

吉林领先科技发展股份有限公司

# 2005 年半年度报告

2005 年 1-6 月

## 第一节 重要提示

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。

本公司财务报告未经审计。

公司法定代表人李建新先生、财务总监及会计机构负责人马伯瑞先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一	重要提示	1
二	公司基本情况	2
三	股本变动及主要股东持股情况	3
四	董事、监事、高级管理人员情况	4
五	管理层讨论与分析	4
六	重要事项	6
七	财务报告	7
八	备查文件目录	29

## 第二节 公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称：吉林领先科技发展股份有限公司  
公司法定英文名称：Jilin Leading Technology Development Co., Ltd
- (二) 公司股票上市地：深圳证券交易所  
股票简称：领先科技  
股票代码：000669
- (三) 公司注册地址：吉林省吉林市高新技术开发区 C 区 2 6 号楼  
公司办公地址：吉林省吉林市高新区恒山西路 104 号  
邮政编码：132013  
公司网址：<http://www.000669.com>  
公司电子信箱：[wdl@public.jl.jl.cn](mailto:wdl@public.jl.jl.cn)
- (四) 法定代表人姓名：李建新
- (五) 公司董事会秘书：王逾欧  
联系电话：0432-4664051  
传 真：0432-4683884  
电子信箱：[000669dm@163.com](mailto:000669dm@163.com)  
证券事务代表：焦玉文  
联系电话：0432-4674416  
传 真：0432-4683884  
电子信箱：[jyw000669@163.com](mailto:jyw000669@163.com)  
联系地址：吉林省吉林市高新区恒山西路 104 号
- (六) 信息披露媒体：  
网站：<http://www.cninfo.com.cn>  
定期报告刊登报刊：《证券时报》  
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- (七) 其他有关资料：  
公司首次变更登记日期：1999 年 12 月 14 日  
登记地点：吉林省工商行政管理局  
营业执照注册号：2200001003577  
税务登记证号码：220205124483526

## 二、主要财务数据和指标

### 1. 主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初 数 增减(%)
流动资产	123,304,865.75	124,498,119.28	-0.96
流动负债	117,378,544.22	122,151,406.94	-3.91
总资产	255,759,021.66	260,085,485.89	-1.66
股东权益(不含少数股东权益)	87,404,403.21	87,184,506.79	0.25
每股净资产	1.4172	1.4137	0.25
调整后的每股净资产	1.4172	1.4137	0.25

	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	219,896.42	2,386,573.22	-90.79
扣除非经常性损益后的净利润	234,218.52	2,399,433.85	-90.24
每股收益	0.00357	0.039	-90.85
净资产收益率%	0.25	2.79	-91.04
经营活动产生的现金流量净额	-3,992,473.79	3,085,830.41	-229.38

## 2. 非经常性损益项目：

- 、营业外支出 21,980.86 元
- 、少数股东损益 7,658.76 元

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

## (一) 股本变动情况

报告期内，公司股本情况无变动

## (二) 主要股东持股情况介绍

## 1、本期期末股东总数及构成

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司共有股东 15,417 户，其中，境内法人股股东 5 名，现任董事、监事及高级管理人员持股数为零。

## 2、公司主要股东持股情况

截止 2005 年 6 月 30 日，前十名股东、前十名流通持股情况。

报告期末股东总数	15,417					
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结数量	股东性质
吉林中讯新技术有限公司	0	17,110,000	27.74	未流通	17,110,000	有限责任
天津市泰森科技实业有限公司	0	13,100,000	21.24	未流通	13,000,000	有限责任
深圳市吉粤投资有限公司	0	5,270,000	8.55	未流通	0	有限责任
江阴市新理念经济信息有限公司	0	2,000,000	3.24	未流通	0	有限责任
万宝集团冷机制作工业公司	0	1,200,000	1.95	未流通	0	有限责任
陈定贵	0	355,800	0.58	已流通	未知	未知
李苹	0	76,460	0.12	已流通	未知	未知
郭文强	72,500	72,500	0.12	已流通	未知	未知
王李氏	0	70,996	0.11	已流通	未知	未知
刘美菊	0	70,100	0.11	已流通	未知	未知
前十名流通股股东持股情况						
股东名称	期末持有流通股的数量		种类(A、B、H 或其他)			
陈定贵	355,800		A			
李苹	76,460		A			
郭文强	72,500		A			
王李氏	70,996		A			
刘美菊	70,100		A			
刘志辉	70,000		A			
林新花	70,000		A			
张翠莲	67,000		A			
邢相清	65,956		A			
王新	65,000		A			
上述股东关联关系或一致行动的说明	十大股东中前五名为法人股股东，无关联关系。第六名至第十名为流通股股东，公司未知其关联关系。					

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

- 3、报告期内持有公司 5%以上法人股股东没有发生转让行为。
- 4、报告期内公司控股股东没有发生变化。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

- (一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员无人持有公司股票。
- (二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况：

##### 1. 报告期内公司离任董事、监事、高级管理人员情况

姓名	原职务	离职原因
张正国	总经理	辞去职务

##### 2. 报告期内公司新聘董事、监事、高级管理人员情况

姓名	担任职务	担任时间
高募	总经理	2005 年 4 月

#### 第五节 管理层讨论与分析

##### (一) 公司报告期内主要经营情况：

报告期内，公司实现主营业务收入 2,652 万元，比上年同期下降 9.36%，实现主营业务利润 714 万元，比上年同期下降 27.86%，公司继续以医药、医疗器械、电管保护膜的生产经营、保健品经营、高科技技术成果转化及相关软件咨询服务等为主营业务。目前公司还在不断地开拓市场，同时公司部分产品原材料价格波动较大，产品市场竞争也更为激烈，市场营销网络还在不断整合，公司将在激烈的市场竞争中强化稳健经营，完善市场网络建设，努力扩大市场份额，以更好的效益回报投资者。

##### (二) 报告期主要经营成果及财务状况分析

1. 公司主营业务范围为以医药、医疗器械、电管保护膜的生产经营、保健品经营、高科技技术成果转化及相关软件咨询服务等。

2. 截止报告期末，公司有关财务指标与上年同期、年初比及增减变动原因

表一：

单位：人民币元

项 目	报告期	上年同期	增加（-减少）%
主营业务收入	26,519,375.10	29,257,227.84	-9.36
主营业务利润	7,139,052.51	9,896,475.16	-27.86
净利润	219,896.42	2,386,573.22	-90.79
现金及现金等价物净增加（减少）额	-20,103,310.04	-1,747,312.19	-1050.54

变动原因：

1) 主营业务收入比去年同期有所降低，主要是公司各项经营产品市场竞争加剧，市场营销网络建设还处于调整阶段。

2) 主营业务利润比去年同期下降，主要由于公司各项经营产品市场竞争加剧，部分产品原

材料价格波动、市场营销网络建设还处于调整阶段。

3) 净利润比去年同期大幅下降，主要是因为主营业务收入降低所致。

4) 现金及现金等价物净减少，主要是因为目前经销产品订货、营销网络建设、购买原材料等所需资金加大。

### 3. 主营业务分行业、产品情况表

占公司主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的业务经营活动及所属行业

占公司主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的业务经营活动包括药品制造与经销、医疗器械经销、保健品经销、保护膜生产与经销及相关软件咨询等业务。

单位：(人民币) 万元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
医药及医疗器械	911.06	616.18	32.37	14.56	27.08	-17.06
医药及保健品	1185.35	826.90	30.24	-29.64	-30.62	3.35
塑料制品	540.52	480.64	11.08	77.95	99.69	-46.43
软件咨询服务	15.00			-89.44		
其中关联交易金额	141.46	93.50	33.90	100	100	

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
药品制造	307.52	183.01	40.49	23.53	100.38	-36.04
药品经销	603.54	433.17	28.23	10.48	10.07	0.97
保健品经销	1,058.94	748.29	29.34	-37.15	-37.21	0.27
医疗器械经销	126.41	78.61	37.81			
软件咨询服务	15.00			-89.43		
保护膜制造	464.93	427.93	7.96	99.07	104.05	-12.77
保护膜经销	75.59	52.71	30.27	7.70	70.15	-9.51
其中关联交易金额	141.46	93.50	33.90	100	100	

### 4. 主营业务分地区情况

单位：(人民币) 万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华南地区	330.77	112.38
东北地区	65.37	-67.59
华中地区	7.33	-90.72
华北地区	2230.77	-9.87
西北地区	17.69	23.53

5、主营业务及其结构与上年度相比没有发生重大变化。部分产品毛利率与上年度相比有所降低，是由于部分原材料价格上涨形成。

6、由于部分经营产品市场竞争日趋激烈，产品市场网络建设也处在调整过程中，造成主营业务利润有所降低，也由此造成净利润较上年同期有所降低。

### (三) 经营中的问题与困难

本公司产业结构已经发生变化，基本上从电子行业转向以医药、医疗器械、电管保护膜的生产经营、保健品经营、高科技技术成果转化及相关软件咨询服务等为主营业务的局面，但由

于新业务开展时间较短，市场开发尚未达到最佳状态。公司在今后将加大市场开拓力度，增加经营品种，还要适应市场网络推广建设中的调整变化，针对重点地区加大市场开发，同时还要提高高附加值的产品经营。继续强化管理，化解部分产品原材料价格波动带来的影响，增强公司盈利能力，给投资者以回报。

(四) 报告期内公司投资情况

1. 报告期内本公司没有募集资金投资项目延续到报告期内的情况。

2. 其他投资情况：

报告期内本公司没有发生其它投资事项。

(五) 预计本年下一报告期净利润水平

本公司产业结构已经发生变化，基本上形成了以医药、医疗器械、电管保护膜的生产经营、保健品经营、高科技技术成果转化及相关软件咨询服务等为主营业务，目前生产经营逐步稳定，预计下一报告期公司业绩将继续保持平稳运行状态。

## 第六节 重要事项

(一) 公司治理情况

公司严格按照现代企业制度的有关要求规范运作，并在日常工作中不断完善法人治理结构，报告期内公司董事、监事及高级管理人员认真学习贯彻《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》等有关法律、法规。根据中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》(证监公司[2005]15号)规定，对《公司章程》进行了相应的修改，增强了独立董事对公司治理情况的监管，也强化了投资者关系管理工作，进一步完善了公司的治理结构。公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 报告期内公司 2004 年度利润分配方案执行情况及 2005 年度新股发行事项：

1. 2005 年 4 月 4 日公司第五届董事会 2005 年第二次会议通过公司 2004 年度利润分配预案为不分配不转增。

2. 2005 年公司没有提出发行新股事项。

(三) 报告期内公司重大诉讼、仲裁事项：

报告期内公司没有重大诉讼、仲裁事项发生。

(四) 报告期内公司重大资产收购、出售或处置以及企业兼并事项。

报告期内公司无重大资产收购和出售或处置以及企业兼并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1. 报告期内公司无重大购销商品、提供劳务的关联交易。

2. 报告期内公司无资产收购关联交易。

(六) 报告期内公司重大合同及其履行情况

1. 报告期内公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产事项。

2. 公司的担保事项：公司于 2005 年 1 月 5 日为天津市新跃塑料软包装有限公司向中信实业银行天津分行申请贷款签订担保合同，担保金额为 1500 万元，担保方式为连带责任担保，期限为二个月。贷款于 2005 年 3 月 5 日到期后借款人已归还借款，担保自动解除。公司独立董事仲玲、金世和、郭杰对此发表了独立意见。

3. 报告期内公司没有发生委托理财事项。

4. 报告期内公司及持股 5%以上股东没有在指定报纸和网站上披露承诺事项。

(七) 其它重大事项

1. 报告期内公司、公司董事会及董事没有受到监管部门处罚。
2. 公司曾于 2003 年 1 月 15 日在《证券时报》上刊登了关于股转债登记的通知。截止目前公司仍有部分债券未进行登记，导致股转债尚未兑付。公司董事会正以新的思路积极的对此进行运作，公司将在适当的时候推出符合公司发展的解决方案。

(八) 其他信息索引

公司公告均在《证券时报》上刊登。

1. 2005 年 1 月 7 日刊登公司第五届董事会 2005 年第一次会议决议公告。
2. 2005 年 4 月 5 日刊登公司第五届董事会 2005 年第二次会议决议公告、第五届监事会 2005 年第一次会议决议公告。
3. 2005 年 4 月 23 日刊登公司第五届董事会 2005 年第三次会议决议公告。
4. 2005 年 5 月 10 日刊登公司 2004 年度股东大会决议公告。

## 第七节 财务报告

(未经审计)

(一) 会计报表附后

(二) 会计报表附注

### 注释一、公司基本情况

吉林领先科技发展股份有限公司即原吉林中讯科技发展股份有限公司。经吉林省经济体制改革委员会、吉林省国有资产管理局吉改联批[1992]31 号文批准，由吉诺尔电器（集团）公司、深圳金圣实业有限公司、广东万宝冷机制作工业公司作为发起人发起设立的股份有限公司。1996 年 11 月，经国家证监会证监发字[1996]343 号文和证监发字[1996]344 号文批准，公司采用“全额预缴、比例配售、余款转存”的方式，以每股 4.60 元的发行价格，向社会公开发行 1,367 万股人民币普通股。1996 年 12 月经深交所深证发（1996）463 号文件同意，公司 1,600 万股人民币普通股（含占额度上市内部职工股 233 万股）在深交所挂牌。1999 年 经吉林省政府吉政函(1999)3 号文件和财政部财管字(1999)26 号文件的批准 将吉林吉诺尔股份有限公司 30.99% 的国有股股权转让给吉林中讯新技术有限公司（原吉林万德莱通讯设备有限公司）。同年，深圳圣业实业有限公司将其拥有的吉林吉诺尔股份有限公司的 12.29% 的股权转让给深圳吉粤投资有限公司。至此，吉林吉诺尔股份有限公司的主要股东为吉林中讯新技术有限公司、深圳圣业实业有限公司、深圳吉粤投资有限公司和广东万宝冷机制作工业公司。1999 年 12 月，经吉林吉诺尔股份有限公司董事会决议通过：吉林吉诺尔股份有限公司与吉诺尔电器（集团）公司以等额偿债的方式进行资产剥离，同时与吉林万德莱通讯设备有限公司进行资产置换。完成资产重组后的吉林吉诺尔股份有限公司更名为吉林中讯科技发展股份有限公司。2000 年 8 月，吉林中讯科技发展股份有限公司董事会公告，深圳金圣实业有限公司将其拥有的吉林中讯科技发展股份有限公司的 17.50% 的股权转让给深圳吉粤投资有限公司。股权转让后，深圳吉粤投资有限公司成为公司第二大股东。吉林中讯

科技发展股份有限公司主要股东变更为吉林中讯新技术有限公司、深圳吉粤投资有限公司和广东万宝冷机制作工业公司。2001年8月,公司股东深圳吉粤投资有限公司将其持有的本公司1,837万股中的1,000万股(占总股本的16.22%)转让给深圳市洛安德科技有限公司。2002年12月13日公司董事会发布公告,深圳市吉粤投资有限公司将其持有的吉林中讯科技发展股份有限公司中的310万股(占总股本的5.03%)转让给天津泰森科技实业有限公司,转让后天津泰森科技实业有限公司持有中讯科技310万股法人股,成为公司第四大股东。2003年度公司第二大股东深圳洛安德科技有限公司以其持有的本公司1,000万股法人股(占公司总股本16.22%)抵偿其向上海浦东发展银行深圳分行借款人民币2,500万元本息。同年,上海浦东发展银行深圳分行又将上述股份以协议方式转让给天津市泰森科技实业有限公司,该部分股权已于2003年12月29日在中国证券登记结算公司深圳分公司过户完毕。经本次股权转让后,公司主要股东变更为:吉林中讯新技术有限公司1,911万股,占总股本的30.99%;天津市泰森科技实业有限公司1,310万股,占总股本的21.24%;深圳市吉粤投资有限公司527万股,占总股本8.55%;广东万宝冷机制作工业公司120万股,占总股本1.95%

2004年10月18日,吉林市丰满区人民法院执行局通知因公司第一大股东吉林中讯新技术有限公司拖欠工程款一案,已裁定对吉林中讯新技术有限公司持有本公司法人股中的200万股进行拍卖以偿还债务,江阴市新理念经济信息有限公司竞拍到该股权。经本次股权拍卖后,公司主要股东变更为:吉林中讯新技术有限公司1,711万股,占总股本的27.74%;天津市泰森科技实业有限公司1,310万股,占总股本的21.24%;深圳市吉粤投资有限公司527万股,占总股本8.55%;江阴市新理念经济信息有限公司200万股,占总股本3.24%;广东万宝冷机制作工业公司120万股,占总股本1.95%。

吉林领先科技发展股份有限公司在吉林市工商行政管理局注册登记,具有企业法人资格,企业法人营业执照注册号为2200001003577。注册地址:吉林市高新技术开发区C区26号楼。注册资本6,167万元。经公司第四届董事会2004年第八次会议决议,公司经营范围修改为:企业自有资金对外投资;高新技术推广服务和高科技产品产业化投资合作业务;计算机软件及硬件生产、销售;电子信息产品维修、安装(有效期至2006年6月12日);321医用电子仪器设备、333医用核素设备;340临床检验分析仪器经营(许可证有效期至2005年12月31日);221医用电子仪器设备生产(许可证有效期至2005年12月31日);销售保健食品(许可证有效期至2008年11月12日);日用百货、化工产品(不含化学危险品及易制毒化学品)、建筑材料(木材除外)购销;企业管理策划、咨询;电化学环保产品、电子商务、网络及软件开发、生产、销售和服务;电子产品、光电子产品、复合型新材料、生产、销售;卫生保护膜、彩管保护膜、汽车保护膜、钢板保护膜、塑料制品的研制、开发、加工、销售;建筑材料(木材除外)、金属材料、机电产品(小轿车除外)批发零售(仅限于由取得经营资格的分支经营机构经营);自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外);公司自有房产、设备对外租赁。

## 注释二、公司主要会计政策

### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及相关补充规定。

## 2、会计年度

本公司的会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 4、记账基础及计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

## 5、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短(不超过三个月)、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。

## 6、短期投资核算方法

### (1) 短期投资计价及收益确认方法：

短期投资按实际成本计价，在持有期间收到的股利或利息视为投资成本的收回，冲减短期投资的账面成本；转让短期投资获得的款项净额与短期投资账面成本的差额计入投资损益。

### (2) 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：

期末短期投资按成本与市价孰低法计价，并按投资类别计提短期投资跌价准备。公司出售或收回短期投资时，按实际成本转账，同时调整已计提的短期投资跌价准备。

## 7、坏账核算方法

(1) 本公司对坏账准备采用备抵法进行核算。根据公司董事会决议，公司的应收款项（包括应收账款和其他应收款）根据债务方的财务状况、现金流量等情况按账龄分析法计提坏账准备，其计提比例如下：

账龄	比例
六个月以内	不计提
六个月至一年	5%
一至二年	10%
二至三年	15%
三年以上	20%

注：根据公司董事会决议，资产负债表日至会计报表公布日前收回的大额应收款项，不计提坏账准备；公司对收回可能性较小的应收款项全额计提坏账准备。

### (2) 坏账确认标准

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后仍不能收回的款项；因债务人逾期未履行偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确定无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销已提取的坏账准备。

#### 8、存货核算方法

(1) 本公司存货包括：原材料、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品、自制半成品。

(2) 存货核算遵循历史成本原则，各类存货购入时按实际成本计价，存货发出时采用加权平均法核算，低值易耗品采用“一次摊销法”核算。

(3) 存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 期末对存货采用成本与市价孰低计价，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时等原因致使可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

#### 9、长期股权投资核算方法

(1) 初始投资成本的确定

a、本公司以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）作为初始投资成本；实际支付的价款中若包含已宣告但尚未领取的现金股利，则按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额作为初始投资成本；

b、本公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收款项换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。如涉及补价的，按以下方法确定受让的长期股权投资的初始投资成本：

收到补价时，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；

支付补价时，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

c、以非货币性交易换入的长期股权投资（包括以股权投资与股权投资的交换），按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。如涉及补价的，应按以下方法确定换入长期股权投资的初始投资成本：

收到补价时，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本；

支付补价时，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

若投资额占被投资企业有表决权资本总额 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；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽不足 20% 但具有重大影响，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，或虽然占该单位资本总额不足 50%，但具有实质控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

(2) 长期股权投资采用权益法核算时，其初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额按一定期限平均摊销，计入损益；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益。

采用权益法核算的，在中期末或年度终了，按分享的（分担的）被投资单位实现的净利润（或净亏损）的份额，调整投资的账面价值，并作为当期投资收益。

(3) 长期股权投资处置时，按处置收入与账面价值的差额确认为投资收益。

(4) 长期投资减值准备

公司定期对长期投资进行逐项检查，按照账面价值与可收回金额孰低计量，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的，对可收回金额低于账面价值的差额按单项计提长期投资减值准备。

## 10、固定资产及其折旧方法

(1) 固定资产的标准为：使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输设备及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，且使用年限在两年以上的物品也作为固定资产核算和管理。

(2) 固定资产计价：按实际成本计价。

a、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。如涉及补价的，按以下确定受让的固定资产的实际成本：

收到补价时，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为实际成本；

支付补价时，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为实际成本。

b、以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。如涉及补价的，按以下确定换入固定资产的实际成本：

收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为实际成本；

支付补价时，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为实际成本。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算，按各类固定资产预计使用年限和预计净残率确定其基本折旧率。

(4) 固定资产减值准备：本公司定期对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，在中期末或年度终了计提固定资产减值准备，并计入当期损益。当存在下列情况之一时，应当按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- d、已遭到毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

## 11、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程是指建造中的厂房、设备及其他设施，在办理竣工决算和验收手续

交付使用后，按实际发生的全部支出转入固定资产。若所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产并按规定计提固定资产折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

期末对在建工程逐项检查，若在建工程长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后，并且所带来的经济利益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程发生减值的，按可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提减值准备，提取时按单个在建工程项目的账面价值高于可收回金额的差额，计提在建工程减值准备，并计入当期损益。

## 12、借款费用的会计处理方法

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑损益。

因专门借款而发生的借款费用在同时具备资产支付已经发生、借款费用已经发生和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等三个条件时，于发生时资本化，其他借款费用，于发生当期确认为费用。

若固定资产在购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，则暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用直至资产的购建活动重新开始。

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

资本化金额的计算：资本化金额为购建固定资产所发生的累计支出加权平均数乘以资本化率。

## 13、无形资产计价及摊销

### (1) 无形资产的计价

无形资产按取得时的实际成本计价，取得时的实际成本按以下方法确定：

- a、本公司对购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；
- b、对投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；
- c、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。如涉及补价的，按以下确定受让的无形资产的实际成本：

收到补价时，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为实际成本；

支付补价时，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为实际成本。

- d、以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。如涉及补价的，按以下确定换入无形资产的实际成本：

收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为实际成本；

支付补价时，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为实际成本。

### (2) 无形资产摊销

各种无形资产自取得当月在预计使用年限内按直线法平均摊销计入损益。

### (3) 无形资产减值准备

无形资产预计可收回金额低于其账面价值差额计提减值准备。具体情况如下：

- a、某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业所创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- c、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- d、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形；

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益，将该项无形资产摊余价值全部转入当期损益。

### 14、长期待摊费用计价及摊销

长期待摊费用按实际支出额核算，在费用的受益期限内平均摊销。

### 15、收入的确认原则

商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：劳务在同一年内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

让渡资产使用权：让渡现金资产使用权的利息收入，按让渡现金资产使用权的时间和利率计算确定；让渡非现金资产使用权的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：

- a、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- b、收入的金额能够可靠地计量。

### 16、所得税会计处理方法

公司企业所得税采用应付税款法核算。

### 17、合并会计报表的编制方法

公司依据财政部财会字(1995)11号《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》及其补充规定的要求编制合并会计报表，本公司将拥有 50%（不含 50%）以上权益性资本或拥有实质控制权的子公司纳入合并范围。纳入合并范围的子公司所采用的会计政策与母公司所采用会计政策不一致且有重大影响时，对子公司会计报表按母公司采用的会计政策进行调整。

在编制合并会计报表时，以本公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他有关资料为依据，对母公司及所有应纳入合并范围的子公司之间的内部投资、内部交易和内部债权、债务等重大事项均已抵销。

**注释三、会计政策变更、会计差错更正的内容及累计影响**

本期无重大会计政策变更、会计差错更正事项。

**注释四、税项**
**1、增值税：**

天津领先药业连锁有限公司销售中药饮片销项税税率为 13%，其他销售商品销项税税率为 17%。

其他公司销项税税率为 17%。公司出口产品退税率为 13%。

2、营业税：按应税收入的 5% 计算缴纳。

3、城建税：按应纳增值税额和营业税额的 7% 计算缴纳。

4、教育费附加：按应纳增值税额和营业税额的 3% 计算缴纳。

5、企业所得税：公司本期执行 33% 所得税率；公司接受捐赠的非货币性资产价值按 5 年平均分摊，每年并入当期应纳税所得额 4,187,984.35 元，计算缴纳企业所得税，余额转入资本公积。

公司控股子公司天津天大领先制药有限公司和天津领先药业连锁有限公司，按 33% 所得税税率计算缴纳企业所得税。

天津分公司、膜科技分公司按 33% 所得税税率计算缴纳企业所得税。

**注释五、控股子公司及合营企业**

企业名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资金额 (万元)	权益 比例
天津天大领先制药有限公司	1,372.5	中、西药制造、加工、批发、零售	1,284	51%
天津领先药业连锁有限公司	1,500	中、西药经销、咨询服务	810	51%

**注释六、合并会计报表主要项目注释**
**1、货币资金**

项 目	期末数	期初数
现 金	166,109.61	245,134.60
银行存款	1,731,927.30	21,756,212.35
合 计	1,898,036.91	22,001,346.95

**2、应收账款**

应收账款期末账面价值为 21,560,684.99 元。

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备

半年以内	20,902,483.75	96.56%		21,528,493.18	96.66%	
半年至一年	150,974.29	0.70%	7,548.72	150,974.29	0.68%	7,548.72
一至二年	315,830.09	1.46%	31,583.01	315,830.09	1.41%	31,583.01
二至三年	183,598.60	0.85%	27,539.79	183,598.60	0.83%	27,539.79
三年以上	93,087.23	0.43%	18,617.45	93,087.23	0.42%	18,617.45
合计	21,645,973.96	100%	85,288.97	22,271,983.39	100%	85,288.97

注 1：欠款金额前五位的单位欠款总计 18,409,402.84 元，占期末应收账款余额的 85.05%。

注 2：无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

### 3、应收票据

项目	期末数	期初数
应收票据	1,173,000.00	0.00
合计	1,173,000.00	0.00

注 1：无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

### 4、其他应收款

其他应收款期末账面价值为 45,670,340.37 元。

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
半年以内	30,868,752.56	67.40%		20,126,876.77	57.42%	
半年至一年	12,610,976.75	27.54%	16,553.34	12,610,976.75	35.97%	16,553.34
一至二年	2,212,986.39	4.83%	94,298.64	2,212,986.39	6.31%	94,298.64
二至三年	84,607.82	0.18%	12,691.17	84,607.82	0.24%	12,691.17
三年以上	20,700.00	0.05%	4,140.00	20,700.00	0.06%	4,140.00
合计	45,798,023.52	100%	127,683.15	35,056,147.73	100%	127,683.15

注 1：欠款金额前五位的单位欠款总额为 43,131,716.53 元，占期末其他应收款余额的比例 94.18%。

注 2：持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款：

单位名称	期末数	性质	账龄
天津领先集团有限公司	1,784,197.46	往来款	一年以内

### 5、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例

一年以下	25,946,748.80		18,491,187.04	98.03%
一至二年	371,121.98		371,121.98	1.97%
合计	26,317,870.78		18,862,309.02	100.00%

注 1：无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

## 6、存货

项目	期末数	期初数
原材料	2,087,956.64	2,334,903.70
库存商品	23,023,685.75	23,078,994.57
自制半成品	1,376,919.09	873,660.85
在产品	223,409.42	252,474.55
委托加工物资	0.00	6,161.89
包装物	19,954.55	13,731.78
合 计	26,731,925.45	26,559,927.34

### 存货跌价准备

项目	期末数	期初数
原材料	0	0
库存商品	51,754.80	51,754.80
合 计	51,754.80	51,754.80

### 存货净值

项目	期末数	期初数
原材料	2,087,956.64	2,334,903.70
库存商品	22,971,930.95	23,027,239.77
低值易耗品		
自制半成品	1,376,919.09	873,660.85
在产品	223,409.42	252,474.55
委托加工物资	0.00	6,161.89
包装物	19,954.55	13,731.78
合 计	26,680,170.65	26,508,172.54

## 7、待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
----	-----	-------	-------	-----

保险费	7,586.78		4,784.73	2,802.05
其他	3,544.99		1,584.99	1,960.00
合计	11,131.77		6,369.72	4,762.05

## 8、长期投资

### 长期股权投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权投资差额	4,031,478.19		234,843.38	3,796,634.81
合 计	4,031,478.19		234,843.38	3,796,634.81

### 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销	摊余价值
天津天大领先制药有限公司	4,696,867.77	10 年	234,843.38	900,232.96	3,796,634.81
天津领先药业连锁有限公司	12,142.20	5 个月		12,142.20	
合 计	4,709,009.97		234,843.38	912,375.16	3,796,634.81

## 9、固定资产及累计折旧

### (一) 原值

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋及建筑物	108,714,846.71			108,714,846.71
机器设备	17,011,340.65	5,000.00		17,016,340.65
运输设备	1,532,238.50	6,679.00		1,538,917.50
其他管理设备	1,363,286.09	11,197.00		1,374,483.09
合 计	128,621,711.95	22,876.00		128,644,587.95

### (二) 累计折旧

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋及建筑物	13,693,208.70	1,539,432.96		15,232,641.66
机器设备	4,024,172.43	915,748.38		4,939,920.81
运输设备	649,280.23	81,606.45		730,886.68
其他管理设备	741,602.43	56,464.45		798,066.88
合 计	19,108,263.79	2,593,252.24		21,701,516.03

### (三) 固定资产减值准备

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
机器设备	2,675.39			2,675.39
其他管理设备	18,739.56			18,739.56
合计	21,414.95			21,414.95
(四) 净额	109,492,033.21	-2,570,376.24		106,921,656.97

注：本期抵押固定资产原值为 9,904,494.24 元。

### 10、在建工程

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	资金 来源	占预算 的比例
天大冷冻机组		8,500.00			8,500.00	自筹	
天大GMP改造		2,125,774.84			2,125,774.84	自筹	
合计		2,134,274.84			2,134,274.84		

### 11、无形资产

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期减少	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余年限
股份土地 使用权	购买	15,280,000.00	13,147,166.89		190,999.98	2,323,833.09	12,956,166.91	33.9-43.9
天大工业 产权	投资者投入	4,670,000.00	3,463,583.54		77,833.32	1,284,249.78	3,385,750.22	23.5
天大土地 使用权	投资者投入	3,515,775.53	2,970,829.94		35,157.78	580,103.38	2,935,672.16	43.54
其他	购买	480,000.00	348,000.00		24,000.00	156,000.00	324,000.00	6.75
合计		23,945,775.53	19,929,580.37		327,991.08	4,344,186.24	19,601,589.29	

注 1：本期抵押的土地使用权账面价值为 12,956,166.91 元。

### 12、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	6,700,000.00	6,900,000.00
保证借款	20,870,000.00	21,030,000.00
合计	27,570,000.00	27,930,000.00

### 13、应付账款

应付账款期末余额为 11,302,518.27 元。

	期末数	期初数
合计	11,302,518.27	17,921,449.64

注 1：无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

注 2：超过三年未付款余额 223,178.59 元，原因系债务尚未结清。

#### 14、预收账款

预收账款期末余额 89,461.62 元。

	期末数	期初数
合 计	89,461.62	1,395,004.14

注：无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

#### 15、应付股利

投资单位名称	期末数	未付原因
深圳市洛安德科技有限公司	400,000.00	暂时未付
深圳市吉粤投资有限公司	334,800.00	暂时未付
其他	48,000.00	暂时未付
合 计	782,800.00	

#### 16、应交税金

税 种	期末数	期初数
增值税	535,671.44	480,879.05
营业税	326,163.45	313,259.70
所得税	2,317,701.87	2,225,038.97
防洪基金		245.25
城市维护建设税	43,240.03	35,466.77
房产税	3,600.00	3,600.00
个人所得税	60.00	60.00
合 计	3,226,436.79	3,058,549.74

#### 17、其他应交款

项 目	期末数	计缴标准
教育费附加	21,161.35	应交流转税的 3%
合 计	21,161.35	

#### 18、其他应付款

其他应付款期末余额为 20,772,828.39 元。

	期末数	期初数
合 计	20,772,828.39	17,651,356.99

注 1：超过三年未付款余额 2,348,672.92 元，原因系债务尚未结清。

注 2：欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项

单位名称	期末数	性质	账龄
天津领先集团有限公司	9,615,582.46	往来款	一年以内
吉林中讯新技术有限公司	167,450.00	往来款	一年以内

### 19、一年内到期的长期负债

债券种类	面价	发行日期	发行金额	债券期限	期初应付利息	本期应计利息	期末应付利息
企业债券	29,480,000.00	96.1.1	29,480,000.00	2 年	22,659,965.48	331,650.00	22,991,615.48
合计	29,480,000.00		29,480,000.00		22,659,965.48	331,650.00	22,991,615.48

注 1：应付债券 2005 年 1-6 月份按银行同期一年存款利率 2.25%，本年 1-6 月共计利息 331,650.00 元。

注 2：应付债券已逾期，尚未偿付。

### 20、长期应付款

种 类	期限	初始金额	应计利息	期末余额
天津大学		17,804,624.00		17,804,624.00
天津领先集团有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
合 计		21,804,624.00		21,804,624.00

注：长期应付款系本公司控股子公司天津天大领先制药有限公司接受上述单位提供的长期无息借款。

### 21、专项应付款

项目	期末数	期初数
创新基金	98,000.00	98,000.00
合 计	98,000.00	98,000.00

注：吉林高新技术产业开发区拨入的 CTO 免调数字无绳电话机专项基金。

### 22、待转资产价值

项目	期末数	期初数
接受捐赠非货币性资产价值	12,563,953.04	12,563,953.04
合 计	12,563,953.04	12,563,953.04

注：2003 年度接受捐赠的非货币资产，尚未转入资本公积的部分。

### 23、少数股东权益

	2005 年 6 月	2004 年 6 月

合 计	16,509,497.19	16,212,241.28
-----	---------------	---------------

**24、股本**

项 目	期 初 数 (万股)	本次变动增减(+、-)						期 末 数(万 股)
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
<b>一、尚未流通股份</b>								
1、发起人股份	3,868							3,868
其中：								
境内法人股	3,868							3,868
尚未流通股份合计	3,868							3,868
<b>二、已流通股份</b>								
境内上市的人民币 普通股	2,299							2,299
已流通股份合计	2,299							2,299
<b>三、股份总数</b>	6,167							6,167

**25、资本公积**

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
接受捐赠非现金资产准备	6,365,736.22			6,365,736.22
其他资本公积	1,509,940.25			1,509,940.25
合 计	7,875,676.47			7,875,676.47

**26、盈余公积**

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
法定盈余公积	7,324,247.15			7,324,247.15
公益金	3,463,671.01			3,463,671.01
合 计	10,787,918.16			10,787,918.16

**27、未分配利润**

项 目	分配比例	金 额
净利润		219,896.42
加：年初未分配利润		6,850,912.16
可供分配的利润		7,070,808.58
减：提取法定盈余公积	10%	

提取法定公益金	5%	
可供股东分配的利润		
减：提取任意盈余公积	10%	
应付普通股股利		
期末未分配利润		7,070,808.58

**28、财务费用**

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	1,040,610.25	1,405,690.70
其中：债券利息	331,650.00	291,852.00
减：利息收入	285,831.37	12,092.15
其 他	18,165.78	31,518.88
合 计	772,944.66	1,425,117.43

注：利息收入为公司收取资金占用费 258,075.00 元

**29、其他业务利润**

业务类别	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
销售材料	405,448.85	342,394.47	63,054.38
合 计	405,448.85	342,394.47	63,054.38

**30、投资收益**

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股权投资差额摊销	234,843.38	234,843.38
合 计	234,843.38	234,843.38

**31、营业外支出**

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
罚款支出	16,118.58	12,860.63
防洪基金	5,157.28	
其他	705.00	
合 计	21,980.86	12,860.63

**32、少数股东损益**

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
合 计	226,502.07	352,197.67

**33、分部报告**
**(1) 业务分部报告**

主营业务收入	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
药品制造	3,075,197.10	2,489,492.41
药品经销	6,035,374.11	5,463,026.47
保健品经销	10,589,405.04	16,847,319.72
保健器械经销	1,264,147.86	
软件技术服务	150,000.00	1,420,000.00
保护膜制造	4,649,345.08	2,335,501.66
保护膜经销	755,905.91	701,887.58
合 计	26,519,375.10	29,257,227.84

主营业务成本	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
药品制造	1,830,148.57	913,345.03
药品经销	4,331,736.35	3,935,367.86
保健品经销	7,482,926.77	11,917,695.91
保健器械经销	786,095.79	
软件技术服务		
保护膜制造	4,279,292.62	2,097,158.03
保护膜经销	527,050.05	309,761.42
合 计	19,237,250.15	19,173,328.25

**(2) 地区分部报告**

主营业务收入	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
华北地区	22,307,726.73	24,749,930.23
东北地区	653,650.17	2,016,866.53
华南地区	3,307,744.80	1,557,445.43
华中地区	73,323.76	789,754.18
西北地区	176,929.64	143,231.47
合 计	26,519,375.10	29,257,227.84

主营业务成本	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
华北地区	15,977,363.00	16,020,874.69

东北地区	389,008.21	1,438,889.76
华南地区	2,710,668.95	1,371,270.00
华中地区	54,913.48	289,745.04
西北地区	105,296.51	52,548.76
合 计	19,237,250.15	19,173,328.25

注 1：前五位客户的销售总额 15,942,267.00 元，占主营业务收入 60.11%。

#### 34、主营业务税金及附加

项 目	金 额	计税依据
营业税	7,500.00	按应税收入 5%
城建税	94,900.70	应纳流转税额 3%
教育费附加	40,671.74	应纳流转税额 7%
合 计	143,072.44	

#### 35、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
往 来 款	40,319,086.67
其他	22,568.94
合 计	40,341,655.61

#### 36、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金 额
差旅费	254,977.37
办公费	225,251.57
业务招待费	29,341.15
往来款	43,913,843.75
水电费	295,375.64
运 费	432,727.83
修理费	66,808.05
新产品开发费	110,025.40
其 他	172,241.69
合 计	45,500,592.45

**37、购买固定资产、无形资产、和其他长期资产所支付现金**

项 目	金 额
固定资产	15,041,876.00
合计	15,041,876.00

**38、非经常性损益项目**

项目	金 额
减:营业外支出	21980.86
加:少数股东损益	7658.76
合计	-14322.10

**39、母公司会计报表主要项目注释：**
**(1) 应收账款**

应收账款期末账面价值为 20,058,426.48 元。

账龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
半年以内	19,984,970.47	99.60%		20,042,610.96	99.60%	0.00
半年至一年	44,693.14	0.22%	2,234.66	44,693.14	0.22%	2,234.66
一至二年	2,870.89	0.01%	287.09	2,870.89	0.02%	287.09
二年三年	31,151.00	0.16%	4,672.65	31,151.00	0.15%	4,672.65
三年以上	2,419.23	0.01%	483.85	2,419.23	0.01%	483.85
合计	20,066,104.73	100%	7,678.25	20,123,745.22	100.00%	7,678.25

注 1：欠款金额前五位的单位欠款总计 18,121,210.84 元，占期末应收账款余额的 90.31%。

注 2：无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

**(2) 其他应收款**

其他应收款期末账面价值为 55,920,498.00 元。

账龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
半年以内	26,629,069.36	46.90%		15,169,765.92	33.47%	
半年至一年	28,212,962.75	49.68%	796,652.64	28,212,962.75	62.24%	796,652.64
一至二年	1,920,927.55	3.38%	65,092.75	1,920,927.55	4.24%	65,092.75
二至三年	22,686.74	0.04%	3,403.01	22,686.74	0.05%	3,403.01

合计	56,785,646.40	100%	865,148.40	45,326,342.96	100.00%	865,148.40
----	---------------	------	------------	---------------	---------	------------

注 1：欠款金额前五位的单位欠款总额为 56,000,927.55 元，占期末其他应收款余额的比例 99%。

### (3) 长期投资

#### 长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	16,947,607.16	235,747.05		17,183,354.21
股权投资差额	4,031,478.19		234,843.38	3,796,634.81
减:长期投资减值准备				
合 计	20,979,085.35	235,747.05	234,843.38	20,979,989.02

#### a 其它股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资成本	本期权益增减额	累计权益增减	减值准备
天津天大领先制药有限公司	长期	51%	8,142,810.64	22,158.26	288,706.02	
天津领先药业连锁有限公司	长期	51%	8,088,101.13	213,588.79	663,736.42	
合 计			16,230,911.77	235,747.05	952,442.44	

#### b 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销	摊余价值
天津天大领先制药有限公司	4,696,867.77	10 年	234,843.38	900,232.96	3,796,634.81
天津领先药业连锁有限公司	12,142.20	5 个月		12,142.20	0.00
合 计	4,709,009.97		234,843.38	912,375.16	3,796,634.81

### (4) 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
被投资单位权益增减	235,747.05	366,573.08
股权投资差额摊销	-234,843.38	-234,843.38
合 计	903.68	131,729.70

### (5) 主营业务收入及成本

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
保健品经销	10,589,405.04	16,847,319.72	7,482,926.77	11,917,695.91	3,106,478.27	4,929,623.81

保健器械经销	1,264,147.86		786,095.79		478,052.07	
软件技术服务	150,000.00	1,420,000.00			150,000.00	1,420,000.00
膜制造	4,649,345.08	2,335,501.66	4,279,292.62	2,097,158.03	370,052.46	238,343.63
膜经销	755,905.91	701,887.58	527,050.05	309,761.42	228,855.86	392,126.16
合计	17,408,803.89	21,304,708.96	13,075,365.23	14,324,615.36	4,333,438.66	6,980,093.60

### 注释七、关联方关系及其交易

#### 1、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	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
天津领先集团有限公司	天津市	企业项目投资合作	第一大股东的控股公司	有限责任	李建新
吉林中讯新技术有限公司	吉林市	通讯产品	第一大股东	有限责任	刘建钢
天津天大领先制药有限公司	天津市	制药	子公司	有限责任	李建新
天津领先药业连锁有限公司	天津市	药品批发、零售	子公司	有限责任	刘建钢

##### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数(万元)	本年增加(万元)	本年减少(万元)	年末数(万元)
天津领先集团有限公司	12,204.2			12,204.2
吉林中讯新技术有限公司	5,000			5,000.00
天津天大领先制药有限公司	1,372.50			1,372.50
天津领先药业连锁有限公司	1,500			1,500

##### (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	比例			金额	金额
天津领先集团有限公司	4,500	90%			4,500	90%
吉林中讯新技术有限公司	1,711	27.74%			1,711	27.74%
天津天大领先制药有限公司	699.98	51%			699.98	51%
天津领先药业连锁有限公司	765	51%			765	51%

注：天津领先集团有限公司持有吉林中讯新技术有限公司 90% 股权，间接控股本公司。

##### (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
天津市领先医药有限公司	实际控制人的子公司

**2、关联方交易**
**(1) 关联方应收、应付款项余额**
**a 应收账款**

企业名称	期末数	期初数
天津市领先医药有限公司	1,171,457.86	209,462.06

**b 其他应收款**

企业名称	期末数	期初数
天津领先集团有限公司	1,784,197.46	3,300,167.76
天津市领先医药有限公司	364,527.55	1,829,455.55

**c 其他应付款**

企业名称	期末数	期初数
天津领先集团有限公司	9,615,582.46	6,149,569.31
吉林中讯新技术有限公司	167,450.00	577,000.00

**d 应付账款**

企业名称	期末数	期初数
天津市领先医药有限公司	2,008,737.26	2,411,361.05

**e 长期应付款**

企业名称	期末数	期初数
天津领先集团有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00

**(2) 关联销售**

企业名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
天津市领先医药有限公司	1,414,631.36	

注：关联销售系公司及控股子公司天津天大领先制药有限公司向天津市领先医药有限公司销售产品，占其年度销售收入比例分别为：5.58%和 21.37%。

**注释八、或有事项**

截止资产负债表日无重大或有事项。

**注释九、资产负债表日后事项**

公司本期无资产负债表日后事项。

#### 注释十、其他重大事项

1、公司第一大股东吉林中讯新技术有限公司已将其持有本公司法人股 1711 万股(占公司总股本 27.74%)，第二大股东天津泰森科技实业有限公司将其持有本公司法人股 1310 万股中的 200 万股(占公司总股本 3.24%)均质押给天津市塘沽区农业信用合作社营业部，为天津市领先医药有限公司提供 3500 万元贷款担保。质押期限从 2004 年 10 月 25 日至质权人申请之日起解冻。

2、本公司第二大股东天津泰森科技实业有限公司已将其持有本公司法人股 1310 万股中的 1100 万股(占公司总股本 17.8%)质押给上海浦东发展银行深圳分行，用于贷款人民币 1900 万元补充流动资金，质押期限从 2004 年 10 月 26 日至质权人申请之日起解冻。

以上事项于 2004 年 10 月 30 时公告于《证券时报》。

#### 注释十一、重大承诺事项

公司无应予披露的重大承诺事项。

### 第八节 备查文件

包括下列文件：

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本。

文件存放地：公司证券部

董事长：**李建新**

吉林领先科技发展股份有限公司

董 事 会

2005-07-26

## 资产负债表

编制单位：吉林领先科技发展股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：				
货币资金	1,898,036.91	1,152,051.94	22,001,346.95	20,567,980.29
短期投资				
应收票据	1,173,000.00			
应收股利				
应收利息				
应收帐款	21,560,684.99	20,058,426.48	22,186,694.42	20,116,066.97
其他应收款	45,670,340.37	55,920,498.00	34,928,464.58	44,461,194.56
预付帐款	26,317,870.78	25,077,453.54	18,862,309.02	17,670,927.22
应收补贴款				
存货	26,680,170.65	15,744,835.34	26,508,172.54	15,905,456.08
待摊费用	4,762.05	4,762.05	11,131.77	11,131.77
待处理流动资产净损失				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	123,304,865.75	117,958,027.35	124,498,119.28	118,732,756.89
长期投资：				
长期股权投资	3,796,634.81	20,979,989.02	4,031,478.19	20,979,085.35
其中：合并价差	3,796,634.81		4,031,478.19	
长期债权投资				
长期投资合计	3,796,634.81	20,979,989.02	4,031,478.19	20,979,085.35
固定资产：				
固定资产原价	128,644,587.95	60,046,044.93	128,621,711.95	60,028,015.93
减：累计折旧	21,701,516.03	8,666,877.13	19,108,263.79	7,574,971.40
固定资产净值	106,943,071.92	51,379,167.80	109,513,448.16	52,453,044.53
减：固定资产减值准备	21,414.95	21,414.95	21,414.95	21,414.95
固定资产净额	106,921,656.97	51,357,752.85	109,492,033.21	52,431,629.58
工程物资				
在建工程	2,134,274.84		2,134,274.84	
固定资产清理				
待处理固定资产净损失				
固定资产合计	109,055,931.81	51,357,752.85	111,626,308.05	52,431,629.58
无形资产及其他资产：				
无形资产	19,601,589.29	12,956,166.91	19,929,580.37	13,147,166.89
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	19,601,589.29	12,956,166.91	19,929,580.37	13,147,166.89

递延税项；				
递延税款借项				
资产总计	255,759,021.66	203,251,936.13	260,085,485.89	205,290,638.71

法定代表人：李建新

财务负责人：马伯瑞

会计机构负责人：马伯瑞

### 资产负债表（续表）

编制单位：吉林领先科技发展股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债及所有者权益	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：				
短期借款	27,570,000.00	25,300,000.00	27,930,000.00	25,400,000.00
应付票据	-			
应付帐款	11,302,518.27	5,292,928.99	17,921,449.64	10,826,567.68
预收帐款	89,461.62	89,461.62	1,395,004.14	89,461.62
应付工资			136,805.00	136,805.00
应付福利费	1,141,722.32	370,801.38	1,119,899.55	335,127.25
应付股利	782,800.00	782,800.00	782,800.00	782,800.00
应交税金	3,226,436.79	2,832,150.14	3,058,549.74	2,542,479.05
其他应付款	21,161.35	15,468.87	15,576.40	11,704.70
其他应付款	20,772,828.39	16,815,353.40	17,651,356.99	13,964,268.10
预提费用	-	-		
预计负债				
一年内到期的长期负债	52,471,615.48	52,471,615.48	52,139,965.48	52,139,965.48
其他流动负债				
流动负债合计	117,378,544.22	103,970,579.88	122,151,406.94	106,229,178.88
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	21,804,624.00		21,804,624.00	
专项应付款	98,000.00	98,000.00	98,000.00	98,000.00
待转资产价值	12,563,953.04	12,563,953.04	12,563,953.04	12,563,953.04
其他长期负债				
长期负债合计	34,466,577.04	12,661,953.04	34,466,577.04	12,661,953.04
负债合计	151,845,121.26	116,632,532.92	156,617,983.98	118,891,131.92
递延税项：				
递延税款贷项				
少数股东权益	16,509,497.19		16,282,995.12	
所有者权益（股东权益）：				
实收资本（或股本）	61,670,000.00	61,670,000.00	61,670,000.00	61,670,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	61,670,000.00	61,670,000.00	61,670,000.00	61,670,000.00
资本公积	7,875,676.47	7,875,676.47	7,875,676.47	7,875,676.47

盈余公积	10,787,918.16	10,720,396.02	10,787,918.16	10,720,396.02
其中：法定公益金	3,463,671.01	3,441,163.43	3,463,671.01	3,441,163.63
未分配利润	7,070,808.58	6,353,330.72	6,850,912.16	6,133,434.30
所有者权益（股东权益）合计	87,404,403.21	86,619,403.21	87,184,506.79	86,399,506.79
负债及所有者权益（或股东权益）总计	255,759,021.66	203,251,936.13	260,085,485.89	205,290,638.71

法定代表人：李建新

财务负责人：马伯瑞

会计机构负责人：马伯瑞

### 资 产 减 值 准 备 明 细 表

编制单位：吉林领先科技发展股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	212,972.12	0.00		212,972.12
其中：应收账款	85,288.97			85,288.97
其他应收款	127,683.15			127,683.15
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	51,754.80			51,754.80
其中：库存商品	51,754.80			51,754.80
原材料				
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	21,414.95			21,414.95
其中：房屋建筑物				
机器设备	21,414.95			21,414.95
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
九、总计	286,141.87			286,141.87

法定代表人：李建新

财务负责人：马伯瑞

会计机构负责人：马伯瑞

## 现金流量表

编制单位：吉林领先科技发展股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	合并数	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	23,839,834.31	14,358,544.05
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	40,341,655.61	39,350,338.32
<b>现金流入小计</b>	<b>64,181,489.92</b>	<b>53,708,882.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	18,533,187.70	11,617,269.54
支付给职工以及为职工支付的现金	2,437,433.09	902,821.46
支付的各项税费	1,702,750.47	916,167.78
支付的其他与经营活动有关的现金	45,500,592.45	43,900,917.31
<b>现金流出小计</b>	<b>68,173,963.71</b>	<b>57,337,176.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,992,473.79</b>	<b>-3,628,293.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产、其他长期资产而收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产、其他资产所支付现金	15,041,876.00	15,018,029.00
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>	<b>15,041,876.00</b>	<b>15,018,029.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-15,041,876.00</b>	<b>-15,018,029.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
取得借款所收到的现金	2,320,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>	<b>2,320,000.00</b>	
偿还债务所支付的现金	2,680,000.00	100,000.00
分配股利、利润和利息所支付的现金	708,960.25	669,605.63
支付的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>	<b>3,388,960.25</b>	<b>769,605.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,068,960.25</b>	<b>-769,605.63</b>

四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	-20,103,310.04	-19,415,928.35

法定代表人：李建新

财务负责人：马伯瑞

会计机构负责人：马伯瑞

附注：

补充资料：	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	219,896.42	219,896.42
加：少数股东损益	226,502.07	
计提的资产减值准备		
固定资产折旧	2,593,251.65	1,091,905.14
无形资产摊销	327,991.08	190,999.98
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减:增加)	6,369.72	6,369.72
预提费用增加(减:减少)		
处置固定资产、无形资产、其他长期资产的损失 (减：收益)		
固定资产报废损失		
财务费用	1,040,610.25	1,001,255.63
投资损失(减：收益)	234,843.38	-903.68
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-171,998.11	160,620.74
经营性应收项目的减少(减：增加)	-27,143,029.27	-25,510,844.92
经营性应付项目的增加(减：减少)	18,673,089.02	19,212,407.24
其他		
<b>经营活动产生现金流量净额</b>	<b>-3,992,473.79</b>	<b>-3,628,293.72</b>
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	1,898,036.91	1,152,051.94
减：现金的期初余额	22,001,346.95	20,567,980.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增额</b>	<b>-20,103,310.04</b>	<b>-19,415,928.35</b>

法定代表人：李建新

财务负责人：马伯瑞

会计机构负责人：马伯瑞

## 利润及利润分配表

编制单位：吉林领先科技发展股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 6 月 30 日	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	26,519,375.10	17,408,803.89	29,257,227.84	21,304,708.96
减：折扣与折让	-	-	-	-
主营业务收入净额	26,519,375.10	17,408,803.89	29,257,227.84	21,304,708.96
减：主营业务成本	19,237,250.15	13,075,365.23	19,173,328.25	14,324,615.36
营业税金及附加	143,072.44	87,536.89	187,424.43	155,902.85
二、主营业务利润	7,139,052.51	4,245,901.77	9,896,475.16	6,824,190.75
加：其他业务利润	63,054.38	63,054.38	315,779.59	307,940.24
减：销售费用	1,377,032.19	279,942.23	864,133.03	182,017.77
管理费用	3,833,710.99	2,779,366.55	4,150,650.44	2,911,499.84
财务费用	772,944.66	736,609.89	1,425,117.43	1,348,762.33
三、营业利润	1,218,419.05	513,037.48	3,772,353.85	2,689,851.05
加：投资收益	-234,843.38	903.68	-234,843.38	131,729.70
补贴收入	-	-	-	-
营业外收入	-	-	-	-
减：营业外支出	21,980.86	1,193.46	12,860.63	3,150.00
四：利润总额	961,594.81	512,747.70	3,524,649.84	2,818,430.75
减：所得税	515,196.32	292,851.27	785,878.95	431,857.53
减：少数股东收益	226,502.07	-	352,197.67	-
五：净利润	219,896.42	219,896.43	2,386,573.22	2,386,573.22
加：年初未分配利润	6,850,912.16	6,133,434.30	5,632,055.26	5,659,316.08
其他转入	-	-	-	-
六：可供分配的利润	7,070,808.58	6,353,330.73	8,018,628.48	8,045,889.30
减：提取法定盈余公积金	-	-	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
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	-	-	-	-
七：可供股东分配的利润	7,070,808.58	6,353,330.73	8,018,628.48	8,045,889.30
减：应付优先股利	-	-	-	-

提取任意盈余公积金				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八：未分配利润	7,070,808.58	6,353,330.73	8,018,628.48	8,045,889.30

法定代表人：李建新

财务负责人：马伯瑞

会计机构负责人：马伯瑞

利润表补充资料：

项目	本期		上年同期	
出售、处置部门或被投资单位所得收益				
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				

**利润及利润分配表附表**

编制单位：吉林领先科技发展股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊簿	加权平均	全面摊簿	加权平均
主营业利润	8.17%	8.18%	0.11576	0.11576
营业利润	1.39%	1.40%	0.01976	0.01976
净利润	0.25%	0.25%	0.00357	0.00357
扣除非经常性损益后的利润	0.27%	0.27%	0.0038	0.0038

法定代表人：李建新

主管会计工作负责人：马伯瑞

会计机构负责人：马伯瑞