

河南太龙药业股份有限公司

600222

2012 年年度报告

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	2
第二节 公司简介.....	3
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节 董事会报告.....	5
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	23
第八节 公司治理.....	27
第九节 内部控制.....	29
第十节 财务会计报告.....	30
第十一节 备查文件目录.....	100

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 北京兴华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人赵庆新、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：2012 年度利润分配预案：2012 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

六、 本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

第一节 释义及重大风险提示

九、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上证所	指	上海证券交易所
太龙药业、公司、本公司	指	河南太龙药业股份有限公司
《公司章程》、本公司《章程》	指	《河南太龙药业股份有限公司章程》
众生集团、大股东、控股股东	指	郑州众生实业集团有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
报告期、本报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

十、 重大风险提示：

- 1、存在国内外宏观经济环境变化、行业政策变化风险。
- 2、公司已在本报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

第二节 公司简介**一、 公司信息**

公司的中文名称	河南太龙药业股份有限公司
公司的中文名称简称	太龙药业
公司的外文名称	HENAN TALOPH PHARMACEUTICAL STOCK CO.,LTD
公司的外文名称缩写	TALOPH
公司的法定代表人	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	0371-67986158	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

公司注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号
公司注册地址的邮政编码	450001
公司办公地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号
公司办公地址的邮政编码	450001
公司网址	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	中国证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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
A 股	上海证券交易所	太龙药业	600222

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1999 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来主营业务无重大变化。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

公司上市以来控股股东无变化。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	北京兴华会计师事务所有限责任公司
	办公地址	中国北京西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
	签字会计师姓名	王全洲
		傅映红

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	1,089,130,607.38	980,781,774.05	11.05	913,303,032.72
归属于上市公司股东的净利润	20,198,640.19	12,751,285.15	58.40	24,271,596.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,365,175.05	1,546,051.52	893.83	17,910,348.11
经营活动产生的现金流量净额	87,445,902.55	105,201.03	83,022.67	-20,004,929.66
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	625,364,775.55	605,166,135.36	3.34	592,414,850.21
总资产	1,569,435,594.05	1,460,167,761.98	7.48	1,251,239,542.45

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.0490	0.0309	58.58	0.0589
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0490	0.0309	58.58	0.0589
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.0373	0.0037	908.11	0.0434
加权平均净资产收益率 (%)	3.2800	2.1300	增加 1.15 个百分点	4.1600
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.5000	0.2600	增加 2.24 个百分点	3.0700

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	349,158.56	121,643.77	113,093.34
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	5,805,000.00	13,285,000.00	7,535,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-411,144.16	-69,435.73	-168,189.88
少数股东权益影响额	-29,566.58	-91,805.26	46,817.15
所得税影响额	-879,982.68	-2,040,169.15	-1,165,471.99
合计	4,833,465.14	11,205,233.63	6,361,248.62

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内公司继续完善研发体系, 开发优势品种, 推广 GMP 管理, 提高产品质量, 同时紧紧围绕医改政策, 不断深化营销网络, 抓好重点品种的销售工作, 企业保持了健康稳定的发展态势。

报告期内公司实现营业收入 108913.06 万元, 比上年同期增长 11.05%, 营业利润 3543.20 万元, 比上年同期增长 149.72%, 利润总额 4117.50 万元, 比上年同期增长 49.59%, 实现归属母公司净利润 2019.86 万元, 比上年同期增长 58.40%。

1、大胆进行营销模式的改革, 实现中药产品销售业绩快速增长。

2012 年, 是公司锐意创新, 开启变革的一年, 经过全体员工的共同努力, 公司各方面的工作都取得了显著进展: 公司大力推进营销模式的改革, 实现中药产品销售业绩快速增长。2012 年初, 率先开始对 OTC 销售模式进行改革, 截止 2012 年底, OTC 直控终端数量也由原来的 10000 多家增长到 40000 多家; 下半年, 在 OTC 的改革初见成效之后, 处方药销售模式也启动了变革的步伐, 处方药部工作以"市场分类、营销突破"为主线展开, 将营销变革落地, 建立一套可持续做大、做强的处方药营销管理模式, 搭好全面、快速发展的框架。

2、安全生产方面

2012 年度, 公司坚持安全第一、预防为主、综合治理的安全工作方针, 全年无重、特大安全事故。

1) 建立考核机制, 落实安全原则。公司从上到下逐级签订安全责任书, 明确各级管理人员和职能机构的安全责任, 并将安全指标作为否决项纳入考核体系, 与各级管理人员和职能部门的业绩挂钩。

2) 完善安全管理制度体系, 规范安全生产管理。公司组建了各个层级的安全生产领导小组, 在公司安全生产管理规程等制度体系的指导下, 严格规范各种操作, 开展安全生产大检查活动, 以预防为主, 将安全隐患消灭在萌芽状态, 有序、规范地开展安全生产管理工作。

3) 注重安全教育培训。公司组织了安全生产操作培训教育等形式多样化的培训教育工作, 并取得了良好成效, 提高了广大员工安全生产和安全防护的意识和水平。

3、新版 GMP 实施情况

新版 GMP 实施以来, 公司领导高度重视, 2012 年度, 积极组织公司各部门按照新版 GMP 要求开展各项工作:

1) 公司先后组织各级技术管理人员参加了新版 GMP 认证方面的培训, 并及时开展了内部转培训工作, 确保各级员工深刻领会新版 GMP 的精髓。

2) 进一步完善质量管理体系: 按照新版 GMP 的要求, 进一步完善了各级人员的质量管理职责以及部门职责, 严格履行相关管理责任, 确保产品质量。

3) 按照国家相关规定, 公司已制订了各生产车间通过新版 GMP 认证的计划, 并报药监部门备案, 将按计划实施新版 GMP 认证的有关工作。

4、研发情况

2012 年, 公司持续投入研发资金, 继续实施公司发展战略, 以市场为导向、产学研相结合的方式技术创新体系的建设, 以省级企业技术中心作为技术创新的主要载体, 利用外部科技资源能力持续提高, 公司主治冠心病心绞痛的国家三类中药新药、独家、专利新药-参蛭通脉软胶囊的临床试验已经完成 III 期临床, 即将申报生产批件; 双黄连口服液(儿童型) 已经结束临床试验并完成了申报生产的工作, 目前已取得生产批件, 并开始进行生产; 清热解毒口服液(浓缩型) 已经结束临床试验, 完成了申报生产批件工作, 正在国家食品药品监督管理局进行技术审评; 取得了 100ml 葡萄糖氯化钠等一批药品的生产批件, 完成全部普通输液玻璃瓶换软袋申报工作。2012 年公司获得国家发明专利 4 项, 外观专利 3 项。

5、公司定向增发获得核准通过

2012 年, 经公司第五届董事会第十二次会议及公司 2011 年年度股东大会审议通过, 公司启动了向特定对象非公开发行股票不超过 8,421.0526 万股, 募集资金净额 40,000 万元的定向增发工作。目前公司定向增发已经获得中国证券监督管理委员会的批文, 正在筹备发行工作。本次定向增发是公司自上市以来的首次再融资, 募集资金到位后将对公司的跨越式发展起到至关重要的作用。

6、医药商业发展良好

公司下属控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司和河南太新龙医药有限公司的医药商业业务经营稳健, 目前在华东地区和河南省内都已具有了较大的影响力。

7、企业文化绽放活力

2012 年, 公司为了更好地推进各项改革, 开展了多种形式的企业文化活动, 增强了员工的向心力和团队精神, 增强了员工对企业目标的认同感和荣誉感, 激发了企业活力。

(一) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,089,130,607.38	980,781,774.05	11.05
营业成本	906,112,336.52	855,039,390.98	5.97
销售费用	56,377,176.15	42,165,957.10	33.70
管理费用	53,077,108.40	40,193,739.17	32.05
财务费用	34,763,709.32	27,299,666.48	27.34
经营活动产生的现金流量净额	87,445,902.55	105,201.03	83,022.67
投资活动产生的现金流量净额	6,881,313.66	-91,011,704.83	-107.56
筹资活动产生的现金流量净额	-73,083,421.87	106,411,658.43	-168.68
研发支出	10,867,143.35	6,578,597.11	65.19
营业税金及附加	4,201,346.17	3,145,453.99	33.57
资产减值损失	-784,630.93	12,465.35	-6,394.50
投资收益	48,468.49	1,263,642.71	-96.16
营业外收入	6,394,297.41	13,419,700.20	-52.35
营业外支出	651,283.01	82,492.16	689.51
所得税费用	9,138,633.27	6,638,539.64	37.66

2、收入

(1)驱动业务收入变化的因素分析

主要是本年公司进行了营销模式的改革，加大了营销力度，优化产品结构所致。

(2)以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

主要是本年公司加大营销力度，优化产品结构所致。

(3)主要销售客户的情况

公司前五名客户的营业收入 186,782,648.92 元，占全部营业收入的比例 17.15%。

3、成本

(1)成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
医药商品流通	商品成本	684,526,250.78	75.55	666,248,302.58	77.92	2.74
医药制造	产品制造成本	219,506,109.84	24.22	183,139,774.24	21.41	19.86
材料销售及其他	材料成本及为取得收入的支出	2,079,975.90	0.23	5,651,314.16	0.67	-63.20
合计		906,112,336.52	100	855,039,390.98	100	5.97

①商品成本：主要系控股子公司销售增长所致；

②产品制造成本：主要系母公司产销量增加所致；

③材料销售成本：主要系销售材料量下降所致。

(2)主要供应商情况

公司前五名公司的采购 103,286,079.71 元，占全部采购额的比例 11.55%。

4、费用

①销售费用增加的主要原因：本期本公司加强营销网络建设及品牌宣传,引起人工、差旅以及广告支出增大所致；

②管理费用增加的主要原因：主要系本公司固定资产折旧，税金增加所致；

③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建工程转入固定资产后部分借款费用停止资本化所致。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	0
本期资本化研发支出	10,867,143.35
研发支出合计	10,867,143.35
研发支出总额占净资产比例（%）	1.66
研发支出总额占营业收入比例（%）	1

(2)情况说明

主要系本公司研制的参蛭通脉软胶囊、清热解毒口服液（浓缩型）、双黄连口服液（儿童型）等药品临床试验阶段投入增加所致。

6、现金流

(1)经营活动产生的现金流量发生变动的的原因：主要系本公司本期销售规模扩大、盈利能力增强等，引起经营活动产生的现金流量净额增大；

(2)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；

(3)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。

7、其它

(1)公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

①营业税金及附加：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；

②资产减值损失：主要系本期应收款项金额减少所致；

③投资收益：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；

④营业外收入：主要系本公司本期收到政府补助比上年同期减少所致；

⑤营业外支出：主要系本公司本期对河南省慈善总会捐赠药品所致；

⑥ 所得税费用：主要系本期公司销售增加，利润总额增加所致。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上年增减 (%)
医药商品流通	750,576,686.87	684,526,250.78	8.80	4.96	2.74	增加 1.97 个百分 点
医药制造	332,603,462.17	219,506,109.84	34.00	41.17	19.86	增加 11.73 个百分 点
合计	1,083,180,149.04	904,032,360.62	16.54	13.93	6.43	增加 5.88 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	48,934,268.21	-6.42
东北地区	22,545,883.32	1,482.72
华东地区	593,197,474.29	10.45
西北地区	22,196,145.53	-5.84
西南地区	30,355,201.73	81.26
华南地区	27,942,845.84	89.84
中南地区	338,008,330.12	10.86
合计	1,083,180,149.04	13.93

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占 总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期 末数占 总资产 的比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)
应收票据	161,053,282.88	10.26	68,840,676.98	4.71	133.95
预付帐款	56,688,327.18	3.61	42,417,854.46	2.9	33.64
应收利息			1,263,642.71	0.09	-100.00
其他应收款	57,420,841.75	3.66	115,270,663.47	7.89	-50.19
一年内到期的非流动资产			249,908.86	0.02	-100
长期股权投资	27,200,000.00	1.73			100
持有至到期投资			20,000,000.00	1.37	-100
在建工程	45,636,416.98	2.91	69,238,845.04	4.74	-34.09
开发支出	27,515,328.56	1.75	16,648,185.21	1.14	65.28

长期待摊费用	595,977.17	0.04	230,538.06	0.02	158.52
应付账款	186,249,796.06	11.87	137,201,829.83	9.4	35.75
预收账款	10,048,258.76	0.64	7,698,077.41	0.53	30.53
应付职工薪酬	146,804.88	0.01	105,693.76	0.01	38.90
其他应付款	90,392,839.97	5.76	34,323,590.84	2.35	163.35
长期借款	169,000,000.00	10.77	103,500,000.00	7.09	63.29

应收票据：主要系因本期销售回款中收到的银行承兑汇票增多所致；

预付账款：主要系本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司订货款增加所致；

应收利息：主要系本期收到前期确认的百瑞富诚 36 号集合资金信托计划（巩义农村公路改造）利息收入所致；

其他应收款：主要系本期公司收回部分欠款以及销售模式转变、调整备用金额度所致；

一年内到期的非流动资产：主要系本期本公司控股子公司一年内到期的非流动资产本期已摊销完所致；

长期股权投资：主要系本期本公司购买的郑州银行股份有限公司 1,000 万股股权所致；

持有至到期投资：主要系本期本公司投资的百瑞富诚 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；

在建工程：主要系大输液改扩建项目部分在建工程转固所致；

开发支出：主要系本公司研制的参蛭通脉软胶囊、清热解毒口服液（浓缩型）、双黄连口服液（儿童型）等药品临床试验阶段投入增加所致；

长期待摊费用：主要系本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司本期装修费用增加所致；

应付账款：主要系本期本公司订货量加大所致；

预收账款：主要系本期本公司收到的货款增多所致；

应付职工薪酬：主要系部分职工保险金已计提尚未支付所致；

其他应付款：主要系本公司控股子公司暂借款增多所致；

长期借款：主要系本期增加国家开发银行和平顶山银行郑州分行贷款所致。

（四）核心竞争力分析

公司是国家火炬计划重点企业、国家高技术产业化示范工程企业和河南省高新技术企业。公司“太龙”商标被国家工商行政管理总局认定为“驰名商标”。

公司的主要产品有双黄连系列产品、双金连合剂、清热解毒口服液、哈伯因片、竹林胺片、甲磺酸帕珠沙星氯化钠注射液以及各种基础输液等中西药品，主要产品收录在《国家基本药物目录》之内。双黄连口服液系列产品畅销十数年，销量全国领先；双金连合剂是公司自主研发拥有二十年专利的品种，被国家四部委联合评定为“重点新产品”。哈伯因是国际公认的治疗中老年记忆障碍和各型痴呆的安全有效药物。

公司在生产管理和质量管理方面，强化“企业是质量第一责任人”的观念，严格按照 GMP 要求进行管理，对所有产品都制订了高于国家法定标准的企业内控质量标准，建立起了完善、明晰的药品生产管理体系。2010 年度公司被河南省食品药品监督管理局评为“以品种为单元 GMP 管理先进单位”，2010 年和 2012 年被郑州市食品药品监督管理局评定为“药品规范化管理先进集体”。

在产品研发方面，公司建有较完善的新药研发体系，与多所大专院校、科研机构建立了协作开发、优势互补的新药开发运行机制。

在产品营销方面，公司在全国 28 个省、市、自治区设立办事处，与全国 100 余家大型医药商业公司和 2000 余家二、三级医药商业公司及 40000 多家零售终端建立了长期稳定的合作

关系，构建起强大的营销服务网络，公司产品可以源源不断地送到医院、药店和患者手中。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（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	增资扩股
合计	27,200,000	10,000,000	/	27,200,000	0	0	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
百瑞信托有限责任公司	信托投资	2000	2010年1月14日	2012年1月14日	按利率	240	2000	251.27	是	0	否	否	自筹
合计	/	2000	/	/	/	240	2000	251.27	/	0	/	/	/

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
无								

3、 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。

4、 主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品和服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
卢氏众生植物研发有限公司	医药种植加工	中草药种植、提取加工、销售	1,000.00	3,874.17	734.71	1,690.83	84.50	84.30
杭州桐君堂医药药材有限公司	医药销售	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	500.00	23,898.27	4,005.53	40,844.25	2,900.74	2,161.36
河南太新龙医药有限公司	医药销售	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	2,000.00	9,757.09	2,318.95	34,571.39	330.45	251.07

5、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	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
大输液改扩建工程	39,520	部分已完工转固	2,751	36,225	
合计	39,520	/	2,751	36,225	/

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 号《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，并且现在正常生产销售；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，目前产品已在国内部分地区上市销售。截止 2012 年 12 月 31 日已累计投入资金 36225 万元，其中本年投入 2751 万元。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业竞争格局和发展趋势

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，在保障人民群众身体健康和生命安全方面发挥重要作用。进入 21 世纪以来，我国医药行业一直保持较快发展速度，产品种类日益增多，技术水平逐步提高，生产规模不断扩大，已成为世界医药生产大国。但是，我国医药行业发展中结构不合理的问题长期存在，自主创新能力弱、技术水平不高、产品同质化严重、生产集中度低等问题十分突出。加快结构调整既是医药行业转变发展方式、培育战略性新兴产业的紧迫任务，也是适应人民群众日益增长的医药需求，提高全民健康水平的迫切需要。

国内医药总产值将保持良好的增速，政府对中药行业的大力支持将使中药行业迎来难得的发展机遇。随着医疗保险制度改革全面推进，将进一步促进价格低廉，疗效确切的国产普通药的使用；医改带动的市场增量在未来几年将逐渐稳定，同时居民生活水平不断提高，进一步扩

大我国药品市场；人口老龄化促使我国老人用药有较大增长；农村合作医疗制度的推广，农民收入的提高为医药市场创造了发展空间。

(二) 公司发展战略

加强科技创新，进一步开发、培育优势新产品，引用新技术，提高核心竞争力，立足中药制造主业，拉长"产业链"，做大、做强主营业务，形成规模效益，努力把公司清热解毒类中药打造成第一品牌，将公司打造为全国最大的中药口服液生产基地和中部地区具有较大影响力的输液生产厂家。

(三) 经营计划

2013 年，国家将继续深化医疗体制改革，企业发展既面临机遇也存在挑战。2013 年也是公司调整销售策略发展的关键性一年，是继续立足新起点，瞄准新目标，攻坚克难求突破的一年。2013 年预计实现销售收入 12 亿元，同口径可比产品成本降低率 1%。

为保证公司 2013 年整体经营目标顺利完成主要做好以下工作：

- 1、创新销售模式，加快队伍整合，形成在 OTC 部和处方药部带动下的销售体系。
- 2、进一步支持、推进下属子公司的良性发展，全面推动公司规模化发展进程。
- 3、建设企业品牌：2013 年公司将继续加强企业品牌建设，达到助推销售业绩，树立太龙形象的目的。
- 4、合理安排全年生产，努力完成产量、成本、质量各项指标。生产部门要增加计划的科学性，提高生产效率；加强技术和管理创新，降低生产成本；提升 GMP 管理意识，确保产品质量。
- 5、选择科技含量高，市场容量大的新产品，加大经费投入，加快研发速度。
- 6、再融资工作尽快完成。本次定向增发的发行工作完成后，公司将开始募集资金项目建设，这将为公司今后的发展打下坚实的基础。
- 7、完善绩效考核和全面预算管理，提高公司内部管理水平，将全体员工的绩效收入与公司整体目标挂钩，激发全员工作激情，确保公司明年各项经营指标的全面完成。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2012 年，公司为了保证原材料的供应，提高公司研发能力，扩大公司营销网络，增加公司合剂（口服液）的生产能力，公司启动了向特定对象非公开发行股票不超过 8,421.0526 万股，募集资金净额 40,000 万元的再融资项目。目前公司再融资项目已经获得中国证券监督管理委员会的批文，正在筹备发行工作。发行完成，募集资金到位后，公司完成募投资项目、发展主营业务的资金将得到保障。

本次发行完成后，公司将按照《募集资金管理办法》的规定与股东大会的授权，严格规范募集资金审批和使用程序，并按照有关规定做好信息披露工作。

(五) 可能面对的风险

国家宏观政策给公司的经营造成一定的经营风险；国家整体经济发展速度放缓，成本上升趋势愈发明显；在政策挤压和激烈的市场竞争压力之下，部分小型制药工厂、商业公司将会被淘汰出局，医药产业面临洗牌；医药产业机构整合，产业集中度将进一步提高。

1、政策性风险

随着医改工作的纵深推进以及医药行业各项规划的逐步落实，有关医药行业的多项政策进入密集出台与加紧落实阶段。医药企业不仅要面对由政策引发的医疗体系改革、基本药物目录扩容、药品成本调查与价格调整，还需要根据政策要求加紧对自身的软硬件配套做好更新升级，

并与相关政策做好对接，确保生产经营的正常运行。

公司将深入研究政策规范，加强与相关部门的协调沟通，加深与医疗系统的合作；加速推进新版 GMP 的认证工作，为公司的发展奠定基础。

2、原材料价格上涨的风险

近年来随着国内、外医药产业对中药原材料需求增大，中药材价格不断上涨，近年来的气候变化以及地域性的自然条件差异，也在一定程度上影响着中药原材料的品质与供求关系。

公司将紧盯中药原材料市场的变化，及时跟踪分析因政策、资金、气候、突发事件导致的价格波动，同时着手建立主要原材料的中药材种植基地，确保公司生产经营的正常进行。

3、财务风险

由于宏观经济逐步复苏，通胀预期加强，未来存在进一步加息的风险。为防范财务风险，公司将通过控制信贷规模，加强应收款项控制和预算管理，进一步提高资金利用率。同时进一步拓宽融资渠道，缓解资金需求压力。

面对机遇与挑战，公司将密切关注行业态势，抢抓机遇，健全科研创新体系，加大投入，加快开发高科技含量、高附加值的药品，同时进一步改进产品工艺，提高产品品质，降低生产成本，增强市场竞争力，力促公司战略目标的全面实现。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司章程指引》、《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等相关规定及公司的实际需要，2012年6月14日经第五届第十四次董事会审议通过并报于2012年7月3日公司召开的2012年第二次临时股东大会审议通过，对《公司章程》相关内容进行修订，其中对利润分配政策进行了修订（具体内容详见2012年7月4日公司公告），该次修订为充分保证中小投资者的利益公司采取了现场与网络投票相结合的方式。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
随着新医改和基本药物制度的实施和深化，各级医疗市场尤其是基层医疗市场中基本药物目录产品将扩容，公司也将面临着巨大的市场机会。为了抓住市场机会，保证公司原材料的供应，提高公	将2012年度创造的未分配利润用于募投项目建设的前期投入。

司研发能力,扩大公司营销网络,增加公司口服液的生产能力,公司 2012 年实施了定向增发计划,拟募集资金 4 亿元用于"合剂生产线建设项目"、"扩建国内营销网络项目"等项目。公司已于 2013 年 3 月收到了中国证券监督管理委员会《关于核准河南太龙药业股份有限公司非公开发行股票批复》,但目前定向增发的发行工作尚未完成,定向增发发行工作何时完成及最终募集资金数额仍存在不确定性,为了确保非公开发行股票募集资金投资项目的顺利实施,以加快公司的发展,提高公司获利能力,为全体股东创造更大的回报,公司在非公开发行募集资金未到位的情况下,不进行现金分红。

根据《公司章程》利润分配政策中公司现金分红条件和比例的规定:

1、公司当年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 1,000 万元;

2、在拟定公司利润分配方案的上一月月末,公司货币资金余额(扣除专项借款、募集资金专项账户资金、保证金等有专项用途和使用受限的资金)不低于 5,000 万元;

3、公司无重大投资计划或者重大现金支出,重大投资计划或者重大现金支出是指投资或现金支出涉及金额占公司最近一期经审计净资产的 30%以上,且绝对金额超过 5,000 万元。

在满足上述现金分红条件情况下,公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现可分配利润的 10%。

公司为保证重大投资计划的顺利实施,因此 2012 年度不进行利润分配,也不进行公积金转增股本,公司将以 2012 年度创造的未分配利润用于募投项目建设的前期投入,目前"合剂生产线建设项目"、"扩建国内营销网络项目"已开始进入建设阶段。

公司在 2013 年度将结合经营情况,按照中国证监会及上海证券交易所的相关要求,进行现金分红。

(三)公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	0	0	0	20,198,640.19	0
2011 年	0	0	0	0	12,751,285.15	0
2010 年	0	0	0	0	24,271,596.73	0

五、积极履行社会责任的工作情况

(一)属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

一、环境方针:严格执行国家环境保护政策,建立健全环保管理制度,实施清洁生产,推进循环经济,坚定不移地沿着节能环保、绿色低碳和可持续发展的方向前行。

二、环境目标:

- 1、废水、废气达标排放率 100%;
- 2、实现一般固体废物回收利用率不低于 95%，危险废物无害化处理率 100%;
- 3、单位能耗下降不低于 2.5%，单位水耗下降不低于 3%;
- 4、单位二氧化硫排放量下降不低于 3%，单位 CO₂ 排放下降不低于 3%;
- 5、全年重大环境事故为零。

三、排放污染物情况:

废水: 含有 COD、BOD、氨氮等污染物

废气: 含有 SO₂、NO 等

固体废物: 主要为废包装材料、中药渣、废炉渣等。

四、环保设施的建设和运行情况: 环保设施运行正常。增加了三级湿式脱硫除尘设备, 更新了污水排放在线监测设备, 并通过验收。

五、废物的处理处置情况: 废水由公司污水处理站处理达标后排入市政污水管网; 废气经脱硫除尘处理后达标排放; 废旧包装材料由专人回收再利用, 废中药渣用作有机肥, 废炉渣用作建筑材料。

2012 年度公司在节能环保方面的情况如下:

公司秉承深入践行环境保护理念, 扎实推进绿色低碳和可持续发展的环境保护宗旨, 认真履行企业的社会责任, 坚持节能环保、减排降耗, 积极参加公益活动, 努力回馈社会。

2012 年, 公司严格执行国家环境保护政策, 建立健全环保管理制度, 完善了环境污染事故应急预案, 规范了各项环境工作的操作, 并通过了河南省环境保护厅的环保核查验收。积极开展清洁生产审核工作。公司各分厂分别开展了清洁生产审核工作, 并通过了专家评审和上级环保部门的审核。公司共筛选产生 88 个无/低费方案, 19 个中/高费方案, 并最终全部实施, 取得了良好的经济效益和社会环境效益。

公司对生产过程中产生的污染物严加管理, 确保环境治理设施正常运行。2012 年, 公司无环境污染事故及环境违法事件。各分厂的废水、废气等进行了定期监测。监测报告的监测结果表明: 公司各分厂废水、废气等均达标排放。积极采取措施, 减少水资源的消耗。通过优化生产组织、集中生产等措施, 减少水资源的消耗。在减排治理方面, 公司对锅炉废气治理进行升级改造, 使总除尘效率达到 90% 以上, 脱硫效率达到 80-90%。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

河南太新龙医药有限公司与华润新龙医药有限公司 2012 年度签订了交易总额为 4000 万元的日常关联交易协议，公司已于 2012 年 7 月 4 日在上海证券交易所网站上刊登了《公司 2012 年第二次临时股东大会决议公告》，对该关联交易事项进行了公告。实际交易情况为：2012 年度，河南太新龙医药有限公司向华润新龙医药有限公司购进商品金额为 3833.89 万元，河南太新龙医药有限公司向华润新龙医药有限公司销售商品金额为 935.86 万元，实际交易总额超出预计的原因为：河南太新龙医药有限公司是华润新龙医药有限公司的二级代理商，2012 年河南太新龙医药有限公司向华润新龙医药有限公司增加了多个品种的销售代理，因此品种购销量增加。

2、临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
桐庐县医药药材有限公司	其他	购买商品	购买药品	市场价		1,397.57	2.04	银行承兑及银行存款		
华润新龙医药有限公司	其他	销售商品	销售药品	市场价		855.44	2.57	银行承兑及银行存款		
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	其他	销售商品	销售药品	市场价		673.34	0.9	银行承兑及银行存款		

公司及其控股子公司与关联方发生的上述关联交易均为日常经营中的正常业务往来，交易价格公允，将在经营中持续发生，选择与关联方进行交易有利于保证产品质量的可靠性和业务的稳定性。

上述日常关联交易不会对公司独立性构成影响。

上述关联交易的内容均为公司及其控股子公司与关联方在日常经营中进行的药品、中药材等产品的购销活动，为市场化运营，采购销售的双向交易不存在不公允情形。

(二)关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额

华润新龙医药有限公司	其他关联人				5,388,000.00	3,278,458.13	2,109,541.87
桐庐县医药药材有限公司	其他关联人	15,160,977.39	15,160,977.39	0	0	32,936,938.08	32,936,938.08
合计		15,160,977.39	15,160,977.39	0	5,388,000.00	36,215,396.21	35,046,479.95
关联债权债务形成原因			暂借款				
关联债权债务清偿情况			部分已清偿				
与关联债权债务有关的承诺			无				
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响			无重大影响				

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

本年度公司无托管事项。

2、 承包情况

本年度公司无承包事项。

3、 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
河南太龙药业股份有限公司	郑州恒昌混凝土有限公司	土地	110	2012年1月1日	2012年12月31日	61.44	权责发生制	无重大影响	否	

(二)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	公	河南红	15,000	2012	2012	2013	连带	否	否			否	

药业股份 有限公司	司 本 部	旗 煤 业 股 份 有 限 公 司		年 9 月 27 日	年 9 月 27 日	年 9 月 26 日	责 任 担 保						
河南太龙 药业股份 有限公司	公 司 本 部	河 南 天 海 电 器 有 限 公 司	6,000	2012 年 9 月 27 日	2012 年 9 月 27 日	2013 年 9 月 27 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）							21,000						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							21,000						
公司对子公司的担保情况													
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（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							21,000						
担保总额占公司净资产的比例（%）							33.58						
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						

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	65
境内会计师事务所审计年限	15

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、其他重大事项的说明

2013年3月6日，本公司收到中国证券监督管理委员会关于《关于核准河南太龙药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2013】184号），核准公司非公开发行不超过8421.0526万股新股，有效期自批复核准发行之日起6个月内。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	412,398,386	100						412,398,386	100
1、人民币普通股	412,398,386	100						412,398,386	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	412,398,386	100						412,398,386	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况**(一) 股东数量和持股情况**

单位：股

截止报告期末股东总数	63,795			年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	64,306		
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		质押	29,380,000
河南海大财务管理咨询有限公司	未知	3.56	14,663,594	1,536,124		未知	
陈泽雄	未知	0.62	2,556,093	2,556,093		未知	
江林才	未知	0.56	2,327,809	0		未知	
吴国华	未知	0.45	1,836,913	1,836,913		未知	
李柏基	未知	0.26	1,074,001	0		未知	
郑州市竹林仙竹洗涤用品有限公司	其他	0.23	948,072	0		未知	
乔喜云	未知	0.22	911,500	229,100		未知	
李娜	未知	0.19	800,000	800,000		未知	
赵庆新	境内自然人	0.17	711,472	0		无	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量				
郑州众生实业集团有限公司	130,814,808		人民币普通股				
河南海大财务管理咨询有限公司	14,663,594		人民币普通股				
陈泽雄	2,556,093		人民币普通股				
江林才	2,327,809		人民币普通股				
吴国华	1,836,913		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	911,500	人民币普通股
李娜	800,000	人民币普通股
赵庆新	711,472	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、7 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 10 名为本公司的董事长。</p> <p>注: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，截止本报告日该笔股权质押所对应担保的短期借款已到期归还，未再办理与之对应的短期借款。</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>	

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

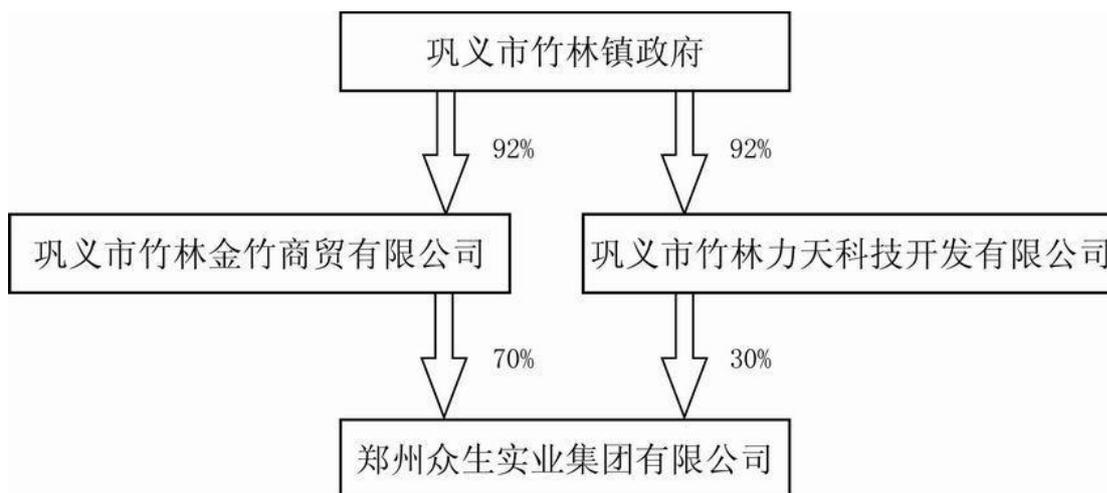
1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	郑州众生实业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	李景亮
成立日期	1994 年 8 月 12 日
组织机构代码	26807352-6
注册资本	5,000
主要经营业务	五金交电，家电，电子产品的销售，农作物种植销售，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务（国家法律、法规禁止的不得经营，应经审批的未获批准前不得经营）。
经营成果	公司主要进行实业和股权投资管理，开展技术服务和商品贸易活动，经营状况稳定。
财务状况	正常
现金流和未来发展战略	现金流充裕，公司计划围绕主业进行发展，力争做大做强，且不与上市公司发生同业竞争。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况

1、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
赵庆新	董事长	男	43	2010年8月31日	2013年8月30日	711,472	711,472	0		57.87	48
李景亮	董事、副董事长	男	44	2010年8月31日	2013年8月30日					43.59	
李辉	董事、总经理	男	41	2010年8月31日	2013年8月30日					40.42	
张继武	董事、副总经理	男	58	2010年8月31日	2013年8月30日					21.16	
李新元	董事	男	44	2010年8月31日	2013年8月30日					6	
周正国	董事	男	50	2010年8月31日	2013年8月30日					6	
宋全启	独立董事	男	49	2010年8月31日	2013年8月30日					6	

尹效华	独立董事	男	60	2010年8月31日	2013年8月30日					6	
张复生	独立董事	男	51	2010年8月31日	2013年8月30日					6	
张志贤	监事会主席	男	40	2011年11月16日	2013年8月30日						5.81
温太祥	监事	男	46	2010年8月31日	2013年8月30日					5.29	
刘洪	监事	男	44	2011年11月16日	2013年8月30日						5.43
罗剑超	副总经理、董事会秘书	男	40	2010年8月31日	2013年8月30日					22.2	
邢泽田	副总经理、总工程师	男	70	2010年8月31日	2013年8月30日					23.52	
桂伟	副总经理	男	45	2011年6月3日	2013年8月30日					21.46	
赵海林	副总经理、财务负责人	男	38	2011年11月16日	2013年8月30日					22.43	
合计	/	/	/	/	/	711,472	711,472	0	/	287.94	59.24

赵庆新：曾任郑州众生实业集团有限公司董事长，现任本公司董事长，郑州市政协第十二届委员会委员。

李景亮：曾任本公司总经理。现任郑州众生实业集团有限公司董事长、本公司董事、副董事长。

李辉：曾任本公司财务部经理、计审部经理、证券部经理、董事会秘书、常务副总经理。现任本公司董事、总经理。

张继武：曾任郑州永和药业有限公司总经理，深圳市韦泓药业有限公司总经理。现任本公司董事、副总经理。

李新元：曾任郑州众生实业集团有限公司董事长。现任郑州众生实业集团有限公司董事、本公司董事。

周正国：曾任河南省开祥电力实业股份有限公司投资发展部副经理。现任河南开祥实业集团股份有限公司副总经理、本公司董事。

宋全启：曾任河南万国咨询开发公司总经理。现任上海博宁财务顾问有限公司总经理，林州重机集团股份有限公司副董事长，中煤国际租赁有限公司董事长，本公司独立董事。

尹效华：曾任郑州大学商学院副院长。现在郑州大学商学院任教，兼任河南华英农业发展股份有限公司、中原环保股份有限公司、河南双汇投资发展股份有限公司独立董事及本公司独立董事。

张复生：曾任郑州大学商学院会计系主任，现任郑州大学商学院会计系党支部书记，河南省注册会计师协会专业技术委员会委员、新乡化纤股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

张志贤：曾任本公司会计处处长、财务部副经理。现任郑州众生实业集团有限公司副总经理兼财务负责人、本公司监事会主席。

温太祥：曾任公司内勤部经理、众生事业部招商部经理。现任本公司众生事业部招商部总监、本公司监事。

刘洪：曾任巩义市人民法院职员。现任郑州众生实业集团有限公司行政部经理、本公司监事。
罗剑超：曾任本公司证券部经理、董事会秘书、行政部经理等职。现任本公司副总经理、董事会秘书。

邢泽田：最近五年一直在本公司任总工程师，现任本公司总工程师、副总经理。

桂伟：曾任四环药业股份有限公司医药公司总经理、河南东泰控股有限公司副总经理。现任本公司副总经理。

赵海林：曾任本公司财务部会计处处长、北京竹林众生医药有限公司财务总监、本公司财务部部长等职。现任公司财务负责人、副总经理。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李景亮	郑州众生实业集团有限公司	董事长	2011年11月30日	
张志贤	郑州众生实业集团有限公司	副总经理兼财务负责人	2010年6月9日	
刘洪	郑州众生实业集团有限公司	行政部经理	2010年6月9日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周正国	河南开祥实业集团股份有限公司	副总经理		
张复生	郑州大学商学院	会计系党支部书记		
尹效华	郑州大学商学院	副教授		
宋全启	上海博宁财务顾问有限公司	总经理		
宋全启	林州重机集团股份有限公司副董事长	副董事长		
宋全启	中煤国际租赁有限公司	董事长		

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会下设的薪酬和考核委员会根据公司的《董事会薪酬与考核委员会工作实施细则》对公司董事、监事、高管人员薪酬进行审核。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据河南省劳动人事部门有关工资管理的规定，参照同行业和本地区上市公司工资水平，结合公司实际情况，实行对分管工作进行绩效考核的方式确定薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事、监事和高级管理人员报酬均按照上述方案支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末公司全体董事、监事及高级管理人员实际从公司获得报酬合计 287.94 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司未发生核心技术团队或关键技术人员变动情况。

六、 母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	993
主要子公司在职员工的数量	236
在职员工的数量合计	1,229
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	13
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	483
销售人员	400
技术人员	174
财务人员	36
行政人员	136
合计	1,229
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	141
大专	393
高中及以下	695
合计	1,229

(二) 薪酬政策

公司的绩效政策参照当地与同行业薪酬标准，结合本公司业绩情况进行制订，职能岗位员工工资分配按照公司《员工工资标准方案》、生产人员工资实施与产量挂钩的计件工资方案、销售员工工资执行与业绩挂钩的绩效工资方案。

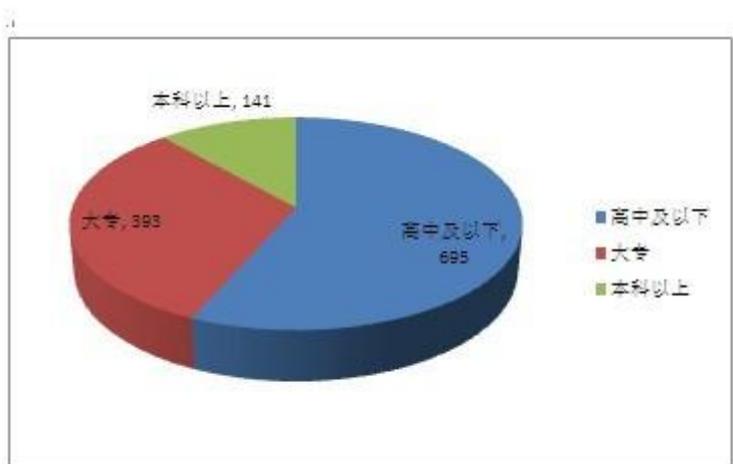
(三) 培训计划

根据《人员培训管理制度》的相关规定，公司每年制定和组织包含员工上岗前培训，在职培训，新员工教育培训各方面的培训内容。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运营体系。报告期内公司修订了《募集资金管理制度》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》及《公司章程》等内控制度。公司股东会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。

为及时解决公司在内幕信息知情人管理方面出现的实际情况，公司第五届董事会第十一次会议对原有的《内幕信息知情人员报备制度》进行了修订，确保对内幕信息知情人进行严格管理、严密监督。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年第	2012 年	《与河南联通铝业有限公司签订互	否决	www.sse.com.cn	2012 年 2 月

一次临时股东大会	2月2日	保协议》的议案			3日
2011年年度股东大会	2012年5月23日	《2011年年度报告及摘要》、《2011年度董事会工作报告》、《2011年度监事会工作报告》、《2011年度财务决算报告》、《2011年度利润分配预案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所有限责任公司为本公司2012年度财务审计机构的议案》、《与郑州四维机电设备制造有限公司签订互保协议的议案》、《独立董事2011年度述职报告的议案》、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于本次非公开发行股票募集资金运用可行性分析的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事项的议案》、	通过	www.sse.com.cn	2012年5月24日
2012年第二次临时股东大会	2012年7月3日	《河南太龙药业股份有限公司募集资金管理办法(修订)》、《河南太龙药业股份有限公司关联交易制度(修订)》、《公司章程(修订)》、《关于控股子公司与关联方进行日常关联交易》、《河南太龙药业股份有限公司2012年度非公开发行股票预案(修订稿)》、《关于修改<股东大会议事规则>》、《关于修改<董事会议事规则>》、《关于修改<独立董事制度>》、《关于制定<公司未来三年股东回报规划(2012-2014)>》	通过	www.sse.com.cn	2012年7月4日
2012年第三次临时股东大会	2012年9月20日	《解除与郑州四维机电设备制造有限公司签订的互保协议的议案》、《与河南天海电器有限公司签订互保协议的议案》、《聘北京兴华会计师事务所有限责任公司为公司2012年度内部控制审计机构的议案》	通过	www.sse.com.cn	2012年9月21日

公司2012年第二次临时股东大会及2011年年度股东大会采用现场投票和网络投票相结合的方式进行。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
赵庆新	否	7	1		5	1	是	
李景亮	否	7	7				否	4
李辉	否	7	7				否	4
张继武	否	7	7				否	4
李新元	否	7	7				否	3
周正国	否	7	7				否	3
尹效华	是	7	7				否	4
宋全启	是	7	7	7			否	
张复生	是	7	7				否	4

公司董事长赵庆新先生因出差未能亲自出席公司部分董事会。

年内召开董事会会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	7

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会审计委员会严格国家相关规定及公司《审计委员会年报工作规程》等的要求，对公司年审期间与年审会计师多次沟通并督促会计师及时出具审计意见同时对公司对外担保、关联交易等重大事项的实施情况出具独立意见。

公司薪酬和考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员所领取的薪酬进行了审核，认为以上人员的薪酬符合公司的相关规定。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

本公司高级管理人员的薪酬按其在本公司实际担任的经营管理职务，参照本公司工资制度确定。根据年初核定的经营目标，依据高级管理人员每个人的岗位职责和年度工作计划进行考评。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

本公司内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷，内部控制制度是健全合理的，制度的执行是有效的。

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。2012年公司聘请北京华远智和管理咨询公司作为我们内控制度设计顾问公司，梳理了我们现有的内控制度，完善了公司的内部管理，有效的降低了经营风险。2012年公司修订了《募集资金管理制度》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》及《公司章程》等内控制度。制度的完善使公司有据可依、有章可循，切实提升了公司管理水平，确保公司治理规范有序，提升了公司的管理绩效。根据《关于2012年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》（财办会[2012]30号）的要求，结合公司实际情况，2012年度本公司不进行内控专项审计，今后公司将进一步健全和完善公司相关内控管理制度。

二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度对应当追究责任的情况、追究责任的流程、追究责任的形式和种类做出了明确规定。该制度的实行将有助于提高年报信息披露的质量。

截止报告期末，公司未出现年报信息披露重大差错。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经北京兴华会计师事务所有限责任公司注册会计师王全洲、傅映红、审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

[2013]京会兴审字第 01012445 号

河南太龙药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南太龙药业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取

决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：王全洲

中国注册会计师：傅映红

中国北京市

二〇一三年四月十日

二、财务报表

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 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		133,407,471.78	120,557,789.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		161,053,282.88	68,840,676.98
应收账款		212,748,119.60	190,654,331.88
预付款项		56,688,327.18	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		57,420,841.75	115,270,663.47
买入返售金融资产			
存货		174,240,043.91	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		795,558,087.10	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		0	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		594,750,343.23	566,053,332.32
在建工程		45,636,416.98	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		75,043,247.17	78,574,414.72
开发支出		27,515,328.56	16,648,185.21
商誉			
长期待摊费用		595,977.17	230,538.06
递延所得税资产		3,136,193.84	2,868,369.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		773,877,506.95	753,613,684.75
资产总计		1,569,435,594.05	1,460,167,761.98
流动负债：			
短期借款		327,800,000.00	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		20,783,099.14	26,728,290.82
应付账款		186,249,796.06	137,201,829.83
预收款项		10,048,258.76	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		146,804.88	105,693.76

应交税费		14,561,138.72	12,369,908.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		90,392,839.97	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		649,981,937.53	597,227,391.37
非流动负债：			
长期借款		169,000,000.00	103,500,000.00
应付债券			
长期应付款		93,276,908.85	129,717,769.59
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		358,656.22	410,431.35
其他非流动负债		316,460.25	425,407.97
非流动负债合计		262,952,025.32	234,053,608.91
负债合计		912,933,962.85	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		46,885,512.99	45,756,436.65
一般风险准备			
未分配利润		151,992,036.43	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		625,364,775.55	605,166,135.36
少数股东权益		31,136,855.65	23,720,626.34
所有者权益合计		656,501,631.20	628,886,761.70
负债和所有者权益总计		1,569,435,594.05	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 12 月 31 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		107,393,463.80	99,726,855.03
交易性金融资产			
应收票据		155,544,819.18	66,188,258.88
应收账款		54,737,522.47	66,909,213.44
预付款项		20,348,551.27	39,294,978.03
应收利息			1,263,642.71
应收股利			
其他应收款		81,128,730.21	126,810,959.87
存货		83,194,173.08	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		502,347,260.01	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		553,569,968.14	527,431,003.19
在建工程		45,636,416.98	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		74,774,107.84	78,246,365.71
开发支出		27,515,328.56	16,648,185.21
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,384,824.24	1,649,884.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		752,630,645.76	735,764,283.41

资产总计		1,254,977,905.77	1,236,805,257.99
流动负债:			
短期借款		318,800,000.00	348,300,000.00
交易性金融负债			
应付票据			7,853,837.00
应付账款		39,967,991.49	36,202,309.58
预收款项		8,423,941.70	7,047,165.73
应付职工薪酬		47,818.84	
应交税费		8,456,462.41	5,468,254.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,052,664.40	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		384,748,878.84	410,265,410.90
非流动负债:			
长期借款		169,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
长期应付款		93,276,908.85	129,717,769.59
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		358,656.22	410,431.35
其他非流动负债		316,460.25	425,407.97
非流动负债合计		262,952,025.32	230,553,608.91
负债合计		647,700,904.16	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
资本公积		14,088,840.13	14,088,840.13
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		46,885,512.99	45,756,436.65
一般风险准备			
未分配利润		133,904,262.49	123,742,575.40
所有者权益(或股东权益)合计		607,277,001.61	595,986,238.18
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,254,977,905.77	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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,089,130,607.38	980,781,774.05
其中：营业收入		1,089,130,607.38	980,781,774.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,053,747,045.63	967,856,673.07
其中：营业成本		906,112,336.52	855,039,390.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,201,346.17	3,145,453.99
销售费用		56,377,176.15	42,165,957.10
管理费用		53,077,108.40	40,193,739.17
财务费用		34,763,709.32	27,299,666.48
资产减值损失		-784,630.93	12,465.35
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	1,263,642.71
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）		35,432,030.24	14,188,743.69
加：营业外收入		6,394,297.41	13,419,700.20
减：营业外支出		651,283.01	82,492.16
其中：非流动资产处置损失		33,041.91	239.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		41,175,044.64	27,525,951.73
减：所得税费用		9,138,633.27	6,638,539.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,036,411.37	20,887,412.09
归属于母公司所有者的净利润		20,198,640.19	12,751,285.15
少数股东损益		11,837,771.18	8,136,126.94
六、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.0490	0.0309
(二) 稀释每股收益		0.0490	0.0309
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		32,036,411.37	20,887,412.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,198,640.19	12,751,285.15
归属于少数股东的综合收益总额		11,837,771.18	8,136,126.94

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		346,075,695.86	274,852,360.69
减：营业成本		232,947,942.05	200,321,302.91
营业税金及附加		3,412,124.03	2,377,464.99
销售费用		40,874,299.27	30,720,032.41
管理费用		36,618,010.26	27,904,586.05
财务费用		31,558,796.27	24,511,929.84
资产减值损失		-1,505,969.55	-831,393.54
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）		4,650,481.46	2,640,642.71
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）		6,820,974.99	-7,510,919.26
加：营业外收入		6,168,744.58	13,134,700.20
减：营业外支出		516,276.96	15,450.29
其中：非流动资产处置损失		33,041.91	239.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,473,442.61	5,608,330.65
减：所得税费用		1,182,679.18	532,035.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,290,763.43	5,076,295.44
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0274	0.0123
（二）稀释每股收益		0.0274	0.0123
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		11,290,763.43	5,076,295.44

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		761,723,488.22	641,816,931.12
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		95,487,736.38	57,973,766.96
经营活动现金流入小计		857,211,224.60	699,790,698.08
购买商品、接受劳务支付的现金		592,494,542.52	559,381,363.88
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		59,215,670.21	39,359,793.13
支付的各项税费		51,194,552.54	32,440,189.37
支付其他与经营活动有关的现金		66,860,556.78	68,504,150.67
经营活动现金流出小计		769,765,322.05	699,685,497.05
经营活动产生的现金流量净额		87,445,902.55	105,201.03
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	600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		476,923.07	220.00
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		21,789,034.27	600,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,907,720.61	64,411,924.83
投资支付的现金			27,200,000.00
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		14,907,720.61	91,611,924.83
投资活动产生的现金流量净额		6,881,313.66	-91,011,704.83
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		439,000,000.00	519,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		439,000,000.00	599,500,000.00
偿还债务支付的现金		424,500,000.00	390,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,947,239.75	27,641,674.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			735,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		48,636,182.12	75,246,666.73
筹资活动现金流出小计		512,083,421.87	493,088,341.57
筹资活动产生的现金流量净额		-73,083,421.87	106,411,658.43
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		21,243,794.34	15,505,154.63
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		123,276,471.23	102,032,676.89

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,332,805.74	193,015,042.98

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		95,193,315.84	53,566,976.29
经营活动现金流入小计		320,526,121.58	246,582,019.27
购买商品、接受劳务支付的现金		145,073,639.64	124,171,808.72
支付给职工以及为职工支付的现金		46,562,989.99	29,971,709.74
支付的各项税费		33,759,451.72	22,582,972.89
支付其他与经营活动有关的现金		54,446,745.69	55,123,010.39
经营活动现金流出小计		279,842,827.04	231,849,501.74
经营活动产生的现金流量净额		40,683,294.54	14,732,517.53
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		3,895,964.17	1,365,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		414,923.07	220.00
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		24,310,887.24	1,365,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,627,426.46	63,270,239.98
投资支付的现金			27,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,627,426.46	90,470,239.98
投资活动产生的现金流量净额		14,683,460.78	-89,105,019.98
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		420,800,000.00	484,000,000.00
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		420,800,000.00	564,000,000.00
偿还债务支付的现金		381,300,000.00	368,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,170,176.08	24,397,722.08
支付其他与筹资活动有关的现金		46,176,133.47	64,575,391.51
筹资活动现金流出小计		460,646,309.55	457,673,113.59
筹资活动产生的现金流量净额		-39,846,309.55	106,326,886.41
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		15,520,445.77	31,954,383.96
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		107,393,463.80	91,873,018.03

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	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)					1,129,076.34		19,069,563.85		7,416,229.31	27,614,869.50
(一)净利润							20,198,640.19		11,837,771.18	32,036,411.37
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							20,198,640.19		11,837,771.18	32,036,411.37
(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					1,129,076.34		-1,129,076.34		-4,421,541.87	-4,421,541.87
1.提取盈余公积					1,129,076.34		-1,129,076.34			
2.提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配									-4,421,541.87	-4,421,541.87
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、本期末余额	412,398,386.00	14,088,840.13			46,885,512.99		151,992,036.43		31,136,855.65	656,501,631.20

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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					507,629.54		12,243,655.61			6,813,126.94	19,564,412.09

“—”号填列)									
(一) 净利润						12,751,285.15		8,136,126.94	20,887,412.09
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						12,751,285.15		8,136,126.94	20,887,412.09
(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					507,629.54	-507,629.54		-1,323,000.00	-1,323,000.00
1. 提取盈余公积					507,629.54	-507,629.54			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-1,323,000.00	-1,323,000.00
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		132,922,472.58	23,720,626.34	628,886,761.70

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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）					1,129,076.34		10,161,687.09	11,290,763.43
（一）净利润							11,290,763.43	11,290,763.43
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,290,763.43	11,290,763.43
（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					1,129,076.34		-1,129,076.34	
1．提取盈余公积					1,129,076.34		-1,129,076.34	
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			46,885,512.99		133,904,262.49	607,277,001.61

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)					507,629.54		4,568,665.90	5,076,295.44
(一) 净利润							5,076,295.44	5,076,295.44
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							5,076,295.44	5,076,295.44
（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					507,629.54		-507,629.54	
1. 提取盈余公积					507,629.54		-507,629.54	
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		123,742,575.40	595,986,238.18

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

三、 公司基本情况

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。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

本公司以持续经营为前提,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。

(二) 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三) 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。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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。

(六) 合并财务报表的编制方法:

1、 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：

- ①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；
- ②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；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算：

1、 外币业务的核算方法

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。

(九) 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：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②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

①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；

②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：a、按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；b、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；

③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；

④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；

⑤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：①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：A、从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。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：①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；②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。

(十) 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
其他的应收款项以账龄特征划分若干应收款项组合	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

按组合计提坏账准备的计提方法	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。

(十一) 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

存货取得时按实际成本计价。存货的发出计价：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；

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

(十二) 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：

①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；

②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：

①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；

②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；

③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；

④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；

⑤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。

(十三) 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。

2、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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。对于高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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

五、 税项：**(一) 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%
城市维护建设税	应缴流转税额	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。

(二) 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%。

(三) 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。

六、 企业合并及合并财务报表**(一) 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	14.69	5.31	
--------------------------	-----------------	-----------------------	----------------------------	-------	---	-----	--	----	----	---	-------	------	--

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
杭州桐君 堂医药药 材有限公 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	1706.75		
河南太新 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	1020		51	51	是	1392.24		

七、 合并财务报表项目注释

(一) 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：	476,601.40	520,394.07
银行存款：	122,799,869.83	101,512,282.82
其他货币资金：	10,131,000.55	18,525,112.22
合计	133,407,471.78	120,557,789.11

①其他货币资金余额本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司银行承兑汇票保证金 8,931,000.55 元和本公司的控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司银行承兑汇票保证金 1,200,000.00 元；

②本公司不存在因抵押或冻结对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的货币资金。

(二) 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	141,134,998.28	44,955,537.58
商业承兑汇票	19,918,284.60	23,885,139.40
合计	161,053,282.88	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				
宁波药材股份有限公司	2012 年 10 月 31 日	2013 年 4 月 30 日	5,503,634.73	20417939
国药控股福建有限公司	2012 年 10 月 25 日	2013 年 4 月 25 日	4,000,200.00	20068804
浙江宝瑞医药有限公司	2012 年 10 月 25 日	2013 年 4 月 25 日	1,593,965.27	22420661
武汉新立医药有限公司	2012 年 9 月 14 日	2013 年 3 月 14 日	1,200,000.00	26150778
河北兰海医药有限公司	2012 年 7 月 10 日	2013 年 1 月 10 日	1,000,000.00	20157669
武汉新立医药有限公司	2012 年 9 月 14 日	2013 年 3 月 5 日	1,000,000.00	22146989
武汉新立医药有限公司	2012 年 8 月 7 日	2013 年 2 月 7 日	1,000,000.00	24369287
华润新龙(山西)医药有限公司	2012 年 10 月 24 日	2013 年 4 月 23 日	1,000,000.00	22017628
新乡市佐今明医药有限责任公司	2012 年 12 月 6 日	2013 年 6 月 6 日	1,000,000.00	22063623
瑞昌市山水实业有限公司	2012 年 9 月 7 日	2013 年 3 月 7 日	1,000,000.00	26726047
广安亚宇工业有限责任公司	2012 年 9 月 26 日	2013 年 3 月 26 日	1,000,000.00	20250097
合计	/	/	19,297,800.00	/

- 1、 本公司本期无已贴现或质押的商业承兑汇票;
- 2、 期末余额中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 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
百瑞富诚 36 号集合资金信托计划(巩义农村公路改造)	1,263,642.71		1,263,642.71	0
合计	1,263,642.71		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。

(四) 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	222,175,551.64	100.00	9,427,432.04	4.24	199,757,246.89	100.00	9,102,915.01	4.56
组合小计	222,175,551.64	100.00	9,427,432.04	4.24	199,757,246.89	100.00	9,102,915.01	4.56
合计	222,175,551.64	/	9,427,432.04	/	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						
其中：						
	208,016,907.04	93.63	6,240,507.22	178,361,777.39	89.29	5,350,853.33
1 年以内小计	208,016,907.04	93.63	6,240,507.22	178,361,777.39	89.29	5,350,853.33
1 至 2 年	7,851,992.37	3.53	392,599.62	14,061,810.16	7.04	703,090.51
2 至 3 年	3,473,930.53	1.56	521,089.58	3,813,359.65	1.91	572,003.95
3 至 4 年	776,845.62	0.35	310,738.25	1,360,714.62	0.68	544,285.85
4 至 5 年	311,262.38	0.14	217,883.67	756,345.65	0.38	529,441.95
5 年以上	1,744,613.70	0.79	1,744,613.70	1,403,239.42	0.70	1,403,239.42
合计	222,175,551.64	100.00	9,427,432.04	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	/	37,296,179.44	/	16.79

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 (%)
华润新龙医药有限公司	本公司子公司的股东	5,403,759.41	2.43
合计	/	5,403,759.41	2.43

(五) 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	22.12			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	46,481,609.71	77.88	2,260,767.96	4.86	107,759,039.87	89.09	5,688,376.40	5.28
组合小计	46,481,609.71	77.88	2,260,767.96	4.86	107,759,039.87	89.09	5,688,376.40	
合计	59,681,609.71	/	2,260,767.96	/	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 12 月 31 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 12 月 31 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						
其中：						
	43,430,213.91	72.77	1,302,906.41	100,866,937.34	83.39	3,026,008.12
1 年以内小计	43,430,213.91	72.77	1,302,906.41	100,866,937.34	83.39	3,026,008.12
1 至 2 年	1,909,855.77	3.20	95,492.79	2,424,254.83	2.00	121,212.74
2 至 3 年	111,557.20	0.19	16,733.59	1,805,162.77	1.49	270,774.41
3 至 4 年	285,717.86	0.48	114,287.14	453,665.58	0.38	181,466.22
4 至 5 年	43,056.45	0.07	30,139.51	400,348.16	0.33	280,243.72
5 年以上	701,208.52	1.17	701,208.52	1,808,671.19	1.50	1,808,671.19
合计	46,481,609.71	77.88	2,260,767.96	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	/	20,734,339.59	/	34.74

(六) 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	55,527,807.46	97.95	39,072,297.49	92.11
1 至 2 年	102,874.42	0.18	1,759,436.62	4.15
2 至 3 年	980,939.51	1.73	16,337.41	0.04
3 年以上	76,705.79	0.14	1,569,782.94	3.70
合计	56,688,327.18	100	42,417,854.46	100

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	/	36,918,747.66	/	/

期末预付账款前五名金额合计 36,918,747.66 元，占预付账款总额的 65.13%

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。

4、预付款项的说明:

期末预付本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司的股东华润新龙医药有限公司 26971160.20 元, 占预付账款总额比例 47.58%

(七) 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	67,206,881.51	1,646.18	67,205,235.33	77,707,246.10	5,341.73	77,701,904.37
在产品	1,220,207.43		1,220,207.43	1,399,325.88		1,399,325.88
库存商品	108,501,658.30	2,774,929.57	105,726,728.73	79,568,726.06	668,740.86	78,899,985.20
周转材料	37,897.19		37,897.19	1,529,953.98		1,529,953.98
发出商品	49,975.23		49,975.23	7,798,174.49	30,134.16	7,768,040.33
合计	177,016,619.66	2,776,575.75	174,240,043.91	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			3,695.55	1,646.18
库存商品	668,740.86	2,318,460.48		212,271.77	2,774,929.57
发出商品	30,134.16			30,134.16	
合计	704,216.75	2,318,460.48		246,101.48	2,776,575.75

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	预计损失的金额		
库存商品	预计损失的金额		
发出商品	预计损失的金额		

(八) 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。

(九) 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	本期计提减值准备	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	27,200,000.00	0	27,200,000.00	27,200,000.00	0	0	0.25	0.25

本报告期内，本公司以 2.72 元/股的价格认购郑州银行股份有限公司向特定的境内投资者定向发行 1,000 万股，每股面值 1.00 元。

(十) 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	61,905,346.44		2,815,976.20	810,667,916.68
其中：房屋及建筑物	505,013,485.18	22,737,357.66		0	527,750,842.84
机器设备	218,280,296.72	35,424,617.74		1,925,253.50	251,779,660.96
运输工具	9,982,742.16	526,995.22		630,327.70	9,879,409.68
其他设备	3,384,544.50	1,533,196.67		260,395.00	4,657,346.17
通用设备	14,917,477.88	1,683,179.15			16,600,657.03
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	183,985,194.34	33,030,246.13		2,637,886.80	214,377,553.67
其中：房屋及建筑物	122,596,332.47	15,541,080.81			138,137,413.28
机器设备	49,172,938.36	14,301,083.72		1,794,868.97	61,679,153.11
运输工具	3,844,276.99	1,098,365.17		582,622.83	4,360,019.33
其他设备	2,165,639.66	397,701.17		260,395.00	2,302,945.83
通用设备	6,206,006.86	1,692,015.26			7,898,022.12
三、固定资产账面净值合	567,593,352.10	/		/	596,290,363.01

计				
其中：房屋及建筑物	382,417,152.71	/	/	389,613,429.56
机器设备	169,107,358.36	/	/	190,100,507.85
运输工具	6,138,465.17	/	/	5,519,390.35
其他设备	1,218,904.84	/	/	2,354,400.34
通用设备	8,711,471.02	/	/	8,702,634.91
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	/	/	594,750,343.23
其中：房屋及建筑物	382,417,152.71	/	/	389,613,429.56
机器设备	167,567,338.58	/	/	188,560,488.07
运输工具	6,138,465.17	/	/	5,519,390.35
其他设备	1,218,904.84	/	/	2,354,400.34
通用设备	8,711,471.02	/	/	8,702,634.91

本期折旧额：33,030,246.13 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：51,640,136.78 元，其中转入房屋及建筑物的金额为 22,679,132.66 元，转入专用设备的金额为 27,642,355.88 元，转入通用设备的金额为 1,318,648.24 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	15,523,706.96	11,760,859.70		3,762,847.26	
通用设备	230,472.05	113,582.57		116,889.48	
合计	15,754,179.01	11,874,442.27		3,879,736.74	

2012 年 8 月，本公司输液分厂的所有产品全部转移至公司河洛制药厂（公司新建输液分厂）生产，输液分厂生产车间不再安排输液产品的生产，该生产车间转作其他用途。

3、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	159,183,309.82	22,409,901.88	136,773,407.94
其他设备	234,740.00	70,469.10	164,270.90
通用设备	3,011,523.06	995,710.64	2,015,812.42
合计	162,429,572.88	23,476,081.62	138,953,491.26

期末固定资产房屋及建筑物中包括本公司以房屋及建筑物和土地使用权作为抵押物取得短期抵押借款 3,690 万元，该部分固定资产的原值为 220,128,509.94 元，累计折旧为 73,979,266.56 元，净值为 146,149,243.38 元。

(十一)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	45,636,416.98	0	45,636,416.98	69,238,845.04	0	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	其他减少	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	3.952 亿	69,238,845.04	27,512,424.50	51,610,222.25	64,935.34	91.66	91.66	35,934,625.21	10,393,145.99	7.755	自筹、银行借款	45,076,111.95
黄芩提取车间改造	100 万	0	590,219.56	29,914.53		63.62	63.62				自筹	560,305.03
合计	3.962 亿	69,238,845.04	28,102,644.06	51,640,136.78	64,935.34	/	/	35,934,625.21	10,393,145.99	/	/	45,636,416.98

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	91.66	部分已完工转固
黄芩提取车间改造	63.62	部分已完工转固

(十二) 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	97,611,297.86			97,611,297.86
1、土地使用权	75,796,969.83			75,796,969.83
2、非专利技术	888,569.02			888,569.02
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、商标权	680,000.00			680,000.00
二、累计摊销合计	19,036,883.14	3,531,167.55		22,568,050.69
1、土地使用权	7,051,468.68	1,534,099.48		8,585,568.16
2、非专利技术	113,742.32	121,734.24		235,476.56
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	750,000.00		4,875,000.00
6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权	5,775,000.00	1,050,000.00		6,825,000.00
7、药品经营许可证等	202,005.47	7,333.80		209,339.27
8、商标权	39,666.67	68,000.03		107,666.70
三、无形资产账面净值合计	78,574,414.72		3,531,167.55	75,043,247.17
1、土地使用权	68,745,501.15		1,534,099.48	67,211,401.67
2、非专利技术	774,826.70		121,734.24	653,092.46
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		750,000.00	2,625,000.00
6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权	4,725,000.00		1,050,000.00	3,675,000.00
7、药品经营许可证等	313,753.54		7,333.80	306,419.74
8、商标权	640,333.33		68,000.03	572,333.30
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、商标权				

五、无形资产账面价值合计	78,574,414.72		3,531,167.55	75,043,247.17
1、土地使用权	68,745,501.15		1,534,099.48	67,211,401.67
2、非专利技术	774,826.70		121,734.24	653,092.46
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		750,000.00	2,625,000.00
6、非诺贝特胶囊等 18 个药品生产特许权	4,725,000.00		1,050,000.00	3,675,000.00
7、药品经营许可证等	313,753.54		7,333.80	306,419.74
8、商标权	640,333.33		68,000.03	572,333.30

本期摊销额：3,531,167.55 元。

期末无形资产土地使用权中包括本公司以房屋及建筑物和土地使用权作为抵押物取得短期抵押借款 3,690 万元，该无形资产的原值为 17,633,292.00 元，累计摊销为 6,270,660.27 元，净值为 11,362,631.73 元，抵押土地面积合计 82,211.62 平方米。

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	7,381,364.29	3,786,660.38			11,168,024.67
清热解毒口服液 (浓缩型)	3,819,324.74	2,124,926.45			5,944,251.19
双黄连口服液(儿童型)	4,214,015.26	2,016,886.42			6,230,901.68
贝母护乳颗粒	1,233,480.92	2,938,670.10			4,172,151.02
合计	16,648,185.21	10,867,143.35			27,515,328.56

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，现在三期临床试验基本已结束，正在进行临床数据统计，本公司将为取得该药品生产批件所进行的研发活动的支出 11,168,024.67 元（其中本期 3,786,660.38 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，并将相关资料上报国家食品药品监督管理局，目前正在进行相关资料的技术评审，本公司将为取得该药品生产批件所进行的研发活动的支出 5,944,251.19 元（其中本期 2,124,926.45 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，截止 2012 年 12 月 31 日已进入技术审评阶段，本公司将为取得该药品生产批件所进行的研发活动的支出 6,230,901.68 元（其中本期 2,016,886.42 元）确认为无形资产的资本化支出；2013 年 1 月该项目已取得国家食品药品监督管理局批准的生产批件；

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研究、质量研究、药理试验等技术攻关，为进行临床申报做准备，本公司将为取得该药品生产批件所进行的研发活动的支出 4,172,151.02 元（其中

本期 2,938,670.10 元) 确认为无形资产的资本化支出。

(十三) 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
办公楼装修	0	466,038.60	35,043.17		430,995.43
中药饮片车间装修改造	230,538.06	0	65,556.32		164,981.74
合计	230,538.06	466,038.60	100,599.49		595,977.17

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 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	3,119,071.27	2,860,535.83
未实现内部交易	13,504.06	1,965.68
融资租入固定资产	3,618.51	5,867.89
小计	3,136,193.84	2,868,369.40
递延所得税负债:		
融资租入固定资产	358,656.22	410,431.35
小计	358,656.22	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	38,535.45	49,691.52
可抵扣亏损	2,960,673.47	2,470,763.58
合计	2,999,208.92	2,520,455.10

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末数	期初数	备注
2012 年			
2013 年			
2014 年			
2015 年	1,111,573.90	1,111,573.90	
2016 年	1,359,189.68	1,359,189.68	
2017 年	489,909.89		
合计	2,960,673.47	2,470,763.58	/

(4) 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	11,649,664.55
存货跌价准备	2,776,575.75
未实现内部交易	54,016.23
融资租入固定资产	24,123.39
小计	14,504,379.92
可抵扣差异项目：	
融资租入固定资产	2,391,041.47
小计	2,391,041.47

本公司的控股子公司卢氏众生植物研发有限公司期末坏账准备余额为 38,535.45 元，因其未来盈利能力具有不确定性，故不确认递延所得税资产。

(十五) 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	1,157,634.17	4,260,725.58		11,688,200.00
二、存货跌价准备	704,216.75	2,318,460.48		246,101.48	2,776,575.75
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		0			0
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	0				0
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	3,476,094.65	4,260,725.58	246,101.48	16,004,795.53

本期存货跌价准备其他原因转出系原料投入使用及成品确认销售收入而转销相应计提的存货跌价准备。

(十六) 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		29,300,000.00
抵押借款	36,900,000.00	68,500,000.00
保证借款	229,900,000.00	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
保理/抵押借款	11,000,000.00	
保证/抵押借款	19,000,000.00	
合计	327,800,000.00	378,800,000.00

(1)、抵押借款 3690 万元中：

- ①2,340 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 2012 年 12 月 07 日至 2013 年 12 月 05 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 2012 年 3 月 09 日至 2013 年 3 月 07 日；

(2)、保证借款 22,990 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；
- ④1,990 万元由河南天海电器有限公司提供担保；
- 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；
- ⑥2,700 由河南天海电器有限公司和郑州众生实业集团有限公司共同提供担保。

(3)、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。

(4)、保理/抵押借款 1,100 万元中：

- ① 1,100 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，同时本公司以房屋建筑物、土地使用权作为抵押物，借款期限从 2012 年 11 月 13 日至 2013 年 4 月 21 日。

(5)、保证/抵押借款 1,900 万元中：

- ①900 万元系本公司的控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司股东桐庐县医药药材有限公司以房屋建筑物、土地使用权作为抵押物，同时本公司的控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司总经理李金宝夫妇为该借款提供保证担保；

②1,000 万元借款系本公司以房屋建筑物、土地使用权作为抵押物，同时河南天海电器有限公司作为该借款提供保证担保。借款期限从 2012 年 09 月 21 日至 2013 年 09 月 20 日。

(十七) 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	20,783,099.14	26,728,290.82
合计	20,783,099.14	26,728,290.82

下一会计期间将到期的金额 20,783,099.14 元。

(十八) 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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
桐庐县医药药材有限公司	15,792,559.86	0
合计	15,792,559.86	0

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 14,946,475.65 元，主要是尚未结算的工程款、材料款、设备款

(十九) 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：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	78,601.00	0
合计	78,601.00	0

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 1,966,328.28 元，主要是预收的货款。

(二十) 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	49,975,025.36	49,956,883.11	27,152.74
二、职工福利费		1,381,384.10	1,381,384.10	
三、社会保险费	20,021.86	7,839,115.71	7,811,318.73	47,818.84
其中：1、医疗保险费	4,661.46	2,168,916.48	2,173,577.94	
2、基本养老保险费	13,920.19	4,940,712.25	4,913,050.84	41,581.60

3、年金缴费				
4、失业保险费	1,025.31	500,248.22	497,115.37	4,158.16
5、工伤保险费	414.90	218,829.61	217,165.43	2,079.08
6、生育保险费		10,409.15	10,409.15	
四、住房公积金	2,800.00	889,551.56	892,351.56	
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	73,861.41	662,284.16	664,312.27	71,833.30
合计	105,693.76	60,747,360.89	60,706,249.77	146,804.88

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 71,833.30 元。

应职工薪酬中工资、奖金 27152.74 元已于 2013 年 1 月初发放完毕。

(二十一) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	6,990,288.36	6,364,720.86
营业税	14,422.24	25,364.41
企业所得税	5,470,811.85	4,277,250.83
个人所得税	725,846.99	485,420.39
城市维护建设税	539,620.90	496,491.75
土地使用税	198,895.53	198,895.54
房产税	103,289.39	80,044.27
教育费附加	237,326.39	178,865.48
地方教育费附加	157,731.57	220,072.53
印花税	60,895.62	
地方水利基金	62,009.88	42,782.65
合计	14,561,138.72	12,369,908.71

(二十二) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
往来款	85,275,766.79	30,794,430.98
收取的押金、保证金	2,476,253.84	1,451,130.04
代扣代缴款项	851,419.61	533,633.56
其他	1,789,399.73	1,544,396.26
合计	90,392,839.97	34,323,590.84

2、 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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
华润新龙医药有限公司	2,109,541.87	5,388,000.00
桐庐县医药药材有限公司	32,936,938.08	
合计	35,046,479.95	5,388,000.00

3、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

期末余额中账龄超过一年的其他应付款为 2,464,386.50 元，无大额应付款项。

(二十三) 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	119,000,000.00	50,000,000.00
合计	169,000,000.00	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 50,000,000.00 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 19,000,000.00 元。

2、金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日
国家开发银行股份有限公司	2011 年 4 月 25 日	2018 年 4 月 24 日
国家开发银行股份有限公司	2011 年 4 月 25 日	2018 年 4 月 24 日
平顶山银行股份有限公司郑州分行	2012 年 2 月 27 日	2014 年 2 月 26 日

(二十四) 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	5.3335	6,492,169.63	22,980,612.57	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	8.7000	1,690,000.00		惠普租赁有限公司款项为每三个月的月初支付,即 2012 年 11 月支付最后一笔款项
中航国际租赁有限公司	2011 年 1 月至 2016 年 1 月	80,000,000.00	7.0400	16,362,125.46	54,814,814.84	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;
中航国际租赁有限公司	2011 年 1 月至 2016 年 1 月	22,000,000.00	7.0400	4,226,967.28	15,481,481.44	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		25,453,695.72		33,359,732.15
减：未确认融资费用		2,473,083.15		3,680,001.61
惠普租赁有限公司				7,464,000.00
减：未确认融资费用				388,923.91
中航国际租赁有限公司（售后租回）		62,609,701.00		86,902,389.43
减：未确认融资费用		7,794,886.16		14,309,796.83
中航国际租赁有限公司（直租）		17,762,492.89		24,294,040.34
减：未确认融资费用		2,281,011.45		3,923,669.98
合计		93,276,908.85		129,717,769.59

(二十五) 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	340,583.78	457,355.37
减：售后租回交易损失	24,123.53	31,947.40
合计	316,460.25	425,407.97

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；截止到 2012 年 12 月 31 日，本公司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 340,583.78 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 24,123.53 元。

(二十六) 股本：

单位：元 币种：人民币

项目	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					0	412,398,386.00

(二十七) 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

(二十八) 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	1,129,076.34		46,885,512.99
合计	45,756,436.65	1,129,076.34		46,885,512.99

(二十九) 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	20,198,640.19	/
减：提取法定盈余公积	1,129,076.34	
期末未分配利润	151,992,036.43	/

(三十) 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	1,083,180,149.04	950,718,312.73
其他业务收入	5,950,458.34	30,063,461.32
营业成本	906,112,336.52	855,039,390.98

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	750,576,686.87	684,526,250.78	715,120,307.03	666,248,302.58
医药制造	332,603,462.17	219,506,109.84	235,598,005.70	183,139,774.24
合计	1,083,180,149.04	904,032,360.62	950,718,312.73	849,388,076.82

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	48,934,268.21	46,602,890.17	52,292,143.52	48,185,683.52
东北地区	22,545,883.32	18,657,610.88	1,424,501.89	1,157,599.01
华东地区	593,197,474.29	469,895,335.01	537,052,391.24	472,873,675.89
西北地区	22,196,145.53	17,822,947.16	23,573,879.85	21,310,420.93
西南地区	30,355,201.73	21,206,370.01	16,746,538.63	13,301,212.49
华南地区	27,942,845.84	18,487,501.11	14,719,450.28	14,225,060.73
中南地区	338,008,330.12	311,359,706.28	304,909,407.32	278,334,424.25
合计	1,083,180,149.04	904,032,360.62	950,718,312.73	849,388,076.82

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（%）
合计	186,782,648.92	17.15

(三十一) 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	166,552.46	307,454.30	应税收入 5%
城市维护建设税	2,296,137.55	1,577,115.60	应缴流转税额 5%-7%
教育费附加	1,064,996.34	763,752.00	应缴流转税额 3%
地方教育费附加	673,659.82	497,132.09	应缴流转税额 2%
合计	4,201,346.17	3,145,453.99	/

(三十二) 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	21,947,480.15	14,593,696.23
福利费	17,534.00	5,198.50
办公费	226,682.37	286,425.82
交通差旅费	6,660,686.31	3,124,000.87
运输费	11,758,455.04	13,960,739.10
机物料消耗	2,861,720.89	1,450,359.77
会务费	197,853.00	146,068.00
广告宣传费	8,584,483.84	5,940,617.49

销售服务费及展览费	2,116,306.14	715,429.60
业务招待费	330,161.10	475,303.47
社会保险及住房公积金	1,634,166.48	1,428,997.30
其他	41,646.83	39,120.95
合计	56,377,176.15	42,165,957.10

(三十三) 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	10,721,000.99	10,290,907.06
福利费	989,931.40	1,307,345.21
办公费	3,263,040.37	2,781,728.30
交通差旅费	2,767,210.83	2,626,121.82
机物料消耗	6,153,810.41	4,684,347.25
折旧费	10,086,366.16	5,815,668.39
职工教育经费及工会经费	673,344.66	1,166,526.49
业务招待费	2,540,327.28	1,772,538.40
税金（费）	3,987,156.11	1,594,778.00
技术研究及开发费	4,024.72	3,000.00
无形及其他资产摊销	4,572,912.35	3,138,525.54
社会保险及住房公积金	3,406,251.05	2,976,174.72
中介机构服务费及咨询费	1,799,080.00	743,119.00
其他	2,112,652.07	1,292,958.99
合计	53,077,108.40	40,193,739.17

(三十四) 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	34,682,169.82	28,411,075.99
减：利息收入	1,034,843.84	2,338,438.18
汇兑净损益		
承兑汇票贴现利息	146,708.12	223,995.58
其他	969,675.22	1,003,033.09
合计	34,763,709.32	27,299,666.48

(三十五) 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期间取得的投资收益	48,468.49	1,263,642.71
合计	48,468.49	1,263,642.71

(三十六) 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	-3,103,091.41	-653,120.10
二、存货跌价损失	2,318,460.48	665,585.45
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	-784,630.93	12,465.35

(三十七) 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	382,200.47	121,883.00	382,200.47
其中：固定资产处置利得	382,200.47	121,883.00	382,200.47
政府补助	5,972,000.00	13,285,000.00	5,972,000.00
罚款收入	550.00	1,650.00	550.00
赔偿费收入		5,000.00	
其他	39,546.94	6,167.20	39,546.94
合计	6,394,297.41	13,419,700.20	6,394,297.41

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
投资奖励	5,000,000.00		巩义市竹林镇人民政府
商标奖励经费	500,000.00		河南省财政厅
商标奖励金	200,000.00		郑州高新技术产业开发区管理委员会
治理设施改造补助	150,000.00		桐庐县环境保护局
技术研究开发经费	100,000.00		郑州高新技术产业开发区管理委员会财政局
桐庐县十佳农业龙头企业奖励	10,000.00		桐庐县农业产业化领导小组办公室

现代服务、科技创新奖励	7,000.00		桐庐县人民政府桐君街道办事处
专利申请资助费	3,000.00		河南省知识产权局
专利奖金	2,000.00		郑州高新技术产业开发区财政局
融资租赁贴息补助		7,000,000.00	巩义市财政局
科技奖励资金		3,000,000.00	巩义市财政局
项目投资奖励		3,000,000.00	巩义市竹林镇财政所
成长性农业扶持基金		130,000.00	杭州市农业产业化领导小组办公室
杭州市著名商标-品牌建设奖励		50,000.00	桐庐县工商局
科技项目奖励		40,000.00	桐庐县科技局
著名商贸品牌建设		30,000.00	桐庐县农业产业化领导小组办公室
杭州市著名商标-品牌建设奖励		25,000.00	桐庐县农业产业化领导小组办公室
商贸服务企业奖励		10,000.00	桐庐县经济贸易局
合计	5,972,000.00	13,285,000.00	/

(三十八) 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	33,041.91	239.23	33,041.91
其中：固定资产处置损失	33,041.91	239.23	33,041.91
对外捐赠	487,452.10	5,000.00	487,452.10
滞纳金、罚款支出	130,789.00	59,710.93	130,789.00
违约金		17,542.00	
合计	651,283.01	82,492.16	651,283.01

(三十九) 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	9,458,232.84	5,885,815.96
递延所得税调整	-319,599.57	752,723.68
合计	9,138,633.27	6,638,539.64

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

报告期利润	2012 年度			2011 年度		
	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	3.28	0.049	0.049	2.13	0.0309	0.0309

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.50	0.0373	0.0373	0.26	0.0037	0.0037
-------------------------	------	--------	--------	------	--------	--------

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:

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = \frac{P0}{(E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)}$$

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; Ei 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; Ej 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; Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; Ek 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; Mk 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)。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = \frac{P0}{S}$$

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

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 为报告期月份数; 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:

$$\text{稀释每股收益} = \frac{P1}{(S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})}$$

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。

(四十一) 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	1,295,757.30
营业外收入	5,980,218.13
往来款项	88,211,760.95
合计	95,487,736.38

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	27,398,867.12
管理费用	15,707,092.01
财务费用	872,532.27
营业外支出	135,789.00
往来款项	22,746,276.38
合计	66,860,556.78

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	46,176,133.47
银行承兑汇票保证金	2,460,048.65
合计	48,636,182.12

(四十二) 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	32,036,411.37	20,887,412.09
加：资产减值准备	-784,630.93	12,465.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,030,246.13	26,983,285.19
无形资产摊销	3,531,167.55	3,007,355.13
长期待摊费用摊销	350,508.35	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）	-349,158.56	-121,643.77
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）	32,674,494.40	28,368,903.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-48,468.49	-1,263,642.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-267,824.44	786,983.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-51,775.13	-34,259.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,234,464.93	1,075,707.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-96,412,092.37	-68,356,923.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	94,971,489.60	-11,555,907.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	87,445,902.55	105,201.03
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	123,276,471.23	102,032,676.89
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	21,243,794.34	15,505,154.63

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	123,276,471.23	102,032,676.89
其中：库存现金	476,601.40	520,394.07
可随时用于支付的银行存款	122,799,869.83	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	123,276,471.23	102,032,676.89

八、 关联方及关联交易

(一) 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务	5,000.00	31.72	31.72	巩义市竹林镇政府	26807352-6

(二) 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	李景亮	中草药种植、提取加工、销售	1,000.00	98.00	98.00	73741249-9
河南太新龙医药有限公司	有限责任公司	郑州	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	2,000.00	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	杭州	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	500.00	51.00	51.00	78236083-5

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
华润新龙医药有限公司	其他	71467565-9
桐庐县医药药材有限公司	其他	14359079-X
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	其他	74582397-6

- 1、华润新龙医药有限公司为本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司的股东持有其 49% 的股权；
- 2、桐庐县医药药材有限公司为本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司的股东持有其 39% 的股权；
- 3、桐庐桐君堂大药房连锁有限公司为本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司的股东持有其 10% 的股权。

(四) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华润新龙医药有限公司	采购货物	市场价	3,833.89	5.60	2,354.36	3.53
桐庐县医药药材有限公司	采购货物	市场价	1397.57	2.04	0	0

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华润新龙医药有限公司	销售货物	市场价	855.44	2.57	627.76	2.66
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	销售货物	市场价	673.34	0.90	594.45	0.83
华润新龙医药有限公司	销售货物	市场价	935.86	1.25	493.31	0.69

2、关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
河南太龙药业股份有限公司	郑州众生实业集团有限公司	房屋建筑物	2012年1月1日	2012年12月31日	市场价	12,000

本期本公司将房屋出租给郑州众生实业集团有限公司取得租金收入 12,000 元，占同类业务收入的 1.05%

3、关联担保情况

单位：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	河南太龙药业股	18,000,000.00	2012年11月13日~2013年11月12日	否

有限公司	份有限公司			
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	20,000,000.00	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	30,000,000.00	2012年3月23日~2013年3月22日	
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	37,000,000.00	2012年11月15日~2013年11月14日	
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	80,000,000.00	2011年1月31日~2016年1月31日	
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	22,000,000.00	2011年1月31日~2016年1月31日	
郑州众生实业集团有限公司	河南太龙药业股份有限公司	50,000,000.00	2011年4月25日~2018年4月24日	
桐庐县医药药材有限公司	杭州桐君堂医药药材有限公司	4,000,000.00	2012年12月26日~2013年12月2日	
桐庐县医药药材有限公司	杭州桐君堂医药药材有限公司	5,000,000.00	2012年12月25日~2013年12月17日	

(1)、本期本公司由郑州众生实业集团有限公司担保从郑州银行股份有限公司巩义支行分别取得借款期限为2012年11月13日至2013年11月12日的短期借款18,000,000.00元、借款期限为2012年2月24日至2013年2月23日的短期借款20,000,000.00元、借款期限为2012年3月23日至2013年3月22日的短期借款30,000,000.00元、借款期限为2012年11月15日至2013年11月14日的短期借款37,000,000.00元,共计取得短期借款105,000,000.00元;

(2)、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;

(3)、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01月至2016年01月;

(4)、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。

(5)、本期本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司以股东桐庐县医药药材有限公司的房屋建筑物、土地使用权作为抵押物担保从中信银行股份有限公司杭州富阳支行分别取得借款期限为2012年12月26日至2013年12月2日的短期借款4,000,000.00元、借款期限为2012年12月25日至2013年12月17日的短期借款5,000,000.00元,共计取得短期借款9,000,000.00元。

4、其他关联交易

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,截止报告日本质押未解除,也未发生实质性担保。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华润新龙医药有限公司	5,403,759.41	162,112.78		
应收账款	桐庐桐君堂大药房连锁有限公司			1,821,479.91	54,644.40
预付款项	华润新龙医药有限公司	26,971,160.20			
其他应收款	桐庐县医药药材有限公司			15,160,977.39	454,829.32

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华润新龙医药有限公司		1,083,932.74
应付账款	桐庐县医药药材有限公司	15,792,559.86	
预收款项	华润新龙医药有限公司		45,115.40
预收款项	桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	78,601.00	
其他应付款	华润新龙医药有限公司	2,109,541.87	5,388,000.00
其他应付款	桐庐县医药药材有限公司	32,936,938.08	

九、股份支付:

无

十、或有事项:**(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:**

无

(二) 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1.20亿元互保额度的基础上签订了新增人民币3,000.00万元互保补充协议,期限为二年,增加后互保额度为人民币1.50亿元,双方为对方在银行或其他金融机构的信贷业务提供担保。

2012年9月27日本公司、郑州银行股份有限公司巩义支行、河南红旗煤业股份有限公司签订了为河南红旗煤业股份有限公司提供最高本金余额为1.50亿元的保证担保合同,该合同的保证担保方式为连带责任保证,保证期间为2012年9月27日至2013年9月26日。截止2012年12月31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的1.50亿元的借款提供连带保证责任,包括5,000.00万元借款(期限2012.09.29-2013.09.28)、2,000.00万元借款(期限2012.9.27-2013.9.26)、4,000.00万借款(期限2012.11.15-2013.11.14)、3600.00万元借款(期限2012.11.06-2013.11.05)、400.00万元借款(期限2012.12.14-2013.12.13)。

(2) 2012 年 9 月 20 日本公司与河南天海电器有限公司签订了总金额为 6,000.00 万元的互保协议, 期限一年, 双方为对方在银行或其他金融机构的信贷业务提供担保。

2012 年 9 月 27 日本公司、平顶山银行股份有限公司郑州分行、河南天海电器有限公司签订了为河南天海电器有限公司提供最高本金余额为 6,000.00 万元的保证担保合同, 该合同的保证担保方式为连带责任保证, 保证期间为 2012 年 9 月 27 日至 2013 年 9 月 27 日。截止 2012 年 12 月 31 日, 本公司已为河南天海电器有限公司在平顶山银行股份有限公司郑州分行的 6,000.00 万元借款和银行承兑汇票提供连带保证责任, 包括 3,000.00 万元的借款 (期限 2012.10.08-2013.10.07)、1,500.00 万元的银行承兑汇票敞口 (期限 2012.11.14-2013.05.14)、1,500.00 万元的银行承兑汇票敞口 (期限 2012.11.16-2013.05.16)。

(三) 其他或有负债及其财务影响:

1、截止 2012 年 12 月 31 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 138,865,384.43 元。

十一、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

无

十二、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

2013 年 3 月 6 日, 本公司收到中国证券监督管理委员会关于《关于核准河南太龙药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2013】184 号), 核准公司非公开发行不超过 8421.0526 万股新股, 有效期自批复核准发行之日起 6 个月内。

十三、 其他重要事项:

(1 其他关联交易

(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 16,380,000 股质押给中国工商银行郑州市桐柏路支行, 截止报告日本质押未解除, 也未发生实质性担保。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

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	58,469,439.82	100.00	3,731,917.35	6.38	71,328,651.11	100.00	4,419,437.67	6.20

的应收账款								
组合小计	58,469,439.82	100.00	3,731,917.35	6.38	71,328,651.11	100.00	4,419,437.67	6.20
合计	58,469,439.82	/	3,731,917.35	/	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						
其中：						
	48,725,253.41	83.33	1,461,757.61	53,782,261.90	75.40	1,613,467.86
1 年以内小计	48,725,253.41	83.33	1,461,757.61	53,782,261.90	75.40	1,613,467.86
1 至 2 年	4,879,858.21	8.34	243,992.91	11,973,819.17	16.79	598,690.96
2 至 3 年	2,856,831.44	4.89	428,524.72	3,120,466.32	4.38	468,069.95
3 至 4 年	590,751.74	1.01	236,300.70	1,015,414.09	1.42	406,165.64
4 至 5 年	184,678.70	0.32	129,275.09	345,487.89	0.48	241,841.52
5 年以上	1,232,066.32	2.11	1,232,066.32	1,091,201.74	1.53	1,091,201.74
合计	58,469,439.82	100.00	3,731,917.35	71,328,651.11	100.00	4,419,437.67

2、本报告期实际核销的应收账款情况

(1) 本公司本期无核销的应收账款；

(2)：本公司无以前年度已全额计提坏账准备但在本报告期又全额或部分收回或通过重组等其他方式收回的应收账款；

(3)：本报告期内无终止确认的应收账款。

3、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

4、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	/	24,139,777.14	/	41.29

5、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(%)
华润新龙医药有限公司	本公司子公司河南太新龙医药有限公司股东	5,403,759.41	9.24
合计	/	5,403,759.41	9.24

(二) 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	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	70,628,275.18	84.25	2,699,544.97	3.81	119,447,414.55	90.05	5,836,454.68	4.89
组合小计	70,628,275.18	84.25	2,699,544.97	3.81	119,447,414.55	90.05	5,836,454.68	4.89
合计	83,828,275.18	/	2,699,544.97	/	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 12 月 31 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 12 月 31 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						
其中:						

	68,005,691.86	81.12	2,040,170.75	113,068,962.18	85.24	3,392,068.87
1 年以内小计	68,005,691.86	81.12	2,040,170.75	113,068,962.18	85.24	3,392,068.87
1 至 2 年	1,869,265.77	2.23	93,463.29	2,387,139.92	1.80	119,357.00
2 至 3 年	102,338.92	0.12	15,350.84	1,583,813.26	1.19	237,571.98
3 年以上		0				
3 至 4 年	151,583.35	0.18	60,633.34	433,374.84	0.33	173,349.92
4 至 5 年	31,561.76	0.04	22,093.23	200,058.16	0.15	140,040.72
5 年以上	467,833.52	0.56	467,833.52	1,774,066.19	1.34	1,774,066.19
合计	70,628,275.18	84.25	2,699,544.97	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	/	45,768,180.69	/	54.60

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	31,033,841.10	36.49
河南太新龙医药有限公司	子公司	6,860.36	0.01
合计	/	31,040,701.46	36.50

(三) 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	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
卢氏众生植物研发有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00			98.00	98.00
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			51.00	51.00

河南太新龙医药有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00			51.00	51.00
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

(四) 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	332,603,462.17	235,598,005.70
其他业务收入	13,472,233.69	39,254,354.99
营业成本	232,947,942.05	200,321,302.91

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	332,603,462.17	221,911,810.19	235,598,005.70	184,333,664.59
合计	332,603,462.17	221,911,810.19	235,598,005.70	184,333,664.59

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	4,330,356.67	3,042,710.16	13,894,475.47	10,878,125.26
东北地区	22,545,883.32	18,657,610.88	1,230,673.61	969,562.32
华东地区	147,965,308.03	83,534,535.24	85,123,331.32	61,013,676.53
西北地区	10,906,205.97	6,815,364.09	7,440,890.94	5,661,887.79
西南地区	24,633,030.62	15,894,387.15	14,790,072.90	11,400,897.33
华南地区	26,198,035.72	16,813,915.77	12,766,697.49	12,333,858.71
中南地区	96,024,641.84	77,153,286.90	100,351,863.97	82,075,656.65
合计	332,603,462.17	221,911,810.19	235,598,005.70	184,333,664.59

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	117,479,079.98	33.95
----	----------------	-------

(五) 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	4,602,012.97	1,377,000.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	48,468.49	1,263,642.71
合计	4,650,481.46	2,640,642.71

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	2,550,000.00	765,000.00	当期取得分红
河南太新龙医药有限公司	2,052,012.97	612,000.00	当期取得分红
合计	4,602,012.97	1,377,000.00	/

(六) 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	11,290,763.43	5,076,295.44
加: 资产减值准备	-1,505,969.55	-831,393.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,307,935.11	24,308,267.64
无形资产摊销	3,472,257.87	2,948,445.45
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)	-298,307.76	-121,643.77
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)	31,318,972.60	25,649,009.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,650,481.46	-2,640,642.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	265,060.02	495,918.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-51,775.13	-34,259.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,359,262.76	1,406,746.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,790,786.64	-35,328,692.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,033,636.71	-6,195,533.14
其他		

经营活动产生的现金流量净额	40,683,294.54	14,732,517.53
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	107,393,463.80	91,873,018.03
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	15,520,445.77	31,954,383.96

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	349,158.56	121,643.77	113,093.34
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	5,805,000.00	13,285,000.00	7,535,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-411,144.16	-69,435.73	-168,189.88
少数股东权益影响额	-29,566.58	-91,805.26	46,817.15
所得税影响额	-879,982.68	-2,040,169.15	-1,165,471.99
合计	4,833,465.14	11,205,233.63	6,361,248.62

(二) 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	3.2800	0.0490	0.0490
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.500	0.0373	0.0373

第十一节 备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 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
2013 年 4 月 11 日