

河南太龙药业股份有限公司

2012 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并股东权益变动表	11—12 页
8、母公司股东权益变动表	13—14 页
9、财务报表附注	15—90 页

北京兴华会计师事务所有限责任公司

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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

合并资产负债表

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2012-12-31	2011-12-31
流动资产：			
货币资金	五、1	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	五、2	161,053,282.88	68,840,676.98
应收账款	五、3	212,748,119.60	190,654,331.88
预付款项	五、4	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	五、5		1,263,642.71
应收股利			
其他应收款	五、6	57,420,841.75	115,270,663.47
买入返售金融资产			
存货	五、7	174,240,043.91	167,299,209.76
一年内到期的非流动资产	五、8		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	五、9		20,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	五、10	27,200,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、11	594,750,343.23	566,053,332.32
在建工程	五、12	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	五、13	75,043,247.17	78,574,414.72
开发支出	五、14	27,515,328.56	16,648,185.21
商誉			
长期待摊费用	五、15	595,977.17	230,538.06
递延所得税资产	五、16	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

项目	附注	2012-12-31	2011-12-31
流动负债：			
短期借款	五、18	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	五、19	20,783,099.14	26,728,290.82
应付账款	五、20	186,249,796.06	137,201,829.83
预收款项	五、21	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	五、22	146,804.88	105,693.76
应交税费	五、23	14,561,138.72	12,369,908.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、24	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	五、25	169,000,000.00	103,500,000.00
应付债券			
长期应付款	五、26	93,276,908.85	129,717,769.59
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五、15	358,656.22	410,431.35
其他非流动负债	五、27	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
股东权益：			
股本	五、28	412,398,386.00	412,398,386.00
资本公积	五、29	14,088,840.13	14,088,840.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、30	46,885,512.99	45,756,436.65
一般风险准备			
未分配利润	五、31	151,992,036.43	132,922,472.58
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		625,364,775.55	605,166,135.36
少数股东权益		31,136,855.65	23,720,626.34
股东权益合计		656,501,631.20	628,886,761.70
负债和股东权益总计		1,569,435,594.05	1,460,167,761.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2012-12-31	2011-12-31
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	十一、1	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	十一、2	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	十一、3	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

项目	附注	2012-12-31	2011-12-31
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
股东权益：			
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		133,904,262.49	123,742,575.40
股东权益合计		607,277,001.61	595,986,238.18
负债和股东权益总计		1,254,977,905.77	1,236,805,257.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2012年度	2011年度
一、营业总收入		1,089,130,607.38	980,781,774.05
其中：营业收入	五、32	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	五、32	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	五、33	4,201,346.17	3,145,453.99
销售费用	五、34	56,377,176.15	42,165,957.10
管理费用	五、35	53,077,108.40	40,193,739.17
财务费用	五、36	34,763,709.32	27,299,666.48
资产减值损失	五、37	-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）	五、38	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	五、39	6,394,297.41	13,419,700.20
减：营业外支出	五、40	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	五、41	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
归属于母公司股东的净利润		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：	十二、2		
（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			
归属于母公司所有者的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益			
八、综合收益总额		32,036,411.37	20,887,412.09
归属于母公司股东的综合收益总额		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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2012年度	2011年度
一、营业收入	十一、4	346,075,695.86	274,852,360.69
减：营业成本	十一、4	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）	十一、5	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			
（二）稀释每股收益			
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2012年度	2011年度
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	五、42（1）	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	五、42（2）	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	五、42（3）		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	五、42（4）	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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2012年度	2011年度
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2012年度									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	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）股东投入和减少资本											
1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
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. 对股东的分配										-4,421,541.87	-4,421,541.87
4. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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		151,992,036.43			31,136,855.65	656,501,631.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2011年度								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	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
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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					507,629.54		12,243,655.61		6,813,126.94
（一）净利润							12,751,285.15		8,136,126.94
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							12,751,285.15		8,136,126.94
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					507,629.54		-507,629.54		-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. 对股东的分配									-1,323,000.00
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2012年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	412,398,386.00	14,088,840.13			45,756,436.65		123,742,575.40	595,986,238.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	412,398,386.00	14,088,840.13			45,756,436.65		123,742,575.40	595,986,238.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					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）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
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. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2011年度							
	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	股东权益合计
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）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
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. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南太龙药业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

一、 公司的基本情况

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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，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）计量属性

本公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

本公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具和可供出售金融资产。

公司本期报表项目的计量属性未发生变化

（六）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。

（七）合并财务报表的合并范围和编制方法

1、合并财务报表的合并范围

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

- （1）公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；
- （2）公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，且满足下列条件之一的：
 - 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。

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

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

（九）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。

（十）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。

（十一）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
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	计提方法
其他的应收款项以账龄特征划分若干应收款项组合	账龄分析法

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内 (含一年)	3	3
一至二年	5	5
二至三年	15	15
三至四年	40	40
四至五年	70	70
五年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

(十二) 存货

1、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、存货取得时按实际成本计价。

3、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; 周转材料的摊销主要采用分次摊销法。

4、存货的盘存制度: 本公司采用永续盘存制。

5、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。

（十三）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。

（十四）投资性房地产

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

2、投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

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

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

3、投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计

提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不得转回。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件：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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，本公司予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输工具及其他。

3、固定资产的折旧方法：年限平均法。

4、各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值	折旧率
房屋建筑物	20-50 年	5%	1.90%-4.75%
专 用 设 备	5-14 年	5%	6.79%-19.00%
运 输 工 具	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
通 用 设 备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
其 他	5-10 年	5%	9.50%-19.00%

5、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。

6、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。

（十六）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项建筑和安装工程，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。

（十七）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。

（十八）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：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）股份支付及权益工具

- 1、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。
- 2、以权益结算的股份支付的确认和计量

（1）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；

（2）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。

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。

- 3、以现金结算的股份支付的确认和计量

（1）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；

（2）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。

（二十三）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：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④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：

- ①已完工作的测量；
- ②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- ③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。

（二十四）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。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

所得税负债。

在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

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

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）主要会计政策、会计估计

1、会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项发生。

2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项发生。

(二十七) 前期会计差错

本公司报告期内无会计差错更正事项发生。

三、税项

1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%、13%	注(1)
营业税	房租、咨询费等收入	5%	
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%	注(2)
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%	注(3)

注(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；

注(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；

注(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。

2、企业所得税

税目	纳税基础	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	注 1、注 2

注(1): 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%；

注(2): 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。

四、企业合并及合并财务报表的合并范围

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额(万元)	实质上构成对子公司净投 资的其他项目余额(万元)
卢氏众生植物 研发有限公司	控股子公司	河南	医药种植加工	1,000	中草药种植、提 取加工、销售	980	

(续表)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比 例(%)	是否合并报表	少数股东权 益 (元)	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额(元)	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(元)
卢氏众生植物 研发有限公司	98	98	是	146,942.82	53,057.18	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司期末无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额(万元)	实质上构成对子公 司净投资的其他项 目余额(万元)
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	
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	1,020	

(续表)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额 (元)	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(元)
杭州桐君堂医药 药材有限公司	51	51	是	17,067,534.52		
河南太新龙医药 有限公司	51	51	是	13,922,378.31		

2、合并范围发生变更的说明

本期公司合并范围未发生变更。

五、合并财务报表主要项目注释（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项 目	2012.12.31		2011.12.31	
	原 币	汇 率	原 币	汇 率
现金-人民币				
				人民币
银行承兑-人民币				
				人民币
其他货币资金				
				人民币
合 计				

（1）其他货币资金分类表

单位名称	2012.12.31	2011.12.31	备注
银行承兑汇票保证金	10,131,000.55	18,525,112.22	注(1)
合 计	10,131,000.55	18,525,112.22	

注(1)：其他货币资金系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；

注(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。

2、应收票据

种类	2012.12.31	2011.12.31
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

注(1)：期末应收票据中无质押的票据；

注(2)：期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前十一名明细如下：

出票人	出票日期	到期日	票面金额	票据号	种类
宁波药材股份有限公司	2012.10.31	2013.4.30	5,503,634.73	20417939	银行承兑汇票
国药控股福建有限公司	2012.10.25	2013.4.25	4,000,200.00	20068804	银行承兑汇票
浙江宝瑞医药有限公司	2012.10.25	2013.4.25	1,593,965.27	22420661	银行承兑汇票

武汉新立医药有限公司	2012.9.14	2013.3.14	1,200,000.00	26150778	银行承兑汇票
河北兰海医药有限公司	2012.7.10	2013.1.10	1,000,000.00	20157669	银行承兑汇票
武汉新立医药有限公司	2012.9.14	2013.3.5	1,000,000.00	22146989	银行承兑汇票
武汉新立医药有限公司	2012.8.7	2013.2.7	1,000,000.00	24369287	银行承兑汇票
华润新龙（山西）医药有限公司	2012.10.24	2013.4.23	1,000,000.00	22017628	银行承兑汇票
新乡市佐今明医药有限责任公司	2012.12.6	2013.6.6	1,000,000.00	22063623	银行承兑汇票
瑞昌市山水实业有限公司	2012.9.7	2013.3.7	1,000,000.00	26726047	银行承兑汇票
广安亚宇工业有限责任公司	2012.9.26	2013.3.26	1,000,000.00	20250097	银行承兑汇票
合计			19,297,800.00		

注(3)：本公司本期无已贴现或质押的商业承兑汇票；

注(4)：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。

3、应收账款

(1) 按性质分类

性质	2012.12.31				2011.12.31			
	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 备的应收款项								
按组合计提坏账 准备的应收款项	222,175,551.64	100.00	9,427,432.04	4.24	199,757,246.89	100.00	9,102,915.01	4.56
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收款 项								
合计	222,175,551.64	100.00	9,427,432.04	4.24	199,757,246.89	100.00	9,102,915.01	4.56

注(1)：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，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

一年以内	208,016,907.04	93.63	6,240,507.22	178,361,777.39	89.29	5,350,853.33
一至二年	7,851,992.37	3.53	392,599.62	14,061,810.16	7.04	703,090.51
二至三年	3,473,930.53	1.56	521,089.58	3,813,359.65	1.91	572,003.95
三至四年	776,845.62	0.35	310,738.25	1,360,714.62	0.68	544,285.85
四至五年	311,262.38	0.14	217,883.67	756,345.65	0.38	529,441.95
五年以上	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

注(2): 期末应收账款中应收本公司关联方单位款项如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收款总额比例	欠款时间	性质或内容
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%	一年以内	货款
合计		5,403,759.41	2.43%		

注(3): 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项;

注(4): 期末应收账款前五名金额合计 37,296,179.44 元, 占应收账款总额的 16.79%;

注(5): 本公司本期无核销的应收账款;

注(6): 本公司本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分收回的应收账款;

注(7): 本报告期内无终止确认的应收账款。

4、预付款项

账 龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	55,527,807.46	97.95	39,072,297.49	92.11
一至二年	102,874.42	0.18	1,759,436.62	4.15
二至三年	980,939.51	1.73	16,337.41	0.04
三至四年	14,222.38	0.03	974,262.03	2.30
四至五年	55,150.00	0.10	595,520.91	1.40
五年以上	7,333.41	0.01		
合计	56,688,327.18	100.00	42,417,854.46	100.00

注(1): 期末预付账款中预付本公司关联方单位款项如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例(%)	欠款时间	性质或内容
华润新龙医药有限公司	本公司子公司的股东	26,971,160.20	47.58%	一年以内	采购款
合计		27,431,023.30	47.58%		

注(2): 期末预付账款中无预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项;

注(3): 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%。

5、应收利息

单位名称	项目	2012.12.31	2011.12.31
百瑞信托有限责任公司	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
合 计			1,263,642.71

6、其他应收款

(1) 按性质分类

性质	2012.12.31				2011.12.31			
	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应收款项	13,200,000.00	22.12			13,200,000.00	10.91		
按组合计提坏账准备的应收款项	46,481,609.71	77.88	2,260,767.96	4.86	107,759,039.87	89.09	5,688,376.40	5.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合计	59,681,609.71	100.00	2,260,767.96	3.79	120,959,039.87	100.00	5,688,376.40	4.70

注(1): 单项金额重大的其他应收款标准为单项金额大于等于 100 万元的款项。

a、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	欠款金额	欠款年限	坏账金额	计提比例	理由
中航国际租赁有限公司	8,160,000.00	一至二年			注(2)
华融金融租赁股份有限公司	5,040,000.00	二至三年			注(3)
合计	13,200,000.00				

注(2): 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;

注(3): 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;

b、组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	43,430,213.91	72.77	1,302,906.41	100,866,937.34	83.39	3,026,008.12
一至二年	1,909,855.77	3.20	95,492.79	2,424,254.83	2.00	121,212.74
二至三年	111,557.20	0.19	16,733.59	1,805,162.77	1.49	270,774.41
三至四年	285,717.86	0.48	114,287.14	453,665.58	0.38	181,466.22
四至五年	43,056.45	0.07	30,139.51	400,348.16	0.33	280,243.72
五年以上	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

注(4): 期末其他应收款中无应收本公司关联方单位款项;

注(5): 期末其他应收款中无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项;

注(6): 期末其他应收款前五名金额合计 20,734,339.59 元, 占其他应收款总额的 34.74%;

注(7): 本报告期内无核销的其他应收款;

注(8): 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其他应收款;

注(9): 本报告期内无终止确认的其他应收款。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	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

存货种类	2011.12.31	本期计提数	本 期 减 少 数		2012.12.31
			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		

8、一年内到期的非流动资产

种类	原始发生额	2011.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销额	2012.12.31	剩余摊销期限
西湖弄 3 号装修费	249,908.86	249,908.86		249,908.86	249,908.86		
小计	249,908.86	249,908.86		249,908.86	249,908.86		

9、持有至到期投资

名称	2012.12.31	2011.12.31
百瑞富诚 36 号集合资金信托计划（巩义农村公路改造）		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

性 质	2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的投资				
对其他企业的投资	27,200,000.00			
对合营和联营企业的投资				
合 计	27,200,000.00			

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、控股子公司										
控股子公司小计										
二、其他股权投资										
郑州银行股份有限公司（注）	成本法	27,200,000.00		27,200,000.00	27,200,000.00					
其他股权投资小计		27,200,000.00		27,200,000.00	27,200,000.00					
三、合营和联营										
合营和联营小计										
合计		27,200,000.00		27,200,000.00	27,200,000.00					

注：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。

11、固定资产

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
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		527,750,842.84
专用设备	218,280,296.72	35,424,617.74	1,925,253.50	251,779,660.96
通用设备	14,917,477.88	1,683,179.15		16,600,657.03
运输设备	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
		本期新增	本期计提	本期减少
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
专用设备	49,172,938.36	14,301,083.72	1,794,868.97	61,679,153.11
通用设备	6,206,006.86	1,692,015.26		7,898,022.12
运输设备	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
三、固定资产账面净值合计	567,593,352.10			596,290,363.01
其中: 房屋及建筑物	382,417,152.71			389,613,429.56
专用设备	169,107,358.36			190,100,507.85
通用设备	8,711,471.02			8,702,634.91
运输设备	6,138,465.17			5,519,390.35
其他设备	1,218,904.84			2,354,400.34
四、减值准备合计	1,540,019.78			1,540,019.78
其中: 房屋及建筑物				
专用设备	1,540,019.78			1,540,019.78
通用设备				
运输设备				
其他设备				
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
专用设备	167,567,338.58			188,560,488.07
通用设备	8,711,471.02			8,702,634.91

运输设备	6,138,465.17	5,519,390.35
其他设备	1,218,904.84	2,354,400.34

注(1): 本期折旧额为 33,030,246.13 元, 均为本期计提数;

注(2): 本期增加数中包括由在建工程转入固定资产的金额为 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;

注(3): 本期固定资产减少明细情况如下:

种类	原值	累计折旧	减值准备	减少原因
专用设备	630,327.70	582,622.83		报废
运输设备	1,925,253.50	1,794,868.97		出售
其他设备	260,395.00	260,395.00		报废
合计	2,815,976.20	2,637,886.80		

注(4): 截至 2012 年 12 月 31 日本公司融资租入的固定资产的明细情况如下:

①与华融金融租赁股份有限公司发生的融资租入固定资产

种类	原值	累计折旧	减值准备	净值
通用设备	717,948.62	167,480.16		550,468.46
专用设备	35,703,008.02	4,680,092.13		31,022,915.89
合计	36,420,956.64	4,847,572.29		31,573,384.35

②与中航国际租赁有限公司发生的融资租入固定资产

种类	原值	累计折旧	减值准备	净值
专用设备	123,480,301.80	17,729,809.75		105,750,492.05
通用设备	2,293,574.44	828,230.48		1,465,343.96
其他设备	234,740.00	70,469.10		164,270.90
合计	126,008,616.24	18,628,509.33		107,380,106.91

注(5): 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;

注(6): 期末数中闲置的固定资产:

种类	原值	累计折旧	减值准备	净值
专用设备	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。

注(7)：期末无未办妥产权证书的固定资产；

注(8)：期末数中无持有待售的固定资产。

12、在建工程

(1) 项目

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
大输液改扩建工程	45,076,111.95		45,076,111.95	69,238,845.04		69,238,845.04
黄芩提取车间改造	560,305.03		560,305.03			
合计	45,636,416.98		45,636,416.98	69,238,845.04		69,238,845.04

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目	2011.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2012.12.31	资金来源
大输液改扩建工程	69,238,845.04	27,512,424.50	51,610,222.25	64,935.34	45,076,111.95	自筹、银行借款
黄芩提取车间改造		590,219.56	29,914.53		560,305.03	自筹
合计	69,238,845.04	28,102,644.06	51,640,136.78	64,935.34	45,636,416.98	

续表

项目	预算数	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(%)
大输液改扩建工程	3.952 亿	91.66	91.66	35,934,625.21	10,393,145.99	7.755
黄芩提取车间改造	100 万	63.62	63.62			

合计	35,934,625.21	10,393,145.99
----	---------------	---------------

(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

13、无形资产

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
原价合计	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
累计摊销额合计	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

无形资产减值准备合计

- 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

无形资产账面价值合计

78,574,414.72

75,043,247.17

1、土地使用权	68,745,501.15	67,211,401.67
2、非专利技术	774,826.70	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	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	3,675,000.00
7、药品经营许可证等	313,753.54	306,419.74
8、商标权	640,333.33	572,333.30

注(1): 本期摊销额为 3,531,167.55 元;

注(2): 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。

14、开发支出

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
一、费用化支出合计				

二、资本化支出合计	16,648,185.21	10,867,143.35	27,515,328.56
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

注(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；

注(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；

注(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；

注(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。

15、长期待摊费用

项目	原始发生额	2011.12.31	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销额	2012.12.31	剩余摊销年限
立山办公楼装修	466,038.60		466,038.60		35,043.17	35,043.17	430,995.43	54 个月
中药饮片车间装修改造	327,781.60	230,538.06			65,556.32	162,799.86	164,981.74	30 个月
合计	793,820.20	230,538.06	466,038.60		100,599.49	197,843.03	595,977.17	

16、递延所得税资产和递延所得税负债

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

项目	2012.12.31	2011.12.31
递延所得税资产：		
坏账准备	2,702,584.90	2,754,903.32
存货跌价准备	416,486.37	105,632.51
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) 未确认的递延所得税资产

项目	2012.12.31	2011.12.31
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

注：本公司的控股子公司卢氏众生植物研发有限公司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。

(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

年份	2012.12.31	2011.12.31
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) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2012.12.31 暂时性差异金额	2011.12.31 暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目：		
坏账准备	11,649,664.55	14,741,599.89
存货跌价准备	2,776,575.75	704,216.75
未实现内部交易	54,016.23	7,862.73
融资租入固定资产	24,123.39	39,119.27
小计	14,504,379.92	15,492,798.64
引起暂时性差异的资产项目：		
融资租入固定资产	2,391,041.47	2,736,208.97
小计	2,391,041.47	2,736,208.97

17、资产减值准备

项 目	2011.12.31	本期增加数	本 期 减 少 数		2012.12.31
			转回	其他原因转出	
一、坏账准备合计	14,791,291.41	1,157,634.17	4,260,725.58		11,688,200.00
其中：应收账款	9,102,915.01	1,153,260.96	828,743.93		9,427,432.04
其他应收款	5,688,376.40	4,373.21	3,431,981.65		2,260,767.96
二、存货跌价准备	704,216.75	2,318,460.48		246,101.48	2,776,575.75
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	
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期金融资产减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,540,019.78				1,540,019.78
房屋及建筑物					

通用设备					
运输设备					
专用设备	1,540,019.78				1,540,019.78
其他设备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物减值准备					
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

注：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。

18、短期借款

借款类别	2012.12.31	2011.12.31
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
质押借款		29,300,000.00
保理/质押借款	11,000,000.00	12,000,000.00
抵押/保证借款	19,000,000.00	
合计	327,800,000.00	378,800,000.00

注(1)：抵押借款明细情况如下：

借款人	抵押物	抵押物权属	借款期限	借款银行	借款金额	抵押资产证书编号
河南太龙药业股份有限公司	房屋建筑物、土地使用权	河南太龙药业股份有限公司	2012.12.07-2013.12.05	中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	23,400,000.00	郑高开房权证字 2006042001 号 郑高开房权证字 2006042002 号 郑高开房权证字 2006042004 号 郑高开房权证字 2006042007 号 郑房权证高开字第 20090162 号

河南太龙 药业股份 有限公司	房屋建筑物、 土地使用权	河南太龙 药业股份 有限公司	2012.03.09- 2013.03.07	中国工商银行股 份有限公司郑州 桐柏路支行	13,500,000.00	郑房权证高开字第 20090163 号
						郑房权证高开字第 20090164 号
						郑国用(2006)第 0312 号
						郑高开房权证字 2006042001 号
						郑高开房权证字 2006042002 号
						郑高开房权证字 2006042004 号
						郑高开房权证字 2006042007 号
						郑房权证高开字第 20090162 号
						郑房权证高开字第 20090163 号
						郑房权证高开字第 20090164 号
郑国用(2006)第 0312 号						
合计					36,900,000.00	

注(2): 保证借款明细情况如下:

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人
河南太龙药业股份有限公司	2012.06.07-2013.06.06	洛阳银行纱东支行	30,000,000.00	郑州四维机电设备制造有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2012.02.28-2013.02.27	郑州银行股份有限公司巩义支行	25,000,000.00	河南大峪沟煤业集团有限责任公司
河南太龙药业股份有限公司	2012.11.13-2013.11.12	郑州银行股份有限公司巩义支行	18,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2012.02.24-2013.02.23	郑州银行股份有限公司巩义支行	20,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2012.03.23-2013.03.22	郑州银行股份有限公司巩义支行	30,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2012.11.15-2013.11.14	郑州银行股份有限公司巩义支行	37,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2012.11.13-2013.11.04	中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	19,900,000.00	河南天海电器有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2012.06.18-2013.06.18	中信银行股份有限公司郑州分行	23,000,000.00	郑州四维机电设备制造有限公司、郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2012.09.10-2013.09.10	中信银行股份有限公司郑州分行	27,000,000.00	河南天海电器有限公司、郑州众生实业集团有限公司
合计			229,900,000.00	

注(3): 保理融资明细情况如下:

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保理融资合同编号
河南太龙药业股份有限公司	2012.04.20-2013.01.04	中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	11,000,000.00	2012 年郑工银桐路保字第 004 号
河南太龙药业股份有限公司	2012.05.22	中国工商银行股份有限公司	20,000,000.00	2012 年郑工银桐路 (保理)

份有限公司	-2013.02.12	限公司郑州桐柏路支行	字第 017 号
合计			31,000,000.00

保理融资系本公司以与购货方之间形成的应收账款，向借款银行申请办理的有追索权的国内保理借款；

注(4)：保理/抵押借款明细情况如下：

借款人	抵押物	抵押物权属	借款期限	借款银行	借款金额	保理融资合同编号	抵押资产证书编号
河南太龙药业股份有限公司	房屋建筑物、土地使用权	河南太龙药业股份有限公司	2012.11.13-2013.4.21	中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	11,000,000.00	2012 年郑工银桐支借字 69 号	郑高开房权证字 2006042001 号 郑高开房权证字 2006042002 号 郑高开房权证字 2006042004 号 郑高开房权证字 2006042007 号 郑房权证高开字第 20090162 号 郑房权证高开字第 20090163 号 郑房权证高开字第 20090164 号 郑国用(2006)第 0312 号
合计					11,000,000.00		

保理/抵押借款合同系本公司作为销货方以其与供货方之间形成的应收账款，向中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行申请办理的有追索权的国内保理借款，同时以房屋建筑物、土地使用权作为抵押物，最高额抵押合同编号为 2009 年郑工银公司二部最高额抵字 74 号；

注(5)：保证/抵押借款明细情况如下：

借款人	抵押物	抵押物权属	借款期限	借款银行	借款金额	抵押资产证书编号	备注
杭州桐君堂医药药材有限公司	房屋建筑物、土地使用权	桐庐县医药药材有限公司	2012.12.26-2013.12.2	中信银行股份有限公司杭州富阳支行	4,000,000.00	桐房权证城字第 22745 号 桐土国用(2008)第 012536 号 桐房权证城转字第 00965 号 桐房权证城转字第 00967 号 桐房权证城转字第 00969 号 桐土国用(2001)第 0144 号 桐土国用(2001)第 0145 号 桐土国用(2001)第 0328 号 桐房权证城字第 22745 号 桐土国用(2008)第 012536 号 桐房权证城转字第 00965 号 桐房权证城转字第 00967 号 桐房权证城转字第 00969 号 桐土国用(2001)第 0144 号 桐土国用(2001)第 0145 号 桐土国用(2001)第 0328 号	注(6)
杭州桐君堂医药药材有限公司	房屋建筑物、土地使用权	桐庐县医药药材有限公司	2012.12.25-2013.12.17	中信银行股份有限公司杭州富阳支行	5,000,000.00	桐土国用(2001)第 0144 号 桐土国用(2001)第 0145 号 桐土国用(2001)第 0328 号	
河南太龙药业股份有限公司	房屋建筑物、土地使用权	河南太龙药业股份有限公司	2012.09.21-2013.09.20	中信银行股份有限公司郑州	10,000,000.00	巩国用(2009)第 00286 号 巩国用(2009)第 00287 号	注(7)

公司	用权	有限公司	分行
合计			19,000,000.00

注(6): 该保证/抵押借款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;

注(7): 该保证/抵押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为该借款提供保证担保;

注(8): 期末无逾期未偿还的借款。

19、应付票据

种类	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	20,783,099.14	26,728,290.82
合计	20,783,099.14	26,728,290.82

注: 下一会计期间将到期的票据金额为 20,783,099.14 元;

20、应付账款

性 质	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	171,303,320.41	91.97	121,914,571.61	88.86
一至二年	4,966,508.07	2.67	4,236,448.01	3.09
二至三年	1,707,079.01	0.92	5,924,688.45	4.32
三至四年	3,824,003.97	2.05	3,896,001.15	2.84
四至五年	3,277,073.79	1.76	675,384.60	0.49
五年以上	1,171,810.81	0.63	554,736.01	0.40
合 计	186,249,796.06	100.00	137,201,829.83	100.00

注(1): 期末数中无应付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项;

注(2): 期末数中应付本公司关联方单位的款项如下:

单位	与本公司关系	金额	账龄	性质	未结转原因
桐庐县医药药材有限公司	本公司子公司的股东	15,792,559.86	一年以内	货款	尚未结算

合计 15,792,559.86

注(3): 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。

21、预收款项

账 龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	8,081,930.48	80.43	6,232,783.17	80.96
一至二年	1,153,633.41	11.48	516,983.36	6.72
二至三年	400,008.68	3.98	27,275.80	0.35
三至四年	27,274.30	0.27	580,150.00	7.54
四至五年	189,115.30	1.88	62,117.21	0.81
五年以上	196,296.59	1.96	278,767.87	3.62
合 计	10,048,258.76	100.00	7,698,077.41	100.00

注(1): 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;

注(2): 期末余额中预收本公司关联方单位款项如下:

单位	与本公司关系	金额	账龄	性质	未结转原因
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	本公司子公司的股东	78,601.00	一年以内	货款	尚未结算
合计		78,601.00			

注(3): 期末余额中无预收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

22、应付职工薪酬

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
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、工会经费和职工教育经费	73,861.41	662,284.16	664,312.27	71,833.30
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	105,693.76	60,747,360.89	60,706,249.77	146,804.88

注：期末数中无属于拖欠性质的款项。

23、应交税费

税 种	税 率	2012.12.31	2011.12.31
增值税	13%、17%	6,990,288.36	6,364,720.86
营业税	5%	14,422.24	25,364.41
城建税	5%、7%	539,620.90	496,491.75
企业所得税	15%、25%	5,470,811.85	4,277,250.83
个人所得税	超额累进税率	725,846.99	485,420.39
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	流转税额的 3%	237,326.39	178,865.48
地方教育费附加	流转税额的 2%	157,731.57	220,072.53
印花税		60,895.62	
地方水利基金	1%	62,009.88	42,782.65
合 计		14,561,138.72	12,369,908.71

24、其他应付款

(1) 按性质分类

性 质	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
往来款	85,275,766.79	94.34	30,794,430.98	89.72
收取的押金、保证金	2,476,253.84	2.74	1,451,130.04	4.23
代扣代缴款项	851,419.61	0.94	533,633.56	1.55
其他	1,789,399.73	1.98	1,544,396.26	4.50
合 计	90,392,839.97	100.00	34,323,590.84	100.00

(2) 按账龄分类

帐 龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	87,928,453.47	97.27	20,465,162.81	59.63
一至二年	1,077,819.31	1.19	2,235,483.16	6.51
二至三年	218,642.31	0.24	2,982,790.19	8.69
三至四年	131,891.45	0.15	1,510,554.95	4.40
四至五年	29,273.95	0.03	5,258,911.29	15.32
五年以上	1,006,759.48	1.12	1,870,688.44	5.45
合 计	90,392,839.97	100.00	34,323,590.84	100.00

注(1): 期末其他应付款中应付本公司关联方单位款项如下:

单位名称	2012.12.31	2011.12.31
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

注(2): 期末其他应付款中无应付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项;

注(3): 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。

25、长期借款

借款类别	2012.12.31	2011.12.31
保证借款	119,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款		3,500,000.00
合计	169,000,000.00	103,500,000.00

注(1): 保证借款明细情况如下:

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人
河南太龙药业股份有限公司	2012.02.27-2014.02.26	平顶山银行股份有限公司郑州分行	19,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2011.04.25-2018.04.24	国家开发银行股份有限公司	100,000,000.00	河南红旗煤业股份有限公司
合计			119,000,000.00	

注(2): 质押借款明细情况如下:

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	质押物及质押物权属
河南太龙药业股份有限公司	2011.04.25-2018.04.24	国家开发银行股份有限公司	50,000,000.00	郑州众生集团有限公司以其持有的 1300 万非限售流通的河南太龙药业股份有限公司的股份依法出质
合计			50,000,000.00	

注(3): 本公司本期无逾期未偿还的长期借款。

26、长期应付款

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	2012.12.31		2011.12.31	
	外币	人民币	外币	人民币
华融金融租赁股份有限公司(二期)		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

(2) 长期应付款情况

单位	期限	初始金额	合同年利率	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	注(1)
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		注(2)
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	注(3)
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	注(4)

注(1)：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；

注(2)：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；

注(3)：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；

注(4)：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。

27、其他非流动负债

项目	2012.12.31	2011.12.31
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

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

注(2)：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。

28、股本

股份类别	2011.12.31	比例(%)	本次变动增减(+, -)				2012.12.31	比例(%)
			发行新股	公积金转股	限售转非限售	小计		
一、有限售条件的流通股股份								
其中：国有法人股								
境内自然人股								
境外法人股								
境内法人股								
二、无限售条件的流通股股份	412,398,386.00	100.00					412,398,386.00	100.00
人民币普通股	412,398,386.00	100.00					412,398,386.00	100.00
三、股份总数	412,398,386.00	100.00					412,398,386.00	100.00

注：股权质押情况：

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。

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，分别为本公司29,300,000.00元和12,000,000.00元的短期借款作质押，借款期限分别为2011年5月5日至2012年3月9日、2011年6月7日至2012年5月1日。截止报告日本质押未解除，未发生实质性担保。

29、资本公积

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
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

30、盈余公积

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
-----	------------	------	------	------------

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

31、未分配利润

项 目	2012.12.31
年初未分配利润	132,922,472.58
加：本年净利润	20,198,640.19
减：提取法定盈余公积金	1,129,076.34
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	151,992,036.43

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2012 年度	2011 年度
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
合计	1,089,130,607.38	980,781,774.05

(2) 营业成本

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	904,032,360.62	849,388,076.82
其他业务成本	2,079,975.90	5,651,314.16
合计	906,112,336.52	855,039,390.98

(3) 业务分部

行 业	收入		成本		毛利	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度

(一) 主营业务	1,083,180,149.04	950,718,312.73	904,032,360.62	849,388,076.82	179,147,788.42	101,330,235.91
医药商品流通	750,576,686.87	715,120,307.03	684,526,250.78	666,248,302.58	66,050,436.09	48,872,004.45
医药制造	332,603,462.17	235,598,005.70	219,506,109.84	183,139,774.24	113,097,352.33	52,458,231.46
(二) 其他业务	5,950,458.34	30,063,461.32	2,079,975.90	5,651,314.16	3,870,482.44	24,412,147.16
销售材料	2,717,430.72	23,778,882.00	1,276,905.73	5,193,849.50	1,440,524.99	18,585,032.50
租金收入	1,139,810.00	4,540,921.87	424,045.62	219,184.92	715,764.38	4,321,736.95
其他	2,093,217.62	1,743,657.45	379,024.55	238,279.74	1,714,193.07	1,505,377.71
合计	1,089,130,607.38	980,781,774.05	906,112,336.52	855,039,390.98	183,018,270.86	125,742,383.07

(4) 地区分部

地区	收入		成本		毛利	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
(一) 主营业务	1,083,180,149.04	950,718,312.73	904,032,360.62	849,388,076.82	179,147,788.42	101,330,235.91
华北地区	48,934,268.21	52,292,143.52	46,602,890.17	48,185,683.52	2,331,378.04	4,106,460.00
东北地区	22,545,883.32	1,424,501.89	18,657,610.88	1,157,599.01	3,888,272.44	266,902.88
华东地区	593,197,474.29	537,052,391.24	469,895,335.01	472,873,675.89	123,302,139.28	64,178,715.35
西北地区	22,196,145.53	23,573,879.85	17,822,947.16	21,310,420.93	4,373,198.37	2,263,458.92
西南地区	30,355,201.73	16,746,538.63	21,206,370.01	13,301,212.49	9,148,831.72	3,445,326.14
华南地区	27,942,845.84	14,719,450.28	18,487,501.11	14,225,060.73	9,455,344.73	494,389.55
中南地区	338,008,330.12	304,909,407.32	311,359,706.28	278,334,424.25	26,648,623.84	26,574,983.07
(二) 其他业务	5,950,458.34	30,063,461.32	2,079,975.90	5,651,314.16	3,870,482.44	24,412,147.16
华北地区	1,214,683.40	1,908,825.96	184,024.54	520,705.75	1,030,658.86	1,388,120.21
东北地区	3,326.30		503.93		2,822.37	
华东地区	419,682.04	13,834,694.42	19,864.62	1,218,762.85	399,817.42	12,615,931.57
西北地区	35,746.00		5,415.52		30,330.48	
西南地区	9,100.00	167,772.60	1,406.86	20,518.63	7,693.14	147,253.97
华南地区	121,119.37	1,423,283.96	18,167.91	751,489.09	102,951.46	671,794.87

中南地区	4,146,801.23	12,728,884.38	1,850,592.52	3,139,837.84	2,296,208.71	9,589,046.54
合计	1,089,130,607.38	980,781,774.05	906,112,336.52	855,039,390.98	183,018,270.86	125,742,383.07

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占全部营业收入的比例
前五名金额合计	186,782,648.92	17.15%

33、营业税金及附加

项 目	2012 年度	2011 年度
营业税	166,552.46	307,454.30
城建税	2,296,137.55	1,577,115.60
教育费附加	1,064,996.34	763,752.00
地方教育费附加	673,659.82	497,132.09
合计	4,201,346.17	3,145,453.99

34、销售费用

项 目	2012 年度	2011 年度
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

35、管理费用

项 目	2012 年度	2011 年度
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

36、财务费用

项 目	2012 年度	2011 年度
-----	---------	---------

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

37、资产减值损失

项 目	2012 年度	2011 年度
坏账准备	-3,103,091.41	-653,120.10
存货跌价准备	2,318,460.48	665,585.45
合计	-784,630.93	12,465.35

38、投资收益

项 目	2012 年度	2011 年度
1、成本法核算的长期股权投资收益		
2、权益法核算的长期股权投资收益		
3、处置长期股权投资产生的投资收益		
4、持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
5、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
6、持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
7、处置交易性金融资产取得的投资收益		
8、持有至到期投资取得的投资收益		
9、可供出售金融资产等取得的投资收益		
10、其他		

合计

48,468.49

1,263,642.71

39、营业外收入

项目	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常性损益金额
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
无形资产处置利得			
罚款收入	550.00	1,650.00	550.00
赔偿费收入		5,000.00	
政府补助	5,972,000.00	13,285,000.00	5,972,000.00
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

(1) 收到的政府补助的种类和金额

政府补助的种类	2012 年度	2011 年度	备注
与资产相关的政府补助 小计			
与收益相关的政府补助 企业扶持奖励	5,972,000.00	13,285,000.00	注
与收益相关的政府补助 小计	5,972,000.00	13,285,000.00	
合计	5,972,000.00	13,285,000.00	

注：政府补助明细如下：

来 源	项目	金额
巩义市竹林镇人民政府	投资奖励	5,000,000.00
河南省财政厅	商标奖励经费	500,000.00
郑州高新技术产业开发区管理委员会	商标奖励金	200,000.00

桐庐县环境保护局	治理设施改造补助	150,000.00
郑州高新技术产业开发区管理委员会财政局	技术研究开发经费	100,000.00
桐庐县农业产业化领导小组办公室	桐庐县十佳农业龙头企业奖励	10,000.00
桐庐县人民政府桐君街道办事处	现代服务、科技创新奖励	7,000.00
河南省知识产权局	专利申请资助费	3,000.00
郑州高新技术产业开发区财政局	专利奖金	2,000.00
合计		5,972,000.00

(2) 计入当期损益的政府补助金额

政府补助的种类	计入当期损益的金额		递延收益的余额	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
与资产相关的政府补助				
小计				
与收益相关的政府补助				
企业扶持奖励	5,972,000.00	13,285,000.00		
小计	5,972,000.00	13,285,000.00		
合计	5,972,000.00	13,285,000.00		

40、营业外支出

项目	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常性损益金额
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
无形资产处置损失			
捐赠支出	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

41、所得税费用

项 目	2012 年度	2011 年度
本期所得税费用	9,458,232.84	5,885,815.96
递延所得税费用	-319,599.57	752,723.68
合 计	9,138,633.27	6,638,539.64

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
财务费用	1,295,757.30	1,841,566.86
营业外收入	5,980,218.13	13,292,650.00
往来款项	88,211,760.95	42,839,550.10
合 计	95,487,736.38	57,973,766.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
销售费用	27,398,867.12	26,900,740.25
管理费用	15,707,092.01	13,427,637.86
财务费用	872,532.27	827,383.09
营业外支出	135,789.00	67,252.93
往来款项	22,746,276.38	27,281,136.54
合 计	66,860,556.78	68,504,150.67

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
售后租回固定资产所收到的价款		80,000,000.00
合 计		80,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
融资租入固定资产所支付的租赁费	46,176,133.47	56,721,554.51
银行承兑汇票保证金	2,460,048.65	18,525,112.22
合 计	48,636,182.12	75,246,666.73

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年度	2011 年度
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

项 目	2012 年度	2011 年度
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

六、关联方关系及交易

1、关联方认定标准：关联方关系存在是以控制、共同控制或重大影响为前提条件的。

控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利

益。

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司在判断是否存在关联方关系时遵守实质重于形式的原则。

2、本企业的关联方

(1) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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	本公司第一大股东	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

(2) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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	本公司控股子公司	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	本公司控股子公司	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	本公司控股子公司	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

(3) 本企业的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	业务性质	本企业持股比例(%)	组织机构代码
华润新龙医药有限公司	本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司股东	药品、医疗器械销售等	49.00	71467565-9
桐庐县医药药材有限公司	本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司股东	销售：地产中药材	39%	14359079-X
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司股东	零售：处方与非处方药（中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生物	10%	74582397-6

3、关联方交易情况

(1) 接受抵押、担保

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、本期本公司以 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、本期本公司以 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。

(2) 关联交易：

1、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%；

2、本期本公司销售货物给华润新龙医药有限公司取得营业收入 8,554,419.19 元，占同类业务收入的 2.57%；

3、本期本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司销售货物给桐庐桐君堂大药房连锁有限公司取得营业收入 6,733,362.55 元，占同类业务收入的 0.90%；

4、本期本公司控股子公司杭州桐君堂医药药材有限公司向桐庐县医药药材有限公司采购货

物 13,975,717.25 元，占同类业务成本的 2.04%；

5、本期本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司向华润新龙医药有限公司采购货物 38,338,933.07 元，占同类业务成本的 5.60%；

6、本期本公司控股子公司河南太新龙医药有限公司销售货物给华润新龙医药有限公司取得营业收入 9,358,557.99 元，占同类业务收入的 1.25%。

4、关联方应收应付款项余额(单位:人民币元)

单位名称	报 表 项 目	2012.12.31	2011.12.31	性质和内容
华润新龙医药有限公司	应收账款	5,403,759.41		货款
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	应收账款		1,821,479.91	货款
华润新龙医药有限公司	预付款项	26,971,160.20		货款
桐庐县医药药材有限公司	其他应收款		15,160,977.39	往来款
华润新龙医药有限公司	应付账款		1,083,932.74	货款
桐庐县医药药材有限公司	应付账款	15,792,559.86		货款
华润新龙医药有限公司	预收款项		45,115.40	货款
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	预收款项	78,601.00		货款
华润新龙医药有限公司	其他应付款	2,109,541.87	5,388,000.00	往来款
桐庐县医药药材有限公司	其他应付款	32,936,938.08		往来款

七、或有事项

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。

2、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）。

3、2012 年 9 月 20 日本公司与河南天海电器有限公司签订了总额度为 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）。

八、承诺事项

截至报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

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、其他重要事项

控股股东股权质押情况：

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

（2）本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司将其所持本公司的无限售流通股

16,380,000股质押给中国工商银行郑州市桐柏路支行，分别为本公司29,300,000.00元和12,000,000.00元的短期借款作质押，借款期限分别为2011年5月5日至2012年3月9日、2011年6月7日至2012年5月1日。截止报告日本质押未解除，未发生实质性担保。

截止报告日，本公司控股股东郑州众生实业集团有限公司被质押股份共计29,380,000股，占本公司股本总额的7.12%，占其持有本公司股份总数的22.46%。

十一、母公司会计报表主要项目注释（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

1、应收账款

（1）按性质分类

性质	2012.12.31				2011.12.31			
	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应收款项								
按组合计提坏账准备的应收款项	58,469,439.82	100.00	3,731,917.35	6.38	71,328,651.11	100.00	4,419,437.67	6.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合 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

注(1)：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，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	48,725,253.41	83.33	1,461,757.61	53,782,261.90	75.40	1,613,467.86
一至二年	4,879,858.21	8.34	243,992.91	11,973,819.17	16.79	598,690.96
二至三年	2,856,831.44	4.89	428,524.72	3,120,466.32	4.38	468,069.95
三至四年	590,751.74	1.01	236,300.70	1,015,414.09	1.42	406,165.64
四至五年	184,678.70	0.32	129,275.09	345,487.89	0.48	241,841.52

五年以上	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

注(2): 期末应收账款中, 应收本公司关联方单位的款项情况如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额比例(%)	欠款时间	性质或内容
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%	一年以内	货款
合计		5,403,759.41	9.24%		

注(3): 期末应收账款中, 无应收持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项;

注(4): 期末应收账款前五名金额合计 24,139,777.14 元, 占应收账款总额的 41.29%;

注(5): 本公司本期无核销的应收账款;

注(6): 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;

注(7): 本报告期内无终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 按性质分类

性质	2012.12.31				2011.12.31			
	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应收款项	13,200,000.00	15.75			13,200,000.00	9.95		
按组合计提坏账准备的应收款项	70,628,275.18	84.25	2,699,544.97	3.82	119,447,414.55	90.05	5,836,454.68	4.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合 计	83,828,275.18	100.00	2,699,544.97	3.22	132,647,414.55	100.00	5,836,454.68	4.40

注(1): 单项金额重大的其他应收款标准为单项金额大于等于 100 万元的款项;

a、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	欠款金额	欠款年限	坏账金额	计提比例	理由
中航国际租赁有限公司	8,160,000.00	一至二年			注(2)
华融金融租赁股份有限公司	5,040,000.00	二至三年			注(3)
合计	13,200,000.00				

注(2): 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;

注(3): 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;

b、组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	68,005,691.86	81.12	2,040,170.75	113,068,962.18	85.24	3,392,068.87
一至二年	1,869,265.77	2.23	93,463.29	2,387,139.92	1.80	119,357.00
二至三年	102,338.92	0.12	15,350.84	1,583,813.26	1.19	237,571.98
三至四年	151,583.35	0.18	60,633.34	433,374.84	0.33	173,349.92
四至五年	31,561.76	0.04	22,093.23	200,058.16	0.15	140,040.72
五年以上	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

注(4): 期末其他应收款中, 应收本公司关联方单位款项的情况如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额比例	欠款时间	性质或内容
卢氏众生植物研发有限公司	子公司	31,033,841.10	36.49%	一年以内	往来款
河南太新龙医药有限公司	子公司	6,860.36	0.01%	一年以内	往来款
合计		31,040,701.46	36.50%		

注(5): 期末余额中无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项;

注(6): 期末其他应收款前五名金额合计 45,768,180.69 元, 占其他应收款总额的 54.60%;

注(7): 本报告期内无核销的其他应收款;

注(8): 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其他应收款;

注(9): 本报告期内无终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

性 质	2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的投资	22,550,000.00		22,550,000.00	
对其他企业的投资	27,200,000.00			
对合营和联营企业的投资				
合 计	49,750,000.00		22,550,000.00	

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、控股子公司										
卢氏众生植物 研发有限公司	成本法	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	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	51.00%	51.00%			2,550,000.00
河南太新龙医 药有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00	51.00%	51.00%			2,052,012.97
控股子公司小计		22,550,000.00	22,550,000.00		22,550,000.00					4,602,012.97
二、其他股权投资										
郑州银行股份 有限公司(注)	成本法	27,200,000.00		27,200,000.00	27,200,000.00					
其他股权投资小计										
三、合营和联营										
合营和联营小计										
合计		49,750,000.00	22,550,000.00	27,200,000.00	49,750,000.00					4,602,012.97

注：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。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2012 年度	2011 年度
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
合计	346,075,695.86	274,852,360.69

(2) 营业成本

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	221,911,810.19	184,333,664.59
其他业务成本	11,036,131.86	15,987,638.32
合计	232,947,942.05	200,321,302.91

(3) 业务分部

行 业	收入		成本		毛利	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
(一) 主营业务	332,603,462.17	235,598,005.70	221,911,810.19	184,333,664.59	110,691,651.98	51,264,341.11
医药制造	332,603,462.17	235,598,005.70	221,911,810.19	184,333,664.59	110,691,651.98	51,264,341.11
(二) 其他业务	13,472,233.69	39,254,354.99	11,036,131.86	15,987,638.32	2,436,101.83	23,266,716.67
销售材料	11,981,582.50	34,355,931.35	10,541,057.51	15,718,568.89	1,440,524.99	18,637,362.46
租金收入	1,379,810.00	4,652,000.00	424,045.62	212,049.69	955,764.38	4,439,950.31
其他	110,841.19	246,423.64	71,028.73	57,019.74	39,812.46	189,403.90
合计	346,075,695.86	274,852,360.69	232,947,942.05	200,321,302.91	113,127,753.81	74,531,057.78

(4) 地区分部

地区	收入		成本		毛利	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
(一) 主营业务	332,603,462.17	235,598,005.70	221,911,810.19	184,333,664.59	110,691,651.98	51,264,341.11
华北地区	4,330,356.67	13,894,475.47	3,042,710.16	10,878,125.26	1,287,646.51	3,016,350.21

东北地区	22,545,883.32	1,230,673.61	18,657,610.88	969,562.32	3,888,272.44	261,111.29
华东地区	147,965,308.03	85,123,331.32	83,534,535.24	61,013,676.53	64,430,772.79	24,109,654.79
西北地区	10,906,205.97	7,440,890.94	6,815,364.09	5,661,887.79	4,090,841.88	1,779,003.15
西南地区	24,633,030.62	14,790,072.90	15,894,387.15	11,400,897.33	8,738,643.47	3,389,175.57
华南地区	26,198,035.72	12,766,697.49	16,813,915.77	12,333,858.71	9,384,119.95	432,838.78
中南地区	96,024,641.84	100,351,863.97	77,153,286.90	82,075,656.65	18,871,354.94	18,276,207.32
(二) 其他业务	13,472,233.69	39,254,354.99	11,036,131.86	15,987,638.32	2,436,101.83	23,266,716.67
华北地区		1,197,529.20		434,589.13		762,940.07
华东地区	321,971.46	19,554,418.27	286,508.51	7,407,670.20	35,462.95	12,146,748.07
华南地区		1,253,846.15		731,169.84		522,676.31
中南地区	13,150,262.23	17,248,561.37	10,749,623.35	7,414,209.15	2,400,638.88	9,834,352.22
合计	346,075,695.86	274,852,360.69	232,947,942.05	200,321,302.91	113,127,753.81	74,531,057.78

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占全部营业收入的比例
前五名金额合计	117,479,079.98	33.95%

5、投资收益

项 目	2012 年度	2011 年度
1、成本法核算的长期股权投资收益	4,602,012.97	1,377,000.00
2、权益法核算的长期股权投资收益		
3、处置长期股权投资产生的投资收益		
4、持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
5、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
6、持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		

- 7、处置交易性金融资产取得的投资收益
- 8、持有至到期投资取得的投资收益
- 9、可供出售金融资产等取得的投资收益
- 10、其他

合 计	4,650,481.46	2,640,642.71
-----	--------------	--------------

(1) 成本法核算的长期股权投资收益

单位名称	2012 年度	2011 年度	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	

(2) 本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

补充资料	2012 年度	2011 年度
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

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	349,158.56	121,643.77
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,805,000.00	13,285,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -411,144.16 -69,435.73

其他符合非经常性损益定义的损益项目

所得税影响额 -879,982.68 -2,040,169.15

少数股东权益影响额（税后） -29,566.58 -91,805.26

合计 4,833,465.14 11,205,233.63

2、净资产收益率及每股收益

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	0.0490	0.0490	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）加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通

股股东的净资产；M0 为报告期月份数；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）基本每股收益=P0÷S

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

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

（3）稀释每股收益

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

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

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动	原因
应收票据	133.95%	主要系本期销售回款中收到的银行承兑汇票增多所致
预付款项	33.64%	主要系本期本公司控股子公司订货款增加所致
应收利息	-100.00%	主要系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）到期，应收利息收回所致
其他应收款	-50.19%	主要系本期本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	-100.00%	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	不适用	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	-100.00%	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	-34.09%	主要系本期本公司大输液改扩建项目部分工程转固所致
开发支出	65.28%	主要系本期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	158.52%	主要是本期本公司控股子公司装修费用增加所致
应付账款	35.75%	主要系本期本公司订货量加大所致
预收账款	30.53%	主要系本期本公司收到的货款增多所致
应付职工薪酬	38.90%	主要系本期本公司尚未支付的社会保险费增多所致
其他应付款	163.35%	主要系本期本公司控股子公司暂借款增多所致
长期借款	63.29%	主要系本期本公司借款增加所致
营业税金及附加	33.57%	主要系本期本公司销售收入增长、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
销售费用	33.70%	主要系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
管理费用	32.05%	主要系本期本公司固定资产折旧、税金增加所致
资产减值损失	-6,394.50%	主要系本期应收款项金额减少所致
投资收益	-96.16%	主要系本期本公司收回投资的百瑞富诚 36 号集合资金信托计划（巩义农村公路改造）造成利息收入减少所致
营业外收入	-52.35%	主要系本期本公司收到政府补助比上年同期减少所致
营业外支出	689.51%	主要系本期本公司公益性捐赠增多所致

所得税费用	37.66%	主要系本期公司销售增加，利润总额增加所致
-------	--------	----------------------

河南太龙药业股份有限公司

2013 年 4 月 10 日