

通化金马药业集团股份有限公司

2005 年半年度报告

董事长：

二 00 五年八月十日

目 录

第一节	重要提示、释义.....	3
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五节	管理层讨论与分析.....	6
第六节	重要事项.....	9
第七节	财务报告.....	12
第八节	备查文件.....	40

通化金马药业集团股份有限公司

2005 年半年度报告正文

一、重要提示、释义

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

半年度报告经第五届六次董事会会议通过。没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司董事长刘立成、主管会计工作负责人余锦旺、会计机构负责人耿兰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度报告未经审计。

本公司：指通化金马药业集团股份有限公司

二、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：通化金马药业集团股份有限公司

公司法定英文名称：

TONGHUA GOLDEN-HORSEPHARMACEUTICALINDUSTEYCO. Ltd

(二) 股票上市交易所：深圳证券交易所

A 股简称：*ST 通金

A 股代码：000766

(三) 公司注册地址：吉林省通化市江南路 100-1 号

公司办公地址：吉林省通化市江南路 100-1 号

邮政编码：134001

公司网址：www.thjm.cn

公司电子信箱：thjmt@163.COM

(四) 法定代表人姓名：刘立成

(五) 公司董事会秘书：贾伟林

联系电话：0435-3910232

传真：0435-3907298

联系地址：吉林省通化市江南路 100-1 号

证券事务代表：王亚男

联系电话：0435-3910232

传真：0435-3907298

(六) 信息披露媒体：

网站：HTTP://WWW.cninfo.com.cn

定期报告刊登报刊：《中国证券报》

公司中报备置地点：公司证券部

(七) 主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

单位：元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本期比期初+/- (%)
流动资产	519,561,311.37	520,711,254.86	-0.22%
流动负债	1,051,836,238.93	1,054,431,201.20	-0.25%
总资产	1,083,566,195.10	1,091,068,074.77	-0.69%
股东权益(不含少数股东权益)	31,729,956.17	36,636,873.57	-13.39%
每股净资产	0.07	0.08	-12.50%
调整后每股净资产	-0.35	-0.37	5.41%
项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本期比上年同期+/- (%)
净利润	-2,084,745.60	-29,673,723.65	92.97%
扣除非经常性损益后的净利润	-2,695,190.86	-29,129,900.59	90.75%
每股收益(摊薄)	-0.005	-0.066	100.00%
每股收益(加权)	-0.005	-0.066	100.00%
净资产收益率(%)摊薄	-6.57	-11.21	4.64%
净资产收益率(%)加权	-6.57	-11.21	4.64%
经营活动产生的现金流量净额	-2392471.63	30589258.09	-107.82%

*注：上年同期公司出售芜湖张恒春药业有限公司，本期主要指标存在一定不可比性。

2、扣除的非经常性损益项目和金额

单位：元

项 目	金 额
1、补贴收入	800,000.00
2、营业外收入	10,067.47
3、营业外支出	199,622.21
合计	610,445.26

3、按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第九号要求计算的净资产收益率及每股收益。

报告期利润		净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	39,854,534.99	125.60	125.60	0.089	0.089
营业利润	-5,517,362.66	-17.39	-17.39	-0.012	-0.012
净利润	-2,084,745.60	-6.57	-6.57	-0.005	-0.005
扣除非经常性收益的净利润	-2,695,190.86	-8.49	-8.49	-0.006	-0.006

三、股本变动及主要股东持股情况

1、报告期公司股份总数、股本结构情况。

报告期公司股份总数、股本结构未发生变化。股份总数为 449016276 股，
 股东总数为 110179 户。

2、报告期末前十名股东、前十名流通股股东持股情况介绍

报告期末股东总数	110179					
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期末内 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 的股份数量	股 东 性 质 (国有外资)
通化市永信投 资公司		117,993,276	26.28	未流通		国有股东
通化市特产集 团总公司		44,015,400	9.80	未流通		国有法人 股
张会英	+2,874,700	2,874,700	0.64	已流通		流通股
杨凤兰	+2,660,949	2,660,949	0.59	已流通		流通股
谭玉芳	+2,443,567	2,443,567	0.54	已流通		流通股
通化市石油工 具厂		2,073,600	0.46	未流通		法人股
吴冬阳	+197,200	619,200	0.14	已流通		流通股
张俊	+593,900	593,900	0.13	已流通		流通股
李志强	+555,000	555,000	0.12	已流通		流通股
李亚非	+531,300	531,300	0.12	已流通		流通股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	年末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其他)			
张会英	2,874,700		A			
杨凤兰	2,660,949		A			
谭玉芳	2,443,567		A			
吴冬阳	619,200		A			
张俊	593,900		A			
李志强	555,000		A			
李亚非	531,300		A			
邹铭	492,800		A			
詹学农	478,300		A			
李江	445,400		A			
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。 未知流通股股东之间是否存在关联关系					
战略投资者或一般法人参与配售新股 约定持股期限的说明	股东名称 无		约定持股期限 无			

注：本公司第三大股东通化市特产集团总公司因与中国农业银行通化市分行
 营业部借款合同纠纷，被中国农业银行通化市分行营业部起诉。2002年9月18

日，吉林省高级人民法院依法裁定被告通化市特产集团总公司持有的“通化金马”国有法人股 44015400 股，以每股 0.86 元的价格抵偿给申请执行人中国农业银行通化市分行营业部。相关过户手续尚未办理。该信息本公司于 2002 年 9 月 26 日在《中国证券报》、《证券时报》作以披露。

3、公司控股股东情况。报告期，本公司控股股东更名为通化市永信投资公司，企业性质、经营范围和实际控制人等事项均没有发生变化。公司仍由国有股股东通化市永信投资公司行使对本公司的控制权。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况。

2004 年末，原公司董事王伟杰先生，因工作变动原因，辞去董事职务。本期公司召开股东大会，通过《修改章程的议案》，公司董事会人数由 6 人减少到 5 人，没有增补董事。

报告期内，公司监事张德举先生于 2004 年 2 月 22 日购入本公司流通股股票 4500 股仍被冻结。

董事、监事、高级管理人员持股变动情况表

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	期初持股数	期末持股数	变动原因
刘立成	男	51	董事长、总经理	2004.5—2007.5	0	0	
吴成玉	男	53	董事、副经理	2004.5—2007.5	0	0	
刘锸	男	47	董事、副经理	2004.5—2007.5	0	0	
刘彦琴	女	48	独立董事	2004.5—2007.5	0	0	
邹德民	男	58	独立董事	2004.5—2007.5	0	0	
李菊	女	39	监事会主席	2004.5—2007.5	0	0	
张德举	男	36	监事	2004.5—2007.5	4500	4500	
张怀超	男	44	监事	2004.5—2007.5	0	0	
余锦旺	男	31	副经理、总会计师	2004.5—2007.5	0	0	
张海龙	男	42	副经理	2004.5—2007.5	0	0	
贾伟林	男	39	董事会秘书	2004.5—2007.5	0	0	

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况：

报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有变化。

五、管理层讨论与分析

(一) 经营成果及财务状况简要分析

1、报告期，公司进一步深化稳健经营的理念，从调整品种结构、扩大市场销售入手，加强主营业务的管理，提高生产经营的效益。1-6月实现主营业务收入6699万元，比去年同期增长6.2%；实现主营业务利润3985万元，比去年同期增长15.5%；实现净利润-208万元，比去年减少亏损2760万元。同时，公司在04年同期内出售了芜湖张恒春药业有限公司，主要指标均存在一定不可比性。

2、主要财务数据及变化分析

单位：元

项目	本期数	上年同期数	本期比上年同期 +/- (%)
主营业务收入	66,987,261.80	63,050,211.83	6.24
主营业务利润	39,854,534.99	34,493,512.39	15.54
净利润	-2,084,745.60	-29,673,723.65	--
现金及现金等价物净增加额	-3,506,410.35	-13,856,475.33	--
项目	本期数	期初数	本期比上年同期 +/- (%)
流动资产	519,561,311.37	520,711,254.86	-0.22
流动负债	1,051,826,238.93	1,054,431,201.20	-0.25
总资产	1,083,566,195.10	1,091,068,074.77	-0.68
股东权益	31,729,956.17	36,636,873.57	-13.93

变化原因分析：

报告期，主营业务收入比去年同期增长6.24%，主要是公司加大销售力度增加的销售收入所致。

主营业务利润比去年同期增加15.54%，主要是主营业务收入增加费用减少影响利润。

净利润比去年减少亏损2760万元，主要是主营业务利润增加下降费用所致。

公司流动资产比去年期末降低0.22%，系应收款减少所致。

流动负债比去年期末降低0.25%，系预收款减少影响所致。

总资产下降0.68%、净资产下降13.93%系经营亏损影响所致。

(二) 报告期内经营活动情况

1、报告期内公司主营业务没有发生变化，以生产中西成药、生化制剂、营养及保健制品为主营业务。

(1) 主营业务分行业及产品情况表:

行业	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(%)
合计	66,987,261.80	26,395,716.56	60.60	6.24	-6.68	-2.48
分产品						
1、壮骨伸筋 胶囊	9,263,070.60	2,113,472.59	77.18	-11.03	2.15	-2.95
2、治糜灵栓	17,396,332.63	2,680,697.30	84.59	-8.58	2.15	-1.62
3、清热通淋 胶囊	3,411,600.90	797,376.71	76.63	7.35	11.93	-0.96
4、脑心舒口 服液	9,425,504.35	6,353,466.65	32.59	5.89	-15.29	16.86
5、其他	27,490,753.32	14,450,703.31	47.43	-7.10	-6.04	18.86

(2) 主营业务分地区情况表:

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同 期增减(%)
东北地区	6,393,030.01	23.71
华北地区	4,738,319.88	-16.82
西北地区	8,136,075.54	532.82
中南地区	10,404,218.70	203.57
华东地区	21,439,494.73	-14.69
华南地区	9,296,803.53	-19.63
西南地区	4,592,066.20	-46.13
其他地区	1,987,253.21	-11.74
合计	66,987,261.80	6.24

2、报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力没有较大变化。

3、报告期内公司没有新增对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内公司没有源于单个参股公司的投资收益对公司的净利润影响达到10%（含10%）以上的情况。

5、经营中的问题、困难及对策。报告期内，公司的短期借款仍旧处于逾期状态。为了应对财务费用对公司的影响，公司加大了主营业务的开发力度，销售收入有了一定幅度的提升。同时，正在积极争取金融部门的支持，寻找减轻公司

财务费用负担的对策。

(三) 投资情况

报告期，本公司没有延续到报告期募集使用的资金，没有新增的重大投资情况。

(四) 预测到下一报告期利润情况。预计下一报告期，公司的主营业务还将有小幅的增长，受此影响，预计公司 2005 年 1—9 月份的净利润为正值，经营成果将出现微利状态。

六、重要事项

(一) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关上市公司管理的规定，不断完善法人治理结构，规范公司运作，加强信息披露，不断提高了公司的治理质量。并按照中国证监会发布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》（证监发【2004】18 号）和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》等有关文件规定，经 2004 年度股东大会审议通过，完成了对公司章程部分条款的修改。

(二) 公司 2004 年度利润分配情况

公司在报告期内没有利润分配、公积金转增股本或发行新股实施方案。2004 年度亦没有利润分配预案、公积金转增股本预案。

(三) 延续到报告期内的重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也没有延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内公司出售资产事项

报告期内，公司无重大资产出售、收购事项，也没有延续到报告期的重大资产出售、收购事项。

(五) 报告期内公司的重大关联交易事项。

报告期内，公司无重大关联交易事项。

(六) 报告期内，公司合同、担保及委托理财事项

1、报告期内，公司的短期借款仍旧处于逾期状态。

2、报告期内，公司无重大委托理财事项。

3、截止报告期内重大担保事项：

单位：万元

报告期内，公司无担保事项						
延续到本报告期内重大担保事项						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期间	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
通化特产集团总公司	1999.12.26	1,526.00	连带责任担保	1999.12.26-2000.12.25	是	是
报告期担保发生额合计				0.00		
担保余额合计				1,526.00		
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				0.00		
报告期末对控股子公司担保余额合计				0.00		
公司担保总额情况（包括对控股子公司担保）						
担保总额				0.00		
担保总额占公司净资产的比例%				44		
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				1526.00		
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				0.00		
担保总额超过净资产50%部分的金额				0.00		
违规担保总额				1,526.00		

1999年12月26日，本公司全资子公司一通化神源药业有限公司为公司第三大股东通化市特产集团总公司向中国农业银行通化市分行营业部1,526万元贷款提供担保，期限至2002年12月25日。2001年中国农业银行通化市分行营业部在吉林省高级人民法院起诉通化市特产集团总公司，并将通化神源药业有限公司列为被告。2003年末，根据吉林省高级人民法院（2001）吉经初字第26号民事判决书，通化神源药业有限公司应为通化市特产集团总公司偿还贷款本金和利息共计1,613.20万元。截止报告期，通化神源药业有限公司已偿还3,117,620.00元，鉴于通化市特产集团总公司财务状况恶化，并已于2003年末向政府申请破产，本则稳健性原则，并经公司“通金董字（2003）21号董事会文件批准，对此计提了13,014,380.00元的预计负责。

（七）公司控股股东及其子公司及其他关联方占用公司资金情况说明

截至2004年12月31日止，通化市二道江国有资产经营公司尚欠本公

司 3,891 万元；通化市特产集团总公司尚欠本公司 1,789 万元。

单位：万元

关联方	与上市公司的关系	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
通化市永信投资公司	实际控制人	0	3891		
通化市特产集团总公司	控股股东	0	1789		
通化市特产集团总公司	控股股东	0	312		
合计		0	5992	0.00	0.00

其中，报告期内，公司向控股股东及其子公司提供资金发生额 0 元，余额 5992 万元。

(八) 独立董事对公司累计和当期对外担保的意见。

根据《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》和有关规定，我们在对有关情况进行调查了解的基础上，就公司累计和当期对外担保发表如下独立意见：

公司已经按照中国证监会的文件进行了自查。公司对外担保的项目，都是公司历史上发生的事项。2002 年后，公司投放了较大的精力解决这些问题，相关工作有些尚在进行中。目前，公司的董事、监事和高级管理人员，能够严格遵守相关法律法规的规定，没有为其他公司、单位提供任何形式的违规担保。

独立董事：邹德民 刘彦琴

(九) 报告期内，公司、公司董事会及董事没有受监管部门和其他行政部们稽查、处罚、通报批评、谴责等情况。

(十) 延续到报告期内的其他重大事项

期初，北京飞震广告有限公司长春分公司占用公司资金 21694 万元，本期偿还 2881 万元，余额 18813 万元。

(十一) 报告期内公告索引

1、2005 年 4 月 4 日在《中国证券报》刊登了本公司《2004 年度报告摘要》、《董事会五届四次会议决议公告》、《监事会五届三次会议决议公告》和《董事会关于本公司股票交易实施退市风险警示特别处理的公告》。

2、2005 年 4 月 8 日在《中国证券报》刊登了本公司《关于股票价格异常波动的公告》。

3、2005 年 4 月 22 日在《中国证券报》刊登了本公司《五届五次董事会决

议公告》、《2005 年一季度报告》、《本公司 2005 年中期预亏公告》和《公司召开 2004 年度股东大会的通知》。

4、2005 年 5 月 11 日在《中国证券报》刊登了本公司《关于公司股东更名的公告》。

5、2005 年 5 月 25 日在《中国证券报》刊登了本公司《关于股票价格异常波动的公告》。

6、2005 年 6 月 1 日在《中国证券报》刊登了本公司《2004 年度股东大会决议公告》。

7、2005 年 6 月 13 日在《中国证券报》刊登了本公司《关于股票价格异常波动的公告》。

七、财务报告（未经审计）

会计报表附注

附注一、公司简介

通化金马药业集团股份有限公司是 1993 年 2 月经吉林省经济体制改革委员会以吉改批[1993]第 12 号文批准，由通化市生物化学制药厂、通化市特产集团总公司、通化市制药厂，共同发起以定向募集方式组建的股份有限公司。

1997 年 4 月，经中国证监会批准，公司向社会公开发行 4,000 万元人民币普通股并在深圳证券交易所上市挂牌交易。

根据公司 1999 年度股东大会决议，并经吉林省经济贸易委员会、吉林省经济体制改革委员会、吉林省工商行政管理局以吉经贸企联字（1999）第 518 号文件批准，公司名称由原“通化金马药业股份有限公司”变更为“通化金马药业集团股份有限公司”，并于 2001 年 1 月 12 日完成通化金马药业集团股份有限公司的工商注册登记。

公司在吉林省工商行政管理局注册登记，具有法人资格，企业法人营业执照注册号为：2200001030130，注册地址：吉林省通化市江南路 100-1 号。

公司经营范围：生产、加工、销售中西原料药及制品、生物化学制剂、保健品等。公司主要产品有参莲胶囊、壮骨伸筋胶囊、治糜灵栓、清热通淋、强肝消脂、愈肝龙口服液、六味地黄丸等。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其相关补充规定。

2、会计年度

公司会计年度采用公历制，即自每年1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础及计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础；资产计价遵循历史成本原则。

5、外币业务核算方法

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

6、现金等价物的确定标准

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

7、短期投资核算方法

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

（2）短期投资跌价准备的确认：期末，对短期投资按成本与市价孰低

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

8、坏账核算方法

(1) 坏账损失的确认标准：按董事会批准的审批核销权限规定审核批准的，以下确定不能收回的应收款项，作为坏账核销：**a**、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；**b**、因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍不能收回的应收款项；**c**、对于有确凿证据证明无法收回的应收款项，按经董事会批准的审批核销权限规定分级批准后，确认为坏账损失核销。

(2) 坏账核算采用备抵法。对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。计提比例为：

账 龄	应收账款、其他应收款 坏账准备提取比例 (%)
1 年以内	6
1—2 年	8
2—3 年	12
3—4 年	20
4—5 年	50
5 年以上	100

9、存货核算方法

(1) 公司存货包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

(2) 存货的盘存制度及计价方法：存货盘存制度为永续盘存制。原材料、在产品、库存商品、按实际成本计价，发出时采用加权平均法结转成本。低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：期末，在对存货全面盘点的基础上，当由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其可变现净值低于成本，按成本与可变现净值的差额，单项计提存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当期损益。

10、长期投资核算方法

(1) 公司长期股权投资取得时的成本为：取得长期股权投资时所支付的全部价款，或放弃非现金资产的账面价值加减补价，以及支付的税金、手续费等相关费用（扣除已宣告而尚未领取的现金股利）。

(2) 公司对外投资占被投资单位有表决权资本总额比例在 20%（含 20%）以下，或虽投资在 20%以上，但对被投资单位无控制、共同控制或重大影响，采用成本法核算；公司对外投资占被投资单位有表决权资本总额比例在 20%以上，或虽投资不足 20%但对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

(3) 公司长期股权投资的取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入长期股权投资差额，并按十年期限平均摊销，计入当期投资收益。自财会[2003]10号文件出台后对于新发生的投资差额，借差按规定期限摊销记入当期损益，贷差记入资本公积。

(4) 长期债权投资的计价及收益确认方法：按取得时的实际成本作为初始投资成本，并按票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

(5) 长期债权投资溢价和折价的摊销方法：在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。

(6) 长期投资减值准备的确认标准：①对于有市价的长期投资，出现以下迹象之一的，即应计提长期投资减值准备：**a**、市价持续两年低于账面价值；**b**、该项投资暂停交易一年或一年以上；**c**、被投资单位当年发生严重亏损；**d**、被投资单位持续两年发生亏损；**e**、被投资单位进行清理整顿、清算或者出现其它不能持续经营的迹象。②对于无市价的长期投资，出现下列迹象之一的，即应计提长期投资减值准备：**a**、政治或法律环境出现了不利于被投资单位的重大变化；**b**、被投资单位所供应的商品或所提供的劳务不能适应市场需求的变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；**c**、被投资单位失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化；**d**、有证据表明该项投资实质上已经不能再给公司带来经济利益的其他情形。

(7) 长期投资减值准备计提方法：期末本公司对长期投资进行逐项分析，当被投资单位由于市价持续下跌或经营状况、现金流量严重恶化等原因导致其未来期间内可收回金额低于长期投资的账面价值，将未来可收回金额低于

长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备，预计的长期投资减值损失计入当期损益。已确认损失的长期投资减值准备又得以恢复，在原已确认的投资损失金额内转回。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备。

(3) 固定资产计价方法：按取得时实际成本计价。

(4) 折旧采用分类计算折旧的方法，根据固定资产的预计使用年限，扣除预计净残值（净残值率 3%）后按直线法计算折旧。

固定资产类别	使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-45	3%	2.16-4.85%
机器设备	10-14	3%	6.90-9.70%
运输设备	6-12	3%	8.08-16.16%

(5) 固定资产减值准备的确认标准：①市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置以及其他原因导致其可收回金额低于账面价值的。②当存在下列情况之一时，应当按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；d、已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值的固定资产；e、其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

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

12、在建工程核算方法

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

期末或每年年度终了，公司对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，计提减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：**a**、长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；**b**、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；**c**、其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、无形资产核算方法

(1) 无形资产计价：按取得时的实际成本计价，并按预计使用年限、合同规定的受益年限及法律规定的有效年限之中的期限较短者平均摊销，没有上述规定年限的，按不超过10年的期限平均摊销。

(2) 无形资产减值准备的计提方法：期末或每年年度终了，公司检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的，计提减值准备。①当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：**a**、某项无形资产已被其它新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；**b**、某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为公司带来经济利益；**c**、其它足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。②当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：**a**、某项无形资产已被其它新技术所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；**b**、某项无形资产的市价在当期大幅度下跌，并在剩余摊销年限内不会恢复；**c**、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；**d**、其它足以证明某项无形资产实质上

已经发生了减值的情形。

如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复，在已计提减值准备的范围内转回。

14、长期待摊费用核算方法

(1) 长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

(2) 公司筹建期间所发生的费用（除购建固定资产的借款费用等外），先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

15、林地资产的会计核算方法：

公司林地资产按规定年限进行分期摊销，计入当期损益。

16、借款费用的核算方法：

(1) 借款费用的确认：①因购置固定资产专门借款而发生的利息，折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合规定的资本化条件的情况下，予以资本化，记入该项资产的成本，其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用；②因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用的金额较小，也可以于发生当期确认为费用；③因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

(2) 开始资本化的时间：当具备以下三个条件时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化，①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3) 暂停资本化：①如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月的，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；②如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

(4) 停止资本化：当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用应当于发生当期确认为费用。

17、收入的确认原则

(1) 商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：①劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；②劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法，确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：让渡现金使用权的利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；让渡非现金资产使用权的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入的金额能够可靠地计量。

(4) 建造合同：①建造合同的结果能够可靠地估计时，按完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用；②当期完成的超额合同，按实际合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入，同时按累计实际发生的合同成本减去以前会计年度累计已确认的费用后的余额作为当期费用；③建造合同的结果不能可靠地估计时，则区别以下情况处理：a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；b、合同成本不可能收回的，应当在发生时立即作为费用，不确认收入；④在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和合同费用；⑤如果合同预计总成本超过合同预计总收入，则将预计损失立即作为当期费用。

18、所得税的会计处理方法

公司所得税采用应付税款法核算。

19、合并会计报表的编制方法

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

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

(2) 合并范围

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

母公司与纳入合并范围的子公司的会计政策和会计处理方法一致。

公司对外投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：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，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，按十年期限摊销，摊销金额计入当期投资损益；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，直接计入“资本公积—股权投资准备”。

附注三、税项

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

(2) 城建税：公司按应缴流转税额的 7%计缴。

(3) 教育费附加：公司按应缴流转税额的 3%计缴。

(4) 所得税：公司执行 33%所得税税率。

附注四、控股子公司及合营企业

公司名称	注册地点	法定代 表人	经营范围	注册资本	本公司持 股比例	是否 合并
通化神源药业有限公司	通化市江南开发区	刘泽民	成药原料药加工及销售	38,844,000.00	100.00%	是
吉林省金马医药有限公司	长春市宽城区东三条 8-1号	董彦财	中成药加工及销售	5,000,000.00	100.00%	是
通化金星食品有限公司*1	通化市二道江区	刘永超	原料米醋加工及销售	3,498,000.00	100.00%	否

*1: 根据 2002 年 9 月 30 日的通化金马药业集团股份有限公司董事会会议决议 (通金董字[2002]15 号), 同意通化金星食品有限公司申请破产清算, 通化金星食品有限公司破产清算尚未完结, 故未将其纳入合并范围。

附注五、合并会计报表主要项目注释

注释 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	40,494.77	29,658.12
银行存款	1,802,115.24	5,319,362.24
其他货币资金		
合 计	1,842,610.01	5,349,020.36

注释 2、应收账款

账 龄	2005 年 6 月 30 日					2004 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面净额	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面净额
一年以内	55,048,540.00	49.64	3,302,912.41	6	51,745,627.60	52,691,469.09	48.40	3,161,488.15	6	49,529,980.94
一至二年	17,652,955.78	15.92	1,412,236.46	8	16,240,719.32	25,406,361.99	23.40	2,032,508.97	8	23,373,853.02
二至三年	18,949,381.28	17.09	2,273,925.75	12	16,675,455.52	22,359,487.81	20.60	2,683,138.54	12	19,676,349.27
三至四年	16,608,427.67	14.98	3,321,685.53	20	13,286,742.14	7,701,705.11	7.10	1,540,341.02	20	6,161,364.09
四至五年	2,230,819.12	2.01	1,115,409.56	50	1,115,409.56	487,609.30	0.40	243,804.65	50	243,804.65
五年以上	408,172.94	0.37	408,172.94	100	0.00	151,382.76	0.10	151,382.76	100	0.00
合 计	110,898,296.79	100.00	11,834,342.65		99,063,954.14	108,798,016.06	100.00	9,812,664.09		98,985,351.97

注释 3、其他应收款

A、其他应收款账龄分析情况如下:

账 龄	2005 年 6 月 30 日					2004 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面净额	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面净额
一年以内	90,617,358.39	20.48	5,437,041.50	6	85,180,316.90	83,293,760.39	18.30	4,997,625.62	6	78,296,134.76

一至二年	21,866,205.23	4.94	5,894,988.47	8	15,971,216.76	20,668,324.92	4.54	5,572,047.63	8	15,096,277.29
二至三年	18,992,427.96	4.29	7,389,180.02	12	11,603,247.94	16,933,662.07	3.72	6,588,198.08	12	10,345,463.99
三至四年	249,726,210.65	56.45	97,315,055.17	20	152,411,155.48	315,387,686.37	69.28	122,902,477.96	20	192,485,208.41
四至五年	42,228,020.96	9.55	21,123,823.09	50	21,104,197.87	2,928,163.09	0.64	1,464,081.55	50	1,464,081.55
五年以上	18,930,777.29	4.28	18,930,777.29	100	0.00	16,002,614.20	7.45	16,002,614.20	100	0.00
合 计	442,361,000.48	100	156,090,865.54		286,270,134.94	455,214,211.04	100.00	157,527,045.04		297,687,166.00

* 公司第一大股东“通化市二道江区国有资产经营公司”，于2005年4月28日更名为“通化市永信投资公司”，经营范围等其他项目没有变化。

B、其他应收款中大额欠款单位明细如下：

单位名称	金 额	性 质
通化市三利化工有限责任公司	54,890,278.40	借款
通化市永信投资公司	38,909,721.60	借款
北京飞震广告有限公司长春分公司	188,133,000.00	借款
通化市特产集团总公司	17,890,897.46	借款

C、其他应收款期末余额中持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款：

单位名称	金 额	款项性质
通化市永信投资公司	38,909,721.60	借款
通化市特产集团总公司	17,890,897.46	借款

注释 4、预付账款

预付账款账龄分析情况如下：

账 龄	期末数	所占比例%	期初数	所占比例%
一年以内	6,025,553.99	24.31	6,113,211.19	29.41
一至二年	7,776,946.34	31.38	6,981,804.17	33.58
二至三年	3,138,911.63	12.67	990,294.30	4.76
三年以上	7,841,474.13	31.64	6,705,779.32	32.25
合 计	24,782,886.09	100.00	20,791,088.98	100.00

注释 5、应收补贴款 81,689,860.69 元。

项目	2005.6.30	2004.12.31	性质
通化市财政局	7,172,552.55	7,172,552.55	应收所得税返还款
通化市二道江区财政局	74,517,308.14	74,517,308.14	应收所得税返还款
合计	81,689,860.69	81,689,860.69	

注释 6、存货

存货期初期末余额构成情况如下：

项目	期末数			期初数		
	账面价值	存货跌价准备	可变现净值	账面价值	存货跌价准备	可变现净值
库存商品	10,313,478.41	480,000.00	9,833,478.41	4,839,163.47	480,000.00	4,359,163.47
原材料	6,070,622.52		6,070,622.52	5,069,055.07		5,069,055.07
在产品	2,879,429.44		2,879,429.44	887,430.73		887,430.73
包装物	4,498,694.63		4,498,694.63	3,463,812.07		3,463,812.07
低值易耗品	21,435.75		21,435.75	21,435.75		21,435.75
自制半成品	2,280,618.84		2,280,618.84	2,046,446.57		2,046,446.57
物质采购				348,481.94		348,481.94
合计	26,064,279.59	480,000.00	25,584,279.59	16,675,825.60	480,000.00	16,195,825.60

注释 7、待摊费用

项目	期初	增加	减少	期末
待摊财产保险费	12,941.26	30,404.65		43,345.91
合计	12,941.26	30,404.65		43,345.91

注释 8、长期投资

A、长期投资分类

项目	2004. 12. 31			本期增加	本期减少	2005. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面净值			账面余额	减值准备	账面净值
长期股权投资	1,823,882.54	1,729,882.54	94,000.00			1,823,882.54	1,729,882.54	94,000.00
（1）成本法长期股权投资	94,000.00		94,000.00			94,000.00		94,000.00
其中：长期股票投资								
成本法其他长期股权投资	94,000.00		94,000.00			94,000.00		94,000.00
（2）权益法长期股权投资	1,729,882.54	1,729,882.54	0.00			1,729,882.54	1,729,882.54	0.00
其中：对子公司投资	1,729,882.54	1,729,882.54	0.00			1,729,882.54	1,729,882.54	0.00
对合营公司投资								
对联营公司投资								
股权投资差额								

合并价差									
长期股权投资									
其中：国债投资									
其他长期债券投资									
其他长期投资									
合 计	1,823,882.54	1,729,882.54	94,000.00			1,823,882.54	1,729,882.54	94,000.00	

B、长期股权投资

被投资单位名称	与母 公司 关系	占被投资公司 注册资本比例 (%)	投资 期限	投资成本	追加 投资 额	期初余额	本期 增 减 额	累计增减额	期末余额	核算方 法
通化田达房地 产有限公司	联营	2.09	未设 定	94,000.00		94,000.00			94,000.00	成本法
通化金星食品 有限公司	子公 司	100.00	未设 定	3,498,000.00		1,729,882.54		-1,768,117.46	1,729,882.54	权益法
合 计				3,592,000.00		1,823,882.54			1,823,882.54	

被投资单位名称	减值准备			
	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
通化金星食品有限公司	1, 729, 882. 54			1, 729, 882. 54
合 计	1, 729, 882. 54			1, 729, 882. 54

注释 9、固定资产及累计折旧

固定资产原值：

项 目	期初原值	本期增加	本期减少	期末原值
一、房屋及建筑物	140, 110, 285. 34			140, 110, 285. 34
二、运输设备	13, 183, 021. 71	217, 094. 00		13, 400, 115. 71
三、机器设备	77, 189, 587. 05	1, 783, 061. 58	262, 229. 04	78, 710, 419. 59
合 计	230, 482, 894. 10	2, 000, 155. 58	262, 229. 04	232, 220, 820. 64

累计折旧：

项 目	期初折旧	本期增加	本期减少	期末折旧
一、房屋及建筑物	26, 917, 376. 05	2, 094, 617. 12		29, 011, 993. 17
二、运输设备	4, 960, 544. 50	726, 252. 89		5, 686, 797. 39

三、机器设备	34,093,367.43	3,260,844.33	31,139.69	37,323,072.07
合 计	65,971,287.98	6,081,714.34	31,139.69	72,021,862.63

固定资产净值：

项目	2004. 12. 31	2005. 6. 30
一、房屋及建筑物	113,192,909.29	111,098,292.17
二、运输设备	8,222,477.21	7,713,318.32
三、机器设备	43,096,219.62	41,387,347.52
合 计	164,511,606.12	160,198,958.01

固定资产减值准备：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、房屋及建筑物	18,561,757.20			18,561,757.20
二、运输设备				
三、机器设备				
合 计	18,561,757.20			18,561,757.20

固定资产净额：

项目	2004. 12. 31	2005. 6. 30
一、房屋及建筑物	94,631,152.09	92,536,534.97
二、运输设备	8,222,477.21	7,713,318.32
三、机器设备	43,096,219.62	41,387,347.52
合 计	145,949,848.92	141,637,200.81

注释 10、在建工程

在建工程本期变动情况如下：

在建工程	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末数
神源子公司车间改造工程	15,554.04	122,380.01			137,934.05
办公楼	509,217.60				509,217.60
固体制剂	158,673.00	600,000.00			758,673.00
针剂改造车间	195,624.00	5,000.00			200,624.00
合 计	879,068.64	727,380.01			1,606,448.65

注释 11、无形资产

无形资产	取得方式	原始金额	期初金额	本期增加	本期转出	本期摊销	期末余额	剩余摊销期限
拉克菲生血液生产技术	购买	1,200,000.00	570,000.00			60,000.00	510,000.00	4年3个月
江南土地使用权	购买	7,651,326.16	4,757,405.19			257,801.98	4,499,603.21	5年
保安土地使用权	购买	3,991,407.00	1,729,609.28			142,550.28	1,587,059.00	5年
桦树土地使用权	购买	1,931,379.00	675,983.00			80,474.10	595,508.90	3年
商品房（房屋使用权）	购买	14,625,025.71	10,247,047.45			162,500.27	10,084,547.18	34年至43年
清肝祛黄生产技术	购买	1,143,818.89	298,772.97			81,801.18	216,971.79	1年9个月
强肝消脂生产技术	购买	423,000.00	210,595.00			30,265.00	180,330.00	4年2个月
软件	购买	73,700.00	58,960.00			7,370.00	51,590.00	3年6个月
销售部软件	购买	300,000.00	240,000.00			30,000.00	210,000.00	3年6个月
岑石利咽口服液	购买	400,000.00	320,000.00			40,000.00	280,000.00	3年6个月
乌拉地尔药方	购买	1,702,040.00	1,347,447.26			86,149.52	1,261,297.74	7年5个月
金蝶软件	购买	62,850.00	40,852.50			5,237.50	35,615.00	2年9个月
奇圣胶囊	购买	318,000,000.00	280,900,000.00		280,900,000.00			
金蝶 K3 软件	购买	11,550.00	9,625.00			1,155.00	8,470.00	3年8个月
合计		351,516,096.76	301,406,297.65		280,900,000.00	985,304.83	19,520,992.82	

*根据 2004 年度股东大会决议，将无形资产“奇圣胶囊生产技术”剩余价值 280,900,000.00 元和其已提无形资产减值准备 280,900,000.00 元予以核销。

注释 12、其他长期资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
林地资产	171,010,868.50		1,781,363.25	169,229,505.25
林木资产	231,916,736.20			231,916,736.20
合计	402,927,604.70			401,146,241.45

注释 13、短期借款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期借款	849,250,000.00			849,250,000.00
合计	849,250,000.00			849,250,000.00

注释 14、应付账款

期末数	期初数
34,318,430.10	26,940,124.27

注释 15、预收账款

预收账款中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

期末数	期初数
44,417,920.27	70,949,364.35

注释 16、应交税金

项目	期末数	期初数
增值税	6,455,223.32	1,747,218.02
城建税	6,356,226.10	5,778,152.42
房产税	683,512.21	351,813.88
土地使用税	749,745.25	496,323.25
所得税	7,515,832.98	7,515,832.98
印花税	84,277.64	84,169.64
个人所得税	1,209.43	1,032.75
营业税	291,225.00	1,887,973.83
特产税	24,225.19	24,225.19
合计	22,161,477.12	17,886,741.96

注释 17、其他应付款

期末数	期初数
49,086,946.32	47,734,471.97

注释 18、预提费用

项目	2005-6-30	2004-12-31
预提利息	31,214,430.16	20,235,560.86
合计	31,214,430.16	20,235,560.86

注释 19、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	200,495,009.44			200,495,009.44
资产评估增值准备	188,728,601.63			188,728,601.63
其他资本公积	26,981,034.41			26,981,034.41
合计	416,204,645.48			416,204,645.48

注释 19、盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	72,432,072.39			72,432,072.39
法定公益金	36,216,036.20			36,216,036.20
合计	108,648,108.59			108,648,108.59

注释 20、未分配利润

未分配利润变动情况如下：

项 目	2005年6月30日
年初未分配利润	-898,145,974.38
加：本年净利润	-2,084,745.60
减：提取法定盈余公积	
减：提取法定公益金	
期末未分配利润	-900,230,719.98

注释 21、主营业务收入、主营业务成本

A、 业务分部情况如下：

项目	本年中中期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
壮骨伸筋胶囊	9,263,070.60	2,113,472.59	10,411,586.60	2,069,054.55
治糜灵栓	17,396,332.63	2,680,697.30	19,028,682.74	2,624,173.08
清热通淋	3,411,600.90	797,376.71	3,178,024.08	712,394.15
脑心舒	9,425,504.35	6,353,466.65	8,901,038.25	7,500,469.78
其他	27,490,753.32	14,450,703.31	21,530,880.16	15,380,204.24
合 计	66,987,261.80	26,395,716.56	63,050,211.83	28,286,295.80

B、 地区分部情况如下：

地区	本年中中期		上年同期	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	6,393,030.01	2,509,264.27	5,167,754.91	1,963,746.87
华北地区	4,738,319.88	1,808,929.96	5,696,559.00	2,164,692.42
西北地区	8,136,075.54	3,232,056.01	1,285,693.08	732,845.06
中南地区	10,404,218.70	4,068,049.51	3,427,280.15	1,302,366.46
华东地区	21,439,494.73	8,513,623.36	25,129,959.32	13,121,590.21
华南地区	9,296,803.53	3,676,885.80	11,567,856.45	5,089,856.84
西南地区	4,592,066.20	1,813,866.15	8,523,646.32	2,898,039.78
其他地区	1,987,253.21	773,041.50	2,251,462.60	1,013,158.16
内部抵销				

合计	66,987,261.80	26,395,716.56	63,050,211.83	28,286,295.80
----	---------------	---------------	---------------	---------------

注释 22、主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		
城建税	515,097.18	189,282.55
教育费附加	221,913.07	81,121.09
合 计	737,010.25	270,403.64

注释 23、其他业务利润

项 目	收 入	成 本	利 润
材料销售收入	13,218.97	34,833.46	-21,614.49
合 计	13,218.97	34,833.46	-21,614.49

注释 24、财务费用

项 目	本期金额	上年同期
利息支出	10,803,966.76	17,860,000.00
减：利息收入	-21,229.40	-44,240.47
汇兑损益		
手续费	13,376.71	24,672.35
合 计	10,796,114.07	17,840,431.88

注释 25、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期
处理固定资产收益		5,757.58
罚款收入	10,000.00	
其他	67.47	2,000.00
合 计	10,067.47	7,757.58

注释 26、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期
罚款支出	178,828.21	
捐赠支出		
赔偿支出		23,280.00
其 他	20,794.00	531,187.36
合 计	199,622.21	554,467.36

注释 27、收到的其他与经营活动有关的现金

2005 年 1-6 月份收到其他与经营活动有关的现金合计 31,704,486.68 元，其中大额收入款项如下：

项 目	2005 年 1-6 月	原 因
收北京飞震广告有限公司长春分公司	28,000,000.00	转款
收通化利源保健品厂	1,000,000.00	转款

注释 28、支付的其他与经营活动有关的现金

2005 年 1-6 月份支付其他与经营活动有关的现金合计 58,110,865.79 元，其中大额支出款项如下：

项 目	2005 年 1-6 月	原 因
付销售员借款及提成款	20,256,951.17	借款及提成款
通化市金源印刷厂	5,000,000.00	借款
通化市荣信投资公司	10,000,000.00	借款

附注六、母公司会计报表主要项目注释

注释 1、应收账款

A、应收账款账龄分析情况如下：

账 龄	2005.6.30					2004.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面净额	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面净额
一年以内	35,025,774.51	57.40	2,101,546.47	6	32,924,228.04	34,523,742.30	62.67	2,071,424.54	6	32,452,317.76
一至二年	10,874,649.34	17.82	869,971.95	8	10,004,677.39	10,689,902.93	19.41	855,192.24	8	9,834,710.69
二至三年	8,927,732.24	14.63	1,071,327.87	12	7,856,404.37	9,873,404.66	17.92	1,184,808.56	12	8,688,596.10
三至四年	6,187,875.56	10.14	1,237,575.11	20	4,950,300.44				20	
四至五年				50					50	
五年以上				100					100	
合 计	61,016,031.65	100.00	5,280,421.40		55,735,610.25	55,087,049.89	100.00	4,111,425.34		50,975,624.55

B、应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

注释 2、其他应收款

A、其他应收款账龄分析情况如下：

账 龄	2005.6.30					2004.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面净额	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面净额
一年以内	110,852,756.86	21.37	6,318,607.14	6	104,534,149.72	80,663,441.21	14.64	4,538,549.48	6	76,124,891.73
一至二年	20,767,696.78	4.00	5,378,276.69	8	15,232,484.83	28,665,039.96	5.21	5,535,211.95	8	23,129,828.01
二至三年	25,498,765.29	4.92	6,700,253.68	12	18,955,446.87	28,477,164.87	5.17	6,543,318.42	12	21,933,846.45
三至四年	237,721,956.20	45.83	89,056,613.96	20	148,665,342.24	317,118,834.12	57.56	104,935,989.54	20	212,182,844.58
四至五年	35,182,525.96	6.78	14,860,922.08	50	20,321,603.88	7,785,648.04	1.41	1,392,824.02	50	6,392,824.02
五年以上	88,693,789.73	17.10	15,965,188.34	100	72,728,601.39	88,227,986.58	16.01	15,937,090.56	100	72,290,896.02
合 计	518,717,490.82	100.00	138,279,861.89		380,437,628.93	550,938,114.78	100.00	138,882,983.97		412,055,130.81

* 公司第一大股东“通化市二道江区国有资产经营公司”，于 2005 年 4 月 28

日更名为通化市永信投资公司，经营范围等其他项目没有变化。

B、其他应收款中大额欠款单位明细如下：

单位名称	金额	性质
通化神源药业有限公司	113,808,047.00	借款
通化市永信投资公司	38,909,721.60	借款
北京飞震广告有限公司长春分公司	188,133,000.00	借款
通化市三利化工有限责任公司	54,890,278.40	借款

C、其他应收款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款：

单位名称	金额	性质
通化市永信投资公司	38,909,721.60	借款

注释 3、长期投资

A、长期投资分类

项 目	2004. 12. 31			本期增加	本期减少	2005. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面净值			账面余额	减值准备	账面净值
长期股权投资	1,731,895.23	1,729,882.54	2,012.69			2,191,214.84	1,729,882.54	461,332.30
（1）成本法长期股权投资	94,000.00		94,000.00			94,000.00		94,000.00
其中：长期股权投资								
成本法其他长期股权投资	94,000.00		94,000.00			94,000.00		94,000.00
（2）权益法长期股权投资	1,637,895.23	1,729,882.54	-91,987.31	459,319.61		2,097,214.84	1,729,882.54	367,332.30
其中：对子公司投资	1,637,895.23	1,729,882.54	-91,987.31	459,319.61		2,097,214.84	1,729,882.54	367,332.30
对合营公司投资								
对联营公司投资								
股权投资差额								
合并价差								
长期债权投资								
其中：国债投资								
其他长期债券投资								
其他长期投资								
合 计	1,731,895.23	1,729,882.54	2,012.69	459,319.61		2,191,214.84	1,729,882.54	461,332.30

B、长期股权投资

被投资单位名称	与母 公司 关系	占被投资 公司注册 资本比例	投资 期限	投资成本	2004.12.31	本期增减额	累计增减额	2005.6.30	核算方法
通化旺达	联营	2.09%	未设	94,000.00	94,000.00			94,000.00	成本法

房地产有限公司			定						
通化金星食品有限公司	子公司	100.00%	未设定	3,498,000.00			-3,498,000.00		权益法
通化神源药业有限公司	子公司	100%	未设定	38,844,000.00			-38,844,000.00		权益法
吉林省金马医药有限公司	子公司	90%	未设定	4,500,000.00	-91,987.31	459,319.61	-4,132,667.70	367,332.30	权益法
合计				46,936,000.00	2,012.69	459,319.61	-46,474,667.70	461,332.30	

注释 4、主营业务收入、主营业务成本

项 目	本 年 中 期	
	主营业务收入	主营业务成本
壮骨伸筋	9,263,070.60	2,113,472.59
清热通淋	3,411,600.90	797,376.71
治糜灵栓	17,396,332.63	2,680,697.30
脑心舒	9,425,504.35	6,353,466.65
其他	17,764,007.87	9,167,452.67
合计	57,260,516.35	21,112,465.92

注释 5、投资收益

项 目	本期发生额
子公司权益法调整	459,319.61
合 计	459,319.61

注释 6、关联方应收应付款项余额

项 目	期末数	期初数
其他应收款---通化市特产集团总公司	17,890,897.46	17,890,897.46
应付股利---通化市特产集团总公司	3,526,000.00	3,526,000.00
其他应收款---通化市永信投资公司	38,909,721.60	38,909,721.60
应付股利---通化市永信投资公司	6,677,424.60	6,677,424.60

资 产 负 债 表 (续)

单位名称：通化金马药业集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注 编号	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：					
短期借款		849,250,000.00	849,250,000.00	849,250,000.00	849,250,000.00
应付票据					
应付账款		34,318,430.10	29,096,025.32	26,940,124.27	21,580,395.87
预收账款		44,417,920.27	42,789,573.16	70,949,364.35	65,385,516.90
应付工资		387,167.00	348,453.00	40,323.10	
应付福利费		-2,811,722.34	-3,333,085.09	-2,170,405.54	-2,786,224.72
应付股利		10,269,085.53	10,269,085.53	10,269,085.53	10,269,085.53
应交税金		22,161,477.12	9,946,054.88	17,886,741.96	5,667,910.78
其他应交款		528,124.77	371,612.42	281,554.70	129,393.99
其他应付款		49,086,946.32	21,323,314.30	47,734,471.97	39,433,005.12
预提费用		31,214,430.16	31,214,430.16	20,235,560.86	20,235,560.86
预计负债		13,014,380.00		13,014,380.00	
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,051,836,238.93	991,275,463.68	1,054,431,201.20	1,009,164,644.33
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		1,051,836,238.93	991,275,463.68	1,054,431,201.20	1,009,164,644.33
少数股东权益					
股东权益：					
股本		449,016,276.00	449,016,276.00	449,016,276.00	449,016,276.00
减：已归还投资					
股本净额		449,016,276.00	449,016,276.00	449,016,276.00	449,016,276.00
资本公积		416,204,645.48	416,204,645.48	416,204,645.48	416,204,645.48
盈余公积		108,648,108.59	94,472,826.66	108,648,108.59	94,472,826.66
其中：公益金		36,216,036.20	31,490,942.02	36,216,036.20	31,490,942.02
*未确认的投资损失(以“-”号填列)		-41,908,353.92		-39,086,182.12	
未分配利润		-900,230,719.98	-886,055,438.05	-898,145,974.38	-883,970,692.45
股东权益合计		31,729,956.17	73,638,310.09	36,636,873.57	75,723,055.69
负债和股东权益总计		1,083,566,195.10	1,064,913,773.77	1,091,068,074.77	1,084,887,700.02

公司负责人：刘立成

主管会计工作负责人：余锦旺

会计机构负责人：耿兰

利润表

单位名称：通化金马药业集团股份有限公司

金额单位：人民币（元）

项 目	本年累计		上年同期	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	66,987,261.80	57,260,516.35	63,050,211.83	44,735,606.54
减：主营业务成本	26,395,716.56	21,112,465.92	28,286,295.80	15,864,758.49
主营业务税金及附加	737,010.25	662,817.52	270,403.64	158,416.02
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	39,854,534.99	35,485,232.91	34,493,512.39	28,712,432.03
加：其他业务利润	-21,614.49	-34,833.46	-112,809.90	-112,809.90
减：营业费用	18,455,037.62	15,059,706.17	29,107,496.69	22,287,969.78
管理费用	16,099,131.47	12,747,946.65	16,572,495.68	11,008,766.66
财务费用	10,796,114.07	10,805,955.91	17,840,431.88	17,132,362.26
三、营业利润	-5,517,362.66	-3,163,209.28	-29,139,721.76	-21,829,476.57
加：投资收益		459,319.61	2,886.72	-7,596,773.07
补贴收入	800,000.00	800,000.00		
营业外收入	10,067.47	10,067.47	7,757.58	
减：营业外支出	199,622.21	190,923.40	554,467.36	247,474.01
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	-4,906,917.40	-2,084,745.60	-29,683,544.82	-29,673,723.65
减：所得税				
少数股东损益			-9,821.17	
加：* 未确认的投资损失（以“+”号填列）	2,822,171.80			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,084,745.60	-2,084,745.60	-29,673,723.65	-29,673,723.65
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				

公司负责人：刘立成

主管会计工作负责人：余锦旺

会计机构负责人：耿兰

利润分配表

单位名称：通化金马药业集团股份有限公司

金额单位：人民币（元）

项 目	附注	2005年1-6月份		2004年1-6月份	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,084,745.60	-2,084,745.60	-29,673,723.65	-29,673,723.65
加：年初未分配利润		-898,145,974.38	-883,970,692.45	-652,466,698.13	-638,291,416.20
其他转入					
二、可供分配的利润		-900,230,719.98	-886,055,438.05	-682,140,421.78	-667,965,139.85
减：提取盈余公积					
提取公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		-900,230,719.98	-886,055,438.05	-682,140,421.78	-667,965,139.85
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					
四、未分配利润		-900,230,719.98	-886,055,438.05	-682,140,421.78	-667,965,139.85

公司负责人：刘立成

主管会计工作负责人：余锦旺

会计机构负责人：耿兰

现金流量表

单位名称：通化金马药业集团股份有限公司

金额单位：人民币（元）

项 目	附注 编号	2005年1—6月	
		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		61,785,356.18	50,947,737.70
收到的税费返还		9,704.82	
收到的其他与经营活动有关的现金		31,704,486.68	30,808,857.89
现金流入小计		93,499,547.68	81,756,595.59
购买商品、接受劳务支付的现金		28,647,402.55	24,049,830.87
支付给职工以及为职工支付的现金		3,208,013.21	2,150,526.26
支付的各项税费		5,925,737.76	5,319,839.20
支付的其他与经营活动有关的现金		58,110,865.79	52,121,599.20
现金流出小计		95,892,019.31	83,641,795.53
经营活动产生的现金流量净额		-2,392,471.63	-1,885,199.94
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
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		940,687.68	674,573.95
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		940,687.68	674,573.95
投资活动产生的现金流量净额		-940,687.68	-674,573.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		8,985.81	8,985.81
现金流入小计		8,985.81	8,985.81
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		171,423.89	171,423.89
支付的其他与筹资活动有关的现金		10,812.96	10,812.96
现金流出小计		182,236.85	182,236.85
筹资活动产生的现金流量净额		-173,251.04	-173,251.04
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-3,506,410.35	-2,733,024.93

公司负责人：刘立成

主管会计工作负责人：余锦旺

会计机构负责人：耿兰

现金流量表(续)

单位名称：通化金马药业集团股份有限公司

金额单位：人民币（元）

项 目	附注 编号	2005年1—6月	
		合并数	母公司
补充资料：			
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		-2,084,745.60	-2,084,745.60
加：未确认投资损失		-2,822,171.80	
计提的资产减值准备		585,499.06	565,873.98
固定资产折旧		6,388,492.95	4,004,872.04
无形资产摊销		985,304.83	832,762.81
其他长期资产摊销		1,781,363.25	1,781,363.25
长期待摊费用的摊销			
待摊费用减少（减：增加）		-30,404.65	
预提费用增加（减：减少）			
处置固定资产、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		10,799,805.13	10,805,955.91
投资损失（减：收益）			-459,319.61
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-9,388,453.99	-9,238,394.76
经营性应收项目的减少（减：增加）		-22,524,256.36	-14,812,041.52
经营性应付项目的增加（减：减少）		13,917,095.55	6,718,473.56
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-2,392,471.63	-1,885,199.94
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		1,842,610.01	1,186,650.50
减：现金的期初余额		5,349,020.36	3,919,675.43
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		-3,506,410.35	-2,733,024.93

公司负责人：刘立成

主管会计工作负责人：余锦旺

会计机构负责人：耿兰

资产减值准备明细表

2005年6月

单位名称：通化金马药业集团股份有限公司

金额单位：人民币（元）

项 目	年初余额	本期增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	167,339,709.13					167,925,208.19
其中：应收账款	9,812,664.09	2,021,678.56				11,834,342.65
其他应收款	157,527,045.04		1,436,179.50		1,436,179.50	156,090,865.54
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	480,000.00					480,000.00
其中：库存商品	480,000.00					480,000.00
原材料						
四、长期投资减值准备合计	1,729,882.54					1,729,882.54
其中：长期股权投资	1,729,882.54					1,729,882.54
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	18,561,757.20					18,561,757.20
其中：房屋及建筑物	18,561,757.20					18,561,757.20
机器设备						
运输设备						
六、无形资产减值准备	280,900,000.00			280,900,000.00	280,900,000.00	
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						
九、合计	469,011,348.87	2,021,678.56	1,436,179.50	280,900,000.00	282,336,179.50	188,696,847.93

公司负责人：刘立成

主管会计工作负责人：余锦旺

会计机构负责人：耿兰

八、备查文件

- 1、载有公司法人签名的半年度报告文件；
 - 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
 - 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
 - 4、公司章程文本；
 - 5、其他资料
- 以上文件备置于公司证券部

通化金马药业集团股份有限公司

董事会

二〇〇五年八月十日