

**江苏康缘药业股份有限公司**

**600557**

**2005 年度报告**

## 目 录

第一节	重要提示 .....	3
第二节	公司基本情况简介 .....	4
第三节	会计数据和业务数据摘要 .....	5
第四节	股本变动及股东情况 .....	7
第五节	董事、监事和高级管理人员 .....	12
第六节	公司治理结构 .....	15
第七节	股东大会情况简介 .....	17
第八节	董事会报告 .....	18
第九节	监事会报告 .....	16
第十节	重要事项 .....	27
第十一节	财务会计报告 .....	28
第十二节	备查文件目录 .....	63

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

独立董事金同珍因生病未能出席本次会议，授权独立董事盛宇华代为表决；董事张连云、高峰因出差在外未能出席本次会议，授权董事穆敏代为表决。

公司负责人肖伟董事长、主管会计工作负责人穆敏财务总监和会计机构负责人陈友龙经理声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

南京永华会计师事务所有限公司对公司 2005 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 第二节 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  
公司法定中文名称缩写：康缘药业  
公司英文名称：JIANGSU KANION PHARMACEUTICAL CO. , LTD .
- 2、公司法定代表人：肖伟
- 3、公司董事会秘书：程凡  
联系地址：连云港市新浦海昌南路 58 号  
电话：0518-5521990  
传真：0518-5521983  
E-mail：chf@kani on. com
- 4、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. kani on. com  
公司电子信箱：chf@kani on. com
- 5、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
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：G 康缘  
公司 A 股代码：600557
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1996 年 5 月 8 日  
公司首次注册登记地点：江苏省工商行政管理局  
报告期内公司无工商变更注册登记事项  
公司法人营业执照注册号：3200001105004  
公司税务登记号码：320705138997640  
公司聘请的境内会计师事务所名称：南京永华会计师事务所有限公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：南京市中山北路 26 号

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
利润总额	66,451,086.03
净利润	48,844,622.80
扣除非经常性损益后的净利润	46,727,879.79
主营业务利润	441,588,567.68
其他业务利润	1,858,104.39
营业利润	65,572,756.89
投资收益	1,267,869.66
补贴收入	0.00
营业外收支净额	-389,540.52
经营活动产生的现金流量净额	101,436,378.27
现金及现金等价物净增加额	76,706,643.22

#### (二) 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	2005 年	2004 年	
		调整后	调整前
<b>减项</b>			
处置长期股权投资收益	1,978,656.00		
技术改造项目财政贴息及各项补贴	1,400,000.00	650,000.00	650,000.00
营业外收入	316,673.34	43,353.71	29,470.16
固定资产减值准备转回	345,562.53	99,316.15	99,316.15
所得税影响	1,219,458.68	228,806.72	224,225.15
<b>合计</b>	<b>2,821,433.19</b>	<b>563,863.14</b>	<b>554,561.16</b>
<b>增项</b>			
营业外支出	1,051,776.39	1,636,550.39	1,531,967.88
所得税影响	347,086.21	540,061.63	505,549.40
<b>合计</b>	<b>704,690.18</b>	<b>1,096,488.76</b>	<b>1,026,418.48</b>
<b>非经常性损益合计数</b>	<b>2,116,743.01</b>	<b>-532,625.63</b>	<b>-471,857.32</b>

**(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标**

单位:元 币种:人民币

主要财务数据	2005 年	2004 年		本年比上年 增减(%)	2003 年
		调整后	调整前		
主营业务收入	802,419,230.06	609,070,954.22	560,144,477.60	31.74	369,943,064.30
利润总额	66,451,086.03	57,019,946.03	56,259,661.83	16.54	51,502,579.33
净利润	48,844,622.80	47,231,172.95	47,231,172.95	3.42	36,681,515.99
扣除非经常性损益的净利润	46,727,879.79	47,763,798.58	47,703,030.27	-2.17	37,057,043.70
经营活动产生的现金流量净额	101,436,378.27	26,283,547.26	21,682,080.08	285.93	17,125,569.49
	2005 年末	2004 年末		本期比上期 增减(%)	2003 年末
		调整后	调整前		
总资产	990,506,396.82	816,183,940.01	784,980,253.43	21.36	778,433,557.71
股东权益	443,639,464.89	409,258,961.64	409,258,961.64	8.40	370,391,247.22
主要财务指标	2005 年末	2004 年末		本期比上期 增减(%)	2003 年末
		调整后	调整前		
每股收益(全面摊薄)	0.313	0.303	0.303	3.30	0.400
每股收益(加权平均)	0.313	0.365	0.365	-14.25	0.400
净资产收益率(%)	11.01	11.54	11.54	下降 0.53 个百分点	9.90
扣除非经常性损益的净资产收 益率(全面摊薄) %	10.53	11.67	11.66	下降 1.14 个百分点	10.00
扣除非经常性损益的净资产收 益率(加权平均) %	10.76	12.28	12.27	下降 1.52 个百分点	10.25
每股经营活动产生的 现金流量净额	0.65	0.17	0.139	285.93	0.187
	2005 年末	2004 年末		本年末比上 年末增减 (%)	2003 年末
		调整后	调整前		
每股净资产	2.84	2.62	2.622	8.40	4.035
调整后的每股净资产	2.79	2.56	2.579	8.98	3.944

注: 由于报告期公司合并会计报表范围发生变化, 将所有子公司的报表均纳入了合并报表范围, 并追溯调整了上年同期的合并会计报表数据, 相关会计数据和财务指标如上表所示也进行了相应的调整。

**(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因**

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	156,060,000	165,648,186.87	24,854,154.96	-2,918,022.52	62,696,619.81	409,258,961.64
本期增加		1,141,880.45	4,884,462.28	4,884,462.28	39,075,698.24	49,986,503.25
本期减少					15,606,000.00	15,606,000.00
期末数	156,060,000	166,790,067.32	34,623,079.52	1,966,439.72	86,166,318.05	443,639,464.89

注: 1、资本公积变动原因: 公司控股子公司连云港康缘医药商业有限公司抵免原国有企业亏损, 上半年将其所对应的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;

2、盈余公积变动原因: 公司按照当年实现净利润的10%提取法定盈余公积;

3、法定公益金变动原因: 公司按照当年实现净利润的10%提取法定公益金;

4、未分配利润变动原因: 本期增加数为公司当年实现的净利润提取法定盈余公积和法定公益金后转入未分配利润数; 本期减少数为公司根据04年度股东大会决议以15606万股为基数, 向全体股东实施10派1的现金分红方案, 相应减少公司未分配利润数。

## 第四节 股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

单位: 股

股份种类	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	88,060,000	56.43				-17,680,000	-17,680,000	70,380,000	45.09
其中: 境内法人持股	76,471,304	49.00				-15,353,312	-15,353,312	61,117,992	39.16
境内自然人持股	11,588,696	7.43				-2,326,688	-2,326,688	9,262,008	5.93
4. 外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>88,060,000</b>	<b>56.43</b>				<b>-17,680,000</b>	<b>-17,680,000</b>	<b>70,380,000</b>	<b>45.09</b>
<b>二、无限售条件股份</b>									
1. 人民币普通股	68,000,000	43.57				17,680,000	17,680,000	85,680,000	54.91
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>68,000,000</b>	<b>43.57</b>				<b>17,680,000</b>	<b>17,680,000</b>	<b>85,680,000</b>	<b>54.91</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>156,060,000</b>	<b>100.00</b>						<b>156,060,000</b>	<b>100.00</b>

#### (1) 有限售条件股份可上市交易时间

单位: 股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数余额	无限售条件股份数余额	说明
2006-11-16	14,439,127	55,940,873	100,119,127	注一、注三
2007-11-16	4,046,112	51,894,761	104,165,239	注二、注三

注一: 连云港康贝尔医疗器械有限公司因持有公司股份超过 5%, 2006 年 11 月 16 日后新增可上市交易数量为 7,803,000 股; 江苏省高科技产业投资有限公司、连云港科瑞医疗器械实业有限公司和上海远大科技投资有限公司等持有公司股份数未超过 5%, 所持股份 2006 年 11 月 16 日后均可上市交易。

注二: 2006 年 11 月 16 日至 2007 年 11 月 16 日可上市交易为康贝尔公司持有公司剩余数 4,046,112 股。

注三: 连云港康缘集团有限公司在股权分置改革说明书中承诺: 自所持公司非流通股份获得上市流通权之日起, 在 36 个月内不上市交易或者转让; 在上述期限届满之日起的 24 个月内, 只有当公司股票价格连续 10 个交易日的收盘价格高于每股 10 元后, 方可通过证券交易所挂牌交易出售原所持非流通股份(如遇公司分红、送股、转增股本、配股、增发等导致股价除息或除权的, 上述收盘价格进行相应调整)。

肖伟、戴翎翎、杨寅、夏月、穆敏等五位股东由于为公司高管, 在其持有的本公司股份限售期满后的转让应按照有关规定执行。

**(2) 股份变动的过户情况****A. 连云港康居房地产开发有限公司与连云港康缘集团有限公司之间的股权转让**

2005 年 8 月 4 日，股东连云港康缘集团有限公司与连云港康居房地产开发有限公司签署《股权转让协议》，受让康居公司持有的康缘药业 13,498,000 股，并于 2005 年 9 月 8 日完成过户手续。上述股份转让后康缘集团公司共持有康缘药业 30,713,730 股，占总股本的 19.68%，康居公司不再持有我公司股权。

**B. 连云港金典科技开发有限公司、连云港科瑞医疗器材实业有限公司与连云港康缘集团有限公司之间的股权转让**

2005 年 9 月 23 日，股东连云港康缘集团有限公司分别与连云港金典科技开发有限公司、连云港科瑞医疗器材实业有限公司签署《股份转让协议》，受让两家公司持有的康缘药业 14,825,700 股和 7,803,000 股，并于 2005 年 11 月 7 日完成过户手续。上述股份转让康缘集团公司共持有康缘药业 53,342,430 股，占总股本的 34.18%，科瑞公司持有康缘药业 3,019,574 股，占公司总股本的 1.93%，金典公司不再持有我公司股权。

**C. 江苏省高科技产业投资有限公司与上海远大科技投资有限公司之间的股权转让**

2005 年 8 月公司获悉，江苏省高科技产业投资有限公司将其持有康缘药业 1,700,000 股转让给上海远大科技投资有限公司。上述股份转让后江苏高科持有康缘药业 3,583,600 股，占公司总股本的 2.30%，上海远大持有康缘药业 1,700,000 股，占公司总股本的 1.10%。

**D. 因股权分置改革原非流通股股东支付对价而产生的股权过户情况**

根据公司 2005 年 11 月 10 日公布的股权分置改革实施公告，原非流通股股东向 2005 年 11 月 14 日登记在册的原流通股股东每 10 股支付 2.6 股，上述股份过户于 2005 年 11 月 15 日完成。

原非流通股股东在支付对价前后持股数变化如下：

序号	执行对价的 股东名称	执行对价前		本次执行数量 本次执行对价 股份数量 股	执行对价后	
		持股数 (股)	占总股本 比例 %		持股数 股	占总股本 比例 %
1	连云港康缘集团有限公司	53,342,430	34.18	10,709,677	42,632,753	27.32%
2	连云港康贝尔医疗器械有限公司	14,825,700	9.5	2,976,588	11,849,112	7.59%
3	肖伟	5,803,154	3.72	1,165,112	4,638,042	2.97%
4	江苏省高科技产业投资有限公司	3,583,600	2.3	719,487	2,864,113	1.84%
5	连云港科瑞医疗器材实业有限公司	3,019,574	1.93	606,247	2,413,327	1.55%
6	上海远大科技投资有限公司	1,700,000	1.09	341,313	1,358,687	0.87%
7	戴翔翎	1,637,916	1.05	328,848	1,309,068	0.84%
8	杨寅	1,567,468	1	314,704	1,252,764	0.80%
9	夏月	1,426,572	0.91	286,416	1,140,156	0.73%
10	穆敏	1,153,586	0.74	231,608	921,978	0.59%
	合计	88,060,000	56.43	17,680,000	70,380,000	45.10%

**(3) 报告期内，公司不存在股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响的情况。**



## 2、股票发行与上市情况

### (1) 前三年历次股票发行情况

单位: 股 币种: 人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2002-09-05	7.00	40,000,000	2002-09-18	40,000,000	-

### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司股份总数未发生变化。公司于 2005 年 11 月 10 日公布《股权分置改革方案实施公告》，方案的内容是 2005 年 11 月 14 日登记在册的流通股股东每 10 股获得股票 2.6 股。方案实施后，公司原非流通股股东的持股数由 8,806 万股减少至 7,038 万股，持股比例由 56.43% 下降至 45.10%，原流通股股东持股数由 6,800 万股增加至 8,568 万股，持股比例由 43.57% 上升至 54.90%。

### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

## 1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数(户)							7,093
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	年度内增减(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
连云港康缘集团有限公司	法人股东	27.32	42,632,753	25,417,023	42,632,753	无	
连云港康贝尔医疗器械有限公司	法人股东	7.59	11,849,112	-2,976,588	11,849,112	无	
兴和证券投资基金	法人股东	3.26	5,089,762	5,040,469	0	未知	
肖伟	自然人股东	2.97	4,638,042	-1,165,112	4,638,042	无	
全国社保基金一零四组合	法人股东	2.46	3,843,304		0	未知	
华夏成长证券投资基金	法人股东	2.17	3,382,963		0	未知	
广发证券股份有限公司	法人股东	2.02	3,149,997		0	未知	
中国工商银行 - 广发聚富开放式证券投资基金	法人股东	1.92	3,000,000		0	未知	
江苏省高科技产业投资有限公司	法人股东	1.84	2,864,113	-2,419,487	2,864,113	未知	
普丰证券投资基金	法人股东	1.81	2,831,948		0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类			
兴和证券投资基金		5,089,762		人民币普通股			
全国社保基金一零四组合		3,843,304		人民币普通股			
华夏成长证券投资基金		3,382,963		人民币普通股			
广发证券股份有限公司		3,149,997		人民币普通股			
中国工商银行 - 广发聚富开放式证券投资基金		3,000,000		人民币普通股			
普丰证券投资基金		2,831,948		人民币普通股			
中国光大银行股份有限公司 - 泰信先行策略开放式证券投资		2,543,417		人民币普通股			
中国工商银行 - 广发稳健增长证券投资基金		2,512,419		人民币普通股			
中国农业银行 - 银河稳健证券投资基金		2,186,249		人民币普通股			
上海浦东发展银行 - 广发小盘成长股票型证券投资基金		2,000,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>前十大股东中, 连云港康缘集团有限公司和肖伟先生存在关联关系。康缘集团是由公司董事长肖伟等自然人出资设立, 肖伟等自然人为康缘集团实际控制人。康缘集团、肖伟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。康缘集团、肖伟与前十名无限售条件股东之间不存在关联关系。公司未知其他股东之间、其他股东与前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。</p> <p>公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。</p>						

## 2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
连云港康缘集团有限公司	42,632,753	—	—	注
连云港康贝尔医疗器械有限公司	7,803,000	2006-11-16	7,803,000	
	4,046,112	2007-11-16	4,046,112	
肖伟	4,638,042	2006-11-16	—	注
江苏省高科技产业投资有限公司	2,864,113	2006-11-16	2,864,113	
连云港科瑞医疗器械实业有限公司	2,413,327	2006-11-16	2,413,327	
上海远大科技投资有限公司	1,358,687	2006-11-16	1,358,687	
戴翔翎	1,309,068	2006-11-16	—	注
杨寅	1,252,764	2006-11-16	—	
夏月	1,140,156	2006-11-16	—	
穆敏	921,978	2006-11-16	—	

注：连云港康缘集团有限公司及肖伟等公司高管持股可上市流通情况见“（一）股本变动情况”中“1、股份变动情况表”注三。

### 3、控股股东及实际控制人简介

#### （1）法人控股股东情况

公司名称：连云港康缘集团有限公司

法人代表：肖伟

注册资本：5,000 万元人民币

成立日期：1999 年 5 月 14 日

主要经营业务或管理活动：实业投资、投资管理；财务顾问及相关咨询服务

#### （2）自然人控股股东情况

自然人姓名：肖伟

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职业：详见第五节董事、监事、高级管理人员情况

公司第一大股东连云港康缘集团有限公司的股东为肖伟等自然人，其中肖伟持有康缘集团公司 48.42% 的股权，为康缘集团公司的第一大股东。

#### （3）控股股东名称变更情况

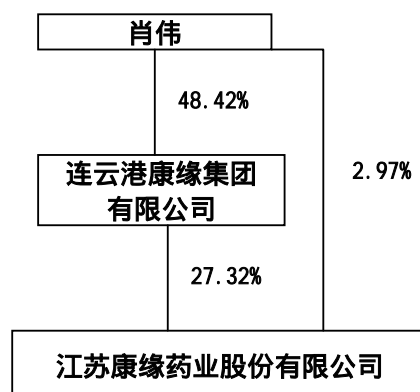
控股股东原名称：连云港天使投资发展有限公司

控股股东现名称：连云港康缘集团有限公司

控股股东名称变更的日期：2005 年 12 月 26 日

信息披露报纸：中国证券报、上海证券报

#### （4）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第五节 董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报酬总额(万元)
肖伟	董事长	男	47	2004-04-07	2007-04-17	5,803,154	4,638,042	-1,165,112	股权分置改革支付对价	48.00
杨寅	董事 总经理	男	44	2004-04-07	2007-04-17	1,567,468	1,252,764	-314,704	股权分置改革支付对价	30.96
穆敏	董事 财务总监	女	45	2004-04-07	2007-04-17	1,153,586	921,978	-231,608	股权分置改革支付对价	20.16
夏月	董事 副总经理	男	35	2004-04-07	2007-04-17	1,426,572	1,140,156	-286,416	股权分置改革支付对价	20.34
高峰	董事	男	34	2004-04-07	2007-04-17					-
张连云	董事	男	57	2005-01-30	2007-04-17					-
金同珍	独立董事	男	74	2004-04-07	2007-04-17					4.00
盛宇华	独立董事	男	48	2004-04-07	2007-04-17					4.00
方志军	独立董事	男	50	2004-04-07	2007-04-17					4.00
江希明	监事会主席	男	53	2004-04-07	2007-04-17					15.94
郭耿霞	监事	女	37	2004-04-07	2007-04-17					4.43
赵昆仑	监事	男	33	2005-01-30	2007-04-17					-
戴翔翎	常务 副总经理	男	42	2004-04-07	2007-04-17	1,637,916	1,309,068	-328,848	股权分置改革支付对价	23.24
凌娅	副总经理	女	46	2004-04-07	2007-04-17					18.50
程凡	副总经理 董事会秘书	男	38	2004-04-07	2007-04-17					18.73
满宝茗	副总经理	男	43	2005-06-20	2007-04-17					18.00
聂陈森	副总经理	男	38	2005-06-20	2007-04-17					18.00
郭传宝	副总经理	男	32	2005-06-20	2007-04-17					18.00
杨阳	副总经理	男	49	2005-06-20	2007-04-17					—

注：报告期董事、监事、高级管理人员在公司领取报酬总额为含税数据。

#### 董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

肖伟，1999 年 12 月至 2000 年 12 月任连云港康缘制药有限公司董事长，2000 年 12 月至今任公司董事长。

杨寅，1999 年 12 月至 2000 年 12 月任连云港康缘制药有限公司董事、总经理；2000 年 12 月至今任公司董事、总经理。

**穆敏**，1999 年 12 月至 2000 年 12 月任连云港康缘制药有限公司副总经理；2000 年 12 月至今任公司董事、财务总监。

**夏月**，1999 年 12 月至 2000 年 12 月任连云港康缘制药有限公司副总经理；2000 年 12 月至今任公司副总经理；2003 年 5 月至今任公司董事。

**高峰**，1996 年起历任连云港康缘制药有限公司车间主任、销售经理、山东销售公司总经理；2003 年 2 月起担任连云港天使投资发展有限公司总经理，2004 年 6 月起至 2005 年 12 月 25 日任连云港康缘集团有限公司董事长，2004 年 4 月至今任公司董事。

**张连云**，1994 年 8 月起任连云港经济技术开发区党委书记、管委会主任，2003 年起担任连云港康居房地产开发有限公司总经理，2005 年 1 月 30 日至今任公司董事。

**金同珍**，1993 年 7 月至 2002 年 5 月担任中外合资华瑞制药有限公司董事长；2002 年 6 月至 2005 年 12 月任华瑞公司董事会顾问，2003 年 5 月至今任公司独立董事。

**盛宇华**，1999 年起任南京师范大学工商管理系主任，2000 年至今担任公司独立董事。

**方志军**，1999 年起任南京师范大学工商管理系副主任，2000 年至今任公司独立董事。

**江希明**，2000 年 12 月至今任公司监事会主席。

**郭耿霞**，1992 年到原连云港中药厂工作，历任财务部会计、副科长，2000 年 12 月至 2005 年 4 月任公司审计部长，2003 年 5 月 10 日至今任公司监事。

**赵昆仑**，1998 年 9 月进入连云港恒瑞集团有限公司财务部，历任会计、财务部负责人，2003 年 12 月至 2005 年 10 月任连云港金典科技开发有限公司财务总监，2005 年 10 月起任连云港康缘集团有限公司财务经理，2005 年 1 月 30 日至今任公司监事。

**戴翔翎**，1999 年 12 月至 2000 年 12 月任连云港康缘制药有限公司副总经理；2000 年 12 月至今任公司常务副总经理。

**凌娅**，1999 年 12 月至 2000 年 6 月任连云港蜂疗医院副院长；2000 年 6 月至今任公司总经理助理、副总经理。

**程凡**，1999 年 12 月至 2000 年 12 月任连云港康缘制药有限公司办公室主任；2000 年 12 月起任公司董事会秘书，2005 年 6 月起担任公司副总经理兼董事会秘书。

**满宝茗**，1998 年 12 月进入康缘公司任大区经理，2002 年 10 月至 2005 年 6 月任公司总经理助理，2005 年 6 月起担任公司副总经理。

**聂陈森**，1993 年 7 月进入原连云港中药厂工作，历任销售公司业务员、大区经理，2002 年 10 月至 2005 年 6 月任公司总经理助理，2005 年 6 月起担任公司副总经理。

**郭传宝**，1996 年 8 月进入康缘公司，历任销售公司业务员、大区副经理、大区经理，2002 年 10 月至 2005 年 6 月任公司总经理助理，2005 年 6 月起担任公司副总经理。

**杨阳**，1984 年 9 月至 2005 年 3 月在江苏省连云港工商行政管理局历任科员、副科长、科长、副局长，2005 年 6 月起担任公司副总经理。

**(二) 在股东单位任职情况**

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
肖伟	连云港康缘集团有限公司	董事长	2005-12-25	2008-12-25	否

**在其他单位任职情况**

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
穆敏	连云港参天堂药业有限公司	董事	2003-12-26	2007-12-26	否
夏月	江苏南星药业有限责任公司	董事长	2005-6-13	2008-6-13	否
盛宇华	南京师范大学工商管理系	主任	1998-02-01	-	是
方志军	南京师范大学工商管理系	副主任	1998-02-01	-	是
戴翔翎	连云港参天堂药业有限公司	董事	2003-12-26	2007-12-26	否

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

1、**董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序**：由公司董事会薪酬委员会依照公司《董事、监事和高级管理人员年薪考核办法》的相关指标考核，实行年薪制。

2、**董事、监事、高级管理人员报酬确定依据**：根据公司年度经济指标完成情况结合各自分管工作的实际完成情况进行绩效评估，确定年薪。

3、**报告期董事、监事、高管人员在公司领取报酬情况**见“董事、监事、高级管理人员情况”。

**4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况**

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
高峰	是
张连云	否
赵昆仑	否

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

2005年1月30日发生的董事、监事、高级管理人员变动情况已在2004年度报告中披露。

**(五) 公司员工情况**

1、**截止报告期末，公司在职员工为 1,934 人，需承担费用的离退休职工为 0 人，截止报告期末，公司的离退休职工为 89 人。公司离退休职工已按照国家及地方有关政策由社会统筹管理，公司不再承担费用。**

2、**员工的结构如下：**

专业构成的类别	专业构成的人数	教育程度的类别	教育程度的人数
生产人员	341	博士及博士以上	4
技术人员	151	硕士	11
营销人员	1,238	大学	429
财务人员	47	大专	909
行政人员	157	中专及中专以下	581

## 第六节 公司治理结构

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定和中国证监会和上交所等监管机构的要求，建立了完备的公司治理机构和治理制度。

#### 1、股东和股东大会

公司严格按照程序召开股东大会，股东大会的投票和表决严格遵守累积投票制、分类表决制度、网络投票制度，维护广大股东特别是中小股东权益。

#### 2、控股股东与公司

公司与控股股东之间做到资产、业务、人员、财务、机构“五分开”，公司董事会、监事会独立运作。

#### 3、董事及董事会

报告期内，公司有董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事的任职资格和选举程序符合有关法律法规的规定。各董事严格遵守所作的董事声明和承诺，认真履行公司章程赋予的权力义务，忠实、勤勉、诚信地履行职责。公司董事会下设薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会、审计委员会等四个专业委员会，并制定相应的工作制度，以保证各专业委员会成员履行职责。

#### 4、监事及监事会

公司目前有监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事的任职资格和选举程序均符合法律法规的规定。公司监事会根据公司章程对公司财务、董事、总经理及其他高管人员履行职责情况进行监督，维护公司及广大股东权益。

#### 5、信息披露和透明度

公司指定董事会秘书负责公司信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》为公司信息披露报纸。公司严格遵守信息披露的有关规定，真实、准确、完整、及时地发布信息，确保广大股东平等地获得信息。

### （二）独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
金同珍	6	6	0	0	
盛宇华	6	6	0	0	
方志军	6	6	0	0	

独立董事金同珍先生、盛宇华先生和方志军先生自受聘以来，本着对公司及全体股东勤勉尽责的态度，忠实履行独立董事义务，对各项议案认真审议，客观公正地发表意见，为公司规范运作和健康发展发挥了积极的作用。

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	提出异议的事项	提出异议的具体内容	备注
无	—	—	—

### （三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

**业务方面：**本公司拥有独立的业务经营能力，拥有独立的采购、生产、销售系统，独立开展各项业务，不存在对股东的业务依赖。

**人员方面：**本公司的劳动、人事及工资管理与股东单位完全独立。公司的董事长、高级管理人员、生产、经营、技术人员均未担任股东单位的任何其他职务。

**资产方面：**本公司拥有独立、完整的资产结构，拥有独立于股东的经营场所，拥有完整的生产经营配套设施、固定资产、无形资产。

**机构方面：**本公司的生产经营和办公机构与股东单位完全分开，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置和运行的情况。

**财务方面：**本公司拥有独立的财务部门和财务管理、核算体系，具有规范、独立的财务会计制度；具有独立的银行账号，独立进行经济业务结算；作为独立的纳税主体，依法独立纳税。

#### **（四）高级管理人员的考评及激励情况**

公司制定了总经理工作细则及各项具体工作制度，明确了高级管理人员的工作职责、权限和议事规则，强化了对总经理及其他高级管理人员的工作约束。

对于公司内部董事、监事和高级管理人员实行年薪制度，以公司年初制定的销售收入、利润、净资产收益率等经营目标为基础，结合各自分管工作实际完成情况，进行绩效考核，确定年薪。

公司与高级管理人员、核心技术人员分别签定了《劳动合同》、《保密合同》、《竞业限制合同》，通过合同管理，规范和约束高级管理人员的行为，保障企业稳定持续发展。



## 第七节 股东大会情况简介

### （一）年度股东大会情况

公司于 2005 年 4 月 8 日 召开二〇〇四年度股东大会年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 4 月 9 日的中国证券报、上海证券报。

### （二）临时股东大会情况

#### 第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 1 月 30 日 召开二〇〇五年度第一次临时股东大会临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 2 月 1 日的中国证券报、上海证券报。

#### 第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 5 月 23 日 召开二〇〇五年度第二次临时股东大会临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 24 日的中国证券报、上海证券报。

#### 第 3 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 11 月 2 日 召开股权分置改革相关股东会议临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 11 月 3 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

## 第八节 董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况的回顾

##### （1）报告期总体经营情况

2005 年是公司的经营调整年度。产品营销方面，公司继续围绕做精做细临床销售模式，同时重点建立健全临床代理、OTC 销售模式，不断提升公司的总体销售规模和能力；新药研发方面，公司第二轮产品研发进入收获阶段，一批高类别高技术的新药陆续获得新药证书和生产批件；财务管理方面，公司重点推行了全面财务预算管理制度，各项成本费用得到了有效的控制，各项关键财务、经济指标的结构得到进一步改善和优化；公司治理方面，公司的股权分置改革顺利实施完毕，股权结构进一步优化，公司治理进一步完善，公司价值进一步提升。

报告期内，公司实现主营业务收入 80241.92 万元，比上年同期增长 31.74%，实现主营业务利润 44158.86 万元，比上年同期增长 29.05%，实现净利润 4884.46 万元，比上年同期增长 3.42%；其中母公司实现主营业务收入 47591.97 万元，比上年同期增长 28.87%，实现主营业务利润 36281.74 万元，比上年同期增长 24.96%，实现净利润 4884.46 万元，比上年同期增长 3.42%。公司主营业务收入快速增长主要原因是近年来公司除主导品种桂枝茯苓胶囊实现增长外，天舒胶囊、抗骨增生胶囊、腰痹通胶囊、散结镇痛胶囊、六味地黄软胶囊等其他主要品种实现较大幅度增长，公司的产品结构进一步优化。公司主营业务利润和净利润增幅低于主营收入增长的主要原因是：2005 年起，公司为进一步提高产品质量，生产中药材采用 GAP 基地药材，以及资产折旧增加等原因，导致公司产品的综合毛利率下降、主营业务利润率下降；另外 2005 年公司继续提升公司临床药销售队伍的学术化水平，进一步加大了公司临床销售的学术推广费用投入，同时随着新产品热毒宁注射液第三季度投产上市，相关的市场开发和推广费用的陆续投入，导致公司 2005 年的营业费用率较去年同期有所上升，净利润率水平下降。

#### 报告期内其他工作情况：

报告期内，公司推进产学研联合，增加与中国科学院上海有机化学研究所共同组建了现代中药研究联合实验室。共同开展创新中药开发，天然植物活性成分提取和合成技术研究；开展中药活性组分的高通量筛选，进行有效成分作用机理、代谢组学等方面研究；同时在新药信息管理、人才培养方面开展合作，促进院企双方紧密结合，为企业第三轮产品开发奠定了坚实基础。

报告期内，公司技术中心被国家科技部等四部委联合认定为国家级企业技术中心，并获得了热毒宁注射液、痛安注射液等 16 个中药新药证书和生产批件，获得了替米沙坦胶囊等 3 个化学药新药证书和注射用亚叶酸钙等 10 个化学药生产批件，获得了精制桂枝茯苓胶囊等 5 个中药临床批件，获得了阿折地平原料及片等 9 个化学药临床批件，使公司后续产品储备更加丰富。

报告期内，公司共获得国家发明专利授权 23 项、外观设计授权 1 项、取得“一种治疗头痛病的药物组合物及其制备方法和应用”美国专利授权 1 项。至此公司累计申报国际、国内专利 114 项，获得国家专利授权 27 项，获得国际专利授权 2 项。

报告期，公司桂枝茯苓胶囊国际化研究稳步推进，二期临床前各项筹备工作基本就绪，为尽快在美国开展二期临床奠定了坚实基础。

## (2) 报告期资产构成情况

单位：元

项目	2005 年		2004 年		所占比重增 减情况
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
应收账款	193,650,398.11	19.55%	179,408,096.43	21.98%	-2.43%
其他应收款	61,345,407.79	6.19%	46,902,584.78	5.75%	0.45%
存货	52,612,072.48	5.31%	47,173,984.10	5.78%	-0.47%
长期股权投资	25,541,313.66	2.58%	5,007,300.00	0.61%	1.97%
在建工程	43,659,539.91	4.41%	43,387,932.47	5.32%	-0.91%
短期借款	201,330,000.00	20.33%	201,430,000.00	24.68%	-4.35%
长期借款	72,400,000.00	7.31%	19,562,452.49	2.40%	4.91%
资产总额	990,506,396.82	-	816,183,940.01	100.00%	-

## (3) 报告期现金流量相关情况

单位：元

项目	2005 年	2004 年	增减变动金额
经营活动产生的现金流量净额	101,436,378.27	26,283,547.26	75,152,831.01
投资活动产生的现金流量净额	-71,676,057.42	-129,474,841.79	57,798,784.37
筹资活动产生的现金流量净额	46,946,322.37	-36,812,335.59	83,758,657.96
现金及现金等价物净增加额	76,706,643.22	-140,003,630.12	216,710,273.34

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 101,436,378.27 元，每股经营性净现金流量为 0.65 元，比上年同期增长 285.93%，公司报告期内经营性现金流量得到明显改善，这主要得益于 05 年公司继续深化了商务体系的建设和管理，对公司现有的商业单位进行了有效的归并，对商业客户资信进行动态监控并实施分级管理，大大降低了公司应收账款发生坏帐的风险，改善了公司流动资产的质量，缩短了应收账款的回收周期，应收账款周转次数较上年同期得到有效提升。

## (4) 公司控股子公司的经营情况

单位：万元

子公司名称	主营业务	注册资本 (万元)	持股 比例	主营业务收入		净利润	
				2005 年	2004 年	2005 年	2004 年
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	2537.46	78.82%	33,613.34	22,683.47	323.55	164.70
连云港康盛制药有限公司	中成药生产、销售	1050.00	85.71%	6,213.34	3,807.38	88.60	52.99
江苏中康药物科技有限公司	新药和指纹图谱的技术研究	100.00	60.00%	319.68	255.04	14.13	25.04
连云港康嘉国际贸易有限公司	自营和代理各种商品及技术的进出口业务等	100.00	86.00%	964.93	784.21	52.00	105.48
连云港天源中药材种植发展有限公司	中药材规范化种植、加工、销售；种苗繁殖、购销	100.00	60.00%	105.99	0	0.38	0.19

报告期内，连云港康缘医药商业有限公司的主营业务收入同比增长了 48.18%，净利润增长了 96.45%，主要原因是该公司加大临床代理营销，使业务量增加；连云港康盛制药有限公司的主营业务收入同比增长了 63.19%，净利润增长了 67.2%，主要原因是该公司初步建立了新型 OTC 营销模式和终端网络，通过一年的努力，OTC 营销从无到有，初具规模，随着其业务量增加，其利润贡献率将会进一步提升。

## 2、对公司未来发展的展望

2006 年 1 月，国家召开科学技术大会并颁布了《国家中长期科学和技术发展规划纲要》和相关政策，进一步明确了企业创新主体地位，明确了中医药传承与创新主题将重点发展现代中药研究开发和生产制造技术，为康缘药业等致力于中药现代化和国际化的创新型企业进一步明确了政策导向，提供了更加有利的发展环境。

### （1）所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

随着国家医疗体制改革不断深入，药品降价、分类管理、招标采购以及进一步加强行业监管，必将促使医药市场的竞争更加激烈，同时也将促进医药企业的经营逐步规范，从而促进医药企业逐步分化，为创新、规范企业提供更加有利的发展环境。

### （2）公司未来发展机遇、发展战略和新年度的经营计划

公司作为一家致力于中药现代化和国际化的创新型企业，所从事的主导业务和经营模式符合国家的宏观政策和产业导向，从长远看，面临着有利的发展机遇，当然改革是一个渐进的过程，需要逐步建立规范、有序、公平的市场环境，因此国家宏观政策给企业带来的有利影响需要一段时间之后逐步显现。

2006 年的经营计划：公司将继续围绕经营创新、科研创新和管理创新主题，进一步调整经营策略，外拓市场、内控管理，努力提升企业经营规模和运行质量。2006 年公司将继续围绕临床销售核心业务，进一步推进医院分级管理和产品分类销售，强化学术推广和营销管理，努力实施临床销售“精品工程”；围绕新型 OTC 营销模式，针对重点目标市场大力发展网络终端，发展 OTC 营销规模；合理配置资源，进一步加快推进在研重点产品临床进度，推进桂枝茯苓胶囊 FDA 认证进程；实施全面财务预算管理，强化成本费用控制，促进 2006 年经济效益实现更快增长。

### （3）公司面临的风险因素的分析

#### 3.1 与产业政策有关的风险

近年来，随着国家医药体制改革，对医药企业的政策影响主要体现在药品价格管理、招标采购和严格市场监管等方面。其中国家关于药品价格管理已先后 17 次调整药品定价，而且将继续降低药品定价，这对公司桂枝茯苓胶囊等 36 种《国家基本医保目录》产品存在潜在影响，如果国家对这些药品的价格予以下调，将会对公司的盈利能力产生不利的影响。而招标采购和市场监管是政府规范市场竞争秩序的有效手段，对于康缘药业等创新、规范企业将产生长远的积极影响。

从近年来的国家历次调价情况看，重点是针对一般抗生素药品、抗肿瘤药品和心脑血管药品等，而公司的主导方向是创新中药，创新现代中药，属于国家产业政策鼓励和扶植产业，所以之前国家历次调价均未对公司的主导产品产生不利影响。但是，由于公司在价格调整中属于被动的接受者，而这种风险对于大部分制药企业而言始终存在，因此公司仍积极采取相应的对策降低这一风险的不利影响。一方面从控制成本着手，通过对生产设施的技术改造以及生产工艺技术的革新，进一步降低产品的制造成本；通过加强财务管理，严格控制期间费用，降低经营活动的间接成本支出；通过推进营销

精品工程，强化营销管理，控制和降低营销费用。另一方面，公司将继续发挥自身创新优势，通过对主导产品的深度开发以及新产品的开发，不断调整优化公司产品结构以化解价格调整风险。

### 3.2 产品结构集中的风险

公司目前的主营业务包括医药工业和医药商业两部分，其中医药工业是公司利润的主要来源。在医药工业中，桂枝茯苓胶囊是公司目前主营业务收入中比重最高的产品。近几年来，桂枝茯苓胶囊的销售收入在公司医药工业主营业务收入中的相应占比如下表所示。

金额单位：万元

项目	2005 年度	2004 年度	2003 年度	2002 年
主营业务收入—桂枝茯苓胶囊	23,036.08	20,341.02	15,850.89	15,250.73
主营业务收入—医药工业	49,529.05	40,738.22	31,991.89	26,205.66
占医药工业的比重	46.51%	49.93%	49.55%	58.20%

根据上表显示，公司存在产品结构集中的情况。主要原因是在企业发展初期，公司实施的是市场集聚发展策略，集中有限资源发展重点品种。这一策略对于公司发展初期快速占领市场并培育竞争实力起到了有效而关键的作用。但是，随着公司规模日益扩大，产品结构集中所带来的效率提升逐步递减，而且一旦当竞争产品崛起或者是替代产品出现，将会对公司的持续发展构成威胁。

为此，公司一方面加大现有主导产品深度开发，延长其生命周期，巩固其市场份额；另一方面加紧新产品开发、培育，并通过资源集聚、政策导向等手段促进其迅速推广，从而降低产品结构集中风险。从公司近几年的实践情况看，桂枝茯苓胶囊销售收入占医药工业主营业务收入的比重正在逐步递减，风险逐步减弱。

### 3.3 与税收政策有关的风险

最近三年来，对公司经营成果具有较大影响的税收优惠是所得税抵免。相关情况如下表所示。

金额单位：万元

项目	2005 年度	2004 年度	2003 年度
(1)利润总额	6,645.11	5,625.97	5,150.26
(2)应税所得	6,134.55	6,009.36	6,649.24
(3)所得税减、抵免	357.22	1,122.73	718.25
(4)实际应纳所得税额	1656.19	860.36	1,476.01
实际税负=(4)/(2) -%	26.99	14.32	22.20
所得税抵免与利润总额的比率 -%	5.38	19.96	13.95

上述税收抵免系由于公司在技术改造项目（主要是首次公开发行股票募集资金投资项目）中采用国产设备替代进口设备，根据财政部、国家税务总局《关于印发〈技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法〉的通知》（财税字[1999]290号），项目所需国产设备投资的40%可从企业技术改造项目设备购置当年比前一年新增的企业所得税中抵免。如果当年新增的企业所得税税额不足抵免时，未予抵免的投资额，可用以后年度企业比设备购置前一年新增的企业所得税税额延续抵免，但抵免的期限最长不得超过五年。根据上表，税收抵免显著降低了公司的所得税费用及实际税负，对公司经营成果具有有利的影响。如果上述所得税抵免政策发生变化或公司未来无可抵免税额，则公司的实际税负比前几年将有所提高，从而会对公司经营成果产生不利影响。

针对这一情况，公司认为，税收优惠政策是国家采用税收经济杠杆调节宏观经济结构，引导优化产业、产品结构和资源配置的重要手段，因此税收优惠政策就整体而言具有长期性。基于此，公司本着企业价值最大化的原则，在税法允许的范围内，以适应税收政策导向为前提，采用税法所赋予的税收优惠，对自身经营、投资和分配等进行科学、合理的规划与安排，从而达到节税目的。其次，尽管上述税收筹划增加了公司的利润，但是公司并未形成对税收优惠政策的依赖，公司始终将主营业务的持续发展作为提升盈利能力之本。

## （二）公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
医药工业	495,290,543.59	114,869,871.56	76.81	21.58	31.52	-1.75
医药商业	379,955,841.76	313,395,882.82	17.52	67.50	55.01	6.65
技术服务	3,196,800.00	-	-	25.35	-	-
出口贸易	9,649,328.44	9,166,928.57	5.00	23.04	52.64	-18.42
小计	888,092,513.79	437,432,682.95	50.74	37.77	48.02	-3.41
内部抵消	85,673,283.73	85,673,283.73	-	-	-	-
合计	802,419,230.06	351,759,399.22	56.16	31.74	35.26	-1.14
分剂型	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
胶囊	455,074,060.01	83,718,873.19	81.60	26.06	33.71	-1.05
口服液	33,345,724.73	11,647,526.71	65.07	27.78	11.13	5.23
冲剂	8,710,942.64	6,126,940.81	29.66	-1.62	-6.99	4.07
片丸剂	16,764,695.80	10,864,452.24	35.19	46.50	41.89	2.11
注射剂	2,045,038.42	333,161.95	83.71	-	-	-
合计	515,940,461.60	112,690,954.90	78.16	26.65	29.03	-0.40

### 2、母公司主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
江苏、北京、上海	118,028,516.71	7.80
安徽、福建、浙江、广东	148,608,397.81	34.71
四川、广西、云南、重庆	45,085,046.02	24.50
东北、华北	31,521,926.18	23.32
山东、西北	64,893,843.91	21.62
湖南、湖北	34,351,968.21	19.22
其他地区	33,429,976.63	501.46
其中：关联交易	0.00	0.00
合计	475,919,675.47	28.87

### (三) 公司投资情况

1、报告期内公司投资额为 2,166.00 万元人民币，比上年增加 1,755.27 万元人民币，增加的比例为 427.35%。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
江苏南星药业有限责任公司	中药产品的研制与生产经营	30.09	

#### 2、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，已累计使用 24,845.94 万元人民币，其中本年度已使用 619.51 万元人民币，尚未使用 1,229.13 万元人民币(不包含金振口服液项目节余补充流动资金 510.94 万元)，尚未使用募集资金全部存放于公司开立的银行专款帐户中。

公司首次发行募集资金项目中年产 12 亿粒桂枝茯苓胶囊高技术产业化示范工程、小儿金振口服液及软胶囊制剂产品技术改造项目于 2004 年 6 月完成项目竣工决算，决算情况已刊登在 2004 年度报告。

报告期内，江苏省中药现代化技术开发中心建设项目进行了竣工决算，实际投资额 2995.33 万元，比计划投资的 2998.50 万元节余 3.17 万元，节余资金拟补充流动资金。该中心竣工并投入运行，大大改善了公司科研装备条件，进一步提升了公司科研开发能力和技术竞争优势。报告期内该中心取得 16 个中药新药证书和生产批件、3 个化学药新药证书、10 个化学药生产批件，其中部分新药已投入产业化运营，公司将陆续通过科研成果产业化或者转让新药证书等方式逐步体现该中心的经济效益。

#### 报告期内，募集资金延续实施的项目进展情况

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	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
中药材规范化种植基地(GAP)项目	2,254.00	否	1,329.49	85.75	-	是	-
合计	2,254.00	/	1,329.49	85.75		/	/

#### 3、非募集资金项目情况

由于中国证监会暂停受理再融资申请，公司拟发行 1.8 亿元可转换公司债券用于建设“系列抗肿瘤天然药物高技术产业化示范工程”项目的申报工作暂停。报告期内，公司自筹资金，利用现有的厂房初步改造建设了“系列抗肿瘤天然药物高技术产业化示范工程”项目部分内容，截至本报告期末该项目共投资 2,243.97 万元，现已基本满足目前注射剂的生产需要。

#### （四）董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

公司于 2005 年 3 月 6 日召开第二届董事会第五次会议董事会会议，会议审议通过了如下议案：

- （1）《公司 2004 年年度报告》及其摘要；
- （2）《董事会 2004 年度工作报告》；
- （3）《公司 2004 年度财务决算报告》；
- （4）《公司 2004 年度利润分配方案》；
- （5）《公司 2004 年度资本公积转增股本方案》；
- （6）《关于续聘南京永华会计师事务所为公司 2005 年度审计机构的议案》；
- （7）《独立董事工作制度》；
- （8）《董事、监事、高级管理人员年薪考核办法》；
- （9）《公司章程修改案》；
- （10）《关于公司前次募集资金使用情况说明的议案》；
- （11）南京永华会计师事务所出具的《江苏康缘药业股份有限公司前次募集资金使用情况专项审核报告》；
- （12）《关于符合发行可转换公司债券条件说明的议案》；
- （13）《关于发行可转换公司债券方案的议案》；
- （14）《关于发行可转换公司债券募集资金项目可行性的议案》；
- （15）《关于召开公司 2004 年度股东大会的议案》；

本次会议决议公告刊登在 2005 年 3 月 7 日的中国证券报、上海证券报。

公司于 2005 年 4 月 6 日召开第二届董事会第六次会议董事会会议，会议审议通过了如下议案：

- （1）《关于确认公司 2004 年度银行借款的议案》
- （2）《关于授权董事长代表公司对外借款权限的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2005 年 4 月 7 日的中国证券报、上海证券报。

公司于 2005 年 4 月 21 日召开第二届董事会第七次会议董事会会议，会议审议通过了如下议案：

- （1）《公司 2005 年第一季度报告》全文；
- （2）《关于发行可转换公司债券方案的议案》；
- （3）《关于召开公司 2005 年第二次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2005 年 4 月 22 日的中国证券报、上海证券报。

公司于 2005 年 6 月 20 日召开第二届董事会第八次会议董事会会议，会议审议通过了如下议案：

- （1）《关于收购江苏南星药业有限责任公司股权的议案》；
- （2）《关于增加聘任公司副总经理的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2005 年 6 月 21 日的中国证券报、上海证券报。

公司于 2005 年 8 月 15 日召开第二届董事会第九次会议董事会会议，会议审议通过了《公司 2005 年半年度报告全文》及摘要。

公司于 2005 年 10 月 21 日召开第二届董事会第十次会议董事会会议，审议通过了《公司 2005 年第三季度报告》。



## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 根据公司 2004 年度股东大会审议通过的《公司 2004 年度利润分配议案》，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）。公司于 2005 年 5 月 18 日发布利润分配及资本公积转增股本的实施公告，股权登记日为 2005 年 5 月 24 日，除息日为 2005 年 5 月 25 日，现金红利发放日为 2005 年 5 月 31 日。上述分派于 2005 年 5 月 31 日实施完成。

(2) 根据公司 2004 年度股东大会和 2005 年第二次临时股东大会分别审议通过的发行可转换公司债券方案的相关议案，董事会积极准备发行工作，完成了撰写募集说明书和收集整理申报材料的工作，后因中国证监会停止受理融资申请，公司申报工作暂停。

(3) 根据股权分置改革相关股东会议审议通过的《江苏康缘药业股份公司股权分置改革方案》，公司于 2005 年 11 月 10 日刊登股权分置改革方案实施公告，由非流通股股东对 2005 年 11 月 14 日登记在册的流通股股东每 10 股支付股票为 2.6 股，非流通股股东共计向流通股股东支付 17,680,000 股股票。公司股票于 2005 年 11 月 16 日复牌，简称变更为 G 康缘。

### (五) 利润分配预案

经南京永华会计师事务所审计确认，公司 2005 年度实现利润总额 66,451,086.03 元，净利润 48,844,622.80 元，根据《公司法》和公司章程有关规定，分别提取法定盈余公积 4,884,462.28 元和法定公益金 4,884,462.28 元，加上年初未分配利润 62,696,619.81 元，减去年内发放的现金股利 15,606,000 元，本年度可供分配的利润为 86,166,318.05 元。

2005 年度利润分配预案为：以 2005 年末公司总股本 15,606 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.60 元（含税），本次分红后，尚未分配的利润 61,196,718.05 元，结转以后年度分配。

### (六) 其他披露事项

公司无其他披露事项。

## 第九节 监事会报告

### （一）监事会的工作情况

报告期内，监事会召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《公司 2004 年度报告》及其摘要、《监事会 2004 年度工作报告》、《公司 2004 年度财务决算报告》。会议决议公告刊登在 2005 年 3 月 7 日的中国证券报、上海证券报。

### （二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

2005 年，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定规范运作，企业各项内控制度规范、健全，无违规情况。公司董事、高级管理人员执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

### （三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司聘请南京永华会计师事务所对公司 2005 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。本次年报编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，年报的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息从各个方面真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况等事项。

### （四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司于 2002 年 9 月公开发行 4,000 万 A 股，募集资金 28,000 万元，扣除发行费用实际募集资金 26,586.01 万元，报告期内公司承诺项目未发生变更。截至 2005 年 12 月 31 日，计划投资项目已累计使用募集资金 24,845.94 万元，剩余 1,229.13 万元，占募集资金总额的 4.63%。剩余募集资金存放于公司开立的银行帐户中。

### （五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内公司不存在出售资产的情况。

### （六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司不存在关联交易。

### （七）监事会对公司利润实现于预测存在较大差异的独立意见

报告期内公司不存在利润实现与预测存在较大差异情况。

## 第十节 重要事项

### （一）重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### （三）报告期内公司重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项。

### （四）托管情况

报告期内公司无托管事项。

### （五）承包情况

报告期内公司无承包事项。

### （六）租赁情况

报告期内公司无租赁事项。

### （七）担保情况

报告期内公司无对外担保。

### （八）委托理财情况

报告期内公司无委托理财事项。

### （九）其他重大合同

报告期内公司无其他重大合同。

### （十）承诺事项履行情况

报告期内公司第一大股东连云港康缘集团有限公司严格遵守其在《股权分置改革方案》中得承诺（承诺详细内容见“（一）股本变动情况”中“1、股份变动情况表”注三），没有发生转让我公司股份行为。

### （十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。公司现聘任南京永华会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，2005 年支付的审计费用为 53 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 6 年审计服务。

### （十二）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。

### （十三）其它重大事项

报告期内，第一大股东连云港康缘集团有限公司为控股子公司连云港康盛制药有限公司贷款担保共计 800 万元，至 2005 年 12 月 31 日尚未撤销担保。

## 第十一节 财务会计报告

### (一)、审计报告(宁永会审字(2006)第 0057 号)

江苏康缘药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏康缘药业股份有限公司 2005 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2005 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，2005 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是江苏康缘药业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，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了江苏康缘药业股份有限公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

南京永华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：伍 敏

中国注册会计师：朱玉祥

中国 南京

2006 年 3 月 8 日

**(二) 财务报表****资产负债表 (一)**

2005 年 12 月 31 日

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：元

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>资产：</b>						
<b>流动资产：</b>						
货币资金	5-1		157,574,849.75	80,868,206.53	121,757,840.65	64,537,118.93
短期投资						
应收票据	5-2		30,672,540.81	25,582,435.05	27,751,752.04	23,627,300.64
应收股利				115,200.00		115,200.00
应收利息						
应收账款	5-3	6-1	193,650,398.11	179,408,096.43	120,658,470.58	113,273,266.88
其他应收款	5-4	6-2	61,345,407.79	46,902,584.78	54,435,783.36	55,345,837.20
预付账款	5-5		1,742,067.38	25,617,665.24		24,485,508.00
应收补贴款	5-6		59,071.62	750,229.48		
存货	5-7		52,612,072.48	47,173,984.10	25,617,055.80	19,935,306.69
待摊费用	5-8		269,823.93	100,490.33	111,000.00	63,333.33
一年内到期的长期资产						
其他流动资产						
<b>流动资产合计</b>			<b>497,926,231.87</b>	<b>406,518,891.94</b>	<b>350,331,902.43</b>	<b>301,382,871.67</b>
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	5-9	6-3	25,541,313.66	5,007,300.00	65,316,585.15	30,038,802.02
长期债权投资						
<b>长期投资合计</b>			<b>25,541,313.66</b>	<b>5,007,300.00</b>	<b>65,316,585.15</b>	<b>30,038,802.02</b>
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	5-10	6-4	389,639,904.04	345,232,456.89	366,736,597.50	317,098,536.38
减：累计折旧	5-10	6-4	61,262,794.46	46,246,350.01	54,462,850.19	39,041,231.12
固定资产净值	5-10	6-4	328,377,109.58	298,986,106.88	312,273,747.31	278,057,305.26
减：固定资产减值准备	5-10	6-4	1,211,313.40	1,556,875.93	1,187,753.90	1,355,275.96
固定资产净额			327,165,796.18	297,429,230.95	311,085,993.41	276,702,029.30
工程物资						
在建工程	5-11		43,659,539.91	43,387,932.47	35,889,539.91	35,617,932.47
固定资产清理						
<b>固定资产合计</b>			<b>370,825,336.09</b>	<b>340,817,163.42</b>	<b>346,975,533.32</b>	<b>312,319,961.77</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	5-12		92,946,847.44	58,805,011.02	52,717,322.77	24,724,643.00
长期待摊费用	5-13		3,266,667.76	5,035,573.63	2,031,086.82	3,581,715.49
其他长期资产						
<b>无形资产及其他资产合计</b>			<b>96,213,515.20</b>	<b>63,840,584.65</b>	<b>54,748,409.59</b>	<b>28,306,358.49</b>
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
<b>资产总计</b>			<b>990,506,396.82</b>	<b>816,183,940.01</b>	<b>817,372,430.49</b>	<b>672,047,993.95</b>

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）

2005 年 12 月 31 日

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：元

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>负债及股东权益：</b>						
<b>流动负债：</b>						
短期借款	5-14		201,330,000.00	201,430,000.00	175,000,000.00	181,000,000.00
应付票据	5-15		22,081,967.10	6,885,804.85	21,540,168.90	6,885,804.85
应付账款	5-16		119,369,264.10	89,364,791.63	39,310,200.55	24,438,583.13
预收账款	5-17		940,538.17	1,114,459.24		
应付工资	5-18		876,666.13	4,088,283.75		3,211,617.62
应付福利费			3,880,849.74	3,165,294.58	1,975,122.09	1,343,934.52
应付股利				3,174,822.00		3,174,822.00
应交税金	5-19		19,456,914.52	9,428,194.02	14,593,140.48	5,267,190.92
其他应付款	5-20		2,616,236.08	2,185,413.39	2,505,200.49	2,113,073.47
其他应付款	5-21		58,934,851.25	37,764,708.88	35,729,062.55	17,342,920.41
预提费用	5-22		1,354,547.16	1,044,897.85	1,182,664.00	886,750.00
预计负债						
一年内到期的长期负债	5-23		33,162,452.49		13,600,000.00	
其他流动负债						
<b>流动负债合计</b>			<b>464,004,286.74</b>	<b>359,646,670.19</b>	<b>305,435,559.06</b>	<b>245,664,696.92</b>
<b>长期负债：</b>						
长期借款	5-24		58,800,000.00	19,562,452.49	58,800,000.00	
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	5-25		9,810,900.00	17,196,000.00	9,810,900.00	17,196,000.00
其他长期负债						
<b>长期负债合计</b>			<b>68,610,900.00</b>	<b>36,758,452.49</b>	<b>68,610,900.00</b>	<b>17,196,000.00</b>
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
<b>负债合计</b>			<b>532,615,186.74</b>	<b>396,405,122.68</b>	<b>374,046,459.06</b>	<b>262,860,696.92</b>
少数股东权益			<b>14,251,745.19</b>	<b>10,519,855.69</b>		
<b>所有者权益</b>						
股本	5-26		156,060,000.00	156,060,000.00	156,060,000.00	156,060,000.00
减：已归还投资						
股本净额			156,060,000.00	156,060,000.00	156,060,000.00	156,060,000.00
资本公积	5-27		166,790,067.32	165,648,186.87	166,476,573.86	165,576,522.26
盈余公积	5-28		34,623,079.52	24,854,154.96	34,623,079.52	24,854,154.96
其中：法定公益金			1,966,439.72	-2,918,022.52	1,966,439.72	-2,918,022.52
未分配利润	5-29		86,166,318.05	62,696,619.81	86,166,318.05	62,696,619.81
拟分配现金股利				15,606,000.00		15,606,000.00
<b>所有者权益合计</b>			<b>443,639,464.89</b>	<b>409,258,961.64</b>	<b>443,325,971.43</b>	<b>409,187,297.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>			<b>990,506,396.82</b>	<b>816,183,940.01</b>	<b>817,372,430.49</b>	<b>672,047,993.95</b>

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

2005 年度

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：元

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	5-30	6-5	802,419,230.06	609,070,954.22	475,919,675.47	369,308,433.20
减：主营业务成本	5-31	6-6	351,759,399.22	260,055,592.31	105,562,626.81	72,964,798.74
主营业务税金及附加	5-32		9,071,263.16	6,840,197.53	7,539,626.24	5,993,277.58
二、主营业务利润			441,588,567.68	342,175,164.38	362,817,422.42	290,350,356.88
加：其他业务利润			1,858,104.39	4,221,213.97	-701,542.71	2,383,430.68
减：营业费用	5-33		260,365,568.74	188,428,671.90	208,358,702.31	160,685,182.41
管理费用			101,598,164.47	87,536,719.65	81,057,543.03	70,496,546.34
财务费用	5-34		15,910,181.97	11,997,360.24	14,195,909.78	9,077,060.94
三、营业利润			65,572,756.89	58,433,626.56	58,503,724.59	52,474,997.87
加：投资收益	5-35	6-7	1,267,869.66	60,200.00	5,111,688.70	2,868,168.98
补贴收入				20,000.00		20,000.00
营业外收入			316,673.34	43,353.71	226,806.40	20,327.61
减：营业外支出			706,213.86	1,537,234.24	488,042.03	1,305,586.82
四、利润总额			66,451,086.03	57,019,946.03	63,354,177.66	54,077,907.64
减：所得税	5-36	6-8	16,561,873.73	9,021,377.64	14,509,554.86	6,846,734.69
减：少数股东损益			1,044,589.50	767,395.44		
加：未确认投资损失						
五、净利润			48,844,622.80	47,231,172.95	48,844,622.80	47,231,172.95
加：年初未分配利润			62,696,619.81	34,091,681.46	62,696,619.81	34,091,681.46
其他转入						
六、可供分配的利润			111,541,242.61	81,322,854.41	111,541,242.61	81,322,854.41
减：提取法定盈余公积			4,884,462.28	4,723,117.30	4,884,462.28	4,723,117.30
提取法定公益金			4,884,462.28	4,723,117.30	4,884,462.28	4,723,117.30
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			101,772,318.05	71,876,619.81	101,772,318.05	71,876,619.81
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			86,166,318.05	62,696,619.81	86,166,318.05	62,696,619.81

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

## 利润及利润分配表补充资料

2005 年度

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：元

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			1,978,656.00	0.00	1,978,656.00	0.00
2. 自然灾害发生的损失			0.00	0.00	0.00	0.00
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额			0.00	0.00	0.00	0.00
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额			0.00	0.00	0.00	0.00
5. 债务重组损失			0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他			0.00	0.00	0.00	0.00

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（一）

2005 年度

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：元

项目	附注	合并数		母公司	
		本年数	上年数	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		935,054,466.82	695,838,666.48	481,121,716.10	374,148,438.94
收到的税费返还		2,145,070.07	127,689.67		-
收到的其他与经营活动有关的现金		11,534,708.00	17,267,827.75	1,044,209.60	15,116,176.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>948,734,244.89</b>	<b>713,234,183.90</b>	<b>482,165,925.70</b>	<b>389,264,615.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		407,032,911.56	309,037,345.44	44,561,684.31	49,829,751.93
支付给职工以及为职工支付的现金		83,844,230.75	76,465,405.57	63,746,575.05	60,108,738.94
支付的各项税费		100,512,849.36	83,567,077.84	83,280,494.26	74,918,301.47
支付的其他与经营活动有关的现金	5-39	255,907,874.95	217,880,807.79	205,130,841.77	184,465,477.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>847,297,866.62</b>	<b>686,950,636.64</b>	<b>396,719,595.39</b>	<b>369,322,269.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>101,436,378.27</b>	<b>26,283,547.26</b>	<b>85,446,330.31</b>	<b>19,942,346.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金		2,278,656.00	-	2,278,656.00	-
取得投资收益所收到的现金		230,400.00	2,600.00	230,400.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		861,313.03	186,000.00	391,576.01	186,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,370,369.03</b>	<b>188,600.00</b>	<b>2,900,632.01</b>	<b>186,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		53,386,426.45	124,696,141.79	50,685,249.46	123,024,277.18
投资所支付的现金		21,660,000.00	4,107,300.00	21,660,000.00	14,967,300.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>75,046,426.45</b>	<b>128,803,441.79</b>	<b>72,345,249.46</b>	<b>137,991,577.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-71,676,057.42</b>	<b>-128,614,841.79</b>	<b>-69,444,617.45</b>	<b>-137,805,577.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资所收到的现金		2,687,300.00	140,000.00	-	-
借款所收到的现金		646,930,000.00	298,059,817.93	591,000,000.00	223,540,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		6,960,500.00	3,316,000.00	6,960,500.00	3,316,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>656,577,800.00</b>	<b>301,515,817.93</b>	<b>597,960,500.00</b>	<b>226,856,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		574,630,000.00	320,677,106.11	524,600,000.00	230,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		35,001,477.63	18,511,047.41	32,141,491.14	15,488,556.54
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>609,631,477.63</b>	<b>339,188,153.52</b>	<b>556,741,491.14</b>	<b>245,568,556.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,946,322.37</b>	<b>-37,672,335.59</b>	<b>41,219,008.86</b>	<b>-18,712,556.54</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>76,706,643.22</b>	<b>-140,003,630.12</b>	<b>57,220,721.72</b>	<b>-136,575,787.61</b>

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（二）

2005 年度

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：元

项目	附注	合并数		母公司数	
		本期数	上年数	本期数	上年数
<b>补充材料</b>					
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>					
净利润		48,844,622.80	47,231,172.96	48,844,622.80	47,231,172.95
加：少数股东损益		1,044,589.50	767,395.44	-	-
计提的资产减值准备		1,734,286.74	1,027,579.36	861,775.06	1,073,669.13
固定资产折旧		21,592,945.10	15,738,361.59	19,613,132.17	13,613,349.43
无形资产摊销		8,999,895.08	5,320,765.11	8,129,820.23	4,537,132.71
长期待摊费用摊销		1,909,569.87	2,746,219.81	1,550,628.67	1,585,750.82
待摊费用减少（减：增加）		-169,333.60	176,344.33	-47,666.67	130,666.67
预提费用增加（减：减少）		80,200.00	729,897.85	-24,800.00	886,750.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		76,404.09	75,441.86	-55,285.31	74,848.61
固定资产报废损失		-	-	-	-
财务费用		16,462,504.94	12,367,523.01	13,681,383.14	9,483,378.54
投资损失（减：收益）		-1,267,869.66	-60,200.00	-5,111,688.70	-2,868,168.98
递延税款贷项（减：借项）		-	-	-	-
存货的减少（减：增加）		-5,858,979.35	-6,715,487.67	-6,167,547.96	-5,668,768.29
经营性应收项目的减少（减：增加）		-49,250,476.95	-50,611,323.85	-34,121,719.09	-36,377,760.63
经营性应付项目的增加（减：减少）		57,238,019.71	-2,510,142.53	38,293,675.97	-13,759,674.85
增值税增加净额		-	-	-	-
其他（预计负债的增加）		-	-	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>101,436,378.27</b>	<b>26,283,547.27</b>	<b>85,446,330.31</b>	<b>19,942,346.11</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>					
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		-	-	-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>					
现金的期末余额		157,574,849.75	80,868,206.53	121,757,840.65	64,537,118.93
减：现金的期初余额		80,868,206.53	220,871,836.65	64,537,118.93	201,112,906.54
加：现金等价物的期末余额		-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>76,706,643.22</b>	<b>-140,003,630.12</b>	<b>57,220,721.72</b>	<b>-136,575,787.61</b>

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

## 资产减值准备明细表（合并）

2005 年度

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：元

项目	注释	期初余额	本期增加数	本期减少数				期末余额
				转回数	转出数	转销数	小计	
<b>一、坏账准备合计</b>		5,522,589.79	2,445,395.13	786,436.83	-	136,054.37	922,491.20	7,045,493.72
其中：应收账款	5-3	3,814,830.68	939,755.76	760,298.94		-39,295.46	721,003.48	4,033,582.96
其他应收款	5-4	1,707,759.11	1,505,639.37	26,137.89		175,349.83	201,487.72	3,011,910.76
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>								
其中：股票投资								
债券投资								
<b>三、存货跌价准备合计</b>	5-7	707,506.55	863,485.52	442,594.55			442,594.55	1,128,397.52
其中：产成品		618,780.78	837,061.15	377,686.67			377,686.67	1,078,155.26
原材料		64,599.99	8,235.50	40,782.10			40,782.10	32,053.39
包装物		24,125.78	18,188.87	24,125.78			24,125.78	18,188.87
<b>四、长期投资减值准备合计</b>								
其中：长期股权投资								
长期债权投资								
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	5-10	1,556,875.93	-	345,562.53			345,562.53	1,211,313.40
其中：房屋、建筑物		380,103.87	-	3,548.08			3,548.08	376,555.79
通用设备		288,829.14	-	128,294.15			128,294.15	160,534.99
专用设备		347,643.26	-	176,079.28			176,079.28	171,563.98
运输设备		257,315.34	-	19,746.72			19,746.72	237,568.62
其他设备		282,984.32	-	17,894.30			17,894.30	265,090.02
<b>六、无形资产减值准备</b>								
其中：专利权								
商标权								
<b>七、在建工程减值准备</b>								
<b>八、委托贷款减值准备</b>								

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

## 资产减值准备明细表（母公司）

2005 年度

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数				期末余额
			转回数	转出数	转销数	小计	
<b>一、坏账准备合计</b>	3,678,890.10	1,163,843.17	620,344.90			620,344.90	4,222,388.37
其中：应收账款	2,432,467.03		620,344.90			620,344.90	1,812,122.13
其他应收款	1,246,423.07	1,163,843.17					2,410,266.24
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>							
其中：股票投资							
债券投资							
<b>三、存货跌价准备合计</b>	642,598.67	863,485.52	377,686.67			377,686.67	1,128,397.52
其中：产成品	618,780.78	837,061.15	377,686.67			377,686.67	1,078,155.26
原材料	23,817.89	8,235.50					32,053.39
包装物		18,188.87					18,188.87
<b>四、长期投资减值准备合计</b>							
其中：长期股权投资							
长期债权投资							
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	1,355,275.96		167,522.06			167,522.06	1,187,753.90
其中：房屋、建筑物	380,103.87		3,548.08			3,548.08	376,555.79
通用设备	166,861.48		6,326.49			6,326.49	160,534.99
专用设备	304,343.60		132,779.62			132,779.62	171,563.98
运输设备	241,213.86		19,746.72			19,746.72	221,467.14
其他设备	262,753.15		5,121.15			5,121.15	257,632.00
<b>六、无形资产减值准备</b>							
其中：专利权							
商标权							
<b>七、在建工程减值准备</b>							
<b>八、委托贷款减值准备</b>							

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

## 利润表附表

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

报告期项目	报告期	金额	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
			全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	2004年	342,175,164.38	83.61	87.98	2.193	2.647
	2005年	441,588,567.68	99.54	101.69	2.830	2.830
营业利润	2004年	58,433,626.56	14.28	15.02	0.374	0.452
	2005年	65,572,756.89	14.78	15.10	0.420	0.420
净利润	2004年	47,231,172.95	11.54	12.14	0.303	0.365
	2005年	48,844,622.80	11.01	11.25	0.313	0.313
扣除非经常性损益后的净利润	2004年	47,763,798.58	11.67	12.28	0.306	0.369
	2005年	46,727,879.79	10.53	10.76	0.299	0.299
年末净资产	2004年	409,258,961.64				
	2005年	443,639,464.89				
加权平均净资产	2004年	388,910,139.45				
	2005年	434,252,255.42				

注：以上指标计算公式为：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

加权平均净资产收益率 (ROE) =  $P / (EO + NP \div 2 + Ei \times Mi \div MO - Ej \times Mj \div MO)$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；EO 为期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；MO 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

加权平均每股收益 (EPS) =  $P / (SO + S1 + Si \times Mi \div MO - Sj \times Mj \div MO)$

其中：P 为报告期利润；SO 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购或缩股等减少股份数；MO 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

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

## 非经常性损益表

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：元

项目	2005 年	2004 年	
		调整后	调整前
<b>减项</b>			
1. 处置长期股权投资收益	1,978,656.00		
2. 处置无形资产收益			
3. 税受返还、减免			
4. 技术改造项目财政贴息及各项补贴	1,400,000.00	650,000.00	650,000.00
5. 收取资金占用费			
6. 短期投资收益			
7. 委托投资收益			
8. 营业外收入	316,673.34	43,353.71	29,470.16
9. 坏账准备转回			
10. 存货跌价准备转回			
11. 固定资产减值准备转回	345,562.53	99,316.15	99,316.15
12. 债务重组收益			
13. 资产置换收益			
14. 交易显失公允超出公允部分的收益			
15. 所得税影响	1,219,458.68	228,806.72	224,225.15
<b>合计</b>	<b>2,821,433.19</b>	<b>563,863.14</b>	<b>554,561.16</b>
<b>增项：</b>			
1. 处置长期股权投资损失			
2. 处置无形资产损失			
3. 短期投资损失			
4. 委托投资损失			
5. 营业外支出	1,051,776.39	1,636,550.39	1,531,967.88
6. 追溯调整的坏账准备			
7. 追溯调整的存货跌价准备			
8. 追溯调整的固定资产减值准备			
9. 所得税影响	347,086.21	540,061.63	505,549.40
<b>合计</b>	<b>704,690.18</b>	<b>1,096,488.76</b>	<b>1,026,418.48</b>
<b>非经常性损益合计数</b>	<b>2,116,743.01</b>	<b>-532,625.63</b>	<b>-471,857.32</b>

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

### （三）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整体变更设立。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。

公司成立时的股本总额为5,180万元,每股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,2002年9月5日向社会公开发行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2004年12月31日,公司股本总额变更为15,606万股。

2004年,公司部分发起人股东将其所持股权作了转让处理,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、连云港科瑞医疗器械实业有限公司、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。

2005年7月江苏省高科技产业投资有限公司将其所持部分股权转让给了上海远大科技投资有限公司;2005年9月连云港康居房地产开发有限公司将其所持股权转让给了连云港天使投资发展有限公司;2005年11月连云港金典科技开发有限公司将其所持股权转让给了连云港天使投资发展有限公司;2005年11月连云港科瑞医疗器械实业有限公司将其所持部分股权转让给了连云港天使投资发展有限公司;2005年11月,公司召开股权分置改革相关股东会议,会议审议通过了公司股权分置改革方案。方案实施股权登记日,在册的无限售条件的流通股股东每10股获得股票2.6股,非流通股股东共计向无限售条件的流通股股东支付1,768万股股票;上述股权变更相关手续已办理。公司股权分置改革方案实施后,非流通股股东成为有限售条件的流通股股东。转让后,公司有限售条件的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、江苏省高科技产业投资有限公司、连云港科瑞医疗器械实业有限公司、上海远大科技投资有限公司、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(现已更名为连云港康缘集团有限公司)为公司第一大股东。

公司所处行业为医药行业,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公司、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：

- A、债务单位现金流量严重不足；
- B、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；
- C、其他足以证明应收款项发生损失的情况；
- D、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，特别是母子交易或事项产生的应收款项除外。

## 9、存货核算

(1) 存货包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(2) 存货采用永续盘存制。

(3) 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。

(4) 低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

(5) 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：

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

(6) 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

(1) 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：

A、以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付税金、手续费等相关费用）作为初始股权投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则—债务重组》的相关规定确定初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定确定初始成本。

D、通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

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。

#### (2) 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：

A、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。

B、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。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定确定初始成本。

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：

A、按债券面值取得的投资，在债券持有期间按期计提的利息收入，扣除摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益；

B、溢价或折价取得的债券投资，在债券持有期间按期计提的利息收入，经调整溢价或折价（按直线法）以及摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益；

C、到期收回或未到期提前处置的债券投资，实际取得的价款与其账面价值（包括账面摊余价值或摊余成本、已计入应收利息但尚未收到的分期付息债券利息、以及已计提的减值准备）的差额，确认为收到或处置的收益或损失。

#### (3) 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

(1)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。

(2)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

(1)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。

(2)固定资产的分类：房屋建筑物、专用设备、运输工具、通用设备、其他。

(3)固定资产的计价方法：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。

(4)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%

(5)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

(1)在建工程的计价：在建工程按实际发生的工程支出计价，包括需要安装设备的价值，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。

(2)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。

(3)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。

(4)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

(1)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。

(2)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:

- A、资产支出已经发生;
- B、借款费用已经发生;
- C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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:

A、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。

B、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

(1)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。

(2)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。

(3)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

(1)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。

(2)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。

(3)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：

- (1)弥补以前年度亏损；
- (2)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；
- (3)提取 10%法定公益金；
- (4)提取任意公积金，具体提取比例由股东大会决定；
- (5)支付股东股利。

#### 21、合并会计报表的编制方法

(1)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。

##### (2)合并方法

A. 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。

B. 长期投资与子公司所有者权益相抵消。

C. 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%。

除子公司江苏中康药物科技有限公司所得税率为 15% 外，其余子公司所得税率均为 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 (万元)	经营范围	投资额	权益比例	是否合并
连云港康盛制药有限公司	1050	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	新药和指纹图谱的技术研究、转让、咨询、服务	60 万元	60%	合并
连云港康缘医药商业有限公司	2,537.46	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	中药材规范化种植、加工、销售；种苗繁育、购销	60 万元	60%	合并
连云港康嘉国际贸易有限公司	100	自营和代理各种商品及技术的进出口业务等	86 万元	86%	合并

2、公司报告期合并会计报表范围发生变化，对所有子公司的报表均作了合并处理，同时追溯调整了上年同期的合并会计报表。

**注释五：财务报表项目注释**

(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 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
现金	61,239.26	19,903.57
银行存款	156,866,276.87	80,726,349.55
其他货币资金	647,333.62	121,953.41
<b>合计</b>	<b>157,574,849.75</b>	<b>80,868,206.53</b>

期末公司货币资金余额比期初增加 7,670.66 万元, 增长 94.85%, 主要是销售收入增加, 销售回款相应增加所致。

**2、应收票据**

种类	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	30,672,540.81	25,582,435.05
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>30,672,540.81</b>	<b>25,582,435.05</b>

### 3、应收账款

(1)账龄	2005年12月31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	180,133,381.10	91.12%	1,136,950.20	167,561,074.04	91.45	892,820.33
1-2年	13,524,462.29	6.84%	1,352,446.23	10,624,999.55	5.80	1,062,499.97
2-3年	2,344,411.62	1.19%	703,323.49	3,294,581.98	1.80	988,374.60
3年以上	1,681,726.06	0.85%	840,863.04	1,742,271.54	0.95	871,135.78
<b>合计</b>	<b>197,683,981.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,033,582.96</b>	<b>183,222,927.11</b>	<b>100.00</b>	<b>3,814,830.68</b>
<b>净值</b>	<b>193,650,398.11</b>			<b>179,408,096.43</b>		

(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。

(3) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 公司 2005 年通过与客户核对往来, 实际冲销应收账款 1,781,037.66 元(已报税务批准)。主要为账龄较长, 基本不发生业务关系, 预计无法收回的款项。

(5) 期末欠款金额前五名的累计总欠款金额为 25,771,961.03 元, 占应收账款总额的 13.04%。

(6) 期末无 3 年以上大额应收账款。

### 4、其他应收款

(1)账龄	2005年12月31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	54,112,334.14	84.08	346,030.97	42,471,450.40	87.37	352,095.23
1-2年	5,546,706.30	8.62	554,670.63	3,784,108.34	7.78	378,410.83
2-3年	1,189,649.46	1.85	356,894.83	1,000,697.67	2.06	300,209.30
3年以上	3,508,628.65	5.45	1,754,314.33	1,354,087.48	2.79	677,043.75
<b>合计</b>	<b>64,357,318.55</b>	<b>100.00</b>	<b>3,011,910.76</b>	<b>48,610,343.89</b>	<b>100.00</b>	<b>1,707,759.11</b>
<b>净值</b>	<b>61,345,407.79</b>			<b>46,902,584.78</b>		

(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	52,868,838.60	82.15%	1年以内 1-2年	业务员备用金	5%; 预计不产生坏账
江苏天祥科技开发有限公司	3,250,000.00	5.05%	1年以内 1-2年	预付新药专利转让费	5%-10%; 预计不产生坏账
南京中医药大学	1,185,508.00	1.84%	3年以上	预付研发费, 新药尚在研制中	50%; 预计不产生坏账
<b>合计</b>	<b>57,304,346.60</b>	<b>89.04%</b>			

(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。

(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 7,417,010.04 元, 占其他应收款总额的 11.52%。

(6) 期末除预付南京中医药大学的研发费外, 其余无 3 年以上的大额款项。

(7) 期末其他应收款净值比期初增加 1,444.28 万元, 增长 30.79%, 主要是部分预付账款转入及新组建 OTC 营销队伍, 备用金增加所致。

### 5、预付账款

(1)账龄	2005年12月31日		2004年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,742,067.38	100.00	16,732,157.24	91.01
1-2年			7,500,000.00	1.48
2-3年			286,000.00	2.64
3年以上			1,099,508.00	4.87
<b>合计</b>	<b>1,742,067.38</b>	<b>100.00</b>	<b>25,617,665.24</b>	<b>100.00</b>

期末无持有本公司 5% 以上(含 5%) 股份的股东单位欠款。

### 6、应收补贴款

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
应收出口退税款	59,071.62	750,229.48

### 7、存货

项目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	6,670,448.50	32,053.39	5,627,834.94	64,599.99
在产品	6,562,411.33		6,842,346.42	
产成品	11,465,116.70	1,078,155.26	12,888,023.31	618,780.78
包装物	2,327,840.67	18,188.87	2,249,607.60	24,125.78
低值易耗品	124,447.55		179,609.07	
库存商品	26,590,205.25		20,094,069.31	
<b>合计</b>	<b>53,740,470.00</b>	<b>1,128,397.52</b>	<b>47,881,490.65</b>	<b>707,506.55</b>
<b>净值</b>	<b>52,612,072.48</b>		<b>47,173,984.10</b>	

#### (1) 存货跌价准备：

项目	2005 年 12 月 31 日			
	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
原材料	64,599.99	8,235.50	40,782.10	32,053.39
包装物	24,125.78	18,188.87	24,125.78	18,188.87
产成品	618,780.78	837,061.15	377,686.67	1,078,155.26
<b>合计</b>	<b>707,506.55</b>	<b>863,485.52</b>	<b>442,594.55</b>	<b>1,128,397.52</b>

(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损, 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损, 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已出售, 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	结存原因
广告费	63,333.33	50,000.00	83,333.33	30,000.00	
租赁费	36,777.00	312,478.46	190,431.53	158,823.93	
杂志费	380.00		380.00		
房屋装修费		216,000.00	135,000.00	81,000.00	
<b>合计</b>	<b>100,490.33</b>	<b>578,478.46</b>	<b>409,144.86</b>	<b>269,823.93</b>	受益期在 2006 年

### 9、长期投资

(1) 项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	5,007,300.00		11,027,096.22	300,000.00	15,734,396.22	
股权投资差额			9,806,917.44		9,806,917.44	
<b>合计</b>	<b>5,007,300.00</b>		<b>20,834,013.66</b>	<b>300,000.00</b>	<b>25,541,313.66</b>	



**(2) 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
宿迁市农村信用联社	法人股	10.00万股	3.85%	100,000.00

## 按权益法核算的长期股权投资

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	期末余额
连云港参天堂药业有限公司	2003.12.26- 2018.12.25	410.73	40.00%	4,107,300.00	-823,180.47	-823,180.47	3,284,119.53
南京美康药业有限公司	2002.4.23-	50	73.53%	500,000.00			500,000.00
江苏南星药业有限责任公司	2005.6.1-	2,166	30.09%		11,850,276.69	604,702.29	11,850,276.69
<b>合计</b>		<b>2,626.73</b>		<b>4,607,300.00</b>	<b>11,027,096.22</b>	<b>-218,478.18</b>	<b>15,634,396.22</b>

**(3) 股权投资差额**

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初余额	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值
江苏南星药业有限责任公司	10,414,425.60	投资金额与被投资单位净资产的差额	10年		607,508.16	607,508.16	9,806,917.44

**10、固定资产及累计折旧**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)原值:				
房屋及建筑物	205,437,803.14	39,287,905.55	11,614,782.52	233,110,926.17
通用设备	43,497,328.37	232,764.00	949,267.00	42,780,825.37
专用设备	57,365,093.31	15,119,513.56	3,166,262.62	69,318,344.25
运输设备	25,797,369.17	2,965,686.75	905,949.00	27,857,106.92
其他	13,134,862.90	3,923,880.43	486,042.00	16,572,701.33
<b>合计</b>	<b>345,232,456.89</b>	<b>61,529,750.29</b>	<b>17,122,303.14</b>	<b>389,639,904.04</b>
(2)累计折旧				
房屋及建筑物	14,597,233.22	6,985,359.09	2,798,947.64	18,783,644.67
通用设备	8,084,775.62	3,422,246.55	579,471.49	10,927,550.68
专用设备	10,444,936.35	5,109,824.62	2,077,429.05	13,477,331.92
运输设备	9,124,912.81	3,902,147.73	721,209.34	12,305,851.20
其他	3,994,492.01	2,173,367.11	399,443.13	5,768,415.99
<b>合计</b>	<b>46,246,350.01</b>	<b>21,592,945.10</b>	<b>6,576,500.65</b>	<b>61,262,794.46</b>
<b>固定资产净值</b>	<b>298,986,106.88</b>			<b>328,377,109.58</b>
(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		128,294.15	160,534.99
专用设备	347,643.26		176,079.28	171,563.98
运输设备	257,315.34		19,746.72	237,568.62
其他	282,984.32		17,894.30	265,090.02
<b>合计</b>	<b>1,556,875.93</b>		<b>345,562.53</b>	<b>1,211,313.40</b>
<b>固定资产净额</b>	<b>297,429,230.95</b>			<b>327,165,796.18</b>

(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 40,224,131.01 元(含现代中药工艺研究中心竣工审核后的决算数 27,820,009.56 元)。

(6) 本期固定资产减少主要是母公司将其原厂房转入在建工程募集资金项目 - 江苏省现代中药工艺技术研究中心, 房屋原值 6,379,648.52 元, 净值 4,286,716.50 元, 经技术改造后转入固定资产 27,820,009.56 元; 子公司—连云港康缘医药商业有限公司以房屋原值 5,207,134.00 元, 净值 4,524,170.30 元, 无形资产(制药巷土地使用权) 7,120,890.33 元与连云港恒瑞集团有限公司置换海昌南路 58 号土地使用权, 置换过程中支付相关税费 1,524,361.20 元、补价 655,700.00 元, 换入无形资产价值 13,825,121.83 元; 其余减少数为转让固定资产。

(7) 公司本期以固定资产设备及部分房地产作为抵押物, 贷款 9,073.00 万元。

## 11、在建工程

工程名称	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		7,213,477.33	4,646,402.20			11,859,879.55		
GAP 项目预付款		750,000.00			600,000.00	150,000.00		
<b>小计</b>	<b>2,254</b>	<b>7,963,477.33</b>	<b>4,646,402.20</b>		<b>600,000.00</b>	<b>12,009,879.55</b>	<b>募集资金</b>	<b>53.28%</b>
江苏现代中药工艺研 究中心		14,622,438.82	13,197,570.74	27,820,009.56				
江苏现代中药工艺研 究中心预付款		6,762,187.09	-610,526.83		6,151,660.26			
<b>小计</b>	<b>2,998.5</b>	<b>21,384,625.91</b>	<b>12,587,043.91</b>	<b>27,820,009.56</b>	<b>6,151,660.26</b>		<b>募集资金</b>	<b>完工</b>
<b>募集资金项目合计</b>	<b>5,252.5</b>	<b>29,348,103.24</b>	<b>17,233,446.13</b>	<b>27,820,009.56</b>	<b>6,751,660.26</b>	<b>12,009,879.55</b>		
文体中心		7,000.00		7,000.00				
文体中心预付款		5,447,309.23	2,111,435.58	7,558,744.81				
<b>小计</b>		<b>5,454,309.23</b>	<b>2,111,435.58</b>	<b>7,565,744.81</b>			<b>自筹</b>	<b>完工</b>
企业信息化系统项目		100,000.00	30,000.00			130,000.00		
企业信息化系统预付 款		645,520.00	664,473.50			1,309,993.50		
<b>企业信息化系统小计</b>		<b>745,520.00</b>	<b>694,473.50</b>	<b>-</b>		<b>1,439,993.50</b>	<b>自筹</b>	
系列抗肿瘤天然药物 高科技产业化工程项 目		50,000.00	20,201,312.99	4,838,376.64		15,412,936.35		
系列抗肿瘤天然药物 高科技产业化工程预 付款		20,000.00	13,608,785.08		6,602,054.57	7,026,730.51		
<b>系列抗肿瘤天然药物 高科技产业化工程小 计</b>	<b>19,620</b>	<b>70,000.00</b>	<b>33,810,098.07</b>	<b>4,838,376.64</b>	<b>6,602,054.57</b>	<b>22,439,666.86</b>	<b>自筹</b>	<b>11.44%</b>
<b>青年路综合楼</b>	<b>883</b>	<b>7,770,000.00</b>				<b>7,770,000.00</b>	<b>自筹</b>	<b>88.00%</b>
<b>非募集资金项目合计</b>		<b>14,039,829.23</b>	<b>36,616,007.15</b>	<b>12,404,121.45</b>	<b>6,602,054.57</b>	<b>31,649,660.36</b>		
<b>合计</b>		<b>43,387,932.47</b>	<b>53,849,453.28</b>	<b>40,224,131.01</b>	<b>13,353,714.83</b>	<b>43,659,539.91</b>		
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项。

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，剔除从预付工程款转入数 6,151,660.26 元，剔除转入原厂房净值 4,286,716.50 元，本期实际使用数为 2,148,667.15 元，本期转入固定资产数 27,820,009.56 元，加上以前年度设备转入固定资产 6,420,052.31 元，剔除转入原厂房净值 4,286,716.50 元，江苏现代中药工艺研究中心项目实际使用募集资金 29,953,345.37 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	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销期限(月)
土地使用权：									
泰山北路 58 号	购入	6,439,973.84	5,849,642.89			128,799.48	719,130.43	5,720,843.41	545
海昌北路 1 号	投资转入	15,855,000.00	15,352,925.00			317,100.00	819,175.00	15,035,825.00	569
新浦南城新大街	投资转入	605,800.00	581,821.42			15,144.00	39,122.58	566,677.42	449
人民路制药巷 1 号	投资转入	7,417,600.00	7,182,705.33		7,120,890.33	61,815.00	296,709.67	-	
海昌南路 58 号	置换	13,825,121.83		13,825,121.83		182,940.45	182,940.45	13,642,181.38	521
宿城区幸福路 8 号	投资转入	6,191,820.00	6,037,024.50			154,795.50	309,591.00	5,882,229.00	456
宿城区幸福路 13 号	投资转入	2,907,420.00	2,834,734.50			72,685.50	145,371.00	2,762,049.00	456
宿豫县来龙镇圩东组宗地	投资转入	1,031,220.00	1,005,439.50			25,780.50	51,561.00	979,659.00	456
宿豫县皂河街西便民路宗地	投资转入	346,620.00	337,954.50			8,665.50	17,331.00	329,289.00	456
宿豫县大兴镇大兴村一组宗地	投资转入	718,920.00	700,947.00			17,973.00	35,946.00	682,974.00	456
专有技术									
散结镇痛胶囊	购入	5,000,000.00	3,916,666.71			999,999.96	2,083,333.25	2,916,666.75	47
金红片	购入	8,000,000.00	6,266,666.71			1,599,999.96	3,333,333.25	4,666,666.75	47
红景天	购入	8,000,000.00	6,400,000.04			1,599,999.96	3,199,999.92	4,800,000.08	48
银杏叶颗粒	购入	2,500,000.00	2,291,666.65			500,000.04	708,333.39	1,791,666.61	55
痛安注射液	购入	24,000,000.00		24,000,000.00		2,800,000.00	2,800,000.00	21,200,000.00	53
杏贝止咳颗粒	购入	6,000,000.00		6,000,000.00		300,000.00	300,000.00	5,700,000.00	57
七味痛痹口服液	购入	6,000,000.00		6,000,000.00		200,000.00	200,000.00	5,800,000.00	58
康缘物流管理软件	购入	122,500.00		122,500.00		1,020.83	1,020.83	121,479.17	119
连商财务软件	购入	53,000.00	46,816.27			5,300.40	11,484.13	41,515.87	94
宿商物流管理软件	购入	90,000.00		90,000.00		2,250.00	2,250.00	87,750.00	117
大盛社保软件	购入	120,000.00		120,000.00		3,000.00	3,000.00	117,000.00	117
大盛医药连锁管理系统软件	购入	105,000.00		105,000.00		2,625.00	2,625.00	102,375.00	117
<b>合计</b>		<b>115,329,995.67</b>	<b>58,805,011.02</b>	<b>50,262,621.83</b>	<b>7,120,890.33</b>	<b>8,999,895.08</b>	<b>15,262,257.90</b>	<b>92,946,847.44</b>	

公司本期发生资产置换行为，资产置换双方以评估价值作为作价依据。依据“非货币资金交易准则”，公司以换出资产账面净值加上补价，加上相关税费作为换入资产账面价值。其中制药巷土地使用权净值 7,120,890.33 元，固定资产净值 4,524,170.30 元，补价 655,700 元，相关税费 1,524,361.20 元，合计 13,825,121.83 元形成无形资产海昌南路土地使用权账面价值。

**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
康缘房屋装潢费	1,835,498.82	331,976.95		331,976.95	1,835,498.82		
绿化、排水设施等	6,093,258.50	3,249,738.54		1,218,651.72	4,062,171.68	2,031,086.82	20个月
康福房屋装潢费	246,045.65	172,241.09		49,200.00	123,004.56	123,041.09	30个月
康盛房屋装潢费	248,377.31	234,578.57		82,792.44	96,591.18	151,786.13	22个月
连商 GSP 改造费	327,900.00	318,792.00		109,300.29	118,408.29	209,491.71	33个月
连商仓库装修费	105,164.00		105,164.00	8,763.70	8,763.70	96,400.30	54个月
宿商仓库装修费	35,500.00		35,500.00	6,508.33	6,508.33	28,991.67	49个月
大盛 GSP 改造费	144,104.40	115,283.52		28,820.88	57,641.76	86,462.64	36个月
中康房屋装潢费	662,000.00	612,962.96		73,555.56	122,592.60	539,407.40	88个月
<b>合计</b>	<b>9,697,848.68</b>	<b>5,035,573.63</b>	<b>140,664.00</b>	<b>1,909,569.87</b>	<b>6,431,180.92</b>	<b>3,266,667.76</b>	

**14、短期借款**

借款条件	2005年12月31日	2004年12月31日
信用借款	138,000,000.00	85,000,000.00
担保借款		26,100,000.00
抵押贷款	63,330,000.00	90,330,000.00
<b>合计</b>	<b>201,330,000.00</b>	<b>201,430,000.00</b>

期末无逾期贷款。

**15、应付票据**

种类	2005年12月31日	2004年12月31日
银行承兑汇票	22,081,967.10	6,885,804.85
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>22,081,967.10</b>	<b>6,885,804.85</b>

期末将要到期的应付票据款项为 21,590,168.90 元，报告日已全部付清。

**16、应付账款 119,369,264.10**

(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。

(3) 期末公司应付账款余额比期初增加 3,000.45 万元，增长 33.58%，主要是生产规模和销售规模扩大，采购量增加，货款尚未支付所致。

**17、预收账款 940,538.17**

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 876,666.13**

期末应付工资余额为工效挂钩的历年结余。

**19、应交税金**

税种	税率	2005年12月31日	2004年12月31日
增值税	17%	8,288,775.85	5,018,529.34
营业税	5%	926,430.05	992,171.90
所得税	33%	7,876,763.57	-1,012,425.66
城建税	7%	706,556.94	1,984,375.03
个人所得税	累进税率	657,080.59	2,211,491.77
房产税		983,007.43	192,485.34
土地使用税			30,000.00
车船使用税		5,892.00	2,000.00
印花税		12,408.09	9,566.30
<b>合计</b>		<b>19,456,914.52</b>	<b>9,428,194.02</b>

期末应交税金余额无超过纳税期限的欠税。

**20、其他应交款**

种类	计缴标准	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
教育费附加	应缴增值税的 4%	411,549.81	449,119.03
住房公积金		2,204,686.27	1,736,294.36
<b>合计</b>		<b>2,616,236.08</b>	<b>2,185,413.39</b>

**21、其他应付款**

58,934,851.25

(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
离退休人员费用	4,186,487.84	1-2 年	连商及宿商改制提留款
连云港地方税务局	1,238,538.90	1 年以内	应付职工养老保险
职工安置费	1,033,710.00	1-2 年	连商及宿商改制提留款
退休人员各项费用	587,328.40	1-2 年	连商及宿商改制提留款
杭州市设备安装有限公司	583,329.03	1 年以内	应付工程款
<b>合计</b>	<b>7,629,394.17</b>		

(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。

(4) 期末其他应付款余额比期初增加 2,117.01 万元，增长 56.06%，主要是工程完工后尚未支付的工程余款及子公司改制提留的应付给离退休人员的各项费用。

**22、预提费用**

类别	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	原因
贷款利息	670,447.16	424,897.85	预提贷款利息
技术转让费	225,000.00	220,000.00	款项已支付,按权责发生制预提
咨询费	200,200.00		款项已支付,按权责发生制预提
广告费	150,000.00		款项已支付,按权责发生制预提
租赁费	105,000.00	400,000.00	预提房屋租赁费
报刊费	3,900.00		款项已支付,按权责发生制预提
<b>合计</b>	<b>1,354,547.16</b>	<b>1,044,897.85</b>	

**23、一年内到期的长期负债**

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
长期借款		
信用借款		
担保借款	19,562,452.49	
抵押贷款	13,600,000.00	
<b>合计</b>	<b>33,162,452.49</b>	

**24、长期借款**

借款条件	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
信用借款	45,000,000.00	
担保借款		19,562,452.49
抵押贷款	13,800,000.00	
<b>合计</b>	<b>58,800,000.00</b>	<b>19,562,452.49</b>

公司为了增强企业后劲，满足生产技改项目需求，增加了长期借款。

## 25、专项应付款

拨款单位名称	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	款项内容
连云港市财政局	6,550,000.00	13,256,000.00	项目计划经费
江苏省自然科学基金委员会		200,000.00	项目计划经费
财政部		500,000.00	项目计划经费
江苏省人事厅	100,000.00	100,000.00	项目计划经费
连云港开发区财政局	3,140,000.00	3,140,000.00	项目计划经费
连云港科学技术局	20,900.00		
<b>合计</b>	<b>9,810,900.00</b>	<b>17,196,000.00</b>	

## 26、股本

项目	期初数	本次变动增减(+,-)				期末数
		新股发行	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份						
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股						
其中：						
境内法人持股	76,471,304			-15,353,312	-15,353,312	61,117,992
境内自然人持股	11,588,696			-2,326,688	-2,326,688	9,262,008
4、外资持股						
其中：						
境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计	88,060,000			-17,680,000	-17,680,000	70,380,000
二、无限售条件股份						
1、人民币普通股	68,000,000			17,680,000	17,680,000	85,680,000
2、境内上市外资股						
3、境外上市外资股						
4、其他						
无限售条件股份合计	68,000,000			17,680,000	17,680,000	85,680,000
三、股份总数	156,060,000					156,060,000

报告期公司召开股权分置改革相关股东会议，会议审议通过了公司股权分置改革方案。方案实施股权登记日，在册的无限售条件的流通股股东每 10 股获得股票 2.6 股，非流通股股东共计向无限售条件的流通股股东支付 1,768 万股股票，相关手续已办理。公司股权分置改革方案实施后，非流通股股东成为有限售条件的流通股股东。

## 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
其他资本公积：	3,646,724.18	1,141,880.45		4,788,604.63
<b>合计</b>	<b>165,648,186.87</b>	<b>1,141,880.45</b>		<b>166,790,067.32</b>

其他资本公积本期增加数中 1,141,779.28 元系连云港地方税务局根据国税发(1998)97 号文件精神，同意子公司—连云港康缘医药商业有限公司抵免原国有企业亏损，子公司上半年将其所对应的 2004 年应纳所得税额 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	4,884,462.28		17,311,539.76
法定公益金	-2,918,022.52	4,884,462.28		1,966,439.76
任意盈余公积	15,345,100.00			15,345,100.00
<b>合计</b>	<b>24,854,154.96</b>	<b>9,768,924.56</b>		<b>34,623,079.52</b>

根据董事会 2005 年度利润分配议案,按 2005 年实现净利润 48,844,622.80 元的 10%分别提取法定盈余公积 4,884,462.28 元和法定公益金 4,884,462.28 元,合计为 9,768,924.56 元。

**29、未分配利润**

项目	2005 年 12 月 31 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	48,844,622.80	47,231,172.95
减:提取法定盈余公积	4,884,462.28	4,723,117.30
提取法定公益金	4,884,462.28	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		
<b>期末余额</b>	<b>86,166,318.05</b>	<b>62,696,619.81</b>

报告期公司根据 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。

根据董事会 2005 年度利润分配议案,按 2005 年实现的净利润 48,844,622.80 元分别提取 10%法定盈余公积和 10%法定公益金。

**30、主营业务收入**

按行业分类	2005 年度	2004 年度
医药工业	495,290,543.59	407,382,222.84
医药商业	379,955,841.76	226,834,683.12
技术服务	3,196,800.00	2,550,400.00
出口贸易	9,649,328.44	7,842,129.25
小计	888,092,513.79	644,609,435.21
抵消关联交易收入	85,673,283.73	35,538,480.99
<b>合计</b>	<b>802,419,230.06</b>	<b>609,070,954.22</b>
按主要品种分类		
胶囊	455,074,060.01	360,989,116.86
口服液	33,345,724.73	26,095,404.34
颗粒剂、冲剂	8,710,942.64	8,854,107.56
片丸剂	16,764,695.80	11,443,594.08
注射液	2,045,038.42	
<b>合计</b>	<b>515,940,461.60</b>	<b>407,382,222.84</b>

公司前五名客户的销售收入为 118,177,084.29 元,占公司销售收入的 14.73%。

报告期公司主营业务收入比上年同期增加 19,334.84 万元,增长 31.76%,主要是加大销售力度所致。

**31、主营业务成本**

按行业分类	2005 年度	2004 年度
医药工业	114,869,871.56	87,337,373.69
医药商业	313,395,882.82	202,181,223.52
出口贸易	9,166,928.57	6,005,476.09
小计	437,432,682.95	295,524,073.30



抵消关联交易成本	85,673,283.73	35,468,480.99
合计	<b>351,759,399.22</b>	<b>260,055,592.31</b>
按主要品种分类		
胶囊	83,718,873.19	62,611,522.96
口服液	11,647,526.71	10,480,979.65
颗粒剂、冲剂	6,126,940.81	6,587,663.33
片丸剂	10,864,452.24	7,657,207.75
注射液	333,161.95	
合计	<b>112,690,954.90</b>	<b>87,337,373.69</b>

报告期公司主营业务成本比上年同期增加 2,535.36 万元，增长 35.26%，主要是销售收入增加，销售成本相应增加所致。

### 32、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2005 年度	2004 年度
营业税	5%	30,192.10	127,520.00
城市维护建设税	7%	5,752,679.43	4,343,845.96
教育费附加	4%	3,288,391.63	2,483,658.57
减：税收返还			114,827.00
合计		<b>9,071,263.16</b>	<b>6,840,197.53</b>

### 33、营业费用

项目	2005 年度	2004 年度
工资及兑现	42,042,825.00	35,671,582.40
差旅费	32,747,547.28	25,056,672.34
储运费	1,569,860.34	1,388,303.28
广告费	6,629,509.83	5,790,711.19
市场业务费用	139,791,539.26	108,664,286.52
业务招待费	848,112.89	3,642,566.13
通讯费	2,546,102.32	1,691,423.27
销售机构费用	5,828,587.40	
市场维护费	6,227,211.48	
营销人员培养费	5,220,427.89	
大型学术推广费	14,311,686.83	
其他	2,602,158.22	6,523,126.77
合计	260,365,568.74	188,428,671.90

报告期营业费用比上年增加 7,193.69 万元，增长 38.18%，主要为销售规模扩大，销售人员增加，相应费用增加所致。

### 34、财务费用

项目	2005 年度	2004 年度
利息支出	18,417,202.42	13,385,204.08
减：利息收入	1,267,473.36	911,306.00
财政贴息收入	1,400,000.00	630,000.00
汇兑损益	11,836.42	-2,222.36
手续费	172,289.33	151,239.80
合计	<b>15,910,181.97</b>	<b>11,997,360.24</b>

报告期财务费用比上年同期增加 391.28 万元，增长 32.61%，主要为贷款增加，利息增加所致。

### 35、投资收益

项目	2005 年度	2004 年度
股票投资收益：		
江苏恒瑞医药股份有限公司	115,200.00	57,600.00
宿迁市农村信用联社		2,600.00
<b>小计</b>	<b>115,200.00</b>	
联营投资收益：		
江苏南星药业有限责任公司	604,702.29	
连云港参天堂药业有限公司	-823,180.47	
<b>小计</b>	<b>-218,478.18</b>	
股权投资差额摊销：		
江苏南星药业有限责任公司	-607,508.16	
股权投资转让收益：		
江苏恒瑞医药股份有限公司	1,978,656.00	
<b>合计</b>	<b>1,267,869.66</b>	<b>60,200.00</b>

### 36、所得税

项目	2005 年度	2004 年度
会计利润	66,451,086.03	57,019,946.03
纳税调整额	-5,015,618.85	5,476,100.38
应纳税所得额	61,345,467.18	62,496,046.41
应纳所得税额	20,134,087.55	20,623,346.73
所得税减免	572,213.82	374,681.05
所得税抵免	3,000,000.00	11,227,288.04
<b>实际应纳所得税额</b>	<b>16,561,873.73</b>	<b>9,021,377.64</b>

报告期所得税抵免为技术改造项目国产设备替代进口设备经税务局批准抵免的所得税。

报告期所得税减免为子公司经地方税务局批准减免的所得税

### 37、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2005 年度	2004 年度
保险费	1,645,889.24	1,939,091.26
技术开发费	35,022,210.71	19,511,599.51
办公费	4,414,636.23	3,008,410.69
咨询费	5,761,270.35	6,636,173.52
差旅费	35,199,955.86	27,464,439.95
储运费	2,332,805.62	2,720,620.01
修理费	721,009.41	840,944.60
通讯费	2,738,860.17	2,053,443.45
业务招待费	2,531,487.90	5,772,876.43
市场业务费用	110,909,028.77	107,877,908.15
广告费	2,876,623.00	5,969,009.19
手续费支出	172,289.33	149,398.20
销售机构费用	5,954,707.43	4,557,526.75
租赁费	1,505,034.75	639,389.54
市场维护费	1,764,150.56	
营销人员培养费	2,413,376.35	
大型学术推广费	14,311,686.83	
往来款项	15,422,402.05	20,164,235.09
其他	10,210,450.39	8,575,741.45
<b>合计</b>	<b>255,907,874.95</b>	<b>217,880,807.79</b>

## 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12月31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	115,853,282.09	94.60%	579,266.41	106,612,244.90	92.14	533,061.22
1-2年	4,500,925.56	3.68%	450,092.56	5,559,450.20	4.81	555,945.02
2-3年	1,377,146.85	1.12%	413,144.05	2,117,793.10	1.83	635,337.93
3年以上	739,238.21	0.60%	369,619.11	1,416,245.71	1.22	708,122.86
<b>合计</b>	<b>122,470,592.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,812,122.13</b>	<b>115,705,733.91</b>	<b>100.00</b>	<b>2,432,467.03</b>
<b>净值</b>	<b>120,658,470.58</b>			<b>113,273,266.88</b>		

(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。

(3) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 公司 2005 年通过与客户核对往来，实际冲销应收账款 1,781,037.66 元(已报税务批准)。主要为账龄较长，基本不发生业务关系，预计无法收回的款项。

(5) 期末欠款金额前五名的累计总欠款金额为 24,451,846.88 元，占应收账款总额的 19.97%。

(6) 期末无 3 年以上大额应收账款。

## 2、其他应收款

(1)账龄	2005年12月31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	50,009,179.94	87.97%	250,045.90	53,225,127.31	94.05	266,125.64
1-2年	2,846,577.75	5.01%	284,657.78	1,311,824.93	2.32	131,182.49
2-3年	597,916.95	1.05%	179,375.08	892,695.38	1.58	267,808.61
3年以上	3,392,374.96	5.97%	1,696,187.48	1,162,612.65	2.05	581,306.33
<b>合计</b>	<b>56,846,049.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,410,266.24</b>	<b>56,592,260.27</b>	<b>100.00</b>	<b>1,246,423.07</b>
<b>净值</b>	<b>54,435,783.36</b>			<b>55,345,837.20</b>		

(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	35,168,360.11	61.87%	1年以内	业务人员备用金	5%；预计不产生坏账
连云港康盛制药有限公司	13,211,343.46	23.24%	1年以内	加工费	5%；预计不产生坏账
江苏天祥科技开发有限公司	3,250,000.00	5.72%	1年以内、1-2年	预付新药专利转让费	5%-10%；预计不产生坏账
南京中医药大学	1,185,508.00	2.09%	3年以上	预付研发费，新药尚在研制中	50%；预计不产生坏账
<b>合计</b>	<b>52,815,211.57</b>	<b>92.92%</b>			

(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。

(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 19,141,918.66 元，占其他应收款总额 33.67%。

(6) 期末除预付南京中医药大学的研发费外，其余无 3 年以上的大额款项。

### 3、长期投资

(1)项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	30,038,802.02		25,770,865.69	300,000.00	55,509,667.71	
股权投资差额			9,806,917.44		9,806,917.44	
<b>合计</b>	<b>30,038,802.02</b>		<b>35,577,783.13</b>	<b>300,000.00</b>	<b>65,316,585.15</b>	

#### (2)长期股权投资

按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	投资期限	投资金额 (万元)	追加投资 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	期末余额
江苏中康药物科 技有限公司	2001.3.16- 2016.3.16	60		60.00%	893,223.41	84,781.36	378,004.77	978,004.77
连云港康盛制药 有限公司	2000.2-	900		85.71%	10,786,873.52	759,383.82	2,546,257.34	11,546,257.34
连云港康缘医药 商业有限公司	2003.6.20-	1,000	1,000	78.80%	11,583,096.31	3,450,171.31	5,033,267.62	25,033,267.62
连云港天源中药 材种植发展有限 公司	2003.9.28-	60		60.00%	601,143.34	2,254.75	3,398.09	603,398.09
连云港参天堂药 业有限公司	2003.12.26- 2018.12.25	4,107,300		40.00%	4,107,300.00	-823,180.47	-823,180.47	3,284,119.53
连云港康嘉国际 贸易有限公司	2004.6.23- 2014.6.22	86		86.00%	1,767,165.44	447,178.23	907,165.44	2,214,343.67
江苏南星药业有 限责任公司	2005.6.1-	2,166		30.09%		11,850,276.69	604,702.29	11,850,276.69
<b>合计</b>		<b>4,682.73</b>	<b>1,000</b>		<b>29,738,802.02</b>	<b>15,770,865.69</b>	<b>8,649,615.08</b>	<b>55,509,667.71</b>

#### (3)股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销 期限	期初余额	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值
江苏南星药业 有限责任公司	10,414,425.60	投资金额与被 投资单位净资 产的差额	10年		607,508.16	607,508.16	9,806,917.44

### 4、固定资产及累计折旧

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)原值:				
房屋及建筑物	186,408,263.51	38,534,806.55	6,407,648.52	218,535,421.54
通用设备	41,069,026.47	51,460.00	469,810.00	40,650,676.47
专用设备	55,446,817.34	14,980,903.56	1,760,481.35	68,667,239.55
运输设备	23,392,908.37	2,557,306.75	905,949.00	25,044,266.12
其他	10,781,520.69	3,125,303.13	67,830.00	13,838,993.82
<b>合计</b>	<b>317,098,536.38</b>	<b>59,249,779.99</b>	<b>9,611,718.87</b>	<b>366,736,597.50</b>
(2)累计折旧				
房屋及建筑物	11,530,874.24	6,245,138.59	2,115,983.94	15,660,028.89
通用设备	7,148,680.62	3,105,126.65	264,113.55	9,989,693.72
专用设备	9,412,386.52	5,023,885.15	1,057,746.44	13,378,525.23
运输设备	7,778,908.94	3,479,473.87	721,209.34	10,537,173.47
其他	3,170,380.80	1,759,507.91	32,459.83	4,897,428.88
<b>合计</b>	<b>39,041,231.12</b>	<b>19,613,132.17</b>	<b>4,191,513.10</b>	<b>54,462,850.19</b>
<b>固定资产净值</b>	<b>278,057,305.26</b>			<b>312,273,747.31</b>

## (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	6,326.49	160,534.99
专用设备	304,343.60	132,779.62	171,563.98
运输设备	241,213.86	19,746.72	221,467.14
其他	262,753.15	5,121.15	257,632.00
<b>合计</b>	<b>1,355,275.96</b>	<b>167,522.06</b>	<b>1,187,753.90</b>
<b>固定资产净额</b>	<b>276,702,029.30</b>		<b>311,085,993.41</b>

(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 40,224,131.01 元(含现代中药工艺研究中心竣工审核后的决算数 27,820,009.56 元)。

(6) 本期固定资产减少主要是公司将其原厂房转入在建工程募集资金项目 - 江苏省现代中药工艺研究中心，房屋原值 6,379,648.52 元，净值 4,286,716.50 元，经技术改造后转入固定资产 27,820,009.56 元；其余减少数为转让固定资产。

(7) 公司本期以固定资产设备及部分房地产作为抵押物，贷款 7,240.00 万元。

**5、主营业务收入**

按主要品种分类	2005 年度	2004 年度
胶囊	422,228,255.38	330,435,796.96
口服液	32,955,622.16	26,128,756.42
颗粒剂、冲剂	8,247,265.61	8,854,107.56
片丸剂	10,526,109.28	3,889,772.26
注射液	1,962,423.04	
<b>合计</b>	<b>475,919,675.47</b>	<b>369,308,433.20</b>

公司前五名客户的销售收入为 49,821,145.10 元，占公司销售收入的 10.47%

**6、主营业务成本**

按主要品种分类	2005 年度	2004 年度
胶囊	81,296,197.80	55,216,367.75
口服液	11,335,934.03	10,462,040.38
颗粒剂、冲剂	6,184,382.33	6,587,663.33
片丸剂	6,412,950.70	698,727.28
注射液	333,161.95	
<b>合计</b>	<b>105,562,626.81</b>	<b>72,964,798.74</b>

**7、投资收益**

项目	2005 年度	2004 年度
联营投资收益：		
连云港康盛制药有限公司	759,383.82	454,219.46
江苏中康药物科技有限公司	84,781.36	150,217.81
连云港康缘医药商业有限公司	2,550,220.88	1,297,822.93
连云港康嘉国际贸易有限公司	447,178.23	907,165.44
连云港天源中药材种植发展有限公司	2,254.75	1,143.34

江苏南星药业有限责任公司	604,702.29	
连云港参天堂药业有限公司	-823,180.47	
<b>小计</b>	<b>3,625,340.86</b>	<b>2,810,568.98</b>
股票投资收益：		
江苏恒瑞医药股份有限公司	115,200.00	57,600.00
股权投资差额摊销：		
江苏南星药业有限责任公司	-607,508.16	
股权投资转让收益：		
江苏恒瑞医药股份有限公司	1,978,656.00	
<b>合计</b>	<b>5,111,688.70</b>	<b>2,868,168.98</b>

### 8、所得税

项目	2005 年度	2004 年度
会计利润	63,354,177.66	54,077,907.64
纳税调整额	-10,294,920.52	691,858.21
应纳税所得额	53,059,257.14	54,769,765.85
应纳所得税额	17,509,554.86	18,074,022.73
所得税抵免	3,000,000.00	11,227,288.04
<b>实际应纳所得税额</b>	<b>14,509,554.86</b>	<b>6,846,734.69</b>

报告期所得税抵免为技术改造项目国产设备替代进口设备经税务局批准抵免的所得税。

### 注释七: 关联方关系及其交易

#### 一、 关联方关系：

##### (1) 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
连云港康缘集团有限公司	连云港新浦区	5,000 万元	实业投资、投资管理 财务顾问及咨询服务	有限公司	肖伟	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	2,573.46 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
连云港康嘉国际贸易有限公司	连云港经济技术开发区 07-3 小区	100 万元	自营和代理各种商品及技术的进出口业务等	有限公司	肖伟	子公司
宿迁康缘医药药业有限公司	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

## (2)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
连云港康缘集团有限公司	1,863 万元	3,137 万元		5,000 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	1,268.73 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

**二、其他关联事项**

母公司连云港康缘集团有限公司 2005 年为子公司—连云港康盛制药有限公司贷款担保共计 800 万元,至 2005 年 12 月 31 日尚未撤销担保。

**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**

公司二届十一次董事会通过决议,拟以 2005 年末 15,606 万股 10 派 1.6 元分配现金股利。该分配方案待股东大会通过后实施。

**注释十一:其他重要事项**

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%。

## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 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。
- (三) 2005 年在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：肖伟

江苏康缘药业股份有限公司

2006 年 3 月 8 日



## 江苏康缘药业股份有限公司董事和高级管理人员 对公司 2005 年度报告的书面确认意见

根据《证券法》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》（2005 年修订）的有关要求，我们作为公司的董事和高级管理人员在全面了解和审核公司 2005 年度报告后，认为：

1、公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2005 年度报告公允地反映了公司本年度地财务状况和经营成果；

2、经南京永华会计师事务所注册会计师审计的《江苏康缘药业股份有限公司 2005 年度审计报告》是实事求是、客观公正的；

3、我们保证公司 2005 年度报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

### 董事、高级管理人员签名：

肖伟（董事长）：

杨寅（董事、总经理）：

穆敏（董事、财务总监）：

夏月（董事、副总经理）：

高峰（董事）：

张连云（董事）：

盛宇华（独立董事）：

方志军（独立董事）：

金同珍（独立董事）：

戴翔翎（常务副总经理）：

程凡（副总经理、董事会秘书）：

凌娅（副总经理）：

满宝茗（副总经理）：

聂陈森（副总经理）：

郭传宝（副总经理）：

杨阳（副总经理）：

2006 年 3 月 8 日