

东盛科技股份有限公司

600771

2005 年半年度报告



二零零五年八月十八日



## 目 录

第一节 公司基本情况	2
第二节 股本变动和主要股东持股情况	5
第三节 董事、监事、高级管理人员情况	7
第四节 管理层讨论与分析	7
第五节 重要事项	9
第六节 财务报告（未经审计）	15
第七节 备查文件	16



## 重要提示

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

二、公司独立董事姚达木因身体原因未能亲自出席本次董事会，特书面委托独立董事张洪魁代为表决；公司董事王建侠因工作原因未能亲自出席本次董事会，特书面委托董事郭家学代为表决；公司董事戴登元、李生因工作原因未能亲自出席本次董事会，特分别书面委托董事田红代为表决。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人董事长郭家学、总裁王崇信，主管会计工作负责人财务总监杨红飞，会计机构负责人（会计主管人员）傅淑红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

（一）公司法定中文名称：东盛科技股份有限公司

公司英文名称：topsun science and technology CO., Ltd

（二）公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：东盛科技

公司 A 股代码：600771

（三）公司注册地址：西宁经济技术开发区金桥路 38 号

公司办公地址：陕西省西安市高新区唐延路 23 号东盛大厦

邮政编码：710075

公司国际互联网网址：<http://www.topsun.com>

公司电子信箱：[IRM@topsun.com](mailto:IRM@topsun.com)

（四）公司法定代表人：郭家学



(五) 公司董事会秘书：田红

公司证券事务代表：郑延莉

电话：(029) 88332288-8165

传真：(029) 88330835

E-mail：[hong.tian@topsun.com](mailto:hong.tian@topsun.com)

E-mail：[yanli.zheng@topsun.com](mailto:yanli.zheng@topsun.com)

联系地址：陕西省西安市高新区唐延路 23 号东盛大厦

(六) 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》

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

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1996 年 11 月 25 日

公司首次注册登记地点：青海省同仁县

公司最近一次变更登记日期：2005 年 8 月 2 日

企业法人营业执照注册号：6300001200556

公司税务登记号码：630102710403912

## 二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：元

主要会计数据	本报告期末	上年度期末
流动资产	1,080,376,318	896,000,255
流动负债	1,080,225,345	925,508,763
总资产	1,665,518,270	1,486,113,967
股东权益(不含少数股东权益)	423,777,028	404,199,412
每股净资产	2.27	2.16
调整后的每股净资产	2.21	2.13



	报告期(1-6月)	上年同期	
		调整后	调整前
净利润	19,181,443	18,118,251	30,355,159
扣除非经常性损益后的净利润	18,953,339	17,972,113	30,209,021
每股收益	0.10	0.10	0.16
净资产收益率(%)	4.53	4.20	7.03
经营活动产生的现金流量净额	77,009,084	40,875,714	40,875,714

注：调整原因详见公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明。

## (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
处置固定资产产生的收益	151,635
政府补贴收入	210,029
营业外收入	192,617
营业外支出	285,924
非经常性损益所得税影响数	40,253
合计	228,104

(三) 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	37.04	37.91	0.84	0.84
营业利润	4.50	4.61	0.10	0.10
净利润	4.53	4.63	0.10	0.10
扣除非经常性损益后的净利润	4.47	4.58	0.10	0.10



## 第二节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

本报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### 二、股东情况

(一) 本报告期末，公司股东总数为 22,546 户。

(二) 前十名股东持股情况

单位：股

股东名称	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结情况	股东性质
西安东盛集团有限公司		54,048,280	28.92	未流通	质押: 54,040,000	法人股东
陕西东盛药业股份有限公司		45,080,000	24.12	未流通	质押: 35,000,000 冻结: 9,800,000	法人股东
鞍山钢铁集团公司		13,796,782	7.38	未流通		国有股东
青海万立水电有限责任公司		6,600,000	3.53	未流通		法人股东
中色(南海)恒达发展公司		6,040,000	3.23	未流通		法人股东
南京钢铁集团有限公司		5,400,000	2.89	未流通		法人股东
镇江市环宇投资咨询有限责任公司		3,021,898	1.62	未流通		法人股东
广发证券股份有限公司		2,700,000	1.44	未流通		法人股东
山西晋能房地产开发有限公司		800,000	0.43	已流通		法人股东
黄跃		771,398	0.41	已流通		自然人股东

#### 注：1、前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前十位股东中，未流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

2、2005年6月29日，公司大股东西安东盛集团有限公司将其所持有的本公司社会法人股股份 5404 万股（占公司股份总数的 28.916%），质押给中国银行陕西省分行，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押手续，于 2005 年 7 月 5 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及《证券日报》上予以了详细公告。



3、本报告期内，公司股东陕西东盛药业股份有限公司将其所持有的本公司社会法人股股份 2000 万股（占公司股份总数的 10.70%），质押给中国建设银行黄南州分行；将其所持有的本公司社会法人股股份 1500 万股（占公司股份总数的 8.03%），质押给中国工商银行西安高新技术开发区支行；其所持有的本公司社会法人股股份 980 万股（占公司股份总数的 5.24%），被山西省太原市中级人民法院司法冻结，冻结期限自 2005 年 3 月 28 日至 2006 年 3 月 27 日。以上质押、冻结均在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关手续，并分别于 2005 年 5 月 21 日、2005 年 4 月 12 日、2005 年 6 月 18 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及《证券日报》上予以了详细公告。

### （三）前十名流通股股东持股情况

单位：股

名次	股东名称	期末持股数	股票种类
1	山西晋能房地产开发有限公司	800,000	A 股
2	黄跃	771,398	A 股
3	吕声花	460,000	A 股
4	中国三九进出口（集团）有限公司	389,000	A 股
5	郭玉贞	310,000	A 股
6	赵继荣	228,000	A 股
7	董耕梅	200,000	A 股
8	王改香	200,000	A 股
9	黄卫钢	183,000	A 股
10	余忠秀	180,000	A 股

#### 注：1、前十名流通股股东关联关系的说明

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

#### 2、前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

### （四）控股股东及实际控制人变更情况



本报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 第三节 董事、监事和高级管理人员

#### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司的股票，也没有持股变动的情形发生。

#### 二、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

(一) 2005 年 3 月，公司独立董事范敏华(会计专业人士)因工作地点发生变动，致使其无法保证有足够的时间和精力履行独立董事职责，特向董事会提交了关于辞去独立董事的请辞报告，董事会予以批准。

(二) 经 2005 年 6 月 3 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过，选举王凤洲为公司第三届董事会独立董事(会计专业人士)。

### 第四节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期内，公司面对国家宏观调控的异常严峻形势，以及医药行业 GMP 认证、药品降价、市场竞争进一步加剧等因素的影响，紧紧围绕年初董事会确定的本年度生产经营目标，以“二次创业”的战略思想为指导，以强化企业管理为重点，经过全体员工的努力，使公司经济运行总体上保持平稳、持续、健康的发展态势。

#### 二、报告期公司经营情况

##### (一) 公司主营业务的范围及其经营情况

##### 1、公司主营业务经营情况的说明

公司是以“中药原料药、西药原料药、片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、注射剂、大输液、口服液的生产、销售、研究”为主营业务的上市公司。截止 2005 年 6 月 30 日，公司实现主营业务收入 237,589,686 元，主营业务利润 156,959,597 元，净利润





19,181,443 元。

2、占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元

	主 营 业 务 收 入	主 营 业 务 成 本	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						
药品销售	233,958,733	73,701,910	68.50	-16.94	17.17	减少 9.17 个百分点
分产品						
OTC 类产品	182,865,672	54,270,654	70.30	-13.51	22.34	减少 11.26 个百分点

注：1、公司药品销售较上年同期下降 16.94%，主要是因为 2005 年 5 月出现的“右美沙芬事件”对公司主营业务造成冲击，致使公司主导产品的销量在短期内受到影响。目前，公司已经平稳渡过风波，白加黑的销量自 8 月份开始得以强劲复苏。

2、报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 947 万元。

(二) 本报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构未发生重大变化。

(三) 本报告期内，公司毛利率与上年相比发生重大变动的说明

本报告期内，公司毛利率与上年度相比下降了 6.62 个百分点，主要是因为公司控股子公司黑龙江省东盛医药有限公司在主营业务收入中所占比重由 2004 年的 1.59% 上升至 8.23%，以及公司分公司西安制药厂的新厂房投入使用后折旧费用相应增加、公司主要产品的部分原辅材料价格上涨等综合影响所致。

(四) 本报告期内，未进行对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司的经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	青海制药厂有限公司
成立时间	2000 年 5 月 31 日
注册资本	6,877
主营业务范围	粉针剂、大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、口



	服溶液剂、酞剂、糖浆剂、原料药（盐酸丁丙诺啡、硫酸吗啡、那可丁、盐酸可卡因、盐酸吗啡、阿片粉、盐酸乙基吗啡等）制造和销售
主要产品	阿片粉、磷酸可待因、盐酸派替啶、复方甘草片、氨酚待因片
2005 年 1—6 月实现净利润	3,416

### 三、公司投资情况

#### （一）募集资金使用情况

本报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### （二）重大非募集资金项目情况

本报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

### 四、公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况说明

普华永道中天会计师事务所有限公司对公司及子公司2004年度财务报告出具了普华永道中天审字（2005）841号带强调事项的无保留意见的审计报告。该审计报告中强调事项的具体内容为：“此外，我们提醒会计报表使用人关注，如会计报表附注四所述，贵公司于2004年在内部检查中发现了重大会计差错，需要对此会计差错进行追溯调整，因此于编制2004年度会计报表时相应地对2003年度的比较数字进行了重编。本段内容并不影响已发表的审计意见。”

该强调事项是因为公司2004年对会计差错进行更正，并在编制2004年度会计报表时相应地重编了2003年度的比较数字。公司管理层已经对会计差错进行了更正，并对以前的财务报表进行了相应的追溯调整。该追溯调整对2004年上半年利润总额的影响为12,364,260元，净利润的影响为12,236,908元。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理的情况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，结合公司自身实际，继续完善公司治理结构，进一步规范公司行为。



(一) 本报告期内, 公司根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则》(2004 年修订) 以及中国证监会青海监管局《关于要辖区内上市公司修改公司章程的通知》的要求, 及时修改《公司章程》及相关制度, 并切实加以执行。

(二) 本报告期内, 公司重新修订了《重大信息内部报告制度》, 并重新修订了《信息披露管理制度》, 以加强对公司信息披露工作的管理, 保护公司、股东、债权人及其他利益相关人的合法权益, 规范公司的信息披露行为。

(三) 本报告期内, 公司发现存在大股东资金占用及未及时披露的对外担保。对此公司及公司各位高级管理人员向广大投资者表示深切的歉意, 并将以此为戒, 认真吸取教训, 勤勉尽责, 切实落实大股东的清偿方案, 有效制止股东新发生占用行为, 杜绝类似事情的发生; 并在今后的工作中严格遵守《公司法》、《证券法》、《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》、《股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》、《资金管理控制制度》、《关联交易内部决策规则》、《信息披露管理制度》等公司制度, 严格担保的内部批准程序、有效控制公司对外担保风险, 杜绝违规担保, 认真履行信息披露义务, 保护投资者合法权益。

## 二、报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

(一) 2005 年 6 月 3 日召开的公司 2004 年度股东大会, 审议通过了公司 2004 年度利润分配方案及公积金转增股本方案: 不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

(二) 根据 2004 年 7 月 31 日召开的 2004 年度第一次临时股东大会决议, 公司于 2004 年 9 月向中国证监会提交了增发新股方案。期间, 公司与中国证监会发行监管部就申报材料进行了多次沟通, 并根据中国证监会的审核意见, 按要求修改、增补了相关内容, 于 2005 年 1 月正式报送了反馈意见回复。2005 年 7 月 31 日, 公司申请增发新股决议有效期已经届满, 由于公司股权分置改革工作尚未正式开展, 按照有关规定, 公司董事会第十次会议决定在股权分置改革完成后另行审议本次增发事宜。

## 三、中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。



#### 四、重大诉讼仲裁事项

本报告期，公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### 五、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

#### 六、报告期内公司重大关联交易事项

##### (一) 涉及关联交易的关联方关系

关联方名称	简称	与本公司关系
西安东盛集团有限公司	东盛集团	本公司大股东
山西广誉远国药有限公司	山西广誉远	受东盛集团控制
安徽东盛友邦制药有限公司	东盛友邦	受东盛集团控制
陕西济生制药有限公司	济生制药	受东盛集团控制
湖北潜江制药股份有限公司	潜江制药	受东盛集团控制
河北东盛英华医药有限公司	东盛英华	受东盛集团控制
湖南时代阳光医药商业有限公司	时代阳光	受东盛集团控制
新疆新特药民族药业有限责任公司	新疆新特药	受东盛集团控制
青海制药厂有限公司	青海制药厂	联营企业

##### (二) 购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)
山西广誉远国药有限公司	采购商品	协议价	716,683	0.97
安徽东盛友邦制药有限公司	采购商品	协议价	62,449	0.08
陕西济生制药有限公司	采购商品	协议价	7,558,190	10.26
湖北潜江制药股份有限公司	采购商品	协议价	1,951,411	2.65
青海制药厂有限公司	采购商品	协议价	963,600	1.31
合计			11,252,333	15.27

1、向关联方山西广誉远采购商品的关联交易已经公司第三届董事会第九次会议审议通过，此项关联交易执行了双方于 2004 年 11 月 10 日签定的《经销协议书》，陕西东盛医药有限责任公司（以下简称“东盛医药”）将在规定的合同期限（三年）内在陕西省内



独家经销其生产的定坤丹、龟龄集系列产品。该项关联交易价格以山西省物价局所定价格作为定价基础，按照公平公允的原则协商确定。

2、向关联方东盛友邦采购商品的关联交易已经公司第三届董事会第四次会议审议通过，此项关联交易执行了双方于 2004 年 3 月 22 日签定的《经销协议书》，东盛医药将在规定的合同期限（三年）内独家经销其生产的板蓝根颗粒、抗病毒口服液、小儿退热口服液、小儿止咳糖浆、川贝枇杷糖浆。该项关联交易价格以安徽省物价局的备案价格作为定价基础，按照公平公允的原则协商确定。

3、向关联方济生制药采购商品的关联交易已经公司第三届董事会第一次会议审议通过，此项关联交易执行了双方于 2003 年 6 月 11 日签定的《采购合同书》，东盛医药将在规定的合同期限（三年）内独家经销济生制药生产的全部聚丙烯塑料瓶装 100ml -500ml 大输液。该项关联交易的定价执行了国家定价标准。

4、向关联方潜江制药采购商品的关联交易已经公司第三届董事会第四次会议审议通过，此项关联交易执行了双方于 2004 年 3 月 22 日签定的《经销协议书》，东盛医药将在规定的合同期限（三年）内独家经销其生产的普奇、殊奇产品。该项关联交易价格以湖北省物价局所定价格作为定价基础，按照公平公允的原则协商确定。

以上关联交易均遵循了自愿、合理、公平、诚信原则，没有损害公司和全体股东的利益。

### （三）销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
河北东盛英华医药有限公司	销售商品	市场价	8,867,507	3.79
新疆新特药民族药业有限责任公司	销售商品	市场价	555,639	0.24
湖南时代阳光医药商业有限公司	销售商品	市场价	47,779	0.02
合计			9,470,925	4.05

上述向关联方东盛英华、新疆新特药、时代阳光销售商品的关联交易已经公司第三届董事会第九次会议审议通过，此项关联交易执行了双方于 2005 年 1 月 1 日签定的《一级



经销商购销协议书》。该项关联交易价格执行东盛产品在全国范围内的统一供货价，遵循了自愿、合理、公平、诚信原则，没有损害公司和全体股东的利益。

#### (四) 关联债权债务往来

单位：元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
西安东盛集团有限公司	大股东	180,000,000	180,000,000		
青海制药厂有限公司	联营企业			2,000,000	10,036,142
合计		180,000,000	180,000,000	2,000,000	10,036,142

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额18,000万元，余额18,000万元。

##### 1、资金占用的具体情况

公司大股东东盛集团由于资金周转的需要，自2005年3月开始一直以拆借的方式使用本公司在兴业银行北京广安门支行取得的18,000万元银行短期借款。该笔借款期限为6个月，自2005年2月27日起至2005年8月26日止，借款年利率为5.841%，东盛集团以其持有的中国医药工业有限公司股权为该笔借款提供了质押担保。该借款利息全部由东盛集团支付。

##### 2、解决资金占用问题所采取的措施

公司大股东东盛集团承诺：在该笔借款到期时，东盛集团将以现金方式偿还3,000万元，其余15,000万元由东盛集团作为借款主体承贷，彻底解决违规占用本公司资金的问题，维护本公司财产的完整和安全；东盛集团并保证今后不再发生违规占用本公司资金的行为。

对于大股东资金占用清偿方案的落实情况，公司将及时、详细的予以披露。

#### (五) 关联方为公司借款提供的担保

单位：元

担保内容	关联方名称	2005年6月30日	2004年12月31日
银行借款	东盛集团	338,300,000	259,200,000
	东盛药业	34,000,000	34,000,000



	东盛集团、东盛药业共同担保	84,000,000	84,000,000
	合计	456,300,000	377,200,000

## 七、重大合同及其履行情况

(一) 本报告期内, 公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(二) 本报告期内, 公司无委托他人进行现金资产管理事项。

## 八、公司担保情况

单位: 万元

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
兰宝科技信息股份有限公司	2002.11.11	9,500	保证担保	2002.11.11-2008.11.10	否	否
兰宝科技信息股份有限公司	2005.06.30	1,600	保证担保	2005.06.30-2006.04.29	否	否
宁夏美利纸业股份有限公司	2005.01.13	3,000	保证担保	2005.01.13-2005.12.12	否	否
宁夏美利纸业股份有限公司	2004.04.12	6,700	保证担保	2005.04.12-2011.04.11	否	否
宁夏美利纸业股份有限公司	2005.06.17	1,400	保证担保	2005.06.17-2005.12.18	否	否
报告期内担保发生额合计			12,700			
报告期末担保余额合计			22,200			
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					/	
报告期末对控股子公司担保余额合计					/	
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额					22,200	
担保总额占公司净资产的比例					52.39%	
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					/	
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					1,600	
担保总额超过净资产50%部分的金额						
违规担保总额					1,600	





### 九、公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

根据 2004 年 7 月 31 日召开的 2004 年度第一次临时股东大会决议，公司于 2004 年 9 月向中国证监会提交了增发新股方案。为此，公司股东西安东盛集团有限公司、陕西东盛药业股份有限公司分别作出了相应的承诺，公司在 2004 年度报告中已予以了详细的公告。除此之外，公司或持有 5%以上股东在本报告期内没有其他承诺事项。

### 十、公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

### 十一、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面				刊载日期
	中国证券报	上海证券报	证券时报	证券日报	
第三届董事会第九次会议决议、第三届监事会第四次会议决议及召开 2004 年度股东大会的公告	C14	C2	33	11	2005-04-28
关于会计差错更正的公告	C14	C2	34	11	2005-04-28
关于控股子公司 2005 年度日常关联交易的公告	C14	C2	34	11	2005-04-28
公司 2004 年度股东大会决议公告	C04	24	A2	4	2005-06-04

注：以上公告均刊载在上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>

## 第六节 财务报告（未经审计）

- 一、财务报表（附后）
- 二、财务报表附注（附后）
- 三、补充资料（附后）





## 第七节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、财务总监及财务部经理签名并盖章的财务报告文本。
- 三、本报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 四、公司章程文本。

董事长：郭家学  
东盛科技股份有限公司  
二 五年八月十八日



**东盛科技股份有限公司及其子公司  
于二〇〇五年六月三十日的  
资产负债表**

(以人民币元为货币单位)

资 产	附注	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年
		06 月 30 日 合并	12 月 31 日 合并	06 月 30 日 母公司	12 月 31 日 母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五(1)、六(1)	506,631,864	494,458,527	267,202,277	250,638,589
应收票据	五(2)	6,223,954	20,831,625	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收账款	五(3)、七(6)	209,023,924	202,668,591	26,656,159	-
其他应收款	五(3)、六(2)、七(6)	261,748,208	58,839,330	180,728,415	767,253
预付账款	五(4)、七(6)	57,573,251	71,464,743	22,191,901	22,458,007
存货	五(5)	38,739,324	47,325,941	9,560,475	10,594,287
待摊费用		435,793	411,498	43,738	64,479
<b>流动资产合计</b>		<b>1,080,376,318</b>	<b>896,000,255</b>	<b>506,382,965</b>	<b>284,522,615</b>
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	五(6)、六(3)	113,083,661	115,533,763	327,629,472	301,899,643
其中：合并价差	五(6)	51,158,831	55,933,121	-	-
<b>固定资产及在建工程：</b>					
固定资产 - 原价		472,846,856	471,534,760	272,688,611	272,663,121
减：累计折旧		(45,180,382)	(35,494,117)	(12,314,815)	(6,936,359)
固定资产 - 净值		427,666,474	436,040,643	260,373,796	265,726,762
减：固定资产减值准备		(4,280,471)	(4,298,936)	-	-
固定资产 - 净额	五(7)	423,386,003	431,741,707	260,373,796	265,726,762
在建工程	五(8)	22,974,597	9,386,027	10,933,592	5,259,940
固定资产清理		882,433	-	-	-
<b>固定资产及在建工程合计</b>		<b>447,243,033</b>	<b>441,127,734</b>	<b>271,307,388</b>	<b>270,986,702</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	五(9)	24,089,173	32,665,899	10,727,930	17,705,110
长期待摊费用	五(10)	726,085	786,316	-	-
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>24,815,258</b>	<b>33,452,215</b>	<b>10,727,930</b>	<b>17,705,110</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,665,518,270</b>	<b>1,486,113,967</b>	<b>1,116,047,755</b>	<b>875,114,070</b>

企业负责人：郭家学

主管会计工作的负责人：杨红飞

会计机构负责人：傅淑红



**东盛科技股份有限公司及其子公司**  
**于二〇〇五年六月三十日的**  
**资产负债表 (续)**

(以人民币元为货币单位)

负债及股东权益	附注	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年
		06 月 30 日	12 月 31 日	06 月 30 日	12 月 31 日
		合并	合并	母公司	母公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五(11)	685,424,294	550,600,000	345,544,294	177,800,000
应付票据	五(12)	121,000,000	95,000,000	87,000,000	59,000,000
应付账款	五(13)、七(6)	82,760,278	88,913,858	121,080,070	80,467,853
预收账款	五(14)	6,251,322	6,174,283	-	10,409,732
应付工资		2,802,368	1,644,935	1,234,830	684,336
应付福利费		15,844,000	13,197,571	395,007	276,611
应交税金	五(15)	19,220,895	24,531,039	1,487,404	2,667,417
其他应交款	五(16)	2,217,030	3,131,581	431,432	219,475
其他应付款	五(17)、七(6)	81,782,729	78,889,919	9,600,490	14,999,236
预提费用	五(18)	17,322,429	17,825,577	(78,422)	1,376,050
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期借款	五(19)	45,600,000	45,600,000	39,000,000	39,000,000
<b>流动负债合计</b>		<b>1,080,225,345</b>	<b>925,508,763</b>	<b>605,695,105</b>	<b>386,900,710</b>
<b>长期负债：</b>					
长期借款	五(19)	79,000,000	79,000,000	79,000,000	79,000,000
长期应付款		2,180,000	2,180,000	-	-
<b>长期负债合计</b>		<b>81,180,000</b>	<b>81,180,000</b>	<b>79,000,000</b>	<b>79,000,000</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,161,405,345</b>	<b>1,006,688,763</b>	<b>684,695,105</b>	<b>465,900,710</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>80,335,897</b>	<b>75,225,792</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	五(20)	186,886,960	186,886,960	186,886,960	186,886,960
资本公积		24,867,793	24,471,620	24,867,793	24,471,620
盈余公积	五(21)	46,509,946	46,509,946	46,509,946	46,509,946
其中：法定公益金	五(21)	23,151,726	23,151,726	23,151,726	23,151,726
未分配利润	五(22)	165,512,329	146,330,886	173,087,951	151,344,834
<b>股东权益合计</b>		<b>423,777,028</b>	<b>404,199,412</b>	<b>431,352,650</b>	<b>409,213,360</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>1,665,518,270</b>	<b>1,486,113,967</b>	<b>1,116,047,755</b>	<b>875,114,070</b>

企业负责人：郭家学

主管会计工作的负责人：杨红飞

会计机构负责人：傅淑红



**东盛科技股份有限公司及其子公司  
截至二〇〇五年六月三十日止的  
利润及利润分配表**

(以人民币元为货币单位)

项目	附注	2005年1-6月 合并	2004年1-6月 合并 重编后 (附注十二)	2005年1-6月 母公司	2004年1-6月 母公司 重编后 (附注十二)
一、主营业务收入	五(23)、六(4)	237,589,686	288,103,192	122,344,932	142,652,816
减：主营业务成本	五(23)、六(4)	(77,143,796)	(69,088,348)	(105,526,341)	(115,531,730)
主营业务税金及附加		(3,486,293)	(4,342,096)	(736,989)	(428,794)
二、主营业务利润		156,959,597	214,672,748	16,081,602	26,692,292
加：其他业务利润/(亏损)		(10,636)	51,026	131,475	-
减：营业费用		(68,289,977)	(118,516,276)	(250,000)	(520,350)
管理费用		(45,783,104)	(46,797,935)	(16,647,361)	(17,200,920)
财务费用-净额	五(24)	(23,787,116)	(25,707,648)	(9,513,857)	(5,798,488)
三、营业利润/(亏损)		19,088,764	23,701,915	(10,198,141)	3,172,534
加：投资收益	五(25)、六(5)	10,653,997	2,992,200	31,881,079	19,949,848
补贴收入	五(26)	210,029	116,302	-	-
营业外收入		192,617	783,064	72,617	105,199
减：营业外支出		(134,290)	(727,439)	(12,438)	(611,510)
四、利润总额		30,011,117	26,866,042	21,743,117	22,616,071
减：所得税		(251,163)	(4,836,204)	-	-
少数股东损益		(10,578,511)	(3,911,587)	-	-
五、净利润		19,181,443	18,118,251	21,743,117	22,616,071
加：年初未分配利润	五(22)	146,330,886	122,242,016	151,344,834	124,237,477
六、可供分配的利润		165,512,329	140,360,267	173,087,951	146,853,548
减：提取法定盈余公积	五(21)				
提取法定公益金	五(21)				
七、可供股东分配的利润		165,512,329	140,360,267	173,087,951	146,853,548
减：应付普通股股利					
八、未分配利润	五(22)	165,512,329	140,360,267	173,087,951	146,853,548
补充资料：					
会计事项变更减少利润总额	十二	-	12,364,260	-	12,364,260

企业负责人：郭家学

主管会计工作的负责人：杨红飞

会计机构负责人：傅淑红



**东盛科技股份有限公司及其子公司**  
**截至二〇〇五年六月三十日止六个月期间的**  
**现金流量表**

(以人民币元为货币单位)

	附注	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,148,998	106,116,518
收到的税费返回		210,029	-
收到的其他与经营活动有关的现金		203,253	205,478
现金流入小计		<u>254,562,280</u>	<u>106,321,996</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(64,755,525)	(77,603,032)
支付给职工以及为职工支付的现金		(27,336,298)	(3,593,800)
支付的各项税费		(39,519,104)	(6,682,737)
支付的其他与经营活动有关的现金	五(27)	(45,942,269)	(2,122,129)
现金流出小计		<u>(177,553,196)</u>	<u>(90,001,698)</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>77,009,084</u>	<u>16,320,298</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
取得投资收益所收到的现金		-	6,151,250
处置固定资产所收回的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		5,676,007	4,678,374
现金流入小计		<u>5,676,007</u>	<u>10,829,624</u>
购建固定资产所支付的现金		(15,121,666)	(12,133,284)
支付的其他与投资活动有关的现金		(180,000,000)	(180,000,000)
现金流出小计		<u>(195,121,666)</u>	<u>(192,133,284)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(189,445,659)</u>	<u>(181,303,660)</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
借款所收到的现金		484,530,000	297,900,000
收到的其他与筹资活动有关的现金		112,100,000	87,000,000
作为应付票据保证金的银行存款的减少额		1,000,000	-
现金流入小计		<u>597,630,000</u>	<u>384,900,000</u>
偿还债务所支付的现金		(350,055,706)	(130,155,707)
作为应付票据保证金的银行存款的增加额		(14,000,000)	(14,000,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(26,964,382)	(14,197,243)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(95,000,000)	(59,000,000)
现金流出小计		<u>(486,020,088)</u>	<u>(217,352,950)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>111,609,912</u>	<u>167,547,050</u>
四、现金净增加额	五(1)、六(1)	<u>(826,663)</u>	<u>2,563,688</u>

企业负责人：郭家学

主管会计工作的负责人：杨红飞

会计机构负责人：傅淑红



**东盛科技股份有限公司及其子公司**  
**截至二〇〇五年六月三十日止六个月期间的**  
**现金流量表(补充资料)**

(以人民币元为货币单位)

补充资料	附注	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		19,181,443	21,743,117
调整：少数股东损益		10,578,511	-
计提/(核销)的资产减值准备		558,688	-
固定资产折旧		10,791,720	5,378,456
无形资产摊销		8,576,726	6,977,180
长期待摊费用摊销		60,231	-
待摊费用的减少/(增加)		(24,295)	20,741
预付费用的(减少)/增加		(503,148)	(1,454,472)
处置固定资产的损失/(收益)		221,000	-
财务费用		23,787,116	9,500,859
投资收益		(10,653,997)	(31,881,079)
存货的(增加)/减少		8,586,615	1,033,812
经营性应收项目的减少		(11,790,098)	(26,351,217)
经营性应付项目的(减少)/增加		17,638,572	31,352,901
经营活动产生的现金流量净额		77,009,084	16,320,298
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动			
3. 现金净增加情况			
现金的年末余额		451,631,864	229,202,277
减：现金的年初余额		452,458,527	226,638,589
现金净增加额	五(1)、六(1)	(826,663)	2,563,688

企业负责人：郭家学

主管会计工作的负责人：杨红飞

会计机构负责人：傅淑红



## 一 公司简介

东盛科技股份有限公司(以下简称“本公司”)原名青海同仁铝业股份有限公司(以下简称“青海同仁”)。青海同仁是在原青海省同仁铝厂的基础上,以募集设立方式改组成立的股份有限公司。1996年10月7日经中国证券监督管理委员会以证监发字[1996]246号文批准,向社会公众公开发行人民币普通股,并于1996年11月5日在上海证券交易所挂牌交易。

青海同仁原第一大股东青海省同仁县国有资产管理局于1999年将其所持有青海同仁52.46%的股份中的28.92%转让给西安东盛集团有限公司(以下简称“东盛集团”);其余的23.54%转让给陕西东盛药业股份有限公司(以下简称“东盛药业”)。东盛集团和东盛药业分别成为青海同仁的第一大股东和第二大股东。

2000年3月5日,青海同仁进行了营业执照变更登记,更名为本公司现有名称。本公司现持有青海省工商行政管理局核发的6300001200556号企业法人营业执照,注册资本186,886,960元。

本公司的经营范围为中药原料药、西药原料药、片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、注射剂、大输液、口服液的生产、销售及研究。

本公司之子公司及其主要业务见附注四。

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### (1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

### (2) 会计期间

本集团会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### (3) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。本会计报表的编制金额单位为人民币元。

### (4) 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。资产按实际成本入账;如果以后发生减值,则计提相应的减值准备。

### (5) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金包括库存现金及可随时用于支付的银行存款,现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额及价值变动风险很小的投资。

### (6) 应收款项及坏账准备



应收款项包括应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

#### (a) 应收账款及其它应收款

应收账款包括应收关联方款项及应收非关联方款项。

本集团对应收款项的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。当有迹象表明应收款项的回收出现困难时，计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收非关联方款项，运用账龄分析法按以下比例计提一般坏账准备：

账龄	比例
信用期内	2%
信用期至 1 年以内	3%
1 - 2 年以内	10%
2 - 3 年以内	20%
3 - 4 年以内	40%
4 - 5 年以内	60%
5 年以上	100%

#### (b) 坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

#### (c) 应收款项贴现

本集团向金融机构贴现不附追索权的应收票据，视同已向购货方或接受劳务方收取现金，按交易的款项扣除已转销的应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### (7) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品和包装物等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货于取得时按实际成本入账。原材料、产成品和库存商品发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比分摊的所有间接生产费用。

存货跌价准备一般按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提。

可变现净值按正常生产经营过程中，以估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。





## (8) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司和联营企业的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资、不能或不准备随时变现的债券投资。

### (a) 股权投资

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50% 以上的表决权资本，或其他本公司有权决定其财务和经营政策并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位；合营企业是指本公司与其他合营者能共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司占该企业表决权资本总额的 20% 或以上至 50%，或对该企业财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本公司对子公司和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，对其他准备持有超过一年的股权投资采用成本法核算。

2003年3月17日前发生的长期股权投资采用权益法核算时，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，采用直线法按10年摊销。2003年3月17日后发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，采用直线法按10年摊销。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位所分派的现金股利则于宣告分派时相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算时，投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认。

### (b) 长期投资减值准备

长期投资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时，按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。

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化，使得该项投资的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

## (9) 固定资产和折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。从2001年1月1日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本集团在改制时进行评估的固定资产，按其确认后的评估值作为入账价值。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新确定折旧率和折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：



	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物-成本	10-40年	3%	2.43%至9.70%
-土地	43-50年	0%	2.00%至2.33%
机器设备	10-12年	3%	8.08%至9.70%
运输工具	5-12年	3%	8.08%至19.4%
办公及其他设备	5-15年	3%	6.47%至19.4%

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法于固定资产尚可使用年限期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

#### (10) 在建工程

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用，还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并开始计提折旧。

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值准备的各因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

#### (11) 无形资产

无形资产包括非专利技术、营销网络、商标使用权及负商誉等，以成本减去累计摊销后的净额列示。

##### (a) 非专利技术

非专利技术按实际支付的价款入账，有保护期的药品非专利技术，在保护期内平均摊销，无保护期的药品非专利技术，按5年平均摊销。

##### (b) 营销网络

营销网络按实际支付的价款入账，按10年平均摊销。



### (c) 商标使用权

商标使用权按实际支付的价款入账，按 10 年平均摊销。

### (d) 负商誉

负商誉系本公司之子公司青海制药集团在收购青海宝鉴堂国药有限公司(前海北制药厂)时形成，按 10 年平均摊销。

### (e) 无形资产减值准备

期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

### (12) 长期待摊费用

长期待摊费用是指租入仓库的装修支出，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### (13) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息及辅助费用等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且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时，开始资本化，计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

### (14) 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。预计负债按照以前年度的相关经验以最佳估计金额入账。

### (15) 职工社会保障及福利

本集团的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此以外，本集团并无其他重大职工福利承诺。



根据有关规定，本集团按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

#### (16) 股利分配

股东大会批准的拟分配的现金股利于批准的当期确认为负债。

#### (17) 收入确认

##### (a) 销售产品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

现金折扣在实际发生时作为财务费用。

##### (b) 广告代理收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认营业收入。跨年度开始和完成的劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

##### (c) 其他收入按下列基础确认：

利息收入按存款的存续期间和实际收益率计算确认。

补贴收入于收到时确认。

#### (18) 所得税的会计处理方法

本集团企业所得税费用的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

#### (19) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表的范围包括本公司及纳入合并范围的子公司及合营企业。合并会计报表系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》、《企业会计制度》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

当纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。

### 三 税项



本集团承担的主要税项列示如下：

税 种	税 率	计税基础
企业所得税	15%、33%	应纳税所得额
增值税	6%、13%、17%	按应纳税销售额乘以适用税率并扣除当期允许抵扣的进项税后的余额
营业税	5%	当期广告收入扣除支付媒体费用后的余额
城市维护建设税	5%、7%	应纳增值税、营业税
教育费附加	3%	应纳增值税、营业税

根据青海省地税发[2002]186号文，按照《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)的有关规定，本公司的主营业务符合当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术项目，享受减按15%缴纳企业所得税的优惠政策。

除下述有关本公司之子公司享受的税收减免优惠以外，其他本公司之子公司及两家分公司的企业所得税的法定税率为33%。本公司之子公司陕西东盛医药有限责任公司(“东盛医药”)企业所得税的法定税率为33%。根据市科发[1999]101号文，东盛医药被西安市科学技术委员会认定为高新技术企业。于2001年5月18日，西安市莲湖区地方税务局以莲地税发[2001]37号文批准东盛医药自投产之日起，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司东盛科技启东盖天力制药股份有限公司(“盖天力”)企业所得税的法定税率为33%。于1999年4月6日，盖天力获得经国家科委火炬高技术产业开发中心认定的“重点高新技术企业证书”。根据财税字[1994]第001号、国税发[1994]151号及苏税二[94]023号文件的规定，盖天力适用的企业所得税优惠税率为15%。由于盖天力尚处于累计亏损，本年无需计提企业所得税。

本公司之子公司青海制药(集团)有限责任公司(“青海制药集团”)企业所得税的法定税率为33%。根据国税发[2002]47号文、青地税发[2004]15号文的规定，青海制药集团被认定为其主营业务符合当前国家重点鼓励发展的产业、产品和投资项目，享受减按15%缴纳企业所得税的优惠政策。

本公司之子公司青海生物药厂(“生物药厂”)及青海宝鉴堂国药有限公司(“宝鉴堂”)适用企业所得税税率为33%。根据青地税发[2002]222号文和青政[2001]34号文，生物药厂及宝鉴堂主营业务符合当前国家规定的重点鼓励类产业、产品和技术项目，并且属于注册在开发区的生产性企业，享受减按15%缴纳企业所得税，并自获利年度起，前五年免征企业所得税，第六-七年减半征收企业所得税的优惠政策。

#### 四 控股子公司及合并范围

被投资单位全称	注册地点	注册资本 (万元)	经营范围	本公司对其 投资额(万元)	本公司所占比例		注释
					直接	间接	
黑龙江东盛医药有限公司 (“黑龙江东盛医药”)	黑龙江省 哈尔滨市	292	经销化学制剂、中成药、 抗生素、生化药品、诊断药 品及生物制品等。	149	51%	-	
陕西东盛医药有限责任公司	陕西省西安市	3,900	医药产品的批发、零售、新药	3,860	98.97%	-	



（“东盛医药”）		研制				
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司（“盖天力”）	江苏省启东市	3,000	医药产品的生产和销售	2,726	90.86%	-
青海制药（集团）有限责任公司（“青海制药集团”）	青海省西宁市	13,956	医药产品的生产和销售	7,386	52.92%	-
西安远洋广告有限责任公司（“西安远洋广告”）	陕西省西安市	500	各类广告的设计、制作、代理	495	-	99%
济南东盛医药有限责任公司（“济南东盛”）	山东省济南市	200	医药产品的批发、零售	120	-	60%
青海省兽医生物药品制造厂（“生物药厂”）	青海省西宁市	2,579	制造销售畜用生物药品，化学药品	2,579	-	100%
青海省医药物资公司（“物资公司”）	青海省西宁市	230	化学原料药，医药产品的批发、零售	230	-	100%
青海宝鉴堂国药有限公司（“宝鉴堂”）	青海省西宁市	6,175	中成药、保健饮料、蜂产品的收购、生产、销售	6,100	-	98.79%

## 五 合并会计报表主要项目注释

### （1）货币资金

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	49,511	263,687
银行存款	451,582,353	452,194,840
其他货币资金	55,000,000	42,000,000
	<u>506,631,864</u>	<u>494,458,527</u>

于2005年06月30日，货币资金中无外币余额。

列示于现金流量表的现金包括：

	2005 年 06 月 30 日
货币资金	506,631,864
减：受到限制的银行存款- 应付票据保证金	(55,000,000)
2005 年 06 月 30 日现金余额	<u>451,631,864</u>
减：2004 年 12 月 31 日现金余额	(452,458,527)
现金净增加额	<u>(826,663)</u>

### （2）应收票据

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>6,223,954</u>	<u>20,831,625</u>





本集团本年末及上年末无用于质押的应收票据。

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	229,663,662	222,749,641
减：专项坏账准备	(11,080,307)	(11,080,307)
一般坏账准备	(9,559,431)	(9,000,743)
	<u>209,023,924</u>	<u>202,668,591</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005年06月30日			2004年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	159,265,758	69.35	2,481,440	184,780,870	82.95	4,491,744
一至二年	31,861,930	13.87	2,033,898	15,041,512	6.75	1,485,227
二至三年	28,729,092	12.51	9,387,030	13,292,990	5.97	7,916,062
三年以上	9,806,882	4.27	6,737,370	9,634,269	4.33	6,188,017
	<u>229,663,662</u>	<u>100.00</u>	<u>20,639,738</u>	<u>222,749,641</u>	<u>100.00</u>	<u>20,081,050</u>

本集团本年末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 4,112 万元 (2004 年末：3,353 万元)，占应收账款总额的 18% (2004 年末：15%)。

本集团本年末及上年末应收账款中无应收持有本公司5%以上(含5%)股份的股东单位欠款。

本集团本年末应收账款中应收关联公司的欠款见附注七(6)。

(b) 其他应收款

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	272,825,802	69,916,924
减：专项坏账准备	(7,872,290)	(7,872,290)
一般坏账准备	(3,205,304)	(3,205,304)
	<u>261,748,208</u>	<u>58,839,330</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：



账龄	2005年06月30日			2004年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	255,566,108	93.67	306,381	52,048,027	74.44	226,561
一至二年	7,696,624	2.83	4,248,311	8,466,286	12.11	4,486,785
二至三年	1,614,299	0.59	322,860	1,609,698	2.30	321,940
三年以上	7,948,771	2.91	6,200,042	7,792,913	11.15	6,042,308
	<u>272,825,802</u>	<u>100.00</u>	<u>11,077,594</u>	<u>69,916,924</u>	<u>100.00</u>	<u>11,077,594</u>

本集团其他应收款本期末前五名金额合计约19,504万元，占其他应收款总额约71%(上年末约1,725万元，占总额约25%)。

本集团其他应收款本期末较上年末增加20,291万元，主要为增加应收大股东东盛集团18,000万元款项，见附注七(6)。

#### (4) 预付账款

账龄	2005年06月30日		2004年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	39,520,275	68.64	39,274,123	54.95
一到二年	1,456,783	2.53	68,639	0.10
二到三年	16,596,193	28.83	32,121,981	44.95
	<u>57,573,251</u>	<u>100.00</u>	<u>71,464,743</u>	<u>100.00</u>

于2005年6月30日，账龄超过一年的预付账款包括预付地方税费1,651万元，该款项可于未来抵减本公司之子公司盖天力缴纳税费中地方留存部分。

本集团本报告期末及上年末预付账款中无预付持有本公司5%以上(含5%)股份的股东单位之款项。

本集团本年末及上年末预付账款中预付关联公司的款项见附注七(6)。

#### (5) 存货

	2005年06月30日	2004年12月31日
成本		
原材料	9,515,617	11,738,062
在产品	2,885,698	4,394,154
产成品及库存商品	23,191,365	27,260,310
低值易耗品及包装物	3,146,644	3,933,415
	<u>38,739,324</u>	<u>47,325,941</u>





存货跌价准备-产成品	-	-
	38,739,324	47,325,941

## (6) 长期股权投资

	2004年12月31日	本年增加	本年减少	2005年06月30日
长期股权投资				
联营企业(a)	57,900,642	15,428,287	(13,104,099)	60,224,830
合并价差(b)	55,933,121	-	(4,774,290)	51,158,831
其他(c)	2,404,212	-	-	2,404,212
	116,237,975	-	-	113,787,873
长期股权投资减值准备	(704,212)	-	-	(704,212)
	115,533,763	15,428,287	(17,878,389)	113,083,661

本集团无境外投资，故不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

于2005年06月30日，本集团长期股权投资总额占净资产的比例为26.7%。

## (a) 联营企业

	占被投资公司注册资本比例	投资金额				累计权益变动		账面余额		
		2004年		2005年		2004年		2005年		
		12月31日	06月30日	12月31日	06月30日	12月31日	本年增加额	06月30日	12月31日	06月30日
青海制药厂有限公司	2001年8月									
(“青海制药厂”)	起20年	45.16%	45.16%	30,787,941	30,787,941	27,112,701	2,324,188	29,436,889	57,900,642	60,224,830

## (b) 股权投资差额

	原始金额	摊销期限	累计摊销	2004年		2005年	
				12月31日	本年增加	本年摊销	06月30日
纳入合并报表范围的股权投资差额(合并价差)							
黑龙江东盛医药	1,225,800	10年	(91,934)	1,195,156	-	(61,290)	1,133,866
盖天力	87,200,157	10年	(37,010,608)	54,902,549	-	(4,713,000)	50,189,549
宝鉴堂	(250,000)	10年	85,416	(164,584)	-	-	(164,584)
	88,175,957		(32,242,836)	55,933,121	-	(4,774,290)	51,158,831

## (c) 其他的股权投资



被投资公司名称	投资起止期限	投资金额	占被投资公司 注册资本比例
青海明杏生物工程公司	2002年11月起	1,660,000	10%
其他	不适用	744,212	不适用
		<u>2,404,212</u>	

## (7) 固定资产及累计折旧

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
<b>原值</b>					
2004年12月31日	335,321,474	98,137,060	12,453,183	25,623,043	471,534,760
在建工程转入		1,426,735	224,200	902,160	2,553,095
本期购入	152,824	29,221	421,397	335,062	938,504
本年减少	(1,032,989)	(345,908)	(114,500)	(686,106)	(2,179,503)
2005年06月30日	334,441,309	99,247,108	12,984,280	26,174,159	472,846,856
<b>累计折旧</b>					
2004年12月31日	15,580,288	9,459,098	3,333,479	7,121,252	35,494,117
本年计提	4,624,871	3,976,839	602,994	1,597,695	10,802,399
本年减少	(216,495)	(245,080)	(37,971)	(616,588)	(1,116,134)
2005年06月30日	19,988,664	13,190,857	3,898,502	8,102,359	45,180,382
<b>减值准备</b>					
2004年12月31日	3,476,895	822,041	-	-	4,298,936
本年计提	-	-	-	-	-
本年转回	(14,660)	(3,805)			(18,465)
2005年06月30日	3,462,235	818,236	-	-	4,280,471
<b>净额</b>					
2005年06月30日	310,990,410	85,238,015	9,085,778	18,071,800	423,386,003
2004年12月31日	316,264,291	87,855,921	9,119,704	18,501,791	431,741,707

于2005年06月30日,净值为58,262,388元(原值69,891,201元)的房屋建筑物及设备作为41,900,000元的短期借款(附注五(11))及6,600,000元的一年内到期的长期借款(附注五(19))的抵押物。

于2005年06月30日,净值约为251,178,987元(原值为255,218,204元)的土地及地上房屋建筑物作为84,000,000元的长期借款(附注五(19))的抵押物和35,000,000短期借款(附注五(11))的抵押物。

于2004年12月31日,本公司及本公司之子公司青海制药集团尚未获取产权证的房屋及建筑物分别为195,022,071元及55,652,342元,相关手续正在办理过程中。



## (8) 在建工程

工程名称	预算数	2004年		本年转入 固定资产	其他 减少数	2005年		工程投入 占预算的 比例
		12月31日	本年增加			06月30日	资金来源	
先锋霉素车间		1,576,789	-	-	-	1,576,789	其他来源	不适用
盖天力GMP工程	5200万元	240,400	2,333,160	(2,553,095)	-	20,460	其他来源及金融 机构贷款	100%
凤翔制药一厂土建工程	1700万元	1,300,000	4,600,000	-	-	5,900,000	自筹及金融机构 贷款	8%
青海GMP工程	676万元	3,845,687	7,885,571	-	-	11,731,258	自筹	57%
其他		3,999,940	1,322,934	-	-	5,322,874	其他来源	不适用
合计		10,962,816	16,141,665	(2,553,095)		24,551,386		
减：在建工程减值准备								
先锋霉素车间		(1,576,789)		-	-	(1,576,789)		
		<u>9,386,027</u>	<u>16,141,665</u>	<u>(2,553,095)</u>		<u>22,974,597</u>		
其中：借款费用资本化金额								

## (9) 无形资产

	原始金额	2004年		本年 增加	本年摊销	累计摊销额	2005年		取得 方式
		12月31日					06月30日	剩余摊 销期限	
营销网络	31,700,000	15,332,000	-	1,584,000	17,952,000	13,748,000	4.5年	购入	
非专有技术	76,983,266	28,125,110	-	6,977,180	55,835,336	21,147,930	2.5-5.5年	购入	
商标权	29,220,000	1,522,084	-	-	27,697,916	1,522,084	-	购入	
负商誉	(1,718,761)	(1,083,460)	-	-	(635,301)	(1,083,460)	6.5年	投资	
其他	1,077,500	712,249		15,546	380,797	696,703	5.5-8.5年	投资	
	<u>137,262,005</u>	<u>44,607,983</u>		<u>8,576,726</u>	<u>101,230,748</u>	<u>36,031,257</u>			
减：无形资产减值准备									
非专有技术		(10,420,000)		-		(10,420,000)			
商标权		(1,522,084)		-		(1,522,084)			
		<u>(11,942,084)</u>				<u>(11,942,084)</u>			
		<u>32,665,899</u>				<u>24,089,173</u>			

## (10) 长期待摊费用

	原始 发生额	累计 摊销额	2004年		本年 摊销额	2005年 06月30日	剩余 年限
			12月31日	本年增加			
租入仓库装修支出	832,570	(116,485)	786,316	10,000	(70,231)	726,085	7.17年



## (11) 短期借款

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
保证借款		
- 抵押借款(a)、(b)	77,030,000	37,900,000
- 担保借款	428,940,000	406,700,000
其中：		
由东盛集团提供担保	338,300,000	259,200,000
由世纪金花股份公司提供担保	29,840,000	70,000,000
由兰宝科技信息股份有限公司担保	50,000,000	50,000,000
由陕西中大实业有限公司担保	10,800,000	27,500,000
信用借款	179,454,294	106,000,000
	<u>685,424,294</u>	<u>550,600,000</u>

(a) 于 2005 年 06 月 30 日，该等银行抵押借款由净值约为 49,941,761 元(原值为 59,212,407 元)的房屋、建筑物和机器设备(附注五(7))作为 41,900,000 元短期借款的抵押物；

(b) 于 2005 年 06 月 30 日，净值约为 251,178,987 元(原值为 255,218,204 元)的土地及地上房屋建筑物作为 84,000,000 元的长期借款(附注五(7), (19))的抵押物和 35,000,000 元短期借款(附注五(7))的抵押物。

2005 年度短期借款的年利率范围为 5.841%~9.72%(2004 年：5.841%~9.72%)。

## (12) 应付票据

票据类别	承兑银行	票据期限	2005年06月30日	2004年12月31日
银行承兑汇票	华夏银行	于2005年9月到期	2,000,000	-
银行承兑汇票	华夏银行	于2005年10月到期	2,000,000	-
银行承兑汇票	华夏银行	于2005年11月到期	30,000,000	-
银行承兑汇票	浦东发展银行	于2005年9月到期	30,000,000	-
银行承兑汇票	浦东发展银行	于2005年10月到期	28,000,000	-
银行承兑汇票	中信实业银行	于2005年9月到期	29,000,000	-
银行承兑汇票	浦东发展银行	于2005年3月到期	-	30,000,000
银行承兑汇票	中信实业银行	于2005年3月到期	-	29,000,000
银行承兑汇票	华夏银行	于2005年5月到期	-	36,000,000
			<u>121,000,000</u>	<u>95,000,000</u>

## (13) 应付账款

于 2005 年 06 月 30 日，应付账款余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东款项。

本集团本年末及上年末应付账款中应付关联公司的款项见附注七(6)。

## (14) 预收账款

于 2005 年 06 月 30 日，预收账款余额中无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东款项。



于 2005 年 06 月 30 日，账龄超过一年的预收账款为 2,826,000 元(2004 年 12 月 31 日：2,841,800 元)，主要为青海省农牧厅采购兽药款项，鉴于此项交易未完成，该款项尚未结清。

#### (15) 应交税金

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应交企业所得税	(276,341)	1,946,437
应交增值税	18,117,959	18,667,555
应交营业税	139,922	48,847
应交城市维护建设税	517,722	2,464,189
其他	721,633	1,404,011
	<u>19,220,895</u>	<u>24,531,039</u>

#### (16) 其他应交款

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
综合基金	1,423,745	1,391,607
教育费附加	397,446	1,380,489
其他	395,839	359,485
	<u>2,217,030</u>	<u>3,131,581</u>

综合基金按照本公司之子公司盖天力本年度销售收入的2‰(2004年：3‰)计缴。

#### (17) 其他应付款

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
未获最终豁免的税项(注释 a)	38,953,699	38,953,699
关联方余额(附注七(6))	10,077,918	12,418,297
工资及福利	8,000,115	9,203,025
现金折扣	-	5,949,471
其他	24,750,997	12,365,427
	<u>81,782,729</u>	<u>78,889,919</u>

(a) 2001年2月，启东市国家税务局及南通市国家税务局就本公司之子公司盖天力重组前的增值税出具呆账税金审批确认表。本公司认为依据呆账税金审批确认表尚不能确认此等税项已获最终豁免，故此等税款暂记入其它应付款。

#### (18) 预提费用

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
广告费	13,190,451	15,710,423



销售活动费用	4,049,028	706,478
其他	82,950	1,408,676
	<u>17,322,429</u>	<u>17,825,577</u>

## (19) 长期借款

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
担保借款		
- 保证(注释 a)	34,000,000	34,000,000
- 抵押(注释 b、c)	90,600,000	90,600,000
- 信用	-	-
	<u>124,600,000</u>	<u>124,600,000</u>
减：一年内到期的长期银行借款		
- 保证(注释 a)	15,000,000	15,000,000
- 抵押(注释 b、c)	30,600,000	30,600,000
- 信用	-	-
	<u>45,600,000</u>	<u>45,600,000</u>
	<u>79,000,000</u>	<u>79,000,000</u>

## 注释

(a) 银行借款34,000,000元(2004年：34,000,000元)由东盛药业提供担保，利息每季度支付一次，本金及利息中15,000,000元将于2005年11月10日及15日分别到期，其全应于2006年11月5日前偿还；

(b) 本集团以原值142,625,391元的土地及地上房屋建筑物作为抵押物(附注五(7)) 借入长期借款84,000,000元。该笔借款同时由东盛集团及东盛药业共同提供担保，本金及利息中24,000,000元将于2005年11月5日到期，其余应于2006年11月5日偿还；

(c) 本公司之子公司盖天力以净值为8,320,627元(原值10,678,794元)的固定资产作为抵押物(附注五(7))借入的银行借款6,600,000元，其中，6,000,000元本金及利息将于2006年1月4日到期，600,000元本金及利息将于2006年4月6日到期。

(d) 2005年度长期借款的加权平均年利率为 6.271% (2004年：6.271%)。

## (20) 股本

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
尚未流通股		
发起人-境内法人股	137,386,960	137,386,960
已上市流通股		
境内上市的人民币普通股	49,500,000	49,500,000
股份总数	<u>186,886,960</u>	<u>186,886,960</u>



股本溢价	23,286,386	23,286,386
关联交易差价	954,944	954,944
其它资本公积(注释 a)	626,463	230,290
股份总数	<u>24,867,793</u>	<u>24,471,620</u>

(a) 其他资本公积的增加数为本公司之子公司制药一厂将部分账龄在3年以上并且确定于未来无法支付的应付账款于本年末转入资本公积。

#### (21) 盈余公积

	法定盈余公积金	法定公益金	合计
2004 年 12 月 31 日	23,358,220	23,151,726	46,509,946
本年计提	-	-	-
2005 年 06 月 30 日	<u>23,358,220</u>	<u>23,151,726</u>	<u>46,509,946</u>

#### (22) 未分配利润

	2005 年 6 月 30 日	2004 年度
年初未分配利润	146,330,886	122,242,016
加：本年净利润	19,181,443	30,111,088
年末可供分配的利润	<u>165,512,329</u>	<u>152,353,104</u>
减：提取法定盈余公积	-	(3,011,109)
提取法定公益金	-	(3,011,109)
减：应付普通股股利-股东大会批准的上年度现金股利	-	-
年末未分配利润	<u>165,512,329</u>	<u>146,330,886</u>

#### (23) 分业务主营业务收入及主营业务成本

产品/业务类别	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
药品销售	233,958,733	73,701,910	281,666,542	62,902,202
广告代理	3,630,953	3,441,886	6,436,650	6,186,146
	<u>237,589,686</u>	<u>77,143,796</u>	<u>288,103,192</u>	<u>69,088,348</u>

本集团的业务全部在中国大陆，面临同样的经济环境，承担相同的风险和回报。

本集团前五名客户销售的收入总额约5,633万元，占销售收入总额约24%。

#### (24) 财务费用

	2005 年 1-6 月	2004 年度 1-6 月
利息支出	23,775,972	17,040,965



减：利息收入	(3,114,998)	(1,781,096)
现金折扣	2,218,527	10,211,775
其他	907,615	236,004
	<u>23,787,116</u>	<u>25,707,648</u>

(25) 投资收益

	2005年1-6月	2004年1-6月
年末按权益法调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	15,428,287	7,692,581
股权投资差额摊销	<u>(4,774,290)</u>	<u>(4,700,381)</u>
	<u>10,653,997</u>	<u>2,992,200</u>

本集团投资收益的汇回无重大限制。

(26) 补贴收入

	2005年1-6月	2004年1-6月
启东市政府对公司获驰名商标奖励	210,000	-
4.5%高效氯氢菊脂免税收入	29	-
增值税退税	-	116,302
	<u>210,029</u>	<u>116,302</u>

(27) 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金主要是广告费和用于支付除广告费、人工费用及税费以外的营业费用和管理费用。

六 母公司会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2005年06月30日	2004年12月31日
现金	31,220	139,241
银行存款	229,171,057	226,499,348
其他货币资金	38,000,000	24,000,000
	<u>267,202,277</u>	<u>250,638,589</u>

于2005年06月30日，货币资金中无外币余额。





列示于现金流量表的现金包括：

	2005 年 06 月 30 日
货币资金	267,202,277
减：受到限制的银行存款- 应付票据保证金	(38,000,000)
2005 年 06 月 30 日现金余额	<u>229,202,277</u>
减：2004 年 12 月 31 日现金余额	(226,638,589)
现金净增加额	<u>2,563,688</u>

### (2) 其他应收款

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	180,877,196	916,034
减：专项坏账准备	(119,645)	(119,645)
一般坏账准备	(29,136)	(29,136)
	<u>180,728,415</u>	<u>767,253</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005年06月30日			2004年12月31日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	180,684,671	99.89	40,013	737,257	80.48	29,136
一至二年	192,525	0.11	108,768	178,777	19.52	119,645
	<u>180,877,196</u>	100.00	148,781	<u>916,034</u>	100.00	<u>148,781</u>

### (3) 长期股权投资

	2004 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2005 年 06 月 30 日
子公司股权投资	245,801,938	36,655,369	(6,151,250)	276,306,057
股权投资差额	56,097,705	-	(4,774,290)	51,323,415
	<u>301,899,643</u>	<u>36,655,369</u>	<u>(10,925,540)</u>	<u>327,629,472</u>

于 2005 年 06 月 30 日，本公司长期股权投资总额占净资产的比例为 76%。

### (4) 主营业务收入及主营业务成本

本公司于 2004 年度和本报告期的主营业务收入均源自对东盛医药的药品销售收入，在合并时已全部抵销。

### (5) 投资收益



	2005年1-6月	2004年1-6月 重编后(附注十二)
期末按权益法调整的被投资公司		
所有者权益净增减的金额	36,655,369	24,662,729
股权投资差额摊销	(4,774,290)	(4,712,881)
	31,881,079	19,949,848

本公司无境外投资，故不存在投资收益汇回的重大限制。

## 七 关联方关系及其交易

### (1) 存在控制关系的关联方

本公司控股子公司情况见附注五控股子公司。

### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004年12月31日 金额(万元)	本年增加数 金额(万元)	本年减少数 金额(万元)	2005年06月30日 金额(万元)
东盛医药	3,900	-	-	3,900
盖天力	3,000	-	-	3,000
青海制药集团	13,956	-	-	13,956
西安远洋广告	500	-	-	500
济南东盛	200	-	-	200
生物药厂	2,579	-	-	2,579
物资公司	230	-	-	230
宝鉴堂	6,175	-	-	6,175
黑龙江东盛医药	292	-	-	292

### (3) 存在控制关系的关联方所持权益及其变化

企业名称	2004年12月31日		本年增加		本年减少		2005年06月30日	
	金额(万元)	%	金额(万元)	%	金额(万元)	%	金额(万元)	%
东盛医药	3,860	98.97	-	-	-	-	3,860	98.97
盖天力	2,726	90.86	-	-	-	-	2,726	90.86
青海制药集团	7,386	52.92	-	-	-	-	7,386	52.92
西安远洋广告	495	99	-	-	-	-	495	99
济南东盛	120	60	-	-	-	-	120	60
生物药厂	2,579	100	-	-	-	-	2,579	100
物资公司	230	100	-	-	-	-	230	100



宝鉴堂	6,100	98.79	-	-	-	-	6,100	98.79
黑龙江东盛医药	149	51.00	-	-	-	-	149	51.00

## (4) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方企业名称	与本企业关系
东盛集团	本公司股东
东盛药业	本公司股东
青海制药厂有限公司(“青海制药厂”)	联营企业
中美合资陕西东盛济生有限责任公司(“东盛济生”)	受东盛集团控制
山西广誉远国药有限公司(“山西广誉远国药”)	受东盛集团控制
安徽东盛友邦制药有限公司(“安徽东盛友邦制药”)	受东盛集团控制
安徽东盛制药有限公司(“安徽东盛制药”)	受东盛集团控制
湖北潜江制药股份有限公司(“湖北潜江制药”)	受东盛集团控制
河北东盛英华医药有限公司(“东盛英华医药”)	受东盛集团控制
湖南时代阳光医药有限公司(“时代阳光医药”)	受东盛集团控制
新疆新特药民族药业有限责任公司(“新疆新特药”)	受东盛集团控制

## (5) 关联交易

## (a) 定价政策

本集团从关联方购买货物或商品的价格以协议价作为定价基础；本集团向关联方销售货物或商品的价格以市场价格为定价基础。

## (b) 采购货物

	2005年1-6月	2004年度
东盛济生	7,558,190	10,041,076
安徽东盛友邦制药	62,449	6,004,049
青海制药厂	963,600	2,472,883
湖北潜江制药	1,951,411	1,928,894
山西广誉远国药	716,683	1,168,298
安徽东盛制药	-	44,874
	<u>11,252,333</u>	<u>21,660,074</u>

## (c) 销售货物

	2005年1-6月	2004年度
东盛英华医药	8,867,507	22,728,046
时代阳光医药	47,779	5,288,261
新疆新特药	555,639	-
	<u>9,470,925</u>	<u>28,016,307</u>



## (d) 接受担保

	2005 年 1-6 月	2004 年度
东盛集团	422,300,000	343,200,000
东盛药业	118,000,000	118,000,000
减：东盛集团及东盛药业共同担保	(84,000,000)	(84,000,000)
	<u>456,300,000</u>	<u>377,200,000</u>

## (6) 关联方应收应付款项余额

## (a) 应收账款

	2005年6月30日	2004年12月31日
东盛英华医药	9,050,134	10,246,689
时代阳光医药	1,947,840	3,516,677
新疆新特药	916,116	-
	<u>11,914,090</u>	<u>13,763,366</u>

## (b) 其他应收款

	2005年6月30日	2004年12月31日
东盛集团	180,000,000	-
	<u>180,000,000</u>	<u>-</u>

## (c) 预付账款

	2005年6月30日	2004年12月31日
山西广誉远国药	1,574,903	1,989,586
东盛济生	-	1,586,191
安徽东盛制药	420,360	1,559,317
安徽东盛友邦制药	1,559,317	375,907
	<u>3,554,580</u>	<u>5,511,001</u>

## (d) 应付账款

	2005年6月30日	2004年12月31日
青海制药厂	3,309,933	2,592,286
湖北潜江制药	3,573,628	1,622,216
	<u>6,883,561</u>	<u>4,214,502</u>



## (e) 其他应付款

	2005年6月30日	2004年12月31日
青海制药厂	10,036,142	12,000,000
东盛济生	-	386,957
	<u>10,036,142</u>	<u>12,386,957</u>

上述关联往来均无抵押，不计息且无固定还款期限。

## 八 或有事项

截止2005年6月末，集团对外担保情况：

担保对象	期限	金额	担保类型
兰宝科技信息股份有限公司	2002.11.11-2008.11.10	95,000,000	保证担保
兰宝科技信息股份有限公司	2005.06.30-2006.04.29	16,000,000	保证担保
宁夏美利纸业股份有限公司	2005.01.13-2005.12.12	30,000,000	保证担保
宁夏美利纸业股份有限公司	2005.04.12-2011.04.11	67,000,000	保证担保
宁夏美利纸业股份有限公司	2005.06.17-2005.12.18	14,000,000	保证担保
合计		<u>222,000,000</u>	

本集团无其他重大或有事项

## 九 承诺事项

	2005年06月30日	2004年12月31日
已批准但未签约的资本性承诺		
制药一厂 GMP 工程改造	17,000,000	17,000,000
青海制药集团 GMP 工程改造	3,075,785	3,075,785
	<u>20,075,785</u>	<u>20,075,785</u>

## 十 资产负债表日后事项

本集团没有需要披露的重大资产负债表日后事项。



## 十一 扣除非经常性损益后的净利润

	2005 年 1-6 月
净利润	19,181,443
加/(减)：非经常性损益项目	
- 处置固定资产产生的净收益	(151,635)
- 政府补贴	(210,029)
- 营业外收入	(192,617)
- 营业外支出	285,924
	<hr/>
	18,913,086
非经常性损益的所得税影响数	40,253
扣除非经常性损益后的净利润	<hr/> <hr/> 18,953,339

## 十二 其他事项

公司控股子公司-陕西东盛医药有限责任公司在2004年度内部检查时发现公司存在递延确认部分销售费用和财务费用的情形，为正确反映财务状况及经营情况，建立在会计处理谨慎性原则的基础上公司相应的改进了销售费用、财务费用的核算方式，并于2004年度对上述会计差错进行了追溯调整，其中2004年1-6月的利润总额的影响额为12,364,260元，净利润的影响额为12,236,908元。



东盛科技股份有限公司  
2005 年 1-6 月补充资料  
(除特别注明外,均以合并报表口径编制,金额单位为人民币元)

## 2005 年 6 月 30 日资产减值准备明细表

项 目	2005 年 1 月 1 日		本年增加		本年减少		2005 年 6 月 30 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并*	母公司	合并	母公司
一、坏账准备合计	31,158,644	148,781	558,688				31,717,332	148,781
其中:应收账款	20,081,050						20,081,050	
其他应收款	11,077,594	148,781	558,688				11,636,282	148,781
二、存货跌价准备合计								
其中:库存商品								
产成品								
包装物								
三、长期投资减值准备合计	704,212						704,212	
其中:长期股权投资	704,212						704,212	
四、固定资产减值准备合计	4,298,936				18,465		4,280,471	
其中:房屋、建筑物	3,476,895				14,660		3,462,235	
机器设备	822,041				3,805		818,236	
五、无形资产减值准备	11,942,084						11,942,084	
其中:专利权	10,420,000						10,420,000	
商标权	1,522,084						1,522,084	
六、在建工程减值准备	1,576,789						1,576,789	
合 计	49,680,665	148,781	558,688		18,465		50,220,888	148,781

备注:本年减少的合并数均为其他原因转出,不存在因资产价值回升转回。

企业负责人:郭家学

主管会计工作的负责人:杨红飞

会计机构负责人:傅淑红