

河南羚锐制药股份有限公司

600285

2011 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	17
八、 董事会报告	17
九、 监事会报告	30
十、 重要事项	31
十一、 财务会计报告	39
十二、 备查文件目录	132

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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
熊维政	董事长	参加全国人代会	程剑军
汪群斌	董事	因事	程剑军
张泽书	独立董事	因事	杜海波

(三) 大华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

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

公司负责人熊维政、主管会计工作负责人汤伟及会计机构负责人（会计主管人员）潘滋润声明：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	《中国证券报》
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	大华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	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	

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	28,865,357.90
利润总额	34,266,985.80
归属于上市公司股东的净利润	29,851,405.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,191,021.42
经营活动产生的现金流量净额	40,487,860.90

(二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	1,027,946.54	7,350,876.69	-954,620.43
计入当期损益的政府补助，但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	3,530,500.00	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	6,772,194.85	4,273,313.63	1,997,198.46
债务重组损益			241,965.42
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	5,146,788.98	27,452,318.70	5,990,660.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,368,756.59	-1,961,691.01	-2,371,797.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,843,056.22	4,350,630.73	
少数股东权益影响额	262,307.87	-389,352.70	35,881.28
所得税影响额	-3,291,167.45	-4,789,940.74	-1,102,848.48
合计	16,660,383.60	39,712,155.30	12,160,716.87

(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	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	448,778,162.29	381,238,790.92	17.72	463,281,143.07
营业利润	28,865,357.90	61,030,175.94	-52.70	28,985,399.14
利润总额	34,266,985.80	61,501,792.02	-44.28	34,638,869.47
归属于上市公司股东的净利润	29,851,405.02	48,557,681.88	-38.52	29,314,877.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,191,021.42	8,845,526.58	49.13	17,154,160.22

经营活动产生的现金流量净额	40,487,860.90	-3,951,295.67	不适用	132,607,233.04
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,208,031,381.60	1,198,938,583.30	0.76	1,024,204,316.71
负债总额	524,017,233.01	489,245,419.44	7.11	378,515,985.31
归属于上市公司股东的所有者权益	665,604,023.45	691,354,332.36	-3.72	627,133,510.72
总股本	200,720,000.00	200,720,000.00	不适用	200,720,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.15	0.24	-37.50	0.15
稀释每股收益 (元 / 股)	0.15	0.24	-37.50	0.15
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.07	0.04	75.00	0.09
加权平均净资产收益率 (%)	4.92	7.48	减少 2.56 个百分点	5.19
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.18	1.36	增加 0.82 个百分点	3.04
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.20	-0.02	不适用	0.66
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.32	3.44	-3.49	3.12
资产负债率 (%)	43.38	40.81	增加 2.57 个百分点	36.96

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

2011 年末股东总数		45,197 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		47,106 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	9.44	18,954,712			无

	国有法人					
信阳新锐投资发展有限公司	境内非国有法人	2.41	4,830,000	-470,000		无
中国平安人寿保险股份有限公司—投连—一个险投连	未知	2.29	4,600,004	4,600,004		无
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—019L—CT001沪	未知	1.91	3,836,250	3,836,250		无
新县鑫源贸易有限公司	境内非国有法人	1.66	3,341,000			无
全国社保基金—零九组合	未知	1.50	3,005,962	3,005,962		无
交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金	未知	0.77	1,538,465	1,538,465		无
熊维政	境内自然人	0.74	1,480,000			无
申银万国—浦发—申银万国宝鼎—期限特定集合资产管理计划	未知	0.66	1,314,918	1,314,918		无
上海复星医药	境	0.59	1,181,348	-907,200		无

产业发展有限公司	内 非 国 有 法 人				
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		4,830,000	人民币普通股	4,830,000	
中国平安人寿保险股份有限公司—投连—一个险投连		4,600,004	人民币普通股	4,600,004	
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—019L—CT001 沪		3,836,250	人民币普通股	3,836,250	
新县鑫源贸易有限公司		3,341,000	人民币普通股	3,341,000	
全国社保基金—零九组合		3,005,962	人民币普通股	3,005,962	
交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金		1,538,465	人民币普通股	1,538,465	
熊维政		1,480,000	人民币普通股	1,480,000	
申银万国—浦发—申银万国宝鼎一期限额特定集合资产管理计划		1,314,918	人民币普通股	1,314,918	
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	
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。			

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，持有公司股票 18,954,712 股，占公司总股本的 9.44%，公司实际控制人为熊维政。

(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	2003 年 12 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

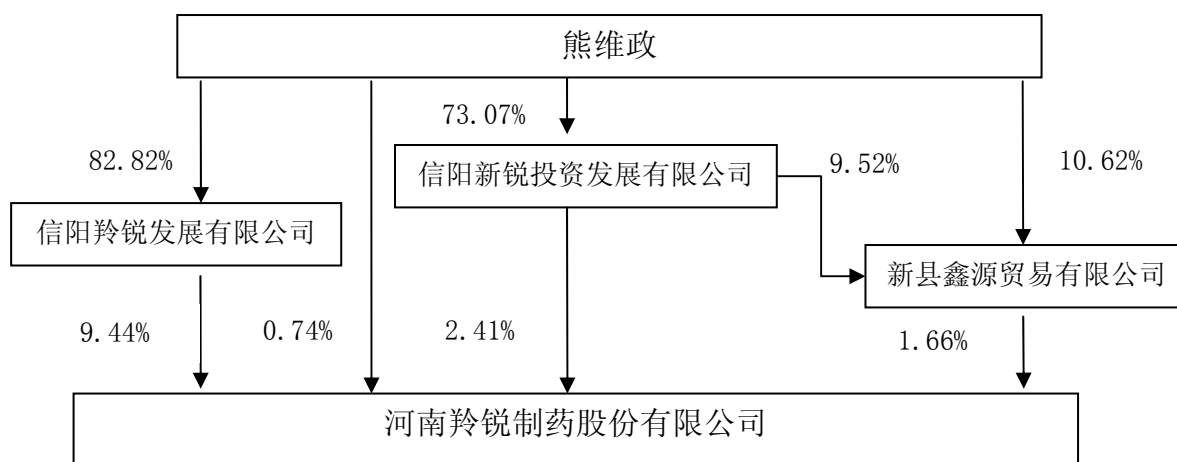
○ 自然人

姓名	熊维政
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	羚锐制药董事长

(4) 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 15 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》

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	是否在股东单位或其

									的报酬 总额 (万 元)(税 前)	他关联 单位领 取报 酬、津 贴
熊维政	董事长	男	55	2011年 6月8日	2014年 6月8日	1,480,000	1,480,000		64.71	否
赵志军	董事	男	40	2011年 6月8日	2014年 6月8日				37	否
汪群斌	董事	男	42	2011年 6月8日	2014年 6月8日				1.2	是
程剑军	董事、 总经理	男	50	2011年 6月8日	2014年 6月8日				43.66	否
张军兵	董事	男	56	2011年 6月8日	2014年 6月8日	300,000	300,000		37	否
吴希振	董事、 董事会 秘书、 副经理	男	47	2011年 6月8日	2014年 6月8日				27.66	否
张泽书	独立董 事	男	68	2011年 6月8日	2014年 6月8日				3.6	否
杜海波	独立董 事	男	42	2011年 6月8日	2014年 6月8日				3.6	否
刘奇	独立董 事	男	31	2011年 6月8日	2014年 6月8日				3.6	否
李福康	监事会 主席	男	57	2011年 6月8日	2014年 6月8日				37	否
潘滋润	监事	男	39	2011年 6月8日	2014年 6月8日				8.8	否
童雪兮	监事	女	63	2011年 6月8日	2014年 6月8日				1.2	是
熊维平	副总经 理	男	41	2011年 6月8日	2012年 1月17 日				30.33	否
李进	副总经 理	男	47	2011年 6月8日	2011年 10月25 日				27.66	否
汤伟	财务总 监	男	39	2011年 6月8日	2014年 6月8日				27.66	否
夏辉	副总经 理	男	37	2011年 6月8日	2014年 6月8日				23.78	否
陈燕	副总经	女	39	2011年	2014年				23.78	否

	理			6月8日	6月8日					
合计	/	/	/	/	/	1,780,000	1,780,000	/	402.24	/

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，信阳新锐投资发展有限公司董事长

赵志军：历任公司总经理、河南羚锐投资发展有限公司总经理

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：历任公司副总经理、董事、总经理

张军兵：任公司董事、北京羚锐伟业科技有限公司董事长

吴希振：任公司副总经理、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：任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：任公司监事会主席

潘滋润：任公司财务部经理、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）股份有限公司财务部副总经理、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

夏辉：历任公司总经理助理、副总经理

陈燕：历任北京羚锐卫生材料有限公司总经理、公司副总经理

(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	2003年12月18日		否
熊维政	信阳新锐投资发展有限公司	董事长	2007年6月6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	按公司的考核制度及相关程序发放。

(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
李进	副总经理	离任	工作变动
夏辉	副总经理	聘任	董事会聘任
陈燕	副总经理	聘任	董事会聘任

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,482
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	99
技术人员	216
营销人员	546
生产人员	485
其他	136
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	214
大专	610
其他	658

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	7	3	4			
程剑军	董事	7	3	4			
汪群斌	董事	7		4	3		是
赵志军	董事	7	3	4			
张军兵	董事	7	3	4			
吴希振	董事	7	3	4			
张泽书	独立董事	7	2	4	1		
杜海波	独立董事	7	2	4	1		
刘奇	独立董事	7	1	4	2		是

因工作原因，汪群斌先生连续三次，刘奇先生连续两次未能亲自参加公司董事会，但他们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	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4

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》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	公司拥有的房产、土地使用权、生产经营设备及配套设施等主要财产均具备完整、合法的财产权属凭证并实际占有。公司没有以其资产、权益等为股东的债务提供担保，公司资产权属明确，对其所有资产具有控制权（部分土地和房产作为公司借款的抵押物）。不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形，未以其资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保。		
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,提高制度的覆盖面。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) 公司披露内部控制的相关报告:

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告: 否
- 3、公司是否披露社会责任报告: 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《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。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

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
2010 年年度股东大会	2011 年 6 月 8 日	《中国证券报》	2011 年 6 月 9 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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 10 月 10 日	《中国证券报》	2011 年 10 月 11 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 11 月 15 日	《中国证券报》	2011 年 11 月 16 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**

2011 年是公司实现科学发展稳步发展的一年,董事会严格按照《中华人民共和国公司法》和《河南羚锐制药股份有限公司章程》等有关法律法规及相关制度要求,充分行使股东大会赋予的职权,认真执行股东大会通过的各项决议,积极应对复杂多变的政策变化和来自各方面的挑战,努力开拓,锐意进取,保证了生产经营工作的高质量运行,取得了较好的经

济效益。2011 年公司实现营业收入 44,878 万元，同比上升 17.72%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,985 万元，同比减少 38.52%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,319 万元，同比增加 49.13%。

报告期内，贴膏剂销售继续推行“全程管控”营销模式，使贴膏剂价格体系得到较好的维护，同时终端建设也得到了一定程度的加强；启动了营销管理体制改革，充分调动营销人员的积极性和主观能动性，建立长期稳定的市场预期，吸引优秀营销人才；在口服药营销方面，注重发展多样化的营销模式，加强与重要战略伙伴的深度合作，取得了较好的效果。公司启动了通络祛痛膏标准提高项目，攻克了通络膏热熔胶技术存在的工艺难关，为热熔胶技术的应用铺平了道路；热熔胶基质研究也取得了突破性进展，试验产品达到了预期的质量要求；通过引进吸收技术，解决了二维弹力布使用的问题，实现了稳定的批量生产；热压法工艺研究有较大进展，重新设计的设备投入试生产；启动了橡胶膏基质组份优化研究项目，将进一步改进产品质量及其稳定性；信阳分公司挖掘潜力，大幅度地提高了产能和劳动生产率，以满足强劲的市场需求。

报告期内，公司在贴膏剂产品多样化方面，已投入市场的小儿退热贴销量快速增长，暖贴生产正在进行工艺技术研究，将实现自主生产；芬太尼贴片生物等效性试验已经完成，厂房建设基本完成，正在进行设备的调试及试生产，待药品生产批文下发后投入生产；同时启动了新的化药贴膏研究项目，拟利用已建成的芬太尼化药贴膏技术平台开发多样化的化药贴膏产品。

报告期内，董事会经多方调研，确定了以非公开发行股票的方式募集资金，以实施羚锐制药口服药生产基地异地扩建工程项目，大力推进公司口服药产品市场战略。

报告期内，公司牢固树立“安全发展”、“绿色发展”、“低碳发展”的理念，努力打造绿色企业，切实履行了社会责任，全面完成了安全、环保和节能减排目标任务。公司按照安全标准化和职业健康安全管理体系的要求，认真落实安全生产责任制，重点做好安全隐患排查和整改工作。2011 年杜绝了工伤事故、社会灾害性事故的发生，实现了安全生产目标。

2011 年，公司荣获了“河南省高技术工业 60 强企业”、“首届信阳市市长质量奖”、“2011 年度河南省省长质量奖”、“全国中药工业百强企业”、“河南省十佳爱国拥军企业”、“全国扶贫开发先进集体”，同时公司被河南省人民政府确定为“河南省百高企业”，公司董事长熊维政荣获“全国质量工作先进个人”称号并获表彰；2011 年是公司的“文化年”，公司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；公司不断完善了财务管理办法等制度文件，有效地防范了风险；人力资源部重新梳理了员工管理体系，努力打造具有竞争力的薪酬体系。

报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《河南羚锐制药股份有限公司章程》、《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，不断提高服务质量和水平，促进公司投资者关系良性发展。

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	2011 年金额	2010 年金额	同期增减 (%)
交易性金融资产	999	1653	-39.56
应收票据	8306	11892	-30.15
应收账款	1941	3138	-38.15
其他应收款	2510	4576	-45.15
存货	13748	8350	64.65
可供出售金融资产	9010	14557	-38.11
在建工程	9327	5568	67.51
开发支出	3992	3147	26.85
应付账款	4467	2743	62.85
应交税费	1194	2528	-52.77
递延所得税负债	1153	1962	-41.23
其他非流动负债	4024	3302	21.87

注：交易性金融资产比上年同期减少的主要原因是年末理财产品投资较上年减少。

应收票据比上年同期减少的主要原因是承兑到期解付。

应收账款比上年同期减少的主要原因是清欠力度加大。

其他应收款比上年同期减少的主要原因是业务员周转金借款较上期期末减少。

存货比上年同期增加的主要原因是公司加大存货储备和材料价格上涨。

可供出售金融资产比上年同期减少的主要原因是年末可供出售金融资产公允价值降低。

在建工程比上年同期增加的主要原因是本期增加了羚锐健康产业园的投入。

开发支出比上年同期增加的主要原因是本期继续进行研发投入。

应付账款比上年同期增加的主要原因是增加原材料储备。

应交税费比上年同期减少的主要原因是期末应交所得税减少。

递延所得税负债比上年减少的主要原因是期末可供出售金融资产公允价值减少。

其他非流动负债比上年同期增加的主要原因是项目资金余额增加。

(2) 报告期内公司主要财务数据变动表 单位：万元

项目	2011 年	2010 年	增减幅度 (%)
营业成本	20841	16656	25.13
财务费用	121	84	44.05
投资收益	1484	4616	-67.85
营业外收入	778	433	79.68
营业外支出	238	385	-38.18
净利润	2967	4834	-38.62

注：营业成本比上年同期增加的主要原因是销量增加及生产成本上升。

财务费用比上年同期增加的主要原因是本期银行贷款利率上调。

投资收益比上年同期减少的主要原因是处置长期股权投资和可供出售金融资产产生的收益较上年减少。

营业外收入比上年同期增加的主要原因是本年处置固定资产收益增加及结转无法支付应付款项增加。

营业外支出比上年同期减少的主要原因是本年对外捐赠减少。

所得税费用比上年同期减少的主要原因是利润减少。

净利润比上年同期减少的主要原因是本年投资收益减少。

(3) 报告期内公司现金流量数据变动表 单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流净额	4049	-395	
投资活动产生的现金流净额	-2694	1674	
筹资活动产生的现金流量净额	1803	5837	-69.11

注：经营活动产生的现金流净额比上年同期增加的主要原因是本期销售商品收到的现金增加。

投资活动产生的现金流净额比上年同期减少的主要原因是工程投资加大，上年度出售子公司及可供出售金融资产收回的投资较多。

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少的主要原因是取得借款收到的现金减少。

3、公司面临的机遇与挑战

2012 年，在国内医药卫生体制改革工作不断推进的大环境下，国内医药市场发展前景将持续看好，同时，医药经济国际化、国家及各级政府部门对中药和生物医药产业的高度重视与支持、中国人口老龄化等，亦将为企业未来的发展带来新机遇。在医药行业总体发展趋势向好的前提下，2012 年公司的经营还将面临如下挑战：（1）国家的宏观政策给公司的经营造成一定的风险。（2）新版 GMP 增加制造成本。（3）药品价格将在国家调控下出现一定幅度的下降，医药制造企业的盈利空间进一步压缩。（4）资本市场的剧烈变化，给公司再融资带来不确定性。

4、2012 年工作计划

（1）顺应新医改政策，及时调整策略

密切关注政策动向，认真研究顺应策略，采取有效措施，适时调整产品策略和市场策略，确保公司抓住市场先机，低成本、高效率地适应新的医改政策。

（2）推行新的营销管理模式

经过大量的市场调研，并借鉴同行业成功经验，公司制定出营销管理改革方案，并进行了全面的沟通培训，新方案从 2012 年 1 月 1 日起开始执行。营销改革方案旨在建立适合市场发展规律的更加有效的激励机制，建立销售人员对市场的长期稳定预期，以充分调动销售人员的积极性和主观能动性，吸引和留住优秀的营销人员。通过加强医院临床销售带动 OTC 的增长，加强大连锁药店的开发力度，培育新的增长点，加强终端建设，形成市场拉动力。

（3）实施口服药生产基地异地扩建工程项目

目前口服药产能已经成为制约增长的瓶颈。在信阳分公司现址已经开工建设 1500 平方米临时仓库和车间，以满足 2012 至 2013 年的产能需求。异地扩建工程项目要保证 2014 年上半年投产，时间十分紧迫。公司将加强与有关部门的沟通，加快项目进度。在项目资金方面，公司将力保非公开发行项目顺利实施，力争尽快将资金筹备到位，保证项目的顺利实施。

（4）抓好重点研发项目

2012 年公司将加强技术研发机构建设，充实经皮给药工程技术中心，逐步将其打造成为贴膏剂领域掌握技术制高点、具有较强的新产品技术开发和技术改进能力的研发平台。抓好新化药贴膏等重点项目，力争以最快的速度使产品投放市场。同时广泛收集信息，筛选跟踪市场前景良好的新药项目，整合研发资源，加大新产品开发力度，为公司未来发展提供新的动力。

（5）促进投资工作上台阶

2012 年，公司将继续执行“内生式增长，外延式扩张”的发展战略，加大对外投资力度。在以后的投资项目选择和管理中，公司将切实注重投资效益，避免增加无效资产。

（6）加强内部控制，节降公司运营成本

2012 年，公司将加强内部控制，强化审核程序，通过严格的预算，节降公司的运营成本。

财务部及时跟踪预算的执行，分析经营中存在的问题，比较不同运营主体成本与费用，随时为经营决策者提供有价值的信息。

5、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

主营业务分行业						
分行业	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(%)
制造业	43779	19918	54.50	17.43	25.54	减少 2.94 个百分点
其他	953	858	9.97	16.65	8.75	增加 6.54 个百分点
主营业务分行业分产品						
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(%)
橡胶膏剂	29516	12501	57.65	3.95	12.24	减少 3.12 个百分点
片剂	3557	1688	52.54	81.11	79.77	增加 0.35 个百分点
胶囊	8622	4790	44.44	95.82	88.88	增加 2.04 个百分点
其他	3037	1797	40.83	-8.94	-12.00	减少 2.06 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
河南	6274	11.74
四川/重庆	3350	-18.23
其它	35108	23.69

(3) 公司 2011 年前五名客户销售情况

客户名称	营业收入总额(元)	占公司全部营业收入的比例 (%)
成都健兴元药业有限公司	18,567,188.03	4.14
藁城市医药药材公司开发区分公司	14,434,247.86	3.22
河北龙隆医药有限公司	9,625,565.81	2.14

广东九州通医药有限公司	9,552,492.31	2.13
河南九州通医药有限公司	9,512,490.60	2.12
合计	61,691,984.61	13.75

(4) 公司 2011 年前五名供应商采购情况

供应商名称	采购发生额 (元)	比重 (%)
安徽协和成药业饮片有限公司	31,320,158.81	13.55
杭州萧山强生布厂	20,496,325.95	8.87
南阳市康正医药有限公司	19,170,562.25	8.30
湖北中云橡胶有限公司	13,079,545.36	5.66
安徽鼎鑫药材有限公司	7,434,363.25	3.22
合计	91,500,955.62	39.60

(5) 公司 2011 年子公司、参股公司经营状况

公司名称	注册资本 (元)	总资产 (元)	净资产 (元)	净利润 (元)
河南羚锐投资发展有限公司	75,000,000.00	94,581,803.70	90,837,040.33	569,095.05
河南羚锐生物药业有限公司	10,500,000.00	26,713,361.44	17,686,552.16	2,815,123.65
北京羚锐卫生材料有限公司	20,000,000.00	24,478,965.98	17,809,895.72	346,351.90
北京羚锐丰汇进出口有限公司	2,000,000.00	2,761,121.88	2,000,589.15	589.15
新县宾馆有限责任公司	16,000,000.00	27,350,436.61	17,352,144.93	-1,816,835.13
北京羚锐伟业科技有限公司	10,000,000.00	25,406,628.23	530,293.14	-4,516,575.61
羚锐华致 (北京) 电子商务有限公司	3,000,000.00	2,747,536.12	2,745,619.51	-254,380.49
河南羚锐保健品股份	49,850,000.00	49,075,726.86	42,910,598.87	-221,498.40

有限公司				
江苏亚邦染料股份有限公司	216,000,000.00	1,675,445,445.07	741,324,691.21	181,922,887.54

河南羚锐投资发展有限公司：注册资本 7,500 万元经营范围包括实业投资；医药包装材料销售；企业管理咨询，财务咨询（以上范围凡需前置审批或国家有关规定的，凭许可证或有关批准文件经营）。

河南羚锐生物药业有限公司：注册资本 1,050 万元，经营范围包括软膏剂（含激素）、乳膏剂（含激素）、洗剂（含激素）、凝胶剂、化妆品、保健用品、消毒用品生产、销售（涉及行政许可凭有效许可证经营）。

北京羚锐卫生材料有限公司：注册资本 2,000 万元，经营范围包括许可经营项目：生产二类卫生材料及敷料、一类医疗器械、橡胶膏剂、膏药、软膏剂；一般经营项目：销售二类卫生材料及敷料、一类医疗器械、橡胶膏剂、膏药、软膏剂。目前该公司拟将药品批准文号转让给公司，由药品生产经营公司转型为药品研发公司。

北京羚锐丰汇进出口有限公司：注册资本 200 万元，经营范围包括一般经营项目：货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售机械设备、五金交电、建筑材料、装饰材料、金属材料、仪器仪表、汽车配件、化工产品、针纺制品、服装鞋帽、文体用品、日用品；组织文化艺术交流活动；承办展览展示；会议服务；企业管理咨询。实际主要从事羚锐制药产品的进出口业务。

新乡宾馆有限责任公司：注册资本 1,600 万元，经营范围包括住宿、餐饮业、日用百货、针纺织品、方便食品零售，文字信息处理服务。

北京羚锐伟业科技有限公司：注册资本 1,000 万元，经营范围包括法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。实际从事医药、保健品的技术开发、技术转让以及与之相关的技术服务。

羚锐华致（北京）电子商务有限公司：注册资本 300 万元经营范围包括销售电子产品、日用品、计算机软硬件及辅助设备、文具用品、工艺美术品、机械设备、家用电器、医疗器械（限类）；软件开发；计算机系统集成服务；技术开发；技术咨询；技术服务；技术转让；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；组织文化艺术交流活动；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

河南羚锐保健品股份有限公司：注册资本 4,985 万元，经营范围包括羚锐牌系列保健食品、普通食品；第 II 类：物理治疗及康复设备（6826）的生产销售（以上需凭有效许可证经营）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

江苏亚邦染料股份有限公司：注册资本 21,600 万元，经营范围包括一般经营项目：合成蒽醌、1-硝基蒽醌、分散红（R-91、R-146）、商品染料的生产；染料及助剂、化工产品的技术开发、技术转让、技术咨询服务及销售（化学危险品凭许可证经营）；上述产品的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件、包装制品的销售；本企业自产的各类染料、助剂、化工中间体的出口及本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进口（国家限定企业经营或禁止进出口商品和技术除外）；以下限分支机构经营：染料及染料中间体的生产（危化品除外）。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、 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
5.38	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	18,120.74
投资额增减变动数	8,684.43
上年同期投资额	9,436.31
投资额增减幅度(%)	92.03

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
河南绿达山茶油股份有限公司	山茶油生产销售等	18	
北京羚锐丰汇进出口有限公司	货物和技术进出口等	90	
羚锐华致（北京）电子商务有限公司	商品销售等	80	

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 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、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(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
第四届董事会第十三次会议	2011年4月27日	会议审议并通过：《公司2010年度董事会工作报告》；《公司2010年度总经理工作报告》；《公司2010年度财务决算报告》；《公司2010年度利润分配的预案》；《2010年年度报告》及《2010年年度报告摘要》；关于修改《公司章程》部分条款的议案；《关于公司董事会换届的议案》；《关于独立董事津贴及费用事项的议案》；《关于公司2011年度聘请会计师事务所及决定其报酬的议案》；《2011年第一季度报告》；《关于公司召开2010年年度股东大会的议案》。	《中国证券报》	2011年4月29日
第五届董事会第一次会议	2011年6月8日	会议审议并通过：《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》；《关于组建公司第五届董事会战略委员会的议案》；《关于组建公司第五届董事会提名委员会的议案》；《关于组建公司第五届董事会审计委员会的议案》；《关于组建公司第五届董事会薪酬与考核委员会的议案》；《关于聘任公司总	《中国证券报》	2011年6月9日

		经理的议案》;《关于续聘公司董事会秘书、财务总监的议案》;《关于聘任公司副总经理的议案》。		
第五届董事会第二次会议	2011年8月23日	会议审议并通过:《2011年半年度报告》及《2011年半年度报告摘要》。	《中国证券报》	2011年8月25日
第五届董事会第三次会议	2011年9月15日	会议审议并通过:《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》;《河南羚锐制药股份有限公司非公开发行股票预案的议案》;《关于公司2011年非公开发行股票方案的议案》;《关于本次非公开发行涉及关联交易事项以及公司与信阳羚锐发展有限公司签署<附条件生效的股份认购协议>的议案》;《关于公司与京裕投资、百瑞信托、上海证券、银高投资签署<附条件生效的股份认购协议>的议案》;《关于本次非公开发行股票募集资金使用的可行性研究报告的议案》;《关于前次募集资金使用情况报告的议案》;《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》;《关于召开2011年第一次临时股东大会的议案》。	《中国证券报》	2011年9月19日
第五届董事会第四次会议	2011年10月25日	会议审议并通过:《2011年第三季度报告》及《2011年第三季度报告正文》;《关于内部控制有效性的自我评价报告》;《关于调整北京羚锐卫生材料有限公司经营方向的议案》;《关于李进先生辞去公司副总经理职务的议案》;《关于更换公司第五届董事会薪酬与考核委员会主任委员的议案》;《河南羚锐制药股份有限	《中国证券报》	2011年10月27日

		公司 董 事 会 秘 书 工 作 制 度》；《河南羚锐制药股份有限公司重大信息内部保密制度》；《河南羚锐制药股份有限公司内部审计制度》；《河南羚锐制药股份有限公司授权管理制度》；《河南羚锐制药股份有限公司对外担保管理办法》；《河南羚锐制药股份有限公司关联交易管理制度》；、修订《河南羚锐制药股份有限公司募集资金管理制度》；修订《河南羚锐制药股份有限公司董事会议事规则》；修订《河南羚锐制药股份有限公司股东大会议事规则》；修订《河南羚锐制药股份有限公司章程》；《关于召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》。		
第五届董事会第五次会议	2011 年 11 月 1 日	会议审议并通过：《关于控股子公司与关联方共同出资设立河南绿达山茶油股份有限公司的议案》。	《中国证券报》	2011 年 11 月 3 日
第五届董事会第六次会议	2011 年 12 月 30 日	会议审议并通过：《关于公司之控股子公司河南羚锐保健品股份有限公司出具避免同业竞争的<承诺函>的议案》。	《上海证券报》	2012 年 1 月 5 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：大华会计师事务所有限公司在对公司 2011 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，建议继续聘请大华会计师事务所有限公司（2012年2月16日改制为“大华会计师事务所（特殊普通合伙）”）为公司2012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

本公司通过持续建立、健全和执行各项内部控制制度，不断完善内部控制机制，在风险控制、业务控制、财务管理、人力资源管理、信息沟通与披露的管理等重要方面不存在重大缺陷，实际执行中亦不存在重大偏差。公司的内部控制在整体上是有效的。2012年，公司将按照《企业内部控制基本规范》等文件的要求，进一步完善公司的内部控制制度，切实做好企业的发展与社会公众投资者利益的维护工作。

7、 应于2012年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

随着国家法律法规体系的逐步完善，内部控制环境的变化以及公司持续快速发展的需要，公司的内部控制需进一步健全和完善，为此，2012年度公司将按照《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》及有关法律、法规、规范性文件的要求，不断在生产经营、关联交易、对外担保、财务管理、信息披露等各个方面建立和完善自我约束机制，同时结合公司管理与运营制度的实际情况，以轻重缓急、务实就用为原则，依照各单位职能职责，积极出台相关规章与制度，切实加强和规范公司内部控制，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，以期适应公司现行管理的要求和发展的需要，保证公司经营的合法、合规及公司内部规章制度在实际中得以有效的执行和实施，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现。

8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为规范公司内幕信息及知情人买卖公司股票的行为，公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》的有关规定，公司制定了《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》。公司内幕信息登记管理制度执行情况良好，凡涉及内幕信息的对外报送，均到董事会办公室进行登记备案。在年报审计期间，公司严格控制内部信息的传播，对使用和接触到的人员均进行了内幕信息提醒和备案登记。

9、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

公司现金分红政策根据《公司章程》的有关规定由董事会起草，经股东大会审批通过并执行。

2011年6月8日召开的公司2010年年度股东大会审议通过了公司2010年度利润分配方案，即：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。2011年7月27日公司披露了《2010年度分红派息实施公告》，向2011年8月1日下午15:00上海证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东派发现金红利：每10股派0.5元（含税），现金红利发放日为2011年8月8日。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经大华会计师事务所有限公司审计，2011年期初未分配利润168,211,311.57元，公司2011年度实现净利润及其他直接计入股东权益的利得32,322,447.44元，2011年利润分配10,036,000.00元，公司本期提取法定盈余公积3,232,244.74元，本次可供股东分配的利润为187,265,514.27元。按2011年12月31日总股本200,720,000股为基数，每10股派现金股利1.50元(含税),本年度不进行资本公积金转增股本。本次共派股利30,108,000.00元,剩余未分配利润157,157,514.27元转入以后年度分配。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	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(%)
2008					10,476,574.59	
2009		0.50		10,036,000.00	29,314,877.09	34.24
2010		0.50		10,036,000.00	48,557,681.88	20.67

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第十次会议于2011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。	会议审议并通过如下报告和决议：2010年度监事会工作报告；2010年度财务决算报告；《2010年年度报告》及《2010年年度报告摘要》；《2011年第一季度报告》；关于监事会换届的议案。
第五届监事会第一次会议于2011年6月8日上午在公司办公楼八楼会议室召开。应参加会议监事	会议审议并通过：关于选举公司第五届监事会主席(监事会召集人)的议案。

三名，实际参加二名。	
第五届监事会第二次会议于 2011 年 8 月 23 日上午在湖北十堰太极湖豪泰酒店召开。应参加会议监事三名，实际参加二名。	会议审议并通过：《河南羚锐制药股份有限公司 2011 年半年度报告》；《河南羚锐制药股份有限公司 2011 年半年度报告摘要》
第五届监事会第三次会议于 2011 年 10 月 25 日以通讯方式召开，参加会议的监事应为 3 名，实际参加会议的监事 3 名。	会议审议并通过：《2011 年第三季度报告》及《2011 年第三季度报告正文》；修订《河南羚锐制药股份有限公司监事会议事规则》。

(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。

(八) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

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	2,832,496.23	2,661,130.21	26.65	-328,388.96
2	股票	002038	双鹭药业	2,328,987.51	65,000.00	2,135,250.00	21.38	-193,737.51
3	股票	601607	上海医药	1,830,327.50	100,000.00	1,108,000.00	11.10	-722,327.50
4	股票	002206	海利得	1,457,064.72	120,000.00	1,056,000.00	10.57	-401,064.72
5	股票	600079	人福医药	1,109,570.91	50,000.00	963,500.00	9.65	-146,070.91
6	基金	660006	农银大盘蓝筹股	500,000.00	496,046.75	384,684.25	3.85	-104,120.21
7	股票	000937	冀中能源	533,833.30	20,000.00	337,200.00	3.38	-196,633.30
8	股票	000858	五粮液	391,891.50	10,000.00	328,000.00	3.28	-63,891.50
9	股票	601808	中海油服	477,497.00	20,000.00	289,800.00	2.90	-187,697.00
10	基金	660008	农银沪深300	300,000.00	297,029.70	213,891.09	2.14	-86,108.91
期末持有的其他证券投资				834,451.70	/	508,887.50	5.10	-320,529.20
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-409,067.21
合计				12,763,624.14	/	9,986,343.05	100%	-3,159,636.93

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	22,959,518.19	3.89	90,100,552.25	9,901,463.94	-45,565,713.93	可供出售金融资产	受让
合计		22,959,518.19	/	90,100,552.25	9,901,463.94	-45,565,713.93	/	/

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	33,999,560	6.80	32,000,000.00			长期股权投资	投资、受让
合计	32,000,000.00	33,999,560	/	32,000,000.00			/	/

4、买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入股份数量(股)	使用的资金数量(元)	报告期卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	产生的投资收益(元)
冀中能源		70,000.00	2,420,718.30	50,000.00	20,000.00	58,423.57
盐湖钾肥		20,000.00	1,090,089.00	20,000.00		69,187.79
恒源煤电		40,000.00	1,847,385.50	40,000.00		162,655.60
同仁堂		30,000.00	973,002.00	30,000.00		78,161.40
海王生物		10,000.00	126,126.00	10,000.00		520.18
上海医药		100,000.00	1,830,327.50		100,000.00	
双鹭药业		10,000.00	550,550.90		15,000.00	
中海油服		20,000.00	477,497.00		20,000.00	
五粮液		10,000.00	391,891.50		10,000.00	
潞安环能		10,000.00	325,034.70		10,000.00	
海螺水泥		10,000.00	252,262.00		10,000.00	
三元达	2,000.00			2,000.00		9,174.02
长江电力	58,500.00			58,500.00		-231,068.17
基金同益		350,000.00	393,714.72	350,000.00		-45,857.40
庞大集团		23,000.00	1,035,000.00	23,000.00		-424,303.28
雷柏科技		1,000.00	38,000.00	1,000.00		-11,807.23
奥维通信		54,000.00	661,989.16	54,000.00		48,442.66
人福医药		50,000	1,109,570.91		50,000	
双鹭药业		50,000.00	1,778,436.61		50,000.00	
五粮液		10,000.00	368,289.40	10,000.00		-42,327.19
青岛金王		30,000.00	459,567.36	30,000.00		-209,438.42
海利得		120,000.00	1,457,064.72		120,000.00	
农银沪深300		297,029.70	300,000.00		297,029.70	
华安国际	60,000.00			60,000.00		-92,687.63

配置						
农行理财产品	12,000,000.00	92,000,000.00	92,000,000.00	104,000,000.00		155,702.61

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 75,250.27 元。

(四) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位: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
江金旺	上海羚锐进出口有限公司	2011年8月15日	1,800,000.00	-24,237.49	-3,155.32	否	按净资产协议定价	是	是		

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
河南羚锐房地产有限公司	股东的子公司	提供专利、商标等使用权	许可使用羚锐字号、域名	公平协商		35,000.00	85.37	现金		

司										
信阳羚锐发展有限公司	控股股东	提供专利、商标等使用权	许可使用羚锐字号、域名	公平协商		6,000.00	14.63	现金		

2、共同对外投资的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的资产规模	被投资企业的净利润	被投资企业的重大在建项目的进展情况
信阳羚锐发展有限公司	控股股东	河南绿达山茶油股份有限公司	公司经营食用油脂及其附属产品的生产销售。	3,000			

3、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	202.60	651.52		
河南羚锐生物药业有限公司	控股子公司	104.93	104.93		
北京羚锐卫生材料有限公司	控股子公司	200.00	200.00		
合计		507.53	956.45		
关联债权债务形成原因		暂借款或代垫款			

4、其他重大关联交易

经 2011 年 9 月 15 日召开的公司第五届董事会第三次会议及 2011 年 10 月 10 日召开的公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过,公司拟以非公开发行方式发行 A 股股票,拟募集资金总额不超过 386,199,986.40 元,其中,信阳羚锐发展有限公司拟认购本次发行的金额为 124,200,000.00 元,认购数量为 11,500,000 股。2011 年 9 月 13 日,信阳羚锐发展有限公司与公司签署了《附条件生效的股份认购协议》。信阳羚锐发展有限公司持有本公司 9.44% 的股权,为本公司第一大股东。根据有关规定,上述交易构成了公司的关联交易。相关公告刊登于 2011 年 9 月 19 日、2011 年 10 月 11 日的中国证券报和上海证券交易所网站上。

(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、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(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：	是	
	原聘任	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	大华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		1

公司聘请的财务报表审计机构天健正信会计师事务所有限公司与立信大华会计师事务所合并，天健正信分立的相关部门和相关分所加入立信大华，该部分人员执行的相关业务项目一并转入立信大华，现立信大华更名为大华会计师事务所有限公司。为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性，公司聘请的财务报表审计机构亦相应的更换为大华会计师事务所有限公司。

(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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
羚锐制药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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
羚锐制药第四届董事会第十三次会议决议公告暨召开 2010 年年度股东大会的通知	中国证券报	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药 2010 年年报	中国证券报	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药 2010 年年报摘要	中国证券报	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药 2011 年第一季度季报	中国证券报	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
羚锐制药 2010 年度分红派息实施公告	中国证券报	2011 年 7 月 27 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药 2011 年半	中国证券报	2011 年 8 月 25 日	http://www.sse.com.cn

年报		日	
羚锐制药 2011 年半年报摘要	中国证券报	2011 年 8 月 25 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药重大事项停牌公告	中国证券报	2011 年 9 月 2 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药延期复牌的公告	中国证券报	2011 年 9 月 9 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药第五届董事会第三次会议决议公告	中国证券报	2011 年 9 月 19 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药非公开发行股票预案	中国证券报	2011 年 9 月 19 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药关于关联方认购非公开发行股票涉及的关联交易公告	中国证券报	2011 年 9 月 19 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报	2011 年 9 月 22 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药 2011 年第一次临时股东大会会议资料	中国证券报	2011 年 9 月 22 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药关于召开 2011 年第一次临时股东大会的二次通知	中国证券报	2011 年 9 月 29 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药 2011 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报	2011 年 10 月 11 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书	中国证券报	2011 年 10 月 11 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药第五届董事会第四次会议决议公告暨召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	中国证券报	2011 年 10 月 27 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药重大信息内部保密制度	中国证券报	2011 年 10 月 27 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药董事会秘书工作制度	中国证券报	2011 年 10 月 27 日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药关于内部控制有效性的自我	中国证券报	2011 年 10 月 27 日	http://www.sse.com.cn

评价报告			
羚锐制药内部审计制度	中国证券报	2011年10月27日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2011年第三季度季报	中国证券报	2011年10月27日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2011年第二次临时股东大会会议资料	中国证券报	2011年10月27日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药第五届监事会第三次会议决议公告	中国证券报	2011年10月27日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药第五届董事会第五次会议决议公告	中国证券报	2011年11月3日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药关于控股子公司与关联方共同出资设立河南绿达山茶油股份有限公司的关联交易公告	中国证券报	2011年11月3日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2011年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报	2011年11月16日	http://www.sse.com.cn
羚锐制药2011年第二次临时股东大会的法律意见书	中国证券报	2011年11月16日	http://www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经大华会计师事务所有限公司注册会计师莫振辉、严卫红审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

大华审字[2012]2574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2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是羚锐制药公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，羚锐制药公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了羚锐制药公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：莫振辉

中国注册会计师：严卫红

中国·北京

二〇一二年三月十一日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 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		280,876,621.88	251,457,532.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		9,986,343.05	16,525,020.64
应收票据		83,056,666.16	118,924,553.54
应收账款		19,406,087.34	31,382,059.71
预付款项		21,668,649.15	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			
应收股利			
其他应收款		25,095,708.08	45,762,187.28
买入返售金融资产			
存货		137,480,774.35	83,499,916.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		577,570,850.01	571,072,799.88
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		90,100,552.25	145,571,888.85
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		99,250,000.00	96,665,181.24
投资性房地产			
固定资产		222,893,816.60	217,297,683.59
在建工程		93,271,892.38	55,678,439.18
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		59,551,927.66	57,346,932.80
开发支出		39,917,457.93	31,466,988.69
商誉		8,054,423.43	8,054,423.43
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,420,461.34	15,784,245.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		630,460,531.59	627,865,783.42
资产总计		1,208,031,381.60	1,198,938,583.30
流动负债：			
短期借款		278,500,000.00	242,500,000
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		44,669,552.27	27,431,721.23
预收款项		42,403,846.92	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		18,652,703.07	22,637,582.86
应交税费		11,936,336.21	25,275,641.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款		30,890,007.17	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		195,224.80	161,726.50
流动负债合计		427,247,670.44	391,611,673.97
非流动负债：			
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		11,533,562.57	19,618,745.47
其他非流动负债		40,236,000.00	33,015,000.00
非流动负债合计		96,769,562.57	97,633,745.47
负债合计		524,017,233.01	489,245,419.44
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		232,769,664.24	278,335,378.17
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		37,653,371.62	34,421,126.88
一般风险准备			

未分配利润		194,460,987.59	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		665,604,023.45	691,354,332.36
少数股东权益		18,410,125.14	18,338,831.50
所有者权益合计		684,014,148.59	709,693,163.86
负债和所有者权益 总计		1,208,031,381.60	1,198,938,583.30

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：潘滋润

母公司资产负债表

2011 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		184,354,536.02	163,089,272.13
交易性金融资产		598,575.34	12,890,066.47
应收票据		80,019,620.56	118,443,993.30
应收账款		16,559,470.21	27,769,927.70
预付款项		21,930,402.35	16,115,803.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款		30,274,302.08	34,863,520.82
存货		112,153,251.23	59,086,097.57
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		445,890,157.79	432,258,681.86
非流动资产：			
可供出售金融资产		90,100,552.25	145,571,888.85
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		234,320,652.20	234,320,652.20
投资性房地产			
固定资产		177,625,887.57	178,412,112.40

在建工程		89,447,061.46	51,196,688.10
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		43,888,251.35	44,428,766.51
开发支出		39,466,717.93	31,157,148.69
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,941,897.95	14,698,767.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		690,791,020.71	699,786,024.01
资产总计		1,136,681,178.50	1,132,044,705.87
流动负债：			
短期借款		278,500,000.00	238,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		36,941,680.71	19,075,637.28
预收款项		23,859,064.21	18,360,230.26
应付职工薪酬		14,926,005.98	19,471,143.33
应交税费		7,883,068.21	22,258,839.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款		25,949,801.27	40,151,345.89
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		195,224.80	161,726.50
流动负债合计		388,254,845.18	357,978,923.16
非流动负债：			
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		10,071,155.12	18,156,338.02
其他非流动负债		36,940,000.00	31,215,000.00

非流动负债合计		92,011,155.12	94,371,338.02
负债合计		480,266,000.30	452,350,261.18
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		230,882,648.69	276,448,362.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		37,547,015.24	34,314,770.50
一般风险准备			
未分配利润		187,265,514.27	168,211,311.57
所有者权益（或股东权益）合计		656,415,178.20	679,694,444.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,136,681,178.50	1,132,044,705.87

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：潘滋润

合并利润表

2011 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		448,778,162.29	381,238,790.92
其中：营业收入		448,778,162.29	381,238,790.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		432,253,413.03	366,138,933.28
其中：营业成本		208,413,927.32	166,559,792.43
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		4,278,491.06	3,810,452.41
销售费用		135,059,041.74	118,158,014.32

管理费用		69,890,394.86	63,779,430.71
财务费用		1,208,620.22	836,624.24
资产减值损失		13,402,937.83	12,994,619.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,502,551.53	-231,000.67
投资收益（损失以“－”号填列）		14,843,160.17	46,161,318.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-174,811.79	1,783,799.27
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,865,357.90	61,030,175.94
加：营业外收入		7,780,125.23	4,325,598.06
减：营业外支出		2,378,497.33	3,853,981.98
其中：非流动资产处置损失		1,248,473.24	994,195.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		34,266,985.80	61,501,792.02
减：所得税费用		4,593,656.54	13,160,099.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		29,673,329.26	48,341,692.70
归属于母公司所有者的净利润		29,851,405.02	48,557,681.88
少数股东损益		-178,075.76	-215,989.18
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.24
（二）稀释每股收益		0.15	0.24
七、其他综合收益		-45,565,713.93	25,699,139.76
八、综合收益总额		-15,892,384.67	74,040,832.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,714,308.91	74,256,821.64
归属于少数股东的综合收益总额		-178,075.76	-215,989.18

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：潘滋润

母公司利润表
2011 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		402,892,138.59	337,847,613.50
减：营业成本		183,192,026.44	141,089,035.57
营业税金及附加		3,385,827.36	3,126,878.97
销售费用		127,172,698.92	109,969,364.03
管理费用		55,495,329.92	52,002,934.11
财务费用		6,585,521.41	2,253,328.19
资产减值损失		12,624,344.82	10,960,596.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-118,283.91	-29,836.38
投资收益（损失以“－”号填列）		15,574,831.94	35,461,739.39
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）		29,892,937.75	53,877,378.76
加：营业外收入		6,774,871.59	2,195,578.45
减：营业外支出		2,137,686.67	3,534,192.53
其中：非流动资产处置损失		1,025,199.98	796,207.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		34,530,122.67	52,538,764.68
减：所得税费用		2,207,675.23	12,105,389.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,322,447.44	40,433,374.76
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		-45,565,713.93	25,699,139.76
七、综合收益总额		-13,243,266.49	66,132,514.52

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：潘滋润

合并现金流量表

2011 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		415,042,531.09	331,345,144.63
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		117,064.44	138,917.47
收到其他与经营活动有关的现金		99,649,142.85	38,185,750.04
经营活动现金流入小计		514,808,738.38	369,669,812.14
购买商品、接受劳务支付的现金		169,327,306.88	119,076,928.91
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		64,256,973.83	49,185,107.20
支付的各项税费		70,179,527.74	62,758,156.69

支付其他与经营活动有关的现金		170,557,069.03	142,600,915.01
经营活动现金流出小计		474,320,877.48	373,621,107.81
经营活动产生的现金流量净额		40,487,860.90	-3,951,295.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		134,229,393.50	56,668,158.48
取得投资收益收到的现金		6,842,806.22	5,360,130.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,600,233.90	1,986,474.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,969,100.00	44,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		4,628,723.00	2,990,500.00
投资活动现金流入小计		154,270,256.62	111,105,263.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,900,338.68	40,088,420.44
投资支付的现金		117,307,027.28	54,274,638.88
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		181,207,365.96	94,363,059.32
投资活动产生的现金流量净额		-26,937,109.34	16,742,203.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		800,000.00	
其中：子公司吸收少		800,000.00	

数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		278,500,000.00	307,500,000.00
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		279,300,000.00	307,500,000.00
偿还债务支付的现金		242,500,000.00	233,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,768,035.30	15,733,660.09
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		261,268,035.30	249,133,660.09
筹资活动产生的现金流量净额		18,031,964.70	58,366,339.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-160,121.15	-226,438.98
五、现金及现金等价物净增加额		31,422,595.11	70,930,809.15
加：期初现金及现金等价物余额		251,457,532.69	180,526,723.54
减：当期出售子公司期末现金及现金等价物余额		2,003,505.92	
六、期末现金及现金等价物余额		280,876,621.88	251,457,532.69

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：潘滋润

母公司现金流量表
2011 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		365,055,534.53	279,195,097.88

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		116,742,058.93	31,030,720.76
经营活动现金流入小计		481,797,593.46	310,225,818.64
购买商品、接受劳务支付的现金		139,069,752.46	93,459,172.36
支付给职工以及为职工支付的现金		53,628,862.03	40,355,132.15
支付的各项税费		62,441,465.73	57,445,361.21
支付其他与经营活动有关的现金		193,656,082.28	126,189,841.67
经营活动现金流出小计		448,796,162.50	317,449,507.39
经营活动产生的现金流量净额		33,001,430.96	-7,223,688.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		115,093,076.31	35,198,759.02
取得投资收益收到的现金		7,388,892.50	5,140,043.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,432,153.90	1,909,274.00
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		125,914,122.71	66,818,076.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,924,532.10	36,982,488.21
投资支付的现金		92,314,000.00	32,657,578.38
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		159,238,532.10	69,640,066.59
投资活动产生的现金流量净额		-33,324,409.39	-2,821,990.37
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		278,500,000.00	303,500,000.00
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		278,500,000.00	303,500,000.00
偿还债务支付的现金		238,500,000.00	230,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,251,544.19	15,897,879.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		256,751,544.19	246,397,879.25
筹资活动产生的现金流量净额		21,748,455.81	57,102,120.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-160,213.49	-226,438.98
五、现金及现金等价物净增加额		21,265,263.89	46,830,002.65
加：期初现金及现金等价物余额		163,089,272.13	116,259,269.48
六、期末现金及现金等价物余额		184,354,536.02	163,089,272.13

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：潘滋润

合并所有者权益变动表

2011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	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										
期差错更正										
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 填 列)		-45,565,713.93			3,232,244.74		16,583,160.28		71,293.64	-25,679,015.27
(一) 净 利 润							29,851,405.02		-178,075.76	29,673,329.26
(二) 其 他 综 合 收 益		-45,565,713.93								-45,565,713.93
上 述 (一) 和 (二) 小 计		-45,565,713.93					29,851,405.02		-178,075.76	-15,892,384.67
(三) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本									249,369.40	249,369.40
1. 所 有 者 投 入 资 本									600,000.00	600,000.00
2. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益										

的金额										
3. 其他									-350,630.60	-350,630.60
(四) 利润分配					3,232,244.74		-13,268,244.74			-10,036,000.00
1. 提取 盈 余 公 积					3,232,244.74		-3,232,244.74			
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	232,769,664.24			37,653,371.62		194,460,987.59		18,410,125.14	684,014,148.59

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
：会计政 策变更										
期差 错 更正										
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		25,699,139.76								25,699,139.76

收益										
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										

提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	200,720,000.00	278,335,378.17			34,421,126.88		177,877,827.31		18,338,831.50	709,693,163.86

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：潘滋润

母公司所有者权益变动表

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

他								
二、本年年初余额	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）		-45,565,713.93			3,232,244.74		19,054,202.70	-23,279,266.49
（一）净利润							32,322,447.44	32,322,447.44
（二）其他综合收益		-45,565,713.93						-45,565,713.93
上述（一）和（二）小计		-45,565,713.93					32,322,447.44	-13,243,266.49
（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								

所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,232,244.74		-13,268,244.74	-10,036,000.00
1. 提取盈余公积					3,232,244.74		-3,232,244.74	
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	230,882,648.69			37,547,015.24		187,265,514.27	656,415,178.20

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								

期差错更正								
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

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：潘滋润

财务报表附注

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

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 12 月 31 日的财务状况、2011 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。除应收出口退税不计提坏账准备外，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、低值易耗品等。

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
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%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
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%	
羚锐华致(北京)电子商务有限公司	25%	
北京羚锐丰汇进出口有限公司	25%	

注 1：依据河南省科学技术厅豫科【2008】175 号文，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 年至 2010 年减按 15% 的税率征收。公司于 2011 年申请高新技术企业资格复审，依据豫高企【2011】10 号文公司通过高新技术企业复审，所得税仍按 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	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
羚锐华致(北京)电子商务有限公司	控股子公司的子公司	北京	电子商务	3,000,000.00	程剑军	商品销售等
北京羚锐丰汇进出口有限公司	控股子公司的子公司	北京	进出口贸易	2,000,000.00	吴荡	货物和技术进出口等
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
羚锐华致(北京)电子商务有限公司		80.00	80.00	2,400,000.00		是
北京羚锐丰汇进出口有限公司		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	5,900,233.80			
羚锐华致(北京)电子商务有限公司	有限公司	58259836-3	549,123.90			

司				
北京羚锐丰汇进出口有限公司	有限公司	56208870-2	200,058.91	

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	53,029.32			
新县宾馆有限责任公司	有限公司	74577255-8	5,205,643.47			
河南羚锐保健品股份有限公司	股份公司	70678420-6	6,502,035.74			

(二) 合并范围发生变更的说明

本期公司之控股子公司河南羚锐保健品股份有限公司及河南羚锐投资发展有限公司分别投资设立羚锐华致(北京)电子商务有限公司、北京羚锐丰汇进出口有限公司,持股比例分别为80%和90%,公司能够对其实施控制,故将上述两公司纳入合并报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因	年末净资产	本年净利润
羚锐华致(北京)电子商务有限公司	投资设立	2,745,619.51	-254,380.49

名称	变更原因	年末净资产	本年净利润
北京羚锐丰汇进出口有限公司	投资设立	2,000,589.15	589.15

2. 本年不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因	处置日净资产	年初至处置日净利润
上海羚锐进出口有限公司	股权出售	2,003,505.92	-26,930.54

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			1,263,790.97			1,452,669.37
美元				4,000.00	6.6227	26,490.80
现金小计			1,263,790.97			1,479,160.17
二、银行存款						
人民币			269,228,384.29			213,076,250.77
美元	145,076.09	6.3009	914,109.94	85,008.92	6.6227	562,988.57
欧元	201,081.11	8.1625	1,641,324.57	200,877.36	8.8065	1,769,026.47
港币	9.78	0.8107	7.93	85,043.13	0.8509	72,363.20
银行存款小计			271,783,826.73			215,480,629.01
三、其他货币资金						
人民币			7,829,004.18			34,497,743.51
其他货币资金小计			7,829,004.18			34,497,743.51
合			280,876,621.88			251,457,532.69

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
计						

截至 2011 年 12 月 31 日止，其他货币资金中有贷款风险保证金 7,000,000.00 元、存出投资款 522,733.49 元、信用证保证金 180,411.78 元和信用卡 125,858.91 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	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	9,986,343.05	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	9,986,343.05	16,525,020.64

交易性金融资产年末余额较年初减少 39.57%，主要系年末无理财产品投资。

(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	83,056,666.16	118,924,553.54
商业承兑汇票		
合计	83,056,666.16	118,924,553.54

(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
湖北省新莱多工贸有限公司	2011.10.12	2012.04.12	600,000.00	
重庆桐君阁股份有限公司医药批发分公司	2011.08.26	2012.02.26	500,000.00	
黑龙江农垦北大荒商贸集团有限责任公司	2011.09.01	2012.03.01	500,000.00	
沈阳金贸医药集团有限公司	2011.07.19	2012.01.18	500,000.00	
泉州联润实业有限公司	2011.10.13	2012.04.13	500,000.00	
合计			2,600,000.00	

(3) 年末无已质押或者贴现的应收票据。

(4) 截至 2011 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。

(5) 应收票据年末余额较年初减少 30.16%, 主要原因系承兑到期解付增加。

(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	49,557,248.62	100.00	30,151,161.28	60.84	19,406,087.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	49,557,248.62	100.00	30,151,161.28	60.84	19,406,087.34
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	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	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	10,424,008.06	21.03	521,200.40	9,902,807.66
1-2 年	1,512,725.48	3.05	151,272.55	1,361,452.93

2-3年	1,131,856.01	2.28	226,371.20	905,484.81
3年以上	36,488,659.07	73.64	29,252,317.13	7,236,341.94
合计	49,557,248.62	100.00	30,151,161.28	19,406,087.34
账龄结构	年初账面余额			
	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) 本年实际核销应收账款 9,911,337.73 元,属于无法收回的货款。

(3) 截至 2011 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(%)
长春市中和医药药材有限责任公司	客户	523,502.00	1年以内	1.06
成都西部医药经营有限公司	客户	469,862.78	1年以内	0.95
安徽阜阳医药集团有限公司	客户	429,377.16	1年以内	0.87
重庆昌野药业有限公司	客户	417,923.62	1年以内	0.84
苏州东吴医药有限公司	客户	405,712.22	1年以内	0.82
合计		2,246,377.78		4.54

(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	28,335,835.13	8,347,695.86		6,532,369.71	30,151,161.28
合计	28,335,835.13	8,347,695.86		6,532,369.71	30,151,161.28

(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	18,723,302.40	86.41	15,401,120.39	65.48
1-2 年	1,064,583.60	4.91	1,666,342.35	7.08
2-3 年	934,607.80	4.31	1,088,711.31	4.63
3 年以上	946,155.35	4.37	5,365,355.00	22.81
合计	21,668,649.15	100.00	23,521,529.05	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
昌荣传媒有限公司	非关联方	4,740,000.00	21.87	2011 年	未结算
北京日月天诚医药科技发展有限公司	非关联方	2,000,000.00	9.23	2011 年	未结算
河南省振华工程有限公司	非关联方	1,066,000.00	4.92	2011 年	未结算
中原证券股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	4.61	2011 年	未结算
甘忠学	非关联方	718,739.73	3.32	2009 年至 2011 年	未结算
合计		9,524,739.73	43.95		

(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
甘忠学	718,739.73	3 年以内	未结算
中海科创(北京)生物医药科技有限公司	263,500.00	3 年以内	未结算
韩茂俊	255,000.00	1-2 年	未结算
长春中医药大学附属医院	155,134.01	1-2 年	未结算
华中科技大学	140,000.00	3-4 年	未结算
合计	1,532,373.74		

(4) 截至 2011 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。

(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	42,873,024.34	100.00	17,777,316.26	41.47	25,095,708.08
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	42,873,024.34	100.00	17,777,316.26	41.47	25,095,708.08
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	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	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	12,827,270.48	29.92	624,180.67	12,203,089.81
1-2 年	7,677,691.61	17.90	767,769.16	6,909,922.45
2-3 年	4,096,863.89	9.56	819,372.78	3,277,491.11
3 年以上	18,271,198.36	42.62	15,565,993.65	2,705,204.71
合计	42,873,024.34	100.00	17,777,316.26	25,095,708.08
账龄结构	年初账面余额			
	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 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 (%)
河南天康药业	欠款	非关联方	2,500,000.00	5年以上	5.83
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	4.00
雷文政	业务员借款	非关联方	1,147,622.00	2年以内	2.68
余自远	业务员借款	非关联方	931,099.00	2年以内	2.17
熊文	业务员借款	非关联方	878,210.00	1年以内	2.05
合计			7,171,573.91		16.73

(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	15,888,887.16	1,914,934.63		26,505.53	17,777,316.26
合计	15,888,887.16	1,914,934.63		26,505.53	17,777,316.26

(5) 其他应收款年末余额较年初减少 30.46%，主要原因为：(a) 本期收回赎回基金款 8,217,000.00 元；(b) 业务员周转金和借款年末余额较上年减少。

(6) 本年减少额转销数中包含 (a) 本年实际核销其他应收款 21,915.01 元；(b) 出售上海羚锐进出口有限公司转出数 4,590.52 元。

(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	53,632,372.84	352,978.03	53,279,394.81	32,220,689.98		32,220,689.98
在产品	34,795,784.73		34,795,784.73	22,182,288.16		22,182,288.16
半成品	1,645,645.11		1,645,645.11	2,374,020.24		2,374,020.24
库存商品	48,226,124.54	766,736.14	47,459,388.40	28,425,698.71	1,852,110.30	26,573,588.41
委托加工物资	177,116.13		177,116.13	149,330.18		149,330.18
委托代销商品				8,468.60	8,468.60	
低值易耗品	123,445.17		123,445.17			
合计	138,600,488.52	1,119,714.17	137,480,774.35	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	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	
原材料		352,978.03			352,978.03
库存商品	1,852,110.30	2,787,329.31		3,872,703.47	766,736.14
委托代销商品	8,468.60			8,468.60	
合计	1,860,578.90	3,140,307.34		3,881,172.07	1,119,714.17

(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	8.05%

(4) 存货年末余额较年初增加 62.37%，主要原因为：(a) 材料价格上涨，公司加大储备；(b) 市场需求增长，公司增加产量。

(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	90,100,552.25	145,571,888.85
其他		
合计	90,100,552.25	145,571,888.85
减：可供出售金融资产减值准备		
净额	90,100,552.25	145,571,888.85

可供出售金融资产年末余额较年初减少 38.11%，主要系年末可供出售金融资产公允价值降低所致。

(九) 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	-2,815,181.24	
河南绿达山茶油股份有限公司	成本法	5,400,000.00		5,400,000.00	5,400,000.00
合计		103,400,000.00	98,165,181.24	1,084,818.76	99,250,000.00
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年转销减值准备金额	本年现金红利
信阳银行股份有限公司	6.80	6.80			
江苏亚邦染料股份有限公司	7.41	7.41			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	1,500,000.00	
河南羚锐新科实业有限公司	43.44	43.44			
河南绿达山茶油股份有限公司	18.00	18.00			
合计			1,500,000.00	1,500,000.00	5,000,000.00

(1) 河南羚锐饮品有限公司注销，原全额计提的长期投资减值准备，予以转销。

(2) 公司之子公司河南羚锐投资发展有限公司投资的联营企业河南新科实业有限公司于 2011 年 10 月 12 日在郑州市工商行政管理局予以注销登记。

(3) 公司之子公司河南羚锐保健品股份有限公司经董事会决议通过，投资 540 万元参股河南绿达山茶油股份有限公司。

(十) 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	322,574,790.43	27,207,171.80	11,625,146.27	338,156,815.96
1、房屋建筑物	176,096,325.07	11,372,744.91	1,873,525.87	185,595,544.11
2、机器设备	98,998,404.87	8,403,403.53	6,702,060.52	100,699,747.88
3、运输工具	9,744,620.76	4,793,700.37	2,023,845.62	12,514,475.51
4、其他设备	37,735,439.73	2,637,322.99	1,025,714.26	39,347,048.46
二、累计折旧合计	101,923,579.59	18,531,116.49	7,179,383.16	113,275,312.92
1、房屋建筑物	36,751,618.14	7,296,719.76	721,514.40	43,326,823.50
2、机器设备	47,665,188.34	7,208,468.62	4,000,726.16	50,872,930.80
3、运输工具	3,329,358.69	1,162,175.49	1,701,482.10	2,790,052.08
4、其他设备	14,177,414.42	2,863,752.62	755,660.50	16,285,506.54
三、固定资产净值	220,651,210.84			224,881,503.04
1、房屋建筑物	139,344,706.93			142,268,720.61

2、机器设备	51,333,216.53			49,826,817.08
3、运输工具	6,415,262.07			9,724,423.43
4、其他设备	23,558,025.31			23,061,541.92
四、固定资产减值准备累计金额合计	3,353,527.25		1,365,840.81	1,987,686.44
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		1,301,261.67	292,715.48
3、运输工具	2,776.58			2,776.58
4、其他设备				
五、固定资产账面	217,297,683.59			222,893,816.60
1、房屋建筑物	137,587,933.41			140,576,526.23
2、机器设备	49,739,239.38			49,534,101.60
3、运输工具	6,412,485.49			9,721,646.85
4、其他设备	23,558,025.31			23,061,541.92

本年计提的折旧额为 18,531,116.49 元。

本年在建工程完工转入固定资产的原价为 9,909,852.90 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。

(5) 固定资产原值减少数中有 253,715.36 元，累计折旧减少数中有 87,653.45 元，系出售上海羚锐进出口有限公司转出数。

(6) 本年固定资产减值准备减少额系原计提减值准备的固定资产本年报废，其相应计提的减值准备予以转销。

(十一) 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
羚锐工业园	2,962,145.68		2,962,145.68	1,409,885.68		1,409,885.68
污水处理系统				1,601,680.69		1,601,680.69
芬太尼车间	54,912,857.88		54,912,857.88	46,754,704.83		46,754,704.83
职工宿舍	4,465,193.90		4,465,193.90	1,417,878.90		1,417,878.90
技术中心	12,538.00		12,538.00	12,538.00		12,538.00

实验室					
信阳分公司工程设备	244,800.00		244,800.00		
羚锐健康产业园	26,849,526.00		26,849,526.00		
保健品茶综合车间工程	1,248,658.92		1,248,658.92	3,487,881.70	3,487,881.70
生物质检楼				660,682.50	660,682.50
生物改造工程	36,172.00		36,172.00	212,528.88	212,528.88
宾馆装修工程	2,540,000.00		2,540,000.00	110,864.00	110,864.00
宾馆冷库				9,794.00	9,794.00
合计	93,271,892.38		93,271,892.38	55,678,439.18	55,678,439.18

(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
羚锐工业园		其他来源	1,409,885.68		1,552,260.00	
污水处理系统		其他来源	1,601,680.69		68,737.86	
芬太尼车间		其他来源	46,754,704.83	2,168,855.52	8,158,153.05	2,930,490.73
职工宿舍		其他来源	1,417,878.90		3,047,315.00	
视频会议系统		其他来源			13,675.22	
技术中心实验室		其他来源	12,538.00			
信阳分公司工程设备		其他来源			1,264,421.04	
羚锐健康产业园		其他来源			26,849,526.00	
保健品茶综合车间工程		其他来源	3,487,881.70		2,146,851.23	
生物质检楼		其他来源	660,682.50		729,194.70	
生物改造工程		其他来源	212,528.88		36,172.00	
宾馆装修工程		其他来源	110,864.00		2,540,000.00	
宾馆冷库		其他来源	9,794.00		57,000.00	
宾馆中央空调		其他来源			1,040,000.00	

					00	
合计			55,678,439.18	2,168,855.52	47,503,306.10	2,930,490.73

(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		
羚锐工业园			2,962,145.68			
污水处理系统	1,670,418.55	1,670,418.55				
芬太尼车间			54,912,857.88	5,099,346.25		
职工宿舍			4,465,193.90			
视频会议系统	13,675.22	13,675.22				
技术中心实验室			12,538.00			
信阳分公司工程设备	1,019,621.04	1,019,621.04	244,800.00			
羚锐健康产业园			26,849,526.00			
保健品茶综合车间工程	4,386,074.01	4,386,074.01	1,248,658.92			
生物质检楼	1,389,877.20	1,389,877.20				
生物改造工程	212,528.88	212,528.88	36,172.00			
宾馆装修工程	110,864.00	110,864.00	2,540,000.00			
宾馆冷库	66,794.00	66,794.00				
宾馆中央空调	1,040,000.00	1,040,000.00				
合计	9,909,852.90	9,909,852.90	93,271,892.38	5,099,346.25		

(3) 在建工程年末不存在减值情形，不需计提减值准备。

(十二) 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	78,744,052.98	5,243,566.20	2,800,958.40	81,186,660.78
新县土地使用权 1	2,068,823.30			2,068,823.30
新县土地使用权 2	2,941,000.00			2,941,000.00
新县土地使用权 3	630,000.00			630,000.00

新县土地使用权 4	6,409,520.00			6,409,520.00
新县土地使用权 5	5,028,304.49			5,028,304.49
新县土地使用权 6		778,578.60		778,578.60
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	403,401.28	2,799,249.00	9,677,709.62
数据查询软件	102,564.10			102,564.10
Office2010 中文标准版		80,512.82		80,512.82
SQL SVR 数据库标准版		82,329.06		82,329.06
ERP 升级		496,463.64		496,463.64
信阳场地使用权	1,910,946.00			1,910,946.00
信阳土地使用权 1	2,101,855.00			2,101,855.00
信阳土地使用权 2	23,327,560.00			23,327,560.00
羚锐大道冠名权	3,000,000.00			3,000,000.00
浪潮 ERP 管理软件	85,000.00			85,000.00
浪潮 ERP 销售管理软件	78,000.00			78,000.00
OA 任务管理系统	50,000.00			50,000.00
投资公司软件	1,709.40		1,709.40	
保健品土地使用权 1	1,280,000.00			1,280,000.00
保健品土地使用权 2	1,085,576.00			1,085,576.00
保健品土地使用权 3		1,605,300.00		1,605,300.00
产品批准文号	680,000.00			680,000.00
新县宾馆土地使用权	6,970,560.00			6,970,560.00
生物土地使用权 1		747,700.80		747,700.80
生物土地使用权 2		1,049,280.00		1,049,280.00
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
卫材土地使用权	4,147,963.35			4,147,963.35
卫材浪潮 ERP 软件	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	20,959,412.65	3,037,745.13	2,362,424.66	21,634,733.12
新县土地使用权 1	579,270.61	41,376.48		620,647.09
新县土地使用权 2	705,840.20	58,820.04		764,660.24
新县土地使用权 3	122,872.30	13,404.24		136,276.54
新县土地使用权 4	44,356.52	133,069.56		177,426.08

新县土地使用权 5	34,737.96	104,393.88		139,131.84
新县土地使用权 6		5,724.84		5,724.84
膏剂生产线在线激光切孔技术	119,600.00	13,800.00		133,400.00
ERP 项目	935,183.73	117,795.96		1,052,979.69
羚锐大厦冠名权	133,333.39	16,666.68		150,000.07
非专利技术	7,592,834.34	929,731.63	2,361,541.47	6,161,024.50
数据查询软件	4,273.50	10,256.40		14,529.90
Office2010 中文标准版		4,025.64		4,025.64
SQL SVR 数据库标准版		4,116.45		4,116.45
ERP 升级		8,274.40		8,274.40
信阳场地使用权	509,585.60	38,218.92		547,804.52
信阳土地使用权 1	357,762.30	44,720.28		402,482.58
信阳土地使用权 2	3,412,081.56	476,105.16		3,888,186.72
羚锐大道冠名权	2,150,000.00	300,000.00		2,450,000.00
浪潮 ERP 管理软件	60,916.38	8,499.96		69,416.34
浪潮 ERP 销售管理软件	40,300.00	7,800.00		48,100.00
OA 任务管理系统	16,666.80	5,000.04		21,666.84
投资公司软件	683.76	199.43	883.19	
保健品土地使用权 1	317,866.67	25,599.96		343,466.63
保健品土地使用权 2	220,633.04	23,429.70		244,062.74
保健品土地使用权 3		11,304.80		11,304.80
产品批准文号	340,000.00	68,000.10		408,000.10
新县宾馆土地使用权	1,045,584.00	174,264.00		1,219,848.00
生物土地使用权 1		5,534.84		5,534.84
生物土地使用权 2		7,436.96		7,436.96
生物三黄珍珠膏	1,000,000.03	200,000.06		1,200,000.09
生物西施露	8,399.97	2,799.94		11,199.91
生物酮康唑乳膏	11,746.50	3,915.50		15,662.00
卫材土地使用权	746,633.49	82,959.28		829,592.77
卫材浪潮 ERP 软件	10,750.00	3,000.00		13,750.00
伟业果皮薄膜包衣剂	437,500.00	87,500.00		525,000.00
三、无形资产账面净值合计	57,784,640.33			59,551,927.66
新县土地使用权 1	1,489,552.69			1,448,176.21
新县土地使用权 2	2,235,159.80			2,176,339.76
新县土地使用权 3	507,127.70			493,723.46
新县土地使用权 4	6,365,163.48			6,232,093.92
新县土地使用权 5	4,993,566.53			4,889,172.65
新县土地使用权 6				772,853.76

膏剂生产线在线激光切孔技术	18,400.00			4,600.00
ERP 项目	225,775.27			107,979.31
羚锐大厦冠名权	366,666.61			349,999.93
非专利技术	4,480,723.00			3,516,685.12
数据查询软件	98,290.60			88,034.20
Office2010 中文标准版				76,487.18
SQL SVR 数据库标准版				78,212.61
ERP 升级				488,189.24
信阳场地使用权	1,401,360.40			1,363,141.48
信阳土地使用权 1	1,744,092.70			1,699,372.42
信阳土地使用权 2	19,915,478.44			19,439,373.28
羚锐大道冠名权	850,000.00			550,000.00
浪潮 ERP 管理软件	24,083.62			15,583.66
浪潮 ERP 销售管理软件	37,700.00			29,900.00
OA 任务管理系统	33,333.20			28,333.16
投资公司软件	1,025.64			
保健品土地使用权 1	962,133.33			936,533.37
保健品土地使用权 2	864,942.96			841,513.26
保健品土地使用权 3				1,593,995.20
产品批准文号	340,000.00			271,999.90
新县宾馆土地使用权	5,924,976.00			5,750,712.00
生物土地使用权 1				742,165.96
生物土地使用权 2				1,041,843.04
生物三黄珍珠膏	999,999.97			799,999.91
生物西施露	19,600.03			16,800.09
生物酮康唑乳膏	27,408.50			23,493.00
卫材土地使用权	3,401,329.86			3,318,370.58
卫材浪潮 ERP 软件	19,250.00			16,250.00
伟业果皮薄膜包衣剂	437,500.00			350,000.00
四、无形资产减值准备累计金额合计	437,707.53		437,707.53	
新县土地使用权 1				
新县土地使用权 2				
新县土地使用权 3				
新县土地使用权 4				
新县土地使用权 5				
新县土地使用权 6				
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
数据查询软件			
Office2010 中文标准版			
SQL SVR 数据库标准版			
ERP 升级			
信阳场地使用权			
信阳土地使用权 1			
信阳土地使用权 2			
羚锐大道冠名权			
浪潮 ERP 管理软件			
浪潮 ERP 销售管理软件			
OA 任务管理系统			
投资公司软件			
保健品土地使用权 1			
保健品土地使用权 2			
保健品土地使用权 3			
产品批准文号			
新县宾馆土地使用权			
生物土地使用权 1			
生物土地使用权 2			
生物三黄珍珠膏			
生物西施露			
生物酮康唑乳膏			
卫材土地使用权			
卫材浪潮 ERP 软件			
伟业果皮薄膜包衣剂			
五、无形资产账面价值合计	57,346,932.80		59,551,927.66
新县土地使用权 1	1,489,552.69		1,448,176.21
新县土地使用权 2	2,235,159.80		2,176,339.76
新县土地使用权 3	507,127.70		493,723.46
新县土地使用权 4	6,365,163.48		6,232,093.92
新县土地使用权 5	4,993,566.53		4,889,172.65
新县土地使用权 6			772,853.76
膏剂生产线在线激光切孔技术	18,400.00		4,600.00
ERP 项目	225,775.27		107,979.31
羚锐大厦冠名权	366,666.61		349,999.93

非专利技术	4,043,015.47			3,516,685.12
数据查询软件	98,290.60			88,034.20
Office2010 中文标准版				76,487.18
SQL SVR 数据库标准版				78,212.61
ERP 升级				488,189.24
信阳场地使用权	1,401,360.40			1,363,141.48
信阳土地使用权 1	1,744,092.70			1,699,372.42
信阳土地使用权 2	19,915,478.44			19,439,373.28
羚锐大道冠名权	850,000.00			550,000.00
浪潮 ERP 管理软件	24,083.62			15,583.66
浪潮 ERP 销售管理软件	37,700.00			29,900.00
OA 任务管理系统	33,333.20			28,333.16
投资公司软件	1,025.64			
保健品土地使用权 1	962,133.33			936,533.37
保健品土地使用权 2	864,942.96			841,513.26
保健品土地使用权 3				1,593,995.20
产品批准文号	340,000.00			271,999.90
新县宾馆土地使用权	5,924,976.00			5,750,712.00
生物土地使用权 1				742,165.96
生物土地使用权 2				1,041,843.04
生物三黄珍珠膏	999,999.97			799,999.91
生物西施露	19,600.03			16,800.09
生物酮康唑乳膏	27,408.50			23,493.00
卫材土地使用权	3,401,329.86			3,318,370.58
卫材浪潮 ERP 软件	19,250.00			16,250.00
伟业果皮薄膜包衣剂	437,500.00			350,000.00

a、本年摊销额为 3,037,745.13 元。

b、年末无形资产抵押情况详见本附注八重大承诺事项。

c、无形资产原值减少数中有 1,709.40 元，累计摊销减少数中有 883.19 元，系本期出售上海羚锐进出口有限公司转出数。

d、无形资产原值减少数中有 2,799,249.00 元，累计摊销减少数中有 2,361,541.47 元，减值准备减少数中有 437,707.53 元，系原计提减值准备的无形资产达到预计受益期限，将该项无形资产原值、累计摊销、减值准备对冲转销。

(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		4,059,165.20	4,059,165.20		
芬太尼贴剂研发	9,180,937.75	1,609,078.63	15,364.00		10,774,652.38
格拉司琼研发	7,580,767.36	531,858.60			8,112,625.96
联苯乙酸研发	4,658,720.87	659,129.29	6,519.00		5,311,331.16
解毒散结胶囊研发	4,063,793.55	648,440.59	100.00		4,712,134.14
老年痴呆贴研发	2,350,669.68	1,446,483.40			3,797,153.08
一盘珠颗粒		1,882,947.51	1,184.00		1,881,763.51
其他	3,632,099.48	7,300,497.26	5,201,397.76	403,401.28	5,327,797.70
合计	31,466,988.69	18,137,600.48	9,283,729.96	403,401.28	39,917,457.93

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 48.82%。

(十三) 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	

(十四) 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	44,079,029.91	6,893,822.75	42,330,158.69	6,674,812.43
无形资产	151,275.57	22,691.34		
预提费用	4,196,226.47	629,433.97	734,416.62	110,162.50
交易性金融资产	2,720,968.60	660,099.69	265,951.36	58,042.29
递延收益	36,940,000.00	5,541,000.00	31,215,000.00	4,682,250.00
未实现内部利润	91,027.00	18,756.75	139,531.50	26,882.88
应付职工薪酬	15,277,613.98	2,341,642.10	19,537,414.69	3,010,612.21
发出商品	8,753,431.62	1,313,014.74	8,143,222.19	1,221,483.33

合 计	112,209,573.15	17,420,461.34	102,365,695.05	15,784,245.64
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	67,141,034.12	10,071,155.12	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	72,990,663.93	11,533,562.57	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情况

项 目	年末数	年初数
应收账款-坏账准备	4,124,655.79	3,898,998.36
其他应收款-坏账准备	2,479,214.42	1,850,643.81
存货跌价准备	352,978.03	1,042,613.57
固定资产减值准备		754,121.54
长期股权投资减值准备		1,500,000.00
交易性金融资产	56,312.50	10,092.98
递延收益	3,296,000.00	1,800,000.00
应付职工薪酬	2,603,226.60	1,978,396.13
合 计	12,912,387.34	12,834,866.39

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。

(十五) 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
			转回	转销	
坏账准备	44,224,722.29	10,262,630.49		6,558,875.24	47,928,477.54
其中：应收账	28,335,835.13	8,347,695.86		6,532,369.71	30,151,161.28
其他应	15,888,887.16	1,914,934.63		26,505.53	17,777,316.26
存货跌价准备	1,860,578.90	3,140,307.34		3,881,172.07	1,119,714.17
固定资产减值	3,353,527.25			1,365,840.81	1,987,686.44
无形资产减值	437,707.53			437,707.53	
长期投资减值	1,500,000.00			1,500,000.00	
合 计	51,376,535.97	13,402,937.83		13,743,595.65	51,035,878.15

(十六) 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	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

资产类别					限制的 原因
一、用于担保的资产					
房屋建筑物	96,953,488.01	88,488,127.01	96,953,488.01	88,488,127.01	抵押借款
土地使用权	36,514,906.65	32,366,943.30	36,514,906.65	32,366,943.30	抵押借款
合计	133,468,394.66	120,855,070.31	133,468,394.66	120,855,070.31	

(十七) 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	119,500,000.00	109,500,000.00	
抵押借款	129,000,000.00	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	278,500,000.00	242,500,000.00	

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日, 不存在逾期的短期借款。

(3) 截止 2011 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: 根据 2011 年新县(保)字 0001 号最高额保证合同, 公司自中国工商银行股份有限公司新县支行取得的 3000 万元人民币借款由河南信房集团置业有限公司提供担保。

(十八) 应付账款

年末账面余额	年初账面余额
44,669,552.27	27,431,721.23

(1) 截至 2011 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
河南振华工程有限公司	220,000.00	工程款	未结算
菲奇油厂	145,942.47	材料款	未结算
辽宁省沈阳市东营塑料包装厂	84,178.50	材料款	未结算
合计	772,064.14		

(2) 截至 2011 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。

(3) 应付账款年末余额较年初增加 62.84%，主要原因系公司加大原材料储备所致。

(十九) 预收款项

年末账面余额	年初账面余额
42,403,846.92	38,153,761.89

(1) 截至2011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	货款	未结算
驻马店市启元药业有限公司	463,193.88	货款	未结算
山东翔宇健康制药有限公司	318,000.00	货款	未结算
河南复升药业有限公司	300,000.00	货款	未结算
合 计	1,581,193.88		

(2) 截至2011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) 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	19,535,755.12	52,798,726.31	57,330,277.32	15,004,204.11
职工福利费		4,205,889.13	4,205,889.13	
社会保险费	626,178.04	5,195,844.41	5,198,551.96	623,470.49
其中：医疗保险费	81,334.49	1,368,357.84	1,406,128.69	43,563.64
基本养老保险费	528,831.81	3,255,614.40	3,228,247.97	556,198.24
失业保险费	15,242.82	207,187.97	199,491.10	22,939.69
工伤保险费		181,226.65	181,226.65	
生育保险费	768.92	183,457.55	183,457.55	768.92
住房公积金	495,594.00	1,011,966.00	1,359,168.00	148,392.00
辞退福利				
工会经费和职工教育经费	1,980,055.70	2,402,097.25	1,505,516.48	2,876,636.47
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	65,624,782.04	69,609,661.83	18,652,703.07

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额，自2011年起公司不再提取董事长基金。

(二十一) 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
企业所得税	1,482,754.82	11,156,857.79
增值税	6,448,334.12	3,452,664.79
营业税	1,233,504.14	2,080,994.88
消费税		154.43
个人所得税	710,371.36	2,701,622.87
城市维护建设税	438,034.18	2,447,228.67
教育费附加	231,375.89	1,455,652.13
地方教育费附加	129,189.39	
房产税	354,788.99	974,807.73
土地使用税	728,587.82	1,002,681.10
土地增值税	179,395.50	
其他税种		2,976.75
合计	11,936,336.21	25,275,641.14

应交税费账款年末余额较年初减少 52.78%，主要原因系应交所得税减少所致。

(二十二) 其他应付款

年末账面余额	年初账面余额
30,890,007.17	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
河南省振华工程有限公司	515,867.17	质保金
河南景华医药有限公司	280,000.00	市场保证金
珙玛珈(广州)包装设备有限公司	218,000.00	设备质保金
合计	1,013,867.17	

(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
温州市金榜轻工机械有限公司	214,100.00	设备质保金
吴战军	120,000.00	业务员保证金
合计	334,100.00	

(二十三) 其他流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
预提费用	195,224.80	161,726.50
合计	195,224.80	161,726.50

年末其他流动负债主要系预提的电费、水费。

(二十四) 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	45,000,000.00	
质押借款			
合计	45,000,000.00	45,000,000.00	

(2) 截止 2011 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。

(二十五) 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	1,050,000.00	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	7,000,000.00	4,000,000.00	注 8
芬太尼研发国际合作专项资金	2,900,000.00		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	400,000.00	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	400,000.00	注 13
银杏茶叶一体化特色产业	720,000.00		注 14
特色农产品银杏系列产品综合开发技术改造项目	776,000.00		注 15
合计	40,236,000.00	33,015,000.00	

(二十六) 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									
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%

(二十七) 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	98,975,176.04	-46,153,426.49	-587,712.56	53,409,462.11

其他资本公积	2,829,183.20			2,829,183.20
合计	278,335,378.17	-46,153,426.49	-587,712.56	232,769,664.24

其中公允价值变动本年增减额详见本附注（四十二）其他综合收益。

（二十八） 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	34,314,770.50	3,232,244.74		37,547,015.24
其他	106,356.38			106,356.38
合计	34,421,126.88	3,232,244.74		37,653,371.62

（二十九） 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	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	29,851,405.02	48,557,681.88
减：提取法定盈余公积	3,232,244.74	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	194,460,987.59	177,877,827.31

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，以 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。

（三十） 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	448,778,162.29	381,238,790.92
其中：主营业务收入	447,323,004.22	380,973,477.54
其他业务收入	1,455,158.07	265,313.38
营业成本	208,413,927.32	166,559,792.43
其中：主营业务成本	207,759,194.92	166,552,653.52
其他业务成本	654,732.40	7,138.91

(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	295,161,488.88	125,012,846.87	283,954,485.54	111,380,479.36
片剂类	35,569,785.86	16,881,469.14	19,635,351.44	9,394,219.55
胶囊类	86,219,053.32	47,897,138.65	44,033,687.24	25,360,321.51
其他	30,372,676.16	17,967,740.26	33,349,953.32	20,417,633.10
主营业务小计	447,323,004.22	207,759,194.92	380,973,477.54	166,552,653.52
销售材料	190,316.99	175,395.85	11,804.99	7,138.91
其他	1,264,841.08	479,336.55	253,508.39	
其他业务小计	1,455,158.07	654,732.40	265,313.38	7,138.91
合计	448,778,162.29	208,413,927.32	381,238,790.92	166,559,792.43

(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	18,567,188.03	4.14%
第二名	14,434,247.86	3.22%
第三名	9,625,565.81	2.14%
第四名	9,552,492.31	2.13%
第五名	9,512,490.60	2.12%
小计	61,691,984.61	13.75%

(三十一) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额
营业税	482,127.66	527,333.63
城市维护建设税	2,101,027.74	2,094,863.94
教育费附加	1,145,561.49	1,186,862.47
河道管理费		176.01
消费税		1,216.36
地方教育费附加	549,774.17	
合计	4,278,491.06	3,810,452.41

(三十二) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利及统筹	23,078,054.81	18,551,411.56
广告费	38,791,754.48	22,808,438.98
差旅费	3,090,999.43	3,396,637.76
办公费	1,145,857.71	1,408,289.64
折旧	16,218.00	15,809.51

业务招待费	61,739.00	25,426.00
运输费	7,221,100.14	4,649,929.60
业务宣传费	1,065,155.19	1,469,507.52
推广会务费	4,629,211.45	2,566,332.81
产品销售费用	45,570,537.55	55,513,414.96
仓储配送费	2,547,974.40	2,590,162.76
咨询费	4,513,584.00	1,646,889.00
其他	3,326,855.58	3,515,764.22
合计	135,059,041.74	118,158,014.32

(三十三) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利	12,308,459.33	15,931,435.73
社会统筹费	5,321,186.67	4,759,773.66
工会经费职工教育经费	2,383,960.44	1,755,799.87
办公费	7,257,268.92	6,345,688.09
差旅费	2,388,890.27	2,143,785.51
保险费	227,371.00	229,645.75
低值易耗品摊销	37,217.62	617,933.11
管理咨询费	2,338,350.00	1,444,000.00
绿化费	64,615.10	208,709.36
折旧	4,047,663.67	3,805,479.49
无形资产摊销	3,037,745.13	2,799,550.80
业务招待费	7,005,104.43	3,808,064.16
税金	4,169,762.33	3,340,579.70
修理费	2,053,584.26	1,582,918.08
汽车开支	1,146,148.32	1,111,642.85
聘请中介机构费	755,100.00	1,073,000.00
研究与开发费	9,461,797.12	8,701,210.36
董事会费	132,000.00	260,793.00
劳务费	250,219.89	261,220.88
其他	5,503,950.36	3,598,200.31
合计	69,890,394.86	63,779,430.71

(三十四) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	9,183,206.46	5,697,660.09
减：利息收入	8,358,190.39	5,228,679.57
加：汇兑损失	271,655.19	399,506.36
减：汇兑收益	111,534.04	173,067.38

手续费及其他	223,483.00	141,204.74
合计	1,208,620.22	836,624.24

本年财务费用较上年增加 44.46%，主要系银行贷款利率上调导致利息支出较上年大幅增长所致。

(三十五) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	10,262,630.49	12,493,581.97
存货跌价损失	3,140,307.34	5,699.65
固定资产减值损失		495,337.55
合计	13,402,937.83	12,994,619.17

(三十六) 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	-2,502,551.53	-231,000.67
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	-2,502,551.53	-231,000.67

(三十七) 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	5,000,000.00	4,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-174,811.79	1,783,799.27
处置长期股权投资产生的投资收益	525,575.23	8,343,569.60
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	54,163.72	220,087.53
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	-463,230.93	5,041,055.31
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	8,112,571.44	22,642,264.06
其他投资收益		2,990,500.00
合计	14,843,160.17	46,161,318.97

(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	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
河南羚锐新科实业有限公司	-174,811.79	450,705.72
合计	-174,811.79	1,783,799.27

(4) 本年投资收益较上年大幅降低, 主要系上年处置长期股权投资和可供出售金融资产产生的投资收益较多所致。

(三十八) 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	1,750,844.55	1,502.69	1,750,844.55
其中: 固定资产处置利得	1,750,844.55	1,502.69	1,750,844.55
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	2,022,328.30	700,000.00	2,022,328.30
罚款收入	5,671.50	91,393.46	5,671.50
政府补助	3,530,500.00	3,426,000.00	3,530,500.00
其他	470,780.88	106,701.91	470,780.88
合 计	7,780,125.23	4,325,598.06	7,780,125.23

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
2007 年度优化机电和高新技术进出口产品结构资金	200,000.00		河南省财政厅
2009 年外经贸区域协调发展促进资金	200,000.00		信阳市财政局
2010 年度信阳市市长质量奖	300,000.00		信阳市人民政府
2011 年度河南省省长质量奖	1,000,000.00		河南省人民政府
信阳商务局补贴	28,500.00		信阳市商务局
银杏茶叶一体化特色产业	180,000.00		信阳市发展和改革委员会

	0		
特色农产品银杏系列产品综合开发技术改造项目	194,000.00		信阳市发展和改革委员会
技术中心创新能力项目建设	1,000,000.00		信阳市财政局
贷款贴息扶持	120,000.00		北京市门头沟区财政局
贷款担保补助	120,000.00		北京市门头沟区财政局
联苯乙酸凝胶产业化项目资金	175,000.00	175,000.00	信阳市财政局
扶持基金	13,000.00	41,000.00	北京石龙经济开发区投资开发有限公司
河南省高新技术产业化项目贴息		1,240,000.00	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	国家民委
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
颠茄 GAP 种植及产业开发研究款		200,000.00	新县财政局
合计	3,530,500.00	3,426,000.00	

本年营业外收入较上年增加 79.86%，主要系本年处置固定资产收益增加及结转无法支付应付款项所致。

(三十九) 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	1,248,473.24	994,195.60	1,248,473.24
其中：固定资产处置损失	1,248,473.24	966,085.73	1,248,473.24
无形资产处置损失		28,109.87	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	882,806.00	2,705,392.00	882,806.00
罚款支出	240,002.66	62,967.20	240,002.66
赔偿金		66,000.00	
其他	7,215.43	25,427.18	7,215.43
合 计	2,378,497.33	3,853,981.98	2,378,497.33

本年营业外支出较上年减少 38.28%，主要系本年对外捐赠减少所致。

(四十) 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	6,229,872.24	21,878,357.49
递延所得税调整	-1,636,215.70	-8,718,258.17
合 计	4,593,656.54	13,160,099.32

(四十一) 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）	0.15	0.15	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（II）	0.07	0.07	0.04	0.04

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	29,851,405.02	48,557,681.88
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	16,660,383.60	39,712,155.30
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	13,191,021.42	8,845,526.58
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		

项目	序号	本年数	上年数
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)	$14=1 \div 13$	0.15	0.24
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 12$	0.07	0.04
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)	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.15	0.24
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.07	0.04

(1) 基本每股收益

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= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可$

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。

(四十二) 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	-46,153,426.49	55,121,491.53
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-8,085,182.90	5,169,263.74
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	7,497,470.34	19,782,208.56
小 计	-45,565,713.93	30,170,019.23
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	-45,565,713.93	25,699,139.76

(四十三) 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	10,751,500.00	21,226,000.00
往来	84,432,714.60	11,585,900.86
利息	3,988,675.87	5,228,679.57

营业外收入	476,252.38	145,169.61
合计	99,649,142.85	38,185,750.04

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	67,971,816.20	36,123,492.97
手续费	223,483.00	141,204.74
管理费用、销售费用	101,231,745.74	104,087,290.55
营业外支出	1,130,024.09	2,248,926.75
合计	170,557,069.03	142,600,915.01

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息	4,628,723.00	
其他投资收益		2,990,500.00
合计	4,628,723.00	2,990,500.00

(四十四) 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	29,673,329.26	48,341,692.70
加: 资产减值准备	13,402,937.83	12,994,619.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,781,759.63	16,239,174.66
无形资产摊销	3,037,745.13	2,799,550.80
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)	-502,371.31	992,692.91
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)	2,502,551.53	231,000.67
财务费用(收益以“-”号填列)	4,973,813.09	5,924,099.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,843,160.17	-46,161,318.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,636,215.70	-7,240,459.33
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)	-53,239,992.65	-15,113,980.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	42,804,763.15	-51,608,685.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,467,298.89	30,128,117.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,487,860.90	-3,951,295.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本年金额	上年金额
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	280,876,621.88	251,457,532.69
减: 现金的年初余额	251,457,532.69	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		
加: 当期减少子公司期末现金及现金等价物余额	2,003,505.92	
现金及现金等价物净增加额	31,422,595.11	70,930,809.15

(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	4,969,100.00	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	4,969,100.00	44,100,000.00
4. 处置子公司的净资产	2,003,505.92	
流动资产	2,003,505.92	
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(2) 现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	280,876,621.88	251,457,532.69
其中: 库存现金	1,263,790.97	1,479,160.17

可随时用于支付的银行存款	271,783,826.73	215,480,629.01
可随时用于支付的其他货币资金	7,829,004.18	34,497,743.51
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	280,876,621.88	251,457,532.69
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	有限公司	河南新县	熊维政	医药业投资等	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
合计		45,000,000.00		

2. 投资

经公司第五届董事会第五次会议审议通过，公司控股子公司河南羚锐保健品股份有限公司，与关联方信阳羚锐发展有限公司、熊维政先生，非关联方河南大别山茶油科技有限公司、

河南新亚钢铁储运服务有限公司以及其他自然人唐金利等共同出资设立河南绿达山茶油股份有限公司。河南羚锐保健品股份有限公司出资金额为540万元，出资比例为18%。

3. 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	35,000.00		协议价
许可协议	信阳羚锐发展有限公司	6,000.00		协议价
合计		41,000.00		

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12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、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 2011 年 8 月 25 日至 2014 年 8 月 25 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 2011 年 8 月 25 日签订之日起生效,至中国工商银行股份有限公司新县支行与公司签订的主债权全部清偿之日止。截止 2011 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 2011 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 109,000,000.00 元。

除存在上述承诺事项外,截止 2011 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

1、公司于 2012 年 2 月 23 日召开第五届董事会第九次会议,根据近期资本市场的变化,经深入探讨、研究,对公司非公开发行股票方案进行了修改,会议审议并通过了《关于终止实施 2011 年非公开发行股票的议案》、《河南羚锐制药股份有限公司非公开发行股票预案的议案》、《关于公司 2012 年非公开发行股票方案的议案》等议案,上述事项公司已公告。

2、经公司第五届第十次董事会会议决议通过,公司 2011 年度利润分配方案为:按 2011 年 12 月 31 日总股本 200,720,000 股为基数,每 10 股派现金股利 1.50 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 2011 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	42,473,375.97	100.00	25,913,905.76	61.01	16,559,470.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	42,473,375.97	100.00	25,913,905.76	61.01	16,559,470.21
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	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	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	8,629,533.41	20.32	431,476.67	8,198,056.74
1-2 年	785,270.36	1.85	78,527.04	706,743.32
2-3 年	769,869.41	1.81	153,973.88	615,895.53
3 年以上	32,288,702.79	76.02	25,249,928.17	7,038,774.62
合计	42,473,375.97	100.00	25,913,905.76	16,559,470.21
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	10,418,518.21	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) 本年实际核销应收账款 9,911,337.73 元,属于无法收回的货款。

(3) 截至 2011 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(%)
长春市中和医药药材有限责任公司	客户	523,502.00	1 年以内	1.23
成都西部医药经营有限公司	客户	469,862.78	1 年以内	1.11
安徽阜阳医药集团有限公司	客户	429,377.16	1 年以内	1.01
重庆昌野药业有限公司	客户	417,923.62	1 年以内	0.98
苏州东吴医药有限公司	客户	405,712.22	1 年以内	0.96
合 计		2,246,377.78		5.29

(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	24,365,895.77	8,080,379.70		6,532,369.71	25,913,905.76
合 计	24,365,895.77	8,080,379.70		6,532,369.71	25,913,905.76

(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	42,865,321.07	100.00	12,591,018.99	29.37	30,274,302.08
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	42,865,321.07	100.00	12,591,018.99	29.37	30,274,302.08
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	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	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	17,106,772.33	39.91	544,824.62	16,561,947.71
1-2 年	9,935,566.34	23.18	658,136.83	9,277,429.51
2-3 年	3,234,229.37	7.54	646,845.87	2,587,383.50
3 年以上	12,588,753.03	29.37	10,741,211.67	1,847,541.36
合计	42,865,321.07	100.00	12,591,018.99	30,274,302.08
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 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	借款	子公司	6,515,198.00	2 年以内	15.20
北京羚锐卫生材料有限公司	借款	子公司	2,000,000.00	1 年以内	4.67
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	4.00
雷文政	业务员借款	非关联方	1,147,622.00	2 年以内	2.68
河南羚锐生物药业有限公司	代垫款	子公司	1,049,280.00	1 年以内	2.45
合计			12,426,742.91		29.00

(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	6,515,198.00	15.20
北京羚锐卫生材料有限公司	子公司	2,000,000.00	4.67
河南羚锐生物药业有限公司	子公司	1,049,280.00	2.45
合计		9,564,478.00	22.32

(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	10,856,298.19	1,756,635.81		21,915.01	12,591,018.99
合计	10,856,298.19	1,756,635.81		21,915.01	12,591,018.99

(6) 本年实际核销其他应收款 21,915.01 元, 属于无法收回的款项。

(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			600,000.00
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	84.77	84.77			

公司					
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	6.80	6.80			
江苏亚邦染料股份有限公司	7.41	7.41			5,000,000.00
合 计					5,600,000.00

(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	402,892,138.59	337,847,613.50
其中: 主营业务收入	401,810,326.57	336,673,390.70
其他业务收入	1,081,812.02	1,174,222.80
营业成本	183,192,026.44	141,089,035.57
其中: 主营业务成本	182,583,834.56	140,395,488.16
其他业务成本	608,191.88	693,547.41

(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	279,948,799.38	117,463,568.60	272,876,182.91	105,534,323.77
片剂类	35,569,785.86	16,881,469.14	19,635,351.44	9,394,219.55
胶囊类	86,219,053.32	47,897,138.65	44,033,687.24	25,360,321.51
其他	72,688.01	341,658.17	128,169.11	106,623.33
主营业务小计	401,810,326.57	182,583,834.56	336,673,390.70	140,395,488.16
销售材料	190,316.99	174,491.19	276,330.25	260,496.17
产品加工	603,410.26	431,540.89	644,384.16	433,051.24
其他	288,084.77	2,159.80	253,508.39	
其他业务小计	1,081,812.02	608,191.88	1,174,222.80	693,547.41
合 计	402,892,138.59	183,192,026.44	337,847,613.50	141,089,035.57

(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	5,599,970.00	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		6,628,521.11
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
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	73,398.00	308,187.47
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	8,112,571.44	22,642,264.06
其他投资收益		
合 计	15,574,831.94	35,461,739.39

(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	5,000,000.00	4,000,000.00
河南羚锐生物药业有限公司	599,970.00	
合 计	5,599,970.00	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	本年发生额	上年发生额
郑州羚锐制药股份有限公司		742,723.55
合 计		742,723.55

(4) 本年投资收益较上年大幅降低, 主要系上年处置长期股权投资和可供出售金融资产产生的投资收益较多所致。

(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	32,322,447.44	40,433,374.76
加: 资产减值准备	12,624,344.82	10,960,596.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,306,681.53	12,779,416.99
无形资产摊销	2,381,800.56	2,167,740.54
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)	-607,982.07	795,325.27
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)	118,283.91	29,836.38
财务费用(收益以“-”号填列)	9,344,605.36	6,088,318.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,574,831.94	-35,461,739.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,243,130.69	-6,883,623.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-53,015,924.47	-13,591,923.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,941,885.49	-47,608,205.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,596,748.98	23,067,193.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,001,430.96	-7,223,688.75
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	184,354,536.02	163,089,272.13
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	21,265,263.89	46,830,002.65

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越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、	1,027,946.54	7,350,876.69
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）	3,530,500.00	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	6,772,194.85	4,273,313.63
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		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	本年发生额	上年发生额
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	5,146,788.98	27,452,318.70
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	1,368,756.59	-1,961,691.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,843,056.22	4,350,630.73
非经常性损益合计（影响利润总额）	19,689,243.18	44,891,448.74
减：所得税影响额	3,291,167.45	4,789,940.74
非经常性损益净额（影响净利润）	16,398,075.73	40,101,508.00
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益	-262,307.87	389,352.70
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	16,660,383.60	39,712,155.30
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	13,191,021.42	8,845,526.58

（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	4.92%	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	2.18%	0.07	0.07

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	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

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年3月11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 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：潘滋润

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《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
2012年3月11日