

河南太龙药业股份有限公司

600222

2012 年半年度报告

目录

| | |
|------------------------|----|
| 一、 重要提示..... | 2 |
| 二、 公司基本情况..... | 2 |
| 三、 股本变动及股东情况..... | 4 |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况..... | 6 |
| 五、 董事会报告..... | 6 |
| 六、 重要事项..... | 9 |
| 七、 财务会计报告..... | 13 |
| 八、 备查文件目录..... | 78 |

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

| | |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名 | 赵庆新 |
| 主管会计工作负责人姓名 | 赵海林 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 冯海燕 |

公司负责人赵庆新、主管会计工作负责人赵海林及会计机构负责人（会计主管人员）冯海燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

| | |
|-------------|---|
| 公司的法定中文名称 | 河南太龙药业股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 太龙药业 |
| 公司的法定英文名称 | HENAN TALOPH PHARMACEUTICAL STOCK CO.,LTD |
| 公司的法定英文名称缩写 | TALOPH |
| 公司法定代表人 | 赵庆新 |

(二) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------------|------------------------|
| 姓名 | 罗剑超 | 魏作钦 |
| 联系地址 | 河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号 | 河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号 |
| 电话 | 0371-67982194 | 0371-67982194 |
| 传真 | 0371-67993600 | 0371-67993600 |
| 电子信箱 | ljc@taloph.com | wzq@taloph.com |

(三) 基本情况简介

| | |
|-----------|------------------------|
| 注册地址 | 河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号 |
| 注册地址的邮政编码 | 450001 |
| 办公地址 | 河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号 |
| 办公地址的邮政编码 | 450001 |
| 公司国际互联网网址 | http://www.taloph.com |
| 电子信箱 | taloph@taloph.com |

(四) 信息披露及备置地点

| | |
|----------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券部 |

(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 | 太龙药业 | 600222 | |

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产 | 1,511,851,259.38 | 1,460,167,761.98 | 3.54 |
| 所有者权益(或股东权益) | 614,130,875.82 | 605,166,135.36 | 1.48 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 1.4892 | 1.4674 | 1.49 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 营业利润 | 11,395,697.91 | 11,096,445.53 | 2.70 |
| 利润总额 | 16,542,282.96 | 13,181,345.50 | 25.50 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 8,964,740.46 | 9,230,338.88 | -2.88 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 4,595,013.08 | 7,492,805.36 | -38.67 |
| 基本每股收益(元) | 0.0217 | 0.0224 | -3.13 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.0111 | 0.0182 | -39.01 |
| 稀释每股收益(元) | 0.0217 | 0.0224 | -3.13 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 1.47 | 1.55 | 减少 0.08 个百分点 |

| | | | |
|--------------------|---------------|--------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 20,694,524.98 | 2,803,020.68 | 638.29 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元） | 0.0502 | 0.0068 | 638.24 |

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|--|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 20,175.19 |
| 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 | 5,619,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -492,590.14 |
| 所得税影响额 | -774,641.94 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -2,215.73 |
| 合计 | 4,369,727.38 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | 66,503 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 |
| 郑州众生实业集团有限公司 | 国有法人 | 31.72 | 130,814,808 | 0 | 0 | 质押 29,380,000 冻结 41,600,000 |
| 河南海大投资发展有限公司 | 未知 | 3.18 | 13,127,470 | 0 | 0 | 未知 |
| 江林才 | 未知 | 0.56 | 2,327,809 | 0 | 0 | 未知 |
| 陈泽雄 | 未知 | 0.43 | 1,766,100 | 1,366,100 | 0 | 未知 |
| 李柏基 | 未知 | 0.26 | 1,074,001 | 0 | 0 | 未知 |
| 郑州市竹林仙竹洗涤用品有限公司 | 境内非国有法人 | 0.23 | 948,072 | 0 | 0 | 未知 |
| 乔喜云 | 未知 | 0.20 | 822,500 | 140,100 | 0 | 未知 |

| | | | | | | |
|------------------|---|------|---------|----------|---|----|
| 赵庆新 | 境内自然人 | 0.17 | 711,472 | 0 | 0 | 无 |
| 叶孙兴 | 未知 | 0.15 | 637,320 | 186,600 | 0 | 未知 |
| 陈晓 | 未知 | 0.15 | 604,851 | -693,810 | 0 | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | | 股份种类及数量 | | | |
| 郑州众生实业集团有限公司 | 130,814,808 | | 人民币普通股 | | | |
| 河南海大投资发展有限公司 | 13,127,470 | | 人民币普通股 | | | |
| 江林才 | 2,327,809 | | 人民币普通股 | | | |
| 陈泽雄 | 1,766,100 | | 人民币普通股 | | | |
| 李柏基 | 1,074,001 | | 人民币普通股 | | | |
| 郑州市竹林仙竹洗涤用品有限公司 | 948,072 | | 人民币普通股 | | | |
| 乔喜云 | 822,500 | | 人民币普通股 | | | |
| 赵庆新 | 711,472 | | 人民币普通股 | | | |
| 叶孙兴 | 637,320 | | 人民币普通股 | | | |
| 陈晓 | 604,851 | | 人民币普通股 | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>本公司未知其关联关系。(1)、郑州众生实业集团有限公司为公司国有法人股股东。(2)、公司前十名股东中第 1、6 位为公司发起人股东，不存在关联关系，且不属于一致行动人。(3)、公司前十名股东中第 8 名为本公司的董事长。</p> <p>注(1)：股权冻结情况</p> <p>①本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司所持有的本公司无限售流通股 3900 万股被河南省郑州市中级人民法院予以冻结，冻结期限为 2010 年 1 月 21 日至 2012 年 12 月 26 日。</p> <p>②本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司所持有的本公司无限售流通股 260 万股被河南省郑州市中级人民法院予以冻结，冻结期限为 2011 年 10 月 24 日至 2012 年 10 月 23 日，目前该部分股权已于 2012 年 7 月 13 日解除冻结。</p> <p>截止本报告日，本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司被冻结股份共计 3900 万股，占本公司股本总额的 9.46%，占其持有本公司股份总数的 29.81%。</p> <p>注(2)：股权质押情况</p> <p>①本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股 1638 万股质押给中国工商银行股份有限公司郑州市桐柏路支行，为本公司短期借款提供担保，截止本报告日该笔借款正在办理中。</p> <p>②本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股 1300 万股质押给国家开发银行股份有限公司，为本公司 5000 万元长期借款作质押，借款期限从 2011 年 4 月 25 日至 2018 年 4 月 24 日。</p> <p>截止本报告日，本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司被质押股份共计 2938 万股，占本公司股本总额的 7.12%，占其持有本公司股份总数的 22.46%。</p> | | | | | |

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、公司总体经营情况

公司属医药行业，主营业务是研制、开发、生产和销售中成药和西药。公司是河南省首家医药类上市企业，被评为河南省高新技术企业，2001 年被国家科学技术部认定为国家火炬计划重点高新技术企业，2003 年被国家发改委评为“国家高新技术产业化示范工程”，2011 年 5 月公司商标被国家工商行政总局商标局认定为“中国驰名商标”。公司目前生产经营的主要产品包括口服液、片剂、胶囊、输液、原料药等多种剂型，有双金连、双黄连系列产品、哈伯因片、竹林胺片和大输液产品等。其中双金连合剂为 20 年独家专利产品。

2012 年上半年，公司全面按照新版 GMP 要求，不断完善生产质量管理体系和营销体系，公司营业收入继续保持稳步增长，由于近年来人工成本的持续上涨、国家宏观政策对融资成本的影响等因素造成公司归属于母公司净利润相比去年有所下降。

报告期内公司实现营业收入 47565 万元，比上年同期增长 5.82%，营业利润 1140 万元，比上年同期增加 2.70%，利润总额 1654 万元，比上年同期增加 25.50%，实现归属母公司净利润 896 万元，比上年同期减少 2.88%。

2、报告期末公司资产负债表项目同比发生重大变动的说明

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本报告期末数 | 上年度期末数 | 增减额 | 增幅（%） |
|-------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| 应收票据 | 121,544,513.58 | 68,840,676.98 | 52,703,836.60 | 76.56 |
| 应收账款 | 247,871,957.12 | 190,654,331.88 | 57,217,625.24 | 30.01 |
| 预付帐款 | 24,341,198.03 | 42,417,854.46 | -18,076,656.43 | -42.62 |
| 应收利息 | | 1,263,642.71 | -1,263,642.71 | -100 |
| 其他应收款 | 80,525,328.41 | 115,270,663.47 | -34,745,335.06 | -30.14 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 249,908.86 | -249,908.86 | -100 |
| 持有至到期投资 | | 20,000,000.00 | -20,000,000.00 | -100 |
| 长期股权投资 | 27,200,000.00 | | 27,200,000.00 | 100 |
| 应付票据 | 49,368,163.09 | 26,728,290.82 | 22,639,872.27 | 84.7 |
| 预收账款 | 13,461,143.73 | 7,698,077.41 | 5,763,066.32 | 74.86 |
| 应付职工薪酬 | 249,758.72 | 105,693.76 | 144,064.96 | 136.3 |
| 应交税费 | 6,252,328.52 | 12,369,908.71 | -6,117,580.19 | -49.46 |
| 长期借款 | 170,000,000.00 | 103,500,000.00 | 66,500,000.00 | 64.25 |

A、应收票据增加的原因：主要因本期销售回款中收到的银行承兑汇票增多所致。

B、应收账款增加的主要原因：主要为本期控股子公司应收账款在信用额度内的正常波动所致。

C、预付账款减少的原因：主要是本公司将上年度支付的郑州银行股份有限公司 1000 万股股权认购款于本期确认为长期股权投资所致。

D、应收利息减少的原因：主要是本期收到百瑞富诚 36 号集合资金信托计划（巩义农村公路改造）利息收入所致。

E、其他应收款减少的原因：本期公司收回部分欠款以及销售模式转变、缩减备用金额度所致。

F、一年内到期的非流动资产减少的主要原因：主要是本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司本期将剩余的租入固定资产装修费用摊销所致。

G、持有至到期投资减少的主要原因：主要是本公司所持有的百瑞富诚 36 号集合资金信托计划（巩义农村公路改造）已到期收回所致。

H、长期股权投资增加的原因：主要是本期确认对郑州银行股份有限公司 1000 万股股权投资所致。

I、应付票据增加的主要原因：本公司及控股子公司因生产经营的需要，办理的银行承兑汇票量增大所致。

J、应付职工薪酬增加的主要原因：主要是本公司控股子公司部分已计提工资尚未支付所致。

K、预收账款增加的主要原因：产品订货量增大，引起预收款项增长。

L、应交税费减少的主要原因：主要是上期计提的各项税费已于本期清缴。

M、长期借款增加的主要原因：主要是本期增加国家开发银行和平顶山银行郑州分行贷款所致。

3、报告期公司利润表项目同比发生重大变动的说明

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 本报告期数 | 上年同期数 | 增减额 | 增幅（%） |
|---------|---------------|---------------|--------------|----------|
| 营业税金及附加 | 1,160,987.04 | 676,683.74 | 484,303.30 | 71.57 |
| 财务费用 | 17,662,928.20 | 9,339,905.31 | 8,323,022.89 | 89.11 |
| 资产减值损失 | -1,044,557.25 | -1,988,901.62 | 944,344.37 | 47.48 |
| 投资收益 | 48,468.49 | 600,000.00 | -551,531.51 | -91.92 |
| 营业外收入 | 5,645,283.00 | 2,101,488.03 | 3,543,794.97 | 168.63 |
| 营业外支出 | 498,697.95 | 16,588.06 | 482,109.89 | 2,906.37 |

A、营业税金及附加增加的主要原因：主要系本公司本期销售收入增长、销售产品结构变化及原料采购时间差异导致计提的各项流转税增加所致。

B、财务费用增加的主要原因：主要系本公司本期银行借款规模增大、借款利率提高以及在在建工程转入固定资产后部分借款费用停止资本化所致。

C、资产减值损失变动的主要原因：主要系本公司本期按账龄分析法计算的坏账准备数较上年同期发生变化所致。

D、投资收益减少的主要原因：主要系本公司持有的百瑞富诚 36 号集合资金信托计划已于 2012 年 1 月 14 日到期，本报告期持有该投资期间较短造成收益比上年同期减少。

E 营业外收入增加的主要原因：主要系本公司本期收到政府补助比上年同期增加所致。

F、营业外支出增加的主要原因：主要系本公司本期对河南省慈善总会捐赠药品所致。

4、报告期公司现金流量构成情况说明

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 本期数 | 上期数 | 增减额 | 增幅(%) |
|---------------|----------------|----------------|-----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 20,694,524.98 | 2,803,020.68 | 17,891,504.30 | 638.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 20,015,251.38 | -28,467,049.68 | 48,482,301.06 | -170.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -38,604,630.97 | 118,451,196.14 | -157,055,827.11 | -132.59 |

A、经营活动产生的现金流量发生变动的的原因：主要系本公司本期收回部分往来款以及取得政府补助款，引起经营活动产生的现金流量净额增大。

B、投资活动产生的现金流量发生变动的的原因：主要是本公司本期收回持有至到期投资 2000 万元引起投资活动产生的现金流入增大；

C、筹资活动产生的现金流量发生变动的的原因：主要是本公司上年同期通过售后回租方式筹集到资金，而本期通过支付租金的形式偿还了部分债务，引起筹资活动产生的现金流量净额发生变化。

5、公司主要控股子公司经营情况

卢氏众生植物研发有限公司：注册资本 1000 万元，经营范围为中草药种植、提取加工、销售，根据卢氏县的整体发展规划，结合公司进一步降低生产成本、整合生产资源的需要，卢氏众生植物研发有限公司的中药提取生产线将搬迁至公司豫中制药厂，中药材基地等其他经营业务继续在卢氏开展。本期卢氏众生植物研发有限公司实现销售收入 836 万元，净利润 60 万元。

杭州桐君堂医药药材有限公司：注册资本 500 万元，经营范围为批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品等，本期实现销售收入 17068 万元，净利润 747 万元。

河南太新龙医药有限公司：注册资本 2000 万元，经营范围为中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、第二类精神药品、预包装食品、直接入口食品的销售等，本期实现销售收入 17278 万元，净利润 99 万元。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率(%) | 营业收入比上年同期增减(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 营业利润率比上年同期增减(%) |
|---------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|-----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 医药商品流通 | 341,640,545.32 | 316,669,594.06 | 7.31 | -1.75 | -4.1 | 增加 2.27 个百分点 |
| 医药制造 | 132,354,049.51 | 91,146,301.07 | 31.13 | 30.85 | 31.06 | 减少 0.12 个百分点 |
| 合计 | 473,994,594.83 | 407,815,895.13 | 13.96 | 5.59 | 2.02 | 增加 3.01 个百分点 |

2、主营业务分地区情况

单位:元币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减(%) |
|------|---------------|--------------|
| 华北地区 | 35,448,543.87 | -31.61 |
| 东北地区 | 1,162,564.76 | -38.22 |

| | | |
|------|----------------|--------|
| 华东地区 | 253,142,275.59 | 12.37 |
| 西北地区 | 6,846,931.96 | -14.31 |
| 西南地区 | 11,886,458.31 | 121.35 |
| 华南地区 | 10,088,191.08 | 23.68 |
| 中南地区 | 155,419,629.26 | 4.75 |
| 合计 | 473,994,594.83 | 5.59 |

3、公司在经营中出现的问题与困难

公司在生产经营中出现的问题主要是近两年来主要原材料价格的持续上涨、人力成本上涨、由于国家宏观调控导致融资成本增加等因素造成公司营业成本增大，以及由于部分地区医药招标过程中造成公司部分产品销售价格持续下降等问题，公司将在保证产品质量的同时，采取改进生产工艺、提高自动化水平，原材料集中采购、增加多种融资渠道、调整产品结构等措施来应对不利因素带来的影响。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 项目收益情况 |
|----------|-------|---------|--------|
| 大输液改扩建工程 | 33508 | 部分已完工转固 | |

公司于 2007 年 6 月 26 日经董事会审议通过的《公司拟投资建设“输液改扩建项目”》（6 月 27 日《上海证券报》及上海证券交易所网站进行了公告）并提交于 2007 年 7 月 13 日召开的股东大会（7 月 14 日《上海证券报》及上海证券交易所网站进行了公告）并顺利获得通过。目前该项目各项工作进展顺利，总建筑面积 6 万平方米的厂房及配套设施已建成，一条高速玻璃瓶输液生产线已于 2009 年 5 月顺利通过 GMP 认证，并进行了正常生产销售；建成的 6 条非 PVC 软袋生产线已于 2011 年 11 月顺利通过 GMP 认证，目前正在进行试生产和各项销售准备工作，预计 2012 年下半年产品可上市销售。截止 2012 年 06 月 30 日已累计投入资金 33508 万元，其中本年投入 940 万元。

(四)报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37 号）、中国证监会河南监管局相关通知要求，对《公司章程》相关条款进行了完善和修订，明确规定了分红方案的决策程序、分红标准、比例、以及对现金分红政策进行调整或变更的条件和需要履行的程序等内容，明确了在制订调整分红方案时，应充分听取独立董事和社会公众股东的意见，通过多种渠道与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分尊重中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题，确保中小股东的合法权益得到充分维护。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和《公司章程》的有关规定，严格规范企业运作，不断完善公司治理结构，促进公司的规范运作和发展。2012 年 3 月，根据河南省证监局《关于做好上市公司内部控制规范有关工作的通知》的规定，公司于 2012 年 3 月 29 日召开的第五届董事会第十二次会议审议通过了《河南太龙药业股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，该方案已在上海证券交易所网站予以公告。现将公司 2012 年上半年内部控制规范实施工作进展情况（该进展情况已在上海证券交易所网站予以公告）报告如下：

- 1、高度重视，成立内控实施工作领导小组和工作小组。
- 2、组织开展《企业内部控制基本规范》及相关配套指引等政策法规的学习、培训，统一思想、提高认识，营造内控规范实施的氛围。
- 3、内部控制工作的阶段性工作成果。
- 4、内部控制审计工作计划：
 - ①确保在会计报表基准日前完成内部控制缺陷整改工作。
 - ②确保符合内控审计机构对内控运行有效性进行测试的条件，紧密配合审计机构做好 2012 年内控审计工作。
 - ③保证内控审计报告、内控自我评价报告与 2012 年年度财务报告同时披露。
 - ④依据内部控制审计报告，持续完善内部控制体系，提高内控、风险管理与信息化管理水平。

(二)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三)破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四)公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、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 |
|------------|------------|------------|-------------|------------|----------|---------------|--------|------|
| 郑州银行股份有限公司 | 27,200,000 | 10,000,000 | 0.25 | 27,200,000 | 0 | 0 | 长期股权投资 | 认购 |
| 合计 | 27,200,000 | 10,000,000 | / | 27,200,000 | 0 | 0 | / | / |

(五)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六)重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七)重大合同及其履行情况

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

(1)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------|--------------|-------|---------------|------------|------------|--------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 河南太龙药业股份有限公司 | 公司本部 | 河南红旗煤业股份有限公司 | 7,000 | 2011年9月26日 | 2011年9月26日 | 2012年9月25日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | | | 否 | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | 7,000 | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | 7,000 | | | | | |
| 公司对控股子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | | 0 | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | | 0 | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | | 7,000 | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | | 11.40 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | 0 | | | | | |

| | |
|---------------------------------------|---|
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D) | 0 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E) | 0 |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E) | 0 |

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控股股东及实际控制人没有承诺事项。

(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

本报告期公司及其董事、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

本报告期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 |
|---|------------|-----------------|----------------|
| 太龙药业关于控股股东部分股权续冻的公告 | 上海证券报 B35 | 2012 年 1 月 5 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业第五届董事会第十一次会议决议的公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知 | 上海证券报 B5 | 2012 年 1 月 11 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业 2012 年第一次临时股东大会决议的公告 | 上海证券报 B23 | 2012 年 2 月 3 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业对外投资的公告 | 上海证券报 B31 | 2012 年 3 月 2 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业获得高新技术企业复审证书的公告 | 上海证券报 B31 | 2012 年 3 月 2 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业与郑州铝业股份有限公司互保情况说明的公告 | 上海证券报 B31 | 2012 年 3 月 2 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业第五届董事会第十二次会议决议的公告 | 上海证券报 33 | 2012 年 3 月 31 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业第五届监事会第八次 | 上海证券报 33 | 2012 年 3 月 31 日 | www.sse.com.cn |

| | | | |
|---|------------|-----------------|----------------|
| 会议决议的公告 | | | |
| 太龙药业对外担保的公告 | 上海证券报 33 | 2012 年 3 月 31 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业 2012 年度非公开发行股票预案 | 上海证券报 33 | 2012 年 3 月 31 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业召开 2011 年年度股东大会的通知 | 上海证券报 B39 | 2012 年 4 月 12 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业关于 2011 年年度股东大会延迟召开暨召开 2011 年年度股东大会提示性的公告 | 上海证券报 B115 | 2012 年 4 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业关于召开 2011 年年度股东大会第二次提示性公告 | 上海证券报 B22 | 2012 年 5 月 18 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业 2011 年年度股东大会决议的公告 | 上海证券报 20 | 2012 年 5 月 26 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业第五届董事会第十四次会议决议的公告 | 上海证券报 B5 | 2012 年 6 月 15 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业 2012 年度非公开发行股票预案（修订稿） | 上海证券报 B5 | 2012 年 6 月 15 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业关于控股子公司与关联方进行日常关联交易的公告 | 上海证券报 B5 | 2012 年 6 月 15 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业召开 2012 年第二次临时股东大会的通知 | 上海证券报 B5 | 2012 年 6 月 15 日 | www.sse.com.cn |
| 太龙药业召开 2012 年第二次临时股东大会的提示性公告 | 上海证券报 B38 | 2012 年 6 月 28 日 | www.sse.com.cn |

七、财务会计报告

(一)财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:河南太龙药业股份有限公司

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 | | 123,720,106.23 | 120,557,789.11 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 121,544,513.58 | 68,840,676.98 |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 应收账款 | | 247,871,957.12 | 190,654,331.88 |
| 预付款项 | | 24,341,198.03 | 42,417,854.46 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | 1,263,642.71 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 80,525,328.41 | 115,270,663.47 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 153,429,239.46 | 167,299,209.76 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 249,908.86 |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 751,432,342.83 | 706,554,077.23 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | 20,000,000.00 |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 27,200,000.00 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 555,462,026.76 | 566,053,332.32 |
| 在建工程 | | 78,411,890.07 | 69,238,845.04 |
| 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 | | 76,808,831.01 | 78,574,414.72 |
| 开发支出 | | 19,571,144.42 | 16,648,185.21 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 166,935.29 | 230,538.06 |
| 递延所得税资产 | | 2,798,089.00 | 2,868,369.40 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 760,418,916.55 | 753,613,684.75 |
| 资产总计 | | 1,511,851,259.38 | 1,460,167,761.98 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 319,300,000.00 | 378,800,000.00 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 49,368,163.09 | 26,728,290.82 |
| 应付账款 | | 177,902,555.98 | 137,201,829.83 |
| 预收款项 | | 13,461,143.73 | 7,698,077.41 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 249,758.72 | 105,693.76 |
| 应交税费 | | 6,252,328.52 | 12,369,908.71 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 24,329,005.13 | 34,323,590.84 |
| 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 | | | |
| 流动负债合计 | | 590,862,955.17 | 597,227,391.37 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 170,000,000.00 | 103,500,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | 111,644,105.38 | 129,717,769.59 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | 393,301.66 | 410,431.35 |
| 其他非流动负债 | | 370,934.11 | 425,407.97 |
| 非流动负债合计 | | 282,408,341.15 | 234,053,608.91 |
| 负债合计 | | 873,271,296.32 | 831,281,000.28 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 412,398,386.00 | 412,398,386.00 |
| 资本公积 | | 14,088,840.13 | 14,088,840.13 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 盈余公积 | | 45,756,436.65 | 45,756,436.65 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 141,887,213.04 | 132,922,472.58 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 614,130,875.82 | 605,166,135.36 |
| 少数股东权益 | | 24,449,087.24 | 23,720,626.34 |
| 所有者权益合计 | | 638,579,963.06 | 628,886,761.70 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,511,851,259.38 | 1,460,167,761.98 |

法定代表人：赵庆新

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：冯海燕

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

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 | | 90,608,655.33 | 99,726,855.03 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 115,411,677.14 | 66,188,258.88 |
| 应收账款 | | 72,307,987.16 | 66,909,213.44 |
| 预付款项 | | 16,435,589.45 | 39,294,978.03 |
| 应收利息 | | | 1,263,642.71 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 123,113,939.37 | 126,810,959.87 |
| 存货 | | 110,016,257.00 | 100,847,066.62 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 527,894,105.45 | 501,040,974.58 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | 20,000,000.00 |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 49,750,000.00 | 22,550,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 517,793,581.98 | 527,431,003.19 |
| 在建工程 | | 78,411,890.07 | 69,238,845.04 |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 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 | | 76,510,236.84 | 78,246,365.71 |
| 开发支出 | | 19,571,144.42 | 16,648,185.21 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,421,040.60 | 1,649,884.26 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 743,457,893.91 | 735,764,283.41 |
| 资产总计 | | 1,271,351,999.36 | 1,236,805,257.99 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 303,200,000.00 | 348,300,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 28,500,000.00 | 7,853,837.00 |
| 应付账款 | | 31,643,425.99 | 36,202,309.58 |
| 预收款项 | | 14,965,426.31 | 7,047,165.73 |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | 3,762,840.11 | 5,468,254.99 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 3,592,192.65 | 5,393,843.60 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 385,663,885.06 | 410,265,410.90 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 170,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | 111,644,105.38 | 129,717,769.59 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | 393,301.66 | 410,431.35 |
| 其他非流动负债 | | 370,934.11 | 425,407.97 |
| 非流动负债合计 | | 282,408,341.15 | 230,553,608.91 |
| 负债合计 | | 668,072,226.21 | 640,819,019.81 |

| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 实收资本（或股本） | | 412,398,386.00 | 412,398,386.00 |
| 资本公积 | | 14,088,840.13 | 14,088,840.13 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 45,756,436.65 | 45,756,436.65 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 131,036,110.37 | 123,742,575.40 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 603,279,773.15 | 595,986,238.18 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,271,351,999.36 | 1,236,805,257.99 |

法定代表人：赵庆新

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：冯海燕

合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 475,654,967.63 | 449,505,996.89 |
| 其中：营业收入 | | 475,654,967.63 | 449,505,996.89 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 464,307,738.21 | 439,009,551.36 |
| 其中：营业成本 | | 407,815,895.13 | 399,985,823.77 |
| 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 | | 1,160,987.04 | 676,683.74 |
| 销售费用 | | 17,913,659.63 | 13,894,776.96 |
| 管理费用 | | 20,798,825.46 | 17,101,263.20 |
| 财务费用 | | 17,662,928.20 | 9,339,905.31 |
| 资产减值损失 | | -1,044,557.25 | -1,988,901.62 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |

| | | | |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 48,468.49 | 600,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 11,395,697.91 | 11,096,445.53 |
| 加：营业外收入 | | 5,645,283.00 | 2,101,488.03 |
| 减：营业外支出 | | 498,697.95 | 16,588.06 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 16,542,282.96 | 13,181,345.50 |
| 减：所得税费用 | | 3,419,081.60 | 2,846,965.55 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,123,201.36 | 10,334,379.95 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 8,964,740.46 | 9,230,338.88 |
| 少数股东损益 | | 4,158,460.90 | 1,104,041.07 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.0217 | 0.0224 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.0217 | 0.0224 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | 13,123,201.36 | 10,334,379.95 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 8,964,740.46 | 9,230,338.88 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 4,158,460.90 | 1,104,041.07 |

法定代表人：赵庆新

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：冯海燕

母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 136,770,918.33 | 101,414,919.51 |
| 减：营业成本 | | 96,243,896.36 | 69,790,746.36 |
| 营业税金及附加 | | 944,038.58 | 416,344.92 |
| 销售费用 | | 12,012,577.83 | 8,719,389.78 |
| 管理费用 | | 14,092,705.29 | 11,378,076.56 |
| 财务费用 | | 15,910,646.66 | 8,068,650.19 |
| 资产减值损失 | | -1,507,368.72 | -1,937,887.71 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 3,618,468.49 | 1,365,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,692,890.82 | 6,344,599.41 |
| 加：营业外收入 | | 5,626,283.00 | 2,011,488.03 |

| | | | |
|---------------------|--|--------------|--------------|
| 减：营业外支出 | | 486,119.67 | 666.06 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,833,054.15 | 8,355,421.38 |
| 减：所得税费用 | | 539,519.18 | 1,270,725.01 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 7,293,534.97 | 7,084,696.37 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.0177 | 0.0172 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.0177 | 0.0172 |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 7,293,534.97 | 7,084,696.37 |

法定代表人：赵庆新

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：冯海燕

合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 336,766,884.86 | 337,862,021.74 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 50,432,116.23 | 35,200,269.18 |
| 经营活动现金流入小计 | | 387,199,001.09 | 373,062,290.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 296,310,740.70 | 289,420,224.86 |
| 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 | | 21,957,379.29 | 16,973,282.06 |
| 支付的各项税费 | | 25,587,246.11 | 16,439,452.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 22,649,110.01 | 47,426,310.66 |
| 经营活动现金流出小计 | | 366,504,476.11 | 370,259,270.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 20,694,524.98 | 2,803,020.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 20,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,312,111.20 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额 | | 20,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 21,332,111.20 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金 | | 1,316,859.82 | 28,467,049.68 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 1,316,859.82 | 28,467,049.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 20,015,251.38 | -28,467,049.68 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 274,700,000.00 | 324,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 80,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 274,700,000.00 | 404,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 267,700,000.00 | 253,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 20,446,298.52 | 11,415,326.33 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 3,430,000.00 | 735,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 25,158,332.45 | 21,133,477.53 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 313,304,630.97 | 285,548,803.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -38,604,630.97 | 118,451,196.14 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,105,145.39 | 92,787,167.14 |

| | | | |
|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 102,032,676.89 | 86,527,522.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 104,137,822.28 | 179,314,689.40 |

法定代表人：赵庆新

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：冯海燕

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 89,747,168.40 | 101,803,886.86 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 35,178,027.71 | 27,328,076.85 |
| 经营活动现金流入小计 | | 124,925,196.11 | 129,131,963.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 90,872,079.25 | 51,266,356.33 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 17,129,697.86 | 13,405,535.01 |
| 支付的各项税费 | | 13,230,010.22 | 10,889,001.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 20,374,041.48 | 45,179,417.66 |
| 经营活动现金流出小计 | | 141,605,828.81 | 120,740,310.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -16,680,632.70 | 8,391,653.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 20,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,894,111.20 | 765,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额 | | 20,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 23,914,111.20 | 765,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金 | | 940,337.91 | 27,695,842.82 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 940,337.91 | 27,695,842.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 22,973,773.29 | -26,930,842.82 |
| 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 | | 274,500,000.00 | 321,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 80,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 274,500,000.00 | 401,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 249,600,000.00 | 253,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 16,210,179.57 | 10,050,158.33 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 24,797,323.72 | 21,133,477.53 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 290,607,503.29 | 284,183,635.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -16,107,503.29 | 116,816,364.14 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -9,814,362.70 | 98,277,174.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 91,873,018.03 | 59,918,634.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 82,058,655.33 | 158,195,808.40 |

法定代表人：赵庆新

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：冯海燕

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 412,398,386.00 | 14,088,840.13 | | | 45,756,436.65 | | 132,922,472.58 | | 23,720,626.34 | 628,886,761.70 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 412,398,386.00 | 14,088,840.13 | | | 45,756,436.65 | | 132,922,472.58 | | 23,720,626.34 | 628,886,761.70 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | 8,964,740.46 | | 728,460.90 | 9,693,201.36 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 8,964,740.46 | | 4,158,460.90 | 13,123,201.36 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 8,964,740.46 | | 4,158,460.90 | 13,123,201.36 |
| (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 | | | | | | | | | -3,430,000.00 | -3,430,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -3,430,000.00 | -3,430,000.00 |
| 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 | 412,398,386.00 | 14,088,840.13 | | | 45,756,436.65 | | 141,887,213.04 | | 24,449,087.24 | 638,579,963.06 |

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 | 412,398,386.00 | 14,088,840.13 | | | 45,248,807.11 | | 120,678,816.97 | | 16,907,499.40 | 609,322,349.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 412,398,386.00 | 14,088,840.13 | | | 45,248,807.11 | | 120,678,816.97 | | 16,907,499.40 | 609,322,349.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 9,230,338.88 | | 369,041.07 | 9,599,379.95 |
| （一）净利润 | | | | | | | 9,230,338.88 | | 1,104,041.07 | 10,334,379.95 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 9,230,338.88 | | 1,104,041.07 | 10,334,379.95 |
| （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 | | | | | | | | | -735,000.00 | -735,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -735,000.00 | -735,000.00 |
| 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 | 412,398,386.00 | 14,088,840.13 | | | 45,248,807.11 | | 129,909,155.85 | | 17,276,540.47 | 618,921,729.56 |

法定代表人：赵庆新

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：冯海燕

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 412,398,386.00 | 14,088,840.13 | | | 45,756,436.65 | | 123,742,575.40 | 595,986,238.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 412,398,386.00 | 14,088,840.13 | | | 45,756,436.65 | | 123,742,575.40 | 595,986,238.18 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | 7,293,534.97 | 7,293,534.97 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| (一) 净利润 | | | | | | | 7,293,534.97 | 7,293,534.97 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 7,293,534.97 | 7,293,534.97 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 412,398,386.00 | 14,088,840.13 | | | 45,756,436.65 | | 131,036,110.37 | 603,279,773.15 |

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 | 412,398,386.00 | 14,088,840.13 | | | 45,248,807.11 | | 119,173,909.50 | 590,909,942.74 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 412,398,386.00 | 14,088,840.13 | | | 45,248,807.11 | | 119,173,909.50 | 590,909,942.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 7,084,696.37 | 7,084,696.37 |
| （一）净利润 | | | | | | | 7,084,696.37 | 7,084,696.37 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 7,084,696.37 | 7,084,696.37 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 412,398,386.00 | 14,088,840.13 | | | 45,248,807.11 | | 126,258,605.87 | 597,994,639.11 |

法定代表人：赵庆新

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：冯海燕

(二)公司概况

河南太龙药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经河南省经济体制改革委员会（1998）38号文批准，由郑州众生实业集团有限公司为主要发起人，联合河南智益投资发展股份有限公司、郑州市竹林仙竹洗涤用品有限公司、郑州市竹林耐火材料公司、巩义市竹林新华包装材料厂等五家企业共同发起设立的股份有限公司，经中国证监会证监发行字[1999]98号文批准，1999年8月13日本公司发行社会公众股3,500万股，发行后总股本为13,614.524万元。

2006年3月24日经本公司2006年第二次临时股东大会审议通过并报河南省工商行政管理部门核准同意，本公司名称由原“河南竹林众生制药股份有限公司”变更为“河南太龙药业股份有限公司”。

2005年12月6日，公司原股东河南智益投资发展股份有限公司将其所持有的公司35万股法人股股份（占公司发行后股本总额的0.26%）全部转让给上海福涌工贸有限公司；股权过户手续已于2006年2月在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

2006年4月6日，公司控股股东郑州众生实业集团有限公司与河南开祥化工有限公司签署了《股权转让协议》，郑州众生实业集团有限公司将所持有的公司2,000万股国有法人股股份（占公司发行后股本总额的14.69%）转让给河南开祥化工有限公司，该股权转让行为已于2006年7月4日获得国务院国有资产监督管理委员会“国资产权[2006]757号”文的批准，股权过户手续已于2006年8月4日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

根据河南省人民政府国有资产监督管理委员会“豫国资产权[2006]51号”《关于河南太龙药业股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和2006年8月18日公司2006年度第三次临时股东大会决议批准的公司股权分置改革方案，公司以现有流通股本3,500万股为基数，于2006年8月25日用资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本1,610万股；转增后，公司的注册资本增加人民币16,100,000.00元，变更为152,245,240.00元；根据公司2005年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，公司于2006年9月4日实施资本公积转增股本方案，具体为：以2005年末经审计的股本13,614.524万股为基数，向全体股东以每10股转增10股的比例共转增13,614.524万股；本公司股权分置改革完成后，总股本为15,224.524万股，转增总数13,614.524万股不变，转增比例相应调整为每10股转增8.94249股。转增后，公司的注册资本增加人民币136,145,240.00元，变更为288,390,480.00元。

根据公司2008年4月18日召开的2007年年度股东大会会议决议，公司申请增加注册资本人民币28,839,048.00元；具体为：以2007年末股本288,390,480为基数，向全体股东每10股送1股，分配利润28,839,048.00元，每股面值1元。变更后的注册资本为人民币317,229,528.00元。

2009年8月31日本公司有限售条件股份全部上市流通。

根据2010年4月9日召开的2009年度股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币95,168,858.00元；具体为：以2009年末股本317,229,528为基数，向全体股东每10股送1股，分配利润31,722,952.00元，每股面值1元；以2009年末股本317,229,528为基数，每10股转增2股，共计以资本公积转增股本63,445,906.00元；派发红股和资本公积转增股本后，本公司的注册资本增加人民币95,168,858.00元，变更后的注册资本为人民币412,398,386.00元。

本公司属医药行业，经营范围包括：药品生产、销售（限公司及分支机构凭有效许可证经营）；药用动植物的饲养、种植（按国家有关规定）；咨询服务，技术服务；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司主要产品有"双黄连口服液系列产品"、"双金连合剂"、"哈伯因片"、"复方益母口服液"、"竹林胺片"、"安达"、"葡萄糖注射液"、"氯化钠注射液"等。其中，"双金连合剂"是本公司二十年独家专利产品，"双黄连口服液"、"复方益母口服液"被国家药品监督管理局列为国家中药保护品种，"竹林胺片"曾获国家部级科技奖

(三)公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称"企业会计准则"）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为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，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方的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。

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差额，计入当期损益。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法：

(1)合并财务报表的合并范围

本公司将下列被投资单位认定为子公司，纳入合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- ①公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，且满足下列条件之一的：
 - A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议拥有被投资单位半数以上表决权；
 - B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
 - C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
 - D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》执行。即以合并期间母公司和纳入合并范围的控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。

在编制合并财务报表时将母、子公司之间的投资、集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销，并计算少数所有者权益（损益）。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。

子公司与母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，按照母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。

对于因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；对于因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，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

7、现金及现金等价物的确定标准：

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物的确认标准为公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。包括：现金、银行存款、其他货币资金以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

8、外币业务和外币报表折算：

(1)外币业务的核算方法

发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折合成记账本位币记账；

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

①对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因结算或采用资产负债表日即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额；

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额；

③以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

(2)外币财务报表折算方法对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债

项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，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的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用外币交易发生时的即期汇率进行折算。

按照上述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“外币报表折算差额”项目反映。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表的“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目中单独列报。

9、金融工具：

(1) 金融工具分为金融资产和金融负债

本公司根据自身业务的特点和风险管理的要求，将金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①金融工具的确认依据

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一时，本公司对其终止确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

②金融工具的计量方法

A、本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量（对外销售商品或提供劳务形成的债权通常按从购买方应收的合同或协议价款进行计量）。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额；

B、除下列情况外，本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用：a、持有至到期投资，按摊余成本计量；b、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量；

除下列情况外，本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；b、与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；c、不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：I、按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；II、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；

C、金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理如下：a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；b、可

供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；c、外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益；

D、本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益；

E、本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，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其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。

本公司将尚未到期的持有至到期投资金融资产重分类为可供出售金融资产的依据如下：

a、持有该金融资产的期限不确定；b、发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外；c、该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿；d、没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；e、受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期；f、其他表明公司没有能力将尚未到期的金融资产投资持有至到期的情况。

（3）金融资产转移的确认和计量

①金融资产转移的确认标准：A、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；B、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。本公司发生短期垫付款，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。本公司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。本公司按照合同约定进行再投资的，将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

②金融资产转移的计量：本公司按《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》的规定将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移：A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：a、所转移金融资产的账面价值；b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：a、终止确认部分的账面价值；b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

（4）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，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（5）主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法如下：①存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；②金融工具不存在活跃市场的，采

用估值技术确定其公允价值；③初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据主要包括：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。对单独测试未发生减值的单项金额重大的金融资产，连同单项金额不重大的金融资产，一并在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；对已单项确认减值损失的金融资产，则不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，本公司将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司对原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后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。

可供出售金融资产发生减值时，本公司对原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收账款单项金额大于等于 100 万元、其他应收款单项金额大于等于 100 万元的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，在有客观证据表明其发生了减值的，按其未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备。 |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

| | |
|-------------------|---------|
| 确定组合的依据： | |
| 组合名称 | 依据 |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 以账龄特征划分 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法： | |

| 组合名称 | 计提方法 |
|-------------------|-------|
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例说明 | 其他应收款计提比例说明 |
|--------------|------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3% | 3% |
| 1—2 年 | 5% | 5% |
| 2—3 年 | 15% | 15% |
| 3—4 年 | 40% | 40% |
| 4—5 年 | 70% | 70% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备 |

11、存货：

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料、发出商品等

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

原材料、库存商品等领用或销售采用加权平均法进行核算；产品成本计算主要采用品种法；周转材料的摊销主要采用分次摊销法。

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因霉烂变质、全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因，预计存货的成本高于其可变现净值，则按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

本公司对直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；对需要经过加工的材料存货，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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则本公司对减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4)存货的盘存制度

永续盘存制

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

1)低值易耗品

分次摊销法

2)包装物

分次摊销法

12、长期股权投资：

(1)投资成本确定

①本公司对通过企业合并形成的长期股权投资，按照以下方法确定其投资成本：

A、通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付对价的账面价值或发行权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益；

B、通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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之和作为合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为商誉，合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为当期损益。

②本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资，按照以下方法确定其投资成本：

A、以现金购入的长期股权投资，按照实际支付的全部价款（包括直接相关的费用、税金及其他必要支出）作为投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为投资成本；

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的，则以投入股权的公允价值作为投资成本；

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定；

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2)后续计量及损益确认方法

①本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。对子公司投资母公司个别财务报表采用成本法核算，并按权益法纳入合并财务报表范围；

②本公司对合营公司的投资，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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的股权投资。对合营投资本公司采用权益法核算；

③本公司对联营公司的投资，是指本公司对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本公司采用权益法核算；

④本公司对不具有重大影响，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，采用成本法核算。

成本法下公司确认投资收益，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。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于期末对长期股权投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投

资单位经营状况发生变化等原因导致长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按单项长期股权投资账面价值高于可收回金额的差额计提长期股权投资减值准备，确认资产减值损失。除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，长期股权投资减值损失一经确认，在以后的会计期间不予转回。

13、投资性房地产：

(1)投资性房地产的种类：投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权，以及持有并准备增值后转让的土地使用权。

(2)投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。

对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

(3)投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不得转回。

14、固定资产：

(1)固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2)各类固定资产的折旧方法：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-50 | 5 | 1.90-4.75 |
| 机器设备 | 5-14 | 5 | 6.79-19.00 |
| 电子设备 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 其他 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |

(3)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失，将固定资产的账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

- ①固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ③固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- ④企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

⑤同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致固定资产可收回金额大幅度降低;

⑥企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额;

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

符合持有待售条件的固定资产,以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外,固定资产减值损失一经确认,在以后的会计期间不予转回。

(4)融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;

②公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;

③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;

④租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在租赁开始日,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融资租入固定资产的入账价值,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融资租赁资产折旧。

15、在建工程:

(1)在建工程的类别:

本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各种建筑和安装工程,包括自营的在建工程和发包的在建工程。

(2)在建工程的计价:

在建工程按成本进行初始计量,工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等。

(3)在建工程结转固定资产的标准和时点:

本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产。对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;待办理竣工结算后,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。

(4)在建工程减值测试方法、减值准备计提方法:

本公司于期末对在建工程进行检查,如发现存在下列情况,则计算在建工程的可收回金额,以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的在建工程,按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备,确认资产减值损失。

①长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程;

②项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外,在建工程减值损失一经确认,在以后的会计期间不予转回。

16、借款费用:

(1)借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

(2)借款费用资本化的开始：

本公司对同时满足以下三个条件的借款费用，开始资本化：

①资产支出（资产支出包括为购建固定资产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）已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态或者可销售状态所必要的购建活动或者生产活动已经开始。

(3)资本化期间：是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(4)借款费用资本化的暂停和停止：本公司对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，并且中断时间连续超过三个月，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。如果中断是使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所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

当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，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

(5)借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

①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；

②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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产：

(1)无形资产的计价方法：

本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

①购入的无形资产的成本，包括购买价款、相关税费及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，且实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定；

②自行开发的无形资产的成本，按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

③投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》和《企业会计准则第 20 号-企业合并》的相关规定确定。

(2)本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下：

①本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出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阶段而发生的支出；

开发阶段支出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、产品等阶段而发生的支出。

②本公司对研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；对开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，不同时满足下列条件的确认为损益：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③本公司对于研究开发活动发生的支出应单独核算，如发生的研究开发人员的工资、材料费等，在公司同时从事多项研究开发活动的情况下，所发生的支出同时用于支持多项研究开发活动的，应按照一定的标准在各项研究开发活动之间进行分配，无法明确分配的，应予费用化计入当期损益，不计入开发活动的成本。

(3)本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

(4)本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销。即按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额；

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

(5)无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司对商标权等使用寿命不确定的无形资产，每年末均进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

- ①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不予转回。

18、长期待摊费用：

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、附回购条件的资产转让：

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

20、预计负债：

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：

- (1)该义务是因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务；
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益的流出；
- (3)该义务的金额能够可靠计量时。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

21、股份支付及权益工具：

(1)股份支付的种类：

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①权益结算的股份支付的确认和计量

A、对于换取职工服务的股份支付，本公司以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。在等待期内的每个资产负债表日，以根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量做出的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积；

B、对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

②以现金结算的股份支付的确认和计量

A、本公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计（如根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出）为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益；

B、对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付，在授予日按照公司承担负债的公允价值

计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

(2)权益工具公允价值的确定方法：

权益工具的公允价值按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定。

22、收入：

收入确认原则和计量方法：

(1)本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ②不再保留通常与商品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本公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

①在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A、收入的金额能够可靠地计量；
- B、相关的经济利益很可能流入本公司；
- C、交易的完工进度能够可靠地确定；
- D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确定提供劳务交易的完工进度时选用下列方法：

- A、已完工作的测量；
- B、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- C、已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则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。

(3)让渡资产使用权：公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助：

(1)政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

(2)与资产相关的政府补助，分别下列情况处理：

公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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（1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。对其他与资产相关的政府补助，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。

与收益相关的政府补助，按照收到或应收的金额计量，分别下列情况处理：

①用于补偿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。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3)政府补助的返还：本公司已确认的政府补助需要返还的，分别两种情况处理：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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债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。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制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。

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。

25、经营租赁、融资租赁：

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

26、持有待售资产：

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司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。持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1)会计政策变更

无

(2)会计估计变更

无

28、前期会计差错更正

(1)追溯重述法

无

(2)未来适用法

无

(四)税项：

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------|---------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务收入 | 17%、13% |
| 营业税 | 应税收入 5% | 5% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 5%-7% | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税额 | 2% |
| 地方水利基金 | 应纳税销售额 | 1% |

本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司、卢氏众生植物研发有限公司、杭州桐君堂医药药材有限公司按 25% 的税率缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

本公司 2008 年 11 月被河南省科学技术厅认定为 2008 年度第一批高新技术企业，证书编号：GR200841000019，有效期三年，企业所得税税率为 15%。

2011 年 10 月 28 日，本公司通过河南省 2011 年度高新技术企业复审，证书编号变更为：GF201141000169，有效期三年，企业所得税税率仍为 15%。

3、其他说明

(1)本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司、杭州桐君堂医药药材有限公司销售的中药按收入的 13% 计算缴纳增值税；

(2)本公司下属分公司河南太龙药业股份有限公司豫中制药厂、河南太龙药业股份有限公司河洛制药厂和本公司控股子公司卢氏众生植物研发有限公司、杭州桐君堂医药药材有限公司按 5% 计算缴纳城市维护建设税；

(3)本公司的控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司按 1% 计算缴纳地方水利基金。

(五)企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元币种:人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 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 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------|-------|-------|--------|-------|---------------|---------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 卢氏众生植物研发有限公司 | 控股子公司 | 河南卢氏县 | 医药种植加工 | 1,000 | 中草药种植、提取加工、销售 | 980 | | 98 | 98 | 是 | 14.22 | 5.78 | |

(2)非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元币种:人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 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 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------|-------|-----|------|-------|-------------------------------------|---------|---------------------|----------|-----------|--------|----------|----------------------|---|
| 杭州君臣医药有限公司 | 控股子公司 | 杭州 | 医药销售 | 500 | 批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品等 | 255 | | 51 | 51 | 是 | 1,269.55 | | |
| 河南太龙医药有限公司 | 控股子公司 | 郑州 | 医药销售 | 2,000 | 销售中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、保健食品等 | 1,020 | | 51 | 51 | 是 | 1,161.14 | | |

(六)合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| | 人民币金额 | 人民币金额 |
| 现金： | 358,358.09 | 520,394.07 |
| 银行存款： | 103,779,464.19 | 101,512,282.82 |
| 其他货币资金： | 19,582,283.95 | 18,525,112.22 |
| 合计 | 123,720,106.23 | 120,557,789.11 |

2、应收票据：

(1)应收票据分类

单位：元币种：人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 86,932,513.58 | 44,955,537.58 |
| 商业承兑汇票 | 34,612,000.00 | 23,885,139.40 |
| 合计 | 121,544,513.58 | 68,840,676.98 |

(2)因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元币种：人民币

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|--------------------|------------|-------------|--------------|----|
| 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 | | | | |
| 湖北中联大药房连锁有限公司 | 2012年2月21日 | 2012年8月21日 | 2,000,000.00 | |
| 江西省鸿奕建设工程有限公司 | 2012年2月22日 | 2012年8月22日 | 1,000,000.00 | |
| 广州九州通医药有限公司 | 2012年4月10日 | 2012年10月10日 | 1,000,000.00 | |
| 嘉兴市华源医药有限公司 | 2012年4月10日 | 2012年10月10日 | 1,000,000.00 | |
| 洛阳博石矿业有限公司 | 2012年5月23日 | 2012年11月23日 | 1,000,000.00 | |
| 江西省益康咨询有限公司 | 2012年3月2日 | 2012年9月2日 | 1,000,000.00 | |
| 株洲市九天置业有限公司 | 2012年2月27日 | 2012年8月27日 | 1,000,000.00 | |
| 衡水春雨园林工具有限公司 | 2012年3月21日 | 2012年9月21日 | 1,000,000.00 | |
| 合计 | / | / | 9,000,000.00 | / |

3、应收利息

(1)应收利息

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|--------------|------|--------------|-----|
| 应收利息 | 1,263,642.71 | 0 | 1,263,642.71 | 0 |

(2)应收利息的说明

本期收到百瑞富诚 36 号集合资金信托计划（巩义农村公路改造）利息收入款。

4、应收账款:

(1)应收账款按种类披露:

单位:元币种:人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款: | | | | | | | | |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 258,332,940.08 | 100 | 10,460,982.96 | 4 | 199,757,246.89 | 100 | 9,102,915.01 | 4.56 |
| 合计 | 258,332,940.08 | / | 10,460,982.96 | / | 199,757,246.89 | / | 9,102,915.01 | / |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:元币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内小计 | 242,322,091.21 | 93.80 | 7,269,662.74 | 178,361,777.39 | 89.29 | 5,350,853.33 |
| 1 至 2 年 | 10,047,185.31 | 3.89 | 502,359.27 | 14,061,810.16 | 7.04 | 703,090.51 |
| 2 至 3 年 | 3,055,269.61 | 1.18 | 458,290.44 | 3,813,359.65 | 1.91 | 572,003.95 |
| 3 至 4 年 | 751,538.57 | 0.29 | 300,615.43 | 1,360,714.62 | 0.68 | 544,285.85 |
| 4 至 5 年 | 756,000.96 | 0.29 | 529,200.67 | 756,345.65 | 0.38 | 529,441.95 |
| 5 年以上 | 1,400,854.42 | 0.55 | 1,400,854.41 | 1,403,239.42 | 0.70 | 1,403,239.42 |
| 合计 | 258,332,940.08 | 100.00 | 10,460,982.96 | 199,757,246.89 | 100.00 | 9,102,915.01 |

(2)本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位:元币种:人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------|--------|---------------|----|----------------|
| 合计 | / | 47,048,866.00 | / | 18.21 |

5、其他应收款:

(1)其他应收款按种类披露:

单位：元币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 13,200,000.00 | 15.75 | | | 13,200,000.00 | 10.91 | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 70,626,097.16 | 84.25 | 3,300,768.75 | 4.67 | 107,759,039.87 | 89.09 | 5,688,376.40 | 5.28 |
| 组合小计 | 70,626,097.16 | 84.25 | 3,300,768.75 | 4.67 | 107,759,039.87 | 89.09 | 5,688,376.40 | 5.28 |
| 合计 | 83,826,097.16 | / | 3,300,768.75 | / | 120,959,039.87 | / | 5,688,376.40 | / |

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|--------------|---------------|------|----------|--|
| 中航国际租赁有限公司 | 8,160,000.00 | | | 本公司以直租方式和将部分生产设备以售后回租方式向中航国际租赁有限公司申请办理融资租赁业务，截止到 2012 年 06 月 30 日支付的保证金余额为 8,160,000.00 元，以后期间，该保证金如高于应付融资租赁款，则可以用于冲抵应付融资租赁款，故该款项未计提坏账准备 |
| 华融金融租赁股份有限公司 | 5,040,000.00 | | | 本公司将部分生产设备以售后回租方式向华融金融租赁股份有限公司申请办理融资租赁业务，截止到 2012 年 06 月 30 日支付的保证金余额为 5,040,000.00 元，以后期间，该保证金如高于应付融资租赁款，则可以用于冲抵应付融资租赁款，故该款项未计提坏账准备 |
| 合计 | 13,200,000.00 | | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内小计 | 68,045,975.14 | 81.18 | 2,041,379.25 | 100,866,937.34 | 83.39 | 3,026,008.12 |
| 1 至 2 年 | 548,056.04 | 0.65 | 27,402.80 | 2,424,254.83 | 2.00 | 121,212.74 |

| | | | | | | |
|---------|---------------|-------|--------------|----------------|-------|--------------|
| 2 至 3 年 | 517,516.37 | 0.62 | 77,627.46 | 1,805,162.77 | 1.49 | 270,774.41 |
| 3 至 4 年 | 426,692.28 | 0.51 | 170,676.90 | 453,665.58 | 0.38 | 181,466.22 |
| 4 至 5 年 | 347,249.97 | 0.41 | 243,074.98 | 400,348.16 | 0.33 | 280,243.72 |
| 5 年以上 | 740,607.36 | 0.88 | 740,607.36 | 1,808,671.19 | 1.50 | 1,808,671.19 |
| 合计 | 70,626,097.16 | 84.25 | 3,300,768.75 | 107,759,039.87 | 89.09 | 5,688,376.40 |

(2)本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)其他应收款金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|----|----------------|
| 合计 | / | 21,077,923.26 | / | 25.14 |

6、预付款项：

(1)预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 22,573,915.08 | 87.60 | 39,072,297.49 | 92.11 |
| 1 至 2 年 | 1,668,436.62 | 6.73 | 1,759,436.62 | 4.15 |
| 2 至 3 年 | 15,337.41 | 0.04 | 65,923.41 | 0.16 |
| 3 年以上 | 83,508.92 | 5.63 | 1,520,196.94 | 3.58 |
| 合计 | 24,341,198.03 | 100.00 | 42,417,854.46 | 100.00 |

(2)预付款项金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|----|-------|
| 合计 | / | 3,143,244.78 | / | / |

(3)本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货：

(1)存货分类

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 80,564,710.44 | 5,341.73 | 80,559,368.71 | 77,707,246.10 | 5,341.73 | 77,701,904.37 |
| 在产品 | 1,583,752.45 | | 1,583,752.45 | 1,399,325.88 | | 1,399,325.88 |

| | | | | | | |
|-------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 库存商品 | 71,907,260.87 | 653,723.30 | 71,253,537.57 | 79,568,726.06 | 668,740.86 | 78,899,985.20 |
| 低值易耗品 | | | | 1,529,953.98 | | 1,529,953.98 |
| 发出商品 | 62,714.89 | 30,134.16 | 32,580.73 | 7,798,174.49 | 30,134.16 | 7,768,040.33 |
| 合计 | 154,118,438.65 | 689,199.19 | 153,429,239.46 | 168,003,426.51 | 704,216.75 | 167,299,209.76 |

(2) 存货跌价准备

单位：元币种：人民币

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------|------------|-------|-----------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 5,341.73 | | | | 5,341.73 |
| 库存商品 | 668,740.86 | | 15,017.56 | | 653,723.30 |
| 发出商品 | 30,134.16 | | | | 30,134.16 |
| 合计 | 704,216.75 | | 15,017.56 | | 689,199.19 |

8、一年内到期的非流动资产：

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----|------------|
| 西湖弄 3 号装修费 | 0 | 249,908.86 |

本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司本期将剩余的租入固定资产装修费用摊销。

9、持有至到期投资：

(1) 持有至到期投资情况

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------------------------|--------|---------------|
| 百瑞富诚 36 号集合资金信托计划（巩义农村公路改造） | 0 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 0 | 20,000,000.00 |

百瑞富诚 36 号集合资金信托计划（巩义农村公路改造）的期限为 2010 年 1 月 14 日至 2012 年 1 月 14 日，年利率为 6.00%。该项投资已于本期收回。

10、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 |
|------------|------------|------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 郑州银行股份有限公司 | 27,200,000 | 0 | 27,200,000 | 27,200,000 | 0 | 0.25 | 0.25 |

11、固定资产：

(1)固定资产情况

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|----------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 751,578,546.44 | 3,348,164.13 | | 494,822.30 | 754,431,888.27 |
| 其中：房屋及建筑物 | 505,013,485.18 | 23,225.00 | | | 505,036,710.18 |
| 机器设备 | 218,280,296.72 | 2,630,441.04 | | 18,050.00 | 220,892,687.76 |
| 运输工具 | 9,982,742.16 | 193,213.00 | | 407,347.30 | 9,768,607.86 |
| 其他设备 | 3,384,544.50 | 75,371.88 | | 69,425.00 | 3,390,491.38 |
| 通用设备 | 14,917,477.88 | 425,913.21 | | | 15,343,391.09 |
| | | 本期 新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计： | 183,985,194.34 | | 13,898,114.02 | 453,466.63 | 197,429,841.73 |
| 其中：房屋及建筑物 | 122,596,332.47 | | 5,936,094.72 | | 128,532,427.19 |
| 机器设备 | 49,173,062.83 | | 6,374,793.27 | 13,250.00 | 55,534,606.10 |
| 运输工具 | 3,844,276.99 | | 556,893.35 | 370,791.63 | 4,030,378.71 |
| 其他设备 | 2,165,639.66 | | 176,824.55 | 69,425.00 | 2,273,039.21 |
| 通用设备 | 6,205,882.39 | | 853,508.13 | | 7,059,390.52 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 567,593,352.10 | / | | / | 557,002,046.54 |
| 其中：房屋及建筑物 | 382,417,152.71 | / | | / | 376,504,282.99 |
| 机器设备 | 169,107,233.89 | / | | / | 165,358,081.66 |
| 运输工具 | 6,138,465.17 | / | | / | 5,738,229.15 |
| 其他设备 | 1,218,904.84 | / | | / | 1,117,452.17 |
| 通用设备 | 8,711,595.49 | / | | / | 8,284,000.57 |
| 四、减值准备合计 | 1,540,019.78 | / | | / | 1,540,019.78 |
| 其中：房屋及建筑物 | | / | | / | |
| 机器设备 | 1,540,019.78 | / | | / | 1,540,019.78 |
| 运输工具 | | / | | / | |
| 其他设备 | | / | | / | |
| 通用设备 | | / | | / | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 566,053,332.32 | / | | / | 555,462,026.76 |
| 其中：房屋及建筑物 | 382,417,152.71 | / | | / | 376,504,282.99 |
| 机器设备 | 167,567,214.11 | / | | / | 163,818,061.88 |
| 运输工具 | 6,138,465.17 | / | | / | 5,738,229.15 |
| 其他设备 | 1,218,904.84 | / | | / | 1,117,452.17 |
| 通用设备 | 8,711,595.49 | / | | / | 8,284,000.57 |

本期折旧额：13,898,114.02 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：222,222.22 元。

(2)通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 |
|------|----------------|---------------|----------------|
| 机器设备 | 187,259,946.26 | 35,271,574.41 | 151,988,371.85 |
| 运输工具 | 3,855,947.99 | 1,833,898.21 | 2,022,049.78 |
| 其他设备 | 1,103,905.07 | 824,433.87 | 279,471.20 |
| 通用设备 | 4,894,799.85 | 1,883,829.18 | 3,010,970.67 |
| 合计 | 197,114,599.17 | 39,813,735.67 | 157,300,863.50 |

(3)未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|-------|------------------|------------------|
| 输液车间 | 新建房产，产权证书正在办理过程中 | 2012 年 09 月 15 日 |
| 职工宿舍楼 | 新建房产，产权证书正在办理过程中 | 2012 年 09 月 15 日 |

12、在建工程：

(1)在建工程情况

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在建工程 | 78,411,890.07 | | 78,411,890.07 | 69,238,845.04 | | 69,238,845.04 |

(2)重大在建工程项目变动情况

单位：元币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 工程投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 | 期末数 |
|----------|--------|---------------|--------------|------------|---------------|-------|---------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| 大输液改扩建工程 | 3.85 亿 | 69,238,845.04 | 9,395,267.25 | 222,222.22 | 87.18 | 87.18 | 30,658,681.98 | 5,117,202.76 | 7.75 | 自筹、银行借款 | 78,411,890.07 |

(3)重大在建工程的工程进度情况

| 项目 | 工程进度 | 备注 |
|----------|--------|---------|
| 大输液改扩建工程 | 87.18% | 部分已完工转固 |

13、无形资产：

(1)无形资产情况

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 97,611,963.88 | | | 97,611,963.88 |
| 1、土地使用权 | 75,796,969.83 | | | 75,796,969.83 |
| 2、非专利技术 | 889,235.04 | | | 889,235.04 |
| 3、大输液专利技术 | 750,000.00 | | | 750,000.00 |
| 4、门冬氨酸钾镁葡萄糖注射液技术 | 980,000.00 | | | 980,000.00 |
| 5、甲磺酸帕珠沙星药品生产特许权 | 7,500,000.00 | | | 7,500,000.00 |
| 6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权 | 10,500,000.00 | | | 10,500,000.00 |
| 7、药品经营许可证等 | 515,759.01 | | | 515,759.01 |
| 8、商标费 | 680,000.00 | | | 680,000.00 |
| 二、累计摊销合计 | 19,037,549.16 | 1,765,583.71 | | 20,803,132.87 |
| 1、土地使用权 | 7,051,468.68 | 767,049.68 | | 7,818,518.36 |
| 2、非专利技术 | 113,742.32 | 38,746.08 | | 152,488.40 |
| 3、大输液专利技术 | 750,000.00 | | | 750,000.00 |
| 4、门冬氨酸钾镁葡萄糖注射液技术 | 980,000.00 | | | 980,000.00 |
| 5、甲磺酸帕珠沙星药品生产特许权 | 4,125,000.00 | 375,000.00 | | 4,500,000.00 |
| 6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权 | 5,775,000.00 | 525,000.00 | | 6,300,000.00 |
| 7、药品经营许可证等 | 202,005.47 | 25,787.94 | | 227,793.41 |
| 8、商标费 | 40,332.69 | 34,000.01 | | 74,332.70 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 78,574,414.72 | | 1,765,583.71 | 76,808,831.01 |
| 1、土地使用权 | 68,745,501.15 | | 767,049.68 | 67,978,451.47 |
| 2、非专利技术 | 775,492.72 | | 38,746.08 | 736,746.64 |
| 3、大输液专利技术 | | | | |
| 4、门冬氨酸钾镁葡萄糖注射液技术 | | | | |
| 5、甲磺酸帕珠沙星药品生产特许权 | 3,375,000.00 | | 375,000.00 | 3,000,000.00 |
| 6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权 | 4,725,000.00 | | 525,000.00 | 4,200,000.00 |
| 7、药品经营许可证等 | 313,753.54 | | 25,787.94 | 287,965.60 |
| 8、商标费 | 639,667.31 | | 34,000.01 | 605,667.30 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 1、土地使用权 | | | | |
| 2、非专利技术 | | | | |
| 3、大输液专利技术 | | | | |
| 4、门冬氨酸钾镁葡萄糖注射液技术 | | | | |
| 5、甲磺酸帕珠沙星药品生产特许权 | | | | |
| 6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权 | | | | |
| 7、药品经营许可证等 | | | | |
| 8、商标费 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 78,574,414.72 | | 1,765,583.71 | 76,808,831.01 |

| | | | | |
|-----------------------|---------------|--|------------|---------------|
| 1、土地使用权 | 68,745,501.15 | | 767,049.68 | 67,978,451.47 |
| 2、非专利技术 | 775,492.72 | | 38,746.08 | 736,746.64 |
| 3、大输液专利技术 | | | | |
| 4、门冬氨酸钾镁葡萄糖注射液技术 | | | | |
| 5、甲磺酸帕珠沙星药品生产特许权 | 3,375,000.00 | | 375,000.00 | 3,000,000.00 |
| 6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权 | 4,725,000.00 | | 525,000.00 | 4,200,000.00 |
| 7、药品经营许可证等 | 313,753.54 | | 25,787.94 | 287,965.60 |
| 8、商标费 | 639,667.31 | | 34,000.01 | 605,667.30 |

本期摊销额：1,765,583.71 元。

(2)公司开发项目支出

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|---------------|---------------|--------------|--------|---------|---------------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 参蛭通脉软胶囊药品开发支出 | 7,381,364.29 | 1,013,482.69 | | | 8,394,846.98 |
| 清热解毒口服液（浓缩型） | 3,819,324.74 | 649,959.33 | | | 4,469,284.07 |
| 双黄连口服液（儿童型） | 4,214,015.26 | 782,739.23 | | | 4,996,754.49 |
| 贝母护乳颗粒 | 1,233,480.92 | 476,777.96 | | | 1,710,258.88 |
| 合计 | 16,648,185.21 | 2,922,959.21 | | | 19,571,144.42 |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

①参蛭通脉软胶囊于 2004 年获得国家食品药品监督管理局批准的临床批件，于 2005 年获得国家知识产权局颁发的发明专利证书，现正在进行三期临床试验，本公司将为取得该药品生产许可证所进行的临床试验费 8,394,846.98 元（其中本期 1,013,482.69 元）确认为无形资产的资本化支出；

②清热解毒口服液(浓缩型)于 2007 年 4 月获得国家食品药品监督管理局批准的临床批件，现已结束临床试验，并将相关资料上报河南省食品药品监督管理局，本公司将为取得该药品生产许可证所进行的临床试验费 4,469,284.07 元（其中本期 649,959.33 元）确认为无形资产的资本化支出；

③双黄连口服液（儿童型）于 2006 年 8 月获得国家食品药品监督管理局批准的临床批件，现已结束临床试验，国家药品监督管理局已受理相关资料，并进入审评阶段，本公司将为取得该药品生产许可证所进行的临床试验费 4,996,754.49 元（其中本期 782,739.23 元）确认为无形资产的资本化支出；

④贝母护乳颗粒于 2008 年 12 月获得国家知识产权局颁发的发明专利证书，中药注册分类 6 类。本公司正在进行临床前生产工艺试验等技术攻关，为进行临床申报做准备，本公司将为取得该药品生产许可证所进行的临床试验费 1,710,258.88 元（其中本期 476,777.96 元）确认为无形资产的资本化支出。

14、长期待摊费用:

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末额 |
|------------|------------|-------|-----------|-------|------------|
| 中药饮片车间装修改造 | 230,538.06 | | 63,602.77 | | 166,935.29 |

| | | | | | |
|----|------------|--|-----------|--|------------|
| 合计 | 230,538.06 | | 63,602.77 | | 166,935.29 |
|----|------------|--|-----------|--|------------|

15、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 2,793,883.68 | 2,860,535.83 |
| 未实现内部交易 | | 1,965.68 |
| 融资租入固定资产 | 4,205.32 | 5,867.89 |
| 小计 | 2,798,089.00 | 2,868,369.40 |
| 递延所得税负债： | | |
| 融资租入固定资产 | 393,301.66 | 410,431.35 |
| 小计 | 393,301.66 | 410,431.35 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|-----------|-----------|
| 可抵扣暂时性差异 | 35,301.01 | 49,691.52 |
| 合计 | 35,301.01 | 49,691.52 |

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|----------|---------------|
| 应纳税差异项目： | |
| 坏账准备 | 13,726,450.71 |
| 存货跌价准备 | 689,199.19 |
| 融资租入固定资产 | 28,035.47 |
| 小计 | 14,443,685.37 |
| 可抵扣差异项目： | |
| 融资租入固定资产 | 2,622,011.07 |
| 小计 | 2,622,011.07 |

16、资产减值准备明细：

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 14,791,291.41 | 1,462,960.62 | 2,492,500.31 | | 13,761,751.72 |
| 二、存货跌价准备 | 704,216.75 | | 15,017.56 | | 689,199.19 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |

| | | | | |
|------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | | | | |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | 1,540,019.78 | | | 1,540,019.78 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | |
| 十四、其他 | | | | |
| 合计 | 17,035,527.94 | 1,462,960.62 | 2,507,517.87 | 15,990,970.69 |

17、短期借款：

(1)短期借款分类

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 9,200,000.00 | 29,300,000.00 |
| 抵押借款 | 76,100,000.00 | 68,500,000.00 |
| 保证借款 | 203,000,000.00 | 230,000,000.00 |
| 保理融资 | 31,000,000.00 | 39,000,000.00 |
| 保理/质押借款 | | 12,000,000.00 |
| 合计 | 319,300,000.00 | 378,800,000.00 |

(1) 押借款 920 万元中：

①900 万元是本公司的控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司将与购货方之间形成的应收账款质押给中信银行股份有限公司杭州富阳支行而取得的借款。

②20 万元是本公司的控股子公司卢氏众生植物研发有限公司将与购货方之间形成的应收账款质押给中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行而取得的借款。

(2)抵押借款 7610 万元中：

①2,600 万元是以本公司的房屋建筑物和土地使用权作抵押，抵押期限从 2009 年 4 月 23 日至 2013 年 4 月 22 日；

②1,350 万元是以本公司的房屋建筑物和土地使用权作抵押，抵押期限从 2009 年 4 月 23 日至 2013 年 4 月 22 日；

③970 万元是以本公司的房屋建筑物和土地使用权作抵押，抵押期限从 2009 年 4 月 23 日至 2013 年 4 月 22 日；

④2,000 万元是以本公司的房屋建筑物和土地使用权作抵押，抵押期限从 2009 年 11 月 10 日至 2012 年 11 月 10 日；

⑤690 万元是本公司的控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司以该公司的股东桐庐县医药药材有限公司的房屋建筑物作抵押而取得的借款。

(3)保证借款 20,300 万元中：

①3,000 万元由郑州四维机电设备制造有限公司提供担保；

- ②2,500 万元由河南大峪沟煤业集团有限责任公司提供担保；
 ③10,500 万元由郑州众生实业集团有限公司提供担保；
 ④2,000 万元由河南大峪沟煤业集团有限责任公司和郑州众生实业集团有限公司共同提供担保；
 ⑤2,300 由郑州四维机电设备制造有限公司和郑州众生实业集团有限公司共同提供担保。
 (4)保理借款 3,100 万元中：
 ①1,100 万元系本公司将与购货方之间形成的应收账款转让给中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行，借款期限从 2012 年 4 月 20 日至 2013 年 01 月 04 日；
 ②2,000 万元系本公司将与购货方之间形成的应收账款转让给中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行，借款期限从 2012 年 05 月 22 日至 2013 年 02 月 12 日。

18、应付票据：

单位：元币种：人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 49,368,163.09 | 26,728,290.82 |
| 合计 | 49,368,163.09 | 26,728,290.82 |

下一会计期间（下半年）将到期的金额 49,368,163.09 元。

19、应付账款：

(1)本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2)账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末数中账龄超过一年的应付款项 13,219,428.89 元，主要是尚未结算的工程款、材料款、设备款。

20、预收账款：

(1)本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2)账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

期末余额中账龄超过一年的预收款项为 1,376,179.46 元，主要是预收的货款。

21、应付职工薪酬

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|-----------|---------------|---------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,010.49 | 16,580,159.95 | 16,434,492.90 | 154,677.54 |
| 二、职工福利费 | | 539,093.90 | 539,093.90 | |
| 三、社会保险费 | 20,021.86 | 3,810,805.93 | 3,812,562.80 | 18,264.99 |

| | | | | |
|-------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 其中：1、医疗保险费 | 4,661.46 | 1,022,175.91 | 1,021,953.69 | 4,883.68 |
| 2、基本养老保险费 | 13,920.19 | 2,445,091.54 | 2,447,106.74 | 11,904.99 |
| 3、失业保险费 | 1,025.31 | 230,910.62 | 230,923.68 | 1,012.25 |
| 4、工伤保险费 | 414.90 | 111,940.36 | 111,891.19 | 464.07 |
| 5、生育保险费 | | 687.50 | 687.50 | |
| 四、住房公积金 | 2,800.00 | 319,175.00 | 319,367.00 | 2,608.00 |
| 五、辞退福利 | | | | |
| 六、其他 | | | | |
| 工会经费和职工教育经费 | 73,861.41 | 274,207.24 | 273,860.46 | 74,208.19 |
| 合计 | 105,693.76 | 21,523,442.02 | 21,379,377.06 | 249,758.72 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 74,208.19 元。

应职工薪酬中工资、奖金 154,677.54 元已于 2012 年 7 月初发放完毕。

22、应交税费：

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 3,396,354.40 | 6,364,720.86 |
| 营业税 | 42,129.45 | 25,364.41 |
| 企业所得税 | 2,073,840.30 | 4,277,250.83 |
| 个人所得税 | 172,289.32 | 485,420.39 |
| 城市维护建设税 | 272,798.61 | 496,491.75 |
| 房产税 | 34,586.64 | 80,044.27 |
| 土地使用税 | 33,066.00 | 198,895.54 |
| 教育费附加 | 121,903.22 | 178,865.48 |
| 地方教育费附加 | 77,704.30 | 220,072.53 |
| 水利基金 | 27,656.28 | 42,782.65 |
| 合计 | 6,252,328.52 | 12,369,908.71 |

23、其他应付款：

(1)本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2)账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末余额中账龄超过一年的其他应付款 1,011, 951.54 元，主要是收取的市场保证金。

24、长期借款：

(1)长期借款分类

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 抵押借款 | | 3,500,000.00 |
| 保证借款 | 120,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计 | 170,000,000.00 | 103,500,000.00 |

①本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股 13,000,000 股向国家开发银行股份有限公司为本公司取得的 50,000,000.00 元长期借款作质押；河南红旗煤业股份有限公司向国家开发银行股份有限公司为本公司取得的 100,000,000.00 元长期借款提供担保；借款期限 2011 年 4 月 25 日至 2018 年 4 月 24 日。

②本期本公司由控股股东郑州众生实业集团有限公司担保从平顶山银行郑州分行取得借款期限为 2012 年 2 月 27 日至 2014 年 2 月 26 日的借款 20,000,000.00 元；

(2)金额前五名的长期借款

单位：元币种：人民币单位：元币种：人民币

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率（%） | 期末数 | 期初数 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----|-------|----------------|----------------|
| | | | | | 本币金额 | 本币金额 |
| 国家开发银行股份有限公司 | 2011 年 4 月 25 日 | 2018 年 4 月 24 日 | 人民币 | 7.75 | 150,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 平顶山银行郑州分行 | 2012 年 2 月 27 日 | 2014 年 2 月 26 日 | 人民币 | 6.65 | 20,000,000.00 | |
| 合计 | / | / | / | / | 170,000,000.00 | 100,000,000.00 |

25、长期应付款：

(1)金额前五名长期应付款情况

单位：元币种：人民币

| 单位 | 期限 | 初始金额 | 利率（%） | 应计利息 | 期末余额 | 借款条件 |
|--------------|--------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---|
| 华融金融租赁股份有限公司 | 2010 年 11 月至 2015 年 11 月 | 36,000,000.00 | 5.96 | 5,875,342.40 | 26,400,817.80 | 2010 年度本公司以 5,040,000.00 元作为保证金，由郑州众生实业集团有限公司全额担保，以售后租回固定资产形式从华融金融租赁股份有限公司取得融资租赁设备款 36,000,000.00 元 |
| 惠普租赁有限公司 | 2010 年 8 月至 2013 年 2 月 | 16,970,000.00 | 8.70 | 1,690,000.00 | 3,613,657.96 | 2010 年度本公司以售后租回固定资产形式从惠普租赁有限公司取得融资租赁设备款 16,970,000.00 元，融资租赁期为 30 个月，每季度租金 1,866,000.00 元，租金支付方式为先付 |
| 中航国际租赁有限公司 | 2011 年 1 月至 2016 年 | 80,000,000.00 | 6.842 | 16,989,090.58 | 63,703,703.72 | 2011 年度本公司以 6,400,000.00 元作为保证金，由本公司股东郑州众生实业集团有限公司提供全 |

| | | | | | | |
|------------|------------------------|---------------|-------|--------------|---------------|---|
| 司 | 1 月 | | | | | 额担保，以售后租回固定资产形式从中航国际租赁有限公司取得融资租赁设备款 80,000,000.00 元 |
| 中航国际租赁有限公司 | 2011 年 1 月至 2016 年 1 月 | 22,000,000.00 | 6.842 | 4,540,389.12 | 17,925,925.90 | 2011 年度本公司以 1,760,000.00 元作为保证金，由本公司股东郑州众生实业集团有限公司提供全额担保，从中航国际租赁有限公司取得融资租赁设备款 22,000,000.00 元 |

(2)长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

| 单位 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------------|-----|----------------|-----|----------------|
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |
| 华融金融租赁股份有限公司(二期) | | 29,079,151.11 | | 33,359,732.15 |
| 减：未确认融资费用 | | 2,678,333.31 | | 3,680,001.61 |
| 惠普租赁有限公司 | | 3,732,000.00 | | 7,464,000.00 |
| 减：未确认融资费用 | | 118,342.04 | | 388,923.91 |
| 中航国际租赁有限公司（售后租回） | | 74,296,190.36 | | 86,902,389.43 |
| 减：未确认融资费用 | | 10,592,486.64 | | 14,309,796.83 |
| 中航国际租赁有限公司（直租） | | 20,811,659.73 | | 24,294,040.34 |
| 减：未确认融资费用 | | 2,885,733.83 | | 3,923,669.98 |
| 合计 | | 111,644,105.38 | | 129,717,769.59 |

26、其他非流动负债：

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------|------------|
| 售后租回交易收益 | 398,969.58 | 457,355.37 |
| 减：售后租回交易损失 | 28,035.47 | 31,947.40 |
| 合计 | 370,934.11 | 425,407.97 |

(1)本公司以售后租回固定资产形式进行融资租赁，其产生的递延收益按租金支付比例进行分摊；

(2)截止到 2012 年 6 月 30 日与华融金融租赁股份有限公司发生的售后租回融资租赁产生的递延收益的余额为 398,969.58 元；与中航国际租赁有限公司发生的售后租回融资租赁产生的递延损失的余额为 28,035.47 元。

27、股本：

单位：元币种：人民币

| | 期初数 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末数 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 412,398,386.00 | | | | | | 412,398,386.00 |

28、资本公积：

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 8,444,568.76 | | | 8,444,568.76 |
| 其他资本公积 | 5,644,271.37 | | | 5,644,271.37 |
| 合计 | 14,088,840.13 | | | 14,088,840.13 |

29、盈余公积：

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 45,756,436.65 | | | 45,756,436.65 |
| 合计 | 45,756,436.65 | | | 45,756,436.65 |

30、未分配利润：

单位：元币种：人民币

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例（%） |
|-------------------|----------------|------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 132,922,472.58 | / |
| 调整后年初未分配利润 | 132,922,472.58 | / |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 8,964,740.46 | / |
| 期末未分配利润 | 141,887,213.04 | / |

31、营业收入和营业成本：

(1)营业收入、营业成本

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 473,994,594.83 | 448,887,789.25 |
| 其他业务收入 | 1,660,372.80 | 618,207.64 |
| 营业成本 | 407,815,895.13 | 399,985,823.77 |

(2)主营业务（分行业）

单位：元币种：人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 医药商品流通 | 341,640,545.32 | 316,669,594.06 | 347,735,583.29 | 330,195,077.41 |

| | | | | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 医药制造 | 132,354,049.51 | 91,146,301.07 | 101,152,205.96 | 69,544,467.90 |
| 合计 | 473,994,594.83 | 407,815,895.13 | 448,887,789.25 | 399,739,545.31 |

(3) 主营业务（分地区）

单位：元币种：人民币

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华北地区 | 35,448,543.87 | 32,772,760.27 | 51,835,451.49 | 43,849,483.64 |
| 东北地区 | 1,162,564.76 | 765,113.92 | 1,881,798.61 | 1,353,181.22 |
| 华东地区 | 253,142,275.59 | 207,014,014.87 | 225,276,241.04 | 198,730,508.10 |
| 西北地区 | 6,846,931.96 | 5,845,665.67 | 7,990,597.88 | 7,327,043.58 |
| 西南地区 | 11,886,458.31 | 9,566,537.07 | 5,370,026.66 | 3,812,404.46 |
| 华南地区 | 10,088,191.08 | 7,550,518.40 | 8,156,941.38 | 6,668,858.05 |
| 中南地区 | 155,419,629.26 | 144,301,284.93 | 148,376,732.19 | 137,998,066.26 |
| 合计 | 473,994,594.83 | 407,815,895.13 | 448,887,789.25 | 399,739,545.31 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|------|---------------|-----------------|
| | 87,185,515.58 | 18.33 |

32、营业税金及附加：

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|--------------|------------|--------------|
| 营业税 | 63,168.07 | 14,361.66 | 应税收入 5% |
| 城市维护建设税 | 630,226.72 | 362,942.59 | 应缴流转税额 5%-7% |
| 教育费附加 | 283,586.97 | 182,087.73 | 应缴流转税额 3% |
| 地方教育费附加 | 184,005.28 | 117,291.76 | 应缴流转税额 2% |
| 合计 | 1,160,987.04 | 676,683.74 | / |

33、销售费用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 工资及劳务费 | 6,533,612.00 | 5,055,406.70 |
| 福利费 | 28,523.50 | 31,952.35 |
| 办公费 | 279,281.25 | 196,124.81 |
| 交通差旅费 | 1,882,702.65 | 2,107,586.40 |
| 运输费 | 4,623,164.98 | 3,657,818.88 |
| 机物料消耗 | 919,341.07 | 637,237.55 |
| 广告宣传费 | 1,359,576.42 | 1,228,783.78 |
| 销售服务费及展览费 | 1,260,440.64 | 349,585.88 |
| 业务招待费 | 150,091.30 | 92,682.72 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 社会保险及住房公积金 | 864,507.67 | 502,699.24 |
| 其他 | 12,418.15 | 34,898.65 |
| 合计 | 17,913,659.63 | 13,894,776.96 |

34、管理费用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 工资及劳务费 | 4,571,066.17 | 4,440,092.63 |
| 福利费 | 457,097.60 | 900,097.13 |
| 办公费 | 1,365,736.22 | 910,078.38 |
| 交通差旅费 | 1,308,859.23 | 1,298,479.80 |
| 机物料消耗 | 2,364,999.44 | 1,186,395.30 |
| 折旧费 | 3,021,504.59 | 2,459,870.58 |
| 职工教育经费及工会经费 | 312,343.83 | 618,423.86 |
| 业务招待费 | 995,093.60 | 826,126.15 |
| 税金（费） | 1,117,808.55 | 534,551.35 |
| 无形及其他资产摊销 | 1,765,583.71 | 1,213,094.76 |
| 社会保险及住房公积金 | 1,865,578.76 | 998,312.11 |
| 中介机构服务费及咨询费 | 582,220.00 | 1,169,663.48 |
| 其他 | 1,070,933.76 | 546,077.67 |
| 合计 | 20,798,825.46 | 17,101,263.20 |

35、财务费用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 17,720,601.51 | 9,745,021.28 |
| 减：利息收入 | 400,581.76 | 986,071.61 |
| 手续费 | 306,247.50 | 481,272.64 |
| 承兑汇票贴现利息 | 36,660.95 | 99,683.00 |
| 合计 | 17,662,928.20 | 9,339,905.31 |

36、投资收益：

(1)投资收益明细情况

单位：元币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-----------|------------|
| 持有至到期投资取得的投资收益 | 48,468.49 | 600,000.00 |
| 合计 | 48,468.49 | 600,000.00 |

37、资产减值损失：

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | -1,029,539.69 | -1,988,901.62 |

| | | |
|----------------|---------------|---------------|
| 二、存货跌价损失 | -15,017.56 | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | -1,044,557.25 | -1,988,901.62 |

38、营业外收入：

(1)营业外收入情况

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 23,059.81 | 188.03 | 23,059.81 |
| 其中：固定资产处置利得 | 23,059.81 | 188.03 | 23,059.81 |
| 政府补助 | 5,619,000.00 | 2,096,000.00 | 5,619,000.00 |
| 罚款收入 | 1,223.19 | 300.00 | 1,223.19 |
| 其他 | 2,000.00 | 5,000.00 | 2,000.00 |
| 合计 | 5,645,283.00 | 2,101,488.03 | 5,645,283.00 |

(2)政府补助明细

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 中国驰名商标奖励款 | 500,000.00 | | 河南省工商行政管理局 |
| 杭州科技龙头企业奖励 | 19,000.00 | | 桐庐县财政局 |
| 杭州市著名商标-品牌建设奖励 | | 50,000.00 | 桐庐县工商局 |
| 项目投资奖励 | 5,000,000.00 | 2,000,000.00 | 巩义市财政局、巩义市竹林镇财政所 |
| 科技项目奖励 | | 40,000.00 | 桐庐县科技局 |
| 技术研究开发经费 | 100,000.00 | 6,000.00 | 郑州市高新区财政局 |
| 合计 | 5,619,000.00 | 2,096,000.00 | / |

39、营业外支出：

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 2,884.62 | 455.00 | 2,884.62 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,884.62 | 455.00 | 2,884.62 |
| 对外捐赠 | 487,452.10 | 5,000.00 | 487,452.10 |
| 罚款、滞纳金 | 8,361.23 | 11,133.06 | 8,361.23 |
| 合计 | 498,697.95 | 16,588.06 | 498,697.95 |

40、所得税费用：

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 3,365,930.89 | 2,311,107.03 |
| 递延所得税调整 | 53,150.71 | 535,858.52 |
| 合计 | 3,419,081.60 | 2,846,965.55 |

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

| 报告期利润 | 本报告期（1-6月） | | | 上年同期 | | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|---------------|-----------|--------|
| | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
| | | 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 | 1.47 | 0.0217 | 0.0217 | 1.55 | 0.0224 | 0.0224 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.75 | 0.0111 | 0.0111 | 1.26 | 0.0182 | 0.0182 |

根据中国证券监督管理委员会发布的《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）规定,净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报

告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 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 为期初股份总数；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期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

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，应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。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

42、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

单位：元币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|------|------------|
| 财务费用 | 400,581.76 |

| | |
|-------|---------------|
| 营业外收入 | 5,622,223.19 |
| 往来款项 | 44,409,311.28 |
| 合计 | 50,432,116.23 |

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|-------|---------------|
| 销售费用 | 10,487,016.46 |
| 管理费用 | 7,687,842.25 |
| 财务费用 | 342,908.45 |
| 营业外支出 | 8,361.23 |
| 往来款 | 4,122,981.62 |
| 合计 | 22,649,110.01 |

(3)支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|-----------------|---------------|
| 融资租入固定资产所支付的租赁费 | 24,101,160.72 |
| 银行承兑汇票保证金 | 1,057,171.73 |
| 合计 | 25,158,332.45 |

43、现金流量表补充资料：

(1)现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 13,123,201.36 | 10,334,379.95 |
| 加：资产减值准备 | -1,044,557.25 | -1,988,901.62 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,898,114.02 | 13,403,447.30 |
| 无形资产摊销 | 1,765,583.71 | 1,213,094.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 313,511.63 | 315,465.18 |
| 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） | -20,175.19 | 266.97 |
| 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） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 17,720,601.51 | 9,735,397.59 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -48,468.49 | -600,000.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 70,280.40 | 681,834.65 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -17,129.69 | -145,976.13 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 13,869,970.30 | 4,285,280.09 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -83,463,390.10 | -33,246,511.26 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 44,526,982.77 | -1,184,756.80 |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 20,694,524.98 | 2,803,020.68 |
| 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: | | |
| 现金的期末余额 | 104,137,822.28 | 179,314,689.40 |
| 减: 现金的期初余额 | 102,032,676.89 | 86,527,522.26 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,105,145.39 | 92,787,167.14 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 104,137,822.28 | 102,032,676.89 |
| 其中: 库存现金 | 358,358.09 | 520,394.07 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 103,779,464.19 | 101,512,282.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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、期末现金及现金等价物余额 | 104,137,822.28 | 102,032,676.89 |

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 万元币种: 人民币

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|--------------|--------|-----|------|--|-------|------------------|-------------------|----------|------------|
| 郑州众生实业集团有限公司 | 有限责任公司 | 巩义 | 李景亮 | 五金交电, 家电, 电子产品销售, 中草药材种植销售, 服装销售; 高科技产业投资、实业投资、高新技术开发及技术服务、资产管理及咨询、不良资产处理策划咨询、资产重组策划及咨询服 | 5,000 | 31.72 | 31.72 | 巩义市竹林镇政府 | 26807352-6 |

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|
| | | | | 务 | | | | | |
|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|

2、本企业的子公司情况

单位:万元币种:人民币

| 子公司全称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|---------------|--------|--------|------|---|-------|----------|-----------|------------|
| 卢氏众生植物研发有限公司 | 有限责任公司 | 河南省卢氏县 | 李景亮 | 中草药种植、提取加工、销售 | 1,000 | 98.00 | 98.00 | 73741249-9 |
| 河南太新龙医药有限公司 | 有限责任公司 | 河南省郑州市 | 李景亮 | 销售中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、保健食品等 | 2,000 | 51.00 | 51.00 | 71918327-4 |
| 杭州桐君堂医药药材有限公司 | 有限责任公司 | 浙江省桐庐县 | 李金宝 | 批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品等 | 500 | 51.00 | 51.00 | 78236083-5 |

3、关联交易情况

(1)关联担保情况

单位：万元币种：人民币

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保期限 | 是否履行完毕 |
|--------------|--------------|-------|-------------------------|--------|
| 郑州众生实业集团有限公司 | 河南太龙药业股份有限公司 | 1,800 | 2012年1月5日~2013年1月4日 | 否 |
| 郑州众生实业集团有限公司 | 河南太龙药业股份有限公司 | 2,000 | 2012年2月24日~2013年2月23日 | 否 |
| 郑州众生实业集团有限公司 | 河南太龙药业股份有限公司 | 3,000 | 2012年3月23日~2013年3月22日 | 否 |
| 郑州众生实业集团有限公司 | 河南太龙药业股份有限公司 | 3,700 | 2011年12月28日~2012年12月27日 | 否 |
| 郑州众生实业集团有限公司 | 河南太龙药业股份有限公司 | 2,000 | 2012年2月27日~2014年2月26日 | 否 |

(2)其他关联交易

①2011年度本公司以 6,400,000.00 元作为保证金,由本公司股东郑州众生实业集团有限公司提供全额担保,以售后租回固定资产形式从中航国际租赁有限公司取得融资租赁设备款 80,000,000.00 元,融资租赁期限 2011 年 01 月至 2016 年 01 月;

②2011 年度本公司以 1,760,000.00 元作为保证金,由本公司股东郑州众生实业集团有限公司提供全额担保,从中航国际租赁有限公司取得融资租赁设备款 22,000,000.00 元,融资租赁期限 2011 年 02 月至 2016 年 02 月。

③本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股 13,000,000 股质押给国家开发银行股份有限公司,为本公司 50,000,000.00 元的长期借款作质押,借款

期限从 2011 年 4 月 25 日至 2018 年 4 月 24 日。

(八)股份支付:

无

(九)或有事项:

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

(1) 2011 年 4 月 29 日本公司与河南大峪沟煤业集团有限责任公司和河南红旗煤业股份有限公司(河南大峪沟煤业集团有限责任公司、河南红旗煤业股份有限公司作为关联企业在协议中共同作为互保协议的一方)在原有人民币 120,000,000.00 元互保额度的基础上签订了新增人民币 30,000,000.00 元互保补充协议,期限为二年,增加后互保额度为人民币 150,000,000.00 元,双方为对方在银行或其他金融机构的信贷业务提供担保。截止 2012 年 06 月 30 日,本公司已为河南红旗煤业股份有限公司在郑州银行股份有限公司巩义支行 70,000,000.00 元(借款期间从 2011 年 9 月 26 日至 2012 年 9 月 25 日)借款提供担保。

(2) 2012 年 5 月 25 日本公司与郑州四维机电设备制造有限公司签订了人民币 150,000,000.00 元互保协议,期限为一年,截止 2012 年 6 月 30 日,本公司未向郑州四维机电设备制造有限公司借款提供担保。

2、其他或有负债及其财务影响:

截止 2012 年 06 月 30 日,本公司应收票据中已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 61,656,244.91 元。

(十)承诺事项:

无

(十一)其他重要事项:

1、其他

(1)控股股东股权冻结情况:

①本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司所持有本公司的无限售流通股 39,000,000 股被河南省郑州市中级人民法院予以冻结,冻结期限为 2010 年 1 月 21 日至 2012 年 12 月 26 日。

②本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司所持有本公司的无限售流通股 2,600,000 股被河南省郑州市中级人民法院予以冻结,冻结期限为 2011 年 10 月 24 日至 2012 年 10 月 23 日,目前该部分股权已于 2012 年 7 月 13 日解除冻结。。

截止报告日,本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司被冻结股份共计 39,000,000 股,占本公司股本总额的 9.46%,占其持有本公司股份总数的 29.81%。

(2)控股股东股权质押情况:

①本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股 13,000,000 股质押给国家开发银行股份有限公司,为本公司 50,000,000.00 元的长期借款作质押,借款期限从 2011 年 4 月 25 日至 2018 年 4 月 24 日。

②本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股 16,380,000 股质押给中国工商银行郑州市桐柏路支行,为本公司的短期借款提供担保,截止本报告日该笔短期借款正在办理中。

截止报告日,本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司被质押股份共计 29,380,000 股,占

本公司股本总额的 7.12%，占其持有本公司股份总数的 22.46%。

(十二)母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1)应收账款按种类披露：

单位：元币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款： | | | | | | | | |
| 按账龄分析法 计提坏账准备 的应收账款 | 76,644,648.18 | 100.00 | 4,336,661.02 | 5.44 | 71,328,651.11 | 100.00 | 4,419,437.67 | 6.20 |
| 组合小计 | 76,644,648.18 | 100.00 | 4,336,661.02 | 5.44 | 71,328,651.11 | 100.00 | 4,419,437.67 | 6.20 |
| 合计 | 76,644,648.18 | / | 4,336,661.02 | / | 71,328,651.11 | / | 4,419,437.67 | / |

单项金额重大的应收账款标准为单项金额大于等于 100 万元的款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内小 计 | 62,842,186.91 | 81.99 | 1,885,265.61 | 53,782,261.90 | 75.40 | 1,613,467.86 |
| 1 至 2 年 | 8,930,800.23 | 11.66 | 446,540.01 | 11,973,819.17 | 16.79 | 598,690.96 |
| 2 至 3 年 | 2,808,292.06 | 3.66 | 421,243.81 | 3,120,466.32 | 4.37 | 468,069.95 |
| 3 至 4 年 | 627,024.04 | 0.82 | 250,809.62 | 1,015,414.09 | 1.42 | 406,165.64 |
| 4 至 5 年 | 345,143.20 | 0.45 | 241,600.24 | 345,487.89 | 0.48 | 241,841.52 |
| 5 年以上 | 1,091,201.74 | 1.42 | 1,091,201.73 | 1,091,201.74 | 1.54 | 1,091,201.74 |
| 合计 | 76,644,648.18 | 100.00 | 4,336,661.02 | 71,328,651.11 | 100.00 | 4,419,437.67 |

(2)本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额 |
|------|--------|----|----|---------|
| | | | | |

| | | | | |
|----|---|---------------|---|--------|
| | | | | 的比例(%) |
| 合计 | / | 35,866,001.51 | / | 46.80 |

(4) 应收关联方账款情况

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------|--------|-----------|---------------|
| 河南太新龙医药有限公司 | 子公司 | 77,360.00 | 0.10 |
| 合计 | / | 77,360.00 | 0.10 |

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|----------------|-------|--------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 13,200,000.00 | 10.35 | | | 13,200,000.00 | 9.95 | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 114,340,819.53 | 89.65 | 4,426,880.16 | 3.87 | 119,447,414.55 | 90.05 | 5,836,454.68 | 4.89 |
| 组合小计 | 114,340,819.53 | 89.65 | 4,426,880.16 | 3.87 | 119,447,414.55 | 90.05 | 5,836,454.68 | 4.89 |
| 合计 | 127,540,819.53 | / | 4,426,880.16 | / | 132,647,414.55 | / | 5,836,454.68 | / |

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|--------------|--------------|------|---------|---|
| 中航国际租赁有限公司 | 8,160,000.00 | | | 本公司以直租方式和将部分生产设备以售后回租方式向中航国际租赁有限公司申请办理融资租赁业务，截止到 2012 年 06 月 30 日支付的保证金余额为 8,160,000.00 元，以后期间，该保证金如高于应付融资租赁款，则可以用于冲抵应付融资租赁款，故该款项未计提坏账准备。 |
| 华融金融租赁股份有限公司 | 5,040,000.00 | | | 本公司将部分生产设备以售后回租方式向华融金融租赁股份有限公司申请办理融资租赁业务，截止到 2012 年 06 月 30 日支付的保证金余额为 5,040,000.00 元，以后期间，该保证金如高于应付融资租赁款，则 |

| | | | | |
|----|---------------|--|---|----------------------------|
| | | | | 可以用于冲抵应付融资租赁款，故该款项未计提坏账准备。 |
| 合计 | 13,200,000.00 | | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|-------|--------------|----------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内小计 | 112,165,325.30 | 87.95 | 3,364,959.75 | 113,068,962.18 | 85.24 | 3,392,068.87 |
| 1 至 2 年 | 532,237.76 | 0.42 | 26,611.89 | 2,387,139.92 | 1.80 | 119,357.00 |
| 2 至 3 年 | 362,381.86 | 0.28 | 54,357.28 | 1,583,813.26 | 1.19 | 237,571.98 |
| 3 至 4 年 | 426,392.28 | 0.33 | 170,556.90 | 433,374.84 | 0.33 | 173,349.92 |
| 4 至 5 年 | 146,959.97 | 0.12 | 102,871.98 | 200,058.16 | 0.15 | 140,040.72 |
| 5 年以上 | 707,522.36 | 0.55 | 707,522.36 | 1,774,066.19 | 1.34 | 1,774,066.19 |
| 合计 | 114,340,819.53 | 89.65 | 4,426,880.16 | 119,447,414.55 | 90.05 | 5,836,454.68 |

(2)本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|----|-----------------|
| 合计 | / | 62,228,697.85 | / | 48.79 |

(4)其他应收关联方款项情况

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|---------------|--------|---------------|-----------------|
| 卢氏众生植物研发有限公司 | 子公司 | 38,469,788.31 | 30.16 |
| 杭州桐君堂医药药材有限公司 | 子公司 | 6,097,966.00 | 4.78 |
| 河南太新龙医药有限公司 | 子公司 | 140,000.00 | 0.11 |
| 合计 | / | 44,707,754.31 | 35.05 |

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值 | 本期计提 | 在被投资单位 | 在被投资单位 |
|-------|------|------|------|------|----|------|--------|--------|
|-------|------|------|------|------|----|------|--------|--------|

| | | | | | 准 备 | 减值 准备 | 持股比 例(%) | 表决权 比例 (%) |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|----------|-------------|------------------|
| 郑州银行股份有 限公司 | 27,200,000.00 | 0 | 27,200,000.00 | 27,200,000.00 | | | 0.25 | 0.25 |
| 卢氏众生植物研 发有限公司 | 9,800,000.00 | 9,800,000.00 | | 9,800,000.00 | | | 98 | 98 |
| 杭州桐君堂医药 药材有限公司 | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 | | 2,550,000.00 | | | 51 | 51 |
| 河南太新龙医药 有限公司 | 10,200,000.00 | 10,200,000.00 | | 10,200,000.00 | | | 51 | 51 |

4、营业收入和营业成本：

(1)营业收入、营业成本

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 133,456,625.72 | 101,152,205.96 |
| 其他业务收入 | 3,314,292.61 | 262,713.55 |
| 营业成本 | 96,243,896.36 | 69,790,746.36 |

(2)主营业务（分行业）

单位：元币种：人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 医药制造 | 133,456,625.72 | 93,725,528.33 | 101,152,205.96 | 69,544,467.90 |
| 合计 | 133,456,625.72 | 93,725,528.33 | 101,152,205.96 | 69,544,467.90 |

(3)主营业务（分地区）

单位：元币种：人民币

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华北地区 | 7,892,194.08 | 7,550,768.01 | 10,995,002.38 | 5,121,456.91 |
| 东北地区 | 1,162,564.76 | 765,113.92 | 997,569.17 | 477,945.46 |
| 华东地区 | 61,005,290.67 | 34,994,950.99 | 29,044,856.78 | 17,726,772.35 |
| 西北地区 | 3,269,267.08 | 2,254,529.02 | 2,008,944.43 | 1,356,488.34 |
| 西南地区 | 8,764,940.70 | 6,473,150.00 | 5,154,262.94 | 3,600,648.12 |
| 华南地区 | 9,391,002.87 | 6,841,346.69 | 4,607,423.64 | 3,129,546.63 |
| 中南地区 | 41,971,365.56 | 34,845,669.70 | 48,344,146.62 | 38,131,610.09 |
| 合计 | 133,456,625.72 | 93,725,528.33 | 101,152,205.96 | 69,544,467.90 |

(4)公司前五名客户的营业收入情况

单位：元币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|---------------|---------------------|
| 合计 | 59,709,533.51 | 43.66 |

5、投资收益：

(1)投资收益明细

单位：元币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 3,570,000.00 | 765,000.00 |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | 48,468.49 | 600,000.00 |
| 合计 | 3,618,468.49 | 1,365,000.00 |

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元币种：人民币

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------------|-----------|---------|--------------|
| 杭州桐君堂医药药材有限公司 | 2,550,000 | 765,000 | 本期盈利增加分配利润增多 |
| 河南太新龙医药有限公司 | 1,020,000 | 0 | 本期盈利增加分配利润增多 |

6、现金流量表补充资料：

单位：元币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 7,293,534.97 | 7,084,696.37 |
| 加：资产减值准备 | -1,507,368.72 | -1,937,887.71 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,573,037.96 | 12,086,535.55 |
| 无形资产摊销 | 1,736,128.87 | 1,183,639.92 |
| 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） | -20,175.19 | 266.97 |
| 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） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 15,928,399.86 | 8,599,362.52 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -3,618,468.49 | -1,365,000.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 228,843.66 | 290,683.16 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -17,129.69 | -145,976.13 |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -9,169,190.38 | -18,229,108.22 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -53,733,055.39 | -12,765,190.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 13,624,809.84 | 13,589,631.08 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,680,632.70 | 8,391,653.01 |
| 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： | | |
| 现金的期末余额 | 82,058,655.33 | 158,195,808.40 |
| 减：现金的期初余额 | 91,873,018.03 | 59,918,634.07 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -9,814,362.70 | 98,277,174.33 |

(十三)补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|--|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 20,175.19 |
| 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 | 5,619,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -492,590.14 |
| 所得税影响额 | -774,641.94 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -2,215.73 |
| 合计 | 4,369,727.38 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 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 | 1.47 | 0.0217 | 0.0217 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.75 | 0.0111 | 0.0111 |

八、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计负责人、主管会计人员签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在《上海证券报》上披露过的所有公司文件的正本。

董事长：赵庆新
河南太龙药业股份有限公司
2012年8月23日