

# 2005 年半年度报告



吉林敖东药业集团股份有限公司

JiLin AoDong Medicine Industry Group Co.,Ltd.

# 吉林敖东药业集团股份有限公司

## 2005 年半年度报告

### 重要提示

本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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本公司董事长李秀林先生、总经理朱雁先生、财务总监杨凯先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

中鸿信建元会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

二 00 五年八月十九日

# 目 录

一、 公司基本情况.....	3
二、 股本变动及主要股东持股情况.....	5
三、 董事、 监事、 高级管理人员情况.....	7
四、 管理层讨论与分析.....	8
五、 重要事项.....	11
六、 财务报告.....	17
七、 备查文件目录.....	18

## 一、 公司基本情况

(一) 公司名称：

中文：吉林敖东药业集团股份有限公司

英文：JiLin AoDong Medicine Industry Group Co.,Ltd.

(二) 1、股票上市交易所：

深圳证券交易所

2、股票简称：

吉林敖东

3、股票代码：

000623

(三) 1、公司注册地址：

吉林省敦化市敖东大街 88 号

2、公司办公地址：

吉林省敦化市敖东大街 88 号

3、邮政编码：

133700

4、公司国际互联网网址：

<http://www.jlaod.com>

5、公司电子信箱：

[000623@jlaod.com](mailto:000623@jlaod.com)

(四) 公司法定代表人：

李秀林

(五) 1、公司董事会秘书：

陈永丰

2、公司证券事务代表：

李利平

3、联系地址：

吉林省敦化市敖东大街 88 号

4、电 话：

0433 - 6238973

5、传 真：

0433 - 6238973

6、电子信箱：

[000623@jlaod.com](mailto:000623@jlaod.com)

(六) 1、公司信息披露报纸：

《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》

2、中国证监会指定互联网网址：

[www.cnifo.com.cn](http://www.cnifo.com.cn)

3、公司半年度报告备置地点：

吉林敖东药业集团股份有限公司董事会办公室

(七) 公司其他有关资料：

1、公司首次注册登记日期：

1993 年 3 月 20 日

2、公司首次注册登记地点：

吉林省工商管理局

3、企业法人营业执照注册号：

2200001030009

4、税务登记号码：

222403243805786

- 5、公司未流通股份的托管机构为中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
- 6、公司法律顾问名称：北京市京都律师事务所大连分所  
办公地址：大连市
- 7、公司法律顾问名称：中鸿信建元会计师事务所有限责任公司  
办公地址：中国北京

## (八) 主要财务数据和指标

指标项目	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	870,347,647.66	1,127,238,277.32	-22.79
流动负债	736,241,389.60	769,813,665.16	-4.36
总资产	2,587,116,475.56	2,522,030,598.24	2.58
股东权益(不含少数股东权益)	1,418,896,291.11	1,304,610,519.26	8.76
每股净资产	4.05	3.72	8.87
调整后的每股净资产	3.90	3.61	8.03
指标项目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	74,694,873.57	74,043,657.87	0.88
扣除非经常性损益后的净利润	61,235,300.46	55,941,590.14	9.46
每股收益	0.2131	0.2112	0.9
每股收益 <sup>注1</sup>	0.2131	0.2112	0.9
净资产收益率(%)	5.26	5.89	减少0.63个百分点
经营活动产生的现金流量净额	57,301,894.89	96,807,205.11	-40.81

注：扣除的非经常损益项目和涉及金额

项 目	金 额
补 贴 收 入	2,000,000.00
营业外收支净额	734,791.89
贴 息 收 入	13,100,000.00
小 计	15,834,791.89
减：所 得 税	2,375,218.78
合 计	13,459,573.11

## 利润表附表

(根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号》要求计算的净资产收益率和每股收益)

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	16.94	17.91	0.6856	0.6856
营业利润	5.92	6.26	0.2397	0.2397
净利润	5.26	5.57	0.2131	0.2131
扣除非经常性损益后的净利润	4.32	4.56	0.1747	0.1747

## 二、股本变动和主要股东持股情况

### (一) 股东变动情况

报告期内,公司总股本及股本结构未发生变化。

### (二) 股东持股情况

#### 1、前十名股东持股情况:

报告期末股东总数		50,608				
前十名股东持股情况						
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)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
敦化市金诚实业有限责任公司	+16,497,000	73,497,000	20.97%	未流通	16,500,000	其他
延边国有资产经营总公司	0	49,743,000	14.19%	未流通	0	国有股东
吉林敖东药业集团股份有限公司工会委员会	0	36,387,000	10.38%	未流通	0	其他
广发证券股份有限公司	0	12,136,933	3.46%	已流通	0	其他
中国工商银行-国联安德胜小盘精选证券投资基金	+1,075,333	7,105,385	2.03%	已流通	0	其他
延边永正经贸有限公司	0	2,925,000	0.83%	未流通	0	其他
中国银行-大成蓝筹稳健证券投资基金	+1,058,062	2,558,062	0.73%	已流通	0	其他
景福证券投资基金	+1,973,040	1,973,040	0.56%	已流通	0	其他
景阳证券投资基金	+1,469,346	1,861,746	0.53%	已流通	0	其他

大成价值增长证券投资基金	+1,673,210	1,673,210	0.48%	已流通	0	其他
--------------	------------	-----------	-------	-----	---	----

注：报告期内，敦化市金诚实业有限责任公司所持本公司股份由 57,000,000 股增至 73,497,900 股，系经司法拍卖程序，将吉林省信托投资公司持有本公司 16,497,000 股法人股竞拍获得所致。延边国有资产经营总公司、吉林敖东药业集团股份有限公司工会委员会、延边永正经贸有限公司所持股份未发生变化。前十大股东中其余均为社会公众股股东，所持股份为流通股，其所持公司股份变化系二级市场交易所致。

## 2、前十名流通股股东持股情况

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
广发证券股份有限公司	12,136,933	A 股
中国工商银行 - 国联安德胜小盘精选证券投资基金	7,105,385	A 股
中国银行 - 大成蓝筹稳健证券投资基金	2,558,062	A 股
景福证券投资基金	1,973,040	A 股
景阳证券投资基金	1,861,746	A 股
大成价值增长证券投资基金	1,673,210	A 股
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金	1,607,114	A 股
中国农业银行 - 大成精选增值混合型证券投资基金	1,297,539	A 股
上海市企业年金发展中心	1,200,000	A 股
招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金	727,083	A 股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明：	<p>上述股东中，已知第一大股东敦化市金诚实业有限责任公司与其他股东不存在关联关系，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。</p> <p>中国银行 - 大成蓝筹稳健证券投资基金、景福证券投资基金、景阳证券投资基金、大成价值增长证券投资基金、中国农业银行 - 大成精选增值混合型证券投资基金同属大成基金管理公司。</p> <p>未知其他股东是否属于《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，也未知其他股东之间是否存在关联关系。</p>	

### 3、 公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，为敦化市金诚实业有限责任公司。其所持股份由 5,700 万股增至 7,349.7 万股，是经司法拍卖程序获得吉林省信托投资公司持有的本公司 1,649.7 万股所致，该部分股份于 2005 年 4 月 11 日办理完成过户手续。金诚公司所持股份中有 1650 万股质押于敦化市农业银行，占公司总股本的 4.71%。

## 三、 董事、 监事、 高级管理人员情况

### （一）董事、 监事、 高级管理人员持有公司股票变动情况

报告期内公司董事、 监事、 高级管理人员持有公司股票未发生变化。

### （二）董事、 监事及高级管理人员变动情况

1、 公司第四届董事会、 监事会及高级管理人员任期已于报告期内届满，公司 2005 年第一次临时股东大会于 2005 年 5 月 18 日召开，会议选举产生了第五届董事会董事及监事会监事。公司第五届董事会及监事会的任期自 2005 年 5 月 18 日至 2008 年 5 月 17 日。

2、 公司第五届董事会由九名董事组成，分别是李秀林先生、 朱雁先生、 郭淑芹女士、 李利平先生、 陈永丰先生、 杨凯先生、 姜昌植先生、 王秀宏女士、 吕桂霞女士，其中姜昌植先生、 王秀宏女士、 吕桂霞女士为公司独立董事。邱荣生先生任期届满不再担任公司董事。

3、 公司第五届董事会第一次会议选举李秀林先生为董事会董事长、 朱雁先生为董事会副董事长、 李利平先生为执行董事；聘任朱雁先生为公司总经理、 陈永丰先生为董事会秘书、 杨凯先生为财务总监；选举朱雁先生、 郭淑芹女士、 李利平先生为公司董事会战略委员会委员；选举吕桂霞女士、 郭淑芹女士、 杨凯先生为董事会审计委员会委员；选举王秀宏女士、 姜昌植先生、 吕桂霞女士为提名委员会委员；选举姜昌植先生、 王秀宏女士、 陈永丰先生为董事会薪酬委员会委员；选举李利平先生、 陈永丰先生、 杨凯先生为董事会投资委员会委员。



4、公司第五届监事会由五名监事组成，分别是张志安先生、刁润田先生、徐春风女士、郭丽女士、赵大龙先生，其中郭丽女士、赵大龙先生为公司职工代表监事，杨久全先生任期届满不再担任公司监事。公司第五届监事会第一次会议选举张志安先生为第五届监事会监事长。

## 四、管理层讨论与分析

### （一）经营情况的讨论与分析

#### 1、公司经营状况

报告期内，公司董事会与公司管理层继续坚持“强化企业管理、规范运作，保持营销优势、夯实基础，加快科研开发、优化结构，坚持品牌经营、以人为本”的经营战略，取得了较理想的经营业绩。2005年上半年，公司实现主营业务收入36,820.27万元，比2004年上半年增长6.96%；实现净利润7,469.49万元，比2004年上半年增长0.88%。

#### （1）强化企业管理，规范运作

按照相关规定，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定进行了修订，并制定了《投资者关系管理制度》、《子公司运作规则》等新的制度，不仅加强了对社会公众股股东利益的保护，而且进一步规范了企业的法人治理结构，使企业的内部资源得到整合，很大程度的提升了企业内在竞争力。

#### （2）保持营销优势、夯实基础

面对激烈竞争的医药市场，公司继续走拓展销售市场，加快市场营销创新，改变营销思路，通过代理商、产品经理、专业队伍分线销售方式，并建立了处方药和非处方药双线销售队伍，做到了大品种拉动小品种，实现了代理商、产品经理、专业队伍优势互补、营销网络资源共享的良好局面。

#### （3）加快科研开发、优化结构

在确保原有品种科技含量和销售量的基础上，积极开发新品种“天蛾补肾口服液”、“益津降糖

口服液”、“脑血疏口服液”、“安神补脑液软胶囊”等将陆续上市，与北京大学、吉林大学、长春中医药大学、延边大学等专业科研院校强强联手，进行主导产品“安神补脑液”二次开发、提档升级，将为公司的后续发展提供强劲动力。

#### (4) 坚持品牌经营、以人为本

敖东“安神补脑液”二十余年畅销不衰，在行业中树立了良好形象，“敖东及图”商标也被国家工商总局认定为驰名商标。公司始终坚持走品牌经营之路，利用长白山自然资源优势，结合公司研发优势，恪守“世人健康，敖东的职责”经营理念，树立以人为本的管理思想。公司内部将 GMP 规则与 ERP 管理系统有机结合，进一步挖潜、节能、降耗，保证了品质，更是将消费者的利益放在了首要位置，而这一切也赢得了消费者的信赖，造就了敖东品牌的飞跃发展。

#### 2、公司主营业务范围

公司重点对制药业投资的基础上，形成了以制药业、证券业、公路建设业并举发展的良好态势。公司的经营范围为：种植养殖、商业（国家专项控制、专营除外）；机械修理、仓储；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件（国家实行核定公司经营的 12 种进口商品除外）进口；医药工业、医药商业、医药科研与开发（凭相关批准文件开展经营活动）\*\*\*

#### 3、主营业务按行业、产品构成及地区分布情况

主营业务分行业、产品情况表

项目	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						
医药商业	147,537,687.10	60,523,333.38	58.98	15.39	-15.47	增加 14.98 个百分点

医药工业	178,552,092.99	38,878,896.60	78.23	-17.48	-43.24	增加 9.89 个百分点
公路建设	8,841,363.00	6,950,698.96	21.38			
公路收费	33,271,530.00	15,655,061.15	52.95			
合计	368,202,673.09	122,007,990.09	66.86	6.96	-12.91	增加 7.56 个百分点
分产品						
中成药	325,093,979.21	98,746,212.41	69.63	-5.11	-28.96	增加 10.20 个百分点
药用包装	995,800.88	656,017.57	34.12	-38.50	-40.37	增加 2.07 个百分点
公路建设	8,841,363.00	6,950,698.96	21.38			
公路收费	33,271,530.00	15,655,061.15	52.95			
合计	368,202,673.09	122,007,990.09	66.86	6.96	-12.91	增加 7.56 个百分点

主营业务分地区情况表

地 区	2005 年 1--6 月	
	主营业务收入	主营收入比上年增减(%)
东 北	62,896,450.57	50.14
华 北	67,992,573.15	-2.76
华 东	56,250,314.39	13.17
华 南	49,888,813.82	14.24
西 北	26,026,242.49	3.75
西 南	19,270,409.86	-5.70
江 苏	49,589,127.58	-9.37
江 西	36,288,741.23	-6.49
合 计	368,202,673.09	6.96

#### 4、经营中的问题与困难及解决方案：

随着公司营销网络构架的不断完善，经营规模的不断扩大，公司对人才的需求不断加大，公司发展需要更多懂管理、懂经营的高级专业人才，也需要大批思想素质过硬、业务能力强的市场一线人员，这要求公司需加大后备人才的培养，加强对各级人员的培训，建立有效的激励机制。加快新产品开发，强化生产管理、成本管理和质量管理，挖潜降耗，提高市场占有率。

#### (二) 投资情况

1、报告期内，公司没有募集资金使用或报告期之前募集资金使用延续到本报告期的情况。

2、2005年2月19日我公司接到中国证券监督管理委员会证监机构字[2005]19号文，批复同意我公司分别受让广东风华高科技集团有限公司持有的广发证券股份有限公司43,118,250股（占总股本的2.16%）的股权、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司持有的广发证券股份有限公司24,622,164股（占总股本的1.23%）的股权、广东珠江投资有限公司持有的广发证券股份有限公司200,000,000股（占总股本的10%）的股权。我公司共计持有广发证券股份有限公司542,740,414股（占总股本的27.14%）的股权，为广发证券股份有限公司的第二大股东。

3、2005年6月13日，我公司与上海四方电子空调净化工程有限公司签署《股权转让协议》，以1.00元/股的转让价格，受让其持有的吉林敖东药业集团延吉股份有限公司200万股股份，股份转让总价款为200万元人民币（贰佰万元整）。目前，我公司共计持有吉林敖东药业集团延吉股份有限公司2,920万股（占总股本的58.20%）。

## 五、重要事项

#### (一) 公司治理状况

公司一贯严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》、《关于在上市公

司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规，认真做好各项治理工作，建立现代法人制度，规范公司运作。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》（证监发[2004]118号）及《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字[2005]15号）、深圳证券交易所《股票上市规则》（2004 修订版）及《深圳证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则》（深证上[2004]115号）等文件的要求和公司实际工作的需要，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，并建立了《投资者关系管理制度》，更加突出保护了社会公众股股东的利益，进一步健全和完善了公司法人治理结构。

## （二）2004 年度利润分配方案执行情况

公司 2004 年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案为：以 2004 年 12 月 31 日总股本 350,496,900 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税，扣税后，社会公众股中个人股东、证券投资基金实际每 10 股派发现金红利 0.80 元）。此次分红派息股权登记日为 2005 年 5 月 12 日，除息日为 2005 年 5 月 13 日，红利发放日为 2005 年 5 月 13 日，共计派发现金 35,049,690.00 元。本次不进行利润转送红股也不进行公积金转增股本。

（三）报告期内，公司未有增发新股情况。

（四）2005 年半年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（五）报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

（六）重大关联交易情况：

1、报告期内，公司无重大关联交易事项。

2、关联债权债务往来

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	期末余额	发生额	期末余额
吉林敖东鹿业有限责任公司	控股子公司	-45,987.03	82,951.02		

吉林敖东洮南药业有限责任公司	控股子公司			-3,000,000.00	4,000,000.00
吉林敖东延边药业股份有限公司	控股子公司	3,376,828.01	28,225,683.64		
吉林敖东金海发药业股份有限公司	控股子公司		4,000,000.00		
吉林敖东大连药业股份有限公司	控股子公司	6,330.90	6,057,890.33		
合 计		3,337,171.88	38,366,524.99	-3,000,000.00	4,000,000.00

### (七) 公司重大资产收购、出售及资产重组事项

2005 年 2 月 19 日我公司接到中国证券监督管理委员会证监机构字[2005]19 号文，批复同意我公司分别受让广东风华高新科技集团有限公司持有的广发证券股份有限公司 43,118,250 股（占总股本的 2.16%）的股权、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司持有的广发证券股份有限公司 24,622,164 股（占总股本的 1.23%）的股权、广东珠江投资有限公司持有的广发证券股份有限公司 200,000,000 股（占总股本的 10%）的股权。我公司共计持有广发证券股份有限公司 542,740,414 股（占总股本的 27.14%）的股权，为广发证券股份有限公司的第二大股东。自 2005 年开始，公司对广发证券股份有限公司实施权益法核算。

### (八) 重大合同及履行情况

#### 1、托管、承包、租凭其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事宜

报告期内，公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事宜，也无以前期间发生但延续到报告期仍在进行的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事宜。

#### 2、重大担保事项

本报告期内发生的或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同信息：

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	是否履 行完毕	是否为关 联方担保 （是或否）
吉林敖东延吉药业股份有限公司	2004年8月13日	500.00	保证担保	1年	否	是
吉林敖东延吉药业股份有限公司	2005年4月13日	1,000.00	保证担保	1年	否	是
吉林敖东延吉药业股份有限公司	2004年11月12日	500.00	保证担保	1年	否	是
吉林敖东延吉药业股份有限公司	2005年4月29日	1,000.00	保证担保	1年	否	是
吉林敖东延吉药业股份有限公司	2005年5月30日	500.00	保证担保	1年	否	是
吉林敖东延吉药业股份有限公司	2005年4月18日	1,000.00	保证担保	1年	否	是
吉林敖东延吉药业股份有限公司	2005年6月6日	500.00	保证担保	1年	否	是
吉林敖东延吉药业股份有限公司	2005年6月10日	500.00	保证担保	1年	否	是
吉林敖东医药有限责任公司	2005年6月30日	1,500.00	保证担保	1年	否	是
吉林敖东医药有限责任公司	2004年12月20日	1,500.00	保证担保	1年	否	是
吉林敖东金海发药业股份有限公司	2004年12月9日	900.00	保证担保	1年	否	是
吉林敖东金海发药业股份有限公司	2005年5月31日	1,000.00	保证担保	1年	否	是
吉林敖东洮南药业股份有限公司	2003年6月30日	600.00	保证担保	3年	否	是
吉林敖东洮南药业股份有限公司	2004年7月25日	300.00	保证担保	2年	否	是
吉林敖东洮南药业股份有限公司	2004年7月25日	500.00	保证担保	3年	否	是
吉林敖东洮南药业股份有限公司	2004年7月25日	200.00	保证担保	1年	否	是
吉林敖东洮南药业股份有限公司	2005年6月30日	500.00	保证担保	2年	否	是
报告期内担保发生额合计				7,500.00		
担保总额				12,500.00		
担保总额占公司净资产的比例				8.81%		
违规担保总额				0		

3、公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见如下：

依照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的有关规定，根据证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往

来及上市公司对外担保若干问题的通知》的精神，作为吉林敖东药业集团股份有限公司的独立董事，基于独立判断的立场，本着实事求是的态度，对本公司关联方资金往来及对外担保事项进行了认真负责的核查和落实，认为：

2005 年半年度，吉林敖东药业集团股份有限公司、董事会及全体董事均审慎对待和严格控制对外担保产生的债务风险，当期及累计对外担保的金额为 12,500 万元，均为对控股子公司的担保，无违规担保情况发生。本报告期内，公司担保总额占公司净资产的 8.81%。

综上，我们认为公司严格按照中国证监会下发的证监发[2003]56 号通知的要求，规范了公司对外担保制度，落实了公司对外担保的审批程序，维护了广大投资者的利益。

#### 4、委托现金资产管理事项

报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项，也无以前期间发生但延续到报告期仍在进行的委托他人进行现金资产管理事项。

##### （九）公司或持股 5%以上股东的承诺事项

报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东未在指定报刊及网站上刊登任何对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项，也无以前期间发生延续到报告期履行的承诺事项。

##### （十）报告期内，公司没有发生其他重大事件。

##### （十一）期后事项

2005 年 6 月 20 日，公司接到中国证监会通知，经保荐机构推荐，本公司被列为股权分置改革试点单位。并于 2005 年 6 月 24 日公司《第五届董事会第二次会议决议公告》《召开 2005 年第二次临时股东大会的通知》、《股权分置改革方案说明书》等系列重要信息刊载于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》上。

2005 年 7 月 25 日，公司 2005 年度第二次临时股东大会审议通过了《股权分置改革方案》及《关于修改公司章程的议案》，并于 2005 年 8 月 3 日公司股权分置改革实施完成，公司总股本由 350,496,900 股变更为 286,678,985 股，公司股票 8 月 4 日正式复牌交易。相关公告时间具体详见“重要事项信息公告索引”。



(十二) 重要事项信息公告索引：

1、2005 年 1 月 31 日，公司《吉林敖东药业集团股份有限公司 2004 年度报告摘要》、《第四届董事会第十八次会议决议公告》《第四届监事会第九次会议决议公告》《关于召开 2004 年度股东大会的通知》刊载于《证券时报》、《上海证券报》上。

2、2005 年 2 月 23 日，公司《吉林敖东药业集团股份有限公司 2004 年度报告更正公告》、《第四届董事会第十九次会议决议（通讯方式）及延迟召开 2004 年度股东大会的公告》、《第四届监事会第十次会议（通讯方式）决议公告》刊载于《证券时报》、《上海证券报》上。

3、2005 年 2 月 24 日，公司《关于收购广发证券股份有限公司部分股权进展情况的公告》刊载于《证券时报》、《上海证券报》上。

4、2005 年 3 月 15 日，公司《2004 年度股东大会决议公告》刊载于《证券时报》、《上海证券报》上。

5、2005 年 4 月 15 日，公司《四届董事会第二十次会议决议公告》、《2005 年第 1 季度报告》、《召开 2005 年度第一次临时股东大会通知》《第四届第十一次监事会会议决议公告》《独立董事提名人声明》刊载于《证券时报》、《上海证券报》上。

6、2005 年 5 月 10 日，公司《2004 年度分红派息实施公告》刊载于《证券时报》、《上海证券报》上。

7、2005 年 5 月 19 日，公司《2005 年第一次临时股东大会决议公告》《第五届董事会第一次会议决议公告》、《第五届监事会第一次会议决议公告》刊载于《证券时报》、《上海证券报》上。

8、2005 年 6 月 20 日，公司《关于股权分置改革试点事项的公告》刊载于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》上。

9、2005 年 6 月 24 日，公司《第五届董事会第二次会议决议公告》、《召开 2005 年第二次临时股东大会的通知》、《股权分置改革方案说明书》、《民生证券有限责任公司关于吉林敖东药业集团股份有限公司股权分置改革之保荐意见》、《北京市天银律师事务所关于吉林敖东药业集团股份有限公司股权分置改革的法律意见书》、《吉林敖东药业集团股份有限公司独立董事征集投票权报告书》、《独立董事关于股权分置改革试点之独立意见》刊载于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》上。

上述信息公告均于同日登载于深圳交易所网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

## 六、财务会计报告

(一)中鸿信建元会计师事务所为本公司 2005 年度半年度报告出具了标准无保留意见的审计报告。

### 审 计 报 告

中鸿信建元审字(2005)第[2104]号

吉林敖东药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林敖东药业集团股份有限公司2005年6月30日资产负债表、合并资产负债表、2005年1至6月利润表、合并利润表、2005年1至6月现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是吉林敖东药业集团股份有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了吉林敖东药业集团股份有限公司2005年6月30日的财务状况以及2005年1至6月的经营成果和现金流量情况。

中鸿信建元会计师事务所  
有限责任公司  
中国·北京

中国注册会计师：毕焱  
中国注册会计师：高原  
二零零五年八月十六日

(二) 会计报表(附后)。

(三) 会计报表附注(附后)。

## 七、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、会计主管签名并加盖公章的财务报告文本；
- (三) 报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 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。
- (五) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (六) 公司章程文本。

公司备查文件完整，存放于公司董事会办公室。

吉林敖东药业集团股份有限公司

董事长签名：李秀林

二 00 五年八月十九日

## 会计报表附注

### 附注一、公司简介

本公司是经吉林省经济体制改革委员会批准，于 1993 年 3 月 20 日改制为股份公司，公司 A 股股票于 1996 年 10 月 28 日在深交所正式挂牌交易。公司于 1998 年 9 月 9 日注册为吉林敖东药业集团股份有限公司。

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：2200001030009。

公司法定代表人：李秀林

注册地址：吉林省敦化市敖东南大街八十八号。

公司经营范围：种植养殖、商业（国家专项控制、专营除外）；机械修理、仓储；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件（国家实行核定公司经营的 12 种进口商品除外）进口；医药工业、医药商业、医药科研与开发（凭相关批准文件开展经营活动）\*\*\*

### 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《企业会计制度》、具体会计准则及其相关补充规定。

#### 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

公司采用权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

公司会计年度内涉及外币的经济业务,按业务发生当月月初中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币入账,月末将外币账户余额按月末市场汇价(中间价)进行调整,发生的差额作为汇兑损益,分别下列情况处理:

A、筹建期间发生的汇兑损益,计入长期待摊费用;

B、与购建固定资产相关的借款发生的汇兑损益,在所购建固定资产达到预定可使用状态前,符合资本化条件的,予以资本化,计入所购建固定资产成本;

C、除上述情况外,汇兑损益均计入当期财务费用。

#### 6、合并会计报表编制方法

公司合并会计报表系按《企业会计制度》和《合并会计报表暂行规定》等有关规定编制而成。对于公司拥有被投资单位 50%(不含 50%)以上权益的控股公司的会计报表以及投资比例虽未超过 50%但公司对其有实质控制权的子公司予以合并,合并时以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据,合并项目数额编制而成。合并时,公司的内部交易和资金往来均相互抵销,母公司和子公司采用的会计政策和会计处理方法一致,若不一致时,已按母公司会计政策对子公司会计政策进行了调整。

根据以上编制方法,公司本年度将吉林敖东延吉药业股份有限公司、延边敖东保益生化制剂有限公司、吉林敖东延边药业股份有限公司、吉林敖东医药有限责任公司、吉林敖东金海发药业股份有限公司、吉林敖东洮南药业股份有限公司、吉林敖东珠海药业有限责任公司、吉林敖东鹿业有限责任公司、吉林敖东生态药业股份有限公司、吉林敖东胶囊有限责任公司、吉林敖东大连药业股份有限公司、吉林敖东医药发展有限公司、珠海吉林敖东大药房有限公司、延边公路建设股份有限公司纳入合并范围。

#### 7、现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、以及价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

## 8、短期投资的核算方法

### (1) 短期投资的计价及其收益的确认方法

投资时按实际支付的价款并扣除价款中包含的已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期但尚未领取的债券利息后的金额作为投资成本入账。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益作冲减投资成本处理，处置短期投资所获得的价款减去其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，作为投资收益或损失计入当期损益。

### (2) 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法

期末对短期投资按成本与市价孰低计量，将短期投资市价低于成本的差额按单项计提短期投资跌价准备。

## 9、坏账核算方法

公司坏账采用备抵法核算。对应收款项按账龄分析法计提坏账准备，账龄及计提坏账准备比例为：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至两年	8%
两至三年	10%
三至四年	20%
四至五年	50%
五年以上	80%

公司坏账确认标准：

- A、债务单位或债务人撤消或死亡、破产、资不抵债，以其破产财产或遗产清偿后，仍无法收回。
- B、债务人较长时间内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## 10、存货核算方法

- A、公司存货包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物。

B、公司存货核算方法，按取得时的实际成本记账，并采用永续盘存制；

原材料、包装物的日常核算，采用计划成本计价，月末结转成本差异，并将计划成本调整为实际成本；

产成品、库存商品按加权平均法结转成本；

低值易耗品采用五五摊销法核算。

C、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，使存货成本不可收回的部分，在期末按成本与可变现净值孰低计价，按存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

#### 11、长期投资核算方法

A、长期股权投资：按投资时实际支付的价款或确定的价值入账。对外投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的、或虽占 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽占 20%以下但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额比例在 50%以上的或投资比例不超过 50%，但有实质性控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

B、长期债权投资：以实际支付的价款扣除自发行日至债券购入日的应收利息后的余额记账。溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。

C、长期投资减值准备的确认标准为：

(1)对于有市价的长期投资，出现以下情况之一时，即计提长期投资减值准备：1)市价持续两年低于账面价值；2)该项投资暂停交易 1 年；3)被投资单位当年发生严重亏损；4)被投资单位持续两年发生亏损；5)被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

(2)对于无市价的长期投资，出现以下迹象之一时，即计提长期投资减值准备：

1) 政治或法律环境出现了不利于被投资单位的重大变化；

2) 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；

3) 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；

4) 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。

(3) 长期投资减值准备的提取方法：期末公司对长期投资进行逐项检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化等原因，导致其可收回金额低于投资账面价值，则将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。已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，应在原已确认的投资损失的范围内转回。

## 12、固定资产计价、折旧方法和固定资产减值准备

A、公司固定资产标准为：使用年限在一年以上，单位价值在人民币 2,000 元以上（含 2,000 元）的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、成鹿、办公设备等做为固定资产。固定资产以实际成本计价，固定资产折旧采用直线法计算，按各类固定资产的原值和预计使用年限扣除净残值后确定其基本折旧率。固定资产的预计可使用年限及折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	3-5	2.4-9.5
机器设备	12	4	8
运输设备	12	4	8
成 鹿	8-12	23	8-9.6
办公设备	4-6	3-5	20-30

B、固定资产减值准备：公司于期末对固定资产逐项进行检查，如果由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- (1) 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；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 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；
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。



### 13、在建工程核算方法

公司在建工程投入使用前办理竣工决算，则在决算时结转固定资产；投入使用时未办理竣工决算，则据工程账面价值估转固定资产，待决算后相应调整固定资产原值及已计提的累计折旧。

公司于每期期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

(1)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；

(2)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；

(3)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 14、借款费用的会计处理方法

为购建固定资产的专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及发生的辅助费用，在符合资本化条件的情况下，在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前发生的，予以资本化，计入该项资产的成本；在以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。如果固定资产的购建发生非正常中断，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可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。为购建固定资产进行借款所发生的借款费用，公司以月数作为加权平均数的权数计算累计支出加权平均数及加权平均利率，并相应确定利息资本化金额。

### 15、无形资产计价及摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，在有效使用期内分期平均摊销。

公司于期末对各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力进行逐项检查，对预计可收回金额低于账面价值的，计提无形资产减值准备。

1、当存在下列一项或若干项情况时，将无形资产的账面价值全部转入当期损益：

(1)某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让

价值；

(2)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；

(3)其他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：

(1)某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2)某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3)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；

(4)其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

#### 16、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际成本计价并按受益期限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。所有筹建期间发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### 17、收入确认原则

销售商品：以公司已将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收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

#### 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。

### 附注三、税项

本公司适用的税种与税率

税 种	税 率
增值税	6%、17%

营业税	5%、10%
农业特产税	5%
城建税	7%
消费税	10%
教育费附加	3%
*所得税	15%

\* 根据吉政函[2003]114 号文件吉林省人民政府关于吉林敖东药业集团股份有限公司享受西部大开发税收优惠政策的批复，吉林敖东药业集团股份有限公司享受西部大开发税收优惠政策，从 2002 年度起减按 15%税率征收企业所得税。

#### 附注四、控股子公司及合营企业

公司名称	注册资本	经营范围	本公司投资额	占权益比例	是否合并
延边敖东保益药业有限公司	3150 万元	制药	2950 万元	93.65%	是
吉林敖东延边药业股份有限公司	30000 万元	制药	28995 万元	96.65%	是
吉林敖东医药发展有限责任公司	600 万元	商业	550 万元	91.67%	是
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	3000 万元	制药	2600 万元	86.67%	是
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	2600 万元	制药	2000 万元	76.92%	是
延边敖翔房地产开发有限公司	530.3 万元	房地产	35 万元	6.66%	否
长春国际信托投资公司	7500 万元	信托	150 万元	2.00%	否
珠海吉林敖东大药房有限公司	50 万元	制药	40 万元	80.00%	是
*吉林敖东延吉药业股份有限公司	5000 万元	制药	2920 万元	58.40%	是
吉林敖东洮南药业股份有限公司	4698 万元	制药	2360 万元	50.23%	是
吉林敖东生态药业股份有限公司	4024 万元	制药	1780 万元	44.23%	是
吉林敖东珠海药业有限责任公司	7600 万元	制药	5016 万元	55.00%	是
吉林敖东长春药业有限责任公司	650 万元	商业	300 万元	46.00%	否
**吉林敖东医疗器械有限公司	86.5 万元	商业	80 万元	92.49%	否
重庆巫溪县辰龙药业有限公司	1500 万元	制药	59.114 万元	3.94%	否

***广发证券股份有限公司	200000 万元	证券业务	63784 万元	27.14%	否
吉林敖东医药科技有限公司	550 万元	商业	500 万元	90.91%	是
吉林敖东鹿业有限责任公司	1200 万元	鹿业	1000 万元	83.33%	是
吉林敖东胶囊有限责任公司	600 万元	药品包装	450 万元	75.00%	是
****延边公路建设股份有限公司	18411 万元	公路建设及收费	11326.5 万元	27.32%	是
洮南热电厂	7956 万元	发电	994.5 万元	12.50%	否
*****吉林敖东医药有限责任公司	2000 万元	商业	700 万元	70.00%*	是

\*公司本期增持吉林敖东延吉药业股份有限公司 200 万股，持股比例由期初 54.4%增至 58.4%。

\*\*吉林敖东医疗器械有限公司的净资产及净利润占合并报表的项目比重较小，未予以合并；

\*\*\*公司本期增持广发证券股份有限公司 243,118,250 股（12.16%的股份），持股比例由期初 14.98%增至 27.14%。该股份受让已经中国证监会证监机构字（2005）19 号文件批准。

\*\*\*吉林敖东医药有限责任公司 2004 年度分配股票股利 1000 万元，注册资本变更为 2000 万元，本公司对其投资额 700 万元、投资比例 70%不变。

## 附注五、合并会计报表主要项目注释

### 注释 1、货币资金

货币资金 2005 年 6 月 30 日余额 242,803,735.86 元，2004 年 12 月 31 日余额 288,662,503.90 元。

项目	币种	2005-6-30	2004-12-31
(1) 现金	人民币	1,384,905.01	1,203,333.17
(2) 银行存款	人民币	240,411,624.20	286,721,964.08
(3) 其他货币资金	人民币	1,007,206.65	737,206.65

合计		242,803,735.86	288,662,503.90
----	--	----------------	----------------

#### 注释 2、应收票据

应收票据 2005 年 6 月 30 日余额 27,588,063.84 元,2004 年 12 月 31 日余额 50,578,563.62 元。

票据种类	最后到期日	汇票金额
银行承兑汇票	2005 年 12 月 21 日	27,588,063.84

#### 注释 3、应收账款

应收账款 2005 年 6 月 30 日账面价值 239,777,155.02 元,2004 年 12 月 31 日账面价值 203,395,705.06 元。

账龄	2005-6-30			2004-12-31		
	金额(元)	比例%	坏账准备	金额(元)	比例%	坏账准备
一年以内	168,664,524.34	60.41%	8,433,226.22	163,290,899.39	66.12%	8,164,544.97
一至二年	37,805,518.41	13.54%	3,024,441.47	13,100,683.32	5.30%	1,048,054.67
二至三年	7,547,469.94	2.70%	754,746.99	10,630,115.68	4.30%	1,063,011.57
三年以上	65,191,828.99	23.35%	27,219,771.98	59,970,145.86	24.28%	33,320,527.98
合计	279,209,341.68	100%	39,432,186.66	246,991,844.25	100%	43,596,139.19

\*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 4、其他应收款

其他应收款 2005 年 6 月 30 日账面价值 156,501,080.84 元,2004 年 12 月 31 日账面价值 403,297,576.76 元。

账龄	2005-6-30			2004-12-31		
	金额(元)	比例%	坏账准备	金额(元)	比例%	坏账准备
一年以内	62,754,661.19	34.07%	3,137,733.06	351,963,036.58	82.03%	5,698,151.83
一至二年	70,993,515.06	38.55%	5,679,481.20	24,348,072.05	5.68%	1,947,845.76

二至三年	23,730,162.42	12.88%	2,373,016.24	26,632,967.96	6.21%	2,663,296.80
三年以上	26,690,707.20	14.50%	16,477,734.53	26,078,348.10	6.08%	15,415,553.54
合计	184,169,045.87	100%	27,667,965.03	429,022,424.69	100%	25,724,847.93

\*其他应收款期末数较期初减少幅度较大，主要为上期预付的收购广发证券股份有限公司股权款 238,000,000.00 元于本期办理完毕股权转让手续，转入长期股权投资所致。

\*\*其他应收款前五名余额合计 88,308,380.93 元，占总额的比例为 47.95%。

\*\*\*其他应收款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

#### 注释 5、预付账款

预付账款 2005 年 6 月 30 日账面价值 46,252,508.18 元，2004 年 12 月 31 日账面价值 48,990,135.48 元。

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额(元)	比例%	金额(元)	比例%
一年以内	25,761,212.66	55.70%	27,716,160.78	56.58%
一至二年	17,535,919.34	37.91%	16,384,275.40	33.44%
二至三年	2,755,376.18	5.96%	1,585,568.36	3.24%
三年以上	200,000.00	0.43%	3,304,130.94	6.74%
合计	46,252,508.18	100.00%	48,990,135.48	100.00%

\*预付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

#### 注释 6、存货及存货跌价准备

存货 2005 年 6 月 30 日账面价值 154,312,144.70 元，2004 年 12 月 31 日账面价值 131,656,414.24 元，其构成如下：

项目	2005-6-30		2004-12-31	
	金额(元)	存货跌价准备	金额(元)	存货跌价准备
原材料	31,388,576.72	425,452.41	30,925,321.73	396,343.39
包装物	9,971,624.25	814,036.55	16,146,656.40	806,763.95
低值易耗品	4,411,295.19		4,857,694.24	192,505.68
库存商品	90,939,193.06	4,644,840.38	64,001,741.10	5,961,421.55
在产品	17,039,885.09		17,385,874.36	

自制半成品	6,445,899.73		5,669,160.98	
委托加工			27,000.00	
发出商品				
合计	160,196,474.04	5,884,329.34	139,013,448.81	7,357,034.57

## 注释 7、待摊费用

待摊费用 2005 年 6 月 30 日余额 3,112,959.22 元 ,2004 年 12 月 31 日余额 657,378.26

元。

项目	期初余额	本期发生	本期摊销	期末余额
保险费	436,005.34	996,770.44	845,067.33	587,708.45
大修理费	25,071.24		18,803.40	6,267.84
代理费		50,000.00	25,000.01	24,999.99
低值易耗品摊销	31,347.68		31,347.68	
广告费		50,000.00	41,666.65	8,333.35
劳务费		738,910.83	645,157.51	93,753.32
实验费		125,000.00	52,083.33	72,916.67
技术使用费		2,059,928.29	761,299.09	1,298,629.20
招标费	164,954.00			164,954.00
咨询费		1,273,840.00	483,460.00	790,380.00
租金		266,383.50	201,367.10	65,016.40
合计	657,378.26	5,560,833.06	3,105,252.10	3,112,959.22

## 注释 8、长期投资

## (1) 长期股权投资

## A、股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量 (万股)	占被投资单位 注册资本比例	投资成本(元)	权益累计增减变动 额
广发证券股份有限公司	法人股	54,274.04	27.14%	637,841,426.51	8,975,578.01
合计				637,841,426.51	8,975,578.01

\*\*\*公司本期增持广发证券股份有限公司 243,118,250 股(12.16%的股份),增加长期投资 291,741,900.00 元,持股比例由期初 14.98%增至 27.14%。该股份受让已经中国证监会证监机构字(2005)19 号文件批准。

## B、其他股权投资

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	投资成本(元)	权益累计增减变动额	减值准备
长春国际信托投资公司	长期	2.00%	1,500,000.00		-1,000,000.00
吉林敖东医疗器械有限公司	长期	92.49%	800,000.00	-430,608.12	
重庆巫溪县辰龙药业有限公司	长期	3.94%	591,140.00		
延边敖翔房地产开发有限公司	长期	6.66%	350,000.00		
洮南热电厂	长期	12.50%	9,945,000.00		
合计			13,186,140.00	-430,608.12	-1,000,000.00

## (2) 股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销期限	本期减少	本期摊销额	摊余价值
吉林敖东洮南药业股份有限公司	926,706.39	10年		46,334.66	691,834.92
延边公路建设股份有限公司	61,156,536.52	10年		3,057,826.82	43,279,505.90
合计	62,083,242.91			3,104,161.48	43,971,340.82

## 注释 9、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产原值：

固定资产原值 2005 年 6 月 30 日余额 1,039,253,196.34 元，2004 年 12 月 31 日余额 1,038,060,747.59 元。



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	435,620,943.04	4,955,460.64	2,528,179.00	438,048,224.68
机器设备	246,364,457.80	5,397,182.22	532,740.00	251,228,900.02
运输设备	33,200,727.70	3,942,438.82	3,082,250.00	34,060,916.52
成鹿	7,931,587.39			7,931,587.39
电子设备	13,178,104.27	635,198.13	47,851.00	13,765,451.40
公路隧道	288,173,141.29			288,173,141.29
其他	13,591,786.10	163,451.60	7,710,262.66	6,044,975.04
合计	1,038,060,747.59	15,093,731.41	13,901,282.66	1,039,253,196.34

\* 固定资产中有原值为 26,702 万元的房屋、机器设备用于贷款抵押。

(2) 固定资产累计折旧：

固定资产累计折旧 2005 年 6 月 30 日余额 232,573,656.77 元，2004 年 12 月 31 日余额 206,231,147.98 元。

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	37,614,351.30	6,699,479.45	438,423.45	43,875,407.30
机器设备	67,866,430.07	11,121,310.02	39,183.38	78,948,556.71
运输设备	11,032,485.51	1,907,607.43	1,062,675.56	11,877,417.38
成鹿	3,060,733.24	362,457.60		3,423,190.84
电子设备	4,816,429.44	1,154,917.44	16,540.00	5,954,806.88
公路隧道	80,354,877.08	6,360,908.52		86,715,785.60
其他	1,485,841.34	362,450.60	69,799.88	1,778,492.06
合计	206,231,147.98	27,969,131.06	1,626,622.27	232,573,656.77

净值	831,829,599.61	806,679,539.57
----	----------------	----------------

注释 10、固定资产减值准备

固定资产减值准备 2005 年 6 月 30 日余额 1,996,821.72 元，2004 年 12 月 31 日余额

1,996,821.72 元。

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,033,976.63			1,033,976.63
机器设备	284,313.34			284,313.34
运输设备	655,141.83			655,141.83
电子设备	23,389.92			23,389.92
合计	1,996,821.72			1,996,821.72

固定资产净额	829,832,777.89	804,682,717.85
--------	----------------	----------------

#### 注释 11、在建工程

在建工程 2005 年 6 月 30 日余额 46,862,018.70 元 ,2004 年 12 月 31 日余额 45,187,936.83

元。

项目	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	期末余额	资金来源	工程 进度
技术中心	14,461,055.21				14,461,055.21	自筹及募集	90%
固体二车间建设工程	5,001,131.97	185,155.94			5,186,287.91	自筹	80%
技术中心	749,405.00				749,405.00	自筹	90%
提取车间新建工程	240,895.46	865,615.72			1,106,511.18	自筹	
车间化验室	97,470.00	4,402.80	101,872.80		0	自筹	
鹿业公司场房改造	99,000.00	46,070.00			145,070.00	自筹	70%
延边国际货运站	23,770,745.00	1,357,532.20			25,128,277.20	自筹	
生态公司鹿舍工程	473,038.74		473,038.74		0	自筹	
金海发药业 GMP 项目	295,195.45		264,853.25		30,342.20	自筹及募集	
大连公司厂区改造		55,070.00			55,070.00	自筹	
合计	45,187,936.83	2,513,846.66	839,764.79		46,862,018.70		

#### 注释 12、无形资产

无形资产 2005 年 6 月 30 日账面价值 130,829,516.82 元 ,2004 年 12 月 31 日账面价值 129,125,704.21 元。

项目	取得方式	原值	期初余额	本期增加	本期其他减少	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
街道冠名费	购入	1,000,000.00	783,333.42			49,999.96	266,666.54	733,333.46	7 年
收费经营权	购入	168,000,000.00	112,767,941.00			2,602,020.60	57,834,079.60	110,165,920.40	6.5 年
商标	购入	3,808,000.00	1,889,000.00			189,000.00	2,108,000.00	1,700,000.00	4.5 年
软件	购入	1,266,451.33	891,204.88	160,846.15		119,421.87	333,822.17	932,629.16	2-5 年
土地使用权	购入	58,446,746.55	55,027,896.81			687,903.27	4,106,753.01	54,339,993.54	38 年
专利权	购入	45,072,565.53	28,902,328.10	7,591,740.84		2,400,428.68	10,978,925.27	34,093,640.26	5-8 年
合计		277,593,763.41	200,261,704.21	7,752,586.99		6,048,774.38	75,628,246.59	201,965,516.82	

无形资产减值准备 2005 年 6 月 30 日余额 71,136,000.00 元。

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
收费经营权*	71,136,000.00			71,136,000.00
合计	71,136,000.00			71,136,000.00

\*公司之子公司延边公路建设股份有限公司乌金屯松花江大桥收费站由于与其同处在同一平行线上的长春--扶余高速公路开通,导致公司上述收费站的收费同比大幅度下降,根据吉林省工程咨询科技公司出具的(2003)022号《乌金屯松花江大桥收费站交通量预测及收益测算报告》计提减值准备71,136,000.00元。

无形资产净额	129,125,704.21			130,829,516.82
--------	----------------	--	--	----------------

#### 注释 13、长期待摊费用

长期待摊费用 2005 年 6 月 30 日余额 1,021,077.21 元,2004 年 12 月 31 日余额 1,339,949.92 元。

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期其他减少	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余年限
仓库租金	1,505,000.00	1,212,365.00			250,833.33	543,468.33	961,531.67	2 年
装修费	67,207.50		67,207.50		7,661.96	7,661.96	59,545.54	2.5 年
实验费	125,000.00	112,500.02			112,500.02	125,000.00	-	
装饰装璜	728,697.14	15,084.90			15,084.90	728,697.14	-	

合计	2,425,904.64	1,339,949.92	67,207.50	-	386,080.21	1,404,827.43	1,021,077.21
----	--------------	--------------	-----------	---	------------	--------------	--------------

## 注释 14、其他长期资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
林木林产	30,829,620.10			30,829,620.10
合 计	30,829,620.10			30,829,620.10

## 注释 15、短期借款

短期借款 2005 年 6 月 30 日余额 402,600,000.00 元，2004 年 12 月 31 日余额 411,389,600.00 元。

借款类别	2005-6-30	2004-12-31
抵押借款*	15,600,000.00	248,899,600.00
保证借款	107,000,000.00	94,000,000.00
信用借款	181,000,000.00	5,490,000.00
质押借款**	99,000,000.00	63,000,000.00
合计	402,600,000.00	411,389,600.00

\*抵押借款抵押物为房屋、机器设备合计金额为 26,702.00 万元。

\*\*质押借款质押物为 1.99 亿股广发证券股权。

## 注释 16、应付账款、预收账款、其他应付款

预收账款、其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的单位款项。

应付账款期末余额中有欠持有本公司 5%以上股份的单位款项。详见附注七。

## 注释 17、应付股利

应付股利 2005 年 6 月 30 日余额 1,734,054.12 元，2004 年 12 月 31 日余额 719,286.40 元。

项目	2005-6-30	2004-12-31
自然人股	5,186.40	5,186.40
珠海金人投资发展公司	896,167.72	
上海力晋计算机科技有限公司	270,000.00	270,000.00
上海维嘉实业有限公司	108,000.00	108,000.00
敦化市富源创业投资有限责任公司	190,500.00	130,900.00
敦化市康源创业投资有限责任公司	264,200.00	205,200.00
合计	1,734,054.12	719,286.40

#### 注释 18、应交税金

应交税金 2005 年 6 月 30 日余额 31,810,925.06 元，2004 年 12 月 31 日余额 41,723,459.39 元。

税种	2005-6-30	2004-12-31
应交增值税	8,880,271.56	13,008,967.78
应交营业税	1,597,353.68	1,892,939.47
应交城市维护建设税	1,944,139.83	2,032,243.22
应交企业所得税	17,572,388.59	20,661,398.58
应交房产税	818,897.57	781,852.45
应交土地使用税	81,062.14	109,490.39
应交个人所得税	484,139.46	1,707,408.84
应交农业特产税		22,339.14
应交农业税		-
应交车船使用税	-769.20	-569.20
契税	42,530.97	933,239.32
应交消费税	-304,738.12	-309,996.06
应交印花税	58,094.18	100,537.08
代扣税	910,051.79	949,827.03
固定资产进项税额	-272,497.39	-166,218.65
合计	31,810,925.06	41,723,459.39

## 注释 19、其他应交款

其他应交款 2005 年 6 月 30 日余额 1,390,624.01 元 ,2004 年 12 月 31 日余额 1,266,846.70 元。

项 目	2005-6-30	2004-12-31
教育费附加	773,591.58	1,227,927.88
防洪基金	206,584.30	9,133.09
住房公积金	142,756.36	
其 他	267,691.77	29,785.73
合 计	1,390,624.01	1,266,846.70

## 注释 20、预提费用

预提费用 2005 年 6 月 30 日余额 1,009,365.69 元 ,2004 年 12 月 31 日余额 1,941,511.21 元。

项 目	2005-6-30	2004-12-31
销售提成	999,046.97	1,185,144.97
利 息	6,114.25	-
电 费	4,204.47	68,734.40
研究开发费		227,087.85
绩效工资		409,196.49
其 他		-98,652.50
房屋折旧费		150,000.00
合 计	1,009,365.69	1,941,511.21

## 注释 21、预计负债

预计负债 2005 年 6 月 30 日余额 260,140.00 元 ,2004 年 12 月 31 日余额 260,140.00 元 , 具体为 :

金额	说明
260,140.00	公司之子公司延边敖东保益生化制剂有限公司与广告公司有经济纠纷,形成的预计诉讼赔偿,预计负债金额 260,140.00 元。

## 注释 22、一年内到期长期负债

一年内到期的长期负债为一年内到期的长期借款，具体如下：

类别	2005-12-31	备注
信用借款	22,000,000.00	借款到期日为
合计	22,000,000.00	2005.9.15-2005.12.15

## 注释 23、长期借款

长期借款 2005 年 6 月 30 日余额 81,403,203.00 元，2004 年 12 月 31 日余额 99,444,663.00 元。

长期借款	2004-12-31	2003-12-31
抵押借款*	403,203.00	45,000,000.00
保证借款	41,000,000.00	14,000,000.00
质押借款	40,000,000.00	444,663.00
信用借款		40,000,000.00
合计	81,403,203.00	99,444,663.00

\*抵押借款抵押情况详见注释 15。

## 注释 24、长期应付款

公司长期应付款期末余额为 19,040,000.00 元，系公司之子公司延边公路建设股份有限公司于 1998 年受让原由吉林省交通厅投资建设的珲乌线烟集至朝阳川公路经营权价款，合同约定延边公路建设股份有限公司应于 1999 年开始在十年内偿还该款项。

## 注释 25、股本

A、年度内公司股本变动情况：

单位：万股

项目	本次变动前	本次变动增减(+、-)					期末数
		送股	配股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份							
其中：							
国家股	4974.30						4974.30
发起人法人股	8660.1086						8660.1086
募集法人股	2620.80						2620.80
转配股							
尚未流通股份合计	16255.20						16255.20
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	18794.49						18794.49
其中：高管人员股	53.01						53.01
三、股份总数	35049.69						35049.69

## 注释 26、资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	397,059,457.73			397,059,457.73
股权投资准备	29,291,451.86	74,640,588.28		103,932,040.14
其他资本公积	18,962,440.23			18,962,440.23
合计	445,313,349.82	*74,640,588.28		519,953,938.10

\*本年增加股权投资准备 74,640,588.28 元，其中：

1、由增持吉林敖东延吉药业股份有限公司、广发证券股份有限公司股份形成 74,471,155.46 元，明细如下：

被投资单位	应计股权投资准备
吉林敖东延吉药业股份有限公司	856,772.00
广发证券股份有限公司	73,614,383.46



合 计	74,471,155.46
-----	---------------

2、子公司资本公积增加形成 169,432.82 元，明细如下：

被投资单位	子公司资本公 积数变动数	投资比例	母公司应计股权 投资准备
吉林敖东延边药业股份有限公司	208.82	96.65%	201.82
吉林敖东医药有限责任公司	33,779.04	70.00%	23,645.33
金海发药业股份有限公司	167,977.01	86.67%	145,585.67
合计	201,964.87		169,432.82

注释 27、盈余公积

项目	期初数	*本期增加	**本期减少	期末数
法定盈余公积	132,847,419.22			132,847,419.22
公益金	52,721,389.84			52,721,389.84
任意盈余公积	20,836,710.64			20,836,710.64
合计	206,405,519.70			206,405,519.70

注释 28、未分配利润

项目	2005-6-30	2004-12-31
年初未分配利润	302,394,749.74	221,821,299.56
加：本期净利润转入	74,694,873.57	116,848,518.87
可供分配的利润	377,089,623.31	338,669,818.43
减：提取法定盈余公积		24,183,379.19
提取法定公益金		12,091,689.50
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
可供股东分配的利润	377,089,623.31	302,394,749.74
减：付普通股股利	35,049,690.00	
未分配利润	342,039,933.31	302,394,749.74

## 注释 29、主营业务收入、主营业务成本

行业	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
医药	326,089,780.09	99,402,229.98	344,228,888.18	140,101,698.01
公路通行费	33,271,530.00	15,655,061.15		
工程施工	8,841,363.00	6,950,698.96		
合计	368,202,673.09	122,007,990.09	344,228,888.18	140,101,698.01

## 注释 30、主营业务税金及附加

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税	1,808,690.09	
特产税		
消费税	26,655.75	
城建税	2,786,544.63	2,242,831.03
教育费附加	1,264,118.54	987,181.48
合计	5,886,009.01	3,230,012.51

## 注释 31、营业费用

本期累计发生额 112,378,254.24 元,上年同期累计发生额 93,865,071.60 元。

## 注释 32、财务费用

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	17,002,936.96	9,623,811.69
应收票据贴现息支出	182,853.30	113,701.72
减：利息收入	703,782.62	741,166.91
手续费支出	98,395.29	16,158.30
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
利息补贴*	13,100,000.00	16,110,000.00
合计	3,480,402.93	-7,097,495.20

1、根据吉财建[2005]302号关于下达 2005 年中央国债专项资金(老工业基地项目)基

建支出预算的通知，吉林敖东集团收到贴息资金 840 万元；

2、根据吉财建[2005]304 号关于下达 2005 年中央国债专项资金(老工业基地项目)基建支出预算的通知，吉林敖东集团收到贴息贴息资金 420 万元；

3、根据旅财指农字[2004]64 号关于拨付 2004 年重点乡镇企业技改贴息资金的通知，吉林敖东集团大连药业股份有限公司收到贴息资金 50 万元。

#### 注释 33、投资收益

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
股权投资收益		-2,175,448.04
股权投资差额摊销	-3,104,161.48	-3,045,030.94
股票投资收益	8,890,906.45	
短期投资跌价准备转回		
出售短期投资收益		
出售长期投资收益		
计提的长期投资减值准备		
合计	5,786,744.97	-5,220,478.98

#### 注释 34、补贴收入

批准机关	批准文件	来源	金额
延吉市人民政府	延市政函[2005]12 号		2,000,000.00
合计			2,000,000.00

#### 注释 35、营业外收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产净收益	103,835.40	90,781.50
固定资产盘盈		
废旧物品收入		7,667.80
出售无形资产收益	1,229,000.00	
罚没收入	54,528.90	

非货币性交易收入		
其他收入	55,007.41	253,030.12
合计	1,442,371.71	351,479.42

## 注释 36、营业外支出

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
处理固定资产净损失	177,532.46	600,726.28
固定资产减值损失		
罚款支出	157,650.65	65,060.60
捐赠支出	138,000.00	145,456.00
残疾人就业保障		
防洪基金	20,000.00	200,000.00
出售无形资产损失		
非常损失		
债务重组损失	5,250.04	
其他支出	209,146.67	457,003.67
合计	707,579.82	1,468,246.55

## 注释 37、收到的其他与经营活动有关的现金（万元），主要项目如下：

项目	金额
补贴收入	200
往来款	3800

## 注释 38、支付的其他与经营活动有关的现金（万元）主要项目如下：

项目	金额
广告宣传费	2600
销售提成奖	4100
运输费	700
产品开发费	580
保险费	90
差旅费	210

注释 39、收到的其他与筹资活动有关的现金(万元)主要项目如下：

项目	金额
财政贴息	1310

#### 附注六、母公司会计报表主要项目注释

##### 注释 1、应收账款

应收账款 2005 年 6 月 30 日账面价值 27,399,113.85 元,2004 年 12 月 31 日账面价值 28,126,205.64 元。

账龄	2005-6-30			2004-12-31		
	金额(元)	比例%	坏账准备	金额(元)	比例%	坏账准备
一年以内	20,009.41	0.04%	1,000.47	552,426.12	1.09%	27,621.31
一至二年	518,946.71	1.14%	41,515.74	3,175.00	0.00%	254.00
二至三年	3,175.00	0.01%	317.50	3,315,674.08	6.54%	331,567.41
三年以上	45,104,023.03	98.81%	18,204,206.59	46,824,489.19	92.37%	22,210,116.03
合计	45,646,154.15	100.00%	18,247,040.30	50,695,764.39	100%	22,569,558.75

##### 注释 2、其他应收款

其他应收款 2005 年 6 月 30 日账面价值 51,804,601.42 元,2004 年 12 月 31 日账面价值 294,289,289.69 元。

账龄	2005-6-30			2004-12-31		
	金额(元)	比例%	坏账准备	金额(元)	比例%	坏账准备
一年以内	29,023,329.41	47.35%	1,451,166.47	276,005,483.69	90.43%	1,900,274.18
一至二年	9,793,018.96	15.97%	783,441.52	6,745,980.59	2.21%	539,678.45
二至三年	5,535,459.71	9.03%	553,545.97	7,069,595.02	2.32%	706,959.50
三年以上	16,951,312.46	27.65%	6,710,365.16	15,408,618.27	5.04%	7,793,475.75
合计	61,303,120.54	100.00%	9,498,519.12	305,229,677.57	100.00%	10,940,387.88

\*其他应收款期末数较期初减少幅度较大,主要为上期预付的收购广发证券股份有限公司

司股权款 238,000,000.00 元于本期办理完毕股权转让手续，转入长期股权投资所致。

### 注释 3、长期投资

#### 长期股权投资

##### A、股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量(万股)	占被投资单位注册资本比例	投资成本(元)	权益累计增减变动额
吉林敖东生态药业股份有限公司	法人股	1,780	44.23%	17,800,000.00	-2,849,191.96
吉林敖东洮南药业股份有限公司	法人股	2,360	50.23%	23,600,000.00	11,379,294.49
吉林敖东延吉药业股份有限公司	法人股	2,920	58.40%	30,056,772.00	14,181,493.41
广发证券股份有限公司	法人股	54,274	27.14%	637,841,426.51	8,975,578.01
吉林敖东延边药业股份有限公司	法人股	28,995	96.65%	289,950,000.00	155,170,926.57
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	法人股	2,600	86.67%	26,000,000.00	13,906,279.78
延边公路建股份有限公司	法人股	5,030	27.32%	54,696,082.30	47,377,550.03
合计				1,079,944,280.81	248,141,930.33

\* 母公司 2005 年新增的股票投资：公司对吉林敖东药业集团延吉股份有限公司增加投资成本 303 万元；公司对广发证券股份有限公司增加投资成本 36,535 万元。

##### B、其他股权投资

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	投资成本(元)	权益累计增减变动额
吉林敖东珠海药业有限公司	长期	55.00%	50,160,000.00	2,248,137.07
延边敖东保益生化制剂有限公司	长期	93.65%	29,500,000.00	-16,739,282.67
长春国际信托投资公司*	长期	2.00%	1,500,000.00	-1,000,000.00
吉林敖东医疗器械有限公司	长期	92.50%	800,000.00	-430,608.12
重庆巫溪县辰龙药业有限公司	长期	3.94%	591,140.00	-

吉林敖东医药有限责任公司	长期	70.00%	7,000,000.00	37,344,398.69
吉林敖东大连药业有限公司	长期	76.93%	20,000,000.00	348,850.81
延边敖翔房地产开发有限公司	长期	6.50%	350,000.00	-
吉林敖东鹿业有限责任公司	长期	83.33%	10,000,000.00	1,228,622.75
吉林敖东胶囊有限公司	长期	75.00%	4,500,000.00	150,166.33
合计			124,401,140.00	23,150,284.86

\*公司对已清算的长春国际信托投资公司计提长期投资资产减值准备 100 万元。

#### 注释 4、投资收益

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股权投资收益	73,835,006.47	75,284,500.12
短期投资跌价准备转回		
出售短期投资收益		
出售长期股权投资收益		
计提的长期投资减值准备		
股权投资差额摊销	-3,104,161.48	-3,089,667.98
合计	70,730,844.99	72,194,832.14

#### 附注七、关联方关系及其交易

##### (一) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
吉林敖东延吉药业股份有限公司	吉林省延吉市	制药	子公司	股份制	李秉安
吉林敖东保益生化制剂有限公司	吉林省敦化市	制药	子公司	有限责任	张志远

吉林敖东金海发药业股份有限公司	吉林省安图县	制药	子公司	股份制	李昌吉
吉林敖东医疗器械有限公司	吉林省敦化市	商业	子公司	有限责任	王志强
吉林敖东珠海药业有限公司	广东省珠海市	制药	子公司	有限责任	金明和
吉林敖东医药有限责任公司	吉林省延吉市	制药	子公司	有限责任	应刚
吉林敖东延边药业股份有限公司	吉林省敦化市	制药	子公司	股份制	郭淑芹
吉林敖东生态药业股份有限公司	吉林省安图县	制药	子公司	股份制	李昌吉
吉林敖东洮南药业股份有限公司	吉林省洮南市	制药	子公司	股份制	柳祥
吉林敖东胶囊有限责任公司	吉林省敦化市	药品包装	子公司	有限责任	杨学宏
吉林敖东鹿业有限责任公司	吉林省敦化市	鹿业	子公司	有限责任	李延秋
吉林敖东大连药业有限责任公司	辽宁省大连市	制药	子公司	股份制	刘德胜
吉林盛世药品有限责任公司	吉林省敦化市	商业	子公司	有限责任	金海英
延边公路建设股份有限公司	吉林省延吉市	公路建设及 收费	子公司	股份制	郭仁堂
敦化市金诚实业有限公司	吉林省敦化市	药材种植	第一大 股东	有限责任	刘增秀

## (二) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

单位：元

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
吉林敖东洮南药业股份有限公司	46,980,000.00			46,980,000.00
吉林敖东延吉药业股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
吉林敖东珠海药业有限公司	76,000,000.00			76,000,000.00
吉林敖东金海发药业股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
吉林敖东延边药业股份有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
吉林敖东医药有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00
吉林敖东医疗器械有限公司	865,000.00			865,000.00
吉林敖东生态药业股份有限公司	40,243,000.00			40,243,000.00
吉林敖东保益制剂公司	31,500,000.00			31,500,000.00
吉林敖东鹿业有限责任公司	12,000,000.00			12,000,000.00
吉林敖东大连药业有限责任公司	26,000,000.00			26,000,000.00
吉林敖东医药科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00
吉林敖东胶囊有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00



延边公路建设股份有限公司	184,109,987.00			184,109,987.00
敦化市金诚实业有限公司	88,000,000.00			88,000,000.00

## (三) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位：万元

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
吉林敖东洮南药业股份有限公司	2360	50.23					2360	50.23
吉林敖东金海发药业股份有限公司	2600	86.67					2600	86.67
吉林敖东延边药业股份有限公司	28995	96.65					28995	96.65
吉林敖东医药有限责任公司	700	70.00					700	70.00
吉林敖东延吉药业股份有限公司	2720	54.40	200	4%			2920	58.40
吉林敖东保益生化制剂公司	2950	93.65					2950	93.65
吉林敖东医疗器械有限公司	80	92.50					80	92.50
吉林敖东鹿业有限责任公司	1000	83.33					1000	83.33
吉林敖东大连药业有限责任公司	2000	76.93					2000	76.93
吉林敖东医药科技有限公司	500	90.91					500	90.91
吉林敖东胶囊有限责任公司	450	75.00					450	75.00
吉林敖东生态药业股份有限公司	1780	44.23					1780	44.23
吉林敖东珠海药业有限公司	4180	55.00					5016	55.00
延边公路建设股份有限公司	5030	27.32					5030	27.32
敦化市金诚实业有限公司	7349.7	20.97					7349.7	20.97

## (四) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
吉林敖东长春药业有限公司	参股公司
洮南热电厂	参股公司
广发证券股份有限公司	相互参股
长春国际信托投资公司	参股公司
重庆巫溪县辰龙药业有限公司	参股公司

## (五) 关联方交易

关联方	交易类别	交易金额	备注
敦化市金诚实业有限公司	购入原材料	8,603,350.25	市价交易
敦化市金诚实业有限公司	购入包装物	9,124,517.36	市价交易

## (六) 关联方往来

关联方	往来性质	金额	备注
敦化市金诚实业有限公司	应付账款	4,790,714.18	应付货款

## 附注八、承诺事项

截至本会计报表签发日(2005年8月16日)止,公司未发生影响本公司会计报表阅读和理解的承诺事项。

## 附注九、或有事项

截至本会计报表签发日(2005年8月16日)止,公司无应予披露的重大或有事项。

## 附注十、资产负债表日后事项

根据《吉林敖东药业集团股份有限公司股权分置改革方案》、吉林敖东药业集团股份有限公司第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定,非流通股股东按照 1:0.6074 的比例缩股,同时,公司向全体股东派现,每 10 股派现金 2.14 元(含税),非流通股股东将其应得部分支付给流通股股东,流通股股东因此得到现金补偿为每 10 股 1.86 元,其全部现金所得合计为每 10 股 4 元(含税)。截至 2005 年 8 月 3 日止,公司缩股后股本为人民币 286,678,985.00 元。

# 合并资产负债表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释五-1	242,803,735.86	288,662,503.90
短期投资		-	-
应收票据	注释五-2	27,588,063.84	50,578,563.62
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收帐款	注释五-3	239,777,155.02	203,395,705.06
其他应收款	注释五-4	156,501,080.84	403,297,576.76
预付帐款	注释五-5	46,252,508.18	48,990,135.48
应收补贴款		-	-
存货	注释五-6	154,312,144.70	131,656,414.24
待摊费用	注释五-7	3,112,959.22	657,378.26
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		870,347,647.66	1,127,238,277.32
长期投资：			
长期股权投资	注释五-8	702,543,877.22	358,453,197.93
其中：合并价差	注释五-8	43,971,340.82	47,075,502.30
长期债权投资		-	-
长期投资合计		702,543,877.22	358,453,197.93
固定资产：			
固定资产原价	注释五-9	1,039,253,196.34	1,038,060,747.59
减：累计折旧	注释五-9	232,573,656.77	206,231,147.98
固定资产净值	注释五-9	806,679,539.57	831,829,599.61
减：固定资产减值准备	注释五-10	1,996,821.72	1,996,821.72
固定资产净额		804,682,717.85	829,832,777.89
工程物资		-	23,134.04
在建工程	注释五-11	46,862,018.70	45,187,936.83
固定资产清理		-	-
固定资产合计		851,544,736.55	875,043,848.76
无形资产及其他资产：			
无形资产	注释五-12	130,829,516.82	129,125,704.21
长期待摊费用	注释五-13	1,021,077.21	1,339,949.92
其他长期资产	注释五-14	30,829,620.10	30,829,620.10
无形资产及其他资产合计		162,680,214.13	161,295,274.23
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		2,587,116,475.56	2,522,030,598.24

企业负责人：李秀林

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：姚慧

## 合并资产负债表（续）

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2005年6月30日	2004年12月31日
流动负债：			
短期借款	注释五-15	402,600,000.00	411,389,600.00
应付票据		-	300,000.00
应付帐款	注释五-16	50,409,185.26	56,671,217.22
预收帐款	注释五-16	31,208,925.50	26,183,553.99
应付工资		245,820.24	884,631.48
应付福利费		10,759,832.40	9,434,085.04
应付股利	注释五-17	1,734,054.12	719,286.40
应交税金	注释五-18	31,810,925.06	41,723,459.39
其他应交款	注释五-19	1,390,624.01	1,266,846.70
其他应付款	注释五-16	182,812,517.32	182,039,333.73
预提费用	注释五-20	1,009,365.69	1,941,511.21
预计负债	注释五-21	260,140.00	260,140.00
一年内到期的长期负债	注释五-22	22,000,000.00	37,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		736,241,389.60	769,813,665.16
长期负债：		-	-
长期借款	注释五-23	81,403,203.00	99,444,663.00
应付债券		-	-
长期应付款	注释五-24	19,040,000.00	19,040,000.00
专项应付款		2,598,340.00	1,830,000.00
其他长期负债		-	-
长期负债合计		103,041,543.00	120,314,663.00
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		839,282,932.60	890,128,328.16
少数股东权益		328,937,251.85	327,291,750.82
所有者权益：			
股本	注释五-25	350,496,900.00	350,496,900.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		350,496,900.00	350,496,900.00
资本公积	注释五-26	519,953,938.10	445,313,349.82
盈余公积	注释五-27	206,405,519.70	206,405,519.70
其中：法定公益金		52,721,389.84	52,721,389.84
未分配利润	注释五-28	342,039,933.31	302,394,749.74
其中：现金股利		-	35,049,690.00
所有者权益合计		1,418,896,291.11	1,304,610,519.26
负债和所有者权益总计		2,587,116,475.56	2,522,030,598.24

企业负责人：李秀林

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：姚慧

# 合并利润表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	注释五-29	368,202,673.09	344,228,888.18
减：主营业务成本	注释五-29	122,007,990.09	140,101,698.01
主营业务税金及附加	注释五-30	5,886,009.01	3,230,012.51
二、主营业务利润		240,308,673.99	200,897,177.66
加：其他业务利润		-110,777.48	187,756.50
减：营业费用	注释五-31	112,378,254.24	93,865,071.60
管理费用		40,342,435.39	34,536,037.55
财务费用	注释五-32	3,480,402.93	-7,097,495.20
三、营业利润		83,996,803.95	79,781,320.21
加：投资收益	注释五-33	5,786,744.97	-5,220,478.98
补贴收入	注释五-34	2,000,000.00	6,303,317.40
营业外收入	注释五-35	1,442,371.71	351,479.42
减：营业外支出	注释五-36	707,579.82	1,468,246.55
四、利润总额		92,518,340.81	79,747,391.50
减：所得税		4,865,048.55	-4,388,542.75
少数股东收益		12,958,418.69	10,092,276.38
五、净利润		74,694,873.57	74,043,657.87

## 补充资料：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
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		

企业负责人：李秀林

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：姚慧

## 合并利润分配表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、净利润		74,694,873.57	74,043,657.87
加：年初未分配利润		302,394,749.74	231,876,042.34
其他转入		-	-
二、可供分配的利润		377,089,623.31	305,919,700.21
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		-	-
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		377,089,623.31	305,919,700.21
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		35,049,690.00	-
转作股本的普通股股利		-	-
四、未分配利润		342,039,933.31	305,919,700.21

企业负责人：李秀林

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：姚慧

## 合并现金流量表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2005 年 1-6 月
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		333,193,613.83
收到的税费返还		423,336.64
收到的其他与经营活动有关的现金	注释五-37	40,499,880.91
现金流入小计		374,116,831.38
购买商品、接受劳务所支付的现金		101,147,150.27
支付给职工以及为职工支付的现金		44,959,840.31
支付的各项税费		70,835,266.06
支付的其他与经营活动有关的现金	注释五-38	99,872,679.85
现金流出小计		316,814,936.49
经营活动产生的现金流量净额		57,301,894.89
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		27,137,020.70
处理固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		16,998,664.72
收到的其他与投资活动有关的现金		350,280.18
现金流入小计		44,485,965.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,753,084.19
投资所支付的现金		54,741,900.00
支付的其他与投资活动有关的现金		153,954.93
现金流出小计		67,648,939.12
投资活动产生的现金流量净额		-23,162,973.52
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		262,103,412.15
收到的其他与筹资活动有关的现金	注释五-39	13,142,939.22
现金流入小计		275,246,351.37
偿还债务所支付的现金		288,934,472.15
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		66,137,658.13
支付的其他与筹资活动有关的现金		171,910.50
现金流出小计		355,244,040.78
筹资活动产生的现金流量净额		-79,997,689.41
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
		-45,858,768.04

企业负责人：李秀林

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：姚慧

## 合并现金流量表补充资料

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		74,694,873.57
加：少数股东收益		12,958,418.69
加：计提的资产减值准备		147,295.02
固定资产折旧		27,878,310.93
无形资产摊销		6,048,774.38
长期待摊费用摊销		386,080.21
待摊费用的减少（减：增加）		-2,455,580.98
预提费用的增加（减：减少）		-932,145.52
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		73,697.06
固定资产报废损失		-
财务费用		3,480,402.93
投资损失（减：收益）		-5,786,744.97
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		-22,655,730.46
经营性应收项目的减少（减：增加）		-22,289,571.19
经营性应付项目的增加（减：减少）		-14,246,184.78
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		57,301,894.89
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		242,803,735.86
减：现金的期初余额		288,662,503.90
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		-45,858,768.04

企业负责人：李秀林

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：姚慧



## 分 部 报 表(业务分部)

单位名称：吉林敖东药业集团股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币.元

分部	医药	公路	抵销	未分配项目	合计
一、营业收入合计	326,089,780.09	42,112,893.00			368,202,673.09
其中：对外营业收入	326,089,780.09	42,112,893.00			368,202,673.09
分部间营业收入					-
二、营业成本合计	99,402,229.98	22,605,760.11			122,007,990.09
其中：对外营业成本	99,402,229.98	22,605,760.11			122,007,990.09
分部间营业成本					-
三、期间费用合计	149,100,536.18	7,100,556.38			156,201,092.56
四、营业利润	73,408,611.64	10,588,192.31			83,996,803.95
五、资产总额	2,200,752,203.35	386,364,272.21			2,587,116,475.56
六、负债总额	670,824,637.89	168,458,294.71			839,282,932.60

公司负责人：李秀林

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：姚慧

## 资产减值准备表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2005-6-30

单位：人民币.元

项 目	期初余额	本期增加数	本年减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	69,320,987.12	1,943,117.10	-	4,163,952.53	4,163,952.53	67,100,151.69
其中：应收帐款	43,596,139.19			4,163,952.53	4,163,952.53	39,432,186.66
其他应收款	25,724,847.93	1,943,117.10				27,667,965.03
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	7,357,034.57	36,381.62	-	1,509,086.85	1,509,086.85	5,884,329.34
其中：库存商品	5,961,421.55			1,316,581.17	1,316,581.17	4,644,840.38
原材料	396,343.39	29,109.02				425,452.41
包装物	806,763.95	7,272.60				814,036.55
其他存货	192,505.68			192,505.68	192,505.68	-
四、长期投资减值准备合计	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
其中：长期股权投资	1,000,000.00					1,000,000.00
长期债权投资						-
五、固定资产减值准备合计	1,996,821.72	-	-	-	-	1,996,821.72
其中：房屋、建筑物	1,033,976.63					1,033,976.63
办公设备	23,389.92					23,389.92
运输设备	655,141.83					655,141.83
机器设备	284,313.34					284,313.34
六、无形资产减值准备合计	71,136,000.00	-	-	-	-	71,136,000.00
其中：经营权	71,136,000.00					71,136,000.00
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
总计	150,810,843.41	1,979,498.72	-	5,673,039.38	5,673,039.38	147,117,302.75

公司负责人：李秀林

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：姚慧

# 资 产 负 债 表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2005.6.30	2004.12.31
流动资产：			
货币资金		147,651,225.27	189,361,934.44
短期投资		-	-
应收票据		831,305.00	9,997,337.31
应收股利		2,930,838.85	-
应收利息		-	-
应收帐款	注释六-1	27,399,113.85	28,126,205.64
其他应收款	注释六-2	51,804,601.42	294,289,289.69
预付帐款		-	-
应收补贴款		-	-
存货		-	-
待摊费用		-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		230,617,084.39	521,774,767.08
长期投资：			
长期股权投资	注释六-3	1,475,637,636.00	1,124,115,784.67
其中：合并价差		-	-
长期债权投资		-	-
长期投资合计		1,475,637,636.00	1,124,115,784.67
固定资产：			
固定资产原价		18,615,640.73	19,073,075.53
减：累计折旧		3,690,701.83	3,916,589.20
固定资产净值		14,924,938.90	15,156,486.33
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		14,924,938.90	15,156,486.33
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		14,924,938.90	15,156,486.33
无形资产及其他资产：			
无形资产		733,333.44	783,333.42
长期待摊费用		-	-
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		733,333.44	783,333.42
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		1,721,912,992.73	1,661,830,371.50

企业负责人：李秀林

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：姚慧

## 资产负债表(续)

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	2005.6.30	2004.12.31
流动负债：			
短期借款		255,439,137.47	270,799,600.00
应付票据		-	-
应付帐款		2,397,131.14	2,573,026.12
预收帐款		-	-
应付工资		-	1,856,491.48
应付福利费		1,910,752.77	1,442,670.08
应付股利		-	-
应交税金		-941,929.79	-736,290.72
其他应交款		11,063.09	9,116.95
其他应付款		27,200,546.93	43,694,392.93
预提费用		-	-
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		286,016,701.61	319,639,006.84
长期负债：			
长期借款		20,000,000.00	40,000,000.00
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		20,000,000.00	40,000,000.00
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		306,016,701.61	359,639,006.84
少数股东权益		-	-
所有者权益：			
股本		350,496,900.00	350,496,900.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		350,496,900.00	350,496,900.00
资本公积		519,953,938.10	445,313,349.82
盈余公积		144,650,683.59	144,650,683.59
其中：法定公益金		33,000,038.73	33,000,038.73
未分配利润		400,794,769.43	361,730,431.25
其中：现金股利		-	35,049,690.00
所有者权益合计		1,415,896,291.12	1,302,191,364.66
负债和所有者权益总计		1,721,912,992.73	1,661,830,371.50

企业负责人：李秀林

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：姚慧

# 利 润 表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2005 年 1--6 月	2004 年 1--6 月
一、主营业务收入			-45,356.93
减：主营业务成本			-39,681.83
主营业务税金及附加			-
二、主营业务利润			-5,675.10
加：其他业务利润		3,729,464.54	91,800.00
减：营业费用			-71,406.50
管理费用		2,123,519.77	3,488,685.68
财务费用		-1,821,523.40	-5,474,028.67
三、营业利润		3,427,468.17	2,142,874.39
加：投资收益	注释六-4	70,730,844.99	72,194,832.14
补贴收入			-
营业外收入		230.00	-
减：营业外支出		44,514.98	294,048.66
四、利润总额		74,114,028.18	74,043,657.87
减：所得税			-
少数股东收益			
五、净利润		74,114,028.18	74,043,657.87

## 补充资料：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
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		

企业负责人：李秀林

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：姚慧

# 利润分配表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2005 年 1--6 月	2004 年 1--6 月
一、净利润		74,114,028.18	74,043,657.87
加：年初未分配利润		361,730,431.25	260,820,065.04
其他转入			
二、可供分配的利润		435,844,459.43	334,863,722.91
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			
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		435,844,459.43	334,863,722.91
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		35,049,690.00	
转作股本的普通股股利			
四、未分配利润		400,794,769.43	334,863,722.91

企业负责人：李秀林

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：姚慧

# 现 金 流 量 表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005 年 1-6 月
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		-
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		81,483,666.85
现金流入小计		81,483,666.85
购买商品、接受劳务所支付的现金		-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,303,043.42
支付的各项税费		3,722,938.99
支付的其他与经营活动有关的现金		66,022,558.47
现金流出小计		74,048,540.88
经营活动产生的现金流量净额		7,435,125.97
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		85,477,300.88
处理固定资产、无形资产和其他长期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		
现金流入小计		85,477,300.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
投资所支付的现金		54,741,900.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		54,741,900.00
投资活动产生的现金流量净额		30,735,400.88
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		140,201,150.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		42,555.07
现金流入小计		140,243,705.07
偿还债务所支付的现金		175,616,636.06
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		44,508,305.03
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		220,124,941.09
筹资活动产生的现金流量净额		-79,881,236.02
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
		-41,710,709.17

企业负责人：李秀林

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：姚慧

## 现金流量表补充资料

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2005 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		74,114,028.18
加：少数股东收益		-
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧		225,887.37
无形资产摊销		49,999.98
长期待摊费用摊销		-
待摊费用的减少（减：增加）		-
预提费用的增加（减：减少）		-
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		41,514.98
固定资产报废损失		-
财务费用		-1,821,523.40
投资损失（减：收益）		-70,730,844.99
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）		-18,428,246.97
经营性应付项目的增加（减：减少）		23,984,310.82
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		7,435,125.97
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		147,651,225.27
减：现金的期初余额		189,361,934.44
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		-41,710,709.17

企业负责人：李秀林

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：姚慧



## 分 部 报 表(业务分部)

单位名称：吉林敖东药业集团股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币.元

分部	医药	公路	抵销	未分配项目	合计
一、营业收入合计	326,089,780.09	42,112,893.00			368,202,673.09
其中：对外营业收入	326,089,780.09	42,112,893.00			368,202,673.09
分部间营业收入					-
二、营业成本合计	99,402,229.98	22,605,760.11			122,007,990.09
其中：对外营业成本	99,402,229.98	22,605,760.11			122,007,990.09
分部间营业成本					-
三、期间费用合计	149,100,536.18	7,100,556.38			156,201,092.56
四、营业利润	73,408,611.64	10,588,192.31			83,996,803.95
五、资产总额	2,200,752,203.35	386,364,272.21			2,587,116,475.56
六、负债总额	670,824,637.89	168,458,294.71			839,282,932.60

公司负责人：李秀林

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：姚慧

## 股东权益增减变动表

单位名称：吉林敖东药业集团股份有限公司

2005 年 1 - 6 月

单位：人民币元

项 目	注释	2005 年 1-6 月	2004 年度
<b>一、股本：</b>			
年初余额		350,496,900.00	233,664,600.00
本年增加数			116,832,300.00
其中：资本公积转入			116,832,300.00
盈余公积转入			
利润分配转入			
新增股本			
本年减少数			
年末余额		350,496,900.00	350,496,900.00
<b>二、资本公积：</b>			
年初余额		445,313,349.82	557,706,516.19
本年增加数		74,640,588.28	4,439,133.63
其中：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		74,640,588.28	4,439,133.63
拨款转入			
外币资本折算差额			
其他资本公积			
本年减少数			116,832,300.00
其中：转增股本			116,832,300.00
年末余额		519,953,938.10	445,313,349.82
<b>三、法定和任意盈余公积</b>			
年初余额		153,684,129.86	122,110,731.14
本年增加数			31,573,398.72
其中：从净利润中提取数			31,573,398.72
其中：法定盈余公积			31,573,398.72
任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
法定公益金转入数			
本年减少数			
其中：弥补亏损			
转赠股本			
分派股票股利			
年末余额		153,684,129.86	153,684,129.86
其中：法定盈余公积		152,991,934.24	152,991,934.24
储备基金		692,195.62	692,195.62
企业发展基金			
<b>四、法定公益金</b>			
年初余额		52,721,389.84	37,964,977.10
本年增加数			14,756,412.74
其中：从净利润中提取数			14,756,412.74
本年减少数			
其中：集体福利支出			
年末余额		52,721,389.84	52,721,389.84
<b>五、未分配利润</b>			
年初未分配利润		302,394,749.74	221,821,299.56
本年净利润		74,694,873.57	116,848,518.87
本年利润分配		35,049,690.00	36,275,068.69
年末未分配利润		342,039,933.31	302,394,749.74

企业负责人：李秀林

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：姚慧