4,824,870.51	-138,080.81	-2,136,535.30	-	4,686,789.70
安徽科苑进出口有限 公司	长期	50.00%	5,000,000.00	6,383,609.34	-187,468.16	1,196,141.18	-	6,196,141.18
安徽科苑门窗工程有限 公司	长期	99.50%	39,990,000.00	1,987,463.22	-109,927.40	-112,464.18	38,000,000.00	39,877,535.82
安徽科苑化工有限公司	长期	95.00%	28,500,000.00	-	-986,366.35	-986,366.35	28,500,000.00	27,513,633.65
上海庆安药业集团宿州 制药有限公司		79.87%	30,000,000.00	-	-2,827,891.91	-2,827,891.91	30,000,000.00	27,172,108.09
安徽科苑食品包装机械 有限公司		49.09%	2,700,000.00	2,695,864.34	-120,636.94	-120,636.94	4,135.66	2,579,363.06
小 计			<u>249,513,325.00</u>	<u>155,724,384.02</u>	<u>-10,191,468.54</u>	<u>-7,476,273.86</u>	<u>96,504,135.66</u>	<u>242,037,051.14</u>
二.成本法核算单位：								
上海庆安药业有限公司	25 年	40.00%	40,000,000.00	32,420,631.46	-	-7,579,368.54	-	32,420,631.46
上海恒天置业有限公司	10 年	47.37%	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-	-	45,000,000.00
大鹏证券有限责任公司	50 年	0.73%	13,800,000.00	13,800,000.00	-	-	-	13,800,000.00
大鹏创业投资有限责任 公司	50 年	2.00%	10,100,000.00	10,100,000.00	-	-	-	10,100,000.00
中国光大银行		0.07%	<u>10,725,000.00</u>	<u>10,725,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,725,000.00</u>
小 计			<u>119,625,000.00</u>	<u>112,045,631.46</u>	<u>-</u>	<u>-7,579,368.54</u>	<u>-</u>	<u>112,045,631.46</u>
合 计			<u>369,138,325.00</u>	<u>267,770,015.48</u>	<u>-10,191,468.54</u>	<u>-15,055,642.40</u>	<u>96,504,135.66</u>	<u>354,082,682.60</u>

注：上海庆安药业有限公司和上海恒天置业有限公司因经营困难，发生严重亏损，已大额计提减值准备，故采用成本法核算。

b.股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销 期限	初始金额	2004-12-31	本期增(减)	本期摊销	本期累计摊销	2005-12-31
安徽凤阳科苑药业有限公司	收购股权	10 年	-678,343.75	-440,923.42	-	-67,834.38	-305,254.71	-373,089.04
上海庆安药业有限公司	收购股权	10 年	7,579,368.54	6,758,270.28	-	757,936.86	1,579,035.12	6,000,333.42
上海庆安药业集团宿州制药有限公司	增资控股	10 年	714,476.79	-	714,476.79	65,493.71	65,493.71	648,983.08
安徽科苑化工有限公司	实物投资评估减值	10 年	6,444,441.75	-	6,444,441.75	644,444.18	644,444.18	5,799,997.57
合 计			14,059,943.33	6,317,346.86	7,158,918.54	1,400,040.37	1,983,718.30	12,076,225.03

c.长期股权投资减值准备

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
上海庆安药业有限公司	4,198,042.15	13,992,343.83	-	18,190,385.98
上海恒天置业有限公司	24,000,000.00	15,000,000.00	-	39,000,000.00
大鹏证券有限责任公司	13,800,000.00	-	-	13,800,000.00
大鹏创业投资有限责任公司	8,080,000.00	-	-	8,080,000.00
合 计	50,078,042.15	28,992,343.83	-	79,070,385.98

4、主营业务收入成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
生化技术及产 品	1,449,270.13	12,103,257.80	1,289,673.62	11,373,223.64	159,596.51	730,034.16
塑胶制品	11,198,320.63	78,319,169.21	11,373,522.33	74,940,767.38	-175,201.70	3,378,401.83
机械产品	295,829.64	8,802,628.40	319,466.97	6,767,798.87	-23,637.33	2,034,829.53
合 计	12,943,420.40	99,225,055.41	12,982,662.92	93,081,789.89	-39,242.52	6,143,265.52

本公司 2005 年度销售收入减少的主要原因是 2005 年度新成立了安徽科苑化工有限公司、安徽科苑门窗工程有限公司，从而原来由集团本部执行的业务基本转入新公司所致。

5、投资收益

项目	2005 年度	2004 年度
委托理财收益	-	-150,000.00
联营公司分配来的利润	-	701,500.00
年末对被投资公司权益调整	-9,561,344.99	-9,828,060.41
股权投资差额摊销	-1,400,040.37	-690,102.48
股权投资减值准备	-28,992,343.83	-40,078,042.15
股权转让收益	-	-1,328,264.97
合计	-39,953,729.19	-61,372,970.01

七、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、存在控制关系的本公司股东（或股东的股东）

企业名称	注册地址	拥有本公司		主 营 业 务	与本公司			法定代表人
		注册资本	股份比例		关系	经济性质		
安徽省应用技术研究所	宿州市	2888 万元	44.21%	对高新技术产业投资、技术咨询、技术中介	母公司	有限责任公司		肖宝恒
上海庆安科技发展有限公司	上海市	1.7 亿元	-	高新技术、工农业项目投资及咨询、五金交电、石化产品（除成品油）、纺织品及原料（除棉花）、建材、进口业务、对销和转口贸易等	母公司控股股东	有限责任公司		肖宝恒

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
上海庆安科技发展有限公司	17,000 万元	-	-	17,000 万元
安徽省应用技术研究所	2,888 万元	-	-	2,888 万元
安徽省科苑生化研究院	1,000 万元	-	-	1,000 万元
安徽科苑药业有限公司	10,900 万元	-	-	10,900 万元
安徽省科苑包装系统有限公司	2,300 万元	-	-	2,300 万元

安徽凤阳科苑药业有限公司	1,000 万元	-	-	1,000 万元
安徽科裕进出口有限公司	1,000 万元	50 万元	-	1,050 万元
安徽科苑门窗工程有限公司	200 万元	3,800 万元	-	4,000 万元
安徽科苑化工有限公司	-	3,000 万元	-	3,000 万元
上海庆安药业集团宿州制药有限公司	3,756 万元	-	-	3,756 万元
安徽省科苑华宇包装机械制造 有限公司	-	300 万元	-	300 万元
安徽省科苑恒达包装材料科技 有限公司	-	350 万元	-	350 万元

3、存在控制关系的关联方的所持股份及其变化

企业名称	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
安徽省应用技术研究所	44.21%	-	-	44.21%
安徽省科苑生化研究院	90.00%	-	-	90.00%
安徽科苑药业有限公司	96.33%	-	-	96.33%
安徽省科苑包装系统有限公司	97.83%	-	-	97.83%
安徽凤阳科苑药业有限公司	75.00%	-	-	75.00%
安徽科苑进出口有限公司	50.00%	-	2.38%	47.62%
安徽科苑门窗工程有限公司	99.50%	0.475%	-	99.975%
安徽科苑化工有限公司	-	95.00%	-	95.00%
上海庆安药业集团宿州制药有限公司	-	79.87%	-	79.87%
安徽省科苑华宇包装机械制造 有限公司	-	66.67%	-	66.67%
安徽省科苑恒达包装材料科技 有限公司	-	74.29%	-	74.29%

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主 营 业 务	与本公司 关系	经济类型	法定 代表人
上海庆安国际贸易有限公司	上海市	国际贸易、转口贸易，保税	同一控制人	有限责任公司	李伟

		区企业间的贸易及区内贸易代理；区内商业性简单加工及贸易咨询服务			
上海恒天置业有限公司	上海市	房地产开发经营，物业管理，室内装饰，实业投资，国内贸易	联营企业	有限责任公司	李勇
上海庆安药业(集团)有限公司	上海市	片剂，硬胶囊剂，气雾剂，原料药，医疗器械的生产和销售，涉及许可经营的凭许可证经营	联营企业	有限责任公司	李克勤

(二)关联交易

1、关联方应收应付款项

会计科目	关联方	2005-12-31	2004-12-31
其他应收款	安徽省应用技术研究	25,190,412.26	32,768,095.08
预收账款	上海庆安药业(集团)有限公司	6,253,300.00	6,253,300.00
其他应付款	上海庆安药业(集团)有限公司	1,349,975.31	626,176.05

2、关联方交易

(1) 关联方公司为本公司借款进行担保具体情况如下：

提供担保公司名称	与本公司关系	报表项目	担保金额
上海庆安科技发展有限公司	本公司实际控制人	短期借款	195,000,000.00
上海庆安科技发展有限公司	本公司实际控制人	一年内到期的长期借款	13,000,000.00
安徽省应用技术研究	本公司的母公司	长期借款	20,000,000.00
上海庆安科技发展有限公司	本公司实际控制人	长期借款	146,000,000.00

(2) 本公司为本公司实际控制人上海庆安科技发展有限公司借款 3500 万元提供担保。

(3) 本公司为本公司子公司安徽省科苑包装系统有限公司短期借款 980 万元提供担保。

(4) 2005 年 5 月 12 日，本公司为安徽应用技术研究提供 2,200 万元质押担保到期，因安徽省应用技术研究没有还款，中国农业银行宿州市淮海路支行已从本公司划走 2,222.77 万元（其中本金 2200 万元，利息 22.77 万元）。

八、或有事项

1、公司为本公司实际控制人上海庆安科技发展有限公司 3500 万元借款提供担保，其中 1000 万元借款担保业经法院处理结案(详见附注十二、3)其中 2500 万元借款担保开始日期 2004 年 8 月 31 日,到期日 2005 年 2 月 20 日，2005 年 2 月底已被上海浦东发展银行静安支行在上海起诉。截止审计报告日上海庆安科技发展有限公司尚未偿还该笔贷款，很可能给本公司带来损失。

2、本公司应收大股东安徽省应用技术研究所 25,190,412.26 元，及原由应收大股东 22,480,104.40 元重组至应收宿州吉澳畜产品有限公司，上述两笔款项金额较大，其可收回性会对本公司经营构成重大影响。

九、承诺事项

截止 2005 年 12 月 31 日本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、资产抵押情况

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司的资产抵押情况如下：

单位：人民币万元

抵押物	账面金额	取得贷款、银行票据的金额
宿州工业园土地	2,509.00	2,700.00
宿州工业园房屋	950.00	910.00
合肥五层办公楼	1,114.00	980.00
型材生产设备及在建工程中机械设备	16,982.19	9,650.00
宿州浍水路公司本部土地及房产	470.00	546.00
安徽凤阳科苑药业有限公司的房屋及建筑物	354.00	128.00
上海庆安药业集团宿州制药有限公司的土地及房屋	1,689.57	670.00
酶工程技术中心大楼	3,979.62	6,500.00

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、本公司控股子公司安徽科苑药业有限公司拟出让其控股的安徽科苑国联汽车有限公司 50%的股权，截止期末已收到股权转让款 2500 万元。

2、本公司期后已取得上海信安信息技术发展股份有限公司 37.33%的股权，已取得江苏溧阳维多生物工程有限公司 51.01%的股权，详情见附注十二、2 和 4 说明。

十二、其他重要事项

1、借款逾期情况

截止 2005 年 3 月 31 日，本公司银行借款有 41,358 万元已逾期以及相关利息 3,336 万元未支付。

2、根据本公司与本公司实际控制人上海庆安科技发展有限公司 2005 年 12 月 29 日签订的股权转让协议，上海庆安科技发展有限公司同意将其持有的上海信安信息技术发展股份有限公司 37.33%的股权转让给本公司，股权转让价格为人民币 2,284.37 万元，双方同意以上述股权转让款中的 985.72 万元用于冲抵上海信安信息技术发展股份有限公司所欠本公司债务。另外，双方同意将股权转让款中的 1,072.50 万元用于偿还本公司为上海庆安科技发展有限公司贷款担保因承担连带责任而被司法冻结的中国光大银行 550 万股法人股的担保资产损失（详情见附注十二、3 说明），余款 226.15 万元用于等额偿付安徽省应用技术研究所所欠本公司款项。上海信安信息技术发展股份有限公司业经上海信达资产评估有限公司评估，并出具沪信达评报字[2006]第 D025 号评估报告，以 2005 年 12 月 31 日为评估基准日的净资产评估值为 61,266,239.60 元。该股权交割手续已于 2006 年 3 月 30 日在上海联合产权交易所办理。

3、本公司为本公司实际控制人上海庆安科技发展有限公司 1000 万元借款提供担保，担保开始日期 2004 年 4 月 21 日，到期日 2004 年 12 月 19 日；因上海庆安科技发展有限公司到期未还，2004 年 12 月 22 日交通银行上海浦东分行对本公司及上海庆安科技发展有限公司提起诉讼，经上海市第一中级人民法院于 2004 年 12 月 23 日下达了（2005）沪一中民三（商）初字第 6 号民事裁定书，裁定如下：冻结本公司及上海庆安科技发展有限公司银行存款人民币 10,132,750.00 元或等值财产。因担保连带责任 2004 年 12 月 30 日本公司投资于中国光大银行 550 万股被冻结。2005 年 10 月，交通银行上海浦东分行申请执行，本公司投资于中国光大银行 550 万股被拍卖，本公司为其承担了相应的担保责任，上海庆安科技发展有限公司将转让给本公司的上海信安信息技术发展股份有限公司 37.33%的股权转让款中的 1,072.50 万元用于补偿上述担保损失。

4、本公司对上海润安实业有限公司的应收款项为 4,523.88 万元，根据本公司与上海润安实业有限公司 2005 年 12 月 29 日签订的股权转让协议，该公司拟将其持有的江苏溧阳维多生物工程有限公司 35.80%的股权转让给本公司控股子公司安徽科苑化工有限公司，股权转让价格为人民币 2,599.44 万元，协议各方同意以上述全部股权转让款冲抵上海润安实业有限公司所欠本公司的等额债务。另外，上海瀚亚经济发展有限公司拟将其持有的江苏溧阳维多生物工程有限公司 15.21%的股权转让给本公司控股子公司安徽科苑化工有限公司，股权转让价格为人民币 1,104.50 万元，协议各方同意以上述股权转让款中的 126.40 万元用于冲抵该公司所欠本公司款项，并同意将剩余股权转让款 978.10 万元用于冲抵上海润

安实业有限公司所欠本公司的等额债务。江苏溧阳维多生物工程有限公司业经安徽国信资产评估有限公司评估，并出具皖国信评报字[2005]第 167 号评估报告，以 2005 年 10 月 31 日为评估基准日的净资产评估值为 7,261.01 万元。本公司对通过上述重组后上海润安实业有限公司仍欠款余额 946.34 万元已全额计提坏账准备。上述股权过户后，江苏溧阳维多生物工程有限公司将成为本公司的子公司，本公司将持有股权 51.01%。相关股权变更手续已于 2006 年 1 月 10 日办理。

5、股权质押

本公司第一大股东安徽省应用技术研究所有本公司总股本 44.21%的股权已全部被质押或司法冻结。

6、重大资产出售进展情况

2005 年 11 月 18 日，本公司第三届董事会第十四次会议审议通过《关于同意出售安徽省科苑生化研究院资产的议案》，同意将其拥有的酶工程技术中心大楼（在建工程及土地使用权）委托安徽恒兴拍卖有限责任公司进行公开拍卖，拍卖价格以 2005 年 8 月 31 日为评估基准日，依据安徽国信资产评估有限责任公司出具的评估报告（皖国信评报字（2005）第 153 号）所列示的资产评估价值进行确定，起拍底价 7100 万元。该事项已于 2005 年 11 月 22 日予以公告。截止报告日，上述资产出售正在进行之中。

7、经营提示

目前本公司为了保证持续健康地发展，正在积极寻求战略合作伙伴。

十三、非经常性损益项目

项目内容	金额
处置固定资产收入	6,008,315.58
罚款净收入	130,682.00
补贴收入	212,799.00
其他	124,120.64
小 计	6,475,917.22
处理固定资产净损失	657,277.49
罚款支出	90,244.51
其他	187,080.90

小 计	934,602.90
非经常性损益影响金额(扣除数)	5,541,314.32

十四、相关指标计算表

1. 本公司 2005 年净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	41.51	13.66	0.13	0.13
营业利润	-331.30	-109.04	-1.07	-1.07
净利润	-410.61	-135.14	-1.33	-1.33
扣除非经营性损益后的利润	-428.80	-141.13	-1.39	-1.39

2. 计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

上述 2005 年度公司及合并会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定编制。