

江苏康缘药业股份有限公司

600557

2005 年半年度报告

二〇〇五年八月十五日

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、管理层讨论与分析.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告(未经审计).....	11
八、备查文件目录.....	44

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、公司董事会以通讯方式审议本次半年度报告，全体董事参与了审议表决。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人肖伟，主管会计工作负责人穆敏，会计机构负责人（会计主管人员）陈友龙声明：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：江苏康缘药业股份有限公司

公司英文名称：JIANGSU KANION PHARMACEUTICAL CO., LTD.

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：康缘药业

公司 A 股代码：600557

3、公司注册地址：连云港市经济技术开发区泰山北路 58 号

公司办公地址：连云港市新浦海昌南路 58 号

邮政编码：222001

公司国际互联网网址：www.kanion.com

公司电子信箱：chf@kanion.com

4、公司法定代表人：肖伟

5、公司董事会秘书：程凡

电话：0518-5521990

传真：0518-5521983

E-mail：chf@kanion.com

联系地址：连云港市新浦海昌南路 58 号

6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、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：www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：连云港市新浦海昌南路 58 号公司董秘办

（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	报告期末	上年度期末	同比增减(%)
流动资产	463,375,618.46	384,513,131.29	20.51
流动负债	401,107,204.13	334,123,358.23	20.05
总资产	905,119,864.03	784,980,253.43	15.30
股东权益(不含少数股东权益)	414,298,876.07	409,258,961.64	1.23
每股净资产	2.655	2.622	1.25
调整后的每股净资产	2.599	2.579	0.78
	报告期	上年同期	同比增减(%)
净利润	19,504,033.98	23,331,961.92	-16.41
扣除非经常性损益后的净利润	19,205,582.58	23,408,203.87	-17.95
每股收益	0.125	0.150	-16.68
净资产收益率(%)	4.71	6.06	下降 1.35 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	37,225,430.28	35,751,941.51	4.12

注: 1.1 报告期内公司的净利润、每股收益、净资产收益率与去年同期相比均出现一定幅度的下降, 主要原因系公司资产折旧增加、原辅料成本上涨造成毛利率下降所致。

1.2 报告期内公司经营活动产生的现金净流量同比增长 4.12%, 主要原因系公司报告期内加大了回款力度, 严格按预算控制现金支出所致。

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
减项	
技术改造项目财政贴息及各项补贴	400,000.00
营业外收入	106,910.66
固定资产减值准备转回	186,664.57
所得税影响	167,280.52
小计	526,294.71
增项	
营业外支出	340,064.64
所得税影响	112,221.33
小计	227,843.31
合计	298,451.40

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	45.08	45.13	1.197	1.197
营业利润	7.10	7.10	0.188	0.188
净利润	4.71	4.71	0.125	0.125
扣除非经常性损益后的净利润	4.64	4.64	0.123	0.123

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 17,998 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别	质押冻结情况	股东性质
连云港天使投资发展有限公司	0	17,215,730	11.03	未流通	无	法人股东
连云港金典科技开发有限公司	0	14,825,700	9.50	未流通	未知	法人股东
连云港康贝尔医疗器械有限公司	0	14,825,700	9.50	未流通	未知	法人股东
连云港康居房地产开发有限公司	0	13,498,000	8.65	未流通	未知	法人股东
连云港科瑞医疗器材实业有限公司	0	10,822,574	6.93	未流通	未知	法人股东
肖伟	0	5,803,154	3.72	未流通	无	自然人股东
江苏省高科技产业投资有限公司	0	5,283,600	3.39	未流通	未知	法人股东
上海市慈善基金会	0	1,824,268	1.17	已流通	未知	法人股东
戴翔翎	0	1,637,916	1.05	未流通	无	自然人股东
杨寅	0	1,567,468	1.00	未流通	无	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十大股东中,连云港天使投资发展有限公司(以下简称为“天使公司”)和肖伟、戴翔翎、杨寅先生存在关联关系。天使公司是由公司董事长肖伟等 46 位自然人出资设立,肖伟等 46 位自然人为天使公司实际控制人;此外,肖伟、戴翔翎和杨寅均为公司

的董事或高级管理人员，上述三人与前十大股东中的其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。

3、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类
上海市慈善基金会	1,824,268	A 股
上海广通投资管理有限公司	1,220,118	A 股
郭二汝	154,000	A 股
王立文	144,600	A 股
王马棋	140,000	A 股
渠平有	131,600	A 股
罗翠芳	126,400	A 股
陈志军	119,000	A 股
张耀生	108,200	A 股
宋汉泽	106,700	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十大股东中，天使公司、肖伟、戴翔翎和杨寅与前十名流通股股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东与前十名流通股股东之间是否存在关联关系。

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

公司第二届董事会第八次会议审议通过，聘任聂陈森先生、满宝茗先生、郭传宝先生、程凡先生和杨阳先生为公司副总经理。上述会议决议公告已经刊登在 2005 年 6 月 21 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

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

报告期内，公司主营业务稳定正常经营，实现主营业务收入 32334.10 万元，较去年同期增长 23.66%，净利润 1950.40 万元，较去年同期下降 16.41%，其中母公司实现主营业务收入 21157.44 万元，较去年同期增长 20.51%，净利润 1950.40 万元，较去年同期下降 16.41%。利润下降的主要原因系母公司资产折旧增加、原辅料成本上涨造成毛利率下降所致。

报告期内公司共取得热毒宁注射液、痛安注射液等 2 个中药注射液新药证书、桂枝茯苓片等 4 个中药新药证书、替米沙坦等 3 个化学药新药证书，取得妇科十味片、注射用亚叶酸钙等 13 个生产批件。

（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

公司的经营范围是：片剂、胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、口服液、糖浆剂、丸剂（浓缩丸、微丸）、合剂、茶剂、煎膏剂、大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂制造、销售；中药前处理、提取，中药粉碎、干燥（限分支机构经营）；出口本企业自产的中成药制剂、保健品；进口本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。

(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: 万元 币种: 人民币

分行业	主营业务收入		主营业务成本		毛利率	
	金额	同比增减%	金额	同比增减 %	比例%	同比增减%
医药工业	22,862.33	18.79	5,807.41	45.92	74.60	-4.72
医药商业	14,115.26	71.62	12,091.74	64.21	14.34	3.87
关联交易	4,643.50	250.85	4,643.50	250.85	0.00	0.00
小计	32,334.09	23.66	13,255.65	32.29	59.00	-2.67
分产品	主营业务收入		主营业务成本		毛利率(%)	
	金额	同比增减%	金额	同比增减%	比例%	同比增减%
胶囊	19,772.12	15.59	3,985.68	46.22	79.84	-4.22
口服液	1,553.95	37.78	653.89	24.31	57.92	4.56
冲剂	482.78	30.79	388.33	53.76	19.56	-12.02
片丸剂	1,053.48	63.68	779.51	63.93	26.01	-0.11
小计	22,862.33	18.79	5,807.41	45.92	74.60	-4.72

注：报告期内，公司发生关联交易总额为 4,643.50 万元，主要为母公司及控股子公司连云港康盛制药有限公司、连云港康缘医药商业有限公司之间的正常经营往来，交易过程遵循市场公平原则，属于长期持续交易事项。

(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	主营业务收入同比增减(%)
江苏、北京、天津、河南、山东、西北	73,955,279.02	17.67
安徽、福建、浙江、广东、上海	76,055,335.32	17.57
四川、广西、云南、重庆、湖南、湖北	36,695,557.78	19.36
东北、华北	14,809,683.69	26.62
其他地区	10,058,588.74	80.07
合计	211,574,444.55	20.51

(4) 报告期内，公司不存在向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的情况。

(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	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
连云港康缘医药商业有限公司	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品等销售	25,374,600	156,110,859.94	1,837,953.44
连云港康盛制药有限公司	中成药生产销售	10,500,000	47,110,057.62	207,702.09

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2002 年通过首次发行募集资金 26,586.01 万元人民币，报告内使用募集资金 518.41 万元，截至报告期末累积使用募集资金 24,744.84 万元，尚未使用募集资金存放于银行募集资金专用帐户。

2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产 12 亿粒桂枝茯苓胶囊高技术产业化示范工程	15,552.05	否	15,552.05	5,286.87	是	是
小儿金振口服液及软胶囊制剂产品技术改造项目	5,480.00	否	4,969.06	83.04	是	见附注
中药材规范化种植基地(GAP)项目	2,254.00	否	1,228.39	0.00	否	否

江苏省中药现代化技术开发中心建设项目	2,998.50	否	2,995.34	0.00	是	见附注
合计	26,284.55	/	24,744.84	5,369.91	/	/

注：（1）桂枝茯苓胶囊项目和金振口服液项目在 2004 年完成了验收和竣工决算，决算结果和募集资金使用情况已在公司 2004 年度报告中披露。截至 2005 年 6 月 30 日，桂枝茯苓胶囊项目累计实现净利润 5,286.87 万元；金振口服液项目累计实现利润 83.04 万元。

（2）研发中心项目在报告期内完成了竣工决算，该项目实际投资额为 2,995.34 万元。该项目在报告期内共取得 9 个新药证书、13 个生产批件，公司日后将推行上述科研成果的产业化，个别新药证书可考虑直接对外转让，因此该项目的直接经济效益将在未来逐步体现。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定和中国证监会、上海证券交易所等监管机构的要求，建立了完备的公司治理结构和治理制度。根据新的法规要求，公司股东大会及时修订公司章程，增加股东大会网络投票和分类表决等内容。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 4 月 8 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过 2004 年度利润分配方案：以 2004 年末公司总股本 15606 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元（含税），本次分红后，尚未分配的利润 4,709.07 万元，结转以后年度分配。上述分配方案于 2005 年 5 月 19 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊登了实施公告，流通股股利于 2005 年 5 月 31 日分配完毕，非流通股股利于 2005 年 6 月 30 日分配完毕。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

（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

资产置换情况

2005 年 5 月 11 日，本公司控股子公司连云港康缘医药商业有限公司将拥有的连云港市人民路制药巷土地使用权和房产与连云港恒瑞集团有限公司拥有的连云港市海昌南路 58 号的土地使用权进行置换。本次资产置换的交易价格以两块资产的评估价值为依

据，两块资产的评估价值分别为 1,465.31 万元人民币和 1,530.88 万元人民币，两块资产之间的差价 65.57 万元人民币，由连云港康缘医药商业有限公司向连云港恒瑞集团有限公司以现金补足，资产置换过程中产生的相关税费由交易双方各自承担。目前上述置换资产的权属变更手续已全部办理完毕。海昌南路 58 号的土地原来为本公司向恒瑞集团租赁使用，人民路制药巷土地使用权和房产原来为康缘医药商业仓库，未实施 GSP 改造，现实施二宗资产置换进一步理清了本公司与恒瑞集团之间资产关系，有利于本公司长远规划发展。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

（七）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无	-	-	-	-	-	-
报告期内担保发生额合计				0.00		
报告期末担保余额合计				0.00		
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合计				600.00		
报告期末对控股子公司担保余额合计				800.00		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				800.00		
担保总额占公司净资产的比例				1.93		
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额				0.00		
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		
违规担保金额				0.00		

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

本报告期公司无其他重大合同。

(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) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十) 其它重大事项

1、公司于 2005 年 8 月 6 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊登了临时公告，公司第一大股东连云港天使投资发展有限公司分别与连云港康居房地产开发有限公司、肖伟等五位自然人签署了股权转让协议，连云港天使投资发展有限公司受让连云港康居房地产开发有限公司、肖伟、戴翔翎、杨寅、夏月、穆敏持有的康缘药业共计 25086696 股股份，每股转让价格为 2.884 元。本次股权转让完成后，连云港天使投资发展有限公司将持有我公司 42302426 股，占公司总股本的 27.11%，仍为公司的第一大股东。目前该转让行为的过户手续尚在办理中。

2、公司第二届董事会第八次会议同意公司溢价收购江苏南星药业有限责任公司 30.09%的股权，收购价格为 2166 万元，溢价比例为 38.33%。受让后，本公司成为南星药业第二大股东。南星药业具有一定优势和发展潜力，随着企业重组、市场网络拓展、管理水平提升，南星药业的盈利能力将进一步体现，并对康缘药业未来发展带来积极影响。

七、财务会计报告(未经审计)

资产负债表(一)

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司 2005 年 6 月 30 日 单位: 元 币种: 人民币

项目	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	116,997,202.23	74,331,964.34	95,279,661.23	64,537,118.93
短期投资				
应收票据	17,695,303.14	25,582,435.05	15,374,295.74	23,627,300.64
应收股利	230,400.00	115,200.00	230,400.00	115,200.00
应收利息				
应收账款	196,753,321.77	174,291,190.73	124,194,728.92	113,273,266.88
其他应收款	58,124,479.07	44,215,951.96	52,239,391.18	55,345,837.20
预付账款	31,408,753.29	25,107,044.16	30,993,947.00	24,485,508.00
应收补贴款				
存货	41,463,658.97	40,806,011.72	25,420,899.66	19,935,306.69
待摊费用	702,499.99	63,333.33	702,499.99	63,333.33
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	463,375,618.46	384,513,131.29	344,435,823.72	301,382,871.67
长期投资:				
长期股权投资	34,077,610.79	12,229,341.02	64,373,580.08	30,038,802.02
长期债权投资				
长期投资合计	34,077,610.79	12,229,341.02	64,373,580.08	30,038,802.02
其中: 合并价差				
其中: 股权投资差额				
固定资产:				
固定资产原价	361,760,682.89	337,733,188.86	347,738,920.08	317,098,536.38
减: 累计折旧	49,367,333.84	43,522,702.45	46,236,898.90	39,041,231.12
固定资产净值	312,393,349.05	294,210,486.41	301,502,021.18	278,057,305.26
减: 固定资产减值准备	1,370,211.36	1,556,875.93	1,346,651.86	1,355,275.96
固定资产净额	311,023,137.69	292,653,610.48	300,155,369.32	276,702,029.30
工程物资				
在建工程	41,734,601.04	43,387,932.47	33,964,601.04	35,617,932.47
固定资产清理				
固定资产合计	352,757,738.73	336,041,542.95	334,119,970.36	312,319,961.77
无形资产及其他资产:				
无形资产	51,515,088.88	47,888,911.02	22,310,243.30	24,724,643.00
长期待摊费用	3,393,807.17	4,307,327.15	2,788,839.73	3,581,715.49
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	54,908,896.05	52,196,238.17	25,099,083.03	28,306,358.49
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	905,119,864.03	784,980,253.43	768,028,457.19	672,047,993.95

公司法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 穆敏

会计机构负责人: 陈友龙

资产负债表（二）

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司 2005 年 6 月 30 日 单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款	228,000,000.00	196,100,000.00	210,000,000.00	181,000,000.00
应付票据	17,283,294.64	6,885,804.85	14,588,150.00	6,885,804.85
应付账款	101,362,561.16	80,253,036.55	35,682,701.28	24,438,583.13
预收账款	1,135,379.92	654,120.39		
应付工资	4,088,283.75	4,088,283.75	3,211,617.62	3,211,617.62
应付福利费	3,426,719.40	2,572,658.35	2,075,771.17	1,343,934.52
应付股利		3,174,822.00		3,174,822.00
应交税金	11,781,682.55	8,514,822.48	7,894,389.96	5,267,190.92
其他应付款	2,484,775.60	2,180,898.37	2,384,444.91	2,113,073.47
其他应付款	30,284,091.59	28,674,013.64	14,856,724.64	17,342,920.41
预提费用	1,260,415.52	1,024,897.85	1,143,675.00	886,750.00
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	401,107,204.13	334,123,358.23	291,837,474.58	245,664,696.92
长期负债：				
长期借款	60,562,452.49	19,562,452.49	41,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	21,205,600.00	17,196,000.00	21,205,600.00	17,196,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	81,768,052.49	36,758,452.49	62,205,600.00	17,196,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	482,875,256.62	370,881,810.72	354,043,074.58	262,860,696.92
少数股东权益	7,945,731.34	4,839,481.07		
所有者权益：				
实收资本	156,060,000.00	156,060,000.00	156,060,000.00	156,060,000.00
减：已归还投资				
实收资本净额	156,060,000.00	156,060,000.00	156,060,000.00	156,060,000.00
资本公积	166,790,067.32	165,648,186.87	166,476,573.86	165,576,522.26
盈余公积	24,854,154.96	24,854,154.96	24,854,154.96	24,854,154.96
其中：法定公益金	-2,918,022.52	-2,918,022.52	-2,918,022.52	-2,918,022.52
未分配利润	66,594,653.79	62,696,619.81	66,594,653.79	62,696,619.81
拟分配现金股利				
外币报表折算差额				
减：未确认投资损失				
所有者权益合计	414,298,876.07	409,258,961.64	413,985,382.61	409,187,297.03
负债和所有者权益总计	905,119,864.03	784,980,253.43	768,028,457.19	672,047,993.95

公司法定代表人：肖伟

主管会计工作负责人：穆敏

会计机构负责人：陈友龙

利润及利润分配表

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	323,340,936.01	261,472,226.62	211,574,444.55	175,562,500.54
减: 主营业务成本	132,556,546.76	100,201,519.89	50,904,850.95	31,988,285.42
主营业务税金及附加	4,012,097.52	3,205,280.85	3,397,402.94	2,910,325.29
二、主营业务利润	186,772,291.73	158,065,425.88	157,272,190.66	140,663,889.83
加: 其他业务利润	906,901.83	2,171,128.43	382,259.93	1,697,213.56
减: 营业费用	111,845,610.11	86,723,333.95	92,101,063.69	77,381,508.05
管理费用	39,398,237.73	32,790,194.87	32,713,109.52	27,061,966.69
财务费用	7,032,059.55	4,968,932.20	6,578,481.89	3,682,831.64
三、营业利润	29,403,286.17	35,754,093.29	26,261,795.49	34,234,797.01
加: 投资收益	303,469.77	103,019.45	1,890,027.63	850,460.49
补贴收入		20,000.00		20,000.00
营业外收入	106,910.66	26,966.28	99,928.22	20,327.18
减: 营业外支出	153,400.07	790,760.24	72,162.00	720,644.44
四、利润总额	29,660,266.53	35,113,318.78	28,179,589.34	34,404,940.24
减: 所得税	9,737,282.28	11,590,418.14	8,675,555.36	11,072,978.32
减: 少数股东收益	418,950.27	190,938.72		
加: 未确认投资损失				
五、净利润	19,504,033.98	23,331,961.92	19,504,033.98	23,331,961.92
加: 年初未分配利润	62,696,619.81	34,136,419.64	62,696,619.81	34,136,419.64
其他转入				
六、可供分配的利润	82,200,653.79	57,468,381.56	82,200,653.79	57,468,381.56
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				
七、可供股东分配的利润	82,200,653.79	57,468,381.56	82,200,653.79	57,468,381.56
减: 应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	15,606,000.00	9,180,000.00	15,606,000.00	9,180,000.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	66,594,653.79	48,288,381.56	66,594,653.79	48,288,381.56

公司法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 穆敏

会计机构负责人: 陈友龙

现金流量表

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并数	母公司数
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	365,482,072.06	225,658,476.41
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	1,130,073.60	362,605.45
现金流入小计	366,612,145.66	226,021,081.86
购买商品、接受劳务支付的现金	115,530,854.38	23,103,863.69
支付给职工以及为职工支付的现金	22,732,740.15	15,980,905.16
支付的各项税费	50,904,864.70	43,069,300.01
支付的其他与经营活动有关的现金	140,218,256.15	110,751,133.00
现金流出小计	329,386,715.38	192,905,201.86
经营活动产生的现金流量净额	37,225,430.28	33,115,880.00
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	575,487.02	180,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	6,870,644.91	
现金流入小计	7,446,131.93	180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34,087,322.80	30,259,519.56
投资所支付的现金	21,660,000.00	21,660,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	55,747,322.80	51,919,519.56
投资活动产生的现金流量净额	-48,301,190.87	-51,739,519.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	2,687,300.00	0.00
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	287,000,000.00	251,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	4,409,600.00	4,409,600.00
现金流入小计	294,096,900.00	255,409,600.00
偿还债务所支付的现金	214,100,000.00	181,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26,255,901.52	25,043,418.14
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	240,355,901.52	206,043,418.14
筹资活动产生的现金流量净额	53,740,998.48	49,366,181.86
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	42,665,237.89	30,742,542.30

公司法定代表人：肖伟

主管会计工作负责人：穆敏

会计机构负责人：陈友龙

现金流量表补充材料

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,504,033.98	19,504,033.98
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	418,950.27	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	788,312.48	-39,412.78
固定资产折旧	8,845,482.27	9,504,652.92
无形资产摊销	2,657,349.90	2,414,399.70
长期待摊费用摊销	913,519.98	792,875.76
待摊费用减少(减：增加)	-639,166.66	-639,166.66
预提费用增加(减：减少)	306,925.00	256,925.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-91,176.38	-99,589.22
固定资产报废损失		
财务费用	8,362,209.48	7,221,133.43
投资损失(减：收益)	-303,469.77	-1,890,027.63
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-344,868.46	-5,107,906.30
经营性应收项目的减少(减：增加)	-2,646,275.50	-13,872,530.80
经营性应付项目的增加(减：减少)	-169,430.45	15,070,492.60
其他	-376,965.86	
经营活动产生的现金流量净额	37,225,430.28	33,115,880.00
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	116,997,202.23	95,279,661.23
减：现金的期初余额	74,331,964.34	64,537,118.93
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	42,665,237.89	30,742,542.30

公司法定代表人: 肖伟

主管会计工作负责人: 穆敏

会计机构负责人: 陈友龙

资产减值表（合并）

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

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
			合计	
坏账准备合计	5,039,724.48	1,293,798.79		6,333,523.27
其中：应收账款	3,503,396.43	650,795.28		4,154,191.71
其他应收款	1,536,328.05	643,003.50	4,532.64	2,174,798.91
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	707,506.55		442,594.55	264,912.00
其中：库存商品	642,906.56		401,812.45	241,094.11
原材料	64,599.99		40,782.10	23,817.89
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	1,556,875.93		186,664.57	1,370,211.36
其中：房屋、建筑物	380,103.87		3,548.08	376,555.79
机器设备	1,176,772.06		5,076.02	1,171,696.04
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				

公司法定代表人：肖伟

主管会计工作负责人：穆敏

会计机构负责人：陈友龙

资产减值表（母公司）

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

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
			合计	
坏账准备合计	3,678,890.10	346,897.99		4,025,788.09
其中：应收账款	2,432,467.03	203,350.50		2,635,817.53
其他应收款	1,246,423.07	143,547.49		1,389,970.56
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	642,598.67		377,686.67	264,912.00
其中：库存商品	618,780.78		377,686.67	241,094.11
原材料	23,817.89			23,817.89
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	1,355,275.96		8,624.10	1,346,651.86
其中：房屋、建筑物	380,103.87		3,548.08	376,555.79
机器设备	975,172.09		5,076.02	970,096.07
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				

公司法定代表人：肖伟

主管会计工作负责人：穆敏

会计机构负责人：陈友龙

会计报表附注

注释一：基本情况

江苏康缘药业股份有限公司(以下简称公司)是经江苏省人民政府苏政复(2000)213号文批准,由连云港康缘制药有限责任公司变更为江苏康缘药业股份有限公司。公司发起人为连云港恒瑞集团有限公司等5家法人和公司管理层肖伟等5位自然人。公司于2000年12月2日在江苏省工商行政管理局注册登记,营业执照注册号为3200001105004。

2004年2月、2004年7月、2004年12月,公司部分发起人股东实施了股权转让。转让后,公司非流通股股东为连云港天使投资发展有限公司、连云港康贝尔医疗器械有限公司、连云港金典科技开发有限公司、连云港康居房地产开发有限公司、连云港科瑞医疗器材实业有限公司、江苏省高科技产业投资有限公司、肖伟、杨寅、穆敏、戴翔翎、夏月,其中连云港天使投资发展有限公司为公司第一大股东。

公司股本总额原为人民币5,180万元,每股面值1元,计5,180万股。经中国证券监督管理委员会证监发行字(2002)92号文批复同意,于2002年9月5日按每股7元向社会公开发行4,000万股普通股,随后经上海证券交易所上证上字[2002]159号文同意,于2002年9月18日在该所挂牌上市交易。公司于2004年4月以资本公积10转7转增股本6,426万股。截止2005年6月30日,公司股本总额变更为15,606万股。

公司为医药行业,主要产品为桂枝茯苓胶囊、天舒胶囊、抗骨增生胶囊及小柴胡冲剂、金振口服液等。

公司目前下设5个生产车间、1个维修车间及相关的经营管理部门;对外投资了连云港康盛制药有限责任公司、江苏中康新药指纹图谱开发有限公司(现已更名为江苏中康药物科技有限公司)、连云港康缘医药商业有限公司、连云港天源中药材种植发展有限公司、连云港康嘉国际贸易有限公司五个子公司,参股连云港参天堂制药有限公司、江苏南星药业有限责任公司。

公司注册地址为连云港市经济技术开发区泰山北路58号。主要经营范围为:片剂、胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、口服液、糖浆剂、丸剂、合剂、茶剂、煎膏剂、大小容量注射剂、冻干粉针剂制造、销售;中药前处理、提取,中药粉碎、干燥;出口本企业自产的中成药制剂、保健品;进口本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。

公司会计报表由财务部门独立编制。

注释二：会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》和有关补充规定。

2、会计年度

采用公历制，即从公历一月一日至十二月三十一日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。

5、外币核算

本公司的会计核算以人民币为记账本位币。公司发生外币业务时，所有与外币业务有关的账户采用业务发生当日的汇率折合人民币记账，月份终了，各种外币账户的外币期末余额，按照月末汇率折合为人民币进行调整，调整的差额分别计入相应的科目。

6、现金等价物的确认标准

公司在编制现金流量表时，对从购买日起，三个月内到期的、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确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资按取得时的实际成本计价。投资成本的确定方法如下：

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；

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；

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；

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) 投资收益待投资转让时确认。按处置投资时实际取得的收入与账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的差额，确认为当期收益。

(4) 公司期末短期投资跌价准备按成本与市价孰低法计价。按类别投资成本高于其市价部分计提跌价准备，并确认为投资损失。已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失的金额内转回。

(5) 如果单项投资占短期投资总额 10%以上时，则按单项投资为基础计算并确定计提的跌价准备。

8、坏账的核算方法

(1) 坏账的确认标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行义务的而且具有明显特征表明无法收回的应收款项经董事会批准确认为坏账损失。

(2) 坏账损失采用备抵法核算。

(3) 坏账准备按应收款项（包括应收账款和其他应收款）的账龄分析法计提，并计入当期损益。坏账准备计提的比例列示如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5‰	5‰
一年至二年	10%	10%
二年至三年	30%	30%
三年以上	50%	50%
特殊项目	100%	100%

特殊项目是指有证据表明该项应收款项不能收回又不符合法定坏账核销手续的款项。下列项目判断为特殊项目：

- (1) 债务单位现金流量严重不足；
- (2) 债务单位发生严重自然灾害等情况导致债务单位停产且无法偿付所欠债务；
- (4) 其他足以证明应收款项发生损失的情况；
- (5) 债务单位逾期五年以上的应收款项；

但对应收款项进行债务重组，或以其他方式进行重组的及与关联方发生的应收款项，特别是母子公司交易或事项产生的应收款项除外。

9、存货核算

存货包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

存货采用永续盘存制。

领用或者发出存货(含原材料、包装物、产成品)，按照实际成本核算，采用加权平均法确定其实际成本。

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

公司期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，按存货类别的成本高于其可变现净值部分计提跌价准备。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计

完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如存在下列情形，计提存货跌价准备：

- 存货遭受毁损；
- 全部或部分陈旧过时；
- 销售价格低于成本；
- 其他等原因。

公司在核实公司当期应提取的存货跌价准备总额后，一并计入当期损益；如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以补足以前入账的减少数为限）调整存货跌价准备及当期收益。

10、长期投资核算方法

长期股权投资核算方法

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：

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。

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。

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成本。

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。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算。在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资企业自股权投资后实现的净利润或发生的净亏损的份额（法规或企业章程规定不属于投资企业的净利润除外）计算调整投资的账面价值，并确认为应享有或应分担的当期投资损益。被投资企业除净损益以外的所有者权益的其他变动，根据具体情况调整投资的具体价值。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。被投资企业宣告分派的该股权投资后实现的利润或现金股利确认为当期投资收益，所获得的被投资企业宣告分派的利润或现金股利超过被投资企业在接受投资后产生的累积净利润的部分冲减投资的账面价值。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽投资不足 50%但有实质控制权时，采用权益法核算并合并会计报表。

采用权益法核算时，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，分别情况进行会计处理：公司在财会(2003)10 号文发布之前对外投资产生的股权投资差额，按一定期限平均摊销计入损益，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，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，按不超过 10 年(含 10 年)的期限摊销，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，按不低于 10 年(含 10 年)的期限摊销；公司在财会(2003)10 号文发布之后对外投资产生的股权投资差额，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按一定期限平均摊销计入损益，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，按不超过 10 年(含 10 年)的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积处理。

长期债权投资的核算方法

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：

以现金取得的长期债权投资，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。

接受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。

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成本。

长期债权投资收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。确定收益办法如下：

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；

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；

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，确认为收到或处置的收益或损失。

长期投资减值准备核算方法

期末长期投资按账面价值和可收回金额孰低计价，如由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、委托贷款

委托贷款计价：委托贷款按实际委托的金额及期末按照委托贷款规定的利率计提的应收利息计价；如果计提的应收利息到期不能收回，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

委托贷款减值准备：期末如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回单项委托贷款账面价值的，按其差额计提委托贷款本金减值准备。如果已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，则在已计提减值准备的范围内转回。

12、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

固定资产的确认标准：固定资产是指使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输设备以及不属于生产经营主要设备但使用年限在两年以上并且单位价值在 2,000 元以上(含 2,000 元)的资产。评估入账的固定资产按评估值计价,其他均按实际成本计价,采用直线法计提折旧。

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。

固定资产的计价方法：购置和自行建造的固定资产按照历史成本计价；投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值；通过非货币性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。

固定资产的折旧方法：按平均年限法分类计提折旧，固定资产残值率为 5%，各类固定资产的可使用年限、年折旧率如下：

固定资产类别	可使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	4—30	23.75%—3.17%
通用设备	6—12	15.83%—7.92%
专用设备	6—12	15.83%—7.92%
运输设备	6	15.83%
其他	6	15.83%

固定资产减值准备：期末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。当存在下列情况之一时，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：

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；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

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；

已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给企业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、在建工程的核算方法

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，但不包括根据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：

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、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；

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。

工程建设专门借款利息的资本化：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、汇兑差额在同时满足以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

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；

资本化率及资本化金额的确定按《企业会计准则 - 借款费用》的有关规定办理。

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。

在建工程减值准备：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。当存在下列一项或若干项时，计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

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

借款费用的会计处理具体方法：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，如果辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用；以后发生的辅助费用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。

借款费用资本化的原则：

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：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

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。

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。

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。

15、无形资产核算方法

无形资产计价：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：

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；

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；

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。

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。

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。

无形资产摊销方法及摊销年限：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的，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

无形资产减值准备：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。当存在下列一项或若干项时，计提无形资产减值准备：

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

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。

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；

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、长期待摊费用的摊销方法

公司发生的不能全部计入当年损益,应在以后年度内分期摊销的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用采用直线法摊销;固定资产大修理支出在大修理间隔期内平均摊销;租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销;公司筹建期间内发生的费用在开始生产的当月起一次计入开始生产当月的损益;其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

17、应付债券的核算方法

公司的应付债券按取得时的实际成本及应付的利息计价;溢价或折价发行债券,其债券发行价格总额与债券面值总额的差额,在债券存续期间分期摊销

18、收入确认原则

商品销售:公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,并不再对商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益预计能够流入公司,相关的收入和成本能够可靠计量,即确认营业收入的实现。

劳务收入:与交易相关的经济利益预计能够流入企业且收入的金额能够可靠地计量时,按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

让渡他人使用本企业资产:与交易相关的经济利益预计能够流入企业且收入的金额能够可靠地计量时,按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

19、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

20、利润分配

公司交纳所得税后的利润,按下列顺序分配:

弥补以前年度亏损;

提取 10%法定公积金,当法定公积金累积达到注册资本的 50%以上可不再提取;

提取 10%法定公益金;

提取任意公积金,具体提取比例由股东大会决定;

支付股东股利。

21、合并会计报表的编制方法

执行财政部《合并会计报表暂行规定》和有关的补充规定,母公司拥有子公司超过半数以上权益资本,以及权益资本虽未达到超过半数但拥有控制权的子公司纳入合并报表。

合并方法

子公司提供给母公司、母公司提供给子公司的产品和服务等,在合并时将母子公司之间的营业收入分别与营业成本、费用、存货相抵消。

长期投资与子公司所有者权益相抵消。

往来相互抵消。

注释三：税项**1、流转税**

增值税按营业收入的 17% 计算销项税剔除允许抵扣购进货物进项税后的差额交纳。

2、城建税及教育费附加

按应交增值税和营业税的 7% 计征城市维护建设税；3% 计征教育费附加和 1% 计征地方教育费附加。

3、所得税

公司所得税率为 33%。

子公司所得税率为 33%。

注释四：控股子公司**1、控股子公司情况**

企业名称	注册资本	经营范围	投资额	权益比例	是否合并
连云港康盛制药有限责任公司	1050 万元	中成药生产、销售	900 万元	85.71%	合并
江苏中康药物科技有限公司	100 万元	新药和指纹图谱的技术研究、转让、咨询、服务	60 万元	60%	不合并
连云港康缘医药商业有限公司	2537.46 万元	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品等销售	2,000 万元	78.80%	合并
连云港天源中药材种植发展有限公司	100 万元	中药材规范化种植、加工、销售；种苗繁育、购销	60 万元	60%	不合并
连云港康嘉国际贸易有限公司	100 万元	自营和代理各种商品及进出口业务等	86 万元	86%	不合并

2、公司报告期合并会计报表合并了连云港康盛制药有限责任公司、连云港康缘医药商业有限公司的会计报表。因控股子公司——江苏中康药物科技有限公司、连云港天源中药材种植发展有限公司、连云港康嘉国际贸易有限公司其资产、收入、利润总额三项中任何一项指标均未达到公司的 10%，故未纳入合并会计报表范围。

截至 2005 年 6 月 30 日：

江苏中康药物科技有限公司资产总额为 450.09 万元，固定资产净额为 150.95 万元，净资产为 173.34 万元；2005 年 1-6 月收入为 138.28 万元，净利润为 24.47 万元。

连云港天源中药材种植发展有限公司资产总额为 105.80 万元，固定资产净额为 1.28 万元，净资产为 100.19 万元；2005 年 1-6 月收入为 20.82 万元，净利润 1.5 元。

连云港康嘉国际贸易有限公司资产总额为 419.74 万元，固定资产净额为 0.78 万元，净资产为 211.44 万元；2005 年 1-6 月收入为 534.31 万元，净利润为 5.95 万元。

另外，因孙公司——宿迁康缘医药商业有限公司(连云港康缘医药商业有限公司的子公司)其资产、收入、利润总额三项中任何一项指标均未达到公司的 10%，也未纳入合并会计报表范围。

3、本期控股子公司的变化情况

公司报告期确认对连云港康缘医药商业有限公司增加投资 1000 万元，由于另一股东同比例增资，故增资后公司占其注册资本比例不变，仍为 78.80%。

注释五：会计报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	9,928.44	1,400.84
银行存款	116,865,320.38	74,208,610.09
其他货币资金	121,953.41	121,953.41
合计	116,997,202.23	74,331,964.34

期末公司货币资金比期初增加 4,266.52 万元，增长 57.40%，主要是由于报告期加大贷款回笼力度，同时增加银行贷款所致。

2、应收票据

种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	17,695,303.14	25,582,435.05
商业承兑汇票		
合计	17,695,303.14	25,582,435.05

3、应收股利

应收单位名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
江苏恒瑞医药股份有限公司	230,400.00	115,200.00

说明：应收恒瑞医药 2002 年、2003 年 10 派 1 红利、2004 年 10 派 2 红利

4、应收账款

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	184,961,541.52	92.08	1,013,878.59	163,191,390.62	91.79	861,006.83
1-2 年	10,369,673.38	5.16	1,036,967.35	10,109,092.60	5.68	1,010,909.27
2-3 年	3,496,168.03	1.74	1,048,850.41	3,077,858.23	1.73	923,357.47
3 年以上	2,051,270.41	1.02	1,025,635.22	1,416,245.71	0.80	708,122.86
合计	200,878,653.34	100.00	4,125,331.57	177,794,587.16	100.00	3,503,396.43
净值	196,753,321.77			174,291,190.73		

1 年以内的应收款项按 5% 计提坏账准备详见本注释十一第 1 项。

期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

期末欠款金额前五名的累计总欠款金额为 28,426,769.39 元，占应收账款总额的 14.15%

期末无 3 年以上大额应收账款。

5、其他应收款

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	51,397,514.94	85.20	321,537.83	40,203,241.95	87.87	334,618.57

1-2 年	5,369,031.62	8.90	536,903.16	3,477,708.34	7.60	347,770.83
2-3 年	2,188,302.94	3.63	656,490.89	908,631.07	1.99	272,589.32
3 年以上	1,369,122.91	2.27	684,561.46	1,162,698.65	2.54	581,349.33
合计	60,323,972.41	100.00	2,199,493.34	45,752,280.01	100.00	1,536,328.05
净值	58,124,479.07			44,215,951.96		

欠款金额较大的明细列示：

单位名称	欠款金额	占总额比例	欠款时间	欠款原因	坏账比例及说明
备用金	42,982,142.73	71.25	1 年以内	业务员备用金	5‰；预计不产生坏账
连云港开发区土地局	4,167,100.00	6.91	1 年以内	预付土地使用权款	5‰；预计不产生坏账
北京合力昌荣广告有限公司	3,739,553.50	6.20	1 年以内	预付广告费用	5‰
连云港康济大药房连锁有限公司	1,774,384.29	2.94	1 年以内	往来款	5‰
合计	50,888,796.23	87.30%			

1 年以内的应收款项按 5‰计提坏账准备详见本注释十一第 1 项。

期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

期末欠款金额前五名的累计总欠款金额为 11,250,641.53 元，占其他应收款总额的 18.65%。

其他应收款本期增加 1,390 万元，主要是新品种开拓市场及前期市场铺垫，销售人员借支资金所致。

期末无 3 年以上的大额其他应收款。

6、预付账款

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,873,245.29	53.72	16,221,536.16	64.61
1-2 年	13,150,000.00	41.87	7,500,000.00	29.87
2-3 年	286,000.00	0.91	286,000.00	1.14
3 年以上	1,099,508.00	3.50	1,099,508.00	4.38
合计	31,408,753.29	100.00	25,107,044.16	100.00

欠款金额在 1 年以上的明细列示：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
广州天之娇药物研究发展有限公司	7,200,000.00	1-2 年	预付新药专利转让费
江苏天祥科技开发有限公司	5,500,000.00	1-2 年	预付新药专利转让费
南京中医药大学	1,185,508.00	2-3 年、3 年以上	预付研发费，新药尚在研制中
正安医药(天津)药物研究发展有限公司	250,000.00	1-2 年	预付新药专利转让费
南京中医药大学科技开发服务部	200,000.00	3 年以上	预付研发费，新药尚在研制中
中国药科大学	200,000.00	1-2 年	预付研发费，新药尚在研制中
合计	14,535,508.00		

期末无持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位欠款。

预付账款中大部分为预付的新药专利转让费。

7、存货

项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	6,144,936.91	23,817.89	5,627,834.94	64,599.99
在产品	8,839,197.77		6,842,346.42	
产成品	8,784,020.47	241,094.11	12,888,023.31	618,780.78
包装物	1,965,001.93		2,249,607.60	24,125.78
低值易耗品	14,644.04		31,432.86	
库存商品	15,980,769.85		13,874,273.14	
合计	41,728,570.97	264,912.00	41,513,518.27	707,506.55
净值	41,463,658.97		40,806,011.72	

(1) 存货跌价准备：

项目	2005 年 6 月 30 日			
	期初数	增加数	处置/转回数	期末数
原材料	64,599.99		40,782.10	23,817.89
包装物	24,125.78		24,125.78	
产成品	618,780.78		377,686.67	241,094.11
合计	707,506.55		442,594.55	264,912.00

(2) 公司按照市场可接受价格计算可变现净值,并据此计提存货跌价准备。

(3) 本期包装物处置转回数为原提取跌价准备的包装物已报废,相应转回了以前年度计提的包装物跌价准备。

(4) 本期原材料处置转回数为原提取跌价准备的原材料已报废,相应转回了以前年度计提的原材料跌价准备。

(5) 本期产成品处置转回数为原提取跌价准备的产成品实现销售,相应转回了以前年度计提的产成品跌价准备。

8、待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
广告费	63,333.33	1,316,000.00	676,833.34	702,499.99

结存原因：受益期在下半年。

9、长期投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	12,229,341.02		21,898,171.58	49,901.81	34,077,610.79	
长期债权投资						
合计	12,229,341.02		21,898,171.58	49,901.81	34,077,610.79	

长期股权投资

按成本法核算的股票投资

被投资企业名称	股份性质	股票数量	占被投资单位注册资本的比例	投资金额
江苏恒瑞医药股份有限公司	法人股	57.6万股	0.2258%	300,000.00

按权益法核算的其他股权投资

被投资单位	投资期限	投资金额 (万元)	占注册 资本比例	期初余额	本期权益 增减额	累计权益 增减额	期末数
江苏中康药 物科技有限 公司	20010316 20160316	60	60.00%	893,223.41	146,830.81	440,054.22	1,040,054.22
连云港天源 中药材种植 发展有限公司	20030928 --	60	60.00%	601,143.34		1,143.34	601,143.34
连云港参天 堂药业有限 公司	20031226 20181225	410.73	40.00%	4,107,300.00			4,107,300.00
连云港康嘉 国际贸易有 限公司	20040623 20140622	86	86.00%	1,767,165.44	51,193.37	958,358.81	1,818,358.81
江苏南星药 业有限责任 公司	20050630	2166.00	30.09%	0	-49,901.81	-49,901.81	21,610,098.19
宿迁康缘医 药商业有限 公司	2003.8	450	51.10%	4,560,508.33	40,147.40	100,656.23	4,600,656.23
合计				11,929,341.02	188,269.77	1,450,310.79	33,777,610.79

股权投资差额

项目	原始价值	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额
江苏南星药业 有限责任公司	5,988,217.69	0.00	5,988,217.69	49,901.81	49,901.81	5,938,315.88
合计	5,988,217.69	0.00	5,988,217.69	49,901.81	49,901.81	5,938,315.88

说明：2005年6月20日公司溢价受让了江苏南星药业有限责任公司合计30.09%的股权，本次股权受让产生的股权投资差额为5,988,217.69元，公司将按10年进行摊销。

10、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 原值				
房屋及建筑物	201,076,108.51	21,576,036.87	11,586,782.52	211,065,362.86
通用设备	41,548,483.47		479,457.00	41,069,026.47
专用设备	56,852,598.61	13,292,497.63	1,405,781.27	68,739,314.97
运输设备	25,314,747.37	413,175.00	398,448.00	25,329,474.37
其他	12,941,250.90	2,642,473.32	26,220.00	15,557,504.22
合计	337,733,188.86	37,924,182.82	13,896,688.79	361,760,682.89
(2) 累计折旧				
房屋及建筑物	12,867,321.66	3,438,108.91	2,772,347.64	13,533,082.92
通用设备	7,459,263.39	1,559,567.78	315,357.94	8,703,473.23
专用设备	10,394,393.97	2,382,400.81	1,019,682.61	11,757,112.17
运输设备	8,868,233.11	1,880,344.41	213,160.20	10,535,417.32
其他	3,933,490.32	1,000,171.15	95,413.27	4,838,248.20
合计	43,522,702.45	10,260,593.05	4,415,961.66	49,367,333.84
固定资产净值	294,210,486.41			312,393,349.05

(3) 固定资产减值准备			
房屋及建筑物	380,103.87	3,548.08	376,555.79
通用设备	288,829.14	121,967.66	166,861.48
专用设备	347,643.26	43,299.66	304,343.60
运输设备	257,315.34	5,076.02	252,239.32
其他	282,984.32	12,773.15	270,211.17
合计	1,556,875.93	186,664.57	1,370,211.36
固定资产净额	292,653,610.48		311,023,137.69

- (4) 期末固定资产减值准备减少为原计提减值准备的固定资产在本期作了转让处理，相应转回了以前年度计提的减值准备。
- (5) 本期从在建工程转入固定资产为 32,658,386.20 元(含现代中药工艺技术研究项目审核后的转入数 27,820,009.56 元)。
- (6) 期末固定资产减少 5,207,134.00 元，原因是连云港康缘医药商业有限公司以固定资产房屋原值 5,207,134.00 元、累计折旧 682,963.70 元、净值 4,524,170.30 元，无形资产（制药巷土地）7,120,890.33 元与连云港恒瑞集团有限公司置换海昌南路 58 号土地，置换过程支付相关税费 1,116,551.05 元、补价 655,700.00 元，换入无形资产价值 13,417,311.68 元；减少固定资产原值 6,379,648.52 元，净值 4,286,716.50 元为原厂房转入在建工程 - 江苏省现代中药工艺技术研究中心，经技术改造后转入固定资产 18,339,689.87 元；其余减少为转让固定资产。
- (7) 本期以土地及固定资产房屋抵押取得短期借款 5,500 万元，机器设备抵押取得长期借款 4,100 万元。

11、在建工程

项目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少额	期末 余额	资金 来源	进度 (%)
GAP 项目		7213477.33	3635421.85			10848899.18		
GAP 项目预付款		750000.00			600000.00	150000.00		
小计	2254.00	7963477.33	3635421.85		600000.00	10998899.18	募集资金	48.79
江苏现代中药工艺研究中心		4622438.82	13197570.74	27820009.56		0.00		
江苏现代中药工艺研究中心预付款		6762187.09	1394130.30		8156317.39	0.00		
小计	2998.50	21384625.91	14591701.04	27820009.56	8156317.39	0.00	募集资金	完工
募集资金项目合计	5252.50	29348103.24	18227122.89	27820009.56	8756317.39	10998899.18		
文体中心		7000.00				7000.00		
文体中心预付款		5447309.23	1700000.00			7147309.23		
小计		5454309.23	1700000.00			7154309.23	自筹	
企业信息化系统项目		100000.00	30000.00			130000.00		
企业信息化系统预付款		645520.00	369780.00			1015300.00		
小计	90.92	745520.00	399780.00			1145300.00	自筹	

系列抗肿瘤天然药物高科技产业化工程项目		50000.00	15075426.96	4838376.64		10287050.32		
系列抗肿瘤天然药物高科技产业化工程预付款		20000.00	4696242.31		408800.00	4307442.31		
小计	19620.00	70000.00	19771669.27	4838376.64	408800.00	14594492.63	自筹	7.44
新型抗病毒中药热毒宁注射液产业化研究项目			20000.00			20000.00		
新型抗病毒中药热毒宁注射液产业化研究预付款			51600.00			51600.00		
小计	8339.00		71600.00			71600.00	自筹	
青年路综合楼		7770000.00				7770000.00		
非募集资金项目合计		14039829.23	21943049.27	4838376.64	408800.00	30735701.86		
合计		43387932.47	40170172.16	32658386.20	9165117.39	41734601.04		
其中:资本化利息								

其他减少数为预付工程款分别转入各工程的款额。

募集资金项目--江苏现代中药工艺研究中心项目已达到可使用状态,并办理竣工结算,本期现代中药工艺研究中心项目增加 14,591,701.04 元,剔除由预付工程款转入数 8,156,317.39 元及固定资产转入数 4,286,716.50 元,本期实际投入数 2,148,667.15 元,加上以前年度实际投入数 27,804,678.22 元(其中含前期已入固定资产的研究所购置设备数 6,420,052.31 元),最终结算数 29,953,345.37 元;期初数 21,384,625.91 元加上本期固定资产转入数 4,286,716.50 元及本期实际投入数 2,148,667.15 元,最终转入固定资产 27,820,009.56 元。

12、无形资产

种类	取得方式	原始价值	期初余额	本期增加	本期转出
土地使用权:					
泰山北路 58 号(桂枝二期)	购入	6439973.84	5849642.89		
海昌路土地	投资转入	15855000.00	15352925.00		
南城土地	投资转入	605800.00	581821.42		
制药巷土地	投资转入	7417600.00	7182705.33		7120890.33
海昌南路 58 号	置换取得	13417311.68		13417311.68	
专有技术:					
散结镇痛胶囊	购入	5000000.00	3916666.71		
金红片	购入	8000000.00	6266666.71		
红景天	购入	8000000.00	6400000.04		
银杏叶颗粒	购入	2500000.00	2291666.65		
财务软件	购入	53000.00	46816.27		
合计		67288685.52	47888911.02	13417311.68	7108527.33
种类	取得方式	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销期限
土地使用权:					
泰山北路 58 号(桂枝二期)	购入	64399.74	654730.69	5785243.15	539 个月

海昌路土地	投资转入	158550.00	660625.00	15194375.00	575 个月
南城土地	投资转入	7572.00	31550.58	574249.42	455 个月
制药巷土地	投资转入	61815.00	309072.67	0.00	
海昌南路 58 号	置换取得	25256.59	25256.59	13392055.09	530 个月
专有技术：					
散结镇痛胶囊	购入	499999.98	1583333.27	3416666.73	41 个月
金红片	购入	799999.98	2533333.27	5466666.73	41 个月
红景天	购入	799999.98	2399999.94	5600000.06	42 个月
银杏叶颗粒	购入	250000.02	458333.37	2041666.63	49 个月
财务软件	购入	2650.20	8833.93	44166.07	100 个月
合计		2682606.49	8665069.31	51515088.88	

本期无形资产减少为公司控股子公司连云港医药商业有限公司以无形资产（制药巷土地）7,120,890.33 元及固定资产房屋原值 5,207,134.00 元、累计折旧 682,963.70 元、净值 4,524,170.30 元，与连云港恒瑞集团有限公司置换海昌南路 58 号土地，置换过程支付相关税费 1,116,551.05 元、补价 655,700.00 元，换入无形资产价值 13,417,311.68 元，尚可使用 531 个月。

13、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销期限
房屋装潢费	1,835,498.82	331,976.95		183,549.90	1,687,071.77	148,427.05	4-7 个月
绿化、排水设施等	6,093,258.50	3,249,738.54		609,325.86	3,452,845.82	2,640,412.68	26 个月
房屋装潢费	246,045.65	172,241.09		24,600.00	98,404.56	147,641.09	36 个月
房屋装潢费	248,377.31	234,578.57		41,396.22	55,194.96	193,182.35	28 个月
房屋装潢费	327,900.00	318,792.00		54,648.00	63,756.00	264,144.00	29 个月
合计	8,751,080.28	4,307,327.15		913,519.98	5,357,273.11	3,393,807.17	

14、短期借款

借款条件	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
信用借款	165,000,000.00	85,000,000.00
担保借款	8,000,000.00	26,100,000.00
抵押贷款	55,000,000.00	85,000,000.00
合计	228,000,000.00	196,100,000.00

本期公司以土地及固定资产房屋抵押取得短期借款 5,500 万元。期末无逾期贷款。

15、应付票据

种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	17,283,294.64	6,885,804.85
商业承兑汇票		
合计	17,283,294.64	6,885,804.85

截至报告日无到期应付票据。

16、应付账款

101,362,561.16

(1) 期末无欠持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

(2) 期末无 3 年以上的大额应付账款。

17、预收帐款 1,135,379.92

期末无欠持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

18、应付工资 4,088,283.75

期末应付工资余额为工效挂钩的历年结余。

19、应付股利

欠付股利的主要股东单位列示如下：

应付股利单位名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
连云港恒瑞集团有限公司	0	2,538,200.00
江苏苏云医疗器材有限公司	0	636,622.00
合计	0	3,174,822.00

20、应交税金

税种	税率	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
增值税	17%	6,804,737.45	4,972,496.48
营业税	5%	1,629,793.58	900,612.40
所得税	33%	1,595,805.65	-1,784,483.00
城建税	7%	576,789.73	1,975,720.03
个人所得税	累进税率	956,026.27	2,217,599.95
房产税		119,729.98	192,485.34
土地使用税		75,309.20	30,000.00
车船使用税		2,000.00	2,000.00
印花税		21,490.69	8,391.28
合计		11,781,682.55	8,514,822.48

期末应交税金余额无超过纳税期限的欠税。

21、其他应交款

种类	计缴标准	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
教育费附加	应缴增值税的 4%	335,872.40	443,268.61
住房公积金	核定工资总额的 7%	2,148,903.20	1,737,629.76
合计		2,484,775.60	2,180,898.37

22、其他应付款 30,284,091.59

(1) 欠款金额较大的款项说明

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
离休人员费用	1,346,366.40	1-2 年	连云港康缘医药商业改制提留款
连云港地方税务局	1,278,554.73	1 年以内	应付职工养老保险
职工安置费	1,072,880.00	1-2 年	连云港康缘医药商业改制提留款
江苏江都建设工程有限公司连云港工程处	918,917.06	1 年以内	应付工程款
杭州市设备安装有限公司	833,329.03	1-2 年	应付工程款
江苏三兴建工集团有限公司连云港分公司	755,876.96	1 年以内	应付工程款
连云港市住房基金管理中心	667,640.05	1 年以内	应缴纳职工住房公积金
退休人员各项费用	618,828.40	1-2 年	连云港康缘医药商业改制提留款
连云港海兴热电有限公司	599,850.00	1 年以内	应付蒸汽费

连云港港宁装潢有限公司	535,529.04	1 年以内	应付工程款
合计	8,627,771.67		

(2) 期末无 3 年以上的大额其他应付款。

(3) 期末无欠持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

23、预提费用

类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	原因
贷款利息	410,415.52	424,897.85	预提贷款利息
技术转让费	200,000.00	200,000.00	费用已支付,按权责发生制预提
租赁费	650,000.00	400,000.00	预提土地租赁费
广告费			
合计	1,260,415.52	1,024,897.85	

24、长期借款

借款条件	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
信用借款		
担保借款	19,562,452.49	19,562,452.49
抵押贷款	41,000,000.00	
合计	60,562,452.49	19,562,452.49

本期公司以固定资产设备抵押取得长期借款 4,100 万元。

25、专项应付款

拨款单位名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	款项内容
连云港市财政局	20,566,000.00	16,896,000.00	项目计划经费
江苏省自然科学基金委员会	200,000.00	200,000.00	项目计划经费
江苏省人事厅	100,000.00	100,000.00	项目计划经费
连云港市科学技术局	189,600.00		项目计划经费
国家中医药管理局	150,000.00		项目计划经费
合计	21,205,600.00	17,196,000.00	

26、股本

单位：万元

项目	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、未上市流通股份							
1. 发起人股份	34,088,026						34,088,026
其中							
国有法人股							
境内法人持有股	22,499,330						22,499,330
境外法人持有股							
自然人	11,588,696						11,588,696
2. 募集法人股份							
3. 内部职工股							
3. 优先股或其他	53,971,974						53,971,974
其中：转配股							
国家持有股							

未上市流通股份合计	88,060,000					88,060,000
二、已上市流通股份						
1.人民币普通股	68,000,000					68,000,000
2.境内上市外资股						
3.境外上市外资股						
4.其他						
已上市流通股份合计	68,000,000					68,000,000
三、股份总数	156,060,000					156,060,000

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价：	161,600,062.69			161,600,062.69
拨款转入：	401,400.00			401,400.00
股权投资准备				
其他资本公积：	3,646,724.18	1141880.45		4,788,604.63
合计	165,648,186.87	1,141,880.45		166,790,067.32

其他资本公积本期增加数为子公司-连云港康缘医药商业有限公司根据国税发(1998)97号文及国税发(2004)82号抵免原国有企业亏损的精神,将2004年应纳税所得额1,141,779.28元转至资本公积;其余为本期公司收到的非现金捐赠,从"待转资产价值"转入。

28、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	12,427,077.48			12,427,077.48
法定公益金	-2,918,022.52			-2,918,022.52
任意盈余公积	15,345,100.00			15,345,100.00
合计	24,854,154.96			24,854,154.96

29、未分配利润

项目	2005年6月30日	2004年12月31日
期初余额	62,696,619.81	34,091,681.46
加：本期净利润	19,504,033.98	47,231,172.95
减：提取法定盈余公积		4,723,117.30
提取法定公益金		4,723,117.30
分配现金股利	15,606,000.00	9,180,000.00
转为股本的利润		
期末余额	66,594,653.79	62,696,619.81

根据2004年度股东大会决议,以2004年末15,606万股为基数,每10股派发现金1元,共分配现金股利1,560.60万元。

30、主营业务收入

按行业分类	2005年1-6月	2004年1-6月
医药工业	228,623,299.58	192,459,647.97
医药商业	141,152,596.25	82,247,557.15
小计	369,775,895.83	274,707,205.12
抵消关联交易收入	46,434,959.82	13,234,978.50
合计	323,340,936.01	261,472,226.62

按品种分类		
胶囊	197,721,166.28	171,053,791.77
口服液	15,539,529.30	11,278,374.34
冲剂	4,827,798.36	3,691,301.40
片丸剂	10,534,805.64	6,436,180.46
合计	228,623,299.58	192,459,647.97

公司医药工业中前 5 名客户的销售收入合计为 52,005,368.90 元，占报告期内医药工业主营业务收入的比例为 16.08%。

31、主营业务成本

按行业分类	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
医药工业	58,074,133.61	39,798,823.73
医药商业	120,917,372.97	73,637,674.66
小计	178,991,506.58	113,436,498.39
抵消关联交易成本	46,434,959.82	13,234,978.50
合计	132,556,546.76	100,201,519.89
按品种分类		
胶囊	39,856,807.65	27,258,322.72
口服液	6,538,917.41	5,259,977.62
冲剂	3,883,306.30	2,525,507.37
片丸剂	7,795,102.25	4,755,016.02
合计	58,074,133.61	39,798,823.73

32、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
城市维护建设税	7%	2,551,642.90	2,041,633.27
教育费附加	4%	1,460,454.62	1,163,647.58
合计		4,012,097.52	3,205,280.85

33、财务费用

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	8,414,580.42	5,952,268.51
减：利息收入	1,078,943.72	455,278.44
财政贴息收入	400,000.00	630,000.00
其他	96,422.85	101,942.13
合计	7,032,059.55	4,968,932.20

报告期公司财务费用比上年同期增加 171.95 万元，增长 34.6%，主要为贷款规模增大，利息支出增加；承兑汇票贴现利息增加所致。

34、投资收益

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
联营投资收益：		
江苏中康药物科技有限公司	146,830.81	5,902.66
连云港康嘉国际贸易有限公司	51,193.37	
宿迁康缘医药商业有限公司	40,147.40	39,516.79
小计	238,171.58	45,419.45

股票投资收益：		
江苏恒瑞医药股份有限公司	115,200.00	57,600.00
小计	115,200.00	57,600.00
摊消股权投资差额	49,901.81	
合计	303,469.77	103,019.45

35、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2005 年 1-6 月
手续费支出	96,422.85
技术开发费	9,443,425.07
办公费	1,801,222.10
通讯费	2,009,353.05
咨询费	1501,074.00
差旅费	13,211,782.84
销售机构费用	2,667,070.00
招待费	2,184,218.25
赞助费	
往来款项	14,673,426.84
储运费	1,175,977.97
修理费	157,876.85
保险费	701,744.33
广告费	2,818,441.84
产品推广促销费	81,646,465.80
租赁费	660,978.71
劳务费	527,829.60
其他	4,940,946.05
合计	140,218,256.15

注释六：母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	117,471,902.65	92.621	587,359.51	106,612,24.90	92.141	533,061.22
1-2 年	5,535,799.40	4.365	553,579.94	5,559,450.20	4.805	555,945.02
2-3 年	2,082,720.60	1.642	624,816.18	2,117,793.10	1.830	635,337.93
3 年以上	1,740,123.80	1.372	870,061.90	1,416,245.71	1.224	708,122.86
合计	126,830,546.45	100.00	2,635,817.53	115,705,733.91	100.00	2,432,467.03
净值	124,194,728.92			113,273,266.88		

(2) 1 年以内的应收款项按 5% 计提坏账准备详见本注释十一第 1 项。

(3) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 期末欠款金额前五名的累计总欠款金额为 11,744,044.54 元，占应收账款总额的 9.26%。

(5) 期末无 3 年以上大额应收账款。

2、其他应收款

(1) 账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	49,547,389.72	92.39	247,736.95	53,225,127.31	94.05	266,125.64
1-2 年	1,684,936.83	3.14	168,493.68	1,311,824.93	2.32	131,182.49

2-3 年	1,123,888.35	2.10	337,166.51	892,695.93	1.58	267,808.61
3 年以上	1,273,146.84	2.37	636,573.42	1,162,612.65	2.05	581,306.33
合计	53,629,361.74	100.00	1,389,970.56	56,592,260.27	100.00	1,246,423.07
净值	52,239,391.18			55,345,837.20		

(2) 欠款金额较大的明细列示：

单位名称	欠款金额	占总额比例	欠款时间	欠款原因	坏账比例及说明
备用金	24,246,866.69	45.21%	1 年以内	业务员备用金	5‰；预计不产生坏账
连云港开发区土地局	4,167,100.00	7.77%	1 年以内	预付土地使用权款	5‰；预计不产生坏账
北京合力昌荣广告有限公司	3,739,553.50	6.97%			
合计	32,153,520.19	59.96%			

(3) 1 年以内的应收款项按 5‰计提坏账准备详见本注释十一第 1 项。

(4) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(5) 期末欠款金额前五名的累计总欠款金额为 10,388,945.21 元，占其他应收款总额的 19.37%。

(6) 期末无 3 年以上的大额其他应收款。

3、长期投资

(1) 项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	30,038,802.02		34,384,679.87	49,901.81	64,373,580.08	
长期债权投资						
合计	30,038,802.02		34,384,679.87	49,901.81	64,373,580.08	

长期股权投资

按成本法核算的股票投资

被投资企业名称	股份性质	股票数量	占被投资单位注册资本的比例	投资金额
江苏恒瑞医药股份有限公司	法人股	57.6万股	0.2258%	300,000.00

按权益法核算的其他股权投资

被投资单位	投资期限	投资金额 (万元)	占注册资本比例	期初余额	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数
江苏中康药物科技有限公司	20010316 20160316	60	60.00%	893,223.41	146,830.81	440,054.22	1,040,054.22
连云港康盛制药有限公司	200002 --	900	85.71%	10,786,873.52	178,030.36	1,964,903.88	10,964,903.88
连云港康缘医药商业有限公司		1,000	78.80%	11,583,096.31	12,348,625.33	13,931,721.64	23,931,721.64
连云港天源中药材种植发展有限公司	20030928 --	60	60.00%	601,143.34			601,143.34
连云港参天堂药业有限公司	20031226 20181225	410.73	40.00%	4,107,300.00			4,107,300.00
连云港康嘉国际贸易有限公司	20040623 20140622	86	86.00%	1,767,165.44	51,193.37		1,818,358.81
江苏南星药业有限责任公司	20050630	2,166.00	30.09%	0	-49,901.81	-49,901.81	21,610,098.19

合计		4,682.73		29,738,802.02	12,674,778.06	16,286,777.93	64,073,580.08
----	--	----------	--	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 股权投资差额

被投资单位	原始价值	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额
江苏南星药业有限责任公司	5,988,217.69	0.00	5,988,217.69	49,901.81	49,901.81	5,938,315.88
合计	5,988,217.69	0.00	5,988,217.69	49,901.81	49,901.81	5,938,315.88

2005 年 6 月 20 日公司溢价受让了江苏南星药业有限责任公司合计 30.09% 的股权，本次股权受让产生的股权投资差额为 5,988,217.69 元，公司将按 10 年进行摊销。

4、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 原值				
房屋及建筑物	186,408,263.51	21,401,879.87	6,379,648.52	201,430,494.86
通用设备	41,069,026.47	0.00	0.00	41,069,026.47
专用设备	55,446,817.34	13,292,497.63	0.00	68,739,314.97
运输设备	23,392,908.37	162,430.00	295,048.00	23,260,290.37
其他	10,781,520.69	2,465,052.72	6,780.00	13,239,793.41
合计	317,098,536.38	37,321,860.22	6,681,476.52	347,738,920.08
(2) 累计折旧				
房屋及建筑物	11,530,874.24	3,070,980.55	2,089,383.94	12,512,470.85
通用设备	7,148,680.62	1,554,792.62		8,703,473.24
专用设备	9,412,386.52	2,344,725.63		11,757,112.15
运输设备	7,778,908.94	1,711,000.51	213,160.20	9,276,749.25
其他	3,170,380.8	823,153.62	6,441.00	3,987,093.42
合计	39,041,231.12	9,504,652.92	2,308,985.14	46,236,898.90
固定资产净值	278,057,305.26	27,817,207.30	4,372,491.38	301,502,021.18
(3) 固定资产减值准备				
房屋及建筑物	380,103.87		3,548.08	376,555.79
通用设备	166,861.48			166,861.48
专用设备	304,343.60			304,343.60
运输设备	241,213.86		5,076.02	236,137.84
其他	262,753.15			262,753.15
合计	1,355,275.96		8,624.10	1,346,651.86
固定资产净额	276,702,029.30	27,817,207.30	4,363,867.28	300,155,369.32

(4) 期末固定资产减值准备减少为原计提减值准备的固定资产在本期作了转让处理，相应转回了以前年度计提的减值准备。

(5) 本期从在建工程转入固定资产为 32,658,386.20 元(含现代中药工艺技术研究项目审核后的转入数 27,820,009.56 元)。

(6) 本期减少固定资产为房屋建筑物原值 6,379,648.52 元，净值 4,286,716.50 元转入在建工程，技术改造后由在建工程江苏现代中药工艺研究中心转回入固定资产；其余减少为转让固定资产。

(7) 本期以土地及固定资产房屋抵押取得短期借款 4,500 万元，机器设备抵押取得长期借款 4,100 万元。

5、主营业务收入

按品种分类	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
胶囊	185,478,522.04	159,257,186.06
口服液	15,456,570.12	11,278,597.16
冲剂	4,827,798.36	3,691,301.40
片丸剂	5,811,554.03	1,335,415.92
合计	211,574,444.55	175,562,500.54

公司前五名客户的销售收入为 24,528,307.90 元, 占公司销售收入的 11.59%。

6、主营业务成本

按品种分类	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
胶囊	36,578,790.87	24,006,617.81
口服液	6,444,928.19	5,233,936.68
冲剂	3,883,306.30	2,525,507.37
片丸剂	3,997,825.59	222,223.56
合计	50,904,850.95	31,988,285.42

7、投资收益

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
联营投资收益：		
连云港康盛制药有限公司	178,030.36	203,115.90
江苏中康药物科技有限公司	146,830.81	5,902.66
连云港康缘医药商业有限公司	1,448,647.90	583,841.93
连云港康嘉国际贸易有限公司	51,193.37	
小计	1,824,729.44	792,860.49
股票投资收益：		
江苏恒瑞医药股份有限公司	115,200.00	57,600.00
小计	115,200.00	57,600.00
摊消股权投资差额	49,901.81	
合计	1,890,027.63	850,460.49

注释七、关联方关系及其交易

关联方关系

存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	注册资本	主营范围	经济性质	法人代表	关系
连云港天使投资发展有限公司	连云港市新浦区	1,863 万元	实业投资、投资管理、财务顾问及咨询服务	有限公司	高峰	母公司
江苏中康药物科技有限公司	南京市鼓楼区	100 万元	新药和指纹图谱的技术研究	有限公司	肖伟	子公司
连云港康盛制药有限公司	连云港经济技术开发区	1,050 万元	中成药生产、销售	有限公司	肖伟	子公司
连云港康缘医药商业有限公司	连云港市新浦海昌北路 1 号	2,537.46 万元	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品等销售	有限公司	杨寅	子公司
连云港天源中药材种植发展有限公司	赣榆县经济开发区	100 万元	中药材规范化种植、加工、销售；种苗繁育、购销	有限公司	夏月	子公司
宿迁康缘医药商业有限公司	宿迁市宿城区幸福南路 8 号	880 万元	中成药、中药材、化学药制剂、抗生素、生化药品等销售	有限公司	杨寅	孙公司

连云港康嘉国际贸易有限公司	连云港经济技术开发区 07-13 小区	100 万元	自营和代理各种商品及进出口业务等	有限公司	肖伟	子公司
---------------	---------------------	--------	------------------	------	----	-----

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

企业名称	期初数	增加数	减少数	期末数
连云港天使投资发展有限公司	1,863 万元			1,863 万元
江苏中康药物科技有限公司	100 万元	-	-	100 万元
连云港康盛制药有限公司	1,050 万元	-	-	1,050 万元
连云港康缘医药商业有限公司	1,268.73 万元	1268.73 万元		2,537.46 万元
宿迁康缘医药商业有限公司	880 万元			880 万元
连云港天源中药材种植发展有限公司	100 万元			100 万元
连云港康嘉国际贸易有限公司	100 万元			100 万元

注释八：或有事项

公司无或有事项。

注释九：承诺事项

公司无重大承诺事项。

注释十：资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无资产负债表日后事项中的非调整事项。

注释十一：其他重要事项

1、公司 1 年以内的应收款项因客户单位稳定性强，很少出现倒闭现象，与公司的业务是持续的，预计发生坏账的可能性很小，故对其坏账准备计提比例定为 5%。

2、报告期公司控股子公司连云港康缘医药商业有限公司以原有制药巷仓储用地 7,120,890.33 元及房屋原值 5,207,134.00 元、累计折旧 682,963.70 元、净值 4,524,170.30 元，与连云港恒瑞集团有限公司拥有的连云港新浦区海昌南路 58 号土地进行置换，并支付相关税费 1,116,551.05 元及补价 655,700.00 元，换入无形资产作价 13,417,311.68 元，置入资产尚可使用 531 个月。

3、公司第一大股东连云港天使投资发展有限公司于 2005 年 8 月 4 日分别与连云港康居房地产开发有限公司（康居公司）和公司管理人员肖伟、杨寅、戴翔翎、夏月、穆敏等五位自然人签署《股权转让协议》，根据协议约定，康居公司将所持有的公司 13,498,000 股法人股转让给连云港天使投资发展有限公司，肖伟、杨寅、戴翔翎、夏月、穆敏等五位自然人将直接持有公司合计 11,588,696 股自然人股转让给连云港天使投资发展有限公司。转让完成后，康居公司不再持有公司的股权，肖伟、杨寅、戴翔翎、夏月、穆敏等五位自然人不再直接持有公司股权，连云港天使投资发展有限公司持有公司 42,302,426 股法人股，占总股本的 27.11%，仍为公司的第一大股东。

八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告全文及摘要；
- 2、载有公司负责、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的半年度财务报告、报表；
- 3、董事会决议。

江苏康缘药业股份有限公司

董事长：肖伟

二〇〇五年八月十五日