

**江中药业股份有限公司**

**600750**

**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 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	8
八、备查文件目录 .....	41

## 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、独立董事胡鸿高委托独立董事杜新民、董事易敏之委托董事廖礼村出席本次董事会，董事刘继勇因工作原因缺席会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人廖礼村，主管会计工作负责人乐珍荣，会计机构负责人（会计主管人员）罗鹃声明：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：江中药业股份有限公司  
公司英文名称：JIANGZHONG 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：江中药业  
公司A股代码：600750
- 3、公司注册地址：江西南昌市高新区火炬大道788号  
公司办公地址：江西南昌市高新区火炬大道788号  
邮政编码：330096  
公司国际互联网网址：Http://www.jzjt.com  
公司电子信箱：jzyy@jzjt.com
- 4、公司法定代表人：廖礼村
- 5、公司董事会秘书：吴伯帆  
电话：0791-8169323  
传真：0791-8169323  
E-mail：jzyy@jzjt.com  
联系地址：江西南昌市火炬大道788号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn  
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1996年9月18日  
公司首次注册登记地点：江西省乐平市东风路15号  
公司变更注册登记日期：2003年2月25日  
公司变更注册登记地点：江西省南昌市高新开发区火炬大道788号  
公司法人营业执照注册号：3600001130740  
公司税务登记号码：360281158307408  
公司聘请的境内会计师事务所名称：广东恒信德律会计师事务所  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：江西省南昌市叠山路246号

### （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	438,126,193.50	362,414,611.70	362,414,611.70	20.89
流动负债	470,647,029.81	374,125,834.95	374,125,834.95	25.80
总资产	1,273,044,975.62	1,164,554,298.78	1,164,554,298.78	9.32
股东权益（不含少数股东权益）	677,371,250.57	660,059,497.36	660,059,497.36	2.62

每股净资产	4.64	4.52	4.52	2.65
调整后的每股净资产	4.48	4.30	4.30	4.19
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	24,989,516.32	33,206,822.32	33,206,822.32	-24.75
扣除非经常性损益后的净利润	24,863,989.59	33,586,667.68	33,586,667.68	-25.97
每股收益	0.17	0.23	0.23	-26.09
净资产收益率(%)	3.69	5.35	5.35	减少1.66个百分点
经营活动产生的现金流量净额	108,442,522.15	15,602,572.52	15,602,572.52	595.03

## 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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-346,982.27
以前年度已经计提各项减值准备的转回	432,877.11
所得税影响数	48,124.98
少数股东损益	-8,493.09
合计	125,526.73

## 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	45.29	45.61	2.1	2.1
营业利润	4.89	4.93	0.23	0.23
净利润	3.69	3.72	0.17	0.17
扣除非经常性损益后的净利润	3.67	3.70	0.17	0.17

## 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								
其中:								
国家持有股份	83,712,000							83,712,000
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								

3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	83,712,000						83,712,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	62,400,000						62,400,000
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	62,400,000						62,400,000
三、股份总数	146,112,000						146,112,000

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 21,490 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 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)
江中制药(集团)有限责任公司		83,712,000	57.29	未流通		国有股东
吴华东		813,098	0.56	已流通		自然人股东
上海康企实业有限公司		648,900	0.44	已流通		自然人股东
中国银行-同盛证券投资基金		499,450	0.34	已流通		自然人股东
孙军忠		430,000	0.29	已流通		自然人股东
中金投资(集团)有限公司		381,100	0.26	已流通		自然人股东
房汉奎		290,200	0.20	已流通		自然人股东
廖运中		205,000	0.14	已流通		自然人股东
林政伟		197,223	0.13	已流通		自然人股东
陈家钊		190,000	0.13	已流通		自然人股东

### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

截止报告期末,前十名股东中江西江中制药(集团)有限责任公司与其余股东不存在关联关系,也不存在一致行动的情况。公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系及是否存在一致行动的情况。

截止报告期末,持股 5%以上的股东为江西江中制药(集团)有限责任公司,年度内所持股份未发生变化,且所持股份无质押、冻结等情况。

### 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)
------	------------	---------------

吴华东	813,098	A 股
上海康企实业有限公司	648,900	A 股
中国银行 - 同盛证券投资基金	499,450	A 股
孙军忠	430,000	A 股
中金投资(集团)有限公司	381,100	A 股
房汉奎	290,200	A 股
廖运中	205,000	A 股
林政伟	197,223	A 股
陈家钊	190,000	A 股
彭静芳	177,599	A 股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系

#### 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

2005 年 5 月 23 日, 公司召开第三届董事会第十九次会议, 会议审议通过了关于调整公司财务总监的决议, 因工作原因, 刘为权先生不再担任公司财务总监(财务负责人), 聘请乐珍荣先生为公司财务总监(财务负责人)。

### 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

报告期内公司正常持续经营, 2005 年上半年公司实现主营业务收入 46,387.43 万元, 比上年同期增长 11.90%, 实现主营业务利润 30,675.33 万元, 比上年增长 25.3%, 实现净利润 2,498.95 万元, 比上年下降 24.7%。

公司主营业务中, 中成药业务相比去年同期增长较快, 主营业务收入增长 19.11%, 净利润增长 17.5%, 这其中主要的增长来自于主导产品“江中牌健胃消食片”, 2005 年上半年, “健胃消食片”的产销达到历史最好水平, 成人型消食片比去年同期增长 23%, 儿童型消食片比去年同期增长 185%。尤其是儿童型消食片, 作为“健胃消食片”的细分品种, 自去年下半年推出以来, 凭借成功的市场策略, 与成人型“健胃消食片”形成了有益的补充, 不仅成功抵御了市场竞争对手, 更提高了公司这个大品种的整体市场占有率。

在公司中成药业务取得良好增长的同时, 公司整体盈利水平却出现了下降, 其主要原因是公司控股子公司江西东风药业股份有限公司经营出现了较大程度的亏损, 2005 年上半年亏损 1458.47 万元。一方面由于东风药业公司按照谨慎性原则, 当期对应收款项计提了坏帐准备 687 万元, 一方面东风药业公司原有的青霉素工业盐品种处于行业不景气及煤电涨价使生产成本居高不下的双重夹击, 不得不采取部分停产、部分对外合作的方式维持经营, 但由于资产规模较大, 折旧压力和人员压力导致了亏损, 另一方面, 东风药业采取措施, 在停止青霉素工业盐生产的同时, 加大了毛利率高的抗生素制剂品种的生产经营, 但是市场销售网络还在建设中, 其经营业绩尚未能弥补公司的亏损。

#### (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

公司所属行业为医药行业，主要从事中成药片剂、颗粒剂、胶囊剂、生化原料药及保健类食品的生产销售。

## (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						
中成药	382,817,140.77	94,321,398.40	75.36	19.11	5.69	增加 3.13 个百分点
抗生素制剂	48,414,304.20	33,070,569.90	31.69	59.59	60.07	减少 0.2 个百分点
原料药	32,045,252.06	24,197,662.14	24.49	-47.51	-56.42	增加 15.42 个百分点
其他	597,650.82	369,853.88	38.12	-66.40	-54.31	减少 16.38 个百分点
其中:关联交易	2,636,595.51	1,409,416.13	46.57	/	/	/
关联交易的定价原则	依据公司与关联方签订的产品委托销售协议。					

报告期由上市公司向关联企业江西小舟医药贸易有限责任公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 2,636,595.51 元。

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

1、近年来公司主营业务主要来自于“江中牌健胃消食片”、“江中草珊瑚含片”、“亮嗓”胖大海清咽糖等少数主导品种，虽然占据了市场主导品牌和相当的市场份额，但上述产品已进入成熟阶段，从长远发展来看，公司的后续发展必须依靠新品的推出。由于目前公司产品经营的模式还属于广告拉动型，新产品从推出到培育需要投入大量资金，公司在平衡整体盈利水平的同时，将在下半年适时推 1-2 个新品，为今后的增长打下良好基础。

2、目前公司主营业务中出现的亏损全部来自于控股子公司江西东风药业股份有限公司青霉素工业盐品种，该业务近几年来一直困扰东风药业的发展，行业的整体经营情况不断恶化，针对东风药业公司在所处行业的竞争劣势，公司只有通过调整其产品结构，加大附加值高的抗生素制剂品种的生产与销售，同时在经营战略上考虑通过制剂产品向三级市场渗透，借助“江中”品牌实施普药品牌化经营，寻找新的利润增长点，逐步降低对上市公司整体业绩的影响，为将来东风药业公司实现扭亏为盈奠定基础。

## (三)公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

1)、公司内部技术改造

为提高公司技术装备水平,增加剂型品种,改善职工生活,报告期内,公司进行了包括国债及国债配套项目后续改造、蚓激酶车间改造、液体制剂车间技术改造、片剂生产线技术改造、集体宿舍改造等项目,投资总额为 2843 万元。

2)、管理总部大楼工程项目

报告期内公司完成了管理总部大楼的建设,当期投资总额为 822 万元。

3)、CIMS 系统项目

公司出资 1,860 万元人民币建设 CIMS 系统(企业信息系统)项目,完成预算投资的 66%。

4)、公司控股子公司江西东风药业股份有限公司的老分装改造、辅助动力改造、青霉素 V 钾等技改项目,报告期内投资总额为 449 万元。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等的要求,不断完善公司法人治理结构,规范运作,加强信息披露。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》、《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的要求,为加强对股东权益的保护,推动公司治理水平的提高,公司 2005 年 6 月 23 日召开了 2004 年年度股东大会,对《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》进行了补充修订。此外,为进一步防范因对外担保、抵押和关联交易给公司带来的风险,公司将在下半年对公司有关内控制度进行修订完善并提交董事会审议。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2004 年度股东大会通过的决议,以 2004 年末公司总股本 14611.2 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税),共计派发现金 14,611,200 元,剩余未分配利润 153,556,713.20 元,结转下一年度。

公司于 2005 年 7 月 2 日刊登了 2004 年度分红派息实施公告,派发股利的股权登记日为 2005 年 7 月 7 日,除息日为 2005 年 7 月 8 日,现金股利发放日为 2005 年 7 月 13 日,该利润分配方案已按期实施完毕。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司报告期内无发行新股情况,中期拟不进行利润分配,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

2005 年 4 月 30 日，公司控股子公司江西东风药业股份有限公司与江西江中制药（集团）有限责任公司签订了《土地租赁合同》。根据合同，江西江中制药（集团）有限责任公司将其位于江西省乐平市东风路 15 号 274 亩土地租赁给东风药业公司使用，租赁期为 2005 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日。依据该土地所在乐平市工业用地基准地价，东风药业公司按平均每亩 7000 元/年的价格标准向其支付租赁费用，年租赁费用总额为 191.8 万元，每半年支付一次。。

4、担保情况

公司控股子公司江西江中医药贸易有限责任公司（公司控股 99.71%）为公司另一家控股子公司江西东风药业股份有限公司（公司控股 96.68%）5600 万元流动资金贷款提供了担保。

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	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
三届十七次董事会决议公告	《上海证券报》37 版	2005-03-12	www.sse.com.cn
三届八次监事会决议公告	《上海证券报》37 版	2005-03-12	www.sse.com.cn
日常关联交易公告	《上海证券报》37 版	2005-03-12	www.sse.com.cn
2004 年度报告	《上海证券报》37 版	2005-03-12	www.sse.com.cn
2004 年度报告更正公告	《上海证券报》C1 版	2005-03-24	www.sse.com.cn
三届十八次董事会决议公告	《上海证券报》C48 版	2005-04-22	www.sse.com.cn
三届九次监事会决议公告	《上海证券报》C48 版	2005-04-22	www.sse.com.cn

2005 第一季度报告	《上海证券报》C48 版	2005-04-22	www.sse.com.cn
三届十九次董事会决议公告	《上海证券报》C16 版	2005-05-24	www.sse.com.cn
独立董事关于更换财务总监的独立意见	《上海证券报》C16 版	2005-05-24	www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C4 版	2005-06-24	www.sse.com.cn
公司注册地址变更的公告	《上海证券报》C4 版	2005-06-24	www.sse.com.cn
2004 年度分红派息公告	《上海证券报》29 版	2005-07-02	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

- (一) 财务报表(未经审计, 附后)
- (二) 会计报表附注(附后)

董事长：  
江中药业股份有限公司  
2005 年 8 月 30 日

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			87,370,573.40	44,445,181.23	26,105,953.84	19,011,818.57
短期投资						
应收票据			172,956,069.88	125,330,469.69	51,326,778.00	38,389,459.07
应收股利						
应收利息						
应收账款			46,486,166.92	58,840,845.97	22,106,786.90	45,932,367.16
其他应收款			19,184,706.60	22,604,251.52	76,043,340.23	84,474,299.89
预付账款			34,678,713.91	38,502,477.52	29,930,839.41	24,386,994.60
应收补贴款			10,931.44	10,931.44		
存货			74,827,428.21	71,906,558.94	41,912,253.55	43,563,304.76
待摊费用			2,611,603.14	773,895.39	882,153.88	249,176.10
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			438,126,193.50	362,414,611.70	248,308,105.81	256,007,420.15
<b>长期投资:</b>						
长期股权投资			68,561,034.21	69,323,921.15	225,209,235.83	238,725,325.32
长期债权投资			350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00
长期投资合计			68,911,034.21	69,673,921.15	225,559,235.83	239,075,325.32
其中:合并价差			11,835,268.56	12,736,467.61		
其中:股权投资差 额						
<b>固定资产:</b>						
固定资产原价			632,526,604.90	598,369,553.21	426,656,246.07	392,513,513.15
减:累计折旧			105,655,970.87	83,503,361.44	46,343,257.70	35,616,495.99
固定资产净值			526,870,634.03	514,866,191.77	380,312,988.37	356,897,017.16
减:固定资产减值 准备						
固定资产净额			526,870,634.03	514,866,191.77	380,312,988.37	356,897,017.16
工程物资						
在建工程			142,356,811.02	114,151,666.41	115,230,872.32	91,575,364.76
固定资产清理						
固定资产合计			669,227,445.05	629,017,858.18	495,543,860.69	448,472,381.92
<b>无形资产及其他 资产:</b>						
无形资产			96,780,302.86	103,447,907.75	95,154,022.88	101,734,797.75
长期待摊费用						

<u>其他长期资产</u>						
<u>无形资产及其他资产合计</u>			96,780,302.86	103,447,907.75	95,154,022.88	101,734,797.75
<u>递延税项：</u>						
<u>递延税款借项</u>						
<u>资产总计</u>			1,273,044,975.62	1,164,554,298.78	1,064,565,225.21	1,045,289,925.14
<u>流动负债：</u>						
<u>短期借款</u>			276,000,000.00	270,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00
<u>应付票据</u>			61,858,262.27	20,763,725.50		
<u>应付账款</u>			77,620,998.76	51,324,884.43	29,854,582.28	18,326,693.73
<u>预收账款</u>			23,688,402.59	10,254,152.59	103,353.12	103,353.12
<u>应付工资</u>			860,747.00			
<u>应付福利费</u>			3,110,268.16	2,587,961.10	-678,118.50	-887,780.04
<u>应付股利</u>						
<u>应交税金</u>			-2,352,217.38	2,448,576.15	-2,592,303.33	-5,040,027.44
<u>其他应付款</u>			320,900.32	610,821.32	138,573.79	386,953.91
<u>其他应付款</u>			23,287,925.93	11,048,084.62	20,791,036.60	29,399,012.97
<u>预提费用</u>			6,251,742.16	5,087,629.24	6,213,372.16	4,741,168.24
<u>预计负债</u>						
<u>一年内到期的长期负债</u>						
<u>其他流动负债</u>						
<u>流动负债合计</u>			470,647,029.81	374,125,834.95	273,830,496.12	267,029,374.49
<u>长期负债：</u>						
<u>长期借款</u>			122,436,761.19	127,436,761.19	122,436,761.19	127,436,761.19
<u>应付债券</u>						
<u>长期应付款</u>						
<u>专项应付款</u>			180,000.00	180,000.00	180,000.00	180,000.00
<u>其他长期负债</u>						
<u>长期负债合计</u>			122,616,761.19	127,616,761.19	122,616,761.19	127,616,761.19
<u>递延税项：</u>						
<u>递延税款贷项</u>						
<u>负债合计</u>			593,263,791.00	501,742,596.14	396,447,257.31	394,646,135.68
<u>少数股东权益</u>			2,409,934.05	2,752,205.28		
<u>所有者权益（或股东权益）：</u>						
<u>实收资本（或股本）</u>			146,112,000.00	146,112,000.00	146,112,000.00	146,112,000.00
<u>减：已归还投资</u>						
<u>实收资本（或股本）净额</u>			146,112,000.00	146,112,000.00	146,112,000.00	146,112,000.00
<u>资本公积</u>			306,759,551.71	306,066,114.82	306,710,814.32	306,027,383.08
<u>盈余公积</u>			54,324,669.34	54,324,669.34	52,883,937.52	52,883,937.52

<u>其中：法定公益金</u>			27,052,237.42	27,162,334.67	26,441,968.76	26,441,968.76
<u>未分配利润</u>			170,175,029.52	153,556,713.20	162,411,216.06	145,620,468.86
<u>拟分配现金股利</u>			6,240,000.00	14,611,200.00	6,240,000.00	14,611,200.00
<u>外币报表折算差额</u>						
<u>减：未确认投资损失</u>						
<u>所有者权益（或股东权益）合计</u>			677,371,250.57	660,059,497.36	668,117,967.90	650,643,789.46
<u>负债和所有者权益（或股东权益）总计</u>			1,273,044,975.62	1,164,554,298.78	1,064,565,225.21	1,045,289,925.14

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表  
2005 年

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	上期数	本期数	上期数
<u>一、主营业务收入</u>			463,874,347.85	414,556,317.04	266,416,266.42	165,369,272.82
<u>减:主营业务成本</u>			151,959,484.32	166,232,903.41	94,584,674.91	89,244,923.08
<u>主营业务税金及附加</u>			5,161,551.87	3,423,766.98	3,165,292.25	1,079,782.00
<u>二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)</u>			306,753,311.66	244,899,646.65	168,666,299.26	75,044,567.74
<u>加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)</u>			-1,493,991.11	692,162.48	361,488.17	189,475.74
<u>减:营业费用</u>			201,572,705.60	161,215,493.07	78,833,046.17	15,137,083.63
<u>管理费用</u>			58,744,988.20	39,698,797.88	32,813,080.58	23,734,017.80
<u>财务费用</u>			11,790,873.94	2,158,682.31	10,392,100.15	1,878,473.75
<u>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</u>			33,150,752.81	42,518,835.87	46,989,560.53	34,484,468.30
<u>加:投资收益(损失以“-”号填列)</u>			-762,886.94	-670,125.47	-14,199,520.73	1,029,227.90
<u>补贴收入</u>						
<u>营业外收入</u>			1,076,366.74	105,987.49	326,197.51	45,717.95
<u>减:营业外支出</u>			1,423,349.01	602,594.67	1,008,148.71	133,043.17
<u>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</u>			32,040,883.60	41,352,103.22	32,108,088.60	35,426,370.98
<u>减:所得税</u>			7,411,342.12	6,975,144.42	6,946,141.40	4,534,166.37
<u>减:少数股东损益</u>			-359,974.84	1,170,136.48		
<u>加:未确认投资损失(合并报表填列)</u>						
<u>五、净利润(亏损以“-”号填列)</u>			24,989,516.32	33,206,822.32	25,161,947.20	30,892,204.61
<u>加:年初未分配利润</u>			153,556,713.20	133,580,219.46	145,620,468.86	127,566,097.63
<u>其他转入</u>						
<u>六、可供分配的利润</u>			178,546,229.52	166,787,041.78	170,782,416.06	158,458,302.24
<u>减:提取法定盈余公积</u>						
<u>提取法定公益金</u>						
<u>提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)</u>						
<u>提取储备基金</u>						
<u>提取企业发展基金</u>						
<u>利润归还投资</u>						
<u>七、可供股东分配的利润</u>			178,546,229.52	166,787,041.78	170,782,416.06	158,458,302.24
<u>减:应付优先股股利</u>						
<u>提取任意盈余公积</u>						
<u>应付普通股股利</u>			8,371,200.00	14,611,200.00	8,371,200.00	14,611,200.00
<u>转作股本的普通股股利</u>						

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			170,175,029.52	152,175,841.78	162,411,216.06	143,847,102.24
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表  
2005 年

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			561,899,798.23	331,870,093.97
收到的税费返还			474,460.07	
收到的其他与经营活动有关的现金			92,562,190.03	136,580,439.51
现金流入小计			654,936,448.33	468,450,533.48
购买商品、接受劳务支付的现金			171,247,180.88	88,709,941.57
支付给职工以及为职工支付的现金			33,655,802.70	12,995,897.77
支付的各项税费			74,842,834.44	41,825,914.30
支付的其他与经营活动有关的现金			266,748,108.16	245,431,322.34
现金流出小计			546,493,926.18	388,963,075.98
经营活动产生的现金流量净额			108,442,522.15	79,487,457.50
<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			7,372,736.65	
收到的其他与投资活动有关的现金			214,255.03	84,386.64
现金流入小计			7,586,991.68	84,386.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			52,542,495.98	48,599,980.69
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			52,542,495.98	48,599,980.69
投资活动产生的现金流量净额			-44,955,504.30	-48,515,594.05
<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			186,000,000.00	130,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			186,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务所支付的现金			185,000,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			21,331,625.68	18,647,728.18
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			230,000.00	230,000.00
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			206,561,625.68	153,877,728.18

筹资活动产生的现金流量净额			-20,561,625.68	-23,877,728.18
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			42,925,392.17	7,094,135.27
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			24,989,516.32	25,161,947.20
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-359,974.84	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			11,981,905.72	5,024,799.30
固定资产折旧			22,299,014.28	10,726,761.71
无形资产摊销			5,557,926.89	5,471,096.87
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-1,817,307.75	-632,977.78
预提费用增加(减：减少)			1,143,712.92	1,472,203.92
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			164,751.53	
固定资产报废损失				
财务费用			10,168,074.95	8,765,028.21
投资损失(减：收益)			762,886.94	14,199,520.73
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-2,638,906.01	1,651,051.21
经营性应收项目的减少(减：增加)			-45,218,053.44	14,294,421.69
经营性应付项目的增加(减：减少)			81,408,974.64	-6,646,395.56
其他				
经营活动产生的现金流量净额			108,442,522.15	79,487,457.50
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			87,370,573.40	26,105,953.84
减：现金的期初余额			44,445,181.23	19,011,818.57
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			42,925,392.17	7,094,135.27

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产减值表  
2005 年

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
			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	45,189,376.98	13,418,646.58	432,877.11	1,434,424.62	1,867,301.73	56,740,721.83
其中: 应收账款	37,004,433.22	8,121,962.91		969,965.33	969,965.33	44,156,430.80
——其他应收款	8,184,943.76	5,296,683.67	432,877.11	464,459.29	897,336.40	12,584,291.03
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	1,997,028.25					1,997,028.25
其中: 长期股权投资	1,747,028.25					1,747,028.25
——长期债权投资	250,000.00					250,000.00
固定资产减值准备合计						
其中: 房屋、建筑物						
——机器设备						
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	47,186,405.23	13,418,646.58	432,877.11	1,434,424.62	1,867,301.73	58,737,750.08

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产减值表  
2005 年

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
			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	16,660,363.51	6,427,641.74	432,877.11	969,965.33	1,402,842.44	21,685,162.81
其中:应收账款	3,697,179.25			969,965.33	969,965.33	2,727,213.92
其他应收款	12,963,184.26	6,427,641.74	432,877.11		432,877.11	18,957,948.89
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	1,997,028.25					1,997,028.25
其中:长期股权投资	1,747,028.25					1,747,028.25
长期债权投资	250,000.00					250,000.00
固定资产减值准备合计						
其中:房屋、建筑物						
机器设备						
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	18,657,391.76	6,427,641.74	432,877.11	969,965.33	1,402,842.44	23,682,191.06

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 公司概况

江中药业股份有限公司(为淡化公司名称的地域形象,更好地拓展公司经营,本公司于 2004 年 11 月 8 日,正式将公司名称由江西江中药业股份有限公司变更为江中药业股份有限公司,以下简称本公司)系在上海证券交易所挂牌的上市公司,股票代码为 600750,公司注册资本 14,611.20 万元,其中:国有法人股 8,371.20 万股,社会流通股 6,240 万股,注册地址江西省南昌市高新区火炬大道 788 号,法定代表人:廖礼村,公司总股本增至 14,611.2 万股,。主营业务:由原生产和销售抗生素原料药、抗生素制剂、胶囊、医药中间体、中成药制剂、生物制药变更为生产和销售抗生素原料药、抗生素制剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、蚓激酶原料药的生产、销售;日用百货、服装、玩具的批发、零售;综合技术服务;经营自产产品及相关技术的出口业务;经营生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;经营进料加工和“三来一补”业务。

### (三)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

本公司及子公司执行《企业会计准则》、《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

本公司以历史成本为计价基础,以权责发生制为记账原则。

#### 5、外币业务核算方法

本公司会计年度涉及的经济业务,按业务发生日人民币市场汇价(中间价)折合成人民币记账,期末对各种外币账户的外币期末余额按期末的市场汇价进行调整,所产生的汇兑损益列入当期损益。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物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

短期投资在取得时按实际支付的价款核算,如实际支付的价款中包括已宣告发放但未领取的现金股利或利息,则单独进行核算。

短期投资收益的确认方法:短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益,作为冲减投资成本处理。在处置时按收到的处置收入减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额确认当期投资损益。

短期投资跌价准备的确认标准及计提方法:期末对短期投资按成本与市价孰低法计量,市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

#### 8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为:(1)、因债务人已经撤消、破产或死亡,以其清算破产财产或遗产清偿后,仍不能收回的;(2)、因债务人逾期未履行偿债义务,已超过三年,并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

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)按账龄分析法计提坏账准备

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	8	8
2 - 3 年	15	15
3 年以上	20	20
4 至 5 年	40	40
5 年以上	100	100

如因供货单位破产、撤销等原因已无可能收到预付货款所购的货物时，该项预付账款应转入其他应收款，并计提相应的坏账准备。

#### 9、存货核算方法

本公司的存货主要包括原材料、在途材料、包装物、库存商品、在产品、自制半成品、低值易耗品等。

本公司原材料、包装物取得时以实际成本计价，领用、发出时领用、发出时按加权平均法计价；自制半成品、产成品入库按计划成本计价，领用、发出时调整为实际成本；低值易耗品采用一次摊销法。

存货采用永续盘存制，年末进行实地盘点，存货的盘盈、盘亏、报废，计入当期损益。

期末公司的存货按单项成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，提取存货跌价准备，计入当期损益，如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

#### 10、长期投资核算方法

(1)、本公司长期股权投资按投资时实际支付的款项或确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额的 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；公司的投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的借方差额作为股权投资差额，按一定期限平均摊销计入损益；贷方差额计入资本公积。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额的 20%以下，或虽对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。处置或转让股权投资时，本公司将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(2)、长期债权投资在取得时按投资时实际成本作为初始投资成本。利息收入按权责发生制原则处理。长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关利息收入时按直线法摊销；处置债权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(3)、期末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投资账面价值，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，计入当期损益。

#### 11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产的折旧采用直线法分类计提，按各类固定资产的预计使用年限及预计残值率确定其折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-45 年	4-5%	2.11-3.20%
机械设备	10-15 年	5%	6.33-9.50%
动力设备	11 年	4-5%	8.64-8.73%
传导设备	15 年	4-5%	6.33-6.40%
化工设备	10 年	4-5%	9.50-9.60%
运输设备	6-10 年	4-5%	9.50-16.0%

电子设备	5-10 年	4-5%	6.33-19.2%
其它设备	10-15 年	4-5%	6.33-9.60%

注：本公司及子公司接受投资而增加的固定资产折旧年限和折旧率，是按固定资产评估后确定的固定资产剩余使用年限，采用个别折旧率。

固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起不再提取折旧。

固定资产盘盈，盘亏，按账面净值结转“待处理财产损益”，其净损益转营业外收支。固定资产出售、报废和毁损，按账面净值结转“固定资产清理”，其净损益转营业外收支。

本公司期末对存在市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等的固定资产，按其可收回金额低于其账面价值的差额，分单项计提固定资产减值准备。已计提减值准备的固定资产按该项固定资产的账面价值和尚可使用寿命重新确定折旧率；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，按恢复后的账面价值和尚可使用寿命重新确定折旧率。折旧率调整时对此前已计提的累计折旧不作调整。

## 12、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生支出核算。所建造的固定资产自达到预定可使用状态起，根据工程实际成本，按预估价值转入固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后再作调整。在建筑或安装期内工程专项借款所发生的借款利息支出，按借款费用准则计算的资本化金额计入工程成本，差额计入当期损益；工程交付使用后所发生的借款利息支出计入当期损益。

在建工程存在以下一项或者几项情况，发生减值时，分单项计提减值准备：

- (1)、长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的，计提在建工程减值准备。
- (2)、所建项目无论在性能上，还是在技术上已落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- (3)、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 13、无形资产计价及摊销方法

无形资产在取得时按实际支付的价款核算，并在有效使用期内分期平均摊销。

按单项项目预计可收回金额低于账面价值的差额的无形资产，计提无形资产减值准备。

## 14、开办费长期待摊费用摊销方法

开办费在开始生产经营的当月一次性计入损益。其他长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

## 15、借款费用的会计处理方法

为购建固定资产的专门借款发生的借款费用，在同时满足如下三个条件时，开始资本化，计入所购建固定资产的成本。

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

本公司会计年度内发生的借款费用，与购建固定资产直接有关的，在固定资产达到预定可使用状态前按借款费用准则计算的资本化金额计入工程成本，差额计入财务费用；工程达到预定可使用状态后所发生的借款利息计入财务费用，属于筹建期间的计入开办费用，其他借款费用于发生时计入财务费用。

## 16、收入确认原则

销售商品：公司已将商品所有权上的主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施控制权，相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

提供劳务收入：当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企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

17、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。

18、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：

本公司是依据财政部财会字(1995)11 号文《关于印发(合并会计报表暂行规定)的通知》和财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以本公司本部报表和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为基础确定合并会计报表编制方法。

合并范围：本公司拥有其 50%以上(不包括 50%)权益性资本的被投资企业。

19、利润分配政策

本公司税后利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%法定盈余公积金；
- (3) 提取 10%法定公益金；
- (4) 根据股东大会决议，提取任意盈余公积金；
- (5) 股利分配：由董事会按规定和公司经营状况拟定，提交股东大会审议通过。

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

(四) 税项

主要税种

增值税

计税依据及税率或扣除率

销项税：按应税产品销售额的 17%；  
进项税：按购入原材料买价的 17%、13%；

城建税

按应纳流转税额的 5%、7%计缴；

教育费附加

按应纳流转税额的 3%计缴；

房产税

按应税房产原值 70%的 1.2%计缴；

所得税

按应纳税所得额的 15%、33%计缴。

注：本公司根据国税发[2004]82 号的相关规定，从 2004 年起所得税按 15%计缴，本公司的子公司所得税税率均为 33%。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	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	
江西东风药业股份有限公司	江西乐平	钟虹光	12,000	制剂、胶囊	11,700	96.67	0.83	是
江西江中医药贸易有限责任公司	江西南昌	钟虹光	7,000	药品等批发零售	6,980	99.71		是
江西江东贸易有限公	江西	蔡新平	500	国内贸易	500		100	是

司	南昌							
---	----	--	--	--	--	--	--	--

## (六) 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	221,890.59	248,558.60
银行存款	77,244,718.88	34,367,102.83
其他货币资金	9,903,963.93	9,829,519.80
合计	87,370,573.40	44,445,181.23

货币资金较上年末增加了 42,925,392.17 元，增加了 96.58%，主要系本期销售收入增加货款回笼所致。

## 2、应收票据：

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	172,956,069.88	125,330,469.69
合计	172,956,069.88	125,330,469.69

应收票据本期期末比上年末增加 47,625,600.19 元，增加了 38%，主要系本期销售收入增加所致。

## 3、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		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	31168511.53	34.39	1558425.58	5	29610085.95	35982724.36	37.54	1799136.22		
一至二年	309632.58	0.34	24770.61	8	284861.97	544111.18	0.57	43528.90		
二至三年	759827.59	0.84	113974.14	15	645853.45	1166530.10	1.22	174979.51	1	
三	2,809,153.59	3.10	561,830.72	20	2,247,322.87	11,684,379.35	12.19	2,336,875.87	2	

至四年									
四至五年	22,830,071.13	25.19	9,132,028.45	40	13,698,042.68	23,029,369.13	24.03	9,211,747.65	4
五年以上	32,765,401.30	36.14	32,765,401.30	100		23,438,165.07	24.45	23,438,165.07	10
合计	90642597.72	100	44156430.80		46486166.92	95845279.19	100.00	37004433.22	

(1) 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的欠款。

(2) 期末应收账款前五名金额合计为 13,317,338.86 元, 占应收账款总额的 14.69%。

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

4、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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	9,833,772.33	30.95	491,688.62	5	9,342,083.71	9,295,166.36	30.18	464,758.31	5	
一至二年	4,008,547.48	12.62	320,683.80	8	3,687,863.68	3,319,225.47	10.78	265,538.04	8	
二至三年	1,732,675.05	5.45	259,901.26	15	1,472,773.79	3,001,265.68	9.75	450,189.85	15	
三至四年	11,050,967.29	34.79	6,776,082.59	20	4,274,884.70	9,444,754.23	30.68	1,888,950.85	20	
四至五年	678,501.20	2.14	271,400.48	40	407,100.72	1,022,128.07	3.32	408,851.24	40	
五	4,464,534.28	14.05	4,464,534.28	100		4,706,655.47	15.29	4,706,655.47	100	

年 以 上 合 计	31,768,997.63	100	12,584,291.03		19,184,706.60	30,789,195.28	100.00	8,184,943.76	
-----------------------	---------------	-----	---------------	--	---------------	---------------	--------	--------------	--

(2) 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

期末其他应收款前五名金额合计为 15,291,281.77 元，占其他应收款总额的 48.13%。

## 5、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	34,296,995.91	98.90	38,268,997.52	99.39
一至二年	381,718.00	1.10	233,480.00	0.61
二至三年				
三年以上				
合计	34,678,713.91	100.00	38,502,477.52	100.00

注：(1) 预付账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的欠款。

(2) 账龄超过 1 年的预付账款有 381,718.00 元，主要因为购买的设备已到货但经试用存在质量问题目前正与对方沟通中，尚不能确定为坏账。

(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

## 6、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	25,137,977.53		25,137,977.53	22,758,597.38		22,758,597.38
库存商品	23,817,434.61		23,817,434.61	24,925,914.27		24,925,914.27
低值易耗品	669,234.73		669,234.73	653,652.75		653,652.75
在产品	226,383.51		226,383.51	2,680,652.84		2,680,652.84
包装物	2,584,132.92		2,584,132.92	1,306,121.66		1,306,121.66
自制半成品	22,392,264.91		22,392,264.91	19,581,620.04		19,581,620.04
合计	74,827,428.21		74,827,428.21	71,906,558.94		71,906,558.94

截止本期期末，本公司存货不存在跌价情况。

## 7、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
财产保险费	157,021.09			337,758.70	

车辆保险费	43,143.48			41,074.19	
利息支出	1,636,025.00				
其他	775,413.57			395,062.50	
合计	2,611,603.14			773,895.39	/

待摊费用中的利息支出系子公司江西东风药业股份有限公司本期向银行借款 5000 万元，为享受利率下浮 10% 的优惠政策，向银行一次性先支付 1 年利息。现按照权责发生制原则，计入待摊费用，根据受益期进行分摊。

## 8、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				
其他股权投资	60,041,520.33			60,041,520.33
股权投资差额	-1,707,038.54		-135,201.60	-1,571,836.94
合并价差	12,736,467.61		898,088.54	11,838,379.07
合计	71,070,949.40		762,886.94	70,308,062.46
减：长期股权投资减值准备	1,747,028.25			1,747,028.25
长期股权投资净值合计	69,323,921.15	/	/	68,561,034.21

## (2) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公 司关系	占被投资公司注 册资本比例(%)	投资成本	期初余额	期末余额
江西东星化学有 限公司	其他股 权投资	49	2,987,748.00	1,290,841.13	1,290,841.13
国盛证券有限责 任公司	其他股 权投资	1.99	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
江西本草天工科 技有限责任公司	其他股 权投资	40	32,495,967.93	35,327,731.73	35,327,731.73
江西江中小舟医 药贸易有限公司	其他股 权投资	1	100,000.00	100,000.00	100,000.00
四川天风证券经 纪有限责任公司	其他股 权投资	2.74	12,734,290.17	12,734,290.17	12,734,290.17
华东医药	其他股 权投资		620,017.30	588,657.30	588,657.30
合计	/	/			

## (3) 股权投资差额

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	摊销年 限

江西东星化学有限公司	456,187.12	547,424.52		456,187.12	25
江西本草天工科技有 限责任公司	- 2,163,225.66	- 2,704,032.07	- 135,201.60	- 2,028,024.06	10
合计	- 1,707,038.54	- 2,156,607.55	- 135,201.60	- 1,571,836.94	/

## (4) 合并价差

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	摊销金额	期末余额	摊销年限
江西江中医药贸易有 限责任公司	7,909,290.94	5,703,433.30	407,411.73	5,296,021.57	10
江西东风药业股份有 限公司	9,813,536.24	7,033,034.31	490,676.81	6,542,357.50	10
合计	17,722,827.18	12,736,467.61	898,088.54	11,838,379.07	/

## (5) 长期债权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资				
其他债权投资	600,000.00			600,000.00
合计	600,000.00			600,000.00
减:长期债权投资减值准备	250,000.00			250,000.00
长期债权投资净值合计	350,000.00	/	/	350,000.00

对江西医疗器械公司的其他债权投资 60 万元已到期。由于江西医疗器械公司违约引发纠纷,本公司于 2003 年 6 月起诉至南昌市西湖区人民法院。经法院调解,双方同意江西医疗器械公司只须偿付 35 万元,并须在 2004 年 5 月 31 日前付清(民事调解书文号为(2003)西民二初字第 215 号)。截止 2005 年 6 月 30 日,江西医疗器械公司尚未偿付该笔款项。

## 9、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
<u>一、原价合计:</u>	598,369,553.21	34,680,799.68	523,747.99	632,526,604.90
<u>其中:房屋及建筑物</u>	247,249,399.70	23,425,564.64	385,277.53	270,289,686.81
<u>    机器设备</u>	229,532,647.11	10,313,760.33		239,846,407.44
<u>二、累计折旧合计:</u>	83,503,361.44	22,156,297.91	3,688.48	105,655,970.87
<u>其中:房屋及建筑物</u>	7,556,324.74	3,235,476.61		10,791,801.35
<u>    机器设备</u>	27,440,488.03	11,344,643.83		38,785,131.86
<u>三、固定资产净值合计</u>	514,866,191.77			526,870,634.03
<u>其中:房屋及建筑物</u>	239,693,074.96			259,497,885.46
<u>    机器设备</u>	202,092,159.08			201,061,275.58
<u>四、减值准备合计</u>				
<u>其中:房屋及建筑物</u>				
<u>    机器设备</u>				
<u>五、固定资产净额合计</u>	514,866,191.77			526,870,634.03

其中：房屋及建筑物	239,693,074.96			259,497,885.46
机器设备	202,092,159.08			201,061,275.58

注：(1)本期固定资产原值增加 34,680,799.68 元，系在建工程转入 8,674,207.15 元和新购增加 26,006,592.53 元所致。

(2)期末固定资产无减值情况。

#### 10、在建工程：

##### (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	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
合成 GMP 改造	3,000,000.00	2,383,616.62	2,048,735.18			自筹	4,432,351.80
废水处理改造	2,000,000.00	717,366.41				自筹	717,366.41
固体制剂改造			278,310.59			自筹	278,310.59
合成 IBE5 项目			771,342.34			自筹	771,342.34
热电汽联产项目	29,760,000.00	12,822,029.72	883,858.96			自筹	13,705,888.68
热电汽联产配套项目	7,000,000.00	6,440,288.90	507,389.98			自筹	6,947,678.88
科技园征地	15,000,000.00	11,982,701.00				自筹	11,982,701.00
CIMS	28,000,000.00		18,603,686.42		4,316.60	自筹及补助	18,599,369.82
公司管理总部大楼	54,710,000.00	55,967,345.98	8,225,200.82			自筹	64,192,546.80
蚓激酶车间	16,150,000.00	11,638,257.70	1,011,762.14		78,660.00	自筹	12,571,359.84
液剂车间		5,704,359.08	2,886,871.47		8,591,230.55	自筹	
内部技改		7,605,379.00	552,515.86			自筹	8,157,894.86
合计		115,261,344.41	35,769,673.76		8,674,207.15	/	142,356,811.02

注：(1)在建工程本期减少 8,674,207.15 元，系结转固定资产所致。

(2)期末在建工程无减值情况。

#### 11、无形资产：

##### (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
一村产品转让费	外购	260,000.00	138,666.59			13,000.00	134,333.41	125,666.59	4 年 10 个月
土地使用权	转入	1,937,700.00	1,743,791.98			19,411.42	213,319.44	1,724,380.56	33.5 年
非专	外	2,200,000.00	1,256,666.50			110,000.00	1,053,333.50	1,146,666.50	5 年

有 - 瓜子金	购								2 个月
非 专 有 - 六味地黄丸	外购	106,000.00	57,416.75			5,300.01	53,883.26	52,116.74	4 年 11 个月
非 专 有 - 维 C 银翘片	外购	117,000.00	70,200.00			5,850.00	52,650.00	64,350.00	5.5 年
非 专 有 - 牛黄解毒片	外购	192,850.00	123,745.47			9,642.51	78,747.04	114,102.96	5 年 11 个月
SAP 软件费	外购	1,438,390.30	829,141.07			146,319.01	755,568.24	682,822.06	2.5 年
商誉	吸收合并产生	5,960,161.13	3,804,358.17			380,435.82	2,536,238.78	3,423,922.35	4.5 年
wi n xp 中文专业版许可证	外购	116,700.00	96,508.33			15,650.00	75,641.67	80,858.33	2 年 7 个月
虚拟专业网 VPN 系统	外购	156,500.00	71,965.00			11,670.00	56,405.00	60,295.00	2 年 7 个月
专利费	外购	1,868,000.00	1,665,633.34			93,400.00	295,766.66	1,572,233.34	8 年 5 个月
趋势软件 A 方案	外购	104,181.00	92,026.55			10,418.10	22,572.55	81,608.45	47 个月
“江中”牌 商标及“中” 字徽标	外购	93,000,000.00	90,675,000.00			4,650,000.00	6,975,000.00	86,025,000.00	9 年 3 个月
土地使用权	外购	300,000.00	288,000.00			3,000.00	15,000.00	285,000.00	47.5 年
江东商标	接受捐赠	1,676,600.00	1,425,110.00			83,830.02	335,320.02	1,341,279.98	8 年
合计	/	109,434,082.43	102,338,229.75			5,557,926.89	12,653,779.57	96,780,302.86	/

## 12、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	86,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	190,000,000.00	190,000,000.00
合计	276,000,000.00	270,000,000.00

注：(1) 期末短期借款中人民币借款较上年末增加 6,000,000.00 元，系本公司子公司 - 江西东风药业股份有限公司因生产经营所需，补充公司营运资金所致；此笔贷款由江西江中医药贸易有限责任公司提供担保，详见附注(八)、5。

(2) 期末短期借款中的 80,000,000.00 元担保借款由江西江中制药(集团)有限责任公司提供担保。

## 13、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	61,858,262.27	20,763,725.50
合计	61,858,262.27	20,763,725.50

## 14、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	71,472,871.96	92.08	46,264,653.28	90.15
一至二年	3,110,920.18	4.01	2,671,112.78	5.20
二至三年	1,083,637.31	1.40	1,465,121.72	2.85
三年以上	1,953,569.31	2.51	923,996.65	1.80
合计	77,620,998.76	100.00	51,324,884.43	100.00

应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的欠款。

## 15、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	21,280,846.17	89.84	7,872,834.47	76.78
一至二年	481,300.00	2.03	468,546.02	4.57
二至三年	46,281.17	0.20	47,398.52	0.46
三年以上	1,879,975.25	7.93	1,865,373.58	18.19
合计	23,688,402.59	100.00	10,254,152.59	100.00

注：(1) 预收账款无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

(2)账龄超过 1 年的预收账款有 2,407,556.42 元,为应收账款贷方余额重分类调入

16、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	3,641,138.67	3,505,783.03	
营业税	750	6,552.00	
所得税	428,560.64	3,538,302.15	
个人所得税	208,164.71	985,153.88	
城建税	543,292.78	1,018,463.32	
房产税		119,333.80	
土地使用税	2,250.00	6,750.00	
车船使用税	-2,310.00	2,130.00	
印花税	108,213.16	277,674.03	
合计	2,352,217.38	2,448,576.15	/

注：报告期执行的教育费附加率见本附注（三）税项。

17、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	320,900.32	610,821.32	
合计	320,900.32	610,821.32	

18、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	19,388,164.39	83.25	9,645,543.56	87.30
一至二年	3,023,374.27	12.98	981,133.48	8.88
二至三年	487,483.48	2.09	400,724.29	3.63
三年以上	388,903.79	1.68	20,683.29	0.19
合计	23,287,925.93	100.00	11,048,084.62	100.00

(2) 其他应付款的说明：

注：其他应付款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

19、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
综合服务费	130,060.95	130,060.95	
加工费	2,093,613.55	2,234,625.64	
水电费	769,697.66	1,176,481.65	

检验费	120,000.00	148,761.00	
排污费		168,000.00	
技术开发费	2,100,000.00	1,200,000.00	
展览费		29,700.00	
咨询费	1,000,000.00		
其他	38,370.00		
合计	6,251,742.16	5,087,629.24	/

## 20、长期借款：

## (1) 长期借款分类

单位：元 币种：港元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款		
信用借款	122,436,761.19	127,436,761.19
合计	122,436,761.19	127,436,761.19

注：本期减少长期借款 5,000,000.00 元，系本期归还中国建设银行南昌铁路支行 5,000,000.00 元三年期借款所致。

## 21、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
科技三项经费	180,000.00	180,000.00	
合计	180,000.00	180,000.00	/

## 22、股本：

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	83,712,000.00							83,712,000.00
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	83,712,000.00							83,712,000.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	83,712,000.00							83,712,000.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	62,400,000.00							62,400,000.00

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	62,400,000.00						62,400,000.00
三、股份总数	146,112,000.00						146,112,000.00

## 23、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	263,004,791.70			263,004,791.70
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	2,294,396.24	693,436.89		2,987,833.13
关联交易差价				
拨款转入	29,040,000.00			29,040,000.00
外币资本折算差额				
其他资本公积	11,726,926.88			11,726,926.88
合计	306,066,114.82	693,436.89		306,759,551.71

注：（1）本期资本公积--股权投资准备增加 693,436.89 元，系本公司子公司--江西东风药业股份有限公司取得债务重组收益，本公司按所持有股份比例计算增加所致。

## 24、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	27,162,334.67			27,162,334.67
法定公益金	27,162,334.67			27,162,334.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	54,324,669.34			54,324,669.34

## 25、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	24,989,516.32	43,115,101.00
加：年初未分配利润	153,556,713.20	133,580,219.46
其他转入		
减：提取法定盈余公积		4,263,703.63
提取法定公益金		4,263,703.63
应付普通股股利	8,371,200.00	14,611,200.00
未分配利润	170,175,029.52	153,556,713.20

注：（1）根据本公司董事会会议的决议及 2005 年 6 月 23 日召开的 2004 年度股东大会决议，2004 年年度利润分配以 2004 年年末公司的总股本 146,112,000 元股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，共计 14,611,200 元。

26、主营业务收入及主营业务成本：

（1）分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
青霉素针剂	48,414,304.20	33,070,569.90		30,336,150.42	20,660,125.42	
青霉素原药	32,045,252.06	24,197,662.14		61,054,704.29	55,519,996.97	
中药制剂	382,817,140.77	94,321,398.40		321,386,796.83	89,243,348.60	
其他	597,650.82	369,853.88		1,778,665.50	809,432.42	
其中：关联交易	2,636,595.51	1,409,416.13				
合计	463,874,347.85	151,959,484.32		414,556,317.04	414,556,317.04	
内部抵消						
合计	463,874,347.85	151,959,484.32		414,556,317.04	166,232,903.41	

注：本公司前五名客户销售的收入总额 79,666,522.14 元，占公司全部销售收入 17.17%。

27、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	计缴标准
营业税	1,500.00		
城建税	3,463,027.92	2,203,671.16	
教育费附加	1,697,023.95	1,220,095.82	
合计	5,161,551.87	3,423,766.98	/

注：报告期执行的法定税费率见本附注（三）税项。

28、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料让售	1,274,566.41	1,055,050.06	219,516.35	976,032.36	398,963.15	577,069.21
加工费收入	9,571,820.52	11,725,325.47	2,153,504.95			

其他销售	760,653.89	320,656.40	439,997.49	835,162.98	720,069.71	115,093.27
合计	11,607,040.82	13,101,031.93	1,493,991.11	1,811,195.34	1,119,032.86	692,162.48

## 29、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
利息支出	11,932,582.38	4,689,703.27
减：利息收入	283,564.15	376,677.56
汇兑损失	41,862.65	
减：汇兑收益		1,799,686.02
其他	99,993.06	-354,657.38
合计	11,790,873.94	2,158,682.31

注：本期财务费用较上年同期增长 450.32%，原因主要是去年下半年新增了长、短期借款导致本期利息费用较上年同期大幅增加。

## 30、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
其他短期投资收益		80,969.81
长期股权投资差额摊销	-762,886.94	-751,095.28
合计	-762,886.94	-670,125.47

## 31、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
固定资产处理收益	729,942.03	33,311.10
罚款收入	242,149.85	
其他	104,274.86	72,676.39
合计	1,076,366.74	105,987.49

## 32、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
非常损失	891,733.79	51,246.00
赔偿支出	119,772.94	
罚款支出	101,142.50	4,875.33
固定资产毁损、清理损失	55,674.80	384,506.67
捐赠支出	26,414.92	
赞助支出		10,000.00
其他	228,610.06	151,966.67

合计	1,423,349.01	602,594.67
----	--------------	------------

## 33、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
应纳所得税额	6,946,141.40	6,975,144.42
合计	6,946,141.40	6,946,141.42

注：报告期执行的法定税费率见本附注（三）税项。

## 34、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
往来款	92,562,190.03
合计	92,562,190.03

## 35、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
广告费	135,295,878.00
办公费、差旅费、业务招待费、会议费	16,389,635.50
运杂费、租赁费	8,794,317.13
修理费	1,073,553.46
排污费	606,000.00
研发费	2,722,893.85
咨询费	3,671,448.92
促销费	2,046,253.20
保险费	2,161,053.59
水电费	1,133,253.00
其他单位的往来款项	92,853,821.51
合计	266,748,108.16

## （七）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	21988484.62	88.54	1099424.23	5	20889060.39	46784030.21	94.27	2339201.51	5	44444828.70
二						13003.03	0.03	1950.45	15	11052.58

至三年										
三至四年	13,003.03	0.05	2,600.61	20	10,402.42	19,716.34	0.04	3,943.27	20	15,773.07
四至五年	2,012,206.82	8.10	804,882.73	40	1,207,324.09	2,434,521.35	4.90	973,808.54	40	1,460,712.81
五年以上	820,306.35	3.31	820,306.35	100		378,275.48	0.76	378,275.48	100	
合计	24834000.82	100.00	2727213.92		22106786.90	49629546.41	100.00	3697179.25		45932367.16

(2) 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

(1) 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款。

(2) 期末应收账款前五名金额合计 23,896,107.94 元, 占应收账款总额的 96.22%。

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	12,120,340.85	12.76	606,017.04	5	11,514,323.81	13,699,981.22	14.06	684,999.06	5	13,014,982.16
一至二年	40,349,166.22	42.47	3,227,933.30	8	37,121,232.92	67,746,173.97	69.53	5,419,693.92	8	62,326,480.05
二至三年	27,442,341.34	28.89	4,116,351.20	15	23,325,990.14	1,891,581.52	1.94	283,737.23	15	1,607,844.29
三至四年	10,694,136.21	11.26	6,704,716.38	20	3,989,419.83	9,281,136.59	9.53	1,856,227.32	20	7,424,909.27
四至五年	153,955.88	0.16	61,582.35	40	92,373.53	166,806.87	0.17	66,722.75	40	100,084.12
五年以上	4,241,348.62	4.46	4,241,348.62	100		4,651,803.98	4.77	4,651,803.98	100	

上 合 计	95,001,289.12	100.00	18,957,948.89		76,043,340.23	97,437,484.15	100.00	12,963,184.26		84,474,29
-------------	---------------	--------	---------------	--	---------------	---------------	--------	---------------	--	-----------

(2) 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

(1)其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的欠款。

(2)期末其他应收款前五名金额合计 85,010,347.79 元，占其他应收款总额的 89.48%。

### 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				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	229,442,924.50	1,204,835.58	13,958,038.13	216,689,721.95
股权投资差额	11,029,429.07		762,886.94	10,266,542.13
合并价差				
合计	240,472,353.57	1,204,835.58	14,720,925.07	226,956,264.08
减：长期股权投资减值准备	1,747,028.25			1,747,028.25
长期股权投资净值合计	238,725,325.32	/	/	225,209,235.83

#### (2) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母 公司 关系	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	期末余额	核 算 方 法
江西东星化学有限公司	其他股权投资	49	2,987,748.00	1,290,841.13			1,290,841.13	成本法
国盛证券有	其他股权投	1.99	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	权益法

限 责 任 公 司	资							
江 西 本 草 天 工 科 技 有 限 责 任 公 司	其 他 股 权 投 资	40	32,495,967.93	35,327,731.73			35,327,731.73	成 本 法
江 西 江 中 小 舟 医 药 贸 易 有 限 公 司	其 他 股 权 投 资	1	100,000.00	100,000.00			100,000.00	成 本 法
四 川 天 风 证 券 经 纪 有 限 责 任 公 司	其 他 股 权 投 资	2.74	12,734,290.17	12,734,290.17			12,734,290.17	成 本 法
江	对	99.71	35,158,900.00	71,495,745.46	521,404.34		72,017,149.80	权

西江中医药贸易有限责任公司	子公司投资							益法
江西东风药业股份有限公司	对子公司投资	96.67	125,813,536.24	98,494,316.01	13,274,606.89	-	85,219,709.12	权益法
合计	/	/	/					/

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
江西东星化学有限公司	1,747,028.25	1,747,028.25
合计		

(3) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
江西江中药贸易有限责任	5,703,433.30	7,909,290.94			407,411.73	5,296,021.57		10

公司								
江西东风药业股份有限公司	7,033,034.31	9,813,536.24			490,676.81	6,542,357.50		10
江西东星化学有限公司	456,187.12	547,424.52				456,187.12		25
江西本草天工科技有限责任公司	-2,163,225.66	-2,704,032.07			135,201.60	-2,028,024.06		10
合计	11,029,429.07	15,566,219.63			762,886.94	10,266,542.13	/	/

## (4) 长期债权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资				
其他债权投资	600,000.00			600,000.00
合计	600,000.00			600,000.00
减:长期债权投资减值准备	250,000.00			250,000.00
长期债权投资净值合计	350,000.00	/	/	350,000.00

## 4、主营业务收入及主营业务成本:

## (1) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
中药制剂	266,416,266.42	94,584,674.91		165,369,272.82	89,244,923.08	
其中:关联交易	2,636,595.51	1,409,416.13				
合计	266,416,266.42	94,584,674.91		165,369,272.82	89,244,923.08	
内部抵消						
合计	266,416,266.42	94,584,674.91		165,369,272.82	89,244,923.08	

## 5、投资收益:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
其中:按权益法确认收益	-13,436,633.79	1,780,323.18
长期股权投资差额摊销	-762,886.94	-751,095.28
合计	-14,199,520.73	1,029,227.90

投资收益较上年同期的变化原因是本公司的子公司江西东风药业股份有限公司的净利润较上年同期变化较大。

#### (八) 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
江西江中制药(集团)有限责任公司	江西南昌	医药、液糖、玻璃瓶	母公司	国有独资公司	钟虹光
江西江中医药贸易有限责任公司	江西南昌	西药制剂、中成药	控股子公司	有限责任公司	钟虹光
江西东风药业股份有限公司	江西乐平	抗生素原药及制剂	控股子公司	股份公司	钟虹光
江西江东贸易有限公司	江西南昌	国内贸易	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	蔡新平

##### 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
江西江中制药(集团)有限责任公司	20,000		20,000
江西江中医药贸易有限责任公司	12,000		12,000
江西东风药业股份有限公司	7,000		7,000
江西江东贸易有限公司	500		500

##### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
江西江中制药(集团)有限责任公司	8,371.20	57.29			8,371.20	57.29
江西江中医药贸易有限责任公司	11,700.00	97.50			11,700.00	97.50
江西东风药业股份有限公司	6,980.00	99.71			6,980.00	99.71
江西江东贸易有限公司	500.00	100.00			500.00	100.00

##### 4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	母公司的控股子公司
江西江中制药厂	母公司的全资子公司
江西江中置业有限责任公司	母公司的控股子公司
江西东星化学有限公司	参股子公司
江西东风制药有限责任公司	母公司的全资子公司

江西本草天工科技有限责任公司	参股子公司
----------------	-------

## 5、关联交易情况

## (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江西江中制药厂	商标使用费	协议价			1,322,954.18	

## (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	销售博洛克	市价或协议价	2,636,595.51		1,958,864.97	

## (3) 关联租赁情况

1)、江西江中制药(集团)有限责任公司将土地租赁给江中药业股份有限公司,租赁的期限为2004年1月1日至2006年12月31日,租金为6,280,000元人民币,

## (4) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
江西江中医药贸易有限责任公司	江西东风药业股份有限公司	6,000,000元人民币	2005-03-31~2006-03-31	否
江西江中制药(集团)有限责任公司	江中药业股份有限公司	80,000,000元人民币	2004-08-06~2005-08-05	否

## 6、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
应收帐款	江西江中小舟医药贸易有限责任公司	1,961,150.23	1,847,736.27
其他应收款	江西江中小舟医药贸易有限责任公司	1,185.00	3,336.93
其他应收款	江西东风制药有限责任公司	54,932.87	
其他应付款	江西江中制药厂	2,666.00	2,666.00
其他应付款	江西江中制药(集团)有限责任公司	1,124,556.30	75,000.00

2004年2月6日本公司与江西江中小舟医药贸易有限责任公司签订委托销售协议,双方一致同意从2004年1月1日起罂哌片、博洛克、痔康片按新的结算价格执行,若其年销售博洛克的数量达到150万盒,本公司同意按照实际销量给予1元/盒的销售折让,若年销售数量较预计相差太大(超过

20%) 低于 120 万盒，江西江中小舟医药贸易有限责任公司承担本公司生产储备材料、成品导致积压而发生的损失。江西江中小舟医药贸易有限责任公司承担销售环节的费用，本公司负责将货物发送至其指定地点，并承担运输费用。

(九) 或有事项

无

(十) 承诺事项

无

(十一) 资产负债表日后事项

无

(十二) 其他重要事项

(1) 考虑到产品生产的原材料、能源价格水平等市场变化情况，以及药品促销手段、流通方式的不断变化，2005 年 5 月 19 日本公司与江西江中医药贸易有限责任公司签订新的委托销售协议，双方一致同意从 2005 年 6 月 1 日起调整本公司拳头产品健胃消食片的内部结算价格，新上市推出的产品结算价格根据成本、费用及市场情况另行确定。由江西江中医药贸易有限责任公司承担产品销售环节的经营费用和消食片地方台的广告费，其他广告费由本公司承担。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、财务总监、会计主管签名并加盖公章的财务报告文本；
- (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。
- (四) 以上文件存放于公司证券部备查。

董事长：廖礼村  
江中药业股份有限公司  
2005 年 8 月 30 日