

# 江苏四环生物股份有限公司

# 二〇〇六年 半年度中期 报告全文

## 目 录

一、重要提示.....	3
二、公司简介.....	4
三、会计数据和业务数据摘要.....	5
四、股本变动及股东情况介绍.....	5
五、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
六、管理层分析与讨论.....	7
七、重要事项.....	9
八、财务会计报告.....	12
九、备查文件.....	41

## 一、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。

本公司董事长孙国建、总经理颜祖荫、财务总监何新洁声明并保证本报告所提供财务资料真实、准确、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

江苏四环生物股份有限公司董事会

**二、公司简介：**

**公司法定中文名称：**江苏四环生物股份有限公司  
**中文缩写：**四环生物  
**公司英文名称：**JIANGSU SIHUAN BIOENGINEERING CO. , LTD  
**英文缩写：**JSSH  
**公司股票上市交易所：**深圳证券交易所  
**公司股票简称：**四环生物  
**公司股票代码：**000518  
**公司注册地址：**江苏省江阴市滨江开发区  
**公司办公地址：**江苏省江阴市滨江开发区  
**邮政编码：**214434  
**公司网址：**<http://www.shsw.com.cn>  
**电子信箱：**0518shsw@163.com  
**公司法定代表人：**孙国建  
**董事会秘书：**高立新  
**联系地址：**江苏省江阴市滨江开发区定山路 10 号  
**联系电话：**0510-6408558  
**传真：**0510-6408558  
**公司指定信息披露报纸：**证券时报  
**登载公司半年度报告国际互联网网址：**<http://www.cninfo.com.cn>  
**公司半年度报告备置地点：**本公司证券部  
**企业法人营业执照注册号：**3200001103579  
**税务登记号码：**320281138147718  
**公司聘请的会计师事务所：**  
**名称：**江苏公证会计师事务所有限公司  
**办公地址：**江苏省无锡市梁溪路 28 号

## 三、会计数据和业务数据摘要

表一、

单位: 元

指标项目	2006年6月30日	2005年12月31日	增减幅度%
流动资产	616,099,655.64	734,237,027.37	-16.09
流动负债	171,040,951.50	292,404,414.66	-41.51
总资产	1,185,169,278.49	1,295,465,636.61	-8.51
股东权益(不含少数股东权益)	1,002,983,157.79	999,762,143.72	0.32
每股净资产	0.97	0.97	0
调整后的每股净资产	0.97	0.9369	0

表二、

单位: 元

指标项目	2006年1-6月	2005年1-6月	增减幅度%
净利润	1,497,311.02	788,269.85	89.95
扣除非经常性损益后净利润	1,497,311.02	-19,284,412.01	107.76
每股收益	0.0015	0.0008	87.5
全面摊薄净资产收益率(%)	0.15	0.07	0.08
经营活动产生的现金流量净额	75,482,440.47	18,534,075.08	307.26
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	0.15	-1.75	1.9

## 四、股本变动和主要股东情况

(一) 股本变动情况表(截止2006年6月30日):

本报告期内股份总数及结构没有变化。

(二) 股东情况介绍

- 1、截止2006年6月30日,持有本公司股份的股东总数为122766户。
- 2、截止2006年6月30日,公司前10名股东持股情况:

序号	股东名单	持股数量(股)	持股比例(%)	备注
1	江阴市振新毛纺织厂	154,040,648	14.96	法人股
2	江阴泰德贸易有限公司	38,361,600	3.73	法人股
3	昆山市创业投资有限公司	38,168,064	3.71	法人股
4	广东建通工程有限公司	12,096,000	1.17	法人股
5	交通部第二公路工程局	11,520,000	1.12	法人股
6	中铁三局集团有限公司	10,296,000	1.00	法人股
7	深圳市方大装饰工程有限公司	8,640,000	0.84	法人股
8	江阴市盛银投资有限公司	7,603,200	0.74	法人股
9	中铁四局集团有限公司	6,267,514	0.61	法人股
10	深圳市赛格达声股份有限公司	6,082,560	0.59	法人股

注：前10名股东不存在任何关联关系。

3、截止2006年6月30日，公司前10名流通股股东持股情况：

序号	股东名单	持股数量(股)	持股比例(%)
1	云南云电财金管理有限公司	5,551,932	0.54
2	中国银行-同盛证券投资基金	4,000,000	0.39
3	郑雄智	2,511,334	0.24
4	王月华	1,589,729	0.15
5	蒋光星	1,551,690	0.15
6	平湖市财通网络信息咨询有限责任公司	1,475,200	0.14
7	浙江财建物业租赁有限公司	1,395,700	0.14
8	徐建民	1,270,000	0.12
9	郭茂茂	1,220,000	0.12
10	李洪吉	1,150,000	0.11

以上流通股股东中未知其是否有关联关系。

3、持股5%以上法人股东情况

截止报告期末，持有本公司5%以上股份的股东为江阴市振新毛纺织厂，持有本公司法人股15404.0648万股，占总股本的14.96%。在本报告期内，该厂所持股份没有发生增减变动情况。2005年3月9日，因贷款需要江阴市振新毛纺织厂将其持有的本公司股票9000万股质押给了中国银行无锡分行。

江阴市振新毛纺织厂成立于一九九零年，是江阴市新桥镇集体制企业，注册资

本为 2880 万元人民币，法人代表为黄晓华，注册地为江阴市新桥镇振新村。经营范围为精纺、粗纺毛织品、纺线，对自征土地的房地产开发，该厂主要产品有羊绒、兔羊绒、粗纺面料、雪兰毛纱、安格兰毛纱等。

报告期内控股股东没有发生变化，公司控股股东的实际控制人也未发生变化，仍为江阴市新桥镇集体资产管理委员会。

## 五、董事、监事、高级管理人员情况

### 1、董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

公司现任董事、监事及高级管理人员没有持有本公司股票。

### 2、董事、监事、高级管理人员变动情况

经公司第四届董事会第八次会议审议通过，同意唐斌辞去本公司副总经理职务，聘任陶惠江为本公司副总经理，主管公司纺织业务。

## 六、管理层分析与讨论

### 1、公司经营成果分析

报告期内公司主营业务没有变化，公司目前所在的行业为医药制药行业和毛纺织行业。公司的医药业务主要是原料药、片剂、酒剂、注射剂及生物制品的制造、销售，毛纺织产品主要是女装、男装、以及高档职业装和行业服装的面料。

2006 年上半年在公司管理层的努力下，公司止住了经营滑坡现象，实现了扭亏为盈。报告期内实现主营业务收入 11725.45 万元，较去年同期上升 22.11%。公司毛纺织业，在报告期内节能降耗、控制成本，以与去年同期基本相同的成本，提高了销售收入 26.84%。报告期内公司实现净利润 149.73 万元，较去年同期上升 89.95%。

2006 年下半年，公司将在积极完成股权分置改革的情况下，努力生产经营，保持销售收入及净利润的持续回升，实现全年度盈利。

### 2、公司财务指标分析

单位：万元

项目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	增减幅度
负债合计	17,119.69	29,256.03	-41.48%

股东权益	100,298.32	99,976.21	0.32%
总资产	118,516.93	129,546.56	-8.51%
短期借款	5,175.00	14,135.00	-63.39%
应付帐款	4,764.96	2,221.69	114.47%

其中(1)负债合计:本报告期比上期减少 41.48%,主要是减少了短期借款 8960 万元;

(2)应付帐款:本报告期比上期增加 114.47%,主要系本期原料款增加,截止 2006 年 7 月底,公司已支付其中的 1600 万元。

### 3、主营业务分行业、产品情况表

	主营业务收入(万元)	主营业务成本(万元)	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业:						
毛纺织品	7856.63	5625.62	28.40	26.84%	-0.04	22.62
医药产业	3868.82	2617.06	32.36	13.52	15.11	-0.93
分产品:						
羊绒大衣呢	3062.77	1845.97	39.73	242.25	202.90	7.83
重组人白介素-2	1047.10	637.41	39.13	6.26	0	3.88

### 4、分地区情况表

地区	主营业务收入	与去年同期相比增减
华东地区	8200 万元	25.57%
其他地区	3525 万元	14.75%

### 5、对报告期产生重大影响的其他经营业务活动

报告期内公司无重大其他经营业务活动。

### 6、控股公司经营情况及业绩

北京四环生物制药有限公司,2002 年 11 月改制设立,本公司占注册资本的 95%。公司注册地址北京市海淀区太平路 27 号,注册资本 35092.759 万元,经营范围为制造肝炎诊断试剂、注射剂、体外诊断试剂等。截止 2006 年 6 月 30 日北京四环生物制药有限公司总资产 33775.94 万元,净资产 30594.45 万元。2005 年 1-6 月份主营业务收入 1910.32 万元,净利润-175.00 万元。

江阴佳新投资有限公司,注册地址为江阴市新桥工业园区,注册资本 2000



万元，经营范围为：项目投资、实业投资、资产管理运用；生产、销售毛纺织品、针织品、呢绒；毛纺原料、五金电器、软件的销售。本公司控股该公司 90% 的股份。截止 2006 年 6 月 30 日，该公司总资产为 3828.17 万元，净资产 3165.69 万元。该公司 2006 年 1-6 月份上半年销售收入为 689.73 万元，净利润为 13.79 万元。

#### 7、募集资金使用情况

本报告期内无募集资金使用情况。

#### 8、其他投资情况

本报告期内未有其他投资情况。

### 七、重要事项

#### 1、公司治理结构情况：

报告期内，公司结合自身的特点，参照《上市公司治理准则》的有关规定，进一步完善了公司的治理结构。公司对法律、行政法规所规定的重大事项均在中国证监会指定的信息披露报纸及网站进行了及时、准确、完整的披露，以保证广大股东的知情权和参与决定权。董事会认真履行了诚信勤勉义务与责任，监事会充分发挥了监督作用。

#### 2、上一报告期利润分配及实施情况：

2005 年度因净利润亏损未有利润分配方案。

#### 3、本报告期利润分配及资本公积金转增情况：

公司 2006 年上半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

#### 4、重大诉讼仲裁事项：

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

#### 5、重大资产收购、出售及资产重组情况：

本报告期内，公司无重大资产收购、资产重组情况。

#### 6、重大关联交易情况：

本报告期内公司无重大关联交易情况。

#### 7、重大合同及其履行情况：

本报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到本报告期内的重大承包、租赁其他公司资产或其它公司托管、承包、租赁本公司资产事项。本报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。本报告期内未发生资产委托管理情况。

#### 8、股改工作安排：

公司与有关部门正就股改事宜进行沟通中，公司未能在6月30日前进入股改程序。公司将积极与有关部门及非流通股股东沟通，在2006年12月31日前进入股改程序。

9、财务报告审计情况：

本报告期财务报告未经审计。

10、其他重要事项：

- 1、 本报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门及深圳证券交易所公开谴责情况。

2、 对外担保情况

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已履行完结	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计				0元		
报告期末担保余额合计				0元		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				0元		
报告期末对控股子公司担保余额合计				0元		
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额				0元		
担保总额占公司净资产的比例				0		
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额				0元		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额				0元		
担保总额是否超过净资产的50%				否		
违规担保总额				0元		

11、 公司关于关联方资金往来、对外担保情况的独立董事专项说明及意见

作为江苏四环生物股份有限公司独立董事，我们根据证监发(2003)56号文《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》精神，按照深圳交易所《关于做好上市公司2006年半年度报告工作的通知》的有关规定，在对有关情况进行调查了解，并听取公司董事会、监事会和管理层有关人员意见的基础上，本着实事求是的原则，对本公司累计和当期对外担保情况、

违规担保情况、执行证监发（2003）56号文做如下专项说明及独立意见：

（一）专项说明

- 1、公司与控股股东及其他关联方的资金往来能够严格遵守证监发（2003）56号文的规定；
- 2、本公司能够严格控制对外担保风险，没有为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个提供担保；

（二）独立意见：

四环生物没有为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用或代为承担成本和其他支出，也未发生以下情况：有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；委托控股股东及其他关联方进行投资活动；为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；代控股股东及其他关联方偿还债务。

2006年上半年度不存在任何对外担保情况，也不存在以前年度发生累积至本年度的对外担保情况。

独立董事：杨顺保、王国尧

## 八、未经审计的财务报告

## 资 产 负 债 表

编制单位：江苏四环生物股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附 注	2006.6.30		2005.12.31	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：					
货币资金	5.01	235,622,554.24	186,890,998.99	306,298,659.29	266,314,790.86
短期投资					
应收票据	5.02	1,648,302.00	750,000.00	849,066.00	237,366.00
应收股利					
应收利息					
应收帐款	5.03	173,874,691.93	135,292,594.15	157,421,433.49	121,040,812.22
其他应收款	5.04	28,353,476.90	18,091,050.79	81,751,592.53	78,017,236.89
预付帐款	5.05	31,996,951.45	23,249,246.60	71,196,539.24	30,672,610.79
应收补贴款					
存货	5.06	144,603,679.12	77,694,970.31	116,719,736.82	47,714,216.27
待摊费用					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		<b>616,099,655.64</b>	<b>441,968,860.84</b>	<b>734,237,027.37</b>	<b>543,997,033.03</b>
长期投资：					
长期股权投资	5.07	52,468,857.87	325,986,171.19	14,759,692.59	334,800,896.49
长期债权投资					
长期投资合计		52,468,857.87	325,986,171.19	14,759,692.59	334,800,896.49
固定资产：					
固定资产原价	5.08	510,316,749.23	398,464,031.72	497,120,464.25	393,744,278.22
减：累计折旧	5.08	85,532,334.24	74,788,661.14	71,247,652.40	65,042,950.82
固定资产净值		424,784,414.99	323,675,370.58	425,872,811.85	328,701,327.40
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		424,784,414.99	323,675,370.58	425,872,811.85	328,701,327.40
工程物资					
在建工程	5.09	9,618,942.79	301,271.79	6,995,600.27	1,993,280.27
固定资产清理					
固定资产合计		434,403,357.78	323,976,642.37	432,868,412.12	330,694,607.67
无形资产及其他资产					
无形资产	5.10	82,197,407.20	49,471,521.99	79,775,504.53	52,289,339.83
长期摊摊费用				33,825,000.00	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		82,197,407.20	49,471,521.99	113,600,504.53	52,289,339.83
递延税项					
递延税款借项					
资产总计		<b>1,185,169,278.49</b>	<b>1,141,403,196.39</b>	<b>1,295,465,636.61</b>	<b>1,261,781,877.02</b>

## 资 产 负 债 表 ( 续 )

编制单位：江苏四环生物股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2006.6.30		2005.12.31	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：					
短期借款	5.11	51,750,000.00	51,750,000.00	141,350,000.00	141,350,000.00
应付票据				70,400,000.00	70,400,000.00
应付帐款	5.12	47,649,648.53	32,437,824.88	22,216,917.38	10,682,056.80
预收帐款	5.12	27,284,442.42	15,078,222.69	20,958,247.87	8,374,264.74
应付工资		4,476,281.36	5,181,995.78	3,834,818.24	3,834,818.24
应付福利费		1,164,303.53	1,100,981.90	93,260.44	78,147.44
应付股利	5.13	734,634.38	734,634.38	885,536.78	885,536.78
应交税金	5.14	-3,822,470.85	-1,722,647.50	-1,596,246.06	411,017.98
其他应付款		2,398,317.39	829,647.07	929,406.84	913,487.54
其他应付款	5.12	37,416,049.74	30,883,702.45	32,420,228.17	24,022,226.83
预提费用	5.15	1,689,745.00	1,689,745.00	612,245.00	612,245.00
预计负债					
一年内到期的长期负债	5.16	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		171,040,951.50	138,264,106.65	292,404,414.66	261,863,801.35
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款		155,931.95	155,931.95	155,931.95	155,931.95
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		155,931.95	155,931.95	155,931.95	155,931.95
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		171,196,883.45	138,420,038.60	292,560,346.61	262,019,733.30
少数股东权益		10,989,237.25		3,143,146.28	
所有者权益：					
股本	5.17	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00
减：已归还投					
股本净额		1,029,556,222.00	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00
资本公积	5.18	4,586,369.69	4,586,369.69	2,862,666.64	2,862,666.64
盈余公积	5.19	44,273,263.72	37,856,747.22	44,273,263.72	37,856,747.22
其中：法定公益	5.19	16,151,977.20	14,013,138.37	16,151,977.20	14,013,138.37
未分配利润	5.20	-75,432,697.62	-69,016,181.12	-76,930,008.64	-70,513,492.14
所有者权益合计		1,002,983,157.79	1,002,983,157.79	999,762,143.72	999,762,143.72
负债和所有者权益总计		1,185,169,278.49	1,141,403,196.39	1,295,465,636.61	1,261,781,877.02

## 利润表及利润分配表

编报单位：江苏四环生物股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2006年1至6月		2005年1至6月	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一.主营业务收入	5.21	117,254,499.19	91,254,005.51	96,022,143.01	80,581,567.32
减:主营业务成本	5.22	82,426,781.10	66,246,831.55	81,095,265.86	73,497,200.37
主营业务税金及附加	5.23	423,795.41	194,781.57	524,407.90	328,715.79
二.主营业务利润		34,403,922.68	24,812,392.39	14,402,469.25	6,755,651.16
加:其他业务利润	5.24	212,184.21	212,184.21	65,158.26	65,158.26
减: 营业费用		1,774,892.84	486,372.10	2,671,118.35	1,910,145.49
管理费用		29,906,179.76	19,865,797.94	28,367,368.91	17,161,392.97
财务费用	5.25	57,409.37	141,452.28	283,066.60	352,501.54
三.营业利润		2,877,624.92	4,530,954.28	-16,853,926.35	-12,603,230.58
加:投资收益			-1,538,428.35	20,059,352.86	15,843,090.35
补贴收入					
营业外收入	5.26			13,329.00	13,329.00
减:营业外支出					
四.利润总额		2,877,624.92	2,992,525.93	3,218,755.51	3,253,188.77
减:所得税	5.27	1,495,214.91	1,495,214.91	2,464,918.92	2,464,918.92
少数股东权益		-114,901.01		-34,433.26	
五.净利润		1,497,311.02	1,497,311.02	788,269.85	788,269.85
加:期初未分配利润		-76,930,008.64	-70,513,492.14	26,609,918.84	33,026,435.34
其他转入					
六.可供分配的利润		-75,432,697.62	-69,016,181.12	27,398,188.69	33,814,705.19
减:提取法定盈余公积				78,826.98	78,826.98
提取法定公益金				39,413.49	39,413.49
七.可供投资者分配的利润		-75,432,697.62	-69,016,181.12	27,279,948.22	33,696,464.72
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					
八.未分配利润		-75,432,697.62	-69,016,181.12	27,279,948.22	33,696,464.72
补充资料					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		0	0	0	0
2、自然灾害发生的损失		0	0	0	0
3、会计政策变更增加(或减少)的利润总额		0	0	0	0
4、会计估计变量增加(或减少)的利润总额		0	0	0	0
5、债务重组损失		0	0	0	0
6、其他		0	0	0	0

利润表附表列示如下：

单位：人民币元

报告期利润	2006年6月30日			
	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	3.43	3.44	0.03	0.03
营业利润	0.29	0.29	0.003	0.003
净利润	0.15	0.15	0.001	0.001
扣除非经常性损益后的净利润	0.15	0.15	0.001	0.001

## 现金流量表(2006年1至6月)

编制单位：江苏四环生物股份有限公司

金额单位：人民币 元

项 目	附注	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		126,385,619.81	99,360,936.74
收到的税费返还			
收到的其它与经营活动有关的现金	5.28	59,985,625.49	56,323,105.97
<b>现金流入小计</b>		186,371,245.30	155,684,042.71
购买商品、接受劳务支付的现金		80,809,287.35	66,004,379.45
支付给职工以及为职工支付的现金		12,798,913.11	10,834,120.76
支付的各项税费		8,686,578.81	5,924,910.78
支付的其它与经营活动有关的现金	5.29	8,594,025.56	11,894,728.92
<b>现金流出小计</b>		110,888,804.83	94,658,139.91
经营活动产生的现金流量净额		75,482,440.47	61,025,902.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			6,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其它长期资产所收回的现金净额			
收到的其它与投资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>			6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		9,333,547.29	5,288,301.02
投资所支付的现金		-4,336,395.42	
支付的其它与投资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		4,997,151.87	5,288,301.02
投资活动产生的现金流量净额		-4,997,151.87	711,698.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金			
其中：收到的项目拨款			
<b>现金流入小计</b>		100,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务所支付的现金		139,600,000.00	139,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,553,652.40	1,553,652.40
支付的与其它与筹资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		141,153,652.40	141,153,652.40
筹资活动产生的现金流量净额		-41,153,652.40	-41,153,652.40
四、汇率变动对现金的影响		-7,741.25	-7,741.25
五、现金及现金等价物净增加额		29,323,894.95	20,576,208.13

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分



## 现金流量表附注：

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	1,497,311.02	1,497,311.02
少数股东本期收益	-114,901.01	
加：计提资产减值准备		
固定资产折旧	13,112,913.82	9,745,710.32
无形资产摊销	6,873,621.34	3,136,767.34
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）	1,077,500.00	1,077,500.00
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	1,480,250.00	1,480,250.00
投资损失（减：收益）		1,538,428.35
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-27,873,530.55	-29,980,754.04
经营性应收项目的减少（减：增加）	37,021,911.22	36,337,575.87
经营性应付项目的增加（减：减少）	42,407,364.63	36,193,113.94
其它		
经营活动产生的现金流量净额	75,482,440.47	61,025,902.80
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	235,622,554.24	186,890,98.99
减：现金的期初余额	206,298,659.29	166,314,790.86
加：现金等价物的期初余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,323,894.95	20,576,208.13

## 资产减值准备明细表

2006年1-6月

编制单位：江苏四环生物股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
一、坏帐准备合计	32,946,136.57	1,918,398.62		34,864,535.19
其中：应收帐款	21,826,084.07	713,732.58		22,539,816.65
其他应收款	11,120,052.50	1,204,666.04		12,324,718.54
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	16,815,900.00			16,815,900.00
其中：库存商品	16,815,900.00			16,815,900.00
原材料				
四、长期投资减值准备合计	3,110,000.00		1,070,000.00	2,040,000.00
其中：长期股权投资	3,110,000.00		1,070,000.00	2,040,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备	41,950,000.00			41,950,000.00
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				
合 计	94,822,036.57	1,918,398.62	1,070,000.00	95,670,435.19

## 会计报表附注

### 附注1：公司的基本情况

江苏四环生物股份有限公司(以下简称本公司),前身为江苏三山实业股份有限公司,成立于1992年5月18日。1993年4月26日,经国家体改委体改生(1992)87号文和江苏省人民政府苏政复(1992)62号文批准,本公司向社会公众公开发行A股4000万股,并在深圳证券交易所上市。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]80号文核准,本公司增发4500万股人民币普通股,并于2001年11月20日在深圳证券交易所上市。

根据2001年度股东大会决议,本公司于2002年3月25日实施每10股送红股0.3股,并用资本公积金每10股转增5.7股,转送股后本公司股本为285,987,840股。

根据2002年第二次临时股东大会决议,本公司于2002年8月28日用资本公积金实施每10股转增8股的增资方案,转增后本公司股本为514,778,111股。

本公司是一个以纺织、医药为主体的股份有限公司,经营范围为:大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、糖浆剂、溶液剂(内服)、散剂、酒剂、原料药制造;医药信息咨询;技术转让服务;医药中间体制造(化学危险品除外),生物保健食品(饮品)、毛纺织品、羊绒产品、针织品、化学纤维、化工产品(危险品除外)的制造、销售,电子产品及通信设备(卫星地面接收设施除外)的销售,房地产开发与经营,产业投资,住宿,饮食服务。经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备,零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务,园林绿化工程。

本公司下设生物医药事业部、毛纺事业部、财务部、证券部、审计室、行政部、办公室等七个管理部门和昆山分公司。

### 附注2：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》、《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2.会计年度

本公司的会计年度为公历1月1日至12月31日。

### 3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础；以历史成本为计价原则。

### 5. 现金等价物的确定

现金等价物指持有的期限短、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。

### 6. 短期投资核算方法

短期投资按取得时实际支付的全部价款（包括税金和手续费等相关费用）扣除已宣告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后的余额计入投资成本，持有期间所获得的股利或利息冲减短期投资账面价值。处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。期末短期投资按成本与市价孰低计价，短期投资跌价准备按投资总体成本高于市价的差额提取。已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复后，在原先已确认的投资损失金额内转回。

### 7. 坏账损失核算方法

坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的，或因债务人逾期未履行清偿义务超过三年而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账。

坏账损失采用备抵法核算，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按账龄分析法结合个别认定计提坏账准备，坏账准备的计提比例列示如下：

账龄	计提比例
1年以内	5%
1至2年	10%
2至3年	20%
3至5年	50%
5年以上	100%

### 8. 存货核算方法

#### 1) 分类

本公司的存货分为原材料、自制半成品、在产品、产成品等。

## 2) 计价及摊销

(1) 各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按加权平均法核算;

(2) 按当期实际成本结转产成品成本,按加权平均法结转销售成本;

(3)低值易耗品采取领用时一次摊销的办法。

3)存货采用永续盘存制。

4)期末存货按成本与可变现净值孰低计价,在对存货进行全面清查时,如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使单个存货成本高于其可变现净值,按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

## 9.长期股权投资核算方法

### 1)初始投资成本的确定

(1)以现金购入的长期股权投资,按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用)作为初始投资成本;实际支付的价款中若包含已宣告但尚未领取的现金股利,则按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额作为初始投资成本。

(2)接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资,或以应收债权换入长期股权投资的,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费,作为初始投资成本;涉及补价的,则根据收到或支付的补价,分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本。

(3)以非货币性交易换入的长期股权投资(包括以股权投资换股权投资),按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本;涉及补价的,则按以下两种情况处理:

支付补价的,按再减去补价后的金额作为初始投资成本,收到补价的,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应确认的收益,减去补价后的金额作为初始投资成本。

(4)通过行政划拨方式取得的长期股权投资,按划出单位的账面价值作为初始投资成本。

### 2)股权投资差额

长期股权投资采用权益法核算时,投资最初以初始投资成本计价,初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确认为股权投资差额,按一定期限平均摊销,计入损益。

股权投资差额的摊销期限,合同规定了投资期限的,按投资期限摊销;合同没有规定投

资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年(含 10 年)的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年(含 10 年)的期限摊销。

3)长期股权投资在处置时，按处置收入与账面价值的差额确认为投资收益。

对于股票投资或其他股权投资，若持有被投资单位有表决权资本总额20%以下，或持有被投资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；若持有被投资单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算；若持有被投资单位有表决权资本总额50%以上，或虽不足50%但具有实际控制权的采用权益法核算并合并会计报表。

#### 10.长期债权投资核算方法

##### 1)初始投资成本的确定

(1)以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本，实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算；

(2)接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本，涉及补价的，则根据收到或支付的补价，分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本；

(3)以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本，涉及补价的，则按以下两种情况处理：支付补价的，按再减去补价后的金额作为初始投资成本，收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应确认的收益，减去补价后的金额作为初始投资成本。

##### 2)长期债权投资的溢价及折价

购入的长期债权投资，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息后与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法采用直线法。

3)长期债权投资在处置时，按处置收入与账面价值的差额确认为投资收益。

## 11.长期投资减值准备核算方法

期末对长期投资进行逐项检查,如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其可收回金额低于账面价值的,则将可收回金额低于账面价值的差额作为当期投资损失提取长期投资减值准备。

## 12.固定资产核算方法

1).固定资产的标准:使用年限在一年以上,单位价值在 2000 元以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等,以及不属于生产经营主要设备但使用年限在二年以上并且单位价值在 2000 元以上的资产;

2).固定资产按取得时的成本(包括买价、进口关税、运输和保险费等相关费用和为使固定资产达到预定可使用状态所必要的支出以及为取得固定资产而缴纳的契税、耕地占用税、车辆购置税等相关税费)作为入账价值;

3).固定资产采用直线法计提折旧,残值率为原值的 5%,其折旧年限及分类折旧率分别为:

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	20~40年	2.375%~4.750%
机器设备	10~14年	6.786%~9.500%
运输设备	5~8年	19.00%~11.875%
其他设备	5年	19.00%

4).固定资产的盘盈、盘亏、报废和出售经适当程序批准后将其清理净损益计入营业外收支。

## 5).固定资产减值准备

期末对固定资产进行逐项检查,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,按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

## 13.在建工程核算方法:

在建工程是指兴建中的厂房、设备及其他设施,在建工程在达到预定可使用状态

时，按实际发生的全部支出确认为固定资产；若所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧，待办理竣工决算手续后再作调整。

期末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，应计提在建工程减值准备。

#### 14.无形资产核算方法：

##### 1) 无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计量。取得时的实际成本按以下方法确定：

(1)本公司对购入的无形资产,按实际支付的价款作为实际成本；

(2)对投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；

(3)接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；

(4)以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，则按以下两种情况处理：支付补价的，按再减去补价后的金额作为实际成本，收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应确认的收益，减去补价后的金额作为实际成本。

(5)自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本。

##### 2) 无形资产的摊销

各种无形资产自取得当月起在预计使用年限内按直线法平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

(1)合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

(2)合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年



限；

(3)合同规定了受益年限，法律也规定有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

(4)如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

本公司的药证按 10 年平均摊销，土地使用权中的工业用地按 50 年平均摊销、住宅用地按 60 年平均摊销。

### 3)无形资产减值准备

期末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无形资产减值准备。

#### 15.长期待摊费用

有明确受益期的，按受益期平均摊销，其他项目视具体情况而定。

#### 16.借款费用的核算方法

为购建固定资产的专门借款所发生的借款利息，在固定资产达到预定可使用状态前按规定予以资本化；属于固定资产达到预定可使用状态后发生的，则计入当期的财务费用。

#### 17.收入确认原则

商品销售：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，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，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

提供劳务：按完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、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，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

让渡资产使用权：让渡资产使用权在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时，确认收入实现。利息收入按让渡资产使用权时间和适用利率计算确定，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。

#### 18. 所得税的会计处理

采用应付税款法。

#### 19. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表是根据财政部《合并会计报表暂行规定》，以母公司及纳入合并范围的控股子公司的会计报表及其他有关资料为依据，将投资、内部往来、资产购销和其他重大交易及未实现损益全部抵销的基础上，逐项合并并计算少数股东权益和少数股东收益。

少数股东权益的数额是根据母公司所属子公司所有者权益的数额减去母公司拥有的份额计算确定。少数股东损益是根据母公司所属子公司于当年内实现的损益扣除母公司拥有的投资收益后的余额计算确定。

### 附注3：税项

本公司适用的主要税种和税率如下：

#### (1). 流转税

增值税：产品、商品销售适用增值税，税率为17%。

营业税：一般劳务及其他收入适用营业税，税率为5%。

#### (2). 城建税及教育费附加

北京四环生物制药有限公司按应交增值税和应交营业税额的7%和3%计征城建税和教育费附加，其他公司按应交增值税和应交营业税额的7%计征城建税，免交教育费附加。

#### (3) 所得税

北京四环生物制药有限公司是中关村科技园区的高新技术企业，享受高新技术企业15%的所得税优惠政策；其他公司执行33%的所得税税率。

#### (3) 房产税

自用房产以房产原值的70%为计税依据，税率为1.2%，出租房产以房产出租收入为计税依据，税率为12%。

### 附注4：控股子公司及合营企业

一、截止2005年6月30日本公司下设两个控股子公司。

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
江阴佳新投资有限公司(有限责任公司)	江阴新桥镇	郁宏	2,000万元	1,800万元	90%	项目投资,生产、销售毛纺织品 呢绒、毛纺原料等
北京四环生物制药有限公司(有限责任公司)	北京海淀区	孙国建	35,092.759万元	33,338.1211万元	95%	肝炎诊断试剂、注射剂、 体外诊断试剂等

二、上述两个控股子公司本期已纳入合并会计报表范围。

三、本公司无合营企业。

## 附注5：合并会计报表主要项目注释

下列项目无特殊说明,金额均以人民币元为单位

### 5-01.货币资金

项目	2006-6-30 余额	2005-12-31 余额
现金	509,635.66	538,497.26
银行存款	235,112,918.52	203,960,162.03
其他货币资金		101,800,000.00
	235,622,554.24	306,298,659.29

### 5-02.应收票据

项目	2006-6-30 余额	2005-12-31 余额
银行承兑汇票	1,648,302.00	849,066.00
商业承兑汇票		
	1,648,302.00	849,066.00

## 5-03.应收账款

## (1)账龄分析

账龄	2006-6-30 余额	比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)	2006-6-30 净额
1年以内	135,516,002.39	68.99	6,775,800.12	5.00	128,740,202.27
1至2年	35,580,017.84	18.11	3,558,001.78	10.00	32,022,016.06
2至3年	9,158,049.93	4.66	1,831,609.99	20.00	7,326,439.94
3至5年	11,572,067.35	5.89	5,786,033.69	50.00	5,786,033.66
5年以上	4,588,371.07	2.35	4,588,371.07	100.00	0
	196,414,508.58	100	22,539,816.65		173,874,691.93

账龄	2005-12-31 余额	比例(%)	坏账准备	坏账准备比 例(%)	2005-12-31 净额
1年以内	112,461,171.13	62.74	5,623,058.56	5.00	106,838,112.57
1至2年	42,820,180.33	23.89	4,282,018.03	10.00	38,538,162.30
2至3年	8,210,746.70	4.58	1,642,149.34	20.00	6,568,597.36
3至5年	10,953,122.57	6.11	5,476,561.31	50.00	5,476,561.26
5年以上	4,802,296.83	2.68	4,802,296.83	100.00	0
	179,247,517.56	100.00	21,826,084.07		157,421,433.49

(2)应收账款中无持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位欠款。

(3)本公司应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 8928.49 万元,占期末应收账款总余额的 45.46%。

## 5-04.其他应收款

## (1)账龄分析

账龄	2006-6-30 余额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	2006-6-30 净额
1年以内	24,410,815.48	60.00	20,543.81	0.08	24,390,271.67

1至2年	1,189,727.90	2.92	118,972.79	10.00	1,070,755.11
2至3年	80,794.47	0.22	16,158.89	20.00	64,635.58
3至5年	5,655,629.09	13.9	2,827,814.55	50.00	2,827,814.55
5年以上	9,341,228.50	22.96	9,341,228.50	100.00	0
	<u>40,678,195.44</u>		<u>12,324,718.54</u>		<u>28,353,476.90</u>

账龄	2005-12-31 余额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	2005-12-31 净额
1年以内	75,822,226.70	81.64	315,192.11	0.42	75,507,034.59
1至2年	1,653,028.71	1.78	165,302.87	10	1,487,725.84
2至3年	5420,413.08	5.84	1,144,082.62	21.11	4,276,330.46
3至5年	961,003.29	1.03	480,501.65	50	480,501.64
5年以上	9,014,973.25	9.71	9,014,973.25	100.00	0
	<u>92,871,645.03</u>	<u>100.00</u>	<u>11,120,052.50</u>		<u>81,751,592.53</u>

(2)本公司其他应收款主要明细项目列示如下:

单位名称	2005-6-30 余额	欠款时间	欠款原因
江阴新发呢绒有限公司	15,000,000	一年以内	往来款
江阴远翔物贸有限公司	8,000,000	一年以内	往来款
美国海洋生物研究所	4842120.00	三年以上	购买技术款
昆山大上海企业发展有限公司	1,280,448.48	五年以上	往来款

(3)其他应收款中无持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4)本公司其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为3016万元,占其他应收款总余额的74.14%。

#### 5-05.预付账款

##### (1)账龄分析

账龄	2006-6-30 余额	比例(%)	2005-12-31 余额	比例(%)
1年以内	31,913,692.55	99.74	71,113,280.34	99.88

1至2年	33,218.00	0.10	33,218.00	0.05
2至3年	50,040.90	0.16	50,040.90	0.07
3至5年	0	0	0	0
	<u>31,996,951.45</u>	<u>100.00</u>	<u>71,196,539.24</u>	<u>100.00</u>

(2)本项目中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

#### 5-06.存 货

项 目	2006-6-30 余额	跌价准备	2005-12-31 余额	跌价准备
原材料	15,373,594.23	0	14029102.05	0
自制半成品	83,139,237.88	16,410,000	85,063,494.33	16,410,000.00
在产品	16,886,231.21	0	11,392,892.67	0
产成品	46,020,515.80	405,900.	23,050,147.77	405,900
	<u>161,419,579.12</u>	<u>16,815,900</u>	<u>133,535,636.82</u>	<u>16,815,900</u>

#### 5-07.长期股权投资

(1)长期股票投资：

公司名称	股票类别	股票数量	初始投资成本	2005-6-30 余额
青岛啤酒	上市公司配售法人股	6,500 股	97,395.64	97,395.64

(2)其他股权投资:

被投资单位	投资起止期	投资比例	原始投资额	2006-6-30余额
西藏阳光生物股份有限公司	2001年至2021年	10.%	3,000,000.00	3,000,000.00
江苏锦阳健康产业有限公司	2005年至2025年	45%	6,426,000.00	6,426,000.00.
			<u>9,426,000.00</u>	<u>9,426,000.00</u>

(3)长期投资减值准备

被投资单位	2005-12-31 余 额	本期增加	本期减少	2006-6-30余额
神州细胞工程有限公司	1,070,000	0	1,070,000	0
西藏阳光生物股份有限公司	2,040,000	0	0	2,040,000
	<u>3,110,000</u>	<u>0</u>	<u>1,070,000.</u>	<u>2,040,000</u>

## (4)合并价差

	2005-12-31余额	本期增加	本期减少	2006-6-30余额
神州细胞工程有限公司	0	44,985,462.23	0	44,985,462.23
合计	0	44,985,462.23	0	44,985,462.23

## 5-08.固定资产及累计折旧

## (1).固定资产原值

固定资产类别	2005-12-31 余额	本期增加	本期减少	2006-6-30 余额
房屋建筑物	257,007,191.71	4,010,781.64	0	261,017,973.35
机器设备	218,292,940.53	5,392,996.34	0	223,685,936.87
运输设备	18,364,039.01	372,547.00	0	22,089,509.01
其他设备	3,456,293.00	67,037.00	0	3,523,330.00
	497,120,464.25	13,196,284.98	0	510,316,749.23

## (2).累计折旧

固定资产类别	2005-12-31 余额	本期增加	本期减少	2006-6-30 余额
房屋建筑物	15,307,062.74	3,075,774.42		18,382,837.16
机器设备	45,980,875.72	8,690,225.61		54,671,101.33
运输设备	8,373,768.87	2,398,065.91		10,771,834.78
其他设备	1,585,945.07	120,615.9		1,706,560.97
	71,247,652.40	14,284,681.84		85,532,334.24

本期增加额中在建工程转入 669.43 万元； 本公司固定资产中无置换、抵押、担保等情况； 本期未发现固定资产减值情况。

## 5-09.在建工程(单位：万元)

工程项目名称	2005-12-31 余额	本期增加	本期转固	2006-6-30 余额	资金来源	工程投入占预算的比例
北京四环厂房工程	500.23		500.23	0	自筹资金	
其他工程	199.33	0	169.2	30.13	自筹资金	

神州细胞厂房	0	931.76	0	931.76	自筹资金
	699.56	931.76	669.43	961.89	

在建工程 2005 年 12 月 31 日余额、本期增加额、本期转入固定资产金额和 2006 年 6 月 30 日余额中均无借款费用的资本化金额。

#### 5-10.无形资产(单位:万元)

##### (1)无形资产及其摊销

项 目	原 值	2005-12-31 余 额	本期增加 额	本期摊销额	2006-6-30 余 额	剩余摊销 年限
药 证	14,586.71	7295.02	0	400.06	6,894.96	4.5 年
土地使用权	1,914.00	1728.98	0	19.14	1,709.84	44.7 年
土地使用权	1795.21	1714.34	0	19.52	1694.82	43.9 年
EPR 软件	1962.45	1259.21		196.25	1062.96	2.7 年
土地使用权*	175.00	175.00	0	0	175	38.5 年
非专利技术	1,071.26	0	929.55	52.39	877.16	
		12,172.55	929.55	687.36	12,414.74	

\* 昆山陆家镇邵村开发区土地 12,962.70 平方米,用于归还中国农业银行昆山市支行和中国农业银行昆山开发区支行贷款,银行承诺在该块土地出售前 175 万元贷款利息不由本公司承担。该块土地已取得土地使用权证但尚未出售,无形资产仍保留 175 万元。

##### (2)无形资产减值准备(单位:万元)

项目	2005-12-31	本期增加	本期转回	2006-6-30
药证	4195.00			4195.00

##### (3)无形资产净值(单位:万元)

2005-12-31	2006-6-30
7977.55	8219.74

#### 5-11.短期借款

银行借款	2005-6-30 余额	2005-12-31 余额	还款期限
	* 175 万元	175 万元	已逾期
	5,000 万元		一年
	5,175 万元	175 万元	



\*根据双方协议，本公司将位于昆山陆家镇邵村开发区 12,962.70 平方米土地作价 175 万元归还中国农业银行昆山市支行和中国农业银行昆山开发区支行贷款，银行承诺在该块土地出售前，175 万元贷款利息不由本公司承担。目前该块土地尚未出售，银行借款仍保留 175 万元。

#### 5-12.应付账款、预收账款、其他应付款

应付账款、预收账款、其他应付款中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

#### 5-13.应付股利

项 目	2006-6-30 余额	2005-12-31 余额
2002 年度前股利余额	393,685.17	410,581.17
2002 年度股利余额	137,750.07	162,460.47
2003 年度股利余额	203,199.14	312,495.14
	<u>734,634.38</u>	<u>885,536.78</u>

#### 5-14.应交税金

税 种	2006-6-30 余额	2005-12-31 余额	执行税率
增 值 税	403,2016.44	6,218,496.53	销项税税率为 17%
营 业 税	74,479.08	74,479.08	应税收入的 5%
城 建 税	1,016,839.83	1,169,837.26	*
所 得 税	-10,398,865.76	-11,894,080.67	参见本会计报表附注 3 之(3)
房 产 税	1,419,058.55	2,757,546.14	自用房产以房产原值的 70%为计税依据,税率为 1.2% ,出租房产以房产出租收入为计税依据,税率为 12%。
个人所得税	4,186.07	6,780.47	代扣代缴
土地使用税	29,814.94	70,695.13	每平方米 0.5 元
	<u>-3,822,470.85</u>	<u>-1,596,246.06</u>	

#### 5-15.预提费用

项 目	2006-6-30 余额	2005-12-31 余额	期末结存余额的原因
利 息	689,745.00	612,245.00	预提尚未支付

房产税	1,000,000.00		预提尚未支付
合 计	1,689,745.00	612,245.00	

## 5-16. 一年内到期的长期负债

银行借款	2006-6-30 余额	2005-12-31 余额	还款期限	月利率
担保	300,000.00	300,000.00	已逾期	9.24‰

## 5-17. 股 本

(数量单位:股)

类 别	2006-6-30 余额	2005-12-31 余额
一、尚未流通股份		
1、发起人股份	59,848,242.00	59,848,242.00
其中: 境内法人持有股份	59,848,242.00	59,848,242.00
2、募集法人股	273,323,980.00	273,323,980.00
3、内部职工股	19,008.00	19,008.00
其中: 高管股	19,008.00	19,008.00
尚未流通股份合计	333,191,230.00	333,191,230.00
二、已流通股份		
(境内上市的人民币普通股)	696,364,992.00	696,364,992.00
三、股份总数	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00

## 5-18. 资本公积

项 目	2006-6-30 余额	2005-12-31 余额
股本溢价	0	0
股权投资准备	497,500.00	497,500.00
其他资本公积	4,088,869.69	2,365,166.64
	4,586,369.69	2,862,666.64

## 5-19. 盈余公积

项 目	2005-12-31 余额	本期增加	本期减少	2006-6-30 余额
-----	---------------	------	------	--------------

法定盈余公积金	28,121,286.52		-	28,121,286.52
其中：子公司	4,277,677.67		-	4,277,677.67
法定公益金	16,151,977.20		-	16,151,977.20
其中：子公司	2,138,838.83	0	-	2,138,838.83
	44,273,263.72		-	44,273,263.72

## 5-20.未分配利润

项 目	2005-12-31 余额	本期增加	本期减少	2006-6-30 余额
未分配利润	-76,930,008.64	1,497,311.02		-75,432,697.62

## 5-21.主营业务收入

项 目	2006年1至6月发生额	2005年1至6月发生额
毛纺织品	78,566,336.21	61,942,565.41
医 药	38,688,162.98	34,079,577.60
	117,254,499.19	96,022,143.01

本公司对前五名客户的主营业务收入总额为 5044.30 万元，占全部主营业务收入总额的 43.02%。

## 5-22.主营业务成本

项 目	2006年1至6月发生额	2005年1至6月发生额
毛纺织品	56,256,185.08	58,361,230.47
医 药	26,170,596.02	22,734,035.39
	82,426,781.10	81,095,265.86

## 5-23.主营业务税金及附加

项 目	2006年1至6月发生额	计缴标准
城 建 税	124,662.91	按应交增值税、营业税的 7%
城 建 税	159,413.84	北京四环按应交增值税、营业税的 7%
教育费附加	139,718.66	按应交增值税、营业税的 4%
	423,795.41	

## 5-24.其他业务利润

项 目	2006年1至6月发生额	2005年1至6月发生额
加工费利润	2,612.39	0.00

房 租	155,621.76	52,800.00
其 他	53,950.06	12,358.26
	<u>212,184.21</u>	<u>65,158.26</u>

## 5-25. 财务费用

项 目	2006年1至6月发生额	2005年1至6月发生额
利息支出	1,480,250.00	1,783,430.00
减：利息收入	1,473,060.42	1,510,723.36
其 他	50,219.79	10,359.96
	<u>57,409.37</u>	<u>283,066.60</u>

## 5-26 . 营业外收入

项 目	2006年1至6月发生额	2005年1至6月发生额
其他收入	0.00	13,329.00
	<u>0.00</u>	<u>13,329.00</u>

## 5-27. 所得税

项 目	2006年1至6月发生额	2005年1至6月发生额
利润总额	2,877,624.92	3,218,755.51
应纳所得税额	1,495,214.91	2,464,918.92
减：所得税实际返还	0	0
所得税费用	<u>1,495,214.91</u>	<u>2,464,918.92</u>

## 5-28. 收到的其他与经营活动有关的现金 5998.56 万元

其中：收到银行存款利息收入	147.31 万元
收到的租金收入：	15.56 万元
收到的往来款项：	5827.55 万元
收到的材料收入	8.14 万元

## 5-29. 支付的其他与经营活动有关的现金 859.4 万元

其中：	支付往来款	298.42 万元
	水电费	134.27 万元
	汽车费用	124.33 万元

差旅费	100.06 万元
财产保险费	48.67 万元
经营费	45.84 万元
运费	42.95 万元
通讯费	34.32 万元
会议费	17.18 万元
排污费	10 万元
广告费	3.36 万元

### 附注 6：母公司会计报表主要项目注释

下列项目无特殊说明, 金额均以人民币元为单位

#### 6-01. 应收账款

##### (1) 账龄分析

账 龄	2006-6-30		坏账准备	坏账准备比		2006-6-30 净额
	余额	比例(%)		例	(%)	
1 年以内	108,087,912.17	70.95	5,404,395.60	5.00	102,683,516.57	
1 至 2 年	28,723,304.80	18.86	2872330.48	10.00	25,850,974.32	
2 至 3 年	4,300,319.18	2.82	860,063.84	20.00	3,440,255.34	
3 至 5 年	6,635,695.84	4.36	3,317,847.92	50.00	3,317,847.92	
5 年以上	4,588,371.07	3.01	4,588,371.07	100.00	0	
	<u>152,335,603.06</u>	<u>100.00</u>	<u>17,043,008.91</u>		<u>135,292,594.15</u>	
账 龄	2005-12-31		坏账准备	坏账准备比		2005-12-31 净额
	余额	比例(%)		例(%)	(%)	
1 年以内	85,969,598.59	62.40	4,298,479.93	5.00	81,671,118.66	
1 至 2 年	35,000,413.50	25.41	3,500,041.35	10.00	31,500,372.15	
2 至 3 年	6,244,471.93	4.53	1,248,894.39	20.00	4,995,577.54	
3 至 5 年	5,747,487.76	4.17	2,873,743.89	50.00	2,873,743.87	
5 年以上	4,802,296.83	3.49	4,802,296.83	100.00	0	
	<u>137,764,268.61</u>	<u>100.00</u>	<u>16,723,456.39</u>		<u>121,040,812.22</u>	

(2) 母公司应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 8677.94 万元，占期末应收账款总余额的 56.97%。

(4) 应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

#### 6-02.其他应收款

##### (1)账龄分析

账 龄	2006-6-30 余额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	2006-6-30 净额
1 年以内	14,253,926.01	46.88	47,696.30	0.33	14,206,229.71
1 至 2 年	1,135,848.30	3.74	113,584.83	10	1,022,263.47
2 至 3 年	80,794.47	0.27	16,158.89	20	64,635.58
3 至 5 年	5,595,844.09	18.40	2,797,922.06	50	2,797,922.03
5 年以上	9,341,228.50	30.71	9,341,228.50	100	0
	<u>30,407,641.37</u>	<u>100</u>	<u>12,316,590.58</u>		<u>18,091,050.79</u>

账 龄	2005-12-31 余额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	2005-12-31 净额
1 年以内	72,528,293.29	81.74	106,414.66	0.15	72,421,878.63
1 至 2 年	1,138,619.71	1.28	113,861.97	10.00	1,024,757.74
2 至 3 年	5,149,989.23	5.80	1,029,997.85	20.00	4,119,991.38
3 至 5 年	901,218.29	1.02	450,609.15	50.00	450,609.14
5 年以上	9,014,973.25	10.16	9,014,973.25	100.00	0
	<u>88,733,093.77</u>	<u>100.00</u>	<u>10,715,856.88</u>		<u>78,017,236.89</u>

(2)本公司其他应收款主要明细项目列示如下:

单 位 名 称	2006-6-30 余额	欠款时间	欠款原因
北京四环生物制药有限公司	13,000,000.00	二年以内	往来款
美国海洋生物研究所	4,842,120.00	三年以上	购买技术款
昆山大上海企业发展有限公司	1,280,448.48	五年以上	代垫款项

(3)其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(4)本公司其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 2058.11 万元,占其他应收款总余额的 67.68%。

(5)一年以内的其他应收款中纳入合并会计报表范围的北京四环生物制药有限公司欠款 1300 万元未计提坏帐准备。

#### 6-03.长期股权投资

##### 长期股票投资：

公司名称	股票类别	股票数量	初始投资成本	2005-6-30 余额
青岛啤酒	上市公司配售法人股	6500 股	97,395.64	97,395.64

##### 其他股权投资：

被投资单位	投资 期限	投资 比例	原始投资额	本期权益	累计权益	2006-6-30 余 额
江阴佳新投资 有限公司	2001年至 2021年	90.00%	18,000,000.00	124,104.55	10,412,416.58	28,412,416.58
北京四环生物 制药有限公司	2002年至 2052年	95.00%	333,381,211.00	-1,662,532.90	-43,290,852.03	290,090,358.97
西藏阳光生物 股份有限公司	2001年至 2021年	10.00%	3,000,000.00	0	0	3,000,000.00
江苏锦阳健康 产业有限公司	2005年至 2025年	45%	6,426,000	0	0	6,426,000
			360,807,211.00	1,538,428.35	-32,878,435.45	327,928,775.55

#### 6-04.主营业务收入

项 目	2006 年 1 至 6 月发生额	2005 年 1 至 6 月发生额
毛纺织品	71669057.93	61,068,189.97
医 药	19584947.58	19,513,377.35
	91254005.51	80,581,567.32

本公司对前五名客户的主营业务收入总额为 5044.30 万元,占全部主营业务收入总额的 55.28%。

#### 6-05.主营业务成本

项 目	2006 年 1 至 6 月发生额	2005 年 1 至 6 月发生额
毛纺织品	49,442,553.26	57,400,486.88

医 药	16,804,278.29	16,096,713.49
	66,246,831.55	73,497,200.37

## 6-06 . 投资收益

项 目	2006年1至6月发生额	2005年1至6月发生额
权益法核算的股权投资收益	-1,538,428.35	-4,216,262.51
	-1,538,428.35	-4,216,262.51

## 附注7：关联方关系及其交易

## (一)存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质	法定代 表人	注册 地址	与本公司 关系	主营业务
江阴市振新毛纺织厂	集体所有制	黄晓华	江阴	控股股东	精纺 粗纺毛织品、纱线等
江阴佳新投资有限公司	有限公司	郁宏	江阴	子公司	参见本会计报表附注4之一
北京四环生物制药有限公司	有限公司	孙国建	北京	子公司	参见本会计报表附注4之一

## (二)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2006-6-30	2005-12-31
江阴市振新毛纺织厂	RMB28,800,000	RMB28,800,000
江阴佳新投资有限公司	RMB20,000,000	RMB20,000,000
北京四环生物制药有限公司	RMB350,927,590	RMB350,927,590

## (三)存在控制关系关联方所持股份或权益及其变化

关联方单位名称	2006-6-30		2005-12-31	
	金额	百分比	金额	百分比
江阴市振新毛纺织厂	154,040,648.00	14.96%	154,040,648.00	14.96%
江阴佳新投资有限公司	18,000,000.00	90.00%	18,000,000.00	90.00%
北京四环生物制药有限公司	333,381,211.00	95.00%	333,381,211.00	95.00%

## 附注8：重大诉讼事项

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期



的重大诉讼、仲裁事项。

### 附注 9：承诺事项

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司无需说明的承诺事项。

### 九、备查文件

- 一、 载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、 报告期内在指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、 公司章程文本。

江苏四环生物股份有限公司

董事长：孙国建

**2006 年 8 月 14 日**