



金陵药业股份有限公司

JINLING PHARMACEUTICAL CO.,LTD

二 五年半年度报告

二 五年八月



目 录

一	重要提示	-----2
二	公司基本情况	-----3
三	股本变动及主要股东持股情况	-----4
四	董事、监事、高级管理人员情况	-----5
五	管理层讨论与分析	-----6
六	重要事项	-----7
七	财务报告（未经审计）	-----9
八	备查文件	-----36
九	会计报表	-----37



第一节 重要提示

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。

公司董事徐伟民因工作原因未能出席本次会议，书面委托董事倪忠翔代为表决；董事董宪法因工作原因未能出席本次会议，书面委托董事沈志龙代为表决；董事刘福海因工作原因未能出席本次会议。

公司董事长倪忠翔先生、总经理沈志龙先生、财务负责人李春敏先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

金陵药业股份有限公司董事会

**第二节 公司基本情况**

- 一、公司法定中文名称：金陵药业股份有限公司
公司法定英文名称：Jinling Pharmaceutical Company Limited
- 二、公司股票上市地：深圳证券交易所
A 股简称：金陵药业
A 股代码：000919
- 三、公司注册地址：南京经济技术开发区新港大道 58 号
公司办公地址：南京市中央路 238 号
邮政编码：210009
公司网址：HTTP://www.jlpy000919.com
公司电子信箱：jlpy@jlpharm.com
- 四、公司法定代表人：倪忠翔
- 五、公司董事会秘书：徐俊扬
董事会证券事务代表：朱馨宁
联系地址：南京市中央路 238 号
联系电话：(025)83118513、83118511
传真：(025)83112486
电子信箱：jlpy@jlpharm.com
- 六、中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》
信息披露网站：HTTP://www.cninfo.com.cn
半年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- 七、其他有关资料
首次注册登记日期：1998 年 9 月 8 日
首次注册登记地点：南京经济技术开发区新港大道 58 号
最近一次变更登记日期：2005 年 6 月 1 日
最近一次注册登记地点：南京经济技术开发区新港大道 58 号
企业法人营业执照注册号：3201921000980
税务登记号：320102249794475
公司聘请的会计师事务所的名称：江苏天衡会计师事务所有限公司
办公地点：江苏省南京市正洪街 18 号东宇大厦

八、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	1,199,647,413.08	1,053,080,873.33	13.92
流动负债	351,538,596.80	288,126,959.35	22.01
总资产	1,927,029,092.08	1,792,003,612.83	7.53
股东权益(不含少数股东权益)	1,418,644,919.49	1,345,020,246.90	5.47



每股净资产	4.2222	4.0030	5.48
调整后的每股净资产	4.2205	4.0012	5.48

项 目	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期末比上年 同期增减(%)
净利润	73,624,672.59	50,712,062.49	45.18
扣除非经常性损益后的净利润*	83,304,863.00	71,253,665.95	16.91
每股收益(全面摊薄)	0.2191	0.1811	20.98
每股收益(加权平均)	0.2191	0.1811	20.98
净资产收益率%(全面摊薄)	5.19	3.83	增加 1.36 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	17,251,842.69	79,309,873.44	-78.25

*注: 扣除的非经常性损益项目和金额

单位: 人民币元

项 目	金 额
营业外收支净额	-198,760.98
投资收益(扣减值准备)	-20,823,746.13
投资减值准备	7,506,891.23
企业所得税及少数股东权益影响额	-3,835,425.47
合计	-9,680,190.41

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、报告期内公司股本结构未发生变动。

二、报告期期末股东总数 22,134 户。

三、公司前十名股东持股情况

1、2005 年 6 月 30 日在册, 拥有公司股份前十名股东情况。

序号	股东名称(全称)	报告期内 增减(股)	报告期末持 股数量(股)	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)
1	南京金陵制药(集团)有限公司	-	159,163,447	47.37	未流通	无	国有法人股
2	福州市医药总公司	-	29,391,880	8.75	未流通	无	国家股
3	浙江省建筑材料集团有限公司	-	18,355,632	5.46	未流通	无	国家股
4	南京医药集团有限责任公司	-	17,537,203	5.22	未流通	无	国家股
5	合肥市医药工业公司	-	15,551,838	4.63	未流通	无	国家股
6	中国工商银行—裕元证券投资 基金	250,461	5,150,000	1.53	已流通	不详	流通股
7	裕隆证券投资基金	-	4,054,301	1.21	已流通	不详	流通股
8	中国工商银行—银河银泰理财 分红证券投资基金	1,264,178	3,215,764	0.96	已流通	不详	流通股
9	钱瑞华	0	1,215,360	0.36	已流通	不详	流通股
10	陈小留	0	1,198,680	0.36	已流通	不详	流通股

公司前十大股东持股相关情况说明:

代表国家持有股份的单位为福州市医药总公司、浙江省建筑材料集团有限公司、南京医药集团有限责任公司、合肥市医药工业公司。

公司前十名股东中, 第 1-5 位为国有股股东, 第一大股东与第四大股东为同一母公司。



前十名股东中第 6-10 位为流通股股东，公司未知其关联关系。

2、公司前十名流通股股东持股情况

序号	股东名称（全称）	期末持有流通股的数量（股）	种类（A、B、H 股或其他）
1	中国工商银行—裕元证券投资基金	5,150,000	A 股
2	裕隆证券投资基金	4,054,301	A 股
3	中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资基金	3,215,764	A 股
4	钱瑞华	1,215,360	A 股
5	陈小留	1,198,680	A 股
6	蒋美凤	909,359	A 股
7	钱胜华	788,400	A 股
8	王秀凤	773,400	A 股
9	银河—交行—日兴资产管理有限公司日兴 AM 人民币 A 股母基金	749,920	A 股
10	金礼兴	735,960	A 股

公司前十大流通股股东持股相关情况说明：

公司未知前十大流通股股东其是否属于一致行动人，也未知其是否存在关联关系。

四、公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东情况没有发生变化，仍为南京金陵制药（集团）有限公司。

五、公司实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人情况没有发生变化，仍为南京医药产业（集团）有限责任公司。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘与解聘情况

报告期内，公司 2004 年年度股东大会选举倪忠翔先生、沈志龙先生、徐伟民先生、刘福海先生、周银华先生和董宪法先生为第三届董事会董事，选举徐康宁先生、钟晓明先生和张洪发先生为第三届董事会独立董事，选举洪俭先生、张萌萌女士和蔡安金先生为第三届监事会监事，与公司职工代表大会选举产生的周小文女士和彭淦平先生共同组成第三届监事会。公告刊登于 2005 年 5 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn（以下简称“指定报纸、网站”）。

公司第三届董事会第一次会议选举倪忠翔先生为公司第三届董事会董事长，选举沈志龙先生为副董事长，聘任沈志龙先生为公司总经理，聘任朱代银先生、卞家驹先生、倪雷女士、王锁金先生和汤卫国先生为公司副总经理，聘任徐俊扬先生为公司董事会秘书，聘任李春敏先生为公司财务负责人，聘任朱馨宁先生为公司证券事务代表。公告刊登于 2005 年 5 月 28 日的指定报纸、网站。



第五节 管理层讨论与分析

一、经营成果以及财务状况简要分析

2005 年上半年,公司面临着相当严峻的外部环境。原材料、能源和运输价格不断上涨,全国药品招标采购的压力日益显现,国家发改委不断出台药品降价政策,公司主产品脉络宁注射液与同类品种的竞争愈加激烈。面对日趋激烈的市场竞争,在董事会的正确领导下,公司努力克服了诸多不利因素,强化重点产品的市场开发,不断巩固并积极拓展市场份额。同时深化企业内部改革,进一步加强成本管理和控制,公司的经营业绩得到了稳步的增长。报告期公司实现主营业务收入 64,232.08 万元,比去年同期增长 30.50%,主营业务利润 22,566.87 万元,比去年同期增长 3.40%,净利润 7,362.47 万元,比去年同期增长 45.18%。

报告期内,公司以脉络宁注射液的销售为重点,积极整合主产品的销售网络,强化了品牌战略;企业在生产过程中不断加强基础管理,向管理要效益;继续推行二级成本核算,严格执行 GMP 标准,狠抓质量管理。公司今年上半年获得了南京市人民政府授予的“二 00 四年度南京市优秀企业”称号。公司技术中心加强了对外合作,新药研发和药品仿制工作取得了较大进展。“元秦止痛注射液”在取得新药证书和生产批件后,进入大生产试验和交接阶段;取得了 3 个仿制品种的生产批件;2 个品种的国家标准核对已经结束;完成了 1 个品种的 III 期临床试验,2 个品种的 I 期临床试验。公司五个原材料种植基地加大种植技术推广力度,紧紧围绕保证原料供应、提高药材质量、加快 GAP 基地建设三方面开展工作,云南公司不断从境外引进石斛种源,并在老挝投资设立了乌多姆赛金陵植物药业有限公司,原料供应的紧张局面将得到逐步缓解。

二、公司经营情况分析

1、公司主营业务范围及其经营状况

(1) 本公司属医药行业,为国家火炬计划重点高新技术企业。公司主营业务为中西药原料和制剂的生产和销售,以及医药新产品研制、技术服务和开发等,报告期内公司主营业务与前一报告期相比未发生较大变化。

(2) 主营业务收入、主营业务利润的构成

1) 按行业划分

行业	主营业务收入(万元)	主营业务成本(万元)	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(%)
药品生产与销售	60,286.86	37,948.73	37.05	28.04	50.22	减少 9.40 个百分点
医疗收入	3,199.90	2,745.56	14.20	119.37	126.28	减少 2.62 个百分点
其他	745.33	529.50	28.96	10.25	12.88	减少 1.65 个百分点
其中:关联交易	6,181.89	4,137.55	33.07	49.84	56.21	减少 2.73 个百分点

2) 按产品划分

产品	主营业务收入(万元)	主营业务成本(万元)	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(%)
脉络宁注射液	22,384.91	8,957.54	59.98	2.25	-3.81	增加 2.52 个百分点
其他	41,847.17	32,266.25	22.90	53.13	83.00	减少 12.59 个百分点
其中:关联交易	1,438.78	578.36	59.80	-65.13	-78.17	增加 24 个百分点

3) 按地区划分

地区	主营业务收入(万元)	主营业务收入比上年同期增减%
华北	9,554.63	-11.82
东北	2,360.36	5.37
西北	922.60	-26.93



华东	45,355.71	51.67
其他	6,038.78	21.33

- 2、报告期内公司利润构成、主营业务结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。
- 3、报告期内公司无其他对利润产生重大影响的经营业务活动。
- 4、报告期内公司参股公司的投资收益对公司净利润影响未达到 10%以上。
- 5、经营中的问题与困难

随着医药市场竞争的不断加剧，公司主产品的市场拓展速度趋缓，销售队伍相对薄弱，付款周期较长，原料药材供应依然存在风险，公司新产品研发能力和对空白市场的开发能力也有待加强。

三、投资情况

1、募集资金的运用与结果

公司前次募集资金投资项目已于 2004 年 6 月 30 日全部完成。详见 2004 年 8 月 10 日的指定报纸、网站。

2、非募集资金的投资及收益情况：

截止报告期末，公司股票投资 123,555,877.61 元，提取跌价准备 16,910,563.38 元；基金投资 85,899,171.83 元，提取跌价准备 2,921,585.67 元；委托投资 20,000,000.00 元，提取跌价准备 20,000,000.00 元。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司变更了电话号码和电子信箱，加强了对公司网站的建设，强化了公司的对外宣传。公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关规定的要求，依照法定程序对《公司章程》进行了修改完善，并相应修订了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》和《公司董事、监事工资收入及其考核办法》。这些制度的修订和完善为公司规范运作提供了制度保障，公司的法人治理结构得到进一步完善。

报告期内，公司进行了董事会、监事会的换届选举，公司 2004 年年度股东大会采用累积投票制选举产生了第三届董事会成员和第三届监事会股东代表监事成员。

二、公司有关分配预案

1、公司 2005 年半年度不进行分配，也不进行公积金转增股本。

2、公司 2004 年度分配预案是：以 2004 年末的总股本 336,000,000 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），不进行公积金转增股本。上述分配预案已经 2005 年 5 月 27 日召开的公司 2004 年年度股东大会审议通过，并于 2005 年 7 月 13 日实施完毕。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。



五、报告期内公司重大关联交易事项

(一) 购销商品、提供劳务发生的关联交易

公司 2005 年上半年日常关联交易的基本情况：

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联方	实际交易金额 (万元)		占同类交易比例%
采购商品	原辅包材	南京医药股份有限公司	1058.59	总计 1758.98	4.55
		南京益同药业有限公司	696.04		
		南京白敬宇制药有限责任公司	4.34		
销售商品	药品	南京医药股份有限公司	2731.94	总计 6283.47	9.78
		南京益同药业有限公司	3441.33		
		福建东南医药有限责任公司	8.62		
		南京白敬宇制药有限责任公司	101.58		

注：2005 年上半年，由于公司控股子公司南京华东医药有限责任公司（以下简称“华东医药”）销售业务扩大，代理品种增加，新增了南京药业股份有限公司药材分公司、南京医药天天药业有限公司、南京医药股份有限公司药品分公司等几家客户。另外，华东公司原来的客户南京医药（淮安）天颐有限公司、南京医药银都有限公司被南京医药股份有限公司（以下简称“南京医药”）收购，致使华东医药与南京医药的关联交易销售量有所增长。

按照上半年的该类交易情况，预计华东公司与南京医药全年的关联交易金额将达到 5400 万元左右。公司将予以密切关注，并及时履行法定审批程序和信息披露义务。

(二) 报告期内公司无重大资产、股权转让发生的关联交易。

(三) 报告期内公司与关联方无重大债权、债务或担保事项。

六、重大合同及其履行情况

1、报告期内公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、报告期内公司无重大担保合同，也无以前期间发生但持续到报告期的重大担保合同。

3、委托理财

2004 年 5 月 14 日，公司控股子公司瑞恒医药科技投资有限责任公司（以下简称“瑞恒医药”）就闽发证券有限责任公司（以下简称“闽发证券”）擅自买卖和挪用瑞恒医药托管的国债的违约行为，向北京市第一中级人民法院提起诉讼，要求闽发证券返还 2000 万元委托资金并支付违约金 200 万元，以及承担本案全部诉讼费，同时提请财产保全，并获准对其结算备付金帐户中的结算备付金 2200 万元人民币进行冻结，冻结期 2004 年 5 月 18 日至 2004 年 11 月 17 日（公告刊登于 2004 年 7 月 20 日的指定报纸、网站）。

后根据最高人民法院 2004 年 11 月 3 日下发《关于对以闽发证券有限责任公司及其所属证券营业部、服务部所涉及的民事案件为被告的民商事纠纷暂缓受理、暂缓审理和暂缓执行的通知》，该案中止诉讼。经瑞恒医药多次申请，北京市第一中级人民法院对上述已冻结的闽发证券财产的保全期限延展至 2005 年 11 月 1 日。

七、公司或持股 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

公司或持股 5% 以上股东承诺事项主要是募集资金的使用情况（详见第五节管理层讨论与分析之募集资金的运用与结果）



八、公司关于关联方资金往来及对外担保情况

根据中国证监会证监发字[2003]56 号《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》要求，公司对上述情况进行了自查：报告期内，公司与关联方发生的资金往来主要是由于公司与关联方购销货物的关联交易产生的，公司与关联方无资金占用的情况；公司及其控股子公司未向实际控制人、控股股东及其下属企业提供担保；公司未对非控股子公司提供担保；公司控股子公司南京华东医药有限责任公司继续为其控股子公司江苏金陵海洋制药有限责任公司向银行借款320万元提供担保。

九、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发字[2003]56 号《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》精神，我们作为金陵药业股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事，本着实事求是的态度对公司对外担保的情况进行了仔细的核查，我们认为：报告期内，公司与关联方无资金占用的情况；公司及其控股子公司未向实际控制人、控股股东及其下属企业提供担保；公司未对非控股子公司提供担保；公司控股子公司南京华东医药有限责任公司继续为其控股子公司江苏金陵海洋制药有限责任公司向银行借款320万元提供担保。

十、报告期内，公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

十一、其他事项

报告期内，公司修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，修订了《信息披露管理制度》。(公告刊登于 2005 年 3 月 29 日的指定报纸、网站)

第七节 财务报告

本公司半年度财务报告未经审计。

- 1、会计报表(附后)
- 2、会计报表附注

金陵药业股份有限公司会计报表附注

一、公司基本情况

金陵药业股份有限公司(以下简称公司)是经中国人民解放军总后勤部[1998]后生字第 261 号文批准,由南京金陵制药(集团)有限公司、南京军区福州总医院企业管理局、南京军区后勤部苏州企业管理局、南京军区后勤部南京企业管理局一分局、南京军区后勤部徐州企业管理局分别将其所属的南京金陵制药厂、福州梅峰制药厂、浙江天峰制药厂、南京金威天然饮料公司、合肥利民制药厂以 1997 年 12 月 31 日为评估基准日经评估确认后的净资产投入,采用发起设立方式成立的股份有限公司。

1998 年 9 月 8 日,公司在南京市工商行政管理局领取企业法人营业执照,注册号 24979447-5,注册资本人民币 20,000 万元。公司经营范围:中西药原料和制剂、生化制品、



医药包装制品、医疗器械、保健食品、天然饮料等生产、销售。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]42 号文核准,公司于 1999 年 8 月 27 日在深圳证券交易所采用“上网定价”发行方式,发行 8,000 万股人民币普通股,每股发行价 8.40 元,发行后公司的股本增至 28,000 万元人民币,公司已于 1999 年 9 月办理了注册资本变更登记手续,注册号 3201091000208。

南京军区根据国务院、中央军委的统一部署,将所属企业移交给地方,在组织企业移交时,按谁接收股权、谁接收原企业剥离资产和离退休人员的原则,已将公司全部资产以及改制时剥离的非经营性资产移交地方管理。现除南京金陵制药(集团)有限公司继续持有公司股权外,福州总医院企业管理局所持公司股权已移交给福州市医药总公司,徐州企业管理局所持公司股权已移交给合肥市医药工业公司,苏州企业管理局所持公司股权已移交给浙江省中阳集团有限公司,南京企业管理局一分局所持公司股权已移交给南京医药集团有限责任公司。

2004 年 6 月根据国务院国有资产监督管理委员会《关于金陵药业股份有限公司国有股划转有关问题的批复》(国资产权[2004]271 号),同意将现由浙江省军队武警部队和政法机关企业交接工作办公室所持的公司 1529.636 万股股权划转给浙江省建筑材料集团有限公司持有,股份性质为国家股。

本次划转后,浙江省建筑材料集团有限公司成为公司第三大股东,浙江省军队武警部队和政法机关企业交接工作办公室不再持有公司股份。

根据公司 2004 年 6 月 18 日《二 00 三年度股东大会决议》,2004 年 8 月公司实施 2003 年度利润分配,按每 10 股送红股 2 股的比例由未分配利润向全体股东转增股本,增加注册资本 56,000,000.00 元,公司变更后的注册资本为人民币 336,000,000.00 元。公司已于 2005 年 6 月办理了注册资本变更登记手续,注册号 3201921000980。

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

1、公司执行的会计准则和会计制度:《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度:以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

3、记账本位币:人民币。

4、记账基础和计价原则:以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法:对所发生的非记账本位币经济业务,均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账,期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价进行调整,其中属于为购建固定资产而借入的专门外币借款产生的汇兑差额,按照借款费用资本化的原则进行处理,其余作为汇兑损益,计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准:是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法:

(1)短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票、债券、基金等。

(2)公司的短期投资按实际支付的价款或放弃非现金资产的帐面价值扣除已宣告发放但未领取的现金股利或已到付息期但未领取的债券利息作投资成本入账。短期投资持有期间所收到的股利、利息冲减投资成本。

(3)短期投资处置时按实际收到的价款扣除短期投资的帐面价值以及已计未领取的现金股利、利息后的余额,确认为投资收益或损失,计入当期损益。

(4)短期投资跌价准备的确认标准和计提方法:期末短期投资按成本与市价孰低计量,当市价低于成本时,按投资总体计提跌价准备。



8、坏账损失的核算方法：

(1) 坏账损失的核算采用备抵法，坏账准备按应收款项(包括应收账款和其他应收款)期末余额的账龄分析计提。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定的坏账准备计提比例为：

账 龄	坏账准备比率(%)
一年以内	2
一至二年	20
二至三年	30
三年以上	100

(2) 坏账确认的标准为：(A) 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；(B) 债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

9、存货核算方法：

(1) 公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货按实际成本核算，原材料发出采用加权平均法计价；库存商品发出采用加权平均法计价；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(3) 存货采取永续盘存制度。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

10、长期投资核算方法：

(1) 长期股权投资：

A、在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账；

B、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，但不具有重大影响的，采用成本法核算；公司对其他单位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%，但有重大影响的，采用权益法核算；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%)，或虽投资不超过 50%，但具有实质控制权的，编制合并会计报表。

C、采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占有的份额的差额，作为股权投资差额，调整初始投资成本。

股权投资差额分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入“长期股权投资-股权投资差额”科目借方，并按规定的期限摊销计入损益，合同规定了投资期限的按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过十年的期限摊销。初始投资成本小于应享有其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，在财政部财会[2003]10 号文发布之前，计入“长期股权投资-股权投资差额”科目贷方，合同规定了投资期限的按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不短于十年的期限摊销；在财政部财会[2003]10 号文发布之后，计入“资本公积—股权投资准备”科目。

(2) 长期债权投资：

A、债券投资：在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。公司购入的长期债券，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销；债券投资按期计提利息，应计的债券投资利息收入，经摊销债券溢价或折价后，计入当期投



资收益；

B、其他债权投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账；按期计算应计利息，计入当期投资收益。

(3)长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司对投资账面价值逐项检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11、固定资产核算方法：

(1)固定资产：固定资产是指使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等。对不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在人民币 2000 元以上，并且使用期限超过两年的也作为固定资产。

(2)固定资产计价和折旧方法：固定资产在取得时，按取得时的成本入账；固定资产折旧采用年限平均法，按固定资产预计使用年限和预计 3%净残值率确定其分类折旧率。各类固定资产预计使用年限及其年折旧率列示如下：

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	3.23%
专用设备	12	8.08%
通用设备	15	6.47%
运输设备	10	9.70%
其他设备	7	13.86%

(3)固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对可收回金额低于固定资产账面价值的部分计提固定资产减值准备，提取时按单个固定资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

12、在建工程核算方法

(1)公司在建工程核算基建工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等所发生的实际支出。公司以工程达到预定可使用状态作为确认固定资产的时点。

(2)在建工程减值准备的确认标准和计提方法：公司期末对在建工程进行全面检查，如果存在(A)在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不重新开工的；(B)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；(C)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。则对可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提在建工程减值准备，提取时按单个在建工程项目的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

13、无形资产核算方法

(1)无形资产按实际成本计价，其摊销自取得当月起按预计使用年限分期平均摊销，计入损益。

(2)无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司期末对无形资产逐项进行检查，如果(A)该无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(B)该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余摊销年限内可能不会恢复；(C)其他足以证明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。则对可收回金额低于无形资产账面价值的部分计提无形资产减值准备，提取时按单个无形资产项目的账面价值高于其可



收回金额的差额确定。

14、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额核算，并按其受益期平均摊销。

15、借款费用的核算方法

(1) 公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的原则：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、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等三个条件时，为购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。当所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，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

16、应付债券的核算方法

公司的应付债券于发行时按实际收到的款项入账，按期计提债券利息。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，在债券存续期间采用直线法摊销。

17、收入确认原则

(1) 销售商品收入的确认：以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入的确认：以与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

18、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。

19、合并会计报表编制方法

公司合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》及其他相关规定编制，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表为依据，在将母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额相抵销，并对母公司与子公司、子公司相互之间的重大债权、债务和内部销售、交易、资金往来予以抵销的基础上，合并资产、负债、所有者权益、损益类及现金流量各项目的数额编制的。



三、税项

1、增值税

- A. 药品系列执行 17%税率；
B. 色素、鲜皇浆产品及中药材执行 13%税率。

2、营业税

- 一般劳务收入：按应税劳务收入的 5%计缴；
医疗服务收入：根据国家有关政策 2005 年免征营业税。

3、企业所得税

A. 母公司：

公司企业所得税的缴纳，除公司本部及所属南京金陵制药厂和南京金威保健品分公司汇总后在南京市税务机关缴纳外，福州梅峰制药厂、浙江天峰制药厂、合肥利民制药厂均分别在当地税务机关缴纳；根据南京市国家税务局宁国税函发[1998]216 号文，公司本部及所属南京金陵制药厂和南京金威保健品分公司从 1998 年 9 月起按 15%的税率缴纳企业所得税；其他单位按 33%的税率缴纳企业所得税。

B. 子公司：

根据北京市人民政府京政发[1988]49 号文及北京市昌平区地方税务局昌地税所免字[2001]267 号《减免税批复》，瑞恒医药科技投资有限责任公司按 15%的税率缴纳企业所得税，并自 2002 年 1 月至 2004 年 12 月享受免征企业所得税的税收优惠；

南京华东医药有限责任公司、金陵药业南京彩塑包装有限公司、云南金陵植物药业股份有限公司、浙江金陵药材开发有限公司、浙江金陵浙磐药材开发有限公司、河南金陵金银花药业有限公司以及河南金陵怀药药业有限公司均按 33%的税率缴纳企业所得税；南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司 2005 年免缴企业所得税。

乌多姆赛金陵植物药业有限公司按 20%的税率缴纳企业所得税。

4、地方税及附加

- A. 城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 7%计缴。
B. 教育费附加：按实际缴纳流转税额的 4%计缴。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业一般情况

(1) 公司控股子公司一般情况

公司名称	注册地	注册资本	主营业务	投资额	权益比例	是否合并
南京华东医药有限责任公司	江苏南京	3,000.00 万元	中西医药品、中药材销售	4,005.78 万元	51.00%	是
金陵药业南京彩塑包装有限公司	江苏南京	2613.63 万元	印刷及包装制品的生产、销售	2,431.00 万元	94.90%	是
瑞恒医药科技投资有限责任公司	北京	11,000.00 万元	自主选择经营项目	6,000.00 万元	54.55%	是
云南金陵植物药业股份有限公司	云南思茅	3,500.00 万元	中药材种植、收购、销售	2,965.00 万元	84.71%	是
浙江金陵药材开发有限公司	浙江湖州	3,111.00 万元	中药材种植、自销	2,800.00 万元	90.00%	是
福州宝宁制药有限公司[注]	福建福州	240.00 万元	生产氨基酸输液系列产品	144.00 万元	60.00%	否
河南金陵怀药有限公司	河南温县	1,000.00 万元	中药材种植、收购、销售	900.00 万元	90.00%	是
河南金陵金银花药业有限公司	河南封丘	500.00 万元	中药材种植、收购、销售	400.00 万元	80.00%	是
浙江金陵浙磐药材开发有限公司	浙江磐安	500.00 万元	中药材种植、收购、销售	300.00 万元	60.00%	是
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	江苏宿迁	8,000.00 万元	医疗服务	7,012.60 万元	63.00%	是



[注]福州宝宁制药有限公司未纳入合并范围的原因为：宝宁公司为中外合资经营企业，合营期限到 2002 年 10 月。根据福州宝宁制药有限公司董事会 2001 年第一次会议决议，合营期限届满将被注销，现福州宝宁制药有限公司正处于清算阶段，根据财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》，公司自 2001 年度起不再将福州宝宁制药有限公司纳入合并范围。

(2) 公司控股子公司南京华东医药有限责任公司的控股子公司及合营企业一般情况

公司名称	注册地	注册资本	主营业务	投资额	权益比例	是否合并
南京金陵大药房有限责任公司	江苏南京	200.00 万元	中西医药品销售	140.00 万元	70.00%	是
江苏金陵海洋制药有限责任公司[注 1]	江苏南通	350.00 万元	甲壳胺、吸收性愈合海绵制造	175.00 万元	50.00%	否
合肥金保康药业有限公司[注 2]	安徽合肥	200.00 万元	西药制剂、中成药销售	100.00 万元	50.00%	是

[注 1]江苏金陵海洋制药有限责任公司未纳入合并范围的原因为：2002 年 11 月 25 日，江苏金陵海洋制药有限责任公司股东会作出公司歇业、资产待机转让的决议，现江苏金陵海洋制药有限责任公司已停止经营，根据财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》，公司自 2002 年度起江苏金陵海洋制药有限责任公司不再将其纳入合并范围。

[注 2]公司将其纳入合并范围的原因为：南京华东医药有限责任公司对其具有实质控制权。

(3) 公司控股子公司瑞恒医药科技投资有限责任公司的控股子公司一般情况

公司名称	注册地	注册资本	主营业务	投资额	权益比例	是否合并
陕西省西乡宏威植物技术发展有限公司	陕西西乡	220.00 万元	植物化工加工、销售	130.00 万元	59.00%	是

(4) 公司控股子公司云南金陵植物药业股份有限公司的控股子公司一般情况

公司名称	注册地	注册资本	主营业务	投资额	权益比例	是否合并
乌多姆赛金陵植物药业有限公司	老挝国乌多姆赛省	50.00 万美元	种植石斛、收购产品、建干燥工厂产品出口	113.00 万元	100.00%	是

(5) 公司合营企业一般情况

公司名称	注册地	注册资本	主营业务	投资额	权益比例	是否合并
南京益同药业有限公司[注]	江苏南京	60.00 万元	药品销售	20.00 万元	33.33%	否
南京白敬宇制药有限公司	江苏南京	6177.64 万元	药品生产销售	1,800.00 万元	29.14%	否

[注]公司 2002 年收购了南京第三制药厂全部产权，因南京第三制药厂拟注销法人资格（税务注销已完成、工商注销手续还在办理之中），其持有南京益同药业有限公司 33.33% 的股权将转由公司持有，相关工商变更登记手续尚未办好。

2、公司报告期内合并会计报表范围的变更

(1) 新增纳入合并报表范围的子公司情况

子公司名称	变更原因
乌多姆赛金陵植物药业有限公司	新设子公司

2005 年 4 月公司子公司云南金陵植物药业有限公司取得老挝人民民主共和国国内外投资管理委员会颁发的外商投资许可证[乌多姆赛第 282 号]。经老挝乌多姆赛省工业厅批准，投资成立乌多姆赛金陵植物药业有限公司，并取得工业厅颁发的企业界注册证[贸易部第



165 号], 编码: 0606 322-5 1-3。公司主要经营种植石斛, 收购产品、建干燥工厂和产品出口。注册资金 50 万美元, 现已投入 113 万元人民币; 投资年限为 15 年。

(2)减少纳入合并报表范围的子公司情况

公司本期无减少纳入合并报表范围的子公司的情况。

3、公司收购股权, 股权购买日的确定方法

当收购协议已获股东大会通过, 已与被收购企业办理必要的交接手续, 已支付收购价款的大部分, 公司实际上已经控制被收购企业的经营政策, 并从其活动中获得利益或承担风险时, 作为认定股权购买日的条件。

五、合并会计报表主要项目注释

(如无特别注明, 以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金: 截止 2005 年 6 月 30 日货币资金余额 423, 150, 475. 10 元, 其有关情况列示如下:

(1)明细项目

项 目	期末数	年初数
现金	706, 038. 42	919, 152. 89
银行存款	394, 507, 229. 53	492, 998, 766. 79
其他货币资金	27, 937, 207. 15	9, 279, 886. 12
合 计	423, 150, 475. 10	503, 197, 805. 80

(2)其他货币资金明细情况

项 目	期末数	年初数
存出投资款	27, 937, 207. 15	9, 279, 886. 12

(3)货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、短期投资: 截止 2005 年 6 月 30 日短期投资账面余额 229, 455, 049. 44 元, 短期投资跌价准备 39, 832, 149. 05 元, 短期投资账面价值 189, 622, 900. 39 元, 其主要情况列示如下:

(1)短期投资分类明细情况

项 目	期末数		年初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	123, 555, 877. 61	16, 910, 563. 38	127, 995, 461. 28	25, 220, 691. 40
基金投资	85, 899, 171. 83	2, 921, 585. 67	39, 775, 814. 09	2, 118, 348. 88
委托投资	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
买入返售证券			10, 159, 050. 00	-
合 计	229, 455, 049. 44	39, 832, 149. 05	197, 930, 325. 37	47, 339, 040. 28

(2)股票投资明细情况

股票名称	结存数量	投资成本	期末市价	期末市值	跌价准备
申能股份	1, 005, 425. 00	7, 419, 940. 93	7. 76	7, 802, 098. 00	-
北京城建	1, 100, 000. 00	9, 647, 252. 63	6. 31	6, 941, 000. 00	2, 706, 252. 63



新钢矾	1,708,998.00	9,589,079.25	5.12	8,750,069.76	839,009.49
中国联通	9,002,100.00	26,088,416.46	2.62	23,585,502.00	2,502,914.46
深能源	2,691,926.00	21,358,560.18	6.73	18,116,661.98	3,241,898.20
中国石化	4,508,526.00	18,606,577.24	3.53	15,915,096.78	2,691,480.46
上海石化	4,500,568.00	20,474,069.42	3.55	15,977,016.40	4,497,053.02
特变电工	561,700.00	4,094,889.18	7.62	4,280,154.00	-
中原油气	904,820.00	6,277,092.32	6.46	5,845,137.20	431,955.12
合计		123,555,877.61		107,212,736.12	16,910,563.38

(3) 基金投资明细情况

股票名称	结存数量	投资成本	期末市价	期末市值	跌价准备
华安现金富利基金	26,332,990.03	26,332,990.03	1.00	26,332,990.03	-
招商现金增值基金	23,813,733.69	23,813,733.69	1.00	23,813,733.69	-
华安 180 指数基金	7,071,918.95	6,411,600.00	0.84	5,926,268.08	485,331.92
易方达策略成长	300,126.00	269,987.40	1.06	319,334.06	-
嘉实基金	2,012,276.72	2,000,000.00	1.00	2,000,000.00	-
银华货币 B	5,025,934.64	5,000,000.00	1.00	5,000,000.00	-
南方现金增利	5,105,621.86	5,083,000.00	1.00	5,083,000.00	-
海富通收益增长	6,959,698.76	6,987,860.71	0.92	6,395,963.16	591,897.55
易方达 50	9,961,700.00	10,000,000.00	0.82	8,155,643.80	1,844,356.20
合计		85,899,171.83		83,026,932.82	2,921,585.67

[注 1] 报告期末股票的期末市价为该股票 2005 年 6 月 30 日的收盘价，报告期末开放式基金的期末市价为该基金 2005 年 6 月 30 日的净值，期末市价的资料来源于上海证券交易所、深圳证券交易所和相关基金管理有限公司的公开披露信息。

[注 2] 报告期末股票及基金投资的市值低于账面投资成本计 19,832,149.05 元，故计提 19,832,149.05 元短期投资跌价准备。

(4) 委托投资明细情况

受托单位名称	委托投资金额	投资期限	单位：人民币万元	
			已收回投资金额	期末余额
福建省闽发证券有限公司[注 1]	1,000.00	2003.06.10-2004.06.09	-	1,000.00
福建省闽发证券有限公司[注 1]	1,000.00	2003.07.16-2004.07.15	-	1,000.00
合计	2,000.00		0	2,000.00

[注 1] 公司控股子公司瑞恒医药科技投资有限责任公司与闽发证券有限责任公司于 2003 年 6 月 9 日签订国债购买和托管协议，将 1000 万元资金委托闽发证券有限责任公司购买国债并托管，委托期限为 2003 年 6 月 10 日至 2004 年 6 月 9 日；瑞恒医药科技投资有限责任公司与闽发证券有限责任公司又于 2003 年 7 月 15 日签订国债购买和托管协议，将 1000 万元资金委托闽发证券有限责任公司购买国债并托管，委托期限为 2003 年 7 月 16 日至 2004 年 7 月 15 日。

托管期满后，瑞恒医药科技投资有限责任公司未能如期收回委托投资的本金 2000 万元，收到了投资收益 521,331.20 元。闽发证券有限责任公司由于违规经营，造成严重亏损 2004 年 10 月已被中国东方资产管理公司托管，瑞恒医药科技投资有限责任公司的 2000



万元债权申报已得到闽发证券有限责任公司确认。瑞恒医药科技投资有限责任公司已向北京市第一中级人民法院起诉闽发证券有限责任公司，要求其返还投资本金 2000 万元及违约金 200 万元，根据最高人民法院 2004 年 11 月 3 日下发《关于对以闽发证券有限责任公司及其所属证券营业部、服务部所涉及的民事案件为被告的民商事纠纷暂缓受理、暂缓审理和暂缓执行的通知》，该案中止诉讼。经瑞恒医药科技投资有限责任公司申请，北京市第一中级人民法院已对公司诉讼中的债权采取了查封、冻结闽发证券有限责任公司财产的保全措施，保全期限为 2004 年 11 月 16 日至 2005 年 5 月 15 日。经瑞恒医药多次申请，北京市第一中级人民法院对上述已冻结的闽发证券财产的保全期限延展至 2005 年 11 月 1 日。由于上述投资收回具有不确定性，公司根据谨慎性原则已全部计提跌价准备。

(5) 公司短期投资期末余额中除上述委托闽发证券有限责任公司购买国债的 2000 万元投资变现存在限制外，其他投资不存在重大限制。

3、应收票据：截止 2005 年 6 月 30 日应收票据余额 99,367,952.80 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目

项 目	期 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	99,367,952.80	57,417,141.21

(2) 本账户余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位票据。

(3) 应收票据期末数较年初数上升 73.06%的主要原因是本期为了降低坏帐风险，公司增加采用银行承兑汇票的方式结算货款。

4、应收账款：截止 2005 年 6 月 30 日应收账款账面余额 273,558,400.16 元，坏账准备 28,014,993.08 元，应收账款账面价值 245,543,407.08 元，其有关情况列示如下：

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备
1 年以内	236,174,425.27	86.34%	4,723,488.51	121,404,532.33	77.81	2,428,090.65
1 - 2 年	9,348,956.74	3.42%	1,869,791.35	9,324,368.04	5.98	1,864,873.60
2 - 3 年	9,447,578.47	3.45%	2,834,273.54	8,960,301.20	5.74	2,688,090.37
3 年以上	18,587,439.68	6.79%	18,587,439.68	16,347,651.61	10.47	16,347,651.61
合 计	273,558,400.16	100.00%	28,014,993.08	156,036,853.18	100.00	23,328,706.23

(2) 本账户余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 应收款余额中金额较大的项目列示如下

项 目	金 额
南京益同药业有限公司	16,238,611.76
山东新华医药贸易有限公司	12,115,125.00
河北东盛英华医药有限公司	7,248,431.73
河北中瑞医药有限公司	7,056,000.00
郑州佳远药业有限公司	5,777,731.00

(4) 本账户余额中欠款前五名的单位金额合计 48,435,899.49 元，占应收账款总额的 17.71%。

(5) 应收账款期末数较年初数上升 85.03%的主要原因是本期增加了新的销售品种与新的客户，相应增加了销售铺底和商业信用并延长了收款期。



5、其他应收款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款账面余额 37,497,405.84 元，坏账准备 17,106,584.31 元，其他应收款账面价值 20,390,821.53 元，其有关情况列示如下：

(1) 账龄分析

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	16,110,666.26	42.96%	812,213.33	9,561,394.64	32.92	583,227.89
1 - 2 年	6,304,125.15	16.81%	1,900,825.03	4,476,803.14	15.41	1,535,360.64
2 - 3 年	3,834,383.55	10.23%	3,145,315.07	4,134,835.38	14.24	3,235,450.61
3 年以上	11,248,230.88	30.00%	11,248,230.88	10,870,027.46	37.43	10,870,027.46
合计	37,497,405.84	100.00%	17,106,584.31	29,043,060.62	100.00	16,224,066.60

[注]其他应收款期末余额中含有公司控股子公司南京华东医药有限责任公司应收江苏金陵海洋制药有限责任公司 8,000,000.00 元（其账龄为一年以内 500,000.00 元、一至二年 800,000.00 元、二至三年 2,850,000.00 元、三年以上 3,850,000.00 元）。现江苏金陵海洋制药有限责任公司已停止经营，可能已无力偿还债务，公司控股子公司南京华东医药有限责任公司对该项其他应收款已全额计提坏账准备。

(1) 期末本账户余额中应收持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项列示如下：

单位	金额	备注	款项内容
福州医药管理局	664,366.75	持公司股份 8.75%	代垫老职工托管费

(2) 其他应收款余额中金额较大的项目列示如下：

项目	金额	欠款时间	款项性质
江苏金陵海洋制药有限责任公司	8,000,000.00	1-4 年	暂借款
福建东南医药有限公司	2,000,000.00	3 年以上	借款
福州医药管理局	664,366.75	1 年以内	代垫款
贵州赤水市政府	600,000.00	2-3 年	往来款
南京凯腾科技有限公司	390,000.00	1 年以内	暂付款

(4) 本账户余额中欠款前五名的单位金额合计 11,654,366.75 元，占其他应收款总额的 31.08%。

6、预付账款：截止 2005 年 6 月 30 日预付账款余额 54,483,315.19 元，其有关情况列示如下：

(1) 账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	40,206,762.73	73.80	30,514,904.67	68.13
1 - 2 年	6,504,160.96	11.94	6,504,160.96	14.52
2 - 3 年	306,151.30	0.56	306,151.30	0.68
3 年以上	[注] 7,466,240.20	13.70	7,466,240.20	16.67
合计	54,483,315.19	100.00	44,791,457.13	100.00



[注]其中有预付给广州鑫辰医药科技开发有限公司购买专有技术的款项 7,307,000.00 元,公司已申请将该项技术的专利权过户到公司名下,截止报告期末过户工作尚未完成。

(2)本账户余额中无预付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 预付账款期末数较年初数上升 21.64%的主要原因是本期末预付供应商的药品款和备件款增加。

7、存货：截止 2005 年 6 月 30 日存货账面余额 173,321,330.17 元，存货跌价准备 6,794,729.06 元，存货账面价值 166,526,601.11 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	18,628,252.86	36,320.39	18,318,239.19	468,999.85
低值易耗品	443,852.42		1,452,682.10	-
包装物	5,205,272.41	219,500.60	3,171,685.34	219,500.60
库存商品	117,043,557.46	5,211,285.12	118,510,044.86	6,963,244.15
在产品自制半成品	32,000,395.02	1,327,622.95	18,471,773.4	1,327,622.95
合 计	173,321,330.17	6,794,729.06	159,924,424.93	8,979,367.55

存货跌价准备的计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常的生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

8、待摊费用：截止 2005 年 6 月 30 日待摊费用余额 561,939.88 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	年初数	结存原因
房租费	313,665.18	27,141.75	预付房租费
保险费	0.00	471,097.76	预付保险费
医疗设备维保费	236,992.65		预付设备维保费
其 他	11,282.05	112,746.24	预付的其他费用
合 计	561,939.88	610,985.75	

9、长期股权投资：截止 2005 年 6 月 30 日长期股权投资账面余额 48,248,900.20 元，长期股权投资减值准备 375,001.18 元，长期股权投资账面价值 47,873,899.02 元，其有关情况列示如下：

(1) 明细项目

项 目	年初数				期末数	
	金 额	减值准备	本期增加	本期减少	金 额	减值准备
对子公司投资	375,001.18	375,001.18	-	-	375,001.18	375,001.18
对合营公司投资	19,369,506.58		1,516,450.93	1,165,381.62	19,720,575.89	
其他股权投资	7,075,600.00			61,250.00	7,014,350.00	
股权投资差额	21,347,398.25			208,425.12	21,138,973.13	
合 计	48,167,506.01	375,001.18	1,516,450.93	1,435,056.74	48,248,900.20	375,001.18



(2)对未纳入合并报表范围子公司的投资情况

被投资单位名称	占被投资		本期权益 增减额	累计权益 增减额	本期分得的 现金红利	本期转		减值准备
	单位注册 资本比例	初始投资额				出数	期末数	
福州宝宁制药有限公司	60%	1,440,000.00	-	-1,064,998.82	-	-	375,001.18	375,001.18
江苏金陵海洋制药有限责任公司	50%	1,750,000.00	-	-1,750,000.00	-	-	-	-
合计		3,190,000.00	-	-2,814,998.82	-	-	375,001.18	375,001.18

(3)对合营公司投资情况

被投资单位名称	占被投资		本期权益 增减额	累计权益 增减额	本期分得的 现金红利	本期转出数	期末数	减值准备
	单位注册 资本比例	初始投资额						
南京白敬宇制药有限公司	29.14%	18,000,000.00	1,487,517.83	2,633,036.20	1,165,381.62	-	19,467,654.58	-
南京益同药业有限公司	33.33%	200,000.00	28,933.10	52,921.31	-	-	252,921.31	-
合计		18,200,000.00	1,516,450.93	2,685,957.51	1,165,381.62	-	19,720,575.89	-

(4)其他股权投资情况-*

被投资单位名称	投资金额	投资期限	占被投资单位	
			注册资本比例	减值准备
南京凯腾科技有限公司	3,000,000.00	2002.12-2032.12	15.00%	-
南京市商业银行股份有限公司[注1]	520,000.00	长期	0.05%	-
上海东氏会展服务有限公司 [注2]	183,750.00	2002.02-2022.02	12.25%	-
国药集团联合医疗器械有限公司[注3]	3,310,600.00	2004.08-2034.08	10%	-
合计	7,014,350.00			-

[注1]系公司控股子公司金陵药业南京彩塑包装有限公司的长期股权投资。

[注2]系公司控股子公司瑞恒医药科技投资有限责任公司的长期股权投资。原始投资金额为 245000.00 元,后经上海东氏会展服务有限公司(以下简称上海东氏会展公司)临时股东会决议:上海东氏会展公司的注册资本从原来的人民币 200 万元,现变为 150 万元。为此退回瑞恒医药科技投资有限责任公司(以下简称瑞恒医药公司)注册资本金人民币 61250 元整,瑞恒医药公司出资额原占上海东氏会展公司注册资本 12.75%,现变为 12.25%。

[注3]系公司控股子公司瑞恒医药科技投资有限责任公司的长期股权投资。

(5)股权投资差额情况

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销	累计摊销	期末数
南京华东医药有限责任公司	4,188,965.11	[注1]	2001.07-2046.12	46,032.59	368,260.68	3,820,704.43
金陵药业南京彩塑包装有限公司	-268,065.31	[注2]	2001.04-2009.03	-16,754.08	-142,409.68	-125,655.63
瑞恒医药科技投资有限责任公司	-128,336.44	[注3]	2002.08-2051.06	-1,311.70	-7,652.00	-120,684.44
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	18,045,830.93	[注4]	2004.02-2054.02	180,458.31	481,222.16	17,564,608.77
合计	21,838,394.29			208,425.12	699,421.16	21,138,973.13

[注1]公司收购南京华东医药有限责任公司 51%股权的初始投资成本为 40,057,800.00 元,扣除南京华东医药有限责任公司分配给公司股权购买日前的股利 14,257,181.35 元后



的投资成本为 25,800,618.65 元,另外,根据公司与南京金陵制药(集团)有限公司签订的股权转让协议,评估基准日 2000 年 6 月 30 日至收购完成日 2001 年 6 月 30 日南京华东医药有限责任公司计提盈余公积的 51%部份计 1,541,457.20 元应由公司支付给南京金陵制药(集团)有限公司,调整后的初始投资成本为 27,342,075.85 元。截止股权购买日南京华东医药有限责任公司净资产的 51%为 23,153,110.74 元,投资成本与股权购买日公司按 51%股权享有南京华东医药有限责任公司的净资产份额的借方差额 4,188,965.11 元列入股权投资差额,并按南京华东医药有限责任公司剩余经营期限平均摊销。

[注 2] 公司收购金陵药业南京彩塑包装有限公司 73.68%股权的初始投资成本为 2,305,700.00 元,截止股权购买日金陵药业南京彩塑包装有限公司净资产的 73.68%为 2,573,765.31 元,投资成本与股权购买日公司按 73.68%股权享有的金陵药业南京彩塑包装有限公司净资产份额的贷方差额 268,065.31 元列入股权投资差额,并按金陵药业南京彩塑包装有限公司剩余经营期限平均摊销。

[注 3] 公司对瑞恒医药科技投资有限责任公司增资的投资成本为 60,000,000.00 元,增资后持有其 54.55%的股权,截止股权购买日瑞恒医药科技投资有限责任公司净资产的 54.55%为 60,128,336.44 元,投资成本与股权购买日公司按 54.55%股权享有的瑞恒医药科技投资有限责任公司净资产份额的贷方差额 128,336.44 元列入股权投资差额,并按瑞恒医药科技投资有限责任公司剩余经营期限平均摊销。

[注 4] 2003 年 7 月 10 日公司与南京市鼓楼医院和宿迁市卫生局签订《宿迁市人民医院产权转让合同》,公司以 7,012.60 万元受让宿迁市人民医院 70%的产权。公司又以拥有该医院的净资产作为出资,设立南京鼓楼医院集团宿迁人民医院有限公司,设立时该公司净资产 82,666,935.03 元,公司享有净资产份额为 52,080,169.07 元,投资成本 70,126,000.00 元与公司享有净资产份额差额为 18,045,830.93 元,列入股权投资差额借方,并按南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司经营期限 50 年平均摊销。

(6) 被投资单位与公司会计政策不存在重大差异。

(7) 公司投资变现不存在重大限制。

(8) 福州宝宁制药有限公司现已停止经营,对其投资估计无法收回,期末对其余额全额计提减值准备。

10、固定资产及累计折旧:截止 2005 年 6 月 30 日固定资产原值 799,552,933.23 元,累计折旧余额 189,637,078.46 元,固定资产净值 609,915,854.77 元,固定资产减值准备为零,固定资产净额 609,915,854.77 元,其有关情况列示如下:

(1) 本期固定资产原值和累计折旧增减变动情况

类别	年初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
原 值				
房屋及建筑物	365,101,905.37	7,866,260.61	27,353.00	372,940,812.98
专用设备	312,306,806.76	9,713,908.84	498,683.00	321,522,032.60
通用设备	49,600,317.58	605,875.00	22,464.08	50,183,728.50
运输设备	24,782,020.64	1,230,852.51	776,402.34	25,236,470.81
其他设备	28,117,437.42	1,587,850.92	35,400.00	29,669,888.34
合 计	779,908,487.77	21,004,747.88	1,360,302.42	799,552,933.23
累计折旧				
房屋及建筑物	43,347,038.35	6,396,156.76	300,558.93	49,442,636.18



专用设备	83,631,342.72	14,913,225.06	48,632.76	98,495,935.02
通用设备	10,310,638.85	1,905,140.66	15,953.73	12,199,825.78
运输设备	13,048,672.16	1,053,787.27	704,985.35	13,397,474.08
其他设备	13,836,015.14	2,299,525.70	34,333.44	16,101,207.40
合计	164,173,707.22	26,567,835.45	1,104,464.21	189,637,078.46
净值	615,734,780.55			609,915,854.77
减值准备	-			
净额	615,734,780.55			609,915,854.77

(2) 公司本期从在建工程转入固定资产 11,944,209.63 元。

(3) 除公司控股子公司南京华东医药有限责任公司以原值 3089 万元的房屋建筑物作为向银行借款的抵押物外，期末固定资产无置换、抵押、担保情况。

(4) 期末无帐面价值高于可收回金额的固定资产，故未计提固定资产减值准备。

11、在建工程：截止 2005 年 6 月 30 日在建工程余额 11,807,581.32 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目

工程名称	预算数		本期转入 固定资产	其他 转出	资金 来源	工程投入 占预比例
	(万元)	年初数				
金陵制药厂药品仓库		5,772,391.25	3,564,033.29	9,056,521.06	-	279,903.48 自筹
速力菲 GMP 改造		1,969,533.82		1,956,533.82	-	13,000.00 自筹
中试车间		931,154.75		931,154.75	-	自筹
子公司瑞恒医药预付北京商品房款	316 万元	3,161,344.00			-	3,161,344.00 自筹 100%
子公司河南怀药预付土地款	180 万元	1,800,000.00			-	1,800,000.00 自筹 100%
子公司河南怀药仓库、综合楼	158 万元	1,007,108.00			-	1,007,108.00 自筹 63.29%
子公司宿迁医院门诊楼改造项目			1,915,537.54			1,915,537.54 自筹
其他		1,544,775.46	2,085,912.84		-	3,630,688.30 自筹
合计		16,186,307.28	7,565,483.67	11,944,209.63	-	11,807,581.32

(2) 在建工程余额中无资本化利息。

(3) 期末无帐面价值高于可收回金额的对在建工程，故未计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程期末数较年初数下降 27.05% 的主要原因是本期金陵药厂基本完工的工程项目转入固定资产所致。

12、无形资产：截止 2005 年 6 月 30 日无形资产余额 57,784,343.89 元，其明细项目列示如下：

项目	取得方式	原始金额	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
新港土地使用权	购买	21,429,895.56	18,001,112.30			214,298.94	3,643,082.20	17,786,813.36	41.50
福州土地使用权	购买	13,258,551.00	12,242,061.98			132,585.54	1,149,074.56	12,109,476.44	45.67
合肥土地使用权	购买	5,035,680.00	4,582,468.80			50,356.80	503,568.00	4,532,112.00	45.00



湖州土地使用权	购买	7,223,040.00	6,813,734.40			72,230.40	481,536.00	6,741,504.00	46.67
云南土地使用权	出让	4,635,000.00	4,596,375.00			46,350.00	84,975.00	4,550,025.00	49.08
专有技术	购买	8,160,000.00	4,046,583.33			390,500.00	4,503,916.67	3,656,083.33	4.53
石斛种植技术	投入	1,000,000.00	725,000.00			50,000.00	325,000.00	675,000.00	6.75
专有技术	投入	80,000.00	52,000.00			4,000.00	32,000.00	48,000.00	6.00
办公软件	购买	184,000.00	95,066.66			18,400.00	107,333.34	76,666.66	2.07
办公软件	购买	78,323.00	58,742.25			7,832.27	27,413.02	50,909.98	3.25
非专利技术	投入	800,000.00	653,335.33			39,999.00	186,663.67	613,336.33	7.67
财务软件	购买	12,000.00	9,333.46			2,000.00	4,666.54	7,333.46	1.83
鼓楼医院品牌及管理	投入	8,000,000.00	7,333,333.33			400,000.00	1,066,666.67	6,933,333.33	8.67
办公软件	购买	4,500.00		4,500.00		750.00	750.00	3,750.00	2.50
合计		69,900,989.56	59,209,146.84	4,500.00		1,429,302.95	12,116,645.67	57,784,343.89	

期末公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

13、短期借款：截止 2005 年 6 月 30 日短期借款余额 44,500,000.00 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	年初数
信用借款	36,500,000.00	40,500,000.00
质押借款		10,000,000.00
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	44,500,000.00	58,500,000.00

短期借款期末数较年初数下降 23.93%的主要原因是公司子公司南京华东医药有限责任公司上期贴现的银行承兑汇票 1000 万元已于本期到期和南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司归还流动资金贷款所致。

14、应付票据：截止 2005 年 6 月 30 日应付票据余额 15,546,600.00 元，其有关情况列示如下：

(1) 明细项目

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	15,546,600.00	1,304,700.00

(2) 期末应付票据均于 2005 年到期。

(3) 本账户余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位票据。

(4) 应付票据期末数较年初数上升 1091.58% 的主要原因是本期以银行承兑汇票作为贷款的结算工具。

15、应付账款：截止 2005 年 6 月 30 日应付账款余额 128,587,606.76 元，其有关情况列示如下：

(1) 本帐户余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(2) 期末无三年以上账龄的大额应付帐款。

16、预收账款：截止 2005 年 6 月 30 日预收账款余额 10,033,835.04 元，其有关情况列示如下：



(1)本帐户余额中无预收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(2)期末无一年以上账龄的大额预收帐款。

17、应付股利：截止 2005 年 6 月 30 日应付股利余额 483,207.36 元，其明细项目列示如下：

股东名称	金 额	欠付原因
北京金保康药业有限公司	397,028.92	[注 1]
上海复星实业股份有限公司	43,089.22	[注 2]
申银万国证券股份有限公司	43,089.22	[注 2]
合 计	483,207.36	

[注 1]系合肥金保康药业有限公司应支付的滚存股利。

[注 2]系瑞恒医药科技投资有限责任公司应支付的滚存股利。

18、应交税金：截止 2005 年 6 月 30 日应交税金余额 25,104,713.01 元，其明细项目列示如下：

税 种	期末数	年初数
增值税	12,847,994.92	10,528,609.02
营业税	40,850.49	34,371.15
企业所得税	10,652,196.83	8,169,295.64
个人所得税	149,987.19	354,869.59
城市维护建设税	1,412,900.39	1,041,377.70
农业特产税	-	-
印花税	783.19	1,211.86
房产税	-	40,190.76
合 计	25,104,713.01	20,169,925.72

报告期执行的法定税率参见会计报表附注三。

19、其他应交款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应交款余额 13,478,219.58 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	年初数
应付职工住房补贴款	12,004,200.00	12,004,200.00
教育费附加	460,571.06	777,348.68
市场物价调节基金、副食品生产发展基金、粮食风险基金	994,712.36	578,972.32
防洪保安资金	18,736.16	8,133.59
合 计	13,478,219.58	13,368,654.59

报告期公司其他应交款计缴标准参见会计报表附注三。

20、其他应付款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应付款余额 81,031,475.33 元，其有关情况列示如下：

(1)本帐户余额中应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项列示如下：



单位名称	期末数	年初数
南京金陵制药(集团)有限公司	306,881.59	306,881.59

(2)其他应付款余额中金额较大的项目列示如下：

项目	金额	款项性质
石家庄乐仁堂医药有限公司	3,000,000.00	保证金
河北东盛英华医药有限公司	2,000,000.00	保证金
郑州永立医药有限公司	1,800,000.00	保证金
安徽康元医药有限公司	1,562,000.00	保证金
离退休购房补贴	1,552,592.80	应付购房补贴

21、预提费用：截止 2005 年 6 月 30 日预提费用余额 8,363,786.09 元，其明细项目列示如下：

项目	期末数	年初数	结存原因
水电费		172,779.78	
营销费	7,050,000.00	-	已发生尚未报账
维修费	889,164.68		已发生尚未支付
利息支出	271,704.69	37,089.80	已发生尚未支付
动力费等	152,916.72	81,840.00	未结算电费及蒸汽费
合计	8,363,786.09	291,709.58	

22、预计负债：截止 2005 年 6 月 30 日预计负债余额 3,200,000.00 元，系公司子公司南京华东医药有限责任公司为控股子公司江苏金陵海洋制药有限责任公司 320 万元银行借款担保而预计的负债。

23、长期借款：截止 2005 年 6 月 30 日长期借款余额 34,230,290.82 元，均为国家开发银行转贷给公司控股子公司南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司的西班牙政府贷款，期末贷款余额 4,136,591.04 美元，按照中国人民银行公布的期末基准汇率折合人民币 34,230,290.82 元。

2002 年 12 月 31 日公司前身宿迁市人民医院与国家开发银行签订外汇转贷款合同，国家开发银行转贷西班牙政府贷款用于宿迁市人民医院引进医疗设备和仪器，贷款承诺金额为 4,988,396.00 美元，分 A、B 两组贷款：A 组贷款的贷款承诺金额为 2,494,198.00 美元，指从出口信贷协议（国家开发银行与西班牙对外银行于 2002 年 8 月 14 日签订的协议）项下提取的款项，每笔贷款还款期为 5 年，贷款年利率为 3.32%；B 组贷款的贷款承诺金额为 2,494,198.00 美元，指从政府贷款协议（国家开发银行与西班牙官方信贷局于 2002 年 10 月 8 日签订的协议）项下提取的款项，贷款期为 20 年，从政府贷款协议生效日起算，其中前 10 年为宽限期，只支付利息，不偿还本金，贷款年利率为 0.8%。

24、专项应付款：截止 2005 年 6 月 30 日专项应付款余额 1,000,000.00 元，均为收到的“十五”国家重大科技专项课题经费拨款。

25、股本：截止 2005 年 6 月 30 日股本余额 336,000,000.00 元，本年度股份类别及其增减变动情况列示如下：

(数量单位:万股)



股份类别	年初数	本期增减变动				期末数
		送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份						
1. 发起人股份	24,000		-	-	-	24,000
其中:						
国家拥有股份	24,000		-	-	-	24,000
境内法人持有股份	-	-	-	-	-	
2. 募集法人股	-	-	-	-	-	
3. 内部职工股	-	-	-	-	-	
尚未流通股份合计	24,000		-	-	-	24,000
二、已流通股份						
1. 境内上市的人民币普通股	9,600		-	-	-	9,600
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
已流通股份合计	9,600		-	-	-	9,600
三、股份总数	33,600		-	-	-	33,600

26、资本公积：截止 2005 年 6 月 30 日资本公积余额 635,925,548.04 元，均为股本溢价，报告期内资本公积无变动。

27、盈余公积：截止 2005 年 6 月 30 日盈余公积余额 154,501,671.77 元，本期增减变动情况列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	84,596,524.14			84,596,524.14
法定公益金	69,905,147.63			69,905,147.63
合计	154,501,671.77			154,501,671.77

28、未分配利润：截止 2005 年 6 月 30 日未分配利润余额 292,217,699.68 元，其形成过程列示如下：

项目	金额
一、本年净利润	73,624,672.59
加：年初未分配利润	218,593,027.09
其他转入	
二、可供分配的利润	292,217,669.68
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
三、可供股东分配的利润	292,217,669.68
减：应付优先股股利	-
提取任意盈余公积	-
支付普通股股利	
转作股本的普通股股利	



四、期末未分配利润

292,217,669.68

[注]2005年5月27日召开的公司二〇〇四年年度股东大会,审议通过了《公司2004年度利润分配预案》,具体分配方案为以公司2004年末的336,000,000股总股本为基准,每10股派发现金红利2元(含税),派发现金红利为67,200,000.00元,剩余未分配利润161,730,673.63元滚存到以后年度。公司2004年度分红派息登记日为2005年7月12日,除息日为2005年7月13日。公司本年度不进行公积金转增股本。2004年度利润分配方案已于2005年7月13日实施。

29、主营业务收入及主营业务成本:2005年1—6月主营业务收入642,320,845.30元,主营业务成本412,237,873.52元,其有关情况列示如下:

(1)明细项目列示如下:

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年累计数	上年同期数	本年累计数	上年同期数
脉络宁注射液	223,849,115.37	218,926,760.79	89,575,387.00	93,124,684.88
速力菲	20,518,034.20	16,535,316.24	4,212,884.22	4,456,703.39
其他	397,953,695.73	256,745,493.77	318,449,602.30	171,860,634.17
合 计	642,320,845.30	492,207,570.80	412,237,873.52	269,442,022.44

(2)主营业务收入分地区列示如下:

地 区	单位:人民币万元	
	2005年1—6月	2004年1-6月
华北地区	9,554.63	10,835.98
东北地区	2,360.36	2,240.00
西北地区	922.6	1,262.54
华东地区	45,355.71	29,904.92
其他地区	6,038.78	4,977.32
合 计	64,232.08	49,220.76

(3)公司销售前五名客户收入总额 131,747,746.93元,占公司全部销售收入的20.51%。

30、主营业务税金及附加:2005年1—6月主营业务税金及附加4,414,291.64元,其明细项目列示如下:

项 目	本年累计数	上年同期数	计缴标准
营业税	7,482.52		按应税劳务的5%计缴
城建税	2,811,304.26	2,857,407.62	参见会计报表附注三、3
教育费附加	1,595,504.86	1,651,552.21	参见会计报表附注三、3
合 计	4,414,291.64	4,508,959.83	

31、财务费用:2004年度财务费用792,941.55元,其明细项目列示如下:

项 目	本年累计数	上年同期数
利息支出	2,083,131.61	1,133,916.48



减:利息收入	1,385,874.05	1,106,288.16
手续费	95,683.99	59,508.44
合 计	792,941.55	87,136.76

32、投资收益：2005 年 1—6 月投资收益-12,008,829.09 元，其有关情况列示如下：

(1) 明细项目

项 目	本年累计数	上年同期数
股票及基金投资收益	-13,316,854.90	-6,725,540.14
债权投资收益	0	452,532.78
委托投资收益	0	-20,000,000.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	1,516,450.93	24,415.15
股权投资差额摊销	-208,425.12	-148,272.25
清算收益	-	-
股权转让收益	-	-
投资价值准备	-	-
其他股权投资收益		42,850.00
合 计	-12,008,829.09	-26,354,014.46

(2) 投资收益较上年同期大幅上升，主要原因为上年同期计提委托投资减值准备所致。

(3) 投资收益的收回不存在重大限制。

33、收到其他与经营活动有关的现金：2005 年 1—6 月收到其他与经营活动有关的现金 2,328,659.57 元，其主要项目列示如下：

项 目	金 额
存款利息	1,385,874.05
租赁收入	604,380.00
其他	338,405.52

34、支付其他与经营活动有关的现金：2005 年 1—6 月支付其他与经营活动有关的现金 47,721,797.21 元，其主要项目列示如下：

项 目	金 额
促销费	7,554,371.13
运输费	5,794,243.61
差旅费	5,368,743.13
办公费	4,333,146.03
招待费	3,946,010.03
会务费	3,323,788.75
广告费	3,321,415.43
技术开发费	3,187,919.81



宣传费	1,416,621.88
租赁费	1,246,228.73
咨询、审计费	1,140,914.04
业务费	739,080.01

35、非经常性损益：2005 年 1—6 月非经常性损益-9,680,190.41 元，其明细项目列示如下：

项 目	金 额
投资收益	-13,316,854.90
营业外收支净额	-198,760.98
补贴收入	
所得税减免	
以前年度亏损弥补影响所得税	
非经常性损益合计	-13,515,615.88
企业所得税及少数股东权益影响额	-3,835,425.47
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	-9,680,190.41

六、母公司会计报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

1、应收账款：截止 2005 年 6 月 30 日应收账款账面余额 115,778,394.38 元，坏账准备 19,942,426.56 元，应收账款账面价值 95,835,967.82 元，其有关情况列示如下：

(1)账龄分析

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	91,413,374.09	78.95%	1,828,267.48	85,566,257.93	80.74%	1,711,325.16
1 - 2 年	4,920,958.00	4.25%	984,191.60	2,803,674.41	2.65%	560,734.88
2 - 3 年	3,305,849.73	2.86%	991,754.92	3,434,003.45	3.24%	1,030,201.04
3 年以上	16,138,212.56	13.94%	16,138,212.56	14,174,974.70	13.37%	14,174,974.70
合 计	115,778,394.38	100.00%	19,942,426.56	105,978,910.49	100.00%	17,477,235.78

(2)本账户余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3)本账户余额中欠款前五名的单位金额合计 73,939,996.88 元，占应收账款总额的 63.86 %。

(4)本期未发生冲销应收账款。

2、其他应收款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款账面余额 19,764,162.87 元，坏账准备 9,259,057.17 元，其他应收款账面价值 10,505,105.70 元，其有关情况列示如下：

(1)账龄分析



账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	3,624,303.04	18.34%	72,486.06	2,641,179.81	15.56%	52,823.59
1 - 2 年	7,881,900.30	39.88%	1,576,380.06	6,828,269.21	40.23%	1,365,653.85
2 - 3 年	925,383.55	4.68%	277,615.07	565,132.18	3.33%	169,539.65
3 年以上	7,332,575.98	37.10%	7,332,575.98	6,940,335.36	40.88%	6,940,335.36
合 计	19,764,162.87	100.00%	9,259,057.17	16,974,916.56	100.00%	8,528,352.45

(2)期末本账户余额中应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项列示如下:

单 位	金 额	备 注	款项内容
福州医药管理局	664,366.75	持公司股份8.75%	代垫老职工托管费

(3)其他应收款余额中金额较大的项目列示如下:

项 目	金 额	欠款时间	款项性质
河南金陵金银花药业有限公司	6,000,000.00	1-2 年以内	暂借款
福建东南医药有限公司	2,000,000.00	3 年以上	借款
福州医药管理局	664,366.75	1 年以内	代垫款

(4)本账户余额中欠款前五名的单位金额合计 9,361,866.75 元,占应收账款总额的 47.37%。

3、长期股权投资 截止 2005 年 6 月 30 日长期股权投资账面余额 286,963,075.17 元,长期股权投资减值准备 375,001.18 元,长期股权投资账面价值 286,588,073.99 元,其有关情况列示如下:

(1)明细项目

项 目	年初数				期末数	
	金 额	减值准备	本期增加	本期减少	金 额	减值准备
对子公司投资	244,595,632.30	375,001.18	12,532,893.84	14,025,000.00	243,103,526.14	375,001.18
对合营公司投资	19,369,506.58		1,516,450.94	1,165,381.62	19,720,575.90	
其他股权投资	3,000,000.00				3,000,000.00	
股权投资差额	21,347,398.25			208,425.12	21,138,973.13	
合 计	288,312,537.13	375,001.18	14,049,344.78	15,398,806.74	286,963,075.17	375,001.18

(2)对子公司的投资情况

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资额	本期权益增减额	累计权益增减额	本期分得的 现金红利	累计分得的 现金红利	期末数
南京华东医药有 限责任公司	51.00%	23,153,110.74	10,475,114.65	54,540,673.10	14,025,000.00	37,055,299.50	40,638,484.34
南京金陵大药房 有限责任公司	30.00%	600,000.00	55,829.36	57,192.74	-	-	657,192.74
金陵药业南京彩 塑包装有限公司	94.90%	24,578,065.31	188,335.43	-930,958.76	-	465,735.33	23,181,371.22
云南金陵植物药 业股份有限公司	84.71%	29,650,000.00	-1,253,281.75	-3,288,335.88		616,283.78	25,745,380.34
浙江金陵药材开	90.00%	28,000,000.00	-380,076.67	-844,107.15	-	-	27,155,892.85



发有限公司							
浙江金陵浙磐药材开发有限公司	60.00%	3,000,000.00	134,301.35	281,713.33	-	-	3,281,713.33
河南金陵怀药药业有限公司	80.00%	9,000,000.00	150,699.51	497,052.75		191,122.94	9,305,929.81
河南金陵金银花药业有限公司	80.00%	4,000,000.00	56,360.41	414,250.81	-	-	4,414,250.81
瑞恒医药科技投资有限责任公司	54.55%	60,128,336.44	-1,706,236.37	-7,868,335.97		4,087,674.11	48,172,326.36
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	63.00%	52,080,169.07	4,811,847.92	8,095,814.09	-	-	60,175,983.16
福州宝宁制药有限公司	60.00%	1,440,000.00		-1,064,998.82	-	-	375,001.18
合计		235,629,681.56	12,532,893.84	49,889,960.24	14,025,000.00	42,416,115.66	243,103,526.14

(3)对合营公司投资情况

被投资单位名称	占被投资单位注册 资本比例	初始投资额	本期权益 增减额	累计权益 增减额	本期分得的 现金红利	本期转出 数	期末数	减值准备
南京白敬宇制药有限公司	29.14%	18,000,000.00	1,487,517.84	2,633,036.21	1,165,381.62	-	19,467,654.59	-
南京益同药业有限公司	33.33%	200,000.00	28,933.10	52,921.31		-	252,921.31	-
合计		18,200,000.00	1,516,450.94	2,685,957.52	1,165,381.62	-	19,720,575.90	-

(4)其他股权投资情况

被投资单位名称	投资金额	投资期限	占被投资单位	
			注册资本比例	减值准备
南京凯腾科技有限公司	3,000,000.00	2002.12-2032.12	15.00%	-

(5)股权投资差额情况

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销	累计摊销	期末数
南京华东医药有限责任公司	4,188,965.11	[注]	2001.07-2046.12	46,032.59	368,260.68	3,820,704.43
金陵药业南京彩塑包装有限公司	-268,065.31	[注]	2001.04-2009.03	-16,754.08	-142,409.68	-125,655.63
瑞恒医药科技投资有限责任公司	-128,336.44	[注]	2002.08-2051.06	-1,311.70	-7,652.00	-120,684.44
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	18,045,830.93	[注]	2004.02-2054.02	180,458.31	481,222.16	17,564,608.77
合计	21,838,394.29			208,425.12	699,421.16	21,138,973.13

[注]参见本会计报表附注五之9、(5)的注释。

(6)被投资单位与公司会计政策不存在重大差异。

(7)公司投资变现不存在重大限制。

4、主营业务收入及主营业务成本：2005年1—6月主营业务收入296,093,448.93元，主营业务成本147,989,962.51元，其有关情况列示如下：

(1)明细项目列示如下：



项 目	本年累计数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
脉络宁注射液	204,732,928.00	91,909,975.63	217,456,389.40	90,049,550.77
速力菲	20,518,034.20	4,212,884.22	16,535,316.24	4,456,703.39
其他	70,842,486.73	51,867,102.66	44,047,393.14	46,754,425.17
合 计	296,093,448.93	147,989,962.51	278,039,098.78	141,260,679.33

(2) 公司销售前五名客户收入总额 262,870,327.93 元，占公司全部销售收入的 88.78%。

5、投资收益：2005 年 1—6 月投资收益 2,851,370.84 元，其有关情况列示如下：

(1) 明细项目

项 目	本年累计数	上年同期数
股票及基金投资收益	-10,989,548.82	-7,227,901.40
委托投资收益		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	14,049,344.78	-819,196.00
股权投资差额摊销	-208,425.12	-148,272.25
投资减值准备	-	
合 计	2,851,370.84	-8,195,369.65

(2) 投资收益的收回不存在重大限制。

七、关联方关系及其交易

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方：

(1) 企业名称：南京医药产业(集团)有限责任公司

注册资本：19,430 万元人民币

经济性质或类型：有限责任公司(国有独资)

法定代表人：倪忠翔

注册地址：南京市玄武区唱经楼西街 65 号

主营业务：在市政府授权范围内负责国有资产经营；承担国有资产增值、保值；实业投资

与公司关系：持有本公司母公司南京金陵制药(集团)有限公司的 100% 股权，为本公司实际控制人

(2) 企业名称：南京金陵制药(集团)有限公司

注册资本：7,430 万元人民币

经济性质或类型：有限责任公司(国有独资)

法定代表人：杨锦平

注册地址：南京市黄埔路 3 号

主营业务：药品的生产和销售、集团内国有资产经营

与公司关系：公司的母公司

持公司股份比例：47.37%



(3)企业名称: 福州宝宁制药有限公司
 注册资本: 240 万元人民币
 经济性质或类型: 有限责任公司(中外合资)
 法定代表人: 余祥彬
 注册地址: 福州市西环北路 156 号
 主营业务: 生产氨基酸输液系列产品
 与公司关系: 公司的子公司
 公司持其股份比例: 60%

(4)企业名称: 江苏金陵海洋制药有限责任公司
 注册资本: 350 万元人民币
 经济性质或类型: 有限责任公司
 法定代表人: 姚兵
 注册地址: 江苏省通州经济开发区碧华路 86 号

主营业务: 甲壳胺、吸收性愈合海绵制造、非药类保健品销售(有专项规定的从其规定)

与公司关系: 公司控股子公司南京华东医药有限责任公司的控股子公司, 公司对其间接控制

南京华东医药有限责任公司持其股份比例: 50%, 对其实质控制

- 2、存在控制关系的关联方注册资本报告期内无增减变化
- 3、存在控制关系的关联方所持股份报告期内无增减变化
- 4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
南京医药股份有限公司	受南京医药产业(集团)有限责任公司控制, 与公司同一实际控制人
福建东南医药有限公司	同一母公司
南京益同药业有限公司	公司的合营企业

(二) 关联方交易

1、公司向关联方销售商品:

关联方名称	定价原则	2005 年 1—6 月	2004 年 1--6 月
南京医药股份有限公司	市场价	27,319,378.04	7,438,924.23
南京益同药业有限公司	市场价	34,413,328.41	33,818,906.93
福建东南医药有限公司	市场价	86,153.84	
南京白敬宇制药有限责任公司	市场价	1,015,797.55	-

2、公司向关联方采购商品:

关联方名称	定价原则	2005 年 1—6 月	2004 年 1--6 月
南京医药股份有限公司	市场价	10,585,944.91	7,888,968.14
南京益同药业有限公司	市场价	6,960,445.00	9,388,510.99
南京白敬宇制药有限责任公司	市场价	43,448.78	-

3、公司为关联方向银行借款提供担保:

关联方名称	截止 2005 年 6 月 30 日
江苏金陵海洋制药有限责任公司	3,200,000.00



[注]系南京华东医药有限责任公司为其控股子公司江苏金陵海洋制药有限责任公司向银行借款提供的担保。南京华东医药有限责任公司已对该项担保计提预计负债 320 万元。

(三)与关联方往来余额

项目及关联方名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款		
- 南京益同药业有限公司	16,865,230.48	16,718,453.60
- 福建东南医药有限公司	5,292,554.46	5,681,635.36
- 南京医药股份有限公司	8,605,813.35	2,550,819.57
- 江苏金陵海洋制药有限责任公司	427,809.39	427,809.39
- 南京白敬宇制药有限责任公司	1,015,797.55	673,217.18
预付账款		
- 南京医药股份有限公司		904,515.00
其他应收款		
- 福建东南医药有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
- 江苏金陵海洋制药有限责任公司	8,000,000.00	7,900,000.00
- 南京凯腾科技有限公司	390,000.00	
应付账款		
- 南京益同药业有限公司	63,734.96	238,234.22
- 南京医药股份有限公司	215,989.32	1,339,876.17

八、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无需说明的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止报告日公司无需说明的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

截止报告日，公司无需说明的其他重要事项。



第八节 备查文件

包括下列文件：

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司章程；
- (五) 其他备查文件。

文件存放地：公司董事会秘书处

金陵药业股份有限公司董事会

董事长：倪忠翔

2005 年 8 月 19 日



资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五.1	423,150,475.10	317,178,678.58	503,197,805.80	337,583,118.30
短期投资	五.2	189,622,900.39	106,645,314.23	150,591,285.09	102,710,338.88
应收票据	五.3	99,367,952.80	194,242,952.80	57,417,141.21	117,102,721.62
应收股利			191,122.94		191,122.94
应收利息					
应收账款	五.4	245,543,407.08	95,835,967.82	132,708,146.95	88,501,674.71
其他应收款	五.5	20,390,821.53	10,505,105.70	12,818,994.02	8,446,564.11
预付账款	五.6	54,483,315.19	11,136,084.25	44,791,457.13	17,261,133.80
应收补贴款					
存货	五.7	166,526,601.11	75,532,346.53	150,945,057.38	69,652,580.40
待摊费用	五.8	561,939.88		610,985.75	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,199,647,413.08	811,267,572.85	1,053,080,873.33	741,449,254.76
长期投资：					
长期股权投资	五.9	47,873,899.02	286,588,073.99	47,792,504.83	287,937,535.95
长期债权投资					
长期投资合计		47,873,899.02	286,588,073.99	47,792,504.83	287,937,535.95
固定资产：					
固定资产原价	五.10	799,552,933.23	535,165,583.15	779,908,487.77	518,864,441.59
减：累计折旧	五.10	189,637,078.46	121,839,578.58	164,173,707.22	105,120,923.78
固定资产净值		609,915,854.77	413,326,004.57	615,734,780.55	413,743,517.81
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		609,915,854.77	413,326,004.57	615,734,780.55	413,743,517.81
工程物资					
在建工程	五.11	11,807,581.32	292,903.48	16,186,307.28	8,755,079.82
固定资产清理					
固定资产合计		621,723,436.09	413,618,908.05	631,921,087.83	422,498,597.63
无形资产及其他资产：					
无形资产	五.12	57,784,343.89	44,953,565.74	59,209,146.84	45,839,769.72
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		57,784,343.89	44,953,565.74	59,209,146.84	45,839,769.72
递延税款：					
递延税款借项					
资产总计		1,927,029,092.08	1,556,428,120.63	1,792,003,612.83	1,497,725,158.06

企业法定代表人：倪忠翔

主管会计工作的公司负责人：沈志龙

会计机构负责人：李春敏



资产负债表(续)

2005 年 6 月 30 日

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五.13	44,500,000.00		58,500,000.00	
应付票据	五.14	15,546,600.00		1,304,700.00	
应付账款	五.15	128,587,606.76	37,015,000.13	101,867,803.64	55,752,321.66
预收账款	五.16	10,033,835.04	1,219,046.70	7,150,278.60	1,286,795.89
应付工资		7,972,333.71	5,519,356.56	1,978,465.25	809,143.06
应付福利费		13,236,819.92	9,286,313.25	11,849,241.22	8,364,156.12
应付股利	五.17	483,207.36		483,207.36	
应交税金	五.18	25,104,713.01	19,497,257.58	20,169,925.72	20,469,790.47
其他应交款	五.19	13,478,219.58	13,359,891.27	13,368,654.59	13,460,507.91
其他应付款	五.20	81,031,475.33	44,963,037.13	67,962,973.39	49,366,468.15
预提费用	五.21	8,363,786.09	158,510.00	291,709.58	81,840.00
预计负债	五.22	3,200,000.00		3,200,000.00	
一年内到期的长期负债		-		-	
其他流动负债		-		-	
流动负债合计		351,538,596.80	131,018,412.62	288,126,959.35	149,591,023.26
长期负债：					
长期借款	五.23	34,230,290.82		33,706,111.22	
应付债券		-		-	
长期应付款		-		-	
专项应付款	五.24	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他长期负债		-		-	
长期负债合计		35,230,290.82	1,000,000.00	34,706,111.22	1,000,000.00
递延税款：					
递延税款贷项		-		-	
负债合计		386,768,887.62	132,018,412.62	322,833,070.57	150,591,023.26
少数股东权益		121,615,284.97		124,150,295.36	
股东权益：					
股本	五.25	336,000,000.00	336,000,000.00	336,000,000.00	336,000,000.00
减：已归还投资		-		-	
股本净额		336,000,000.00	336,000,000.00	336,000,000.00	336,000,000.00
资本公积	五.26	635,925,548.04	635,925,548.04	635,925,548.04	635,925,548.04
盈余公积	五.27	154,501,671.77	146,277,913.13	154,501,671.77	146,277,913.13
其中：法定公益金		69,905,147.63	67,136,856.57	69,905,147.63	67,136,856.57
未分配利润	五.28	292,217,699.68	306,206,246.84	218,593,027.09	228,930,673.63
外币报表折算差额					
股东权益合计		1,418,644,919.49	1,424,409,708.01	1,345,020,246.90	1,347,134,134.80
负债及股东权益总计		1,927,029,092.08	1,556,428,120.63	1,792,003,612.83	1,497,725,158.06

企业法定代表人：倪忠翔

主管会计工作的公司负责人：沈志龙

会计机构负责人：李春敏



合并资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				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	1	39,552,772.83	5,568,804.56				45,121,577.39
其中：应收账款	2	23,328,706.23	4,686,286.85				28,014,993.08
其他应收款	3	16,224,066.60	882,517.71				17,106,584.31
二、短期投资跌价准备合计	4	47,339,040.28	11,567,672.33	1,207,271.40	17,867,292.16	19,074,563.56	39,832,149.05
其中：股票投资	5	25,220,691.40	10,764,435.54	1,207,271.40	17,867,292.16	19,074,563.56	16,910,563.38
委托投资	6	20,000,000.00					20,000,000.00
基金投资		2,118,348.88	803,236.79				2,921,585.67
三、存货跌价准备合计	7	8,979,367.55	-	-	2,184,638.49	2,184,638.49	6,794,729.06
其中：库存商品	8	6,963,244.15			1,751,959.03	1,751,959.03	5,211,285.12
在产品及自制半成品	9	1,327,622.95					1,327,622.95
原材料		468,999.85			432,679.46	432,679.46	36,320.39
包装物		219,500.60					219,500.60
四、长期投资减值准备合计	10	375,001.18					375,001.18
其中：长期股权投资	11	375,001.18					375,001.18
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	96,246,181.84	17,136,476.89	1,207,271.40	20,051,930.65	21,259,202.05	92,123,456.68

企业法定代表人：倪忠翔

主管会计工作的公司负责人：沈志龙

会计机构负责人：李春敏



利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五.29	642,320,845.30	296,093,448.93	492,207,570.80	278,039,098.78
减：主营业务成本	五.29	412,237,873.52	147,989,962.51	269,442,022.44	141,260,679.33
主营业务税金及附加	五.30	4,414,291.64	3,381,838.94	4,508,959.83	3,191,183.40
二、主营业务利润		225,668,680.14	144,721,647.48	218,256,588.53	133,587,236.05
加：其他业务利润		2,313,311.26	85,240.81	2,652,497.21	674,757.92
减：营业费用		35,705,178.11	11,890,261.50	42,384,553.77	27,900,501.84
管理费用		75,969,321.04	47,855,088.73	82,688,471.70	55,457,606.79
财务费用	五.31	792,941.55	-1,014,550.38	87,136.76	-806,306.82
三、营业利润		115,514,550.70	86,076,088.44	95,748,923.51	51,710,192.16
加：投资收益	五.32	-12,008,829.09	2,851,370.84	-26,354,014.46	-8,195,369.65
补贴收入		-	-	20,000.00	-
营业外收入		379,646.02	67,070.13	93,188.77	69,342.63
减：营业外支出		578,407.00	178,516.16	608,913.32	47,106.50
四、利润总额		103,306,960.63	88,816,013.25	68,899,184.50	43,537,058.64
减：所得税		18,742,298.37	11,540,440.04	16,021,964.87	9,019,700.43
少数股东损益		10,939,989.67	-	2,165,157.14	-
五、净利润		73,624,672.59	77,275,573.21	50,712,062.49	34,517,358.21
加：年初未分配利润		218,593,027.09	228,930,673.63	226,603,597.74	247,180,487.06
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		292,217,699.68	306,206,246.84	277,315,660.23	281,697,845.27
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		292,217,699.68	306,206,246.84	277,315,660.23	281,697,845.27
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		292,217,699.68	306,206,246.84	277,315,660.23	281,697,845.27

补充资料：

项 目	注释	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

企业法定代表人：倪忠翔

主管会计工作的公司负责人：沈志龙

会计机构负责人：李春敏



利润表附表
2005 年 6 月 30 日

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均(%)	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.91	16.33	0.6716	0.6716
营业利润	8.14	8.36	0.3438	0.3438
净利润	5.19	5.33	0.2191	0.2191
扣除非经常性损益后的净利润	5.87	6.03	0.2479	0.2479

企业法定代表人：倪忠翔 主管会计工作的公司负责人：沈志龙 会计机构负责人：李春敏



现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		583,858,321.66	260,074,484.46
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五.33	2,328,659.57	1,618,789.18
现金流入小计		586,186,981.23	261,693,273.64
购买商品、接受劳务支付的现金		415,683,164.20	169,745,086.55
支付给职工以及为职工支付的现金		45,760,493.57	24,943,727.52
支付的各项税费		59,769,683.56	46,785,462.40
支付的其他与经营活动有关的现金	五.34	47,721,797.21	32,184,202.35
现金流出小计		568,935,138.54	273,658,478.82
经营活动产生的现金流量净额		17,251,842.69	-11,965,205.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		216,912,822.17	144,175,809.45
取得投资收益所收到的现金		2,268,866.68	16,281,861.64
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		188,065.95	122,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		219,369,754.80	160,579,671.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,331,448.69	8,827,091.99
投资所支付的现金		270,303,527.43	160,191,813.64
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		287,634,976.12	169,018,905.63
投资活动产生的现金流量净额		-68,265,221.32	-8,439,234.54
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务所支付的现金		14,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,033,952.07	
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		29,033,952.07	
筹资活动产生的现金流量净额		-29,033,952.07	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-80,047,330.70	-20,404,439.72

企业法定代表人：倪忠翔

主管会计工作的公司负责人：沈志龙

会计机构负责人：李春敏



现金流量表(附表)

2005 年 1-6 月

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		73,624,672.59	77,275,573.21
加：少数股东损益		10,939,989.67	
计提的资产减值准备		-4,122,725.16	-5,507,613.65
固定资产折旧		26,567,835.45	16,868,907.84
无形资产摊销		1,429,302.95	886,203.98
长期待摊费减少（减：增加）			
待摊费用减少（减：增加）		49,045.87	
预提费用增加（减：减少）		8,072,076.51	76,670.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		67,772.26	19,446.96
固定资产报废损失			
财务费用		2,083,131.61	
投资损失（减：收益）		19,515,720.32	5,419,458.85
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-13,396,905.24	-5,447,086.67
经营性应收项目的减少（减：增加）		-176,713,161.85	-82,703,011.83
经营性应付项目的增加（减：减少）		69,135,087.71	-18,853,753.87
其他			
经营活动产生的现金流量净额		17,251,842.69	-11,965,205.18
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		423,150,475.10	317,178,678.58
减：现金的期初余额		503,197,805.80	337,583,118.30
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		-80,047,330.70	-20,404,439.72

业法定代表人：倪忠翔

主管会计工作的公司负责人：沈志龙

会计机构负责人：李春敏