

河南羚锐制药股份有限公司

600285

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	汪群斌	工作原因	赵志军
独立董事	刘奇	工作原因	张泽书

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人熊维政、主管会计工作负责人汤伟及会计机构负责人（会计主管人员）胡秀英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	21
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	26
第八节 财务报告（未经审计）	27
第九节 备查文件目录	104

第一节 释义

一、 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		
羚锐制药	指	河南羚锐制药股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	河南羚锐制药股份有限公司章程
羚锐发展	指	信阳羚锐发展有限公司
羚锐集团	指	河南羚锐集团有限公司
上海证券	指	上海证券有限责任公司
百瑞信托	指	百瑞信托有限责任公司
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	河南羚锐制药股份有限公司
公司的中文名称简称	羚锐制药
公司的外文名称	Henan Lingrui Pharmaceutical Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	LRZY
公司的法定代表人	熊维政

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴希振	叶强
联系地址	河南省新县城关解放路 59 号	河南省新县城关解放路 59 号
电话	0376-2973569	0376-2973569
传真	0376-2973606	0376-2973606
电子信箱	wxz@lingrui.com	yeqiang@lingrui.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河南省新县向阳路 232 号
公司注册地址的邮政编码	465550
公司办公地址	河南省新县城关解放路 59 号
公司办公地址的邮政编码	465550
公司网址	http://www.lingrui.com
电子信箱	gsbgs@lingrui.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	羚锐制药	600285	羚锐股份

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司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	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	343,444,860.11	289,068,528.15	289,068,528.15	18.81
归属于上市公司股东的净利润	79,397,609.65	19,093,311.47	19,093,311.47	315.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,475,298.13	15,075,905.30	15,075,905.30	95.51
经营活动产生的现金流量净额	22,606,231.84	-7,666,441.39	-7,666,441.39	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	873,285,491.95	679,254,689.69	679,254,689.69	28.57
总资产	1,477,760,878.37	1,294,324,215.27	1,294,324,215.27	14.17

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元/股）	0.234	0.063	0.095	271.43
稀释每股收益（元/股）	0.234	0.063	0.095	271.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.087	0.050	0.075	74.00
加权平均净资产收益率（%）	9.46	2.86	2.86	增加 6.60 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.51	2.26	2.26	增加 1.25 个百分点

报告期内归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 315.84%，主要是因为主营业务利润增长及投资收益增长所致；

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润比上年同期增长 95.51%，主要是因为销售收入增长所致。

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	金额
非流动资产处置损益	-2,899.44
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	2,025,166.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	861,840.00

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	58,210,763.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,180,874.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,805.55
少数股东权益影响额	-14,190.72
所得税影响额	-9,066,300.00
合计	49,922,311.52

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，公司紧紧围绕“真抓实干，共赢未来”的中心思想，规划了“新起点，再创业”的工作思路，全体员工积极作为；同时，以主导产品进入基本药物目录和新版 GMP 认证为契机，聚焦市场开拓，规范终端建设，优化资源配置，不断创新，持续求进，取得了较好的成绩。

报告期内，公司实现营业收入 34,344.49 万元，同比增长 18.81%；实现归属上市公司股东的净利润 7,939.76 万元，同比增长 315.84 %。

报告期内，贴膏剂生产在严格质量、安全管理的同时，不断进行工艺革新与技术提高，基药营销战略布局全面拉开，产品销售额再创新高。为了不断提高药品生产质量管理水平，促进橡胶膏剂行业产业升级，贴膏剂事业部把推进橡胶膏剂新版 GMP 认证作为上半年中心工作之一，成立工作组，完成硬件改造和软件再升级，现场评审和资料评审都一次性通过评审专家审查。在质量控制方面，从原辅包装材料严格入厂验收做起，中药材优选道地产地、主产区、GAP 基地，确定基源，制定“标样”，结合产品质量要求制定内控标准，不断使产品质量更优。今年元月份开始，贴膏剂事业部向央视等主流媒体推出以情感人的羚锐制药《有关爱，没疼痛》新版广告片；进一步完善营销制度，极大地激发了广大营销人员的积极性，OTC 销售实现健康稳步增长，临床销售快速成长。

报告期内，公司口服药制剂在继续保持增量的同时，加快推进异地扩建工程工作。召开了丹鹿通督片新的区域市场启动会议，启动参芪降糖胶囊的全国市场营销工作；坚持优质资源互换原则，加大高端市场的分销力度，以扩大口服药产品的销售规模；根据异地扩建工程建设要求，生产设备及厂房设施、GMP 认证、科技园整体搬迁三大块项目管理均按预定计划向前推进，搬迁工作已进入倒计时阶段。

报告期内，芬太尼事业部外拓市场，内优品质，全力做好新产品上市前准备工作。

下半年，公司将继续推进口服药生产基地异地扩建工程项目的进度，力保 2014 年上半年顺利投产；进一步深化营销管理模式改革，加强终端市场建设；大力推进公司基药产品的投标工作，力争多省份中标；继续推进各项研发项目。

(一) 主营业务分析

1、 财务报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	343,444,860.11	289,068,528.15	18.81
营业成本	143,363,508.51	129,224,365.79	10.94
销售费用	114,176,913.73	90,210,012.64	26.57
管理费用	48,203,207.07	39,546,789.65	21.89
财务费用	6,537,283.86	3,677,720.28	77.75
经营活动产生的现金流量净额	22,606,231.84	-7,666,441.39	
投资活动产生的现金流量净额	-54,552,505.32	-6,180,481.59	
筹资活动产生的现金流量净额	160,461,101.99	-3,350,239.23	
研发支出	8,865,835.63	10,861,041.89	-18.37
营业税金及附加	3,996,875.57	2,919,480.16	36.90
资产减值损失	4,860,591.53	8,807,751.23	-44.81
公允价值变动收益	71,336.84	-273,397.54	
投资收益	70,588,457.10	8,997,677.97	684.52
所得税费用	13,265,375.22	5,326,077.84	149.06

收回投资所收到的现金	325,892,804.36	65,000,000.00	401.37
投资所支付的现金	317,433,301.55	65,000,000.00	388.36

财务费用变动原因说明：主要是因为同期长期借款利息资本化所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因为销售商品收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因为长期资产投资增加及购买理财产品支出的资金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因为收到非公开发行资金所致。

营业税金及附加变动原因说明：主要是因为本期应交营业税及增值税增加所致。

资产减值损失变动原因说明：主要是因为本期坏账准备减少所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要是因为交易性金融资产公允价值变动所致。

投资收益变动原因说明：主要是因为本年处置可供出售金融资产产生的投资收益和按成本法核算的长期股权投资收到的分红增加所致。

所得税费用变动原因说明：主要是因为利润总额增加所致。

收回投资所收到的现金变动原因说明：主要是因为收到的处置交易性金融资产和可供出售金融资产资金增加所致。

投资所支付的现金变动原因说明：主要是因为购买理财产品和交易性金融资产增加所致。

2、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

报告期内公司主营业务稳定，利润构成及利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2012年2月28日，公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司2012年非公开发行股票方案的议案》等相关议案。2012年3月28日，公司召开2012年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司2012年非公开发行股票方案的议案》等相关议案。

2012年9月10日，经中国证监会发行审核委员会审核，公司2012年非公开发行股票申请获得通过。2012年11月1日，公司收到中国证监会核发的《关于核准河南羚锐制药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]1398号），核准羚锐制药非公开发行不超过50,352,020股新股。

公司于2013年1月6日向羚锐发展、上海证券、百瑞信托三家特定对象非公开发行28,337,939股股份，发行价格为7.67元/股，募集资金净额208,173,654.19元，公司已于2013年1月21日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，详见2013年1月23日中国证券报、证券日报及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司公告。

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司按照年初制定的发展战略规划与目标，深化销售改革，积极推进各项研发工作，稳步实施信阳分公司异地扩建工程项目，芬太尼车间通过GMP认证。2013年上半年经营状况呈现良好的增长态势，实现营业收入34,344万元，同比增长18.81%。

(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:万元 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	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减(%)	减(%)	(%)
制造业	33,600	13,753	59.07	19.78	10.78	增加 3.33 个百分点
其他	680	580	14.71	0.44	15.08	减少 10.84 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	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 (%)
橡胶膏剂	23,126	8,672	62.50	22.08	11.98	增加 3.38 个百分点
片剂	2,840	1,289	54.61	26.05	26.25	减少 0.07 个百分点
胶囊	6,722	3,476	48.29	15.96	13.11	增加 1.30 个百分点
其他	1,592	896	43.72	-8.24	-17.11	增加 6.03 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
河南	3,955	-0.78
四川/重庆	3,078	29.71
其它	27,247	21.81

(三) 核心竞争力分析

1、“羚锐”商标被国家工商行政管理总局认定为“中国驰名商标”，为国内橡胶膏剂药业中首件驰名商标。公司先后被评为“全国中药工业 50 强企业”、“全国中药系统先进集体”、“全国医药优秀企业”、“国家知识产权试点单位”、“全国重合同守信用单位”，1999 年和 2005 年先后两次被中央文明委表彰为“全国精神文明建设工作先进单位”，2001 年被国家科技部认定为“国家火炬计划重点高新技术企业”。

2、公司技术创新能力较强，先后组建了企业博士后科研工作站、北京羚锐药物研究院，拥有“国家认定企业技术中心”和国内外较为先进的透皮贴剂生产技术平台，为“河南省经皮制剂工程技术研究中心”的依托单位。

3、公司拥有橡胶膏剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、酊剂等十大剂型百余种产品，其中包括通络祛痛膏（骨质增生一贴灵）、培元通脑胶囊、丹鹿通督片、胃疼宁片、参芪降糖胶囊等独家拥有知识产权的产品及国家中药保护品种和国家医保药品。公司拥有的通络祛痛膏、参芪降糖胶囊、银杏叶片等 20 个品种被列入《国家基本药物目录》（2012 年版）。

4、公司积极推进卓越绩效管理，不断规范产品质量控制流程，质量管理工作获得社会的广泛认可，产品在消费者人群中拥有良好的口碑，2011 年，公司荣获“河南省省长质量奖”。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司卖出持有的部分股票；为充分利用闲置资金，经董事会授权投资短期银行理财产品；以自有资金买入具有中长期投资价值标的。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	基金		明河价值一期	3,000,000.00	2,916,771.63	2,824,309.97	50.95	499,113.81
2	股票	601607	上海医药	1,830,327.50	100,000	1,063,000.00	19.18	-48,000.00
3	基金	660008	农银汇理沪深300指数基金	300,000.00	297,029.70	435,826.67	7.86	24,851.94
4	股票	601808	中海油服	477,497.00	20,000	281,800.00	5.08	-40,000.00
5	基金	660006	农银汇理大盘蓝筹股	500,000.00	496,046.75	206,108.91	3.72	-26,584.16
6	股票	000858	五粮液	391,891.50	10,000	200,400.00	3.62	-73,900.00
7	股票	000937	冀中能源	533,833.30	20,000	176,600.00	3.19	-100,000.00
8	股票	600585	海螺水泥	252,262.00	10,000	133,800.00	2.41	-48,200.00
9	股票	601699	潞安环能	325,034.70	10,000	119,600.00	2.16	-99,300.00
10	股票	002563	森马服饰	100,500.00	1,500	30,000.00	0.54	-1,260.00
期末持有的其他证券投资				156,655.00	/	71,636.75	1.29	3,693.25
报告期已售证券投资损益				/	/	/	/	458,937.39
合计				7,868,001.00	/	5,543,082.30	100	549,352.23

证券投资为二级市场上购入的股票及基金，不存在重大变现限制；公司以自己的证券账户和资金账户进行投资，没有出现使用他人账户或向他人提供资金进行投资的情形。

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600976	武汉健民	22,959,518.19	3.89			57,661,411.29	-55,386,188.33	可供出售金	受让

								融资产	
000816	江淮动力	49,826,517.47		0.81	31,887,130.00	33,520.81	-15,248,479.35	可供出售金融资产	二级市场购买
合计		72,786,035.66	/	/	31,887,130.00	57,694,932.10	-70,634,667.68	/	/

公司看好投资标的中长期投资价值，报告期内，由于市场等原因，投资标的的股票价格低于公司买入价格。

(3) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
信阳银行股份有限公司	32,000,000.00	6.80	6.80	32,000,000.00	5,960,224.87		长期股权投资	投资、受让
合计	32,000,000.00	/	/	32,000,000.00	5,960,224.87		/	/

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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(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
银行理财产品	子公司自有资金	浦发银行	30,000,000	35 日	保证收益	142,397.26 元		否
银行理财产品	子公司自有资金	招商银行	8,000,000	7 日	保本浮动收益		3,528.00 元	否
银行	信阳	中国	10,000,000	23 日	非保本浮		20,952.12	否

理财产品	分公司自有资金	银行			动收益		元	
银行理财产品	子公司自有资金	中国银行	200,000	32 日	非保本浮动收益		648.77 元	否
银行理财产品	子公司自有资金	中国银行	1,000,000	46 日	非保本浮动收益		4,915.07 元	否
银行理财产品	子公司自有资金	中国银行	800,000	46 日	非保本浮动收益		3,590.14 元	否
银行理财产品	子公司自有资金	中国银行	1,000,000	81 日	非保本浮动收益		8,654.79 元	否
银行理财产品	子公司自有资金	中国银行	1,000,000	日计划	非保本浮动收益		1,329.61 元	否
银行理财产品	子公司自有资金	中国银行	1,000,000	日计划	非保本浮动收益		453.65 元	否
银行理财产品	子公司自有资金	中国银行	400,000	日计划	非保本浮动收益		806.55 元	否
银行理财产品	子公司自有资金	中国银行	800,000	32 日	非保本浮动收益		2,665.21 元	否
银行理财产品	子公司自有资金	中国银行	800,000	60 日	非保本浮动收益		6,493.15 元	否
银行理财产品	子公司自有资金	中国银行	800,000	日计划	非保本浮动收益		1,247.68 元	否
银行理财产品	子公司自有资金	中国银行	1,000,000	35 日	非保本浮动收益	3,791.67 元		否

产 品	有 资							
银 行	子 公	中 国	600,000	日 计 划	非 保 本 浮	670.00 元		否
理 财	司 自	银 行			动 收 益			
产 品	有 资							
	金							

为了充分利用公司闲置自有资金（募集资金除外），提高公司的资金使用效益，公司第五届董事会第十七次会议批准公司用不超过 1 亿元本金的资金循环进行低风险的银行理财产品、国债、央行票据等短期投资。

3、募集资金使用情况

详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《河南羚锐制药股份有限公司 2013 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	注册 资本 (万元)	经营范围	总 资 产 (万元)	净 资 产 (万 元)	净 利 润 (万 元)
河南羚锐投资发展有限 公司	7,500	包括实业投资；医药包装材料销售；企业管理咨询，财务咨询（以上范围凡需前置审批或国家有关规定的，凭许可证或有关批准文件经营）。	9,053	8,852	-103
河南羚锐生物药业有限 公司	1,050	软膏剂（含激素）、乳膏剂（含激素）、洗剂（含激素）、凝胶剂、化妆品、保健用品、消毒用品生产、销售（涉及行政许可凭有效许可证经营）。	3,324	2,194	185
北京羚锐卫生材料有限 公司	2,000	生产二类卫生材料及敷料、一类医疗器械、橡胶膏剂、膏药、软膏剂；一般经营项目：销售二类卫生材料及敷料、一类医疗器械、橡胶膏剂、膏药、软膏剂。	1,479	1,192	-137
北京羚锐丰汇进出口有 限公司	200	货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售机械设备、五金交电、建筑材料、装饰材料、金属材料、仪器仪表、汽车配件、化工产品、针纺制品、服装鞋帽、文体用品、日用品；组织文化艺术交流活动；承办展览展示；会议服务；企业管理咨询。实际主要从事羚锐制药产品的进出口业务。	296	211	1
新县宾馆有限责任公司	1,600	住宿、餐饮业、日用百货、针纺织品、方便食品零售，文字	2,702	1,487	-102

		信息处理服务。			
北京羚锐伟业科技有限公司	1,000	法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。实际从事医药、保健品的技术开发、技术转让以及与之相关的技术服务。	2,451	-254	-107
羚锐华致（北京）电子商务有限公司	300	销售电子产品、日用品、计算机软硬件及辅助设备、文具用品、工艺美术品、机械设备、家用电器、医疗器械（限类）；软件开发；计算机系统集成服务；技术开发；技术咨询；技术服务；技术转让；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；组织文化艺术交流活动；货物进出口；技术进出口；代理进出口。	130	-28	-14
河南羚锐保健品股份有限公司	4,985	羚锐牌系列保健食品、普通食品；第Ⅱ类：物理治疗及康复设备（6826）的生产销售（以上需凭有效许可证经营）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。	4,611	4,234	-46
江苏亚邦染料股份有限公司	21,600	合成蒽醌、1-硝基蒽醌、分散红（R-91、R-146）、商品染料的生产；染料及助剂、化工产品的技术开发、技术转让、技术咨询服务及销售（化学危险品凭许可证经营）；上述产品的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件、包装制品的销售；本企业自产的各类染料、助剂、化工中间体的出口及本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进口（国家限定企业经营或禁止进出口商品和技术除外）；以下限分支机构经营：染料及染料中间体的生产（危化品除	205,558	78,179	8,874

		外)。			
河南绿达山茶油股份有限公司	3,000	预包装食品兼散装食品的批发兼零售, 山茶油种植, 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。(国家限定经营或禁止进出口的产品及技术除外)	10,976	2,755	-70

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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
芬太尼贴片项目	8,488	100%	83	8,488	-448
合计	8,488	/	83	8,488	/

截至 2013 年 06 月 30 日, 芬太尼贴片项目已累计投入资金 8,488 万元, 已经建成完工, 芬太尼车间已通过 GMP 认证。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本方案已经 2013 年 5 月 28 日召开的 2012 年度股东大会审议通过, 利润分配方案为以非公开发行后的总股本 229,057,939 股为基数, 每 10 股派发现金红利 1.00 元 (含税), 共计派发现金红利 22,905,793.90 元, 剩余未分配利润结转至下一年度; 同时以公司非公开发行后的总股本 229,057,939 股为基数, 以资本公积金每 10 股转增 5 股。2013 年 6 月 25 日, 公司发布了 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告, 股权登记日为 2013 年 6 月 28 日, 除息日为 2013 年 7 月 1 日, 现金红利发放日为 2013 年 7 月 4 日。目前, 公司的利润分配及资本公积金转增股本方案已实施完毕。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预计年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比增长幅度较大, 主要原因为公司年初出让可供出售金融资产。

(二) 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

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2013 年 1 月 8 日至 14 日，我公司通过上海证券交易所的大宗交易系统出售持有的武汉健民药业集团股份有限公司股份 5,962,975 股。	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/) 公司 2013 年 1 月 16 日公告《河南羚锐制药股份有限公司关于出售武汉健民股份的公告》。

四、 公司股权激励情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
公司 2013 年 3 月 15 日召开第五届董事会第十六次会议审议通过《河南羚锐制药股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要。	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/)
根据中国证监会的相关反馈意见，公司于 2013 年 5 月 27 日召开第五届董事会第十九次会议审议通过了公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》及相关议案。	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/)
2013 年 6 月 27 日，公司召开 2013 年第一次临时股东大会，审议通过了公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》及本次股权激励相关议案。	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/)

(二) 报告期公司股权激励相关情况说明

公司 2013 年 3 月 15 日召开的第五届董事会第十六次会议审议通过《河南羚锐制药股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要。根据中国证监会的相关反馈意见，公司于 2013 年 5 月 27 日召开第五届董事会第十九次会议审议通过了公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》及相关议案。

根据公司 2013 年第一次临时股东大会授权，公司于 2013 年 7 月 10 日召开第五届董事会第二十次会议审议通过了股权激励计划授予的相关事项，因公司实施分红及转增股本方案，本计划涉及限制性股票数量调整为 15,000,000 股，授予价格调整为 3.97 元/股，董事会同意授予首期 99 名激励对象限制性股票 13,680,000 股，预留 1,320,000 股。限制性股票的授予日为 2013 年 7 月 10 日。

公司已于 2013 年 7 月 30 日办理完毕限制性股票登记手续，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn/>) 公司公告。

五、 重大关联交易

(一) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
新县宾馆有限责任公司	控股子公司	834.52		834.52			
北京羚锐卫生材料有限公司	全资子公司	133.05	25	158.05			
河南羚锐生物药业有限公司	控股子公司	104.93		104.93			
北京羚锐伟业科技有限公司	控股子公司	27.04	-27.04	0			
合计		1,099.54	-2.04	1,097.50			
关联债权债务形成原因			代垫款或借款				
关联债权债务清偿情况			北京羚锐伟业科技有限公司报告期内归还公司借款 27.04 万元。				

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

2012 年 2 月 26 日，公司与羚锐发展和京裕投资、百瑞信托、上海证券、银高投资分别签订了《附条件生效的股份认购协议》，公司拟以 7.82 元/股向羚锐发展、京裕投资、百瑞信托、上海证券和银高投资非公开发行股票，2011 年度利润分配方案实施后，本次发行价格调整为 7.67 元/股，发行数量调整为 50,352,020 股，各投资方认购的股票在本次非公开发行完成后 36 个月内不得转让。

2012 年 12 月 28 日，公司保荐机构中原证券向羚锐发展、京裕投资、百瑞信托、上海证券及银高投资发出了《河南羚锐制药股份有限公司非公开发行股票缴款通知书》，通知五名发行对象按规定于 2013 年 1 月 6 日 16:00 之前将认购资金划至保荐机构指定的收款帐户，羚锐发展、百瑞信托、上海证券实施了履约认购，京裕投资及银高投资未缴款，放弃本次认购。详见 2013 年 1 月 23 日上海证券交易所 (<http://www.sse.com.cn/>) 公司公告。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背	承诺类	承诺方	承诺内	承诺时	是	是	如未能及时履行应说	如未能及时
-----	-----	-----	-----	-----	---	---	-----------	-------

景	型		容	间及期限	否有履行期限	否及时严格履行	明未完成履行的具体原因	履行应说明下一步计划
其他承诺	股份限售	河南羚锐集团有限公司	拟在首次增持之日起（即 2012 年 12 月 4 日）起 12 个月内通过二级市场累计增持本公司股份的比例不超过本公司的 5%（含本次已增持股份），并承诺在增持期间及法定期限内不减持其持有的本公司股份。	承诺时间：自 2012 年 12 月 4 日起一年内。	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司董事会审计委员会提议，第五届董事会第十七次会议审议通过，公司 2012 年度股东大会审议批准，公司继续聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度财务报告的审计机构，同时聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度内部控制审计机构。

九、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

本报告期公司及董事、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、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会、董事会各专门委员会依法履行各自职责，运作规范；公司对关联交易、募集资金使用、信息披露按照相关的规定履行了相应的程序并对涉及事项及时进行了信息披露。公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》等相关要求，紧扣企业管理特点和实际，结合公司规则建设的实效性，继续推进内部控制规范体系建设，使内控建设及完善持续化、常态化。

公司治理结构完善，符合法律法规及中国证监会规范性文件的要求。

公司将继续严格遵照有关法律法规和规范性的文件要求，不断完善内部制度建设，推进公司规范化运作，确保公司长期稳定的健康发展，增强公司核心竞争力和盈利能力，为广大股东提供良好的投资回报，同时严格按照法律法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

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			28,337,939		14,168,970		42,506,909	42,506,909	12.37
1、国家持股									
2、国有法人持股			12,163,312		6,081,656		18,244,968	18,244,968	5.31
3、其他内资持股			16,174,627		8,087,314		24,261,941	24,261,941	7.06
其中：境内非国有法人持股			16,174,627		8,087,314		24,261,941	24,261,941	7.06
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	200,720,000	100			100,360,000		100,360,000	301,080,000	87.63
1、人民币普通股	200,720,000	100			100,360,000		100,360,000	301,080,000	87.63
2、境内上市的外资股									
3、境外上市									

市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	200,720,000	100	28,337,939		114,528,970		142,866,909	343,586,909	100

2、 股份变动情况说明

经 2012 年 2 月 28 日召开的公司第五届董事会第九次会议及 2012 年 3 月 28 日召开的公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过，公司拟以非公开发行方式发行 A 股股票，拟募集资金总额不超过 386,199,990.16 元。2013 年 1 月，公司以 7.67 元/股的价格向羚锐发展、上海证券、百瑞信托三家对象非公开发行股份 28,337,939 股，发行新增股份已于 2013 年 1 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份登记相关事宜，内容详见 2013 年 1 月 23 日上海证券交易所网站公司公告的《河南羚锐制药股份有限公司非公开发行股票发行结果暨股份变动公告》。

公司于 2013 年 5 月 28 日召开 2012 年年度股东大会审议通过了《公司 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司于 2013 年 6 月 25 日公布了《2012 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》，以公司非公开发行后的总股本 229,057,939 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元 (含税)，同时以公司非公开发行后的总股本 229,057,939 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股。股权登记日为 2013 年 6 月 28 日，新增可流通股份上市流通日为 7 月 2 日，现金红利发放日为 7 月 4 日。转增股本后，公司总股本变更为 343,586,909 股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响 (如有)

报告期后到半年报披露日期间，公司向 99 名激励对象定向发行 13,680,000 股股票，公司股本由 343,586,909 股增加到 357,266,909 股，摊薄了每股收益，每股净资产等财务指标。如按照股本变动前 343,586,909 股的总股本计算的 2013 年半年度归属于上市公司普通股股东的每股收益为 0.234 元，每股净资产为 3.38 元，如按照新股本 357,266,909 股计算，归属于上市公司普通股股东的每股收益为 0.222 元，每股净资产为 2.44 元。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
河南羚锐集团有限公司			24,261,941	24,261,941	非公开发行及转增限售	2016 年 1 月 21 日
上海证券有限责任公司			9,787,744	9,787,744	非公开发行及转增限售	2016 年 1 月 21 日
百瑞信托有限责任公司			8,457,224	8,457,224	非公开发行及转增限售	2016 年 1 月 21 日
合计			42,506,909	42,506,909	/	/

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			38,974			
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
河南羚锐集团有限公司	境内非国有法人	15.50	53,267,820	33,930,567	24,261,941	质押 24,261,940
上海证券有限责任公司	国有法人	2.85	9,787,744	9,787,744	9,787,744	无
百瑞信托有限公司	国有法人	2.46	8,457,224	8,457,224	8,457,224	无
全国社保基金一一零组合	未知	2.22	7,613,733	7,613,733		无
信阳新锐投资有限公司	境内非国有法人	2.11	7,245,000	2,415,000		无
交通银行一天治核心成长股票投资基金	未知	1.61	5,529,054	5,529,054		无
新县鑫源贸易有限公司	境内非国有	1.46	5,025,543	1,675,181		无

	法人					
中国 银行一易方达策略成长证券投资基金	未知	1.42	4,890,342	3,596,778		无
全国社 保基金一零九组合	未知	1.35	4,650,000	1,550,900		无
中国 银行一易方达策略成长二号混合型证券投资基金	未知	1.29	4,433,694	3,231,408		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	
河南羚锐集团有限公司	29,005,879	人民币普通股	29,005,879
全国社保基金一一零组合	7,613,733	人民币普通股	7,613,733
信阳新锐投资发展有限公司	7,245,000	人民币普通股	7,245,000
交通银行一天治核心成长股票型证券投资基金	5,529,054	人民币普通股	5,529,054
新县鑫源贸易有限公司	5,025,543	人民币普通股	5,025,543
中国银行一易方达策略成长证券投资基金	4,890,342	人民币普通股	4,890,342
全国社保基金一零九组合	4,650,000	人民币普通股	4,650,000
中国银行一易方达策略成长二号混合型证券投资基金	4,433,694	人民币普通股	4,433,694
郭卫	4,397,443	人民币普通股	4,397,443
魏满凤	2,834,850	人民币普通股	2,834,850
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，除河南羚锐集团有限公司与新县鑫源贸易有限公司、信阳新锐投资发展有限公司存在关联关系外，未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致		

	行动人。
--	------

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	河南羚锐集团有限公司	24,261,941	2016年1月21日	24,261,941	自非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让
2	上海证券有限责任公司	9,787,744	2016年1月21日	9,787,744	自非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让
3	百瑞信托有限责任公司	8,457,224	2016年1月21日	8,457,224	自非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

三、控股股东或实际控制人变更情况

新控股股东名称	河南羚锐集团有限公司
新实际控制人名称	熊维政
变更日期	2013年1月25日
指定网站查询索引及日期	2013年1月29日上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn/ ）公司公告

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
熊维政	董事长	1,590,000	2,385,000	795,000	公司资本公积金转增股本所致
张军兵	董事	300,000	450,000	150,000	公司资本公积金转增股本所致

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
童雪兮	监事	离任	辞职
杨志远	监事	选举	股东大会选举
熊伟	副总经理	聘任	董事会聘任

三、 其他说明

公司限制性股票激励计划经中国证监会备案无异议后，公司于 2013 年 6 月 27 日召开了 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《河南羚锐制药股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》等相关议案。

2013 年 7 月 10 日，公司召开第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划授予相关事项的议案》及其他有关议案，确定本次限制性股票首期授予日为 2013 年 7 月 10 日，公司于 7 月向包括董事长熊维政、董事程剑军、张军兵、赵志军、吴希振及高管汤伟、夏辉、陈燕、熊伟在内的共计 99 名激励对象授予限制性股票 1368 万股，授予价格为 3.97 元/股。公司已于 2013 年 7 月 30 日办理完毕限制性股票登记手续，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。详见 2013 年 8 月 1 日上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）公司公告。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:河南羚锐制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		357,904,143.91	229,458,746.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		5,543,082.30	5,471,745.46
应收票据		146,920,461.97	115,835,659.01
应收账款		14,739,126.78	12,504,467.78
预付款项		22,338,956.26	27,550,209.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		17,401,001.46	18,436,773.44
买入返售金融资产			
存货		154,113,578.69	163,772,818.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,600,000.00	2,300,000.00
流动资产合计		750,560,351.37	575,330,419.96
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		31,887,130.00	92,426,112.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		99,250,000.00	99,250,000.00
投资性房地产			
固定资产		287,424,831.55	278,747,292.67
在建工程		166,653,087.84	109,827,157.83
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		75,699,130.16	78,351,591.05
开发支出		33,550,931.93	32,323,704.27

商誉		8,054,423.43	8,054,423.43
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,680,992.09	20,013,513.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		727,200,527.00	718,993,795.31
资产总计		1,477,760,878.37	1,294,324,215.27
流动负债：			
短期借款		301,500,000.00	341,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		24,228,862.89	33,685,230.97
预收款项		37,759,359.53	40,883,911.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		26,890,474.21	20,033,985.83
应交税费		13,577,013.04	3,587,141.39
应付利息			
应付股利		22,905,793.90	
其他应付款		57,704,147.19	47,387,298.62
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		20,000,000.00	
其他流动负债		531,370.48	272,118.08
流动负债合计		505,097,021.24	486,849,686.67
非流动负债：			
长期借款		25,000,000.00	45,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,462,407.45	11,882,396.60
其他非流动负债		55,057,500.01	53,623,666.67
非流动负债合计		81,519,907.46	110,506,063.27
负债合计		586,616,928.70	597,355,749.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		343,586,909.00	200,720,000.00
资本公积		228,746,797.97	234,074,720.46
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		42,516,646.42	42,516,646.42
一般风险准备			
未分配利润		258,435,138.56	201,943,322.81
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		873,285,491.95	679,254,689.69
少数股东权益		17,858,457.72	17,713,775.64
所有者权益合计		891,143,949.67	696,968,465.33
负债和所有者权益 总计		1,477,760,878.37	1,294,324,215.27

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：胡秀英

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		295,292,702.49	138,574,857.16
交易性金融资产		641,935.58	643,667.80
应收票据		146,870,461.97	115,820,068.21
应收账款		11,610,381.89	9,327,364.21
预付款项		25,472,406.16	30,108,892.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款		24,827,309.50	25,759,201.46
存货		128,014,147.72	139,240,547.07
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		632,729,345.31	459,474,598.03
非流动资产：			
可供出售金融资产		31,887,130.00	92,426,112.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		234,320,652.20	234,320,652.20
投资性房地产			
固定资产		237,986,701.56	228,484,141.63
在建工程		166,329,146.84	109,777,157.83
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		60,877,024.52	63,128,829.14
开发支出		33,066,111.93	31,889,164.27
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,418,261.42	18,614,764.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		787,885,028.47	778,640,822.04
资产总计		1,420,614,373.78	1,238,115,420.07
流动负债：			
短期借款		301,500,000.00	341,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		18,483,339.67	28,588,746.20
预收款项		18,349,149.80	23,129,605.77
应付职工薪酬		25,265,484.99	18,244,897.58
应交税费		12,573,398.59	2,302,473.48
应付利息			
应付股利		22,905,793.90	
其他应付款		51,139,394.71	42,049,270.72
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	
其他流动负债		531,370.48	272,118.08
流动负债合计		470,747,932.14	455,587,111.83
非流动负债：			
长期借款		25,000,000.00	45,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			10,419,989.15
其他非流动负债		51,812,500.01	50,191,666.67
非流动负债合计		76,812,500.01	105,611,655.82
负债合计		547,560,432.15	561,198,767.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		343,586,909.00	200,720,000.00
资本公积		227,531,452.42	232,859,374.91
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		42,410,290.04	42,410,290.04
一般风险准备			
未分配利润		259,525,290.17	200,926,987.47
所有者权益（或股东权益）合计		873,053,941.63	676,916,652.42
负债和所有者权益		1,420,614,373.78	1,238,115,420.07

(或股东权益) 总计			
------------	--	--	--

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：胡秀英

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		343,444,860.11	289,068,528.15
其中：营业收入		343,444,860.11	289,068,528.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		321,138,380.27	274,386,119.75
其中：营业成本		143,363,508.51	129,224,365.79
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		3,996,875.57	2,919,480.16
销售费用		114,176,913.73	90,210,012.64
管理费用		48,203,207.07	39,546,789.65
财务费用		6,537,283.86	3,677,720.28
资产减值损失		4,860,591.53	8,807,751.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		71,336.84	-273,397.54
投资收益（损失以“－”号填列）		70,588,457.10	8,997,677.97
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）		92,966,273.78	23,406,688.83
加：营业外收入		2,504,066.19	1,957,673.05
减：营业外支出		2,662,673.02	1,511,717.37
其中：非流动资产处置损失		2,899.44	96,671.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		92,807,666.95	23,852,644.51
减：所得税费用		13,265,375.22	5,326,077.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		79,542,291.73	18,526,566.67
归属于母公司所有者的净利润		79,397,609.65	19,093,311.47
少数股东损益		144,682.08	-566,744.80

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.234	0.063
（二）稀释每股收益		0.234	0.063
七、其他综合收益		-70,634,667.68	23,011,120.53
八、综合收益总额		8,907,624.05	41,537,687.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,762,941.97	42,104,432.00
归属于少数股东的综合收益总额		144,682.08	-566,744.80

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：胡秀英

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		325,214,318.96	270,054,180.20
减：营业成本		133,046,567.56	118,506,016.36
营业税金及附加		3,655,130.09	3,198,435.54
销售费用		111,336,226.52	84,869,591.73
管理费用		42,038,853.02	32,656,096.49
财务费用		7,449,021.23	4,943,128.71
资产减值损失		3,497,357.75	8,229,623.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,732.22	28,895.29
投资收益（损失以“－”号填列）		70,535,046.48	8,924,722.97
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）		94,724,477.05	26,604,906.59
加：营业外收入		1,983,872.14	1,752,349.47
减：营业外支出		2,662,290.68	1,463,311.04
其中：非流动资产处置损失		2,899.44	49,265.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		94,046,058.51	26,893,945.02
减：所得税费用		12,541,961.91	5,122,308.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		81,504,096.60	21,771,636.52
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		-70,634,667.68	23,011,120.53
七、综合收益总额		10,869,428.92	44,782,757.05

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：胡秀英

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		316,196,776.45	235,844,103.90
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		266,477.35	163,395.83
收到其他与经营活动有关的现金		12,551,666.03	37,548,796.69
经营活动现金流入小计		329,014,919.83	273,556,296.42
购买商品、接受劳务支付的现金		118,956,367.86	108,875,985.35
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		49,774,824.48	43,024,720.53
支付的各项税费		52,226,848.82	44,132,237.64

支付其他与经营活动有关的现金		85,450,646.83	85,189,794.29
经营活动现金流出小计		306,408,687.99	281,222,737.81
经营活动产生的现金流量净额		22,606,231.84	-7,666,441.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		325,892,804.36	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,984,548.83	9,005,021.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			71,644.00
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		338,877,353.19	74,076,665.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,996,556.96	15,257,147.40
投资支付的现金		317,433,301.55	65,000,000.00
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		393,429,858.51	80,257,147.40
投资活动产生的现金流量净额		-54,552,505.32	-6,180,481.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		208,851,992.13	
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		195,000,000.00	272,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		403,851,992.13	272,500,000.00
偿还债务支付的现金		234,500,000.00	242,500,000.00
分配股利、利润或偿		8,890,890.14	33,350,239.23

付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		243,390,890.14	275,850,239.23
筹资活动产生的现金流量净额		160,461,101.99	-3,350,239.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-69,430.81	-55,162.20
五、现金及现金等价物净增加额		128,445,397.70	-17,252,324.41
加：期初现金及现金等价物余额		229,458,746.21	280,876,621.88
六、期末现金及现金等价物余额		357,904,143.91	263,624,297.47

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：胡秀英

母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		295,201,946.83	216,342,740.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,736,329.29	32,935,804.63
经营活动现金流入小计		304,938,276.12	249,278,545.42
购买商品、接受劳务支付的现金		108,485,201.17	98,554,301.82
支付给职工以及为职工支付的现金		43,968,753.56	36,933,304.14
支付的各项税费		49,458,034.85	38,975,119.92
支付其他与经营活动有关的现金		81,584,943.07	79,280,994.29
经营活动现金流出小计		283,496,932.65	253,743,720.17
经营活动产生的现金流量净额		21,441,343.47	-4,465,174.75
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		323,589,276.36	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,934,666.21	8,932,066.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			37,544.00
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		336,523,942.57	73,969,610.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,806,951.99	12,123,458.70
投资支付的现金		285,833,301.55	65,000,000.00
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		361,640,253.54	77,123,458.70
投资活动产生的现金流量净额		-25,116,310.97	-3,153,847.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		208,851,992.13	
取得借款收到的现金		195,000,000.00	272,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		403,851,992.13	272,500,000.00
偿还债务支付的现金		234,500,000.00	242,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,890,890.14	33,350,239.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		243,390,890.14	275,850,239.23
筹资活动产生的现金流量净额		160,461,101.99	-3,350,239.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-68,289.16	-55,162.20
五、现金及现金等价物净增加额		156,717,845.33	-11,024,424.07

加：期初现金及现金等价物余额		138,574,857.16	184,354,536.02
六、期末现金及现金等价物余额		295,292,702.49	173,330,111.95

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：胡秀英

合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,720,000	234,074,720.46			42,516,646.42		201,943,322.81		17,713,775.64	696,968,465.33
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	200,720,000.00	234,074,720.46			42,516,646.42		201,943,322.81		17,713,775.64	696,968,465.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	142,866,909.00	-5,327,922.49					56,491,815.75		144,682.08	194,175,484.34
(一)净							79,397,609.65		144,682.08	79,542,291.73

利润										
(二) 其他综合收益		-70,634,667.68								-70,634,667.68
上述(一)和(二)小计		-70,634,667.68					79,397,609.65		144,682.08	8,907,624.05
(三) 所有者投入和减少资本	28,337,939.00	179,835,715.19								208,173,654.19
1. 所有者投入资本	28,337,939.00	179,835,715.19								208,173,654.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-22,905,793.90			-22,905,793.90
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或							-22,905,793.90			-22,905,793.90

股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	114,528,970.00	-114,528,970.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	114,528,970.00	-114,528,970.00								
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	343,586,909.00	228,746,797.97			42,516,646.42		258,435,138.56		17,858,457.72	891,143,949.67

额										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,720,000.00	232,769,664.24			37,653,371.62		194,460,987.59		18,410,125.14	684,014,148.59
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	200,720,000.00	232,769,664.24			37,653,371.62		194,460,987.59		18,410,125.14	684,014,148.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		23,011,120.53					-11,014,688.53		-566,744.80	11,429,687.20
(一) 净利润							19,093,311.47		-566,744.80	18,526,566.67
(二) 其		23,011,120.53								23,011,120.53

他 综 合 收 益										
上 述 (一) 和 (二) 小 计		23,011,120.53					19,093,311.47		-566,744.80	41,537,687.20
(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							-30,108,000.00			-30,108,000.00
1. 提 取 盈 余 公 积										
2. 提 取 一 般 风 险 准 备										
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配							-30,108,000.00			-30,108,000.00

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	200,720,000.00	255,780,784.77			37,653,371.62		183,446,299.06		17,843,380.34	695,443,835.79

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：胡秀英

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	200,720,000.00	232,859,374.91			42,410,290.04		200,926,987.47	676,916,652.42
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	200,720,000.00	232,859,374.91			42,410,290.04		200,926,987.47	676,916,652.42
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	142,866,909.00	-5,327,922.49					58,598,302.70	196,137,289.21
(一)净利润							81,504,096.60	81,504,096.60
(二)其他综合收益		-70,634,667.68						-70,634,667.68
上述(一)和(二)小计		-70,634,667.68					81,504,096.60	10,869,428.92
(三)所有者	28,337,939.00	179,835,715.19						208,173,654.19

者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本	28,337,939.00	179,835,715.19						208,173,654.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-22,905,793.90	-22,905,793.90
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-22,905,793.90	-22,905,793.90
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	114,528,970.00	-114,528,970.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	114,528,970.00	-114,528,970.00						
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	343,586,909.00	227,531,452.42			42,410,290.04		259,525,290.17	873,053,941.63

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							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	
一、上年年末余额	200,720,000.00	230,882,648.69			37,547,015.24		187,265,514.27	656,415,178.20
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	200,720,000.00	230,882,648.69			37,547,015.24		187,265,514.27	656,415,178.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		23,011,120.53					-8,336,363.48	14,674,757.05
(一) 净利润							21,771,636.52	21,771,636.52

（二）其他综合收益		23,011,120.53						23,011,120.53
上述（一）和（二）小计		23,011,120.53				21,771,636.52		44,782,757.05
（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						-30,108,000.00		-30,108,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						-30,108,000.00		-30,108,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积 转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项 储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期 末余额	200,720,000.00	253,893,769.22			37,547,015.24		178,929,150.79	671,089,935.25

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：胡秀英

河南羚锐制药股份有限公司

2013 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

河南羚锐制药股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是经河南省人民政府豫股批字[1999]第 09 号文件批准,由河南羚锐制药有限公司整体改制成立的股份有限公司。2000 年 9 月 10 日经中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)第 126 号文核准,向社会公开发行 4000 万股人民币普通股股票,并于 2000 年 10 月 18 日在上海证券交易所上市交易。发行后公司注册资本为人民币 100,360,000.00 元。

根据羚锐制药 2007 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定,羚锐制药申请增加注册资本人民币 100,360,000.00 元,由资本公积转增股本,转增基准日期为 2007 年 11 月 7 日,变更后的注册资本为人民币 200,720,000.00 元。

羚锐制药 2013 年 2 月 28 日召开第五届董事会第十五次会议,审议通过了《关于修订〈河南羚锐制药股份有限公司章程〉的议案》。因公司 2012 年非公开发行股票工作已经完成,公司的注册资本由人民币 200,720,000.00 元变更为人民币 229,057,939.00 元。

根据公司 2012 年年度股东大会审议通过的《公司 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》以公司非公开发行后的总股本 229,057,939 股为基数,以资本公积金每 10 股转增 5 股,申请增加注册资本人民币 114,528,970.00 元。股权登记日:2013 年 6 月 28 日,变更后的注册资本应为人民币 343,586,909.00 元。

公司注册号 410000100020652,注册地为:河南省新县,法定代表人:熊维政

(二) 行业性质

本公司属制药行业。

(三) 经营范围

公司经营范围:药品、保健食品、医疗器械、消毒用品、日用品的生产、销售(凭证);新产品、新技术的研究、开发与技术服务;自营本企业自产产品及相关技术的出口业务;自营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;进料加工,“三来一补”;信息咨询服务;对房地产、技术贸易、文化教育、广告及宾馆行业的投资。

(四) 主要产品、劳务

本公司的主要产品包括通络祛痛膏（骨质增生一贴灵）、壮骨麝香止痛膏、丹鹿通督片、培元通脑胶囊以及参芪降糖胶囊等。

（五） 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立审计部、财务部、证券部、公司办公室、基建办公室、公共事务部、技术中心、法律事务部、透皮贴剂事业部、芬太尼事业部、信阳分公司、药物研究院等分支机构和职能部门。

二、 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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、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(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)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

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；

将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（1） 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（2） 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（4） 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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。

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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包

括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 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(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日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, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

对于持有至到期投资, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失; 计提后如有证据表明其价值已恢复, 原确认的减值损失可予以转回, 记入当期损益, 但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

在资产负债表日, 本公司对列入合并范围内母子公司之间应收款项不计提坏账准备。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

单项金额重大的具体标准为: 单项金额大于 100.00 万元的应收账款和单项金额大于 200.00 万元的其他应收款, 确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

公司将应收款项按款项性质分为以账龄为风险特征划分信用风险组合的应收款项、应收增值税退税。以账龄为风险特征划分信用风险组合的应收款项, 采用账龄分析法计提坏账准备。应收增值税退税不计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项方法：

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，对该类应收款项，在扣除预计可收回金额后全额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品及半成品、库存商品等。

2、 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成

本。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业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投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；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。

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

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	10-15	5	9.50-6.33
运输工具	6-12	5	15.83-7.92
其他设备	4-10	5	23.75-9.50

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构

成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括口服药生产基地异地扩建、芬太尼车间等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本

化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术。

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以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，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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50年	权属证明
非专利技术	5-10年	预计受益期
其他	5-10年	预计受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线

法进行摊销。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

(十七) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十八) 职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已

确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策未变更。

本报告期主要会计估计未变更。

(二十三) 前期差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

1、 流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
营业税	餐饮、旅店业收入	5%
增值税	销售货物	13%、17%
城建税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

2、 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	注 1
北京羚锐伟业科技有限公司	15%	注 2
北京羚锐卫生材料有限公司	25%	
河南羚锐投资发展有限公司	25%	
河南羚锐生物药业有限公司	25%	
河南羚锐保健品股份有限公司	25%	
新县宾馆有限责任公司	25%	
羚锐华致（北京）电子商务有限公司	25%	
北京羚锐丰汇进出口有限公司	25%	

3、 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

注1、依据河南省科学技术厅豫科【2008】175号文，公司被认定为河南省2008年第一批高新技术企业，根据相关规定公司所得税自2008年至2010年减按15%的税率征收。

公司于2011年申请高新技术企业资格复审，依据豫高企【2011】10号文公司通过高新技术企业复审，所得税仍按15%的税率征收，本公司2011年-2013年适用税率为15%。

注2、根据国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知(国税函【2009】203号文规定，公司之子公司北京羚锐伟业科技有限公司所得税减按15%的税率征收。公司已于2011年通过高新技术企业资格复审,2011年-2013年适用税率为15%。

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(元)	法人代表	主要经营范围
北京羚锐卫生材料有限公司	全资	北京	医药制造	20,000,000.00	杨义厚	医药卫生材料等
河南羚锐投资发展有限公司	全资	河南郑州	投资	75,000,000.00	熊维政	实业投资、房地产投资
河南羚锐生物药业有限公司	控股	河南新县	医药制造	10,500,000.00	张军兵	软膏剂、栓剂、西药片剂
羚锐华致(北京)电子商务有限公司	控股子公司的子公司	北京	电子商务	3,000,000.00	程剑军	商品销售等
北京羚锐丰汇进出口有限公司	控股子公司的子公司	北京	进出口贸易	2,000,000.00	吴荡	货物和技术进出口等

续:

子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额(元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
北京羚锐卫生材料有限公司	100.00	100.00	18,450,000.00		是
河南羚锐投资发展有限公司	100.00	100.00	75,000,000.00		是
河南羚锐生物药业有限公司	66.64	66.64	7,000,000.00		是
羚锐华致(北京)电子商务有限公司	80.00	80.00	2,400,000.00		是
北京羚锐丰汇进出口有限公司	90.00	90.00	1,800,000.00		是

续:

子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	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	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
北京羚锐卫生材料有限公司	有限公司	80117696-2			

河南羚锐投资发展有限公司	有限公司	74254568-3			
河南羚锐生物药业有限公司	有限公司	74252339-6	7,319,106.35		
羚锐华致(北京)电子商务有限公司	有限公司	58259836-3	-55,466.67		
北京羚锐丰汇进出口有限公司	有限公司	56208870-2	211,330.12		

2、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(元)	法人代表	经营范围
北京羚锐伟业科技有限公司	控股	北京	高新技术	10,000,000.00	张军兵	医药研究、开发等
新县宾馆有限责任公司	控股	河南新县	服务业	16,000,000.00	王剑波	餐饮、住宿服务
河南羚锐保健品股份有限公司	控股	河南新县	医药制造	49,850,000.00	吴希振	保健品生产

续:

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际投资额(元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
北京羚锐伟业科技有限公司	95.00	95.00	6,842,322.20		是
新县宾馆有限责任公司	70.00	70.00	8,200,000.00		是
河南羚锐保健品股份有限公司	84.77	84.77	48,600,000.00		是

续:

子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
北京羚锐伟业科技有限公司	有限公司	80118632-7	-127,025.77		
新县宾馆有限责任公司	有限公司	74577255-8	4,461,007.48		
河南羚锐保健品股份有限公司	股份公司	70678420-6	6,049,506.21		

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			795,155.74			407,800.21
小计			795,155.74			407,800.21
银行存款						
人民币			334,640,771.63			214,223,096.96
美元	145,143.18	6.1787	896,796.17	145,127.87	6.2855	912,201.23
欧元	200,212.72	8.0536	1,612,433.16	201,223.15	8.3176	1,673,693.67

港币	9.78	0.7966	7.79	9.78	0.8109	7.93
小计			337,150,008.75			216,808,999.79
其他货币资金						
人民币			19,958,979.42			12,241,946.21
小计			19,958,979.42			12,241,946.21
合 计			357,904,143.91			229,458,746.21

截至 2013 年 6 月 30 日止，其他货币资金中有贷款风险保证金 12,600,000.00 元、存出投资款 478,567.64 元、信用证保证金 6,880,411.78 元。本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	5,543,082.30	5,471,745.46
合 计	5,543,082.30	5,471,745.46

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	146,920,461.97	115,835,659.01
合 计	146,920,461.97	115,835,659.01

2、 期末无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

3、 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
天津冶金集团轧三钢铁物流有限公司	2013.01.31	2013.07.30	531,000.00	
福建新力量医药有限公司	2013.03.27	2013.09.27	510,000.00	
江西鑫业建设工程有限公司	2013.02.01	2013.08.01	500,000.00	
山东省聊城市鑫泽物资有限公司	2013.01.07	2013.07.06	500,000.00	
鞍山流体通用设备制造有限公司	2013.01.16	2013.07.16	500,000.00	
合 计			2,541,000.00	

4、 期末无已质押或者贴现的应收票据。

5、 截止 2013 年 6 月 30 日，应收票据余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的欠款。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
以账龄为风险特征划分的信用风险组合	43,580,154.05	100.00	28,841,027.27	66.18
组合小计	43,580,154.05	100.00	28,841,027.27	66.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	43,580,154.05	100.00	28,841,027.27	66.18

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
以账龄为风险特征划分的信用风险组合	41,689,359.44	100.00	29,184,891.66	70.01
组合小计	41,689,359.44	100.00	29,184,891.66	70.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	41,689,359.44	100.00	29,184,891.66	70.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	10,737,584.52	24.64	536,879.22	7,628,180.10	18.31	381,409.01
1—2 年	1,777,291.42	4.08	177,729.15	2,605,900.15	6.25	260,590.02
2—3 年	2,332,641.79	5.35	466,528.36	1,434,943.88	3.44	286,988.77
3—4 年	1,210,163.54	2.78	484,065.41	989,463.19	2.37	395,785.28
4—5 年	1,733,238.28	3.98	1,386,590.63	5,853,767.69	14.04	4,683,014.15
5 年以上	25,789,234.50	59.17	25,789,234.50	23,177,104.43	55.59	23,177,104.43
合计	43,580,154.05	100.00	28,841,027.27	41,689,359.44	100.00	29,184,891.66

2、本期无通过重组等其他方式收回应收账款的情况。

3、本报告期实际核销应收账款明细

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广东汕头医药采购供应站第二经营部	货款	459,519.43	无法收回	否
上海全宇生物科技(驻马店)药业有限公司	货款	253,021.80	无法收回	否
都江堰市医药保健品公司	货款	210,920.50	无法收回	否
洛阳康喜药品有限公司	货款	194,457.00	无法收回	否

安庆药业有限公司	货款	135,161.10	无法收回	否
鹤壁市枫岭千禧新特药有限责任公司	货款	128,412.25	无法收回	否
山西省长治医药有限公司	货款	123,989.25	无法收回	否
河南省安阳医药采购供应站	货款	111,035.90	无法收回	否
巴中市正华医药有限责任公司	货款	109,483.90	无法收回	否
金额小于 10 万元以下的客户小计	货款	526,001.55	无法收回	否
合计		2,252,002.68	无法收回	否

4、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位欠款。

5、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
吉林省东龙医药物流配送有限公司	客户	1,247,034.90	1 年以内	2.86
国药控股重庆有限公司	客户	933,307.62	1 年以内	2.14
河北誉邦医药贸易有限公司	客户	673,800.00	1 年以内	1.55
湖南时代阳光医药健康产业有限公司	客户	654,884.85	1 年以内	1.50
黑龙江省国龙医药有限公司	客户	605,627.00	1 年以内	1.39
合计		4,114,654.37		9.44

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,316,270.11	46.18	23,308,020.76	84.60
1—2 年	10,342,259.94	46.3	2,322,201.49	8.43
2—3 年	328,249.46	1.47	451,511.00	1.64
3 年以上	1,352,176.75	6.05	1,468,476.15	5.33
合计	22,338,956.26	100	27,550,209.40	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
信阳市信阳工业城财政局	非关联方	6,220,000.00	1-2 年	未结算
昌荣传媒有限公司	非关联方	1,146,625.00	1 年以内	未结算
河南省四方药业集团有限公司	非关联方	938,000.00	1 年以内	未结算
环球时报社	非关联方	881,640.00	1 年以内	未结算
浙江小伦制药机械有限公司	非关联方	745,200.00	1-2 年	未结算
合计		9,931,465.00		

3、账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
信阳市信阳工业城财政局	6,220,000.00	1-2 年	未结算

浙江小伦制药机械有限公司	745,200.00	1-2 年	未结算
青岛日清食品机械有限公司	142,200.00	1-2 年	未结算

4、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1、应收出口退税	155,514.65	0.39			134,758.41	0.34		
2、应收及暂付款项	39,772,810.35	98.70	22,527,323.54	56.64	38,884,581.21	98.72	20,582,566.18	52.93
组合小计	39,928,325.00	99.09	22,527,323.54	56.42	39,019,339.62	99.06	20,582,566.18	52.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	368,292.01	0.91	368,292.01	100.00	368,292.01	0.94	368,292.01	100.00
合计	40,296,617.01	100.00	22,895,615.55	56.82	39,387,631.63	100.00	20,950,858.19	53.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	9,972,020.31	25.07	498,601.01	9,694,021.95	24.93	484,701.11
1—2 年	2,816,191.16	7.08	281,619.12	3,292,053.57	8.47	329,205.36
2—3 年	2,869,555.08	7.21	573,911.01	3,867,529.99	9.95	773,505.99
3—4 年	3,807,970.47	9.58	1,523,188.19	4,049,508.11	10.41	1,619,803.25
4—5 年	3,285,345.58	8.26	2,628,276.46	3,030,585.61	7.79	2,424,468.49
5 年以上	17,021,727.75	42.80	17,021,727.75	14,950,881.98	38.45	14,950,881.98
合计	39,772,810.35	100.00	22,527,323.54	38,884,581.21	100.00	20,582,566.18

2、期末单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备明细：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	计提理由
11 户金额较小的小计	368,292.01	368,292.01	100.00	风险较大，收回的可能性较小
合计	368,292.01	368,292.01		

3、本期无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

4、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方

欠款。

5、其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)	性质或内容
河南天康制药有限公司	非关联方	2,500,000.00	5 年以上	6.20	欠款
河南新凯凌印务有限公司	非关联方	1,714,642.91	5 年以上	4.26	暂借款
刘明光	非关联方	1,404,930.26	1 年以内	3.49	业务员借款
熊文	非关联方	920,448.48	4 年以内	2.28	业务员借款
汪锋	非关联方	867,389.26	4-5 年	2.15	业务员借款
合计		7,407,410.91		18.38	

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	53,754,779.98	796,489.55	52,958,290.43	69,131,204.62	779,347.42	68,351,857.20
在产品及半成品	55,833,931.33	874,817.45	54,959,113.88	46,860,263.46	874,817.45	45,985,446.01
库存商品	47,563,399.19	1,367,224.81	46,196,174.38	50,223,876.17	788,360.72	49,435,515.45
合 计	157,152,110.50	3,038,531.81	154,113,578.69	166,215,344.25	2,442,525.59	163,772,818.66

2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	779,347.42	17,142.13			796,489.55
在产品及半成品	874,817.45				874,817.45
库存商品	788,360.72	990,553.75		411,689.66	1,367,224.81
合 计	2,442,525.59	1,007,695.88		411,689.66	3,038,531.81

3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
原材料	按单个存货成本高于可变现净值的差额		
库存商品	按单个存货成本高于可变现净值的差额	计提跌价准备的库存商品已报废	0.87%
在产品及半成品	按单个存货成本高于可变现净值的差额		

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	31,600,000.00	2,300,000.00
合计	31,600,000.00	2,300,000.00

(九) 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	31,887,130.00	92,426,112.50
合计	31,887,130.00	92,426,112.50
减：可供出售金融资产减值准备		
净额	31,887,130.00	92,426,112.50

(十) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
信阳银行股份有限公司	成本法	32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
江苏亚邦染料股份有限公司	成本法	61,550,000.00	61,550,000.00		61,550,000.00
河南省中药研究所	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
河南绿达山茶油股份有限公司	成本法	5,400,000.00	5,400,000.00		5,400,000.00
合计		99,250,000.00	99,250,000.00		99,250,000.00
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
信阳银行股份有限公司	6.80	6.80			5,960,224.87
江苏亚邦染料股份有限公司	7.41	7.41			6,400,000.00
河南省中药研究所	10.00	10.00			
河南绿达山茶油股份有限公司	18.00	18.00			
合计					12,360,224.87

(十一) 固定资产原价及累计折旧

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：	409,693,900.47		20,134,991.86	30,250.00	429,798,642.33
其中：房屋建筑物	220,863,155.94		16,631,504.15		237,494,660.09
机器设备	130,662,542.86		1,742,505.60	2,080.00	132,402,968.46
运输工具	15,131,978.95		1,011,143.00		16,143,121.95
其他设备	43,036,222.72		749,839.11	28,170.00	43,757,891.83
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	128,432,756.14		11,454,553.54	27,350.56	139,859,959.12
其中：房屋建筑物	49,732,047.23		4,249,329.90		53,981,377.13
机器设备	56,407,889.22		4,616,158.64	1,017.65	61,023,030.21
运输工具	4,328,239.31		995,088.08		5,323,327.39
其他设备	17,964,580.38		1,593,976.92	26,332.91	19,532,224.39
三、固定资产账面净值合计	281,261,144.33				289,938,683.21
其中：房屋建筑物	171,131,108.71				183,513,282.96
机器设备	74,254,653.64				71,379,938.25
运输工具	10,803,739.64				10,819,794.56
其他设备	25,071,642.34				24,225,667.44
四、减值准备合计	2,513,851.66				2,513,851.66
其中：房屋建筑物	1,692,194.38				1,692,194.38

机器设备	821,657.28		821,657.28
运输工具			
其他设备			
五、固定资产账面价值合计	278,747,292.67		287,424,831.55
其中：房屋建筑物	169,438,914.33		181,821,088.58
机器设备	73,432,996.36		70,558,280.97
运输工具	10,803,739.64		10,819,794.56
其他设备	25,071,642.34		24,225,667.44

- (1) 本年计提的折旧额为 11,454,553.54 元。
- (2) 本年在建工程完工转入固定资产的原价为 14,302,442.30 元。
- (3) 期末无暂时闲置固定资产。
- (4) 除本附注七、或有事项所述外，期末固定资产无未办妥产权证书的情况。
- (5) 期末固定资产抵押情况详见本附注八重大承诺事项。

(十二) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芬太尼车间				4,333,653.47		4,333,653.47
职工宿舍				6,107,329.83		6,107,329.83
口服药生产基地异地扩建	163,416,012.44		163,416,012.44	99,336,174.53		99,336,174.53
保健品茶综合车间工程	273,941.00		273,941.00			
卫材研发大楼	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
退热贴安装工程设备	2,913,134.40		2,913,134.40			
合计	166,653,087.84		166,653,087.84	109,827,157.83		109,827,157.83

重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)
芬太尼车间	6,200 万	4,333,653.47		4,333,653.47		99.25
职工宿舍	800 万	6,107,329.83	3,861,459.00	9,968,788.83		124.61
口服药生产基地异地扩建	38,200 万	99,336,174.53	64,079,837.91			42.78
保健品茶综合车间工程	400 万		273,941.00			91.59
卫材研发大楼		50,000.00				
退热贴安装工程设备			2,913,134.40			
合计		109,827,157.83	71,128,372.31	14,302,442.30		
(续)						
工程项目名称	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	期末余额
芬太尼车间	100.00				其他来源	

职工宿舍	100.00				其他来源	
口服药生产基地异地扩建	42.78				募集资金	163,416,012.44
保健品茶综合车间工程	91.60				其他来源	273,941.00
卫材研发大楼					其他来源	50,000.00
退热贴安装工程设备					其他来源	2,913,134.40
合计					其他来源	166,653,087.84

在建工程期末不存在减值情形，不需计提减值准备。

在建工程较期初增加 51.74%，主要为口服药生产基地异地扩建工程投入所致。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	103,827,926.56			103,827,926.56
土地使用权	62,082,967.54			62,082,967.54
非专利技术	35,066,130.40			35,066,130.40
其他	6,678,828.62			6,678,828.62
2.累计摊销合计	25,476,335.51	2,652,460.89		28,128,796.40
土地使用权	10,649,953.34	667,705.06		11,317,658.40
非专利技术	9,697,605.69	1,738,289.14		11,435,894.83
其他	5,128,776.48	246,466.69		5,375,243.17
3.无形资产账面净值合计	78,351,591.05			75,699,130.16
土地使用权	51,433,014.20			50,765,309.14
非专利技术	25,368,524.71			23,630,235.57
其他	1,550,052.14			1,303,585.45
4.减值准备合计				
土地使用权				
非专利技术				
其他				
5.无形资产账面价值合计	78,351,591.05			75,699,130.16
土地使用权	51,433,014.20			50,765,309.14
非专利技术	25,368,524.71			23,630,235.57
其他	1,550,052.14			1,303,585.45

(1) 本期摊销额 2,652,460.89 元。

(2) 无形资产期末不存在减值情形。

(3) 公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例：27.36%。

(4) 期末无形资产抵押情况详见本附注八重大承诺事项。

2、公司开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
热压法研发		2,192,397.23	2,192,397.23		
格拉司琼研发	8,948,424.27	559,909.44			9,508,333.71
联苯乙酸研发	6,092,697.46	307,363.94			6,400,061.40
老年痴呆贴研发	4,474,506.93	196,208.44			4,670,715.37
一盘珠颗粒	4,677,833.04	1,073,251.51			5,751,084.55
其他	8,130,242.57	4,536,705.07	5,446,210.74		7,220,736.90
合计	32,323,704.27	8,865,835.63	7,638,607.97		33,550,931.93

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 13.84%。

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
河南羚锐保健品股份有限公司	7,554,423.43			7,554,423.43	
河南羚锐投资发展有限公司	500,000.00			500,000.00	
合计	8,054,423.43			8,054,423.43	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,225,948.83	7,104,843.05
无形资产		
预提费用	820,239.66	354,983.18
交易性金融资产	548,193.30	566,444.79
递延收益	7,771,875.00	7,528,750.00
未实现内部利润	9,567.56	10,630.63
应付职工薪酬	3,604,113.63	2,734,796.89
发出商品	2,010,145.99	1,713,065.02
可供出售金融资产	2,690,908.12	
小计	24,680,992.09	20,013,513.56
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		10,419,989.15
长期股权投资	1,462,407.45	1,462,407.45
小计	1,462,407.45	11,882,396.60

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
应收账款-坏账准备	4,615,795.23	4,380,280.73

其他应收款-坏账准备	3,880,332.12	3,269,481.04
存货跌价准备	2,031,734.32	1,499,089.99
固定资产减值准备	531,317.69	531,317.69
交易性金融资产	68,919.75	67,943.50
递延收益	3,245,000.00	3,432,000.00
应付职工薪酬	1,565,550.39	1,281,087.41
合计	15,938,649.50	14,461,200.36

3、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	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异:	
应收账款-坏账准备	24,225,232.04
其他应收款-坏账准备	19,015,283.43
存货跌价准备	1,006,797.49
固定资产减值准备	1,982,533.97
交易性金融资产	2,255,998.95
递延收益	51,812,500.01
预提费用	5,468,264.39
应付职工薪酬	24,027,424.21
未实现内部利润	38,270.25
发出商品	13,400,973.24
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	17,939,387.47
小计	161,172,665.45
应纳税暂时性差异:	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	
长期股权投资	5,849,629.81
小计	5,849,629.81

(十六) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	50,135,749.85	3,852,895.65		2,252,002.68	51,736,642.82
坏账准备-应收账款	29,184,891.66	1,908,138.29		2,252,002.68	28,841,027.27
坏账准备-其他应收款	20,950,858.19	1,944,757.36			22,895,615.55
存货跌价准备	2,442,525.59	1,007,695.88		411,689.66	3,038,531.81
固定资产减值准备	2,513,851.66				2,513,851.66
合计	55,092,127.10	4,860,591.53		2,663,692.34	57,289,026.29

(十七) 所有权受限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下:

所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额	资产所有权受限制的原因
房屋建筑物	106,438,986.38			106,438,986.38	抵押借款

土地使用权	38,776,463.30		38,776,463.30	抵押借款
合计	145,215,449.68		145,215,449.68	

(十八) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	110,000,000.00	141,500,000.00
抵押借款	151,500,000.00	179,500,000.00
保证借款	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	301,500,000.00	341,000,000.00

- 1、截止 2013 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。
- 2、截止 2013 年 6 月 30 日，无已到期的短期借款展期情况。
- 3、期末抵押借款情况详见本附注八所述。
- 4、期末保证借款情况详见本附注六（四）关联交易所述。

(十九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,549,344.90	29,505,625.16
1-2 年	4,010,649.49	2,499,633.05
2-3 年	37,289.52	80,531.48
3 年以上	1,631,578.98	1,599,441.28
合计	24,228,862.89	33,685,230.97

- 1、期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末余额中无欠关联方款项。
- 3、账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
南阳市康正医药有限公司	972,060.76	未结算	
安徽协和成药业饮片有限公司	842,869.47	未结算	
台州新利达医药包装有限公司	264,188.42	未结算	
杭州永宁尔实业有限公司	257,843.64	未结算	
合计	2,336,962.29		

(二十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	34,153,736.80	36,169,614.58
1 年以上	3,605,622.73	4,714,297.20
合计	37,759,359.53	40,883,911.78

- 1、期末余额中账龄超过 1 年的大额预收账款明细如下：

客 户	金额	性质或内容	未结转的原因
南京真如医药科技有限公司	205,000.00	货款	未结算
湖南德源医药有限公司	195,465.95	货款	未结算
合 计	400,465.95		

2、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方单位款项。

（二十一） 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,141,080.69	54,325,667.08	49,355,814.44	21,110,933.33
(2) 职工福利费		2,256,053.24	2,256,053.24	
(3) 社会保险费	503,403.18	3,290,264.17	2,800,427.74	993,239.61
其中：医疗保险费	211,314.72	983,763.39	813,999.22	381,078.89
基本养老保险费	253,209.30	1,861,312.99	1,577,115.26	537,407.03
失业保险费	38,813.64	268,840.84	235,453.98	72,200.50
工伤保险费		136,996.65	134,576.24	2,420.41
生育保险费	65.52	39,350.30	39,283.04	132.78
(4) 住房公积金	317,516.00	495,945.49	509,201.49	304,260.00
(5) 工会经费与职工教育经费	3,071,985.96	2,095,740.59	685,685.28	4,482,041.27
(7) 非货币性福利				
(8) 辞退福利				
(9) 除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿				
合 计	20,033,985.83	62,463,670.57	55,607,182.19	26,890,474.21

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额，应付职工薪酬较期初增长 34.22%，主要是期末未付工资及保险费增加所致。

（二十二） 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,314,327.44	-1,435,835.68
增值税	5,707,222.82	3,182,779.77
营业税	390,318.31	247,190.10
个人所得税	162,777.85	165,215.86
城市维护建设税	441,850.62	131,413.05
教育费附加	244,612.10	60,392.17
地方教育费附加	159,663.25	38,230.15
房产税	484,332.95	508,087.39
土地使用税	671,907.70	689,668.58
土地增值税		
合 计	13,577,013.04	3,587,141.39

应交税费期末比期初增加 278.49%，主要是期末应交所得税、增值税增加。

(二十三) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利	22,905,793.90	
合计	22,905,793.90	

根据公司五届第十七次董事会会议决议通过公司 2012 年度利润分配方案计提的股利。

(二十四) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,497,161.01	20,011,520.64
1-2 年	6,418,676.72	7,352,638.84
2-3 年	5,388,149.28	4,093,983.36
3 以上	15,400,160.18	15,929,155.78
合计	57,704,147.19	47,387,298.62

1、截至 2013 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

2、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
河南省振华工程有限公司	323,478.48	质保金	
钟行海	309,428.00	质保金	
河南景华医药有限公司	280,000.00	市场保证金	
河南创艺园林工程有限公司	159,746.53	质保金	
合计	1,072,653.01		

(二十五) 一年内到期的非流动负债

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行	2010.2.12	2014.2.11	人民币	浮动		20,000,000.00		

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	531,370.48	272,118.08
合计	531,370.48	272,118.08

(二十七) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	25,000,000.00	45,000,000.00
合计	25,000,000.00	45,000,000.00

2、长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行	2010.2.12	2014.2.11	人民币	浮动				20,000,000.00
中国农业银行	2010.2.12	2015.2.11	人民币	浮动		25,000,000.00		25,000,000.00
合计						25,000,000.00		45,000,000.00

3、截止 2013 年 6 月 30 日，不存在逾期的长期借款。2014 年 2 月 11 日到期的 20,000,000.00 元长期借款转入一年内到期的非流动负债科目核算。

4、抵押借款情况详见本附注八。

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
联苯乙酸项目	887,500.00	975,000.00
芬太尼项目	9,800,000.01	10,266,666.67
新药创制 09 年科技项目经费	1,732,500.00	1,925,000.00
联苯乙酸贴片项目	4,374,999.99	4,583,333.33
经皮给药制剂及工艺技术平台项目资金	5,232,500.01	5,481,666.67
麦冬多糖项目资金	1,125,000.00	1,250,000.00
技术中心创新能力项目资金	5,500,000.00	6,000,000.00
芬太尼研发国际合作专项资金	3,950,000.00	2,900,000.00
紫草素栓项目	810,000.00	810,000.00
格拉司琼项目	600,000.00	600,000.00
非公和中小项目资金	400,000.00	400,000.00
银杏茶叶一体化特色产业	450,000.00	540,000.00
特色农产品银杏系列产品综合开发技术改造项目	485,000.00	582,000.00
橡胶膏剂工艺技术改造	6,710,000.00	6,710,000.00
橡胶膏剂热压法技改	5,200,000.00	5,200,000.00
橡胶膏剂激光应用	5,000,000.00	5,000,000.00
盐酸多奈哌奇透皮贴片项目	400,000.00	400,000.00
解毒散结产业化项目	2,400,000.00	

合计	55,057,500.01	53,623,666.67
----	---------------	---------------

(二十九) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
1. 有限售条件股份						
(1)国家持股						
(2)国有法人持股		12,163,312		6,081,656	18,244,968	18,244,968
(3)其他内资持股		16,174,627		8,087,314	24,261,941	24,261,941
其中:						
境内法人持股		16,174,627		8,087,314	24,261,941	24,261,941
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						
有限售条件股份合计		28,337,939		14,168,970	42,506,909	42,506,909
2. 无限售条件流通股份						
(1)人民币普通股	200,720,000			100,360,000	100,360,000	301,080,000
(2)境内上市的外资股						
(3)境外上市的外资股						
(4)其他						
无限售条件流通股份合计	200,720,000			100,360,000	100,360,000	301,080,000
合计	200,720,000	28,337,939		114,528,970	142,866,909	343,586,909

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	175,859,348.93	179,835,715.19	114,528,970.00	241,166,094.12
可供出售金融资产公允价值变动	55,386,188.33		70,634,667.68	-15,248,479.35
其他资本公积	2,829,183.20			2,829,183.20
合计	234,074,720.46	179,835,715.19	185,163,637.68	228,746,797.97

1、资本公积股本溢价的本期增加额为融资股本溢价，减少额为资本公积转增股本。

2、资本公积可供出售金融资产公允价值变动的本期减少额为出售可供出售金融资产公允价值转出及购买可供出售金融资产公允价值变动所致。

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,410,290.04			42,410,290.04
其他	106,356.38			106,356.38
合计	42,516,646.42			42,516,646.42

(三十二) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	201,943,322.81	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	201,943,322.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,397,609.65	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,905,793.90	每 10 股 1.00 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	258,435,138.56	

2012 年度利润分配方案：以 2013 年 1 月 6 日增发完成后的 229,057,939.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），以资本公积金每 10 股转增 5 股。

（三十三） 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	343,444,860.11	289,068,528.15
其中：主营业务收入	342,799,502.39	287,282,676.30
其他业务收入	645,357.72	1,785,851.85
营业成本	143,363,508.51	129,224,365.79
其中：主营业务成本	143,325,698.58	129,191,585.79
其他业务成本	37,809.93	32,780.00

2、主营业务（分行业）

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
工业	336,002,988.75	137,529,756.59	280,516,292.28	124,154,529.42
其他	6,796,513.64	5,795,941.99	6,766,384.02	5,037,056.37
合计	342,799,502.39	143,325,698.58	287,282,676.30	129,191,585.79

3、主营业务（分产品）

产品名称	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
膏剂类	231,257,922.30	86,721,017.96	189,429,885.55	77,440,544.03

片剂类	28,402,387.33	12,886,116.91	22,534,126.40	10,205,412.63
胶囊类	67,215,370.59	34,758,564.14	57,967,321.62	30,731,792.64
其他	15,923,822.17	8,959,999.57	17,351,342.73	10,813,836.49
主营业务小计	342,799,502.39	143,325,698.58	287,282,676.30	129,191,585.79
销售材料				
其他	645,357.72	37,809.93	1,785,851.85	32,780.00
其他业务小计	645,357.72	37,809.93	1,785,851.85	32,780.00
合计	343,444,860.11	143,363,508.51	289,068,528.15	129,224,365.79

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	10,320,000.00	3.00
第二名	9,030,533.29	2.63
第三名	8,884,615.38	2.59
第四名	8,547,709.38	2.49
第五名	7,516,817.98	2.19
合计	44,299,676.03	12.90

(三十四) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	241,827.08	-390,896.91
城市维护建设税	1,984,017.58	1,564,120.27
教育费附加	1,062,618.57	878,726.72
地方教育费附加	708,412.34	867,530.08
合计	3,996,875.57	2,919,480.16

营业税金及附加较同期增加 36.9%，主要为营业税及增值税增加所致。

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及统筹	15,748,977.79	12,799,268.68
广告费	20,329,955.20	18,257,599.13
差旅费	778,506.70	1,003,230.88
办公费	478,330.28	474,399.09
运输费	3,713,205.88	2,650,841.47
业务宣传费	264,473.43	176,059.42
推广会务费	3,388,554.79	2,686,985.71
产品销售费用	59,033,514.07	44,988,120.71

咨询费	4,352,940.77	4,410,624.16
其他	6,088,454.82	2,762,883.39
合计	114,176,913.73	90,210,012.64

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及统筹	17,526,010.55	15,036,335.25
工会经费职工教育经费	2,153,082.11	1,635,621.28
办公费	3,072,415.73	2,731,337.22
差旅费	1,088,000.30	1,074,504.07
管理咨询费	769,433.79	1,580,875.49
折旧	3,200,730.08	2,374,092.70
无形资产摊销	2,632,295.69	1,703,201.13
业务招待费	2,696,344.05	2,545,894.78
税金	2,502,925.25	2,108,193.53
修理费	1,435,606.51	925,844.15
汽车开支	706,458.59	521,329.52
聘请中介机构费	760,415.71	758,219.00
研究与开发费	7,687,997.58	5,041,652.02
其他	1,971,491.13	1,509,689.51
合计	48,203,207.07	39,546,789.65

(三十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,890,890.14	5,366,190.38
减：利息收入	2,560,601.27	2,030,094.96
汇兑损益	69,430.81	55,162.20
银行手续费及其他	137,564.18	286,462.66
合计	6,537,283.86	3,677,720.28

本期财务费用较上期增长 77.75%，主要是同期长期借款利息资本化所致。

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,852,895.65	7,619,196.79
存货跌价损失	1,007,695.88	1,188,554.44
固定资产减值损失		
合计	4,860,591.53	8,807,751.23

资产减值损失较同期减少 44.81%，主要是按账龄计算的坏账准备减少所致。

(三十九) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	71,336.84	-273,397.54
合 计	71,336.84	-273,397.54

(四十) 投资收益**1、投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,360,224.87	6,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	19,078.00	72,955.00
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	88,330.00	2,385,190.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	458,937.39	
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	57,661,411.29	
其他投资收益	475.55	139,532.97
合 计	70,588,457.10	8,997,677.97

2、按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
江苏亚邦染料股份有限公司	6,400,000.00	6,400,000.00
信阳银行股份有限公司	5,960,224.87	
合 计	12,360,224.87	6,400,000.00

3、本年投资收益较上年增加 684.52%，主要系本年处置可供出售金融资产产生的投资收益和按成本法核算的长期股权投资收到的分红增加所致。

(四十一) 营业外收入

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		9,121.26	
其中：处置固定资产利得		9,121.26	
政府补助	2,025,166.66	1,600,500.00	2,025,166.66
无法支付的款项		15,315.91	
其他	478,899.53	332,735.88	478,899.53
合计	2,504,066.19	1,957,673.05	2,504,066.19

政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	批准机关
技术中心创新能力项目建设	500,000.00	500,000.00	信阳市财政局
联苯乙酸凝胶产业化项目资金	87,500.00	87,500.00	信阳市财政局
扶持基金	9,000.00	18,000.00	北京石龙经济开发区投资开发有限公司
中小企业技术创新资金		105,000.00	北京市高新技术创业服务中心
收财政拔民委贴息款		420,000.00	新县财政局
收财政扶贫贴息		470,000.00	河南省财政厅
银杏茶一体化特色产业	90,000.00		
特色农产品银杏系列产品综合开发技术改造项目	97,000.00		
芬太尼透皮贴剂项目资金	466,666.66		财政部
联苯乙酸贴片国家高技术产业化项目资金	208,333.34		信阳市财政局
通络祛痛膏的二次开发技术研究及应用项目	192,500.00		财政部
经皮给药平台	249,166.66		财政部
麦冬多糖	125,000.00		财政部
合计	2,025,166.66	1,600,500.00	

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
1. 处置非流动资产损失	2,899.44	96,671.64	2,899.44
其中：处置固定资产损失	2,899.44	96,671.64	2,899.44
处置无形资产损失			
2. 非货币性资产交换损失			
3. 债务重组损失			
4. 对外捐赠	2,396,213.65	1,402,525.00	2,396,213.65
其中：公益性捐赠支出	2,396,213.65	1,302,525.00	2,396,213.65
5. 非常损失			
6. 盘亏损失			
7. 其他	263,559.93	12,520.73	263,559.93
合计	2,662,673.02	1,511,717.37	2,662,673.02

(四十三) 所得税费用

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	15,241,945.63	9,239,750.25
递延所得税调整	-1,976,570.41	-3,913,672.41

合计	13,265,375.22	5,326,077.84
----	---------------	--------------

所得税费用较同期增加 149.06%主要为利润总额增加所致

(四十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.234	0.234	0.063	0.063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.087	0.087	0.050	0.050

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	79,397,609.65	19,093,311.47
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	49,922,311.52	4,017,406.17
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	29,475,298.13	15,075,905.30
期初股份总数	4	200,720,000.00	200,720,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	114,528,970.00	100,360,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	28,337,939.00	
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	5	
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	338,863,919.17	301,080,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	338,863,919.17	301,080,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.234	0.063
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.087	0.050
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		

项目	序号	本期数	上期数
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20 = \frac{[1 + (16-18) \times (100\% - 17)] \div (13+19)}$	0.234	0.063
稀释每股收益（II）	$21 = \frac{[3 + (16-18) \times (100\% - 17)] \div (12+19)}$	0.087	0.050

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；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。

(2) 稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十五) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-17,939,387.47	27,071,906.50
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-2,690,908.12	4,060,785.97
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	55,386,188.33	
小 计	-70,634,667.68	23,011,120.53
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		

3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-70,634,667.68	23,011,120.53

(四十六) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
政府补助	3,459,000.00
往来	6,053,165.23
利息	2,560,601.27
营业外收入	478,899.53
合 计	12,551,666.03

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
往来	4,921,287.72
手续费	137,564.18
管理费用、销售费用	78,638,235.00
营业外支出	1,753,559.93
合 计	85,450,646.83

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	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	79,542,291.73	18,526,566.67
加：资产减值准备	4,860,591.53	8,807,751.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,722,246.12	8,716,224.85
无形资产摊销	2,652,460.89	1,703,201.13
长期待摊费用摊销		

项目	本期金额	上期金额
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)	2,899.44	87,550.38
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)	-71,336.84	273,397.54
财务费用(收益以“-”号填列)	8,960,320.95	5,421,211.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-70,588,457.10	-8,997,677.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,976,570.41	-3,913,672.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,189,957.53	-1,579,519.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,402,044.18	-42,249,345.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,713,872.18	5,537,870.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,606,231.84	-7,666,441.39
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	357,904,143.91	263,624,297.47
减：现金的期初余额	229,458,746.21	280,876,621.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
加：当期减少子公司期末现金及现金等价物余额		
现金及现金等价物净增加额	128,445,397.70	-17,252,324.41

2、现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现 金	357,904,143.91	229,458,746.21
其中：库存现金	795,155.74	407,800.21
可随时用于支付的银行存款	337,150,008.75	216,808,999.79
可随时用于支付的其他货币资金	19,958,979.42	12,241,946.21
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	357,904,143.91	229,458,746.21

六、 关联方及关联交易

(一) 第一大股东

股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
河南羚锐集团有限公司	有限公司	河南新县	熊维政	医药业投资等	5505 万	75712202-6	15.50%	15.50%

本公司第一大股东信阳羚锐发展有限公司，于 2013 年 1 月 25 将公司名称变更为“河

南羚锐集团有限公司”。

(二) 本企业的子公司情况:

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之(一)。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
河南羚锐房地产有限公司	第一大股东之参股公司	74407302-6

(四) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联担保情况

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
1	河南羚锐房地产有限公司	河南羚锐制药股份有限公司	50,000,000.00	主债权发生期间届满之日起两年	尚未履行完毕

关联担保借款项下截止 2013 年 6 月 30 日实际借款余额为 40,000,000.00 元。

七、 或有事项

公司 2001 年与北京中地房地产开发公司(以下简称中地公司)签订三份《商品房买卖合同》，购买中地公司开发的华普花园 B 座 1804、1805、1806 三套房产，并全额支付了 6,358,888.00 元房款，经多次与中地公司交涉，仍未能取得房屋产权证书。2009 年 7 月公司由北京市第二中级人民法院公告获悉，上述房产已被中地公司用于向中国农业银行股份有限公司北京市东城区支行(以下简称农行东城支行)贷款 5000 万元提供抵押，并由北京市国土资源和房屋管理局颁发了京市东其国用他项(2000 出)第 10032 号抵 D02 号《土地他项权利证明书》，由于中地公司未能按期还款，经(2006)二中民初字第 15531 号民事判决书(以下简称 15531 号判决书)第二项判决，农行东城支行对京市东其国用他项(2000 出)第 10032 号抵 D02 号《土地他项权利证明书》载明的北京中地房地产开发公司所有的抵押物，享有优先受偿权。农行东城支行申请将上述房产予以执行。此后公司作为案外人提起执行异议，请求法院对上述房屋不予采取查封，经(2009)二中执异字第 01749 号民事裁定书裁定，驳回异议请求。2009 年 12 月公司提起确权诉讼，请求确认上述房产归公司所有，经(2010)二中民初字第 759 号民事裁定书(以下简称 759 号裁定书)裁定，驳回公司起诉。2010 年 8 月公司提起确权诉讼上诉，请求撤销 759 号裁定书，经(2010)高民终字第 2232 号民事判决书终审裁定，驳回上诉，维持原裁定。2010 年 8 月

31 日公司向北京市东城区人民法院提起行政起诉, 请求判决撤销北京市国土资源局发放的京市东其国用他项(2000 出)第 10032 号抵 D02 号土地他项权利证明书, 北京市东城区人民法院(2010)东行初字第 258 号行政判决书, 驳回诉讼请求。2011 年 2 月 14 日, 公司作为案外人向北京市高级人民法院申请再审, 请求撤销 15531 号判决书第二项内容, 北京市高级人民法院(2011)高民申字第 533 号民事裁定书, 裁定驳回再审申请。2013 年 1 月 8 日公司上诉至北京市第二中级人民法院, 请求撤销北京市东城区人民法院(2010)东行初字第 258 号行政判决书, 目前本案正在审理中。2013 年 1 月 9 日公司就上述商品房预售合同纠纷起诉中地公司至北京市东城区人民法院, 北京市东城区人民法院已立案。北京市东城区法院判决被告北京中地房地产开发有限公司于本判决生效后十日内给付原告河南羚锐制药股份有限公司违约金, 共计 63589 元, 驳回原告河南羚锐制药股份有限公司的其他诉讼请求。公司向第二中级法院提起上诉, 目前本案正在审理中。

除存在上述或有事项外, 截止 2013 年 6 月 30 日, 本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

1、 公司之子公司新县宾馆有限责任公司以原值 17,837,053.37 元的房屋建筑物和原值 6,970,560.00 元的土地使用权为公司自 2011 年 8 月 25 日至 2014 年 8 月 25 日期间与中国工商银行股份有限公司新县支行签订的借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、开立担保协议以及其他融资文件提供抵押担保, 担保合同自 2011 年 8 月 25 日签订之日起生效, 至中国工商银行股份有限公司新县支行与公司签订的主债权全部清偿之日止。截止 2013 年 6 月 30 日, 公司实际自中国工商银行股份有限公司新县支行取得短期借款 3,050.00 万元。

2、 公司以原值 70,651,073.64 元的房屋建筑物和原值为 25,396,383.30 元的土地使用权为抵押, 与中国农业银行股份有限公司新县支行签定了编号为 41100620100000818 的最高额抵押合同, 担保期限自 2010 年 12 月 20 日至 2015 年 12 月 19 日, 为债务人的人民币/外币贷款提供担保。截止 2013 年 6 月 30 日, 公司实际自中国农业银行股份有限公司新县支行取得短期借款 8,100.00 万元。2012 年 5 月 21 日, 经河南羚锐制药股份有限公司申请, 中国农业银行股份有限公司信阳市分行审批, 已将公司 4500 万元长期项目贷款, 由保证借款变更为抵押借款, 抵押物为编号 41100620100000818 的最高额抵押合同规定之内容。

3、 公司以原值 17,950,859.37 元的房屋建筑物和原值 6,409,520.00 元土地使用权作为抵押, 与中国农业发展银行新县支行签订了编号为 41152301-2012 年新县(抵)字 0001 号的抵押合同, 抵押期间自 2012 年 1 月 6 日起至 2015 年 1 月 5 日止。截止 2013 年 6 月 30 日, 公司实际自中国农业发展银行新县支行取得短期借款 4,000.00 万元。

4、除存在上述承诺事项外，截止 2013 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

1、根据公司 2012 年年度股东大会审议通过的《公司 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》以公司非公开发行后的总股本 229,057,939 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发现金红利 22,905,793.90 元，剩余未分配利润结转至下一年度；现金红利发放日：2013 年 7 月 4 日。

2、2013 年 7 月 10 日召开的第五届董事会第二十次会议决议通过的关于对限制性股票激励计划中限制性股票授予价格和授予数量进行调整的议案》、《关于公司限制性股票激励计划授予相关事项的议案》及修改后章程的规定，将限制性股票 13,680,000.00 股授予符合授予条件的高级管理人员、重要管理人员、核心技术人员、业务骨干 99 人，每股面值人民币 1.00 元，每股价格为人民币 3.97 元。

除上述事项外，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

鉴于京裕投资及银高投资未按照《附条件生效的股份认购协议》约定按时支付我公司 2012 年非公开发行股票认缴股款，已构成违约，根据《附条件生效的股份认购协议》第 11.1 条第 2 款的约定，京裕投资及银高投资应向我公司支付应认缴股款总额 15%的违约金，我公司将适时启动追索违约金的工作。

经中国证券监督管理委员会 2013 年 5 月 17 日颁发的上市一部函[2013]203 号《关于河南羚锐制药股份有限公司限制性股票激励计划的意见》，同意公司根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》召开股东大会审议限制性股票激励计划。根据 2013 年 6 月 27 日召开的 2013 年度第一次临时股东大会决议通过的河南羚锐制药股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》规定，将限制性股票 13,680,000 股授予符合授予条件的高级管理人员、重要管理人员、核心技术人员、业务骨干 99 人。

除上述事项外，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	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账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
以账龄为风险特征划分的信用风险组合	35,715,560.24	100.00	24,105,178.35	67.49
组合小计	35,715,560.24	100.00	24,105,178.35	67.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	35,715,560.24	100.00	24,105,178.35	67.49

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
以账龄为风险特征划分的信用风险组合	33,997,412.47	100	24,670,048.26	72.56
组合小计	33,997,412.47	100	24,670,048.26	72.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	33,997,412.47	100	24,670,048.26	72.56

应收账款种类的说明:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	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	9,292,821.02	26.02	464,641.05	6,080,006.13	17.88	304,000.31
1-2年	991,262.77	2.78	99,126.28	1,619,766.35	4.76	161,976.64
2-3年	1,481,675.83	4.15	296,335.17	695,678.76	2.05	139,135.75
3-4年	688,542.18	1.93	275,416.87	681,405.59	2.01	272,562.24
4-5年	1,457,997.30	4.08	1,166,397.84	5,640,911.60	16.59	4,512,729.28
5年以上	21,803,261.14	61.04	21,803,261.14	19,279,644.04	56.71	19,279,644.04
合计	35,715,560.24	100.00	24,105,178.35	33,997,412.47	100.00	24,670,048.26

2、本期无通过重组等其他方式收回应收账款的情况。

3、本报告期实际核销应收账款明细

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联
------	--------	------	------	-------

				交易产生
广东汕头医药采购供应站第二经营部	货款	459,519.43	无法收回	否
上海全宇生物科技(驻马店)药业有限公司	货款	253,021.80	无法收回	否
都江堰市医药保健品公司	货款	210,920.50	无法收回	否
洛阳康喜药品有限公司	货款	194,457.00	无法收回	否
安庆药业有限公司	货款	135,161.10	无法收回	否
鹤壁市枫岭千禧新特药有限责任公司	货款	128,412.25	无法收回	否
山西省长治医药有限公司	货款	123,989.25	无法收回	否
河南省安阳医药采购供应站	货款	111,035.90	无法收回	否
巴中市正华医药有限责任公司	货款	109,483.90	无法收回	否
金额小于 10 万元以下的客户小计	货款	526,001.55	无法收回	否
合计		2,252,002.68	无法收回	否

4、期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联单位欠款。

5、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
吉林省东龙医药物流配送有限公司	客户	1,247,034.90	1 年以内	3.49
国药控股重庆有限公司	客户	933,307.62	1 年以内	2.61
河北誉邦医药贸易有限公司	客户	673,800.00	1 年以内	1.89
湖南时代阳光医药健康产业有限公司	客户	654,884.85	1 年以内	1.83
黑龙江省国龙医药有限公司	客户	605,627.00	1 年以内	1.7
合计		4,114,654.37		11.52

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				期初余额			
	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款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
应收及暂付款项	40,679,636.74	99.10	15,852,327.24	38.97	40,276,355.27	99.09	14,517,153.81	36.04
组合小计	40,679,636.74	99.10	15,852,327.24	38.97	40,276,355.27	99.09	14,517,153.81	36.04

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	368,292.01	0.90	368,292.01	100.00	368,292.01	0.91	368,292.01	100.00
合计	41,047,928.75	100.00	16,220,619.25	39.52	40,644,647.28	100.00	14,885,445.82	36.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	20,204,194.10	49.67	461,459.47	10,845,111.87	26.93	423,252.81
1—2 年	1,496,083.62	3.68	149,608.36	8,037,647.99	19.96	249,684.14
2—3 年	2,146,283.56	5.28	429,256.71	5,833,348.76	14.48	551,761.30
3—4 年	2,573,356.90	6.32	1,029,342.76	3,187,899.98	7.92	1,275,159.99
4—5 年	2,385,293.09	5.86	1,908,234.47	1,775,255.51	4.40	1,420,204.41
5 年以上	11,874,425.47	29.19	11,874,425.47	10,597,091.16	26.31	10,597,091.16
合计	40,679,636.74	100.00	15,852,327.24	40,276,355.27	100.00	14,517,153.81

2、期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备情况：

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
11 户金额较小的小计	368,292.01	368,292.01	100.00	风险较大，收回的可能性较小
合计	368,292.01	368,292.01		

3、本期无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)	性质或内容
新县宾馆有限责任公司	子公司	8,345,198.00	3 年以内	20.33	借款
北京羚锐卫生材料有限公司	子公司	1,580,526.62	1-2 年	3.85	借款
河南新凯凌印务有限公司	非关联方	1,714,642.91	5 年以上	4.18	暂借款
刘明光	非关联方	1,404,930.26	1 年以内	3.42	业务员借款
河南羚锐生物药业有限公司	子公司	1,049,280.00	2 年以内	2.56	代垫款
合计		14,094,577.79		34.34	

6、其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
新县宾馆有限责任公司	子公司	8,345,198.00	20.33

北京羚锐卫生材料有限公司	子公司	1,580,526.62	3.85
河南羚锐生物药业有限公司	子公司	1,049,280.00	2.56
合计		10,975,004.62	26.74

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-” 号填列)	期末账面余额
北京羚锐卫生材料有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
河南羚锐生物药业有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
河南羚锐投资发展有限公司	成本法	68,000,000.00	68,000,000.00		68,000,000.00
河南羚锐保健品股份有限公司	成本法	48,600,000.00	48,600,000.00		48,600,000.00
北京羚锐伟业科技有限公司	成本法	6,170,652.20	6,170,652.20		6,170,652.20
信阳银行股份有限公司	成本法	32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
江苏亚邦染料股份有限公司	成本法	61,550,000.00	61,550,000.00		61,550,000.00
合计		234,320,652.20	234,320,652.20		234,320,652.20
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减 值准备金额	本期现金红利
北京羚锐卫生材料有限公司	60.00	60.00			
河南羚锐生物药业有限公司	57.14	57.14			
河南羚锐投资发展有限公司	90.00	90.00			
河南羚锐保健品股份有限公司	84.77	84.77			
北京羚锐伟业科技有限公司	90.00	90.00			
信阳银行股份有限公司	6.80	6.80			5,960,224.87
江苏亚邦染料股份有限公司	7.41	7.41			6,400,000.00
合计					12,360,224.87

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	325,214,318.96	270,054,180.20
其中：主营业务收入	324,882,103.15	269,812,461.68
其他业务收入	332,215.81	241,718.52
营业成本	133,046,567.56	118,506,016.36
其中：主营业务成本	132,904,186.76	118,365,135.43
其他业务成本	142,380.80	140,880.93

2、主营业务（分行业）

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
工 业	324,882,103.15	132,904,186.76	269,812,461.68	118,365,135.43
合计	324,882,103.15	132,904,186.76	269,812,461.68	118,365,135.43

3、主营业务（分产品）

项目	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
膏剂类	229,201,422.16	85,234,014.76	189,268,064.95	77,410,158.83
片剂类	28,402,387.33	12,886,116.91	22,534,126.40	10,205,412.63
胶囊类	67,215,370.59	34,758,564.14	57,967,321.62	30,731,792.64
其他	62,923.07	25,490.95	42,948.71	17,771.33
主营业务小计	324,882,103.15	132,904,186.76	269,812,461.68	118,365,135.43
销售材料	140,697.71	129,046.12	151,866.67	140,880.93
产品加工				
其他	19,1518.10	13,334.68	89,851.85	
其他业务小计	332,215.81	142,380.80	241,718.52	140,880.93
合计	325,214,318.96	133,046,567.56	270,054,180.20	118,506,016.36

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	10,320,000.00	3.17
第二名	9,030,533.29	2.78
第三名	8,884,615.38	2.73
第四名	8,547,709.38	2.63
第五名	7,516,817.98	2.31
合计	44,299,676.03	13.62

(五) 投资收益

1、投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,360,224.87	6,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	88,330.00	2,385,190.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	458,937.39	
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	57,661,411.29	
其他投资收益	-33,857.07	139,532.97
合计	70,535,046.48	8,924,722.97

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
江苏亚邦染料股份有限公司	6,400,000.00	6,400,000.00
信阳银行股份有限公司	5,960,224.87	
合计	12,360,224.87	6,400,000.00

- 3、本年投资收益较上年大幅增长，主要系本年处置可供出售金融资产产生的投资收益及成本核算的股权投资收到的分红较多所致。

(六) 现金流量表补充资料

项目	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	81,504,096.60	21,771,636.52
加：资产减值准备	3,497,357.75	8,229,623.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,452,031.31	6,662,155.44
无形资产摊销	2,251,804.62	1,352,180.30
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)	2,899.44	40,144.21
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)	1,732.22	-28,895.29
财务费用(收益以“-”号填列)	8,959,179.30	5,421,211.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-70,535,046.48	-8,924,722.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,112,588.83	-3,837,452.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	11,289,761.24	-1,836,203.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,332,557.13	-44,521,700.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,462,673.43	11,206,849.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,441,343.47	-4,465,174.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	295,292,702.49	173,330,111.95
减：现金的期初余额	138,574,857.16	184,354,536.02
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	156,717,845.33	-11,024,424.07

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,899.44	
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）	2,025,166.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	861,840.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	58,210,763.52	
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	-2,180,874.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,805.55	
减:所得税影响额	9,066,300.00	
少数股东权益影响额（税后）	14,190.72	
合计	49,922,311.52	

（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	9.46	0.234	0.234
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.51	0.087	0.087

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 8 月 29 日批准报出。

法定代表人：熊维政 主管会计工作负责人：汤伟 会计机构负责人：胡秀英

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签字并盖章的财务报表。
- 二、 报告期内在《中国证券报》、《证券日报》公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

董事长：熊维政
河南羚锐制药股份有限公司
2013 年 8 月 29 日