

**株洲千金药业股份有限公司**

**600479**

**2006 年中期报告**

# 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	8
八、备查文件目录 .....	37

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司董事长朱飞锦先生，总经理乔志城先生，财务总监谢爱维先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一)基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：株洲千金药业股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：千金药业  
公司法定英文名称：ZhuZhou QianJin 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：G 千金  
公司 A 股代码：600479
- 3、公司注册地址：株洲高新技术开发区炎帝广场商业街 13 栋  
公司办公地址：湖南省株洲市荷塘区金钩山路 15 号  
邮政编码：412003  
公司国际互联网网址：<http://www.qian-jin.com>  
公司电子信箱：[qjyy-tzzx@163.com](mailto:qjyy-tzzx@163.com)
- 4、公司法定代表人：朱飞锦
- 5、董事会秘书：吕芳元  
电话：0733-2493417  
传真：0733-2496088  
E-mail：[lfy@cnqjyy.com](mailto:lfy@cnqjyy.com)  
联系地址：湖南省株洲市荷塘区金钩山路 15 号  
公司证券事务代表：丁四海  
电话：0733-2496088  
传真：0733-2496088  
E-mail：[dsh13707335145@163.com](mailto:dsh13707335145@163.com)  
联系地址：湖南省株洲市荷塘区金钩山路 15 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司中期报告备置地点：公司证券事务部

### (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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
流动资产	594,730,104.10	620,106,762.75	-4.09
流动负债	148,614,331.56	200,799,585.48	-25.99
总资产	768,537,432.93	798,225,348.05	-3.72
股东权益（不含少数股东权益）	600,830,329.13	578,486,393.98	3.86
每股净资产(元)	4.77	6.89	-30.76
调整后的每股净资产(元)	4.70	6.81	-30.98

	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	32,037,119.17	25,831,509.02	24.02
扣除非经常性损益的净利润	26,399,081.59	21,873,615.17	20.69
每股收益(元)	0.25	0.31	-17.32
净资产收益率(%)	5.33	4.11	增加 1.22 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	67,820,744.65	27,400,195.82	147.52

注：每股净资产及每股收益减少的原因为公司股本增加了 50%。

## 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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	19,850.64
短期投资收益	5,053,212.30
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-104,351.33
以前年度已经计提各项减值准备的转回	676,529.86
所得税影响数	7,203.88
合计	5,638,037.58

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

单位:股

	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%
一、有限售条件股份									
1、国家持股	17,790,000	21.12			8,189,825	-1,410,350	6,779,475	24,569,475	19.50
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股	22,819,500	27.17			10,505,212	-1,809,077	8,696,135	31,515,635	25.01
境内自然人持股	16,390,500	19.51			7,914,963	-560,573	7,354,390	23,744,890	18.85
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	57,000,000	67.86			26,610,000	-3,780,000	22,830,000	79,830,000	63.36
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	27,000,000	32.14			15,390,000	3,780,000	19,170,000	46,170,000	36.64
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计									
三、股份总数	84,000,000	100			42,000,000	0	42,000,000	126,000,000	100

### 股份变动的批准情况

本公司于 2004 年 2 月 26 日发行人民币普通股（A 股）股票 1800 万股，公司股份总数增加为 5600 万股。

本公司于 2005 年 4 月实施了每 10 股转增 5 股的利润分配方案，公司股份总数增加为 8400 万股。

本公司于 2006 年 1 月实施了股权分置改革方案，其中社会公众股每 10 股获得全体非流通股股东支付 1.4 股股票对价。

本公司于 2006 年 4 月实施了每 10 股转增 5 股的利润分配方案，公司股份总数增加为 12600 万股。

## (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		16,266			
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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
株洲市国有资产投资经营有限公司	国有股东	19.50	24,569,475	24,569,475	质押 12,284,737
湖南涌金投资（控股）有限公司	其他	17.32	21,820,428	21,820,428	未知
上海昌瑞科技有限公司	其他	5.80	7,312,838	7,312,838	未知
朱飞锦	其他	2.20	2,743,995	2,743,995	未知
湖南省烟草公司株洲市公司	其他	1.89	2,382,369	2,382,369	未知
裕元证券投资基金	其他	1.39	1,757,000	0	未知
安瑞证券投资基金	其他	1.07	1,348,123	0	未知
李建刚	其他	0.54	679,141	668,641	未知
吴自来	其他	0.49	621,277	621,077	未知
胡忠荣	其他	0.49	621,077	621,077	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	
裕元证券投资基金		1,757,000		人民币普通股	
安瑞证券投资基金		1,348,123		人民币普通股	
武汉天一医药科技投资有限公司		563,354		人民币普通股	
赵霞		414,829		人民币普通股	
梅英		326,000		人民币普通股	
王站		150,050		人民币普通股	
时玉		147,812		人民币普通股	
刘思源		147,000		人民币普通股	
林兆东		136,000		人民币普通股	
王国瑞		129,537		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	限售条件
1	株洲市国有资产投资经营有限公司	24,569,475	持有千金药业的股票自本次股权分置改革方案实施之日起，在二十四个月内不通过上海证券交易所上市交易或转让；在上述承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的股份占千金药业股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。
2	湖南涌金投资（控股）有限公司	21,820,428	同上
3	上海昌瑞科技有限公司	7,312,838	同上
4	湖南省烟草公司株洲市公司	2,382,369	同上
5	朱飞锦等 40 位自然人	9,765,640	股权分置改革方案实施之日起三十六个月内不通过上海证券交易所上市交易或转让本人持有的该部分股份。

## 2、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

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
朱飞锦	董事长	1,986,300	2,743,995	757,695	股改送股及转增股份
乔志城	董事、总经理	0	0	0	
张亚军	董事	0	0	0	
龙九文	董事	0	0	0	
魏锋	董事	0	0	0	
朱锦伟	董事	0	0	0	
王国顺	独立董事	0	0	0	
周季平	独立董事	0	0	0	
尤昭玲	独立董事	0	0	0	
张顺利	监事会主席	126,810	176,658	49,848	股改送股及转增股份
姜达仁	监事	0	0	0	
舒广	监事	0	0	0	
吕芳元	董事会秘书	149,250	206,751	57,501	股改送股及转增股份
刘建武	技术总监	150,720	208,956	58,236	股改送股及转增股份
李伏君	生产总监	149,250	206,751	57,501	股改送股及转增股份
陈更	营销总监	154,500	214,626	60,126	股改送股及转增股份
谢爱维	财务总监	0	0	0	

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、管理层讨论与分析

## (一) 管理层讨论与分析

报告期内，公司按照新年度经营计划，加强重点领域的创新及管理，对外大力开拓市场，加大广告、营销渠道和终端建设投入，进一步强化营销执行力，保持了公司主营业务呈良性发展；对内进一步加强内部管理，练好企业内功，严格控制各项成本费用支出，为公司年度目标的完成打下了坚实的基础。报告期内，公司实现主营业务收入 29,356.03 万元，比上年同期减少 7.31%；实现主营业务利润 12,789.83 万元，比上年同期增加 14.80%；实现净利润 3,203.71 万元，比上年同期增加 24.02%。

报告期内，公司合并主营业务收入较去年同期有所下降，主要原因为：为了规避药品批发业务所带来的风险，公司控股子公司湖南千金大药房连锁股份有限公司减少了低毛利率的药品调拨批发业务，以实现主营业务高质量的良性发展。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、主营业务分行业情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	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同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
分行业						
中药生产	140,536,509.04	35,068,597.89	73.64	18.40	20.23	减少 0.34 个百分点
西药生产	16,957,242.31	7,781,170.89	53.17	6.62	6.13	增加 0.28 个百分点
药品零售	41,918,529.34	35,360,106.70	15.35	-19.86	-22.75	增加 3.21 个百分点

药品批发	115,979,085.50	112,114,085.54	3.26	-28.16	-28.56	增加 0.54 个百分点
广告经营	2,223,827.30	1,582,455.00	27.25	357.23	4,845.17	减少 65.67 个百分点
娱乐经营	2,791,043.00	1,270,546.57	51.33	39.64	41.11	减少 3.12 个百分点
百货零售	9,823,826.39	6,664,360.43	31.97	1.53	-0.59	增加 1.98 个百分点
合计	330,230,062.88	199,841,323.02	38.73	-8.40	-19.04	增加 7.83 个百分点
其中：关联交易	-36,669,737.26	-36,669,737.26				
合并	293,560,325.62	163,171,585.76	43.57	-7.31	-19.64	增加 8.39 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

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同期增减（%）
湖南省株洲市	293,421,175.24	-7.26
甘肃省陇西地区	2,005,851.26	60.66
合计	295,427,026.50	-7.00
关联交易	-1,866,700.88	
合并	293,560,325.62	-7.31

注：主营业务分地区按照注册地划分，公司实际业务发生地遍及全国绝大部分省市。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金总体使用情况

公司于 2004 年通过首次发行募集资金 39,788 万元人民币，已累计使用 15,459 万元人民币，其中本年度已使用 1,372 万元人民币，尚未使用 24,329 万元人民币。报告期末，尚未使用募集资金存放于银行。

#### 2、募集资金承诺项目情况

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	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
妇科千金胶囊产业化项目	18,000	否	3,920		见说明(1)	是	
妇科千金片二期技改项目	2,985	否	2,985		见说明(2)	是	
营销网络扩建工程项目	2,800	否	370		见说明(3)	是	
党参 GAP 基地技改项目	4,800	否	316		见说明(4)	是	
千金大药房增资改造项目	6,950	否	6,950		见说明(5)	是	
千金红颜朝润胶囊技改项目	4,800	否	918		见说明(6)	否	
合计	40,335	/	15,459			/	/

(1) 妇科千金胶囊产业化项目，报告期实际投资 1051 万元。通过改造老的生产线，已形成部分产能，基本满足目前市场需要，报告期内妇科千金胶囊实现毛利 1,251.85 万元。

(2) 妇科千金片二期技改项目，该项目募集资金已全部投资完成，公司目前妇科千金片的生产全部由该项目完成。报告期内妇科千金片实现毛利 9,109.11 万元。

(3) 营销网络扩建工程项目，报告期实际投资 133 万元，主要为硬件网络和信息系统的建设费用。该项目收益未能量化。

(4) 党参 G A P 基地技改项目，报告期实际投资 226 万元，主要为中药饮片车间建设费，该项目收益未能量化。

(5) 千金大药房增资改造项目，该项目募集资金已全部投资完成。千金大药房利用募集资金新开连锁药店 54 家，报告期内新开连锁店实现毛利 357.89 万元。

(6) 千金红颜朝润胶囊技改项目，报告期实际投资 107 万元，主要为前期已投入，本期从募集资金中转出的部分固定资产投入。该项目未达到预期效果，市场前景不明朗，该项目至今尚未产生效益。

3、报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》及中国证监会有关法律法规的要求，逐步建立了较为完善的公司法人治理结构运作框架和较为健全的企业内部管理制度。报告期内，公司进一步规范运作，加强信息披露。公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内，公司按照新的《公司法》，上交所新修订的《股票上市规则》等规定，修改和完善了《公司章程》，并经公司 2005 年度股东大会审议通过，进一步完善和健全了公司治理的各项管理制度。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

1、2005 年 12 月 26 日，公司 2005 年第二次临时股东大会暨相关股东会议审议通过的《关于中期利润分配及〈公司股权分置改革方案〉的议案》，全体股东每 10 股派送现金红利 10 元，同时全体非流通股股东将所获税后现金红利全部转送给流通股股东，其中：社会公众股股东每 10 股实得 25.7925 元（含税）；内部职工股股东每 10 股实得 14.65 元（含税）；此外，社会公众股股东每持有 10 股流通股将获得全体非流通股股东支付的 1.4 股股票的对价。方案实施股权登记日为 2006 年 1 月 10 日，除息日为 2006 年 1 月 11 日，红利发放日为 2006 年 1 月 16 日，上述股权分置改革方案实施公告于 2006 年 1 月 9 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》。

2、2006 年 4 月 11 日，公司 2005 年度股东大会审议通过《2005 年度利润分配及转增股本方案》，公司利润分配方案为：以公司 2005 年末总股本 84,000,000 股为基数，每 10 股派现金 1 元（含税）转增 5 股。方案实施股权登记日为 2006 年 4 月 21 日，除息日为 2006 年 4 月 24 日，红利发放日为 2006 年 4 月 28 日，上述利润分配方案实施公告于 2006 年 4 月 18 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 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。

### (六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

### (七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

### (八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

### (九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

### (十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (十一) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况



股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
株洲市国有资产投资经营有限公司	1、在 2007~2009 年召开的年度股东大会上，就公司 2006~2008 年度的利润分配提出以下议案并投赞成票：千金药业当年度现金分红比例将不低于该年度实现的可分配利润的 50%。2、持有千金药业的股票自本次股权分置改革方案实施之日起，在二十四个月内不通过上海证券交易所上市交易或转让；在上述承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的股份占千金药业股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。	认真履行了承诺，无违反相关承诺事项的情况。
湖南涌金投资（控股）有限公司	同上	认真履行了承诺，无违反相关承诺事项的情况。
上海昌瑞科技有限公司	同上	认真履行了承诺，无违反相关承诺事项的情况。
湖南省烟草公司株洲市公司	持有千金药业的股票自本次股权分置改革方案实施之日起，在二十四个月内不通过上海证券交易所上市交易或转让；在上述承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的股份占千金药业股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。	认真履行了承诺，无违反相关承诺事项的情况。
朱飞锦等 40 位自然人股东	股权分置改革方案实施之日起三十六个月内不通过上海证券交易所上市交易或转让本人持有的该部分股份”。	认真履行了承诺，无违反相关承诺事项的情况。

## (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

本报告期内公司无其它重大事项。

## (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于股权分置改革方案实施公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 1 月 9 日	www. sse. com. cn
第五届董事会第三次会议决议暨召开公司 2005 年度股东大会公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 3 月 11 日	www. sse. com. cn
第五届监事会第二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 3 月 11 日	www. sse. com. cn
2005 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 4 月 12 日	www. sse. com. cn
2005 年度利润分配及转增股本实施公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 4 月 18 日	www. sse. com. cn

第五届董事会第四次会议决议公告	中国证券报、 上海证券报	2006 年 4 月 20 日	www. sse. com. cn
关于办理与日常经营相关的关联交易事项的公告	中国证券报、 上海证券报	2006 年 4 月 20 日	www. sse. com. cn
关于股东股权质押事项的公告	中国证券报、 上海证券报	2006 年 7 月 1 日	www. sse. com. cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

#### 资产负债表 2006 年 06 月 30 日

编制单位：株洲千金药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	五. 1		364, 877, 342. 05	404, 347, 234. 50	332, 175, 715. 64	369, 888, 834. 11
短期投资	五. 2		20, 620, 905. 23	6, 026, 130. 00	18, 520, 905. 23	4, 519, 350. 00
应收票据	五. 3		24, 823, 172. 42	55, 146, 688. 56	19, 150, 736. 90	43, 891, 770. 04
应收股利			-	-	-	-
应收利息			-	-	-	-
应收账款	五. 4	六. 1	52, 050, 117. 21	45, 698, 583. 81	18, 226, 676. 18	16, 251, 116. 81
其他应收款	五. 5	六. 2	16, 552, 073. 58	8, 724, 473. 86	11, 664, 988. 70	14, 191, 520. 74
预付账款	五. 6	六. 3	24, 904, 204. 30	24, 192, 283. 61	19, 770, 450. 69	16, 260, 461. 72
应收补贴款			-	-	-	-
存货	五. 7		87, 085, 797. 32	75, 053, 235. 93	28, 156, 863. 68	22, 399, 607. 37
待摊费用	五. 8		3, 816, 491. 99	918, 132. 48	-	-
一年内到期的长期债权投资			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			594, 730, 104. 10	620, 106, 762. 75	447, 666, 337. 02	487, 402, 660. 79
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			9, 967, 398. 00	9, 967, 398. 00	128, 294, 116. 24	127, 330, 876. 54
长期债权投资	五. 9	六. 4	-	-	-	-
长期投资合计	五. 9	六. 4	9, 967, 398. 00	9, 967, 398. 00	128, 294, 116. 24	127, 330, 876. 54
其中：合并价差						
其中：股权投资差额	五. 9	六. 4				
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			259, 348, 424. 70	252, 784, 762. 07	165, 737, 372. 39	162, 403, 677. 56
减：累计折旧			103, 907, 101. 25	92, 489, 384. 35	73, 003, 636. 16	64, 730, 026. 03
固定资产净值	五. 10		155, 441, 323. 45	160, 295, 377. 72	92, 733, 736. 23	97, 673, 651. 53
减：固定资产减值准备	五. 10		408, 235. 60	408, 235. 60	408, 235. 60	408, 235. 60
固定资产净额	五. 10		155, 033, 087. 85	159, 887, 142. 12	92, 325, 500. 63	97, 265, 415. 93
工程物资	五. 11		88, 420. 00		-	

在建工程	五. 12	388, 142. 62	93, 039. 00	133, 309. 44	93, 039. 00
固定资产清理					
固定资产合计		155, 509, 650. 47	159, 980, 181. 12	92, 458, 810. 07	97, 358, 454. 93
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	五. 13	4, 446, 547. 94	4, 414, 849. 79	976, 663. 59	952, 679. 93
长期待摊费用	五. 14	3, 883, 732. 42	3, 756, 156. 39	-	
其他长期资产		-		-	
无形资产及其他资产合计		8, 330, 280. 36	8, 171, 006. 18	976, 663. 59	952, 679. 93
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资产总计		768, 537, 432. 93	798, 225, 348. 05	669, 395, 926. 92	713, 044, 672. 19
<b>流动负债：</b>					
短期借款		-		-	
应付票据	五. 15	8, 167, 621. 09	6, 492, 950. 58	-	
应付账款	五. 16	59, 466, 909. 27	49, 561, 920. 46	13, 534, 659. 39	11, 662, 775. 22
预收账款	五. 17	15, 124, 769. 49	5, 865, 449. 53	8, 754, 902. 53	3, 149, 488. 64
应付工资	五. 18	16, 010, 326. 36	16, 502, 838. 36	15, 563, 468. 14	15, 563, 468. 14
应付福利费	五. 19	7, 861, 193. 84	7, 344, 631. 17	6, 520, 488. 16	5, 880, 776. 13
应付股利	五. 20	117, 675. 96	84, 117, 675. 96	117, 675. 96	84, 117, 675. 96
应交税金	五. 21	11, 413, 693. 10	10, 967, 990. 75	6, 075, 327. 73	6, 510, 510. 21
其他应付款	五. 22	490, 201. 18	317, 132. 10	189, 118. 37	54, 528. 38
其他应付款	五. 23	22, 909, 265. 27	19, 628, 996. 57	11, 280, 383. 84	8, 250, 467. 74
预提费用	五. 24	7, 052, 676. 00		7, 052, 676. 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		148, 614, 331. 56	200, 799, 585. 48	69, 088, 700. 12	135, 189, 690. 42
<b>长期负债：</b>					
长期借款					
应付债券		-		-	
长期应付款	五. 25	670, 257. 85	670, 257. 85	-	
专项应付款	五. 26	1, 200. 00	6, 200. 00	-	
其他长期负债	五. 27	1, 900, 000. 00	1, 900, 000. 00	-	
长期负债合计		2, 571, 457. 85	2, 576, 457. 85	-	
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计		151, 185, 789. 41	203, 376, 043. 33	69, 088, 700. 12	135, 189, 690. 42
少数股东权益		16, 521, 314. 39	16, 362, 910. 74	-	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）	五. 28	126, 000, 000. 00	84, 000, 000. 00	126, 000, 000. 00	84, 000, 000. 00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额	五. 28	126, 000, 000. 00	84, 000, 000. 00	126, 000, 000. 00	84, 000, 000. 00
资本公积	五. 29	332, 270, 126. 10	375, 560, 126. 10	333, 294, 970. 36	376, 584, 970. 36
盈余公积	五. 30	58, 225, 871. 05	58, 225, 871. 05	56, 563, 925. 22	56, 563, 925. 22

其中：法定公益金	五.30		-	21,874,309.58		21,234,417.38
未分配利润	五.31	六.5	84,334,331.98	60,700,396.83	84,448,331.22	60,706,086.19
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（或股东权益）合计			600,830,329.13	578,486,393.98	600,307,226.80	577,854,981.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计			768,537,432.93	798,225,348.05	669,395,926.92	713,044,672.19

公司法定代表人：朱飞锦

主管会计工作负责人：谢爱维

会计机构负责人：谢爱维

## 利润及利润分配表

2006 年 1-6 月

编制单位：株洲千金药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五.32	六.6	293,560,325.62	316,719,829.29	140,536,509.04	118,697,119.01
减：主营业务成本	五.32	六.6	163,171,585.76	203,047,502.85	35,068,597.89	29,166,942.84
主营业务税金及附加	五.33		2,490,429.24	2,260,697.52	1,982,473.43	1,720,448.16
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			127,898,310.62	111,411,628.92	103,485,437.72	87,809,728.01
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	五.34		526,993.23	623,920.06	-65,403.73	85,992.04
减：营业费用			74,592,061.21	59,001,667.82	62,410,987.11	46,172,182.38
管理费用			22,785,559.93	23,005,026.98	13,547,223.41	13,313,790.35
财务费用			-534,925.91	-1,308,997.70	-431,689.95	-1,253,425.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			31,582,608.62	31,337,851.88	27,893,513.42	29,663,172.68
加：投资收益（损失以“-”号填列）	五.36	六.7	6,541,054.77	4,247,434.13	8,854,692.47	5,921,021.08
补贴收入			-	-	-	-
营业外收入	五.37		62,567.87	1,126,227.83	9,196.00	121,886.25
减：营业外支出	五.38		138,526.86	45,316.45	107,662.72	17,860.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			38,047,704.40	36,666,197.39	36,649,739.17	35,688,219.91
减：所得税	五.39		5,334,181.58	10,571,575.01	4,504,310.12	9,856,710.89
减：少数股东损益			676,403.65	263,113.36	-	-
加：未确认投资损失（合并报表填列）			-	-	-	-
五、净利润（亏损以“-”号填列）			32,037,119.17	25,831,509.02	32,145,429.05	25,831,509.02
加：年初未分配利润	五.31	六.5	60,700,396.83	122,081,112.83	60,706,086.19	122,344,415.57
其他转入	五.31	六.5	-3,184.02	-	-3,184.02	-
六、可供分配的利润	五.31	六.5	92,734,331.98	147,912,621.85	92,848,331.22	148,175,924.59
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						

提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润	五.31	六.5	92,734,331.98	147,912,621.85	92,848,331.22	148,175,924.59
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利	五.31	六.5	8,400,000.00	28,000,000.00	8,400,000.00	28,000,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	五.31	六.5	84,334,331.98	119,912,621.85	84,448,331.22	120,175,924.59
补充资料:						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人:朱飞锦

主管会计工作负责人:谢爱维

会计机构负责人:谢爱维

**现金流量表**  
2006年1-6月

编制单位:株洲千金药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<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			355,762,289.48	181,122,557.31
收到的税费返还			-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五.40 五.41		57,101,822.65	5,881,837.53
现金流入小计			412,864,112.13	187,004,394.84
购买商品、接受劳务支付的现金			155,553,997.51	18,366,891.15
支付给职工以及为职工支付的现金			24,873,311.08	16,965,634.82
支付的各项税费			37,434,026.37	32,071,872.97
支付的其他与经营活动有关的现金	五.41		127,182,032.52	56,945,678.09
现金流出小计			345,043,367.48	124,350,077.03
经营活动产生的现金流量净额			67,820,744.65	62,654,317.81
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资所收到的现金			1,238,927,658.64	1,224,889,276.64
其中:出售子公司收到的现金			-	-

取得投资收益所收到的现金		5,909,452.77	7,891,452.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		110,192.76	7,800.00
收到的其他与投资活动有关的现金	五.42	759,360.04	596,546.00
现金流入小计		1,245,706,664.21	1,233,385,075.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,502,985.09	6,703,799.05
投资所支付的现金		1,252,880,000.00	1,238,880,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	五.43	174.66	-
现金流出小计		1,264,383,159.75	1,245,583,799.05
投资活动产生的现金流量净额		-18,676,495.54	-12,198,723.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	五.44	17,856.23	-
现金流入小计		17,856.23	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		88,444,249.78	87,991,599.78
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	五.45	187,748.01	177,112.86
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		88,631,997.79	88,168,712.64
筹资活动产生的现金流量净额		-88,614,141.56	-88,168,712.64
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-39,469,892.45	-37,713,118.47
<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		32,037,119.17	32,145,429.05
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		676,403.65	-
减：未确认的投资损失		-	-
加：计提的资产减值准备		-90,821.09	-384,545.75
固定资产折旧		11,459,761.08	8,274,810.13
无形资产摊销		196,459.18	70,096.34
长期待摊费用摊销		525,463.10	-
待摊费用减少(减：增加)		-2,848,927.95	-
预提费用增加(减：减少)		7,052,676.00	7,052,676.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-37,560.22	1,196.50
固定资产报废损失		5,679.65	-
财务费用		-534,925.91	-431,689.95
投资损失(减：收益)		-6,541,054.77	-8,854,692.47
递延税款贷项(减：借项)		-	-
存货的减少(减：增加)		-10,701,269.61	-4,839,843.71
经营性应收项目的减少(减：增加)		19,267,437.67	18,987,894.65
经营性应付项目的增加(减：减少)		17,354,304.70	10,632,987.02
其他		-	-

经营活动产生的现金流量净额			67,820,744.65	62,654,317.81
<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			364,877,342.05	332,175,715.64
减: 现金的期初余额			404,347,234.50	369,888,834.11
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			-39,469,892.45	-37,713,118.47

公司法定代表人:朱飞锦

主管会计工作负责人:谢爱维

会计机构负责人:谢爱维

## 合并资产减值准备明细表

2006 年 1-6 月

编制单位:株洲千金药业股份有限公司

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
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	5,156,992.57	569,720.11	654,875.59	61,136.21		5,010,700.88
其中: 应收账款	3,910,535.29	267,658.72	219,640.74	7,788.39		3,950,764.88
其他应收款	1,246,457.28	302,061.39	435,234.85	53,347.82		1,059,936.00
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	915,994.35					915,994.35
其中: 库存商品	915,994.35					915,994.35
原材料						
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	408,235.60					408,235.60
其中: 房屋、建筑物						
机器设备	408,235.60					408,235.60
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:朱飞锦

主管会计工作负责人:谢爱维

会计机构负责人:谢爱维

**母公司资产减值准备明细表**  
2006 年 1-6 月

编制单位：株洲千金药业股份有限公司

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
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	2,482,341.78	151,652.36	536,198.11		536,198.11	2,097,796.03
其中：应收账款	1,238,618.90	151,652.36				1,390,271.26
其他应收款	1,243,722.88		536,198.11		536,198.11	707,524.77
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	751,596.75					751,596.75
其中：库存商品	751,596.75					751,596.75
原材料						
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	408,235.60					408,235.60
其中：房屋、建筑物						
机器设备	408,235.60					408,235.60
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：朱飞锦

主管会计工作负责人：谢爱维

会计机构负责人：谢爱维

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	21.29	21.62	1.02	1.22
营业利润	5.24	5.32	0.25	0.30
净利润	5.33	5.40	0.25	0.30
扣除非经常性损益后的净利润	4.38	4.45	0.21	0.25



## 会计报表附注

### (一)、公司概况

株洲千金药业股份有限公司（以下简称“本公司”）于 1993 年 6 月 9 日经湖南省体改委湘体改字（1993）113 号和 1993 年 6 月 17 日湘体改函（1993）04 号文件批准，以定向募集方式设立。注册资本为人民币 1000 万元，于 1993 年 8 月 12 日在株洲市工商行政管理局登记注册，领取营业执照。

根据 1996 年第一次临时股东大会决议，并于 1996 年 10 月 8 日经湖南省体改委湘体改字（1996）68 号批准，以总股本 1000 万股为基数，每 10 股送 1.5 股配 7.5 股，注册资本增至 1900 万元。

本公司于 1996 年 12 月依照《国务院关于原有有限责任公司和股份有限公司依照〈公司法〉进行规范的通知》进行规范，经湖南省证监会湘证监字（1997）30 号批准，在湖南省工商行政管理局进行重新登记注册。

根据 1998 年第一次临时股东大会决议，并于 1998 年 12 月 28 日经湖南省体改委湘体改字（1998）58 号批准，株洲市国有资产管理局以经审计确认的截止 1998 年 10 月 31 日每股净资产 2.69 元的价格向本公司经营管理集团和主要经营骨干转让 235.7 万股，注册资本不变。

根据 2000 年度股东大会决议，并于 2001 年 6 月 15 日经湖南省地方金融证券领导小组办公室湘金证字（2001）037 号批准，以总股本 1900 万股为基数，每 10 股送 5 股，资本公积金每 10 股转增 5 股，注册资本增至 3800 万元。

根据国家有关政策规定，本公司 2001 年度股东大会决议通过，对超比例的内部职工股进行规范清理，公司内部职工股股东授权公司将其持有 65%以上（含 65%）的内部职工股股份向法人单位进行转让，转让后的股权结构经湖南省政府地方金融证券领导小组办公室湘金证办函（2002）14 号确认。

经中国证监会证监发行字[2004]14 号核准，本公司 2004 年 3 月发行社会公众股 1800 万元，注册资本增至 5600 万元。

根据 2004 年度股东大会决议，本公司 2005 年 4 月进行资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，注册资本增至 8400 万元。

根据 2005 年度股东大会决议，本公司 2006 年 4 月进行资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，注册资本增至 12600 万元。

本公司法定地址：湖南株洲高新技术开发区炎帝广场商业街 13 栋。本公司属医药行业，主要研制、生产、销售中成药，主要经营品种为妇科千金片系列产品。经营范围为：研究、生产、销售药品、保健食品、卫生保健用品（以上国家法律、法规有专门规定的，在本企业许可证核定范围内经营）。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。董事会下设投资中心；公司下设财务部、内审部、人事部、供应部、市场部、销售部、生产部、安设部、技术中心、质量部、办公室等职能部门。

### (二)公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度：

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、编制基础、记账基础和计价原则：

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法：

本公司年度内发生的外币业务，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账；期末按基准汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有

关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准：

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

#### 7、短期投资核算方法：

本公司短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年的投资，包括股票投资、债券投资和其它投资。

短期投资在取得时按实际投资成本计价。期末以成本与市价孰低计价，市价低于成本按单项投资的成本与市价的差额计提短期投资跌价准备。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

#### 8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按和账龄分析法计提坏账准备，

账龄分析法		
帐龄	应收帐款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	15	15
2—3 年	25	25
3 年以上	50	50

#### 9、存货核算方法：

(1) 本公司的存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价。原材料、包装物及库存商品的发出、领用采用加权平均法结转成本；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 本公司期末对存货进行全面清查，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。

#### 10、长期投资核算方法：

##### (1) 长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按期计算应收利息。

##### (2) 长期股权投资的会计核算方法

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

##### (3) 股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时：

对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，本公司确认为股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限（或 10 年）平均摊销计入损益。

对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额的差额，按规定计入长期股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限（或 10 年）平均摊销计入损益，或计入资本公积。

## (4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

## (5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

## 11、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

## (1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用年数总和法提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-30年		13.33%-6.67%
机器设备	5-14年		40%-14.29%
运输设备	5-10年		40%-20%

A、本公司固定资产是指使用年限超过1年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。固定资产以取得时的成本入账。

B、与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

C、子公司株洲千金文化广场有限公司采用年限平均法计提折旧(残值率为3%)，各类固定资产的年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	年折旧率
房屋建筑物	35-40年	2.77%-2.43%
专用设备	10年	9.7%
通用设备	10年	9.7%
运输设备	5年	19.4%
其他设备	5年	19.4%

## (2) 减值准备的计提方法：

A、本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。

B、本公司对于已经计提了减值准备的固定资产，如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前期间已计提的固定资产减值准备应当转回。

## 12、在建工程核算方法：

(1) 本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

(2) 本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来3年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

## 13、无形资产计价及摊销方法：

(1) 本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起按合同规定受益年限和法律规定有效年限孰短期限或者10年内分期摊销。

(2) 本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

- A、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；
- B、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；
- C、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- D、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

(3) 本公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

(4) 无形资产计提了减值准备后，当表明无形资产发生减值的迹象全部消失或部分消失，而将以前年度已确认的减值损失予以全部或部分转回时，转回的金额不应超过原已计提的无形资产减值准备。

14、开办费、长期待摊费用摊销方法：

(1) 本公司租入固定资产改良支出等长期待摊费用按租赁期或受益期孰低年限平均摊销。

(2) 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，于生产经营期一次计入当期损益。

15、借款费用的会计处理方法：

(1) 本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

(2) 为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入有关固定资产的购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，计入当期财务费用。

16、预计负债的确认原则：

(1) 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、收入确认原则：

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

18、所得税的会计处理方法：

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1) 对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不超过 50%但对被投资单位有实质控制权的子公司，本公司确认其为会计报表的合并范围。

(2) 本公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并报表时，合并报表范围内公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

## 20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

## (三) 税项:

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城建税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%

## 2、优惠税负及批文

本公司属于国家高新技术开发区内的高新技术企业，根据财政部和国家税务总局的有关规定，享受“双高”企业所得税优惠政策。自 2005 年 5 月 1 日起，所得税税率由原 33%调整为 15%。

## (四) 控股子公司及合营企业

单位:万元 币种:人民币

单位名称	注册地	注册资本	经营范围	投资额	权益比例		是否合并
					直接	间接	
湖南千金湘江药业股份有限公司	1600 万元	1,600	生产、销售原料药、片剂、胶囊剂、提供道路货物运输服务，经营本企业生产的化学合成药的出口业务及本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及配件的进出口业务	816	51%	0	是
湖南千金大药房零售连锁股份有限公司	6720 万元	6,720	经营本企业药品经营许可证核定范围内的药品；销售副食品	6,633	98.41%	0.3%	是
株洲千金文化广场有限公司	2500 万元	2,500	电影、录像放映、电游、餐饮、酒吧茶座、卡拉 OK、冷饮、烟酒副食；日用百货、服装批零	1,982	79.28%	0	否

本公司控股子公司湖南千金大药房零售连锁股份有限公司的间接投资方为本公司控股子公司湖南千金湘江药业股份有限公司

1) 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

## (五) 合并会计报表附注

## 1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	437,819.48	214,153.85
银行存款:	364,439,522.57	404,133,080.65
合计	364,877,342.05	404,347,234.50

- 1) 货币资金比上年末减少 39,469,892.45 元的原因主要是本期支付现金红利 84,000,000.00 元。  
 2) 货币资金存款的支取不受限制。

2、短期投资

(1) 短期投资分类

单位：币种：

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计				752,747.00		752,747.00	
债券投资合计	6,026,130.00		6,026,130.00				
其他债券	6,026,130.00		6,026,130.00				
基金投资				17,768,158.23		17,768,158.23	
其他短期投资				2,100,000.00		2,100,000.00	
合计	6,026,130.00		6,026,130.00	20,620,905.23		20,620,905.23	

1) 短期投资变现不存在重大限制。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0	840,000.00
银行承兑汇票	24,823,172.42	54,306,688.56
合计	24,823,172.42	55,146,688.56

应收票据余额 2006 年 6 月 30 日比 2005 年 12 月 31 日下降 54.99%，主要原因为母公司因筹集资金而贴现了 30,674,446.99 元银行承兑汇票。

4、应收账款

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	49,358,230.81	88.14	2,467,911.54	40,573,929.61	81.79	2,028,696.47
一至二年	3,664,168.66	6.54	549,625.31	6,778,429.55	13.66	1,016,362.95
二至三年	2,386,106.20	4.26	596,526.56	1,816,918.64	3.66	454,229.66
三年以上	592,376.42	1.06	336,701.47	439,841.30	0.89	411,246.21
合计	56,000,882.09	100.00	3,950,764.88	49,609,119.10	100.00	3,910,535.29

1 年期以内应收账款占比增加和 1 至 2 年期应收账款占比下降的原因主要是母公司销售增加，同时加大对老欠款的清收力度。

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转回数	转出数	
应收帐款坏帐准备	3,910,535.29	267,658.72	219,640.74	7,788.39	3,950,764.88

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	5,043,651.78	9.01	5,540,499.37	11.17

(4) 本报告期全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

3 年期以上应收账款坏账计提比例超过 50%的原因是子公司湘江药业 3 年期以上应收账款 223430.84 元风险较大,按个别认定法全额计提坏账准备。

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

5、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	16,945,913.77	96.22	847,295.69	7,474,194.75	74.96	373,709.74
一至二年	90,126.58	0.51	13,518.99	897,312.25	9.00	134,596.84
二至三年	140,223.05	0.80	35,055.76	246,245.51	2.47	61,561.38
三年以上	435,746.18	2.47	164,065.56	1,353,178.63	13.57	676,589.32
合计	17,612,009.58	100.00	1,059,936.00	9,970,931.14	100.00	1,246,457.28

1) 其他应收款 1 年以内账龄段比上年末增长了 126.72%, 主要是因为母公司和子公司湘江药业拨付营销系统借款增加了约 7,000,000.00 元。

2) 1 至 2 年账龄段比上年末减少 807,185.67 元, 主要是因为母公司收回员工待扣个人所得税 215,616.05 元; 子公司千金大药房收回 2 项大额欠款共计 304,938.75 元。

3) 3 年以上账龄段比上年同期减少 917,432.45 元, 主要是因为母公司收回一公司欠款 631,360.00 元。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转回数	转出数	
其他应收款坏帐准备	1,246,457.28	302,061.39	435,234.85	53,347.82	1,059,936.00

本期坏账准备转回 435,234.85 元的主要原因是:

1) 母公司收回一笔拖欠时间达 3 年以上的欠款 631,360.00 元。

2) 收回子公司湘江药业 1 年以内欠款 4,900,000.00 元。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	1,422,319.97	8.08	1,348,845.08	13.53

(4) 其他应收款坏帐计提情况

3 年期以上其他应收款坏账比例小于 50%的原因是子公司湘江药业的应收“市房改办住房管理中心”款项 107,645.08 元, 为公司住房公积金存款, 未计提坏账准备。

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

6、预付帐款

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	9,810,993.71	39.40	10,074,442.03	41.65
一至二年	802,887.21	3.22	13,412,774.90	55.44
二至三年	13,924,793.24	55.91	317,662.98	1.31
三年以上	365,530.14	1.47	387,403.70	1.60
合计	24,904,204.30	100.00	24,192,283.61	100.00

2 至 3 年预付账款占比增加的原因是预付妇科千金胶囊项目的购土地款项 12,920,000.00 元, 目前相关手续正在办理之中。

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

7、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,127,045.14		6,127,045.14	9,749,718.74		9,749,718.74
库存商品	70,667,305.75	915,994.35	69,751,311.40	58,436,238.33	915,994.35	57,520,243.98
在产品	5,541,141.15		5,541,141.15	6,840,932.16		6,840,932.16
包装物	3,686,397.06		3,686,397.06	586,206.05		586,206.05
低值易耗品	253,675.31		253,675.31	315,975.80		315,975.80
辅助材料	680,438.07		680,438.07	0		
受托代销商品	81,157.13		81,157.13			
其他	964,632.06		964,632.06			
合计	88,001,791.67	915,994.35	87,085,797.32	75,969,230.28	915,994.35	75,053,235.93

8、待摊费用

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
待抵扣进项税	602,289.00	2,642,083.96	1,081,071.89	2,163,301.07



保险费	112,532.00	3,911.57	60,214.33	56,229.24
其他	33,651.20	1,711,163.76	545,339.29	1,199,475.67
房租	169,660.28	873,998.91	646,173.18	397,486.01
合计	918,132.48	5,231,158.20	2,332,798.69	3,816,491.99

1) 待抵扣进项税增加 1,561,012.07 元的原因是子公司千金大药房月末存货暂估入账形成的。

2) 其他项目增加 1,165,824.47 元的原因是子公司千金大药房支付的年终奖和员工培训费,因一次金额较大,因此计入待摊费用。

## 9、长期投资

### (1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	9,967,398.00	-	-	9,967,398.00
合计	9,967,398.00	-	-	9,967,398.00
减:长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	9,967,398.00	/	/	9,967,398.00

### (2) 其他股权投资

#### 1) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	累计增减额	期末余额	核算方法
株洲百货大楼股份有限公司	对联营企业投资	0.84	540,000.00	540,000.00		540,000.00	成本法
株洲钻石切削刀具股份有限公司	对联营企业投资	4.17	9,427,398.00	9,427,398.00	3,427,398.00	9,427,398.00	成本法

本期无权益法核算的投资收益。

## 10、固定资产

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	252,784,762.07	6,976,088.15	412,425.52	259,348,424.70
其中:房屋及建筑物	151,954,718.82	2,963,165.07	0	154,917,883.89
机器设备	94,212,197.95	3,561,221.08	412,425.52	97,360,993.51
电子设备				
运输设备	6,617,845.30	451,702.00	0	7,069,547.30
二、累计折旧合计:	92,489,384.35	11,798,013.47	380,296.57	103,907,101.25
其中:房屋及建筑物	34,918,199.08	4,423,595.89	0	39,341,794.97
机器设备	54,228,934.90	6,288,313.88	380,296.57	60,136,952.21
电子设备				
运输设备	3,342,250.37	1,086,103.70	0	4,428,354.07
三、固定资产净值合计	160,295,377.72	6,976,088.15	11,830,142.42	155,441,323.45
其中:房屋及建筑物	117,036,519.74	2,963,165.07	4,423,595.89	115,576,088.92
机器设备	39,983,263.05	3,561,221.08	6,320,442.83	37,224,041.30
电子设备				
运输设备	3,275,594.93	451,702.00	1,086,103.70	2,641,193.23

四、减值准备合计	408,235.60			408,235.60
其中：房屋及建筑物				
机器设备	408,235.60			408,235.60
电子设备				
运输设备				
五、固定资产净额合计	159,887,142.12	6,976,088.15	11,830,142.42	155,033,087.85
其中：房屋及建筑物	115,576,088.92	2,963,165.07	4,423,595.89	117,036,519.74
机器设备	36,815,805.70	3,561,221.08	6,320,442.83	39,575,027.45
电子设备				
运输设备	2,641,193.23	451,702.00	1,086,103.70	3,275,594.93

11、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
	0			
合计		217,611.81	129,191.81	88,420.00

12、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	388,142.62		388,142.62	93,039.00		93,039.00

(1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	资金来源	期末数
千金胶囊工程	180,000,000.00	93,039.00	40,270.44	-	募集资金	133,309.44
其他	-		321,146.14	66,312.96	自有资金	254,833.18
合计		93,039.00			/	388,142.62

1) 本期无借款费用资本化。

2) 本公司本期不需计提在建工程减值准备。

13、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	4,446,547.94		4,446,547.94	4,414,849.79		4,414,849.79

(1) 无形资产变动情况

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
财务软件	外购	2,679,616.34	1,147,564.18	281,155.00	17,216.67	167,247.46	1,442,571.41	1,244,045.05	跨期
水仙路天桥广告经营使用权	外购	450,000.00	270,000.00	-	-	15,000.00	195,000.00	255,000.00	8年6个月
土地使	出让	635,098.80	40,183.47	-	-	3,131.22	25,571.63	37,052.25	5年11

用权 2									个月
土地使 用权 3	股东 投入	3,622,920.40	2,935,081.31	-	-	45,286.50	732,915.59	2,890,004.81	31 年 11 个月
其他	外购	31,500.00	22,020.83	-	-	1,575.00	11,054.17	20,445.83	跨期
合计	/	7,419,135.54	4,414,849.79	281,155.00	17,216.67	232,240.18	2,407,112.80	4,446,547.94	/

(2) 无形资产减值准备

本公司本期不需计提无形资产减值准备。

A、土地使用权 2：系本公司兼并株洲市拉链厂时取得土地使用权和晏家湾千金大药房土地出让金，其中：本公司兼并株洲市拉链厂时取得土地使用权（2004 年已经摊销完毕）经株洲市土地估价事务所评估，出具评估报告（94）030 号；资产评估方法：市场比较法；截至 2006 年 6 月 30 日无形资产明细中土地使用权 2 的余额为晏家湾千金大药房土地出让金未摊销的余额。

B、土地使用权 3：系本公司之子公司湖南千金湘江药业股份有限公司拥有的土地使用权，经株洲资产评估事务所评估，出具评估报告株评字（97）第 23 号，并报经株洲市国有资产管理局株国资认字（97）第 81 号资产评估确认通知确认；资产评估方法：基准地价系数修正法。

14、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
装修费	12,901,644.64	3,756,156.39	774,308.69	21,870.88	624,861.78	3,883,732.42
租金	0		0		0	
合计	12,901,644.64	3,756,156.39	774,308.69	21,870.88	624,861.78	3,883,732.42

15、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,167,621.09	6,492,950.58
合计	8,167,621.09	6,492,950.58

16、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	53,945,188.29	90.71	46,645,598.66	94.12
一至二年	3,418,890.53	5.75	1,759,570.01	3.55
二至三年	1,163,752.58	1.96	634,477.82	1.28
三年以上	939,077.87	1.58	522,273.97	1.05
合计	59,466,909.27	100.00	49,561,920.46	100.00

17、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	14,718,717.10	97.32	5,653,672.96	96.39

一至二年	357,150.35	2.36	177,351.73	3.02
二至三年	39,997.60	0.26	21,809.84	0.37
三年以上	8,904.44	0.06	12,615.00	0.22
合计	15,124,769.49	100.00	5,865,449.53	100.00

预收账款增加较多的原因主要是母公司采取先款后货的销售回款政策，较大幅度增加了预收账款。

18、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
工效挂钩结余	15,663,468.14	15,663,468.14
其他	346,858.22	839,370.22
合计	16,010,326.36	16,502,838.36

19、应付福利费：

应付福利费余额为公司历年节余福利资金。

20、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
株洲市国有资产投资经营有限公司		17,790,000.00
湖南省烟草公司株洲分公司		1,725,000.00
湖南涌金投资（控股）有限公司		15,799,500.00
上海昌瑞科技有限公司		5,295,000.00
内部职工股	117,675.96	9,437,175.96
自然人持有非流通股		7,071,000.00
上市流通股		27,000,000.00
合计	117,675.96	84,117,675.96

应付股利余额比 2005 年 12 月 31 日减少 84,000,000.00 元，主要原因为支付公司股权分置改革方案分派的现金红利 84,000,000.00 元。

21、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	5,134,540.85	8,678,604.66	应税收入
营业税	154,113.29	137,548.36	应税收入
所得税	4,894,259.20	1,087,120.31	应纳税所得额
个人所得税	99,435.82	196,917.40	
城建税	809,806.96	624,234.95	应纳流转税额
房产税	220,371.49	169,452.00	
土地使用税	101,165.49	72,179.42	
印花税		1,933.65	
合计	11,413,693.10	10,967,990.75	/

22、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	490,201.18	317,132.10	应缴流转税之 3%
合计	490,201.18	317,132.10	/

23、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	12,115,980.17	52.89	7,993,376.90	40.72
一至二年	1,142,602.04	4.99	1,549,537.98	7.90
二至三年	843,613.46	3.68	1,774,844.17	9.04
三年以上	8,807,069.60	38.44	8,311,237.52	42.34
合计	22,909,265.27	100.00	19,628,996.57	100.00

1 年以内其他应付款余额比上年增长 51.58%的原因主要是母公司计提的销售承包费增加了 2,129,882.00 元。

24、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
广告费	7,052,676.00	0	
合计	7,052,676.00		/

预提广告费的原因是母公司根据公司广告计划和执行进度作出的预提。

25、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	初始金额	期末余额	借款条件
株洲市国有资产投资经营有限公司	670,257.85	670,257.85	扩股准备

2002 年本公司之子公司湖南千金湘江药业股份有限公司根据株洲市国有资产管理局（现已改为株洲市国有资产投资经营有限公司）《关于株洲湘江药业股份有限公司改制时未入股国有净资产的处理意见》的文件精神，“该项未入股国有净资产及以后年度国家股分配的红利全部留存企业，作为国家股的扩股准备金。”将原挂在一年内到期的长期负债 670,257.85 元转入本科目。

26、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
环保局环保贷款	1,200.00	6,200.00	环保局环境保护与治理贷款
合计	1,200.00	6,200.00	

## 27、其他长期负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
职工离退休保险金	1,900,000.00	1,900,000.00
合计	1,900,000.00	1,900,000.00

本公司之子公司湖南千金湘江药业股份有限公司在 1998 年改制时根据株洲市国有资产管理局〈株国资企发（1997）95 号〉“关于株洲湘江药业股份有限公司股权设置的批复及其国家股股权管理的意见”规定，在经营性净资产中提留离退休人员养老及医疗保险金 190 万不进行折股。

## 28、股本

## 股份变动情况表

单位：股

	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
一、有限售条件股份									
1、国家持股	17,790,000	21.12			8,189,825	-1,410,350	6,779,475	24,569,475	19.50
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股	22,819,500	27.17			10,505,212	-1,809,077	8,696,135	31,515,635	25.01
境内自然人持股	16,390,500	19.51			7,914,963	-560,573	7,354,390	23,744,890	18.85
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	57,000,000	67.86			26,610,000	-3,780,000	22,830,000	79,830,000	63.36
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	27,000,000	32.14			15,390,000	3,780,000	19,170,000	46,170,000	36.64
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计									
三、股份总数	84,000,000	100			42,000,000	0	42,000,000	126,000,000	100

1) 截至 2006 年 6 月 30 日止，持本公司 5%以上股份的股东名称及比例：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
株洲市国有资产投资经营有限公司	24,569,475.00	19.50%
湖南涌金投资（控股）有限公司	21,820,428.00	17.32%
上海昌瑞科技有限公司	7,312,837.00	5.80%

2) 股本增加为根据 2005 年股东大会决议，本公司进行资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，共转增股本 42,000,000.00 元。

3) 其他变动为公司实施股权分置改革方案所致。

## 29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	354,364,928.65	-	43,290,000.00	311,074,928.65
接受捐赠非现金资产准备	31,220.00	-	-	31,220.00
股权投资准备	6,980,761.42	-	-	6,980,761.42
拨款转入	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
其他资本公积	9,183,216.03	-	-	9,183,216.03
合计	375,560,126.10		43,290,000.00	332,270,126.10

资本公积减少 43,290,000.00 元的原因是：

1) 根据 2005 年股东大会决议，本公司进行资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，共转增股本 42,000,000.00 元。

2) 在股本溢价中列支股改费用 1,290,000.00 元。

### 30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,739,957.17	21,874,309.58	-	55,614,266.75
法定公益金	21,874,309.58	-	21,874,309.58	-
任意盈余公积	2,611,604.30	-	-	2,611,604.30
合计	58,225,871.05	21,874,309.58	21,874,309.58	58,225,871.05

公益金的变化原因是根据财企[2006]67号关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知要求，对截止2005年12月31日的公益金结余，转作盈余公积金。

### 31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	32,037,119.17
加：年初未分配利润	60,700,396.83
其他转入	-3,184.02
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
应付普通股股利	8,400,000.00
未分配利润	84,334,331.98

应付普通股股利 8,400,000.00 元为根据 2005 年股东大会决议，每股分配 0.1 元红利，共分配现金股利 8,400,000.00 元。

### 32、主营业务收入及主营业务成本

#### (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药生产	140,536,509.04	35,068,597.89	118,697,119.01	29,166,942.84
西药生产	16,957,242.31	7,781,170.89	15,904,932.74	7,331,544.36
药品零售	41,918,529.34	35,360,106.70	52,306,208.96	45,774,515.52
广告经营	2,223,827.30	1,582,455.00	486,372.00	32,000.00
药品批发	115,979,085.50	112,114,085.54	161,443,011.22	156,930,061.41
娱乐	2,791,043.00	1,270,546.57	1,998,672.00	900,423.31
百货零售	9,823,826.39	6,664,360.43	9,675,647.59	6,704,149.64
小计	330,230,062.88	199,841,323.02	360,511,963.52	246,839,637.08
其中：关联交易	-36,669,737.26	-36,669,737.26	-43,792,134.23	-43,792,134.23
合计	293,560,325.62	163,171,585.76	316,719,829.29	203,047,502.85

## (2) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省株洲市	293,421,175.24	163,318,182.12	316,407,372.49	202,948,922.02
甘肃省陇西地区	2,005,851.26	1,720,104.52	1,248,485.93	1,034,609.96
合计	295,427,026.50	165,038,286.64	317,655,858.42	203,983,531.98
内部抵消	-1,866,700.88	-1,866,700.88	-936,029.13	-936,029.13
合计	293,560,325.62	163,171,585.76	316,719,829.29	203,047,502.85

2006年1-6月主营业务收入前五名客户金额合计 20,777,129.84元,占主营业务收入总额的14.78%。

## 33、主营业务税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	120,658.43	125,921.38	应税收入
城建税	1,657,546.22	1,496,050.43	应纳流转税额
教育费附加	710,011.31	638,725.71	
防洪费	2,213.28		
合计	2,490,429.24	2,260,697.52	/

## 34、其他业务利润:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
销售原材料	130,529.43	312,036.63	-181,507.20	10,029.45	4,516.76	5,512.69
销售废品	110,320.35	0	110,320.35	73,397.95	0	73,397.95
其他	816,978.48	218,798.40	598,180.08	587,106.59	42,097.17	545,009.42
合计	1,057,828.26	530,835.03	526,993.23	670,533.99	46,613.93	623,920.06

本期销售原材料收支大幅增加,而利润却减少187,019.89元,主要是因为母公司本期清理处置旧库存物资形成的亏损。

## 35、财务费用

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	217,669.51	224,707.21
减:利息收入	770,845.36	1,492,869.98
汇兑损失	0	0
减:汇兑收益	0	0
其他	18,249.94	-40,834.93
合计	-534,925.91	-1,308,997.70

利息收入比上年同期减少48.36%,主要是母公司和子公司千金大药房本期短期投资活动比较频繁,占用了大量资金,导致利息收入减少,短期投资收益增加,本期短期投资收益比上年同期增加了1,715,820.64元。



## 36、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	5,063,254.77	3,347,434.13
长期投资收益	1,477,800.00	900,000.00
按成本法核算的被投资单位分派利润	1,477,800.00	900,000.00
合计	6,541,054.77	4,247,434.13

1) 短期投资收益本期比上年同期增长 51.26%，主要原因是为公司增加了招商银行可转债的处置收益。

2) 长期投资收益比上年同期增长 64.2%，主要原因是母公司投资的钻石切削刀具股份有限公司的效益增长，分回的现金红利增加了 517,800.00 元，增长 57.53%。

## 37、营业外收入：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理收益	38,756.72	153,426.90
罚款收入	7,920.00	16,478.92
特许经营费收入	0	77,942.93
赔款收入	600.00	28,459.06
其他收入	15,291.15	849,920.02
合计	62,567.87	1,126,227.83

1) 特许经营费收入减少的原因是子公司千金大药房今年将加盟店管理费收入计入了其他业务收入，总金额基本与上年度持平。

2) 其他收入减少的原因是：

A、子公司千金大药房今年将门店的管理费收入计入了其他业务收入。

B、因公司经营策略调整，今年门店管理费收入比上年同期有所减少。

C、子公司千金湘江药业上年同期有债权清理收益 200,000.00 元。

## 38、营业外支出：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理损失	6,876.15	12,398.10
罚款支出	0	4,824.00
捐赠支出	95,911.22	0
赔款支出	4,140.00	0
固定资产减值准备	0	0
其他	31,599.49	28,094.35
合计	138,526.86	45,316.45

营业外支出比上年同期增长 205.69%，主要原因是本期母公司对红十字会捐赠药品 90600 元。

## 39、所得税：

本期企业所得税比上年同期下降 49.54%，主要原因是母公司从去年 5 月起执行双高企业 15% 的所得税税率。

40、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业外收入	237,681.23
其他往来收到现金	56,864,141.42
合计	57,101,822.65

41、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
承包费	27,928,347.51
广告费	8,767,256.26
运输费	1,590,311.36
差旅费	1,379,651.43
其他营业费用	8,894,677.89
租赁费	1,173,861.08
技术开发费	1,022,768.37
办公费	817,665.17
其他管理费用	6,542,848.89
其他往来支付现金	69,064,644.56
合计	127,182,032.52

42、收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利息收入	759,012.51
现金折扣	347.53
合计	759,360.04

43、支付的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
手续费	174.66
合计	174.66

44、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
现金折扣	17,856.23
合计	17,856.23

45、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
手续费	187,748.01
合计	187,748.01

## (六) 母公司会计报表附注

## 1、应收账款

## (1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	17,225,296.92	87.81	860,834.85	14,321,416.22	81.88	716,070.81
一至二年	1,151,182.89	5.87	172,675.44	2,741,333.67	15.67	411,200.05
二至三年	1,053,891.42	5.37	263,472.86	408,579.49	2.34	102,144.87
三年以上	186,576.21	0.95	93,288.11	18,406.33	0.11	9,203.17
合计	19,616,947.44	100.00	1,390,271.26	17,489,735.71	100.00	1,238,618.90

## (2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
收帐款坏帐准备	1,238,618.90	151,652.36	1,390,271.26

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

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	12,161,104.37	98.29	608,070.22	14,170,518.47	91.81	708,525.92
一至二年	0	0.00	0	277,616.05	1.79	41,642.41
二至三年	25,000.00	0.20	6,250.00	0	0.00	0
三年以上	186,409.10	1.51	93,204.55	987,109.10	6.40	493,554.55
合计	12,372,513.47	100.00	707,524.77	15,435,243.62	100.00	1,243,722.88

## (2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数		期末余额
		转回数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,243,722.88	536,198.11	536,198.11	707,524.77

本期母公司转回坏账准备 536,198.11 元, 主要原因是:

- 1) 母公司收回一笔拖欠时间达 3 年以上的欠款 631,360.00 元。
- 2) 收回子公司湘江药业 1 年以内欠款 4,900,000.00 元。

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

## 3、预付帐款

## (1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	6,005,041.74	24.12	2,217,901.90	41.65
一至二年	36,837.00	0.15	13,361,467.24	55.44
二至三年	13,627,636.15	54.72	554,352.88	1.31
三年以上	100,935.80	0.41	126,739.70	1.60
合计	19,770,450.69	100.00	16,260,461.72	100.00

1) 2至3年预付账款占比增加的原因是预付妇科千金胶囊项目的购土地款项 12,920,000.00 元,目前相关手续正在办理之中。

2) 1年以内预付账款增长 170.75%的原因是本期支付了 160 万元的千金胶囊项目购地款及其他预付款项。

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

## 4、长期投资

## (1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	117,363,478.54	2,945,239.70	1,982,000.00	118,326,718.24
对联营公司投资	9,967,398.00			9,967,398.00
其他股权投资	-	-		-
合计	127,330,876.54	2,945,239.70	1,982,000.00	128,294,116.24
减:长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	127,330,876.54	/	/	128,294,116.24

## (2) 其他股权投资

## 1) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公 司关系	占被投资 公司注册 资本比例 (%)	投资成本	追加 投资 额	期初余额	本期增减额	分得的现金 红利	累计增减额	期末余额	核算 方法
株洲百货大楼 股份有限公司	对联营企 业投资	0.84	540,000.00	-	540,000.00	-			540,000.00	成本法
株洲钻石切削 刀具股份有限 公司	对联营企 业投资	4.17	9,427,398.00	-	9,427,398.00	-			9,427,398.00	成本法
株洲湘江药业 股份有限公司	对子公司 投资	51.00	8,160,000.00	-	6,960,047.29	461,424.04		-738,528.67	7,421,471.33	权益法
湖南千金大药 房零售连锁股 份有限公司	对子公司 投资	98.41	79,144,061.92		82,839,122.12	1,454,314.23		5,149,374.43	84,293,436.35	权益法
株洲千金文化 广场有限公司	对子公司 投资	79.28	19,820,000.00		27,564,309.13	-952,498.57	1,982,000.00	6,791,810.56	26,611,810.56	权益法

## 2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额
对联营企业小计	9,967,398.00	-	9,967,398.00	-	-	-	9,967,398.00
对子公司小计	107,124,061.92	-	117,363,478.54	963,239.70	1,982,000.00	11,202,656.32	118,326,718.24
合计	117,091,459.92	-	127,330,876.54	963,239.70	1,982,000.00	11,202,656.32	128,294,116.24

本期权益包括权益法核算投资收益 2,945,239.7 元。

## 5、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	32,145,429.05
加：年初未分配利润	60,706,086.19
其他转入	-3,184.02
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
应付普通股股利	8,400,000.00
未分配利润	84,448,331.22

## 6、主营业务收入及主营业务成本

## (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药生产（公司本部）	140,397,358.66	35,215,194.25	118,384,662.21	29,068,362.01
中药生产（陇西分公司）	2,005,851.26	1,720,104.52	1,248,485.93	1,034,609.96
其中：关联交易	-1,866,700.88	-1,866,700.88	-936,029.13	-936,029.13
合计	140,536,509.04	35,068,597.89	118,697,119.01	29,166,942.84

## (2) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
株洲地区	140,397,358.66	35,215,194.25	118,384,662.21	29,068,362.01
陇西地区	2,005,851.26	1,720,104.52	1,248,485.93	1,034,609.96
其中：关联交易	-1,866,700.88	-1,866,700.88	-936,029.13	-936,029.13
合计	140,536,509.04	35,068,597.89	118,697,119.01	29,166,942.84

## 7、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	4,431,652.77	3,347,434.13
其他短期投资收益	-	-
长期投资收益	4,423,039.70	2,573,586.95
其中:按权益法确认收益	2,945,239.70	1,673,586.95
按成本法核算的被投资单位分派利润	1,477,800.00	900,000.00
合计	8,854,692.47	5,921,021.08

1) 短期投资收益本期比上年同期增长 51.26%, 主要原因是公司增加了招商银行可转债处置收益。

2) 长期投资收益比上年同期增长 64.2%, 主要原因是母公司投资钻石切削刀具股份有限公司的效益增长, 分回的现金红利增加了 517,800.00 元, 增长 57.53%。

3) 按权益法核算的长期投资收益比上年同期增长 75.98%, 主要原因是子公司效益比上年同期好转。

## (七) 关联方及关联交易

## 1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
株洲市国有资产投资经营有限公司	湖南株洲	国有资产投资、经营	控股股东	国有独资公司	张亚军
湖南千金湘江药业股份有限公司	湖南株洲	西药生产	控股子公司	股份公司	朱飞锦
湖南千金大药房零售连锁股份有限公司	湖南株洲	药品批发、零售及广告	控股子公司	股份公司	胡忠荣
株洲千金文化广场有限公司	湖南株洲	文化娱乐、商业零售	控股子公司	有限责任公司	朱飞锦

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
株洲市国有资产投资经营有限公司	231,112,000.00		231,112,000.00
湖南千金湘江药业股份有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00
湖南千金大药房零售连锁股份有限公司	67,200,000.00		67,200,000.00
株洲千金文化广场有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
株洲市国有资产投资经营有限公司	17,790,000.00	21.18	6,779,475.00	38.11	24,569,475.00	19.50
湖南千金湘江药业股份有限公司						
湖南千金大药房零售连锁股份有限公司						
株洲千金文化广场有限公司						

4、本报告期公司无关联交易事项

5、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
长期应付款	株洲市国有资产投资经营有限公司	670,257.85	670,257.85

(八)或有事项:

1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响:

无

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

截至 2006 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露而未披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

无

4、其他或有负债及其财务影响:

无

(九)承诺事项:

截至 2006 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露而未披露的承诺事项。

(十)资产负债表日后事项:

截至 2006 年 8 月 5 日, 本公司不存在应披露而未披露的资产负债表日后事项。

(十一)其他重要事项:

无

**八、备查文件目录**

(一)、载有公司董事长签名的《二〇〇六年中期报告》文本。

(二)、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

(三)、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原文。

上述备查文件完整存放于公司证券事务部。

株洲千金药业股份有限公司

董事长: 朱飞锦

2006 年 8 月 5 日