

**吉林制药股份有限公司**  
**JILIN PHARMACEUTICAL CO., LTD**

**二 五年年度报告**

## 第一节 重要提示

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

在审议公司2005年年度报告等事项的公司第二届第十六次董事会上，董事端然先生未亲自出席会议，授权于公司董事长张守斌先生代为行使表决权，其余董事全部出席会议并行使表决权。

中鸿信建元会计师事务所为本公司2005年度出具了标准无保留意见审计报告。

公司董事长张守斌先生、主管会计工作负责人商丽艳女士、会计机构负责人（会计主管人员）刘英女士郑重声明：保证公司2005年年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

名称	页码
一、重要提示 . . . . .	1
二、公司基本情况简介 . . . . .	1
三、会计数据和业务数据摘要 . . . . .	2
四、股本变动及股东情况 . . . . .	3
五、董事、监事、高级管理人员和员工情况 . . . . .	5
六、公司治理结构 . . . . .	9
七、股东大会情况简介 . . . . .	10
八、董事会报告 . . . . .	10
九、监事会报告 . . . . .	19
十、重要事项 . . . . .	21
十一、财务会计报告 . . . . .	24
十二、备查文件目录 . . . . .	24

## 第二节 公司基本情况简介

- (一) 公司中文名称：吉林制药股份有限公司  
英文名称：JILIN PHARMACEUTICAL CO., LTD  
中文缩写：吉林制药  
英文缩写：JLP
- (二) 公司法定代表人：张守斌
- (三) 公司董事会秘书：孙洪武  
联系电话：(0432) 5079966  
证券事务代表：罗国建  
联系电话：(0432) 5079887  
联系传真：(0432) 5079996  
联系地址：吉林市长春路99号  
电子信箱：JZYD@public.jl.jl.cn
- (四) 公司注册地址：吉林市长春路99号  
办公地址：吉林市长春路99号  
邮政编码：132012  
电子信箱：JLZYGF@tom.com
- (五) 公司选定信息披露报纸：《证券时报》  
登载年度报告网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
年度报告备置地点：公司董事会秘书办
- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：吉林制药  
股票代码：000545
- (七) 其它有关资料  
公司变更注册登记日期：2003年12月24日  
地点：吉林市长春路99号  
企业法人营业执照注册号：2200001030146  
税务登记号码：220204124501827  
公司聘请的会计师事务所名称：中鸿信建元会计师事务所  
办公地址：中国长春自由大路1138号

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### (一) 公司本年度实现利润情况

单位：元

利润总额：	-126512697.28
净利润：	-126414203.29
扣除非经常性损益后的净利润：	-109925875.29
其中：扣除项目	涉及金额
营业外收支净额	-16488328.00
主营业务利润：	35740522.50
其它业务利润：	107675.78
营业利润：	-110016205.12
投资收益：	-8164.16
补贴收入：	0
营业外收支净额：	-16488328.00
经营活动产生的现金流量净额：	-1148501.50
现金及现金等价物净增减额：	-15313281.99

#### (二) 公司前三年的主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2005年度	2004年度	2003年度
主营业务收入	96543995.88	157264156.56	162070785.30
净利润	-126512697.28	13002791.55	7276863.33
总资产	363274056.34	450926679.64	398491740.38
股东权益（不含少数股东权益）	38680218.77	165094422.06	152091630.51
每股收益	-0.9327	0.0959	0.0537
每股净资产	0.2852	1.217	1.121
调整后的每股净资产	0.0939	1.1689	1.0867
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.008	0.072	0.0456
净资产收益率（%）	-327.07	7.88	4.78
加权平均净资产收益率（%）	-124.17	8.20	4.90

#### (三) 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	135635820	56531955.33	808013.14	808013.14	-27881366.41	165094422.06
本期增加					-126414203.29	-126414203.29
本期减少						
期末数	135635820	56531955.33	808013.14	808013.14	-154295569.70	38680218.77

变动原因：本报告期股东权益减少系由于净利润减少所致。

## 第四节 股本变动及股东情况

### （一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其它	小计	数量	比例
一、未上市流通股份									
1、发起人股份									
其中：									
国家拥有股份									
境内法人持有股份	18507500	13.65%					0	18507500	13.65%
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	49032500	36.15%					0	49032500	36.15%
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	68095820	50.20%					0	68095820	50.20%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	135635820	100.00%					0	135635820	100.00%

### （二）股票发行与上市情况

- 1、到报告期末为止的前三年历次股票发行情况：无。
- 2、报告期内，公司无因股权分置改革、送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市或其他原因引起公司股份总数及结构的变动。
- 3、截止报告期末，公司无现存的内部职工股。

### （三）主要股东持股情况

#### 1、股东数量和持股情况（单位：股）

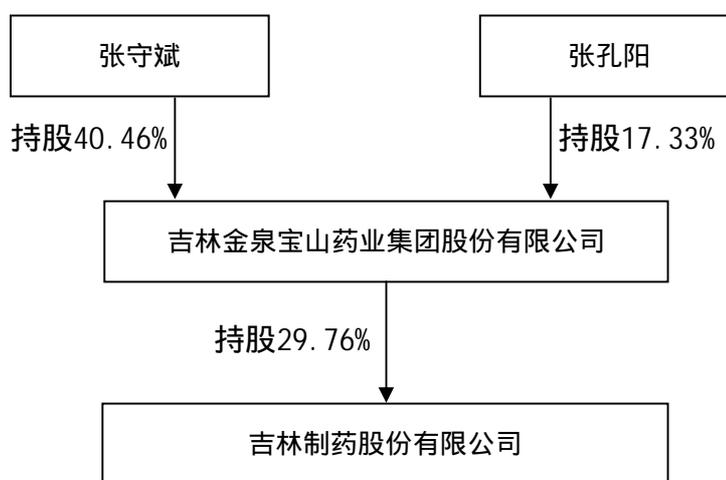
股东总数						29038
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量	
吉林金泉宝山药业集团股份有限公司	其他	29.76%	40362500	40362500	40362500	
深圳经济特区房地产(集团)股份有限公司	其他	13.64%	18507500	18507500	0	
吉林省明日实业有限公司	其他	5.01%	6800000	6800000	0	
吉林市银丰物资经销公司	其他	0.97%	1320000	1320000	0	
华夏证券有限公司	其他	0.41%	550000	550000	0	

北京东四营业部					
张连华	其他	0.29%	386600	0	不详
郭春礼	其他	0.18%	245100	0	不详
吕 蓬	其他	0.16%	217669	0	不详
王海山	其他	0.15%	203000	0	不详
王凤林	其他	0.15%	202500	0	不详
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一、二、三、四、五名股东为法人股东，未发现存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；第六、七、八、九、十名股东为社会公众股东，所持股份为流通股，公司未知其是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

2、公司第一大股东为吉林金泉宝山药业集团股份有限公司，法定代表人张守斌，成立日期2000年11月7日，注册资本9822万元，经营范围包括中西药制剂生产销售（合剂、丸剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂）。

吉林金泉宝山药业集团股份有限公司控股股东为自然人张守斌。张守斌，男，中国国籍（未取得其它国家或地区居留权），现任吉林金泉宝山药业集团股份有限公司董事长，大连金泉宝山生物工程制药有限公司董事长，本公司董事长、法定代表人。

截止报告期末，公司最终实际控制人为张守斌先生，公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下：



注：张守斌先生与张孔阳先生系父子关系。

### 3、其它持股10%以上的法人股东情况

深圳经济特区房地产（集团）股份有限公司，法定代表人邵志和，成立日期1986年7月19日，注册资本101166万元，经营范围包括房地产开发及商品房销售；进出口业务（按深府办[1994]254号文及深贸发局深贸管审证字第140号审定证书规定办）；楼宇管理、租赁、建筑设计。

### 4、截止报告期末，公司前十名流通股股东情况

单位：股

前10名流通股股东持股情况		
股东名称	持有流通股数量	股份种类
张连华	386600	人民币普通股
郭春礼	245100	人民币普通股
吕 莲	217669	人民币普通股
王海山	203000	人民币普通股
王凤林	202500	人民币普通股
徐 玲	198600	人民币普通股
孙 戎	193280	人民币普通股
徐汉林	180000	人民币普通股
廊坊市光阳摩托车销售服务中心	180000	人民币普通股
邬文峰	180000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	截止报告期末，公司未知上述前十名流通股股东之间以及前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。	

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初和年末持股数(股)	增减变动量(股)	增减变动原因
张守斌	董事长	男	51	2003.11.24-2006.11.24	0	0	无
孙洪武	副董事长董秘	男	40	2003.11.24-2006.11.24	0	0	无
李永喜	董事	男	55	2003.11.24-2006.11.24	0	0	无
端 然	董事	男	43	2003.11.24-2006.11.24	0	0	无
杨庆祥	独立董事	男	72	2003.11.24-2006.11.24	0	0	无
冯淑华	独立董事	女	57	2003.11.24-2006.11.24	0	0	无
马旭东	监事会召集人	男	35	2003.11.24-2006.11.24	0	0	无
戴 伟	监事	男	40	2003.11.24-2006.11.24	0	0	无
张大翼	监事	男	42	2003.11.24-2006.11.24	0	0	无

兰守庆	总经理	男	54	2004.05.26-2006.11.24	0	0	无
柴树范	副总经理	男	53	2003.11.24-2006.11.24	0	0	无
商丽艳	副总经理	女	51	2003.11.24-2006.11.24	0	0	无
张国忠	副总经理	男	38	2003.11.24-2006.11.24	0	0	无
张兴隆	副总经理	男	36	2003.11.24-2006.11.24	0	0	无
王晓林	副总经理	男	37	2003.11.24-2006.11.24	0	0	无
付宝才	副总经理	男	52	2003.11.24-2006.11.24	1000	0	无

注：公司现任两名独立董事分别是杨庆祥先生、冯淑华女士。

2、现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历和在股东单位任职情况及除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

(1) 现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

张守斌，1976年至1987年在解放军某部任战士、班长、排长、付指导员、指导员；1987年至1990年任通化白山制药总厂销售科长；1990年至1991年任通化白雪山制药总厂副厂长；1991年至1995年任通化市生物化学制药厂厂长、党委书记；1995年至2000年4月任通化金马药业集团股份有限公司董事长、总经理、党委书记；2000年4月起至今任大连金泉宝山生物工程制药有限公司董事长；2000年11月起至今任吉林金泉宝山药业集团股份有限公司董事长；2003年11月起至今任本公司董事长、法定代表人。

孙洪武，1990年7月至1998年6月任吉林会计师事务所副主任、注册会计师、证券业特许会计师；1998年7月至2000年4月任通化金马药业集团股份有限公司董事、副总裁；2000年4月至2003年5月任吉林金泉宝山药业集团股份有限公司董事、副总裁、大连金泉宝山生物工程制药有限公司董事、副总裁；2003年6月起至今任本公司董事会秘书、副总经理；2003年11月起至今任本公司董事；2004年5月起至今任本公司副董事长。

李永喜，1993年至2000年任通化金马药业集团股份有限公司副总经理，2001年至2003年任大连金泉宝山生物工程制药有限公司副总经理，2003年11月起至今任本公司董事。

端然，1985年9月至1989年9月任沈阳建筑大学教师，1989年9月至1992年6月在大连理工大学读硕士，1992年6月至1998年6月任深圳经济特区房地产(集团)股份有限公司资产管理部经理，1998年6月至今任深圳市新峰地产顾问有限公司总经理。

杨庆祥，1985年2月至1990年10月任吉林省政府办公厅主任、副秘书长；1990年10月至1992年10月任吉林省委组织部人事厅副部长、厅长；1992年10月至1998年3月任吉林省高级人民法院党委书记、院长。

冯淑华，1985年3月至1996年5月任吉林省经济体制改革委员

会处长；1996年5月至2003年5月任中国证监会长春特派员办事处处长；2003年5月起至今在中国证临会长春特派员办事处离职休养。

马旭东，1998年3月至2002年10月任通化金马药业集团股份有限公司企管办主任、办公室主任；1999年5月至2002年12月任通化金马药业集团股份有限公司监事；2002年11月至2003年6月任吉林金泉宝山药业驻沈阳市业务经理；2003年7月起至今任本公司办公室主任；2003年11月起至今任本公司监事、监事会召集人。

戴伟，1992年1月至1998年10月任本公司保卫处干事；1998年10月至1999年12月任本公司保卫处处长；1999年12月至2003年7月任本公司保卫办负责人；2003年7月起至今任本公司保卫处处长。

张大翼，1984年9月至1995年2月在本公司四车间工作；1995年2月至1996年1月任本公司职工浴池经理；1996年1月至2003年7月任本公司生产处调度；2003年7月至2004年6月任本公司六车间主任；2004年6月起至今任本公司GMP制剂车间副主任。

兰守庆，1997年至2002年4月任吉化集团江城公司党委书记；2002年5月至2003年4月任长春轮胎有限公司执行总裁；2003年5月至2004年5月任长春经开药业有限公司董事长；2004年6月起至今任本公司总经理。

柴树范，1977年10月至1994年10月任本公司车间主任；1994年1月至1995年任本公司供销处长；1995年2月至1999年12月任本公司经营部长；2000年8月起至今任本公司副总经理。

商丽艳，1989年至2001年任梅河口市棉织厂财务审计科科长；2002年至2003年6月任吉林金泉宝山药业集团股份有限公司副总经理；2003年6月起至今任本公司副总经理。

张国忠，1998年至2000年11月任通化金马药业集团股份有限公司副总经理；2001年至2003年6月任吉林金泉宝山药业集团股份有限公司副总经理；2003年6月起至今任本公司副总经理。

张兴隆，2002年6月至2003年6月任吉林金泉宝山药业集团股份有限公司副总经理；2003年6月起至今任本公司副总经理。

王晓林，1996年12月至1999年9月任本公司研究所所长；1999年9月起至今任本公司副总经理。

付宝才，1986年12月至1993年1月任吉林制药厂副厂长；1993年1月起至今任本公司副总经理。

(2) 现任董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况及在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员除下述所列人员外皆无在股东单位任职。

姓名	在股东单位担任的职务及任职时间		在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况
	股东单位担任职务	任职时间	
张守斌	吉林金泉宝山药业集团股份有限公司董事长	2000年11月至今	无
孙洪武	吉林金泉宝山药业集团股份有限公司董事	2000年11月至今	无
李永喜	吉林金泉宝山药业集团股份有限公司董事	2000年11月至今	无
端然	深圳市新峰地产顾问有限公司总经理	1998年至今	无

### 3、年度报酬情况

(1) 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据  
 董事、高级管理人员报酬的决策程序：经董事会审议后，提交股东大会审议。报酬确定的依据是国家劳动法、工资及社会保障的有关规定及公司业绩考核指标体系。

监事报酬的决策程序：经监事会审议后，提交股东大会审议。报酬确定的依据是国家劳动法、工资及社会保障的有关规定及公司业绩考核指标体系。

(2) 每一位现任董事、监事和高级管理人员在报告期内从公司获得的报酬总额（包括基本工资、各项资金、福利、补贴、住房津贴及其他津贴等）

姓名	报告期内从公司获得的报酬总额（单位：元）
张守斌	60000
孙洪武	42000
李永喜	42000
端然	0
杨庆祥	20000
冯淑华	20000
马旭东	17380
戴伟	17380
张大翼	17380
兰守庆	60000
柴树范	48000
商丽艳	42000
张国忠	42000
张兴隆	42000
王晓林	42000
付宝才	42000

公司全体董事、监事和高级管理人员的报酬合计为55.414万元。  
 不在公司领取报酬、津贴的董事、监事及其是否在股东单位或其他

关联单位领取报酬、津贴：公司董事端然先生在深圳市新峰地产顾问有限公司领取报酬、津贴。

4、报告期内被选举或离任的董事、监事，以及聘任或解聘的高级管理人员姓名，及董事和监事离任和高级管理人员解聘原因  
无。

## （二）公司员工情况

截止报告期末，公司在册员工1350人，其中生产人员829人，销售人员180人，技术人员91人，财务人员26人，行政人员53人。员工中具有大专以上学历的有280人，中专文化水平的有240人，具有高、中、初级专业技术职称的分别为12人，57人，110人。

## 第六节 公司治理结构

### （一）公司治理的实际状况

公司自上市以来，严格遵守和履行包括《公司法》、《证券法》在内的国家有关法律、法规及国家各级证券监管部门的有关规定。在上级有关部门的帮助支持下，通过自身的不断努力和完善，公司的法人治理结构正趋于更加规范，公司的股东大会、董事会、监事会及高级管理人员能够各司其职，协调运作，以规范的运作实现股东权益的最大化。公司已经按照《上市公司章程指引》修订了《公司章程》，制订了包括《股东大会工作规则》、《董事会工作规则》、《监事会工作规则》在内的各项工作制度及比较完善的内部控制制度。公司已建立独立董事制度，报告期内聘请了两名独立董事。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司治理的实际状况与该文件要求基本上不存在差异。

### （二）报告期内，公司独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事杨庆祥先生、冯淑华女士能够恪尽职守，履行了《公司章程》赋予其的职责，出席了公司董事会在报告期内召开的全部会议，对董事会审议事项认真提出自己的独立意见，发表观点，并认真行使表决权，并积极从自身的工作角度，促进董事会工作进一步趋于完善。

报告期内，公司独立董事对董事会审议的事项提出异议情况：无。

（三）公司与第一大股东吉林金泉宝山药业集团股份有限公司（简称“吉林金泉宝山药业”）在业务、人员、资产、机构、财务等方面做

到分开。

1、在业务方面：公司与吉林金泉宝山药业不发生业务往来，各自业务完全独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、在人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。公司总经理、副总经理等高级管理人员在本公司领取报酬。除公司董事长张守斌先生担任吉林金泉宝山药业董事长、公司董事孙洪武先生、李永喜先生担任吉林金泉宝山药业董事外，无其他高级管理人员在吉林金泉宝山药业任职高级管理人员。

3、在资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；工业产权、非专利技术等无形资产由本公司拥有；公司的采购和销售系统由本公司独立拥有。

4、在机构方面：公司与吉林金泉宝山药业组织机构之间完全独立分开，未存在任何关联。

5、在财务方面：公司设立独立的财会部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户。

（四）报告期内，公司对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

报告期内，公司对高管人员按照公司年度经济责任制，认真进行按月考核，按经济责任制兑现奖励，落实激励机制。在实施中，作到了按月考核、按月发放。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

报告期内，公司共召开一次股东大会即：2004年度股东大会。2004年度股东大会于2005年5月26日召开，会议决议刊登于2005年5月27日《证券时报》第27版。

## 第八节 董事会报告

（一）公司财务报告与其他必要的统计数据以及报告期内发生或将要发生的重大事项的讨论与分析

公司主营业务突出，主营业务收入基本来源于公司化学原料药及中西药制剂的销售收入，主营业务利润为公司利润的主要来源。报告期内，受到化工原料价格上升、能源成本不断上扬、人民币升值、出口退税率

下调以及环保成本逐渐加大等严重冲击，产品成本不断上升，这些不利因素导致行业竞争加剧，原料药产品的价格战持续不断，市场价格不断走低，上述因素对公司的生产经营产生了不利影响，导致公司主营业务收入下降，毛利率下降，报告期内主营业务利润较前一报告期主营业务利润下降2957万元，下降45.28%。由于公司2005年度增加了吉林金泉宝山集团医药有限公司和吉林省恒和维康药业有限公司两个子公司，合并范围的变化，致使费用较上期增幅较大，其中营业费用、管理费用分别较上年增长3753万元，5474万元，分别增长176.44%，275.81%，也是造成公司大幅亏损的重要原因。

本报告期公司将吉林省恒和维康药业有限公司和吉林金泉宝山集团医药有限公司合并报表。吉林省恒和维康药业有限公司实现主营业务收入110.4万元，净利润-2164万元，吉林金泉宝山集团医药有限公司实现主营业务收入3029.5万元，净利润-768.5万元，合并报表后，也给公司带来一定亏损。

#### 1、报告期内公司经营情况的回顾

##### (1) 报告期内，公司总体经营情况

报告期内，由于公司原材料价格大幅上涨，而公司产品销售价格相对稳定，导致公司毛利率大幅下降，报告期内，公司实现主营业务收入9654万元，较上一报告期减少6072万元，实现主营业务利润3574万元，较上一报告期减少2957万元，实现净利润-12644万元，由盈转亏。

	2005年	2004年	同比变动情况
主营业务收入	96543995.88	157264156.56	-38.61%
主营业务利润	35740522.50	65311523.68	-45.28%
净利润	-126414203.29	13002791.55	-1072.21%

引起变动的主要影响因素：

a：本报告期主营业务收入较上一报告期下降主要系原材料成本上升，同时受流动资金短缺影响，导致化药销售市场份额下降所致；

b：本报告期主营业务利润较上一报告期下降主要系由于主营业务收入下降、主营业务成本相对上升所致；

c：本报告期净利润较上一报告期下降主要系由于主营业务利润下降所致。

报告期内，公司利润构成或利润来源发生重大变动情况：无。

公司对前期已披露的公司发展战略和经营计划的实现或实施情况、调整情况的总结：不适用。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划

低10%以上或高20%以上的原因：公司曾在2005年第三季度报告中预测2005年度将亏损4000万元以上，实际经审计公司2005年度亏损12641万元，同预测相比未发生重大差异。

公司生产销售的化学原料药主要产品退热冰及阿司匹林，长年来一直以其质量稳定可靠，在市场中据有较高的占有率和口碑，形成了比较稳定的客户群，构成明显的销售优势。但由于2005年原料价格持续上涨，导致毛利率大幅下降，同时生产流动资金短缺，开工不足，生产量下降，对公司生产销售造成较大困难，在未来一段时间，这种态势仍将延续。而公司生产销售的参芪片等制剂品种则继续保持较好发展态势，在一定程度上弥补了原料药销售大幅下滑的影响。

#### (2) 公司主营业务及其经营情况

公司主营业务为：生产经营原料药、医药中间体、中西药制剂、化工产品、保健品等。主要产品阿斯匹林、退热冰、安乃近、氨基比林等化学原料药，年产万余吨，中西药制剂178余种，年产量17亿片(粒)。

公司2005年度实现主营业务收入9654万元，比上年同期下降38.61%，主营业务利润3574万元，比上年同期下降45.28%，净利润-12641万元，比上年同期下降10.72倍。

##### a、按行业说明

公司主营收入9654万元，主营业务利润3574万元全部来源于医药化工行业。主营业务利润构成：化学原料药及中间体产品、制剂产品实现主营业务利润。

##### b、按产品说明

	本年度		上年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工原料产品	31583194.04	31830199.80	44,900,753.21	38,945,117.51
制剂：普药产品	10367443.76	8713190.38	18,958,856.43	14,776,059.60
制剂：参芪片等产品	47412959.76	12302804.98	65,677,922.70	12,888,036.29
化工进出口产品	7180398.32	7300220.02	27,726,624.22	24,471,255.34
合计	98543995.88	60146415.18	157,264,156.56	91,080,468.74

##### c、按地区说明

	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
东北地区	16566561.52	56,094,490.70	6250708.04	60,688,383.37
华北地区	33692008.25	33,943,045.82	27239248.25	33,209,092.14
华东地区	16085493.38	17,447,947.81	7675904.84	26,246,819.41
西南地区	15437486.45	22,052,048.01	7330579.41	3,163,789.13
其他地区	14762446.28	27,726,624.22	11649974.64	38,762,701.25
合计	96543995.88	157,264,156.56	60146415.18	162,070,785.30

占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的业务经营活动及

## 其所属行业

占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的业务经营活动包括生产销售参芪片产品，属于医药化工行业。

占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的主要产品的销售收入、销售成本及毛利率

产品名称	主营业务收入（万元）	主营业务成本（万元）	主营业务利润率
参芪片	20505190.49	6284099.03	69.35%

变动情况分析：

a、参芪片：主营业务收入较上年降低，主要系05年因生产成本上升，毛利率下降导致生产量紧缩，销售量、销售额较上期相比下降。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整的说明：无。

公司主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额占年度采购总额的比例为13.77%，前五名客户销售额合计占公司销售总额的比例为11.28%。

（3）报告期内，公司资产构成（应收款项、存货、长期股权投资、固定资产、在建工程、短期借款、长期借款等占总资产的比重）同比发生重大变动的说明

报告期内公司资产增加主要原因系2005年度增加了吉林金泉宝山集团医药有限公司和吉林省恒和维康药业有限公司两个子公司，由于合并范围的变化，致使资产发生变化。

报告期内公司营业费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据同比发生重大变动的说明

A、营业费用2005年度较上年增长176.44%，主要原因系公司2005年度增加了吉林金泉宝山集团医药有限公司和吉林省恒和维康药业有限公司两个子公司，由于合并范围的变化，致使营业费用较上期增幅较大；公司2005年度销售提成较上年增加。

B、管理费用2005年度较上年增长275.81%，主要原因系公司2005年度增加了吉林金泉宝山集团医药有限公司和吉林省恒和维康药业有限公司两个子公司，由于合并范围的变化，致使管理费用较上期增幅较大；公司2005年度计提的坏帐准备较上年增加；公司2005年度存货跌价准备的计提较上年增加；公司2005年度因原、辅材料及能源价格持续上涨，同时生产性流动资金的短缺，导致生产开工不足，造成部分停产损失增加。

C、财务费用2005年度较上年增长12.57%，主要原因系银行贷款利息增加。

（4）结合公司现金流量表相关数据，说明公司经营活动、投资活

动和筹资活动产生的现金流量的构成情况

本期经营活动产生的现金流量系公司主营业务产生的经营性现金流量138498805.96元，与上年134093544.39元基本持平，经营活动产生的现金流量净额比上年减少10919553.17元，主要系采购原、辅材料价格上升，导致流出额较多；投资活动产生的现金流量主要是公司处置部分闲置的固定资产所产生的；筹资活动产生的现金流量系公司以前历年向金融机构借款，本年度内陆续到期，重新签订借款合同（续贷）形成的。

报告期公司经营活动产生的现金流量与报告期净利润存在重大差异的说明

报告期公司经营活动产生的现金流量为138498805.96元高于报告期公司的净利润-126414203.29元，主要系本公司核销部分无形资产（非专利技术），处置部分固定资产，计提存货跌价损失、应收款项计提坏帐准备、摊销无形资产、计提折旧、停产损失所致。

（5）公司设备利用情况、订单的获取情况、产品的销售或积压情况、主要技术人员的变动情况等与公司经营相关的重要信息的讨论与分析

公司2004年完成GMP改造，除辅助设备外，主要设备完好，固体制剂设备全年满负荷生产，但原料药、化药部分设备由于受生产流动资金短缺影响开工不足。公司产品全部是订单式生产，化学原料药产品以产定销，由于受原料价格上涨的影响，本年度生产量下降，多年形成的长期稳定客户继续执行按生产量订单包销；中药制剂产品以公司多年形成的医院、医药公司等市场营销网络订单销售。报告期内，主导产品销售较好，无库存积压产品，部分库存产成品系为满足市场供应而形成的正常周转所需，少数非主导产品由于受价格等市场因素影响，形成一定的库存产品。公司主要技术人员未发生重大变化。

（6）公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

a、吉林省恒和维康药业有限公司（公司持有99.9%）业务性质：医药产品的生产与销售，主要产品：西药、中成药，注册资本3000万元，资产规模2366万元，净利润-2164万元。公司目前经营小容量针剂，无其他剂型GMP认证的生产线。公司经营情况受规模小、产品单一制约，经营利润较差，同时由于一次性核销已不具有价值的无形资产（非专利技术）及计提存货跌价准备，导致经营出现亏损。

b、吉林金泉宝山集团医药有限公司（公司持有99%）业务性质：医药商业，主要产品或服务：医药产品的销售，注册资本500万元，资

产规模3660万元，净利润-768.5万元。公司属医药商业批发公司，设立时间较短，同时面临医药市场的激烈竞争，为抢占市场，前期投入的市场开发费用较大，导致经营出现亏损。

## 2、对公司未来发展的展望

(1) 公司所属医药化工行业，主要生产经营原料药、医药中间体、中西药制剂，以大力发展主营业务为主线。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，医院和药店分开核算，医药生产企业实行GMP 认证，医药流通领域实行GSP 管理，使医药市场运行更趋合理化，有利于规范企业参与市场竞争。2005年化学原料药制造业景气指数有所下降，为了更好发挥主营业务优势，加大了技改项目的投入，同时，公司面对激烈的医药市场竞争，对制剂产品积极稳妥地进行销售体制改革，整合营销资源，加强销售网络建设，实施商业、药店、医院分类管理，将营销工作重点全面转移至药店和医院，重点加强终端建设，扩大产品销售。同时发挥原料药质量、价格优势，对其生产线继续进行工艺质量的改进，努力形成规模经济，提高原料药、化药及西药市场竞争力及市场份额，对制剂产品的结构继续进行调整，调整不具备竞争优势的品种，生产能力优先保证盈利能力强的重点品种，提高产品毛利率，继续加大对原料采购来源的拓展和对市场行情的把握，使公司主营业务收入和主营业务利润得以持续稳定增长。

公司主营业务收入主要来源于公司化学原料药及中西药制剂的销售。目前化学原料料市场竞争激烈，生产销售企业普遍毛利率较低，由于原料价格持续处于相对高位，致使公司毛利率较低，在2006年的相当一段时间，公司预计这种情况不会发生重大改观，市场形势依然严峻。而公司另一主导产品参芪片则市场占有率相对较好，毛利率较高，但公司预计其2006年销售额的增长幅度不会发生重大变化。总体来看，2006年公司面临的市场形势依然严峻，对公司的持续发展构成较大挑战。

(2) 2006年，公司一方面将继续加强生产与销售的管理，加大毛利率较高的产品（如参芪片等）的市场开发力度，对毛利率较低的化学原料药产品（如退热冰、阿司匹林等），则加强生产成本控制，内部挖潜，努力降低成本，同时控制好原料采购环节，尽量降低原料采购成本。另一方面，积极开发新的毛利率较高的产品，尽量形成新的利润增长点，化解风险，增强发展后劲。

2006年，公司预计实现主营业务收入1.2亿元，较2005年增长25%，努力控制费用在6400万元，为达到上述目标，公司将采取如下措施：

a：继续抢占毛利率较高产品如参芪片的市场份额，扩大市场占有率，2006年销售市场预期竞争将异常激烈，要充分利用现代化的网络信息手段，广泛寻找客户，及时了解和反馈市场变化信息，适时调整营销政策，保持竞争优势。

b：继续不断地进行生产工艺的改进，消化成本上升因素对公司盈利能力造成的影响，加大力度激励技术人员工艺创新，对生产车间工艺质量攻关项目在资金使用上予以重点支持。

c：继续强化公司的各项管理，进一步完善法人治理结构，做好投资者关系管理，同时加强内部控制，提高效率，降低成本，不继提高各项工作质量，做到管理高效、程序科学严谨。

(3) 公司为实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

为完成2006年经营战略目标，公司生产经营所需资金主要由销售回款解决，同时多方面拓展融资渠道，保证公司发展的资金需求。

(4) 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险揭示

a、医药市场竞争依然残酷，公司的一些竞争对手以低于成本的价格销售，对公司产品的价格和市场有一定的影响。

b、公司产品虽品种较多，但投放市场的品种相对单一，规模较小，市场占有率有限，对公司销售额的实现会产生一定的风险。

c、公司生产流动资金将继续短缺，造成企业开工不足，生产量持续下降，对企业持续生产经营能力造成一定的影响，存在发生部分停产损失的风险。

d、公司生产所需原材料价格的不确定因素，公司所购原料用于原料药及化学药、西药中的绝大部分与化工原料有关，而目前国际原油价格的波动，对公司化学原料药及西药产品的成本具有不确定性，同时由于能源的价格上涨，公司的热、汽、电、煤、油、运的价格将持续呈上涨的态势。

为缓解和改变被动局面，公司积极采取以下补救措施：

a、继续加大技术创新，通过工艺革新，生产过程优化，提高原料质量标准等措施，努力消化原、辅材料涨价带来的影响。

b、公司将适当调整产品价格、营销政策，积极稳住市场，并充分利用公司一些主导品种的质量优势和行业地位，积极发展大型稳定的客户，同时进一步开拓国外市场，并使价格得以保证。

c、实行药用原辅材料的公开招标采购，采取同质价比三家的办法，

努力把采购成本降到最低。

d、推行全面预算管理，加强生产制造过程的成本费用控制，努力降低制造成本。

e、加强企业内部考核管理，以绩效考核为中心，价值贡献为指导，把生产经营中的所有活动都体现为货币价值形态，对人、财、物进行有机整合，从而提升企业对市场的快速反应能力和市场竞争力。

f、建立以财务管理为核心的项目管理机制，严控费用和成本，提高产品毛利率，同时加大对发出商品应收货款的清欠力度，努力解决生产流动资金短缺的问题。

## （二）报告期内的投资情况

报告期内，公司除下述投资外，无其他重大投资。

### （1）投资组建吉林省恒和维康药业有限公司

2003年4月8日公司第一届董事会第十五次会议审议通过投资组建新公司的议案，同意本公司以部分实物资产、无形资产及其他资产出资3,200万元，自然人徐虹、李晖以货币出资150万元，组建吉林恒和维康药业有限公司，新公司注册资本3,350万元，本公司占95.52%。新公司经营范围：中、西药生产经营。2003年7月15日公司2002年度股东大会审议通过了上述投资组建新公司的议案。公司组建的新公司于2005年2月4日在洮南市工商行政管理局注册成立，取得公司营业执照，公司注册名称：洮南金泉宝山药业有限公司（以下简称：洮南金泉宝山），注册资本人民币3000万元，法人代表：王义东，注册地：洮南市团结东路14号，经营范围：中西药制剂的生产、销售。公司占洮南金泉宝山注册资本比例为99.9%。2005年7月22日，洮南金泉宝山公司注册名称变更为吉林省恒和维康药业有限公司。有关内容详见《证券时报》2005年2月5日A10版。

### （2）投资吉林金泉宝山集团药业有限公司

2005年7月5日，公司以部分流动资产（其他应收款）置换进吉林金泉宝山集团医药有限公司99%股权（以下简称金泉医药公司）。金泉医药公司经营范围为中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品等。有关内容详见2005年7月7日《证券时报》第6版。

报告期内公司投资额比上年的增减变动数及增减幅度：无。

1、报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延期到本报告期的情况

（1）募集资金承诺投资项目：无。

(2) 报告期内，公司没有募集资金，也没有发生报告期之前募集资金的使用延期到本报告期的情况。

2、报告期内非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况  
报告期内非募集资金投资项目除本节上述投资外，无其他重大项目。

(三) 中鸿信建元会计师事务所对公司出具了2005年度标准无保留意见审计报告。

报告期内，公司未作出会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1、报告期内，董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开六次会议，具体情况如下：

##### (1) 第二届董事会第七次会议

公司第二届董事会第七次会议于2005年4月3日在公司会议室举行。有关内容详见2005年4月5日《证券时报》38版。

##### (2) 第二届董事会第八次会议

公司第二届董事会第八次会议于2005年4月11日在公司会议室举行。有关内容详见2005年4月12日《证券时报》47版。

##### (3) 第二届董事会第九次会议

公司第二届董事会第九次会议于2005年5月11日在公司会议室举行。有关内容详见2005年5月12日《证券时报》16版。

##### (4) 第二届董事会第十次会议

公司第二届董事会第十次会议于2005年8月17日在公司会议室举行。有关内容详见2005年8月19日《证券时报》43版。

##### (5) 第二届董事会第十一次会议

公司第二届董事会第十一次会议于2005年10月21日在公司会议室举行。有关内容详见2005年10月24日《证券时报》A46版。

##### (6) 第二届董事会第十二次会议

公司第二届董事会第十二次会议于2005年10月28日在公司会议室举行。有关内容详见2005年10月29日《证券时报》A9版。

##### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真执行股东大会决议，维护股东利益，勤勉工作，尽职尽责，保证公司生产经营活动的正常运行。

报告期内，公司共召开一次股东大会，即2004年度股东大会。

公司董事会对2004年度股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会认真履行股东大会决议。公司续聘的中鸿信建元会计师事务所已对公司2005年度财务会计报表进行了审计，并出具了标准无保留意见审计报告。公司2004年度利润不分配，全部用于弥补亏损，同时资本公积金不转增股本，该利润分配方案及资本公积金转增股本方案都已经得到落实。公司董事会认为，董事会已对2004年度股东大会决议进行了充分履行。

（五）本次利润分配预案及资本公积金转增股本预案

经中鸿信建元会计师事务所审计，公司2005年度实现净利润-12641万元，资本公积金期末余额5653.2万元。依据《公司章程》规定，本年度无利润分配，同时资本公积金不转增股本。以上预案尚需提交股东大会审议。

报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的详细原因及未分配利润的用途和使用计划：不适用。

（六）公司信息披露指定报纸为《证券时报》。

（七）按照中国证监会《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》，注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

中鸿信建元会计师事务所注册会计师刘昆先生、金延明先生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，对公司2005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2005年12月31日止，公司第一大股东 - 吉林金泉宝山药业集团股份有限公司原占用的本公司资金30万元已偿还完毕。公司2005年度不存在任何对外担保情况。

（八）公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行中国证监会《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》情况的专项说明及独立意见

公司独立董事发表独立意见如下：截止本报告日，公司没有向控股股东及其他关联方提供对外担保，公司也没有向其他公司提供担保，公司对外担保总额不存在超过公司最近一个会计年度会计报表净资产的50%。公司严格遵守并执行了中国证监会《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》的有关规定。

## 第九节 监事会报告

二 五年，公司监事会依据《公司法》和《公司章程》的规定，规范行为，加强监督，忠实地履行了法定的职责。

#### （一）报告期内，监事会会议情况

报告期内，监事会召开了一次会议：第二届监事会第三次会议。

公司第二届监事会第三次会议于2005年4月3日在公司会议室召开。会议的议题为：1、审议2004年监事会工作报告；2、公司2004年度报告及其摘要。有关内容详见2005年4月5日《证券时报》第38版。

#### （二）公司监事会对下列事项发表如下独立意见

##### 1、公司依法运作情况

2005年度，监事会对公司依法运作情况进行了有效监督；对公司董事、经理执行公司职务以及廉洁自律情况，依照法律、法规和公司章程进行了审查。监事会认为，公司决策程序合法，已经建立了完善的内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

##### 2、公司财务情况

监事会对公司财务决算报告进行了审核。监事会认为，所有经审核的材料如实反映了公司的财务状况和经营成果，中鸿信建元会计师事务所出具的公司2005年度财务审计报告（标准无保留意见）及公司2005年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司最近三年没有募集资金，也没有以前募集资金延续到本年度使用。

##### 4、公司收购、出售资产情况

报告期内，公司除下述事项外无其他收购、出售资产情况发生。

2005年7月5日，公司以部分流动资产（其他应收款）与公司第一大股东吉林金泉宝山药业集团股份有限公司所持有的吉林金泉宝山集团医药有限公司99%股权进行置换，有关内容详见《证券时报》2005年7月7日第6版公司公告。该项置换交易价格合理，未发现存在内幕交易，没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

##### 5、关联交易情况

公司监事会认为，报告期内，公司除下述关联交易事项外未发生其他关联交易，关联交易公平，没有损害上市公司利益。

（1）2005年7月5日，公司以部分流动资产（其他应收款）与公司第一大股东吉林金泉宝山药业集团股份有限公司所持有的吉林金泉宝山集团医药有限公司99%股权进行置换，该事项构成关联交易，有关内

容详见《证券时报》2005年7月7日第6版公司公告。

(2) 报告期内，公司控股子公司吉林金泉宝山集团医药有限公司向关联方吉林金泉宝山药业集团股份有限公司采购药品产品1337.27万元，报告期末该公司应付采购药品帐款为640.74万元，向关联方大连金泉宝山生物工程制药有限公司采购药品482.66万元，报告期末该公司应付采购药品帐款为450.62万元，其他应付款为16.88万元。上述交易皆系该公司正常经营发生，关联交易公平，上述关联方没有占用上市公司资金。

6、公司监事会认为，2005年度中鸿信建元会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告，全面真实地反映了公司的财务状况和经营状况。

## 第十节 重要事项

### (一) 重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内，公司除下述事项外未有其他收购及出售资产、吸收合并事项的发生。

2005年7月5日，公司以部分流动资产（其他应收款）与公司第一大股东吉林金泉宝山药业集团股份有限公司所持有的吉林金泉宝山集团医药有限公司99%股权进行置换，有关内容详见《证券时报》2005年7月7日第6版公司公告。

1、上述资产置换事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响无。

2、上述资产置换事项对公司财务状况和经营成果的影响

通过此次资产置换，一方面公司剥离部分其他应收款，一定程度提高了公司资产质量，加速了流动资金的周转速度，另一方面公司通过控股吉林金泉宝山集团医药有限公司，借助其营销平台迅速为本公司产品打开市场，扩大产品销售量和市场占有率，有利于公司产业链的进一步衔接，实现优势互补。由于吉林金泉宝山集团医药有限公司属医药商业批发公司，设立时间较短，同时为抢占市场，前期投入的市场开发费用较大，因而该公司2005年度经营出现亏损。

3、上述资产置换事项涉及金额为1084万元，占公司2005年利润总额的比例为8.57%。

(三) 报告期内，公司除下述事项外没有发生其他关联交易事项，不存在大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金情况。

1、2005年7月5日，公司以部分流动资产（其他应收款）与公司第一大股东吉林金泉宝山药业集团股份有限公司所持有的吉林金泉宝山集团医药有限公司99%股权进行置换，有关内容详见《证券时报》2005年7月7日第6版公司公告。

上述资产置换的情况说明

关联交易方：吉林制药股份有限公司、吉林金泉宝山药业集团股份有限公司

交易内容：公司以部分流动资产（其他应收款）（帐面净值1084万元）与吉林金泉宝山药业集团股份有限公司所持有的吉林金泉宝山集团医药有限公司（以下简称金泉医药）99%股权进行置换。

定价原则：公司置出的部分其他应收款以其截止2005年6月30日的帐面净值为依据，置入的金泉医药99%股权以其2005年6月30日的净资产为参考依据，双方协议确定进行等值置换。

	公司置出的部分其他应收款	金泉医药99%股权
资产的帐面价值	1137.7万元	1084万元
资产的评估价值	1084万元	1084万元
资产的转让价格	1084万元	1084万元

结算方式：资产置换协议签署生效后，双方将交易标的进行等值置换。

获利的转让收益：无。

转让价格与帐面价值或评估价值的差异较大的说明：无。

2、报告期内，公司控股子公司吉林金泉宝山集团医药有限公司向关联方吉林金泉宝山药业集团股份有限公司采购药品产品1337.27万元，报告期末该公司应付采购药品帐款为640.74万元，向关联方大连金泉宝山生物工程制药有限公司采购药品482.66万元，报告期末该公司应付采购药品帐款为450.62万元，其他应付款为16.88万元。上述交易皆系该公司正常经营发生，关联交易公平，上述关联方没有占用上市公司资金。

（四）报告期内，公司重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司继续执行与南海市北沙医药原料厂签订的设备租赁合同，除此之外，公司无托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

公司与南海市北沙医药原料厂的设备租赁事项在报告期内为公司带来的利润占公司当年利润总额的比例未达到10%，关于此事项的详细披露信息已刊登于《证券时报》2001年12月19日B2版及公司2001

年、2002年年度报告。

2、报告期内，公司无重大担保事项。

报告期内，公司未有履行的或尚未履行完毕的担保合同。

公司本年度发生的对控股子公司提供担保的余额：无。

对照中国证监会《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》，公司没有向控股股东及其他关联方提供对外担保，也没有向其他公司提供担保，即公司不存在违规担保。

3、公司没有在报告期内及报告期继续发生委托他人进行现金资产管理事项。公司没有在报告期内及报告期继续发生委托贷款事项。

4、报告期内，公司无其它重大合同。

(五) 关于公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项的情况说明

1、公司或持股5%以上股东无在报告期内或持续到报告期内的承诺。

2、经与公司非流通股东的沟通，若无重大变化，公司预计于2006年6月底之前进入股改程序，披露股权分置改革说明书。

(六) 公司聘任、解聘会计师事务所情况

经公司第二届董事会第七次会议审议通过，并获公司2004年度股东大会决议通过，公司聘任中鸿信建元会计师事务所有限责任公司担任公司2005年年度财务会计报表的审计工作。

报告年度公司支付给中鸿信建元会计师事务所的报酬为32万元。中鸿信建元会计师事务所为公司提供审计服务的连续年限为三年。

(七) 报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证券监督管理委员会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责。

(八) 其它重大事件的情况说明

报告期内，公司除下述事项外无其它重大事件发生。

1、投资组建吉林省恒和维康药业有限公司

有关内容详见本报告第八节第(二)小节第(1)段及《证券时报》2005年2月5日A10版。

2、关于吉林省明日实业有限公司受让深圳经济特区房地产(集团)股份有限公司法人股进展情况的说明

2005年5月30日，广东省深圳市中级人民法院下发民事裁定书

((2005)深中法执字第25-553号)裁定：“依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百三十一条的规定，裁定如下：将被执行人深圳经济特区房地产(集团)股份有限公司所持有的1850.75万股吉林制药股份有

限公司股权过户至吉林省明日实业有限公司名下。本裁定书送达后立即发生法律效力。”截止报告日，股权过户手续正在办理中。

### 3、修改《公司章程》

报告期内，经股东大会审议批准，公司对《公司章程》进行了修改。有关内容详见2005年5月27日《证券时报》第27版。

## 第十一节 财务报告

中鸿信建元会计师事务所为公司2005年度出具了标准无保留意见审计报告（中鸿信建元审字（2006）第[2210]号），详见后附。

## 第十二节 备查文件目录

（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表；

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）公司章程；

（四）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(此页无正文，为吉林制药股份有限公司2005年年度报告签章页)

吉林制药股份有限公司

董事长：\_\_\_\_\_

张 守 斌

二 六年四月二十日

# 审计报告

中鸿信建元审字（2006）第[2210]号

吉林制药股份有限公司全体股东：

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

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

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

中鸿信建元会计师事务所

中国注册会计师：刘 昆

有限责任公司

中国注册会计师：金延明

中国·北京

二零零六年四月十九日

## 合并资产负债表

编制单位：吉林制药股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	2005年12月31日	2004年12月31日	负债及所有者权益	注释	2005年12月31日	2004年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	921,025.46	16,234,307.45	短期借款	11	185,770,000.00	186,480,000.00
短期投资				应付票据			7,460,000.00
应收票据				应付账款	12	49,100,669.65	32,019,509.20
应收股利				预收账款	13	34,847,786.92	19,917,126.11
应收利息				应付工资			
应收账款	2	68,085,385.61	84,455,145.85	应付福利费	14	5,380,610.52	4,797,337.65
其他应收款	3	23,014,687.45	43,544,612.17	应付股利			2,565,126.69
预付账款	4	20,854,904.12	70,061,735.83	应交税金	15	-1,219,760.54	1,526,919.58
应收补贴款				其他应交款	16	595,509.44	599,016.65
存货	5	54,975,399.78	43,020,573.45	其他应付款	17	31,498,850.72	14,438,624.02
待摊费用	6	151,689.10	84,825.70	预提费用	18	10,277,252.37	8,728,597.68
一年内到期的长期债权投资				预计负债	19	1,002,000.00	
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
				其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		168,003,091.52	257,401,200.45	<b>流动负债合计</b>		317,252,919.08	278,532,257.58
<b>长期投资：</b>				<b>长期负债：</b>			
长期股权投资	7	1,640,400.00	1,640,400.00	长期借款	20	7,300,000.00	7,300,000.00
长期债权投资				应付债券			
<b>长期投资合计</b>		1,640,400.00	1,640,400.00	长期应付款			
				专项应付款			
<b>固定资产：</b>				其他长期负债			
固定资产原值	8	300,181,550.58	292,253,391.76	<b>长期负债合计</b>		7,300,000.00	7,300,000.00
减：累计折旧	8	115,575,027.14	103,174,423.41	<b>递延税项：</b>			
固定资产净值		184,606,523.44	189,078,968.35	递延税款贷项			
减：固定资产减值准备				<b>负债合计</b>		324,552,919.08	285,832,257.58
固定资产净额		184,606,523.44	189,078,968.35				
工程物资			-15,135.99	<b>少数股东权益</b>		40,918.49	
在建工程	9	471,163.50					
固定资产清理				<b>股东权益：</b>			
<b>固定资产合计</b>		185,077,686.94	189,063,832.36	股本	21	135,635,820.00	135,635,820.00
<b>无形资产及其他资产：</b>				减：已归还投资			
无形资产	10	8,552,877.88	2,821,246.83	股本净额		135,635,820.00	135,635,820.00
长期待摊费用				资本公积	22	56,531,955.33	56,531,955.33
其他长期资产				盈余公积	23	808,013.14	808,013.14
<b>无形资产及其他资产合计</b>		8,552,877.88	2,821,246.83	其中：公益金		808,013.14	808,013.14
<b>递延税项：</b>				未分配利润	24	-154,295,569.70	-27,881,366.41
递延税款借项				其中：拟分配现金股利			
				<b>股东权益合计</b>		38,680,218.77	165,094,422.06
<b>资产总计</b>		363,274,056.34	450,926,679.64	<b>负债和股东权益总计</b>		363,274,056.34	450,926,679.64

注：所附附注为本会计报表重要组成部分

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：吉林制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2005 年度	2004 年度
<b>一、主营业务收入</b>	25	96,543,995.88	157,264,156.56
减：主营业务成本	25	60,146,415.18	91,080,468.74
主营业务税金及附加	26	657,058.20	872,164.14
<b>二、主营业务利润（亏损以“－”号填列）</b>		35,740,522.50	65,311,523.68
加：其他业务利润	27	107,675.78	-3,447,318.67
减：营业费用	28	58,804,949.25	21,271,972.51
管理费用	29	74,585,865.17	19,846,754.73
财务费用	30	12,473,588.98	11,081,155.53
<b>三、营业利润</b>		-110,016,205.12	9,664,322.24
加：投资收益	31	-8,164.16	-
补贴收入			-
营业外收入	32	91,099.36	3,800,000.00
减：营业外支出	33	16,579,427.36	461,530.69
<b>四、利润总额（亏损以“－”号填列）</b>		-126,512,697.28	13,002,791.55
减：所得税		-	-
少数股东损益		-98,493.99	-
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-126,414,203.29	13,002,791.55
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

注：所附附注为本会计报表重要组成部分  
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润分配表

编制单位：吉林制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2005 年度	2004 年度
<b>一、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>		-126,414,203.29	13,002,791.55
加：年初未分配利润		-27,881,366.41	-40,884,157.96
其他转入		-	
<b>二、可供分配的利润</b>		-154,295,569.70	-27,881,366.41
减：提取盈余公积		-	
提取公益金		-	
提取职工奖励及福利基金		-	
提取储备基金			
提取企业发展基金		-	
利润归还投资		-	
<b>三、可供投资者分配的利润</b>		-154,295,569.70	-27,881,366.41
减：应付优先股股利		-	
提取任意盈余公积		-	
应付普通股股利		-	
转作股本的普通股股利		-	
<b>四、未分配利润</b>		-154,295,569.70	-27,881,366.41

注：所附附注为本会计报表重要组成部分  
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：吉林制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2005 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		138,169,651.27
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		329,154.69
<b>现金流入小计</b>		<b>138,498,805.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		75,550,586.63
支付给职工以及为职工支付的现金		16,078,479.97
支付的各项税费		10,854,888.53
支付的其他与经营活动有关的现金	34	37,163,352.33
<b>现金流出小计</b>		<b>139,647,307.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,148,501.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,254,702.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>		<b>1,254,702.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,376,535.30
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>		<b>2,376,535.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,121,833.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金		30,000.00
借款所收到的现金		182,170,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>		<b>182,200,000.00</b>
偿还债务所支付和现金		182,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,362,947.19
支付的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>		<b>195,242,947.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,042,947.19</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
		<b>-15,313,281.99</b>

注：所附附注为本会计报表重要组成部分  
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：吉林制药股份有限公司

金额单位：人民币元

补充资料：		
	注释	2005 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润		-126,414,203.29
加：少数股东损益		-98,493.99
计提的资产减值准备		41,221,475.02
固定资产折旧		15,467,497.61
无形资产摊销		1,022,120.88
长期待摊费用的摊销		
待摊费用减少（减：增加）		-66,863.40
预提费用增加（减：减少）		1,548,654.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		13,535,332.00
固定资产报废损失		-
财务费用		12,362,947.19
投资损失（减：收益）		8,164.16
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		-29,042,208.86
经营性应收项目的减少（减：增加）		22,401,942.99
经营性应付项目的增加（减：减少）		46,905,133.50
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,148,501.50</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额		921,025.46
减：现金的期初余额		16,234,307.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-15,313,281.99</b>

注：所附附注为本会计报表重要组成部分  
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益增减变动表

编制单位：吉林制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2005 年度	2004 年度
<b>一、实收资本（或股本）：</b>			
年初余额	1	135,635,820.00	135,635,820.00
本年增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增资本（或股本）	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	135,635,820.00	135,635,820.00
<b>二、资本公积：</b>			
年初余额	16	56,531,955.33	56,531,955.33
本年增加数	17		
其中：资本（或股本）溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30		
本年减少数	40		
其中：转增资本（或股本）	41		
年末余额	45	56,531,955.33	56,531,955.33
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>			
年初余额	46		
本年增加数	47		
其中：从净利润中提取数	48		
其中：法定盈余公积	49		
任意盈余公积	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增资本（或股本）	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62		
其中：法定盈余公积	63		
储备基金	64		
企业发展基金	65		
<b>四、法定公益金：</b>			
年初余额	66	808,013.14	808,013.14
本年增加数	67		
其中：从净利润中提取数	68		
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	808,013.14	808,013.14
<b>五、未分配利润</b>			
年初未分配利润	76	-27,881,366.41	-40,884,157.96
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	-126,414,203.29	13,002,791.55
本年利润分配	78		
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80	-154,295,569.70	-27,881,366.41

注：所附附注为本会计报表重要组成部分  
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：吉林制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2004.12.31	本年增加数	本年减少数			2005.12.31
			因资产价值 回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	52,243,963.57	33,134,092.49		5,952,049.58	5,952,049.58	79,426,006.48
其中：应收账款	9,700,583.46	21,166,049.92				30,866,633.38
其他应收款	42,543,380.11	11,968,042.57		5,952,049.58	5,952,049.58	48,559,373.10
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	2,570,599.86	17,087,382.53				19,657,982.39
其中：库存商品	1,128,216.71	9,447,506.32				10,575,723.03
包装物		3,487,084.34				3,487,084.34
低值易耗品		46,298.51				46,298.51
在产品	401,700.93	302,120.39				703,821.32
原材料	1,040,682.22	3,804,372.97				4,845,055.19
四、长期投资减值准备合计	151,000.00					151,000.00
其中：长期股权投资	151,000.00					151,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋及建筑物						
运输设备						
机器设备						
电子设备						
其他设备						
六、无形资产减值准备	616,904.09					616,904.09
其中：非专利技术	616,904.09					616,904.09
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、合计	55,582,467.52	50,221,475.02		5,952,049.58	5,952,049.58	99,851,892.96

注：所附附注为本会计报表重要组成部分  
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并应缴增值税明细表

编制单位：吉林制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2005 年度
<b>一、应交增值税：</b>		
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）	1	
2、销项税额	2	20,703,140.84
出口退税	3	933,274.14
进项税额转出	4	398,378.19
转出多交增值税	5	
	6	
	7	
3、进项税额	8	15,565,982.76
已交税金	9	
减免税款	10	
出口抵减内销产品应纳税额	11	933,274.14
转出未交增值税	12	5,535,536.27
应抵扣固定资产进项税	13	183,510.52
	14	
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）	15	-183,510.52
<b>二、未交增值税：</b>		
1、年初未交数（多交数以“-”号填列）	16	2,665,465.22
2、本期转入数（多交数以“-”号填列）	17	5,539,461.77
3、本期已交数	18	8,038,037.55
4、期末未交数（多交数以“-”号填列）	20	166,889.44

注：所附附注为本会计报表重要组成部分  
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：吉林制药股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	2005年12月31日	2004年12月31日	负债及所有者权益	注释	2005年12月31日	2004年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		274,478.80	16,234,307.45	短期借款		185,770,000.00	186,480,000.00
短期投资				应付票据			7,460,000.00
应收票据				应付账款		33,452,809.09	32,019,509.20
应收股利				预收账款		26,392,134.95	19,917,126.11
应收利息				应付工资			
应收账款	1	55,380,657.49	84,455,145.85	应付福利费		4,832,252.85	4,797,337.65
其他应收款	2	31,452,994.15	43,544,612.17	应付股利			2,565,126.69
预付账款		18,096,322.00	70,061,735.83	应交税金		-1,561,306.56	1,526,919.58
应收补贴款				其他应交款		576,124.31	599,016.65
存货		38,314,786.50	43,020,573.45	其他应付款		21,503,745.78	14,438,624.02
待摊费用		151,689.10	84,825.70	预提费用		10,219,151.54	8,728,597.68
一年内到期的长期债权投资				预计负债		1,002,000.00	
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
				其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		143,670,928.04	257,401,200.45	<b>流动负债合计</b>		282,186,911.96	278,532,257.58
<b>长期投资：</b>				<b>长期负债：</b>			
长期股权投资	3	13,215,600.07	1,640,400.00	长期借款		7,300,000.00	7,300,000.00
长期债权投资				应付债券			
<b>长期投资合计</b>		13,215,600.07	1,640,400.00	长期应付款			
				专项应付款			
<b>固定资产：</b>				其他长期负债			
固定资产原值		283,055,244.80	292,253,391.76	<b>长期负债合计</b>		7,300,000.00	7,300,000.00
减：累计折旧		112,650,180.65	103,174,423.41	<b>递延税项：</b>			
固定资产净值		170,405,064.15	189,078,968.35	递延税款贷项			
减：固定资产减值准备				<b>负债合计</b>		289,486,911.96	285,832,257.58
固定资产净额		170,405,064.15	189,078,968.35				
工程物资			-15,135.99	<b>少数股东权益</b>			
在建工程							
固定资产清理				<b>股东权益：</b>			
<b>固定资产合计</b>		170,405,064.15	189,063,832.36	股本		135,635,820.00	135,635,820.00
<b>无形资产及其他资产：</b>				减：已归还投资			
无形资产		2,482,718.67	2,821,246.83	股本净额		135,635,820.00	135,635,820.00
长期待摊费用				资本公积		56,531,955.33	56,531,955.33
其他长期资产				盈余公积		808,013.14	808,013.14
<b>无形资产及其他资产合计</b>		2,482,718.67	2,821,246.83	其中：公益金		808,013.14	808,013.14
<b>递延税项：</b>				未分配利润		-152,688,389.50	-27,881,366.41
递延税款借项							
				<b>股东权益合计</b>		40,287,398.97	165,094,422.06
<b>资产总计</b>		329,774,310.93	450,926,679.64	<b>负债和股东权益总计</b>		329,774,310.93	450,926,679.64

注：所附附注为本会计报表重要组成部分

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：吉林制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2005 年度	2004 年度
<b>一、主营业务收入</b>	4	81,520,126.53	157,264,156.56
减：主营业务成本	4	61,019,989.16	91,080,468.74
主营业务税金及附加		513,199.99	872,164.14
<b>二、主营业务利润（亏损以“－”号填列）</b>		19,986,937.38	65,311,523.68
加：其他业务利润		107,675.78	-3,447,318.67
减：营业费用		34,611,910.73	21,271,972.51
管理费用		61,610,473.31	19,846,754.73
财务费用		12,468,892.58	11,081,155.53
<b>三、营业利润</b>		-88,596,663.46	9,664,322.24
加：投资收益	5	-29,234,799.93	
补贴收入			
营业外收入		91,099.36	3,800,000.00
减：营业外支出		7,066,659.06	461,530.69
<b>四、利润总额（亏损以“－”号填列）</b>		-124,807,023.09	13,002,791.55
减：所得税			
少数股东损益			
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-124,807,023.09	13,002,791.55
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

注：所附附注为本会计报表重要组成部分  
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润分配表

编制单位：吉林制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2005 年度	2004 年度
<b>一、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-124,807,023.09	13,002,791.55
加：年初未分配利润		-27,881,366.41	-40,884,157.96
其他转入			
<b>二、可供分配的利润</b>		-152,688,389.50	-27,881,366.41
减：提取盈余公积			
提取公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
<b>三、可供投资者分配的利润</b>		-152,688,389.50	-27,881,366.41
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
<b>四、未分配利润</b>		-152,688,389.50	-27,881,366.41

注：所附附注为本会计报表重要组成部分  
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：吉林制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2005 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		92,490,274.89
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		326,969.74
<b>现金流入小计</b>		<b>92,817,244.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,082,602.11
支付给职工以及为职工支付的现金		15,517,200.22
支付的各项税费		9,427,562.65
支付的其他与经营活动有关的现金		27,031,946.31
<b>现金流出小计</b>		<b>95,059,311.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,242,066.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,254,702.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>		<b>1,254,702.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,899,516.80
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>		<b>1,899,516.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-644,814.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		182,170,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>		<b>182,170,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		182,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,362,947.19
支付的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>		<b>195,242,947.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,072,947.19</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-15,959,828.65</b>

注：所附附注为本会计报表重要组成部分  
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：吉林制药股份有限公司

金额单位：人民币元

补充资料：	注释	2005 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润		-124,807,023.09
加：少数股东收益		
计提的资产减值准备		30,920,976.67
固定资产折旧		14,734,983.22
无形资产摊销		338,528.16
长期待摊费用的摊销		
待摊费用减少（减：增加）		-66,863.40
预提费用增加（减：减少）		1,490,553.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		13,535,332.00
固定资产报废损失		
财务费用		12,362,947.19
投资损失（减：收益）		29,234,799.93
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		173,044.97
经营性应收项目的减少（减：增加）		9,506,553.31
经营性应付项目的增加（减：减少）		10,334,100.52
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,242,066.66</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额		274,478.80
减：现金的期初余额		16,234,307.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-15,959,828.65</b>

注：所附附注为本会计报表重要组成部分  
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益增减变动表

编制单位：吉林制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2005 年度	2004 年度
<b>一、实收资本（或股本）：</b>			
年初余额	1	135,635,820.00	135,635,820.00
本年增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增资本（或股本）	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	135,635,820.00	135,635,820.00
<b>二、资本公积：</b>			
年初余额	16	56,531,955.33	56,531,955.33
本年增加数	17		
其中：资本（或股本）溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30		
本年减少数	40		
其中：转增资本（或股本）	41		
年末余额	45	56,531,955.33	56,531,955.33
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>			
年初余额	46		
本年增加数	47		
其中：从净利润中提取数	48		
其中：法定盈余公积	49		
任意盈余公积	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增资本（或股本）	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62		
其中：法定盈余公积	63		
储备基金	64		
企业发展基金	65		
<b>四、法定公益金：</b>			
年初余额	66	808,013.14	808,013.14
本年增加数	67	-	
其中：从净利润中提取数	68	-	
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	808,013.14	808,013.14
<b>五、未分配利润</b>			
年初未分配利润	76	-27,881,366.41	-40,884,157.96
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	-126,414,203.29	13,002,791.55
本年利润分配	78	-	-
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80	-154,295,569.70	-27,881,366.41

注：所附附注为本会计报表重要组成部分  
 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

编制单位：吉林制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2004.12.31	本年增加数	本年减少数			2005.12.31
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	52,243,963.57	26,388,234.69		5,952,049.58	5,952,049.58	72,680,148.68
其中：应收账款	9,700,583.46	18,717,189.26				28,417,772.72
其他应收款	42,543,380.11	7,671,045.43		5,952,049.58	5,952,049.58	44,262,375.96
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	2,570,599.86	4,532,741.98				7,103,341.84
其中：库存商品	1,128,216.71					1,128,216.71
包装物		2,702,349.10				2,702,349.10
在产品	401,700.93	302,120.39				703,821.32
原材料	1,040,682.22	1,528,272.49				2,568,954.71
四、长期投资减值准备合计	151,000.00					151,000.00
其中：长期股权投资	151,000.00					151,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋及建筑物						
运输设备						
机器设备						
电子设备						
六、无形资产减值准备	616,904.09					616,904.09
其中：非专利技术	616,904.09					616,904.09
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、合计	55,582,467.52	30,920,976.67		5,952,049.58	5,952,049.58	80,551,394.61

注：所附附注为本会计报表重要组成部分  
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 应缴增值税明细表

编制单位：吉林制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2005 年度
<b>一、应交增值税：</b>		
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）	1	
2、销项税额	2	13,169,462.16
出口退税	3	933,274.14
进项税额转出	4	398,365.92
转出多交增值税	5	
	6	
	7	
3、进项税额	8	9,374,102.71
已交税金	9	
减免税款	10	
出口抵减内销产品应纳税额	11	933,274.14
转出未交增值税	12	4,193,725.37
应抵扣固定资产进项税	13	108,681.46
	14	
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）	15	-108,681.46
<b>二、未交增值税：</b>		
1、年初未交数（多交数以“-”号填列）	16	2,665,465.22
2、本期转入数（多交数以“-”号填列）	17	4,193,725.37
3、本期已交数	18	6,743,541.23
4、期末未交数（多交数以“-”号填列）	20	115,649.36

注：所附附注为本会计报表重要组成部分  
 公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 会计报表附注

### 附注一、公司简介

吉林制药股份有限公司(以下简称“本公司”)是经吉林省经济体制改革委员会吉改批[1992]29号文批准,由吉林市制药厂、深圳经济特区房地产总公司、深圳投资基金管理公司三家企业法人单位采取定向募集方式设立的股份有限公司。本公司于1993年12月7日由吉林省吉林市工商行政管理局颁发了注册号为12450182-7的企业法人营业执照。

本公司于1993年10月26日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]85号文批准于1993年11月12日公开发行人民币普通股(A股)3,000万股,并于1993年12月15日上市流通,股票代码为000545。

公司注册地址:吉林省吉林市长春路99号。

法定代表人:张守斌

注册资本:壹亿叁仟伍佰陆拾叁万元人民币。

经营范围:片剂、硬胶囊剂、丸剂(糖丸)、散剂、口服溶液剂、合剂(含口服液)、栓剂、颗粒剂、原料药(阿司匹林)、甲氧苄啶、结晶磺胺、齐墩果酸、羟甲香豆素、氨基比林、苯妥英钠、磺胺脒、磷酸苯丙哌林、双氯芬酸钠、水杨酸、盐酸二甲双胍、藻酸双酸钠、哌西替柳、格列喹酮、盐酸黄酮哌酯、佐匹克隆、三水杨酸胆碱镁、盐酸马林瓜、三唑仑、卡巴匹林钙、安乃近、谷维素等

### 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,资产计价遵循历史成本原则,期末或年度终了对资产进行核查,合理预计可能发生的损失,如果发生减值,按规定计提减值准备。

#### 5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，采用业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账，对外币账户的期末余额，按期末市场汇价（中间价）调整。发生的差额，如为购建固定资产而借入的专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；属于筹建期间的计入长期待摊费用，并于开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益，除上述情况外发生的汇兑损益均计入当期损益。

## **6、现金等价物的确定标准**

现金等价物是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **7、短期投资核算方法**

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

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

## **8、坏账核算方法**

（1）坏账损失的确认标准：按董事会批准的审批核销权限规定审核批准的，以及确定不能收回的应收款项，作为坏账核销：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。

（2）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。

（3）坏账核算采用备抵法。对应收款项（包括应收账款和其他应收款）

按账龄分析法计提坏账准备。计提比例为：

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	15
2—3 年	25
3—5 年	35
5 年以上	100

#### 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，对于存货遭受毁损、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，并按十年期限平均摊销，计入当期投资收益。自财会[2003]10 号文件出台后对于新发生的投资差额，借差按规定期限摊销计入当期损益，贷差计入资本公积。

(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，即应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，即应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，由于市价持续下跌或经营状况、现金流量严重恶化等原因导致其未来期间内可收回金额低于长期投资的账面价值，将未来可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备，预计的长期投资减值损失计入当期损益。已确认损失的长期投资价值又得以恢复，在原已确认的投资损失范围内转回。

## 11、固定资产计价和折旧方法

(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、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备。

(3) 固定资产计价方法：按取得时实际成本计价。

(4) 固定资产折旧采用直线法计算，不预计净残值，并按不同类别固定资产的原值减去相应减值准备后的差额、估计经济使用年限确定其折旧率如

下：

固定资产类别	预计年限	年折旧率
房屋及建筑物	25-45	2.12-4.00%
机器设备	10-12	8.33-10.00%
运输设备	8-12	8.33-12.50%
通用设备	5-18	5.56-20.00%

(5) 固定资产减值准备的确认标准：市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置以及其他原因导致其可收回金额低于账面价值的。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；d、已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值的固定资产；e、其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

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

## 12、在建工程核算方法

公司在建工程包括固定资产新建工程、改扩建工程和大修理工程所发生的实际支出、预付工程款和购入的需要安装的设备等。与上述工程有关的借款利息属于在固定资产交付使用前发生的，记入在建固定资产的造价，在交付使用后发生的，记入当期损益；工程竣工、验收交付使用时，按实际成本结转固定资产。虽交付使用但尚未办理竣工决算的工程，自交付使用之日起按工程预算造价或工程成本等资料估价转入固定资产，竣工决算办理完毕后，按决算数调整原暂估价和已计提折旧。

期末或每年年度终了，公司对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，计提减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：a、长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；b、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司

带来的经济利益具有很大的不确定性；c、其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 13、无形资产核算方法

(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、长期待摊费用核算方法

(1) 长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

(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、借款费用的核算方法：

(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应当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、所得税的会计处理方法**

公司所得税采用应付税款法核算。

#### **18、合并会计报表的编制方法**

(1) 根据财政部财会字(1995)11号《关于印发合并会计报表暂行规定的通知》和财会字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规

定，以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表，以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，本公司的重大内部交易、资金往来和投资及相应的股东权益均相互抵销。

## (2) 合并范围

本公司投资占被投资企业有表决权资本总额50%以上或者占被投资企业资本总额小于或等于50%，但具有实际控制权时列入合并范围，但如被投资企业总资产、主营业务收入和净利润较小或已准备关停并转和已宣告破产、清理整顿等，则不予合并。母公司与纳入合并范围的子公司的会计政策和会计处理方法一致。

## 附注三、税项

(1) 增值税：公司按销售收入的 17% 或 13% 计算销项税额，扣除进项税额后的差额计缴。

(2) 营业税：公司按应税收入的 5% 或 3% 计缴。

(3) 城建税：公司按应缴流转税额的 7% 计缴。

(4) 教育费附加：公司按应缴流转税额的 3% 计缴。

(5) 所得税：公司执行 33% 所得税税率。

## 附注四、控股子公司及合营企业

被投资公司名称	注册地址	经营范围	注册资本 (万元)	本公司持股 比例%	法定代表人	是否合并
吉林金泉宝山集团医药有限公司	1 梅河口市北环路 999 号	中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素等	500	99.00	张孔书	是
吉林省恒和维康药业有限公司	2 洮南市团结东路 14 号	西药、中成药	3,000	99.90	王义东	是

1 报告期内本公司协议出资 1,084 万元收购吉林金泉宝山集团医药有限公司原股东吉林金泉宝山药业集团股份有限公司持有的吉林金泉宝山集团医药有限公司 99% 的股权，股权转让后，本公司持有吉林金泉宝山集团医药有限公司 99% 的股权。

2 报告期内本公司与自然人王义东协议共同出资组建洮南金泉宝山药业有限公司，本公司出资 2,997 万元，占注册资本的 99.90%，该公司于 2005 年 2 月 4 日领取了洮南市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为 2208811991014。2005 年 7 月 22 日洮南金泉宝山药业有限公司更名为吉林省恒和维康药业有限公司。

3 由于报告期会计报表合并范围的变更，致使报表相关项目的期初数与期末数不存在勾稽关系。

## 附注五、合并会计报表主要项目注释

### 注释 1、货币资金

货币资金期初余额 16,234,307.45 元，期末余额 921,025.46 元。其构成如下：

项目	期末数	期初数
现金	23,580.56	46,063.07
银行存款	897,444.90	15,410,244.38
其他货币资金		778,000.00
合计	921,025.46	16,234,307.45

货币资金期末余额较期初降低 94.33%，主要原因系公司期初货币资金补充本期生产性流动资金。

### 注释 2、应收账款

A、应收账款账龄分析如下：

账龄	2005.12.31					2004.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面净额	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面净额
一年以内	35,249,375.61	35.62	1,762,468.79	5	33,486,906.82	63,461,523.77	67.40	3,173,076.19	5	60,288,447.58
一至二年	20,746,375.98	20.97	3,111,956.40	15	17,634,419.58	17,919,206.80	19.03	2,687,881.02	15	15,231,325.78
二至三年	17,163,965.64	17.35	4,290,991.41	25	12,872,974.23	6,316,233.14	6.71	1,579,058.29	25	4,737,174.85
三至五年	6,293,976.88	6.36	2,202,891.90	35	4,091,084.98	6,458,765.60	6.86	2,260,567.96	35	4,198,197.64
五年以上	19,498,324.88	19.70	19,498,324.88	100					100	
合计	98,952,018.99	100.00	30,866,633.38		68,085,385.61	94,155,729.31	100.00	9,700,583.46		84,455,145.85

B、应收账款前五名欠款单位欠款金额占应收账款的比例：

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	11,017,613.94	11.13%	20,567,546.23	21.84%

C、由于会计报表合并范围的变化，致使应收账款的期初数与期末数不具有可比性。

D、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。

### 注释 3、其他应收款

A、其他应收款账龄分析情况如下：

账龄	2005.12.31					2004.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面净额	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面净额
一年以内	8,505,019.88	11.88	425,250.99	5	8,079,768.89	22,747,729.19	26.42	1,137,386.46	5	21,610,342.73
一至二年	5,797,400.98	8.10	869,610.15	15	4,927,790.83	11,709,346.27	13.60	1,756,366.94	15	9,952,979.33
二至三年	4,693,865.63	6.56	1,173,466.41	25	3,520,399.22	6,913,989.86	8.03	1,728,497.47	25	5,185,492.40
三至五年	9,979,582.32	13.94	3,492,853.81	35	6,486,728.51	10,455,073.41	12.14	3,659,275.69	35	6,795,797.72
五年以上	42,598,191.74	59.52	42,598,191.74	100		34,261,853.55	39.81	34,261,853.55	100	
合计	71,574,060.55	100.00	48,559,373.10		23,014,687.45	86,087,992.28	100.00	42,543,380.11		43,544,612.17

B、其他应收款前五名欠款单位欠款金额占其他应收款的比例：

项目	期末数		期初数	
	金额合计	占其他应收款比例	金额合计	占其他应收款比例
其他应收款前五名	27,864,214.03	38.93%	29,261,889.44	33.99%

C、其他应收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。

**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	比例%	期初数	比例%
一年以内	2,887,890.43	13.85	6,582,083.49	9.39
一至二年	3,486,837.23	16.71	15,568,168.27	22.22
二至三年	4,522,434.38	21.69	46,694,717.21	66.65
三年以上	9,957,742.08	47.75	1,216,766.86	1.74
合计	20,854,904.12	100.00	70,061,735.83	100.00

B、预付账款期末余额较期初降低 70.23%，主要原因系：公司以前年度预付给洮南市康明药业有限责任公司 4,930 万元用于购买洮南市康明药业有限责任公司的资产，本年度交易完成致使预付账款较上年减少。

C、预付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位

的欠款。

D、账龄超过 1 年以上的预付账款金额合计为 17,967,013.69 元，主要系预付的材料款，尚未最后结清款项。

### 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		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	49,172,428.18	10,575,723.03	38,596,705.15	23,558,565.20	1,128,216.71	22,430,348.49
原材料	13,807,247.89	4,845,055.19	8,962,192.70	9,820,766.98	1,040,682.22	8,780,084.76
在产品	5,317,188.45	703,821.32	4,613,367.13	6,083,851.35	401,700.93	5,682,150.42
包装物	5,514,685.77	3,487,084.34	2,027,601.43	5,183,146.54		5,183,146.54
低值易耗品	631,520.24	46,298.51	585,221.73	266,201.52		266,201.52
燃料	190,311.64		190,311.64	678,641.72		678,641.72
合计	74,633,382.17	19,657,982.39	54,975,399.78	45,591,173.31	2,570,599.86	43,020,573.45

A、存货期末余额较期初增加 63.70%，主要原因系公司 2005 年度增加了吉林金泉宝山集团医药有限公司和吉林省恒和维康药业有限公司两个子公司，由于合并范围的变化致使存货较上期增幅较大。

B、存货跌价准备期末余额较期初增加 17,087,382.53 元，主要原因系公司 2005 年度计提存货跌价准备增加。

### 注释 6、待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
保险费		406,191.11	360,000.00	46,191.11
取暖费	84,825.70	337,350.54	422,176.24	
加工费		506,184.00	400,686.01	105,497.99
合计	84,825.70	1,249,725.65	1,182,862.25	151,689.10

### 注释 7、长期投资

#### A、长期投资分类

项目	期初数			本期增加	本期减少	期末数		
	账面余额	减值准备	账面净值			账面余额	减值准备	账面净值
长期股权投资：								

(1) 成本法长期股权投资	1,791,400.00	151,000.00	1,640,400.00			1,791,400.00	151,000.00	1,640,400.00
其中：长期股票投资	1,791,400.00	151,000.00	1,640,400.00			1,791,400.00	151,000.00	1,640,400.00
成本法其他长期股权投资								
(2) 权益法长期股权投资								
其中：对子公司投资								
对合营公司投资								
对联营公司投资								
股权投资差额								
合并价差								
长期债权投资								
其中：国债投资								
其他长期债券投资								
其他长期投资								
合 计	1,791,400.00	151,000.00	1,640,400.00			1,791,400.00	151,000.00	1,640,400.00

## B、长期股权投资

被投资单位名称	与母公 司关系	占公 司比 例	投 资 期 限	投 资 成 本	追 加 投 资 额	期 初 余 额	本 期 增 减 额	累 计 增 减 额	期 末 余 额	核 算 方 法
交通银行	投资	0.095%	未 设 定	1,000,000.00		1,140,400.00			1,140,400.00	成本法
吉林省国富集团 有限责任公 司	投资	1% 以 下	未 设 定	500,000.00		500,000.00			500,000.00	成本法
东北制药总厂	投资	1% 以 下	未 设 定	100,000.00		100,000.00			100,000.00	成本法
长白山医药药 材有限公司	投资	1% 以 下	未 设 定	31,000.00		31,000.00			31,000.00	成本法
中联磺胺集团	投资	1% 以 下	未 设 定	20,000.00		20,000.00			20,000.00	成本法
合 计				1,651,000.00		1,791,400.00			1,791,400.00	

## C、长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
东北制药总厂	100,000.00			100,000.00
长白山医药药材公司	31,000.00			31,000.00
中联磺胺集团	20,000.00			20,000.00
合 计	151,000.00			151,000.00

D、累计投资占期末净资产的比例 4.24%。

## 注释 8、固定资产及累计折旧

### 一、固定资产原值：

项目	期初原值	本期增加	本期减少	期末原值
房屋及建筑物	162,565,667.68	12,695,119.47	174,498.96	175,086,288.19
机器设备	104,571,887.01	5,390,536.89	9,934,595.85	100,027,828.05
运输设备	13,563,712.51	235,904.00	35,044.60	13,764,571.91
通用设备	11,552,124.56	6,885.90	256,148.03	11,302,862.43
合计	292,253,391.76	18,328,446.26	10,400,287.44	300,181,550.58

### 二、累计折旧：

项目	期初折旧	本期增加	本期减少	期末折旧
房屋及建筑物	40,597,563.08	6,017,546.51	67,618.10	46,547,491.49
机器设备	53,635,211.95	10,292,275.82	5,005,086.59	58,922,401.18
运输设备	4,823,455.10	771,352.67	35,044.60	5,559,763.17
通用设备	4,118,193.28	578,654.71	151,476.69	4,545,371.30
合计	103,174,423.41	17,659,829.71	5,259,225.98	115,575,027.14

### 三、固定资产净值：

项目	期初数	期末数
房屋及建筑物	121,968,104.60	128,538,796.70
机器设备	50,936,675.06	41,105,426.87
运输设备	8,740,257.41	8,204,808.74
通用设备	7,433,931.28	6,757,491.13
合计	189,078,968.35	184,606,523.44

A、固定资产原值本期增加数中包括在建工程完工转入 754,024.52 元。

B、上述固定资产中存在原值为 196,607,548.00 元的房屋及建筑物、机器设备为本公司的贷款提供抵押担保。

## 注释 9、在建工程

在建工程本期变动情况如下：

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
固体制剂改造		471,163.50			471,163.50	自筹
GMP 工程		141,614.09	141,614.09			
优必达扩产		46,854.87	46,854.87			
6t 锅炉		470,555.56	470,555.56			
新建煤棚		95,000.00	95,000.00			

合 计		1,225,188.02		754,024.52			471,163.50	
-----	--	--------------	--	------------	--	--	------------	--

### 注释 10、无形资产

无形资产	取得方式	原始金额	期初金额	本期增加	本期转出	本期摊销	期末余额	剩余摊销期限
商誉	改制评估	800,000.00	302,303.40			42,181.80	260,121.60	6 年零 2 个月
土地使用权	改制评估	5,926,926.00	2,518,943.43			296,346.36	2,222,597.07	7 年零 6 个月
非专利技术-苯乙酮	购买	2,824,435.40	616,904.09				616,904.09	
非专利技术-肝乐宁	评估	4,123,000.00		2,808,792.04		412,299.96	2,396,492.08	5 年零 10 个月
非专利技术-鹿茸精注射液	评估	2,193,800.00		1,494,527.89		219,380.12	1,275,147.77	5 年零 10 个月
土地	投资	2,430,632.00		2,430,632.00		48,612.64	2,382,019.36	49 年
软件-用友商贸通	购买	19,800.00		19,800.00		3,300.00	16,500.00	4 年零 2 个月
非专利技术-坤净栓	评估			2,069,198.06	2,069,198.06			
非专利技术-维肝福泰	评估			1,556,466.00	1,556,466.00			
非专利技术-愈咳片	评估			1,949,561.08	1,949,561.08			
非专利技术-清脑降压片	评估			872,916.00	872,916.00			
非专利技术-小儿消炎灵	评估			1,143,064.08	1,143,064.08			
非专利技术-舒胸片	评估			635,620.00	635,620.00			
非专利技术-抗栓丸	评估			1,247,543.08	1,247,543.08			
合 计		18,318,593.40	3,438,150.92	16,228,120.23	9,474,368.3	1,022,120.88	9,169,781.97	

### 无形资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非专利技术—苯乙酮	616,904.09			616,904.09
合 计	616,904.09			616,904.09

吉林省恒和维康药业有限公司 2005 年度因部分生产线未通过 GMP 认证，部分药品已经不能再生产，公司将 9,474,368.30 元的不再具有使用价值的无形资产——非专利技术中的七个药方予以核销。

### 注释 11、短期借款

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率	币种	金额	利率	币种	金额
抵押借款	2004/06/21	2005/06/15				4.8675‰	人民币	1,300,000.00
抵押借款	2004/06/21	2005/06/15				4.8675‰	人民币	5,700,000.00
抵押借款	2004/06/21	2005/06/16				4.8675‰	人民币	5,700,000.00

抵押借款	2004/06/21	2005/06/17				4.8675‰	人民币	5,700,000.00
抵押借款	2004/06/21	2005/06/18				4.8675‰	人民币	5,700,000.00
抵押借款	2004/06/21	2005/06/19				4.8675‰	人民币	5,700,000.00
抵押借款	2004/06/21	2005/06/20				4.8675‰	人民币	5,700,000.00
抵押借款	2004/10/14	2005/10/13				4.8675‰	人民币	9,000,000.00
抵押借款	2004/10/14	2005/10/11				4.8675‰	人民币	7,600,000.00
抵押借款	2004/10/14	2005/10/10				4.8675‰	人民币	7,600,000.00
抵押借款	2004/10/28	2005/10/27				5.31‰	人民币	7,000,000.00
抵押借款	2004/10/28	2005/10/18				5.31‰	人民币	7,000,000.00
抵押借款	2004/10/28	2005/10/12				5.31‰	人民币	6,000,000.00
抵押借款	2004/10/29	2005/12/28				5.115‰	人民币	7,600,000.00
抵押借款	2004/11/05	2005/11/04				5.115‰	人民币	400,000.00
抵押借款	2004/11/29	2005/11/28				5.115‰	人民币	7,130,000.00
抵押借款	2004/11/29	2005/11/25				5.115‰	人民币	8,070,000.00
抵押借款	2004/11/30	2005/11/29				5.115‰	人民币	810,000.00
抵押借款	2004/12/14	2005/12/13				5.11‰	人民币	10,000,000.00
抵押借款	2004/12/15	2005/12/14				5.11‰	人民币	1,600,000.00
抵押借款	2004/12/15	2005/12/14				5.11‰	人民币	680,000.00
抵押借款	2004/12/27	2005/11/16				5.115‰	人民币	18,000,000.00
抵押借款	2004/06/29	2005/06/27				4.8675‰	人民币	5,000,000.00
抵押借款	2004/06/29	2005/06/29				4.8675‰	人民币	5,000,000.00
抵押借款	2004/06/29	2005/06/28				4.8675‰	人民币	5,000,000.00
抵押借款	2004/06/29	2005/06/26				4.8675‰	人民币	5,000,000.00
抵押借款	2005/09/12	2006/09/06	5.115‰	人民币	5,000,000.00			
抵押借款	2004/12/09	2005/10/30	6.045‰	人民币	3,800,000.00	6.045‰	人民币	9,000,000.00
抵押借款	2004/09/25	2005/09/24	6.045‰	人民币	4,200,000.00			
质押借款	2004/10/08	2005/03/05				5.7525‰	人民币	500,000.00
保证借款	2004/03/18	2005/12/25				5.115‰	人民币	4,790,000.00
保证借款	2005/08/31	2006/08/30	5.115‰	人民币	4,790,000.00			
保证借款	2004/09/18	2005/08/08				5.7525‰	人民币	10,000,000.00
保证借款	2004/12/01	2005/10/30				6.045‰	人民币	4,200,000.00
保证借款	2004/09/24	2005/09/24				5.7525‰	人民币	4,000,000.00
保证借款	2005/08/17	2006/08/08	6.045‰	人民币	10,000,000.00			
抵押借款	2005/12/13	2006/08/08	6.045‰	人民币	9,000,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/10/27	5.115‰	人民币	2,800,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/10/26	5.115‰	人民币	2,800,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/10/25	5.115‰	人民币	2,800,000.00			
抵押借款	2005/12/02	2006/11/20	5.115‰	人民币	7,670,000.00			
保证借款	2005/12/02	2006/12/01	5.115‰	人民币	16,810,000.00			

抵押借款	2005/12/01	2006/11/24	5.115%	人民币	400,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/10/17	5.115%	人民币	2,190,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/10/19	5.115%	人民币	2,800,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/10/18	5.115%	人民币	2,800,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/10/24	5.115%	人民币	2,800,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/10/23	5.115%	人民币	2,800,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/10/20	5.115%	人民币	2,800,000.00			
抵押借款	2005/12/01	2006/11/15	5.115%	人民币	1,800,000.00			
抵押借款	2005/12/01	2006/11/14	5.115%	人民币	1,800,000.00			
抵押借款	2005/12/01	2006/11/13	5.115%	人民币	1,800,000.00			
抵押借款	2005/12/01	2006/11/09	5.115%	人民币	1,800,000.00			
抵押借款	2005/12/01	2006/11/08	5.115%	人民币	1,800,000.00			
抵押借款	2005/12/01	2006/11/10	5.115%	人民币	1,800,000.00			
抵押借款	2005/12/01	2006/11/07	5.115%	人民币	1,800,000.00			
抵押借款	2005/12/01	2006/11/06	5.115%	人民币	1,800,000.00			
抵押借款	2005/12/01	2006/09/03	5.115%	人民币	1,800,000.00			
抵押借款	2005/12/01	2006/11/02	5.115%	人民币	1,900,000.00			
抵押借款	2005/12/01	2006/11/01	5.115%	人民币	1,900,000.00			
抵押借款	2005/11/17	2006/11/16	5.115%	人民币	22,510,000.00			
抵押借款	2005/11/02	2006/10/09	5.115%	人民币	3,000,000.00			
抵押借款	2005/11/02	2006/10/09	5.115%	人民币	3,000,000.00			
抵押借款	2005/11/02	2006/10/09	5.115%	人民币	3,000,000.00			
抵押借款	2005/11/02	2006/10/09	5.115%	人民币	3,000,000.00			
抵押借款	2005/11/02	2006/10/09	5.115%	人民币	3,000,000.00			
抵押借款	2005/11/02	2006/10/09	5.115%	人民币	3,000,000.00			
抵押借款	2005/11/02	2006/10/09	5.115%	人民币	3,000,000.00			
抵押借款	2005/11/02	2006/10/09	5.115%	人民币	3,000,000.00			
抵押借款	2005/11/02	2006/10/09	5.115%	人民币	3,000,000.00			
抵押借款	2005/11/02	2006/10/09	5.115%	人民币	3,000,000.00			
抵押借款	2005/11/02	2006/10/09	5.115%	人民币	3,000,000.00			
抵押借款	2005/09/12	2006/09/11	5.115%	人民币	5,000,000.00			
抵押借款	2005/09/12	2006/09/07	5.115%	人民币	5,000,000.00			
抵押借款	2005/09/12	2006/09/08	5.115%	人民币	5,000,000.00			
抵押借款	2005/12/14	2006/12/13	5.115%	人民币	10,000,000.00			
抵押借款	2005/12/31	2006/10/16	5.115%	人民币	2,000,000.00			
合计					185,770,000.00			186,480,000.00

## 注释 12、应付账款

A、应付账款账龄分析情况如下：

账龄	期末数	比例%	期初数	比例%
----	-----	-----	-----	-----

一年以内	19,250,595.72	39.21	21,508,398.76	67.17
一至二年	20,144,532.41	41.03	7,931,029.90	24.77
二至三年	7,474,166.69	15.22	792,475.41	3.48
三年以上	2,231,374.83	4.54	1,787,605.13	5.58
合计	49,100,669.65	100.00	32,019,509.20	100.00

B、应付账款期末余额较期初增长 53.35%，主要原因系公司 2005 年度增加了吉林金泉宝山集团医药有限公司和吉林省恒和维康药业有限公司两个子公司，由于合并范围的变化致使应付账款较上期增幅较大。

C、应付账款期末余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项详见附注七、关联方关系及其交易。

D、应付账款账龄超过 3 年以上的金额合计为 2,231,374.83 元，占应付账款期末余额的 4.54%，主要系欠付的原料及包装材料款，未及时进行结清所致。

### 注释 13、预收账款

A、预收账款账龄分析情况如下：

账龄	期末数	比例%	期初数	比例%
一年以内	18,279,566.11	52.45	11,356,272.43	57.02
一至二年	8,659,793.35	24.85	3,764,866.23	18.90
二至三年	2,988,475.07	8.58	3,524,243.12	17.69
三年以上	4,919,952.39	14.12	1,271,744.33	6.39
合计	34,847,786.92	100.00	19,917,126.11	100.00

B、预收账款期末余额较期初增长 74.96%，主要原因系公司 2005 年度增加了吉林金泉宝山集团医药有限公司和吉林省恒和维康药业有限公司两个子公司，由于合并范围的变化致使预收账款较上期增幅较大。

C、预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

### 注释 14、应付福利费

项 目	期末数	期初数
应付福利费	5,380,610.52	4,797,337.65

### 注释 15、应交税金

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	-16,621.08	2,665,465.22
营业税	-106,554.77	157,499.04
城建税	96,694.57	157,912.82
房产税	431,995.86	245,602.06
土地使用税	272,631.92	125,299.92
企业所得税	-1,768,229.36	-1,768,229.36
印花税	28,197.92	55,625.34
个人所得税	-158,271.60	-112,255.46
车船使用税	396.00	
合 计	-1,219,760.54	1,526,919.58

#### 注释 16、其他应交款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	49,391.82	74,151.25
防洪基金	343,415.62	328,713.40
副食品价格调节基金	202,702.00	196,152.00
合 计	595,509.44	599,016.65

#### 注释 17、其他应付款

A、其他应付款账龄分析情况如下：

账龄	期末数	比例%	期初数	比例%
一年以内	20,435,290.02	64.88	10,690,660.56	74.22
一至二年	9,831,700.27	31.21	3,301,263.46	22.71
二至三年	839,386.46	2.66	446,700.00	3.07
三年以上	392,473.97	1.25		
合计	31,498,850.72	100.00	14,438,624.02	100.00

B、其他应付款期末余额较期初增长 118.16%，主要原因系公司 2005 年度增加了吉林金泉宝山集团医药有限公司和吉林省恒和维康药业有限公司两个子公

司，由于合并范围的变化致使其他应付款较上期增幅较大。

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

D、其他应付款账龄超过 3 年以上的金额合计为 392,473.97 元，占其他应付款期末余额的 1.25%，主要系尚未结算完毕的职工借款等。

#### 注释 18、预提费用

项 目	期末数	期初数
水费	199,107.80	381,625.01
电费	245,535.57	164,363.86
社会保险费	9,832,609.00	7,742,608.81
销售费用		440,000.00
合 计	10,277,252.37	8,728,597.68

#### 注释 19、预计负债

借 款 类 别	期末数	期初数
罚款	1,002,000.00	0.00
合 计	1,002,000.00	0.00

根据吉林市食品药品监督管理局行政处罚决定书：公司 2005 年度未按规定销售三唑仑，擅自销售给不具有一级麻醉药品经营资格的药品经营企业，罚款 1,672,000.00 元，公司将其计入营业外支出，公司已交纳上述罚款 670,000.00 元，余额 1,002,000.00 元挂账预计负债。

#### 注释 20、长期借款

种 类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			年利率	币种	金额	年利率	币种	金额
保证借款	1993/11/10	1998/10/31	7.56%	人民币	7,300,000.00	7.56%	人民币	7,300,000.00
合 计					7,300,000.00			7,300,000.00

1993年公司与中国人民建设银行永吉县支行签订借款协议，借款2,000万元用于增效剂项目，截止至1998年10月已还清1,270万元借款及相关利息，尚欠付730万元贷款本金。该款项已逾期，公司至今尚未与中国人民建设银行永吉县支行签定借款转贷合同。

#### 注释21、股本

本年度公司股本变动情况列示如下：

(单位：人民币元)

股本构成	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							
1、发起人股份	18,507,500.00						18,507,500.00
其中：							
国家持有股份	18,507,500.00						18,507,500.00
境内法人持有股份							
2、募集法人股	49,032,500.00						49,032,500.00
尚未流通股份合计	67,540,000.00						67,540,000.00
二、已流通股份							
境内上市人民币普通股	68,095,820.00						68,095,820.00
已上市流通股份合计	68,095,820.00						68,095,820.00
三、股本总额	135,635,820.00						135,635,820.00

#### 注释 22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	42,419,716.20			42,419,716.20
资产评估增值准备	13,798,610.00			13,798,610.00
其他资本公积	313,629.13			313,629.13
合 计	56,531,955.33			56,531,955.33

#### 注释 23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定公益金	808,013.14			808,013.14
合 计	808,013.14			808,013.14

#### 注释 24、未分配利润

未分配利润变动情况如下：

项目	2005 年度

年初未分配利润	-27,881,366.41
加：本年净利润	-126,414,203.29
减：提取法定盈余公积	0.00
减：提取法定公益金	0.00
期末未分配利润	-154,295,569.70

**注释25、主营业务收入、主营业务成本**

**A、 主营业务分行业情况表：**

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
医药	112,918,792.22	74,914,031.32	37,347,702.70	100.00
其中: 关联交易				
合计	112,918,792.22	74,914,031.32	37,347,702.70	100.00
内部抵销	16,374,796.34	14,767,616.14	1,607,180.20	
合计	96,543,995.88	60,146,415.18	35,740,522.50	100.00

**B、 主营业务分地区情况表：**

分地区	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
东北地区	32,941,357.86	21,018,324.18	11,731,352.66	32.82
华北地区	33,692,008.25	27,239,248.25	6,256,711.05	17.51
华东地区	16,085,493.38	7,675,904.84	8,315,989.37	23.27
西南地区	3,015,149.79	2,430,695.10	566,909.97	1.59
东南地区	4,901,948.81	1,976,602.45	2,896,822.63	8.11
华南地区	6,788,688.86	2,616,591.41	4,132,595.05	11.56
西北地区	731,698.99	306,690.45	420,750.88	1.17
其他地区	14,762,446.28	11,649,974.64	3,026,571.09	8.47

其中: 关联交易				
合计	112,918,792.22	74,914,031.32	37,347,702.70	104.50
内部抵销	16,374,796.34	14,767,616.14	1,607,180.20	4.50
合计	96,543,995.88	60,146,415.18	35,740,522.50	100.00

C、占主营业务收入或主营业务利润总额10%以上的主要产品

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
参芪片	20,505,190.49	6,284,099.03	69.35
合计	20,505,190.49	6,284,099.03	69.35

D、主要供应商、客户情况：

项目	金额	项目	比例(%)
前五名供应商采购金额合计	14,996,573.19	占采购总额比重	13.77
前五名销售客户销售金额合计	10,891,850.52	上销售总额比重	11.28

E、公司2005年度主营业务收入较上年降低38.61%，主要原因系公司2005年度因原辅材料及能源价格持续上涨，导致生产成本上升，毛利率下降，同时由于生产流动资金的短缺，导致生产量紧缩，销售量、销售额较上期相比大幅度下降。

注释26、主营业务税金及附加

项目	本年数	上年数
城建税	459,940.72	610,514.91
教育费附加	197,117.48	261,649.23
合计	657,058.20	872,164.14

注释27、其他业务利润

项目	收入	成本	利润
合计	1,742,063.54	1,634,387.76	107,675.78

注释28、营业费用

项目	本年数	上年数
营业费用	58,804,949.25	21,271,972.51
合计	58,804,949.25	21,271,972.51

公司2005年度营业费用较上年增长176.44%，主要原因系（1）公司2005年度增加了吉林金泉宝山集团医药有限公司和吉林省恒和维康药业有限公司两个子公司，由于合并范围的变化致使营业费用较上期增幅较大；（2）公司2005年度销

售提成较上年增加。

#### 注释29、管理费用

项目	本年数	上年数
管理费用	74,585,865.17	19,846,754.73
合计	74,585,865.17	19,846,754.73

公司2005年度管理费用较上年增长275.81%，主要原因系（1）公司2005年度增加了吉林金泉宝山集团医药有限公司和吉林省恒和维康药业有限公司两个子公司，由于合并范围的变化致使管理费用较上期增幅较大；（2）公司2005年度计提的坏账准备较上年增加；（3）公司2005年度存货跌价准备的计提较上年增加；（4）公司2005年度因原辅材料及能源价格持续上涨，同时生产性流动资金的短缺，导致生产的大幅下降，造成停产损失增加。

#### 注释30、财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	12,362,947.19	11,047,260.28
减：利息收入	29,154.69	57,316.70
汇兑损失	116,894.91	20,626.33
减：汇兑收益		0.00
手续费	22,901.57	70,585.62
合计	12,473,588.98	11,081,155.53

#### 注释 31、投资收益

项目	2005 年度	2004 年度
股权投资差额摊销	-8,164.16	0.00
合计	-8,164.16	0.00

报告期内本公司协议出资 1,084 万元收购吉林金泉宝山集团医药有限公司原股东吉林金泉宝山药业集团股份有限公司持有的吉林金泉宝山集团医药有限公司（2005 年 7 月 22 日洮南金泉宝山药业有限公司更名为吉林省恒和维康药业有限公司）99%的股权，股权转让后产生了 8,164.16 元的股权投资差额借差，一次性计入当期投资收益。

### 注释 32、营业外收入

项目	本年数	上年数
处置固定资产净收益	81,059.36	
出售无形资产		3,800,000.00
其他	10,040.00	
合计	91,099.36	3,800,000.00

### 注释 33、营业外支出

项目	本年数	上年数
罚款支出	38,400.00	185,549.87
处置固定资产净损失	4,142,023.06	269,233.37
处置无形资产	9,474,368.30	
三唑仑罚款	1,672,000.00	
其他	1,252,636.00	6,747.45
合计	16,579,427.36	461,530.69

营业外支出本期数较上期增长 34.92 倍，主要系（1）公司 2005 年度处置固定资产净损失较上期增加；（2）吉林省恒和维康药业有限公司 2005 年度因部分生产线未通过 GMP 认证，部分药品已经不能再生产，公司将 9,474,368.30 元的不再具有使用价值的无形资产——非专利技术中的七个药方予以核销；（3）根据吉林市食品药品监督管理局行政处罚决定书：公司 2005 年度未按规定销售三唑仑，擅自销售给不具有一级麻醉药品经营资格的药品经营企业，罚款 1,672,000.00 元，公司将其计入营业外支出。

### 注释 34、支付的其他与经营活动有关的现金

2005 年度支付其他与经营活动有关的现金合计 37,163,352.33 元，其中大额的支出款项如下：

项目	金额	备注
承包费	32,925,270.75	承包费用
运输费	525,425.86	运输费用
个人借款	525,757.07	个人借款

### 附注六、母公司会计报表主要项目注释

#### 注释 1、应收账款

应收账款账龄分析如下：

账龄	2005.12.31					2004.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面净额	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面净额
一年以内	21,654,193.73	25.84	916,583.02	5	20,737,610.71	63,461,523.77	67.40	3,173,076.19	5	60,288,447.58
一至二年	20,790,408.48	24.81	3,111,420.90	15	17,678,987.58	17,919,206.80	19.03	2,687,881.02	15	15,231,325.78
二至三年	17,163,965.64	20.48	4,290,991.41	25	12,872,974.23	6,316,233.14	6.71	1,579,058.29	25	4,737,174.85
三至五年	6,293,976.88	7.51	2,202,891.91	35	4,091,084.97	6,458,765.60	6.86	2,260,567.96	35	4,198,197.64
五年以上	17,895,885.48	21.36	17,895,885.48	100					100	
合 计	83,798,430.21	100.00	28,417,772.72		55,380,657.49	94,155,729.31	100.00	9,700,583.46		84,455,145.85

由于会计报表合并范围的变化，致使应收账款的期初数与期末数不具有可比性。

### 注释 2、其他应收款

其他应收款帐龄分析如下：

账龄	2005.12.31					2004.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面净额	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面净额
一年以内	10,538,735.70	13.92	405,580.35	5	10,133,155.35	22,747,729.19	26.42	1,137,386.46	5	21,610,342.73
一至二年	5,014,259.06	6.62	752,138.86	15	4,262,120.20	11,709,346.27	13.60	1,756,366.94	15	9,952,979.33
二至三年	12,359,739.30	16.32	1,144,477.66	25	11,215,261.64	6,913,989.86	8.03	1,728,497.47	25	5,185,492.40
三至五年	8,988,395.32	11.88	3,145,938.36	35	5,842,456.96	10,455,073.41	12.14	3,659,275.69	35	6,795,797.72
五年以上	38,814,240.73	51.26	38,814,240.73	100		34,261,853.55	39.81	34,261,853.55	100	
合 计	75,715,370.11	100.00	44,262,375.96		31,452,994.15	86,087,992.28	100.00	42,543,380.11		43,544,612.17

### 注释 3、长期投资

#### A、长期投资分类

项 目	期初数			本期增加	本期减少	期末数		
	账面余额	减值准备	账面净值			账面余额	减值准备	账面净值
长期股权投资：								
（1）成本法长期股权投资	1,791,400.00	151,000.00	1,640,400.00			1,791,400.00	151,000.00	1,640,400.00
其中：长期股票投资	1,791,400.00	151,000.00	1,640,400.00			1,791,400.00	151,000.00	1,640,400.00
成本法其他长期股权投资								
（2）权益法长期股权投资				11,575,200.07		11,575,200.07		11,575,200.07

其中：对子公司投资				11,575,200.07		11,575,200.07		11,575,200.07
对合营公司投资								
对联营公司投资								
股权投资差额								
合并价差								
长期债权投资								
其中：国债投资								
其他长期债券投资								
其他长期投资								
合 计	1,791,400.00	151,000.00	1,640,400.00	11,575,200.07		13,366,600.07	151,000.00	13,215,600.07

### B、长期股权投资

被投资单位名称	与母公 司关系	占公 司比 例	投 资 期 限	投 资 成 本	追 加 投 资 额	期 初 余 额	本 期 增 减 额	累 计 增 减 额	期 末 余 额	核 算 方 法
吉林金泉宝山集团医药有限公司 1	子公司	99.00%	长期	10,840,000.00			3,223,261.06	3,223,261.06	3,223,261.06	权益法
吉林省恒和维康药业有限公司 2	子公司	99.90%	长期	29,970,000.00			8,351,939.01	8,351,939.01	8,351,939.01	权益法
交通银行	投资	0.095%	未设定	1,000,000.00		1,140,400.00			1,140,400.00	成本法
吉林省国富集团有限责任公司	投资	1%以下	未设定	500,000.00		500,000.00			500,000.00	成本法
东北制药总厂	投资	1%以下	未设定	100,000.00		100,000.00			100,000.00	成本法
长白山医药药材有限公司	投资	1%以下	未设定	31,000.00		31,000.00			31,000.00	成本法
中联磺胺集团	投资	1%以下	未设定	20,000.00		20,000.00			20,000.00	成本法
合 计				42,461,000.00		1,791,400.00	11,575,200.07	11,575,200.07	13,366,600.07	

### C、长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
东北制药总厂	100,000.00			100,000.00
长白山医药药材公司	31,000.00			31,000.00
中联磺胺集团	20,000.00			20,000.00
合 计	151,000.00			151,000.00

1 报告期内本公司协议出资 1,084 万元收购吉林金泉宝山集团医药有限公司原股东吉林金泉宝山药业集团股份有限公司持有的吉林金泉宝山集团医药有限公司 99% 的股权，股权转让后，本公司持有吉林金泉宝山集团医药有限公司 99% 的股权。

2 报告期内本公司与自然人王义东协议共同出资组建洮南金泉宝山药业有限公司，本公司出资 2,997 万元，占注册资本的 99.90%，该公司于 2005 年 2 月 4

日领取了洮南市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。2005年7月22日洮南金泉宝山药业有限公司更名为吉林省恒和维康药业有限公司。

#### 注释 4、主营业务收入、主营业务成本

##### A、主营业务分行业情况表

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
医药	81,520,126.53	61,019,989.16	19,986,937.38	100.00

##### B、主营业务分地区情况表

分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
东北地区	27,442,874.02	17,640,630.17	9,629,480.59	48.18
华北地区	25,359,332.87	23,567,202.85	1,632,483.45	8.17
华东地区	10,940,323.57	5,731,486.40	5,139,963.70	25.72
西南地区	3,015,149.79	2,430,695.10	565,473.18	2.83
其他地区	14,762,446.28	11,649,974.64	3,019,536.46	15.10
合计	81,520,126.53	61,019,989.16	19,986,937.38	100.00

#### 注释 5、投资收益

项目	2005 年度	2004 年度
权益法调整	-29,226,635.77	0.00
股权投资差额摊销	-8,164.16	0.00
合计	-29,234,799.93	0.00

报告期内本公司协议出资 1,084 万元收购吉林金泉宝山集团医药有限公司原股东吉林金泉宝山药业集团股份有限公司持有的吉林金泉宝山集团医药有限公司 99% 的股权，股权转让后产生了 8,164.16 元的股权投资差额，一次性计入当期投资收益。

#### 附注七、关联方关系及其交易

##### 1、关联方关系披露

(1) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
吉林金泉宝山药业集团股份有限公司	吉林省梅河口市铁北街拥军路15号	中西药制剂生产销售、合剂、丸剂、片剂、硬胶剂、颗粒剂***	第一大股东	股份有限公司	张守斌
吉林金泉宝山集团医药有限公司	梅河口市北环路999号	中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素等	子公司	有限责任公司	张孔书
吉林省恒和维康药业有限公司	洮南市团结东路14号	西药、中成药	子公司	有限责任公司	王义东

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化： 单位：万元

公司名称	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
吉林金泉宝山药业集团股份有限公司	9,822.00			9,822.00
吉林金泉宝山集团医药有限公司	500.00			500.00
吉林省恒和维康药业有限公司		3,000.00		3,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化： 单位：万元

公司名称	期初数		本年增加数		本年减少数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
吉林金泉宝山药业集团股份有限公司	4,036.25	29.75					4,036.25	29.75
吉林金泉宝山集团医药有限公司			1,084.00	99.00			1,084.00	99.00
吉林省恒和维康药业有限公司			2,997.00	99.90			2,997.00	99.90

(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
大连金泉宝山生物工程制药有限公司	同一董事长

2、关联方交易事项的披露

本公司与关联方的交易披露如下：

(1) 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. 本公司从关联方购买非专利技术依据评估确认价值计价。

B、采购货物

本公司2005年度向关联方采购货物有关明细资料如下：

企业名称	金额	
	2005 年度	2004 年度
吉林金泉宝山药业集团股份有限公司	13,372,728.39	0.00
大连金泉宝山生物工程制药有限公司	4,826,603.32	0.00

(2) 关联方应收应付款项余额

项 目	期末数	期初数
其他应收款：		
吉林金泉宝山药业集团股份有限公司	0.00	300,000.00
小 计	0.00	300,000.00
应付账款		
吉林金泉宝山药业集团股份有限公司	6,407,372.77	4,874,537.25
大连金泉宝山生物工程制药有限公司	4,506,228.32	3,884,791.92
小 计	10,913,601.09	8,759,329.17
其他应付款：		
大连金泉宝山生物工程制药有限公司	168,842.17	965,536.20
小 计	168,842.17	965,536.20

(3) 报告期内本公司协议出资 1,084 万元收购吉林金泉宝山集团医药有限公司原股东吉林金泉宝山药业集团股份有限公司(公司第一大股东)持有的吉林金泉宝山集团医药有限公司 99%的股权,股权转让后,本公司持有吉林金泉宝山集团医药有限公司 99%的股权。

**附注八、其他重要事项**

公司第一大股东吉林金泉宝山药业集团股份有限公司将其所持有的吉林制药法人股共计 40,362,500 股(占吉林制药总股本的 29.75%)质押给中国工商银行通化市分行。

**附注九、承诺事项**

截至本会计报表签发日(2006 年 4 月 19 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、或有事项**

截至本会计报表签发日(2006 年 4 月 19 日)止,公司不存在影响本公司会计报表阅读和理解的重大的或有事项。

**附注十一、资产负债表日后事项**

截至本会计报表签发日(2006年4月19日)止,公司不存在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。

**附注十二、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	35,740,522.50	92.40%	35.08%	0.26	0.26
营业利润	-110,016,205.12	-284.42%	-107.98%	-0.81	-0.81
净利润	-126,414,203.29	-326.82%	-124.07%	-0.93	-0.93
扣除非经常性损 益后的净利润	-109,925,875.29	-284.19%	-107.89%	-0.81	-0.81

非经常性损益项目包括：

营业外收入：

类 别	本年数
营业外收入	91,099.36
小 计	91,099.36

营业外支出：

类 别	本年数
营业外支出	16,579,427.36
小 计	16,579,427.36

合 计 16,488,328.00

