

**广东康美药业股份有限公司**

**600518**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	5
七、财务会计报告(未经审计) .....	7
八、备查文件目录 .....	15

## 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、公司负责人马兴田，主管会计工作负责人许冬瑾，会计机构负责人（会计主管人员）庄义清声明：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：广东康美药业股份有限公司  
公司英文名称：Guangdong Kangmei Pharmaceutical Co., Ltd  
公司英文名称缩写：KMYY
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：康美药业  
公司 A 股代码：600518
- 3、公司注册地址：广东省普宁市流沙镇长春路中段  
公司办公地址：广东省普宁市市长春路中段  
邮政编码：515300  
公司国际互联网网址：<http://www.kangmei.com.cn>  
公司电子信箱：[kangmei@126.com](mailto:kangmei@126.com)
- 4、公司法定代表人：马兴田
- 5、公司董事会秘书：邱锡伟  
电话：0663-2917777 转 8009  
传真：0663-2916111  
E-mail：[kangmei@126.com](mailto:kangmei@126.com)  
联系地址：广东省普宁市市长春路中段  
公司证券事务代表：温少生  
电话：0663-2917777 转 8006  
传真：0663-2916111  
E-mail：[kangmei@126.com](mailto:kangmei@126.com)  
联系地址：广东省普宁市市长春路中段
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

### （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（%）
		调整后	调整前	
流动资产	320,101,386.79	307,721,132.75	307,721,132.75	4.02
流动负债	250,887,451.41	257,088,814.55	257,088,814.55	-2.41
总资产	867,255,528.36	853,965,351.73	853,965,351.73	1.56
股东权益（不含少数股东权益）	530,968,076.95	511,876,537.18	511,876,537.18	3.73
每股净资产	5.000	4.820	4.820	3.73
调整后的每股净资产	4.928	4.727	4.727	4.25
	报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同

	报告期(1-6月)	上年同期		期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	35,021,539.77	32,866.31	32,866.31	8.91
扣除非经常性损益后的净利润	34,644,648.35	31,555,446.53	31,555,446.53	9.79
每股收益	0.330	0.303	0.303	8.91
净资产收益率(%)	6.60	6.80	6.80	减少0.20个百分点
经营活动产生的现金流量净额	58,068,521.99	30,031,469.73	30,031,469.73	93.36

## 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
各种形式的政府补贴	600,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-17,774.00
以前年度已经计提各项减值准备的转回	72,176.06
所得税影响数	-205,334.58
合计	376,891.42

## 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

	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	17.04	17.18	0.852	0.852
营业利润	9.89	9.97	0.494	0.494
净利润	6.60	6.65	0.330	0.330
扣除非经常性损益后的净利润	6.52	6.58	0.326	0.326

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为9,355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)
普宁市康美实业有限公司	0	61,800,000	59.19	未流通	无	法人股东
普宁市国际信息咨询服务有限公司	0	4,350,000	4.10	未流通	无	法人股东
普宁市金信典当行有限公司	0	4,350,000	4.10	未流通	无	法人股东
许冬瑾	0	4,350,000	4.10	未流通	无	自然人股东
许燕君	0	4,350,000	4.10	未流通	无	自然人股东
中国银河证券有限责任公司	-156,343	3,051,301	2.87	已流通	未知	法人股东
交通银行-科瑞证券投资基金	0	900,648	0.85	已流通	未知	法人股东

宁顺有	0	422,075	0.40	已流通	未知	自然人股东
许锦	420,961	420,961	0.40	已流通	未知	自然人股东
林碧心	321,000	321,000	0.30	已流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

本公司发起人股东中许冬瑾和许燕君存在关联关系，普宁市康美实业有限公司的控股股东为马兴田，与许冬瑾和许燕君存在关联关系。普宁市金信典当行有限公司的控股股东为马兴田，与普宁市康美实业有限公司、许冬瑾和许燕君存在关联关系。普宁市国际信息咨询服务有限公司的控股股东为许冬瑾，与普宁市康美实业有限公司、普宁市金信典当行有限公司、许燕君存在关联关系。

公司未知流通股股东之间是否存在关联关系，也未知流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

截止报告期末，持股 5%以上的股东为普宁市康美实业有限公司，报告期内所持股份未发生变化，且所持股份为法人股，无质押、冻结或托管等情况。

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）
中国银河证券有限责任公司	3,051,301	A 股
交通银行 - 科瑞证券投资基金	900,648	A 股
宁顺有	422,075	A 股
许锦	420,961	A 股
林碧心	321,000	A 股
高润芳	225,750	A 股
杜明英	198,450	A 股
方少武	183,169	A 股
方卫鹏	156,500	A 股
张加玉	142,200	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

本公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

本公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

**四、董事、监事和高级管理人员**

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司经营情况正常。公司围绕 2005 年度经营目标，根据市场的变化，及时进行生产和经营策略的调整，公司整体运营情况良好，实现生产经营指标的平稳增长，取得了预期的经营业绩。

报告期内公司中药饮片产品销售继续保持良好的增长势头。为进一步提高产能，尽量满足市场的需求，公司一方面强化内部管理，努力提高生产效率；另一方面投入资金进行生产线的扩建和改造，逐步落实二期扩产计划。

### (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

本公司属医药行业企业，主营业务是化学原料药、化学药品、中药饮片等医药产品的生产、经营批发销售。报告期内，公司主营业务范围未发生重大变化。

报告期内公司实现主营销售收入 28,603.01 万元，比去年同期增长 10.28%；主营业务利润 9,046.97 万元，比去年增长 19.08%，实现净利润 3,502.15 万元，同比增长 8.91%。

##### (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						
医药	286,030,147.47	194,015,777.64	32.17	10.28	6.37	增加 2.49 个百分点
分产品						
络欣平	27,329,868.85	11,658,546.56	57.34	1.85	-9.17	增加 5.17 个百分点
诺沙	40,858,694.02	24,121,144.66	40.96	7.51	4.18	增加 1.88 个百分点
利乐	35,063,133.10	21,807,991.51	37.80	-0.25	-2.73	增加 1.58 个百分点
中药饮片	90,509,905.30	58,812,688.67	35.02	37.69	31.63	增加 2.99 个百分点

##### (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 (%)
华北	11,220,393.37	-0.96
华东	26,834,632.89	9.03
华南	227,478,157.13	9.83
西南	20,496,964.08	25.64

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

针对国家执行医药产品价格调整政策对公司可能产生的不利影响，公司将密切关注市场动向，及时调整产品结构，同时进一步强化成本控制，提高成本管理意识，努力提高经营利润。报告期内，公司中药饮片产品销售量进一步提升，原有工业产能已满足不了市场需求。同时由于国家实施股权分置改革，影响了公司中药饮片扩产项目再融资计划的进度。为此，公司一方面将抓紧落实公司股权分置改革方案，另一方面将通过多方面筹措资金，分阶段落实扩产计划。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2001 年通过首次发行募集资金 21,646.80 万元人民币，已累计使用 21,366.20 万元人民币，其中本年度已使用 709.34 万元人民币，尚未使用 280.60 万元人民币，尚未使用募集资金以存款形式暂存于银行。

2、承诺项目使用情况

单位: 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
甲磺酸多沙唑嗪新建原料药与制剂生产线项目	6,000.00	否	6,000.00		1,567.13	是	是
克拉霉素分散片新建制剂生产线项目	3,000.00	否	3,010.06		1,673.76	是	是
氨酚伪麻片(康美利乐)生产线扩产项目	4,000.00	否	4,000.00		1,325.51	是	是
盐酸丙哌维林新建原料药与制剂生产线项目	4,000.00	否	3,709.34		151.35	否	否
补充流动资金	4,646.80	否	4,646.80		/	是	是
合计	21,646.80	/	21,366.20		4,717.75	/	/

3、非募集资金项目情况

1)、省级中药饮片工程技术研究开发中心项目工程

公司预算 3,529.64 万元人民币，工程累计投入资金 3,426.56 万元，占预算投资 97.08%。

2)、中药饮片生产车间改造建设工程

公司预算 801.23 万元人民币，工程累计投入资金 680.00 万元，占预算投资 84.87%。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引(试行)》及其实施细则、《上海证券交易所股票上市规则》(2004 年修订)等的规定，结合公司的实际情况，对《公司章程》进行了相应的修改，不断完善公司法人治理结构，规范运作，加强信息披露，目前公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 4 月 15 日，公司 2004 年度股东大会审议通过了以公司 2004 年 12 月 31 日的总股本 106,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)的分配方案。2005 年 4 月 16 日，公司在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》刊登了《公司 2004 年度分红派息实施公告》，股权登记日 2005 年 5 月 25 日，除息日 2005 年 5 月 26 日，利润分配已于报告期内实施完毕。

(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

本报告期公司无担保事项。

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

公司原聘任广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

(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	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司关于通过职业健康安全管理体系认证公告	上海证券报 (A6 版)	2005-01-12	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



公司第三届董事会第十次会议决议暨召开 2004 年度股东大会通知公告	上海证券报 (C10 版)	2005-03-02	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第三届监事会第七次会议决议公告	上海证券报 (C10 版)	2005-03-02	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2004 年度股东大会会议决议公告	上海证券报 (61 版)	2005-04-16	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于 2004 年度分红派息实施公告	上海证券报 (C12 版)	2005-05-20	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

#### 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		98,613,746.39	92,541,751.60		
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	2		80,849,507.93	79,598,021.74		
其他应收款	3		1,615,409.01	723,788.84		
预付账款	4		6,858,499.50	7,697,056.50		
应收补贴款						
存货	5		132,164,223.96	127,160,514.07		
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			320,101,386.79	307,721,132.75		
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资						
长期债权投资						
长期投资合计						
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	6		477,857,586.94	476,974,155.94		
减：累计折旧	6		102,029,372.58	88,973,669.36		
固定资产净值	6		375,828,214.36	388,000,486.58		
减：固定资产减值准备	6		2,666,637.71	2,666,637.71		
固定资产净额	6		373,161,576.65	385,333,848.87		

工程物资					
在建工程	7		41,065,608.70	23,200,000.00	
固定资产清理					
固定资产合计			414,227,185.35	408,533,848.87	
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	8		125,532,396.45	128,013,629.84	
长期待摊费用	9		7,394,559.77	9,696,740.27	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计			132,926,956.22	137,710,370.11	
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资产总计			867,255,528.36	853,965,351.73	
<b>流动负债：</b>					
短期借款	10		190,000,000.00	200,000,000.00	
应付票据					
应付账款	11		44,105,936.31	41,856,249.39	
预收账款					
应付工资			1,181,852.69	836,363.64	
应付福利费			2,443,803.41	2,285,291.26	
应付股利					
应交税金	12		10,108,697.11	9,448,661.78	
其他应交款	13		85,064.10	93,965.97	
其他应付款	14		2,245,597.79	1,917,207.16	
预提费用	15		716,500.00	651,075.35	
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			250,887,451.41	257,088,814.55	
<b>长期负债：</b>					
长期借款	16		80,000,000.00	80,000,000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	17		5,400,000.00	5,000,000.00	
其他长期负债					
长期负债合计			85,400,000.00	85,000,000.00	
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计			336,287,451.41	342,088,814.55	
少数股东权益					
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					

实收资本（或股本）	18		106,200,000.00	106,200,000.00		
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			106,200,000.00	106,200,000.00		
资本公积	19		199,819,660.04	199,819,660.04		
盈余公积	20		39,109,031.57	39,109,031.57		
其中：法定公益金			13,036,343.86	13,036,343.86		
未分配利润	21		185,839,385.34	166,747,845.57		
拟分配现金股利				15,930,000.00		
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			530,968,076.95	511,876,537.18		
负债和所有者权益（或股东权益）总计			867,255,528.36	853,965,351.73		

公司法定代表人: 马兴田

主管会计工作负责人: 许冬瑾

会计机构负责人: 庄义清

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

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	22		286,030,147.47	259,375,779.17		
减：主营业务成本	23		194,015,777.64	182,400,548.93		
主营业务税金及附加	24		1,544,659.07	1,003,090.82		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			90,469,710.76	75,972,139.42		
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）						
减：营业费用			18,855,613.61	13,504,848.13		
管理费用			12,655,618.72	9,389,188.36		
财务费用	25		6,464,223.15	5,058,245.47		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			52,494,255.28	48,019,857.46		
加：投资收益（损失以“-”号填列）						
补贴收入						
营业外收入			22,226.00	52,776.00		
减：营业外支出	26		40,000.00	74,896.20		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			52,476,481.28	47,997,737.26		
减：所得税	27		17,454,941.51	15,840,150.95		
减：少数股东损益						
加：未确认投资损失(合并报						

表填列)					
五、净利润(亏损以“-”号填列)			35,021,539.77	32,157,586.31	
加:年初未分配利润			166,747,845.57	115,069,238.96	
其他转入					
六、可供分配的利润			201,769,385.34	147,226,825.27	
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(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			201,769,385.34	147,226,825.27	
减:应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利			15,930,000.00	1,770,000.00	
转作股本的普通股股利				7,080,000.00	
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			185,839,385.34	138,376,825.27	
<b>补充资料:</b>					
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: 马兴田

主管会计工作负责人: 许冬瑾

会计机构负责人: 庄义清

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			329,049,121.74	
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	28		1,428,952.45	
现金流入小计			330,478,074.19	
购买商品、接受劳务支付的现金			211,217,687.81	

支付给职工以及为职工支付的现金			8,625,121.64	
支付的各项税费			34,896,694.14	
支付的其他与经营活动有关的现金	29		17,670,048.61	
现金流出小计			272,409,552.20	
经营活动产生的现金流量净额			58,068,521.99	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			18,749,039.70	
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			18,749,039.70	
投资活动产生的现金流量净额			-18,749,039.70	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			80,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			80,000,000.00	
偿还债务所支付的现金			90,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			23,247,487.50	
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			113,247,487.50	
筹资活动产生的现金流量净额			-33,247,487.50	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			6,071,994.79	
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			35,021,539.77	
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			377,280.86	
固定资产折旧			13,055,703.22	

无形资产摊销			2,481,233.39	
长期待摊费用摊销			2,302,180.50	
待摊费用减少(减:增加)				
预提费用增加(减:减少)			-234,575.35	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			7,317,487.50	
投资损失(减:收益)				
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			-5,003,709.89	
经营性应收项目的减少(减:增加)			-1,681,830.22	
经营性应付项目的增加(减:减少)			4,433,212.21	
其他				
经营活动产生的现金流量净额			58,068,521.99	
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>				
现金的期末余额			98,613,746.39	
减:现金的期初余额			92,541,751.60	
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			6,071,994.79	

公司法定代表人: 马兴田

主管会计工作负责人: 许冬瑾

会计机构负责人: 庄义清

资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

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
			合计	
坏账准备合计	1,921,497.38		377,280.86	2,298,778.24
其中: 应收账款	1,782,381.79		334,785.80	2,117,167.59
其他应收款	139,115.59		42,495.06	181,610.65
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	2,666,637.71			2,666,637.71
其中：房屋、建筑物				
机器设备	2,666,637.71			2,666,637.71
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	4,588,135.09		377,280.86	4,965,415.95

公司法定代表人: 马兴田

主管会计工作负责人: 许冬瑾

会计机构负责人: 庄义清

### 公司概况

公司于 1997 年 6 月 9 日经广东省人民政府粤办函[1997]346 号文、广东省经济体制改革委员会粤体改[1997]077 文批准,由普宁市康美实业有限公司、普宁市国际信息咨询有限公司、普宁市金信典当行有限公司 3 家法人企业和许燕君、许冬瑾 2 位自然人共同发起设立,并于 1997 年 6 月 18 日在广东省工商行政管理局取得《企业法人营业执照》(注册号:4400001007149),注册资本人民币伍仟贰佰捌拾万元(RMB52,800,000.00);2001 年 2 月 6 日公司采用上网定价方式成功发行境内上市人民币普通股(A 股)股票,并在上海证券交易所上市交易,总股本变更为人民币柒仟零捌拾万元(RMB70,800,000.00);根据 2004 年 4 月 27 日召开 2003 年度股东大会审议通过的公司 2003 年度分配方案,将未分配利润人民币 7,080,000.00 元及资本公积人民币 28,320,000.00 元转增资本,变更后的注册资本为人民币壹亿零陆佰贰拾万元(RMB106,200,000.00)。

公司为药品生产及经营企业,主要生产的产品有利乐、诺沙、络欣平、阿莫西林和中药饮片等。

公司经营范围:生产片剂,胶囊剂(含青霉素类),原料药(甲磺酸多沙唑嗪),中药饮片,颗粒剂;批发中药材(收购),中成药,化学原料药,化学药制剂,抗生素,生化药品,诊断药品,血液制品,中药饮片等。

公司住所:广东省普宁市流沙镇长春路中段。

### (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

#### 会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关规定。

#### 会计年度

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

#### 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础,除特别说明外,资产以历史成本为计价原则,如以后发生资产减值,则计提相应的资产减值准备。

#### 外币业务核算方法

对发生的非本位币业务按当日国家外汇市场价的中间价折合记账本位币入账;年末对外币账户余

额按当日国家外汇市场价的中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益。

### **现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

### **短期投资核算方法**

--短期投资在取得时按投资成本计量，期末按成本与市价孰低计量。

--短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值，但已计入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

--短期投资跌价准备按投资单项计提，对市价低于成本的差额，确认为短期投资跌价准备。

### **应收款项坏账的核算方法**

--坏账准备

---公司坏账损失采用备抵法核算；坏账准备除特殊应收款项计提特殊项目坏账准备外，其余应收款项按账龄分析法计提，其计提比例按下列原则进行确定：

账 龄	坏账计提比例
信用期以内	1%
信用期 - 1 年	5%
1-2 年	30%
2-3 年	50%
3 年以上	80%

--坏账按下列原则进行确认：

---因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；

---因债务人死亡，不能得到偿还的债权；

---因债务人逾期三年未履行偿还义务，经公司董事会批准，列作坏账损失；

### **存货核算方法**

--存货分为原材料、库存商品、自制半成品、在产品、包装物、低值易耗品等六大类。

--购入原材料、库存商品、包装物等按实际成本入账，入库产成品按实际生产成本核算；发出原材料、库存商品、包装物采用移动加权平均法核算，低值易耗品采用一次摊销法核算。

--存货的盘存制度采用永续盘存制，并定期盘点存货。

--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，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。

### **长期投资核算方法**

--长期债权投资

债权投资按实际支付金额计入成本，实际支付款项中含有已到期尚未领取利息的，按照扣除该利息后的差额计价；溢价或折价在长期债权存续期间内按直线法予以摊销；收益按成本法计入当期损益。

--长期股权投资

---计价及收益确认方法

长期股权投资按取得时的实际成本入账，对投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽投资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。

---股权投资差额

对采用权益法核算的，投资企业的初始成本高于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额计入股权投资差额明细科目。股权投资差额的摊销期限，合同规定投资期限的，按合同规定的投资期限



摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。投资企业的初始成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确认为资本公积。

**--长期投资减值准备**

期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

**委托贷款核算方法**

--委托贷款按实际委托的贷款金额入账；期末时，按照委托贷款规定的利息计提应收利息，并计入“投资收益”，计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，冲回原已计提的利息并冲减当期“投资收益”。

--委托贷款期末按可回收金额低于账面价值的差额计提委托贷款减值准备。

**固定资产计价和折旧方法**

--固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备等；以及不属于主要生产经营设备的，使用期限在两年以上并且单位价值在 2000 元以上的资产。

--固定资产按实际成本计价，其中投资者投入的按投资各方确认的价值计价，融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值孰低者计价。

--固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 5%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	估计使用年限	年折旧率(%)
(1)房屋建筑物	35	2.71
(2)机器设备	14	6.79
(3)运输工具	10	9.50
(4)其他设备	8	11.88

--期末固定资产按单个固定资产项目可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备；已全额计提减值准备的固定资产，不再提取折旧。

**在建工程核算方法**

--在建工程的工程借款利息在工期内予以资本化；在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

--期末在建工程存在下列一项或若干项情况，导致在建工程可收回金额低于其账面价值的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备：

---长期停建且预计未来三年内不会重新开工；

---所建项目在性能上、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；

---其他足以证明已经发生减值的情况。

**借款费用资本化的确认**

**--资本化费用的确认**

公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用发生的利息、折价或溢价的摊销以及因外币借款而发生的汇兑损益差额，在符合《企业会计准则-借款费用》规定条件的情况下，所购建固定资产达到预定可使用状态前予以资本化，计入所购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入发生当期的财务费用。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额于当期确认为费用；因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用；如果辅助费用的金额较小，可于发生当期确认为费用；因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

**--借款费用资本化的开始**

当同时满足以下三个条件时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本

化：

---资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出）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。

#### **--借款费用资本化的暂停和停止**

---如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是使购建的固定资产达到预定的可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

---当购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

#### **--借款费用资本化金额的计算方法**

每一会计期间利息资本化金额的计算方法如下：

---每一会计期间利息资本化金额 = 至期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 加权平均利率

---累计支出加权平均数 = （每笔资产支出金额 × 每笔资产支出实际占用的天数 / 会计期间涵盖的天数）

---加权平均利率 = （专门借款当期实际发生的利息之和 / 专门借款本金加权平均平均数） × 100%

#### **无形资产核算方法**

--无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，按实际支付的价款入账；接受投资转入的无形资产，按投资各方确认的价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用入账，在研究与开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的实际租金、借款费用等，直接计入当期损益。

--公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算并按法定受益期摊销；因利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

--无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。

--期末无形资产存在下列一项或若干项情况，导致无形资产可收回金额低于其账面价值的，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备：

----已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

----其市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

----已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；

----其他足以证明其实质已经发生减值的情况。

#### **长期待摊费用摊销方法**

--长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

--如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **收入确认原则**

--销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠地计量。

---现金折扣在发生时作为当期费用，销售折让在实际发生时冲减当期收入。

--提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得索取价款的证据时，确认劳务收入；跨年度完成的按完工百分比确认相关的劳务收入。

#### **所得税的会计处理方法**

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

### **（三）税项**

<u>税 种</u>	<u>税 率</u>
增值税（西药）	17%
增值税（中药）	13%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
企业所得税	33%

**（四）利润分配**

公司章程规定的净利润分配政策如下：

- 弥补亏损；
- 按净利润的 10% 提取法定盈余公积；
- 按净利润的 5% 提取法定公益金；
- 提取任意盈余公积；
- 分配股利。

**（五）控股子公司及合营企业**

公司无控股子公司及合营企业。

**（六）会计报表主要项目注释**

**1、货币资金**

<u>项 目</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
现 金	54,630.52	22,647.09
银行存款	98,559,115.87	92,519,104.51
合 计	<u>98,613,746.39</u>	<u>92,541,751.60</u>

**2、应收账款**

应收账款账龄分析列示如下：

<u>账 龄</u>	<u>2005. 6. 30</u>			<u>2004. 12. 31</u>		
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>坏账准备</u>
		<u>(%)</u>			<u>(%)</u>	
信用期以内*a	69,202,268.27	83.41	692,022.69	67,278,223.31	82.67	672,782.23
信用期 - 1 年	11,457,912.09	13.81	572,895.60	12,991,286.22	15.96	649,564.31
1 - 2 年	1,573,645.42	1.90	472,093.63	500,844.26	0.62	150,253.28
2-3 年	687,080.40	0.83	343,540.20	594,192.74	0.73	297,096.37
3 年以上	<u>45,769.34</u>	<u>0.05</u>	<u>36,615.47</u>	15,857.00	0.02	12,685.60
合 计	<u>82,966,675.52</u>	<u>100.00</u>	<u>2,117,167.59</u>	<u>81,380,403.53</u>	<u>100.00</u>	<u>1,782,381.79</u>

注： a. 公司实行比较严格的信用政策，采用比较短的信用期间，在选择客户方面选择较高的信用标准，资金回流情况一直良好，赊销款基本上在三个月内能予以回笼，故各期末应收账款余额账龄基本为信用期以内，并对信用期以内的坏账准备计提比例按 1% 计提。

b. 应收账款期末余额前五名金额合计 10,313,382.41 元, 占应收账款总额的 12.43%

c. 报告期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

### 3、其他应收款

其他应收款账龄分析列示如下：

账 龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	1,499,755.16	83.46	14,997.55	678,468.93	49.80	6,784.69
1-2 年	139,526.00	7.76	41,857.80	30,435.00	3.53	9,130.50
2-3 年	4,785.00	0.27	2,392.50	-	-	-
3 年以上	152,953.50	8.51	122,362.80	154,000.50	17.85	123,200.40
合 计	1,797,019.66	100.00	181,610.65	862,904.43	100.00	139,115.59

注: a、其他应收款期末余额前五名金额合计 620,000.00 元, 占其他应收款总额的 34.50%。

b、报告期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

### 4、预付账款

预付账款账龄分析列示如下：

账 龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	6,840,175.00	72.91	7,692,306.50	99.94
1-2 年	18,324.50	0.03	4,750.00	0.06
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	6,858,499.50	100.00	7,697,056.50	100.00

### 5、存 货

项 目	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
原 材 料	39,778,697.03	-	38,953,232.28	-
在产品	2,054,396.25	-	1,145,091.02	-
库存商品	81,550,983.19	-	76,347,166.59	-
自制半成品	5,139,308.90	-	6,899,365.90	-
低值易耗品	-	-	-	-
包 装 物	3,640,838.59	-	3,815,658.28	-
合 计	132,164,223.96	-	127,160,514.07	-

注：期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。经审视报告期末单个存货项目成本均低于其可变现净值，故本期末不需计提存货跌价准备。

## 6、固定资产及其累计折旧

### 固定资产原值

类别	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
房屋及建筑物	202, 172, 280. 31	-	-	202, 172, 280. 31
机器设备	236, 527, 664. 38	-	-	236, 527, 664. 38
运输工具	9, 455, 386. 05	677, 232. 00	-	10, 132, 618. 05
其他设备	<u>28, 818, 825. 20</u>	<u>206, 199. 00</u>	-	<u>29, 025, 024. 20</u>
合计	<u>476, 974, 155. 94</u>	<u>883, 431. 00</u>	-	<u>477, 857, 586. 94</u>

### 累计折旧

类别	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
房屋及建筑物	12, 358, 654. 30	3, 009, 877. 80	-	15, 368, 532. 10
机器设备	70, 570, 873. 49	7, 868, 653. 92	-	78, 439, 527. 41
运输工具	1, 877, 892. 84	475, 905. 16	-	2, 353, 798. 00
其他设备	<u>4, 166, 248. 73</u>	<u>1, 701, 266. 34</u>	-	<u>5, 867, 515. 07</u>
合计	<u>88, 973, 669. 36</u>	<u>13, 055, 703. 22</u>	-	<u>102, 029, 372. 58</u>

**固定资产净值** 388, 000, 486. 58 375, 828, 214. 36

**固定资产减值准备** 2, 666, 637. 71 2, 666, 637. 71

**固定资产净额** 385, 333, 848. 87 373, 161, 576. 65

注：a、报告期末各项固定资产未发现应加大计提或转回减值准备的情况。

b、报告期内各项固定资产无出售、置换及担保的情况。

**7、在建工程**

名 称	预 算 数	2004. 12. 31		本期增加		本期减少			2005. 6. 30		资金 来源	投入占预 算比例(%)
		成 本	利息	成 本	利息	转入固定资产	其他减少	利息	成 本	利息		
中药饮片技术研究开 发中心项目工程	35,296,416.88	17,600,000.00	-	16,665,608.70	-	-	-	-	34,265,608.70	-	自有	97.08
中药饮片生产 车间扩建改造工程	8,012,267.12	5,600,000.00	-	1,200,000.00	-	-	-	-	6,800,000.00	-	自有	84.87
合 计	<u>30,064,165.40</u>	<u>23,200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>17,865,608.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,065,608.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注：报告期末各项在建工程未发现减值情况，故未计提减值准备。

**8、无形资产**

种 类	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期摊销	2005.6.30	剩余摊销期限
土地使用权	14,400,000.00	12,240,000.00	-	144,000.00	12,096,000.00	42 年
克拉霉素技术转让费*a	5,515,000.00	179,444.57	-	179,444.57	-	-
多沙唑嗪技术转让费*b	6,025,016.00	2,727,112.56	-	380,527.32	2,346,585.24	37 个月
土地使用权*c	44,685,200.00	42,823,316.75	-	446,851.98	42,376,464.77	47.5 年
土地使用权*d	4,715,950.00	4,621,630.96	-	47,159.52	4,574,471.44	48.5 年
土地使用权*e	4,200,000.00	4,179,000.00	-	42,000.00	4,137,000.00	49.25 年
土地出让金*f	56,000,000.00	55,906,666.67	-	559,999.98	55,346,666.69	49.5 年
盐酸丙哌维林技术转让费*g	5,450,000.00	5,336,458.33	-	681,250.02	4,655,208.31	3.5 年
合 计	140,991,166.00	128,013,629.84	-	2,481,233.39	125,532,396.45	-

注：a、系原控股子公司广东康美药业有限公司于 1997 年 11 月 8 日与湖南省药品研究服务中心就受让克拉霉素分散片(康美诺沙化学成分名称)签订协议，约定原广东康美药业有限公司支付技术转让费人民币 5,200,000 元，技术成果归原控股子公司所有，双方另于后期补充协议中商定原广东康美药业有限公司再支付人民币 315,000.00 元作为改进工艺流程技术费，上述所有的款项已支付，公司已取得该药品的四类新药证书副本和生产批文，该新药的行政保护期为 6 年，自 1999 年 3 月开始按 6 年摊销。

b、系原控股子公司广东康美药业有限公司于 1995 年 11 月 10 日与山东省医药工业研究所就受让甲磺酸多沙唑嗪原料药化学合成工艺和片剂制备工艺技术签订协议，原广东康美药业有限公司支付人民币 6,000,000.00 元作为该项目的技术转让费，技术成果归原控股子公司所有，另原控股子公司投入人民币 25,016 元作为申请新药证书费用，所有的款项已支付，公司已取得该药品的二类新药证书副本和生产批文，该新药的行政保护期为 8 年，自 2000 年 9 月开始按 95 个月摊销。

c、系公司购买普宁市占陇镇商业用地的土地出让金及商业补偿费，出让金已全额支付，报告期内已取得土地使用权证，目前该地块尚未进行工程施工。

d、系公司购买位于普宁市流沙广达东路东侧、西邻人行普宁支行办公大楼之土地，土地出让金已全额支付，报告期内已取得土地使用权证。

e、系公司购买位于普宁市下架山原老镇政府所在地之土地，土地出让金已全额支付，报告期内已取得土地使用权证，目前该地块尚未进行工程施工。

f、系公司购买位于普宁市科技工业园内土地，土地出让金已支付 50,000,000.00 元，尚有 6,000,000.00 元未支付，土地使用权证正在办理之中，目前该地块尚未进行工程施工。

g、系原控股子公司广东康美药业有限公司于 1995 年 3 月 20 日与中国医学科学院药物研究所就受让二类西药盐酸丙哌维林原料药及片剂签订协议，由公司支付人民币 5,450,000.00 元作为该项目的技术转让费，其技术成果归公司所有，公司已全额支付其转让款，并取得新药证书及生产批文。该新药的行政保护期为 4 年，自 2004 年 12 月开始按 4 年摊销。

h、报告期末各项无形资产账面价值与可收回金额比较，未发现减值情况，故不计提减值准备。

**9、长期待摊费用**

种 类	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期摊销额	2005.6.30	剩余摊销年限
办公楼装修*a	8,905,160.00	3,413,644.67	-	890,516.00	2,523,128.67	17 个月

办公室装修*b	2,276,364.00	1,327,879.00	-	227,636.40	1,100,242.60	29 个月
办公室装修*c	1,810,521.00	1,086,312.64	-	181,052.08	905,260.56	30 个月
办公楼租金*d	3,443,856.00	2,295,903.96	-	573,976.02	1,721,927.94	18 个月
配送中心租金*d	<u>2,574,000.00</u>	<u>1,573,000.00</u>	<u>-</u>	<u>429,000.00</u>	<u>1,144,000.00</u>	16 个月
合 计	<u>19,009,901.00</u>	<u>9,696,740.27</u>	<u>-</u>	<u>2,302,180.50</u>	<u>7,394,559.77</u>	<u>-</u>

1、报告期末长期待摊费用中租入普宁市流花镇赵厝寮经济联合社办公楼发生的装修支出：

\*a：从 2001 年 12 月开始按 5 年摊销；

\*b：从 2002 年 12 月开始按 5 年摊销。

\*c：从 2003 年 1 月开始按 5 年摊销。

2、\*d：为预付公司办公楼及中药饮片仓储配送中心 2004-2006 年租金，详见附注九 2、3。

### 10、短期借款

借 款 类 别	2005.6.30	2004.12.31
保证借款	<u>190,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>
合 计	<u>190,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

### 11、应付账款

报告期内无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项，无账龄超过三年的大额应付账款。

### 12、应交税金

税 种	税 率	2005.6.30	2004.12.31
增 值 税	17%、13%	2,835,469.88	3,132,198.94
城 建 税	7%	198,482.89	219,253.93
所 得 税	33%	5,534,038.72	5,543,897.66
个人所得稅		<u>1,540,705.62</u>	<u>553,311.25</u>
合 计		<u>10,108,697.11</u>	<u>9,448,661.78</u>

### 13、其他应交款

项 目	计缴标准	2005.6.30	2004.12.31
教育费附加	3%	85,064.10	93,965.97

### 14、其他应付款

报告期末无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项，无账龄超过三年的大额其他应付款。

### 15、预提费用

项 目	2005.6.30	2004.12.31
利 息	416,500.00	351,075.35
审 计 费	<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>
合 计	<u>716,500.00</u>	<u>651,075.35</u>

### 16、长期借款



借 款 类 别	2005. 6. 30	2004. 12. 31
保证借款	<u>80,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>
合 计	<u>80,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>

### 17、专项应付款

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
科技专项资金补助*a	400,000.00	-
高技术产业发展项目资金补助*b	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>
合计	<u>5,400,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

注：\*a 根据揭阳市财政局、揭阳市科技局揭市财文[2004]80 号省财政厅、省科学技术厅《关于下达科技专项补助经费的通知》，对公司中药饮片工程技术研究开发中心项目拨付科技专项补助资金 40 万元；

\*b 根据广东省发展计划委员会、广东省财政厅粤计高[2003]1289 号文《关于转下达 2003 年国家高技术产业发展项目第三批产业技术与开发资金项目计划的通知》，对公司国家二类新药甲磺酸多沙唑嗪高技术产业化示范工程项目拨付技术与开发资金 500 万元。

### 18、股 本

	2004. 12. 31	本期变动增减 (+, -)	2005. 6. 30
一、 未上市流通股份			
1. 发起人股份	79,200,000.00	-	79,200,000.00
其中：			
国家持有股份	-	-	-
境内法人持有股份	70,500,000.00	-	70,500,000.00
其他	8,700,000.00	-	8,700,000.00
2. 募集法人股份	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-
尚未流通股份合计	<u>79,200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>79,200,000.00</u>
二、已上市流通股份			
1. 人民币普通股	27,000,000.00	-	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	<u>27,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>27,000,000.00</u>
三、股份总数			
合 计	<u>106,200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>106,200,000.00</u>

注：中国证券监督管理委员会于 2001 年 2 月 6 日以证监发行字[2001]17 号文批准本公司发行境

内上市人民币普通股 (A 股) 1,800 万股;公司于 2001 年 2 月 6 日至 26 日期间以每股价格人民币 12.57 元发行每股面值人民币 1.00 元的境内上市人民币股 (A 股) 18,000,000 股,扣除发行费用后实收人民币 216,468,000.00 元,其中股本为人民币 18,000,000.00 元,资本公积为人民币 198,468,000.00 元,该次发行业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字(2001)第 30186 号验资报告验证。

根据公司 2003 年度股东大会审议通过的公司 2003 年度分配方案,将未分配利润人民币 7,080,000.00 元及资本公积人民币 28,320,000.00 元转增资本(10 转 4 送 1),变更后的注册资本为人民币 106,200,000.00 元,是次股本变动,业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字(2004)第 2402763 号验资报告验证。

### 19、资本公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
股本溢价 *a	170,148,000.00	-	-	170,148,000.00
冻结利息 *b	29,671,660.04	-	-	29,671,660.04
合 计	199,819,660.04	-	-	199,819,660.04

注:a、股本溢价情况及本报告期变动情况详见会计报表项目注释 19。

b、冻结利息系公司 2001 年度发行境内上市人民币普通股 (A 股) 1,800 万股之申购结束日后第一个工作日至第三个工作日(2001 年 2 月 27 日至 3 月 1 日)所获得的全部申购资金的冻结利息人民币 29,671,660.04 元,公司已按《企业会计制度》规定作资本公积处理。

### 20、盈余公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
法定盈余公积	26,072,687.71	-	-	26,072,687.71
公益金	13,036,343.86	-	-	13,036,343.86
合 计	39,109,031.57	-	-	39,109,031.57

### 21、未分配利润

项 目	计提比例	2005.6.30	2004.12.31
期初未分配利润		166,747,845.57	115,069,238.96
加:本期净利润		35,021,539.77	71,210,125.42
减:提取法定盈余公积	10%	-	7,121,012.54
提取法定公益金	5%	-	3,560,506.27
转作股本的普通股股利		-	7,080,000.00
应付普通股股利		15,930,000.00	1,770,000.00
期末未分配利润		185,839,385.34	166,747,845.57

### 22、主营业务收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
自产产品	117,796,052.95	112,872,186.65

其中：利乐	35,063,133.10	35,151,320.58
诺沙	40,858,694.02	38,005,836.54
络欣平	27,329,868.85	26,832,861.93
中药饮片	90,509,905.30	65,732,405.21
外购产品	<u>77,724,189.22</u>	<u>80,771,187.31</u>
主营业务收入合计	<u>286,030,147.47</u>	<u>259,375,779.17</u>

注：a、公司前五名的销售商销售收入总额为 79,691,690.77 元，占公司本期全部销售收入的 27.86%。

b、按地区分布列示主营业务收入：

地 区	2005年1 - 6月	2004年1 - 6月
华北地区	11,220,393.37	11,328,948.13
华东地区	26,834,632.89	24,612,130.10
华南地区	227,478,157.13	207,120,310.66
西南地区	<u>20,496,964.08</u>	<u>16,314,390.28</u>
合 计	<u>286,030,147.47</u>	<u>259,375,779.17</u>

### 23、主营业务成本

项 目	2005年1 - 6月	2004年1 - 6月
自产产品	68,647,556.34	69,324,066.66
其中：利乐	21,807,991.51	22,419,511.30
诺沙	24,121,144.66	23,153,678.23
络欣平	11,658,546.56	12,835,420.85
中药饮片	58,812,688.67	44,678,649.46
外购产品	<u>66,555,532.63</u>	<u>68,397,832.81</u>
主营业务成本合计	<u>194,015,777.64</u>	<u>182,400,548.93</u>

### 24、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005年1 - 6月	2004年1 - 6月
城建税	7%	1,081,261.35	702,163.56
教育费附加	3%	<u>463,397.72</u>	<u>300,927.26</u>
合 计		<u>1,544,659.07</u>	<u>1,003,090.82</u>

### 25、财务费用

项 目	2005年1 - 6月	2004年1 - 6月
利息支出	7,382,912.15	6,355,496.25
减：利息收入	326,726.45	456,880.62

贴息收入	600,000.00	850,000.00
加：其他	8,037.45	9,629.84
合 计	<u>6,464,223.15</u>	<u>5,058,245.47</u>

根据揭阳市中小企业局、揭阳市财政局揭市中小企[2004]07 号文《关于下达 2004 年省财政扶持中小企业发展专项资金（技术改造项目）计划的通知》，对公司克拉霉素分散片制剂生产线改造项目专项贷款拨付人民币 60 万元的贴息，该款项已于 2005 年 1 月到位。

## 26、营业外支出

项 目	2005年1 - 6月	2004年1 - 6月
赞助支出	40,000.00	74,896.20
合 计	<u>40,000.00</u>	<u>74,896.20</u>

## 27、所得税

项 目	税率	2005年1 - 6月	2004年1 - 6月
当期应交所得税	33%	17,454,941.51	15,840,150.95

## 28、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金有关明细所示如下：

项 目	2005年1 - 6月
收到的项目贴息	600,000.00
其他	828,952.45
合 计	<u>1,428,952.45</u>

## 29、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金有关明细所示如下：

项 目	2005年1 - 6月
支付的营业费用	14,433,802.22
支付的管理费用	3,185,007.79
支付的其他单位业务往来	51,238.60
合 计	<u>17,670,048.61</u>

## (七) 关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

. 存在控制关系的关联方

公 司 名 称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
普宁市康美实业有限公司	普宁市下架山镇政府南侧	商业	公司之母公司 母公司之股东 及公司董事长	有限责任公司	马文添

. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公 司 名 称	期初余额	期末余额
---------	------	------

普宁市康美实业有限公司	83,000,000.00	83,000,000.00
. 存在控制关系的关联方所持股份及变化		

<u>公 司 名 称</u>	<u>期初余额</u>	<u>期末余额</u>
普宁市康美实业有限公司	58.19%	58.19%
. 不存在控制关系的关联方关系的性质		

<u>关 联 方 名 称</u>	<u>与本企业的关系</u>
许冬瑾	公司副董事长

## 2、关联方交易

报告期末公司不存在与关联方应收和应付款项余额。

### (八) 或有事项

公司无任何应披露的或有事项。

### (九) 承诺事项

1、公司于 1999 年 4 月 8 日与暨南大学医药生物技术研究开发中心订立《科研合作协议书》，就白介素 11(IL-11)、重组人肿瘤血管抑制因子、微胶囊携带肿瘤定向靶向治疗药物的研究开发，约定由公司投入人民币 8,000,000.00 元作为暨南大学医药生物技术研究开发中心的研究开发的经费，公司对研究成果或专利享有优先购买权，双方还就可能合作投产事项作了原则约定。截止于 2004 年 6 月 30 日公司已投入该项目研究开发费用人民币 3,600,000.00 元，公司尚应根据该协议的约定投入剩余款项人民币 4,400,000.00 元。

2. 公司于 2003 年 12 月 21 日与普宁市流沙镇赵厝寮经济联合社就承租其坐落于普宁市流沙镇赵华路西侧、市中药材专业市场对面、长春路南侧面积为 11038 平方米的全栋楼房修订了原租赁协议：租赁期限为二十年，自 2004 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止；租赁期间租金确定为 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日每年支付租金人民币 1,125,876.00 元，2006 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日每年支付租金人民币 1,192,104.00 元，并于签订合同之日起 20 天内一次性支付第一年及预付第二、三年租金；公司已于 2003 年 12 月支付上述预付款项。

3、公司于 2003 年 10 月 30 日与普宁市流沙镇赵厝寮经济联合社就承租其坐落于普宁市流沙镇长春路南侧面积为 7150 平方米的停车场签订了租赁协议：租赁期限为二十年，自 2003 年 11 月 1 日起至 2023 年 10 月 31 日止；租赁期间年租金为人民币 858,000.00 元，并于 2003 年 11 月 10 日前一次性支付第一年及预付第二、三年租金；公司已于 2003 年 10 月支付上述预付款项。

### (十) 资产负债表日后事项

公司无任何应披露的资产负债表日后事项。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、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《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：马兴田

广东康美药业股份有限公司  
2005 年 8 月 10 日