

河南羚锐制药股份有限公司

600285

2004 年年度报告



目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况简介.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	10
八、董事会报告.....	11
九、监事会报告.....	16
十、重要事项.....	17
十一、财务会计报告.....	19
十二、备查文件目录.....	48

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、董事汪群斌先生委托董事长熊维政先生代为行使表决权；董事张军东先生委托董事长熊维政先生代为行使表决权；独立董事李新建先生，委托独立董事黄璐琦先生代为行使表决权。

3、北京中洲光华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人熊维政先生，主管会计工作负责人陈世全先生，会计机构负责人（会计主管人员）汤伟先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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：LRGF

2、公司法定代表人：熊维政

3、公司董事会秘书：都强

联系地址：河南省新县城关解放路 48 号

电话：0397-2973569

传真：0397-2973606

E-mail：douqiang@vip.sina.com

公司证券事务代表：陈燕

联系地址：河南省新县城关解放路 48 号

电话：0397-2973569

传真：0397-2973606

E-mail：douqiang@vip.sina.com

4、公司注册地址：河南省新县向阳路 232 号

公司办公地址：河南省新县城关解放路 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：douqiang@vip.sina.com

5、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

6、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

7、其他有关资料

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

公司变更注册登记日期：2000 年 9 月 28 日

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

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市复兴门内大街 158 号远洋大厦

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

利润总额	20,065,338.78
净利润	15,336,462.93
扣除非经常性损益后的净利润	13,538,540.85
主营业务利润	183,826,196.96
其他业务利润	343,348.38
营业利润	14,103,657.84
投资收益	2,658,329.05
补贴收入	27,144.00
营业外收支净额	3,276,207.89
经营活动产生的现金流量净额	35,511,226.45
现金及现金等价物净增加额	-12,497,737.63

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-1,540,298.09
各种形式的政府补贴	-1,127,144.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-3,217,615.24
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-3,447,055.06
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	6,865,853.56
所得税影响数	668,336.75
合计	-1,797,922.08

(三) 报告期末公司前三年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	2004 年	2003 年	本期比上年增 减(%)	2002 年
主营业务收入	340,046,509.21	236,347,928.03	43.88	189,546,057.64
利润总额	20,065,338.78	18,429,213.97	8.88	15,000,702.19
净利润	15,336,462.93	14,176,096.80	8.19	13,086,339.98
扣除非经常性损益的净利润	13,538,540.85	13,053,407.54	3.72	11,656,929.19
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增 减(%)	2002 年末
总资产	828,813,629.37	741,336,467.60	11.80	697,745,052.89
股东权益	440,062,790.31	432,011,109.21	1.86	414,872,848.45
经营活动产生的现金流量净额	35,511,226.45	23,787,802.87	49.28	69,411,209.16
主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上年增 减(%)	2002 年
每股收益(全面摊薄)	0.153	0.14	9.29	0.13
最新每股收益	0.153			
净资产收益率(全面摊薄)(%)	3.49	3.28	0.21	3.15
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	3.08	3.02	0.06	2.81
每股经营活动产生的现金流量净额	0.35	0.24	45.83	0.69
每股收益(加权平均)	0.153	0.14	9.29	0.13

扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (全面摊薄)	0.135	0.13	3.85	0.12
扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (加权平均)	0.135	0.13	3.85	0.12
净资产收益率(加权平均)(%)	3.51	3.28	0.23	3.15
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益 率(加权平均)(%)	3.10	3.02	0.08	2.86
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增 减(%)	2002 年末
每股净资产	4.38	4.30	1.86	4.13
调整后的每股净资产	4.32	4.25	1.65	4.08

(四) 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	41.77	42.12	1.832	1.832
营业利润	3.20	3.23	0.141	0.141
净利润	3.49	3.51	0.153	0.153
扣除非经常性损益后的净利润	3.08	3.10	0.135	0.135

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	100,360,000.00	283,414,520.78	7,802,766.77	3,901,383.40	36,532,438.26	432,011,109.21
本期增加	0	744,018.17	1,533,646.29	766,823.15	15,336,462.93	18,380,950.54
本期减少	0	0	0	0	10,329,269.44	10,329,269.44
期末数	100,360,000.00	284,158,538.95	9,336,413.06	4,668,206.55	41,539,631.75	440,062,790.31

- 1)、资本公积变动原因:主要原因为公司股权投资准备增加所致
- 2)、盈余公积变动原因:主要系净利润提取数
- 3)、法定公益金变动原因:主要系净利润提取数
- 4)、未分配利润变动原因:未分配利润增加系本年净利润转入;减少系支付普通股股利

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

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	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	27,126,000					5,244,520	5,244,520	32,370,520

境外法人持有股份	5,244,520					-5,244,520	-5,244,520	0
其他	2,336,480							2,336,480
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	60,360,000							60,360,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	40,000,000							40,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	40,000,000							40,000,000
三、股份总数	100,360,000							100,360,000

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

公司的股份总数为 10036 万股,报告期内未发生变化。2004 年 7 月 25 日接到第四大股东新县鑫源贸易有限责任公司和第六大股东香港锐星企业公司的通知,知悉双方已于同日签署《外资法人股股权转让协议》,香港锐星企业公司向新县鑫源贸易有限责任公司转让了其所持有的公司外资法人股股份 524.452 万股,占公司股份总额的 5.23%,股权性质变更为社会法人股。本次股份转让完成后,新县鑫源贸易有限责任公司将持有公司股份 1128.052 万股,占公司股份总额的 11.24%,为公司第三大股东;转让后香港锐星企业公司不再持有公司股份。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 24,850 户其中非流通股股东 7 户,流通 A 股股东 24,843 户

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	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)
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	5,244,520	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	6,000,000	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	自然人股东
北京佳信天地科技有限责任公司	161,900	345,550	0.34	已流通	未知	社会公众股东
刘金花	43,448	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、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：信阳羚锐发展有限公司

法人代表：熊维政

注册资本：55,050,000 元人民币

成立日期：1988 年 6 月 18 日

主要经营业务或管理活动：从事医药、房地产、宾馆业、贸易等投资。

(2) 实际控制人情况

公司名称：新县财政局

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



本公司控股股东及实际控制人情况关系图

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
上海复星医药产业发展有限公司	汪群斌	9,225	1993-12-17	实业投资、医药投资（涉及行政许可的，按照行政许可经营承包）
新县鑫源贸易有限公司	罗 炎	1,200	1999-01-18	农副土特产品的销售

5、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	年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
王新利	130,800	A 股
杨建军	120,000	A 股
黄志刚	113,550	A 股
吕素珍	100,000	A 股
隋长纓	100,000	A 股

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。
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。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
熊维政	董事长	男	49	2002-05-20	2005-06-08	1,250,000	1,250,000	0	
汪群斌	董 事	男	35	2002-05-20	2005-06-08	0	0	0	
张军东	董 事	男	53	2002-05-20	2005-06-08	0	0	0	
陈世全	董事、总经理	男	37	2003-05-20	2005-06-08	0	0	0	
李福康	董 事	男	50	2002-05-20	2005-06-08	0	0	0	
余向红	董 事	男	33	2002-05-20	2005-06-08	0	0	0	
李新建	独立董事	男	41	2002-05-20	2005-06-08	0	0	0	
黄璐琦	独立董事	男	37	2002-05-20	2005-06-08	0	0	0	
崔公让	独立董事	男	67	2003-05-20	2005-06-08	0	0	0	
张军兵	监 事	男	50	2002-05-20	2005-06-08	1,086,480	1,086,480	0	
金虎龙	监 事	男	60	2002-05-20	2005-06-08	0	0	0	
付 滢	监 事	女	42	2002-05-20	2005-06-08	0	0	0	
罗 炎	监 事	女	34	2002-05-20	2005-06-08	0	0	0	
程剑军	监 事	男	43	2002-05-20	2005-06-08	0	0	0	
李 进	监 事	男	39	2002-05-20	2005-06-08	0	0	0	
闵志浩	副总经理	男	36	2002-06-26	2005-06-08	0	0	0	
汤 伟	总会计师	男	33	2002-06-26	2005-06-08	0	0	0	
都 强	董事会秘书	男	31	2002-06-26	2005-06-08	0	0	0	

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1)熊维政，现任河南羚锐制药股份有限公司董事长、党委书记，信阳羚锐发展有限公司法人代表。

(2)汪群斌，现任上海复星高科技（集团）有限公司董事、上海复星医药（集团）股份有限公司董事兼总经理、上海复星医药产业发展有限公司董事长。

- (3)张军东，现任河南羚锐制药股份有限公司董事、武汉虹惠投资有限公司执行董事兼总经理。
- (4)陈世全，曾任河南羚锐制药股份有限公司副总经理，现任公司总经理。
- (5)李福康，曾任河南羚锐制药股份有限公司监事，现任河南羚锐制药有限公司副总经理。
- (6)余向红，现任信阳市建设投资总公司副总经理。
- (7)李新建，曾就职于河南华为会计师事务所、天一会计师事务所河南分所、北京中洲光华会计师事务所有限公司，现任河南辉煌科技股份有限公司财务总监、董事会秘书。
- (8)黄璐琦，现就职于世界卫生组织传统医学（中药）合作中心主任、中国中医研究院中药研究所所长、中国中西医结合研究会中药研究专业委员会主任委员、卫生部相关健康产品安全性评审委员会委员、国家药品监督局新药评审委员会委员。
- (9)崔公让，原就职于河南中医学院第一附属医院。现担任中国中西医结合学学术部委员，中国中西医结合学会周围血管疾病专业委员会主任委员，中华医药学会中医外科专业委员会委员，为国务院特殊津贴享受者。
- (10)张军兵，曾任河南羚锐制药股份有限公司董事、副总经理、总工程师。现任北京羚锐伟业科技有限公司董事长、北京羚锐卫生材料有限公司董事长。
- (11)金虎龙，现任上海复星医药（集团）股份有限公司财务副总监。
- (12)付 滢，现任信阳市建设投资总公司财务部主任。
- (13)罗 炎，现任新县鑫源贸易有限公司法人代表。
- (14)程剑军，曾任河南羚锐制药股份有限公司信息部经理，董事会秘书。现任河南羚锐制药股份有限公司信阳分公司经理。
- (15)李 进，现任河南羚锐制药股份有限公司办公室主任。
- (16)闵志浩，曾任河南羚锐制药股份有限公司总经理，现任公司副总经理。
- (17)汤 伟，曾任河南羚锐制药股份有限公司主管会计，现任公司总会计师。
- (18)都 强，曾任河南羚锐制药股份有限公司总经理助理，现任董事会秘书。

2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
熊维政	信阳羚锐发展有限公司	法人代表	2004-06-18		否
汪群斌	上海复星医药产业发展有限公司	法人代表	2001-11-27		是
余向红	信阳市建设投资总公司	副总经理	2000-01-01		是
付 滢	信阳市建设投资总公司	财务部主任	2000-01-01		是

（二）在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
汪群斌	上海复星医药（集团）股份有限公司	董事、总经理			

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由公司薪酬与考核委员会制订相关方案，董事会批准后实施。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事依据其担负的职责在公司领取报酬；公司对高级管理人员实行年度考核，每年年初根据公司的总体发展战略和年度的经营目标确定高级管理人员的考核指标，年度结束后根据指标的完成情况确定报酬。

3、报酬情况

单位:万元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	167.80
金额最高的前三名董事的报酬总额	68.00
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	62.00
独立董事的津贴	3.60
独立董事的其他待遇	独立董事出席公司董事会、股东大会的差旅费及按照公司章程行使职权所需的费用，公司据实报销。

4、报酬区间

报酬数额区间	人数
15 万元以上	7
3-15 万元	3
3 万元以下	8

（四）公司董事监事高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,520 人，需承担费用的离退休职工为 0 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
管理	78
技术	378
营销	703
生产	469
其他	270

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科	126
大专	477
其他	917

六、公司治理结构

（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）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
李新建	4	4	0	0	
黄璐琦	4	0	4	0	
崔公让	4	3	1	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司董事会议案和其它非董事会议案提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)业务方面：公司独立开展业务，生产的产品从原料采购、生产加工到产品销售均由自身独立完成。

2)人员方面：公司的劳动、人事、工资管理等都与股东单位完全分开，公司的人事管理均未受任何其他方干预。公司董事长、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，财务人员均由专职人员担任，上述人员的薪金亦在公司领取。

3)资产方面：本公司资产由本公司所有，具备独立完整性。未发生控股股东和其他股东单位、关联方占用本公司资金、资产的情况，本公司资产的使用、处置、收益权属等方面不受股东、关联方的任何限制。

4)机构方面：公司的生产经营和办公机构与大股东以及其他股东单位完全分开，没有出现混合经营、合署办公的情形，控股股东及其他任何单位或个人没有干预公司的机构设置。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在上下级关系，没有出现其他企业以任何形式干预公司生产经营活动的行为。

5)财务方面：公司设立了与股东完全独立的财务部门，全面负责公司帐务核算与财务管理，并建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和下属机构的财务管理制度，独立进行财务决策，独立对外签订合同。公司开立了独立的银行帐户，申请了独立的纳税登记、依法独立纳税，实行独立的财务核算、纳税机制。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了比较完善的高级管理人员考评激励制度，实行年度经营绩效考核。由董事会及相关委员会对公司高管人员有关薪酬考核方案审议后实施，公司高管人员实行年薪制，年薪由基薪、浮动薪酬及年度考核奖励构成。

七、股东大会情况简介

年度股东大会情况

1)股东大会的通知、召集、召开情况

公司二〇〇三年度股东大会通知刊登于 2004 年 4 月 20 日的《上海证券报》和上海证券交易所网站。该次会议由董事会召集，于 2004 年 6 月 18 日在公司八楼会议室召开，会议由董事长熊维政先生主持。出席会议的股东和股东代表 2 名，代表股份 2504.94 万股，占公司总股本的 24.96%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

2)股东大会通过的决议及披露情况

会议审议通过：1、《2003 年度董事会工作报告》；2、《2003 年度监事会工作报告》；3、《2003 年度总经理工作报告》；4、《2003 年度财务决算报告》；5、2003 年度利润分配

预案；6、《2003 年年度报告》及《2003 年年度报告摘要》；7、关于修改《公司章程》部分条款的议案；8、公司 2004 年度聘请会计师事务所及支付其报酬的议案。

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 6 月 19 日刊登在《上海证券报》上。

八、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年，在董事会的领导下，继续坚持科技创新、强化营销、强化公司治理，推动公司管理升级，积极拓展品牌优势，经过公司管理层和全体员工的共同努力，各项工作都取得了一定的进展，为公司下一步发展打下了良好的基础，公司的经济运行状况呈现良好的发展态势：

1、在营销工作方面重点是提高营销执行力

2004 年公司围绕董事会提出的销售目标，进一步强化了销售，主要是：1、加强客户信用管理，加大对资信好，终端网络强的客户的销售力度；2、加强营销策划，有力地提升了公司的产品知名度；3、加强营销队伍建设，有计划、有目标地进行营销人员培训，提高营销人员素质。

2、在科研工作方面主要是加强对现有产品的技术革新，并加快对新产品的研制

2004 年公司进一步加强对膏药产品的技术革新，并取得的一定的突破，同时，公司积极加快对新产品的研制和报批，为公司的发展储备新产品。

3、在管理规范化建设方面，促进企业稳步快速发展

一是加强人力资源的开发和管理力度，提高整个团队综合素质；二是加快经营模式的转型，推动管理变革，夯实企业发展基础；三是加强了财务管理，为企业提供决策依据；四是进一步推动信息化建设，带动企业管理的现代化。

（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

2004 年度公司主营业务收入完成 34,004.65 万元，主营业务利润完成 18,382.62 万元，利润总额 2006.53 万元，分别比去年同期增长 43.88%、17.54%、8.88%。

（2）主营业务分行业情况表

单位：万元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
工业制造	33,561.94	98.45	18,287.67	99.24
商品流通	529.40	1.55	139.86	0.76
其中：关联交易				
合计	34091.34	/	18,427.53	/
内部抵消	86.69	/	44.91	/
合计	34,004.65	100.00	18,382.62	100.00

（3）主营业务分产品情况表

单位：万元 币种：人民币

分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
硬膏剂	23,899.58	70.10	15,561.20	84.45
针剂	5,720.75	16.78	866.66	4.70
其他	4,471.01	13.12	1,999.67	10.85

其中:关联交易				
合计	34091.34	/	18,427.53	/
内部抵消	86.69	/	44.91	/
合计	34,004.65	100.00	18,382.62	100.00

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易金额 0 元。

(4)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	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
四川\重庆	39,060,891.29	11.46	16,141,981.30	8.76
河南	77,901,519.81	22.85	40,508,790.30	21.98
河北	16,862,417.44	4.95	9,948,826.29	5.40
其他	207,088,542.74	60.74	117,675,699.07	63.86
其中:关联交易				
合计	340,913,371.28	/	184,275,296.96	/
内部抵消	866,862.07	/	449,100.00	/
合计	340,046,509.21	100.00	183,826,196.96	100.00

(5)生产经营的主要产品及市场占有率情况的说明

公司主导产品为骨质增生一贴灵、通络祛痛膏、壮骨麝香止痛膏、参芪降糖胶囊、胃疼宁片、青石冲剂、培元通脑胶囊等,其中硬膏剂产品在行业中占有重要地位。

(6)占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
硬膏剂	23,899.58	8,312.22	65.22
针剂	5,720.75	4852.91	15.17

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1)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	2,679.61	4.64
北京羚锐伟业科技有限公司	医药研究	开发新产品	1,000	2,826.78	-136.24
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	12,615.68	42.29
河南羚锐保健品股份有限公司	工业企业	保健品	4,985	6,737.81	-842.15
武汉健民药业集团股份有限公司	工业企业	医药产品的生产与销售	7,669.93	92,449.26	2,800.70

3、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	48,491,042.08	占采购总额比重	45.60
前五名销售客户销售金额合计	13,131,470.49	占销售总额比重	3.86

4、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增长 43.88%，主营业务利润较上年增长 17.54%。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、2005 年，公司将加快新产品上市的进度，继续培育、形成新的产品和新的利润增长点。

第二、继续加强对国内市场销售网络的建设，降低销售成本。

第三、积极拓展国际市场。2003-2004 年度，公司在境外市场已取得了一定的成绩。2005 年度，公司将继续深化海外业务。

（三）公司投资情况

报告期内公司投资额为 3,800 万元人民币，比上年增加-9,480 万元人民币，增加的比例为-71.38%。

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

对武汉因博信息产业发展有限公司增资项目

河南羚锐投资发展有限公司出资 2,600 万元人民币投资该项目，已完成，该公司 2004 年度实现净利润 260.57 万元。。

武汉因博信息产业发展有限公司成立于 2002 年 12 月 17 日，公司经营范围为：空间信息系统的设计及软件开发；GPS 技术应用及相关技术服务。注册资本为 6200 万元。2004 年 9 月，经河南羚锐投资发展有限公司董事会及股东大会审议，同意河南羚锐投资发展有限公司对其增资 2600 万元，占总股份的 37.34%，为公司第二大股东。

（四）报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度（%）
总资产	828,813,629.37	741,336,467.60	87,477,161.77	11.80
主营业务利润	183,826,196.96	156,394,495.45	27,431,701.51	17.54
净利润	15,336,462.93	14,176,096.80	1,160,366.13	8.19
现金及现金等价物净增加额	-12,497,737.63	-54,592,110.82	42,094,373.19	77.11
股东权益	440,062,790.31	432,011,109.21	8,051,681.10	1.86

(1)总资产变化的主要原因是主要原因系报告期内因生产经营活动带来的收益增加使公司的股东权益及总资产增加所致。

(2)主营业务利润变化的主要原因是主要系主营业务收入增长所致。

(3)净利润变化的主要原因是主要系主营业务收入增长所致。

(4)现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是主要原因为经营活动产生的现金流量净额大幅度增加所致使。

(5)股东权益变化的主要原因是主要系本年净利润增加所致。

（五）公司发生重大资产损失对相关人员的责任追究及处理情况

报告期内公司未发生重大资产损失。

（六）公司对外担保承担连带责任导致重大资产损失的解决措施情况

报告期内公司未因对外担保承担连带责任导致重大资产损失。

（七）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)第二届董事会第十一次会议于 2004 年 4 月 18 日在本公司八楼会议室召开，会议应到董事 9 名，实到董事 6 名。董事汪群斌先生未出席本次董事会，委托董事熊维政先生代为行使表决权；独立董事黄璐琦先生未出席本次董事会，委托独立董事李新建代为行使表决权；董事张军东先生因公未能出席本次董事会。会议由董事长熊维政先生主持，公司部分监事和高级管理人员列席了会议。会议审议并通过如下决议：

- (1) 2003 年度董事会工作报告
- (2) 2003 年度总经理工作报告
- (3) 2003 年度财务决算报告
- (4) 审议公司 2003 年度利润分配预案
- (5) 《2003 年年度报告》及《2003 年年度报告摘要》
- (6) 关于修改《公司章程》部分条款的议案
- (7) 河南羚锐制药股份有限公司投资者关系管理制度
- (8) 河南羚锐制药股份有限公司关于对外担保的暂行规定
- (9) 关于聘任公司高级管理人员的议案
- (10) 关于计提 2003 年资产减值准备的议案
- (11) 公司 2004 年度聘请会计师事务所及支付其报酬的议案
- (12) 《2004 年第一季度报告》
- (13) 召开 2003 年年度股东大会

2)第二届董事会第十二次会议于 2004 年 5 月 21 日以通讯方式召开。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过如下决议，《关于河南羚锐投资发展有限公司出售其子公司股权的议案》。

3)第二届董事会第十三次会议于 2004 年 8 月 18 日 9:00 在本公司办公楼八楼会议室召开，会议应到董事 9 名，实到 5 名。经董事长熊维政先生委托，会议由陈世全先生主持，公司部分监事和高级管理人员列席了会议。会议审议并通过如下决议，《河南羚锐制药股份有限公司 2004 年半年度报告》及《河南羚锐制药股份有限公司 2004 年半年度报告摘要》。

4)第二届董事会第十四次会议于 2004 年 10 月 22 日 9:00 在本公司办公楼八楼会议室召开，会议应到董事 9 名，实到 5 名。会议由董事长熊维政先生主持，公司部分监事和高级管理人员列席了会议。会议审议并通过如下决议，《河南羚锐制药股份有限公司 2004 年第三季度报告》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容，具体情况如下：

利润分配方案的执行情况

2004 年 6 月 18 日，公司 2003 年年度股东大会通过了 2003 年年度利润分配方案，以 2003 年 12 月 31 日的总股本为基数，向股东按每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税）。股权登记日：2004 年 8 月 11 日，除息日：2004 年 8 月 12 日，现金红利发放日：2004 年 8 月 18 日。因实施现金红利分配，分配后总股本不变。（上述红利分配实施公告已于 2004 年 8 月 6 日刊登于《上海证券报》）

报告期内无配股或增发新股。

（2）报告期内董事会严格执行了股东大会的各项决议。

（八）利润分配或资本公积金转增预案

经北京中洲光华会计师事务所有限公司审计，2004 年期初未分配利润 36,532,438.26 元，公司 2004 年度实现净利润 15,336,462.93 元，2004 年已分配普通股股利 8,028,800.00 元，2004 年末可供分配的利润 43,840,101.19 元，公司按本期净利润的 10%提取法定盈余公积金 1,533,646.29 元，按净利润的 5%提取法定公益金 766,823.15 元后，本次可供股东分配的利润为 41,539,631.75 元。

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。

以上预案须经 2004 年度股东大会审议并通过后实施。

其余公司未分配利润的用途和使用计划：主要用于补充公司的流动资金。

公司独立董事李新建、黄璐琦、崔公让对本预案表示同意，认为该预案符合公司的实际情况，有利于公司的长远发展。

（九）其他披露事项

报告期内，公司指定的信息披露报纸为《上海证券报》

（十）注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

关于河南羚锐制药股份有限公司

大股东及关联方资金占用和违规担保情况的专项说明

中洲光华（2005）发字第101号

河南羚锐制药股份有限公司：

我们接受河南羚锐制药股份有限公司（以下简称公司）的委托，审计了公司2004年12月31日的合并资产负债表和2004年度的合并利润表以及该年度的合并现金流量表，并出具了中洲光华(2005)股审字第026号标准无保留意见的审计报告。根据中国证监会《关于规范与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》（中国证监会证监发〔2003〕56号文件）要求，就我们在对公司审计过程中发现的公司大股东及关联方资金占用和违规担保情况说明如下：

1、关联方关系

企业名称	与公司的关系
信阳羚锐发展有限公司	公司股东
上海复星医药产业发展有限公司	公司股东
新县鑫源贸易有限公司	公司股东
河南羚锐生物药业有限公司	子公司

2、截至 2004 年 12 月 31 日止，公司大股东及关联方资金占用情况（金额单位：万元）

A：经营性资金占用

截至 2004 年 12 月 31 日止，无公司大股东及关联方占用经营性资金情况。

B：非经营性资金占用

关联方	年初数	本年累计数					年末数	备注
		本年增加数		本年减少数		净增加额		
		金额	原因	金额	方式			
河南羚锐生物药业有限公司	160.00			160.00	现金	-160.00		
合计	160.00			160.00		-160.00		

3、截至 2004 年 12 月 31 日止，公司及其控股子公司无为控股股东及控股股东所属企业提供担保的情况。

本专项说明仅供中国证监会及其派出机构和上海证券交易所了解公司大股东及关联方资金占用和违规担保情况使用，不得移作其它任何目的。

特此说明。

北京中洲光华会计师事务所有限公司
复兴门内大街158号远洋大厦
2005年4月26日

（十一）公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

河南羚锐制药股份有限公司独立董事

对北京中洲光华会计师事务所有限公司出具的《关于河南羚锐制药股份有限公司大股东及关联方资金占用和违规担保情况的专项说明》的独立意见

根据《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的意见》（证监发[2003]56号）、《公司章程》及其他有关规定，河南羚锐制药股份有限公司对相关事项进行了自查，其审计机构北京中洲光华会计师事务所有限公司出具了《关于河南羚锐制药股份有限公司大股东及关联方资金占用和违规担保情况的专项说明》（中洲光华（2005）发字第 101 号），作为公司的独立董事，就本公司大股东及关联方资金占用情况和对外担保情况发表如下独立意见：

1、北京中洲光华会计师事务所有限公司出具的《关于河南羚锐制药股份有限公司大股东及关联方资金占用和违规担保情况的专项说明》（中洲光华（2005）发字第 101 号）客观真实，如实反映了大股东及关联方资金占用情况。公司不存在大股东资金占用情况，公司与其它关联方的资金占用情况属于正常的资金往来，不存在损害投资者利益的情况。

2、目前公司不存在对外担保情况。

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》及公司章程的有关规定，我们会继续履行相关义务，维护公司规范运作。

特此专项说明。

独立董事签名：李新建、黄璐琦、崔公让
2005 年 4 月 26 日

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、第二届监事会第八次会议于 2004 年 4 月 18 日在本公司八楼监事会办公室召开，会议应到监事 6 名，实到 6 名。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过如下决议：

- 1) 《2003 年度监事会工作报告》
- 2) 《2003 年度财务决算报告》
- 3) 2003 年度利润分配议案
- 4) 《2003 年年度报告》及《2003 年年度报告摘要》
- 5) 关于修改《公司章程》部分条款的议案
- 6) 关于计提 2003 年资产减值准备的议案
- 7) 《2004 年第一季度报告》。

2、第二届监事会第九次会议于 2004 年 5 月 21 日以通讯方式召开。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过如下决议,《关于河南羚锐投资发展有限公司出售其子公司股权的议案》。

3、第二届监事会第十次会议于 2004 年 8 月 18 日上午 8:30 在公司八楼监事会办公室召开。应参加会议监事六名,实际参加六名。会议由监事会主席张军兵先生主持。会议符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。会议审议并通过如下决议,《河南羚锐制药股份有限公司 2004 年半年度报告》及《河南羚锐制药股份有限公司 2004 年半年度报告摘要》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司 2004 年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规和《公司章程》进行规范运作,决策程序合法。

公司法人地位治理结构较为完善,内部控制制度趋于健全,能够有效保护公司股东的利益,未发现公司董事、高级管理人员在履行职务时,有违反法律、法规、公司章程及损害公司或股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司 2004 年度财务报告真实、准确地反映了公司的财务状况和经营成果,北京中洲光华会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

(四) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司出让股权交易价格合理。没有任何高级管理人员或掌握公司内幕信息的人员进行内幕交易,无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的行为。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内,公司关联交易公平合理,无损坏公司及股东利益的行为。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

本公司向控股股东信阳羚锐发展有限公司河南羚锐投资发展有限公司将其持有的河南羚锐房地产有限公司 80%的股权转让给了信阳羚锐发展有限公司,交易的金额为 800.00 万元人民币,该交易产生损益 117.27 万元人民币,定价的原则是以北京中洲光华会计师事务所有限公司出具的《审计报告》为依据,溢价 17.18%转让,资产的帐面价值为 853.41 万元人民币,该事项已于 2004 年 5 月 24 日刊登在上海证券报上。

(1)交易情况的说明

河南羚锐发展有限公司(羚锐股份的控股子公司)持有河南羚锐房地产有限公司 80%的股权,经北京中洲光华会计师事务所有限公司审计,截止 2003 年 12 月 31 日,河南羚锐房地产有限公司总资产为 43,328,553.06 元,净资产为 8,534,098.83 元。

河南羚锐投资发展有限公司已与信阳羚锐发展有限公司签署了股权转让协议，协议约定河南羚锐发展有限公司将持有河南羚锐房地产有限公司 80%的股份转让给信阳羚锐发展有限公司，转让总价款为人民币 800 万元。

(2) 关联关系的说明

信阳羚锐发展有限公司持有本公司股份 1901.34 万股，占公司总股本的 18.95%，为本公司第一大股东。同时，本公司持有河南羚锐投资发展有限公司 90%的股份；河南羚锐投资发展有限公司持有河南羚锐房地产有限公司 80%的股份，因此本次交易构成关联交易。

由于熊维政先生、李福康先生由信阳羚锐发展有限公司推荐到本公司担任董事，属于关联董事，根据《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规定，关联董事表决时进行了回避。

(3) 独立董事意见

本次关联交易表决程序合法，该交易公平、定价合理，未发现有损害河南羚锐制药股份有限公司及其他股东利益之行为发生。

2、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
河南羚锐生物药业有限公司	控股子公司	160.00	0		0	0
合计	/	160.00	0	/	0	0

关联债权债务形成原因：临时借款。

关联债权债务清偿情况：河南羚锐生物药业有限公司的借款本年已全部收回。

与关联债权债务有关的承诺：无。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：控股子公司占用公司资金。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

本年度公司无担保事项。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（五）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。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

（七）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。

（八）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

（一）、审计报告

审计报告

中洲光华(2005)股审字第 026 号

河南羚锐制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南羚锐制药股份有限公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2004 年度的利润表、合并利润表和该年度的现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是河南羚锐制药股份有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了河南羚锐制药股份有限公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

北京中洲光华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陈启勇、赛保国

中国·北京

2005 年 4 月 26 日

(二) 财务报表

资产负债表

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	1	193,116,974.49	204,216,553.87	158,946,409.63	156,272,475.76
短期投资	2	1,802,428.60	1,000,000.00		1,000,000.00
应收票据		8,125,092.65		7,830,402.65	
应收股利					
应收利息					
应收账款	3/a	75,054,468.27	68,382,058.61	60,179,297.55	61,900,357.97
其他应收款	4/b	63,316,468.45	52,522,655.06	44,550,087.08	34,526,767.28
预付账款	5	21,971,923.92	9,600,473.32	23,707,147.76	13,686,199.32
应收补贴款					
存货	6	88,181,868.53	60,254,128.58	48,970,167.55	40,044,632.08
待摊费用		67,869.70			
一年内到期的长期债权投资					
流动资产合计		451,637,094.61	395,975,869.44	344,183,512.22	307,430,432.41
长期投资：					
长期股权投资	7/c	111,705,541.46	120,537,695.12	200,861,006.80	211,744,870.76
长期债权投资					
合并价差		11,272,242.62	7,462,841.67		
长期投资合计		122,977,784.08	128,000,536.79	200,861,006.80	211,744,870.76
固定资产：					
固定资产原价	8	224,976,145.20	177,249,481.59	173,788,246.88	162,780,977.16
减：累计折旧	8	32,100,134.77	22,811,387.10	26,277,975.95	19,489,970.06
固定资产净值		192,876,010.43	154,438,094.49	147,510,270.93	143,291,007.10
减：固定资产减值准备		5,856,747.49	8,355,221.02	5,102,625.95	7,601,099.48
固定资产净额		187,019,262.94	146,082,873.47	142,407,644.98	135,689,907.62
工程物资	9	125,200.00	4,947,960.00	125,200.00	4,947,960.00
在建工程	10	11,671,717.99	14,456,807.89	2,845,063.68	3,261,182.69
固定资产清理					
固定资产合计		198,816,180.93	165,487,641.36	145,377,908.66	143,899,050.31
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	51,356,562.93	47,230,145.60	38,152,646.35	39,908,320.46
长期待摊费用	12	4,026,006.82	4,642,274.41	3,942,828.83	4,635,681.08
无形资产及其他资产合计		55,382,569.75	51,872,420.01	42,095,475.18	44,544,001.54
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		828,813,629.37	741,336,467.60	732,517,902.86	707,618,355.02

法定代表人：熊维政

主管会计工作的负责人：陈世全

总会计师：汤伟：

资产负债表（续）

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	13	151,900,000.00	124,550,000.00	143,500,000.00	120,000,000.00
应付票据	14	200,000.00			
应付账款	15	40,282,375.00	20,415,762.80	17,757,211.78	15,743,984.21
预收账款	16	5,912,278.27	4,752,191.85		
应付工资		6,464,837.18	4,698,544.34	6,066,036.28	4,356,859.92
应付福利费		5,603,062.33	3,094,646.94	3,802,693.97	2,615,329.76
应付股利					
应交税金	17	2,891,029.33	1,024.25	2,361,355.96	-171,241.14
其他应交款	18	-2,308.98	-6,864.18		
其他应付款	19	34,659,400.33	17,222,480.00	11,466,450.36	22,140,635.37
预提费用	20	357,437.16	217,137.58	10,534.10	69,602.59
预计负债					
一年内到期的长期负债	21	3,600,000.00	3,250,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		251,868,110.62	178,194,923.58	184,964,282.45	164,755,170.71
长期负债：					
长期借款	22	105,000,000.00	105,600,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
应付债券					
长期应付款	23	2,340,830.10	5,852,075.10	2,340,830.10	5,852,075.10
专项应付款	24	150,000.00		150,000.00	
其他长期负债					
长期负债合计		107,490,830.10	111,452,075.10	107,490,830.10	110,852,075.10
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		359,358,940.72	289,646,998.68	292,455,112.55	275,607,245.81
少数股东权益		29,391,898.34	19,678,359.71		
股东权益					
股本	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	283,414,520.78	284,158,538.95	283,414,520.78
盈余公积	27	14,004,619.61	11,704,150.17	14,004,619.61	11,704,150.17
其中：法定公益金		4,668,206.55	3,901,383.40	4,668,206.55	3,901,383.40
未分配利润	28	41,539,631.75	36,532,438.26	41,539,631.75	36,532,438.26
其中：拟分配现金股利		5,018,000.00	8,028,800.00	5,018,000.00	8,028,800.00
股东权益合计		440,062,790.31	432,011,109.21	440,062,790.31	432,011,109.21
负债和股东权益总计		828,813,629.37	741,336,467.60	732,517,902.86	707,618,355.02

法定代表人：熊维政

主管会计工作的负责人：陈世全

总会计师：汤伟

利 润 表

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	合并		母公司	
		2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入	29/d	340,046,509.21	236,347,928.03	260,733,045.08	220,818,569.68
减：主营业务成本	29/d	155,909,445.74	80,214,311.50	91,711,691.09	70,962,051.36
主营业务税金及附加	30	310,866.51	-260,878.92		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		183,826,196.96	156,394,495.45	169,021,353.99	149,856,518.32
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	31	343,348.38	347,436.44	293,328.09	394,267.24
减：营业费用		118,680,867.48	108,504,241.05	106,536,422.92	104,502,093.48
管理费用		45,326,360.37	32,326,547.62	33,056,236.55	25,115,227.99
财务费用	32	6,058,659.65	6,982,049.74	5,461,897.28	6,045,275.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,103,657.84	8,929,093.48	24,260,125.33	14,588,188.56
加：投资收益（损失以“-”号填列）	33/e	2,658,329.05	5,202,381.56	-7,491,678.30	443,456.09
补贴收入	34	27,144.00	58,247.00		
营业外收入	35	3,658,369.31	4,721,503.53	3,653,039.81	4,620,013.53
减：营业外支出	36	382,161.42	482,011.60	246,204.42	480,611.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,065,338.78	18,429,213.97	20,175,282.42	19,171,046.58
减：所得税		6,073,821.40	5,053,696.60	4,838,819.49	4,994,949.78
减：少数股东损益		-1,344,945.55	-800,579.43		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,336,462.93	14,176,096.80	15,336,462.93	14,176,096.80

补充资料：

项 目	注释	合并		母公司	
		2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
出售、处置部门或被投资单位所得收益		1,853,582.18	-409,444.23	652,551.24	-409,444.23
自然灾害发生的损失					
会计政策变更增加（或减少）利润总额					
会计估计变更增加（或减少）利润总额					
债务重组损失					
其他					

法定代表人：熊维政

主管会计工作的负责人：陈世全

总会计师：汤伟

现金流量表

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

2004年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		384,404,429.57	300,819,456.06
收到的税费返还		227,260.00	
收到的其他与经营活动有关的现金		7,925,595.51	6,256,957.70
现金流入小计		392,557,285.08	307,076,413.76
购买商品、接受劳务支付的现金		171,385,842.63	95,482,810.37
支付给职工以及为职工支付的现金		44,607,657.34	32,247,186.18
支付的各项税费		40,311,980.07	33,973,486.95
支付的其他与经营活动有关的现金	37	100,740,578.59	118,315,251.17
现金流出小计		357,046,058.63	280,018,734.67
经营活动产生的现金流量净额		35,511,226.45	27,057,679.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		9,145,803.83	7,365,803.83
取得投资收益所收到的现金		3,430,331.23	2,870,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		2,320,990.92	2,033,832.92
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		14,897,125.98	12,270,036.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		40,651,948.31	35,552,639.29
投资所支付的现金		31,074,721.71	5,100,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		71,726,670.02	40,652,639.29
投资活动产生的现金流量净额		-56,829,544.04	-28,382,602.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		3,680,000.00	
借款所收到的现金		28,500,000.00	23,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		32,180,000.00	23,500,000.00
偿还债务所支付的现金		1,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,958,714.80	19,500,437.44
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		23,358,714.80	19,500,437.44
筹资活动产生现金流量净额		8,821,285.20	3,999,562.56
四、汇率变动对现金的影响额		-705.24	-705.24
五、现金及现金等价物净增加额		-12,497,737.63	2,673,933.87

法定代表人：熊维政

主管会计工作的负责人：陈世全

总会计师：汤伟

现金流量表（续）

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

2004年度

金额单位:人民币元

补充资料	注 释	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		15,336,462.93	15,336,462.93
加：少数股东损益		-1,344,945.55	
计提的资产减值准备		2,394,427.09	2,031,887.77
固定资产折旧		11,876,620.92	9,326,086.21
无形资产摊销		2,416,649.40	1,973,674.11
长期待摊费用摊销		699,445.58	692,852.25
待摊费用减少（减：增加）		-48,796.14	
预提费用增加（减：减少）		-55,945.42	-59,068.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		313,284.09	201,773.55
固定资产报废损失			
财务费用		13,589,087.23	11,472,342.68
投资损失（减：收益）		-2,658,329.05	7,491,678.30
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-17,161,794.03	-8,925,535.47
经营性应收项目的减少（减：增加）		-9,549,379.72	-5,891,409.98
经营性应付项目的增加（减：减少）		19,704,439.12	-6,593,064.77
其他			
经营活动产生的现金流量净额		35,511,226.45	27,057,679.09
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			
其他			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		193,116,974.49	158,946,409.63
减：现金的期初余额		204,216,553.87	156,272,475.76
减：首次合并子公司现金期初余额		1,398,158.25	
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		-12,497,737.63	2,673,933.87

法定代表人：熊维政

主管会计工作的负责人：陈世全

总会计师：汤伟

利润表附表

利润分配表

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	合并		母公司	
		2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
一、净利润		15,336,462.93	14,176,096.80	15,336,462.93	14,176,096.80
加：年初未分配利润		36,532,438.26	24,482,755.98	36,532,438.26	24,482,755.98
其他转入					
二、可供分配的利润		51,868,901.19	38,658,852.78	51,868,901.19	38,658,852.78
减：提取法定盈余公积		1,533,646.29	1,417,609.68	1,533,646.29	1,417,609.68
提取法定公益金		766,823.15	708,804.84	766,823.15	708,804.84
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		49,568,431.75	36,532,438.26	49,568,431.75	36,532,438.26
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		8,028,800.00		8,028,800.00	
转作资本（股本）的普通股股利					
四、未分配利润		41,539,631.75	36,532,438.26	41,539,631.75	36,532,438.26

法定代表人：熊维政

主管会计工作的负责人：陈世全

总会计师：汤伟

全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

2004年度

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	41.77%	42.12%	1.832	1.832
营业利润	3.20%	3.23%	0.141	0.141
净利润	3.49%	3.51%	0.153	0.153
扣除非经常性损益后的净利润	3.08%	3.10%	0.135	0.135

法定代表人：熊维政

主管会计工作的负责人：陈世全

总会计师：汤伟

资产负债表附表1

资产减值准备明细表（合并）

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

2004年12月31日

金额单位:人民币元

项目	年初余额	本年增加数		本年减少数			年末余额
		金额	其中:本期首次纳入合并子公司期初数	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	7,914,755.75	3,098,115.69	331,811.86				11,012,871.44
其中：应收账款	5,872,620.66	1,891,401.25	328,777.85				7,764,021.91
其他应收款	2,042,135.09	1,206,714.44	3,034.01				3,248,849.53
二、短期投资跌价准备合计		210,312.16					210,312.16
其中：股票投资		210,312.16					210,312.16
债券投资							
三、存货跌价准备合计	4,220,595.92				3,075,178.32	3,075,178.32	1,145,417.60
其中：库存商品	3,081,403.86				1,981,120.87	1,981,120.87	1,100,282.99
原材料	1,139,192.06				1,094,057.45	1,094,057.45	45,134.61
四、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							
五、固定资产减值准备合计	8,355,221.02			371,876.74	2,126,596.79	2,498,473.53	5,856,747.49
其中：房屋建筑物	6,000,188.71				1,942,264.68	1,942,264.68	4,057,924.03
机械设备	2,355,032.31			371,876.74	184,332.11	556,208.85	1,798,823.46
六、无形资产减值准备合计	2,001,861.64						2,001,861.64
其中：非专利技术	2,001,861.64						2,001,861.64
商标权							
七、在建工程减值准备							
八、委托贷款减值准备							

法定代表人：熊维政

主管会计工作的负责人：陈世全

总会计师：汤伟

资产减值准备明细表（母公司）

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

2004年12月31日

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	6,441,537.67	2,403,764.51				8,845,302.18
其中：应收账款	5,359,577.20	1,239,942.30				6,599,519.50
其他应收款	1,081,960.47	1,163,822.21				2,245,782.68
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,950,774.51			1,028,588.55	1,028,588.55	922,185.96
其中：库存商品	1,802,407.87			880,221.91	880,221.91	922,185.96
原材料	148,366.64			148,366.64	148,366.64	
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	7,601,099.48		371,876.74	2,126,596.79	2,498,473.53	5,102,625.95
其中：房屋建筑物	6,000,188.71			1,942,264.68	1,942,264.68	4,057,924.03
机械设备	1,600,910.77		371,876.74	184,332.11	556,208.85	1,044,701.92
六、无形资产减值准备合计	2,001,861.64					2,001,861.64
其中：非专利技术	2,001,861.64					2,001,861.64
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：熊维政

主管会计工作的负责人：陈世全

总会计师：汤伟

资产负债表附表 2

股东权益增减变动表

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

2004 年度

金额单位：人民币元

项 目	行 次	本年数	上年数
一、股本：			
年初余额	1	100,360,000.00	100,360,000.00
本年增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	100,360,000.00	100,360,000.00
二、资本公积：			
年初余额	16	283,414,520.78	280,452,356.82
本年增加数	17	744,018.17	2,962,163.96
其中：股本溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21	744,018.17	2,877,335.16
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30		84,828.80
本年减少数	40		
其中：转增股本	41		
年末余额	45	284,158,538.95	283,414,520.78
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	7,802,766.77	6,385,157.09
本年增加数	47	1,533,646.29	1,417,609.68
其中：从净利润中提取数	48		
其中：法定盈余公积	49	1,533,646.29	1,417,609.68
任意盈余公积	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增股本	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62	9,336,413.06	7,802,766.77
其中：法定盈余公积	63	9,336,413.06	7,802,766.77
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金：			
年初余额	66	3,901,383.40	3,192,578.56

本年增加数	67	766,823.15	708,804.84
其中：从净利润中提取数	68	766,823.15	708,804.84
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	4,668,206.55	3,901,383.40
五、未分配利润：			
年初未分配利润	76	36,532,438.26	24,482,755.98
本年净利润（净亏损以“—”号填列）	77	15,336,462.93	14,176,096.80
本年利润分配	78	10,329,269.44	2,126,414.52
年末未分配利润（未弥补亏损以“—”填列）	80	41,539,631.75	36,532,438.26

应交增值税明细表

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

2004 年度

金额单位：人民币元

项目	金额
一、应交增值税	
1、年初未抵扣数(以“-”号填列)	
2、销项税额	60,239,301.34
出口退税	
进项税额转出	988,718.05
转出多交增值税	
3、进项税额	27,216,654.87
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	
4、期末未抵扣数(以“-”号填列)	
二、未交增值税	
1、年初未交数（多交数以“-”号填列）	5,040,665.65
2、本期转入数（多交数以“-”号填列）	34,011,364.52
3、本期已交数	33,203,337.51
4、期末未交数（多交数以“-”号填列）	5,848,692.66

（三）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、冲剂、擦剂、片剂及胶囊的生产和销售，主要产品有骨质增生一贴灵、胃痛宁片、青石冲剂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、冲剂、橡胶硬膏剂、酊剂等业务。

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 30%计算缴纳企业所得税。

3. 城建税及教育费附加：根据国家有关对外商投资企业的税收规定，经国家税务总局国税函[2001]403 号文批复公司母公司暂不缴纳城建税及教育附加费。子公司城建税按 7%计缴，教育费附加按 3%计缴。

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	50.20%	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。

2. 报告期合并会计报表范围变更情况

(1) 公司本年度新纳入合并范围的子公司如下：

被投资单位名称	备注
郑州羚锐制药有限公司	购买股权
河南羚锐医药有限公司	本年度新设子公司
河南羚锐大药房连锁有限公司	本年度新设子公司
上海羚锐进出口有限公司	本年度新设子公司

(2) 报告期内因购买股权而增加控股子公司情况：

报告期内因购买股权并增资扩股而新增合并子公司郑州羚锐制药有限公司，该公司购买日的主要财务状况以及购买日至期末的主要经营成果如下：

主要财务状况	购买日 2004 年 1 月 6 日	主要经营成果	购买日至期末
流动资产	20,378,528.08	主营业务收入	59,605,841.99
固定资产	17,937,073.57	主营业务利润	8,723,954.79
无形资产及其他资产	6,107,066.73	利润总额	2,938,092.48
流动负债	26,283,129.66	所得税	1,232,891.73
长期负债		净利润	1,705,200.75

上述股权购买日的确定方法：购买协议已获股东大会及董事会通过；购买公司已经支付了大部分收购价款；被购买企业资产和经营的控制权实际上转让给购买公司的日期作为股权购买日。

五、 会计报表主要项目注释（截至 2004 年 12 月 31 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			832,657.99			725,919.59
银行存款			196,510,316.01			192,063,843.63
其中：美元	199,865.04	8.2767	1,654,222.98	184,643.84	8.2765	1,528,204.74
其他货币资金			6,873,579.87			327,211.27
合计			204,216,553.87			193,116,974.49

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
基金投资	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	2,012,740.76
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		210,312.16
合计		210,312.16		210,312.16

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	56,553,992.98	76.16%	2,827,699.65	62,168,341.92	75.07%	3,108,417.10
1—2 年	10,472,003.71	14.10%	1,047,200.37	8,923,129.14	10.77%	892,312.92
2—3 年	5,491,486.51	7.40%	1,098,297.30	7,204,034.59	8.70%	1,440,806.92
3 年以上	1,737,196.07	2.34%	899,423.34	4,522,984.53	5.46%	2,322,484.97
合计	74,254,679.27	100.00%	5,872,620.66	82,818,490.18	100.00%	7,764,021.91

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
	4,124,811.12	4.98%

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	52,879,938.90	96.91%	1,693,996.96	57,665,899.73	86.64%	1,977,160.05
1—2 年	1,062,025.97	1.95%	106,202.60	7,584,487.57	11.39%	758,448.75
2—3 年	332,580.54	0.61%	66,516.11	620,913.14	0.93%	124,182.64
3 年以上	290,244.74	0.53%	175,419.42	694,017.54	1.04%	389,058.09
合计	54,564,790.15	100.00%	2,042,135.09	66,565,317.98	100.00%	3,248,849.53

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。

其他应收款期末余额中有 18,122,699.00 元于报告日以前已收回，本期未计提坏帐准备。
其他应收款项目前五名金额合计

金额	比例
36,070,000.00	54.19%

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
武汉虹惠投资有限公司	17,070,000.00	1 年以内	往来款	25.64%
新县国土储备中心	8,000,000.00	1 年以内	往来款	12.02%
河南富润置业有限公司	5,000,000.00	1 年以内	往来款	7.51%

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	6,975,765.43	72.66%	19,100,778.25	86.93%
1—2 年	2,421,176.14	25.22%	2,859,649.37	13.02%
2—3 年	203,531.75	2.12%	11,496.30	0.05%
合计	9,600,473.32	100.00%	21,971,923.92	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	
北京华风气象影视技术中心	750,000.00	1 年以内	预付广告款	
武汉天下明医药有限公司	643,133.10	1 年以内	预付货款	

注释6、 存货

项目	期初数	期末数
原材料	15,520,451.42	21,508,362.04
在产品	12,870,753.57	22,313,564.32
自制半成品	1,569,209.33	5,757,822.58
库存商品	34,514,310.18	39,747,537.19
合计	64,474,724.50	89,327,286.13

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	1,139,192.06		1,094,057.45	45,134.61
产成品	3,081,403.86		1,981,120.87	1,100,282.99
合计	4,220,595.92		3,075,178.32	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		本期增加	本期减少	本期转销	期末数	
	金额	减值准备				金额	减值准备
对子公司投资	30,146,142.81			23,146,142.81		7,000,000.00	
对合营企业投资	85,391,552.31		27,811,973.78	15,307,781.19	62,856,958.97	35,038,785.93	
其他企业投资	6,500,000.00	1,500,000.00	64,666,755.53			71,166,755.53	1,500,000.00
合计	122,037,695.12	1,500,000.00	92,478,729.31	38,453,924.00	62,856,958.97	113,205,541.46	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	8,692,318.13		
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	26,346,467.80		
合计			101,723,510.56	113,205,541.46	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	分回现 金红利	本期减少	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
武汉市羚锐投资公司	16,318,863.75				16,318,863.75		
河南羚锐房地产有限公司	6,827,279.06		138,189.61		6,965,468.67		
郑州羚锐制药有限公司	12,270,588.51	3,000,000.00	1,835,120.45		16,581,686.99	524,021.97	
新县宾馆有限责任公司	8,679,833.57		12,484.56				8,692,318.13
武汉因博信息产业发展有限公司		26,000,000.00					26,346,467.80
		0	346,467.80				0
武汉健民药业集团股份有限公司	64,441,130.23		1,453,021.42	2,750,400.00	62,856,958.97	286,792.68	
		29,000,000.00					42,038,785.93
合计	115,537,695.12	0	3,785,283.84	2,750,400.00	102,722,978.38	810,814.65	

(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	755,442.36	1,322,024.12	6,232,399.31	购股权
河南羚锐投资发展有限公司	500,000.00	10 年	50,000.00	75,000.00	425,000.00	购股权
郑州羚锐制药有限公司	5,240,219.62	10 年	524,021.97	625,376.31	4,614,843.31	购股权
合计	13,294,643.05		1,329,464.33	2,022,400.43	11,272,242.62	

公司对武汉健民药业集团股份有限公司的长期股权投资由于被投资单位股票发行上市公司，公司持股比例由原21.99%下降到12.34%。对其核算公司相应由权益法改为成本法。

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
原值				
房屋建筑物	98,105,915.26	27,636,897.47	4,835,558.71	120,907,254.02
机器设备	52,735,618.74	21,654,364.42	1,579,158.73	72,810,824.43
运输工具	8,191,042.90	3,092,691.02	982,992.00	10,300,741.92
其他	18,216,904.69	3,228,278.92	487,858.78	20,957,324.83
合计	177,249,481.59	55,612,231.83	7,885,568.22	224,976,145.20
累计折旧				
房屋建筑物	7,316,270.87	3,763,706.44	1,628,639.07	9,451,338.24
机器设备	8,764,162.30	6,311,755.63	535,205.16	14,540,712.77
运输工具	3,411,450.11	1,011,859.72	586,420.72	3,836,889.11
其他	3,319,503.82	1,326,122.20	374,431.37	4,271,194.65
合计	22,811,387.10	12,413,443.99	3,124,696.32	32,100,134.77
净值	154,438,094.49			192,876,010.43

本期增加的固定资产中由在建工程完工转入19,293,321.35元；因合并报表范围变更增加16,978,658.52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	6,000,188.71		1,942,264.68	4,057,924.03	
机械设备	2,355,032.31		556,208.85	1,798,823.46	
合计	8,355,221.02		2,498,473.53	5,856,747.49	

本期固定资产减值准备减少数中，固定资产处置转出2,126,596.79元；资产价值回升转回371,876.74元。

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	4,947,960.00	4,400.00	4,827,160.00	125,200.00	
合计	4,947,960.00	4,400.00	4,827,160.00	125,200.00	

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
GMP 改造工程	10,797,318.42	2,533,127.81	13,330,446.23			自筹
胶囊车间改造工程	379,066.62	32,811.44			411,878.06	自筹
药店装修工程		1,069,217.98	1,019,023.98		50,194.00	自筹
郑州羚锐制药改造工程		8,357,782.25			8,357,782.25	自筹
其他工程	3,280,422.85	4,515,291.97	4,943,851.14		2,851,863.68	自筹
合计	14,456,807.89	16,508,231.45	19,293,321.35		11,671,717.99	

其中：资本化利息

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	资本化率(%)
郑州羚锐制药改造工程		537,777.81			537,777.81	6.84%
合计		537,777.81			537,777.81	

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	1,779,188.00			41,376.47	331,011.77	1,737,811.53	42.00	购买
信阳分公司土地 1	2,941,000.00	2,646,899.94			58,820.00	352,920.06	2,588,079.94	44.00	购买
信阳分公司土地 2	630,000.00	600,957.44			13,404.26	42,446.82	587,553.18	43.83	购买
信阳分公司土地 3	1,910,946.00	1,668,892.84			38,218.92	280,272.08	1,630,673.92	42.67	购买
信阳分公司土地 4	2,101,855.00	2,057,134.68			44,720.30	89,440.62	2,012,414.38	45.00	购买
羚锐科技园土地	23,327,560.00	23,248,214.56			476,105.16	555,450.60	22,772,109.40	47.83	购买
母公司非专利技术小计	7,307,238.84	4,744,521.90	150,000.00		689,904.70	3,102,621.64	4,204,617.20	2.75-6	购买

注册商标	254,318.00	125,397.89		46,863.56	175,783.67	78,534.33	1.58-2.67	购买
中药品种许可证	720,000.00	263,250.76		71,999.88	528,749.12	191,250.88	2.64-2.67	购买
胃疼宁中药保护	361,000.00	131,616.92		36,099.96	265,483.04	95,516.96	2.65	购买
拳参片品种保护费	71,900.00	37,635.39		7,190.04	41,454.65	30,445.35	4.23	购买
在线激光切孔技术	138,000.00	115,000.00		13,800.00	36,800.00	101,200.00	7.33	购买
新县 ERP 项目	1,160,959.00	974,555.11	68,000.00	110,004.23	228,408.12	932,550.88	7.92	购买
信阳分公司浪潮 ERP 软件	85,000.00	83,583.34		8,499.96	9,916.62	75,083.38	8.83	购买
郑州羚锐大厦冠名权	500,000.00	483,333.33		16,666.67	33,333.34	466,666.66	28.00	购买
信阳羚锐大道冠名权	3,000,000.00	2,950,000.00		300,000.00	350,000.00	2,650,000.00	8.83	购买
大药房医保软件	28,000.00		28,000.00	1,633.31	1,633.31	26,366.69	9.42	购买
大药房浪潮软件	160,000.00		160,000.00	3,999.99	3,999.99	156,000.01	9.42	购买
保健品骨痛贴技术	200,000.00	180,000.00		20,000.00	40,000.00	160,000.00	8.00	购买
羚锐保健品土地 1	1,280,000.00	1,141,333.33		25,600.00	164,266.67	1,115,733.33	43.58	购买
羚锐保健品土地 2	1,085,576.00	1,028,950.16		23,429.60	80,055.44	1,005,520.56	42.92	购买
羚锐商城制药土地使用权	1,010,550.00	989,496.84		21,053.16	42,106.32	968,443.68	46.00	购买
郑州羚锐制药土地使用权	6,520,000.00		6,107,066.73	260,799.96	673,733.23	5,846,266.77	22.42	购买
郑州羚锐制药浪潮软件	30,000.00		30,000.00	3,500.00	3,500.00	26,500.00	4.42	购买
北京羚锐卫材土地使用权	4,147,963.35	3,982,044.81		82,959.27	248,877.81	3,899,085.54	47.00	购买

合计 61,040,689.49 49,232,007.24 6,543,066.73 2,416,649.40 7,682,264.92 53,358,424.57
 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	3,924,252.51		574,280.85	1,244,275.18	3,349,971.66
羚锐大厦房租	830,000.00	711,428.57		118,571.40	237,142.83	592,857.17
开办费	83,177.99		83,177.99			83,177.99
其他	8,600.00	6,593.33		6,593.33	8,600.00	
合计	5,516,024.83	4,642,274.41	83,177.99	699,445.58	1,490,018.01	4,026,006.82

注释13、 短期借款

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款	4,300,000.00	32,400,000.00	
质押借款	30,000,000.00		
担保借款	250,000.00	40,000,000.00	
信用借款	90,000,000.00	79,500,000.00	
合计	124,550,000.00	151,900,000.00	

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	
合计		200,000.00	

注释15、 应付账款

期初数	期末数
20,415,762.80	40,282,375.00

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
4,752,191.85	5,912,278.27

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%	5,848,692.66	未到法定纳税期
企业所得税	30%	-4,501,414.55	
城建税	5、7%	-6,322.57	
营业税	5%	-560,585.75	
个人所得税	5% - 45%	2,110,659.54	
合计		2,891,029.33	

注释18、 其他应交款

项目	计缴标准	期末数
教育费附加	3%	-2,308.98
合计		-2,308.98

注释19、 其他应付款

期初数	期末数
17,222,480.00	34,659,400.33

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	77,999.33	22,053.91
预提利息	139,138.25	335,383.25
合计	217,137.58	357,437.16

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	65,600,000.00	65,000,000.00	
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
合计	105,600,000.00	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	5,852,075.10		3,511,245.00	2,340,830.10
合计		17,556,225.13	5,852,075.10		3,511,245.00	2,340,830.10

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	
合计		150,000.00	

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						
其中：						
国家持有股份						
境内法人持有股份	46,779,000.00			11,244,520.00	11,244,520.00	58,023,520.00
境外法人持有股份	12,494,520.00			-12,494,520.00	-12,494,520.00	0.00
其它	1,086,480.00			1,250,000.00	1,250,000.00	2,336,480.00
尚未流通股份合计	60,360,000.00					60,360,000.00
二、已流通股份						
人民币普通股	40,000,000.00					40,000,000.00
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 40,000,000.00 40,000,000.00

三、股份总数 100,360,000.00 100,360,000.00

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	2,942,012.68	744,018.17		3,686,030.85
其他资本公积	136,818.17			136,818.17
合计	283,414,520.78	744,018.17		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	7,802,766.77	1,533,646.29		9,336,413.06
公益金	3,901,383.40	766,823.15		4,668,206.55
合计	11,704,150.17	2,300,469.44		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		36,532,438.26
加：本期净利润		15,336,462.93
减：提取法定盈余公积	10%	1,533,646.29
提取法定公益金	5%	766,823.15
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		8,028,800.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		41,539,631.75

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	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
硬膏剂	238,995,804.31	191,930,122.47	83,122,176.38	62,777,107.87	155,873,627.93	129,153,014.60
片剂	10,142,274.95	13,608,352.29	4,067,929.65	3,585,918.64	6,074,345.30	10,022,433.65
胶囊	18,851,061.46	19,863,182.14	9,926,955.75	8,412,387.28	8,924,105.71	11,450,794.86
针剂	57,207,526.27		48,528,354.41		8,679,171.86	
其他	15,716,704.29	11,475,235.22	11,130,891.62	5,967,861.80	4,585,812.67	5,507,373.42
相互抵销	866,862.07	528,964.09	866,862.07	528,964.09		
合计	340,046,509.21	236,347,928.03	155,909,445.74	80,214,311.50	184,137,063.47	156,133,616.53

行业分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
工业制造	335,619,351.34	236,876,892.12	152,766,765.12	80,743,275.59	182,852,586.22	156,133,616.53
商品流通	5,294,019.94		4,009,542.69		1,284,477.25	
相互抵销	866,862.07	528,964.09	866,862.07	528,964.09		

合计 340,046,509.21 236,347,928.03 155,909,445.74 80,214,311.50 184,137,063.47 156,133,616.53
 前五名销售商销售总额 13,131,470.49 元，占主营业务收入的 3.86%。
 销售收入本年较上年增长 43.88%，主要原因是合并范围增加所致。

注释30、 主营业务税金及附加

项目	本年发生数		上年发生数	
	金额	计提标准	金额	计提标准
城建税	307,640.71	7%	67,737.69	7%
教育费附加	136,949.74	3%	30,570.71	3%
营业税	80,902.50	5%	34,400.00	5%
消费税	12,633.56	10%	8,995.13	10%
减：税金及附加返还	227,260.00		402,582.45	
合计	310,866.51		-260,878.92	

注释31、 其他业务利润

项目	本年发生数		上年发生数	
	收入	成本	收入	成本
处理废品	188,355.00	6,904.35	234,939.09	
销售材料	833,653.20	844,436.79	196,502.66	215,858.50
外加工	273,750.15	101,068.83	415,836.99	283,983.80
合计	1,295,758.35	952,409.97	847,278.74	499,842.30

注释32、 财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	13,588,381.99	11,077,723.44
减：利息收入	7,657,530.04	4,151,805.05
其中：财政贴息	1,100,000.00	
其他	127,102.46	56,038.02
合计	6,058,659.65	6,982,049.74

注释33、 投资收益

项目	金额
股权投资收益	2,284,887.10
其中：联营公司或合营公司(项目)分配的利润	180,000.00
股权转让收益	1,853,582.18
期末按权益法调整的被投资公司损益	1,867,561.93
股权投资差额摊销	-1,616,257.01
委托贷款收益	499,931.23
短期投资收益	83,822.88
计提短期投资跌价准备	-210,312.16
合计	2,658,329.05

注释34、 补贴收入

项目	本年发生数	上年发生数
财政奖励	27,144.00	58,247.00

	合计	27,144.00	58,247.00
注释35、 营业外收入			
类别	本年发生数	上年发生数	
申购冻结资金利息	3,511,245.00	3,511,245.00	
罚款收入	98,500.80	268,836.10	
赔偿金		619,272.00	
固定资产清理收益	45,282.51	37,000.00	
处置无形资产净收益		190,000.00	
其他	3,341.00	95,150.43	
合计	3,658,369.31	4,721,503.53	

注释36、 营业外支出

类别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理净损失	358,566.60	367,903.74
固定资产减值准备转回	-371,876.74	-398,574.56
罚款支出	100,771.56	44,895.25
捐赠支出	293,100.00	452,770.57
其他	1,600.00	15,016.60
合计	382,161.42	482,011.60

注释37、 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 100,740,578.59 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	51,058,774.30	75.92%	2,552,938.72	45,326,984.72	67.88%	2,411,349.24
1—2 年	9,855,778.21	14.65%	985,577.82	7,887,640.62	11.81%	788,764.06
2—3 年	4,608,186.59	6.85%	921,637.32	7,327,577.02	10.97%	1,379,561.64
3 年以上	1,737,196.07	2.58%	899,423.34	6,236,614.69	9.34%	2,019,844.56
合计	67,259,935.17	100.00%	5,359,577.20	66,778,817.05	100.00%	6,599,519.50

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
2,424,267.16	3.63%

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	34,171,306.14	95.96%	758,565.31	44,370,488.80	94.82%	1,643,524.45
1—2 年	814,596.33	2.29%	81,459.63	1,330,725.43	2.84%	133,072.54
2—3 年	332,580.54	0.93%	66,516.11	400,637.99	0.86%	80,127.60
3 年以上	290,244.74	0.82%	175,419.42	694,017.54	1.48%	389,058.09

合计	35,608,727.75	100.00%	1,081,960.47	46,795,869.76	100.00%	2,245,782.68
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		
	20,802,000.00			44.45%		

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	24.57%
新县国土储备中心	8,000,000.00	1 年以内	暂借款	17.10%
新县自来水公司	855,000.00	1 年以内	暂借款	1.83%

注释c、 长期股权投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	本期转销	期末数	
	金额	减值准备				金额	减值准备
对子公司投资	142,303,740.53		6,252,433.47	15,552,126.17		133,004,047.83	
对合营企业投资	64,441,130.23		1,453,021.42	3,037,192.68	62,856,958.97		
其他企业投资	5,000,000.00		62,856,958.97			67,856,958.97	
小计	211,744,870.76		70,562,413.86	18,589,318.85	62,856,958.97	200,861,006.80	

(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	5,743,661.47	
北京羚锐卫生材料有限公司	长期	60.00%	12,000,000.00	11,972,096.54	
河南羚锐投资发展有限公司	长期	90.00%	68,000,000.00	67,227,659.99	
河南羚锐保健品股份有限公司	长期	84.77%	48,600,000.00	42,060,629.83	
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	200,861,006.80	

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	分回现金红利	本期转销	股权投资差额摊销	期末余额
河南羚锐商城制药有限公司	1,336,096.39	-944,591.31	-391,505.08				
北京羚锐伟业科技有限公司	6,915,334.81		-1,171,673.34				5,743,661.47
北京羚锐卫生材料有限公司	11,944,266.49		27,830.05				11,972,096.54
河南羚锐投资发展有限公司	66,153,056.57		1,124,603.42			50,000.00	67,227,659.99
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	49,954,986.27		-7,138,914.08			755,442.36	42,060,629.83
武汉健民药业集团股份有限公司	64,441,130.23		1,453,021.42	2,750,400.00	62,856,958.97	286,792.68	
合计	206,744,870.76	-944,591.31	-6,096,637.61	2,750,400.00	62,856,958.97	1,092,235.04	133,004,047.83

(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	本期减少	累计摊销	摊余金额	形成原因
武汉健民药业集团股份有限公司	8,603,780.32	10 年	286,792.68	6,022,646.22	2,581,134.10		购股权
河南羚锐保健品股份有限公司	7,554,423.43	10 年	755,442.36		1,322,024.12	6,232,399.31	购股权
河南羚锐投资发展有限公司	500,000.00	10 年	50,000.00		75,000.00	425,000.00	购股权
合计	16,658,203.75		1,092,235.04	6,022,646.22	3,978,158.22	6,657,399.31	

本期股权投资差额减少的原因见四、注释7

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	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
硬膏剂	230,737,600.78	183,993,369.14	77,858,571.88	57,401,973.60	152,879,028.90	126,591,395.54
片剂	9,552,494.64	13,608,352.29	3,353,373.73	3,585,918.64	6,199,120.91	10,022,433.65
胶囊	17,042,526.05	19,863,182.14	8,575,806.40	8,412,388.28	8,466,719.65	11,450,793.86
其他	3,400,423.61	3,353,666.11	1,923,939.08	1,561,770.84	1,476,484.53	1,791,895.27
合计	260,733,045.08	220,818,569.68	91,711,691.09	70,962,051.36	169,021,353.99	149,856,518.32

公司前五名销售商销售总额 13,131,470.49 元，占主营业务收入的 5.04%。

注释e、 投资收益

项目	金额
股权投资收益	-7,637,482.13
其中：联营公司或合营公司(项目)分配的利润	120,000.00
处置长期投资收益	652,551.24
期末按权益法调整的被投资公司损益	-7,317,798.33
股权投资差额摊销	-1,092,235.04
短期投资收益	145,803.83
合计	-7,491,678.30

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	杨义厚
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

企业名称	期初数	单位：人民币万元		期末数
		本期增加	本期减少	
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%
武汉羚锐投资公司	510	51%			510	51%		
河南羚锐房地产有限公司	800	80%			800	80%		
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	630	50%	126	10%			756	60%

(二)、关联往来

企业名称	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例

其他应收款

河南羚锐生物药业有限公司	1,600,000.00	2.93%
--------------	--------------	-------

七、承诺事项

1、公司以价值 78,168,372.26 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 32,400,000.00 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 2004 年 12 月 31 日止，公司无其他重大或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

根据公司第二届第十五次董事会决议，公司拟以 2004 年 12 月 31 日股本为基数，按每 10 股送现金红利 0.50 元（含税），以上决议待股东大会通过后实施。

十、其他重要事项

1、非经常性损益对合并净利润的影响

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2004 年修订）》的规定，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响真实、公允地反映公司正常盈利能力的各项收入、支出。非经常性损益对本公司合并净利润的影响如下表所示。

净利润	15,336,462.93
加：处置固定资产产生的损失	313,284.09
加：其他营业外支出	395,471.56
加：流动资产损失	7,353,202.10
减：处置长期股权投资产生的收益	1,853,582.18
减：其他营业外收入	3,613,086.80
减：政府补贴及贴息	1,127,144.00
减：资产减值准备转回	3,447,055.06
减：委托贷款收益	499,931.23
减：所得税影响数	-668,336.75
减：少数股东损益	-12,582.69
扣除非经常性损益后净利润	13,538,540.85
2、非货币性交易事项	
截至 2004 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的重大非货币性交易事项。	
3、重大资产重组事项	
截至 2004 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的重大资产重组事项。	
4、资产置换、转让及出售事项	
截至 2004 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的其他重大资产置换、转让及出售事项。	
5、其他重大事项	
截至 2004 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的其他重大事项。	

十二、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）载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告正本；

（三）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。

以上备查文件当中国证监会、上海证券交易所要求提供时，或者股东依据法律、法规或公司章程要求查询时，本公司将及时提供。

董事长：熊维政

河南羚锐制药股份有限公司

2005 年 4 月 26 日