

江苏康缘药业股份有限公司

600557

2006 年中期报告



目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员	7
五、管理层讨论与分析	7
六、重要事项	9
七、财务会计报告(未经审计)	12
八、备查文件目录	45

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、公司负责人肖伟，主管会计工作负责人戴翔翎及会计机构负责人陈友龙声明：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：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
公司法定英文名称：JIANGSU KANION PHARMACEUTICAL CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 康缘
公司 A 股代码：600557
- 3、公司注册地址：连云港市经济技术开发区泰山北路 58 号
公司办公地址：连云港市新浦海昌南路 58 号
邮政编码：222001
公司国际互联网网址：www.kanion.com
公司电子信箱：chf@kanion.com
- 4、公司法定代表人：肖伟
- 5、董事会秘书：程凡
电话：0518-5521990
传真：0518-5521990
E-mail：chf@kanion.com
联系地址：连云港市新浦海昌南路 58 号
证券事务代表：宗韬
电话：0518-5521990
传真：0518-5521990
E-mail：ztao731@kanion.com
联系地址：连云港市新浦海昌南路 58 号
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司中期报告备置地点：连云港市新浦海昌南路 58 号公司董秘办

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	增减(%)
流动资产	501,707,636.58	497,926,231.87	0.76
流动负债	463,600,458.09	464,004,286.74	-0.09
总资产	989,888,958.20	990,506,396.82	-0.06
股东权益(不含少数股东权益)	447,987,323.02	443,639,464.89	0.98
每股净资产(元)	2.87	2.84	1.06
调整后的每股净资产(元)	2.83	2.79	1.43
	报告期	上年同期	增减(%)
净利润	28,127,787.37	19,504,033.98	44.22
扣除非经常性损益的净利润	27,773,255.50	19,205,852.58	44.61
每股收益(元)	0.180	0.125	44.00
净资产收益率(%)	6.28	4.71	增加 1.57 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	47,033,780.67	38,803,209.65	21.21

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
减项	
处置长期股权投资收益	19,780.88
技术改造项目财政贴息及各项补贴	604,000.00
营业外收入	7,456.81
所得税影响	208,308.44
小计	422,929.25
增项	
营业外支出	102,085.64
所得税影响	33,688.26
小计	68,397.38
合计	354,531.87

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

(1) 前十名股东持股情况

单位：股

报告期末股东总数		9,713				
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数	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	0	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	0	11,849,112	无
兴和证券投资基金	法人股东	4.69	7,313,362	2,223,600	0	未知
肖伟	自然人股东	2.97	4,638,042	0	4,638,042	无
中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资基金	法人股东	2.84	4,425,588	4,001,928	0	未知
华夏成长证券投资基金	法人股东	2.64	4,123,668	740,705	0	未知
中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金	法人股东	2.44	3,805,034	未知	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	0	2,864,113	未知
连云港科瑞医疗器材实业有限公司	法人股东	1.55	2,413,327	0	2,413,327	未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	法人股东	1.05	1,640,851	未知	0	未知

(2) 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	7,313,362	人民币普通股
中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资基金	4,425,588	人民币普通股
华夏成长证券投资基金	4,123,668	人民币普通股
中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金	3,805,034	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	1,640,851	人民币普通股
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	1,066,528	人民币普通股
交通银行—安顺证券投资基金	895,490	人民币普通股
中国银行股份有限公司—友邦华泰盛世中国股票型开放式证券 投资基金	844,148	人民币普通股
交通银行—汉兴证券投资基金	756,838	人民币普通股
普丰证券投资基金	752,947	人民币普通股

(3) 有限售条件股东持股情况及限售条件

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	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	
1	连云港康缘集团有限公司	42,632,753	—	—	注 1
2	连云港康贝尔医疗器械有限公司	7,803,000	2006 年 11 月 16 日	7,803,000	注 2
		4,046,112	2007 年 11 月 16 日	4,046,112	
3	肖伟	4,638,042	2006 年 11 月 16 日	—	注 3
4	江苏省高科技产业投资有限公司	2,864,113	2006 年 11 月 16 日	2,864,113	—
5	连云港科瑞医疗器材实业有限公司	2,413,327	2006 年 11 月 16 日	2,413,327	—
6	上海远大科技投资有限公司	1,358,687	2006 年 11 月 16 日	1,358,687	—
7	戴翔翎	1,309,068	2006 年 11 月 16 日	—	注 3
8	杨寅	1,252,764	2006 年 11 月 16 日	—	
9	夏月	1,140,156	2006 年 11 月 16 日	—	
10	穆敏	921,978	2006 年 11 月 16 日	—	

注 1：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）。

注 2：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 日后可上市交易数量为 7,803,000 股，剩余股份于 2007 年 11 月 16 日后可上市交易。

注 3：肖伟、戴翔翎、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国家有关规定执行。

(4) 股东关联关系或一致行动关系的说明

公司股东中，连云港康缘集团有限公司和肖伟、戴翔翎、杨寅、夏月、穆敏存在关联关系。肖伟、戴翔翎、杨寅、夏月、穆敏等自然人为康缘集团股东。在前十大股东中，康缘集团、肖伟与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。前十名无限售条件股东中，公司未知各股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。

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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2006 年 4 月 10 日召开的 2005 年度股东大会同意夏月、高峰和张连云辞去董事职务，以累计投票方式选举戴翔翎为公司董事，任期与本届董事会相同。

2006 年 3 月 6 日召开的第二届董事会第十一次会同意程凡和杨阳辞去副总经理职务，同意穆敏辞去财务总监职务，并聘任戴翔翎为财务负责人，任期与本届高管相同。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

报告期，公司努力推进医院临床精细化管理，同时在北京、南京分别设立医学推广部，加强医学推广支持，强化临床学术推广，克服医药市场环境变化给新药上市带来的不利影响，立足现有产品结构挖掘潜力市场，使公司的主营业务继续保持稳定增长态势，实现主营业务收入 43,532.92 万元，同比增长 25.03%，实现净利润 2,812.78 万元，同比增长 44.22%，其中母公司实现主营业务收入 25,955.18 万元，同比增长 22.68%，实现净利润 2,812.78 万元，同比增长 44.22%，经营性净现金流量 4558.98 万元，同比增长 37.67%。报告期，公司的主导产品桂枝茯苓胶囊、天舒胶囊、金振口服液持续增长，实现销售收入分别同比增长了 10.94%、24.43%、21.25%；腰痹通胶囊、散结镇痛胶囊、六味地黄软胶囊等新产品快速增长，实现销售收入分别同比增长了 69.40%、165.43%、130.75%，逐渐成为了公司的二线主力品种。

报告期，公司继续强化全面预算管理，控制成本、费用，使公司的各项运营能力指标呈现出稳中有升的态势。其中：母公司主营业务成本、管理费用、财务费用占主营业务收入的比例与去年同期趋于平衡，分别为 25.03%、15.63%、2.59%；营业费用占主营业务收入的比例为 40.96%，比去年同期下降了 2.58 个百分点；报告期末母公司应收账款账面余额为 13436.64 万元，比年初数增加了 1370.79 万元，应收账款周转率为 4.07，与 2005 年全年应收账款周转率的水平基本持平；其他应收款账面余额为 4196.03 万元，比年初数下降了 1247.55 万元；存货账面余额为 2233.96 万元，比年初数下降了 327.75 万元，存货周转率为 5.42，相比 2005 年全年存货周转率 4.6 的水平提高了 0.82。

报告期公司针对医药市场环境变化、部分中药注射剂不良反应事件的影响，主动与江苏省药品不良反应检测中心合作开展注射剂新药热毒宁的临床不良反应跟踪观察，计划用一年左右时间在江苏省内各医院跟踪观察 10000 例临床病例，重点验证热毒宁的临床安全性，此项工作的开展，对于热毒宁后期的市场拓展将会产生积极意义。

报告期公司持续推进桂枝茯苓胶囊国际化认证工作，落实了临床代理机构、临床医院、临床方案，为桂枝茯苓胶囊尽快在美国开展 II 临床验证奠定了基础。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、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(%)
医药工业	259,551,808.98	64,980,258.07	74.96	22.68	27.65	下降 1 个百分点
医药商业	210,323,687.87	161,786,636.50	23.08	35.86	22.88	增加 8.12 个百分点
技术服务	1,973,000.00		-	100.75	-	
出口贸易	8,941,559.90	8,432,196.12	5.70	67.35	63.59	增加 2.16 个百分点
小计	480,790,056.75	235,199,090.69	51.08	23.36	20.68	增加 1.08 个百分点
内部抵消	45,460,880.91	45,460,880.91	-	9.35	9.35	增加 0.00 个百分点
合计	435,329,175.84	189,738,209.78	56.42	25.03	23.76	增加 0.45 个百分点
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(%)
胶囊、软胶囊	254,601,197.76	64,247,183.93	74.77	28.77	61.20	下降 5.08 个百分点
口服液	17,923,335.61	6,730,703.93	62.45	15.34	2.93	增加 4.53 个百分点
颗粒剂、冲剂	4,702,701.51	3,309,415.40	29.63	-2.59	-14.78	增加 10.06 个百分点
片丸剂	7,734,303.47	5,780,239.36	25.26	-26.58	-25.85	下降 0.74 个百分点
注射液	4,976,818.04	1,008,051.39	79.75	-	-	
合计	289,938,356.39	81,075,594.01	72.04	26.82	39.61	下降 2.56 个百分点

注：因控股子公司连云港康盛医药有限公司（原连云港康盛制药有限公司）所属行业由医药工业变更为医药商业，故表中医药工业数据均按母公司同口径数据与上年同期水平进行对比。

2、 母公司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(%)
江苏、北京、天津、河南、山东、西北	88,924,906.16	20.24
安徽、福建、浙江、广东、上海	91,648,011.42	20.50
四川、广西、云南、重庆、湖南、湖北	43,586,581.66	18.78
东北、华北	17,300,522.19	16.82
其他地区	18,091,787.55	79.86
合计	259,551,808.98	22.68

(三) 公司投资情况

1、 募集资金总体使用情况

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，其中报告期使用 0 万元人民币，尚未使用 1,229.13 万元人民币，尚未使用募集资金全部存放于募集资金专户中。

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、江苏省中药现代化技术开发中心建设项目均完成项目竣工决算，决算情况已刊登在 2004 和 2005 年度报告。

2、募集资金承诺项目情况

单位:元 币种:人民币

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
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	—	/	/

注：报告期，中药材规范化种植基地（GAP）项目未持续投入，目前正在组织对该项目验收。另外该项目种植药材目前尚在培育，未对外出售，无收益。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司与控股子公司连云港康盛医药有限公司（简称“康盛医药”，由连云港康盛制药有限公司更名）在香港合资成立的康缘国际实业有限公司（简称“香港康缘”）的首期投资款 30 万元美元已于今年 1 月购汇投入香港康缘账户，其中：公司购汇投入 27 万美元，康盛医药购汇投入 3 万美元。康缘国际实业有限公司注册资本为 300 万美元，公司持有 90% 的股权，康盛医药持有 10% 的股权，香港康缘未来的主营业务主要为中西药制剂、生物化学制剂、保健品的研发、进出口贸易及相关技术咨询服务等。因香港康缘目前未正式开始运营，且资产规模较小，故公司暂未将其纳入合并报表范围。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规的规定和中国证监会、上海证券交易所等监管机构的要求，建立了完备的公司治理结构和治理制度。根据今年开始实施的新《公司法》、《证券法》和《上市公司章程指引》的要求，公司对《章程》进行了全面的修订，并已通过股东大会审议。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2006 年 4 月 10 日召开的公司 2005 年度股东大会审议通过 2005 年度利润分配方案：以 2005 年末公司总股本 15606 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。上述分配方案于 2005 年 5 月 25 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊登了实施公告，非限售流通股股东的股利于 2005 年 6 月 2 日分配完毕。

公司中期暂不进行利润分配和公积金转增股本。

(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

出售资产情况：

(1) 2006 年 6 月 30 日，公司与连云港创世投资有限公司（简称“创世投资”）签订了股权转让协议，公司将其持有的连云港天源中药材种植发展有限公司（简称“天源公司”）60% 的股权全部转让给创世投资。该资产的帐面价值为 585,199.12 元人民币，实际出售金额为 604,980.00 元人民币，资产出售价格依据天源公司 2005 年末经审计净资产值确定。该项股权转让目前已经完成工商变更等相关法律手续。

(2) 2006年7月27日, 本公司控股子公司连云港康缘医药商业有限公司向自然人陈通转让了该公司持有的宿迁康缘商业医药有限公司51.14%的股权, 该资产截至2006年7月31日的帐面价值为4,750,226.04元人民币, 实际出售金额为5,000,000.00元人民币, 出让溢价5.26%。该项股权转让已签署股权转让协议, 并收回了转让款, 正在办理工商变更。

(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
连云港康缘集团有限公司	自所持公司非限售流通股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)。	遵照执行, 未发生转让我公司股份的行为。

(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
第二届董事会第十一次会议决议公告暨召开 2005 年度股东大会会议通知	中国证券报 C17 上海证券报 C11	2006-3-11	www. sse. com. cn
第二届监事会第四次会议决议公告	中国证券报 C17 上海证券报 C11	2006-3-11	www. sse. com. cn
2005 年度股东大会的补充通知	中国证券报 C44 上海证券报 C51	2006-3-31	www. sse. com. cn
2005 年度股东大会决议公告	中国证券报 C14 上海证券报 C32	2006-4-11	www. sse. com. cn
2005 年度利润分配实施公告	中国证券报 C10 上海证券报 B24	2006-5-24	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(一)

2006 年 06 月 30 日

编制单位: 江苏康缘药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						
货币资金	5-1		148,192,269.79	157,574,849.75	114,919,842.82	121,757,840.65
短期投资						
应收票据	5-2		37,104,471.62	30,672,540.81	26,370,660.32	27,751,752.04
应收股利						
应收利息						
应收账款	5-3	6-1	213,828,376.86	193,650,398.11	134,366,365.29	120,658,470.58
其他应收款	5-4	6-2	53,474,822.45	61,345,407.79	41,960,334.50	54,435,783.36
预付账款	5-5		2,152,891.95	1,742,067.38		
应收补贴款	5-6		28,498.95	59,071.62		
存货	5-7		46,585,430.07	52,612,072.48	22,339,564.79	25,617,055.80
待摊费用	5-8		340,874.89	269,823.93	75,000.00	111,000.00
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			501,707,636.58	497,926,231.87	340,031,767.72	350,331,902.43
长期投资:						
长期股权投资	5-9	6-3	28,380,134.80	25,541,313.66	70,833,803.59	65,316,585.15
长期债权投资						
长期投资合计			28,380,134.80	25,541,313.66	70,833,803.59	65,316,585.15
其中: 合并价差						
其中: 股权投资差额						
固定资产:						
固定资产原价	5-10	6-4	393,661,689.22	389,639,904.04	369,848,508.67	366,736,597.50
减: 累计折旧	5-10	6-4	72,643,039.97	61,262,794.46	64,880,727.14	54,462,850.19
固定资产净值	5-10	6-4	321,018,649.25	328,377,109.58	304,967,781.53	312,273,747.31
减: 固定资产减值准备	5-10	6-4	1,211,313.40	1,211,313.40	1,187,753.90	1,187,753.90
固定资产净额			319,807,335.85	327,165,796.18	303,780,027.63	311,085,993.41
工程物资						
在建工程	5-11		50,974,007.76	43,659,539.91	43,204,007.76	35,889,539.91
固定资产清理						
固定资产合计			370,781,343.61	370,825,336.09	346,984,035.39	346,975,533.32
无形资产及其他资产:						
无形资产	5-12		86,519,518.87	92,946,847.44	46,696,798.09	52,717,322.77
长期待摊费用	5-13		2,500,324.34	3,266,667.76	1,421,760.96	2,031,086.82
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			89,019,843.21	96,213,515.20	48,118,559.05	54,748,409.59
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计			989,888,958.20	990,506,396.82	805,968,165.75	817,372,430.49

公司法定代表人: 肖 伟

主管会计工作负责人: 戴翔翎

会计机构负责人: 陈友龙

资产负债表（二）

2006 年 06 月 30 日

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：						
短期借款	5-14		195,730,000.00	201,330,000.00	170,000,000.00	175,000,000.00
应付票据	5-15		15,049,764.40	22,081,967.10	10,000,000.00	21,540,168.90
应付账款	5-16		126,196,782.72	119,369,264.10	40,412,022.18	39,310,200.55
预收账款	5-17		3,319,904.59	940,538.17		
应付工资	5-18		876,328.13	876,666.13		
应付福利费			3,642,417.83	3,880,849.74	1,879,964.58	1,975,122.09
应付股利	5-19		1,868,053.60		1,868,053.60	
应交税金	5-20		18,713,494.22	19,456,914.52	16,417,471.98	14,593,140.48
其他应交款	5-21		2,522,228.63	2,616,236.08	2,462,683.53	2,505,200.49
其他应付款	5-22		61,484,144.23	58,934,851.25	37,366,957.59	35,729,062.55
预提费用	5-23		934,887.25	1,354,547.16	578,255.00	1,182,664.00
预计负债						
一年内到期的长期负债			33,262,452.49	33,162,452.49	13,700,000.00	13,600,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			463,600,458.09	464,004,286.74	294,685,408.46	305,435,559.06
长期负债：						
长期借款	5-25		51,900,000.00	58,800,000.00	51,900,000.00	58,800,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	5-26		11,960,900.00	9,810,900.00	11,960,900.00	9,810,900.00
其他长期负债						
长期负债合计			63,860,900.00	68,610,900.00	63,860,900.00	68,610,900.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			527,461,358.09	532,615,186.74	358,546,308.46	374,046,459.06
少数股东权益			14,440,277.09	14,251,745.19		
所有者权益：						
股本	5-27		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	5-28		167,979,738.08	166,790,067.32	167,414,272.35	166,476,573.86
盈余公积	5-29		34,623,079.52	34,623,079.52	34,623,079.52	34,623,079.52
其中：法定公益金				1,966,439.72		1,966,439.72
未分配利润	5-30		89,324,505.42	86,166,318.05	89,324,505.42	86,166,318.05
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益合计			447,987,323.02	443,639,464.89	447,421,857.29	443,325,971.43
负债和所有者权益总计			989,888,958.20	990,506,396.82	805,968,165.75	817,372,430.49

公司法定代表人：肖 伟

主管会计工作负责人：戴翔翎

会计机构负责人：陈友龙

利润及利润分配表

2006 年 1-6 月

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	5-31	6-5	435,329,175.84	348,183,238.85	259,551,808.98	211,574,444.55
减：主营业务成本	5-32	6-6	189,738,209.78	153,314,727.28	64,980,258.07	50,904,850.95
主营业务税金及附加	5-33		5,162,958.26	4,079,763.82	4,236,426.10	3,397,402.94
二、主营业务利润			240,428,007.80	190,788,747.75	190,335,124.81	157,272,190.66
加：其他业务利润			1,984,521.01	1,479,434.73	503,478.35	382,259.93
减：营业费用	5-34		140,475,164.83	113,002,721.28	106,302,345.56	92,101,063.69
管理费用			51,578,930.38	42,776,617.62	40,562,035.01	32,713,109.52
财务费用			8,172,994.75	7,089,970.42	6,714,795.10	6,578,481.89
三、营业利润			42,185,438.85	29,398,873.16	37,259,427.49	26,261,795.49
加：投资收益	5-35	6-7	433,981.03	336,961.78	3,002,386.95	1,890,027.63
补贴收入			49,279.43	47,841.09		
营业外收入			7,456.81	108,710.66	556.81	99,928.22
减：营业外支出			102,085.64	177,191.84	15,451.00	72,162.00
四、利润总额			42,574,070.48	29,715,194.85	40,246,920.25	28,179,589.34
减：所得税	5-36	6-8	13,781,618.46	9,738,449.62	12,119,132.88	8,675,555.36
减：少数股东损益			664,664.65	472,711.25		
加：未确认投资损失						
五、净利润			28,127,787.37	19,504,033.98	28,127,787.37	19,504,033.98
加：年初未分配利润			86,166,318.05	62,696,619.81	86,166,318.05	62,696,619.81
其他转入						
六、可供分配的利润			114,294,105.42	82,200,653.79	114,294,105.42	82,200,653.79
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			114,294,105.42	82,200,653.79	114,294,105.42	82,200,653.79
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			24,969,600.00	15,606,000.00	24,969,600.00	15,606,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			89,324,505.42	66,594,653.79	89,324,505.42	66,594,653.79

公司法定代表人：肖 伟

主管会计工作负责人：戴翔翎

会计机构负责人：陈友龙

利润及利润分配表补充资料
2006 年 1-6 月

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			19,780.88		19,780.88	
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：肖 伟

主管会计工作负责人：戴翔翎

会计机构负责人：陈友龙

现金流量表（一）

2006 年 1-6 月

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			436,911,852.67	251,724,663.40
收到的税费返还			815,030.97	
收到的其他与经营活动有关的现金			1,435,912.99	730,538.63
现金流入小计			439,162,796.63	252,455,202.03
购买商品、接受劳务支付的现金			152,551,037.55	25,697,630.05
支付给职工以及为职工支付的现金			34,844,319.25	27,327,583.18
支付的各项税费			66,210,014.13	53,607,815.47
支付的其他与经营活动有关的现金	5-37		138,523,645.03	100,232,413.63
现金流出小计			392,129,015.96	206,865,442.33
经营活动产生的现金流量净额			47,033,780.67	45,589,759.70
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			604,980.00	604,980.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			688,000.00	688,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			1,292,980.00	1,292,980.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			13,079,345.09	12,364,853.63
投资所支付的现金			2,424,621.00	2,182,113.00
支付的其他与投资活动有关的现金			747,873.90	
现金流出小计			16,251,839.99	14,546,966.63
投资活动产生的现金流量净额			-14,958,859.99	-13,253,986.63
三、筹资活动产生的现金流量：				
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			128,730,000.00	125,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			2,754,000.00	2,754,000.00
现金流入小计			131,484,000.00	127,754,000.00
偿还债务所支付的现金			141,130,000.00	136,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			31,809,495.49	30,127,770.90
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			172,939,495.49	166,927,770.90
筹资活动产生的现金流量净额			-41,455,495.49	-39,173,770.90
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-9,380,574.81	-6,837,997.83

公司法定代表人：肖 伟

主管会计工作负责人：戴翔翎

会计机构负责人：陈友龙

现金流量表（二）

2006 年 1-6 月

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			28,127,787.37	28,127,787.37
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			664,664.65	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			722,116.33	598,800.14
固定资产折旧			11,294,872.42	10,446,209.76
无形资产摊销			6,508,328.57	6,020,524.68
长期待摊费用摊销			767,065.64	609,325.86
待摊费用减少(减：增加)			-100,062.26	36,000.00
预提费用增加(减：减少)			-181,350.91	-375,000.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-556.81	-556.81
固定资产报废损失				
财务费用			8,113,789.04	6,714,795.10
投资损失(减：收益)			-433,981.03	-3,002,386.95
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			6,001,647.41	3,277,491.01
经营性应收项目的减少(减：增加)			-21,333,414.01	-2,723,913.34
经营性应付项目的增加(减：减少)			6,882,874.26	-4,139,317.12
其他				
经营活动产生的现金流量净额			47,033,780.67	45,589,759.70
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			148,194,274.94	114,919,842.82
减：现金的期初余额			157,574,849.75	121,757,840.65
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			-9,380,574.81	-6,837,997.83

公司法定代表人：肖 伟

主管会计工作负责人：戴翔翎

会计机构负责人：陈友龙

资产减值准备明细表（合并）

2006 年 1-6 月

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数				期末余额
			转回数	转出数	转销数	小计	
坏账准备合计	7,045,493.72	599,310.90	13,075.32	5,885.44		18,960.76	7,625,843.86
其中：应收账款	4,033,582.96	-574,414.48	13,075.32	13,085.47		26,160.79	3,433,007.69
其他应收款	3,011,910.76	1,174,025.38		830.03		830.03	4,185,106.11
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	1,128,397.52	569,604.85	431,910.29			431,910.29	1,266,092.08
其中：库存商品	1,078,155.26	522,536.51	431,910.29			431,910.29	1,168,781.48
原材料	32,053.39	15,499.60					47,552.99
包装物	18,188.87	31,568.74					49,757.61
长期投资减值准备合计							
其中：长期股权投资							
长期债权投资							
固定资产减值准备合计	1,211,313.40						1,211,313.40
其中：房屋、建筑物	376,555.79						376,555.79
机器设备	834,757.61						834,757.61
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							

公司法定代表人：肖 伟

主管会计工作负责人：戴翔翎

会计机构负责人：陈友龙

资产减值准备明细表(母公司)
2006 年 1-6 月

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数				期末余额
			转回数	转出数	转销数	小计	
坏账准备合计	4,222,388.37	461,105.58					4,683,493.95
其中：应收账款	1,812,122.13	-575,007.08					1,237,115.05
其他应收款	2,410,266.24	1,036,112.66					3,446,378.90
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	1,128,397.52	569,604.85	431,910.29			431,910.29	1,266,092.08
其中：库存商品	1,078,155.26	522,536.51	431,910.29			431,910.29	1,168,781.48
原材料	32,053.39	15,499.60					47,552.99
包装物	18,188.87	31,568.74					49,757.61
长期投资减值准备合计							
其中：长期股权投资							
长期债权投资							
固定资产减值准备合计	1,187,753.90						1,187,753.90
其中：房屋、建筑物	376,555.79						376,555.79
机器设备	811,198.11						811,198.11
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							

公司法定代表人：肖 伟

主管会计工作负责人：戴翔翎

会计机构负责人：陈友龙

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	55.44	55.22	1.592	1.592
营业利润	9.42	9.38	2.703	2.703
净利润	6.28	6.25	1.802	1.802
扣除非经常性损益后的净利润	6.20	6.17	1.780	1.780

(二) 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、连云港科瑞医疗器材实业有限公司、江苏省高科技产业投资有限公司、肖伟、杨寅、穆敏、戴翔翎、夏月。

2005年7月至11月,公司部分股东将其所持股权进行了转让,2005年11月,公司实施了股权分置改革,股权分置改革后,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、连云港科瑞医疗器材实业有限公司、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(2005年12月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医药有限公司(2006年1月已由原连云港康盛制药有限公司更名)、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、连云港康嘉国际贸易有限公司、康缘国际实业有限公司(见注释五9(4))五个子公司,参股连云港参天堂药业有限公司、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：

①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；

②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；

③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；

④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，特别是母子公司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

① 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。

② 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。

③ 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。

④ 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。

⑤ 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

①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。

②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:

- ① 长期闲置不用, 在可预见的未来不会再使用, 且已无转让价值的固定资产;
 - ② 由于技术进步等原因, 已不可使用的固定资产;
 - ③ 虽然固定资产尚可使用, 但使用后产生大量不合格品的固定资产;
 - ④ 已遭毁损, 以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
 - ⑤ 其他实质上已经不能再给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:

① 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;

② 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:

- ① 资产支出已经发生;
 - ② 借款费用已经发生;
 - ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始;
- 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:

- ① 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;
- ② 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;
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、借款费用的会计处理方法

(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:

① 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。

② 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：

① 购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；

② 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；

③ 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。

④ 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。

⑤ 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：

① 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；

② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复。

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

16、长期待摊费用的摊销方法

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	经营范围	投资额	权益比例	是否合并
连云港康盛医药有限公司	1050 万元	中成药生产、销售	900 万元	85.71%	合并
江苏中康药物科技有限公司	100 万元	新药和指纹图谱的技术研究、转让、咨询、服务	60 万元	60%	合并
连云港康缘医药商业有限公司	2,537.46 万元	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品等销售	2,000 万元	78.80%	合并
连云港天源中药材种植发展有限公司	100 万元	中药材规范化种植、加工、销售；种苗繁育、购销	60 万元	60%	合并
连云港康嘉国际贸易有限公司	100 万元	自营和代理各种商品及技术的进出口业务等	86 万元	86%	合并

康缘国际实业有限公司	中西药、生物化学制剂、保健品的研制开发、制造生产销售，相关技术咨询、服务。自营代理各类商品和技术的进出口等	30 万美元	100%	未合并
------------	---	--------	------	-----

2、报告期，公司经商务部【2004】355 号《商务部关于同意设立康缘香港有限公司的复函》的批复，与控股子公司连云港康盛医药有限公司共同在香港设立康缘国际实业有限公司，第一期投资 30 万美元，报告期内已实际购汇汇出，公司持有 90%的股权，连云港康盛医药有限公司持有 10%的股权，。因控股子公司—康缘国际实业有限公司刚投资成立，尚未经营运作，故未纳入合并会计报表范围。

3、报告期公司与连云港创世投资发展有限公司签订股权转让协议，于 2006 年 6 月 29 日将所持有的连云港天源中药材种植发展有限公司 60%股权，以经审计的 2005 年每股净资产值 1.0083 元为转让价格，转让给连云港创世投资发展有限公司，转让价款合计 60.498 万元。

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	2006年6月30日	2005年12月31日
现金	145,917.90	61,239.26
银行存款	146,856,760.77	156,866,276.87
其他货币资金	1,189,591.12	647,333.62
合计	148,192,269.79	157,574,849.75

2、应收票据

种类	2006年6月30日	2005年12月31日
银行承兑汇票	37,104,471.62	30,672,540.81
商业承兑汇票		
合计	37,104,471.62	30,672,540.81

3、应收账款

(1) 账龄	2006年6月30日			2005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	202,203,596.59	93.07%	1,286,959.85	180,133,381.10	91.12%	1,136,950.20
1-2 年	12,612,899.16	5.81%	1,261,289.92	13,524,462.29	6.84%	1,352,446.23
2-3 年	1,688,432.41	0.78%	506,529.72	2,344,411.62	1.19%	703,323.49
3 年以上	756,456.39	0.35%	378,228.20	1,681,726.06	0.85%	840,863.04
合计	217,261,384.55	100.00%	3,433,007.69	197,683,981.07	100.00%	4,033,582.96
净值	213,828,376.86			193,650,398.11		

(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(1)。

(3) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 期末欠款金额前五名的累计总欠款金额为 31,284,103.46 元, 占应收账款总额的 14.40%。

(5) 期末无 3 年以上大额应收账款。

4、其他应收款

(1) 账龄	2006 年 6 月 30 日			2005 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	34,448,265.21	59.74%	228,413.98	54,112,334.14	84.08%	346,030.97
1-2 年	18,531,846.49	32.14%	1,853,184.65	5,546,706.30	8.62%	554,670.63
2-3 年	1,182,004.76	2.05%	354,601.43	1,189,649.46	1.85%	356,894.83
3 年以上	3,497,812.10	6.07%	1,748,906.05	3,508,628.65	5.45%	1,754,314.33
合计	57,659,928.56	100.00	4,185,106.11	64,357,318.55	100.00	3,011,910.76
净值	53,474,822.45			61,345,407.79		

(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	34,367,098.33	59.60%	1 年以内 1-2 年	业务员备用金	5%; 预计不产生坏账
市房改基金管理 中心	1,308,211.24	2.27%	1-2 年	房屋改造基金	10%; 预计不产生坏账
南京中医药大学	1,185,508.00	2.05%	3 年以上	预付研发费, 新药尚在研制中	50%; 预计不产生坏账
合计	36,860,817.57	63.67%			

(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(1)。

(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 3,751,154.63 元, 占其他应收款总额的 6.51%。

(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。

5、预付账款

(1) 账龄	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,152,891.95	100.00	1,742,067.38	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,152,891.95	100.00	1,742,067.38	100.00

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	2006年6月30日	2005年12月31日
应收出口退税款	28,498.95	59,071.62

7、存货

项目	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	5,517,196.14	47,552.99	6,670,448.50	32,053.39
在产品	7,015,532.26		6,562,411.33	
产成品	9,149,645.10	1,168,781.48	11,465,116.70	1,078,155.26
包装物	1,917,324.46	49,757.61	2,327,840.67	18,188.87
低值易耗品	112,493.79		124,447.55	
库存商品	24,139,330.40		26,590,205.25	
合计	47,851,522.15	1,266,092.08	53,740,470.00	1,128,397.52
净值	46,585,430.07		52,612,072.48	

(1) 存货跌价准备:

项目	期初余额	2006年6月30日		期末余额
		本期增加数	本期转回数	
原材料	32,053.39	15,499.60		47,552.99
包装物	18,188.87	31,568.74		49,757.61
产成品	1,078,155.26	522,536.51	431,910.29	1,168,781.48
合计	1,128,397.52	569,604.85	431,910.29	1,266,092.08

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

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	30,000.00	367,150.00	322,150.00	75,000.00	
租赁费	158,823.93	16,732.70	111,771.98	63,784.65	
杂志费					
房屋装修费	81,000.00		81,000.00		
保险费		67,590.24	53,000.00	14,590.24	
招标费		250,000.00	62,500.00	187,500.00	
合计	269,823.93	701,472.94	630,421.98	340,874.89	受益期在 2006 年 7-12 月

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	15,734,396.22		3,359,542.43		19,093,938.64	
股权投资差额	9,806,917.44			520,721.28	9,286,196.16	
合计	25,541,313.66		3,359,542.43	520,721.28	28,380,134.80	

(2) 长期股权投资**①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

②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	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 万元	40.00%	3,284,119.53	-144,430.24	-967,610.71	3,139,689.29
南京美康药业有限公司	2002.4.23--	50 万元	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 万元	30.09%	11,850,276.69	1,079,351.66	-474,649.37	12,929,628.35
康缘国际实业有限公司	2006.1--	242.46 万元	100.00%		2,424,621.00	2,424,621.00	2,424,621.00
合计		2,869.19 万元		15,634,396.22	3,359,542.41	982,360.93	18,993,938.64

(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	9,806,917.44	520,721.28	1,128,229.44	9,286,196.16

(4) 报告期，公司经商务部【2004】355号《商务部关于同意设立康缘香港有限公司的复函》批复，与控股子公司连云港康盛医药有限公司共同投资在香港成立康缘国际实业有限公司，第一期投资款30万美元，已实际购汇汇出，公司持有90%的股权，控股子公司连云港康盛医药有限公司持有10%的股权。

(5) 本期公司与连云港创世投资发展有限公司签订股权转让协议，于2006年6月29日将所持有的连云港天源中药材种植发展有限公司60%股权，以天源公司2005年经审计的每股净资产值1.0083元为转让价格，出让给连云港创世投资发展有限公司，转让价款合计60.498万元，转让期末公司对天源公司长期投资账面价值585,199.12元。

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	233,110,926.17			233,110,926.17
通用设备	42,780,825.37	4,529.00		42,785,354.37
专用设备	69,318,344.25	644,461.00		69,962,805.25
运输设备	27,857,106.92	3,203,858.17	715,776.00	30,345,189.09
其他	16,572,701.33	900,353.01	15,640.00	17,457,414.34
合计	389,639,904.04	4,753,201.18	731,416.00	393,661,689.22
(2) 累计折旧				
房屋及建筑物	18,783,644.67	3,739,090.43		22,522,735.10
通用设备	10,927,550.68	1,651,351.67		12,578,902.35
专用设备	13,477,331.92	2,792,953.99		16,270,285.91
运输设备	12,305,851.20	2,038,528.97	28,332.81	14,316,047.36
其他	5,768,415.99	1,192,018.62	5,365.36	6,955,069.25
合计	61,262,794.46	11,413,943.68	33,698.17	72,643,039.97

固定资产净值	328,377,109.58	321,018,649.25
(3) 固定资产减值准备		
房屋及建筑物	376,555.79	376,555.79
通用设备	160,534.99	160,534.99
专用设备	171,563.98	171,563.98
运输设备	237,568.62	237,568.62
其他	265,090.02	265,090.02
合计	1,211,313.40	1,211,313.40
固定资产净额	327,165,796.18	319,807,335.85

(4) 本期减少数为转让固定资产。

(5) 公司上年度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，本期归还 680 万元，尚有 6,560.00 万元。

11、在建工程

工程名称	预算数	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		11,859,879.55				11,859,879.55		
GAP 项目预付款		150,000.00				150,000.00		
GAP 项目小计	2,254 万元	12,009,879.55				12,009,879.55	募集资金	53.28%
募集资金项目合计	2,254 万元	12,009,879.55				12,009,879.55		
企业信息化系统项目		130,000.00				130,000.00		
企业信息化系统预付款		1,309,993.50				1,309,993.50		
企业信息化系统小计		1,439,993.50				1,439,993.50	自筹	
系列抗肿瘤天然药物高科技产业化工程项目		15,412,936.35	7,644,458.19			23,057,394.54		
系列抗肿瘤天然药物高科技产业化工程预付款		7,026,730.51	3,477,313.00		5,028,953.34	5,475,090.17		
系列抗肿瘤天然药物高科技产业化工程小计	19,620 万元	22,439,666.86	11,121,771.19		5,028,953.34	28,532,484.71	自筹	14.55%
新型抗病毒中药热毒宁注射液产业化研究项目			120,841.00			120,841.00		

新型抗 病毒中 药热毒 宁注射 液的产 业化研 究项目 预付款			1,100,809.00		1,100,809.00			
新型抗 病毒中 药热毒 宁注射 液的产 业化研 究项目 小计	8,339 万元		1,221,650.00		1,221,650.00	自筹	1.47%	
青年路 综合楼	883 万元	7,770,000.00			7,770,000.00	自筹	88.00%	
非募集 资金项 目合计		31,649,660.36	12,343,421.19		5,028,953.34			38,964,128.21
合计		43,659,539.91	12,343,421.19		5,028,953.34			50,974,007.76

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。

根据江苏省科学技术厅 苏科计[2005]83 号、江苏省财政厅 苏财教[2005]25 号《关于下达 2004 年第二批省科技成果转化专项资金项目和经费的通知》文件精神, 批准公司新型抗病毒中药热毒宁注射液的产业化研究项目起止时间: 2005-2007 年度, 项目预计总投入 8,339.00 万元。

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
土地 使用权: 泰山 北路 58 号	购入	6,439,973.84	5,720,843.41			64,399.74	783,530.17	5,656,443.67	539 个月
海昌 北路 1 号	投资 转入	15,855,000.00	15,035,825.00			158,550.00	977,725.00	14,877,275.00	563 个月
新浦 南城 新大 街	投资 转入	605,800.00	566,677.42			7,572.00	46,694.58	559,105.42	443 个月
海昌 南路 58 号	置 换	13,825,121.83	13,642,181.38			156,806.70	339,747.15	13,485,374.68	515 个月
宿城 区幸 福路 8 号	投资 转入	6,191,820.00	5,882,229.00			79,422.74	389,013.74	5,802,806.26	450 个月
宿城 区幸 福路 13 号	投资 转入	2,907,420.00	2,762,049.00			36,342.75	181,713.75	2,725,706.25	450 个月

宿豫县来龙镇圩东组宗地	投资转入	1,031,220.00	979,659.00		12,890.25	64451.25	966,768.75	450 个月
宿豫县皂河街西便民路宗地	投资转入	346,620.00	329,289.00		4,332.75	21,663.75	324,956.25	450 个月
宿豫县大兴镇大兴村一组宗地	投资转入	718,920.00	682,974.00		8,986.50	44,932.50	673,987.50	450 个月
专有技术								
散结镇痛胶囊	购入	5,000,000.00	2,916,666.75		499,999.98	2,583,333.23	2,416,666.77	41 个月
金红片	购入	8,000,000.00	4,666,666.75		799,999.98	4,133,333.23	3,866,666.77	41 个月
红景天	购入	8,000,000.00	4,800,000.08		799,999.98	3,999,999.90	4,000,000.10	42 个月
银杏叶颗粒	购入	2,500,000.00	1,791,666.61		250,000.02	958,333.41	1,541,666.59	49 个月
痛安注射液	购入	24,000,000.00	21,200,000.00		2,400,000.00	5,200,000.00	18,800,000.00	47 个月
杏贝止咳颗粒	购入	6,000,000.00	5,700,000.00		600,000.00	900,000.00	5,100,000.00	51 个月
七味痛痹口服液	购入	6,000,000.00	5,800,000.00		600,000.00	800,000.00	5,200,000.00	52 个月
康缘物流管理软件	购入	122,500.00	121,479.17		6,124.98	7,145.81	115,354.19	113 个月
连商财务软件	购入	53,000.00	41,515.87		2,650.20	14,134.33	38,865.67	88 个月
宿商物流管理软件	购入	90,000.00	87,750.00		9,000.00	11,250.00	78,750.00	111 个月
大盛社保软件	购入	201,000.00	117,000.00	81,000.00	6,000.00	9,000.00	192,000.00	111 个月
大盛医药连锁管理系统软件	购入	105,000.00	102,375.00		5,250.00	7,875.00	97,125.00	111 个月
合计		107,993,395.67	92,946,847.44	81,000.00	6,508,328.57	21,473,876.80	86,519,518.87	

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
绿化、排水设施等	6,093,258.50	2,031,086.82		609,325.86	4,671,497.54	1,421,760.96	14 个月
康福房屋装潢费	246,045.65	123,041.09		24,600.00	147,604.56	98,441.09	24 个月
康盛房屋装潢费	248,377.31	151,786.13		41,396.22	137,987.40	110,389.91	18 个月
连商 GSP 改造费	327,900.00	209,491.71		54,649.98	173,058.27	154,841.73	27 个月
连商仓库装修费	105,164.00	96,400.30		10,516.44	19,280.14	85,883.86	48 个月
宿商仓库装修费	35,500.00	28,991.67		10,291.70	16,800.03	18,699.97	43 个月
大盛 GSP 改造费	144,104.40	86,462.64		14,410.44	72,052.20	72,052.20	30 个月
宿迁康缘装修费	37,500.00		37,500.00	1,875.00	1,875.00	35,625.00	59 个月
中康房屋装潢费	662,000.00	539,407.40		36,777.78	159,370.38	502,629.62	82 个月
合计	7,899,849.86	3,266,667.76	37,500.00	803,843.42	5,399,525.52	2,500,324.34	

14、短期借款

借款条件	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
信用借款	133,000,000.00	138,000,000.00
担保借款		
抵押贷款	62,730,000.00	63,330,000.00
合计	195,730,000.00	201,330,000.00

期末无逾期贷款。

15、应付票据

种类	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,049,764.40	22,081,967.10
商业承兑汇票		
合计	15,049,764.40	22,081,967.10

期末无将要到期的应付票据款项。

16、应付账款 **126,196,782.72**

- (1) 期末无欠持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。
- (2) 期末无 3 年以上的大额应付账款。

17、预收账款 **3,319,904.59**

- (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) 2-3 年的预收账款主要是改制时核销的坏账经过催收,而收回的账款。

18、应付工资 **876,328.13**

期末应付工资余额为工效挂钩的历年结余。

19、应付股利

应付股利单位名称	2006年6月30日	2005年12月31日
连云港科瑞医疗器材实业有限公司	386,132.32	
肖伟	742,086.72	
杨寅	200,442.24	
穆敏	147,516.48	
戴翔翎	209,450.88	
夏月	182,424.96	
社会公众股		
合计	1,868,053.60	

期末应付股利为已宣告发放但尚未支付的红利款。

20、应交税金

税种	税率	2006年6月30日	2005年12月31日
增值税	17%	6,865,456.71	8,288,775.85
营业税	5%	943,902.38	926,430.05
所得税	33%	10,021,948.09	7,876,763.57
城建税	7%	617,132.51	706,556.94
个人所得税	累进税率	229,355.33	657,080.59
房产税		20,435.92	983,007.43
土地使用税			
车船使用税		2,872.00	5,892.00
印花税		12,391.28	12,408.09
合计		18,713,494.22	19,456,914.52

期末应交税金余额无超过纳税期限的欠税。

21、其他应交款

种类	计缴标准	2006年6月30日	2005年12月31日
教育费附加	应缴增值税的 4%	343,740.70	411,549.81
住房公积金		2,178,487.93	2,204,686.27
合计		2,522,228.63	2,616,236.08

22、其他应付款 **61,484,144.23**

(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	1,346,016.40	2-3 年	连商及宿商改制提留款
连云港市地方税务局	1,269,103.46	1 年以内	应付职工养老保险
职工安置费	1,028,870.00	2-3 年	连商及宿商改制提留款
江都建设工程有限公司连云港分公司	944,917.06	1 年以内、1-2 年	应付工程款
杭州市设备安装有限公司	583,329.03	1 年以内、1-2 年	应付工程款
合计	5,172,235.95		

(2) 期末无 3 年以上的大额其他应付款。

(3) 期末无欠持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

23、预提费用

类别	2006年6月30日	2005年12月31日	原因
贷款利息	434,687.25	670,447.16	预提贷款利息
技术转让费		225,000.00	
咨询费	200,200.00	200,200.00	款项已支付,按权责发生制预提
广告费		150,000.00	

租赁费	300,000.00	105,000.00	预提房屋租赁费
报刊费		3,900.00	
合计	934,887.25	1,354,547.16	

24、一年内到期的长期负债

	2006年6月30日	2005年12月31日
长期借款		
信用借款		
担保借款	19,562,452.49	19,562,452.49
抵押贷款	13,700,000.00	13,600,000.00
合计	33,262,452.49	33,162,452.49

25、长期借款

	2006年6月30日	2005年12月31日
借款条件		
信用借款	45,000,000.00	45,000,000.00
担保借款		
抵押贷款	6,900,000.00	13,800,000.00
合计	51,900,000.00	58,800,000.00

26、专项应付款

拨款单位名称	2006年6月30日	2005年12月31日	款项内容
连云港市财政局	8,550,000.00	6,550,000.00	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	20,900.00	项目计划经费
国家中医药管理局	150,000.00		项目计划经费
合计	11,960,900.00	9,810,900.00	

27、股本

项目	期初数	本次变动增减(+,-)				小计	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	61,117,992						61,117,992
境内自然人持股	9,262,008						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	70,380,000						70,380,000
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	85,680,000						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	85,680,000	85,680,000
三、股份总数	156,060,000	156,060,000

28、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价：	161,600,062.69			161,600,062.69
拨款转入	401,400.00			401,400.00
股权投资准备		1,189,670.76		1,189,670.76
其他资本公积：	4,788,604.63			4,788,604.63
合计	166,790,067.32	1,189,670.76		167,979,738.08

股权投资准备本期增加数 1,189,670.76 元系连云港地方税务局根据国税发(1998)97 号文精神，同意子公司一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 2005 年应纳所得税额 1,189,670.76 元转至资本公积。

29、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	17,311,539.76	1,966,439.76		19,277,979.52
法定公益金	1,966,439.76		1,966,439.76	
任意盈余公积	15,345,100.00			15,345,100.00
合计	34,623,079.52			34,623,079.52

本期根据公司法 and 财企[2006]67 号文件规定，2006 年 1 月 1 日起停止实行公益金制度，原公益金结余额转作盈余公积金。

30、未分配利润

项目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
期初余额	86,166,318.05	62,696,619.81
加：本期净利润	28,127,787.37	48,844,622.80
减：提取法定盈余公积		4,884,462.28
提取法定公益金		4,884,462.28
分配现金股利	24,969,600.00	15,606,000.00
转为股本的利润		
期末余额	89,324,505.42	86,166,318.05

报告期公司根据 2005 年度股东大会决议，以 2005 年末 15,606 万股为基数，每 10 股派发现金 1.6 元，共分配现金股利 2,496.96 万元。

31、主营业务收入

按行业分类	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
医药工业	259,551,808.98	228,623,299.58
医药商业	210,323,687.87	154,809,480.53
技术服务	1,973,000.00	982,800.00
出口贸易	8,941,559.90	5,343,132.89
小计	480,790,056.75	389,758,713.00
抵消关联交易收入	45,460,880.91	41,575,474.15
合计	435,329,175.84	348,183,238.85
按主要品种分类		
胶囊	254,601,197.76	197,721,166.28
口服液	17,923,335.61	15,539,529.30

颗粒剂、冲剂	4,702,701.51	4,827,798.36
片丸剂	7,734,303.47	10,534,805.64
注射液	4,976,818.04	
合计	289,938,356.39	228,623,299.58

公司前五名客户的销售收入为 59,287,712.16 元, 占公司销售收入的 13.62%。

32、主营业务成本

按行业分类	2006年1-6月	2005年1-6月
医药工业	64,980,258.07	58,074,133.61
医药商业	161,786,636.50	131,661,710.37
出口贸易	8,432,196.12	5,154,357.45
小计	235,199,090.69	194,890,201.43
抵消关联交易成本	45,460,880.91	41,575,474.15
合计	189,738,209.78	153,314,727.28
按主要品种分类		
胶囊	64,247,183.93	39,856,807.65
口服液	6,730,703.93	6,538,917.41
颗粒剂、冲剂	3,309,415.40	3,883,306.30
片丸剂	5,780,239.36	7,795,102.25
注射液	1,008,051.39	
合计	81,075,594.01	58,074,133.61

33、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2006年1-6月	2005年1-6月
营业税	5%	3,520.57	8,000.00
城市维护建设税	7%	3,290,175.62	2,589,768.53
教育费附加	4%	1,869,262.07	1,481,995.29
减: 税收返还			
合计		5,162,958.26	4,079,763.82

34、营业费用

项目	2006年1-6月	2005年1-6月
工资及兑现	21,330,202.10	18,040,261.16
差旅费	14,979,914.03	13,398,066.37
储运费	982,869.46	661,953.83
广告费	1,474,750.00	1,052,163.34
市场业务费用	75,157,927.96	62,149,322.51
业务招待费	779,726.98	897,491.59
通讯费	2,466,990.06	1,969,570.15
销售机构费用	2,727,348.25	2,667,070.00
市场维护费	4,347,512.37	2,513,605.74
营销人员培养费	1,479,434.76	
大型学术推广费	9,069,126.39	7,307,705.55
办公费	109,587.76	
其他	5,569,774.71	2,345,511.04
合计	140,475,164.83	113,002,721.28

35、投资收益

项目	2006年1-6月	2005年1-6月
股票投资收益：		
江苏恒瑞医药股份有限公司		115,200.00
宿迁市农村信用联社		
小计		115,200.00
联营投资收益：		
江苏南星药业有限责任公司	1,079,351.67	271,663.59
连云港参天堂药业有限公司	-144,430.24	
小计	934,921.43	271,663.59
股权投资差额摊销：		
江苏南星药业有限责任公司	-520,721.28	-49,901.81
股权投资转让收益：		
连云港天源中药材种植发展有限公司	19,780.88	
合计	433,981.03	336,961.78

36、所得税

项目	2006年1-6月	2005年1-6月
会计利润	45,142,476.40	29,715,194.85
纳税调整额	-3,139,492.97	-204,741.46
应纳税所得额	42,002,983.43	29,510,453.39
应纳所得税额	13,781,618.46	9,738,449.62
所得税减免		
所得税抵免		
实际应纳所得税额	13,781,618.46	9,738,449.62

37、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2006年1-6月	2005年1-6月
保险费	619,123.89	701,744.33
技术开发费	11,381,924.21	10,915,828.30
办公费	1,445,131.97	1,801,222.10
咨询费	1,038,853.58	1,501,074.00
差旅费	14,682,061.96	16,577,134.16
储运费	1,510,917.19	1,175,977.97
修理费	334,875.96	157,876.85
通讯费	2,328,927.77	2,009,353.05
业务招待费	1,643,045.75	2,184,218.25
市场业务费用	69,556,145.27	78,066,433.39
广告费	1,474,750.00	2,818,441.84
手续费支出	116,617.35	96,422.85
销售机构费用	2,695,436.61	2,667,070.00
租赁费	320,157.92	660,978.71
市场维护费	3,688,633.90	2,513,605.74
营销人员培养费	741,157.44	

大型学术推广费	6,313,202.45	2,307,705.55
往来款项	7,669,331.36	14,673,426.84
其他	10,963,350.45	5,996,305.03
合计	138,523,645.03	146,824,818.96

注释六：母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 账龄	2006年6月30日			2005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	131,889,976.90	97.26%	659,449.88	115,853,282.09	94.60%	579,266.41
1-2 年	2,896,764.32	2.14%	289,676.43	4,500,925.56	3.68%	450,092.56
2-3 年	601,904.12	0.44%	180,571.24	1,377,146.85	1.12%	413,144.05
3 年以上	214,835.00	0.16%	107,417.50	739,238.21	0.60%	369,619.11
合计	135,603,480.34	100.00%	1,237,115.05	122,470,592.71	100.00%	1,812,122.13
净值	134,366,365.29			120,658,470.58		

(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 (1)。

(3) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 期末余额前五名的累计总金额为：12,110,153.16 元, 占应收账款总额的 8.93%。

(5) 期末无 3 年以上大额应收账款。

2、其他应收款

(1) 账龄	2006年6月30日			2005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	26,826,145.67	59.08%	134,130.73	50,009,179.94	87.97%	250,045.90
1-2 年	14,630,407.96	32.22%	1,463,040.80	2,846,577.75	5.01%	284,657.78
2-3 年	629,362.58	1.39%	188,808.77	597,916.95	1.05%	179,375.08
3 年以上	3,320,797.19	7.31%	1,660,398.60	3,392,374.96	5.97%	1,696,187.48
合计	45,406,713.40	100.00%	3,446,378.90	56,846,049.60	100.00%	2,410,266.24
净值	41,960,334.50			54,435,783.36		

(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	25,470,692.34	56.09%	1 年以内	业务人员备用金	5%；预计不产生坏账
连云港康盛医药有限公司	13,211,343.46	29.10%	1-2 年	加工费	5%；预计不产生坏账
南京中医药大学	1,185,508.00	2.61%	3 年以上	预付研发费, 新药尚在研制中	50%；预计不产生坏账
合计	39,867,543.80	87.80%			

(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 (1)。

(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 16,400,623.44 元, 占其他应收款总额的 36.12%

(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	55,509,667.71		6,623,138.84	585,199.12	61,547,607.43	
股权投资差额	9,806,917.44			520,721.28	9,286,196.16	
合计	65,316,585.15		6,623,138.84	1,105,920.40	70,833,803.59	

(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	追加投资额	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 万元		60.00%	978,004.77	5,513.54		983,518.31
连云港康盛医药有限公司	2000.2-	900 万元		85.71%	11,546,257.34	755,954.80		12,302,212.14
连云港康缘医药商业有限公司	2003.6.20-	2,000 万元		78.80%	25,033,267.62	2,643,979.83		27,677,247.45
连云港天源中药材种植发展有限公司	2003.9.28-	60 万元		60.00%	603,398.09	-18,198.97	585,199.12	
连云港参天堂药业有限公司	2003.12.26-2018.12.25	4,107,300		40.00%	3,284,119.53	-144,430.24		3,139,689.29
连云港康嘉国际贸易有限公司	2004.6.23--2014.6.22	86 万元		86.00%	2,214,343.67	118,855.23		2,333,198.90
江苏南星药业有限责任公司	2005.6.1--	2,166 万元		30.09%	11,850,276.69	1,079,351.65		12,929,628.34
康缘国际实业有限公司	2006.1--	218.21 万元		90.00%		2,182,113.00		2,182,113.00
合计		4,840.94 万元			55,509,667.71	6,623,138.84	585,199.12	61,547,607.43

(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	9,806,917.44	520,721.28	1,128,229.44	9,286,196.16

(4) 报告期，公司经商务部【2004】355号《商务部关于同意设立康缘香港有限公司的复函》批复，与控股子公司连云港康盛医药有限公司共同投资在香港成立康缘国际实业有限公司，第一期投资款30万美元，已实际购汇汇出，公司第一期投资27万美元，持有90%的股权。

(5) 本期公司与连云港创世投资发展有限公司签订股权转让协议，于2006年6月29日将所持有的连云港天源中药材种植发展有限公司60%股权，以天源公司2005年经审计的每股净资产值1.0083元为转让价格，出让给连云港创世投资发展有限公司，转让价款合计60.498万元。

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	218,535,421.54			218,535,421.54
通用设备	40,650,676.47			40,650,676.47
专用设备	68,667,239.55	611,461.00		69,278,700.55
运输设备	25,044,266.12	2,781,658.17	715,776.00	27,110,148.29
其他	13,838,993.82	434,568.00		14,273,561.82
合计	366,736,597.50	3,827,687.17	715,776.00	369,848,508.67
(2)累计折旧				
房屋及建筑物	15,660,028.89	3,443,382.21		19,103,411.10
通用设备	9,989,693.72	1,534,125.68		11,523,819.40
专用设备	13,378,525.23	2,670,443.49		16,048,968.72
运输设备	10,537,173.47	1,833,291.81	28,332.81	12,342,132.47
其他	4,897,428.88	964,966.57		5,862,395.45
合计	54,462,850.19	10,446,209.76	28,332.81	64,880,727.14
固定资产净值	312,273,747.31	-6,618,522.59	687,443.19	304,967,781.53
(3)固定资产减值准备				
房屋及建筑物	376,555.79			376,555.79
通用设备	160,534.99			160,534.99
专用设备	171,563.98			171,563.98
运输设备	221,467.14			221,467.14
其他	257,632.00			257,632.00
合计	1,187,753.90			1,187,753.90
固定资产净额	311,085,993.41	-6,618,522.59	687,443.19	303,780,027.63

(4) 本期固定资产减少数为转让固定资产。

(5) 上年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，本期偿还 680.00 万，尚余 6,560.00 万元。

5、主营业务收入

按主要品种分类	2006年1-6月	2005年1-6月
胶囊	228,860,070.45	185,478,522.04
口服液	17,501,571.61	15,456,570.12
颗粒剂、冲剂	3,243,403.99	4,827,798.36
片丸剂	5,318,608.14	5,811,554.03
注射液	4,628,154.79	
合计	259,551,808.98	211,574,444.55

公司前五名客户的销售收入为 28,185,595.85 元，占公司销售收入的 10.86%

6、主营业务成本

按主要品种分类	2006年1-6月	2005年1-6月
胶囊	51,688,653.08	36,578,790.87
口服液	6,277,761.10	6,444,928.19
颗粒剂、冲剂	2,302,402.32	3,883,306.30
片丸剂	3,759,182.20	3,997,825.59
注射液	952,259.37	
合计	64,980,258.07	50,904,850.95

7、投资收益

项目	2006年1-6月	2005年1-6月
联营投资收益：		
连云港康盛医药有限公司	755,954.80	178,021.46
江苏中康药物科技有限公司	5,513.54	-77,213.42
连云港康缘医药商业有限公司	1,706,281.34	1,448,674.9
连云港康嘉国际贸易有限公司	118,855.23	1,946.46
连云港天源中药材种植发展有限公司	-18,198.97	1,636.45
江苏南星药业有限责任公司	1,079,351.65	271,663.59
连云港参天堂药业有限公司	-144,430.24	
小计	3,503,327.35	1,824,729.44
股票投资收益：		
江苏恒瑞医药股份有限公司		115,200.00
股权投资差额摊销：		
江苏南星药业有限责任公司	-520,721.28	-49,901.81
股权投资转让收益：		
连云港天源中药材种植发展有限公司	19,780.88	
合计	3,002,386.95	1,890,027.63

8、所得税

项目	2006年1-6月	2005年1-6月
会计利润	40,246,920.25	28,179,589.34
纳税调整额	-3,522,275.15	-1,890,027.64
应纳税所得额	36,724,645.10	26,289,561.70
应纳所得税额	12,119,132.88	8,675,555.36
所得税抵免		
实际应纳所得税额	12,119,132.88	8,675,555.36

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	经营范围	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
连云港康盛医药有限公司	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	有限公司	肖伟	子公司

			等			
宿迁康缘医药商业有限公司	宿迁市宿城区幸福南路 8 号	880 万元	中成药、中药材、化学药制剂、抗生素、生化药品等销售	有限公司	杨寅	孙公司
康缘国际实业有限公司	香港康乐广场一号怡和大厦 4 楼		中西药、生物化学制剂、保健品的研制开发、制造生产销售, 相关技术咨询、服务。自营代理各类商品和技术的进出口等	有限公司	肖伟	子公司

(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	5,000 万元			5,000 万元
江苏中康药物科技有限公司	100 万元			100 万元
连云港康盛医药有限公司	1,050 万元			1,050 万元
连云港康缘医药商业有限公司	2,537.46 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
连云港康嘉国际贸易有限公司	100 万元			100 万元
康缘国际实业有限公司		242.46 万元		242.46 万元

二、其他关联事项

母公司连云港康缘集团有限公司 2005 年为子公司一连云港康盛医药有限公司贷款担保共计 800 万元, 至 2006 年 6 月 30 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

公司无承诺事项。

注释十:资产负债表日后事项中的非调整事项

控股子公司连云港康缘医药商业有限公司于 2006 年 7 月与陈通先生签订股权转让协议, 将其在宿迁康缘医药商业有限公司的出资 450 万元, 占宿迁康缘注册资本 51.14% 的股权, 以 500 万的价格全部转让给陈通先生, 至报告日已收到全部股权转让款, 工商变更手续尚在办理之中。

注释十一:其他重要事项

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

(2) 报告期公司与连云港创世投资发展有限公司签订股权转让协议, 于 2006 年 6 月 29 日将所持有的连云港天源中药材种植发展有限公司 60% 股权, 以天源公司 2005 年经审计的每股净资产值 1.0083 元为转让价格, 出让给连云港创世投资发展有限公司, 转让价款合计 60.498 万元, 转让期末公司对天源公司长期投资账面价值 585,199.12 元。上年度末, 天源公司流动资产合计 1,854,702.49 元、固定资产合计 11,512.80 元、流动负债合计 860,551.81 元; 出售日期末流动资产合计 2,159,274.43 元、固定资产合计 10,274.64 元、流动负债合计 1,194,217.21 元。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的中期报告全文及摘要。
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名的中期财务报告。
- 3、2006 年上半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。
- 4、董事会决议。

董事长：

江苏康缘药业股份有限公司

2006 年 8 月 14 日