

# 河南羚锐制药股份有限公司

600285

## 2011 年半年度报告

## 目录

一、 重要提示 .....	3
二、 公司基本情况 .....	3
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、 董事会报告 .....	8
六、 重要事项 .....	10
七、 财务会计报告 .....	16
八、 备查文件目录 .....	97

## 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	出差	熊维政
张泽书	独立董事	因病	杜海波
刘奇	独立董事	出差	杜海波

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	熊维政
主管会计工作负责人姓名	程剑军
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程剑军及会计机构负责人（会计主管人员）汤伟声明：保证本半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	yeqiang@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	《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,234,817,957.00	1,198,938,583.30	2.99
所有者权益(或股东权益)	672,288,968.42	691,354,332.36	-2.76
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.35	3.44	-2.62
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	20,029,598.74	22,157,565.38	-9.60
利润总额	20,615,657.65	20,285,968.44	1.63

归属于上市公司股东的净利润	13,829,341.19	16,538,452.94	-16.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,132,251.74	8,496,383.82	-39.59
基本每股收益(元)	0.069	0.082	-15.85
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.026	0.042	-38.10
稀释每股收益(元)	0.069	0.082	-15.85
加权平均净资产收益率(%)	2.03	2.60	减少 0.57 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-39,234,399.03	-20,258,007.96	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.1955	-0.1009	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-381,068.68
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）	1,040,500.00
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	7,225,922.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,372.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,858,892.50
所得税影响额	-1,116,598.12
少数股东权益影响额（税后）	142,813.40
合计	8,697,089.45

## 三、股本变动及股东情况

### (七) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (八) 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				49,914 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	境内非国有法人	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	2.44	4,900,000	-400,000		无
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	未知	1.88	3,779,709	3,779,709		无
新县鑫源贸易有限公司	境内非国有法人	1.66	3,341,000			无
中国平安人寿保险股份有限公司一投连一个险投连	未知	1.00	2,000,022	2,000,022		无
华宝信托有限责任公司一集合类资金信托 R2008JH002	未知	0.75	1,500,700	1,500,700		无
熊维政	境内自然	0.74	1,480,000			无

	人					
上海复星医药 产业发展有限 公司	境 内 非 国 有 法 人	0.59	1,181,348	-907,200		无
华宝信托有限 责任公司—单 一类资金信托 2006 第 29 号	未 知	0.50	1,000,066	1,000,066		无
中国平安人寿 保险股份有限 公司—万能一 个险万能	未 知	0.50	999,947	999,947		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	4,900,000			人民币普 通股	4,900,000	
中国平安人寿保险股份 有限公司—分红一个险 分红	3,779,709			人民币普 通股	3,779,709	
新县鑫源贸易有限公司	3,341,000			人民币普 通股	3,341,000	
中国平安人寿保险股份 有限公司—投连一个险 投连	2,000,022			人民币普 通股	2,000,022	
华宝信托有限责任公司 —集合类资金信托 R2008JH002	1,500,700			人民币普 通股	1,500,700	
熊维政	1,480,000			人民币普 通股	1,480,000	
上海复星医药产业发展 有限公司	1,181,348			人民币普 通股	1,181,348	
华宝信托有限责任公司 —单一类资金信托 2006 第 29 号	1,000,066			人民币普 通股	1,000,066	
中国平安人寿保险股份 有限公司—万能一个险	999,947			人民币普 通股	999,947	

万能	
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新县鑫源贸易有限公司、信阳新锐投资发展有限公司、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。

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

新实际控制人名称	熊维政
新实际控制人变更日期	2011 年 6 月 20 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2011 年 6 月 22 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	《中国证券报》

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (九) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (十) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010 年年度股东大会选聘熊维政、汪群斌、张军兵、程剑军、赵志军、吴希振、张泽书、杜海波、刘奇为第五届董事会董事，李福康、董雪兮为第五届监事会监事，潘滋润为职工监事。第五届董事会第一次会议选聘程剑军、熊维平、吴希振、李进、汤伟、夏辉、陈燕为公司高级管理人员。

## 五、 董事会报告

### (十一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司经营班子精诚团结，求真务实，带领全体员工弘扬羚锐优良传统，积极开拓市场，全面推进卓越绩效管理，实施全程管控营销模式，强化安全监管，实施科技创新战略，努力提升品牌核心竞争力，加强质量风险防范，生产经营工作稳步推进。报告期内，公司实现营业收入 23350 万元，同比增长 31.59%；实现净利润 1383 万元，同比减少 16.38%。

#### 1、 取得的成绩

(1) 公司顺利通过 ISO9000、ISO14000、ISO28000 管理体系认证。

(2) 公司获评河南省质量信用 A 等工业企业（河南省工业企业 AA 级）。

(3) 公司借助北京羚锐药物研究院的平台，进一步完善科研管理运营机制，大力引进专业技术人才，并与国内外透皮贴剂领域专业机构进一步开展合作，加快了公司透皮制剂领域产品的开发与创新，公司获批为“河南省高技术工业企业 60 强”及“河南省百家高成长性企业”。

(4) 公司主导产品通络祛痛膏（骨质增生一贴灵）成为“2010 年年度十大零售明星产品”，并入围“健康中国·中国药品品牌榜”（21 世纪药店）。

(5) “羚锐”被评为“2011 年中国最有价值品牌 500 强”（中国品牌研究院）。

#### 2、 报告期内工作举措

(1) 为打造“羚锐·膏药”价值链，创造羚锐膏药新价值，公司加强了对营销全过程的有效监管，实施渠道全程管控。在终端建设方面，出台了具有竞争力的终端人员激励方案，以吸引优秀终端代表，并招聘了一大批终端人员，通过培训后及时补充到销售一线，加强产品的营销。

(2) 加速推进内服药 OTC 销售，不断提高市场覆盖率和拓宽产品线。为实现口服药业务的可持续发展，信阳分公司加强 OTC 销售工作力度，不断拓宽产品线和提高市场覆盖率。

(3) 积极做好芬太尼贴片的生产准备工作。上半年完成了芬太尼贴片的生物等效性临床试验，按照《药品生产质量管理规范》的要求，完成了系统验证，完成了对进口设备的安装、调试工作。

(4) 改进工作方法，严把质量关，努力做好安全生产工作。

(5) 持续推进药物创新、研发工作。完成了格拉司琼贴的临床前研究工作；完成了止痒贴研究工作并申请消字号；启动了一盘珠颗粒的临床研究工作；推进了通络祛痛膏热熔胶、联苯乙酸贴片的临床研究工作；召开了通淋胶囊二期临床中期会议。

### 3、下半年主要工作计划

下半年，公司将继续加大市场开拓力度，转变传统的营销观念，强化责任意识，加大执行力度，采取有效措施，强力推进全程管控销售模式的实施；完善卓越绩效日常管理考核体系；做好芬太尼车间 GMP 认证准备工作；继续大力推进科研创新工作；做好质量、安全自检工作。

## (十二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位: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 年同期 增减(%)	营业成 本比上 年同期 增减(%)	营业利润率比上年 同期增减(%)
分行业						
制造业	22,767	9,978	56.17	31.94	39.92	减少 2.51 个百分点
其他	504	490	2.78	29.56	40.00	减少 7.25 个百分点
分产品						
橡胶膏 剂	16,520	6,668	59.64	26.92	34.79	减少 2.35 个百分点
片剂	1,540	748	51.43	83.33	116.81	减少 7.50 个百分点
胶囊	3,667	2,075	43.41	79.14	79.34	减少 0.07 个百分点
其他	1,544	977	36.72	-11.37	-5.33	减少 4.04 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

### 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	3,621	41.06
四川/重庆	1,910	-8.48
其它	17,740	36.55

3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
江苏亚邦染料股份有限公司	染料生产销售	11,108	500	36.16

4、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

公司产品毛利率同比下降是因为原材料成本上升所致。

(十三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

**六、 重要事项**

(十四) 公司治理的情况

2011 年公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《上市公司治理准则》等相关法律、行政法规以及《公司章程》的规定，不断完善公司内部控制制度，强化制度的执行；加强信息披露，提高信息披露质量和水平；不断完善公司法人治理结构，增强公司规范运作意识，逐步提高公司治理水平，提升公司经济运行质量。

一、 股东及股东大会运行情况

公司以“三公”原则为基础，确保公司全体股东享有《公司法》、《公司章程》等赋予的出资人权利，在公司董事、监事的任免、重大投融资、利润分配等重大事项上享有平等的决策权、知情权和参与权，公司股东以股东大会的形式参与公司经营管理。公司股东大会的召集、召开，均符合《公司法》及《公司章程》的要求和规定，公司聘请常年法律顾问出席每次股东大会，并对每次会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行审查，出具见证意见，保证股东大会的合法、合规性。

二、 董事及董事会运行情况

在公司经营、投资、绩效考核、信息披露等重大决策过程中，董事会认真履行股东大会所赋予的职责和权力，依据《上市规则》、《公司章程》等相关规章制度的规定，勤勉尽职，认真履行董事会职责，有效发挥董事会职能。对公司经营活动中需由董事会决策的事项，及时召开董事会审议，公司董事、独立董事会前认真审阅议案资料，对疑点提出质询；会上认真审议每个议案，审慎决策。董事会根据各专业委员会的职能，结合公司经营的实际，依照相应的议事规则，适时开展各专业委员会工作，充分发挥各专业委员会在公司经营战略、财务监管、信息披露、人事任免、绩效考核、重大投资方面的把关作用和前沿作用，提高董事会决策的科学性、高效性。

三、 监事及监事会运行状况

2011 年监事会根据《公司章程》赋予的职权，勤勉尽职，督促公司董事和高级管理人员勤勉地履行职责，检查监督公司财务状况、关联交易情况、对外投资、利润分配等重大事项，列席了每次董事会及股东大会，对董事会提出合理化建议和意见。

(十五) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年度利润分配方案经 2011 年 6 月 8 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，利润分配方案为按公司 2010 年 12 月 31 日的总股本 200,720,000 股为基数,每 10 股派现金股利 0.50 元。2011 年 7 月 27 日,公司发布分红派息实施公告,股权登记日为 2011 年 8 月 1 日,除息日为 2011 年 8 月 2 日,现金红利发放日为 2011 年 8 月 8 日。

(十六) 报告期内现金分红政策的执行情况

根据公司章程之规定,公司在兼顾发展的合理资金需求、实现公司价值提升的同时,实施积极、连续、稳定的利润分配政策,给予投资者合理的回报。鉴于公司正处于发展期,资金需求较大,考虑公司长远发展,公司报告期未进行利润分配。

(十七) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(十八) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(十九) 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	2,758,113.45	2,955,318.56	33.14	-34,200.61
2	股票	600971	恒源煤电	1,847,385.50	40,000.00	1,614,400.00	18.10	-232,985.50
3	股票	601258	庞大集团	1,035,000.00	23,000.00	687,700.00	7.71	-347,300.00

4	股票	601607	上海医药	634,563.00	30,000.00	504,000.00	5.65	-130,563.00
5	基金	660006	农银大盘	500,000.00	496,046.75	457,652.73	5.13	-31,151.74
6	股票	600900	长江电力	613,860.00	58,500.00	420,030.00	4.71	-7,851.28
7	基金	040006	华安国际	474,522.00	60,000.00	388,296.00	4.35	-9,066.00
8	股票	002038	双鹭药业	550,550.90	10,000.00	377,500.00	4.23	-173,050.90
9	股票	601808	中海油服	477,497.00	20,000.00	357,200.00	4.01	-120,297.00
10	基金	184690	基金同益	393,714.72	350,000.00	337,050.00	3.78	-18,164.72
期末持有的其他证券投资				1,017,597.00	/	819,505.24	9.19	-193,056.76
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	288,066.96
合计				10,544,690.12	/	8,918,652.53	100	-1,009,620.55

## 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	22,959,518.19	3.89	116,814,680.24	10,019,377.81	-22,858,705.13	可	受

	汉健民						供出售金融资产	让
合计		22,959,518.19	/	116,814,680.24	10,019,377.81	-22,858,705.13	/	/

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
合计	32,000,000.00	29,169,100	/	32,000,000.00			/	/

(二十) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(二十一) 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	156.10	605.02		
合计		156.10	605.02		
关联债权债务形成原因		暂借款			

## (二十二) 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

本报告期公司无托管事项。

### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 3、 委托理财及委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 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 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 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 109,000,000.00 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。

## (二十三) 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。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：是

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

1) 是否已启动：是

(二十四) 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

(二十五) 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。

(二十六) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(二十七) 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
羚锐制药业绩预增公告	中国证券报	2011年1月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
羚锐制药 2011 年第一季度报告	中国证券报	2011年4月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
羚锐制药 2010 年年度报告摘要	中国证券报	2011年4月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
羚锐制药 2010 年年度报告	中国证券报	2011年4月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
羚锐制药第四届董事会第十	中国证券报	2011年4月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

三次会议决议公告暨召开 2010 年年度股东大会的通知			
羚锐制药第四届监事会第十次会议决议公告	中国证券报	2011 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
羚锐制药关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	中国证券报	2011 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
羚锐制药 2010 年年度股东大会会议资料	中国证券报	2011 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
羚锐制药 2010 年年度股东大会决议公告	中国证券报	2011 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
羚锐制药 2010 年年度股东大会的法律意见书	中国证券报	2011 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
羚锐制药第五届监事会第一次会议决议公告	中国证券报	2011 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
羚锐制药第五届董事会第一次会议决议公告	中国证券报	2011 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
羚锐制药国有股东性质变更的公告	中国证券报	2011 年 6 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

### (二十八) 财务报表

## 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:河南羚锐制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		228,189,008.83	251,457,532.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		8,918,652.53	16,525,020.64
应收票据		165,402,121.95	118,924,553.54
应收账款		32,299,446.39	31,382,059.71
预付款项		23,931,517.71	23,521,529.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
其他应收款		51,251,823.39	45,762,187.28
买入返售金融资产			
存货		95,214,164.76	83,499,916.97
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产		0.00	
流动资产合计		605,206,735.56	571,072,799.88
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		116,814,680.24	145,571,888.85
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		96,506,592.00	96,665,181.24
投资性房地产		0.00	
固定资产		212,618,472.15	217,297,683.59
在建工程		88,395,553.20	55,678,439.18
工程物资		0.00	
固定资产清理		220,824.17	

生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
无形资产		55,900,768.40	57,346,932.80
开发支出		33,791,943.60	31,466,988.69
商誉		8,054,423.43	8,054,423.43
长期待摊费用		0.00	
递延所得税资产		17,307,964.25	15,784,245.64
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计		629,611,221.44	627,865,783.42
资产总计		1,234,817,957.00	1,198,938,583.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款		282,500,000.00	242,500,000.00
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		31,129,747.76	27,431,721.23
预收款项		43,249,419.49	38,153,761.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		23,045,216.52	22,637,582.86
应交税费		22,827,160.10	25,275,641.14
应付利息			
应付股利		10,036,000.00	
其他应付款		37,448,916.39	35,451,240.35
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		365,799.40	161,726.50
流动负债合计		450,602,259.66	391,611,673.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		45,000,000.00	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		15,540,681.76	19,618,745.47
其他非流动负债		32,927,500.00	33,015,000.00
非流动负债合计		93,468,181.76	97,633,745.47
负债合计		544,070,441.42	489,245,419.44
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)		200,720,000.00	200,720,000.00
资本公积		255,476,673.04	278,335,378.17
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		34,421,126.88	34,421,126.88
一般风险准备			
未分配利润		181,671,168.50	177,877,827.31
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		672,288,968.42	691,354,332.36
少数股东权益		18,458,547.16	18,338,831.50
所有者权益合计		690,747,515.58	709,693,163.86
负债和所有者权益总计		1,234,817,957.00	1,198,938,583.30

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：程剑军 会计机构负责人：汤伟

## 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:河南羚锐制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		158,949,126.82	163,089,272.13
交易性金融资产		1,119,423.97	12,890,066.47
应收票据		164,367,025.34	118,443,993.30
应收账款		28,688,437.50	27,769,927.70
预付款项		17,342,019.79	16,115,803.87
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		32,456,366.62	34,863,520.82
存货		68,618,464.00	59,086,097.57
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		471,540,864.04	432,258,681.86
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		116,814,680.24	145,571,888.85
持有至到期投资		0.00	
长期应收款		0.00	
长期股权投资		234,320,652.20	234,320,652.20
投资性房地产		0.00	
固定资产		174,995,117.64	178,412,112.40
在建工程		81,957,795.20	51,196,688.1
工程物资		0.00	
固定资产清理		220,824.17	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
无形资产		43,299,361.96	44,428,766.51
开发支出		33,365,203.60	31,157,148.69
商誉		0.00	
长期待摊费用		0.00	
递延所得税资产		15,838,473.59	14,698,767.26
其他非流动资产		0.00	0.00

产			
非流动资产合计		700,812,108.60	699,786,024.01
资产总计		1,172,352,972.64	1,132,044,705.87
<b>流动负债:</b>			
短期借款		278,500,000.00	238,500,000.00
交易性金融负债		0.00	
应付票据		0.00	
应付账款		22,084,051.33	19,075,637.28
预收款项		28,378,660.37	18,360,230.26
应付职工薪酬		19,924,207.28	19,471,143.33
应交税费		21,149,378.70	22,258,839.90
应付利息		0.00	
应付股利		10,036,000.00	
其他应付款		39,137,133.21	40,151,345.89
一年内到期的非流动负债		0.00	
其他流动负债		365,799.40	161,726.50
流动负债合计		419,575,230.29	357,978,923.16
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		45,000,000.00	45,000,000.00
应付债券		0.00	
长期应付款		0.00	
专项应付款		0.00	
预计负债			
递延所得税负债		14,078,274.31	18,156,338.02
其他非流动负债		31,127,500.00	31,215,000.00
非流动负债合计		90,205,774.31	94,371,338.02
负债合计		509,781,004.60	452,350,261.18
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		200,720,000.00	200,720,000.00
资本公积		253,589,657.49	276,448,362.62
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		34,314,770.50	34,314,770.50
一般风险准备			

未分配利润		173,947,540.05	168,211,311.57
所有者权益(或股东权益)合计		662,571,968.04	679,694,444.69
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,172,352,972.64	1,132,044,705.87

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：程剑军 会计机构负责人：汤伟

**合并利润表**  
2011 年 1—6 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		233,498,676.24	177,441,234.93
其中：营业收入		233,498,676.24	177,441,234.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		227,395,303.52	168,045,339.33
其中：营业成本		104,689,792.19	75,248,943.45
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		2,430,321.40	1,239,721.76
销售费用		71,775,269.27	52,191,205.68
管理费用		34,946,710.99	31,117,401.52
财务费用		5,767,230.06	1,946,325.56
资产减值损失		7,785,979.61	6,301,741.36
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		-1,346,093.23	-669,105.71
投资收益(损失以“－”号填列)		15,272,319.25	13,430,775.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-158,589.24	987,649.12
汇兑收益(损失以“－”号填列)			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,029,598.74	22,157,565.38
加：营业外收入		1,179,642.01	109,039.20
减：营业外支出		593,583.10	1,980,636.14
其中：非流动资产处置损失		381,508.53	283,376.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,615,657.65	20,285,968.44
减：所得税费用		6,666,600.80	3,617,945.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,949,056.85	16,668,022.96
归属于母公司所有者的净利润		13,829,341.19	16,538,452.94
少数股东损益		119,715.66	129,570.02
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.069	0.082
（二）稀释每股收益		0.069	0.082
七、其他综合收益		-22,858,705.13	-16,622,732.69
八、综合收益总额		-8,909,648.28	45,290.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,029,363.94	-84,279.75
归属于少数股东的综合收益总额		119,715.66	129,570.02

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：程剑军 会计机构负责人：汤伟

### 母公司利润表

2011 年 1—6 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		211,489,834.95	153,874,020.64
减：营业成本		91,978,962.01	61,605,172.90
营业税金及附加		2,021,071.74	1,274,905.83
销售费用		68,375,501.47	47,449,670.87
管理费用		29,586,522.35	25,696,662.97
财务费用		6,014,862.14	2,331,751.53
资产减值损失		6,925,461.17	5,102,467.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-66,742.50	-32,373.72
投资收益（损失以“-”号填列）		15,088,620.54	10,522,781.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			742,723.55

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,609,332.11	20,903,796.57
加：营业外收入		922,686.51	57,537.20
减：营业外支出		451,663.06	1,905,838.36
其中：非流动资产处置损失		241,062.96	277,844.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,080,355.56	19,055,495.41
减：所得税费用		6,308,127.08	5,164,285.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,772,228.48	13,891,210.36
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.079	0.069
（二）稀释每股收益		0.079	0.069
六、其他综合收益		-22,858,705.13	-16,622,732.69
七、综合收益总额		-7,086,476.65	-2,731,522.33

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：程剑军 会计机构负责人：汤伟

### 合并现金流量表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,262,709.70	165,197,072.04
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			
收到其他与经营活动有关的现金		31,603,209.31	19,500,924.15
经营活动现金流入小计		213,865,919.01	184,697,996.19
购买商品、接受劳务支付的现金		72,686,037.60	48,511,356.87
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		31,100,147.60	25,308,467.33
支付的各项税费		37,913,177.58	30,595,076.17
支付其他与经营活动有关的现金		111,400,955.26	100,541,103.78
经营活动现金流出小计		253,100,318.04	204,956,004.15
经营活动产生的现金流量净额		-39,234,399.03	-20,258,007.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		77,298,018.03	51,554,122.35
取得投资收益收到的现金		15,904,388.64	8,061,997.02

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,103.18	1,884.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		93,478,509.85	59,618,003.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,493,237.95	17,574,832.57
投资支付的现金		69,210,575.12	14,890,932.39
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		110,703,813.07	32,465,764.96
投资活动产生的现金流量净额		-17,225,303.22	27,152,238.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		212,500,000.00	167,500,000.00
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		212,500,000.00	167,500,000.00

偿还债务支付的现金		172,500,000.00	101,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,906,130.98	3,568,188.25
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			
筹资活动现金流出小计		179,406,130.98	104,968,188.25
筹资活动产生的现金流量净额		33,093,869.02	62,531,811.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		97,309.37	-288,744.89
五、现金及现金等价物净增加额		-23,268,523.86	69,137,297.31
加：期初现金及现金等价物余额		251,457,532.69	180,526,723.54
六、期末现金及现金等价物余额		228,189,008.83	249,664,020.85

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：程剑军 会计机构负责人：汤伟

### 母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,001,785.21	135,128,618.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,715,641.43	10,740,433.60
经营活动现金流入小计		168,717,426.64	145,869,051.87
购买商品、接受劳务支付的现金		61,140,785.18	38,413,422.51
支付给职工以		26,080,732.23	20,191,151.73

及为职工支付的现金			
支付的各项税费		33,314,405.68	27,711,441.30
支付其他与经营活动有关的现金		71,811,687.96	77,555,046.25
经营活动现金流出小计		192,347,611.05	163,871,061.79
经营活动产生的现金流量净额		-23,630,184.41	-18,002,009.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		70,834,439.77	27,070,746.57
取得投资收益收到的现金		15,572,725.85	7,616,618.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		249,461.20	900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		86,656,626.82	34,688,264.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,165,406.55	15,055,320.57
投资支付的现金		57,314,000.00	1,576,028.38
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		100,479,406.55	16,631,348.95
投资活动产生的现金流量净额		-13,822,779.73	18,056,916.01

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		212,500,000.00	167,500,000.00
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		212,500,000.00	167,500,000.00
偿还债务支付的现金		172,500,000.00	98,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,784,490.54	3,516,344.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		179,284,490.54	102,016,344.95
筹资活动产生的现金流量净额		33,215,509.46	65,483,655.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		97,309.37	-313,180.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,140,145.31	65,225,380.89
加：期初现金及现金等价物余额		163,089,272.13	116,259,269.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		158,949,126.82	181,484,650.37

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：程剑军 会计机构负责人：汤伟

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 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	278,335,378.17			34,421,126.88		177,877,827.31		18,338,831.50	709,693,163.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,720,000.00	278,335,378.17			34,421,126.88		177,877,827.31		18,338,831.50	709,693,163.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)		-22,858,705.13					3,793,341.19		119,715.66	-18,945,648.28

填列)										
(一)净利润						13,829,341.19			119,715.66	13,949,056.85
(二)其他综合收益		-22,858,705.13								-22,858,705.13
上述(一)和(二)小计		-22,858,705.13				13,829,341.19			119,715.66	-8,909,648.28
(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						-10,036,000.00				-10,036,000.00
1. 提取盈余公积										
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	255,476,673.04			34,421,126.88		181,671,168.50		18,458,547.16	690,747,515.58

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	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)		-16,622,732.69					6,502,452.94		129,570.02	-9,990,709.73
(一)净利润							16,538,452.94		129,570.02	16,668,022.96
(二)其他综合收益		-16,622,732.69								-16,622,732.69
上述(一)和(二)		-16,622,732.69					16,538,452.94		129,570.02	45,290.27

小计										
(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										
1. 提取盈余公积										
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	236,013,505.72			30,377,789.40		149,901,935.85	18,684,390.70	635,697,621.67

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：程剑军 会计机构负责人：汤伟

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 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	276,448,362.62			34,314,770.50		168,211,311.57	679,694,444.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

他							
二、本年初余额	200,720,000.00	276,448,362.62			34,314,770.50		168,211,311.57 679,694,444.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-22,858,705.13					5,736,228.48 -17,122,476.65
(一)净利润							15,772,228.48 15,772,228.48
(二)其他综合收益		-22,858,705.13					-22,858,705.13
上述(一)和(二)小计		-22,858,705.13					15,772,228.48 -7,086,476.65
(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							-10,036,000.00 -10,036,000.00
1. 提取盈余公积							

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	253,589,657.49			34,314,770.50		173,947,540.05	662,571,968.04

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	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)		-16,622,732.69					3,855,210.36	-12,767,522.33
(一)净利润							13,891,210.36	13,891,210.36
(二)其他综合收益		-16,622,732.69						-16,622,732.69
上述(一)和		-16,622,732.69					13,891,210.36	-2,731,522.33

(二)小计								
(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							-10,036,000.00	-10,036,000.00
1. 提取盈余公积								
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	234,126,490.17			30,271,433.02	145,712,484.65	610,830,407.84

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：程剑军 会计机构负责人：汤伟

错误！未找到引用源。

# 财务报表附注

2011 年 1-6 月

编制单位：错误！未找到引用源。

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 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月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，计入当期损益，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%
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%、7%	
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, 并于 2008 年 11 月 14 日取得高新技术企业证书, 公司所得税自 2008 年起三年内减按 15% 的税率征收。根据相关规定, 高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请, 在通过复审之前, 在其高新技术企业资格有效期内, 其当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。公司已对高新技术企业资格提出复审申请。

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	熊维平	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	5,751,067.33			
上海羚锐进出口有限公司	有限公司	76557501-7	197,031.71			

##### 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	吴希振	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	346,110.89	
新县宾馆有限责任公司	有限公司	74577255-8	5,594,680.27	
河南羚锐保健品股份有限公司	股份公司	70678420-6	6,569,656.96	

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			3,217,954.42			1,452,669.37
美元				4,000.00	6.6227	26,490.80
现金小计			3,217,954.42			1,479,160.17
二、银行存款						
人民币			211,186,191.48			213,076,250.77
美元	85,009.14	6.4716	550,145.15	85,008.92	6.6227	562,988.57
欧元	200,978.93	9.3612	1,881,403.96	200,877.36	8.8065	1,769,026.47
港币	9.78	0.8316	8.13	85,043.13	0.8509	72,363.20
银行存款小计			213617748.72			215,480,629.01
三、其他货币资金						
人民币			11,353,305.69			34,497,743.51
其他货币资金小计			11,353,305.69			34,497,743.51
合 计			228,189,008.83			251,457,532.69

截至 2011 年 6 月 30 日止，其他货币资金中有存出投资款 6,500,190.53 元、信用证保证金 180,411.78 元和信用卡存款 126,803.99 元。本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末账面余额	期初账面余额
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	8,918,652.53	4,521,120.64
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	8,918,652.53	16,525,020.64

交易性金融资产期末余额较期初减少 46.03%，主要系期初理财产品的投资本期已收回。

### (三) 应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	165,402,121.95	118,924,553.54
商业承兑汇票		
合 计	165,402,121.95	118,924,553.54

(2) 期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
河南九州通医药有限公司	2011.01.16	2011.07.16	500,000.00	
九州通医药集团股份有限公司	2011.03.20	2011.09.20	500,000.00	
沈阳金贸医药集团有限公司	2011.03.30	2011.09.30	500,000.00	
沈阳金贸医药集团有限公司	2011.04.28	2011.10.28	500,000.00	
四川本草堂药业有限公司	2011.04.11	2011.10.11	500,000.00	
合 计			2,500,000.00	

(3) 期末无已质押或者贴现的应收票据。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 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。

(5) 期末应收票据较期初增长 39.08%，主要为收入增加，承兑汇票回款增加。

### (四) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				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	62,290,827.27	100.00	29,991,380.88	48.15	32,299,446.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	62,290,827.27	100.00	29,991,380.88	48.15	32,299,446.39
类别	期初账面余额				

	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	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	14,064,576.93	22.58	703,228.85	13,361,348.08
1-2 年	5,490,550.96	8.81	549,055.10	4,941,495.86
2-3 年	4,558,762.89	7.32	911,752.58	3,647,010.31
3 年以上	38,176,936.49	61.29	27,827,344.35	10,349,592.14
合计	62,290,827.27	100.00	29,991,380.88	32,299,446.39
账龄结构	期初账面余额			
	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

(2) 本期实际核销应收账款 2,888,270.30 元，均系无法收回的货款。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 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) 期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 (%)
河南省爱森医药有限公司	客户	1,491,771.65	1 年以内	2.40
成都西部医药经营有限公司	客户	1,469,620.36	1 年以内	2.36
四川科伦医药贸易有限公司	客户	1,179,432.54	1 年以内	1.89
沈阳金贸医药集团有限公司	客户	896,059.00	1 年以内	1.44
辽宁北药物流配送有限公司	客户	772,890.02	1 年以内	1.24
合计		5,809,773.57		9.33

(5) 应收账款坏账准备变动情况

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	28,335,835.13	4,543,816.05		2,888,270.30	29,991,380.88
合计	28,335,835.13	4,543,816.05		2,888,270.30	29,991,380.88

**(五) 预付款项**

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,449,499.26	64.56	15,401,120.39	65.48
1-2 年	2,370,523.31	9.91	1,666,342.35	7.08
2-3 年	647,162.67	2.70	1,088,711.31	4.63
3 年以上	5,464,332.47	22.83	5,365,355.00	22.81
合计	23,931,517.71	100.00	23,521,529.05	100.00

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	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	19.39	2006年	手续未齐
武汉同华科技开发有限公司	非关联方	1,400,000.00	5.85	2011年	未结算
珙玛珈(广州)包装设备有限公司	非关联方	1,308,445.00	5.47	2011年	未结算
昌荣传媒有限公司	非关联方	1,000,000.00	4.18	2010年	未结算
甘忠学	非关联方	713,739.73	2.98	2010年	未结算
合计		9,062,528.67	37.87		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	期末账面余额	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
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	5494083.67		

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东单位及关联方欠款。

**(六) 其他应收款**

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	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	70,157,261.14	100.00	18,905,437.75	26.95	51,251,823.39
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	70,157,261.14	100.00	18,905,437.75	26.95	51,251,823.39
类别	期初账面余额				
	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	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

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	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	38,306,634.13	54.60	1,915,331.71	36,391,302.42
1-2 年	9,843,108.04	14.03	984,310.80	8,858,797.24
2-3 年	4,364,500.74	6.22	872,900.15	3,491,600.59
3 年以上	17,643,018.23	25.15	15,132,895.09	2,510,123.14
合计	70,157,261.14	100.00	18,905,437.75	51,251,823.39
账龄结构	期初账面余额			
	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

(2) 截至 2011 年 6 月 30 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) 期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	期末账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
河南天康药业	欠款	非关联方	2,500,000.00	5年以上	3.56
刘明光	业务员周转金	非关联方	2,084,739.22	1年以内	2.97
杨晓东	业务员借款	非关联方	1,950,977.47	2-3年	2.78
祝文涛	业务员周转金	非关联方	1,808,459.04	1年以内	2.58
河南新凯凌印务有限公司	暂借款	非关联方	1,714,642.91	4-5年	2.45
合计			10,058,818.64		14.34

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	15,888,887.16	3,043,056.12		26,505.53	18,905,437.75
合计	15,888,887.16	3,043,056.12		26,505.53	18,905,437.75

(七) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	46,624,752.91	66,443.68	46,558,309.23	32,220,689.98		32,220,689.98
在产品	23,687,372.77		23,687,372.77	22,182,288.16		22,182,288.16
半成品	5,363,606.60		5,363,606.60	2,374,020.24		2,374,020.24
库存商品	21,153,096.49	1,984,774.06	19,168,322.43	28,425,698.71	1,852,110.30	26,573,588.41
委托加工物资	436,553.73		436,553.73	149,330.18		149,330.18
委托代销商品	8,468.60	8,468.60		8,468.60	8,468.60	
合计	97,273,851.10	2,059,686.34	95,214,164.76	85,360,495.87	1,860,578.90	83,499,916.97

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		66443.68			66443.68
库存商品	1852110.3	132663.76			1984774.06
委托代销商品	8468.60				8468.60
合计	1,860,578.90	199107.44			2,059,686.34

## (3) 存货跌价准备计提依据

存货种类	计提存货跌价准备的依据
原材料	按单个存货成本高于可变现净值的差额
库存商品	按单个存货成本高于可变现净值的差额

## (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	期末账面余额	期初账面余额
可供出售债券		
可供出售权益工具	116,814,680.24	145,571,888.85
其他		
合计	116,814,680.24	145,571,888.85
减: 可供出售金融资产减值准备		
净额	116,814,680.24	145,571,888.85

## (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 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
河南羚锐新科实业有限公司	43.44	43.44	636.65	86.1	550.54		-36.51

## (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	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
信阳银行股份有限公司	成本法	32,000,000.00	32,000,000.00		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
河南羚锐新科实业有限公司	权益法	2,650,000.00	2,815,181.24	-158,589.24	2,656,592.00
合计		98,000,000.00	98,165,181.24	-158,589.24	98,006,592.00
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
信阳银行股份有限公司	7.28	7.28			
江苏亚邦染料股份有限公司	9.09	9.09			5,000,000.00
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		

河南羚锐新科实业有限公司	43.44	43.44		
合计			1,500,000.00	5,000,000.00

### (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	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	322,574,790.43	5,510,933.88	4,032,417.20	324,053,307.11
1、房屋建筑物	176,096,325.07	105,535.58	73,500.00	176,128,360.65
2、机器设备	98,998,404.87	2,163,916.91	3,239,036.39	97,923,285.39
3、运输工具	9,744,620.76	82,148.29	187,292.62	9,639,476.43
4、其他设备	37,735,439.73	3,159,333.10	532,588.19	40,362,184.64
二、累计折旧合计	101,923,579.59	9,101,306.32	2,341,550.74	108,683,335.17
1、房屋建筑物	36,751,618.14	4,109,187.26	8,853.40	40,851,952.00
2、机器设备	47,665,188.34	3,494,240.00	1,833,730.80	49,325,697.54
3、运输工具	3,329,358.69	554,680.08	43,930.55	3,840,108.22
4、其他设备	14,177,414.42	943,198.98	455,035.99	14,665,577.41
三、固定资产净值合计	220,651,210.84			215,369,971.94
1、房屋建筑物	139,344,706.93			135,276,408.65
2、机器设备	51,333,216.53			48,597,587.85
3、运输工具	6,415,262.07			5,799,368.21
4、其他设备	23,558,025.31			25,696,607.23
四、固定资产减值准备累计金额合计	3,353,527.25		602,027.46	2,751,499.79
1、房屋建筑物	1,756,773.52		64,579.14	1,692,194.38
2、机器设备	1,593,977.15		537,448.32	1,056,528.83
3、运输工具	2,776.58			2,776.58
4、其他设备				
五、固定资产账面价值合计	217,297,683.59			212,618,472.15
1、房屋建筑物	137,587,933.41			133,584,214.27
2、机器设备	49,739,239.38			47,541,059.02
3、运输工具	6,412,485.49			5,796,591.63
4、其他设备	23,558,025.31			25,696,607.23

本期计提的折旧额为 9,101,306.32 元。

本期在建工程完工转入固定资产的原价为 2,651,781.99 元。

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 除本附注七、或有事项所述外，期末固定资产无未办妥产权证书的情况。

(4) 期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	期初账面余额			期末账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
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	1,409,885.68		1,409,885.68
芬太尼车间	46,754,704.83		46,754,704.83	51,767,916.97		51,767,916.97
职工宿舍	1,417,878.90		1,417,878.90	2,613,193.90		2,613,193.90
羚锐健康产业园				26,114,841.00		26,114,841.00
保健品茶综合车间工程	3,487,881.70		3,487,881.70	3,747,241.92		3,747,241.92
其他	1,006,407.38		1,006,407.38	2,742,473.73		2,742,473.73
合计	55,678,439.18		55,678,439.18	88,395,553.20		88,395,553.20

(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	期初金额		本期增加额	
			金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
污水处理系统		其他来源	1,601,680.69		68,737.86	
羚锐工业园		其他来源	1,409,885.68			
芬太尼车间		其他来源	46,754,704.83	2,168,855.52	5,013,212.14	1,462,487.50
职工宿舍		其他来源	1,417,878.90		1,195,315.00	
羚锐健康产业园		其他来源			26,114,841.00	
保健品茶综合车间工程		其他来源	3,487,881.70		259,360.22	
其他		其他来源	1,006,407.38		2,717,429.79	
合计			55,678,439.18	2,168,855.52	35,368,896.01	1,462,487.50

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程进度	工程投入占预算比例(%)
	金额	其中: 本期转固	金额	其中: 利息资本化		
污水处理系	1,670,418.55	1,670,418.55				

统					
羚锐工业园			1,409,885.68		
芬太尼车间			51,767,916.97	3,631,343.02	
职工宿舍			2,613,193.90		
羚锐健康产业园			26,114,841.00		
保健品茶综合车间工程			3,747,241.92		
其他	981,363.44	981,363.44	2,742,473.73		
合计	2,651,781.99	2,651,781.99	88,395,553.20	3,631,343.02	

在建工程期末不存在减值情形，不需计提减值准备。

### (十三) 无形资产与开发支出

#### (1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、无形资产原价合计	78,744,052.98		897,124.46	77,846,928.52
土地使用权	55,991,162.14			55,991,162.14
软件	347,273.50		1,709.40	345,564.10
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	12,073,557.34		895415.06	11,178,142.28
信阳场地使用权	1,910,946.00			1,910,946.00
羚锐大道冠名权	3,000,000.00			3,000,000.00
产品批准文号	680,000.00			680,000.00
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
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	20,959,412.65	1,445,138.76	458,391.29	21,946,160.12
土地使用权	7,587,638.65	589,071.20		8,176,709.85
软件	133,590.44	17,278.20	683.76	150,184.88
膏剂生产线在线激光切孔技术	119,600.00	6,900.00		126,500.00
ERP项目	935,183.73	58,897.98		994,081.71
羚锐大厦冠名权	133,333.39	8,333.34		141,666.73
非专利技术	7,592,834.34	414,440.75	457,707.53	7,549,567.56
信阳场地使用权	509,585.60	19,109.46		528,695.06
羚锐大道冠名权	2,150,000.00	150,000.00		2,300,000.00
产品批准文号	340,000.00	34,000.08		374,000.08

生物三黄珍珠膏	1,000,000.03	100,000.04		1,100,000.07
生物西施露	8,399.97	1,399.96		9,799.93
生物酮康唑乳膏	11,746.50	1,957.75		13,704.25
伟业果皮薄膜包衣剂	437,500.00	43,750.00		481,250.00
三、无形资产账面净值合计	57,784,640.33			55,900,768.40
土地使用权	48,403,523.49			47,814,452.29
软件	213,683.06			195,379.22
膏剂生产线在线激光切孔技术	18,400.00			11,500.00
ERP 项目	225,775.27			166,877.29
羚锐大厦冠名权	366,666.61			358,333.27
非专利技术	4,480,723.00			3,628,574.72
信阳场地使用权	1,401,360.40			1,382,250.94
羚锐大道冠名权	850,000.00			700,000.00
产品批准文号	340,000.00			305,999.92
生物三黄珍珠膏	999,999.97			899,999.93
生物西施露	19,600.03			18,200.07
生物酮康唑乳膏	27,408.50			25,450.75
伟业果皮薄膜包衣剂	437,500.00			393,750.00
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				
软件				
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	437707.53		437707.53	
信阳场地使用权				
羚锐大道冠名权				
产品批准文号				
生物三黄珍珠膏				
生物西施露				
生物酮康唑乳膏				
伟业果皮薄膜包衣剂				
五、无形资产账面价值合计	57,346,932.80			55,900,768.40
土地使用权	48,403,523.49			47,814,452.29
软件	213,683.06			195,379.22
膏剂生产线在线激光切孔技术	18,400.00			11,500.00
ERP 项目	225,775.27			166,877.29
羚锐大厦冠名权	366,666.61			358,333.27

非专利技术	4,043,015.47			3,628,574.72
信阳场地使用权	1,401,360.40			1,382,250.94
羚锐大道冠名权	850,000.00			700,000.00
产品批准文号	340,000.00			305,999.92
生物三黄珍珠膏	999,999.97			899,999.93
生物西施露	19,600.03			18,200.07
生物酮康唑乳膏	27,408.50			25,450.75
伟业果皮薄膜包衣剂	437,500.00			393,750.00

a、本期摊销额为 1,445,138.76 元。

b、期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	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
热压法研发		1,880,456.29	1,880,456.29		
芬太尼贴剂研发	9,180,937.75	412,480.25			9,593,418.00
研发公共费用		2,198,669.53	2,198,669.53		
联苯乙酸研发	4,658,720.87	106,837.41			4,765,558.28
烫伤灵研发	810,632.38	80,786.41			891,418.79
格拉司琼研发	7,580,767.36	156,161.61			7,736,928.97
其他	9,235,930.33	1,730,262.05	161,572.82		10,804,619.56
合 计	31,466,988.69	6,565,653.55	4,240,698.64		33,791,943.60

本期开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 35.41%。

#### (十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	期末减值准备
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	期末账面余额		期初账面余额	
	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	45,905,752.24	7,271,156.72	42,330,158.69	6,674,812.43
预提费用	5,294,097.83	794,114.68	734,416.62	110,162.50
交易性金融资产	1,588,842.58	381,700.84	265,951.36	58,042.29
递延收益	31,127,500.00	4,669,125.00	31,215,000.00	4,682,250.00
未实现内部利润	152,132.07	22,819.81	179,219.20	26,882.88
应付职工薪酬	19,638,308.91	2,995,746.34	19,537,414.69	3,010,612.21
视同销售	7,822,005.70	1,173,300.86	8,143,222.19	1,221,483.33
合计	111,528,639.33	17,307,964.25	102,405,382.75	15,784,245.64

  

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	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	93,855,162.06	14,078,274.31	121,042,253.44	18,156,338.02
长期股权投资	5,849,629.81	1,462,407.45	5,849,629.81	1,462,407.45
合计	99,704,791.87	15,540,681.76	126,891,883.25	19,618,745.47

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
应收账款-坏账准备	3,917,874.13	3,898,998.36
其他应收款-坏账准备	1,798,652.31	1,850,643.81
存货跌价准备	1,331,604.54	1,042,613.57
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	37,195.00	10,092.98
合计	9,339,447.52	9,056,470.26

## (十六) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	44,224,722.29	7,586,872.17		2,914,775.83	48,896,818.63
其中：应收账款	28,335,835.13	4,543,816.05		2,888,270.30	29,991,380.88
其他应收款	15,888,887.16	3,043,056.12		26,505.53	18,905,437.75
存货跌价准备	1,860,578.90	199,107.44			2,059,686.34
固定资产减值准备	3,353,527.25			602,027.46	2,751,499.79
无形资产减值准备	437,707.53			437,707.53	
长期投资减值准备	1,500,000.00				1,500,000.00

合 计	51,376,535.97	7,785,979.61		3,954,510.82	55,208,004.76
-----	---------------	--------------	--	--------------	---------------

**(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	期初账面原值	本期增加额	本期减少额	期末账面原值	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
房屋建筑物	96,953,488.01			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	133,468,394.66			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	期末账面余额	期初账面余额	备注
信用借款	119,500,000.00	109,500,000.00	
抵押借款	133,000,000.00	103,000,000.00	注 1
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00	注 2
质押借款			
合计	282,500,000.00	242,500,000.00	

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日, 不存在逾期的短期借款。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 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**

期末账面余额	期初账面余额
31,129,747.76	27,431,721.23

(1) 截至 2011 年 6 月 30 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	250,000.00	工程款	未结算
西安西亚医药用布有限公司	172,927.20	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	962,812.84		

(2) 截至 2011 年 6 月 30 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

期末账面余额	期初账面余额
43,249,419.49	38,153,761.89

(1) 截至2011年6月30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	92,800.00	项目款	未开票
合 计	892,800.00		

(2) 截至 2011 年 6 月 30 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	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,535,755.12	28,918,776.99	29,210,047.09	19,244,485.02
职工福利费		2,141,203.10	2,141,203.10	
社会保险费	626,178.04	2,413,789.27	2,218,920.63	821,046.68
其中: 医疗保险费	81,334.49	501,921.99	538,604.11	44,652.37
基本养老保险费	528,831.81	1,600,391.33	1,371,597.44	757,625.70
失业保险费	15,242.82	177,345.29	174,588.42	17,999.69
工伤保险费		62,427.77	62,427.77	
生育保险费	768.92	71,702.89	71,702.89	768.92
住房公积金	495,594.00	536,194.00	930,794.00	100,994.00
辞退福利				
工会经费和职工教育经费	1,980,055.70	1,264,667.17	366,032.05	2,878,690.82
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		10,258.94	10,258.94	
其他				
合计	22,637,582.86	35,284,889.47	34,877,255.81	23,045,216.52

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

**(二十二) 应交税费**

项目	期末账面余额	期初账面余额
企业所得税	5,686,848.24	11,156,857.79
增值税	8,381,355.45	3,452,664.79
营业税	800,393.52	2,080,994.88
消费税	0.00	154.43
个人所得税	1,827,674.18	2,701,622.87
城市维护建设税	2,284,720.71	2,447,228.67
教育费附加	1,511,224.74	1,455,652.13
房产税	943,069.70	974,807.73
土地使用税	1,391,579.71	1,002,681.10
其他税种	293.85	2,976.75
合计	22,827,160.10	25,275,641.14

**(二十三) 其他应付款**

期末账面余额	期初账面余额
37,448,916.39	35,451,240.35

(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
河南省振华医药工程有限公司	336,842.00	质保金
深圳特艺达装饰设计工程公司	69,300.00	质保金
新县伟业实业有限公司	62,400.00	质保金
合计	468,542.00	

(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
河南省振华医药工程有限公司	336,842.00	质保金
合计	336,842.00	

**(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	365,799.40	161,726.50
合计	365,799.40	161,726.50

期末其他流动负债主要系预提的电费。

**(二十五) 应付股利**

期末账面余额	期初账面余额
10,036,000.00	

**(二十六) 长期借款**

(1) 长期借款明细项目列示如下:

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

(2) 截止 2011 年 6 月 30 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。

**(二十七) 其他非流动负债**

项 目	期末账面余额	期初账面余额	备注
联苯乙酸项目 1	1,137,500.00	1,225,000.00	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	2,310,000.00	注 4
联苯乙酸贴片项目	5,000,000.00	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	5,980,000.00	注 6
麦冬多糖项目资金	1,500,000.00	1,500,000.00	注 7
技术中心创新能力项目资金	4,000,000.00	4,000,000.00	注 8
紫草素栓项目	700,000.00	700,000.00	注 9
格拉司琼项目 1	400,000.00	400,000.00	注 10
格拉司琼项目 2	200,000.00	200,000.00	注 11
非公和中小项目资金	400,000.00	400,000.00	注 12
合计	32,927,500.00	33,015,000.00	

注 1: 系公司收到信阳市财政局拨付的项目资金。该项目 2010 年已通过验收, 按照相关资产的使用年限, 本年确认收益 8.75 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项目专项拨款。

注 3: 系公司收到信阳市财政局拨付的项目资金。

注 4: 系公司收到财政部拨付的项目经费。

注 5：系公司收到信阳市财政局拨付的项目资金。

注 6：系公司收到财政部拨付的建设资金。

注 7：系公司收到财政部拨付的项目资金。

注 8：系公司收到信阳市财政局拨付的项目建设资金。

注 9：系公司收到中关村科技园区海淀园管理委员会拨付的项目专项拨款。

注 10：系公司收到北京市科学技术委员会拨付的项目专项拨款。

注 11：系公司收到海淀园管理委员会综合办公室拨付的专项资金。

注 12：系公司收到北京市海淀区发展和改革委员会拨付的项目支持资金。

## （二十八） 股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	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									
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%

## （二十九） 资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	176,531,018.93			176,531,018.93
公允价值变动	98,975,176.04	-19,439,298.50	3,419,406.63	76,116,470.91

其他资本公积	2,829,183.20			2,829,183.20
合计	278,335,378.17	-19,439,298.50	3,419,406.63	255,476,673.04

其中公允价值变动本期增减额详见本附注（四十三）其他综合收益。

### （三十） 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	34,314,770.50			34,314,770.50
其他	106,356.38			106,356.38
合计	34,421,126.88			34,421,126.88

### （三十一） 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上年数
上年年末未分配利润	177,877,827.31	143,399,482.91
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	177,877,827.31	143,399,482.91
加：本年归属于母公司所有者的净利润	13,829,341.19	48,557,681.88
减：提取法定盈余公积		4,043,337.48
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	10,036,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	181,671,168.50	177,877,827.31

### （三十二） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	233,498,676.24	177,441,234.93
其中：主营业务收入	232,709,087.29	176,458,920.83
其他业务收入	789,588.95	982,314.10
营业成本	104,689,792.19	75,248,943.45
其中：主营业务成本	104,685,052.16	74,812,082.45
其他业务成本	4,740.03	436,861.00

（2）主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶膏剂类	165,203,215.15	66,681,428.24	130,162,888.69	49,473,630.89

片剂类	15,397,263.66	7,483,480.52	8,401,137.47	3,448,956.78
胶囊类	36,670,843.11	20,754,866.91	20,472,753.54	11,568,039.49
其他	15,437,765.37	9,765,276.49	17,422,141.13	10,321,455.29
主营业务小计	232,709,087.29	104,685,052.16	176,458,920.83	74,812,082.45
销售材料	2,161.79	1,950.46	211,484.29	207,169.72
产品加工	9,744.44	0.00	341,648.70	229,691.28
其他	777,682.72	2,789.57	429,181.11	0.00
其他业务小计	789,588.95	4,740.03	982,314.10	436,861.00
合计	233,498,676.24	104,689,792.19	177,441,234.93	75,248,943.45

## (3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	19,037,890.03	8.15%
第二名	15,292,445.76	6.55%
第三名	10,452,965.25	4.48%
第四名	9,705,293.36	4.16%
第五名	8,665,179.83	3.71%
合计	63,153,774.23	27.05%

(4) 本期营业收入较同期增长了 31.59%，主要是因为销售政策顺利转换及加大广告投入力度所致；营业成本较同期增加了 39.12%，主要为收入的增加及生产成本增加所致。

## (三十三) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	243,246.18	-165,762.00	应税收入的 5%
城市维护建设税	1,236,305.27	900,498.60	流转税额的 5%或 7%
教育费附加	950,769.95	503,914.20	流转税额的 3%或 5%
河道管理费		9.03	1%
消费税		1,061.93	从量计征：每公斤 1 元；从价计征：销售额 *20%
合计	2,430,321.40	1,239,721.76	

## (三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
	71,775,269.27	52,191,205.68

销售费用本期较上期增加 37.52%，主要系广告费及产品销售费用增加所致。

**(三十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
	34,946,710.99	31,117,401.52

**(三十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	6,906,130.98	2,775,939.60
减：利息收入	1,138,445.25	1,149,959.12
加：汇兑损失	14,132.33	313,180.25
减：汇兑收益	111,441.70	24,435.36
手续费及其他	96,853.70	31,600.19
合计	5,767,230.06	1,946,325.56

本期财务费用较上年增长 196.31%，主要系借款利息支出增加所致。

**(三十七) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	7,586,872.17	6,205,294.83
存货跌价损失	199,107.44	96,446.53
固定资产减值损失		
合计	7,785,979.61	6,301,741.36

**(三十八) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	-1,346,093.23	-669,105.71
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	-1,346,093.23	-669,105.71

**(三十九) 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	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	4,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-158,589.24	987,649.12

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		3,872,690.12
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	53,463.72	117,496.10
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	1,788,892.50	1,140,043.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	288,066.96	995,593.14
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	8,230,485.31	2,317,303.81
其他投资收益	70,000.00	
合计	15,272,319.25	13,430,775.49

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
江苏亚邦染料股份有限公司	5,000,000.00	4,000,000.00
合计	5,000,000.00	4,000,000.00

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
郑州羚锐制药股份有限公司		1,333,093.56
河南羚锐新科实业有限公司	-158,589.24	-345,444.44
合计	-158,589.24	987,649.12

## (四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	439.85	1,884.00	439.85
其中: 固定资产处置利得	439.85	1,884.00	439.85
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
无法支付的款项			
罚款收入	4,000.50	57,121.20	4,000.50
政府补助	1,040,500.00	41,000.00	1,040,500.00
其他	134,701.66	9,034.00	134,701.66
合计	1,179,642.01	109,039.20	1,179,642.01

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额	批准机关
优化机电和高新技术进出口产品结构项目	200000		信阳市财政局
联苯乙酸凝胶产业化项目资金	87500		信阳市财政局
信阳市市长质量奖	300000		信阳市质量技术监督局
扶持基金	13000	41,000.00	北京石龙经济开发区投资开发有限公司
橡胶膏剂热压法技术改造项目	200000		信阳市财政局
帮扶企业资金借款贴息	240000		北京市门头沟区财政局
合计	1040500	41,000.00	

本期营业外收入较同期增加较多，主要系本期收到与收益相关的政府补助较同期增加所致。

#### (四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	381,508.53	283,376.27	381,508.53
其中：固定资产处置损失	380,482.89	283,376.27	380,482.89
无形资产处置损失	1,025.64		1,025.64
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	210,000.00	1,625,960.00	210,000.00
罚款支出	2,074.57	5,299.87	2,074.57
赔偿金		66,000.00	
其他			
合计	593,583.10	1,980,636.14	593,583.10

#### (四十二) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,190,319.41	7,900,422.45
递延所得税调整	-1,523,718.61	-4,282,476.97
合计	6,666,600.80	3,617,945.48

#### (四十三) 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	本期数		上年同期数	
	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）	0.069	0.069	0.082	0.082
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.026	0.026	0.042	0.042

### 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	13,829,341.19	16,538,452.94
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	8,697,089.45	8,042,069.12
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	5,132,251.74	8,496,383.82
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		
报告月份数	11	6	6
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）	$14=1 \div 13$	0.069	0.082
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.026	0.042

项目	序号	本期数	上年同期数
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)	0.069	0.082
稀释每股收益 ( II )	21=[3+(16-18) × (100%-17)] ÷ (12+19)	0.026	0.042

## (1) 基本每股收益

基本每股收益=P0 ÷ S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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。

**(四十四) 其他综合收益**

项 目	本期数	上年同期数
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-19439298.50	-17,425,662.40
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-4,078,063.71	-2,955,088.97
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	7497470.34	2,152,159.26
小 计	-22,858,705.13	-16,622,732.69
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		
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		
合 计	-22,858,705.13	-16,622,732.69

**(四十五) 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	本期数	上年同期数
政府补助	953,000.00	41,000.00
往来	29,373,061.90	18,290,916.38
利息	1,138,445.25	1,169,007.77
营业外收入	138,702.16	
合计	31,603,209.31	19,500,924.15

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期数	上年同期数
往来	27,846,989.80	25,260,864.16
手续费	96,853.70	31,600.19
管理费用、销售费用	83,245,037.19	73,551,379.56
营业外支出	212,074.57	1,697,259.87
合计	111,400,955.26	100,541,103.78

#### (四十六) 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	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,949,056.85	16,668,022.96
加: 资产减值准备	7,785,979.61	6,301,741.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,101,306.32	8,574,630.95
无形资产摊销	1,445,138.76	1,350,190.56
长期待摊费用摊销		
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)	381,068.68	-1,884.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		283,376.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,346,093.23	669,105.71
财务费用(收益以“-”号填列)	6,808,821.61	3,064,684.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,272,319.25	-13,430,775.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,523,718.61	-2,804,678.13
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)	-11,826,384.81	-12,337,759.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-58,735,116.04	-70,389,790.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,305,674.62	43,272,925.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,234,399.03	-20,258,007.96
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	228189008.83	249,664,020.85
减: 现金的年初余额	251457532.69	180,526,723.54
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	-23268523.86	69,137,297.31

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期数	上年同期数
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
2. 处置子公司及其他营业单位收到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. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		44,100,000.00
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物

项目	本期数	上年同期数
一、现金	228,189,008.83	249,664,020.85
其中: 库存现金	3217954.42	2,974,772.33
可随时用于支付的银行存款	213,617,748.72	224,044,044.09
可随时用于支付的其他货币资金	11353305.69	22,645,204.43
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	228,189,008.83	249,664,020.85
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	有限责任公司	河南新县	熊维政	投资	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		

## 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 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 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 109,000,000.00 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 2011 年 6 月 30 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

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 2011 年 6 月 30 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	期末账面余额				
	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	54680142.28	100.00	25991704.78	47.53	28688437.5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	54,680,142.28	100.00	25,991,704.78	47.53	28,688,437.50
类别	期初账面余额				
	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	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	11,100,410.27	20.30	549,502.44	10,550,907.83
1-2 年	5,103,297.23	9.33	510,329.72	4,592,967.51
2-3 年	4,285,539.28	7.84	857,107.86	3,428,431.42
3 年以上	34190895.50	62.53	24074764.76	10116130.74
合 计	54,680,142.28	100.00	25,991,704.78	28,688,437.50
账龄结构	期初账面余额			
	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

(2) 本期实际核销应收账款 2,888,270.30 元, 均系无法收回的货款。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 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) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的
河南省爱森医药有限公司	客户	1,491,771.6	1 年以内	2.73
成都西部医药经营有限公司	客户	1,469,620.3	1 年以内	2.69
四川科伦医药贸易有限公司	客户	1,179,432.5	1 年以内	2.16
沈阳金贸医药集团有限公司	客户	896,059.00	1 年以内	1.64
辽宁北药物流配送有限公司	客户	772,890.02	1 年以内	1.41
合 计		5,809,773.5		10.63

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海羚锐进出口有限公司	子公司	110,361.4	0.20
合 计		110,361.4	0.20

(6) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	24,365,895.77	4,514,079.31		2,888,270.30	25,991,704.78
合 计	24,365,895.77	4,514,079.31		2,888,270.30	25,991,704.78

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	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	45,792,015.19	100.00	13,335,648.57	29.12	32,456,366.62
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	45,792,015.19	100.00	13,335,648.57	29.12	32,456,366.62
类别	期初账面余额				
	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	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

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	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	20,619,347.52	45.03	728,457.48	19,890,890.04
1-2 年	8,964,583.21	19.58	896,458.32	8,068,124.89
2-3 年	3,008,360.34	6.57	601,672.07	2,406,688.27
3 年以上	13,199,724.12	28.82	11,109,060.70	2,090,663.42
合计	45,792,015.19	100.00	13,335,648.57	32,456,366.62
账龄结构	年初账面余额			
	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

(2) 截至 2011 年 6 月 30 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) 期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	期末金额	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	6,050,198.00	1年以内	13.21
刘明光	业务员周转金	非关联方	2,084,739.22	1年以内	4.55
杨晓东	业务员借款	非关联方	1,950,977.47	2-3年	4.26
祝文涛	业务员周转金	非关联方	1,808,459.04	1年以内	3.95
河南新凯凌印务有限公司	暂借款	非关联方	1,714,642.91	4-5年	3.75
合计			13,609,016.64		29.72

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例(%)
新县宾馆有限责任公司	子公司	6,050,198.00	13.21
合计		6,050,198.00	13.21

(5) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	10,856,298.19	2,501,265.39		21,915.01	13,335,648.57
合计	10,856,298.19	2,501,265.39		21,915.01	13,335,648.57

## (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	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
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
信阳银行股份有限公司	成本法	32,000,000.00	32,000,000.00		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
合计		234,320,652.20	234,320,652.20		234,320,652.20
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
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			5,000,000.00
合计					5,000,000.00

#### (四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本期数	上年同期数
营业收入	211,489,834.95	153,874,020.64
其中: 主营业务收入	210,836,733.70	153,206,619.41
其他业务收入	653,101.25	667,401.23
营业成本	91,978,962.01	61,605,172.90
其中: 主营业务成本	91,566,685.77	61,174,455.14
其他业务成本	412,276.24	430,717.76

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶膏剂类	158,741,318.81	63,134,573.67	124,272,502.89	46,129,897.12
片剂类	15,397,263.66	7,483,480.52	8,401,137.47	3,448,956.78
胶囊类	36,670,843.11	20,754,866.91	20,472,753.54	11,568,039.49
其他	27,308.12	193,764.67	60,225.51	27,561.75
主营业务小计	210,836,733.70	91,566,685.77	153,206,619.41	61,174,455.14
销售材料	148,670.66	140,858.91	205,121.42	201,026.48
产品加工	373,602.57	269,257.53	341,648.70	229,691.28
其他	130,828.02	2,159.80	120,631.11	
其他业务小计	653,101.25	412,276.24	667,401.23	430,717.76
合 计	211,489,834.95	91,978,962.01	153,874,020.64	61,605,172.90

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	16,554,757.28	7.83%
第二名	13,337,100.89	6.31%
第三名	9,696,598.31	4.58%
第四名	9,094,543.61	4.30%
第五名	8,190,067.53	3.87%
合 计	56,873,067.62	26.89%

#### (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	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	4,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		742,723.55
处置长期股权投资产生的投资收益		2,157,641.64
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		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,788,892.50	1,140,043.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	69,242.73	165,068.83
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	8,230,485.31	2,317,303.81
其他投资收益		
合计	15,088,620.54	10,522,781.03

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期数	上年同期数
江苏亚邦染料股份有限公司	5,000,000.00	4,000,000.00
合计	5,000,000.00	4,000,000.00

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期数	上年同期数
郑州羚锐制药股份有限公司		742,723.55
合计		742,723.55

(4) 本期投资收益较上年同期增长 43.39%，主要系处置可供出售金融资产产生的投资收益较上期增加所致。

## (六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,772,228.48	13,891,210.36
加: 资产减值准备	6,925,461.17	5,102,467.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,372,712.32	6,843,042.63
无形资产摊销	1,129,404.55	1,016,507.63
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期数	上年同期数
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）	240,623.11	-900.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		278,744.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	66,742.50	32,373.72
财务费用（收益以“-”号填列）	6,687,181.17	3,007,276.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,088,620.54	-10,522,781.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,139,706.33	-2,396,876.71
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）	-9,868,585.02	-12,165,838.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,432,007.19	-47,887,415.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,704,381.37	24,800,178.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,630,184.41	-18,002,009.92
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	158,949,126.82	181,484,650.37
减: 现金的年初余额	163,089,272.13	116,259,269.48
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	-4,140,145.31	65,225,380.89

## 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	本期数	上年同期数
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	-381,068.68	3,591,197.85
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）	1,040,500.00	41,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		56,778.00
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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	7,225,922.76	2,643,791.24
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	-73,372.41	-1,631,104.6
其他投资收益	1,858,892.50	5,257,539.30
非经常性损益合计（影响利润总额）	9,670,874.17	9,959,201.72
减：所得税影响额	1,116,598.12	1,945,986.88
非经常性损益净额（影响净利润）	8,554,276.05	8,013,214.84
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益	-142,813.40	-28,854.28
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	8,697,089.45	8,042,069.12
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	5,132,251.74	8,496,383.82

## （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	本期数		
	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	2.03%	0.069	0.069
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75%	0.026	0.026

  

报告期利润	上年同期数		
	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	2.60%	0.082	0.082
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33%	0.042	0.042

### 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8月23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：程剑军      会计机构负责人：汤伟

### 八、 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、 报告期内在《中国证券报》公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

董事长：熊维政  
河南羚锐制药股份有限公司  
2011 年 8 月 23 日