

河南羚锐制药股份有限公司

600285

2010 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	3
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	9
六、 公司治理结构	12
七、 股东大会情况简介	16
八、 董事会报告	16
九、 监事会报告	24
十、 重要事项	25
十一、 财务会计报告	31
十二、 备查文件目录	118

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
汪群斌	董事	因公出差	熊维政

(三) 天健正信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。

(四)

公司负责人姓名	熊维政
主管会计工作负责人姓名	赵志军
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	汤伟

公司负责人熊维政、主管会计工作负责人赵志军及会计机构负责人（会计主管人员）汤伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	河南羚锐制药股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	羚锐制药
公司的法定英文名称	Henan Lingrui Pharmaceutical Co.,Ltd
公司的法定英文名称缩写	LRZY
公司法定代表人	熊维政

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴希振	叶强
联系地址	河南省新县城关解放路 59 号	河南省新县城关解放路 59 号
电话	0376-2973569	0376-2973569
传真	0376-2973606	0376-2973606
电子信箱	wxz@lingrui.com	yeqiang@lingrui.com

(三) 基本情况简介

注册地址	河南省新县向阳路 232 号
注册地址的邮政编码	465550
办公地址	河南省新县城关解放路 59 号
办公地址的邮政编码	465550
公司国际互联网网址	http://www.lingrui.com
电子信箱	gsbgs@lingrui.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	羚锐制药	600285	羚锐股份

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 4 月 18 日	
公司首次注册登记地点	河南省工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 12 月 18 日
	公司变更注册登记地点	河南省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	410000100020652
	税务登记号码	413029614402696
	组织机构代码	614402696
公司聘请的会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	河南省郑州市航海东路港湾路 1 号启航大厦	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	61,030,175.94
利润总额	61,501,792.02
归属于上市公司股东的净利润	48,557,681.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,845,526.58
经营活动产生的现金流量净额	-3,951,295.67

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	7,350,876.69
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,426,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,273,313.63
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	27,452,318.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,961,691.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,350,630.73
所得税影响额	-4,789,940.74
少数股东权益影响额（税后）	-389,352.70
合计	39,712,155.30

(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	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	381,238,790.92	463,281,143.07	-17.71	423,244,212.59
利润总额	61,501,792.02	34,638,869.47	77.55	17,465,457.26
归属于上市公司股东的净利润	48,557,681.88	29,314,877.09	65.64	10,476,574.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,845,526.58	17,154,160.22	-48.44	7,332,645.79
经营活动产生的现金流量净额	-3,951,295.67	132,607,233.04	不适用	43,720,671.77
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
总资产	1,198,938,583.30	1,024,204,316.71	17.06	968,269,445.44
所有者权益（或股东权益）	691,354,332.36	627,133,510.72	10.24	529,892,170.24

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	0.24	0.15	60	0.05
稀释每股收益（元 / 股）	0.24	0.15	60	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.04	0.09	-55.56	0.04
加权平均净资产收益率（%）	7.48	5.19	增加 2.29 个百分点	1.85
扣除非经常性损益后的加权平均净资产	1.36	3.04	减少 1.68 个百分点	1.30

收益率 (%)				
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.02	0.66	不适用	0.22
	2010 年 末	2009 年 末	本期末比上年同期末增 减(%)	2008 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.44	3.12	10.26	2.64

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									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	200,720,000	100						200,720,000	100
1、人民币普通股	200,720,000	100						200,720,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	200,720,000	100						200,720,000	100

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

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。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		48,236 户				
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	报告期内增减	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	国有法人	9.44	18,954,712			无
信阳新锐投资发展有限公司	境内非国有法人	2.64	5,300,000	-1,939,418		无
中国银行—招商先锋证券投资基金	未知	2.00	4,014,290	4,014,290		无
新县鑫源贸易有限公司	境内非国有法人	1.66	3,341,000	-265,000		无
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产	未知	1.49	2,999,956	2,999,956		无

品						
中国工商银行一诺安股票证券投资基金	未知	1.31	2,624,736	2,624,736		无
中融国际信托有限公司一双重精选1号	未知	1.09	2,192,977	2,192,977		无
上海复星医药产业发展有限公司	境内非国有法人	1.04	2,088,548			无
中国银行一大成财富管理2020生命周期证券投资基金	未知	0.75	1,500,000	1,500,000		无
熊维政	境内自然人	0.74	1,480,000			无

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的数量	股份种类及数量
信阳羚锐发展有限公司	18,954,712	人民币普通股 18,954,712
信阳新锐投资发展有限公司	5,300,000	人民币普通股 5,300,000
中国银行一招商先锋证券投资基金	4,014,290	人民币普通股 4,014,290
新县鑫源贸易有限公司	3,341,000	人民币普通股 3,341,000
中国人寿保险(集团)公司一传统一普通保险产品	2,999,956	人民币普通股 2,999,956
中国工商银行一诺安股票证券投资基金	2,624,736	人民币普通股 2,624,736
中融国际信托有限公司一双重精选1号	2,192,977	人民币普通股 2,192,977
上海复星医药产业发展有限公司	2,088,548	人民币普通股 2,088,548

中国银行一大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
熊维政	1,480,000	人民币普通股	1,480,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，除信阳羚锐发展有限公司与信阳新锐投资发展有限公司、新县鑫源贸易有限公司、熊维政存在关联关系外，未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《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。		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

本报告期内无战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司第一大股东为信阳羚锐发展有限公司，持有公司 18,954,712 股，占公司总股本的 9.44%，公司实际控制人为新县财政局。

(2) 控股股东情况

法人

单位：元 币种：人民币

名称	信阳羚锐发展有限公司
单位负责人或法定代表人	熊维政
成立日期	1998 年 6 月 18 日
注册资本	55,050,000
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

(3) 实际控制人情况

法人

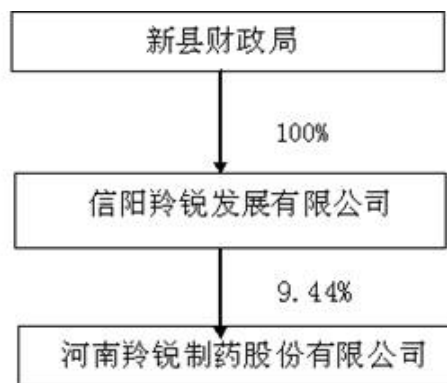
单位：元 币种：人民币

名称	新县财政局
----	-------

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

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

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
熊维政	董事长	男	54	2008年6月8日	2011年6月8日	1,480,000	1,480,000		63.48	否
赵志军	董事、总经理	男	40	2008年6月8日	2011年6月8日				42.54	否

汪群斌	董事	男	41	2008年 6月8日	2011年 6月8日				1.2	是
程剑军	董事、 副总经理	男	49	2008年 6月8日	2011年 6月8日				25.04	否
张军兵	董事	男	55	2008年 6月8日	2011年 6月8日	390,000	300,000	减持	24.88	否
吴希振	董事、 董事会 秘书、 副总经理	男	46	2010年 1月20 日	2011年 6月8日				23.79	否
都强	董事	男	37	2008年 6月8日	2010年 1月20 日					否
张泽书	独立董 事	男	67	2008年 6月8日	2011年 6月8日				3.6	否
杜海波	独立董 事	男	41	2008年 6月8日	2011年 6月8日				3.6	否
刘奇	独立董 事	男	30	2008年 6月8日	2011年 6月8日				3.6	否
李福康	监事会 主席	男	56	2008年 6月8日	2011年 6月8日				36.29	否
潘滋润	监事	男	38	2008年 6月8日	2011年 6月8日				5	否
童雪兮	监事	女	62	2008年 6月8日	2011年 6月8日				1.2	是
熊维平	副总经 理	男	40	2008年 1月1日	2010年 12月31 日				25.8	否
李进	副总经 理	男	46	2008年 1月1日	2010年 12月31 日				23.79	否
汤伟	财务总 监	男	39	2008年 1月1日	2010年 12月31 日				23.79	否
合计	/	/	/	/	/	1,870,000	1,780,000	/	307.6	/

熊维政：任公司董事长、党委书记、信阳羚锐发展有限公司董事长

赵志军：历任公司副总经理、总经理

汪群斌：历任上海复星医药(集团)股份有限公司董事长、上海复星高科技(集团)有限公司总裁

程剑军：任公司副总经理、董事

张军兵：历任公司监事会主席、董事

吴希振：任公司副总经理、董事会秘书、董事

都强：历任公司董事会秘书、董事

张泽书：历任河南省政协科教文卫委员会副主任、公司独立董事

杜海波：任河南正永会计师事务所有限公司董事长，公司独立董事

刘奇：历任方正证券股份有限公司执行董事、招商证券股份有限公司投资银行总部董事，公司独立董事

李福康：历任公司副总经理、总经理、监事会主席

潘滋润：历任公司透皮事业部财务总监、公司财务部经理、职工监事

童雪兮：任上海复星医药产业发展有限公司财务部副总经理、上海复星医药集团财务部副总经理、公司监事

熊维平：任公司副总经理

李进：任公司副总经理

汤伟：任公司财务总监

(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

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	上海复星高科技(集团)有限公司	总裁	2009年1月1日		是
童雪兮	上海复星医药(集团)股份有限公司	财务部副总经理	2010年12月1日		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	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。
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。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在公司任职的董事不领取报酬,不在公司任职的董事每年领取报酬 1.2 万元,独立董事每年领取报酬 3.6 万元;在公司任职的监事不领取报酬,不在公司任职的监事每年领取报酬 1.2 万元;高级管理人员按考核情况予以支付。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
都强	董事、董事会秘书	离任	工作变动
吴希振	董事、董事会秘书	聘任	股东选任、董事会聘任

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,227
公司需承担费用的离退休职工人数	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	94
技术人员	155
营销人员	453
生产人员	441
其他	84
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	210
大专	593
其他	424

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

一、 公司治理现状

公司治理结构基本健全，相关制度较为完善，规范运作情况良好，具有较为完整的独立性和较强的内部控制能力，信息披露工作较为规范，公司治理状况符合《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求。具体如下：

一) 公司规范运作情况

1、股东大会：公司能够按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法规的要求建立公司法人治理结构，股东大会的召集符合相关规定，会议决议按时披露。

2、董事会：公司董事任职资格和任免程序符合要求，没有独立董事任期届满前无正当理由被免职的情形，未发现董事与公司存在利益冲突现象；董事会设有战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，职责分工明确；董事会的召集符合相关规定，会议决议按时披露；公司董事会秘书是公司高管人员。

3、监事会：公司监事任职资格和任免程序符合要求，职工代表监事数量符合要求，监事会的召开能够按照法定程序进行，会议决议能够充分及时披露。

4、经理层：公司经理层产生按照《公司法》和公司章程规定进行，能够通过内控机制对日常经营管理实施有效控制，制定有经营管理目标责任制并有一定奖惩措施，董事会与监事会能对公司经理层实施有效的监督和制约。

5、内部控制制度：公司按照要求制定了法人治理、经营管理、财务、人力资源、内部审计等方面制度；会计核算体系能够按照有关规定建立健全；财务管理符合有关规定，授权、签章等内部控制环节能够有效执行；设立了审计部门，配备了专职审计工作人员，制定了审计工作规范。

二) 公司独立性

公司人员、资产、财务上能够与控股股东分开，机构、业务能够独立于控股股东；发起人投入资产权属明确，不存在资产未过户情况。

三) 公司透明度情况

公司能够按照《上市公司信息披露管理办法》建立信息披露事务管理制度，明确了信息披露责任人，并得到有效落实；明确了定期报告的编制、审议、披露程序并能够按时披露，年度财务报告全部为标准无保留意见；制定了重大事件的报告制度，对事件的发生、发展、结果及传递、审核、披露程序等进行了严格的规定。

二、开展治理专项活动情况

公司通过开展治理专项活动，在规范运作、内控管理、信息披露、投资者关系等方面都有了明显的改善，提高了上市公司的质量，更好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。

一) 规范运作、内部制度建设方面

公司一直致力于对内部控制体系的健全和完善，在开展公司治理专项活动后，对公司的内部管理体系做了进一步的梳理。公司加强了内部控制，提高了公司的整体运作效率和抗风险能力，促进公司规范运作和健康发展。通过规范关联交易，加强内控，公司未发生过大股东占用上市公司资金，侵害上市公司利益的情况，切实维护了广大投资者的合法权益。

二) 信息披露方面

根据《上市公司信息披露管理办法》以及《上市公司信息披露管理制度指引》的要求，公司通过不断地对相关人员进行培训、教育，提高了公司对信息披露重要性、及时性、全面性和主动性的认识，进一步统一了思想，把信息披露管理工作落到了实处。

三) 投资者关系管理方面

公司通过电话咨询、接待投资者来访等形式积极与投资者进行了沟通，切实做好信息披露工作，增强了公司的透明度，加强了投资者关系管理，保护了中小投资者利益。今后，公司在这方面还将不断努力。

为进一步深化公司治理，提高上市公司质量，公司在下列方面将做进一步的改进：

- 1、积极主动学习新政策、新法规，不断完善和健全公司制度，以进一步规范公司运作，保护广大投资者权益。
- 2、进一步健全内部控制制度，完善问责机制，规范关联交易，建立长效机制，加强程序管理，完善制止股东或者实际控制人侵占上市公司资产的具体措施，向公司董事、监事和高级管理人员明确其维护上市公司资金安全的法定义务。
- 3、完善并执行好《信息披露管理制度》，强化敏感信息排查、归集、保密及披露制度，规范披露上市公司关联交易和关联人名单，切实保护中小投资者利益。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
熊维政	董事长	4	2	2			
赵志军	董事	4	2	2			
汪群斌	董事	4		2	2		是
程剑军	董事	4	2	2			

张军兵	董事	4	2	2		
吴希振	董事	3	2	1		
都强	董事	1		1		
张泽书	独立董事	4	2	2		
杜海波	独立董事	4	2	2		
刘奇	独立董事	4	2	2		

汪群斌先生因工作原因未能亲自参加公司第四届董事会第十次、第十一次会议，但他都在每次董事会前要求公司将会议资料发送其传阅，对议案认真审阅提出表决意见，然后再填写委托书委托其他董事代为表决。

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	2

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。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司根据证监会及交易所相关文件规定，建立了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等关于独立董事相关工作制度。

公司独立董事按照相关制度及交易所相关文件，勤勉尽职，在审议年报的董事会召开前，召开独立董事专项会议，对公司董事会召开程序、资料完备性等进行严格审查；

在关联交易的审核中，独立董事在关联交易提交董事会审议前，对关联交易资料、关联方情况等做出严格审查后，出具事前审核意见，提交董事会审议。在董事会上，积极参与讨论，谨慎表决，并出具独立意见。

在年报审计前，独立董事与年审会计师沟通，确定年审计划、审计重点、审计人员安排等事项；在审计中，保持与年审会计师沟通，及时了解各阶段审计进程，关注重点事项的审计及异常情况的发生，督促会计师事务所按计划完成审计工作。在审计后，仔细阅读公司审计报告初稿，反复核对主要财务数据，并召开现场沟通会议，就审计过程中的有关问题进行沟通，并将沟通情况报董事会审计委员会。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司主营业务与控股股东之间业务独立。		
人员方面独立完整情况	是	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。		
资产方面独立完整情况	是	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、销系统。		
机构方面独立完整情况	是	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。		
财务方面独立完整情况	是	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) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司将从建立健全内控制度、完善内控体系,优化内部资源配置、提高制度执行力等方面入手,结合有效的监督检查机制,加强内部控制机制建设,促进企业经营管理合法合规,保障资产安全,确保财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进公司长期、稳定、健康、快速发展。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司自上市以来,按照《公司法》、《证券法》及相关法律法规规定,结合公司所处行业、经营方式、资产结构等实际情况,已经建立了较为完善的内部管理和控制制度,涵盖公司治理结构、信息披露、生产、销售、采购、质量管理、投资、人力资源等方面,在公司实际运用中得到了较好的贯彻和执行。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会下设审计委员会,公司设立审计部门,负责对公司内外部审计的沟通、监督和核查工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司严格按照上交所《内部控制指引》,开展内部控制的自我评估工作。
董事会对内部控制有关工作的安排	1、加强董事会专业委员会在公司内控中的专家指导作用。

	2、将内控管理进一步深化,对内控制度进行梳理,建立健全内控制度,提高制度的覆盖力度。促进企业规范经营,提高经济运行质量与效率。 3、提高制度的执行力,健全监督检查部门职能。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司有完善的财务核算制度,全面涵盖会计核算、财务管理、资金管理等内容,每年对其有效性和适用性进行评估。
内部控制存在的缺陷及整改情况	从目前看,公司内部管理制度对公司的生产经营起到了管理、控制和监督作用,为公司各项生产经营活动的正常运行和风险防范提供了保证。但随着市场环境的变化和公司业务的发展,公司将不断地对内控制度进行及时的补充、修改和完善。

(五) 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。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告: 否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据中国证监会、上海证券交易所的要求,为了进一步完善公司治理、提升规范运作水平,加大对年报信息披露责任人的问责力度,提高年报信息披露质量和透明度,公司制订了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》,对年报信息披露重大差错的责任认定、责任追究等进行了明确规定。公司将严格执行该制度,避免年报信息披露出现重大差错,确保年报信息真实、准确、完整。报告期内,公司未出现年报信息披露重大差错情形。

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 6 月 3 日	《上海证券报》	2010 年 6 月 4 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 1 月 20 日	《上海证券报》	2010 年 1 月 21 日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况回顾

报告期内，公司创新经营理念，聚焦市场开拓；重塑研发体系，致力科技创新；坚持以人为本，提升员工价值；提高资金使用效率，节降经营成本；弘扬特色企业文化，积极履行社会责任，促使了企业的稳健发展。2010年，公司实现营业收入38124万元，同比下降17.71%；实现利润总额6150万元，同比增长77.55%；实现归属于上市公司股东的净利润4856万元，同比增长65.64%。

2010年是公司的“品质年”。公司导入了卓越绩效管理模型，使企业的标准化、规范化管理上了一个新台阶。公司通过开展自查自评活动，找出了管理中的许多不足，并制定改进方案，认真进行改进。在卓越绩效管理的自评报告中，公司将多年的做法、经验，科学地进行了梳理和总结，使员工工作目标更加明确，工作流程进一步规范，相关方利益进一步改善，精细化生产管理进一步深入，经营成本得到有效控制。这是一次全面的、高质量的体检，更加明确了今后工作的改进目标和方向。

报告期内，公司还组织开展了质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系（“三标”体系）的“贯标”和认证工作。“三标”管理体系的实施，提升了企业整体管理水平，对规范企业行为、不断提升经营管理质量、促进企业健康稳定的发展发挥了重要作用。透皮贴剂事业部通过内部管理结构、营销资源和管理模式的优化，提升了内生性增长，全年实际分销数量、金额较2009年均有所上升；同时，还加强了处方药队伍建设与管理，报告期内完成了8大医疗战略市场的渠道搭建、终端布点工作，完善了临床队伍的组织结构、人员定岗，完成了15个省区的招投标工作，临床部回款、发货、开票均有较大的突破；“红色经典”、“虎虎生威”、“卡通羚羊”等概念的创新，进一步丰富了产品品牌；报告期内，“小羚羊退热贴”的成功上市成为营销中的一大亮点。信阳分公司对市场调整和代理商整合已初见成效，报告期以开发新的增长点和实现可持续发展为主线，使重要产品培元通脑胶囊的工作重心由招商转变为已开发市场的上量，产品策略由培元通脑胶囊为核心转变为培元通脑胶囊和丹鹿通督片“双核心”产品，使得销售额、净利润同比增长较大，实现了净利润、净资产收益率历史性突破；中药和化药生产工艺技术都有突破性创新和进步；技改工作有效保证了销售快速增长的需要。

报告期内，公司不断完善了财务人员管理办法等制度文件，建立了财务管理条线，有效地防范了风险，规范了体系。人力资源部重新梳理了总部和事业部人员管理体系，打造具有竞争力的薪酬体系，通过薪酬的提升来吸引人；人力资源部制定培训管理办法、改善绩效考核体系，着手建立科学的人力资源体系。

报告期内，公司严格按照上交所《股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理制度》

等相关规章，及时、公平地披露公司信息，确保信息的真实、准确、完整，做到公平、公正、公开地对待每一位投资者。公司通过制定投资者关系工作规范，完善投资者关系管理制度，实行专人、专线管理等方式规范咨询服务工作，提高服务质量和水平，促进公司投资者关系良性发展。

2010 年供应链、环保节能情况：

公司倡导“绿色经营”，继续完善采购管理流程，规范采购程序，增强阳光采购和绿色采购的认同感，配合低碳经济，在效能相当的情况下，公司优先采购通过 ISO14001 环境管理体系认证的供应商产品，有效保证采购物资的环保节能和循环利用。其次，对生产用大宗材料进行招标工作，在保证原材料质量的前提下，尽可能降低原材料的采购成本，以达到降低生产成本的目的。

公司坚持“确保安全、保证质量、保障供货、降低物耗、规范管理”的原则，创造性地开展生产工作，严格按 GMP 规范、岗位 SOP 要求组织生产，保质保量完成全年生产任务。公司高度重视环境保护工作，积极推进环境保护政策，严格治理三废污染排放物，废水排放符合排放标准。

本报告期，公司共投入研发资金 2153 万元，为公司争做中国透皮贴剂行业领跑者进一步打下坚实基础。科研方面，芬太尼贴片取得临床研究批件，生物等效性试验工作正式启动，发明专利于 2010 年 5 月 26 日获得授权；用于癌症化疗恶心呕吐治疗的格拉司琼贴剂已经完成全部临床前研究工作并申报，取得了省局受理通知；引进的中药新药解毒散结胶囊，已经完成全部工艺及质量验证研究；暖洋洋（羚锐暖贴）已经取得生产批件；新型化药贴剂联苯乙酸贴已经启动临床研究工作；完成了通络祛痛膏（骨质增生一贴灵）、壮骨麝香止痛膏产品从原料、中间体、成品的全部指纹图谱研究工作，并申请了发明专利，为后续提高产品质量、建立行业标准奠定了基础。

2、公司主营业务及其经营状况

(1)、报告期内公司资产构成变化情况表

单位：万元

项目	2010 年金额	占总资产比重 (%)	2009 年金额	占总资产比重 (%)	所占比重增减 (%)
货币资金	25146	20.97	18053	17.63	3.34
交易性金融资产	1653	1.38	794	0.78	0.60
预付账款	2352	1.96	1250	1.22	0.74

其他应收款	4576	3.82	2924	2.85	0.97
存货	8350	6.96	6420	6.27	0.69
开发支出	3147	2.62	1877	1.83	0.79
递延所得税资产	1578	1.32	854	0.83	0.49
其他非流动负债	3302	2.75	1522	1.49	1.26

(2)、报告期内公司主要财务数据变动表

单位：万元

项目	2010年	2009年	增减幅度 (%)
营业收入	38124	46328	-17.71
销售费用	11816	17856	-33.83
财务费用	84	869	-90.33
投资收益	4616	327	1311.62
营业外收入	433	868	-50.12
营业外支出	385	303	27.06
利润总额	6150	3464	77.54
所得税费用	1316	513	156.53

注：营业收入同比减少主要原因是出售子公司及调整销售策略所致。

销售费用同比减少主要原因随着销售政策的调整销售费用投入减少所致。

财务费用同比减少主要原因是长期借款利息资本化及使用贴息贷款贴息所致。

投资收益同比增加主要原因是处置长期股权投资产生的收益及出售可供出售金融资产产生的投资收益较上年大幅增加所致。

营业外收入同比减少主要原因是上年收到的与收益相关的政府补助较多所致。

营业外支出同比增加主要原因是捐赠支出及非流动资产处置损失较上年增加所致。

利润总额同比增加主要原因是投资收益较上年增加所致。

所得税费用同比增加主要原因是本期利润增加及处置长期股权投资纳税调增所致。

(3) 报告期内公司现金流量数据变动表

单位：万元

项目	2010年度	2009年度	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流净额	-395	13261	
投资活动产生的现金流净额	1674	-2747	
筹资活动产生的现金流净额	5837	-9571	

注：经营活动产生的现金流净额同比减少主要原因是营业收入下降及其他应收款增加所致。

投资活动产生的现金流净额同比增加主要原因是处置长期股权投资及出售可供出售金

融资收回现金所致。

筹资活动产生的现金流净额同比增加主要原因是去年同期归还银行贷款较多所致。

3、2011 年工作计划

2011 年是公司的“文化年”。公司将继续推进卓越绩效管理，全面优化各方面工作标准，进一步落实责任，加强工作执行过程考核，进一步完善激励约束机制。

2011 年将是公司 OTC 销售的变革之年。OTC 销售团队将进行全面的营销变革，大力实施“全程管控模式”，从全新的高度在内部决策层、管理层、执行层和外部上下游关联企业竞争合作关系达成新的共识，通过整合并强化企业内外部管理动力的结构，打造出一条稳固而强大的价值链，通过供应商、股东、员工、客户各主体间的利益链条紧密衔接和有效传动，实现其价值需求，并最终使包括消费者在内的链条上所有相关者成为受益者，成功打造具有医药工业特色的“羚锐·膏药价值链”。2011 年，公司将力争使贴剂产品销售实现突破性增长；信阳分公司将致力于提升内服药可持续发展能力和抗风险能力，密切关注行业政策的变化，积极尝试产品和销售模式的多样化，加大培元通脑胶囊空白市场和丹鹿通督片高端市场的开发，进一步发展紧密型代理商，积极探索新的厂商合作经营模式。同时，公司还将启动新的生产基地建设，将在信阳工业城打造羚锐医药健康产业园区，为口服药销售持续快速增长创造条件。

在新药研发方面，公司将提高投入产出效率。在外用贴剂方面，通过与国内外技术领先的研究机构合作和自主创新，把握最新技术，并快速实现产业化，使我们真正成为市场上贴剂技术的领导者。全力以赴加快芬太尼产品报批，加快推进热熔胶技术的产业化。其它剂型的研发将总结过去成功的经验，在中药的优势领域寻找具有比较优势的产品，发掘像培元通脑胶囊、丹鹿通督片这样能创造大的客户价值的产品，通过产品创新实现新的增长，不断促进公司上新台阶。

公司将积极执行和推进环境保护政策，以良好的实际运作来提高节能减排的效果、减少污染物的排放总量、增加废弃物的再生利用率。公司重视环境保护，承担其相应社会责任的宗旨会被继续执行和加强。

风险提示：

国内药品制造企业竞争日益激烈，国家发改委连续发布药品降价通知，未来国内药品市场仍然存在进一步降价的风险。对此，公司将一如既往地重视新产品的研发，保持主要产品业内成本领先，积极加强产品的营销，优化产品结构，保持公司药品研发与制造业务健康、持续发展。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

4、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
制造业	37,280	15,866	57.44	-13.39	3.83	减少 7.06 个百分点
其他	817	789	3.43	3.94	34.41	减少 21.89 个百分点
分产品						
橡胶膏剂	28,395	11,138	60.77	-21.02	0.51	减少 8.41 个百分点
片剂	1,964	939	52.19	42.42	13.96	增加 11.94 个百分点
胶囊	4,403	2,536	42.40	41.94	33.40	增加 3.68 个百分点
其他	3,335	2,042	38.77	-43.05	-50.53	增加 9.26 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
河南	5,615	-35.08
四川/重庆	4,097	-7.16

5、对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
5.23	2.44		

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	1,600
投资额增减变动数	1,600
上年同期投资额	0

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
信阳市商业银行股份有限公司	存贷业务	7.28	

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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第九次会议	2010年1月18日	会议审议并通过:关于转让郑州羚锐制药股份有限公司49%的股权的议案。	上海证券报	2010年1月20日
第四届董事会第十次会议	2010年4月27日	会议审议并通过:公司2009年度董事会工作报告、公司2009年度总经理工作报告、公司2009年度财务决算报告、公司2009年度利润分配的预案、2009年年度报告及2009年年度报告摘要、关于授权总经理洽谈受让土地使用权的议案、关于公司2010年度聘请会计师事务所及决定其报酬的议案、年报信息披露差错追究制度、2010年第一季度报告、关于公司召开2009年年度股东大会的议案。	上海证券报	2010年4月29日
第四届董事会第十一次会议	2010年8月23日	会议审议并通过:2010年半年度报告及2010年半年度报告摘要、关于对信阳市商业银行股份有限公司增资	上海证券报	2010年8月25日

		1000 万股份的议案。		
第四届董事会 第十二次会议	2010 年 10 月 22 日	会议审议并通过:2010 年第三 季度报告及 2010 年第三 季度报告正文。	上海证券报	2010 年 10 月 25 日

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。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1) 审计委员会能够监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息及其披露情况，督促会计师事务所审计工作。审计委员会勤勉履行职责，发挥了其应有的作用。并在年审注册会计师进场前对公司财务会计报表出具初步审计意见，提交经营管理层以供决策。年审注册会计师进场后，审计委员会与其进行沟通，再一次审阅公司财务会计报表并出具审计意见。

(2) 审计委员会关于续聘会计师事务所的意见：天健正信会计师事务所有限公司在对公司 2010 年度会计报表审计过程中尽职、尽责，能按照中国注册会计师审计准则要求，遵守会计师事务所的职业道德规范，客观、公正的对公司会计报表发表了意见。为保持公司会计报表审计工作的连续性，建议继续聘请天健正信会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定与发放跟各自的岗位履职情况相结合，符合公司的薪酬管理规定。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司第四届董事会第八次会议通过了《河南羚锐制药股份有限公司内幕信息知情人备案管理制度》，该制度在工作中得到有效执行。

6、董事会对于内部控制责任的声明

董事会认为，报告期内公司已在重大方面建立了适当的内控制度，内控管理体系确保了内控管理制度的有效运行和生产经营工作的正常开展。

7、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

公司第四届董事会第八次会议通过了《河南羚锐制药股份有限公司内幕信息知情人备案管理制度》，该制度在工作中得到有效执行。

（五）利润分配或资本公积金转增股本预案

经天健正信会计师事务所有限公司审计，2010 年期初未分配利润 141,857,274.29 元，公司 2010 年度实现净利润及其他直接计入股东权益的利得 40,433,374.76 元，2010 年利润分配 10,036,000.00 元，公司本期提取法定盈余公积金 4,043,337.48 元，本次可供股东分配的利润

为 168,211,311.57 元。

利润分配预案：按 2010 年 12 月 31 日总股本 200,720,000 股为基数，每 10 股派现金股利 0.50 元，本年度不进行资本公积金转增股本。本次共派股利为 10,036,000.00 元，剩余未分配利润 158,175,311.57 元转入以后年度分配。

（六）公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007	20,072,000.00	69,496,693.41	28.88
2008		10,476,574.59	
2009	10,036,000.00	29,314,877.09	34.24

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第七次会议于 2010 年 4 月 27 日上午在公司八楼监事会办公室召开。应参加会议监事三名，实际参加三名。	会议审议并通过：2009 年度监事会工作报告；2009 年度财务决算报告；《2009 年年度报告》及《2009 年年度报告摘要》；《2010 年第一季度报告》。
第四届监事会第八次会议于 2010 年 8 月 23 日上午在信阳鸡公山云中宾馆召开。应参加会议监事三名，实际参加三名。	会议审议并通过：《河南羚锐制药股份有限公司 2010 年半年度报告》及《河南羚锐制药股份有限公司 2010 年半年度报告摘要》。
第四届监事会第九次会议于 2010 年 10 月 21 日以通讯方式召开。	会议审议并通过：《2010 年第三季度报告》及《2010 年第三季度报告正文》。

（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，未发现有违反法律、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

报告期内公司收购、出售资产交易价格合理。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，无损害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。

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) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	基金		明河价值一期	3,000,000.00	2,758,113	2,989,519.17	66.12	-10,480.83
2	基金	660006	农行大盘蓝筹股	500,000.00	496,047	488,804.47	10.81	-11,195.53
3	股票	600900	长江电力	613,860.00	58,500	442,845.00	9.80	-138,365.58
4	基金	040006	华安国际配	474,522.00	60,000	397,362.00	8.79	-12,330.00
5	股票	002417	三元达	51,420.00	2,000	46,360.00	1.03	-5,060.00
6	股票	002416	爱施德	45,000.00	1,000	45,500.00	1.01	500.00
7	股票	300158	振东制药	38,800.00	1,000	38,800.00	0.86	
8	股票	002420	毅昌股份	21,765.00	1,500	19,920.00	0.44	-1,845.00
9	股票	002533	金杯电工	16,900.00	500	17,330.00	0.38	430.00
10	股票	601000	唐山港	16,400.00	2,000	15,160.00	0.34	-1,240.00
期末持有的其他证券投资				22,400.00	/	19,520.00	0.43	-2,880.00
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	5,261,142.84
合计				4,801,067.00	/	4,521,120.64	100%	5,078,675.90

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600976	武汉健民	24,529,635.41	4.15	145,571,888.85	23,782,307.26	30,170,019.23	可供出售金融资产	受让

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
信阳市商业银行股份有限公司	32,000,000.00	29,169,100	7.28	32,000,000.00			长期股权投资	投资、受让

4、买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入/卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	产生的投资收益 (元)
卖出	上海能源	23,100	23,100		793,306.71	263,405.79
卖出	中化国际	78,400	78,400		989,816.58	74,202.58
买入	深振业 A		70,500		550,449.67	
买入	民生银行		200,000		1,578,781.86	
卖出	民生银行		200,000		1,504,460.24	-74,321.62
买入	海康威视		18,000		1,179,769.06	
卖出	海康威视		18,000		1,209,059.02	29,289.96
卖出	深振业 A		70,500		613,061.52	62,611.85
买入	中信国安		30,000		407,354.62	
卖出	中信国安		30,000		412,965.33	5,610.71
买入	山推股份		30,000		399,458.11	
卖出	山推股份		30,000		404,570.46	5,112.35
买入	冀中能源		77,000		2,312,060.58	

卖出	冀中能源		77,000		2,318,077.57	6,016.99
买入	亚宝药业		20,000		408,828.40	
卖出	亚宝药业		40,000		388,281.80	-20,546.60
买入	盐湖钾肥		10,000		415,415.00	
卖出	盐湖钾肥		10,000		509,120.85	93,705.85
买入	沃森生物		4,000		551,450.90	
卖出	沃森生物		4,000		604,603.27	53,152.37

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 2,149,385.18 元。

(四) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
中青港联(北京)投资有限公司	郑州羚锐制药股份有限公司 49% 股权	2010 年 1 月 13 日	4,410	133	834	否	净资产溢价 15.37%	是	是	17.18	

2010 年 1 月 13 日公司及其子公司河南羚锐投资发展有限公司与中青港联(北京)投资有限公司签订股权转让协议,分别将持有的郑州羚锐制药股份有限公司 27.30%和 21.70%的股权予以转让,转让价款分别为 2457 万元和 1953 万元,本次转让后,公司及子公司不再持有该公司股权。

(五) 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:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
新县宾馆有限责任公司	控股子公司	189.03	448.92		
合计		189.03	448.92		
关联债权债务形成原因		暂借款			

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

本年度公司无担保事项。

3、 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、 其他重大合同

1、 公司之子公司新县宾馆有限责任公司以原值 17,837,053.37 元的房屋建筑物和原值 6,970,560.00 元的土地使用权为公司自 2008 年 9 月 15 日至 2011 年 9 月 14 日期间与中国工商银行股份有限公司新县支行签订的借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、开立担保协议以及其他融资文件提供抵押担保，担保合同自 2008 年 9 月 15 日签订之日起生效，至中国工商银行新县支行与公司签订的主债权全部清偿之日止。截止 2010 年 12 月 31 日，公司实际自中国工商银行股份有限公司新县支行取得短期借款 20,000,000.00 元。

2、 公司以原值 70,651,073.64 元的房屋建筑物和原值为 25,396,383.30 元的土地使用权为抵押，与中国农业银行股份有限公司新县支行签定了编号为 41100620100000818 的最高额抵押合同，担保期限自 2010 年 12 月 20 日至 2015 年 12 月 19 日，为债务人的人民币/外币贷款提供担保。截止 2010 年 12 月 31 日，公司实际自中国农业银行股份有限公司新县支行取得短期借款 79,000,000.00 元。

3、 公司之子公司北京羚锐卫生材料有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订的编号为 91202010280014 的借款合同，由中担投资信用担保有限公司提供担保，取得短期借款 4,000,000.00 元。为此，北京羚锐卫生材料有限公司以原值 8,465,361.00 元的房屋建筑物和原值 4,147,963.35 元的土地使用权为其与中担投资信用担保有限公司签订的编号为 2010—290 的委托保证合同提供抵押反担保。

(七) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	股东根据《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。	股东未违反相关承诺。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	2

(九) 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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

(十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
羚锐制药关于更换会计师事务所的公告	上海证券报	2010年1月5日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药内幕信息知情人备案管理制度	上海证券报	2010年1月5日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药第四届董事会第八次会议决议公告暨召开2010年第一次临时股东大会的通知	上海证券报	2010年1月5日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2010年第一次临时股东大会会议资料	上海证券报	2010年1月16日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药出售资产公告	上海证券报	2010年1月20日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药第四届董事会第九次会议决议公告	上海证券报	2010年1月20日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2010年第一次临时股东大会的法律意见书	上海证券报	2010年1月21日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2010年第	上海证券报	2010年1月21日	http://www.sse.com.cn

一次临时股东大会决议公告		日	
羚锐制药业绩预增公告	上海证券报	2010年1月28日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2009年年度报告	上海证券报	2010年4月29日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2009年年度报告摘要	上海证券报	2010年4月29日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2010年第一季度报告	上海证券报	2010年4月29日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药第四届董事会第十次会议决议公告暨召开2009年年度股东大会的通知	上海证券报	2010年4月29日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	上海证券报	2010年4月29日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2009年年度股东大会会议资料	上海证券报	2010年4月29日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药第四届监事会第七次会议决议公告	上海证券报	2010年4月29日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药年报信息披露重大差错责任追究制度(2010年4月)	上海证券报	2010年4月29日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2009年年度股东大会的法律意见书	上海证券报	2010年6月4日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2009年年度股东大会决议公告	上海证券报	2010年6月4日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2009年度分红派息实施公告	上海证券报	2010年7月6日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2010年半年度报告	上海证券报	2010年8月25日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2010年半年度报告摘要	上海证券报	2010年8月25日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药第四届董事会第十一次会议	上海证券报	2010年8月25日	http://www.sse.com.cn

决议公告			
羚锐制药对外投资公告	上海证券报	2010年8月25日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2010年第三季度报告	上海证券报	2010年10月25日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药关于收到芬太尼透皮贴剂临床试验批件的公告	上海证券报	2010年12月20日	http://www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经天健正信会计师事务所有限公司注册会计师董超、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

天健正信审（2011）GF 字第 220007 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（以下简称羚锐制药公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2010 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是羚锐制药公司管理层的责任。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）做出合理的会计估计。

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做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，羚锐制药公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了羚锐制药公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

天健正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：董超、莫振辉

中国·北京

报告日期： 2011 年 4 月 27 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		251,457,532.69	180,526,723.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		16,525,020.64	7,941,362.43
应收票据		118,924,553.54	104,378,724.67
应收账款		31,382,059.71	37,603,776.59
预付款项		23,521,529.05	12,501,326.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		45,762,187.28	29,243,051.75
买入返售金融资产			
存货		83,499,916.97	64,198,512.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		571,072,799.88	436,393,478.52
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		145,571,888.85	116,614,305.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		96,665,181.24	119,108,691.84
投资性房地产			
固定资产		217,297,683.59	219,326,306.31
在建工程		55,678,439.18	48,854,882.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		57,346,932.80	48,539,389.97
开发支出		31,466,988.69	18,769,051.89

商誉		8,054,423.43	8,054,423.43
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,784,245.64	8,543,786.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		627,865,783.42	587,810,838.19
资产总计		1,198,938,583.30	1,024,204,316.71
流动负债：			
短期借款		242,500,000.00	213,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		27,431,721.23	27,347,323.08
预收款项		38,153,761.89	32,902,281.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		22,637,582.86	21,412,889.02
应交税费		25,275,641.14	21,553,983.36
应付利息			
应付股利			
其他应付款		35,451,240.35	30,551,022.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		161,726.50	206,205.13
流动负债合计		391,611,673.97	347,373,704.74
非流动负债：			
长期借款		45,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		19,618,745.47	15,927,280.57
其他非流动负债		33,015,000.00	15,215,000.00
非流动负债合计		97,633,745.47	31,142,280.57
负债合计		489,245,419.44	378,515,985.31
所有者权益（或股东权 益）：			

实收资本（或股本）		200,720,000.00	200,720,000.00
资本公积		278,335,378.17	252,636,238.41
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		34,421,126.88	30,377,789.40
一般风险准备			
未分配利润		177,877,827.31	143,399,482.91
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		691,354,332.36	627,133,510.72
少数股东权益		18,338,831.50	18,554,820.68
所有者权益合计		709,693,163.86	645,688,331.40
负债和所有者权益 总计		1,198,938,583.30	1,024,204,316.71

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：赵志军 会计机构负责人：汤伟

母公司资产负债表

2010 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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		163,089,272.13	116,259,269.48
交易性金融资产		12,890,066.47	768,772.85
应收票据		118,443,993.30	103,386,454.77
应收账款		27,769,927.70	34,011,272.12
预付款项		16,115,803.87	8,061,803.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款		34,863,520.82	25,212,261.15
存货		59,086,097.57	41,108,856.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		432,258,681.86	328,808,689.91
非流动资产:			
可供出售金融资产		145,571,888.85	116,614,305.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		234,320,652.20	239,990,287.01
投资性房地产			
固定资产		178,412,112.40	178,822,008.17
在建工程		51,196,688.10	47,784,248.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,428,766.51	34,989,413.42
开发支出		31,157,148.69	18,769,051.89
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,698,767.26	7,815,143.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		699,786,024.01	644,784,458.38
资产总计		1,132,044,705.87	973,593,148.29
流动负债:			
短期借款		238,500,000.00	210,500,000.00
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款		19,075,637.28	20,496,580.80
预收款项		18,360,230.26	17,769,861.01
应付职工薪酬		19,471,143.33	18,964,864.35
应交税费		22,258,839.90	20,325,783.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款		40,151,345.89	35,564,849.14
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		161,726.50	206,205.13
流动负债合计		357,978,923.16	323,828,143.84
非流动负债：			
长期借款		45,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		18,156,338.02	12,987,074.28
其他非流动负债		31,215,000.00	13,180,000.00
非流动负债合计		94,371,338.02	26,167,074.28
负债合计		452,350,261.18	349,995,218.12
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		200,720,000.00	200,720,000.00
资本公积		276,448,362.62	250,749,222.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		34,314,770.50	30,271,433.02
一般风险准备			
未分配利润		168,211,311.57	141,857,274.29
所有者权益(或股东权益) 合计		679,694,444.69	623,597,930.17
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,132,044,705.87	973,593,148.29

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：赵志军 会计机构负责人：汤伟

合并利润表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		381,238,790.92	463,281,143.07
其中：营业收入		381,238,790.92	463,281,143.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		366,138,933.28	447,321,598.71
其中：营业成本		166,559,792.43	179,413,874.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,810,452.41	4,919,864.15
销售费用		118,158,014.32	178,559,548.99
管理费用		63,779,430.71	63,709,673.06
财务费用		836,624.24	8,688,938.94
资产减值损失		12,994,619.17	12,029,699.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-231,000.67	9,756,084.69
投资收益（损失以“－”号填列）		46,161,318.97	3,269,770.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,783,799.27	5,448,839.60
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		61,030,175.94	28,985,399.14
加：营业外收入		4,325,598.06	8,683,813.66
减：营业外支出		3,853,981.98	3,030,343.33
其中：非流动资产处置损失		994,195.60	541,383.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		61,501,792.02	34,638,869.47
减：所得税费用		13,160,099.32	5,127,213.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		48,341,692.70	29,511,655.55
归属于母公司所有者的净利润		48,557,681.88	29,314,877.09
少数股东损益		-215,989.18	196,778.46
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.15

(二) 稀释每股收益		0.24	0.15
七、其他综合收益		25,699,139.76	67,926,463.39
八、综合收益总额		74,040,832.46	97,438,118.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,256,821.64	97,241,340.48
归属于少数股东的综合收益总额		-215,989.18	196,778.46

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：赵志军 会计机构负责人：汤伟

母公司利润表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		337,847,613.50	393,590,703.96
减：营业成本		141,089,035.57	132,551,350.96
营业税金及附加		3,126,878.97	3,836,601.24
销售费用		109,969,364.03	169,185,210.34
管理费用		52,002,934.11	48,996,148.75
财务费用		2,253,328.19	10,312,387.14
资产减值损失		10,960,596.88	10,308,510.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-29,836.38	1,013,296.85
投资收益（损失以“－”号填列）		35,461,739.39	6,806,525.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		742,723.55	2,764,453.56
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		53,877,378.76	26,220,317.05
加：营业外收入		2,195,578.45	7,568,264.48
减：营业外支出		3,534,192.53	2,981,372.22
其中：非流动资产处置损失		796,207.96	500,093.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		52,538,764.68	30,807,209.31
减：所得税费用		12,105,389.92	4,806,868.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,433,374.76	26,000,340.47
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		25,699,139.76	67,926,463.39
七、综合收益总额		66,132,514.52	93,926,803.86

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：赵志军 会计机构负责人：汤伟

合并现金流量表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		331,345,144.63	451,891,152.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		138,917.47	
收到其他与经营活动有关的现金		38,185,750.04	43,771,361.76
经营活动现金流入小计		369,669,812.14	495,662,514.53
购买商品、接受劳务支付的现金		119,076,928.91	120,603,402.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		49,185,107.20	44,227,194.95
支付的各项税费		62,758,156.69	61,425,467.05
支付其他与经营活动有关的现金		142,600,915.01	136,799,216.71
经营活动现金流出小计		373,621,107.81	363,055,281.49
经营活动产生的现金流量净额		-3,951,295.67	132,607,233.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,668,158.48	42,897,961.74
取得投资收益收到的现金		5,360,130.73	3,439,132.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,986,474.00	347,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		44,100,000.00	3,377,337.78
收到其他与投资活动有关的现金		2,990,500.00	
投资活动现金流入小计		111,105,263.21	50,062,392.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,088,420.44	45,083,493.45
投资支付的现金		54,274,638.88	32,453,518.96
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		94,363,059.32	77,537,012.41
投资活动产生的现金流量净额		16,742,203.89	-27,474,620.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		307,500,000.00	428,400,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		307,500,000.00	428,400,000.00
偿还债务支付的现金		233,400,000.00	511,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,733,660.09	12,059,145.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			650,000.00
筹资活动现金流出小计		249,133,660.09	524,109,145.72
筹资活动产生的现金流量净额		58,366,339.91	-95,709,145.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-226,438.98	-564,658.38
五、现金及现金等价物净增加额		70,930,809.15	8,858,808.60
加：期初现金及现金等价物余额		180,526,723.54	171,667,914.94
六、期末现金及现金等价物余额		251,457,532.69	180,526,723.54

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：赵志军 会计机构负责人：汤伟

母公司现金流量表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		279,195,097.88	366,373,525.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,030,720.76	37,716,571.03
经营活动现金流入小计		310,225,818.64	404,090,096.07
购买商品、接受劳务支付的现金		93,459,172.36	66,049,658.56
支付给职工以及为职工支付的现金		40,355,132.15	34,340,482.65
支付的各项税费		57,445,361.21	55,937,011.94
支付其他与经营活动有关的现金		126,189,841.67	153,834,559.55
经营活动现金流出小计		317,449,507.39	310,161,712.70
经营活动产生的现金流量净额		-7,223,688.75	93,928,383.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		35,198,759.02	9,076,486.27
取得投资收益收到的现金		5,140,043.20	2,936,014.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,909,274.00	95,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,570,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		66,818,076.22	12,108,460.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,982,488.21	41,548,689.74
投资支付的现金		32,657,578.38	838,205.00
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,640,066.59	42,386,894.74
投资活动产生的现金流量净额		-2,821,990.37	-30,278,434.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		303,500,000.00	425,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		303,500,000.00	425,500,000.00
偿还债务支付的现金		230,500,000.00	508,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,897,879.25	11,824,093.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		246,397,879.25	520,324,093.02
筹资活动产生的现金流量净额		57,102,120.75	-94,824,093.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-226,438.98	-541,603.43
五、现金及现金等价物净增加额		46,830,002.65	-31,715,747.15
加：期初现金及现金等价物余额		116,259,269.48	147,975,016.63
六、期末现金及现金等价物余额		163,089,272.13	116,259,269.48

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：赵志军 会计机构负责人：汤伟

合并所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,720,000.00	252,636,238.41			30,377,789.40		143,399,482.91		18,554,820.68	645,688,331.40
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	200,720,000.00	252,636,238.41			30,377,789.40		143,399,482.91		18,554,820.68	645,688,331.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		25,699,139.76			4,043,337.48		34,478,344.40		-215,989.18	64,004,832.46

(一)净利润						48,557,681.88		-215,989.18	48,341,692.70
(二)其他综合收益		25,699,139.76							25,699,139.76
上述(一)和(二)小计		25,699,139.76				48,557,681.88		-215,989.18	74,040,832.46
(三)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配					4,043,337.48	-14,079,337.48			-10,036,000.00
1. 提取盈余公积					4,043,337.48	-4,043,337.48			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-10,036,000.00			-10,036,000.00
4. 其他									
(五)所有者									

权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	200,720,000.00	278,335,378.17			34,421,126.88		177,877,827.31		18,338,831.50	709,693,163.86

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,720,000.00	184,709,775.02			27,777,755.35		116,684,639.87		19,829,303.27	549,721,473.51
加:										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	200,720,000.00	184,709,775.02			27,777,755.35		116,684,639.87		19,829,303.27	549,721,473.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		67,926,463.39			2,600,034.05		26,714,843.04		-1,274,482.59	95,966,857.89
(一) 净利润							29,314,877.09		196,778.46	29,511,655.55
(二) 其他综合收益		67,926,463.39								67,926,463.39
上述(一)和(二)小计		67,926,463.39					29,314,877.09		196,778.46	97,438,118.94

(三) 所有者投入和减少资本										-1,471,261.05	-1,471,261.05
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他										-1,471,261.05	-1,471,261.05
(四) 利润分配					2,600,034.05		-2,600,034.05				
1. 提取盈余公积					2,600,034.05		-2,600,034.05				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	200,720,000.00	252,636,238.41			30,377,789.40		143,399,482.91		18,554,820.68	645,688,331.40

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：赵志军 会计机构负责人：汤伟

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,720,000.00	250,749,222.86			30,271,433.02		141,857,274.29	623,597,930.17
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	200,720,000.00	250,749,222.86			30,271,433.02		141,857,274.29	623,597,930.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		25,699,139.76			4,043,337.48		26,354,037.28	56,096,514.52
(一) 净利润							40,433,374.76	40,433,374.76
(二) 其他综合收益		25,699,139.76						25,699,139.76
上述(一)和(二)小计		25,699,139.76					40,433,374.76	66,132,514.52
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,043,337.48		-14,079,337.48	-10,036,000.00
1. 提取盈余公积					4,043,337.48		-4,043,337.48	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,036,000.00	-10,036,000.00

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	200,720,000.00	276,448,362.62			34,314,770.50		168,211,311.57	679,694,444.69

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,720,000.00	182,822,759.47			27,671,398.97		118,456,967.87	529,671,126.31
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	200,720,000.00	182,822,759.47			27,671,398.97		118,456,967.87	529,671,126.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		67,926,463.39			2,600,034.05		23,400,306.42	93,926,803.86

(一) 净利润							26,000,340.47	26,000,340.47
(二) 其他综合收益		67,926,463.39						67,926,463.39
上述(一)和(二)小计		67,926,463.39					26,000,340.47	93,926,803.86
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					2,600,034.05		-2,600,034.05	
1. 提取盈余公积					2,600,034.05		-2,600,034.05	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	200,720,000.00	250,749,222.86			30,271,433.02		141,857,274.29	623,597,930.17

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：赵志军 会计机构负责人：汤伟

财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

河南羚锐制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）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。

公司注册号 410000100020652，注册地为：河南省新县，法定代表人：熊维政

本公司经营范围：药品、保健用品、医疗器械的生产、销售（凭证）；新产品、新技术的研究、开发与技术服务；自营本企业自产产品及相关技术的出口业务；自营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；进料加工，“三来一补”；信息咨询服务；对房地产、技术贸易、文化教育、广告及宾馆行业的投资。

本公司属制药行业，公司的主营业务为生产、销售橡胶膏剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂药品等业务。

本公司的主要产品包括通络祛痛膏（骨质增生一贴灵）、壮骨麝香止痛膏、丹鹿通督片、培元通脑胶囊以及参芪降糖胶囊等十余种。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净

资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的年初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表(含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等)，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积－其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,具体包括:1)为了近期内回购而承担的金融负债;2)本公司基于风险管理、战略投资需要等,直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;3)不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价,不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时,本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等,按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额;
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移,包括下列两种情形:

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方;
- (2) 将金融资产转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的权利,并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务,同时满足下列条件:

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时,才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款,但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的,视同满足本条件。

B. 根据合同约定,不能出售该金融资产或作为担保物,但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资,但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的,应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处

理:

(1) 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的, 将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用市场参数, 减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失; 计提后如有证据表明其价值已恢复, 原确认的减值损失可予以转回, 记入当期损益, 但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产, 如果其公允价值出现持续大幅度下降, 且预期该下降为非暂时性的, 则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失; 在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入“资产减值损失”。

(十) 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产, 依照法律清偿程序清偿后仍无法收回; 或因债务人死亡, 既无遗产可供清偿, 又无义务承担人, 确实无法收回; 或因债务人逾期未能履行偿债义务, 经法定程序审核批准, 该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时, 根据相关合同的约定, 当债务人到期未偿还该项债务时, 若本公司负有向金融机构还款的责任, 则该应收债

权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项年末余额为 100 万元的应收账款和单项年末余额为 200 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

公司将应收款项按款项性质划分为销售货款、应收及暂付款等。对组合中的销售货款、应收及暂付款均采用账龄分析法计提坏账准备，确定计提比例如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例 (%)	5	10	20	40	80	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、委托代销商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于

可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股

利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-40	5%	3.17%-2.38%
机器设备	10-15	5%	9.50%-6.33%
运输工具	6-12	5%	15.83%-7.92%

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
其他设备	4-10	5%	23.75%-9.50%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
专利权等	预计受益期	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，其摊销方法为在受益期内按直线法摊销。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

（二十）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十一）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入

的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（二十二）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十四）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资

租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十五）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十七）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
营业税	餐饮、旅店业收入	5%	
增值税	销售货物收入	13%、17%	
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
消费税	销售额、销售量	从量计征：每公斤 1 元；从价计征：销售额*20%	

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	注 1
北京羚锐伟业科技有限公司	15%	注 2
北京羚锐卫生材料有限公司	25%	
河南羚锐投资发展有限公司	25%	
河南羚锐生物药业有限公司	25%	
河南羚锐保健品股份有限公司	25%	
新县宾馆有限责任公司	25%	

注 1：依据河南省科学技术厅豫科【2008】175 号，公司被认定为河南省 2008 年第一批高新技术企业，根据相关规定公司所得税自 2008 年起三年内减按 15% 的税率征收。

注 2：根据国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知（国税函【2009】203 号文规定，公司之子公司北京羚锐伟业科技有限公司所得税减按 15% 的税率征收。

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
北京羚锐卫生材料有限公司	全资	北京	医药制造	20,000,000.00	张军兵	医药卫生材料等
河南羚锐投资发展有限公司	全资	河南郑州	投资	75,000,000.00	李福康	实业投资、房地产投资
河南羚锐生物药业有限公司	控股	河南新县	医药制造	10,500,000.00	程剑军	软膏剂、栓剂、西药片剂
上海羚锐进出口有限公司	控股子公司的子公司	上海	进出口贸易	2,000,000.00	吴荡	商品和技术进出口
子公司名称(全称)	持股比例(%)		表决权比例(%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
北京羚锐卫生材料有限公司	60.00	40.00	100.00	18,450,000.00		是
河南羚锐投资发展有限公司	90.00	10.00	100.00	75,000,000.00		是
河南羚锐生物药业有限公司	57.14	9.50	66.64	7,000,000.00		是
上海羚锐进出口有限公司		90.00	90.00	1,800,000.00		是
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		
北京羚锐卫生材料有限公司	有限公司	80117696-2				
河南羚锐投资发展有限公司	有限公司	74254568-3				
河南羚锐生物药业有限公司	有限公司	74252339-6	5,311,388.55			
上海羚锐进出口有限公司	有限公司	76557501-7	203,043.65			

2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
北京羚锐伟业科技有限公司	控股	北京	高新技术	10,000,000.00	张军兵	医药研究、开发等
新县宾馆有限责任公司	控股	河南新县	服务业	16,000,000.00	王剑波	餐饮、住宿服务
河南羚锐保健品股份有限公司	控股	河南新县	医药制造	49,850,000.00	张鸣	保健品生产
子公司名称(全称)	持股比例(%)		表决权比例(%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				

北京羚锐伟业科技有限公司	90.00		90.00	6,170,652.20		是
新县宾馆有限责任公司		70.00	70.00	8,200,000.00		是
河南羚锐保健品股份有限公司	84.77		84.77	48,600,000.00		是
子公司名称(全称)	企业类型		组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
北京羚锐伟业科技有限公司	有限公司		80118632-7	504,686.88		
新县宾馆有限责任公司	有限公司		74577255-8	5,750,694.01		
河南羚锐保健品股份有限公司	股份公司		70678420-6	6,569,018.41		

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			1,452,669.37			934,230.00
美元	4,000.00	6.6227	26,490.80	2,000.03	6.8282	13,656.60
现金小计			1,479,160.17			947,886.60
二、银行存款						
人民币			213,076,250.77			166,417,941.73
美元	85,008.92	6.6227	562,988.57	102,435.97	6.8282	699,453.29
欧元	200,877.36	8.8065	1,769,026.47	200,673.81	9.7971	1,966,021.38
港币	85,043.13	0.8509	72,363.20	99,009.77	0.8805	87,178.10
银行存款小计			215,480,629.01			169,170,594.50
三、其他货币资金						
人民币			34,497,743.51			10,408,242.44
其他货币资金小计			34,497,743.51			10,408,242.44
合 计			251,457,532.69			180,526,723.54

截至 2010 年 12 月 31 日止，其他货币资金中有存出投资款 34,179,311.27 元、信用证保证金 180,411.78 元和信用卡 138,020.46 元。本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

货币资金年末余额较年初增长 39.29%，主要系本年借款增加所致。

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	4,521,120.64	7,941,362.43
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他	12,003,900.00	
合 计	16,525,020.64	7,941,362.43

交易性金融资产年末余额较年初增长 108.09%，主要系本年新增对理财产品的投资。

(三) 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	118,924,553.54	104,378,724.67
商业承兑汇票		
合 计	118,924,553.54	104,378,724.67

(2) 年末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
河南太新龙医药有限公司	2010-07-02	2011-01-02	1,000,000.00	
四川科伦医药贸易有限公司	2010-08-26	2011-02-26	1,000,000.00	
山西新龙药业有限公司	2010-09-21	2011-03-21	1,000,000.00	
广西柳州医药有限责任公司	2010-08-20	2011-02-20	500,000.00	
山西新龙药业有限公司	2010-09-02	2011-03-02	500,000.00	
合 计			4,000,000.00	

(3) 年末无已质押或者贴现的应收票据。

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日止，应收票据余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的欠款。

(四) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	59,717,894.84	100.00	28,335,835.13	47.45	31,382,059.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	59,717,894.84	100.00	28,335,835.13	47.45	31,382,059.71
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	58,954,848.03	100.00	21,351,071.44	36.22	37,603,776.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	58,954,848.03	100.00	21,351,071.44	36.22	37,603,776.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	13,327,893.32	22.32	666,394.66	12,661,498.66
1-2 年	1,266,581.20	2.12	126,658.12	1,139,923.08
2-3 年	7,516,879.01	12.59	1,503,375.80	6,013,503.21
3 年以上	37,606,541.31	62.97	26,039,406.55	11,567,134.76
合计	59,717,894.84	100.00	28,335,835.13	31,382,059.71
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	10,722,597.84	18.19	536,129.90	10,186,467.94
1-2 年	8,401,172.04	14.25	840,117.20	7,561,054.84
2-3 年	19,037,666.95	32.29	3,807,533.39	15,230,133.56
3 年以上	20,793,411.20	35.27	16,167,290.95	4,626,120.25
合计	58,954,848.03	100.00	21,351,071.44	37,603,776.59

(2) 本年实际核销应收账款 1,147,720.25 元，均系无法收回的货款。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
成都西部医药经营有限公司	客户	1,529,870.24	1 年以内	2.56
辽宁北药物流配送有限公司	客户	414,844.02	1 年以内	0.69
湖南时代阳光医药有限公司	客户	320,252.85	1 年以内	0.54
沈阳金贸医药集团有限公司	客户	305,797.00	1 年以内	0.51
贵州康心药业有限公司	客户	279,600.40	1 年以内	0.47
合计		2,850,364.51		4.77

(5) 应收账款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	21,351,071.44	8,132,483.94		1,147,720.25	28,335,835.13
合计	21,351,071.44	8,132,483.94		1,147,720.25	28,335,835.13

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,401,120.39	65.48	5,801,892.90	46.41
1-2 年	1,666,342.35	7.08	1,177,008.77	9.41
2-3 年	1,088,711.31	4.63	702,285.73	5.62
3 年以上	5,365,355.00	22.81	4,820,139.21	38.56
合计	23,521,529.05	100.00	12,501,326.61	100.00

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
河南羚锐饮品有限公司	非关联方	4,640,343.94	19.73	2006 年	手续未齐
青海昌荣优视文化传播有限公司	非关联方	4,190,515.00	17.82	2010 年	未结算
河南振华医药工程有限公司	非关联方	1,495,000.00	6.36	2010 年	未结算
武汉凌宏建筑装饰工程有限公司	非关联方	1,450,000.00	6.16	2010 年	未结算
郑州杰品装饰工程有限公司	非关联方	883,500.00	3.76	2008 年 /2009 年	未结算
合计		12,659,358.94	53.83		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
河南羚锐饮品有限公司	4,640,343.94	3 年以上	手续未齐
郑州杰品装饰工程有限公司	883,500.00	1-3 年	未结算
甘忠学	713,739.73	1-2 年	未结算
华中科技大学	140,000.00	2-3 年	未结算
合计	6,377,583.67		

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(5) 预付款项年末余额较年初增加 88.15%, 主要系预付工程款及广告费增加所致。

(六) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	61,651,074.44	100.00	15,888,887.16	25.77	45,762,187.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	61,651,074.44	100.00	15,888,887.16	25.77	45,762,187.28
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	40,770,840.88	100.00	11,527,789.13	28.27	29,243,051.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,770,840.88	100.00	11,527,789.13	28.27	29,243,051.75

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	33,058,857.42	53.62	1,652,942.86	31,405,914.56
1-2 年	9,192,923.33	14.91	919,292.33	8,273,631.00
2-3 年	3,340,775.35	5.42	668,155.07	2,672,620.28
3 年以上	16,058,518.34	26.05	12,648,496.90	3,410,021.44
合计	61,651,074.44	100.00	15,888,887.16	45,762,187.28
账龄结构	年初账面余额			

	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	19,064,368.21	46.76	953,218.41	18,111,149.80
1-2 年	4,523,063.83	11.09	452,306.39	4,070,757.44
2-3 年	4,945,568.34	12.13	989,113.66	3,956,454.68
3 年以上	12,237,840.50	30.02	9,133,150.67	3,104,689.83
合计	40,770,840.88	100.00	11,527,789.13	29,243,051.75

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
北京国际信托有限公司	赎回基金款	非关联方	8,217,000.00	1 年以内	13.33
河南天康药业	欠款	非关联方	2,500,000.00	5 年以上	4.06
吴云山	业务员周转金	非关联方	2,280,447.33	1 年以内	3.70
杨晓东	业务员借款	非关联方	1,950,977.47	2 年以内	3.16
刘明光	业务员周转金	非关联方	1,873,548.86	1 年以内	3.04
合计			16,821,973.66		27.29

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	11,527,789.13	4,361,098.03			15,888,887.16
合计	11,527,789.13	4,361,098.03			15,888,887.16

(5) 其他应收款年末余额较年初增加 51.21%, 主要原因为 (a) 业务员周转金和借款年末余额较上年增加; (b) 年末新增应收赎回基金款 8,217,000.00 元。

(6) 应收赎回基金款 8,217,000.00 元已于 2011 年 1 月收回。

(七) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	32,220,689.98		32,220,689.98	24,086,369.17		24,086,369.17
在产品	22,182,288.16		22,182,288.16	19,483,284.22		19,483,284.22
半成品	2,374,020.24		2,374,020.24	1,001,351.73		1,001,351.73
库存商品	28,425,698.71	1,852,110.30	26,573,588.41	25,667,042.05	6,039,534.24	19,627,507.81
委托加工物资	149,330.18		149,330.18			

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
委托代销商品	8,468.60	8,468.60		8,468.60	8,468.60	
合计	85,360,495.87	1,860,578.90	83,499,916.97	70,246,515.77	6,048,002.84	64,198,512.93

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
库存商品	6,039,534.24	5,699.65		4,193,123.59	1,852,110.30
委托代销商品	8,468.60				8,468.60
合 计	6,048,002.84	5,699.65		4,193,123.59	1,860,578.90

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转销存货跌价准备的原因	本年转销金额占该项存货年末余额的比例
库存商品	按单个存货成本高于可变现净值的差额	原计提跌价的库存商品本年已报废	14.75%

(八) 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下:

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	145,571,888.85	116,614,305.60
其他		
合 计	145,571,888.85	116,614,305.60
减: 可供出售金融资产减值准备		
净 额	145,571,888.85	116,614,305.60

(九) 对联营企业投资

本公司主要联营企业相关信息列示如下:

单位: 万元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
郑州羚锐新科实业有限公司	43.44	43.44	673.16	86.11	587.05		103.75

(十) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
信阳市商业银行股份有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	32,000,000.00
江苏亚邦染料股份有限公司	成本法	61,550,000.00	61,550,000.00		61,550,000.00
河南省中药研究所	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
河南羚锐饮品有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
郑州羚锐制药股份有限公司	权益法	27,049,795.35	38,894,216.32	-38,894,216.32	
河南羚锐新科实业有限公司	权益法	2,650,000.00	2,364,475.52	450,705.72	2,815,181.24
合计		109,049,795.35	120,608,691.84	-22,443,510.60	98,165,181.24
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
信阳市商业银行股份有限公司	7.28	7.28			
江苏亚邦染料股份有限公司	9.09	9.09			4,000,000.00
河南省中药研究所	10.00	10.00			
河南羚锐饮品有限公司	18.75	18.75	1,500,000.00		
郑州羚锐制药股份有限公司	49.00	49.00			
河南羚锐新科实业有限公司	43.44	43.44			
合计			1,500,000.00		4,000,000.00

(1) 经第四届董事会第十一次会议决议通过, 公司新增对信阳市商业银行股份有限公司 16,000,000.00 元投资。

(2) 2010 年 1 月 13 日公司及其子公司河南羚锐投资发展有限公司与中青港联 (北京) 投资有限公司签订股权转让协议, 分别将持有的郑州羚锐制药股份有限公司 27.30% 和 21.70% 的股权予以转让, 转让价款分别为 2457 万元和 1953 万元, 本次转让后, 公司及子公司不再持有该公司股权。

(十一) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合	310,139,104.72	18,741,895.23	6,306,209.52	322,574,790.43
1、房屋建筑物	170,562,526.04	7,148,540.65	1,614,741.62	176,096,325.07

2、机器设备	95,004,495.66	5,259,075.70	1,265,166.49	98,998,404.87
3、运输工具	9,779,641.15	2,477,893.45	2,512,913.84	9,744,620.76
4、其他设备	34,792,441.87	3,856,385.43	913,387.57	37,735,439.73
二、累计折旧合计	87,954,608.71	17,730,584.58	3,761,613.70	101,923,579.59
1、房屋建筑物	30,976,000.34	6,013,294.50	237,676.70	36,751,618.14
2、机器设备	40,212,118.31	8,179,309.91	726,239.88	47,665,188.34
3、运输工具	4,189,901.21	1,138,203.51	1,998,746.03	3,329,358.69
4、其他设备	12,576,588.85	2,399,776.66	798,951.09	14,177,414.42
三、固定资产净值合	222,184,496.01			220,651,210.84
1、房屋建筑物	139,586,525.70			139,344,706.93
2、机器设备	54,792,377.35			51,333,216.53
3、运输工具	5,589,739.94			6,415,262.07
4、其他设备	22,215,853.02			23,558,025.31
四、固定资产减值准备累计金额合计	2,858,189.70	495,337.55		3,353,527.25
1、房屋建筑物	1,756,773.52			1,756,773.52
2、机器设备	1,101,416.18	492,560.97		1,593,977.15
3、运输工具		2,776.58		2,776.58
4、其他设备				
五、固定资产账面价	219,326,306.31			217,297,683.59
1、房屋建筑物	137,829,752.18			137,587,933.41
2、机器设备	53,690,961.17			49,739,239.38
3、运输工具	5,589,739.94			6,412,485.49
4、其他设备	22,215,853.02			23,558,025.31

本年计提的折旧额为 17,730,584.58 元。

本年在建工程完工转入固定资产的原价为 9,867,921.43 元。

(2) 年末无暂时闲置固定资产。

(3) 除本附注七、或有事项所述外，年末固定资产无未办妥产权证书的情况。

(4) 年末固定资产抵押情况详见本附注八重大承诺事项。

(十二) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
研究院 蒸汽发 生器				6,300.00		6,300.00

污水处理系统	1,601,680.69		1,601,680.69		
羚锐工业园	1,409,885.68		1,409,885.68	8,250,613.48	8,250,613.48
道丰总部基地办公楼装修				6,275,064.27	6,275,064.27
芬太尼车间	46,754,704.83		46,754,704.83	33,023,536.69	33,023,536.69
技术中心实验室	12,538.00		12,538.00		
职工宿舍	1,417,878.90		1,417,878.90	100,000.00	100,000.00
信阳分公司工程设备				128,734.40	128,734.40
保健品茶综车间工程	3,487,881.70		3,487,881.70	107,980.00	107,980.00
生物质检楼	660,682.50		660,682.50	632,671.00	632,671.00
生物改造工程	212,528.88		212,528.88	329,983.00	329,983.00
宾馆装修工程	110,864.00		110,864.00		
宾馆冷库	9,794.00		9,794.00		
合计	55,678,439.18		55,678,439.18	48,854,882.84	48,854,882.84

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中:利息资本化	金额	其中:利息资本化
研究院蒸汽发生器		其他来源	6,300.00			
污水处理系统		其他来源			1,601,680.69	
羚锐工业园		其他来源	8,250,613.48		20,000.00	
道丰总部基地办公楼装修		其他来源	6,275,064.27		205,496.20	
芬太尼车间		自筹贷款	33,023,536.69		20,142,700.34	2,168,855.52
技术中心实验室		其他来源			12,538.00	

职工宿舍		其他来源	100,000.00		1,317,878.90	
工程设备		其他来源			300,933.20	
信阳分公司工程设备		其他来源	128,734.40		2,711,671.29	
保健品茶综合车间工程		其他来源	107,980.00		3,379,901.70	
生物质检楼		其他来源	632,671.00		28,011.50	
生物改造工程		其他来源	329,983.00		66,267.95	
宾馆装修工程		其他来源			110,864.00	
宾馆冷库		其他来源			9,794.00	
卫材微生物室		其他来源			56,000.00	
合计			48,854,882.84		29,963,737.77	2,168,855.52

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度	工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化		
研究院蒸汽发生器	6,300.00	6,300.00				
污水处理系统			1,601,680.69			
羚锐工业园	6,860,727.80		1,409,885.68			
道丰总部基地办公楼装修	6,480,560.47	6,480,560.47				
芬尼车间	6,411,532.20		46,754,704.83	2,168,855.52		
技术中心实验室			12,538.00			

职工宿舍			1,417,878.90			
工程设备	300,933.20	300,933.20				
信阳分公司工程设备	2,840,405.69	2,840,405.69				
保健品综合车间工程			3,487,881.70			
生物质检楼			660,682.50			
生物改造工程	183,722.07	183,722.07	212,528.88			
宾馆装修工程			110,864.00			
宾馆冷库			9,794.00			
卫材微生物室	56,000.00	56,000.00				
合计	23,140,181.43	9,867,921.43	55,678,439.18	2,168,855.52		

(3) 在建工程年末不存在减值情形，不需计提减值准备。

(4) 羚锐工业园和芬太尼车间本年减少总计 13,272,260.00 元，系羚锐工业园和芬太尼车间建设用地当期取得土地证，转入无形资产。

(十三) 无形资产与开发支出

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	67,216,984.99	13,435,203.50	1,908,135.51	78,744,052.98
土地使用权 1	2,068,823.30			2,068,823.30
土地使用权 2	2,941,000.00			2,941,000.00
土地使用权 3	630,000.00			630,000.00
土地使用权 4		6,409,520.00		6,409,520.00
土地使用权 5		6,862,740.00	1,834,435.51	5,028,304.49
膏剂生产线在线激光切孔技术	138,000.00			138,000.00
ERP 项目	1,160,959.00			1,160,959.00

羚锐大厦冠名权	500,000.00			500,000.00
非专利技术	12,013,177.94	60,379.40		12,073,557.34
软件 1		102,564.10		102,564.10
信阳场地使用权	1,910,946.00			1,910,946.00
复方拳参片品种保护费	71,900.00		71,900.00	
土地使用权 6	2,101,855.00			2,101,855.00
土地使用权 7	23,327,560.00			23,327,560.00
羚锐大道冠名权	3,000,000.00			3,000,000.00
软件 2	85,000.00			85,000.00
软件 3	78,000.00			78,000.00
软件 4	1,800.00		1,800.00	
软件 5	50,000.00			50,000.00
软件 6	1,709.40			1,709.40
土地使用权 8	1,280,000.00			1,280,000.00
土地使用权 9	1,085,576.00			1,085,576.00
产品批准文号	680,000.00			680,000.00
土地使用权 10	6,970,560.00			6,970,560.00
生物三黄珍珠膏	2,000,000.00			2,000,000.00
生物西施露	28,000.00			28,000.00
生物酮康唑乳膏	39,155.00			39,155.00
土地使用权 11	4,147,963.35			4,147,963.35
软件 7	30,000.00			30,000.00
伟业果皮薄膜包衣剂	875,000.00			875,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	18,239,887.49	2,799,550.80	80,025.64	20,959,412.65
土地使用权 1	537,894.13	41,376.48		579,270.61
土地使用权 2	647,020.16	58,820.04		705,840.20
土地使用权 3	109,468.06	13,404.24		122,872.30
土地使用权 4		44,356.52		44,356.52
土地使用权 5		41,063.60	6,325.64	34,737.96
膏剂生产线在线激光切孔技术	105,800.00	13,800.00		119,600.00
ERP 项目	817,387.77	117,795.96		935,183.73
羚锐大厦冠名权	116,666.71	16,666.68		133,333.39
非专利技术	6,696,995.18	895,839.16		7,592,834.34
软件 1		4,273.50		4,273.50
信阳场地使用权	471,366.68	38,218.92		509,585.60
复方拳参片品种保护费	71,900.00		71,900.00	
土地使用权 6	313,042.02	44,720.28		357,762.30

土地使用权 7	2,935,976.40	476,105.16		3,412,081.56
羚锐大道冠名权	1,850,000.00	300,000.00		2,150,000.00
软件 2	52,416.42	8,499.96		60,916.38
软件 3	32,500.00	7,800.00		40,300.00
软件 4	1,800.00		1,800.00	
软件 5	11,666.76	5,000.04		16,666.80
软件 6	341.88	341.88		683.76
土地使用权 8	292,266.67	25,600.00		317,866.67
土地使用权 9	197,203.44	23,429.60		220,633.04
产品批准文号	272,000.00	68,000.00		340,000.00
土地使用权 10	871,320.00	174,264.00		1,045,584.00
生物三黄珍珠膏	800,000.00	200,000.03		1,000,000.03
生物西施露	5,600.00	2,799.97		8,399.97
生物酮康唑乳膏	7,831.00	3,915.50		11,746.50
土地使用权 11	663,674.21	82,959.28		746,633.49
软件 7	7,750.00	3,000.00		10,750.00
伟业果皮薄膜包衣剂	350,000.00	87,500.00		437,500.00
三、无形资产账面净值合计	48,977,097.50			57,784,640.33
土地使用权 1	1,530,929.17			1,489,552.69
土地使用权 2	2,293,979.84			2,235,159.80
土地使用权 3	520,531.94			507,127.70
土地使用权 4				6,365,163.48
土地使用权 5				4,993,566.53
膏剂生产线在线激光切孔技术	32,200.00			18,400.00
ERP 项目	343,571.23			225,775.27
羚锐大厦冠名权	383,333.29			366,666.61
非专利技术	5,316,182.76			4,480,723.00
软件 1				98,290.60
信阳场地使用权	1,439,579.32			1,401,360.40
复方拳参片品种保护费				
土地使用权 6	1,788,812.98			1,744,092.70
土地使用权 7	20,391,583.60			19,915,478.44
羚锐大道冠名权	1,150,000.00			850,000.00
软件 2	32,583.58			24,083.62
软件 3	45,500.00			37,700.00
软件 4				
软件 5	38,333.24			33,333.20

软件 6	1,367.52			1,025.64
土地使用权 8	987,733.33			962,133.33
土地使用权 9	888,372.56			864,942.96
产品批准文号	408,000.00			340,000.00
土地使用权 10	6,099,240.00			5,924,976.00
生物三黄珍珠膏	1,200,000.00			999,999.97
生物西施露	22,400.00			19,600.03
生物酮康唑乳膏	31,324.00			27,408.50
土地使用权 11	3,484,289.14			3,401,329.86
软件 7	22,250.00			19,250.00
伟业果皮薄膜包衣剂	525,000.00			437,500.00
四、无形资产减值准备累计金额合计	437,707.53			437,707.53
土地使用权 1				
土地使用权 2				
土地使用权 3				
土地使用权 4				
土地使用权 5				
膏剂生产线在线激光切孔技术				
ERP 项目				
羚锐大厦冠名权				
非专利技术	437,707.53			437,707.53
软件 1				
信阳场地使用权				
复方拳参片品种保护费				
土地使用权 6				
土地使用权 7				
羚锐大道冠名权				
软件 2				
软件 3				
软件 4				
软件 5				
软件 6				
土地使用权 8				
土地使用权 9				
产品批准文号				
土地使用权 10				
生物三黄珍珠膏				

生物西施露				
生物酮康唑乳膏				
土地使用权 11				
软件 7				
伟业果皮薄膜包衣剂				
五、无形资产账面价值合计	48,539,389.97			57,346,932.80
土地使用权 1	1,530,929.17			1,489,552.69
土地使用权 2	2,293,979.84			2,235,159.80
土地使用权 3	520,531.94			507,127.70
土地使用权 4				6,365,163.48
土地使用权 5				4,993,566.53
膏剂生产线在线激光切孔技术	32,200.00			18,400.00
ERP 项目	343,571.23			225,775.27
羚锐大厦冠名权	383,333.29			366,666.61
非专利技术	4,878,475.23			4,043,015.47
软件 1				98,290.60
信阳场地使用权	1,439,579.32			1,401,360.40
复方拳参片品种保护费				
土地使用权 6	1,788,812.98			1,744,092.70
土地使用权 7	20,391,583.60			19,915,478.44
羚锐大道冠名权	1,150,000.00			850,000.00
软件 2	32,583.58			24,083.62
软件 3	45,500.00			37,700.00
软件 4				
软件 5	38,333.24			33,333.20
软件 6	1,367.52			1,025.64
土地使用权 8	987,733.33			962,133.33
土地使用权 9	888,372.56			864,942.96
产品批准文号	408,000.00			340,000.00
土地使用权 10	6,099,240.00			5,924,976.00
生物三黄珍珠膏	1,200,000.00			999,999.97
生物西施露	22,400.00			19,600.03
生物酮康唑乳膏	31,324.00			27,408.50
土地使用权 11	3,484,289.14			3,401,329.86
软件 7	22,250.00			19,250.00
伟业果皮薄膜包衣剂	525,000.00			437,500.00

a、本年摊销额为 2,799,550.80 元。

b、年末无形资产抵押情况详见本附注八重大承诺事项。

(2) 公司开发项目支出

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
热压法研发		4,575,126.89	4,575,126.89		
芬太尼贴剂研发	7,655,417.39	1,754,153.72	228,633.36		9,180,937.75
研发公共费用		3,214,700.00	3,214,700.00		
联苯乙酸研发	4,453,987.15	226,447.72	21,714.00		4,658,720.87
烫伤灵研发	611,540.66	199,091.72			810,632.38
格拉司琼研发	3,975,073.09	3,605,694.27			7,580,767.36
其他	2073033.60	7955109.07	731832.94	60379.40	9235930.33
合 计	18,769,051.89	21,530,323.39	8,772,007.19	60,379.40	31,466,988.69

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 59.26%。

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	年末减值准备
河南羚锐保健品股份有限公司	7,554,423.43			7,554,423.43	
河南羚锐投资发展有限公司	500,000.00			500,000.00	
合 计	8,054,423.43			8,054,423.43	

(十五) 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下:

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,330,158.69	6,674,812.43	35,607,037.91	5,556,007.54
开办费			292,367.59	73,091.90
预提费用	734,416.62	110,162.50	472,854.25	70,928.14
交易性金融资产	265,951.36	58,042.29	87,268.57	16,355.22
递延收益	31,215,000.00	4,682,250.00	13,180,000.00	1,977,000.00

未实现内部利润	179,219.20	26,882.88	188,036.00	35,009.00
应付职工薪酬	19,537,414.69	3,010,612.21	5,235,963.42	815,394.51
发出商品	8,143,222.19	1,221,483.33		
合 计	102,405,382.75	15,784,245.64	55,063,527.74	8,543,786.31
项目	年末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	121,042,253.44	18,156,338.02	86,580,495.19	12,987,074.28
长期股权投资	5,849,629.81	1,462,407.45	11,760,825.16	2,940,206.29
合 计	126,891,883.25	19,618,745.47	98,341,320.35	15,927,280.57

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异情况

项 目	年末数	年初数
应收账款-坏账准备	3,898,998.36	3,597,128.93
其他应收款-坏账准备	1,850,643.81	1,419,753.00
存货跌价准备	1,042,613.57	844,719.26
固定资产减值准备	754,121.54	754,121.54
长期股权投资减值准备	1,500,000.00	1,500,000.00
交易性金融资产	10,092.98	42,224.90
递延收益	1,800,000.00	2,035,000.00
合 计	10,856,470.26	10,192,947.63

由于部分子公司无法预计未来期间内能否产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，故未确认相关的递延所得税资产。

(十六) 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转	转销	
坏账准备	32,878,860.57	12,493,581.97		1,147,720.25	44,224,722.29
其中：应收账款	21,351,071.44	8,132,483.94		1,147,720.25	28,335,835.13
其他应收	11,527,789.13	4,361,098.03			15,888,887.16
存货跌价准备	6,048,002.84	5,699.65		4,193,123.59	1,860,578.90
固定资产减值准	2,858,189.70	495,337.55			3,353,527.25
无形资产减值准	437,707.53				437,707.53
长期投资减值准	1,500,000.00				1,500,000.00
合 计	43,722,760.64	12,994,619.17		5,340,843.84	51,376,535.97

(十七) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面原值	本年增加额	本年减少额	年末账面原值	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
房屋建筑物	86,068,520.69	10,884,967.32		96,953,488.01	抵押借款
土地使用权	36,514,906.65			36,514,906.65	抵押借款
合计	122,583,427.34	10,884,967.32		133,468,394.66	

(十八) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	109,500,000.00	49,500,000.00	
抵押借款	103,000,000.00	133,900,000.00	注 1
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00	注 2
质押借款			
合计	242,500,000.00	213,400,000.00	

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日, 不存在逾期的短期借款。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日, 无已到期的短期借款展期情况。

注 1: 抵押借款情况详见本附注八重大承诺事项。

注 2: 保证借款情况详见本附注六关联方关系及其交易。

(十九) 应付账款

年末账面余额	年初账面余额
27,431,721.23	27,347,323.08

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 账龄超过一年的大额应付账款的明细如下:

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
晋州凯凯医用纺织品有限公司	321,943.17	材料款	未结算
河南振华医药工程有限公司	280,000.00	工程款	未结算
浙江杭州萧山强生布厂	232,594.71	材料款	未结算
菲奇油厂	145,942.47	材料款	未结算
河南中显电子有限公司	72,000.00	工程款	未结算
合计	1,052,480.35		

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十) 预收款项

年末账面余额	年初账面余额
38,153,761.89	32,902,281.42

(1) 截至2010年12月31日止, 账龄超过一年的大额预收款项的明细如下:

客 户	金 额	性质或内容	未结转的原因
武汉市惠兴经贸发展有限公司	500,000.00	项目款	未开票
河南复升药业有限公司	300,000.00	项目款	未开票
北京维卫康科技发展有限公司	292,000.00	项目款	未开票
合 计	1,092,000.00		

(2) 截至2010年12月31日止, 预收款项余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(二十一) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,132,271.92	47,471,470.98	45,067,987.78	19,535,755.12
职工福利费		4,833,832.05	4,833,832.05	
社会保险费	2,594,936.89	4,223,263.96	6,192,022.81	626,178.04
其中: 医疗保险费	36,116.00	1,082,943.59	1,037,725.10	81,334.49
基本养老保险费	2,547,262.79	2,677,927.78	4,696,358.76	528,831.81
失业保险费	11,558.10	157,407.38	153,722.66	15,242.82
工伤保险费		128,764.50	128,764.50	
生育保险费		176,220.71	175,451.79	768.92
住房公积金	119,456.00	772,202.00	396,064.00	495,594.00
辞退福利				
工会经费和职工教育经费	1,566,224.21	1,764,054.48	1,350,222.99	1,980,055.70
非货币性福利				
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿		14,584.68	14,584.68	
其他				
合计	21,412,889.02	59,079,408.15	57,854,714.31	22,637,582.86

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

(二十二) 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
企业所得税	11,156,857.79	-114,686.68
增值税	3,452,664.79	9,441,209.42
营业税	2,080,994.88	681,115.68
消费税	154.43	1,610.79
个人所得税	2,701,622.87	5,579,209.94
城市维护建设税	2,447,228.67	2,810,418.34
教育费附加	1,455,652.13	1,757,813.65
房产税	974,807.73	752,051.81
土地使用税	1,002,681.10	645,078.69
其他税种	2,976.75	161.72
合计	25,275,641.14	21,553,983.36

(二十三) 其他应付款

年末账面余额	年初账面余额
35,451,240.35	30,551,022.73

(1) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	年末账面余额	性质或内容
名人装饰公司	521,628.15	往来款
河南省振华医药工程有限公司	336,842.00	质保金
温州市金榜轻工机械有限公司	214,100.00	质保金
合计	1,072,570.15	

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款明细如下:

项目	年末账面余额	性质或内容
名人装饰公司	521,628.15	往来款
合计	521,628.15	

(二十四) 其他流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
预提费用	161,726.50	206,205.13
合计	161,726.50	206,205.13

年末其他流动负债主要系预提的电费。

(二十五) 长期借款

(1) 长期借款明细项目列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款			
抵押借款			
保证借款	45,000,000.00		
质押借款			
合计	45,000,000.00		

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日, 不存在逾期的长期借款。

(3) 保证借款情况详见本附注六关联方关系及其交易。

(二十六) 其他非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额	备注
联苯乙酸项目 1	1,225,000.00	1,400,000.00	注 1
联苯乙酸项目 2	100,000.00	100,000.00	注 2
芬太尼项目	11,200,000.00	11,200,000.00	注 3
新药创制 09 年科技项目经费	2,310,000.00	580,000.00	注 4
联苯乙酸贴片项目	5,000,000.00		注 5
经皮给药制剂及工艺技术平台项目资金	5,980,000.00		注 6
麦冬多糖项目资金	1,500,000.00		注 7
技术中心创新能力项目资金	4,000,000.00		注 8
前列宁栓项目		735,000.00	注 9
紫草素栓项目	700,000.00	700,000.00	注 10
格拉司琼项目 1	400,000.00	300,000.00	注 11
格拉司琼项目 2	200,000.00	200,000.00	注 12
非公和中小项目资金	400,000.00		注 13
合计	33,015,000.00	15,215,000.00	

年末其他非流动负债余额较年初增长 116.99%，主要系公司收到项目经费及补助增加所致。

注 1: 系公司收到信阳市财政局拨付的联苯乙酸凝胶产业化项目资金。该项目本年已通过验收, 按照相关资产的使用年限, 本年确认收益 17.5 万元。

注 2: 系公司收到中关村科技园区海淀园管理委员会拨付的新型透皮给药系统与联苯乙酸透皮贴剂项目的专项拨款。

注 3: 系公司收到信阳市财政局拨付的年产 5000 万贴芬太尼(骨架型)透皮贴片项目资金。

注 4: 系公司收到财政部拨付的通络祛痛膏的二次开发技术研究及应用项目经费。

注 5: 系公司收到信阳市财政局拨付的联苯乙酸贴片高技术产业化项目资金。

注 6：系公司收到财政部拨付的经皮给药制剂及工艺技术平台建设资金。

注 7：系公司收到财政部拨付的麦冬多糖项目资金。

注 8：系公司收到信阳市财政局拨付的技术中心创新能力项目建设资金。

注 9：系公司收到科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心、北京市科学技术委员会拨付的前列宁栓项目专项拨款。截止上年已拨付 73.5 万元，本年拨付 13.5 万元。该项目本年已通过验收，本年确认收益 87 万元。

注 10：系公司收到中关村科技园区海淀园管理委员会拨付的中药 5 类紫草素栓项目专项拨款。

注 11：系公司收到北京市科学技术委员会拨付的新型透皮给药系统与格拉司琼透皮贴剂项目专项拨款。

注 12：系公司收到海淀园管理委员会综合办公室拨付的格拉司琼项目国际合作研发专项资金。

注 13：系公司收到北京市海淀区发展和改革委员会拨付的非公和中小项目支持资金。

（二十七） 股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	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									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
1 人民币普通股	200,720,000.00	100.00%						200,720,000.00	100.00%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	200,720,000.00	100.00%						200,720,000.00	100.00%
股份总数	200,720,000.00	100.00%						200,720,000.00	100.00%

(二十八) 资本公积

本年资本公积变动情况如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	176,531,018.93			176,531,018.93
公允价值变动	68,805,156.81	55,121,491.53	24,951,472.30	98,975,176.04
其他资本公积	7,300,062.67		4,470,879.47	2,829,183.20
合计	252,636,238.41	55,121,491.53	29,422,351.77	278,335,378.17

其中公允价值变动本年增减额详见本附注(四十三)其他综合收益。其他资本公积本年减少额系公司出售郑州羚锐股份有限公司股权相应转出数。

(二十九) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	30,271,433.02	4,043,337.48		34,314,770.50
其他	106,356.38			106,356.38
合计	30,377,789.40	4,043,337.48		34,421,126.88

(三十) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	143,399,482.91	116,684,639.87
加: 年初未分配利润调整数(调减“-”)		
本年年初未分配利润		116,684,639.87

	143,399,482.91	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	48,557,681.88	29,314,877.09
减：提取法定盈余公积	4,043,337.48	2,600,034.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,036,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	177,877,827.31	143,399,482.91

经公司四届第十次董事会会议决议通过公司 2009 年度利润分配方案，以 2009 年 12 月 31 日总股本 200,720,000 股为基数，每 10 股派现金股利 0.50 元。

（三十一） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	381,238,790.92	463,281,143.07
其中：主营业务收入	380,973,477.54	462,905,581.76
其他业务收入	265,313.38	375,561.31
营业成本	166,559,792.43	179,413,874.53
其中：主营业务成本	166,552,653.52	179,336,663.14
其他业务成本	7,138.91	77,211.39

（2）主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶膏剂类	283,954,485.54	111,380,479.36	359,539,232.23	110,808,425.06
片剂类	19,635,351.44	9,394,219.55	13,794,130.74	8,244,359.39
胶囊类	44,033,687.24	25,360,321.51	31,015,116.04	19,007,645.71
其他	33,349,953.32	20,417,633.10	58,557,102.75	41,276,232.98
主营业务小计	380,973,477.54	166,552,653.52	462,905,581.76	179,336,663.14
销售材料	11,804.99	7,138.91	128,799.71	51,420.73
产品加工			14,230.77	25,790.66
其他	253,508.39		232,530.83	
其他业务小计	265,313.38	7,138.91	375,561.31	77,211.39
合计	381,238,790.92	166,559,792.43	463,281,143.07	179,413,874.53

（3）公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	15,682,948.72	4.11%
第二名	11,504,897.44	3.02%
第三名	10,132,581.20	2.66%
第四名	9,911,299.15	2.60%
第五名	8,285,708.55	2.17%
合计	55,517,435.06	14.56%

(三十二) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	527,333.63	681,662.66	应税收入的5%
城市维护建设税	2,094,863.94	2,678,332.86	流转税额的5%或7%
教育费附加	1,186,862.47	1,530,199.51	流转税额的3%
河道管理费	176.01	181.03	1%
消费税	1,216.36	29,488.09	从量计征：每公斤1元；从价计征：销售额*20%
合计	3,810,452.41	4,919,864.15	

(三十三) 销售费用

本年发生额	上年发生额
118,158,014.32	178,559,548.99

销售费用本年较上年减少 33.83%，主要系广告费及产品销售费用减少所致。

(三十四) 管理费用

本年发生额	上年发生额
63,779,430.71	63,709,673.06

(三十五) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,697,660.09	11,738,508.05
减：利息收入	5,228,679.57	3,924,687.49
加：汇兑损失	399,506.36	845,882.72
减：汇兑收益	173,067.38	281,224.34
手续费及其他	141,204.74	310,460.00
合计	836,624.24	8,688,938.94

本年财务费用较上年减少 90.37%，主要系长期借款利息支出资本化及国家改变贷款贴息支付方式所致。

(三十六) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	12,493,581.97	9,395,583.85
存货跌价损失	5,699.65	2,634,115.19
固定资产减值损失	495,337.55	
合计	12,994,619.17	12,029,699.04

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-231,000.67	9,756,084.69
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-231,000.67	9,756,084.69

(三十八) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,000,000.00	2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,783,799.27	5,448,839.60
处置长期股权投资产生的投资收益	8,343,569.60	-413,644.88
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	220,087.53	67,918.15
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,140,043.20	390,014.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,041,055.31	-6,614,744.23
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	22,642,264.06	2,391,387.05
其他投资收益	2,990,500.00	
合计	46,161,318.97	3,269,770.09

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
江苏亚邦染料股份有限公司	4,000,000.00	2,000,000.00
合计	4,000,000.00	2,000,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
郑州羚锐制药股份有限公司	1,333,093.55	4,961,839.72
河南羚锐新科实业有限公司	450,705.72	486,999.88
合计	1,783,799.27	5,448,839.60

(4) 本年投资收益较上年大幅增长, 主要系处置长期股权投资产生的投资收益、出售可供出售金融资产产生的投资收益较上年大幅增加所致。

(三十九) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,502.69	408.11	1,502.69
其中: 固定资产处置利得	1,502.69	408.11	1,502.69
无形资产处置利得			
债务重组利得		241,965.42	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
无法支付的款项	700,000.00		700,000.00
罚款收入	91,393.46	34,172.00	91,393.46
政府补助	3,426,000.00	8,324,278.00	3,426,000.00
其他	106,701.91	82,990.13	106,701.91
合计	4,325,598.06	8,683,813.66	4,325,598.06

政府补助明细列示如下:

项目	本年发生额	上年发生额	批准机关
河南省高新技术产业化项目贴息	1,240,000.00	415,000.00	河南省财政厅
扶贫贷款项目财政贴息	220,000.00		河南省财政厅、河南省扶贫办
民族贸易和民族用品生产贷款贴息	380,000.00	2,803,280.00	国家民委
联苯乙酸凝胶产业化项目资金	175,000.00		信阳市财政局
科技研发自主创新资金	300,000.00		北京市技术交易中心
前列宁栓项目资金	870,000.00		科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心、北京市科学技术委员会
扶持基金	41,000.00	20,000.00	北京石龙经济开发区投资开发有限公司
颠茄 GAP 种植及产业开发研究款	200,000.00		新县财政局
河南省 2008 年支持黄淮四市发展专项资金		2,600,000.00	河南省发展和改革委员会
2008 年省扶持企业自主		1,500,000.00	信阳市财政局

创新项目地方配套资金			
2008 年度第二批中小企业国际市场开拓资金		29,000.00	信阳市财政局
省人事厅项目经费		20,000.00	河南省人事厅
收到属地纳税企业奖励		14,998.00	中关村科技园区丰台园管理委员会
收到栽培技术项目经费		100,000.00	信阳市财政局、信阳市科技局
联苯乙酸透皮贴剂项目研发专项基金 1		245,000.00	北京高技术创业服务中心
联苯乙酸透皮贴剂项目研发专项基金 2		490,000.00	国家科技部
帮扶企业资金借款贴息		87,000.00	北京市门头沟区财政局
合计	3,426,000.00	8,324,278.00	

本年营业外收入较上年减少 50.19%，主要系本年收到与收益相关的政府补助较上年减少所致。

(四十) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	994,195.60	541,383.76	994,195.60
其中：固定资产处置损失	966,085.73	521,783.76	966,085.73
无形资产处置损失	28,109.87	19,600.00	28,109.87
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,705,392.00	2,310,300.00	2,705,392.00
罚款支出	62,967.20	18,372.39	62,967.20
赔偿金	66,000.00	148,000.00	66,000.00
其他	25,427.18	12,287.18	25,427.18
合计	3,853,981.98	3,030,343.33	3,853,981.98

(四十一) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,878,357.49	8,924,589.15
递延所得税调整	-8,718,258.17	-3,797,375.23
合计	13,160,099.32	5,127,213.92

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、

《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.24	0.24	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.04	0.04	0.09	0.09

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	48,557,681.88	29,314,877.09
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	39,712,155.30	12,160,716.87
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,845,526.58	17,154,160.22
年初股份总数	4	200,720,000.00	200,720,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	200,720,000.00	200,720,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I） 注：（若无需调整，直接填列上一行金额）	13	200,720,000.00	200,720,000.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	0.24	0.15
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.04	0.09

项目	序号	本年数	上年数
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	20=[1+(16-18) × (100%-17)] ÷ (13+19)	0.24	0.15
稀释每股收益 (II)	21=[3+(16-18) × (100%-17)] ÷ (12+19)	0.04	0.09

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为年初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期年末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期年末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十三) 其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	55,121,491.53	80,030,954.88
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	5,169,263.74	11,878,695.19
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	19,782,208.56	225,796.30
小 计	30,170,019.23	67,926,463.39
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他	-4,470,879.47	
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-4,470,879.47	
合 计	25,699,139.76	67,926,463.39

(四十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	21,226,000.00	21,459,278.00
往来	11,585,900.86	18,270,234.14
利息	5,228,679.57	3,924,687.49
营业外收入	145,169.61	117,162.13
合计	38,185,750.04	43,771,361.76

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来	36,123,492.97	8,165,596.44
手续费	141,204.74	310,460.00
管理费用、销售费用	104,087,290.55	127,837,889.33

营业外支出	2,248,926.75	485,270.94
合计	142,600,915.01	136,799,216.71

(四十五) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	48,341,692.70	29,511,655.55
加: 资产减值准备	12,994,619.17	12,029,699.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,239,174.66	15,566,271.18
无形资产摊销	2,799,550.80	2,790,407.88
长期待摊费用摊销		1,052,848.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	992,692.91	540,975.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	231,000.67	-9,756,084.69
财务费用(收益以“-”号填列)	5,924,099.07	12,303,166.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-46,161,318.97	-3,269,770.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,240,459.33	-3,797,375.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,477,798.84	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,113,980.10	9,764,001.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,608,685.64	73,268,953.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,128,117.23	-7,397,515.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,951,295.67	132,607,233.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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变动情况:		
现金的年末余额	251,457,532.69	180,526,723.54
减: 现金的年初余额	180,526,723.54	171,667,914.94
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	70,930,809.15	8,858,808.60

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	44,100,000.00	5,550,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		3,885,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		507,662.22
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	44,100,000.00	3,377,337.78
4. 处置子公司的净资产		6,307,763.38
流动资产		8,271,186.04
非流动资产		1,941,724.21
流动负债		3,905,146.87
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	251,457,532.69	180,526,723.54
其中: 库存现金	1,479,160.17	947,886.60
可随时用于支付的银行存款	215,480,629.01	169,170,594.50
可随时用于支付的其他货币资金	34,497,743.51	10,408,242.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	251,457,532.69	180,526,723.54
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 第一大股东

股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
信阳羚锐发展有限公司	国有企业	河南新县	熊维政	国有	5505万	75712202-6	9.44%	9.44%

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的联营企业情况

联营企业情况详见本附注五之（九）对联营企业投资。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
河南羚锐房地产有限公司	第一大股东之参股公司	74407302-6

(二) 关联方交易

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	保证期间	担保是否已经履行完毕
河南羚锐房地产有限公司	河南羚锐制药股份有限公司	45,000,000.00	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	尚未履行完毕
河南羚锐房地产有限公司	河南羚锐制药股份有限公司	30,000,000.00	主债权发生期间届满之日起两年	尚未履行完毕
合计		75,000,000.00		

2. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本年发生额	上年发生额	定价方式及决策程序
许可协议	河南羚锐房地产有限公司		15,000.00	协议价
许可协议	信阳羚锐发展有限公司		3,000.00	协议价
合计			18,000.00	

七、或有事项

公司 2001 年与北京中地房地产开发公司（以下简称中地公司）签订三份《商品房买卖合同》，购买中地公司开发的华普花园 B 座 1804、1805、1806 三套房产，并全额支付了

6,358,888.00 元房款，经多次与中地公司交涉，仍未能取得房屋产权证书。2009 年 7 月公司由北京市第二中级人民法院公告获悉，上述房产已被中地公司用于向中国农业银行股份有限公司北京市东城区支行（以下简称农行东城支行）贷款 5000 万元提供抵押，并由北京市国土资源和房屋管理局颁发了京市东其国用他项（2000 出）第 10032 号抵 D02 号《土地他项权利证明书》，由于中地公司未能按期还款，经（2006）二中民初字第 15531 号民事判决书（以下简称 15531 号判决书）第二项判决，农行东城支行对京市东其国用他项（2000 出）第 10032 号抵 D02 号《土地他项权利证明书》载明的北京中地房地产开发公司所有的抵押物，享有优先受偿权。农行东城支行申请将上述房产予以执行。此后公司作为案外人提起执行异议，请求法院对上述房屋不予采取查封，经（2009）二中执异字第 01749 号民事裁定书裁定，驳回异议请求。2009 年 12 月公司提起确权诉讼，请求确认上述房产归公司所有，经（2010）二中民初字第 759 号民事裁定书（以下简称 759 号裁定书）裁定，驳回公司起诉。2010 年 8 月公司提起确权诉讼上诉，请求撤销 759 号裁定书，经（2010）高民终字第 2232 号民事判决书终审裁定，驳回上诉，维持原裁定。2010 年 8 月 31 日公司向北京市东城区人民法院提起行政起诉，请求判决撤销北京市国土资源局发放的京市东其国用他项（2000 出）第 10032 号抵 D02 号土地他项权利证明书，目前案件正在进行中。2011 年 2 月 14 日，公司作为案外人向北京市高级人民法院申请再审，请求撤销 15531 号判决书第二项内容，目前本案正在审理中。

除存在上述或有事项外，截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

1、公司之子公司新县宾馆有限责任公司以原值 17,837,053.37 元的房屋建筑物和原值 6,970,560.00 元的土地使用权为公司自 2008 年 9 月 15 日至 2011 年 9 月 14 日期间与中国工商银行股份有限公司新县支行签订的借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、开立担保协议以及其他融资文件提供抵押担保，担保合同自 2008 年 9 月 15 日签订之日起生效，至中国工商银行新县支行与公司签订的主债权全部清偿之日止。截止 2010 年 12 月 31 日，公司实际自中国工商银行股份有限公司新县支行取得短期借款 20,000,000.00 元。

2、公司以原值 70,651,073.64 元的房屋建筑物和原值为 25,396,383.30 元的使用权为抵押，与中国农业银行股份有限公司新县支行签定了编号为 41100620100000818 的最高额抵押合同，担保期限自 2010 年 12 月 20 日至 2015 年 12 月 19 日，为债务人的人民币/外币贷款提供担保。截止 2010 年 12 月 31 日，公司实际自中国农业银行股份有限公司新县支行取得短期借款 79,000,000.00 元。

3、公司之子公司北京羚锐卫生材料有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订的编号为 91202010280014 的借款合同，由中担投资信用担保有限公司提供担保，取得短期借款 4,000,000.00 元。为此，北京羚锐卫生材料有限公司以原值 8,465,361.00 元的房屋建筑物和原值 4,147,963.35 元的土地使用权为其与中担投资信用担保有限公司签订的编号为 2010-290 的委托保证合同提供抵押反担保。

除存在上述承诺事项外，截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

经公司四届第十三次董事会会议决议通过，公司 2010 年度利润分配方案为：按 2010 年 12 月 31 日总股本 200,720,000 股为基数，每 10 股派现金股利 0.50 元，本年度不进行资本公积金转增股本。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	52,135,823.47	100.00	24,365,895.77	46.74	27,769,927.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	52,135,823.47	100.00	24,365,895.77	46.74	27,769,927.70

类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	51,815,195.35	100.00	17,803,923.23	34.36	34,011,272.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	51,815,195.35	100.00	17,803,923.23	34.36	34,011,272.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	10,418,518.21	19.98	515,407.84	9,903,110.37
1-2 年	856,638.08	1.64	85,663.81	770,974.27
2-3 年	7,288,017.46	13.98	1,457,603.49	5,830,413.97
3 年以上	33,572,649.72	64.40	22,307,220.63	11,265,429.09
合计	52,135,823.47	100.00	24,365,895.77	27,769,927.70

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	7,980,659.79	15.40	398,874.12	7,581,785.67
1-2 年	8,126,254.03	15.69	812,625.40	7,313,628.63
2-3 年	18,659,413.13	36.01	3,731,882.63	14,927,530.50
3 年以上	17,048,868.40	32.90	12,860,541.08	4,188,327.32
合计	51,815,195.35	100.00	17,803,923.23	34,011,272.12

(2) 本年实际核销应收账款 1,147,720.25 元，均系无法收回的货款。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
成都西部医药经营有限公	客户	1,529,870.24	1 年以	2.93
辽宁北药物流配送有限公	客户	414,844.02	1 年以	0.80
湖南时代阳光医药有限公	客户	320,252.85	1 年以	0.61
沈阳金贸医药集团有限公	客户	305,797.00	1 年以	0.59

贵州康心药业有限公司	客户	279,600.40	1 年以	0.54
合计		2,850,364.51		5.47

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海羚锐进出口有限公司	子公司	110,361.41	0.21
合计		110,361.41	0.21

(6) 应收账款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	17,803,923.23	7,709,692.79		1,147,720.25	24,365,895.77
合计	17,803,923.23	7,709,692.79		1,147,720.25	24,365,895.77

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	45,719,819.01	100.00	10,856,298.19	23.75	34,863,520.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,719,819.01	100.00	10,856,298.19	23.75	34,863,520.82
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	33,120,798.14	100.00	7,908,536.99	23.88	25,212,261.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	33,120,798.14	100.00	7,908,536.99	23.88	25,212,261.15

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	23,857,921.62	52.18	968,436.17	22,889,485.45
1-2 年	8,310,282.11	18.18	831,028.21	7,479,253.90
2-3 年	1,933,634.95	4.23	386,726.99	1,546,907.96
3 年以上	11,617,980.33	25.41	8,670,106.82	2,947,873.51
合计	45,719,819.01	100.00	10,856,298.19	34,863,520.82
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	15,174,436.35	45.82	758,721.82	14,415,714.53
1-2 年	2,995,190.96	9.04	299,519.10	2,695,671.86
2-3 年	4,374,842.88	13.21	874,968.57	3,499,874.31
3 年以上	10,576,327.95	31.93	5,975,327.50	4,601,000.45
合计	33,120,798.14	100.00	7,908,536.99	25,212,261.15

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
新县宾馆有限责任公司	暂借款	子公司	4,489,198.00	1 年以内	9.82
吴云山	业务员周转金	非关联方	2,280,447.33	1 年以内	4.99
杨晓东	业务员借款	非关联方	1,950,977.47	2 年以内	4.27
刘明光	业务员周转金	非关联方	1,873,548.86	1 年以内	4.10
河南新凯凌印务有限公司	暂借款	非关联方	1,714,642.91	3-4 年	3.75
合计			12,308,814.57		26.93

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例 (%)
新县宾馆有限责任公司	子公司	4,489,198.00	9.82
合计		4,489,198.00	9.82

(5) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	7,908,536.99	2,947,761.20			10,856,298.19
合计	7,908,536.99	2,947,761.20			10,856,298.19

(6) 其他应收款年末余额较年初增加 38.04%, 主要系业务员借款和周转金年末余额较

上年大幅增加所致。

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
北京羚锐卫生材料有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
河南羚锐生物药业有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
河南羚锐投资发展有限公司	成本法	68,000,000.00	68,000,000.00		68,000,000.00
河南羚锐保健品股份有限公司	成本法	48,600,000.00	48,600,000.00		48,600,000.00
北京羚锐伟业科技有限公司	成本法	6,170,652.20	6,170,652.20		6,170,652.20
信阳市商业银行股份有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	32,000,000.00
江苏亚邦染料股份有限公司	成本法	61,550,000.00	61,550,000.00		61,550,000.00
郑州羚锐制药股份有限公司	权益法	11,588,600.00	21,669,634.81	-21,669,634.81	
合计		229,909,252.20	239,990,287.01	-5,669,634.81	234,320,652.20
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
北京羚锐卫生材料有限公司	60.00	60.00			
河南羚锐生物药业有限公司	57.14	57.14			
河南羚锐投资发展有限公司	90.00	90.00			
河南羚锐保健品股份有限公司	84.77	84.77			
北京羚锐伟业科技有限公司	90.00	90.00			
信阳市商业银行股份有限公司	7.28	7.28			
江苏亚邦染料股份有限公司	9.09	9.09			4,000,000.00
郑州羚锐制药股份有限公司	27.30	27.30			
合计					4,000,000.00

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	337,847,613.50	393,590,703.96
其中: 主营业务收入	336,673,390.70	392,454,735.44
其他业务收入	1,174,222.80	1,135,968.52
营业成本	141,089,035.57	132,551,350.96
其中: 主营业务成本	140,395,488.16	131,976,108.01
其他业务成本	693,547.41	575,242.95

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶膏剂类	272,876,182.91	105,534,323.77	347,470,131.05	104,486,828.33
片剂类	19,635,351.44	9,394,219.55	13,794,130.74	8,244,359.39
胶囊类	44,033,687.24	25,360,321.51	31,015,116.04	19,007,645.71
其他	128,169.11	106,623.33	175,357.61	237,274.58
主营业务小计	336,673,390.70	140,395,488.16	392,454,735.44	131,976,108.01
销售材料	276,330.25	260,496.17	293,012.54	216,962.84
产品加工	644,384.16	433,051.24	610,425.15	358,280.11
其他	253,508.39		232,530.83	
其他业务小计	1,174,222.80	693,547.41	1,135,968.52	575,242.95
合 计	337,847,613.50	141,089,035.57	393,590,703.96	132,551,350.96

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	15,682,948.72	4.64%
第二名	11,504,897.44	3.41%
第三名	10,132,581.20	3.00%
第四名	9,911,299.15	2.93%
第五名	8,285,708.55	2.45%
合 计	55,517,435.06	16.43%

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,000,000.00	2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	742,723.55	2,764,453.56

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	6,628,521.11	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		390,014.40
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,140,043.20	
处置交易性金融资产取得的投资收益	308,187.47	-739,329.48
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	22,642,264.06	2,391,387.05
其他投资收益		
合计	35,461,739.39	6,806,525.53

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
江苏亚邦染料股份有限公司	4,000,000.00	2,000,000.00
合计	4,000,000.00	2,000,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
郑州羚锐制药股份有限公司	742,723.55	2,764,453.56
合计	742,723.55	2,764,453.56

(4) 本年投资收益较上年大幅增长, 主要系处置长期股权投资产生的投资收益、处置可供出售金融资产产生的投资收益较上年大幅增加所致。

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,433,374.76	26,000,340.47
加: 资产减值准备	10,960,596.88	10,308,510.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,779,416.99	11,824,673.39
无形资产摊销	2,167,740.54	2,036,080.43
长期待摊费用摊销		1,052,848.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	795,325.27	500,062.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	29,836.38	-1,013,296.85
财务费用(收益以“-”号填列)	6,088,318.23	12,365,696.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-35,461,739.39	-6,806,525.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,883,623.81	-3,370,219.91

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,591,923.12	7,330,565.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,608,205.45	44,160,869.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,067,193.97	-10,461,222.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,223,688.75	93,928,383.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的年末余额	163,089,272.13	116,259,269.48
减：现金的年初余额	116,259,269.48	147,975,016.63
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	46,830,002.65	-31,715,747.15

十二、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,350,876.69	-954,620.43
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,426,000.00	8,324,278.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,273,313.63	1,997,198.46
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		241,965.42
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	本年发生额	上年发生额
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	27,452,318.70	5,990,660.06
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,961,691.01	-2,371,797.44
其他投资收益	4,350,630.73	
非经常性损益合计（影响利润总额）	44,891,448.74	13,227,684.07
减：所得税影响额	4,789,940.74	1,102,848.48
非经常性损益净额（影响净利润）	40,101,508.00	12,124,835.59
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益	389,352.70	-35,881.28
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	39,712,155.30	12,160,716.87
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	8,845,526.58	17,154,160.22

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.48%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36%	0.04	0.04

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	5.19%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.09	0.09

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年4月27日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：熊维政 主管会计工作的负责人：赵志军 会计机构负责人：汤伟

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：

河南羚锐制药股份有限公司

2011年4月27日

独立董事关于河南羚锐制药股份有限公司 对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》（证监公司字〔2000〕61号）、《关于规范与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）的规定，独立董事就公司对外担保情况作专项说明并发表独立意见：

- 1、截至 2010 年 12 月 31 日止，公司未向其他任何企业提供担保。
- 2、公司已制订了较为完备的对外担保的决策程序、信息披露程序等，符合相关法律和公司章程的规定。

独立董事：张泽书 杜海波 刘奇

2011 年 4 月 27 日