

河南羚锐制药股份有限公司

600285

2006 年年度报告



目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况简介	3
三、主要财务数据和指标	4
四、股本变动及股东情况	6
五、董事、监事和高级管理人员	10
六、公司治理结构	13
七、股东大会情况简介	14
八、董事会报告	15
九、监事会报告	18
十、重要事项	19
十一、财务会计报告	22
十二、备查文件目录	55

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、董事长熊维政先生未出席董事会，委托董事李福康先生代为行使表决权；

董事汪群斌先生未出席董事会，委托董事李福康先生代为行使表决权；

董事何春林先生未出席董事会，委托董事李福康先生代为行使表决权；

独立董事黄璐琦先生未出席董事会，委托董事李新建先生代为行使表决权；

独立董事巴永军先生未出席董事会，委托董事李新建先生代为行使表决权。

3、天健华证中洲（北京）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
公司法定中文名称缩写：羚锐股份
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
电话：0376—2973569
传真：0376-2973606
E-mail: douqiang@vip.sina.com
联系地址：河南省新县城关解放路 59 号
公司证券事务代表：叶强
电话：0376-2973569
传真：0376-2973606
E-mail: douqiang@vip.sina.com
联系地址：河南省新县城关解放路 59 号
- 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 59 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：上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 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
公司首次注册登记地点：河南省工商行政管理局
公司第 1 次变更注册登记日期：1999 年 4 月 18 日
公司法人营业执照注册号：4100001004818
公司税务登记号码：413029614402696
公司聘请的境内会计师事务所名称：天健华证中洲（北京）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、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	15,917,589.54
净利润	11,119,995.89
扣除非经常性损益后的净利润	4,592,579.05
主营业务利润	180,589,900.25
其他业务利润	597,497.00
营业利润	11,304,458.38
投资收益	1,502,273.79
补贴收入	500,000.00
营业外收支净额	2,610,857.37
经营活动产生的现金流量净额	26,763,987.82
现金及现金等价物净增加额	-26,142,616.17

(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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-231,729.11
各种形式的政府补贴	5,073,880.00
短期投资收益, (不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	2,540,931.34
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	173,050.07
以前年度已经计提各项减值准备的转回	3,370,443.24
其他非经常性损益项目	-2,809,424.48
所得税影响数	-1,589,734.22
合计	6,527,416.84

(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	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	392,177,875.34	399,374,464.09	-1.8	340,046,509.21
利润总额	15,917,589.54	25,518,183.18	-37.62	20,065,338.78
净利润	11,119,995.89	18,465,894.99	-39.78	15,336,462.93
扣除非经常性损益的净利润	4,592,579.05	18,917,732.21	-75.72	13,538,540.85
每股收益	0.11	0.184	-40.22	0.153
最新每股收益	0.11			
净资产收益率 (%)	2.44	4.07	减少 1.63 个百分点	3.49
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率 (%)	1.01	4.17	减少 3.16 个百分点	3.08

扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率 (%)	1.01	4.23	减少 3.22 个百分点	3.10
经营活动产生的现金流量净额	26,763,987.82	33,428,270.59	-19.94	35,511,226.45
每股经营活动产生的现金流量净额	0.27	0.33	-18.18	0.35
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	878,693,313.19	872,235,373.34	0.74	828,813,629.37
股东权益 (不含少数股东权益)	456,187,547.39	453,510,685.30	0.59	440,062,790.31
每股净资产	4.55	4.52	0.66	4.38
调整后的每股净资产	4.48	4.44	0.90	4.32

(四) 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	284,158,538.95	16,774,503.86	5,591,501.30	52,217,642.49	453,510,685.30
本期增加	0	19,537.20	6,703,500.89		11,119,995.89	17,843,033.98
本期减少	0	3,444,671.00	5,591,501.30	5,591,501.30	6,129,999.59	15,166,171.89
期末数	100,360,000.00	280,733,405.15	17,886,503.45	0	57,207,638.79	456,187,547.39

- 1、报告期内公司股本无变化。
- 2、盈余公积变动原因：主要原因为净利润提取数。
- 3、未分配利润变动原因：未分配利润增加系本年净利润转入；减少主要原因为支付普通股股利。
- 4、股东权益变动原因：主要原因为本年度净利润增长所致。

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

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	25,653,000	25.56				-5,662,914	-5,662,914	19,990,086	19.92
3、其他内资持股	34,707,000	34.58				-6,337,086	-6,337,086	28,369,914	28.27
其中:									
境内法人持股	32,370,520	32.25				-5,821,307	-5,821,307	26,549,213	26.45
境内自然人持股	2,336,480	2.33				-515,779	-515,779	1,820,701	1.82
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	60,360,000	60.14				-12,000,000	-12,000,000	48,360,000	48.19
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	40,000,000	39.86				12,000,000	12,000,000	52,000,000	51.81
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	40,000,000	39.86				12,000,000	12,000,000	52,000,000	51.81
三、股份总数	100,360,000	100.00				0	0	100,360,000	100.00

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007年3月13日	21,892,701	26,467,299	73,892,701	
2007年9月13日	5,018,000	21,449,299	78,910,701	
2008年3月13日	14,946,244	6,503,055	93,856,945	
2009年3月13日	6,503,055	0	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

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(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、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		18,565				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
信阳羚锐发展有限公司	国有股东	14.76	14,816,181	-4,197,219	14,816,181	未知
上海复星医药产业发展有限公司	其他	11.72	11,758,874	-3,331,126	11,758,874	未知
新县鑫源贸易有限公司	其他	8.76	8,790,339	-2,490,181	8,790,339	未知
湖北盛阳卫星定位技术有限公司	其他	5.98	6,000,000	0	6,000,000	未知
信阳市建设投资总公司	国有股东	5.16	5,173,905	-1,465,695	5,173,905	未知
熊维政	其他	0.97	974,062	-275,938	974,062	未知
张军兵	其他	0.84	846,639	-239,841	846,639	未知
朱飞	未知	0.40	400,000	400,000	0	未知
王洪博	未知	0.28	279,780	279,780	0	未知
吴海霞	未知	0.21	213,481	213,481	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
朱飞	400,000		人民币普通股			
王洪博	279,780		人民币普通股			
吴海霞	213,481		人民币普通股			
范健	212,200		人民币普通股			
李驰	211,528		人民币普通股			
高能凤	180,000		人民币普通股			
陈桂兰	177,600		人民币普通股			
叶向东	172,800		人民币普通股			
李建民	170,884		人民币普通股			
威海刚	136,707		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前 10 名股东中,持有有限售条件股份之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。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	信阳羚锐发展有限公司	14,816,181	2007年3月13日	5,018,000	持有的公司非流通股将自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让;在上述承诺期满后,通过上海证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超出百分之十。
			2008年3月13日	5,018,000	
			2009年3月13日	4,780,181	
2	上海复星医药产业发展有限公司	11,758,874	2007年3月13日	5,018,000	持有的公司非流通股将自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让;在上述承诺期满后,通过上海证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超出百分之十。
			2008年3月13日	5,018,000	
			2009年3月13日	1,722,874	
3	新县鑫源贸易有限公司	8,790,339	2007年3月13日	5,018,000	持有的公司非流通股将自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让;在上述承诺期满后,通过上海证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超出百分之十。
			2008年3月13日	3,772,339	
4	湖北盛阳卫星定位技术有限公司	6,000,000	2007年9月13日	5,018,000	持有的公司非流通股将自获得上市流通权之日起,在十八个月内不上市交易或者转让;在上述承诺期满后,通过上海证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量占公司股份总数的比例在六个月内不超过百分之五。
			2008年3月13日	982,000	
5	信阳市建设投资总公司	5,173,905	2007年3月13日	5,018,000	持有的公司非流通股将自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让;在上述承诺期满后,通过上海证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超出百分之十。
			2008年3月13日	155,905	
6	熊维政	974,062	2007年3月13日	974,062	持有的公司非流通股将自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让。
7	张军兵	846,639	2007年3月13日	846,639	持有的公司非流通股将自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称: 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

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) 法人实际控制人情况

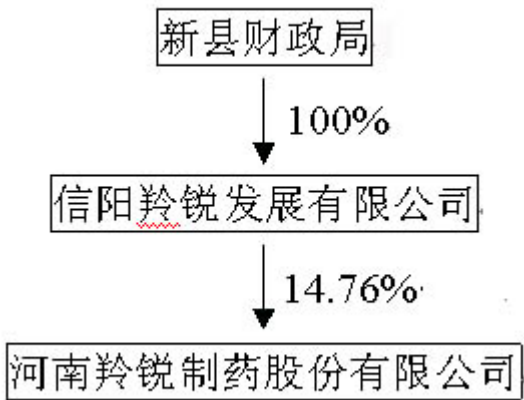
实际控制人名称：新县财政局

本报告期内公司控股股东与实际控制人没有发生变化

(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



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：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年12月17日	实业投资、医药投资

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

单位:股 币种:人民币

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	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税后
熊维政	董事长	男	51	2005年6月8日	2008年6月8日	1,250,000	974,062	-275,938	股改支付对价	40.00
李福康	董事、总经理	男	52	2005年6月8日	2008年6月8日	0	0	0		24.00
汪群斌	董事	男	37	2005年6月8日	2008年6月8日	0	0	0		1.152
何春林	董事	男	52	2005年6月8日	2008年6月8日	0	0	0		1.152
陈世全	董事	男	39	2005年6月8日	2008年6月8日	0	0	0		1.152
程剑军	董事、副总经理	男	45	2005年6月8日	2008年6月8日	0	0	0		15.20
李新建	独立董事	男	41	2005年6月8日	2008年6月8日	0	0	0		3.072
黄璐琦	独立董事	男	39	2005年6月8日	2008年6月8日	0	0	0		3.072
巴永军	独立董事	男	34	2005年6月8日	2008年6月8日	0	0	0		3.072
张军兵	监事会召集人	男	51	2005年6月8日	2008年6月8日	1,086,480	846,639	-239,841	股改支付对价	1.152
朱正文	监事	男	60	2005年6月8日	2008年6月8日	0	0	0		1.152
罗炎	监事	女	35	2005年6月8日	2008年6月8日	0	0	0		1.152
赵志军	副总经理	男	36	2005年6月20日	2008年6月8日	0	0	0		16.80
杨义厚	副总经理	男	48	2005年6月20日	2008年6月8日	0	0	0		16.00
熊维平	副总经理	男	36	2005年6月20日	2008年6月8日	0	0	0		15.20
都强	董事会秘书	男	33	2005年6月20日	2008年6月8日	0	0	0		14.40
汤伟	财务总监	男	35	2005年6月20日	2008年6月8日	0	0	0		14.40
吴希振	副总经理	男	43	2006年4月18日	2008年6月8日	0	0	0		13.60
李进	副总经理	男	42	2006年4月18日	2008年6月8日	0	0	0		13.60
合计	/	/	/	/	/	2,336,480	1,820,701	-515,779	/	200.128

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

- (1)熊维政, 历任公司董事长、党委书记、信阳羚锐发展有限公司董事长
- (2)李福康, 历任公司监事会主席、副总经理、总经理
- (3)汪群斌, 历任上海复星医药产业发展有限公司董事长、上海复星医药(集团)股份有限公司董事、总经理
- (4)何春林, 任信阳市建设投资总公司总经理
- (5)陈世全, 历任公司副总经理、总经理、董事
- (6)程剑军, 历任公司董事会秘书、监事、副总经理
- (7)李新建, 历任河南华为会计师事务所、天一会计师事务所河南分所副总审计师、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, 历任中国中医科学院中药研究所副所长、所长
- (9)巴永军, 任山西证券有限责任公司投资银行北京部总经理、中铁铁龙集装箱物流股份有限公司独立董事
- (10)张军兵, 任公司监事会召集人
- (11)朱正文, 任上海复星医药(集团)股份有限公司投资部副总经理

- (12) 罗炎, 任公司监事
- (13) 赵志军, 历任河南银鸽实业投资股份有限公司总审计师、公司副总经理
- (14) 杨义厚, 任公司副总经理
- (15) 熊维平, 历任公司销售部北京区经理、公司副总经理
- (16) 都强, 历任公司总经理助理、董事会秘书
- (17) 汤伟, 历任公司主管会计、总会计师、财务总监

(二) 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	董事长	2004 年 6 月 18 日		否
汪群斌	上海复星医药产业发展有限公司	董事长	2001 年 11 月 27 日		是
何春林	信阳市建设投资总公司	法人代表			是
罗炎	新县鑫源贸易有限公司	董事长	2004 年 12 月 1 日		是

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			是

(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: 由公司董事、监事、高级管理人员依据其承担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予以考核。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

经公司总经理提名, 聘任吴希振先生、李进先生担任公司副总经理。以上聘任经公司第三届董事会第四次会审议通过。

(五) 公司员工情况

截止报告期末, 公司在职员工为 1,938 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

专业类别	人数
管理人员	53
技术人员	282
营销人员	536
生产人员	1067

2、教育程度情况

教育类别	人数
本科或以上	156
大专	1291
其他	491

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，切实保护股东利益。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	3	3	0	0	
黄璐琦	3	0	3	0	
巴永军	3	2	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本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(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：公司主营业务与控股股东之间业务独立。

2、人员方面：公司人员独立于控股股东。公司董事长、总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员均在公司领取报酬。

3、资产方面：公司拥有的生产经营性资产与控股股东严格分开，并形成了独立的产、供、销系

4、机构方面：公司设置了健全的组织机构体系，董事会、监事会、管理层独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，并独立开设银行帐户、纳税和作出财务决策。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会与总经理签订年度考核责任书，总经理与生产部门、销售部门及各控股子公司签订年度考核责任书。年终后根据实际完成情况严格考核与激励。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

公司于 2006 年 6 月 20 日召开 2005 年年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 6 月 21 日的《上海证券报》。

(二)临时股东大会情况

第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 2 月 23 日召开股权分置改革相关股东大会年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 2 月 28 日的《上海证券报》。

河南羚锐制药股份有限公司股权分置改革相关股东大会于 2006 年 2 月 23 日、24 日及 27 日召开，其中网络投票时间为 2006 年 2 月 23 日、24 日及 27 日上午 9：30—11：30，下午 13：00—15：00；现场股东大会召开时间为 2006 年 2 月 27 日下午 13：30，在公司九楼会议室召开。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

报告期内，在董事会的领导下，公司继续强化营销、强化公司治理，积极拓展公司的品牌优势，经过公司管理层和全体员工的共同努力，顺利完成了公司主导产品通络祛痛膏（骨质增生一贴灵）的转换工作，为公司下一步发展打下了良好的基础。

1、报告期内总体经营情况回顾

(1) 报告期内公司完成主营业务收入 392,177,875.34 元，主营业务利润 180,589,900.25 元，利润总额 15,917,589.54 元。

(2) 报告期内公司主营业务经营情况

公司进一步加强主业，强化营销和品牌优势，在报告期内，公司主要产品实现了顺利转换，市场占有率进一步巩固。

同时，随着国际用药理念（内病外治）的变化和药品透皮吸收缓释、控释技术的发展，公司继续加大相关投入。

(3) 报告期内公司的财务状况

项目名称	期末数	期初数	单位:元 币种:人民币	
			增减额	增减幅度(%)
总资产	878,693,313.19	872,235,373.34	6,457,939.85	0.74
主营业务利润	180,589,900.25	189,017,592.73	-8,427,692.48	-4.46
净利润	11,119,995.89	18,465,894.99	-7,345,899.10	-39.78
现金及现金等价物净增加额	-26,142,616.17	35,326,975.76	-61,469,591.93	-174.00
股东权益	456,187,547.39	453,510,685.30	2,676,862.09	0.59

A、总资产变化的主要原因是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。

B、主营业务利润变化的主要原因是主营业务收入减少所致。

C、净利润变化的主要原因是主营业务收入减少所致。

D、现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是报告期内经营活动现金流保持稳定、固定资产投资减少及筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

E、股东权益变化的主要原因是本年净利润增加所致。

2、对公司未来发展的展望

(1) 所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

随着我国经济的快速发展，我国医药行业亦保持较高的增长速度。目前，在公司的产品结构中，以硬膏剂为主，针剂、片剂等为辅。由于硬膏剂行业进入门槛较低，竞争十分激烈，但公司凭借十多年形成的品牌优势和技术优势，在行业内占据着重要的地位。

(2) 公司未来的发展机遇、发展战略和经营计划

公司在继续拓展传统硬膏剂市场的同时，将加大透皮吸收技术的研究、开发与引进，研制、开发新型透皮吸收的药品，力争在国内占据该领域（技术和市场）的制高点。

(3) 资金需求和使用计划

目前，公司为实现未来发展所需的资金主要是日常经营所需流动资金。资金的主要来源为：一是自有资金，历年的利润积累和产品销售收入；二是银行借款。公司将与银行等金融机构保持良好的合作关系，并将严格控制成本，提高获利能力，保持稳定的现金流。

(4) 公司面临的风险因素分析

一是制药行业竞争进一步加剧；二是公司人才和技术储备不足。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

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	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
分行业						
工业制造	372,572,179.76	192,759,961.14	48.26	-0.04	4.14	减少 2.16 个百分点
商品流通	19,605,695.58	15,890,769.42	18.95	-35.90	-42.52	增加 3.95 个百分点
小计	392,177,875.34	208,650,730.56	46.80	-1.84	0.59	减少 1.27 个百分点
减:内部抵消						
合计	392,177,875.34	208,650,730.56	46.80	-1.84	0.59	减少 1.27 个百分点
分产品						
硬膏剂	285,405,708.01	125,633,693.69	55.98	3.64	10.30	减少 3.04 个百分点
针剂	57,431,758.14	45,272,266.28	21.17	0.71	-2.74	增加 2.74 个百分点
其它	49,340,409.19	37,744,770.59	23.50	-36.46	-27.73	减少 4.89 个百分点
小计	392,177,875.34	208,650,730.56	46.80	-1.84	0.59	减少 1.27 个百分点
减:内部抵消						
合计	392,177,875.34	208,650,730.56	46.80	-1.84	0.59	减少 1.27 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
河南	42,024,186.67	-43.67
重庆\四川	26,202,404.89	-23.97
其他	323,951,283.78	-11.59
小计	392,177,875.34	-1.84
减:内部抵消		
合计	392,177,875.34	-1.84

(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。

(四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(五) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2006 年 4 月 18 日召开第三届董事会第四次会议董事会会议,会议审议通过:一、公司 2005 年度董事会工作报告;二、公司 2005 年度总经理工作报告;三、公司 2005 年度财务决算报告;四、公司 2005 年度利润分配议案等。决议公告刊登在 2006 年 4 月 20 日的《上海证券报》。

(2)、公司于 2006 年 8 月 28 日召开第三届董事会第五次会议董事会会议，会议审议通过：《河南羚锐制药股份有限公司 2006 年中期报告》及《河南羚锐制药股份有限公司 2006 年中期报告摘要》。决议公告刊登在 2006 年 8 月 30 日的《上海证券报》。

(3)、公司于 2006 年 10 月 26 日召开第三届董事会第六次会议董事会会议，会议审议通过：《河南羚锐制药股份有限公司 2006 年第三季度报告》。决议公告刊登在 2006 年 10 月 28 日的《上海证券报》。

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：

(1)利润分配方案的执行情况

以公司 2005 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 47,199,642.49 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。（上述红利分配实施公告已于 2006 年 6 月 21 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。

(六)利润分配或资本公积金转增预案

经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司审计，2006 年期初未分配利润 52,217,642.49 元，公司 2006 年度实现净利润 11,119,995.89 元，2006 年已分配普通股股利 5,018,000.00 元，公司按本期净利润的 10%提取法定盈余公积金 1,111,999.59 元，本次可供股东分配的利润为 57,207,638.79 元。

公司第三届董事会第八次会议审议并通过以下利润分配预案：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。剩余未分配利润转入以后年度分配。

以上预案须经 2006 年度股东大会审议并通过后实施。

(七)公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：促进公司更快地发展。

公司未分配利润的用途和使用计划：用于补充公司的流动资金。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、第三届监事会第四次会议,会议审议通过:一、《2005 年度监事会工作报告》;二、《2005 年年度财务决算报告》;三、关于 2005 年度利润分配的预案;四、《2005 年年度报告》及《2005 年年度报告摘要》;五、关于修改《公司章程》部分条款的议案;六、关于修改《股东大会议事规则》的议案;七、关于修改《监事会议事规则》的议案;八、《2006 年第一季度报告》等。

2、第三届监事会第五次会议,会议审议通过:《河南羚锐制药股份有限公司 2006 年中期报告》及《河南羚锐制药股份有限公司 2006 年中期报告摘要》。

3、第三届监事会第六次会议,会议审议通过:《2006 年第三季度报告》并对《2006 年第三季度报告》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

本报告期内,公司依法进行运作,公司的决策程序合法,现任公司董事、经营管理层在执行公司职务中,未发现违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司《年度报告》进行了审议,认为年报编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定;年报的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定,所包含的信息从各个方面真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况等事项;在提出本意见前,未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

本报告期内,公司无募集资金之使用。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内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。

(六) 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。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

本报告期内,公司财务报告没有被出具非标准意见。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

本报告期内,公司利润实现与预测不存在较大差异。

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、关联债权债务往来

单位: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	发生额	余额
河南羚锐投资发展有限公司	控股子公司	11,000,000	1,150,800		
北京羚锐卫生材料有限公司	控股子公司	500,000	500,000		
郑州羚锐制药有限公司	控股子公司的控股子公司	19,953,100	24,530,700		
河南羚锐保健品股份有限公司	控股子公司	26,600,000	7,620,000		
新县宾馆有限公司	联营公司		0		
合计	/	58,053,100	33,801,500		

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 元。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
信阳羚锐发展有限公司	1、公司根据《上市公司股权分置改革管理办法》及其他文件要求做出了法定承诺。2、公司董事会承诺在未来 18 个月内将提出资本公积金每 10 股转增 10 股的议案, 公司承诺将对该议案投赞成票。	未违反相关承诺	
上海复星医药产业发展有限公司	1、公司根据《上市公司股权分置改革管理办法》及其他文件要求做出了法定承诺。2、公司董事会承诺在未来 18 个月内将提出资本公积金每 10 股转增 10 股的议案, 公司承诺将对该议案投赞成票。	未违反相关承诺	
新县鑫源贸易有限公司	1、公司根据《上市公司股权分置改革管理办法》及其他文件要求做出了法定承诺。2、公司董事会承诺在未来 18 个月内将提出资本公积金每 10 股转增 10 股的议案, 公司承诺将对该议案投赞成票。	未违反相关承诺	
信阳市建设投资总公司	1、公司根据《上市公司股权分置改革管理办法》及其他文件要求做出了法定承诺。2、公司董事会承诺在未来 18 个月内将提出资本公积金每 10 股转增 10 股的议案, 公司承诺将对该议案投赞成票。	未违反相关承诺	
湖北盛阳卫星定位技术有限公司	1、持有的羚锐股份法人股将自获得上市流通权之日起, 至少十八个月内不上市交易或者转让; 在上述承诺期期满后, 通过上海证券交易所挂牌交易出售股份, 出售数量占公司股份总数的比例在六个月内不超过百分之五。2、公司董事会承诺在未来 18 个月内将提出资本公积金每 10 股转增 10 股的议案, 公司承诺将对该议案投赞成票。	未违反相关承诺	
熊维政先生	1、根据《上市公司股权分置改革管理办法》及其他文件要求做出了法定承诺。2、公司董事会承诺在未来 18 个月内将提出资本公积金每 10 股转增 10 股的议案, 熊维政先生承诺将对该议案投赞成票。	未违反相关承诺	
张军兵先生	1、根据《上市公司股权分置改革管理办法》及其他文件要求做出了法定承诺。2、公司董事会承诺在未来 18 个月内将提出资本公积金每 10 股转增 10 股的议案, 张军兵先生承诺将对该议案投赞成票。	未违反相关承诺	

(十一) 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, 公司现聘任天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。拟支付其年度审计工作的酬金共约 360,000 元。

报告期内北京中洲光华会计师事务所有限公司已与华证会计师事务所有限公司和厦门天健华天有限责任会计师事务所合并, 并更名为“天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司”。截止本报告期末, 该机构已为本公司提供了 6 年的审计服务。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

(十三)其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

(十四)公司内部控制制度的建设情况

根据公司业务经营及日常管理过程中存在的各类风险与问题，公司建立了涵盖生产、销售、行政、人力资源、财务管理、资金管理各个层面的完善的制度体系，为公司正常、有序、稳定、持续发展提供了良好的制度保证。

公司的信息披露严格按照有关规定执行，确保了所有股东公平获得信息。

财务管理从管理会计角度实施监督，保证了财务运作的独立与规范，财务管理制度健全，财务核算真实、准确、完整。

董事会、监事会对公司的内部控制制度进行有效监督，保证了公司经济活动的合法、合规。公司将在日后的工作实践中，进一步健全和完善内部控制制度。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司注册会计师陈启勇、莫振辉审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

天健华证中洲审（2007）GF 字第 060007 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（以下简称“羚锐制药”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表及 2006 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是羚锐制药管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，羚锐制药财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了羚锐制药 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司
中国·北京

中国注册会计师：陈启勇
中国注册会计师：莫振辉
2007 年 04 月 26 日

(二) 财务报表

资产负债表

2006 年 12 月 31 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
流动资产：						
货币资金	1		202,675,462.29	228,443,950.25	163,771,976.61	197,264,078.74
短期投资	2		4,700,571.57	3,063,822.31	474,522.00	550,000.00
应收票据	3		33,994,377.48	16,130,656.09	33,327,678.55	15,807,931.79
应收股利						
应收利息						
应收账款	4	a	90,736,662.16	82,187,710.40	70,059,299.64	65,409,719.14
其他应收款	5	b	64,035,678.13	61,130,484.78	81,446,088.74	66,053,476.30
预付账款	6		24,050,686.77	20,169,820.50	16,671,396.81	16,833,390.64
应收补贴款						
存货	7		80,184,450.31	78,435,297.31	48,012,639.60	51,675,971.28
待摊费用			22,320.01	22,691.88		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			500,400,208.72	489,584,433.52	413,763,601.95	413,594,567.89
长期投资：						
长期股权投资	9	c	91,375,486.20	111,713,295.72	181,884,429.25	195,926,032.57
长期债权投资						
合并价差			8,613,313.98	9,942,778.30		
长期投资合计			99,988,800.18	121,656,074.02	181,884,429.25	195,926,032.57
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
固定资产：						
固定资产原价	10		235,874,313.52	232,125,269.53	180,531,237.49	178,503,381.11
减：累计折旧	10		54,776,309.38	43,921,129.81	44,852,722.96	35,465,420.09
固定资产净值			181,098,004.14	188,204,139.72	135,678,514.53	143,037,961.02
减：固定资产减值准备			2,859,716.14	5,530,519.31	2,105,594.60	4,776,397.77
固定资产净额			178,238,288.00	182,673,620.41	133,572,919.93	138,261,563.25
工程物资	11			569,200.00		569,200.00
在建工程	12		19,756,182.31	15,286,417.57	3,778,268.99	2,533,520.01
固定资产清理						
固定资产合计			197,994,470.31	198,529,237.98	137,351,188.92	141,364,283.26
无形资产及其他资产：						
无形资产	13		63,163,621.81	59,215,651.24	45,076,292.69	43,491,606.22
长期待摊费用	14		2,557,124.33	3,249,976.58	2,557,124.33	3,249,976.58
股权分置流通权			14,589,087.84		14,589,087.84	
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			80,309,833.98	62,465,627.82	62,222,504.86	46,741,582.80
递延税项：						
递延税款借项						

资产总计			878,693,313.19	872,235,373.34	795,221,724.98	797,626,466.52
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款	16		209,800,000.00	125,900,000.00	205,500,000.00	119,500,000.00
应付票据	17			40,000,000.00		40,000,000.00
应付账款	18		43,400,978.57	40,621,770.88	17,798,496.26	16,126,961.86
预收账款	19		9,419,422.09	4,482,884.37	1,591,826.01	
应付工资			3,408,005.36	4,071,331.43	2,420,029.32	3,605,863.73
应付福利费			6,030,264.98	5,556,241.12	3,480,948.41	3,523,424.66
应付股利						
应交税金	20		7,155,973.62	4,671,849.26	6,295,418.08	5,243,019.75
其他应交款	21		1,496,172.83	931,489.57	1,469,632.99	913,872.38
其他应付款	22		30,366,926.51	27,198,715.66	21,052,465.97	19,937,822.21
预提费用	23		181,705.49	525,154.46	166,911.91	144,316.63
预计负债						
一年内到期的长期负债	24		65,000,000.00	3,000,000.00	65,000,000.00	
其他流动负债						
流动负债合计			376,259,449.45	256,959,436.75	324,775,728.95	208,995,281.22
长期负债：						
长期借款	25		15,000,000.00	135,000,000.00	14,000,000.00	135,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	26		768,448.64	480,500.00	258,448.64	120,500.00
其他长期负债						
长期负债合计			15,768,448.64	135,480,500.00	14,258,448.64	135,120,500.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			392,027,898.09	392,439,936.75	339,034,177.59	344,115,781.22
少数股东权益(合并报表填列)			30,477,867.71	26,284,751.29		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			100,360,000.00	100,360,000	100,360,000.00	100,360,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额	27		100,360,000.00	100,360,000.00	100,360,000.00	100,360,000.00
资本公积	28		280,733,405.15	284,158,538.95	280,733,405.15	284,158,538.95
盈余公积	29		17,886,503.45	16,774,503.86	17,886,503.45	16,774,503.86
其中：法定公益金			0	5,591,501.3		5,591,501.30
减：未确认投资损失(合并报表填列)						
未分配利润	30		57,207,638.79	52,217,642.49	57,207,638.79	52,217,642.49
其中：拟分配现金股利				5,018,000.00		5,018,000.00
拟分配现金股利						
外币报表折算差额(合并报表填列)						
股东权益合计			456,187,547.39	453,510,685.3	456,187,547.39	453,510,685.30
负债和股东权益总计			878,693,313.19	872,235,373.34	795,221,724.98	797,626,466.52

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
2006 年 1-12 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	31	d	392,177,875.34	399,374,464.09	286,305,138.47	290,707,430.61
减：主营业务成本	31	d	208,650,730.56	207,419,700.57	130,667,910.97	120,612,673.51
主营业务税金及附加	32		2,937,244.53	2,937,170.79	2,435,933.40	2,526,807.13
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			180,589,900.25	189,017,592.73	153,201,294.10	167,567,949.97
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	33		597,497.00	474,397.25	594,854.07	449,443.28
减：营业费用			120,078,215.61	114,763,645.19	107,742,213.79	103,962,954.13
管理费用			41,210,231.84	42,084,380.75	26,468,631.32	29,188,480.91
财务费用	34	e	8,594,491.42	10,789,548.05	7,824,844.70	9,878,507.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			11,304,458.38	21,854,415.99	11,760,458.36	24,987,450.38
加：投资收益（损失以“-”号填列）	35	f	1,502,273.79	1,102,948.01	631,618.97	-1,094,574.23
补贴收入	36		500,000.00	820,000.00	400,000.00	
营业外收入	37		468,056.65	2,544,145.98	233,135.71	2,372,847.14
减：营业外支出	38		-2,142,800.72	803,326.80	-2,240,538.21	685,936.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			15,917,589.54	25,518,183.18	15,265,751.25	25,579,786.82
减：所得税			5,120,456.21	7,289,351.01	4,145,755.36	7,113,891.83
减：少数股东损益（合并报表填列）			-322,862.56	-237,062.82		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			11,119,995.89	18,465,894.99	11,119,995.89	18,465,894.99
加：年初未分配利润			52,217,642.49	41,539,631.75	52,217,642.49	41,539,631.75
其他转入						
六、可供分配的利润			63,337,638.38	60,005,526.74	63,337,638.38	60,005,526.74
减：提取法定盈余公积			1,111,999.59	1,846,589.50	1,111,999.59	1,846,589.50
提取法定公益金				923,294.75		923,294.75
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			62,225,638.79	57,235,642.49	62,225,638.79	57,235,642.49
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	5,018,000.00	5,018,000.00	5,018,000.00
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）			57,207,638.79	52,217,642.49	57,207,638.79	52,217,642.49
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：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
2006 年 1-12 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		
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			433,636,477.55	313,862,469.33
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			10,722,152.76	11,164,515.60
经营活动现金流入小计			444,358,630.31	325,026,984.93
购买商品、接受劳务支付的现金			215,078,606.50	126,863,519.57
支付给职工以及为职工支付的现金			38,159,971.84	24,518,443.14
支付的各项税费			41,749,351.94	35,750,995.34
支付的其他与经营活动有关的现金	39		122,606,712.21	127,480,409.60
经营活动现金流出小计			417,594,642.49	314,613,367.65
经营活动产生的现金流量净额			26,763,987.82	10,413,617.28
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			3,090,931.34	653,671.65
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			461,711.00	319,261.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			3,552,642.34	972,932.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			16,560,613.51	8,282,161.16
投资所支付的现金			2,145,671.90	474,522.00
支付的其他与投资活动有关的现金			21,913.04	
投资活动现金流出小计			18,728,198.45	8,756,683.16
投资活动产生的现金流量净额			-15,175,556.11	-7,783,750.51
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			86,000,000.00	86,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			86,000,000.00	86,000,000.00
偿还债务所支付的现金			97,300,000.00	96,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			22,982,732.92	22,673,653.94
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			3,444,671.00	3,444,671.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			123,727,403.92	122,118,324.94
筹资活动产生的现金流量净额			-37,727,403.92	-36,118,324.94
四、汇率变动对现金的影响			-3,643.96	-3,643.96
五、现金及现金等价物净增加额			-26,142,616.17	-33,492,102.13

补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			11,119,995.89	11,119,995.89
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-322,862.56	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,878,335.93	123,239.51
固定资产折旧			14,017,465.90	10,242,677.48
无形资产摊销			3,739,992.07	2,599,613.53
长期待摊费用摊销			2,154,690.12	692,852.25
待摊费用减少(减：增加)			371.87	
预提费用增加(减：减少)			29,944.11	22,595.28
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			230,180.20	216,665.63
固定资产报废损失				
财务费用			19,526,774.32	17,659,297.90
投资损失(减：收益)			-1,502,273.79	-631,618.97
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-1,519,270.45	4,325,048.95
经营性应收项目的减少(减：增加)			-36,130,124.90	-40,852,551.26
经营性应付项目的增加(减：减少)			13,540,769.11	4,895,801.09
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			26,763,987.82	10,413,617.28
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			202,675,462.29	163,771,976.61
减：现金的期初余额			228,443,950.25	197,264,078.74
减：首次合并子公司期初现金余额			374,128.21	
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			-26,142,616.17	-33,492,102.13

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

合并资产减值准备明细表

2006 年 1-12 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	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	14,734,937.03	4,586,610.59		263,109.88	263,109.88	19,058,437.74
其中：应收账款	2	9,725,172.27	2,776,427.99		199,154.90	199,154.90	12,302,445.36
其他应收款	3	5,009,764.76	1,810,182.60		63,954.98	63,954.98	6,755,992.38
二、短期投资跌价准备合计	4	41,077.36		41,077.36		41,077.36	
其中：股票投资	5	41,077.36		41,077.36		41,077.36	
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	1,719,056.60	621,091.22		1,245,651.81	1,245,651.81	1,094,496.01
其中：在产品	8	1,673,921.99	426,923.15		1,088,640.42	1,088,640.42	1,012,204.72
原材料	9	45,134.61	194,168.07		157,011.39	157,011.39	82,291.29
四、长期投资减值准备合计	10	1,500,000.00					1,500,000.00
其中：长期股权投资	11	1,500,000.00					1,500,000.00
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	5,530,519.31		2,667,648.61	3,154.56	2,670,803.17	2,859,716.14
其中：房屋、建筑物	14	3,757,392.64		2,000,619.12		2,000,619.12	1,756,773.52
机器设备	15	1,773,126.67		667,029.49	3,154.56	670,184.05	1,102,942.62
六、无形资产减值准备合计	16	1,109,335.84			671,628.31	671,628.31	437,707.53
其中：专利权	17						
非专利技术		1,109,335.84			671,628.31	671,628.31	437,707.53
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21						

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

母公司资产减值准备明细表
2006 年 1-12 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	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	11,377,647.80	3,452,605.39				14,830,253.19
其中：应收账款	2	7,867,966.93	1,751,568.68				9,619,535.61
其他应收款	3	3,509,680.87	1,701,036.71				5,210,717.58
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	1,495,824.96			661,717.27	661,717.27	834,107.69
其中：库存商品	8	1,495,824.96			661,717.27	661,717.27	834,107.69
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	4,776,397.77		2,667,648.61	3,154.56	2,670,803.17	2,105,594.60
其中：房屋、建筑物	14	3,757,392.64		2,000,619.12		2,000,619.12	1,756,773.52
机器设备	15	1,019,005.13		667,029.49	3,154.56	670,184.05	348,821.08
六、无形资产减值准备合计	16	1,109,335.84			671,628.31	671,628.31	437,707.53
其中：专利权	17						
非专利技术		1,109,335.84			671,628.31	671,628.31	437,707.53
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21						

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

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	39.59	39.77	1.80	1.80
营业利润	2.48	2.49	0.11	0.11
净利润	2.44	2.45	0.11	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	1.01	1.01	0.05	0.05

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见 关于河南羚锐制药股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表的 审阅报告

天健华证中洲审(2007)阅字第 060007 号

河南羚锐制药股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的河南羚锐制药股份有限公司（以下简称羚锐制药）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是羚锐制药管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司
中国·北京

中国注册会计师：陈启勇
中国注册会计师：莫振辉
2007 年 04 月 26 日

河南羚锐制药股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	456,187,547.39
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	27,249,541.16
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	-2,168,715.65
13		其他	30,477,867.71
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	511,746,240.61

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分

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

一、编制目的

河南羚锐制药股份有限公司（以下简称“羚锐制药”）于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并财务报表时，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 4 月 26 日出具了“天健华证中洲审（2007）GF 字第 060007 号”标准无保留意见的审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

2007 年 1 月 1 日，本公司分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产原账面价值合计 67,557,530.54 元，首次执行日公允价值合计 94,807,071.70 元，按公允价值大于原账面价值的差额调增期初留存收益 27,249,541.16 元，其中：归属母公司的股东权益为 27,193,778.32 元，归属少数股东权益为 55,762.84 元。

3、所得税

公司现行会计政策对所得税采用应付税款法进行核算，而新会计准则体系下公司将根据因计提资产减值准备、长期股权投资等原因形成的可抵扣暂时性差异计算确认递延所得税资产，2007 年 1 月 1 日执行新会计准则，增加递延所得税资产 10,678,044.84 元，相应调增留存收益 10,678,044.84 元，其中：归属母公司的股东权益为 10,058,335.41 元，归属少数股东权益为 619,712.43 元。由于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值高于其账面价值等增加递延所得税负债 12,846,760.49 元，相应调减留存收益 12,846,760.49 元，其中：归属母公司的股东权益 12,728,188.03 元，归属于少数股东权益为 118,572.46 元。

4、其他

其他指少数股东权益

本公司按现行会计准则编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表中，子公司少数股东应享有的权益在合并资产负债表中股东权益类项目之前单独列示，而新会计准则体系下将其计入股东权益。该调整增加本公司 2007 年 1 月 1 日股东权益 30,477,867.71 元。

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，主要从事橡胶膏剂、颗粒剂、酞剂、片剂及胶囊的生产和销售，主要产品有通络祛痛膏（骨质增生一贴灵）、壮骨麝香止痛膏、胃疼宁片、培元通脑胶囊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、销售橡胶膏剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、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：①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；②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③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。

四、 控股子公司及合营企业

1. 控股公司(含间接控股)情况

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
北京羚锐卫生材料有限公司	2000	医药卫生材料等	1200	60%	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	600	57.14%	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

2. 本公司 2006 年度合并会计报表范围变更情况

(1) 报告期内因出售股权而减少控股公司情况：

本公司报告期内因出售股权而减少控股公司河南羚锐商城制药有限公司。

(2) 被转让公司在出售日和上年末的资产、负债金额：

河南羚锐商城制药有限公司

项目	2006-12-28	2005-12-31
流动资产	1,767,954.42	1,322,354.04
固定资产	3,669,405.83	3,910,403.53

无形资产	926,337.36	947,390.52
资产总计	6,363,697.61	6,180,148.09
流动负债	6,361,484.88	6,178,892.36
负债总计	6,361,484.88	6,178,892.36

(3) 被转让公司自年初至出售日止以及上年度的经营成果:

项目	河南羚锐商城制药有限公司	
	年初至出售日	2005 年度
主营业务收入	3,418,415.37	1,902,745.28
主营业务利润	1,394,507.59	173,588.63
利润总额	957.00	-470,367.81
净利润	957.00	-470,367.81

(4) 报告期内河南羚锐生物药业有限公司开始正常生产经营，纳入合并报表范围。

五、 会计报表主要项目注释（截至 2006 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			233,154.83			699,751.19
银行存款			227,817,584.60			201,596,592.58
其中：美元	157,671.48	8.0702	1,272,440.38	92,991.96	7.8087	726,146.32
其他货币资金			393,210.82			379,118.52
合计			228,443,950.25			202,675,462.29

注释2、 短期投资

项目	期初数	期末数
股票投资	2,554,899.67	2,027,050.23
基金投资	550,000.00	2,673,521.34
合计	3,104,899.67	4,700,571.57

短期投资跌价准备:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	41,077.36		41,077.36	
合计	41,077.36		41,077.36	

注释3、 应收票据

项目	期初数	期末数
银行承兑汇票	16,130,656.09	33,994,377.48

注释4、 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	68,919,939.57	74.98%	3,445,996.98	71,335,884.77	69.23%	3,566,794.24
1—2年	8,047,109.09	8.76%	804,710.91	15,245,054.86	14.80%	1,524,505.49
2—3年	6,991,201.17	7.61%	1,398,240.23	6,641,170.44	6.45%	1,328,234.08
3年以上	7,954,632.84	8.65%	4,076,224.15	9,816,997.45	9.52%	5,882,911.55
合计	91,912,882.67	100.00%	9,725,172.27	103,039,107.52	100.00%	12,302,445.36

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
	4,837,938.45	4.70%

注释5、 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	48,541,171.20	73.39%	2,427,058.56	46,671,328.93	65.93%	2,333,566.44
1—2年	15,228,810.13	23.03%	1,522,881.01	13,548,522.40	19.14%	1,354,852.24
2—3年	1,219,688.64	1.84%	243,937.73	8,514,980.87	12.03%	1,702,996.17
3年以上	1,150,579.57	1.74%	815,887.46	2,056,838.31	2.90%	1,364,577.53
合计	66,140,249.54	100.00%	5,009,764.76	70,791,670.51	100.00%	6,755,992.38

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。

其他应收款项目前四名金额合计	金额	比例
	24,900,000.00	35.17%

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	2-3年	暂借款	11.30%
河南天石房地产咨询有限公司	4,000,000.00	1-2年	暂借款	5.65%
河南龟山制药有限公司	4,000,000.00	1年以内	暂借款	5.65%

注释6、 预付账款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,717,108.60	58.09%	12,806,762.85	53.25%
1—2 年	6,405,543.60	31.76%	7,309,123.62	30.39%
2—3 年	2,044,422.00	10.14%	3,888,972.00	16.17%
3—4 年	2,746.30	0.01%	45,828.30	0.19%
合计	20,169,820.50	100.00%	24,050,686.77	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
北京羚锐伟业科技有限公司	5,840,000.00	1-2 年	预付购货款	
河南华泰制药厂	3,550,000.00	2-3 年	预付购货款	

注释7、 存货

项目	期初数	期末数
原材料	23,755,512.92	23,400,316.56
在产品	2,836,691.41	3,477,509.36
自制半成品	1,883,050.80	672,950.21
库存商品	51,679,098.78	53,728,170.19
合计	80,154,353.91	81,278,946.32

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	194,168.07	157,011.39	82,291.29
产成品	1,673,921.99	426,923.15	1,088,640.42	1,012,204.72
合计	1,719,056.60	621,091.22	1,245,651.81	1,094,496.01

本年度存货可变现净值系根据存货销售净价确定。

注释8、 待摊费用

项目	期初数	期末数
房屋租赁费	13,900.00	13,900.00
其他	8,791.88	8,420.01
合计	22,691.88	22,320.01

注释9、 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	6,000,000.00			388,140.89	5,611,859.11		
对联营企业投资	36,638,084.55		251,278.32			36,889,362.87	
其他企业投资	70,575,211.17	1,500,000.00		14,589,087.84		55,986,123.33	1,500,000.00
合计	113,213,295.72	1,500,000.00	251,278.32	14,977,228.73	5,611,859.11	92,875,486.20	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	期末数		
				投资余额	减值准备	计提原因
新县宾馆有限责任公司	长期	38.75%	6,200,000.00	8,752,040.90		
武汉健民药业集团股份有限公司	长期	9.18%	54,213,714.00	48,267,871.13		
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	28,137,321.97		
河南省中药研究所有限公司	长期	10.00%	300,000.00	300,000.00		
北京羚锐伟业科技有限公司	长期	18.00%	918,252.20	918,252.20		
合计			94,131,966.20	92,875,486.20	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	期初数	期末调整的所有者权益份额	本期减少	本期转销	股权投资差额摊销	期末数
河南羚锐生物药业有限公司	6,000,000.00	-388,140.89		5,611,859.11		
新县宾馆有限责任公司	8,716,416.15	35,624.75				8,752,040.90
武汉因博信息产业发展有限公司	27,921,668.40	215,653.57				28,137,321.97
合计	42,638,084.55	-136,862.57		5,611,859.11		36,889,362.87

(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	2,832,908.84	4,721,514.59	购股权
河南羚锐投资发展有限公司	500,000.00	10年	50,000.00	175,000.00	325,000.00	购股权
郑州羚锐制药有限公司	5,240,219.62	10年	524,021.96	1,673,420.23	3,566,799.39	购股权
合计	13,294,643.05		1,329,464.32	4,681,329.07	8,613,313.98	

注释10、 固定资产

项目	期初价值	本期增加	本期减少	期末价值
原值				
房屋建筑物	120,773,003.14	3,673,815.47	2,188,465.50	122,258,353.11
机器设备	79,950,960.00	6,271,491.52	3,842,224.91	82,380,226.61
运输工具	8,665,850.54	1,049,345.43	1,581,373.00	8,133,822.97
其他	22,735,455.85	579,273.00	212,818.02	23,101,910.83
合计	232,125,269.53	11,573,925.42	7,824,881.43	235,874,313.52
累计折旧				
房屋建筑物	12,769,761.50	3,944,924.11	354,553.83	16,360,131.78
机器设备	20,894,850.91	6,950,784.84	1,652,451.04	26,193,184.71
运输工具	4,354,143.15	878,679.55	1,067,653.91	4,165,168.79
其他	5,902,374.25	2,314,518.91	159,069.06	8,057,824.10
合计	43,921,129.81	14,088,907.41	3,233,727.84	54,776,309.38
净值	188,204,139.72			181,098,004.14

固定资产本期增加中，因合并报表范围变更原值增加4,422,077.11元，累计折旧增加310,295.78元；固定资产本期减少中，合并报表范围变更减少原值5,540,167.63元；累计折旧减少1,870,761.80元。

固定资产本期增加数中由在建工程转入91,085.00元。

固定资产抵押情况详见本附注七。

固定资产减值准备：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
房屋及建筑物	3,757,392.64		2,000,619.12	1,756,773.52	
机械设备	1,773,126.67		670,184.05	1,102,942.62	
合计	5,530,519.31		2,670,803.17	2,859,716.14	

固定资产减值准备本期减少2,670,803.17元，其中因固定资产价值回升转回2,667,648.61元，因固定资产处置转出3,154.56元。

注释11、 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
激光打孔设备及其他	569,200.00		569,200.00		
合计	569,200.00		569,200.00		

注释12、 在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少额	期末数	资金来源
胶囊车间改造工程	449,732.46	22,000.00			471,732.46	自筹
药店装修工程	15,862.55	277,000.00			292,862.55	自筹
生物药业土建设备工程		962,166.10			962,166.10	自筹
地面净化工程	40,000.00	30,954.00			70,954.00	自筹
卫材设备工程		349,304.00			349,304.00	自筹
郑州羚锐制药改造工程	12,247,302.55	1,583,591.66			13,830,894.21	自筹
变压器安装工程		91,085.00	91,085.00			自筹
其他工程	2,533,520.01	1,244,748.98			3,778,268.99	自筹
合计	15,286,417.57	4,560,849.74	91,085.00		19,756,182.31	

其中：资本化利息

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减 少额	期末数	资本化率(%)
郑州羚锐制药改造工程	857,321.32				857,321.32	6.84%
合计	857,321.32				857,321.32	

注释13、 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
新县土地使用权 1	2,068,823.30	1,696,435.06			41,376.46	413,764.70	1,655,058.60	40	购买
新县土地使用权 2	2,941,000.00	2,529,259.94			58,820.00	470,560.06	2,470,439.94	42	购买
新县土地使用权 3	630,000.00	574,148.92			13,404.25	69,255.33	560,744.67	41.83	购买
土地使用权（申税宾馆）	4,182,500.00		4,182,500.00		8,956.10	8,956.10	4,173,543.90	38.83	购买
膏剂生产激光切孔	138,000.00	87,400.00			13,800.00	64,400.00	73,600.00	5.33	购买
ERP 项目	1,160,959.00	814,754.98			117,795.90	463,999.92	696,959.08	5.92	购买
羚锐大厦冠名权	500,000.00	449,999.99			16,666.67	66,666.68	433,333.32	26	购买
商标权	214,318.00	25,003.77			25,003.77	214,318.00			购买
非专利技术	15,358,294.84	9,865,912.33	2,000,000.00	671,628.31	1,509,096.22	5,001,478.73	9,685,187.80	1.33-9	购买
场地使用权	1,910,946.00	1,592,455.00			38,218.92	356,709.92	1,554,236.08	40.67	购买
工业产权及专有技术	1,192,900.00	208,590.31			119,289.84	1,103,599.53	89,300.47	2.23	购买
信阳土地使用权 1	2,101,855.00	1,967,694.10			44,720.28	178,881.18	1,922,973.82	43	购买
信阳土地使用权 2	23,327,561.00	22,296,004.24			476,105.16	1,507,661.92	21,819,899.08	45.83	购买
羚锐大道冠名权	3,000,000.00	2,350,000.00			300,000.00	950,000.00	2,050,000.00	6.83	购买

信阳浪潮管理软件	164,800.00	143,283.42	1,800.00	16,359.96	36,076.54	128,723.46	6.83	购买
土地使用权 1	1,280,000.00	1,090,133.33		25,600.00	215,466.67	1,064,533.33	41.58	购买
土地使用权 2	1,085,576.00	982,090.96		23,429.60	126,914.64	958,661.36	40.92	购买
土地使用权 3	1,010,550.00	947,390.52	926,337.36	21,053.16	84,212.64			购买
骨痛贴技术	200,000.00	140,000.00		20,000.00	80,000.00	120,000.00	6	购买
产品批准文号	680,000.00		680,000.00	68,000.00	68,000.00	612,000.00	9	购买
医保软件	103,000.00	65,941.73	30,000.00	10,049.96	17,108.23	85,891.77	7.42	购买
大药房浪潮软件	160,000.00	140,000.05		15,999.96	35,999.91	124,000.09	7.75	购买
投资公司土地使用权	7,020,000.00	6,083,528.82		284,055.84	1,220,527.02	5,799,472.98	20.41	购买
投资公司浪潮软件	190,000.00	20,500.00	160,000.00	16,666.64	26,166.64	163,833.36		购买
产品批准文号	4,060,000.00	2,250,000.04	1,560,000.00	352,564.06	602,564.02	3,457,435.98	8-9.33	购买
投资公司羚锐大道冠名	200,000.00	188,333.31		20,000.04	31,666.73	168,333.27	8.42	购买
土地使用权	4,147,963.35	3,816,126.26		82,959.28	414,796.37	3,733,166.98	45	购买
合计	79,029,046.49	60,324,987.08	8,614,300.00	1,597,965.67	3,739,992.07	13,829,751.48	63,601,329.34	

无形资产本期转出1,597,965.67元,其中合并范围变更转出926,337.36元,无形资产到期处理冲资产减值准备671,628.31元。

土地使用权抵押情况详见附注七。

无形资产减值准备:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非专利技术	1,109,335.84		671,628.31	437,707.53
合计	1,109,335.84		671,628.31	437,707.53

注释14、 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
办公楼装修费	4,594,246.84	2,775,690.81		574,280.85	2,392,836.88	2,201,409.96
羚锐大厦房租	830,000.00	474,285.77		118,571.40	474,285.63	355,714.37
开办费	1,461,837.87		1,461,837.87	1,461,837.87	1,461,837.87	
合计	6,886,084.71	3,249,976.58	1,461,837.87	2,154,690.12	4,328,960.38	2,557,124.33

注释15、 股权分置流通权

本公司参股公司武汉健民药业集团股份有限公司(以下简称“武汉健民”)于2006年3月29日召开股权分置改革方案股东大会审议并通过股权分置改革方案。根据该方案,武汉健民主要非流通股股东为获得其持有股份的流通权而支付的对价为:于股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的2.5股股份。此次股权分置改革,本公司合计向流通股股东支付了2,127,891股的对价。本公司支付对价后,持有武汉健民的股份变化为7,040,109股,股权比例由11.95%下降到9.18%。

此外本公司作出如下特别承诺：本公司持有的武汉健民非流通股份将自股权分置改革实施后的首个交易日起，至少 12 个月内不上市交易或者转让，在前项承诺期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。

根据财政部于 2005 年 11 月 24 日颁布的《上市公司股权分置改革相关会计处理暂行规定》，企业根据经批准的股权分置改革方案，以送股或缩股的方式获得流通权，以成本法核算该项长期投资的，应当按照送股或缩股部分所对应的长期股权投资的账面价值，借记“股权分置流通权”科目，贷记“长期股权投资”科目。因此，本公司确认股权分置流通权金额 14,589,087.84 元。

注释16、 短期借款

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款	13,400,000.00	47,800,000.00	
保证借款	50,000,000.00	60,000,000.00	
信用借款	62,500,000.00	102,000,000.00	
合计	125,900,000.00	209,800,000.00	

抵押借款情况详见附注七。

注释17、 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	40,000,000.00		
合计	40,000,000.00		

注释18、 应付账款

期初数	期末数
40,621,770.88	43,400,978.57

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19、 预收账款

期初数	期末数
4,482,884.37	9,419,422.09

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20、 应交税金

项目	法定税率	期末数	欠缴原因
增值税	17%、13%	5,106,730.67	未到法定纳税期
企业所得税	33%	-3,207,229.27	
城建税	5%、7%	2,514,574.96	未到法定纳税期
消费税	20%	1,328.89	未到法定纳税期
个人所得税	5%—45%	2,008,804.39	未到法定纳税期

房产税	1.2%	637,790.16	未到法定纳税期
土地使用税		93,973.82	未到法定纳税期
合计		7,155,973.62	

注释21、 其他应交款

项目	计缴标准	期末数
教育费附加	3%	1,496,172.83
合计		1,496,172.83

注释22、 其他应付款

期初数	期末数
27,198,715.66	30,366,926.51

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23、 预提费用

项目	期初数	期末数
预提水电费	144,499.37	181,705.49
预提利息	380,655.09	
合计	525,154.46	181,705.49

注释24、 一年内到期的长期负债

借款单位	期末数	借款条件
农行新县支行	35,000,000.00	抵押
建行新县支行	30,000,000.00	抵押
合计	65,000,000.00	

抵押借款情况详见附注七。

注释25、 长期借款

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款	65,000,000.00	14,000,000.00	
信用借款	40,000,000.00	1,000,000.00	
保证借款	30,000,000.00		
合计	135,000,000.00	15,000,000.00	

抵押借款情况详见附注七。

注释26、 专项应付款

种类	期初数	期末数	备注
科技三项费	480,500.00	768,448.64	
合计	480,500.00	768,448.64	

注释27、 股本

	期初数		本次变动增减(+,-)				期末数		
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
内资持股	60,360,000.00	60%						48,360,000.00	48%
其中：境内法人持股	58,023,520.00	58%						46,539,299.00	46%
境内自然人持股	2,336,480.00	2%						1,820,701.00	2%
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份	60,360,000.00	60%						48,360,000.00	48%
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	40,000,000.00	40%						52,000,000.00	52%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件股份	40,000,000.00	40%						52,000,000.00	52%
三、股份总数	100,360,000.00	100%						100,360,000.00	100%

根据《公司股权分置改革方案》除湖北盛阳卫星定位技术有限责任公司以外的其他非流通股股东向流通股股东支付对价，每 10 股流通股获付 3 股，非流通股股东向流通股股东支付的对价股份总数为 1200 万股。

注释28、 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		3,444,671.00	276,891,018.93
股权投资准备	2,945,358.89	19,537.20		2,964,896.09
其他资本公积	877,490.13			877,490.13
合 计	284,158,538.95	19,537.20	3,444,671.00	280,733,405.15

资本公积本期减少数系公司支付股改费用。

注释29、 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	11,183,002.56	6,703,500.89		17,886,503.45
公益金	5,591,501.30		5,591,501.30	
合 计	16,774,503.86	6,703,500.89	5,591,501.30	17,886,503.45

注释30、 未分配利润

项 目	分配比例	期末数
年初未分配利润		52,217,642.49
加：本期净利润		11,119,995.89
减：提取法定盈余公积	10%	1,111,999.59
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		57,207,638.79

注释31、 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	281,449,356.99	275,020,252.25	123,639,059.58	112,695,561.79	157,810,297.41	162,324,690.46
片剂	5,749,042.81	8,169,628.89	4,336,246.07	5,333,965.91	1,412,796.74	2,835,662.98
胶囊	16,574,704.29	17,513,379.17	12,582,170.01	10,521,022.64	3,992,534.28	6,992,356.53
针剂	57,431,758.14	57,024,248.01	45,272,266.28	46,512,978.92	12,159,491.86	10,511,269.09
其他	30,973,013.11	41,646,955.77	22,820,988.62	32,356,171.31	8,152,024.49	9,290,784.46
合计	392,177,875.34	399,374,464.09	208,650,730.56	207,419,700.57	183,527,144.78	191,954,763.52

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
医药工业	378,348,289.57	372,730,359.08	197,696,544.61	184,772,214.86	180,651,744.96	187,958,144.22
医药商业	13,829,585.77	26,644,105.01	10,954,185.95	22,647,485.71	2,875,399.82	3,996,619.30
合计	392,177,875.34	399,374,464.09	208,650,730.56	207,419,700.57	183,527,144.78	191,954,763.52

前五名销售商销售总额 13,567,576.07 元，占主营业务收入的 3.46%。

注释32、 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	1,856,391.74	7%	1,854,919.16	7%
教育费附加	1,050,010.84	3%	1,061,799.68	3%
消费税	30,841.95	10%	20,451.95	10%
合计	2,937,244.53		2,937,170.79	

注释33、 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	222,096.27	3,301.09	195,216.92	9,085.02
销售材料	63,294.13	52,969.02	132,838.85	99,455.17
外加工	611,628.57	243,251.86	921,449.97	666,568.30
合计	897,018.97	299,521.97	1,249,505.74	775,108.49

注释34、 财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	17,964,732.92	16,139,853.33
减：利息收入	9,783,950.47	5,887,426.58
其中：财政贴息	4,573,880.00	2,405,960.00
汇兑损失	3,643.96	47,320.04
减：汇兑收益		
其他	410,065.01	489,801.26
合计	8,594,491.42	10,789,548.05

注释35、 投资收益

项目	本年发生数
股权转让收益	-1,548.91
期末按权益法调整的被投资公司损益	251,278.32
股权投资差额摊销	-1,329,464.32
短期投资收益	2,540,931.34
转回短期投资跌价准备	41,077.36
合计	1,502,273.79

注释36、 补贴收入

项目	本年发生数	上年发生数
政府奖励	400,000.00	20,000.00
财政补贴	100,000.00	800,000.00
合计	500,000.00	820,000.00

注释37、 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		2,340,830.10
罚款收入及赔偿收入	249,439.49	25,050.00
固定资产清理收益	29,854.36	4,000.00
其他	188,762.80	174,265.88
合计	468,056.65	2,544,145.98

注释38、 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	260,034.56	232,222.48
处置无形资产净损失		98,141.60
固定资产减值准备转回	-2,667,648.61	
罚款支出	131,429.38	70,269.71
捐赠支出	120,636.00	401,293.01
其他	12,747.95	1,400.00
合计	-2,142,800.72	803,326.80

注释39、 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 122,606,712.21 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	55,134,965.13	75.24%	2,756,748.26	56,619,631.39	71.06%	2,830,981.57
1—2 年	4,962,126.80	6.77%	496,212.68	9,995,447.79	12.54%	999,544.78
2—3 年	6,273,347.32	8.56%	1,254,669.46	4,520,442.78	5.67%	904,088.55
3 年以上	6,907,246.82	9.43%	3,360,336.53	8,543,313.29	10.73%	4,884,920.71
合计	73,277,686.07	100.00%	7,867,966.93	79,678,835.25	100.00%	9,619,535.61

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, 298, 214. 06	2. 88%

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	57, 102, 725. 26	82. 08%	1, 518, 782. 70	72, 782, 800. 91	83. 99%	1, 949, 063. 10
1—2 年	10, 500, 806. 05	15. 10%	1, 050, 080. 61	3, 598, 703. 80	4. 15%	359, 870. 38
2—3 年	993, 441. 99	1. 43%	198, 688. 40	8, 467, 363. 60	9. 77%	1, 693, 472. 72
3 年以上	966, 183. 87	1. 39%	742, 129. 16	1, 807, 938. 01	2. 09%	1, 208, 311. 38
合计	69, 563, 157. 17	100. 00%	3, 509, 680. 87	86, 656, 806. 32	100. 00%	5, 210, 717. 58

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
	46, 301, 538. 82	53. 43%

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	1, 150, 824. 36	1 年以内	暂借款	1. 33%
郑州羚锐制药有限公司	24, 530, 714. 46	1 年以内	暂借款	28. 31%
新县国土储备中心	8, 000, 000. 00	2-3 年	暂借款	9. 23%
河南羚锐保健品股份有限公司	7, 620, 000. 00	1 年以内	往来款	8. 79%

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	127, 150, 821. 40		1, 352, 926. 88	805, 442. 36		127, 698, 305. 92	
其他企业投资	68, 775, 211. 17			14, 589, 087. 84		54, 186, 123. 33	
小计	195, 926, 032. 57		1, 352, 926. 88	15, 394, 530. 20		181, 884, 429. 25	

(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	期末数	
				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	5,611,859.11	
北京羚锐伟业科技有限公司	长期	18.00%	918,252.20	918,252.20	
北京羚锐卫生材料有限公司	长期	60.00%	12,000,000.00	10,998,976.25	
河南羚锐投资发展有限公司	长期	90.00%	68,000,000.00	70,368,550.88	
河南羚锐保健品股份有限公司	长期	84.77%	48,600,000.00	40,718,919.68	
武汉健民药业集团股份有限公司	长期	9.18%	54,213,714.00	48,267,871.13	
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			194,731,966.20	181,884,429.25	

其中：采用权益法核算的股权投资

被投资公司名称	期初数	追加投资额	期末调整的所有者权益份额	分回现金红利	股权投资准备	股权投资差额摊销	期末数
北京羚锐卫生材料有限公司	11,494,530.60		-495,554.35				10,998,976.25
河南羚锐投资发展有限公司	68,923,687.81		1,475,325.87		19,537.20	50,000.00	70,368,550.88
河南羚锐生物药业有限公司	6,000,000.00		-388,140.89				5,611,859.11
河南羚锐保健品股份有限公司	40,732,602.99		741,759.05			755,442.36	40,718,919.68
合计	127,150,821.40		1,333,389.68		19,537.20	805,442.36	127,698,305.92

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
河南羚锐保健品股份有限公司	7,554,423.43	10年	755,442.36		2,832,908.84	4,721,514.59	购股权
河南羚锐投资发展有限公司	500,000.00	10年	50,000.00		175,000.00	325,000.00	购股权
合计	8,054,423.43		805,442.36		3,007,908.84	5,046,514.59	

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	266,344,181.06	267,493,000.45	115,061,075.77	108,064,407.92	151,283,105.29	159,428,592.53
片剂	5,510,861.81	6,213,462.71	4,191,501.59	3,088,148.07	1,319,360.22	3,125,314.64
胶囊	13,350,461.25	14,800,911.31	10,714,090.92	8,353,787.51	2,636,370.33	6,447,123.80
其他	1,099,634.35	2,200,056.14	701,242.69	1,106,330.01	398,391.66	1,093,726.13
合计	286,305,138.47	290,707,430.61	130,667,910.97	120,612,673.51	155,637,227.50	170,094,757.10

公司前五名销售商销售总额 13,567,576.07 元，占主营业务收入的 4.74%。

注释e、财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	17,655,653.94	14,481,532.50
减：利息收入	10,231,379.89	4,938,171.67
其中：财政贴息	4,573,880.00	2,405,960.00
汇兑损失	3,643.96	38,620.73
减：汇兑收益		
其他	396,926.69	296,526.27
合计	7,824,844.70	9,878,507.83

注释f、投资收益

项 目	本年发生数
基金投资收益	103,671.65
期末按权益法调整的被投资公司损益	1,333,389.68
股权投资差额摊销	-805,442.36
合 计	631,618.97

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
北京羚锐卫生材料有限公司	北京市	生产销售卫生材料及辅料等	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	子公司	有限责任	程剑军
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	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	子公司	股份制	熊维政
河南羚锐大药房连锁有限公司	河南信阳	药品批发零售	子公司	有限责任	陈世全
上海羚锐进出口有限公司	中国上海	商品和技术进出口	子公司	有限责任	吴 荡
郑州羚锐制药有限公司	河南郑州	药品生产销售	子公司	有限责任	王惠彬

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
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
河南羚锐大药房连锁有限公司	650			650

上海羚锐进出口有限公司	200	200
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
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	600	57.14%					600	57.14%
河南羚锐投资发展有限公司	7250	97%					7250	97%
河南羚锐保健品股份有限公司	4226	84.77%					4226	84.77%
河南羚锐大药房连锁有限公司	510	78.46%					510	78.46%
上海羚锐进出口有限公司	180	90%					180	90%
郑州羚锐制药有限公司	756	60%					756	60%

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
信阳羚锐发展有限公司	股东
上海复星医药产业发展有限公司	股东
新县鑫源贸易有限公司	股东
信阳市建设投资总公司	股东
湖北盛阳卫星定位技术有限公司	股东
新县宾馆有限公司	联营企业

(二)、关联往来

单位：人民币元

企业名称	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
其他应收款				
新县宾馆有限公司	3,500,000.00	5.29%		

七、 承诺事项

公司以价值 101,681,592.83 元的房屋、价值 42,863,393.95 元的土地使用权及价值 20,107,171.81 元的机器设备作抵押取得短期借款 47,800,000.00 元、长期借款 79,000,000.00 元。

八、 或有事项

截至 2006 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

截至 2007 年 4 月 26 日止，公司无其他重大资产负债表日后非调整事项。

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	11,119,995.89
加：处置固定资产产生的损失	260,034.56
加：其他营业外支出	265,152.22
加：流动资产损失	2,970,127.49
加：处置长期股权投资产生的损失	1,548.91
减：处置固定资产净收益	29,854.36
减：短期投资收益	2,540,931.34
减：其他营业外收入	438,202.29
减：政府补贴及贴息	5,073,880.00
减：资产减值准备转回	3,370,443.24
加：所得税影响数	1,589,734.22
加：少数股东损益	-160,703.01
扣除非经常性损益后净利润	4,592,579.05

2、非货币性交易事项

截至 2006 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 2006 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 2006 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 2006 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

- 1、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；
- 2、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；
- 3、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
2007 年 4 月 26 日