



三九宜工生化股份有限公司  
2005 年半年度报告

二 00 五年八月



## 第一节 重要提示、释义及目录

### 重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

独立董事孙大裕先生因身体原因在本次董事会上向公司提出了辞去独立董事的申请报告，并对本半年度报告投弃权票。

公司董事长梅伟伶先生、财务总监李舞楠女士、财务部长陈元涛先生保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务报告未经审计。

### 释 义

除非另有说明，以下简称在本报告中之含义如下：

本公司、公司：三九宜工生化股份有限公司  
三九生化：三九宜工生化股份有限公司  
三九医药：三九医药股份有限公司  
三九医贸：深圳市三九医药贸易有限公司  
三九唯康：湖南三九唯康药业有限公司  
昆明白马：三九集团昆明白马制药有限公司  
双林药业：三九集团湛江开发区双林药业有限公司  
上海唯科：上海唯科生物制药有限公司  
乐山长药：乐山三九长征药业股份有限公司  
振兴集团：振兴集团有限公司  
振兴电业：山西振兴集团电业有限公司



## 目 录

第一节 重要提示、释义及目录.....	1
第二节 公司基本情况.....	3
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	4
第四节 董事、监事、高级管理人员的情况.....	6
第五节 管理层讨论与分析.....	6
第六节 重要事项.....	7
第七节 财务报告.....	10
第八节 备查文件.....	10



## 第二节 公司基本情况

### 一、公司简介

- (一) 公司法定中文名称：三九宜工生化股份有限公司  
公司法定英文名称：Sanjiu Yigong Biopharmaceutical & Chemical Inc.  
英文名称缩写：SYB&C
- (二) 公司股票上市地：深圳证券交易所  
股票简称：三九生化  
股票代码：000403
- (三) 公司注册地址：宜春市环城西路 1 号  
公司办公地址：深圳市福田区联合广场 A 座 35 楼  
邮政编码：518026  
公司网址：<http://www.999yichun.cn>  
公司电子信箱：board@39.net
- (四) 法定代表人姓名：梅伟伶
- (五) 公司董事会秘书：朱虎诚  
联系电话：0755-82911999-3905  
传真：0755-82911999-3905  
电子信箱：tonyzhc@126.com  
联系地址：深圳市福田区联合广场 A 座 35 楼  
证券事务代表：廖立华  
联系电话：0795-3298234  
传真：0795-3228407  
电子信箱：liaollhh@sina.com  
联系地址：江西省宜春市环城西路 1 号证券部
- (六) 信息披露选定报刊：《证券时报》  
指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
半年度报告备置地点：公司证券部

### 二、主要财务数据和指标

项目	本期数	上年同期数
净利润	-16,200,638.45	12,050,587.80
扣除非经常性损益后的净利润* (元)	-15,893,015.93	11,197,000.65
净资产收益率 (%)	-3.01	1.62
每股收益 (元/股)	-0.077	0.06
经营活动产生的现金流量净额	-65,465,045.46	-31,556,864.31
	本期数	年初数
流动资产	957,445,995.44	1,194,163,249.48
流动负债	1,343,113,942.21	1,401,785,941.02
总资产	2,448,299,167.60	2,115,632,483.81



股东权益 (不含少数股东权益)(元)	538,706,846.81	540,042,870.29
每股净资产 (元/股)	2.54	2.55
调整后的每股净资产 (元/股)	2.20	2.27

\*注：扣除的非经常性损益项目和金额

项 目	金 额
(一) 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	-440,418.74
(二) 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	-93,954.49
(三) 所得税影响额	-169,743.17
(四) 其中少数股东承担	-57,007.54
非经常性损益合计	-307,622.52

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、公司股份变动情况表(单位：股)

股 本 结 构	本次变动前	本次变动增减(+,-)					小 计	本次变动后
		配 股	送 股	公 积 金 转 股	增 发	其 它		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
国家持有股份	86,772,000							86,772,000
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股	23,421,311							
3、内部职工股	7,445,000					-7,445,000	-7,445,000	0
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	117,638,311					-7,445,000	-7,445,000	110,193,311
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	94,045,180					7,445,000	7,445,000	101,490,180
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	94,045,180					7,445,000	7,445,000	101,490,180



三、股份总数	211,683,491				0	0	211,683,491
--------	-------------	--	--	--	---	---	-------------

二、主要股东持股情况介绍

报告期末股东总数	24,468
----------	--------

前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质 (国有股东或外资股东)
三九医药股份有限公司	0.00	80,682,000	38.11%	未流通	80,682,000	国有股东
宜春工程机械厂劳动服务公司	0.00	9,583,291	4.53%	未流通		其他
衡阳市国资局	0.00	6,090,000	2.88%	未流通		国有股东
宜春工程机械油箱厂	0.00	1,404,000	0.66%	未流通		其他
宜春工程机械西件厂	0.00	1,400,640	0.66%	未流通		其他
江西省分宜驱动桥厂	0.00	1,369,500	0.65%	未流通		其他
福州铁路工程总公司第二工程段	0.00	1,092,000	0.52%	未流通		其他
宜春齿轮制造有限公司	0.00	912,000	0.43%	未流通	912,000	其他
深圳市星瑞投资发展有限公司	0.00	860,000	0.41%	未流通		其他
天津天利远国际贸易有限公司	773,051	773,051	0.37%	已流通		其他

前十名流通股股东持股情况

股东名称 (全称)	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H股或其它)
天津天利远国际贸易有限公司	773,051.00	A股
俞庆祥	613,050.00	A股
朱武民	477,200.00	A股
唐 军 广	345,156.00	A股
葛瑞平	310,303.00	A股
于 静	259,300.00	A股
胡永奎	254,900.00	A股
王耀华	253,923.00	A股
黄健峰	216,172.00	A股
竺 越	214,000.00	A股

上述股东关联关系或一致行动关系的说明  
 本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明

股东名称	约定持股期限
-	-



公司第一大股东三九医药已于 2005 年 4 月 28 日分别与振兴集团有限公司和任彦堂先生签订了《股份转让协议书》，三九医药将持有的本公司 29.11% 股份转让给振兴集团有限公司，将持有的本公司 9% 的股份转让给任彦堂先生。本公司于 2005 年 4 月 30 日在《证券时报》和巨潮资讯网上对此项事宜做了提示性公告。本次股权转让相关审批手续正在办理之中。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员的情况

- 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况未发生变动。
- 二、报告期内没有董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

#### 第五节 管理层讨论与分析

##### 一、经营成果及财务状况分析

公司的主营业务范围为生物医药和工程机械产品的研究、开发、生产和销售。

受三九企业集团银行融资环境的影响，公司的营运资金面临较大的压力和挑战。一些重要项目缺乏后续资金投入，制约着公司的发展。血浆短缺严重影响了双林药业的经营业绩。今年上半年实现主营业务收入 35193.49 万元，实现净利润-1620.06 万元。

##### 二、报告期内主要经营情况

主营业务分行业、地区情况表

业务分部	项目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
业务分部	1、机械制造	204,157,480.86	223,854,512.52	173,599,093.96	190,522,249.42	30,558,386.90	33,332,263.10
	2、制药行业	147,777,460.77	203,672,557.76	113,424,587.99	149,357,157.34	34,352,872.78	54,315,400.42
	合计	351,934,941.63	427,527,070.28	287,023,681.95	339,879,406.76	64,911,259.68	87,647,663.52
地区分部	1、广东地区	8,296,810.52	44,788,632.49	8,382,785.87	32,430,863.06	-85,975.35	12,357,769.43
	2、江西地区	204,157,480.86	223,854,512.52	173,599,093.96	190,522,249.42	30,558,386.90	33,332,263.10
	3、云南地区	2,180,195.41	3,548,925.50	1,213,046.18	2,571,377.38	967,149.23	997,548.12
	4、湖南地区	16,587,164.32	14,361,182.40	7,983,602.30	7,241,580.75	8,603,562.02	7,119,601.65
	5、四川地区	120,713,290.52	140,973,817.37	95,845,153.64	107,113,336.15	24,868,136.88	33,860,481.22
	合计	351,934,941.63	427,527,070.28	287,023,681.95	339,879,406.76	64,911,259.68	87,647,663.52

##### 2、主营业务分产品情况

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
装载机	201,048,206.34	170,846,390.80	15.02%	-9.00%	-9.74%	0.00%
新霉素原	35,078,604.75	24,463,140.46	30.26%	49.83%	43.42%	3.12%



粉						
药业 双氢	12,450,303.83	9,477,972.00	23.87%	-2.10%	-1.52%	-0.45%

### 3、经营中的问题与困难

受三九企业集团银行融资环境的影响，公司的营运资金面临较大压力，一些重要项目缺乏持续的资金投入。下半年振兴集团成为大股东后，公司的资金状况将有所改善。

三、虽然下半年振兴电业公司有助于改善公司的盈利能力，由于年初至本报告期末公司净利润为-16,200,638.45 元，公司预计本年至第三季度末的净利润可能为亏损。

## 第六节 重要事项

一、为进一步完善公司治理结构，规范公司行为，根据中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字[2005]15号）的有关要求和《深圳证券交易所股票上市规则》（2004 修订）的有关规定，结合公司实际情况，公司 2004 年年度股东大会对《公司章程》作了适当修改、补充和完善。公司董事会认为，公司目前的治理状况基本符合中国证监会的有关要求。

二、本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、本报告期内资产收购、出售及资产重组事项。

公司与振兴集团于 2005 年 6 月 13 日在深圳签订了资产置换协议，振兴集团将振兴电业 65.216% 的股权置入本公司，本公司置出部分其它应收款和昆明白马 90% 的股权。

因振兴集团与本公司控股股东三九医药于 2005 年 4 月 28 日签订了关于本公司的股权转让协议，振兴集团成为本公司的潜在大股东，故本次资产置换构成关联交易。

本次资产置换已获本公司第四届董事会第十三次会议和 2004 年年度股东大会审议通过。振兴电业的工商登记变更已于 2005 年 8 月 1 日办理完毕，同时修改了该公司《公司章程》的股东情况等条款。

(1) 置入资产情况：

单位：（人民币）元

交易对方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
振兴集团有	山西振兴集团电业有限公司 65.216% 的股权	2005 年 6 月 28 日	223,848,792.15	0.00	是	以该公司截止 2005 年 3 月 31 日经审计的净资产乘以 65.216% 的股权比例作为交易价格	是	是



限 公 司									
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 置出资产情况：

单位：(人民币)元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
振兴集团有限公司	本公司部分其它应收款和昆明白马制药有限公司90%的股权	2005年6月28日	223,848,254.32	-2,350,233.89	0.00	是	以三九集团昆明白马制药有限公司2005年3月31日经审计净资产乘以90%的股权比例和部分其它应收款截止2005年3月31日经评估的价值之和作为交易价格	否	否

四、报告期内公司重大关联交易事项。

1、购销商品发生的关联交易

三九医贸与本公司都受同一母公司三九医药控制。三九医贸代理销售本公司控股子公司双林药业生产的血液制品。

本公司 2004 年年度股东大会审核通过了双林药业与三九医贸签订的 2005 年《产品经销协议》，截止到本报告期末，实际交易金额为 670.24 万元，占同类交易总金额的 80.78%。

交易定价遵循以下原则：国家物价管理部门规定的价格；行业之可比当地市场价格（若国家物价管理部门没有规定）；推定价格（若无可比之当地市场价格）。推定价格指合理的成本费用加上合理之利润构成的价格。交易双方以汇票或电汇方式结算，深圳市三九医药贸易有限公司在收到货物验收合格之后两个月内付款。

公司管理层认为，公司在控股子公司建立自身的销售网络之前，利用控股股东三九医药比较成熟的销售网络对外销售产品符合公司利益，上述关联交易系正常的商品销售行为。

2、资产收购、出售的关联交易

详见本节三、本报告期内资产收购、出售及资产重组事项。

3、公司与关联方的债权债务往来情况



三九生化 2005 年半年度报告

(单位：元)

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
深圳市三九医药贸易有限公司	控股股东控制的法人	-47,180,358	1,543,712.61	809,600	6,809,600
深圳市三九精细化工有限公司	实际控制人控制的法人	-92,580,975.43	-836,639.31	435,000	335,062.88
三九医药股份有限公司	控股股东	0.00	0.00	0.00	5,340,000
三九企业集团	实际控制人	-1,050,000	3,150,000	0.00	0.00
深圳市九辉商贸有限公司	实际控制人控制的法人	-97,284,267.32	65,501	0.00	0.00
合计		-238,095,600.75	3,922,574.3	1,244,600	12,484,662.88

五、对外担保事项。

(单位：元)

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
江西特种电机有限责任公司	2005年5月31日	24,000,000	连带责任担保	1年	否	否
江西特种汽车有限责任公司	2005年5月31日	5,000,000	连带责任担保	0.5年	否	否
报告期内担保发生额合计						29,000,000.00
报告期内担保余额合计						29,000,000.00
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						113,380,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计						441,109,840.99
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额						470,109,840.99
担保总额占公司净资产的比例						87.27%
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额						0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额						426,180,000.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额						200,756,417.59
违规担保总额						426,180,000.00

六、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监发[2003]56号



文规定的情况的专项说明及独立意见。

根据中国证监会(2003)56号文件《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，作为三九宜工生化股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事，对公司对外担保情况进行了认真检查和落实，截止2005年6月30日，公司担保余额为47010.98万元，其中对外担保余额为2900万元，对控股子公司担保余额为44110.98万元。

公司除为控股50%以上的子公司提供担保外，没有为控股股东及其子公司、本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供任何形式的担保。但公司在担保方面存在以下违反中国证监会[2003]56号文规定的情形：1、公司对控股子公司的44110.98万元担保中有42618万元是对资产负债率超过70%的控股子公司的担保；2、公司担保总额超过了公司净资产的50%。建议公司管理层采取措施减少银行贷款，降低公司及控股子公司的资产负债率，减少对资产负债率超过70%的子公司的担保。

七、公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的委托理财事项。

八、公司或持有公司股份5%以上的股东没有在本报告期内发生，也没有在以前期间发生但延续到本报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

九、报告期内，本公司、公司董事会及董事未受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评，未被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责。

## 第七节 财务报告（未经审计）

- 一、财务报表(附件一)
- 二、财务报表附注(附件二)

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的2005年半年度报告文本；
- 二、载有董事长、财务总监、财务部长签名盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

三九宜工生化股份有限公司  
董事长：梅伟伶  
二〇〇五年八月八日



附件一：财务报表

资产负债表

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	28,292,309.06	8,472,722.97	38,024,971.91	15,687,522.11
短期投资	1,940,852.26	1,889,736.26	2,052,061.26	1,993,013.26
应收票据	0.00	0.00	3,624,000.00	3,624,000.00
应收股利	195,000.00	0.00	195,000.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	237,893,346.29	174,061,993.14	200,228,242.31	124,159,356.14
其他应收款	103,947,383.78	51,381,460.04	415,423,972.27	289,618,790.04
预付账款	72,312,092.83	35,975,775.21	48,151,821.70	27,164,119.03
应收补贴款	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	510,537,830.49	361,200,190.65	486,098,758.39	384,502,159.50
待摊费用	2,327,180.73	0.00	364,421.64	0.00
一年内到期的长期 债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	957,445,995.44	632,981,878.27	1,194,163,249.48	846,748,960.08
长期投资：				
长期股权投资	59,184,729.16	427,615,773.23	61,261,318.90	228,567,458.86
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
长期投资合计	59,184,729.16	427,615,773.23	61,261,318.90	228,567,458.86
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	1,440,012,659.96	243,248,462.77	833,187,382.22	242,795,235.52
减：累计折旧	319,933,229.51	82,004,773.12	243,054,473.07	75,814,580.86
固定资产净值	1,120,079,430.45	161,243,689.65	590,132,909.15	166,980,654.66
减：固定资产减 值准备	9,566,219.89	9,281,181.22	9,566,219.89	9,281,181.22
固定资产净额	1,110,513,210.56	151,962,508.43	580,566,689.26	157,699,473.44
工程物资	45,017,000.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	60,043,396.80	49,318,794.95	53,148,422.38	43,584,623.58
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产合计	1,215,573,607.36	201,281,303.38	633,715,111.64	201,284,097.02



三九生化 2005 年半年度报告

无形资产及其他资产：				
无形资产	216,094,835.64	47,231,826.91	226,492,803.79	47,706,354.10
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期资产	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产及其他资产合计	216,094,835.64	47,231,826.91	226,492,803.79	47,706,354.10
递延税项：				
递延税款借项	0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计	2,448,299,167.60	1,309,110,781.79	2,115,632,483.81	1,324,306,870.06
流动负债：				
短期借款	833,879,840.72	477,470,000.00	806,404,348.01	422,590,000.00
应付票据	7,507,000.00	0.00	26,500,000.00	0.00
应付账款	220,657,834.53	145,996,340.67	250,788,850.77	168,219,518.82
预收账款	48,056,249.35	26,706,862.47	65,122,876.32	40,962,575.45
应付工资	2,167,633.42	1,479,024.68	1,197,112.98	581,411.87
应付福利费	2,113,188.07	1,336,505.13	2,816,135.92	936,424.02
应付股利	174,768.00	174,768.00	174,768.00	174,768.00
应交税金	23,832,021.73	815,414.56	6,537,831.87	-4,527,026.34
其他应交款	3,676,424.85	171,422.15	2,682,126.01	-25,410.47
其他应付款	108,519,804.51	69,052,006.14	99,502,416.21	115,026,800.65
预提费用	14,204,177.03	3,854,037.00	12,334,474.93	2,054,037.00
预计负债	6,705,000.00	0.00	6,705,000.00	0.00
一年内到期的长期负债	71,620,000.00	0.00	121,020,000.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	1,343,113,942.21	727,056,380.80	1,401,785,941.02	745,993,099.00
长期负债：				
长期借款	281,110,000.00	49,900,000.00	111,710,000.00	49,900,000.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	106,959,999.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期负债	0.00	0.00	0.00	0.00
长期负债合计	388,069,999.00	49,900,000.00	111,710,000.00	49,900,000.00
递延税项：				
递延税款贷项	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	1,731,183,941.21	776,956,380.80	1,513,495,941.02	795,893,099.00
少数股东权益	178,408,379.58	0.00	62,093,672.50	0.00
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	211,683,491.00	211,683,491.00	211,683,491.00	211,683,491.00
减：已归还投资				



三九生化 2005 年半年度报告

实收资本(或股本)净额	211,683,491.00	211,683,491.00	211,683,491.00	211,683,491.00
资本公积	170,903,360.09	170,903,360.09	156,038,745.12	156,038,745.12
盈余公积	100,869,833.56	67,897,068.52	100,869,833.56	67,897,068.52
其中：法定公益金	25,830,975.69	20,450,082.25	25,830,975.69	20,450,082.25
未分配利润	55,250,162.16	81,670,481.38	71,450,800.61	92,794,466.42
其中：现金股利				
未确认的投资损失		0.00		0.00
外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00
所有者权益(或股东权益)合计	538,706,846.81	532,154,400.99	540,042,870.29	528,413,771.06
负债和所有者权益(或股东权益)合计	2,448,299,167.60	1,309,110,781.79	2,115,632,483.81	1,324,306,870.06

利润及利润分配表

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	351,934,941.63	204,157,480.86	427,527,070.28	223,854,512.52
减：主营业务成本	287,023,681.95	173,599,093.96	339,879,406.76	190,522,249.42
主营业务税金及附加	1,315,938.83	1,109,998.83	955,334.34	169,189.49
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	63,595,320.85	29,448,388.07	86,692,329.18	33,163,073.61
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	-2,074,456.73	-4,757,289.30	5,595,166.93	-69,512.65
减：营业费用	15,746,293.97	5,540,307.34	15,585,013.00	11,726,574.87
管理费用	41,353,537.45	11,474,301.47	36,402,828.83	9,381,033.20
财务费用	19,698,303.24	9,778,261.07	21,391,786.61	10,423,013.38
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-15,277,270.54	-2,101,771.11	18,907,867.67	1,562,939.51
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	-4,287,899.35	-8,853,735.20	-3,086,533.08	10,565,421.33
补贴收入	0.00	0.00	117,343.39	
营业外收入	512,987.00	49,638.00	1,582,826.70	53,673.86
减：营业外支出	1,047,360.23	218,116.73	242,131.85	26,325.64
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	-20,099,543.12	-11,123,985.04	17,279,372.83	12,155,709.06



三九生化 2005 年半年度报告

减：所得税	283,298.33	0.00	1,477,383.71	
少数股东损益	-4,182,203.00	0.00	3,751,401.32	
加：未确认的投资 损失本期发生额	0.00	0.00		
五、净利润（亏损以 “-”号填列）	-16,200,638.45	-11,123,985.04	12,050,587.80	12,155,709.06
加：年初未分配利 润	71,450,800.61	92,794,466.42	262,904,741.17	287,567,804.82
其他转入	0.00	0.00		
六、可供分配的利润	55,250,162.16	81,670,481.38	274,955,328.97	299,723,513.88
减：提取法定盈余 公积	0.00	0.00		
提取法定公益 金	0.00	0.00		
提取职工奖励 及福利基金	0.00	0.00		
提取储备基金				
提取企业发展 基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配 的利润	55,250,162.16	81,670,481.38	274,955,328.97	299,723,513.88
减：应付优先股股 利	0.00	0.00		
提取任意盈余 公积	0.00	0.00		
应付普通股股 利	0.00	0.00		
转作资本（或 股本）的普通股股利	0.00	0.00		
八、未分配利润	55,250,162.16	81,670,481.38	274,955,328.97	299,723,513.88
利润表（补充资料）				
1.出售、处置部门 或被投资单位所得收 益	0.00	0.00		
2.自然灾害发生的 损失	0.00	0.00		
3.会计政策变更增 加（或减少）利润总 额	0.00	0.00		
4.会计估计变更增 加（或减少）利润总	0.00	0.00		



额				
5. 债务重组损失	0.00	0.00		
6. 其他	0.00	0.00		

现金流量表

单位：（人民币）元

项目	本期	
	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售产品、提供劳务收到的现金	331,542,885.55	191,794,446.27
收到的税费返还	2,395,921.20	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	15,538,964.17	2,682,374.40
<b>现金流入小计</b>	<b>349,477,770.92</b>	<b>194,476,820.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	320,693,380.03	216,610,096.11
支付给职工以及为职工支付的现金	38,015,495.37	15,629,691.72
支付的各项税费	12,185,607.44	5,217,056.11
支付的其他与经营活动有关的现金	44,048,333.54	5,104,673.18
<b>现金流出小计</b>	<b>414,942,816.38</b>	<b>242,561,517.12</b>
经营活动产生的现金流量净额	-65,465,045.46	-48,084,696.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	9,957,098.52	100,010.00
取得投资收益所收到的现金	5,001.11	5,001.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
<b>现金流入小计</b>	<b>9,962,099.63</b>	<b>105,011.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,665,006.96	4,336,852.73
投资所支付的现金	0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
<b>现金流出小计</b>	<b>5,665,006.96</b>	<b>4,336,852.73</b>
投资活动产生的现金流量净额	4,297,092.67	-4,231,841.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	0.00	0.00
借款所收到的现金	137,260,000.00	64,880,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
<b>现金流入小计</b>	<b>137,260,000.00</b>	<b>64,880,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	67,363,194.90	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现	18,440,975.62	9,772,221.53



三九生化 2005 年半年度报告

金		
支付的其他与筹资活动有关的现金	20,539.54	6,039.54
现金流出小计	85,824,710.06	19,778,261.07
筹资活动产生的现金流量净额	51,435,289.94	45,101,738.93
四、汇率变动对现金的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-9,732,662.85	-7,214,799.14
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,200,638.45	-11,123,985.04
加：计提的资产减值准备	-20,678,078.99	-25,573,496.37
固定资产折旧	19,662,862.99	6,190,192.26
无形资产摊销	7,389,582.44	474,527.19
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
待摊费用减少（减：增加）	-1,959,395.79	0.00
预提费用增加（减：减少）	4,094,269.89	1,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	0.00	0.00
固定资产报废损失	0.00	0.00
财务费用	18,464,903.26	9,778,261.07
投资损失（减：收益）	4,292,969.57	8,866,737.42
递延税款贷项（减：借项）	0.00	0.00
存货的减少（减：增加）	14,570,088.91	23,301,968.85
经营性应收项目的减少（减：增加）	30,776,052.08	96,301,015.37
经营性应付项目的增加（减：减少）	-120,335,300.45	-158,099,917.20
其他	-1,360,157.92	0.00
少数股东损益	-4,182,203.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-65,465,045.46	-48,084,696.45
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	28,292,309.06	8,472,722.97
减：现金的期初余额	38,024,971.91	15,687,522.11
加：现金等价物期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-9,732,662.85	-7,214,799.14



## 三九宜工生化股份有限公司 2005 年中期会计报表附注

### 一、公司简介：

三九宜工生化股份有限公司前身系宜春工程机械厂。宜春工程机械厂始建于 1969 年，自 1972 年开始生产轮式装载机及配套产品，是原机械工业部定点生产轮式装载机的重点企业、江西省重点骨干企业和国家大型二类企业。三九宜工生化股份有限公司是经江西省股份制改革联审小组(1993)13 号《关于同意设立“宜春工程机械有限公司”的批复》的批准，由原宜春工程机械厂采取定向募集方式改组设立的，公司于 1996 年 6 月 28 日经中国证监会批准正式挂牌在深圳证券交易所上市。经国家工商行政管理局批准宜春工程机械有限公司自 2000 年 3 月 31 日起更名为“三九宜工生化股份有限公司”。截止 2005 年 6 月 30 日，股本总额 211,683,491.00 元，其中：国家拥有股份 86,772,000.00 元，募集法人股份 23,421,311.00 元，人民币普通股 101,490,180.00 元。公司经营范围为：生物化工，装载机及配件的生产、销售、本企业自产的装载机及配件、成套设备及相关技术的出口业务，原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品配件、零配件及技术的进口业务、“三来一补”业务，起重设备安装与维修、化学药品原药及制剂、动物药品、制药工业设备制造、销售、基因药物的研制与生产（以上项目国家有专项规定的除外）。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

#### （一）会计制度：

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

#### （二）会计年度：

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （三）记帐本位币：

采用人民币为记帐本位币。

#### （四）记帐原则和计价基础：

以权责发生制为记帐原则，以历史成本为计价基础。

#### （五）外币业务核算方法：

外币业务发生时，按业务发生当期期初的人民币市场汇价作为折算汇率，折合成人民币记帐，期末外币帐户余额按期末人民币市场汇价折合成人民币金额进



行调整。除涉及未完工程的外币负债帐户期末折算差额计入在建工程外，其余外币帐户的折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

#### **(六) 外币会计报表的折算方法：**

按照财政部财会字(1995)11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，除所有者权益类项目(不含未分配利润项目)以发生时的人民币市场汇价折算为人民币外，资产负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的人民币市场汇价折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

#### **(七) 现金等价物的确定标准：**

在编制现金流量表时，将同时具备期限短(从购买日起，三个月到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 坏帐核算方法：**

##### **1、坏帐的确认标准：**

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

**2、坏帐损失的核算方法：**采用备抵法核算，坏帐损失发生时，冲销已提取的坏帐准备。

##### **3、坏帐准备的计提方法和计提比例：**

按期末应收款项的余额 6%计提坏帐准备，对个别应收款项采用个别认定法，并根据实际风险程度按一定比例增加计提。

#### **(九) 存货核算方法：**

**1、存货分类为：**在途物资、原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品(包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等)、委托加工物资、委托代销商品、受托代销商品和分期收款发出商品。

##### **2、取得和发出的计价方法：**

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

**3、存货的盘存制度：**采用永续盘存制。

##### **4、低值易耗品和包装物的摊销方法：**

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物在领用时计入成本。

#### 5、存货跌价准备的确认标准、计提方法：

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提。

#### （十）短期投资核算方法：

##### 1、取得的计价方法：

取得投资时按实际支付的全部价款扣除价款中包括的尚未领取的现金股利或已到期的分期付息债券利息后计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；以非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。取得投资后，实际收到短期投资现金股利或利息时，冲减短期投资的帐面价值；实际收到取得投资时已记入应收项目的现金股利或利息时，冲减应收项目。持有的短期投资出售或收回时，按实际成本结转。

##### 2、短期投资跌价准备的计提：

中期末及年末按成本与市价孰低计价，并根据报告期末收盘价低于成本的差额调整跌价准备。已确认跌价损失的短期投资价值又得以恢复，在原已确认的投资损失金额内转回。

按投资总体计算并确定计提的跌价损失准备。如某项短期投资占整个短期投资 10% 以上，则按单项投资为基础计算并确定计提的跌价损失准备。

##### 3、短期投资收益的确认：

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

#### （十一）长期投资核算方法：

##### 1、取得的计价方法：

长期股权投资取得时的成本：按发生的实际成本确定，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

##### 2、长期股权投资的核算方法：

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。2003 年以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处

理。

### 3、长期债权投资的核算方法：

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

### 4、长期投资减值准备的确认标准、计提方法：

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会（2004）3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

## （十二）固定资产计价和折旧方法：

1、**固定资产标准**：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

2、**固定资产的分类**：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备、固定资产装修、经营租入固定资产改良等；

### 3、固定资产的计价：

按实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

### 4、折旧方法：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，按固定资产类别、预计使用年限、净残值率确定个别年折旧率。

各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计经济使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年 - 40 年	3%-10%	4.85%-2.43%
通用设备	5 年 - 16 年	3%-10%	19.4%-6.06%
专用设备	10 年	4%	9.60%
运输设备	5 年 - 10 年	3%-10%	19.4%-9.00%
其他设备	5 年 - 10 年	3%-10%	19.4%-9.00%

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，



在两次装修期间、剩尚租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

**5、固定资产减值准备的计提：**

中期末及年末，对固定资产作逐项盘点检查，若由于技术落后，损坏和市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

**(十三) 在建工程核算方法：**

**1、取得的计价方法：**以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

**2、在建工程减值准备的计提：**

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

**(十四) 无形资产核算方法：**

**1、取得的计价方法：**按取得时的实际成本入帐；

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

**2、摊销方法：**采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

**3、无形资产减值准备的计提：**

中期末及年末，对无形资产逐项清查，若存在以下一项或若干项情况，则全额或部分计提无形资产减值准备。

**全额计提：**

- (1) 由于被其他新技术替代，使该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- (2) 该项无形资产已超过法律保护期限，并且不能再为企业带来经济利益。

**部分计提：**

- (1) 由于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计不会恢复；
- (2) 该项无形资产已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；
- (3) 所持有的无形资产帐面价值高于可收回的金额。

**(十五) 长期待摊费用摊销方法：**

**1、开办费转销方法：**在开始生产经营的当月一次计入损益。

**2、其他长期待摊费用摊销方法：**在受益期内平均摊销。其中：预付经营租

入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

#### **(十六) 借款费用：**

##### **1、借款费用资本化的确认原则：**

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

##### **2、借款费用资本化期间：**

按月计算借款费用资本化金额。

##### **3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法：**

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

#### **(十七) 预计负债：**

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；**
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；**
- 3、该义务金额可以可靠地计量。**

#### **(十八) 收入确认原则：**

**1、销售商品：**公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

**2、提供劳务：**在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如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，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

**3、让渡资产使用权：**与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为收入。

**(十九) 所得税的会计处理方法：采用应付税款法。**

**(二十) 合并会计报表的编制方法：**

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

**三、税项**

**(一) 公司主要税种和税率如下：**

税 种	税 率	备 注
增值税	17%	商品（产品）销售
营业税	5%	服务收入
所得税	15%、33%	

**(二) 税负减免：**

1、三九集团昆明白马制药有限公司经昆明市国家税务局昆明高新技术产业开发区分局昆国税高新税政字（2001）37号“关于三九集团昆明白马制药有限公司申请免征企业所得税的批复”的批准，从2003年1月1日至2005年12月31日减半征收企业所得税，本期处于减半期，实际所得税税率为15%。

2、湖南三九唯康药业有限公司经衡阳市国家税务局涉外分局以“国税字（外）第01号”批准从2005年1月1日至2007年12月31日减半征收企业所得税，本期处于减半期，实际所得税税率为15%。

**四、控股子公司及合营企业**

**(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围（单位：人民币）：**

**公司所控制的所有子公司情况及其合并范围**

被投资单位全称	注册资本 (万元)	母公司投资 金额(万元)	母公司投资 比例	合并范围内 控股比例	主要经营范围	是否合 并报表
三九集团湛江开发区双林药业有限公司	3,960	3,864.19	97.58%	97.58%	血液收购、血液生物制品等	是
乐山三九长征药业股份有限公司	12,822.41	9,029.54	70.42%	70.42%	化学药品原药及制剂、动物药品、制药工业设备制造、销售等	是
乐山长征药业有限公司	4,549.36	3,412.02	75%	52.82%	原料药制造、销售等	是



山西振兴集团电业有限公司	25000	16304	65.216%	65.216%	火力发电、经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料的进出口	是
湖南三九唯康药业有限公司	2,000	1,500	75%	75%	药膏、医用生物材料、医疗器械的开发、生产和销售	是
上海唯科生物制药有限公司	7,600	4,200	55.26%	55.26%	基因药物的研制与生产	是

(二) 未纳入合并会计报表范围的子公司：

属于关、停、并、转的子公司。

(三) 本季度合并报表范围的变更情况：

公司名称	新增或减少	原因
三九集团昆明白马制药有限公司	减少	资产置换转出
山西振兴集团电业有限公司	新增	资产置换转入

五、合并会计报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数）

(一) 货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	2,152,379.33	1,981,419.99
银行存款	23,789,457.57	31,982,088.30
其他货币资金	2,350,472.16	4,061,463.62
合 计	28,292,309.06	38,024,971.91

(二) 短期投资和短期投资跌价准备：

项 目	期 末 数		期 初 数		期末市价总额 (6月30日交易市价)
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备	
股票投资	1,978,804.31	37,952.05	2,082,081.31	30,020.05	1,940,852.26
其他短期投资	---	---	---	---	---
合计	1,978,804.31	37,952.05	2,082,081.31	30,020.05	1,940,852.26

股票投资期末数：

股票名称	股数	投资成本	期末每股市价	期末市价总额 (6月30日交易市价)
鹏华行业成长开放式基金	30,000	28,962.60	0.8522	25,566.00
银丰基金	50,000	50,000.00	0.5110	25,550.00
大城债券基金	163,350	151,115.25	0.9251	151,115.25
南方避险增值基金	297,090	288,116.40	0.9358	278,010.95



国联安德盛稳健基金	100,690	100,000.00	0.9931	100,000.00
长盛中信债券基金	247,815	246,034.96	0.9928	246,034.96
长信利息收益基金	160,014	160,000.00	0.9999	160,000.00
长盛成长平衡价值基金	65,131	62,565.55	0.9606	62,565.55
招商先锋证券投资基金	99,022	100,000.00	1.0099	100,000.00
大盛兰筹稳健基金	99,045	99,009.55	0.9996	99,009.55
长盛动态精选基金	69,303	70,000.00	1.0101	70,000.00
广发稳健增长基金	198,000	200,000.00	1.0101	200,000.00
海富通货币市场基金	400,036	400,000.00	0.9999	400,000.00
大成精选增值混合型证券投资基金	<u>22,771</u>	<u>23,000.00</u>	<u>1.0101</u>	<u>23,000.00</u>
小计		<u>1,978,804.31</u>		<u>1,940,852.26</u>

### (三) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		3,624,000.00

### (四) 应收股利

项目	期末金额	期初金额	性质和内容
四川华新制药有限公司	<u>195,000.00</u>	<u>195,000.00</u>	尚未收到的股利
合计	<u>195,000.00</u>	<u>195,000.00</u>	

### (五) 应收帐款

#### 1、帐龄分析

帐龄	期 末 数				期 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备比例 (扣除个别认定)	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备比例 (扣除个别认定)	坏帐准备
1 年以内	138,697,598.81	43.01%	6%	15,694,446.96	116,441,733.90	40.78%	6%	12,562,698.62
1 - 2 年	33,688,195.67	10.45%	6%	2,903,147.66	26,514,407.96	9.28%	6%	3,289,409.99
2 - 3 年	31,457,564.83	9.75%	6%	2,861,898.09	28,558,096.01	10.00%	6%	1,713,485.76
3 年以上	<u>118,664,216.28</u>	<u>36.79%</u>	<u>6%</u>	<u>63,154,736.59</u>	<u>114,049,482.33</u>	<u>39.94%</u>	<u>6%</u>	<u>67,769,883.52</u>
合计	<u>322,507,575.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>6%</u>	<u>84,614,229.30</u>	<u>285,563,720.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>6%</u>	<u>85,335,477.89</u>

2、期末应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 60,392,802.60 元，占应收帐款总金额的 18.73%。

3、期末应收帐款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

### (六) 其他应收款



**1、帐龄分析**

帐 龄	期 末 数				期 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备比例 (扣除个别认定)	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备比例 (扣除个别认定)	坏帐准备
1 年以内	37,645,454.81	24.68%	6.00%	5,830,764.70	323,472,583.60	62.36%	6%	33,782,604.99
1 - 2 年	22,377,924.01	14.67%	6.00%	4,584,761.31	146,710,639.92	28.29%	6%	42,404,920.33
2 - 3 年	57,212,221.09	37.51%	6.00%	17,855,658.13	17,841,830.53	3.44%	6%	9,283,917.35
3 年以上	35,275,020.02	23.13%	6.00%	20,292,052.01	30,634,443.60	5.91%	6%	17,764,082.71
合计	<u>152,510,619.93</u>	<u>100.00%</u>		<u>48,563,236.15</u>	<u>518,659,497.65</u>	<u>100.00%</u>		<u>103,235,525.38</u>

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 107,624,885.45 元，占其他应收款总金额的比例为 70.57%。

**3、期末金额较大的其他应收款：**

欠款人名称	金额	性质或内容
三九集团昆明白马制药有限公司	37,000,075.07	往来款
宜春兴达实业有限公司	33,701,581.90	往来款
乐山市金利达经贸总公司	13,726,019.46	往来款
上海十三冶金建设有限公司龙姿分公司	12,316,100.27	往来款
四川长征制药股份有限公司岷江分厂	10,881,108.75	往来款
小计：	107,624,885.45	

5、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款期末数比年初数减少 366,148,877.72 元，减少比例为 70.60%，减少原因主要是资产置换置出了对有关单位的其他应收款所致。

**(七) 预付帐款**

**1、帐龄分析**

帐 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	46,723,796.94	64.61%	34,376,244.64	71.39%
1 - 2 年	<u>25,588,295.89</u>	<u>35.39%</u>	<u>13,775,577.06</u>	<u>28.61%</u>
合 计	<u>72,312,092.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>48,151,821.70</u>	<u>100%</u>

**2、帐龄超过 1 年的大额预付款明细**

公司名称	期末金额
上海玉成医药成套设备有限公司	224,475.00
上海久茂对外贸易有限公司	216,928.89
中国进出口银行	1,066,509.67
常州市一步干燥设备厂	457,000.00
四川川大干燥科技工程有限公司	169,200.00
上海鸿尔机械有限公司	120,000.00

### 3、期末预付帐款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### （八）存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备
原材料	111,036,953.53	10,645,167.87	89,905,294.92	
包装物	719,203.62	---	1,114,823.38	---
低值易耗品	1,519,951.80	---	1,753,080.54	---
库存商品	28,796,981.46		4,920,842.40	244,370.50
产成品	106,112,215.98	12,067,718.09	144,639,312.63	14,837,895.06
在产品	287,465,410.06	2,400,000.00	269,326,322.90	13,045,167.87
委托加工物资		---	627,179.27	---
分期收款发出商品		---	1,939,335.78	---
合计	<u>535,650,716.45</u>	<u>25,112,885.96</u>	<u>514,226,191.82</u>	<u>28,127,433.43</u>

#### （九）待摊费用

类 别	期 初 数	本期增加	本期摊销	期 末 数
保险费	---	---		---
养路费	17,800.00		17,800.00	
待摊辅助材料	334,954.88	3,363.30		338,318.18
其他	11,666.76	3,760,256.29	1,783,060.50	1,988,862.55
合计	<u>364,421.64</u>	<u>3,763,619.59</u>	<u>1,800,860.50</u>	<u>2,327,180.73</u>

#### （十）长期投资：

项 目	期 末 数		期 初 数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	59,363,689.59	178,960.43	61,440,279.33	178,960.43

#### 1、其他股权投资：

##### A、成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本	期初余额	本期增减	期末余额	减值准备
宜春市工商城市信用社	无约定期限	5.60%	195,000.00	---	195,000.00	---
北京医药物资公司	无约定期限	<10%	100,000.00	---	100,000.00	100,000.00
长征药业欧洲公司	无约定期限	10.00%	78,960.43	---	78,960.43	78,960.43
四川华新制药有限公司	无约定期限	14.00%	1,198,902.84	---	1,198,902.84	---
合计			1,572,863.27		1,572,863.27	178,960.43

##### B. 权益法核算的对子公司股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本	期初余额	本期权益增减额				期末余额		
				本期合计	其中：投资成本	股权投资准备	确认损益	初始投资	累计增减	合计
成都惠普生物工程有限	10 年	90.00%	1,663,372.55					2,513,667.26	-850,294.71	1,663,372.55



三九生化 2005 年半年度报告

公司										
乐山长征制药机械有限责任公司	10 年	99.00%		2,906,308.34	2,992,775.65		-86,467.31	2,993,005.71	-86,697.37	2,906,308.34

C. 权益法核算的对联营企业股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本	期初余额	本期权益增减额			期末余额		
				本期合计	其中：投资成本	确认损益	初始投资	累计增减	合计

2、长期投资减值准备

被投资单位名称	期初数	期末数	计提原因
北京医药物资公司	100,000.00	100,000.00	被投资公司净资产已为负数
长征药业欧洲公司	78,960.43	78,960.43	被投资公司净资产已为负数
小 计	178,960.43	178,960.43	---

3、构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销年限	期初数	本期增加	本期摊销	摊余金额
三九集团湛江双林药业有限公司	-1,438,666.97	折价投资	2000.7 - 2010.6	-1,055,022.39	---	-95,911.13	-959,111.26
三九集团昆明白马制药有限公司	1,721,185.75	溢价收购	2001.10-2010.9	1,327,771.89	---	1,327,771.89	
乐山三九长征药业股份有限公司	62,839,824.94	股权置换	2003.10-2013.9	54,984,846.83	---	3,141,991.25	51,842,855.58
乐山长征药业有限公司	3,101,523.35	溢价收购	2004.7-2014.6	2,946,447.18		155,076.17	2,791,371.01
合计	66,223,867.07			58,204,043.51		4,528,928.18	53,675,115.33

(十一) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	227,087,975.32	264,835,511.40	31,909,208.81	460,014,277.91
通用设备	483,228,853.89	403,707,096.18	3,579,896.22	883,356,053.85
专用设备	101,390,424.69	247,844.28	26,335,115.14	75,303,153.83
运输工具	14,825,761.09	1,955,390.95	2,038,106.49	14,743,045.55
其他设备	6,654,367.23		58,238.41	6,596,128.82
合 计	833,187,382.22	670,745,842.81	63,920,565.07	1,440,012,659.96

2、累计折旧

类 别	期初数	本期提取	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	49,063,681.11	4,942,852.61	23,534,854.00	3,098,366.72	74,443,021.00
通用设备	146,874,443.75	9,010,777.23	44,065,993.00	1,868,285.36	198,082,928.62
专用设备	37,194,797.08	5,618,727.18		6,090,493.47	36,723,030.79
运输工具	5,378,664.05	815,387.49		348,955.83	5,845,095.71
其他设备	4,542,887.08	298,740.45		2474.14	4,839,153.39



三九生化 2005 年半年度报告

合 计	243,054,473.07	20,686,484.96	67,600,847.00	11,408,575.52	319,933,229.51
-----	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------

3、固定资产减值准备

类别	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋及建筑物	3,783,415.69	---	---	3,783,415.69
通用设备	5,510,160.26			5,510,160.26
运输工具	127,592.24	---	---	127,592.24
其他设备	145,051.70	---	---	145,051.70
合 计	9,566,219.89			9,566,219.89

(十二) 在建工程

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少		期 末 数	工程投入	
				转入固定 资产	其他减少		资金来源	占预算比 例
血液制品综合利用中试车间	3,000 万元	12,979.00			---	12,979.00	银行借款及其 他	98.00%
待安装设备	---	149,390.82			149,390.82		其他	
环保机械技改项目	4,000 万元	30,923,156.77	2,987,784.89	---	---	33,910,941.66	其他	73.00%
轮式装载机及其它路面施工机械 综合生产能力技改项目	4,500 万元	12,661,466.81	2,746,386.48	---	---	15,407,853.29	其他	33.00%
湖南三九唯康医用材料有限公司								
办公楼	1,400 万元	6,489,815.67	669,720.77	523,000	460,670.37	6,175,866.07	其他	95.00%
车间技术改造工程	600 万元	2,906,930.51	2,868,752.00	340,000.00	955,751.03	4,470,565.88	其他	70.00%
生测试改造	---	4,682.80			4,682.80	4,682.80	其他	95.00%
2#炉改造			34,010.20			34,010.20		
高加修理			24,667.63			24,667.63		
303、31#、32#井房			1,830.27			1,830.27		
合 计	---	53,148,422.38	9,333,152.24	863,000.00	1,575,177.82	60,043,396.80	---	---

其中：借款费用资本化金额

工程项目名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产额	期末数
环保机械技改项目	832,404.86		---	832,404.86
轮式装载机及其它路面施工机械综合生产 能力技改项目	326,993.85		---	326,993.85
合 计	1,159,398.71			1,159,398.71

(十三) 无形资产

项目	取得方式	原 值	期 初 数	本期转出	本期摊销	累计摊销	期 末 数	剩余摊销期限
土地使用权	购买	164,427,122.33	158,047,290.69		4,350,150.53	9,379,604.47	153,697,140.16	21.75 - 47.5 年
技术转让费	购买	83,982,100.00	61,993,617.53	---	5,899,498.16	25,895,486.05	56,094,119.37	6 - 21.75 年
商标使用权	购买	9,114,615.00	6,451,895.57		148,319.46	2,746,423.89	6,303,576.11	21.5 年
合 计	---	257,523,837.33	226,492,803.79		10,397,968.15	38,021,514.41	216,094,835.64	---

(十四) 短期借款：

1、短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	81,950,000.00	4,000,000.00



抵押借款	308,112,030.53	237,250,000.00
保证借款	443,817,810.19	565,154,348.01
合 计	833,879,840.72	806,404,348.01

**(十五) 应付票据**

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,507,000.00	26,500,000.00

**(十六) 应付帐款**

	期末数	期初数
	220,657,834.53	250,788,850.77

期末余额中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

**(十七) 预收帐款**

	期末数	期初数
	48,056,249.35	65,122,876.32

期末余额中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

**(十八) 其他应付款：**

	期末数	期初数
	108,519,804.51	99,502,416.21

1、期末余额中有持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东三九医药股份有限公司的欠款 5,340,000.00 元。

## 2、金额较大的其他应付款：

债权人名称	金额
振兴集团有限公司	39,897,104.79
上海振龙房地产开发有限公司	25,767,144.16
深圳市三九医药贸易有限公司	6,000,000.00
三九医药股份有限公司	5,340,000.00
海南康瑞医药有限公司	2,630,609.05

**(十九) 应付工资**

	期末数	期初数
	2,167,633.42	1,197,112.98

全部为工效挂钩的工资。

**(二十) 应付股利**

投资者名称或类别	期末欠付股利金额	欠付原因
募集法人股股东	174,768.00	历年法人股股东尚未领取的股利

**(二十一) 应交税金**

税 种	期 末 数	期 初 数	报告期执行的法定税率
增值税	13,791,624.65	2,986,605.75	17%、6%
营业税	70,360.63	15,122.19	3%、5%



城建税	394,017.18	51,941.16	7%、1%
企业所得税	9,093,920.38	2,723,619.95	
个人所得税	51,327.95	137,812.28	
土地增值税	---	---	
房产税	104,949.51	273,458.14	
其他	325,821.43	349,272.40	
合计	<u>23,832,021.73</u>	<u>6,537,831.87</u>	

**(二十二) 其他应交款**

项 目	期 末 数	期 初 数	计 缴 标 准
教育费附加	962,813.02	570,160.94	应缴流转税的3%
交通建设附加	329,310.45	329,310.45	---
副食品价格调节基金	46,386.72	46,386.72	---
住房公积金	2,214,354.43	1,736,267.90	
价格调控基金	123,560.23		
其他	---	---	
合 计	<u>3,676,424.85</u>	<u>2,682,126.01</u>	

**(二十三) 预提费用**

类 别	期 末 数	期 初 数	结 存 原 因
水电费	19,943.02	726,493.71	预提水电费
借款利息	13,294,931.16	11,588,593.72	预提借款利息
其 他	<u>889,302.85</u>	<u>19,387.50</u>	---
合 计	<u>14,204,177.03</u>	<u>12,334,474.93</u>	---

**(二十四) 预计负债：**

项 目	期 末 数	期 初 数
对外提供担保（注）	6,705,000.00	6,705,000.00

注：由于乐山三九长征药业股份有限公司为国营乐山造纸厂提供 1,210 万元的借款担保已逾期，乐山三九长征药业股份有限公司已与银行签订分期还款协议。上述担保已根据还款协议的规定全额计提了预计负债 1,118 万元，累计归还了 447.50 万元。

**(二十五) 一年内到期的长期负债**

	期 末 数	期 初 数
	71,620,000.00	121,020,000.00
其中：一年内到期的长期借款		
借款条件	期 末 数	年 初 数
抵押借款		9,400,000.00
保证借款	<u>71,620,000.00</u>	<u>111,620,000.00</u>
合 计	<u>71,620,000.00</u>	<u>121,020,000.00</u>

**(二十六) 长期借款**

借款条件	期 末 数	期 初 数
抵押借款	179,200,000.00	9,800,000.00
保证借款	<u>101,910,000.00</u>	<u>101,910,000.00</u>

合计 281,110,000.00 111,710,000.00

### (二十七) 股本

股份结构	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
1、未上市流通股份				
(1) 发起人股份	86,772,000.00	40.99	86,772,000.00	40.99
其中：				
国家拥有股份	86,772,000.00	40.99	86,772,000.00	40.99
其中：国有股				
(2) 募集法人股份	23,421,311.00	11.06	23,421,311.00	11.06
未上市流通股份合计	110,193,311.00	52.06	117,638,311.00	55.57
2、已上市流通股份				
人民币普通股	101,490,180.00	47.94	94,045,180.00	44.43
已上市流通股份合计	101,490,180.00	47.94	94,045,180.00	44.43
3、股份总数	211,683,491.00	100.00	211,683,491.00	100.00

注：股本已经上海立信长江会计师事务所有限公司出具信长会师报字（2002）第 10932 号验资报告予以确认。

### (二十八) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	155,513,575.05	---	---	155,513,575.05
股权投资准备	349,846.09		---	349,846.09
其他资本公积	<u>175,323.98</u>	<u>14,864,614.97</u>	---	<u>15,039,938.95</u>
合计	<u>156,038,745.12</u>	<u>14,864,614.97</u>	---	<u>170,903,360.09</u>

注：本期其他项目增加 14,864,614.97 元系资产置换转入。

### (二十九) 盈余公积

项目	期 初 数	本 期 增 加	期 末 数
法定盈余公积	75,038,857.87		75,038,857.87
公益金	<u>25,830,975.69</u>		<u>25,830,975.69</u>
合 计	<u>100,869,833.56</u>		<u>100,869,833.56</u>

### (三十) 未分配利润

项 目	金 额
调整前年初未分配利润	71,450,800.61
调整年初未分配利润（调增为 +，调减为 -）	---
调整后年初未分配利润	71,450,800.61
加：本期净利润	-16,200,638.45
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
年末未分配利润	<u>55,250,162.16</u>

### (三十一) 主营业务收入、主营业务成本



三九生化 2005 年半年度报告

业务分部	项目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
业务分部	1、机械制造	204,157,480.86	223,854,512.52	173,599,093.96	190,522,249.42	30,558,386.90	33,332,263.10
	2、制药行业	147,777,460.77	203,672,557.76	113,424,587.99	149,357,157.34	34,352,872.78	54,315,400.42
	合计	351,934,941.63	427,527,070.28	287,023,681.95	339,879,406.76	64,911,259.68	87,647,663.52
地区分部	1、广东地区	8,296,810.52	44,788,632.49	8,382,785.87	32,430,863.06	-85,975.35	12,357,769.43
	2、江西地区	204,157,480.86	223,854,512.52	173,599,093.96	190,522,249.42	30,558,386.90	33,332,263.10
	3、云南地区	2,180,195.41	3,548,925.50	1,213,046.18	2,571,377.38	967,149.23	997,548.12
	4、湖南地区	16,587,164.32	14,361,182.40	7,983,602.30	7,241,580.75	8,603,562.02	7,119,601.65
	5、四川地区	120,713,290.52	140,973,817.37	95,845,153.64	107,113,336.15	24,868,136.88	33,860,481.22
	合计	351,934,941.63	427,527,070.28	287,023,681.95	339,879,406.76	64,911,259.68	87,647,663.52

公司向前五名客户销售总额为 143,495,776.94 元，占公司本期全部主营业务收入的 40.77 %。

(三十二) 主营业务税金及附加：

项目	计缴标准	本期发生数	上年同期数
城建税	应缴流转税的7%或1%	893,861.39	664,988.51
教育费附加	应缴流转税的3%	422,077.44	290,345.83
合计		1,315,938.83	955,334.34

(三十三) 其他业务利润

类别	本期发生数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料、边料销售	25,082,677.82	30,484,479.26	-5,401,801.44	52,975,520.77	51,428,106.42	1,547,414.35
加工、包装服务	519,317.68	344,846.49	174,471.19	493,614.80	295,662.53	197,952.27
咨询费						
其他	3,579,542.24	426,668.72	3,152,873.52	8,939,750.82	5,089,950.51	3,849,800.31
合计	29,181,537.74	31,255,994.47	-2,074,456.73	62,408,886.39	56,813,719.46	5,595,166.93

(三十四) 管理费用

本期发生数	上年同期数
41,353,537.45	36,402,828.83

(三十五) 财务费用

类别	本期发生数	上年同期数
利息支出	19,831,219.80	23,322,190.19
减：利息收入	193,417.55	2,142,143.13
汇兑损失	---	---
减：汇兑收益		
其他	60,500.99	211,739.55





**2、上年同期数：**

类别	股票 投资收益	成本法下确认 股权投资收益	冲回减值准备	权益法下确认 股权投资收益	股权投资 差额摊销	合计
短期投资	81509.15	---	-8,759.00	---	---	72,750.15
长期股权投资	---	5,000.00	---	-29,849.69	-3,144,433.54	-3,159,283.23
合计	<u>81509.15</u>	<u>5,000.00</u>	<u>-8,759.00</u>	<u>-29,849.69</u>	<u>-3,144,433.54</u>	<u>-3,086,533.08</u>

**(三十七) 补贴收入**

内容	本期发生数	上年同期数
出口商品贴息		117,343.39
科技项目开发扶持资金		---
财政挖潜改造资金		---
合计		<u>117,343.39</u>

**(三十八) 营业外收入**

类 别	本期发生数	上年同期数
固定资产清理净收益	484,846.00	717,892.96
赔偿及罚款收入	5,141.00	25,783.41
其 他	<u>23,000.00</u>	<u>839,150.33</u>
合 计	<u>512,987.00</u>	<u>1,582,826.70</u>

**(三十九) 营业外支出**

类 别	本期发生数	上年同期数
固定资产清理损失	925,264.74	133,828.22
捐 赠	1,000.00	2,200.00
罚款支出	28,095.00	102,376.54
计提固、无形、在建工程减值准备		
其 他	<u>93,000.49</u>	<u>3,727.09</u>
合 计	<u>1,047,360.23</u>	<u>242,131.85</u>

**(四十) 收到的其他与经营活动有关的现金 15,538,964.17 元**

其中：

项目	金 额
企业间往来	15,025,977.17
营业外收入	512,987.00
补贴收入	
利息收入	519,317.68
合 计	<u>15,538,964.17</u>

**(四十一) 支付的其他与经营活动有关的现金 44,048,333.54 元**

其中：

项目	金 额
企业间往来	25,901,141.89



费用支出	17,099,831.42
营业外支出	1,047,360.23
合计	44,048,333.54

**六、母公司会计报表主要项目注释：（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数）**

**（一）应收帐款：**

**1、帐龄分析：**

帐龄	期末数				期初数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备比例 (扣除个别认定)	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备比例 (扣除个别认定)	坏帐准备
1年以内	90,074,525.45	40.78%	6%	6,092,802.27	57,514,351.12	33.63%	6%	3,450,861.07
1至2年	20,497,586.96	9.28%	6%	1,802,461.30	13,497,460.17	7.89%	6%	809,847.61
2至3年	22,087,916.98	10%	6%	1,936,343.53	16,845,757.99	9.85%	6%	1,010,745.48
3年以上	88,219,140.42	39.94%	6%	36,985,569.57	83,146,482.04	48.63%	6%	41,573,241.02
合计	220,879,169.81	100.00%		46,817,176.67	171,004,051.32	100.00%		46,844,695.18

**2、期末应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 53,732,569.64 元，占应收帐款总金额的 24.33%。**

**3、期末应收帐款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。**

**（二）其他应收款：**

**1、帐龄分析：**

帐龄	期末数				期初数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备比例 (扣除个别认定)	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备比例 (扣除个别认定)	坏帐准备
1年以内	30,878,810.47	43.50%	6%	3,748,194.40	241,955,987.12	67.44%	6%	26,731,080.31
1至2年	21,709,032.90	30.59%	6%	7,532,289.59	91,883,800.20	25.61%	6%	31,330,056.95
2至3年	6,958,196.55	9.80%	6%	2,840,416.65	11,803,884.31	3.29%	6%	4,518,668.90
3年以上	11,432,663.33	16.11%	6%	5,476,342.57	13,109,409.15	3.66%	6%	6,554,484.58
合计	70,978,703.25	100.00%		19,597,243.21	358,753,080.78	100.00%		69,134,290.74

**2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 20,254,168.17 元，占其他应收款总金额的比例为 28.54%。**

**3、金额较大的其他应收款：**

欠款单位名称	欠款金额	性质或内容
宜春兴达实业有限公司	33,701,581.90	往来款
乐山三九长征药业股份有限公司	7,818,122.00	往来款



三九企业集团	3,150,000.00	往来款
葵涌双实物业有限公司	3,006,000.00	往来款
深圳市三九精细化工有限公司	1,228,861.69	往来款
合计	20,254,168.17	

4、期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(三) 长期投资：

1、 项目	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	427,615,773.23	---	228,567,458.86	---

2、长期股权投资：

(1) 成本法

被投资单位 名称	投资 起止期	占被投资单位 注册资本	期初 余额	期末 余额
宜春市工商城市信用社	无约定期限	5.60%	195,000.00	195,000.00

(2) 权益法核算的子公司长期股权投资

被投资 单位 名称	投 资 起 止 期	占被 投资 单位 注册 资本	期初 余额	本期权益增减额							期末余额
				本期合 计	其中： 投 资 成本	确认 损益	本期收 到股利	股权投 资差额	初始投 资	累计增 减	
三九集 团湛江 双林药 业有限 公司	无约 定期 限	97.5 8%	49,992,0 96.30	-2,834,51 6.93	---	-2,930, 428.06		95,911. 13	41,442, 429.42	5,715,1 49.95	47,157, 579.37
三九集 团昆明 白马制 药有限 公司	20 年	90.0 0%	22,185,0 06.18	-22,185,0 06.18	-18,50 7,000. 40--	-2,350, 233.89	---	-1,327,7 71.89	9,000,0 00.00	-9,000,0 00.00	
湖南三 九唯康 医用材 料有限 公司	20 年	75.0 0%	6,419,94 8.41	2,043,88 7.78	---	2,043, 887.78	---	---	7,477,0 13.79	986,822 .40	8,463,8 36.19
上海唯 科生物 制药有 限公司	10 年	55.2 6%	9,533,94 9.75	-3,718,77 5.11	---	-3,718, 775.11	---	---	42,000, 000.00	-36,184, 825.36	5,815,1 74.64
乐山三 九长征	---	70.4 2%	140,241, 458.22	-2,704,49 0.60		437,50 0.64	---	-3,141,9 91.24	94,562, 659.29	43,728, 877.52	138,291 ,536.81



药业股份有限公司  
山西振兴集团  
电业有限公司

山西振兴集团电业有限公司	65.2		227,692.	227,69		227,692		227,692
	16%		646.22	2,646.		646.22		646.22
				22				
小计	---	---	228,372.	198,293.	209,18	-6,518.	-4,373.8	422,174
			458.86	745.18	5,645.	048.64	52.00	748.72
					82			24.51
								5,246.0
								427,420
								646.22
								773.23

其中：股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期摊销	摊余金额
三九集团湛江双林药业有限公司	-1,438,666.97	折价投资	2000.7 - 2010.6	-1,055,022.39	-95,911.13	-959,111.26
三九集团昆明白马制药有限公司	1,721,185.75	溢价收购	2001.10-2010.9	1,327,771.89	1,327,771.89	
乐山三九长征药业股份有限公司	62,839,824.94	股权置换	2003.10-2013.9	54,984,846.83	3,141,991.24	51,842,855.59
合计	63,122,343.72	---	---	55,257,596.33	4,373,852.00	50,883,744.33

(四) 主营业务收入、成本：

明细项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
机械制造业	204,157,480.86	223,854,512.52	173,599,093.96	190,522,249.42	30,558,386.90	33,332,263.10

公司向前五名客户销售总额为 120,828,821.33 元，占公司本期发生数全部主营业务收入的 59.18%。

(五) 投资收益：

1、本期发生数：

明细项目	股票投资收益	成本法下确认股权投资收益	冲回减值准备	权益法下确认股权投资收益	股权投资差额摊销	合计
短期投资				---	---	
长期股权投资			---	-4,479,883.20	-4,373,852.00	-8,853,735.20
合计				-4,479,883.20	-4,373,852.00	-8,853,735.20

2、上年同期数：

明细项目	股票投资收益	成本法下确认股权投资收益	冲回减值准备	权益法下确认股权投资收益	股权投资差额摊销	合计
短期投资	76,253.51	---		---	---	76,253.51
长期股权投资	---	5,000.00	---	13,628,601.36	-3,144,433.54	10,489,167.82
合计	76,253.51	5,000.00		13,628,601.36	-3,144,433.54	10,565,421.33

## 七、关联方关系及其交易：

### (一) 存在控制关系的关联方情况：

#### 1、存在控制关系的关联方

##### (1) 控制本公司的关联方：

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表
三九医药股份有限公司	深圳市北环大道1028号	药品、保健品、医疗器械的开发、生产、销售；相关技术开发、转让、服务；医疗、保健服务	母公司	上市公司	孙晓民
三九企业集团	广东省深圳市	营养滋补品及食品，生物食品，医疗器械，日用化妆品等	三九医药股份有限公司的最终控股股东	全民	孙晓民

##### (2) 受本公司控制的关联方：

详见附注四。

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）：

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三九医药股份有限公司	75,300	---	---	75,300
三九企业集团	5,375	---	---	5,375
乐山三九长征药业股份有限公司	12,822	---	---	12,822
乐山长征药业有限公司	4,549.356	---	---	4,549.356
成都普惠生物工程有限公司	500	---	---	500
乐山长征制药机械有限责任公司		300		300
三九集团湛江开发区双林药业有限公司	3,960	---	---	3,960
湖南三九唯康药业有限公司	2,000		---	2,000
上海唯科生物制药有限公司	7,600	---	---	7,600
山西振兴集团电业有限公司	25,000			25,000

#### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（单位：万元）

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
三九医药股份有限公司	8,068.20	38.11	---	---	---	---	8,068.20	38.11
乐山三九长征药业股份有限公司	9,029.25	70.42	---	---	---	---	9,029.25	70.42
乐山长征药业有限公司	3,396.62	75.00			---	---	3,396.62	75.00
成都普惠生物工程有限公司	450	90.00	---	---	---	---	450	90.00
乐山长征制药机械有限责任公司			299.30	99.00			299.30	99
三九集团湛江开发区双林药业有限公司	3,864	97.58	---	---			3,864	97.58
三九集团昆明白马制药有限公司	900	90.00	---	---	900	90.00		
湖南三九唯康药业有限公司	1,500	75.00	---	---	---	---	1,500	75.00
上海唯科生物制药有限公司	4,200	55.26	---	---	---	---	4,200	55.26
山西振兴集团电业有限公司			16,304.00	65.216			16,304.00	65.216

**(二) 不存在控制关系的关联方情况：(如无交易可不填)**

企业名称	与本公司的关系
深圳市九辉商贸有限公司	同受三九企业集团(最终控股股东)控制
深圳市三九医药贸易有限公司	受同一母公司控制
深圳市三九精细化工有限公司	同受三九企业集团(最终控股股东)控制

**(三) 关联方交易：**

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

**2、向关联方销售货物：**
**(1) 交易规模：**

企业名称	本期		上年同期度	
	金额	或：占年度销货百分比(%)	金额	或：占年度销货百分比(%)
深圳市三九医药贸易有限公司	10,230,136.75	2.91	44,788,632.49	9.07

**(2) 关联方交易价格的确定依据及交易差价的处理：**

关联方交易价格按照市场价格确定，关联交易销售收入考虑行业特点，根据财政部“关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定”中的有关计算方法，按商品账面价值加上按最近 2 年历史资料等确定的加权平均成本利润率与账面价值的乘积计算的金额作为确认收入的上限。

**3、关联方应收应付款项余额：**

项 目	本期数	期初数
<b>应收帐款：</b>		
深圳市三九医药贸易有限公司	1,543,712.61	4,363,354.61
<b>其他应收款：</b>		
深圳市三九精细化工有限公司		91,744,336.12
深圳市三九医药贸易有限公司		50,000,000.00
深圳市九辉商贸有限公司	65,501.00	97,349,768.32
三九企业集团	3,150,000.00	4,200,000.00
<b>预收帐款：</b>		
深圳三九医药贸易有限公司	809,600.00	
<b>其他应付款：</b>		
深圳市三九精细化工有限公司	1,171,702.19	770,062.88
深圳市三九医药贸易有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
三九医药股份有限公司	5,340,000.00	5,340,000.00

**八、或有事项：**

- (一) 截止 2005 年 6 月 30 日公司无已贴现商业承兑汇票；
- (二) 截止 2005 年 6 月 30 日公司无未决诉讼、仲裁情况。
- (三) 截止 2005 年 6 月 30 日公司对外提供债务担保情况如下：



企业名称	担保金额(万元)	到期日
江西特种汽车有限责任公司	500	2005.12.31
江西特种电机有限责任公司	1,400	2006.5.31
江西特种电机有限责任公司	<u>1,000</u>	<u>2006.5.31</u>
合计	<u>2,900</u>	---

### 九、承诺事项：

(一) 对外经济担保事项详见附注八(三)

(二) 其他重大财务承诺事项：

抵押，质押资产情况：

抵押物名称	数量	抵押金额	抵押权，质权人	借款金额
机器设备	270 台	14,300,000.00	中国工商银行湛江赤坎支行	7,120,000.00
卧式加工中心，行车等等设	25 台	31,089,110.62	中国银行宜春市分行	7,000,000.00
立式车床等机器设备	546 台	143,953,779.93	中国农业银行宜春市分行城西分理处	10,000,000.00
宜春窑前地块土地使用权	154,001 平方米	5,268,745.59	中国工商银行宜春市分行	41,480,000.00
宜春环城西路 1 号土地使用权	154,821.4 平方米	13,076,806.48	中国工商银行宜春市分行	
乐山三九长征药业 703 车间机器设备	1,036 台	25,801,552.78	中国工商银行乐山市中区支行	73,550,000.00
乐山三九长征药业 707 车间机器设备	204 台	7,775,175.98	中国工商银行乐山市中区支行	
乐山市柏杨路 120 号部分房屋	30 栋	16,188,340.26	中国工商银行乐山市中区支行	
乐山三九长征药业 701,703,705,706,710 车间及抗研所,计量室机器设备	2,786 台	67,770,000.00	中国银行乐山分行	38,300,000.00
乐山三九长征药业 707,721 车间设备	1,043 台	17,453,595.52	乐山市商业银行营业部	12,000,000.00
乐山市柏杨路 120 号部分土地使用权	180,526.59 平方米	31,680,000.00	建设银行乐山分行	12,000,000.00
上海浦东居里路 300 号部分房屋	11,893 平方米	15,742,983.58	上海振龙房地产开发有限公司	
三九唯科生产用设备 - 洁净生化制药系统	42 台/套	57,536,763.00	上海浦东发展银行金桥支行	50,000,000.00
三九宜工生化股份所持唯科 45% 股权	45% 三九唯科股权	34,200,000.00	上海浦东发展银行金桥支行	
定期存单	1 张	4,000,000.00	中国光大银行成都彩虹桥支行	4,000,000.00
乐山市柏杨路 120 号部分房屋及土地使用权	11,909.18 平方米	4,622,126.99	中国光大银行成都彩虹桥支行	5,000,000.00
发酵大罐，喷雾干燥系统等机器设备	9 台	8,850,000.00	中国光大银行成都彩虹桥支行	
合计		499,308,980.73		260,450,000.00

### 十、其他重要事项：

截至 2005 年 6 月 30 日，公司关联方欠款金额为 4,759,213.61 元，占公司期末净资产的 0.88%。

### 十一、本年度非经营性损益列示如下：

项目	金额(元)(收益 + , 损失 - )
(一) 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	-440,418.74



(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---
(三) 各种形式的政府补贴	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---
(五) 短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	
(六) 委托投资损益	---
(七) 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	-93,954.49
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---
(九) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	---
(十) 债务重组损益	---
(十一) 资产置换损益	---
(十二) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---
(十三) 比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	---
(十四) 中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	---
(十五) 所得税影响额	-169,743.17
(十六) 其中少数股东承担	-57,007.54
合 计	-307,622.52

**十二、按中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》编制计算的利润表附表：**

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	11.81%	11.96%	0.30	0.30
营业利润	-2.84%	-2.87%	-0.07	-0.07
净利润	-3.007%	-3.046%	-0.077	-0.08
扣除非经常性损益后的净利润	-2.950%	-2.988%	-0.075	-0.08

**十三、资产减值准备明细表：**

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	
一、坏账准备合计	188,571,003.27	996,259.04		56,389,796.86	56,389,796.86	133,177,465.45
其中：应收账款	85,335,477.89	996,259.04		1,717,507.63	1,717,507.63	84,614,229.30
其他应收款	103,235,525.38			54,672,289.23	54,672,289.23	48,563,236.15
二、短期投资跌价准备合计	30,020.05	7,932.00				37,952.05
其中：股票投资	30,020.05	7,932.00				37,952.05
债券投资						
三、存货跌价准备合计	28,127,433.43	10,645,167.87		13,659,715.34	13,659,715.34	25,112,885.96
其中：库存商品	244,370.50			244,370.50	244,370.50	0.00
原材料		10,645,167.87				10,645,167.87
四、长期投资减值准备合计	178,960.43					178,960.43
其中：长期股权投资	178,960.43					178,960.43
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	9,566,219.89					9,566,219.89
其中：房屋、建筑物	3,783,415.69					3,783,415.69
机器设备	5,782,804.20					5,782,804.20
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	226,473,637.07	11,649,358.91		70,049,512.20	70,049,512.20	168,073,483.78