

河南竹林众生制药股份有限公司

600222

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、管理层讨论与分析	7
六、重要事项	9
七、财务会计报告	12
八、备查文件目录	45

一、重要提示

- 1、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。
- 2、独立董事尹效华先生因出差未出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人赵庆新，主管会计工作负责人李新元，会计机构负责人（会计主管人员）赵海林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：河南竹林众生制药股份有限公司
公司英文名称：HENAN JOYLINE&JOYSUN PHARMACEUTICAL STOCK CO.,LTD.
公司英文名称缩写：JOYSUN
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：竹林众生
公司 A 股代码：600222
- 3、公司注册地址：河南省郑州高新技术产业开发区金梭路 8 号
公司办公地址：河南省郑州高新技术产业开发区金梭路 8 号
邮政编码：450001
公司国际互联网网址：<http://www.joysun.com>
公司电子信箱：joysun@www.joysun.com
- 4、公司法定代表人：赵庆新
- 5、公司董事会秘书：罗剑超
电话：0371-67982194
传真：0371-67981036
E-mail：jianchao18@sina.com
联系地址：河南省郑州高新技术产业开发区金梭路 8 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
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：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1998 年 8 月 31 日
公司首次注册登记地点：河南省郑州高新技术产业开发区金梭路 3 号
公司变更注册登记日期：2001 年 8 月 31 日
公司变更注册登记地点：河南省郑州高新技术产业开发区金梭路 8 号
公司法人营业执照注册号：豫工商企 4100001004451
公司税务登记号码：豫国税开字 410102706786295
公司聘请的境内会计师事务所名称：北京兴华会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市阜成门外大街 2 号万通新世界广场 706 室

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减（%）
		调整后	调整前	
流动资产	435,198,772.44	424,829,082.69	424,829,082.69	2.44
流动负债	282,302,768.73	283,436,682.01	283,436,682.01	-0.40
总资产	743,244,216.62	739,113,326.01	739,113,326.01	0.56

股东权益（不含少数股东权益）	462,078,662.53	456,413,263.28	456,413,263.28	1.24
每股净资产	3.3940	3.3524	3.3524	1.24
调整后的每股净资产	3.3017	3.1218	3.1218	5.76
	报告期（1 - 6 月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整后	调整前	
净利润	6,588,787.00	3,528,823.82	3,528,823.82	86.71
扣除非经常性损益后的净利润	6,374,562.34	3,622,549.28	3,622,549.28	75.97
每股收益	0.0484	0.0259	0.0259	86.87
净资产收益率（%）	1.43	0.80	0.80	增加 0.63 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	6,508,677.44	15,001,437.00	15,001,437.00	-56.61

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	252,033.06
所得税影响数	37,808.40
合计	214,224.66

3 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 币种：人民币

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	6.72	6.759	0.2280	0.2280
营业利润	1.252	1.259	0.0425	0.0425
净利润	1.426	1.435	0.0484	0.0484
扣除非经常性损益后的净利润	1.380	1.388	0.0468	0.0468

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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

1、报告期末股东总数为 9,415 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
郑州众生实业集团有限公司	0	99,955,240	73.42	未流通	质押 42,700,000 冻结 57,255,240	国有股东
郑州市竹林耐火材料公司	0	350,000	0.26	未流通		法人股东
河南智益投资发展股份有限公司	0	350,000	0.26	未流通	冻结 350,000	法人股东
郑州市竹林仙竹洗涤用品有限公司	0	350,000	0.26	未流通		法人股东
巩义市竹林新华包装材料厂	0	350,000	0.10	未流通		法人股东
刘富友	0	135,100	0.099	已流通	未知	社会公众股东
王其录	-6,200	130,841	0.096	已流通	未知	社会公众股东
张发知	0	110,000	0.081	已流通	未知	社会公众股东
徐晗	29,842	109,600	0.0805	已流通	未知	社会公众股东
何先均	0	108,818	0.0799	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

郑州众生实业集团有限公司为公司国有法人股股东。

公司前十名股东中第 2、3、4、5 位为公司发起人股东，不存在关联关系，且不属于一致行动人。

公司前十名股东中第 6、7、8、9、10 位为流通股股东，本公司未知其关联关系。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
刘富友	135,100	A股
王其录	130,841	A股
张发知	110,000	A股
徐晗	109,600	A股
何先均	108,818	A股
梁学华	100,000	A股
黄天菊	97,019	A股

郭德清	96,400	A 股
薛强	90,800	A 股
高振国	80,290	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

本公司未知其关联关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

(1) 郑州众生实业集团有限公司为公司国有法人股股东。

(2) 公司前十名股东中第 2、3、4、5 位为公司发起人股东，不存在关联关系，且不属于一致行动人。

(3) 公司前十名流通股股东和前十名股东之间，本公司未知其关联关系。

4、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。

四、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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、报告期内，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《李永军先生辞去公司董事的议案》和《选举李辉先生为公司董事候选人的议案》，并由公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过。

2、报告期内，公司第三届董事会第六次会议审议通过了如下议案：

(1) 同意李景亮先生辞去公司董事长；

(2) 选举赵庆新先生为公司董事长；

(3) 同意李新元先生辞去公司副董事长；

(4) 同意孙学智先生辞去公司总经理；

(5) 聘任李景亮先生为公司总经理，李新元为公司财务负责人、副总经理，聘任周成、李辉、李江西、李全智、罗剑超、张立壮、赵海林为公司副总经理。

五、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

公司属医药行业，主营业务是研制、开发、生产和销售中成药和西药。公司是河南省首家医药类上市企业，被评为河南省高新技术企业，2001 年被国家科学技术部认定为国家火炬计划重点高新技术企业。公司目前生产经营的主要产品包括口服液、片剂、胶囊、输液、原料等多种剂型，有双黄连系列产品、哈伯因片、竹林胺片和大输液产品等。

2005 年上半年，公司继续强化销售管理，实行品种组合营销，推进行销存考核体系，加大终端促销力度，完善直控终端网络建设。生产方面，口服液车间顺利完成了 GMP 换证工作。产品研发方面，公司重点加强中药口服液产品研发力度，不断完善产品组合。

(二) 报告期公司经营情况

1、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

报告期内公司共实现主营业务收入 107,648,981.00 元，较去年同期上升 75.16%；主营业务利润 31,041,711.22 元，较去年同期上升了 25.47%；净利润 6,588,787.00 元，较去年同期上升 86.71%。主要是报告期内，公司的控股子公司北京竹林众生医药有限公司继续扩大医药商业销售规模，销售收入有了较大增长，公司的主营业务收入也相应有所提高。同时，省内输液市场经过前几年的激烈竞争后，已经趋于规范，公司输液产品依靠品牌和质量优势，逐步占据了较大的市场份额。在销售收入有了较大增长的前提下，公司合理控制费用，因此，净利润有所增长。

(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 币种: 人民币

	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						
工业	68,420,828.74	37,878,874.24	44.64	14.01	8.82	增加 2.64 个百分点
商业	39,228,152.26	38,444,258.35	2.00	26.16	27.20	减少 3.62 个百分点
分产品						
口服液	38,644,080.63	17,627,923.89	54.38	-16.24	-24.67	增加 5.1 个百分点
片剂	10,206,694.48	2,471,583.81	75.78	110.94	29.09	增加 15.35 个百分点
输液	19,570,053.63	17,779,366.54	9.15	116.59	87.27	增加 14.22 个百分点

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华北地区	46,530,141.89	54.31

华东地区	10,353,471.82	-30.07
西北地区	3,922,284.71	24.78
西南地区	5,223,281.85	4.83
华南地区	7,348,448.43	24.37
东北地区	2,034,005.41	473.08
中南地区	32,237,346.89	1,428.65

(4)其中：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 0 万元。

(5)主要控股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
北京竹林众生医药有限公司	医药商业	医药产品销售	1,000,000	24,124,376.68	-1,396,018.27
河南卢氏众生医药研发有限公司	中药材种植、提取	中药材原料	10,000,000	25,609,866.13	-319,584.98

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内公司在生产经营中遇到的主要问题是：产品利润空间不大，销售规模增长较慢。针对这些问题，公司采取了如下应对措施：

(1) 细化进销存管理，加强品种组合推广。公司上半年在销售部门内部全面推行进销存考核管理，强调终端控制，同时，对除双黄连口服液之外的口服液产品进行营销策划，成立品牌推广部门，加大品种组合销售力度。控股子公司北京竹林众生医药有限公司继续扩大产品代理范围，实现销售收入的增长。

(2) 加强内部管理，合理控制各项费用支出。公司在内部管理上采取各种措施，通过绩效考核等手段，调动员工工作积极性，并合理计划各项经营支出，有效实现降低成本、控制费用的目的。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

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。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运营体系。报告期内，根据中国证监会证监发【2004】118号《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）和中国证监会河南监管局豫证监发【2005】9号《关于认真落实〈关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定〉》的有关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》进行了进一步修改，并已由年度股东大会审议通过。截至报告期末，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司无利润分配方案和增资方案的实施。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005年中期，公司不进行利润分配，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

1、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

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	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
郑州众生实业集团有限公司	控股股东	26,168,147.89	20,691,588.23		20,182,806.88	0.00
河南竹林安特制药有限公司	母公司的控股子公司	56,329.95	593,267.45		58,700.00	0.00
合计	/			/		

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 26,224,477.84 元人民币，

关联债权债务形成原因：临时拆借。

关联债权债务清偿情况：控股股东 2004 年末占用的 1,603.62 万元已经偿还。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：关联债权债务为关联方临时资金拆借，对公司的经营成果和财务状况不会产生重大影响。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

报告期内，公司无资产托管情况。。

2、承包情况

报告期内，公司无资产承包情况。。

3、租赁情况

报告期内，公司无资产租赁情况。。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

报告期内，公司无其他重大合同履行情况。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司无聘任、解聘会计师事务所情况。。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事、高级管理人员在报告期内没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
河南竹林众生制药股份有限公司第三届董事会第四次会议决议公告	《上海证券报》C3 版	2005-01-28	http://www.sse.com.cn
河南竹林众生制药股份有限公司第三届董事会第五次会议决议公告暨召开 2005 年第一次临时股东大会公告	《上海证券报》C2 版	2005-02-18	http://www.sse.com.cn
河南竹林众生制药股份有限公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》C39 版	2005-03-22	http://www.sse.com.cn
河南竹林众生制药股份有限公司关于变更对外联系方式的董事会公告	《上海证券报》C39 版	2005-03-22	http://www.sse.com.cn
河南竹林众生制药股份有限公司第三届董事会第六次会议决议公告	《上海证券报》C10 版	2005-04-14	http://www.sse.com.cn
河南竹林众生制药股份有限公司第三届董事会第七次会议决议暨召开 2004 年年度股东大会公告	《上海证券报》C11 版	2005-04-19	http://www.sse.com.cn
河南竹林众生制药股份有限公司第三届监事会第二次会议决议公告	《上海证券报》C11 版	2005-04-19	http://www.sse.com.cn

河南竹林众生制药股份有限公司 2005 年第 1 季度报告	《上海证券报》C15 版	2005-04-28	http://www.sse.com.cn
河南竹林众生制药股份有限公司有关国有法人股冻结的董事会公告	《上海证券报》131 版	2005-04-30	http://www.sse.com.cn
河南竹林众生制药股份有限公司有关国有法人股冻结的董事会公告	《上海证券报》C7 版	2005-05-12	http://www.sse.com.cn
河南竹林众生制药股份有限公司 2004 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》33 版	2005-05-21	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一) 审计报告

公司本半年度财务会计报告未经审计。

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 河南竹林众生制药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			137,920,302.64	133,614,142.40	137,728,233.18	133,217,605.38
短期投资						
应收票据			30,626,536.52	56,593,445.47	30,626,536.52	56,593,445.47
应收股利						
应收利息						
应收账款			99,323,966.50	91,705,293.48	90,834,580.81	93,213,819.22
其他应收款			80,302,818.57	77,906,486.65	101,131,654.32	96,111,107.20
预付账款			2,981,363.04	7,296,523.61	2,976,363.04	6,828,248.95
应收补贴款						
存货			84,043,785.17	57,688,191.08	82,564,631.87	55,833,823.65
待摊费用				25,000.00		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			435,198,772.44	424,829,082.69	445,861,999.74	441,798,049.87
长期投资：						
长期股权投资					6,511,785.97	6,709,979.25
长期债权投资						
长期投资合计					6,511,785.97	6,709,979.25
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			340,199,104.90	340,389,382.90	323,493,127.80	323,653,085.80
减：累计折旧			67,025,683.86	60,893,334.47	64,762,316.39	59,038,632.12
固定资产净值			273,173,421.04	279,496,048.43	258,730,811.41	264,614,453.68
减：固定资产减值准备			1,575,966.95	1,611,914.11	1,575,966.95	1,611,914.11
固定资产净额			271,597,454.09	277,884,134.32	257,154,844.46	263,002,539.57
工程物资						

在建工程		21,331,099.85	20,874,476.90	10,455,299.85	10,054,476.90
固定资产清理					
固定资产合计		292,928,553.94	298,758,611.22	267,610,144.31	273,057,016.47
无形资产及其他资产：					
无形资产		15,116,890.24	15,419,184.10	15,116,890.24	15,419,184.10
长期待摊费用			106,448.00		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		15,116,890.24	15,525,632.10	15,116,890.24	15,419,184.10
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		743,244,216.62	739,113,326.01	735,100,820.26	736,984,229.69
流动负债：					
短期借款		182,210,000.00	177,210,000.00	181,400,000.00	176,400,000.00
应付票据		1,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00
应付账款		51,314,421.32	57,520,806.85	41,579,431.41	56,009,564.62
预收账款		30,819,191.32	23,358,698.98	30,819,191.32	23,168,430.98
应付工资		4,385,405.42	3,913,453.83	3,817,117.75	3,445,002.93
应付福利费		1,929,272.91	1,817,414.96	1,641,528.03	1,585,673.11
应付股利					
应交税金		1,411,593.73	6,903,732.68	1,414,542.25	6,883,545.50
其他应交款		22,506.23	77,579.32	21,315.48	68,521.48
其他应付款		8,176,889.48	7,293,066.53	7,911,349.47	6,502,012.06
预提费用		1,033,488.32	341,928.86	942,048.76	322,728.86
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		282,302,768.73	283,436,682.01	270,546,524.47	279,385,479.54
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计					
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		282,302,768.73	283,436,682.01	270,546,524.47	279,385,479.54
少数股东权益		-1,137,214.63	-736,619.28		
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		136,145,240.00	136,145,240.00	136,145,240.00	136,145,240.00

减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		136,145,240.00	136,145,240.00	136,145,240.00	136,145,240.00	136,145,240.00
资本公积		231,688,085.52	231,494,658.66	231,688,085.52	231,494,658.66	231,494,658.66
盈余公积		28,801,335.52	28,801,335.52	28,801,335.52	28,801,335.52	28,801,335.52
其中：法定公益金		14,400,667.76	14,400,667.76	14,400,667.76	14,400,667.76	14,400,667.76
未分配利润		70,055,046.65	63,466,259.65	67,919,634.75	61,157,515.97	61,157,515.97
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失		-4,611,045.17	-3,494,230.55			
所有者权益（或股东权益）合计		462,078,662.53	456,413,263.28	464,554,295.79	457,598,750.15	457,598,750.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		743,244,216.62	739,113,326.01	735,100,820.26	736,984,229.69	736,984,229.69

公司法定代表人：赵庆新 主管会计工作负责人：李新元 会计机构负责人：赵海林

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 河南竹林众生制药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			107,648,981.00	61,457,598.88	68,420,828.74	60,013,104.84
减: 主营业务成本			76,323,132.59	36,171,328.55	37,878,874.24	34,808,022.03
主营业务税金及附加			284,137.19	544,947.47	270,402.95	528,278.23
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			31,041,711.22	24,741,322.86	30,271,551.55	24,676,804.58
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			925.48	-71,998.31	925.48	-71,998.31
减: 营业费用			9,153,100.00	9,168,415.60	7,937,670.32	8,315,047.53
管理费用			9,866,744.79	8,216,037.48	8,483,686.78	7,227,994.60
财务费用			6,238,061.12	4,328,542.99	6,207,913.10	4,296,935.50
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			5,784,730.79	2,956,328.48	7,643,206.83	4,764,828.64
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			0.00	0.00	-313,193.28	-434,534.73
补贴收入				0.00		
营业外收入			292,496.58	67,798.67	290,042.58	67,798.67
减: 营业外支出			40,463.52	178,063.92	7,550.53	176,063.92
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			6,036,763.85	2,846,063.23	7,612,505.60	4,222,028.66
减: 所得税			850,386.82	684,260.59	850,386.82	684,260.59
减: 少数股东损益			-285,595.35	-280,498.68		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			1,116,814.62	1,086,522.50		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			6,588,787.00	3,528,823.82	6,762,118.78	3,537,768.07
加: 年初未分配利润			63,466,259.65	50,318,677.13	61,157,515.97	48,756,992.57
其他转入						
六、可供分配的利润			70,055,046.65	53,847,500.95	67,919,634.75	52,294,760.64
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			70,055,046.65	53,847,500.95	67,919,634.75	52,294,760.64
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(未弥补亏损以“-”号填列)			70,055,046.65	53,847,500.95	67,919,634.75	52,294,760.64
补充资料：						
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						

公司法定代表人：赵庆新 主管会计工作负责人：李新元 会计机构负责人：赵海林

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 河南竹林众生制药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			91,711,524.49	80,797,210.66
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			34,601,049.16	36,764,197.27
现金流入小计			126,312,573.65	117,561,407.93
购买商品、接受劳务支付的现金			46,353,999.88	36,614,351.77
支付给职工以及为职工支付的现金			7,535,611.74	6,754,790.86
支付的各项税费			9,838,104.95	9,598,781.98
支付的其他与经营活动有关的现金			56,076,179.64	57,968,452.95
现金流出小计			119,803,896.21	110,936,377.56
经营活动产生的现金流量净额			6,508,677.44	6,625,030.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
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				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			1,637,749.08	1,578,860.48
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			1,637,749.08	1,578,860.48
投资活动产生的现金流量净额			-1,637,749.08	-1,578,860.48
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			70,700,000.00	70,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			70,700,000.00	70,700,000.00
偿还债务所支付的现金			65,700,000.00	65,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			5,564,768.12	5,535,542.09
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				

现金流出小计			71,264,768.12	71,235,542.09
筹资活动产生的现金流量净额			-564,768.12	-535,542.09
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			4,306,160.24	4,510,627.80
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			6,112,218.84	6,285,550.62
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-285,595.35	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			616,903.36	616,472.40
固定资产折旧			6,365,830.14	5,957,165.02
无形资产摊销			302,293.86	302,293.86
长期待摊费用摊销			106,448.00	
待摊费用减少(减：增加)			25,000.00	
预提费用增加(减：减少)			691,559.46	619,319.90
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			6,328,776.14	6,298,628.12
投资损失(减：收益)				313,193.28
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-25,879,025.93	-26,254,240.06
经营性应收项目的减少(减：增加)			20,734,135.14	26,254,635.63
经营性应付项目的增加(减：减少)			-7,945,393.82	-14,458,274.97
其他			-664,472.40	420,286.57
经营活动产生的现金流量净额			6,508,677.44	6,625,030.37
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			137,920,302.64	137,728,233.18
减：现金的期初余额			133,614,142.40	133,217,605.38
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			4,306,160.24	4,510,627.80

公司法定代表人：赵庆新 主管会计工作负责人：李新元 会计机构负责人：赵海林

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 河南竹林众生制药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	12,375,108.42	652,850.52			13,027,958.94
其中: 应收账款	6,690,944.16				
其他应收款	5,684,164.26				
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	1,873,256.96				1,873,256.96
其中: 库存商品	1,827,723.53				1,873,256.96
原材料	45,533.43				
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,611,914.11		35,947.16	35,947.16	1,575,966.95
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	1,611,914.11		35,947.16	35,947.16	1,575,966.95
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	15,860,279.49				

公司法定代表人: 赵庆新 主管会计工作负责人: 李新元 会计机构负责人: 赵海林

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 河南竹林众生制药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	13,813,406.64	652,850.52			14,466,257.16
其中: 应收账款	6,801,008.26				
其他应收款	7,012,398.38				
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	1,873,256.96				

其中：库存商品	1,827,723.53				
原材料	45,533.43				
长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,611,914.11				1,575,966.95
其中：房屋、建筑物					
机器设备	1,611,914.11		35,947.16	35,947.16	1,575,966.95
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	17,298,577.71				

公司法定代表人：赵庆新 主管会计工作负责人：李新元 会计机构负责人：赵海林

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位: 河南竹林众生制药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	136,145,240.00	136,145,240.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	136,145,240.00	136,145,240.00
二、资本公积		
期初余额	231,494,658.66	231,213,055.16
本期增加数	193,426.86	281,603.50
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	193,426.88	281,603.50
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	231,688,085.52	231,494,658.66
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	14,400,667.76	12,850,602.33
本期增加数		1,550,065.43
其中: 从净利润中提取数		1,550,065.43
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	14,400,667.76	14,400,667.76
其中: 法定盈余公积		

储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	14,400,667.76	12,850,602.33
本期增加数		1,550,065.43
其中：从净利润中提取数		1,550,065.43
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	14,400,667.76	14,400,667.76
五、未分配利润		
期初未分配利润	63,466,259.65	
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	6,588,787.00	
本期利润分配		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	70,055,046.65	63,466,259.65

公司法定代表人：赵庆新 主管会计工作负责人：李新元 会计机构负责人：赵海林

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位：河南竹林众生制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	18,833,806.37
出口退税	
进项税额转出	
转出多交增值税	
3. 进项税额	15,896,490.81
已交税金	2,937,315.56
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	3,683,040.98
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	2,937,315.56
3. 本期已交数	6,043,320.00
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	577,036.54

公司法定代表人：赵庆新 主管会计工作负责人：李新元 会计机构负责人：赵海林

(三) 会计报表附注

河南竹林众生制药股份有限公司 会计报表附注

(一) 公司概况

河南竹林众生制药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经河南省经济体制改革委员会(1998)38号文批准,由郑州众生实业集团有限公司为主要发起人,联合河南智益投资发展股份有限公司、郑州市竹林仙竹洗涤用品有限公司、郑州市竹林耐火材料公司、巩义市竹林新华包装材料厂等五家企业共同发起设立的股份有限公司。本公司成立于1998年8月31日,于1998年12月被河南省科学技术委员会认定为高新技术企业。2001年2月,被科学技术部火炬高技术产业开发中心认定为国家火炬计划重点高新技术企业。经中国证监会证监发行字[1999]98号文批准,1999年8月13日本公司发行社会公众股3,500万股,发行后总股本为13,614.524万元。本公司属医药行业,经营范围包括:硬胶囊剂、口服液、大容量注射剂的生产、销售;药用动植物的饲养、种植(按国家有关规定);咨询服务,技术服务。片剂、硬胶囊剂、原料药曲克芦丁的生产、销售(限分支机构凭证经营);经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。本公司主要产品有“双黄连口服液”、“哈伯因片”、“复方益母口服液”、“竹林胺片”、“葡萄糖注射液”、“氯化钠注射液”等。其中,“双黄连口服液”、“复方益母口服液”被国家药品监督管理局列为国家中药保护品种,“竹林胺片”曾获国家部级科技奖。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

记账基础采用权责发生制,以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生外币业务,按当日市场汇价折合成记账本位币记账,月末将各种外币账户的外币余额按期末汇率进行调整,按期末市场汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额,属于生产经营期间的,计入当期损益;属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的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。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物的确认标准为公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。包括:现金、银行存款以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

7、短期投资核算方法

A、以现金购入的短期投资,按实际支付的全部价款,包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本,实际支付的价款中包含的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,则单独核算,不构成短期投资成本。

B、投资者投入的短期投资,按投资各方确认的价值,作为短期投资成本。

C、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资,或以应收债权换入的短期投资,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费,作为短期投资成本。涉及补价的,按《企业会计准则--债务重组》的相关规定执行。

D、以非货币性交易换入的短期投资,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费,作为短期投资成本。涉及补价的,按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定执行。

- (2) 短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值，但已记入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。
- (3) 出售短期投资时，将实际取得价款减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资损益，计入当期损益。
- (4) 期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资总体计提短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：坏账的确认标准：(1)债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的款项；(2)债务人逾期未履行其偿债义务，且具有确凿证据表明无法收回的款项

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法和余额百分比法计提坏账准备，应收款项的计提比例为 6.8%

9、存货核算方法

- (1) 存货包括原材料、在产品、库存商品、分期收款发出商品和低值易耗品等。
- (2) 本公司存货以计划成本计价，期末通过分摊成本差异，将存货的计划成本调整为实际成本（子公司北京竹林众生医药有限公司和卢氏众生植物研发有限公司的存货取得时按实际成本计价，存货的发出采用加权平均法进行核算。）；低值易耗品采用“五五摊销法”进行分摊。
- (3) 存货的盘存制度采用永续盘存制。
- (4) 期末存货按成本和可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资核算方法

本公司取得长期股权投资时按照初始投资成本入账，初始投资成本的确定方法如下：

- A、以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付税金、手续费等相关费用）作为初始股权投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，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。
- B、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，或以应收债权换入的长期股权投资，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，按《企业会计准则--债务重组》的相关规定确定初始投资成本。
- C、以非货币性交易换入的长期股权投资，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，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定确定初始投资成本。
- D、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。

本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资按成本法核算；本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资按权益法核算；本公司占被投资单位资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但具有实质控制权的，按权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时，本公司的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理并按一定期限平均摊销，合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额则计入资本公积。

(2) 长期债权投资核算方法

本公司在取得长期债权投资时按实际成本作为初始投资成本。初始投资成本的确定方法如下：

- A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，可以直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。
- B、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的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为长期债权投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--债务重组》的相关规定确定初始投资成本。

C、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，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定确定初始投资成本。

长期债权投资损益包括债权持有期间的利息收入、处置收入与其账面价值的差额等。确认损益办法如下：

- A、按债券面值取得的投资，在债券持有期间按期计提的利息收入，扣除摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益；
- B、溢价或折价取得的债券投资，在债券持有期间按期计提的利息收入，经调整溢价或折价（按直线法）以及摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益；
- C、到期收回或未到期提前处置的债券投资，实际取得的价款与其账面价值（包括账面摊余价值或摊余成本、已计入应收利息但尚未收到的分期付息债券利息、以及已计提的减值准备）的差额，确认为收到或处置当期的收益或损失。

11、委托贷款核算方法

(1) 委托贷款以实际委托贷款的金额作为其初始成本。

(2) 委托贷款利息确认方法：期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息，并计入当期损益；如已计提的利息到期不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(3) 期末委托贷款按其本金和可收回金额孰低计价，并按单项委托贷款可收回金额低于委托贷款本金的差额计提委托贷款减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产的确认标准：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；单位价值在 2,000 元以上、并且使用期限超过两年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产的分类：房屋建筑物、专用设备、运输工具、通用设备、其他。

(3) 固定资产的计价：按照历史成本计价。融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值较低者，作为入账价值（如果融资租赁资产占资产总额的比例小于或等于 30%的，在租赁开始日按最低租赁付款额作为固定资产的入账价值）；通过非货币性交易和债务重组换入的固定资产，其入账价值分别按《企业会计准则 - 非货币性交易》和《企业会计准则 - 债务重组》的规定确定。

(4) 固定资产的折旧：采用平均年限法，各类固定资产的使用年限、净残值率、年折旧率如下：

固定资产名称	使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30 年	5%	4.75%-3.17%
专用设备	10-14 年	5%	9.50%-6.79%
运输工具	8-10 年	5%	11.875%-9.50%
通用设备	8-10 年	5%	11.875%-9.50%
其他	8-10 年	5%	11.875%-9.50%

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的修理费用（含大修），直接计入当期费用；固定资产改良支出，以增计后不超过该资产可收回金额的部分计入固定资产账面价值，其余则计入当期费用；固定资产装修费用，在符合资本化原则的情况下，在固定资产中单独核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，按直线法单独计提折旧。

(6) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(7) 期末固定资产按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价：在建工程按实际发生的工程支出计价，包括需要安装设备的价值，不包括根据工程项目概算购入不需要安装的固定资产、为生产准备的工具器具、购入的无形资产及发生的不属于工程支出的其他费用等。确认工程实际支出的方法如下：

A、发包的基建工程，按应支付的工程结算价款、交付施工企业安装的需安装设备成本及为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出；

B、自营的基建工程，按领用工程材料物资成本、原材料成本及不能抵扣的增值税进项税额、库存商品成本及应交的相关税费、公司辅助生产部门提供的各种劳务成本及为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点为在建工程达到预定可使用状态。

(3) 在建工程期末按单项工程账面价值大于可收回金额的差额计提在建工程减值准备。

14、无形资产计价及摊销方法

(1) 本公司的无形资产按取得时的实际成本计价，实际成本按以下方法确定：

A、购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；

B、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，但是，为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；

C、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，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，作为无形资产成本。涉及补价的，按《企业会计准则--债务重组》的相关规定确定无形资产成本；

D、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，作为无形资产成本。涉及补价的，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定确定无形资产成本；

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

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销；如预计使用年限超过了合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按合同规定的受益年限、法律规定的有效年限或两者之中较短年限确定；如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

(3) 无形资产期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提无形资产减值准备

15、开办费长期待摊费用摊销方法

(1) 开办费从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；

(2) 其他长期待摊费用则在受益期内平均摊销。

16、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用确认原则：因购建固定资产而专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合《企业会计准则—借款费用》规定条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；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，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，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) 借款费用资本化的开始：当满足以下三个条件时，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：

A、资产支出（资产支出包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

B、借款费用已经发生；

C、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) 借款费用资本化的暂停和停止：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 3 个月，暂停借款费用的资本化，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的可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

当购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

(4) 借款费用资本化金额：在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

17、收入确认原则

(1) 销售商品：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方，不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现；

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，但将已经发生的成本确认为当期费用；

(3) 让渡资产使用权：按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

18、成本和费用确认原则

按照权责发生制原则

19、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

20、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1) 合并会计报表的合并范围：本公司长期股权投资中持有 50%以上有表决权股份的单位以及虽在 50%以下但有实际控制权的单位；

(2) 合并会计报表编制方法：按照财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别会计报表为依据，将它们之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数股东权益（损益）。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

（三）税项

1、增值税：增值税一般纳税人销项税率为 17%；

2、营业税：税率为 5%；

3、城市维护建设税：税率为 5%、7%，按应缴流转税额计缴；

4、教育费附加：税率为 3%，按应缴流转税额计缴；

5、企业所得税：

(1) 本公司 1998 年 12 月被河南省科学技术委员会认定为第八批高新技术企业，2002 年 12 月 26 日由河南省科学技术厅换发高新技术企业认定证书（证书编号为 9441001A0007），郑州市地方税务局高新技术产业开发区分局根据财税字 94（001）号和豫地税发（2000）131 号文件有关高新技术企业税收优惠政策的规定，确认 2004 年度本公司企业所得税税率为 15%。

(2) 本公司控股子公司—北京竹林众生医药有限公司企业所得税税率为 33%。

(3) 本公司控股子公司—卢氏众生植物研发有限公司属于国家贫困地区的新办企业，根据财税字（94）001 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，可免征企业所得税 3 年，经其主管税务机关河南省卢氏县地方税务局的批准，该公司 2002—2004 年度免征企业所得税

（四）控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
北京竹林众生医药有限公司	北京	赵庆新	1,000,000.00	批发中成药、化学原料药、化学制剂药、抗生素药、生化药品；销售百货、包装食品。（未取得专项许可的项目除外）	800,000.00	80		是
卢氏众生植物研发有限公司	卢氏	李景亮	10,000,000.00	中草药种植、提取加工、销售	9,800,000.00	98		是

(五) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	2,409,230.17	121,598.05
银行存款	135,511,072.47	133,492,544.35
其他货币资金		
合计	137,920,302.64	133,614,142.40

2、应收票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	持票人	期末数	出票日	到期日
银行承兑汇票	平原滤清器有限公司	120,000.00	2005.06.13	2005.12.13
银行承兑汇票	开封医药有限公司	30,000.00	2005.06.29	2005.12.29
银行承兑汇票	确山龙源药业有限公司	200,000.00	2005.06.10	2005.12.10
商业承兑汇票	河南信谊医药有限公司	12,776,246.00	2005.06.20	2005.12.20
银行承兑汇票	烟台晨龙商贸有限公司	300,000.00	2005.06.15	2005.12.15
银行承兑汇票	郑州豫东置业有限公司	100,000.00	2005.06.24	2005.12.24
银行承兑汇票	河北东盛英华医药有限公司	7,200.00	2005.06.03	2005.12.03
银行承兑汇票	河北东盛英华医药有限公司	28,800.00	2004.12.21	2005.06.21
银行承兑汇票	合肥徽文皇调味食品有限公司	50,000.00	2005.06.10	2005.12.10
银行承兑汇票	江苏恩华和润医药有限公司	60,000.00	2005.06.29	2005.12.29
银行承兑汇票	河北东盛英华医药有限公司	40,000.00	2005.06.29	2005.12.29
银行承兑汇票	重庆赛力居安医药有限公司	208,827.00	2005.06.17	2005.12.08
银行承兑汇票	重庆医药股份有限公司	91,173.00	2005.06.28	2005.12.28
银行承兑汇票	宁波药材股份有限公司	570,000.00	2005.06.29	2005.09.22
银行承兑汇票	浙江英特药业有限公司	400,000.00	2005.06.29	2005.09.29
银行承兑汇票	浙江嘉信医药有限公司	538,200.00	2005.06.24	2005.12.24

银行承兑汇票	温州时代医药有限公司	189,158.30	2005.06.29	2005.12.29
银行承兑汇票	南阳市东森医药有限公司	100,110.00	2005.06.30	2005.12.29
银行承兑汇票	新乡兴达金属丝网有限公司	20,000.00	2005.05.13	2005.11.13
银行承兑汇票	菏泽市立医院	10,000.00	2005.05.11	2005.11.11
银行承兑汇票	山东师范大学	50,000.00	2005.04.07	2005.10.07
银行承兑汇票	山东华淮医药有限公司	16,375.00	2005.06.28	2005.12.28
银行承兑汇票	山东潍坊海王医药有限公司	14,200.00	2005.04.08	2005.10.08
商业承兑汇票	郑州众生实业集团有限公司	3,500,000.00	2005.05.23	2005.11.23
商业承兑汇票	郑州众生实业集团有限公司	5,706,247.22	2005.05.31	2005.11.30
商业承兑汇票	郑州众生实业集团有限公司	5,500,000.00	2005.05.16	2005.11.16
合计	/	30,626,536.52	/	/

注(1)：本公司无票据抵押事项。

注(2)：应收票据中，应收持本公司 5%以上股份的股东单位郑州众生实业集团有限公司的应收商业承兑汇票金额为 14706247.22 元。

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	46155804.60	43.31	3138594.71	6.80	43017209.89	43842187.47	44.56	2981268.74	6.8	40860918.73
一至二年	30223473.07	28.36	2055196.17	6.80	28168276.90	27611759.30	28.06	1877599.64	6.8	25734159.66
二至三年	16710298.22	15.68	1136300.27	6.80	15573997.95	11418876.30	11.60	776483.59	6.8	10642392.71
三年以上	13481206.60	12.65	916724.84	6.80	12564481.76	15523414.57	15.78	1055592.19	6.8	14467822.38
合计	106570782.49	100.00	7246815.99		99323966.50	98396237.64	100.00	6690944.16		91705293.48

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	6,690,944.16	477,518.43				7,168,462.59

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	13,112,213.40	13.20	24,546,050.61	24.95

(4) 应收帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
北京竹林众生医药有限公司	2,709,668.10		
国药集团医药控股南宁有限公司	1,163,598.90		
合计	3,873,267.00	/	/

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

注(1): 期末应收账款前五名金额合计 13,112,213.40 元, 占应收账款总额的 13.20%。

注(2): 应收账款中, 无应收持有本公司 5%以上股份的股东单位账款。

4、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	34,115,486.50	39.59	2,319,853.08	6.80	31,795,633.42	26,691,727.88	31.93	1,815,037.49	6.8	24,876,690.39
一至二年	23,525,908.32	27.30	1,599,761.76	6.80	21,926,146.56	21,890,428.41	26.19	1,488,549.12	6.8	20,401,879.29
二至三年	13,450,757.25	15.61	914,651.49	6.80	12,536,105.76	16,993,825.96	20.33	1,155,580.18	6.8	15,838,245.78
三年以上	15,069,670.42	17.50	1,024,737.59	6.80	14,044,932.83	18,014,668.66	21.55	1,224,997.47	6.8	16,789,671.19
合计	86,161,822.49	100.00	5,859,003.92		80,302,818.57	83,590,650.91	100.00	5,684,164.26		77,906,486.65

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	5,684,164.26	174,839.66				5,859,003.92

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	22,740,967.26	28.32	29,862,261.96	35.72

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

注(1): 期末其他应收款前五名金额合计 22740967.26 元, 占其他应收款总额的 28.32%。

注(2): 其他应收款中, 无应收持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

5、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	2,456,133.83	82.38	5,748,767.33	78.79
一至二年	378,036.83	12.68	1,144,926.28	15.69
二至三年	147,192.38	4.94	402,830.00	5.52
三年以上				
合计	2,981,363.04	100.00	7,296,523.61	100.00

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

注(1): 预付账款中, 无预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

注(2): 预付账款中一年以上的款项系尚未结清的工程设备尾款。

6、存货:

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,483,007.81	45,533.43	50,437,474.38		45,533.43	32,947,095.24
库存商品	9,263,713.66	17,416.49	9,246,297.17	6,585,834.03	17,416.49	6,568,417.54
在产品	3,397,491.40		3,397,491.40			2,929,726.99
低值易耗品	1,319,751.71		1,319,751.71			1,297,584.21
分期收款发出商品	21,453,077.55	1,810,307.04	19,642,770.51	15,755,674.14	1,810,307.04	13,945,367.10
合计	85,917,042.13	1,873,256.96	84,043,785.17		1,873,256.96	57,688,191.08

(2) 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	45,533.43			45,533.43
库存商品	17,416.49			17,416.49
分期收款发出商品	1,810,307.04			1,810,307.04
合计	1,873,256.96			1,873,256.96

注: 计提存货跌价准备时可变现净值以期末市价为计算基础。

7、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
房租	25,000.00		25,000.00		
合计	25,000.00		25,000.00		/

8、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	340,389,382.90	1,087,870.00	1,223,548.00	340,199,104.90
其中：房屋及建筑物	282,430,954.23			282,430,954.23
机器设备	44,507,560.82	50,680.00		44,558,240.82
二、累计折旧合计：	60,893,334.47	6,230,294.36		67,025,683.86
其中：房屋及建筑物	39,052,735.07	4,264,765.87		43,454,023.59
机器设备	16,958,674.53	1,411,242.67		18,404,522.76
三、固定资产净值合计	279,496,048.43			273,173,421.04
其中：房屋及建筑物	243,378,219.16			238,976,930.64
机器设备	27,548,886.29			26,153,718.06
四、减值准备合计	1,611,914.11		35,947.16	1,575,966.95
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,540,019.78			
五、固定资产净额合计	277,884,134.32			271,597,454.09
其中：房屋及建筑物	243,378,219.16			238,976,930.64
机器设备	26,008,866.51			26,153,718.06

9、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	21,331,099.85		21,331,099.85	20,874,476.90		20,874,476.90

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数
众生科研楼	11,500,000.00	9,838,916.90	225,855.00			10,064,771.90
卢氏众生连翘种植基地	25,858,355.77	10,820,000.00	55,800.00			10,875,800.00
大输液 GMP 改造工程		215,560.00	174,967.95			390,527.95
合计		20,874,476.90	456,622.95			21,331,099.85

注：期初数、本期增加数、本期转入固定资产数和期末数中均无资本化利息

10、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	15,116,890.24		15,116,890.24	15,419,184.10		15,419,184.10

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数
土地使用权	股东投入	2,024,556.80	1,768,113.00			20,245.56	276,689.36	1,747,867.44
土地使用权	股东投入	13,530,000.00	10,282,800.00			135,300.00	3,382,500.00	10,147,500.00
土地使用权	股东投入	2,558,167.00	2,242,659.81			25,581.66	341,088.85	2,217,078.15
非专利技术	购买	40,000.00	15,333.49			1,999.98	26,666.49	13,333.51
大输液专利技术	购买	750,000.00	525,000.00			37,500.00	262,500.00	487,500.00
门冬氨酸钾镁葡萄糖注射液技术	购买	980,000.00	585,277.80			81,666.66	476,388.86	503,611.14
合计	/	19,882,723.80	15,419,184.10			302,293.86	4,765,833.56	15,116,890.24

11、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数
装修改造费	479,019.40	106,448.00	106,448.00	479,019.40	
合计	479,019.40	106,448.00	106,448.00	479,019.40	

12、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	26,810,000.00	26,810,000.00
担保借款	75,400,000.00	70,400,000.00
信用借款		
合计	182,210,000.00	177,210,000.00

13、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	持票人	期末数	期初数	出票日	到期日
银行承兑汇票	卢氏众生植物研发有限公司	1,000,000.00		2005.04.15	2005.10.15

银行承兑汇票	河南竹林安特制药有限公司		5,000,000.00	2004.11.30	2005.05.30
合计	/			/	/

14、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	32,504,355.72	63.34	36,508,456.10	63.47
一至二年	12,751,054.07	24.85	15,444,336.63	26.85
二至三年	6,059,011.53	11.81	5,568,014.12	9.68
三年以上				
合计	51,314,421.32	100.00	57,520,806.85	100.00

期末数为 51,314,421.32 元，无应付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

15、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	27,601,667.74	89.56	21,127,943.22	90.45
一至二年	3,217,523.58	10.44	2,230,755.76	9.55
二至三年				
三年以上				
合计	30,819,191.32	100.00	23,358,698.98	100.00

期末数为 30819191.32 元，无预收持本公司 5%以上股份的股东单位货款。

16、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
职工工资	4,385,405.42	3,913,453.83	
合计			/

17、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
员工福利	1,929,272.91	1,817,414.96	
合计			/

18、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	634,627.71	3,682,978.81	17%
营业税		1,589.24	5%

所得税	713,021.64	2,950,884.82	15%、33%
个人所得税	12,292.60	78,339.72	超额累进税率
城建税	51,651.78	153,334.97	5%、7%
房产税		36,605.12	
合计	1,411,593.73	6,903,732.68	/

19、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	22,506.23	77,579.32	3%
合计			

20、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	6,400,869.08	78.28	5,942,390.61	81.48
一至二年	1,776,020.40	21.72	1,350,675.92	18.52
二至三年				
三年以上				
合计	8,176,889.48	100.00	7,293,066.53	100.00

(2) 其他应付款的说明：

期末数为 8176889.48 元，无应付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

21、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
水电蒸汽费	442,459.93	322,728.86	
借款利息	591,028.39		
房租		19,200.00	
合计	1,033,488.32	341,928.86	/

22、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	101,145,240.00							101,145,240.00
其中：								
国家持有股份	99,955,240.00							99,955,240.00
境内法人持有股份	1,190,000.00							1,190,000.00
境外法人持有股份								
其他								

2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计							
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	35,000,000.00						35,000,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	35,000,000.00						35,000,000.00
三、股份总数	136,145,240.00						136,145,240.00

23、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	226,572,960.00			226,572,960.00
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	4,921,698.66	193,426.86		5,115,125.52
合计	231,494,658.66	193,426.86		231,688,085.52

注：本期增加的其他资本公积系由于：债务重组收益增加 193426.86 元。

24、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,400,667.76			14,400,667.76
法定公益金	14,400,667.76			14,400,667.76
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	28,801,335.52			28,801,335.52

25、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	6,588,787.00	
加：年初未分配利润	63,466,259.65	

其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
未分配利润	70,055,046.65	63,466,259.65

26、未确认的投资损失：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未确认的投资损失	-4,611,045.17	-3,494,230.55

注：期末数-4,611,045.17 元系本公司控股子公司-北京竹林众生医药有限公司的经营损失超过本公司长期股权投资账面价值的部分。

27、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	68,420,828.74	37,878,874.24	60,013,104.84	34,808,022.03
商业	39,228,152.26	38,444,258.35	1,444,494.04	1,363,306.52
其中：关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	107,648,981.00	76,323,132.59	61,457,598.88	36,171,328.55

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
口服液	38,644,080.63	17,627,923.89	46,138,825.51	23,399,510.54
片剂	10,206,694.48	2,471,583.81	4,838,633.25	1,914,584.51
输液	19,570,053.63	17,779,366.54	9,035,646.08	9,493,926.98
其中：关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	68,420,828.74	37,878,874.24	60,013,104.84	34,808,022.03

(3) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	46,530,141.89	41,613,447.98	30,153,926.35	19,029,810.13
华东地区	10,353,471.82	3,609,713.20	14,805,140.66	8,117,180.60
西北地区	3,922,284.71	1,403,713.58	3,143,447.98	1,604,266.42
西南地区	5,223,281.85	2,051,847.83	4,982,532.39	2,812,553.23
华南地区	7,348,448.43	3,319,587.62	5,908,746.97	3,285,563.97
东北地区	2,034,005.41	678,657.04	354,925.92	164,776.62
中南地区	32,237,346.89	23,646,165.34	2,108,878.61	1,157,177.58

小计	107,648,981.00	76,323,132.59	61,457,598.88	36,171,328.55
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	107,648,981.00	76,323,132.59	61,457,598.88	36,171,328.55

28、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	185,260.42	378,411.62	7%、5%
教育费附加	98,876.77	166,535.85	3%
合计	284,137.19	544,947.47	/

29、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
处理材料	2,046.58	1,960.58	86.00	34,298.62	106,296.93	-
出售纯水	2,597.44	1,757.96	839.48			
合计	4,644.02	3,718.54	925.48	34,298.62	106,296.93	-

30、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	6,322,757.63	5,505,508.65
减：利息收入	90,715.02	1,407,678.26
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	6,018.51	230,712.60
合计	6,238,061.12	4,328,542.99

31、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款收入		17,400.00
废品收入	190,042.58	50,398.67
其他	100,000.00	
合计	290,042.58	67,798.67

32、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款支出	4,602.00	150,381.89
滞纳金支出	2,948.53	21,687.87
其他		5,994.16
合计	7,550.53	178,063.92

33、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
企业所得税	850,386.82	684,260.59
合计	850,386.82	684,260.59

34、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款项	34,601,049.16
合计	34,601,049.16

35、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业费用	5,242,512.35
管理费用	4,582,146.83
财务费用	6,018.51
营业外支出	7,520.20
往来款项	46,229,455.21
预提费用	8,526.54
合计	56,076,179.64

36、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
购置固定资产	1,637,749.08
合计	1,637,749.08

37、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到短期借款	70,700,000.00
合计	70,700,000.00

38、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付借款	65,700,000.00
支付利息	5,564,768.12
合计	71,264,768.12

(六) 母公司会计报表附注：

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	42152313.53	43.25	2866357.32	6.80	39285956.21	55326074.13	55.32	3762173.03	6.80	51563901.10
一至二年	28702557.99	29.45	1951773.94	6.80	26750784.05	17804172.31	17.80	1210683.72	6.80	16593488.59
二至三年	15905797.83	16.32	1081594.25	6.80	14824203.58	11361166.47	11.36	772559.32	6.80	10588607.15
三年以上	10701327.22	10.98	727690.25	6.80	9973636.97	15523414.57	15.52	1055592.19	6.80	14467822.38
合计	97461996.57	100.00	6627415.76		90834580.81	100014827.48	100.00	6801008.26	6.80	93213819.22

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	6,801,008.26		173,592.50		173,592.50	6,627,415.76

(3) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

注:(1) 期末应收账款前五名金额合计 13112213.40 元,占应收账款总额的 14.44%。

注:(2) 应收账款中,无应收持有本公司 5%以上股份的股东单位账款。

2、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	46,138,604.53	42.52	3,137,425.10	6.8	43,001,179.43	37,877,025.75	36.73	2,575,637.75	6.8	35,301,388.00
一至	30,990,558.44	28.56	2,107,357.97	6.8	28,883,200.47	21,817,750.83	21.16	1,483,607.05	6.8	20,334,143.78

二年											
二至三年	17,882,507.11	16.48	1,216,010.48	6.8	16,666,496.63	25,414,060.34	24.64	1,728,156.11	6.8	23,685,904.23	
三年以上	13,498,688.61	12.44	917,910.82	6.8	12,580,777.79	18,014,668.66	17.47	1,224,997.47	6.8	16,789,671.19	
合计	108,510,358.69	100.00	7,378,704.37		101,131,654.32	103,123,505.58	100.00	7,012,398.38	6.8	96,111,107.20	

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	7,012,398.38	366,305.99				7,378,704.37

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

注: (1) 期末其他应收款项目前五名金额合计 22740967.26 元, 占其他应收款总额的 22.49%。
注: (2) 其他应收款中, 无应收持本公司 5%以上股份的股东单位的款项

3、长期投资:

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	6,709,979.25		198,193.28	6,511,785.97
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	6,709,979.25		198,193.28	6,511,785.97
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	6,709,979.25	/	/	6,511,785.97

4、主营业务收入及主营业务成本:

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	68,420,828.74	37,878,874.24	60,013,104.84	34,808,022.03
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	68,420,828.74	37,878,874.24	60,013,104.84	34,808,022.03

(2) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
口服液	38,644,080.63	17,627,923.89	46,138,825.51	23,399,510.54
片剂	10,206,694.48	2,471,583.81	4,838,633.25	1,914,584.51
输液	19,570,053.63	17,779,366.54	9,035,646.08	9,493,926.98
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	68,420,828.74	37,878,874.24	60,013,104.84	34,808,022.03

(3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	7,301,989.63	3,169,189.63	28,709,432.31	17,666,503.61
东北地区	2,034,005.41	678,657.04	354,925.92	164,776.62
华东地区	10,353,471.82	3,609,713.20	14,805,140.66	8,117,180.60
西北地区	3,922,284.71	1,403,713.58	3,143,447.98	1,604,266.42
西南地区	5,223,281.85	2,051,847.83	4,982,532.39	2,812,553.23
华南地区	7,348,448.43	3,319,587.62	5,908,746.97	3,285,563.97
中南地区	32,237,346.89	23,646,165.34	2,108,878.61	1,157,177.58
其中: 关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	68,420,828.74	37,878,874.24	60,013,104.84	34,808,022.03

5、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	-313,193.28	-434,534.73
其中：按权益法确认收益	-313,193.28	-434,534.73
合计	-313,193.28	-434,534.73

(七) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
郑州众生实业集团有限公司	郑州高新技术产业开发区金梭路3号	生产经营各种化学药品、中成药营养滋补品、药物保健品、饮料、房地产开发	控股股东	有限责任公司	孙学智

北京竹林众生医药有限公司	北京市朝阳区 华严北里 40 号楼 4 层 401-409 室	批发中成药、化 学原料药、化学 制剂药、抗生 药、生化药品	控股子公司	有限责任公司	赵庆新
卢氏众生植物 研发有限公司	河南省卢氏县 横涧乡照村	中草药种植、提 取加工、销售	控股子公司	有限责任公司	李景亮

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
郑州众生实业集团有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
北京竹林众生医药有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
卢氏众生植物研发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期 初数	关联方所 持股份比 例期初数 (%)	关联方 所持股份 增减	关联方所 持股份增 减比例 (%)	关联方所持股份期 末数	关联方所 持股份比 例期末数 (%)
郑州众生实业 集团有限公司	99,955,240,000.00	73.41			99,955,240,000.00	73.41
北京竹林众生 医药有限公司	800,000.00	80.00			800,000.00	80.00
卢氏众生植物 研发有限公司	9,800,000.00	98.00			9,800,000.00	98.00

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
河南竹林安特制药有限公司	母公司的控股子公司
郑州市竹林耐火材料公司	参股股东

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

1)、河南竹林安特制药有限公司将良好租赁给河南竹林众生制药股份有限公司司, 租赁的期限为 2003 - 01 - 01 至 2022 - 12 - 31, 租金为 30 万, 元/年元人民币, 租金的确定依据是 ,

根据本公司 2002 年 12 月 19 日与本公司的控股股东郑州众生实业集团有限公司的控股子公司河南竹林安特制药有限公司签订的《动力车间租赁合同》, 本公司租赁河南竹林安特制药有限公司动力车间厂房、设备及附属设施 (建筑面积 6635.74 平方米), 动力车间占用范围内的土地使用权 (国有土地使用权证编号为郑国用 [2001] 字第 0338 号) 随同动力车间一并出租, 租赁期限为 2003 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 每年租金 30 万元; 同时因河南竹林安特制药有限公司与郑州众生实业集团有限公司之间尚存在债权债务, 根据上述协议中的规定, 本公司将

应付给河南竹林安特制药有限公司的租金直接支付给郑州众生实业集团有限公司，作为抵偿河南竹林安特制药有限公司拖欠郑州众生实业集团有限公司的债务；本年度本公司向郑州众生实业集团有限公司支付 2004 年度的租金 30 万元。

(2) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
郑州众生实业集团有限公司	河南竹林众生制药股份有限公司	5,700,000.00 元人民币	2005 - 06 - 10 ~ 2006 - 06 - 09	否
郑州众生实业集团有限公司	河南竹林众生制药股份有限公司	30,000,000.00 元人民币	2005 - 06 - 15 ~ 2006 - 06 - 14	否
郑州众生实业集团有限公司	河南竹林众生制药股份有限公司	15,700,000.00 元人民币	2004 - 09 - 23 ~ 2005 - 09 - 22	否
郑州众生实业集团有限公司	河南竹林众生制药股份有限公司	4,000,000.00 元人民币	2005 - 02 - 25 ~ 2006 - 02 - 24	否
郑州众生实业集团有限公司	河南竹林众生制药股份有限公司	15,000,000.00 元人民币	2005 - 04 - 27 ~ 2006 - 04 - 26	否
郑州众生实业集团有限公司	河南竹林众生制药股份有限公司	10,000,000.00 元人民币	2004 - 10 - 20 ~ 2005 - 07 - 19	否
郑州众生实业集团有限公司	河南竹林众生制药股份有限公司	10,000,000.00 元人民币	2005 - 07 - 07 ~ 2005 - 07 - 06	否
郑州众生实业集团有限公司	河南竹林众生制药股份有限公司	4,500,000.00 元人民币	2004 - 10 - 11 ~ 2005 - 10 - 10	否
郑州众生实业集团有限公司	河南竹林众生制药股份有限公司	5,500,000.00 元人民币	2004 - 11 - 05 ~ 2005 - 08 - 04	否
郑州众生实业集团有限公司	河南竹林众生制药股份有限公司	20,000,000.00 元人民币	2004 - 11 - 22 ~ 2005 - 11 - 21	否
郑州众生实业集团有限公司	河南竹林众生制药股份有限公司	5,000,000.00 元人民币	2005 - 01 - 31 ~ 2006 - 01 - 31	否
郑州众生实业集团有限公司	河南竹林众生制药股份有限公司	10,000,000.00 元人民币	2004 - 10 - 29 ~ 2005 - 10 - 29	否
郑州众生实业集团有限公司	河南竹林众生制药股份有限公司	20,000,000.00 元人民币	2004 - 12 - 15 ~ 2005 - 12 - 15	否
郑州众生实业集团有限公司	河南竹林众生制药股份有限公司	155,400,000.00 元人民币	~	

报告期内，本公司的控股股东郑州众生实业集团有限公司为本公司 4,540 万元的短期借款提供保证担保；本公司的控股股东郑州众生实业集团有限公司和其控股子公司河南竹林安特制药有限公司为本公司 1,000 万元的短期借款共同提供担保；河南骆驼鞋业股份有限公司和本公司的控股股东郑州众生实业集团有限公司为本公司 2,000 万元的短期借款共同提供担保；

报告期内，郑州众生实业集团有限公司以其所持本公司的国有法人股 3851 万股为本公司 8,000 万元的短期借款提供质押担保；其中：2,000 万元的短期借款系河南骆驼鞋业股份有限公司和本公司的控股股东郑州众生实业集团有限公司共同提供担保，本公司的控股股东郑州众生实业集团有限公司用其所持本公司的国有法人股 1615 万股作质押，河南骆驼鞋业股份有限公司提供连带责任保证；

6、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收票据	郑州众生实业集团有限公司	16,036,154.10	14,706,247.22
其他应收款	郑州众生实业集团有限公司		5,985,341.01
其他应收款	河南竹林安特制药有限公司	595,637.50	593,267.45

(八) 或有事项

截至报告日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

(九) 承诺事项

截至报告日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

截至报告日, 本公司应收的银行承兑汇票已背书转让金额 396375.00 元, 已贴现金额为 2726268.30 元。

(十一) 其他重要事项

1、截至报告日, 本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司所持有本公司的 5725.524 万股被河南省郑州市中级人民法院予以冻结, 占本公司总股本的 42.06%, 占其持有本公司股份总数的 57.28%。

2、截至报告日, 本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持有的 4270 万股为其控股子公司河南竹林安特制药有限公司和本公司的贷款提供质押担保, 质押股份占本公司总股本的 31.36%, 占其持有本公司股份总数的 42.72%。

3、2005 年 1 月 26 日, 本公司与河南骆驼鞋业股份有限公司签订了总额度为人民币 4,000 万元的互保协议, 在一年的期限内, 双方为对方在银行申请贷款或银行承兑汇票提供担保; 截至报告日, 河南骆驼鞋业股份有限公司和本公司的控股股东郑州众生实业集团有限公司共同为本公司的贷款提供担保共计 4,000 万元, 本公司尚未为河南骆驼鞋业股份有限公司提供担保。

八、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计负责人、主管会计人员签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在《上海证券报》上披露过的所有公司文件的正本。

董事长：赵庆新

河南竹林众生制药股份有限公司
2005 - 07 - 26