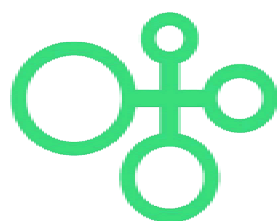


株洲千金药业股份有限公司
ZhuZhou QianJin Pharmaceutical CO., Ltd.
2005年半年度报告



二 五年八月六日

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	9
七、财务会计报告(未经审计)	12
八、备查文件目录	49

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人董事长朱飞锦先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人谢爱维先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：株洲千金药业股份有限公司
公司英文名称：ZhuZhou QianJin Pharmaceutical CO., Ltd.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：千金药业
公司 A 股代码：600479
- 3、公司注册地址：株洲高新技术开发区炎帝广场商业街 13 栋
公司办公地址：湖南省株洲市荷塘区金钩山路 15 号
邮政编码：412003
公司国际互联网网址：<http://www.qian-jin.com>
公司电子信箱：qjyy-tzzx@163.com
- 4、公司法定代表人：朱飞锦
- 5、公司董事会秘书：吕芳元
电话：0733-2493417
传真：0733-2496088
E-mail：lfy@cnqjyy.com
联系地址：湖南省株洲市荷塘区金钩山路 15 号
公司证券事务代表：丁四海
电话：0733-2496088

传真：0733-2496088

E-mail：dsh13707335145@163.com

联系地址：湖南省株洲市荷塘区金钩山路 15 号

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券事务部

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	611,370,649.38	614,829,764.72	-0.56
流动负债	138,930,460.81	145,346,417.60	-4.41
总资产	783,920,162.76	792,529,962.91	-1.09
股东权益(不含少数股东权益)	628,454,020.89	630,622,511.87	-0.34
每股净资产	7.48	11.26	-33.56
调整后的每股净资产	7.35	11.14	-33.99
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	25,831,509.02	24,816,104.49	4.09
扣除非经常性损益后的净利润	21,873,615.17	24,907,394.50	-12.18
每股收益	0.31	0.44	-30.11
净资产收益率(%)	4.11	4.07	增加 0.04 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	27,400,195.82	-5,535,120.19	

注：因本期比上期股本增加 50%，导致每股净资产和每股收益均比上期减少。

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	52,918.19
短期投资收益	3,347,434.13
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	557,541.53
合计	3,957,893.85

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.73	17.70	1.33	1.59
营业利润	4.99	4.98	0.37	0.45
净利润	4.11	4.10	0.31	0.37
扣除非经常性损益后的净利润	3.48	3.47	0.26	0.31

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	13,700,000			6,850,000				20,550,000
其中:								
国家持有股份	11,400,000			5,700,000				17,100,000
境内法人持有股份	2,300,000			1,150,000				3,450,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	13,373,000			6,686,500				20,059,500
3、内部职工股	6,213,000			3,106,500				9,319,500
4、自然人持有的非流通股	4,714,000			2,357,000				7,071,000
未上市流通股份合计	38,000,000			19,000,000				57,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	18,000,000			9,000,000				27,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	18,000,000			9,000,000				27,000,000
三、股份总数	56,000,000			28,000,000				84,000,000

本公司于 2005 年 4 月 12 日召开 2004 年度股东大会，审议批准了《关于 2004 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，根据该方案每 10 股转增 5 股，本次转增后公司股份总数增加为 8400 万股。

(二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 15,313 户。
- 2、前十名股东持股情况

单位:股

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)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
株洲市财政局	5,700,000	17,100,000	20.36	未流通		国有股东
湖南涌金投资(控股)有限公司	3,766,500	11,299,500	13.45	未流通		法人股东
上海昌瑞科技有限公司	1,765,000	5,295,000	6.30	未流通		法人股东
北京金科邦科技投资有限公司	1,500,000	4,500,000	5.36	未流通		法人股东
朱飞锦	662,100	自然人股 1,980,000 职工股 6,300	2.36	未流通		自然人股东
湖南省烟草公司株洲市公司	575,000	1,725,000	2.05	未流通		法人股东
株洲市国有资产投资经营有限公司	230,000	690,000	0.82	未流通		法人股东
李建刚	160,320	自然人股 444,000 职工股 36,960	0.57	未流通		自然人股东
王伏保	149,750	自然人股 444,000 职工股 5,250	0.53	未流通		自然人股东
吴自来	149,750	自然人股 444,000 职工股 5,250	0.53	未流通		自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

公司第一大股东株洲市财政局协议将其持有的本公司股权全部无偿划转给公司第七大股东株洲市国有资产投资经营有限公司，已获得省人民政府批准，目前正在上报国务院国资委审批。除此之外，公司未发现其他股东之间存在关联关系和一致行动情况。

股东情况的说明：

公司原法人股东株洲市财政信托投资公司，持有本公司股权 69 万股，持股比例为 0.82%，根据国务院国发(1999)12 号文件，经中国人民银行武汉分行批准，该公司于 2002 年 9 月开始清算，其持有的本公司股权于 2005 年 6 月全部补登记到株洲市国有资产投资经营有限公司名下。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
施武妹	197,500	A股
卢琛	194,389	A股
夏爱民	161,695	A股
高战学	126,650	A股
徐跃	124,000	A股
唐平凡	98,161	A股
税国良	83,250	A股
刘含文	80,000	A股
伊向伟	72,000	A股
丁巨光	66,000	A股

前十名流通股股东关联关系的说明：

公司前十名流通股股东之间未发现存在关联关系和一致行动情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

公司前十名流通股股东与公司前十名股东之间未发现存在关联关系和一致行动情况。

4、控股股东及实际控制人变更情况

2005 年 3 月 28 日，公司第一大股东株洲市财政局与株洲市国有资产投资经营有限公司签署了股权划转协议，株洲市财政局将其持有本公司国家股 1140 万股全部无偿划转给株洲市国有资产投资经营有限公司。2005 年 7 月 11 日，本次股权无偿划转方案获得湖南省人民政府湘证函[2005]121 号文批准，现正在上报国务院国资委审批。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
朱飞锦	董事长	1,324,200	1,986,300	662,100	10 股转增 5 股
王伏保	董事	299,500	449,250	149,750	10 股转增 5 股
乔志城	董事、总经理	0	0	0	
李喆	董事	0	0	0	
王意仁	董事	4,200	6,300	2,100	10 股转增 5 股
刘 峥	董事	0	0	0	
周季平	独立董事	0	0	0	
陈春花	独立董事	0	0	0	
尤昭玲	独立董事	0	0	0	
吴自来	监事会召集人	299,500	449,250	149,750	10 股转增 5 股
周福民	监事	0	0	0	
刘株湘	监事	10,000	15,000	5,000	10 股转增 5 股
吕芳元	董事会秘书	99,500	149,250	49,750	10 股转增 5 股
刘建武	技术总监	100,480	150,720	50,240	10 股转增 5 股
李伏君	生产总监	99,500	149,250	49,750	10 股转增 5 股
陈 更	营销总监	103,000	154,500	51,500	10 股转增 5 股
谢爱维	财务总监	0	0	0	

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005 年 5 月 16 日，公司召开了四届十次董事会，会议审议通过了蔡光云先生因工作调动原因辞去公司董事会秘书职务；指定财务总监谢爱维先生暂时代行董事会秘书职责，待新的董事会秘书候选人吕芳元先生取得上海证券交易所颁发的董事会秘书培训合格证书后正式聘任。

2、2005 年 8 月 5 日，公司召开了四届十一次董事会，聘任吕芳元先生为公司董事会秘书。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2005 年上半年公司生产经营情况良好，公司通过调整营销策略，市场销售形势看好，成本费用控制效果较好，各项经济指标比上年同期均有所增长。报告期内公司实现主营业务收入 31671.98 万元，较去年同期增长 11.34%；实现主营业务利润 11141.16 万元，较去年同期增长 12.99%；实现净利润 2583.15 万元，较去年同期增长 4.09%。

此外，公司在技术创新及品牌建设方面也取得了较好的成果：完成了妇科千金片延伸剂型的三个新品种的研究申报工作，妇科千金片入选 2005 年版《中国药典》，“千金”牌商标被国家工商总局认定为驰名商标。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

（1）公司主营业务经营情况的说明

公司属医药制造业，是高新技术企业，经营范围为：“研制、生产、销售药品、食品、卫生保健用品（以上国家法律、法规有专门规定的，在本企业许可证核定范围内经营）。”公司生产的主要剂型有：片剂、颗粒剂、糖浆剂、酒剂、丸剂、茶剂、胶囊剂，上述剂型均已通过国家 GMP 认证。公司主要产品有：妇科千金片、妇科千金胶囊、千金红颜朝润晚安胶囊、舒筋风湿酒、补血益母颗粒、养阴清肺糖浆、痛经宁糖浆等。

（2）占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

	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(%)
分行业						
中药生产	118,697,119.01	29,166,942.84	73.98	12.09	7.16	增加 1.1 个百分点
西药生产	15,904,932.74	7,331,544.36	52.89	8.98	-3.84	增加 6.1 个百分点
药品零售	52,306,208.96	45,774,515.52	12.14	38.96	42.84	减少 2.53 个百分点
药品批发	161,443,011.22	156,930,061.41	2.72	3.50	3.99	减少 0.48 个百分点
广告经营	486,372.00	32,000.00	92.92	-38.20	-88.82	增加 29.79 个百分点
娱乐经营	1,998,672.00	900,423.31	54.45	15.50	34.21	减少 6.28 个百分点

百货零售	9,675,647.59	6,704,149.64	29.98	12.36	11.31	增加 0.73 个百分点
合计	360,511,963.52	246,839,637.08	30.90	10.84	9.82	增加 0.59 个百分点
其中：关联交易	-43,792,134.23	-43,792,134.23				
合并	316,719,829.29	203,047,502.85	35.18	11.34	10.36	增加 0.51 个百分点
分产品						
妇科千金片(72片)	84,484,798.59	15,354,076.82	80.33	6.51	-10.31	增加 3.31 个百分点
妇科千金片(108片)	21,809,460.21	3,926,455.53	80.50	25.77	-15.40	增加 8.66 个百分点
其他	254,217,704.72	227,559,104.73	10.75	5.79	7.22	减少 0.21 个百分点
合计	360,511,963.52	246,839,637.08	30.90	10.84	9.82	增加 0.59 个百分点
其中：关联交易	-43,792,134.23	-43,792,134.23				
合并	316,719,829.29	203,047,502.85	35.18	11.34	10.36	增加 0.51 个百分点
其中：关联交易				/	/	/
关联交易的定价原则			按市价计价			

(3) 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
湖南省株洲市	316,407,372.49	11.41
甘肃省陇西	1,248,485.93	-65.04
合计	317,655,858.42	10.46
关联交易	-936,029.13	
合并	316,719,829.29	11.34

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
湖南千金湘江药业股份有限公司	西药生产	生产、销售原料药、片剂、胶囊剂、提供道路货物运输服务，经营本企业生产的化学合成药的出口业务及本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及配件的进出口业务	16,000,000.00	39,474,914.18	1,039,431.90
湖南千金大药房零售连锁股份有限公司	药品批发、零售及广告	经营本企业药品经营许可证核定范围内的药品；销售副食品	67,200,000.00	145,324,592.47	259,808.52
株洲千金文化广场有限公司	文化娱乐、商业零售	电影、录像放映、电游、餐饮、酒吧茶座、卡拉OK、冷饮、烟酒副食；日用百货、服装批零	25,000,000.00	45,554,097.38	1,119,827.34
合计			108,200,000.00	230,353,604.03	2,419,067.76

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

1) 随着医药行业特别是妇科药品竞争态势的加剧，给公司市场营销及新产品推广增加了难度。

2) 报告期内，由于物价普遍上涨，公司所需原材料及水、电、燃料都有不同程度的上涨，增加了公司的采购及运行成本。

针对以上问题，公司通过加大市场投入，理顺销售渠道，提升终端需求，强化营销人员激励机制等措施，来进一步扩大销售。同时，公司也加强了成本费用控制，严格预算管理，尽量消化物价上涨所带来的不利因素。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 1678 万元。

1、募集资金使用情况

2004 年 2 月 26 日，公司首次公开发行 1800 万 A 股，扣除发行费用后募集资金净额 39,788 万元。本报告期内使用募集资金 1,090 万元，截止报告期末累计使用募集资金 13,942 万元，尚未使用的 25,846 万元募集资金存放于银行。

为了提高资金管理收益，公司将暂时闲置募集资金和部分自有资金共计 3 亿元投资于货币市场基金。1-6 月，公司获得投资收益 335 万元。截止报告期末，货币市场基金投资的本金及收益已按时足额收回。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
妇科千金胶囊产业化项目	18,000	否	2,869	见说明(1)		是	
妇科千金片二期技改项目	2,985	否	2,985	见说明(2)		是	
营销网络扩建工程项目	2,800	否	237	见说明(3)		否	
党参 G A P 基地技改项目	4,800	否	90	见说明(4)		否	
千金大药房增资改造项目	6,950	否	6,950	见说明(5)		是	
千金红颜朝润胶囊技改项目	4,800	否	811	见说明(6)		是	
合计	40,335	/	13,942			/	/

(1) 妇科千金胶囊产业化项目，报告期实际投资 700 万元，主要为产业基地办证费用和市场推广费用。报告期内妇科千金胶囊实现毛利 594.63 万元。

(2) 妇科千金片二期技改项目，该项目募集资金已全部投资完成，公司目前妇科千金片的生产全部由该项目完成。报告期内妇科千金片实现毛利 8541.93 万元。

(3) 营销网络扩建工程项目，报告期实际投资 150 万元，该项目收益未能量化。

(4) 党参 G A P 基地技改项目，报告期实际投资 90 万元，主要为中药饮片车间建设费，该项目报告期内尚未产生效益。

(5) 千金大药房增资改造项目，该项目募集资金已全部投资完成。千金大药房利用募集资金新开连锁药店 31 家，报告期内新开连锁药店实现毛利 567.65 万元。

(6) 千金红颜朝润胶囊技改项目，报告期实际投资 150 万元，该项目处于市场前期推广阶段，报告期内尚未产生效益。

3、资金变更项目情况

报告期内未发生募集资金项目变更情况。

4、非募集资金项目情况

(1) 妇科千金片二期技改项目，报告期用自有资金实际投资 245 万元，主要为工程尾款。

(2) 报告期内公司的参股公司株洲钻石切削刀具股份有限公司实施配股加增发的增资方案，考虑到该公司主业突出、回报良好，公司决定参与其配股增资，按每股 1.4647 元的价格配股 234 万股，投资额 343 万元。增资完成后，公司持有该公司 834 万股，占其总股本的 4.17%。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》，上交所新修订的《股票上市规则》等规定，修改了《公司章程》，进一步完善和健全了公司治理的各项管理制度。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2005 年 4 月 12 日召开的 2004 年度股东大会，审议通过了《2004 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以 2004 年度末的总股本 5600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税）及每 10 股转增 5 股。

2005 年 4 月 20 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》刊登了《株洲千金药业股份有限公司 2004 年度利润分配及转增股本实施公告》，股权登记日为 2005 年 4 月 25 日，除权日（除息日）为 2005 年 4 月 26 日，现金红利发放日为 2005 年 4 月 29 日。该方案已经全部实施完毕。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计	0
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	1,200
报告期末对控股子公司担保余额合计	0
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额	0
担保总额占公司净资产的比例	0
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

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	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
违规担保总额	0

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
《关于保健食品获得批文及三个剂型通过 GMP 认证的公告》	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2005-01-07	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/
《2005 年第一次临时董事会会议决议公告》	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2005-01-20	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/
《第四届八次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会公告》	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2005-03-12	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/

《第四届六次监事会决议公告》	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2005-03-12	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/
《关于国家股无偿划转的提示性公告》	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2005-03-29	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/
《2004 年度股东大会决议公告》	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2005-04-13	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/
《2005 年第一季度报告》	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-20	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/
《2004 年度利润分配及转增股本实施公告》	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-20	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/
《第四届十次董事会决议公告》	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-05-17	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/
《关于获得全国驰名商标的公告》	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-06-29	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

编制单位: 株洲千金药业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	五.1		358,277,234.26	377,493,250.96	341,085,903.27	334,219,117.42
短期投资	五.2		6,087,000.00	6,087,000.00	4,565,000.00	4,565,000.00
应收票据	五.3		37,248,516.04	40,274,359.48	30,164,534.99	35,058,264.34
应收股利						
应收利息						
应收账款	五.4	六.1	57,041,655.14	57,400,771.78	22,566,804.71	27,521,141.14
其他应收款	五.5	六.2	20,091,947.55	13,230,419.84	15,482,212.84	11,804,613.02
预付账款	五.6		38,852,097.25	34,159,255.77	29,705,820.52	29,774,693.50
应收补贴款						
存货	五.7		88,007,054.42	84,118,385.65	23,550,052.17	21,273,254.29
待摊费用	五.8		5,765,144.72	2,066,321.24	1,000,001.00	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			611,370,649.38	614,829,764.72	468,120,329.50	464,216,083.71
长期投资：						
长期股权投资	五.9	六.3	9,967,398.00	6,540,000.00	125,225,373.51	120,124,388.56
长期债权投资	五.9	六.3				
长期投资合计			9,967,398.00	6,540,000.00	125,225,373.51	120,124,388.56
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	五.10		230,235,370.63	230,522,704.15	141,574,587.87	139,341,115.90
减：累计折旧	五.10		88,313,098.58	80,855,789.37	63,305,011.31	56,072,050.46
固定资产净值	五.10		141,922,272.05	149,666,914.78	78,269,576.56	83,269,065.44
减：固定资产减值准备	五.10		408,235.60	408,235.60	408,235.60	408,235.60
固定资产净额	五.10		141,514,036.45	149,258,679.18	77,861,340.96	82,860,829.84
工程物资	五.11		5,451,555.14	6,342,872.08	5,451,072.08	6,342,872.08
在建工程	五.12		8,096,473.80	7,405,628.08	7,929,973.84	7,405,628.08
固定资产清理						
固定资产合计			155,062,065.39	163,007,179.34	91,242,386.88	96,609,330.00
无形资产及其他资产：						
无形资产	五.13		4,413,560.56	4,584,586.25	904,817.26	964,814.08
长期待摊费用	五.14		3,106,489.43	3,568,432.60		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			7,520,049.99	8,153,018.85	904,817.26	964,814.08
递延税项：						

递延税款借项						
资产总计			783,920,162.76	792,529,962.91	685,492,907.15	681,914,616.35
流动负债：						
短期借款	五.15			12,000,000.00		
应付票据	五.16		2,377,994.80	11,067,995.26		
应付账款	五.17		68,619,046.71	58,409,163.37	11,879,852.90	7,319,235.49
预收账款	五.18		9,264,970.37	1,904,959.00	3,696,137.74	1,225,831.71
应付工资	五.19		16,501,925.77	22,827,514.89	15,709,468.14	21,888,144.67
应付福利费	五.20		6,071,950.26	5,755,775.34	4,657,395.61	4,439,760.49
应付股利	五.21		117,675.96	213,575.96	117,675.96	213,575.96
应交税金	五.22		3,072,425.26	11,356,898.71	-1,703,504.32	7,585,915.32
其他应交款	五.23		353,915.81	227,577.34	106,227.38	35,415.93
其他应付款	五.24		32,490,555.87	21,582,957.73	22,592,191.15	8,600,783.21
预提费用	五.25		60,000.00			
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			138,930,460.81	145,346,417.60	57,055,444.56	51,308,662.78
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款	五.26		670,257.85	670,257.85		
专项应付款	五.27		174,884.26	463,350.00		
其他长期负债	五.28		1,900,000.00	1,900,000.00		
长期负债合计			2,745,142.11	3,033,607.85		
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			141,675,602.92	148,380,025.45	57,055,444.56	51,308,662.78
少数股东权益			13,790,538.95	13,527,425.59		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）						
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额	五.29		84,000,000.00	56,000,000.00	84,000,000.00	56,000,000.00
资本公积	五.30		375,560,122.16	403,560,122.16	376,584,966.42	404,584,966.42
盈余公积	五.31		48,981,276.88	48,981,276.88	47,676,571.58	47,676,571.58
其中：法定公益金	五.31		20,165,329.10	20,165,329.10	19,645,198.28	19,645,198.28
未分配利润	五.32		119,912,621.85	122,081,112.83	120,175,924.59	122,344,415.57
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			628,454,020.89	630,622,511.87	628,437,462.59	630,605,953.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计			783,920,162.76	792,529,962.91	685,492,907.15	681,914,616.35

公司法定代表人：朱飞锦

主管会计工作负责人：谢爱维

会计机构负责人：谢爱维

利润及利润分配表

编制单位: 株洲千金药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五.33	六.4	316,719,829.29	284,463,018.21	118,697,119.01	105,896,450.09
减: 主营业务成本	五.33	六.4	203,047,502.85	183,986,275.45	29,166,942.84	27,217,177.71
主营业务税金及附加	五.34		2,260,697.52	1,876,048.38	1,720,448.16	1,499,390.40
二、主营业务利润			111,411,628.92	98,600,694.38	87,809,728.01	77,179,881.98
加: 其他业务利润	五.35		623,920.06	335,780.93	85,992.04	137,229.11
减: 营业费用			59,001,667.82	46,731,741.44	46,172,182.38	36,336,342.64
管理费用			23,005,026.98	22,320,357.67	13,313,790.35	13,683,451.96
财务费用	五.36		-1,308,997.70	126,665.60	-1,253,425.36	-148,588.80
三、营业利润			31,337,851.88	29,757,710.60	29,663,172.68	27,445,905.29
加: 投资收益	五.37	六.5	4,247,434.13	900,000.00	5,921,021.08	2,410,345.82
补贴收入						
营业外收入	五.38		1,126,227.83	163,865.48	121,886.25	122,410.12
减: 营业外支出	五.39		45,316.45	533,626.79	17,860.10	463,500.00
四、利润总额			36,666,197.39	30,287,949.29	35,688,219.91	29,515,161.23
减: 所得税	五.40		10,571,575.01	5,039,518.28	9,856,710.89	4,699,056.74
减: 少数股东损益			263,113.36	432,326.52		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润	五.32		25,831,509.02	24,816,104.49	25,831,509.02	24,816,104.49
加: 年初未分配利润	五.32		122,081,112.83	114,130,781.90	122,344,415.57	115,050,015.94
其他转入						
六、可供分配的利润			147,912,621.85	138,946,886.39	148,175,924.59	139,866,120.43
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			147,912,621.85	138,946,886.39	148,175,924.59	139,866,120.43
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利	五.32		28,000,000.00	30,400,000.00	28,000,000.00	30,400,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			119,912,621.85	108,546,886.39	120,175,924.59	109,466,120.43
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减)						

少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：朱飞锦

主管会计工作负责人：谢爱维

会计机构负责人：谢爱维

现金流量表

编制单位: 株洲千金药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			350,295,942.73	131,334,511.14
收到的税费返还			866,732.04	749,880.00
收到的其他与经营活动有关的现金	五.41		26,412,755.89	372,786.66
现金流入小计			377,575,430.66	132,457,177.80
购买商品、接受劳务支付的现金			212,733,877.76	13,688,579.27
支付给职工以及为职工支付的现金			22,815,630.41	15,696,941.56
支付的各项税费			46,928,412.21	41,669,318.64
支付的其他与经营活动有关的现金	五.42		67,697,314.46	25,182,603.38
现金流出小计			350,175,234.84	96,237,442.85
经营活动产生的现金流量净额			27,400,195.82	36,219,734.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			600,000,000.00	600,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			4,247,434.13	4,247,434.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			386,250.58	120,879.20
收到的其他与投资活动有关的现金	五.43		1,773,103.18	1,483,727.54
现金流入小计			606,406,787.89	605,852,040.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			12,162,651.77	6,472,065.25
投资所支付的现金			603,427,398.00	603,427,398.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			615,590,049.77	609,899,463.25
投资活动产生的现金流量净额			-9,183,261.88	-4,047,422.38
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金	五.44		1,056.53	
现金流入小计			1,056.53	
偿还债务所支付的现金			12,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			25,387,555.04	25,276,108.04
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.45		46,452.13	29,418.68
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			37,434,007.17	25,305,526.72
筹资活动产生的现金流量净额			-37,432,950.64	-25,305,526.72
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-19,216,016.70	6,866,785.85
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				

净利润			25,831,509.02	25,831,509.02
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			263,113.36	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			157,910.90	72,908.47
固定资产折旧			11,496,442.17	8,264,693.96
无形资产摊销			203,425.70	59,996.82
长期待摊费用摊销			1,618,731.32	
待摊费用减少(减：增加)			-3,698,823.48	-1,000,001.00
预提费用增加(减：减少)			60,000.00	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-132,520.98	-80,788.19
固定资产报废损失			6,080.10	6,080.10
财务费用			-1,308,997.70	-1,253,425.36
投资损失(减：收益)			-4,247,434.13	-5,921,021.08
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-3,710,091.58	-1,758,161.44
经营性应收项目的减少(减：增加)			2,489,676.07	8,575,154.16
经营性应付项目的增加(减：减少)			-1,628,824.95	3,422,789.49
其他				
经营活动产生的现金流量净额			27,400,195.82	36,219,734.95
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			358,277,234.26	341,085,903.27
减：现金的期初余额			377,493,250.96	334,219,117.42
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			-19,216,016.70	6,866,785.85

公司法定代表人：朱飞锦

主管会计工作负责人：谢爱维

会计机构负责人：谢爱维

合并资产减值表

编制单位: 株洲千金药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	6,443,827.64	272,560.50	114,649.60	28,454.38	143,103.98	6,573,284.16
其中: 应收账款	5,092,687.42	3,905.21	114,649.60	24,653.38	139,302.98	4,957,289.65
其他应收款	1,351,140.22	268,655.29		3,801.00	3,801.00	1,615,994.51
短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	164,397.60					164,397.60
其中: 库存商品	164,397.60					164,397.60
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	408,235.60					408,235.60
其中: 房屋、建筑物						
机器设备	408,235.60					408,235.60
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

公司法定代表人: 朱飞锦

主管会计工作负责人: 谢爱维

会计机构负责人: 谢爱维

母公司资产减值表

编制单位: 株洲千金药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	2,308,834.00	175,812.05	102,903.58	102,903.58	2,381,742.47
其中: 应收账款	1,617,436.66		102,903.58	102,903.58	1,514,533.08
其他应收款	691,397.34	175,812.05			867,209.39
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中: 库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	408,235.60				408,235.60
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	408,235.60				408,235.60
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人: 朱飞锦

主管会计工作负责人: 谢爱维

会计机构负责人: 谢爱维

股东权益增减变动表

编制单位: 株洲千金药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	56,000,000	38,000,000
本期增加数	28,000,000	18,000,000
其中: 资本公积转入	28,000,000	
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		18,000,000
本期减少数		
期末余额	84,000,000	56,000,000
二、资本公积		
期初余额	403,560,122.16	22,858,164.93
本期增加数		379,879,739.70
其中: 资本(或股本)溢价		379,879,739.70
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	28,000,000.00	
其中: 转增资本(或股本)	28,000,000.00	
期末余额	375,560,122.16	402,737,904.63
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	28,815,947.78	24,148,278.48
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	28,815,947.78	24,148,278.48
其中: 法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	20,165,329.10	17,795,574.26

本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	20,165,329.10	17,795,574.26
五、未分配利润		
期初未分配利润	122,081,112.83	114,130,781.90
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	25,831,509.02	24,816,104.49
本期利润分配	28,000,000.00	30,400,000.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	119,912,621.85	108,546,886.39

公司法定代表人：朱飞锦

主管会计工作负责人：谢爱维

会计机构负责人：谢爱维

应交增值税明细表

编制单位: 株洲千金药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	0.00
2. 销项税额	55,014,119.11
出口退税	0.00
进项税额转出	82,479.15
转出多交增值税	0.00
3. 进项税额	33,477,536.30
已交税金	0.00
减免税款	0.00
出口抵减内销产品应纳税额	0.00
转出未交增值税	21,619,061.96
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	0.00
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	13,071,638.28
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	21,619,061.96
3. 本期已交数	37,095,662.27
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	-2,404,962.03

公司法定代表人: 朱飞锦

主管会计工作负责人: 谢爱维

会计机构负责人: 谢爱维

(二)会计附注

株洲千金药业股份有限公司

2005 年半年度会计报表附注

一、公司概况

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

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

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

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

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

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

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

经 2005 年 4 月 12 日召开的 2004 年度股东大会通过“2004 年度利润分配和股本转增方案”，按每 10 股派现金红利 5 元（含税）并转增 5 股，并经“2005-临 007 号”公告。转增后的股本为 8400 万股。

本公司法定地址：湖南株洲高新技术开发区炎帝广场商业街 13 栋。本公司属医药行业，主要研制、生产、销售中成药，主要经营品种为妇科千金片系列产品。经营范围为：研究、生产、销售药

品、保健食品、卫生保健用品（以上国家法律、法规有专门规定的，在本企业许可证核定范围内经营）。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。董事会下设投资中心、证券部、审计部；公司下设财务中心、管理中心、物流中心、营销中心、生产中心、技术中心、安设部、质量部、办公室等职能部门。

二、公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司年度内发生的外币业务，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账；期末按基准汇价进行调整，差额计入当期损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、短期投资核算方法

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

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

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：（1）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；（2）因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。 本公司对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备，在账龄分析法基础上，对个别特殊的应收款项，根据收回的难度，确定坏帐计提比例。

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

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司对期末应收款项（包括应收账款和其它应收款）采用账龄分析法计提坏账准备，各账龄计提坏账准备的比例如下：

9、存货核算方法

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

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

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

10、长期投资核算方法

(1)长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

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

(2)长期股权投资的会计核算方法

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

(3)股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时：

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

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

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

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

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

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

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

本公司除子公司株洲千金文化广场有限公司外均采用双倍余额递减计提折旧，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值(3%-5%)，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	15-30 年	13.33%-6.67%
专用设备	5-14 年	40%-14.29%
通用设备	6 年	33%
运输设备	5-10 年	40%-20%
办公设备	5 年	40%
其他设备	5 年	40%

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

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

其他设备 5 年 19.4%

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

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

12、在建工程核算方法

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

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

13、无形资产计价及摊销方法

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

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

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

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

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

14、开办费长期待摊费用摊销方法

本公司租入固定资产改良支出等长期待摊费用按租赁期或受益期孰低年限平均摊销。

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

15、借款费用的会计处理方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

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

16、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

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

17、收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

18、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

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

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

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

三、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	33%

2. 税负减免

根据湖南省株洲市地方税务局[2005]地税减免字[税]第 010 号《减免税批复》，同意免（减）征大药房零售连锁股份有限公司 2004 年度企业所得税 373,190.94 元。

四、控股子公司及合营企业

单位：元 币种：人民币

单位名称	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
					直接	间接	
湖南千金湘江药业股份有限公司	朱飞锦	16,000,000	生产、销售原料药、片剂、胶囊剂、提供道路货物运输服务，经营本企业生产的化学合成药的出口业务及本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及配件的进出口业务	8,160,000.00	51	0	是
湖南千金大药房零售连锁股份有限公司	胡忠荣	67,200,000	经营本企业药品经营许可证核定范围内的药品；销售副食品	79,144,061.92	98.41	0.3	是
株洲千金文化广场有限公司	朱飞锦	25,000,000	电影、录像放映、电游、餐饮、酒吧茶座、卡拉 OK、冷饮、烟酒副食；日用百货、服装批零	19,820,000.00	79.28	0	是

五、合并会计报表附注:**1、货币资金：****(1) 货币资金分类**

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
现金	366,361.40	1,265,788.30
银行存款	357,910,872.80	376,227,448.00
其他货币资金	0.00	14.50
合计	358,277,234.20	377,493,250.90

2、短期投资：**(1) 短期投资分类**

单位:元 币种:人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计							
其中：股票投资							
其他股权投资							
债券投资合计	6,087,000.00		6,087,000.00	6,087,000.00		6,087,000.00	6,336,567.00
其中：国债投资							
其他债券	6,087,000.00		6,087,000.00	6,087,000.00		6,087,000.00	6,336,567.00
基金投资							
其他短期投资							
合计	6,087,000.00		6,087,000.00	6,087,000.00		6,087,000.00	6,336,567.00

(2) 短期债券投资

单位:元 币种:人民币

债券名称	面值	投资金额	期末市价	期末市价总额	帐面净额
招商银行可转债	6,087,000.00	6,087,000.00	104.1	6,336,567.00	6,087,000.00
合计	6,087,000.00	6,087,000.00	/	6,336,567.00	6,087,000.00

1) 2005年6月30日债券投资的市价为6,336,567.00元，市价资料来源于上海证券交易所；

2) 投资变现不存在重大限制。

3、应收票据：

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0.00	2,393,135.00
银行承兑汇票	37,248,516.04	37,881,224.48
合计	37,248,516.04	40,274,359.48

4、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	54581772.21	88.04	2729084.06	5.00	51887288.15	54278835.77	86.85	2935575.78	5.41	51343259.99
一至二年	5005787.00	8.07	745755.90	14.90	4260031.10	5467328.04	8.75	735249.42	13.45	4732078.62
二至三年	1297936.93	2.09	475958.08	36.67	787378.85	1973378.67	3.16	866621.13	43.92	1106757.54
三年以上	1113448.65	1.80	1006491.61	90.39	106957.04	773916.72	1.24	555241.09	71.74	218675.63
合计	61998944.79	100.00	4957289.65	8.00	57041655.14	62493459.20	100.00	5092687.42	8.15	57400771.78

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	5,092,687.42	3,905.21	114,649.60	24,653.38	139,302.98	4,957,289.65

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
前五名欠款单位合计及比例	4,997,991.98	8.06	5,086,817.20	8.14

(4) 本年度全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

- 1) 关联方往来未计提坏帐准备, 关联方往来的帐龄均为 1 年期以内;
- 2) 2-3 年帐龄段的坏帐计提比例高于 25%, 多提 15.1 万元的坏帐准备, 是因为湘江药业对 2-3 年帐龄段的 20 万元应收帐款全额计提坏帐准备;
- 3) 3 年以上帐龄段的坏帐计提比例高于 50%, 多提 45 万元坏帐, 是因为湘江药业对 3 年以上帐龄段的 90 万元应收帐款全额计提坏帐准备。

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

5、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一	17,723,876.18	81.65	786,504.63	4.44	16,937,371.55	9,358,865.47	64.18	526,629.39	5.63	8,832,236.08

年以内										
一至二年	1,428,669.42	6.58	217,834.38	15.25	1,210,835.04	3,003,910.60	20.60	107,391.31	3.58	2,896,519.29
二至三年	1,932,062.52	8.90	244,115.38	12.63	1,687,947.14	1,567,474.16	10.75	391,464.60	24.97	1,176,009.56
三年以上	623,333.94	2.87	367,540.12	58.96	255,793.82	651,309.83	4.47	325,654.92	50.00	325,654.91
合计	21,707,942.06	100.00	1,615,994.51	7.44	20,091,947.55	14,581,560.06	100.00	1,351,140.22	9.27	13,230,419.84

本期末 1 年期以内的其他应收款增加了 834 万元，主要是销售人员借支额度的增加。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,351,140.22	268,655.29		3,801.00	3,801.00	1,615,994.51

本期坏帐准备增加的原因是 1 年以内帐龄段的其他应收款增加所致。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 %	金额	比例 %
前五名欠款单位合计及比例	3,264,753.09	15.04	2,992,000.00	20.54

(4) 本年度全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况

1) 关联方往来未计提坏帐准备。

2) 1 年以内其他应收款坏帐计提比例高于 5% 的原因是：1) 大药房对 1 年期以内的与联营药店往来 21 万元未计提坏帐准备，从而少提坏帐 1 万元；2) 湘江药业对 1 年以内员工借款未提坏帐准备，从而少提坏帐 9 万元。

3) 1-2 年帐龄段坏帐计提比例高于 15% 的原因是子公司湘江药业对个别风险较大的其他应收款全额计提坏帐，导致多提坏帐 3,534 元。

4) 2-3 年帐龄段坏帐计提比例低于 25% 的原因是：1) 母公司对 100 万元储值型保险未计提坏帐准备，导致少提坏帐准备 25 万元；2) 子公司湘江药业对个别风险较大的往来款全额计提坏帐准备，导致多提坏帐 1.1 万元。

5) 3 年以上帐龄段坏帐计提比例高于 50%的原因是子公司湘江药业对部分风险较大的其他应收款全额计提坏帐准备, 从而多提坏帐准备 5.58 万元。

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

6、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	24,802,696.51	63.84	29,286,121.76	85.73
一至二年	12,459,686.49	32.07	4,363,756.31	12.77
二至三年	1,193,091.94	3.07	450,248.00	1.33
三年以上	396,622.31	1.02	59,129.70	0.17
合计	38,852,097.25	100.00	34,159,255.77	100.00

本期帐龄比期初变动的原因是母公司以前年度支付的 630 万元购地款和 210 万元空调设备款到本期末仍未结算, 而其帐龄已跨入 1-2 年期和 2-3 年期。

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

- 1) 截至 2005 年 6 月 30 日止, 无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项;
- 2) 预付账款账龄超过 1 年未收回的主要原因为预付设备款先期付款, 工程尚未完工。

7、存货：

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,902,961.16		5,902,961.16	9,204,045.26		9,204,045.26
库存商品	72,597,796.88	164,397.60	72,433,399.28	69,621,773.31	164,397.60	69,457,375.71
商品采购	0.00		0.00	448,036.01		448,036.01
周转材料	832,925.21		832,925.21	0.00		0.00
低值易耗品	397,125.37		397,125.37	333,221.58		333,221.58
在产品	4,681,867.45		4,681,867.45	4,123,582.63		4,123,582.63
包装物	3,758,775.95		3,758,775.95	552,124.46		552,124.46
合计	88,171,452.02	164,397.60	88,007,054.42	84,282,783.25	164,397.60	84,118,385.65

(2) 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料				
库存商品	164,397.60			164,397.60
合计	164,397.60			164,397.60

8、待摊费用：

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
广告费		6,180,000.00	5,179,999.00	1,000,001.00	
待抵扣进项税	1,379,787.92	2,544,427.21	694,714.82	3,229,500.31	
保险费		115,378.91	45,542.48	69,836.43	
其他		1,974,864.22	784,706.54	1,190,157.68	
房租	686,533.32	526,848.00	937,732.02	275,649.30	
合计	2,066,321.24	11,341,518.34	7,642,694.86	5,765,144.72	/

本期末待摊费用比期初增加 3,698,823.48 元,本期增加数 11,341,518.34 元,其原因为:

- 1) 母公司支付本年度广告费 618 万元,期末结存 100 万元;
- 2) 待抵扣进项税发生 254 万元,期末结存 323 万元;

9、长期投资:

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	6,540,000.00	3,427,398.00		9,967,398.00
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	6,540,000.00	3,427,398.00		9,967,398.00
减:长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	6,540,000.00	/	/	9,967,398.00

(2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
株洲百货大楼股份有限公司	0.84	540,000.00		540,000.00				540,000.00	成本法
株洲钻石切削刀具股份有限公司	4.17	9,427,398.00	3,427,398.00	6,000,000.00	3,427,398.00	900,000.00	4,427,398.00	9,427,398.00	成本法

- 1) 本期无权益法核算的投资收益;
- 2) 本期不需计提长期投资减值准备;

3) 本期末公司长期投资占期末净资产的比例 1.59% ;

4) 本公司不存在与被投资单位会计政策的重大差异, 投资变现及投资收益的汇回无重大限制。

10、固定资产：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	230,522,704.15	6,694,547.81	6,981,881.33	230,235,370.63
其中：房屋及建筑物	129,593,868.02	1,869,000.00	2,528,864.20	128,934,003.82
机器设备	100,928,836.13	4,825,547.81	4,453,017.13	101,301,366.81
二、累计折旧合计：	80,855,789.37	12,086,612.73	4,629,303.52	88,313,098.58
其中：房屋及建筑物	28,792,028.82	3,557,620.18	630,515.08	31,719,133.92
机器设备	52,063,760.55	8,528,992.55	3,998,788.44	56,593,964.66
三、固定资产净值合计	149,666,914.78	6,694,547.81	14,439,190.54	141,922,272.05
其中：房屋及建筑物	100,801,839.20	1,869,000.00	5,455,969.30	97,214,869.90
机器设备	48,865,075.58	4,825,547.81	8,983,221.24	44,707,402.15
四、减值准备合计	408,235.60			408,235.60
其中：房屋及建筑物				
机器设备	408,235.60			408,235.60
五、固定资产净额合计	149,258,679.18	6,694,547.81	14,439,190.54	141,514,036.45
其中：房屋及建筑物	100,801,839.20	1,869,000.00	5,455,969.30	97,214,869.90
机器设备	48,456,839.98	4,825,547.81	8,983,221.24	44,299,166.55

11、工程物资：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
待安装设备	6,342,872.08		891,316.94	5,451,555.14
合计	6,342,872.08		891,316.94	5,451,555.14

12、在建工程：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	8,096,473.80		8,096,473.80	7,405,628.08		7,405,628.08

(1) 在建工程项目变动情况：

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减	转入固定	工程投入占预	资金	期末数
					资产	算比例	来源	

				少				
妇科千金片二期工程	29,850,000.00	3,869,070.98	131,134.77			100.00	募集资金	4,000,205.75
食品车间工程	4,000,000.00	506,607.25	169,205.57			16.90	募集资金	675,812.82
职工食堂	4,000,000.00	39,800.00	18,600.00			1.46	自有资金	58,400.00
千金胶囊工程	180,000,000.00	54,245.35	94,139.00			0.08	募集资金	148,384.35
其他		2,935,904.50	277,766.38				自有资金	3,213,670.88
合计	217,850,000.00	7,405,628.08	690,845.72			/	/	8,096,473.80

1) 本期无资本化借款费用；

2) 妇科千金片二期工程项目土建主体部分已转固，相关设备购入时直接计入固定资产科目，余额为部分附属配套工程未完工的金额；

3) 本公司本期不需计提在建工程减值准备。

13、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	4,413,560.56		4,413,560.56	4,584,586.25		4,584,586.25

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
财务软件	外购	2,327,712.38	1,190,540.09	63,320.00	2,000.00	167,502.97	1,226,586.96	1,084,357.12	跨期
水仙路天桥广告经营使用权	外购	450,000.00	300,000.00			15,000.00	165,000.00	285,000.00	9.5
晏家湾千金药房土地出让	出让	62,624.00	46,446.03			3,131.22	591,783.99	43,314.81	6.9
湘药评估土地使用权	股东投入	3,622,920.40	3,025,654.30			45,286.50	642,552.60	2,980,367.80	32.9
其他	外购	28,500.00	21,945.83			1,425.00	7,979.17	20,520.83	跨期
合计	/	7,064,231.58	4,584,586.25	63,320.00		232,345.69	2,633,902.72	4,413,560.56	/

(2) 无形资产减值准备：

本公司本期不需计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	4,263,246.81	3,568,432.60	806,388.15	1,268,331.32	3,106,489.43
合计	4,263,246.81	3,568,432.60	806,388.15	1,268,331.32	3,106,489.43

15、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	0.00	12,000,000.00
信用借款		
合计	0.00	12,000,000.00

16、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,377,994.80	11,067,995.26
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	2,377,994.80	11,067,995.26

应付票据余额 2005 年 6 月 30 日比 2004 年 12 月 31 日减少 78.52%，主要原因为子公司减少用银行承兑汇票对外结算。

17、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	64,831,996.44	94.48	55,028,942.27	94.21
一至二年	1,318,556.29	1.92	744,501.02	1.27
二至三年	438,591.36	0.64	367,740.38	0.63
三年以上	2,029,902.62	2.96	2,267,979.70	3.88
合计	68,619,046.71	100.00	58,409,163.37	100.00

1) 截至 2005 年 6 月 30 日止，无欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

2) 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无账龄超过 3 年的大额应付款项。

18、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	9,125,344.03	98.49	1,870,534.16	98.19
一至二年	105,955.05	1.14	21,809.84	1.15
二至三年	23,896.60	0.26	12,615.00	0.66
三年以上	9,774.69	0.11	0.00	0.00
合计	9,264,970.37	100.00	1,904,959.00	100.00

(2) 预收帐款主要单位

截至 2005 年 6 月 30 日止，无预收本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

预收账款余额增加的主要原因为公司今年销售形势较好所致。

19、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
工效挂钩结余	15,807,767.64	21,988,144.67	付年终奖
其他	694,158.13	839,370.22	
合计	16,501,925.77	22,827,514.89	/

应付工资减少的原因是本期支付上年度年终奖 500 万元。

20、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
	6,071,950.26	5,755,775.34	
合计	6,071,950.26	5,755,775.34	/

21、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
株银新技术开发有限公司	0.00	57,500.00	
内部职工股	117,675.96	117,675.96	未及时领取
自然人持有的非流通股	0.00	38,400.00	
合计	117,675.96	213,575.96	/

22、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-2,404,962.03	13,071,638.28	17% 13%
营业税	172,663.63	85,505.67	5%
所得税	4,060,664.57	-2,687,824.24	33%
个人所得税	45,850.63	114.31	
城建税	711,445.33	689,084.96	7%
房产税	326,953.68	59,239.93	
土地使用税	159,809.45	139,139.80	
合计	3,072,425.26	11,356,898.71	/

应交税金余额 2005 年 6 月 30 日比 2004 年 12 月 31 日减少 72.94%，主要原因为本期母公司补(预)交部分增值税。

23、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	353,915.81	225,990.87	按流转税的 3% 计缴
防洪费	0.00	1,586.47	
合计	353,915.81	227,577.34	

24、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	18,994,416.63	58.46	16,766,500.05	77.68
一至二年	5,385,879.68	16.58	1,635,370.13	7.58
二至三年	650,066.90	2.00	968,526.86	4.49
三年以上	7,460,192.66	22.96	2,212,560.69	10.25
合计	32,490,555.87	100.00	21,582,957.73	100.00

(2) 其他应付款的说明：

1) 其他应付款 2005 年 6 月 30 日比 2004 年 12 月 31 日增加 50% 的原因主要是母公司按历年平均比例计提的销售承包费因未报帐有约 900 万元未与销售部门结算；

2) 1-2 年帐龄段的其他应付款比年初增加 230%，主要是因为公司有 200 万元的各种风险抵押金已从 1 年以内转入 1-2 年；

3) 截至 2005 年 6 月 30 日止，欠持本公司 5% 以上股份的股东单位的款项详见 [附注七、3]。

25、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
广告费	20,000.00	0.00	
其他	40,000.00	0.00	
合计	60,000.00	0.00	/

结存的原因是子公司大药房为了平均费用负担，先预提尚未支付的装修、广告费。

26、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
扩股准备金	670,257.85	670,257.85	
合计	670,257.85	670,257.85	/

1) 2002 年子公司湖南千金湘江药业股份有限公司根据株洲市国有资产管理局（现已归属于株洲市财政局）《关于株洲湘江药业股份有限公司改制时未入股国有净资产的处理意见》的文件精神，“该项未入股国有净资产及以后年度国家股分配的红利全部留存企业，作为国家股的扩股准备金。”将原挂在一年内到期的长期负债 670,257.85 元转入本科目。

2) 截至 2005 年 6 月 30 日止，无欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

27、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
财政公交科拨款	117,000.00	300,000.00	财政公交科拨款
财政局企业挖潜改造基金	11,684.26	63,350.00	财政挖潜改造基金拨款
科技三项费用		60,000.00	财政科技三项费用拨款
环保局环保贷款	46,200.00	40,000.00	环保局环境保护与治理贷款
合计	174,884.26	463,350.00	/

28、其他长期负债：

单位：元 币种：人民币

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

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

29、股本：

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	13,700,000.00			6,850,000.00			6,850,000.00	20,550,000.00
其中:								
国家持有股份	11,400,000.00			5,700,000.00			5,700,000.00	17,100,000.00
境内法人持有股份	2,300,000.00			1,150,000.00			1,150,000.00	3,450,000.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	13,373,000.00			6,686,500.00			6,686,500.00	20,059,500.00
3、内部职工股	6,213,000.00			3,106,500.00			3,106,500.00	9,319,500.00
4、自然人持有的非流通股	4,714,000.00			2,357,000.00			2,357,000.00	7,071,000.00
未上市流通股份合计								
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	18,000,000.00			9,000,000.00			9,000,000.00	27,000,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	18,000,000.00			9,000,000.00			9,000,000.00	27,000,000.00
三、股份总数	56,000,000.00			28,000,000.00			28,000,000.00	84,000,000.00

1) 2005 年 4 月 12 日召开 2004 年度股东大会通过了关于 2004 年度利润分配及资本公积转增股本的方案, 按每 10 股转增 5 股。转增后公司总股本为 8,400 万股。

2) 截至 2005 年 6 月 30 日止, 持本公司 5%以上股份的股东名称及比例:

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
株洲市财政局	1,710.00	20.36
湖南涌金投资(控股)有限公司	1,129.95	13.45
上海昌瑞科技有限公司	529.50	6.30
北京金科邦投资有限公司	450.00	5.36

30、资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	382,364,928.65		28,000,000.00	354,364,928.65
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠	31,220.00			31,220.00
股权投资准备	6,980,761.42			6,980,761.42
关联交易差价				
拨款转入	5,000,000.00			5,000,000.00
外币资本折算差额				

其他资本公积	9,183,212.09			9,183,212.09
合计	403,560,122.16		28,000,000.00	375,560,122.16

本期资本公积减少是按每 10 股配 5 股的方案转增股本所致。

31、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,579,619.19			27,579,619.19
法定公益金	20,165,329.10			20,165,329.10
任意盈余公积	1,236,328.59			1,236,328.59
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	48,981,276.88			48,981,276.88

32、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	25,831,509.02	24,816,104.49
加：年初未分配利润	122,081,112.83	114,130,781.90
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
应付普通股股利	28,000,000.00	30,400,000.00
未分配利润	119,912,621.85	108,546,886.39

1) 利润分配方法

根据公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- a. 弥补以前年度的亏损；
- b. 提取 10% 的法定盈余公积金；
- c. 提取 5% 的法定公益金；
- d. 提取任意盈余公积金；
- e. 支付普通股股利。

2) 本期分配 2004 年度现金红利 2,800 万元，分配比例为每 10 股派 5 元（含税）。

33、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药生产	118,697,119.01	29,166,942.84	105,896,450.09	27,217,177.71
西药生产	15,904,932.74	7,331,544.36	14,593,736.23	7,624,403.36
药品零售	52,306,208.96	45,774,515.52	37,640,499.03	32,045,187.13
广告经营	486,372.00	32,000.00	155,990,156.04	150,905,938.42
药品批发	161,443,011.22	156,930,061.41	786,993.94	286,194.00
娱乐	1,998,672.00	900,423.31	1,730,481.00	670,900.71
百货零售	9,675,647.59	6,704,149.64	8,611,050.61	6,022,822.85
其中: 关联交易				
合计	360,511,963.52	246,839,637.08	325,249,366.94	224,772,624.18
内部抵消	-43,792,134.23	-43,792,134.23	-40,786,348.73	-40,786,348.73
合计	316,719,829.29	203,047,502.85	284,463,018.21	183,986,275.45

(2) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
妇科千金片(72片)	84,484,798.59	15,354,076.82	79,321,759.15	17,118,558.67
妇科千金片(108片)	21,809,460.21	3,926,455.53	17,341,042.34	4,641,289.20
其他	254,217,704.72	227,559,104.73	228,586,565.45	203,012,776.31
其中: 关联交易				
合计	360,511,963.52	246,839,637.08	325,249,366.94	224,772,624.18
内部抵消	-43,792,134.23	-43,792,134.23	-40,786,348.73	-40,786,348.73
合计	316,719,829.29	203,047,502.85	284,463,018.21	183,986,275.45

(3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南株洲	316,407,372.49	202,948,922.02	283,994,141.91	183,792,423.90
甘肃陇西	1,248,485.93	1,034,609.96	3,571,175.00	3,296,150.25
其中: 关联交易				
合计	317,655,858.42	203,983,531.98	287,565,316.91	187,088,574.15
内部抵消	-936,029.13	-936,029.13	-3,102,298.70	-3,102,298.70
合计	316,719,829.29	203,047,502.85	284,463,018.21	183,986,275.45

2005 年 1-6 月主营业务收入前五名客户金额合计 31,730,815.57 元, 占主营业务收入总额的 10%。

34、主营业务税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准

营业税	125,921.38	69,893.56	5%
城建税	1,496,050.43	1,264,306.41	流转税的 7%
教育费附加	638,725.71	541,848.41	流转税的 3%
合计	2,260,697.52	1,876,048.38	/

35、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
销售原材料收入	10,029.45	4,516.76	5,512.69	12,266.21	3,879.90	8,386.31
废品收入	73,397.95	0.00	73,397.95	117,703.93	0.00	117,703.93
其他收入	587,106.59	42,097.17	545,009.42	251,707.79	42,017.10	209,690.69
合计	670,533.99	46,613.93	623,920.06	381,677.93	45,897.00	335,780.93

36、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	224,707.21	838,746.33
减：利息收入	1,492,869.98	658,233.62
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
其他	-40,834.93	-53,847.11
合计	-1,308,997.70	126,665.60

财务费用 2005 年 1-6 月比上年同期减少 1,133.4%的原因是母公司募集资金带来的存款利息增加和贴现利息减少的结果。

37、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	3,347,434.13	
其他短期投资收益	3,347,434.13	
长期投资收益	900,000.00	900,000.00
联营或合营公司分配来的利润	900,000.00	900,000.00
合计	4,247,434.13	900,000.00

本期短期投资收益是母公司为实现资金收益最大化，进行货币市场基金投资的收益。

38、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理收益	153,426.90	114,236.12

罚款收入	16,478.92	5,649.30
特许经营费收入	77,942.93	0.00
赔款收入	28,459.06	0.00
其他收入	849,920.02	43,980.06
合计	1,126,227.83	163,865.48

本期营业外收入的其他收入比上年同期增加 805,939.96 元，主要原因是：

- 1) 子公司大药房本期收到厂商宣传橱窗管理费 497,844.02 元；
- 2) 子公司湘江药业收到联营单位的补偿款 200,000 元。

39、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理损失	12,398.10	38,932.82
罚款支出	4,824.00	16,561.04
捐赠支出	0.00	11,000.00
赔款支出	0.00	2,000.00
其他	28,094.35	465,132.93
合计	45,316.45	533,626.79

营业外支出本期比上年同期减少 488,310.34 元的原因主要是上年同期支付了 45 万元文化事业捐款。

40、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
所得税	10,571,575.01	5,039,518.28
合计	10,571,575.01	5,039,518.28

本期所得税比上年同期增加 109.8%的原因主要是：

- 1) 母公司上年同期采购国产设备而抵免所得税 424 万元；
- 2) 本期利润总额比上年同期增加。

41、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
厂家押金	168,200.00
其他业务收入	821,836.71
营业外收入	237,784.32
小规模联营商户代收款	7,706,388.45
其他	1,304,778.38
其他往来收入	16,173,768.03
合计	26,412,755.89

2005 年 1-6 月收到其他与经营活动有关现金 26,412,755.89 元。

42、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
销售费	21,511,196.84
广告费	9,691,845.19
技术开发费	966,469.00
租赁费	1,586,179.32
保险费	504,295.73
其他管理费	10,295,479.48
其他支出	370,724.92
其他往来支出	22,774,166.18
合计	67,697,314.46

2005 年 1-6 月支付其他与经营活动有关的现金 67,697,314.46 元。

43、收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
财务费用-利息收入	1,773,103.18
合计	1,773,103.18

2005 年 1-6 月收到其他与投资活动有关的现金 1,773,103.18 元。

44、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
现金折扣	1,056.53
合计	1,056.53

2005 年 1-6 月收到其他与筹资活动有关的现金 1,056.53 元。

45、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
手续费	46,452.13
合计	46,452.13

2005 年 1-6 月支付其它与筹资活动有关的现金 46,452.13 元。

六、母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面净额	账面余额	坏账准备	账面净额

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	21144058.81	87.81	1023928.44	4.84	20120130.37	27007265.51	92.68	1367440.15	5.06	25639825.36
一至二年	2545556.68	10.57	382161.27	15.01	2163395.40	2044271.05	7.02	221790.88	10.85	1822480.17
二至三年	349671.14	1.45	87417.79	25.00	262253.36	77646.20	0.27	19411.55	25.00	58234.65
三年以上	42051.16	0.17	21025.58	50.00	21025.58	9395.04	0.03	8794.08	93.60	600.96
合计	24081337.79	100.00	1514533.08	6.29	22566804.71	29138577.80	100.00	1617436.66	5.55	27521141.14

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	1,617,436.66		102,903.58		102,903.58	1,514,533.08

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	4,934,034.34	20.49	4,912,732.75	16.86

(4) 本年度全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

1) 坏帐准备减少主要是本期末应收帐款比年初减少所致;

2) 1 年以内帐龄段坏帐准备计提比例低于 5% 是因为对子公司的应收帐款 1,327,342.54 元未计提坏帐准备。

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

2、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	14,091,048.38	86.19	495,527.27	3.52	13,595,521.11	10,200,564.51	81.63	304,448.41	2.98	9,896,116.10
一至二年	87,728.00	0.54	13,159.20	15.00	74,568.80	1,025,000.00	8.20	3,750.00	0.37	1,021,250.00

二至三年	1,907,200.00	11.67	226,800.00	11.89	1,680,400.00	1,008,096.00	8.07	252,024.00	25.00	756,072.00
三年以上	263,445.85	1.60	131,722.92	50.00	131,722.93	262,349.85	2.10	131,174.93	50.00	131,174.92
合计	16,349,422.23	100.00	867,209.39	5.30	15,482,212.84	12,496,010.36	100.00	691,397.34	5.53	11,804,613.02

1 年以内其他应收款增加 390 万元是 2005 年 6 月 30 日其他应收款比 2004 年 12 月 31 日增加的主要因素，其原因是销售人员借支增加。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	691,397.34	175,812.05				867,209.39

本期增加计提坏帐准备的原因主要是其他应收款余额增加；

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	6,445,268.85	39.42	6,469,083.85	51.77

(4) 本年度全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况

1)其他应收款期末余额中有 418 万元未计提坏账准备，为与控股子公司的往来款。母公司对子公司的其他应收款主要为母公司与子公司间日常往来，流动较快。考虑到子公司的实际财务情况和现金流量等相关信息不可能发生坏账，故未计提坏账准备；

2)1 年以内坏帐准备计提比例低于 5%的原因是对与子公司的往来 418 万元未计提坏帐准备；

3)2-3 年帐龄段坏帐准备计提比例低于 25%的原因是对 100 万元储值保险未计提坏帐准备。

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

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	113,584,388.56	1,673,586.95		115,257,975.51
对合营公司投资				
对联营公司投资	6,540,000.00	3,427,398.00		9,967,398.00
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				

合计	120,124,388.56	5,100,984.95		125,225,373.51
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计		/	/	

(2) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
株洲百货大楼股份有限公司	0.84	540,000.00	540,000.00				540,000.00	成本法
株洲钻石切削刀具股份有限公司	4.17	9,427,398.00	6,000,000.00	3,427,398.00	900,000.00		9,427,398.00	成本法
湖南千金湘江药业股份有限公司	51.00	8,160,000.00	5,535,312.79	530,110.27		2,094,576.94	6,065,423.06	权益法
湖南千金大药房零售连锁股份有限公司	98.41	79,144,061.92	82,798,250.03	255,677.56		3,909,865.67	83,053,927.59	权益法
株洲千金文化广场有限公司	79.28	19,820,000.00	25,250,825.73	887,799.12		6,318,624.85	26,138,624.85	权益法

1) 本期对子公司投资权益增加是权益法核算投资收益 1,673,586.95 元；

2) 本期公司不需计提长期投资减值准备；

3) 本公司与被投资方不存在会计政策的重大差异，投资变现和投资收益汇回无重大限制。

(3) 累计投资占期末净资产的比例 (%) 19.93%

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药生产	118,697,119.01	29,166,942.84	105,896,450.09	27,217,177.71
其中：关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	118,697,119.01	29,166,942.84	105,896,450.09	27,217,177.71

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
妇科千金片(72片)	84,484,798.59	15,354,076.82	79,321,759.15	17,118,558.67
妇科千金片(108片)	21,809,460.21	3,926,455.53	17,341,042.34	4,641,289.20
其他	12,402,860.21	9,886,410.49	9,233,648.60	5,457,329.84
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	118,697,119.01	29,166,942.84	105,896,450.09	27,217,177.71

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南株洲	118,384,662.21	29,068,362.01	105,427,573.79	27,023,326.16
甘肃陇西	1,248,485.93	1,034,609.96	3,571,175.00	3,296,150.25
其中:关联交易				
合计	119,633,148.14	30,102,971.97	108,998,748.79	30,319,476.41
内部抵消	-936,029.13	-936,029.13	-3,102,298.70	-3,102,298.70
合计	118,697,119.01	29,166,942.84	105,896,450.09	27,217,177.71

5、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	3,347,434.13	
其他短期投资收益	3,347,434.13	
长期投资收益	2,573,586.95	2,410,345.82
其中：按权益法确认收益	1,673,586.95	1,510,345.82
联营或合营公司分配来的利润	900,000.00	900,000.00
合计	5,921,021.08	2,410,345.82

1) 本期短期投资收益是公司为了实现资金收益最大化，投资货币市场基金所得收益；

2) 本期投资收益汇回无重大限制。

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
株洲市财政局			控股股东		
湖南千金湘江药业股份有限公司		制药	控股子公司		
湖南千金大药房零售		医药批发、零售	控股子公司		

连锁股份有限公司					
株洲千金文化广场有限公司		商业零售、文化娱乐	控股子公司		

1) 本期公司控股方株洲市财政局的股份总数由 1140 万股增加到 1710 万股，但控股比例并未改变，仍为 20.36%。

2) 本公司控股子公司的概况详见[附注四]

2、关联交易情况

无

3、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应付款	株洲市财政局	1,060,360.00	1,060,360.00

八、或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露而未披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露而未披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1) 截至 2005 年 8 月 6 日止，本公司购买华安现金富利、易方达货币基金、南方现金增利共计 3 亿元；

2) 除上述事项外，截至 2005 年 8 月 6 日止，本公司不存在应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的《二〇〇五年半年度报告》文本。
 - (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
 - (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原文。
- 上述备查文件完整存放于公司证券事务部。

株洲千金药业股份有限公司

董事长：朱飞锦

2005 年 8 月 6 日