

河南羚锐制药股份有限公司

600285

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 .....	34

## 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、董事汪群斌先生，未亲自出席本次董事会，委托董事长熊维政先生代为行使表决权。独立董事黄璐琦先生，未亲自出席本次董事会，委托独立董事李新建先生代为行使表决权。独立董事巴永军先生，未亲自出席本次董事会，委托独立董事李新建先生代为行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人熊维政先生，主管会计工作负责人李福康先生，会计机构负责人（会计主管人员）汤伟先生声明：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：河南羚锐制药股份有限公司  
公司英文名称：Henan Lingrui Pharmaceutical Co., Ltd  
公司英文名称缩写：L R G F
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：羚锐股份  
公司 A 股代码：600285
- 3、公司注册地址：河南省新县向阳路 232 号  
公司办公地址：河南新县城关解放路 48 号  
邮政编码：465550  
公司国际互联网网址：<http://www.lingrui.com>  
公司电子信箱：[douqi ang@vip.sina.com](mailto:douqi ang@vip.sina.com)
- 4、公司法定代表人：熊维政
- 5、公司董事会秘书：都强  
电话：0397-2973569  
传真：0397-2973606  
E-mail：[douqi ang@vip.sina.com](mailto:douqi ang@vip.sina.com)  
联系地址：河南新县城关解放路 48 号  
公司证券事务代表：陈燕  
电话：0397-2973569  
传真：0397-2973606  
E-mail：[douqi ang@vip.sina.com](mailto:douqi ang@vip.sina.com)  
联系地址：河南新县城关解放路 48 号
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报  
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：公司董事会办公室
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1999 年 6 月 18 日  
公司首次注册登记地点：河南省工商行政管理局  
公司变更注册登记地点：河南省工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：4100001004818 1/1  
公司税务登记号码：413029614402696  
公司聘请的境内会计师事务所名称：北京中洲光华会计师事务所有限公司

## (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	504,076,014.58	451,637,094.61	11.61
流动负债	301,286,948.72	251,868,110.62	19.62
总资产	881,366,551.13	828,813,629.37	6.34
股东权益(不含少数股东权益)	444,620,903.70	440,062,790.31	1.04
每股净资产	4.43	4.38	1.14
调整后的每股净资产	4.37	4.32	1.16
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	9,576,113.39	9,156,633.06	4.58
扣除非经常性损益后的净利润	8,175,114.56	7,137,282.83	14.54
每股收益	0.10	0.09	11.11
每股收益 <sup>注1</sup>	0.10		
净资产收益率(%)	2.15	2.11	增加0.04个百分点
经营活动产生的现金流量净额	19,885,534.21	-773,480.97	2,670.91

注1: 如果报告期末至报告披露日, 公司股本发生变化的, 按新股本计算。

## 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	1,174,880.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	1,863,586.98
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-925,835.30
所得税影响数	-711,632.85
合计	1,400,998.83

## 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	21.76	21.74	0.96	0.96
营业利润	2.92	2.91	0.13	0.13
净利润	2.15	2.15	0.10	0.10
扣除非经常性损益后的净利润	1.84	1.84	0.08	0.08

## 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 24,888 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)
信阳羚锐发展有限公司	0	19,013,400	18.95	未流通	未知	国有股东
上海复星医药产业发展有限公司	0	15,090,000	15.04	未流通	未知	法人股东
新县鑫源贸易有限公司	0	11,280,520	11.24	未流通	未知	法人股东
信阳市建设投资总公司	0	6,639,600	6.61	未流通	未知	国有股东
湖北盛阳卫星定位技术有限公司	0	6,000,000	5.98	未流通	未知	法人股东
熊维政	0	1,250,000	1.25	未流通	未知	自然人股东
张军兵	0	1,086,480	1.08	未流通	未知	自然人股东
中国银河证券有限责任公司	0	760,460	0.76	已流通	未知	社会公众股东
北京佳信天地科技有限责任公司	0	345,550	0.34	已流通	未知	社会公众股东
刘金花	0	220,000	0.22	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明:

前 10 名股东中, 法人股股东之间不存在关联关系, 也不属于《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; 未知其它流通股股东之间是否存在关联关系, 也未知其它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。

### 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	760,460	A股
北京佳信天地科技有限责任公司	345,550	A股
刘金花	220,000	A股
李建民	215,859	A股
江运英	200,000	A股
杨建军	120,000	A股
隋长纓	100,000	A股
赵佩云	100,000	A股
袁美玲	90,086	A股
马萍	80,000	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或一致行动人的情况。

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。

### 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

由于第二届董事会、监事会任期届满, 报告期内公司对董事会、监事会进行了换届选举。经公司 2004 年度股东大会选举, 当选公司第三届董事会的 9 名董事分别为: 熊维政先生、汪群斌先生、李

福康先生、陈世全先生、程剑军先生、何春林先生、李新建先生、黄璐琦先生和巴永军先生。其中，李新建先生、黄璐琦先生和巴永军先生为独立董事。公司第二届董事会中张军东先生、余向红先生、崔公让先生不再担任公司新一届董事会董事。

经公司 2004 年度股东大会选举，当选公司第三届监事会的 3 名监事分别为：张军兵先生、朱正文先生和罗炎女士。公司第二届监事会中金虎龙先生、付莹女士、程剑军先生、李进先生不再担任公司新一届监事会监事。

报告期内，经第三届董事会第一次会议审议并通过，董事会选举熊维政先生担任公司第三届董事会董事长；经公司董事长提名，董事会聘任李福康先生担任公司总经理、聘任都强先生担任公司董事会秘书、聘任汤伟先生担任公司财务总监；经公司总经理提名，董事会聘任赵志军先生、程剑军先生、杨义厚先生、熊维平先生担任公司副总经理。

报告期内，经第三届监事会第一次会议审议并通过，监事会选举张军兵先生担任公司第三届监事会主席。

## 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，公司董事会进行了换届，组建了公司第三届董事会，产生了新一届的经营管理层。在公司新一届董事会的领导下，公司加强了管理，继续积极加大营销力度，经过公司管理层和全体员工的共同努力，公司的经济运行状况呈现出良好的发展态势：

#### 1、加强管理

公司主要加强了对业务流程的管理和营销的管理，提高了公司的办公效率，降低了相关费用。在营销工作方面重点是提高营销执行力。

2、针对医药市场竞争不断加剧的情况，公司加强了对营销工作投入，上半年公司销售取得了较好的业绩。

### (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

公司主营业务经营范围：中药橡胶膏剂、颗粒剂、酊剂、片剂、胶囊剂的生产及销售。

报告期内，公司主营业务收入完成 19,305.78 万元，主营业务利润完成 9673.17 万元，利润总额 1488.66 万元，分别比去年同期增长 12.92%、-0.91%、9.05%。

##### (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 (%)
<b>分行业</b>						
工业制造	176,738,268.71	81,056,506.85	54.14	3.37	10.77	减少 3.06 个百分点
<b>分产品</b>						
硬膏剂	132,092,923.24	49,826,635.12	62.28	6.62	28.41	减少 6.4 个百分点
针剂	26,946,966.23	21,288,823.60	21.00	2.42	-12.02	增加 12.97 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
-----	--------	---------------

		(%)
河南省	34,594,289.67	190.49
四川\重庆	16,838,107.95	7.70
山东省	10,076,010.62	48.69
河北省	8,809,259.06	30.59
其它	122,740,178.89	-5.52
合计	193,057,846.19	12.92

(4)其中：报告期内上市公司未发生向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易。

(5)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 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
北京羚锐卫生材料有限公司	工业企业	医药卫生材料	1,200	2,689.85	0.20
北京羚锐伟业科技有限公司	医药研究	开发新产品	1,000	3,292.55	-103.10
河南羚锐投资发展有限公司	投资企业	对外投资及管理	7,500	13,492.92	2.76
河南羚锐保健品股份有限公司	工业企业	保健品	4,985	7,231.16	83.57

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

由于本行业竞争日趋激烈，导致产品销售成本居高不下，报告期内，公司主营业务收入比上年同期增长 12.92%，主营业务利润较上年增长-0.91%。如何在当前激烈竞争的市场环境下实现销售和利润持续增长，保持公司的可持续发展能力，仍然是公司目前需要解决的主要问题。公司经研究，形成了以下解决方案：

- 第一、继续加强对国内市场销售网络的建设,降低销售成本。
- 第二、积极拓展国际市场。

### (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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 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》、《上海证券交易所上市规则》及中国证监会和上海证券交易所的有关要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作和信息披露。报告期内公司按照有关要求对《公司章程》等相关治理文件进行了编制和修订工作。

公司目前的治理状况基本符合有关法律法规和中国证监会、上海证券交易所的要求。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司第二届董事会第十五次会议审议并通过以下利润分配预案：以公司 2004 年末总股本 100,360,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），本次分配共派发现金红利 5,018,000.00 元，剩余 36,521,631.75 元结转下一年度。本年度不送红股，也不进行资本公积金转增股本。以上预案经 2004 年度股东大会审议并通过。

2005 年 7 月 29 日，公司在《中国证券报》刊登了《河南羚锐制药股份有限公司 2004 年度分红派息实施公告》，股权登记日为 2005 年 8 月 3 日，除息日为 2005 年 8 月 4 日，发放日为 2005 年 8 月 12 日。

(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)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
郑州羚锐制药有限公司	2005-05-13	200	一般担保	2005-05-13 ~ 2006-05-12	是	是
报告期内担保发生额合计			180			
报告期末担保余额合计			180			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			180			
担保总额占公司净资产的比例			0.40			

2005 年 5 月 13 日，本公司控股子公司河南羚锐投资发展有限公司为其控股子郑州羚锐制药有限公司提供担保，担保金额为 200 万元人民币，担保期限为 2005 年 5 月 13 日至 2006 年 5 月 11 日，2005 年 7 月 8 日郑州羚锐制药有限公司已归还该笔贷款并解除了河南羚锐投资发展有限公司的担保责任。

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。经公司第二届董事会第十五次会议审议，董事会续聘北京中洲光华会计师事务所有限公司为公司 2005 年财务审计机构，审计费用为 36 万元人民币，并经 2004 年年度股东大会审议通过。



(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
第二届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报及 C05 版面	2005-04-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度股东大会决议公告	中国证券报及 C01 版面	2005-06-21	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会第一次会议决议公告	中国证券报及 C01 版面	2005-06-21	<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: 河南羚锐制药股份有限公司

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		222,645,100.44	193,116,974.49	184,503,127.78	158,946,409.63
短期投资	2		3,826,297.88	1,802,428.60		
应收票据			17,809,121.35	8,125,092.65	17,789,121.35	7,830,402.65
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	a	86,598,713.69	75,054,468.27	65,972,662.50	60,179,297.55
其他应收款	4	b	54,407,710.42	63,316,468.45	52,314,812.93	44,550,087.08
预付账款	5		21,974,444.95	21,971,923.92	24,582,564.38	23,707,147.76
应收补贴款						
存货	6		96,578,109.18	88,181,868.53	47,988,919.58	48,970,167.55
待摊费用			236,516.67	67,869.70		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			504,076,014.58	451,637,094.61	393,151,208.52	344,183,512.22
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	7	c	112,517,352.12	111,705,541.46	200,306,086.08	200,861,006.80
长期债权投资						
合并价差			10,607,510.46	11,272,242.62		
长期投资合计			123,124,862.58	122,977,784.08	200,306,086.08	200,861,006.80
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	8		228,698,146.33	224,976,145.20	175,214,291.41	173,788,246.88
减：累计折旧	8		38,589,622.31	32,100,134.77	31,149,744.30	26,277,975.95
固定资产净值			190,108,524.02	192,876,010.43	144,064,547.11	147,510,270.93
减：固定资产减值准备			5,856,747.49	5,856,747.49	5,102,625.95	5,102,625.95
固定资产净额			184,251,776.53	187,019,262.94	138,961,921.16	142,407,644.98
工程物资	9		269,670.00	125,200.00	269,670.00	125,200.00
在建工程	10		13,159,093.97	11,671,717.99	2,261,450.38	2,845,063.68
固定资产清理						
固定资产合计			197,680,540.50	198,816,180.93	141,493,041.54	145,377,908.66
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	11		52,888,730.78	51,356,562.93	37,199,496.82	38,152,646.35

长期待摊费用	12		3,596,402.69	4,026,006.82	3,596,402.69	3,942,828.83
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			56,485,133.47	55,382,569.75	40,795,899.51	42,095,475.18
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			881,366,551.13	828,813,629.37	775,746,235.65	732,517,902.86
<b>流动负债：</b>						
短期借款	13		179,900,000.00	151,900,000.00	169,500,000.00	143,500,000.00
应付票据	14		5,509,393.47	200,000.00		
应付账款	15		43,276,901.28	40,282,375.00	15,324,696.72	17,757,211.78
预收账款	16		9,309,195.52	5,912,278.27		
应付工资			6,472,678.30	6,464,837.18	5,860,995.73	6,066,036.28
应付福利费			5,994,290.25	5,603,062.33	4,036,281.94	3,802,693.97
应付股利			5,018,000.00		5,018,000.00	
应交税金	17		6,660,006.14	2,891,029.33	6,768,165.44	2,361,355.96
其他应付款	18		362,176.08	-2,308.98	367,372.27	
其他应付款	19		34,588,698.90	34,659,400.33	18,457,879.63	11,466,450.36
预提费用	20		595,608.78	357,437.16	166,232.62	10,534.10
预计负债						
一年内到期的长期负债	21		3,600,000.00	3,600,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计			301,286,948.72	251,868,110.62	225,499,624.35	184,964,282.45
<b>长期负债：</b>						
长期借款	22		105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
应付债券						
长期应付款	23		585,207.60	2,340,830.10	585,207.60	2,340,830.10
专项应付款	24		40,500.00	150,000.00	40,500.00	150,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			105,625,707.60	107,490,830.10	105,625,707.60	107,490,830.10
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			406,912,656.32	359,358,940.72	331,125,331.95	292,455,112.55
少数股东权益			29,832,991.11	29,391,898.34		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			100,360,000.00	100,360,000.00	100,360,000.00	100,360,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额	25		100,360,000.00	100,360,000.00	100,360,000.00	100,360,000.00
资本公积	26		284,158,538.95	284,158,538.95	284,158,538.95	284,158,538.95
盈余公积	27		14,004,619.61	14,004,619.61	14,004,619.61	14,004,619.61
其中：法定公益金			4,668,206.55	4,668,206.55	4,668,206.55	4,668,206.55

未分配利润	28		46,097,745.14	41,539,631.75	46,097,745.14	41,539,631.75
拟分配现金股利				5,018,000.00		5,018,000.00
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			444,620,903.70	440,062,790.31	444,620,903.70	440,062,790.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计			881,366,551.13	828,813,629.37	775,746,235.65	732,517,902.86

公司法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：李福康 会计机构负责人：汤伟

### 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

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	29	d	193,057,846.19	170,972,752.34	140,716,340.74	136,338,718.01
减：主营业务成本	29	d	95,114,988.85	73,173,492.21	53,972,127.15	43,088,336.68
主营业务税金及附加	30		1,211,160.78	182,277.38	1,019,430.77	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			96,731,696.56	97,616,982.75	85,724,782.82	93,250,381.33
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	31		94,735.39	134,276.69	74,706.72	131,111.90
减：营业费用			57,261,727.39	65,161,360.11	52,645,939.26	62,516,313.13
管理费用			21,631,934.09	20,843,128.37	15,038,186.87	16,844,312.80
财务费用	32		4,965,494.69	2,392,002.88	4,955,924.84	2,272,875.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			12,967,275.78	9,354,768.08	13,159,438.57	11,747,991.83
加：投资收益（损失以“-”号填列）	33	e	55,731.67	2,184,047.38	-554,920.72	-80,273.48
补贴收入						
营业外收入	34		1,949,378.55	1,805,101.00	1,764,222.50	1,804,632.50
减：营业外支出	35		85,791.57	-307,240.44	76,033.81	-352,707.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			14,886,594.43	13,651,156.90	14,292,706.54	13,825,058.01
减：所得税			4,869,388.87	4,765,685.13	4,716,593.15	4,668,424.95
减：少数股东损益			441,092.17	-271,161.29		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			9,576,113.39	9,156,633.06	9,576,113.39	9,156,633.06
加：年初未分配利润			41,539,631.75	36,532,438.26	41,539,631.75	36,532,438.26
其他转入						
六、可供分配的利润			51,115,745.14	45,689,071.32	51,115,745.14	45,689,071.32
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			51,115,745.14	45,689,071.32	51,115,745.14	45,689,071.32
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			5,018,000.00	8,028,800.00	5,018,000.00	8,028,800.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			46,097,745.14	37,660,271.32	46,097,745.14	37,660,271.32
<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：熊维政      主管会计工作负责人：李福康      会计机构负责人：汤伟

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

编制单位: 河南羚锐制药股份有限公司

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			185,452,571.37	131,672,185.49
收到的税费返还			220,000.00	
收到的其他与经营活动有关的现金			7,600,428.91	3,264,242.13
现金流入小计			193,273,000.28	134,936,427.62
购买商品、接受劳务支付的现金			76,613,011.19	40,445,022.33
支付给职工以及为职工支付的现金			20,538,509.22	14,164,838.60
支付的各项税费			22,966,815.67	19,733,560.43
支付的其他与经营活动有关的现金	36		53,269,129.99	52,134,953.81
现金流出小计			173,387,466.07	126,478,375.17
经营活动产生的现金流量净额			19,885,534.21	8,458,052.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
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			102,120.00	102,120.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			102,120.00	102,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			8,448,854.90	1,728,551.80
投资所支付的现金			1,946,925.32	
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			10,395,780.22	1,728,551.80
投资活动产生的现金流量净额			-10,293,660.22	-1,626,431.80
<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			28,000,000.00	26,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			28,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			8,062,946.55	7,274,902.50
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			8,062,946.55	7,274,902.50

筹资活动产生的现金流量净额			19,937,053.45	18,725,097.50
四、汇率变动对现金的影响			-801.49	
五、现金及现金等价物净增加额			29,528,125.95	25,556,718.15
<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			9,576,113.39	9,576,113.39
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			441,092.17	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,351,140.02	718,490.98
固定资产折旧			6,604,652.30	4,986,933.11
无形资产摊销			1,312,832.15	953,149.53
长期待摊费用摊销			694,571.42	346,426.14
待摊费用减少(减：增加)			-168,646.97	
预提费用增加(减：减少)			335,561.18	155,698.52
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			63,830.80	63,830.80
固定资产报废损失				
财务费用			7,966,358.48	7,274,902.50
投资损失(减：收益)			-55,731.67	554,920.72
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-8,396,240.65	981,247.97
经营性应收项目的减少(减：增加)			-33,664,507.30	-33,777,758.38
经营性应付项目的增加(减：减少)			33,824,508.89	16,624,097.17
其他				
经营活动产生的现金流量净额			19,885,534.21	8,458,052.45
<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			222,645,100.44	184,503,127.78
减：现金的期初余额			193,116,974.49	158,946,409.63
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			29,528,125.95	25,556,718.15

公司法定代表人：熊维政      主管会计工作负责人：李福康      会计机构负责人：汤伟

## 合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 河南羚锐制药股份有限公司

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	11,012,871.44	1,351,140.02			12,364,011.46
其中: 应收账款	7,764,021.91	809,017.78			8,573,039.69
其他应收款	3,248,849.53	542,122.24			3,790,971.77
短期投资跌价准备合计	210,312.16		76,943.96	76,943.96	133,368.20
其中: 股票投资	210,312.16		76,943.96	76,943.96	133,368.20
债券投资					
存货跌价准备合计	1,145,417.60				1,145,417.60
其中: 库存商品	1,100,282.99				1,100,282.99
原材料	45,134.61				45,134.61
长期投资减值准备合计	1,500,000.00				1,500,000.00
其中: 长期股权投资	1,500,000.00				1,500,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	5,856,747.49				5,856,747.49
其中: 房屋、建筑物	4,057,924.03				4,057,924.03
机器设备	1,798,823.46				1,798,823.46
无形资产减值准备	2,001,861.64				2,001,861.64
其中: 专利权	2,001,861.64				2,001,861.64
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: 熊维政      主管会计工作负责人: 李福康      会计机构负责人: 汤伟



## 母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 河南羚锐制药股份有限公司

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	8,845,302.18	718,490.98		9,563,793.16
其中: 应收账款	6,599,519.50	529,088.42		7,128,607.92
其他应收款	2,245,782.68	189,402.56		2,435,185.24
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	922,185.96			922,185.96
其中: 库存商品	922,185.96			922,185.96
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	5,102,625.95			5,102,625.95
其中: 房屋、建筑物	4,057,924.03			4,057,924.03
机器设备	1,044,701.92			1,044,701.92
无形资产减值准备	2,001,861.64			2,001,861.64
其中: 专利权	2,001,861.64			2,001,861.64
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: 熊维政

主管会计工作负责人: 李福康

会计机构负责人: 汤伟

### 股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 河南羚锐制药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	100,360,000.00	100,360,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	100,360,000.00	100,360,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	284,158,538.95	283,414,520.78
本期增加数		744,018.17
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		744,018.17
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		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	284,158,538.95	284,158,538.95
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	9,336,413.06	7,802,766.77
本期增加数		1,533,646.29
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		1,533,646.29
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	9,336,413.06	9,336,413.06
其中: 法定盈余公积	9,336,413.06	9,336,413.06

储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	4,668,206.55	3,901,383.40
本期增加数		766,823.15
其中：从净利润中提取数		766,823.15
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	4,668,206.55	4,668,206.55
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	41,539,631.75	36,532,438.26
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	9,576,113.39	15,336,462.93
本期利润分配	5,018,000.00	10,329,269.44
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	46,097,745.14	41,539,631.75

公司法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：李福康 会计机构负责人：汤伟

**应交增值税明细表**

2005 年 1-6 月

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	34,158,274.52
出口退税	
进项税额转出	749,406.92
转出多交增值税	
3. 进项税额	16,083,689.50
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	18,823,991.94
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	5,848,692.66
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	18,823,991.94
3. 本期已交数	19,706,717.76
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	4,965,966.84

公司法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：李福康 会计机构负责人：汤伟

## (二) 会计报表附注

### 一、 公司基本情况

河南羚锐制药股份有限公司(以下简称公司)是经河南省人民政府豫股批字(1999)第09号文批准,由河南羚锐制药有限公司整体改制于1999年6月成立的股份有限公司。2000年9月10日经中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)第126号文核准,向社会公开发行4000万股人民币普通股股票,2000年10月18日公司股票在上海证券交易所上市交易,注册资本10036万元。

公司属制药行业,主要从事橡胶硬膏剂、颗粒剂、酞剂、片剂及胶囊的生产和销售,主要产品有骨质增生一贴灵、通络祛痛膏、胃疼宁片以及参芪降糖胶囊等六大类六十多个品种。2001年1月被认定为国家火炬计划重点高新技术企业。

公司主要经营范围:生产、销售片剂、胶囊剂、颗粒剂、橡胶硬膏剂、酞剂等业务。

### 二、 公司采用的主要会计政策、会计估计

#### 1. 会计制度

公司执行《企业会计准则》及《企业会计制度》。

#### 2. 会计年度

公司采用公历制,自每年公历1月1日至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础;以实际成本为计价原则。

#### 5. 外币业务核算方法

公司发生外币业务时,按外币金额折合成记账本位币金额记账,折合汇率采用业务发生当日的市场汇价。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币金额,按期末市场汇价折合的记账本位币金额与原账面记账本位币金额之间的差额作为汇兑损益,按以下原则处理:

(1)属于正常生产经营期间发生的汇兑损益,直接计入当期损益;

(2)与购建固定资产有关的专用外币借款产生的汇兑损益,在该项固定资产达到预定可使用状态前予以资本化并计入相关固定资产成本;

(3)属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用,自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### 6. 现金等价物确定标准

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,包括现金、可随时用于支付的银行活期存款、存期不超过90天的定期存款及90天内到期的短期债券投资等货币性资产。

#### 7. 短期投资及其收益核算方法:

(1)短期有价证券投资按取得时的实际成本计价,其持有期间所获得的现金股利或利息,除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外,实际收到时作为投资成本的收回,冲减短期投资的账面价值。在处理时,按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益;

(2)短期投资期末按成本与市价孰低法计价:

a 短期投资跌价准备的确认标准:市价低于成本;

b 短期投资跌价准备的计提方法:每年半年结束或年度终了时,按投资项目个别市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

#### 8. 坏账核算方法

(1)坏账的确认标准:

a 因债务人破产或死亡,以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项;

b 因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回,经公司董事会批准的款项;

(2)坏账核算采用备抵法,于每年半年结束或年度终了时,根据应收款项(包括应收账款和其他应收款)期末余额采用账龄分析法并结合个别认定计提,根据债务单位的财务状况、现金流量等情况,计提比例如下:

1年以内

5%

1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—4 年	40%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

**9. 存货核算方法**

- (1) 存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等；
- (2) 存货计价方法：原材料按实际成本核算，发出时按加权平均法计算；库存商品按实际成本计价，发出时按加权平均法计算；低值易耗品按实际成本核算，采用一次摊销法进行摊销；
- (3) 存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点；
- (4) 存货期末按成本与可变现净值孰低计价：
  - a 存货跌价准备的确认标准：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，使存货成本不可收回的部分；
  - b 存货跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

**10. 长期投资的核算方法**

- (1) 长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的全部价款扣除已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息；
- (2) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销；
- (3) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；处置长期股权投资时，应将长期股权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；
- (4) 股权投资差额的摊销期限：合同规定投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额一般按不超过 10 年的期限摊销；贷方差额直接计入资本公积科目；
- (5) 长期投资期末按账面价值与可回收金额孰低计价：
  - a 长期投资减值准备的确认标准：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，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；
  - b 长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

**11. 固定资产计价和折旧方法**

- (1) 固定资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产；
- (2) 固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备；
- (3) 固定资产计价：按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；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，计入固定资产账面价值，其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；
- (4) 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 5%)制定其折旧率；经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧；固定资产装修费用按两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧；

确定分类折旧率如下：

类别	年限	年折旧率%
房屋建筑物	30 - 40	3.17 - 2.38

机器设备	10 - 15	9.50 - 6.33
运输工具	6 - 12	15.83 - 7.92
其他设备	4 - 10	23.75 - 9.50

(5) 固定资产期末按账面价值与可回收金额孰低计价：

a 固定资产减值准备的确认标准：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预计可收回金额低于账面价值；

b 固定资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，全额计提减值准备后不再计提折旧。

## 12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法：按实际成本核算，在建造完成后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整；

(2) 在建工程期末按预计损失计提减值准备：

a 在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程或所建项目无论在性能上、还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性；

b 在建工程减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

## 13. 委托贷款核算方法

(1) 委托贷款核算方法：按实际委托贷款金额计价，期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息；

(2) 委托贷款期末按委托贷款本金与可回收金额孰低计量：

a 委托贷款减值准备确认标准：由于借款单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于委托贷款本金，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

b 委托贷款减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款的可收回金额低于委托贷款本金的差额计提。

## 14. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，没有实物形态的非货币性长期资产；

(2) 无形资产计价及摊销：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支付的价款入账；在受益期内按直线法分期摊销；

(3) 无形资产期末按账面价值与可回收金额孰低计价：

a 无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值：已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值；

b 无形资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产预期不能再给公司带来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 15. 长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用确认标准为：本公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用；

(2) 长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销；属于筹建期间发生的各项开办费用于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

## 16. 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用的确认：因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，在符合借款费用资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项固定资产的成本。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；属于生产经营期间发生的，直接计入当期损益；

(2) 借款费用资本化条件：

a 开始资本化：资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；

b 暂停资本化：购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），中断期间发生的借款费用暂停资本化，将其确认为当期财务费用，直至资产的购建活动重新开始；但如果中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行；

c 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用；

(3) 借款费用资本化金额的确定：

a 当期利息资本化金额按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积确定；

b 当期汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

17. 收入确认方法

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量；

(2) 劳务收入确认原则：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用；

(3) 让渡资产使用权收入确认原则：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

18. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

19. 合并会计报表的编制方法

公司根据财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》的要求编制合并会计报表。合并范围是将占被投资单位资本总额 50%以上，或虽不足 50%但对被投资单位具有实质控制权的单位纳入合并范围；合并会计报表范围内各公司间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等均在合并时予以抵销。

三、 主要税项

1. 增值税：按应税收入的 17%适用税率计算缴纳。
2. 所得税：按应纳税所得额的 33%计算缴纳企业所得税。
3. 城建税及教育费附加：城建税按 5%- 7%计算缴纳，教育费附加按 3%计算缴纳。

四、 控股子公司及合营企业

1. 控股公司(含间接控股)情况单位： 金额单位：人民币万元

公司名称	注册 资本	主营业务	投资金额	拥有权益	是否合并报表
河南羚锐商城制药有限公司	500	口服液等	350	70%	是
北京羚锐卫生材料有限公司	2000	医药卫生材料等	1200	60%	是
北京羚锐伟业科技有限公司	1000	研究开发等	860	86%	是
河南羚锐投资发展有限公司	7500	实业投资，房地产投资等	7300	97%	是
河南羚锐保健品股份有限公司	4985	羚锐银杏保健茶等	4860	84.77%	是
河南羚锐生物药业有限公司	1050	软膏剂、栓剂、西药片剂	700	66.66%	否
河南羚锐医药有限公司	418	药品批发零售	210	50.24%	是

河南羚锐大药房连锁有限公司	650	药品批发零售	510	78.46%	是
郑州羚锐制药有限公司	1260	药品生产销售	1500	60.00%	是
上海羚锐进出口有限公司	200	商品和技术进出口	180	90.00%	是

对尚处于筹建期的控股公司河南羚锐生物药业有限公司本期按权益法核算，未纳入合并会计报表范围。

## 五、 会计报表主要项目注释（截至 2005 年 6 月 30 日止，金额单位：人民币元）

### （一） 合并会计报表主要项目注释

#### 注释1、 货币资金

项目	期初数			期末数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金			725,919.59			1,982,255.41
银行存款			192,063,843.63			219,045,720.88
其中：美元	184,643.84	8.2765	1,528,204.74	213,274.72	8.2765	1,765,168.22
其他货币资金			327,211.27			1,617,124.15
合计			193,116,974.49			222,645,100.44

#### 注释2、 短期投资

项目	期初数	期末数
股权投资		
其中：股票投资	2,012,740.76	3,959,666.08
基金投资		
合计	2,012,740.76	3,959,666.08

#### 短期投资跌价准备：

项目	期初数	本期增加	本期减少	年末余额
股票投资	210,312.16		76,943.96	133,368.20
合计	210,312.16		76,943.96	133,368.20

#### 注释3、 应收账款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	62,168,341.92	75.07%	3,108,417.10	73,767,443.50	77.51%	3,688,372.18
1—2年	8,923,129.14	10.77%	892,312.92	9,193,776.98	9.66%	919,377.70
2—3年	7,204,034.59	8.70%	1,440,806.92	7,451,304.98	7.83%	1,490,261.00
3年以上	4,522,984.53	5.46%	2,322,484.97	4,759,227.92	5.00%	2,475,028.81
合计	82,818,490.18	100.00%	7,764,021.91	95,171,753.38	100.00%	8,573,039.69

应收账款期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的欠款。

应收账款项目前五名金额合计	金额	比例
	6,908,694.90	7.26%

#### 注释4、 其他应收款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备



1 年以内	57,665,899.73	86.64%	1,977,160.05	43,914,333.54	75.46%	1,809,660.31
1—2 年	7,584,487.57	11.39%	758,448.75	12,721,598.15	21.86%	1,272,159.81
2—3 年	620,913.14	0.93%	124,182.64	760,053.88	1.31%	152,010.78
3 年以上	694,017.54	1.04%	389,058.09	802,696.62	1.37%	557,140.87
合计	66,565,317.98	100.00%	3,248,849.53	58,198,682.19	100.00%	3,790,971.77

其他应收款期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的欠款。

其他应收款项目前五名金额合计	金额	比例
	16,570,000.00	28.47%

金额较大的其他应收款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	比例
新县国土储备中心	8,000,000.00	1 年以内	往来款	13.75%
河南富润置业有限公司	4,500,000.00	1 年以内	往来款	7.73%
武汉虹惠投资有限公司	4,070,000.00	1 年以内	往来款	6.99%

**注释5、 预付账款**

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,100,778.25	86.93%	19,335,332.74	87.99%
1—2 年	2,859,649.37	13.02%	2,623,885.86	11.94%
2—3 年	11,496.30	0.05%	15,226.35	0.07%
合计	21,971,923.92	100.00%	21,974,444.95	100.00%

预付账款期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的欠款。

金额较大的预付账款：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	备注
河南华泰制药有限公司	3,550,000.00	1 年以内	预付设备款	
河南中帅医药科技发展有限公司	595,000.00	1 年以内	项目款	
北京超越未来科技发展有限公司	340,000.00	1 年以内	广告款	

**注释6、 存货**

项目	期初数	期末数
原材料	21,508,362.04	18,096,556.70
在产品	22,313,564.32	24,319,146.34
自制半成品	5,757,822.58	2,821,617.44
库存商品	39,747,537.19	52,486,206.30
合计	89,327,286.13	97,723,526.78

存货跌价准备：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	45,134.61			45,134.61
产成品	1,100,282.99			1,100,282.99
合计	1,145,417.60			1,145,417.60

本年度存货可变现净值系根据存货销售净价确定。

**注释7、 长期股权投资**

项目	期初数			期末数			
	金额	减值准备	本期增加	本期减少	本期转销	金额	减值准备
对子公司投资	7,000,000.00					7,000,000.00	

对合营企业投资	35,038,785.93		811,810.66		35,850,596.59	
其他企业投资	71,166,755.53	1,500,000.00			71,166,755.53	1,500,000.00
合计	113,205,541.46	1,500,000.00	811,810.66		114,017,352.12	1,500,000.00

(1)长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	期末金额 投资余额	减值准备	计提原因
河南羚锐生物药业有限公司	长期	66.66%	7,000,000.00	7,000,000.00		
新县宾馆有限责任公司	长期	38.75%	6,200,000.00	8,831,139.26		
武汉健民药业集团股份有限公司	长期	12.34%	56,023,510.56	64,666,755.53		
河南羚锐饮品有限公司	长期	18.75%	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	公司已关停
信阳城市信用社股份有限公司	长期	12.83%	5,000,000.00	5,000,000.00		
武汉因博信息产业发展有限公司	长期	37.34%	26,000,000.00	27,019,457.33		
合计			101,723,510.56	114,017,352.12	1,500,000.00	

(2)其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	追加投资额	期末调整的所有者 权益份额	股权投资 差额摊销	期末余额
河南羚锐生物药业有限公司	7,000,000.00				7,000,000.00
新县宾馆有限责任公司	8,692,318.13		138,821.13		8,831,139.26
武汉因博信息产业发展有限公司	26,346,467.80		672,989.53		27,019,457.33
合计	42,038,785.93		811,810.66		42,850,596.59

(3)合并价差

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余金额	形成原因
河南羚锐保健品股份有限公司	7,554,423.43	10年	377,721.18	1,699,745.30	5,854,678.13	购股权
河南羚锐投资发展有限公司	500,000.00	10年	25,000.00	100,000.00	400,000.00	购股权
郑州羚锐制药有限公司	5,240,219.62	10年	262,010.98	887,387.29	4,352,832.33	购股权
合计	13,294,643.05		664,732.16	2,687,132.59	10,607,510.46	

注释8、 固定资产

项目	年初价值	本期增加	本期减少	期末价值
<b>原值</b>				
房屋建筑物	120,907,254.02	824,109.60		121,731,363.62
机器设备	72,810,824.43	2,266,663.03		75,077,487.46
运输工具	10,300,741.92	207,900.00	548,380.00	9,960,261.92
其他	20,957,324.83	1,006,288.50	34,580.00	21,929,033.33
合计	224,976,145.20	4,304,961.13	582,960.00	228,698,146.33
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	9,451,338.24	1,729,594.58		11,180,932.82
机器设备	14,540,712.77	3,346,928.37		17,887,641.14
运输工具	3,836,889.11	571,285.77	99,093.55	4,309,081.33
其他	4,271,194.65	956,843.58	16,071.21	5,211,967.02
合计	32,100,134.77	6,604,652.30	115,164.76	38,589,622.31
净值	192,876,010.43			190,108,524.02

本期增加的固定资产中由在建工程完工转入583,613.30元。

固定资产抵押情况详见注释七

固定资产减值准备：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
房屋及建筑物	4,057,924.03			4,057,924.03	
机械设备	1,798,823.46			1,798,823.46	
合计	5,856,747.49			5,856,747.49	

**注释9、 工程物资**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
激光打孔设备及其他	125,200.00	144,470.00		269,670.00	
合计	125,200.00	144,470.00		269,670.00	

**注释10、 在建工程**

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少额	期末余额	资金来源
胶囊车间改造工程	411,878.06	16,354.40			428,232.46	自筹
药店装修工程	50,194.00	35,801.00			85,995.00	自筹
郑州羚锐制药改造工程	8,357,782.25	2,018,833.88			10,376,616.13	自筹
其他工程	2,851,863.68		583,613.30		2,268,250.38	自筹
合计	11,671,717.99	2,070,989.28	583,613.30		13,159,093.97	

**注释11、 无形资产**

项目	原值	期初数	本期 增加	本期 转出额	本期 摊销	累计 摊销	期末数	剩余 年限	取得 方式
新县分公司土地	2,068,823.30	1,737,811.53			20,688.23	351,700.00	1,717,123.30	41.50	购买
信阳分公司土地 1	2,941,000.00	2,588,079.94			29,410.00	382,330.06	2,558,669.94	43.50	购买
信阳分公司土地 2	630,000.00	587,553.18			6,702.13	49,148.95	580,851.05	43.33	购买
信阳分公司土地 3	1,910,946.00	1,630,673.92			19,109.46	299,381.54	1,611,564.46	42.17	购买
信阳分公司土地 4	2,101,855.00	2,012,414.38			22,360.14	111,800.76	1,990,054.24	44.50	购买
羚锐科技园土地	23,327,560.00	22,772,109.40			238,052.58	793,503.18	22,534,056.82	47.33	购买
母公司非专利技术小计	7,307,238.84	4,204,617.20			307,369.01	3,409,990.65	3,897,248.19	2.25-5.50	购买
注册商标	254,318.00	78,534.33			23,431.78	199,215.45	55,102.55	1.08-2.17	购买
中药品种许可证	720,000.00	191,250.88			35,999.94	564,749.06	155,250.94	2.14-2.17	购买
胃疼宁中药保护	361,000.00	95,516.96			18,049.98	283,533.02	77,466.98	2.15	购买
拳参片品种保护费	71,900.00	30,445.35			3,595.02	45,049.67	26,850.33	3.73	购买
在线激光切孔技术	138,000.00	101,200.00			6,900.00	43,700.00	94,300.00	6.83	购买
新县 ERP 项目	1,160,959.00	932,550.88			58,897.95	287,306.07	873,652.93	7.42	购买
信阳分公司浪潮 ERP 软件	85,000.00	75,083.38			4,249.98	14,166.60	70,833.40	8.33	购买
郑州羚锐大厦冠名权	500,000.00	466,666.66			8,333.33	41,666.67	458,333.33	27.50	购买
信阳羚锐大道冠名权	3,000,000.00	2,650,000.00			150,000.00	500,000.00	2,500,000.00	8.33	购买
大药房医保软件	73,000.00	26,366.69	45,000.00		1,774.98	3,408.29	69,591.71	8.92	购买
大药房浪潮软件	160,000.00	156,000.01			7,999.98	11,999.97	148,000.03	8.92	购买

大药房经营许可证	100,000.00		100,000.00	3,320.00	3,320.00	96,680.00	9.42	购买
保健品骨痛贴技术	200,000.00	160,000.00		10,000.01	50,000.01	149,999.99	7.50	购买
羚锐保健品土地 1	1,280,000.00	1,115,733.33		12,799.99	177,066.66	1,102,933.34	43.08	购买
羚锐保健品土地 2	1,085,576.00	1,005,520.56		11,714.81	91,770.25	993,805.75	42.42	购买
羚锐商城制药土地使用权	1,010,550.00	968,443.68		10,526.58	52,632.90	957,917.10	45.50	购买
郑州羚锐制药土地使用权	6,520,000.00	5,846,266.77		130,399.98	804,133.21	5,715,866.79	21.92	购买
郑州羚锐制药浪潮软件	30,000.00	26,500.00		3,000.00	6,500.00	23,500.00	3.92	购买
郑州羚锐制药产品批准文号	2,500,000.00		2,500,000.00	124,999.98	124,999.98	2,375,000.02	9.50	购买
羚锐大道冠名权(新郑市)	200,000.00		200,000.00	1,666.67	1,666.67	198,333.33	10.00	购买
北京羚锐卫材土地使用权	4,147,963.35	3,899,085.54		41,479.64	290,357.45	3,857,605.90	46.50	购买
合计	63,885,689.49	53,358,424.57	2,845,000.00	1,312,832.15	8,995,097.07	54,890,592.42		

土地使用权抵押情况详见注释七

无形资产减值准备：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
非专利技术	2,001,861.64			2,001,861.64	
合计	2,001,861.64			2,001,861.64	

**注释12、 长期待摊费用**

类别	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额
办公楼装修费	4,594,246.84	3,349,971.66		287,140.44	1,531,415.62	3,062,831.22
羚锐大厦房租	830,000.00	592,857.17		59,285.70	296,428.53	533,571.47
开办费	348,145.28	83,177.99	264,967.29	348,145.28	348,145.28	
合计	5,772,392.12	4,026,006.82	264,967.29	694,571.42	2,175,989.43	3,596,402.69

**注释13、 短期借款**

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款	32,400,000.00	18,400,000.00	
质押借款			
担保借款	40,000,000.00	102,000,000.00	
信用借款	79,500,000.00	59,500,000.00	
合计	151,900,000.00	179,900,000.00	

抵押借款情况详见注释七

**注释14、 应付票据**

种类	期初数	期末数	其中：本年内到期
银行承兑汇票	200,000.00	5,509,393.47	
合计	200,000.00	5,509,393.47	

**注释15、 应付账款**

期初数	期末数
40,282,375.00	43,276,901.28

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的款项。

**注释16、 预收账款**

期初数	期末数
5,912,278.27	9,309,195.52

预收账款期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的款项。

**注释17、 应交税金**

项目	法定税率	期末数	欠缴原因
增值税	17%、13%	4,965,966.84	未到法定纳税期
企业所得税	33%	-103,424.07	
城建税	5、7%	597,150.46	未到法定纳税期
营业税	5%	-797,280.75	
个人所得税	5% - 45%	1,860,699.04	未到法定纳税期
土地使用税		67,510.74	未到法定纳税期
房产税		69,383.88	未到法定纳税期
合计		6,660,006.14	

**注释18、 其他应交款**

项目	计缴标准	期末数
教育费附加	3%	362,176.08
合计		362,176.08

**注释19、 其他应付款**

期初数	期末数
34,659,400.33	34,588,698.90

其他应付款期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东款项。

**注释20、 预提费用**

费用项目	期初数	期末数
预提电费	22,053.91	357,615.09
预提利息	335,383.25	237,993.69
合计	357,437.16	595,608.78

**注释21、 一年内到期的长期负债**

借款单位	金额	借款条件
农行新县支行营业部	600,000.00	抵押
农行商城县支行大别山分理处	2,000,000.00	抵押
农行商城县支行大别山分理处	1,000,000.00	抵押
合计	3,600,000.00	

抵押借款情况详见注释七

**注释22、 长期借款**

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款	65,000,000.00	65,000,000.00	
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
合计	105,000,000.00	105,000,000.00	

抵押借款情况详见注释七

#### 注释23、 长期应付款

种类	期限	初始金额	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
无效申购冻结资金利息	5 年	17,556,225.13	2,340,830.10		1,755,622.50	585,207.60
合计		17,556,225.13	2,340,830.10		1,755,622.50	585,207.60

#### 注释24、 专项应付款

种类	期初数	期末数	备注
科技三项费	150,000.00	40,500.00	
合计	150,000.00	40,500.00	

#### 注释25、 股本

项目	期初数	本期变动增减			期末数
		配股	送股	其他	
一、尚未流通股份					
发起人股份	60,360,000				60,360,000
其中：					
国家持有股份	25,653,000				25,653,000
境内法人持有股份	32,370,520				32,370,520
境外法人持有股份					
其它	2,336,480				2,336,480
尚未流通股份合计	60,360,000				60,360,000
二、已流通股份					
人民币普通股	40,000,000				40,000,000
境内上市的外资股					
境外上市的外资股					
其它					
已上市流通股份合计	40,000,000				40,000,000
三、股份总数	100,360,000				100,360,000

#### 注释26、 资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	280,335,689.93			280,335,689.93
股权投资准备	3,686,030.85			3,686,030.85
其他资本公积	136,818.17			136,818.17
合计	284,158,538.95			284,158,538.95

#### 注释27、 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	9,336,413.06			9,336,413.06
公益金	4,668,206.55			4,668,206.55
合计	14,004,619.61			14,004,619.61

**注释28、 未分配利润**

项目	分配比例	金额
年初未分配利润		41,539,631.75
加：本期净利润		9,576,113.39
减：提取法定盈余公积	10%	
提取法定公益金	5%	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		5,018,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		46,097,745.14

**注释29、 主营业务收入及主营业务成本**

业务分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
硬膏剂	132,092,923.24	123,885,763.26	49,826,635.12	38,801,727.63	82,266,288.12	85,084,035.63
片剂	4,068,646.26	5,774,147.39	2,264,263.14	2,035,580.41	1,804,383.12	3,738,566.98
胶囊	8,325,396.93	9,152,849.69	4,615,904.39	4,783,115.78	3,709,492.54	4,369,733.91
针剂	26,946,966.23	26,309,434.86	21,288,823.60	24,197,388.02	5,658,142.63	2,112,046.84
其他	21,623,913.53	6,169,565.69	17,119,362.60	3,674,688.92	4,504,550.93	2,494,876.77
相互抵销		319,008.55		319,008.55		
合计	193,057,846.19	170,972,752.34	95,114,988.85	73,173,492.21	97,942,857.34	97,799,260.13

行业分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
工业制造	176,738,268.71	170,972,752.34	81,056,506.85	73,173,492.21	95,681,761.86	97,799,260.13
商品流通	16,319,577.48		14,058,482.00		2,261,095.48	
合计	193,057,846.19	170,972,752.34	95,114,988.85	73,173,492.21	97,942,857.34	97,799,260.13

前五名销售商销售总额 10,510,168.28 元，占主营业务收入的 5.44%。

**注释30、 主营业务税金及附加**

项目	本期发生数		上年同期数	
	金额	计提标准	金额	计提标准
城建税	762,398.18	5%-7%	119,763.70	7%
教育费附加	435,360.07	3%	55,665.97	3%
消费税	13,402.53	10%	6,847.71	10%
合计	1,211,160.78		182,277.38	

**注释31、 其他业务利润**

项目	本期发生数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

处理废品	79,759.73	2,777.57	230,983.46	100,145.53
销售材料	61,688.14	40,786.39	529,614.46	526,175.70
外加工	286,361.83	289,510.35		
合计	427,809.70	333,074.31	760,597.92	626,321.23

**注释32、 财务费用**

类别	本期发生数	上年同期数
利息支出	7,965,556.99	6,471,463.72
减：利息收入	3,054,043.51	4,189,377.88
其中：财政贴息	1,174,880.00	
其他	53,981.21	109,917.04
合计	4,965,494.69	2,392,002.88

**注释33、 投资收益**

项目	金额
股权投资收益	
其中：联营公司或合营公司(项目)分配的利润	
期末按权益法调整的被投资公司损益	811,810.66
股权投资差额摊销	-664,732.16
短期投资收益	-91,346.83
计提短期投资跌价准备	
合计	55,731.67

**注释34、 营业外收入**

类别	本期发生数	上年同期数
申购冻结资金利息	1,755,622.50	1,755,622.50
罚款收入	600.00	49,050.00
其他	193,156.05	428.50
合计	1,949,378.55	1,805,101.00

**注释35、 营业外支出**

类别	本期发生数	上年同期数
固定资产清理净损失	63,830.80	35,423.37
固定资产减值准备转回		-371,876.74
罚款支出	10,670.33	12,150.00
捐赠支出	11,290.44	3,580.00
其他		13,482.93
合计	85,791.57	-307,240.44

**注释36、 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 53,269,129.99 元，主要系支付的管理费用、营业费用。

**(二) 母公司会计报表主要项目注释**

**注释a、 应收账款**

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	45,326,984.72	67.88%	2,411,349.24	53,634,327.74	73.37%	2,681,716.39



1—2 年	7,887,640.62	11.81%	788,764.06	8,183,600.30	11.19%	818,360.03
2—3 年	7,327,577.02	10.97%	1,379,561.64	7,280,715.48	9.96%	1,456,143.10
3 年以上	6,236,614.69	9.34%	2,019,844.56	4,002,626.90	5.48%	2,172,388.40
合计	66,778,817.05	100.00%	6,599,519.50	73,101,270.42	100.00%	7,128,607.92

应收账款期末余额中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。

应收账款项目前五名金额合计

金额	比例
2,608,028.11	3.57%

#### 注释b、其他应收款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	44,370,488.80	94.82%	1,643,524.45	50,885,857.57	92.94%	1,505,378.52
1—2 年	1,330,725.43	2.84%	133,072.54	2,396,229.56	4.38%	239,622.96
2—3 年	400,637.99	0.86%	80,127.60	665,214.41	1.22%	133,042.88
3 年以上	694,017.54	1.48%	389,058.09	802,696.63	1.46%	557,140.88
合计	46,795,869.76	100.00%	2,245,782.68	54,749,998.17	100.00%	2,435,185.24

其他应收款期末余额中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。

其他应收款项目前五名金额合计

金额	比例
21,500,000.00	39.27%

金额较大的其他应收款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	比例
河南羚锐投资发展有限公司	11,500,000.00	1 年以内	暂借款	21.00%
新县国土储备中心	8,000,000.00	1 年以内	暂借款	14.61%
郑州羚锐制药有限公司	2,000,000.00	1 年以内	暂借款	3.65%

#### 注释c、长期股权投资

项目	期初数			期末数		
	金额	减值准备	本期增加	本期减少	金额	减值准备
对子公司投资	133,004,047.83			554,920.72	132,449,127.11	
对合营企业投资						
其他企业投资	67,856,958.97				67,856,958.97	
小计	200,861,006.80			554,920.72	200,306,086.08	

(1)长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	期末金额 投资余额	减值准备
河南羚锐生物药业有限公司	长期	57.14%	6,000,000.00	6,000,000.00	
北京羚锐伟业科技有限公司	长期	86.00%	8,600,000.00	4,856,996.25	
北京羚锐卫生材料有限公司	长期	60.00%	12,000,000.00	11,973,269.35	
河南羚锐投资发展有限公司	长期	90.00%	68,000,000.00	67,227,519.03	
河南羚锐保健品股份有限公司	长期	84.77%	48,600,000.00	42,391,342.48	
武汉健民药业集团股份有限公司	长期	11.95%	54,213,714.00	62,856,958.97	
信阳城市信用社股份有限公司	长期	12.83%	5,000,000.00	5,000,000.00	
合计			202,413,714.00	200,306,086.08	

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	追加投资额	期末调整的所有者权益份额	本期转销	股权投资差额 摊销	期末余额
北京羚锐伟业科技有限公司	5,743,661.47		-886,665.22			4,856,996.25
北京羚锐卫生材料有限公司	11,972,096.54		1,172.81			11,973,269.35

河南羚锐投资发展有限公司	67,227,659.99	24,859.04	25,000.00	67,227,519.03
河南羚锐生物药业有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
河南羚锐保健品股份有限公司	42,060,629.83	708,433.83	377,721.18	42,391,342.48
合计	133,004,047.83	-152,199.54	402,721.18	132,449,127.1

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销	累计摊销	摊余金额	形成原因
河南羚锐保健品股份有限公司	7,554,423.43	10 年	377,721.18	1,699,745.30	5,854,678.13	购股权
河南羚锐投资发展有限公司	500,000.00	10 年	25,000.00	100,000.00	400,000.00	购股权
合计	8,054,423.43		402,721.18	1,799,745.30	6,254,678.13	

注释d、 主营业务收入及主营业务成本

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
硬膏剂	128,818,025.17	121,164,718.52	47,817,166.62	36,866,307.96	81,000,858.55	84,298,410.56
片剂	3,491,683.86	5,369,264.51	1,507,016.05	1,521,898.48	1,984,667.81	3,847,366.03
胶囊	7,346,510.65	8,171,663.51	3,953,551.20	3,748,092.47	3,392,959.45	4,423,571.04
其他	1,060,121.06	1,633,071.47	694,393.28	952,037.77	365,727.78	681,033.70
合计	140,716,340.74	136,338,718.01	53,972,127.15	43,088,336.68	86,744,213.59	93,250,381.33

公司前五名销售商销售总额 2,854,341.88 元，占主营业务收入的 2.03%。

注释e、 投资收益

项目	金额
股权投资收益	-554,920.72
其中：联营公司或合营公司(项目)分配的利润	
期末按权益法调整的被投资公司损益	-152,199.54
股权投资差额摊销	-402,721.18
合 计	-554,920.72

六、 关联方关系及其交易

(一)、 关联方关系

1、 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与公司关系	经济性质或类型	法人代表
河南羚锐商城制药有限公司	河南商城	口服液、片剂、散剂生产销售	本公司之子公司	有限责任	陈世全
北京羚锐伟业科技有限公司	北京海淀区	医药研究、开发等	本公司之子公司	有限责任	张军兵
北京羚锐卫生材料有限公司	北京门头沟区	生产销售卫生材料及辅料等	本公司之子公司	有限责任	张军兵
河南羚锐生物药业有限公司	河南新县	软膏剂、栓剂、西药片剂	本公司之子公司	有限责任	王文京
河南羚锐投资发展有限公司	河南郑州	实业投资，对医药行业、房地产投资	本公司之子公司	有限责任	李福康
河南羚锐保健品股份有限公司	河南新县	羚锐银杏保健茶等	本公司之子公司	股份制	熊维政
上海羚锐进出口有限公司	中国上海	商品和技术进出口	本公司之子公司	有限责任	吴 荡
河南羚锐大药房连锁有限公司	河南信阳	药品批发零售	本公司之子公司	有限责任	陈世全
河南羚锐医药有限公司	河南新县	药品批发零售	本公司之子公司	有限责任	陈世全
郑州羚锐制药有限公司	河南郑州	药品生产销售	本公司之子公司	有限责任	赵志军

2、 存在控制关系关联方的注册资本及其变化

单位：人民币万元

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
河南羚锐商城制药有限公司	500			500
北京羚锐伟业科技有限公司	1000			1000
北京羚锐卫生材料有限公司	2000			2000
河南羚锐生物药业有限公司	1050			1050
河南羚锐投资发展有限公司	7500			7500
河南羚锐保健品股份有限公司	4985			4985
上海羚锐进出口有限公司	200			200
河南羚锐大药房连锁有限公司	650			650
河南羚锐医药有限公司	418			418
郑州羚锐制药有限公司	1260			1260

### 3、存在控制关系的关联方所持股份(含间接持股)及其变化 单位：人民币万元

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
河南羚锐商城制药有限公司	350	70%					350	70%
北京羚锐伟业科技有限公司	860	86%					860	86%
北京羚锐卫生材料有限公司	1200	60%					1200	60%
河南羚锐生物药业有限公司	700	66.66%					700	66.66%
河南羚锐投资发展有限公司	6750	90%					6750	90%
河南羚锐保健品股份有限公司	4226	84.77%					4226	84.77%
上海羚锐进出口有限公司	180	90%					180	90%
河南羚锐大药房连锁有限公司	510	78.46%					510	78.46%
河南羚锐医药有限公司	210	50.24%					210	50.24%
郑州羚锐制药有限公司	756	60%					756	60%

### 七、 承诺事项

1、公司以价值 48,767,396.47 元的机器设备、房屋及建筑物以及土地使用权作抵押取得短期借款 18,400,000.00 元。

2、公司以价值 78,598,166.62 元的机器设备、房屋及建筑物以及土地使用权作抵押取得长期借款 68,600,000.00 元。

### 八、 或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司无其他重大或有事项。

### 九、 其他重要事项

本报告期无其他重要事项。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签字并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内在《上海证券报》公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿

董事长：熊维政

河南羚锐制药股份有限公司  
2005 年 8 月 17 日